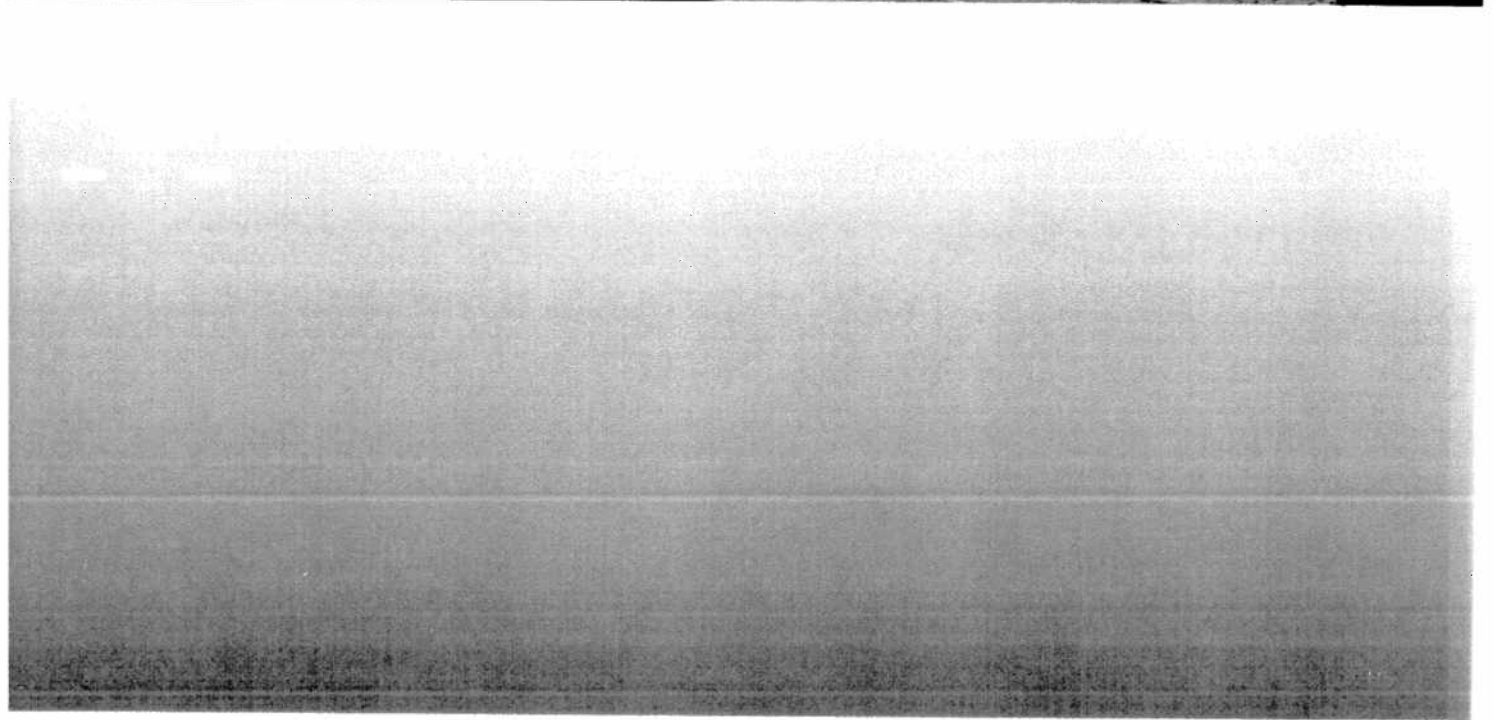




# Købstyrelsen

## Årsrapport 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.....	10
3. Målrapportering .....	12
3.1. Målrapporteringens 1. del – skematisk oversigt.....	12
3.2. Målrapporteringens 2. del – uddybende analyser og vurderinger .....	17
3.3. Redegørelse for reservation .....	21
4. Regnskab.....	22
4.1. Anvendt regnskabspraksis .....	22
4.2. Resultatopgørelse.....	22
4.3. Balancen.....	24
4.4. Egenkapitalforklaring .....	25
4.5. Opfølgning på likviditetsordningen hen over året .....	26
4.6. Opfølgning på lønsumsloft .....	27
4.7. Bevillingsregnskabet .....	27
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. Årets resultatopfyldelse.....	33
6.3. Indtægtsdækket virksomhed .....	35
6.4. Metode til omkostningsfordeling.....	35
6.4. Oversigt over nøgletal.....	36

## 2. Beretning

### 2.1. Præsentation af Ankestyrelsen

Ankestyrelsen er en styrelse under Velfærdsministeriet. Styrelsen blev oprettet i 1973 under det daværende Socialministerium. Den 23. november 2007 blev Ankestyrelsen en del af Velfærdsministeriet.

Styrelsen leverer sekretariatsbistand til følgende selvstændige ankenævne:

- Ankenævnet for Arbejdsmarkedets Erhvervssygdomssikring (AES – ophørt pr. 31. december 2007)
- Ankestyrelsens Beskæftigelsesudvalg (BU)
- Arbejdsmarkedets Ankenævn (AMA)
- Arbejds miljøklagenævnet (AMK)

Ankestyrelsen er, som landets øverste klageinstans og praksiskoordinerende myndighed på velfærdsområdet, en administrativ, domstolslignende myndighed. Ankestyrelsen og nævnene er uafhængige af instrukser og udtalelser fra myndigheder eller andre om den enkelte sags behandling og afgørelse.

Ankestyrelsen har 300 ansatte, heraf er ca. 200 jurister. Styrelsen har siden sin oprettelse haft til huse i en smuk 250 år gammel bygning midt i Amaliegade i København.

#### *Ankestyrelsens mission*

- Ankestyrelsen skal som øverste klageinstans på velfærdsområdet træffe afgørelser og fastlægge praksis på landsplan.

#### *Ankestyrelsens vision*

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

#### *Ankestyrelsens værdier*

- Entusiasme: Vi gør den ekstra indsats, der skal sikre kvalitet i vores opgaveløsning.
- Imødekommenhed: Vi er en åben og imødekommende virksomhed, der med respekt og lydhørhed hjælper og vejleder borgere og samarbejdspartnere.
- Tværfaglighed: Ved at tænke og handle på tværs af hele Ankestyrelsens ekspertise kan vi være helhedsorienterede.
- Kvalitet: Som medarbejdere i Ankestyrelsen lægger vi vægt på kvalitet i opgaveløsningen og følger løbende op derpå.
- Respekt: Vi udviser respekt for hinanden, vi anerkender hinandens kompetencer, evner og livssituationer, og vi er åbne for kritik.

*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.

## **2.2. Årets faglige resultater**

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

Ankestyrelsen afsluttede i 2007 17.951 sager, heraf 4.103 sager på velfærdsområdet (øvrige sager) og 13.848 arbejdsskadesager. Til sammenligning blev der afsluttet 19.850 sager i 2006, heraf 5.311 sager på velfærdsområdet og 14.539 arbejdsskadesager. I forhold til året før blev der afsluttet 1.899 færre sager i 2007 svarende til en nedgang på knap 10 pct. Der blev afsluttet knap 5 pct. færre arbejdsskadesager end året før og knap 23 pct. færre sager på velfærdsområdet end året før.

Årsagen til den markante nedgang i antallet af sager (1.208 sager) på velfærdsområdet skyldes formentlig sammenlægningen af en lang række kommuner, der har betydet, at langt færre sager er blevet videresendt til Ankestyrelsen. Det har således været udefra kommende begivenheder, der har påvirket sagstilgangen på Velfærds- og Beskæftigelsesministeriets områder. I de sidste måneder af 2007 steg antallet af oprettede sager på velfærdsområdet, og derfor forventer Ankestyrelsen, at tilgangen i 2008 vil befinde sig på et noget højere niveau svarende til niveauet i 2006.

Den mindre nedgang i antallet af afsluttede arbejdsskadesager på knap 5 pct. (691 sager) i 2007 i forhold til året før skyldes primært, at der i 2006 var en særlig resultatlønsordning, der medførte en ekstra produktion på ca. 1.300 arbejdsskadesager.

I nedenstående tabel 1 er vist Ankestyrelsens hovedformål 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 og statistikker på hele velfærdsområdet. Den tredje kategori vedrører *vejledning og praksiskoordinering*, der omfatter konkret vejledning i form af udsendelse af principielle afgørelser (Princip afgørelser), temamøder og undervisning, telefonisk rådgivning mv. samt egentlige praksisundersøgelser. Den fjerde kategori er *hjelpefunktioner*, hvor fællesfunktionerne indgår bl.a. kantinen og IT. I den sidste kategori *generel ledelse og administration* indgår bl.a. direktionen, økonomifunktionen og ledelsessekretariatet.

**Tabel 1: Ankestyrelsens omkostninger og resultatkrav, 2007**

Hovedformål	Omkostninger mio. kr.	Antal resultatkrav	Opfyldte resultatkrav	Delvist opfyldte resultatkrav	Ikke opfyldte resultatkrav
Konkret sagsbehandling	106,3	12	9		3
Analyse	8,0	6	6		
Vejledning og praksiskoordinering	22,7	8	7		1
Hjælpefunktioner	15,6	10	10		
Generel ledelse og administration	16,6	14	11	1	2
<b>Hovedformål i alt</b>	<b>169,2</b>	<b>50</b>	<b>43</b>	<b>1</b>	<b>6</b>

Som det fremgår af tabel 1, opfyldte Ankestyrelsen størstedelen af de fastsatte resultatkrav. Ud af 50 resultatkrav opfyldte Ankestyrelsen de 43 svarende til 86 pct., mens 6 resultatkrav ikke kunne opfyldes og 1 krav kun var delvist opfyldt.

Der var 3 resultatkrav inden for hovedformålet konkret sagsbehandling, der ikke blev opfyldt. Det ene var produktivitetskravet i den indtægtsdækkede virksomhed, hvor der var et krav om en produktivitet på 199, men resultatet blev en produktivitet på 192. Årsagen til, at kravet ikke blev opfyldt skyldes, at der er sket en kapacitetsudvidelse i Arbejdsskadeafdelingen med nyt personale til følge. Stigende personaleomsætning har dermed sat produktiviteten under pres.

Endvidere er der to resultatkrav vedrørende sagsbehandlingstid, der heller ikke er blevet opfyldt. Det drejer sig om sagsbehandlingstiden for AMA- (Arbejdsmarkedets Ankenævn) og AMK-sager (Arbejds miljøklagenævnet).

Derudover var der et enkelt resultatkrav inden for hovedformålet vejledning og praksiskoordinering, der ikke blev honoreret. Ankestyrelsen skal i samarbejde med SFI udvikle en metode til benchmarking af visse kommuner på baggrund af resultaterne fra praksisundersøgelserne gennemført i 2007. Projektet er blevet forsinket og ventes først afsluttet i 2008.

Slutteligt var der 2 krav inden for hovedformålet generel ledelse og administration, der ikke blev opfyldt. Det drejer sig om 2 resultatkrav vedrørende viden og humankapital. Det ene krav er, at 3,2 pct. af de ansatte i Ankestyrelsen skal være fra ikke-vestlige lande. I Ankestyrelsen var der 3,1 pct. af de ansatte, der kom fra ikke-vestlige lande. Endvidere blev resultatkravet om et gennemsnitligt sygefravær, der ikke overstiger det statslige gennemsnit ikke opfyldt, idet Ankestyrelsen havde en sygefraværsprocent på 8,6 i 1. til 3. kvartal 2007, mens det statslige gennemsnit lå på 6,7.

Der var 43 resultatkrav, der blev opfyldt i 2007, og der er især ét resultatkrav, der kræver særlig opmærksomhed. Det er sagsbehandlingstiden på arbejdsskadesager, hvor den gennemsnitlige sagsbehandlingstid for arbejdsskadesager er faldet fra 5,8 mdr. i 2006 til 5,0 mdr. i 2007. Årsagen til den markante forbedring i sagsbehandlingstiden er en omlægning – baseret på LEAN-principper – af behandlingen af arbejdsskadesager, der blev indført i februar 2006, har i 2007 slået igennem på arbejdsskadesagerens samlede sagsbehandlingstid.

De udmeldte krav til sagsbehandlingstiderne på stamkontoområdet blev opnået i 4 ud af 6 sagskategorier, og sagsbehandlingstiden på arbejdsskadeområdet, blev, som nævnt, også nået.

Et vigtigt redskab i Ankestyrelsens praksiskoordinerende virksomhed er gennemførelse af undersøgelser af kommuner og statsforvaltningernes anvendelse af reglerne på velfærdsområdet. Undersøgelserne omfatter sager, der ikke er blevet påklaget.

Der blev i 2007 gennemført følgende 5 praksisundersøgelser:

- Bevilling af hjælpemidler og forbrugsgoder (offentliggjort i december 2007)
- Tilkendelse af førtidspension til psykisk syge (offentliggjort i december 2007)
- Kontanthjælp, matchgrupper (offentliggjort i januar 2008)
- Bortfald af sygedagpenge (offentliggjort i februar 2008)
- Anbringelse af børn og unge (offentliggjort i februar 2008)

Der henvises til Ankestyrelsens beretning, ”Ankestyrelsen 2007”, for en mere udførlig beskrivelse af årets faglige resultater.

### 2.3. Årets økonomiske resultat

Ankestyrelsens samlede indtægter på hovedkonto 15.11.21 blev i 2007 på 166 mio. kr., hvoraf 70,2 mio. kr. vedrørte det bevillingsdækkede område (stamkontoen, underkonto 10), og de resterende 95,8 mio. kr. vedrørte den indtægtsdækkede virksomhed (underkonto 90). De samlede udgifter blev på 169,2 mio. kr., hvoraf 73,4 mio. kr. vedrørte det bevillingsdækkede område, mens 95,8 mio. kr. vedrørte den indtægtsdækkede virksomhed, jf. tabel 2.

Tabel 2: Oversigt over Ankestyrelsens økonomiske hovedtal, 2007

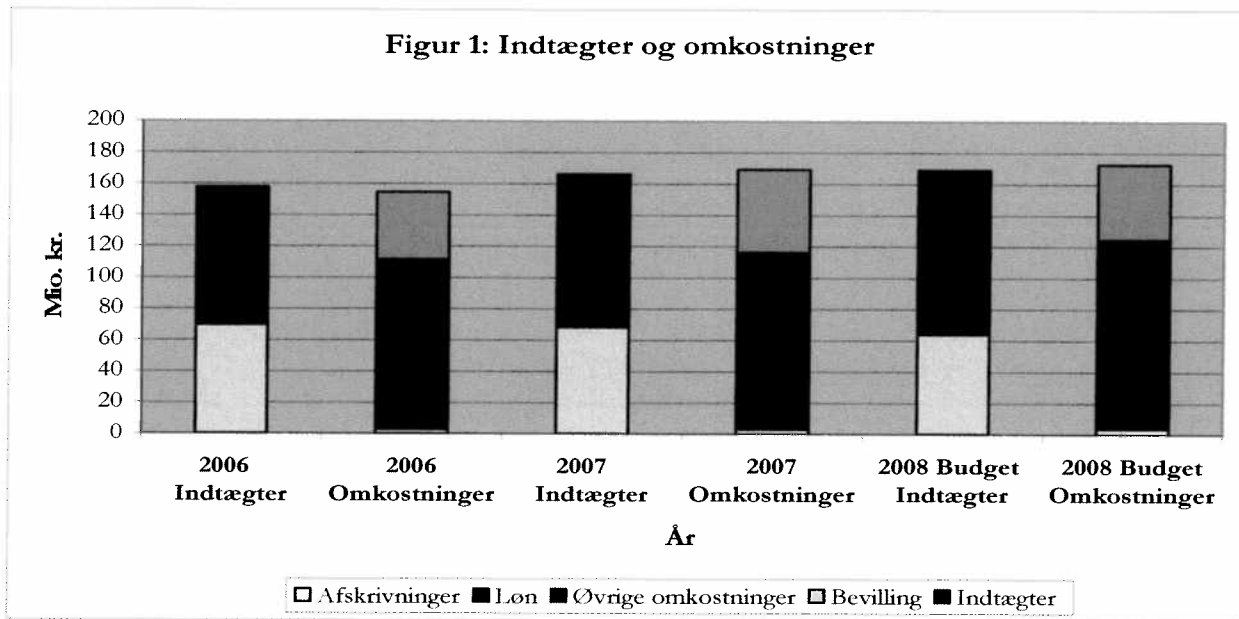
Mio. kr.	Stamkonto	Indtægtsdækket virksomhed	I alt
Bevilling (nettotal) inkl. TB	68,2		68,2
Indtægter	2,0	95,8	97,8
Udgifter	73,4	95,8	169,2
Resultat, netto	-3,2	0	-3,2
<b>Til videreførsel</b>	<b>-3,2</b>	<b>0</b>	<b>-3,2</b>

Udgiftsniveauet var i 2007 14,2 mio. kr. højere end i 2006 svarende til 9,2 pct., hvilket primært skyldes:

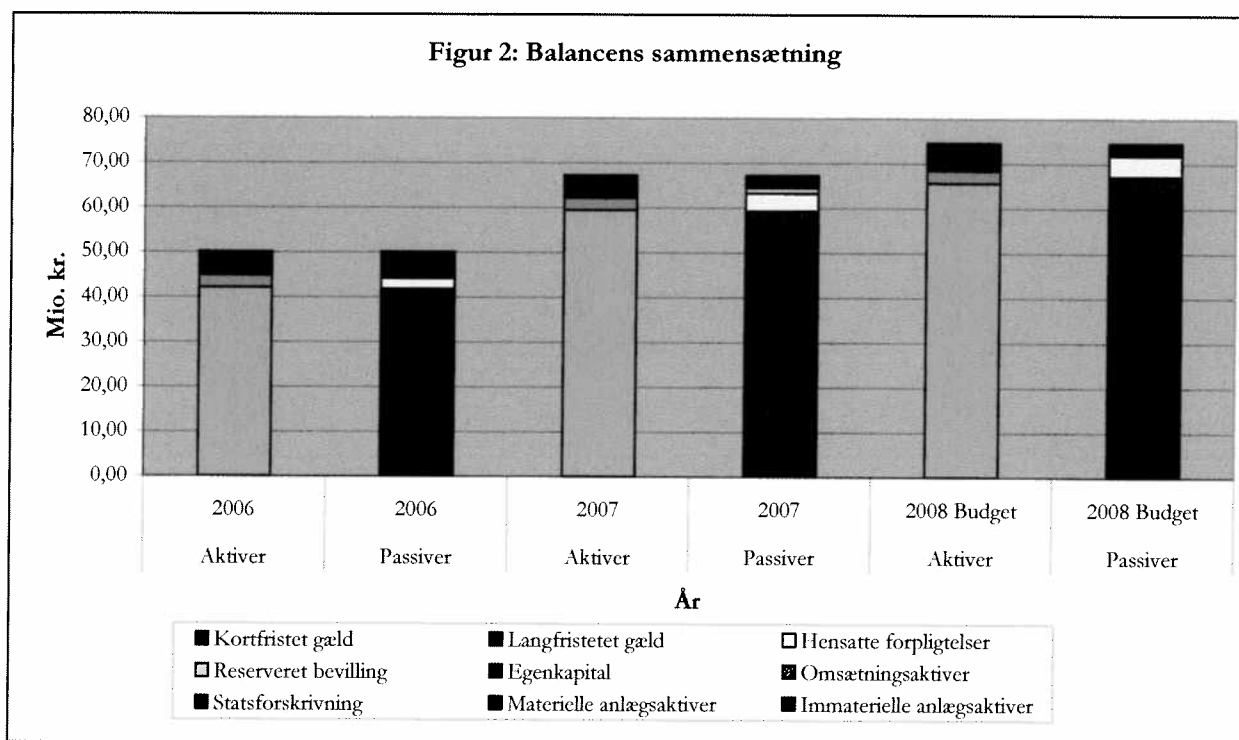
- Der er foretaget en reservering på 1,3 mio. kr. til et IT-udviklingsprojekt i 2008, som skal opgradere Ankestyrelsens database over principielle afgørelser.
- Der er foretaget en hensættelse på 1,6 mio. kr. til skyldig resultatløn, til reetablering af lejede lokaler ved fraflytning samt til afholdelse af medarbejdernes flekssaldo.
- Endvidere er der en ekstraordinær udgift på 4,9 mio. kr. i 2007, hvilket skyldes, at Ankestyrelsen har modtaget langt færre ankesager på velfærdsområdet end bevillingen tilsiger. Der er således tale om en tilbagebetaling i overensstemmelse med finanslovens udsvingsramme.
- Receptionen blev renoveret for 1 mio. kr., og domstolsreformen har betydet øgede udgifter til Kammeradvokaten.
- Derudover er de samlede personaleomkostninger 4,6 mio. kr. højere i 2007 end året før, hvilket hænger sammen med en udvidelse af Arbejdsskadeafdelingen med et ekstra kontor. Endvidere blev der udbetalt resultatløn i 2007 for både 2006 og 2007.

Til gengæld steg indtægter med 8,3 mio. kr. i 2007 i forhold til året før, idet antallet af oprettede arbejdsskadesager steg med knap 14 pct. i forhold til året før. Der er i forbindelse med resultatdisponeringen overført 10,8 mio. kr. til balancens passivside til afslutning af de verserende arbejdsskadesager.

Årets resultat blev i 2007 et underskud på 3,2 mio. kr., idet der som ovenfor nævnt bl.a. er foretaget en ekstraordinær tilbagebetaling af en del af bevillingen på 4,9 mio. kr. Ankestyrelsen vurderer resultatet som tilfredsstillende.

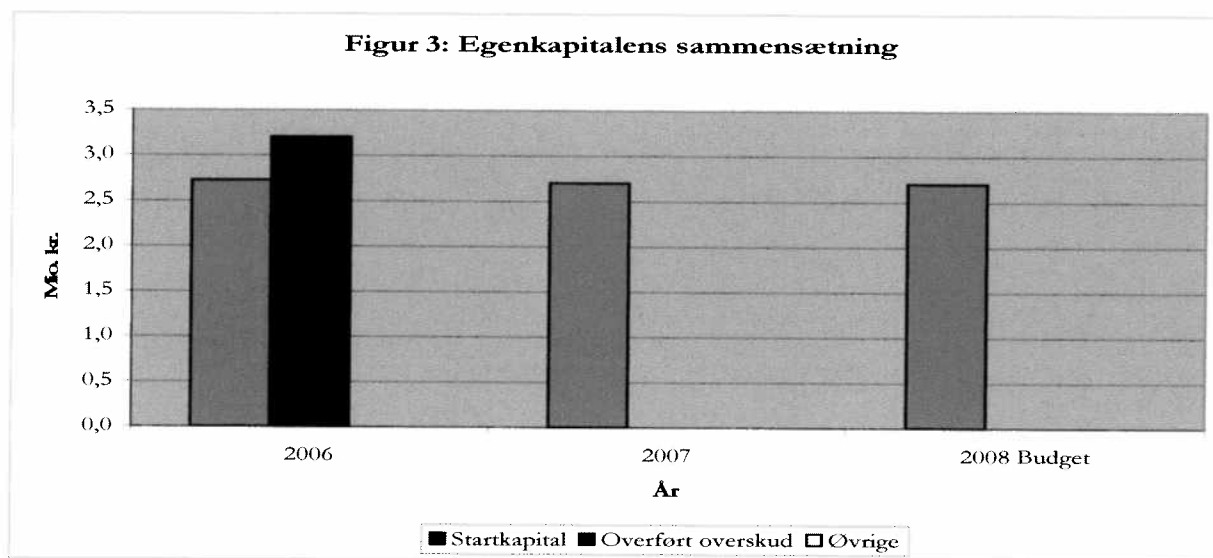


Figur 1 illustrerer, at Ankestyrelsens indtægtsdækkede virksomhed bidrager med en større andel end bevillingen gør. Det fremgår endvidere af figuren, at lønudgiften i 2007 udgjorde 67 pct. af de samlede omkostninger.

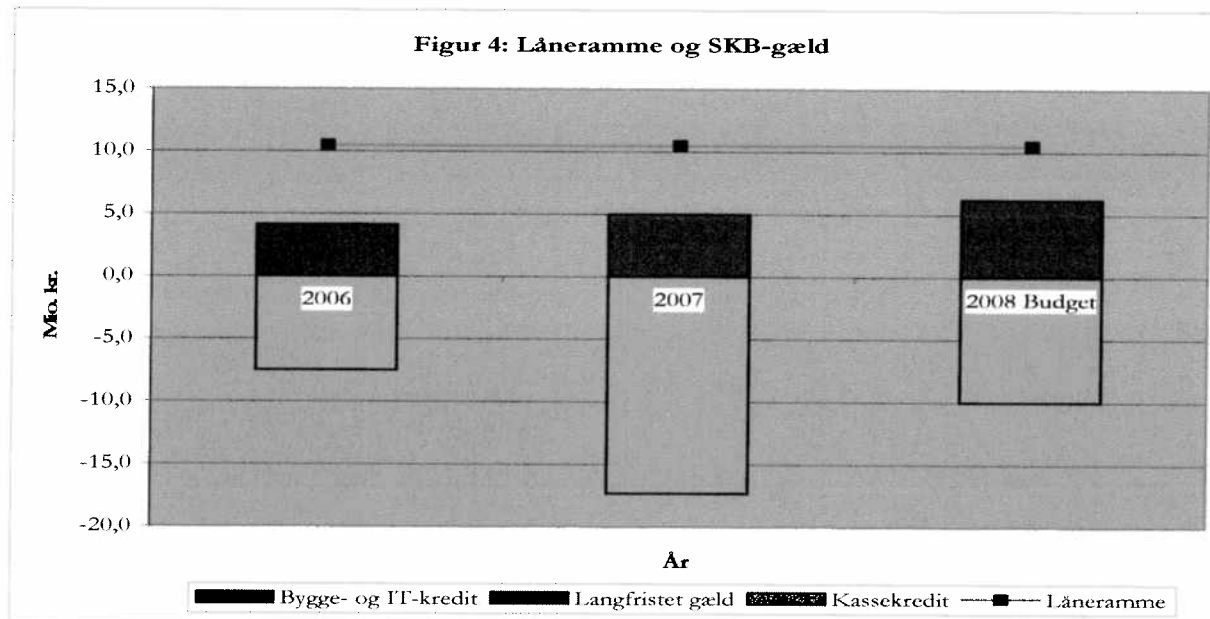


Som det fremgår af figur 2, er Ankestyrelsens balance vokset fra 50,1 mio. kr. i 2006 til 67,3 mio. kr. i 2007 – en forøgelse på 17,2 mio. kr. svarende til 34 pct. Den primære årsag til denne forøgelse er, at forpligtelsen til afslutning af de verserende arbejdsskadesager er forhøjet med 10,8 mio. kr. til 30,2 mio. kr. Endvidere er den hensatte forpligtelse (til resultatløn, flekssaldo samt hensættelse til fraflytning af lejede lokaler) forhøjet med 1,6 mio. kr., og der er foretaget en hensættelse til tilbagebetalingen af ca. 1.000 ankesager på velfærdsområdet. I budgettet for 2008 er der lagt op til en yderligere forøgelse af forpligtelsen til afvikling af verserende arbejdsskadesager, og der er forudsat en forøgelse af aktiverne som følge af forventede investeringer i nyt inventar og IT-udstyr.





Ankestyrelsen havde ultimo 2006 en samlet egenkapital på knap 6 mio. kr., og ultimo 2007 er den faldet til 2,7 mio. kr., som det fremgår af figur 3. Årsagen til nedgangen i egenkapitalen er, at Ankestyrelsen anvender overskuddet fra sidste år til at tilbage betale de 4,9 mio. kr. som følge af nedgangen i antallet af ankesager på velfærdsområdet.



Ovenstående figur 4 viser saldoen på likviditetskontiene ultimo 2007. Som det fremgår, har Ankestyrelsen ingen Bygge- og IT-kredit. Til gengæld er der en langfristet gæld på godt 5 mio. kr. ultimo 2007, som er opstået som følge af indkøb af IT-udstyr og kontorinventar. Ankestyrelsen udskifter ca. 25 pct. af IT-maskinerne hvert år. Ankestyrelsen har en låneramme på 10,5 mio. kr., og denne har på intet tidspunkt i 2007 været overskredet. Ultimo 2007 var der en positiv saldo på kassekredit på godt 17 mio. kr.

## **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 forventer en fortsat stor tilgang af arbejdsskadesager, og derfor ser de økonomiske rammer ud til at være på nogenlunde samme niveau som i 2007.

Nedenfor er beskrevet nogle af de opgaver, som Ankestyrelsen vil arbejde med de kommende år.

### *Ny database over principafgørelser*

Ankestyrelsen har indgået kontrakt med Kommuneinformation A/S om udvikling af ny database over Principafgørelser og antagne principalsager. Den nye database vil indeholde et væsentligt forbedret søgesystem og vil være mere brugervenlig end den nuværende. Det bliver blandt andet muligt at søge direkte på lovbestemmelser. Databasen er færdig i efteråret 2008 som en integreret del af styrelsens hjemmeside.

### *Planlagte praksisundersøgelser*

I 2008 agter Ankestyrelsen at gennemføre 5 praksisundersøgelser om følgende:

- Tabt arbejdsfortjeneste og merudgifter
- Efterregulering af boligstøtte
- Fleksjob
- Anbringelse af børn og unge
- Varighedsbegrænsningen i sygedagpenge og retssikkerhedslovens § 7 a

### *Børneguide og kampagne*

På børneområdet skal Ankestyrelsen i det kommende år udarbejde en guide, der skal give et overblik over de elementer, der indgår i overvejelserne af, om et barn eller en ung skal anbringes uden for hjemmet. Der vil blive tale om en generel guide, der ved eksempler fra Ankestyrelsens praksis skal uddybe, hvad der skal til for, at der er åbenbar risiko for et barns eller en ungs sundhed eller udvikling ved at forblive i hjemmet.

Sideløbende skal Ankestyrelsen forberede en kampagne om pligten til at underrette Ankestyrelsen, ved kendskab til eller formodning om, at et barn eller en ung har brug for særlig støtte. Kampagnen vil henvende sig til alle, dog primært lærere, pædagoger og andre, der har jævnlig kontakt med børn og unge.

### *Forøget digitalisering*

Ankestyrelsen følger de retningslinjer, der er opstillet i e-Dag aftalerne. Det er Ankestyrelsens mål at digitalisere hele sagsbehandlings-workflowet fra modtagelsen af sagerne fra underinstanserne til meddelelse af afgørelsen. Formålet er at forøge den generelle effektivitet i sagsbehandlingen samt forbedre styrelsens elektroniske kommunikation med alle samarbejdspartnere. På den måde frigøres ressourcer til at fastholde et højt kvalitetsniveau. I løbet af foråret 2008 forventer vi at kunne begynde at modtage sager elektronisk fra Arbejdsskadestyrelsen. Derefter kommer turen til sager fra Arbejdsdirektoratet samt fra andre samarbejdspartnere.

Inden for en kortere årrække forventer vi at kunne modtage sager og dokumenter digitalt fra samtlige vores samarbejdspartnere og underinstanser, herunder alle landets kommuner.

#### *LEAN fase 2*

For at understøtte Ankestyrelsens mål om kvalitetsudvikling, kompetenceudvikling og vidensdeling vil vi i 2008 sætte endnu flere LEAN-initiativer i gang. Målet er, såvel at skabe klare og effektive sagsgange, samt at udvikle en kultur, hvor alle inddrages i arbejdet med løbende forbedringer. Initiativet er et af styrelsens højest prioriterede i 2008 og omfatter alle enheder i Ankestyrelsen.

### 3. Målrapportering

#### 3.1. Målrapporteringens 1. del – skematisk oversigt

Punkterne knytter sig til Ankestyrelsens resultatkontrakt 2007-2010 med Socialministeriet, jf. tabel 3.

**Tabel 3: Ankestyrelsens resultatkontrakt med Velfærdsministeriets departement 2007-2010**

Aktivitetsmål	Målekriterium	2007	Point	Resultat
Produktivitet i sagsbehandlingen <sup>1</sup>	Indtægtsdækket virksomhed	199	50	<b>Ikke opfyldt</b> Resultat: 192 Antallet af arbejds-skadesager er steget med ca. 11 pct. i forhold til 2006. Kapacitetsudvidelse foretaget gennem nyansættelser (hvilket videreføres i 2008) har medført afsættelse af betydelige ressourcer til oplæring. Stigende personaleomsætning (15 pct.) har sat produktiviteten under pres. Ankestyrelsens produktivitet har derfor i 2007 været mindre end forventet – og noget mindre end i 2006. På grund af kapacitetsudvidelsen forventes produktiviteten i 2008 ikke at overstige resultatet i 2006.
	Øvrige sager	130	25	<b>Opfyldt</b> 149
Sagsbehandlingstid (gennemsnit)	Tvangsmæssig anbringelse af børn og magtanvendelse over for voksne <sup>2</sup>	2 mdr.	20	<b>Opfyldt</b> 2 mdr.
	Afviste principielle sager <sup>3</sup>	0,5 mdr.	5	<b>Opfyldt</b> 0,5 måned
	Realitetsbehandlede principielle sager	5 mdr.	30	<b>Opfyldt</b> 5 mdr.
	Øvrige stamkonto-sager	3 mdr.	10	<b>Opfyldt</b> 3 mdr.
	AMA	3,5 mdr.	5	<b>Ikke opfyldt</b> 7,1 mdr.
	AMK	4 mdr.	5	<b>Ikke opfyldt</b>

<sup>1</sup> Produktiviteten opgøres som antal sager pr. årsværk. I årsværkstallet indgår de sagsbehandlere samt øvrige årsværk, der direkte kan henføres til sagsbehandlingen. Sagerne tælles i standardsager, idet sagsarterne vægtes ud fra det gennemsnitlige forbrug af årsværk pr. sag i 2007. Produktivitetmålet for 2007 er beregnet som produktiviteten for 2006 tillagt 2 %, svarende til den indbyggede besparelse på Finansloven.

<sup>2</sup> Lovfæstet frist

<sup>3</sup> Lovfæstet frist

Årsrapport 2007 for Ankestyrelsen

	Arbejdsskadesager	5 mdr.	75	7,4 mdr. <b>Opfyldt</b> 5 mdr.
Kvalitet i sagsbehandling	Kvalitetstal beregnet ud fra en stikprøve af Ankestyrelsens afgørelser	Kvalitetstallet <sup>4</sup> skal være højere end i 2006	65	<b>Opfyldt</b> 86,4. I 2006 var tallet 82,8.
	Kvalitetstal beregnet ud fra en stikprøve af de skriftlige vejledende lægeskon	Kvalitetstallet <sup>5</sup> skal være højere end i 2006	50	<b>Opfyldt</b> 89,4. I 2006 var tallet 86,0.
<b>Effektmål</b>	<b>Målekriterium</b>	<b>2007</b>	<b>Point</b>	
Antal udtalelser af kritik/henstilling fra Folketingets Ombudsmand	Ombudsmandens opgørelse af det statslige gennemsnit for antal udtalelser af kritik/henstilling	Under statsligt gennemsnit (I 2006 var tallet 25 pct.). Afventer Ombudsmandens beretning.	10	<b>Forventes opfyldt</b> (I 2006 var tallet 17 pct. for AST)

### Praksiskoordinering

Aktivitetsmål	Målekriterium	Resultatkrav for 2007	Point	Resultat
Udmelding af praksis	Offentliggørelse af principafgørelser	Der offentliggøres et passende antal principafgørelser til understøttelse af praksis	10	<b>Opfyldt</b> 151 meddelelser udsendt
Udvikling af ny database for Principafgørelser	EU-udbud	EU-udbud under forberedelse til afvikling inden udgangen af 2007	20	<b>Opfyldt</b>
Undersøgelser af praksis på styrelsens område	Gennemførelse af praksisundersøgelser	Der gennemføres 4 undersøgelser, der dækker både Socialministeriets og Beskæftigelsesministeriets områder <sup>6</sup>	100	<b>Opfyldt</b>
Udvikling af metode til benchmarking sammen med SFI	Fastlæggelse af offentliggørelsesform for Ankestyrelsens benchmarkingsrapporter, jf. <a href="http://www.ast.dk">http://www.ast.dk</a>	Et notat om fremgangsmåde lægges på hjemmesiden inden udgangen af 2007. Rapport foreligger 2008.	20	<b>Ikke opfyldt</b> Den manglende opfyldelse skyldes en forsinkelse i indsendelsen af sager til praksisundersøgelser
Redegørelsen om udviklingen på det rummelige arbejdsmarked og fortids-pensionsreformen	Bidrag til redegørelse til Folketinget	Bidrag foreligger i 1. halvår	40	<b>Opfyldt</b>
Ankestyrelsen deltager i undervisningsprojekt om internationale pensionsregler	Evaluering fra kursister	Tilfredsstillende evaluering		<b>Opfyldt</b>

4 Kvalitetstallet er den procentvise opnåelse af det maksimale pointtal. Et kvalitetstal på 100 svarer således til, at der er givet maksimumpoint i alle de målte sager.

5 Kvalitetstallet er den procentvise opnåelse af det maksimale pointtal. Et kvalitetstal på 100 svarer således til, at der er givet maksimumpoint i alle de målte sager.

6 Praksisundersøgelserne i 2007 dækkede følgende områder: Servicelovens §§ 112 og 113 om hjælpemidler og forbrugsgoder, Kontanthjælp med fokus på matchgrupper, Bortfald af sygedagpenge, Anbringelse af børn og unge

Undervisning af kommunernes børn og unge-udvalg	Afholdelse af kurser	Der afvikles 10 kurser fordelt over hele landet	40	<b>Opfyldt</b>
<b>Effektmål</b>	<b>Målekriterium</b>	<b>Resultatkrav for 2007</b>	<b>Point</b>	<b>Resultat</b>
Kommuner og nævn får korrekt og tilstrækkelig vejledning fra Ankestyrelsen	Undersøgelse af praksisundersøgelsernes gennemslagskraft	Ankestyrelsen afrapporterer til Socialministeriet og Beskæftigelsesministeriet om de involverede kommuners initiativer som følge af de anbefalinger, som Ankestyrelsen har meddelt kommunalbestyrelserne i 2007. I november 2007 viste den første undersøgelse af kommunernes brug af Ankestyrelsens praksisundersøgelser, at 9 ud af 10 kommuner er tilfredse med undersøgelserne.	10	<b>Opfyldt</b>

### Dataindsamling og -analyse

<b>Aktivitetsmål</b>	<b>Målekriterium</b>	<b>Resultatkrav for 2007</b>	<b>Point</b>	<b>Resultat</b>
Udbygning af dataportalen Pr. 1.1. 2007 indeholder dataportalen 14 tabeller med førtidspensionsstatistikken, 3 tabeller med Ankestatistikken og 1 tabel med anbringelsesstatistikken	Udbygningsgrad	Dataportalen skal være fuldt udbygget med alle Ankestyrelsens statistikker. Dette betyder, at dataportalen skal udbygges med yderligere tabeller på anbringelsesstatistikken samt tabeller for boform-, bilstøtte og arbejdsskadestatistikken.	15	<b>Opfyldt</b>
Års- og kvartalsstatistik over afgørelser om anbringelse af børn og unge	Offentliggørelse	Årsstatistik 06: Senest maj	15	<b>Opfyldt</b>
Års- og kvartalsstatistik over afgørelser på førtidspensionsområdet	Offentliggørelse	Årsstatistik 06: Senest maj	15	<b>Opfyldt</b>
Årlig statistik over afgørelser på ankesager på arbejdsskadeområdet	Offentliggørelse	Senest december 2007	15	<b>Opfyldt</b>
<b>Effektmål</b>	<b>Målekriterium</b>	<b>Resultatkrav for 2007</b>	<b>Point</b>	<b>Resultat</b>
Regering og Folketing får nødvendig viden til det lovforberedende arbejde	Jævnlig evaluering med opdragsgiverne for ad hoc undersøgelser	Der gennemføres evaluering og udarbejdes en handlingsplan for det videre samarbejde i dialog med opdragsgiverne	15	<b>Opfyldt</b>
	Anvendelsen af dataportalen	Ankestyrelsen vil løbende overvåge anvendelse af dataportalen på hjemmesiden.	15	<b>Opfyldt</b>

		Dette sker gennem et internetovervågningsfirma.		
--	--	---	--	--

### Delopgaver

Aktivitetsmål	Målekriterium	Resultatkrav	Point	Resultat
Sagstvingdeundersøgelse på børneområdet	Udfærdigelse af rapport med relative sagsvægte	Forligger senest ved udgangen af året	10	<b>Opfyldt</b>
Åbenhed i sagsbehandlingen	Ibrugtagning af ny struktur på hjemmesiden	Ibrugtages primo 2007	10	<b>Opfyldt</b>
Digitalisering	Justering/optimering af ESDH-system, indførelse af digital forvaltning og elektronisk dokumentoverførsel fra Ankestyrelsens vigtigste underinstanser <sup>7</sup>	Overholdelse af tidsplan	10	<b>Delvist opfyldt</b> Opgradering af ESDH-systemet gennemført i efteråret 2007. Elektronisk overførsel fra ASK blev ikke gennemført i 2007 pga. den forberedte XML-overførsel viste sig at være meget bekostelig at udvikle. Der arbejdes nu på en "sign-on" løsning, hvor Ankestyrelsen får adgang til Arbejdsskadestyrelsens dokumenter uden en overførsel af disse. Forventes iværksat i 1. kvrt. 2008. Afgørelser pr. mail til kommuner i visse sagstyper opfyldt. Fra 1/9 er lægeskøn i spor 1-sager indhentet elektronisk
Implementering af LEAN-principper	Fortsat udbygning af LEAN	Der udarbejdes en handlingsplan på baggrund af en evaluering af visitationsordningen på arbejdsskadeområdet <sup>8</sup>	20	<b>Opfyldt</b>
Effektmaal	Målekriterium	Resultatkrav	Point	Resultat
Ny hjemmeside medfører, at det bliver nemmere for Ankestyrelsens brugere selv at søge og	"Bedst på nettets" måling af kvaliteten af offentlige hjemmesider	Mindst 75 % af det maksimale pointtal (svarende til 4 netkroner).	10	<b>Opfyldt</b>

<sup>7</sup> En tidsplan vil blive udarbejdet, når Ankestyrelsens version af Scan-Jour Captia er opgraderet således, at den i fuldt omfang understøtter digital forvaltning, herunder sikker post

<sup>8</sup> Gevinsten er indregnet i produktionsmålene og sagsbehandlingsfristerne

finde den ønskede information				
Digitaliseringen nedsætter Ankestyrelsens portoforbrug	Udgift til porto	Der dokumenteres et fald på 10 %	10	<b>Opfyldt</b>

### Koncernmål 2007

Mål	Point	Resultat
<b>Økonomi og regnskab</b>		
Styrelsernes økonomiforvaltning mv. skal samlet set kunne bedømmes som tilfredsstillende, og de regnskabsmæssige forklaringer må ikke give anledning til bemærkninger i statsregnskabet. I bedømmelsen heraf indgår bl.a. Rigsrevisionens bemærkninger til den afsluttende revision, Rigsrevisionens bemærkninger som opfølgning på besøg i årets løb samt årets finansielle resultat.	<b>50</b>	<b>Opfyldt</b> Rigsrevisionen har bedømt styrelsens økonomifunktion som tilfredsstillende. De regnskabsmæssige forklaringer har ikke givet anledning til bemærkninger.
<b>Viden og humankapital</b>		
Styrelserne skal arbejde med strategisk kompetenceudvikling, der understøtter styrelsens og medarbejderens behov.	<b>10</b>	<b>Opfyldt</b> Der udarbejdes årlige kursuskataloger på baggrund af strategi aftalt i SU
For at sikre helhedstænkning i forhold til ledelsesværdierne i koncernen, skal chefer og topledere aktivt arbejde med at implementere ”Kodeks for god offentlig topledelse” i dagligdagen.	<b>10</b>	<b>Opfyldt</b> Styrelschefen har i 2007 deltaget i Finansministeriets netværk om ledelsesarbejdet i egen organisation. Der har endvidere været en livlig erfaringsudveksling med andre statsinstitutioner og mange nye storkommuner. Netværkets arbejde mandede ud i et fælles produkt, der blev trykt i Forum publikationsserie. Ankestyrelsen har gennemført en direktionsevaluering (2006) målt op mod de 9 anbefalinger, der er i kodeks.
For at fremme integrationen af personer med anden etnisk baggrund end dansk skal 3,2 pct. af de ansatte være fra ikke-vestlige lande.	<b>20</b>	<b>Ikke opfyldt</b> 3,1 pct.
For at udbygge det rummelige arbejdsmarked skal 3,5 pct. af de ansatte i styrelserne være ansat inden for det rummelige arbejdsmarked.	<b>20</b>	<b>Opfyldt</b> 4,6 pct.
For at give unge mennesker en uddannelse og kendskab til de statslige institutioner skal Socialministeriets koncern samlet set have 18 kontorelever/lærlinge ved udgangen af november 2007.	<b>10</b>	<b>Opfyldt</b> 4
Det gennemsnitlige sygefravær må ikke overstige det gennemsnitlige sygefravær i staten	<b>20</b>	<b>Ikke opfyldt</b>  Sum 1.-3. kvartal Ankestyrelsen 8,6 Staten 6,7
Med afsæt i ligestillingslovens § 4 skal styrelserne arbejde med at kønsmainstreame kerneopgaverne. Det vil sige, at f.eks. brugertilfredshed, effektmålinger mv. skal opgøres og analyseres på køn. Styrelserne skal endvidere i det omfang der udarbejdes eller indhentes statistik kønsopdele data. Det er muligt at få hjælp og inspiration på	<b>10</b>	<b>Opfyldt</b> Det er besluttet at følgende evalueringer mv. altid skal indeholde en opgørelse på køn: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kursusevalueringer</li> <li>• Ledelseevaluering</li> <li>• Direktionsevaluering</li> <li>• Uddannelsesudvalgets tilfredshedsmåling</li> </ul>



www.lige.dk/koensmainstreaming.		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Diverse effektmålinger og evalueringer</li> <li>• Al statistik</li> </ul>
<b>IT og kommunikation</b>		
For Ankestyrelsen, Den Sociale Sikringsstyrelse og Styrelsen for Specialrådgivning og Social Service gælder:		
Styrelserne skal medvirke aktivt til implementeringen af SAF-IT, jf. beslutning på koncernledelsesmøde den 19. december 2006 og notat af 21. december 2006.	20	Opfyldt
I forbindelse med fase 1 af SAF-IT skal styrelserne medvirke til fuld implementering af sikkerhedsforskrifterne jvf. DS 484: 2005, herunder integrering af sikkerhedsbevidsthed på alle niveauer i organisationen. Harmonisering af strukturen for og håndteringen af informationssikkerheden på koncernniveau mhp. at opnå en ensartet implementering af informationssikkerhed lokalt i styrelserne. Etablering af fælles web-løsninger. Forberedelsen af fase 2, herunder analysen af den fremtidige organisering af SAF-IT.	30	Opfyldt
<b>Udbud og indkøb</b>		
Styrelserne skal indtræde i SAF-indkøb.	5	Opfyldt
Styrelserne skal benytte de centralt koordinerede forpligtende indkøbsaftaler ved alle køb, der er dækket af aftalerne.	5	Opfyldt
Styrelserne skal realisere den effektiviseringsgevinst, som udmeldes i forbindelse med de centrale indkøbsaftaler.	5	Opfyldt
Styrelserne skal rettidigt og korrekt løse de rapporteringsopgaver, der knytter sig til de centrale indkøbsaftaler.	10	Opfyldt
Styrelserne skal medvirke til overholdelse af den fælles indkøbspolitik og udbudspolitik.	10	Opfyldt
Styrelserne skal bidrage aktivt i undersøgelsen af mulige effektiviseringsgevinster som følge af implementeringen af elektronisk fakturering.	5	Opfyldt
Styrelserne skal løbende ajourføre de udarbejdede opgavekataloger og oversigter over udbudsegne opgaver. Ved nye opgaver skal vurdering af opgavens udbudsegnethed være afsluttet senest 5 år efter tilkomst af opgaven.	5	Opfyldt
Styrelserne skal afprøve mulige effektiviseringsgevinster ved at gennemføre udbud af udbudsegne opgaver løbende og senest 3 år efter, at opgaven er endeligt vurderet som udbudsegnet.	5	Opfyldt

### 3.2. Målrapporingens 2. del – uddybende analyser og vurderinger

Ankestyrelsen har valgt i denne del at analysere og vurdere på sagsbehandlingstider og praksisundersøgelser, som er to områder, hvorpå der er stor offentlig bevågenhed.

## 1. Sagsbehandlingstider

Ankestyrelsen afsluttede i 2007 17.951 sager, heraf 4.103 stamkontosager og 13.848 arbejdsskadesager. Sagsbehandlingstiderne fremgår af tabel 4.

**Tabel 4: Sagsbehandlingstider, 2007**

<b>Stamkontosager – fristbelagte</b>	<b>Mål (mdr.)</b>	<b>Realiseret (mdr.)</b>
Tvangsmæssig anbringelse af børn og magtanvendelse over for voksne	2,0	2,0
Afviste P-sager	0,5	0,5
<b>Stamkontosager – øvrige sager</b>		
Antagne P-sager	5,0	5,0
Ordinære sociallovssager	3,0	3,0
AMA	3,5	7,1
AMK	4,0	7,4
<b>Arbejdsskadesager</b>		
Arbejdsskadesager	5,0	5,0

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 svarer til resultatkravet. For alle øvrige sagsgrupper blev resultatkravet opfyldt, dog ikke for AMA- og AMK-området.

Sagstilgangen på stamkontoområdet var i 2007 markant lavere end i 2006 som følge af kommunalreformen, hvor mange kommuner blev sammenlagt, og det derfor tog tid, før sagsbehandlingen kom i gang. I 2007 blev der oprettet 1.564 færre sager end i 2006 svarende til en nedgang på knap 40 pct., jf. tabel 5. Antallet af sager forventes at stige til et normalt niveau i 2008.

Udgifterne til konkret sagsbehandling på velfærdsområdet har været nogenlunde konstant igennem de seneste 3 år på omkring 30 mio. kr.

**Tabel 5: Velfærdsområdet (Stamkontosager), 2005-2007.**

<b>Stamkontosager</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>
Tilgang	5.888	5.589	4.025
Afsluttet	5.941	5.311	4.103
Verserende	599	852	965
Driftsudgifter inkl. løn (mio. kr.)	29,2	28,2	30,6

På arbejdsskadeområdet har sagstilgangen været stødt stigende igennem de seneste 3 år. I 2007 blev der oprettet 15.157 sager, hvilket er det hidtil højeste niveau. Der var tale om en stigning på 1.832 sager svarende til knap 14 pct. i forhold til året før. Der blev afsluttet 13.848 arbejdsskadesager i 2007, hvilket er 691 færre sager end året før. Den relativt høje produktion i 2006 skal ses i lyset af, at der blev iværksat en omfattende resultatlønsordning.

Det høje aktivitetsniveau i 2007 afspejler sig også i driftsudgifterne inkl. løn, der steg knap 7 mio. kr. fra 2006 til 2007 til et niveau på 75,7 mio. kr., jf. tabel 6.

**Tabel 6: Arbejdsskadesager, 2005-2007**

Arbejdsskadesager	2005	2006	2007
Tilgang	12.373	13.325	15.157
Afsluttet	13.283	14.539	13.848
Verserende	6.398	5.542	5.884
Driftsudgifter inkl. løn (mio. kr.)	67,1	69,0	75,7

Note: I 2006 og 2007 er antallet af verserende sager baseret på Ankestyrelsens sagsstyringssystem pr. henholdsvis den 14. februar 2007 og den 31. december 2007.

På grund af en stigning i antallet af arbejdsskadesager og et ønske om en kortere sagsbehandlingstid blev arbejdsskadeafdelingen i 2007 tilført flere ressourcer. Det betød også, at Ankestyrelsen i september 2007 fik endnu et arbejdsskadekontor, således at der nu er 5 arbejdsskadekontorer.

Derudover ændrede arbejdsskadeafdelingen ledelsesstruktur fra 1. januar 2008 og en ny stilling som afdelingschef for de 5 sagsbehandlede arbejdsskadekontorer blev oprettet. Afdelingschefens opgave er sikring af koordineringen af afdelingens praksis og af kvaliteten i de 5 kontorer samt udvikle og implementere nye arbejdsgange. I den nye struktur har hver enkelt arbejdsskadekontor, ud over den konkrete sagsbehandling, også fået tildelt særlige områder indenfor arbejdsskadeloven, som kontorerne skal specialisere sig i.

Den omlægning – baseret på LEAN-principper – af behandlingen af arbejdsskadesager, der blev indført i februar 2006, har i 2007 slået igennem på arbejdsskadernes samlede sagsbehandlingstid. De ukomplicerede arbejdsskadesager blev behandlet hurtigere, hvilket betød en bedre udnyttelse af arbejdsskadeafdelingens ressourcer og en nedgang i den samlede sagsbehandlingstid. Således er den gennemsnitlige sagsbehandlingstid for arbejdsskadesagerne faldet fra 5,8 mdr. i 2006 til 5,0 mdr. i 2007.

Den årlige kvalitetsmåling af sagsbehandlingen viste, at omlægningen af sagsgangene ikke har medført, at kvaliteten og dermed borgernes retssikkerhed er blevet forringet.

Ankestyrelsen følger de retningslinjer, der er opstillet i e-Dag aftalerne. Det er nu Ankestyrelsens mål at digitalisere hele sagsbehandlings-workflowet fra modtagelsen af sagerne fra underinstanserne til meddelelse af afgørelsen. Formålet er at forøge den generelle effektivitet i sagsbehandlingen samt forbedre styrelsens elektroniske kommunikation med alle samarbejdspartnere. På den måde frigøres ressourcer til at fastholde et højt kvalitetsniveau. I løbet af foråret 2008 forventer vi at kunne begynde at modtage sager elektronisk fra Arbejdsskadestyrelsen. Derefter kommer turen til sager fra Arbejdsdirektoratet samt fra andre samarbejdspartnere.

Inden for en kortere årrække forventer vi at kunne modtage sager og dokumenter digitalt fra samtlige vores samarbejdspartnere og underinstanser, herunder alle landets kommuner.

## 2. Praksisundersøgelser

Et vigtigt redskab i Ankestyrelsens praksiskoordinerende virksomhed er gennemførelse af undersøgelser af kommuner og statsforvaltningers anvendelse af reglerne på velfærdsområdet. Undersøgelserne omfatter sager, der ikke er blevet påklaget.

Der blev i 2007 gennemført følgende 5 praksisundersøgelser:

- Bevilling af hjælpemidler og forbrugsgoder (offentliggjort i december 2007)
- Tilkendelse af førtidspension til psykisk syge (offentliggjort i december 2007)
- Kontanthjælp, matchgrupper (offentliggjort i januar 2008)
- Bortfald af sygedagpenge (offentliggjort i februar 2008)
- Anbringelse af børn og unge (offentliggjort i februar 2008)

**Tabel 7: Vejledning og praksiskoordinering**

Vejledning og praksiskoordinering	2005	2006	2007
Driftsudgifter inkl. løn (mio. kr.)	21,5	20,9	22,7

Ressourceanvendelsen vedrørende vejledning og praksiskoordinering steg til 22,7 mio. kr. i 2007 fra 20,9 mio. kr. i 2006, jf. tabel 7. Dette skyldes et højere aktivitetsniveau i 2007.

*Kommunerne er glade for Ankestyrelsens praksisundersøgelser*

Den første undersøgelse af kommunernes brug af Ankestyrelsens praksisundersøgelser blev offentliggjort i november 2007, og viser, at 9 ud af 10 kommuner er tilfredse med undersøgelserne. Dette skyldes blandt andet, at praksisundersøgelserne giver kommunerne øget indsigt i, hvordan sagsbehandlingen foregår.

Ankestyrelsen vil blandt andet på baggrund af undersøgelsens resultater videreudvikle konceptet for praksisundersøgelserne i 2008, herunder eventuelt gennemføre flere systematiske dialogmøder med kommunerne.

*Kommunerne følger ikke de særlige sagsbehandlingsskridt*

Ankestyrelsen har i slutningen af 2007 gennemført en praksisundersøgelse om anbringelser af børn og unge. Fokus har været på den lovpligtige § 50 undersøgelse, handleplan samt børnesamtale.

Ankestyrelsen vurderede, at 2 ud af 3 af sagerne var behæftet med så alvorlige fejl, at de ikke er i overensstemmelse med regler og praksis. Hovedsageligt fordi kommunerne ikke har gennemført en § 50-undersøgelse og udarbejdet en § 140-handleplan, inden afgørelsen om anbringelse er truffet.

En § 50-undersøgelse skal som minimum omfatte de 6 punkter, der er beskrevet i bestemmelsens stk. 2. Det har Ankestyrelsen i 2007 fastslået i en principiel afgørelse, der bl.a. omhandler kravet om udarbejdelse af en § 50-undersøgelse af barnet eller den unges særlige behov for støtte, inden man iværksætter støtteforanstaltninger efter serviceloven. (Offentliggjort som C-21-07).

*Anbringelsesreformen har medført markant stigning i antallet af underrettnings- og egendriftssager*

Som en følge af anbringelsesreformen, der trådte i kraft den 1. januar 2006, har der været øget fokus på pligten til at underrette om tilfælde, hvor et barn eller en ung har brug for særlig støtte. Det har medført væsentligt flere underretninger, ligesom Ankestyrelsen har taget flere sager op af egen drift.

*Ankestyrelsen handler på sager i medierne*

Af egendriftssager kan nævnes Røde Kors-sagerne, hvor Ankestyrelsen på baggrund af omtale i medierne valgte at tage nogle sager op af egen drift. Baggrunden var mediernes omtale af flygtningebørnenes trivsel i

asylcentre. Ankestyrelsen har valgt at mødebehandle nogle af disse sager, men de er endnu ikke færdigbehandlet. Sagen om tilsynet med opholdsstedet for de to søstre fra Tønder-sagen er et andet eksempel på udøvelsen af egedriftskompetencen.

#### *Praksisundersøgelse om psykisk syge*

Ankestyrelsen gennemførte efter anmodning fra Velfærdsministeriet en praksisundersøgelse om bevilling af førtidspension til personer med en psykisk lidelse.

I undersøgelsen indgår 50 sager og det samlede resultat viser, at der i 35 sager var tilstrækkeligt grundlag for førtidspension.

På baggrund af undersøgelsens resultater - i 15 ud af 50 sager var der ikke tilstrækkeligt grundlag for førtidspension - anbefalede Ankestyrelsen, at der foreligger fyldestgørende oplysninger om hele behandlingsforløbet, når sagerne drejer sig om psykisk syge. Der kan være mulighed for fortsat behandling, uanset borgeren allerede har gennemgået et længerevarende behandlingsforløb, f.eks. set i lyset af en ung alder.

### **3.3. Redegørelse for reservation**

Ankestyrelsen har reserveret 1,3 mio. kr. af indeværende års bevilling. Midlerne skal anvendes i 2008 til udvikling af en ny database for principielle afgørelser. Ankestyrelsen forventer, at de samlede omkostninger til udviklingen vil være i størrelsesordenen 2,5-3,0 mio. kr.

Ankestyrelsen har indgået kontrakt med Kommuneinformation A/S om udvikling af ny database over Principafgørelser og antagne principalsager. Den nye database vil indeholde et væsentligt forbedret søgesystem og vil være mere brugervenlige end den nuværende. Det bliver blandt andet muligt at søge direkte på lovbestemmelser. Databasen er færdig i efteråret 2008 som en integreret del af styrelsens hjemmeside.

## 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. Ankestyrelsens regnskabspraksis følger retningslinjerne i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning.

### 4.2. Resultatopgørelse

I tabel 8 er vist Ankestyrelsens resultatopgørelse for regnskabsårene 2006 og 2007 samt budgettet for 2008. Resultatopgørelsen bygger på omkostningsbaserede principper.

Som det fremgår af resultatopgørelsen havde Ankestyrelsen 164,8 mio. kr. i indtægter i 2007 mod 157,2 mio. kr. året før (ekskl. øvrige driftsindtægter). I 2007 steg antallet af oprettede arbejdsskadesager med knap 14 pct., hvilket medførte en indtægtsfremgang i forhold til året før på 9 mio. kr. Der er endvidere foretaget en reservering af dette års bevilling på 1,3 mio. kr., der skal anvendes til udvikling af Ankestyrelsens database over Principielle afgørelser.

Udgiften til husleje beløb sig til i omegnen af 13 mio. kr. i både 2006 og 2007 og har således været nogenlunde stabil. Personaleudgifterne var 4,6 mio. kr. højere i 2007 end året før, hvilket dels skyldes kapacitetsudvidelsen i arbejdsskadeafdelingen, og dels udbetaling af resultatløn for både 2006 og 2007 i regnskabsåret 2007.

Driftsomkostningerne var 3,4 mio. kr. højere i 2007 end i 2006 og beløb sig til 33,5 mio. kr.. Den mindre stigning kan henføres til, at receptionen er blevet renoveret i 2007 samt øgede udgifter til Kammeradvokaten som følge af, at retssager, der anlægges mod Ankestyrelsen, starter pr. 1. januar 2007 i byretten (Domstolsreformen).

Afskrivningerne var en anelse højere i 2007 end i 2006, idet der bl.a. blev indkøbt et betydeligt antal hæve/sænkeborde i 2007.

Andre driftsindtægter androg 1,9 mio. kr. i 2007 mod 0,6 mio. kr. i 2006. De højere indtægter i 2007 skyldes primært flere indtægter fra analyser og undersøgelser udarbejdet af Ankestyrelsens Analysekontor.

Der er bogført en ekstraordinær udgift på 4,9 mio. kr., som er hensat på balancen til tilbagebetaling af 1.000 ankesager på velfærdsområdet som følge af svigtende tilgang på grund af kommunalreformen. Overførslen til Finansministeriet vil ske i forbindelse med tillægsbevillingen.

Tabel 8: Resultatopgørelse

Note	I hele kr.	2006	2007	2008 (Budget)
	<b>Ordinære driftsindtægter</b>			
	Indtægtsført bevilling			
	Bevilling	69.600.004	69.500.000	62.100.000
	Reserveret af indeværende års bevillinger	0	-1.252.957	0
	Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	0	0	1.252.957
	<b>Indtægtsført bevilling i alt</b>	<b>69.600.004</b>	<b>68.247.043</b>	<b>63.352.957</b>
	Salg af varer og tjenesteydelser	87.550.472	96.598.595	105.000.000
	Tilskud til egen drift	0	0	0
	Øvrige driftsindtægter	0	0	0
	Gebyrer	0	0	0
	<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>	<b>157.150.476</b>	<b>164.845.638</b>	<b>168.352.957</b>
	<b>Ordinære driftsomkostninger</b>			
	Ændring i lagre	0	0	0
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	-12.981.160	-13.199.889	-13.600.000
	Andre forbrugsomkostninger	0	0	0
	<b>Forbrugsomkostninger i alt</b>	<b>-12.981.160</b>	<b>-13.199.889</b>	<b>-13.600.000</b>
1	Personaleomkostninger			
	Lønninger	-99.602.111	-103.973.656	-104.900.000
	Pension	-13.209.707	-13.989.611	-14.200.000
	Lønrefusion	4.212.123	4.499.816	3.000.000
	Andre personaleomkostninger	-390.975	-160.626	-800.000
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>-108.990.671</b>	<b>-113.624.077</b>	<b>-116.900.000</b>
	Andre ordinære driftsomkostninger	-30.061.314	-33.459.775	-34.100.000
	Af- og nedskrivninger	-2.516.552	-2.821.921	-3.600.000
	<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>-154.549.697</b>	<b>-163.105.662</b>	<b>-168.200.000</b>
	<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>2.600.779</b>	<b>1.739.976</b>	<b>152.957</b>
	<b>Andre driftsposter</b>			
	Andre driftsindtægter	582.153	1.454.306	1.900.000
	Andre driftsomkostninger	-51.963	-1.855.290	-2.000.000
	<b>Resultat for finansielle poster</b>	<b>3.130.970</b>	<b>1.338.993</b>	<b>52.957</b>
	<b>Finansielle poster</b>			
	Finansielle indtægter	237.474	544.721	500.000
	Finansielle omkostninger	-176.658	-214.241	-225.000
	<b>Resultat for ekstraordinære poster</b>	<b>3.191.786</b>	<b>1.669.473</b>	<b>327.957</b>
	<b>Ekstraordinære poster</b>			
	Ekstraordinære indtægter	0	0	0
	Ekstraordinære udgifter	0	-4.871.000	0
	<b>Årets resultat</b>	<b>3.191.786</b>	<b>-3.201.527</b>	<b>327.957</b>

**Tabel 9: Resultatdisponering**

	2006	2007	2008 Budget
Disponeret til bortfald	0,00	0,00	0,00
Disponeret til reserveret egenkapital (båndlagt)	0,00	0,00	0,00
Disponeret til udbytte til statskassen	0,00	0,00	0,00
Disponeret til overført overskud	<b>3.191.785,82</b>	<b>-3.201.527,41</b>	<b>327.957,00</b>

Årets resultat blev i 2006 et overskud på 3,2 mio. kr., som blev overført til egenkapitalen. I 2007 indgår disse midler til tilbagebetalingen via udsvingsrammen til Finansministeriet.

### 4.3. Balancen

I tabel 10 er vist Ankestyrelsens balance pr. 31. december 2006 og 2007. Balancen bygger på omkostningsbaserede principper, hvilket bl.a. indebærer, at værdien af styrelsens immaterielle og materielle anlægsaktiver samt hensættelser og skyldig feriepenge indgår.

Som det fremgår af nedenstående tabel 10 udgjorde Ankestyrelsens aktiver og passiver ultimo 2007 67,3 mio. kr. mod 50,1 mio. kr. året før svarende til en forøgelse på 34 pct. I årets løb er der indkøbt IT-udstyr og en del kontorinventar, der har medført, at de materielle anlægsaktiver er steget med 0,5 mio. kr. i forhold til året før. Endvidere er IT-udviklingsprojektet (ESDH) blevet færdiggjort, og der er foretaget afskrivninger i årets løb, hvilket har ført til, at de immaterielle anlægsaktiver er faldet med 0,7 mio. kr. i forhold til året før.

I forhold til året før er den største ændring, at den uforrentede konto og kassekrediten hver er steget med ca. 10 mio. kr. Dette skyldes, at antallet af oprettede arbejdsskadesager er steget med knap 14 pct. i forhold til året før, hvilket har ført til øgede indtægter og et positivt resultat fra den indtægtsdækkede virksomhed. Resultatet for den indtægtsdækkede virksomhed blev på 10,8 mio. kr., som er placeret på passivside under periodeafgrænsningsposter. Midlerne skal anvendes til at færdiggøre de verserende arbejdsskadesager, der ultimo 2007 udgjorde 5.884, hvilket er en mindre forøgelse på 6 pct. i forhold til året før. Derudover er posten for leverandører af varer og tjenesteydelser steget med 8 mio. kr. i forhold til ultimo sidste år, hvilket skyldes, at en lang række regninger blev sendt til betaling, inden årsskiftet.



Tabel 10: Balancen

Note	Aktiver (mio. kr.)	2006	2007	Note	Passiver (mio. kr.)	2006	2007
	<b>Anlægsaktiver</b>				<b>Egenkapital</b>		0
2	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>				Startkapital	2.724.000	2.724.000
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	832.436	1.236.852		Opskrivninger		0
	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	0	0		Reserveret egenkapital	0	0
	Udviklingsprojekter under udførelse	1.075.242	0		Overført overskud	3.201.527	0
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.907.678</b>	<b>1.236.852</b>		<b>Egenkapital i alt</b>	<b>5.925.527</b>	<b>2.724.000</b>
3	<b>Materielle anlægsaktiver</b>				<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>2.324.186</b>	<b>3.943.820</b>
	Grunde, arealer og bygninger	97.485	83.043		<b>Langfristede gældsposter</b>		
	Infrastruktur	0	0		FF4 Langfristet gæld	4.125.844	5.049.607
	Produktionsanlæg og maskiner	0	0		FF6 Bygge- og IT-kredit	0	0
	Transportmateriel	40.927	24.127		Prioritets gæld		0
	Inventar og IT udstyr	3.154.993	3.705.585		Anden langfristet gæld		0
	Igangværende arbejder for egen regning	0	0		<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>4.125.844</b>	<b>5.049.607</b>
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.293.405</b>	<b>3.812.755</b>		<b>Kortfristede gældsposter</b>		
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>				Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.313.933	11.384.438
	Statsforskrivning	2.724.000	2.724.000		Anden kortfristet gæld	1.584.635	5.027.764
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.724.000</b>	<b>2.724.000</b>		Skyldige feriepenge	13.412.195	7.645.140
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>7.925.083</b>	<b>7.773.607</b>		Igangværende arbejder for fremmed regning	0	0
	<b>Omsætningsaktiver</b>				Reserveret bevilling		1.252.957
	Varebeholdninger	0	0	4	Periodeafgrænsningsposter	19.410.407	30.243.459
	Tilgodehavender	21.016.227	18.798.845		<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>37.721.170</b>	<b>55.553.757</b>
	Værdipapirer	0	0		<b>Gæld i alt</b>	<b>41.847.014</b>	<b>60.603.364</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>				<b>Passiver i alt</b>	<b>50.096.727</b>	<b>67.271.184</b>
	FF5 Uforrentet konto	13.387.983	23.201.911				
	FF7 Finansieringskonto	7.479.099	17.323.430				
	Andre likvider	288.336	173.391				
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>21.155.417</b>	<b>40.698.733</b>				
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>42.171.644</b>	<b>59.497.577</b>				
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>50.096.727</b>	<b>67.271.184</b>				

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. Ultimo 2007 udgjorde de samlede forud indbetalinger vedr. arbejdsskadesager 10,8 mio. kr., således at den kortfristede gæld ultimo 2007 har en saldo på 30,2 mio. kr.

#### 4.4. Egenkapitalforklaring

I tabel 11 er vist Ankestyrelsens egenkapital, som ultimo 2007 udgjorde 2,7 mio. kr., som stammer fra startkapitalen.

**Tabel 11: Egenkapitalforklaring**

<b>Egenkapital primo 2007</b>	<b>5.925.527</b>
Startkapital	2.724.000
Ændring i startkapital	
<b>Startkapital ultimo</b>	<b>2.724.000</b>
Opskrivninger primo	0
Ændring i opskrivninger	0
<b>Opskrivninger</b>	<b>0</b>
Reserveret egenkapital primo	0
Ændring i reserveret egenkapital	0
<b>Reserveret egenkapital ultimo</b>	<b>0</b>
Overført overskud primo	<b>3.191.786</b>
Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	9.742
Regulering af det overførte overskud	0
Overført fra årets resultat	-3.201.527
Bortfald af årets resultat	0
<b>Overført overskud ultimo</b>	<b>-3.191.786</b>
<b>Egenkapital ultimo 2007</b>	<b>2.724.000</b>

#### 4.5. Opfølgning på likviditetsordningen hen over året

Ankestyrelsen har ikke på noget tidspunkt i løbet af året overskredet 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:

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

Ankestyrelsens FF4 konto havde en saldo på -5.049.606,74 kr. ultimo 2007 svarende til værdien af anlægsaktiverne, mens FF6-kontoen havde en saldo på 0 kr., idet Ankestyrelsen ikke har nogle igangværende IT-

udviklingsprojekter. FF7 kontoen havde en positiv saldo på 17.323.430,23 kr. ved udgangen af 2007. Saldoen på den langfristede gæld er således langt under Ankestyrelsens låneramme på 10,5 mio. kr.

#### **Afstemning af finansieringskontoen**

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

Ved udgangen af 4. kvartal 2007 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 5.049.607 kr., hvilket svarer til værdien af Ankestyrelsens aktiver.

#### **Afstemning af IT- og byggekrediten**

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

#### **4.6. Opfølgning på lønsumsloft**

Ankestyrelsen havde i 2007 et lønsumsloft på 53,2 mio. kr. (bevilling og tillægsbevilling) på den almindelige virksomhed. Lønforbruget blev på 45,5 mio. kr., og de resterende 7,7 mio. kr. er overført til driften.

**Tabel 12: Opfølgning på lønsumsloft**

<b>Kr.</b>	<b>2007</b>
Lønsumsloft	53.189.496,04
Lønforbrug	45.505.443,56
Difference, overført til drift	7.684.052,48

#### **4.7. Bevillingsregnskabet**

Ankestyrelsens bevillingsregnskab fremgår af tabel 13. Den samlede bevilling inkl. tillægsbevillingen blev på 69,5 mio. kr., og indtægterne fra den indtægtsdækkede virksomhed blev på 95,7 mio. kr., 2 mio. kr. i indtægter fra stamkontoen samt 0,9 mio. kr. i indtægter fra renter og statslige overførsler. Dette giver en samlet indtægt på 168,1 mio. kr. i 2007. I forhold til budgettet blev bevillingen 5,4 mio. kr. højere, hvilket svarer til tillægsbevillingen. Der har 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.

**Tablet 13: Bevillingsregnskab (§ 15.11.21.10 Ankestyrelsen)**

Mio. kr.	Regnskab 2006	Budget 2007	Regnskab 2007	Difference	Budget 2008
Nettoudgiftsbevilling	69,6	64,1	69,5	-5,4	61,9
Nettoforbrug af reservation	0	0	-1,3	1,3	1,3
Indtægter	88,8	77,0	98,6	-21,6	88,9
Udgifter	155,2	141,1	170,0	-28,9	151,6
<b>Årets resultat</b>	<b>3,2</b>	<b>0,0</b>	<b>-3,2</b>	<b>3,2</b>	<b>0,5</b>

Resultatet for 2007 blev et underskud på 3,2 mio. kr., som skal ses i lyset af, at Ankestyrelsen skal betale 4,9 mio. kr. tilbage til Finansministeriet som følge af svigtende sagstilgang på velfærdsområdet på grund af kommunalreformen. Ankestyrelsen vurderer resultatet for tilfredsstillende givet de ydre omstændigheder.

## 5. Påtegning af det samlede regnskab

### *Årsrapporten omfatter:*

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 2007.

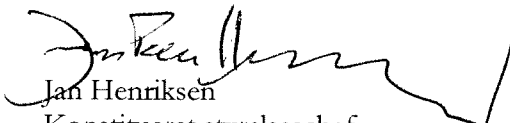
### *Påtegning*

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


Det tilkendes gives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder måloppstillingen 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

  
Jan Henriksen  
Konstitueret styrelseschef  
Ankestyrelsen

København, den 24/11/07

  
Kristian Wendelboe  
Departementschef  
Velfærdsministeriet

## 6. Bilag til årsrapporten

### 6.1. Noter til resultatopgørelse og balance

#### Ekstraordinære poster (Resultatopgørelsen)

Som følge af kommunalreformen faldt antallet af oprettede ankesager på Beskæftigelses- og Velfærdsministeriets områder med knap 40 pct. fra 2006 til 2007. Der blev således kun oprettet 4.025 ankesager på velfærdsområdet i 2007 mod forventet 5.300 på tillægsbevillingen. Der er fastsat et loft på 1.000 sager på hver side af udsvingsrammen, hvilket betyder, at Ankestyrelsen skal betale 4.871.000 kr. tilbage til Finansministeriet. Denne udgift er konteret under ekstraordinære udgifter.

#### Hensatte forpligtelser (Balancen)

Der er hensat forpligtelser for 3.943.820 kr. Heraf er der afsat 1.680.000 kr. til skyldig resultatløn, 704.231 kr. vedr. skyldige flekstimer til medarbejderne og 1.559.589 kr. til reetablering af omstillingslokalet ved fraflytning af ejendommen.

#### 6.1.1. Noter til resultatopgørelsen

##### Note 1: Personaleomkostninger

I tabel 13 er vist antal årsværk, antal ansatte og personalebevægelserne i årene 2004-2007. Som det fremgår af tabellen havde Ankestyrelsen 243 årsværk, hvilket kun er 1 årsværk mere end året før. Det fremgår endvidere, at afgang af medarbejdere har været høj som følge af den gunstige økonomiske udvikling. I 2007 har der således været en tilgang af medarbejdere på 54 og en afgang på 38. I 2008 er der budgetteret med 250 årsværk som følge af en planlagt udvidelse af Arbejdsskadeafdelingen.

Tabel 14: Personaleomkostninger

	2004	2005	2006	2007	2008 Budget
<b>Årsværk</b>					
Antal Årsværk (ultimo)	215	235	242	243	250
<b>Ansatte</b>					
Antal ansatte (primo)	199	236	244	255	260
Tilgang af medarbejdere	65	31	44	54	
Afgang af medarbejdere	28	23	33	38	

**Note:** Tallene i skemaet er eksklusiv de tilknyttede lægekonsulenter (ca. 35) og de beskikkede medlemmer og nævnsmedlemmerne i AMA og AMK (ca. 90).

6.1.2. Noter til balancen

Note 2: Immaterielle anlægsaktiver

Tabel 15: Immaterielle anlægsaktiver

DKK	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter licenser mv.	Immaterielle anlægsaktiver I alt
Kostpris	4.867.133	0	4.867.133
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	0	0	0
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
<b>Kostpris pr. 31. december 2007</b>	<b>4.867.133</b>	<b>0</b>	<b>4.867.133</b>
Akkumulerede afskrivninger	3.630.282	0	3.630.282
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2007	3.630.282	0	3.630.282
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2007</b>	<b>1.236.852</b>	<b>0</b>	<b>1.236.852</b>
Årets afskrivninger	670.826	0	670.826
Årets nedskrivninger	0	0	
<b>Årets af- og nedskrivninger</b>	<b>670.826</b>	<b>0</b>	<b>670.826</b>
Afskrivningsperiode/år	5-8 år	-	

Tabel 16: Udviklingsprojekter

	Udviklingsprojekter under udførelse
Primosaldo pr. 1. januar 2007	0
Tilgang	0
Primokorrekationer og flytning mellem bogføringskredse	0
Nedskrivninger	0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	
<b>Kostpris pr. 31.12.2007</b>	<b>0</b>

**Note 3: Materielle anlægsaktiver**

**Tabel 17: Materielle anlægsaktiver**

	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	18.480.898	18.769.907
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	0	0	0	0	0	0
Tilgang	0	0	0	0	2.670.445	2.670.445
Afgang	0	0	0	0	0	0
<b>Kostpris pr. 31.12.2007</b>	<b>144.423</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>144.586</b>	<b>21.151.344</b>	<b>21.440.353</b>
Akkumulerede afskrivninger	61.380	0	0	120.459	17.445.759	17.627.598
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2007	61.380	0	0	120.459	17.445.759	17.627.598
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2007</b>	<b>83.043</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24.127</b>	<b>3.705.585</b>	<b>3.812.755</b>
Årets afskrivninger	14.442	0	0	16.800	2.119.853	2.151.095
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0
<b>Årets af- og nedskrivninger</b>	<b>14.442</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16.800</b>	<b>2.119.853</b>	<b>2.151.095</b>
<b>Lineære afskrivninger, afskrivningsperiode</b>	<b>10 år</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5 år</b>	<b>3 år</b>	
<b>Saldoafskrivning</b>					<b>35 pct.</b>	

**Tabel 18: Igangværende arbejder for egen regning**

	Igangvæ- rende arbejder for egen regning
Primosaldo pr. 1. januar 2007	0
Tilgang	0
Primokorrekationer og flytning mellem bogføringskredse	0
Nedskrivninger	0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0
<b>Kostpris pr. 31. december 2007</b>	<b>0</b>



## 6.2. Årets resultatopfyldelse

Nedenstående tabel giver en oversigt over Ankestyrelsens resultatopfyldelse og graden af målopfyldelse.

Tabel 19: Årets resultatopfyldelse – graden af målopfyldelse

Produkt/opgave	Resultatkrav	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
<b>Sagsbehandling</b>			
Produktivitet i Arbejdsskadeafd.	199	192	Næsten opfyldt (96 pct.)
Produktivitet i Alm. Virksomhed	130	149	Helt opfyldt
Sagsbehandlingstid, tvangsmæssige anbringelser	2 mdr.	2 mdr.	Helt opfyldt
Sagsbehandlingstid, afviste principielle sager	0,5 mdr.	0,5 mdr.	Helt opfyldt
Sagsbehandlingstid, realitetsbehandlede principielle sager	5 mdr.	5 mdr.	Helt opfyldt
Sagsbehandlingstid, øvrige stamkonto-sager	3 mdr.	3 mdr.	Helt opfyldt
Sagsbehandlingstid, AMA	3,5 mdr.	7,1 mdr.	
Sagsbehandlingstid, AMK	4 mdr.	7,4 mdr.	
Sagsbehandlingstid, Arbejdsskadesager	5 mdr.	5 mdr.	Helt opfyldt
Kvalitet i sagsbehandling, afgørelser	> 82,8	86,4	Helt opfyldt
Kvalitet i sagsbehandling, skriftlige lægeskon	> 86,0	89,4	Helt opfyldt
Antal henstillinger fra Folketingets Ombudsmand	Under statsligt gennemsnit (25 pct. i 2006). Afventer Ombudsmandens beretning.	17 pct. i 2006	Forventes opfyldt
<b>Praksiskoordinering</b>			
Udmelding af praksis	Offentliggøres et passende antal	151 meddelelser udsendt	Helt opfyldt
Ny database for Principafgørelser	Foretage EU-udbud	EU-udbud er foretaget	Helt opfyldt
Undersøge af praksis på styrelsens område	Gennemførelse af praksisundersøgelser	Har gennemført 4 undersøgelser, der dækker styrelsens område	Helt opfyldt
Udvikling af metode til benchmarking sammen med SFI	Fastlæggelse af offentliggørelsesform for AST's benchmarkingsrapporter	Den manglende opfyldelse skyldes en forsinkelse i indsendelsen af sager til praksisundersøgelser	
Redegørelse om udviklingen på det rummelige arbejdsmarked og fortidspensionsreformen	Bidrag til redegørelse til Folketinget	Bidrag forelå i 1. halvår 2007	Helt opfyldt
Ankestyrelsen deltager i undervisningsprojekt om internationale pensionsregler	Evaluerer fra kursister	Tilfredsstillende evaluering	Helt opfyldt
Undervisning af kommunernes børn og unge-udvalg	Afholdelse af kurser	Der er afviklet 10 kurser fordelt over hele landet	Helt opfyldt
Kommuner og nævn får korrekt og tilstrækkelig vejledning fra Ankestyrelsen	Undersøgelse af praksisundersøgelsesernes gennemslagskraft	AST afrapporterer til Social- og Beskæftigelsesministeriet om de involverede kommuners initiativer som følge af de anbefalinger, som AST har meddelt kommunalbestyrelserne i 2007	Helt opfyldt
<b>Dataindsamling og -analyse</b>			
Udbygning af dataportalen	Udbygningsgrad	Dataportalen indeholder 14 tabeller med fortidspensionsstatistikken, 3 tabeller med Ankestatistikken og 1 tabel med anbringelsesstatistikken	Helt opfyldt
Års- og kvartalsstatistik over afgørelser om anbringelse af børn og unge	Offentliggørelse	Er offentliggjort (maj 2007)	Helt opfyldt
Års- og kvartalsstatistik over afgørelser på fortidspensionsområdet	Offentliggørelse	Er offentliggjort (maj 2007)	Helt opfyldt
Årlig statistik over afgørelser på ankesager på arbejdsskadeområdet	Offentliggørelse	Er offentliggjort (dec. 2007)	Helt opfyldt
Regering og Folketing får nødvendig viden til det lovforberedende arbejde	Evaluerende møder	Der er gennemført evaluerende møder	Helt opfyldt
Regering og Folketing får nødvendig viden til det lovforberedende arbejde	Anvendelse af dataportalen	AST har overvåget, at dataportalen anvendes	Helt opfyldt
<b>Delopgaver</b>			
Sagstyngdeundersøgelse på borneområdet	Udfærdigelse af rapport med relative sagsvægte	Er udarbejdet	Helt opfyldt
Åbenhed i sagsbehandlingen	Ibrugtagning af ny struktur på hjemmesiden	Er taget i brug primo 2007	Helt opfyldt
Digitalisering	Indførelse af digital forvaltning og elektronisk dokumentoverførsel	Overholdelse af tidsplan Elektronisk overførsel fra ASK blev	Delvist opfyldt (20 pct.)

Årsrapport 2007 for Ankestyrelsen

	fra AST's vigtigste underinstanser	ikke gennemført i 2007 pga. den forberedte XML-overførsel viste sig at være meget bekostelig at udvikle. Der arbejdes nu på en sign-on løsning, hvor AST får adgang til ASK's dokumenter uden en overførsel af disse. Forventes iværksat 1. kv. 2008	
Implementering af LEAN-principper	Fortsat udbygning af LEAN	Der er udarbejdet en handlingsplan på baggrund af en evaluering af visitationsordningen på arbejdska-deområdet	Helt opfyldt
Ny og mere brugervenlig hjemmeside	Bedst på nettets måling af kvaliteten af offentlige hjemmesider	Fik 75 pct. af det maksimale pointtal svarende til 4 netkroner	Helt opfyldt
Digitaliseringen nedsætter portoforbruget	Udgift til porto	Der er en mindredrift på 10 pct.	Helt opfyldt
<b>Koncernmål, Økonomi og regnskab</b>			
Økonomiforvaltning skal kunne bedømmes som tilfredsstillende, og de regnskabsmæssige forklaringer må ikke give anledning til bemærkninger i statsregnskabet.	Rigsrevisionens bemærkninger til den afsluttende revision	Økonomiforvaltningen blev bedømt som værende tilfredsstillende	Helt opfyldt
<b>Koncernmål, Viden og humankapital</b>			
Arbejde med strategisk kompetenceudvikling, der understøtter medarbejdernes behov		Der udarbejdes årlige kursuskataloger på baggrund af strategi aftalt i SU	Helt opfyldt
Implementere Kodeks for god offentlig topledelse i dagligdagen		Styrelseschefen har i 2007 deltaget i Finansministeriets netværk om ledelsesarbejdet i egen organisation. Der har endvidere været en livlig erfaringsudveksling med andre statsinstitutioner og mange nye storkommuner. Netværkets arbejde mandede ud i et fælles produkt, der blev trykt i Forum publikationsserie. Ankestyrelsen har gennemført en direktionsevaluering (2006) målt op mod de 9 anbefalinger, der er i kodeks.	Helt opfyldt
3,2 pct. af de ansatte skal være fra ikke-vestlige lande		3,1 pct. af de ansatte er fra ikke-vestlige lande	Næsten opfyldt (97 pct.)
3,5 pct. af de ansatte skal være ansat inden for det rummelige arbejdsmarked		4,6 pct. af AST's ansatte er ansat inden for det rummelige arbejdsmarked	Helt opfyldt
Socialministeriets concern skal samlet set have 18 kontorelever/lærlinge ansat ved udgangen af november 2007		AST havde 4 kontorelever ansat	Helt opfyldt
Det gns. sygefravær må ikke overstige det gns. sygefravær i staten	Statens sygefraværprocent var 6,7	AST's sygefraværprocent var 8,6	Helt opfyldt
AST skal arbejde med at konsmainstreame kerneopgaverne. F.eks. skal brugertilfredshed, effektmålinger mv. opgøres og analyseres på køn		Følgende evalueringer skal altid indeholde en opgørelse på køn: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kursusevalueringer</li> <li>• Ledelsevaluering</li> <li>• Direktionsevaluering</li> <li>• Uddannelsesudvalgets tilfredshedsmåling</li> <li>• Diverse effektmålinger og evalueringer</li> <li>• Al statistik</li> </ul>	Helt opfyldt
<b>Koncernmål, IT og kommunikation</b>			
AST skal medvirke aktivt til implementeringen af SAF-IT		Dette har AST aktivt medvirket til	Helt opfyldt
AST skal medvirke til fuld implementering af sikkerhedsforskrifterne, jf. DS 484:2005 samt medvirke i analysen af den fremtidige organisering af SAF-IT		Dette har AST gjort	Helt opfyldt
<b>Koncernmål, Udbud og indkøb</b>			
AST skal indtræde i SAF-indkøb		Dette har AST gjort	Helt opfyldt
AST skal benytte de centralt koordinerede forpligtende indkøbsaftaler		Dette har AST gjort	Helt opfyldt
AST skal realisere den effektiviseringsgevinst, som udmeldes i forbindelse med de centrale indkøbsaftaler		Dette har AST gjort	Helt opfyldt
AST skal rettidigt og korrekt løse de rapporteringsopgaver, der knytter sig til de centrale indkøbsaftaler		Dette har AST gjort	Helt opfyldt

AST skal medvirke til overholdelse af den fælles indkøbspolitik og udbudspolitik		Dette har AST gjort	Helt opfyldt
AST skal bidrage aktivt i undersøgelsen af mulige effektiviseringsgevinster som følge af implementeringen af elektronisk fakturering		Dette har AST gjort	Helt opfyldt
AST skal løbende ajourføre de udarbejdede opgavekataloger og oversigter over udbudssegne opgaver. Ved nye opgaver skal vurdering af opgavens udbudssegnethed være afsluttet senest 5 år efter indkomst af opgaven		Dette har AST gjort	Helt opfyldt
AST skal afprøve mulige effektiviseringsgevinster ved at gennemføre udbud af udbudssegne opgaver løbende og senest 3 år efter, at opgaven er endeligt vurderet som udbudssegnet		Dette har AST gjort	Helt opfyldt

### 6.3. Indtægtsdækket virksomhed

Indtægterne vedrørende den indtægtsdækkede virksomhed blev på 95,7 mio. kr., og udgifterne blev på 95,7 mio. kr., jf. tabel 20. Inden regnskabet for 2007 blev lukket, blev der overført 10,8 mio. kr. til den kortfristede gæld på balancen som vedrørte forud indbetalinger fra arbejdsskadesager. Det akkumulerede resultat udgjorde derfor 30,2 mio. kr. ultimo 2007.

Der er tale om forud indbetalinger fra arbejdsskadesager, og derfor er det akkumulerede resultat placeret på balancen under periodeafgrænsningsposter. Midlerne skal anvendes til forpligtelsen vedrørende de verserende sager, som var 5.884 ultimo 2007.

Tabel 20: Akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed, Arbejdsskadesager

Mio. kr.	Regnskab 2004	Regnskab 2005	Regnskab 2006	Regnskab 2007
Indtægt	83,3	86,9	87,2	95,7
Udgift	78,0	84,9	87,2	95,7
Resultat	5,3	2,0	0	0
<b>Akkumuleret resultat</b>	<b>13,7</b>	<b>15,7</b>	<b>19,4</b>	<b>30,2</b>

### 6.4. Metode til omkostningsfordeling

I nedenstående tabel fremgår fordelingsnøglerne til fordeling af Ankestyrelsens omkostninger. De kontorer, der udelukkende behandler sager vedr. velfærds- og beskæftigelsesområdet belaster stamkontoen. Disse kontorer er 1., 2., 3. kontor og Analysekontoret. Arbejdsskadekontorerne bidrager udelukkende til den indtægtsdækkede virksomhed, og derfor belaster disse kun den indtægtsdækkede virksomhed. Det drejer sig om 4., 5., 6., 7. og 8. kontor, som er arbejdsskadekontorer.

De timelønnede, herunder de beskikkede medlemmer vedrører i langt de fleste tilfælde arbejdsskadekontorerne, og derfor er fordelingsnøglen 25-75 med en belastning på den indtægtsdækkede virksomhed med 75 pct. Lægekonsulenter behandler primært arbejdsskadesager, hvorfor fordelingen er sat til 90 pct. til den indtægtsdækkede virksomhed og 10 pct. til stamkontoen.

Direktionen er ligeligt fordelt mellem de to regnskaber.

Tabel 21: Oversigt over fordelingsnøgler

	Stamkonto	Indtægtsdækket virksomhed
1. kontor	100 %	0 %
2. kontor	100 %	0 %
3. kontor	100 %	0 %
4. kontor	0 %	100 %
5. kontor	0 %	100 %
6. kontor	0 %	100 %
7. kontor	0 %	100 %
8. kontor	0 %	100 %
Beskikkede medlemmer	25 %	75 %
Direktion	50 %	50 %
HR & Ledelse	40 %	60 %
IT-kontoret	40 %	60 %
Analysekontoret	100 %	0 %
Servicecentret	30 %	70 %
Økonomikontoret	45 %	55 %
Lægekonsulenter	10 %	90 %

HR & Ledelse samt IT-kontorets omkostninger er fordelt med 40 pct. til stamkontoen og 60 pct. til den indtægtsdækkede virksomhed set ud fra deres andel af sager i huset.

Økonomikontoret er fordelt med 55 pct. til den indtægtsdækkede virksomhed og 45 pct. til stamkontoen, idet der til tider er særlige opgaver, der udelukkende vedrører den indtægtsdækkede virksomhed. Derfor er der en overvægt til den indtægtsdækkede virksomhed.

Omkostningsfordelingen i Ankestyrelsen er foretaget efter en REN fordelingsmodel (relevans, enkelhed og nemhed).

#### 6.4. Oversigt over nøgletal

I dette bilag er der beregnet 16 nøgletal vedrørende regnskabet for 2005, hvor det er muligt samt for regnskabet 2006 og 2007. Der er mange af nøgletallene, der ikke er beregnet for 2005, og det skyldes, at styrelsen først fik selvstændig likviditet efter den nye likviditetsordning i begyndelsen af 2006.

Tabel 22: Oversigt over nøgletal

Nøgletal	2005	2006	2007
Negativ udsvingsrate	-	1,17	-1,18
Akkumuleret overskudsgrad	-	4,6	-4,6
Udnyttelsesgrad af låneramme	-	39,3	48,1
Overskudsgrad	-	2,0	-1,9
Bevillingsandel	43,5	44,0	41,4
Ekstraordinære poster	-	-	2,9
Tab på debitorer	-	-	-
Kapitalandel	-	1,7	1,8
Nedskrivningsratio	-	-	-
Afskrivningsrate	12,7	12,3	10,7
Opretholdelsesgrad	84,1	83,1	94,6
Gns. årsværkspris tkr.	466	450	467
Soliditetsgrad	15,4	11,7	5,9
Reservationsflow	-	-	1,0
Reservationsandel	-	-	1,8
Akkumuleret reservationsandel	-	-	1,8

Nedenfor gennemgås de 16 beregnede nøgletal, og der gives en vurdering af det enkelte nøgletal.

#### Nøgletal nr. 1: Akkumuleret overført overskud og startkapital

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

	2005	2006	2007
<b>Negativ udsvingsrate</b>	0	1,17	-1,18

I 2006 lå Ankestyrelsens overførte overskud 1,17 fra den negative udsvingsgrænse, mens den i 2007 var tilsvarende negativ. Det skyldes, at Ankestyrelsen i 2007 bruger overskuddet fra 2006.

#### Nøgletal nr. 2: Akkumuleret overskudsgrad

$$\text{Akk. overskudsgrad} = \frac{\text{overført overskud}}{\text{bruttoudgiftsbevillingen}} \times 100$$

	2005	2006	2007
<b>Akkumuleret overskudsgrad</b>	0	4,6	-4,6

Ankestyrelsens overførte overskud (fri egenkapital) udgjorde 4,6 pct. i 2006. I 2007 er overskudsgraden blevet tilsvarende negativ som følge af en anvendelse af hele overskuddet fra 2006.

### Nøgletal nr. 3: Udnyttelsesgrad af låneramme

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

	2005	2006	2007
<b>Udnyttelsesgrad af låneramme</b>	-	39,3	48,1

Ankestyrelsen udnyttede ca. 39 pct. af sin låneramme i 2006, og i 2007 steg udnyttelsesgraden til 48,1 som følge af bl.a. indkøb af nye hæve-/sænkeborde til en stor del af styrelsen samt nyt IT-udstyr.

### Nøgletal nr. 4: Overskudsgrad

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

	2005	2006	2007
<b>Overskudsgrad</b>	0	2,0	-1,9

Årets resultat udgjorde 2 pct. af de ordinære driftsindtægter i 2006 og -1,9 i 2007.

### Nøgletal nr. 5: Bevillingsandel

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

	2005	2006	2007
<b>Bevillingsandel</b>	43,5	44,0	41,4

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. I 2007 er bevillingsandelen faldet til 41,4, hvilket hænger sammen med de højere indtægter fra Arbejdsskadeafdelingen i 2007 end i 2006. 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

$$\text{Ekstraordinære poster} = \frac{\text{ekstraordinære udgifter}}{\text{udgifter i alt}} \times 100$$

	2005	2006	2007
<b>Bevillingsandel</b>	-	-	2,9

De ekstraordinære udgifter udgjorde 2,9 pct. af de samlede udgifter i 2007. Der er således tale om en beskeden post. Den ekstraordinære udgift er tilbagebetalingen til Finansministeriet som følge af manglende ankesager på velfærdsområdet.

#### Nøgletal nr. 7: Tab på debitorer

Ankestyrelsen har ikke haft tab på debitorer i de forgangne 3 år.

#### Nøgletal nr. 8: Kapitalandel

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

	2005	2006	2007
<b>Kapitalandel</b>	-	1,7	1,8

Renter og afskrivninger udgør en meget lille del af de ordinære driftsindtægter i alt 1,7 pct. i 2006 og 1,8 pct. i 2007.

#### Nøgletal nr. 9: Nedskrivningsratio

Ankestyrelsen har ikke haft nedskrivninger i 2005, 2006 og 2007.

#### Nøgletal nr. 10: Afskrivningsrate

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

	2005	2006	2007
<b>Afskrivningsrate</b>	12,7	12,3	10,7

Afskrivningsraten har været på nogenlunde det samme niveau i de sidste 3 år mellem 11 og 13 pct.

#### Nøgletal nr. 11: Opretholdelsesgrad

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

	2005	2006	2007
<b>Opretholdelsesgrad</b>	84,1	83,1	94,6

I 2007 forøgede Ankestyrelsen sin aktivmasse som følge af indkøb af IT-udstyr, kontorinventar samt færdigmelding af et IT-udviklingsprojekt.

### Nøgletal nr. 12: Årsværkspris

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

	2005	2006	2007
Årsværkspris	465.598 kr.	450.375 kr.	466.965 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 blev ansat mange nyuddannede jurister, som har en lavere løn end de mere erfarne. Samtidig var der en del erfarne medarbejdere, der forlod Ankestyrelsen. I 2007 steg den gennemsnitlige årsløn til 467.000 kr., hvilket hænger sammen med, at der i 2007 blev udbetalt resultatløn for både 2006 og 2007.

### Nøgletal nr. 13: Soliditetsgrad

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

	2005	2006	2007
Soliditetsgrad	15,4	11,7	4,0

Soliditetsgraden faldt i 2007 til 4 pct. fra 11,7 i 2006. Det skyldes, at både egenkapitalen faldt som følge af, at overskuddet fra 2006 blev anvendt i 2007, og at passiverne steg som følge af, at resultatet fra Arbejds-skadeafdelingen på 10,8 mio. kr. er placeret på passivsiden (periodeafgrænsningspost).

### Nøgletal nr. 14: Reservationsflow

$$\text{Reservationsflow} = \frac{\text{reserveret af indeværende års bevilling}}{\text{reserveret bevilling}} \times 100$$

	2005	2006	2007
Reservationsflow	-	-	1,0

I 2007 er første år, hvor Ankestyrelsen har foretaget en reservering af bevillingen, derfor er reservations-flow'et lig 1.

### Nøgletal nr. 15: Reservationsandel

$$\text{Reservationsandel} = \frac{\text{reserveret af indeværende års bevilling}}{\text{bruttoudgiftsbevilling}} \times 100$$

	2005	2006	2007
Reservationsandel	-	-	1,8



Den reserverede bevilling på 1,3 mio. kr. i 2007 udgør 1,8 pct. af bruttoudgiftsbevillingen. Der er således tale om en beskeden reservering.

**Nøgletal nr. 16: Akkumuleret reservationsandel**

$$\text{Akk. reservationsandel} = \frac{\text{reserveret bevilling}}{\text{bruttoudgiftsbevilling}} \times 100$$

	2005	2006	2007
<b>Reservationsflow</b>	-	-	1,8

I 2007 er det første gang Ankestyrelsen foretager en reservering af bevillingen, derfor er reservationsandelen lig akkumuleret reservationsandel.