



# Ankestyrelsen

## Årsrapport 2008



Ankestyrelsen

## 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. Målrapporing.....	12
3.1. Opgaver og ressourcer.....	12
3.1.1. Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt .....	12
3.1.2. Redegørelse for reservation.....	12
3.2. Mål og resultater.....	12
3.2.1. Mål og resultater 1. del: Skematisk oversigt .....	13
3.2.2. Mål og resultater 2. del: Uddybende analyser og vurderinger.....	19
4. Regnskab .....	23
4.1. Anvendt regnskabspraksis .....	23
4.2. Resultatopgørelse .....	23
4.3. Balancen.....	25
4.4. Egenkapitalforklaring .....	27
4.5. Opfølgning på likviditetsordningen hen over året .....	27
4.6. Opfølgning på lønsomsloft.....	28
4.7. Bevillingsregnskabet .....	29
5. Påtegning af det samlede regnskab.....	30
6. Bilag til årsrapporten .....	31
6.1. Noter til resultatopgørelse og balance .....	31
6.1.1. Noter til resultatopgørelsen.....	31
6.1.2. Noter til balancen .....	32
6.2. Årets resultatopfyldelse.....	34
6.3. Indtægtsdækket virksomhed .....	36
6.4. Tilskudsfinansierede aktiviteter.....	36
6.5. Metode til omkostningsfordeling .....	37
6.6. Oversigt over nøgletal .....	38

## 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:

- Ankestyrelsens Beskæftigelsesudvalg (BU)
- Arbejdsmarkedets Ankenævn (AMA)
- Arbejds miljøklagenævnet (AMK)
- Ligebehandlingsnævnet (Pr. 1. januar 2009)

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, hvoraf hovedparten er 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.

Ankestyrelsens virksomhed er regnskabsmæssigt delt i to, hvor stamkontoen finansieres af en almindelig finanslovsbevilling (66 mio. kr. i 2008), som dækker Ankestyrelsens virksomhed som ankeinstans for de afgørelser, som er truffet af de sociale nævn, beskæftigelsesankenævne, Sikringsstyrelsen mv., ligesom de sager, der behandles af de førnævnte selvstændige ankenævn, styrelsens praksiskoordinering og analysearbejde finansieres heraf. Ankestyrelsens administration af arbejdsskadeområdet finansieres derimod som indtægtsdækket virksomhed (106 mio. kr. i 2008).

## **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 2008 19.335 sager, heraf 4.775 sager på stamkontoområdet og 14.560 arbejdsskadesager. Til sammenligning blev der afsluttet 17.951 sager i 2007, heraf 4.103 sager på stamkontoen og 13.848 arbejdsskadesager. I forhold til året før blev der afsluttet 1.384 flere sager i 2008 svarende til en fremgang på knap 8 pct. Der blev afsluttet 5 pct. flere arbejdsskadesager end året før og 16 pct. flere sager på stamkontoområdet end året før.

Den relativt store stigning i antallet af stamkontosager må antages at afspejle, at de forandringer, som kommunereformen forårsagede i 2007, hvor Ankestyrelsen fik langt færre sager til behandling end i tidligere år, er tilendebragt.

Der var også en pæn fremgang at spore i antallet af afsluttede arbejdsskadesager. Der blev afsluttet 712 flere sager end i 2007. Fremgangen kan tilskrives udvidelsen af arbejdsskadeafdelingen, herunder etableringen af et nyt kontor i arbejdsskadeafdelingen. I 2008 er der arbejdet med LEAN principper i arbejdsskadeafdelingen, hvilket har medført, at arbejdsgange og arbejdsprocesser er blevet optimeret. De mindre komplicerede arbejdsskadesager er blevet digitaliseret. Det betyder, at Ankestyrelsen modtager sagerne digitalt af Arbejdsskadestyrelsen, og for de sager, hvor der kræves en lægefaglig vurdering, modtager Ankestyrelsen ligeledes lægesvaret digitalt. Dette har betydet en hurtigere sagsgang og dermed også en effektivisering af arbejdsprocesserne. I 2009 vil der blive iværksat yderligere LEAN initiativer i arbejdsskadeafdelingen, jf. afsnit 2.4 om forventninger til det kommende år.

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 op-

gaver, 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 *hjælpefunktioner*, hvor fællesfunktionerne indgår bl.a. kantinen og IT. I den sidste kategori *generel ledelse og administration* indgår bl.a. direktionen, økonomifunktionen og HR & Ledelse.

**Tabel 1: Ankestyrelsens omkostninger, indtægter og resultatkrav, 2008**

Hovedformål (mio. kr.)	Omkostninger	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Andel af årets overskud	Antal resultatkrav	Opfyldte resultatkrav	Delvist opfyldte resultatkrav	Ikke opfyldte resultatkrav
Konkret sagsbehandling	122,6	45,3	119,5		17	11		6
Analyse	13,2	13,2	0,3		5	4	1	
Vejledning og praksiskoordinering	7,5	7,5	1,1		7	7		
Hjælpefunktioner	26,4		1,0		14	14		
Generel ledelse og administration	18,9				10	10		
<b>Hovedformål i alt</b>	<b>188,6</b>	<b>66,0</b>	<b>121,9</b>	<b>-0,7</b>	<b>53</b>	<b>46</b>	<b>1</b>	<b>6</b>

Note: Omkostningerne i tabellen er ekskl. finansielle omkostninger på 0,3 mio. kr.

Som det fremgår af *tabel 1*, opfyldte Ankestyrelsen størstedelen af de fastsatte resultatkrav. Ud af 53 resultatkrav opfyldte Ankestyrelsen de 46 svarende til 87 pct., 6 resultatkrav blev ikke opfyldt, og 1 krav blev kun delvist opfyldt.

Der var 6 resultatkrav inden for hovedformålet konkret sagsbehandling, der ikke blev opfyldt. Det ene var produktivitetskravet i den indtægtsdækkede virksomhed, hvor kravet var en produktivitet på 199, men resultatet blev en produktivitet på 169. Årsagen hertil må primært søges i den kapacitetsudvidelse i arbejds-skadeafdelingen, som Ankestyrelsen har gennemført. Introduktionen af nyt personale har dermed sat produktiviteten under pres.

De andre 5 resultatkrav, der ikke blev opfyldt, vedrører sagsbehandlingstid. De udmeldte krav til sagsbehandlingstiderne på stamkontoområdet blev opnået i 2 ud af 6 sagskategorier. Det ene resultatkrav, der blev opfyldt, er kravet for afviste principielle sager, hvor målet er en gennemsnitlig sagsbehandlingstid på 0,5 måneder, og resultatet blev en gennemsnitlig sagsbehandlingstid på 0,4 måneder i 2008. Det andet resultatkrav, der blev opfyldt, er sagsbehandlingstiden for børnesager og magtanvendelse. Der var et krav om en gennemsnitlig sagsbehandlingstid på 2 måneder, og resultatet blev 1,7 måned. Ud af de 5 ikke opfyldte krav på stamkontoområdet, var der 1 krav, der var ganske tæt på målet. Der var et krav for sagsbehandlingstiden for øvrige stamkontosager på 3 måneder, men resultatet blev 3,2 måneder.

Kravet til sagsbehandlingstiden for arbejdsskadesager blev ikke opfyldt. Kontraktkravet var en gennemsnitlig sagsbehandlingstid på 4,5 måneder, men den gennemsnitlige sagsbehandlingstid var 6,3 måneder i 2008. I afsnit 3.2 vil der være en nærmere analyse af resultatkravene til sagsbehandlingstiderne samt det faktiske resultat i 2008.

Ankestyrelsen har anvendt 65 pct. af omkostningerne (122,6 mio. kr.) på konkret sagsbehandling, hvilket er en mindre stigning i forhold til året før. Stigningen skyldes primært, at der i 2008 har været en kapacitetsudvidelse af arbejdsskadeafdelingen. Derudover er udgiften til Kammeradvokaten steget med 4,7 mio. kr. i forhold til året før (til 15,5 mio. kr.) som følge af, at flere retssager blev afsluttet i 2008 i forhold til 2007. De samlede indtægter andrager 185,5 mio. kr., heraf udgør den indtægtsførte bevilling 66 mio. kr.

Udarbejdelse af analyser og statistikker kostede 13,2 mio. kr. i 2008 svarende til 7 pct. af omkostningerne, hvilket er en beskedent andel. Velfærdsministeriet bestilte 2 analyser til en værdi af 0,3 mio. kr., som udgør indtægterne i denne kategori.

Ressourceforbruget til vejledning og praksiskoordinering udgjorde 4 pct. i 2008 svarende til 7,5 mio. kr., mens indtægterne udgjorde 1,1 mio. kr.

Derimod er ressourcetrækket fra kategorien hjælpefunktioner langt større end de to foregående. Denne kategori omfatter 50 årsværk og omfatter bl.a. styrelsens centrale journalfunktion og øvrige servicefunktioner, kantine og IT. Kategorien hjælpefunktioner har kostet 26,4 mio. kr. svarende til 14 pct. af de samlede omkostninger i 2008. Der var en indtægt fra medarbejdernes betaling til kantinen på 1 mio. kr. i 2008.

Omkostningerne til kategorien generel ledelse og administration udgjorde 10 pct. af de samlede omkostninger eller 18,9 mio. kr., hvilket dækker omkostninger til direktionen, HR & Ledelse (herunder styrelsens interne kursusvirksomhed) samt økonomikontoret.

Der henvises til Ankestyrelsens beretning, ”Ankestyrelsen 2008”, for en mere udførlig beskrivelse af årets faglige resultater.

### 2.3. Årets økonomiske resultat

Ankestyrelsens samlede indtægter på hovedkonto 15.11.21 blev i 2008 på 187,6 mio. kr., hvoraf 74,9 mio. kr. vedrørte det bevillingsdækkede område (stamkontoen) og de resterende 112,7 mio. kr. vedrørte den indtægtsdækkede virksomhed (heraf stammer 6,4 mio. kr. fra reserven til nedbringelse af verserende arbejdsskadesager på balancen). De samlede udgifter blev på 188,3 mio. kr., hvoraf 75,6 mio. kr. vedrørte stamkontoen, mens 112,7 mio. kr. vedrørte den indtægtsdækkede virksomhed. Resultatet for stamkontoen blev således et underskud på 0,7 mio. kr., *jf. tabel 2*.

**Tabel 2: Oversigt over Ankestyrelsens økonomiske hovedtal, 2008**

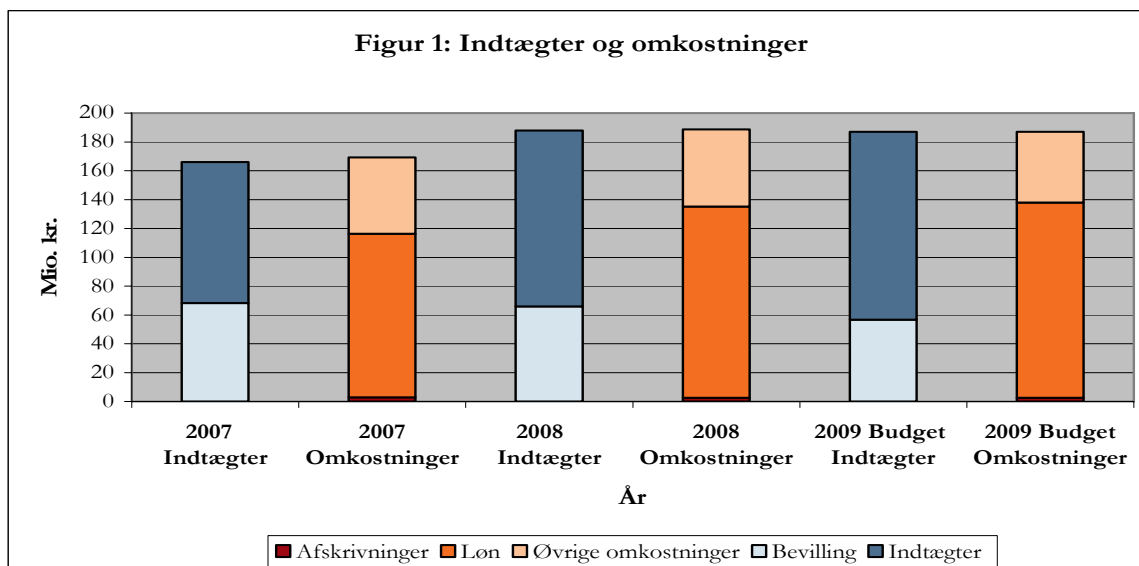
Mio. kr.	Ordinær virksomhed	Indtægtsdækket virksomhed	I alt
Bevilling (nettotal) inkl. TB	66,0		66,0
Forbrug af reserveret bevilling	1,3		1,3
Indtægter	7,6	112,7	120,3
Udgifter	75,6	112,7	188,3
Resultat, netto	-0,7	0	-0,7
<b>Til videreførsel</b>	<b>-0,7</b>	<b>0</b>	<b>-0,7</b>

Udgiftsniveauet var i 2008 25,2 mio. kr. højere end i 2007 svarende til 15,5 pct., hvilket kan forklares ved:

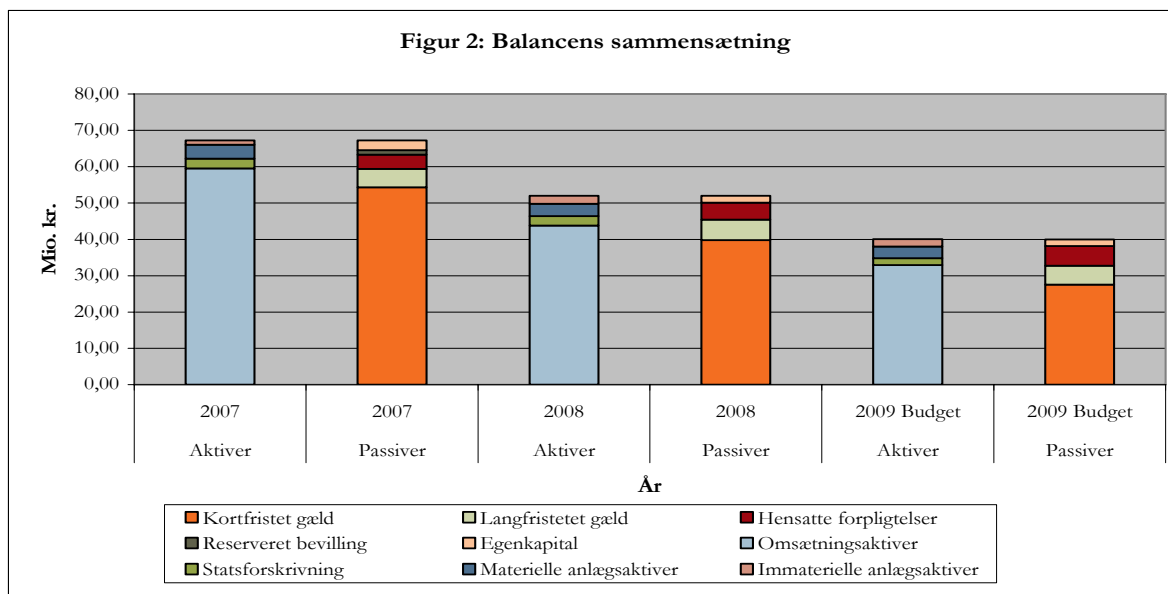
- Personaleomkostningerne er steget med 19 mio. kr. i forhold til året før, idet arbejdsskadeafdelingen er blevet udvidet med et ekstra kontor. Der var således en nettotilgang på 20 årsværk i 2008 i forhold til året før.
- Driftsomkostningerne er steget med 6,5 mio. kr. i forhold til året før, hvilket primært kan tilskrives, at der er blevet afsluttet langt flere retssager end året før. Dette har betydet øgede udgifter til Kammeradvokaten (4,7 mio. kr.). Den resterende forøgelse på 1,8 mio. kr. kan tilskrives det øgede aktivitetsniveau, som 20 årsværk forårsager.

Til gengæld steg indtægter med 15,9 mio. kr. i 2008 i forhold til året før primært som følge af stigende indtægter fra arbejdsskadesagerne. Endvidere blev der anvendt 6,4 mio. kr. fra opsparingen på balancen til behandling af verserende arbejdsskadesager.

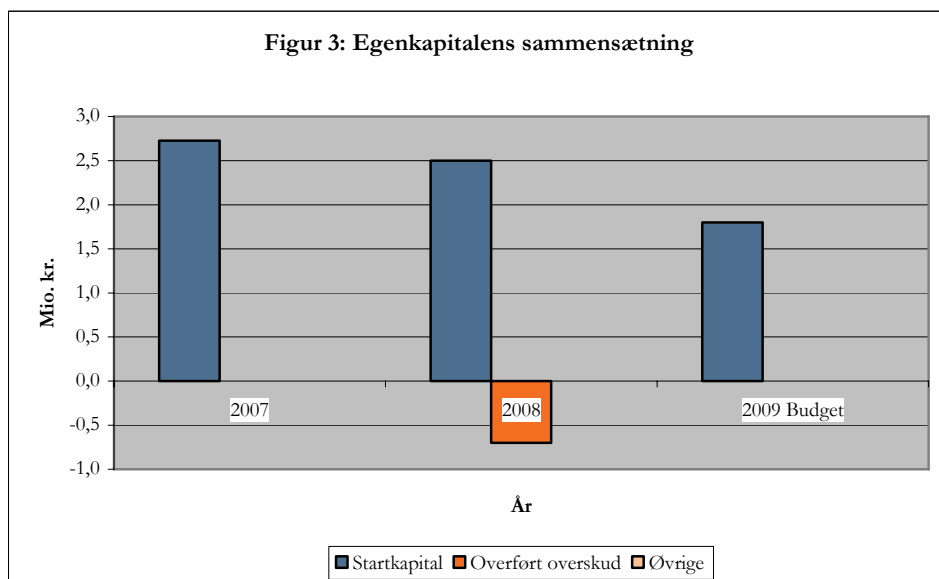
Årets resultat blev i 2008 et underskud på 0,7 mio. kr., hvilket Ankestyrelsen vurderer som tilfredsstillende.



Figur 1 illustrerer, at Ankestyrelsens indtægtsdækkede virksomhed bidrager med en større andel end bevillingen gør. Bevillingen udgjorde således kun 35 pct. af de samlede indtægter i 2008 mod 41 pct. i 2007. Det fremgår endvidere af figuren, at lønudgiften er langt den største omkostning for Ankestyrelsen. I 2008 udgjorde personaleomkostningerne 70 pct. af de samlede omkostninger. Afskrivningerne udgør kun 1,3 pct. af de samlede omkostninger.

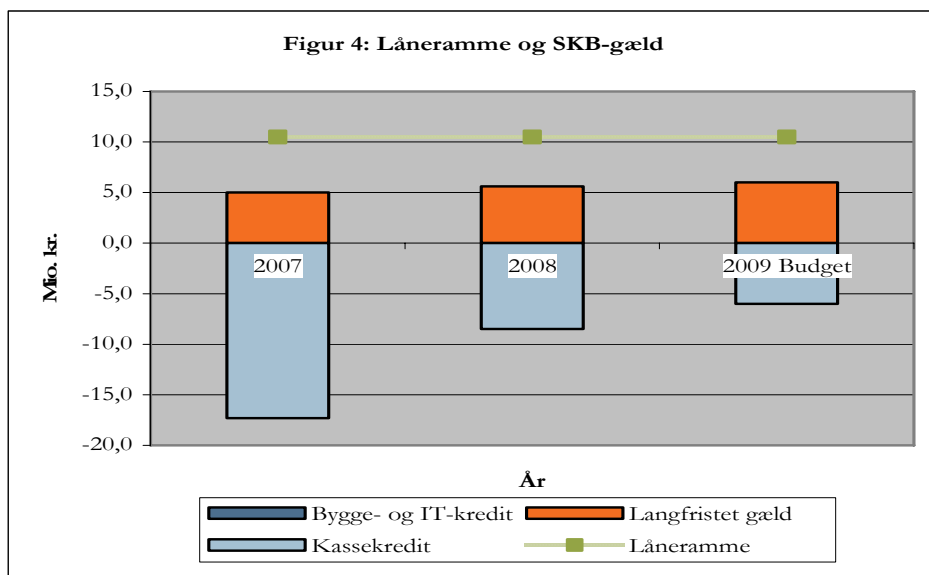


Som det fremgår af figur 2, er Ankestyrelsens balance faldet fra 67,3 mio. kr. i 2007 til 52,0 mio. kr. i 2008 svarende til en nedgang på 23 pct. Den største ændring på aktivsiden er, at de likvide beholdninger er faldet med 8 mio. kr. til 32,5 mio. kr. Endvidere er tilgodehavendet hos forsikringselskaberne faldet med 7,5 mio. kr. til 11,3 mio. kr. Dette har betydet, at omsætningsaktiverne er nedbragt til 43,8 mio. kr. fra 59,5 mio. kr. i 2007. På passivsiden har resultatet for den indtægtsdækkede virksomhed på -6,4 mio. kr. tilsvarende nedbragt reserven til færdiggørelse af verserende arbejdsskadesager til 23,8 mio. kr. Endvidere er posten for leverandører af varer og tjenesteydelser faldet med 7 mio. kr. i forhold til ultimo sidste år til 3,4 mio. kr., hvilket afspejler en reduktion i den kortfristede gæld fra 55,6 mio. kr. i 2007 til 39,8 mio. kr. i 2008.





Ankestyrelsen havde ultimo 2007 en samlet egenkapital på 2,7 mio. kr. Ultimo 2008 er den faldet til 1,8 mio. kr., som det fremgår af *figur 3*. Årsagen til nedgangen i egenkapitalen er, at Ankestyrelsen havde et underskud på 0,7 mio. kr. i 2008. Endvidere har Ankestyrelsen overført 0,2 mio. kr. til opstart af Velfærdsministeriets Koncern-IT.



Ovenstående *figur 4* viser saldoen på likviditetskontiene ultimo 2008. Som det fremgår, har Ankestyrelsen ingen Bygge- og IT-kredit. Til gengæld er der en langfristet gæld på 5,6 mio. kr. ultimo 2008, som er opstået som følge af indkøb af IT-udstyr og kontorinventar. Ankestyrelsen udskifter ca. 25 pct. af pc'ere mv. hvert år. Ankestyrelsen har en låneramme på 10,5 mio. kr., og denne har på intet tidspunkt i 2008 været overskredet. Ultimo 2008 var der en positiv saldo på kassekreditten på 8,5 mio. kr.

#### 2.4. Forventninger til det kommende år

##### *De økonomiske rammer for 2009*

De økonomiske rammer for den indtægtsdækkede virksomhed ventes i 2009 at blive på niveau med 2008. Derimod er bevillingen for stamkontoen blevet reduceret i 2009 i forhold til 2008 til 56,8 mio. kr. som følge af oprettelsen af Velfærdsministeriets Koncern-IT. Ankestyrelsen har således overgivet 6,4 mio. kr. til Velfærdsministeriets Koncern-IT samt 0,2 mio. kr. af Ankestyrelsens startkapital. Endvidere betaler Ankestyrelsen 2,3 mio. kr. til Velfærdsministeriet Løn- og Regnskabscenter.

##### *Implementering af LEAN projekter*

Både på arbejdsskadeområdet og på stamkontosagerne forventer styrelsen et øget fokus på sagsbehandlingstiden. Styrelsen vil derfor i 2009 fortsætte med at indarbejde LEAN-principper i sagsbehandlingen for at øge effektiviteten.

Ankestyrelsen har igennem sommeren og efteråret 2008 gennemført en række LEAN projekter, der skal sikre, at sagsgangene bliver optimeret, således at ankesagerne har den kortest mulige gennemløbstid, samt

at de i videst muligt omgang afvikles kontinuerligt hen over året. I 2009 vil en lang række af disse projekter blive implementeret i organisationen.

Derudover har Ankestyrelsen både i 2008 og starten af 2009 foretaget en mærkbar udvidelse af arbejds-skadeafdelingen for at øge antallet af afsluttede sager og dermed få nedbragt antallet af verserende sager.

Endelig er Ankestyrelsen fra starten af 2009 overgået til digital sagsbehandling af alle arbejdsskadesager, og i løbet af 2009 forberedes yderligere digitaliseringskridt på de øvrige sagsområder. Digital sagsbehandling vil effektivisere sagsgangen, idet styrelsen vil være uafhængig af fysiske forsendelser af ankesagerne samt af papirhåndtering af ankesagerne internt i styrelsen.

#### *Børnegråde og kampagne*

I efteråret 2008 udgav Ankestyrelsen en guide til kommunerne, der giver et overblik over de elementer, der indgår i overvejelserne af, om et barn eller en ung skal anbringes uden for hjemmet uden samtykke. Børnegruiden er en hjælp til sagsbehandlerne i de kommunale børneforvaltninger og til medlemmerne af børn og unge-udvalgene, når kommunen overvejer tvangsanbringelse uden for hjemmet. I foråret 2009 vil børnegruiden blive fulgt op af 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 til fagpersonale, som lærere, pædagoger og andre, der har jævnlig kontakt med børn og unge.

#### *Nyt Ligebehandlingsnævn*

Ankestyrelsen blev pr. 1. januar 2009 sekretariat for Ligebehandlingsnævnet. Nævnet skal behandle klager over forskelsbehandling på grund af køn, race, hudfarve, religion eller tro, politisk anskuelse, seksuel orientering, alder, handicap eller national, social eller etnisk oprindelse. Ankestyrelsens bevilling er forøget med 1,7 mio. kr. fra 2009 og i årene fremover svarende til mødebehandling af 250 sager i det nye nævn.

#### *Sammenlægning af AMA og BU*

Med finanslovsaftalen fra efteråret 2008 overtager kommunerne de statslige dele af jobcentrene, som dermed bliver fuldt kommunalt drevet pr. 1. august 2009. Aftalen betyder, at kommunerne fremover skal hjælpe både forsikrede og ikke-forsikrede ledige. Dermed bliver jobcentrene enstrengede, og de kan fremover arbejde uden dobbelt ledelse og dobbelt administration. Som konsekvens af omlægningen samles den endelige klagesagsbehandling på beskæftigelsesområdet i en klageinstans i Ankestyrelsen. Det sker ved at sammenlægge Arbejdsmarkedets Ankenævn (AMA) med Ankestyrelsens Beskæftigelsesudvalg (BU). Der ændres ikke på borgernes rettigheder eller på sammensætningen af klageinstansen for så vidt angår arbejdsmarkedets parter.

#### *Ankestyrelsen som arbejdsplads*

Nøglen til høj kvalitet i opgaveløsningen ligger hos medarbejderne. Derfor lægger Ankestyrelsen vægt på, at alle medarbejdere løbende vedligeholder og udvikler deres kompetencer. Medarbejdere i Ankestyrelsen skal rustes bedst muligt til at løse styrelsens nutidige og fremtidige arbejdsopgaver. Samtidig skal den enkelte medarbejders udvikling ses i lyset af egne ønsker og behov i forhold til karriere og arbejdsliv. I 2008 anvendte Ankestyrelsen 8.500 kr. pr. medarbejder til kurser og konferencer, hvilket svarer til, at hver medarbejder var på kursus i mere end 5 dage.

Igennem de sidste år har Ankestyrelsen udvidet sin medarbejderstab, hvilket har betydet, at kantines køkken ikke er stort nok til at kunne betjene de 300 spisende medarbejdere hver dag. I tæt samarbejde med Slots- og Ejendomsstyrelsen vil kantinen i begyndelsen af 2009 blive udvidet og moderniseret, for at kunne

have plads til, at køkkenets personale kan lave mad til styrelsens medarbejdere. Ankestyrelsen har en kostpolitik, hvor maden i kantinen er grøn og fedtfattig og økologisk, hvor det er muligt.

Ankestyrelsen har igennem en årrække arbejdet med at tilbyde sund kost til sine medarbejdere. I marts 2009 bliver styrelsen sundhedscertificeret, hvilket vil sige, at styrelsen arbejder målrettet med KRAMS (Kost, Rygning, Alkohol, Motion og Stress). På de KRAMS områder, hvor der ikke er fastsat en politik, vil der blive fastsat en.

### 3. Målrapportering

Dette kapitel er delt op i to dele, hvor første del omhandler opgaver og ressourcer, som omfatter hele styrelsens drift, mens den anden del kun omfatter de af styrelsens aktiviteter, der er omfattet af virksomhedens resultatkontrakt.

#### 3.1. Opgaver og ressourcer

##### 3.1.1. Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt

Ankestyrelsen arbejder ikke med opgavehieraki, men har derimod opdelt sine opgaver efter finanslovens tabel 5: Konkret sagsbehandling, Analyse, Vejledning og praksiskoordinering, Hjælpefunktioner samt Generel ledelse og administration. Der henvises til afsnit 2.2. og til *tabel 1*, hvor der er en sammenstilling af de nævnte opgaver samt ressourceforbruget (omkostninger og indtægter).

##### 3.1.2. Redegørelse for reservation

Ankestyrelsen reserverede 1,3 mio. kr. af sidste års bevilling. Midlerne er blevet anvendt i 2008 til udvikling af en ny database for principielle afgørelser. Den nye database indeholder et væsentligt forbedret søgesystem og er mere brugervenlig end den tidligere udgave. Det er blandt andet muligt at søge direkte på lovbestemmelser. De samlede omkostninger til udviklingen af databasen blev knap 2 mio. kr., og reserveringen var således et tilskud til projektet.

**Tabel 3: Reservation, hovedkonto**

	Reserveret år	Reservation primo	Forbrug	Reservation ultimo	Afsluttet
Udvikling af ny database	2007	1.252.956,92	1.252.956,92	0	2008
<b>I alt</b>		<b>1.252.956,92</b>	<b>1.252.956,92</b>	<b>0</b>	

Der er ikke foretaget reserveringen af dette års bevilling.

#### 3.2. Mål og resultater

Dette afsnit tager udgangspunkt i resultatkontrakten for 2008-2011, der er indgået med Velfærdsministeriet.

### 3.2.1. Mål og resultater 1. del: Skematisk oversigt

I tabel 4 fremgår Ankestyrelsens resultatkontrakt med Velfærdsministeriet.

**Tabel 4: Ankestyrelsens resultatkontrakt med Velfærdsministeriets departement 2008-2011**

Aktivitetsmål	Målekriterium	Målkrav for 2008	Vægt	Resultat
Produktivitet i sagsbehandlingen <sup>1</sup>	Indtægtsdækket virksomhed	199	50	<b>Ikke opfyldt</b> Resultat: 169.
	Øvrige sager	152	25	<b>Opfyldt</b> Resultat 183.
Sagsbehandlingstid (gennemsnit)	Tvangsmæssig anbringelse af børn og magtanvendelse over for voksne <sup>2</sup>	2 mdr.	20	<b>Opfyldt</b> 1,7 mdr.
	Afviste principielle sager <sup>3</sup>	0,5 mdr.	5	<b>Opfyldt</b> 0,4 måned.
	Realitetsbehandlede principielle sager	4½ mdr.	30	<b>Ikke opfyldt</b> 5,5 mdr.
	Øvrige stamkonto-sager	3 mdr.	10	<b>Ikke opfyldt</b> 3,2 mdr.
	AMA	4 mdr.	5	<b>Ikke opfyldt</b> 6,9 mdr.
	AMK	4 mdr.	5	<b>Ikke opfyldt</b> 6,2 mdr.
	Arbejdsskadesager	4½ mdr.	75	<b>Ikke opfyldt</b> 6,3 mdr.
Kvalitet i sagsbehandling	Kvalitetstal beregnet ud fra en stikprøve af Ankestyrelsens afgørelser	Kvalitetstallet <sup>4</sup> skal være mindst 87,0	65	<b>Opfyldt</b> Kvalitetstallet er ifølge den foretagne kvalitetsmåling på 89,1 i 2008 mod 86,4 i 2007.
	Kvalitetstal beregnet ud fra en stikprøve af de skriftlige vejledende lægeskøn	Kvalitetstallet <sup>5</sup> skal være mindst 90,0	50	<b>Opfyldt</b> Kvalitetstallet er ifølge den foretagne kvalitetsmåling på 90,7 i 2008 mod 89,4 i 2007.
Praksiskoordinering	Gennemførelse af praksisundersøgelser, der dækker Velfærdsministeriets og Beskæftigelsesministeriets områder.	Der gennemføres 4 praksisundersøgelser (PU) i 2008 på følgende områder: - Anbringelsesområdet - Merudgifter og tabt arbejdsfortjeneste (service-loven) - Efterregulering af boligstøtte	100	<b>Opfyldt</b> 4 praksisundersøgelser er gennemført (merudgifter og tabt arbejdsfortjeneste, efterregulering af boligstøtte, fleksjob og ledighedsydelse, sygedagpengeloven samt opfølgning på anbringelsesreformen).

1 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 2008. Produktivitetstallet for 2008 er beregnet som produktiviteten for 2007 tillagt 2 %, svarende til den indbyggede besparelse på Finansloven.

2 Lovfæstet frist

3 Lovfæstet frist

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.

		- En praksisundersøgelse på Beskæftigelsesudvalgets område. Endvidere gennemføres en praksisundersøgelse på fleksjobområdet særskilt finansieret af Beskæftigelsesministeriet		
Praksiskoordinering	Analysevirksomhed	Efter nærmere aftale med Velfærdsministeriet gennemføres 3 ad hoc analyser vedr. anbringelsesområdet	15	<b>Opfyldt</b> Undersøgelse om underretninger blev offentliggjort i april 2008. Undersøgelse om sager pr. sagsbehandler og undersøgelse om børnepolitikker offentliggøres i 1. kvartal 2009.
Praksiskoordinering	Offentliggørelse af principafgørelser	Der offentliggøres et passende antal principafgørelser til understøttelse af praksis	30	<b>Opfyldt</b> Der er udsendt 171 principafgørelser. Antallet er steget fra 151 i 2007, hvilket må betegnes som tilfredsstillende.
Udvikling af ny database for Principafgørelser	Udbud og lancering	I 2008 gennemføres et udbud på en ny database for Ankestyrelsens principafgørelser, som implementeres på styrelsens hjemmeside inden årets udgang efter gennemførelse af lanceringskampagne.	20	<b>Opfyldt</b> Den ny principdatabase er sat i drift i efteråret 2008.
Udvikling af metode til benchmarking sammen med SFI	Benchmarkinganalyse af kommunernes sagsbehandling på baggrund af praksisundersøgelser i 1/3 af kommunerne	Afrapportering inden udgangen af 2008	20	<b>Delvist opfyldt</b> Offentliggøres i 1. kvartal 2009.
Følge op på anbringelsesreformen	Udøvelse af egendriftkompetence – behandling af sager	Stigning i antallet af underrettings- og egendriftkompetencesager i forhold til 2007-resultat	20	<b>Opfyldt</b> AST modtog 181 underretningssager i 2008 mod 99 i 2007 og 67 i 2006.
	Udarbejdelse af guide med gennemgang af det relevante regelsæt og eksempler fra Ankestyrelsens praksis på anbringelse uden samtykke	Guiden skal udarbejdes i første halvdel af 2008. Den skal kunne anvendes som brugbart redskab for personer, der i det daglige beskæftiger sig med sager om særlig støtte til børn og unge, hvor det kan blive aktuelt med en anbringelse af barnet eller den unge uden for hjemmet	20	<b>Opfyldt</b> Guiden blev udsendt ultimo november 2008 til samtlige kommuner og til en lang række interesseorganisationer. Guiden er udgivet i 3.000 eksemplarer og findes på <a href="http://www.ast.dk">www.ast.dk</a> . Guiden blev forsinket som følge af, at satspulje-forhandlingerne

				trak ud. Udarbejdelsen af guiden kunne først gå i gang, da statspulje-forhandlingerne var endeligt på plads og dermed finansieringen.
	Planlægge og iværksætte en informationskampagne om mulighed for underretning til Ankestyrelsen	Kampagnen skal afvikles i 3. kvartal 2008. Den skal øge viden om ansvaret for underretninger, og om hvad man konkret skal gøre, når kommunen ikke handler. Kampagnen forventes at medføre en tilgang af underretninger og henvendelser i øvrigt til Ankestyrelsen	20	<b>Opfyldt</b> Planlægningen med underretningskampagnen er iværksat i 2008, og opgaven har været sendt i udbud. Kampagnen har opstart ca. 1. april 2009. Kampagnen blev forsinket som følge af, at statspulje-forhandlingerne trak ud. Iværksættelsen af kampagnen kunne først gå i gang, da statspulje-forhandlingerne var endeligt på plads og dermed finansieringen.
Statistik på det sociale og det beskæftigelsesretlige område	Års- og kvartalsstatistik over afgørelser om anbringelse af børn og unge.	Offentliggørelse senest maj	10	<b>Opfyldt</b> Årsstatistik 2007 blev offentliggjort september 2008 – senere offentliggørelse som følge af omfattende validering, hvilket var et krav fra dept.
	Års- og kvartalsstatistik over afgørelser på førtidspensionsområdet.	Offentliggørelse senest maj	10	<b>Opfyldt</b> Årsstatistik blev offentliggjort i maj 2008.
	Årlig statistik over afgørelser om arbejdsskader.	Offentliggørelse senest december 2008	10	<b>Opfyldt</b> Blev offentliggjort i december 2008.
Løbende forbedring af statistik på det sociale og det beskæftigelsesretlige område med henblik på, at data fra kommuner bliver så aktuelle og valide som muligt	Forbedring af kvaliteten af års- og kvartalsstatistik over afgørelser på førtidspensionsområdet samt afgørelser om anbringelse af børn og unge ved at understøtte mere smidige indberetningsløsninger i kommunerne.	Senest i juli 2008 skal der foreligge en projektbeskrivelse for, hvordan der via IT-understøttelse automatisk kan genereres data til Ankestyrelsens statistik på førtidspensionsområdet.	15	<b>Opfyldt</b> Der er aftalt en ny proces med VFM. Problemstilling om nyt indberetningssystem er nu en del af Koncern-IT. Problemstillingen om afbureaukratisering er en del af regeringens samlede indsats på området.
Digitalisering	Digital forvaltning i arbejdsskadesager	Der gennemføres fuld digital forvaltning som minimum i ikke-komplerede arbejdsskadesager (spor 1 og 2 – ca. 50 pct. af sagerne)	25	<b>Opfyldt</b> Alle spor 1 og 2 sager behandles digitalt.

Udvikling af LEAN	LEAN fase 2	Der gennemføres en værdistrømsanalyse i relation til mødebehandling af sager og der gennemføres nødvendige tiltag for at sikre en hensigtsmæssig og effektiv arbejdsgang fra sagen oprettes i Ankestyrelsen til den afsluttes efter mødebehandling. Der tilknyttes en ekstern konsulent.	25	<b>Opfyldt</b> Gennemførelse af 5 LEAN projekter, hvor forslag til forbedrede sagsgange på baggrund af værdistrømsanalyser er under implementering.
Effektmål	Målekriterium	Målkrav for 2008	Point	Resultat
Klager får korrekt retsstilling – retssikkerhed for den enkelte	Antal udtalelser af kritik/henstilling fra Folketingets Ombudsmand	Under statsligt gennemsnit	10	<b>Opfyldt</b> Der foreligger endnu ikke afrapportering fra Ombudsmanden, men AST forventer at opfylde dette mål.
Kommuner og nævn får korrekt og tilstrækkelig vejledning fra Ankestyrelsen – retssikkerhed for samfundet	Undersøgelse af praksisundersøgelsernes gennemslagskraft	Ankestyrelsen afrapporterer til Velfærdsministeriet og Beskæftigelsesministeriet om de involverede kommuners initiativer som følge af de anbefalinger, som Ankestyrelsen har meddelt kommunalbestyrelserne i 2008.	20	<b>Opfyldt</b> Har modtaget tilbagemeldinger fra kommunerne om fremlæggelse i kommunalbestyrelserne. Har bidraget til iftm. ændring af retssikkerhedsloven. Der gennemføres dialogmøder med kommunerne i 2009.
Regering og Folketing får nødvendig viden til det lovforberedende arbejde	Jævnlig evalueringer med opdragsgiverne for ad hoc undersøgelser	Der gennemføres evaluering og udarbejdes en handlingsplan for det videre samarbejde i dialog med opdragsgiverne	20	<b>Opfyldt</b> Handlingsplan udarbejdet. Kvartalsmøder med VFM Børnekontor. Halvårsmøder med VFM Ydelseskontor (pension). Halvårsmøder med VFM Handicapkontor. Løbende møder med ADIR og AMS.
	Anvendelse af dataportalen	Ankestyrelsen vil en gang i kvartalet overvåge anvendelse af dataportalen på hjemmesiden. Målet er 800 besøgende pr. kvartal.	20	<b>Opfyldt</b> Der er i gennemsnit knap 900 brugere pr. kvartal.



**Koncernmål 2008**

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.	30	<b>Opfyldt</b> Rigsrevisionen har bedømt styrelsens økonomiforvaltning 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.	5	<b>Opfyldt</b> I 2008 er der udviklet kompetenceprofiler for alle medarbejdergrupper til brug for afdækning af udviklingsbehovet hos den enkelte set i lyset af styrelsens opgaveportefølje. Med henblik på at imødekomme de identificerede udviklingsbehov udbydes kontinuerligt udviklingsaktiviteter både på gruppebasis og for den enkelte.
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.	5	<b>Opfyldt</b> Styrelschef Thorkil Juul deltager i Forum for Offentlig Topleddelse. Kodekset indgår herudover i arbejdet med udvikling af et nyt direktions-evalueringskoncept.
Styrelsen skal arbejde for at: 4 pct. af de ansatte er fra ikke-vestlige lande.	20	<b>Forventes opfyldt</b> Ifølge Personalestyrelsen er beregningen af måltallet for andelen af etniske minoriteter ansat i staten for 4. kvartal 2008 forsinket. Derfor findes der på afrapporteringstidspunktet ikke måltal for dette område. Personalestyrelsen vil give departementerne besked, når tallene foreligger.
Styrelserne skal arbejde for at: 3,5 pct. af de ansatte er ansat inden for det rummelige arbejdsmarked.	25	<b>Opfyldt</b> På afrapporteringstidspunktet findes kun officielle ISOLA-tal for de 3 første kvartaler i 2008. Ultimo 3. kvartal havde Ankestyrelsen, ifølge ISOLA, 276 personer ansat (ekskl. lægekonsulenter) af hvilke 10 var ansat efter socialt kapital svarende til 3,6 pct.
Styrelserne skal arbejde for at: Det gennemsnitlige sygefravær ikke overstiger det gennemsnitlige sygefravær i staten.	20	<b>Opfyldt</b> På afrapporteringstidspunktet findes kun officielle ISOLA-tal for de 3 første kvartaler i 2008. I denne periode er Ankestyrelsens gennemsnitlige sygefravær pr. medarbejder 5,4 dage, mens det tilsvarende tal for staten er 6,1 dage.
For at styrke den aktive beskæftigelsesindsats skal koncernen ved udgangen af november 2008 have ansat 20 ledige personer på dagpenge med løntilskud.	10	<b>Opfyldt</b> Koføds skole havde 20 ledige personer ansat på dagpenge med løntilskud. Dermed er målet opfyldt for Velfærdsministeriet.
For at give unge mennesker en uddannelse og kendskab til de statslige institutioner skal koncernen samlet set have 18 kontorelever/lærlinge.	10	<b>Opfyldt</b> Ankestyrelsen havde pr. 5. november ansat 5 kontorelever svarende til det antal, departementet tidligere meldte ud som værende Ankestyrelsens måltal herfor.
Der skal være fokus på rekruttering, så ministeriet står stærkt i konkurrencen om de bedste medarbejdere.	10	<b>Opfyldt</b> Ankestyrelsen har i 2008 udarbejdet nye stillingsannoncer til både trykte og webbaserede medier, gennemført en LEAN proces på rekrutteringsproceduren, udarbejdet en politik for referencetagning samt deltaget i rekrutteringsmesser mv.

Med afsæt i ligestillingslovens § 4 skal styrelserne så vidt muligt arbejde med at kønsmainstreame kerneopgaverne. Det vil sige, at f.eks. brugertilfredshed, effektivmålinger mv. skal opgøres og analyseres på køn. Styrelserne skal endvidere i det omfang der udarbejdes eller indhentes statistik så vidt muligt kønsopdele data. Se bl.a. <a href="http://www.lige.dk/koensmainstreaming">www.lige.dk/koensmainstreaming</a> .	10	<b>Opfyldt</b> Ankestyrelsen har i 2008 i, såvel praksisundersøgelser som i de udarbejdede statistikker, opgjort og analyseret på kønsopdelte data: I den seneste praksisundersøgelse "Fleksjob og ledighedsydelse" fra december 2008 og i Årsstatistikken 2007 samt i "Børn og unge anbragt uden for hjemmet" fra september 2008.
<b>IT og kommunikation</b>		
Styrelserne skal medvirke aktivt i planlægning og indførelse af fælles standarder for systemer og teknologier, som f.eks. etablering af en fælles kommunikationsinfrastruktur, standardisering af forskellige relevante udstyrsheder og indførelse af fælles web-løsninger.	10	<b>Opfyldt</b>
Ankestyrelsen skal herudover aktivt indgå i arbejdet med at forberede styrelsens it-funktions fulde integration i Koncern-IT. Som udgangspunkt vil tidshorizonten for den nødvendige beslutningstagning herom være senest den 1. januar 2009.	10	<b>Opfyldt</b>
Styrelsen skal medvirke aktivt til at understøtte overgangen til det fællesstatslige administrative IT Servicecenter under Skatteministeriet.	10	<b>Opfyldt</b>
Styrelserne skal på it-sikkerhedsområdet medvirke aktivt til: Fuld implementering af sikkerhedsforskrifterne, jf. DS 484:2005, herunder integrering af sikkerhedsbevidsthed på alle niveauer i organisationen.	10	<b>Opfyldt</b>
Styrelsen skal på it-sikkerhedsområdet medvirke aktivt til: Implementering af sikkerhedsstyringsværktøjet ITSMS, således at departementets tilsynsforpligtelse på området for informationssikkerhed muliggøres.	20	<b>Opfyldt</b> Afventer implementering af ITSMS fra Velfærdsministeriets departement.
<b>Udbud og indkøb</b>		
Styrelserne skal benytte de centralt koordinerede forpligtende indkøbsaftaler ved alle køb, der er dækket af aftalerne.	5	<b>Opfyldt</b> Indkøb foregår elektronisk og aftalerne benyttes.
Styrelserne skal realisere den effektiviseringsgevinst, som udmeldes i forbindelse med de centrale indkøbsaftaler.	5	<b>Opfyldt</b>
Styrelserne skal tillige rettidigt og korrekt løse de rapporteringsopgaver, der knytter sig til de centrale indkøbsaftaler.	5	<b>Opfyldt</b> Ankestyrelsen rapporterer rettidigt hver 3. måned til Velfærdsministeriet.
Styrelserne skal herudover medvirke til overholdelse af den fælles indkøbspolitik og udbudspolitik.	5	<b>Opfyldt</b> Ankestyrelsen har løbende fokus herpå og stiller krav hertil i forbindelse med større projekter.
Udbud af udbudsegne opgaver skal gennemføres løbende og senest 3 år efter, at opgaven er endeligt vurderet som udbudsegnet.	5	<b>Opfyldt</b>
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	<b>Opfyldt</b>

<b>Energi og miljø</b>		
Der skal være fokus på energi og miljø: Styrelsen skal udarbejde energihandlingsplaner og opstille målsætninger for energiforbruget.	5	<b>Opfyldt</b> Ankestyrelsen har udarbejdet energihandleplan i samarbejde med DONG.
Der skal være fokus på energi og miljø: Styrelserne skal arbejde systematisk for at reducere det samlede energiforbrug i overensstemmelse hermed.	5	<b>Opfyldt</b>
Miljøvenligt indkøb: Der skal så vidt muligt købes miljøvenligt ind.	5	<b>Opfyldt</b> Miljøparameteren indgår i Ankestyrelsens indkøb, og hvis der findes et miljøvenligt alternativ købes dette.

I ovenstående skema er der 53 resultatkrav, og Ankestyrelsen har opfyldt de 46 krav svarende til 87 pct. I 2008 er det primært kravene til sagsbehandlingstiderne, der ikke er blevet opfyldt, og derfor vil der i det næste afsnit være en nærmere analyse af dette område.

Der er endvidere 1 resultatkrav, der er delvist opfyldt, og det skyldes, at der er tale om tidsforskydning mellem resultatkravet og opfyldelsen af det.

### **3.2.2. Mål og resultater 2. del: Uddybende analyser og vurderinger**

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

#### **Sagsbehandlingstider**

I dette afsnit er der valgt at fokusere på sagsproduktionen på henholdsvis stamkontoområdet og på arbejds-skadeområdet.

##### *Stamkontoområdet*

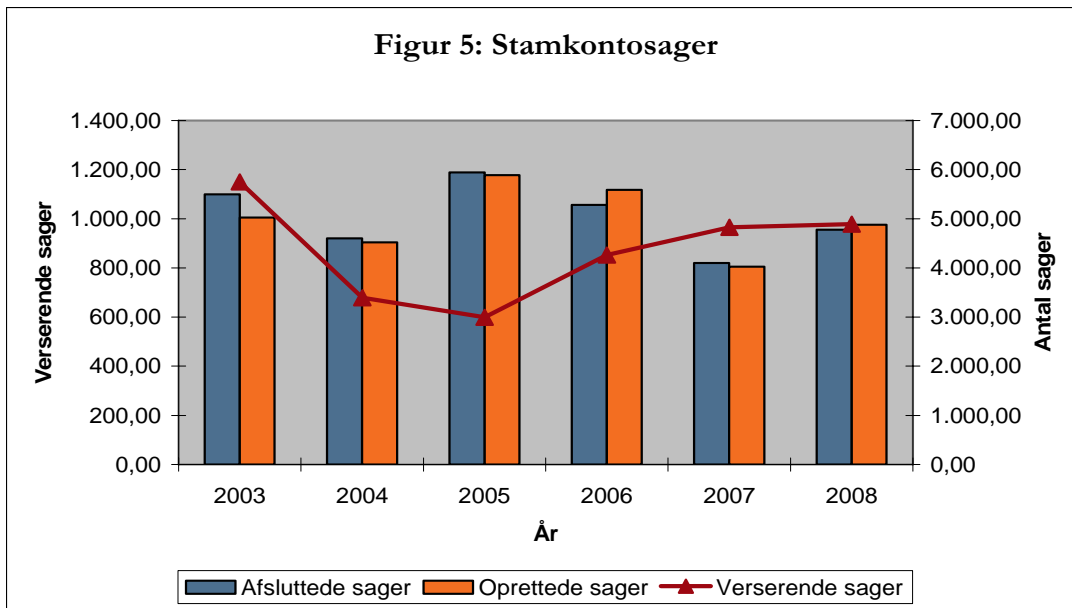
Ankestyrelsen afsluttede i 2008 19.335 sager, heraf 4.775 stamkontosager og 14.560 arbejdsskadesager. Sagsbehandlingstiderne for stamkontoområdet fremgår af *tabel 5*.

**Tabel 5: Sagsbehandlingstider på stamkontoområdet, 2008**

<b>Stamkontosager – fristbelagte</b>	<b>Mål (mdr.)</b>	<b>Realiseret (mdr.)</b>
Tvangsmæssig anbringelse af børn og magtanvendelse over for voksne	2,0	1,7
Afviste P-sager	0,5	0,4
<b>Stamkontosager – øvrige sager</b>		
Antagne P-sager	4,5	5,5
Ordinære sociallovssager	3,0	3,2
AMA	4,0	6,9
AMK	4,0	6,2

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 afviste principielle sager (som danner grundlag for Ankestyrelsens udmeldte praksis) realiserede Ankestyrelsen en gennemsnitlig sagsbehandlingstid, der var lidt bedre end resultatkravet. For alle øvrige sagsgrupper blev resultatkravet ikke opfyldt.

I figur 5 fremgår udviklingen i oprettede og afsluttede sager samt antallet af verserende sager ultimo året på stamkontoområdet. Det fremgår, at der i 2008 blev oprettet 855 flere sager end i 2007 – i alt 4.775 svarende til en vækst på 21 pct. i forhold til året før. Det bemærkes, at sagstilgangen på stamkontoområdet i 2007 var markant lavere end både 2006 og 2008 som følge af kommunalreformen, hvor antallet af kommunale afgørelser, der blev anket og derfor behandlet af klagesystemet, faldt drastisk.



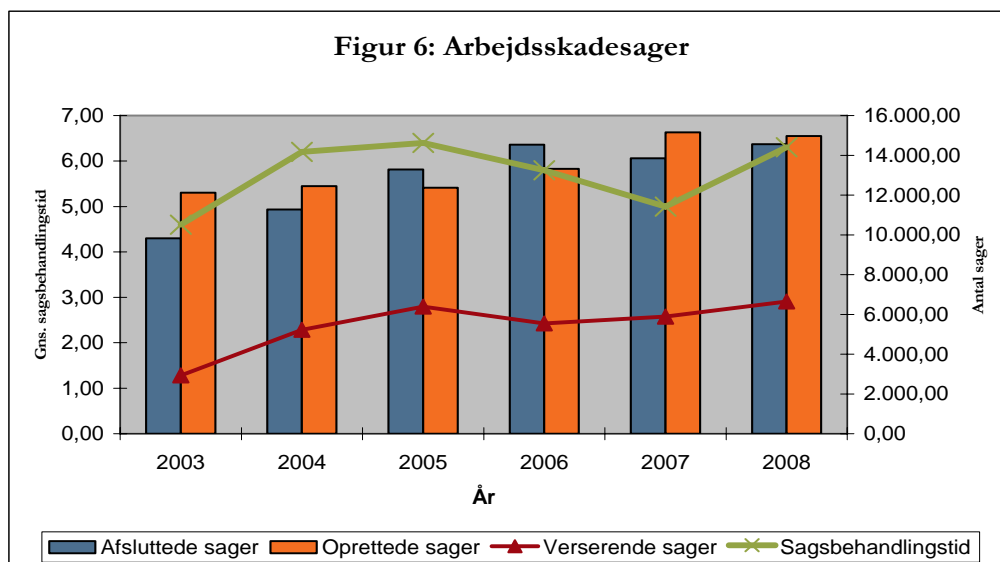
Ankestyrelsens udgifter til konkret sagsbehandling på stamkontoområdet har været nogenlunde konstant igennem de seneste 4 år på omkring 30 mio. kr.

**Tabel 6: Stamkontosager 2005-2008**

Stamkontosager	2005	2006	2007	2008
Tilgang	5.888	5.589	4.025	4.880
Afsluttet	5.941	5.311	4.103	4.775
Verserende	599	852	965	978
Driftsudgifter inkl. løn (mio. kr.)	29,2	28,2	30,6	30,7

### Arbejdsskadesager

På arbejdsskadeområdet har sagstilgangen været støt stigende i de senere år. I 2008 blev der oprettet 14.973 sager, hvilket er et højt niveau sammenlignet med perioden før 2007, jf. nedenstående figur. Der blev afsluttet 14.560 arbejdsskadesager i 2008, hvilket er 712 flere sager end året før.



Det store sagspres på arbejdsskadeområdet har bevirket, at antallet af verserende arbejdsskadesager er steget fra 5.884 i 2007 til 6.651 sager ved udgangen af 2008. I 2008 har Ankestyrelsen søgt at afslutte så mange af de ældste sager som muligt, hvilket har medført, at den gennemsnitlige sagsbehandlingstid har været 6,3 mdr.

Den stigende sagsbehandlingstid er ikke tilfredsstillende, og derfor er der i sidste halvdel af 2008 og begyndelsen af 2009 iværksat en række initiativer, der skal være med til at nedbringe sagsbehandlingstiden i 2009. I begyndelsen af 2009 blev arbejdsskadeafdelingen endnu en gang udvidet med et nyt kontor, således at der nu er 6 sagsbehandlede kontorer i arbejdsskadeafdelingen. Udvidelsen vil i løbet af 2009 give sig udslag i en højere produktion (forventet mellem 16-17.000 sager), når det store antal nyansatte medarbejdere har fået en passende oplæring.

Gevinsterne ved digital sagsbehandling af arbejdsskadesager forventes ligeledes at vise sig i 2009, idet hele sagsbehandlings-workflowet fra modtagelsen af sagerne fra underinstansen til meddelelse af afgørelsen vil blive digitaliseret. 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 en høj effektivitet og et højt kvalitetsniveau.

I 2008 fortsatte Ankestyrelsen arbejdet med indførelse af LEAN principper, og hele organisationen var i 2008 involveret i dette projekt, hvor arbejdsprocesserne blev kortlagt og en lang række forslag til effektivisering af sagsgangene viste sig. I 2009 vil en lang række af disse forslag blive implementeret. Et af forslagene er blevet implementeret fra begyndelse af 2009, hvor fordelingen af arbejdsskadesagerne er blevet effek-

tiviseret. Fra begyndelsen af det nye år anvender alle 6 arbejdsskadekontorer en fælles ”sagsfordelingsreol”, således at det som hovedprincip altid vil være de ældste sager, der bliver produceret først. Det nye initiativ betyder, at sagsbehandlingstiden i en kortere periode vil stige, idet der vil blive afsluttet en del ældre sager, men efterhånden ventes sagsbehandlingstiden at falde.

**Tabel 7: Arbejdsskadesager, 2005-2008**

Arbejdsskadesager	2005	2006	2007	2008
Tilgang	12.373	13.325	15.157	14.973
Afsluttet	13.283	14.539	13.848	14.560
Verserende	6.398	5.542	5.884	6.651
Driftsudgifter inkl. løn (mio. kr.)	67,1	69,0	75,7	88,9

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.

Det høje aktivitetsniveau og udvidelsen af arbejdsskadeafdelingen i 2008 afspejler sig også i driftsudgifterne inkl. løn, der steg med ca. 13 mio. kr. fra 2007 til 2008, *jf. tabel 7*.

### Underretningssager og egendriftsbeføjelse

Ankestyrelsen behandler årligt over 400 sager om tvangsmæssig anbringelse af børn og unge. Det er klager over afgørelser, som i 1. instans er truffet af de kommunale børn og unge-udvalg. Herudover behandlede Ankestyrelsen i 2008 128 såkaldte underretningssager.

Antallet af underretnings- og egen-driftssager er steget markant i forhold til de foregående år. I 2006 behandlede Ankestyrelsen 49 underretningssager, i 2007 steg tallet til 78 og i 2008 steg tallet yderligere til 128.

Alle personer, der får kendskab til, at et barn eller en ung udsættes for vanrøgt, nedværdigende behandling eller lever under forhold, der bringer dets sundhed eller udvikling i fare, har pligt til at underrette kommunen. Der påhviler personalet i social- og sundhedssektoren en skærpet underretningspligt, når de under udøvelse af deres erhverv får kendskab til, at et barn kan have behov for særlig støtte.

Ankestyrelsen kan på samme måde af egen drift gå ind og undersøge sager om udsatte børn, f.eks. sager der er omtalt i medierne. I både underretningssager og ”egen-drift”-sager kan Ankestyrelsen pålægge kommunen at iværksætte støtte til barnet og dets familie ved f.eks. at tilbyde støtteperson i hjemmet, aflastningsfamilie, kontaktperson, eller beslutte, at barnet/den unge skal anbringes med eller uden forældrenes samtykke.

I foråret 2009 vil Ankestyrelsen gennemføre en kampagne om fagpersoners pligt til at underrette kommunen eller i sidste instans Ankestyrelsen ved kendskab til eller formodning om, at et barn eller en ung har brug for særlig støtte. Kampagnen, som finansieres af satspuljemidler, vil henvende sig til alle, dog primært lærere, pædagoger og andre, der har jævnlig kontakt med børn og unge. Ankestyrelsen forventer efterfølgende at modtage et stigende antal underretningssager.

## 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 retningslinierne i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning.

### 4.2. Resultatopgørelse

I *tabel 8* er vist Ankestyrelsens resultatopgørelse for regnskabsårene 2007 og 2008 samt budgettet for 2009. Resultatopgørelsen bygger på omkostningsbaserede principper.

Ankestyrelsen havde i 2008 et underskud på 0,7 mio. kr., hvilket er en forbedring i forhold til året før, hvor der var tale om et underskud på 3,2 mio. kr. Som det fremgår af resultatopgørelsen havde Ankestyrelsen 180,7 mio. kr. i indtægter i 2008 mod 164,8 mio. kr. året før (ekskl. andre driftsindtægter). Bevillingen er i 2008 faldet med 3,5 mio. kr. i forhold til året før, hvilket skyldes generelle besparelser samt bevillingsoverførsel til Velfærdsministeriets Løn- og Regnskabscenter samt til Koncern-IT (Velfærdsministeriets IT). I 2008 er den reserverede bevilling på 1,3 mio. kr. fra året før anvendt til færdiggørelsen af udviklingen af Ankestyrelsens database over principielle afgørelser. Den største indtægtskilde for Ankestyrelsen er administrationsbidraget for behandling af arbejdsskadesager. I 2008 var indtægten herfra 113,4 mio. kr., hvoraf 6,4 mio. kr. stammer fra en reserve på balancen til behandling af verserende arbejdsskadesager. Året før henlagde Ankestyrelsen 10 mio. kr. i reserve på balancen til behandling af arbejdsskadesager, hvilket betyder, at både i 2007 og 2008 var indbetalingen fra behandling af arbejdsskadesager 106 mio. kr.

Udgiften til husleje beløb sig til ca. 13 mio. kr. i 2008, og huslejen har ligget stabilt på dette niveau de sidste tre år. Personaleudgifterne var ca. 19 mio. kr. højere i 2008 end året før, hvilket primært skyldes kapacitetsudvidelsen i arbejdsskadeafdelingen.

Driftsomkostningerne var 6,5 mio. kr. højere i 2008 end i 2007 og beløb sig til 40 mio. kr. Stigningen i driftsudgifterne kan henføres til det øgede aktivitetsniveau i arbejdsskadeafdelingen med udvidelsen af et ekstra kontor samt øgede udgifter til Kammeradvokaten (en stigning på 4,7 mio. kr.).

Til gengæld har Ankestyrelsen holdt igen med investeringer i nyt inventar og nyt IT-udstyr. I 2008 var de samlede afskrivninger på 2,5 mio. kr. mod 2,8 mio. kr. i 2007.

Andre driftsindtægter androg 2,2 mio. kr. i 2008 mod 1,5 mio. kr. i 2007. De højere indtægter i 2008 skyldes primært flere indtægter fra analyser og undersøgelser udarbejdet af Ankestyrelsens Analysekontor.

Der er bogført en ekstraordinær indtægt på 4,9 mio. kr., som blev hensat på balancen i 2007 til tilbagebetaling af 1.000 ankesager på velfærdsområdet som følge af svigtende tilgang på grund af kommunalreformen. I stedet for at overføre beløbet til Finansministeriet er betalingen sket via en nedgang i bevillingen, og derfor er henlæggelsen fra 2007 indtægtsført som en ekstraordinær indtægt i 2008.

Tabel 8: Resultatopgørelse

Note	I hele kr.	2007	2008	2009 (Budget)
	<b>Ordinære driftsindtægter</b>			
	Indtægtsført bevilling			
	Bevilling	69.500.000	66.000.000	56.800.000
	Reserveret af indeværende års bevillinger	-1.252.957	0	0
	Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	0	1.252.957	0
	<b>Indtægtsført bevilling i alt</b>	<b>68.247.043</b>	<b>67.252.957</b>	<b>56.800.000</b>
	Salg af varer og tjenesteydelser	96.598.595	113.422.207	132.350.000
	Tilskud til egen drift	0	0	0
	Øvrige driftsindtægter	0	0	0
	Gebyrer	0	0	0
	<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>	<b>164.845.638</b>	<b>180.675.164</b>	<b>189.150.000</b>
	<b>Ordinære driftsomkostninger</b>			
	Ændring i lagre	0	0	0
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	-13.199.889	-13.052.132	-14.000.000
	Andre forbrugsomkostninger	0	0	0
	<b>Forbrugsomkostninger i alt</b>	<b>-13.199.889</b>	<b>-13.052.132</b>	<b>-14.000.000</b>
1	Personaleomkostninger			
	Lønninger	-103.973.656	-121.101.433	-125.000.000
	Pension	-13.989.611	-16.110.662	-18.000.000
	Lønrefusion	4.499.816	4.547.619	4.500.000
	Andre personaleomkostninger	-160.626	-66.473	
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>-113.624.077</b>	<b>-132.730.948</b>	<b>-138.500.000</b>
	Andre ordinære driftsomkostninger	-33.459.775	-39.952.483	-34.500.000
	Af- og nedskrivninger	-2.821.921	-2.540.001	-3.000.000
	<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>-163.105.662</b>	<b>-188.275.565</b>	<b>-190.000.000</b>
	<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>1.739.976</b>	<b>-7.600.401</b>	<b>-850.000</b>
	<b>Andre driftsposter</b>			
	Andre driftsindtægter	1.454.306	2.173.514	1.000.000
	Andre driftsomkostninger	-1.855.290		
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>1.338.993</b>	<b>-5.426.887</b>	<b>150.000</b>
	<b>Finansielle poster</b>			
	Finansielle indtægter	544.721	190.851	150.000
	Finansielle omkostninger	-214.241	-317.921	-300.000
	<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>	<b>1.669.473</b>	<b>-5.553.957</b>	<b>0</b>
	<b>Ekstraordinære poster</b>			
	Ekstraordinære indtægter		4.871.000	0
	Ekstraordinære udgifter	-4.871.000		0
	<b>Årets resultat</b>	<b>-3.201.527</b>	<b>-682.957</b>	<b>0</b>



**Tabel 9: Resultatdisponering**

	2007	2008	2009 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>-3.201.527,41</b>	<b>-682.957,42</b>	<b>0,00</b>

Årets resultat blev i 2008 et underskud på 0,7 mio. kr. I 2009 forventes indtægterne og udgifterne at balancere, og derfor er der budgetteret med et nul-resultat.

### **4.3. Balancen**

I *tabel 10* er vist Ankestyrelsens balance pr. 31. december 2007 og 2008. Balancen bygger på omkostningsbaserede principper, hvilket bl.a. indebærer, at værdien af styrelsens immaterielle og materielle anlægsaktiver samt hensættelser og skyldige feriepenge indgår.

Som det fremgår af *tabel 10* udgjorde Ankestyrelsens aktiver og passiver ultimo 2008 52,0 mio. kr. mod 67,3 mio. kr. året før svarende til en formindskelse på 23 pct. På aktivsiden faldt værdien af de materielle anlægsaktiver med 0,4 mio. kr. som følge af tilbageholdenhed med indkøb af nyt inventar og IT-udstyr. Til gengæld steg værdien af de immaterielle anlægsaktiver med 1 mio. kr. i forhold til året før, idet IT-projektet vedr. udviklingen af en forbedret database over principielle afgørelser blev tilendebragt ved udgangen af 2008. Samlet set betyder det en mindre stigning i anlægsaktiver på 0,6 mio. kr.

I forhold til året før er den største ændring, at de likvide beholdninger er faldet med 8 mio. kr. til 32,5 mio. kr. Alene kassekreditte er faldet med 9 mio. kr. i forhold til året før. Ankestyrelsens tilgodehavender er i forhold til året før faldet med 7,5 mio. kr. til 11,3 mio. kr. som følge af et mindre tilgodehavende hos forsikringsselskaberne for arbejdsskadesagerne.

Resultatet for den indtægtsdækkede virksomhed blev et underskud på 6,4 mio. kr. i 2008, og dette underskud har tilsvarende nedbragt reserven til færdiggørelse af verserende arbejdsskadesager til 23,8 mio. kr., som er opført som en periodeafgrænsningspost. Endvidere er posten for leverandører af varer og tjenesteydelser faldet med 7 mio. kr. i forhold til ultimo sidste år til 3,4 mio. kr., hvilket skyldes, at størstedelen af Ankestyrelsens regninger er blevet betalt via kassekreditte. Der er med andre ord ikke så mange regninger, der afventer betaling.

Tabel 10: Balancen

Note	Aktiver (mio. kr.)	2007	2008	Note	Passiver (mio. kr.)	2007	2008
	<b>Anlægsaktiver</b>				<b>Egenkapital</b>	0	0
2	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>				Startkapital	2.724.000	2.564.000
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	1.236.852	2.186.874		Opskrivninger	0	0
	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	0	0		Reserveret egenkapital	0	0
	Udviklingsprojekter under udførelse	0	0		Overført overskud	0	-682.957
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.236.852</b>	<b>2.186.874</b>		<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.724.000</b>	<b>1.881.043</b>
3	<b>Materielle anlægsaktiver</b>				<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>3.943.820</b>	<b>4.671.705</b>
	Grunde, arealer og bygninger	83.043	68.601		<b>Langfristede gældsposter</b>		
	Infrastruktur	0	0		FF4 Langfristet gæld	5.049.607	5.616.880
	Produktionsanlæg og maskiner	0	0		FF6 Bygge- og IT-kredit	0	0
	Transportmateriel	24.127	7.327		Prioritets gæld	0	0
	Inventar og IT udstyr	3.705.585	3.455.987		Anden langfristet gæld	0	0
	Igangværende arbejder for egen regning	0	-101.908		<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>5.049.607</b>	<b>5.616.880</b>
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.812.755</b>	<b>3.430.006</b>		<b>Kortfristede gældsposter</b>		
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>				Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.384.438	3.415.968
	Statsforskrivning	2.724.000	2.564.000		Anden kortfristet gæld	5.027.764	2.218.510
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.724.000</b>	<b>2.564.000</b>		Skyldige feriepenge	7.645.140	10.334.793
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>7.773.607</b>	<b>8.180.880</b>		Igangværende arbejder for fremmed regning	0	0
	<b>Omsætningsaktiver</b>				Reserveret bevilling	1.252.957	0
	Varebeholdninger	0	0	4	Periodeafgrænsningsposter	30.243.459	23.827.826
	Tilgodehavender	18.798.845	11.262.871		<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>55.553.757</b>	<b>39.797.097</b>
	Værdipapirer	0	0		<b>Gæld i alt</b>	<b>60.603.364</b>	<b>45.413.977</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>				<b>Passiver i alt</b>	<b>67.271.184</b>	<b>51.966.725</b>
	FF5 Uforrentet konto	23.201.911	23.968.628				
	FF7 Finansieringskonto	17.323.430	8.534.915				
	Andre likvider	173.391	19.430				
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>40.698.733</b>	<b>32.522.973</b>				
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>59.497.577</b>	<b>43.785.845</b>				
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>67.271.184</b>	<b>51.966.725</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 havde en saldo på 30,2 mio. kr. I 2008 blev resultatet for den indtægtsdækkede virksomhed et underskud på 6,4 mio. kr., og dermed er forud indbetalingerne vedr. arbejdsskadesager blevet reduceret til 23,8 mio. kr.

#### 4.4. Egenkapitalforklaring

I tabel 11 er vist Ankestyrelsens egenkapital, som ultimo 2008 udgjorde 1,9 mio. kr. Der er blevet overført 0,2 mio. kr. til Velfærdsministeriets Koncern IT, hvilket har reduceret startkapitalen til 2,6 mio. kr. Underskuddet i 2008 har yderligere reduceret egenkapitalen med 0,7 mio. kr., således at egenkapitalen ultimo 2008 var lavere end startkapitalen.

Tabel 11: Egenkapitalforklaring

	2007	2008
<b>Egenkapital primo</b>	<b>5.925.527</b>	<b>2.724.000</b>
Startkapital	2.724.000	2.724.000
Ændring i startkapital		-160.000
<b>Startkapital ultimo</b>	<b>2.724.000</b>	<b>2.564.000</b>
Opskrivninger primo	0	0
Ændring i opskrivninger	0	0
<b>Opskrivninger</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Reserveret egenkapital primo	0	0
Ændring i reserveret egenkapital	0	0
<b>Reserveret egenkapital ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Overført overskud primo	<b>3.191.786</b>	<b>0</b>
Primoregulering/ flytning mellem bogføringskredse	9.742	0
Regulering af det overførte overskud	0	0
Overført fra årets resultat	-3.201.527	-682.957
Bortfald af årets resultat	0	0
<b>Overført overskud ultimo</b>	<b>-3.191.786</b>	<b>-682.957</b>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>2.724.000</b>	<b>1.881.043</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 -5.616.880,07 kr. ultimo 2008 svarende til værdien af anlægsaktiverne, mens FF6 kontoen havde en saldo på 0 kr., idet Ankestyrelsen ikke har nogle udviklingsprojekter eller igangværende arbejder for egen regning. FF7 kontoen havde en positiv saldo på 8.534.915,41 kr. ved udgangen af 2008. 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 2008 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 2008 på 5.616.880,07 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.

#### 4.6. 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. blev overført til driften. I 2008 var lønsumsloftet på 53,4 mio. kr., og lønforbruget udgjorde 50,8 mio. kr. Differencen på 2,6 mio. kr. blev overført til driften.

Tabel 12: Opfølgning på lønsumsloft

Kr.	2007	2008
Lønsumsloft	53.189.496,04	53.400.000,10
Lønforbrug	45.505.443,56	50.771.809,71
<b>Difference, overført til drift</b>	<b>7.684.052,48</b>	<b>2.628.190,39</b>

#### 4.7. Bevillingsregnskabet

Ankestyrelsens bevillingsregnskab fremgår af *tabel 13*. Den samlede bevilling inkl. tillægsbevillingen blev på 66 mio. kr., og indtægterne fra den indtægtsdækkede virksomhed blev på 106 mio. kr., 2,6 mio. kr. i indtægter fra stamkontoen, en ekstraordinær indtægt på 4,9 mio. kr. samt 0,7 mio. kr. i indtægter fra renter og statslige overførsler. Dette giver en samlet indtægt på 181,5 mio. kr. i 2008. I forhold til budgettet blev der som følge af kapacitetsudvidelsen i arbejdsskadeafdelingen anvendt 6,4 mio. kr. fra reserven på balancen. Derfor er resultatet for den ordinære virksomhed et underskud på 0,7 mio. kr.

**Tabel 13: Bevillingsregnskab (§ 15.11.21 Ankestyrelsen)**

Mio. kr.	Regnskab 2007	Budget 2008	Regnskab 2008	Difference	Budget 2009
Nettoudgiftsbevilling	69,5	66,0	66,0	-	56,8
Nettoforbrug af reservation	-1,3	-	1,3	-1,3	-
Indtægter	98,6	88,9	114,2	-25,3	97,4
Udgifter	170,0	154,9	188,6	-33,7	154,2
<b>Årets resultat</b>	<b>-3,2</b>	<b>-</b>	<b>-7,1</b>	<b>7,1</b>	<b>-</b>

Den ordinære virksomhed i Ankestyrelsen er således stort set i balance, og Ankestyrelsen vurderer resultatet for tilfredsstillende.

## 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, underkonto 90: Indtægtsdækket virksomhed samt underkonto 97: Tilskudsfinansieret virksomhed), herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2008.

### *Påtegning*

Det tilkendegives 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 1. april 2009



Thorkil Juul  
Styrelseschef  
Ankestyrelsen

København, den 3/4. '09



Christian Schönau  
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 stamkontoområdet med 28 pct. fra 2006 til 2007. Der blev således kun oprettet 4.025 ankesager på stamkontoen i 2007 mod forventet 5.300. Der er fastsat et loft på 1.000 sager på hver side af udsvingsrammen, hvilket betyder, at Ankestyrelsen skulle returnere 4.871.000 kr. til Finansministeriet i 2007. Denne udgift blev konteret under ekstraordinære udgifter i 2007. I 2008 blev Ankestyrelsens bevilling imidlertid reduceret med 4,871 mio. kr., og beløbet blev tilbagebetalt via bevillingen. Derfor er beløbet blevet indtægtsført som en ekstraordinær indtægt i 2008.

#### Hensatte forpligtelser (Balancen)

Der er hensat forpligtelser for 4.671.705 kr. Heraf er der afsat 1.716.000 kr. til skyldig resultatløn, 866.383 kr. vedr. skyldige flekstimer til medarbejderne og 2.089.322 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 2004-2008. Som det fremgår af tabellen havde Ankestyrelsen 263 årsværk ansat i 2008, hvilket er 20 årsværk mere end året før. I starten af 2008 blev Arbejdsskadeafdelingen udvidet med et ekstra kontor, hvilket har skabt et behov for tilførsel af yderligere årsværk. I 2009 er der budgetteret med 274 årsværk som følge af en planlagt udvidelse af Arbejdsskadeafdelingen.

Tabel 14: Udvikling i årsværk

	2004	2005	2006	2007	2008	2009 Budget
<b>Årsværk</b>						
Antal Årsværk (ultimo)	215	235	242	243	263	274
<b>Ansatte</b>						
Antal ansatte (primo)	199	236	244	255	271	292
Tilgang af medarbejdere	65	31	44	54	64	
Afgang af medarbejdere	28	23	33	38	43	

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

	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter licenser mv.	Immaterielle anlægsaktiver I alt
Kostpris	6.248.657	0	6.248.657
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	0	0	0
Tilgang		0	0
Afgang	0	0	0
<b>Kostpris pr. 31. december 2008</b>	<b>6.248.657</b>	<b>0</b>	<b>6.248.657</b>
Akkumulerede afskrivninger	4.061.783	0	4.061.783
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2008	4.061.783	0	4.061.783
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2008</b>	<b>2.186.874</b>	<b>0</b>	<b>2.186.874</b>
Årets afskrivninger	431.502	0	431.502
Årets nedskrivninger	0	0	
<b>Årets af- og nedskrivninger</b>	<b>431.502</b>	<b>0</b>	<b>431.502</b>
Afskrivningsperiode/år	5-8 år	-	

Tabel 16: Udviklingsprojekter

	Udviklingsprojekter under udførelse
Primosaldo pr. 1. januar 2008	0
Tilgang	0
Primokorrekationer og flytning mellem bogføringskredse	0
Nedskrivninger	0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	
<b>Kostpris pr. 31.12.2008</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	21.151.344	21.440.353
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse	0	0	0	0	0	0
Tilgang	0	0	0	0	1.718.978	1.718.978
Afgang	0	0	0	0	0	0
<b>Kostpris pr. 31. december 2008</b>	<b>144.423</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>144.586</b>	<b>22.870.322</b>	<b>23.159.331</b>
Akkumulerede afskrivninger	75.822	0	0	137.259	19.414.335	19.627.417
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2008	75.822	0	0	137.259	19.414.335	19.627.417
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2008</b>	<b>68.601</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7.327</b>	<b>3.455.987</b>	<b>3.531.914</b>
Årets afskrivninger	14.442	0	0	16.800	1.968.577	1.999.819
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>1.968.577</b>	<b>1.999.819</b>
<b>Lineære afskrivninger, afskrivningsperiode</b>	<b>10 år</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 2008	0
Tilgang	-101.908
Primokorrektioner og flytning mellem bogføringskredse	0
Nedskrivninger	0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0
<b>Kostpris pr. 31. december 2008</b>	<b>-101.908</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	Resultatkraft	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
<b>Sagsbehandling</b>			
Produktivitet i Arbejdsskadeafd.	199	169	Næsten opfyldt (85 pct.)
Produktivitet i Alm. Virksomhed	152	183	Helt opfyldt
Sagsbehandlingstid, tvangsmæssige anbringelser	2 mdr.	1,7 mdr.	Helt opfyldt
Sagsbehandlingstid, afviste principielle sager	0,5 mdr.	0,4 mdr.	Helt opfyldt
Sagsbehandlingstid, realitetsbehandlede principielle sager	4,5 mdr.	5,5 mdr.	Ikke opfyldt
Sagsbehandlingstid, øvrige stamkonto-sager	3 mdr.	3,2 mdr.	Næsten opfyldt (93 pct.)
Sagsbehandlingstid, AMA	4 mdr.	6,9 mdr.	Ikke opfyldt
Sagsbehandlingstid, AMK	4 mdr.	6,2 mdr.	Ikke opfyldt
Sagsbehandlingstid, Arbejdsskadesager	4,5 mdr.	6,3 mdr.	Ikke opfyldt
Kvalitet i sagsbehandling, afgørelser	> 87	89,1	Helt opfyldt
Kvalitet i sagsbehandling, skriftlige lægeskon	> 90	90,7	Helt opfyldt
Antal henstillinger fra Folketingets Ombudsmand	Under statsligt gennemsnit Afventer Ombudsmandens beretning.		Forventes opfyldt
<b>Praksiskoordinering</b>			
Praksisundersøgelser	4	4	Helt opfyldt
Analyse	3	1 pga dept.	Helt opfyldt
Udmelding af praksis	Offentliggøres et passende antal	171 meddelelser udsendt	Helt opfyldt
Ny database for Principafgørelser		Sat i drift ult. 2008	Helt opfyldt
Udvikling af metode til benchmarking sammen med SFI	Af rapportering inden udgangen af 2008	Offentliggøres i 1. kvartal 2009	Delvist opfyldt
Anbringelsesreform	Udøvelse af egendriftkompetence	AST modtog 184 underretningssager	Helt opfyldt
Anbringelsesreform	Udarbejde børneguide	Udsendt ult. nov. 2008	Helt opfyldt
Anbringelsesreform	Informationskampagne	Opstart april 2009	Helt opfyldt
Ankestyrelsen deltager i undervisningsprojekt om internationale pensionsregler	Evaluering fra kursister	Tilfredsstillende evaluering	Helt opfyldt
Evaluerende møder med opdragsgivere	Udarbejdes en handlingsplan	Er udarbejdet	Helt opfyldt
Anvendelse af dataportalen	800 besøgende pr. kvartal	900 brugere pr. kvartal	Helt opfyldt
<b>Dataindsamling og –analyse</b>			
Års- og kvartalsstatistik over afgørelser om anbringelse af børn og unge	Offentliggørelse i maj	Er offentliggjort (sept. 2008)	Helt opfyldt
Års- og kvartalsstatistik over afgørelser på fortidspensionsområdet	Offentliggørelse i maj	Er offentliggjort (maj 2008)	Helt opfyldt
Årlig statistik over afgørelser på ankesager på arbejdsskadeområdet	Offentliggørelse i december	Er offentliggjort (dec. 2008)	Helt opfyldt
Forbedring af statistik på det sociale og det beskæftigelsesretlige område	Projektbeskrivelse juli	Aftalt en ny proces med VFM	Helt opfyldt
<b>Delopgaver</b>			
Digitalisering	Digital forvaltning i spor 1 og 2 sager	Alle spor 1 og 2 sager behandles digitalt	Helt opfyldt
Udvikling af LEAN	Gennemføres en værdistrømsanalyse	Er foretaget. Gennemførelse af 5 LEAN projekter.	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		Udviklet kompetenceprofiler for alle medarbejdere	Helt opfyldt
Implementere Kodeks for god offentlig topledelse i dagligdagen		Styrelseschefen har i 2008 deltaget i Forum for Offentlig Topleddelse.	Helt opfyldt
4 pct. af de ansatte skal være fra ikke-vestlige lande		Endnu ikke data tilgængelig	Forventes opfyldt
3,5 pct. af de ansatte skal være ansat inden for det rummelige arbejdsmarked		3,6 pct. af AST's ansatte er ansat inden for det rummelige arbejdsmarked	Helt opfyldt

Årsrapport 2008 for Ankestyrelsen

Velfærdsministeriets koncern skal samlet set have 18 kontorelever/lærlinge ansat ved udgangen af november 2007		AST havde 5 kontorelever ansat	Helt opfyldt
Det gns. sygefravær må ikke overstige det gns. sygefravær i staten	Statens sygefravær var 6,1 dage	AST's sygefravær var 5,4 dage	Helt opfyldt
Velfærdsministeriet skal ved udgangen af november have ansat 20 ledige personer på dagpenge med løntilskud		Kofoeds skole har 20 ansat.	Helt opfyldt
Fokus på rekruttering		AST har udarbejdet nye stillingannoncer	Helt opfyldt
AST skal arbejde med at kønsmainstreame 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>• Ledelseevaluering</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 fælles standarder		Dette har AST aktivt medvirket til	Helt opfyldt
AST skal indgå i forberedelsen af Koncern-IT		Dette har AST gjort	Helt opfyldt
AST skal understøtte overgangen til det statslige IT-center		Dette har AST gjort	Helt opfyldt
AST skal implementere ITSMS		Afventer implementering fra Velfærdsministeriets side	Helt opfyldt
AST skal medvirke til fuld implementering af sikkerhedsforskrifterne, jf. DS 484:2005		Dette har AST gjort	Helt opfyldt
<b>Koncernmål, Udbud og indkøb</b>			
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
Udbud af udbudsegnete opgaver skal gennemføres		Dette har AST gjort	Helt opfyldt
AST skal afprøve mulige effektiviseringsgevinster ved at gennemføre udbud af udbudsegnete opgaver		Dette har AST gjort	Helt opfyldt
<b>Koncernmål, Energi og miljø</b>			
AST skal udarbejde energihandlingsplaner og opstille målsætninger for energiforbruget		Dette har AST gjort i samarbejde med DONG	Helt opfyldt
AST skal arbejde systematisk for at reducere det samlede energiforbrug			Helt opfyldt
Der skal købes miljøvenligt ind		Dette har AST gjort	Helt opfyldt

### 6.3. Indtægtsdækket virksomhed

Indtægterne fra Arbejdsskadeafdelingen blev på 106 mio. kr., og udgifterne blev på 112,4 mio. kr., jf. tabel 20. Resultatet for 2008 blev et underskud på 6,4 mio. kr., og det akkumulerede resultat er nedbragt til 23,8 mio. kr. fra 30,2 mio. kr. ultimo 2007.

Det akkumulerede resultat er forud indbetalinger fra arbejdsskadesager, og derfor er reserven placeret på balancen under periodeafgrænsningsposter. Midlerne skal anvendes til forpligtelsen vedrørende de verserende arbejdsskadesager, som var 6.651 ultimo 2008.

**Tabel 20: Akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed, Arbejdsskadesager**

Mio. kr.	Regnskab 2004	Regnskab 2005	Regnskab 2006	Regnskab 2007	Regnskab 2008
Indtægt	83,3	86,9	90,9	106,5	106,0
Udgift	78,0	84,9	87,2	95,7	112,4
Resultat	5,3	2,0	3,7	10,8	-6,4
<b>Akkumuleret resultat</b>	<b>13,7</b>	<b>15,7</b>	<b>19,4</b>	<b>30,2</b>	<b>23,8</b>

### 6.4. Tilskudsfinansierede aktiviteter

I 2008 fik Ankestyrelsens Analysekontor 330.000 kr. i tilskud fra Velfærdsministeriet til udarbejdelse af to undersøgelser.

**Tabel 21: Tilskudsfinansierede aktiviteter i Ankestyrelsens Analysekontor, 2008**

	Årets tilskud	Årets udgifter	Årets resultat	Overskud til videreførelse
Frivilligt socialt arbejde 2007	130.000 kr.	130.000 kr.	0 kr.	0 kr.
§ 11-evaluering	200.000 kr.	200.000 kr.	0 kr.	0 kr.
<b>I alt</b>	<b>330.000 kr.</b>	<b>330.000 kr.</b>	<b>0 kr.</b>	<b>0 kr.</b>

#### *Frivilligt socialt arbejde 2007*

Ankestyrelsen har gennemført en spørgeskemaundersøgelse af det frivillige sociale arbejde i kommunerne efter servicelovens § 18. Undersøgelsen viste, at kommunerne udbetalte 127,3 mio. kr. i støtte til det frivillige sociale arbejde efter servicelovens § 18. De modtog i alt 132,8 mio. kr. i bloktilskud fra staten. En fjerdedel af landets kommuner udbetalte mere til det frivillige arbejde end de modtog i bloktilskud. Tre ud af fire kommuner udbetalte støtte svarende til mellem 25 pct. og 75 pct. af det modtagne tilskud. 60 kommuner ydede andre former for støtte end den rent økonomiske. Hjælpen gives i form af støtte til lokaler, sekretariatsbistand, konsulentbistand, annoncering eller andet.

#### *Evaluering af forløbet med dispensationer til ø-kommuner fra de forpligtende kommunale samarbejder (§ 11-evaluering)*

Udgangspunktet i lov nr. 541 af 24. juni 2005 om forpligtende kommunale samarbejder er, at udførelsen af en række kommunale opgaver for ø-kommuner er delegeret til en fastlandskommune. Der er givet dispensation til 5 ø-kommuner: Læsø, Fanø, Samsø, Ærø og Langeland. Det er sket efter kommunens ønske. Ø-kommunen varetager herefter selv udøvelsen af en række opgaver. Hovedresultatet af evalueringen er, at de tilbagemeldinger, der er givet, er positive. En fastlandskommune og flere nævn tilkendegiver, at det er vanskeligt at afgive en udtalelse om fortsat dispensation på baggrund af så få sager. Samtlige ø-kommuner

giver generelt positive vurderinger af udførelsen af opgaverne inden for rammerne af deres dispensationer, der alle ønskes opretholdt.

### 6.5. Metode til omkostningsfordeling

I nedenstående tabel fremgår fordelingsnøglerne til fordeling af Ankestyrelsens omkostninger. De kontorer, der udelukkende behandler sager vedr. velfærds- og beskæftigelsesområdet belaster den ordinære virksomhed. 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 Arbejdsskadeafdelingen samt 4., 5., 6., 7. og 8. kontor, som er arbejdsskadekontorer.

Tabel 22: Oversigt over fordelingsnøgler

	Stamkonto	Indtægtsdækket virksomhed
1. kontor	100 %	0 %
2. kontor	100 %	0 %
3. kontor	100 %	0 %
Arbejdsskadeafdelingen	0 %	100 %
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	40 %	60 %
HR & Ledelse	40 %	60 %
IT-kontoret	40 %	60 %
Analysekontoret	100 %	0 %
Servicecentret	30 %	70 %
Økonomikontoret	40 %	60 %
Lægekonsulenter	10 %	90 %

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 den ordinære virksomhed.

Direktionen, HR & Ledelse, IT-kontoret samt Økonomikontorets omkostninger er fordelt med 40 pct. til den ordinære virksomhed og 60 pct. til den indtægtsdækkede virksomhed, hvilket er baseret på årsværksfordelingen.

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

## 6.6. Oversigt over nøgletal

I dette bilag er der beregnet 16 nøgletal vedrørende regnskabet for 2005, hvor det er muligt samt for regnskabet 2006, 2007 og 2008. 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 23: Oversigt over nøgletal

Nøgletal	2005	2006	2007	2008
Negativ udsvingsrate	-	1,17	-1,18	-0,27
Akkumuleret overskudsgrad	-	4,6	-4,6	-1,03
Udnyttelsesgrad af låneramme	-	39,3	48,1	53,5
Overskudsgrad	-	2,0	-1,9	-0,38
Bevillingsandel	43,5	44,0	41,4	37,2
Ekstraordinære poster	-	-	-2,9	2,7
Tab på debitorer	-	-	-	-
Kapitalandel	-	1,7	1,8	1,5
Nedskrivningsratio	-	-	-	-
Afskrivningsrate	12,7	12,3	10,7	8,6
Opretholdelsesgrad	84,1	83,1	94,6	67,7
Gns. årsværkspris tkr.	466	450	467	505
Soliditetsgrad	15,4	11,7	5,9	3,6
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	2008
Negativ udsvingsrate	0	1,17	-1,18	-0,27

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. I 2008 havde Ankestyrelsen et mindre underskud svarende til 27 pct. af startkapitalen. Derfor er den negative udsvingsrate lig -0,27 i 2008.

### Nøgletal nr. 2: Akkumuleret overskudsgrad

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

	2005	2006	2007	2008
Akk. overskudsgrad	0	4,6	-4,6	-1,03

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. I 2008 udgjorde underskuddet godt 1 pct. af den samlede bevilling.

### Nøgletal nr. 3: Udnyttelsesgrad af låneramme

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

	2005	2006	2007	2008
Udnyttelsesgrad af låneramme	-	39,3	48,1	53,5

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. I 2008 steg udnyttelsen af lånerammen til 53,5 pct. som følge af en forøgelse af værdien af de immaterielle anlægsaktiver (færdiggørelsen af udviklingen af databasen af Principielle afgørelser).

### Nøgletal nr. 4: Overskudsgrad

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

	2005	2006	2007	2008
Overskudsgrad	0	2,0	-1,9	-0,38

Årets resultat udgjorde 2 pct. af de ordinære driftsindtægter i 2006 og -1,9 i 2007. Underskuddet på 0,7 mio. kr. i 2008 udgjorde knap 0,4 pct. af de ordinære driftsindtægter. Dette nøgletal illustrerer, at der er tale om et beskedent underskud i 2008.

### Nøgletal nr. 5: Bevillingsandel

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

	2005	2006	2007	2008
<b>Bevillingsandel</b>	43,5	44,0	41,4	37,2

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. I 2008 faldt bevillingsandelen yderligere til 37,2 pct., hvilket skyldes en umiddelbart lavere bevilling som følge af tilbagebetalingen af 4,9 mio. kr. til Finansministeriet (færre ankesager pga. Kommunalreformen) samt betaling til Velfærdsministeriets Løn- og Regnskabscenter samt Koncern IT via en reduktion i bevillingen. 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

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

	2005	2006	2007	2008
<b>Bevillingsandel</b>	-	-	-2,9	2,7

De ekstraordinære udgifter udgjorde 2,9 pct. af de samlede udgifter i 2007. Der er således tale om en beskedent post. Den ekstraordinære udgift (4,9 mio. kr.) er tilbagebetalingen til Finansministeriet som følge af manglende ankesager på velfærdsområdet. I 2008 udgjorde de 4,9 mio. kr. 2,7 pct. af de samlede indtægter.

### Nøgletal nr. 7: Tab på debitorer

Ankestyrelsen har ikke haft tab på debitorer i de forgangne 4 år.

### Nøgletal nr. 8: Kapitalandel

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

	2005	2006	2007	2008
<b>Kapitalandel</b>	-	1,7	1,8	1,5

Renter og afskrivninger udgør en meget lille del af de ordinære driftsindtægter: 1,7 pct. i 2006, 1,8 pct. i 2007 og 1,5 pct. i 2008.



### Nøgletal nr. 9: Nedskrivningsratio

Ankestyrelsen har ikke haft nedskrivninger i 2005, 2006, 2007 og i 2008.

### Nøgletal nr. 10: Afskrivningsrate

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

	2005	2006	2007	2008
Afskrivningsrate	12,7	12,3	10,7	8,6

Siden 2005 er afskrivningsraten faldet fra 12,7 til 8,6 pct. i 2008. Den lave afskrivningsrate for 2008 illustrerer, at Ankestyrelsen har holdt igen med investeringerne i 2008.

### Nøgletal nr. 11: Opretholdelsesgrad

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

	2005	2006	2007	2008
Opretholdelsesgrad	84,1	83,1	94,6	67,7

I 2007 forøgede Ankestyrelsen sin aktivmasse som følge af indkøb af IT-udstyr, kontorinventar samt færdigmelding af et IT-udviklingsprojekt. I 2008 har investeringsniveauet været lavt, og derfor er opretholdelsesgraden faldet fra 94,6 i 2007 til 67,7 i 2008.

### Nøgletal nr. 12: Årsværkspris

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

	2005	2006	2007	2008
Årsværkspris	465.598 kr.	450.375 kr.	466.965 kr.	504.680 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 resultatløns for både 2006 og 2007. I 2008 steg årsværksprisen med 8 pct. i forhold til året før til 505.000 kr., hvilket i store træk kan tilskrives den generelle lønudvikling samt ansættelsen af erfarne medarbejdere.

### Nøgletal nr. 13: Soliditetsgrad

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

	2005	2006	2007	2008
<b>Soliditetsgrad</b>	15,4	11,7	4,0	3,6

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 passivside (periodeafgrænsningspost). Som følge af det mindre underskud i 2008 er soliditetsgraden faldet til 3,6 fra 4,0 i 2007. Det skyldes, at den faldende egenkapital har været større end nedgangen i passiverne.

### Nøgletal nr. 14: Reservationsflow

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

	2005	2006	2007	2008
<b>Reservationsflow</b>	-	-	1,0	-

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

### Nøgletal nr. 15: Reservationsandel

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

	2005	2006	2007	2008
<b>Reservationsandel</b>	-	-	1,8	-

Den reserverede bevilling på 1,3 mio. kr. i 2007 udgjorde 1,8 pct. af bruttoudgiftsbevillingen. Der var således tale om en beskeden reservering. Der er ikke foretaget reservering i 2008.

### Nøgletal nr. 16: Akkumuleret reservationsandel

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

	2005	2006	2007	2008
<b>Akkumuleret reservationsandel</b>	-	-	1,8	-

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

