

Årsrapport 2013

Ankestyrelsen

10. marts 2014

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse	2
1. Påtegning af det samlede regnskab	3
2. Beretning.....	4
2.1. Præsentation af Ankestyrelsen	4
2.2. Ankestyrelsens omfang	6
2.3. Årets faglige resultater	7
2.4. Årets økonomiske resultat.....	8
2.5. Opgaver og ressourcer	11
2.6. Målrapportering	12
2.6.1. Målrapportering 1. del: Skematisk oversigt	12
2.6.2. Målrapportering 2. del: Uddybende analyser og vurderinger	15
2.7. Forventninger til det kommende år	20
3. Regnskab	21
3.1. Anvendt regnskabspraksis.....	21
3.2. Resultatopgørelse	21
3.3. Balancen	25
3.4. Egenkapitalforklaring.....	27
3.5. Opfølgning på likviditetsordningen.....	27
3.5.1. Opfølgning på lånerammen	27
3.5.2. Opfølgning på øvrige likviditetsregler	27
3.6. Opfølgning på lønsumsloft.....	28
3.7. Bevillingsregnskabet.....	28
3.8. Udgiftsbaserede hovedkonti	29
4. Bilag til årsrapporten	30
4.1. Noter til resultatopgørelse og balance	30
4.1.1. Noter til balancen.....	31
4.2. Indtægtsdækket virksomhed	33
4.3. Gebyrfinansierede aktiviteter	33
4.4. Tilskudsfinansierede aktiviteter.....	33
4.5. Bilag vedr. IT	33

1. 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) samt for § 15.11.33 Gebyr ved ansøgning om navneændring, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2013.

Påtegning

Det tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og
3. at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

København, den

København, den

Thorkil Juul
Styrelseschef
Ankestyrelsen

Jesper Zwisler
Departementschef
Ministeriet for Børn, Ligestilling, Integration og
Sociale Forhold

2. Beretning

2.1. Præsentation af Ankestyrelsen

Ankestyrelsen blev oprettet i 1973 og er en styrelse under Ministeriet for Børn, Ligestilling, Integration og Sociale Forhold (BLIS). Ankestyrelsen varetager opgaver på tværs af lovgivningen under BLIS og Beskæftigelsesministeriet samt mindre opgaver for en række andre ministerier.

Regnskabet for 2013 er påvirket af 3 større omlægninger, der har forøget styrelsens opgaver, bemanning samt indtægter og udgifter, hvilket gør, at regnskabet ikke er sammenligneligt med regnskabet for tidligere år. Disse omlægninger vedrører:

- 1) Den 1. januar 2012 blev den tidligere Familiestyrelse indfusioneret i Ankestyrelsen, men der blev for regnskabsåret 2012 aflagt selvstændigt regnskab for denne del af virksomheden. Fra 2013 er bevilling og udgifter, der vedrører Familiestyrelsens tidligere opgaver, en integreret del af Ankestyrelsens regnskab, og derfor kan regnskabstallene for 2013 ikke umiddelbart sammenlignes med 2012.
- 2) Den 1. marts 2013 blev Ankestyrelsen klageinstans i sager om førtidspension og boligstøtte, hvor der er truffet afgørelse af Udbetaling Danmark. Dette var den sidste overførsel af klagesager, der er blevet overført successivt siden den 1. oktober 2012. Den 1. oktober 2012 fik styrelsen overført klagesager vedr. børnetilskud og børnefamilieydelse, og den 1. december 2012 fik styrelsen overført klagesager vedr. barseldagpenge.
- 3) Folketinget vedtog den 14. maj 2013 en ændring af lov om retssikkerhed og administration på det sociale område (klagereformen). Lovændringen betyder, at de regionale sociale nævn og beskæftigelsesankenævne, som hørte til under statsforvaltningerne, blev nedlagt som klageinstans. Fra 1. juli 2013 behandles alle klager over kommunale afgørelser på social- og beskæftigelsesområdet af Ankestyrelsen som eneste klageinstans. Formålet med klagereformen er at forenkle klagestrukturen og derved styrke borgernes retssikkerhed samtidig med, at effektiviteten i opgavevaretagelsen øges. Der blev overført knap 190 medarbejdere til Ankestyrelsen den 1. juli 2013 til at løse disse opgaver. Der blev overført 58,4 mio. kr. i 2013 i bevilling til Ankestyrelsen som resultatet af delingsforhandlingerne med Økonomi- og Indenrigsministeriet. I denne årsrapport indgår den overførte bevilling og de overførte udgifter fra Statsforvaltningen kun med halvårsvirkning, idet ændringen trådte i kraft den 1. juli 2013.

Ankestyrelsen leverer sekretariatsbistand til følgende selvstændige nævn og et udvalg:

- Ankestyrelsens Beskæftigelsesudvalg
- Arbejdsmiljøklagenævnet
- Ligebehandlingsnævnet
- Adoptionsnævnet
- Klagenævnet for Specialundervisning

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

Ankestyrelsen har ca. 500 ansatte, hvoraf hovedparten er jurister.

Ankestyrelsens mission

Ankestyrelsens mission er at bidrage til et velfærdssamfund, hvor borgerne får de ydelser, de har ret til inden for de givne rammer.

Ankestyrelsens vision

Ankestyrelsens vision er, at styrelsen er kendt, som en myndighed, der:

- understøtter, at borgerne får korrekte afgørelser på alle niveauer
- tilvejebringer data på velfærdsområderne
- åbent og proaktivt sætter viden i spil med alle relevante myndigheder, organisationer og borgere
- bidrager til en effektiv ressourceudnyttelse ved at prioritere de forhold, der er væsentlige for borgerens retssikkerhed
- sikrer, at borgerne får en hurtig sagsbehandling og kommunikerer enkelt og tydeligt med borgerne

Ankestyrelsens opgaver

I finansloven for 2013 er Ankestyrelsens hovedopgaver fordelt på 6 områder:

- *Sagsbehandling, Bevillingsstyret område*: At træffe afgørelser i klagesager, som øverste administrative klageinstans, på sagsområder vedr. den sociale og beskæftigelsesmæssige lovgivning.
- *Sagsbehandling, Arbejdsskade (indtægtsdækket virksomhed)*: At træffe afgørelser i klagesager, der er afgjort i 1. instans af Arbejdsskadestyrelsen.
- *Vejledning og praksiskoordinering*: At sikre borgernes 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.
- *Analyseopgaver*: At tilvejebringe viden om udviklingen inden for social-, beskæftigelses-, familie- og integrationspolitikken.
- *Familieområdet*: At sikre sammenhængende løsninger og muligheder for alle familier på det familieretlige område.
- *Adoptionsområdet*: At sikre sammenhængende løsninger og muligheder for alle familier på adoptionsområdet.

Hovedkonti

Ankestyrelsen aflægger i denne årsrapport regnskab for to hovedkonti på finansloven – § 15.11.21 Ankestyrelsen samt § 15.11.33 Gebyr ved ansøgning om navneændringer.

Ankestyrelsens virksomhed er regnskabsmæssigt delt i tre:

- 1) Det bevillingstyrede område (den almindelige virksomhed) finansieres af en driftsbevilling (194,9 mio. kr. i 2013), som dækker Ankestyrelsens virksomhed som ankeinstans for de afgørelser, som er truffet af kommuner, statsforvaltning, Udbetaling Danmark, ligesom de sager, der behandles af de førnævnte selvstændige ankenævn, styrelsens praksiskoordinering og analysearbejde finansieres heraf.
- 2) Ankestyrelsens administration af arbejdsskadeområdet finansieres som indtægtsdækket virksomhed (132,1 mio. kr. i 2013).
- 3) Den tilskudsfinansierede del i Ankestyrelsens virksomhed omfatter tilskud til analyser og undersøgelser primært rekvireret af Ministeriet for Børn, Ligestilling, Integration og Sociale Forhold og Beskæftigelsesministeriet, *jf. nedenstående tabel 1.*

Tabel 1: Oversigt over Ankestyrelsens virksomhedsstruktur

Hovedkonto	Underkonto	Navn	Bevillingstype
15.11.21		Ankestyrelsen	Driftsbevilling, indtægtsdækket virksomhed samt tilskudsfinansierede aktiviteter
	15.11.21.10	Almindelig virksomhed (Bevillingsstyret område)	Driftsbevilling
	15.11.21.90	Indtægtsdækket virksomhed (Arbejdsskade)	Indtægtsdækket virksomhed
	15.11.21.97	Andre tilskudsfinansierede aktiviteter	Tilskudsfinansierede aktiviteter
15.11.33		Gebyr ved ansøgning om navneændringer	Udgiftsbevilling

2.2. Ankestyrelsens omfang

Ankestyrelsen er som følge af klagereformen vokset med knap 200 årsværk i 2013, således at styrelsen ved udgangen af 2013 beskæftiger 481 årsværk.

Ankestyrelsen har i 2013 været placeret på seks adresser i landet. De overførte medarbejdere fra Statsforvaltningen har i 2013 været placeret i de tidligere statsforvaltninger i Sydjylland, Midtjylland, Nordjylland, på Falster og på Borups Allé i København, mens Ankestyrelsens hovedadresse fortsat er placeret i Amaliegade i København. Pr. 1. januar 2014 er medarbejderne i Jylland samlet i Aalborg, mens medarbejderne på Sjælland er samlet på to adresser i 1. halvår af 2014 på henholdsvis Borups Allé og i Amaliegade. I juli 2014 overtager Ankestyrelsen en ny domicilbygning i Teglmølgsgade i Sydhavnen i København, og alle medarbejdere i København forventes at flytte ind i denne bygning pr. 1. august 2014.

I starten af 2014 samler Ankestyrelsen alle medarbejdere, der er stationeret i Aalborg, i et lejemål på Nytorv i Aalborg. Den politiske aftale vedrørende klagereformen fastlægger i øvrigt, at styrelsens afdeling i Aalborg skal udgøre mindst 120 årsværk i 2016. Styrelsen vil i de kommende 2 år successivt overføre opgaver fra København til Aalborg for at imødekomme dette krav.

Økonomisk er Ankestyrelsen også vokset i omfang i 2013, idet den tidligere Familiestyrelse er lagt ind i Ankestyrelsens regnskab pr. 1. januar 2013, hvor der blev tilført en bevilling på ca. 40 mio. kr. årligt. Endvidere blev styrelsen udvidet den 1. juli 2013 som følge af klagereformen. Der blev i den forbindelse overført ca. 190 medarbejdere fra Statsforvaltningen og tilført en halvårlig bevilling på ca. 58 mio. kr.

Tabel 2: Ankestyrelsens samlede aktiviteter på hovedkonto 15.11.21

2013	Mio. kr.	FL 2013	Regnskab
Ankestyrelsen i alt	Udgifter	251,4	309,0
	Indtægter	251,4	335,1
	Resultat	0,0	26,1
Bevillingsstyrede område	Udgifter	140,8	182,1
	Indtægter	140,0	208,2
	<i>Resultat</i>	<i>-0,8</i>	<i>26,1</i>
Arbejdsskade	Udgifter	110,6	126,9
	Indtægter	111,4	126,9
	<i>Resultat</i>	<i>0,8</i>	<i>0,0</i>

Note: Budgettet er fra Finansloven 2013, hvor udgifter og indtægter vedr. klagereformen ikke er indeholdt. Indtægten i bevillingsstyrede område indeholder både bevilling og øvrige indtægter.

I ovenstående tabel 2 fremgår Ankestyrelsens økonomiske hovedtal. I 2013 havde Ankestyrelsen indtægter for ca. 340 mio. kr., fordelt med ca. 132 mio. kr. til den indtægtsdækket virksomhed, der behandler klager over Arbejdsskadestyrelsens afgørelser i arbejdsskadesager, og med 208

mio. kr. til det bevillingsstyrede område, der afgør klagesager på det sociale- og beskæftigelsesmæssige område. Udgifterne var godt 31 mio. kr. lavere end indtægterne som følge af, at Ankestyrelsen - bl.a. som følge af varslingsfrister for de berørte medarbejdere - ikke har kunnet opbygge afdelingen i Aalborg i samme takt som finansieringen blev givet til Ankestyrelsen.

Ankestyrelsen administrerer endvidere tilbagebetalingen af gebyret ved navneændring til borgere, hvor der er foretaget en dobbeltindbetaling eller en fejlagtig indbetaling. Der er tale om en reservationsbevilling. I 2013 udgjorde indtægten 16,7 mio. kr.

Tabel 3: Ankestyrelsens samlede aktiviteter på hovedkonto 15.11.33

2013	Mio. kr.	FFL 2013	Regnskab
Gebyr ved navneændring i alt	Udgifter		
	Indtægter	8,7	16,7
	Resultat	8,7	16,7

2.3. Årets faglige resultater

Ankestyrelsen opfylder en del af de mål og resultatkrav, som er fastsat i styrelsens resultatkontrakt med Ministeriet for Børn, Ligestilling, Integration og Sociale Forhold. For en nærmere gennemgang af resultatet af de enkelte mål, henvises til afsnit 2.6 Målrapportering.

I 2013 blev der afsluttet 35.032 sager, hvilket er en stigning på 13.355 sager i forhold til året før. Stigningen i antallet af afsluttede sager er en konsekvens af tilførslen af nye sagsområder på det bevillingsstyrede område, hvor der er afsluttet 11.000 kommunale klagesager (overførsel af ankesager fra Statsforvaltningen), ca. 3.000 klagesager på det familieretlige område samt ca. 1.300 ankesager vedr. Udbetaling Danmark.

Der blev herudover afsluttet 12.267 arbejdsskadesager i 2013 mod 13.353 året før svarende til nedgang på 9 pct., jf. tabel 4. I 2013 blev der oprettet 15.233 arbejdsskadesager mod 15.145 året før. Niveauet for antallet af oprettede arbejdsskadesager har i de to seneste år ligget på omkring 15.000, hvilket er et markant lavere niveau end i 2009 og 2010, hvor der blev oprettet henholdsvis ca. 19.000 og ca. 18.000 sager. Niveauet for antallet af oprettede sager i 2013 er dog over niveauet i 2011, hvor der blev oprettet 13.816 arbejdsskadesager.

Ankestyrelsen opkræver et fast gebyr pr. oprettet arbejdsskadesag, som er indtægtsgrundlaget i den indtægtsdækkede virksomhed. Styrelsens indtægtsgrundlag afhænger således af antallet af indkomne ankesager.

Både i 2012 og i 2013 er antallet af verserende arbejdsskadesager steget. I løbet af to år er antallet af verserende sager steget med knap 5.900 og udgør ved udgangen af 2013 9.672 mod 3.792 verserende sager i 2011. Ankestyrelsen vil i 2014 have fokus på at få nedbragt antallet af verserende sager. I 2014 vil et nyt arbejdsskadekontor blive opbygget i Aalborg, hvilket vil udvide kapaciteten samtidig med, at der vil være fokus på at øge effektiviteten i Arbejdsskadeafdelingen ved en styrket driftsledelse. Dette skal være med til at få den gennemsnitlige sagsbehandlingstid ned.

Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid i arbejdsskadesager blev 6,7 måneder i 2013 mod 4,96 måneder året før.

Tabel 4: Antallet af oprettede, afsluttede og verserende sager, 2006-2013

	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Bevilling								
Oprettede sager	5.424	3.857	4.657	5.950	7.036	7.853	8.735	40.090
Afsluttede sager	5.311	4.103	4.775	5.234	6.852	8.364	8.324	22.765
Verserende sager	852	965	978	1.619	1.864	1.232	1.588	24.629
Arbejdsskade								
Oprettede sager	13.325	15.157	14.973	19.190	17.909	13.816	15.145	15.233
Afsluttede sager	14.539	13.848	14.560	16.809	18.517	18.629	13.353	12.267
Verserende sager	5.542	5.884	6.651	9.127	8.623	3.792	6.388	9.672
Sagsbehandlingstid	5,8	5,0	6,3	5,8	5,95	6,2	4,96	6,7
Sagsbehandlingstid komplekse sager							5,8	8,1
Sagsbehandlingstid ikke komplekse sager							2,8	3,3

Note: Tallene for 2013 kan ikke sammenlignes med 2012, idet Ankestyrelsen har fået overført en del nye sagsområder i 2013. Der er ikke anført en gennemsnitlig sagsbehandlingstid for de bevillingsstyrede sager, idet sagerne vedrører mange forskellige lovområder med forskellig sagstygnde.

Der blev oprettet 40.090 sager i 2013 på det bevillingsstyrede område mod 8.735 i 2012. Sagstilingen skyldes tilførslen af de nye sagsområder: Kommunale klagesager, ankesager på det familieretlige område samt klagesager fra Udbetaling Danmark.

Den markante vækst i antallet af oprettede sager har betydet, at antallet af verserende sager udgjorde 24.629 ved årets udgang. Ankestyrelsen vil – ligesom på arbejdsskadeområdet – have fokus på at få afviklet en stor del af de verserende sager i 2014 samtidig med, at sagsbehandlingstiden skal nedbringes, jf. afsnit 2.7 Forventninger til det kommende år.

På det bevillingsstyrede område (alm. virksomhed) afsluttede styrelsen 22.765 ankesager i 2013, mod 8.324 sager året før, jf. tabel 4. De overførte sagsområder fra Statsforvaltningen indgår kun med en halvårsvirkning, idet områder blev overført til Ankestyrelsen den 1. juli 2013. Sagsproduktionen på det bevillingsstyrede område er således vokset med næsten en faktor 3 siden sidste år.

2.4. Årets økonomiske resultat

Ankestyrelsen havde et overskud på 26,1 mio. kr. i 2013, hvilket er en markant fremgang i forhold til året før, hvor overskuddet var 2,5 mio. kr. Overskuddet har flere årsager. Der har været en generel økonomisk tilbageholdenhed som følge af usikkerhed om indholdet af den økonomiske aftale vedrørende klageren. Desuden har Ankestyrelsen i 2013 modtaget merbevilling til opbygning af den nye afdeling i Aalborg, men opbygningen har ikke kunnet ske i samme tempo, som finansieringen tilsiger. Endelig har Ankestyrelsen haft lavere implementeringsomkostninger i 2013 end forventet til f.eks. flytteomkostninger og fratrædelsesgodtgørelser til de tidligere medarbejdere fra statsforvaltningerne.

De samlede ordinære indtægter blev i 2013 på 323,9 mio. kr., hvoraf 194,9 mio. kr. stammer fra bevillingen og 129 mio. kr. fra eksterne indtægter (indtægter fra behandling af arbejdsskadesager, indtægter fra kursusvirksomhed på familieområdet, kantineindtægter mv.). I forhold til den indtægtsdækkede virksomhed er der overført et overskud på 5,2 mio. kr. til balancen til behandling af verserende arbejdsskadesager.

Bevillingen er steget med 95,5 mio. kr. fra 2012 til 2013 til 194,9 mio. kr., hvilket dels skyldes halvårsvirkningen af overførslen af nævnsområdet fra Statsforvaltningen til Ankestyrelsen pr. 1.

juli 2013, hvor der blev overført ca. 190 medarbejdere, dels blev Familiestyrelsen en del af Ankestyrelsens regnskab pr. 1. januar 2013.

De øvrige indtægter er steget med 0,7 mio. kr. i 2013 i forhold til året før, hvilket dækker over en mindre nedgang i indtægten fra arbejdsskadesager på 0,4 mio. kr. i forhold til året før, en stigning i kantineindtægten på 0,2 mio. kr. i forhold til året før som følge af et større antal medarbejdere i styrelsen, samt at indtægten fra familieområdet kursusvirksomhed på 0,9 mio. kr. indgår i Ankestyrelsens regnskab i 2013.

De ordinære driftsomkostninger blev på 295,9 mio. kr. mod 227,1 mio. kr. året før, hvilket er en stigning på 68,8 mio. kr. svarende til 30 pct.

I forhold til sidste år er omkostningerne til løn steget med 60,5 mio. kr. som følge af en udvidelse af styrelsen med ca. 240 årsværk. Der er, som nævnt tidligere, blevet overført 190 medarbejdere fra Statsforvaltningen og endvidere indgår overførslen af Analysekontoret fra departementet til Ankestyrelsen pr. 1. december 2012 med fuld virkning i 2013. Derudover indgår den tidligere Familiestyrelse på ca. 40 årsværk nu i Ankestyrelsens regnskab.

Afskrivningerne blev 2 mio. kr. lavere end niveauet fra sidste år, og udgjorde 1,5 mio. kr. i 2013. Der har i 2013 været en tilbageholdenhed med indkøb af anlægsaktiver, idet styrelsen medio 2014 skal flytte til nye lokaler i København. I den forbindelse vil der blive indkøbt nyt inventar og nyt IT-udstyr. Ankestyrelsen har i 2013 opgraderet journalsystemet, Captia, til en ny version 4.5. Dette har medført, at værdien af anlægsaktiverne er steget til 5,7 mio. kr. i 2013 fra 4,2 mio. kr. i 2012. Lånerammen er blevet opjusteret til 24,7 mio. kr. i forbindelse med overførslen af de nye opgaver fra Statsforvaltningen, og udnyttelsesgraden af lånerammen udgør 13,8 pct. ved udgangen af 2013.

Der blev i 2013 anvendt 88,7 mio. kr. på øvrige omkostninger, hvilket er en stigning på 10,3 mio. kr. i forhold til året før. Udgiften til Kammeradvokaten er steget med 5 mio. kr. i forhold til året før til 38,4 mio. kr. Der er endvidere i 2013 anvendt midler på udvikling af IT-systemer samt LEAN tiltag i journalenhederne og Børn og Familie-afdelingen. Dette er iværksat for at opnå en mere effektiv sagsbehandling i 2014.

Andre driftsomkostninger udgjorde 12,9 mio. kr., hvilket dækker over betalingen til Statens Administration samt betaling for en driftsaftale med Statsforvaltningen, idet de overførte medarbejdere har været placeret på Statsforvaltningens regionale adresser i 2013.

Styrelsen havde i 2013 andre driftsindtægter (indtægt fra analyser og undersøgelser samt puljeindtægter til diverse projekter under Overgrebspakken mv.) på 11,2 mio. kr. og finansielle omkostninger på 0,2 mio. kr.

Det samlede resultatet blev således et overskud på 26,1 mio. kr., *jf. tabel 5*.

Som det fremgår af *tabel 5*, er bevillingsandelen i 2013 steget til 60,2 pct. mod 43,7 pct. i 2012. Stigningen i bevillingsandelen skyldes udvidelsen af Ankestyrelsen med den tidligere Familiestyrelse og de overførte opgaver fra Statsforvaltningen.

Den negative udsvingsrate, som er den frie egenkapital i forhold til startkapitalen, er steget fra 149,5 til 1.287,2 som følge af det høje overførte overskud i 2013 på 26,1 mio. kr.

Den gennemsnitlige årsværkspris (personaleomkostninger ekskl. overhead divideret med årsværk) var i 2013 440.000 kr. mod 556.000 kr. sidste år. Faldet i årsværkspris må tilskrives virkningerne af klagerereformen, herunder afgang af et antal medarbejdere med høj anciennitet og rekruttering af mange nye medarbejdere med lav anciennitet.

Tabel 5: Ankestyrelsens økonomiske hoved- og nøgletal, 2011-2013

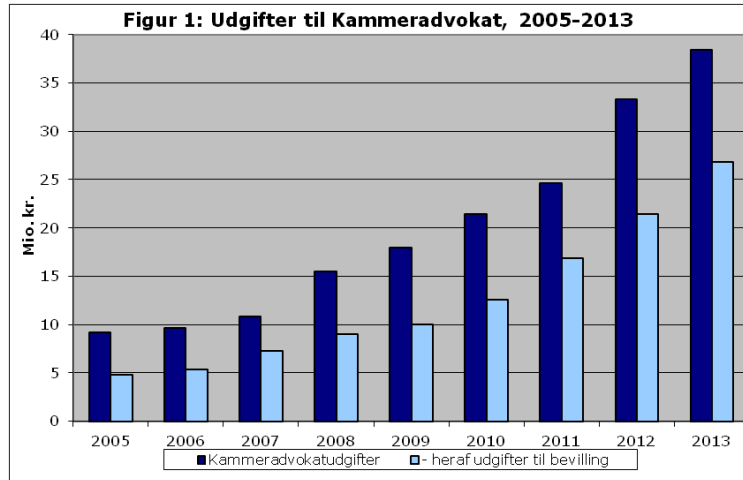
Hovedtal (mio. kr.)	2011	2012	2013
Resultatoppgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-222,5	-227,8	-323,9
- Heraf indtægtsført bevilling	-97,1	-99,4	-194,9
- Heraf eksterne indtægter	-125,4	-128,3	-129,0
- Heraf øvrige indtægter	0,0	0,0	0,0
Ordinære driftsomkostninger	220,5	227,1	295,9
- Heraf løn	157,5	145,2	205,7
- Heraf afskrivninger	2,0	3,5	1,5
- Heraf øvrige omkostninger	61,0	78,4	88,7
Resultat af ordinær drift	-2,0	-0,7	-28,0
Andre driftsindtægter	-1,2	-3,5	-11,2
Andre driftsomkostninger	1,7	1,4	12,9
Resultat før finansielle poster	-1,4	-2,8	-26,3
Finansielle poster	0,2	0,3	0,2
Ekstraordinære poster	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	-1,3	-2,5	-26,1
Balance			
Anlægsaktiver	5,7	4,2	5,7
Omsætningsaktiver	81,9	92,9	150,6
Omsætningsaktiver ekskl. likvide beholdninger	16,0	22,9	27,7
Egenkapital	-3,9	-6,4	-35,6
Langfristet gæld	-5,7	-4,2	-3,4
Kortfristet gæld	-76,4	-74,4	-105,6
Lånerammen	9,0	9,3	24,7
Træk på lånerammen (FF4+FF6)	5,7	4,2	3,4
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen i pct.	63,5	45,1	13,8
Negativ udsvingsrate	52,6	149,5	1.287,2
Akk. overført overskud ult. året/fri egenkapital	-1,3	-3,8	-33,0
Startkapital ultimo året	-2,6	-2,6	-2,6
Overskudsgrad	0,6	1,1	8,1
Bevillingsandel	43,6	43,7	60,2
Personaleoplysninger			
Antal årsværk, gns., SKS	304,3	258,7	458,9
Antal årsværk, ult., SLS	280,3	240,2	481,3
Årsværkspris	517.666	555.856	439.540
Lønomsætningsandel	70,8	63,1	62,3
Lønsumsloft	73,5	61,0	137,0
Lønforbrug under lønsumsloft	65,1	49,4	110,0

Note: Negativt fortegn angiver en indtægt, mens positivt fortegn angiver en udgift.

Der blev i 2013 anvendt knap 89 mio. kr. på øvrige omkostninger (driftsomkostninger), heraf er der anvendt 38,4 mio. kr. til Kammeradvokaten.

I figur 1 fremgår Ankestyrelsens udgifter til Kammeradvokaten i perioden 2005-2013 opgjort som de samlede udgifter til Kammeradvokaten og den del, der vedrører det bevillingsstyrede område (primært børnesager). I 2005 anvendte styrelsen ca. 9 mio. kr. til Kammeradvokaten, men i 2013

udgjorde udgiftsposten 38 mio. kr. svarende til en stigning på 322 pct. i perioden. Stigningen er mest markant på det bevillingsstyrede område. I 2005 blev der anvendt knap 5 mio. kr. til kammeradvokatudgifter på det bevillingsstyrede område, og i 2013 var beløbet steget til ca. 27 mio. kr. svarende til en stigning på 440 pct. i perioden.



Den markante stigning skyldes primært væksten i det samlede antal sager i Ankestyrelsen, der påklages til domstolene. Det vedrører i helt overvejende grad sager om anbringelse af børn og unge. På børneområdet er der en særlig adgang til at indbringe Ankestyrelsens afgørelser for retssystemet, og der har på dette område været en vækst i andelen af sager, der indbringes.

Ankestyrelsen har kun begrænsede muligheder for at påvirke sagsomkostningerne hos Kammeradvokaten, og styrelsen er derfor i gang med at udarbejde en analyse af muligheden for selv at føre visse børnesager i byretterne for herigennem at forsøge at mindske væksten i udviklingen i udgiften til Kammeradvokaten.

2.5. Opgaver og ressourcer

I dette afsnit foretages der en opfølgning på Ankestyrelsens opgaver svarende til finanslovens tabel 6, hvori alene udgifterne specificeres på opgaver.

I nedenstående *tabel 6* er styrelsens opgaver fordelt på den indtægtsførte bevilling, de øvrige indtægter, omkostningerne samt andelen af årets overskud. Ankestyrelsen foretager ikke en registrering af indtægterne i regnskabet på opgaver, og derfor er denne fordeling foretaget på baggrund af fordelingen af arbejdstid på hovedopgaverne. Omkostninger pr. opgave er ligeledes fordelt efter den anvendte tid pr. opgave, som er registreret i styrelsens tidsregistreringssystem.

Tabel 6: Sammenfatning af økonomi for Ankestyrelsens opgaver, 2013

Opgaver (mio. kr.)	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Hjælpefunktioner samt generel ledelse og adm.	55,4	1,4	51,7	5,0
1. Vejledning og praksiskoordinering	7,0		6,5	0,5
2. Analyse	11,5	4,9	10,8	5,7
3. Sagsbehandling, Bevilling	100,7	3,6	94,0	10,2
4. Sagsbehandling, Arbejdsskade		126,9	126,9	0,0
5. Familieområdet	11,8	0,5	11,0	1,3
6. Adoptionsområdet	8,6	2,9	8,0	3,4
I alt	194,9	140,3	309,0	26,1

Note: Fordelingen er baseret på Ankestyrelsens tidsregistreringssystem.

Ankestyrelsen har opdelt sin virksomhed på 7 hovedopgaver, hvor kerneopgaverne er sagsbehandling på henholdsvis det bevillingsstyrede område og Arbejdsskade. De to kerneopgaver lægger beslag på 71 pct. af udgifterne i 2013, mens udgifterne til hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration udgør 17 pct.

2.6. Målrapportering

Dette kapitel omhandler i første del Ankestyrelsens mål og resultatkrav, der er fastsat af departementet samt en anden del, hvor udvalgte mål analyseres.

2.6.1. Målrapportering 1. del: Skematisk oversigt

Dette afsnit tager udgangspunkt i resultatkontrakten for 2013-2016, der er indgået med Ministeriet for Børn, Ligestilling, Integration og Sociale Forhold samt tillægget til resultatkontrakten. I tabel 7 fremgår afrapporteringen af Ankestyrelsens resultatkontrakt for 2013.


Der indgår 9 mål i resultatkontrakten, som er opdelt på Ankestyrelsens 4 hovedopgaver:

1. Juridisk sagsbehandling
2. Udarbejdelse og håndtering af vejledninger samt vejledning af kommuner og borgere om fortolkning af love og vejledninger
3. Praksisundersøgelser, velfærdsundersøgelser, statistik mv.
4. Effektiv implementering af klagereformen

Hovedopgaverne tager udgangspunkt i Ankestyrelsens vision, hvor vi vil være kendt for vores korrekte og forståelige afgørelser og analyser, anvende vores samlede viden til at sikre et helhedsorienteret perspektiv på velfærdsområdet samt at skabe tillid til os ved at være en åben myndighed.

Tallene i parentes angiver antallet af opnåede points.

Tabel 7: Ankestyrelsens resultatkontrakt med Ministeriet for Børn, Ligestilling, Integration og Sociale Forhold, 2013-2016

Hovedopgave 1	Resultatkrav	Resultat 2013	Grad af målopfyldelse		
Juridisk sagsbehandling			Procent	Point	Status
Mål 1					
Klagere får en afgørelse indenfor kort tid (30)	Delmål 1a: Velfærd (6) Tvangsanbringelser og magtanvendelse ¹	8 uger	6,6 uger	100 %	0 

¹ Underlagt lovbestemt frist på 8 uger.

Årsrapport 2013 for Ankestyrelsen

Underretningssager	8 uger	10,4 uger	77 %	0	●
Afviste principielle sager	2 uger	2,6 uger	77 %	0	●
Realitetsbehandlede principielle sager	7,0 mdr.	8,1 mdr.	86 %	0	●
Udenlandske pensionssager	3,0 mdr.	4,5 mdr.	67 %	0	●
Øvrige stamkontosager	4,5 mdr.	4,0 mdr.	100 %	0	●
Forsikringsager (BU)	6,0 mdr.	4,7 mdr.	100 %	0	●
<u>Delmål 1b: Nævn (3)</u>					
Arbejdsmiljøklagenævnet	5,5 mdr.	3,3 mdr.	100 %	1	●
Ligebehandlingsnævnet	7,0 mdr.	6,5 mdr.	100 %	1	●
Klagenævnet for Specialundervisning	4,0 mdr.	3,2 mdr.	100 %	1	●
<u>Delmål 1c: Arbejdsskade (6)</u>					
Arbejdsskadesager, ikke komplekse	2,5 mdr.	3,3 mdr.	76 %	0	●
Arbejdsskadesager, komplekse	7,0 mdr.	8,1 mdr.	86 %	0	●
<u>Delmål 1d: Servicemål (5)</u>					
Børne- og ægtefællebidragssager	85 %*	54 %	43 %	0	●
Forældremyndighedssager	85 %*	89 %	100 %	0	●
Bopælssager	85 %*	97 %	100 %	0	●
Samværssager	85 %*	82 %	96 %	0	●
Familie – og stedbarnsadoptioner	85 %*	81 %	95 %	0	●
Navnesager	85 %*	93 %	100 %	0	●
Nævnssager (Adoptionsnævn)	85 %*	96 %	100 %	0	●
<u>Delmål 1e: 12 mdr. frist (10)</u>					
12 måneders frist	98 %	94, 1 %	96 %	0	●
Mål 2 Klagere får korrekt retsstilling (10)	Ankestyrelsen får medhold i mindst 94 pct. af retssagerne.	Ankestyrelsen har fået medhold i 665 af 704 afsagte domme svarende til 94 %	100 %	10	●

Årsrapport 2013 for Ankestyrelsen

Mål 3 Klageren får en sagsbehandling af høj kvalitet (15)	Intern kvalitetsmåling på arbejdsskade- og stamkontoområdet. En afgørelse kan maksimalt tildeles 100 point.	84 point	82,5 point	98 %	0	●
Hovedopgave 2 Udarbejdelse og håndtering af vejledninger samt vejledning af kommuner og borgere om fortolkning af love og vejledninger						
Mål 4 Korrekt praksis i statsforvaltninger og organisationer (10)	Model baseret på 3 trin, som kører fra 2013 til 2015. Ankestyrelsen gennemfører årlig måling af praksis i statsforvaltninger og de adoptionsformidlende organisationer.	I 2013 er der udarbejdet en model for niveau for forbedringspotentiale vedr. forældreansvar- og adoptionsområdet på baggrund af den opnåede baseline	Opfyldt	100 %	10	●
Mål 5 Korrekt praksis i nævn og kommuner (15)	Effektmåling af Ankestyrelsens vejledning og opfølgning på sagsbehandling i kommuner og nævn.	Gennemførelse af opfølgende praksisundersøgelse mhp. at vurdere, hvorvidt kommunernes afgørelser er blevet bedre siden den første praksisundersøgelse.	Den opfølgende praksisundersøgelse er gennemført i 2013. Den endelige praksisundersøgelse foreligger først ultimo april, idet eventuelle bemærkninger fra kommuner og faglige organisationer skal indarbejdes.	Målet er taget ud af opfølgelsen, idet den endelige praksisundersøgelse foreligger først ved udgangen af april 2014.		
Hovedopgave 3 Praksisundersøgelser, velfærdsundersøgelser, statistik mv.						
Mål 6 Ankestyrelsens praksisundersøgelser bidrager til øget kvalitet i kommunernes sagsbehandling og afgørelser (20)	Brugerundersøgelse af anvendeligheden og virkningen af Ankestyrelsens praksisundersøgelser.	I 2013 er der gennemført vejledningsindsats ift. enkelte kommuner på baggrund af resultater fra praksisundersøgelser. Effekten af vejledningsindsats vurderes ift. om de har været anvendelige for kommunerne.	Ikke opfyldt	50 %	0	●
Mål 7 Samling af Ankestyrelsen i henholdsvis København og Aalborg 1. januar 2014 (5)		Ankestyrelsen opfylder pr. 1 januar 2014 efter departements vurdering de 4 punkter jf. tillæg til Ankestyrelsens resultatkontrakt.	Opfyldt	100 %	5	●
Mål 8 Nedbringelse af sagspukkel på nævnsområdet (5)		Ankestyrelsen har pr. 31. december 2013 afsluttet 8.500 verserende sager ud af de 16.000 de modtog fra tidligere nævn.	Opfyldt	100 %	5	●
Mål 9 Forberedelse af nyt domicil for		Ankestyrelsen udarbejder med	Opfyldt	100 %	5	●

Ankestyrelsen København (5)	arkitekt en kravs- specifikation og undersøger markedet med bygningstyrelsen i 2013.
--------------------------------	---

*Resultatkravet er, at 85 pct. af de sager, hvor der er fastsat servicemål, skal afsluttes inden servicemålsfristen.

I Ankestyrelsens resultatkontrakt er der 8 mål svarende til 100 point, og Ankestyrelsen har samlet opnået 38 point.

Ankestyrelsen har således samlet set opfyldt resultatkontrakten med 38 pct. Der er således 5 ud af 8 mål fuldt opfyldt, mens mål 1 er delvist opfyldt. Det er målet om sagsbehandlingstider, hvor der er overskridelser. I målet om sagsbehandlingstider er der opstillet 19 mål for sagsbehandlingstider på forskellige sagsområder, og 9 ud af de 19 sagsbehandlingstider er ikke overholdt, dog er målopfyldelsesgrad for 2 delmål mere end 90 pct.

Ledelsen vurderer styrelsens målopfyldelse i forhold til mål 1 (sagsbehandlingstider) som samlet set mindre tilfredsstillende. Resultatet skal ses i sammenhæng med indfusioneringen af de kommunale klagesager og over 180 nye medarbejdere i Ankestyrelsen som led i klagereformen. Ved overtagelsen pr. 1. juli overførtes 17.000 ubehandlede klagesager, der skulle oprettes og sagsbehandles i styrelsens journalsystem udover de sager, der løbende kom til efter denne dato. Dette har gennem efteråret 2013 skabt et stort administrativt pres, der har påvirket målopfyldelsen på sagsbehandlingstiderne i hele styrelsen. Hertil kom en række it-mæssige udfordringer samt behov for en særlig Task Force-indsats, som ligeledes har påvirket målopfyldelsen i alle afdelinger. Gennem efteråret 2013 har styrelsen stabiliseret sin drift – og i 2014 iværksat en række indsatser, som beskrevet nedenfor, som forventes at medføre en bedre målopfyldelse i 2014.

2.6.2. Målrapportering 2. del: Uddybende analyser og vurderinger

Ankestyrelsen har i denne anden del af målrapporteringen valgt at fokusere på udviklingen i sagsbehandlingstiden på de områder, hvor resultatmålet ikke er opfyldt. De 4 sagsområder, hvor resultatmålet for sagsbehandlingstiden ikke blev opfyldt er: Underretningssager, afviste principielle sager, realitetsbehandlede principielle sager, udenlandske pensionssager, komplekse arbejds-skadesager, Børne- og Ægtefællebidrag, samværs-sager, Familie og stedbarns-adoptioner samt maksimal sagsbehandlingstid. Endvidere gives der en forklaring på den manglende opfyldelse af mål 3 og 6 samt hvorfor mål 5 er taget ud af opgørelsen.

Generelt bør det indledningsvist bemærkes, at fusionen mellem de sociale nævn, beskæftigelsesankenævne og Ankestyrelsen har haft betydning for, hvorvidt resultatkravene for sagsbehandlingstiderne er opfyldt.

Mål 1: Klagere får en afgørelse indenfor kort tid

Delmål 1a: Velfærd

Underretning

Ankestyrelsen kan beslutte om et barn eller ung skal anbringes uden for hjemmet eller, at en kommune skal tage andre initiativer over for et barn, selvom vi ikke har modtaget en decideret klage over en kommunal afgørelse.

Denne mulighed har styrelsen i to sammenhænge:

- Når styrelsen modtager en underretning fra fagfolk eller private personer om deres bekymring for et udsat barn eller ung. Dette er en *underretningssag*.

- Når styrelsen for eksempel i medierne hører om et udsat barn eller en ung, som vi bliver bekymret for, eller behandler en klagesag om en søskende. Dette er en *egen drift sag*.

Når Ankestyrelsen modtager en *underretning* fra f.eks. lærere, pædagoger, sundhedsplejersker eller privat personer har underretteren ofte først talt med kommunen. Personer, der underretter os, mener, at kommunen ikke hjælper barnet/den unge tilstrækkeligt og beder derfor Ankestyrelsen om at se på sagen.

Ankestyrelsen behandler alle underretninger og har f.eks. mulighed for at pålægge kommunen at hjælpe barnet ved for eksempel at tilbyde støtteperson i hjemmet, aflastningsfamilie, kontaktperson eller anbringelse af barnet /den unge med eller uden forældrenes samtykke.

I resultatkontrakten var der fastsat et krav på en gennemsnitlig sagsbehandlingstid på underretningssager på 8 uger, men den realiserede sagsbehandlingstid blev 10,4 uger.

Overskridelsen af sagsbehandlingstiden skal ses i lyset af en kraftig vækst i antallet af oprettede sager. Det er endvidere meget ressourcekrævende at indhente alle relevante akter fra kommunerne.

Der har været et pres på kontorets sagsbehandlerressourcer i forhold til varetagelse af også øvrige generelle opgaver herunder særligt Task Force, læringsteam og deltagelse i diverse undersøgelser og projekter mv. i et større omfang end forventet. Hertil kommer bidrag til oplæring af medarbejdere i det børnekontor, som i forlængelse af fusionen med nævnene pr. 1. juli 2013 er etableret i Aalborg, i behandlingen af børnesager.

For at optimere sagsbehandlingen af børnesager, herunder underretningssager, har Børn og Familieafdelingen iværksat et LEAN projekt, hvor resultaterne forventes implementeret i 2014. Desuden er der etableret en ny organisationsstruktur med etablering af en børne- og familieafdeling pr. 1. juli 2013.

Afviste principielle sager

Resultatkravet for den gennemsnitlige sagsbehandlingstid på de afviste principielle sager er 2 uger, og resultatet blev en gennemsnitlig sagsbehandlingstid på 2,6 uger.

Dette kan henføres til journalproblemer i forbindelse med fusionen, hvor det har været vanskeligt at finde sagerne blandt de mange overførte sager.

Det var uventet, at Ankestyrelsen i sidste halvår af 2013 stadig modtog mange sager på det tidligere principielle område.

Dette mål fremgår ikke i resultatkontrakten for 2014, da denne sagstype er ophørt i forbindelse med forenklingen af klagestrukturen.

Realitetsbehandlede principielle sager

Realitetsbehandlede principielle sager er komplekse juridiske sager på sagsområder, hvor der ikke er fastlagt praksis, eller hvor en tidligere praksis revurderes. Principielle sager offentliggøres som principalsager, der er bindende retningslinjer for kommunerne og andre underinstanser i tilsvarende sager. De fleste principalsager vedrører lovområder, hvor kommunerne er 1. instans (f.eks. sager om førtidspension, kontanthjælp, sygedagpenge, støtte til handicappede, udsatte børn mv.).

Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid på de realitetsbehandlede principielle sager var fastsat til 7 måneder i resultatkontrakten, men den realiserede sagsbehandlingstid blev 8,1 måneder. Anke-

styrelsen opfyldte således ikke kontraktmålet, men sagsbehandlingstiden blev en smule forbedret i 2013 i forhold til 2012, hvor sagsbehandlingstiden var 8,2 måneder.

Målet er ikke nået på grund af den ekstraordinære ressourceindsats som følge af fusionen.

På grund af de mange indkomne sager på det tidligere principielle område, er sagsbehandlingstiden på de realitetsbehandlede principielle sager blevet presset yderligere.

Udenlandske pensionssager

De udenlandske pensionssager vedrører folke- eller førtidspension til personer med bopæl i udlandet samt om ansøgninger om udenlandsk pension fra ansøgere i Danmark. Desuden behandles klager over afgørelser om, hvilket lands lovgivning der skal anvendes efter EU/EØS-reglerne og andre internationale regler. Sagerne er afgjort af Udbetaling Danmark i første instans. Ankestyrelsen er første og eneste administrative klageinstans.

Overskridelsen skyldes en større sagstilgang end forventet. Det har betydet stigende sagsbehandlingstid for de enkelte sager, selvom sagsproduktionen i udenlandske pensionssager ligger over det budgetterede. I resultatkontrakten var målet en gennemsnitlig sagsbehandlingstid på 3 måneder, men resultatet blev en gennemsnitlig sagsbehandlingstid på 4,5 måneder. Til sammenligning var sagsbehandlingstiden 4,7 måneder i 2012. Selvom styrelsen ikke levede op til målet i resultatkontrakten, var der tale om en forbedret sagsbehandlingstid i 2013 i forhold til året før.

Delmål 1c: Arbejdsskade

Arbejdsskadesager, ikke- komplekse og komplekse

Ankestyrelsen vurderer, at overskridelsen af fristen i forhold til de ikke-komplekse sager i overvejende grad må henføres til manglende ressourcer til sagsoprettelsen. Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid for ikke-komplekse arbejdsskadesager blev i 2013 3,3 måneder mod et mål i resultatkontrakten på 2,5 måneder. Problemerne i forbindelse med sagsoprettelsen skyldes, at en stor del af journalressourcer har været ekstraordinært allokert til at få oprettet de sager, som Ankestyrelsen modtog den 1. juli 2013 på baggrund af fusionen.

Ankestyrelsen vil i 2014 tilføre yderligere ressourcer til området for at afvikle puklen af sager, der venter på at blive ekspederet. Herudover vil der i 2014 ske en kapacitetsudvidelse, idet styrelsen opretter et nyt arbejdsskadekontor i Aalborg.

Tabel 8: Antal arbejdsskadesager, 2009-2013

	2009	2010	2011	2012	2013
Oprettede arbejdsskadesager	19.190	17.909	13.816	15.145	15.233
Afsluttede arbejdsskadesager	16.809	18.517	18.629	13.353	12.267

Den gennemsnitlige sagsbehandlingstid for de komplekse arbejdsskadesager blev i 2013 8,1 måneder mod et resultatkrav på 7,0 måneder.

Produktionsmålet for 2014 omfatter en nedbringelse af antallet af verserende sager med ca. 2.000 sager, således at den gennemsnitlige gennemløbstid for alle sager bliver 6,3 måneder.

I 1. halvår 2014 vil der blive iværksat en særlig indsats for at nedbringe antallet af ældre verserende sager i form af effektiv sagsafvikling i mindre tematiserede sagsgrupper. Desuden vil Ankestyrelsen i 2014 arbejde med en revision af driftsledelse og gennemføre yderligere effektiviserings tiltag. Disse vil handle om best practice i sagsbehandlingen og om bedre udnyttelse af de muligheder, som den digitale sagsbehandling giver.

Delmål 1d: Servicemål

Børne- og Ægtefællebidrag

På området for børne- og ægtefællebidrag har der i 2013 været en større sagsophobning af ældre, komplicerede sager, idet der har været stor udskiftning af erfarne medarbejdere.

Der er ikke sket målopfyldelse i 2013 i forhold til servicemålene, idet der har været et særligt fokus på at afslutte de ældste sager først. Beslutningen er begrundet i at sikre en fornuftig fremadrettet sagsafvikling med kortere sagsbehandlingstider på lidt længere sigt.

I 2013 er det lykkedes at afvikle puklen af de ældste sager. Ved udgangen af 2013 var der således mindre end 5 sager tilbage, som var mere end 12 måneder gamle.

Der arbejdes fremadrettet med kvartalsmål for teamet og med ugentlig opfølgning i forhold til produktivitet, sagsgange og faglig sparring.

Samværssager

På samværsområdet er det prioriteret at behandle de ældste sager først. Det har haft den konsekvens, at målopfyldelsesprocenten er lavere end 85 pct.

Der har imidlertid været en positiv udvikling stigende fra målopfyldelse på 65 pct. ved starten af 2013 til 82 pct. ved afslutningen af 2013.

Der arbejdes fremadrettet med kvartalsmål for teamet og med ugentlig opfølgning i forhold til produktivitet, sagsgange og faglig sparring.

Familie- og stedbarnsadoptioner

På adoptionsområdet har en række generelle problemstillinger, herunder særligt en omfattende akut tilsynsopgave med de adoptionsformidlende organisationers virksomhed og betjening af det politiske niveau, fortsat medført en større ressourceanvendelse end estimeret til løsning af generelle opgaver.

Det må forventes, at de øgede generelle opgaver også i de første kvartaler af 2014 vil medføre et stort ressourcebehov for alle kontorets medarbejdere, herunder opfølgning på de politiske beslutninger vedrørende de adoptionsformidlende organisationer samt den kommende helhedsanalyse for hele adoptionsområdet.

Der arbejdes fremadrettet med et øget fokus på mål- og kapacitetsstyring på teamniveau, herunder med ugentlig opfølgning i forhold til produktivitet og sagsgange.

Maksimal sagsbehandlingstid

I tabel 9 fremgår status på sagernes alder i forhold til kontraktmålet. Tabellen vedrører alle typer klagesager på tværs af lovområder.

Tabel 9: Maksimal sagsbehandlingstid, 2013

	Afsluttede sager	Andel
Under 12 måneder	18.607	94,1 pct.
Over 12 måneder	1.262	5,9 pct.

I 2013 har Ankestyrelsen afgjort 21.347 sager (fusionsrelevante sager ikke medtaget). Af dem var 1.262 sager over 12 måneder på afgørelsestidspunktet. Andelen af afgjorte sager med en alder over 12 måneder på afgørelsestidspunktet er således 5,9 pct.

Sagerne fordeler sig med:

- 1.144 sager ud af 11.371 sager på arbejdsskadeområdet, svarende til 10,1 pct.
- 28 sager ud af 3.041 sager på familieretsområdet, svarende til 0,9 pct. og
- 90 sager ud af 6.935 sager på velfærdsområdet svarende til 1,3 pct.

Samlet er andelen af sager, der afgøres på under 12 måneder på 94,1 pct.

På arbejdsskadeområdet har Ankestyrelsen rekrutteret flere sagsbehandlere til området. Samtidig er tilrettelæggelsen af sagsbehandlingen gennemgået og der arbejdes med tematisering af sagsbehandlingen med henblik på at minimere antallet af sager, der bliver mere end 12 måneder. Ankestyrelsen foretager endvidere – som nævnt - en kapacitetsudvidelse i 2014.

Mål 3: Klageren får en sagsbehandling af høj kvalitet

Ankestyrelsen gennemfører hvert år en intern kvalitetsmåling på tværs af lovområder. Kvalitetsmålingen skal sikre, at styrelsens afgørelser har en høj juridisk kvalitet. Kvalitetstallet af de juridiske målinger (klarhed, begrundelse, svar på bemærkninger, rigtighed og retsgrundlag) er i 2013 udregnet til 86,7. Det betyder, at kvalitetstallet for de juridiske målinger ligger på samme høje niveau som tidligere år.

Styrelsen har dog ikke opfyldt målet, idet enkelte proceskrav (herunder orientering til borgeren om den forventede sagsbehandlingstid) ikke har været opfyldt i tilstrækkelig grad og har medført et mindre fald i det samlede resultat.

I 2014 vil Ankestyrelsen udvikle en ny metode til kvalitetsmåling, der afspejler den væsentlige udvidelse i styrelsens opgaver, som er sket i løbet af 2013.

Mål 5: Korrekt praksis i nævn og kommuner

Ankestyrelsen har i 2013 gennemført en opfølgende praksisundersøgelse om merudgifter efter § 100 i lov om social service med henblik på at vurdere, om kommunernes afgørelser er blevet bedre siden den første praksisundersøgelse i 2011 og undervisningsforløbet (formidlingsprojekt) i 2012. Herefter er der gennemført en evaluering af undervisningsforløbet.

Den opfølgende praksisundersøgelse blev igangsat i 2013, og gennemgangen af de indhentede sager fra kommuner blev påbegyndt i oktober 2013. Den endelige praksisundersøgelse vil dog først foreligge ved udgangen af april måned 2014. Resultaterne af praksisundersøgelsen og opgørelsen af, hvorvidt kommunernes afgørelser er forbedret siden første praksisundersøgelse kan derfor ikke opgøres på nuværende tidspunkt, hvorfor målet er taget ud af opgørelsen.

Mål 6: Ankestyrelsens praksisundersøgelser bidrager til øget kvalitet i kommunernes sagsbehandling og afgørelser

Målet er ikke opfyldt.

Ankestyrelsen har ikke udarbejdet en kvantitativ brugerundersøgelse (spørgeskema) i tilknytning til dialogmøder, som kan vise, at 85 pct. af kommunerne, som har deltaget i en praksisundersøgelse, vurderer, at praksisundersøgelserne er anvendelige i forhold til at forbedre kommunernes sagsbehandling og afgørelser.

Ankestyrelsen har afholdt særskilte vejledningsforløb for 85 pct. af kommunerne. På grund af ændret lovgivning på området, kan kommunerne ikke redegøre for, hvorvidt praksis er ændret.

Samlet set er målet ikke opfyldt.

2.7. Forventninger til det kommende år

Sidste år var præget af planlægningen og implementeringen af den nye klagestruktur, hvor de sociale nævn og beskæftigelsesankenævnene, der var styrelsens underinstanser på de lovområder, som kommunerne administrerede, blev nedlagt. De ca. 36.000 klagesager, som nævnene årligt behandlede, blev overført til Ankestyrelsen. For Ankestyrelsen betyder aftalen, at styrelsen bliver første og eneste klageinstans i kommunale social- og beskæftigelsessager.

2014 vil bære præg af, at Ankestyrelsens afdeling i Aalborg skal bygges op samtidig med, at styrelsens sagsbehandlingstider skal nedbringes.

Opbygning af Ankestyrelsen Aalborg

Ankestyrelsen Aalborg er under gradvis opbygning og er fra primo 2014 arbejdssted for alle nævnsmedarbejdere fra de tidligere statsforvaltninger i Syddanmark, Midtjylland og Nordjylland, der flytter med til Ankestyrelsen.

Selve fusionen har medført og forventes fortsat ind i 2014 at medføre et frafald af medarbejdere. Dette håndteres ved løbende at ansætte nye medarbejdere. Sammenholdt med, at en række medarbejdere har fået nye områder, betyder det, at der allokeres forholdsvis mange ressourcer til oplæring af de nye medarbejdere.

I overensstemmelse med den politiske aftale vil Ankestyrelsen Aalborg frem mod 2016 blive opbygget til en arbejdsplads for 120 årsværk. Der vil frem til 2016 løbende blive tilført opgaver fra Ankestyrelsen København og rekrutteret medarbejdere for derved at nå det forudsatte antal arbejdspladser på 120 årsværk i 2016.

Indsats for at nedbringe sagsbehandlingstiden

Ankestyrelsen har i 2014 budgetteret med et underskud på 5 mio. kr. Underskuddet skal anvendes til opbygning af Ankestyrelsen Aalborg samt til sagsafvikling – både i forhold til at nedbringe antallet af verserende sager samt til at afvikle det efterslæb, der er opstået i forhold til sager, der er indkommet, efter Ankestyrelsen overtog ansvaret for nævnsområdet den 1. juli 2013.

Ankestyrelsen arbejder målrettet på at nedbringe sagsbehandlingstiden for borgerne i implementeringsperioden frem mod 2016, så borgerne kan få en afgørelse i deres sag hurtigere. Det er målet i 2016, at sagsbehandlingstiden for disse sager bringes på samme niveau som sammenlignelige sager i Ankestyrelsen, hvilket vil sige 4-5 måneder.

Der arbejdes på at nedbringe sagsbehandlingstiden bl.a. ved hjælp af følgende initiativer:

- Ankestyrelsen har dimensioneret den ordinære sagsbehandling, således at antallet af afsluttede sager som minimum svarer til den forventede tilgang af nye sager. Fra 2014 vil der kunne høstes fordele ved effektivisering og stordrift, således at den gennemsnitlige sagsbehandlingstid vil kunne reduceres gradvist.
- Herudover har Ankestyrelsen pr. 2. september 2013 etableret en Task Force, der målrettet skal færdigbehandle så mange af de verserende sager, som muligt på de sagsområder, hvor sagsbehandlingstiderne er længst. Task Forcen er en ekstra ressourceindsats i forhold til det, der var indeholdt i den politiske aftale bag den forenklede klagestruktur. Task Forcen øger Ankestyrelsens sagsproduktion på det tidligere nævnsområde med 15 pct. og fortsætter indtil medio 2015. Dermed forventes det samlede antal af verserende sager nedbragt frem til 2016.
- Ankestyrelsen har desuden besluttet at styrke indsatsen med Task Force på det beskæftigelsesretlige område yderligere ved at afsætte ekstra ressourcer fra 1. april og resten af 2014 til afvikling af de ældste sager på området.
- Ankestyrelsen har i forbindelse med fusionen gennemført en specialisering, således at sagerne kan afvikles effektivt og med bedst mulig kvalitet.

- Med forenklingen af klagestrukturen skal alle sager, i modsætning til tidligere, underkastes en visitation af, om sagerne er principielle eller almindelige. De principielle sager vil fremover kun skulle behandles én gang, hvilket betyder en hurtigere behandling af principielle sager og dermed hurtigere afklaring af praksis.

Ankestyrelsen følger udviklingen tæt for at sikre, at afviklingen af sager foregår så effektivt som muligt.

Ny adresse i København

Ankestyrelsens nuværende lokaler i Amaliegade i København er utidssvarende, uhensigtsmæssige og medfører et højt udgiftsniveau til husleje. Hertil kommer, at fusionen af de Sociale nævn og Beskæftigelsesankenævnene i statsforvaltningerne i Ankestyrelsen betyder, at Ankestyrelsens nuværende lokaler ikke er store nok til at rumme de nye medarbejdere fra Statsforvaltningen Hovedstaden og Statsforvaltningen Sjælland.

På nuværende tidspunkt er Ankestyrelsen placeret på flere adresser i Amaliegade i København. Hertil kommer, at en række medarbejdere er placeret midlertidigt på Borups Allé.

Ankestyrelsen flytter derfor til nye lokaler på Teglgoldsgade i Københavns Sydhavn i juli 2014.

Foranalyse af hjemtagelse af visse advokatopgaver

Som det fremgår af beskrivelsen under afsnittet om Årets økonomiske resultat, udgør udgiften til Kammeradvokaten en betragtelig del af Ankestyrelsens samlede driftsomkostninger. Der er intet, der tyder på, at væksten i denne udgift stopper. Ankestyrelsens underretningskampagne "Del din bekymring nu", som er i gang nu og løber frem til marts, vil sandsynligvis også være med til at øge væksten i udgiften til Kammeradvokaten i 2014.

Ankestyrelsen er derfor i færd med at analysere muligheden for, at styrelsens egne jurister kan føre visse børnesager i byretterne, således at udgiften eller væksten i udgiften til Kammeradvokaten kan mindskes på sigt. Der vil endvidere ske en opbygning af nye kompetencer hos medarbejderne i styrelsen, hvilket vil være med til at fastholde og gøre Ankestyrelsen til en endnu mere attraktiv arbejdsplads for medarbejderne med juridiske kompetencer.

3. Regnskab

3.1. Anvendt regnskabspraksis

Ankestyrelsens regnskabspraksis følger retningslinjerne i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning samt i Budgetvejledningen. Ankestyrelsen har siden indførelsen af omkostningsreformen opgjort kontorinventar og IT i bunker, som afskrives over 3 år. Som datagrundlag for de enkelte delafsnit benyttes data fra Navision Stat og SKS.

3.2. Resultatopgørelse

I *tabel 10* er vist Ankestyrelsens resultatopgørelse for regnskabsårene 2012 og 2013 samt budgettet for 2014. Resultatopgørelsen bygger på omkostningsbaserede principper.

Ankestyrelsen havde i 2013 et overskud på 26,1 mio. kr., hvilket er væsentligt større end året før, hvor der var tale om et overskud på 2,5 mio. kr. Ankestyrelsen fik i forbindelse med fusionen med nævnsområdet i statsforvaltningerne tilført bevilling til disse nye opgaver. Flytningen sker primo

2014 til en ny adresse i Aalborg og medio 2014 til en ny adresse i København, og derfor falder udgifterne hertil først i 2014.

Styrelsen har endvidere haft et betydeligt mindreforbrug på lønudgifter i 2013. Det må primært tilskrives de personalemæssige problemstillinger i forbindelse med fusionsprocessen. Disse vedrører bl.a. placeringen af medarbejdere på 6 forskellige fysiske lokationer i 2013, processen med at samle medarbejdere på 2 centrale lokationer i henholdsvis Aalborg og København, frafald af et stort antal overførte medarbejdere fra primært statsforvaltningerne i Aabenraa og Ringkøbing samt udfordringerne med at oplære et meget stort antal nyansatte medarbejdere.

Den frie egenkapital var ved udgangen af 2013 på 33 mio. kr. Ankestyrelsen forventer at afvikle en del af den frie egenkapital de kommende år. Dette forventes at ske i forbindelse med, at antallet af verserende sager nedbringes.

Som det fremgår af resultatopgørelsen, havde Ankestyrelsen knap 324 mio. kr. i ordinære driftsindtægter i 2013 mod knap 228 mio. kr. året før. Bevillingen er i 2013 steget med ca. 103 mio. kr. (ekskl. reserveret bevilling) i forhold til året før. Den primære årsag er, at Ankestyrelsen den 1. juli 2013 fusionerede med dele af statsforvaltningerne.

Tabel 10: Resultatopgørelse

Note	I hele kr.	2012	2013	2014 (Budget)
	Ordinære driftsindtægter			
	Indtægtsført bevilling			
	Bevilling	-92.000.000	-194.900.000	-252.600.000
	Reserveret af indeværende års bevillinger	0	0	0
	Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	-7.449.550	0	0
	Indtægtsført bevilling i alt	-99.449.550	-194.900.000	-252.600.000
	Salg af varer og tjenesteydelser	-128.308.448	-129.023.271	-133.100.000
	Tilskud til egen drift	0	0	0
	Gebyrer	0	0	0
	Ordinære driftsindtægter i alt	-227.757.998	-323.923.271	-385.700.000
	Ordinære driftsomkostninger			
	Ændring i lagre	0	0	0
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje mv.	14.547.230	12.958.622	15.700.000
	Forbrugsomkostninger i alt	14.547.230	12.958.622	15.700.000
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	129.330.155	178.404.972	242.500.000
	Pension	18.189.982	33.503.135	45.000.000
	Lønrefusion	-4.952.554	-10.284.932	-6.500.000
	Andre personaleomkostninger	2.658.327	4.034.034	2.100.000
	Personaleomkostninger i alt	145.225.910	205.657.210	283.100.000
	Andre ordinære driftsomkostninger	63.833.980	75.768.190	101.857.000
	Af- og nedskrivninger	3.465.135	1.540.339	5.000.000
	Ordinære driftsomkostninger i alt	227.072.255	295.924.361	405.657.000
	Resultat af ordinær drift	-685.743	-27.998.910	19.957.000
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	-3.484.863	-11.227.066	-18.957.000
	Andre driftsomkostninger	1.416.340	12.906.530	3.500.000
	Resultat før finansielle poster	-2.754.266	-26.319.446	4.500.000
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	-17.972		0
	Finansielle omkostninger	287.643	217.549	500.000
	Resultat før ekstraordinære poster	-2.484.595	-26.101.897	5.000.000
	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter	0	-1.995	0
	Ekstraordinære udgifter	0	0	0
	Årets resultat	-2.484.595	-26.103.891	5.000.000

Ankestyrelsen fakturerer et fast beløb pr. oprettet arbejdsskadesag. I 2013 var indtægten herfra ca. 129 mio. kr. på baggrund af 15.233 oprettede arbejdsskadesager. Resultatet for den ind-

tægtsdækkede virksomhed var et overskud på 5,2 mio. kr., der er overført til posten periodeafgrænsning, der ultimo 2013 udgør 49,5 mio. kr. Antallet af verserende arbejdsskadesager er steget fra 6.388 ultimo 2012 til 9.672 ultimo 2013.

Udgiften til husleje mv. beløb sig til ca. 13 mio. kr. i 2013 mod 14,5 mio. kr. i 2012. Det lavere niveau skyldes, at huslejen er blevet reguleret som følge af faldende markedsleje samt at mindre lejemål blev opsagt i 2012 og fik fuld effekt i 2013. Det skal dog bemærkes, at alle de overførte medarbejdere fra statsforvaltningerne sidder på adresser, som i 2. halvår af 2013 blev betalt via driftsaftaler med Statsforvaltningen. Derved fremstår disse ikke som en husleje udgift, men som en del af den resterende driftsudgift.

I 2013 anvendte Ankestyrelsen godt 206 mio. kr. til personaleudgifter, hvilket er godt 61 mio. kr. højere end året før. Stigningen skyldes primært, at der er overført ca. 180 medarbejdere fra statsforvaltningerne, samt at Familiestyrelsen i 2013 indgår i Ankestyrelsens regnskab.

Driftsomkostningerne var i 2013 på ca. 76 mio. kr. mod 64 mio. kr. året før. Stigningen afspejler dels udgifterne i forbindelse med klagerereformen samt udviklingen i udgifterne til Kammeradvokaten, der i 2013 udgjorde ca. 38 mio. kr. I 2012 blev der anvendt 33 mio. kr. og i 2011 blev der anvendt 25 mio. kr. til Kammeradvokaten.

De samlede afskrivninger var 1,5 mio. kr. i 2012, hvilket er 2 mio. kr. lavere end året før, hvor der var straksafskrivninger på 2 mio. kr.

Andre driftsindtægter steg til 11,2 mio. kr. i 2013 mod 3,5 mio. kr. i 2012. Der er tale om indtægter fra Ankestyrelsens praksiskoordinering og for rekvirerede undersøgelser og analyser. Derudover er der i denne post indeholdt en række indtægter i form af bl.a. tilskud fra departementet til en Task Force på børneområdet, en oplysningskampagne om underretninger, vejledning om "lukkede familier" mv.

Budgettet for 2014 kan ikke sammenlignes med regnskabstallene fra de tidligere år, idet budgettet for 2014 indeholde den overførte bevilling fra Statsforvaltningen med helårseffekt.

I 2014 vil afskrivningerne stige af to grunde. For det første vil flere IT-projekter blive færdiggjort og derfor aktiveret. For det andet vil Ankestyrelsen foretage en række investeringer i forbindelse med flytning af Ankestyrelsen både i Aalborg og København.

Grundet ekstraudgifter til flytning og nedbringelse af sagspukler er der budgetteret med et underskud på 5 mio. kr. i 2014.

Tabel 11: Resultatdisponering

	2013
Disponeret til bortfald	0
Disponeret til reserveret egenkapital (båndlagt)	0
Disponeret til udbytte til statskassen	0
Disponeret til overført overskud	26.103.891

Årets resultat blev i 2013 et overskud på 26,1 mio. kr., som er disponeret til overført overskud, jf. tabel 11.

3.2.1. Forklaring af tilbageførte hensættelser og periodiseringsposter

Ved udgangen af 2012 hensatte Ankestyrelsen 7,5 mio. kr. til IT projekter, 5 mio. kr. til sagsbehandling og 5 mio. kr. til fællesfunktioner. Alle disse midler blev indtægtsført i 2013.

Indtægtsførelsen af IT projekter skyldes, at projekterne blev færdiggjort i 2013.

Indtægtsoverførslen vedrørende sagsbehandling og fællesfunktioner vedrørte opgaver som Ankestyrelsen overtog fra Familiestyrelsen og som er blevet afsluttet i 2013. Der blev i 2013 overført 2,35 mio. kr. af hensættelsen til sagsbehandling til departementet i forbindelse med overførsel af opgaver fra Ankestyrelsen til departementet på det familieretslige område.

Der er blevet indtægtsført en kortfristet gældspost vedrørende flekstid, da Ankestyrelsen ikke udbetaler overskydende flekstimer. Flekstimer kan kun afspadses, og derfor vil Ankestyrelsen ikke fremadrettet have denne forpligtigelse.

3.3. Balancen

I *tabel 12* er vist Ankestyrelsens balance pr. 31. december 2012 og 2013. 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 12* udgjorde Ankestyrelsens aktiver og passiver 158,9 mio. kr. ultimo 2013 mod 99,6 mio. kr. året før svarende til en forøgelse på godt 60 pct. Forøgelsen skyldes primært et øget overført overskud samt øgede skyldige feriepenge som følge af flere ansatte efter fusionen med dele af statsforvaltningerne samt overførslen af Familiestyrelsen til Ankestyrelsens regnskab.

På aktivsiden steg værdien af anlægsaktiverne med 1,8 mio. kr. især grundet igangværende arbejder, som omfatter forskellige IT projekter i udviklingsfasen.

Den indtægtsdækkede virksomhed overførte 5,2 mio. kr. i 2013 til reserven på balancen til færdiggørelse af verserende arbejdsskadesager. Reservens udgjorde 49,5 mio. kr. ved udgangen af 2013 til færdiggørelse af verserende arbejdsskadesager.

Tabel 12: Balancen

Note	Aktiver (hele kr.)	2012	2013	Note	Passiver (hele kr.)	2012	2013
	Anlægsaktiver				Egenkapital	0	
1	Immaterielle anlægsaktiver				Startkapital	-2.564.000	-2.564.000
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	1.467.277	1.156.781		Opskrivninger	0	0
	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	0			Reserveret egenkapital	0	0
	Udviklingsprojekter under udførelse	0			Overført overskud	-3.833.062	-33.004.722
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	1.467.277	1.156.781		Egenkapital i alt	-6.397.062	-35.568.722
2	Materielle anlægsaktiver				Hensatte forpligtelser	-14.587.917	-14.361.055
	Grunde, arealer og bygninger	1.084.270	642.639,88		Langfristede gældsposter		
	Infrastruktur	0			FF4 Langfristet gæld	-4.198.771	-3.411.236
	Produktionsanlæg og maskiner	0			FF6 Bygge- og IT-kredit	0	
	Transportmateriel	0			Prioritets gæld	0	
	Inventar og IT udstyr	1.647.224	1.504.983		Anden langfristet gæld	0	
	Igangværende arbejder for egen regning	0	2.413.373		Langfristet gæld i alt	-4.198.771	-3.411.236
	Materielle anlægsaktiver i alt	2.731.494	4.560.996		Kortfristede gældsposter		
	Finansielle anlægsaktiver				Leverandører af varer og tjenesteydelser	-6.506.600	-11.858.127
	Statsforskrivning	2.564.000	2.564.000		Anden kortfristet gæld	-4.131.099	-10.065.608
	Finansielle anlægsaktiver i alt	2.564.000	2.564.000		Skyldige feriepenge	-19.437.453	-34.099.670
	Anlægsaktiver i alt	6.762.771	8.281.777		Igangværende arbejder for fremmed regning	0	
	Omsætningsaktiver				Reserveret bevilling	0	
	Varebeholdninger	0		3	Periodeafgrænsningsposter	-44.355.410	-49.557.431
	Tilgodehavender	22.525.042	27.722.639		Kortfristet gæld i alt	-74.430.563	-105.580.836
	Værdipapirer	0			Gæld i alt	-78.629.334	-108.992.071
	Likvide beholdninger				Passiver i alt	-99.614.313	-158.921.848
	FF5 Uforrentet konto	57.645.907	64.146.140				
	FF7 Finansieringskonto	12.683.295	58.771.293				
	Andre likvider	-2.702					
	Likvide beholdninger i alt	70.326.499	122.917.433				
	Omsætningsaktiver i alt	92.851.542	150.640.071				
	Aktiver i alt	99.614.313	158.921.848				

3.4. Egenkapitalforklaring

I *tabel 13* er vist Ankestyrelsens egenkapital, som ultimo 2012 udgjorde 6,4 mio. kr. Det overførte overskud fra 2013 har forøget egenkapitalen med 29,2 mio. kr.

Tabel 13: Egenkapitalforklaring

Kr.	2012	2013
Egenkapital primo	3.912.468	6.397.063
Startkapital	2.564.000	2.564.000
Ændring i startkapital	0	
Startkapital ultimo	2.564.000	2.564.000
Overført overskud primo	1.348.468	3.833.063
Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0	3.067.768
Overført fra årets resultat	2.484.595	26.103.891
Bortfald af årets resultat	0	0
Overført overskud ultimo	3.833.063	33.004.722
Egenkapital ultimo	6.397.063	35.568.722

3.5. Opfølgning på likviditetsordningen

Ankestyrelsen har ikke på noget tidspunkt i løbet af året overskredet de fastsatte disponeringsregler for de tre forskellige SKB-konti (FF4, FF5 og FF7) i likviditets- og finansieringsordningen.

3.5.1. Opfølgning på lånerammen

Lånerammen angiver det samlede maksimum for likviditetsområdets lånetræk, og lånerammens maksimum må ikke overskride summen af de immaterielle og materielle anlægsaktiver. Som det fremgår af *tabel 14*, har Ankestyrelsen en udnyttelsesprocent ved udgangen af 2013 på 23,1 pct.

Tabel 14: Udnyttelse af låneramme

Kr.	2013
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	5.717.777,07
Låneramme	24.700.000,00
Udnyttelsesgrad i pct.	23,1

3.5.2. Opfølgning på øvrige likviditetsregler

Ankestyrelsen har ikke overskredet de øvrige disponeringsregler.

Soliditetskrav

Ankestyrelsens langfristede gældsforpligtelser overstiger ikke værdien af de materielle og immaterielle anlægsaktiver. Den langfristede gæld udgjorde 5,7 mio. kr. pr. 31. december 2013 svarende til værdien af de materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Flerårige dispositioner

Dækker over de investeringer Ankestyrelsen foretager, der er afskrivningerne hertil indregnet i budgetterne i de efterfølgende år.

Finansieringskontoen (FF7)

Ankestyrelsen sikrer sig, at bevægelserne på FF7 finansieringskontoen følger et mønster, som er forventeligt ud fra årets aktiviteter.

Den uforrentede konto (FF5)

Den uforrentede konto (FF5) er blevet afstemt i periode 2 2014, således at FF5 = - omsætningsaktiver + hensatte forpligtelser + kortfristede gældsforpligtelser + reserveret bevilling. Ankestyrelsens FF5 konto udgjorde 64,1 mio. kr. ved udgangen af periode 12, 2013.

Den langfristede gæld (FF4)

Den langfristede gældskonto, FF4, skal svare til værdien af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Primo januar 2014 var saldoen på FF4 kontoen 5,7 mio. kr. svarende til værdien af aktiverne.

3.6. Opfølgning på lønsumsloft

Ankestyrelsen havde i 2013 et lønsumsloft på 137 mio. kr. (bevilling og tillægsbevilling) i den almindelige virksomhed. Lønforbruget under lønsumsloftet blev 110 mio. kr. Mindreforbruget under lønsumsloftet var således 26,1 mio. kr., og den samlede opsparring under lønsumsloftet blev på 83,7 mio. kr. ved udgangen af 2013, jf. tabel 15.

Tabel 15: Opfølgning på lønsumsloft

Hele kr.	Hovedkonto 15.11.21
Lønsumsloft FL 2013	92.700.000
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	44.300.000
Lønforbrug under lønsumsloft	109.994.170
Difference (mindreforbrug)	26.103.891
Akk. opsparring ult. 2012	57.639.847
Akk. opsparring ult. 2013	83.743.738

3.7. Bevillingsregnskabet

Ankestyrelsens bevillingsregnskab fremgår af tabel 16. Den samlede bevilling inkl. tillægsbevillingen blev på 194,9 mio. kr., og øvrige indtægter udgjorde 140,3 mio. kr. De samlede udgifter blev på 309 mio. kr., og dermed blev overskuddet i 2013 på 26,1 mio. kr.

Tabel 16: Bevillingsregnskab (§ 15.11.21 Ankestyrelsen)

Mio. kr.	Regnskab 2012	Budget 2013 (FL+TB)	Regnskab 2013	Budget 2014
Nettoudgiftsbevilling	92,0	194,9	194,9	252,6
Nettoforbrug af reservation	7,4	2,5	0	0
Indtægter	131,8	114,9	140,3	152,0
Udgifter	228,8	312,3	309,0	409,6
Årets resultat	2,5	0	26,1	-5,0

3.8. Udgiftsbaserede hovedkonti

Tabel 17: Gebyr ved ansøgning om navneændring (§ 15.11.33)

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	Mio. kr.	Bevilling	Regnskab
15.11.33	Gebyr ved ansøgning om navneændringer	Reservationsbevilling	Udgifter		
			Indtægter	8,7	16,7

Indtægterne i 2013 vedrører både indtægterne fra 2012 og 2013, da indtægterne for 2012 ikke indgik som indtægt i 2012-regnskabet, men var placeret på en mellemregningskonto grundet forkert opsætning i Navision, jf. årsrapporten for 2012 for Ankestyrelsen. Dette er blevet ændret i 2013, hvorfor indtægten er større end oprindeligt budgetteret.

4. Bilag til årsrapporten

4.1. Noter til resultatopgørelse og balance

Hensatte forpligtelser (Balancen)

Der er foretaget hensættelser for 11 mio. kr. i 2013 til flyttegodtgørelser (6 mio. kr.) samt til istandsættelse af Ankestyrelsens eksisterende lokaler (5 mio. kr.).

Ankestyrelsen har foretaget en hensættelse til flyttegodtgørelser. I forbindelse med Ankestyrelsens fusion med nævnsområdet skal en række medarbejdere flytte fra deres tidligere lokationer i henholdsvis Ringkøbing, Aabenraa og Nykøbing Falster til henholdsvis Aalborg og København. I den forbindelse har medarbejderne mulighed for at få refunderet en række udgifter. Ankestyrelsen har anslået, at der kan blive behov for op mod 6 mio. kr. til dette formål. Derfor er der hensat 6 mio. kr. til flyttegodtgørelser.

Ankestyrelsen vil medio 2014 flytte til nye lokaler i København. Der er hensat 5 mio. kr. til istandsættelse af de eksisterende lokaler i Amaliegade.

Ankestyrelsen har også hensat til nye kortfristede gældsforpligtigelser, herunder til et datavarehus. Analyseenheden har modtaget en bevilling på 2 mio. kr. fra departementet til oprettelsen af et datavarehus. De 2 mio. kr. forventes afviklet i 2014.

Derudover har Ankestyrelsen i 2013 optaget en ny kortfristet gældsforpligtigelse vedrørende fratrædelsesgodtgørelser. I forbindelse med fusionen af Ankestyrelsen og nævnsopgaverne fra statsforvaltningerne har en del medarbejdere skulle flytte arbejdssted. Nogle medarbejdere ønsker ikke at flytte med deres opgaver og betragtes derfor som opsagte. Hvis de har været ansat i flere år, har de ret til fratrædelsesgodtgørelse. Da der er forskydning mellem opsigelsestidspunktet og datoen for udbetaling, forventes det, at op mod 25 medarbejdere først modtager fratrædelsesgodtgørelserne i 2014. Der er afsat 1,6 mio. kr. til dette formål.

I forbindelse med lønpløjningen af medarbejdere, som er overført fra Statsforvaltningen til Ankestyrelsen, blev der ved en fejl overført for mange refusioner til Ankestyrelsen. Dette skal tilbageføres til Statsforvaltningen i 2014. Statsforvaltningen har endnu ikke opgjort det præcise beløb, hvorfor der ikke er sket en tilbageførsel i 2013. Ankestyrelsen har anslået beløbet til 1,7 mio. kr., og derfor er der optaget en kortfristen gældsforpligtelse på 1,7 mio. kr.

4.1.1. Noter til balancen

Note 1: Immaterielle anlægsaktiver

Tabel 18: Immaterielle anlægsaktiver

DKK 1.000	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter licenser mv.	Immaterielle anlægsaktiver I alt
Primobeholdning	3.121	0	3.121
Opskrivning	0	0	0
Tilgang	675	0	675
Afgang	-675	0	-675
Kostpris pr. 31. december 2013	3.121	0	3.121
Akkumulerede afskrivninger	-1.964	0	-1.964
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0
Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2013	-1.964	0	-1.964
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2013	1.157	0	1.157
Årets afskrivninger	-310	0	-310
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	-310	0	-310

Ankestyrelsens immaterielle anlægsaktiver havde en regnskabsmæssig værdi på 1,2 mio. kr. ultimo 2013, jf. tabel 18. I løbet af året er der blevet afskrevet 0,3 mio. kr. på disse aktiver. Tilgangen og afgangene på 0,7 mio. kr. i 2013 skyldes lukning af gamle anlæg.

Ved årets udgang havde Ankestyrelsen ingen udviklingsprojekter, jf. tabel 19.

Tabel 19: Udviklingsprojekter

DKK 1.000	Udviklingsprojekter under udførelse
Primosaldo pr. 1. januar 2013	0
Tilgang	0
Nedskrivninger	0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0
Kostpris pr. 31. december 2013	0

Note 2: Materielle anlægsaktiver

Tabel 20: Materielle anlægsaktiver

DKK 1.000	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og IT udstyr	Materielle anlægsaktiver I alt
Primobeholdning	1.604	0	0	0	24.411	26.015
Opskrivning	0	0	0	0	0	0
Tilgang	0	0	0	0	646	646
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris pr. 31. december 2013	1.604	0	0	0	25.057	26.661
Akkumulerede afskrivninger	-961	0	0	0	-23.552	-24.513
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2013	-961	0	0	0	-23.552	-24.513
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2013	643	0	0	0	1.505	2.148
Årets afskrivninger	-442	0	0	0	-788	-1.230
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	-442	0	0	0	-788	-1.230

Ankestyrelsen havde i 2013 en tilgang på de materielle anlægsaktiver på 0,6 mio. kr., som er indkøb af inventar og IT udstyr, jf. tabel 20. Årets afskrivninger udgjorde 1,2 mio. kr. og er større end tilgangen, og derfor falder den regnskabsmæssige værdi fra 2,7 mio. kr. i 2012 til 2,1 mio. kr. i 2013. Ankestyrelsen har forkortet levetiden på de anlæg, der vedrører bygningerne i Amaliegade, således at disse anlæg er fuldt afskrevet ultimo juni, når styrelsen flytter ud af lokalerne.

Tabel 21: Igangværende arbejder for egen regning

DKK 1.000	Igangværende arbejder for egen regning
Primosaldo pr. 1. januar 2013	0
Tilgang	2.715
Primokorrekationer	0
Nedskrivninger	0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-301
Kostpris pr. 31. december 2013	2.413

Ankestyrelsen har foretaget en opgradering af dokumenthåndteringssystemet, Captia, til en version 4.5, hvor værdien udgjorde 2,7 mio. kr. Projektet blev færdigt ultimo 2013, og det vil blive overført til færdiggjorte udviklingsprojekter i 1. kvartal 2014 og herefter påbegyndes afskrivningerne. Derudover er der i forbindelse med opgraderingen af Captia udviklet et nyt frase-system til brug for sagsbehandlingen. Værdien af dette system er 0,3 mio. kr., som i løbet af 2013 blev overført til anlægsaktiverne. Udviklingsprojekterne havde således en samlet værdi på 2,4 mio. kr. ultimo 2013.

4.2. Indtægtsdækket virksomhed

Indtægterne fra Arbejdsskadeafdelingen blev på 132,1 mio. kr. i 2013, hvilket er ca. 3 mio. kr. højere end året før. Udgifterne beløb sig til 126,9 mio. kr., og der blev således overført 5,2 mio. kr. til hensættelsen til behandling af verserende sager på balancen. Den akkumulerede hensættelse blev således 5,2 mio. kr. højere og udgjorde ultimo 2013 49,5 mio. kr.

Det akkumulerede resultat er forudindbetalinger fra arbejdsskadesager, og derfor er reserven placeret på balancen under periodeafgrænsningsposter. Midlerne skal anvendes til forpligtelsen vedrørende de verserende arbejdsskadesager, som var 9.672 ultimo 2013.

Note 3: Periodeafgrænsningsposter

Tabel 22: Akkumuleret hensættelse for indtægtsdækket virksomhed, Arbejdsskadesager

Mio. kr.	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Indtægt	106,0	146,1	145,9	120,7	129,0	132,1
Udgift	112,4	132,1	137,5	124,3	127,3	126,9
Hensættelser	-6,4	14,0	8,4	-3,6	1,7	5,2
Akkumuleret hensættelse	23,8	37,8	46,2	42,6	44,3	49,5

4.3. Gebyrfinansierede aktiviteter

Ankestyrelsen har indtægter for gebyr ved ansøgning om navneændring. Det er Kirkeministeriet, der har ansvaret for administration af navneændringer i de enkelte sogne. Ankestyrelsen overtog opgaven fra Justitsministeriet i 2012.

Tabel 23: Gebyr ved ansøgning om navneændring (§ 15.11.33)

Gebyrordning	Årets resultat			
	2010	2011	2012	2013
Gebyr ved ansøgning om navneændringer			0,0	16,7

Indtægterne i 2013 vedrører både indtægterne fra 2012 og 2013. Indtægterne for 2012 indgik ikke som indtægt i 2012-regnskabet, men var placeret på en mellemregningskonto grundet opsætningen. Dette er blevet ændret i 2013, hvorfor indtægten er større end oprindeligt budgetteret.

4.4. Tilskudsfinansierede aktiviteter

Der var ingen tilskudsfinansierede aktiviteter i 2013.

4.5. Bilag vedr. IT

Ministeriet for Børn, Ligestilling, Integration og Sociale Forhold stiller krav om, at Ankestyrelsen udarbejder en beskrivelse af håndteringen af IT sikkerheden. Beskrivelsens hovedoverskrifter er IT-strategi, IT sikkerhedspolitik samt eventuelle bemærkninger fra Rigsrevisionen.

1. IT-strategi i Koncernen og i Ankestyrelsen

Koncernledelsen har primo 2013 besluttet en Koncernfælles IT strategi. Strategiens sætter rammen for såvel det korte (1-2 år) som det lange sigte (3 -5 år). 2013 er år 1 i strategien. Initiativerne, der knytter sig til Koncern IT strategien inkluderer også aktiviteter i Ankestyrelsen. Initiativerne i strategien drøftes jævnligt på det Koncernfælles IT-forum, KFIT.

Ankestyrelsen er repræsenteret ved kontoret Digitalisering.

På tværs af det tidsmæssige sigte er der tre fokusområder:

- Smart forvaltning, der sætter fokus på en professionalisering af it infrastruktur og forretningsprocesser
- *Internt samarbejde, der sætter fokus på systemer, der understøtter videndeling på tværs af Koncernen*
- *Mobile enheder, der sætter fokus på anvendelse af teknologier, der understøtter fleksibilitet*

Som tillæg til den Koncern fælles IT strategi udarbejder Ankestyrelsen årligt en handleplan for digitaliseringsprojekter, der understøtter forretningsstrategien og behovene. Handleplanen er besluttet af ledelsen i Ankestyrelsen og koordineres med Koncern IT's årlige handleplan. I 2013 var fokus på den planlagte modernisering af infrastrukturen, modernisering og konsolidering af ESDH samt fokus på modtagelse af nye sagsområder. Af større nye IT tiltag i 2013 kan nævnes:

- Opgradering til nyere version af ESDH system
- Opgradering til nyere Office pakke
- Migrering til koncernfælles AD

2. IT-sikkerhedspolitik i Koncernen og i Ankestyrelsen

Ankestyrelsen har implementeret den koncern fælles IT sikkerhedspolitik. Med assistance fra Koncernens sikkerhedskoordinator er der gennemført 1 trusselvurdering i 2013. Trusselvurderingerne har ført til udarbejdelse af handleplaner, som løbende implementeres. Mht. til afholdelse af risikovurdering følger Ankestyrelsen kadancen, som besluttet i den koncernfælles informations sikkerhedsgruppe.

Den gældende IT-sikkerhedsinstruks i Ankestyrelsen er tilgængelig på INFOSIK's hjemmeside. Denne og de øvrige procedurer og retningslinjer for IT anvendelse i Ankestyrelsen fremgår af intranettet; AJOUR. Der foretages jævnlige gennemgange af Ankestyrelsens medarbejdere og deres rettigheder.

Jævnfør Rigsrevisionens rapport fra 19. oktober 2012 om IT revision i Ankestyrelsen er konklusionen: "Rigsrevisionen vurderer, at informationssikkerheden på de undersøgte områder samlet set er tilfredsstillende." Rapport "en IT revision i Ankestyrelsen" ligger på INFOSIK hjemmesiden. Henvisning til rapporten på INFOSIK ses her; IT Revision Rapport_AST_slut DOK304061 af 19. oktober 2012.

Rapporten har ført til udarbejdelse af handleplaner, som Ankestyrelsen løbende siden 2012 har arbejdet med at implementere."