

DELRAPPORT 1: OMKOSTNINGSKORTLÆGNING

Budgetanalyse af Ankestyrelsen

08.06.2020

Confidential

INTRODUKTION

Nærværende dokument redegør for den gennemførte kortlægning af Ankestyrelsens omkostninger i 2018. Analysen er en del af den gennemførte budgetanalyse af Ankestyrelsen, der er foretaget januar-april 2019.

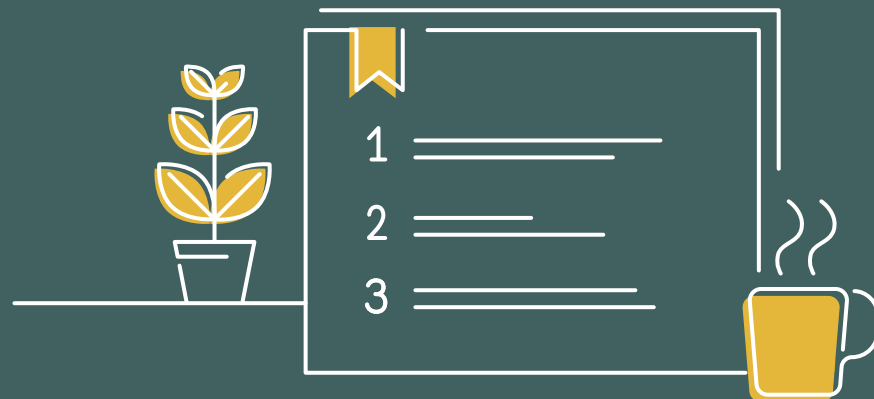
Ankestyrelsens samlede omkostninger betragtes i kortlægningen som summen af lønomkostninger og øvrige driftsomkostninger. Investeringer og anlægsomkostninger indgår således ikke i kortlægningen.

Fremgangsmåden i kortlægningen er en fordeling af begge omkostningstyper og de samlede omkostninger på Ankestyrelsens opgavehierarki. De forskellige udgaver af opgavehierarkiet giver et godt billede af hvilke opgaver og funktioner, som er de mest omkostningstunge i Ankestyrelsen.

Resultatet af kortlægningen anvendes bl.a. som analysegrundlag i de resterende delrapporter.

INDHOLD

1. Metode for omkostningskortlægning	3
2. Omkostningskortlægning	5
Bilag 1: Kategorisering af formålskoder på produktgruppe-dimensionen	11
Bilag 2: Kategorisering af formålskoder på hovedopgavedimensionen	12
Bilag 3: Kategorisering af finanskonti	13



1. Metode for omkostningskortlægning (1/2)

Omkostninger kategoriseres på to dimensioner

OVERORDNET TILGANG TIL OMKOSTNINGSKORTLÆGNINGEN

Ankestyrelsens samlede årlige omkostninger består dels af lønomkostninger og dels af øvrige driftsomkostninger. De to omkostningstyper kortlægges i de følgende først hver for sig og derefter i en samlet omkostningskortlægning.

Kortlægningen består for begge omkostningstyper af en kategorisering på to dimensioner, som tilsammen bestemmer, hvor omkostningerne placeres i et samlet opgavehierarki.

De to dimensioner er 1) hovedopgaver og 2) produktgrupper.

1) Ankestyrelsens hovedopgaver fremgår af tabel 1. Hovedopgaverne er primært sagsbehandling inden for en række sagsområder, fx socialområdet og arbejdsskadeområdet. Derudover har Ankestyrelsen bl.a. også som hovedopgave at føre tilsyn med kommuner og regioner samt lave praksiskoordinering inden for de områder, hvor styrelsen behandler klager.

Hhv. lønomkostninger og driftsomkostninger kategoriseret under den hovedopgave, som de bidrager til løsningen af.

2) Produktgrupperne i Ankestyrelsen udgøres af de forskellige funktioner, der er nødvendige for at styrelsen kan varetage hovedopgaverne. Se tabel 2 for en oversigt over produktgrupper i Ankestyrelsen. Nogle produktgrupper er direkte relateret til Ankestyrelsens kerneopgave, fx juridisk behandling, analyser og undersøgelser samt administrativ sagsbehandling. Andre produktgrupper er modsat understøttende produkter, fx ledelse og administrationen i produktionskontorerne samt de forskellige støttefunktioner.

Tabel 1. Ankestyrelsens hovedopgaver

Hovedopgaver
Børne- og ungesager
Socialsager
Beskæftigelsessager
Arbejdsskadesager
Familiesager
Praksiskoordinering og formidling
Tilsyn med kommuner og regioner
Sekretariatsbetjening af nævn

Tabel 2. Produktgrupper i Ankestyrelsen

Produktgrupper
Produkter relateret direkte til kerneopgaven
Juridisk behandling og afgørelse af sager
Medvirke i retssager
Administrativ sagsbehandling (forberede sager og møder og besvare kundeførelser)
Analyser og undersøgelser samt vejledning og dialog
Understøttende produkter
Faglig ledelse, administration og kompetenceudvikling
Generel og faglig ledelse og koordinering i produktionskontorer
Administration og andre uspecificerede aktiviteter i produktionskontorer
Kompetenceudvikling af medarbejdere i produktionskontorer
Tværgående støttefunktioner og anden administration
Generel ledelse og koordinering
Kompetenceudvikling af medarbejdere i støttefunktioner
Økonomi
IT (drift og udvikling)
Tværgående administration og sekretærbistand
Direktionsbetjening inkl. kommunikation og presse
Bygningsdrift (inkl. husleje)
Ikke henførbart til specifikt kontor

1. Metode for omkostningskortlægning (2/2)

Kilde og fordelingsmetode for to omkostningstyper

LØNOMKOSTNINGER

KILDE

Kortlægningen af lønomkostninger bygger på et rådatasæt fra M-tid for hele 2018. Her fremgår alle lønnede medarbejders registrering af deres fremmødte arbejdstid. Fravær registreres også i M-tid, men disse data benyttes ikke til omkostningskortlægning. Rådata inkluderer både fastansatte og midlertidige ansættelser, men ikke timer fra vikarer, lægekonsulenter og beskikkede medlemmer. Omkostninger til disse grupper indgår i kortlægning af driftsomkostningerne.

FORDELINGSMETODE

Timerne fra M-tid fordeles på både hovedopgave og produktgruppe ud fra den formålskode, som er knyttet til hver timerregistrering, fx *11131-Boligstøtteleven*. Kernen i kortlægningen af lønomkostninger er således en kategorisering af alle Mtid-formålscoder på de to dimensioner, som Implement har udarbejdet i samarbejde med Ankestyrelsen. Se bilag 1 og 2.

Alle timer fra M-tid er fordelt på produktgruppe-dimensionen udelukkede ud fra deres formålskode. Modsat har det for enkelte formålscoder været nødvendigt at inddrage yderligere oplysninger for at fordele timerne på hovedopgavedimensionen, fordi en formålskode kan dække over flere hovedopgaver. Det fremgår af bilag 2, hvilke kategorier dette gælder for. Der har konkret været behov for at supplere med tre yderligere fordelingsprincipper:

1) Fordeling efter stedkoder: Timerne fordeles på hovedopgaver efter den stedkode, som de er registeret på. En stedkode er den organisatoriske placering, fx kontoret *Beskæftigelse 1*. Det er bl.a. en række Mtid-koder benævnt *Anden aktivitet*, som er fordelt efter denne metode.

2) Fordeling efter Ankestyrelsens angivelse: Metoden er brugt til at fordele timer for en række sagsområder, som løses inden for flere opgaveområder. Timerne fordeles på hovedopgaver efter Ankestyrelsens angivelse. Fx er timer på kategorien *11121- Serviceloven - hjælpemidler, tilbud* fordelt med 90 % på Socialsager og 10% på Børne og Familiesager.

3) Fordeling efter ledelsesskøn: Benyttet for formålscoderne *60206-Infocenter* og *60301-Bevillingsfinansieret område*, hvor Administrationen registrerer en stor del af deres timer. Lederen af Administrationen har fordelt timer fra disse formålscoder på de forskellige hovedopgaver ud fra det omfang Administrationen foretager administrativ sagsbehandling inden for hovedopgaverne.

ØVRIGE DRIFTSOMKOSTNINGER

KILDE

Kortlægningen af øvrige driftsomkostninger bygger på regnskab 2018 trukket fra Navision. Øvrige driftsomkostninger er defineret som de samlede driftsomkostninger fratrukket lønomkostninger, pension, vederlag mv. Disse omkostninger fordeles i kortlægningen af lønomkostninger. Lønomkostninger og vederlag til lægekonsulenter og beskikkede medlemmer er dog medregnet i denne kortlægning, eftersom disse medarbejdere ikke registrerer tidsforbrug i M-tid.

FORDELINGSMETODE

De øvrige driftsudgifter fordeles, ligesom lønomkostningerne, på baggrund af den formålskode, som er knyttet til de enkelte udgiftsposter. Fordelingen følger således også kategoriseringen af formålscoder på de to dimensioner, som fremgår af bilag 1 og 2. Det betyder også at en række udgiftsposter er kategoriseret på baggrund af tre yderligere fordelingsprincipper, som beskrevet tidligere.

Derudover er omkostninger under formålscoden *60502 Økonomi – Drift* fordelt på en række forskellige produktgrupper, da denne formålskode også dækker over omkostninger, som ikke er relateret til økonomifunktionen. De største omkostningsposter under formålscoden er husleje, som kategoriseres under bygningsdrift, og en række generelle omkostningsposter, som kategoriseres under *Ikke henførbart til specifikt kontor*.

Omkostningerne til lægekonsulenter og beskikkede er ikke fordelt efter formålscoder. Disse omkostninger er kategoriseret som administrativ sagsbehandling på produktgruppe-dimensionen og fordelt proportionalt på hovedopgaverne efter tidsforbruget på juridisk sagsbehandling for hver hovedopgave.

Omkostninger til barsel, forældreorlov mv. er ikke inkluderet i kortlægningen af lønomkostningerne, og medtages derfor som en driftsomkostning under produktgruppen barsel mv. Ankestyrelsen estimerer at lønomkostninger til medarbejdere på barsel var ca. 12,1 mio. kr. i 2018, hvoraf styrelsen estimerer at have modtaget 9,6 mio. kr. i refusion. Nettoomkostningen til barslende var således ca. 2,5 mio. kr. i 2018.

2. Omkostningskortlægning (1/7)

Fordeling af anvendte ÅV i 2018 ud på opgavehierarkiet

HOVEDOPGAVE		Børne- og ungesager	Socialsager	Beskæftigelses-sager	Arbejdsskade-sager	Familiesager	Praxis-koordinering og formidling	Tilsyn med kommuner og regioner	Sekretariatsbetjening af nævn	TOTAL	HOVEDSUM
PRODUKTGRUPPER											
Juridisk behandling og afgørelse af sager		36,5	72,5	68,0	63,2	16,7		15,9	18,3	293,0	
Medvirke i retssager		8,5	0,00	0,1	4,5	1,8				14,9	
Administrativ sagsbehandling (forberede sager og møder og besvare kundehenvendelser)		3,5	15,8	11,0	8,1	0,7		3,4	4,9	47,4	
Analyser og undersøgelser samt vejledning og dialog		3,5	2,4	0,6	3,5	3,3	23,9	0,01	0,00	37,2	392,5
Faglig ledelse, administration og kompetenceudvikling	Generel og faglig ledelse og koordinering i produktionskontorer	1,1	3,2	1,9	2,1	0,2	2,2	1,2	1,6	13,5	
	Administration og andre uspecificerede aktiviteter i produktionskontorer	8,0	8,9	6,4	7,4	1,7	2,8	2,4	1,5	39,1	
	Kompetenceudvikling af medarbejdere i produktionskontorer	0,6	0,3	0,4	0,6	0,1	0,1	0,2	0,0	2,4	55,0
Tværgående støttefunktioner og anden administration		Generel ledelse og koordinering								6,5	
		Kompetenceudvikling af medarbejdere i støttefunktioner								0,9	
		Økonomi								8,6	
		IT (drift og udvikling)								16,0	
		HR								10,7	
		Tværgående administration og sekretærbistand								16,6	
		Direktionsbetjening inkl. kommunikation og presse								12,3	
		Bygningsdrift								8,2	79,8
TOTAL		61,7	105,2	88,5	89,4	24,4	29,1	23,1	26,2		527,3

Kilder: Registrerede timer i Mtid og Implement's fordeling af Mtid-konti ud på opgavehierarkiet

Noter:

- Omregningen fra timer til ÅV er sket ved at dividere alle timesummer med 1570 for at ÅV-totalen passer med det antal ÅV (527), der gennemsnitligt over 2018 faktisk har været tilstede og udført opgaver i 2018. Kilden til årsværk er HR-oversigten, som beskrives i delrapporten om administration og overhead.
- Uanset de faktiske tidsregistreringer, som ovenstående fordeling er baseret på, vurderer Ankestyrelsen, at souscheferne som minimum varetager generel og faglig ledelse og koordinering i 50 pct. af tiden, og at der derfor reelt er anvendt mere end angivne 13,5 ÅV på faglig ledelse og koordinering.

2. Omkostningskortlægning (2/7)

Fordeling af lønomkostninger (værdien af ÅV) i 2018 ud på opgavehierarkiet (Mio. DKK)

HOVEDOPGAVE		Børne- og ungesager	Socialsager	Beskæftigelses-sager	Arbejdsskade-sager	Familiesager	Praksis-koordinering og formidling	Tilsyn med kommuner og regioner	Sekretariatsbetjening af nævn	TOTAL	HOVEDSUM
PRODUKTGRUPPER											
Juridisk behandling og afgørelse af sager		20,4	41,7	38,1	35,4	9,3	0,0	8,9	10,2	163,9	
Medvirke i retssager		5,0	0,0	0,1	2,7	1,0	0,0	0,0	0,0	8,8	
Administrativ sagsbehandling (forberede sager og møder og besvare kundehenvendelser)		1,4	6,4	4,4	3,3	0,3	0,0	1,4	2,0	19,2	
Analyser og undersøgelser samt vejledning og dialog		2,1	1,4	0,4	2,1	1,9	14,3	0,0	0,0	22,3	214,1
Faglig ledelse, administration og kompetenceudvikling	Generel og faglig ledelse og koordinering i produktionskontorer	1,0	2,9	1,7	1,9	0,2	2,1	1,1	1,5	12,4	
	Administration og andre uspecificerede aktiviteter i produktionskontorer	3,9	4,4	3,2	3,7	0,8	1,4	1,2	0,7	19,2	
	Kompetenceudvikling af medarbejdere i produktionskontorer	0,4	0,2	0,2	0,3	0,1	0,1	0,1	0,0	1,4	33,0
Tværgående støttefunktioner og anden administration		Generel ledelse og koordinering								6,0	
		Kompetenceudvikling af medarbejdere i støttefunktioner								0,6	
		Økonomi								4,6	
		IT (drift og udvikling)								8,6	
		HR								6,2	
		Tværgående administration og sekretærbistand								6,5	
		Direktionsbetjening inkl. kommunikation og presse								7,7	
		Bygningsdrift								3,2	43,0
TOTAL		34,2	57,0	48,1	49,3	13,7	17,8	12,7	14,4		290,4

Kilder: Registrerede timer i Mtid og Implement's fordeling af Mtid-konti ud på opgavehierarkiet samt regneark fra HR med opgørelse af lønninger for alle medarbejdere i 2018

Note: For hver celle i opgavehierarkiet er fordelingen af registrerede timer i Mtid gjort på medarbejderkategorier, hvorefter der er ganget med den gns. fulde lønomkostning for hver medarbejderkategori. Dermed opnås er ret præcist mål for lønomkostningerne per celle, som samtidig ikke gøres fuldstændig afhængigt af, hvilke bestemte medarbejdere, der har løst de enkelte opgaver.

2. Omkostningskortlægning (3/7)

Fordeling af øvrige driftsudgifter i 2018 ud på opgavehierarkiet (Mio. DKK)

HOVEDOPGAVE		Børne- og ungesager	Socialsager	Beskæftigelses-sager	Arbejdsskade-sager	Familiesager	Praksis-koordinering og formidling	Tilsyn med kommuner og regioner	Sekretariatsbetjening af nævn	TOTAL	HOVED-SUM
PRODUKTGRUPPER											
Juridisk behandling og afgørelse af sager		1,1	0,2	0,3	0,2	0,7	0,0	0,1	2,4	5,0	
Medvirke i retssager		0,4	0,2	0,9	8,8	0,0	0,0	0,0	0,0	10,3	
Administrativ sagsbehandling (forberede sager og møder og besvare kundehenvendelser)		2,1	3,0	2,5	3,9	0,8	0,0	0,0	0,0	12,3	
Analyser og undersøgelser samt vejledning og dialog		6,5	0,0	0,0	0,0	0,0	1,5	0,00	0,00	8,0	35,6
Faglig ledelse, administration og kompetenceudvikling	Generel og faglig ledelse og koordinering i produktionskontorer	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	
	Administration og andre uspecificerede aktiviteter i produktionskontorer	0,22	0,19	0,12	0,30	0,00	0,07	0,05	0,01	1,0	
	Kompetenceudvikling af medarbejdere i produktionskontorer	0,07	0,05	0,00	0,08	0,00	0,00	0,04	0,01	0,3	1,2
Tværgående støttefunktioner og anden administration		Generel ledelse og koordinering								1,5	
		Kompetenceudvikling af medarbejdere i støttefunktioner								0,3	
		Økonomi								3,8	
		IT (drift og udvikling)								23,9	
		HR								2,7	
		Tværgående administration og sekretærbistand								1,1	
		Direktionsbetjening inkl. kommunikation og presse								1,0	
		Bygningsdrift (herunder husleje)								29,8	
		Omkostninger til barslende								2,5	
		Ikke henførbart til specifikt kontor1)								5,4	72,0
TOTAL		10,3	3,7	3,8	13,2	1,5	1,6	0,2	2,5		108,8

Kilde: Omkostninger fra Navision og Implement's fordeling af formålskoder på opgavehierarkiet

Note: 1) Hovedopgaven indeholder overheadomkostninger, som ikke kan henføres til et specifikt kontor, fx omkostninger til gaver/bøger registreret på fælles konto og AER.

2. Omkostningskortlægning (4/7)

Fordeling af samlede omkostninger i 2018 ud på opgavehierarkiet (mio. DKK)

HOVEDOPGAVE		Børne- og ungesager	Socialsager	Beskæftigelses-sager	Arbejdsskade-sager	Familiesager	Praksis-koordinering og formidling	Tilsyn med kommuner og regioner	Sekretariatsbetjening af nævn	TOTAL	HOVEDSUM
PRODUKTGRUPPER											
Juridisk behandling og afgørelse af sager		21,5	41,9	38,4	35,5	10,0	0,0	9,0	12,6	168,9	
Medvirke i retssager		5,4	0,2	1,0	11,5	1,0	0,0	0,0	0,0	19,1	
Administrativ sagsbehandling (forberede sager og møder og besvare kundehenvendelser)		3,5	9,4	6,9	7,1	1,1	0,0	1,4	2,0	31,5	
Analyser og undersøgelser samt vejledning og dialog		8,6	1,4	0,4	2,1	1,9	15,8	0,0	0,0	30,2	249,7
Faglig ledelse, administration og kompetenceudvikling	Generel og faglig ledelse og koordinering i produktionskontorer	1,0	2,9	1,7	1,9	0,2	2,1	1,1	1,5	12,4	
	Administration og andre uspecificerede aktiviteter i produktionskontorer	4,1	4,6	3,3	4,0	0,8	1,4	1,3	0,7	20,2	
	Kompetenceudvikling af medarbejdere i produktionskontorer	0,4	0,2	0,2	0,4	0,1	0,1	0,1	0,0	1,7	34,2
Tværgående støttefunktioner og anden administration		Generel ledelse og koordinering								7,5	
		Kompetenceudvikling af medarbejdere i støttefunktioner								0,9	
		Økonomi								8,3	
		IT (drift og udvikling)								32,5	
		HR								8,9	
		Tværgående administration og sekretærbistand								7,6	
		Direktionsbetjening inkl. kommunikation og presse								8,7	
		Bygningsdrift (herunder husleje)								33,0	
		Omkostninger til barslende								2,5	
Ikke henførbart til specifikt kontor								5,4	115,3		
TOTAL		44,5	60,7	51,9	62,5	15,2	19,4	12,9	16,8		399,2

Noter:

- De samlede omkostninger for beregnet for hver celle som summen af personaleomkostninger og øvrige omkostninger (se forrige slides).

2. Omkostningskortlægning (5/7)

Fordeling af ÅV ud på de vigtigste sagstyper indenfor de bevillingsfinansierede sagsområder

HOVEDOPGAVE	Børn- og ungesager		Socialsager		Beskæftigelsessager		Familiesager	
PRODUKTGRUPPER								
Juridisk behandling og afgørelse af sager	Retssikkerhedsloven	3,2	Barselsdagpengeloven - Udbetaling DK	1,0	Diverse love vedr. beskæftigelse	1,4	Adoption	4,7
	Serviceoven - anbringelser mm	16,9	Boligstøtteleven	7,3	Ferieloven	0,3	Bidrag og inddrivelse	5,8
	Serviceoven - hjælpemidler, tilbud	4,7	Lov om almene boliger	0,5	Lov om aktiv beskæftigelsesindsats	8,9	Faderskab	1,5
	Serviceoven - Underretninger	6,6	Lov om højeste, mellemste førtidspension m.fl.	0,2	Lov om arb.giv. pligt til at underrette lønmodt..	0,1	Forældremyndighed og barnets bopæl	0,04
	Forvaltningsret	0,5	Lov om social pension	1,2	Lov om arbejdsløshedsforsikring	2,9	International vielse og skilsmisse	0,4
	Tilsyn adoption	3,8	Lov om social pension - Udbetaling DK	3,8	Lov om fleksydelse	0,1	Navneret	0,4
			Lov om social pension udland - Udbetaling DK	0,4	Lov om godtg og tilskud til befordr. ved deltag..	0,04	Samvær, anden kontakt, børnesagssk Rådgv, konfliktm	3,1
			Lov om social tilsyn	1,3	Sygedagpengeloven	20,0	Ægteskab	0,2
			Lov om aktiv socialpolitik	8,9	Lov om højeste, mellemste førtidspension m.fl.	0,03	Forvaltningsret	0,1
			Tolkning - hørehandikap	0,03	Lov om social pension	5,3		
			Serviceoven - hjælpemidler, tilbud	42,3	Lov om aktiv socialpolitik	26,6		
			Andre love - tidligere nævnsområder	0,2	Forvaltningsret	0,6		
			Familieydelseslovgivningen - Udbetaling DK	3,4				
			Lovvalg, EU, EØS, m.v.	0,3				
		Dagtilbudsloven	0,7					
		Forvaltningsret	1,2					
TOTAL		35,6		72,7		66,4		16,3

Kilder: Registrerede timer i Mtid og Implement's fordeling af Mtid-konti ud på opgavehierarkiet

2. Omkostningskortlægning (6/7)

Fordelingen af øvrige driftsomkostninger ud fra de væsentligste poster på tværs af opgavehierarkiet

Kategori	Regnskab 2018
Lokaleomkostninger	
Bygningsdrift, vedligeholdelse og rengøring	3.602.636
Forbrug af vand, varme og el	1.935.295
Husleje	15.031.101
Deltotal	20.569.032
Indkøb af varer og tjenesteydelser	
Advokater til arbejdsskadesager	8.792.120
Bygningsdrift, vedligeholdelse og rengøring	227.760
Ekstern bistand og lignende	8.209.880
IT udgifter	23.887.657
Kantine og forplejning	5.730.518
Kompetenceudvikling	4.378.918
Kontingenter og nyhedsmedier	2.036.961
Kontorartikler og inventar	1.531.506
Lønbidrag vedr. tværmin. ordn.	2.897.689
Omkostninger til løndadministration, MODST	3.074.115
Personalepleje	491.226
Repræsentation	209.288
Rådgivning og kurser, herunder PAS	5.276.146
Telefoni	1.658.433
Transport/rejser, hotel mv.	3.084.610
Øvrige udgifter	2.327.497
Deltotal	73.814.326

Kategori	Regnskab 2018
Omkostninger til barslende	
Lønomsomkostninger til barslende	12.100.000
Refusion til Ankestyrelsen for barslende	9.600.000
Deltotal	2.500.000
Omkostninger til lægekonsulenter og beskikkede	
Omkostninger til lægekonsulenter	8.265.268
Omkostninger til beskikkede medlemmer	3.645.485
Deltotal	11.910.753
Hovedtotal	108.794.111

Kilde: Omkostninger fra Navision og Implement's fordeling af formålscoder på opgavehierarkiet

Bilag 1. Kategorisering af formålskoder på produktgruppe-dimensionen



Overkategori	Kategori	Mtids-registrering	Timer 2018
Faglig ledelse, administration og kompetenceudvikling i produktionskontorer	Administration og andre uspecificerede kompetenceudviklingsaktiviteter i produktionskontorer	11203-Anden aktivitet	35.544
		15203-Anden aktivitet	10.501
		45203-Anden aktivitet	5.000
		50203-Anden aktivitet	3.743
		60702-Anden aktivitet	21.864
		42023-Andet	5.978
		11206-Faglig ledelse	9.349
		15206-Faglig ledelse	1.836
		40206-Faglig ledelse	3.449
		45206-Faglig ledelse	2.970
		50206-Faglig Ledelse	1.675
		11205-Kompetenceudvikling i produktionskontorer	2.232
		15205-Kompetenceudvikling	839
		40205-Kompetenceudvikling	235
		45205-Kompetenceudvikling	78
		50205-Kompetenceudvikling	255
		60704-Kompetenceudvikling	1.444
		9604-Extern undervisning, Djøf-overenskomst	15
		9605-Elever på skole	1.798
	Juridisk behandling, retssager, administrativ støtte og analyser/undersøgelser	Administrativ støtte	60206-Infocenter
		60301-Bevillingsfinansieret område	47.214
		60302-Gebyrfinansieret område - arbejdsskade	11.956
		60303-Nævn	5.946
Analysér og undersøgelser		11150-PAS	2.096
		11151-DAK	474
		11160-mTid til folketingsvalg	90
		11184-Princippsager - Bevillingsstyret	2.193
		11185-Temamødesager	2.610
		11186-Kvalitetsmåling	204
		11201-Udviklingsopgaver	3.292
		15107-Vejledning og møder med underinstanser og interessenter	125
		15109-Høringer	37
		15111-Indtægtsdækkede kurser/undervisning	45
		15112-Ikke-indtægtsdækkede kurser/undervisning	1
		15184-Princippsager - gebyrfinansieret	92
		15186-Kvalitetsmåling	268
		15201-Udviklingsopgaver	1.762
		30101-Undersøgelser	8.158
		40101-Retlige vejledninger (undt. høringer)	200
	40102-Juridisk hotline	1.451	
	40104-Praksisundersøgelser	4.548	
	40107-Vejledning og møder med underinstanser og interessenter	3.797	
	40108-Læringsaktiviteter	787	
	40109-Høringer	531	
	40110-Task force på børneområdet (ikke sagsbehandling)	3.596	
	40111-Indtægtsdækkede kurser/undervisning	5.010	
	40112-Ikke-indtægtsdækkede undervisning	392	
	40201-Udviklingsopgaver	2.191	
	45201-Udviklingsopgaver	10	
	60404-Høringer	666	
	70190-01-Taskforce på handicapområdet	5.541	
Retssager	11187-Rettergangsfuldmægtige	15.549	
	11188-Retssager (ikke nævn)	365	
	15187-Rettergangsfuldmægtige	2.551	
	15188-Retssager	4.395	

Overkategori	Kategori	Mtids-registrering	Timer 2018
Forsat: Juridisk behandling, retssager, administrativ støtte og analyser/undersøgelser	Juridisk sagsbehandling	11109-Forvaltningsret	5.365
		11118-Adoption	7.441
		40106-Tilsyn adoption	5.892
		45101-Adoptionsnævnet	1.984
		50611-Vejledning - tilsyn	175
		50613-Tilsyn	1.468
		50619-Andet - Tilsyn	4.219
		50708-Lanedispensationer	2
		11110-Bidrag og inddrivelse	8.525
		11111-Faderskab	2.289
		11112-Forældremyndighed og barnets bopæl	55
		11113-Samvær, anden kontakt, børnesagsk Rådgv, konfliktr	4.746
		11114-Ægteskab	374
		11115-International vielse og skilsmisse	576
		11117-Navneret	690
		11120-Serviceloven - anbringelser mm	26.508
		11121-Serviceloven - hjælpemidler, tilbud	73.854
		11123-Andre love - tidligere nævnsområder	274
		11124-Dagtilbudsloven	1.043
		11125-Serviceloven - Underretninger	10.427
		11129-Familieydelelseslovgivningen - Udbetaling DK	5.917
		11130-Lov om almene boliger	804
		11131-Boligstøtteleven	11.513
		11132-Tolkning - hørehandicap	44
		11133-Sygedagpengeloven	31.449
		11134-Barselsdagpengeloven - Udbetaling DK	1.500
		11135-Lov om social tilsyn	2.065
		11136-Lov om højeste, mellemste førtidspension m.fl.	413
		11137-Lov om social pension	10.231
		11138-Lov om social pension - Udbetaling DK	5.992
		11139-Lov om social pension udland - Udbetaling DK	677
		11140-Lov om aktiv socialpolitik	55.588
		11141-Lov om aktiv beskæftigelsesindsats	13.978
		11142-Lov om fleksydelse	131
		11143-Lov om arbejdsløshedsforsikring	4.613
		11144-Diverse love vedr. beskæftigelse	2.187
		11145-Lov om godtg. og tilskud til befordr. ved deltag.	70
		11146-Lov om arb. giv. pligt til at underrette lønmodt.	139
		11147-Ferieloven	520
		11148-Lovvalg, EU, EØS, m. v.	456
		45102-Arbejdsmiljøklagenævnet	4.328
		45104-Klagenævnet for Specialundervisning	7.121
		45105-Ligebehandlingsnævnet	4.771
		45106-Psykolognævnet	4.335
		45107-Ankenævnet for Statens Uddannelsesstøtte	5.426
		50614-Aktindsigt, Ofentlighedsloven	6.540
		50702-samtykke til salg af fast ejendom (udbudsbekendtgø)	303
		50703-Klage over udbud af fast ejendom (udbudsbekendtgø)	125
		50704-Lånebekendtgørelsen	73
		50705-Kommunale fællesskaber	211
50706-Arsregnskaber og delberetninger	1.244		
50707-Styrelsesvedtægter	478		
50709-Godkendelse af revision	93		
50710-Øvrig styrelseslov/regionslov	399		
50711-Kommunalfuldmagt/myndighedsfuldmagt	1.980		
50712-Øvrig kommunalret	251		
50713-Tilsyn med aktindsigt - forvaltningsloven	256		
50714-Inhabilitet	437		
50715-Øvrig forvaltningsret	485		
50716-Affaldslovgivningen	153		
50717-Bolig	414		
50718-Bygge- og planlovgivning	447		
50719-Miljølovgivning	1.169		
50720-Skole og institution	439		
50721-Social og beskæftigelse	1.460		
50722-Sundhed	136		
50723-Øvrig sektorlov	1.385		
99999-Mellemkommunal	4.985		
15101-Øvrige arbejdsskade sager	80.168		
15102-"fast track" arbejdsskade sager	13.241		
15104-Arbejdsskadesager, genopt. ulovbestemt grundlag	1.939		

Overkategori	Kategori	Mtids-registrering	Timer 2018	
Tværgående støttefunktioner og anden administration	Bygningsdrift	60201-Foto	1.557	
		60202-Kantine	3.346	
		60203-Post	119	
		60204-Reception	3.292	
		60208-Service	4.205	
		Direktionsbetjening	60401-Direktionsbetjening	18.855
		Generel ledelse og koordinering	60101-Generel ledelse	11.165
			60102-HR	16.280
		IT	11211-ESDH projekt	963
			15211-ESDH projekt	120
			60601-Digi-guider	1.545
			60602-Digi - fagsupport	4.618
			60810-Digitaliseringsprojekter	9.524
			60811-ESDH projekt	4.245
		60812-IT sikkerhed	2.712	
		Tværgående HK-støtte	60207-Registrering og akivering	2.838
		Økonomi	60403-Statistik	2.898
			60502-Økonomi drift	10.228
		Ferie, sygdom, orlov mv. Anden orlov	9013-Orlov uden løn	2.943
			9608-Tjenestefrihed uden løn	1.906
Barns sygdom + omsorgsdage	9201-Omsorgsdage (børn) ny ordning	3.735		
	9202-Omsorgsdage (børn) gammel ordning	47		
	9511-Barns 1. sygedag	2.968		
	9512-Barns 2. sygedag	688		
Barsel, inkl. relateret sygdom	9520-Barselorslov med løn	16.912		
	9522-Forældreorlov med løn	13.596		
	9524-Graviditetsorlov	7.327		
	9525-Forældreorlov uden løn	15.158		
	9531-Fædreorlov med løn	1.357		
	9602-Graviditetsundersøgelser	237		
Ferie	9010-Ferie med løn	83.894		
	9011-Ferie uden løn	12.259		
	9012-Særlige feriedage	11.101		
	9526-Overført Ferie med løn	1.944		
Sygdom + lægebesøg	9501-Egen Sygdom	27.249		
	9502-Egen sygdom, § 56	884		
	9505-Delvis sygemelding i form af nedsat tid	2.357		
	9521-Graviditetsbetinget sygdom	3.816		
	9601-Læge- og tandlægebesøg	1.253		
Særlige dage	9014-Cheffridag	1.778		
	9015-Konsulentfridage	7.423		
	9016-Betalte fridage til nyuddannede	666		
	9603-Godkendt tjenestefri	1.298		
Frokost	11204-Frokost	23.779		
	15204-Frokost	7.271		
	40204-Frokost	2.162		
	45204-Frokost	1.867		
	50204-Frokost	2.405		
	60703-Frokost	11.671		
Medtages ikke - afspadsning, flex mv	Medtages ikke - afspadsning, flex mv	9002-Afspadsning	231	
		9509-Arbejdsskade	5	
		9523-Fritstillet	3.787	
		9997-Afvikling af gammel fleks	109	
		9998-Fleksfri - hele dage	18.980	
	AA0101-- heraf Over/merarbejde + 50%	6.220		
	AA0106-Ulæmpetillæg +25% (efter 17+0_søn_hel)	369		

Bilag 2. Kategorisering af formålskoder på hovedopgavedimensionen

Hovedopgave	Mtids-kategori	Hovedopgave	Mtids-kategori	Hovedopgave	Mtids-kategori
Tværgående	11211-ESDH projekt	Praksiskoordinering	11184-Principssager - bevillingsfinansieret	Børne- og ungesager	11120-Serviceoven - anbringelser mm
	15211-ESDH projekt		11185-Ternamødesager		11122-Retssikkerhedsloven
	60101-general ledelse		11186-Kvalitetsmåling		11125-Serviceoven - Underretninger
	60101-Generel ledelse		15111-Indtægtsdækkede kurser/undervisning		11150-PAS
	60102-HR		15112-Ikke-indtægtsdækkede kurser/undervisning		11151-DAK
	60201-Foto		15184-Principssager - gebyrfinansieret		40106-Tilsyn adoption
	60202-Kantine		30101-Undersøgelser		11133-Sygedagpengeloven
	60203-Post		40101-Retlige vejledninger (undt. høringer)		11141-Lov om aktiv beskæftigelsesindsats
	60204-Reception		40102-Juridisk hotline		11142-Lov om fleksydelse
	60207-Registrering og akivering		40104-Praksisundersøgelser		11143-Lov om arbejdsløshedsforsikring
	60208-Service		40108-Læringsaktiviteter		11144-Diverse love vedr. beskæftigelse
	60401-Direktionsbetjening		40110-Task force på børneområdet (ikke sagsbehandling)		11145-Lov om godtg og tilskud til befordr. ved deltag..
	60403-Statistik		40111-Indtægtsdækkede kurser/undervisning		11146-Lov om arb.giv. pligt til at underrette lønmodt..
	60502-Økonomi drift		40112-Ikke-indtægtsdækkede undervisning		Beskæftigelsesager
	60601-Digi-guider		70190-01-Taskforce på handicapområdet		Arbejdsskade
	60602-Digi - fagsupport		70190-11-Adoption som vej til opvækst i trygge rammer		11125-Serviceoven
	60703-Frokost		70190-13-Undersøgelse om længerevarende udlandsrejser		15109-Høringer
	60810-Digitaliseringsprojekter		70190-14-Veteraner med sent diagnosticeret PTSD		15186-Kvalitetsmåling
	60811-ESDH projekt		70190-16-PU om kommunernes praksis om revurdering og anvend		15187-Øvrige arbejdsskade sager
	60812-IT sikkerhed		70190-18-Æresrelaterede konflikter		15102-"fast track" arbejdsskade sager
	70190-19-RPA og Machinelearning				15104-Arbejdsskadesager, genopt. ulovbestemt grundlag
	Tilsyn med kommuner og regioner				15187-Rettergangsfuldmægtige
					15188-Retssager
					60302-Gebyrfinansieret område - arbejdsskade
					(Medtages ikke i omkostningskortlægning)
					9002-Afspadsering
		9010-Ferie med løn			
		9011-Ferie uden løn			
		9012-Særlige feriedage			
		9013-Orlov uden løn			
		9014-Cheffridag			
		9015-Konsulentfridage			
		9016-Betalte fridage til nyuddannede			
		9201-Omsorgsdage (børn) ny ordning			
		9202-Omsorgsdage (børn) gammel ordning			
		9501-Egen Sygdom			
		9502-Egen sygdom, § 56			
		9505-Delvis sygemelding i form af nedsat tid			
		9509-Arbejdsskade			
		9511-Barns 1. sygedag			
		9512-Barns 2. sygedag			
		9520-Barselsorlov med løn			
		9521-Graviditetsbettinget sygdom			
		9522-Forældreorlov med løn			
		9523-Fritstillet			
		9524-Graviditetsorlov			
		9525-Forældreorlov uden løn			
		9526-Overført Ferie med løn			
		9531-Fædreorlov med løn			
		9601-Læge- og tandlægebesøg			
		9602-Graviditetsundersøgelser			
		9603-Godkendt tjenestefri			
		9604-Extern undervisning, Djøf-overenskomst			
		9605-Elever på skole			
		9608-Tjenestefrihed uden løn			
		9997-Afvikling af gammel fleks			
		9998-Fleksfri - hele dage			
		AA0101-- heraf Over/merarbejde + 50%			
		AA0106-Ulempestillæg +25% (efter 17+lø.søn,he)			
		11204-Frokost			
		15204-Frokost			
		40204-Frokost			
		45204-Frokost			
		50204-Frokost			

Bilag 3. Kategorisering af finanskonti



Overkategori	Kategori	Finanskonto	Røgnskab 2018	
Indkøb af varer og tjenester	Advokater til arbejdsskadesager	227056 - Advokat arbejdsskadesager, Del2	8.792.120	
	Bygningsdrift, vedligeholdelse og rengøring	227096 - Tilsynet driftudgifter	227.760	
Ekstern bistand og lignende	227038 - Konsulentydelse, Aalborg		46.409	
	227040 - Konsulentydelse, Analyse		12.700	
IT udgifter	227042 - Konsulentydelse, HR		628.804	
	227043 - Konsulentydelse, kommunikation		3.000	
	227044 - Konsulentydelse, Ligebehandling		11.400	
	227045 - Konsulentydelse, Direktionen		1.104.706	
	227046 - Oversættelser/tolkning		669.670	
	227050 - Advokat (moms IFR2161)		3.695.899	
	227051 - Revisor		278.488	
	227064 - Konsulentydelse (ej IT)		1.430.005	
	227069 - Vikarydelse		328.800	
	171503 - Udgifter til Statens IT		12.076.873	
	226050 - IT udstyr i øvrigt		1.178.852	
	226051 - IT forbrugstoffer (toner mv.)		120.893	
	226551 - IT Driftsydelse		6.048.212	
	226552 - IT Konsulenter		3.358.789	
	226554 - WEB Driftsydelse		224.156	
226555 - WEB driftskonsulenter		458.473		
226556 - Systemlicenser		421.411		
Kantine og forplejning	227075 - Forplejning ankenemøder		4.357	
	227076 - Forplejning, besk. + lægekons		7.156	
	227077 - Vagt og sikring		390.649	
	227078 - Forplejning, (Egne ansatte)		369.846	
	227079 - Varekøb, Kantine		159.846	
	227080 - Frugtordning København		214.699	
	227081 - Frugtordning, Aalborg		46.895	
	227082 - Massage, Aalborg		70.283	
	227083 - Kaffe til automater København		311.576	
	227084 - Kaffe til automater Aalborg		116.930	
	227085 - Kantineordning København		3.240.097	
	227086 - Kantineordning Aalborg		757.890	
	227089 - Kantineordning Ringsted		40.292	
	Kompetenceudvikling	227005 - Kurser, konferencer mv. FAM		1.199.012
		227007 - Centrale kursuspulje		664.667
		227008 - Afdelingspulje kurser/temadage		673.272
		227009 - Chefseminarer mv.		96.887
227011 - Udgifter til Betalingskurser			584.096	
227066 - Kompetencefundsmidler			137.407	
227093 - Uddannelse af rettergangsfuldmd			840.081	
227095 - Outplacementforløb/udd.aftaler i forb. med ansatte			183.496	
Kontingenter og nyhedsmedier		227058 - Medieudgifter		571.791
		228053 - Bøger, tidsskr., licens, abbon.		1.380.087
	228054 - Kontingenter		85.083	
Kontorartikler og inventar	228050 - Kontorhold diverse		688.049	
	228051 - Kontorartikler		60.757	
	228055 - Rengøringsartikler		215.476	
	228056 - Lyskilder, pærer, lysstofrør		9.990	
	228059 - Arbejdstøj, skærmbiller mv.		64.913	
	228061 - Køkkenudstyr		87.039	
	228062 - Kopi- og printerpapir		94.048	
	228070 - Kontorinventar, møbler m.v		311.235	
	Lønbidrag vedr. tværmin. ordn.	180500 - Lønbidrag vedr. tværmin. ordn.		2.897.689
	Omkostninger til lønadministration, MODST	171504 - Udgifter til SAM og MODST.		3.074.115
	Personalepleje	222053 - Restaurant, egne medarbejdere		24.581
222054 - Afdelingspulje forplej. restau.			2.269	
222055 - Restaurant, besk. + lægekons			378	
227012 - Personalearrangementer			179.430	
227052 - Massage København			192.360	
227054 - Læge, ergoterapeut, mv.			92.209	

Overkategori	Kategori	Finanskonto	Røgnskab 2018	
Repræsentation	222050 - Repræsentation		1.693	
	222051 - Møder		198.817	
	222052 - Gaver		8.778	
Rådgivning og kurser, herunder PAS	227001 - PAS rådgivning		3.502.359	
	227002 - PAS kurser		562.750	
	227003 - Obligatorisk rådgivning		385.400	
	227004 - PAS rådgivning grupper		627.259	
	227036 - Undersøgelser - dialogmøder m.v.		4.779	
	227087 - PAS voksne adopterede		193.600	
Telefoni	227072 - Telefoni		18.307	
	227073 - Telefoni - Drift		1.640.126	
Transport/rejser, hotel mv.	221001 - Rejser udland besk. + lægekons		488	
	221002 - Rejser udland medarbejdere		138.030	
	221005 - Parkering Aalborg		224.000	
	221050 - Rejser indland medarbejdere		2.104.108	
	221051 - Taxikørsel ifg. Faktura		109.723	
	221052 - Hotel indland medarbejdere		137.699	
	221054 - Hotel udland medarbejdere		83.762	
	221055 - Hotel udland besk. + lægekons.		800	
	221057 - Rejsekort medarbejdere		286.000	
	Øvrige udgifter	171101 - Internt statsligt køb af varer m/moms		16.484
171102 - Internt statsligt køb af varer u/moms			69.943	
203000 - Afskrivninger alle aktiver			330.644	
220500 - Hensættelser - andet			535.000	
221060 - Gebyr fra CVT/MANAGEMENT SEE			46.189	
223051 - Vognpark - vedligeholdelse			1.148	
223201 - AER			1.772.858	
223203 - Vægtafgifter			660	
224000 - Div. bankgebyr			3.083	
224001 - Tilskud til Personaleforening			109.750	
225550 - Brændsel, benzin mm.			1.921	
227059 - post, fragt, fors. (moms/IFR2161)			419.496	
227065 - Postskanning			83.886	
269000 - Øvrige renteudgifter			6.437	
Indkøb af varer og tjenester Total				73.814.326
Lokaleomkostninger		Bygningsdrift, vedligeholdelse og rengøring	223050 - Bygningsdrift-vedligehold	1.665.763
		227039 - Reparation & Vedligehold (Aalborg)		94.999
	227060 - Flytning		18.728	
	227061 - Rengøringsydelse		1.275.781	
	227062 - Vask og leje af tekstil		37.528	
	227063 - Renovation		177.059	
	228065 - Istandsættelse af lokaler		332.780	
	Forbrug af vand, varme og el	225552 - Elektricitet		860.935
		225553 - Vand		47.976
		225554 - Varme		426.000
		225556 - El, Aalborg		272.810
Husleje	225557 - Vand, Aalborg		34.601	
	225558 - Varme, Aalborg		292.973	
	161050 - Statens Huslejeordning (SES)		10.727.460	
	161051 - Husleje andet		845.000	
		161052 - Husleje Aalborg	3.458.641	
Lokaleomkostninger Total			20.569.032	
Grand Total			94.383.357	