



**Årsrapport 2005**

**Marts 2006**

## Indholdsfortegnelse

1.	Beretning .....	3
1.2.	Præsentation af Arbejdsdirektoratet .....	3
1.2.	Årets økonomiske resultat.....	4
1.3.	Årets faglige resultater .....	6
1.4	Forventninger til det kommende år .....	6
1.5.	Konti administreret af Arbejdsdirektoratet .....	7
2.	Målrapportering .....	9
2.1.	Målopfyldelse fordelt på hovedområder .....	9
2.2.	Uddybende analyser og vurderinger .....	9
3.	Regnskab .....	12
3.1.	Anvendt regnskabspraksis.....	12
3.2.	Resultatopgørelse .....	14
3.3.	Balancen med noter.....	15
3.4.	Omregningstabel med kommentarer .....	16
3.5.	Bevillingsregnskab.....	17
3.6.	Bevillingsafregning og akkumuleret resultat .....	17
4.	Fremlæggelse og påtegning .....	18
4.1.	Fremlæggelse .....	18
4.2.	Påtegning .....	18
5.	Bilag til regnskabet .....	19
5.1.	Noter til resultatopgørelsen (note 1) og balancen (note 2-4).....	19
5.3.	Regnskabsmæssige forklaringer.....	26
5.4.	Bevillingsafregning og regnskabsmæssig forklaring for reservationsbevilling.( § 17.31.02.).....	34
5.5.	Målopfyldelse fordelt på hovedområder .....	35

# 1. Beretning

## 1.2. Præsentation af Arbejdsdirektoratet

Direktoratet har ansvaret for administrationen af Beskæftigelsesministeriets ydelser, herunder arbejdsløshedsdagpenge, efterløn, kontanthjælp og sygedagpenge. Direktoratet bidrager til et moderne og fleksibelt arbejdsmarked ved aktiv politikudvikling og effektiv og kvalitetsbevidst administration. Direktoratet varetager i den forbindelse opgaver, som vedrører A-kasserne og kommunerne. I forholdet til A-kasserne udarbejder direktoratet regler og varetager tilsynet med A-kassernes behandling af klagesager i forbindelse med arbejdsløshedsdagpenge, efterløn og feriedagpenge. I forhold til det kommunale område udarbejder direktoratet regler og fører tilsyn.

Arbejdsdirektoratets strategiske grundlag - mission, vision, strategier og værdier er styrende for alle direktoratets aktiviteter. Det strategiske grundlag er revideret i 2005 i lyset af de fælles koncerninitiativer i Beskæftigelsesministeriet.

### Mission

Inden for rammerne af koncernens mission er det direktoratets *mission*, at

*bidrage til et moderne og fleksibelt arbejdsmarked ved aktiv politikudvikling og effektiv, kvalitetsbevidst og fremadrettet administration af Beskæftigelsesministeriets ydelser.*

### Vision

Direktoratet har en *vision* om at

*være en nyskabende og resultatorienteret organisation.*

### Strategier

Direktoratet vil nå visionen gennem følgende *strategier*:

#### Regler

Vi vil

- *kvalitetssikre og -udvikle vores regler*
- *modernisere og forenkle vores regler*

#### Tilsyn

Vi vil

- *tilrettelægge et målrettet og rullende tilsyn ud fra væsentlighed og risiko*
- *skabe gennemsigtighed og viden*
- *udvikle nye tilsynsmetoder*
- *samarbejde på tværs*

#### Afgørelser

Vi vil

- *levere hurtig og korrekt sagsbehandling*
- *kvalitetssikre og -udvikle vores afgørelser*
- *analysere og overvåge vores resultater*

#### Ministerbetjening og Policy

Vi vil

- *have fokus på de væsentligste politiske udfordringer*
- *kvalitetssikre og -udvikle ministerbetjening og policy*
- *analysere og overvåge arbejdsmarkedet*
- *inddrage relevante aktører*

### **Attraktiv arbejdsplads**

*Vi vil*

- måle og følge systematisk op på medarbejdernes tilfredshed og arbejdsforhold
- arbejde offensivt med strategisk kompetenceudvikling
- arbejde offensivt med ledelsesudvikling

### **Tværgående strategier**

*Vi vil*

- udøve helhedsorienteret ledelse
- være innovative

### **Digitalisering**

*Vi vil*

- vi vil være i dialog om viden intensiv forvaltning
- have fokus på brugerens behov og forventninger
- have fokus på forretningsmæssig nytteværdi
  
- effektivisere og være resultatorienterede
- være offensive i vores kommunikation

## **Værdier**

Direktoratets værdier er

*Altid offensiv og fagligt velfunderet, Effektivitet, Udvikling, Fleksibilitet, Højt serviceniveau, Åbenhed, Videndeling og Ansvar*

## **1.2. Årets økonomiske resultat**

Direktoratet finder det tilfredsstillende at driftsudgifterne i 2005 er holdt indenfor den ramme der var afsat.

Det relativt store mindreforbrug skyldes primært at størstedelen af en bevilling på 18 mio. kr. på TB 2005, til afholdelse af udgifter i 2005 og 2006 dels til digitalisering af sygedagpengeindbretninger dels til en generel fraværstatistik, først skal bruges i 2006.

Større udfordringer end ventet i forbindelse med implementeringen af et nyt ESDH-system (AIDA) i begyndelsen af 2005 har betydet at væsentlige dele af tidligere års mindreforbrug ikke som ventet er blevet brugt til projekt Arbejdsmarkedspladsen i 2005.

Efter bortfald af 12,3 mio. kr. i forbindelse med Finansministeriets gennemgang af videreførsler indgår størstedelen af et viderført beløb på 37,4 mio. kr. til finansieringen af digitaliseringen af sygedagpengeindbretningerne herunder et system til validering af atypisk sygefravær samt til udbygningen af Arbejdsmarkedspladsen og AIDA. Der er endelig viderført et beløb på 1,6 mio. kr. til medfinansiering af Beskæftigelsesministeriets konkrete engangsudgifter i forbindelse med strukturreformen.

Det videreførte lønbeløb indgår fortsat i direktoratets bevidst styrede tilpasning til et lavere årsværksniveau, der i de nærmeste to år vil være stærkt påvirket af at fleksydelsesadministrationen og dermed bevillingerne flyttes fra direktoratet til kommunerne fra 1. januar 2007.

Det kan i øvrigt konstateres at direktoratet, samtidig med at målopfyldelsen i resultatkontrakten med departementet for 2005 har været tilfredsstillende, ligesom de foregående år har været i stand til at opnå et økonomisk overskud.

Der er ikke væsentlig forskel mellem resultatopgørelsen (det omkostningsbaserede resultat) og årets nettoudgifter (det udgiftsbaserede resultat).

**Tabel 1. Arbejdsdirektoratets økonomiske hovedtal (mio. kr.)**

Mio. kr.	Regnskab 2005		
Ordinære driftsindtægter (ekskl. bevillinger)	0,0		
Ordinære driftsomkostninger	118,3		
<i>Heraf personaleomkostninger</i>	81,7		
Andre driftsposter, netto	-		
Finansielle poster, netto	-		
Ekstraordinære poster, netto	-		
<b>Årets resultat (ekskl. bevillinger)</b>	<b>118,3</b>		
	<b>Driftsbevilling</b>		<b>Anlægsbevilling</b>
Indtægter	0,0	Indtægter	
Udgifter	118,1	Udgifter	
<b>Årets nettoudgifter (ekskl. bevillinger)</b>	<b>118,1</b>		
Bevilling (nettotal) inkl. TB	138,0	Bevilling (nettotal) inkl. TB	
		Bevilling, udgifter, inkl. TB	
<b>Årets overskud</b>	<b>19,9</b>		
Resultat ult. 2005	49,7		
Overskud der bortfalder	12,3		
Til videreførsel	37,4		

Mio. kr.	Status pr. 31.12. 2005
Anlægsaktiver i alt	10,3
<i>Heraf immaterielle anlægsaktiver</i>	8,7
<i>Heraf materielle anlægsaktiver</i>	1,6
Omsætningsaktiver i alt	13,4
<b>Aktiver i alt</b>	<b>23,7</b>
Egenkapital	- 84,1
Hensatte forpligtelser	1,4
Øvrige forpligtelser	106,4
<b>Passiver i alt</b>	<b>23,7</b>

### 1.3. Årets faglige resultater

I 2005 har direktoratet formået at fastholde og forbedre resultaterne på et i forvejen højt niveau på langt de fleste områder. Ud af 1000 mulige point har direktoratet en målopfyldelse på 771 point. Direktoratet finder, at den samlede pointscore er tilfredsstillende set i lyset af de indkøringsvanskeligheder, der har været i forbindelse med overgangen til et ny ESDH-system.

**Tabel A. Samlet målopfyldelse**

Hovedområde	Max.point i resultatkontrakten	Point opnået	Antal krav	Heraf antal krav		
				Opfyldt	Delvist opfyldt	Ikke opfyldt
Regler	100	59	3	0	3	0
Konkrete forsikringsager	150	132	8	6	2	0
Tilsyn på arbejdsløshedsforsikringens område	150	132	18	12	3	3
Ferielov	50	35	5	2	3	0
Fleksydelse	50	32	6	2	4	0
Kommunale område	200	192	17	16	0	1
Politikformulering, analyse og overvågning	150	150	5	5	0	0
Udviklingsopgaver	150	39	12	3	0	9
<b>Antal point</b>	<b>1.000</b>	<b>771</b>	<b>74</b>	<b>46</b>	<b>15</b>	<b>13</b>

### 1.4 Forventninger til det kommende år

I lighed med tidligere er der lagt et højt ambitionsniveau i Arbejdsdirektoratets resultatkontrakt for 2006 og de følgende år, se [http://www.bm.dk/det\\_laver\\_ministeriet/kontrakter/default.asp](http://www.bm.dk/det_laver_ministeriet/kontrakter/default.asp).

Målet er en fortsat positiv udvikling i resultatkravene, uanset reduktion i ressourcerne og de nye udfordringer, der kommer til i løbet af året. Dette sker vel vidende, at det på visse områder kan blive vanskeligt at opnå fuld opfyldelse af resultatkravene.

Direktoratet har igennem de senere år realiseret et klart fald i sagsbehandlingstiderne generelt set. Udfordringen er derfor nu generelt at fastholde og - hvor det er realistisk - forbedre resultatet yderligere. Hvor det ikke uden en uforholdsmæssig ressourceindsats er muligt at nedsætte sagsbehandlingstiden sætter direktoratet ind på at forbedre produktiviteten.

Udgangspunktet for direktoratets fastlæggelse af de hårde mål (sagsbehandlingstid, produktivitet, kvalitet og uafsluttede sager) er, at resultatkravet for 2006 skal ligge på niveau eller bedre i forhold til det senest kendte. Målene er fortsat ambitiøse men samtidig stort set realiserbare. Ressourceindsatsen og realiseringen af målene forsøges hele tiden balanceret i forhold til udviklingen i direktoratets samlede opgaveportefølje.

Som det fremgår af tabel 1 i afsnit 1.2. og bevillingsafregningen i afsnit 3.6 er resultatet, af den ekstraordinære gennemgang af ansøgninger om videreførsel i henhold til Finansministeriets cirkulære af 6. februar 2006 om disponering af videreførsler fra 2005 til 2006, at Arbejdsdirektoratet kan videreføre 37,4 mio. kr. hvoraf lønsum 6,0 mio. kr. af et samlet akkumuleret resultat på 49,7 mio. kr. ultimo 2005.

Sammen med en driftsbevilling på 114,2 mio. kr. på FL 2006 og en ventet mindre TB-regulering udgør Arbejdsdirektoratets samlede ramme i 2006 150,8 mio. kr.

Arbejdsdirektoratet får hermed mulighed for efter en tilpasning af ambitionsniveauet at videreføre igangværende større digitaliseringsprojekter og tilstræbe en styret tilpasning af medarbejderstaben til et lavere årsværksniveau. Direktoratet må dog forudse at udfordringen nu er vanskeligere at løfte.

### 1.5. Konti administreret af Arbejdsdirektoratet

Af tabel 2 fremgår de konti som Arbejdsdirektoratet har administreret i 2005 opdelt på lovbundne tilskud, en reservationsbevilling og anden bevilling.

For de fleste af disse konti er der aflagt regnskabsmæssig forklaring i bilag 5.2.

I bilag 5.3 findes en bevillingsafregning og forklaring for reservationsbevillingen på hovedkonto 17.31.02.

**Tabel 2. Virksomhedens administrerede udgifter og indtægter (kr.)**

Art	Bevillings-typer	Hovedkonti		Bevilling	Regnskab
Administrerede tilskud og lovbundne ordninger	Lovbunden bevilling	17.31.04. Administrationsbidrag til efterløn/overgangsydelse i andet EØS-land eller på Færøerne.	Udgifter	100.000	0
			Indtægter		
		17.31.24. ATP-bidrag for modtagere af dagpenge.	Udgifter	486.600.000	470.301.688
			Indtægter	622.900.000	588.872.624
		17.31.25. ATP-bidrag for modtagere af efterløn og overgangsydelse.	Udgifter	113.500.000	99.909.217
			Indtægter		
		17.31.26. ATP-bidrag for personer over 25 år på uddannelsesgodtgørelse samt modtagere af aktiveringsydelse.	Udgifter	85.500.000	69.458.632
			Indtægter		
		17.31.28. ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og revalideringsydelse.	Udgifter	177.000.000	186.416.427
			Indtægter		
		17.31.29. ATP-bidrag for modtagere af syge- og barseldagpenge.	Udgifter	285.100.000	278.395.585
			Indtægter	257.800.000	303.188.570

Art	Bevillings-typer	Hovedkonti		Bevilling	Regnskab
		17.31.30. ATP-bidrag for modtagere af delpension.	Udgifter	700.000	1.275.144
			Indtægter		
		17.31.41. Berigtigelser	Udgifter	-4.400.000	-4.389.000
			Indtægter		
		17.32.01. Statsanerkendte arbejdsløsheds-kasser, dagpengeudgifter.	Udgifter	20.600.000.000	20.405.168.574
			Indtægter		
		17.33.01. Efterløn.	Udgifter	24.855.000.000	24.147.030.126
			Indtægter		
		17.34.01. Overgangsydelse.	Udgifter	473.500.000	508.970.732
			Indtægter		
		17.35.01. Kontanthjælp.	Udgifter	5.057.300.000	5.214.765.633
			Indtægter		
		17.35.03. Ledighedsydelse.	Udgifter	483.000.000	586.873.145
			Indtægter		
		17.38.01. Dagpenge ved sygdom.	Udgifter	5.967.900.000	6.079.250.194
			Indtægter		
		17.39.11. Delpension, L 226 1991	Udgifter	76.500.000	59.383.960
			Indtægter		
		17.39.21. Fleksydelse	Udgifter	146.000.000	174.482.394
			Indtægter	122.500.000	124.068.491
		17.48.11. Revalideringsydelse m.v.	Udgifter	2.042.000.000	1.883.408.539
			Indtægter		
	Reservations bevilling	17.31.02. Befordringsrabat for modtagere af efterløn og overgangsydelse.	Udgifter	0	16.986.615
			Indtægter		
Øvrige administrerede udgifter og indtægter	Anden bevilling	17.19.38. Renter.	Udgifter	100.000	784.083
			Indtægter	1.500.000	8.041.274



Art	Bevillings-typer	Hovedkonti		Bevilling	Regnskab
	Anden bevilling	17.31.03. Gebyr for inddrivelse af dagpengegodtgørelse hos arbejdsgivere	Udgifter	100.000	43.000
			Indtægter	200.000	83.379
	Anden bevilling	17.35.02. Tilbagebetalinger.	Udgifter		
			Indtægter	165.500.000	174.052.095

## 2. Målrapportering

### 2.1. Målopfyldelse fordelt på hovedområder

Resultatkontrakten er opbygget i henhold til Arbejdsdirektoratets opgavehierarki og de udadrettede hovedformål som de fremgår af direktoratets virksomhedsoversigt på finansloven.

For så vidt angår målopfyldelsen henvises der til tabel B i bilagene.

### 2.2. Uddybende analyser og vurderinger

Målopfyldelsen på resultatkontrakten ligger på 77 pct. – resultatet skal ses i sammenhæng med den balance og udvikling, der har været i direktoratets opgaver og ressourcer.

#### 2.2.1 Bemærkning til delvist opfyldte og ikke opfyldte resultatkrav

Nedenfor redegøres for de hovedområder, hvor der er tale om væsentlige delvis opfyldte og ikke opfyldte krav.

#### Regler (59 ud af 100 mulige point)

Kravet om at modernisere 4 regelsæt er delvist opfyldt med 3 moderniserede regelsæt. Målopfyldelsen skal ses i sammenhæng med nødvendigheden af at prioritere løsningen af andre opgaver.

For så vidt angår kvaliteten af vejledninger og bekendtgørelser er 90 pct. af kvalitetskravet opfyldt. Direktoratet har fokus på en styrkelse af kvaliteten af reglerne.

Direktoratet finder ud fra en samlet vurdering resultaterne acceptable.

#### Ferielov, fleksydelse og udviklingsopgaver (106 ud af 250 mulige point)

Direktoratet har ikke nået målene for sagsbehandlingstiden vedrørende ferie og fleksydelse og for produktiviteten for så vidt angår fleksydelse. Sagsbehandlingstiden på ferieområdet var i 2005 på 3,3 uger i forhold til et krav på 2,5 uger. Tilsvarende var sagsbehandlingstiden for fleksydelsessager på 8,9 uger i forhold til et krav på 5,0 uger. Samme billede genfindes for så vidt angår produktiviteten på fleksydelsessager. Produktiviteten endte på 1.862 sager pr. årsværk – et uændret niveau i forhold til året før, men et lavere resultat end kravet på 2.700 i 2005.

Det er særligt indkøringsvanskeligheder i forbindelse med overgangen til et nyt ESDH-system (AIDA), som umiddelbart har medført længere sagsbehandlingstider i forhold til kravene, bl.a. som følge af længere svartider i systemet. Dette har indvirket på målopfyldelsen generelt og på de her nævnte områder.

Særligt vedrørende den manglende målopfyldelse på fleksydelsesområdet kan der peges på to forhold. For det første har direktoratet i 2005 som nævnt oplevet indkøringsvanskeligheder i forbindelse med AIDA. For det andet er antallet af telefoniske besvarelser vedrørende fleksydelse i 2005 steget betydeligt, hvilket uventet har trukket betydelige ressourcer. Dette har medført, at antallet af uafsluttede fleksydelsessager i sidste del af 2005 har været højere end normalt. I starten af 2006 er udviklingen vendt og niveauet for antallet af uafsluttede sager har fundet et mere normalt leje.

For så vidt angår udviklingsopgaver, der alene omfatter digitaliseringsprojekter, er direktoratet løbet ind i forsinkelser i forhold til implementeringen af arbejdsmarkedspladsen som følge af indkøringsvanskelighederne i forbindelse med overgangen til AIDA. Dette skal ses i lyset af, at den tekniske platform og det faglige indhold for arbejdsmarkedspladsen bygger på direktoratets ESDH-system. Hertil kommer, at de ressourcer i direktoratet og hos leverandøren, der skal medvirke i udviklingen af arbejdsmarkedspladsen i stort omfang er de samme som de ressourcer som har forestået overgangen til ESDH-systemet. På den baggrund finder direktoratet at prioriteringen og ressourceanvendelsen har været hensigtsmæssig.

### **2.2.2. Opfyldelsen af udvalgte strategisk vigtige mål**

For at leve op til missionen om "at bidrage til et velfungerende arbejdsmarked ved aktiv politikudvikling og effektiv, kvalitetsbevidst og fremadrettet administration af Beskæftigelsesministeriets ydelser", er det afgørende for direktoratet at indsatsen på 5 strategiske fokusområder lykkes. Det drejer sig om følgende områder, der retter sig mod direktoratets brugere:

- Regler – modernisere og forenkle regler
- Tilsyn – skabe gennemsigtighed og viden
- Digitalisering – have fokus på den forretningsmæssige nytte værdi
- Afgørelser – levere hurtige og korrekte afgørelser
- Ministerbetjening og policy – have fokus på de væsentligste politiske udfordringer

Nedenfor redegøres kort for målopfyldelsen på udvalgte centrale aktiviteter i forhold til de 5 strategiske fokusområder.

#### **Regler – modernisere og forenkle regler**

Direktoratet har i 2005 ikke nået det ønskede ambitionsniveau, jf. afsnit 2.2.1. I 2006 vil direktoratet have fokus på en mere tilfredsstillende målopfyldelse for bedre at kunne leve op til den del af missionen, der vedrører en effektiv og kvalitetsbevidst administration af Beskæftigelsesministeriets ydelser.

#### **Afgørelser – levere hurtige og korrekte afgørelser**

Direktoratet skal leve op til at være en effektiv myndighed, der leverer et kvalitetsprodukt. Et højt serviceniveau i forhold til brugerne kommer til udtryk ved, at de mål der sættes for sagsbehandlingstiden, afvikling af ældre sager og kvalitetsniveauet i afgørelserne i bred forstand, nås.

Direktoratet har i 2005 behandlet 39.300 sager, svarende til omkring 800 flere end ventet. Udviklingen dækker over en tilgang af sager på direktoratets klassiske sagsområder (konkrete forsikringsager, EØS-området og tilsynssager på a-kasseområdet) på 3.000 flere end ventet, mens der har været en mindre tilgang end ventet på de øvrige sagsområder (ferielov, fleksydelse, forsikringsordningerne og det kommunale område).

Ud fra en samlet vurdering er det direktoratets opfattelse, at niveauet for sagsbehandlingstiden på de 5 sagsområder er tilfredsstillende. For så vidt angår fleksydelsesområdet henvises dog til afsnit 2.2.1. Vurderingen skal ses i sammenhæng med de udfordringer, der har været i forbindelse med indkøringen af et nyt ESDH-system og udviklingen i balancen mellem direktoratets opgaver og ressourcer. Det er direktoratets vurdering, at det med de eksisterende administrative og lovgivningsmæssige rammer ikke fremover som hidtil er muligt at reducere sagsbehandlingstiden i et omfang, der giver mening i forhold til dels den ressourcemæssige indsats dels den ventede stigning i borgernes tilfredshed.

### **Tilsyn – skabe gennemsigtighed og viden**

Gennem en tilsynsindsats der bygger på væsentlighed og risiko er det direktoratets ambition at skabe gennemsigtighed og viden om a-kassernes og kommunernes administration af Beskæftigelsesministeriets ydelser. Direktoratet finder de opnåede resultater tilfredsstillende.

Målet om at tilsynsindsatsen på a-kasseområdet skal omfatte mindst 110.000 medlemmer er opfyldt, hvilket er 10.000 flere end i 2004. I forbindelse med en fortsatte fokus på sort arbejde, har direktoratet også i 2005 gennemført kontrolaktioner i samarbejde med andre offentlige myndigheder.

På det kommunale område i 2005 er 2.500 sager udtaget med henblik kontrol af kommunernes administration af rådighedsreglerne. Heraf er de 2.000 gennemført ved stikprøvekontrol og de resterende 500 ved tilsynsbesøg.

For at understøtte en bedre administration i a-kasserne måler direktoratet regelmæssigt kvaliteten i a-kassernes afgørelser. Endvidere har direktoratet på ny gennemført en benchmarkingundersøgelse af a-kassernes sagsbehandlingstid, antal af klagesager og omgørelsesprocent. Disse oplysninger er tilgængelige på direktoratets hjemmeside. På tilsvarende vis har direktoratet i 2005 udviklet værktøjer til benchmarking på det kommunale område.

Målene for benchmarkingen er opfyldt og resultaterne bruges i a-kassernes daglige arbejde dels som "best practice", dels som grundlag for det kvalitetsarbejde den enkelte a-kasse selv iværksætter for at højne serviceniveauet i forhold til medlemmerne. Undersøgelserne er endvidere med til at give de forsikrede ledige et bedre grundlag for valg af a-kasetilhørsforhold.

Direktoratet har i 2005 fortsat rådighedstilsynet på a-kasseområdet. Der er for 2005 udtaget godt 1.900 sager til stikprøvebaseret kontrol. Ikke alle sager er færdigbehandlet. Fejlniveauet forventes at blive på samme niveau som i 2004. Det vil sige ca. 3 pct. – et tilfredsstillende niveau i forhold til et mål på 3,3 procent.

Samarbejdet med Arbejdsmarkedsstyrelsen om at gennemgå kommunernes revisionsberetninger er fortsat i 2005. Efterfølgende er der sendt decisionsskrivelser til kommunerne og sket opfølgning overfor de kommuner, hvor det har været påkrævet. På det kommunale område har direktoratet i 2005 præciseret procedure og forretningsgange med henblik på at styrke administrationen og tilsynet på området.

### **Ministerbetjening og policy – have fokus på de væsentligste politiske udfordringer**

Direktoratet finder det tilfredsstillende, at alle kravene på dette område er opfyldte.

### **Digitalisering – have fokus på den forretningsmæssige nytteværdi**

Direktoratet har ikke i 2005 levet op til de krav, der var til resultatet af digitaliseringsindsatsen. Der henvises i den forbindelse til afsnit 2.2.1. Direktoratet finder, at prioriteringen og ressourceanvendelsen under de givne omstændigheder har været nødvendig og hensigtsmæssig.

Direktoratet har i starten af 2006 sat særligt fokus på at optimere AIDA og har tilpasset andre it-udviklingsopgaver til situationen.

## **3. Regnskab**

### **3.1. Anvendt regnskabspraksis**

#### **Regnskabsgrundlag**

Arbejdsdirektoratet er pr. 1. januar 2005 overgået til omkostningsbaserede regnskabsprincipper. Praksis er fastlagt ud fra Økonomistyrelsens regnskabsprincipper og procesvejledninger, som de har set ud på [www.oav.dk](http://www.oav.dk) i 2005. Beskæftigelsesministeriets institutioner tilstræber retvisende og sammenlignelige regnskaber og har derfor arbejdet efter samme regnskabspraksis.

De økonomiske konsekvenser af overgangen til nye regnskabsprincipper fremgår af tabel 6.

#### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet ud fra det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Alle omkostninger, der er afholdt for at opfylde årets mål og formål er indregnet i resultatopgørelsen. Dette gælder også afskrivninger, nedskrivninger, hensættelser og hensatte forpligtelser.

Anlægsaktiver indregnes i balancen på retserhvervelses- / ibrugtagelsestidspunktet. Der anvendes en generel bagatelgrænse på 50.000 kr. for enkeltstående aktiver, 2.000 kr. for it-udstyr som aktiveres i tvungne bunker og 0 kr. for anskaffelser til brug for udviklingsprojekter under udførelse med en samlet kostpris på over 50.000 kr. Anskaffelse af materielle aktiver under 50.000 kr. til brug for udviklingsprojekter under opførelse aktiveres sammen med projektets immaterielle aktiver.

Regnskabspraksis giver mulighed for at indregne forbrug af interne ressourcer og IPO ved aktivering af udviklingsprojekter under opførelse, hvis dette fremgår af finanslovens anmærkninger. Arbejdsdirektoratet har ikke brugt denne mulighed.

Løbende almindelig vedligeholdelse af immaterielle aktiver omkostningsføres. Forbedringer af eksisterende immaterielle aktiver aktiveres i det omfang forbedringen er væsentlig (ny funktionalitet/ forlængelse af levetid) og opfylder kravene til et selvstændigt udviklingsprojekt. Afskrivningsperioderne følger Økonomistyrelsens retningslinjer.

Udviklingsprojekter, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen, indregnes som omkostning i resultatopgørelsen, i takt med at omkostningerne afholdes.

Forventede omkostninger til flekstimer, resultatlø, åremålsansættelser og reetableringsomkostninger ved fraflytning af lejemål hensættes i det omfang de kan opgøres pålideligt. Aftaler om betaling og betalingstidspunkt opfattes som en kortfristet forpligtelse.

Feriepengeforpligtelser og skyldigt over-/merarbejde er afsat under kortfristede forpligtelser.

### 3.2. Resultatopgørelse

Tabel 4. Resultatopgørelse (kr.)

	Resultatopgørelse	R-året	Året før R-året	B-året (mio. kr..)
Note 1	<b>Ordinære driftsindtægter</b>	0		
	Salg af varer og tjenesteydelser	0		
	Tilskud til egen drift	0		
	Øvrige driftsindtægter			
	Gebyrer	0		
	<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>	<b>0</b>		
	<b>Ordinære driftsomkostninger</b>			
	Ændring i lagre			
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	7.448.776		
	Andre forbrugsomkostninger	20.986.450		
	<b>Forbrugsomkostninger i alt</b>	<b>28.435.226</b>		
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	73.403.546		
	Pension	10.124.843		
	Lønrefusion	- 2.769.790		
	Andre personaleomkostninger	989.244		
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>81.747.841</b>		
	Andre ordinære driftsomkostninger	4.888.807		
Af- og nedskrivninger	3.191.935			
<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>118.263.808</b>			
Note 5	<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>118.263.808</b>		
	<b>Andre driftsposter</b>			
	Andre driftsindtægter			
	Andre driftsomkostninger	292		
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>118.264.101</b>		
	<b>Finansielle poster</b>			
	Finansielle indtægter	- 9.759		
	Finansielle omkostninger	5.228		
	<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>	<b>118.259.570</b>		
	<b>Ekstraordinære poster</b>			
	Ekstraordinære indtægter			
	Ekstraordinære omkostninger	63		
	<b>Årets resultat efter omkostningsprincipper</b>	<b>118.259.633</b>		

### 3.3. Balancen med noter

Tabel 5. Balancen

Not e	Aktiver (mio. kr.)	R-året	Året før R- året
-			
2	<b>Anlægsaktiver</b>		
	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	7,93	3,49
	Erhvervede koncessioner, patenter m.v.		
	Udviklingsprojekter under opførelse	0,80	4,99
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	8,73	8,48
3	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde, arealer og bygninger		
	Infrastruktur		
	Produktionsanlæg og maskiner	0,05	0,08
	Transportmateriel	0,08	0,10
	Inventar og IT-udstyr	1,44	1,82
	Igangværende arbejder for egen regning		
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	1,56	2,00
		0	
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	10,30	10,48
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Varebeholdninger		0,12
	Tilgodehavender	13,34	72,73
	Værdipapirer		
	Likvide beholdninger	0,09	0,43
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	13,43	73,28
	<b>Aktiver i alt</b>	23,72	83,76

Not e	Passiver (mio. kr.)	R-året	Året før R-året
4	<b>Egenkapital i alt</b>	- 84,09	-2410,62
	<b>Hensættelser</b>	1,40	1,08
	<b>Langfristede gældsposter</b>		
	Prioritets gæld		
	Anden langfristet gæld		
	Statsgæld		
	<b>Langfristet gæld i alt</b>	0	
	<b>Kortfristede gældsposter</b>		
6	Leverandører af varer og tjenesteydelser	91,56	0,15
	Anden kortfristet gæld	1,99	1,73
	Skyldige feriepenge	12,85	13,66
	Igangværende arbejder for fremmed regning		
	Periodeafgrænsningsposter		2477,75
	<b>Kortfristet gæld i alt</b>	106,41	2493,29
	<b>Gæld i alt</b>	106,41	2494,38
	<b>Passiver i alt</b>	23,72	83,76

### 3.4. Omregningstabel med kommentarer

**Tabel 6: Omregningstabel mellem resultatopgørelsen og årets nettoudgifter**

Omregningstabel	1.000 kr.
<b>Årets resultat</b>	118.260
- Afskrivninger	2.665
- Nedskrivninger	527
- Ændring i hensættelser	318
+ Anskaffelser	7.204
+/- Lagerregulering	
+ Igangværende arbejder/udviklingsprojekter under opførelse	- 4.185
+/- Regulering af personaleomkostninger (skyldige feriepenge og skyldigt overarbejde)	363
+/- Periodiseringer	
- Tab på debitorer	
+/- Korrektion for forskellen mellem salgspris og tab/gevinst ved salg af aktiver	- 9
<b>Årets nettoudgifter</b>	118.123

**Tabel 7. Kommenteret omregningstabel**

Tekst	Forklaring
<b>Årets resultat</b>	
- Afskrivninger	2/3 vedr. færdige udviklingsprojekter 1/3 vedr. IT-udstyr
- Nedskrivninger	Da AIDA blev taget i brug blev restværdien på 526.550 kr. til Doculive nedskrevet til 0 jf. note til balancen
- Ændringer i hensættelser	Korrektion af hensættelse til resultatløn
+ Afskaffelser	AIDA flyttet fra udv.projekt til færdiggjort 6,689 mio. kr. IT-puljen 0,514 mio. kr.
+/- Lagerregulering	
+ Igangværende arbejder/udviklingsprojekter under opførelse	Afgang AIDA - 6,5 mio. kr. Tilgang 2,4 mio. kr.
+/- Regulering af personaleomkostninger (skyldige feriepenge og skyldigt overarbejde)	Feriepenge - 0,802 mio. kr. Overarbejde 0,439 mio. kr.
+/- Periodiseringer	
- Tab på debitor	
+/- Korrektion for forskellen mellem salgspris og tab/gevinst ved salg af aktiver	
<b>Årets nettoudgifter</b>	
<b>Heraf:</b>	
1. Drift	
2. Anlæg	
• Udgifter	
• Indtægter	



### 3.5. Bevillingsregnskab

**Tabel 8. Bevillingsregnskab (§ 17.31.01.)**

	Regnskab Året før R- året	Budget	Regnskab	Difference	Budget Året efter R- året <sup>1</sup>	FL 2006
Udgifter	118,9	138,0	118,1	19,9	135,6	114,2
Indtægter	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat, brutto	118,7	138,0	118,1	19,9	135,6	114,2
Bevilling, netto	119,1	138,0	138,0	0,0	150,8 <sup>2</sup>	114,2
Resultat, netto	0,4	0,0	19,9	19,9	15,2	0,0

<sup>1</sup> Internt budget med forbrugsskøn svarende til RR 1 06

<sup>2</sup> FL 06 + videreførsel på 37,4 mio. kr. - TB 06 (ventet) 0,8 mio. kr.

### 3.6. Bevillingsafregning og akkumuleret resultat

Af et akkumuleret overskud på 49,7 mio. kr. jvf. tabel 10 videreføres 37,4 mio. kr., idet der, efter gennemgang i henhold til Finansministeriets cirkulære af 6.februar 2006 om disponering af videreførsel fra 2005 til 2006, er bortfaldet 12,3 mio. kr.

Der henvises i øvrigt til afsnit 1.2. og 1.4. fsv.angår brugen af videreførelserne.

**Tabel 9. Bevillingsafregning (mio. kr.)**

Hovedkonto 17.31.01.	Bevilling	Regnskab	Årets overskud	Disposition, overskud der bortfalder	Akkumuleret overskud til videreførsel ultimo året
<b>Driftsbevilling</b>					
lønsom	82,80	82,02	0,78	0,74	6,00
øvrige drift	55,20	36,11	19,09	11,56	31,40
<b>i alt</b>	<b>138,00</b>	<b>118,12</b>	<b>19,88</b>	<b>12,30</b>	<b>37,40</b>

**Tabel 10. Akkumuleret resultat (mio. kr.)**

Hovedkonto	Ultimo 2002	Ultimo 2003	Ultimo 2004	R-årets resultat	Ultimo R- året	Overskud der bortfalder	Overskud til videreførsel
17.31.01.	32,4	29,7	29,8	19,9	49,7	12,3	37,4

## 4. Fremlæggelse og påtegning

### 4.1. Fremlæggelse

Det tilkendes gives hermed, at Arbejdsdirektoratets årsrapport er fremlagt i henhold til reglerne for årsrapporter i staten, jf. Finansministeriets bekendtgørelse nr. 1486 af 13. december 2004 om statens regnskabsvæsen mv. (regnskabsbekendtgørelsen) § 41 samt Akt 163 17/5 2004.

Årsrapporten giver et retvisende billede af Arbejdsdirektoratets økonomiske og faglige resultater, jf. § 41 i regnskabsbekendtgørelsen.

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

Årsrapporten dækker tillige de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2005.

København den 31. marts 2006



Direktør Jesper Hartvig Pedersen

### 4.2. Påtegning

Denne påtegning af årsrapporten sker i overensstemmelse med ovennævnte fremlæggelse.

København den 6. april 2006



Departementschef Bo Smith

## 5. Bilag til regnskabet.

### 5.1. Noter til resultatopgørelsen (note 1) og balancen (note 2-4)

<b>Note 1. Personalemkostninger</b>					
	<b>2002</b>	<b>2003</b>	<b>2004</b>	<b>2005 R- året</b>	<b>2006 B- året</b>
Antal Årsværk	188	196	194 <sup>1</sup>	187	187
Tilgang af medarbejdere	41	40	19	36	
Afgang af medarbejdere	34	41	32	28	

<sup>1</sup> Forskellen i forhold til Årsrapport 2004 skyldes en opdatering af tallet.

Trods en nettotilgang af medarbejdere i 2005 er årsværksforbruget faldet. Denne udvikling ventes at fortsætte.

#### Note 2. Immaterielle anlægsaktiver

DKK	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter licenser mv.	Immaterielle anlægsaktiver I alt
Kostpris	7.513.273		7.513.273
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse			0
Tilgang (forbedringer+ færdiggjorte udviklingsprojekter i året)	6.689.181		6.689.181
Afgang	0		0
<b>Kostpris pr. 31. december 2005</b>	<b>14.202.454</b>		<b>14.202.454</b>
Akkumulerede afskrivninger	- 5.746.144		- 5.746.144
Akkumulerede nedskrivninger	- 526.550		- 526.550
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31. december 2005	-6.272.694		-6.272.694
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2005</b>	<b>7.929.760</b>		<b>7.929.760</b>
Årets afskrivninger			1.724.957
Årets nedskrivninger <sup>1</sup>			526.550
<b>Årets af- og nedskrivninger</b>			<b>2.251.507</b>
<b>Afskrivningsperiode/år</b>			<b>1/1-31/12 2005</b>

<sup>1</sup> Hele nedskrivningsbeløbet hidrører fra afviklingen af et ESDH-system (Doculive), der i marts 2006 blev erstattet af et nyt (AIDA)

	Udviklingsprojekter under opførelse
Primosaldo pr. 1. januar	4.986.265
Tilgang	2.364.418
Nedskrivninger	
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	- 6.549.710
<b>Kostpris pr. 31.12</b>	<b>800.973</b>

### Note 3. Materielle anlægsaktiver

Kr. 1.000	Grunde, arealer og bygninger	Infra- struktur	Produktions- anlæg og maskiner	Transport- materiel	Inventar og IT udstyr	Materielle anlægsaktiver I alt
Kostpris			96.000	112.806	2.469.566	2.678.372
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse					514.325	514.325
Tilgang (forbedringer + færdiggjorte igangværende arbejder i året)						
Afgang						
Kostpris pr. 31. december 2005	0	0	96.000	112.806	2.983.890	3.192.696
Akkumulerede afskrivninger			- 48.802	- 36.156	- 1.543.310	- 1.628.268
Akkumulerede nedskrivninger						
Af- og nedskrivninger 31. december 2005	0	0	- 48.802	- 36.156	- 1.543.310	- 1.628.268
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2005	0	0	47.198	76.650	1.440.580	1.564.429
Årets afskrivninger			32.802	22.995	884.631	940.428
Årets nedskrivninger						
<b>Årets af- og nedskrivninger</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>32.802</b>	<b>22.995</b>	<b>884.631</b>	<b>940.428</b>

Arbejdsdirektoratet har ingen igangværende arbejder for egen regning.

**Note 4. Egenkapital**

DKK

<b>Primobeholdning 01.01.2005</b>	- 22.285.079.443
Startkapital	-
Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	-22.285.079.443
<b>Bevægelser i året</b>	<b>22.369.165.915</b>
Likviditetstildeling	-
Mellemregning med andre statsinstitutioner	-
Afstemningsdifferencer	22.250.906.282
<b>Overført resultat</b>	<b>118.259.633</b>
Årets resultat	118.259.633
<b>Egenkapital pr. 31.12.2005</b>	<b>84.086.472</b>

**Note 5 Nedskrivning**

Af det samlede af- og nedskrivningsbeløb udgør 526.550 kr. nedskrivning af et ESDH – system (Doculive), der i marts måned 2005 blev erstattet af et nyt system (AIDA)

**Note 6 Kortfristede gældsposter** Leverandører af varer og tjenesteydelser.

I forbindelse med bevillingsreformen for 2007 skete der i december 2005 en opsplitning af Arbejdsdirektoratets bogføringskreds (24.901). Herved blev direktoratets ordinære drift adskilt fra de øvrige konti. Adskillelsen har betydet, at der er flyttet et væsentligt beløb på 22.285.079.443 kr. fra egenkapitalen til den nye bogføringskreds.

## Administrerede lovbundne tilskudsordninger og regnskabsmæssige forklaringer

Tabel 14. Tilskudsregnskab (mio. kr.)		R-året						B-året			
		Videreførelse, primo	Bevilling	Disponibel ramme	Regnskab (afgivne tilsagn, udgift)	Resultat	Videreførelse, ultimo	Hensættelser, ultimo	Videreførelse, primo	Bevilling	Disponibel ramme
17.19.38. Renter	17.19.38.10. Arbejdsløshedskasser										
	<i>Udgift</i>		0,1			0,6				0,1	
	<i>Indtægt</i>		1,0			4,9				3,0	
	17.19.38.20. Øvrige ministerområde										
	<i>Udgift</i>					0,2					
	<i>Indtægt</i>		0,5			3,1				3,1	
17.31.03. Gebyrer for inddrivelse af dagpengegodtgørelse hos arbejdsgivere	17.31.03.10. Gebyrer i forbindelse med inddrivelse af dagpengegodtgørelse hos arbejdsgivere										
	<i>Udgift</i>		0,1			0,0					
	<i>Indtægt</i>		0,2			0,1					
17.31.04. Administrationsbidrag til efterløn/overgangsydelse i andet EØS-land eller på Færøerne	17.31.04.10. Administrationsbidrag										
	<i>Udgift</i>		0,1			0				0	
17.31.24. ATP-bidrag for modtagere af dagpenge	17.31.24.10. ATP-indbetaling										
	<i>Udgift</i>		486,6			470,3				472,6	
	17.31.24.20. Bidrag fra a-kasser										
	<i>Indtægt</i>		243,3			235,5				236,3	
	17.31.24.30. Indbetaling fra arbejdsgivere										
	<i>Indtægt</i>		243,3			217,1				236,3	
	17.31.24.40. Efterregulering i bidrag fra A-kasser og arbejdsgivere										
	<i>Indtægt</i>		136,3			136,3				-8,3	

Tabel 14. Tilskudsregnskab (mio. kr.)		R-året						B-året			
		Videreførelse, primo	Bevilling	Disponibel ramme	Regnskab (afgivne tilsagn, udgift)	Resultat	Videreførelse, ultimo	Hensættelser, ultimo	Videreførelse, primo	Bevilling	Disponibel ramme
17.31.25. ATP-bidrag for modtagere af efterløn og overgangsydelse	17.31.25.10. ATP-indbetaling <i>Udgift</i>		113,5			99,9				101,5	
17.31.26. ATP-bidrag for modtagere af aktiveringsydelse	17.31.26.10. ATP-indbetaling <i>Udgift</i>		85,5			69,5				83,9	
17.31.28. ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og revalideringsydelse m.v.	17.31.28.10. ATP-bidrag af kontanthjælp og revalideringsydelse m.v. <i>Udgift</i>		177,0			186,4				187,0	
17.31.29. ATP-bidrag for modtagere af syge- og barselsdagpenge	17.31.29.10. Refusion <i>Udgift</i>		285,1			278,4				294,7	
	17.31.29.20. Bidrag fra arbejdsgivere <i>Indtægt</i>		257,8			303,2				417,2	
17.31.30. ATP-bidrag for modtagere af delpension	17.31.30.10. ATP af delpension <i>Udgift</i>		0,7			1,3				0,4	
17.31.41. Berigtigelser vedr. refusion af kommunale udgifter	17.31.41.10. Berigtigelser <i>Udgift</i>		-4,4			-4,4				0	
17.32.01. Arbejdsløshedskasser	17.32.01.10. Statsanerkendte arbejdsløshedskasser, dagpengeudgifter <i>Udgift</i>		20.600,0			20.405,2				19.200,0	
17.33.01. Efterløn	17.33.01.10. Efterløn <i>Udgift</i>		23.755,0			22.756,2				21.097,0	
	17.33.01.30. Skattefri præmie <i>Udgift</i>		1.100,0			1.390,9				1.300,0	
17.34.01. Overgangsydelse	17.34.01.10. Overgangsydelse <i>Udgift</i>		473,5			509,0				122,6	

Tabel 14. forsat Tilskudsregnskab (mio. kr.)		R-året						B-året			
		Videreførelse, primo	Bevilling	Disponibel ramme	Regnskab (afgivne tilsagn, udgift)	Resultat	Videreførelse, ultimo	Hensættelser, ultimo	Videreførelse, primo	Bevilling	Disponibel ramme
17.31.41. Berigtigelser vedr. refusion af kommunale udgifter	17.31.41.10. Berigtigelser <i>Udgift</i>		-4,4			-4,4				0	
17.32.01. Arbejdsløshedskasser	17.32.01.10. Statsanerkendte arbejdsløshedskasser, dagpengeudgifter <i>Udgift</i>		20.600,0			20.405,2				19.200,0	
17.33.01. Efterløn	17.33.01.10. Efterløn <i>Udgift</i>		23.755,0			22.756,2				21.097,0	
	17.33.01.30. Skattefri præmie <i>Udgift</i>		1.100,0			1.390,9				1.300,0	
17.34.01. Overgangsydelse	17.34.01.10. Overgangsydelse <i>Udgift</i>		473,5			509,0				122,6	
17.35.01. Kontanthjælp	17.35.01.10. Kontanthjælp <i>Udgift</i>		4.992,2			5.134,5				4.265,0	
	17.35.01.20. Forsørgelse af danske statsborgere i udlandet <i>Udgift</i>		4,0			2,9				3,0	
	17.35.01.30. Særlig støtte (passive perioder) <i>Udgift</i>		74,1			77,3				54,4	
	17.35.01.30. Særlig støtte (aktive perioder) <i>Udgift</i>		-			-				18,4	
17.35.02. Tilbagebetalinger	17.35.02.10. Diverse indtægter <i>Indtægt</i>		165,5			174,1				157,0	



Tabel 14. forsat Tilskudsregnskab (mio. kr.)		R-året						B-året		
		Videreførelse, primo	Bevilling	Disponibel ramme	Regnskab (afgivne tilsagn, udgift)	Resultat	Videreførelse, ultimo	Hensættelser, ultimo	Videreførelse, primo	Bevilling
17.35.03. Ledighedsydelse	17.35.03.10. Ledighedsydelse til personer i forbindelse med ferie <i>Udgift</i>		20,0			25,6			26,7	
	17.35.03.20. Ledighedsydelse til personer i visitations- og mellem perioder m.v. <i>Udgift</i>		463,0			561,2			734,7	
17.38.01. Dagpenge ved sygdom	17.38.01.10. Sygedagpenge med 100 pct. refusion <i>Udgift</i>		2.504,5			2.535,2			2.605,3	
	17.38.01.20. Sygedagpenge med 50 pct. refusion <i>Udgift</i>		3.463,4			3.544,1			3.461,8	
17.39.11. Delpension	17.39.11.10. Delpension <i>Udgift</i>		76,5			59,4			39,4	
17.39.21. Fleksydelse	17.39.21.10. Fleksydelse <i>Udgift</i>		146,0			174,5			244,0	
	17.39.21.20. Fleksydelsesbidrag <i>Indtægt</i>		122,5			124,1			135,0	

Tabel 14. forsat Tilskudsregnskab (mio. kr.)		R-året						B-året		
		Videreførelse, primo	Bevilling	Disponibel ramme	Regnskab (afgivne tilsagn, udgift)	Resultat	Videreførelse, ultimo	Hensættelser, ultimo	Videreførelse, primo	Bevilling
17.48.11. Revalideringsydelse m.v.	17.48.11.10. Revalideringsydelse med 50 pct. refusion <i>Udgift</i>		1.282,0			1.154,0			1.313,3	
	17.48.11.20. Revalideringsydelse med 65 pct. refusion <i>Udgift</i>		331,0			434,9			468,0	
	17.48.11.30. Løntilskud til revalidender med 50 pct. refusion <i>Udgift</i>		27,0			13,4			-	
	17.48.11.40. Løntilskud til revalidender med 65 pct. refusion <i>Udgift</i>		135,0			83,0			93,0	
	17.48.11.50. Kontanthjælp til personer under forrevalidering <i>Udgift</i>		267,0			198,1			228,2	

### 5.3. Regnskabsmæssige forklaringer

#### Konto 17.31.04. Administrationsbidrag til efterløn/overgangsydelse i andet EØS-land eller på Færøerne

På FL 2005 er der budgetteret med en udgift på 0,1 mio. kr.

Ingen arbejdsløshedskasser har i 2005 bedt om bidrag til administrationen ved udbetaling af efterløn eller overgangsydelse til personer, der bor eller arbejder i et andet EØS-land eller Færøerne og som ikke er medlem af a-kassen.

## **Konto 17.31.24. ATP-bidrag for modtagere af dagpenge**

### **§17.31.24.10. ATP-indbetaling.**

Bevilling 486,6 mio. kr. Regnskab 470,3 mio. kr. Mindreforbrug 16,3 mio. kr. eller 3,3 pct., der skyldes en mindre gennemsnitlig ledighed med dagpenge end forventet. Den gennemsnitlige ledighed i 2005 var på 157.400 personer eller 2.400 mere end de 155.000 der lå til grund for FL2005. Det ændrede skøn dækker imidlertid over en meget betydelig stigning blandt de ledige der ikke er omfattet af ordningen - kontanthjælpsmodtagere og ledige med feriedagpenge - således at fuldtidsledige med dagpenge var 116.000 eller 4.000 mindre det budgetterede antal på 120.000.

### **§17.31.24.20. Bidrag fra a-kasser.**

Bevilling, indbetaling 243,3 mio. kr. Regnskab 235,5 mio. kr. Mindreindtægt 7,8 mio. kr.

På grundlag af regnskabet for 2003 blev der beregnet en efterregulering på 68,7 mio. kr. (beløbet er medtaget på §17.31.24.40). Udmeldingen af medlemmernes ATP-bidrag på 12 kr. for fuldtidsforsikrede og 8 kr. for deltidsforsikrede var således baseret på et skønnet finansieringsbehov på 312 mio. kr., idet antallet af bidragsbetalende medlemmer blev skønnet til 2.112.000 fuldtidsforsikrede og 30.000 deltidsforsikrede.

De faktiske indbetalinger i 2005 udgjorde 306,7 mio. kr., svarende til en indtægt efter fradrag for regulering for 2003 på 235,5 mio. kr. Der var således en mindreindtægt på 7,8 mio. kr. eller 3,2 pct. i forhold til bevillingen. Mindreindtægten skyldes at antallet af fuldtidsforsikrede medlemmer af a-kasserne var 3.000 mindre end forventet.

### **§17.31.24.30. Indbetaling fra arbejdsgivere.**

Bevilling, indbetaling 243,3 mio. kr. Regnskab 217,1 mio. kr. Mindreindtægt 26,2 mio. kr.

På grundlag af regnskabet for 2003 blev der beregnet en efterregulering på 67,6 mio. kr. (beløbet er medtaget på §17.31.24.40), således at arbejdsgivernes samlede finansieringsbehov i 2005 udgjorde til 310,9 mio. kr. De faktiske indbetalinger fra arbejdsgiverne for 2005 er endnu ikke opgjort, idet der mangler regnskabstal fra ATP for 4. kvartal 2005 (ATP's opkrævning fra arbejdsgiverne sker med et kvartals forsinkelse).

Med et skøn for 4. kvartal 2005 på 77 mio. kr., svarende til gennemsnittet for de 3 første kvartaler i året, vil indbetalingerne fra arbejdsgiverne i 2005 at udgøre 308,9 mio. kr., eller 2,0 mio. kr. mindre end der lå til grund for budgetteringen for 2005. Fratrækkes efterreguleringen udgjorde indtægten 241,3 mio. kr. i 2005. Den regnskabsmæssige opgørelse for 2005 dækker 4. kvartal 2004 og de 3 første kvartaler af 2005. Forskellen mellem bevillingen på 243,3 mio. kr. og regnskabstallet på 217,1 mio. kr. på 26,2 mio. kr. skyldes således primært forskellen i opgørelsesperioden.

#### **§17.31.24.40. Efterregulering i bidrag fra a-kasser og arbejdsgivere.**

Bevilling 136,3 mio. kr. Regnskab 136,3 mio. kr. Beløbet er sammensat af 68,7 mio. kr. jf. §17.31.24.20. Bidrag fra a-kasser og 67,6 mio. kr. jf. §17.31.24.30. Indbetaling fra arbejdsgivere.

#### **Konto 17.31.25. ATP-bidrag, modtagere af efterløn og overgangsydelse**

Bevilling 113,5 mio. kr. Regnskab 99,9 mio. kr. Mindreforbrug 13,6 mio. kr., der skyldes at færre efterløns- og overgangsydelsesmodtagere end forventet benytter denne frivillige ATP-ordning. Budgetteret antal helårspersoner: 83.950, realiseret antal helårspersoner: 73.900.

#### **Konto 17.31.26. ATP-bidrag, personer over 25 år på uddannelsesgodtgørelse samt modtagere af aktiveringsydelse**

Bevilling 85,5 mio. kr. Regnskab 69,5 mio. kr. Mindreforbrug 16 mio. kr., der skyldes en mindre aktivitet end forventet ved budgetteringen. Budgetteret antal helårspersoner: 20.800, realiseret antal helårspersoner: 16.725.

#### **Konto 17.31.28. ATP-bidrag for modtagere af kontanthjælp og revalideringsydelse**

Bevilling 177,0 mio. kr. Regnskab 186,4 mio. kr. Merforbrug 9,4 mio. kr., der skyldes en større aktivitet end forventet, nemlig 104.200 helårspersoner i stedet for det budgetterede antal på 98.900 helårspersoner.

#### **Konto 17.31.29. ATP-bidrag for modtagere af syge- og barseldagpenge**

##### **§17.31.29.10. Refusion**

Bevilling 285,1 mio. kr. Regnskab 278,4 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 6,7 mio. kr. eller 2,4 pct., der skyldes et færre antal personer med syge- og barseldagpenge end skønnet ved budgetteringen. Budgetteret antal helårspersoner: 68.500, realiseret antal helårspersoner: 66.900.

##### **§17.31.29.20. Bidrag fra arbejdsgivere**

Bevilling, indtægt 257,8 mio. kr. Regnskab 303,2 mio. kr., svarende til en merindtægt på 45,4 mio. kr. eller 17,6 pct. Merindtægten skyldes et større antal fuldtidsbeskæftigede personer end skønnet ved budgetteringen.

#### **Konto 17.31.30. ATP- bidrag for modtagere af delpension**

Bevilling 0,7 mio. kr. Regnskab 1,3 mio. kr. Merforbruget på 0,6 mio. kr. skal tages med forbehold, idet der i orienteringsbrevet til kommunerne vedrørende den endelige restafregning for 2005 på Arbejdsdirektoratets foranledning er anført følgende:

*Beskæftigelsesministeriet har konstateret, at mange kommuners anmeldelser af delpension og ATP til delpension (Konto 8.52.07 og 8.52.15) ikke harmonerer sammen.*

*Årsagen er ofte, at refusionsanmeldelserne ATP til delpension og ATP til førtidspension byttes om på anmeldelsesskemaet, idet disse 2 konti har samme nummer i kontoplanen, nemlig 8.52.15, blot med forskellig tekst i forspalten.*

*Kommunerne anmodes derfor om at være særlig opmærksom ved udarbejdelsen af både foreløbig og endelig restafregning for delpension og ATP til delpension - og dermed også for førtidspension og ATP til delpension.*

Det forventes, at den endelige restafregning på denne baggrund vil beløbe sig til 0,6 mio. kr., således at merforbruget på 0,6 mio. kr. skyldes manglende restafregning.

### **Konto 17.32.01. Statsanerkendte arbejdsløshedskasser, dagpengeudgifter**

Bevilling 20.600 mio. kr. Regnskab 20.405 mio. kr., der i alt giver et mindreforbrug på 195 mio. kr. svarende til 0,9 pct. Mindreforbruget er sammensat af en lavere aktivitet (400 fuldtidspersoner) end forudsat, hvilket giver 95 mio. kr. og en lidt lavere gennemsnitlig dagpengeydelse end forudsat, nemlig 161.400 kr. i stedet for det budgetterede beløb på 162.200 kr., der giver 100 mio. kr.

### **Konto 17.33.01. Efterløn**

#### **§ 17.33.01.10. Efterløn**

Bevilling 23.755 mio. kr. Regnskab 22.756 mio. kr. Mindreforbrug 999 mio. kr. svarende til 4,2 pct. Mindreforbruget skyldes dels lavere aktivitet end forventet, 828 mio. kr. og dels en lavere gennemsnitlig ydelse end forventet, nemlig 134.731 kr. i stedet for det budgetterede beløb på 135.750 kr., der i alt giver en mindreudgift på 171 mio. kr. I gennemsnit modtog 168.850 personer efterløn i 2005. Det budgetterede antal var 175.000, baseret blandt andet på skøn over kommende tilgangsfrekvenser, der altså har været en anelse overvurderet..

#### **§ 17.33.01.30. Skattefri præmie**

Bevilling 1.100 mio. kr. Regnskab 1.391 mio. kr. Merforbruget til skattefri præmier udgør således 291 mio. kr.

Der er tale om en aktivitetsforøgelse på 23 pct. i forhold til det forventede antal modtagere af den skattefri præmie ved FL 2005. Antallet er opgjort til 18.000 personer i forhold til det budgetterede antal på 14.600 personer, hvilket forklarer 263 mio. kr.

Den gennemsnitlige udbetalte præmie er opgjort til 77.275 kr. Den forventede gennemsnitlige præmie var 75.300 kr. Forskellen beløber sig til 28 mio. kr. ud af det samlede merforbrug på de nævnte 291 mio. kr.

Udgifterne til skattefri præmie har været stærkt stigende: Fra 40 mio. kr. i 2002, 145 mio. kr. i 2003, 628 mio. kr. i 2004 til 1.391 mio. kr. i 2005. Udviklingen skal ses i sammenhæng med, at ordningen er under indfasning, samt at der i perioden 2004-2006 - foruden præmieudbetalinger til personer fra den nye ordning - også er præmieudbetalinger til personer fra den gamle efterlønsordning, hvor en større andel end forventet har optjent ret til en skattefri præmie.

### **Konto 17.34.01. Overgangsydelse**

Bevilling 473,5 mio. kr. Regnskab 509,0 mio. kr., hvilket giver et merforbrug på 35,5 mio. kr., hvor 45 mio. kr. skyldes en større aktivitet end forventet (3.832 modtagere over for det forventede antal på 3.500), og en lavere gennemsnitlig ydelse bidrager med minus 9,5 mio. kr. Forventet gennemsnitlig ydelse: 135.970 kr., realiseret gennemsnitlig ydelse: 133.500 kr.

### **Konto 17.35.01. Kontanthjælp**

#### **§ 17. 35. 01.10. Kontanthjælp**

Bevilling 4.992,2 mio. kr. Regnskab 5.134,5 mio. kr. Merforbrug 142,3 mio. kr. svarende til 2,8 pct. Merforbruget skyldes dels en restafregning fra 2004 på 7,3 mio. kr., dels en mindreudgift på 13 mio. kr. som følge af de økonomiske konsekvenser af lov nr. 304 af 2. maj 2005 vedrører bekæmpelse af misbrug af sociale ydelser og dels en merudgift på 148 mio. kr. relateret til 1.800 flere modtagere end budgetteret (92.700 helårspersoner overfor det realiserede antal på 94.500) og en stigning i den gennemsnitlige udgift pr. modtager på 450 kr., nemlig fra 53.850 kr. til 54.300 kr.

#### **§ 17. 35. 01.20. Forsørgelse af danske statsborgere i udlandet**

Bevilling 4,0 mio. kr. Regnskab 2,9 mio. kr. Mindreforbrug 1,1 mio. kr., der skyldes færre modtagere end forventet, nemlig 100 personer mod det budgetterede antal på 114 personer.

#### **§ 17. 35. 01.30. Særlig støtte**

Bevilling 74,1 mio. kr. Regnskab 77,3 mio. kr. Merforbrug 3,2 mio. kr., der skyldes en mindre stigning i antallet af modtagere på 250 personer og en mindre stigning i gennemsnitsydelsen på 100 kr., fra 6.200 kr. til 6.300 kr.

Ordningen omfattede i 2005 12.250 personer.

### **Konto 17.35.02. Tilbagebetalinger**

Bevilling 165,5 mio. kr. Regnskab 174,1 mio. kr. Merindtægt 8,6 mio. kr. Oplysninger, der kan give et fingerpeg om, hvorvidt merindtægten skyldes en reel stigning i tilbagebetalingerne, foreligger først i forbindelse med den endelige restafregning. (medio 2006).

### **Konto 17.35.03. Ledighedsydelse**

#### **§ 17.35.03.10. Ledighedsydelse til personer i forbindelse med ferie**

Bevilling 20,0 mio. kr. Regnskab 25,6 mio. kr. Merforbrug 5,6 mio. kr., der skyldes en større aktivitet end forventet ved budgetteringen. Ordningen omfatter i 2005 1.000 helårspersoner.

**§ 17.35.03.20. Ledighedsydelse til personer i visitations- og mellemp perioder m.v.**

Bevilling 463,0 mio. kr. Regnskab 561,2 mio. kr. Merforbrug 98,2 mio. kr.

Merforbruget skyldes en større aktivitet end forventet, 9.930 helårspersoner mod budgetteret 8.800 personer, svarende til 60,5 mio. kr. og en større gennemsnitlig ydelse end forventet, 53.962 kr. mod det budgetterede beløb på 52.614 kr. (statens andel), svarende til 12,4 mio. kr. Hertil kommer endvidere restafregning for 2004 på 14,7 mio. kr. samt 1/12's forskydningen vedrørende januar 2006 i forhold til januar 2005 på 10,7 mio. kr.

**Konto 17.38.01 Dagpenge ved sygdom**

**§ 17.38.01.10 100 pct. refusion**

Bevilling 2.504,5 mio. kr. Regnskab 2.535,2 mio. kr., hvilket giver et merforbrug på 30,7 mio. kr. svarende til 1,2 pct. Restafregningen for 2004 er på 67,4 mio. kr. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab skyldes en kombination (med modsat rettede virkninger) af højere enhedsomkostninger end forudsat ved budgetteringen og den store restafregningen for 2004 samt en mindre aktivitet end forudsat ved budgetteringen. Ved budgetteringen blev aktiviteten skønnet til 15.800 helårspersoner. Den realiserede aktivitet skønnes til 15.400 helårspersoner. Den budgetterede enhedsomkostning var 159.000 kr., den realiserede blev 160.000 mio. kr.

**§ 17.38.01.20 50 pct. refusion**

Bevilling 3.463,4 mio. kr. Regnskab 3.544,1 mio. kr., hvilket giver en merforbrug på 80,7 mio. kr. svarende til 2,3 pct. Afvigelsen mellem bevilling og regnskab skyldes dels restafregningen for 2004 og dels en højere aktivitet end forudsat ved budgetteringen. Ved budgetteringen blev aktiviteten skønnet til 47.000 helårspersoner. Den realiserede aktivitet skønnes til 48.500 helårspersoner.

**Konto 17.39.11. Delpension**

Bevilling 76,5 mio. kr. Regnskab 59,4 mio. kr. Mindreforbruget på 17,1 mio. kr. skyldes primært en mindre aktivitet end forventet, nemlig 770 delpensionister i gennemsnit for året i forhold til det budgetterede antal på 1.000 delpensionister.

**Konto 17.39.21. Fleksydelse**

**§ 17.39.21.10. Fleksydelse (udgifter)**

Bevilling 146 mio. kr. Regnskab 174,5 mio. kr., der giver et merforbrug på 28,5 mio. kr., som primært kan forklares med en større aktivitet end forventet, nemlig 1.240 fleksydelsesmodtagere i gennemsnit for året mod det budgetterede antal på 1.050. En lille del af merforbruget skyldes en større gennemsnitlig ydelse end forventet (140.500 kr. mod forventet 139.000 kr.), svarende til 2 mio. kr.

**§ 17.39.21.20. Fleksydelsesbidrag**

Bevilling, indtægt på 122,5 mio. kr. Regnskab viser en indtægt på 124,1 mio. kr. Merindtægten på 1,6 mio. kr. skyldes en større aktivitet end forventet, nemlig 27.150 helårs (betalere) mod det budgetterede antal på 26.800 personer.

**Konto 17.48.11. Revalideringsydelse m.v.**

**§ 17.48.11.10. Revalideringsydelse med 50 procent refusion**

Bevilling 1.282,0 mio. kr. Regnskab 1.154,0 mio. kr. Mindreforbrug 128 mio. kr., der er sammensat af et aktivitetsfald på 2.100 helårspersoner i forhold til det budgetterede antal svarende til 162 mio. kr. og en stigning i den gennemsnitlige ydelse fra 77.200 kr. til 79.600 kr., svarende til 35 mio. kr.

**§ 17.48.11.20. Revalideringsydelse med 65 procent refusion**

Bevilling 331,0 mio. kr. Regnskab 434,9 mio. kr. Merforbrug 103,9 mio. kr., der skyldes en større aktivitet (4.100 helårspersoner) end budgetteret (3.100 helårspersoner) svarende til 107 mio. kr. og en lidt lavere gennemsnitlig ydelse (700 kr.) end forventet, svarende til 3 mio. kr.

**§ 17.48.11.30. Løntilskud til revalidender med 50 procent refusion**

Bevilling 27,0 mio. kr. Regnskab 13,4 mio. kr. Mindreforbrug 13,6 mio. kr., der skyldes at der har været 1/3 færre på ordningen end forventet ved budgetteringen svarende til minus 9 mio. kr. og en lavere gennemsnitlig statsudgift pr. helårsperson, svarende til 5 mio. kr. Ordningen omfattede i 2005 200 personer.

**§ 17.48.11.40. Løntilskud til revalidender med 65 procent refusion**

Bevilling 135 mio. kr. Regnskab 83,0 mio. kr. Mindreforbrug 52 mio. kr., der er sammensat af en lavere aktivitet end forventet og en mindre gennemsnitlig statsudgift pr. helårsperson end budgetteret. Ordningen omfattede i 2005 630 personer, og det gennemsnitlige statstilskud var 144.400 kr.

**§ 17.48.11.50. Kontanthjælp til personer under forrevalidering**

Bevilling 267 mio. kr. Regnskab 198,1 mio. kr. Mindreforbrug 68,9 mio. kr., der skyldes en lavere aktivitet end forventet, 4.400 personer i stedet for det budgetterede antal på 5.000 personer, svarende til 32 mio. kr. og en lavere gennemsnitlig ydelse end forventet ved budgetteringen, svarende til 37 mio. kr.



## **Konto 17.19.38. Renter**

### **§ 17.19.38.10 Renter arbejdsløshedskasser**

**Renteudgiften** er budgetteret med 0,1 mio. kr. Udgiften blev jf. regnskabet 0,6 mio. kr. Udgiften dækker renter af dagpenge og andre ydelser mv. der ikke er blevet udbetalt rettidigt jf. a-lovens § 46, stk. 2 og 4.

**Renteindtægten** er budgetteret med 1,0 mio. kr. Indtægten blev jf. regnskabet 4,9 mio. kr. Indtægten dækker renter af fejludbetalte ydelser jf. a-lovens § 86 samt renter pålagt a-kasserne efter gældende regler.

### **§ 17.19.38.20 Renter øvrige**

Der er ikke budgetteret med **renteudgifter**. Udgiften blev jf. regnskabet 168.000 kr. og vedrører hele Beskæftigelsesministeriets område.

**Renteindtægten** er budgetteret med 0,5 mio. kr. Indtægten blev 3,1 mio. kr. og vedrører hele Beskæftigelsesministeriets område.

## **Konto 17.31.03. Gebyr for inddrivelse af dagpengegodtgørelse hos arbejdsgivere**

Et medlem kan bede sin arbejdsløshedskasse om hjælp til at få udbetalt dagpengegodtgørelse hos arbejdsgiveren. Betaler arbejdsgiveren ikke, og vurderer arbejdsløshedskassen at der er ret til godtgørelse lægger kassen beløbet ud for medlemmet. Sagen oversendes til ankenævnet der træffer afgørelse. Hvis der er ret til godtgørelse bliver arbejdsgiveren bedt om at indbetale godtgørelsen til Arbejdsdirektoratet. Indbetaler arbejdsgiveren ikke beløbet inden 4 uger oversendes sagen til inddrivelse i inddrivelsesenheden med pålæg af gebyr på 1.000 kr.

Der er i 2005 oversendt 43 sager til inddrivelsesenheden. Det svarer til at der er opkrævet 43.000 kr. i gebyr. Inddrivelsesenheden har i løbet af 2005 inddrevet kr. godt 40.000 kr.

De 43 tilfælde hvor der er pålagt gebyr for manglende indbetaling af 1. og 2. ledighedsdag svarer til en lille stigning i forhold til niveauet i de foregående år.

#### 5.4. Bevillingsafregning og regnskabsmæssig forklaring for reservationsbevilling.( § 17.31.02.)

**Tabel 18. Bevillingsafregning (mio. kr.)**

Hovedkonto	Bevilling	Regnskab	Årets overskud	Disp. Overskud der bortfalder	Akkumuleret overskud til videreførelse ultimo året
<b>17.31.02. Befordringsrabat</b>					
Reservation					
a. Udgifter	0,00	16,99	- 16,99	0,00	4,98
b. Indtægter	-	-	-	-	-

På FL 2005 blev der ikke afsat bevilling til ordningen da det videreførte beløb fra tidligere var tilstrækkeligt til at finansiere rabatordningen i 2005.

Der er sket et fald i antallet af deltagere i ordningen og i behovsdækningen.

Forbruget blev alligevel noget større end ventet.

Den store stigning i det gennemsnitlige refusionsbeløb pr. deltager skyldes derfor at forsinkede større anmodninger om refusion for 2004 først er blevet udbetalt i 2005 og at en stor anmodning om refusion for 4.kvt. i modsætning til tidligere år er nået at komme med i regnskabsåret.

**Tabel 3.3. Akkumuleret resultat (mio. kr.)**

Hovedkonto	Ultimo 2002	Ultimo 2003	Ultimo 2004	R-årets resultat	Ultimo R-året	Overskud der bortfalder	Overskud til videreførelse
<b>17.31.02.</b>	14,4	16,7	22,0	- 17,0	5,0	0	5,0

**Tabel 3.4: Aktivitet i befordringsrabatordningen.**

	2002	2003	2004	2005
Antal personer på efterløn og overgangsydelse	215.212	221.003	228.501	220.601
Antal deltagere i rabatordningen	12.105	11.740	13.852	11.598
Behovsdækning (pct.)	5,6	5,3	6,1	5,3
Udbetalt refusion i alt (mio.kr pl 05)	13,6	13,9	12,3	17,0
Gennemsnitligt refusionsbeløb (kr. pl 05)	1124	1184	888	1466

Anm.: Tallene for antal personer på efterløn og overgangsydelse og dermed behovsdækningen er opdateret i forhold til Årsrapport 2004.

## 5.5. Målopfyldelse fordelt på hovedområder

Tabel B. Målopfyldelse fordelt på hovedområder.

Hoved-område	Resultatkrav	Opnåede resultater	Point	Årsværk	
<b>Regler (Max 100 point)</b>	1. Forslag om modernisering af mindst 4 regelsæt. 2. Bekendtgørelser: 27,00 point. 3. Vejledninger: 26,75 point.	Delvist opfyldt Delvist opfyldt Delvist opfyldt	25 17 17	41	
<b>Konkrete forsikrings-sager (Max 150 point)</b>	<b>Forventede antal afgørelser:</b> 1. Konkrete forsikrings-sager: 5.300 2. EØS: 1.600 3. 385 sager/åv. (inkl. Konkrete forsikrings-sager, EØS, Tilsyn, ferielov)	Opfyldt Opfyldt Delvist opfyldt	19 19 9	13	
	<b>Sagsbehandlingstid (gns.):</b> 4. Konkrete forsikrings-sager: 4,5 uger. 5. EØS: 5,0 uger.	Delvist opfyldt Opfyldt	9 19		
	<b>Andelen af uafsluttede sager ældre end 8 mdr.:</b> 6. Konkrete forsikrings-sager: 1,5 pct. 7. EØS: 3,0 pct.	Opfyldt Opfyldt	19 19		
	<b>Kvaliteten af afgørelser:</b> 8. 25,25 point.	Opfyldt	19		
<b>Tilsyn på arbejdsløshedsforsikrings-område (Max 150 point)</b>	1. Sager: 11.000 2. Antal medlemmer omfattet af tilsyn: 110.000	Opfyldt Opfyldt	8 8		41
	<b>Indsats mod sort arbejde/socialt bedrageri:</b> 3. Behandle oplysningsskemaer indsendt ifm. offentlige myndigheders kontrolaktioner.	Opfyldt	8		
	4. Oplæg til beslutning om effektivisering af de digitale hjælpemidler i indsatsen.	Opfyldt	8		
	5. Nedsættelse af kontaktforum med KL og ToldSkat.	Opfyldt	8		
	6. Der gennemføres stikprøvebaseret måling af effekten af direktoratets kontrolbesøg.	Opfyldt	8		
	7. Udvikle metode til måling af "gentagelsesmisbrug" vha. registre.	Opfyldt	8		
	8. Der gennemføres undersøgelse af omfanget af "gentagelsesmisbrug", herunder analyse af årsagssammenhængen.	Opfyldt	8		
	9. 385 sager/åv. (inkl. Konkrete forsikrings-sager, EØS, Tilsyn, Ferielov)	Delvist opfyldt	8		
	<b>Benchmarking af a-kasserne:</b> 10. Videreudvikling af benchmarking på <a href="http://www.adir.dk">www.adir.dk</a> 11. Påvirke a-kasserne til at lægge "varedeklarationer" på deres hjemmeside.	Opfyldt Opfyldt	8 8		
	<b>Tilsyn med a-kassernes rådighedsadministration:</b> 12. Opfølgning overfor a-kasser med de højeste fejlprocenter i rådighedstilsynet.	Opfyldt	8		

Hoved- område	Resultatkrav	Opnåede resultater	Point	Årsvær k
	13. Opgørelse af fejlprocenten i rådighedstilsynet. 14. Udmelding af mål for 2006 for a-kassernes fejlprocent i rådighedstilsynet.	Opfyldt	8	
	<b>Kvaliteten af a-kassernes afgørelser i tilbagebetalingssager:</b> 15. Der skal nås et gennemsnitsmål (bundmåling) for samtlige a-kasser, der ligger 5 point højere end gennemsnittet for de 10 bedst placerede a-kasser ved 2004-undersøgelsen.	Ikke opfyldt	0	
	<b>Kvaliteten af afgørelser i tilbagebetalingssager:</b> 15. Der skal nås et gennemsnitsmål (bundmåling) for samtlige a-kasser, der ligger 5 point højere end gennemsnittet for de 10 bedst placerede a-kasser ved 2004-undersøgelsen.	Opfyldt	8	
	<b>Sagsbehandlingstid (gns.):</b> 16. 3,5 uger	Delvist opfyldt	4	
	<b>Kvaliteten af afgørelser:</b> 17. 25,25 point	Opfyldt	8	
	<b>Andelen af uafsluttede sager ældre end 8 mdr.:</b> 18. 3,0 pct.	Delvist opfyldt	8	
<b>Ferielov (Max 50 point)</b>	1. Forventede antal afgørelser: 5.300	Delvist opfyldt	5	11
	2. 385 sager/åv. (inkl. Konkrete forsikringsager, EØS, Tilsyn, Ferielov)	Delvist opfyldt	5	
	<b>Sagsbehandlingstid (gns.):</b> 3. 2,5 uger	Delvist opfyldt	5	
	<b>Kvaliteten af afgørelser:</b> 4. 25,25 point	Opfyldt	10	
	<b>Andelen af uafsluttede sager ældre end 8 mdr.:</b> 5. 1,0 pct.	Opfyldt	10	
<b>Fleksydelse (Max 50 point)</b>	1. Forventede antal afgørelser: 13.500.	Delvist opfyldt	4	9
	2. Tilsyn med modtagere af fleksydelse.	Opfyldt	8	
	3. 2.700 sager/åv	Delvist opfyldt	4	
	<b>Sagsbehandlingstid (gns.):</b> 4. 5,0 uger	Delvist opfyldt	4	
	<b>Kvaliteten af afgørelser :</b> 5. 25,25 point	Opfyldt	8	
	<b>Andelen af uafsluttede sager ældre end 8 mdr. :</b> 6. 2,0 pct.	Delvist opfyldt	4	
<b>Kommunal e område (Max 200 point)</b>	1. Besvarelser: 1.250.	Opfyldt	12	15
	<b>Digitalisering af processer i forbindelse med udveksling af sagsinformation mellem direktoratet og kommunerne:</b> 2. Kommunerne informeres om fordele ved implementeringen af kravene til eDag2 via hjemmesiden.	Opfyldt	12	

Hoved- område	Resultatkrav	Opnåede resultater	Point	Årsvær k
Kommunal e område forsat	3. Der indgås aftale om pilotprojekt med 3-4 kommuner om elektronisk overførelse af sager til direktoratet i forbindelse med det kommunale rådighedstilsyn.	Opfyldt	12	
	<b>Kommunale rådighedstilsyn:</b>			
	4. Pilotprojekt afsluttes med de aftalte kommuner.	Opfyldt	12	
	5. Evaluering af rådighedstilsynets fase 1.	Opfyldt	12	
	6. Udtage og påbegynde behandling af 2.500 rådighedssager.	Opfyldt	12	
	7. Udmelding af fejlprocent for 2006.	Opfyldt	12	
	<b>Tilsyn med kommunernes visitation (tværgående koncernprojekt):</b>			
	8. Fra 1. januar begynder direktoratet fase 1 af visitationstilsynet, hvor tilsynet gennemføres i de kommuner, der frivilligt anvender DRV(digitalt visitationsværktøj) systematisk. Alternativt gennemføres det som "manuelt" tilsyn.	Opfyldt	12	
	9. Fra 1. juni udrulles fase 2, hvor tilsynet sker via DRV (digitalt visitationsværktøj).	Ikke opfyldt	0	
	<b>Benchmarking af kommunernes rådighedsadministration og visitation:</b>			
	10. Data til benchmarkingrapport indsamles.	Opfyldt	12	
	11. Projektbeskrivelse for udvikling af styringsværktøj udarbejdes.	Opfyldt	12	
	12. Projektbeskrivelse om udvikling af analyseværktøj og benchmarkinginstrument udarbejdes.	Opfyldt	12	
13. Analyseværktøj og benchmarkinginstrumenter udvikles.	Opfyldt	12		
14. Oplæg om samarbejde med øvrige aktører, der benchmarker kommunen.	Opfyldt	12		
<b>Gennemgang og sammenligning af de kommunale revisionsberetninger (tværgående koncernprojekt):</b>				
15. Inden den 15. februar 2005 har AD og AMS afsluttet gennemgangen af de kommunale revisionsberetninger for 2003, dog således, at revisionsberetninger med særlige vanskelige problemstillinger, samt Københavns Kommune afsluttes senest den 1. april 2005.	Opfyldt	12		
16. AMS og AD har udarbejdet en samlet afrapportering om de kommunale revisionsberetninger for 2003 inden udgangen af 3. kvartal 2005.	Opfyldt	12		
17. Inden den 1. januar 2006 har AD og AMS afsluttet gennemgangen af de kommunale revisionsberetninger for 2004, dog således, at revisionsberetninger med særlige vanskelige problemstillinger, samt Københavns Kommune afsluttes senest den 1. april 2006.	Opfyldt	12		

Hoved-område	Resultatkrav	Opnåede resultater	Point	Årsværk
Politikformulering, analyse og overvågning (Max 150)	<b>Kommunalreformen:</b> 1. Der udarbejdes konsekvenslovsforslag i samarbejde med AMS.	Opfyldt	30	9
	<b>eIndkomst:</b> 2. Deltage i analysearbejde. 3. Deltage i implementeringen af et eIndkomstregister.	Opfyldt Opfyldt	30 30	
	4. Beskrive mulighederne for gradvist at tilpasse arbejdsløshedsforsikringssystemet, således at det i størst mulige omfang kan administreres på baggrund af oplysninger i et eIndkomstregister.	Opfyldt	30	
	<b>Nedbringelse af sygefraværet (tværgående koncernprojekt):</b> 5. Opfølgning på udvalget om modernisering af sygedagpengeloven, herunder eventuel fremsættelse af lovforslag	Udskudt til 2006 pga. politisk proces	-	
	6. Bedre statistikdækning og benchmarking mellem virksomhederne. 7. Fastlægge og beskrive indholdet i landsdækkende systemløsning for arbejdsgivernes elektroniske anmeldelse af sygefravær for beskæftigede og anmodning om refusion med henblik på implementering af systemløsningen primo 2006.			
Politikformulering, analyse og overvågning forsat	<b>Østudvidelsen (tværgående koncernprojekt):</b> 8. Levere bidrag i forbindelse med AMS' vejledning til kommunerne om sygeopfølgning for EU-borgere, der rejser til et andet EU-land med danske sygedagpenge.	Opfyldt	30	
Udviklingsopgaver (Max 150 point)	<b>Digitalisering af sygedagpenge</b> 1. Formandskab og sekretariat for projektgruppen.	Opfyldt	13	Antallet af årværk er ikke opgjort.
	<b>Elektronisk sagsbehandling via arbejdsmarkedspladsen.dk:</b> 2. Fase 1: Udarbejde tidsplan for udrulning af "åben sag" på alle sagsområder i a-kasserne, herunder afklaring af eventuelle tekniske udeståender.	Opfyldt	13	
	3. Fase 2: Beskrive nye forretningsgange mellem direktoratet og a-kasserne mhp. øget datasikkerhed og effektivitet.	Udskudt	-	
	4. Fase 3: Tilbyde adgang til "åben sag" på flere udvalgte sagsområder.	Udskudt	-	
	<b>Arbejdsmarkedspladsen.dk:</b> 5. Udvikle systemløsning, så medlemmer og borgere får adgang til oplysninger i egne sager i direktoratet (ved brug af certifikat).	Opfyldt	13	
	6. Teste systemløsning.	Ikke opfyldt	0	

Hoved-område	Resultatkrav	Opnåede resultater	Point	Årsværk
	6. Gennemføre pilotdrift på udvalgte sagsområder i 2005.	Ikke opfyldt	0	
	<b>Elektronisk guide (leverancekvalitet):</b> 8. Beskrive en digital proces for enkel og effektiv udveksling af sagsoplysninger mellem direktoratet og a-kasserne (elektronisk guide). 9. Teste den elektroniske guide i udvalgte a-kasser. 10. Evaluere og tilrette den valgte guide for a-kasserne.	Ikke opfyldt Ikke opfyldt Ikke opfyldt	0 0 0	
	11. Implementere den elektroniske guide i alle a-kasser i 2005. 12. Beskrive tilsvarende digital proces for udveksling mellem direktoratet og kommunerne pba evalueringen. <b>Kvalitetssikring og standardisering af sagsinformation (Metadata):</b> 13. Udvikle præcise standarder for Metadata med a-kasserne. 14. Kvalitetssikre udveksling af Metadata fra a-kasserne, så data kan anvendes direkte i forbindelse "åben sag".	Ikke opfyldt Ikke opfyldt Ikke opfyldt Ikke opfyldt	0 0 0 0	
<b>Antal point (Max 1000 point)</b>			<b>771</b>	<b>139 ud af 194</b>

Note: Det opgivne ressourceforbrug følge virksomhedsoversigten på FL05 og baserer sig på stikprøver. Forskellen mellem de 139 og 194 er hjælpefunktioner, generel ledelse og administration og information.