

ARBEJDE



Arbejdstilsynets årsrapport 2014



1. Påtegning af det samlede regnskab	4
2. Beretning	5
2.1. Præsentation af Arbejdstilsynet	5
2.1.1. Mission.....	5
2.1.2. Vision.....	5
2.1.3. Opgaver.....	5
2.1.4. Hovedkonti.....	6
2.2 Virksomhedens omfang	6
2.3. Årets faglige resultater	6
2.4. Årets økonomiske resultat	8
2.5. Opgaver og ressourcer	11
2.5.1. Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt.....	11
2.5.2. Opgaver og ressourcer: Uddybende oplysninger.....	11
2.6. Målrapportering	14
2.6.1. Skematisk oversigt	14
2.6.2. Uddybende analyser og vurderinger	16
2.7. Redegørelse for reservation	19
2.7.1 Reservationer under 17.21.01. Arbejdstilsynet.....	20
2.7.2 Reservationer under 17.22.12. Sekretariat for Arbejds miljørådet	21
2.8. Forventninger til det kommende år	21
3. Regnskab.....	23
3.1. Anvendt regnskabspraksis	23
3.2. Resultatopgørelse mv.....	23
3.2.1. Resultatopgørelse	23
3.2.2. Resultatdisponering	25
3.3. Balancen.....	26
3.4. Egenkapitalforklaring	27
3.5. Likviditet og låneramme.....	27
3.5.1. Opfølgning på låneramme	27
3.5.2. Opfølgning på øvrige likviditetsregler.....	27
3.6. Opfølgning på lønsumsloft	27
3.7. Bevillingsregnskabet.....	28
3.8. Udgiftsbaserede hovedkonti	28
4. Bilag.....	30
4.1. Noter til resultatopgørelse og balance.....	30
4.1.1. Noter til resultatopgørelsen.....	30
4.1.2. Noter til balancen	30
4.2. Indtægtsdækket virksomhed	31
4.3. Gebyrfinansieret virksomhed.....	31
4.4. Tilskudsfinansierede aktiviteter	31
4.5. Forelagte investeringer	32
4.6. Administration af tilskudsordninger og lovbundne ordninger.....	32
17.21.05. Forskning og forsøg på arbejdsmiljøområdet	32
17.21.08. Arbejds miljøforskningsfond	33
17.21.12. Rådgivning fra arbejdsmiljørådgivere	34
17.21.13. Tilskud vedrørende arbejdsmiljø	34
17.21.14. Økonomisk støtte til arbejdsmiljørådgivning	35
17.21.22. Statens bidrag til arbejdsmarkedets parter arbejdsmiljøindsats	35

17.21.31. Arbejdsmiljø i Grønland	36
17.22.01. Partsindsatsen - § 68 i arbejdsmiljøloven	36
17.22.13. Udvikling og forsøg i regi af Arbejdsmiljørådet.....	37
17.22.20. Tilskud til branchearbejdsmiljøråd	37
4.7 Oversigt over hensættelser på reservationsbevillinger	38

1. Påtegning af det samlede regnskab

Fremlæggelse

Årsrapporten giver et samlet, dækkende og pålideligt billede af Arbejdstilsynets økonomi og faglige resultater.

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Arbejdstilsynet, CVR-nr. 21481815, er ansvarlig for, 17.21.01. Arbejdstilsynet, 17.21.04. Gebyrer for lovbundne virksomhedsbesøg samt administrative bøder, 17.21.05. Forskning og forsøg på arbejdsmiljøområdet, 17.21.08. Arbejdsmiljøforskningsfond, 17.21.12. Rådgivning fra arbejdsmiljørådgivere, 17.21.13. Tilskud vedrørende arbejdsmiljø, 17.21.14. Økonomisk støtte til arbejdsmiljørådgivning, 17.21.22. Statens bidrag til arbejdsmarkedets parters arbejdsmiljøindsats, 17.21.31. Arbejdsmiljø i Grønland, 17.22.01. Partsindsatsen, jf. § 68 i arbejdsmiljøloven, 17.22.12. Sekretariat for Arbejdsmiljørådet, 17.22.13. Udvikling og forsøg i regi af Arbejdsmiljørådet, 17.22.20. Tilskud til branchearbejdsmiljøråd herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2014.

Det tilkendegives hermed, jævnfør § 39, stk. 4 i Bekendtgørelse nr. 70 om statens regnskabsvæsen af 27. januar 2011:

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

København, den 16/13 2015



Direktør Peter Vesterheden

Påtegning

Denne påtegning af årsrapporten sker i overensstemmelse med ovennævnte fremlæggelse.

København, den 13/13 2015



Departementschef Peter Stensgaard Mørch

2. Beretning

2.1. Præsentation af Arbejdstilsynet

Arbejdstilsynet er en statsinstitution under Beskæftigelsesministeriet.

Arbejdstilsynet administrerer to driftskonti, der afrapporteres i denne årsrapport. Det gælder dels hovedkonto 17.21.01, der omfatter selve Arbejdstilsynets driftsaktiviteter, og dels hovedkonto 17.22.12, hvorunder sekretariatsbetjeningen af Arbejds miljørådet hører.

Begge ovennævnte hovedkonti administreres som omkostningsbevillinger. De to konti er placeret i samme bogføringskreds og har dermed fælles balance. I årsrapporten præsenteres særskilte resultatopgørelser for hver af de to konti, mens balancen er fælles. I afrapporteringen vil vægten gennemgående være på konto 17.21.01., da denne dækker selve Arbejdstilsynets aktiviteter, og da det økonomiske omfang af konto 17.22.12. er marginal i forhold til bevillingen for selve Arbejdstilsynet.

2.1.1. Mission

Arbejdstilsynet fremmer et sikkert, sundt og udviklende arbejdsmiljø samt forebygger nedslidning, sygefravær og udstødelse fra arbejdsmarkedet.

2.1.2. Vision

Arbejdstilsynet vil være kendt som en effektiv offentlig virksomhed, hvor viden omsættes til en målrettet forebyggende arbejdsmiljøindsats.

2.1.3. Opgaver

Arbejdstilsynet er en del af Beskæftigelsesministeriets enhedsorganisation.

Arbejdstilsynets hovedopgave er at føre tilsyn med de danske virksomheder og at kontrollere, om de lever op til arbejdsmiljøloven. Andre opgaver er at vedligeholde, udvikle, indsamle og formidle viden om arbejdsmiljøforhold samt at udarbejde regler om arbejdsmiljø. Hertil kommer den tværgående policyopgave, der består i at følge udviklingen på de danske arbejdspladser samt at forholde sig til ny viden. Endelig varetager Arbejdstilsynet opgaver i relation til den daglige ministerbetjening på arbejdsmiljøområdet.

Arbejdstilsynets væsentligste opgaver kan opdeles i tre hovedformål: 1) Tilsyn, 2) Kommunikation og 3) Arbejds miljøudvikling.

Arbejdstilsynet har siden 2008 haft en strategi, der beskriver mål, kontekst og rationale for tilsynets opgavevaretagelse. Strategien beskriver, hvilke arbejdsmiljøproblemer der med afsæt i de politiske målsætninger særligt skal fokuseres på herunder Arbejdstilsynets rolle i den samlede beskæftigelsespolitiske indsats. Strategien omfatter et antal resultatkrav, som er væsentlige indikatorer på tilsynets indsats.

2.1.4. Hovedkonti

- 17.21.01. Arbejdstilsynet (Driftsbev.)
- 17.21.04. Gebyrer for lovbundne virksomhedsbesøg samt administrative bøder (Anden bevilling)
- 17.21.05. Forskning og forsøg på arbejdsmiljøområdet (Reservationsbev.)
- 17.21.08. Arbejdsmiljøforskningsfond (Reservationsbev.)
- 17.21.12. Rådgivning fra arbejdsmiljørådgivere (Reservationsbev.)
- 17.21.13. Tilskud vedrørende arbejdsmiljø (Lovbunden)
- 17.21.14. Økonomisk støtte til arbejdsmiljørådgivning (Reservationsbev.)
- 17.21.22. Statens bidrag til arbejdsmarkedets parters arbejdsmiljøindsats (Lovbunden)
- 17.21.31. Arbejdsmiljø i Grønland (Anden bevilling)
- 17.22.01. Partsindsatsen, jf. § 68 i arbejdsmiljøloven (Lovbunden)
- 17.22.12. Sekretariat for Arbejdsmiljørådet (Driftsbev.)
- 17.22.13. Udvikling og forsøg i regi af Arbejdsmiljørådet (Reservationsbev.)
- 17.22.20. Tilskud til branchearbejdsmiljøråd (Reservationsbev.)

2.2 Virksomhedens omfang

Tabel 1: Virksomhedens samlede aktivitet

Drift

	(mio. kr.)	Bevilling	Regnskab
I alt	Udgifter	477,9	465,7
	Indtægter	-85,6	-90,0
17.21.01. Arbejdstilsynet	Udgifter	472,1	460,6
	Indtægter	-85,6	-90,0
17.22.12. Sekretariat for Arbejdsmiljørådet	Udgifter	5,8	5,1
	Indtægter	0,0	0,0

Administrerede ordninger mv.

	(mio. kr.)	Bevilling	Regnskab
I alt	Udgifter	125,8	128,2
	Indtægter	-122,2	-125,4
17.21.08. Arbejdsmiljøforskningsfond	Udgifter	57,9	57,6
	Indtægter	0,0	0,0
17.22.01. Partsindsatsen, jf. § 68 i arbejdsmiljøloven	Udgifter	0,0	0,0
	Indtægter	-108,1	-108,1
17.22.20. Tilskud til branchearbejdsmiljøråd	Udgifter	40,3	46,8
	Indtægter	0,0	0,0
Øvrige	Udgifter	27,6	23,8
	Indtægter	-14,1	-17,3

2.3. Årets faglige resultater

Arbejdstilsynet har i 2014 fortsat haft fokus på gennemførelse og udvikling af tilsynsindsatsen. Dette er sket dels gennem det risikobaserede tilsyn som primær tilsynsmetode og dels gennem målrettede tilsynsaktiviteter inden for specifikke områder.

Der er i 2014 som i de foregående år gennemført det aftalte antal risikobaserede tilsyn (27.000 tilsyn). Herudover har Arbejdstilsynet gennemført andre typer af tilsyn, således at der samlet er gennemført 62.600 tilsynsbesøg i 2014, jf. Tabel 3a.

Der er politisk og i samfundet fortsat fokus på risikoen for social dumping i forbindelse med anvendelsen af udenlandsk arbejdskraft i Danmark. På den baggrund har Arbejdstilsynet i 2014 fortsat indsatsen mod social dumping. Denne indsats omfatter bl.a. gennemførelsen af fælles aktioner med SKAT og politiet, hvor de tre myndigheder sammen uvarslet tager ud og fører tilsyn med arbejdspladserne. De fælles aktioner blev gennemført både på landsdækkende og regionalt niveau med hhv. 8 og 15 aktioner. Imellem aktionerne har de tre myndigheder hver for sig gennemført aktiviteter hos udenlandske virksomheder og arbejdstagere, hvor der var mistanke om social dumping. Fx udfører Arbejdstilsynet løbende kontrol med anmeldeligtheden til RUT-registeret (Registret for Udenlandske Tjenesteydere), og der er fra 2014 iværksat nye initiativer overfor udenlandske arbejdstagere, som etablerer en dansk virksomhed og forsøger at unddrage sig registreringskrav i RUT og myndighedskontrol mv.

Med aftalen om finansloven for 2012 skete der en målretning af Fonden for Forebyggelse og Fastholdelse. Som led heri blev der i 2013-2015 i Arbejdstilsynets regi afsat midler til bl.a. en målrettet tilsynsindsats i forhold til psykisk arbejdsmiljø og en styrket indsats mod ulykker i bygge- og anlægsbranchen. Indsatsen overfor psykisk arbejdsmiljø er i 2014 fortsat inden for områderne hospitaler (målrettet psykiatri og sygeplejersker), døgninstitutioner og p-vagter. Indsatsen relateret til psykisk arbejdsmiljø er i 2014 styrket med tilførslen af yderligere 3 mio. kr. fra ny aftale om udmøntning af ledige midler i Fonden for Forebyggelse og Fastholdelse. Dette har muliggjort, at de igangværende indsatser har kunnet udvides og de eksisterende tilsynsindsatser inden for døgninstitutioner og hospitaler er øget.

Arbejdstilsynet har i 2014 fortsat de særlige indsatser i nedslidningstruede brancher finansieret ved overførsler fra Fonden for Forebyggelse og Fastholdelse. Der er gennemført særlige indsatser i brancherne politi, gartneri og landskabspleje, plast, glas og beton, elektronik samt bygge- og anlæg.

Under 2.5.2. Opgaver og ressourcer: Uddybende oplysninger er der redegjort for årets ressourceforbrug relateret til de målrettede bevillinger, herunder indsatsen mod social dumping og indsatserne finansieret af overførsler fra Fonden for Forebyggelse og Fastholdelse.

Arbejdstilsynets samlede tilsynsindsats har i 2014 resulteret i et øget antal afgørelser, herunder påbud, til de besøgte virksomheder. Der blev således afgivet ca. 26.700 afgørelser i 2014 mod ca. 25.500 i 2013. Dette kan ses som udtryk for, dels at det er lykkedes at udvælge de virksomheder til tilsyn, hvor der er væsentlige problemer med arbejdsmiljøet, dels som et udtryk for, at Arbejdstilsynets bestræbelser på at sikre, at de tilsynsførende er i stand til at give de rette reaktioner, når de møder problemer i arbejdsmiljøet, har haft en effekt. I forbindelse med Arbejdstilsynets påbud var der i oktober 2014 offentligt fokus på antallet af klagesager, der blev omgjort eller ophævet. Arbejdstilsynet har iværksat og planlagt at iværksætte 21 tiltag, som skal mindske antallet af klagesager, der bliver omgjort eller ophævet – herunder blandt andet tiltag, der er anbefalet af Kammeradvokaten.

Arbejdstilsynet har i 2014 iværksat et nyt initiativ med henblik på at styrke forebyggelsen af vold på kommunale og regionale arbejdspladser. Dette er sket ved, at Arbejdstilsynet har etableret et rejsehold om voldsforebyggelse, som har gennemført dialog med ledelsen i kommuner, regioner og relevante institutioner. Rejseholdets aktiviteter er inddelt i to faser. Første fase består i en dialog med

den øverste ledelse i udvalgte kommuner, regioner og hospitaler med sigte på at afdække udfordringer, dilemmaer og gode eksempler på forebyggelse af vold. Denne fase vil være afsluttet primo 2015. I anden fase vil Arbejdstilsynet på baggrund af den indhentede viden, tilrettelægge aktiviteter, som kan bidrage til at styrke kommuner og regioners voldsforebyggelse. Disse aktiviteter skal løbe i 2015 og 2016, hvor rejseholdet på forskellig vis vil komme bredt ud til kommuner, regioner og relevante institutioner.

2.4. Årets økonomiske resultat

I Tabel 2 er vist de økonomiske hoved- og nøgletal for 17.21.01 Arbejdstilsynet og 17.22.12 Sekretariatet for Arbejds miljørådet. De to hovedkonti har separate resultatopgørelser, men fælles balance.

Tabel 2: Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal			
(mio. kr.)	2012	2013	2014
Resultatopgørelse for 17.21.01. Arbejdstilsynet			
Ordinære driftsindtægter	-382,9	-411,5	-390,6
- Heraf indtægtsført bevilling	-378,9	-406,3	-385,8
- Heraf eksterne indtægter	-4,0	-5,2	-4,8
- Heraf øvrige indtægter	0,0	0,0	0,0
Ordinære driftsomkostninger	414,0	454,0	426,8
- Heraf løn	318,9	346,4	332,7
- Heraf afskrivninger	7,9	8,3	9,1
- Heraf øvrige omkostninger	87,2	99,4	85,0
Resultat af ordinære drift	31,1	42,6	36,2
Resultat før finansielle poster	-13,6	-10,7	-17,6
Årets resultat	-11,4	-8,2	-15,3
Resultatopgørelse for 17.22.12. Sekretariat for Arbejds miljørådet			
Ordinære driftsindtægter	-4,2	-4,5	-15,0
- Heraf indtægtsført bevilling	-4,1	-4,5	-15,0
- Heraf eksterne indtægter	-0,1	0,0	0,0
- Heraf øvrige indtægter	0,0	0,0	0,0
Ordinære driftsomkostninger	4,2	4,5	5,1
- Heraf løn	3,0	3,3	3,1
- Heraf afskrivninger	0,0	0,0	0,0
- Heraf øvrige omkostninger	1,3	1,3	2,0
Resultat af ordinære drift	0,0	0,0	-9,9
Resultat før finansielle poster	0,0	0,0	-9,9
Årets resultat	0,0	0,0	-9,9
Balance			
Anlægsaktiver	56,5	47,1	50,2
Omsætningsaktiver	*36,1	22,7	46,0
Egenkapital	-58,2	-66,4	-91,6
Langfristet gæld	-44,0	-50,8	-46,6
Kortfristet gæld	-107,8	-102,9	-93,4
Låneramme	58,9	58,9	58,9
Træk på låneramme	44,0	47,1	50,2
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	74,7 pct.	79,9 pct.	85,2 pct.

Negativ udsvingsrate	637,1	741,0	1.058,9
Overskudsgrad	2,9	2,0	6,2
Bevillingsandel	98,9	98,8	98,8
Personaleoplysninger**			
Antal årsværk	665,0	720,5	702,9
Årsværkspris	476.992	484.696	477.776
Lønomkostningsandel	83,0 pct.	80,0 pct.	82,8 pct.
Lønsumsloft***	345,4	366,7	363,4
Lønforbrug	317,7	349,2	335,8

* Tal for omsætningsaktiver er ændret i forhold til årsrapporterne for 2011 og 2012 mhp. at sikre sammenlignelighed.

** De angivne personaleoplysninger dækker kun hovedkonto 17.21.01, da hovedkonto 17.22.12. ikke er lønsumsstyret.

*** I henhold til ny praksis i SKS-rapporter er lønsumsloftet for 2013 opgjort inkl. opsparet lønsum fra tidligere år.

Resultat for hovedkonto 17.21.01 Arbejdstilsynet

Det fremgår af resultatopgørelsen, at Arbejdstilsynet for 2014 har realiseret et overskud på 15,3 mio. kr. Når der ses på forskellene mellem bevilling og regnskab, er de væsentligste årsager til årets resultat et mindreforbrug af øvrige driftsomkostninger, mindreforbrug på afskrivninger samt øgede indtægter, mens årets lønudgifter var meget tæt på årets bevilling.

Der var fra årets start (i grundbudgettet) budgetteret med lønudgifter på ca. 6 mio. kr. over årets lønbevilling, som i givet fald ville blive finansieret ved træk på den videreførte lønsum. Fra årets start lå de forventede lønudgifter baseret på den aktuelle bemanning og lønniveau således en del over årets lønsumsramme, men større personaleafgang end forventet har resulteret i lavere lønudgifter end budgetteret og som følge heraf en større nedskrivning af hensættelsen til feriepengeforpligtelser end budgetteret.

Der blev medio 2014 indgået en ny aftale om udmøntning af ledige midler i Fonden for Forebyggelse og Fastholdelse. Aftalen indebar, at Arbejdstilsynet fik tilført i alt 5,6 mio. kr. til bl.a. særlig indsats vedrørende psykisk arbejdsmiljø, forebyggelse gennem dialog samt udarbejdelse af hvidbog om arbejdsmiljørådgivning. Arbejdstilsynet styrkede på baggrund af aftalen og bevillingstilførslen aktiviteterne rettet mod psykisk arbejdsmiljø. Det viste sig efterfølgende vanskeligt i væsentligt omfang at øge den samlede tilsynsindsats. Den styrkede indsats inden for psykisk arbejdsmiljø og forebyggelse gennem dialog er derfor i vidt omfang sket ved anvendelse af ressourcer, der ellers var allokeret til øvrige aktiviteter. Herudover er arbejdet med hvidbog om arbejdsmiljørådgivning kun i begrænset omfang blevet iværksat i 2014. Den nævnte overførsel af midler, herunder både løn- og øvrige driftsudgifter, har derfor bidraget til Arbejdstilsynets overskud for 2014.

Tilsvarende gælder for den bevilling på 0,8 mio. kr., som Arbejdstilsynet fik overført til it-mæssig forberedelse af indførelse af sikkerhedskort i bygge-/anlægsbranchen. Det var kun muligt at anvende en begrænset andel af disse midler, da et udvalgsarbejde først skulle fastlægge rammerne for indførelsen af sikkerhedskort.

Endelig er der i 2014 realiseret mindreforbrug på udgifter til rejser/befordring, herunder kørselsgodtgørelse relateret til tilsynsbesøg, samt på udgifter til ekstern bistand, herunder konsulentydelse. Det er generelt vanskeligt at skønne over befodringsudgifterne, og der er i forhold til årets grundbudget realiseret et mindreforbrug på ca. 1,7 mio. kr.

I modsat retning trækker det, at Arbejdstilsynets udgifter til ydelser fra Statens IT er øget. Der har således været et merforbrug på 2,5 mio. kr. til ydelser fra Statens IT.

Forud for 2014 fik Arbejdstilsynet udmeldt to dispositionsbegrænsninger for 2014 på i alt 9,5 mio. kr., som senere blev indarbejdet som bevillingsændringer på TB14. Dispositionsbegrænsningerne vedrørte dels medfinansiering af en negativ budgetregulering på ministerområdet som følge af Aftale om midlertidig arbejdsmarkedsydelse og dels effektivisering i Arbejdstilsynet. Disse dispositionsbegrænsninger blev indarbejdet i Arbejdstilsynets grundbudget.

Resultat for hovedkonto 17.22.12 Sekretariat for Arbejds miljørådet

Bevillingen på konto 17.22.12 varierer fra år til år efter størrelsen på 2 pct.-bidraget, jf. § 68 i arbejdsmiljøloven. Der er for 2014 realiseret et mindreforbrug i forhold til bevillingen på 0,7 mio. kr., hvilket kan tilskrives vakancer i sekretariatet samt lidt højere bevillingsniveau end året før.

De to hovedkonti 17.21.01. Arbejdstilsynet og 17.22.12. Sekretariat for Arbejds miljørådet er placeret i samme virksomhed med 17.21.01. Arbejdstilsynet som virksomhedsbærende hovedkonto. Konsekvensen heraf er, at årets resultat på konto 17.22.12. Sekretariat for Arbejds miljørådet overføres til konto 17.21.01. Arbejdstilsynet. Da konto 17.22.12. Sekretariat for Arbejds miljørådet er en del af arbejdsmarkedets parters arbejdsmiljøindsats er det ikke ønskeligt, at de videreførte midler på de to konti blandes sammen.

Der var primo 2014 reserveret 9,2 mio. kr. under hovedkonto 17.22.12. til aktiviteter under formålet for denne hovedkonto. Reservationen blev oprettet i 2007 mhp. at holde de videreførte midler under hovedkonto 17.22.12 adskilt fra de videreførte midler under hovedkonto 17.21.01, som er i samme bogføringskreds. Det skal i denne sammenhæng bemærkes, at hovedkonto 17.22.12. er en del af arbejdsmarkedets parters arbejdsmiljøindsats, som er et selvstændigt indtægts- og udgiftsområde.

På baggrund af melding fra Rigsrevisionen om anvendelsen af reserverede bevillinger har Arbejdstilsynet fået besked på, at reserverede bevillinger ikke bør anvendes, som det har været tilfældet for denne konto. På den baggrund har Arbejdstilsynet ved bevillingsafregningen for 2014 indtægtsført den reserverede bevilling på kontoen. Dette har resulteret i en forøgelse af årets resultat med 9,2 mio. kr., således at årets samlede resultat er på 9,9 mio. kr.

Arbejdstilsynet vil i samarbejde med Beskæftigelsesministeriets departement afklare, hvordan det fremadrettet sikres, at partsmidlerne holdes i sit eget særskilte kredsløb.

Balance

Af væsentlige bevægelser på balancen kan nævnes, at Arbejdstilsynets tilgodehavender er øget fra 22,7 mio. kr. til 46,0 mio. kr. Baggrunden for denne stigning er primært, at sidste rate af årets overførsler fra Fonden for Forebyggelse og Fastholdelse ikke var modtaget ved årets udgang, og at Arbejdstilsynet derfor måtte foretage en periodisering af disse midler. Herudover er summen af reserverede bevillinger reduceret fra 23,5 mio. kr. til 11,1 mio. kr., hvilket primært skyldes at den reserverede bevilling under 17.22.12. Sekretariat for Arbejds miljørådet er indtægtsført, jf. bemærkningerne til resultatet for denne konto.

2.5. Opgaver og ressourcer

2.5.1. Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt

I tabel 3 er Arbejdstilsynets ressourceforbrug fordelt på opgaver/formål, som de fremgår af finansloven for 2014.

Tabel 3: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver

Opgave	Indtægtsført bevilling*	Øvrige indtægter*	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Generel ledelse og adm. samt hjælpefunktioner	-74,4	-20,1	92,2	2,3
1. Tilsyn	-241,0	-52,9	283,6	10,3
2. Kommunikation	-17,8	-3,9	20,9	0,8
3. Arbejdsmiljøudvikling	-52,6	-13,1	63,8	1,9
I alt	-385,8	90,0	460,6	15,3

* Arbejdstilsynet foretager ikke regnskabsmæssig fordeling af den indtægtsførte bevilling på formål, og dette gælder også for interne statslige overførsler fra Fonden for Forebyggelse og Fastholdelse. Formålsfordelingen af bevillinger og interne statslige overførselsindtægter er derfor foretaget manuelt, således at det enkelte formåls andel af årets overskud er proportional med formålens andel af nettoomkostningerne.

Arbejdstilsynet har i samarbejde med Beskæftigelsesministeriets departement fra starten af 2014 implementeret en ny model for aktivitets- og resourcestyring. Modellen indebærer bl.a., at såvel budgettering som aktivitets- og regnskabsregistreringer sker struktureret ud fra formål, ydelser og aktiviteter. Der er endvidere sikret en rapporteringsunderstøttelse af modellen, således at aktivitets- og resourceforbrug løbende kan følges via rapporter i Moderniseringsstyrelsens rapportværktøj ØS LDV.

2014 er således det første år, hvor den nye aktivitets- og resourcestyringsmodel er anvendt som grundlag for udgiftsfordeling i Arbejdstilsynet. Der har i løbet af året vist sig behov for mindre justeringer af modellen, og udgiftsfordelinger på niveauerne under finanslovens formål må derfor tages med forbehold. Samtidig har modellen dog givet ny transparens i resourceanvendelsen, som kan anvendes til øget målretning af Arbejdstilsynets aktiviteter, herunder de forskellige tilsynsindsatser. Det er derfor forventningen, at modellen fremadrettet vil sikre en bedre økonomi- og resourceanvendelse.

2.5.2. Opgaver og ressourcer: Uddybende oplysninger

Generel ledelse og administration samt hjælpefunktioner

Arbejdstilsynet havde i 2014 omkostninger på 92,2 mio. kr. relateret til opgaver forbundet med generel ledelse og administration samt hjælpefunktioner, hvilket svarer til ca. 20 pct. af Arbejdstilsynets omkostninger.

En betydelig del af Arbejdstilsynets øvrige driftsomkostninger hører under generel ledelse og administration. Dette omfatter bl.a. udgifter til husleje, huslejerelaterede udgifter, herunder forbrugsudgifter, vagt, rengøring og renovation. Hertil kommer udgifter til telefoni og generelle it-systemer. Endelig udgør betalingen til Statens IT for it-ydelser samt til Statens Administration for ØSC's regnskabsydelser væsentlige poster under dette hovedformål.

Arbejdstilsynets udgifter til løn under generel ledelse og administration samt hjælpefunktioner vedrører primært direktion, ledelsessekretariat, reception og betjentfunktion.

Omkostningerne til generel ledelse og administration samt hjælpefunktioner har i 2014 været påvirket af, at Arbejdstilsynet ultimo 2013 genforhandlede lejekontrakten for tilsynets lejemål i Landskronagade i København, hvilket resulterede i en reduktion af den årlige lejeudgift. Herudover er der realiseret besparelser på huslejerelaterede omkostninger som følge af den påbegyndte udflytning fra tilsynets lejemål i Ringsted. Udflytningen herfra vil resultere i yderligere besparelser på husleje og huslejerelaterede udgifter i 2015.

Udgifterne til Statens IT og Statens Administration for hhv. it-ydelser og regnskabsydelser har udviklet sig i forskellige retninger. Udgifterne til ydelser fra Statens IT er øget i forhold til årets budget. Der er var fra årets start budgetteret med en udgift på 18,7 mio. kr. til Statens IT. Arbejdstilsynet fik herudover tildelt 2,8 mio. kr. fra en central pulje i Beskæftigelsesministeriet. Årets realiserede udgifter til Statens IT blev på i alt 24,0 mio. kr, hvilket svarer til et merforbrug på 2,5 mio. kr. Samtidig er der realiseret en mindre besparelse på udgifterne til Statens Administration. Her var der budgetteret med udgifter på 5,1 mio. kr., men regnskabet blev på 4,6 mio. kr. eller 0,5 mio. kr. mindre end budgetteret.

Tilsyn

Under formålet tilsyn udgør ressourceforbruget forbundet med det almindelige tilsynsarbejde langt hovedparten af det samlede forbrug. Det almindelige tilsynsarbejde dækker over forberedelse, gennemførelse og afrapportering af tilsynsbesøg mv. Under formålet tilsyn registreres således omkostningerne relateret til hovedparten af aktiviteterne i Arbejdstilsynets tre tilsynscentre samt omkostninger til it-understøttelsen af tilsynsindsatsen. Den væsentligste udgift under formålet tilsyn udgøres af lønudgifter til ansatte i tilsynscentrene herunder bl.a. de tilsynsførende. Arbejdstilsynet anvendte i 2014 ca. 62 pct. af de samlede omkostninger på aktiviteter under formålet tilsyn.

Omkostningerne under formålet tilsyn har i 2014 bl.a. været påvirket af, at personaleomsætningen/den naturlige afgang fra tilsynscentrene har været større end tidligere år. Dette har ført til lavere lønudgifter end budgetteret. Herudover er der realiseret besparelser i forhold til det budgetterede for befordringsudgifter, hvilket primært omfatter kørselsgodtgørelse til tilsynsførende i forbindelse med tilsynsbesøg. En beskedent andel af dette kan henføres til reduktionen i antallet af medarbejdere, mens den resterende del kan henføres til mere hensigtsmæssig kørselsplanlægning og/eller udsving i, hvor de besøgte virksomheder er lokaliseret.

For indsatsen mod ulykker inden for bygge- og anlægsbranchen kan der konstateres et ressourceforbrug, der ligger lidt over årets bevilling, hvilket har resulteret i et træk på den reservede bevilling, der er afsat på dette område, jf. også afsnit 2.7.1. Der var ligeledes budgetteret med et træk på den reservede bevilling under indsatsen mod social dumping, men her lå årets ressourcetræk omkring på niveau med årets bevilling, og der blev derfor ikke trukket på den reservede bevilling.

Inden for de særlige indsatser inden for psykisk arbejdsmiljø og de særlige indsatser inden for brancher med nedslidningstruet arbejdskraft har ressourceforbruget hertil været lavere end de afsatte bevillinger. Arbejdstilsynet har derfor ved anvendelse af aktivitets- og ressourcestyringsmodellen taget initiativ til at justere i ressourceallokeringen til de forskellige typer tilsynsindsatser, således at der fremadrettet opnås den størst mulige overensstemmelse mellem de afsatte bevillinger/budgetter og den faktiske ressourceanvendelse.

I Tabel 3a herunder er hovedtallene for tilsynsindsatsen i 2014 præsenteret. Som det fremgår, er antallet af risikobaserede tilsyn uændret i forhold til 2013, mens der gennemført flere tilsynsbesøg af typerne ”Detailtilsyn, udenlandske virksomheder”, ”Detailtilsyn, øvrige” og øvrige tilsynsbesøg. Dette illustrerer bl.a. det fortsat stærke fokus på tilsynet med udenlandske virksomheder i forbindelse med indsatsen mod social dumping. Dette har resulteret i en forøgelse af det samlede antal tilsyn med 2.500 i forhold til 2013.

Tabel 3a: Tilsynsbesøg og særlige indsatsbesøg 2010-2014

	2010	2011	2012	2013	2014
Risikobaserede tilsyn			28.000	27.400	*27.400
Risikobaserede tilsyn, supplerende besøg**			5.800	7.700	7.300
Screeninger	32.700	31.000	-	-	-
Tilpasset tilsyn	10.000	10.100	-	-	-
Opfølgningstilsyn	4.800	3.900	-	-	-
Detailtilsyn, udenlandske virksomheder			7.200	7.800	8.600
Detailtilsyn, øvrige	16.100	16.600	12.700	16.900	18.500
Øvrige tilsynsbesøg	800	700	300	300	800
Tilsynsbesøg i alt	64.400	62.300	54.000	60.100	62.600
Særlige indsatser – besøgte virksomheder	1.100	***2.800	1.700	3.100	3.200

* Af måletekniske årsager er der en mindre forskel mellem antallet af risikobaserede tilsyn i denne opgørelse og i opgørelsen i Tabel 4.

** Denne type tilsyn omfatter de risikobaserede tilsyn, hvor det ikke er muligt at afslutte tilsynet på ét besøg.

*** Der er fra 2011 sket en omlægning af de særlige tilsynsindsatser, og tallene for 2011 og frem er derfor ikke direkte sammenlignelige med tal for de foregående år.

Kommunikation

Under hovedformålet kommunikation afholdes udgifter til Arbejdstilsynets generelle vejlednings- og informationsindsats samt den løbende drift af og information om Arbejdstilsynets selvbetjeningsløsninger, herunder EASY (Arbejdstilsynets og Arbejdsskadestyrelsens fælles elektroniske skadesanmeldelsessystem) og PROBAS (elektronisk indrapportering til produktregistret). Herudover udgør Arbejdstilsynets call center funktion en væsentlig opgave under dette formål.

Til aktiviteterne under formålet kommunikation er anvendt ca. 5 pct. af Arbejdstilsynets omkostninger svarende til 20,9 mio. kr..

Arbejds miljøudvikling

Formålet arbejds miljøudvikling dækker over en række aktiviteter, som har til formål at fastholde og udvikle et højt fagligt vidensniveau på de arbejds miljøfaglige kerneområder og at dokumentere effekterne af Arbejdstilsynets indsats og virkemidler. Opgaverne er placeret i Arbejds miljøfagligt Center. Opgaverne under formålet arbejds miljøudvikling omfatter endvidere at sikre, at den faglige viden omsættes til handling i form af tilsyn, regulering og/eller kommunikation, og at den anvendes i forbindelse med den del af ministerbetjeningen, der foregår i Arbejdstilsynet. Opgaverne retter sig således både mod understøtning af tilsynssystemet og mod at betjene beskæftigelsesministeren.

Arbejdstilsynet har i 2014 anvendt ca. 14 pct. af omkostningerne på aktiviteter under arbejds miljøudvikling, svarende til 63,8 mio. kr. Omkostningerne omfatter primært lønudgifter til medarbejdere i Arbejds miljøfagligt Center og i begrænset omfang øvrige driftsomkostninger.

2.6. Målrapportering

2.6.1. Skematisk oversigt

Arbejdstilsynet har indgået aftale om strategi inkl. resultatkrav for 2014 med Beskæftigelsesministeriets departement. Strategien omfatter syv resultatkrav, hvoraf enkelte omfatter flere delkrav. Enkelte af resultatkravene kan kun måles hvert andet år, idet målingen er baseret på Det Nationale Forskningscenter for Arbejdsmiljø's undersøgelse "Arbejdsmiljø og helbred", som kun gennemføres hvert andet år. I tabel 4 er vist en skematisk oversigt over årets resultatopfyldelse.

Det ses af tabel 4, at fem resultatkrav er opfyldt, et er delvis opfyldt og to er ikke opfyldt. Målopfyldelsen kan dermed opgøres til 812,5 point af 1.000 mulige eller 81,25 pct. Målopfyldelsen vurderes på den baggrund som tilfredsstillende.

Dokumentation for målopfyldelse består af:

- Opgørelser over tilsynsbesøg, virksomhedstimer mv. i Arbejdstilsynets DataWarehouse og tilhørende databaser (resultatkrav 1, 2 og 3b)
- Manuel opgørelse (resultatkrav 3a)
- Anmeldte arbejdsulykker til Arbejdstilsynets Arbejdsskadesregister samt registret for Beskæftigelse for Lønmodtagere (Danmarks Statistik) (resultatkrav 4, 5.b og 6.b)
- Det Nationale Forskningscenter for Arbejdsmiljø's måling "Arbejdsmiljø og helbred" (resultatkrav 5.a og 6.a)
- Arbejdstilsynets brugerundersøgelse blandt brugere af hjemmesiden at.dk (resultatkrav 7.a og 7.b)

Tabel 4: Årets resultatopfyldelse

Opgaver	Resultatkrav	Målsætning	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
Tilsyn				
Nr. 1	Risikobaseret tilsyn Antal virksomheder, som er besøgt med risikobaseret tilsyn, jf. "En strategi for arbejdsmiljøindsatsen frem mod år 2020"	27.000 besøgte virksomheder	27.319 besøgte virksomheder	350 af 350
Nr. 2	Omkostninger pr. virksomhedstime	Max. 2.850 kr.	2.558 kr.	125 af 125
Nr. 3.a	Social dumping Antal fælles myndighedsaktioner med fokus på udenlandske virksomheder	8 landsdækkende og 5 regionale pr. tilsynscenter	Der er gennemført 8 landsdækkende og 15 regionale (5 i hvert af Arbejdstilsynets tre tilsynscentre) fælles myndighedsaktioner	150 af 150
Nr. 3.b	Social dumping Andel administrative bøder for RUT-overtrædelser, der er afsendt indenfor 8 dage, hhv. 14 dage	92 pct. efter 8 dage og 98 pct. efter 14 dage	96 pct. efter 8 dage og 99 pct. efter 14 dage	75 af 75
Nr. 4	Alvorlige arbejdsulykker Der skal ske en reduktion af anmeldte alvorlige arbejdsulykker set i forhold til antal beskæftigede inden for ulykkestyperne "fald" og "ramt af genstand" indenfor brancherne bygge- og anlæg, metal og maskiner samt transport af	Reduktion på 3 pct.	Reduktion på 7,6 pct.	75 af 75

	gods. Måles i forhold til foregående års ulykker			
Nr. 5.a	Muskel- og skeletbesvær Der skal ske en reduktion af eksponeringer inden for "løft" og "arbejdsstillinger" i forhold til 2012 indenfor brancherne bygge og anlæg, metal og maskiner samt døgninstitutioner og hjemmepleje	Reduktion på 3 pct.	Inden for "løft" er der sket en (ikke signifikant) reduktion på 0,4 pct. Inden for "arbejdsstillinger" er der sket en (signifikant) reduktion på 6,1 pct. Da reduktionen kun er realiseret for det ene område, er målet samlet set ikke opfyldt.	0 af 75
Nr. 5.b	Muskel- og skeletbesvær Der skal ske en reduktion af anmeldte arbejdsulykker set i forhold til antal beskæftigede, som skyldes forstuvninger ved akutte fysiske overbelastninger indenfor brancherne bygge og anlæg, metal og maskiner samt døgninstitutioner og hjemmepleje. Måles i forhold til foregående års ulykker	Reduktion på 3,5 pct.	Stigning på 7,1 pct.	
Nr. 6.a	Psykisk arbejdsmiljø Der skal ske en reduktion i antallet af personer, der oplever stress i forhold til 2012 indenfor brancherne døgninstitutioner og hjemmepleje, daginstitutioner, hospitaler, domstole og fængsler og folkeskoler.	Reduktion på 2 pct.	Stigning på 2,7 pct.	
Nr. 6.b	Psykisk arbejdsmiljø Der skal ske en reduktion af antallet af anmeldte arbejdsulykker set i forhold til antal beskæftigede som følge af vold indenfor brancherne døgninstitutioner og hjemmepleje, daginstitutioner, hospitaler, domstole og fængsler og folkeskoler. Måles i forhold til foregående års ulykker	Reduktion på 3 pct.	Stigning på 24,5 pct.	0 af 75
Kommunikation				
Nr. 7.a	Kommunikation Brugerne finder let, det de søger efter på Arbejdstilsynets hjemmeside at.dk	65 pct.	64 pct.	
Nr. 7.b	Kommunikation Brugerne finder informationen på Arbejdstilsynets hjemmeside at.dk relevant og brugbar	82 pct.	83 pct.	37,5 af 75
Samlet målopfyldelse				812,5 point af 1.000 mulige, svarende til 81,25 pct.

2.6.2. Uddybende analyser og vurderinger

Resultatkravene i Arbejdstilsynets strategi dækker en bred vifte af Arbejdstilsynets aktiviteter, og hovedparten af Arbejdstilsynets ressourceanvendelse i 2014 har direkte eller indirekte være omfattet af de opstillede resultatkrav. Beskæftigelsesministeriets enheder, herunder Arbejdstilsynet, har fra 2014 implementeret en model for aktivitets- og ressourcestyring, som i højere grad end hidtil vil gøre det muligt at relatere ressourceforbrug til aktiviteter.

Resultatkravene i Arbejdstilsynets strategi er opstillet med udgangspunkt i en forandringsteori for Arbejdstilsynets aktiviteter og de ønskede effekter heraf. Herved forstås et sæt af antagelser om, hvordan Arbejdstilsynets aktiviteter på kort, mellemlangt og langt sigt forventes at bidrage til opfyldelsen af overordnede politiske målsætninger for arbejdsmiljøindsatsen. Resultatkravene sigter således mod forskellige niveauer og tidsmæssige perspektiver for effekterne af Arbejdstilsynets indsats. Formålet har været at skabe klare og ambitiøse målsætninger, der kan tjene som overordnede sigtelinjer for Arbejdstilsynets aktiviteter.

Social dumping, fælles myndighedsaktioner (resultatkrav 3.a)

Den styrkede og koordinerede myndighedsindsats over for social dumping mellem Arbejdstilsynet, SKAT og politiet blev aftalt mellem regeringen og Enhedslisten med finansloven for 2012. Finanslovsaftalen for 2014 mellem regeringen, Venstre og Det Konservative Folkeparti indebar en videreførelse af den styrkede myndighedsindsats mod social dumping i perioden 2014-2017.

Arbejdstilsynet, SKAT og politiet har siden 2012 gennemført en række landsdækkende og regionale aktioner, hvor myndighederne sammen tager ud og fører uvarslet tilsyn med arbejdspladserne. Der blev afholdt otte landsdækkende og 15 regionale fællesaktioner i 2014. Arbejdstilsynet har koordineret myndighedssamarbejdet, herunder afholdelsen af de fælles landsdækkende og regionale aktioner.

I myndighedssamarbejdet er man i løbende dialog om prioriteringer vedrørende branche- og virksomhedsudvælgelse til brug for kontrolindsatsen for hele tiden at sikre, at de mest risikofyldte brancher og virksomheder prioriteres højest. Dette sker bl.a. ved, at myndighederne udveksler erfaringer om, hvilke udfordringer myndighederne oplever i brancherne, hvorved myndighederne får et fælles billede af, hvilke tendenser der rører sig på området. Dette er med til at målrette indsatsen, så der sættes ind, hvor problemerne er størst.

Blandt andet på baggrund af de landsdækkende fællesaktioner kan Arbejdstilsynet konstatere, at udenlandske virksomheder, som er anmeldt i Registeret for Udenlandske Tjenesteydere (RUT), generelt i højere grad lever op til arbejdsmiljølovgivningen end udenlandske virksomheder, der ikke overholder RUT-anmeldepligten. På den baggrund arbejder Arbejdstilsynet fortsat på, at så stor en andel af de udenlandske virksomheder som muligt anmeldes i RUT.

Social dumping, administrative bøder (resultatkrav 3.b)

Udenlandske virksomheder er kendetegnet ved at være i landet i kort tid ad gangen. Arbejdstilsynet har et krav om, at 90 pct. af de administrative bøder vedr. RUT skal være afsendt efter 8 dage, og at 98 pct. skal være afsendt efter 14 dage. Målet er opstillet for at sikre, at Arbejdstilsynet giver politiet de bedst mulige betingelser for at kunne foretage et retsligt skridt mod den udenlandske virksomhed, mens den stadig er i landet, såfremt virksomheden ikke vil vedtage Arbejdstilsynets bødeforelæg. Kravet er blevet opfyldt i 2014.

Effektmål vedr. ulykker, muskel- og skeletbesvær samt psykisk arbejdsmiljø (resultatkrav 4, 5.a, 5.b, 6.a og 6.b)

I strategien for arbejdsmiljøindsatsen frem mod 2020 er der prioriteret tre områder: alvorlige ulykker, psykisk arbejdsmiljø samt overbelastning af muskel og skelet. De tre områder er dækket af resultatkrav 4., 5.a, 5.b, 6.a og 6.b i strategien. En forudsætning for at nå de opstillede mål indenfor de tre prioriterede områder er, at virksomhederne fjerner eller reducerer risikofaktorer i arbejdsmiljøet. Som understøtning heraf er det vigtigt, at Arbejdstilsynet og andre arbejdsmiljøaktører som fx Arbejdsmiljørådet og branchearbejdsmiljørådene bidrager via de virkemidler, som de råder over. Arbejdstilsynet har som led i at opnå reduktionsmålene i 2020 opstillet effektmål på kort og mellem-lang sigt inden for udvalgte brancher og fokusområder. Brancher og fokusområder er udvalgt med udgangspunkt i de tilsynsindsatser, Arbejdstilsynet forventer at gennemføre mhp. at sikre en sammenhæng mellem Arbejdstilsynets indsats og de opstillede mål.

Effektmålene måles dels ved spørgeskemaundersøgelsen 'Arbejde & helbred' (AH-undersøgelsen), som hvert andet år gennemføres af Det Nationale Forskningscenter for Arbejdsmiljø, og dels ved opgørelser fra Arbejdstilsynets register over anmeldte arbejdsulykker.

4. Ulykker

Arbejdstilsynet har i 2014 målrettet fokuseret på reduktion af antallet af alvorlige arbejdsulykker inden for brancherne Bygge- og anlæg, Metal og maskiner samt Transport af gods.

Opgørelsen fra Arbejdstilsynets ulykkesregister viser, at den samlede reduktion i forekomsten af alvorlige arbejdsulykker inden for de nævnte brancher fra 2013 til 2014 er på 7,6 pct. Reduktionen fra 2012 til 2013 var på 2,9 pct.

Der er således indikationer på, at Arbejdstilsynets målrettede indsats for 'alvorlige arbejdsulykker' har haft en effekt. Her kan bl.a. nævnes Arbejdstilsynets indsats inden for transportbrancherne i 2013-2014, Arbejdstilsynets generelle fokus på denne type arbejdsulykker under tilsynsbesøg samt effekterne af bygge- og anlægshandlingsplanen, jf. målretning af Fonden for Forebyggelse og Fastholdelse.

5.a og 5.b Muskel- og skeletbesvær

Arbejdstilsynet har i 2014 haft særligt fokus på arbejdsstillinger og løft/forflytninger indenfor brancherne bygge og anlæg, metal og maskiner samt døgninstitutioner og hjemmepleje. Der har bl.a. været fokus på dette ved de risikobaserede tilsyn og de særlige indsatser i forhold til forebyggelse af muskel- og skeletbesvær.

Data fra AH-undersøgelsen viser, at der i 2014 er sket en reduktion i forhold til 2012 i andel af lønmodtagere, som angiver at de arbejder i uhensigtsmæssige arbejdsstillinger en betydelig del af arbejdsdagen. Reduktionen er som sammenvejet resultat for de udvalgte brancher på 6,1 pct., og ændringen er statistisk signifikant.

Undersøgen viser endvidere, at der også er sket en reduktion i andelen af lønmodtagere, som oplever anstrengende løftarbejde i deres arbejde, i perioden 2012-2014. Her er det sammenvejede resultat for de udvalgte brancher en reduktion på 0,4 pct. Denne ændring er ikke statistisk signifikant.

Der er således indikationer på, at Arbejdstilsynets målrettede indsats har haft den ønskede/forventede effekt hvad angår reduktion af dårlige arbejdsstillinger, mens effekten indenfor løfte-

arbejde har været positiv, men ikke helt så stor som forventet. Målingen af effekt er dog forbundet med betydelig usikkerhed, dels fordi kun en del af ændringerne er statistisk signifikante, dels fordi det spørgsmål i undersøgelsen, som anvendes til at vurdere eksponering for løftarbejde, udelukkende måler, hvorvidt de løft, som udføres, vurderes som anstrengende. Denne analyse viser således ikke, hvorvidt der er sket ændringer i andelen af medarbejdere, som udfører løftarbejde inden for de udvalgte brancher, samt hvorvidt vægt og mængde af løftarbejde har ændret sig. Imidlertid viser de generelle opgørelser af data fra AH-undersøgelsen, at der fra 2012 til 2014 er sket en statistisk signifikant reduktion i både vægt og omfang (varighed) af løftarbejde blandt danske lønmodtagere.

Arbejdstilsynet har desuden haft fokus på reduktion af anmeldte arbejdsulykker, som skyldes forstuvninger ved akutte fysiske overbelastninger. Dette har blandt andet været fokus i de risikobaserede tilsyn og i de særlige indsatser. Målet for 2014 var en reduktion på 3 pct. i forhold til 2013, men resultatet blev en stigning på 7,1 pct. Fra 2012 til 2013 var det tilsvarende resultat et fald på 1,5 pct.

Det er vanskeligt at udtale sig med sikkerhed om, hvorvidt denne stigning skyldes en reel vækst i omfanget af arbejdsulykker, eller i højere grad kan tilskrives en bedre indrapportering af arbejdsulykker. Særligt indenfor Bygge- og anlægsbranchen samt i Døgn- og hjemmeplejen gælder det, at der ses betydelige udsving i indrapportering af arbejdsulykker, som ikke vurderes at kunne forklares med faktiske udsving i eksponeringer på arbejdsmarkedet. Det gælder endvidere, at mængden af MSB-overbelastede generelt er faldet med 12 pct. fra 2012 til 2014, og dette indikerer, at det fysiske arbejdsmiljø generelt har bevæget sig i en positiv retning.

6.a og 6.b Psykisk arbejdsmiljø

Arbejdstilsynet har i 2014 haft fokus på reduktion af oplevet stress som følge af arbejdet, sådan som det bliver målt i AH-undersøgelsen. Målsætningen er, at der skal ske en reduktion på 2 pct. i antallet af personer, der har følt sig stressede altid eller ofte som følge af arbejdet inden for de sidste 2 uger i forhold til 2012. Ved målingen i 2012 var der 19,8 pct. af svarpersonerne, der tilkendegav, at de havde følt sig stressede altid eller ofte indenfor de sidste 2 uger, som følge af arbejdet. I 2014 viste målingen, at 20,4 pct. af svarpersonerne tilkendegav, at de havde følt sig stressede altid eller ofte som følge af arbejdet indenfor de sidste 2 uger. Der er dermed tale om en stigning på 2,7 pct., og den forudsatte reduktion er dermed ikke realiseret.

Arbejdstilsynet har haft fokus på reduktion af anmeldte arbejdsulykker, som følge af visse former for vold på arbejdspladsen inden for brancherne døgninstitutioner og hjemmepleje, daginstitutioner, hospitaler (psykiatrien og sygeplejersker), domstole og fængsler samt folkeskoler (lærere), og reduktionsmål for dette fremgår af resultatkrav 6.b. Arbejdstilsynet har således i 2013 og 2014 gennemført tilsynsindsatser med særligt fokus på psykisk arbejdsmiljø, herunder risikoen for vold, inden for en række brancher.

Fra 2013 til 2014 er der sket en samlet stigning i forekomsten af anmeldte arbejdsulykker som følge af visse former for vold indenfor brancherne døgninstitutioner og hjemmepleje, daginstitutioner, hospitaler, domstole og fængsler samt folkeskoler på 24,5 pct. Resultatkravet for 2014 blev således ikke nået.

Det er vanskeligt at sige noget om, hvorvidt denne stigning skyldes en reel vækst i omfanget af arbejdsulykker, eller i højere grad kan tilskrives en bedre indrapportering af arbejdsulykker. Det gælder endvidere, at indrapporteringen til ulykkesregistret omfatter visse typer af vold, mens andre ikke

medtages, hvilket indebærer usikkerhed om den samlede udvikling i omfanget af voldsulykker. I 2015 vil der blive indført en særlig registrering af vold ved anmeldelse af arbejdsulykker. Dette vil gøre det muligt at følge udviklingen i anmeldtepligtige voldtildfælde tættere.

Generelle bemærkninger vedr. effektmål

Effektmålene blev indarbejdet i Arbejdstilsynets strategi for 2013. Det blev dengang besluttet at basere målemetoderne på eksisterende data/målinger. Konsekvensen heraf er bl.a., at målingen af effekt er forbundet med betydelig usikkerhed. Samtidig vil opfyldelsen af effektmålene kunne blive påvirket af andre forhold end Arbejdstilsynets aktiviteter, fx konjunkturer og andre generelle udviklingstræk i samfundet. Effektmålene har imidlertid været med til at synliggøre, hvilke effekter Arbejdstilsynet prioriterer at opnå i strategiperioden. På trods af måleusikkerheden har vurderingen været, at de opstillede effektmål er relevante indikatorer for Arbejdstilsynets aktiviteter og indsatser.

Arbejdstilsynet finder, at det vil være hensigtsmæssigt at udvikle mål, der kan kobles tættere til Arbejdstilsynets aktiviteter. Dette med henblik på, at den mere direkte sammenhæng mellem aktiviteterne og effekten heraf i forhold til arbejdsmiljøet kan blive tydeligere. Arbejdstilsynet har derfor iværksat et arbejde med at udvikle en metode for udvælgelse af resultatmål til strategien for 2016-2018.

Kommunikation (resultatkrav 7.a og 7.b)

I Arbejdstilsynets strategi for 2014 indgår to resultatkrav, der sigter mod oplevelsen af Arbejdstilsynets hjemmeside. Ved en brugerundersøgelse på at.dk er det afdækket, om brugerne af hjemmesiden let finder det, de søger, og om de finder informationen på at.dk relevant og brugbar. Kravet i Arbejdstilsynets strategi for 2014 er, at mindst 65 pct. af brugerne let finder det, de søger efter på Arbejdstilsynets hjemmeside (resultatkrav 7.a), og at 82 pct. af brugerne finder informationen på Arbejdstilsynets hjemmeside relevant og brugbar.

Målingen viste, at kravet vedr. "findbarhed", der er dækket af resultatkrav 7.a, netop ikke blev opfyldt, idet resultatet blev på 64 pct. Derimod blev målet vedr. relevans og brugbarhed for hjemmesidens indhold netop opfyldt, idet resultatet blev på 83 pct.

Målingen af "findbarhed" baserer sig på to spørgsmål i undersøgelsen på at.dk, og for begge er der tale om mindre forbedringer i forhold til året før. Forbedringerne har dog ikke været nok til, at målsætningen for 2014 har kunnet opfyldes. Som i 2013 synes kun 54 pct., at søgefunktionen på at.dk er god, så her er et område, som der trods stor indsats i 2014, stadig bør arbejdes videre med i 2015. Noget tyder dog på, at det arbejde som er lagt i at forbedre søgefunktionen i 2014, har givet gevinst i forhold til søgemaskineoptimering i Google. Dette ses i kommentarerne fra en del af brugerundersøgelsens deltagere, som let har fundet frem til det de søgte via Google.

Tallene ift. indhold og kvalitet er stort set ens i 2013 og 2014. Tilfredsheden ligger stabilt over 80 pct., hvilket må betegnes som meget tilfredsstillende. Det er desuden værd at bemærke at hele 91 pct. af brugerne synes, at hjemmesiden fremtræder professionel og troværdig (89 pct. i 2013).

2.7. Redegørelse for reservation

Arbejdstilsynet havde primo 2014 i alt fem reserverede bevillinger. Heraf var de tre relateret til hovedkonto 17.21.01 og en til hovedkonto 17.22.12.

2.7.1 Reservationer under 17.21.01. Arbejdstilsynet

Tabel 5a. Reservationer, hovedkonto 17.21.01. Arbejdstilsynet

Opgave	Reserveret år	Reservation primo	Forbrug i året	Reservation ultimo	Forventet afslutning
Drift og udvikling af ESDH	2007	1,0	0,0	1,0	2016
Styrket indsats mod social dumping	2012	4,2	0,0	4,2	2017
Styrket indsats mod ulykker indenfor bygge- og anlægsbranchen	2012	9,2	3,3	5,9	2017
I alt		14,4	3,3	11,1	

Drift og udvikling af ESDH

Det blev i 2011 besluttet, at den reserverede bevilling på 3,9 mio. kr. under 17.23.01 Arbejdsskadestyrelsen til ESDH-udvikling skulle fordeles ligeligt mellem de involverede enheder. Som følge heraf blev der på bevillingsafregningen for 2011 overført en reserveret bevilling på 975.000 kr. fra 17.23.01 Arbejdsskadestyrelsen til Arbejdstilsynet. Der er endnu ikke trukket på disse midler, og bevillingen videreføres derfor til 2015.

Styrket indsats mod social dumping

Der blev i 2012 afsat midler til en styrket indsats mod social dumping. Det var ikke muligt fuldt ud at gennemføre den forudsatte styrkede indsats mod social dumping i 2012, og på den baggrund blev der reserveret 4,2 mio. kr. af årets bevilling til dette formål. Der blev ikke trukket på den reserverede bevilling i 2013.

På FL14 blev der indarbejdet mulighed for at anvende 1,5 mio. kr. af den reserverede bevilling til styrket indsats mod social dumping.

Arbejdstilsynet søger løbende at allokere ressourcerne, så der i videst muligt omfang sikres overensstemmelse mellem bevillinger og ressourceindsats. Der er dog en række forhold, der påvirker og i visse tilfælde vanskeliggør den konkrete tilrettelæggelse og tilpasning af tilsynsindsatsen, og der kan derfor ikke altid sikres fuldstændig overensstemmelse mellem bevillinger og ressourceforbrug. Den faktiske ressourceanvendelse i relation til indsatsen mod social dumping svarede i 2014 omtrent til årets bevilling ekskl. videreførte midler, og der er på den baggrund ikke trukket på den reserverede bevilling i 2014. Den reserverede bevilling under dette formål videreføres derfor til 2015.

Baggrunden for den reserverede bevilling til styrket indsats mod social dumping er Aftale om finansloven for 2012.

Styrket indsats mod ulykker indenfor bygge- og anlægsbranchen

Arbejdstilsynet fik i 2012 som led i målretningen af Forebyggelsesfonden tilført 10,0 mio. kr. til en styrket indsats mod ulykker i bygge- og anlægsbranchen i form af gennemførelse af flere landsdækkende kontrolaktioner på byggepladser og en forstærket kontrol- og dialogindsats overfor fx bygherrer. Der blev kun anvendt en begrænset del af bevillingen i 2012 (0,8 mio. kr.). På den baggrund blev den uforbrugte del af bevillingen på 9,2 mio. kr. afsat som reserveret bevilling. Der blev ikke trukket på den reserverede bevilling i 2013.

Ifm. finansloven for 2014 blev det aftalt, at der kunne anvendes 2,5 mio. kr. af den reservede bevilling vedr. styrket indsats mod ulykker indenfor bygge- og anlægsbranchen i 2014.

Regnskabet for 2014 viser, at det faktiske forbrug af denne reservede bevilling blev lidt højere end budgetteret, idet der anvendtes ca. 3,3 mio. kr. af de reservede midler. Ultimo 2014 resterer der derfor ca. 5,9 mio. kr. af denne reservede bevilling.

Baggrunden for den reservede bevilling til styrket indsats mod ulykker indenfor bygge- og anlægsbranchen er aktstykke nr. 17 af 23. oktober 2012.

2.7.2 Reservationer under 17.22.12. Sekretariat for Arbejds miljørådet

Table 5b. Reservation, hovedkonto 17.22.12. Sekretariat for Arbejds miljørådet

Opgave	Reserveret år	Reservati-on primo	Forbrug i året	Reservati-on ultimo	Forventet afslutning
Aktiviteter i Arbejds miljørådets sekretariat samt ekstraordinære bevillingsudsving	2007	9,2	*9,2	-	2014

* Jf. herunder er der ikke tale om egentligt forbrug i året, men at reservationen er annulleret og det reservede beløb tilbageført.

Aktiviteter i Arbejds miljørådets sekretariat samt ekstraordinære bevillingsudsving

Der var primo 2014 reserveret 9,2 mio. kr. under hovedkonto 17.22.12. til aktiviteter under formålet for denne hovedkonto. Reservationen blev oprettet i 2007 mhp. at holde de videreførte midler under hovedkonto 17.22.12 adskilt fra de videreførte midler under hovedkonto 17.21.01, som er i samme bogføringskreds. Det skal i denne sammenhæng bemærkes, at hovedkonto 17.22.12. er en del af arbejdsmarkedets parters arbejdsmiljøindsats, som er et selvstændigt indtægts- og udgiftsområde.

Jf. bemærkningerne til årets økonomiske resultat for 17.22.12. Sekretariat for Arbejds miljørådet under afsnit 2.4 er den reservede bevilling under denne konto annulleret og midlerne herfra indtægtsført ved bevillingsafregningen for 2014. Disse midler indgår nu sammen med resultatet for 2014 i det overførte overskud for konto 17.21.01. Arbejdstilsynet.

2.8. Forventninger til det kommende år

Arbejdstilsynet vil i 2015 fortsat have betydeligt fokus på indsatsen mod social dumping. Jf. aftalen om finansloven for 2015 fortsættes denne indsats således i perioden 2015-2018. Aftalen indebærer bl.a., at der fra 2015 skal gennemføres et skærpet tilsyn med sikkerheden på store infrastrukturprojekter som fx metrobyggeriet. Herudover skal der i 2015 udmøntes en ansøgningspulje med henblik på udbredelse af kendskabet til den danske model.

Indsatsen mod social dumping indebærer endvidere, at indsatsen i forhold til de virksomheder, som forsøger at undgå registrering i Registret for Udenlandske Tjenesteydere (RUT), videreføres. Herudover fortsættes de fælles myndighedsaktioner med deltagelse af Arbejdstilsynet, politiet og SKAT ligesom Arbejdstilsynet løbende gennemfører daglig kontrol med udenlandske virksomheder, som Arbejdstilsynet får kendskab til fx gennem anmeldelser til Arbejdstilsynets hotline om udenlandske virksomheder eller via Arbejdstilsynets hjemmeside, samt ved opsøgende kørsel på bl.a. villaveje.

Arbejdstilsynet vil i 2015 videreføre indsatsen i forhold til forebyggelse af vold på kommunale og regionale arbejdspladser. Det indebærer, at Arbejdstilsynet på baggrund af den i 2014 indhentede viden, tilrettelægge aktiviteter, som kan bidrage til at styrke kommuner og regioners voldsforebyggelse. Disse aktiviteter skal løbe i 2015 og 2016, hvor rejseholdet på forskellig vis vil komme bredt ud til kommuner, regioner og relevante institutioner.

I 2015 vil Arbejdstilsynet fokusere på at sikre et bedre datagrundlag for tilsynsindsatserne. I sammenhæng hermed vil der være fokus på både at anvende Arbejdstilsynets egen viden og relevant viden fra øvrige enheder i Beskæftigelsesministeriet.

Endelig vil det fortsat have høj prioritet for Arbejdstilsynet at være synlige og have en god dialog med virksomheder og andre interessenter. I den forbindelse vil Arbejdstilsynet søge at bygge videre på placeringen som nummer fem i undersøgelsen af offentlige institutioners og ministeriers omdømme. Et godt omdømme er et vigtigt afsæt for at kommunikere Arbejdstilsynets budskaber til virksomheder m.fl.

3. Regnskab

3.1. Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis følger Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (ØAV). Kilder til regnskabsdata er hhv. Statens Koncern System (SKS), Statens Budgetsystem (SB) og ØS LDV (Moderniseringsstyrelsens lokale datavarehus). Der er både i regnskabsafsnittet og i bilag til årsrapporten afrundet på delsummer og totaler, således at hver af disse er tættest muligt på det præcise regnskabstal. Konsekvensen heraf er, at delsummerne ikke altid præcis kan sammenlignes til totalen.

3.2. Resultatopgørelse mv.

3.2.1. Resultatopgørelse

Tabel 6a: Resultatopgørelse for hovedkonto 17.21.01. Arbejdstilsynet

Note	2013	2014	*2015
Ordinære driftsindtægter			
<u>Indtægtsført bevilling:</u>			
Bevilling	-398,8	-382,5	-410,7
Reserveret af indeværende års bevillinger	0,0	0,0	0,0
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	-7,5	-3,3	-2,5
Indtægtsført bevilling i alt	-406,3	-385,8	-413,2
Salg af varer og tjenesteydelser	-4,6	-3,2	0,0
Tilskud til egen drift	0,0	-0,5	0,0
Gebyrer	-0,6	-1,1	-7,4
Ordinære driftsindtægter i alt	-411,5	-390,6	-420,6
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	0,0	0,0	0,0
Forbrugsomkostninger			
Husleje	25,4	23,8	29,1
Forbrugsomkostninger i alt	25,4	23,8	29,1
Personaleomkostninger			
Lønninger	307,2	296,9	312,4
Pension	49,1	47,8	50,2
Lønrefusion	-12,3	-12,5	-13,2
Andre personaleomkostninger	2,3	0,5	0,6
Personaleomkostninger i alt	346,4	332,7	350
Af- og nedskrivninger	8,3	9,1	9,3
Andre ordinære driftsomkostninger	74	61,2	82,3
Ordinære driftsomkostninger i alt	454	426,8	470,7
Resultat af ordinær drift	42,6	36,2	50,1
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-78,6	-85,2	-80,6
Andre driftsomkostninger	25,4	31,4	28,0
Resultat før finansielle poster	-10,7	-17,6	-2,5
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0
Finansielle omkostninger	2,5	2,3	2,5

Resultat før ekstraordinære poster	-8,2	-15,3	0,0
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	-8,2	-15,3	0,0

* Kilden til budgettet for 2015 er Arbejdstilsynets grundbudget.

Arbejdstilsynet fik forud for 2014 udmeldt to dispositionsbegrænsninger for 2014 på i alt 9,5 mio. kr., som senere blev indarbejdet som bevillingsændringer på TB14. Dispositionsbegrænsningerne blev indarbejdet i Arbejdstilsynets grundbudget.

Det fremgår af resultatopgørelsen, at Arbejdstilsynet for 2014 har realiseret et overskud på 15,3 mio. kr. Når der ses på forskellene mellem bevilling og regnskab, er de væsentligste årsager til årets resultat et mindreforbrug af øvrige driftsomkostninger, mindreforbrug på afskrivninger samt øgede indtægter, mens årets lønudgifter var meget tæt på årets bevilling.

Når årets grundbudget sammenholdes med regnskabet, kan det konstateres, at der er realiseret et mindreforbrug af lønudgifter i forhold til det budgetterede. Der var fra årets start budgetteret med lønudgifter på ca. 6 mio. kr. over årets lønbevilling, som kunne finansieres ved træk på videreført lønsum fra tidligere år. Større personaleafgang end forventet resulterede dog i lavere lønudgifter end budgetteret og som følge heraf en større nedskrivning af hensættelsen til feriepengeforpligtelser end budgetteret. De realiserede lønudgifter ligger således meget tæt på årets lønbevilling.

Der blev medio 2014 indgået en ny aftale om udmøntning af ledige midler i Fonden for Forebyggelse og Fastholdelse, som indebar, at Arbejdstilsynet fik tilført i alt 5,6 mio. kr. til bl.a. særlig indsats vedrørende psykisk arbejdsmiljø, forebyggelse gennem dialog samt udarbejdelse af hvidbog om arbejdsmiljørådgivning. Arbejdstilsynet styrkede som forudsat tilsyns- og dialogindsatsen, men det skete i vidt omfang ved anvendelse af ressourcer, der ellers var allokeret til øvrige aktiviteter. Herudover blev det forholdsvis sent afklaret, at opgaven med udarbejdelse af hvidbog om arbejdsmiljørådgivning skulle placeres i Arbejdstilsynet, hvilket resulterede i, at der i 2014 kun blev anvendt en begrænset del af midlerne hertil. Samlet har overførslen fra Fonden for Forebyggelse og Fastholdelse direkte og indirekte bidraget til Arbejdstilsynets overskud for 2014.

Herudover er der realiseret mindreforbrug på en række øvrige udgiftsområder, herunder befording, ekstern bistand mv., mens udgifterne til ydelser fra Statens IT er øget.

Table 6b: Resultatopgørelse for hovedkonto 17.22.12. Sekretariat for Arbejdsmiljørådet

Note	2013	2014	2015
Ordinære driftsindtægter			
<u>Indtægtsført bevilling:</u>			
Bevilling	-4,8	-5,8	-4,6
Reserveret af indeværende års bevillinger	0,3	0,0	0,0
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	0,0	-9,2	0,0
Indtægtsført bevilling i alt	-4,5	-15,0	-4,6
Salg af vare og tjenesteydelser	0,0	0,0	0,0
Tilskud til egen drift	0,0	0,0	0,0

Gebyrer	0,0	0,0	0,0
Ordinære driftsindtægter i alt	-4,5	-15,0	-4,6
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	0,0	0,0	0,0
Forbrugsomkostninger			
Husleje	0,5	0,5	0,5
Forbrugsomkostninger i alt	0,5	0,5	0,5
Personaleomkostninger			
Lønninger	2,8	2,8	2,9
Pension	0,4	0,5	0,5
Lønrefusion	-0,1	-0,0	0,0
Andre personaleomkostninger	0,1	-0,1	-0,1
Personaleomkostninger i alt	3,3	3,1	3,3
Af- og nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Andre ordinære driftsomkostninger	0,7	1,4	0,8
Ordinære driftsomkostninger i alt	4,5	5,1	4,6
Resultat af ordinær drift	0,0	-9,9	0,0
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	0,0	0,0	0,0
Andre driftsomkostninger	0,0	0,0	0,0
Resultat før finansielle poster	0,0	-9,9	0,0
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0
Finansielle omkostninger	0,0	0,0	0,0
Resultat før ekstraordinære poster	0,0	-9,9	0,0
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	0,0	-9,9	0,0

Der er for hovedkonto 17.22.12. Sekretariat for Arbejdsmiljørådet realiseret et overskud på 0,7 mio. kr. for 2014 inden regulering for reserverede bevillinger. Hertil kommer indtægtsføring af kontoens reserverede bevilling på 9,2 mio. kr. (jf. afsnit 2.4. Årets økonomiske resultat), således at det samlede resultat er et overskud på 9,9 mio. kr. Indtægtsføringen af den reserverede bevilling under kontoen indebærer, at kontoens videreførte midler nu indgår i det overførte overskud under 17.21.01. Arbejdstilsynet.

3.2.2. Resultatdisponering

Tabel 7. Resultatdisponering

	2013	2014
Disponeret til bortfald	0,0	0,0
Disponeret til reserveret egenkapital (båndlagt)	0,0	0,0
Disponeret til udbytte til statskassen	0,0	0,0
Disponeret til overført overskud	8,2	25,1

Kilde: Statens Budgetsystem

Til og med 2013 har det overførte overskud kun omfattet hovedkontoen 17.21.01. Arbejdstilsynet, idet de videreførte midler under 17.22.12. Sekretariat for Arbejds miljørådet har været placeret på en reserveret bevilling. Fra 2014 er denne reserverede bevilling ophævet, og de videreførte midler under konto 17.22.12. Sekretariat for Arbejds miljørådet indgår nu i det overførte overskud.

3.3. Balancen

Balancen omfatter hovedkonto 17.21.01 Arbejdstilsynet og 17.22.12 Sekretariat for Arbejds miljørådet. De resterende dele af Arbejdstilsynets virksomhed er ikke omfattet af omkostningsreformen.

Tabel 8: Balance

Note	Aktiver (mio. kr.)	2013	2014
1	Anlægsaktiver		
	Immaterielle anlægsaktiver		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	41,8	36,5
	Erhvervede koncessioner, patenter mv.	0,0	0,0
	Udviklingsprojekter under opførelse	3,6	11,9
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	45,4	48,4
2	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde, arealer og bygninger	0,6	0,6
	Infrastruktur	0,0	0,0
	Transportmateriel	0,7	1,0
	Produktionsanlæg og maskiner	0,0	0,0
	Inventar og it-udstyr	0,2	0,2
	Igangværende arbejder for egen regning	0,0	0,0
	Materielle anlægsaktiver i alt	1,6	1,8
	Finansielle anlægsaktiver		
	Statsforskrivning	7,9	7,9
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	7,9	7,9
	Anlægsaktiver i alt	55,0	58,1
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger	0,0	0,0
	Tilgodehavender	22,7	46,0
	Periodeafgrænsningsposter	0,0	0,0
	Værdipapirer	0,0	0,0
	Likvide beholdninger		
	FF5 Uforrentet konto	81,6	91,3
	FF7 Finansieringskonto	72,0	47,8
	Andre likvider	0,0	0,0
	Likvide beholdninger i alt	153,6	139,1

Note	Passiver (mio. kr.)	2013	2014
	Egenkapital		
	Reguleret egenkapital (Startkapital)	-7,9	-7,9
	Opskrivninger	0,0	0,0
	Reserveret egenkapital	0,0	0,0
	Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
	Udbytte til staten	0,0	0,0
	Overført overskud	-58,5	-83,7
	Egenkapital i alt	-66,4	-91,6
	Hensatte forpligtelser	-11,1	-11,6
	Langfristede gældsposter		
	FF4 Langfristet gæld	-50,8	-46,6
	Donationer	0,0	0,0
	Prioritetsgæld	0,0	0,0
	Anden langfristet gæld	0,0	0,0
	Langfristet gæld i alt	-50,8	-46,6
	Kortfristede gældsposter		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	-14,7	-18,9
	Anden kortfristet gæld*	-8,5	-10,4
	Skyldige feriepenge	-55,5	-53,0
	Reserveret bevilling	-23,5	-11,1
	Igangværende arbejder for fremmed regning	-0,2	0,0
	Periodeafgrænsningsposter	-0,4	-0,1
	Kortfristet gæld i alt	-102,9	-93,4

Omsætningsaktiver i alt	176,3	185,1
Aktiver i alt	231,3	243,2

Gæld i alt	-153,7	-140,1
Passiver i alt	-231,3	-243,2

3.4. Egenkapitalforklaring

Tabel 9. Egenkapitalforklaring

	2013	2014
Reguleret egenkapital primo	7,9	-7,9
+ Ændring i reguleret egenkapital	0,0	0,0
Reguleret egenkapital ultimo	7,9	-7,9
Opskrivninger	0,0	0,0
Reserveret egenkapital primo	0,0	0,0
Reserveret egenkapital ultimo	0,0	0,0
Overført overskud primo	50,3	-58,5
+Primoregulering	0,0	0,0
+Regulering af overført overskud	0,0	0,0
+Overført fra årets resultat	8,2	*-25,1
Overført overskud ultimo	58,5	-83,7
Egenkapital ultimo R-året	66,4	-91,6

* Jf. 3.2.2. Resultatdisponering indgår de videreførte midler under 17.22.12. Sekretariat for Arbejdsmiljørådet nu i det overførte overskud.

3.5. Likviditet og låneramme

3.5.1. Opfølgning på låneramme

Tabel 10: Udnyttelse af låneramme

	2013
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	50,2
Låneramme	58,9
Udnyttelsesgrad i pct.	85,2

3.5.2. Opfølgning på øvrige likviditetsregler

Summen af anlægsaktiver svarer ikke til FF4 langfristet gæld, da afskrivninger for 4. kvartal først sker efter årets udløb, og flytning af likviditet på 3,5 mio. kr. er sket den 29.1.2015.

Omsætningsaktiver (ekskl. FF5 og FF7) fratrukket hensatte forpligtelser og kortfristede gældsposter svarer ikke til FF5. Differencen udgør -32,3 mio. kr., og likviditeten flyttes inden udgangen af 1. kvartal 2015.

3.6. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 11: Opfølgning på lønsumsloft*

Hovedkonto	17.21.01 Arbejdstilsynet
Lønsumsloft FL	328,9

Lønsumsloft inkl. TB	332,7
Lønforbrug under lønsumsloft	332,5
Difference (merforbrug)	0,2
Akk. opsparing ultimo 2013	27,7
Akk. opsparing ultimo 2014	27,9

* Opfølgningen på lønsumsloftet omfatter kun hovedkonto 17.21.01. Arbejdstilsynet, da hovedkonto 17.22.12. Sekretariat for Arbejds miljørådet ikke er lønsumsstyret.

3.7. Bevillingsregnskabet

Tabel 12: Bevillingsregnskab

	Regnskab 2013 (mio. kr.)	Årets bevillinger i alt 2014 (mio. kr.)	Årets regnskab 2014 (mio. kr.)	Bevilling i alt 2015 (mio. kr.)	Grundbudget 2015 (mio. kr.)
17.21.01. Arbejdstilsynet	-8,2	382,5	-15,3	399,9	413,2
Nettoudgifter (bevillinger)	0,0	382,5	0,0	399,9	413,2
Budgetteret forbrug af reserveret bevilling		-4,0		-2,5	0,0
Budgetterede indtægter		-85,6		-81,1	-88,0
Budgetterede udgifter		472,1		483,5	501,2
Årets resultat	-8,2	0,0	-15,3	0,0	0,0
Indtægtsførte bevillinger	-398,8	0,0	-382,5	0,0	0,0
Faktisk forbrug af reserveret bevilling	-7,5	0,0	-3,3	0,0	0,0
Faktiske indtægter	-83,8	0,0	-90,0	0,0	0,0
Faktiske udgifter	481,9	0,0	460,6	0,0	0,0
17.22.12. Sekretariat for Arbejds miljørådet	0,0	5,8	-9,9	4,6	4,6
Nettoudgifter (bevillinger)	0,0	5,8	0,0	4,6	4,6
Budgetteret forbrug af reserveret bevilling		0,0		0,0	0,0
Budgetterede udgifter		5,8		4,6	4,6
Årets resultat	0,0	0,0	-9,9	0,0	0,0
Indtægtsførte bevillinger	-4,8	0,0	-5,8	0,0	0,0
Faktisk forbrug af reserveret bevilling	0,3	0,0	-9,2	0,0	0,0
Faktiske udgifter	4,5	0,0	5,1	0,0	0,0
I alt	-8,2	388,3	-25,1	404,5	417,8

3.8. Udgiftsbaserede hovedkonti

Beskrivelsen af nedenstående konti fremgår af afsnit 4.6. Administration af tilskudsordninger og lovbundne ordninger.

Tabel 13. Virksomhedens udgiftsbaserede hovedkonti

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	Udgift/ indtægt	Bevilling (mio. kr.)	Regnskab (mio. kr.)
17.21.13	Tilskud vedr. arbejdsmiljø	Lovbunden bevilling	Udgifter	2,9	1,8
			Indtægter	0,0	0,0
17.21.22	Statens bidrag til arbejdsmarkedets parters arbejdsmiljøindsats	Lovbunden bevilling	Udgifter	5,5	4,6
			Indtægter	0,0	0,0
17.22.01	Partsindsatsen, jf. § 68 i arbejdsmiljøloven	Lovbunden bevilling	Udgifter	0,0	0,0
			Indtægter	-108,1	-108,1
17.21.05	Forskning og forsøg på arbejdsmiljø	Reservations-	Udgifter	8,4	7,6

	jøområdet	bevilling	Indtægter	0,0	0,0
17.21.08	Arbejds miljø forskningsfond	Reservations- bevilling	Udgifter	57,9	57,6
			Indtægter	0,0	0,0
17.21.12	Rådgivning fra Arbejds miljø rådgive- re	Reservations- bevilling	Udgifter	0,0	-1,5
			Indtægter	0,0	0,0
17.21.14	Økonomisk støtte til arbejds miljø- rådgivning	Reservations- bevilling	Udgifter	10,0	10,4
			Indtægter	-10,0	-10,0
17.22.13	Udvikling og forsøg i regi af Ar- bejds miljø rådet	Reservations- bevilling	Udgifter	0,0	0,1
			Indtægter	0,0	0,0
17.22.20	Tilskud til branchearbejds miljø råd	Reservations- bevilling	Udgifter	40,3	46,8
			Indtægter	0,0	0,0
17.21.04	Gebyrer for lovbundne virksom- hedsbesøg samt administrative bøder	Anden bevil- ling	Udgifter	0,0	0,0
			Indtægter	-4,1	-7,3
17.21.31	Arbejds miljø i Grønland	Anden bevil- ling	Udgifter	0,8	0,8
			Indtægter	0,0	0,0

4. Bilag

4.1. Noter til resultatopgørelse og balance

4.1.1. Noter til resultatopgørelsen

Der er ingen noter til resultatopgørelsen.

4.1.2. Noter til balancen

Note 1. Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris	150,7	0,2	150,9
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	0,0	0,0	0,0
Tilgang	4,5	0,0	4,5
Afgang	-11,5	0,0	-11,5
Kostpris pr. 31.12.2014	143,7	0,2	143,9
Akkumulerede afskrivninger	-102,6	-0,2	-102,8
Akkumulerede nedskrivninger	-4,6	0,0	-4,6
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2014	-107,2	-0,2	-107,4
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2014	36,5	0,0	36,5
Årets afskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets nedskrivninger	1,7	0,0	1,7
Årets af- og nedskrivninger	1,7	0,0	1,7
Afskrivningsperiode/år	8 år	5 år	

	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo pr. 1. januar 2014	3,6
Tilgang	12,8
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter*	-4,5
Kostpris pr. 31.12.2014	11,9

* Regnskabet for "Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter" er ført sammen med årets tilgang, men er her udskilt, således at tilgang og færdiggjorte udviklingsprojekter fremgår hver for sig.

Note 2. Materielle anlægsaktiver

	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsanlæg og maskiner	Transportmateriel	Inventar og it-udstyr	I alt
Kostpris	0,8	0,0	1,3	8,8	9,3	5,5
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilgang	0,0	0,0	0,0	0,5	0,2	0,5
Afgang	0,0	0,0	0,0	-0,7	-0,2	-5,7
Kostpris pr. 31.12.2014	0,8	0,0	1,3	8,6	9,3	20,3
Akkumulerede afskrivninger	-0,2	0,0	-1,3	-7,7	-9,1	-18,7

Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2014	-0,2	0,0	-1,3	-7,7	-9,1	-18,7
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2014	0,6	0,0	0,0	1,0	0,2	1,6
Årets afskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,4	0,0	5,1
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,4	0,0	5,1
Afskrivningsperiode/år	-	-	15 år	5 år	3-5 år	

4.2. Indtægtsdækket virksomhed

Arbejdstilsynets har ikke haft indtægtsdækket virksomhed i 2014. Det akkumulerede overskud kan henføres til tidligere år.

Tabel 14: Indtægtsdækket virksomhed (underkonto 17.21.01.90)

Mio. kr., løbende priser	2011	2012	2013	2014
Kursusaktiviteter	-0,0	-0,1	0,0	0,0
Øvrige indtægtsdækkede opgaver	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets Overskud	0,0	0,1	0,0	0,0
Akkumuleret overskud	16,0	16,1	16,1	16,1

4.3. Gebyrfinansieret virksomhed

Arbejdstilsynet opkræver gebyrer for lovbundne virksomhedsbesøg og oppebærer indtægter fra administrative bøder.

Tabel 15: Gebyrer for lovbundne virksomhedsbesøg samt administrative bøder (hovedkonto 17.21.04)

Indtægter (mio. kr., løbende priser)	Bevilling (B+TB)	Regnskab	Afvigelse
Gebyrer for lovbundne virksomhedsbesøg	0,1	0,1	0,0
Administrative bøder	4,0	7,2	-3,2
I alt	4,1	7,3	-3,2

På finansloven for 2014 er der budgetteret med indtægter fra godkendelser af naturgasanlæg og administrative bøder på i alt 4,1 mio. kr. I 2014 er der bogført indtægter på 7,3 mio. kr. Baggrunden for stigningen i indtægter fra administrative bøder er dels indførelsen af administrative bøder vedr. udenlandske virksomheders registrering i RUT og dels etableringen af ny retspraksis for administrative bøder i øvrigt efter indførelsen af differentierede bøder.

4.4. Tilskudsfinansierede aktiviteter

I 2013 har Arbejdstilsynets tilskudsfinansierede aktiviteter udelukkende omfattet aktiviteter i relation til SPIN-database og Nordisk projekt om psykisk arbejdsmiljø. For SPIN-database projektet er der i 2014 realiseret udgifter på 0,1 mio. kr., mens der for Nordisk projekt om psykisk arbejdsmiljø

i 2014 er realiseret udgifter på 0,2 mio. kr. For begge konti dækker indtægterne fuldt ud projektets faktiske omkostninger.

Tabel 16: Tilskudsfinansierede aktiviteter

Mio. kr., løbende priser	Overført overskud fra tidligere år	Årets tilskud	Årets udgifter	Årets resultat	Overskud til overførsel
SPIN-database	0,0	0,1	0,1	0,0	0,0
Nordisk projekt om psykisk arbejdsmiljø	0,0	0,2	0,2	0,0	0,0
Årets overskud	0,0	0,4	0,4	0,0	0,0

4.5. Forelagte investeringer

Arbejdstilsynet har ikke forelagt investeringer for Finansudvalget i 2014.

4.6. Administration af tilskudsordninger og lovbundne ordninger

Arbejdstilsynet administrerer en række tilskud og lovbundne bevillinger på arbejdsmiljøområdet, hvoraf tilskud til branchearbejdsmiljørådene og Arbejdsmiljøforskningsfonden er de største.

17.21.05. Forskning og forsøg på arbejdsmiljøområdet

På hovedkonto 17.21.05 er afsat en bevilling til særlige projekter og forsøg på arbejdsmiljøområdet. Desuden er der som led i de årlige satspuljeaftaler afsat midler til projekter på arbejdsmiljøområdet.

Tabel 17a: 17.21.05. Forskning og forsøg på arbejdsmiljøområdet (Reservationsbev.)

Mio. kr., løbende priser	10. Forskning og forsøg	60. Forebyggelse af vold i arbejdsmiljøet	70. Forebyggelse og håndtering af voksenmobning	Udgifter i alt
Resultatopgørelse 2014				
Bevilling (B+TB)	4,0	3,0	1,4	8,4
Regnskab	3,2	3,0	1,4	7,6
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	0,8	0,0	0,0	0,8
Videreførsel ultimo 2013	9,2	1,0	0,0	10,2
Akkumuleret mindreforbrug ultimo 2014	10,0	1,0	0,0	11,0

Bevillingen på underkonto 17.21.05.10 var på finansloven for 2014 budgetteret med 9,0 mio. kr. Som følge af tværgående prioriteringer af ressourcerne på Beskæftigelsesministeriets område blev der fra årets start udmeldt en dispositionsbegrænsning på 5,0 mio. kr. for konto 17.21.05. Forskning og forsøg på arbejdsmiljøområdet, konkret underkonto 10. Forskning og forsøg. Dispositionsbegrænsningen blev udmøntet som bevillingsreduktion på TB14.

Kontoens aktiviteter blev derfor disponeret inden for en ramme på 4,0 mio. kr., og som følge heraf blev aktiviteter, herunder evalueringer, udsendt til efter 2014. Det kan dog være vanskeligt præcist at tilpasse udgifter til evalueringer mv., og regnskabsresultatet for 2014 viser, at der i 2014 blev anvendt 3,2 mio. kr. Det svarer til en mindreforbrug på underkontoen på 0,8 mio. kr. Der blev vide-

reført et akkumuleret mindreforbrug fra 2013 på 9,2 mio. kr. som sammen med regnskabet for 2014 medfører en videreførsel på 10,0 mio. kr. til 2015.

Videreførslen forventes bl.a. anvendt til Arbejdstilsynets effektmålinger og evalueringer i løbet af de kommende år. Dette skal ses i sammenhæng med Beskæftigelsesministeriets arbejde med resultatbaseret styring, hvor der stilles øgede krav om dokumentation og monitorering af resultater.

Bevillingen på underkonto 17.21.05.60. Forebyggelse af vold i arbejdsmiljøet var på finansloven for 2014 budgetteret med 3,0 mio. kr. Regnskabet viser, at der er anvendt 3,0 mio. kr., og regnskabet svarer dermed til årets bevilling. Der blev videreført et akkumuleret mindreforbrug fra 2013 på 1,0 mio. kr. som sammen med regnskabet for 2014 medfører en videreførsel på 1,0 mio. kr. til 2015. Videreførslen ultimo 2014 på underkonto 60. forventes at bortfalde ved projektets afslutning.

Bevillingen på underkonto 17.21.05.70. Forebyggelse og håndtering af voksenmobning var på finansloven for 2014 budgetteret med 1,4 mio. kr. Regnskabet viser, at der er anvendt 1,4 mio. kr. Årets regnskab svarer dermed til årets bevilling.

17.21.08. Arbejdsmiljøforskningsfond

Ved udmøntningen af satsreguleringspuljen for 2004 blev der etableret en arbejdsmiljøforskningsfond. Formålet med fonden er at styrke arbejdsmiljøforskning for herigennem at begrænse antallet af personer, der udstødes fra arbejdsmarkedet på grund af nedslidning, arbejdsulykker og arbejdsbetingede lidelser.

Tabel 17b: 17.21.08 Arbejdsmiljøforskningsfond (Reservationsbev.)

Mio. kr., løbende priser	Udgifter i alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	57,9
Regnskab	57,6
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	0,3
Videreførsel ultimo 2013	3,1
Akkumuleret mindreforbrug ultimo 2014	3,4

Bevillingen var på finansloven for 2014 budgetteret med 57,9 mio. kr. Regnskabet viser, at der er anvendt 57,6 mio. kr. Der er regnskabsført en mindreudgift på kontoen på 0,3 mio. kr.

Arbejdsmiljøforskningsfonden har i 2014 afgivet støtte for i alt 57,6 mio. kr. til en arbejdsmedicinsk udredning, samt til 20 forsknings- og udviklingsprojekter indenfor disse overordnede temaer:

- Arbejdsulykker
- Psykisk arbejdsmiljø
- Muskel- og skeletbesvær
- Virkemidler i arbejdsmiljøarbejdet

Desuden blev der af bevillingen udmøntet 5,5 mio. kr. til to forskningsprojekter på baggrund af et særskilt opslag om 'brandfolks cancerisiko i arbejdet'.

Der blev videreført et akkumuleret mindreforbrug fra 2013 på 3,1 mio. kr. som sammen med mindreforbruget ultimo 2014 medfører en videreførsel på 3,4 mio. kr. til 2015. Videreførslen forventes anvendt til uddeling af tilskud indenfor fondens formål.

17.21.12. Rådgivning fra arbejdsmiljørådgivere

I forbindelse med trepartsaftalen af 17. juni 2007 blev det besluttet at afsætte midler til arbejdsmiljørådgivning. I perioden 2008-2011 er der årligt afsat 10 mio. kr. til en refusionsordning, hvorefter der kan ydes 50 pct. refusion af udgifter til bistand fra autoriserede arbejdsmiljørådgivere til løsning af arbejdsmiljøproblemer.

Refusion gives til offentlige og selvejende institutioner og lignende, der udfører offentligt finansierede opgaver på linje med offentlige institutioner (fx privatskoler, daginstitutioner og plejehjem). Midlerne bevilges som forhåndstilsagn efter "først til mølle princippet" til ansøgere, der ikke har fået et rådgivningspåbud. Der gives ikke støtte til opfyldelse af myndighedskrav. Refusionen udbetales, når opgaven er udført og der er indsendt dokumentation for udgiften.

Tabel 17c: 17.21.12. Rådgivning fra arbejdsmiljørådgivere (Reservationsbev.)

Mio. kr., løbende priser	Udgifter i alt
Resultatopgørelse 2014	
Bevilling (B+TB)	0,0
Regnskab	-1,5
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	1,5
Videreførsel ultimo 2013	6,3
Akkumuleret mindreforbrug ultimo 2014	7,8

Bevillingen var på finansloven for 2014 budgetteret med 0,0 mio. kr. Regnskabet viser, at der er anvendt -1,5 mio. kr. Der er således regnskabsført en mindredgift på kontoen på 1,5 mio. kr. Baggrunden for afvigelsen mellem budget og regnskab er, at der i regnskabet er bogført annullerede tilsagn fra tidligere år. Der afgives ikke flere tilsagn under ordningen efter 2012, og kontoen afsluttes, når de sidste af de afgivne tilsagn er afregnet.

Der blev videreført et akkumuleret mindreforbrug fra 2013 på 6,3 mio. kr. som sammen med mindreforbruget ultimo 2014 medfører en videreførsel på 7,8 mio. kr. Når de sidste af de afgivne tilsagn på kontoen er afregnet, vil anvendelsen af den uforbrugte bevilling blive drøftet med de relevante parter.

17.21.13. Tilskud vedrørende arbejdsmiljø

Der ydes tilskud til lægers honorar ved anmeldelse af arbejdsbetingede lidelser.

Bevillingen var på finansloven for 2014 budgetteret med 2,9 mio. kr. til tilskud vedrørende arbejdsmiljø. Regnskabet viser, at der er anvendt 1,8 mio. kr. Der er regnskabsført en mindredgift på kontoen på i alt 1,1 mio.kr. i forhold til FL.

Afvigelsen skyldes, at årets bevilling for 2014 har været estimeret for højt, idet den har været baseret på 2012-regnskabet, som har indeholdt en fejlbogføring. Fejlen blev rettet i 2013-regnskabet.

Tabel 17d: 17.21.13. Tilskud til arbejdsmiljø (Lovbunden)

Mio. kr., løbende priser	2011	2012	2013	2014			
	Regnskab	Regnskab	Regnskab	Bevilling (B + TB)	Regnskab	Forskel	Pct.
Bevilling/Forbrug (mio. kr.)	1,6	2,9	0,7	2,9	1,8	1,1	38,9

17.21.14. Økonomisk støtte til arbejdsmiljørådgivning

Som led i aftalen om finansloven for 2013, hvor regeringen og Enhedslisten aftalte at målrette Forebyggelsesfonden, blev det besluttet at etablere en tilskudsordning, hvorefter der kan ydes 50 pct. refusion af dokumenterede udgifter til arbejdsmiljørådgivning for offentlige og private virksomheder i særligt nedslidningstruede brancher. Der er afsat 10 mio. kr. årligt i perioden 2013-2015 til tilskudsordningen.

Tabel 17e: 17.21.14. Rådgivning fra arbejdsmiljørådgivere (Reservationsbev.)

Mio. kr., løbende priser	Indtægter i alt	Udgifter i alt
Resultatopgørelse 2014		
Bevilling (B+TB)	10,0	10,0
Regnskab	10,0	10,4
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	0,0	-0,4
Videreførsel ultimo 2013	-	0,6
Akkumuleret mindreforbrug ultimo 2014	-	0,2

Bevillingen for konto 17.21.14 var på finansloven for 2014 budgetteret med 10,0 mio. kr. Regnskabet viser, at der er anvendt 10,4 mio. kr. Der er regnskabsført en merudgift på kontoen på i alt 0,4 mio. kr. i forhold til bevillingen. Afvigelsen skyldes, at der i 2014 er uddelt tilskudsmidler, som ikke blev uddelt i 2013. Den uforbrugte bevilling er videreført til 2015. Videreførslen vil blive anvendt til uddeling af tilskud indenfor fondens formål.

17.21.22. Statens bidrag til arbejdsmarkedets parter arbejdsmiljøindsats

Bevillingen på hovedkonto 17.21.22 vedrører statens samlede udgifter til arbejdsmarkedets parter arbejdsmiljøindsats.

Tabel 17f: 17.21.22. Statens bidrag til arbejdsmarkedets parter arbejdsmiljøindsats (Lovbunden)

Mio. kr., løbende priser	2011	2012	2013	2014			
	Regnskab	Regnskab	Regnskab	Bevilling (B + TB)	Regnskab	Forskel	Pct.
10. Statens andel af bidraget til arbejdsmarkedets parter arbejdsmiljøindsats	3,5	1,3	5,6	4,1	3,2	0,9	22,8
20. Bidrag fastsat af beskæftigelsesministeren	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4	0,0	0,0
I alt	4,9	2,7	7,0	5,5	4,6	0,9	17,0

Bevillingen for underkonto 17.21.22.10. Statens andel af bidraget til arbejdsmarkedets parter arbejdsmiljøindsats var på finansloven for 2014 budgetteret med 4,1 mio. kr. Regnskabet viser, at der er anvendt 3,2 mio. kr. Der er regnskabsført en mindreudgift på kontoen på i alt 0,9 mio. kr. i for-

hold til bevillingen. Budgettet for statens andel af erstatninger og godtgørelser i arbejdsulykkesager beregnes på baggrund af opgørelsen heraf to år før budgetåret. Baggrunden for afvigelsen mellem budget og regnskab er således, at statens andel af erstatninger og godtgørelser i arbejdsulykkesager er faldet i forhold til udgangspunktet to år før.

Bevillingen for underkonto 17.21.22.20. Bidrag fastsat af beskæftigelsesministeren var på finansloven for 2014 budgetteret med 1,4 mio. kr. Regnskabet viser, at der er anvendt 1,4 mio. kr. Årets udgifter svarer dermed til årets bevilling.

17.21.31. Arbejdsmiljø i Grønland

I forbindelse med arbejdsmiljøarbejdet i Grønland ydes tilskud til uddannelse af sikkerhedsrepræsentanter. Desuden gives tilskud til aktiviteter under Grønlands Arbejdsmiljøråd, herunder møde- og informationsvirksomhed.

Tabel 17g: 17.21.31. Arbejdsmiljø i Grønland

Mio. kr., løbende priser	Bevilling (B+TB)	Regnskab	Afvigelse
10. Uddannelse af sikkerhedsrepræsentanter i Grønland	0,5	0,5	0,0
20. Grønlands Arbejdsmiljøråd	0,3	0,3	0,0
I alt	0,8	0,8	0,0

Bevillingen var på finansloven for 2014 budgetteret med 0,8 mio. kr. Regnskabet viser, at der er anvendt 0,8 mio. kr. Årets udgifter svarer dermed til årets bevilling.

17.22.01. Partsindsatsen - § 68 i arbejdsmiljøloven

I henhold til arbejdsmiljølovens § 68 optages på finansloven de midler, som skal anvendes til arbejdsmarkedets parter indsat på arbejdsmiljøområdet. En del af indtægterne overføres til hhv. konto 17.22.12 Sekretariat for Arbejdsmiljørådet, 17.22.13 Udvikling og forsøg i regi af Arbejdsmiljørådet og konto 17.22.20 Tilskud til branchearbejdsmiljøråd.

Tabel 17h: 17.22.01 Partindsatsen - § 68 i arbejdsmiljøloven (Lovbunden)

Mio. kr., løbende priser	2011	2012	2013	2014			
	Regnskab	Regnskab	Regnskab	Bevilling (B + TB)	Regnskab	Forskel	Pct.
10. 45 mio. kr. bidraget, jf. § 68, stk. 2 i arbejdsmiljøloven	45,0	45,0	45,0	45,0	45,0	0,0	0,0
20. 2 pct. - bidraget, jf. § 68, stk. 3 i arbejdsmiljøloven	54,0	62,5	52,6	61,7	61,7	0,0	0,0
30. Beskæftigelsesministerens bidrag, jf. § 68, stk. 6 i arbejdsmiljøloven	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4	0,0	0,0
I alt	100,4	107,5	99,0	108,1	108,1	0,0	0,0

Bevillingen for underkonto 17.22.01.10. 45 mio. kr. bidraget, jf. § 68 i arbejdsmiljøloven var på finansloven for 2014 budgetteret med 45,0 mio. kr. Regnskabet viser, at der er anvendt 45,0 mio. kr. Årets regnskab svarer dermed til årets bevilling.

Bevillingen for underkonto 17.22.01.20. 2 pct.-bidraget, jf. § 68 i arbejdsmiljøloven var på finansloven for 2014 budgetteret med 61,7 mio. kr. Regnskabet viser, at der er anvendt 61,7 mio. kr. Årets regnskab svarer dermed til årets bevilling.

Bevillingen for underkonto 17.22.01.30. Beskæftigelsesministerens bidrag, jf. § 68, stk. 6 i arbejdsmiljøloven var på finansloven for 2013 budgetteret med 1,4 mio. kr. Regnskabet viser, at der er anvendt 1,4 mio. kr. Årets regnskab svarer dermed til årets bevilling.

17.22.13. Udvikling og forsøg i regi af Arbejdsmiljørådet

Arbejdsmiljørådet kan, som en del af arbejdsmarkedets parter arbejdsmiljøindsats, iværksætte aktiviteter i eget regi, ligesom rådet kan iværksætte tværgående forsknings- og forsøgsprojekter.

Tablet 17i: 17.22.13. Udvikling og forsøg i regi af Arbejdsmiljørådet (Reservationsbev.)

Mio. kr., løbende priser	20. Arbejdsmiljørådets udviklingsmidler	30. Forsknings- og forsøgsaktiviteter	Udgifter i alt
Resultatopgørelse 2014			
Bevilling (B+TB)	0,0	0,0	0,0
Regnskab	0,1	0,0	0,1
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	-0,1	0,0	-0,1
Videreførsel ultimo 2013	3,8	0,0	3,8
Akkumuleret mindreforbrug ultimo 2014	3,8	0,0	3,8

Bevillingen på underkonto 17.22.13.20. Arbejdsmiljørådets udviklingsmidler var på finansloven for 2014 budgetteret med 0,0 mio. kr. Regnskabet viser, at der er anvendt 0,1 mio. kr. Der er regnskabsført en merudgift på underkontoen på 0,1 mio. kr. Afvigelsen mellem budget og regnskab er begrundet i, at der efter omlægningen af arbejdsmarkedets parter arbejdsmiljøindsats med virkning fra 2011 ikke længere afsættes bevilling på denne underkonto. Årets udgifter er derfor finansieret af de videreførte midler på kontoen.

Det akkumuleret mindreforbrug fra 2013 sammen med merforbrug ultimo 2014 medfører en videreførsel på 3,8 mio. kr. til 2015. De videreførte midler forventes anvendt til aktiviteter, der understøtter i 2020-arbejdsmiljøstrategien.

Bevillingen på underkonto 17.22.13.30. Forsknings- og forsøgsaktiviteter var på finansloven for 2014 budgetteret med 5,8 mio. kr. De årligt afsatte midler på konto 17.22.13.30 disponeres i perioden indtil 2014 i sammenhæng med de afsatte midler under konto 17.21.08 Arbejdsmiljøforskningsfond. Årets bevilling på 5,8 mio. kr. er derfor overført til 17.21.08 Arbejdsmiljøforskningsfond på tillægsbevillingsloven for 2014. Årets bevilling inkl. tillægsbevilling er derfor på 0,0 og der er ikke afholdt udgifter på kontoen.

Der er ikke videreførte midler på underkonto 17.22.13.30.

17.22.20. Tilskud til branchearbejdsmiljøråd

Kontoen omfatter tilskudsmidler til aktiviteter, der gennemføres af branchearbejdsmiljørådene samt tilskudsmidler til administration.

Tabel 17j: 17.22.20. Tilskud til branchearbejdsmiljøråd (Reservationsbev.)

Mio. kr., løbende priser	10. Tilskud til administration	20. Tilskud til aktiviteter mm.	Udgifter i alt
Resultatopgørelse 2014			
Bevilling (B+TB)	40,3	0,0	40,3
Regnskab	46,8	0,0	46,8
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	-6,5	0,0	- 6,5
Videreførsel ultimo 2013	-51,5	58,0	6,5
Akkumuleret mindreforbrug ultimo 2014	-58,0	58,0	0,0

Tilskuddet til branchearbejdsmiljørådene blev fra 2011 omlagt, og dette indebærer, at bevilling og udgifter vil blive samlet på en underkonto. I en overgangsperiode, mens gamle projekter og tilsagn til disse afvikles, er der dog fortsat to underkonti, men disse skal ses i sammenhæng. De to underkonti forventes at blive lagt sammen i 2015. Afvigelsen mellem budget og regnskabet indenfor hovedkontoen fremgår af sidste kolonne i Tabel 17j.

Bevillingen på hovedkonto 17.22.20 var på finansloven for 2014 budgetteret med 40,3 mio. kr. Regnskabet viser, at der er anvendt 46,8 mio. kr. Der er regnskabsført en merudgift på underkontoen på 6,5 mio. kr.

Der blev videreført et akkumuleret mindreforbrug fra 2013 på 6,5 mio. kr., som sammen med merforbrug ultimo 2014 medfører en videreførsel på 0,0 mio. kr. til 2015.

Rigsrevisionen har påpeget, at Arbejdstilsynet frem til 2014 ikke har konteret forudbetalinger af tilsagnsbeløb til branchearbejdsmiljørådene korrekt. Arbejdstilsynet har således ikke konteret forudbetalinger af tilsagnsbeløb som et tilgodehavende i regnskabet, men som en nedgang i hensættelsen vedrørende det afgivne tilsagn. Denne fejl er rettet i 2014 både for så vidt angår årets udbetalinger som beløb fra tidligere år, således at disse nu er konteret som tilgodehavender i regnskabet.

4.7 Oversigt over hensættelser på reservationsbevillinger

Hovedkonto	Hensættelse i mio. kr.
17.21.05 Forskning og forsøg på arbejdsmiljøområdet	-3,0
17.21.08 Arbejdsmiljøforskningsfond	-182,6
17.21.12. Rådgivning fra Arbejdsmiljørådgivere	-0,2
17.21.14. Økonomisk støtte til arbejdsmiljørådgivning	-16,6
17.22.13. Udvikling og forsøg i regi af Arbejdsmiljørådet	0,0
17.22.20. Tilskud til branchearbejdsmiljøråd	-51,2

De beløb, der er hensat på reservationsbevillinger, dækker typisk over, at der ved afgivelse af tilsagn om tilskud hensættes beløb svarende til tilsagnet. Arbejdsmiljøforskningsfonden er den største af ordningerne, og projekterne herunder er typisk flerårige, hvorfor saldoen på hensættelsen er forholdsvis høj.