


ARBEJDE

ARBEJDE  
TILSYNET



Arbejdstilsynets årsrapport 2013



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 .....	7
2.4. Årets økonomiske resultat.....	8
2.5. Opgaver og ressourcer .....	9
2.5.1. Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt.....	9
2.5.2. Opgaver og ressourcer: Uddybende oplysninger .....	10
2.6. Målrapportering .....	12
2.6.1. Skematisk oversigt .....	12
2.6.2. Uddybende analyser og vurderinger .....	13
2.7. Redegørelse for reservation .....	15
2.7.1 Reservationer under 17.21.01. Arbejdstilsynet.....	15
2.7.2 Reservationer under 17.22.12. Sekretariat for Arbejds miljørådet .....	17
2.8. Forventninger til det kommende år .....	17
3. Regnskab .....	18
3.1. Anvendt regnskabspraksis.....	18
3.2. Resultatopgørelse mv. ....	18
3.2.1. Resultatopgørelse .....	18
3.2.2. Resultatdisponering.....	20
3.3. Balancen.....	20
3.4. Egenkapitalforklaring.....	21
3.5. Likviditet og låneramme .....	21
3.5.1. Opfølgning på låneramme.....	21
3.5.2. Opfølgning på øvrige likviditetsregler .....	22
3.6. Opfølgning på lønsumsloft.....	22
3.7. Bevillingsregnskabet.....	22
3.8. Udgiftsbaserede hovedkonti.....	22
4. Bilag .....	24
4.1. Noter til resultatopgørelse og balance.....	24
4.1.1. Noter til resultatopgørelsen .....	24
4.1.2. Noter til balancen .....	24
4.2. Indtægtsdækket virksomhed .....	25
4.3. Gebyrfinansieret virksomhed .....	25
4.4. Tilskudsfinansierede aktiviteter .....	25
4.5. Forelagte investeringer.....	26
4.6. Administration af tilskudsordninger og lovbundne ordninger .....	26
17.21.05. Forskning og forsøg på arbejdsmiljøområdet .....	26
17.21.08. Arbejds miljøforskningsfond .....	27
17.21.12. Rådgivning fra arbejdsmiljørådgivere .....	28
17.21.13. Tilskud vedrørende arbejdsmiljø .....	28
17.21.14. Økonomisk støtte til arbejdsmiljørådgivning.....	29
17.21.22. Statens bidrag til arbejdsmarkedets parters arbejdsmiljøindsats.....	29

17.21.31. Arbejdsmiljø i Grønland .....	30
17.22.01. Partsindsatsen - § 68 i arbejdsmiljøloven .....	30
17.22.13. Udvikling og forsøg i regi af Arbejdsmiljørådet.....	31
17.22.20. Tilskud til branchearbejdsmiljøråd .....	31
Oversigt over hensættelser på reservationsbevillinger.....	32

# 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 2013.

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

København, den 11/13 2014

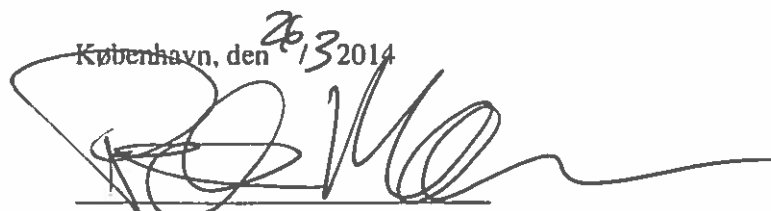


Fungerende direktør Thomas V. Pedersen

## Påtegning

Denne påtegning af årsrapporten sker i overensstemmelse med ovennævnte fremlæggelse.

København, den 26/3 2014



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 Arbejdstilsynet 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 i øvrigt 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 har Arbejdstilsynet ansvaret for og varetager den daglige ministerbetjening på arbejdsmiljøområdet.

Arbejdstilsynets væsentligste opgaver kan opdeles i tre hovedformål: 1) Effektivt tilsyn, 2) Øget selvforvaltning og 3) Strategisk arbejdsmiljøudvikling.

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. Fra 2011 har strategien og resultatkravene helt erstattet resultatkontrakten som styresdokument mellem Beskæftigelsesministeriets departement og Arbejdstilsynet.

## 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 parter 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	486,5	486,7
	Indtægter	82,9	83,8
17.21.01. Arbejdstilsynet	Udgifter	481,7	481,9
	Indtægter	82,9	83,8
17.22.12. Sekretariat for Arbejdsmiljørådet	Udgifter	4,8	4,8
	Indtægter	-	-

### *Administrerede ordninger mv.*

	(mio. kr.)	Bevilling	Regnskab
I alt	Udgifter	94,7	119,3
	Indtægter	110,6	102,6
17.21.08. Arbejdsmiljøforskningsfond	Udgifter	56,5	55,2
	Indtægter	-	-
17.22.01. Partsindsatsen, jf. § 68 i arbejdsmiljøloven	Udgifter	-	-
	Indtægter	99,0	99,0
17.22.20. Tilskud til Branchearbejdsmiljøråd	Udgifter	34,0	35,6
	Indtægter	-	-
Øvrige	Udgifter*	4,2	28,6
	Indtægter	11,6	13,7

\* Baggrunden for den store forskel mellem bevilling og regnskab for de øvrige ordninger – og for de administrerede ordninger i alt – er omdisponeringen af midler fra 17.21.05 Forskning og forsøg på arbejdsmiljøområdet ved to aktstykker, jf. bilaget til årsrapporten, pkt. 4.6, 17.21.05. Forskning og forsøg på arbejdsmiljøområdet.

## **2.3. Årets faglige resultater**

Arbejdstilsynet har i 2013 fortsat haft fokus på den primære tilsynsopgave i form af gennemførelse af risikobaserede tilsyn i det omfang og efter de udvælgelseskriterier, der blev aftalt med Strategi for arbejdsmiljøindsatsen frem til 2020. Også i 2013 blev der gennemført det aftalte antal risikobaserede tilsyn (27.000 tilsyn). Risikobaserede tilsyn er Arbejdstilsynets primære tilsynsopgave, og gennemførelsen af disse lægger beslag på en betydelig del af Arbejdstilsynets ressourcer.

Herudover har Arbejdstilsynet haft særlig fokus på mere specifikt rettede områder i form af den fortsatte indsats overfor social dumping og de særlige tilsynsindsatser inden for psykisk arbejdsmiljø samt indsats overfor ulykker inden for bygge- og anlægsområdet, der følger af målretningen af Fonden for Forebyggelse og Fastholdelse.

Arbejdstilsynets indsats overfor social dumping sker med udgangspunkt i finanslovene for 2012 og 2013, hvor Arbejdstilsynet fik bevilget midler specifikt til denne indsats. Som led i indsatsen har Arbejdstilsynet, SKAT og politiet i 2013 gennemført otte landsdækkende og 24 regionale fællesaktioner, hvor de tre myndigheder sammen uvarslet tog ud og førte tilsyn med arbejdspladserne.

Imellem aktionerne har de tre myndigheder hver især gennemført aktiviteter over for udenlandske virksomheder og arbejdstagere, hvor der var mistanke om social dumping. Fx udfører Arbejdstilsynet løbende kontrol med anmeldte projekter til RUT-registeret og opsøgende kørsel på bl.a. villavejene med fokus på mindre byggeprojekter. Ved de landsdækkende aktioner i 2013 er der besøgt over 1.000 virksomheder, og mere end hver anden af disse virksomheder har fået en reaktion fra Arbejdstilsynet.

Med finanslovsaftalen for 2013 blev det endvidere bestemt, at Arbejdstilsynet skulle have adgang til at udstede administrative bøder til udenlandske virksomheder, der ikke efterlever kravet om anmeldelse til RUT. Muligheden for at udstede administrative bøder er indført medio 2013, og der er på baggrund heraf udstedt over 110 administrative bødeforelæg.

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.

Fsva. psykisk arbejdsmiljø har Arbejdstilsynet i 2013 påbegyndt gennemførelsen af særlige tilsynsindsatser i nedslidningstruede brancher og jobgrupper, hvor de ansatte kan blive udsat for psykiske belastninger som vold og trusler samt høje følelsesmæssige krav i arbejdet. I 2013 er der gennemført tilsynsindsatser inden for fængsler, plejehjem og hjemmehjælp.

Den styrkede indsats mod ulykker inden for bygge- og anlægsbranchen omfatter dels aktioner på byggepladser og dels dialog og kontrol med bygherrer. Der er således i 2013 gennemført fire aktionsforløb som dobbelte aktioner med opfølgingsbesøg på de byggepladser, hvor der blev konstateret risiko for alvorlige ulykker.

Endelig har Arbejdstilsynet i 2013 fortsat de særlige indsatser i nedslidningstruede brancher. Der er gennemført særlige indsatser i brancherne metal og maskiner, slagterier (fisk og fjerkræ) og rengøring. Derudover har Arbejdstilsynet gennemført den særlige indsats inden for dagtilbud for børn og voksne, som måtte udsættes i 2012.

## 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**

<b>Hovedtal</b>			
(mio. kr.)	2011	2012	2013
<b>Resultatopgørelse for 17.21.01. Arbejdstilsynet</b>			
<b>Ordinære driftsindtægter</b>	<b>-414,4</b>	<b>-382,9</b>	<b>-411,5</b>
- Heraf indtægtsført bevilling	*-405,4	-378,9	-406,3
- Heraf eksterne indtægter	-8,0	-4,0	-5,2
- Heraf øvrige indtægter	-1,0	0,0	0,0
<b>Ordinære driftsomkostninger</b>	<b>451,7</b>	<b>414,0</b>	<b>454,0</b>
- Heraf løn	343,7	318,9	346,4
- Heraf afskrivninger	11,0	7,9	8,3
- Heraf øvrige omkostninger	**97,0	87,2	99,4
<b>Resultat af ordinære drift</b>	<b>37,3</b>	<b>31,1</b>	<b>42,6</b>
Resultat før finansielle poster	-10,3	-13,6	-10,7
<b>Årets resultat</b>	<b>-8,2</b>	<b>-11,4</b>	<b>-8,2</b>
<b>Resultatopgørelse for 17.22.12. Sekretariat for Arbejds miljørådet</b>			
<b>Ordinære driftsindtægter</b>	<b>-4,1</b>	<b>-4,2</b>	<b>-4,5</b>
- Heraf indtægtsført bevilling	-4,1	-4,1	-4,5
- Heraf eksterne indtægter	0,0	-0,1	0,0
- Heraf øvrige indtægter	0,0	0,0	0,0
<b>Ordinære driftsomkostninger</b>	<b>4,1</b>	<b>4,2</b>	<b>4,5</b>
- Heraf løn	3,0	3,0	3,3
- Heraf afskrivninger	0,0	0,0	0,0
- Heraf øvrige omkostninger	1,2	1,3	1,3
<b>Resultat af ordinære drift</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Resultat før finansielle poster	0,0	0,0	0,0
<b>Årets resultat</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Balance</b>			
Anlægsaktiver	49,7	56,5	47,1
Omsætningsaktiver	***34,3	***36,1	22,7
Egenkapital	-53,7	-58,2	-66,4
Langfristet gæld	-50,8	-44,0	-50,8
Kortfristet gæld	****-90,1	-107,8	-102,9
Låneramme	58,9	58,9	58,9
Træk på låneramme	50,8	44,0	47,1
<b>Finansielle nøgletal</b>			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	86,3 pct.	74,7 pct.	79,9 pct.
Negativ udsvingsrate	579,9	637,1	741,0
Overskudsgrad	2,1	2,9	2,0
Bevillingsandel	97,8	98,9	98,8
<b>Personaleoplysninger*****</b>			
Antal årsværk	732	665	720,5
Årsværkspris	467.969	476.992	484.696
Lønomsætningsandel	83,4 pct.	83,0 pct.	80,0 pct.
Lønsumsloft*****	339,2	345,4	366,7
Lønforbrug	342,3	317,7	349,2



\* Jf. Arbejdstilsynets årsrapport for 2010 blev en reserveret bevilling vedr. tværgående personaleinitiativer på ministerområdet bogført med forkert fortegn i 2010. Denne fejl er rettet i 2011, og den indtægtsførte bevilling for 17.21.01. Arbejdstilsynet er korrigeret herfor.

\*\* Jf. Arbejdstilsynets årsrapport for 2010 blev husleje vedr. 1. kvartal 2011 ved en fejl bogført i 2010-regnskabet. Ligesom regnskabstallet for øvrige omkostninger blev korrigeret i 2010, er det sket i 2011 med modsat fortegn.

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

\*\*\*\* Der er for den kortfristede gæld konstateret en difference mellem to rapporter fra SKS ("Hovedtabel" og "Balance"). Det er valgt at anvende tal fra rapporten "Balance", hvorved der sikres overensstemmelse med Tabel 8 i regnskabsafsnittet.

\*\*\*\*\* 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. opsparat lønsum fra tidligere år.

### ***Resultat for hovedkonto 17.21.01 Arbejdstilsynet***

Der var frem til udgiftsopfølgning 3 kalkuleret med et underskud på ca. 10 mio. kr., som i givet fald ville blive finansieret af et godkendt træk på videreførte midler. Som en del af forudsætningerne for dette udgiftsskøn indgik det, at den buffer på 2 pct. af årets bevilling, svarende til ca. 7,6 mio. kr., som var afsat efter Beskæftigelsesministeriets ønske, ville blive anvendt. Bufferen blev først frigjort til Arbejdstilsynets egen disposition i 4. kvartal. En begrænset del af bufferen blev anvendt. Konsekvensen heraf var et mindreforbrug i forhold til det skønnede forbrug ved udgiftsopfølgningerne. Hertil kommer, at Arbejdstilsynets lønudgifter blev lidt lavere end skønnet ved udgiftsopfølgningerne.

Resultatet for hovedkonto 17.21.01 Arbejdstilsynet viser et overskud på 8,2 mio. kr. Ud over ovenstående forklaring er baggrunden for resultatet bl.a., at der ultimo 2013 er indtægtsført en reserveret bevilling vedr. særlige indsatser inden for dagtilbud til børn og voksne på 7,5 mio. kr. Inden indtægtsførslen af den reserverede bevilling var resultatet et overskud på 0,7 mio. kr., som primært kan tilskrives gebyrområdet.

### ***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 2013 realiseret et mindreforbrug i forhold til bevillingen på 0,3 mio. kr., som, jf. tidligere års praksis, er overført til kontoens reserverede bevilling.

### ***Balance***

Der er sket en stigning i værdien af immaterielle anlægsaktiver (færdiggjorte udviklingsprojekter), som modsvares af en reduktion i værdien af igangværende udviklingsprojekter. Der er således blevet færdiggjort og aktiveret udviklingsprojekter – typisk ny- eller videreudviklinger af Arbejdstilsynets it-systemer – uden at der er blevet igangsat nye projekter af tilsvarende omfang. Herudover er omfanget af tilgodehavender fra almindelige debitorer reduceret i forhold til 2012.

## **2.5. Opgaver og ressourcer**

### **2.5.1. Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt**

I tabel 2 er Arbejdstilsynets ressourceforbrug fordelt på opgaver, som de fremgår af finansloven for 2013.

**Table 3: Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver**

Opgave	Indtægtsført bevilling*	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Generel ledelse og adm. samt hjælpefunktioner	157,1	-4,7	161,8	-
1. Effektivt tilsyn	216,1	-71,3	280,2	7,1
2. Øget selvforvaltning	21,8	-	21,1	0,7
3. Strategisk arbejdsmiljøudvikling	11,3	-7,9	18,8	0,4
I alt	406,3	-83,8	481,9	8,2

\* Arbejdstilsynet foretager ikke regnskabsmæssig fordeling af den indtægtsførte bevilling på opgaver. Denne er derfor fortaget manuelt, således at den enkelte opgaves andel af årets overskud er proportionalt med opgavens andel af nettoomkostningerne. For generel ledelse og adm. samt hjælpefunktioner giver det ikke umiddelbart mening at operere med over- eller underskud, og det er derfor antaget, at bevillingen svarer til nettoomkostningerne.

## 2.5.2. Opgaver og ressourcer: Uddybende oplysninger

### *Generel ledelse og administration samt hjælpefunktioner*

Arbejdstilsynet anvendte i 2013 netto 157,1 mio. kr. på opgaver forbundet med generel ledelse og administration samt hjælpefunktioner, hvilket svarer til ca. 39 pct. af Arbejdstilsynets samlede nettoudgifter.

Med virkning fra 2013 er der indført en ny betalingsmodel, hvor enheder, der betjenes af Statens IT, afregner direkte efter konkret forbrug af ydelser fra Statens IT. I den forbindelse fik Arbejdstilsynet i 2013 tilbageført bevilling til finansiering af betalingerne for IT-service. For Arbejdstilsynet har denne ændring haft som konsekvens dels at "omsætningen" inden for generel ledelse og administration samt hjælpefunktioner er øget, idet udgifterne til it-ydelser figurerer som både indtægter (bevilling) og udgifter i regnskabet og dels en nettoerudgift som følge af, at bevillingsoverførslen var mindre end opkrævningen fra Statens IT.

Over halvdelen 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 reception-/betjentfunktion, ledelsessekretariat samt medarbejdere beskæftiget med udvikling og support af faglige produktions- og informationssystemer. Omkostningsfordelingen for lønomkostninger sker på baggrund af tidsregistrering på formål, aktiviteter mv.

### *Effektivt tilsyn*

I 2013 anvendte Arbejdstilsynet netto 209,0 mio. kr. på effektivt tilsyn. Det svarer til ca. 52 pct. af Arbejdstilsynets samlede omkostninger. Den reelle ressourceandel for hovedformålet er dog større, idet en del af tilsynsindsatsen er finansieret af interne statslige overførsler fra Forebyggelsesfonden, og dermed påvirkes nettoomkostningerne ikke. Når bruttoomkostningerne betragtes, udgør hovedformålet effektivt tilsyns andel således ca. 58 pct.

Under formålet effektivt tilsyn udgør ressourceforbruget forbundet med det almindelige tilsynsarbejde, herunder forberedelse, gennemførelse og afrapportering af tilsynsbesøg, langt hovedparten.

I Tabel 3a herunder er hovedtallene for tilsynsindsatsen i 2013 præsenteret. I forhold til 2012 er der gennemført marginalt færre risikobaserede tilsyn, men til gengæld flere supplerende besøg relateret til risikobaserede tilsyn. Det har således i større omfang end i 2012 været nødvendigt at gennemføre de risikobaserede tilsyn over flere besøg, og set i forhold til aktivitetsomfanget er summen af risikobaserede tilsyn og supplerende besøg højere i 2013 end i 2012.

Herudover kan det konstateres, at der som led i de særlige indsætter i nedslidningstruede brancher er besøgt betydeligt flere virksomheder i 2013 end i 2012. Det hænger bl.a. sammen med, at det i 2012 blev besluttet at udskyde den særlige indsats inden for dagtilbud til børn og voksne, og at denne indsats blev gennemført i 2013. Antallet af besøgte virksomheder under de særlige tilsynsindsætter var således under det normale i 2012 og over i 2013.

**Tabel 3a: Tilsynsbesøg og særlige indsætsbesøg 2009-2013**

	2009	2010	2011	2012	2013
Risikobaserede tilsyn				28.000	27.400
Risikobaserede tilsyn, supplerende besøg*				5.800	7.700
Screeninger	37.300	32.700	31.000	-	-
Tilpasset tilsyn	11.500	10.000	10.100	-	-
Opfølgningstilsyn	4.000	4.800	3.900	-	-
Detailtilsyn, udenlandske virksomheder				7.200	7.800
Detailtilsyn, øvrige	15.400	16.100	16.600	12.700	16.900
Øvrige tilsynsbesøg	1.300	800	700	300	300
Tilsynsbesøg i alt	69.500	64.400	62.300	54.000	60.100
Særlige indsætter – besøgte virksomheder	1.100	1.100	**2.800	1.700	3.100

\* 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 tilsynsindsætter, og tallene for 2011 og frem er derfor ikke direkte sammenlignelige med tal for de foregående år.

### **Øget selvforvaltning**

Arbejdstilsynet havde i 2013 udgifter til aktiviteter under Øget selvforvaltning på i alt 21,1 mio. kr., hvilket svarer til ca. 4 pct. af Arbejdstilsynets samlede omkostninger i 2013. Det er Arbejdstilsynets mål gennem øget selvforvaltning at forbedre servicen over for borgere og virksomheder.

Under dette hovedformål 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).

### **Strategisk arbejdsmiljøudvikling**

Arbejdet med strategisk arbejdsmiljøudvikling udgør en begrænset andel af Arbejdstilsynets samlede ressourceanvendelse primært i form af medarbejderressourcer. Aktiviteterne omfatter bl.a. udviklingsaktiviteter med væsentlig betydning for både den kort- og langsigtede udvikling og effektivisering af Arbejdstilsynets indsats.

## 2.6. Målrapportering

### 2.6.1. Skematisk oversigt

Arbejdstilsynet har indgået aftale om strategi inkl. resultatkrav for 2013 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. Der foreligger således ikke målinger for resultatkrav 5.a og 6.a i 2013, og målopfyldelsen opgøres derfor på baggrund af de resterende resultatkrav. I tabel 4 er vist en skematisk oversigt over årets resultatopfyldelse.

Det ses af tabel 4, at alle resultatkrav er opfyldt. Målopfyldelsen kan dermed opgøres til 1.000 point af 1.000 mulige eller 100 pct. Målopfyldelsen vurderes på den baggrund som tilfredsstillende.

Dokumentation for målopfyldelse består af:

- Opgørelser over tilsynsbesøg, virksomhedstimer mv. i Arbejdstilsynets Data Warehouse 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)
- Arbejdstilsynets brugerundersøgelse (resultatkrav 7)

**Tabel 4: Årets resultatopfyldelse**

Opgaver	Resultatkrav	Målsætning	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
<b>1. Effektivt tilsyn</b>				
Nr. 1	<b>Risikobaseret tilsyn</b> Antal virksomheder, som er besøgt med risikobaseret tilsyn, jf. "En strategi for arbejdsmiljøindsatsen frem mod år 2020"	27.000 besøgte virksomheder	27.200 besøgte virksomheder	350 af 350
Nr. 2	<b>Omkostninger pr. virksomhedstime</b>	2.900 kr.	2.805 kr.	125 af 125
Nr. 3.a	<b>Social dumping</b> Antal fælles myndighedsaktioner med fokus på udenlandske virksomheder	8 landsdækkende og 8 regionale pr. tilsynscenter	Der er gennemført 8 landsdækkende og 24 regionale (8 i hvert af Arbejdstilsynets tilsynscentre) fælles myndighedsaktioner	150 af 150
Nr. 3.b	<b>Social dumping</b> Andel administrative bøder for RUT-overtrædelser, der er afsendt indenfor 8 dage, hhv. 14 dage	90 pct. efter 8 dage og 98 pct. efter 14 dage	98 pct. efter 8 dage og 98 pct. efter 14 dage	75 af 75
Nr. 4	<b>Alvorlige arbejdsulykker</b> Der skal ske en reduktion af anmeldte alvorlige arbejdsulykker set i forhold til antal beskæftigede inden for ulykketyperne "fald" og "ramt af genstand" indenfor brancherne bygge- og anlæg, metal og maskiner samt transport af gods. Måles i forhold til foregående års ulykker	Reduktion på 2 pct.	Reduktion på 2,4 pct.	75 af 75

Nr. 5.a	<b>Muskel- og skeletbesvær</b> 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		Måles i 2014	
Nr. 5.b	<b>Muskel- og skeletbesvær</b> 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 2 pct.	Reduktion på 3,1 pct.	75 af 75
Nr. 6.a	<b>Psykisk arbejdsmiljø</b> 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		Måles i 2014	
Nr. 6.b	<b>Psykisk arbejdsmiljø</b> 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 1 pct.	Reduktion på 2,4 pct.	75 af 75
<b>Øget selvforvaltning</b>				
Nr. 7	<b>Arbejdstilsynets Call Center</b> Andel af virksomheder, der har henvendt sig til Call Center vedrørende et konkret arbejdsmiljøproblem og som har fået løst problemet efter 3 mdr.	70 pct.	86 pct.	75 af 75
<b>Samlet målopfyldelse</b>				<b>1.000 point af 1.000 mulige, svarende til 100 pct.</b>

## 2.6.2. Uddybende analyser og vurderinger

Resultatkravene i Arbejdstilsynets strategi dækker en bred vifte af Arbejdstilsynets aktiviteter, og hovedparten af Arbejdstilsynets ressourceanvendelse i 2013 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.

Det er første gang, at Arbejdstilsynet opnår en målopfyldelse på 100 pct. Så høj en målopfyldelse kunne umiddelbart ses som udtryk for at de opstillede krav ikke har været ambitiøse nok. Det er dog vurderingen, at dette ikke er tilfældet, idet der er opstillet egentlige effektmål i Arbejdstilsynets strategi.

### ***Risikobaseret tilsyn***

Det følger af den politiske aftale ”En strategi for arbejdsmiljøindsatsen frem til 2020”, at Arbejdstilsynet skal gennemføre 27.000 risikobaserede tilsyn årligt med henblik på, at alle virksomheder med to årsværk og derover får tilsyn inden udgangen af 2019. Opfyldelse af dette resultatkrav forudsætter vedvarende fokus på Arbejdstilsynets interne styring og produktion, idet de risikobaserede tilsyn er hovedtilsynsformen i Arbejdstilsynet og dermed er størst i omfang og ressourcetræk.

Det er i 2013 lykkedes at gennemføre det forudsatte antal risikobaserede tilsyn og i forbindelse hermed er det i højere grad end tidligere år lykkedes for Arbejdstilsynet at identificere og følge op på arbejdsmiljøproblemer inden for de tre prioriterede områder. Dette er sket på trods af problemer med it-performance, som er en væsentlig forudsætning for forberedelse og afrapportering af tilsynsbesøg, og i lyset heraf vurderes det som tilfredsstillende at målet vedr. risikobaserede tilsyn er opfyldt.

### ***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.

Arbejdstilsynet, SKAT og politiet gennemførte i 2012 og 2013 en række landsdækkende og regionale aktioner, hvor myndighederne sammen tager ud og fører uvarslet tilsyn med arbejdspladserne. Der blev afholdt otte landsdækkende og 24 regionale fællesaktioner i 2013. Arbejdstilsynet har koordineret myndighedssamarbejdet, herunder afholdelsen af de fælles landsdækkende og regionale aktioner.

På baggrund af de landsdækkende fællesaktioner kan Arbejdstilsynet bl.a. konstatere, at udenlandske virksomheder, som er anmeldt i RUT, generelt i højere grad lever op til arbejdsmiljølovgivningen end udenlandske virksomheder, der ikke overholder RUT-anmeldepligten. På den baggrund vil Arbejdstilsynet fortsat arbejde på, at så stor en andel af de udenlandske virksomheder som muligt registreres i RUT.

### ***Social dumping, administrative bøder (resultatkrav 3.b)***

Udenlandske virksomheder er kendetegnet ved at være i landet i kort tid af 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 retsskridt mod den udenlandske virksomhed, mens den stadig er i landet, såfremt virksomheden ikke vil vedtage Arbejdstilsynets bødeforelæg. Kravet er blevet opfyldt i 2013.

### **Reduktion af ulykker (resultatkrav 4, 5.b og 6.b)**

En forudsætning for at nå de opstillede mål indenfor de tre prioriterede områder i strategien for arbejdsmiljøindsatsen frem mod 2020 (alvorlige ulykker, psykisk arbejdsmiljø samt overbelastning af muskel og skelet) er, at virksomhederne i højere grad fjerner eller reducerer risikofaktorer i arbejdsmiljøet. Som understøtning heraf og bidrag hertil er det vigtigt, at Arbejdstilsynet og alle andre arbejdsmiljøaktører som fx Arbejdsmiljørådet og branchearbejdsmiljørådene bidrager via de virkemidler, som de hver især råder over. Arbejdstilsynet har som led i at opnå reduktionsmålene i 2020 opstillet effektmål på kort og mellemlang sigt inden for udvalgte brancher og fokusområder med særligt sigte på at bidrage til at opfylde de nævnte effektmål.

Arbejdstilsynet har som følge heraf i 2013 haft særligt fokus på ulykkestyperne: fald og ramt af genstand, forstuvninger ved akutte overbelastninger og ulykker som følge af vold. Der har bl.a. været fokus på dette ved de risikobaserede tilsyn og de særlige indsatser i forhold til psykisk arbejdsmiljø.

Som det fremgår af Tabel 4 er der sket en reduktion i 2013 i forhold til 2012 inden for alle tre udvalgte fokusområder, som der er opstillet resultatmål for i Arbejdstilsynets strategi for 2013:

- Den samlede reduktion i forekomsten af anmeldte arbejdsulykker med 3 ugers arbejdsudygtighed eller mere ('alvorlige ulykker') ved ulykkestyperne "fald" og "ramt af genstand" indenfor brancherne bygge- og anlæg, metal og maskiner samt transport af gods er på 2,4 pct.
- Den samlede reduktion i forekomsten af anmeldte arbejdsulykker, som skyldes forstuvninger ved akutte fysiske overbelastninger inden for brancherne bygge og anlæg, metal og maskiner samt døgn og hjemmepleje er på 3,1 pct.
- Den samlede reduktion i forekomsten af anmeldte arbejdsulykker som følge af visse former for vold indenfor brancherne døgninstitutioner og hjemmepleje, daginstitutioner, hospitaler, domstole og fængsler og folkeskoler er på 2,4 pct.

Der er således indikationer på, at Arbejdstilsynets målrettede indsats har haft en effekt, men det skal bemærkes, at målingen af effekt er forbundet med betydelig usikkerhed, dels fordi effektmålene ikke kan måles med statistisk signifikans, dels fordi opfyldelsen af effektmålene også påvirkes af andre forhold end Arbejdstilsynets aktiviteter.

Arbejdstilsynet ønsker imidlertid med de opstillede effektmål at synliggøre, hvilke effekter Arbejdstilsynet vil prioritere at opnå, og vurderer på trods af måleusikkerheden, at de opstillede effektmål er relevante indikatorer for Arbejdstilsynets aktiviteter og indsatser.

## **2.7. Redegørelse for reservation**

Arbejdstilsynet havde primo 2013 i alt fem reserverede bevillinger. Heraf var de fire 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	2014
Særlige indsatser indenfor dagtilbud til børn og voksne	2012	7,5	7,5	-	2013
Styrket indsats mod social dumping	2012	4,2	0,0	4,2	2015
Styrket indsats mod ulykker indenfor bygge- og anlægsbranchen	2012	9,2	0,0	9,2	2015
I alt		21,9	7,5	14,4	

***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 2014.

***Særlige indsatser inden for dagtilbud til børn og voksne***

Arbejdstilsynet besluttede i 2012 at udskyde den særlige tilsynsindsats inden for dagtilbud for børn og voksne. På den baggrund blev der ultimo 2012 reserveret 7,5 mio. kr. til denne opgave.

Den særlige tilsynsindsats inden for dagtilbud til børn og voksne er blevet gennemført i 2013, og på den baggrund er den reserverede bevilling hertil blevet indtægtsført som led i bevillingsafregningen for 2013.

***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. til dette formål. I 2013 har Arbejdstilsynets aktiviteter i relation til indsatsen mod social dumping svaret til årets afsatte midler, og der er på den baggrund ikke trukket på den reserverede bevilling afsat til dette formål efter 2012. Den reserverede bevilling under dette formål videreføres derfor til 2014.

Den styrkede indsats mod social dumping i 2012 og 2013 gennemføres med udgangspunkt i Aftale om finansloven for 2012.

I forbindelse med finansloven for 2014 er det aftalt, at der kan anvendes 1,5 mio. kr. af denne reserverede bevilling i 2014.

***Styrket indsats mod ulykker indenfor bygge- og anlægsbranchen***

Arbejdstilsynet fik 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. Arbejdstilsynet fik først tilført midlerne sent i 2012, og det var på den baggrund kun muligt at anvende en meget 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 er i 2013 ikke trukket på den reserverede bevilling vedr. ulykker i bygge- og anlægsbranchen, og derfor videreføres denne til 2014. Ifm. finansloven for 2014 er det aftalt, at der kan anvendes 2,5



mio. kr. af den reservede bevilling vedr. styrket indsats mod ulykker indenfor bygge- og anlægsbranchen i 2014.

Den styrkede indsats mod ulykker indenfor bygge- og anlægsbranchen gennemføres med udgangspunkt i aftalen om finansloven for 2013, hvor regeringen og Enhedslisten aftalte at målrette Forebyggelsesfonden samt aktstykke nr. 17 af 23. oktober 2012.

## 2.7.2 Reservationer under 17.22.12. Sekretariat for Arbejds miljørådet

**Tabel 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	8,9	-0,3	9,2	2016*

\* Tidspunktet for anvendelse af den reservede bevilling er forbundet med betydelig usikkerhed.

### *Aktiviteter i Arbejds miljørådets sekretariat samt ekstraordinære bevillingsudsving*

Der var primo 2013 reserveret 8,9 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.

Der er for 2013 realiseret et overskud på 0,3 mio. kr. på kontoen. Overskuddet er ved bevillingsafregningen for 2012 overført til kontoens reservede bevilling, således at denne udgør 9,2 mio. kr. ultimo 2013.

## 2.8. Forventninger til det kommende år

Arbejdstilsynet vil i 2014 fortsat have betydeligt fokus på indsatsen mod social dumping. Jf. aftalen om finansloven for 2014 fortsættes denne indsats således i perioden 2014-2017 med et bevillingsniveau på 32,5 mio. kr. i 2014, 27,1 mio. kr. i 2015 og 28,1 mio. kr. årligt i 2016-2017. Denne aftale indebærer bl.a., at der skal gøres en særlig indsats over for de virksomheder, som forsøger at undgå registrering i Registret for Udenlandske Tjenesteydere (RUT). Herudover skal der fortsat gennemføres 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.

I 2014 vil Arbejdstilsynet herudover fortsætte med de aktiviteter og indsatser, der følger af måltretningen af Fonden for Forebyggelse og Fastholdelse, herunder målrettet indsats i forhold til psykisk arbejdsmiljø, indsats mod ulykker inden for bygge- og anlægsbranchen samt udvikling af forebyggelsespakker til virksomheder i nedslidningstruede brancher. Der er afsat hhv. 15 mio. kr., 10 mio. kr. og 1,5 mio. kr. årligt til disse aktiviteter. Bevillingen til aktiviteterne løber til og med 2015.

Endelig vil gennemførelsen af risikobaserede tilsyn fortsætte i de kommende år, og denne indsats vil fortsat spille en central rolle i Arbejdstilsynets arbejde for at sikre et bedre arbejdsmiljø.

### 3. Regnskab

#### 3.1. Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis følger Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (ØAV). Kilder til regnskabsdata er hhv. SKS, SB og ØS LDV. 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	2012	2013	*2014
<b>Ordinære driftsindtægter</b>			
<u>Indtægtsført bevilling:</u>			
Bevilling	-397,7	-398,8	-390,5
Reserveret af indeværende års bevillinger	20,9	0,0	0,0
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	-2,1	-7,5	-4,0
<b>Indtægtsført bevilling i alt</b>	<b>-378,9</b>	<b>-406,3</b>	<b>-394,5</b>
Salg af varer og tjenesteydelser	-0,9	-4,6	0,0
Tilskud til egen drift	-2,3	0,0	0,0
Gebyrer	-0,8	-0,6	0,0
<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>	<b>-382,9</b>	<b>-411,5</b>	<b>-394,5</b>
<b>Ordinære driftsomkostninger</b>			
Ændring i lagre	0,0	0,0	0,0
Forbrugsomkostninger			
Husleje	22,0	25,4	25,8
<b>Forbrugsomkostninger i alt</b>	<b>22,0</b>	<b>25,4</b>	<b>25,8</b>
Personaleomkostninger			
Lønninger	284,8	307,2	298,3
Pension	45,1	49,1	47,7
Lønrefusion	-14,8	-12,3	-11,9
Andre personaleomkostninger	3,8	2,3	2,2
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>318,9</b>	<b>346,4</b>	<b>336,3</b>
Af- og nedskrivninger	7,9	8,3	7,5
Andre ordinære driftsomkostninger	65,1	74,0	68,6
<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>414,0</b>	<b>454,0</b>	<b>438,2</b>
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>31,1</b>	<b>42,6</b>	<b>43,7</b>
<b>Andre driftsposter</b>			
Andre driftsindtægter	-50,4	-78,6	-79,5
Andre driftsomkostninger	5,7	25,4	23,8
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-13,6</b>	<b>-10,7</b>	<b>-12,0</b>
<b>Finansielle poster</b>			
Finansielle indtægter	-0,2	0,0	0,0
Finansielle omkostninger	2,4	2,5	2,5
<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>	<b>-11,4</b>	<b>-8,2</b>	<b>-9,5</b>
<b>Ekstraordinære poster</b>			

Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
<b>Årets resultat</b>	<b>-11,4</b>	<b>-8,2</b>	<b>-9,5</b>

\* Kilden til budgettet for 2014 er Arbejdstilsynets grundbudget. Beskæftigelsesministeriets departement har primo 2013 udmeldt en dispositionsbegrænsning, som reducerer Arbejdstilsynets bevilling for 2014 med i alt 9,5 mio. kr. Som følge heraf er budgettet for 2014 tilpasset, så de budgetterede nettoudgifter er 9,5 mio. kr. lavere end bevillingen på FL14.

Som det fremgår af Tabel 6a er der for konto 17.21.01. Arbejdstilsynet realiseret et overskud på 8,2 mio. kr. Resultatet er bedre end, hvad der blev forventet ved udgiftsopfølgningerne i løbet af 2013. Der er to primære forklaringer på afvigelsen i forhold til det forventede. For det første blev der efter beslutning i Beskæftigelsesministeriet afsat en buffer på 2 pct. af årets bevilling, svarende til ca. 7,6 mio. kr. Det viste sig ikke nødvendigt at anvende bufferen til omdisponeringer inden for ministeriets område, men bufferen blev først frigjort til Arbejdstilsynets egen disposition i 4. kvartal. En begrænset del af bufferen blev anvendt. Konsekvensen heraf var et mindreforbrug i forhold til det skønnede forbrug ved udgiftsopfølgningerne.

Hertil kommer, at det i 2013 lykkedes at gennemføre den særlige tilsynsindsats inden for dagtilbud til børn og voksne, som blev udskudt fra 2012. Som følge heraf kunne der indtægtsføres den reserverede bevilling relateret hertil, hvilket forbedrede resultatet med 7,5 mio. kr.

**Tabel 6b: Resultatopgørelse for hovedkonto 17.22.12. Sekretariat for Arbejds miljørådet**

Note	2012	2013	2014
<b>Ordinære driftsindtægter</b>			
<u>Indtægtsført bevilling:</u>			
Bevilling	-5,8	-4,8	-5,8
Reserveret af indeværende års bevillinger	1,7	0,3	0,0
Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	0,0	0,0	0,0
<b>Indtægtsført bevilling i alt</b>	<b>-4,1</b>	<b>-4,5</b>	<b>-5,8</b>
Salg af vare og tjenesteydelser	-0,1	0,0	0,0
Tilskud til egen drift	0,0	0,0	0,0
Gebyrer	0,0	0,0	0,0
<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>	<b>-4,2</b>	<b>-4,5</b>	<b>-5,8</b>
<b>Ordinære driftsomkostninger</b>			
Ændring i lagre	0,0	0,0	0,0
Forbrugsomkostninger			
Husleje	0,4	0,5	0,5
<b>Forbrugsomkostninger i alt</b>	<b>0,4</b>	<b>0,5</b>	<b>0,5</b>
Personaleomkostninger			
Lønninger	2,6	2,8	3,0
Pension	0,4	0,4	
Lønrefusion	-0,1	-0,1	
Andre personaleomkostninger	0,0	0,1	
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>3,0</b>	<b>3,3</b>	<b>3,0</b>
Af- og nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Andre ordinære driftsomkostninger	0,9	0,7	2,8
<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>4,2</b>	<b>4,5</b>	<b>5,8</b>
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Andre driftsposter</b>			
Andre driftsindtægter	0,0	0,0	0,0
Andre driftsomkostninger	0,0	0,0	0,0

<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Finansielle poster</b>			
Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0
Finansielle omkostninger	0,0	0,0	0,0
<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Ekstraordinære poster</b>			
Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
<b>Årets resultat</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

Der er for hovedkonto 17.22.12. Sekretariat for Arbejdsmiljørådet realiseret et overskud på 0,3 mio. kr. for 2013. Årets regnskab ligger således tæt på bevillingen og årets forventede forbrug, og der er dermed ikke væsentlige afvigelser at forklare.

### 3.2.2. Resultatdisponering

**Tabel 7. Resultatdisponering**

	2012	2013
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	11,4	8,2

\* Kilde: Statens Budgetsystem

### 3.3. Balancen

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

**Tabel 8: Balance**

Note	Aktiver (mio. kr.)	2012	2013	Note	Passiver (mio. kr.)	2012	2013
	<b>Anlægsaktiver</b>				<b>Egenkapital</b>		
1	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>				Reguleret egenkapital (Startkapital)	-7,9	-7,9
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	29,6	41,8		Opskrivninger	0,0	0,0
	Erhvervede koncessioner, patenter mv.	0,0	0,0		Reserveret egenkapital	0,0	0,0
	Udviklingsprojekter under opførelse	17,3	3,6		Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>46,9</b>	<b>45,4</b>		Udbytte til staten	0,0	0,0
2	<b>Materielle anlægsaktiver</b>				Overført overskud	-50,3	-58,5
	Grunde, arealer og bygninger	0,7	0,6		<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-58,2</b>	<b>-66,4</b>
	Infrastruktur	0,0	0,0				
	Transportmateriel	0,4	0,7		<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>-9,9</b>	<b>-11,1</b>
	Produktionsanlæg og maskiner	0,1	0,0				
	Inventar og it-udstyr	0,5	0,2		<b>Langfristede gældsposter</b>		
	Igangværende arbejder for egen regning	0,0	0,0		FF4 Langfristet gæld	-44,0	-50,8

<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	1,7	1,6
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Statsforskrivning	7,9	7,9
Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	7,9	7,9
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	56,5	55,0
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Varebeholdninger	0,0	0,0
Tilgodehavender	36,1	22,7
Periodeafgrænsningsposter	0,0	0,0
Værdipapirer	0,0	0,0
<b>Likvide beholdninger</b>		
FF5 Uforrentet konto	60,8	81,6
FF7 Finansieringskonto	66,6	72,0
Andre likvider	0,0	0,0
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	127,3	153,6
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	163,5	176,3
<b>Aktiver i alt</b>	220,0	231,3

Donationer		
Prioritetsgæld	0,0	0,0
Anden langfristet gæld	0,0	0,0
<b>Langfristet gæld i alt</b>	-44,0	-50,8
<b>Kortfristede gældsposter</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-15,9	-14,7
Anden kortfristet gæld*	-8,1	-8,5
Skyldige feriepenge	-52,5	-55,5
Reserveret bevilling	-30,7	-23,5
Igangværende arbejder for fremmed regning	-0,1	-0,2
Periodeafgrænsningsposter	-0,4	-0,4
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	-107,8	-102,9
<b>Gæld i alt</b>	-151,8	-153,7
<b>Passiver i alt</b>	-220,0	-231,3

\* Inkl. systemtekniske mellemregnings- og afstemningskonti

### 3.4. Egenkapitalforklaring

Tabel 9. Egenkapitalforklaring

	2012	2013
Reguleret egenkapital primo	7,9	7,9
+ Ændring i reguleret egenkapital	0,0	0,0
<b>Reguleret egenkapital ultimo</b>	<b>7,9</b>	<b>7,9</b>
<b>Opskrivninger</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Reserveret egenkapital primo	0,0	0,0
<b>Reserveret egenkapital ultimo</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Overført overskud primo	45,9	50,3
+Primoregulering	0,0	0,0
+Regulering af overført overskud	-6,9	0,0
+Overført fra årets resultat	11,4	8,2
<b>Overført overskud ultimo</b>	<b>50,3</b>	<b>58,5</b>
<b>Egenkapital ultimo R-året</b>	<b>58,2</b>	<b>66,4</b>

\* Kilde: Statens Budgetsystem

### 3.5. Likviditet og låneramme

#### 3.5.1. Opfølgning på låneramme

Tabel 10: Udnyttelse af låneramme

	2013
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	47,1
Låneramme	58,9
Udnyttelsesgrad i pct.	79,9

### 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 3.769.496 kr. er sket den 22.1.2014.

Omsætningsaktiver (ekskl. FF5 og FF7) fratrukket hensatte forpligtelser og kortfristede gældsposter svarer ikke til FF5. Differencen udgør -9.697.471,74 kr., og likviditeten flyttes inden udgangen af 1. kvartal 2014.

### 3.6. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 11: Opfølgning på lønsumsloft\*

Hovedkonto	17.21.01 Arbejdstilsynet
Lønsumsloft FL	337,0
Lønsumsloft inkl. TB	336,0
Lønforbrug under lønsumsloft	345,9
Difference (merforbrug)	9,9
Akk. opsparing ultimo 2012	27,7
Akk. opsparing ultimo 2013	17,8

\* 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 12a: 17.21.01. Arbejdstilsynet

	Regnskab 2012	Budget 2013	Regnskab 2013	Difference	*Budget 2014
Nettoudgiftsbevilling	397,7	398,8	398,8	0,0	390,5
Nettoforbrug af reservation	-18,8	0,0	7,5	-7,5	4,0
Indtægter	54,6	82,9	83,8	-0,9	79,5
Udgifter	422,1	481,7	481,9	0,2	464,5
Årets resultat	11,4	0,0	8,2	-8,2	9,5

\* Kilde: Arbejdstilsynets grundbudget for 2014

Tabel 12b: 17.22.12. Sekretariat for Arbejds miljørådet

	Regnskab 2012	Budget 2013	Regnskab 2013	Difference	Budget 2014
Nettoudgiftsbevilling	5,8	4,8	4,8	0,0	5,8
Nettoforbrug af reservation	-1,7	0,0	-0,3	0,3	0,0
Indtægter	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Udgifter	4,2	4,8	4,5	0,3	5,8
Årets resultat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

### 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	1,6	0,7
			Indtægter	-	-
17.21.22	Statens bidrag til arbejdsmarkedets parterers arbejdsmiljøindsats	Lovbunden bevilling	Udgifter	3,5	7,0
			Indtægter	-	-
17.22.01	Partsindsatsen, jf. § 68 i arbejdsmiljøloven	Lovbunden bevilling	Indtægter	99,0	99,0
			Indtægter	-	-
17.21.05	Forskning og forsøg på arbejdsmiljøområdet	Reservationsbevilling	Udgifter	-11,7	10,3
			Indtægter	-	-
17.21.08	Arbejdsmiljøforskningsfond	Reservationsbevilling	Udgifter	*56,5	55,2
			Indtægter	-	-
17.21.12	Rådgivning fra Arbejdsmiljørådgivere	Reservationsbevilling	Udgifter	0,0	-0,8
			Indtægter	-	-
17.21.14	Økonomisk støtte til arbejdsmiljørådgivning	Reservationsbevilling	Udgifter	10,0	9,4
			Indtægter	10,0	10,0
17.22.13	Udvikling og forsøg i regi af Arbejdsmiljørådet	Reservationsbevilling	Udgifter	0,0	1,3
			Indtægter	-	0,1
17.22.20	Tilskud til Branchearbejdsmiljøråd	Reservationsbevilling	Udgifter	34,0	35,6
			Indtægter	-	-
17.21.04	Gebyrer for lovbundne virksomhedsbesøg samt administrative bøder	Anden bevilling	Indtægter	1,6	3,6
			Indtægter	-	-
17.21.31	Arbejdsmiljø i Grønland	Anden bevilling	Udgifter	0,8	0,7
			Indtægter	-	-

\* Af bevillingen vedrører netto 2,5 mio. kr. overførsler på TB 13.

## 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	132,5	0,3	132,8
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	0,0	0,0	0,0
Tilgang	20,4	0,0	20,4
Afgang	-2,2	-0,1	-2,3
Kostpris pr. 31.12.2013	150,7	0,2	150,9
Akkumulerede afskrivninger	-102,6	-0,2	-102,8
Akkumulerede nedskrivninger	-6,3	0,0	-6,3
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2013	-108,9	-0,2	-109,1
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2013	41,8	0,0	41,8
Årets afskrivninger	-6,4	0,1	-6,3
Årets nedskrivninger	0,4	0,0	0,4
Årets af- og nedskrivninger	-6,0	0,1	-5,9
Afskrivningsperiode/år	8 år	5 år	

	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo pr. 1. januar 2013	17,3
Tilgang	7,9
Nedskrivninger	0,0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter*	-21,5
Kostpris pr. 31.12.2013	3,6

\* 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	1,5	9,3	13,9	25,5
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	0,0	0,5
Afgang	0,0	0,0	-0,2	-0,9	-4,5	-5,7
Kostpris pr. 31.12.2013	0,8	0,0	1,3	8,8	9,3	20,3
Akkumulerede afskrivninger	-0,2	0,0	-1,3	-8,1	-9,1	-18,7
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2013	-0,2	0,0	-1,3	-8,1	-9,1	-18,7



Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2013	0,6	0,0	0,0	0,7	0,2	1,6
Årets afskrivninger	0,0	0,0	0,1	0,8	4,3	5,1
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	0,0	0,0	0,1	0,8	4,3	5,1
Afskrivningsperiode/år	-	-	15 år	5 år	3-5 år	

## 4.2. Indtægtsdækket virksomhed

Arbejdstilsynets indtægtsdækkede virksomhed er af meget begrænset omfang og omfatter primært kursusaktiviteter. I 2013 var det samlede overskud fra indtægtsdækket virksomhed på 0,0 mio. kr.. Hovedparten af det akkumulerede overskud kan henføres til tidligere år, hvor den indtægtsdækkede virksomhed havde et større omfang.

**Tabel 14: Indtægtsdækket virksomhed (underkonto 17.21.01.90)**

(mio. kr.)	2010	2011	2012	2013
Kursusaktiviteter	-0,8	-0,0	-0,1	0,0
Øvrige indtægtsdækkede opgaver	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets Overskud	0,8	0,0	0,1	0,0
Akkumuleret overskud	16,0	16,0	16,1	16,1

## 4.3. Gebyrfinansieret virksomhed

Arbejdstilsynet opkræver gebyrer for lovbundne virksomhedsbesøg samt indtægter fra administrative bøder.

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

Indtægter (mio. kr.)	Bevilling(B+TB)	Regnskab	Afvigelse
Gebyrer for lovbundne virksomhedsbesøg	0,1	0,1	0,0
Administrative bøder	1,5	3,5	-2,0
<b>I alt</b>	<b>1,6</b>	<b>3,6</b>	<b>-2,0</b>

På finansloven for 2013 er der budgetteret med indtægter fra godkendelser af naturgasanlæg og administrative bøder på i alt 1,6 mio. kr. I 2013 er der bogført indtægter på 3,6 mio. kr. Baggrunden for stigningen i indtægter fra administrative bøder er dels indførelsen af administrative bøder vedr. udenlandske virksomheders registrering i RUT fra 2. halvår af 2013 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 2013 realiseret udgifter på 0,1 mio. kr., mens der for Nordisk projekt om psykisk arbejdsmiljø i 2013 er realiseret udgifter på 0,2 mio. kr. For begge konti dækker indtægterne fuldt ud projektets faktiske omkostninger.

**Tabel 16: Tilskudsfinansierede aktiviteter**

(mio. kr.)	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
<b>Årets overskud</b>	<b>0,0</b>	<b>0,3</b>	<b>0,3</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

#### 4.5. Forelagte investeringer

Arbejdstilsynet har ikke forelagt investeringer for Finansudvalget.

#### 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	80. Arbejdsmiljøuddannelse	Udgifter i alt
<b>Resultatopgørelse 2013</b>					
Bevilling (B+TB)	-20,9	4,3	1,4	3,5	-11,7
Regnskab	1,1	4,3	1,4	3,5	10,3
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	-22,0	0,0	0,0	0,0	22,0
Videreførsel ultimo 2012	31,2	1,0	0,0	0,0	32,1
Akkumuleret mindreforbrug ultimo 2013	9,2	1,0	0,0	0,0	10,2

Bevillingen på underkonto 17.21.05.10 var på finansloven for 2013 budgetteret med 9,0 mio. kr. Bevillingen blev dog i løbet af 2013 reduceret med Finansudvalgets tiltræden af to aktstykker. Således reduceredes bevillingen med 7,5 mio. kr., jf. akt. 140 af 28. august 2013 om ekstraordinær hædersgave og med 22,4 mio. kr., jf. akt. 3 af 26. september 2013 vedr. jobrotation til særlige grupper med videregående uddannelser. Som følge af disse bevillingsændringer var bevillingen på kontoen inkl. ændringer på tillægsbevillingsloven på -20,9 mio. kr.

Regnskabet viser, at der i 2013 er anvendt 1,1 mio. kr. Det svarer til en merudgift på underkontoen på 22,0 mio. kr. Som det fremgår, skyldes merudgiften i forhold til bevillingen ikke årets forbrug, men de omdisponeringer fra kontoen, der er besluttet med de ovenfor nævnte aktstykker.

Der blev videreført et akkumuleret mindreforbrug fra 2012 på 31,2 mio. kr., som sammen med resultatet for 2013 medfører en videreførsel på 9,2 mio. kr. til 2014.

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. Anvendelsen af de videreførte midler er dog betinget af, at der kan skabes råderum hertil under hensyntagen til det statslige udgiftsloft.

Bevillingen på underkonto 17.21.05.60. Forebyggelse af vold i arbejdsmiljøet var på finansloven for 2013 budgetteret med 4,3 mio. kr. Regnskabet viser, at der er anvendt 4,3 mio. kr., og regnskabet svarer dermed til årets bevilling. Der blev videreført et akkumuleret mindreforbrug fra 2012 på 1,0 mio. kr. som sammen med regnskabet for 2013 medfører en videreførsel på 1,0 mio. kr. til 2014. Videreførslen ultimo 2013 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 2013 budgetteret med 1,4 mio. kr. Regnskabet viser, at der er anvendt 1,4 mio. kr. Årets regnskab svarer dermed til årets bevilling.

Bevillingen på underkonto 17.21.05.80. Arbejdsmiljøuddannelse for udviklingshæmmede var på finansloven for 2013 budgetteret med 3,5 mio. kr. Regnskabet viser, at der er anvendt 3,5 mio. kr. Årets regnskab svarer dermed til årets bevilling.

### 17.21.08. Arbejdsmiljøforskningsfond

Ved udmøntningen af satsreguleringspuljen for 2003 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
<b>Resultatopgørelse 2013</b>	
Bevilling (B+TB)	56,5
Regnskab	55,2
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	1,3
Videreførsel ultimo 2012	1,8
Akkumuleret mindreforbrug ultimo 2013	3,1

Bevillingen var på finansloven for 2013 budgetteret med 56,5 mio. kr. Regnskabet viser, at der er anvendt 55,2 mio. kr. Der er regnskabsført en mindredgift på kontoen på 1,3 mio. kr.

Arbejdsmiljøforskningsfonden har i 2013 afgivet støtte for i alt 55,2 mio. kr. til fire arbejdsmedicinske udredninger, samt til 30 forsknings- og udviklingsprojekter indenfor disse overordnede temaer:

- Arbejdsulykker
- Psykisk arbejdsmiljø
- Muskel- og skeletbesvær

- Virkemidler i arbejdsmiljøarbejdet

Der blev videreført et akkumuleret mindreforbrug fra 2012 på 1,8 mio. kr. som sammen med mindreforbruget ultimo 2013 medfører en videreførsel på 3,1 mio. kr. til 2014. 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
<b>Resultatopgørelse 2013</b>	
Bevilling (B+TB)	0,0
Regnskab	-0,8
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	-0,8
Videreførsel ultimo 2012	5,5
Akkumuleret mindreforbrug ultimo 2013	6,3

Bevillingen var på finansloven for 2013 budgetteret med 0,0 mio. kr. Regnskabet viser, at der er anvendt -0,8 mio. kr. Der er således regnskabsført en mindredgift på kontoen på 0,8 mio. kr. Baggrunden for afvigelsen mellem budget og regnskab er, at der i regnskabet er bogført et annulleret 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 2012 på 5,5 mio. kr. som sammen med mindreforbrug ultimo 2013 medfører en videreførsel på 6,3 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 2013 budgetteret med 1,6 mio. kr. til tilskud vedrørende arbejdsmiljø. Regnskabet viser, at der er anvendt 0,7 mio. kr. Der er regnskabsført en mindredgift på kontoen på i alt 0,9 mio.kr. i forhold til FL.

Afvigelsen skyldes hovedsageligt en udgift vedr. arbejdsmarkedets parters arbejdsmiljøindsats, som ved en fejl blev bogført på kontoen i 2012. Udgiften blev udlignet i 2013-regnskabet med en tilsvarende indtægt. Som følge af fejlen har udgifterne på kontoen været ekstraordinært høje i 2012 og ekstraordinært lave i 2013. De reelle udgifter på kontoen i 2013 var på 2,0 mio. kr.

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

17.21.13.20 (mio. kr., løbende priser)	2010	2011	2012	FL2013 (B + TB)	2013 Regnskab	Forskel	Pct.
Bevilling/Forbrug (mio. kr.)	1,0	1,6	2,9	1,6	0,7	0,9	56,2

#### 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
<b>Resultatopgørelse 2013</b>		
Bevilling (B+TB)		10,0
Regnskab		10,0
<b>Afvigelse mellem bevilling og regnskab</b>		<b>0,0</b>
Videreførsel ultimo 2012		-
Akkumuleret mindreforbrug ultimo 2013		-

Bevillingen for konto 17.21.14 var på finansloven for 2013 budgetteret med 10,0 mio. kr. Regnskabet viser, at der er anvendt 9,4 mio. kr. Der er regnskabsført en mindreudgift på kontoen på i alt 0,6 mio. kr. i forhold til bevillingen. Baggrunden for afvigelsen mellem budget og regnskab er, at alle ansøgninger ikke har levet op til betingelserne for tilskud. Den uforbrugte bevilling er videreført til 2014. Videreførslen vil blive anvendt til uddeling af tilskud indenfor fondens formål.

#### 17.21.22. Statens bidrag til arbejdsmarkedets parters arbejdsmiljøindsats

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

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

17.21.22 (Mio. kr., løbende priser)	2010	2011	2012	FL2013 (B + TB)	2013 Regn- skab	Forskel	Pct.
10. Statens andel af bidraget til arbejdsmarkedets parters arbejdsmiljøindsats	2,4	3,5	1,3	2,1	5,6	-3,5	166,6
20. Bidrag fastsat af beskæftigelsesministeren	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4	0,0	0,0
<b>I alt</b>	<b>3,8</b>	<b>4,9</b>	<b>2,7</b>	<b>3,5</b>	<b>7,0</b>	<b>-3,5</b>	<b>100,0</b>

Bevillingen for underkonto 17.21.22.10. Statens andel af bidraget til arbejdsmarkedets parters arbejdsmiljøindsats var på finansloven for 2013 budgetteret med 2,1 mio. kr.. Regnskabet viser, at der er anvendt 5,6 mio. kr. Der er regnskabsført en merudgift på kontoen på i alt 3,5 mio. kr. i forhold til bevillingen. Baggrunden for afvigelsen mellem budget og regnskab er, at statens andel af erstatninger og godtgørelser i arbejdsulykkesager er steget i forhold til tidligere år, og budgettet er udarbejdet på baggrund af tidligere års regnskab.

Bevillingen for underkonto 17.21.22.20. Bidrag fastsat af beskæftigelsesministeren var på finansloven for 2013 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**

Indtægter (mio. kr.)	Bevilling(B+TB)	Regnskab	Afvigelse
10. Uddannelse af sikkerhedsrepræsentanter i Grønland	0,5	0,5	0,0
20. Grønlands Arbejdsmiljøråd	0,3	0,2	0,1
<b>I alt</b>	<b>0,8</b>	<b>0,7</b>	<b>0,1</b>

Bevillingen var på finansloven for 2013 budgetteret med 0,8 mio. kr. Regnskabet er på 0,7 mio. kr. Årets resultat viser et overskud på 0,1 mio. kr..

### 17.22.01. Partsindsatsen - § 68 i arbejdsmiljøloven

I henhold til arbejdsmiljølovens § 68 optages på finansloven de midler, som skal anvendes til arbejdsmarkedets parters indsats 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)	2010	2011	2012	FL2013 (B + TB)	2013 Regnskab	Forskel	Pct.
10. 45 mio. kr. bidraget, jf. § 68, stk. 2 i arbejdsmiljøloven	45,5	45,0	45,0	45,0	45,0	0,0	0,0
20. 2 pct. - bidraget, jf. § 68, stk. 3 i arbejdsmiljøloven	43,6	54,0	62,5	52,6	52,6	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
<b>I alt</b>	<b>90,5</b>	<b>100,4</b>	<b>107,5</b>	<b>99,0</b>	<b>99,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

Bevillingen for underkonto 17.22.01.10. 45 mio. kr. bidraget, jf. § 68 i arbejdsmiljøloven var på finansloven for 2013 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 2013 budgetteret med 52,6 mio. kr. Regnskabet viser, at der er anvendt 52,6 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.

**Tabel 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
<b>Resultatopgørelse 2012</b>			
Bevilling (B+TB)	0,0	0,0	0,0
Regnskab	1,3	0,0	1,3
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	-1,3	0,0	-1,3
Videreførsel ultimo 2012	5,1	0,0	5,1
Akkumuleret mindreforbrug ultimo 2013	3,8	0,0	3,8

Bevillingen på underkonto 17.22.13.20. Arbejdsmiljørådets udviklingsmidler var på finansloven for 2013 budgetteret med 0,0 mio. kr. Regnskabet viser, at der er anvendt 1,3 mio. kr. Der er regnskabsført en merudgift på underkontoen på 1,3 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.

Der blev videreført et akkumuleret mindreforbrug fra 2012 på 5,1 mio. kr. som sammen med merforbrug ultimo 2013 medfører en videreførsel på 3,8 mio. kr. til 2014. 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 2013 budgetteret med 4,9 mio. kr. De årligt afsatte midler på konto 17.22.13.30 disponeres i perioden indtil 2013 i sammenhæng med de afsatte midler under konto 17.21.08 Arbejdsmiljøforskningsfonden. Årets bevilling på 4,9 mio. kr. er derfor overført til 17.21.08 Arbejdsmiljøforskningsfonden på tillægsbevillingsloven for 2013. Årets bevilling inkl. tillægsbevilling er derfor på 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
<b>Resultatopgørelse 2013</b>			
Bevilling (B+TB)	34,0	0,0	34,0
Regnskab	36,9	-1,2	35,6
Afvigelse mellem bevilling og regnskab	-2,9	1,2	-1,6
Videreførsel ultimo 2012	-48,6	56,7	8,1
Akkumuleret mindreforbrug ultimo 2013	-51,5	57,9	6,5

Tilskuddet til branchearbejdsmiljørådene blev fra 2011 omlagt, og dette indebærer, at bevilling og udgifter på sigt 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 med udgangen af 2014. Afvigelsen mellem budget og regnskabet indenfor hovedkontoen fremgår af sidste kolonne i Tabel 17j.

Bevillingen på hovedkonto 17.22.20 var på finansloven for 2013 budgetteret med 34,0 mio. kr. Regnskabet viser, at der er anvendt 35,6 mio. kr. Der er regnskabsført en merudgift på underkontoen på 1,6 mio. kr.

Der blev videreført et akkumuleret mindreforbrug fra 2012 på 8,1 mio. kr., som sammen med merforbrug ultimo 2013 medfører en videreførsel på 6,5 mio. kr. til 2014. Videreførslen vil blive anvendt til nye projekter i 2014 og evt. følgende år.

### Oversigt over hensættelser på reservationsbevillinger

Hovedkonto	Hensættelse i mio. kr.
17.21.05 Forskning og forsøg på arbejdsmiljøområdet	1,3
17.21.08 Arbejdsmiljøforskningsfond	55,1
17.21.12. Rådgivning fra Arbejdsmiljørådgivere	0,1
17.21.14. Økonomisk støtte til arbejdsmiljørådgivning	9,4
17.22.13 Udvikling og forsøg i regi af Arbejdsmiljørådet	0,0
17.22.20. Tilskud til Branchearbejdsmiljøråd	0,0