



Årsrapport 2015

Indholdsfortegnelse

1. PÅTEGNING AF DET SAMLEDE REGNSKAB.....	3
2. BERETNING	4
2.1. Præsentation af Arbejdstilsynet.....	4
Mission	4
Vision	4
Opgaver	4
2.2. Ledelsesberetning	4
Faglige resultater.....	5
Økonomiske resultater.....	7
Hovedkonti.....	8
2.3. Kerneopgaver og ressourcer.....	9
Skematisk oversigt	9
Uddybende oplysninger	9
2.4 Målrapportering	11
Oversigt over årets resultatopfyldelse.....	12
Uddybende analyser og vurderinger.....	13
2.5. Forventninger til det kommende år	18
3. REGNSKAB.....	20
3.1. Anvendt regnskabspraksis	20
3.2. Resultatopgørelse mv.....	20
Resultatdisponering.....	23
3.4. Egenkapitalforklaring	24
3.5. Likviditet og låneramme	25
Opfølgning på låneramme	25
Opfølgning på øvrige likviditetsregler.....	25
3.6. Opfølgning på lønsumsloft.....	26
3.7. Bevillingsregnskabet.....	26
4. BILAG	27
4.1. Noter til resultatopgørelse og balance.....	27
Noter til resultatopgørelsen	27
Noter til balancen	27
4.2. Indtægtsdækket virksomhed	28
4.3. Gebyrfinansieret virksomhed	28
Offshore-sikkerhedsområdet og diverse mindre ordninger	28
4.4. Tilskudsfinansierede aktiviteter	30
4.5. Forelagte investeringer	30
4.6. Administration af tilskudsordninger og lovbundne ordninger	31
Tilskudsordninger.....	31
17.21.05. Forskning og forsøg på arbejdsmiljøområdet.....	31
17.21.08. Arbejdsmiljøforskningsfond.....	32
17.21.12. Rådgivning fra arbejdsmiljørådgivere.....	33
17.21.14. Økonomisk støtte til arbejdsmiljørådgivning	33

17.22.13. Udvikling og forsøg i regi af Arbejds miljørådet.....	33
17.22.20. Tilskud til branchearbejds miljøråd	33
Lovbundne ordninger.....	34
17.21.13. Tilskud vedrørende arbejds miljø.....	34
17.21.22. Statens bidrag til arbejdsmarkedets parter arbejds miljøindsats.....	34
17.22.01. Partsindsatsen - § 68 i arbejds miljøloven	35
Anden bevilling.....	35
17.21.04. Gebyr for lovbundne virksomhedsbesøg samt administrative bøder	36
17.21.31. Arbejds miljø i Grønland	36

1. PÅTEGNING AF DET SAMLEDE REGNSKAB

Fremlæggelse

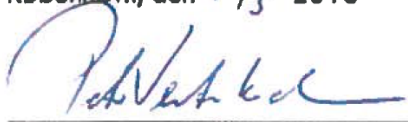
Årsrapporten giver et samlet, dækkende og pålideligt billede af Arbejdstilsynets økonomi og faglige resultater.

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 parter 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 2015.

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 4/3 2016



Direktør Peter Vesterheden

Påtegning

Denne påtegning af årsrapporten sker i overensstemmelse med ovennævnte fremlæggelse.

København, den 7/3 2016



Departementschef Peter Stensgaard Mørch

2. BERETNING

2.1. Præsentation af Arbejdstilsynet

Arbejdstilsynet er en statsinstitution under Beskæftigelsesministeriet.

Arbejdstilsynet administrerer to driftskonti, som bliver afrapporteret i denne årsrapport. Konto 17.21.01. omfatter selve Arbejdstilsynets driftsaktiviteter og konto 17.22.12. vedrører sekretariatsbetjening af Arbejds miljørådet. Begge konti er omkostningsbevillinger, der er placeret i samme bogføringskreds med fælles balance. I årsrapporten præsenteres særskilte resultatopgørelser for hver konto og én fælles balance. I afrapporteringen vil vægten gennemgående være på konto 17.21.01., der dækker Arbejdstilsynets aktiviteter.

Mission

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

Vision

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

Opgaver

Arbejdstilsynet er en del af Beskæftigelsesministeriets organisation.

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 fire kerneopgaver:

0. Generel ledelse og administration samt hjælpefunktioner
1. Tilsyn
2. Kommunikation
3. 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.

2.2. Ledelsesberetning

Arbejdstilsynet vurderer samlet, at de opnåede resultater i 2015 har været tilfredsstillende. Det skal ses i sammenhæng med, at det via en fokuseret og ekstraordinær indsats er lykkedes at realisere en høj produktion og blandt andet gennemføre de 27.000 aftalte risikobaserede tilsyn. Produktionen er opretholdt i en situation, hvor Arbejdstilsynet har gennemført en organisationsændring, og har skullet håndtere en fremrykket bevillingsreduktion med deraf følgende personalereduktion.

Som led i personalereduktionen, der blev udmøntet ultimo 2015, har Arbejdstilsynet udvist tilbageholdenhed i forhold til genansættelser. Det har medført et faldende antal tilsynsførende hen over året. De opnåede resultater i 2015 afspejler også, at Arbejdstilsynet i en periode med nedgang i bevilling har fokuseret indsatsen mod kerneopgaverne - herunder løsning af de politisk aftalte tilsynsopgaver.

Faglige resultater

I løbet af 2015 har Arbejdstilsynet implementeret den politiske aftale om styrket arbejdsmiljøindsats fra marts 2015, der træder i kraft den 1. januar 2016. Der er bl.a. gennemført lov- og bekendtgørelsesændringer, og der er udviklet den nødvendige IT-understøtning.

Der er i 2015 som i de foregående år gennemført flere end det aftalte antal risikobaserede tilsyn (27.000 tilsyn). Arbejdstilsynets særlige indsats overfor psykisk arbejdsmiljø er i 2015 fortsat inden for områderne daginstitutioner, socialrådgivere og lærere ligesom de særlige indsats i nedslidningstruede brancher er blevet gennemført i brancherne bygge- og anlæg, tekstil og papir, nærings- og ydelsesmiddelindustrien, frisører mv. samt landbrug og skovbrugsvirksomheder.

Arbejdstilsynet har i 2015 fortsat indsatsen for at sikre ordnede forhold på det danske arbejdsmarked. Denne indsats omfatter bl.a. gennemførelse af fælles aktioner med SKAT og politiet. Den samlede koordinering af den styrkede myndighedsindsats varetages af Arbejdstilsynet. I 2015 blev der gennemført 8 landsdækkende fælles aktioner, hvilket svarer til 2014-niveauet, mens antallet af fælles regionale aktioner som planlagt blev øget fra 15 aktioner i 2014 til 38 aktioner i 2015. Desuden påbegyndte Arbejdstilsynet i 2015 en skærpet tilsynsindsats rettet mod social dumping på store infrastrukturprojekter, og Arbejdstilsynet, SKAT og Erhvervsstyrelsen har afholdt fælles informationsmøder for udenlandsk arbejdskraft på byggepladser om reglerne på det danske arbejdsmarked.

På bygge- og anlægsområdet blev der gennemført fire dobbelte byggepladsaktioner med opfølgingsbesøg, hvor der blev grebet ind overfor et stort antal farlige situationer med strakspåbud og forbud. Sideløbende blev der gennemført dialog og kontrol med bygherrer samt projekterende og rådgivende virksomheder for at øge deres fokus på det forebyggende arbejdsmiljøarbejde gennem planlægning og koordinering.

Arbejdstilsynet har fortsat sin indsats for reduktion af alvorlige arbejdsulykker blandt andet ved, at der i 2015 er undersøgt godt 1.500 ulykker og gennemført 250 incidenstilsyn med virksomheder, der har anmeldt relativt mange ulykker. En effektmåling har vist en signifikant reduktion over 3 år af arbejdsulykker, når Arbejdstilsynet har gennemført detailtilsyn som følge af en konkret arbejdsulykke på en virksomhed. På den baggrund vil Arbejdstilsynet i 2016 undersøge, hvordan disse gode erfaringer kan overføres til andre tilsyn.

Arbejdstilsynet har i 2015 opprioriteret arbejdet med viden og evidens, herunder øget effektfokus i Arbejdstilsynets strategi. Der er udarbejdet analyseplaner, igangsat et projekt om fælles datagrundlag, som blandt andet skal konsolidere data til brug for analyser og opgørelser, samt taget initiativer til kompetenceudvikling. Med det øgede fokus på viden og evidens er der skabt et grundlag for, at Arbejdstilsynets aktiviteter i endnu højere grad kan målrettes mod tilsynsformer og arbejdsmiljøproblemer mv., hvor der forventes den største effekt af indsatsen.

Arbejdstilsynet har videreført rejseholdet om voldsforebyggelse, som blev etableret i 2014. Rejseholdet har gennemført dialogmøder med ledelsen i kommuner, regioner og relevante institutioner med henblik på at afdække udfordringer, dilemmaer og gode eksempler på forebyggelse af vold.

Den 1. januar 2015 overtog Arbejdstilsynet fra Energistyrelsen ressortansvaret for tilsynet med sikkerhed og sundhed i forbindelse med olie- og gasaktiviteter offshore. Integrationen af offshore-sikkerhedsområdet i Arbejdstilsynet er forløbet smidigt, og de forventede synergieffekter i forhold til bl.a. regulering og tilsyn er i høj grad høstet. Arbejdet i 2015 har været præget af, at der i 2015 kom et nyt EU-direktiv på

offshoreområdet. I kølvandet heraf har der været et større arbejde med at få de tilhørende bekendtgørelser udarbejdet, hvor der er gennemført ca. 40 bekendtgørelsesændringer for at implementere det nye direktiv om sikkerhed ved olie- og gasaktiviteter offshore.

I den politiske aftale om arbejdsmiljøindsatsen frem mod 2020 er der politisk prioriteret tre områder: alvorlige ulykker, psykisk arbejdsmiljø samt overbelastning af muskel og skelet. I 2015 er der gjort status på de politisk aftalte 2020-mål for udviklingen i alvorlige arbejdsulykker, muskelskeletoverbelastninger og psykisk arbejdsmiljø, som blev aftalt i 2011. Resultaterne viser en positiv udvikling på de to førstnævnte områder.

Arbejdstilsynet har som led i at opnå de politisk aftalte 2020-mål i sin strategi opstillet deleffektmaal på kort og mellemlang sigt inden for udvalgte brancher og fokusområder. Hvad angår udviklingen i deleffektmålene inden for de tre prioriterede områder har der i 2015 i forhold til 2014 været en stigning fremfor en forventet reduktion.

Arbejdstilsynet har i 2015 igangsat en række aktiviteter for at styrke brugen af kommunikation som strategisk virkemiddel i forhold til virksomhederne. Bl.a. er der udviklet nye tiltag, der kan understøtte virksomhederne i deres arbejdsmiljøarbejde. Der er bl.a. udviklet et online-APV-værktøj, der især vil gøre det nemmere for mindre virksomheder at udarbejde arbejdspladsvurdering og Arbejdstilsynet er i 2015 gået på Facebook for at få erfaring med kommunikation via sociale medier.

Arbejdstilsynet har i 2015 indført ESDH-systemet GetOrganized til dokumenthåndtering og vidensdeling i Arbejdsmiljø Fagligt Center som erstatning for ATIS, der fortsat understøtter tilsynsvirksomheden i de øvrige dele af Arbejdstilsynet.

I en årlig omdømmeundersøgelse fra Analyseinstituttet Reputation Institute, hvor lidt over 9.000 danskere har vurderet offentlige organisationer og ministerier ud fra kriterier som etik, ansvarlighed, arbejdsplads og kendskab, kom Arbejdstilsynet ind på en 8. plads af 40 mulige. Det vurderer Arbejdstilsynet som tilfredsstillende, og vurderer at det dels skyldes opbakning i befolkningen til Arbejdstilsynets opgave med at sikre et sundt og sikkert arbejdsmiljø, og dels den måde vi dagligt løser vores opgave på.

Arbejdstilsynet gennemførte i 2015 en større organisationsændring og ved udgangen af året en større tilpasning af bemanningen ved nedlæggelse af cirka 125 ud af cirka 700 stillinger som led i tilpasning til et fremtidigt lavere bevillingsniveau.

Økonomiske resultater

Tabel 1 indeholder økonomiske hoved- og nøgletal for Arbejdstilsynet og Sekretariatet for Arbejds miljørådet. De to hovedkonti har separate resultatopgørelser og fælles balance.

Tabel 1
Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal (mio. kr.)	2013	2014	2015
Resultatopgørelse for 17.21.01 Arbejdstilsynet			
Ordinære driftsindtægter	-411,5	-390,6	-413,0
Ordinære driftsomkostninger	454,0	426,8	477,7
Resultat af ordinære drift	42,6	36,2	64,8
Resultat før finansielle poster	-10,7	-17,6	-18,4
Årets resultat	-8,2	-15,3	-15,9
Resultatopgørelse for 17.22.12 Sekretariat for Arbejds miljørådet			
Ordinære driftsindtægter	-4,5	-15,0	-4,6
Ordinære driftsomkostninger	4,5	5,1	4,8
Resultat af ordinære drift	0,0	-9,9	
Resultat før finansielle poster	0,0	-9,9	
Årets resultat	0,0	-9,9	0,2
Balance			
Anlægsaktiver i alt	47,1	50,2	59,4
Omsætningsaktiver	22,7	46,0	22,8
Egenkapital	-66,4	-91,6	-107,2
Langfristet gæld	-50,8	-46,6	-51,9
Kortfristet gæld	-102,9	-93,4	-100,5
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	79,9 pct.	85,2 pct.	100,9 pct.
Bevillingsandel	98,8	98,8	97,7
Personaleoplysninger			
*			
Antal årsværk	720,5	702,9	686,8
Årsværkspris	484.696	477.776	493.136

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

Resultat for hovedkonto 17.21.01. Arbejdstilsynet

Arbejdstilsynet har i 2015 haft et overskud på 15,9 mio. kr., hvilket svarer til godt 3 procent i forhold til den samlede bevilling. Overskuddet svarer til det realiserede mindreforbrug til løn i regnskabet set i forhold til den samlede bevilling.

Der er i grundbudgettet ikke budgetteret med fuld udnyttelse af lønsumsrammen. Set i forhold hertil afspejler 2/3 af overskuddet færre udgifter til løn og ca. 1/3 færre udgifter til øvrig drift, herunder færre udgifter til huslejerelaterede udgifter og ekstern bistand, mv. Budgetteringen afspejler en tilbageholdende disponering i 2015 ved genansættelser for at mindske behovet for den fremadrettede tilpasning til et lavere bevillingsniveau.

Mindreforbruget på løn skal særligt ses i sammenhæng med fremrykket bortfald af bevillinger til de særlige indsatser fra Fonden for Forebyggelse og Fastholdelse ved vedtagelsen af finansloven for 2016. Som led i en tilpasning til et forventet lavere fremtidigt bevillingsniveau har det betydet, at Arbejdstilsynet

har været nødsaget til reducere antallet af medarbejdere. Vurderingen var, at ca. 125 årsværk skulle nedlægges. Dette er sket ved at udvise tilbageholdenhed med at genbesætte ledige stillinger i 2015, ved afskedigelser, ved aftaler om frivillig fratræden, ved tilbud om anden beskæftigelse indenfor ressortområdet samt ved naturlig afgang i 2016.

Der har ved udgangen af 2015 været en marginal overskridelse af lånerammen på 58,9 mio. kr. på 0,9 procent, hvilket skyldes aktivering af IT-projekter, som mere end opvejer værdien af afskrivninger. Overskridelsen er sket i forbindelse med aktivering ved årsafslutningen. Arbejdstilsynet har i 2016 fokus på lånerammen og forventer, at der er tale om en midlertidig overskridelse.

Resultat for hovedkonto 17.22.12. Sekretariat for Arbejds miljørådet

Sekretariatet har i 2015 et merforbrug på 0,2 mio. kr., der bliver finansieret af overført overskud. Bevillingen varierer fra år til år efter størrelsen på 2 pct.-bidraget, jf. § 68 i arbejdsmiljøloven.

Sekretariat for Arbejds miljørådet er placeret i samme virksomhed som Arbejdstilsynet med Arbejdstilsynet som virksomhedsbærende hovedkonto. Overskuddet i Sekretariatet indgår som følge heraf i Arbejdstilsynets overskud, men er samtidig del af det selvfinansierede kredsløb vedrørende arbejdsmarkedets parters arbejdsmiljøindsats.

Balance

Arbejdstilsynets tilgodehavender er reduceret fra 46,0 mio. kr. til 22,8 mio. kr. Det skyldes, at der i 2015 er blevet indbetalt en rate fra Fonden for Forebyggelse og Fastholdelse, som har været opført som tilgodehavende på balancen i 2014.

Hovedkonti

Tabel 2

Virksomhedens hovedkonti

Drift

	(Mio. kr.)	FL	Bevilling TB	Finansårets bevilling i alt	Regnskab	Overført overskud ultimo
I alt	Udgifter	488,1	21,1	509,2	488,3	99,3
	Indtægter	-83,6	-18,1	-101,7	-96,1	
17.21.01. Arbejdstilsynet	Udgifter	483,5	21,1	504,6	483,5	
	Indtægter	-83,6	-18,1	-101,7	-96,1	
17.22.12. Sekretariat for Arbejds miljørådet	Udgifter	4,6	0,0	4,6	4,8	
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	

Sekretariatet for Arbejds miljørådets andel af det videreførte overskud udgør 9,6 mio. kr.

Administrerede ordninger

	(Mio. kr.)	FL	Bevilling TB	Finansårets Bevilling i alt	Regnskab	Videreførelse ultimo
I alt	Udgifter	125,9	5,6	131,5	146,4	22,4
	Indtægter	-110,7	-8,0	-118,7	-127,7	0,0
17.21.04. Gebyr	Udgifter	0,0	0,0	0,0	0,8	0,0
	Indtægter	-4,1	0,0	-4,1	-11,1	
17.21.05. Forskning og forsøg på arbejdsmiljøområdet	Udgifter	16,5	0,0	16,5	13,3	14,2
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	
17.21.08. Arbejds miljøforskningsfond	Udgifter	55,0	2,2	57,2	56,6	4,0

	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	
17.21.12. Rådgivning fra arbejdsmiljørådgivere	Udgifter	0,0	0,0	0,0	-0,1	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	
17.21.13. Tilskud vedrørende arbejdsmiljø	Udgifter	2,2	0,0	2,2	4,1	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	-2,0	
17.21.14. Økonomisk støtte til arbejdsmiljørådgivning	Udgifter	10,0	8,0	18,0	17,6	0,6
	Indtægter	-10,0	-8,0	-18,0	-18,0	
17.21.22. Arbejds miljøindsats	Udgifter	4,5	0,0	4,5	21,0	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	
17.21.31. Arbejds miljø i Grønland	Udgifter	0,8	0,0	0,8	0,6	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	
17.22.01. Partsindsatsen jf. § 68 i arbejdsmiljøloven	Udgifter	0	0	0	0	0,0
	Indtægter	-96,6	0,0	-96,6	-96,6	
17.22.13. Udvikling og forsøg, AMR	Udgifter	4,6	-4,6	0,0	0,2	3,6
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	
17.22.20. Tilskud til branchearbejds miljøråd	Udgifter	32,3	0,0	32,3	32,3	0,0
	Indtægter	0,0	0,0	0,0	0,0	

2.3. Kerneopgaver og ressourcer

Skematisk oversigt

I tabel 3 er Arbejdstilsynets resourceforbrug fordelt på de kerneopgaver, som fremgår af finansloven for 2015.

Tabel 3
Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver

Opgave (beløb i mio. kr.)	Bevilling (FL +TB)	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Generel ledelse og adm. samt hjælpefunktioner	-85,1	-20,7	102,0	-3,8
1. Tilsyn	-243,0	-57,8	291,3	-9,5
2. Kommunikation	-18,1	-3,8	21,7	-0,2
3. Arbejds miljøudvikling	-57,1	-13,7	68,5	-2,4
I alt	-403,4	-96,1	483,5	-15,9

* Formålsfordelingen af bevillinger og interne statslige overførselsindtægter er primært foretaget manuelt, således at det enkelte formåls andel af årets overskud er proportionalt med formålet andel af nettoomkostningerne. Bevilling svarer til FL + TB samt det realiserede nettoforbrug af reserveret bevilling på 0,5 mio. kr. Øvrige indtægter og omkostninger svarer til det realiserede i regnskabet.

Uddybende oplysninger

Generel ledelse og administration samt hjælpefunktioner

Arbejdstilsynet havde i 2015 omkostninger på 102,0 mio. kr. relateret til generel ledelse og administration samt hjælpefunktioner, hvilket svarer til ca. 21 pct. af Arbejdstilsynets omkostninger.

En betydelig del af Arbejdstilsynets øvrige driftsomkostninger kategoriseres som 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 betalinger på cirka 31 mio. kr. til Statens IT for it-ydelser og til Statens Administration for regnskabsydelser væsentlige poster under dette hovedformål.

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

Omkostninger til husleje og de huslejerelaterede omkostninger er faldet i forhold til det budgettede. Det skyldes bl.a. tilbagebetaling af ejendoms- og øvrige skatter fra SKAT samt lavere forbrugsudgifter til el. Omkostninger til Statens IT har været højere end forventet ved årets start og omkostninger til Statens Administration har været lavere end forventet.

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 omkostninger 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.

Til aktiviteter under formålet tilsyn er anvendt 291,3 mio. kr. svarende til ca. 60 pct. af Arbejdstilsynets omkostninger.

Udgifter til indlandsrejser, kørsel og fortæring har været lavere end forventet. Som følge af den generelle tilbageholdenhed med ansættelser har der også under formål Tilsyn været mindre udgifter til løn end forventet.

I Tabel 3a er hovedtallene for tilsynsindsatsen i 2015 præsenteret. Kravet til de risikobaserede tilsyn følger af den politiske aftale om "En strategi for arbejdsmiljøindsatsen frem til 2020" og det politiske mål med mindst 27.000 risikobaserede tilsyn er opfyldt i 2015. Ud af de 27.200 risikobaserede tilsynsbesøg var 4.400 såkaldte "forsøgt besøgt tilsynsbesøg". Et tilsynsbesøg kategoriseres som "forsøgt besøgt", når Arbejdstilsynet har forberedt et tilsynsbesøg og møder op på virksomheden, men hvor det ikke er muligt at gennemføre besøget på grund af forhold hos den besøgte virksomhed. Det kan fx være fordi virksomheden ikke længere har ansatte, eller at virksomheden ikke længere eksisterer. Antallet af risikobaserede tilsyn og øvrige tilsynsbesøg er på samme niveau som 2014, mens der er gennemført lidt færre tilsynsbesøg af typerne "Detailtilsyn, udenlandske virksomheder" og "Detailtilsyn". På trods af faldet er der fortsat stærk fokus på tilsynet med udenlandske virksomheder i forbindelse med indsatsen mod ordnede forhold også i de udenlandske virksomheder, som opererer på det danske arbejdsmarked.

Tabel 3a Tilsynsbesøg og særlige indsatsbesøg 2011-2015

	2011	2012	2013	2014	2015
Risikobaserede tilsyn		28.000	27.400	27.400	*27.200
Risikobaserede tilsyn, supplerende besøg**		5.800	7.700	7.300	7.400
Screeninger	31.000	-	-	-	-
Tilpasset tilsyn	10.100	-	-	-	-

Opfølgningstilsyn	3.900	-	-	-	-
Detailtilsyn, udenlandske virksomheder		7.200	7.800	8.600	8.000
Detailtilsyn, øvrige	16.600	12.700	16.900	18.500	17.600
Øvrige tilsynsbesøg	700	300	300	800	900
Tilsynsbesøg i alt	62.300	54.000	60.100	62.600	61.100
Særlige indsatser – besøgte virksomheder	***2.800	1.700	3.100	3.200	3.900

* 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 aktiviteter under formålet kommunikation er anvendt 21,7 mio. kr. svarende til godt 4 pct. af Arbejdstilsynets omkostninger.

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. Denne del af Arbejdstilsynets virksomhed er organisatorisk placeret i Arbejds miljøfagligt Center. Derudover er det centrets opgave at sikre, at den faglige viden omsættes til handling i form af tilsyn, regulering og/eller kommunikation, samt at levere indspil til ministerbetjeningen på Arbejds miljøområdet. Opgaverne retter sig således både mod understøtning af tilsynssystemet og mod at betjene beskæftigelsesministeren.

Til aktiviteter under formålet arbejds miljøudvikling er anvendt 68,5 mio. kr. svarende til ca. 14 pct. af Arbejdstilsynets omkostninger. Omkostningerne omfatter primært lønudgifter til medarbejdere i Arbejds miljøfagligt Center og i begrænset omfang øvrige driftsomkostninger.

2.4 Målrapportering

Arbejdstilsynet har indgået aftale om strategi inklusiv resultatkrav for 2015 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 Arbejds miljøundersøgelse "Arbejds miljø og helbred", som kun gennemføres hvert andet år. I tabel 4 er vist en skematisk oversigt over årets resultatopfyldelse.

Øversigt over årets resultatopfyldelse

Af tabel 4 fremgår, at tre resultatkrav er opfyldt og fire er ikke opfyldt. Det sidste af de fire ikke-opfyldte krav er næsten opfyldt. Målopfyldelsen kan dermed opgøres til 700 point af 1.000 mulige eller 70 procent. Målopfyldelsen vurderes på den baggrund som tilfredsstillende.

Tabel 4: Årets resultatopfyldelse

Opgaver	Resultatkrav	Målsætning	Opnåede resultater	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	27.079 besøgte virksomheder	350 af 350
Nr. 2	Ømkostninger pr. virksomhedstime	Max. 2.800 kr.	2.640 kr.	125 af 125
Nr. 3.a	Social dumping Antal fælles myndighedsaktioner med fokus på udenlandske virksomheder	8 landsdækkende og 38 regionale fælles myndighedsaktioner fordelt på de 3 tilsynscentre	Der er gennemført 8 landsdækkende og 38 regionale fælles myndighedsaktioner (5 i hvert af tilsynscentre Nord og Syd og 28 i Tilsynscenter Øst)	150 af 150
Nr. 3.b	Social dumping Andel administrative bøder for RUT-overtrædelser, der er afsendt indenfor 8 dage, hhv. 14 dage	92 procent efter 8 dage og 98 procent efter 14 dage	97,4 procent efter 8 dage og 100 procent 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 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 4 procent	Estimeret stigning på 5,4 procent	0 af 75
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	Ikke mål i år	Målet opgøres kun hvert andet år, idet talgrundlaget kun foreligger hvert andet år. Målet blev opgjort i 2014 og næste gang er således 2016.	
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 4 procent	Estimeret stigning på 2,3 procent	0 af 75
Nr. 6.a	Psykiisk 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.	Ikke mål i år	Målet opgøres kun hvert andet år, idet talgrundlaget kun foreligger hvert andet år. Målet blev opgjort i 2014 og næste gang er således 2016.	0 af 75

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 4 procent	Estimeret stigning på 3,9 procent	
Kommunikation				
Nr. 7.a	Kommunikation Brugerne finder let det de søger efter på Arbejdstilsynets hjemmeside at.dk	67 procent	65 procent	0 af 75
Nr. 7.b	Kommunikation Brugerne finder informationen på Arbejdstilsynets hjemmeside "at.dk" relevant og brugbar	84 procent	80 procent	
Samlet målopfyldelse				700 point af 1.000 mulige, svarende til 70 procent

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 (DST)) (resultatkrav 4, 5.b og 6.b)
- Det Nationale Forskningscenter for Arbejdsmiljø's måling "Arbejdsmiljø og helbred" (resultatkrav 5.a og 6.a) (opgøres hvert andet år)
- Arbejdstilsynets brugerundersøgelse blandt brugere af hjemmesiden at.dk (resultatkrav 7.a og 7.b)

Uddybende analyser og vurderinger

Resultatkravene i Arbejdstilsynets strategi dækker en bred vifte af Arbejdstilsynets aktiviteter, og hovedparten af Arbejdstilsynets ressourceanvendelse i 2015 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.

Risikobaserede tilsyn (resultatkrav 1)

Kravet til de risikobaserede tilsyn følger af den politiske aftale om "En strategi for arbejdsmiljøindsatsen frem til 2020". Der er gennemført 27.079 risikobaserede tilsynsbesøg, hvoraf ca. 4.400 er såkaldte "forsøgt besøgt" tilsynsbesøg. Et tilsynsbesøg kategoriseres som "forsøgt besøgt", når Arbejdstilsynet har forberedt et tilsynsbesøg og møder op på virksomheden, men hvor det ikke er muligt at gennemføre

besøget på grund af forhold hos den besøgte virksomhed. Det kan fx være fordi virksomheden ikke længere har ansatte, eller at virksomheden ikke længere eksisterer. Da målet er 27.000 tilsynsbesøg, er kravet opfyldt i 2015.

Social dumping, fælles myndighedsaktioner (resultatkrav 3.a)

Den styrkede og koordinerede myndighedsindsats over for social dumping mellem Arbejdstilsynet, SKAT og politiet blev aftalt mellem den daværende regering og Enhedslisten med finansloven for 2012. Finanslovsaftalen for 2014 mellem den daværende regering, 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 38 regionale fællesaktioner i 2015. Arbejdstilsynet har koordineret myndighedssamarbejdet, herunder afholdelsen af 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. Kravet er blevet opfyldt i 2015.

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 92 procent af de administrative bøder vedrørende RUT skal være afsendt efter 8 dage, og at 98 procent 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 2015.

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

I den politiske aftale om arbejdsmiljøindsatsen frem mod 2020 er der politisk prioriteret tre områder: alvorlige ulykker, psykisk arbejdsmiljø samt overbelastning af muskel og skelet. Der bliver løbende fulgt med i udviklingen indenfor de prioriterede arbejdsmiljøområder.

I 2015 er der gjort status på de politisk aftalte 2020-mål for udviklingen i alvorlige arbejdsulykker, muskelskeletoverbelastninger og psykisk arbejdsmiljø. Resultaterne viser en positiv udvikling på de to førstnævnte områder.

I 2017 vil der efter planen og i samarbejde med Arbejdsmiljørådet blive foretaget midtvejsevaluering af, hvordan det går med målopfyldelsen. Som led i Arbejdstilsynets arbejde med viden og evidens vil Arbejdstilsynet have fokus på at få belyst årsager til udviklingen indenfor de tre prioriterede områder.

I Arbejdstilsynets strategi er de tre områder søgt dækket via 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 i sin strategi opstillet deeffekt mål på kort og mellemlang sigt inden for udvalgte brancher og fokusområder. Brancher og fokusområder er udvalgt med udgangspunkt i de tilsynsindsatser, Arbejdstilsynet forventer at gennemføre for at sikre en sammenhæng mellem Arbejdstilsynets indsats og de opstillede mål.

For så vidt angår udviklingen i deeffekt målene på de tre prioriterede områder har der i 2015 i forhold til 2014 været en stigning fremfor en forventet reduktion. Arbejdstilsynet vil i 2016 fortsat have fokus på udviklingen, herunder tage højde herfor i det videre arbejde med viden og evidens.

Effekt målene 5a og 6a 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 i forhold til antallet af beskæftigede.

De nyeste konjunkturtal fra Danmarks Statistik viser at beskæftigelsen er øget med 2 procent fra 2014 til 2015. Disse tal foreligger ikke endnu på et så detaljeret niveau, at de kan fordeles på de 36 branchegrupper. Anvendelsen af disse tal må ske med det forbehold, at den generelle udvikling ikke nødvendigvis tegner udviklingen i de udvalgte branchegrupper i 36-grupperingen.

Til dette års opgørelse er det derfor ikke muligt at foretage en endelig opgørelse af resultatmålene. De nødvendige beskæftigelsestal fordelt på branchegrupper til beregning af incidenser forventes at foreligge i løbet af marts måned (hvor de i 2015 forelå i februar måned).

Effekt målene 4, 5b og 6b er derfor et estimat beregnet på baggrund af en antagelse om, at beskæftigelsen er uændret fra 2014 til 2015. Dermed bliver den procentvise ændring i incidensen fra 2014 til 2015 i de respektive grupper svarerende til den procentvise ændring i antallet af anmeldte arbejdsulykker. Kravet vurderes ikke at være opfyldt i 2015.

Alvorlige arbejdsulykker (resultatkrav 4)

Arbejdstilsynet har i 2015 målrettet fokuseret på reduktion af antallet af alvorlige arbejdsulykker inden for brancherne bygge- og anlæg, metal og maskiner samt transport af gods. Målet for 2015 var en reduktion i forekomsten af disse arbejdsulykker på 4 procent i forhold til 2014.

Estimatet for 2015 viser, at der er sket en samlet stigning på 5,4 procent i 2015 i forhold til 2014 i forekomsten af anmeldte arbejdsulykker med mindst 3 ugers forventet arbejdsudygtighed ('alvorlige ulykker') ved ulykketyperne "fald" og "ramt af genstand" indenfor brancherne bygge- og anlæg, metal og maskiner samt transport af gods.

Fra 2013 til 2014 var der en reduktion på 7,6 procent og fra 2012 til 2013 på 2,9 procent

Hvis det antages, at beskæftigelsen stiger i de relevante 5 branchegrupper med 2 procent, som den generelle udvikling i beskæftigelse, vil der fortsat være tale om en stigning i incidens fra 2014 til 2015. Kravet vurderes ikke at være opfyldt i 2015.

Muskel- og skeletbesvær (resultatkrav 5.a og 5.b)

Arbejdstilsynet har i 2013-2015 haft fokus på arbejdsstillinger og løft/forflytninger indenfor brancherne bygge og anlæg, metal og maskiner samt døgninstitutioner og hjemmepleje. Reduktionsmål for dette

fremgår af resultatkrav 5.b. Arbejdstilsynet har i 2013-2015 haft fokus på dette ved de risikobaserede tilsyn og i særlige indsatser i forhold til forebyggelse af muskel- og skeletbesvær.

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 2015 var en reduktion på 4 procent i forhold til 2014.

Estimatet for 2015 viser, at der er sket en samlet stigning på 2,3 procent i 2015 i forhold til 2014 i forekomsten af anmeldte arbejdsulykker, som skyldes forstuvninger ved akutte fysiske overbelastninger (MSB-ulykker) inden for brancherne bygge og anlæg, metal og maskiner, samt døgn- og hjemmepleje.

Fra 2012 til 2013 var det tilsvarende resultat et fald på 1,5 procent, og fra 2013 til 2014 en stigning på 7,3 procent.

Hvis det antages, at beskæftigelsen stiger i de relevante 5 branchegrupper med 2 procent, som den generelle udvikling i beskæftigelse, vil der fortsat være tale om en stigning i incidens fra 2014 til 2015. Kravet vurderes ikke at være opfyldt i 2015.

I forhold til effektmålene er det generelt vanskeligt at udtale sig med sikkerhed om, hvorvidt ændring i anmeldte arbejdsulykker skyldes en reel ændring 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 procent fra 2012 til 2014, og dette indikerer, at det fysiske arbejdsmiljø generelt har bevæget sig i en positiv retning.

Psykisk arbejdsmiljø (resultatkrav 6.a og 6.b)

Arbejdstilsynet har i 2015 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 i 2013 -2015 gennemført tilsynsindsatser med særligt fokus på psykisk arbejdsmiljø, herunder risikoen for vold, inden for en række brancher.

Estimatet for 2015 viser, at der er en samlet stigning på 3,9 procent i 2015 i forhold til 2014 i forekomsten af anmeldte arbejdsulykker som følge af visse former for vold, indenfor brancherne døgninstitutioner og hjemmepleje, daginstitutioner, hospitaler, domstole og fængsler samt folkeskoler.

Fra 2013 til 2014 var der en stigning på 25 procent, og fra 2012 til 2013 en stigning på 0,1 procent.

Hvis det antages, at beskæftigelsen stiger i de relevante 5 branchegrupper med 2 procent, som den generelle udvikling i beskæftigelse, vil der fortsat være tale om en stigning i incidens fra 2014 til 2015. Kravet vurderes ikke at være opfyldt i 2015.

Det er generelt vanskeligt at sige noget om, hvorvidt ændring i anmeldte arbejdsulykker skyldes en reel ændring i omfanget af arbejdsulykker, eller i højere grad kan tilskrives en bedre indrapportering af arbejdsulykker. Det gælder desuden, 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 blev der indført en særlig registrering af vold ved anmeldelse af arbejdsulykker. Dette vil gøre det muligt at følge udviklingen i anmeldepligtige voldtillfælde tættere.

Generelle bemærkninger vedrørende effektmål

Effektmålene blev indarbejdet i Arbejdstilsynets strategi for 2013. Det blev dengang besluttet at basere målemetoderne på eksisterende data/målinger. Konsekvensen heraf er blandt andet, at målingen af effekt er forbundet med betydelig usikkerhed.

Der skal for alle 3 resultatkrav på de prioriterede områder tages generelt forbehold for de anvendte målemetoder. Forudsætningen for målingerne er blandt andet, at de foretages årligt til belysning af ændringer i ulykkesforekomsten fra ét år til ét andet. Med så relativt små tal, som der er tale om for de enkelte omfattede brancher - især inden for det psykiske område (vold) - kan tilfældige udsving fra år til år spille en meget stor rolle. Målingen af effekt er således forbundet med betydelig usikkerhed.

Resultatkravene har været med til at synliggøre, hvilke effekter Arbejdstilsynet prioriterer at opnå i strategiperioden. På trods af måleusikkerheden har vurderingen været, at de opstillede effektmål kan være relevante indikatorer for Arbejdstilsynets aktiviteter og indsats. Målingerne dækker særligt risikofyldte områder, hvor det er relevant for Arbejdstilsynet at vurdere, hvilke indsats, der er mest effektiv – fx tilsyn, information, kampagner mv.

Målene er meget aggregerede og det kan derfor være svært, at vise den direkte sammenhæng mellem Arbejdstilsynets indsats og effekten heraf på arbejdsmiljøet.

Kommunikation (resultatkrav 7.a og 7.b)

I Arbejdstilsynets strategi for 2015 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 2015 er, at mindst 67 procent af brugerne let finder det, de søger efter på Arbejdstilsynets hjemmeside (resultatkrav 7.a), og at 84 procent af brugerne finder informationen på Arbejdstilsynets hjemmeside relevant og brugbar. Begge mål er strammet med 2 procent point i forhold til 2014.

Målingen viste, at ingen af de to resultatkrav blev opfyldt i 2015. På "findbarhed" er resultatet 65 procent i forhold til kravet på 67 procent, mens det på "indhold/kvalitet" er 80 procent i forhold til kravet på 84 procent.

Målingen af "findbarhed" baserer sig på to spørgsmål i undersøgelsen på www.at.dk, og for begge er der tale om samme niveau for besvarelsene som året før. Som i 2014 synes kun 54 procent, at søgefunktionen på at.dk er god, så her er et område, som der trods stor indsats i såvel 2014 og 2015, stadig bør arbejdes videre med i 2016.

Undersøgelsens resultater i forhold til indhold og kvalitet er stort set de samme i 2015 som i 2014. Tilfredsheden ligger stabilt på 80 procent, hvilket må betegnes som tilfredsstillende.

Brugerundersøgelsens resultater ligger i 2015 en smule under niveauet fra 2014. På trods af at målene ikke er nået i 2015 er det dog generelt Arbejdstilsynets vurdering, at tilfredsheden med hjemmesiden fortsat er høj.

2.5. Forventninger til det kommende år

Arbejdstilsynet vil i 2016 have fokus på at implementere den nye organisation med et lavere niveau for bemanning end tidligere. Det lavere niveau afspejler bortfald af midlertidige bevillinger til særlige indsatser.

Arbejdstilsynet vil i 2016 specielt have fokus på den nye tilsynsform, udvidet risikobaseret tilsyn, hvor erfaringer fra de særlige indsatser fremover skal integreres i aktiviteterne.

Arbejdstilsynet vil i 2016 have fokus på at nedbringe antallet af "forsøgt besøgte tilsynsbesøg". Dette arbejde forventes drøftet på et statusmøde i forligskredsen i 2016.

Arbejdstilsynet vil i 2016 have et generelt fokus på effektivisering i forbindelse med Arbejdstilsynets lavere bevilling. Arbejdstilsynet forventer i perioden 2016-2018 at gennemføre effektiviseringer, hvor de frigjorte midler vil blive overført til en risikobaseret arbejdsmiljøindsats på de særlige prioriterede områder. Effektiviseringerne findes blandt andet gennem målretning af Arbejdstilsynets kørselsordning for de tilsynsførende, en øget produktivitet i tilsynsindsatsen samt performance-ledelse. Arbejdstilsynet forventer, at den nye kørselsordning tages i brug i slutningen af 2016.

Arbejdstilsynet vil i 2016 have fokus på udflytningen til Slagelse, der forventes at være gennemført inden udgangen af 2016.

I 2016 vil Arbejdstilsynet bl.a. fokusere på at sikre et bedre videns- og evidensgrundlag og i den sammenhæng er der i samarbejde med departementet udarbejdet en evidens-strategi for 2016 og frem. Strategien indeholder en række planlagte effektanalyser. Arbejdstilsynets indsatser skal basere sig på viden om, hvad der skaber varig effekt for den enkelte virksomhed og dens ansatte ved forskellige arbejdsmiljøproblemer. Derfor vil Arbejdstilsynet i højere grad fokusere på at arbejde videns- og evidensbaseret.

Endelig vil det fortsat have høj prioritet for Arbejdstilsynet at være synlig og have en god dialog med virksomheder og andre interessenter. I den forbindelse vil Arbejdstilsynet have fokus på en god kommunikation via blandt andet brugerundersøgelser samt nye tiltag i forhold til udenlandske arbejdsgivere og arbejdstagere. Et godt omdømme er et vigtigt afsæt for at kommunikere Arbejdstilsynets budskaber til virksomheder og brugere m.fl.

Tabel 5
Forventninger til det kommende år.

17.21.01. Arbejdstilsynet.	Regnskab 2015	Grundbudget 2016
Bevilling og øvrige indtægter	-499,4	-454,3
Udgifter	483,5	454,3
Resultat	-15,9	0,0
17.22.12. Sekretariat for Arbejdsmiljørådet	Regnskab 2015	Grundbudget 2016
Bevilling og øvrige indtægter	-4,6	-1,9
Udgifter	4,8	7,5
Resultat	0,2	5,6
Resultat i alt	-15,7	5,6

Det ændrede niveau for bevilling og øvrige indtægter til Arbejdstilsynet afspejler primært reduceret niveau for bevilling fra Fonden for Forebyggelse og Fastholdelse til særlige tilsynsindsatser i

nedslidningstruede brancher. Planen er, at Arbejdstilsynet skal fokusere og målrette tilsynet mod de indsatser, hvor det har størst effekt. Derudover skal erfaringer fra de særlige indsatser fremover indarbejdes i den øvrige tilsynsvirksomhed.

Sekretariatet for Arbejds miljørådet forventer i 2016 at øge aktiviteterne i forhold til niveauet i 2015. Budgettet for 2016 afspejler planlagte aktiviteter i Arbejds miljørådet for at understøtte Rådets bidrag til de tre prioriterede områder i 2020-arbejds miljøstrategien samt en række igangsatte og aftalte aktiviteter, herunder fx Arbejds miljøPrisen, EU-arbejds miljøuge, kampagne vedrørende nanomaterialer i arbejds miljøet, samt informationsindsats vedrørende nye regler om Arbejds miljøorganisationen (AMO), jf. Arbejds miljørådets handlingsplan for 2016.

3. REGNSKAB

3.1. Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis følger Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (ØAV). Kilder til regnskabsdata er Statens Koncern System (SKS), Statens Budgetsystem (SB) og Moderniseringsstyrelsens lokale datavarehus (LDV). Der er i regnskabsafsnittet og i bilag til årsrapporten afrundet på delsummer og totaler. Delsummer kan ikke altid præcis sammentælles til totalen.

3.2. Resultatopgørelse mv.

Tabel 6 a
Resultatopgørelse for hovedkonto 17.21.01. Arbejdstilsynet

Note	(mio. kr.)	2014	2015	*2016
	Ordinære driftindtægter			
	Indtægtsført bevilling			
	Bevilling	-382,5	-402,9	-396,8
	Reserveret af indeværende års bevillinger			
	Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	-3,3	-0,5	
	Indtægtsført bevilling i alt	-385,8	-403,4	-396,8
	Salg af varer og tjenesteydelser	-3,2	-2,0	-1,5
	Tilskud til egen drift	-0,5	-0,3	0,0
	Gebyrer	-1,1	-7,3	-10,0
	Ordinære driftsindtægter i alt	-390,6	-413,0	-408,3
	Ordinære driftsomkostninger			
	Ændring i lagre	0	0,0	0,0
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	23,8	20,2	21,5
	Forbrugsomkostninger i alt	23,8	20,2	21,5
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	296,9	305,2	283,7
	Pension	47,8	48,2	44,8
	Lønrefusion	-12,5	-11,9	-10,8
	Andre personaleomkostninger	0,5	-2,9	-0,5
	Personaleomkostninger i alt	332,7	338,7	317,2
	Af- og nedskrivninger	9,1	9,3	11,5
	Andre ordinære driftsomkostninger	61,2	109,6	101,7
	Ordinære driftsomkostninger i alt	426,8	477,7	451,8
	Resultat af ordinær drift	36,2	64,8	43,5
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	-85,2	-86,4	-46,0
	Andre driftsomkostninger	31,4	3,3	0,0
	Resultat før finansielle poster	-17,6	-18,4	-2,5
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	0	0,0	0,0
	Finansielle omkostninger	2,3	2,5	2,5
	Resultat før ekstraordinære poster	-15,3	-15,9	0,0
	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter	0		
	Ekstraordinære omkostninger	0		
	Årets resultat	-15,3	-15,9	0,0

* Kilden til budgettet for 2016 er Arbejdstilsynets grundbudget.

Arbejdstilsynet har i 2015 haft et overskud på 15,9 mio. kr., hvilket svarer til godt 3 procent i forhold til den samlede bevilling. Overskuddet svarer til det realiserede mindreforbrug til løn i regnskabet set i forhold til den samlede bevilling.

Der er i grundbudgettet ikke budgetteret med fuld udnyttelse af lønsumsrammen. Set i forhold hertil afspejler 2/3 af overskuddet færre udgifter til løn og ca. 1/3 færre udgifter til øvrig drift, herunder færre udgifter til huslejerelaterede udgifter og ekstern bistand, mv. Budgetteringen afspejler en tilbageholdende disponering i 2015 ved genansættelser for at mindske behovet for den fremadrettede tilpasning til et lavere bevillingsniveau.

Mindreforbrug på løn skal særligt ses i sammenhæng med fremrykket bortfald af bevillinger til de særlige indsatser fra Fonden for Forebyggelse og Fastholdelse ved vedtagelsen af finansloven for 2016. Som led i en tilpasning til et forventet lavere fremtidigt bevillingsniveau har det betydet, at Arbejdstilsynet har været nødsaget til at reducere antal medarbejdere. Vurderingen var, at ca. 125 årsværk skulle nedlægges. Dette er sket ved at udvise tilbageholdenhed med at genbesætte ledige stillinger i 2015, ved varslede afskedigelser, ved aftaler om frivillig fratræden, ved tilbud om anden beskæftigelse indenfor ressortområdet og ved naturlig afgang i 2016.

Den endelige bevilling er korrigeret for en udmeldt dispositionsbegrænsning på 6,8 mio. kr. for at begrænse statslige udgifter og 1,0 mio. kr. som følge af effektivisering af indkøb. I grundbudgettet indgik et forventet forbrug på 2,5 mio. kr. af den reserverede bevilling til styrket indsats mod ulykker indenfor bygge- og anlægsbranchen, hvor der i regnskabet kun er anvendt 0,5 mio. kr. Som følge heraf er indtægter og omkostninger reduceret med 9,9 mio. kr.

I forhold til grundbudgettet er indtægterne forhøjet med 4,0 mio. kr. som følge af højere niveau for overførelse af midler fra Fonden for Forebyggelse og Fastholdelse og reduceret med 0,8 mio. kr. som følge af lavere indtægter for den nye opgave vedrørende offshore-sikkerhedsområdet.

Tabel 6 b **Reservationer**

Opgave	Reserveret år	Reservation primo	Forbrug i året	Reservation ultimo	Forventet afslutning
Udvikling og drift 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	5,9	0,5	5,4	2016
I alt		11,1	0,5	10,6	

Der har i 2015 været et forbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende reservation til styrket indsats mod ulykker inden for bygge- og anlægsbranchen. For de øvrige reservationer er der ikke gennemført aktiviteter i 2015, der giver anledning til at overføre likviditet.

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. På bevillingsafregningen for 2011 blev der derfor overført en reserveret bevilling på 975.000 kr. fra 17.23.01 Arbejdsskadestyrelsen til Arbejdstilsynet. Der er endnu ikke trukket på disse midler. Reservationen videreføres til 2016 og forventes anvendt i 2016.

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 er i årene 2013 til 2015 ikke anvendt midler

udover de afsatte bevillinger til indsatser mod social dumping. Reservationen videreføres til 2016 og forventes anvendt i 2016 og 2017.

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 anvendt 0,8 mio. kr. i 2012 og 9,2 mio. kr. blev afsat som reserveret bevilling.

Der har i årene 2013 til 2015 i et vist omfang været anvendt midler udover de afsatte bevillinger til indsatser mod ulykker indenfor bygge- og anlægsbranchen og den resterende reservation videreføres derfor til 2016. På finansloven for 2015 var der mulighed for at anvende 2,5 mio. kr. af den reserverede bevilling i 2015 og i regnskabet er der realiseret et forbrug på 0,5 mio. kr. Baggrunden for den reserverede bevilling er aktstykke nr. 17 af 23. oktober 2012. Reservationen videreføres til 2016 og forventes anvendt i 2016.

For hovedkonto 17.22.12. Sekretariat for Arbejds miljørådet er der et merforbrug på 0,2 mio. kr., som finansieres via tidligere års overskud. Sekretariatets overskud indgår rent teknisk i det overførte overskud under 17.21.01. Arbejdstilsynet.

Tabel 6 c

Resultatopgørelse for hovedkonto 17.22.12. Sekretariat for Arbejds miljørådet

	(mio. kr.)	2014	2015	2016
Note	Ordinære driftindtægter			
	Indtægtsført bevilling			
	Bevilling	-5,8	-4,6	-1,9
	Reserveret af indeværende års bevillinger			
	Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	-9,2	0,0	0,0
	Indtægtsført bevilling i alt	-15,0	-4,6	-1,9
	Salg af varer 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	-15	-4,6	-1,9
	Ordinære driftsomkostninger			
	Ændring i lagre	0	0	0
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	0,5	0,6	0,6
	Forbrugsomkostninger i alt	0,5	0,6	0,6
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	2,8	3,2	3,2
	Pension	0,5	0,5	0,5
	Lønrefusion	0,0	-0,1	-0,1
	Andre personaleomkostninger	-0,1	0,0	0,0
	Personaleomkostninger i alt	3,1	3,7	3,6
	Af- og nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
	Andre ordinære driftsomkostninger	1,4	0,6	3,3
	Ordinære driftsomkostninger i alt	5,1	4,8	7,5
	Resultat af ordinær drift	-9,9	0,2	5,6
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	0,0	0,0	0,0
	Andre driftsomkostninger	0,0	0,0	0,0

Resultat før finansielle poster	-9,9	0,2	5,6
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0
Finansielle omkostninger	0,0	0,0	0,0
Resultat før ekstraordinære poster	-9,9	0,2	5,6
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	-9,9	0,2	5,6

Budgettet for 2016 afspejler planlagte aktiviteter i Arbejds miljørådet for at understøtte Rådets bidrag til de tre prioriterede områder i 2020-arbejds miljøstrategien samt en række igangsatte og aftalte aktiviteter, herunder fx Arbejds miljøPrisen, EU-arbejds miljøuge, kampagne vedrørende nanomaterialer i arbejds miljøet, samt informationsindsats vedrørende nye regler om Arbejds miljøorganisationen (AMO), jf. Arbejds miljørådets handlingsplan for 2016. Faldet i bevillingsniveauet fra 2015 afspejler lavere niveau for udbetaling af erstatninger på arbejdsskadeområdet, der ligger til grund for fastsættelse af midler til indsatsen i det selvfinansierende kredsløb på arbejds miljøområdet.

Resultatdisponering

Tabel 7
Resultatdisponering

	(mio.kr.)
Disponeret til bortfald	0,0
Disponeret til udbytte til statskassen	0,0
Disponeret til overført overskud	15,7

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
Balancen

Note	Aktiver (mio. kr.)	2014	2015	Note	Passiver (mio. kr.)	2014	2015
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (Startkapital)	-7,9	-7,9
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	36,5	36,2		Opskrivninger	0,0	0,0
	Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	0,0	0,0		Reserveret egenkapital	0,0	0,0
	Udviklingsprojekter under opførelse	11,9	20,9		Bortfald	0,0	0,0
1	Immaterielle anlægsaktiver i alt	48,4	57,1		Udbytte til staten	0,0	0,0
	Materielle anlægsaktiver				Overført overskud	-83,7	-99,3
	Grunde, arealer og bygninger	0,6	0,6		Egenkapital i alt	-91,6	-107,2
	Infrastruktur	0,0	0,0				

Transportmateriel	1,0	1,4	Hensatte forpligtelser	-11,6	-8,2
Produktionsanlæg og maskiner	0,0	0,0			
Inventar og IT-udstyr	0,2	0,4			
Igangværende arbejder for egen regning	0,0	0,0	Langfristede gældsposter		
2 Materielle anlægsaktiver i alt	1,8	2,4	FF4 Langfristet gæld	-46,6	-51,9
			Donationer	0,0	0,0
Finansielle anlægsaktiver			Prioritets gæld	0,0	0,0
Statsforskrivning	7,9	7,9	Anden langfristet gæld	0,0	0,0
Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0			
Finansielle anlægsaktiver i alt	7,9	7,9	Langfristet gæld i alt	-46,6	-51,9
Anlægsaktiver i alt	58,1	67,3	Kortfristede gældsposter		
Omsætningsaktiver			Leverandører af varer og tjenesteydelser	-18,9	-25,3
Varebeholdninger	0,0	0,0	Anden kortfristet gæld	-10,4	-10,3
Tilgodehavender	46,0	22,8	Skyldige feriepenge	-53,0	-54,3
Periodeafgrænsningsposter	0,0	0,0	Reserveret bevilling	-11,1	-10,6
Værdipapirer	0,0	0,0	Igangværende arbejder for fremmed regning	0,0	0,0
Likvide beholdninger			Periodeafgrænsningsposter	-0,1	0,0
FF5 Uforrentet konto	91,3	59,0	Kortfristet gæld i alt	-93,5	-100,5
FF7 Finansieringskonto	47,8	118,6	Gæld i alt	-140,1	-152,3
Andre likvider	0,0	0,0	Passiver i alt	-243,2	-267,8
Likvide beholdninger i alt	139,1	177,6			
Omsætningsaktiver i alt	185,1	200,5			
Aktiver i alt	243,2	267,8			

3.4. Egenkapitalforklaring

Tabel 9
Egenkapitalforklaring

Egenkapital primo R-året (mio. kr.)	2014	2015
Reguleret egenkapital primo	-7,9	-7,9
+ Ændring i reguleret egenkapital	0,0	0,0
Reguleret egenkapital ultimo	-7,9	-7,9
Opskrivninger primo	0,0	0,0
+ Ændring i opskrivninger	0,0	0,0
Opskrivninger	0,0	0,0
Reserveret egenkapital primo	0,0	0,0

+ Ændring i reserveret egenkapital	0,0	0,0
Reserveret egenkapital ultimo	0,0	0,0
Overført overskud primo	-58,5	-83,7
+ Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0,0	0,0
+ Regulering af det overførte overskud	0,0	0,0
+ Overført fra årets resultat	-25,1	-15,7
- Bortfald	0,0	0,0
- Udbytte til staten	0,0	0,0
Overført overskud ultimo	-83,7	-99,3
Egenkapital ultimo R-året	-91,6	-107,2

De videreførte midler under 17.22.12. Sekretariat for Arbejds miljørådet indgår i det overførte overskud. Sekretariatets andel af det overførte overskud udgør 9,6 mio. kr.

3.5. Likviditet og låneramme

Opfølgning på låneramme

Tabel 10
Udnyttelse af låneramme

	2015 mio. kr.
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	59,4
Låneramme	58,9
Udnyttelsesgrad i pct.	100,9

Den marginale overskridelse af lånerammen skyldes aktivering af IT-projekter, som mere end opvejer værdien af afskrivninger. Overskridelsen er sket i forbindelse med årsafslutningen. Arbejdstilsynet har i 2016 fokus på lånerammen og forventer, at der er tale om en midlertidig overskridelse.

Opfølgning på øvrige likviditetsregler

Summen af anlægsaktiver svarer ikke til FF4 langfristet gæld, da afskrivninger for 4. kvartal efter vanlig praksis først sker efter årets udløb, og flytning af likviditet på 7,6 mio. kr. er sket den 28. januar 2016.

Omsætningsaktiver (ekskl. FF5 og FF7) fratrukket hensatte forpligtelser og kortfristede gældsposter svarer ikke til FF5. Differencen udgør 26,9 mio. kr., og likviditeten flyttes inden udgangen af 1. kvartal 2016.

3.6. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 11
Opfølgning på lønsumsloft

Hovedkonto 17.21.01. Arbejdstilsynet	mio. kr.
Lønsumsloft FL	341,2
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	353,9
Lønforbrug under lønsumsloft	338,0
Difference (mindreforbrug)	15,9
Akk. opsparing ult. forrige år	27,7
Akk. opsparing ult. indeværende år	43,6

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

Arbejdstilsynets lønforbrug ligger i 2015 væsentligt under lønsumsloftet. Det skal særligt ses i sammenhæng med dels tilbageholdenhed ved rekruttering af medarbejdere som led i en forventet tilpasning til det lavere fremtidige bevillingsniveau i 2017 og dels en øget naturlig afgang og højere personaleudskiftning end forventet. Sidstnævnte resulterede blandt andet i flere vakancer frem til genbesættelse. Arbejdstilsynet forventer derfor også i 2016 at kunne overføre en lønsumsopsparring til 2017.

3.7. Bevillingsregnskabet

OMKOSTNINGSBASERDE HOVEDKONTI

Tabel 12
Bevillingsregnskab

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	(Mio.kr.)	Bevilling	Regnskab
17.21.01.	Arbejdstilsynet	Driftsbevilling	Udgift	504,6	483,5
			Indtægt	-101,7	-96,1
17.22.12.	Sekretariat for Arbejds miljørådet	Driftsbevilling	Udgift	4,6	4,8
			Indtægt	0,0	0,0
17.21.13.	Tilskud vedrørende arbejdsmiljø	Lovbunden bevilling	Udgift	2,2	4,1
			Indtægt	0,0	-2,0
17.21.22.	Arbejds miljøindsats	Lovbunden bevilling	Udgift	4,5	21,0
			Indtægt	0,0	0,0
17.22.01.	Partsindsatsen, jf. § 68 i arbejdsmiljø	Lovbunden bevilling	Udgift	0,0	0,0
			Indtægt	-96,6	-96,6
17.21.05.	Forskning og forsøg på arbejdsmiljørådet	Reservationsbevilling	Udgift	16,5	13,3
			Indtægt	0,0	0,0
17.21.08.	Arbejds miljøforskningsfonden	Reservationsbevilling	Udgift	57,2	56,6
			Indtægt	0,0	0,0
17.21.12.	Rådgivning fra arbejdsmiljørådgivning	Reservationsbevilling	Udgift	0,0	-0,1
			Indtægt	0,0	0,0
17.21.14.	Økonomisk støtte til arbejdsmiljørådgivning	Reservationsbevilling	Udgift	18,0	17,6
			Indtægt	-18,0	-18,0
17.22.13	Udvikling og forsøg AMR	Reservationsbevilling	Udgift	0,0	0,2
			Indtægt	0,0	0,0

17.22.20.	Tilskud til Branchearbejdsmiljøråd	Reservationsbevilling	Udgift	32,3	32,3
			Indtægt	0,0	0,0
17.21.04.	Gebyr for lovbundne virksomhedsbesøg samt administrative bøder	Anden bevilling	Udgift	0,0	0,8
			Indtægt	-4,1	-11,1
17.21.31	Arbejdsmiljø Grønland	Anden bevilling	Udgift	0,8	0,6
			Indtægt	0,0	0,0

4. BILAG

4.1. Noter til resultatopgørelse og balance

Noter til resultatopgørelsen

Der er ingen noter til resultatopgørelsen.

Noter til balancen

Tabel 13

Note 1. Immaterielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris	143,7	0,2	143,9
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	0,0	0,0	0,0
Tilgang	8,4	0,0	8,4
Afgang	-3,6	0,0	-3,6
Kostpris pr. 31.12.2015	148,4	0,2	148,6
Akkumulerede afskrivninger	-107,6	-0,2	-107,8
Akkumulerede nedskrivninger	-4,6	0,0	-4,6
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2015	-112,2	-0,2	-112,4
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2015	36,2	0,0	36,2
Årets afskrivninger	-5,1	0,0	-5,1
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets Af- og nedskrivninger	-5,1	0,0	-5,1

(mio. kr.)	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo pr. 1. januar 2015	11,9
Tilgang	17,5
Nedskrivning	0,0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-8,5
Kostpris pr. 31.12.2015	20,9

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.

Tabel 14
Note 2. Materielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Infra- struktur	Produktions- anlæg og maskiner	Transport- materiel	Inventar og it-udstyr	I alt
Kostpris	0,8	0,0	1,3	8,6	9,3	20,1
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilgang	0,0	0,0	0,0	0,8	0,2	1,1
Afgang	0,0	0,0	-1,2	-1,4	-2,0	-4,6
Kostpris pr. 31.12.2015	0,8	0,0	0,1	8,1	7,5	16,6
Akkumulerede afskrivninger	-0,3	0,0	-0,1	-6,6	-7,2	-14,2
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	-0,0	0,0	-0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12. 2015	-0,3	0,0	-0,1	-6,6	-7,2	-14,2
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2015	0,6	0,0	0,0	1,4	0,4	2,4
Årets afskrivninger	-0,0	0,0	1,2	1,0	2,0	4,2
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	0,0	0,0	1,2	1,0	2,0	4,2

4.2. Indtægtsdækket virksomhed

Arbejdstilsynet har ikke haft indtægtsdækket virksomhed i 2015. Det akkumulerede overskud kan henføres til tidligere år.

Tabel 15
Oversigt over akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed

(Hovedkonto 17.21.01.90)

Kr.	2012	2013	2014	2015
Kursusaktiviteter	-0,1	0,0	0,0	0,0
Øvrige indtægtsdækkede opgaver	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets overskud	0,1	0,0	0,0	0,0
Akkumuleret overskud	16,1	16,1	16,1	16,1

4.3. Gebyrfinansieret virksomhed

Offshore-sikkerhedsområdet og diverse mindre ordninger

Tabel 16 a
Administration af offshoresikkerhed mv.

(Underkonto 17.21.01.30.)

Gebyrordninger	Bevilling (B+TB)	Regnskab	Afvigelse
Offshoresikkerhedsområdet	14,1	6,6	7,5
Diverse mindre ordninger	0,8	0,7	0,1

Der er i 2015 gennemført gebyrfinansierede aktiviteter vedrørende offshore-sikkerhed, idet Arbejdstilsynet modtog området fra § 29.21.01. Energistyrelsen, jf. kongelig resolution af 3. november 2014. I grundbudgettet for 2015 blev der budgetteret med indtægter på 7,4 mio. kr., hvilket er lavere end skønnet ved overdragelse af opgaven. De realiserede indtægter blev 6,6 mio. kr.

De realiserede lavere indtægter skyldes blandt andet et øget ressourcetræk på regelarbejdet på offshoreområdet. Dette ressourcetræk har primært at gøre med, at der i 2015 kom et nyt EU-direktiv på offshoreområdet. I kølvandet heraf har der været et større arbejde med at få de tilhørende bekendtgørelser udarbejdet og afledt heraf har der været gennemført lidt færre gebyrfinansierede aktiviteter.

Arbejdstilsynet administrerer derudover enkelte mindre ordninger som autorisation af rådgivere, kurser til undervisere af arbejdsmiljøuddannelse, godkendelse af udbydere af arbejdsmiljøuddannelse samt Arbejdstilsynets bindende forhåndsbesked.

Tabel 16 b
Oversigt over gebyrordninger med omkostningsdækning, mio.kr.

(Underkonto 17.21.01.30.)

Gebyrordninger	Årets resultat				Akk. seneste
	2012	2013	2014	2015	
Offshoresikkerhedsområdet				-1,0	-1,0
Diverse mindre ordninger	0,1	0,1	-0,0	-0,1	0,1

Bemærkning: Overskud er anført som et negativt beløb. Lønudgifter til diverse mindre ordninger, er afholdt på underkonto 10.

Beregning af resultatet på den gebyrfinansierede del af offshoreområdet er baseret på, at der på lønsiden opereres med en fast fordelingsnøgle mellem opgaver (primært regelarbejde) finansieret af grundbevillingen og refunderbare timer, som opkræves hos brugerne.

Lovbundne virksomhedsbesøg og administrative bøder

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

Tabel 16 c
Gebyr for lovbundne virksomhedsbesøg samt administrative bøder

(Hovedkonto
17.21.04.)

Gebyrordninger	Bevilling (B+TB)	Regnskab	Afvigelse
Gebyr for lovbundne virksomhedsbesøg		0,1	0,2
Administrative bøder		4,0	10,5

Kontoen vedrører hovedsagligt administrative bøder. Indtægterne fra administrative bøder har udvist en stadig stigende tendens hen over 2015. Stigningen er blandt andet begrundet i gennemslag af differentierede bøder og indførelsen af administrative bøder vedrørende udenlandske virksomheders registrering i RUT. Særligt etablering af ny retspraksis vedrørende differentierede bøder i løbet af 2014 kan forklare merindtægten i 2015.

4.4. Tilskudsfinansierede aktiviteter

I 2015 har Arbejdstilsynets tilskudsfinansierede aktiviteter omfattet nye aktiviteter i relation til, Bangladesh, Myanmar og Sekretærfunktion for Nordisk arbejdsmiljøudvalg, samt SPIN-database og Nordisk projekt om psykisk arbejdsmiljø.

For alle opgaver dækker indtægterne fuldt ud projektets faktiske omkostninger.

Tabel 18
Oversigt over tilskudsfinansierede aktiviteter.

Underkonto 17.21.01.97.

mio.kr.	Overført overskud fra tidlig- ere år	Årets tilskud	Årets udgift	Årets resultat	Overskud til over- førsel
Bangladesh	0,0	0,5	0,5	0,0	0,0
Myanmar	0,0	0,5	0,5	0,0	0,0
SPIN database	0,0	0,1	0,1	0,0	0,0
Nordisk Projekt om Psykisk arbejdsmiljø	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Sekretærfunktion for Nordisk arbejdsmiljøudvalg	0,0	0,1	0,1	0,0	0,0

4.5. Forelagte investeringer

Arbejdstilsynet har ikke forelagt investeringer for Finansudvalget i 2015.

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.

Tilskudsordninger

Tabel 22 a

Administration af tilskudsordninger

Mio. kr., løbende priser		Bevilling (B+TB)	Regnskab	Afvigelse mellem bevilling og regnskab	Videre- førsel ultimo 2014	Akkumu- leret mindre- forbrug ultimo 2015	Disposi- tion, overskud som bort- falder	Akkumu- leret overskud til videre- førsel ultimo 2015
17.21.05 Forskning og forsøg på arbejdsmiljøområdet								
10. Forskning og forsøg	Udgifter	9,1	6,1	3,0	10,0	13,0	0,0	13,0
	Indtægter							
60 Forebyggelse af vold i ar- bejdsmiljøet	Udgifter	3,0	3,0	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0
	Indtægter							
70 Forebyggelse og håndtering af voksenmobning	Udgifter	1,4	1,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Indtægter							
90. Styrket informationsindsats om den danske model	Udgifter	3,0	2,8	0,2	0,2	0,2	0,0	0,2
	Indtægter							
I alt		16,5	13,3	3,2	11,1	14,1	0,0	14,1
17.21.08 Arbejdsmiljøforskningsfond								
10. Arbejdsmiljøforsknings- fond	Udgifter	57,2	56,6	0,6	3,4	4,0	0,0	4,0
	Indtægter							
17.21.12 Rådgivning fra arbejdsmiljørådgivere								
10. Tilskud til arbejdsmiljøråd- givning	Udgifter	0,0	-0,1	0,1	7,8	7,9	7,9	0,0
	Indtægter							
17.21.14 Økonomisk støtte til arbejdsmiljørådgivning								
10. Økonomisk støtte til ar- bejdsmiljørådgivning	Udgifter	18,0	17,6	0,4	0,2	0,6	0,0	0,6
	Indtægter	-18,0	-18,0					
17.22.13 Udvikling og forsøg i regi af Arbejdsmiljørådet								
20. Arbejdsmiljørådets ud- viklingsmidler	Udgifter	0,0	0,2	-0,2	3,8	3,6	0,0	3,6
	Indtægter							
17.22.20 Tilskud til branchearbejdsmiljøråd								
10. Tilskud til administration mv.	Udgifter	32,3	32,3	0,0	-58,0	-58,0	0,0	-58,0
	Indtægter							
20. Tilskud til aktiviteter mv.	Udgifter	0,0	0,0	0,0	58,0	58,0	0,0	58,0
	Indtægter							

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.

Med et forbrug på 13,3 mio. kr. og en bevilling på 16,5 mio. kr. er der et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. og et akkumuleret overskud på 14,1 mio. kr. på hovedkontoen.

Med et forbrug på 6,1 mio. kr. og en bevilling på 9,1 mio. kr. er der et mindreforbrug på 3,0 mio. kr. og et akkumuleret overskud på 13,0 mio. kr. på underkonto 10. Forskning og forsøg.

Mindreforbruget afspejler et lavere niveau for planlagte aktiviteter i 2015, herunder, at de afsatte 1,5 mio. kr. til et projekt i relation til evidensstrategien først igangsættes i 2016. Evidensstrategien blev først endeligt besluttet i efteråret. Derudover har der været et lavere niveau på en række andre planlagte aktiviteter blandt andet som følge af fremrykning af det forventede ophør af de særlige tilsynsindsatser.

Med et forbrug på 3,0 mio. kr. og en bevilling på 3,0 mio. kr. svarer forbruget til bevillingen og der er et akkumuleret overskud på 1,0 mio. kr. på underkonto 60. Forebyggelse af vold i arbejdsmiljøet.

Med et forbrug på 1,0 mio. kr. og en bevilling på 1,0 mio. kr. svarer forbruget til bevillingen og der er ikke et akkumuleret overskud på underkonto 70. Forebyggelse og håndtering af voksenmobning.

Med et forbrug på 2,8 mio. kr. og en bevilling på 3,0 mio. kr. er der et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. og et akkumuleret overskud på 0,2 mio. kr. på underkonto 90. Styrket informationsindsats om den danske model.

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.

På lov om tillægsbevilling for 2015 er bevillingen forhøjet med 4,6 mio. kr., der er overført fra konto 17.22.13. Udvikling og forsøg i regi af Arbejdsmiljørådet og reduceret med 2,4 mio. kr., der er overført til konto 17.21.01. Arbejdstilsynet til drift af forskningssekretariatsfunktion og frikøb af forskere, mv.

Med et nettoforbrug på 56,6 mio. kr. og en bevilling på 57,2 mio. kr. er der et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. og et akkumuleret overskud på 4,0 mio. kr. på hovedkontoen.

Arbejdsmiljøforskningsfonden har i 2015 afgivet støtte for 0,7 mio. kr. til to arbejdsmedicinske udredninger, samt 58,1 mio. kr. til 27 forsknings- og udviklingsprojekter indenfor disse overordnede temaer:

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

Uddelingen af midler for 2015 har taget afsæt i en konkret relevansvurdering af de enkelte projekters potentiale for at forbedre og udvikle arbejdsmiljøet indenfor de prioriterede områder. De bevilgede projekter vurderes således både at være fagligt gode og arbejdsmiljømæssigt relevante i forhold til at forbedre arbejdsmiljøet i Danmark. Projekter, der har modtaget bevilling i fondens 1. runde forventes tidligst igangsat august 2015, mens projekter, der har modtaget bevilling i fondens 2. runde forventes tidligst igangsat januar 2016. De bevilgede projekter fra 2015 har en løbetid på op til 3 år, hvorefter projekterne afrapporterer deres resultater til fonden. Det Strategiske Arbejdsmiljøforskningsudvalg i fonden tager stilling til disse resultater og afrapporterer en gang årligt disse resultater til Arbejdsmiljørådet, der videreformidler resultaterne til relevante aktører. Projektrapporterne kan efter høringen i Det Strategiske Arbejdsmiljøforskningsudvalg findes på Arbejdstilsynets hjemmeside. På nuværende tidspunkt er ingen af de bevilgede projekter fra 2015 blevet afsluttet.

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.

Der afgives ikke flere tilsagn under ordningen efter 2012, og kontoen afsluttes, når de sidste af de afgivne tilsagn er afregnet.

Med et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. (resultat af tilbageløb på tidligere afgivne tilsagn) og en bevilling på 0,0 mio. kr. er der et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. og et akkumuleret overskud på 7,9 mio. kr., som er faldet bort ved bevillingsafregningen for 2015.

17.21.14. Økonomisk støtte til arbejdsmiljørådgivning

Som led i aftalen om finansloven for 2013, hvor den daværende regering 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. På lov om tillægsbevilling for 2015 er bevillingen forhøjet med 8,0 mio. kr., der er overført fra konto 17.51.03. Fonden for Forebyggelse og Fastholdelse som følge af prioritering af yderligere midler til arbejdsmiljørådgivning.

Med et forbrug på 17,6 mio. kr. og en bevilling på 18,0 mio. kr. er der et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. og et akkumuleret overskud på 0,6 mio. kr.

Mindreforbrug afspejler tilbageførte tilsagn og en indtægt fra Fonden for Forebyggelse og Fastholdelse.

17.22.13. Udvikling og forsøg i regi af Arbejds miljørådet

Arbejds miljørådet kan, som en del af arbejdsmarkedets parter arbejds miljøindsats, iværksætte aktiviteter i eget regi, ligesom rådet kan iværksætte tværgående forsknings- og forsøgsprojekter. På lov om tillægsbevilling for 2015 er bevillingen på 4,6 mio. kr. overført til konto 17.21.08. Arbejds miljøforskningsfond.

Med et forbrug på 0,2 mio. kr. og en bevilling på 0,0 mio. kr. er der et merforbrug på 0,2 mio. kr. og et akkumuleret overskud på 3,6 mio. kr., der forventes anvendt i 2016 og 2017.

17.22.20. Tilskud til branchearbejds miljøråd

Kontoen omfatter tilskudsmidler til aktiviteter, der gennemføres af branchearbejds miljørådene samt tilskudsmidler til administration. Tilskud til branchearbejds miljørådene er fra 2011 omlagt, hvorefter bevilling og udgifter bliver samlet på en underkonto efter en overgangsperiode med afvikling af gamle projekter og tilsagn.

Med et forbrug på 32,3 mio. kr. og en bevilling på 32,3 mio. kr. svarer forbruget til bevillingen og der er et akkumuleret nettooverskud på 0,0 mio. kr. Det teknisk opførte overskud på underkonto 20. Tilskud til aktiviteter mv. på 58,0 mio. kr. modsvarer det teknisk opførte underskud på underkonto 10. Tilskud til administration mv. og forventes udlignet ved bevillingsafregningen for 2016.

Lovbundne ordninger

Tabel 22 b
Administration af lovbundne ordninger

Mio. kr., løbende priser

	2012 Regnskab	2013 Regnskab	2014 Regnskab	Bevilling (B+TB)	2015 Regnskab	Forskel	Pct.
17.21.13 Tilskud vedrørende arbejdsmiljø							
20. Honorarer til læger	2,9	0,7	1,8	2,2	2,1	0,2	7%
17.21.22 Statens bidrag til arbejdsmarkedets parters arbejdsmiljøindsats							
10. Statens andel af bidraget til arbejdsmarkedets parters arbejdsmiljøindsats	1,3	5,6	3,2	3,1	19,6	-16,5	-531%
20. Bidrag fastsat af beskæftigelsesministeren	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4	0,0	0%
17.22.01 Partsindsatsen, jf. § 68 i arbejdsmiljøloven							
10. 45 mio. kr.-bidraget, jf. § 68, stk. 2, i arbejdsmiljøloven	45,0	45,0	45,0	45,0	45,0	0,0	0%
20. 2 pct.-bidraget, jf. § 68, stk. 3, i arbejdsmiljøloven	62,5	52,6	61,7	50,2	50,2	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%

17.21.13. Tilskud vedrørende arbejdsmiljø

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

Med et forbrug på 2,1 mio. kr. og en bevilling på 2,2 mio. kr. er der et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. (inklusive afrundinger).

17.21.22. Statens bidrag til arbejdsmarkedets parters arbejdsmiljøindsats

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

Med et forbrug på 19,6 mio. kr. og en bevilling på 3,1 mio. kr. er der et merforbrug på 16,5 mio. kr. på underkonto 10. Statens andel af bidraget til arbejdsmarkedets parters arbejdsmiljøindsats.

Merforbruget skyldes i alt væsentlighed merudgifter til erstatning og godtgørelse til tidligere udsendte og andre statsansatte med sent diagnosticeret posttraumatisk belastningsreaktion, jf. lov nr. 336 af 2. april 2014 om erstatning og godtgørelse til tidligere udsendte og andre statsansatte, hvor den ansættende statsmyndighed udligner Arbejdsskadesstyrelsens udgifter på konto 17.23.11.30. Erstatning og godtgørelse til tidligere udsendte soldater og andre statsansatte.

Stigningen i statens andel af arbejdsmarkedets parter arbejdsmiljøindsats afspejler, at der med særloven er blevet større mulighed for at anerkende posttraumatisk stress, idet der kan ses bort fra de normale forældelsesfrister i arbejdsskadeloven. Stigningen ligger især hos Forsvaret og statens andel af erstatningerne er dermed øget på grund af disse sager om posttraumatisk stress. Det nødvendige råderum hertil er tilvejebragt inden for Beskæftigelsesministeriets samlede rammer.

Med et forbrug på 1,4 mio. kr. og en bevilling på 1,4 mio. kr. svarer forbruget til bevillingen på underkonto 20. Bidrag fastsat af beskæftigelsesministeren.

17.22.01. Partsindsatsen - § 68 i arbejdsmiljøloven

I henhold til arbejdsmiljølovens § 68 optages på finansloven de midler, som skal anvendes til arbejdsmarkedets parter indsats på arbejdsmiljøområdet. En del af indtægterne overføres til 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.

Med et forbrug på 45,0 mio. kr. og en bevilling på 45,0 mio. kr. svarer forbruget til bevillingen på underkonto 10. 45 mio.kr. bidraget, jf. § 68, stk. 2 i arbejdsmiljøloven.

Med et forbrug på 50,2 mio. kr. og en bevilling på 50,2 mio. kr. svarer forbruget til bevillingen på underkonto 20. 2 pct.-bidraget, jf. § 68, stk. 3 i arbejdsmiljøloven.

Med et forbrug på 1,4 mio. kr. og en bevilling på 1,4 mio. kr. svarer forbruget til bevillingen på underkonto 30. Beskæftigelsesministerens bidrag, jf. § 68, stk. 6 i arbejdsmiljøloven.

Anden bevilling

Tabel 22 c
Administration af anden bevilling

(mio. kr.)	Bevilling		
	(B+TB)	Regnskab	Afvigelse
17.21.04. Gebyr for lovbundne virksomhedsbesøg samt administrative bøder			
10. Godkendelse af naturgasanlæg mv.	0,1	0,2	-0,1
20. Administrative bøder	4,0	10,5	-6,5
17.21.31 Arbejdsmiljø i Grønland			
10. Uddannelse af sikkerhedsrepræsentanter i Grønland	0,5	0,5	0,0
20. Grønlands Arbejdsmiljøråd	0,3	0,1	0,2

17.21.04. Gebyr for lovbundne virksomhedsbesøg samt administrative bøder

Med en indtægt på 0,2 mio. kr. og en indtægtsbevilling på 0,1 mio. kr. er der en merindtægt på 0,1 mio. kr. på underkonto 10. Godkendelse af naturgasanlæg mv.

Med en indtægt på 10,5 mio. kr. og en indtægtsbevilling på 4,0 mio. kr. er der en merindtægt på 6,5 mio. kr. på underkonto 20. Administrative bøder. Stigningen er bl.a. begrundet i gennemslag af differentierede bøder og indførelsen af administrative bøder vedrørende udenlandske virksomheders registrering i RUT. Merindtægten afspejler primært, at der i løbet af 2014 blev etableret en fast retspraksis for differentierede bøder, hvilket muliggjorde udstedelse af administrative bøder på området. Brugen af administrative bøder slog fuldt igennem i 2015. Med en lovændring, der trådte i kraft 1. januar 2012, blev bøden for overtrædelse af arbejdsmiljøloven forhøjet væsentligt (op til 100 procent). Lovændringen indebar ikke en ændret vurdering af hvad der er strafbart. Merindtægten kan ses som en udslag af det politiske ønske om højere bøder for arbejdsmiljølovsovertrædelser og af at der i løbet af 2014 blev etableret et retligt grundlag, som muliggjorde anvendelse af administrative, differentierede bøder.

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.

Med et forbrug på 0,5 mio. kr. og en bevilling på 0,5 mio. kr. svarer forbruget til bevillingen på underkonto 10. Uddannelse af sikkerhedsrepræsentanter i Grønland.

Med et forbrug på 0,1 mio. kr. og en bevilling på 0,3 mio. kr. er der et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på underkonto 20. Arbejdsmiljøråd i Grønland.

Mindreforbruget afspejler tilbageførelse i 2015 af tidligere udbetalte tilskud for aktiviteter gennemført i 2014.

Oversigt over hensættelser på reservationsbevillinger

De hensatte beløb på reservationsbevillinger afspejler typisk, at der ved afgivelse af tilsagn om tilskud hensættes beløb svarende til tilsagnet. Arbejdsmiljøforskningsfonden er den største af ordningerne og projekterne er typisk flerårige, hvorfor hensættelsen er forholdsvis høj. Der er tale om mange projekter givet over en længere årrække, hvilket er med til at forklare niveauet for hensættelserne.

Tabel 22 d
Oversigt over hensættelser på reservationsbevillinger

Hovedkonto	Hensættelser i mio.kr.
17.21.05. Forskning og forsøg på arbejdsmiljøområdet	-6,6
17.21.08. Arbejdsmiljøforskningsfond	-187,8
17.21.12. Rådgivning fra arbejdsmiljørådgivere	-26,9
17.21.14. Økonomisk støtte til arbejdsmiljørådgivning	-0,2
17.22.13. Udvikling og forsøg i regi af Arbejdsmiljørådet	0,0
17.22.20. Tilskud til branchearbejdsmiljøråd	-34,0

Bilag til Arbejdstilsynets årsrapport 2015

*Klager over arbejdsmiljøafgørelser**

Arbejdstilsynet **modtog** i 2015 klage over 477 arbejdsmiljøafgørelser. Heraf blev 227 klager oversendt til Arbejdstilsynets klagenævnet i 2015, mens 146 blev afhjulpet under remonstrationsbehandling - det vil sige, enten at den påklagede afgørelse er ophævet af Arbejdstilsynet, som følge af klagen (133) eller at klagen er trukket tilbage af klageren (13). De resterende klager (104) var ved årsskiftet endnu ikke færdigbehandlet i Arbejdstilsynet.

	2011	2012	2013	2014	2015
Indkomne klager*		698	671	774	477
Oprettede klagesager	361	403	378	457	348

**Klager er i nærværende rapport opgjort som antal påklagede afgørelser. Opgørelsesmåden er ændret, hvorfor tallene ikke umiddelbart kan sammenlignes med tallene i tidligere årsrapporter, hvor tallene angav klagesager, der hver kunne indeholde klage over flere forhold. For sammenligningens skyld fremgår tallene for oprettede klagesager fra 2014 og tidligere år af ovenstående skema.*

Arbejdstilsynet **behandlede** i 2015 klager over 454 afgørelser, heraf 373 indkommet i 2015 og 81 indkommet i tidligere år. Heraf blev 259 klager oversendt til Arbejdstilsynets klagenævnet, mens 195 blev afhjulpet under remonstrationsbehandling - det vil sige, at den påklagede afgørelse enten er ophævet af Arbejdstilsynet som følge af klagen (176), eller at klagen er trukket tilbage af klageren (19).

Oversendt til AMK	259
Ophævet af AT	176
Trukket af klager	19
I alt	454

Straffesager

1. Sager om overtrædelse af arbejdsmiljøloven.

Arbejdstilsynet kan rejse en straffesag for overtrædelse af arbejdsmiljølovgivningen, enten ved at udstede en administrativ bøde eller ved at sende en indstilling om tiltalerejsning til politiet.

1.1. Administrative bødeforelæg

Arbejdstilsynet kan søge sager om overtrædelse af arbejdsmiljølovgivningen afgjort ved administrative bødeforelæg i stedet for politianmeldelse. Administrative bødeforelæg kan kun bruges i bestemte sagstyper, hvor der er tale om en klar overtrædelse, og hvor sagen ikke kan forventes at medføre højere straf end bøde.

<i>Administrative bødeforelæg</i>	2012	2013	2014	2015
Adm. Bøder	171	192	381	450

Vedtaget	99	108	217	256
Henlagt	21	7	23	25
Afventer	5	6	9	4
Indstillet til politiet	46	64	132	165
Gennemsnitlig bødestørrelse.	22.836	21.797	26.444	29.478

Antallet af administrative bøder er steget i forhold til 2014.

Reglerne for udmåling af bøder for overtrædelse af arbejdsmiljølovgivningen blev skærpet med virkning fra 1. januar 2012, således at bøderne for overtrædelser begået af virksomheder med 10 eller flere ansatte skal differentieres efter virksomhedens størrelse.

Det er en betingelse for brug af administrative bøder, at der er en klar og fast retspraksis for bødens størrelse. I løbet af 2014 blev der etableret en klar og fast retspraksis for bødens størrelse i sager, hvor bøden skal differentieres efter virksomhedens størrelse. Det betød, at Arbejdstilsynet med virkning fra den 1. juli 2014 fik mulighed for at afgøre sager, hvor bøderne skal differentieres efter virksomhedens størrelse, med administrative bøder. 2015 er det første hele år, hvor Arbejdstilsynet har udstedt administrative, differentierede bøder, hvilket afspejles i stigningen i antallet af bøder.

Det forhold, at der er udstedt administrative, differentierede bøder gennem hele 2015, har også betydet, at den gennemsnitlige bødestørrelse er steget yderligere i forhold til 2014.

1.2. Tiltaleindstillinger og afgjorte sager

Arbejdstilsynet kan rejse en straffesag ved at sende en indstilling om tiltalerejsning til politiet.

<i>Tiltaleindstillinger</i>	2012	2013	2014	2015
Indstillet til politiet	504	907	695	580
Grønland	13	20	20	10
Afsluttede sager	386	570	867	542
Gennemsnitlig bødestørrelse	31.834	38.930	38.881	38.621

Antallet af tiltaleindstillinger er faldet i forhold til 2014.

Faldet i antallet af tiltaleindstillinger skyldes, at der i 2014 blev etableret en klar og fast retspraksis for bødens størrelse, når bøderne skal differentieres efter virksomhedens størrelse. Det har medført, at Arbejdstilsynet i højere grad har haft mulighed for at søge sagerne afgjort ved udstedelse af administrative bøder. 2015 er det første hele år, hvor Arbejdstilsynet har udstedt administrative, differentierede bøder, og det har medført, at antallet af tiltaleindstillinger er faldet yderligere i forhold til 2014.

Det samlede antal sager, hvor Arbejdstilsynet har gjort et strafferetligt ansvar gældende, enten ved administrativ bøde eller ved en tiltaleindstilling, er således stort set uændret i forhold til 2014.

542 sager blev afsluttet af politi og domstole i 2015, heraf blev 47 pct. afsluttet hos politiet med en udenretlig bødevedtagelse. 41 pct. blev afgjort ved domstolene, og de resterende 12 pct. af sagerne blev enten henlagt, afvist eller andet.

Antallet af afgjorte straffesager hos politi og domstole er faldet fra 867 sager i 2014 til 542 sager i 2015. Faldet skyldes, at Arbejdstilsynet i 2014 og 2015 i højere grad har gjort brug af

administrative bøder, hvilket har medført et fald i de sager, der fremsendes til afgørelse hos politi og domstole.

Bøderne i de afgjorte sager var i 2015 gennemsnitligt på 38.621 kr., hvilket er stort set uændret i forhold til 2014. Den skærpelse af bødeniveauet, som blev indført 1. januar 2012 med de differentierede bøder, er således blevet fastholdt i 2015.

I Grønland har Arbejdstilsynet i 2015 indstillet, at der blev rejst tiltale i 10 tilfælde.

2. Sager om overtrædelse af udstationeringsloven (RUT)

Siden 1. juni 2010 har Arbejdstilsynet haft til opgave at kontrollere, at udenlandske virksomheder har foretaget anmeldelse til RUT (Registret for Udenlandske Tjenesteydere), og at anmeldelsen er fyldestgørende og korrekt i forhold til reglerne. Arbejdstilsynet kan rejse en straffesag for overtrædelse af udstationeringsloven ved manglende eller urigtig anmeldelse til RUT.

Arbejdstilsynet har siden 1. juli 2013 haft mulighed for at afgøre klare og ukomplicerede RUT-sager med et administrativt bødeforelæg. I sager, der ikke kan afgøres med et administrativt bødeforelæg, fremsender Arbejdstilsynet en tiltaleindstilling til politiet med henblik på, at der rejses tiltale mod den pågældende udenlandske virksomhed for overtrædelse af udstationeringsloven.

<i>Straffesager</i>	2012	2013	2014	2015
Tiltaleindstillinger	415	282	228	141
Adm. bødeforelæg	-	113*	312	265
I alt	415	395	540	406

*Arbejdstilsynet fik mulighed for at afgøre RUT-sager med et administrativt bødeforelæg den 1. juli 2013.

Langt størsteparten af straffesagerne drejer sig om manglende anmeldelse til RUT, mens de øvrige vedrører urigtige eller mangelfulde anmeldelser.

Antallet af straffesager for overtrædelse af anmeldepligten til RUT er faldet fra 2014 til 2015, men antallet af straffesager i 2015 er på niveau med antallet i hhv. 2012 og 2013. Faldet fra 2014 til 2015 kan skyldes, at Arbejdstilsynet i 2015 har haft et varierende branchefokus på kontrollerne med ordnede forhold, herunder hos virksomheder, der er registreret i CVR og har en stor andel af udenlandsk arbejdskraft. Intensiveret kontrol med anmeldepligten til RUT er fortsat en del af Arbejdstilsynets styrkede indsats overfor social dumping.

3. Sager om overtrædelse af rygeloven.

Arbejdstilsynet fører som led i tilsynsvirksomheden også tilsyn med overholdelsen af lovgivningen om røgfri miljøer. Hvis virksomhederne ikke efterkommer Arbejdstilsynets påbud efter loven, kan Arbejdstilsynet indstille til politiet, at der rejses tiltale for manglende efterkommelse af påbuddene. Arbejdstilsynet fører ikke tilsyn med rygelovens overholdelse på steder, hvor der ikke er ansatte, og indgiver heller ikke tiltaleindstillinger vedrørende sådanne lokaliteter.

Tiltaleindstillinger

<i>Tiltaleindstillinger</i>	2012	2013	2014	2015
Indstillet til politiet	19	11	25	33

Arbejdstilsynet har ikke hjemmel til at udstede administrative bødeforelæg for overtrædelse af rygeloven.

4. Det samlede antal straffesager i Arbejdstilsynet.

Tabellen neden for viser det samlede antal sager, hvor Arbejdstilsynet har gjort et strafansvar gældende. Opgørelsen omfatter overtrædelser af arbejdsmiljølovgivningen, udstationeringsloven og rygeloven.

	2012	2013	2014	2015
Samlet antal tiltaleindstillinger og administrative bøder	1.109	1.505	1.641	1.469

Faldet i antallet af tiltaleindstillinger og administrative bøder kan henføres til faldet i antallet af sager vedrørende udstationeringsloven, jf. ovenfor.