

Finansielt regnskab for 2017



**Beskæftigelsesministeriets
departement**

Marts 2018

1. PÅTEGNING.....	3
2. BERETNING	4
2.1. PRÆSENTATION AF VIRKSOMHEDEN	4
2.2. LEDELSESBERETNING	5
2.3. KERNEOPGAVER OG RESSOURCER.....	10
2.4. MÅLRAPPORTERING.....	12
2.5. FORVENTNINGER TIL DET KOMMENDE ÅR	12
3. REGNSKAB.....	15
3.1. ANVENDTE REGNSKABSPRAKSIS.....	15
3.2. RESULTATOPGØRELSE	15
3.3. BALANCEN.....	18
3.4. EGENKAPITALFORKLARING	19
3.5. LIKVIDITET OG LÅNERAMME	20
3.6. OPFØLGNING PÅ LØNSUMSLOFT.....	20
3.7. BEVILLINGSREGNSKABET	21
4. BILAG	22
4.1. NOTER TIL RESULTATOPGØRELSE OG BALANCE	22
4.2. NOTER TIL INDTÆGTSDÆKKET VIRKSOMHED.....	23
4.3. NOTER TIL GEBYRFINANSIERET VIRKSOMHED	23
4.4. NOTER TIL TILSKUDSFINANSIERED E AKTIVITETER	24

1. Påtegning

Fremlæggelse og påtegning

Det finansielle regnskab for Beskæftigelsesministeriets departement er aflagt i henhold til § 39, stk. 4, i bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen mv. (Regnskabsbekendtgørelsen).

Det finansielle regnskab giver et samlet, dækkende og pålideligt billede af departementets økonomi og faglige resultater.

Det finansielle regnskab omfatter de hovedkonti på finansloven, som departementet, CVR nr. 10172748, er ansvarlig for: § 17.11.01. Departementet, § 17.11.02. Medlemsbidrag til Den internationale Arbejdsorganisation, § 17.11.03. Beskæftigelsespolitisk forsøgs- og udredningsvirksomhed mv., § 17.11.07. Mellemfinansiering af barselsudligning, § 17.11.08. Feriepengeinfo, § 17.11.09. Udlån af tjenestemænd mv., § 17.11.10. Beskæftigelsesministeriets administration af statspuljer, § 17.11.79. Reserver og budgetregulering, § 17.19.11. Arbejdsretten, § 17.19.21. Forligningsinstitutionen, § 17.19.78. Reserver og budgetregulering vedrørende indkomstoverforsler og § 17.19.79. Reserver og budgetregulering, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevilningskontrollen for 2017.

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

1. at det finansielle regnskab er rigtigt, dvs. at det finansielle regnskab ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, idet det bemærkes, at det finansielle regnskab i henhold til vejledning om årsrapport for 2017 ikke indeholder måloppstilling og målrapportering,
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 det finansielle regnskab.

København, den 12/3 2018


Departementschef Jakob Jensen

2. Beretning

2.1. Præsentation af virksomheden

Departementet er sekretariat for beskæftigelsesministeren og forestår den overordnede planlægning og styring inden for ministeriets ressortområde.

Det finansielle regnskab omfatter, hvor andet ikke fremgår, § 17.11.01. *Departementet*.

Departementet er virksomhedsbærende hovedkonto for § 17.11.09. *Udlån af tjenestemænd mv.*; § 17.11.10. *Beskæftigelsesministeriets administration af satspuljer*; § 17.19.11. *Arbejdsretten* og § 17.19.21. *Forligsinstitutionen*.

Departementet har CVR-nummer 10 17 27 48.

Departementets mission:

Beskæftigelsesministeriets koncernfælles mission er:

- Flest muligt i arbejde på et dynamisk, sundt og sikkert arbejdsmarked.

Departementets vision:

Beskæftigelsesministeriets koncernfælles vision er:

- Vi skal inspirere og realisere regeringens politik. Det gør vi gennem evidens og inddragelse af omverdenen og ved at have talentfulde medarbejdere og en ambitiøs ledelse.

Departementets kerneopgaver:

Departementet sikrer ministeren det bedst mulige beslutningsgrundlag og bistår ministeren med at sætte den beskæftigelsespolitiske dagsorden.

Departementet skal fremme sammenhæng og kvalitet i initiativerne på ministerområdet, skabe viden og idéer, som kan anvendes fremadrettet i politikudviklingen og den samlede indsats i Beskæftigelsesministeriet, styrke kompetence- og talentudvikling samt sikre effektiv anvendelse af de personalemæssige og økonomiske ressourcer på tværs af Beskæftigelsesministeriet.

Departementets hovedformål er at give beskæftigelsesministeren og regeringen det bedst mulige beslutningsgrundlag til at kunne føre en effektiv beskæftigelsespolitik. Departementet koordinerer den overordnede beskæftigelsespolitiske indsats, herunder koordinering i forhold til arbejde med EU, Den Internationale Arbejdsorganisation (ILO), Europarådet og andre internationale såvel som nationale aktører. Sammen med Beskæftigelsesministeriets institutioner besvarer departementet spørgsmål rejst i Folketinget af beskæftigelsesudvalget m.fl. samt spørgsmål fra borgerne. Endelig varetager departementet styring, koordinering og tilsyn af det arbejde, der udføres af Beskæftigelsesministeriets institutioner. Hertil kommer at ministeriet varetager sekretariatsbetjeningen af det faste regeringsudvalg, EU-Implementeringsudvalget.

Yderligere oplysninger om Beskæftigelsesministeriet kan findes på www.bm.dk.

2.2. Ledelsesberetning

Departementet har ansvaret for alle bevillinger under finanslovens aktivitetsområder § 17.11. Centralstyrelsen og § 17.19. Øvrige fællesudgifter.

Tabel 1:
Økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal (i mio. kr.)	2016	2017	2018
Ordinære driftsindtægter	-319,0	-204,2	-207,6
Ordinære driftsomkostninger	200,5	196,0	218,2
Resultat af ordinær drift	-118,4	-8,2	10,6
Resultat før finansielle poster	-3,9	-15,9	-2,9
Årets resultat	-3,8	-14,7	-2,9
Balance			
Anlægsaktiver	15,9	7,6	5,5
Omsætningsaktiver ¹⁾	39,8	14,4	
Egenkapital	-72,2	-82,9	
Langfristet gæld	-17,6	-13,0	
Kortfristet gæld ¹⁾	-157,0	-36,3	
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	63,6 %	30,4 %	30,6 %
Bevillingsandel	98,0 %	95,1 %	95,8 %
Personaleoplysninger			
Antal årsværk ²⁾	190	200	201
Årsværkspris (kr. pr. årsværk)	629.083	626.240	642.786

Kilde: SKS.

Noter

1) Omsætningsaktiver og kortfristet gæld er reguleret, jf. note 3 i bilaget.

2) Antallet af årsværk eksklusiv 19,5 årsværk under Udlån af tjenestemænd. Lønsumsforbruget til disse er 0 kr.

Kommentarer til finansielle nøgletal og personaleoplysninger

Årets resultat blev et overskud på 14,7 mio. kr. Overskuddet, der er 4,5 mio. kr. større end skønnet ved udgiftsopfølgning 3, skyldes dels større tillægsbevillinger end forventet dels lavere udgiftsniveau, som bl.a. kan henføres til personaleomsætning og mindreudgifter til Statens It.

Årsværksforbruget er steget fra 190 årsværk til 200 årsværk. Det samlede lønsumsforbrug var 125,0 mio. kr. og ligger over lønsumsloftet for 2017, der udgjorde 122,0 mio. kr. Forøgelsen i årsværks- og lønsumsforbrug fra 2016 til 2017 skyldes bl.a. nye opgaver vedrørende Disruptionrådet, varetagelse af opgaver vedrørende Implementeringsudvalget samt etablering af en koncernindkøbsfunktion.

Merforbruget af lønsum finansieres ved at anvende opsparet uforbrugt lønsum fra tidligere år. Ultimo 2017 er den opsparede lønsum fra tidligere år nedskrevet fra 40,3 mio. kr. til 37,5 mio. kr.

Departementets bevilling (virksomheden) er reduceret på TB17 med 2,9 mio. kr., jf. tabel 2. Reduktionen er nettovirkningen af udmøntning af reserver, bevillingen til administration af satspuljer og tilførsel af 7,7 mio. kr. til departementet.

Ordinære driftsindtægter var ca. 115 mio. kr. højere i 2016 end i 2017. Niveauskiftet fra 2016 til 2017 afspejler, at departementet i 2016 have en ekstraordinær bevilning til udflytning af statslige arbejdspladser og myndighedsoverdragelse på 131,7 mio. kr.

Tabel 2:
Virksomhedens hovedkonti

Drift

(Mio. kr.)		Bevilling			Regnskab	Overført overskud ultimo
		FL	TB	Bevilling i alt		
I alt	Udg.	198,2	-2,9	195,3	198,5	72,1
	Indt.	-1,0	–	-1,0	-19,0	
17.11.01. Departementet	Udg.	174,1	7,7	181,8	184,0	66,9
	Indt.	-1,0	–	-1,0	-17,4	
17.11.09. Udlån af tj.mænd mv.	Udg.	–	–	–	1,5	4,8 ^{*)}
	Indt.	–	–	–	-1,5	
17.11.10. Adm. af satspuljer	Udg.	1,6	-1,6	–	–	–
	Indt.	–	–	–	–	
17.11.79. Res. og budgetreg.	Udg.	9,0	-9,0	–	–	–
	Indt.					
17.19.11. Arbejdsretten	Udg.	6,2	–	6,2	6,1	0,1
	Indt.	–	–	–	–	
17.19.21. Forligsinstitutionen	Udg.	7,3	–	7,3	6,9	0,4
	Indt.	–	–	–	–	

Administrerede ordninger mv.

(Mio. kr.)		Bevilling			Regnskab	Overført overskud ultimo
		FL	TB	Bevilling i alt		
I alt	Udg.	44,9	-7,9	37,0	37,2	10,8
	Indt.	–	–	–	-2,7	
17.11.02. ILO	Udg.	18,8	–	18,8	15,3	–
	Indt.	–	–	–	–	
17.11.03. Forsøg og udredning	Udg.	12,8	–	12,8	16,5	5,7
	Indt.	–	–	–	–	
17.11.07. Mellemfin. barselsudl.	Udg.	–	–	–	–	4,5
	Indt.	–	–	–	-2,7	
17.11.08. Feriepengeinfo	Udg.	5,4	–	5,4	5,4	0,5
	Indt.	–	–	–	–	
17.19.78. Res. indk. overf.	Udg.	4,4	-4,4	–	–	–
	Indt.	–	–	–	–	
17.19.79. Res. og budgetreg.	Udg.	3,5	-3,5	–	–	–
	Indt.	–	–	–	–	

Note: *) Det overførte overskud under 17.11.09. stammer fra 2015, hvor UDK-udlånte tjenestemænd var registreret under 17.11.01. Fra 2017 er hovedkonto 17.11.01. virksomhedsbærende også for 17.11.09., hvorefter overskuddet samles på departementets hovedkonto.

Årets faglige resultater

Ny ferielov

Beskæftigelsesministeriet har ydet sekretariatsbistand til Ferielovsudvalget, som i august 2017 afgav en betænkning med udkast til et lovforslag til ny ferielov og lov om forvaltning mv. af tilgodehavende feriemidler. Med lovene sikres lønmodtageres ret til 5 ugers årlig betalt ferie, lønmodtagernes krav på tilgodehavende feriemidler og arbejdsgivernes mulighed for at beholde tilgodehavende feriemidler, indtil de forfalder til betaling. Lovforslagene er i det væsentligste forberedt i 2017 og vedtaget i januar 2018.

Gennemgribende forenkling af beskæftigelsesindsatsen

Beskæftigelsesministeriet har bidraget til regeringens udspil til en forenklet beskæftigelsesindsats, der skal frigøre ressourcer i landets jobcentre til at hjælpe ledige i beskæftigelse. Grundelementerne i udspillet er flere ens regler på tværs af målgrupper, flere digitale løsninger for virksomheder samt færre og mere enkle proceskrav, som giver kommunerne større frihed til at tilrettelægge indsatsen for den enkelte borger.

Trepartsaftale om styrket og mere fleksibel voksen-, efter- og videreuddannelse

Beskæftigelsesministeriet har ydet sekretariatsbistand, forberedt og stået i spidsen for trepartsforhandlinger med arbejdsmarkedets parter. Regeringen og arbejdsmarkedets parter indgik i oktober 2017 en trepartsaftale om styrket og mere fleksibel voksen-, efter- og videreuddannelse. Med aftalen får medarbejdere og virksomheder adgang til et stærkt, målrettet, overskueligt og mere fleksibelt uddannelsessystem. Den indgåede aftale løber over fire år og indeholder initiativer for i alt 2,5 milliard kroner.

Aftale om et nyt dagpengesystem for fremtidens arbejdsmarked

Beskæftigelsesministeriet var formand for arbejdsgruppen for selvstændige i dagpengesystemet. Regeringen indgik i maj 2017 en aftale om et nyt dagpengesystem. Reglerne for selvstændige mv. bliver med aftalen i højere grad harmoniseret med reglerne for lønmodtagere. Aftalen er et vigtigt skridt til at ruste danskerne til fremtidens arbejdsmarked, hvor mange vil arbejde som freelancer og ofte kombinere flere typer job. Lovforslaget blev vedtaget i december 2017.

Lempede dagpengereglerne for deltidsansatte brandfolk og frivillige i beredskaber

Beskæftigelsesministeriet har bidraget til arbejdet med lempelse af dagpengereglerne for deltidsansatte brandfolk og frivillige i beredskaber. Regeringen, Socialdemokratiet, Dansk Folkeparti og Radikale Venstre indgik i december 2017 en aftale om at lempe dagpengereglerne for deltidsansatte brandfolk og frivillige i beredskaber, så deres frivillige indsats ikke bliver modregnet i dagpengene eller efterlønnen. De nye regler træder i kraft den 1. oktober 2018.

Forenklede regler for frivilligt, ulønnet arbejde

Beskæftigelsesministeriet har bidraget til arbejdet med at forenkle reglerne for frivilligt, ulønnet arbejde. Regeringen, Socialdemokratiet, Dansk Folkeparti og Radikale Venstre indgik i august 2017 aftale herom. De nye regler trådte i kraft 1. januar 2018.

Bedre tilrettelæggelse af ressourceforløb

Beskæftigelsesministeriet har bidraget til arbejdet med bedre tilrettelæggelse af ressourceforløb. Forligskredsen bag reformen af førtidspension og fleksjob præsenterede udspil herom i marts 2017. De nye regler forventes at kunne træde i kraft de nye regler skal træde i kraft 1. juni 2018.

Midlertidig jobpræmieordning

Beskæftigelsesministeriet har bidraget til at udmønte regeringens ønske om en jobpræmie målrettet langtidsledige. Fra 1. april 2017 kan langtidsledige få op til 2.500 kr. skattefrit hver måned i op til 18 måneder for at komme i arbejde.

Afhjælpning af rekrutteringsudfordringer

Beskæftigelsesministeriet har bidraget til arbejdet med at imødegå begyndende flaskehalsproblemer og rekrutteringsudfordringer. Forligskredsen bag beskæftigelsesreformen indgik i november 2017 en aftale om initiativer til afhjælpning af rekrutteringsudfordringer.

Bedre Balance

Beskæftigelsesministeriet har i 2017 implementeret og fulgt op på udflytningerne på ministeriets område i første bølge udflytning. Tre ud af fire udflytninger er afsluttet, mens den sidste udflytning (Arbejdsmarkedets Erhvervssikring) forventes afsluttet ultimo 2018.

Beskæftigelsesministeriet har i 2017 forberedt udflytningerne på ministeriets område til anden bølge af Bedre Balance. Udflytningerne omfatter områder i STAR og AT samt udflytninger i regi af ATP. Der flyttes sammenlagt ca. 60 årsværk på ministeriets område.

God arbejdsgiveradfærd

Beskæftigelsesminister har fortsat implementering af God Arbejdsgiveradfærd. Der er udviklet og implementeret et nyt sygefraværskoncept med fokus på det korte, tilbagevendende sygefravær.

Sekretariatsbetjening af arbejdsgrupper, udvalg og kommissioner

Disruptionrådet – Partnerskab for Danmarks fremtid

Beskæftigelsesministeriet har i samarbejde med en række ministerier været med til at udmønte centrale formuleringer i regeringsgrundlaget med oprettelsen af et Disruptionråd i maj 2017. Disruptionrådet skal drøfte, analysere og komme med forslag til, hvordan vi ruste danskerne til fremtidens arbejdsmarked.

Ekspertudvalg om arbejdsmiljøområdet

Beskæftigelsesministeriet yder sekretariatsbistand til ekspertudvalget om arbejdsmiljøindsatsen, som regeringen nedsatte i marts 2017. Ekspertudvalget skal komme med anbefalinger til en ny og forbedret arbejdsmiljøindsats. Herudover skal der ses på arbejdsmiljøsystemets organisering samt muligheden for at forenkle arbejdsmiljøreglerne. Arbejdet skal være afsluttet medio 2018.

EU-implementeringsudvalget

Beskæftigelsesministeriet sekretariatsbetjener EU-implementeringsudvalget, som er forankret i ministeriet med beskæftigelsesministeren som formand. Udvalgets opgaver er at forebygge unødvendige omkostninger for erhvervslivet i forbindelse

med implementering af ny EU-regulering, nedbringe eksisterende overimplementering og styrke den tidlige interessevaretagelse med henblik på at forebygge unødvendige byrder i forbindelse med ny EU-regulering.

Arbejdsgruppen om små hvilende pensioner

Beskæftigelsesministeriet har sekretariatsbetjent arbejdsgruppen om små hvilende pensioner. Arbejdsgruppen afgav i august deres anbefalinger til pensionsbranchen om at sikre små hvilende pensionsopsparinger. Arbejdsgruppen anbefalede bl.a., at pensionsinstitutterne skal styrke deres information til kunderne, så flere bliver opmærksomme på konsekvenserne ved at have en mindre hvilende pension, samt at den ordning, hvor man gratis kan flytte sin hvilende pension på op til 20.000 kroner til en aktiv pensionsordning, blev permanent.

Årets økonomiske resultat

Den samlede nettofinanslovsbevilling inklusiv bevilling på lov om tillægsbevilling for departementets virksomhed ekskl. Administrerede ordninger mv. var i 2017 på 194,3 mio. kr. Virksomheden har i 2017 haft indtægter på 19,0 mio. kr., hvorefter den disponible ramme i alt var på 213,3 mio. kr.

De samlede omkostninger udgjorde 198,5 mio. kr. Det samlede mindreforbrug i forhold til den disponible ramme blev dermed 14,7 mio. kr. Overskuddet, der er 4,5 mio. kr. større end skønnet ved udgiftsopfølgning 3, skyldes dels større tillægsbevillinger end forventet dels lavere udgiftsniveau, som bl.a. kan henføres til personalemomsætning og mindreudgifter til Statens It. Mindreforbruget indgår i det akkumulerede overførte overskud, der ultimo 2017 udgør 72,1 mio. kr., der forventes anvendt på virksomhedens opgaveløsning i de kommende år.

2.3. Kerneopgaver og ressourcer

Virksomheden har fem hovedopgaver. Beskæftigelses- og arbejdsmiljøpolitik samt Juridiske og Internationale opgaver som vedrører departementet, en kerneopgave for henholdsvis Arbejdsretten og Forligsinstitutionen, mens generel ledelse og administration opgøres samlet for virksomheden.

Virksomheden har et samlet overskud på 14,7 mio. kr., jf. tabel 3.

Tabel 3:
Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver

Opgave (mio. kr.)	Bevilling (FL + TB)	Øvrige indtægter	Omkost- ninger	Andel af årets overskud
0. Generel ledelse og administration	-121,5	-13,5	125,8	-9,2
1. Besk- og arb.miljøpolitik	-47,5	-5,2	49,1	-3,6
2. Juridiske og int. opgaver	-20,1	-0,2	18,8	-1,5
4. Arbejdsretten	-3,5	-0,0	3,3	-0,3
5. Forligsinstitutionen	-1,6	–	1,5	-0,1
I alt	-194,3	-19,0	198,5	-14,7

Note: Bevillingerne er fordelt forholdsmæssigt efter nettoomkostningerne.

Nedenfor gennemgås hovedopgaverne.

Beskæftigelses- og arbejdsmiljøpolitik

Det er departementets mål at sikre en beskæftigelses- og arbejdsmiljøpolitik, der følger de politiske aftaler og realiseres i positive effekter for samfundet og konkrete målgrupper. Departementet sikrer dette dels ved at screene og koordinere enhedernes bidrag til udviklingen og udmøntningen af beskæftigelses- og arbejdsmiljøpolitikken. Departementet har som mål at sikre en effektiv bistand til ministeren i forberedelsen af politiske aftaler og reformer samt folketingsbetjening.

Juridiske og internationale opgaver

Det er departementets mål at sikre en rettidig og korrekt sagsbehandling samt udvikling inden for den individuelle og kollektive arbejdsret, ligestillings- og forskelsbehandlingslovgivningen, forvaltningsret, offentlighedslov og persondatalov, statsstøttespørgsmål, lovteknik og klagesager. Departementet sikrer en effektiv koordinering af internationale opgaver, herunder EU, ILO, Europarådet, FN og det nordiske samarbejde.

Arbejdsretten

Arbejdsretten behandler bl.a. spørgsmål om overtrædelse og fortolkning af hovedaftaler. Desuden behandler Arbejdsretten sager om overtrædelse af kollektive overenskomster om løn- og arbejdsforhold indgået mellem på den ene side arbejdsgivere og -organisationer og på den anden side lønmodtagerorganisationer.

Forligsinstitutionen

Statens Forligsinstitution medvirker til bilæggelse af stridigheder mellem arbejdsgivere og arbejdstagere ved overenskomstfornyelse eller indgåelse af overenskomst.

Generel ledelse og administration og hjælpefunktioner

Det er departementets mål at sikre en rettidig, korrekt og effektiv styring i koncernen, der både afspejler departementets tilsynsbehov og enhedernes styringsbehov. Departementet sikrer dette ved at koordinere, udvikle og varetage driften af Be-

skæftigelsesministeriets styring, herunder Beskæftigelsesministeriets finansielle rammer og bevillinger, budgetter og regnskaber, strategiske styring, innovation, digitalisering, personale og HR. Det er departementets mål at sikre en klar kommunikation af Beskæftigelsesministeriets arbejde. Departementet sikrer dette ved at koordinere Beskæftigelsesministeriets pressehåndtering og kommunikation. Det er endvidere departementets mål at sikre en effektiv sekretariatsbetjening af ministeren samt effektive servicefunktioner.

2.4. Målrapportering

Departementet er ikke omfattet af eksternt fastsatte resultatkrav. *Tabel 4. Årets resultatopfyldelse* er derfor udeladt.

2.5. Forventninger til det kommende år

Beskæftigelsesministeriet vil i 2018 have fokus på en effektiv realisering og understøttelse af regeringens målsætninger på ministeriets område. Ministeriets mission er således at sikre flest muligt i arbejde på et dynamisk, sundt og sikkert arbejdsmarked. Beskæftigelsesministeriet forventer blandt andet følgende konkrete opgaver:

Politikudvikling

Beskæftigelsesministeriet skal understøtte de politiske forhandlinger om regeringens udspil til forenkling af beskæftigelsesindsatsen. Målet med forenklingen er sikre mere frihed til den kommunale indsats, mindre procesregulering og et klart fokus på job.

Ministeriet skal også bidrage til de kommende forhandlinger om modernisering af arbejdsskadesystemet. Målet er at skabe et mere moderne og smidigt arbejdsskadesystem, der bidrager til, at flere vender tilbage til arbejdsmarkedet efter en arbejds-skade.

Beskæftigelsesministeriet skal bidrage til en ny initiativpakke til at modvirke begyndende rekrutteringsudfordringer på arbejdsmarkedet. Initiativpakken følger op på den aftale, som forligskredsen bag beskæftigelsesreformen indgik i november 2017, som også indeholdt initiativer til afhjælpning af rekrutteringsudfordringer.

Ministeriet skal bistå med udmøntningen af en styrket indsats for fastholdelse af seniorer på arbejdsmarkedet. Det sker i forlængelse af aftalen mellem regeringen og Dansk Folkeparti fra juni 2017. Der er afsat en pulje på 250 mio. kr. i perioden 2018-2025 til konkrete seniorinitiativer, som skal igangsættes i 2018. Af centrale opgaver kan nævnes nedsættelsen af tænketank for et længere og godt seniorarbejdsliv.

Beskæftigelsesministeriet skal bistå med ændring af godtgørelsesniveauet i sager om seksuel chikane for at sikre, at godtgørelserne i højere grad modsvarer alvoren i sager om seksuel chikane, og at godtgørelserne fremadrettet reguleres i takt med lønudviklingen. Ændringen vil betyde øgede omkostninger for arbejdsgivere, der overtræder ligebehandlingsloven.

Sekretariatsbetjening

Beskæftigelsesministeriet sekretariatsbetjener udvalg og nævn nedsat af regeringen med forankring i ministeriet. Det er blandt andet Disruptionrådet – Partnerskab for Danmarks Fremtid, i regi af hvilket der skal afholdes fire møder i 2018. Rådets arbejde afsluttes med en opsamlingsrapport for regeringens initiativer på området.

Ministeriet sekretariatsbetjener også Ekspertudvalget om arbejdsmiljøindsatsen, som skal komme med anbefalinger til en ny og forbedret indsats. Ekspertudvalget forventes at afreportere efter sommerferien 2018.

Endelig er EU-implementeringsudvalget forankret i ministeriet med beskæftigelsesministeren som formand.

Reformopfølgning

Beskæftigelsesministeriet følger løbende op på reformer på ministeriets område, herunder beskæftigelsesreformen, reformen af førtidspension og fleksjob og sygedagpengereformen. Opfølgningen består bl.a. i at understøtte politiske drøftelser, evalueringer og forslag til mulige ændringer.

Koncernudvikling

Beskæftigelsesministeriet tilpassede ultimo 2017 organisationen gennem oprettelsen af en koncernfunktion for indkøb. Implementeringen fortsætter i 2018, hvor der blandt andet skal etableres arbejds gange og processer.

Ministeriet har også besluttet at samle departementet under ét tag og flytte sammen med Energi, Forsynings- og Klimaministeriet. Beslutningen skal både sikre en mere fornuftig økonomi og en hurtigere flytning end tidligere planer. Beskæftigelsesministeriets koncern skal også implementere en ny visuel identitet og hjemmeside, som skal give en stærkere fælles identitet..

Departementet deltager i styregruppen og er pilotinstitution i Moderniseringsstyrelsens implementering af et nyt fællesstatsligt budgetsystem. Første delleverance tages i brug i maj 2018.

Beskæftigelsesministeriet har arbejdet intensivt med at styrke informationssikkerheden, herunder dels ISO27001-standarden og dels EU's nye databeskyttelsesforordning. Informationssikkerhed er forankret i topledelsen med løbende drøftelser både i koncernledelsen og på løbende driftssamtaler med enhedernes direktioner. Ministeriet vil også arbejde for at forbedre overblikket og styringen af it-området både ift. økonomi, drift og projekter.

Økonomiske forventninger

*Tabel 5:
Forventninger til det kommende år*

Mio. kr.	Regnskab 2017	Budget 2018
Bevilling og øvrige indtægter	-213,3	-204,3
Udgifter	198,5	201,4
Resultat	-14,7	-2,9

Note: I bevillingstallet for 2018 mangler udmøntning af tillægsbevillinger. Med indregning af forventede tillægsbevillinger forventer departementet balance i 2018.

3. Regnskab

3.1. Anvendte regnskabspraksis

Departementet følger statens regnskabsregler, herunder retningslinjerne i Regnskabsbekendtgørelsen og i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (ØAV).

I departementets finansielle regnskab er alle regnskabstal fra Navision og afstemt med SKS. For så vidt angår resultatdisponering (tabel 7) og egenkapitalforklaringen (tabel 9) er de afstemt med Statens Budgetsystem (SB).

Der kan være summer i tabellerne, der ikke stemmer med tabellens enkeltposter på grund af afrunding, men er udtryk for de faktiske regnskabstal, idet almindelige afrundingsregler er fulgt.

3.2. Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen omfatter departementet som virksomhedsbærende hovedkonto, 17.11.01., dvs. inkl.

- 17.11.09. Udlån af tjenestemænd mv.
- 17.11.10. Beskæftigelsesministeriets administration af satspuljer
- 17.19.11. Arbejdsretten
- 17.19.21. Forligsinstitutionen

Resultatopgørelsen i tabel 6 viser årets bevægelser på de enkelte poster og årets resultat.

Virksomheden Departementet har i 2017 haft ordinære indtægter på 204,2 mio. kr. og ordinære omkostninger på 196,0 mio. kr. og dermed et resultat af ordinær drift på -8,2 mio. kr. Efter andre driftsposter og finansielle poster har virksomheden et resultat på -14,7 mio. kr.

Årets overskud på 14,7 mio. kr. skyldes dels større tillægsbevillinger end forventet dels lavere udgiftsniveau, som bl.a. kan henføres til personaleomsætning, mindre-udgifter til Statens It og merindtægter vedr. administration for Arbejdsmarkedets Erhvervsservice.

Grundbudgettet for 2018 svarer til finanslovsbevillingen inkl. forventede tillægsbevillinger på 5,2 mio. kr. Med grundbudgettet for 2018 forventes departementets realiserede forbrug at balancere med bevillingen, jf. tabel 6.

Tabel 6:
Resultatopgørelse

Note	Resultatopgørelse (i mio. kr.)	2016	2017	Budget 2018
	Ordinære driftsindtægter			
	Bevilling	-312,5	-194,3	-198,1
	Salg af vare- og tjenesteydelser	-0,4		
	Eksternt salg af vare- og tjenesteydelser		-0,6	-0,0
	Internt statsl. salg af vare- og tjenesteydelser		-3,6	-4,0
	Tilskud til egen drift	-6,1	-5,7	-5,5
	Gebyrer			
	Ordinære driftsindtægter i alt	-319,0	-204,2	-207,6
	Ordinære driftsomkostninger			
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	12,5	11,8	11,7
	Forbrugsomkostninger i alt	12,5	11,8	11,7
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	156,4	156,3	159,0
	Andre personaleomkostninger	-0,2	-0,0	0,0
	Pension	25,9	24,8	25,0
	Lønrefusion	-62,7	-56,1	-55,0
	Personaleomkostninger i alt	119,4	125,0	129,0
	Af- og nedskrivninger	4,2	9,7	2,1
	Internt køb af varer og tjenesteydelser	–	21,0	27,0
	Andre ordinære driftsomkostninger	64,5	28,6	48,4
	Ordinære driftsomkostninger i alt	200,5	196,0	218,2
	Resultat af ordinær drift	-118,5	-8,2	10,6
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	-7,4	-9,0	-13,5
	Andre driftsomkostninger	122,0	1,3	–
	Resultat før finansielle poster	-3,9	-15,9	-2,9
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	–	-0,0	0,0
	Finansielle omkostninger	0,1	1,2	0,0
	Resultat før ekstraordinære poster	-3,8	-14,7	2,9
	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter	–	–	–
	Ekstraordinære omkostninger	–	–	–
	Årets resultat	-3,8	-14,7	-2,9

Kilde: Navisiontal afstemt med SKS.

Note: Budgettallene for 2018 svarer til det budgetterede på FL2018 og grundbudgettal.

Tabel 7:
Resultatdisponering (hele virksomheden)

Mio. kr.	2017
Disponeret til bortfald	–
Disponeret til udbytte til statskassen	–
Disponeret til overført overskud	-14,7

Note: Navisiontal er afstemt med Statens Budgetsystem.

3.3. Balancen

Balancen viser aktiver og passiver efter lukning af regnskabsperiode 13 for 2017. Balancen omfatter departementets samlede virksomhed, herunder Udlån af tjenestemænd, Adm. af satspuljer, Arbejdsretten og Forligsinstitutionen.

Tabel 8:
Balance

Note	Aktiver (i mio. kr.)	2016	2017	Note	Passiver (i mio. kr.)	2016	2017
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
1	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital	-3,3	-3,3
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	15,4	5,3		Bortfald	-4,1	-7,5
	Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	—	—		Overført overskud	-64,8	-72,1
	Udviklingsprojekter under opførelse	—	1,5		Egenkapital i alt	-72,2	-82,9
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	15,4	6,8		Hensatte forpligtelser	-5,5	-5,5
2	Materielle anlægsaktiver				Langfristede gældsposter		
	Grunde, arealer og bygninger	0,2	0,2		FF4 Langfristet gæld	-17,6	-13,0
	Transportmateriel	0,4	0,7		Anden langfristet gæld	—	—
	Produktionsanlæg og maskiner	0,0	—		Langfr. gældsposter i alt	-17,6	-13,0
	Inventar og IT-udstyr	—	—		Kortfristede gældsposter		
	Materielle anlægsaktiver i alt	0,5	0,8		Leverandører af varer og tjenesteydelser	-135,9	-12,4
	Finansielle anlægsaktiver			3	Anden kortfristet gæld	-4,5	-3,1
	Statsforskrivninger	3,3	3,3		Skyldige feriepenge	-16,0	-20,4
	Finansielle anlægsaktiver i alt	3,3	3,3		Igangv. arb. fremmed regning	-0,5	-0,4
	Anlægsaktiver i alt	19,2	10,9		Kortfristet gæld i alt	-157,0	-36,3
	Omsætningsaktiver				Gæld i alt	-174,6	-49,3
	Tilgodehavender	36,5	11,5				
3	Periodeafgrænsningsposter	3,3	2,9				
	Omsætningsakt. (ex. likv) i alt	39,8	14,4				
	Likvide beholdninger						
	FF5 Uforrentet konto	98,3	55,9				
	FF7 Finansieringskonto	94,9	56,4				
	Andre likvider	—	—				
	Likvide beholdninger i alt	193,3	112,3				
	Omsætningsaktiver i alt	233,1	126,7				
	Aktiver i alt	252,3	137,7		Passiver i alt	-252,3	-137,7

Kilde: Navisiontal afstemt med SKS. Korrektioner foretaget, jf. noter.

Noter til balancen findes i afsnit 4.1

De væsentligste ændringer på balancen er:

- En del af de immaterielle anlægsaktiver, der er udlånt til AES, er nedskrevet. Det drejer sig om arbejdsskadeindberetningssystemet EASY, der er udfaset og erstattet af Ny EASY. Nedskrivningen er finansieret af AES.
- Forøgelse af egenkapitalen fra 72,2 mio. kr. ult. 2016 til 82,9 mio. kr. ult. 2017. Forøgelsen er mindre end årets overskud, fordi bortfaldet i 2017 var større end bortfaldet i 2016.
- Den kortfristede gæld var ult. 2017 godt 36 mio. kr., hvilket er ca. 120 mio. kr. lavere end ved udgangen af 2016. 2016 var usædvanlig i kraft af én ekstraordinær stor afregning i forbindelse med forberedelserne af udflytning (Bedre Balance).

3.4. Egenkapitalforklaring

Her vises årets ændringer i de forskellige poster på egenkapitalen.

Tabel 9:

Egenkapitalforklaring

Egenkapital primo R-året (i mio. kr.)	2016	2017
Reguleret egenkapital primo	-5,2	-3,3
+ Ændring i reguleret egenkapital	1,9	–
Reguleret egenkapital ultimo	-3,3	-3,3
Opskrivninger primo	–	–
+ Ændring i opskrivninger	–	–
Opskrivninger	–	–
Reserveret egenkapital primo	–	–
+ Ændring i reserveret egenkapital	–	–
Reserveret egenkapital ultimo	–	–
Overført overskud primo	-63,6	-64,8
+ Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	–	–
+ Ændringer overført overskud ifm. kontoændringer	-1,6	–
+ Regulering af det overførte overskud	4,1	7,5
+ Overført fra årets resultat	-3,8	-14,7
- Bortfald af årets resultat	–	–
- Udbytte til staten	–	–
Overført overskud ultimo	-64,8	-72,1
Egenkapital ultimo	-68,2	-75,4

Note: Navisiontal afstemt med Statens Budgetsystem.

Note: Ultimoværdien i tabel 9 afviger fra den samlede balance i tabel 8. Det skyldes, at det overførte overskud i den samlede balance først ændres, når betalingen for bortfaldet har fundet sted, mens det overførte overskud i ovenstående egenkapitalforklaring ændres, når bortfaldet registreres – og derved er uafhængig af, om der er foretaget en afregning.

3.5. Likviditet og låneramme

I 2017 blev 30,4 pct. af lånerammen udnyttet. Trækket på lånerammen vedrører hovedsageligt anlægsaktiver overtaget fra det nedlagte Arbejdsskadestyrelsen. Lånerammen er i 2018 reduceret til 18 mio. kr.

Tabel 10:

Udnyttelse af låneramme

	2017
Sum af materielle- og immaterielle anlægsaktiver ultimo året, mio. kr.	7,6
Låneramme på FL17, mio. kr.	25,0
Udnyttelsesgrad, pct.	30,4

3.6. Opfølgning på lønsumsloft

Opgørelsen omfatter departementets samlede virksomhed inklusive Adm. af satspuljer, Arbejdsretten og Forligsinstitutionen.

Tabel 11:

Opfølgning på lønsumsloft

Virksomhed / Hovedkonto	17.11.01. Departementet	17.11.10. Adm. af satspuljer	17.19.11. Arbejdsretten	17.19.21. Forligsinstitutionen	10172748 Beskæftigelsesmin., Departementet
Lønsumsloft på FL	110,9	1,1	2,8	3,0	117,8
Lønsumsloft inkl. TB	116,2	–	2,8	3,0	122,0
Lønforbrug under lønsumsloft	118,4	–	3,1	3,3	124,8
Difference (- = merforbrug)	-2,2	–	-0,3	-0,3	-2,8
Akk. opsparing ultimo 2016	40,3	–	–	–	40,3
Akk. opsparing ultimo 2017	38,1	–	-0,3	-0,3	37,5

Tabellens lønsumsforbrug afviger fra tallene i tabel 1 og tabel 6 med 0,2 mio. kr., idet lønudgifter under tilskudsfinansieret aktivitet og nationale eksperter ikke er under lønsumsloftet. Departementet har haft et merforbrug på lønsumsloftet i 2017 på 2,8 mio. kr. Merforbruget finansieres ved at nedskrive den akkumulerede lønsumsopsparing fra tidligere år fra 40,3 mio. kr. til 37,5 mio. kr.

3.7. Bevillingsregnskabet

*Tabel 12:
Bevillingsregnskab*

Hovedkonto Navn	Bevillingstype	Mio. kr.	Bevilling	Regnskab
17.11.01. Departementet	Drift	Udgifter	181,8	184,0
		Indtægter	-1,0	-17,4
17.11.09 Udlån af tjenestemænd mv.	Drift	Udgifter	–	1,5
		Indtægter	–	-1,5
17.19.11. Arbejdsretten	Drift	Udgifter	6,2	6,1
		Indtægter	–	-0,0
17.19.21. Forligsinstitutionen	Drift	Udgifter	7,3	6,9
17.11.02. ILO	Lovbunden	Udgifter	18,8	15,3
17.11.03. Besk.pol. forsøg	Anden	Udgifter	12,8	16,5
17.11.07. Melleffin. af barselsudligning	Reservation	Indtægter	–	-2,7
17.11.08. Feriepengeinfo	Reservation	Udgifter	5,4	5,4

Departementets indtægter er blandt andet tilskud fra puljen Beskæftigelsespolitisk forsøgs- og udredningsvirksomhed, og indtægter fra administration af tjenestemænd for Arbejdsmarkedets Erhvervsservice.

4. Bilag

4.1. Noter til resultatopgørelse og balance

Tabel 13:

Note 1. Immaterielle anlægsaktiver

Mio. kr.	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser m.v.	I alt
Kostpris	65,1	–	65,1
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse	–	–	–
Tilgang	–	–	–
Afgang	-18,6	–	-18,6
Kostpris pr. 31.12.2017	46,6	–	46,6
Akkumulerede afskrivninger	-34,8	–	-34,8
Akkumulerede nedskrivninger	-6,4	–	-6,4
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2017	-41,3	–	-41,3
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2017	5,3	–	5,3
Årets afskrivninger	15,0	–	15,0
Årets nedskrivninger	-6,4	–	-6,4
Årets af- og nedskrivninger	8,5	–	8,5

Mio. kr.	Udviklingsprojekter under udførelse
Primosaldo pr. 1.1.2017	0,6
Tilgang	1,5
Nedskrivninger	-0,6
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	–
Kostpris pr. 31.12.2017	1,5

Tabel 14:

Note 2. Materielle anlægsaktiver

Mio. kr.	Grunde, arealer og bygninger	Produktions-anlæg og maskiner	Transport-materiel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Kostpris	0,3	0,6	0,8	25,4	27,1
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse	–	–	–	–	–
Tilgang	–	–	0,7	–	0,7
Afgang	–	-0,3	-0,8	-15,0	-16,1
Kostpris pr. 31.12.2017	0,3	0,3	0,7	10,4	11,7
Akkumulerede afskrivninger	-0,1	-0,3	-0,0	-10,4	-10,9
Akkumulerede nedskrivninger	–	–	–	–	–
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2017	-0,1	-0,3	-0,0	-10,4	-10,9
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2017	0,2	–	0,7	–	0,8
Årets afskrivninger	-0,0	0,3	0,4	15,0	15,6
Årets nedskrivninger	–	–	–	–	–
Årets af- og nedskrivninger	-0,0	0,3	0,4	15,0	15,6

Mio. kr.	Udviklings-projekter under udførelse
Primosaldo pr. 1.1.2017	–
Tilgang	–
Nedskrivninger	–
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	–
Kostpris pr. 31.12.2017	–

Note 3

Der er i henhold Moderniseringsstyrelsens ”Kravspecifikation med regnskabsrapporter til årsrapporten 2017” foretaget reklassifikation af forudbetalt løn. Værdien af den forudbetalte løn er i realiteten et tilgodehavende, men er i regnskabssystemerne registreret som negativ gæld. Med reklassificeringen justeres tabel 8, så dette tilgodehavende flyttes fra balancens passivside til aktivsiden. Balancen er reguleret med -2,7 mio. kr. på *Anden kortfristet gæld* og 2,7 mio. kr. på *Periodeafgrænsningsposter*.

4.2. Noter til indtægtsdækket virksomhed

Departementet har ikke i 2017 haft indtægtsdækket virksomhed. Tabel 15 indgår af den grund ikke i det finansielle regnskab.

4.3. Noter til gebyrfinansieret virksomhed

Departementet har ikke i 2017 haft gebyrfinansieret virksomhed. Derfor indgår oversigter over gebyrordninger (tabel 16 og tabel 17) ikke i det finansielle regnskab.

4.4. Noter til tilskudsfinansierede aktiviteter

Tabel 18:

Oversigt over tilskudsfinansierede aktiviteter, kr.

	Overført overskud fra tidligere år	Årets tilskud	Årets udgifter	Årets resultat	Overskud til videreførelse
Ordning	(a)	(b)	(c)	(d=b-c)	(e=a+d)
Nordisk Administrativt Udvalg	32.514	–	144.191	-144.191	-111.677
Kompetencefond	497.530	344.000	333.336	10.664	508.194
Eval. sygedagpengereformen	-750.000	750.000	–	750.000	–
Review af styringslitteraturen	-280.913	–	300.000	-300.000	-580.913
Adfærdsøkonomi og nudging	–	–	1.056.576	-1.056.576	-1.056.576
Ansættelsesklausuler	-18.526	18.526	–	18.526	–
Atypisk beskæftigede	-220.982	220.982	–	220.982	–
Litteratur om effektanalyse	–	–	349.585	-349.585	-349.585
Mobilitetsanalyse	–	–	345.600	-345.600	-345.600
Analyse af auto. effekter	–	–	2.000.000	-2.000.000	-2.000.000
Udenlandsk arbejdskraft	–	–	399.758	-399.758	-399.758
Lønforsk. mænd og kvinder	–	–	680.883	-680.883	-680.883
Erhvervs-PhD	–	–	10.734	-10.734	-10.734
I alt	-740.377	1.333.508	5.620.663	-4.287.155	-5.027.532