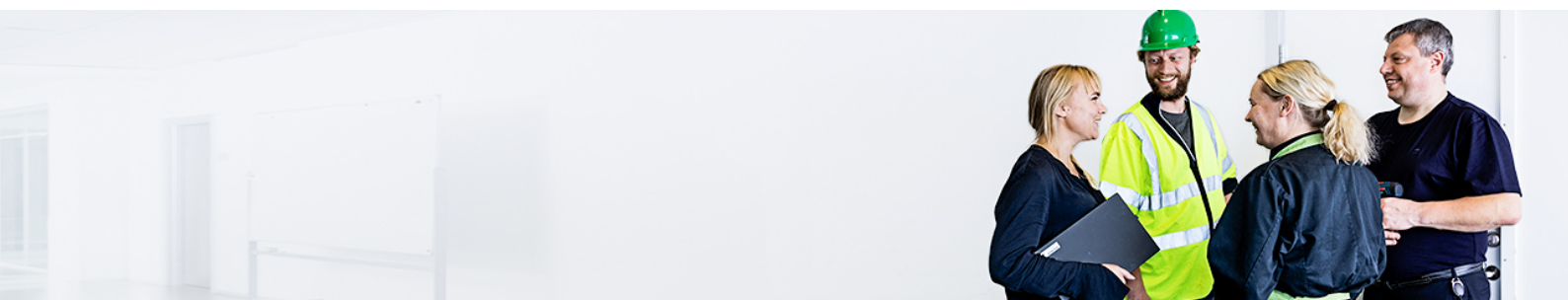


Årsrapport 2018



Indholdsfortegnelse

1. PÅTEGNING AF DET SAMLEDE REGNSKAB.....	3
2. BERETNING	4
2.1. Præsentation af Arbejdstilsynet.....	4
Mission.....	4
Vision.....	4
Kerneopgaver.....	4
2.2 Ledelsesberetning	5
Faglige resultater.....	5
Økonomiske resultater	7
Hovedkonti	9
2.3. Kerneopgaver og ressourcer.....	9
Skematisk oversigt.....	9
Uddybende oplysninger	9
2.4 Målrapportering	11
Oversigt over årets resultatopfyldelse.....	11
Uddybende analyser og vurderinger.....	15
2.5. Forventninger til det kommende år.....	20
3. REGNSKAB.....	22
3.1. Anvendt regnskabspraksis.....	22
3.2. Resultatopgørelse mv.....	22
Resultat	24
3.3. Balancen	25
3.4. Egenkapitalforklaring	26
3.5. Likviditet og låneramme	26
3.6. Opfølgning på lønsumsloft	26
3.7. Bevillingsregnskabet.....	27
4. BILAG.....	28
4.1. Noter til resultatopgørelse og balance	28
Noter til resultatopgørelsen	28
Noter til balancen.....	28
4.2. Indtægtsdækket virksomhed	29
4.3. Gebyrfinansieret virksomhed.....	29
Offshore-sikkerhedsområdet og diverse mindre ordninger	29
Lovbundne virksomhedsbesøg og administrative bøder.....	30
4.4. Tilskudsfinansierede aktiviteter.....	30
4.5. Forelagte investeringer.....	31
4.6. It-omkostninger.....	31
4.7. Supplerende bilag	32
§ 17.21.05. Forskning og forsøg på arbejdsmiljøområdet	32
§ 17.21.06. Arbejdsmarkedets Erhvervssikring.....	32

§ 17.21.08. Arbejdsmiljøforskningsfond	33
§ 17.22.13. Udvikling og forsøg i regi af Arbejdsmiljørådet	33
§ 17.21.14. Økonomisk støtte til arbejdsmiljørådgivning	34
§ 17.22.20. Branchefællesskaber for arbejdsmiljø	34
§ 17.21.13. Tilskud vedrørende arbejdsmiljø	35
§ 17.21.22. Statens bidrag til arbejdsmarkedets parter arbejdsmiljøindsats ...	36
§ 17.22.01. Partsindsatsen - § 68 i arbejdsmiljøloven	36
Generelt om ordninger på arbejdsskadeområdet (17.23.)	36
§ 17.23.11. Erstatning mv. til statens tjenestemænd og arbejdere m.fl.	37
§ 17.23.12. Forskellige erstatninger mv.	37
§ 17.23.13. Skadelidte værnepligtige m.fl.	39
§ 17.23.14. Refusion af erstatninger	40
§ 17.23.22. Tilskadekomne grønlandske søfolk, fiskere, fangere og fåreavlere	40
§ 17.23.31. Besættelsestidens ofre	41
§ 17.23.32. Hædersgaver	41
Anden bevilling	42
§ 17.21.04. Gebyrer for lovbundne virksomhedsbesøg samt administrative bøder	42
§ 17.23.15. Administrative bøder ved manglende tegning af arbejdsskadeforsikring mv.	43

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, § 17.21.06. Arbejdsmarkedets Erhvervs sikring, § 17.21.08. Arbejdsmiljøforskningsfond, § 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. Branchefælleskaber for arbejdsmiljø, § 17.23.11. Erstatning mv. til statens tjenestemænd og arbejdere m.fl., § 17.23.12. Forskellige erstatninger mv., § 17.23.13. Skadelidte værnepligtige m.fl., § 17.23.14. Refusion af erstatninger, § 17.23.15. Administrative bøder ved manglende tegning af arbejdsskadeforsikring, § 17.23.22 Tilskadekomne grønlandske søfolk, fiskere, fangere og fåreavlere, § 17.23.31 Besættelsestidens ofre og § 17.23.32. Hædersgaver, herunder de regnskabsmæssige forklaringer som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2018.

Det tilkendegives hermed, jævnfør § 39, stk. 4 i bekendtgørelse nr. 116 om statens regnskabsvæsen af 19. februar 2018:

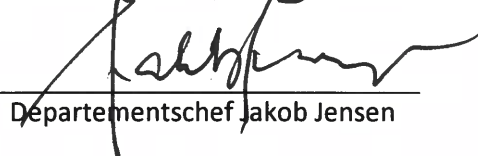
1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger,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

København den 27/02 2019



Direktør Søren Kryhmand

København den 13/3 2019



Departementschef Jakob Jensen

2. BERETNING

2.1. Præsentation af Arbejdstilsynet

Arbejdstilsynet er en statsinstitution under Beskæftigelsesministeriet.

Arbejdstilsynet administrerer tre driftskonti, som bliver afrapporteret i denne årsrapport. Konto 17.21.01. Arbejdstilsynet omfatter selve Arbejdstilsynets driftsaktiviteter og konto 17.22.12. Sekretariat for Arbejds miljørådet 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. Endvidere administrerer Arbejdstilsynet konto 17.21.06. Arbejdsmarkedets Erhvervssikring, der er udgiftsbaseret.

Mission

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

Vision

Arbejdstilsynet vil være kendt som en effektiv offentlig virksomhed, hvor viden om effekt og viden fra brugerinddragelse, forskning, egne analyser mv. omsættes til en målrettet, forebyggende indsats.

Kerneopgaver

Arbejdstilsynet er en del af Beskæftigelsesministeriets organisation.

Arbejdstilsynets hovedopgave er at føre tilsyn med virksomheder i Danmark og at kontrollere, om de lever op til arbejdsmiljøloven, samt at motivere og understøtte dem til selv at løse deres arbejdsmiljøproblemer. Derudover skal Arbejdstilsynet vedligeholde, udvikle, indsamle og formidle viden om arbejdsmiljøforhold samt udarbejde regler om arbejdsmiljø. Endelig varetager Arbejdstilsynet opgaver i relation til ministerbetjeningen på arbejdsmiljøområdet, følger udviklingen på de danske arbejdspladser og forholder sig til ny viden på arbejdsmiljøområdet i bredeste forstand.

Arbejdstilsynets tre faglige kerneopgaver er:

1. Tilsyn
2. Kommunikation
3. Regulering og arbejdsmiljøudvikling

Herudover varetager Arbejdstilsynet opgaver i forbindelse med hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration, der understøtter realiseringen af de tre faglige kerneopgaver.

Arbejdstilsynet har siden 2008 årligt udarbejdet en strategi, der beskriver strategi, mål og særlige indsatsområder for Arbejdstilsynets opgavevaretagelse. Strategien beskriver bl.a. 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 centrale indikatorer på tilsynets indsats.

2.2 Ledelsesberetning

Faglige resultater

Den samlede tilsynsindsats

Arbejdstilsynet har i 2018 haft kontakt i form af fx tilsyn med virksomhederne i 135.343 timer, herunder gennemført 37.000 tilsynsbesøg. Hovedtilsynsformerne er risikobaseret tilsyn med en bred gennemgang af arbejdsmiljøet, udvidet risikobaseret tilsyn med fokus på ergonomisk og psykisk arbejdsmiljø, helhedsorienteret tilsyn med bygge- og anlægsbranchen, detailtilsyn (med fokus på ét arbejdsmiljøproblem) samt tilsyn med udenlandske virksomheder.

Helhedsorienteret tilsyn med bygge- og anlægsbranchen

Arbejdstilsynet har gennemført et forsøg med en ny helhedsorienteret tilsynsmetode i bygge- og anlægsbranchen. Forsøget startede 1. november 2017 og fortsatte i hele 2018. Den ny metode tager hensyn til branchens særlige kompleksitet med skiftende arbejdssteder og mange aktører på samme byggeplads. Der er både gennemført en kvantitativ og en kvalitativ evaluering af den ny tilsynsmetode og samlet set viser de, at tilsynsmetoden både finder flere og relevante arbejdsmiljøproblemer på de besøgte byggepladser, reducerer antallet af forgæves tilsynsbesøg og at tilsynsmetoden generelt modtages positivt i branchen.

Udvidet risikobaseret tilsyn

I 2018 blev der gennemført udvidet risikobaseret tilsyn inden for slagterier, landbrug, skovbrug og fiskeri, døgninstitutioner og hjemmepleje, hospitaler, politi, beredskab og fængsler samt kontor.

Indsatsen mod social dumping

Arbejdstilsynet har i 2018 været i kontakt med virksomhederne i forbindelse med indsatsen mod social dumping i 24.687 timer, herunder gennemført 6.362 tilsynsbesøg. Tilsynene inkluderer tilsyn med virksomheder i Registret for Udenlandske Tjenesteydere (RUT), fællesaktioner med Skattestyrelsen og politiet, opøgende kørsel, tilsyn med større infrastrukturprojekter og offentlige byggerier.

Mere tid til tilsyn

Arbejdstilsynet har ved udgangen af 2018 realiseret aftalte effektiviseringer for 30 mio. kr. Størstedelen af effektiviseringerne er udmøntet ved, at tilsynsførende er flere timer på virksomhederne.

Ekspertudvalget på arbejdsmiljøområdet

Arbejdstilsynet har i 2018 deltaget i sekretariatsbetjeningen af det nedsatte ekspertudvalg på arbejdsmiljøområdet og bidraget med bl.a. faglige notater og analyser, rådgivning, udarbejdelse af forslagsbeskrivelser samt økonomiske konsekvensberegninger mv. Arbejdstilsynet har endvidere bidraget til forberedelsen af den politiske proces frem mod en ny politisk aftale på arbejdsmiljøområdet.

Bedre balance II

Arbejdstilsynet har flyttet callcenteraktiviteter inklusiv 7 årsværk fra Tilsynscenter Øst i København til Tilsynscenter Nord i Hadsten. Callcenteret flyttede den 1. maj 2018, og var klar til fuld drift fra første dag. Endvidere er en række produktområder vedrørende markedsovervågning overført fra Arbejdstilsynet til Sikkerhedsstyrelsen i Esbjerg med virkning pr. 1. december 2018.

Digitalisering

I 2018 har Arbejdstilsynet på en række områder omsat den digitale strategi, der blev aftalt i Beskæftigelsesministeriet i 2017, til konkrete projekter. Overordnet har målet være at udvikle digitale løsninger, der sigter mod at understøtte både virksomheder og tilsynsførende med målrettet arbejdsmiljøfaglig viden og data - med udgangspunkt i brugernes konkrete behov.

Kommunikation

Arbejdstilsynet lancerede i 2018 en ny fælles arbejdsmiljøhjemmeside sammen med Videnscenter for Arbejdsmiljø. Sitet giver brugerne en sammenhængende adgang til både love, regler og forskningsbaseret viden og værktøjer, herunder en ny og forbedret løsning for formidling og visning af data om arbejdsmiljø og Arbejdstilsynets tilsyn og reaktioner – ”Arbejdsmiljø i tal”.

Retning og Forenkling

Arbejdstilsynet har i 2018 udviklet et nyt it-understøttende værktøj til de tilsynsførende, for at sikre let adgang til den relevante viden på tilsyn. I 2018 er denne model implementeret på dagsinstitutionsområdet, samt påbegyndt på engros-, undervisnings-, metal- og maskin-, samt døgninstitutions og hjemmeplejeområdet.

Forebyggelse af ulykker

Arbejdstilsynet har fokus på, hvordan de mange data om anmeldte arbejdsulykker kan bringes i spil i den forebyggende indsats og har i 2018 gennemført et forsøg med, hvordan machine learning kan bidrage til en bedre udpeging af de ulykker, der skal fokuseres på ved tilsyn.

Arbejdstilsynet har desuden sammen med parterne fortsat indsatsen, for at forebygge ulykker i landbruget, og har i 2018 analyseret en række ulykkesundersøgelser i landbruget for at sikre læring fra ulykkesernes kerneårsager. Samtidig er der i 2018 på Arbejdstilsynets hjemmeside kommet anonymiserede beskrivelser af dødsulykker der er sket, og hvad der kan gøres for at forebygge dem.

Det kemiske arbejdsmiljø

På foranledning af beskæftigelsesministeren afgav Arbejdstilsynet og NFA d. 13. november 2018 en fælles redegørelse om dokumentationsgrundlaget for fastsættelsen af grænseværdien for stoffet chrom 6. På baggrund af redegørelsen har ministeren taget en række initiativer, herunder til en hurtig revurdering af dokumentationsgrundlaget for grænseværdien for chrom 6 og til nedsættelse af en taskforce i Arbejdstilsynet og NFA, der skal være ansvarlig for et generelt eftersyn af alle de danske grænseværdier med henblik på at anbefale, hvilke der bør revurderes.

Arbejdstilsynet har i 2018 sekretariatsbetjent Arbejdsgruppen om asbest, der bestod af arbejdsmarkedets parter og havde til opgave undersøge behovet for nye initiativer, så færre udsættes for asbest. Arbejdstilsynet er påbegyndt udmøntningen af de 20 anbefalinger fra arbejdsgruppen, som er besluttet politisk.

Samtidig er udmøntningen af den politiske aftale om brandfolks arbejdsmiljø igangsat.

Der er også igangsat konkrete regelændringer på kemiområdet, herunder bl.a. ophævelse af kravet om arbejdspladsbrugsanvisninger.

Justering af regler og rammer for tilsynet med psykisk arbejdsmiljø

Arbejdstilsynet har i 2018 udmøntet en del af den politiske løsning efter parternes drøftelser om det såkaldte Metodeudvalgs anbefalinger, der siden 1995 har dannet grundlag for tilsynet med det psykiske arbejdsmiljø. Det drejer sig bl.a. om en lovændring, som betyder, at Arbejdstilsynet kan tale med de ansatte, uden at fx arbejdsgiveren er til stede. Det gælder både samtaler med den enkelte og gruppesamtaler. Lovændringen trådte i kraft den 1. juli 2018.

Arbejdsskadeområdet

Arbejdstilsynet har i 2018 gennemført et udviklingsprojekt om arbejdsgivernes rolle i arbejdsmarkedets fastholdelse af arbejdsskadede. Arbejdstilsynet har i 2018 endvidere sikret implementeringen af regeringens fire veteraninitiativer i tæt dialog med Arbejdsmarkedets Erhvervssikring (AES).

Derudover har Arbejdstilsynet i samarbejde med AES i 2018 lanceret et nyt anmeldelsessystem til erhvervssygdomme (ESS), som gør det nemmere for lægerne at anmelde erhvervssygdomme.

Arbejdstilsynet har endvidere bidraget i forhold til de tekniske møder med arbejdsmarkedets parter om et moderniseret arbejdsskadesystem. Herudover har Arbejdstilsynet ført tilsyn med AES.

Offshore Olie og Gas

På Offshore Olie- og Gas området har Arbejdstilsynet i 2018 gennemført 20 tilsyn (15 tilsyn i 2017). I forhold til offshoresikkerhedsdirektivet sluttede alle overgangsbestemmelser den 19. juli 2018 og fokus for Arbejdstilsynet i 2018 har været at arbejde med de mange forandringer, der kommer fra implementeringen af direktivet.

Viden og evidens

Arbejdstilsynet har i 2018 udbygget vidensgrundlaget om effekter af myndighedsindsatsen. Det gælder fx tilsynsformen udvidet risikobaseret tilsyn, og det helhedsorienterede tilsyn i bygge- og anlægsbranchen, jf. ovenfor. Der er blevet opstillet rammer for den kommende evaluering af arbejdsmiljøorganisationen (AMO).

Arbejdstilsynet som referencearbejdsplads

Arbejdstilsynet har i 2018 arbejdet med målsætningen om på sigt at være referencearbejdsplads for et godt arbejdsmiljø. Eksempelvis kan nævnes arbejdet med Arbejdstilsynets værdier, etablering af nyt arbejdsmiljøledelsessystem til styring og forebyggelse af arbejdsmiljøforhold samt fælles kompetenceudviklingsdag for alle medarbejdere.

Økonomiske resultater

Tabel 1 indeholder økonomiske hoved- og nøgletal for Arbejdstilsynet og Sekretariatet for Arbejdsmiljørådet. De to hovedkonti har separate resultatopgørelser og fælles balance. Der er et merforbrug på i alt 10,1 mio. kr. på de to driftskonti; 17.21.01. Arbejdstilsynet og 17.22.12. Sekretariatet for Arbejdsmiljørådet.

Tabel 1
Virksomhedens økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal (mio. kr.)	2017	2018	2019
Resultatopgørelse for 17.21.01 Arbejdstilsynet			
Ordinære driftsindtægter	-430,0	-436,2	-439,5
Ordinære driftsomkostninger	447,5	441,8	442,8
Resultat af ordinære drift	17,5	5,5	3,2
Resultat før finansielle poster	9,5	5,4	3,2
Årets resultat	13,1	9,0	6,9
Resultatopgørelse for 17.22.12 Sekretariat for Arbejds miljørådet			
Ordinære driftsindtægter	-4,7	-4,2	-4,3
Ordinære driftsomkostninger	5,2	5,4	4,3
Resultat af ordinære drift	0,5	1,2	0,0
Resultat før finansielle poster	0,5	1,1	0,0
Årets resultat	0,5	1,1	0,0
Balance			
Anlægsaktiver i alt	67,5	67,0	58,5
Omsætningsaktiver	24,1	21,4	21,4
Egenkapital**	-96,9	-86,8	-79,3
Langfristet gæld	-68,5	-66,0	-62,2
Kortfristet gæld	-75,2	-76,5	-76,5
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	90,0 pct.	89,4 pct.	82,9 pct.
Bevillingsandel	96,1	96,5	97,4
Personaleoplysninger *			
Antal årsværk	583,8	577,1	582,0
Årsværkspris	526.496	548.165	540.670

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

De budgetterede oplysninger for 2019 er estimeret med udgangspunkt i grundbudgettet. Der er i overensstemmelse med

vejledningen omklassificeret løn fra kortfristet gæld til omsætningsaktiver.** Egenkapital reduceres primo 2018, med 0,6 mio.kr., der overføres til Sikkerhedsstyrelsen.

Resultat for hovedkonto 17.21.01. Arbejdstilsynet

Arbejdstilsynet aftalte i forbindelse med grundbudgettet med Beskæftigelsesministeriets departement at trække på opsparing på 19,2 mio. kr. i 2018. Arbejdstilsynet har i 2018 haft et forbrug 9,0 mio. kr. over bevillingen. Merforbruget skal ses i sammenhæng med bl.a. følgende initiativer: anmeldesystemet NyEasy (2,4 mio. kr.), projekt om det datadrevne arbejdstilsyn (1,2 mio. kr.), flytning af dele af Tilsynscenter Øst fra København til Slagelse (1,5 mio. kr.), arbejdet med at skabe et enkelt og effektivt tilsyn (3,1 mio. kr.), analyser vedr. EU's persondataforordning (1,2 mio. kr.) og virksomhedernes arbejdsmiljøportal (1,3 mio. kr.). Initiativerne er kombineret med besparelser på it-området, således at trækket på opsparingen har kunnet begrænses til 9,0 mio. kr.

Resultat for hovedkonto 17.22.12. Sekretariat for Arbejds miljørådet

Sekretariatet har i 2018 et merforbrug på 1,1 mio. kr., der bliver finansieret af overført overskud. Sekretariatet har efter træk på opsparing i 2018 overført overskud på 4,3 mio. kr. Bevillingen varierer fra år til år efter størrelsen på 2 pct.-bidraget, jf. § 68 i arbejdsmiljøloven.

Sekretariatet for Arbejds miljørådet er placeret i samme virksomhed som Arbejdstilsynet med Arbejdstilsynet som virksomhedsbærende hovedkonto. Overskuddet på 17.22.12. Sekretariat for Arbejds miljørådet indgår som følge heraf i overskuddet under 17.21.01 Arbejdstilsynet, men er samtidig del af det selvfinansierede kredsløb vedrørende arbejdsmarkedets parters arbejdsmiljøindsats.

Hovedkonti

Tabel 2 viser en opsummering af den samlede økonomi. For uddybende oplysninger henvises til gennemgangen af de enkelte konti under afsnit 3.7.

Tabel 2
Virksomhedens hovedkonti

	(Mio. kr.)	Bevilling		Overført
		(FL+TB)	Regnskab	overskud
10 Drift				ultimo
Udgifter		453,4	470,5	45,9
Indtægter		-8,4	-15,4	

Sekretariatets andel af det overførte overskud udgør 4,3 mio. kr.

	(Mio. kr.)	Bevilling		Overført
		(FL+TB)	Regnskab	overskud
20 Administrerede ordninger				ultimo
Udgifter		570,8	654,9	31,3
Indtægter		-361,1	-462,9	

For opgørelsen af driftskonti afspejler de højere realiserede indtægter end budgetteret højere aktivitet i forhold til tilskudsfinansierede aktiviteter, herunder Arbejdstilsynets aktiviteter i Myanmar og Bangladesh.

2.3. Kerneopgaver og ressourcer

Skematisk oversigt

I tabel 3 er Arbejdstilsynets ressourceforbrug fordelt på de kerneopgaver, som fremgår af finansloven for 2018.

Tabel 3
Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver*

Opgave	(beløb i mio. kr.)				Andel af
		Bevilling (FL +TB)	Øvrige indtægter	Omkost- ninger	årets underskud
0. Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration		-93,1	-2,1	97,2	2,0
1. Tilsyn		-249,4	-7,6	262,4	5,3
2. Kommunikation		-19,3	-0,1	19,8	0,4
3. Regulering og arbejdsmiljøudvikling		-59,1	-5,4	65,8	1,3
I alt		-421,0	-15,2	445,2	9,0

* Formålsfordelingen af bevillinger og interne statslige overførselsindtægter er primært foretaget manuelt, således at det enkelte formåls andel af årets overskud er proportionalt med formålets andel af nettoomkostningerne. Bevilling svarer til FL + TB. Øvrige indtægter og omkostninger svarer til det realiserede i regnskabet.

Uddybende oplysninger

Generel ledelse og administration samt hjælpefunktioner

Arbejdstilsynet havde i 2018 omkostninger på 97,2 mio. kr. relateret til generel ledelse og administration samt hjælpefunktioner, hvilket svarer til 22 pct. af Arbejdstilsynets samlede 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 15,9 mio. kr. til Statens IT for it-ydelser og 3,7 mio. kr. til Statens Administration og Moderniseringsstyrelsen udgør væsentlige poster under dette hovedformål.

Arbejdstilsynets udgifter til løn under generel ledelse og administration samt hjælpefunktioner vedrører primært direktionen, direktionsekretariatet, økonomikontoret, receptionen og betjentfunktionen.

Tilsyn

Under formålet tilsyn udgør ressourceforbruget forbundet med det almindelige tilsynsarbejde hovedparten af det samlede forbrug. Det almindelige tilsynsarbejde dækker over forberedelse, gennemførelse og af-rapportering 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.

Til aktiviteter under formålet tilsyn er anvendt 262,4 mio. kr. svarende til 59 pct. af Arbejdstilsynets omkostninger.

I tabel 3a er hovedtallene for tilsynsindsatsen i 2018 præsenteret. Der er i 2018 gennemført 37.000 tilsyn, hvilket er 4.000 færre end i 2017. Faldet i tilsynsbesøg kan overvejende henføres til et fald i risikobaserede tilsyn. Der er en lille stigning i detailtilsyn og øvrige tilsyn. I 2018 er der gennemført 6.900 detailtilsyn med udenlandske virksomheder.

I tallene indgår også "forsøgt besøgt" tilsyn indenfor hver af tilsynstyperne. Et tilsynsbesøg kategoriseres som "forsøgt besøgt", når Arbejdstilsynet har forberedt et tilsynsbesøg, men hvor det ikke er muligt at gennemføre besøget på grund af bestemte forhold hos den besøgte virksomhed. Det kan fx være fordi virksomheden ikke længere har ansatte, eller at virksomheden er lukket på tidspunktet for tilsynsbesøget.

Tabel 3a: Tilsynsbesøg 2014-2018¹⁾

	2014	2015	2016	2017	2018
	tilsynsbesøg				
Risikobaseret tilsyn	27.400	27.200	20.400	16.100	12.300
Risikobaseret tilsyn, supplerende besøg ²⁾	7.300	7.400	10.700	8.200	5.300
Detailtilsyn, udenlandske virksomheder	8.600	8.100	6.900	7.000	6.900
Detailtilsyn, øvrige ³⁾	18.500	17.600	9.500	8.900	8.900
Øvrige tilsynsbesøg	800	900	600	800	3.600 ⁴⁾
Tilsynsbesøg i alt	62.600	61.200	48.100	41.000	37.000

Noter: 1) Der indgår i tabellen 6.600 "forsøgt besøgt"-tilsyn i 2018. 2) Denne type omfatter risikobaserede tilsyn, hvor det ikke er muligt at afslutte tilsynet på ét besøg. 3) I detailtilsyn, øvrige indgår også særlige indsatser. 4) Omfatter forsøg med et helhedsorienteret tilsyn med bygge- og anlægsbranchen (HOT).

Kommunikation

Under hovedformålet kommunikation afholdes udgifter til Arbejdstilsynets generelle vejlednings- og informationsindsats, drift og udvikling af ny fælles hjemmeside sammen med Videncenter for Arbejds miljø (VFA), løbende udvikling og drift af Arbejdstilsynets selvbetjeningsløsninger, herunder EASY (Arbejdstilsynets og Arbejdsmarkedets Erhvervs sikrings fælles elektroniske ulykkes anmeldelsessystem). Herudover udgør Arbejdstilsynets call center funktion en væsentlig opgave under dette formål.

Til aktiviteter under formålet kommunikation er anvendt 19,8 mio. kr. svarende til 4 pct. af Arbejdstilsynets omkostninger.

Regulering og arbejdsmiljøudvikling

Formålet regulering og arbejdsmiljøudvikling dækker over en række aktiviteter, der har til formål at fastholde og udvikle et højt fagligt vidensniveau på de arbejdsmiljøfaglige kerneområder, og at dokumentere effekterne af Arbejdstilsynets indsats og virkemidler. Formålet omfatter endvidere udformning og tilpasning af reguleringen på arbejdsmiljøområdet med henblik på at denne er målrettet og tidssvarende. Denne del af Arbejdstilsynets virksomhed er organisatorisk placeret i Arbejdsmiljøfagligt Center. Det er 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 arbejdsmiljøområdet; herunder arbejdsskadeområdet. Opgaverne retter sig således både mod understøtning af tilsynssystemet og mod at betjene beskæftigelsesministeren og partssystemet.

Til aktiviteter under formålet regulering og arbejdsmiljøudvikling er anvendt 65,8 mio. kr. svarende til 15 pct. af Arbejdstilsynets omkostninger. Omkostningerne omfatter primært lønudgifter til medarbejdere i Arbejdsmiljøfagligt Center og i begrænset omfang øvrige driftsomkostninger.

2.4 Målrapporing

Arbejdstilsynet har indgået aftale om strategi inklusiv resultatkrav for 2018 med Beskæftigelsesministeriets departement. Strategien omfatter 11 resultatkrav, hvoraf enkelte omfatter flere delkrav. I tabel 4 er vist en skematisk oversigt over årets resultatopfyldelse.

Oversigt over årets resultatopfyldelse

Fem resultatkrav er opfyldt og seks er delvist opfyldt, *jf. tabel 4*. Målopfyldelsen opgøres til 87 point af 100 mulige svarende til en målopfyldelsesgrad på 87 procent. Det er Arbejdstilsynets vurdering, at det samlede resultat for 2018 er tilfredsstillende, set i lyset af de meget ambitiøse målsætninger, der er sat for 2018.

Tabel 4: Årets resultatopfyldelse

Nr.	Resultatkrav	Opnåede resultater	Målopfyldelsesgrad
Tilsyn			
1.	Effektivt tilsyn: Arbejdstilsynet er en effektiv virksomhed, der har fokus på at frigøre flest mulige midler til løsning af kerneopgaverne. Antallet af virksomhedstimer skal i 2018 være 570 timer.	Målet er delvist opfyldt. En tilsynsførende har i gennemsnit præsteret 552 virksomhedstimer i 2018 mod 493 i 2017.	12 af 15
2.	Alvorlige arbejdsulykker: Arbejdstilsynet har fokus på de mest udbredte typer arbejdsulykker, der har alvorlige konsekvenser og på de brancher, hvor de fleste alvorlige ulykker sker. Arbejdstilsynet vil i 2018 anvende mere tid	Målet er delvist opfyldt. Tilsynsførende har i 2018 anvendt 4.709 virksomhedstimer til at undersøge alvorlige arbejdsulykker mod 2.816 virksomhedstimer i 2017. I 2018 er der undersøgt 1.382 alvorlige arbejds-	9 af 10

Nr.	Resultatkrav	Opnåede resultater	Målopfyldelsesgrad
	<p>på at undersøge flere alvorlige arbejdsulykker. Antallet af virksomhedstimer skal i 2018 være 3.750 timer og Arbejdstilsynet skal undersøge mindst 1.500 alvorlige arbejdsulykker</p>	<p>ulykker mod 1.000 alvorlige arbejdsulykker i 2017.</p>	
3.	<p>Muskel- og skeletbesvær og psykisk arbejdsmiljø: Arbejdstilsynet gennemfører udvidede risikobaserede tilsyn (URT) inden for udvalgte brancher. Her udvides det almindelige risikobaserede tilsyn med en særlig grundig og målrettet gennemgang af virksomhedens ergonomiske og psykiske arbejdsmiljø. Arbejdstilsynet skal i 2018 anvende 11.500 timer på URT.</p>	<p>Målet er opfyldt.</p> <p>Tilsynsførende har i 2018 anvendt 14.436 virksomhedstimer på det udvidede risikobaserede tilsyn (URT) mod 11.199 virksomhedstimer i 2017.</p>	10 af 10
4.	<p>Viden og evidens: Arbejdstilsynet laver en analyseplan, herunder en konkret plan for, hvordan Arbejdstilsynets viden om effekt kan styrkes i løbet af de kommende år gennem brug af nye datakilder og metoder. Arbejdstilsynet afleverer 6 analyser inden for rammerne af Beskæftigelsesministeriets evidensstrategi. Analyseplanen skal forelægges senest 2 måneder efter at Ekspertudvalgets anbefalinger er offentliggjort. Analyseplanen skal være forelagt til tiden i 2018 og godkendt i departementet.*</p>	<p>Målet er delvist opfyldt</p> <p>Arbejdstilsynet har forelagt analyseplan for, hvordan Arbejdstilsynets viden og effekt kan styrkes gennem brug af datakilder og metoder.</p> <p>Arbejdstilsynet har afleveret 6 analyser inden for rammerne af Beskæftigelsesministeriets evidensstrategi.</p>	6 af 10
5.	<p>Forsøg inden for bygge og anlæg. Arbejdstilsynet gennemfører et forsøg med en ny tilsynsmetode inden for bygge- og anlægsbranchen. På baggrund af forsøget vurderes det, hvorvidt den nye tilsynsmetode er velegnet til at afdække arbejdsmiljøproblemer. Desuden skal der i forsøget føres tilsyn med et bredt udsnit af virksomheder i bygge- og anlægsbranchen. Arbejdstilsynet skal i en periode på 6 måneder besøge mindst 1.000 forskellige virksomheder samt afdække materielle arbejdsmiljøproblemer på en større andel af de besøgte virksomheder sammenlignet med</p>	<p>Målet er opfyldt.</p> <p>Arbejdstilsynet har i forsøget besøgt 1.384 forskellige virksomheder i bygge- og anlægsbranchen.</p> <p>Arbejdstilsynet har i forbindelse med forsøget afdækket materielle arbejdsmiljøproblemer på 45 pct. af de besøgte bygge- og anlægsvirksomheder mod tidligere 13 pct. i det risikobaserede tilsyn i 2017.</p>	10 af 10

Nr.	Resultatkrav	Opnåede resultater	Målopfyldelsesgrad
	risikobaseret tilsyn.		
Kommunikation			
6.	<p>Kommunikationsindsatser. Arbejdstilsynet udmønter sin strategi for kommunikation på en måde, der sikrer, at Arbejdstilsynets viden og data spredes aktivt til flere virksomheder. Det sker enten direkte gennem Arbejdstilsynets egen målrettede kommunikation, eller gennem tæt samarbejde med NFA/VFA og de øvrige arbejdsmiljøaktører.</p> <p>Arbejdstilsynet skal iværksætte mindst to større kommunikationskampagner, de digitale kommunikationskanaler skal videreudvikles, der skal lanceres fælles web-side med VFA, og der skal afholdes mindst tre netværksmøder med virksomhederne.</p>	<p>Målet er opfyldt.</p> <p>Arbejdstilsynet har i 2018 gennemført to større kampagner på dagsinstitutionsområdet og i forhold til anmeldte ulykker.</p> <p>Arbejdstilsynet har udviklet sine digitale kommunikationskanaler på særligt to områder –</p> <ul style="list-style-type: none"> • Arbejdstilsynet har etableret et kommunikationssamarbejde med flere BFA'er (BrancheFællesskaber for Arbejdsmiljø). Kampagnen har særligt på de sociale medier haft stor gennemslagskraft. • På Arbejdstilsynets nye hjemmeside er der lanceret en ny og forbedret løsning for af-rapporteringen samt visning af data om arbejdsmiljø, Arbejdstilsynets tilsynsbesøg og reaktioner. <p>Arbejdstilsynets har den 22. november 2018 lanceret en ny fælles website med VFA.</p> <p>Arbejdstilsynet har afholdt flere netværksmøder med fx. arbejdsmiljø København, regionerne og større entreprenørvirksomheder.</p>	10 af 10
7.	<p>Digitalisering. Arbejdstilsynet deler på en brugervenlig måde arbejdsmiljøfaglig viden fra data og tilsyn ud til flere virksomheder gennem digitale platforme. Arbejdstilsynet udnytter data til at personalisere virksomhedsrettede løsninger. Data og ny teknologi (machine learning) er implementeret i udvalgte områder af tilsynet bl.a. i forhold til at reducere for-gæves kørsel. Arbejdstilsynet skal i 2. halvår 2018 lancere "Virksomhedernes Portal", implementere ny teknologi, der effektiviserer kørselsplanlægningen, samt i 4. kvartal gennemføre en brugertilfredshedsundersøgelse med Arbejdstilsynets digitale serviceydelser.</p>	<p>Målet er delvist opfyldt.</p> <p>Der er i 2018 sket en videreudvikling af Arbejdstilsynets digitale selvbetjeningsløsning OnlineAt. Den nye løsning, der kommer til at hedde "Arbejdsmiljø i din virksomhed" (ADVI), bliver udrullet i april 2019. Virksomhederne får hermed mere personaliseret adgang til viden og data, mulighed for at benchmarke sig ift. lignende virksomheder, guide til tilsyn samt en ny funktionalitet til at dele viden om arbejdsmiljøløsninger i virksomheden.</p> <p>Arbejdstilsynet understøtter effektiv kørselsplanlægning ved øget brug af ny teknologi. Tid til kørsel er i 2018 reduceret til 118 timer pr. tilsynsførende mod 124 timer i 2017.</p>	3 af 5

Nr.	Resultatkrav	Opnåede resultater	Målopfyldelsesgrad
8.	Informationssikkerhed. Arbejdstilsynet fortsætter implementeringen af sikkerhedsstandard ISO27001 og er i 2018 nået til modenhedsniveau 3 i Digitaliseringsstyrelsens modenhedsmodel.**	Målet er opfyldt.	5 af 5
Regulering			
9.	Ekspertudvalget på arbejdsmiljøområder og modernisering af arbejdsskadeområdet: Arbejdstilsynet understøtter Ekspertudvalget på arbejdsmiljøområdet og modernisering af arbejdsskadeområdet. Departementet vurderer rettidigheden, det faglige niveau samt udmøntning/implementeringen for begge områder	Målet er opfyldt.	10 af 10
Øvrige forhold			
10.	Retning og Forenkling: Inden sommeren 2018 er der gennemført en sanering af AT-interne instrukser, der er reduceret med 30 pct. Kvalitetsprocedurer i Arbejdstilsynet er reduceret med 15 pct. I 2018 er der lanceret en model for udarbejdelse af understøttende materiale. Implementering af modellen på mindst to områder. Der er udarbejdet og implementeret et fælles værdigrundlag for Arbejdstilsynet.	Målet er delvist opfyldt. Der er gennemført reduktion i antallet af AT-interne instrukser på 38 pct. og en samlet reduktion i antallet af interne og eksterne kvalitetsprocedurer på 18 pct. Der er udviklet et nyt it-understøttet værktøj til brug for den tilsynsførendes understøttende viden på tilsyn. Modellen er implementeret på daginstitutionsområdet. Hertil kommer at modellen er påbegyndt udrullet i engros-, undervisnings-, metal og maskin-, samt døgn- og hjemmeplejeområdet. Et nyt værdigrundlag er implementeret på baggrund af en bred proces, der involverede hele organisationen.	4 af 5
11.	Arbejdstilsynet som referencearbejdsplads: Arbejdstilsynet ønsker på sigt at være en referencearbejdsplads, som andre virksomheder ser som et godt eksempel. Derfor vil Arbejdstilsynet både i ledelsen og lokalt arbejde med konkrete initiativer mhp.at forbedre trivslen i Arbejdstilsynet. Initiativerne skal bl.a. sikre en større tilfredshed med den øverste ledelse og en højere generel	Målet er delvist opfyldt. Den generelle jobtilfredshed i Arbejdstilsynet ligger i trivselsmålingen i 2018 på 4,1 point mod 3,7 point i 2016. Tilfredsheden med topledelsen i Arbejdstilsynet ligger i trivselsmålingen i 2018 på 3,5 point mod 2,5 point i 2016. Gennemsnittet i Beskæftigelsesministeriet er 3,6.	8 af 10

Nr.	Resultatkrav	Opnåede resultater	Målopfyldelsesgrad
	jobtilfredshed. Den generelle jobtilfredshed i Arbejdstilsynet skal i 2018 ligge på niveau med den bedste i Beskæftigelsesministeriet ved trivselsmålingen i 2016; dvs. 4,2 point, og tilfredsheden med topledelsen skal ligge på niveau med gennemsnittet i Beskæftigelsesministeriet i 2018.		
I alt			87 af 100 svarende til en målopfyldelsesgrad på 87 pct.

* Målopfyldelsen er aftalt mellem Arbejdstilsynet og departementet, da udarbejdelsen af analyser ikke indgik i målpførelsen.

** Resultatkravet er fastsat efter Digitaliseringsstyrelsens modenhedsmåling i 2017. I 2018 ændrede Digitaliseringsstyrelsen målemetode og målskala. De to målinger er ikke direkte sammenlignelige. Departementet har derfor besluttet at fastholde resultatkravet på 3, men selve opgørelsen efter målemetoden fra 2018.

Uddybende analyser og vurderinger

Effektivt tilsyn (resultatkrav 1)

Med Arbejdstilsynets effektiviseringer, som er realiseret ved udgangen af 2018, var det målet af styrke kontakten med virksomhederne. På den baggrund var det i 2018 målet, at hver tilsynsførende skal være i kontakt med virksomhederne i 570 timer om året.

I 2018 har den tilsynsførende i gennemsnit været i kontakt med virksomhederne i 552 timer svarende til en målopfyldelse på 96,8 pct. Resultatkravet er dermed ikke helt opfyldt. Fra 2017 til 2018 er der sket en stigning i de tilsynsførendes kontakt med virksomhederne fra 493 timer pr. tilsynsførende til 552 timer pr. tilsynsførende svarende til en stigning på 12,0 pct.

Det er Arbejdstilsynets vurdering, at resultatkravet er delvist opfyldt, og at målopfyldelsen er tilfredsstillende.

Alvorlige arbejdsulykker (resultatkrav 2)

Arbejdstilsynet har i 2018 haft et styrket fokus på at undersøge flere alvorlige arbejdsulykker. På den baggrund var det i 2018 målet, at Arbejdstilsynet mindst skal undersøge 1.500 alvorlige arbejdsulykker og anvende 3.750 virksomhedstimer på opgaven. 1.382 alvorlige arbejdsulykker er undersøgt i 2018, og der er anvendt 4.709 virksomhedstimer.

Desuden er der i 2018 undersøgt 330 akut-ulykkesundersøgelser. Arbejdstilsynet har i 2018 øget antallet, fordi der er evidens for, at Arbejdstilsynets undersøgelse af alvorlige arbejdsulykker har en positiv effekt på forekomsten af arbejdsulykker hos de besøgte virksomheder.

I 2018 har Arbejdstilsynet fortsat den særlige indsats inden for landbruget, der er et samarbejde med parterne om at forebygge ulykker i landbruget. Et tilsvarende initiativ indenfor vejgodstransport er igangsat i slutningen af 2018. Indsatserne fortsætter de kommende år sammen med de øvrige forebyggende

aktiviteter, der allerede er i gang. Hertil kommer de særlige koordineringsaktiviteter mellem Arbejdstilsynet og branchefællesskaber for arbejdsmiljø med henblik på bedre at understøtte det risikobaserede tilsyn på udvalgte områder, bl.a. ulykkesområdet.

Det er Arbejdstilsynets vurdering, at resultatkravet er delvist opfyldt, og at målopfyldelsen er tilfredsstillende.

Muskel- og skeletbesvær og psykisk arbejdsmiljø (resultatkrav 3)

Arbejdstilsynet skal bidrage til, at andelen af beskæftigede, der har muskel-skeletoverbelastninger eller beskæftigede der er psykisk overbelastet, reduceres. Derfor har der i 2018 været et måltal på 11.500 virksomhedstimer til det udvidede risikobaserede tilsyn.

Resultatkravet er opstillet, fordi mere tid til tilsyn forventes at medføre flere påbud. Der er evidens for, at de påbud, der gives ved tilsyn, efterleves og fastholdes af virksomhederne og dermed flytter arbejdsmiljøet positivt. Arbejdstilsynet har i 2018 styrket det udvidede risikobaserede til 14.436 virksomhedstimer mod 11.199 virksomhedstimer i 2017.

Udover det udvidede risikobaserede tilsyn, har Arbejdstilsynet siden 2016 sammen med de forskellige Branchefællesskaber for Arbejdsmiljø gennemført koordinerede indsatser i udvalgte brancher. Det drejer sig om brancherne Metal og maskiner, Bygge og Anlæg, Døgn og hjemmepleje, Daginstitutioner, Undervisning, Hospitaler, Vejtransport, Butikker, Landbrug og Rengøring I de koordinerede indsatser er der fokus på de arbejdsopgaver, som typisk er mest belastende. I de fleste brancher er der således fokus på belastninger inden for det ergonomiske og/eller det psykiske arbejdsmiljø.

I 2018 lancerede Arbejdstilsynet i samarbejde med relevante parter i BFA (BrancheFællesskaber for Arbejdsmiljø) Velfærd og Offentlig administration en kampagne målrettet daginstitutioner. Fokus er på at reducere belastningerne i det ergonomiske arbejdsmiljø for det pædagogiske personale. Branchegruppen Daginstitutioner er en af de offentlige branchegrupper, der ligger højest i overbelastningsindekset for Muskel-Skelet Besvær.

Arbejdstilsynet samarbejder med Socialstyrelsen og socialtilsynene om forebyggelse af vold på botilbud bl.a. via en koordineret tilsynsindsats med socialtilsynene på udvalgte botilbud i 2018 og 2019. Endvidere er der i 2018 udarbejdet en forebyggelsespakke om forebyggelse af vold særligt rettet mod bosteder og forsorgshjem. Forebyggelsespakken blev offentliggjort januar 2019.

Det er Arbejdstilsynets vurdering, at resultatkravet er opfyldt, og at målopfyldelsen er tilfredsstillende.

Viden og Evidens (resultatkrav 4)

Resultatkravet er en del af Arbejdstilsynets strategi om at arbejde ud fra en evidens- og vidensbaseret tilgang for at fremme et sikkert og sundt arbejdsmiljø. Arbejdstilsynet har stor fokus på at opbygge viden om effekten af virkemidlerne i tilsynet, herunder at understøtte indsamlingen af data og viden med digitale værktøjer.

Den nye analyseplan skal sammen med anbefalingerne fra Ekspertudvalget på arbejdsmiljøområdet lægge sporene til de kommende års analyseindsats.

Det var i 2018 målet, at Arbejdstilsynets analyseplan skulle afleveres senest to måneder efter offentliggørelsen af Ekspertudvalgets anbefalinger, og være godkendt i departementet inden årets udgang. Det var en del af processen, at planen skulle forholde sig til anbefalingerne fra udvalget. Ekspertudvalgets anbefalinger blev offentliggjort den 28. september 2018 og var forsinkede i forhold til den oprindelige tidsplan for udvalgets arbejde. Analyseplanen blev afleveret to måneder og én dag efter offentliggørelsen

af Ekspertudvalgets anbefalinger, og blev ikke godkendt af departement inden årets udgang. Delmålet er hermed ikke nået.

Resultatkravet indebærer samtidig, at Arbejdstilsynet forelægger resultater af seks analyser udført inden for rammene af Beskæftigelsesministeriets evidensstrategi for ministeren i 2018. Det gælder analyserne Review af virkemidler i arbejdsmiljøindsatsen, Effektanalyse på langvarigt sygefravær af Arbejdstilsynets reaktioner på muskelskelet og psykiske arbejdsmiljørisici i perioden 2008-11, Effektanalyse af risikobaserede tilsyn på forekomsten af arbejdsulykker i perioden 2012-15, Effekten af tilsyn på forbruget af sygesikringsydelse, Effekten af Arbejdstilsynets tilsyn og reaktioner på virksomhedernes økonomiske nøgletal, Evaluering af udvidede risikobaserede tilsyn i døgninstitutioner og hjemmepleje. Alle analyser er afleveret inden for tidsfristen. Delmålet er hermed nået. Flere af analyserne har været omtalt som en del af baggrundsmaterialet til Ekspertudvalget på arbejdsmiljøområdet.

Resultatkravet understøtter Arbejdstilsynets strategi, idet projekterne tilvejebringer viden om, hvad der virker, og hvordan Arbejdstilsynet kan differentiere virkemidler indenfor forskellige virksomheder for at skabe størst mulig effekt.

Det er Arbejdstilsynets vurdering, at resultatkravet er delvist opfyldt, og at målopfyldelsen er tilfredsstillende.

Forsøg inden for bygge og anlæg (resultatkrav 5)

Arbejdstilsynet har gennemført et forsøg med en ny tilsynsmetode indenfor bygge- og anlægsbranchen. Forsøget startede den 1. november 2017 og fortsatte i hele 2018. Den nye metode tager hensyn til branchens særlige kompleksitet med skiftende arbejdssteder og mange aktører på samme byggeplads.

Måltallet i resultatkravet er, at Arbejdstilsynet i en periode på seks måneder har besøgt minimum 1.000 forskellige virksomheder i bygge- og anlægsbranchen. Arbejdstilsynet har i forsøgsperioden 1. november 2017 - 30. april 2018 besøgt 1.384 forskellige virksomheder.

Der er både gennemført en kvantitativ og en kvalitativ evaluering af den nye tilsynsmetode og samlet set viser de, at tilsynsmetoden både finder flere og relevante arbejdsmiljøproblemer på de besøgte byggepladser, og at tilsynsmetoden generelt modtages positivt i branchen.

Forsøget har vist, at den nye tilsynsmetode er velegnet til at afdække arbejdsmiljøproblemer. Arbejdstilsynet har i forbindelse med forsøget afdækket materielle arbejdsmiljøproblemer på 45 pct. af de besøgte bygge- og anlægsvirksomheder mod tidligere 13 pct. i det risikobaserede tilsyn i bygge- og anlægsbranchen i 2017.

Det er Arbejdstilsynets vurdering, at resultatkravet er opfyldt, og at målopfyldelsen er tilfredsstillende.

Kommunikationsindsatser (resultatkrav 6)

Arbejdstilsynet udmønter strategien for kommunikation på en måde, der sikrer, at Arbejdstilsynets viden og data spredes aktivt til flere virksomheder. Arbejdstilsynet har derfor i 2018 gennemført to større kampagner til hhv. daginstitutioner og i forhold til anmeldelse af ulykker. Hermed er det ene af fire mål for kommunikationsindsatsen i 2018 realiseret. Kampagnerne er udført sammen med Arbejdsmiljørådet.

Derudover har Arbejdstilsynet i 2018 realiseret målet om at lancere en ny fælles arbejdsmiljøhjemmeside www.amid.dk sammen med Videncenter for Arbejdsmiljø (VFA). Siden giver brugerne en samlet adgang til både love, regler og forskningsbaseret viden og værktøjer.

Målet om at udvikle digitale kommunikationskanaler har Arbejdstilsynet realiseret ved for det første, at etablere et kommunikationssamarbejde med flere BFA'er (BrancheFællesskaber for Arbejdsmiljø). Fx er

der sammen med BFA Velfærd og Offentlig administration gennemført en kampagne ift. arbejdsmiljøet i daginstitutioner. Kampagnen har særligt på de sociale medier haft stor gennemslagskraft.

For det andet er der på Arbejdstilsynets nye hjemmeside lanceret en ny og forbedret løsning for afrapporteringen samt visning af data om arbejdsmiljø, Arbejdstilsynets tilsynsbesøg og reaktioner. Denne nye løsning viser data på en mere visuel og brugervenlig måde. Visningen gør det nemmere for virksomheder samt andre interessenter at hente og forstå data.

Arbejdstilsynet har i 2018 realiseret målet om at afholde mindst tre netværksmøder. Der er afholdt netværksmøder med blandt andet arbejdsmiljø København, regionerne og større entreprenørvirksomheder.

Det er Arbejdstilsynets vurdering, at resultatkravet er opfyldt, og at målopfyldelsen er tilfredsstillende.

Digitalisering (resultatkrav 7)

Arbejdstilsynet stiller i 2018 i højere grad sin arbejdsmiljøfaglige viden og data til rådighed for virksomhederne. På den baggrund var det i 2018 målet, at Arbejdstilsynet i a) 2. halvår 2018 lancerer "Virksomhedens portal", b) effektiviserer kørselsplanlægningen ved brug af ny teknologi, c) gennemfører en brugerundersøgelse af brugernes tilfredshed med Arbejdstilsynets digitale serviceydelser.

Der er i 2018 udviklet et nyt koncept for Arbejdstilsynets selvbetjeningsløsning OnlineAT (erstatning for "Virksomhedens portal"), der vil blive lanceret i april 2019. Det nye OnlineAT – der kommer til at hedde Arbejdsmiljø i din virksomhed (ADVI) – vil give virksomhederne en mere personaliseret adgang til viden og data. I ADVI får virksomhederne fx adgang til at se egne nøgletal for arbejdsmiljø og benchmarke sig ift. lignende virksomheder. Derudover rummer løsningen en ny digital guide, der kan understøtte virksomhedernes forberedelse før et tilsynsbesøg. ADVI har ligeledes en funktion, der skal understøtte, at virksomhederne let kan sprede viden om fx løsninger af arbejdsmiljøproblemer internt i virksomheden.

Arbejdstilsynet understøtter en effektiv kørselsplanlægning ved brug af ny teknologi. I 2018 er der udviklet rapporter og overblik i et nyt business intelligence-værktøj (PowerBI), som baserer sig på nye prognosedata vedrørende tilsynsplanlægning. Rapporterne giver blandt andet, som noget nyt, mulighed for at få indsigt i prognoser for udtag af virksomheder til det risikobaserede tilsyn. Indsigt i prognosen for det risikobaserede tilsyn medvirker til at kunne forudsige opgavesammensætningen og foretage en mere effektiv planlægning af tilsyn gennem optimering af brugen af tilsynsressourcer.

Den digitalt understøttede kørselsplanlægning er fuldt implementeret i 2018 og effekten af denne kan ligeledes måles. Timer brugt på kørsel i 2018 er reduceret pr tilsynsførende til 118 timer fra 124 timer i 2017.

Der er ikke i 2018 gennemført en undersøgelse af brugernes tilfredshed med Arbejdstilsynets digitale serviceydelser, idet man har valgt at vente på, at den nye digitale løsning ADVI lanceres i 2019. Det er

Arbejdstilsynets vurdering, at resultatkravet er delvist opfyldt, og at målopfyldelsen er mindre tilfredsstillende.

Informationssikkerhed (resultatkrav 8)

Resultatkravet indebærer, at Arbejdstilsynet skal fortsætte implementeringen af sikkerhedsstandard ISO27001.

Arbejdstilsynet har i 2018 opnået modenhedsniveau 3 ud af 4, på alle 8 områder i Digitaliseringsstyrelsens modenhedsmodel.

Det er Arbejdstilsynets vurdering, at resultatkravet er opfyldt, og at målopfyldelsen er tilfredsstillende.

Ekspertudvalget på arbejdsmiljøområder og modernisering af arbejdsskadeområdet (resultatkrav 9)

Resultatkravet indebærer, at Arbejdstilsynet skal stille relevant materiale og faglig viden til rådighed på arbejdsmiljøområdet og modernisering af arbejdsskadeområdet for ekspertudvalgets arbejde.

Arbejdstilsynet har deltaget i sekretariatsbetjeningen af det nedsatte ekspertudvalg på arbejdsmiljøområdet og bidraget med faglige notater og analyser, rådgivning, udarbejdelse af forslagsbeskrivelser samt økonomiske konsekvensberegninger mv.

Arbejdstilsynet har endvidere bidraget til forberedelsen og understøtningen af den politiske proces frem mod en ny politisk aftale på arbejdsmiljøområdet.

Arbejdstilsynet har forberedt materiale i form af forslagsbeskrivelser til ændringer af arbejdsskadesystemet samt økonomiske konsekvensberegninger, der har dannet grundlag for de tekniske møder med arbejdsmarkedets parter om et moderniseret arbejdsskadesystem.

Det er Arbejdstilsynets vurdering, at resultatkravet er opfyldt, og at målopfyldelsen er tilfredsstillende.

Retning og forenkling (resultatkrav 10)

Målet med resultatkravet er at forenkle nogle af de mange interne procedurer og krav, så hverdagen for den tilsynsførende smidiggøres, og der på sigt kan frigøres tid.

På den baggrund var det i 2018 målet, at antallet af interne instrukser skulle reduceres med 30 pct. og at antallet af kvalitetsprocedurer skulle reduceres med 15 pct. Målet er opfyldt. Inden sommeren 2018 blev der gennemført en sanering af de interne instrukser og kvalitetsprocedurer i Arbejdstilsynet, her blev antallet af instrukser reduceret med 38 pct. og de interne og eksterne kvalitetsprocedurer blev samlet reduceret med 18 pct.

Målet om implementering af model for understøttende materiale på mindst to områder er delvist opfyldt. Der er udviklet et nyt it-understøttende værktøj til de tilsynsførende i Arbejdstilsynet, for at kunne understøtte deres viden på tilsyn. Denne model er i 2018 implementeret på dagsinstitutionsområdet, samt påbegyndt på engros-, undervisnings-, metal- og maskin-, samt døgninstitutioner og hjemmeplejeområdet.

På baggrund af en bred proces, der involverede hele organisationen, er målet om at udarbejde et fælles værdigrundlag realiseret.

Det er Arbejdstilsynets vurdering, at resultatkravet er delvist opfyldt, og at målopfyldelsen er tilfredsstillende.

Arbejdstilsynet som referencearbejdsplads (resultatkrav 11)

Resultatkravet udspringer af at Arbejdstilsynets ambition om at være en referencearbejdsplads for et godt arbejdsmiljø, som andre virksomheder ser som et godt eksempel.

Målet var en stigning i den generelle jobtilfredshed fra 3,7 i 2016 til 4,2 i 2018. Resultatet i 2018 var 4,1.

Derudover har Arbejdstilsynet i hele 2018, både i ledelsen og lokalt, arbejdet med forskellige konkrete initiativer mhp. at forbedre trivlsen. Initiativerne havde bl.a. fokus på at sikre en større tilfredshed med den øverste ledelse.

Målet var, at tilfredsheden med topledelsen i Arbejdstilsynet lå på niveau med gennemsnittet i Beskæftigelsesministeriet. Resultatet i 2018 var, at tilfredsheden med topledelsen i Arbejdstilsynet er steget fra 2,5 point i 2016 til 3,5 point i 2018, hvilket er 0,1 point under gennemsnittet i Beskæftigelsesministeriet.

Det er Arbejdstilsynets vurdering, at målet er delvist opfyldt, og at målopfyldelsen er tilfredsstillende.

2.5. Forventninger til det kommende år

Arbejdstilsynet vil i 2019 fortsat have fokus på effektiv realisering af de politiske målsætninger med reduktion i antallet af alvorlige arbejdsulykker samt reduktion i andelen af beskæftigede, som er psykisk eller ergonomisk overbelastede. Målsætningerne realiseres med Arbejdstilsynets kerneopgaver – tilsyn, kommunikation samt regulering og arbejdsmiljøudvikling.

Arbejdstilsynet vil endvidere i 2019 fortsat have fokus på opfølgningen på redegørelsen om chrom og på implementering af den politiske aftale, som forventes indgået, som opfølgning på anbefalingerne fra ekspertudvalget om udredning af arbejdsmiljøindsatsen.

Arbejdstilsynet vil endelig i 2019 have fokus på at udvikle og implementere sygefraværsinitiativer målrettet offentlige arbejdspladser som led i regeringens aftale med Kommunernes Landsforening (KL) og Danske Regioner (DR) om ledelse og kompetencer i den offentlige sektor. Arbejdstilsynet skal udvikle videnspakker og rejsehold, som hjælper offentlige arbejdspladser med at nedbringe sygefravær ved forebyggelse og fastholdelse.

Budget 2019

Tabel 5
Forventninger til det kommende år.

17.21.01. Arbejdstilsynet.	Regnskab	Grundbudget
	2018	2019
Bevilling og øvrige indtægter	-436,4	-439,5
Udgifter	445,4	446,4
Resultat	9,0	6,9

17.22.12. Sekretariat for Arbejdsmiljørådet	Regnskab	Grundbudget
	2017	2018
Bevilling og øvrige indtægter	-4,2	-4,3
Udgifter	5,4	7,1
Resultat	1,1	2,8

Resultat i alt	10,1	9,7
----------------	------	-----

Note: Arbejdstilsynets grundbudget 2019 er inkl. TB-transaktioner på 4,2 mio. kr.

Arbejdstilsynets grundbudget for 2019 har et forventet merforbrug på 6,9 mio. kr. i forhold til årets bevilling. Merforbruget er aftalt med Beskæftigelsesministeriets departement og finansieres af videreførte midler. Merforbruget afspejler, at der er afsat midler til en række konkrete initiativer, herunder Arbejdstilsynets flytning fra Landskronagade til Skt. Kjelds Gaard, bedre tilgængelighed af flere data på hjemmesiden, 1-årig videreførelse af det helhedsorienterede tilsyn (HOT) samt analyse og udarbejdelse af beslutningsgrundlag vedrørende ny systemarkitektur og datamodel for Arbejdstilsynets it-systemer. Sekretariatet for Arbejdsmiljørådet forventer et merforbrug på 2,8 mio. kr., der finansieres af videreførte midler.

Strategiske fokusområder

I Arbejdstilsynets strategi for 2019 er angivet fem strategiske fokusområder, der er styrende for, hvilke hovedindsatser og resultatkrav der skal prioriteres i 2019. De strategiske fokusområder sikrer sammenhæng mellem de koncernfælles pejlemærker og de resultatkrav, der prioriteres i Arbejdstilsynet i 2019. Arbejdstilsynets strategiske fokusområder er:

Fokusområde 1: Virkemidler med effekt

I Arbejdstilsynet prioriterer vi differentierede indsatser, metoder og virkemidler, der er baseret på viden om, hvad der skaber den største effekt for ressourcerne på arbejdsmiljø- og arbejdsskadeområdet. I Arbejdstilsynet arbejder vi løbende for at forbedre vores vidensgrundlag bl.a. ved at gennemføre forsøg og ved at analysere og indsamle viden om effekten af vores virkemidler. Opbygningen af ny viden sker i overensstemmelse med Arbejdstilsynets fokusområder i Beskæftigelsesministeriets evidensstrategi, som bl.a. prioriterer viden om virkemidler og effekter af Arbejdstilsynets indsatser og om ordnede forhold.

Fokusområde 2: Bedre implementering via samspil med interessenter

I Arbejdstilsynet leverer vi løsninger på et højt fagligt niveau, der understøtter implementeringen af politiske aftaler på arbejdsmiljø- og arbejdsskadeområdet. Vi tænker forudsætningerne for god implementering tidligt ind i processen, bl.a. på baggrund af input fra vores egen organisation samt fra vores eksterne interessenter.

Fokusområde 3: Digitale løsninger og bedre brug af data

I Arbejdstilsynet har vi en ambition om at udnytte digitaliseringens muligheder til at udvikle digitale løsninger, der direkte understøtter virksomhedernes arbejdsmiljøarbejde med relevant og situationsbestemt viden. Vi sikrer udviklingen af et enkelt og effektivt tilsyn, hvor digitale, databaserede løsninger udvælger de virksomheder til tilsyn, hvor den forventede effekt er størst, samt forbereder og understøtter den tilsynsførende i selve tilsynsbesøget. Vores løsninger tager udgangspunkt i brugernes behov og adfærd.

Fokusområde 4: Retning og forenkling

I Arbejdstilsynet ønsker vi at forenkle opgaveløsningen. Vores ledelse sætter den fælles strategiske retning og arbejder løbende på at styrke retningen og forenkle tilgangen til opgaveløsningen i dialog med organisationen. I Arbejdstilsynet vil vi bidrage til at sikre tilgængelige og anvendelige regler og vejledninger på arbejdsmiljøområdet, ligesom vi vil bidrage til at udviklingen af et mere moderne arbejdsskadesystem. Vi vil samtidig have fokus på at forenkle de interne procedurer og krav, der stilles til Arbejdstilsynets medarbejdere. Herigennem skaber vi rum til faglighed og bruger kræfterne der, hvor det giver mest mening og effekt.

Fokusområde 5: Arbejdstilsynet som referencearbejdsplads

I Arbejdstilsynet har vi en ambition om at være en referencearbejdsplads for et godt arbejdsmiljø, som andre virksomheder ser som et godt eksempel, og som kan tiltrække og fastholde dygtige medarbejdere. Ledelse og medarbejdere i Arbejdstilsynet har sammen formuleret Arbejdstilsynets vision for et godt arbejdsmiljø. Vi bliver en referencearbejdsplads ved, at vi tager fælles ansvar for at sikre en god trivsel, og ved at vi løfter en vigtig samfundsopgave. Ledelsen skal sætte klare mål, og vores arbejdsmiljøorganisation skal fungere som brobygger mellem medarbejderne og ledelsen.

Arbejdsmiljørådets sekretariat

Arbejdsmiljørådets sekretariat forventer i 2019 at aktivitetsniveauet vil være højere end i 2018. Arbejdsmiljørådets sekretariat vil i 2019 have opgaver med at betjene Dialogforum og forestå administration af tværgående midler. Endvidere fortsætter arbejdet i Arbejdsmiljørådets Arbejdsskadeudvalg og Certificeringsudvalg, hvor Arbejdsmiljørådets sekretariat ligeledes har sekretariatsfunktionen.

3. REGNSKAB

3.1. Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis følger Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (ØAV). Kilder til regnskabsdata er Statens Koncern System (SKS), Statens Bevillingslovsystem (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. Med bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv. er indført ændret værdiansættelse af tilgodehavender. Ændringen har, jf. Moderniseringsstyrelsens skrivelse af 15. januar 2019, ikke betydning for Arbejdstilsynet i 2018.

3.2. Resultatopgørelse mv.

Arbejdstilsynet har i 2018 haft et forbrug 9,0 mio. kr. over årets bevilling, hvilket skal ses i sammenhæng med, at der i grundbudgettet for 2018 efter aftale med Beskæftigelsesministeriets departement blev budgetteret med et træk på opsparing på 19,2 mio. kr. Årets resultat afviger dermed 10,2 mio. kr. fra grundbudgettet. Afvigelsen skyldes blandt andet, at der er opnået besparelser på it-udgifterne.

Tabel 6 a
 Resultatopgørelse for hovedkonto 17.21.01. Arbejdstilsynet

	(mio. kr.)	2017	2018	2019
Note	Ordinære driftindtægter			
	Indtægtsført bevilling			
	Bevilling	-413,1	-421,0	-424,3
	Indtægtsført bevilling i alt	-413,1	-421,0	-424,3
	Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-0,5	-0,7	-0,5
	Internt statsligt salg af varer og tjenesteydelser	-2,3	-1,8	-1,7
	Tilskud til egen drift	-6,4	-4,9	-6,8
	Gebyrer	-7,6	-7,9	-6,2
	Ordinære driftsindtægter i alt	-430,0	-436,2	-439,5
	Ordinære driftsomkostninger			
	Ændring i lagre			
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	20,5	20,6	20,9
	Forbrugsomkostninger i alt	20,5	20,6	20,9
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	273,8	281,9	278,6
	Pension	43,5	44,8	45,3
	Lønrefusion	-10,8	-10,7	-9,3
	Andre personaleomkostninger	0,6	0,9	
	Personaleomkostninger i alt	307,1	316,9	314,7
	Af- og nedskrivninger	12,6	13,6	14,7
	Internt køb af varer og tjenesteydelser	32,0	23,1	21,8
	Andre ordinære driftsomkostninger	75,3	67,6	70,7
	Ordinære driftsomkostninger i alt	447,5	441,8	442,8
	Resultat af ordinær drift	17,5	5,5	3,3
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	-8,1	-0,2	0,0
	Andre driftsomkostninger	0,1	0,0	0,0
	Resultat før finansielle poster	9,5	5,4	3,3
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0
	Finansielle omkostninger	3,6	3,6	3,7
	Resultat før ekstraordinære poster	13,1	9,0	6,9
	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
	Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
	Årets resultat	13,1	9,0	6,9

* Kilden til budgettet for 2019 er Arbejdstilsynets grundbudget.

For hovedkonto 17.22.12. Sekretariat for Arbejds miljørådet er der et merforbrug på 1,1 mio. kr., som finansieres via tidligere års overskud. Sekretariatets overskud indgår rent teknisk i det overførte overskud under hovedkonto 17.21.01. Arbejdstilsynet.

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

(mio. kr.)		2017	2018	2019
Note	Ordinære driftindtægter			
	Indtægtsført bevilling			
	Bevilling	-4,7	-4,2	-4,3
	Indtægtsført bevilling i alt	-4,7	-4,2	-4,3
	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	-4,7	-4,2	-4,3
	Ordinære driftsomkostninger			
	Ændring i lagre			
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	0,6	0,6	0,6
	Forbrugsomkostninger i alt	0,6	0,6	0,6
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	3,1	3,3	3,3
	Pension	0,5	0,5	0,5
	Lønrefusion	0,0	0,0	0,0
	Andre personaleomkostninger	0,0	0,0	0,0
	Personaleomkostninger i alt	3,7	3,8	3,8
	Af- og nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
	Internt køb af varer og tjenesteydelser	0,3	0,1	
	Andre ordinære driftsomkostninger	0,6	0,9	2,7
	Ordinære driftsomkostninger i alt	5,2	5,4	7,1
	Resultat af ordinær drift	0,5	1,2	2,8
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	0,0	0,0	0,0
	Andre driftsomkostninger	0,0	0,0	0,0
	Resultat før finansielle poster	0,5	1,1	2,8
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0
	Finansielle omkostninger	0,0	0,0	0,0
	Resultat før ekstraordinære poster	0,5	1,1	2,8
	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
	Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
	Årets resultat	0,5	1,1	2,8

Resultat

Tabel 7
Resultatdisponering

	(mio. kr.)
Disponeret til bortfald	0,0
Disponeret til udbytte til statskassen	0,0
Disponeret til overført overskud	-10,1

Der er et samlet merforbrug på 10,1 mio. kr. fordelt med 9,0 mio. kr. for 17.21.01. Arbejdstilsynet og 1,1 mio. kr. for 17.22.12. Sekretariat for Arbejds miljørådet. Merforbruget dækkes af træk på overført overskud.

3.3. Balancen

Balancen omfatter hovedkonto 17.21.01. Arbejdstilsynet og 17.22.12. Sekretariat for Arbejdsmiljørådet. De resterende dele af Arbejdstilsynets virksomhed opgøres ikke omkostningsbaseret.

Tabel 8
Balancen

Note	Aktiver (mio. kr.)	2017	2018	Note	Passiver (mio. kr.)	2017	2018
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (Startkapital)	-7,9	-7,9
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	58,7	57,4		Opskrivninger	0,0	0,0
	Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	0,0	0,0		Reserveret egenkapital	0,0	0,0
	Udviklingsprojekter under opførelse	3,7	5,9		Bortfald	0,0	-0,6
1	Immaterielle anlægsaktiver i alt	62,4	63,3		Udbytte til staten	0,0	0,0
	Materielle anlægsaktiver				Overført overskud	-89,0	-78,3
	Grunde, arealer og bygninger	0,5	0,4		Egenkapital i alt	-96,9	-86,8
	Infrastruktur	0,0	0,0				
	Transportmateriel	3,1	2,2	4	Hensatte forpligtelser	-8,9	-9,3
	Produktionsanlæg og maskiner	0,0	0,0		Langfristede gældsposter		
	Inventar og IT-udstyr	1,5	1,2		FF4 Langfristet gæld	-68,5	-66,0
	Igangværende arbejder for egen regning	0,0	0,0		Donationer	0,0	0,0
2	Materielle anlægsaktiver i alt	5,1	3,8		Prioritets gæld	0,0	0,0
	Finansielle anlægsaktiver				Anden langfristet gæld	0,0	0,0
	Statsforskrivning	7,9	7,9		Langfristet gæld i alt	-68,5	-66,0
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0		Kortfristede gældsposter		
	Finansielle anlægsaktiver i alt	7,9	7,9		Leverandører af varer og tjenesteydelser	-21,3	-21,4
	Anlægsaktiver i alt	75,4	74,9		3 Anden kortfristet gæld	-8,4	-8,7
	Omsætningsaktiver				Skyldige feriepenge	-44,8	-45,9
	Varebeholdninger	0,0	0,0		Reserveret bevilling	0,0	0,0
	Tilgodehavender	23,7	21,0		Igangværende arbejder for fremmed regning	-0,7	-0,4
3	Periodeafgrænsningsposter	0,4	0,4		Periodeafgrænsningsposter	0,0	0,0
	Værdipapirer	0,0	0,0		Kortfristet gæld i alt	-75,2	-76,5
	Likvide beholdninger				Gæld i alt	-143,7	-142,5
	FF5 Uforrentet konto	156,2	149,2		Passiver i alt	-249,6	-238,7
	FF7 Finansieringskonto	-6,1	-6,8				
	Andre likvider	0,0	0,0				
	Likvide beholdninger i alt	150,2	142,4				
	Omsætningsaktiver i alt	174,2	163,7				
	Aktiver i alt	249,6	238,7				

Note: Der er sket et bortfald på 0,6 mio. kr., der overføres til Sikkerhedsstyrelsen.

Udviklingsprojekter under opførelse er i forhold til 2017 forhøjet, hvilket især kan henføres til udvikling af hjemmesiden www.amid.dk.

Arbejdstilsynet har projekter i Bangladesh og Myanmar, hvor myndighedspersoner fra Bangladesh og Myanmar undervises i fx arbejdsmiljøregler og tilsynsmetoder. Aktiviteterne fremgår under *Igangværende arbejder for fremmed regning*.

3.4. Egenkapitalforklaring

Tabel 9
Egenkapitalforklaring

Egenkapital primo R-året (mio. kr.)	2017	2018
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	-102,6	-89,0
+ Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0,0	0,0
+ Regulering af det overførte overskud	0,0	0,6
+ Overført fra årets resultat	13,6	10,1
- Bortfald	0,0	0,0
- Udbytte til staten	0,0	0,0
+ Overførsel af reserveret bevilling	0,0	0,0
Overført overskud ultimo	-89,0	-78,3
Egenkapital i alt	-96,9	-86,2
Egenkapital ultimo jf. balancen (tabel 8)	-96,9	-86,8
Egenkapital i balancen minus egenkapital i egenkapitalforklaring	0,0	-0,6

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 den samlede balance først ændres, når betalingen for bortfladet har fundet sted, mens det overførte overskud i ovenstående egenkapitalforklaring ændres, når bortfaldet registreres - og derved er uafhængig af, om der er fortaget en afregning. Overførslen til Sikkerhedsstyrelsen vil ske primo 2018.

De videreførte midler under § 17.22.12. Sekretariat for Arbejds miljørådet indgår i det overførte overskud. Sekretariatets andel af det overførte overskud udgør 4,3 mio. kr.

3.5. Likviditet og låneramme

Tabel 10
Udnyttelse af låneramme

	2018 mio. kr.
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	67,0
Låneramme	75,0
Udnyttelsesgrad i pct.	89,4

Lånerammen på 75,0 mio. kr. er udnyttet med 67,0 mio. kr. svarende til en udnyttelsesgrad på 89,4 pct.

3.6. Opfølgning på løsumsloft

Tabel 11
Opfølgning på løsumsloft

Hovedkonto 17.21.01. Arbejdstilsynet	mio. kr.
Løsumsloft FL	310,9
Løsumsloft inkl. TB/aktstykker	311,8
Lønforbrug under løsumsloft	314,2

Difference (merforbrug)	-2,4
Akk. opsparing ult. forrige år	46,7
Akk. opsparing ult. indeværende år	44,3

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

Arbejdstilsynets lønforbrug ligger i 2018 2,4 mio. kr. over lønsumsloftet, men mindre end forudsat ved udarbejdelsen af grundbudgettet. Forbruget skal ses i sammenhæng med øgede opgaver. Arbejdstilsynet har udvist tilbageholdenhed ved rekruttering af medarbejdere som led i tilpasning til fremtidigt lavere bevillingsniveau, dels øget naturlig afgang. Sidstnævnte resulterede blandt andet i flere vakancer frem til genbesættelse.

3.7. Bevillingsregnskabet

OMKOSTNINGSBASEREDE OG UDGIFTSBASEREDE HOVEDKONTI

Tabel 12
Bevillingsregnskab

Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	(Mio.kr.)	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreført ultimo
17.21.01.	Arbejdstilsynet	Driftsbevilling	Udgifter	429,4	445,4	-16,0	-78,3
			Indtægter	-8,4	-15,4	7,0	
17.22.12.	Sekretariat for Arbejdsmiljørådet	Driftsbevilling	Udgifter	4,2	5,3	-1,1	
			Indtægter	0,0	0,0	0,0	
17.21.06.	Arbejdsmarkedets Erhvervs sikring	Driftsbevilling	Udgifter	19,8	19,8	0,0	
			Indtægter	0,0	0,0	0,0	
17.21.13.	Tilskud vedrørende arbejdsmiljø	Lovbunden bevilling	Udgifter	4,0	3,4	0,6	
			Indtægter	-2,0	-1,7	-0,3	
17.21.22.	Statens bidrag til arbejdsmarkedets parters arbejdsmiljøindsats	Lovbunden bevilling	Udgifter	12,0	7,9	4,1	
			Indtægter	0,0	0,0	0,0	
17.22.01.	Partsindsatsen, jf. § 68 i arbejdsmiljø	Lovbunden bevilling	Udgifter	0,0	3,1	-3,1	
			Indtægter	-94,8	-94,8	0,0	
17.23.11.	Erstatning mv. til statens tjenestemænd og arbejdere m.fl.	Lovbunden bevilling	Udgifter	241,7	335,6	-93,9	
			Indtægter	-225,6	-317,6	92,0	
17.23.12.	Forskellige erstatninger mv.	Lovbunden bevilling	Udgifter	44,8	42,5	2,3	
			Indtægter	0,0	0,0	0,0	
17.23.13.	Skadelidte værnepligtige m.fl.	Lovbunden bevilling	Udgifter	8,3	8,4	-0,1	
			Indtægter	0,0	-2,6	2,6	
17.23.14.	Refusion af erstatninger	Lovbunden bevilling	Udgifter	0,0	0,0	0,0	
			Indtægter	-31,6	-33,1	1,5	
17.23.22.	Tilskadekomne grønlandske søfolk, fiskere fangere og færevlere	Lovbunden bevilling	Udgifter	3,6	2,4	1,2	
			Indtægter	-0,3	-0,7	0,4	
17.23.31.	Besættelsestidens ofre	Lovbunden bevilling	Udgifter	123,8	116,7	7,1	
			Indtægter	0,0	0,0	0,0	
17.23.32.	Hædersgaver	Lovbunden bevilling	Udgifter	27,9	27,2	0,7	
			Indtægter	0,0	0,0	0,0	
17.21.05.	Forskning og forsøg på arbejdsmiljørådet	Reservationsbevilling	Udgifter	13,3	13,2	0,1	-19,8
			Indtægter	0,0	0,0	0,0	
17.21.08.	Arbejdsmiljøforskningsfonden	Reservationsbevilling	Udgifter	57,7	57,8	-0,1	-5,3
			Indtægter	0,0	0,0	0,0	
17.21.14.	Økonomisk støtte til arbejdsmiljørådgivning	Reservationsbevilling	Udgifter	0,0	0,0	0,0	0,0
			Indtægter	0,0	0,0	0,0	
17.22.13	Udvikling og forsøg i regi af Arbejdsmiljørådet	Reservationsbevilling	Udgifter	0,0	0,1	-0,1	-3,5
			Indtægter	0,0	0,0	0,0	
17.22.20.	Branchefællesskaber for arbejdsmiljø	Reservationsbevilling	Udgifter	32,2	35,6	-3,4	-2,7
			Indtægter	0,0	0,0	0,0	
17.21.04.	Gebyr for lovbundne virksomhedsbesøg samt administrative bøder	Anden bevilling	Udgifter	0,7	0,4	0,3	
			Indtægter	-5,8	-11,5	5,7	
17.21.31	Arbejdsmiljø i Grønland	Anden bevilling	Udgifter	0,8	0,6	0,2	
			Indtægter	0,0	0,0	0,0	
17.23.15.	Administrative bøder ved manglende tegning af arbejdsskade forsikring mv.	Anden bevilling	Udgifter	0,0	0,0	0,0	
			Indtægter	-1,0	-0,9	-0,1	

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 udviklings projekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv	I alt
Kostpris	160,6	0,2	160,9
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	0,0	0,0	0,0
Tilgang	10,9	0,0	10,9
Afgang	-6,5	0,0	-6,5
Kostpris pr. 31.12.2018	165,1	0,2	165,3
Akkumulerede afskrivninger	-103,1	-0,2	-103,4
Akkumulerede nedskrivninger	-4,6	0,0	-4,6
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2018	-107,7	-0,2	-108,0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2018	57,4	0,0	57,4
Årets afskrivninger*	-5,8	0,0	-5,8
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets Af- og nedskrivninger	-5,8	0,0	-5,8

* Der er en difference på 6,5 mio.kr.i forhold til tabel 6a, da,der i tabel 13 er modregnet de tilbageførte afskrivninger på de solgte anlæg.

(mio. kr.)	Udviklingsprojekter under udførsel
Primo saldo pr. 1. januar 2018	3,7
Tilgang	13,1
Nedskrivning	0,0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-10,9
Kostpris pr. 31.12.2018	5,9

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.

Der er en tilgang i immaterielle anlægsaktiver på 10,9 mio. kr. hvoraf de 2,9 mio. kr. kan henføres til færdiggørelsen af modul vedrørende effektiv tilsynsplanlægning. 3 mio. kr. til færdiggørelsen af Data-bank fase 1 samt 2 mio. kr. til færdiggørelsen af tvangsbøder og myndighedsmodul.

Tabel 14
Note 2. Materielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Infra- 'roduktions- struktur anlæg og maskiner	Transport- materiel	Inventar og it-udstyr	I alt
Kostpris	0,8	0,0	0,0	9,6	19,1
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilgang	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Afgang	0,0	0,0	0,0	-2,3	-2,5
Kostpris pr. 31.12.2018	0,8	0,0	0,0	7,4	16,6
Akkumulerede afskrivninger	-0,4	0,0	0,0	-5,2	-12,8
Akkumulerede nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	-0,0	0,0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12. 2018	-0,4	0,0	0,0	-5,2	-12,8
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2018	0,4	0,0	0,0	2,2	3,8
Årets afskrivninger	0,0	0,0	0,0	1,4	1,2
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	1,4	1,2

* Årets af- og nedskrivninger på 1,4 mio.kr burde have et negativt fortegn. Der er imidlertid en difference på 2,5 mio.kr.i forhold til tabel 6a, da der i tabel 14 er modregnet de tilbageførte afskrivninger på 19 solgte biler svarende til 2,3 mio.kr samt tilbageførte afskrivninger på inventar og it-udstyr svarende til 0,2 mio. kr.

Tabel 15
Note 3. Periodeafgrænsningsposter

Posten vedrører forudbetalt løn til tjenestemænd, der er reklassificeret fra kortfristet gæld til tilgodehavende. Kortfristet gæld vedrører følgende poster: Skyldigt overarbejde, øvrige indeholdelser SLS (pensionsbidrag), ATP bidrag, feriefond, arbejdsmarkedsbidrag og forudbetalt løn.

Note 4. Hensatte forpligtelser

Posten vedrører hensættelser til åremål, skyldig resultatlø, reetableringsudgifter vedr. Kolding, Hadsten og Nørre Sundby samt øvrige hensættelser.

4.2. Indtægtsdækket virksomhed

Arbejdstilsynet har ikke udført indtægtsdækket virksomhed.

4.3. Gebyrfinansieret virksomhed

Offshore-sikkerhedsområdet og diverse mindre ordninger

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

(Underkonto 17.21.01.30)		Årets resultat			
Gebyrordninger med administrativt fassat takst, kr.		2015	2016	2017	2018
Offshoresikkerhedsområdet	Gebyrprovenu	-6,6	-6,0	-6,6	-6,9
	Omkostninger	5,7	6,0	6,2	6,0
Resultat		-1,0	0,0	-0,4	-0,9
Diverse mindre ordninger	Gebyrprovenu	-0,7	-1,2	-1,1	-1,0
	Omkostninger	0,4	1,2	0,4	1,0
Resultat		-0,4	-0,1	-0,7	0,0

Bemærkning: Overskud er anført som et negativt beløb.

Der er for 2018 overført 1,9 mio. kr. til 17.21.01.10. Almindelig virksomhed svarende til årets beregnede overhead vedr. gebyrer på offshoreområdet. For diverse mindre ordninger gælder, at de ved en fejl ikke er belastet med lønomkostninger på 0,5 mio. kr. i 2015. Noget tilsvarende er gældende for 2017, svarende til 0,6. mio. kr.

Der er i 2018 gennemført gebyrfinansierede aktiviteter vedrørende offshoresikkerhed. Grundlaget for opkrævningen er lov nr. 831 af 1. juli 2015 om sikkerhed mv. for offshoreanlæg til efterforskning, produktion og transport med senere ændringer. I grundbudgettet for 2018 blev der budgetteret med indtægter

på 6,9 mio. kr. De realiserede indtægter blev 6,9 mio. kr. Det akkumulerede resultat efter udgangen af 2018 udviser et overskud på 2,2 mio. kr.

Arbejdstilsynet administrerer derudover enkelte mindre ordninger vedrørende autorisation af rådgivere, kurser til undervisere af arbejdsmiljøuddannelse, godkendelse af udbydere af arbejdsmiljøuddannelse samt Arbejdstilsynets bindende forhåndsbesked. Der er for disse ordninger realiseret en merindtægt på 1,0 mio. kr., hvilket er 0,7 mio. kr. mere end budgetteret. Det akkumulerede resultat efter udgangen af 2018 udviser et overskud på 1,1 mio. kr. Dette giver ikke anledning til videre overvejelser, idet ordningen ikke, ved en fejl, er belastet med lønomkostninger i 2015 og 2017.

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 17

Gebyr for lovbundne virksomhedsbesøg samt administrative bøder

(Hovedkonto 17.21.04.)		2015	2016	2017	2018
Gebyrordninger med lovbestemt takst,					
Gebyr for lovbundne virksomhedsbesøg	Indtægter	-0,2	-0,3	-0,4	-0,3
Administrative bøder	Udgifter	0,8	0,5	0,1	0,4
	Indtægter	-10,9	-3,0	-2,4	-11,2
Gebyrprovenu		-10,3	-2,8	-2,7	-11,1

Bemærkning: indtægt er anført som et negativt beløb.

* Udgiften under administrative bøder, er debitorer der er sendt til inddrivelse hos gældsstyrelsen.

Kontoen vedrører hovedsagligt administrative bøder. Grundlaget for gebyret for lovbundne virksomhedsbesøg er bekendtgørelse nr. 414 af 08. juli 1988 om sikkerhedsbestemmelser for naturgasanlæg efter lov om arbejdsmiljø med senere ændringer. Grundlaget for de administrative bøder er bekendtgørelse nr. 107 af 28. februar 2002 om anvendelse af administrativt bødeforlæg ved overtrædelse af arbejdsmiljølovgivningen med senere ændringer.

4.4. Tilskudsfinansierede aktiviteter

I 2018 har Arbejdstilsynets tilskudsfinansierede aktiviteter omfattet aktiviteter i relation til Arbejdstilsynets projekter i Bangladesh og Myanmar, hvor primært tilsynsførende fra Arbejdstilsynet underviser myndighedspersoner fra Bangladesh og Myanmar i fx arbejdsmiljøregler og tilsynsmetoder. Arbejdstilsynets tilskudsfinansierede aktiviteter omfatter desuden Sekretærfunktion for Nordisk arbejdsmiljøudvalg samt SPIN-databasen, som er en fælles nordisk database baseret på data fra de nordiske produktregistre.

For alle opgaver dækker indtægterne fuldt ud projekternes faktiske omkostninger.

Tabel 18

Oversigt over tilskudsfinansierede aktiviteter.

Underkonto 17.21.01.97.					
mio.kr.	Overført overskud fra tidligere år	Årets tilskud	Årets udgift	Årets resultat	Overskud videreførsel
Bangladesh	0,0	-2,1	2,1	0,0	0,0
Myanmar	0,0	-1,8	1,8	0,0	0,0
SPIN database	0,0	-0,1	0,1	0,0	0,0
Sekretærfunktion for Nordisk arbejdsmiljøudvalg	0,0	-0,2	0,2	0,0	0,0
Litteraturreviue om virksomheders fastholdelse af medarbejdere	0,0	-0,5	0,5	0,0	0,0

4.5. Forelagte investeringer

Arbejdstilsynet har ikke forelagt investeringer for Folketingets finansudvalg i 2018.

4.6. It-omkostninger

Arbejdstilsynets it-omkostninger fordelt på lønomkostninger mv. kan angives som vist i tabel 21:

Tabel 21
It-omkostninger

Sammensætning	(mio.kr.)
1. Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	13,1
2. It-systemdrift	3,0
3. It-vedligehold	13,9
4a. It-udviklingsomkostninger ekskl. af- og nedskrivninger	14,0
4b. It-udviklingsomkostninger af- og nedskrivninger for it, der er aktiveret	12,6
4 (4a + 4b) It-udviklingsomkostninger i alt	26,6
5. udgifter til it-varer til forbrug	0,4
I alt	56,9

Note: Interne personaleomkostninger er fastsat med baggrund i de faktiske omkostninger samt iht. lønprognosen for periode 11 og 12.

Opgørelsen er opgjort efter kravspecifikation med regnskabsrapporter til årsrapporten 2018

4.7. Supplerende bilag

Tabel 22 a
Administration af tilskudsordninger

Mio. kr., løbende priser		Bevilling (B+TB)	Regnskab	Afvigelse mellem bevilling og regn- skab	Videre- førsel ul- timo 2017	Akkumu- leret mindre- forbrug ultimo 2018	Disposi- tion, overskud som bort- falder	Akkumu- leret overskud til videre- førsel ul- timo 2018
17.21.05. Forskning og forsøg på arbejdsmiljøområdet								
10. Forskning og forsøg på arbejdsmiljøområdet	Udgifter	9,3	9,3	0,0	18,9	0,0	0,0	18,9
	Indtægter							
60. Forebyggelse af vold i ar- bejdsmiljøet	Udgifter	4,0	4,0	0,0	0,9	0,0	0,0	0,9
	Indtægter							
I alt		13,3	13,3	0,0	19,8	0,0	0,0	19,8
17.21.06. Arbejdsmarkedets Erhvervssikring								
10. Arbejdsmarkedets Erhvervs- sikring	Udgifter	6,6	6,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Indtægter							
20. Center for Arbejdsskader	Udgifter	1,8	1,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Indtægter							
30. Tryghed for veteraner	Udgifter	11,4	11,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Indtægter							
I alt		19,8	19,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
17.21.08. Arbejdsmiljøforskningsfond								
10. Arbejdsmiljøforsknings- fond	Udgifter	57,7	57,8	-0,1	5,4	5,3	0,0	5,3
	Indtægter							
17.21.14. Økonomisk støtte til arbejdsmiljørådgivning								
10. Økonomisk støtte til ar- bejdsmiljørådgivning	Udgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Indtægter							
17.22.13. Udvikling og forsøg i regi af Arbejdsmiljørådet								
20. Arbejdsmiljørådets ud- viklingsmidler	Udgifter	0,0	0,1	-0,1	3,6	3,5	0,0	3,5
	Indtægter							
17.22.20. Brancheføllesskaber for arbejdsmiljø								
10. Tilskud til administration mv.	Udgifter	30,1	29,6	0,5	2,2	2,7	0,0	2,7
	Indtægter							
30. Tværgående aktiviteter i regi af Arbejdsmiljørådet	Udgifter	2,1	6,0	-3,9	0,0	0,0	0,0	0,0
	Indtægter							

Mindreforbrug er anført med positivt fortegn for at kunne summere akkumuleret videreførsel.

Arbejdstilsynet administrerer en række tilskud og lovbundne bevillinger på arbejdsmiljøområdet, herunder bl.a. tilskud til branchefællesskaberne for arbejdsmiljø, Arbejdsmiljøforskningsfonden og erstatninger på arbejdsskadeområdet.

§ 17.21.05. Forskning og forsøg på arbejdsmiljøområdet

Der er afsat i alt 13,3 mio. kr. til forskning og forsøg på arbejdsmiljøområdet. Heraf er 9,3 mio. kr. afsat på underkonto 10. Forskning og forsøg på arbejdsmiljøområdet til særlige projekter og forsøg på arbejdsmiljøområdet. Der på underkontoen realiseret et forbrug på 9,3 mio. kr.

På underkonto 60. Forebyggelse af vold i arbejdsmiljøet er udmøntet satspuljemidler på 4,0 mio. kr. til forebyggelse af vold i arbejdsmiljøet. Der er i 2018 forbrugt 4,0 mio. kr.

§ 17.21.06. Arbejdsmarkedets Erhvervssikring

Af bevillingen afholdes statens udgifter til finansiering af opgaver i Arbejdsmarkedets Erhvervssikring, der ikke er gebyrfinansieret, herunder myndighedsopgaver.

Kontoen er opført med en bevilling på 19,8 mio. kr., fordelt på 6,6 mio. kr. til løsning af opgaver for ministeriet relateret til de bevillingsfinansierede ordninger, 1,8 mio. kr. til administration af arbejdsskader i Grønland samt 11,4 mio. kr. til satspuljeprojektet Initiativ tryghed for veteraner.

På underkonto 10 og 20 er der udbetalt 8,4 mio. kr. svarende til bevillingen. På underkonto 30 er der udbetalt 11,4 mio. kr., svarende til bevillingen. AES har oplyst, at de har afholdt udgifter for 3,1 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på 8,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes en lavere aktivitet end budgetteret. Arbejdstilsynet har aftalt med AES, at midlerne for nuværende ikke tilbagebetales, og kun må bringes i anvendelse efter aftale.

§ 17.21.08. Arbejds miljøforskningsfond

Ved udmøntningen af satspuljen 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.

Som led i Satspuljeaftalen for 2003 blev det aftalt, at de afsatte midler på konto 17.22.13. Udvikling og forsøg i regi af Arbejds miljørådet kan disponeres i sammenhæng med de afsatte midler under Arbejds miljøforskningsfonden. På denne baggrund overføres der et fast årligt beløb. På lov om tillægsbevilling for 2018 er bevillingen forhøjet med 4,0 mio. kr., der er overført fra konto 17.22.13. Udvikling og forsøg i regi af Arbejds miljørådet.

Med et nettoforbrug på 57,8 mio. kr. og en bevilling på 57,7 mio. kr. er der realiseret et merforbrug på 0,1 mio. kr. Der er et akkumuleret overskud på 5,3 mio. kr.

Arbejds miljøforskningsfonden har i 2018 afgivet tilsagn for i alt 57,8 mio. kr. til 25 forsknings- og udviklingsprojekter. Der er i 2018 annulleret tilsagn for 1,2 mio. kr. Årets tilsagn er givet indenfor disse overordnede temaer:

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

Uddelingen af midler for 2018 har taget afsæt i både en faglig kvalitetsvurdering og 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.

Det Strategiske Arbejds miljøforskningsudvalg i fonden tager desuden stilling til resultaterne af afsluttede projekter og afrapporterer en gang årligt disse resultater til Arbejds miljørådet, der videreformidler resultaterne til relevante aktører. Projektrapporterne kan efter høringen i Det Strategiske Arbejds miljøforskningsudvalg findes på Arbejdstilsynets hjemmeside.

§ 17.22.13. Udvikling og forsøg i regi af Arbejds miljørådet

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

Årets bevilling på 4,0 mio. kr. er på lov om tillægsbevilling for 2018 overført til 17.21.08. Arbejds miljøforskningsfond, hvilket er der er sket med hjemmel i anmærkningsteksten på kontoen. Der har i 2018 været ekstraordinære omkostninger på 0,1 mio. kr., der er finansieret af akkumuleret overskud.

Der er et akkumuleret overskud på kontoen på 3,5 mio. kr.

§ 17.21.14. Økonomisk støtte til arbejdsmiljørådgivning

Der budgetteres ikke længere på kontoen. Der var i 2018 uforbrugte midler på 6,4 mio. kr., som blev tilbageført til § 17.51.03. Fonden for Forebyggelse og Fastholdelse i januar 2019.

§ 17.22.20. Branchefællesskaber for arbejdsmiljø

Kontoen omfatter tilskudsmidler til aktiviteter, der gennemføres af de fem branchefællesskaber for arbejdsmiljø samt midler til tværgående aktiviteter, som gennemføres i regi af Arbejdsmiljørådet.

Årets bevilling var 32,4 mio. kr. På lov om tillægsbevilling for 2018 er der overført 0,2 mio. kr. til § 17.22.12. Sekretariat for Arbejdsmiljørådet. Med et forbrug på 35,6 mio. kr. og en bevilling på 32,2 mio. kr. er der et merforbrug på 3,4 mio. kr.

Med Akt 71 af 15. marts 2018 er der tilvejebragt materiel hjemmel til at disponere de afsatte bevillinger i 2017 og 2018 til tværgående aktiviteter i regi af Arbejdsmiljørådet. Der er i overensstemmelse hermed disponeret 3,9 mio. kr. i videreførte midler fra 2017.

Lovbundne ordninger

Tabel 22 b
Administration af lovbundne ordninger

Mio. kr., løbende priser		2015	2016	2017	Bevilling	2018	Forskel	Pct.	
		Regnskab	Regnskab	Regnskab	(B+TB)	Regnskab			
17.21.13. Tilskud vedrørende arbejdsmiljø									
20. Honorarer til læger		Udgifter	4,1	3,7	3,5	4,0	3,4	-0,6	-15,6%
		Indtægter	-2,0	-1,8	-1,8	-2,0	-1,7	0,3	-15,6%
17.21.22. Statens bidrag til arbejdsmarkedets parters arbejdsmiljøindsats									
10. Statens andel af bidraget til arbejdsmarkedets parters arbejdsmiljøindsats		Udgifter	19,6	5,0	8,2	8,7	4,6	-4,1	-47,4%
20. Bidrag fastsat af beskæftigelsesministeren		Udgifter	1,4	11,4	5,3	3,3	3,3	0,0	0,0%
17.22.01. Partsindsatsen, jf. § 68 i arbejdsmiljøloven									
10. 45 mio. kr.-bidraget, jf. § 68, stk. 2, i arbejdsmiljøloven		Udgift					3,1	3,1	
		Indtægter	-45,0	-45,0	-45,0	-45,0	-45,0	0,0	0,0%
20. 2 pct.-bidraget, jf. § 68, stk. 3, i arbejdsmiljøloven		Indtægter	-50,2	-22,8	-48,3	-46,5	-46,5	0,0	0,0%
30. Beskæftigelsesministerens bidrag, jf. §68, stk. 6, i arbejdsmiljøloven		Indtægter	-1,4	-11,4	-5,3	-3,3	-3,3	0,0	0,0%
17.23.11. Erstatning mv. til statens tjenestemænd og arbejdere m.fl.									
10. Erstatning mv. til statens tjenestemænd og arbejdere m.fl.		Udgifter	20,8	18,0	23,4	16,1	16,1	-	0,0%
		Indtægter							
30. Erstatning og godtgørelse til tidligere udsendte soldater og andre statsansatte		Udgifter	226,6	167,3	180,2	133,6	189,7	56,1	42,0%
		Indtægter	-226,6	-167,1	-180,2	-133,6	-187,8	-54,2	40,6%
17.23.12. Forskellige erstatninger mv.									
10. Erstatning til LSD-behandlede		Udgifter	0,1	0,1	0,1	0,2	0,1	-0,1	-50,0%
20. Erstatning til personer, tilskadekomme under forsøg på redning af menneskeliv		Udgifter	5,7	2,1	1,3	3,4	8,0	4,6	135,3%
30. Refusion af dyrtidstillæg til ydelser i henhold til ulykkesforsikringsloven		Udgifter	0,3	0,3	0,0	0,3	0,3	0,0	0,0%
50. Erstatninger til personer, tilskadekomme som medhjælp i private husholdning		Udgifter	9,4	7,4	8,5	13,4	5,8	-7,6	-56,7%
60. Erstatning til skadelidte, for hvilke arbejdsgiveren ikke har tegnet forsikring		Udgifter	13,7	16,3	24,6	18,3	20,1	1,8	9,8%
70. Erstatninger mv.		Udgifter	8,7	10,1	8,9	9,2	8,3	-0,9	-9,8%
17.23.13. Skadelidte værnepligtige m.fl.									
10. Forsørgelse og erstatninger mv.		Udgifter	6,7	9,6	9,8	8,3	5,7	-2,6	-31,3%
17.23.14. Refusion af erstatninger									
10. Refusion af erstatning til personer, der er kommet til skade som medhjælp i privat husholdning		Indtægter	-18,1	-9,4	-7,4	-13,2	-8,5	4,7	-35,6%
20. Refusion af erstatning til skadelidte, for hvilke arbejdsgiveren ikke har tegnet forsikring		Indtægter	-12,3	-13,7	-16,3	-18,4	-24,6	-6,2	33,7%
17.23.22. Tilskadekomne grønlandske søfolk, fiskere, fangere og fåreavlere									
10. Gruppeforsikringspræmie		Indtægter	-0,4	-0,5	-0,4	-0,3	-0,7	-0,4	133,3%
20. Erstatninger mv. til tilskadekomne		Udgifter	2,1	4,9	2,9	3,5	2,2	-1,3	-37,1%
30. Nedsættelse af visse arbejdsskade-forsikringspræmier		Udgifter	0,1	0,2	0,1	0,1	0,2	0,1	100,0%
17.23.31. Besættelsestidens ofre									
10. Erstatninger mv.		Udgifter	180,8	158,4	134,2	123,8	116,7	-7,1	-5,7%
17.23.32. Hædersgaver									
10. Hædersgaver		Udgifter	43,3	23,4	20,2	27,9	27,2	-0,7	-2,5%

Mindreforbrug er anført med negativt fortegn for at angive at der er tale om et mindreforbrug på de lovbundne ordninger.

§ 17.21.13. Tilskud vedrørende arbejdsmiljø

Der ydes tilskud til lægers honorar ved anmeldelse af erhvervssygdomme.

Med et forbrug på 1,7 mio. kr. og en bevilling på 2,0 mio. kr. er der et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

§ 17.21.22. Statens bidrag til arbejdsmarkedets parter arbejdsmiljøindsats

Bevillingen vedrører statens samlede udgifter til arbejdsmarkedets parter arbejdsmiljøindsats. Der er på kontoen en samlet bevilling på 12,0 mio. kr., og der er realiseret et forbrug på 7,9 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på 4,1 mio. kr.

Der er på underkonto 10. Statens andel af bidraget til arbejdsmarkedets parter arbejdsmiljøindsats afholdt udgifter 4,6 mio. kr. under bevillingen på 8,7 mio. kr. Beløbet, som opkræves til partsindsatsen i 2018, er afhængig af de udbetalte erstatninger i tiårs perioden 2007-2016 samt af hvor stor andel staten skal betale heraf.

Med et forbrug på 3,3 mio. kr. og en bevilling på 3,3 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. Branchefællesskaber for arbejdsmiljø.

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. I forbindelse med Alpha Insurance A/S konkurs var det ikke muligt at opkræve selskabets andel. Dette har i regnskabet medført tab på debitorer på 3,1 mio. kr. Der er imidlertid gjort krav i konkursboet på beløbet.

Med et forbrug på 46,5 mio. kr. og en bevilling på 46,5 mio. kr. svarer forbruget til bevillingen på underkonto 20. 2 pct.-bidraget, jf. § 68, stk. 3 i arbejdsmiljøloven.

Med et forbrug på 3,3 mio. kr. og en bevilling på 3,3 mio. kr. svarer forbruget til bevillingen på underkonto 30. Beskæftigelsesministerens bidrag, jf. § 68, stk. 6 i arbejdsmiljøloven.

Generelt om ordninger på arbejdsskadeområdet (17.23.)

Arbejdstilsynet tager ved budgetteringen af de lovbundne konti udgangspunkt i regnskabstallene for de forskellige konti de seneste år. Regnskabstallene kombineres med Arbejdstilsynets kendskab til de forskellige konti. Når der ved budgetteringen tages udgangspunkt i regnskabstallene for de seneste år, tages der samtidig højde for de kapitaliseringer, der er foretaget i de seneste år. Kapitaliseringer indebærer, at hele eller dele af de løbende erstatningsydelser udbetales på en gang. Da en stor del af disse konti er relativt små, vil selv ganske få nye kapitaliseringer give anledning til store afvigelser i forhold til det budgetterede.

Der kan i arbejdsskadesager tilkendes godtgørelse for varigt mén og erstatning for tab af erhvervsevne. Godtgørelse for mén udbetales som et engangsbeløb. Erstatning for tab af erhvervsevne tilkendes som en kapitalerstatning, hvis erhvervsevnetabsprocenten er under 50 procent, medmindre der er tale om en midlertidig ydelse. Hvis erhvervsevnetabsprocenten er på 50 eller derover, tilkendes erstatningen som udgangspunkt som en løbende ydelse. Den tilskadedkomne har mulighed for at få kapitaliseret erstatning svarende til et erhvervsevnetab på op til 50 procent. Den resterende del af erstatningen udbetales som en løbende ydelse. En tilkendt erstatning for erhvervsevnetab på eksempelvis 65 procent kan derfor indgå i regnskabet som en årlig omkostning på en konto med for eksempel 16.000 kr. om måneden, men kan også indgå som et kapitaliseret beløb på op til 2,2 mio. kr. og en løbende ydelse på 3.600 kr. om måneden.

§ 17.23.11. Erstatning mv. til statens tjenestemænd og arbejdere m.fl.

§ 17.23.11.10. Erstatning mv. til statens tjenestemænd og arbejdere m.fl.

Med et nettoforbrug på 16,1 mio. kr. og en nettobevilling på 16,1 mio. kr. svarer forbruget til bevillingen.

Fra 1. januar 1997 udbetales der fra kontoen udelukkende erstatninger med videre i statslige arbejds-skadesager med en skadedato før 1. januar 1997. De enkelte statslige institutioner betaler fra denne dato selv erstatningerne i de arbejdsskadesager, som vedrører deres ansatte.

På FL18 blev der budgetteret med udgifter for 108,1 mio. kr. og indtægter for 92,0 mio. kr. De samlede udgifter var 146,0 mio. kr. og de samlede indtægter var 129,8 mio. kr. Afvigelsen i indtægterne kan henføres til en større afvikling af sager i første halvår, hvilket også medfører flere store engangsudbetalinger. Derudover var der en ompostering af et tab på debitor på 1,9 mio. kr.

Tallet i tabellen er et nettotal. Pr. 1. januar 2018 opgøres indtægter og udgifter særskilt.

Tabel 22 b 1
Administration af lovbundne ordninger - aktivitetstal og enhedsomkostninger

17.23.11.10. Erstatning mv. til statens tjenestemænd og arbejdere m. fl. (Løbende priser)	2015	2016	2017	FL2018 (B+TB)	2018 Regnskab	Forskel	Procent
Statsregnskabstal og bevilling (mio. kr. og pct.)	20,8	18,0	23,4	16,1	16,1	0,0	0,0%
Aktivitet (helårspersoner og procent)	160	150	132	128	132	4,0	3,1%
Gennemsnitlige udgifter (netto, kr.)	130.038	119.728	177.587	125.781	122.321	-3.460	-2,8%

§ 17.23.11.30. Erstatning og godtgørelse til tidligere udsendte soldater og andre statsansatte

Bevillingen var på FL18 budgetteret med 133,6 mio. kr. i henholdsvis udgifts- og indtægtsbevilling. Dermed var nettoudgiften budgetteret til 0,0 mio. kr.

Kontoen anvendes primært til udbetaling af erstatning og godtgørelse til tidligere udsendte soldater, jf. lov nr. 336 af 2. april 2014. Staten udlægger betalingen til de tilskadekomne fra denne konto, og udgifterne på kontoen opkræves og refunderes af statslige institutioner i slutningen af året.

Regnskabet indeholder udgifter for 189,7 mio. kr. og indtægter for 187,8 mio. kr. Afvigelsen imellem indtægter og udgifter skyldes et tab på debitor. Denne udgift skal afholdes af Arbejdstilsynet.

Afvigelsen imellem det budgetterede og regnskabet skyldes primært en højere enhedsomkostning samt et højere antal anerkendelser end budgetteret.

§ 17.23.12. Forskellige erstatninger mv.

§ 17.23.12.10. Erstatning til LSD-behandlede

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

Kontoen indeholder kun udgifter til behandling. Disse udgifter er svære at budgettere præcist som følge af svingende behandlingsbehov.

§ 17.23.12.20. Erstatning til personer, tilskadekomne under forsøg på redning af menneskeliv

Med et forbrug på 8,0 mio. kr. og en bevilling på 3,4 mio. kr. er der et merforbrug på 4,6 mio. kr.

Kontoen benyttes til betaling af erstatninger til personer, som kommer til skade i særlige situationer. Det drejer sig om tilskadekomst ved redning af menneskeliv, forebyggelse af ulykker eller afværgelse af større materielle eller kulturelle tab.

Kontoen budgetteres som udgangspunkt på baggrund af udgifterne på kontoen i de seneste regnskabsår. Udgiften i de enkelte år kan i sagens natur være meget svingende blandt andet som følge af kapitaliseringer. Der var 7 modtagere af erstatninger i 2018.

Afvigelsen skyldes to store engangsudbetalinger. Ydelsesniveauet bestemmes af erhvervsevnetabsgraden. I de konkrete tilfælde var der tale om modtagere, som havde pådraget sig meget store erhvervsevnetab.

Tabel 22 b 2
Administration af lovbundne ordninger - aktivitetstal og enhedsomkostninger

17.23.12.20. Erstatning til personer, tilskadekomne under forsøg på redning af menneskeliv (Løbende priser)	2015	2016	2017	FL2018 (B+TB)	2018 Regnskab	Forskel	Procent
Statsregnskabstal og bevilling (mio. kr. og pct.)	5,7	2,1	1,3	3,4	8,0	4,6	135,3%
Aktivitet (helårspersoner og procent)	9	9	5		7		
Gennemsnitlige udgifter korrigeret (netto, kr.)	638.579	237.703	251.133		1.139.618		

§ 17.23.12.30. Refusion af dyrtidstillæg til ydelser i henhold til ulykkesforsikringsloven

Med et forbrug på 0,3 mio. kr. og en bevilling på 0,3 mio. kr. svarer forbruget til bevillingen.

På kontoen konteres refusion af dyrtidstillæg til løbende ydelser efter ulykkesforsikringsloven for tilfælde, hvor ulykken er sket før 1. april 1947. Staten refunderer forsikringsselskaberne forskellen mellem den oprindelige tilkendte ydelse og den nuværende, løntalsregulerede ydelse.

§ 17.23.12.50. Erstatninger til personer, tilskadekomne som medhjælp i privat husholdning

Med et forbrug på 5,8 mio. kr. og en bevilling på 13,4 mio. kr. er der et mindreforbrug på 7,6 mio. kr.

Staten udlægger betalingen til de tilskadekomne fra denne konto, og udgiften fordeles på forsikringsselskaberne i det efterfølgende år. De beløb, der udlægges fra denne konto i 2018, opkræves i 2019 og indsættes på finanslovskonto 17.23.14.10.

Kontoen er for finansåret 2018 budgetteret på baggrund af udgiftsudviklingen i de seneste 5 regnskabsår.

Mindreforbruget skyldes primært lavere udgifter til kapitalerstatninger og kapitaliseringer af løbende ydelser end budgetteret.

Tabel 22 b 3
Administration af lovbundne ordninger - aktivitetstal og enhedsomkostninger

17.23.12.50. Erstatning til personer, tilskadekomne som medhjælp i privat husholdning (Løbende priser)	2015	2016	2017	FL2018 (B+TB)	2018 Regnskab	Forskel	Procent
Statsregnskabstal og bevilling (mio. kr. og pct.)	9,4	7,4	8,5	13,4	5,8	-7,6	-56,7%
Aktivitet (helårspersoner og procent)	43	40	40		38		
Gennemsnitlige udgifter korrigeret (netto, kr.)	218.593	185.366	213.501		209.930		

§ 17.23.12.60. Erstatning til skadelidte, for hvilke arbejdsgiveren ikke har tegnet forsikring

Med et forbrug på 20,1 mio. kr. og en bevilling på 18,3 mio. kr. er der et merforbrug på 1,8 mio. kr.

Fra kontoen udbetales erstatning til ansatte i sager om arbejdsulykker, hvor arbejdsgiveren ikke har tegnet en lovpligtig arbejdsskadeforsikring. Ultimo 2018 er der 97 modtagere af erstatning på underkontoen, hvilket er 1 mere end ultimo 2017. Det svarer til en stigning på 1 procent.

Udgifterne på kontoen har i de seneste år været svingende og er i 2018 budgetteret på baggrund af gennemsnittet de seneste 5 år. Udgifterne, der afholdes på denne konto, refunderes af forsikringsselskaberne i det efterfølgende år, hvor de indsættes på finanslovskonto 17.23.14.20.

Merforbruget skyldes, at der er afskrevet tab på debitorer for 2,5 mio. kr., hvilket afspejler afskrivning af åbenstående debitorposter/tilgodehavender på balancen, som er overdraget til inddrivelse hos SKAT.

Med Akt 151 af 21. juni 2018 er der etableret hjemmel til, at beskæftigelsesministeren i 2018 kan foretage udlæg for udgifter skønnet til 80 mio. kr., der udbetales af Arbejdsmarkedets Erhvervsforsikring (AES) til erstatninger og administration, mv. af arbejdsulykkesforsikringer i forsikringsselskabet Alpha Insurance A/S, som er erklæret konkurs.

Ud fra en forholdsmæssig fordeling imellem forsikringsselskaber med arbejdsulykkesforsikringer er der a'conto opkrævet 66,0 mio. kr. Udgifter til udbetaling af erstatninger mv. udgør 57,0 mio. kr. i 2018. Her-til kommer administrationsomkostninger på 5,0 mio. kr., hvilket medfører en efterregulering af a'conto-opkrævningen i 2019 på 4,0 mio. kr.

Jf. akt 151 af 21. juni 2018 kan Arbejdsmarkedets Erhvervs sikring (AES) foretage udlæg for skønnet op til 80 mio. kr. til erstatninger og administration mv. af arbejdsulykkesforsikringer i forsikringsselskabet Alpha Insurance A/S, som er erklæret konkurs.

Tabel 22 b 4
Administration af lovbundne ordninger - aktivitetstal og enhedsomkostninger

17.23.12.60. Erstatning til skadelidte, for hvilke arbejdsgiveren ikke har tegnet forsikring (Løbende priser)	2015	2016	2017	FL2018 (B+TB)	2018 Regnskab	Forskel	Procent
Statsregnskabstal og bevilling (mio. kr. og pct.)	13,7	16,3	24,6	18,3	20,1	1,8	9,8%
Aktivitet (helårspersoner og procent)	62	92	96		97		
Gennemsnitlige udgifter korrigeret (netto, kr.)	220.386	177.497	256.084		207.489		

§ 17.23.12.70. Erstatninger mv.

Med et forbrug på 8,3 mio. kr. og en bevilling på 9,2 mio. kr. er der et mindreforbrug på 0,9 mio. kr.

Kontoen indeholder erstatninger til en vaccineret person eller dennes efterladte for skader, som med rimelig sandsynlighed må antages at være forårsaget af vaccinationen her i landet mod en sygdom, som er omfattet af lov om tilbud om gratis vaccination mod visse sygdomme.

Der er begrænset tilgang af nye vaccinationsskader til kontoen, og der kan komme enkelte nye modtagere af tilskud, hvis vaccinations skaden er forårsaget før 1. januar 2004.

Antallet af modtagere på 37 i 2018 er uændret ift. 2017.

Tabel 22 b 5
Administration af lovbundne ordninger - aktivitetstal og enhedsomkostninger

17.23.12.70. Erstatninger mv. (Løbende priser)	2015	2016	2017	FL2018 (B+TB)	2018 Regnskab	Forskel	Procent
Statsregnskabstal og bevilling (mio. kr. og pct.)	8,7	10,1	8,9	9,2	8,3	-0,9	-9,8%
Aktivitet (helårspersoner og procent)	39	38	37		37		
Gennemsnitlige udgifter korrigeret (netto, kr.)	222.109	265.531	241.539		223.297		

§ 17.23.13. Skadelidte værnepligtige m.fl.

§ 17.23.13.10. Forsørgelse og erstatninger mv.

Med et forbrug på 5,7 mio. kr. og en bevilling på 8,3 mio. kr. er der et mindreforbrug på 2,6 mio. kr.

Kontoen omfatter arbejdsskadeerstatninger til skadelidte værnepligtige med en skadedato før 1. januar 1997. Der er ikke tilgang af nye tilskadekomne til ordningen, hvorfor udgifterne på kontoen vil falde over årene.

Afvigelsen skyldes lavere afgang fra kontoen end budgetteret. Ved pensionering kan et engangsbeløb på to gange den årlige ydelse udbetales til den skadelidte, hvilket medfører højere udgifter i finansåret ved højere afgang. I 2018 var der kun en modtager på kontoen, som overgik til folkepension.

Tabel 22 b 6
Administration af lovbundne ordninger - aktivitetstal og enhedsomkostninger

17.23.13.10. Forsørgelse og erstatninger mv. (Løbende priser)	2015	2016	2017	FL2018 (B+TB)	2018 Regnskab	Forskel	Procent
Statsregnskabstal og bevilling (mio. kr. og pct.)	6,7	9,6	9,8	8,3	5,7	-2,6	-31,3%
Aktivitet (helårspersoner og procent)	46	42	37	42	36	-6,0	-14,3%
Gennemsnitlige udgifter korrigeret (netto, kr.)	145.737	228.202	263.868	197.619	158.928	-38.691	-19,6%

§ 17.23.14. Refusion af erstatninger

§ 17.23.14.10. Refusion af erstatninger til personer, tilskadekomne som medhjælp i privat husholdning

Med indtægter for 8,5 mio. kr. og budgetterede indtægter for 13,2 mio. kr. er der færre indtægter for 4,7 mio. kr.

Kontoen indeholder refusion af udgifter til erstatning til personer, tilskadekomne som medhjælp i privat husholdning, udlagt fra konto 17.23.12.50. året før. Regnskabstallet på konto 17.23.12.50. bliver derfor regnskabstallet på denne konto i det efterfølgende år. Forklaringen på afvigelsen er således, at udgifterne på konto 17.23.12.50. er skønnet for højt på finansloven for 2017 som følge af de højere regnskabstal i tidligere år.

§ 17.23.14.20. Refusion af erstatning til skadelidte, for hvilke arbejdsgiveren ikke har tegnet forsikring

Med indtægter for 24,6 mio. kr. og budgetterede indtægter for 18,4 mio. kr. er der flere indtægter for 6,2 mio. kr.

Kontoen indeholder refusion af udgifter til erstatning til personer, for hvilke arbejdsgiveren ikke har tegnet forsikring, udlagt fra konto 17.23.12.60. året før. Regnskabstallet på konto 17.23.12.60. bliver derfor regnskabstallet på denne konto i det efterfølgende år. Forklaringen på afvigelsen er således, at udgifterne på konto 17.23.12.60. er skønnet for lavt på finansloven for 2017 som følge af det høje regnskabstal i tidligere år.

§ 17.23.22. Tilskadekomne grønlandske søfolk, fiskere, fangere og fåreavlere

§ 17.23.22.10. Gruppeforsikringspræmie

Med indtægter for 0,7 mio. kr. og budgetterede indtægter for 0,3 mio. kr. er indtægterne 0,4 mio. kr. højere end forventet.

Kontoen omfatter gruppeforsikringspræmie til fangere og fiskere m.fl., jf. L 1528 2010 § 68. Der blev forventet 100 forsikringstagere ved budgetteringen af kontoen på FL18. Der blev tegnet 218 forsikringer, hvilket er over dobbelt så meget som det forventede. Antallet varierer betydeligt fra år til år.

Tabel 22 b 7
Administration af lovbundne ordninger - aktivitetstal og enhedsomkostninger

17.23.22.10. Gruppeforsikringspræmie (Løbende priser)	2015	2016	2017	FL2018 (B+TB)	2018 Regnskab	Forskel	Procent
Statsregnskabstal og bevilling (mio. kr. og pct.)	-0,4	-0,5	-0,4	-0,3	-0,7	-0,4	133,3%
Aktivitet (helårspersoner og procent)	122	148	131	100	218	118	118,0%
Gennemsnitlige udgifter korrigeret (netto, kr.)	-3.000	-3.276	-3.055	-3.000	-3.000	0	0,0%

§ 17.23.22.20. Erstatninger mv. til tilskadekomne

Med et forbrug på 2,2 mio. kr. og en bevilling på 3,5 mio. kr. er der et mindreforbrug på 1,3 mio. kr.

Kontoen omfatter erstatning til medlemmer af Gruppeforsikringen i Grønland. Kontoen kan være vanskelig at budgettere, da udgifterne svinger fra år til år, hvilket blandt andet afspejler muligheden for kapitalisering af løbende ydelser, samt at der løbende er tilgang af erstatningsmodtagere til kontoen.

I regnskabet for 2016 er der foretaget en berigtigelse af udgifter og indtægter til indeholdt skat vedrørende ordningen. Konkret er der omposteret beløb for i alt 2,8 mio. kr. for årene 2010-2016.

Mindreforbruget skyldes både lavere aktivitet og færre engangsudbetalinger end budgetteret.

Tabel 22 b 8
Administration af lovbundne ordninger - aktivitetstal og enhedsomkostninger

17.23.22.20. Erstatninger mv. til tilskadekomne (Løbende priser)	2015	2016	2017	FL2018 (B+TB)	2018 Regnskab	Forskel	Procent
Statsregnskabstal og bevilling (mio. kr. og pct.)	2,1	4,9	2,9	3,5	2,2	-1,3	-37,1%
Regnskabstal eksklusiv ekstraordinær post (mio. kr. og pct.)		2,1			-0,6	-4,1	-117,6%
Aktivitet (helårspersoner og procent)	10	8	10		8		
Gennemsnitlige udgifter korrigeret (netto, kr.)	210.829	616.059	287.650		272.259		

§ 17.23.22.30. Nedsættelse af visse arbejdsskadeforsikringspræmier

Med et forbrug på 0,2 mio. kr. og en bevilling på 0,1 mio. kr. er der et merforbrug på 0,1 mio. kr.

Der udbetales fra denne konto et tilskud på to femtedele af forsikringspræmien til fiskere og fangere m.fl. Udsving i budgetteringen følger § 17.23.22.10.

§ 17.23.31. Besættelsestidens ofre

§ 17.23.31.10. Erstatninger mv.

Med et forbrug på 116,7 mio. kr. og en bevilling på 123,8 mio. kr. er der et mindreforbrug på 7,1 mio. kr.

Udgiften er jævnt faldende over årene og endte 5,7 procent under det budgetterede niveau. Antallet af helårspersoner var 838, hvilket er cirka 7,5 procent lavere end antallet i 2017. Det forventes, at der vil være løbende afang fra kontoen.

Derudover blev den gennemsnitlige erstatningsudgift per modtager 139.289, hvilket er 7,5 procent lavere end budgetteret på finansloven for 2018.

Tabel 22 b 9
Administration af lovbundne ordninger - aktivitetstal og enhedsomkostninger

17.23.31.10. Erstatninger mv. (Løbende priser)	2015	2016	2017	FL2018 (B+TB)	2018 Regnskab	Forskel	Procent
Statsregnskabstal og bevilling (mio. kr. og pct.)	180,8	158,4	134,2	123,8	116,7	-7,1	-5,7%
Aktivitet (antal invalideerstatninger og procent)	243	200	151	134	134	0,0	0,0%
Aktivitet (antal enkeerstatninger og procent)	993	882	755	688	704	16,0	2,3%
I alt	1.236	1.080	906	822	838	16,0	1,9%
Gennemsnitlige udgifter korrigeret (netto, kr.)	146.252	146.675	148.162	150.608	139.289	-11.319	-7,5%

§ 17.23.32. Hædersgaver

§ 17.23.32.10. Hædersgaver.

Med Akt 166 af 30. august 2018 er der etableret materiel og bevillingsmæssig hjemmel til i 2018 at udbetale en ekstraordinær hædersgave på 10.000 kr. til modtagerne af hædersgave i anledning af 75-årsdagen for bruddet med den tyske besættelsesmagt den 29. august 1943. Den samlede ekstraudgift er estimeret til 10,8 mio. kr., som er tilført finanslovsbevillingen på 17,1 mio. kr.

Med et forbrug på 27,2 mio. kr. og en bevilling på 27,9 mio. kr. er der et mindreforbrug på 0,7 mio. kr.

Aktiviteten på kontoen er jævnt faldende over årene. Det gennemsnitlige antal modtagere af hædersgaver var i 2018 1.013, hvilket er 17,5 procent færre end i 2017.

Tabel 22 b 10
Administration af lovbundne ordninger - aktivitetstal og enhedsomkostninger

17.23.32.10. Hædersgaver (Løbende priser)	2015	2016	2017	FL2018 (B+TB)	2018 Regnskab	Forskel	Procent
Statsregnskabstal og bevilling (mio. kr. og pct.)	43,3	23,4	20,2	27,9	27,2	-0,7	-2,5%
Aktivitet (antal hædersgaver og procent)	1.630	1.389	1.228	1.039	1.013	-26,0	-2,5%
Aktivitet (antal forhøjede hædersgaver og procent)	80	66	51	42	41	-1,0	-2,4%
I alt	1.710	1.455	1.279	1.081	1.054	-27,0	-2,5%
Gennemsnitlige udgifter korrigeret (netto, kr.)	25.322	16.061	15.785	38.853	25.771	-13.081,9	-33,7%

Anden bevilling

Tabel 22 c
Administration af anden bevilling

(mio. kr.)		Bevil- ling (B+TB)	Regn- skab	Afvi- gelse
17.21.04. Gebyr for lovbundne virksomhedsbesøg samt administrative bøder				
10. Godkendelse af naturgasanlæg mv.			Indtægter -0,1	-0,3 0,2
20. Administrative bøder			Udgif- ter 0,7 Indtæg- ter -5,7	-0,4 1,1 5,5
17.21.31 Arbejds miljø i Grønland				
10. Uddannelse af sikkerhedsrepræsentanter i Grønland			Udgif- ter 0,5	0,5 0,0
20. Grønlands Arbejds miljøråd			Udgif- ter 0,3	0,1 0,2
17.23.15. Administrative bøder ved manglende tegning af arbejdsska- deforsikring				
10. Administrative bøder ved manglende tegnning af arbejdsskadeforsikring mv.			Indtæg- ter -1,0	-0,5 0,2

§ 17.21.04. Gebyrer for lovbundne virksomhedsbesøg samt administrative bøder

Med en indtægt på 0,3 mio. kr. og en indtægtsbevilling på 0,1 mio. kr. er der en merindtægt på 0,2 mio. kr. på underkonto 10. Godkendelse af naturgasanlæg mv.

Med en indtægt på 11,2 mio. kr. og en indtægtsbevilling på 5,7 mio. kr. er der en merindtægt på 5,5 mio. kr. på underkonto 20. Administrative bøder. Afvigelsen skal ses i sammenhæng med, at Arbejdstilsynet fra 1. februar 2018 igen begyndte at udstede administrative bøder for overtrædelse af arbejdsmiljølovgivningen i sager med skærpene og/eller særligt skærpene omstændigheder efter den seneste lovændring om forhøjelse af bødestraffene, jf. lov nr. 1869 af 29. december 2015 om ændring af lov om arbejdsmiljø. Bevillingstallene afspejler, at der har været en usikkerhed om, hvornår der ville foreligge en klar og fast retspraksis for så vidt angår bøder, der skulle forhøjes efter reglerne i lovændringen.

§ 17.21.31. Arbejds miljø i Grønland

I forbindelse med arbejdsmiljøarbejdet i Grønland ydes tilskud til uddannelse af sikkerhedsrepræsentanter. Desuden gives tilskud til aktiviteter under Grønlands Arbejds miljøråd, 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. Arbejds miljøråd i Grønland som følge af returnering af uforbrugte midler.

§ 17.23.15. Administrative bøder ved manglende tegning af arbejdsskadeforsikring mv.

§ 17.23.15.10. Administrative bøder ved manglende tegning af arbejdsskadeforsikring mv.

Med en indtægt på 0,9 mio. kr. og en budgetteret indtægt på 1,0 mio. kr. er der en mindreindtægt på 0,1 mio. kr.

Kontoen omfatter opkrævning af administrative bøder, jf. L 443 af 23. maj 2010. Der er i 2017 udsendt bødeforlæg i 1.065 tilfælde. Heraf medførte kun 176 bødeforlæg indbetaling af en administrativ bøde svarende til en indtægt på 0,9 mio. kr.

Baggrunden for, at en stor del af de udsendte bøder ikke medfører en indbetaling er, at arbejdsgiveren ikke indbetaler bøden til Arbejds markedets Erhvervs sikring (AES), hvorefter AES oversender bøden til Politiets opkrævning. Bøder opkrævet via Politiet indgår ikke på denne konto.

AES eftergiver bøder, hvor arbejdsgivere efterfølgende dokumenterer, at de er forsikrede.

Tabel 22 b 11
Administrative bøder ved manglende tegning af arbejdsskadeforsikring

17.23.15.10. Administrative bøder ved manglende tegning af arbejdsskadeforsikring (Løbende priser)	FL2018			2018		Forskel	Procent
	2015	2016	2017	(B+TB)	Regnskab		
Statsregnskabstal og bevilling (mio. kr. og pct.)	-0,8	-0,7	-0,5	1,0	-0,9	0,3	-26,5%
Aktivitet (antal administrative bøder og procent)	164	147	104	200	176	-11,0	-7,0%
Gennemsnitlige indtægter korrigeret (netto, kr.)	-5.061	-5.003	-5.128	-4.450	-5.057	1.329,1	-21,0%

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. Arbejds miljø forsknings fonden 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	-7,3
17.21.08. Arbejds miljø forsknings fond	-190,5
17.21.14. Økonomisk støtte til arbejdsmiljørådgivning	0,0
17.22.13. Udvikling og forsøg i regi af Arbejds miljø rådet	0,0
17.22.20. Branchefællesskaber for arbejdsmiljø	-25,2