

# Finansielt regnskab for 2018

Beskæftigelsesministeriets departement  
Marts 2019

|   |           |
|---|-----------|
| <b>1. PÅTEGNING .....</b>                         | <b>3</b>  |
| <b>2. BERETNING .....</b>                         | <b>4</b>  |
| 2.1. PRÆSENTATION AF VIRKSOMHEDEN .....           | 4         |
| 2.2. LEDELSESBERETNING.....                       | 6         |
| 2.3. KERNEOPGAVER OG RESSOURCER .....             | 9         |
| 2.4. MÅLRAPPORTERING .....                        | 10        |
| 2.5. FORVENTNINGER TIL DET KOMMENDE ÅR .....      | 10        |
| <b>3. REGNSKAB.....</b>                           | <b>13</b> |
| 3.1. ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS.....                | 13        |
| 3.2. RESULTATOPGØRELSE .....                      | 13        |
| 3.3. BALANCEN .....                               | 16        |
| 3.4. EGENKAPITALFORKLARING .....                  | 17        |
| 3.5. LIKVIDITET OG LÅNERAMME .....                | 17        |
| 3.6. OPFØLGNING PÅ LØNSUMSLOFT.....               | 18        |
| 3.7. BEVILLINGSREGNSKABET .....                   | 19        |
| <b>4. BILAG .....</b>                             | <b>20</b> |
| 4.1. NOTER TIL RESULTATOPGØRELSE OG BALANCE ..... | 20        |
| 4.2. NOTER TIL INDTÆGTSDÆKKET VIRKSOMHED .....    | 21        |
| 4.3. NOTER TIL GEBYRFINANSIERET VIRKSOMHED.....   | 22        |
| 4.4. TILSKUDSFINANSIERED E AKTIVITETER.....       | 22        |
| 4.5. FORELAGTE INVESTERINGER .....                | 23        |
| 4.6. IT-OMKOSTNINGER.....                         | 23        |

# 1. Påtegning

## *Fremlægelse og påtegning*

Det finansielle regnskab for Beskæftigelsesministeriets departement er aflagt i henhold til § 39, stk. 4, i bekendtgørelse nr. 116 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv. (Regnskabsbekendtgørelsen).

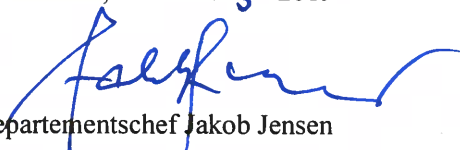
Det finansielle regnskab giver et samlet, dækkende og pålideligt billede af departementets økonomi og faglige resultater.

Det finansielle regnskab omfatter de hovedkonti på finansloven, som departementet, CVR nr. 10172748, er ansvarlig for: § 17.11.01. Departementet, § 17.11.02. Medlemsbidrag til Den internationale Arbejdsorganisation, § 17.11.03. Beskæftigelsespolitisk forsøgs- og udredningsvirksomhed mv., § 17.11.05. Omstillingsinitiativer mv., § 17.11.07. Mellemlfinansiering af barselsudligning, § 17.11.08. Feriepengeinfo, § 17.11.09. Udlån af tjenestemænd mv., § 17.11.10. Beskæftigelsesministeriets administration af satspuljer, § 17.11.79. Reserver og budgetregulering, § 17.19.11. Arbejdsretten, § 17.19.21. Forligsinstitutionen, § 17.19.75. Det kommunale lov- og cirkulæreprgram, § 17.19.77. Reserver og budgetregulering vedrørende delloft for indkomstoverførsler, § 17.19.78. Reserver og budgetregulering vedrørende indkomstoverførsler og § 17.19.79. Reserver og budgetregulering, 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 af 19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen mv.:

1. at det finansielle regnskab er rigtigt, dvs. at det finansielle regnskab ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, idet det bemærkes, at det finansielle regnskab i henhold til vejledning om årsrapport for 2018 ikke indeholder måloppstilling og målrapportering,
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsafleggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og
3. at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af det finansielle regnskab.

København, den 11/3 2019

  
Departementschef Jakob Jensen

## 2. Beretning

### 2.1. Præsentation af virksomheden

Beskæftigelsesministeriets departement er en del af Beskæftigelsesministeriets koncern. Departementet er sekretariat for beskæftigelsesministeren og forestår den overordnede planlægning og styring inden for ministeriets ressortområde. Departementet har hjemsted Ved Stranden 8, 1061 København. K.

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

Departementet har CVR-nummer 10 17 27 48.

#### *Departementets mission:*

Beskæftigelsesministeriets koncernfælles mission er:

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

#### *Departementets vision:*

Beskæftigelsesministeriets koncernfælles vision er:

Beskæftigelsesministeriet inspirerer og realiserer regeringens politik ud fra et stærkt fagligt fundament og inddragelse af vores interesser. Beskæftigelsesministeriet er med til at udvikle fremtidens offentlige sektor og sikrer samtidig en effektiv og korrekt forvaltning. Beskæftigelsesministeriet er en arbejdsplads, hvor medarbejderne og ledere har mulighed for at udfolde deres potentiale.

#### *Departementets kerneopgaver:*

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

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

Departementets hovedformål er at give beskæftigelsesministeren og regeringen det bedst mulige beslutningsgrundlag til at kunne føre en effektiv beskæftigelsespolitik.

Departementet koordinerer den overordnede beskæftigelsespolitiske indsats, herunder i forhold til arbejde med EU, Den Internationale Arbejdsorganisation (ILO), Europarådet og andre internationale såvel som nationale aktører. Sammen med Beskæftigelsesministeriets institutioner besvarer departementet spørgsmål rejst i Folketinget af Beskæftigelsesudvalget m.fl. samt spørgsmål fra borgerne.

Departementet varetager styring, koordinering og tilsyn af det arbejde, der udføres af Beskæftigelsesministeriets institutioner. Departementet varetager sekretariatsbetjeningen af det faste regeringsudvalg, EU-Implementeringsudvalget.

Yderligere oplysninger om Beskæftigelsesministeriet kan findes på [www.bm.dk](http://www.bm.dk).

Nedenfor i boks 1 beskrives departementets hovedopgaver, som de er vedtaget i finansloven for 2018.

Boks 1:

#### Virksomhedens hovedopgaver

| Opgaver                                | Mål   |
|--|---|
| Generelle fællesomkostninger           | Det er departementets mål at sikre en rettidig, korrekt og effektiv styring i koncernen, der både afspejler departementets tilsynsbehov og enhedernes styringsbehov. Departementet sikrer dette ved at koordinere, udvikle og varetage driften af Beskæftigelsesministeriets styring, herunder: Beskæftigelsesministeriets finansielle rammer og bevillinger, budgetter og regnskaber, strategiske styring, innovation, digitalisering, personale og HR.<br>Det er departementets mål at sikre en klar kommunikation af Beskæftigelsesministeriets arbejde. Departementet sikrer dette ved at koordinere Beskæftigelsesministeriets pressehåndtering og kommunikation. Det er departementets mål at sikre en effektiv sekretariatsbetjening af ministeren samt effektive servicefunktioner. |
| Beskæftigelses- og arbejdsmiljøpolitik | Det er departementets mål at sikre en beskæftigelses- og arbejdsmiljøpolitik, der følger de politiske aftaler og realiseres i positive effekter for samfundet og konkrete målgrupper.<br>Departementet sikrer dette ved at screene og koordinere enhedernes bidrag til udviklingen og udmøntningen af beskæftigelses- og arbejdsmiljøpolitikken.<br>Departementet har som mål at sikre en effektiv bistand til ministeren i forberedelsen af politiske aftaler og reformer samt folketingsbetjening.  |
| Juridiske og internationale opgaver    | Det er departementets mål at sikre en rettidig og korrekt sagsbehandling samt udvikling inden for den individuelle og kollektive arbejdsret, ligestillings- og forskelsbehandlingslovgivningen, forvaltningsret, offentlighedslov og persondatalov, statsstøttespørgsmål, lovteknik og klagesager. Departementet sikrer en effektiv koordinering af internationale opgaver, herunder EU, ILO, Europarådet, FN og det nordiske samarbejde.   |
| Arbejdsrettens opgaver                 | Retten behandler bl.a. spørgsmål om overtrædelse og fortolkning af hovedaftaler samt overtrædelse af kollektive overenskomster om løn- og arbejdsforhold indgået mellem på den ene side arbejdsgiverforeninger, offentlige myndigheder og organisationer med arbejdsgiverfunktioner eller enkeltarbejdsgivere og på den anden side lønmodtagerorganisationer.   |
| Forligningsinstitutionens opgaver      | Statens Forligningsinstitution medvirker til bilæggelse af stridigheder mellem arbejdsgivere og arbejdstagere ved overenskomstfornyelse eller indgåelse af overenskomst, jf. LB nr. 709 af 20. august 2002 med senere ændringer om mægling i arbejdsstridigheder.   |

Note: Arbejdsrettens og Forligningsinstitutionens opgaver er samlet sammenlignet med finansloven.

## 2.2. Ledelsesberetning

### *Faglige resultater*

Beskæftigelsesministeriets departement skal inspirere og realisere regeringens politik ud fra et stærkt fagligt fundament og inddragelse af vores interesser. Beskæftigelsesministeriets departement er med til at udvikle fremtidens offentlige sektor og sikrer samtidig en effektiv og korrekt forvaltning. Beskæftigelsesministeriets departement er en arbejdsplads, hvor medarbejderne og ledere har mulighed for at udfolde deres potentiale. I 2018 kan bl.a. særligt følgende faglige resultater fremhæves:

- *Aftale om en forenklet beskæftigelsesindsats*: Regeringen, Socialdemokratiet, Dansk Folkeparti, Det Radikale Venstre og Socialistisk Folkeparti aftalte i august 2018 at gennemføre en gennemgribende forenkling af den aktive beskæftigelsesindsats. Med aftalen får kommuner og a-kasser langt større frihed til at planlægge indsatsen til ledige. Fremover bliver der nogle simple minimumsregler på tværs af målgrupper, så indsatsen kan tilrettelægges med udgangspunkt i den enkelte. Derudover bliver ledige mødt med fair krav, forståelige regler og slipper for et rigtigt krav om jobsøgning.
- *Benchmarking af kommunernes beskæftigelsesindsats* blev lanceret den 2. november. Kommunerne bliver ranglistet efter det samlede antal offentligt forsørgede i kommunen set i forhold til, hvad der kan forventes på baggrund af kommunernes rammevilkår. Af ranglisten fremgår det også, hvilken indflydelse det ville have på kommunens økonomi, hvis kommunen havde det forventede omfang af offentligt forsørgede.
- *Karantæneordning i ydelsessystemet for bandekriminelle*: Lovforslaget, der blev vedtaget i december 2018, indfører en treårig karantæneordning i ydelsessystemet for dømte bandekriminelle, der udelukker dem fra en række forsikringsbaserede ydelser og sikrer, at de højst kan modtage andre forsørgelsesydelse på integrationsydelsesniveau. Der sendes herved et klart signal om, at samfundet ikke vil acceptere bandernes rå og hensynsløse adfærd.
- *Opholdskrav for ret til arbejdsløshedsdagpenge m.v.*: Lovforslaget, der blev vedtaget den 20. december 2018, indfører et opholdskrav for ret til arbejdsløshedsdagpenge. Medlemmer af en a-kasse skal have opholdt sig lovligt i Danmark eller i et andet EU/EØS-land i sammenlagt syv år inden for de seneste 12 år for at kunne få ret til arbejdsløshedsdagpenge. En række ophold i udlandet bliver sidestillet med ophold her i riget. Forslaget er en opfølgning på aftale om lavere skat på arbejdsindkomst og større fradrag for pensionsindbetalinger, som regeringen indgik med Dansk Folkeparti i februar 2018.
- *Mere enkle og skærpede sanktioner mv. (kontanthjælp)*: Regeringen indgik i november 2018 en aftale med Dansk Folkeparti og Socialdemokratiet om mere enkle og skærpede sanktioner samt styrket kontrol med snyd og fejludbetalinger. Aftalen forenkler reglerne om sanktioner, så de bl.a. bliver nemmere for kommunerne at administrere.

*Delaftale om kvalificeret arbejdskraft til virksomheder:* Regeringen indgik i november 2018 en delaftale med Dansk Folkeparti, Socialdemokratiet og Radikale Venstre om at opkvalificere ledige og sikre kvalificeret arbejdskraft til virksomhederne. Aftalen indeholder en række initiativer til 100 millioner kroner.

- *Ny ferielov:* Den nye lov medfører, at der fra september 2020 indføres samtidighedsferie, hvor lønmodtagere optjener og afholder deres ferie over samme periode. Det betyder, at nye på arbejdsmarkedet kan afholde betalt ferie allerede det første år af deres ansættelse.
- *EU-implementeringsudvalget:* Udvalgets forebygger unødvendige omkostninger for erhvervslivet i forbindelse med implementering af ny EU-regulering og nedbringer eksisterende overimplementering og styrke den tidlige interessevaretagelse med henblik på at forebygge unødvendige byrder i forbindelse med ny EU-regulering.
- *Regeringens ekspertudvalg om udredning af arbejdsmiljøindsatsen:* Udvalget kom i september 2018 med sine anbefalinger til et nyt og forbedret arbejdsmiljø. Der er indledt politiske drøftelser på baggrund af anbefalingerne.
- *Seniortænk tank:* I maj 2018 nedsatte Regeringen og Dansk Folkeparti en Seniortænk tank for et længere og godt arbejdsliv. Nedsættelse af tænketanken sker som led i udmøntningen af Aftalen om flere år på arbejdsmarkedet, som regeringen indgik med Dansk Folkeparti i juni 2017.
- *Myndighedssamarbejdet med Bangladesh:* Beskæftigelsesministeriet afsluttede fase I af projektet i 2018 og lancerede projektets fase II. Fokus for projektet er undervisning af de tilsynsførende på arbejdsmiljøområdet i Bangladesh, men der er også blevet udarbejdet arbejdsmiljøretningslinjer, trepartssamarbejdet er styrket, og der har været studiebesøg i Danmark.
- *Databeskyttelsesforordning:* Beskæftigelsesministeriet har implementeret EU's nye databeskyttelsesforordning, der fandt anvendelse fra 25. maj 2018, herunder ansat en databeskyttelsesrådgiver, skabt overblik over persondata, udarbejdet procedurer og beredskabsplan og indgået en række nye aftaler med ministeriets leverandører (databehandlere).
- *Koncernfælles indkøbsfunktion:* I 2018 har der været fokus på at implementere rammerne for udbud og indkøb i BM. Der er etableret arbejds-gange for tilsyn og processer mellem enhederne og fagkontoret.

#### *Økonomiske resultater*

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

Tabel 1:

**Økonomiske og hoved- og nøgletal**

| Hovedtal (i mio. kr.)           | 2017    | 2018    | 2019    |
|---------------------------------|---------|---------|---------|
| Ordinære driftsindtægter        | -204,2  | -217,1  | -203,5  |
| Ordinære driftsomkostninger     | 196,0   | 195,2   | 196,1   |
| Resultat af ordinær drift       | -8,2    | -21,9   | -7,4    |
| Resultat før finansielle poster | -15,9   | -11,5   | -0,3    |
| Årets resultat                  | -14,7   | -11,1   | -0,1    |
| <b>Balance</b>                  |         |         |         |
| Anlægsaktiver                   | 7,6     | 9,2     | 8,6     |
| Omsætningsaktiver               | 14,4    | 27,4    |         |
| Egenkapital                     | -82,9   | -86,5   |         |
| Langfristet gæld                | -13,0   | -7,3    |         |
| Kortfristet gæld                | -36,3   | -48,1   |         |
| <b>Finansielle nøgletal</b>     |         |         |         |
| Udnyttelsesgrad af lånerammen   | 30,4%   | 51,1%   | 47,8%   |
| Bevillingsandel                 | 95,1%   | 95,0%   | 95,3%   |
| <b>Personaleoplysninger</b>     |         |         |         |
| Antal årsværk                   | 200     | 203     | 200     |
| Årsværkspris (kr. pr. årsværk)  | 626.240 | 636.644 | 666.000 |

Kilde: SKS. 2019 justeret for 17.11.10. Beskæftigelsesministeriets administration af satspuljer

Noter:

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

Antallet af årsværk eksklusive årsværk under Udlån af tjenestemænd. Lønsumsforbruget til disse er 0 kr.

De økonomiske hovedtal for 2019 afspejler grundbudgettet for 2019. Ordinære driftsindtægter er dog justeret for bevilling på § 17.11.10. Beskæftigelsesministeriets administration af satspuljer, da denne udmøntes på Lov om tillægsbevilling til andre virksomheder på Beskæftigelsesministeriets ressort. Årets resultat for 2019 er angivet til et overskud på 0,1 mio. kr.

Årets resultat i 2018 blev et overskud på 11,1 mio. kr. Overskuddet er 4,8 mio. kr. større end prognosen ved udgiftsopfølgning 3. Det skyldes dels, at specifikke udgifter til Disruptionrådet, Seniortænk tanken og flytning til nyt hus er udskudt, dels mindredgifter til Statens It og dels flere tillægsbevillinger end forventet.

På lov om tillægsbevilling for 2018, TB, blev departementets bevilling reguleret bl.a. med følgende aktstykker:

- Akt 166 af 30. august 2018 med hvilket der blev etableret hjemmel til 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. Dispositionen indebar, at bevillingen på § 17.23.32. Hædersgaver blev øget svarende til udgiften på 10,8 mio. kr. Følgende bevillinger bidrog til finansieringen: § 17.11.01. Departementet med 4 mio. kr.; § 17.11.03. Beskæftigelsespolitisk forsøgs- og udredningsvirksomhed mv. med 2 mio. kr.; og § 17.46.14. Indsats ved større afskedigelser (v/ Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering) med 4,8 mio. kr.



- Akt 9 af 1. november 2018 med hvilket der blev etableret hjemmel til at yde tilsagn om tilskud til Arbejdsmarkedets Tillægspension (ATP) på op til 10,7 mio. kr. svarende til udgifterne forbundet med flytning af Lønmodtagernes Garantifond fra Hillerød til Frederikshavn som del af Bedre Balance II. Finansieringen skete med 7,8 mio. kr. fra § 07.11.70. Reserve til flytning af statslige arbejdspladser og med 2,9 mio. kr. fra § 17.11.79. Reserver og budgetregulering.
- Akt 20 af 6. december 2019 med hvilket der blev etableret hjemmel til at overføre 2,1 mio.kr. til § 17.11.01. Departementet og 0,4 mio. kr. til § 17.41.01. Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering til afholdelse af udgifter forbundet med tænketanken for et længere og godt seniorarbejds-liv som led i udmøntning af Aftale om flere år på arbejdsmarkedet af juni 2017. Udgiften på i alt 2,5 mio. kr. i 2018 blev finansieret af de opførte midler på § 35.11.58. Budgetvirkning af aftale om flere år på arbejdsmar-kedet.

Årsværksforbruget er steget fra 200 årsværk i 2017 til 203 årsværk i 2018. Det samlede lønsumsforbrug var 130,6 mio. kr., og ligger dermed under lønsumsloftet for 2018, der udgjorde 133,1 mio. kr. Forøgelsen i årsværks- og lønsumsforbrug fra 2017 til 2018 skyldes nye opgaver, herunder ØU-sekretariat og Sekretariat for Seniortænketanken. Ultimo 2018 er den opsparede lønsum 40,1 mio. kr.

Tabel 2:

**Virksomhedens samlede aktivitet**

| (Mio. kr.)                          |       | Bevilling<br>(FL + TB) | Regnskab | Overført<br>overskud<br>ultimo |
|-------------------------------------|-------|------------------------|----------|--------------------------------|
| <b>Drift</b>                        | Udg.  | 207,0                  | 207,6    | -83,2                          |
|                                     | Indt. | -0,7                   | -12,4    |                                |
| <b>Administrerede ordninger mv.</b> | Udg.  | 34,7                   | 28,8     | -7,7                           |
|                                     | Indt. | -                      | -        |                                |

Kilde: SKS

Oplysninger om de enkelte hovedkonti, som departementet administrerer, er opstillet i tabel 12 i afsnit 3.7 Bevillingsregnskabet.

### **2.3. Kerneopgaver og ressourcer**

Virksomheden har fem hovedopgaver. Beskæftigelses- og arbejdsmiljøpoli-tik samt Juridiske og Internationale opgaver som vedrører departementet, en kerneopgave for henholdsvis Arbejdsretten og Forligsinstitutionen<sup>1</sup>, mens generelle fællesomkostninger opgøres samlet for virksomheden.

Virksomheden har et samlet overskud på 11,1 mio. kr., jf. tabel 3.

<sup>1</sup> På finansloven for 2018 har 17.19.11. Arbejdsretten og 17.19.21. Forligsinstitutionen hver sin faglige kerneopgave.

Tabel 3

**Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver**

| Opgave<br>(mio. kr.)            | Bevilling<br>(FL + TB) | Øvrige<br>indtægter | Omkost-<br>ninger | Andel af<br>årets<br>overskud |
|---------------------------------|------------------------|---------------------|-------------------|-------------------------------|
| 0. Generelle fællesomkostninger | -124,7                 | -4,1                | 120,5             | -8,3                          |
| 1. Besk- og arb.miljøpolitik    | -50,0                  | -6,5                | 63,7              | 7,2                           |
| 2. Juridiske og int. opgaver    | -21,2                  | -0,2                | 17,7              | -3,6                          |
| 4. Arbejdsretten                | -5,7                   | -0,0                | 2,8               | -2,9                          |
| 5. Forligsinstitutionen         | -4,8                   | -                   | 1,3               | -3,5                          |
| <b>I alt</b>                    | <b>-206,3</b>          | <b>-10,9</b>        | <b>206,1</b>      | <b>-11,1</b>                  |

Kilde: Navision.

Virksomhedens samlede udgifter til Generelle fællesomkostninger var 120,5 mio. kr. i 2018 og udgjorde dermed 58 pct. af de samlede omkostninger. Udgiftsniveauet skal ses i lyset af, at Beskæftigelsesministeriet har en række koncernfunktioner, som er placeret i departementet bl.a. koncernfælles HR, indkøbsfunktion og DPO.

Udgifterne til Beskæftigelses- og arbejdsmiljøpolitik var 63,7 mio. kr. i 2018 og udgjorde dermed 31 pct. af de samlede omkostninger.

Udgifterne til Juridiske og internationale opgaver var 17,7 mio. kr. i 2018 og udgjorde dermed 9 pct. af de samlede omkostninger.

Udgifterne til Arbejdsretten og Forligsinstitutionens faglige opgaver var hhv. 2,8 mio. kr. og 1,3 mio. kr. Opgaverne udgjorde dermed hver 1 pct. af de samlede omkostninger. Den høje andel af årets overskud skyldes, at Arbejdsrettens og Forligsinstitutionens Generelle fællesomkostninger var indeholdt i de faglige kerneopgaver på finansloven for 2018.

## **2.4. Målrapportering**

Departementet er ikke omfattet af eksternt fastsatte resultatkrav.

## **2.5. Forventninger til det kommende år**

I 2019 vil der være fortsat fokus på arbejdet med sikring af et dynamisk, sundt og sikkert arbejdsmarked. Af særlige opgaver kan bl.a. fremhæves:

- *Opfølgning på ekspertudvalget om udredning af arbejdsmiljøindsatsen:* Regeringen har indledt politiske drøftelser som opfølgning på anbefalingerne fra ekspertudvalget om udredning af arbejdsmiljøindsatsen, som skal munde ud i en politisk aftale om en ny og forbedret arbejdsmiljøindsats.
- *Implementering af aftalen om en forenklet beskæftigelsesindsats:* Aftalen om en forenklet beskæftigelsesindsats som bl.a. indeholder en ny og gen-

nemskrevet hovedlov, et stort forsøg med mere ansvar til a-kasserne og en række konkrete forenklinger skal vedtages og behandles i Folketinget.

- *Serviceeftersyn af uddannelsesindsatsen*: Der er afsat 10 mio. kr. til evaluering af beskæftigelsesreformens uddannelsesordninger i perioden 2016 til 2019. Første del af serviceeftersynet består af en regel gennemgang, en jobcenteranalyse, en borgeranalyse, en grundanalyse og en effektevaluering af den regionale uddannelsespulje og forventes offentliggjort i foråret 2019 sammen med en tværgående overliggerrapport. Senere i 2019 følger et litteraturstudie, der skal opsummere dansk og international forskning om uddannelseseffekter, en effektanalyse af seks ugers jobrettet uddannelse, en effektanalyse af voksenlærlingeordningen og en effektanalyse af puljen til uddannelsesløft.
- *Opfølgning på Aftalen om et tryggere dagpengesystem*: Der forventes i 2019 politiske drøftelser af gennemskrivning af lov om arbejdsløshedsforsikring, hvilket sker i forlængelse forberedende analyser i 2018. Det fremgår af Aftalen om et tryggere dagpengesystem af 22. oktober 2015, at lov om arbejdsløshedsforsikring skal gennemskrives med henblik på, at reglerne bliver mere enkle og gennemsigtige for borgerne.
- *Disruptionrådet – Partnerskab for Danmarks Fremtid*: Regeringen afholdt det afsluttende 9. møde i Disruptionrådet d. 7. februar 2019, hvor rapporten for rådets arbejde blev lanceret. Rapporten indeholder bl.a. 15 sigtelinjer for den retning, Danmark bør bevæge sig i, som rådet og regeringen er enige om.
- *Ordrede forhold på arbejdsmarkedet*: Regeringen vil i foråret 2019 invitere til politiske drøftelser om indsatsen for ordrede forhold bl.a. med fokus på den fælles myndighedsindsats. Regeringen vil følge op med initiativer efter den såkaldte Padborg-sag, hvor en række udenlandske chauffører var indlogeret under kummerlige forhold.
- *Forenklet arbejdsskadesystem*: Regeringen vil fremsætte forslag til en ændring af arbejdsskadesikringsloven, der skal øge muligheden for, at flere arbejdsulykker kan anerkendes som arbejdsskader, samt bidrage til at forenkle arbejdsskadesystemet.
- *Fuld erstatning for vold på arbejde*: Der udarbejdes en rapport, der afdækker forskellige løsningsmodeller for at give ansatte mulighed for fuld erstatning, når de udsættes for vold på arbejdet. Rapporten vil foreligge til efteråret 2019. Herefter vil der blive indkaldt til politiske drøftelser af løsningsmodellerne med henblik på fremsættelse af lovgivning i folketingsåret 2019/2020.
- *Seniortænk tanken for et længere og godt arbejdsliv*: I maj 2018 nedsatte Regeringen og Dansk Folkeparti en Seniortænk tank for et længere og godt arbejdsliv. Den skal bidrage til at øge mulighederne for seniorer på arbejdsmarkedet og fjerne eventuelle barrierer for et længere arbejdsliv.
- *Stresspanel*: Regeringen nedsatte i juni 2018 et nationalt stresspanel, der skal til formål at skabe debat og bevidsthed i befolkningen, så færre ople-

ver stress. Stresspanelet skal skabe bred fokus på centrale samfundstendenser, som kan bidrage til forhøjet stressniveau i samfundet, og den enkelte samt familiens mulighed for at håndtere disse.

- *Brexit*: Storbritannien forventes at træde ud af EU-samarbejdet i 2019. Beskæftigelsesministeriet vil skulle bidrage til forhandlinger om det fremtidige forhold med Storbritannien på spørgsmål om ydelser.
- *ILO fylder 100 år i 2019*: Jubilæumstemaet er fremtidens arbejdsmarked. Fejringen foregår i nordisk regi ved en trepartskonference i Island i april, ved evt. nationale aktiviteter i samarbejde med arbejdsmarkedets parter og på ILO's arbejdskonference i Genève i juni 2019.
- *Myndighedssamarbejdet med Myanmar*: Projektet afslutter fase I den 31. marts, og den 1. april 2019 påbegyndes fase II. Udover undervisning af de tilsynsførende i arbejdsmiljø gives der i fase II bistand til at få etableret et effektivt konfliktmæglingssystem.
- *Flytning til nyt hus*: Departementet flytter til Holmens Kanal 20 i 2019 og bliver derfor samlet under ét tag. Målet er at skabe et moderne hus, der understøtter og indbyder til samarbejde og videndeling på tværs.

Tabel 5

**Forventninger til det kommende år**

| Mio. kr.                      | Regnskab<br>2018 | Budget<br>2019 |
|-------------------------------|------------------|----------------|
| Bevilling og øvrige indtægter | -218,7           | -211,0         |
| Udgifter                      | 207,6            | 211,0          |
| <b>Resultat</b>               | <b>-11,1</b>     | <b>-0,1</b>    |

Note: Bevillingstallet for 2019 er justeret for 17.11.10. Beskæftigelsesministeriets administration af satspuljer. Derudover mangler udmøntning af tillægsbevillinger.

De økonomiske forventninger for 2019 afspejler grundbudgettet for 2019. Ordinære driftsindtægter er dog justeret for bevilling på § 17.11.10. Beskæftigelsesministeriets administration af satspuljer, da denne udmøntes på Lov om tillægsbevilling til andre virksomheder på Beskæftigelsesministeriets ressort. Årets resultat for 2019 er angivet til et overskud på 0,1 mio. kr.

## 3. Regnskab

### 3.1. Anvendt regnskabspraksis

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

Ændringerne i regnskabsbekendtgørelsen vedrørende værdiansættelse af tilgodehavender til inddrivelse har ikke virkning i virksomheden Departementet i 2018, jf. Moderniseringsstyrelsens brev af 15. januar 2019.

I departementets finansielle regnskab er alle regnskabstal fra SKS evt. suppleret med tal fra Navision, hvilket vil fremgå af kildehenvisninger ved tabellerne. For så vidt angår resultatdisponering (tabel 7) og egenkapitalforklaringen (tabel 9) er de afstemt med Statens Bevillingslovsystem (SB).

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

### 3.2. Resultatopgørelse

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

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

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

Virksomheden Departementet har i 2018 haft ordinære indtægter på 217,1 mio. kr. og ordinære omkostninger på 195,2 mio. kr. Resultatet af den ordinære drift er et mindreforbrug på 21,9 mio. kr. Efter andre driftposter og finansielle poster er resultatet et mindreforbrug/overskud på 11,1 mio. kr., jf. tabel 6.

Årets mindreforbrug på 11,1 mio. kr. skyldes dels større tillægsbevillinger end forventet dels lavere udgiftsniveau, som bl.a. kan henføres til personaleomsætning, mindredgifter til Statens It og merindtægter vedr. administration for Arbejdsmarkedets Erhvervsservice.

Tabel 6

**Resultatopgørelse**

| Note                                     | Resultatopgørelse (i mio. kr.)                   | 2017          | 2018          | Budget 2019   |
|--|--|---------------|---------------|---------------|
| 1  | <b>Ordinære driftsindtægter</b>                  |               |               |               |
|  | Bevilling  | -194,3        | -206,3        | -212,1        |
|  | Salg af vare- og tjenesteydelser                 |               |               |               |
|  | Eksternt salg af vare- og tjenesteydelser        | -0,6          | -0,3          | -0,5          |
|  | Internt statsl. salg af vare- og tjenesteydelser | -3,6          | -3,4          | -3,5          |
|  | Tilskud til egen drift                           | -5,7          | -7,1          | -6,0          |
|  | Gebyrer  | -             | -             | -             |
|  | <b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>            | <b>-204,2</b> | <b>-217,1</b> | <b>-203,5</b> |
|  | <b>Ordinære driftsomkostninger</b>               |               |               |               |
|  | Forbrugsomkostninger                             |               |               |               |
|  | Husleje  | 11,8          | 11,8          | 11,9          |
|  | <b>Forbrugsomkostninger i alt</b>                | <b>11,8</b>   | <b>11,8</b>   | <b>11,9</b>   |
|  | Personaleomkostninger                            |               |               |               |
|  | Lønninger  | 156,3         | 154,8         | 155,0         |
| Pension                                  | 24,8   | 24,9          | 25,0          |               |
| Lønrefusion                              | -56,1  | -48,0         | -50,0         |               |
| Andre personaleomkostninger              | -0,0   | -0,7          | 3,2           |               |
| <b>Personaleomkostninger i alt</b>       | <b>125,0</b>                                     | <b>131,0</b>  | <b>133,2</b>  |               |
| Af- og nedskrivninger                    | 9,7  | 2,1           | 1,0           |               |
| Internt køb af varer og tjenesteydelser  | 21,0   | 20,7          | 21,0          |               |
| Andre ordinære driftsomkostninger        | 28,6   | 29,6          | 29,0          |               |
| <b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b> | <b>196,0</b>                                     | <b>195,2</b>  | <b>196,1</b>  |               |
| 2  | <b>Resultat af ordinær drift</b>                 | <b>-8,2</b>   | <b>-21,9</b>  | <b>-7,4</b>   |
|  | <b>Andre driftsposter</b>                        |               |               |               |
|  | Andre driftsindtægter                            | -9,0          | -1,5          | -7,5          |
|  | Andre driftsomkostninger                         | 1,3           | 11,8          | 14,6          |
|  | <b>Resultat før finansielle poster</b>           | <b>-15,9</b>  | <b>-11,5</b>  | <b>-0,3</b>   |
|  | <b>Finansielle poster</b>                        |               |               |               |
|  | Finansielle indtægter                            | -0,0          | -0,1          | -             |
|  | Finansielle omkostninger                         | 1,2           | 0,5           | 0,2           |
|  | <b>Resultat før ekstraordinære poster</b>        | <b>-14,7</b>  | <b>-11,1</b>  | <b>-0,1</b>   |
|  | <b>Ekstraordinære poster</b>                     |               |               |               |
| Ekstraordinære indtægter                 | -  | -             | -             |               |
| Ekstraordinære omkostninger              | -  | -             | -             |               |
| <b>Årets resultat</b>                    | <b>-14,7</b>                                     | <b>-11,1</b>  | <b>-0,1</b>   |               |

Kilde: SKS. 2019 justeret for 17.11.10. Beskæftigelsesministeriets administration af satspuljer

Note: Budgettallene for 2019 svarer til det budgetterede på FL2019 og grundbudgettal.

Noter til resultatopgørelsen findes i afsnit 4.1

Tabel 7

**Resultatdisponering (hele virksomheden)**

| Mio. kr.                               | 2018 |
|--|------|
| Disponeret til bortfald                | –    |
| Disponeret til udbytte til statskassen | –    |
| Disponeret til overført overskud       | 11,1 |

Kilde: Statens Bevillingslovsystem.

Ultimo 2018 udgør den samlede egenkapital 86,5 mio. kr. Heraf kan 10,4 mio. kr. henføres til et overført mindreforbrug på § 17.11.01. Departementet; 0,2 mio.kr. kan henføres til et overført merforbrug på § 17.19.11. Arbejdsretten, og 0,8 mio. kr. kan henføres til et overført mindreforbrug på § 17.19.21. Forligsinstitutionen.

### 3.3. Balancen

Balancen viser aktiver og passiver efter lukning af regnskabsperiode 13 for 2018. Balancen omfatter departementets samlede virksomhed, herunder Ud-lån af tjenestemænd, Adm. af satspuljer, Arbejdsretten og Forligsinstitutionen.

Tabel 8  
Balance

| Note | Aktiver (i mio. kr.)                   | 2017         | 2018         | Note | Passiver (i mio. kr.)               | 2017          | 2018          |
|------|--|--------------|--------------|------|-------------------------------------|---------------|---------------|
|      | <b>Anlægsaktiver</b>                   |              |              |      | <b>Egenkapital</b>                  |               |               |
|      | <b>Immatrielle anlægsaktiver</b>       |              |              |      | Reguleret egenkapital               | -3,3          | -3,3          |
|      | Færdiggjorte udviklingsprojekter       | 5,3          | 3,4          |      | Bortfald                            | -7,5          | -             |
|      | Erhvervede konc., patenter m.v.        | -            | -            |      | Overført overskud                   | -72,1         | -83,2         |
|      | Udv.proj. under opførelse              | 1,5          | 2,9          |      | <b>Egenkapital i alt</b>            | <b>-82,9</b>  | <b>-86,5</b>  |
| 3    | <b>Immatrielle anlægsaktiver i alt</b> | <b>6,8</b>   | <b>6,3</b>   |      | <b>Hensatte forpligtelser</b>       | <b>-5,5</b>   | <b>-4,7</b>   |
|      | <b>Materielle anlægsaktiver</b>        |              |              |      | <b>Langfristede gældsposter</b>     |               |               |
|      | Grunde, arealer og bygninger           | 0,2          | 0,1          |      | FF4 Langfristet gæld                | -13,0         | -7,3          |
|      | Transportmateriel                      | 0,7          | 0,5          |      | Anden langfristet gæld              |               |               |
|      | Inventar og IT-udstyr                  | -            | -            |      | <b>Langfr. Gældsposter i alt</b>    | <b>-13,0</b>  | <b>-7,3</b>   |
|      | Igangv. arbejder for egen regn.        | -            | 2,2          |      | <b>Kortfristede gældsposter</b>     |               |               |
| 4    | <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>  | <b>0,8</b>   | <b>2,9</b>   | 5    | Leverandører af varer og tjenesterr | -12,4         | -20,7         |
|      | <b>Finansielle anlægsaktiver</b>       |              |              |      | Anden kortfristet gæld              | -3,1          | -6,0          |
|      | Statsforskrivninger                    | 3,3          | 3,3          |      | Skyldige feriepenge                 | -20,4         | -20,8         |
|      | <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b> | <b>3,3</b>   | <b>3,3</b>   |      | Igangv. arb. fremmed regning        | -0,4          | -0,7          |
|      | <b>Anlægsaktiver i alt</b>             | <b>10,9</b>  | <b>12,5</b>  |      | <b>Kortfristet gæld i alt</b>       | <b>-36,3</b>  | <b>-48,1</b>  |
|      | <b>Omsætningsaktiver</b>               |              |              |      | <b>Gæld i alt</b>                   | <b>-49,3</b>  | <b>-55,4</b>  |
|      | Tilgodehavender                        | 11,5         | 25,2         |      |                                     |               |               |
| 5    | Periodeafgrænsningsposter              | 2,9          | 2,6          |      |                                     |               |               |
|      | <b>Omsætningsakt. (ex. likv.)</b>      | <b>14,5</b>  | <b>27,4</b>  |      |                                     |               |               |
|      | <b>Likvide beholdninger</b>            |              |              |      |                                     |               |               |
|      | FF5 Uforrentet konto                   | 55,9         | 99,3         |      |                                     |               |               |
| 6    | FF7 Finansieringskonto                 | 56,4         | 7,0          |      |                                     |               |               |
|      | Andre likvider                         | -            | -            |      |                                     |               |               |
|      | <b>Likvide beholdninger i alt</b>      | <b>112,3</b> | <b>106,4</b> |      |                                     |               |               |
|      | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>         | <b>126,8</b> | <b>134,1</b> |      |                                     |               |               |
|      | <b>Aktiver i alt</b>                   | <b>137,7</b> | <b>146,6</b> |      | <b>Passiver i alt</b>               | <b>-137,7</b> | <b>-146,6</b> |

Kilde: SKS. Korrektioner foretaget, jf. noter.

Noter til balancen findes i afsnit 4.1

Den væsentligste ændring på balancen er, at Departementet i 2018 har påbegyndt indretningen af lejemålet i Holmens Kanal 20, som departementet i 2019 flytter ind i. Dele af indretningsudgifterne afholdes som igangværende arbejder for egen regning med henblik på aktivering. Disse udgifter er registreret med 2,2 mio. kr. under materielle anlægsaktiver.



### 3.4. Egenkapitalforklaring

Her vises årets ændringer i de forskellige poster på egenkapitalen.

Tabel 9

#### Egenkapitalforklaring

| (Mio. kr.)   | 2017         | 2018         |
|--|--------------|--------------|
| <b>Egenkapital primo R-året</b>                    | <b>-68,2</b> | <b>-75,4</b> |
| Reguleret egenkapital primo                        | -3,3         | -3,3         |
| + Ændring i reguleret egenkapital                  | –            | –            |
| <b>Reguleret egenkapital ultimo</b>                | <b>-3,3</b>  | <b>-3,3</b>  |
| Opskrivninger primo                                | –            | –            |
| + Ændring i opskrivninger                          | –            | –            |
| Opskrivninger                                      | –            | –            |
| Reserveret egenkapital primo                       | –            | –            |
| + Ændring i reserveret egenkapital                 | –            | –            |
| <b>Reserveret egenkapital ultimo</b>               | <b>–</b>     | <b>–</b>     |
| Overført overskud primo                            | -64,8        | -72,1        |
| + Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse | –            | –            |
| + Ændringer overført overskud ifm. kontoændringer  | –            | –            |
| + Regulering af det overførte overskud             | 7,5          | –            |
| + Overført fra årets resultat                      | -14,7        | -11,1        |
| - Bortfald af årets resultat                       | –            | –            |
| - Udbytte til staten                               | –            | –            |
| <b>Overført overskud ultimo</b>                    | <b>-72,1</b> | <b>-83,2</b> |
| <b>Egenkapital ultimo</b>                          | <b>-75,4</b> | <b>-86,5</b> |
| <b>Egenkapital ultimo, jf. balancen (tabel 8)</b>  | <b>-82,9</b> | <b>-86,5</b> |

Kilde: SKS.

Note: Egenkapitalen ultimo 2017 i tabel 9 afviger fra egenkapitalen ultimo 2017 i tabel 8. Det skyldes, at det overførte overskud i den samlede balance først ændres, når betalingen for bortfaldet har fundet sted, mens det overførte overskud i ovenstående egenkapitalforklaring ændres, når bortfaldet registreres – og derved er uafhængig af, om der er foretaget en afregning.

### 3.5. Likviditet og låneramme

I 2018 blev 51,1 pct. af lånerammen udnyttet. Trækket på lånerammen vedrører hovedsageligt anlægsaktiver overtaget fra det nedlagte Arbejdsskadsstyrelsen.

Tabel 10

#### Udnyttelse af låneramme

|  | 2018 |
|--|------|
| Sum af materielle- og immaterielle anlægsaktiver ultimo året, mio. kr. | 9,2  |
| Låneramme, mio. kr.  | 18,0 |
| Udnyttelsesgrad, pct.  | 51,1 |

Kilde: SKS.

### 3.6. Opfølgning på lønsumsloft

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

Tabel 11

#### Opfølgning på lønsumsloft

| Virksomhed / Hovedkonto      | 17.11.01. Departementet | 17.11.09. Udlån af tjenestemænd mv. | 17.11.10. Adm. af satspuljer | 17.19.11. Arbejdsretten | 17.19.21. Forligsinstitutionen | 10172748 Beskæftigelsesmin., Departementet |
|------------------------------|-------------------------|-------------------------------------|------------------------------|-------------------------|--------------------------------|--|
| Lønsumsloft på FL            | 122,8                   | –                                   | 5,6                          | 4,3                     | 1,6                            | 134,3                                      |
| Lønsumsloft inkl. TB         | 127,2                   | –                                   | –                            | 4,3                     | 1,6                            | 133,1                                      |
| Lønforbrug under lønsumsloft | 124,3                   | –                                   | –                            | 4,6                     | 1,4                            | 130,3                                      |
| Difference (- =merforbrug)   | 2,9                     | –                                   | –                            | -0,3                    | 0,2                            | 2,8  |
| Akk. opsparing ultimo 2017   | 37,5                    | –                                   | –                            | –                       | –                              | 37,5                                       |
| Akk. opsparing ultimo 2018   | 40,4                    | –                                   | –                            | -0,3                    | 0,2                            | 40,3                                       |

Kilde: SKS og Navision.

Note: Tallene korrigeret med løn afholdt uden for lønsumsloft.

Tabellens lønsumsforbrug afviger fra tallet i tabel 6 med 0,7 mio. kr., idet lønudgifter under tilskudsfinansieret aktivitet og nationale eksperter ikke er under lønsumsloftet. Departementet har haft et mindreforbrug på lønsumsloftet i 2018 på 2,8 mio. kr.

### 3.7. Bevillingsregnskabet

Tabel 12

#### Bevillingsregnskab

| Hovedkonto<br>Navn                     | Bevillings-<br>type  | Mio. kr. | Bevilling | Regnskab | Afvigelse | Videre-<br>førelse<br>ultimo |
|--|----------------------|----------|-----------|----------|-----------|------------------------------|
| <b>Drift</b>                           |                      |          |           |          |           |                              |
| 17.11.01.<br>Departementet             | 12. Drift            | Udg.     | 193,1     | 194,1    | -1,0      | -77,3                        |
|  |                      | Indt.    | -0,7      | -12,1    | 11,4      |                              |
| 17.11.09.<br>Udlån af tj.mænd          | 12. Drift            | Udg.     | -         | 0,2      | -0,2      | -4,8                         |
|  |                      | Indt.    | -         | -0,2     | 0,2       |                              |
| 17.19.11.<br>Arbejdsretten             | 12. Drift            | Udg.     | 7,6       | 7,8      | -0,2      | 0,1                          |
|  |                      | Indt.    | -         | -0,0     | 0,0       |                              |
| 17.19.21.<br>Forligsinstitutio-<br>nen | 12. Drift            | Udg.     | 6,3       | 5,5      | 0,8       | -1,2                         |
| <b>Administrerede ordninger</b>        |                      |          |           |          |           |                              |
| 17.11.02.<br>ILO                       | 50. Lov-<br>bunden   | Udg.     | 19,1      | 14,4     | 4,7       | -                            |
| 17.11.07. Melle-<br>fin. af barseludl. | 60. Reser-<br>vation | Udg.     | -         | -        | -         | -4,5                         |
| 17.11.08.<br>Feriepengeinfo            | 60. Reser-<br>vation | Udg.     | 5,5       | 5,8      | -0,3      | -0,3                         |
| 17.11.03.<br>Besk.pol. forsøg          | 90. Anden            | Udg.     | 10,1      | 8,7      | 1,4       | -2,9                         |

Kilde: SKS.

§ 17.11.01. Departementet havde i 2018 11,4 mio. kr. mere i indtægter end budgetteret på finansloven – hovedsageligt på grund af tilskud fra puljen Beskæftigelsespolitisk forsøgs- og udredningsvirksomhed og indtægter fra administration af tjenestemænd for Arbejdsmarkedets Erhvervsservice.

## 4. Bilag

### 4.1. Noter til resultatopgørelse og balance

#### Note 1

Bevillingen i 2018 var på 206,3 mio. kr. I forhold til 2017 var det en forøgelse på 12,0 mio. kr., hvilket primært skyldes større tillægsbevillinger i 2018 som følge af Akt 9 af 1. november 2018 med hvilket bevillingen på § 17.11.01. Departementet blev hævet med 10,7 mio. kr. svarende til udgifterne forbundet med flytning af Lønmodtagernes Garantifond fra Hillerød til Frederikshavn som del af Bedre Balance II, jf. afsnittet om økonomiske resultater i 2.2. Ledelsesberetning.

#### Note 2

Resultatet af den ordinære drift blev i 2018 et mindreforbrug på 21,9 mio. kr. hvilket er 13,7 mio. kr. mere end i 2017. Det er dog en regnskabsmæssig ”mellemlægning”, idet disponeringen af den i note 1 nævnte bevillingsforhøjelse ses i resultatopgørelsen under Andre driftsomkostninger.

Tabel 13

#### Note 3. Immaterielle anlægsaktiver

| Mio. kr.  | Færdiggjorte udviklingsprojekter | Erhvervede koncessioner, patenter, licenser m.v. | I alt       |
|---|----------------------------------|--|-------------|
| Kostpris  | 46,6                             | -  | 46,6        |
| Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse | -                                | -  | -           |
| Tilgang   | -                                | -  | -           |
| Afgang  | -17,6                            | -  | -17,6       |
| <b>Kostpris pr. 31.12.2018</b>                      | <b>28,9</b>                      | <b>-</b>   | <b>28,9</b> |
| Akkumulerede afskrivninger                          | -25,5                            | -  | -25,5       |
| Akkumulerede nedskrivninger                         | -                                | -  | -           |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2018   | -25,5                            | -  | -25,5       |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2018                | 3,4                              | -  | 3,4         |
| Årets afskrivninger                                 | 9,3                              | -  | 9,3         |
| Årets nedskrivninger                                | 6,4                              | -  | 6,4         |
| <b>Årets af- og nedskrivninger</b>                  | <b>15,7</b>                      | <b>-</b>   | <b>15,7</b> |

| Mio. kr.                                      | Udviklingsprojekter under udførelse |
|---|-------------------------------------|
| Primosaldo pr. 1.1.2018                       | 1,5                                 |
| Tilgang                                       | 1,5                                 |
| Nedskrivninger                                | -                                   |
| Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter | -                                   |
| <b>Kostpris pr. 31.12.2018</b>                | <b>2,9</b>                          |

Kilde: SKS.

Tabel 14

**Note 4. Materielle anlægsaktiver**

| Mio. kr.   | Grunde, arealer og bygninger | Produktionsanlæg og maskiner | Transportmateriel | Inventar og IT-udstyr | I alt       |
|--|------------------------------|------------------------------|-------------------|-----------------------|-------------|
| Kostpris   | 0,3                          | 0,3                          | 0,7               | 10,4                  | 11,7        |
| Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse | -                            | -                            | -                 | -                     | -           |
| Tilgang  | -                            | -                            | -                 | -                     | -           |
| Afgang   | -                            | -                            | -                 | -                     | -           |
| <b>Kostpris pr. 31.12.2018</b>                     | <b>0,3</b>                   | <b>0,3</b>                   | <b>0,7</b>        | <b>10,4</b>           | <b>11,7</b> |
| Akkumulerede afskrivninger                         | -0,1                         | -0,3                         | -0,2              | -10,4                 | -11,1       |
| Akkumulerede nedskrivninger                        | -                            | -                            | -                 | -                     | -           |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2018  | -0,1                         | -0,3                         | -0,2              | -10,4                 | -11,1       |
| <b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2018</b>        | <b>0,1</b>                   | <b>-</b>                     | <b>0,5</b>        | <b>-</b>              | <b>0,7</b>  |
| Årets afskrivninger                                | -0,0                         | -                            | -0,1              | -                     | -0,2        |
| Årets nedskrivninger                               | -                            | -                            | -                 | -                     | -           |
| <b>Årets af- og nedskrivninger</b>                 | <b>-0,0</b>                  | <b>-</b>                     | <b>-0,1</b>       | <b>-</b>              | <b>-0,2</b> |

| Mio. kr.                                      | Udviklingsprojekter under udførelse |
|---|-------------------------------------|
| Primosaldo pr. 1.1.2018                       | -                                   |
| Tilgang                                       | 2,2                                 |
| Nedskrivninger                                | -                                   |
| Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter | -                                   |
| <b>Kostpris pr. 31.12.2018</b>                | <b>2,2</b>                          |

Kilde: SKS.

**Note 5**

Der er i henhold Moderniseringsstyrelsens ”Kravspecifikation med regnskabsrapporter til årsrapporten 2018” foretaget reklassifikation af forudbetalt løn. Værdien af den forudbetalte løn er i realiteten et tilgodehavende, men er i regnskabsystemerne registreret som negativ gæld. Med reklassificeringen justeres tabel 8, så dette tilgodehavende flyttes fra balancens passivside til aktivsiden. Balancen er reguleret med -2,3 mio. kr. på *Anden kortfristet gæld* og 2,3 mio. kr. på *Periodeafgrænsningsposter*. I 2017 blev der tilsvarende reklassificeret 2,7 mio. kr.

**Note 6**

I 2017 var der et ekstraordinært træk på finansieringskontoen FF7, fordi en særlig stor betaling til ATP var udgiftsført i ultimo 2016, mens betalingen skete primo 2017. Likviditetsafregningen for 2016 blev planmæssigt foretaget i 2017 på grundlag af ultimoposter på 2016-regnskabet.

**4.2. Noter til indtægtsdækket virksomhed**

Departementet har ikke i 2018 haft indtægtsdækket virksomhed. Tabel 15 indgår af den grund ikke i det finansielle regnskab.

### 4.3. Noter til gebyrfinansieret virksomhed

Departementet har ikke i 2018 haft gebyrfinansieret virksomhed. Derfor indgår oversigter over gebyrordninger (tabel 16 og tabel 17) ikke i det finansielle regnskab.

### 4.4. Tilskudsfinansierede aktiviteter

Tabel 18

Oversigt over tilskudsfinansierede aktiviteter, kr.

|                                     | Overført overskud fra tidligere år | Årets tilskud    | Årets udgifter   | Årets resultat    | Overskud til videreførelse |
|-------------------------------------|------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|----------------------------|
| Ordning                             | (a)                                | (b)              | (c)              | (d=b-c)           | (e=a+d)                    |
| Nordisk Administrativt Udvalg       | -111.677                           | 320.000          | 69.300           | 250.700           | 139.023                    |
| Kompetencefond                      | 508.194                            | 68.000           | 421.917          | -353.917          | 154.277                    |
| Review af styringslitteraturen      | -580.913                           | 580.913          | –                | 580.913           | –                          |
| Adfærdsøkonomi og nudging           | -1.056.576                         | –                | 1.764.775        | -1.764.775        | -2.821.351                 |
| Litteratur om effektanalyse         | -349.585                           | 349.585          | –                | 349.585           | –                          |
| Mobilitetsanalyse                   | -345.600                           | 345.600          | –                | 345.600           | –                          |
| Analyse af auto. effekter           | -2.000.000                         | –                | –                | –                 | -2.000.000                 |
| Udenlandsk arbejdskraft             | -399.758                           | 399.758          | –                | 399.758           | –                          |
| Erhvervs-PhD                        | -10.734                            | 605.200          | 400.336          | 204.864           | 194.130                    |
| Betydn. af udenlandsk arb.kraft     | –                                  | 450.000          | 450.000          | –                 | –                          |
| Virkninger af den teknolog. udvikl. | –                                  | –                | 400.000          | -400.000          | -400.000                   |
| Grønlanderes beskæft.forhold        | –                                  | –                | 36.300           | -36.300           | -36.300                    |
| Måling af effekten af virkemidl.    | –                                  | 499.800          | 999.600          | -499.800          | -499.800                   |
| Virksomhedernes arb.smløjindsats    | –                                  | 999.600          | 1.798.700        | -799.100          | -799.100                   |
| Lønforskelle ml. mænd og kvinder    | -680.883                           | –                | 340.442          | -340.442          | -1.021.325                 |
| Konjunktur i sygefravær             | –                                  | –                | 35.650           | -35.650           | -35.650                    |
| Muligheder for udvikling af RUT     | –                                  | 250.000          | 664.025          | -414.025          | -414.025                   |
| EPRN-samarbejdet 2018-21            | –                                  | 222.000          | 440.000          | -218.000          | -218.000                   |
| Drivere af sygefravær               | –                                  | –                | 397.500          | -397.500          | -397.500                   |
| Seniorers tilbagetr. fra arb.mark.  | –                                  | –                | 463.666          | -463.666          | -463.666                   |
| <b>I alt</b>                        | <b>-5.027.532</b>                  | <b>5.090.456</b> | <b>8.682.211</b> | <b>-3.591.755</b> | <b>-8.619.286</b>          |

Kilde: Navision

Note: Overskud med negativt fortegn er tilgodehavender.

De tilskudsfinansierede aktiviteter omfatter tilsagnsfinansierede aktiviteter og aktiviteter med forudbetalte tilskud. De forudbetalte aktiviteter har positive overskud til videreførelse; det drejer sig om tilskud til Nordisk Administrativt Udvalg, tilskud fra Kompetencefonden og Innovationsfondens tilskud til ErhvervsPhD. De resterende projekter er tilsagnsfinansierede, hvor ultimosaldiene udtrykker det tilgodehavende, som Departementet har opbygget i takt med gennemførelsen af projekterne.

Udgifter vedrørende tilsagnsfinansierede aktiviteter udlignes på resultatopgørelsen, så nettoeffekten på bevillingen er 0. Udligningerne modposteres på balancen som enten tilgodehavendeposter eller gældsposter.

#### **4.5. Forelagte investeringer**

Departementet havde i 2018 ingen investeringsprojekter, der har været forelagt Finansudvalget. Tabel 19 og tabel 20 indgår af den grund ikke i det finansielle regnskab.

#### **4.6. It-omkostninger**

Tabel 21

**It-omkostninger, mio .kr.**

|                                      | <b>2018</b> |
|--------------------------------------|-------------|
| Interne personaleomkostninger til it | 2,8         |
| It-systemdrift                       | 1,0         |
| It-vedligehold                       | 1,2         |
| It-udviklingsomkostninger            | 0,5         |
| Udgifter til it-varer til forbrug    | 0,5         |
| <b>I alt</b>                         | <b>5,9</b>  |

Note: Personaleomkostningerne er opgjort efter tidsregistrering.

Kilde: SKS.