



Beskæftigelses-
ministeriet

Finansielt regnskab for 2019

Beskæftigelsesministeriets departement
Marts 2020

1. PÅTEGNING	3
2. BERETNING	4
2.1. PRÆSENTATION AF VIRKSOMHEDEN	4
2.2. LEDELSESBERETNING.....	5
2.3. KERNEOPGAVER OG RESSOURCER	8
2.4. MÅLRAPPORTERING.....	9
2.5. FORVENTNINGER TIL DET KOMMENDE ÅR	9
3. REGNSKAB	11
3.1. ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS.....	11
3.2. RESULTATOPGØRELSE	11
3.3. BALANCEN	14
3.4. EGENKAPITALFORKLARING	15
3.5. LIKVIDITET OG LÅNERAMME	16
3.6. OPFØLGNING PÅ LØNSUMSLOFT.....	16
3.7. BEVILLINGSREGNSKABET	17
4. BILAG	18
4.1. NOTER TIL RESULTATOPGØRELSE OG BALANCE	18
4.2. NOTER TIL INDTÆGTSDÆKKET VIRKSOMHED	19
4.3. NOTER TIL GEBYRFINANSIERET VIRKSOMHED.....	19
4.4. TILSKUDSFINANSIERED E AKTIVITETER.....	20
4.5. FORELAGTE INVESTERINGER	21
4.6. IT-OMKOSTNINGER.....	21

1. Påtegning

Fremlæggelse 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., § 17.11.07. 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 cirkulæreprogram, § 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 2019.

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 2019 ikke indeholder målopstilling og målrapportering,
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og
3. at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af det finansielle regnskab.

København, den 13 / 3 2020

Departementschef Søren Kryhmand

2. Beretning

2.1. Præsentation af virksomheden

Beskæftigelsesministeriets departement er del af Beskæftigelsesministeriets koncern. Departementet er sekretariat for beskæftigelsesministeren og forestår den overordnede planlægning og styring inden for ministeriets ressortområde. Departementet har hjemsted Holmens Kanal 20, 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 interessenter. 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 bistår beskæftigelsesministeren med at udforme og udvikle beskæftigelses- og arbejdsmiljøpolitikken.

Departementet har det overordnede ansvar for at tilvejebringe beslutningsgrundlaget for udvikling af regeringens politik og for at betjene ministeren vedrørende beskæftigelsesindsatsen, forsørgelsesydelse, arbejdsmiljø, arbejdsskader, mv.

Departementet medvirker til at udvikle politikområderne bl.a. via analyser, evidens, juridiske vurderinger og inddragelse af interessenter.

Departementet bistår beskæftigelsesministeren i relation til Folketingets behandling af lovforslag, spørgsmål fra folketingsudvalg mv., samt bidrager til det internationale samarbejde i EU, ILO, Europarådet, Nordisk Ministerråd, FN og OECD.

Departementet varetager den overordnede ledelse og koordinering af ministeriet og medvirker til at sikre en effektiv anvendelse af de personalemæssige og økonomiske ressourcer på tværs af ministeriets enheder.

Departementet varetager styring, koordination og tilsyn af opgaveløsningen i ministeriets enheder i form af Arbejdstilsynet, Det Nationale Forskningscenter for Arbejdsmiljø og Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering.

Departementet har det overordnede og koordinerende ansvar for ministerens tilsyn med bestyrelserne i en række lovfastsatte selvejende institutioner, fonde og administrationsordninger. Således har departementet ansvaret for tilsynet med bestyrelsen i LD fondene samt ansvaret for tilsynet med bestyrelsen i Arbejdsmarkedets Tillægspension (ATP), Udbetaling Danmark, Arbejdsmarkedets Erhvervssikring og en række andre selvejende institutioner og ordninger. Tilsynet sker i samspil med Arbejdstilsynet og Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering.

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

Nedenfor i boks 1 beskrives departementets hovedopgaver, som de er vedtaget i finansloven for 2019.

Boks 1:

Virksomhedens hovedopgaver

Opgaver	Mål
Beskæftigelses- og arbejdsmiljøpolitik	Det er departementets mål at sikre en beskæftigelses- og arbejdsmiljøpolitik, der følger de politiske aftaler og realiseres i positive effekter for samfundet og konkrete målgrupper. Departementet sikrer dette ved at screene og koordinere enhedernes bidrag til udviklingen og udmøntningen af beskæftigelses- og arbejdsmiljøpolitikken. Departementet har som mål at sikre en effektiv bistand til ministeren i forberedelsen af politiske aftaler og reformer samt folketingsbetjening. Departementet sikrer yderligere en effektiv koordinering af internationale opgaver, herunder EU, ILO, Europarådet, FN og det nordiske samarbejde.
Arbejdsretts 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.
Forligsinstitutionens opgaver	Statens Forligsinstitution 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:

2.2. Ledelsesberetning

Faglige resultater

I 2019 kan bl.a. særligt følgende faglige resultater fremhæves:

- *Aftale om midlertidigt børnetilskud:* Regeringen, SF, EL og RV aftalte i august 2019 et nyt midlertidigt børnetilskud til 0-14 årige børn af forældre i kontanthjælpssystemet, som er berørt af kontanthjælpsloftet og/eller modtager integrationsydelse. Lovforslaget, som udmønter aftalen, blev vedtaget den 20. december 2019 og trådte i kraft pr. 1. januar 2020 med tilbagevirkende kraft fra den 1. august 2019.
- *Aftale om en ny og forbedret arbejdsmiljøindsats og ordnede forhold på arbejdsmarkedet:* Den tidligere regering (V, K og LA), S, DF, AL, R og SF indgik i april 2019 en ny aftale, som styrker arbejdsmiljøet. Med aftalen målrettes indsatsen for at forbedre det fysiske og psykiske arbejdsmiljø. Desuden styrkes indsatsen for ordnede forhold på arbejdsmarkedet med en videreførelse af den fælles myndighedsindsats, samt en styrkelse af Arbejdstilsynets tilsyn med ordnede forhold bl.a. i forhold til større infrastrukturprojekter.
- *Aftale om ret til seniorpension for nedslidte:* Den tidligere regering (V, K og LA), RV og DF, og siden tiltrådt af den nuværende regering, aftalte i maj 2019 at indføre en ny ordning for borgere, der har seks år eller mindre til folkepensionsalderen, har haft en langvarig tilknytning til arbejdsmarkedet og har en arbejdssevne på 15 timer eller mindre.
- *Aftale om opkvalificering:* Forligskredsen bag beskæftigelsesreformen (S, RV, V, DF og K) aftalte i oktober 2019 at målrette godt 100 mio. kr. primært til opkvalificering af dem med mindst uddannelse i beskæftigelses-systemet. Der er bl.a. afsat midler til nye muligheder for jobrotation i 2020, og til at flere jobparate kontanthjælpsmodtagere i 2020 kan få erhvervsrettet opkvalificering inden for brancher, hvor der er behov for hænder. Aftalen blev finansieret af tilbageløbne midler fra puljen til uddannelsesløft og den regionale uddannelsespulje.
- *Disruptionrådet – Partnerskab for Danmarks Fremtid:* Disruptionrådet, nedsat under den tidligere regering, blev afsluttet februar 2019 med en lancering af en rapport med bl.a. 15 sigtelinjer for den retning, Danmark bør bevæge sig i.
- *Betænkning om vejtransport:* Det lovforberedende udvalg afleverede i december 2019 betænkning med forslag til, hvordan der kan følges op på FH og DA's fælles anbefalinger til sikring af vilkår ved gods- og buskørsel, cabotagekørsel samt kombineret transport. På den baggrund er der indgået en bred politisk aftale om vejtransport i januar 2020, der skal forhindre løndumping på landevejene og sikre fair konkurrencevilkår for transporterhvervet i Danmark.
- *Det internationale område:* Beskæftigelsesministeriet havde en aktiv rolle i forhandlingerne om en række EU-forslag, hvor der i 2019 blev indgået aftaler mellem Rådet og Europa-Parlamentet om bl.a. arbejdsvilkårsdirektivet, en europæisk arbejdsmarkedsmyndighed og en ny kræftpakke.
- *Det administrative område:* BM er pilotinstitution på Statens HR, som Moderniseringsstyrelsen er i gang med at implementere. BM forventer at tage den fulde løsning i brug senest 1. maj 2020.

BM har ligeledes arbejdet videre med ledelsesudvikling på baggrund af Ledelseskommisionens anbefalinger og de aktuelle behov i organisationen.

- *Flytning til Holmens Kanal 20*: Departementet blev i 2019 samlet under ét tag og har nydt godt af de fordele, det giver for øget samarbejde og videndeling på tværs.

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.)	2018	2019	2020
Ordinære driftsindtægter	-217,1	-201,4	-206,7
Ordinære driftsomkostninger	195,2	193,6	214,0
Resultat af ordinær drift	-21,9	-7,8	7,4
Resultat før finansielle poster	-11,5	-8,4	8,6
Årets resultat	-11,1	-7,9	9,1
Balance			
Anlægsaktiver	9,2	9,5	
Omsætningsaktiver	27,8	20,4	
Egenkapital	-86,5	-94,5	
Langfristet gæld	-7,3	-8,7	
Kortfristet gæld	-48,1	-33,5	
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	51,1%	53,0%	53,0%
Bevillingsandel	95,0%	95,8%	95,8%
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	203	198	213
Årsværkspris (kr. pr. årsværk)	636.644	631.482	635.000

Kilde: SKS.

Noter: 2020 justeret for 17.11.10. Beskæftigelsesministeriets administration af satspuljer og 17.11.79 Reserver og budgetregulering

Omsætningsaktiver og kortfristet gæld er reguleret, jf. note 5 i bilaget.

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

Årets resultat i 2019 blev et overskud på 7,9 mio. kr. Det kan henføres til flere ændringer i både positiv og negativ retning på kontoen. Bl.a. blev flytningen til nyt hus billigere end budgetteret. Overskuddet er 1,1 mio. kr. større end prognosen ved udgiftsopfølgning 3. Det dækker over en ændring af lønudgifterne på -2,1 mio. kr. primært pga. regulering af hensættelser og en ændring af driftsudgifterne med 1,5 mio. kr. primært pga. større udgifter til husdrift.

Departementet bevilling blev i 2019 ikke reguleret på Lov om tillægsbevilling for 2019 (TB) som følge af aktstykker.

Årsværksforbruget er faldet fra 203 årsværk i 2018 til 198 årsværk i 2019. Det samlede lønsumsforbrug under lønsumsloftet var 124,1 mio. kr. og ligger dermed under lønsumsloftet for 2019, der udgjorde 126,3 mio. kr. Ultimo 2019 er den opsparede lønsum 42,4 mio. kr.

De økonomiske hovedtal for 2020 afspejler grundbudgettet for 2020. Ordinære driftsindtægter er dog justeret for bevilling på § 17.11.10. Beskæftigelsesministeriets administration af satspuljer og § 17.11.79. Reserver og budgetregulering, da disse bliver udmøntet på Lov om tillægsbevilling til andre virksomheder på Beskæftigelsesministeriets ressort. Årets resultat for 2020 er angivet til et underskud på 9,1 mio. kr., hvilket primært skyldes, at departementet forventer at modtage midler på Lov om tillægsbevilling fra STAR som følge af omorganisering af økonomiområdet.

Tabel 2:

Virksomhedens samlede aktivitet

(Mio. kr.)		Bevilling (FL + TB)	Regnskab	Overført overskud ultimo
Drift	Udg.	199,0	195,2	90,9
	Indt.	-6,1	-10,3	
Administrerede ordninger mv.	Udg.	34,0	28,1	4,7
	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 fire hovedopgaver. Beskæftigelses- og arbejdsmiljøpolitik som vedrører departementet, en kerneopgave for henholdsvis Arbejdsretten og Forligsinstitutionen, mens generelle fællesomkostninger opgøres samlet for virksomheden.

Virksomheden har et samlet overskud på 7,9 mio. kr., jf. tabel 3.

Tabel 3

Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver

Opgave (mio. kr.)	Bevilling (FL + TB)	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Generelle fællesomkostninger	-113,2	-4,5	119,7	2,1
1. Besk- og arb.miljøpolitik	-69,7	-5,5	69,8	-5,5
2. Arbejdsretten	-5,6	-0,3	4,4	-1,5
3. Forligsinstitutionen	-4,4	-	1,3	-3,1
I alt	-192,9	-10,3	195,2	-7,9

Kilder: Tabel 6 i FL2019 og Navision.
Note: Tabellen indeholder afrundinger.

Virksomhedens samlede udgifter til Generelle fællesomkostninger var 119,7 mio. kr. i 2019 og udgjorde dermed 61 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 Beskæftigelses- og arbejdsmiljøpolitik var 69,8 mio. kr. i 2019 og udgjorde dermed 36 pct. af de samlede omkostninger.

Udgifterne til Arbejdsretten og Forligsinstitutionens faglige opgaver var hhv. 4,4 mio. kr. og 1,3 mio. kr. Opgaverne udgjorde dermed hhv. 2,3 pct. og 1 pct. af de samlede omkostninger.

2.4. Målrapportering

Departementet er ikke omfattet af eksternt fastsatte resultatkrav.

2.5. Forventninger til det kommende år

I 2020 vil der være fortsat fokus på at understøtte et dynamisk, sundt og sikkert arbejdsmarked. Af særlige opgaver kan bl.a. fremhæves:

- *Ret til tidlig tilbagetrækning:* Det forventes i 2020, at regeringen præsenterer en model for ret til tidlig tilbagetrækning og påbegynder politiske forhandlinger, som skal munde ud i en politisk aftale om ret til tidlig tilbagetrækning.
- *Ydelseskommisionen:* Regeringen har i december 2019 nedsat en Ydelseskommision, som skal gentænke kontanthjælpssystemet og finde en afløsning for kontanthjælpsloftet, uden det bliver muligt at modtage offentlige ydelser i ubegrænset omfang. Ydelseskommisionen forventes at komme med sine anbefalinger til et nyt ydelsessystem med udgangen af 2020.
- *Gennemskrivning af dagpengeloven:* I Aftale om et tryggere dagpengesystem (2015) fremgår det, at lov om arbejdsløshedsforsikring m.v. (dagpengeloven) skal gennemskrives i 2020 for, at reglerne fremstår mere enkle og gennemsigtige for borgerne. Hertil kommer en række konkrete forenklingsforslag, der fjerner unødvendig bureaukrati og bøvl.
- *Kommision for tilbagetrækning og nedslidning:* Der skal nedsættes en kommission, der bl.a. skal se på en lempeligere levetidsindeksering af pensionsalderen efter 2040.
- *Mål for arbejdsmiljøindsatsen:* Som opfølgning på arbejdsmiljøaftalen af april 2019 skal regeringen og arbejdsmarkedets parter i 2020 i fællesskab aftale prioriterede nationale mål for arbejdsmiljøindsatsen, der skal sætte retning for den samlede indsats.
- *Bekendtgørelse om psykisk arbejdsmiljø:* Der er igangsat et arbejde med en ny bekendtgørelse om psykisk arbejdsmiljø, der skal tydeliggøre,

hvilke regler der gælder for det psykiske arbejdsmiljø, og som forventes at træde i kraft den 1. juni 2020.

- *ID-kort i byggeriet*: I 2020 nedsættes en arbejdsgruppe med BM, TRM og FM, som skal igangsætte et pilotprojekt med at udbrede ID-kort på en række offentlige byggepladser med inspiration fra Københavns Kommune. Pilotprojektet skal være med til at understøtte overholdelsen af arbejdsklausuler og være med til at forhindre social dumping.
- *Nordisk Ministerråd*: Danmark har i 2020 formandskabet for Nordisk Ministerråd, og ministeren er vært for det årlige møde i Nordisk Ministerråd for Arbejdsliv d. 2. april 2020. Der arrangeres herudover bl.a. en konference om seniorers fastholdelse på arbejdsmarkedet, samt en konference om Fremtidens Arbejdsliv med deltagelse fra hele norden.”
- *Ændret organisering og opgavevaretagelse*: Departementet har i 2019 forberedt en ændret organisering af lovbundne ordninger. Departementet overtager pr. 1. januar 2020 ansvaret herfor, og i den forbindelse flytter berørte medarbejdere fra STAR til departementet. Derudover overføres en række administrative HR-opgaver til Statens Administration i løbet af foråret 2020, så der frigives ressourcer til at løfte ministeriets øvrige kerneopgaver samtidig med, at der fortsat kan arbejdes med og leveres god HR i BM.

Tabel 5

Forventninger til det kommende år

Mio. kr.	Regnskab 2019	Budget 2020
Bevilling og øvrige indtægter	-203,2	-206,7
Udgifter	195,2	215,8
Resultat	-7,9	9,1

Note: Bevillingstallet for 2020 er justeret for 17.11.10. Beskæftigelsesministeriets administration af satspuljer og 17.11.79 Reserver og budgetregulering. Derudover mangler udmøntning af tillægsbevillinger.

De økonomiske forventninger for 2020 afspejler grundbudgettet for 2020. Ordinære driftsindtægter er dog justeret for bevilling på § 17.11.10. Beskæftigelsesministeriets administration af satspuljer og § 17.11.79 Reserver og budgetregulering, da disse udmøntes på Lov om tillægsbevilling til andre virksomheder på Beskæftigelsesministeriets ressort. Årets resultat for 2020 er angivet til et underskud på 9,1 mio. kr. Det skyldes hovedsageligt, at departementet forventer at modtage midler på lov om tillægsbevilling fra STAR som følge af omorganisering af økonomiområdet.

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 2019, jf. Moderniseringsstyrelsens brev af 6. december 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 2019 haft ordinære indtægter på 201,4 mio. kr. og ordinære omkostninger på 193,6 mio. kr. Resultatet af den ordinære drift er et mindreforbrug på 7,8 mio. kr. Efter andre driftsposter og finansielle poster er resultatet et mindreforbrug/overskud på 7,9 mio. kr., jf. tabel 6.

Årets mindreforbrug på 7,9 mio. kr. skyldes mindreforbrug på en række områder, bl.a. blev indretning og flytning til nyt hus billigere end budgettet. Overskuddet er 1,1 mio. kr. større end prognosen ved udgiftsopfølgning 3. Det dækker over en ændring af lønudgifterne på -2,1 mio. kr. primært pga. regulering af hensættelser og en ændring af driftsudgifterne med 1,5 mio. kr. primært pga. større udgifter til husdrift.

Grundbudgettet for 2020 viser et merforbrug på 9,1 mio. kr. Dette merforbrug vil blive nedbragt til 0,0 mio.kr. i forbindelse med udmøntningen af Lov om tillægsbevilling for finansåret 2020.

Tabel 6

Resultatopgørelse

Note	Resultatopgørelse (i mio. kr.)	2018	2019	Budget 2020
1	Ordinære driftsindtægter			
	Bevilling	-206,3	-192,9	-212,1
	Salg af vare- og tjenesteydelser			
	Eksternt salg af vare- og tjenesteydelser	-0,3	-0,1	-0,1
	Internt statsl. salg af vare- og tj.ydelser	-3,4	-3,1	-5,0
	Tilskud til egen drift	-7,1	-5,4	-6,0
	Gebyrer	-	-	-
	Ordinære driftsindtægter i alt	-217,1	-201,4	-206,6
	Ordinære driftsomkostninger			
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	11,8	13,5	13,0
	Forbrugsomkostninger i alt	11,8	13,5	13,0
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	154,8	142,0	155,3
Pension	24,9	23,1	25,0	
Lønrefusion	-48,0	-41,1	-45,0	
Andre personaleomkostninger	-0,7	-0,8	-	
Personaleomkostninger i alt	131,0	124,9	135,3	
Af- og nedskrivninger	2,1	1,9	2,0	
Internt køb af varer og tjenesteydelser	20,7	20,7	15,5	
Andre ordinære driftsomkostninger	29,6	32,7	48,2	
Ordinære driftsomkostninger i alt	195,2	193,6	214,0	
2	Resultat af ordinær drift	-21,9	-7,8	7,4
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	-1,5	-1,8	-1,4
	Andre driftsomkostninger	11,8	1,2	2,6
	Resultat før finansielle poster	-11,5	-8,4	8,6
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	-0,1	-	-
	Finansielle omkostninger	0,5	0,4	0,5
	Resultat før ekstraordinære poster	-11,1	-8,0	9,1
	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter	-	-0,0	-
Ekstraordinære omkostninger	-	0,0	-	
Årets resultat	-11,1	-7,9	9,1	

Kilde: SKS.

Note: Budgettallene for 2020 svarer til det budgetterede på FL2020 og grundbudgettal. 2020 justeret for 17.11.10. Beskæftigelsesministeriets administration af satspuljer.

Noter til resultatopgørelsen findes i afsnit 4.1

Tabel 7

Resultatdisponering (hele virksomheden)

Mio. kr.	2019
Disponeret til bortfald	0,3
Disponeret til udbytte til statskassen	–
Disponeret til overført overskud	7,7

Kilde: Statens Bevillingslovsystem.

Af bevillingen på 10,7 mio. kr. til ATP til udflytning af Lønmodtagernes Garantifond, jf. Aktstykke 9 (2018-19), bortfaldt mindreforbruget på knapt 0,3 mio. kr.

3.3. Balancen

Balancen viser aktiver og passiver efter lukning af regnskabsperiode 13 for 2019. Balancen omfatter departementets samlede virksomhed, herunder Ud-lån af tjenestemænd, Adm. af satspuljer, Arbejdsretten og Forligsinstitutionen.

Tabel 8

Balance

Note	Aktiver (i mio. kr.)	2018	2019	Note	Passiver (i mio. kr.)	2018	2019
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
	Immatrielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital	-3,3	-3,3
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	3,4	7,1		Bortfald	-	-0,3
	Erhvervede konc., patenter m.v.	-	-		Overført overskud	-83,2	-90,9
	Udv.proj. under opførelse	2,9	2,3		Egenkapital i alt	-86,5	-94,5
3	Immatrielle anlægsaktiver i alt	6,3	9,4		Hensatte forpligtelser	-4,7	-3,4
	Materielle anlægsaktiver				Langfristede gældsposter		
	Grunde, arealer og bygninger	0,1	0,1		FF4 Langfristet gæld	-7,3	-8,7
	Transportmateriel	0,5	0,1		Anden langfristet gæld		
	Inventar og IT-udstyr	-	-		Langfr. Gældsposter i alt	-7,3	-8,7
	Igangv. arbejder for egen regn.	2,2	-		Kortfristede gældsposter		
4	Materielle anlægsaktiver i alt	2,9	0,2		Leverandører af varer og tjenester	-20,7	-9,5
	Finansielle anlægsaktiver			5	Anden kortfristet gæld	-6,0	-3,6
	Statsforskrivninger	3,3	3,3		Skyldige feriepenge	-20,8	-20,2
	Finansielle anlægsaktiver i alt	3,3	3,3		Igangv. arb. fremmed regning	-0,7	-0,3
	Anlægsaktiver i alt	12,5	12,8		Kortfristet gæld i alt	-48,1	-33,5
	Omsætningsaktiver				Gæld i alt	-55,4	-42,3
	Tilgodehavender	25,2	17,9				
5	Periodeafgrænsningsposter	2,6	2,5				
	Omsætningsakt. (ex. likv.)	27,8	20,4				
	Likvide beholdninger						
	FF5 Uforrentet konto	99,3	108,3				
	FF7 Finansieringskonto	7,0	-1,2				
	Andre likvider	-	-0,3				
	Likvide beholdninger i alt	106,4	106,8				
	Omsætningsaktiver i alt	134,1	127,2				
	Aktiver i alt	146,6	140,1		Passiver i alt	-146,6	-140,1

Kilde: SKS.

Note: Korrektioner foretaget, jf. noterne i afsnit 4.1

Den væsentligste ændring på balancen følger af, at Departementet i 2019 afsluttede indretningen af lejemålet i Holmens Kanal 20, som departementet i 2019 flyttede ind i. Indretningsudgifterne blev i 2018 bogført som et anlægsaktiv under *Igangværende arbejder for egen regning*. Aktivet blev i 2019 aktiveret og opført under *Færdiggjorte udviklingsprojekter*.

3.4. Egenkapitalforklaring

Her vises årets ændringer i de forskellige poster på egenkapitalen.

Tabel 9

Egenkapitalforklaring

(Mio. kr.)	2018	2019
Egenkapital primo R-året	-75,4	-86,5
Reguleret egenkapital primo	-3,3	-3,3
+ Ændring i reguleret egenkapital	–	–
Reguleret egenkapital ultimo	-3,3	-3,3
Opskrivninger primo	–	–
+ Ændring i opskrivninger	–	–
Opskrivninger	–	–
Reserveret egenkapital primo	–	–
+ Ændring i reserveret egenkapital	–	–
Reserveret egenkapital ultimo	–	–
Overført overskud primo	-72,1	-83,2
+ Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	–	–
+ Ændringer overført overskud ifm. kontoændringer	–	–
+ Regulering af det overførte overskud	–	–
+ Overført fra årets resultat	-11,1	-7,9
- Bortfald af årets resultat	–	0,3
- Udbytte til staten	–	–
Overført overskud ultimo	-83,2	-90,9
Egenkapital ultimo	-86,5	-94,2
Egenkapital ultimo, jf. balancen (tabel 8)	-86,5	-94,5

Kilde: SKS.

Ultimo 2019 udgør den samlede egenkapital 94,5 mio. kr. Heraf kan 6,8 mio. kr. henføres til et overført mindreforbrug på § 17.11.01. Departementet; 0,1 mio. kr. kan henføres til et overført merforbrug på § 17.19.11. Arbejdsretten, og 1,0 mio. kr. kan henføres til et overført mindreforbrug på § 17.19.21. Forsligningsinstitutionen.

3.5. Likviditet og låneramme

Ved udgangen af 2019 var 53,0 pct. af lånerammen udnyttet, jf. tabel 10. De væsentligste anlæg udgøres af:

- 3,2 mio. kr. færdigudviklede it-projekter
- 2,3 mio. kr. it-udviklingsprojekter
- 2,3 mio. kr. aktiveret i forbindelse med indretningen af Holmens Kanal 20.
- 1,5 mio. kr. immaterielle anlægsaktiver overtaget fra det nedlagte Arbejdsskadsstyrelsen

Tabel 10

Udnyttelse af låneramme

	2019
Sum af materielle- og immaterielle anlægsaktiver ultimo året, mio. kr.	9,5
Låneramme, mio. kr.	18,0
Udnyttelsesgrad, pct.	53,0

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	120,7	–	6,3	4,3	1,5	132,8
Lønsumsloft inkl. TB	120,5	–	–	4,3	1,5	126,3
Lønforbrug under lønsumsloft	117,9	–	–	5,0	1,3	124,1
Difference (- = merforbrug)	2,6	–	–	-0,7	0,2	2,2
Akk. opsparing ultimo 2018	40,3	–	–	-0,3	0,2	40,3
Akk. opsparing ultimo 2019	43,0	–	–	-1,0	0,5	42,5

Kilde: SKS og Navision.

Note: Tallene korrigeret med løn afholdt uden for lønsumsloft. Virksomhedens akkumulerede opsparing ultimo 2018 er manuelt fordelt på hovedkonti.

Tabellens lønsumsforbrug er ekskl. lønudgifter under tilskudsfinansieret aktivitet og nationale eksperter, der ikke er omfattet af lønsumsloftet. Departementet har haft et mindreforbrug på lønsumsloftet i 2019 på 2,2 mio. kr.

3.7. Bevillingsregnskabet

Tabel 12

Bevillingsregnskab

Hovedkonto Navn	Bevil-lingstype	Mio. kr.	Bevilling	Regn-skab	Afvigelse	Viderefø-relse ultimo
Drift						
17.11.01. Departementet	12. Drift	Udg.	185,1	181,9	3,2	-88,9
		Indt.	-6,1	-10,0	3,9	
17.11.09. Udlån af tj.mænd	12. Drift	Udg.	-	0,0	-0,0	-
		Indt.	-	-0,0	0,0	
17.19.11. Arbejdsretten	12. Drift	Udg.	7,9	8,3	-0,4	0,2
		Indt.	-	-0,3	0,3	
17.19.21. Forligsinst.	12. Drift	Udg.	6,0	5,0	1,0	-2,2
Administrerede ordninger						
17.11.02. ILO	50. Lov-bunden	Udg.	15,7	13,9	1,8	-
17.11.08. Feriepengeinfo	60. Re-servation	Udg.	5,5	5,6	-0,1	-0,2
17.11.03. Besk.pol. for-søg	90. An-den	Udg.	12,8	8,7	4,1	-4,5

Kilde: SKS.

§ 17.11.01. Departementet havde i 2019 3,9 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 2019 var på 192,9 mio. kr. Det var 13,4 mio. kr. mindre end i 2018. Hovedparten af forskellen skyldes en ekstraordinær bevilling i 2018 på 10,7 mio. kr., som var øremærket til flytning af Lønmodtagernes Garanti-fond fra Hillerød til Frederikshavn som del af Bedre Balance II.

Note 2

Resultatet af den ordinære drift blev i 2019 et mindreforbrug på 7,9 mio. kr. hvilket er 14,1 mio. kr. mindre end i 2018. Det er dog en regnskabsmæssig ”mellemsgning”, idet disponeringen af den i note 1 nævnte bevillingsforhø-jelse ses i resultatopgørelsen under Andre driftsomkostninger.

Tabel 13

Note 3. Immaterielle anlægsaktiver

Mio. kr.	Færdiggjorte udviklings projekter	Erhvervede kon-cessio-ner, patenter, licenser m.v.	I alt
Kostpris	28,9	–	28,9
Primokorrekationer og flytning ml. bogførings-kredse	–	–	–
Tilgang	7,5	–	7,5
Afgang	-2,1	–	-2,1
Kostpris pr. 31.12.2018	34,3	–	34,3
Akkumulerede afskrivninger	-27,3	–	-27,3
Akkumulerede nedskrivninger	–	–	–
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2018	-27,3	–	-27,3
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2018	7,1	–	7,1
Årets afskrivninger	-1,7	–	-1,7
Årets nedskrivninger	–	–	–
Årets af- og nedskrivninger	-1,7	–	-1,7

Mio. kr.	Udviklings projekter un-der udførelse
Primosaldo pr. 1.1.2019	2,9
Tilgang	2,3
Nedskrivninger	–
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-3,0
Kostpris pr. 31.12.2019	2,3

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
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	–	–	–	–	–
Tilgang	–	–	–	–	–
Afgang	–	–	-0,6	–	-0,6
Kostpris pr. 31.12.2019	0,3	0,3	0,2	10,4	11,1
Akkumulerede afskrivninger	-0,1	-0,3	-0,1	-10,4	-11,0
Akkumulerede nedskrivninger	–	–	–	–	–
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2019	-0,1	-0,3	-0,1	-10,4	-11,0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2019	0,1	–	0,1	–	0,2
Årets afskrivninger	0,0	–	0,1	–	0,1
Årets nedskrivninger	–	–	–	–	–
Årets af- og nedskrivninger	0,0	–	0,1	–	0,1

Mio. kr.	Udviklingsprojekter under udførelse
Primosaldo pr. 1.1.2019	2,2
Tilgang	0,3
Nedskrivninger	–
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-2,5
Kostpris pr. 31.12.2019	–

Kilde: SKS.

Note 5

Der er i henhold Moderniseringsstyrelsens ”Kravspecifikation med regnskabsrapporter til årsrapporten 2019” foretaget reklassifikation af forudbetalt løn. Værdien af den forudbetalte løn er i realiteten et tilgodehavende, men er i regnskabssystemerne registreret som negativ gæld. Med reklassificeringen er tabel 8 justeret, så dette tilgodehavende flyttes fra balancens passivside til aktivsiden. Balancen er reguleret med -2,0 mio. kr. på *Anden kortfristet gæld* og 2,0 mio. kr. på *Periodeafgrænsningsposter*. I 2018 blev der tilsvarende reklassificeret 2,3 mio. kr.

4.2. Noter til indtægtsdækket virksomhed

Departementet har ikke i 2019 haft indtægtsdækket virksomhed. Tabel 15 indgår af den grund ikke i det finansielle regnskab.

4.3. Noter til gebyrfinansieret virksomhed

Departementet har ikke i 2019 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	139.023	80.000	101.376	-21.375	117.648
Kompetencefond	154.277	–	137.621	-137.621	16.656
Adfærdsøkonomi og nudging	-2.821.351	–	1.869.491	-1.869.491	-4.690.843
Analyse af auto. effekter	-2.000.000	–	–	–	-2.000.000
Erhvervs-PhD	194.130	–	17.888	-17.888	176.242
Virkninger af den teknolog. udvikl.	-400.000	–	–	–	-400.000
Grønlanderes beskæft.forhold	-36.300	–	–	–	-36.300
Måling af effekten af virkemidl.	-499.800	–	–	–	-499.800
Virksomhedernes arb.smiljøindsats	-799.100	–	–	–	-799.100
Lønforskel m. mænd og kvinder	-1.021.325	1.021.325	–	1.021.325	–
Konjunktur i sygefravær	-35.650	–	359.910	-359.910	-395.560
Muligheder for udvikling af RUT	-414.025	–	9.433	-9.433	-423.458
EPRN-samarbejdet 2018-21	-218.000	440.000	222.000	218.000	–
Virkemid. til at nedbr. sygefravær	–	395.190	395.190	–	–
Drivere af sygefravær	-397.500	397.500	–	397.500	–
Seniorers tilbagetr. fra arb.mark.	-463.666	–	231.834	-231.834	-695.500
Forskningsprojekt vedr. expats	–	–	390.000	-390.000	-390.000
Regneprincip for gns. varigheder	–	75.000	75.000	–	–
Automatisering og digitalisering	–	700.000	700.000	–	–
Litteraturreview ift. tilbagetrækning	–	400.000	400.000	–	–
Risikobrancher for udenl. selvst.	–	–	400.000	-400.000	-400.000
Faktorer uforklarlig lønforskel m/k	–	–	294.000	-294.000	-294.000
I alt	-8.619.286	3.509.015	5.603.743	-2.094.727	-10.714.015

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 2019 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.

Sammensætning	2019
Interne personaleomkostninger til it	5,0
It-systemdrift	2,5
It-vedligehold	1,1
It-udviklingsomkostninger	3,1
Udgifter til it-varer til forbrug	0,3
I alt	12,0

Kilde: SKS.

Noter:

Personaleomkostningerne er opgjort efter tidsregistrering.

It-udviklingsomkostningerne er inklusive afskrivninger på anlæg, der er udlånt til og finansieres af AES. Disse udgjorde i 2019 0,8 mio. kr.