

Årsrapport 2019



**Det Nationale Forskningscenter
for Arbejdsmiljø**



København, marts 2020

Indhold

1. PÅTEGNING AF DET SAMLEDE REGNSKAB.....	3
2. BERETNING.....	4
2.1. Præsentation af Det Nationale Forskningscenter for Arbejdsmiljø	4
2.2. Ledelsesberetning	5
2.3. Kerneopgaver og ressourcer	6
2.4. Målrapportering	11
2.5. Forventninger til det kommende år	12
3. REGNSKAB	16
3.1. Anvendt regnskabspraksis	16
3.2. Resultatopgørelse mv.....	16
3.3. Balancen	19
3.4. Egenkapitalforklaring	21
3.5. Likviditet og låneramme	22
3.6. Opfølgning på løsumsloft	22
3.7. Bevillingsregnskabet.....	23
4. BILAG TIL ÅRSRAPPORTEN	24
4.1. Noter til resultatopgørelse og balance.....	24
4.2. Indtægtsdækket virksomhed	26
4.3. Gebyrfinansieret virksomhed	26
4.4. Tilskudsfinansierede aktiviteter	26
4.5. Forelagte investeringer.....	26
4.6 IT-omkostninger	26
4.7 Supplerende bilag	27

1. Påtegning af det samlede regnskab

Fremlæggelse

Årsrapporten giver et samlet, dækkende og pålideligt billede af Det Nationale Forskningscenter for Arbejdsmiljø's faglige resultater og økonomi.

Årsrapporten omfatter hovedkontiene 17.21.02. Det Nationale Forskningscenter for Arbejdsmiljø, 17.21.03. Styrket Indsats i Videncenter for Arbejdsmiljø og 17.22.14. Videncenter, som Det Nationale Forskningscenter for Arbejdsmiljø, CVR-nr. 15413700, er ansvarlig for, 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 om statens regnskabsvæsen af 19. februar 2018:

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

København, den / 2020



Steffen Bohni
Direktør



Stina Vrang Elias
Bestyrelsesformand

København, den 9 / 3 2020



Søren Kryhmand
Departementschef

2. Beretning

2.1. Præsentation af Det Nationale Forskningscenter for Arbejdsmiljø

Det Nationale Forskningscenter for Arbejdsmiljø (NFA) er en del af Beskæftigelsesministeriets koncern (BM). NFA er en uafhængig sektorforskningsinstitution med en bestyrelse, der varetager den overordnede ledelse af centret. Bestyrelsen fastsætter de generelle retningslinjer for NFA's mellem- og langsigtede virksomhed og udvikling. NFA er beliggende på Lersø Parkallé 105, 2100 København Ø.

NFA's mission er at forske, formidle og uddanne for at bidrage til et sundt og sikkert arbejdsmiljø i Danmark. Det sker ved, at NFA:

- forsker i og overvåger forhold i arbejdsmiljøet af betydning for helbred, sikkerhed og funktionsevne, herunder disse forholds betydning for arbejdstagernes udvikling, trivsel og fastholdelse på arbejdsmarkedet.
- publicerer sine forskningsresultater i videnskabelige tidsskrifter og formidler forskningsbaseret viden til myndigheder, arbejdsmarkedets parter og arbejdsmiljørådgivere mfl.
- deltager i universiteternes kandidat- og forskeruddannelse.
- bidrager til, at Beskæftigelsesministeriets forvaltnings- og lovgivningsarbejde baseres på den nyeste danske og internationale viden.
- indsamler og formidler national og international arbejdsmiljøviden via Videncenter for Arbejdsmiljø (VFA) for at gøre arbejdspladserne i stand til at forebygge og løse deres arbejdsmiljøproblemer.

NFA's vision er at skabe viden, som inspirerer og anvendes af arbejdspladser, myndigheder og andre aktører i deres indsats for at udvikle et godt arbejdsmiljø.

NFA har følgende langsigtede effektmål:

- 1) NFA's arbejdsmiljøovervågning og forskningsbaserede viden bidrager til opfyldelsen af målene i de nationale arbejdsmiljøstrategier.
- 2) NFA's forskning, videnhjemtagning og arbejdsmiljøovervågning bidrager i væsentlig grad til at skabe videngrundlaget for arbejdsmiljøindsatsen og arbejdsmiljøreguleringen i Danmark.
- 3) NFA bidrager til at identificere, udforske, forebygge og håndtere fremtidens arbejdsmiljøudfordringer og nye potentielle risici på arbejdspladser i Danmark og samarbejdende lande.

NFA's virksomhed kan inddrages i 5 kerneopgaver, der afspejles i finanslovens virksomhedsoversigter:

- Generelle fællesomkostninger
- Forskning
- Forskningsformidling
- Myndighedsopgaver og -betjening
- Uddannelse

Årsrapporten aflægges for de to hovedkonti under Det Nationale Forskningscenter for Arbejdsmiljø: 17.21.02. NFA og 17.22.14. VFA.

17.21.03. Styrket Indsats, der regnskabsmæssigt hører til NFA's virksomhed, har ikke været aktiv i 2019 og indgår derfor alene i tabellen for NFA's balance.

2.2. Ledelsesberetning

Faglige resultater

I 2019 har omfang og resultater af NFA's forskning inden for alle forskningsområder, herunder de nationalt prioriterede områder psykosocialt arbejdsmiljø, muskelskeletbesvær og arbejdsulykker samlet set været meget tilfredsstillende.

Forskningsindsatsen resulterede i 2019 i 188¹ videnskabelige artikler kvalitetssikret gennem det internationale peer review-system. Det svarer til 2,6 artikler pr. forskerårsværk mod en målsætning på 2,0.

Formålet med NFA's forskning er at skabe videnskabelig og samfundsmæssig påvirkning og gennemslagskraft (impact). Den videnskabelige kvalitet og impact er i 2019 bl.a. kommet til udtryk gennem et omfattende nationalt og internationalt forskningssamarbejde. Af de 188 artikler er 57 pct. udarbejdet i et internationalt samarbejde, 33 pct. i nationalt samarbejde, og kun 10 pct. af artiklerne har alene forfattere fra NFA.

Arbejdet med at styrke den samfundsmæssige impact af forskningen er blevet intensiveret og målrettet. Det gælder både på det politiske niveau samt for myndighederne og arbejdspladserne via arbejdsmiljøaktørerne og de arbejdsmiljøprofessionelle. Der er udover det løbende samarbejde med Arbejdstilsynet og Beskæftigelsesministeriets departement udarbejdet et betydeligt antal analyser og rapporter, hvor ministeren er blevet orienteret om væsentlige resultater. Herudover har NFA's forskningsresultater om bl.a. smerter i muskler og led dannet grundlag for anbefalinger til arbejdsmiljørådgiverne, så de kan gennemføre en evidens- og helhedsorienteret arbejdsmiljørådgivning.

NFA har udbygget samarbejdet med og inddraget målgrupper og interessenter i forskning og forskningsformidling. NFA samarbejder og formidler forskning gennem en bred palette af aktiviteter, fx møder i følgegrupper, netværk og partnerskaber. Forskningen formidles på konferencer, seminarer, gå-hjem-møder og digitalt via NFA's hjemmeside, sociale medier og tematiserede nyhedsbreve. NFA måler effekten af egen formidling af forskningsviden blandt arbejdsmiljøprofessionelle ved en spørgeskemaundersøgelse blandt nyhedsbrevsabonnenter. I 2019 rapporterede 83 pct. af respondenterne i undersøgelsen, at de var 'Helt enig' eller 'Enig' i, at NFA holder dem opdateret om arbejdsmiljø, og at NFA giver dem overblik over ny forskning og viden. 71 pct. af respondenterne vurderede tilsvarende, at de på deres arbejdsplads eller i deres arbejde har kunnet anvende viden fra NFA.

Med den politiske aftale om en ny og forbedret arbejdsmiljøindsats og ordnede forhold på arbejdsmarkedet fra april 2019 ønskede arbejdsmiljøforligskredsen dels at gøre formidlingsindsatsen mere enstregnet og sammenhængende med en klar rollefordeling mellem aktørerne, dels at udnytte analyser og datagrundlag på arbejdsmiljøområdet bedre til at måle effekter af indsatsen. Derfor er Videncenter for Arbejdsmiljø lukket med udgangen af 2019, og arbejdsmiljøovervågningen flyttet fra NFA til Arbejdstilsynet. Den fælles hjemmeside med Arbejdstilsynet er afviklet, og NFA's fremadrettede formidlingsindsats er blevet fokuseret på forskningsformidling målrettet myndigheder og arbejdsmiljøprofessionelle i bred forstand.

¹ Det samlede antal publicerede artikler var 192, men da 4 artikler heraf alene har ph.d.-studerende som NFA-forfattere, tæller de ikke med i opfyldelsen af resultatmålet.

Forskningsresultater

NFA har indenfor kemi publiceret artikler om bl.a. luftforurening fra dieseldrevne tog og fra flymotorer, partikler i arbejdsmiljøet og risiko for at udvikle hjertekarsygdomme. Der er også udarbejdet anbefalinger til forskning i nanoteknologi og nye teknologier. En del af disse resultater har dannet grundlag for notater til Beskæftigelsesministeriet og Folketinget. På mikrobiologiområdet er der tilvejebragt ny viden om skraldemænds arbejdsmiljø i forbindelse med affaldssortering. 2019 var desuden året, hvor resultaterne af syv års målrettet forskning i sikker brug af nanomaterialer på danske arbejdspladser blev gjort op, da Dansk Center for Nanosikkerhed afsluttede sit arbejde. Centrets arbejde har givet vigtig ny viden om nanomaterialer og risici ved at arbejde med nano. Resultaterne har skabt vidensgrundlaget for anbefalinger, vejledninger og dokumentation for grænseværdier.

NFA har på det psykosociale område bl.a. udarbejdet anbefalinger om forebyggelse og håndtering af mentale sundhedsudfordringer på arbejdspladserne, udviklet en ny metode til forebyggelse af vold og trusler, artikler om medarbejderinddragelse, publiceret artikler om sammenhæng mellem natarbejde og forskellige helbredsudfald, der kan anvendes i tilrettelæggelse af arbejdstiden.

På muskel- og skeletområdet har NFA publiceret ny forskning om udbredelse og konsekvenser af smerter og risici ved fysisk belastende arbejde. Den nye viden understreger behovet for øget fokus på smerter og har givet inspiration til, hvordan man kan forebygge og håndtere smerter. NFA har også publiceret ny viden om, hvordan brug af tekniske hjælpemidler kan understøttes og fremmes. Ligesom NFA har udarbejdet strategier til, hvordan akutte fysiske overbelastninger kan forebygges. Resultaterne er videreformidlet af BrancheFællesskaberne for Arbejdsmiljø (BFA) Velfærd og Offentlig Administration i en podcastserie. Der er publiceret nye resultater om seniorers arbejdsmiljø og betydningen af en lang række såkaldte "push"- og "stay"-faktorer i forhold til at fastholde dem på arbejdsmarkedet. Den nye viden er vigtig for differentierede indsatser og kan danne grundlag for anbefalinger og formidling.

NFA har indenfor forskningsområdet arbejdsulykker og sikkerhedskultur publiceret artikler om arbejdsmiljømæssige udfordringer ved automatisering og digitalisering samt konsekvenser af nye arbejdsformer blandt unge. Forskerne har på grundlag af resultaterne udarbejdet overordnede anbefalinger til politikere og myndigheder om at udarbejde strategier for håndtering af arbejdsmiljøudfordringer knyttet til nye arbejdsformer.

Resultaterne af spørgeskemaundersøgelsen Arbejdsmiljø og Helbred 2018 blev publiceret i foråret 2019. Undersøgelsen er en central kilde til viden om udviklingen i arbejdsmiljøet i Danmark. Andre resultater fra forskningsområdet arbejdsmiljøepidemiologi var ny viden om fastholdelse af seniorer på arbejdsmarkedet samt arbejdsmiljøfaktorerens betydning for sygefravær og arbejdslivslængde.

Flere af NFA's forskningsresultater fra 2019 findes i rapporten 'Ny viden 2019', som er tilgængelig på nfa.dk.

Økonomiske resultater

Samlet set vurderes året økonomisk at være tilfredsstillende. Vurderingen er, at der er en god balance og sammenhæng mellem gennemførte aktiviteter, opnåede resultater og den tilhørende økonomi.

Andelen af ekstern finansiering fra Arbejdsmiljøforskningsfonden, EU og øvrige fonde lå fortsat på et højt niveau. I 2019 har NFA afsluttet et stort EU Horizon2020-projekt, Calibrate. NFA har deltaget i en række EU projekter gennem årene, men varetog med dette projekt for første gang rollen som koordinator for et EU projekt.

På de to hovedkonti (NFA og VFA) blev der inden finansåret 2019 givet adgang til træk på overført overskud.

For NFA's vedkommende var der godkendt et træk på overført overskud på 4 mio. kr. til at færdiggøre forskningsaktiviteterne i Dansk Center for Nanosikkerhed. Årsregnskabet viser, at alle midlerne blev anvendt til formålet, men at NFA samtidigt havde et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. på NFA's øvrige aktiviteter, og at det samlede nettotræk på overført overskud derfor alene blev på 2,1 mio. kr. Regnskabsteknisk betragtes forbruget på overført overskud som et merforbrug i forhold til årets finanslovsbevilling. Mindreforbruget udgør 1,5 pct. af den samlede omsætning i NFA.

For VFA's vedkommende var der godkendt et træk på overført overskud på 4,5 mio. kr. til at fortsætte styrket indsats i VFA. Årsregnskabet viser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på overført overskud. Regnskabsteknisk betragtes forbruget på overført overskud som et merforbrug i forhold til årets finanslovsbevilling. Mindreforbruget udgør 4,5 pct. af den samlede omsætning i VFA.

Med arbejdsmiljøaftalen af 25. april 2019 om en ny og forbedret arbejdsmiljøindsats og ordnede forhold på arbejdsmarkedet blev det besluttet at lukke VFA ved udgangen af 2019. I 2019 er der derfor arbejdet med at afslutte VFA's aktiviteter og forpligtelser, herunder lukning af VFA's del af den fælles hjemmeside med Arbejdstilsynet.

VFA's drift og produktion af Magasinet Arbejdsmiljø blev 1. april 2019 overtaget af et eksternt firma, OTW. VFA var fortsat udgiver og med lukningen af centret har NFA fra 1. januar 2020 overtaget udgivelsen af magasinet og det redaktionelle ansvar for magasinet.

Nedenfor afrapporteres årets økonomiske resultat samlet for de to hovedkonti under Det Nationale Forskningscenter for Arbejdsmiljø: 17.21.02. NFA og 17.22.14. VFA.

I tabel 1 vises udvalgte, overordnede økonomiske nøgletal. I tabel 2 vises årets samlede bruttoudgifter og -indtægter og samlet overført overskud.

Tabel 1. Økonomiske hoved- og nøgletal for virksomheden Det Nationale Forskningscenter for Arbejdsmiljø

Hovedtal (mio. kr.)			
	R 2018*	R 2019	B 2020*
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-123,0	-119,9	-106,3
Ordinære driftsomkostninger	136,3	126,3	119,3
Resultat af ordinær drift	13,3	6,3	13,0
Resultat før finansielle poster	-1,1	5,7	2,2
Årets resultat	-0,8	6,0	2,5
Balance (ultimo)			
Anlægsaktiver	6,1	5,3	
Omsætningsaktiver****	29,1	26,8	
Egenkapital	-77,7	-71,7	
Langfristet gæld	-6,6	-4,9	
Kortfristet gæld****	-45,8	-37,6	
Finansielle nøgletal			

Udnyttelsesgrad af lånerammen**	34,2	29,6	33,5
Bevillingsandel***	56,6	58,5	55,0
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	156,1	148,0	148,0
Årsværkspris	562.657	563.437	564.000

Kilde: SKS.

* R2018 er inklusiv § 17.21.03. Styrket Indsats i Videncenter for Arbejdsmiljø. B2020 vedrører alene § 17.21.02. Det Nationale Forskningscenter for Arbejdsmiljø. Nøgletallene i B2020 kolonnen er anslået.

** Udnyttelsen af lånerammen er fra SKS.

*** Bevillingsandelen viser årets finanslovsbevillings andel i pct. af de samlede indtægter.

**** Omsætningsaktiver og Kortfristet gæld er justeret manuelt med 0,06 mio. kr. som følge af reklassifikation af forudbetalt løn, jf. note 9

Tabel 2. Virksomhedens hovedkonti

DRIFT	Mio. kr.	Bevilling			Regnskab	Akkumuleret overført overskud
		FL	TB	I alt		
I alt	Udgifter	118,3	0,7	119,0	133,7	
	Indtægter	-48,8	0,0	-48,8	-57,5	66,1
17.21.02. NFA	Udgifter	104,2	0,7	104,9	122,9	
	Indtægter	-38,8	0,0	-38,8	-54,8	35,2
17.02.03. SI	Udgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	
	Indtægter					28,0
17.22.14. VFA	Udgifter	14,1	0,0	14,1	10,8	
	Indtægter*	-10,0	0,0	-10,0	-2,7	2,8
I alt netto		69,5	0,7	70,2	76,2	

Kilde: SKS. Der er foretaget afrundinger til én decimal.

*) Der er på FL 2019 indbudgetteret brug af opsparing på 4,5 mio. kr. Disse indgår i indtægtsbevillingen. Derimod indgår brugen af opsparingen i regnskabet for indtægter.

NFA administrerer ikke anlægsbevillinger eller administrative ordninger.

2.3. Kerneopgaver og ressourcer

2.3.1 Skematisk oversigt

17.21.02. Det Nationale Forskningscenter for Arbejdsmiljø (NFA)

NFA forsker i og overvåger forhold i arbejdsmiljøet af betydning for helbred, sikkerhed og funktionsevne. NFA publicerer sin forskning i internationale tidsskrifter med peer review og deltager i universiteternes kandidat- og forskeruddannelser.

17.22.14. Videncenter (VFA)

Videncentret indsamler og formidler viden om arbejdsmiljø. Formidlingen sker bl.a. via Videncentrets og Arbejdstilsynets fælles hjemmeside amid.dk. VFA og VFA's del af den fælles hjemmeside amid.dk lukkede med udgangen af 2019. Hjemmesiden fortsætter i Arbejdstilsynet som at.dk.

17.21.03. Styrket Indsats i Videncenter for Arbejdsmiljø (SI)

Hovedkontoen er ikke længere aktiv, men har fortsat uforbrugt opsparring. Derfor er SI fortsat indeholdt i balancen for NFA (tabel 8a).

Tabel 3. Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver

Opgave (mio. kr.)	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
Hjælpefunktioner, generel ledelse og administration	-29,8	-2,2	32,0	-1,9
Forskning	-22,0	-49,3	73,4	4,0
Forskningsformidling	-2,4	-1,2	3,6	0,0
Myndighedsopgaver og -betjening	-6,2	-0,3	6,5	0,0
Uddannelse	-5,6	-1,8	7,4	0,0
17.21.02. Det Nationale Forskningscenter for Arbejdsmiljø, i alt	-66,1	-54,8	122,9	2,1
Hjælpefunktioner, generel ledelse og administration ¹⁾	-1,8	0,0	1,8	-0,5
Bred formidling af viden om arbejdsmiljø	-2,3	-2,7	9,0	4,5
17.22.14. Videncenter, i alt	-4,1	-2,7	10,8	4,0
I alt	-70,2	-57,5	133,7	6,0

Kilde: Navision for NFA. Manuel beregning for VFA. Der er foretaget afrundinger til én decimal.

1) Hjælpefunktioner og generel ledelse for 17.22.14. Videncenter er manuelt beregnet og sat lig med VFA's andel af fællesudgifterne

2.3.2 Opgaver og ressourcer: Uddybende oplysninger

17.21.02. Det Nationale Forskningscenter for Arbejdsmiljø (NFA)

NFA's væsentligste kerneopgave er forskning. Forskningsformidling og uddannelse udgør sammen med myndighedsopgaver og -betjening de øvrige kerneopgaver. De samlede kerneopgaver bidrager væsentligt til at skabe og formidle vidensgrundlaget for forebyggelse og løsning af arbejdsmiljøudfordringer i Danmark. Kerneopgaverne bidrager også til at styrke en sammenhængende arbejdsmiljøindsats i Beskæftigelsesministeriet, hvor forebyggelse, løsningsmuligheder, tilsyn, arbejdsskader og forskning på arbejdsmiljøområdet i højere grad skal sammentænkes.

NFA's forskning er organiseret i følgende forskningsfaglige kerneområder

- psykosocialt arbejdsmiljø

- muskel- og skeletbesvær og fysisk arbejdsbelastning
- arbejdsulykker og sikkerhedskultur
- kemisk arbejdsmiljø
- arbejdsmiljø og epidemiologi

NFA inddrager samarbejdspartnere i forskning, forskningsformidling og uddannelse. De væsentligste samarbejdspartnere er universiteter, arbejdsmedicinske klinikker, sektorforskningsinstitutioner, myndigheder, arbejdsmarkedsparter, herunder BrancheFællesskaberne for Arbejdsmiljø (BFA) og arbejdsmiljøprofessionelle.

Forskningsformidling omfatter formidling af forskningsbaseret viden til myndigheder, arbejdsmarkedets parter, arbejdsmiljørådgivere m.fl. via hjemmeside, rapporter, temanyhedsbreve, webforedrag, møder og konferencer.

NFA's forskningsbaserede viden bidrager på kort, mellemlang og lang sigt til Beskæftigelsesministeriets grundlag for policyudvikling, prioritering og planlægning af arbejdsmiljøindsatsen. NFA gennemfører overvågning af det danske arbejdsmiljø gennem survey- og registerbaserede undersøgelser, som danner grundlag for en del af NFA's myndighedsopgaver- og betjening.

NFA samarbejder med universiteterne om at uddanne nye forskere inden for de forskningsfaglige kerneområder. Desuden underviser NFA's forskere på universiteterne, og NFA stiller laboratorier, data og vejledere til rådighed for bachelor-, speciale- og ph.d.-studerende.

17.22.14. Videncenter (VFA)

VFA's kerneopgave er bred formidling af forskningsviden om arbejdsmiljø. Videncentret indsamler og formidler arbejdsmiljøviden for at bidrage til, at arbejdspladserne er i stand til at udvikle deres arbejdsmiljø. Det sker gennem arbejdsmiljøportalen, amid.dk, nyhedsbreve, Magasinet Arbejdsmiljø og i samarbejde med BrancheFællesskaberne for Arbejdsmiljø og andre interessenter.

2.4. Målrapportering

2.4.1. Målrapportering 1. del: Oversigt over årets resultatopfyldelse

NFA havde i 2019 en samlet målopfyldelse på 99,5 pct. I alt blev 8 resultatmål opfyldt, herunder resultatmål 1 om niveau for videnskabelig publicering, der vægter højt i resultatplanen. Ét resultatmål blev delvist opfyldt. Målopfyldelsen vurderes at være meget tilfredsstillende.

Tabel 4. Årets resultatopfyldelse

Nr.	Resultatmål	Målsætning	Resultater	Mål-opfyldelse
1	Faglig kvalitetssikring af forskningen ved publicering af mindst 2,0 artikler pr. forskerårsværk i internationale anerkendte tidsskrifter med peerreview.	Mindst 2,0 artikler pr. forskerårsværk (vægt 40 pct.)	2,6 artikler pr. forskerårsværk	100 pct.
2	Nye resultater fra NFA's forskning og arbejdsmiljømonitorering skal omsættes til sammenhængende og anvendelig vidensformidling i form af tematiserede nyhedsbreve målrettet NFA's målgrupper. NFA skal derfor udgive mindst 10 tematiserede forskningsnyhedsbreve.	Mindst 10 tematiserede forskningsnyhedsbreve (vægt 10 pct.)	10 tematiserede forskningsnyhedsbreve	100 pct.
3	NFA skal udvikle og afprøve et spørgsmålsbatteri, der skal måle impact af de tematiserede nyhedsbreve og danne grundlag for at fastlægge et impact-resultatmål fra 2020.	Spørgsmålsbatteriet skal indgå i effektmålsundersøgelsen 2019 (vægt 5 pct.)	Spørgsmålsbatteriet indgik i undersøgelsen	100 pct.
4	65 % af dem, der helt eller delvist arbejder med arbejdsmiljø og som har kendskab til viden fra NFA skal vurdere, om de har kunnet anvende NFA-viden i deres arbejde eller på deres arbejdsplads.	65 pct. (vægt 5 pct.)	71 pct. vurderede at kunne anvende viden fra NFA	100 pct.
6	Rekrutteringsgrundlaget for fremtidens forskere skal sikres ved, at mindst 5 ph.d.-studerende årligt uddannes (treårige rullende gennemsnit).	15 ph.d.-afhandlinger i perioden 2017-2019 (vægt 15 pct.)	18 afhandlinger blev afleveret med henblik på forsvar i perioden fra 2017-2019	100 pct.
7	Igennem tæt dialog med Arbejdstilsynet og departementet sikres det, at der udarbejdes fem analyser, der understøtter den samlede arbejdsmiljøindsats, herunder politikudviklingen.	Fem analyser i 2019 (vægt 10 pct.)	Fem analyser blev sendt til Beskæftigelsesministeriets departement og Arbejdstilsynet i 2019	100 pct.

8	NFA udarbejder inden udgangen af januar 2020 en oversigt over den væsentligste nye arbejdsmiljøviden 2019. Videnoversigten skal perspektivere og give eksempler på, hvordan den nye viden kan anvendes af arbejdspladser og myndigheder. Desuden vil oversigten give nyttig viden til arbejdsmarkedets parter, rådgiverne, medarbejdere og ledelsen på arbejdspladserne.	Oversendelse af 'Ny viden 2019' til Arbejdstilsynet og Beskæftigelsesministeriets departement inden februar 2020 (vægt 5 pct.)	'Ny viden 2019' blev sendt til Beskæftigelsesministeriets departement og Arbejdstilsynet d. 31. januar 2020	100 pct.
9	NFA offentliggør resultaterne af undersøgelsen 'Arbejdsmiljø og Helbred 2018' og færdiggør dataindsamling af VAI2019. 1. Notat 'Fakta om danskernes arbejdsmiljø 2018' udarbejdes og offentliggøres i første kvartal af 2019. 2. Data fra spørgeskemaundersøgelsen 'Arbejdsmiljø og Helbred i Danmark 2018' digitaliseres i visualiseringsværktøjet Tableau på NFA's hjemmeside i første kvartal 2019. 3. Der udarbejdes i 2019 på grundlag af AH og VAI og efter input fra AT og BM mindst fem analyser målrettet konkrete emner eller problemstillinger	Fakta om danskernes arbejdsmiljø 2018 publiceres i første kvartal. Data fra Arbejdsmiljø og Helbred digitaliseres i første kvartal. Fem analyser fra AH og VAI sendes til Beskæftigelsesministeriets departement i 2019 (vægt 5 pct.)	Fakta om danskernes arbejdsmiljø 2018 blev offentliggjort i første kvartal, ligesom data blev offentliggjort i første kvartal. Fem analyser baseret på AH og VAI blev sendt til Beskæftigelsesministeriets departement i 2019	100 pct.
10	NFA vil i 2019 styrke sin informations sikkerhedsmæssige modenhed på konkrete punkter i ISO-standarden ved at indarbejde en række anbefalinger fremsat af Dansk Standard i en revideret kritisk assessment gennemført i 2018. Punkterne omfatter bl.a. identifikation og klassificering af informationsaktiver med fokus på forretningskritiske processer frem for på IT-systemer samt risikovurdering og -håndtering i forhold til disse aktiver.	17 foranstaltninger gennemføres i 2019 (vægt 5 pct.)	15 ud af 17 foranstaltninger blev gennemført	90 pct.

Note: Resultatmål 5 om videreudvikling af et samlet koncept for impactmåling af NFA's brede formidling bortfalder fra NFA's mål- og resultatplan 2019, som følge af lukningen af VFA. Et delmål under resultatmål 9 om dataindsamling af Virksomhedernes Arbejdsmiljøindsats 2019 (VAI2019), bortfalder som følge af overdragelsen af overvågningen til Arbejdstilsynet. Et internt resultatmål 12 om at teste ressourceallokeringsfunktionaliteten i SBS bortfalder også, da systemet ikke kunne anvendes som tiltænkt. I alt bortfalder 12,5 point, som fordeles på resterende resultatmål, sådan at resultatmål 1 om forskningskvalitet nu tildeles 40 point (mod før 35), resultatmål 7 om analyser nu tildeles 15 point (mod 10) og resultatmål 10 om informations sikkerhed nu tildeles 5 point (mod 2,5).

2.4.2. Målrapportering 2. del: Uddybende analyser og vurderinger

Nedenfor gennemgås de væsentligste indfrieede resultatmål (1, 2, 6 og 7) og det ikke fuldt indfrieede resultatmål 10.

Resultatmål 1

Forskning er NFA's vigtigste kerneopgave. Forskningsresultaterne bliver primært kvalitetssikret gennem obligatorisk publicering i internationale tidsskrifter med peer review. Resultatmålet er udviklet for at sikre et grundlæggende højt kvalitetsniveau i forskningen og en høj produktivitet. I 2019 publicerede 70 forskerårsværk 188 videnskabelige artikler, hvilket svarer til 2,6 artikler pr. forskerårsværk og vurderes som meget tilfredsstillende. Artiklerne dækkede bredt NFA's forskningsfaglige kerneområder.

NFA tilstræber, at alle globalt kan opnå gratis og direkte adgang til NFA-publikationer (Open Access publicering). Derfor publiceres flest mulige artikler – 71 pct. i 2019 – med Open Access.

Kvaliteten af NFA's forskning sikres desuden gennem uafhængige evalueringer af forskningscentrets virksomhed, som gennemføres af internationale evalueringspaneler ca. hvert femte år. Evalueringen blev senest gennemført i 2014 og planlægges gennemført igen i 2020.

Resultatmål 2

Formidling af forskningsviden er en af NFA's vigtigste kerneopgaver. NFA's tematiserede nyhedsbreve har til formål at give et anvendelsesorienteret vidensgrundlag til arbejdsmarkedets parter, de arbejdsmiljøprofessionelle og arbejdspladserne ved at belyse en række centrale temaer fra forskellige vinkler. I 2019 udsendte NFA i alt 10 sådanne temanyhedsbreve.

Resultatmål 6

NFA uddanner nye forskere mhp. at bidrage til at opretholde bestanden af forskere i Danmark med særlig ekspertise inden for forebyggelse og løsninger af arbejdsmiljøudfordringer i Danmark. De nye forskere og den nye viden bidrager også til at styrke den samlede arbejdsmiljøindsats i Beskæftigelsesministeriet. Inden for et treårigt rullende gennemsnit skal NFA sikre, at mindst 5 ph.d.-studerende færdiguddannes årligt. I perioden afleverede i alt 18 ph.d.-studerende deres ph.d.-afhandlinger, hvilket er tilfredsstillende.

Resultatmål 7

Baseret på en række dialogmøder gennem 2019 med Beskæftigelsesministeriets departement og Arbejdstilsynet, har NFA udarbejdet fem analyser med henblik på at understøtte den samlede arbejdsmiljøindsats og politikudvikling med baggrundsviden og inspiration til mulige nye politiske tiltag.

Resultatmål 10

NFA har i 2019 arbejdet med at styrke den informationssikkerhedsmæssige modenhed ud fra 17 anbefalinger, der er fremsat af og drøftet med Dansk Standard i 2018. NFA gennemførte i 2019 15 af anbefalingerne og når delvist resultatmål 9 med en målopfyldelse på 90 pct. De to ikke fuldt opfyldte punkter vedrører leverandørtilsyn og beredskabsplaner. NFA's retningslinjer for leverandørtilsyn er opdateret og tilpasset Statens IT, ligesom der er indgået aftale med et eksternt revisionsfirma om at gennemføre leverandørtilsyn. NFA's generelle beredskabsplan er suppleret med en beredskabsplan for informationssikkerhed. Det har været nødvendigt at foretage en ressourceprioritering pga. en betydelig ressourceanvendelse til og forsinkelse i overgangen til Statens IT. Derfor var det ikke muligt at gennemføre alle leverandørtilsyn, ligesom en såkaldt 'skrivebordstest' af beredskabet har måttet udskydes.

2.5. Forventninger til det kommende år

Udvalgte centrale arbejdsområder for NFA i 2020

NFA deltager i 2020 i implementeringen af den politiske arbejdsmiljøaftale fra april 2019 om udvikling af en ny national arbejdsmiljøforskningsstrategi og om nye nationale mål for arbejdsmiljøindsatsen. Resultatet af denne proces kan i løbet af 2020 medføre ændringer og justeringer i NFA's egen strategi.

Den strategiske prioritering mellem NFA's forskningsområder i 2020 afspejler den hidtidige nationale arbejdsmiljøstrategi, der fokuserer på arbejdsulykker, psykosocialt arbejdsmiljø og muskelskeletbesvær. Hertil kommer et tværgående tema om seniorer og – som følge af arbejdsmiljøaftalen fra 2019 – et styrket fokus på forskning i kemisk arbejdsmiljø, herunder dokumentationen for grænseværdier.

I 2020 vil NFA deltage i Beskæftigelsesministeriets arbejde med at udvikle en datastrategi, ligesom NFA vil undersøge mulighederne for at opdyrke et forskningsområde om arbejdsmiljøøkonomi i samarbejde med andre institutioner.

I 2020 igangsætter NFA desuden to eksterne evalueringer af NFA for at få en vurdering af den hidtidige performance og anbefalinger til fremadrettede ændringer af virksomheden. Der bliver tale om dels evaluering af den videnskabelige impact af forskning, akademisk forskningsformidling og uddannelse, dels en separat evaluering af den samfundsmæssige impact af NFA's forskning, formidling og myndighedsopgaver og –betjening. Evalueringen af den videnskabelige impact gennemføres af et internationalt evalueringspanel. Evalueringen af den samfundsmæssige impact gennemføres baseret på udbud af opgaven. Evalueringsrapporterne forventes at foreligge februar 2021.

NFA's fremadrettede formidling vil blive gentænkt i forbindelse med udarbejdelsen af den kommende strategi. Som et væsentligt omdrejningspunkt for NFA's igangværende arbejde med at inddrage interessenterne i forskning og formidling under betegnelsen 'Research-to-practice' (R2P) vil der i 2020 blive udviklet et instrument til måling af den samfundsmæssige impact af NFA's forskning. Instrumentet vil dels kunne dokumentere NFA's impact dels give datagrundlag for optimering af impact fremadrettet.

Tabel 5. Total for virksomheden

Mio. kr.	Regnskab 2019	Grundbudget 2020
Bevilling og øvrige indtægter	-127,7	
Udgift Regnskab R-året	133,7	
Bevilling og øvrige indtægter, Grundbudget B-året		-125,3
Udgift Grundbudget B-året		127,8
Resultat R-året	6,0	
Resultat Grundbudget		2,5

Kilde: SKS. Der er foretaget afrundinger til én decimal.

Tabel 5a. 17.21.02. NFA

Mio. kr.	Regnskab 2019	Grundbudget 2020
Bevilling og øvrige indtægter R-året	-120,9	
Udgift Regnskab R-året	122,9	
Bevilling og øvrige indtægter Grundbudget B-året		-125,3
Udgift Grundbudget B-året		127,8
Resultat R-året	2,1	

Resultat grundbudget B-året		2,5
-----------------------------	--	-----

Kilde: SKS. Der er foretaget afrundinger til én decimal.

NFA budgetterede med et godkendt træk på overført overskud på 4,0 mio. kr. i grundbudgettet for 2019, til afslutningen af Dansk Center for Nanosikkerhed i 2019. Dansk Center for Nanosikkerhed startede medio 2016 og mindreforbruget på 2016-bevillingen blev opsparet til anvendelse i 2019, hvor projektet er afsluttet. Årets resultat på 2,1 mio. kr. indeholder lukningen af Nanocenter II. For NFA's øvrige virksomhed er der således et mindreforbrug på ca. 1,9 mio. kr.

I 2020 budgetterer NFA med et godkendt forbrug af opsparing på 2,5 mio. kr. Af disse forventes 2,0 mio. kr. anvendt til en todelt evaluering af NFA's videnskabelige impact og samfundsmæssige impact. 0,5 mio. kr. planlægges anvendt til styrkelse af NFA's arbejde med informationssikkerhed.

Tabel 5b. 17.22.14. VFA

Mio. kr.	Regnskab 2019	Grundbudget 2020
Bevilling og øvrige indtægter R-året	-6,8	
Udgift Regnskab R-året	10,8	
Bevilling og øvrige indtægter Grundbudget B-året		0,0
Udgift Grundbudget B-året		0,0
Resultat R-året	4,0	
Resultat grundbudget B-året		0,0

Kilde SKS og FL2019. Bevilling er inkl. bevilget træk på opsparing fra FL2019. Der er foretaget afrundinger til én decimal

§ 17.22.14. VFA er lukket med udgangen af 2019, hvorfor der ikke er udarbejdet FL bidrag eller grundbudget for 2020. VFA fik på FL2019 godkendt træk på overført overskud på 4,5 mio. kr. til at fortsætte den styrkede indsats i 2019. VFA's årsresultat afspejler, at centerets aktiviteter og økonomiske forpligtelser er afsluttet i løbet af året, og at der ikke er igangsat nye udgiftskrævende driftsaktiviteter efter annoncering af centerets lukning ved årsskiftet.

3. Regnskab

Samlet set vurderes året økonomisk at have forløbet tilfredsstillende. Det er vurderingen, at der er god balance og sammenhæng mellem gennemførte aktiviteter, opnåede resultater og den tilhørende økonomi. Forskningsaktiviteten er fortsat høj. For virksomheden under ét resulterede regnskabet 2019 for de to hovedkonti i et godkendt merforbrug på 6,0 mio. kr. svarende til omtrent 4,7 pct. af den samlede omsætning. Bag merforbruget ligger godkendte træk på overført overskud til færdiggørelse af Dansk Center for Nanosikkerhed (NFA) og fortsættelse af den styrkede indsats i Videncenteret (VFA).

3.1. Anvendt regnskabspraksis

NFA og VFA aflægger regnskaber efter omkostningsbaserede principper. Regnskabspraksis er fastlagt ud fra de regnskabsprincipper, der er fastsat for regnskabsaflæggelse i staten, jf. Finansministeriets ØAV (Økonomisk Administrativ Vejledning).

Der benyttes lønfordeling pba. effektiv kostpris på projekter på baggrund af tidsregistrering mellem ordinær virksomhed (underkonto 10) og de øvrige underkonti. Lønfordelingen foretages månedligt og ved brug af individuelle effektive kostpriser som timesatser. Årsrapportens tal er fra det lokale økonomisystem Navision efter afstemning med SKS og SB. I tabellerne benyttes afrundinger til én decimal.

VFA's indtægter fra abonnenter på Magasinet Arbejdsmiljø vedrører perioden 1. januar til 1. april, hvorefter driften af Magasinet er overdraget til eksternt firma. VFA har i 2019 afholdt udgifter til nedlæggelse af deres andel af den fælles hjemmeside Amid.dk med Arbejdstilsynet.

3.2. Resultatopgørelse mv.

Nedenfor opstilles resultatopgørelsen for to hovedkonti: 17.21.02. NFA og 17.22.14. VFA. 17.21.03 SI har ikke været aktiv i 2019, hvorfor der ikke opstilles resultatopgørelse for denne.

Tabel 6a. Resultatopgørelse for konto 17.21.02. Det Nationale Forskningscenter for Arbejdsmiljø

Mio. kr.		R 2018	R 2019	B 2020
Note	Ordinære driftsindtægter			
	Indtægtsført bevilling			
	Bevilling	-65,6	-66,1	-60,6
	Indtægtsført bevilling i alt	-65,6	-66,1	-60,6
	Salg af varer og tjenesteydelser	-1,0	-1,5	-0,2
	Eksternt salg af varer og tjenester	-0,3	-0,6	-0,0
	Internt statsligt salg af varer og tjenester	-0,7	-0,8	-0,2
	Tilskud til egen drift	-46,9	-45,6	-45,5
	Gebyrer	0,0	0,0	0,0
	Ordinære driftsindtægter i alt	-113,6	-113,2	-106,3
	Ordinære driftsomkostninger			
	Ændring i lagre	0,0	0,0	0,0
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	8,6	8,7	8,7
	Forbrugsomkostninger i alt	8,6	8,7	8,7
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	71,9	70,2	70,0

	Pension	10,9	10,7	10,0
	Lønrefusion	-3,2	-2,3	-2,0
	Andre personaleomkostninger	0,3	-0,9	0,0
	Personaleomkostninger i alt	79,9	77,8	78,0
	Af- og nedskrivninger	2,7	2,1	3,0
	Internt køb af varer og tjenesteydelser	6,7	6,3	5,4
	Andre ordinære driftsomkostninger	27,2	22,5	24,2
	Ordinære driftsomkostninger i alt	125,1	117,4	119,3
	Resultat af ordinær drift	11,5	4,2	13,0
	Andre driftsposter			
1	Andre driftsindtægter	-18,5	-7,7	-19,1
	Andre driftsomkostninger	6,1	5,3	8,3
	Resultat før finansielle poster	-1,0	1,8	2,2
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0
	Finansielle omkostninger	0,4	0,3	0,3
	Resultat før ekstraordinære poster	-0,6	2,1	2,5
	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
	Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
	Årets resultat	-0,6	2,1	2,5

Kilde: SKS. Noterne kan ses i bilaget. Regnskab 2018 indeholder +/- 4,5 mio. kr. vedr. 17.21.03. Styrket Indsats i Videncenter for Arbejdsmiljø. Der er foretaget afrundinger til én decimal. Afslutning af Dansk Center for Nanosikkerhed finansieres ved træk på overført overskud. Budgetkolonnen tager udgangspunkt i grundbudget 2020, hvori der er godkendt et træk på opsparingen på 2,5 mio. kr. til bl.a. gennemførelse af en international evaluering af NFA's forskningsproduktion og impact.

Tabel 6.b. Resultatopgørelse for 17.22.14. Videncenter

Mio. kr.		R 2018	R 2019	B 2020
Note	Ordinære driftsindtægter			
	Indtægtsført bevilling			
	Bevilling	-4,0	-4,1	
	Indtægtsført bevilling i alt	-4,0	-4,1	
2	Salg af varer og tjenesteydelser	-5,4	-2,7	
	Eksternt salg af varer og tjenester	-5,4	-2,7	
	Internt statsligt salg af varer og tjenester	-0,0	-0,0	
	Tilskud til egen drift	0,0	-0,0	
	Gebyrer	0,0	-0,0	
	Ordinære driftsindtægter i alt	-9,4	-6,8	
	Ordinære driftsomkostninger			
	Ændring i lagre	0,0	0,0	
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	0,0	0,0	
	Forbrugsomkostninger i alt	0,0	0,0	
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	7,3	4,9	
	Pension	1,3	0,8	
	Lønrefusion	-0,6	-0,1	
	Andre personaleomkostninger	0,0	0,0	

	Personaleomkostninger i alt	7,9	5,6
	Af- og nedskrivninger	0,0	0,0
3	Internt køb af varer og tjenesteydelser	0,3	2,2
	Andre ordinære driftsomkostninger	3,0	1,1
	Ordinære driftsomkostninger i alt	11,3	8,9
	Resultat af ordinær drift	1,8	2,1
	Andre driftsposter		
	Andre driftsindtægter	-4,5	0,0
1	Andre driftsomkostninger	2,5	1,8
	Resultat før finansielle poster	-0,2	3,9
	Finansielle poster		
	Finansielle indtægter	0,0	0,0
	Finansielle omkostninger	0,0	0,1
	Resultat før ekstraordinære poster	-0,2	4,0
	Ekstraordinære poster		
	Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0
	Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0
	Årets resultat	-0,2	4,0

Kilde: SKS. VFA's betaling af fællesudgiftsbidrag er bogført under andre driftsomkostninger.

VFA lukkes ved årsskiftet 2019/2020, hvorfor der ikke er udarbejdet grundbudget for 2020.

Tabel 7.a. Resultatdisponering for 17.21.02. Det Nationale Forskningscenter for Arbejdsmiljø (mio. kr.)

Disponeret bortfald	0,0
Disponeret til udbytte til statskassen	0,0
Disponeret til overført overskud	2,1

Kilde: SKS

NFA fik i grundbudgettet for 2019 godkendt et træk på opsparingen op til 4,0 mio. kr. til afsluttende opgaver på Dansk Center for Nanosikkerhed.

Tabel 7.b. Resultatdisponering for 17.22.14. Videncenter (mio. kr.)

Disponeret bortfald	0,0
Disponeret til udbytte til statskassen	0,0
Disponeret til overført overskud	4,0

Kilde: SKS

VFA fik på FL2019 bevilget adgang til brug af overført overskud op til 4,5 mio. kr. til fortsættelse af den styrkede indsats i Videncenteret.

VFA's driftsregnskab lukkede ved udgangen af 2019. Endelig lukning af bogføringskredsen vil blive foretaget ifm. årsafslutningen 2020.

3.3. Balancen

Følgende afsnit viser balancen for NFA's to regnskaber. Hovedkontiene 17.21.02. NFA og 17.21.03. SI opgøres samlet i tabel 8a, da de indgår i samme bogføringskreds. I tabel 8b vises balancen for 17.22.14. VFA. Noter ses i bilagene.

Tabel 8a. Balancen for 17.21.02. Det Nationale Forskningscenter for Arbejdsmiljø og 17.21.03. Styrket Indsats i Videncenter for Arbejdsmiljø

Note	Aktiver (mio. kr.)	R 2018	R 2019	Note	Passiver (mio. kr.)	R 2018	R 2019
-	Anlægsaktiver				Egenkapital		
4	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (Startkapital)	-5,2	-5,2
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0	0,0		Opskrivninger	0,0	0,0
	Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	1,5	1,2		Reserveret egenkapital		
	Udviklingsprojekter under opførelse	0,0	0,0		Bortfald	0,0	0,0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	1,5	1,2		Udbytte til staten	0,0	0,0
5	Materielle anlægsaktiver				Overført overskud	-65,3	-63,2
	Grunde, arealer og bygninger	1,1	0,8		Egenkapital i alt	-70,5	-68,4
	Infrastruktur	0,0	0,0	7	Hensatte forpligtelser	-7,6	-6,7
	Transportmateriel	0,2	0,2		Langfristede gældsposter		
	Produktionsanlæg og maskiner	3,1	2,8		FF4 Langfristet gæld	-6,6	-4,9
	Inventar og IT-udstyr	0,3	0,3		Donationer	0,0	0,0
	Igangværende arbejder for egen regning	0,0	0,0		Prioritetsgæld	0,0	0,0
	Materielle anlægsaktiver i alt	4,7	4,1		Anden langfristet gæld	0,0	0,0
	Finansielle anlægsaktiver				Langfristet gæld i alt	-6,6	-4,9
	Statsforskrivning	5,2	5,2		Kortfristede gældsposter		
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0		Leverandører af varer og tjenesteydelser	-8,2	-4,1
	Finansielle anlægsaktiver i alt	5,2	5,2		Anden kortfristet gæld	-1,6	-2,1
	Anlægsaktiver i alt	11,3	10,5		Skyldige feriepenge	-11,0	-11,0
	Omsætningsaktiver				Igangværende arbejder for fremmed regning	-19,3	-17,0
6	Varebeholdninger	0,0	0,0		Periodeafgrænsningsposter	-0,2	-1,4
6	Tilgodehavender	26,6	26,2		Kortfristet gæld i alt	-40,4	-35,6
9	Periodeafgrænsningsposter	0,7	0,6		Gæld i alt	-46,9	-40,5
	Værdipapirer	0,0	0,0	9	Passiver i alt	-125,0	-115,6
8	Likvide beholdninger			7			
	FF5 Uforrentet konto	75,7	86,1				
	FF7 Finansieringskonto	10,8	-7,8	6			
8a	Andre likvider	-0,1	0,0				
	Likvide beholdninger i alt	86,4	78,3				
	Omsætningsaktiver i alt	113,6	105,0				
	Aktiver i alt	125,0	115,6				

Kilde: SKS. Noterne kan ses i bilaget. Overført overskud for Styrket Indsats er i SB systemet opgjort på § 17.21.02., som er virksomhedsbærende hovedkonto. Der er foretaget afrunding til én decimal. Saldo på FF4, FF5 & FF7 kontiene er pr. 31.12.2019. FF4 afviger fra saldoen på anlægsaktiverne ultimo 2019, da Statens Administration ikke foretager likviditetsflytning før i det nye år. Udestående afregninger af forskningsbevillinger er indeholdt i posten for tilgodehavender. I de tilfælde, hvor der er modtaget bevilling ved projekternes opstart, er bevillingen indeholdt i posten for 'Igangværende arbejder for fremmed regning'. 'Periodeafgrænsningsposter' (aktiver) og 'Anden kortfristet gæld' (passiver) er justeret manuelt ifm. reklassifikation af forudløn jf. note 9.

Overført overskud i tabellen ovenfor er inkl. 28,0 mio. kr. vedrørende 17.21.03. Styrket Indsats i Videncenter for Arbejdsmiljø.

Tabel 8b. Balancen for 17.22.14. Videntcenter

Note	Aktiver (mio. kr.)	R 2018	R 2019	Note	Passiver (mio. kr.)	R 2018	R 2019
-	<u>Anlægsaktiver</u>				<u>Egenkapital</u>		
4	<u>Immaterielle anlægsaktiver</u>				Reguleret egenkapital (Startkapital)	-0,4	-0,4
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0	0,0		Opskrivninger	0,0	0,0
	Erhvervede koncessioner, patenter mv.	0,0	0,0		Reserveret egenkapital	0,0	0,0
	Udviklingsprojekter under opførelse	0,0	0,0		Bortfald	0,0	0,0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0,0	0,0		Udbytte til staten	0,0	0,0
5	<u>Materielle anlægsaktiver</u>				Overført overskud	-6,8	-2,8
	Grunde, arealer og bygninger	0,0	0,0		Egenkapital i alt	-7,2	-3,2
	Infrastruktur	0,0	0,0	7	Hensatte forpligtelser	0,0	0,0
	Transportmateriel	0,0	0,0		<u>Langfristede gældsposter</u>		
	Produktionsanlæg og maskiner	0,0	0,0		FF4 Langfristet gæld	0,0	0,0
	Inventar og IT-udstyr	0,0	0,0		Donationer	0,0	0,0
	Igangværende arbejder for egen regning	0,0	0,0		Prioritetsgæld	0,0	0,0
	Materielle anlægsaktiver i alt	0,0	0,0		Anden langfristet gæld	0,0	0,0
	<u>Finansielle anlægsaktiver</u>				Langfristet gæld i alt	0,0	0,0
	Statsforskrivning	0,4	0,4		<u>Kortfristede gældsposter</u>		
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0		Leverandører af varer og tjenesteydelser	-2,8	-1,2
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0,4	0,4		Anden kortfristet gæld	-0,5	-0,5
	Anlægsaktiver i alt	0,4	0,4		Skyldige feriepenge	-1,0	0,0
	<u>Omsætningsaktiver</u>				Igangværende arbejder for fremmed regning	0,0	0,0
	Varebeholdninger	0,0	0,0		Periodeafgrænsningsposter	-1,2	-0,3
	Tilgodehavender	0,7	0,0	7	Kortfristet gæld i alt	-5,4	-2,0
	Periodeafgrænsningsposter	1,2	0,0		Gæld i alt	-5,4	-2,0
	Værdipapirer	0,0	0,0		Passiver i alt	-12,7	-5,2
	<u>Likvide beholdninger</u>						
	FF5 Uforrentet konto	7,4	10,4				
	FF7 Finansieringskonto	2,9	-5,6				
	Andre likvider	0,0	0,0				
	Likvide beholdninger i alt	10,4	4,8				
	Omsætningsaktiver i alt	12,3	4,8				
	Aktiver i alt	12,7	5,2				

Kilde: SKS. Noterne kan ses i bilaget. Der er foretaget afrundinger til én decimal.

3.4. Egenkapitalforklaring

Følgende afsnit beskriver egenkapitalforklaringen for NFA, der består af 2 hovedkonti: 17.21.02. NFA og 17.21.03. Styrket Indsats samlet og 17.22.14. Videncenter.

Tabel 9.a. Egenkapitalforklaring for 17.21.02. Det Nationale Forskningscenter for Arbejdsmiljø og 17.21.03. Styrket Indsats i Videncenter for Arbejdsmiljø

Egenkapital primo R-året (mio. kr.)	R 2018	R 2019
Reguleret egenkapital primo	-5,2	-5,2
+ Ændring i reguleret egenkapital	0,0	0,0
Reguleret ultimo	-5,2	-5,2
Opskrivninger primo	0,0	0,0
+ Ændring i opskrivninger	0,0	0,0
Opskrivninger ultimo	0,0	0,0
Reserveret egenkapital primo	0,0	0,0
+ Ændring i reserveret egenkapital	0,0	0,0
Reserveret egenkapital ultimo	0,0	0,0
Overført overskud primo	-64,7	-65,3
+ Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0,0	0,0
+ Regulering af det overførte overskud	0,0	0,0
+ Overført fra årets resultat	-0,6	2,1
- Bortfald	0,0	0,0
- Udbytte til staten	0,0	0,0
Overført overskud ultimo	-65,3	-63,2
Egenkapital ultimo R-året	-70,5	-68,4

Kilde: SKS. Der er foretaget afrundinger til én decimal. 17.21.03. Styrket Indsats indgår i saldoen for overført overskud.

Tabel 9.b. Egenkapitalforklaring for 17.22.14. Videncenter

Egenkapital primo R-året (mio. kr.)	R 2018	R 2019
Reguleret egenkapital primo	-0,4	-0,4
+ Ændring i reguleret egenkapital	0,0	0,0
Reguleret ultimo	-0,4	-0,4
Opskrivninger primo	0,0	0,0
+ Ændring i opskrivninger	0,0	0,0
Opskrivninger ultimo	0,0	0,0
Reserveret egenkapital primo	0,0	0,0
+ Ændring i reserveret egenkapital	0,0	0,0
Reserveret egenkapital ultimo	0,0	0,0
Overført overskud primo	-6,7	-6,8
+ Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0,0	0,0
+ Regulering af det overførte overskud	0,0	0,0
+ Overført fra årets resultat	-0,2	4,0
- Bortfald	0,0	0,0
- Udbytte til staten	0,0	0,0
Overført overskud ultimo	-6,8	-2,8
Egenkapital ultimo R-året	-7,2	-3,2

Kilde: SKS. Der er foretaget afrundinger til én decimal.

3.5. Likviditet og låneramme

3.5.1. Opfølgning på låneramme

Tabel 10. Udnyttelse af lånerammen

17.21.02. NFA	2019 mio. kr.
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver pr. 31. december 2019	5,3
Låneramme på FL19	14,9
Udnyttelsesgrad i pct.	35,8

Kilde: SKS. Der er foretaget afrundinger til én decimal.

17.22.14. VFA	2019 mio. kr.
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver pr. 31. december 2019	0,0
Låneramme på FL19	3,1
Udnyttelsesgrad i pct.	0,0

Kilde: SKS. Der er foretaget afrundinger til én decimal.

VFA har ingen aktive anlæg.

3.5.2. Opfølgning på øvrige likviditetsregler

Likviditetsflytning til og fra FF5-kontoen foretages først i 2020, jf. Statens Administrations tidsplan for årsafslutning.

3.6. Opfølgning på lønsumsloft

Det er alene hovedkonto 17.21.03. Styrket Indsats i Videncentret, som har været underlagt et lønsumsloft. Der har ikke været aktivitet på § 17.21.03. Styrket Indsats i Videncentret i 2019, og derfor henstår den opsparede lønsum uændret.

Tabel 11. Opfølgning på lønsumsloft

Hovedkonto	17.21.03. mio. kr.
Lønsumsloft FL	0,0
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	0,0
Lønforbrug under lønsumsloft	0,0
Difference	0,0
Akk. opsparing ult. 2018	2,4
Akk. opsparing ult. 2019	2,4

Kilde SKS. Lønsumsloft er eksklusiv lønsumsopsparing.

Lønsumsopsparingen skyldtes den forskudte opstart af Styrket Indsats i 2008. Oprindeligt var forventningen, at den opsparede lønsum ville blive forbrugt i de efterfølgende år, men dette har vist sig ikke at være nødvendigt, hvorfor der henstår en akkumuleret lønsumsopsparing.

3.7. Bevillingsregnskabet

Tabel 12. Bevillingsregnskab

Hovedkonto	Bevillingstype	(mio. kr.)	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførsel
17.21.02. NFA	Statsvirksomhed, omk. baseret	Udgifter	104,9	122,9	-18,0	-35,2
		Indtægter	-38,8	-54,8	16,0	
17.22.14. VFA	Driftsbevilling	Udgifter	14,1	10,8	3,3	-2,8
		Indtægter	-10,0	-2,7	-7,3	

Kilde: SKS. Afrundet til én decimal. Kolonnen med videreførsler svarer til overført overskud, jf. tabel 8.

I regnskabet indgår de realiserede udgifter og indtægter, jf. tabel 6a.

4. Bilag til årsrapporten

4.1. Noter til resultatopgørelse og balance

4.1.1. Noter til resultatopgørelsen

Note 1: Andre driftsposter

I NFA indgår overheadudgifter og -indtægter fra forskningsprojekter samt VFA's andel af fællesudgifterne under 'andre driftsposter'. Faldet i indtægter skyldes, at der i 2018 indgik bevilling til Dansk Center for Nanosikkerhed, der blev registreret som interne statslige overførselsindtægter. I 2019 blev udgifterne finansieret af overført overskud. I B2020 indgår årets bevilling til initiativet Styrket fokus på kemi.

I VFA indgår andelen af fællesomkostninger.

Note 2: Eksternt salg af varer og tjenesteydelser (VFA)

VFA's udgivelse af Magasinet Arbejds miljø er fra 1. april overtaget af et eksternt firma, OTW. Det betød, at VFA's udgifter til produktion og distribution af magasinet samt indtægter fra salg af magasinet ophørte efter april 2019. Indtægter og udgifter er derfor lavere i 2019 end i 2018.

Note 3: Internt køb af varer og tjenesteydelser (VFA)

I forbindelse med lukningen af den fælles hjemmeside med Arbejdstilsynet (AT) amid.dk, er restværdien af hjemmesiden gjort op og delt mellem VFA og AT. Den fælles hjemmeside er efterfølgende nedlagt. Der har endvidere været afholdt udgifter til nedlæggelse af de VFA-specifikke sider på den fælles hjemmeside, amid.dk.

Hjemmesiden blev drevet i regi af AT og udgifterne er i første omgang afholdt af AT, hvorefter de er viderefaktureret til VFA.

4.1.2. Noter til balancen

Note 4: Immaterielle anlægsaktiver

Tabel 13. Immaterielle anlægsaktiver, færdiggjorte udviklingsprojekter

	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner	I alt
(mio. kr.)	NFA	NFA	NFA
Kostpris	0,0	3,1	3,1
Primokorrektioner	0,0	0,0	0,0
Tilgang	0,0	0,3	0,3
Afgang	0,0	-0,8	-0,8
Kostpris pr. 31.12.2019	0,0	2,6	2,6
Akk. afskrivninger	0,0	-1,4	-1,4
Akk. nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akk. af- og nedskrivninger pr. 31.12.2019	0,0	-1,4	-1,4
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2019	0,0	1,2	1,2
Årets afskrivninger	0,0	0,2	0,2
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	0,0	0,2	0,2

Kilde: SKS

VFA har ingen aktive immaterielle anlægsaktiver eller færdiggjorte udviklingsprojekter og er derfor udeladt fra tabel 13.

NFA og VFA har ingen udviklingsprojekter under opførelse.

Erhvervede koncessioner i NFA er licenser til bl.a. statistikværktøjer såsom SPSS og SAS. Herudover indgår licenser til et spørgeskemasystem og forskningsadministrationssystemet PURE.

Note 5: Materielle anlægsaktiver

Tabel 14. Materielle anlægsaktiver, 17.21.02 Det Nationale Forskningscenter for Arbejdsmiljø

(mio. kr.)	Grunde, bygninger m.v.	Produktions- læge og appara- tur	Trans- portma- teriel	Inventar og IT- udstyr	I alt
Kostpris	2,7	12,5	0,7	1,2	17,1
Primokorrekationer	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilgang	0,0	1,0	0,0	0,2	1,2
Afgang	-0,4	-0,2	0,0	-0,2	-0,8
Kostpris pr. 31.12.2019	2,4	13,3	0,7	1,2	17,5
Akk. afskrivninger	-1,5	-10,5	-0,5	-0,8	-13,4
Akk. nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Akk. af- og nedskrivninger pr. 31.12.2019	-1,5	-10,5	-0,5	-0,8	-13,4
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2019	0,8	2,8	0,2	0,3	4,1
Årets afskrivninger	0,1	-1,0	-0,1	0,0	-0,9
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	0,1	-1,0	-0,1	0,0	-0,9

Kilde: Data fra SKS for § 17.21.02. Der er foretaget afrundinger til én decimal, hvilket forklarer evt. afvigelse på delsummer.

VFA har ingen aktive materielle anlægsaktiver og er derfor udeladt fra tabel 14.

Note 6: Tilgodehavender for igangværende arbejde for fremmed regning

Tilgodehavende indtægter for eksternt finansierede forskningsprojekter er konteret under tilgodehavender (aktiver). Modtagne forudbetalinger (prefinansiering) er registreret på kontoen for igangværende arbejde for fremmed regning (passiver). Forudbetaling af bevilling benyttes hovedsageligt af EU, men også af enkelte danske fonde.

Note 7: Hensættelser

NFA har ultimo 2019 hensat til åremål (1,0 mio. kr.). Herudover er der hensat midler til feriepenge (11,0 mio. kr.), reetablering af lejemaal (3,7 mio. kr.) og et fast beløb til resultatløns, overarbejde m.v. (2,0 mio. kr.). VFA's feriepenge er nulstillet ved årsskiftet da centeret lukkes.

Note 8: Likvider

Overført overskud er indeholdt i saldoen for FF5 kontoen. 8a) Posten 'Andre likvider' i 2018 er en saldo på FF7 udbetalingskontoen, der først blev udlignet i 2019.

Note 9: Periodeafgrænsningsposter/Anden kortfristet gæld

Saldo for periodeafgrænsningsposter og kortfristet gæld i NFA er korrigeret manuelt og modsatrettet for forudbetalt nettoløn (reklassifikation). Justeringen udgør 0,06 mio. kr. og slår således kun igennem i den kortfristede gæld, når der afrundes til én decimal. Der er ikke foretaget reklassifikation i VFA, da der ikke er forudlønnede ansat.

4.2. Indtægtsdækket virksomhed

NFA og VFA har ikke haft aktiviteter på indtægtsdækket virksomhed i 2019.

4.3. Gebyrfinansieret virksomhed

NFA og VFA har ikke gebyrfinansieret virksomhed.

4.4. Tilskudsfinansierede aktiviteter

Nedenfor ses en opdeling af NFA's eksterne indtægter på § 17.21.02.95. Tilskudsfinansierede forskningsaktiviteter fordelt på forskningsområder.

Tabel 18. Tilskudsfinansierede forskningsaktiviteter på 17.21.02.95 NFA

Forskningstemaer (mio. kr.)	Overført overskud fra tidligere år	Årets tilskud	Årets udgifter	Årets resultat	Overskud til videreførsel
Muskel- og skeletbesvær og fysisk arbejdsbelastning	0,0	-13,1	13,1	0,0	0,0
Kemisk arbejdsmiljø, toksikologi, nanosikkerhed og mikrobiologi	0,0	-9,7	9,7	0,0	0,0
Psykosocialt arbejdsmiljø	0,0	-14,6	14,6	0,0	0,0
Arbejdsulykker og sikkerhedskultur	0,0	-3,1	3,1	0,0	0,0
Øvrige	0,0	-0,3	0,3	0,0	0,0
I alt	0,0	-40,8	40,8	0,0	0,0

Kilde: Udgifter og indtægter på 17.21.02.95 Tilskudsfinansierede forskningsaktiviteter. Forskningsprojekter udført og finansieret som en del af NFA's ordinære virksomhed (inkl. medfinansiering) og projekter finansieret af satspuljebevillinger er ikke medregnet

Tabel 18 viser regnskabsførte forskningsindtægter og -udgifter på underkontoen for tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed fordelt på forskningsområder. Da tilskudsregnskabet for hvert projekt altid skal balancere i de enkelte år, er årets resultat pr. definition nul. Årets udgifter er den del af de samlede udgifter, som finansieres af eksterne midler (årets tilskud).

4.5. Forelagte investeringer

Der er ikke forelagt nogen investeringer.

4.6 IT-omkostninger

Tabel 21. IT-omkostninger

NFA's IT-drift er hidtil blevet varetaget af egen IT-afdeling, som er fælles for NFA og VFA. NFA overgik formelt til Statens IT 1. januar 2019. Overgangen til Statens IT er sket gradvist hen over året.

NFA's brug af IT rummer dels traditionelle IT-udgifter og dels udgifter til forskningsdatabaser, statistikprogrammer, dataindsamling og hjemmesider.

Hovedkonto Mio. kr.	17.21.02. NFA.	17.22.14. VFA.
Sammensætning		
Interne personaleomkostninger	1,3	0,0
IT-systemdrift	1,6	0,0
IT-vedligehold	1,1	0,0
IT-udviklingsomkostninger	0,0	0,0
Udgifter til IT-varer	0,3	0,0
I alt	4,4	0,0

Kilde: SKS og internt lønbudget. Der er foretaget afrundinger til én decimal. IT-udviklingsomkostninger vedr. NFA's projektbudgetsystem er manuelt fratrukket IT-vedligehold.

IT-omkostninger er opgjort som saldi på artskonti 2260 IT-varer og 2265 IT-tjenesteydelser. Hertil lægges manuelt et mindre beløb vedr. afskrivninger på et IT-relateret anlæg (firewall). Interne personaleudgifter er lønnen til NFA's IT-personale.

IT-udgifter i NFA består af traditionel IT-drift inkl. afskrivninger, hjemmeside, bibliotek, journal og forskningsdatabasen PURE samt IT-udgifter til forskningsprojekter og analyseafdelingen.

IT-udgifter til Statens IT udgjorde 2,3 mio. kr. Disse føres på standard konto 17 Interne statslige køb af varer og tjenesteydelser, og indgår derfor ikke i SKS's definition og i tabellen ovenfor.

IT-udgifter i VFA vedrører drift af arbejdsmiljøportalen og udvikling/drift af 'Mit arbejdsmiljø'.

4.7 Supplerende bilag

Ingen supplerende bilag.