

# Årsrapport 2014



København, 3. marts 2015

<b>A. PÅTEGNING AF DET SAMLEDE REGNSKAB.....</b>	<b>3</b>
<b>B. BERETNING.....</b>	<b>4</b>
B.1. Præsentation af Det Nationale Forskningscenter for Arbejdsmiljø.....	4
B.2. Virksomhedens omfang.....	5
B.3. Årets faglige resultater.....	5
B.4. Årets økonomiske resultat.....	6
B.5. Opgaver og ressourcer.....	10
B.6. Målrapportering.....	11
B.7. Redegørelse for reservation.....	14
B.8. Forventninger til det kommende år.....	16
<b>C. REGNSKAB.....</b>	<b>18</b>
C.1. Anvendt regnskabspraksis.....	18
C.2. Resultatopgørelse mv. ....	18
C.3. Balancen.....	22
C.4. Egenkapitalforklaring.....	23
C.5. Likviditet og låneramme.....	25
C.6. Opfølgning på lønsumsloft.....	25
C.7. Bevillingsregnskabet.....	26
C.8. Udgiftsbaserede hovedkonti.....	27
<b>D. BILAG TIL ÅRSRAPPORTEN.....</b>	<b>28</b>
D.1. Noter til resultatopgørelse og balance.....	28
D.2. Indtægtsdækket virksomhed.....	31
D.3. Gebyrfinansieret virksomhed.....	31
D.4. Tilskudsfinansierede aktiviteter.....	31
D.5. Forelagte investeringer.....	32
D.6. Supplerende bilag.....	32

## A. Påtegning af det samlede regnskab

### Fremlæggelse


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

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 på finansloven, 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 2014.

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

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

København, den 3/3 2015

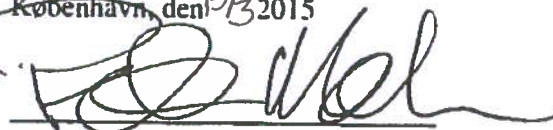
  
Inger Schaumburg  
Direktør

  
Kjeld Møller Pedersen  
Bestyrelsesformand

### Påtegning

Denne påtegning af årsrapporten sker i overensstemmelse med ovennævnte fremlæggelse.

København, den 3/3 2015

  
Peter Stensgaard Mørch  
Departementschef

## B. Beretning

### B.1. Præsentation af Det Nationale Forskningscenter for Arbejdsmiljø

Det Nationale Forskningscenter for Arbejdsmiljø (NFA) er et uafhængigt forskningscenter under Beskæftigelsesministeriet.

NFA's mission er at forske, formidle og uddanne for at bidrage til udviklingen af et sikkert og sundt arbejdsmiljø i Danmark.

Det sker ved, at NFA:

- forsker i, udreder 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 arbejdspladser, myndigheder, arbejdsmarkedets parter og arbejdsmiljørådgivere.
- bidrager til, at Beskæftigelsesministeriets forvaltnings- og lovgivningsarbejde baseres på den nyeste danske og internationale viden.
- deltager i universiteternes kandidat- og forskeruddannelse.
- indsamler og formidler national og international arbejdsmiljøviden via Videncenter for Arbejdsmiljø (VFA) for at skabe én indgang for arbejdspladserne til arbejdsmiljøviden i bred betydning.

NFA's vision er at frembringe og formidle forskning af høj kvalitet og relevans for såvel interessenter og samarbejdspartnere som for udviklingen af det danske samfund.

VFA varetager brede formidlingsopgaver vedrørende arbejdsmiljø. Desuden gennemfører VFA forskningsformidling finansieret af NFA. VFA har til formål at indsamle og formidle national og international arbejdsmiljøviden og at skabe én indgang til arbejdsmiljørelevant information og kvalitetssikret viden med fokus på brugerne.

NFA's virksomhed kan inddeles i 5 hovedopgaver, der afspejles i finanslovens virksomhedsoversigter:

- Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration
- Forskning og udredning
- Forskningsformidling
- Myndighedsbetjening
- Uddannelse

Årsrapporten aflægges for de tre hovedkonti under Det Nationale Forskningscenter for Arbejdsmiljø: 17.21.02. Det Nationale Forskningscenter for Arbejdsmiljø (NFA), 17.21.03. Styrket Indsats i Videncenter for Arbejdsmiljø (refereres herefter som Styrket Indsats) og 17.22.14. Videncenter (VFA).

## B.2. Virksomhedens omfang

Den samlede økonomi for virksomheden forstået som summen af de tre driftsbevillinger § 17.21.02, § 17.21.03 & § 17.22.14 kan opgøres som

**Table 1. Virksomhedens samlede aktivitet**

	Mio. kr.	Bevilling	Regnskab
Drift	Udgifter	183,7	168,1
	Indtægter	46,0	60,1
Administrerede ordninger mv.	Udgifter	0	0
	Indtægter	0	0
Anlæg	Udgifter	0	0
	Indtægter	0	0

Bevillingsskolonnen er summen af FL14, TB14 og nettoforbrug af reservationer – herunder nulstilling af reservationer på VFA & Styrket Indsats.

Samlet resulterede 2014 i et årsresultat med et mindreforbrug på 29,7 mio. kr. Heri indgår nettoforbrug af reserverede midler. Alle tidligere reservationer for VFA og Styrket Indsats er således overført til overført overskud, hvilket sker som følge af Rigsrevisionens bemærkninger til årsregnskab 2013. Saldoen på 22,2 mio. kr. fra hidtidige reservationer indgår i indtægtsførte bevillinger og dermed også umiddelbart i årets resultater. Overflytningen af alle reservationer påvirker således årets resultat regnskabsteknisk, men afspejler ikke aktiviteter og økonomi i 2014.

Uden konverteringen af alle reservationer fra Styrket Indsats og VFA ville årets resultat samlet set for NFA, VFA og Styrket Indsats reelt have været et mindreforbrug på 7,5 mio. kr.

## B.3. Årets faglige resultater

Et internationalt panel af arbejdsmiljøeksperter evaluerede i 2014 kvalitet og relevans af NFA's forskning, forskningsformidling og uddannelsesindsats i perioden 2009-2013. Sådanne evalueringer er i henhold til sektorforskningsloven tilbagevendende og fandt senest sted i 2008.

Evaluatorenes overordnede vurdering af forskningens kvalitet og relevans er meget positiv. Omfanget og kvaliteten af den videnskabelige produktion vurderes som meget tilfredsstillende. Desuden vurderer både evaluatorene og stakeholders, at formidlingen af forskningsresultaterne er meget relevant og understøtter den gældende nationale arbejdsmiljøstrategi frem mod 2020 og NFA's strategi. Endelig er der tilfredshed med NFA's indsats i uddannelse af ph.d.-studerende og specialestuderende og NFA's deltagelse i universiteternes undervisning. Evaluatorene fremkommer også med anbefalinger om, hvad NFA kan arbejde videre med, herunder styrkelse af ulykkesforskningen, videreudvikling af interventionsforskningen, formidlingen af projekters formål, metoder og resultater, den fremtidige finansiering af VFA samt samarbejdet med universiteter og andre institutioner, der uddanner ledere.

Forskningsvirksomheden har i 2014 resulteret i 168 videnskabelige artikler i internationalt anerkendte tidsskrifter med peer review, hvilket er mere end den hidtil højeste artikelproduktion i 2013. Artikelproduktionen dækker hovedsageligt de nationalt prioriterede arbejdsmiljøområder bredt fra psykosocialt arbejdsmiljø, muskel-skeletbesvær og arbejdsulykker til toksikologi og nanosikkerhed.

Som led i myndighedsbetjeningen gennemførte NFA i foråret 2014 spørgeskemaundersøgelsen 'Arbejdsmiljø og Helbred 2014' (AH2014) ved udsendelse af spørgeskemaer til ca. 50.000 beskæftigede. AH2014 følger op på AH2012 og vil gøre det muligt at vurdere, hvorvidt arbejdsmiljø og

helbred udvikler sig i henhold til de reduktionsmål for fysisk og psykisk overbelastning, der er fastlagt i den nationale 2020-strategi.

Vejledning af ph.d.-studerende i samarbejde med universiteterne er en central uddannelsesopgave for forskningscentret. I 2014 afleverede 7 ph.d.-studerende deres afhandling med henblik på forsvar. I 2012 og 2013 var tallet henholdsvis 4 og 5.

NFA's deltagelse i det internationale forskningssamarbejde blev i 2014 styrket gennem deltagelse i 4 nye forskningsprojekter indenfor Partnership for European Research in Occupational Safety and Health (PEROSH) samarbejdet og opstart af 4 forskningsprojekter i forbindelse med et nyt nordisk forskningssamarbejde, Nordic Occupational Safety and Health Initiative (NOSHI).

NFA var i 2014 vært for den internationale forskningskonference Wellbeing at Work med deltagelse af førende forskere fra hele verden og over 300 deltagere. NFA var desuden i 2014 medarrangør af et internationalt symposium, Human Factors in Organisational Design and Management (ODAM) med ca. 250 deltagere fra 25 lande.

Nyheder og nyhedsbreve er et vigtigt led i NFA's formidling. I 2014 blev der produceret 83 nyheder om forskningsresultater og forskningsaktiviteter til NFA's hjemmeside og udgivet 26 nyhedsbreve.

Den årlige Arbejdsmiljøkonference (AM 2014) med over 700 deltagere er et vigtigt forum for forskningsformidling til arbejdsmiljørådgivere og andre arbejdsmiljøprofessionelle. NFA var i 2014 repræsenteret med 4 plenumoplæg, en supersession om anvendelse af forskning i praksis, en række workshops og nyhedsdækning af konferencen ved VFA.

Et nyt formidlingsinitiativ i 2014 var gennemførelse af 2 velbesøgte "gå hjem"-møder i uge 43 i forbindelse med afholdelse af det Europæiske Arbejdsmiljøagenturs kampagne: "Gode arbejdspladser tager hånd om stress".

I relation til formidling af arbejdsmiljøviden til unge gennemførte VFA, i samarbejde med arbejdsmarkedets parter og finansieret af Arbejdsmiljørådet, formidlingsmøder på en række erhvervs- og voksenuddannelser i uge 43.

Der er fortsat fremgang i antallet af besøg på VFA's portal [www.arbejdsmiljoviden.dk](http://www.arbejdsmiljoviden.dk). Det samlede besøgstal var på over 1,1 mio. besøg og dermed knap 100.000 over besøgstallet i 2013. Der er fortsat stor efterspørgsel efter Rejseholdets kampagnetemamøder, og antallet af deltagere nåede 16.749.

#### **B.4. Årets økonomiske resultat**

Samlet resulterede 2014 i et mindreforbrug på 29,7 mio. kr. Heri indgår nettoforbrug af reservede midler. Alle tidligere reservationer for VFA og Styrket Indsats på i alt 22,2 mio. kr. er således overført til overført overskud, hvilket sker som følge af Rigsrevisionens bemærkninger til årsregnskab 2013. Saldoen fra hidtidige reservationer indgår i indtægtsførte bevillinger og dermed også umiddelbart i årets resultater. Overflytningen af alle reservationer påvirker således årets resultat regnskabs teknisk, men afspejler ikke aktiviteter og økonomi i 2014.

Nedenfor afrapporteres årets økonomiske resultat for de tre hovedkonti under Det Nationale Forskningscenter for Arbejdsmiljø: 17.21.02. Det Nationale Forskningscenter for Arbejdsmiljø (NFA),

17.21.03. Styrket Indsats i Videncenter for Arbejdsmiljø (Styrket Indsats) og 17.22.14. Videncenter (VFA).

**Tabel 2.1. Økonomiske hoved- og nøgletal for 17.21.02. Det Nationale Forskningscenter for Arbejdsmiljø**

Hovedtal (mio. kr.)	2012	2013	2014
<b>Resultatopgørelse</b>			
<b>Ordinære driftsindtægter</b>	<b>- 119,0</b>	<b>-113,5</b>	<b>-114,0</b>
- Heraf indtægtsført bevilling (FL+TB+Reservation)	-93,2	-82,4	-81,6
- Heraf eksterne indtægter	-25,7	-31,0	-32,0
- Heraf øvrige indtægter	-0,1	-0,1	-0,4
<b>Ordinære driftsomkostninger</b>	<b>120,8</b>	<b>118,2</b>	<b>118,9</b>
- Heraf løn	76,9	70,6	73,9
- Heraf afskrivninger	7,3	3,5	3,6
- Heraf øvrige omkostninger	36,6	44,1	41,4
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>1,8</b>	<b>4,7</b>	<b>4,9</b>
Andre driftsposter, netto	-2,2	-5,2	-5,8
Finansielle poster, netto	0,6	0,5	0,5
Ekstraordinære poster, netto	-0,2	0,0	0,0
<b>Årets resultat</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-0,5</b>
<b>Balance</b>			
Anlægsaktiver	9,0	9,7	8,4
Omsætningsaktiver	22,9	12,1	15,5
Egenkapital	-26,4	-26,4	-52,4
Langfristet gæld	-10,2	-8,8	-9,2
Kortfristet gæld	-73,8	-75,0	-50,5
Lånerammen	21,9	21,9	21,9
Træk på lånerammen	9,0	9,7	8,4
<b>Finansielle nøgletal</b>			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	41,1%	44,3%	38,4%
Negativ udsvingsrate	4,1	4,1	9,1
Overskudsgrad	0,0	0,0	0,4
Bevillingsandel	0,8	0,7	0,7
<b>Personaleoplysninger</b>			
Antal årsværk	148	143	147
Årsværkspris	506.531	493.706	502.721
Lønomkostningsandel	0,6	0,6	0,6
Lønsumsloft	-	-	-
Lønforbrug	-	-	-

Balancen inkluderer tal for både NFA og Styrket Indsats, da disse indgår i samme bogføringskreds. Personaletal er i hele årsværk og er inkl. lån af personale mellem bogføringskredsene. Eksterne indtægter er bevillinger til eksternt finansierede forskningsaktiviteter (se afsnit 5.4). NFA er ikke lønsumsstyret. Tallene i tabellen er fra Navision.

Træk på lånerammen er ekskl. statsforskrivning. Anlægsaktiver er ekskl. statsforskrivning. Omsætningsaktiver er opgjort uden likvide beholdninger. Lønudgifter i 2012 indeholder ekstraordinært udbetalte åremål. Dette påvirker også årsværksprisen. Der er foretaget afrundinger til én decimal, hvorfor der kan forekomme afvigelse sammenlignet med tabel 6.1.

Bemærk, at øvrige omkostninger er eksklusiv tilskud til fællesomkostninger fra VFA og Styrket Indsats. Disse er fra 2013 ført under 'Andre driftsposter netto'.

Regnskabet for 2014 resulterede i et lille mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Hjemtagningen fra danske og udenlandske fonde var på niveau med tidligere år, og det er lykkedes at holde årets omkostninger på et tilfredsstillende niveau. Det var oprindeligt målet at fastholde de samlede lønomkostninger ift. 2013, men det har vist sig nødvendigt at øge udgifterne for at imødekomme bemandingsforudsætningerne i de nye forskningsprojekter, der er opnået bevillingstilsagn til. Årets resultat vurderes samlet at være tilfredsstillende.

**Tabel 2.2. Økonomiske hoved- og nøgletal for 17.21.03. Styrket Indsats i Videncenter for Arbejdsmiljø**

Hovedtal (mio. kr.)	2012	2013	2014
<b>Resultatopgørelse</b>			
<b>Ordinære driftsindtægter</b>	<b>-27,4</b>	<b>-26,7</b>	<b>-47,8</b>
- Heraf indtægtsført bevilling (FL+TB+Reservation)	-27,3	-26,6	-47,7
- Heraf eksterne indtægter	0,0	0,0	0,0
- Heraf øvrige indtægter	-0,1	-0,1	-0,1
<b>Ordinære driftsomkostninger</b>	<b>27,4</b>	<b>23,6</b>	<b>19,0</b>
- Heraf løn	8,7	8,8	9,1
- Heraf afskrivninger	0,6	0,3	0,0
- Heraf øvrige omkostninger	18,1	14,5	9,9
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>0,0</b>	<b>-3,1</b>	<b>-28,8</b>
Andre driftsposter, netto	0,0	3,0	3,2
Finansielle poster, netto	0,0	0,0	0,0
Ekstraordinære poster, netto	0,0	0,0	0,0
<b>Årets resultat</b>	<b>0,0</b>	<b>-0,1</b>	<b>-25,6</b>
<b>Balance</b>			
Anlægsaktiver	-	-	-
Omsætningsaktiver	-	-	-
Egenkapital	-	-	-
Langfristet gæld	-	-	-
Kortfristet gæld	-	-	-
Lånerammen	-	-	-
Træk på lånerammen	-	-	-
<b>Finansielle nøgletal</b>			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	-	-	-
Negativ udsvingsrate	-	-	-
Overskudsgrad	0,0	0,0	0,2
Bevillingsandel	1,0	1,0	1,0
<b>Personaleoplysninger</b>			
Antal årsværk	15	15	16
Årsværkspris	580.193	588.000	568.750
Lønomkostningsandel	0,3	0,3	0,2
Lønsumsloft	8,6	8,6	8,7
Løn ift. lønsumsloft	108%	102%	105%

Tallene for balancen er inkluderet i tabellen ovenfor for NFA. Personaletal er opgjort i hele årsværk og indeholder lån af medarbejdere fra VFA. Der er foretaget afrundinger til én decimal, hvorfor der kan forekomme afvigelser sammenlignet med tabel 6.2.



Bemærk, at øvrige omkostninger er eksklusiv tilskud til fællesudgifter på NFA. Disse er ført under 'Andre driftsposter netto'.

Regnskabet resulterede i et reelt mindreforbrug på 5,9 mio. kr. Dette hænger primært sammen med, at udbuddet af en ny runde af 5 arbejdsmiljøkampagner blev forsinket hen over sommeren, og at kampagneaktiviteterne efterfølgende ikke har kunnet gennemføres i det omfang, der var planlagt. Resultatet for den Styrkede Indsats vurderes på den baggrund som ikke helt tilfredsstillende.

Regnskabsteknisk er årets resultat 25,6 mio. kr. Det skyldes, at alle tidligere reservationer er konverteret og overflyttet til overført overskud, hvilket sker som følge af Rigsrevisionens bemærkninger til årsregnskab 2013. Overflytningen af reservationerne påvirker således årets resultat regnskabsteknisk, men afspejler ikke aktiviteter og økonomi i 2014, idet det reelle mindreforbrug i 2014, jf. ovenfor, var på 5,9 mio. kr.

**Tabel 2.3. Økonomiske hoved- og nøgletal for 17.22.14. Videntcenter**

Hovedtal (mio. kr.)	2012	2013	2014
<b>Resultatopgørelse</b>			
<b>Ordinære driftsindtægter</b>	<b>- 15,8</b>	<b>-14,5</b>	<b>-16,7</b>
- Heraf indtægtsført bevilling (FL+TB+Reservation)	-5,9	-4,9	-8,4
- Heraf eksterne indtægter	-1,0	-0,9	0,0
- Heraf øvrige indtægter	-8,9	-8,7	-8,3
<b>Ordinære driftsomkostninger</b>	<b>15,4</b>	<b>12,2</b>	<b>11,6</b>
- Heraf løn	4,7	4,7	4,5
- Heraf afskrivninger	1,5	0,9	0,0
- Heraf øvrige omkostninger	9,2	6,6	7,1
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-0,4</b>	<b>-2,3</b>	<b>-5,1</b>
Andre driftsposter, netto	0,0	1,7	1,3
Finansielle poster, netto	0,1	0,0	0,0
Ekstraordinære poster, netto	0,0	0,0	0,0
<b>Årets resultat</b>	<b>-0,3</b>	<b>-0,6</b>	<b>-3,7</b>
<b>Balance</b>			
Anlægsaktiver	0,9	0,0	0,0
Omsætningsaktiver	6,6	4,3	6,2
Egenkapital	-1,8	-2,5	-6,2
Langfristet gæld	-1,5	-0,2	0,0
Kortfristet gæld	-9,1	-6,8	-5,4
Lånerammen	5,2	5,2	5,2
Træk på lånerammen	0,9	0,0	0,0
<b>Finansielle nøgletal</b>			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	17,3%	0,0%	0,0%
Negativ udsvingsrate	3,5	3,6	14,5
Overskudsgrad	1,9	4,1	4,4
Bevillingsandel	0,4	0,3	0,5
<b>Personaleoplysninger</b>			
Antal årsværk	10	8	8
Årsværkspris	579.000	587.000	562.000
Lønomsætningsandel	0,4	0,3	0,3

Lønsumsloft	-	-	-
Lønforbrug	-	-	-

Personaletal er i hele årsværk og er i 2013 og 2014 fratrukket personale udlånt til Styrket Indsats. I 2012 er årsværkstallet ikke korrigeret fuldt ud. VFA er ikke lønsumsstyret. Der er foretaget afrundinger til én decimal, hvorfor der kan forekomme afvigelser sammenlignet med tabel 6.3. Anlægsaktiver er ekskl. statsforskrivning. Træk på lånerammen er ekskl. statsforskrivning. Omsætningsaktiver er eksklusiv likvider. Det bemærkes desuden, at øvrige omkostninger er eksklusiv tilskud til fællesudgifter på NFA. Disse er fra 2013 ført under 'Andre driftsposter netto'

Resultatet for VFA i 2014 blev et reelt mindreforbrug på 1,1 mio. kr., hvilket vurderes at være tilfredsstillende. Det positive resultat skyldes hovedsageligt lavere omkostninger end oprindeligt forventet. 2014 har givet faldende indtægter til Magasinet Arbejdsmiljø og Arbejdsmiljøbutikken, men til gengæld har VFA gennemført en række eksternt finansierede projekter.

VFA's reservationer håndteres på samme måde som for Styrket Indsats. Derfor er VFA's hidtidige reservationer konverteret og saldoen overflyttet til overført overskud og årets resultat er dermed 3,7 mio. kr. Konverteringen af reservationerne påvirker således årets resultat regnskabsteknisk, men afspejler ikke aktiviteter og økonomi i 2014, idet det reelle mindreforbrug, jf. ovenfor, var på 1,1 mio. kr.

## B.5. Opgaver og ressourcer

### 2.5.1 Skematisk oversigt

Som det fremgår af tabellen udgør NFA's finanslovsbevilling, nettoforbrug af reservationer og til-lægsbevilling i 2014 i alt 81,6 mio. kr. Bevillingen består af en bevilling til almindelig virksomhed og til særlige forskningsformål (satspuljebevillinger).

**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 *)	-22,9	-8,2	30,6 (20,0)	-0,5
Forskning og udredning	-40,6	-41,3	81,8	0,0
Forskningsformidling	-4,4	-0,3	4,6	0,0
Myndighedsbetjening	-10,6	-0,1	10,7	0,0
Uddannelse	-3,1	-1,7	4,8	0,0
<b>17.21.02. Det Nationale Forskningscenter for Arbejdsmiljø i alt</b>	<b>-81,6</b>	<b>-51,6</b>	<b>132,6</b>	<b>-0,5</b>
Hjælpefunktioner, generel ledelse og administration	-0,8	-0,8	1,3	-0,4
Bred formidling af viden om arbejdsmiljø	-7,5	-7,5	11,7	-3,4
<b>17.22.14. Videncenter i alt</b>	<b>-8,4</b>	<b>-8,3</b>	<b>13,0</b>	<b>-3,7</b>
Hjælpefunktioner, generel ledelse og administration	-4,8	0,0	3,2	-1,6
Bred formidling af forskningsbaseret viden om arbejdsmiljø	-42,9	-0,2	19,1	-24,0
<b>17.21.03. Styrket Indsats i Videncenter for Arbejdsmiljø i alt</b>	<b>-47,7</b>	<b>-0,2</b>	<b>22,3</b>	<b>-25,5</b>
<b>I alt</b>	<b>-137,5</b>	<b>-60,1</b>	<b>167,9</b>	<b>-29,7</b>

\* Hjælpefunktioner er angivet i parentes. Hjælpefunktioner rummer bl.a. store udgifter til laboratoriedrift, indsamling og behandling af data samt laboratorieudstyr.

\*\*Indtægtsført bevilling på NFA er fordelt på hovedopgaver forholdsmæssigt efter udgifter. I fordelingen af indtægter for hovedkonto 17.21.02. er de interne statslige overførsler inkluderet. Der er i øvrigt foretaget op- og nedrundinger.

Indeholdt i NFA's indtægter på 51,6 mio. kr. er indtægtsførte forskningsbevillinger fra eksterne bevillingsgivere, fonde m.fl. på i alt 32,0 mio. kr. i 2014. Heraf udgør ca. 5,3 mio. kr. EU-tilskud til projekter. NFA har slutfregnet 5 EU-projekter i 2014.

### **Forskning og udredning**

NFA forsker i, udreder og overvåger forhold i arbejdsmiljøet af betydning for helbred, sikkerhed og funktionsevne, herunder disse forholds betydning for arbejdstagernes udvikling, trivsel og fastholdelse på arbejdsmarkedet.

### **Forskningsformidling**

NFA publicerer sine forskningsresultater i internationale videnskabelige tidsskrifter og formidler forskningsbaseret viden til myndigheder, arbejdsmarkedets parter, arbejdsmiljørådgivere og arbejdspladser.

### **Myndighedsbetjening**

NFA overvåger udviklingen i arbejdsmiljøet og det arbejdsmiljørelaterede helbred. Overvågningen indgår sammen med forskningsaktiviteten i NFA's videnberedskab, der bl.a. sikrer, at Beskæftigelsesministeriets forvaltnings- og lovgivningsarbejde baseres på den nyeste danske og internationale viden.

### **Uddannelse**

NFA deltager i samarbejde med universiteterne i uddannelsen af studerende og fremtidens forskere. NFA stiller undervisere til rådighed for universiteterne og vejleder ph.d.-studerende og specialestuderende samt stiller data og laboratoriefaciliteter til rådighed for ph.d.- og specialestuderende.

### **Bred formidling af viden om arbejdsmiljø**

VFA indsamler og formidler arbejdsmiljøviden, og VFA's fokus er bred formidling til brugere på arbejdspladserne. VFA finansieres dels af en basisbevilling, dels af indtægter fra Magasinet Arbejdsmiljø og fra Arbejdsmiljøbutikken.

Styrket Indsats er etableret som en tidsbegrænset bevilling til forskningsbaserede formidlingsaktiviteter målrettet den offentlige sektor. Styrket Indsats gennemfører store videnkampagner og tilbyder med sit rejsehold arbejdspladsarrangementer inden for forskellige temaer om arbejdsmiljø.

### **2.5.2 Opgaver og ressourcer: Uddybende oplysninger**

Ingen bemærkninger.

## **B.6. Målrapportering**

### **B.6.1. Målrapportering 1. del: Skematisk oversigt**

Strategiens resultatkrav om artikel- og ph.d.-produktion samt formidling er indfriet i 2014. Med publicering af 168 videnskabelige artikler i internationalt anerkendte tidsskrifter med peer review har NFA nået sin hidtil højeste artikelproduktion og en publiceringsgrad på 2,6 pr. forskerårsværk.

**Tabel 4. Årets resultatopfyldelse**

Nr.	Opgave	Resultatkravet	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
1	Faglig kvalitetssikring af forskningen ved publicering af mindst 2,0 artikler pr. forskerårsværk i internationale anerkendte tidsskrifter med peer- review.	2,0	NFA opnåede en publiceringsgrad på 2,6 artikel pr. forskerårsværk i internationalt anerkendte tidsskrifter med peer review i 2014.  168 artikler fordelt på et bredt spektrum af arbejdsmiljøemner produceret af 65,4 forskerårsværk.	100 %
2	Der indgås hvert år en samarbejdsaftale mellem NFA og AT.  Det faglige samarbejde mellem NFA og ASK udbygges med en årlig samarbejdsaftale.	Direktørerne fra NFA og AT evaluerer ved årets udgang, at aftalen er opfyldt til begge parter tilfredshed.  Der indgås årligt en samarbejdsaftale mellem NFA og ASK.	Der er i februar 2014 indgået en ny aftale. Aftalen og aktiviteterne er evalueret og dokumenteret i den årlige redegørelse om samarbejdet, som er indsendt til Departementet. Direktørerne i AT og NFA udtrykker med baggrund i redegørelsen deres tilfredshed med samarbejdet og målopfyldelsen af aftalen.  Der er i december 2014 indgået en samarbejdsaftale mellem NFA og ASK.	100 %
3	Rekrutteringsgrundlaget for fremtidens forskere skal sikres ved, at mindst 5 ph.d.-studerende årligt uddannes (treårige rullende gennemsnit).	5	16 ph.d.-studerende har afleveret i perioden 1. januar 2012 – 31. december 2014. Heraf har 7 ph.d.-studerende afleveret i 2014.  Resultatkravet er opfyldt.	100%
4a	De offentlige arbejdspladsers kendskab til VFA's kampagnebudskaber og forskningsbaserede viden øges via kampagner, rejseholdets formidling samt formidling af god praksis-eksempler.	16.000 deltagere ved rejseholdets temamøder	Der har i 2014 været 16.749 deltagere på rejseholdets møder.	100 %
4b		50 procent af de offentligt ansatte kender mindst én af VFA's kampagner målrettet den offentlige sektor	58 % af alle offentligt ansatte kender til VFA's formidling om arbejdsmiljø (Styrket Indsats).  Begge resultatkrav er opfyldt.	

5.	<p>Antal besøg på VFA's portal Arbejdsmiljoviden.dk.</p> <p>Arbejdsmiljoviden.dk fastholder sin position som den mest anvendte portal for viden om arbejdsmiljø.</p>	700.000 besøg	<p>Der har i 2014 været 1.118.744 besøg på VFA's portal.</p> <p>Lignende portaler har til sammenligning haft følgende besøgstal:  Arbejdsmiljoweb.dk: 450.000  Personaleweb.dk: 123.000</p> <p>Begge resultatkrav er opfyldt.</p>	100 %
----	--	---------------	---	-------

Ved opgørelse af ovenstående resultatkrav vægtes resultatkrav 1 vedrørende faglig kvalitetssikring af forskning 40 procent, mens de resterende 4 resultatkrav vægtes med hver 15 procent.

### B.6.2. Målrapporing 2. del: Uddybende analyser og vurderinger

De 5 resultatkrav afspejler NFA's mission og kerneopgaver: Forskning (1), formidling (4-5) og uddannelse (3). Resultatkrav 2, tværgående samarbejde, er et vigtigt led i NFA's myndighedsbetjening.

Resultatkravene bidrager til at opfylde NFA's vision, som er: at frembringe og formidle forskning af høj kvalitet og relevans for såvel interessenter og samarbejdspartnere som for udviklingen af det danske samfund.

#### Vedr. resultatkrav 1.

Forskningens kvalitet og effektivitet er helt centralt for NFA. 2,6 artikel pr. forskerårsværk publiceret i internationalt anerkendte tidsskrifter med peer review understreger NFA's forsknings høje videnskabelige kvalitet og produktivitet. Artiklerne dækker de strategisk væsentlige forskningsfelter: psykosocialt arbejdsmiljø, forebyggelse og håndtering af muskel-skeletbesvær, arbejdsulykker, sikkerheds- og forebyggelseskultur samt nanosikkerhed og toksikologi.

Typisk er forløbet af et forskningsprojekt på 3 år. Ny forskning bygger ofte videre på eksisterende forskning, så antallet af publicerede artikler i det enkelte år afhænger af forskningen over flere år.

NFA har i 2014 fastholdt det meget tilfredsstillende resultat, som forskningscentret havde i perioden 2009-2013, hvor kvalitet og produktivitet også var genstand for en international evaluering.

Opfyldelsen af resultatkravet måles ved udtræk fra bibliografisk referencedatabase opdateret af de publicerende forskere og kvalitetssikret af NFA's bibliotek. Ved publicerede peer-reviewed artikler forstås artikler, der gennemgår peer-review og er publiceret i anerkendte videnskabelige tidsskrifter. Der skal mindst være én forfatter affilieret til NFA på artiklen<sup>1</sup>.

#### Vedr. resultatkrav 2.

Videndeling og formidling af NFA's forskningsbaserede viden som bidrag til BM's forvaltnings- og lovgivningsarbejde er et effektmål på kort til mellemlangt sigt. Samarbejdet med AT om videndeling og gensidig læring er derfor i 2014 blevet styrket og udvidet. Der er i forbindelse med aftalen

<sup>1</sup> Ph.d.-studerende medtages ikke i opgørelsen af forskerårsværk, idet de netop er studerende og ikke forskere. Publicerede artikler, hvor ph.d.-studerende fra NFA ikke har NFA-forskere som medforfattere, tæller derfor ikke med i opgørelsen. I 2014 var antallet af publicerede artikler i alt 174. Heraf var 6 artikler med ph.d.-studerende fra NFA som de eneste NFA-forfattere, hvorfor de ikke tælles med.

gennemført aktiviteter indenfor de i 2020-planen prioriterede temaer samt på en række andre samarbejdsområder.

Samarbejde med ASK er blevet styrket gennem indgåelse af en samarbejdsaftale, der har til formål at udbygge samarbejdet og skabe synergi gennem videndeling og udvidet dialog. Samarbejdsaktiviteterne med AT og ASK beskrives og dokumenteres i en årlig redegørelse.

### Vedr. resultatkrav 3.

Uddannelse af ph.d.'er er et vigtigt led i udfyldelsen af NFA's kerneopgave uddannelse og i at sikre fremtidig rekruttering af forskere. NFA har en målsætning om løbende at have 15 ph.d.-studerende, men der forekommer fra år til år fluktuationer i antallet af ph.d.'er, der begynder og afslutter deres uddannelse, for eksempel som følge af sygdom eller barsels- og forældreorlov. Ved at anvende et rullende treårigt gennemsnit udlignes forskellene mellem årene. Der er i 2014 færdiggjort 7 ph.d.'er.

### Vedr. resultatkrav 4 og 5.

Formidling af viden til private og offentlige arbejdspladser er en af NFA's kerneopgaver. Antallet af deltagere fra offentlige arbejdspladser på VFA's rejseholdsmøder og antallet af mødeaktiviteter i 2014 er på samme høje niveau som i 2013. Styrket Indsats-kampagnerne fortsatte store gennemslag bekræftes ved, at 58 pct. af de offentlige ansatte kender en eller flere af VFA's kampagner under Styrket Indsats. Der er tale om et fald fra 68 pct. i 2013, som primært skyldes nedgang i kampagneaktiviteterne. Forsinkelse i gennemførelsen af udbudsforretningerne for de 5 kampagneopgaver betød, at de valgte leverandører kom senere i gang med kampagnerne.

Stigningen i antallet af besøg på VFA's portal fortsatte i 2014. De 1.118.744 besøg udgør en stigning i forhold til 2013 på knap 10 pct.

Sammenligninger med lignende portaler viser, at arbejdsmiljøviden.dk fortsat er Danmarks mest anvendte webportal om arbejdsmiljøviden.

## B.7. Redegørelse for reservation

NFA, Styrket Indsats og VFA har reserveret midler til projekter, der typisk strækker sig over flere år. Disse gennemgås nedenfor.

**Tabel 5.1. Reservation, hovedkonto 17.21.02. Det Nationale Forskningscenter for Arbejdsmiljø**

Reservationsnummer	Reserve- ret år	Titel	Reserve- ret primo 2014	Flytning af likvidi- tet 2014	Reserve- ret ultimo 2014	Forven- tes afsluttet
<b>Reservationer fra tidligere år</b>						
05.10.03	2010	Nanoforskning og muskel-skelet-besvær	4,1		4,1	2016
05.11.01.	2011	Projekt vedr. muskel-skelet-besvær blandt SOSU-assistenten	1,8	-0,8	1,1	2015
05.11.02.	2011	EU-projekt om nanoforskning	5,7	-1,0	4,7	2016
05.12.01	2012	Psykosocialt spørgeskema	2,0		2,0	2016
05.13.01.	2013	Spørgeskema vedr. muskel-skelet-besvær	2,8		2,8	2016
<b>I alt reservationer fra tidligere år</b>			<b>16,4</b>	<b>-1,8</b>	<b>14,7</b>	

Nye reservationer ultimo 2014						
05.14.01	2014	Udredningsarbejde om psykisk arbejdsmiljø	1,0		1,0	2016
I alt nye reservationer ultimo 2014			1,0	0	1,0	
I alt reservationer ultimo 2014 (tidligere + nye i kr.)			17,4	-1,8	15,7	

Godkendte reservationer 2014 pr. 23. januar 2015

**Table 5.2. Reservation, hovedkonto 17.21.03. Styrket Indsats i Videncentret**

Reservationsnummer	Reserve- ret år	Titel	Reserveret primo 2014	Flytning af likviditet 2014	Reserve- ret ultimo 2014	Forventes afsluttet
<b>Reservationer fra tidligere år</b>						
13.08.01	2008	Forskudt igangsættelse af den styrkede indsats i Videncenter	10,7	-10,7	0,0	2016
13.10.01	2010	Forskudt igangsættelse af den styrkede indsats i Videncenter 2	5,8	-5,8	0,0	2015
13.11.01	2011	Job og Krop Kampagnen	2,0	-2,0	0,0	2016
13.13.01	2013	Styrket Indsats i Videncentret 3	1,2	-1,2	0,0	2016
I alt reservationer fra tidligere år			19,7	-19,7	0,0	
<b>Nye reservationer ultimo 2014</b>						
I alt nye reservationer ultimo 2014			0,0	0,0	0,0	
I alt reservationer ultimo 2014 (tidligere + nye i kr.)			19,7	-19,7	0,0	

Godkendte reservationer 2014 pr. 23. januar 2015

**Table 5.3. Reservation, hovedkonto 17.22.14. Videncenter**

Reservationsnummer	Reserve- ret år	Titel	Reserveret primo 2014	Flytning af likviditet 2014	Reserve- ret ultimo 2014	Forventes afsluttet
<b>Reservationer fra tidligere år</b>						
11.07.01	2007	Ekstraordinære bevillingsudsving	2,6	-2,6	0,0	2014
I alt reservationer fra tidligere år			2,6	-2,6	0,0	
<b>Nye reservationer ultimo 2014</b>						
I alt nye reservationer ultimo 2014			0,0	0,0	0,0	
I alt reservationer ultimo 2014 (tidligere + nye i kr.)			2,6	-2,6	0,0	

Godkendte reservationer 2014 pr. 23. januar 2015

Nanoforskning og muskel- og skeletbesvær. Formålet med denne reservation er at sikre tilstrækkelig kapacitet på de to områder: nanosikkerhedsforskning og muskel- og skeletbesvær. I 2013 blev muskel- og skeletbesværdelen af reservationen afsluttet. Reservationen forlænges til 2016, så den kan indgå i den fortsatte medfinansiering af Nanosikkerhedscentret/nanoforskningen.

Projektet om muskel- og skeletbesvær blandt SOSU-assistenter. Projektets aktiviteter forventes afsluttet i 2015.

EU-projekt om nanoforskning. NFA modtog på tillægsbevilling i 2011 i alt 7,5 mio. kr. til medfinansiering af et EU-projekt om nanosikkerhed, der nu forventes afsluttet i 2016. Projektet blev forsinket i sin opstart, men forløber nu planmæssigt. I 2014 er der anvendt 1,0 mio. kr., og den resterende bevilling forventes brugt i 2016, hvor projektet slutter.

Psykosocialt spørgeskema. Reservationen skal anvendes til finansiering af udvikling af et psykosocialt spørgeskema.

Spørgeskema om muskel- og skeletbesvær. Reservationen skal anvendes til finansiering af videreudvikling af et spørgeskema om muskel- og skeletbesvær.

Fra 2015 er alle reservationer på 17.22.14 VFA og 17.21.03 Styrket Indsats konverteret jf. ovenfor, og midlerne er i stedet overført til overført overskud.

## **B.8. Forventninger til det kommende år**

I det kommende år initieres arbejdet med en lang række nye forskningsprojekter på NFA. Projekterne dækker alle de prioriterede forskningsområder og er for en stor dels vedkommende finansieret via Arbejds miljøforskningsfondens to ansøgningsrunder i 2014.

Indenfor byggebranchen gennemføres et interventionsprojekt rettet mod de forhold i arbejdsmiljøet, som øger risikoen for muskel- og skeletbesvær. I projektet kombineres kortlægning af de mest belastende opgaver ved hjælp af objektive målemetoder med en deltagerinvolverende arbejdsmiljøintervention rettet mod ergonomiske risikofaktorer.

Ulykkesforskningen opprioriteres bl.a. gennem to nye forskningsprojekter. I det ene projekt, "Arbejdstid, sikkerhed og ulykker", undersøges sammenhængen mellem arbejdstidens tilrettelæggelse – særligt natarbejde og lange vagter – og risikoen for arbejdsulykker, mens det andet projekt fokuserer på unges øgede risiko for at komme til skade i arbejdet. På baggrund af kvalitative undersøgelser af, hvordan unges oplæring i sikkerhed foregår i praksis i dag, udvikles nye læringsforløb til instruktion og oplæring af unge i sikkerhed.

Social kapital er et vigtigt aspekt ved det psykiske arbejdsmiljø og er emnet for et nyt interventionsprojekt. Under overskriften "Social kapital, effektivitet, engagement, trivsel og helbred" undersøges seks mejerivirksomheder for at belyse, om social kapital kan udvikles i industrielle virksomheder gennem bevidst planlagte interventioner.

Indenfor nanoforskningen kulminerer et stort EU-projekt (GLADIATOR), hvor NFA arbejder sammen med 15 EU-partnere om at undersøge udviklingen af nanomaterialet grafen. Grafen er meget tynde flager af kulstof, som har en lang række meget attraktive egenskaber (styrke, ledningsevne og transparens). NFA skal undersøge forskellige toksikologiske effekter af stoffet og udføre arbejdspladsmålinger.

I Dansk Center for Nanosikkerhed planlægges, at der i 2015 afsluttes 5 ph.d.-projekter, som adresserer forskellige aspekter af sikkerhed, toksikologi, arbejdspladsudsættelse og risikovurdering af nanopartikler.

I 2015 offentliggøres resultaterne af surveyet 'Arbejds miljø og Helbred 2014' stilet til i alt ca. 50.000 beskæftigede. Det sker ved publicering på [www.arbejdsmiljoforskning.dk](http://www.arbejdsmiljoforskning.dk) af omfattende materiale derfra i form af ca. 30 faktaark og tilhørende statistik om ligeså mange arbejdsmiljøemner. Data fra undersøgelsen anvendes desuden til beregning af udviklingen 2012-2014 i fysisk og psykisk overbelastning i forhold til de nationale reduktionsmål på området. Tilsvarende færdiggøres og offentliggøres en undersøgelse af Virksomhedernes Arbejds miljøIndsats (VAI), hvor ca. 8.000 virksomheder spørges om deres arbejdsmiljøindsats.



I 2015 deltager NFA tillige i en større forskningssatsning med det formål at opbygge en landsdækkende dansk arbejdsmiljøkohorte med jobdata og data om arbejdsmiljøpåvirkninger. Under forkortelsen DKJEM etableres således en registerbaseret kohorte af erhvervsaktive med historiske og tids-specifikke data om en lang række arbejdsmiljøpåvirkninger, fx stress, partikler, støj og fysisk krævende arbejde. Formålet er at fremme aktuelle og fremtidige studier af arbejdsmiljø, helbred og arbejdsmarkedstilknytning, og kohorten vil blive etableret som en åben international forskningsresource. Projektet gennemføres af et konsortie, som samler en lang række af de arbejdsmiljøorienterede forskningscentre i Danmark: Arbejds- og Miljømedicinsk Afdeling BBH, Dansk Ramazzini Center, NFA, Kræftens Bekæmpelse, Biostatistisk afdeling KU og Danmarks Statistik.

Parallelt hermed fastholder NFA også i det kommende år et engagement i IPD-Work konsortiet ("Individual data participant meta analysis of working populations"), der omfatter førende europæiske forskere. Konsortiet har adgang til en fælles europæisk database, som omfatter mere end 200.000 lønmodtagere. Formålet med samarbejdet er at skaffe ny viden om sammenhængen mellem det psykosociale arbejdsmiljø og risiko for kroniske lidelser, førtidspension og dødelighed. Indtil nu har konsortiet publiceret en lang række artikler med NFA-forskere som medforfattere. Artiklerne er offentliggjort i flere af verdens førende medicinske tidsskrifter bl.a. The Lancet og British Medical Journal.

Som et led i at styrke forskningen i arbejdstid og det internationale forskningssamarbejde om temaet, er NFA i juni vært for en international videnskabelig konference om skifteholdsarbejde og arbejdstid, hvor der forventes at deltage ca. 200 forskere fra hele verden.

Opfølgning på den internationale forskningsevaluering fra 2014 er et vigtigt implementeringsprojekt for NFA i 2015. Herunder afklaringen af, hvorledes ulykkesforskningen kan styrkes og hvorledes formidlingsindsatsen samt uddannelsessamarbejdet med universiteterne kan videreudvikles og udbygges. Der er udarbejdet en opfølgningsplan, der gennemføres i første halvdel af 2015.

Da Styrket Indsats-bevillingen udløber ved udgangen af 2015, vil grundlaget for det nye VFA fra 2016 blive implementeret i 2015. VFA igangsætter i 2015 fem nye kampagner under Styrket Indsats. En vigtig opgave for VFA i 2015 bliver at sikre, at den indsamlede viden i kampagnerne under Styrket Indsats fortsat kan nyttiggøres fra 2016.

NFA vil i 2015 intensivere arbejdet med at finde nye samarbejdspartner, der vil bidrage til at finansiere og gennemføre arbejdsmiljøforskning. Der er påbegyndt drøftelser med pensions- og forsikringsselskaber, og mulighederne for at igangsætte konkrete projekter vil blive afdækket og afprøvet i 2015. Tilsvarende vil NFA arbejde på at øge antallet af EU-finansierede projekter og projekter finansieret af private fonde samt nordiske forskningsfonde. En højere hjemtagning af eksterne fondsmidler er nødvendig for at kompensere for faldende basisbevilling.

## C. Regnskab

### C.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 på baggrund af tidsregistrering mellem ordinær virksomhed (underkonto 10) og de øvrige underkonti. Lønfordelingen foretages månedligt og ved brug af individuelle timesatser. Årsrapportens tal er fra det lokale økonomisystem Navision efter afstemning med SKS og SB. I tabellerne kan der forekomme op- og nedrundinger.

Fra 2010 periodiseres abonnementsindtægter fra Magasinet Arbejdsmiljø således, at de svarer til abonnementernes varighed i de respektive finansår.

### C.2. Resultatopgørelse mv.

Nedenfor opstilles resultatopgørelsen for tre hovedkonti: 17.21.02. Det Nationale Forskningscenter for Arbejdsmiljø, 17.21.03. Styrket Indsats i Videncenter for Arbejdsmiljø, 17.22.14. Videncenter.

**Table 6.1. Resultatopgørelse for NFA (mio. kr.)**

Note		R-1	R-året	B-året
	<b>Ordinære driftsindtægter</b>			
	Indtægtsført bevilling			
	Bevilling	-79,4	-80,9	-80,0
	Reserveret af indeværende års bevillinger	2,8	1,0	3,0
	Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	-5,8	-1,8	-3,0
	<b>Indtægtsført bevilling i alt</b>	<b>-82,4</b>	<b>-81,7</b>	<b>-80,0</b>
	Salg af vare og tjenesteydelser	-0,1	-0,4	0,0
	Tilskud til egen drift	-31,1	-32,0	-30,0
	Øvrige driftsindtægter	0,0	0,0	0,0
	Gebyrer	0,0	0,0	0,0
	<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>	<b>-113,53</b>	<b>-114,1</b>	<b>-110,0</b>
	<b>Ordinære driftsomkostninger</b>			
	Ændring i lagre	0,0	0,00	0,0
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	10,8	10,9	9,5
	Andre forbrugsomkostninger	0,0	0,0	0,0
	<b>Forbrugsomkostninger i alt</b>	<b>10,8</b>	<b>10,9</b>	<b>9,5</b>
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	63,4	66,6	66,8
	Pension	10,0	10,2	9,8
	Lønrefusion	-2,8	-2,8	-2,6
	Andre personaleomkostninger	0,0	0,0	0,0
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>70,6</b>	<b>73,9</b>	<b>74,0</b>
	Af- og nedskrivninger	3,5	3,6	3,5
	Andre ordinære driftsomkostninger	33,3	30,5	27,6
	<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>118,2</b>	<b>118,9</b>	<b>114,6</b>

	<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>4,7</b>	<b>4,9</b>	<b>4,6</b>
	<b>Andre driftsposter</b>			
1	Andre driftsindtægter	-12,1	-19,2	-12,0
	Andre driftsomkostninger	7,0	13,4	7,0
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-0,5</b>	<b>-0,9</b>	<b>-0,4</b>
	<b>Finansielle poster</b>			
	Finansielle indtægter	-0,0	0,0	0,0
	Finansielle omkostninger	0,5	0,5	0,4
	<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>	<b>-0,0</b>	<b>-0,5</b>	<b>1,0</b>
	<b>Ekstraordinære poster</b>			
	Ekstraordinære indtægter	0,00	0,0	0,0
10	Ekstraordinære omkostninger	0,00	0,0	0,0
	<b>Årets resultat</b>	<b>0,0</b>	<b>-0,5</b>	<b>0,0</b>

Noterne kan ses i bilaget. Tallene er op- og nedrundet til 2 decimaler. Bemærk, at fællesudgiftsandelen fra VFA og Styrket Indsats siden 2013 er registreret under andre ordinære driftsomkostninger.

**Tabel 7.1. Resultatdisponering for NFA (mio. kr.)**

Disponeret bortfald	
Disponeret til reserveret egenkapital (båndlagt)	
Disponeret til udbytte til statskassen	
Disponeret til overført overskud	0,5

**Tabel 6.2. Resultatopgørelse for Styrket Indsats (mio.kr.)**

Note		R-1	R-året	B-året
	<b>Ordinære driftsindtægter</b>			
	Indtægtsført bevilling			
	Bevilling	-27,8	-28,0	-28,3
	Reserveret af indeværende års bevillinger	1,2	0,0	0,0
2	Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	0,0	-19,7	0,0
	<b>Indtægtsført bevilling i alt</b>	<b>-26,6</b>	<b>-47,7</b>	<b>-28,3</b>
	Salg af vare og tjenesteydelser	-0,1	-0,1	0,0
	Tilskud til egen drift	0,0	0,0	0,0
	Øvrige driftsindtægter	0,0	0,0	0,0
	Gebyrer	0,0	0,0	0,0
	<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>	<b>-26,7</b>	<b>-47,8</b>	<b>-28,3</b>
	<b>Ordinære driftsomkostninger</b>			
	Ændring i lagre	0,0	0,0	0,0
	Forbrugsomkostninger	0,0	0,1	0,0
	Husleje	0,0	0,0	0,0
	Andre forbrugsomkostninger	0,0	0,0	0,0
	<b>Forbrugsomkostninger i alt</b>	<b>0,0</b>	<b>0,1</b>	<b>0,0</b>
3	Personaleomkostninger			
	Lønninger	7,8	8,2	8,0
	Pension	1,0	1,0	1,0
	Lønrefusion	-0,0	-0,0	0,0
	Andre personaleomkostninger	0,0	0,0	0,0
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>8,8</b>	<b>9,1</b>	<b>9,0</b>
	Af- og nedskrivninger	0,3	0,0	0,6

	Andre ordinære driftsomkostninger	14,5	9,8	15,6
	<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>23,6</b>	<b>19,0</b>	<b>25,2</b>
	<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-3,1</b>	<b>-28,7</b>	<b>-3,1</b>
	<b>Andre driftsposter</b>			
	Andre driftsindtægter	0,0	-0,1	0,0
1	Andre driftsomkostninger	3,0	3,3	3,1
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-0,1</b>	<b>-25,6</b>	<b>0,0</b>
	<b>Finansielle poster</b>			
	Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0
	Finansielle omkostninger	0,0	0,0	0,0
	<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>	<b>-0,1</b>	<b>-25,6</b>	<b>0,0</b>
	<b>Ekstraordinære poster</b>			
	Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
	Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
	<b>Årets resultat</b>	<b>-0,1</b>	<b>-25,6</b>	<b>0,0</b>

Der er foretaget op- og nedrundinger på 2. decimal. Styrket Indsats' betaling af fællesudgiftsbidrag er siden 2013 bogført under andre driftsomkostninger. Det bemærkes at 'Anvendt af tidligere års bevillinger' dækker over en nulstilling af alle tidligere reservationer. Se note 2 bagerst i rapporten.

**Tabel 7.2. Resultatdisponering for Styrket Indsats (mio. kr.)**

Disponeret bortfald	
Disponeret til reserveret egenkapital (båndlagt)	
Disponeret til udbytte til statskassen	
Disponeret til overført overskud	25,6

Hidtidig reserveret bevilling er konverteret til overført overskud.

**Tabel 6.3. Resultatopgørelse for VFA (mio. kr.)**

Note		R-1	R-året	B-året
	<b>Ordinære driftsindtægter</b>			
	Indtægtsført bevilling			
	Bevilling	-4,9	-5,8	-4,7
	Reserveret af indeværende års bevillinger	0,0	0,0	0,0
2	Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	0,0	-2,6	0,0
	<b>Indtægtsført bevilling i alt</b>	<b>-4,9</b>	<b>-8,4</b>	<b>-4,7</b>
	Salg af vare og tjenesteydelser	-8,7	-8,3	-9,2
	Tilskud til egen drift	-0,9	-0,0	0,0
	Øvrige driftsindtægter	0,0	0,0	0,0
	Gebyrer	0,0	0,0	0,0
	<b>Ordinære driftsindtægter i alt</b>	<b>-14,5</b>	<b>-16,7</b>	<b>-13,9</b>
	<b>Ordinære driftsomkostninger</b>			
	Ændring i lagre	-0,0	1,0	0,0
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	0,0	0,0	0,0
	Andre forbrugsomkostninger	0,0	0,0	0,0
	<b>Forbrugsomkostninger i alt</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
3	Personaleomkostninger			
	Lønninger	3,8	3,5	3,5

	Pension	1,0	1,1	1,0
	Lønrefusion	-0,1	-0,0	0,0
	Andre personaleomkostninger	0,0	0,0	0,0
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>4,7</b>	<b>4,5</b>	<b>4,5</b>
	Af- og nedskrivninger	0,9	0,0	0,0
	Andre ordinære driftsomkostninger	6,7	6,1	7,5
	<b>Ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>12,2</b>	<b>11,6</b>	<b>12,0</b>
	<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-2,3</b>	<b>-5,1</b>	<b>-1,9</b>
	<b>Andre driftsposter</b>			
	Andre driftsindtægter	-0,3	0,0	0,0
1	Andre driftsomkostninger	2,0	1,3	1,9
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-0,7</b>	<b>-3,7</b>	<b>0,0</b>
	<b>Finansielle poster</b>			
	Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0
	Finansielle omkostninger	0,0	0,0	0,0
	<b>Resultat før ekstraordinære poster</b>	<b>-0,6</b>	<b>-3,7</b>	<b>0,0</b>
	<b>Ekstraordinære poster</b>			
	Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
	Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
	<b>Årets resultat</b>	<b>-0,6</b>	<b>-3,7</b>	<b>0,0</b>

VFA's betaling af fællesudgiftsbidrag er siden 2013 bogført under andre driftsomkostninger. Der er foretaget op- og nedrundinger. Det bemærkes, at 'Anvendt af tidligere års bevillinger' dækker over en nulstilling af alle tidligere reservationer. Se note 2 bagerst i rapporten.

**Tabel 7.3. Resultatdisponering for VFA (mio. kr.)**

Disponeret bortfald	
Disponeret til reserveret egenkapital (båndlagt)	
Disponeret til udbytte til statskassen	
Disponeret til overført overskud	3,7

Hidtidig reserveret bevilling er konverteret til overført overskud.

### C.3. Balancen

Følgende afsnit viser balancen for bogføringskreds 17.21.02. Det Nationale Forskningscenter for Arbejdsmiljø og bogføringskreds 17.21.03. Styrket Indsats i Videncenter for Arbejdsmiljø. NFA og Styrket Indsats opgøres samlet, da de indgår i samme Navision-regnskab. I tabel 8.2 vises balancen for bogføringskreds 17.22.14. Videncenter. Noter ses i bilagene.

**Tabel 8.1. Balancen for NFA og Styrket Indsats**

Note	Aktiver (mio. kr.)	R-1	R	Note	Passiver (mio. kr.)	R-1	R
-	<b>Anlægsaktiver</b>				<b>Egenkapital</b>		
5	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>				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	0,9		Reserveret egenkapital	0,0	0,0
	Udviklingsprojekter under opførelse	0,0	0,0		Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1,5</b>	<b>0,9</b>		Udbytte til staten	0,0	0,0
6	<b>Materielle anlægsaktiver</b>			4	Overført overskud	-21,2	-47,3
	Grunde, arealer og bygninger	2,7	2,0		<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-26,4</b>	<b>-52,5</b>
	Infrastruktur	0,0	0,0	8	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>-5,9</b>	<b>-8,2</b>
	Transportmateriel	0,2	0,1		<b>Langfristede gældsposter</b>		
	Produktionsanlæg og maskiner	4,3	4,7		FF4 Langfristet gæld	-8,8	-9,2
	Inventar og IT-udstyr	1,0	0,7		FF6 Bygge- og IT-kredit	0,0	0,0
	Igangværende arbejder for egen regning	0,0	0,0		Donationer	0,0	0,0
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>8,2</b>	<b>7,5</b>		Prioritetsgæld	0,0	0,0
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>				Anden langfristet gæld	0,0	0,0
	Statsforskrivning	5,2	5,2		<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>-8,8</b>	<b>-9,2</b>
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0		<b>Kortfristede gældsposter</b>		
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>5,2</b>	<b>5,2</b>		Leverandører af varer og tjenesteydelser	-10,79	-10,8
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>14,9</b>	<b>13,6</b>		Anden kortfristet gæld	-1,1	-1,2
	<b>Omsætningsaktiver</b>				Skyldige feriepenge	-11,2	-11,3
7	Varebeholdninger	0,0	0,0		Reserveret bevilling	-36,1	-15,7
	Tilgodehavender	12,1	16,5		Igangværende arbejder for fremmed regning	-11,7	-10,8
	Periodeafgrænsningsposter	1,5	7,8		Periodeafgrænsningsposter	-4,3	-0,9
	Værdipapirer	0,01	0,0		<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>-75,0</b>	<b>-50,5</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>				<b>Gæld i alt</b>	<b>-83,8</b>	<b>-59,8</b>
	FF5 Uforrentet konto	56,6	68,8		<b>Passiver i alt</b>	<b>-116,2</b>	<b>-120,4</b>
	FF7 Finansieringskonto	32,6	21,5	7			
	Andre likvider	0,0	0,0				
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>89,2</b>	<b>90,3</b>				
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>101,3</b>	<b>106,8</b>				
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>116,2</b>	<b>120,4</b>				

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. Saldo på FF4 & FF5 kontoen er pr. 31.12.2014. FF4 er forskellig fra saldoen på anlægsaktiverne ultimo 2014, da der ikke var foretaget likviditetsflytning. Likviditetsflytning er foretaget i februar 2015.

**Table 8.2. Balancen for VFA**

Note	Aktiver (mio. kr.)	R-1	R	Note	Passiver (mio. kr.)	R-1	R
-	<b>Anlægsaktiver</b>				<b>Egenkapital</b>		
5	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>				Reguleret egenkapital (Startkapital)	-0,4	-0,4
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0	0,0		Opskrivninger	0,0	0,0
	Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	0,0	0,0		Reserveret egenkapital	0,0	0,0
	Udviklingsprojekter under opførelse	0,0	0,0		Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>		Udbytte til staten	0,0	0,0
6	<b>Materielle anlægsaktiver</b>				Overført overskud	-2,1	-5,8
	Grunde, arealer og bygninger	0,0	0,0		<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-2,5</b>	<b>-6,2</b>
	Infrastruktur	0,0	0,0	8	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>-0,2</b>	<b>-0,3</b>
	Transportmateriel	0,0	0,0		<b>Langfristede gældsposter</b>		
	Produktionsanlæg og maskiner	0,0	0,0		FF4 Langfristet gæld	-0,2	0,0
	Inventar og IT-udstyr	0,0	0,0		FF6 Bygge- og IT-kredit	0,0	0,0
	Igangværende arbejder for egen regning	0,0	0,0		Donationer	0,0	0,0
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>		Prioritetsgæld	0,0	0,0
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>				Anden langfristet gæld	0,0	0,0
	Statsforskrivning	0,4	0,4		<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>-0,2</b>	<b>-0,0</b>
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0		<b>Kortfristede gældsposter</b>		
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0,4</b>	<b>0,4</b>		Leverandører af varer og tjenesteydelser	-2,4	-3,4
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>0,4</b>	<b>0,4</b>		Anden kortfristet gæld	-0,1	-0,4
9	<b>Omsætningsaktiver</b>				Skyldige feriepenge	-0,9	-0,9
	Varebeholdninger	0,12	0,2		Reserveret bevilling	-2,6	0,0
	Tilgodehavender	4,1	6,0		Igangværende arbejder for fremmed regning	0,0	0,0
	Periodeafgrænsningsposter	0,0	0,5		Periodeafgrænsningsposter	-0,8	-0,7
	Værdipapirer	0,0	0,0		<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>-6,8</b>	<b>-5,4</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>				<b>Gæld i alt</b>	<b>-7,0</b>	<b>-5,4</b>
	FF5 Uforrentet konto	2,7	2,6		<b>Passiver i alt</b>	<b>-9,6</b>	<b>-11,9</b>
	FF7 Finansieringskonto	2,2	2,7				
	Andre likvider	0,0	0,0				
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>4,92</b>	<b>5,3</b>				
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>9,24</b>	<b>11,5</b>				
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>9,6</b>	<b>11,9</b>				

Noteerne kan ses i bilaget. Der er foretaget afrundinger.

### C.4. Egenkapitalforklaring

Følgende afsnit viser egenkapitalforklaringen for NFA, herunder første bogføringskreds 17.21.02. Det Nationale Forskningscenter for Arbejdsmiljø og 17.21.03. Styrket Indsats i Videncenter for Arbejdsmiljø samt for anden bogføringskreds 17.22.14. Videncenter.

**Tabel 9.1. Egenkapitalforklaring for NFA og Styrket Indsats**

Egenkapital primo R-året (mio. kr.)	R-1	R
Startkapital primo	5,2	5,2
+ Ændring i startkapital	0,0	0,0
<b>Startkapital ultimo</b>	<b>5,2</b>	<b>5,2</b>
Opskrivning primo	0,0	0,0
+ Ændring i opskrivninger	0,0	0,0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Reserveret egenkapital primo	0,0	0,0
+ Ændring i reserveret egenkapital	0,0	0,0
<b>Reserveret egenkapital ultimo</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Overført overskud primo	21,12	21,2
+ Ændring i overført overskud ifm. kontoændringer	0,0	0,0
+ Regulering af det overførte overskud	0,0	0,0
+ Overført fra årets resultat	0,1	26,0
- Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
- Udbytte til staten	0,0	0,0
<b>Overført overskud ultimo</b>	<b>21,2</b>	<b>47,3</b>
<b>Egenkapital ultimo R-året</b>	<b>26,4</b>	<b>52,5</b>

Ovenstående tal er fra Navision og er afstemt med SB-systemet. Der er foretaget afrundinger.

**Tabel 9.2. Egenkapitalforklaring for VFA**

Egenkapital primo R-året (mio. kr.)	R-1	R
Startkapital primo	0,4	0,4
+ Ændring i startkapital	0,0	0,0
<b>Startkapital ultimo</b>	<b>0,4</b>	<b>0,4</b>
Opskrivning primo	0,0	0,0
+ Ændring i opskrivninger	0,0	0,0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Reserveret egenkapital primo	0,0	0,0
+ Ændring i reserveret egenkapital	0,0	0,0
<b>Reserveret egenkapital ultimo</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Overført overskud primo	1,4	2,1
+ Ændring i overført overskud ifm. Kontoændringer	0,0	0,0
+ Regulering af det overførte overskud	0,0	0,0
+ Overført fra årets resultat	0,6	3,7
- Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
- Udbytte til staten	0,0	0,0
<b>Overført overskud ultimo</b>	<b>2,1</b>	<b>5,8</b>
<b>Egenkapital ultimo R-året</b>	<b>5,5</b>	<b>6,2</b>

Ovenstående tal er fra Navision og er afstemt med SB systemet.



## C.5. Likviditet og låneramme

### C.5.1. Opfølgning på låneramme

**Tabel 10. Udnyttelse af lånerammen**

17.21.02. Det Nationale Forskningscenter for Arbejdsmiljø	2014 mio. kr.
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver pr. 31. december 2014	8,4
Låneramme på FL14	21,9
Udnyttelsesgrad i %	38,5 %

17.22.14. Videncenter	2014 mio. kr.
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver pr. 31. december 2014	0,0
Låneramme på FL14	5,2
Udnyttelsesgrad i %	0,0 %

Der er foretaget afrundinger til 2 decimaler

NFA har i de senere år arbejdet på at nedbringe forpligtelserne på anlægsmassen. Med faldende bevillinger i den nærmeste fremtid er målet at begrænse udgifter, der er bundet i anlæg. Typisk kan afskrivninger ikke medregnes i forskningsprojekternes økonomi, og afskrivninger udgør derfor en særlig udfordring med en faldende basisbevilling.

VFA har nedbragt mængden af anlægsaktiver til nul.

### C.5.2. Opfølgning på øvrige likviditetsregler

Likviditetsflytning til og fra FF5-kontoen er først foretaget i februar 2015, jf. retningslinjerne i Statens Administration.

## C.6. Opfølgning på lønsumsloft

Det er alene hovedkonto 17.21.03 Styrket Indsats i Videncentret, som er underlagt et lønsumsloft.

**Tabel 11. Opfølgning på lønsumsloft**

Hovedkonto	17.21.03. mio. kr.
Lønsumsloft FL	8,7
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	0,0
Lønforbrug under lønsumsloft	9,1
Difference	0,4
Akk. opsparing ult. 2013	2,2
Akk. opsparing ult. 2014	1,7

Opsparingen af lønsum skyldes den sene opstart af Styrket Indsats i 2008.

## C.7. Bevillingsregnskabet

**Tabel 12.1. Bevillingsregnskab for NFA**

Mio. kr.	Regnskab før R-året	Budget	Regnskab	Difference	Budget Året efter R-året
Nettoudgiftsbevilling	-79,4	80,9	80,9	0,0	-80,0
Nettoforbrug af reservation	-3,0	0,0	-0,7	-0,7	0,0
Indtægter	-43,3	-30,0	-51,6	-21,6	-35,0
Udgifter	125,6	113,4	132,8	19,3	115,0
Årets resultat	0,0	0,0	-0,5	-0,5	0,0

På grund af afrunding til en decimal kan der forekomme afvigelser mellem denne tabel og tabel 1.1.

Bevillingsregnskabet for NFA afviger fra det bruttobudget, der blev lagt ultimo 2013. I budgetlægningen for 2014 tages udgangspunkt i kendte eksterne bevillinger ultimo 2013. Udgifterne øges i takt med, at der hjemtages eksterne bevillinger. Årets nettoresultat 2014 svarer omtrent til det budgettede.

**Tabel 12.2. Bevillingsregnskab for Styrket Indsats**

Mio. kr.	Regnskab før R-året	Budget	Regnskab	Difference	Budget Året efter R-året
Nettoudgiftsbevilling	-27,8	-28,0	-28,0	0,0	-28,3
Nettoforbrug af reservation	1,2	0,0	-19,7	-19,7	0,0
Indtægter	-0,1	0,0	-0,2	-0,1	0,0
Udgifter	26,6	28,0	22,3	-5,8	28,3
Årets resultat	-0,1	0,0	-25,5	-25,6	0,0

Afrunding til en decimal kan give afvigelser mellem denne tabel og tabel 1.2. tabel 1.3. Nettoforbrug af reservation dækker nulstillingen af de hidtidige reservationer jf. note 2.

Regnskabet 2014 for Styrket Indsats viser et ordinært mindreforbrug på 5,9 mio. kr. Hertil kommer summen af Styrket Indsats' tidligere reservationer på 19,7 mio. kr., som er overført til overført overskud. Opstarten af Styrket Indsats' nye runde af arbejdsmiljøkampagner blev forsinket i udbudsfasen, hvilket endte med at forrykke de planlagte aktiviteter for året. Årets ordinære mindreforbrug afspejler dette.

**Tabel 12.3. Bevillingsregnskab for VFA**

Mio. kr.	Regnskab før R-året	Budget	Regnskab	Difference	Budget Året efter R-året
Nettoudgiftsbevilling	-4,9	-5,8	-5,8	0,0	-4,7
Nettoforbrug af reservation	0,0	0,0	-2,6	-2,6	0,0
Indtægter	-9,9	-9,0	-8,3	0,7	-9,2
Udgifter	14,2	14,8	13,0	-1,8	13,9
Årets resultat	-0,6	0,0	-3,7	-3,7	0,0

Afrunding til en decimal kan give afvigelser mellem denne tabel og tabel 1.3. Nettoforbrug af reservation dækker nulstillingen af de hidtidige reservationer jf. note 2.

Regnskabet 2014 for VFA er lidt mere positivt end forventet. Resultatet for ordinær drift var på 1,1 mio. kr., hvilket vurderes som tilfredsstillende. Hertil kommer resultatet af nulstillingen af VFA's reservationer.

Arbejdsmiljøbutikken har haft vigende salg og havde isoleret set et lille merforbrug. Magasinet Arbejdsmiljø's regnskab endte ligeledes i et lille merforbrug, hvilket dog vurderes som tilfredsstillende med vigende abonnementsstal. Omvendt har VFA formået at tiltrække nye kunder til formidlingsopgaver og foredrag. Også udgiftssiden blev reduceret, hvilket har bidraget til det positive årsresultat.

### **C.8. Udgiftsbaserede hovedkonti**

NFA forvalter ingen udgiftsbaserede hovedkonti.

## D. Bilag til årsrapporten

### D.1. Noter til resultatopgørelse og balance

#### D.1.1. Noter til resultatopgørelsen

##### **Note 1: Andre driftsposter**

Bidrag til fællesudgifter fra VFA og Styrket Indsats er registreret som 'andre driftsposter'. Tidligere var disse registreret som husleje. Herudover indgår overhead udgifter og indtægter fra forskningsprojekter i saldiene for andre driftsposter.

##### **Note 2: Anvendt af tidligere års reservationer**

Rigsrevisionen har i forbindelse med gennemgangen af årsrapporten for 2013 anført, at hidtidig praksis med at reservere årets resultat for § 17.21.03 Styrket Indsats ikke var i overensstemmelse med retningslinjerne i Budgetvejledningen.

På den baggrund er reservationerne på § 17.21.03 Styrket Indsats i 2014 konverteret og indtægtsført i regnskabet. Ved årsafslutningen er saldoen herefter overført sammen med årets ordinære resultat til kontoen for overført overskud.

Samme fremgangsmåde er anvendt for VFA, hvor reservationerne også er konverteret til overført overskud.

##### **Note 3: Personaleomkostninger (Styrket Indsats & VFA)**

SI og VFA driver i fællesskab arbejdsmiljøportalen og kampagneaktiviteterne. Personale ansat i VFA har således bidraget til udførelsen af opgaver på Styrket Indsats. Der er derfor foretaget afregning af lønudgifter de to enheder imellem. Afregningen er foretaget ud fra en vurdering af tidsforbrug.

##### **Note 4: Overført overskud (NFA)**

Rigsrevisionen har i forbindelse med revisionen af årsregnskabet for 2013 anført, at NFA's samlede overførte overskud maksimalt må andrage 15 % af årets bruttobevilling, jf. de særlige bevillingsbestemmelser 2.6.3. og 2.6.7.2., som er optaget på finansloven for 2014. NFA havde hidtil fortolket denne bestemmelse som gældende årets resultat.

Beskæftigelsesministeriet har efterfølgende ansøgt Finansministeriet om dispensation fra de særlige bevillingsbestemmelser for så vidt angår overført overskud fra bevillingen til Styrket Indsats og for den del af NFA's overførte overskud, der vedrører fritagelse for konkurrenceudsættelse i 2011.

Der er givet dispensation til den del af overskuddet, som vedrører bevillingen til Styrket Indsats, mens dispensationsanmodningen for den del af det overførte overskud, som vedrører fritagelsen for konkurrenceudsættelse i 2011, fortsat er under behandling. Såfremt det viser sig, at der ikke kan dispenseres for fritagelsen for konkurrenceudsættelse i 2011, vil der ved bevillingsafregningen for 2015 blive indarbejdet et bortfald af den del af NFA's overførte overskud, som oversteg 15 % reglen i 2013.

## D.1.2. Noter til balancen

### Note 5: Immaterielle anlægsaktiver

#### Immaterielle anlægsaktiver, færdiggjorte udviklingsprojekter

(mio. kr.)	NFA	VFA
Kostpris	3,4	5,6
Primokorrekationer	0,0	0,0
Tilgang	0,0	0,0
Afgang	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2014	3,4	5,6
Akk. afskrivninger	-3,4	-5,6
Akk. nedskrivninger	0,0	0,0
Akk. af- og nedskrivninger pr. 31.12.2014	-3,4	-5,6
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2014	0,0	0,0
Årets nedskrivninger	0,0	0,0
Årets afskrivninger	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	0,0	0,0
Afskrivningsperiode	5 år	5-8 år

#### Erhvervede koncessioner

(mio. kr.)	NFA	VFA
Kostpris	3,1	0,6
Primokorrekationer	0,0	0,0
Tilgang	0,3	0,0
Afgang	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2014	3,4	0,6
Akk. afskrivninger	-2,5	-0,6
Akk. nedskrivninger	0,0	0,0
Akk. af- og nedskrivninger pr. 31.12.2014	-2,5	-0,6
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2014	1,0	0,0
Årets nedskrivninger	0,0	0,0
Årets afskrivninger	-0,9	0,0
Årets af- og nedskrivninger	-0,9	0,0
Afskrivningsperiode	3 år	5 år

Erhvervede koncessioner i NFA er licenser til SPSS – statistik program.

#### Udviklingsprojekter under opførelse

(mio. kr.)	NFA	VFA
Primo saldo pr. 1. januar 2014	0,0	0,0
Tilgang	0,0	0,0
Nedskrivninger	0,0	0,0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2014	0,0	0,0

Der er ikke aktiveret nogen udviklingsprojekter pt.

#### Igangværende arbejde for egen regning

(mio. kr.)	NFA	VFA
Primosaldo, januar 2014	0,0	0,0
Tilgang	0,0	0,0
Nedskrivninger	0,0	0,0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2014	0,0	0,0

## Note 6: Materielle anlægsaktiver

### Materielle anlægsaktiver, NFA

(mio. kr.)	Grunde- bygninger m.v.	Produkti- onsanlæg og apparaturl	Transport- materiel	Inventar og IT- udstyr	I alt
Kostpris	33,2	36,9	1,5	9,5	81,1
Primokorrektioner	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilgang	0,0	1,8	0,0	0,3	2,1
Afgang	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2014	33,2	38,7	1,5	9,8	83,2
Akk. afskrivninger	-31,2	-34,0	-1,4	-9,2	-75,7
Akk. nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Akk. af- og nedskrivninger pr. 31.12.2014	-31,2	-34,0	-1,4	-9,2	-75,7
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2014	2,0	4,7	0,1	0,7	7,5
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets afskrivninger	-0,7	-1,4	-0,1	-0,7	-2,8
Årets af- og nedskrivninger	-0,7	-1,4	-0,1	-0,7	-2,8
Afskrivningsperiode (år)	13	5-10	5	3	

### Materielle anlægsaktiver, VFA

(mio. kr.)	Transport- materiel	Inventar og IT- udstyr	I alt
Kostpris	0,1	0,3	0,4
Primokorrektioner	0,0	0,0	0,0
Tilgang	0,0	0,0	0,0
Afgang	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2014	0,1	0,3	0,4
Akk. afskrivninger	-0,1	-0,3	-0,4
Akk. nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Akk. af- og nedskrivninger pr. 31.12.2014	-0,1	-0,3	-0,4
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2014	0,0	0,0	0,0
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets afskrivninger	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
Afskrivningsperiode (år)	5	3	

VFA har fra og med 2013 ingen anlægsaktiver.

### Note 7: Tilgodehavender for igangværende arbejde for fremmed regning

Modtagne forudbetalinger (prefinansiering) er registreret på kontoen for igangværende arbejde for fremmed regning. Disse var tidligere en del af de årlige periodiseringer.

### Note 8: Hensættelser

NFA/Styrket Indsats har ultimo 2014 hensat midler til åremål (0,76 mio. kr.). Herudover er der hensat midler til feriepenge (11,25 mio. kr.), reetablering af lejemaal (3,6 mio. kr.) og et fast beløb til resultatløn, overarbejde m.v. (2,0 mio. kr.). Herudover er der hensat 1,8 mio. kr. til et afsluttet EU-projekt, Nanogenotox, hvor en EU-revisionsrapport har konkluderet, at NFA's deltagelse ikke kan afregnes med de af NFA benyttede takster for rekvirerede forskningsaktiviteter. Sagen behandles pt. af Kommissionen. VFA har hensat midler til åremål (0,27 mio. kr.) og feriepenge (0,94 mio. kr.).

### Note 9: Varebeholdninger

VFA's Arbejdsmiljøbutik sælger arbejdsmiljømaterialer. Egenproducerede materialer lagerføres.

### Note 10: Ekstraordinære omkostninger

Der er i 2014 afholdt udgifter til 'Young Investigators Award' på konferencen Wellbeing at Work. Udgifterne er fejlagtigt bogført på kontoen for ekstraordinære udgifter. De skulle rettelig have været ført på ordinære driftsudgifter, hvor også indtægterne er regnskabsført.

## D.2. Indtægtsdækket virksomhed

**Tabel 14.1. Indtægtsdækket virksomhed, NFA**

	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Indtægter	893.900	588.343	245.264	176.027	450.000	56.280	211.000	0	0
Udgifter	812.603	270.073	377.647	119.535	396.210	-31.385	201.422	0	0
Driftsoverskud	81.297	318.270	-132.383	56.492	53.790	87.665	8.578	0	0

NFA har en meget begrænset indtægtsdækket virksomhed. I 2014 har der således ikke været aktiviteter på indtægtsdækket virksomhed.

**Tabel 14.2. Indtægtsdækket virksomhed, VFA**

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Indtægter	4.160.361	5.027.059	5.167.988	3.671.985	4.218.205	3.287.272	3.521.251	2.924.383
Udgifter	3.639.347	3.589.084	3.266.936	3.198.374	3.715.257	3.007.239	3.521.251	2.888.976
Driftsoverskud	521.015	1.437.976	1.901.052	473.611	505.655	280.133	0	35.407

Arbejdsmiljøbutikkens umiddelbare resultat i 2013 var på 0,3 mio. kr. Dette er overført til VFA's ordinære virksomhed

VFA's Arbejdsmiljøbutik har haft et fald i omsætningen i 2014. Særligt er salget af kommissionsafregnet materiale til arbejdsmiljøuddannelserne faldet markant. I modsat retning trækker, at VFA i 2014 har arrangeret en række foredrag og workshops, som har bidraget positivt til årets resultat for indtægtsdækket virksomhed.

## D.3. Gebyrfinansieret virksomhed

NFA, Styrket Indsats og VFA har ingen gebyrfinansieret virksomhed.

## D.4. Tilskudsfinansierede aktiviteter

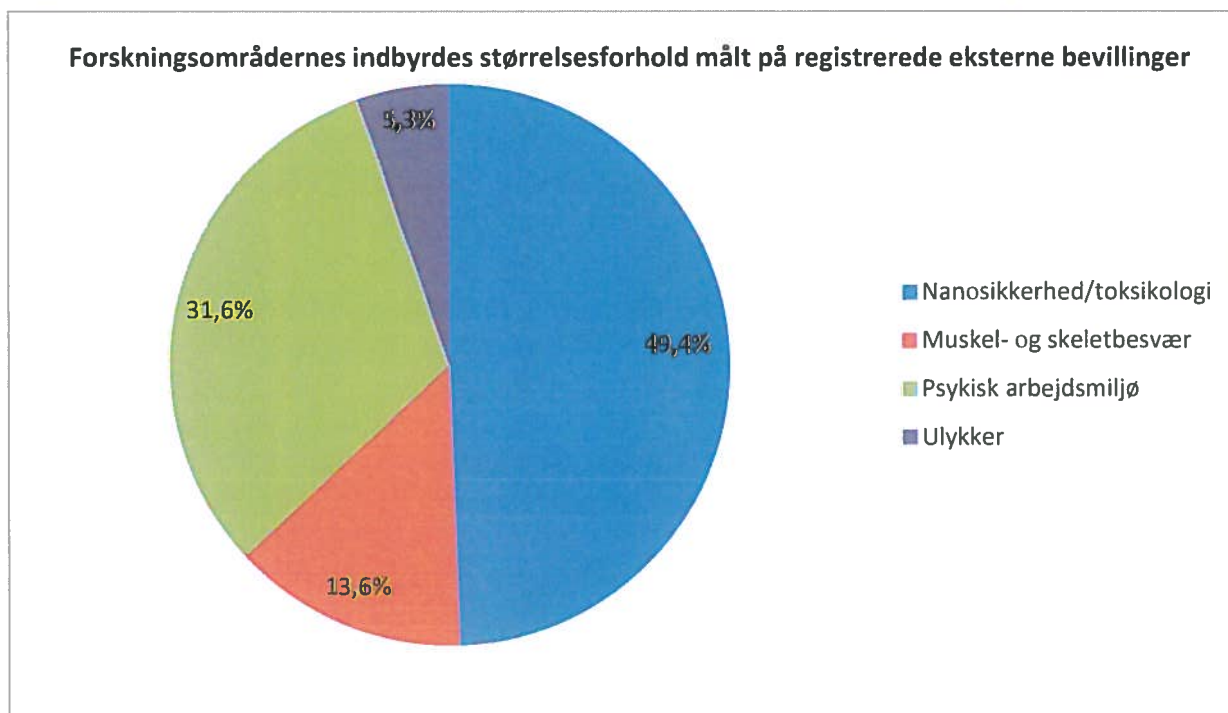
Nedenfor ses en opdeling af NFA's eksterne indtægter fordelt på forskningsområder. Tabellen viser forholdet mellem modtagne bevillingstilsagn og forskningsprojekternes forbrug af eksterne forskningsbevillinger.

**Tabel 17. Tilskudsfinansierede aktiviteter**

Tabel 17 viser de registrerede forskningsindtægter og -udgifter fordelt på forskningsområder. Overførsler mellem finansår vedrører periodiseringer mellem årene som følge af, at opgørelserne af 2. halvårs udgifter først faktureres i det efterfølgende finansår.

Forskningstemaer (mio. kr.)	Overført fra tidligere år	Årets tilskud	Årets udgifter	Videreførelse til kommende år	Årets resultat
Muskel- og skeletbesvær	-0,3	-4,1	4,4	0,0	0,0
Nanosikkerhed/toksikologi	0,0	-15,8	15,8	0,0	0,0
Psykisk arbejdsmiljø	-0,5	-9,8	10,1	0,2	0,0

Ulykker	0,0	-1,7	1,7	0,1	0,0
<b>I alt</b>	<b>-0,8</b>	<b>-31,4</b>	<b>32,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>



Det bemærkes, at området muskel- og skeletbesværs relativt lave andel af de hjemtagne bevillinger skyldes, at mange af områdets nuværende forskerressourcer anvendes på satspuljeprojekter, som ikke indgår i tabellen ovenfor. Det bemærkes endvidere, at projekter, der omhandler emner på tværs af to eller flere forskningsområder kun tæller med i ét forskningsområde ovenfor.

### **D.5. Forelagte investeringer**

Der er ikke forelagt nogen investeringer.

### **D.6. Supplerende bilag**

Ingen supplerende bilag.