

Årsrapport 2013



København, 11. marts 2014

1. PÅTEGNING AF DET SAMLEDE REGNSKAB.....	3
2. BERETNING	4
2.1. Præsentation af Det Nationale Forskningscenter for Arbejdsmiljø	4
2.2. Virksomhedens omfang	5
2.3. Årets faglige resultater	5
2.4 Årets økonomiske resultat.....	5
2.5 Opgaver og ressourcer.....	9
2.6 Målrapportering.....	10
2.7 Redegørelse for reservation.....	13
2.8 Forventninger til det kommende år	15
3. REGNSKAB.....	16
3.1 Anvendt regnskabspraksis	16
3.2 Resultatopgørelse mv.....	16
3.3 Balancen	20
3.4 Egenkapitalforklaring	22
3.5 Likviditet og låneramme	23
3.6 Opfølgning på løsumsloft	23
3.7 Bevillingsregnskabet.....	24
3.8 Udgiftsbaserede hovedkonti	24
4. BILAG TIL ÅRSRAPPORTEN	25
4.1 Noter til resultatopgørelse og balance	25
4.2 Indtægtsdækket virksomhed	27
4.3 Gebyrfinansieret virksomhed.....	28
4.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter	28
4.5 Forelagte investeringer	28
4.6 Supplerende bilag	29

1. Påtegning af det samlede regnskab

Fremlæggelse

Årsrapporten giver et samlet, dækkende og pålideligt billede af Det nationale Forskningscenter for Arbejdsmiljøes 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 2013.

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 10/3 2014

Inger Schaumburg
Direktør

Kjeld Møller Pedersen
Bestyrelsesformand

Påtegning

Denne påtegning af årsrapporten sker i overensstemmelse med ovennævnte fremlæggelse.

København, den 26/3 2014

Peter Steensgaard Mørch
Departementschef

2. Beretning

2.1. Præsentation af Det Nationale Forskningscenter for Arbejdsmiljø

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

NFA's mission er at tilvejebringe et relevant forskningsbaseret videngrundlag for at bidrage til at sikre sunde og udviklende arbejdsforhold i overensstemmelse med samfundsudviklingen og behovet hos virksomhederne og arbejdsmiljøsystemet. 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.

VFA blev etableret som en del af det daværende Arbejdsmiljøinstitut som led i implementeringen af en ændring af Lov om Arbejdsmiljø i december 2004. NFA's direktør har ansvaret for driften af VFA, herunder økonomi og personale. VFA har egne konti på finansloven.

Det er NFA's vision, at centret skal være hovedleverandør til arbejdspladser, myndigheder, arbejdsmarkedets parter og arbejdsmiljørådgivere af relevant viden om arbejde og helbred, sikkerhed, funktionsevne og fastholdelse på arbejdsmarkedet, baseret på høj forskningskvalitet og i samarbejde med danske og internationale forskningsinstitutioner.

Som del af Beskæftigelsesministeriets koncern arbejder NFA efter den fælles værdimålsætning: altid offensiv og fagligt velfunderet, lokalt suppleret med værdierne troværdighed, respekt og arbejdspladsnærvær.

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

- Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration
- Forskning, undersøgelsesvirksomhed og dokumentation
- Overvågning og beredskab
- Kommunikation og formidling
- Kandidat- og forskeruddannelse

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).

2.2. 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

Tabel 1. Virksomhedens samlede aktivitet

	Mio. kr.	Bevilling	Regnskab
Drift	Udgifter	158,1	166,5
	Indtægter	44,2	53,3
Administrerede ordninger mv.	Udgifter	0	0
	Indtægter	0	0
Anlæg	Udgifter	0	0
	Indtægter	0	0

Bevillingskolonnen er summen af FL13, TB13 og nettoforbrug af reservationer

Samlet resulterede 2013 i et mindreforbrug på ca. 0,7 mio. kr.

2.3. Årets faglige resultater

NFA har i 2013 fuldt ud indfriet 1 ud af 5 resultatkrav og har næsten opfyldt 3 af de resterende 4. Den samlede målopfyldelse er opgjort til 88,5 procent.

På forskningsområdet har NFA i 2013 med publicering af 153 videnskabelige artikler i internationalt anerkendte tidsskrifter med peer review opnået sin hidtil højeste artikelproduktion, der svarer til en publiceringsgrad på 2,4 artikler pr. forskerårsværk. Forskningen i muskel- og skeletbesvær blev styrket med ansættelse af 2 professorer. På det psykosociale forskningsområde blev det besluttet at styrke området med endnu en professor. Nanosikkerhedscentret, der blev etableret i 2012, er i fuld drift, og samtidigt er der igangsat aktiviteter på store EU-projekter inden for nanoområdet.

NFA har i 2013, med inddragelse af Arbejdstilsynet, udviklet en metode til beregning af 2020-planens reduktionsmål for psykisk og fysisk belastning. Efterfølgende blev Arbejds miljørådets Overvågningsudvalg inddraget.

Videncentrets 4 kampagner 'Fra stress til trivsel', 'Forebyg vold', 'Forebyg mobning' samt 'Job og krop' blev i 2013 udvidet med yderligere en kampagne om temaet 'Forandringer'. Effektmålinger viser, at 68 % af alle offentligt ansatte kender kampagnerne.

Portalen Arbejds miljøviden.dk nåede over en million besøg og konsoliderede dermed sin stilling som Danmarks førende website om arbejdsmiljø.

2.4 Årets økonomiske resultat

Nedenfor afrapporteres årets økonomiske resultat for de tre hovedkonti under Det Nationale Forskningscenter for Arbejds miljø: 17.21.02. Det Nationale Forskningscenter for Arbejds miljø (NFA), 17.21.03. Styrket Indsats i Videncenter for Arbejds miljø (refereres herefter som 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.)			
	2011	2012	2013
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	- 127,5	-119,0	-113,5
- Heraf indtægtsført bevilling (FL+TB+Reservation)	-92,3	-93,2	-82,4
- Heraf eksterne indtægter	-34,9	-25,7	-31,0
- Heraf øvrige indtægter	-0,3	-0,1	-0,1
Ordinære driftsomkostninger	115,0	120,8	118,2
- Heraf løn	74,5	76,9	70,6
- Heraf afskrivninger	4,0	7,3	3,5
- Heraf øvrige omkostninger	36,5	36,6	44,1
Resultat af ordinær drift	-12,5	1,8	4,7
Andre driftsposter, netto	-1,8	-2,2	-5,2
Finansielle poster, netto	0,7	0,6	0,5
Ekstraordinære poster, netto	0,0	-0,2	0,0
Årets resultat	-13,6	-0,1	0,0
Balance			
Anlægsaktiver	13,3	9,0	9,7
Omsætningsaktiver	27,5	22,9	12,1
Egenkapital	-26,2	-26,4	-26,4
Langfristet gæld	-13,8	-10,2	-8,8
Kortfristet gæld	-73,8	-73,8	-75,0
Lånerammen	21,9	21,9	21,9
Træk på lånerammen	8,1	9,0	9,7
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	37,0%	41,1%	44,2%
Negativ udsvingsrate	4,0	4,1	4,1
Overskudsgrad	10,7	0,1	0,0
Bevillingsandel	0,7	0,8	0,7
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	147	148	143
Årsværkspris	506.531	519.595	493.706
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. 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. Årsværkstallet for 2013 rummer ekstraordinært mange studenter og videnskabelige assistenter, hvilket forklarer den relativt lavere gennemsnitsløn. Der er foretaget afrundinger til én decimal, hvorfor der kan forekomme afvigelser sammenlignet med tabel 6.1.
Bemærk, at øvrige omkostninger i 2013 er eksklusiv tilskud til fællesomkostninger fra VFA og Styrket Indsats. Disse er i 2013 ført under Andre driftsposter netto

Regnskabet for 2013 resulterede i balance inkl. reserverede midler til udvikling af et spørgeskema-koncept på området muskel- og skeletbesvær. Årets resultat vurderes at være tilfredsstillende.

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

Hovedtal (mio. kr.)			
	2011	2012	2013
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-25,0	-27,4	-26,7
- Heraf indtægtsført bevilling (FL+TB+Reservation)	-24,8	-27,3	-26,6
- Heraf eksterne indtægter	-0,2	0,0	0,0
- Heraf øvrige indtægter	0,0	-0,1	-0,1
Ordinære driftsomkostninger	24,9	27,4	23,6
- Heraf løn	9,3	8,7	8,8
- Heraf afskrivninger	0,4	0,6	0,3
- Heraf øvrige omkostninger	15,2	18,1	14,5
Resultat af ordinær drift	-0,1	0,0	-3,1
Andre driftsposter, netto	0,0	0,0	3,0
Finansielle poster, netto	0,0	0,0	0,0
Ekstraordinære poster, netto	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	-0,1	0,0	-0,1
Balance			
Anlægsaktiver	-	-	-
Omsætningsaktiver	-	-	-
Egenkapital	-	-	-
Langfristet gæld	-	-	-
Kortfristet gæld	-	-	-
Lånerammen	-	-	-
Træk på lånerammen	-	-	-
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	-	-	-
Negativ udsvingsrate	-	-	-
Overskudsgrad	0,0	0,0	0,2
Bevillingsandel	1,0	1,0	1,0
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	16	15	15
Årsværkspris	580.193	580.000	586.667
Lønomkostningsandel	0,4	0,3	0,3
Lønsumsloft	8,6	8,6	8,6
Løn ift. lønsumsloft	108%	101%	102%

Tallene for balancen er inkluderet i tabellen ovenfor for NFA. Personaletal er opgjort i hele årsværk og indeholder brug 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 i 2013 er eksklusiv betaling for fællesudgifter til NFA. Disse er i 2013 ført under Andre driftsposter netto.

Resultatet for Styrket Indsats vurderes som tilfredsstillende. De planlagte kampagner er blevet gennemført, men enkelte kampagne elementer har måttet udskydes til 2014. Det betyder, at der er reserveret 1,2 mio. kr. i 2013.

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

Hovedtal (mio. kr.)			
	2011	2012	2013
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	- 16,0	-15,8	-14,5
- Heraf indtægtsført bevilling (FL+TB+Reservation)	-6,5	-5,9	-4,9
- Heraf eksterne indtægter	-0,3	-1,0	-0,9
- Heraf øvrige indtægter	-9,2	-8,9	-8,7
Ordinære driftsomkostninger	15,8	15,4	12,2
- Heraf løn	5,8	4,7	4,7
- Heraf afskrivninger	1,1	1,5	0,9
- Heraf øvrige omkostninger	8,9	9,2	6,6
Resultat af ordinær drift	-0,2	-0,4	-2,3
Andre driftsposter, netto	-0,1	0,0	1,7
Finansielle poster, netto	0,1	0,1	0,0
Ekstraordinære poster, netto	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	-0,2	-0,3	-0,6
Balance			
Anlægsaktiver	2,4	0,9	0,0
Omsætningsaktiver	5,8	6,6	4,3
Egenkapital	-1,5	-1,8	-2,5
Langfristet gæld	-2,6	-1,5	-0,2
Kortfristet gæld	-11,0	-9,1	-6,8
Lånerammen	5,2	5,2	5,2
Træk på lånerammen	2,4	0,9	0,0
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	45,4%	16,5%	0,0%
Negativ udsvingsrate	2,8	3,6	5,3
Overskudsgrad	1,3	1,9	4,4
Bevillingsandel	0,4	0,4	0,3
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	10	10	8
Årsværkspris	579.000	470.000	587.500
Lønomsætningsandel	0,4	0,3	0,3
Lønsumsloft	-	-	-
Lønforbrug	-	-	-

Personaletal er i hele årsværk og er fratrullet personale som har arbejdet på Styrket Indsats. VFA er ikke lønsumsstyret. VFA havde ultimo 2010 en afskedigelsesrunde som rakte lønmæssigt ind i 2011. 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 i 2013 er eksklusiv fællesudgifter til NFA. Disse er i 2013 ført under Andre driftsposter netto.

Resultatet for VFA i 2013 er et overskud på 0,6 mio. kr. De ordinære driftsindtægter er faldet i forhold til året før, men samtidig er det lykkedes at reducere udgifterne. Årets samlede resultat vurderes som tilfredsstillende.

2.5 Opgaver og ressourcer

2.5.1 Skematisk oversigt

Som det fremgår af tabellen, udgør NFA's finanslovsbevilling, nettoforbrug af reservationer og til-lægsbevilling i 2013 i alt 82,4 mio. kr. Bevillingen består af en bevilling til almindelig virksomhed samt øremærkede midler til overvågning og særlige forskningsformål (satspuljemidler).

Tabel 3. Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver¹

Opgave (mio. kr.)	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
Hjælpefunktioner, generel ledelse og administration * heraf hjælpefunktioner	20,09	10,98	31,03 (*20,70)	0,04
Forskning, undersøgelsesvirksomhed og dokumentation	52,52	28,03	80,56	0,00
Overvågning og videnberedskab	4,57	0,60	5,17	0,00
Kommunikation og formidling	3,22	0,24	3,46	0,00
Kandidat- og forskeruddannelse	1,98	3,44	5,41	0,00
17.21.02. Det Nationale Forskningscenter for Arbejdsmiljø, I alt	82,38	43,29	125,63	0,04
Generel ledelse, administration og hjælpefunktioner	1,38	0,00	1,38	0,00
Opsamling og formidling af arbejdsmiljøviden	3,52	9,90	12,78	0,64
17.22.14. Videntcenter i alt	4,90	9,90	14,16	0,64
Generel ledelse, administration og hjælpefunktioner	2,66	0,00	2,66	0,00
Indsamling, bearbejdning og formidling	23,94	0,09	23,98	0,05
17.21.03. Styrket Indsats i Videntcenter for Arbejdsmiljø, I alt	26,60	0,09	26,64	0,05
I alt	113,88	53,28	166,43	0,73

* Hjælpefunktioner rummer bl.a. store udgifter til laboratoriedrift, dataindsamling og ñbehandling samt laboratorieudstyr.

Forskning, undersøgelsesvirksomhed og dokumentation

¹ Indtægtsført bevilling på NFA er fordelt på hovedopgaver efter vurdering af udgiftsarter. I fordelingen af indtægter for hovedkonto 17.21.02. inkluderes i 2013 de interne statslige overførsler. Der er i øvrigt foretaget op- og nedrundinger. Tallene for VFA og for Styrket Indsats er inkl. generel ledelse og administration. Indeholdt i NFA's indtægter på 43,3 mio. kr. er indtægtsførte forskningsbevillinger fra eksterne parter på i alt 31,1 mio. kr. i 2013. Heraf udgør ca. 5,3 mio. kr. EU-tilskud til projekter. NFA har afsluttet tre EU-projekter i 2013. EU indtægterne har ikke tidligere været større end i 2013. Øvrige indtægter stammer fra Forebyggelsespakker, bidrag til fællesudgifter samt overhead.

NFA udreder og udforsker forhold i arbejdsmiljøet af betydning for arbejdstagernes sikkerhed og sundhed. NFA's kerneforskningsområder er psykosocialt arbejdsmiljø, muskel- og skeletbesvær, arbejdsulykker, nanosikkerhed m.m.

Overvågning og beredskab

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

Kommunikation og formidling

NFA formidler systematisk ny forskningsbaseret viden til arbejdsmiljøsektorens aktører.

Kandidat- og forskeruddannelse

NFA deltager i samarbejde med universiteterne i uddannelsen af studerende og fremtidens forskere. NFA stiller undervisere til rådighed for universiteterne og laboratoriefaciliteter og vejledning til rådighed for speciale- og ph.d.-studerende.

VFA indsamler og formidler arbejdsmiljøviden. VFA's fokus er bred formidling til brugere og medarbejdere og virksomheder om arbejdsmiljørelaterede emner. 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 det offentlige arbejdsmarked. Styrket Indsats gennemfører store videnskabelige kampagner og tilbyder med sit rejsehold arrangementer inden for forskellige temaer om arbejdsmiljø.

2.5.2 Opgaver og ressourcer: Uddybende oplysninger

Ingen bemærkninger.

2.6 Målrapportering

2.6.1 Målrapportering 1. del: Skematisk oversigt

Sammenfattende er 1 ud af 5 resultatkrav i NFA's strategi for 2013 fuldt opfyldt, 3 krav er tæt på at være opfyldt, mens ét krav er opfyldt med 60 pct. Med publicering af 153 videnskabelige artikler i internationalt anerkendte tidsskrifter med peer review er NFA's centrale forskningsfaglige resultatkrav mere end opfyldt. NFA har med sin hidtil højeste artikelproduktion opnået en publiceringsgrad på 2,4 artikler pr. forskerårsværk.

Tabel 4. Årets resultatopfyldelse

Resultatkrav	2013-krav	Opgørelse	Målopfyldelsesgrad
Forskning og udredning			
Resultatkrav 1: Faglig kvalitetssikring af forskningen ved publicering af mindst 2,0 artikel pr. forskerårsværk i internationalt anerkendte tidsskrifter med peer review.	2,0 artikler pr. forskerårsværk	NFA opnåede en publiceringsgrad på 2,4 artikel pr. forskerårsværk i internationalt anerkendte tidsskrifter med peer review i 2014. 153 artikler fordelt på et bredt spektrum af arbejdsmiljøemner produceret af 64,6 forskerårsværk.	200/200
Myndighedsbetjening			
Resultatkrav 2: Nøglemedarbejdere hos AT, ASK og departementet skal i en spørgeskemabesvarelse vurdere NFA's rådgivning som meget tilfredsstillende.	Meget tilfredsstillende (mindst 80 ud af 100 point)	Nøglepersoner blandt NFA's samarbejdspartnere i Beskæftigelsesministeriet gav i en spørgeskemabesvarelse tilfredsheden med NFA's rådgivning en samlet score på 74,6 point mod et krav om mindst 80 point.	187/200
Uddannelse			
Resultatkrav 3: Rekrutteringsgrundlaget for fremtidens forskere skal sikres ved, at mindst 5 ph.d.-studerende årligt afleverer inden for normeret tid.	5 ph.d.-afhandlinger afleveret inden for normeret tid	3 ph.d.-studerende afleverede ph.d.-afhandling inden for den normerede tid. 2 ph.d.-studerende afleverede i januar hhv. februar 2014. Resultatkravet er opfyldt med 60 pct.	120/200
Forskningsformidling og bred formidling af viden om arbejdsmiljø			
Resultatkrav 4: De offentlige arbejdspladser skal have kendskab til Videncentrets kampagnebudskaber og forskningsbaserede viden øges via kampagner, rejseholdets formidling samt formidling af god praksis eksempler.	a. 15.000 deltagere ved rejseholdets temamøder. b. Heraf har 60 procent efterfølgende sat aktiviteter i gang. c. Halvdelen af alle offentligt ansatte skal kende Videncentrets formidling. d. Heraf har 50 procent handlet på baggrund af formidlingen	a. Over 16.000 deltog i rejseholdets temamøder på arbejdspladserne. b. 45 % af deltagerne på møderne svarede ja til, at besøget af Rejseholdet havde fået arbejdspladsen til at igangsætte aktiviteter. c. 68 % af alle offentligt ansatte kender til VFA's formidling om arbejdsmiljø (Styrket Indsats) d. Heraf har 48 % handlet på baggrund af formidlingen. Resultatkravet er med en ligelig vægtning af delkravene opfyldt med 92,8 pct.	186/200

Resultatkrav 5 a. Videncentret fastholder sin position som den mest anvendte portal for viden om arbejdsmiljø. b. Antal besøg på at.dk samt c. Udbredt anvendelse af den formidlede viden	a+b. 625.000 besøg på Videncentrets portal. c. Mål for anvendelse af den formidlede viden: 50 pct. af dem, der kender VFA.	a. Lignende portaler har til sammenligning haft følgende besøgs-tal: Arbejdsmiljoweb.dk: 415.000 Personaleweb.dk: 84.000 b. Antallet af besøg på VFA's portal www.arbejdsmiljo.dk var over 1.000.000 og dermed en væsentlig overopfyldelse af resultatkravet. c. 45 % af de som kender VFA anvendte viden derfra. Resultatkravet er med en ligelig vægtning af delkravene opfyldt med 96,7 pct.	193/200
--	---	---	---------

2.6.2 Målrapportering 2. del: Uddybende analyser og vurderinger

Resultatkrav

Resultatkrav 1: Faglig kvalitetssikring af forskningen ved publicering af mindst 2,0 artikel pr. forskerårsværk i internationalt anerkendte tidsskrifter med peer review.

Resultatkrav 2: Nøglemedarbejdere hos AT, ASK og departementet skal i en spørgeskemabesvarelse vurdere NFA's rådgivning som meget tilfredsstillende.

Resultatkrav 3: Rekrutteringsgrundlaget for fremtidens forskere skal sikres ved, at mindst 5 ph.d.-studerende årligt afleverer inden for normeret tid.

Resultatkrav 4: 15.000 deltagere ved rejseholdets temamøder. Heraf har 60 procent efterfølgende sat aktiviteter i gang. Halvdelen af alle offentligt ansatte skal kende Videncentrets formidling. Heraf har 50 procent handlet på baggrund af formidlingen.

Resultatkrav 5: 625.000 besøg på Videncentrets portal. 50 pct. af dem, der kender VFA, anvender viden derfra.

Vurdering

Vedr. resultatkrav 1. Det er yderst tilfredsstillende, at der er publiceret 2,4 artikel pr. forskerårsværk. Resultatet afspejler NFA's prioritering af høj videnskabelig produktion og af publicering i de bedste internationale tidsskrifter, som figurerer på den såkaldte autoritetsliste.

Vedr. resultatkrav 2. NFA har i 2013 ladet tilfredsheden med sin rådgivning af de væsentligste samarbejdspartnere i Beskæftigelsesministeriet vurdere ved at stille 4 spørgsmål om bl.a. kvalitet og relevans direkte til nøglepersoner i departementet, Arbejdstilsynet og Arbejdsskandestyrelsen. Samlet set vurderes rådgivningen, og herunder især relevansen, som tilfredsstillende, selvom den ligger lidt under målsætningen om meget tilfredsstillende. Spørgeskemametoden har imidlertid sine begrænsninger, da den fx ikke tager højde for forskellen i tyngden af samarbejdet med de enkelte respondenter. NFA vil med afsæt i svarene søge at styrke tilfredsheden yderligere, herunder især ved at præcisere de gensidige forventninger til samarbejdet i årlige samarbejdsaftaler med Arbejdstilsynet og Arbejdsskandestyrelsen for så vidt angår koordinering og gensidig vidensudveksling. Aftalerne evalueres ved årets udgang.

Vedr. resultatkrav 3. Rekrutteringsgrundlaget for fremtidens forskere skal sikres ved uddannelse af ph.d.ër. I 2013 afleverede 3 ph.d.-studerende ved NFA afhandling, hvilket er under målsætningen om 5. Det afspejler især, at der trods en målsætning om en konstant bestand på 15 ph.d.-studerende kan forekomme betydelige fluktuationer fra år til år i, hvor mange der bliver færdige inden for det enkelte kalenderår. Forskydningerne kan fx skyldes barselsorlov, sygdom eller orlov, der alle er legitime grunde til at forlænge den normerede gennemførelsestid tilsvarende. Det er netop forklaringen på, at antallet af færdiguddannede ph.d.ër i 2013 ikke blev 5 i alt. NFA vil fremover lade sig måle på rullende treårige gennemsnit.

Vedr. resultatkrav 4. Antallet af rejseholdsmøder i 2013 er på samme høje niveau som i 2012. Antallet af deltagere på 16.089 overstiger resultatkravet. Hvad angår effekten af rejseholdets temamøder, er andelen af mødedeltagere, som svarer ja til, at besøget af Rejseholdet har fået arbejdspladsen til at igangsætte aktiviteter på 45 %. Målingen omfatter kun 1. halvår 2013. Det er lidt under resultatkravet på 60 %, men på højde med andelen i 2012. Hele 68 % af de offentlige ansatte kender en eller flere af VFA's kampagner under Styrket Indsats, hvilket bekræfter kampagnernes store gennemslag i målgruppen. Tilsvarende er andelen af de, som kender en eller flere af kampagnerne og som handler på baggrund af formidlingen meget tæt på målet om 50 %.

Vedr. resultatkrav 5. Antallet af besøg på VFA's portal i 2013 lå langt over forventningerne med et besøgsantal på 1.020.730, hvilket svarer til en stigning på 54 % sammenlignet med besøgstallet i 2012. VFA's målinger baseret på repræsentative spørgeskemaundersøgelser viser, at ca. en tredjedel af alle beskæftigede kender VFA og at 45 % af dem, som kender VFA, svarer ja til at have anvendt viden fra VFA.

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

2.7 Redegørelse for reservation

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

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

Reservations-nummer	Reserveret år	Titel	Reserveret primo 2013	Flytning af likviditet 2013	Reserveret ultimo 2013	Forventes afsluttet
05.10.01	2010	Udvikling af arbejdsmiljømonitorering	1,3	1,3	0,0	2013
05.10.02	2010	Forebyggelsespakker	1,0	1,0	0,0	2013
05.10.03	2010	Nanoforskning og muskel- og skelet besvær	5,8	1,7	4,1	2015
05.11.01	2011	Projekt vedr. muskel- og skeletbesvær blandt SOSU-assistenter	1,8	0,0	1,8	2014
05.11.02	2011	EU-projekt om nanoforskning	7,5	1,8	5,7	2015
05.12.01	2012	Psykosocialt spørgeskema	2,0	0,0	2,0	2015
05.13.01	2013	Spørgeskema om muskel- og skeletbesvær	0,0	-2,8	2,8	2016
Godkendte reserverede bevillinger i alt, mio. kr.			19,4	3,0	16,4	

Kilde: Godkendte reservationer ultimo 2013.

Udvikling af arbejdsmiljømonitorering. Projektet er afsluttet i 2013.

Forebyggelsespakker. I 2010 reserveredes 2,5 mio. kr. til udviklingen af forebyggelsespakker. Heraf var der primo 2012 i alt 1,0 mio. kr. tilbage. Alle midler er nu anvendt.

Nanoforskning og muskel- og skeletbesvær. Formålet med denne reservation er at sikre tilstrækkelig kapacitet på de to områder: nanoforskning og muskel- og skeletbesvær. Reservationen forlænges til 2015, så den udløber omtrent samtidigt med Nanosikkerhedscentret. I 2013 trækkes 1,7 mio. kr. fra reservationen.

Projektet om muskel- og skeletbesvær blandt SOSU-assistenter. Projektets hovedaktiviteter forventes at forløbe i 2014 og 2015, og der er således ikke brugt reserverede midler i 2013.

EU-projekt om nanoforskning. NFA modtog på TB2011 i alt 7,5 mio. kr. til brug for medfinansiering af et EU-projekt om nanosikkerhed, der forventes afsluttet i 2015. Projektet blev forsinket i sin opstart, men er nu aktivt. I 2013 er der anvendt 1,8 mio. kr.

Psykosocialt spørgeskema. Reservationen skal anvendes til delvis finansiering af videreudvikling af det psykosociale spørgeskema Copenhagen Psychosocial Questionnaire (også kaldet COPSOQ).

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

Tabel 5.2. Reservation, hovedkonto 17.21.03. Styrket Indsats i Videncenter for Arbejdsmiljø

Reservations-nummer	Reserveret år	Titel	Reserveret primo 2013	Flytning af likviditet 2013	Reserveret ultimo 2013	Forventes afsluttet
13.08.01	2008	Forskudt igangsættelse af Styrket Indsats	10,7	0,0	10,7	2015
13.10.01	2010	Forskudt igangsættelse af Styrket Indsats	5,8	0,0	5,8	2015
13.11.01	2011	Job & Krop kampagnen	2,0	0,0	2,0	2015
13.11.01	2013	Styrket Indsats III	0,0	-1,2	1,2	2015
Godkendte reserverede bevillinger i alt, mio. kr.			18,5	-1,2	19,7	

Kilde: Godkendte reservationer 2013

Reservationerne for Styrket Indsats består af årsresultater for indeværende år og tidligere år samt en reservation til Job & Krop kampagnen.

Tabel 5.3. Reservation, hovedkonto 17.22.14. Videncenter

Reservations-nummer	Reserveret år	Titel	Reserveret primo 2013	Flytning af likviditet 2013	Reserveret ultimo 2013	Forventes afsluttet
11.07.01	2007	Ekstraordinære bevillingsudsving	2,6	0,0	2,6	2016
Godkendte reserverede bevillinger i alt, mio. kr.			2,6	0,0	2,6	

Kilde: Godkendte reservationer 2013

Bevillingen til VFA varierer meget mellem årene, idet den afhænger af det såkaldte 2 pct.-bidrag, der svarer til 2 pct. af de godtgørelser for mén og erstatninger for erhvervsevnetab, som Arbejdsskadestyrelsen har tilkendt i arbejdsulykkessager i det kalenderår, der ligger to år før bidraget. Der er derfor reserveret midler, således at VFA aktivitetsmæssigt kan udjævne disse bevillingsudsving.

2.8 Forventninger til det kommende år

NFA's bestyrelse fastlægger i 1. kvartal 2014 en revideret strategi med en række nye pejlemærker frem mod 2018.

I løbet af 2014 gennemføres desuden en uafhængig international evaluering af NFA's forskning, formidling og uddannelse. Bestyrelsen følger op på evaluatorernes anbefalinger i 2015.

I foråret gennemføres spørgeskemaundersøgelsen "Arbejds miljø og Helbred (AH)" som er opfølgning på den baseline undersøgelse, der blev gennemført i 2012. Undersøgelsen retter sig mod 35.000 arbejdstagere og ledere, som vil blive udtrukket tilfældigt. Desuden sendes spørgeskemaet til de 17.000 personer, der deltog i AH 2012. Undersøgelsen anvendes bl.a. til at vurdere, hvorvidt de nationale målsætninger om reduktion af den psykiske og fysiske belastning realiseres.

I 2014 påbegyndes desuden en spørgeskemaundersøgelse målrettet virksomhederne. Virksomhedernes Arbejds miljøIndsats (VAI) er opfølgning på den baseline, der blev gennemført i 2012/13.

Satspuljeprojekterne "Nye Veje" vil fortsat have høj aktivitet i 2014. Projekterne tester metoder til at forebygge og reducere nedslidning blandt udsatte grupper på arbejdsmarkedet, så flere bliver i stand til at bevare deres arbejdssevne.

På nanosikkerhedsområdet forventes også stor aktivitet i 2014. Dels er Nanosikkerhedscentret i fuld drift og dels forventes betydelige aktiviteter på flere store EU-projekter. Bemandingen på ulykkesområdet styrkes, efter at der er hjemtaget nye forskningsbevillinger til området. Det psykosociale område forventes styrket med endnu en professor, således at områdets aktiviteter kan konsolideres yderligere. Der arbejdes endvidere med videreudvikling af det psykosociale spørgeskema. Den epidemiologiske forskning vil blive styrket med opslag af én professorstilling – evt. som et deleprofessorat. Endelig er der planlagt udvikling af et spørgeskema inden for området muskel- og skeletbesvær.

I 2014 fortsættes arbejdet med at definere VFA's virke efter 2015, når Styrket Indsats ophører. Dels skal der organiseres udvikles, så VFA er klar til tiden efter 2015 og dels skal indtægtsgrundlaget og det fremtidige marked for magasinet Arbejds miljø og Arbejds miljøbutikken kortlægges.

Styrket Indsats har pt. et antal kampagner i udbud. Når der er fundet leverandører på disse forventes kampagneaktiviteterne at lægge beslag på en stor del af Styrket Indsatsressourcer.

3. Regnskab

3.1 Anvendt regnskabspraksis

NFA og VFA er overgået til omkostningsbaserede regnskabsprincipper pr. 1. januar 2005 og til omkostningsbaserede bevillinger pr. 1. januar 2007. 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. Lønfordeling 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.

3.2 Resultatopgørelse mv.

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

Tabel 6.1. Resultatopgørelse for NFA (mio. kr.)

		R-1	R-året	B-året
1	Note			
	Ordinære driftsindtægter			
	Indtægtsført bevilling			
	Bevilling	-83,80	-79,40	-83,40
	Reserveret af indeværende års bevillinger	2,00	2,80	0,00
	Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	-11,39	-5,77	-0,00
	Indtægtsført bevilling i alt	-93,19	-82,37	-83,40
	Salg af vare og tjenesteydelser	-0,13	-0,11	0,00
	Tilskud til egen drift	-25,72	-31,05	-30,00
	Øvrige driftsindtægter	0,00	0,00	0,00
	Gebyrer	0,00	0,00	0,00
	Ordinære driftsindtægter i alt	-119,04	-113,52	-113,40
4	Ordinære driftsomkostninger			
	Ændring i lagre	0,00	0,00	0,00
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	6,12	10,75	10,80
	Andre forbrugsomkostninger	0,00	0,00	0,00
	Forbrugsomkostninger i alt	6,12	10,75	10,80
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	69,58	63,38	63,40
	Pension	10,25	9,98	9,60
	Lønrefusion	-2,95	-2,75	0,00
	Andre personaleomkostninger	0,05	0,00	0,00
2	Personaleomkostninger i alt	76,93	70,61	73,00
3	Af- og nedskrivninger	7,30	3,51	3,50
	Andre ordinære driftsomkostninger	30,46	33,32	28,60
	Ordinære driftsomkostninger i alt	120,81	118,18	115,90

4	Resultat af ordinær drift	1,77	4,66	2,50
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	-12,37	-12,14	-10,00
	Andre driftsomkostninger	10,17	6,97	7,00
	Resultat før finansielle poster	-0,43	-0,52	-0,50
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	-0,07	-0,00	0,00
	Finansielle omkostninger	0,65	0,48	0,50
	Resultat før ekstraordinære poster	0,15	-0,04	0,00
	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter	-0,23	0,00	0,00
	Ekstraordinære omkostninger	0,00	0,00	0,00
	Årets resultat	-0,08	-0,04	0,00

Noterne kan ses i bilaget, side 25-27. Tallene er op- og nedrundet til 2 decimaler. Bemærk, at fællesudgiftsandelen fra VFA og SI fra 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	0,04

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

		R-1	R-året	B-året
4	Note			
	Ordinære driftsindtægter			
	Indtægtsført bevilling			
	Bevilling	-27,30	-27,80	-27,80
	Reserveret af indeværende års bevillinger	0,00	1,20	0,00
	Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	0,00	0,00	0,00
	Indtægtsført bevilling i alt	-27,30	-26,60	-27,80
	Salg af vare og tjenesteydelser	-0,14	-0,09	0,00
	Tilskud til egen drift	0,00	0,00	0,00
	Øvrige driftsindtægter	0,00	0,00	0,00
	Gebyrer	0,00	0,00	0,00
	Ordinære driftsindtægter i alt	-27,44	-26,69	-27,80
	Ordinære driftsomkostninger			
	Ændring i lagre	0,00	0,00	0,00
	Forbrugsomkostninger	0,00	0,00	0,00
	Husleje	1,61	0,00	0,00
	Andre forbrugsomkostninger	0,00	0,00	0,00
	Forbrugsomkostninger i alt	1,61	0,00	0,00
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	7,79	7,83	8,00
	Pension	1,10	1,01	1,00
	Lønrefusion	-0,24	-0,02	0,00
	Andre personaleomkostninger	0,00	0,00	0,00
	Personaleomkostninger i alt	8,65	8,82	9,00
	Af- og nedskrivninger	0,58	0,26	0,60
	Andre ordinære driftsomkostninger	16,54	14,52	15,30

4	Ordinære driftsomkostninger i alt	27,38	23,60	24,90
	Resultat af ordinær drift	-0,06	-3,09	-2,90
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	0,00	0,00	0,00
	Andre driftsomkostninger	0,00	3,03	2,90
	Resultat før finansielle poster	-0,06	-0,05	0,00
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	0,00	0,00	0,00
	Finansielle omkostninger	0,00	0,00	0,00
	Resultat før ekstraordinære poster	-0,06	-0,05	0,00
	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter	0,00	0,00	0,00
	Ekstraordinære omkostninger	0,00	0,00	0,00
	Årets resultat	-0,06	-0,05	0,00

Der er foretaget op- og nedrundinger på 2. decimal. Styrket Indsatsö betaling af fællesudgiftsbidrag er fra 2013 bogført under andre driftsomkostninger.

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	0,05

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

		R-1	R-året	B-året
4	Note			
	Ordinære driftsindtægter			
	Indtægtsført bevilling			
	Bevilling	-5,90	-4,90	-4,90
	Reserveret af indeværende års bevillinger	0,00	0,00	0,00
	Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	0,00	0,00	0,00
	Indtægtsført bevilling i alt	-5,90	-4,90	-4,90
	Salg af vare og tjenesteydelser	-8,93	-8,71	-9,00
	Tilskud til egen drift	-0,95	-0,88	0,00
	Øvrige driftsindtægter	0,00	0,00	0,00
	Gebyrer	0,00	0,00	0,00
	Ordinære driftsindtægter i alt	-15,78	-14,49	-13,90
	Ordinære driftsomkostninger			
	Ændring i lagre	0,00	-0,03	0,00
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	1,92	0,00	0,00
	Andre forbrugsomkostninger	0,00	0,00	0,00
	Forbrugsomkostninger i alt	1,92	0,00	0,00
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	3,83	3,81	3,50
	Pension	0,91	0,99	1,00
	Lønrefusion	-0,03	-0,08	0,00
	Andre personaleomkostninger	0,00	0,00	0,00
	Personaleomkostninger i alt	4,71	4,72	4,50

4	Af- og nedskrivninger	1,50	0,86	1,00
	Andre ordinære driftsomkostninger	7,22	6,65	6,30
	Ordinære driftsomkostninger i alt	15,35	12,20	11,80
	Resultat af ordinær drift	-0,43	-2,29	-2,10
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	0,00	-0,31	0,00
	Andre driftsomkostninger	0,03	1,95	1,90
	Resultat før finansielle poster	-0,40	-0,65	-0,20
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	-0,03	0,00	0,00
	Finansielle omkostninger	0,13	0,01	0,20
	Resultat før ekstraordinære poster	-0,30	-0,64	0,00
	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter	0,00	0,00	0,00
	Ekstraordinære omkostninger	0,00	0,00	0,00
	Årets resultat	-0,30	-0,64	0,00

VFA's betaling af fællesudgiftsbidrag er fra 2013 bogført under andre driftsomkostninger. Der er foretaget op- og nedrundinger.

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

Disponeret bortfald	
Disponeret til reserveret egenkapital (båndlagt)	
Disponeret til udbytte til statskassen	
Disponeret til overført overskud	0,64

3.3 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
-	Anlægsaktiver				Egenkapital		
5	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (Startkapital)	-5,20	-5,20
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0,26	0,00		Opskrivninger	0,00	0,00
	Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	0,21	1,51		Reserveret egenkapital	0,00	0,00
	Udviklingsprojekter under opførelse	0,00	0,00		Bortfald af årets resultat	0,00	0,00
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0,47	1,51		Udbytte til staten	0,00	0,00
6	Materielle anlægsaktiver				Overført overskud	-21,16	-21,24
	Grunde, arealer og bygninger	3,34	2,68		Egenkapital i alt	-26,36	-26,44
	Infrastruktur	0,00	0,00		Hensatte forpligtelser	-5,68	-5,91
	Transportmateriel	0,30	0,20		Langfristede gældsposter		
	Produktionsanlæg og maskiner	3,68	4,25		FF4 Langfristet gæld	-10,17	-8,78
	Inventar og IT-udstyr	1,16	1,03		FF6 Bygge- og IT-kredit	0,00	0,00
	Igangværende arbejder for egen regning	0,00	0,00		Donationer	0,00	0,00
	Materielle anlægsaktiver i alt	8,48	8,16		Prioritetsgæld	0,00	0,00
	Finansielle anlægsaktiver				Anden langfristet gæld	0,00	0,00
	Statsforskrivning	5,20	5,20		Langfristet gæld i alt	-10,17	-8,78
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,00	0,00		Kortfristede gældsposter		
	Finansielle anlægsaktiver i alt	5,20	5,20		Leverandører af varer og tjenesteydelser	-3,28	-10,69
	Anlægsaktiver i alt	14,15	14,87		Anden kortfristet gæld	-2,12	-1,12
	Omsætningsaktiver				Skyldige feriepenge	-11,81	-11,19
7	Varebeholdninger	0,00	0,00	8	Reserveret bevilling	-37,85	-36,08
	Tilgodehavender	22,93	12,09		Igangværende arbejder for fremmed regning	0,02	-11,68
	Værdipapirer	0,00	0,00		Periodeafgrænsningsposter	-18,80	-4,29
	Likvide beholdninger			7	Kortfristet gæld i alt	-73,84	-75,04
	FF5 Uforrentet konto	52,99	56,59		Gæld i alt	-84,01	-83,82
	FF7 Finansieringskonto	25,98	32,60		Passiver i alt	-116,05	-116,17
	Andre likvider	0,00	0,00				
	Likvide beholdninger i alt	78,97	89,21				
	Omsætningsaktiver i alt	101,90	101,31				
	Aktiver i alt	116,05	116,17				

Noterne kan ses i bilaget side 25-27. 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. 31.12.2013. FF4 er forskellig fra saldoen på anlægsaktiverne ultimo 2013, da der ikke var foretaget likviditetsflytning. Likviditetsflytning er foretaget 15.01.2014.

Tabel 8.2. Balancen for VFA

Note	Aktiver (mio. kr.)	R-1	R	Note	Passiver (mio. kr.)	R-1	R
-	Anlægsaktiver				Egenkapital		
5	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (Startkapital)	-0,40	-0,40
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0,86	0,00		Opskrivninger	0,00	0,00
	Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	0,00	0,00		Reserveret egenkapital	0,00	0,00
	Udviklingsprojekter under opførelse	0,00	0,00		Bortfald af årets resultat	0,00	0,00
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0,86	0,00		Udbytte til staten	0,00	0,00
6	Materielle anlægsaktiver				Overført overskud	-1,43	-2,07
	Grunde, arealer og bygninger	0,00	0,00		Egenkapital i alt	-1,83	-2,47
	Infrastruktur	0,00	0,00		Hensatte forpligtelser	-0,15	-0,19
	Transportmateriel	0,00	0,00		Langfristede gældsposter		
	Produktionsanlæg og maskiner	0,00	0,00		FF4 Langfristet gæld	-1,48	-0,22
	Inventar og IT-udstyr	0,00	0,00		FF6 Bygge- og IT-kredit	0,00	0,00
	Igangværende arbejder for egen regning	0,00	0,00		Donationer	0,00	0,00
	Materielle anlægsaktiver i alt	0,00	0,00		Prioritetsgæld	0,00	0,00
	Finansielle anlægsaktiver				Anden langfristet gæld	0,00	0,00
	Statsforskrivning	0,40	0,40		Langfristet gæld i alt	-1,48	-0,22
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,00	0,00		Kortfristede gældsposter		
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0,40	0,40		Leverandører af varer og tjenesteydelser	-0,98	-2,37
	Anlægsaktiver i alt	1,26	0,40		Anden kortfristet gæld	-0,57	-0,09
9	Omsætningsaktiver				Skyldige feriepenge	-0,97	-0,92
	Varebeholdninger	0,21	0,19		Reserveret bevilling	-2,58	-2,58
	Tilgodehavender	6,37	4,12		Igangværende arbejder for fremmed regning	0,00	0,00
	Værdipapirer	0,00	0,00		Periodeafgrænsningsposter	-4,03	-0,80
	Likvide beholdninger				Kortfristet gæld i alt	-9,13	-6,77
	FF5 Uforrentet konto	5,25	2,70		Gæld i alt	-10,61	-6,98
	FF7 Finansieringskonto	-0,50	2,22		Passiver i alt	-12,59	-9,64
	Andre likvider	0,00	0,00				
	Likvide beholdninger i alt	4,75	4,92				
	Omsætningsaktiver i alt	11,33	9,24				
	Aktiver i alt	12,59	9,64				

Noterne kan ses i bilaget side 25-27. Der er foretaget afrundinger. Saldo på FF4 & FF5 kontoen er pr. 31.12.2013. FF4 er forskellig fra saldoen på anlægsaktiverne ultimo 2013, da der ikke var foretaget likviditetsflytning. Likviditetsflytning er foretaget 15.01.2014.

3.4 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 Videntcenter for Arbejdsmiljø samt for anden bogføringskreds 17.22.14. Videntcenter.

Tabel 9.1. Egenkapitalforklaring for NFA og Styrket Indsats

Egenkapital primo R-året (mio. kr.)	R-1	R
Startkapital primo	5,20	5,20
+ Ændring i startkapital	0,00	0,00
Startkapital ultimo	5,20	5,20
Opskrivning primo	0,00	0,00
+ Ændring i opskrivninger	0,00	0,00
Opskrivninger ultimo	0,00	0,00
Reserveret egenkapital primo	0,00	0,00
+ Ændring i reserveret egenkapital	0,00	0,00
Reserveret egenkapital ultimo	0,00	0,00
Overført overskud primo	21,01	21,15
+ Ændring i overført overskud ifm. kontoændringer	0,00	0,00
+ Regulering af det overførte overskud	0,00	0,00
+ Overført fra årets resultat	0,14	0,09
- Bortfald af årets resultat	0,00	0,00
- Udbytte til staten	0,00	0,00
Overført overskud ultimo	21,16	21,24
Egenkapital ultimo R-året	26,36	26,44

Ovenstående tal er fra Navision og er afstemt med SB systemet. SB tal er korrigeret i 2012.

Tabel 9.2. Egenkapitalforklaring for VFA

Egenkapital primo R-året (mio. kr.)	R-1	R
Startkapital primo	0,40	0,40
+ Ændring i startkapital	0,00	0,00
Startkapital ultimo	0,40	0,40
Opskrivning primo	0,00	0,00
+ Ændring i opskrivninger	0,00	0,00
Opskrivninger ultimo	0,00	0,00
Reserveret egenkapital primo	0,00	0,00
+ Ændring i reserveret egenkapital	0,00	0,00
Reserveret egenkapital ultimo	0,00	0,00
Overført overskud primo	1,13	1,43
+ Ændring i overført overskud ifm. kontoændringer	0,00	0,00
+ Regulering af det overførte overskud	0,00	0,00
+ Overført fra årets resultat	0,30	0,64
- Bortfald af årets resultat	0,00	0,00
- Udbytte til staten	0,00	0,00
Overført overskud ultimo	1,43	2,07
Egenkapital ultimo R-året	1,83	2,47

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

3.5 Likviditet og låneramme

3.5.1 Opfølgning på låneramme

Tabel 10. Udnyttelse af lånerammen

17.21.02. Det Nationale Forskningscenter for Arbejdsmiljø	2013 mio. kr.
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver pr. 31. december 2013	9,67
Låneramme på FL13	21,90
Udnyttelsesgrad i %	44,16%

17.22.14. Videncenter	2013 mio. kr.
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver pr. 31. december 2013	0,00
Låneramme på FL13	5,20
Udnyttelsesgrad i %	0,00%

NFA har de senere år arbejdet på at nedbringe den samlede værdi af anlægsmassen. Dog er værdien omtrent uændret fra 2012 til 2013. 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 i år nået målet om at nedbringe mængden af anlægsaktiver til nul. Dette skyldes, at VFA efter 2015 skal udføre sine aktiviteter uden bidrag fra Styrket Indsats.

3.5.2 Opfølgning på øvrige likviditetsregler

NFA, Styrket Indsats og VFA har overholdt alle likviditetsregler. Likviditetsflytning til og fra FF5 kontoen er først foretaget i 2014, jf. ØSC's best practice.

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

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

Tabel 11. Opfølgning på lønsumsloft

Hovedkonto	17.21.03. mio. kr.
Lønsumsloft FL	8,70
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	0,00
Lønforbrug under lønsumsloft	8,82
Difference	0,12
Akk. opsparing ult. 2012	2,75
Akk. opsparing ult. 2013	2,63

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

3.7 Bevillingsregnskabet

Tabel 12.1. Bevillingsregnskab for NFA

Mio. kr.	Regnskab før R-året	Budget	Regnskab	Difference	Budget Året efter R- året
Nettoudgiftsbevilling	-83,8	-79,0	-79,4	-0,4	-83,4
Nettoforbrug af reservation	-9,4		-3,0	-3,0	0,0
Indtægter	-38,5	-35,0	-43,3	-8,3	-30,0
Udgifter	131,6	114,0	125,6	11,6	113,4
Årets resultat	-0,1	0,0	0,0	0,0	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 budget, der blev lagt ultimo 2012. I budgetlægningen tages udgangspunkt i kendte eksterne bevillinger ultimo året. De realiserede udgifter øges i takt med, at der hjemtages eksterne bevillinger. Årets nettoresultat 2013 svarer til det budgetterede.

Tabel 12.2. Bevillingsregnskab for Styrket Indsats

Mio. kr.	Regnskab før R-året	Budget	Regnskab	Difference	Budget Året efter R- året
Nettoudgiftsbevilling	-27,3	-27,8	-27,8	0,0	-28,0
Nettoforbrug af reservation	0,0	0,0	1,2	1,2	0,0
Indtægter	-0,1	0,0	-0,1	-0,1	0,0
Udgifter	27,4	27,8	26,7	-1,1	28,0
Årets resultat	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Afrunding til en decimal kan give afvigelser mellem denne tabel og tabel 1.2.

Regnskabet 2013 for Styrket Indsats ligger på linje med det forventede i budgettet ultimo 2012. Enkelte aktiviteter på de igangværende kampagner måtte dog udskydes til 2014, hvilket resulterede i et lille mindre forbrug. Dette reserveres i lighed med tidligere års praksis.

Tabel 12.3. Bevillingsregnskab for VFA

Mio. kr.	Regnskab før R-året	Budget	Regnskab	Difference	Budget Året efter R- året
Nettoudgiftsbevilling	-5,9	-4,9	-4,9	0,0	-5,9
Nettoforbrug af reservation	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Indtægter	-9,9	-9,2	-9,9	-0,7	-9,0
Udgifter	15,5	14,1	14,2	0,1	14,9
Årets resultat	-0,3	0,0	-0,6	-0,6	0,0

Afrunding til en decimal kan give afvigelser mellem denne tabel og tabel 1.3.

Regnskabet 2013 for VFA er lidt bedre end forventet. Indtægter fra abonnementer er omtrent fastholdt på tidligere års niveau og annonceindtægter er ikke faldet så meget som forventet. Samtidig er de samlede udgifter reduceret som budgetteret.

3.8 Udgiftsbaserede hovedkonti

NFA forvalter ingen udgiftsbaserede hovedkonti.

4. Bilag til årsrapporten

4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

4.1.1 Noter til resultatopgørelsen

Note 1: Tilskud til egen drift (NFA)

Der er indtægtsført 31,1 mio. kr. fra eksterne bevillinger i 2013, hvilket er en stigning i forhold til 2012. Særligt Nanosikkerhedscentret og en række større EU projekter har bidraget positivt til denne udvikling.

Note 2: Personaleomkostninger

NFA's finanslovsbevillinger falder væsentligt fra 2016. NFA arbejder derfor på at tilpasse økonomien til dette fald. Tilpasningen er påbegyndt i 2013 og i de kommende år tilpasses omkostningsprofilen for at imødekomme bevillingsniveauet fra 2016.

Note 3: Afskrivninger på anlæg (NFA)

I 2012 foretog NFA ekstraordinære afskrivninger i forbindelse med en gennemgang af alle laboratorieføjens installationer. I 2013 er afskrivningerne tilbage på tidligere års niveau.

I 2013 er der anskaffet nye anlæg i omtrent samme takt som eksisterende anlæg er afskrevet.

I fremtiden er det planen at tilpasse investeringsprofilen til de faldende bevillinger fra 2016 og frem.

Note 4: Andre driftsposter

Modsat tidligere års praksis er fællesudgiftsbidrag fra VFA og Styrket Indsats 2013 registreret som andre driftsposter. Tidligere var disse registreret som husleje.

4.1.2 Noter til balancen

Note 5: Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver, færdiggjorte udviklingsprojekter

(mio. kr.)	NFA	VFA
Kostpris	3,35	5,62
Primokorrektioner	0,00	0,00
Tilgang	0,00	0,00
Afgang	0,00	0,00
Kostpris pr. 31.12.2013	3,35	5,62
Akk. afskrivninger	-3,35	-5,62
Akk. nedskrivninger	0,00	0,00
Akk. af- og nedskrivninger pr. 31.12.2013	-3,35	-5,62
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2013	0,00	0,00
Årets nedskrivninger	0,00	0,00
Årets afskrivninger	-0,26	-0,86
Årets af- og nedskrivninger	-0,26	-0,86
Afskrivningsperiode	5 år	5-8 år

Afsluttede udviklingsprojekter i VFA omfatter Portalprojektet. I NFA/Styrket Indsats var der tale om et site på arbejdsmiljøportalen.

Erhvervede koncessioner

(mio. kr.)	NFA	VFA
Kostpris	1,07	0,59
Primokorrektioner	0,00	0,00
Tilgang	2,05	0,00
Afgang	0,00	0,00
Kostpris pr. 31.12.2013	3,12	0,59
Akk. afskrivninger	-1,61	-0,59
Akk. nedskrivninger	0,00	0,00
Akk. af- og nedskrivninger pr. 31.12.2013	-1,61	-0,59
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2013	1,51	0,00
Årets nedskrivninger	0,00	0,00
Årets afskrivninger	-0,75	0,00
Årets af- og nedskrivninger	-0,75	0,00
Afskrivningsperiode	3 år	5 år

Erhvervede koncessioner i NFA er forudbetalte licenser til SPSS ñ statistik program.

Udviklingsprojekter under opførelse

(mio. kr.)	NFA	VFA
Primo saldo pr. 1. januar 2013	0,00	0,00
Tilgang	0,00	0,00
Nedskrivninger	0,00	0,00
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0,00	0,00
Kostpris pr. 31.12.2013	0,00	0,00

Der er ikke aktiveret nogen udviklingsprojekter pt.

Igangværende arbejde for egen regning

(mio. kr.)	NFA	VFA
Primosaldo, januar 2013	0,00	0,00
Tilgang	0,00	0,00
Nedskrivninger	0,00	0,00
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0,00	0,00
Kostpris pr. 31.12.2013	0,00	0,00

Note 6: Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver, NFA

(mio. kr.)	Grunde, bygninger m.v.	Produkti- onsanlæg og apparat	Transport- materiel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Kostpris	33,19	36,66	1,50	9,03	80,37
Primokorrektioner	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilgang	0,00	1,92	0,00	0,51	2,43
Afgang	0,00	-1,67	0,00	0,00	-1,67
Kostpris pr. 31.12.2013	33,19	36,91	1,50	9,54	81,13
Akk. afskrivninger	-30,51	-32,66	-1,30	-8,51	-72,98
Akk. nedskrivninger	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Akk. af- og nedskrivninger pr. 31.12.2013	-30,51	-32,66	-1,30	-8,51	-72,98
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2013	2,68	4,25	0,20	1,03	8,16
Årets nedskrivninger	0,00	1,67	0,00	0,00	1,67
Årets afskrivninger	-0,66	-1,36	-0,10	-0,64	-2,76
Årets af- og nedskrivninger	-0,66	0,31	-0,10	-0,64	-1,09
Afskrivningsperiode (år)	13	5-10	5	3	

Materielle anlægsaktiver, VFA

(mio. kr.)	Transport- materiel	Inventar og IT-udstyr	I alt
Kostpris	0,14	0,25	0,39
Primokorrektioner	0,00	0,00	0,00
Tilgang	0,00	0,00	0,00
Afgang	0,00	0,00	0,00
Kostpris pr. 31.12.2013	0,14	0,25	0,39
Akk. Afskrivninger	-0,14	-0,25	-0,39
Akk. Nedskrivninger	0,00	0,00	0,00
Akk. af- og nedskrivninger pr. 31.12.2013	-0,14	-0,25	-0,39
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2013	0,00	0,00	0,00
Årets nedskrivninger	0,00	0,00	0,00
Årets afskrivninger	0,00	0,00	0,00
Årets af- og nedskrivninger	0,00	0,00	0,00
Afskrivningsperiode (år)	5	3	

Note 7: Tilgodehavender / 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 i 2013 hensat midler til åremål (0,35 mio. kr.). Herudover er der hensat midler til feriepenge (11,2 mio. kr.), reetablering af lejemål (3,5 mio. kr.) og et fast beløb til resultatløn, overarbejde m.v. (2,0 mio. kr.).

VFA har hensat midler til åremål (0,2 mio. kr.) og feriepenge (0,9 mio. kr.).

Note 9: varebeholdninger

VFA's arbejdsmiljøbutik sælger arbejdsmiljømaterialer. Egenproducerede materialer lagerføres.

4.2 Indtægtsdækket virksomhed

Tabel 14.1. Indtægtsdækket virksomhed, NFA

	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Indtægter	893.900	588.343	245.264	176.027	450.000	56.280	211.000	0
Udgifter	812.603	270.073	377.647	119.535	396.210	-31.385	201.422	0
Driftsoverskud	81.297	318.270	-132.383	56.492	53.790	87.665	8.578	0
Akkumuleret overskud primo	400.000	481.297	0	-132.383	-75.892	-22.102	65.563	74.141
Til videreførelse	481.297	799.567	-132.383	-75.892	-22.102	65.563	74.141	74.141

NFA har en meget begrænset indtægtsdækket virksomhed. I 2013 har der således ingen indtægtsdækket virksomhed været.

Tabel 14.2. Indtægtsdækket virksomhed, VFA

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Indtægter	4.160.361	5.027.059	5.167.988	3.671.985	4.218.205	3.287.272	-3.521.251
Udgifter	3.639.347	3.589.084	3.266.936	3.198.374	3.715.257	3.007.239	3.521.251
Driftsoverskud	521.015	1.437.976	1.901.052	473.611	505.655	280.133	0
Akkumuleret overskud primo	98.520	619.535	2.057.511	3.958.563	4.432.174	4.937.174	5.217.307
Til videreførelse	619.535	2.057.511	3.958.563	4.432.174	4.937.829	5.217.307	5.217.307

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

VFA's indtægtsdækkede virksomhed koncentrerer sig om Arbejdsmiljøbutikken. Det akkumulerede overskud indgår i VFA's drift ligesom årets resultat i 2013 er overført til VFA's drift.

4.3 Gebyrfinansieret virksomhed

NFA, Styrket Indsats og VFA har ingen gebyrfinansieret virksomhed.

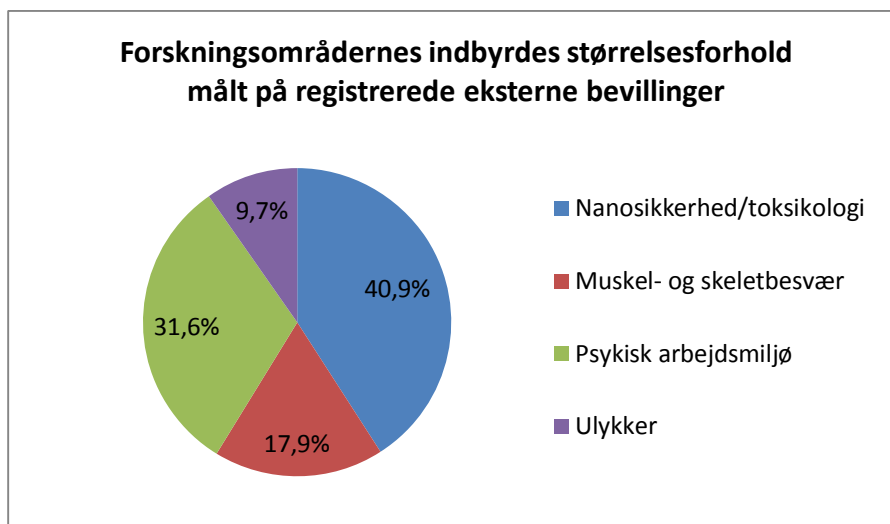
4.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter

Nedenfor ses en opdeling af NFA's eksterne indtægter fordelt på forskningsområder. Tabellen viser forholdet mellem de modtagne tilsagn om bevillinger 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	-1,27	-4,78	5,54	0,51	0,00
Nanosikkerhed/toksikologi	-1,36	-14,29	12,69	0,14	0,00
Psykisk arbejdsmiljø	-1,04	-7,16	9,80	1,23	0,00
Ulykker	-0,02	-3,00	3,02	0,00	0,00
I alt	- 3,69	- 29,23	31,05	1,88	0,00



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

4.5 Forelagte investeringer

Der er ikke forelagt nogen investeringer.

4.6 Supplerende bilag

Ingen supplerende bilag.