

Årsrapport 2018



**Det Nationale Forskningscenter
for Arbejdsmiljø**



København, februar 2019

Indhold

1. PÅTEGNING AF DET SAMLEDE REGNSKAB.....	3
2. BERETNING.....	4
2.1. Præsentation af Det Nationale Forskningscenter for Arbejdsmiljø	4
2.2. Ledelsesberetning	5
2.3. Kerneopgaver og ressourcer	9
2.4. Målrapportering	11
2.5. Forventninger til det kommende år	14
3.1. Anvendt regnskabspraksis	17
3.2. Resultatopgørelse mv.....	17
3.3. Balancen	21
3.4. Egenkapitalforklaring	23
3.5. Likviditet og låneramme	24
3.6. Opfølgning på løsumsloft	24
3.7. Bevillingsregnskabet.....	25
4. BILAG TIL ÅRSRAPPORTEN.....	26
4.1. Noter til resultatopgørelse og balance.....	26
4.2. Indtægtsdækket virksomhed	27
4.3. Gebyrfinansieret virksomhed	28
4.4. Tilskudsfinansierede aktiviteter	28
4.5. Forelagte investeringer.....	28
4.6 IT-omkostninger	28
4.7 Supplerende bilag	29

1. Påtegning af det samlede regnskab

Fremlæggelse

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

Årsrapporten omfatter hovedkontiene 17.21.02. Det Nationale Forskningscenter for Arbejdsmiljø, 17.21.03. Styrket Indsats i Videncenter for Arbejdsmiljø og 17.22.14. Videncenter, som Det Nationale Forskningscenter for Arbejdsmiljø, CVR-nr. 15413700, er ansvarlig for, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2018.

Det tilkendegives hermed, jævnfør § 39, stk. 4 i Bekendtgørelse nr. 116 om statens regnskabsvæsen af 19. februar 2018:

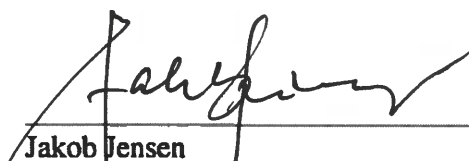
1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at måloppstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, 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 / 2019


Thomas Hjortenberg
Konstitueret direktør


Stina Vrang Elias
Bestyrelsesformand

København, den / 2019


Jakob Jensen
Departementschef

2. Beretning

2.1. Præsentation af Det Nationale Forskningscenter for Arbejdsmiljø

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

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

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

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

NFA har følgende langsigtede effektmål:

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

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

- Generelle fællesomkostninger
- Forskning
- Forskningsformidling
- Myndighedsopgaver og -betjening
- 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 (Styrket Indsats) og 17.22.14. Videncenter (VFA).

2.2. Ledelsesberetning

Faglige resultater

NFA's forskning har inden for alle forskningsområder, herunder de nationalt prioriterede områder psykosocialt arbejdsmiljø, muskelskeletbesvær og arbejdsulykker, i 2018 haft et betydeligt omfang og vurderes samlet set til at være meget tilfredsstillende.

NFA's vigtigste kerneopgave er forskning, og forskningsindsatsen resulterede bl.a. i 2018 i 2,4 artikler pr. forskerårsværk mod en målsætning på 2,0. NFA formidler bl.a. forskningsresultaterne digitalt via hjemmeside og sociale medier, via nyhedsbreve og på konferencer.

Effekten af formidlingen blev i 2018 målt via en spørgeskemaundersøgelse. Resultatet viste bl.a., at 88 pct. var enige i, at de holdes opdateret om arbejdsmiljøviden gennem NFA's nyhedsformidling, og 73 pct. var enige i, at viden fra NFA kunne anvendes i deres arbejde.

NFA gennemførte i 2018 undersøgelsen Arbejdsmiljø og Helbred 2018. Undersøgelsen kan bl.a. anvendes til overfor myndigheder, rådgivere og virksomheder at udpege arbejdsmiljøområder, brancher og jobgrupper med særlige udfordringer. NFA præsenterede også i 2018 en undersøgelse om virksomhedernes arbejdsmiljøindsats (VAI2017). Undersøgelsen tegner et detaljeret billede af virksomhedernes håndtering af arbejdsmiljøet, deres prioriteringer og konkrete indsatser.

NFA sekretariatsbetjente i samarbejde med Arbejdstilsynet Ekspertudvalget om udredning af arbejdsmiljøindsatsen. Ekspertudvalget afleverede i september 2018 sine anbefalinger om en ny og forbedret arbejdsmiljøindsats til regeringen.

Det systematiske samarbejde og videndelingen med Arbejdstilsynet fortsatte i 2018. Evalueringen af Arbejdstilsynets udvidede risikobaserede tilsynsindsats blev afsluttet, og NFA igangsatte efter bestilling fra Arbejdstilsynet en evaluering af Arbejdstilsynets projekt "Viden der virker – samskabelse af det gode arbejdsmiljø".

På foranledning af beskæftigelsesministeren afgav Arbejdstilsynet og NFA d. 13. november 2018 en fælles redegørelse om dokumentationsgrundlaget for fastsættelsen af grænseværdien for stoffet chrom 6. På baggrund af redegørelsen har ministeren taget en række initiativer, herunder til en hurtig revurdering af dokumentationsgrundlaget for grænseværdien for chrom 6 og til nedsættelse af en taskforce i Arbejdstilsynet og NFA, der skal være ansvarlig for et generelt eftersyn af alle de danske grænseværdier med henblik på at anbefale, hvilke der bør revurderes.

Arbejdstilsynet og Videncenter for Arbejdsmiljø (VFA) lancerede i november 2018 en fælles hjemmeside kaldet Arbejdsmiljø i Danmark (amid.dk). Den fælles hjemmeside indgik som led i implementeringen af de 5 strategiske initiativer til en mere sammenhængende arbejdsmiljøindsats i Beskæftigelsesministeriet.

Forskningsresultater

Inden for kemiområdet er der som led i forskningsindsatsen i Dansk Center for Nanosikkerhed udarbejdet i alt fire grænseværdidokumenter for fastsættelse af grænseværdier for henholdsvis titani-

um dioxid, carbon nanotubes, carbon black og diesel. Dokumentationsgrundlaget anvendes af myndighederne til fastsættelse af grænseværdier og til udarbejdelse af vejledninger om fx værnemidler.

Inden for psykosocialt arbejdsmiljø er der bl.a. forsket i forebyggelse af vold, mobning, uønsket seksuel opmærksomhed og mentale helbredsproblemer samt betydningen af lange arbejdstider og natarbejde for sygefravær og helbred. Denne viden anvendes bl.a. som grundlag for myndighedernes udarbejdelse af vejledninger om arbejdsmiljøindsatsen.

Forskningen i ulykker og sikkerhedskultur resulterede bl.a. i ny viden om forebyggelse af alvorlige ulykker, samarbejde om sikkerhed, fremme af sikkerhedskultur, sikkerhedsklima samt unges arbejdsmiljø. Resultaterne kan således anvendes både virksomhedsnært og af myndighederne.

Forskningen i muskel- og skeletbesvær og fysisk arbejdsbelastning gav bl.a. ny viden om seniorers arbejdsmiljø og helbred, som er anvendt af Seniortænketanken for et længere & godt seniorarbejdsliv.

Der kan herudover henvises til NFA's rapport *Ny Viden 2018*, som indeholder de væsentligste forskningsresultater fra NFA. Rapporten er tilgængelig på nfa.dk.

Økonomiske resultater

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

Andelen af ekstern finansiering fra Arbejdsmiljøforskningsfonden og EU lå fortsat på et højt niveau. Andelen af projekter, hvor NFA er medansøger, lå på niveau med tidligere år. I 2018 blev der opnået bevilling til 2 nye EU-projekter og projekter finansieret af TrykFonden og foreningen Velliv.

Samlet resulterede regnskabet 2018 for de tre hovedkonti (NFA, VFA og Styrket Indsats) i et mindreforbrug på ca. 0,8 mio. kr. svarende til 0,5 pct. af de samlede bevillinger og indtægter, hvilket vurderes at være tilfredsstillende.

Mindreforbruget udgøres for hovedkontiene af:

For *NFA* blev årets resultat et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. svarende til ca. 0,5 pct. af årets samlede bevillinger og indtægter. Resultatet vurderes at være tilfredsstillende.

For *VFA* blev årets resultat et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. svarende til ca. 1,4 pct. af årets samlede bevillinger og indtægter. Resultatet vurderes at være tilfredsstillende. Det bemærkes, at det i resultatet indgår, at Magasinet Arbejdsmiljø havde et merforbrug på ca. 0,3 mio. kr. som følge af fortsat faldende indtægter. Indtægtsnedgangen er delvist imødegået ved at reducere omkostningerne ved Magasinet, men det har ikke fuldt ud kunnet kompensere for de færre indtægter.

For *Styrket Indsats* balancerede årets resultat pr. definition, idet al bevilling blev overført til VFA, hvor aktiviteterne blev gennemført.

Nedenfor afrapporteres årets økonomiske resultat samlet for de tre hovedkonti under Det Nationale Forskningscenter for Arbejdsmiljø: 17.21.02. NFA, 17.21.03. Styrket Indsats og 17.22.14. VFA.

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

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

Hovedtal (mio. kr.)			
	R 2017	R 2018	B 2019
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-122,0	-123,0	-125,0
Ordinære driftsomkostninger	136,8	136,3	135,0
Resultat af ordinær drift	14,8	13,3	10,0
Resultat før finansielle poster	-1,5	-1,1	-1,0
Årets resultat	-1,2	-0,8	0,0
Balance (ultimo)			
Anlægsaktiver	7,1	6,1	6,0
Omsætningsaktiver***	32,2	29,1	25,0
Egenkapital	-76,9	-77,7	-77,7
Langfristet gæld	-6,0	-6,6	-6,0
Kortfristet gæld***	-37,7	-45,8	-40,0
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen*	26,4	34,2	33,0
Bevillingsandel**	57,0	56,6	56,6
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	155,3	156,1	155
Årsværkspris	547.024	562.657	570.000

Kilde: SKS.

*Udnyttelsen af lånerammen er fra SKS. Der forventes omtrent uændret anlægsmasse i 2019. I 2018 reduceredes den samlede låneramme, hvilket forklarer, at udnyttelsesgraden i 2018 stiger på trods af at anlægsmassen er faldende.

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

*** Omsætningsaktiver og Kortfristet gæld er justeret manuelt med reklassifikation af forudbetalt løn jf. note 8

Tabel 2. Virksomhedens hovedkonti

DRIFT	Mio. kr.	Bevilling			Regnskab	Akkumuleret Overført overskud
		FL	TB	I alt		
I alt	Udgifter	133,2	-0,8	132,4	149,8	72,1
	Indtægter	-62,8	0,0	-62,8	-80,9	
17.21.02. NFA	Udgifter	115,2	-0,8	114,4	131,5	37,3
	Indtægter	-48,8	0,0	-48,8	-66,5	
17.21.03. Styrket Indsats	Udgifter	4,5	0,0	4,5	4,5	28,0
	Indtægter	-4,5	0,0	-4,5	-4,5	
17.22.14. VFA	Udgifter	13,5	0,0	13,5	13,8	6,8
	Indtægter	-9,5	0,0	-9,5	-9,9	

Kilde: SKS

NFA administrerer ikke anlægsbevillinger eller administrative ordninger.

2.3. Kerneopgaver og ressourcer

2.3.1 Skematisk oversigt

17.21.02. Det Nationale Forskningscenter for Arbejdsmiljø (NFA)

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

17.22.14. Videncenter (VFA)

Videncentret indsamler og formidler viden om arbejdsmiljø. Formidlingen sker bl.a. via Videncenterets og Arbejdstilsynets fælles hjemmeside amid.dk.

17.21.03. Styrket Indsats i Videncenter for Arbejdsmiljø (SI)

Bevillingen er en del af den tidligere Venstre-regerings prioritering af midler fra Fonden for Forebyggelse og Fastholdelse. Bevillingerne er afsat for 2016-2018. Opgaverne løses i regi af 17.22.14. Videncenter.

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 *)	-28,0	-0,4	27,8 (19,5)	-0,6
Forskning	-21,9	-59,8	81,7	0,0
Forskningsformidling	-4,2	-0,2	4,4	0,0
Myndighedsopgaver og –betjening	-7,7	-0,8	8,5	0,0
Uddannelse	-3,8	-2,7	6,5	0,0
17.21.02. Det Nationale Forskningscenter for Arbejdsmiljø i alt	-65,6	-63,9	128,9	-0,6
Hjælpefunktioner, generel ledelse og administration	-2,7		2,5	
Bred formidling af viden om arbejdsmiljø	-1,3	-9,9	11,2	
17.22.14. Videncenter i alt	-4,0	-9,9	13,7	-0,2
Bred formidling af forskningsbaseret viden om arbejdsmiljø	0,0	-4,5	4,5	0,0
17.21.03. Styrket Indsats i Videncenter for Arbejdsmiljø i alt	0,0	-4,5	4,5	0,0
I alt	-69,6	-78,3	147,1	-0,8

*) Generel ledelse, administration og hjælpefunktioner. I parentes er vist summen af omkostninger til hjælpefunktioner og rummer udgifter til laboratorier, udstyr og måleapparatur, som typisk ikke kan finansieres af forskningsbevillinger. VFA's andel af fællesudgifter (standardkonto 33) indgår i omkostningskolonnen.

Der er foretaget afrundinger til én decimal.

2.3.2 Opgaver og ressourcer: Uddybende oplysninger

17.21.02. Det Nationale Forskningscenter for Arbejdsmiljø (NFA)

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

NFA's forskning er organiseret i følgende forskningsfaglige kerneområder:

- psykosocialt arbejdsmiljø
- muskel- og skeletbesvær og fysisk arbejdsbelastning
- arbejdsulykker og sikkerhedskultur
- kemisk arbejdsmiljø, toksikologi, nanosikkerhed og mikrobiologi
- arbejdsmiljø epidemiologi

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

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

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

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

17.22.14. Videncenter (VFA)

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

17.21.03. Styrket Indsats i Videncenter for Arbejdsmiljø (SI)

Alle aktiviteter i Styrket Indsats varetages af VFA og indgår i VFA's regnskab.

2.4. Målrapportering

2.4.1. Målrapportering 1. del: Oversigt over årets resultatopfyldelse

NFA havde i 2018 en samlet målopfyldelse på 86,5 pct. NFA har fuldt opfyldt 6 resultatkrav, herunder bl.a. resultatkrav 1 om et højt niveau af faglig kvalitet og produktivitet i forskningen. To resultatkrav er delvist opfyldt, og to resultatkrav er ikke opfyldt. Målopfyldelsen vurderes overordnet at være tilfredsstillende.

Tabel 4. Årets resultatopfyldelse

Nr.	Resultatkrav	Målsætning	Resultater	Mål opfyldelse
1	Faglig kvalitetssikring af forskningen ved publicering af mindst 2,0 artikler pr. forskerårsværk i internationale anerkendte tidskrifter med peer-review.	Mindst 2,0 artikler pr. forskerårsværk (vægt 35 pct.)	2,4 artikler pr. forskerårsværk	100 pct.
2a	Nye resultater fra NFA's forskning og arbejdsmiljømonitorering skal formidles hurtigt og effektivt til brugere af arbejdsmiljøviden gennem nyheder på NFA's website, www.nfa.dk . Der vil i 2018 blive udviklet et nyt koncept for NFA's nyheder.	Mindst 30 nyheder efter nyt koncept (vægt 5 pct.)	31 forskningsnyheder	100 pct.
2b	Nye resultater fra NFA's forskning og Arbejdsmiljømonitorering skal omsættes til sammenhængende og anvendelig vidensformidling i form af tematiserede nyhedsbreve målrettet NFA's målgrupper.	Mindst 10 tematiserede forskningsnyhedsbreve (vægt 5 pct.)	10 tematiserede forskningsnyhedsbreve	100 pct.
2c	Viden fra NFA skal være handlingsrelevant og blive anvendt i virksomhedernes arbejdsmiljøindsats. 60 pct. af de personer, der har kendskab til viden fra NFA skal vurdere, at de har kunnet anvende NFA-viden i deres arbejde eller på deres arbejdsplads.	60 pct. (vægt 5 pct.)	73 pct. vurderede at kunne anvende NFA-viden	100 pct.
2d	I dialog med departementet udvikles et samlet koncept for effektivisering af NFA's formidling af forskningsviden.	I 1. halvår 2018 udvikles et koncept, som kan anvendes til resultatkrav i strategien for 2019-2022 (vægt 5 pct.)	NFA har været i dialog med Beskæftigelsesministeriets departementet om et samlet koncept for effektivisering, men konceptet er endnu ikke fuldt udviklet.	0 pct.
3	Der udvikles fælles website for AT og VFA, så virksomheder, borgere og andre interessenter kan finde viden om arbejdsmiljø	Indhold fra vfa.dk til AT og VFA's fælles website skal leveres inden lancering i 2.	Lanceringen af den fælles hjemmeside blev udskudt og alt indhold blev leveret i 4. kvartal 2018.	0 pct.

	ét sted, uanset afsender.	kvartal 2018 (vægt 5 pct.)		
4	Rekrutteringsgrundlaget for fremtidens forskere skal sikres ved, at mindst 5 ph.d.- studerende årligt uddannes (treårige rullende gennemsnit).	15 ph.d.-afhandlinger i perioden 2016-2018 (vægt 15 pct.)	14 afhandlinger blev afleveret med henblik på forsvaret i perioden fra 2016-2018	90 pct.
5a	Igennem tæt dialog med Arbejdstilsynet og departementet sikres det, at analyser inden for følgende temaer understøtter den samlede arbejdsmiljøindsats, herunder politikudviklingen: 1. Virkningen/effekten af forskellige indsatser på arbejdsmiljøområdet 2. Årsagssammenhænge inden for ulykkesområdet 3. Årsagssammenhænge inden for psykisk arbejdsmiljø 4. Årsagssammenhænge inden for MSB- området 5. Analyse af de væsentligste hovedresultater i AH til brug for myndighedsindsatsen og politikudviklingen.	Mindst én analyse inden for hvert af de 5 temaer (vægt 10 pct.)	NFA sendte særanalyser inden for 4 af de 5 temaer til Beskæftigelsesministeriets departement i december 2018	80 pct.
5b	NFA udarbejder inden udgangen af januar 2019 en oversigt over den væsentligste nye arbejdsmiljøviden 2018. Videnoversigten skal perspektivere, hvordan den nye viden kan anvendes af arbejdspladser og myndigheder.	Oversendelse af 'Ny viden 2018' til Arbejdstilsynet og CAL inden februar 2019 (vægt 5 pct.)	'Ny viden 2018' blev sendt til Beskæftigelsesministeriets departement og Arbejdstilsynet d. 31. januar 2019	100 pct.
5c	Dataindsamling til Arbejdsmiljø og Helbred 2018 (AH2018).	Hovedresultaterne afleveres til BM i 2018 (vægt 10 pct.)	Hovedresultaterne blev sendt til Beskæftigelsesministeriets departement d. 13. december 2018.	100 pct.

Note: I opgørelsen blev resultatkravene vægtet således: Resultatkrav 1 vægtede 35 pct., mens resultatkrav 2.a, 2.b, 2.c, 2.d, 3 og 5.b hver vægtede 5 pct. Resultatkrav 4 vægtede 15 pct., mens resultatkrav 5.a og 5.c hver vægtede 10 pct.

2.4.2. Målrapportering 2. del: Uddybende analyser og vurderinger

Resultatkrav 1

Forskning er NFA's vigtigste kerneopgave. Forskningsresultaterne bliver kvalitetssikret gennem publicering i peer reviewede internationale tidsskrifter. Kvaliteten af NFA's forskning sikres desuden gennem uafhængige evalueringer af forskningscentrets virksomhed, som gennemføres af internationale evalueringspaneler ca. hvert femte år. Evalueringen blev senest gennemført i 2014 og planlægges gennemført igen i 2020. NFA er tilsluttet Code of Conduct for Research Integrity.

Kravene til forskningens kvalitet, omfang og effektivitet sammenfattes i resultatkrav 1 om mindst to årlige videnskabelige artikler for det gennemsnitlige forskerårsværk.

I 2018 publicerede knap 70 forskerårsværk 168 videnskabelige artikler, hvilket svarer til 2,4 artikler pr. forskerårsværk. Ph.d.-studerende er ikke medtaget i opgørelsen af forskerårsværk, idet de er studerende og ikke forskere. Publicerede artikler, hvor ph.d.-studerende fra NFA ikke havde NFA-forskere som medforfattere, tæller tilsvarende ikke med i opgørelsen af antallet af artikler.

Artiklerne dækkede bredt NFA's forskningsfaglige kerneområder:

- psykosocialt arbejdsmiljø
- muskel- og skeletbesvær og fysisk arbejdsbelastning
- arbejdsulykker og sikkerhedskultur
- kemisk arbejdsmiljø, toksikologi, nanosikkerhed og mikrobiologi
- arbejdsmiljø epidemiologi

NFA tilstræber, at alle globalt kan opnå gratis og direkte adgang til NFA-publikationer (Open Access publicering). I 2018 blev 62 pct. af artiklerne publiceret som Open Access. Artiklerne fordelte sig på alle fem forskningsområder, herunder de nationalt prioriterede områder psykosocialt arbejdsmiljø, muskelskeletbesvær og arbejdsulykker.

NFA opfylder målet for 2018.

Resultatkrav 2

NFA's formidling af forskningsbaseret viden er en væsentlig forudsætning for at indfri de langsigtede effekter af NFA's arbejde. NFA offentliggjorde i 2018 i alt 31 forskningsnyheder på sin hjemmeside. Kravene til omfang af forskningsnyheder er sammenfattet i resultatkrav 2a om mindst 30 årlige forskningsnyheder på NFA's hjemmeside. NFA opfylder målet for 2018.

NFA udsendte i 2018 11 tematiserede nyhedsbreve. De tematiserede nyhedsbreve giver et sammenhængende vidensgrundlag, der øger målgruppernes mulighed for at skabe effekt i arbejdsmiljøindsatsen. Kravene til NFA's sammenhængende formidling er sammenfattet i resultatkrav 2b om mindst 10 tematiserede nyhedsbreve. NFA opfylder målet for 2018.

Størstedelen af NFA's nyhedsbrevsabonnenter er arbejdsmiljøprofessionelle, dvs. personer, der helt eller delvist arbejder med arbejdsmiljø på arbejdspladser, i organisationer eller i arbejdsmiljøsystemet. Det er derfor centralt, at de arbejdsmiljøprofessionelle kan anvende viden fra NFA i arbejdet eller på arbejdspladsen. Kravet om handlingsrelevant viden fra NFA er sammenfattet i resultatkrav 2c, hvor over 60 pct. af nyhedsbrevsabonnenterne skal kunne anvende viden fra NFA. 73 pct. af de adspurgte nyhedsbrevsabonnenter var i 2018 'enige' eller 'helt enige' i, at de kunne anvende viden fra NFA. NFA opfylder målet for 2018.

NFA har været i dialog med Beskæftigelsesministeriets departement om et nyt samlet koncept for effektmåling af NFA's formidling af forskningsviden. NFA har i lyset af dialogen udviklet nye resultatkrav for 2019. Kravet til det nye koncept er sammenfattet i resultatkrav 2d, hvor NFA i dialog med Beskæftigelsesministeriets departement skulle udvikle et koncept i første halvår af 2018. Konceptet er ikke fuldt færdigudviklet. NFA opfylder dermed ikke målet for 2018.

Resultatkrav 3

I 2018 gennemførte VFA i samarbejde med Arbejdstilsynet et stort udviklingsarbejde om en ny fælles hjemmeside med planlagt lancering i 2. kvartal i 2018. VFA var ansvarlig for at prioritere,

redigere og levere VFA-indhold til den fælles hjemmeside. Kravene er sammenfattet i resultatkrav 3, hvor deadline for levering af VFA-indhold var d. 1. april 2018. Da arbejdet viste sig mere omfattende end først antaget, blev lanceringen udskudt til 4. kvartal i 2018. VFA leverede det sidste indhold til hjemmesiden d. 22 november 2018 og opfyldte dermed ikke målet for 2018.

Resultatkrav 4

NFA bidrager sammen med universiteterne til at uddanne nye forskere inden for de forskningsfaglige kerneområder. I årene 2016-2018 blev hhv. fire, fem og fem ph.d.-afhandlinger afleveret med henblik på forsvar. Det var én mindre end tilstræbt, grundet frafald af én ph.d.-studerende. Kravet om at uddanne nye forskere er sammenfattet i resultatkrav 4, hvor NFA inden for et treårigt rullende gennemsnit skal sikre, at mindst fem ph.d.-studerende færdiguddannes årligt. I perioden afleverede i alt 14 ph.d.-studerende deres ph.d.-afhandlinger. Det svarer til 4,6 afhandlinger pr. år i gennemsnit. NFA opfylder delvist resultatkravet med en målopfyldelse på 90 pct.

Resultatkrav 5

NFA udarbejdede i 2018 fire analyser med henblik på at understøtte den samlede arbejdsmiljøindsats og politikudvikling med baggrundsviden og inspiration til mulige nye tiltag: Seniorers arbejdsmiljø, Unges arbejdsmiljø, Ulykker og virkemidler og Seksuel Chikane. Således er eksempelvis analysen om seniorers arbejdsmiljø anvendt af sekretariatet for Seniortænketanken, som regeringen nedsatte i foråret 2018.

Kravene til analyserne er sammenfattet i resultatkrav 5a, hvor NFA i 2018 skulle udarbejde mindst én analyse indenfor hvert af fem på forhånd givne temaer. NFA udarbejdede én analyse til fire ud af de fem temaer. Den femte analyse skulle baseres på data fra Arbejdsmiljø og Helbred 2018 og måtte afvente færdiggørelsen af den samlede pakke af analyser af dette datasæt. NFA opfylder delvist resultatkravet med en målopfyldelse på 80 pct.

I 2018 udarbejdede NFA videnoversigten 'Ny viden 2018', der indeholdt de væsentligste nye forskningsresultater i 2018. Et formål med videnoversigten var at perspektivere, hvordan viden kan anvendes af arbejdspladser og myndigheder. Kravene til udarbejdelsen af 'Ny viden 2018' er sammenfattet i resultatkrav 5b, hvor videnoversigten skulle sendes til Arbejdstilsynet og Beskæftigelsesministeriets departement i januar 2019. NFA opfylder målet for 2018.

NFA's arbejdsmiljøovervågning måler danskernes arbejdsmiljø og omfatter undersøgelserne 'Arbejdsmiljø og Helbred i Danmark' og 'Virksomhedernes ArbejdsmiljøIndsats'. NFA gennemførte i 2018 dataindsamlingen for Arbejdsmiljø og Helbred 2018. Kravene til dataindsamlingen og præsentationen af resultaterne er sammenfattet i resultatkrav 5c, hvor NFA inden udgangen af 2018 skulle levere hovedresultaterne til departementet. NFA opfyldte målet.

2.5. Forventninger til det kommende år

Udvalgte centrale arbejdsområder for NFA i 2019

Den strategiske prioritering mellem forskningsområderne i 2019 afspejler den nationale arbejdsmiljøstrategi, der omfatter ulykker, psykisk arbejdsmiljø og muskelskeletbesvær. NFA vil desuden søge at udnytte de nye muligheder, som Arbejdsmiljøforskningsfonden giver for at søge medfinansiering i forskning på kemiområdet. Endelig vil NFA fokusere på de arbejdsmiljøfaktorer, der har betydning for at motivere og fastholde seniorer i arbejde. Forskningen skal bidrage med viden om, hvordan et langt og sundt arbejdsliv sikres gennem forebyggende indsatser allerede fra det tidspunkt, unge starter på arbejdsmarkedet.

Undersøgelsen Arbejdsmiljø og Helbred 2018 blev offentliggjort 31. januar 2019. Resultaterne formidles bl.a. gennem adgang til data på NFA's hjemmeside. Der udvikles en analyseplan og igangsættes analyser, der vil afdække og tydeliggøre væsentlige tendenser i arbejdsmiljøet.

NFA vil styrke sin fundraising til private fonde og opprioritere den brede formidling, der skal bidrage til at ruste arbejdspladserne til at forebygge og løse egne arbejdsmiljøproblemer.

NFA følger i 2019 op på de anbefalinger, som NFA har fået fra Dansk Standard. Dansk Standard gennemførte på NFA's foranledning en kritisk assessment af informationssikkerhedssystemet med henblik på at styrke IT-modenheden. Herudover overgår NFA til Statens IT. Overgangen bygger på en kortlægning af forskningscentrets basale IT-infrastruktur, som bl.a. fastlagde et snit mellem det, der skulle overgå til Statens IT og det forskningsrelaterede specialudstyr, der skulle forblive hos NFA. Endelig arbejder NFA videre med at indarbejde EU's databeskyttelsesforordning (GDPR) i NFA's informationssikkerhedssystem.

Regeringen har som opfølgning på anbefalingerne fra Ekspertudvalget om arbejdsmiljø fra efteråret 2018 igangsat politiske forhandlinger om en ny arbejdsmiljøaftale, som kan få betydning blandt andet for NFA og VFA.

Fra forskning til praksis og fra praksis til forskning

I 2019 vil NFA yderligere styrke relevans og anvendelsesorientering af forskningen både på arbejdsplads- og samfundsniveau. NFA vil derfor fortsætte arbejdet med at udvikle og implementere en systematik og organisering inden for alle forskningsområder, der skal sikre, at relevante interesser og målgrupper bliver inddraget i hele forskningsprocessen fra forskningsidé til anvendelse af forskningsresultaterne i praksis. NFA vil desuden forske i, hvorledes forskningsresultater ikke alene formidles, men også i hvordan de kan implementeres i praksis, herunder hvorledes man gennem dialog mellem forskere og ledere og medarbejdere på arbejdspladserne kan få inspiration og feedback til at fremme ny praksisnær forskning.

Samfundsmæssig effekt og gennemslag

NFA vil på alle forskningsområder og i formidlingen arbejde videre med, hvorledes anvendelsen af NFA's forskning og formidling kan styrkes, måles og dokumenteres. Der er særlig fokus på den samfundsmæssige effekt og gennemslag, hvilket omfatter både arbejdsplads- og myndighedsniveauet, herunder også myndighedernes indsats og policy. Konceptet for effektmåling suppleres med nye målinger af den brede formidlings gennemslag.

Tabel 5. Total for virksomheden

Mio. kr.	Regnskab 2018	Grundbudget 2019
Bevilling og øvrige indtægter	-150,4	-136,1
Udgifter	149,6	144,6
Resultat	-0,8	8,5

Kilde: SKS. Der er foretaget afrundinger til én decimal. Se i øvrigt noten til 17.21.02. NFA og 17.22.14. VFA vedr. forventet årsresultat 2019.

Tabel 5a. 17.21.02. NFA

Mio. kr.	Regnskab 2018	Grundbudget 2019
Bevilling og øvrige indtægter	-129,5	-127,2
Udgifter	128,9	131,2
Resultat	-0,6	4,0

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

NFA budgetterer med merforbrug i grundbudgettet for 2019, idet afslutningen af Nanocenter II i 2019 finansieres ved et godkendt træk på opsparingen. Nanocenter II startede medio 2016 og mindreforbruget på 2016-bevillingen blev opsparet til anvendelse i 2019, hvor projektet afsluttes.

Tabel 5b. 17.21.03. Styrket Indsats

Mio. kr.	Regnskab 2018	Grundbudget 2019
Bevilling og øvrige indtægter	-4,5	0,0
Udgifter	4,5	0,0
Resultat	0,0	0,0

I perioden 2016-2018 rummer kontoen bevilling fra Fonden for Forebyggelse og Fastholdelse. Alle aktiviteter gennemføres i regi af 17.22.14. Videntcenter. Fra 2019 er der alene opført akkumuleret opsparing på kontoen.

Tabel 5c. 17.22.14. VFA

Mio. kr.	Regnskab 2018	FL 2019
Bevilling og øvrige indtægter	-13,9	-9,1
Udgifter	13,7	13,6
Resultat	-0,2	4,5

Kilde SKS og FL2019

På FL2019 indgår et forbrug af opsparede midler på 4,5 mio. kr. til fortsættelse af de aktiviteter, der hidtil er finansieret af den 3-årige bevilling på §17.21.03. Styrket Indsats jf. ovenfor.

3. Regnskab

Samlet set vurderes året økonomisk at have forløbet tilfredsstillende. Det er vurderingen, at der er god balance og sammenhæng mellem gennemførte aktiviteter, opnåede resultater og den tilhørende økonomi. Forskningsaktiviteten er fortsat høj. For virksomheden under ét resulterede regnskabet 2018 for de tre hovedkonti i et mindreforbrug på ca. 0,8 mio. kr. svarende til omtrent 0,5 pct. af de samlede bevillinger og indtægter.

3.1. Anvendt regnskabspraksis

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

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

VFA's indtægter fra abonnenter på Magasinet Arbejdsmiljø periodiseres således, at de svarer til abonnementernes varighed i de respektive finansår.

3.2. Resultatopgørelse mv.

Nedenfor opstilles resultatopgørelsen for tre hovedkonti: 17.21.02. NFA, 17.21.03. Styrket Indsats og 17.22.14. VFA.

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

Mio. kr.		R 2017	R 2018	B 2019
Note	Ordinære driftsindtægter			
	Indtægtsført bevilling			
	Bevilling	-65,4	-65,6	-65,4
	Indtægtsført bevilling i alt	-65,4	-65,6	-65,4
	Salg af varer og tjenesteydelser	-0,9	-1,0	-1,0
	Eksternt salg af varer og tjenester	-0,2	-0,3	0,0
	Internt statsligt salg af varer og tjenester	-0,7	-0,7	0,0
	Tilskud til egen drift	-44,3	-46,9	-43,4
	Gebyrer	0,0	0,0	0,0
	Ordinære driftsindtægter i alt	-110,7	-113,6	-109,8
	Ordinære driftsomkostninger			
	Ændring i lagre	0,0	0,0	0,0
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	8,6	8,6	8,6
	Forbrugsomkostninger i alt	8,6	8,6	8,6
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	71,1	71,9	73,0
	Pension	10,9	10,9	10,0
	Lønrefusion	-3,3	-3,2	-3,0
	Andre personaleomkostninger	-0,8	0,3	0,0
	Personaleomkostninger i alt	77,9	79,9	80,0

	Af- og nedskrivninger	2,7	2,7	2,5
	Internt køb af varer og tjenesteydelser	3,9	6,7	
	Andre ordinære driftsomkostninger	28,4	27,2	22,7
	Ordinære driftsomkostninger i alt	121,5	125,1	113,8
	Resultat af ordinær drift	10,8	11,5	4,0
	Andre driftsposter			
1	Andre driftsindtægter	-18,3	-18,5	-6,0
	Andre driftsomkostninger	6,5	6,1	6,0
	Resultat før finansielle poster	-1,0	-1,0	4,0
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0
	Finansielle omkostninger	0,4	0,4	0,0
	Resultat før ekstraordinære poster	-0,6	-0,6	4,0
	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
	Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
	Årets resultat	-0,6	-0,6	4,0

Noterne kan ses i bilaget. Der er foretaget afrundinger til én decimal. Finanslovsbevilling til Dansk Center for Nanosikkerhed indgår i 'Andre driftsindtægter'. Budgetkolonnen tager udgangspunkt i grundbudget 2019, hvori der er godkendt et træk på opsparingen til de resterende aktiviteter på Dansk Center for Nanosikkerhed.

Table 6.b. Resultatopgørelse for 17.21.03. Styrket indsats i Videncenter for Arbejdsmiljø

Mio. kr.		R 2017	R 2018	B 2019
Note	Ordinære driftsindtægter			
	Indtægtsført bevilling			
	Bevilling	0,0	0,0	0,0
	Indtægtsført bevilling i alt	0,0	0,0	0,0
	Salg af varer og tjenesteydelser	0,0	0,0	0,0
	Eksternt salg af varer og tjenester			
	Internt statsligt salg af varer og tjenester			
	Tilskud til egen drift	0,0	0,0	0,0
	Gebyrer	0,0	0,0	0,0
	Ordinære driftsindtægter i alt	0,0	0,0	0,0
	Ordinære driftsomkostninger			
	Ændring i lagre	0,0	0,0	0,0
	Forbrugsomkostninger	0,0	0,0	0,0
	Husleje	0,0	0,0	0,0
	Forbrugsomkostninger i alt	0,0	0,0	0,0
2	Personaleomkostninger			
	Lønninger	3,5	0,0	0,0
	Pension	0,0	0,0	0,0
	Lønrefusion	0,0	0,0	0,0
	Andre personaleomkostninger	0,0	0,0	0,0
	Personaleomkostninger i alt	3,5	0,0	0,0
	Af- og nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
	Internt køb af varer og tjenesteydelser			
	Andre ordinære driftsomkostninger	1,0	0,0	0,0
	Ordinære driftsomkostninger i alt	4,5	0,0	0,0

	Resultat af ordinær drift	4,5	4,5	0,0
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	-4,5	-4,5	0,0
1	Andre driftsomkostninger	0,0	4,5	0,0
	Resultat før finansielle poster	0,0	0,0	0,0
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0
	Finansielle omkostninger	0,0	0,0	0,0
	Resultat før ekstraordinære poster	0,0	0,0	0,0
	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
	Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
	Årets resultat	0,0	0,0	0,0

Der er foretaget afrundinger til én decimal. Alle aktiviteter er udført i regi af 17.22.14. Videncenter.

Table 6.c. Resultatopgørelse for 17.22.14. Videncenter

Mio. kr.		R 2017	R 2018	B 2019
Note	Ordinære driftsindtægter			
	Indtægtsført bevilling			
	Bevilling	-4,2	-4,0	-4,1
	Indtægtsført bevilling i alt	-4,2	-4,0	-4,1
	Salg af varer og tjenesteydelser	-7,2	-5,4	-5,0
	Eksternt salg af varer og tjenester	-7,0	-5,4	-5,0
	Internt statsligt salg af varer og tjenester	-0,2	-0,0	-0,0
	Tilskud til egen drift	0,0	0,0	0,0
	Gebyrer	0,0	0,0	0,0
	Ordinære driftsindtægter i alt	-11,4	-9,4	-9,1
	Ordinære driftsomkostninger			
	Ændring i lagre	0,0	0,0	0,0
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	1,8	0,0	0,0
	Forbrugsomkostninger i alt	1,8	0,0	0,0
2	Personaleomkostninger			
	Lønninger	3,5	7,3	7,0
	Pension	1,2	1,3	1,2
	Lønrefusion	-0,7	-0,6	-0,5
	Andre personaleomkostninger	-0,4	0,0	0,0
	Personaleomkostninger i alt	3,5	7,9	7,7
	Af- og nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
	Internt køb af varer og tjenesteydelser	0,3	0,3	0,3
	Andre ordinære driftsomkostninger	5,3	3,0	3,1
	Ordinære driftsomkostninger i alt	10,9	11,3	11,1
	Resultat af ordinær drift	-0,5	1,8	2,0
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	0,0	-4,5	0,0

1	Andre driftsomkostninger	0,0	2,5	2,5
	Resultat før finansielle poster	-0,5	-0,2	4,5
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0
	Finansielle omkostninger	0,0	0,0	0,0
	Resultat før ekstraordinære poster	-0,5	-0,2	4,5
	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
	Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
	Årets resultat	-0,5	-0,2	4,5

VFA's betaling af fællesudgiftsbidrag er bogført under andre driftsomkostninger. Bevilling fra 17.21.03. Overførsel fra Styrket Indsats er bogført under 'Andre driftsindtægter'. B-kolonnen er fra FL2019. Der er foretaget afrundinger til én decimal.

Kontering af fællesudgifter i VFA er ændret i 2018. Lønudgifter på VFA i 2017 var nettoudgifter, idet en andel af lønudgifterne finansieredes af bevillingen på Styrket Indsats. Dette er ændret i 2018, hvor kolonnen viser VFA's bruttoudgifter og bidraget fra Styrket Indsats i stedet er registreret som 'Andre driftsindtægter', idet afregningen er foretaget som en intern statslig overførsel. På samme måde er kontering af VFA's andel af fællesudgifter ændret. I 2017 registreredes udgifterne som 'husleje'. I 2018 er udgiften registreret under 'Andre driftsomkostninger'.

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

Disponeret bortfald	0,0
Disponeret til udbytte til statskassen	0,0
Disponeret til overført overskud	0,6

Tabel 7.b. Resultatdisponering for 17.21.03. Styrket Indsats i Videncenter for Arbejdsmiljø (mio. kr.)

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

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

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

3.3. Balancen

Følgende afsnit viser balancen for 17.21.02. NFA og 17.21.03. Styrket Indsats. NFA og Styrket Indsats opgøres samlet, da de indgår i samme bogføringskreds. I tabel 8.b vises balancen for bogføringskreds 17.22.14. VFA. Noter ses i bilagene.

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

Note	Aktiver (mio. kr.)	R 2017	R 2018	Note	Passiver (mio. kr.)	R 2017	R 2018
-	Anlægsaktiver				Egenkapital		
3	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (Startkapital)	-5,2	-5,2
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0,0	0,0		Opskrivninger	0,0	0,0
	Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	2,2	1,5		Reserveret egenkapital		
	Udviklingsprojekter under opførelse	0,0	0,0		Bortfald	0,0	0,0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	2,2	1,5		Udbytte til staten	0,0	0,0
4	Materielle anlægsaktiver				Overført overskud	-64,7	-65,3
	Grunde, arealer og bygninger	1,2	1,1		Egenkapital i alt	-69,9	-70,5
	Infrastruktur	0,0	0,0	6	Hensatte forpligtelser	-7,3	-7,6
	Transportmateriel	0,1	0,2				
	Produktionsanlæg og maskiner	3,2	3,1		Langfristede gældsposter		
	Inventar og IT-udstyr	0,4	0,3		FF4 Langfristet gæld	-6,0	-6,6
	Igangværende arbejder for egen regning	0,0	0,0		Donationer	0,0	0,0
	Materielle anlægsaktiver i alt	5,0	4,7		Prioritetsgæld	0,0	0,0
	Finansielle anlægsaktiver				Anden langfristet gæld	0,0	0,0
	Statsforskrivning	5,2	5,2		Langfristet gæld i alt	-6,0	-6,6
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0				
	Finansielle anlægsaktiver i alt	5,2	5,2				
	Anlægsaktiver i alt	12,3	11,3		Kortfristede gældsposter		
	Omsætningsaktiver				Leverandører af varer og tjenesteydelser	-7,4	-8,2
5	Varebeholdninger	0,0	0,0		Anden kortfristet gæld	-1,7	-1,6
8	Tilgodehavender	28,6	26,6	8	Skyldige feriepenge	-11,0	-11,0
	Periodeafgrænsningsposter	1,2	0,7		Igangværende arbejder for fremmed regning		
	Værdipapirer	0,0	0,0		Periodeafgrænsningsposter	-0,4	-0,2
7	Likvide beholdninger				Kortfristet gæld i alt	-33,5	-40,4
	FF5 Uforrentet konto	83,3	75,7		Gæld i alt	-39,5	-46,9
	FF7 Finansieringskonto	-8,7	10,8	5			
7a	Andre likvider	0,0	-0,1		Passiver i alt	-116,6	-125,0
	Likvide beholdninger i alt	74,6	86,4				
	Omsætningsaktiver i alt	104,3	113,6				
	Aktiver i alt	116,6	125,0				

Noterne kan ses i bilaget. Overført overskud for Styrket Indsats er i SB systemet opgjort på § 17.21.02., som er virksomhedsbærende hovedkonto. Der er foretaget afrunding til én decimal. Saldo på FF4, FF5 & FF7 kontiene er pr. 31.12.2018. FF4 afviger fra saldoen på anlægsaktiverne ultimo 2018, da Statens Administration ikke foretager likviditetsflytning før i det nye år. Udestående afregninger af forskningsbevillinger er indeholdt i posten for tilgodehavender. I de tilfælde hvor der er modtaget bevilling ved projekternes opstart, er bevillingen indeholdt i posten for 'Igangværende arbejder for fremmed regning'. 'Periodeafgrænsningsposter' (aktiver) og 'Anden kortfristet gæld' (passiver) er justeret manuelt ifm. reklassifikation af forudløn jf. note 8.

Table 8.b. Balancen for 17.22.14. Videncenter

Note	Aktiver (mio. kr.)	R 2017	R 2018	Note	Passiver (mio. kr.)	R 2017	R 2018
-	Anlægsaktiver				Egenkapital		
3	Immaterielle anlægsaktiver				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	0,0	0,0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0,0	0,0		Udbytte til staten	0,0	0,0
4	Materielle anlægsaktiver				Overført overskud	-6,7	-6,8
	Grunde, arealer og bygninger	0,0	0,0		Egenkapital i alt	-7,1	-7,2
	Infrastruktur	0,0	0,0	6	Hensatte forpligtelser	0,0	0,0
	Transportmateriel	0,0	0,0		Langfristede gældsposter		
	Produktionsanlæg og maskiner	0,0	0,0		FF4 Langfristet gæld	0,0	0,0
	Inventar og IT-udstyr	0,0	0,0		Donationer	0,0	0,0
	Igangværende arbejder for egen regning	0,0	0,0		Prioritetsgæld	0,0	0,0
	Materielle anlægsaktiver i alt	0,0	0,0		Anden langfristet gæld	0,0	0,0
	Finansielle anlægsaktiver				Langfristet gæld i alt	0,0	0,0
	Statsforskrivning	0,4	0,4		Kortfristede gældsposter		
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0		Leverandører af varer og tjenesteydelser	-1,9	-2,8
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0,4	0,4		Anden kortfristet gæld	-0,2	-0,5
	Anlægsaktiver i alt	0,4	0,4		Skyldige feriepenge	-1,0	-1,0
	Omsætningsaktiver				Igangværende arbejder for fremmed regning	0,0	0,0
	Varebeholdninger	0,0	0,0		Periodeafgrænsningsposter	-1,3	-1,2
	Tilgodehavender	1,5	0,7		Kortfristet gæld i alt	-4,3	-5,4
	Periodeafgrænsningsposter	1,1	1,2		Gæld i alt	-4,3	-5,4
	Værdipapirer	0,0	0,0		Passiver i alt	-11,4	-12,7
	Likvide beholdninger						
	FF5 Uforrentet konto	7,4	7,4				
	FF7 Finansieringskonto	1,0	2,9				
	Andre likvider	0,0	0,0				
	Likvide beholdninger i alt	8,4	10,4				
	Omsætningsaktiver i alt	11,0	12,3				
	Aktiver i alt	11,4	12,7				

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

3.4. Egenkapitalforklaring

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

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

Egenkapital primo R-året (mio. kr.)	R 2017	R 2018
Reguleret egenkapital primo	-5,2	-5,2
+ Ændring i reguleret egenkapital	0,0	0,0
Reguleret ultimo	-5,2	-5,2
Opskrivninger primo	0,0	0,0
+ Ændring i opskrivninger	0,0	0,0
Opskrivninger ultimo	0,0	0,0
Reserveret egenkapital primo	0,0	0,0
+ Ændring i reserveret egenkapital	0,0	0,0
Reserveret egenkapital ultimo	0,0	0,0
Overført overskud primo	-64,0	-64,7
+ Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0,0	0,0
+ Regulering af det overførte overskud	0,0	0,0
+ Overført fra årets resultat	-0,6	-0,6
- Bortfald	0,0	0,0
- Udbytte til staten	0,0	0,0
Overført overskud ultimo	-64,6	-65,3
Egenkapital ultimo R-året	-69,9	-70,5

Data er fra SKS. Der er foretaget afrundinger til én decimal.

Tabel 9.b. Egenkapitalforklaring for 17.22.14. Videncenter

Egenkapital primo R-året (mio. kr.)	R 2017	R 2018
Reguleret egenkapital primo	-0,4	-0,4
+ Ændring i reguleret egenkapital	0,0	0,0
Reguleret ultimo	-0,4	-0,4
Opskrivninger primo	0,0	0,0
+ Ændring i opskrivninger	0,0	0,0
Opskrivninger ultimo	0,0	0,0
Reserveret egenkapital primo	0,0	0,0
+ Ændring i reserveret egenkapital	0,0	0,0
Reserveret egenkapital ultimo	0,0	0,0
Overført overskud primo	-6,1	-6,7
+ Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0,0	0,0
+ Regulering af det overførte overskud	0,0	0,0
+ Overført fra årets resultat	-0,5	-0,2
- Bortfald	0,0	0,0
- Udbytte til staten	0,0	0,0
Overført overskud ultimo	-6,7	-6,8
Egenkapital ultimo R-året	-7,1	-7,2

Data er fra SKS. Der er foretaget afrundinger til én decimal.

3.5. Likviditet og låneramme

3.5.1. Opfølgning på låneramme

Tabel 10. Udnyttelse af lånerammen

17.21.02. NFA	2018 mio. kr.
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver pr. 31. december 2018	6,1
Låneramme på FL18	14,9
Udnyttelsesgrad i pct.	41,3

Der er foretaget afrundinger til én decimal.

17.22.14. VFA	2018 mio. kr.
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver pr. 31. december 2018	0,0
Låneramme på FL18	3,1
Udnyttelsesgrad i pct.	0,0

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

Det bemærkes, at lånerammen for NFA og VFA er justeret på FL18.

VFA har pt. ingen aktive anlæg.

3.5.2. Opfølgning på øvrige likviditetsregler

Likviditetsflytning til og fra FF5-kontoen foretages først i 2019 jf. Statens Administrations tidsplan for årsafslutning.

3.6. Opfølgning på løsumsloft

Det er alene hovedkonto 17.21.03. Styrket Indsats i Videncentret, som har været underlagt et løsumsloft. I 2018 anvendes konti for interne statslige overførsler til hhv. indtægter fra Fonden for Forebyggelse og Fastholdelse og udgifter ved overførsel af midlerne til VFA. Der er således ingen lønposter i regnskabsåret 2018.

Tabel 11. Opfølgning på løsumsloft

Hovedkonto	17.21.03. mio. kr.
Løsumsloft FL	0,0
Løsumsloft inkl. TB/aktstykker	0,0
Lønforbrug under løsumsloft	0,0
Difference	0,0
Akk. opsparing ult. 2016	2,4
Akk. opsparing ult. 2017	2,4

Kilde SKS. Løsumsloft er eksklusiv løsumsopsparing.

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

3.7. Bevillingsregnskabet

Tabel 12. Bevillingsregnskab

Hovedkonto	Bevillingstype	(mio. kr.)	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførsel
17.21.02. NFA	Statsvirksomhed, omk. Baseret	Udgifter	114,4	131,5	-17,1	-37,3
		Indtægter	-48,8	-66,5	17,7	
17.21.03. Styrket Indsats	Driftsbevilling	Udgifter	4,5	4,5	0,0	-28,0
		Indtægter	-4,5	-4,5	0,0	
17.22.14. VFA	Driftsbevilling	Udgifter	13,5	13,8	-0,3	-6,8
		Indtægter	-9,5	-9,9	0,4	

Data fra SKS. Afrundet til én decimal. Kolonnen med videreførsler svarer til overført overskud jf. tabel 8.

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

I indtægtsbevillingen på FL2018 indgår alene kendt eksternt finansiering primo året. I regnskabet indgår de faktisk hjemtagne indtægter, som typisk er højere, idet der hjemtages nye bevillinger i løbet af året, hvilket også øger udgiftssiden Årets resultat viser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. for NFA, hvilket vurderes at være tilfredsstillende.

VFA's resultat vurderes ligeledes at være tilfredsstillende. Magasinet Arbejdsmiljø's økonomi viser et underskud i 2018 på 0,3 mio. kr. Det fortsat faldende abonnementstal og færre annonceindtægter har kun delvist kunne kompenseres med udgiftsreduktioner. Til gengæld har VFA deltaget i eksternt finansierede projekter om mental sundhed og på regionale arbejdspladser.

Opgaverne knyttet til konto 17.21.03. Styrket Indsats varetages af 17.22.14. Videncenter.

4. Bilag til årsrapporten

4.1. Noter til resultatopgørelse og balance

4.1.1. Noter til resultatopgørelsen

Note 1: Andre driftsposter

Bevilling til Dansk Center for Nanosikkerhed indgår under posten 'Andre driftsposter'. Herudover indgår overhead udgifter og -indtægter fra forskningsprojekter. 'Andre driftsposter' falder i 2019 som følge af afslutningen af Dansk Center for Nanosikkerhed.

I regnskabet for Styrket Insats indgår årets bevilling fra Fonden for Forebyggelse og Fastholdelse under posten for 'Andre driftsindtægter'.

Note 2: Personaleomkostninger (Styrket Indsats & VFA)

Styrket Indsats-bevillingen anvendes til aktiviteter, der udføres i regi af VFA. I 2017 registreredes tilskuddet fra Styrket Indsats som 'negativ løn og drift' i VFA's regnskab, hvilket gjorde det vanskeligt at vurdere VFA's reelle forbrug. Derfor er konteringen i 2018 ændret således, at VFA's bruttoudgifter fremgår direkte, og så tilskuddet fra Styrket Indsats optræder som 'Andre driftsindtægter og -omkostninger', jf. note 1.

4.1.2. Noter til balancen

Note 3: Immaterielle anlægsaktiver

Tabel 13. Immaterielle anlægsaktiver, færdiggjorte udviklingsprojekter

(mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter		Erhvervede koncessioner		I alt	
	NFA	VFA	NFA	VFA	NFA	VFA
Kostpris	0,0	5,6	3,2	0,6	3,2	6,2
Primokorrekationer	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilgang	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Afgang	0,0	0,0	-0,1	0,0	0,0	0,0
Kostpris pr. 31.12.2018	0,0	5,6	3,1	0,6	-0,1	6,2
Akk. afskrivninger	0,0	-5,6	-1,7	-0,6	-1,7	-6,2
Akk. nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Akk. af- og nedskrivninger pr. 31.12.2018	0,0	-5,6	-1,7	-0,6	-1,7	-6,2
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2018	0,0	0,0	1,5	0,0	1,5	0,0
Årets afskrivninger	0,0	0,0	-0,6	0,0	-0,6	0,0
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	0,0	0,0	-0,6	0,0	-0,6	0,0

NFA og VFA har ingen udviklingsprojekter under opførelse.

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

Note 4: Materielle anlægsaktiver

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

(mio. kr.)	Grunde, bygninger m.v.	Produktions- læg og samlæg	Transport- materiel	Inventar og IT- udstyr	I alt
Kostpris	2,8	11,3	0,5	1,0	15,6
Primokorrekationer	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilgang	0,0	1,3	0,2	0,2	1,7
Afgang	-0,1	-0,1	0,0	0,0	-0,2
Kostpris pr. 31.12.2018	2,7	12,5	0,7	1,2	17,1
Akk. Afskrivninger	-1,7	-9,5	-0,4	-0,9	-12,4
Akk. Nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Akk. af- og nedskrivninger pr. 31.12.2018	-1,7	-9,5	-0,4	-0,9	-12,4
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2018	1,0	3,1	0,2	0,3	4,7
Årets afskrivninger	-0,1	-1,4	-0,0	-0,3	-1,8
Årets nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	-0,1	-1,4	0,0	-0,3	-1,8

Data fra SKS for § 17.21.02. Der er foretaget afrundinger til én decimal

VFA's materielle aktiver er færdigafskrevet og bruges ikke længere, hvorfor der ikke er udarbejdet en tabel 14 for VFA.

Note 5: Tilgodehavender for igangværende arbejde for fremmed regning

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

Note 6: Hensættelser

NFA har ultimo 2018 hensat til åremål (1,8 mio. kr.). Herudover er der hensat midler til feriepenge (11,0 mio. kr.), reetablering af lejemål (3,7 mio. kr.) og et fast beløb til resultatløns, overarbejde m.v. (2,0 mio. kr.). VFA har alene hensat midler til feriepenge (1,0 mio. kr.).

Note 7: Likvider

Overført overskud er indeholdt i saldoen for FF5 kontoen. 7a) Posten 'Andre likvider' er en saldo på FF7 udbetalingskontoen, der først blev udlignet i det nye år.

Note 8: Periodeafgrænsningsposter / Anden kortfristet gæld

Saldo for periodeafgrænsningsposter og kortfristet gæld i NFA er korrigeret manuelt og modsatrettet for forudbetalt nettoløn (reklassifikation). Justeringen udgør 0,2 mio. kr. i forudbetalt løn minus 0,1 mio. kr. i A-skat og arbejdsmarkedsbidrag. Der er ikke foretaget reklassifikation i VFA, da der ikke er forudbetaling af løn.

4.2. Indtægtsdækket virksomhed

NFA og VFA har ikke haft aktiviteter på indtægtsdækket virksomhed i 2018. Tabel 15 udgår derved.

4.3. Gebyrfinansieret virksomhed

NFA, Styrket Indsats og VFA har ikke gebyrfinansieret virksomhed. Tabel 16 og 17 udgår derved.

4.4. Tilskudsfinansierede aktiviteter

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

Tabel 18. Tilskudsfinansierede forskningsaktiviteter på 17.21.02.95 NFA

Forskningsstemaer (mio. kr.)	Overført overskud fra tidligere år	Årets tilskud	Årets udgifter	Årets resultat	Overskud til videreførsel
Muskel- og skeletbesvær og fysisk arbejdsbelastning	0,0	-15,1	15,1	0,0	0,0
Kemisk arbejdsmiljø, toksikologi, nanosikkerhed og mikrobiologi	0,0	-13,1	13,1	0,0	0,0
Psykosocialt arbejdsmiljø	0,0	-14,0	14,0	0,0	0,0
Arbejdsulykker og sikkerhedskultur	0,0	-2,4	2,4	0,0	0,0
Øvrige	0,0	-2,3	2,3	0,0	0,0
I alt	0,0	-46,9	46,9	0,0	0,0

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

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

4.5. Forelagte investeringer

Der er ikke forelagt nogen investeringer.

4.6 IT-omkostninger

Tabel 21. IT omkostninger

NFA's IT drift er hidtil blevet varetaget af egen IT afdeling, som er fælles for NFA og VFA. Fra 2019 overgår NFA til Statens IT. Forventet idriftssættelse medio året.

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

Hovedkonto	17.21.02.	17.22.14.
Sammensætning	(mio. kr.)	(mio. kr.)
Interne personaleomkostninger	1,3	0,0
IT systemdrift	1,8	0,2
IT-vedligehold	4,1	
IT-udviklingsomkostninger	0,3	0,1
Udgifter til IT varer	0,7	
I alt	8,2	0,3

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

IT omkostninger er opgjort som saldi på artskonti 2260 IT varer og 2265 IT tjenesteydelser. Hertil lægges et mindre beløb vedr. afskrivninger på et IT-relateret anlæg (firewall).

IT udgifter i NFA består af traditionel IT drift inkl. afskrivninger (2,1 mio. kr.), telefonsystem (0,1 mio. kr.), hjemmeside (0,8 mio. kr.), bibliotek, journal og forskningsdatabasen PURE (1,8 mio. kr.) og IT udgifter til forskningsprojekter og overvågningen (2,2 mio. kr.).

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

4.7 Supplerende bilag

Ingen supplerende bilag.