

Årsrapport 2016



København, 3. marts 2017

1. PÅTEGNING AF DET SAMLEDE REGNSKAB.....	3
2. BERETNING.....	4
2.1. Præsentation af Det Nationale Forskningscenter for Arbejdsmiljø	4
2.2. Ledelsesberetning	4
2.3. Kerneopgaver og ressourcer	8
2.4. Målrapportering	10
2.5. Forventninger til det kommende år	12
3. REGNSKAB	15
3.1. Anvendt regnskabspraksis	15
3.2. Resultatopgørelse mv.....	15
3.3. Balancen	19
3.4. Egenkapitalforklaring	21
3.5. Likviditet og låneramme	23
3.6. Opfølgning på løsumsloft	23
3.7. Bevillingsregnskabet.....	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	28

1. Påtegning af det samlede regnskab

Fremlæggelse

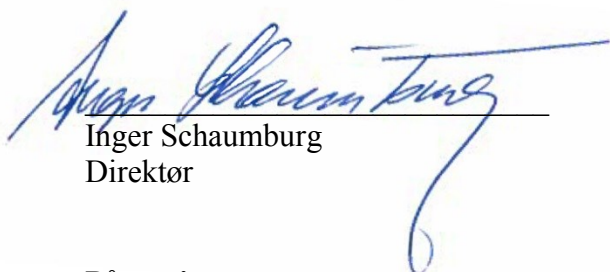
Årsrapporten giver et samlet, dækkende og pålideligt billede af Det Nationale Forskningscenter for Arbejdsmiljø's økonomi og faglige resultater.

Årsrapporten omfatter hovedkontiene 17.21.02. Det Nationale Forskningscenter for Arbejdsmiljø, 17.21.03. Styrket Indsats i Videncenter for Arbejdsmiljø og 17.22.14. Videncenter, 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 2016.

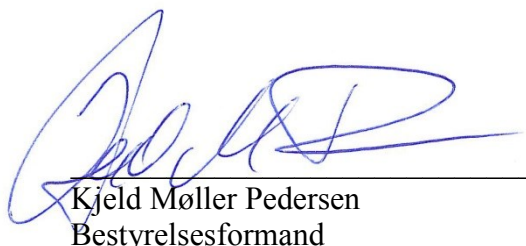
Det tilkendes gives hermed, jævnfør § 39, stk. 4 i Bekendtgørelse nr. 70 om statens regnskabsvæsen af 27. januar 2011:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, 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 6/3 2017



Inger Schaumburg
Direktør

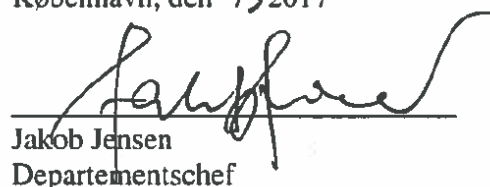


Kjeld Møller Pedersen
Bestyrelsesformand

Påtegning

Denne påtegning af årsrapporten sker i overensstemmelse med ovennævnte fremlæggelse.

København, den ¹³ / 3 2017



Jakob Jensen
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 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 sikkert og sundt arbejdsmiljø i Danmark.

Det sker ved, at NFA:

- forsker i, udreder og overvåger forhold i arbejdsmiljøet af betydning for helbred, sikkerhed og funktionsevne, herunder disse forholds betydning for arbejdstagernes udvikling, trivsel og fastholdelse på arbejdsmarkedet.
- publicerer sine forskningsresultater i videnskabelige tidsskrifter og formidler forskningsbaseret viden til 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 frembringe og formidle forskning af høj kvalitet og relevans for såvel interessenter og samarbejdspartnere som for udviklingen af det danske samfund.

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

- Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration
- Forskning
- Forskningsformidling
- Arbejdsmiljøovervågning og beredskab
- 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

Samlet set vurderes NFA's faglige resultater i 2016 som tilfredsstillende med betydelig videnproduktion inden for de nationalt prioriterede områder psykosocialt arbejdsmiljø, muskelskeletbesvær, arbejdsulykker, epidemiologi samt toksikologi, nanosikkerhed og mikrobiologi.

Forskningsvirksomheden resulterede i 2016 i 163 videnskabelige artikler kvalitetssikret gennem det internationale peer review-system. Det svarer til 2,5 artikler pr. forskerårsværk mod en målsætning

på 2,0. 83 af artiklerne er publiceret som Open Acces for at give gratis og uhindret adgang. Artiklerne dannede grundlag for 57 forskningsnyheder på NFA's website mod en målsætning om 60 for året. Der blev udsendt 43 nyhedsbreve mod en målsætning på mindst 20. Det høje antal nyhedsbreve afspejler, at der i alt blev produceret 115 nyheder på NFA's hjemmeside.

Der er i 2016 udviklet et koncept for et effektvurderingssystem for NFA's forskningsformidling. Afprøvning og en første samlet måling gennemføres i 2017.

NFA gennemførte som led i overvågningen af udviklingen i arbejdsmiljøet i 2016 undersøgelsen Arbejdsmiljø og Helbred. Undersøgelsen stiles til 50.000 beskæftigede danskere og gennemføres hvert andet år. Koblingen af de indsamlede data med registeroplysninger om bl.a. branche- og jobkoder blev forsinket, og resultaterne af undersøgelsen blev derfor ikke som forudsat leveret til Arbejdstilsynet i 2016. Resultaterne af undersøgelsen analyseres og formidles i 2017, herunder i form af en ny udgave af publikationen "Danskernes Arbejdsmiljø".

NFA's myndighedsbetjening har i 2016 været præget af udvikling og implementering af 5 strategiske initiativer til en mere sammenhængende arbejdsmiljøindsats i BM. Strategien har til formål at styrke sammentænkningen af forebyggelse, tilsyn, arbejdsskader og forskning på arbejdsmiljøområdet. NFA skal i et koordineret samarbejde med Arbejdstilsynet sikre, at såvel national som international forskning anvendes aktivt, således at forskning og viden skaber grundlag for arbejdsmiljøindsatsen. Myndighedsindsatsen skal bygge på et fælles grundlag, hvor NFA og Arbejdstilsynet systematisk arbejder med at opbygge viden og tilrettelægge evidensbaserede indsatser på arbejdsmiljøområdet.

På finansloven for 2016 er der bevilget 30 mio. kr. over tre år til, at Dansk Center for Nanosikkerhed kan fortsætte sin forskning i sikker anvendelse af nanomaterialer på danske arbejdspladser frem til udgangen af 2018. NFA har indenfor nanosikkerhed etableret sig centralt i det internationale forskningsmiljø og er eksempelvis koordinator for EU-projektet CALIBRATE, som omfatter 24 institutioner fra 13 lande fordelt på 3 kontinenter. Projektet er finansieret gennem EU's rammeprogram Horizon 2020.

Der blev på det psykosociale område udarbejdet en dansk rapport med væsentlige resultater fra et omfattende internationalt samarbejde om psykosocialt arbejdsmiljø og helbred, hvor der er gennemført analyser baseret på flere hundrede tusinde personer. Et overordnet resultat er, at et belastet psykosocialt arbejdsmiljø er forbundet med øget risiko for hjertekarsygdom, slagtilfælde og type 2 diabetes.

NFA har på ulykkesområdet udviklet en sikkerheds-app, som kan anvendes på de enkelte arbejdspladser til at måle sikkerhedsforhold og -adfærd. NFA bidrog desuden, sammen med en række internationale forskere, til videnskabeligt at kvalificere en ny strategi til forebyggelse af ulykker. Vision Zero-strategien er en vision om, at alle arbejdsulykker og skader kan forebygges.

I 2016 offentliggjordes på MSB-området en række markante forskningsresultater, herunder en artikel om at medarbejdere, der oplever både at have en dårlig kondition og at være udsat for høje fysiske krav i arbejdet, har over seks gange så stor risiko for at dø af hjertekarsygdom som medarbejdere, der oplever at have lave fysiske krav i arbejdet og har en god kondition.

Uddannelse af ph.d.'er er et vigtigt led i NFA's kerneopgave uddannelse og i at sikre tilgang af nye arbejdsmiljøforskere i Danmark. I perioden 2014-2016 har samlet set 22 ph.d.-studerende på NFA

afleveret afhandlinger med henblik på forsvar, hvilket ligger over målsætningen på 15 ph.d.-studerende i perioden.

NFA's forskningsformidling blev udvidet med en række videoforedrag om psykosocialt arbejdsmiljø. De 9 videoforedrag blev i 2016 i alt vist over 10.000 gange på YouTube. Hertil kommer, at der i samarbejde med de arbejdsmedicinske klinikker blev afholdt gå-hjem-møder flere steder i landet.

I 2016 kunne NFA fejre sit 70-års jubilæum. Jubilæet blev markeret med en konference med deltagelse af beskæftigelsesministeren, bestyrelsen, arbejdsmarkedets parter samt internationale og danske forskere. I tilknytning til jubilæet blev der afholdt møder med NFA's internationale samarbejdspartnere med særligt fokus på at identificere fremtidens arbejdsmiljøudfordringer.

Som følge af bevillingsudløb for Den styrkede Indsats 2008-2015 og deraf følgende ophør af kampanjer, kom der i 2016 et forventet fald i webtrafikken på Videncentrets portal. Besøgstallet blev på 580.000 (inklusive undersider) og dermed over målsætningen om 500.000 besøg.

Videncentrets portal, arbejdsmiljoviden.dk, blev i januar relanceret med tre nye temasider, der fokuserer på formidling af forskningsbaseret viden om de nationalt prioriterede temaer. Den nye formidlingsstrategi baseret på spredning af viden gennem samarbejde, netværk og partnerskaber med øvrige aktører inden for arbejdsmiljøområdet blev igangsat med etablering af tre nye formidlingsnetværk med deltagelse af BAR, Arbejdstilsynet og rådgivere. Desuden blev to helt nye samarbejdsprojekter igangsat. I samarbejde med Sundheds- og ældreministeriet blev der udviklet et partnerskabsprojekt "Sammen om mental sundhed på arbejdspladsen". Partnerskabet har deltagelse af over 20 organisationer på tværs af sundheds- og beskæftigelsesområdet. I samarbejde med arbejdsmarkedets parter på det regionale område blev der igangsat forskningsformidlende møder på regionale arbejdspladser om det psykiske arbejdsmiljø.

Der har i 2016 været særlig fokus på databeskyttelse. NFA har skærpet sine interne regler og beskrevet dem i pjecen "Regler for håndtering af forskningsdata".

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.

For NFA blev årets resultat et mindreforbrug på 1,9 mio. kr., hvilket blandt andet hænger sammen med, at fortsættelsen af Dansk Center for Nanosikkerhed kom senere i gang end forudsat i budgettet. Indtægter fra forskningsbevillinger er højere end i 2015, hvilket vurderes at være tilfredsstillende. Indtægter fra EU er på niveau med tidligere år. Udsigten til de kommende års indtægter fra EU er meget positiv. Det skyldes ikke mindst hjemtagningen af CALIBRATE.

NFA's reserverede bevillinger i 2016 er overført til det overførte overskud jf. Moderniseringsstyrelsens retningslinjer fra august 2016.

Årets resultat for VFA viser et merforbrug på 0,3 mio. I det oprindelige budget for året var der forventet et træk på opsparingen på 1,5 mio. kr. Det mindre træk på opsparingen skyldes først og fremmest lavere aktivitet, men også at regnskabet for Magasinet Arbejdsmiljø viste et overskud og dermed ikke krævede driftstilskud fra bevillingen.

Årets resultat for Styrket Indsats blev et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. Mindreforbruget skyldes nulstilling af feriehensættelser fra 2015.

Samlet resulterede regnskabet 2016 for de tre hovedkonti i et mindreforbrug på 2,3 mio. kr., der er sammensat af mindreforbruget på 1,9 mio. kr. i NFA, merforbruget på 0,3 mio. kr. i VFA og et mindreforbrug 0,7 mio. kr. i Styrket Indsats.

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.

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

Hovedtal (mio. kr.)	R-1	R	B
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-154,0	-114,9	-109,9
Ordinære driftsomkostninger	155,2	127,8	119,9
Resultat af ordinær drift	1,1	13,0	10,0
Resultat før finansielle poster	-3,0	-2,6	0,0
Årets resultat	-2,7	-2,3	0,0
Balance (ultimo)			
Anlægsaktiver	4,8	6,9	6,9
Omsætningsaktiver	21,3	25,0	25,0
Egenkapital	-61,3	-78,6	-78,6
Langfristet gæld	-6,3	-7,4	-7,4
Kortfristet gæld	-58,0	-39,3	-39,3
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	21,8	25,4	25,4
Bevillingsandel	73,3	61,4	63,1
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	164,7	147,8	148,0
Årsværkspris	532.576	548.315	550.000

Kilde: SKS. Omsætningsaktiver og kortfristet gæld indeholder omklassificering af forudbetalt løn jf. note 9 i bilagene.

Bemærk, at 17.21.03 Styrket Indsats og 17.22.14 Videncenter fik nulstillet alle reservationer ultimo 2014.

Den betydelige stigning i den gennemsnitlige årsværkspris fra 2015 til 2016 skyldes primært en ændret personalesammensætning.

Tabel 2. Virksomhedens hovedkonti

DRIFT	Mio. kr.	Bevilling			Regnskab	Akkumuleret Overført overskud
		FL	TB	I alt		
I alt	Udgifter	133,8	-1,6	132,2	135,9	70,1
	Indtægter	-61,7	0,0	-61,7	-67,6	
17.21.02. NFA	Udgifter	118,4	-1,6	116,8	122,4	36,0
	Indtægter	-48,2	0,0	-48,2	-55,7	
17.21.03. Styrket Indsats	Udgifter	5,0	0,0	5,0	4,3	28,0
	Indtægter	-5,0	0,0	-5,0	-5,0	
17.22.14. VFA	Udgifter	10,4	0,0	10,4	9,2	6,1
	Indtægter	-8,5	0,0	-8,5	-6,9	

NFA administrerer ikke anlægsbevillinger eller administrative ordninger.

2.3. Kerneopgaver og ressourcer

2.3.1 Skematisk oversigt

17.21.02. NFA forsker i, udreder 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.

Bevillingen på 17.21.03. Styrket Indsats 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.

17.22.14. Videncenter indsamler og formidler viden om arbejdsmiljø bl.a. gennem portalen arbejdsmiljoviden.dk

Table 3. Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver

Opgave (mio. kr.)	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
Hjælpefunktioner, generel ledelse og administration *)	-28,5	-2,2	28,9 (20,7)	-1,9
Forskning	-25,5	-51,0	76,5	0,0
Forskningsformidling	-2,9	0,0	2,9	0,0
Arbejdsmiljøovervågning og beredskab	-9,1	0,0	9,1	0,0
Uddannelse	-2,6	-2,5	5,1	0,0
17.21.02. Det Nationale Forskningscenter for Arbejdsmiljø i alt	-68,6	-55,7	122,4	-1,9
Hjælpefunktioner, generel ledelse og administration	0,0	-0,9	0,9	0,0
Bred formidling af viden om arbejdsmiljø	-1,9	-6,0	8,3	0,4
17.22.14. Videncenter i alt	-1,9	-6,9	9,2	0,4
Bred formidling af forskningsbaseret viden om arbejdsmiljø	0,0	-5,0	4,3	-0,7
17.21.03. Styrket Indsats i Videncenter for Arbejdsmiljø i alt	0,0	-5,0	4,3	-0,7
I alt	-70,5	-67,6	135,9	-2,3

*) Generel ledelse, administration og hjælpefunktioner. Tal i parentes viser omkostningerne til hjælpefunktioner og rummer udgifter til laboratorier, udstyr og måleapparatur, som typisk ikke kan finansieres af forskningsbevillinger. Der er foretaget afrundinger til én decimal.

2.3.2 Opgaver og ressourcer: Uddybende oplysninger

NFA's kerneopgave 'forskning' omfatter afdækning af forhold i arbejdsmiljøet af betydning for helbred, sikkerhed og funktionsevne. Forskningen er organiseret i følgende programmer:

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

Heri indgår arbejdsmiljøets samspil med arbejdsmarkedsforhold bl.a. i forhold til forebyggelseskultur, trivsel, fastholdelse på arbejdsmarkedet, fravær, udstødning og arbejdsevne.

Kerneopgaven 'arbejdsmiljøovervågning og beredskab' er NFA's videnberedskab, der medvirker til at sikre, at Beskæftigelsesministeriets forvaltnings- og lovgivningsarbejde baseres på den nyeste danske og internationale viden. Videnberedskabet baseres på dels forskningen, dels survey- og registerbaseret overvågning af udviklingen i arbejdsmiljøet og det arbejdsmiljørelaterede helbred.

Kerneopgaven 'forskningsformidling' dækker formidling af forskningsbaseret viden til myndigheder, arbejdsmarkedets parter, arbejdsmiljørådgivere m.fl. via hjemmeside, rapporter, nyhedsbreve, webforedrag, møder og konferencer.

Kerneopgaven 'uddannelse' består i, at NFA inden for sine forskningsfaglige kerneområder samarbejder med universiteterne om uddannelse af fremtidens forskere gennem vejledning af ph.d.-studerende. Desuden underviser NFA's forskere på universiteterne og NFA stiller laboratorier, data og vejledere til rådighed for bachelor- og specialestuderende.

VFA's kerneopgave 'bred formidling af viden om arbejdsmiljø' er Videncentrets indsamling og formidling af arbejdsmiljøviden med fokus på arbejdspladserne gennem arbejdsmiljøportalen, www.arbejdsmiljoviden.dk, nyhedsbreve og Magasinet Arbejdsmiljø og i samarbejde med branche- arbejdsmiljøråd og andre interessenter.

2.4. Målrapportering

2.4.1. Målrapportering 1. del: Oversigt over årets resultatopfyldelse

Den samlede målopfyldelse på 87,0 % er tilfredsstillende. Resultatkravene om videnskabelig kvalitet og produktivitet samt ph.d.-produktion er alle fuldt indfriet. Det er særligt tilfredsstillende, at det højest vægtede resultatkrav om videnskabelig produktion pr. forskerårsværk fortsat holdes på et højt niveau.

Tabel 4. Årets resultatopfyldelse

Nr.	Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Grad af målopfyldelse
1	Faglig kvalitetssikring af forskningen ved publicering af mindst 2,0 artikler pr. forskerårsværk i internationale anerkendte tidskrifter med peer review.	2,0	Der publiceredes i 2016 i alt 163 artikler, hvor NFA præsterede 64,1 forskerårsværk. Det svarer til 2,5 artikler pr. forskerårsværk. Resultatkravet er opfyldt.	100 %
2a	Nye resultater fra NFA's forskning og arbejdsmiljømonitorering skal spredes hurtigt og effektivt til brugere af arbejdsmiljøviden gennem elektronisk nyhedsbrev og nyheder på NFA's website, arbejdsmiljoforskning.dk	Mindst 20 nyhedsbreve	Der er i 2016 udsendt 43 elektroniske nyhedsbreve.	100%
2b		Mindst 60 forskningsnyheder	Nyhedsbrevene indeholdt bl.a. 57 forskningsnyheder.	90%
2c		Udvikling af effektiviseringsystem for forskningsformidling	Der er udviklet et koncept. Første samlede måling gennemføres i 2017. Resultatkravet er delvist opfyldt.	0%
3	Højt besøgstal på Videncentrets portal, Arbejdsmiljøviden.dk, der skal fastholde sin position som den mest anvendte portal for viden om arbejdsmiljø.	500.000 besøg	Besøgstallet for portalen i 2016 var 580.041. Portalen fastholder sin position som den mest anvendte portal for viden om arbejdsmiljø, jf. nedenfor. Lignende portaler har til sammenligning haft følgende besøgstal: Arbejdsmiljøweb.dk: 551.271 Personaleweb.dk ¹ : 187.371 Resultatkravet er opfyldt.	100% 100%
4	Rekrutteringsgrundlaget for fremtidens forskere skal sikres ved, at mindst 5	5	I perioden 2014-2016 har samlet set 22 ph.d.-studerende på NFA afleveret afhandlinger med henblik på forsvar, hvilket	100%

¹ Personaleweb blev nedlagt pr. 31. maj og erstattet af sitet: "Viden på tværs". Tallet her er det sammenlagte antal sessioner for de to sites i 2016.

	ph.d.-studerende årligt uddannes (treårige rullende gennemsnit).		svarer til 7,3 pr. år. Resultatkravet er opfyldt.	
5a	Gennemførelse af dataindsamling til Arbejdsmiljø og Helbred (AH) stilet til 50.000 beskæftigede.	Dataindsamling for AH2016 afsluttet	Resultatkravet er opfyldt	100%
5b	Formidling af resultaterne til AT i 2016 og offentliggørelse af resultaterne af AH2016 senest i 1. kvartal 2017.	AH2016 formidlet til AT	Resultatkrav ikke opfyldt, da resultaterne ikke blev leveret til Arbejdstilsynet i 2016	0%

Ved opgørelse af ovenstående resultatkrav vægtes resultatkrav 1 vedrørende faglig kvalitetssikring af forskning med 40 %, mens 2a, 2b og 2c hver vægtes med 5 %. Resultatkrav 3 og 4 vægtes hver med 15 %, medens 5a og 5b hver vægtes med 7,5 %.

2.4.2. Målrapporing 2. del: Uddybende analyser og vurderinger

De 5 resultatkrav afspejler NFA og VFA's mission og kerneopgaverne forskning, arbejdsmiljøovervågning og beredskab, forskningsformidling, bred formidling og uddannelse.

Resultatkrav 1

Forskningens kvalitet sikres især ved, at alle forskningsresultater skal efterprøves ved publicering i videnskabelige tidsskrifter med peer review. Samtidigt sikres forskningens effektivitet bl.a. ved krav til omfanget af forskernes videnskabelige produktion. De to krav sammenfattes i resultatkravet om mindst to årlige videnskabelige artikler for det gennemsnitlige forskerårsværk. NFA har desuden tilsluttet sig Code of Conduct for Research Integrity.

NFA lægger i sin forskning vægt på samarbejde med andre forskningsinstitutioner i ind- og udland for at kunne trække på de bedst mulige kompetencer i projekterne. Det afspejles i publikationslisten.

I 2016 producerede 64,1 forskerårsværk 163 artikler², hvilket svarer til 2,5 artikel pr. forskerårsværk. Dermed fastholdes det høje niveau fra 2015, og resultatet ligger klart over målsætningen. Det høje niveau afspejler et vedvarende ledelsesmæssigt fokus på både kvalitet og produktivitet. Artiklerne dækker bredt de nationalt prioriterede forskningsområder psykosocialt arbejdsmiljø, muskelskeletbesvær og fysisk arbejdsbelastning, arbejdsulykker og sikkerhedskultur samt de af NFA prioriterede områder toksikologi, nanosikkerhed og mikrobiologi samt epidemiologi og arbejdsmiljøovervågning.

Resultatkrav 2

NFA's forskningsresultater spredes direkte til brugerne bl.a. gennem et elektronisk nyhedsbrev med over 4.000 abonnenter. Der blev udsendt 43 nyhedsbreve mod en målsætning om 20. Nyhedsbrevene indeholder nyheder om NFA's egne peer reviewede forskningsresultater samt om bl.a. nye forskningsprojekter, formidlingsarrangementer og ph.d.-forsvar af bred interesse.

² Ph.d.-studerende medtages ikke i opgørelsen af forskerårsværk, idet de er studerende og ikke forskere. Publicerede artikler, hvor ph.d.-studerende fra NFA ikke har NFA-forskere som medforfattere, tæller derfor ikke med i opgørelsen. I 2016 var antallet af publicerede artikler i alt 165.

I samarbejde med forskerne udvælges de videnskabelige artikler, der er bedst egnet til bred formidling og som vurderes til at være mest interessante og have størst relevans for brugerne. Af det samlede antal nyheder på NFA's portal www.arbejdsmiljoforskning.dk var 57 baseret på peer reviewede NFA-artikler. Målsætningen om mindst 60 nyheder funderet på original NFA-forskning blev således kun delvist opfyldt. Der blev i alt produceret 115 nyheder på NFA's hjemmeside i 2016.

Det tredje resultatkrav om udvikling af et effektvurderingssystem for forskningsformidling blev ikke opfyldt, idet der er udarbejdet et koncept, der dog endnu ikke er afprøvet. Udviklingen af konceptet har afventet afsøgning af muligheder for at udvikle et fælles effektvurderingssystem med Arbejdstilsynet i forbindelse med "En mere enstrenget og koordineret formidling og kommunikation", der er et af initiativerne i "Den sammenhængende arbejdsmiljøindsats i BM." Afprøvning og første samlede måling gennemføres i 2017.

Samlet set vurderes indfrielsen af resultatkravet om forskningsformidling som tilfredsstillende.

Resultatkrav 3

Videncentrets portal arbejdsmiljoviden.dk er en meget vigtig formidlingskanal for NFA's formidling målrettet arbejdspladserne. Besøgstallet blev i 2016 inklusiv undersites på 580.041 og dermed over målsætningen om 500.000 besøg. Det forventede fald i besøg sammenlignet med årene før var en følge af udløb for Den styrkede Indsats 2008-2015 og deraf følgende ophør af kampagneaktiviteter, som markedsførte portalen. Arbejdsmiljoviden.dk har trods faldet i besøgstal fastholdt sin position som den mest anvendte portal om viden om arbejdsmiljø.

Resultatkrav 4

NFA er Danmarks største forskningscenter på arbejdsmiljøområdet og har dermed en særlig rolle i forhold til at uddanne fremtidens arbejdsmiljøforskere. Den opgave er lykkedes tilfredsstillende i perioden 2014-2016 med henholdsvis 7, 11 og 4 ph.d.-afhandlinger afleveret med henblik på forsvaret. Samlet har 22 ph.d.-studerende således afleveret afhandlinger i perioden svarende til 7,3 afhandlinger pr. år i gennemsnit.

Antallet af færdiggjorte ph.d.-afhandlinger har en betydelig fluktuation fra år til år afhængigt af de faktiske muligheder for finansiering. Varierende hyppighed af barsels- og forældreorlov medvirker desuden til at skabe udsving i antallet. Ved at anvende et rullende treårigt gennemsnit udjævnes forskellene mellem årene.

Resultatkrav 5

Et væsentligt element i NFA's myndighedsindsats er den kortlægning, der finder sted med NFA's program for surveybaseret overvågning af danskernes arbejdsmiljø i 'Arbejdsmiljø og Helbred'. NFA har i 2016 gennemført undersøgelsen AH 2016 stilet til 50.000 beskæftigede og dermed opfyldt denne del af resultatkravet. Formidlingen af resultaterne af undersøgelsen til Arbejdstilsynet i 2016, som udgør anden del af resultatkravet, blev ikke opfyldt, da koblingen af de indsamlede data med registeroplysninger om brancher, jobtyper m.v. hos ekstern dataleverandør først blev afleveret til NFA i januar 2017.

2.5. Forventninger til det kommende år

NFA vil i det kommende år offentliggøre nye forskningsresultater bredt dækkende forskningsområderne og gennemføre formidlingsaktiviteter. Som eksempler på forskningsresultater og bredden i NFA's forskning kan nævnes svar på, hvorvidt lange arbejdstider og natarbejde har en betydning for hjerte-kar-sygdomme og ulykker. Desuden vil et stort observationsprojekt i hjemmeplejen af-

dække sammenhænge mellem observeret fysisk arbejdsmiljø og MSB. Endelig opbygges ny viden om, hvordan oplæring og instruktion af unge i sikkerhed skal udformes. Der kommer også resultater fra undersøgelsen af brandmænds udsættelse for potentielt kræftfremkaldende stoffer samt fra studierne af smitteveje for MRSA i landbruget samt fra en række nye toksikologiske analyser af nano- og ultrafine partikler.

NFA ønsker at opprioritere området kemisk arbejdsmiljø, og der vil derfor blive udviklet et arbejdsprogram herfor.

For at styrke en sammenhængende arbejdsmiljøindsats vil NFA indgå i udbygningen af et mere tæt samspil med Arbejdstilsynet for bedre at udnytte forskningsbaseret viden og viden om fx dataindsamlingsmetoder, effektanalyser, statistiske metoder mv. I tilknytning hertil vil NFA og Arbejdstilsynet i 2017 arbejde på en mere enstrengt og koordineret formidling og kommunikation således, at virksomheder, borgere og andre interessenter får nemmere adgang til den viden, som er relevant for netop dem og deres situation.

NFA vil formidle resultaterne fra undersøgelsen Arbejdsmiljø og Helbred og udarbejde et program for dataanalyser med henblik på at sikre udnyttelse af den store mængde data, herunder muligheden for registersammenkobling.

Undersøgelsen Virksomhedernes Arbejdsmiljøindsats, der planlægges stilet til over 8.000 virksomheder, gennemføres og formidles.

Blandt nye forskningsformidlingsaktiviteter kan nævnes:

- Et internationalt seminar: "Dissemination in research and praxis"
- En international conference om nanoteknologi og arbejdsmiljø
- Conference om "Sundhed i muskler og led igennem arbejdslivet"

Udviklingen af den brede formidling vil være fokuseret dels på udvikling af formidlingssamarbejdet med Arbejdstilsynet og dels på videreudvikling af samarbejde, netværk og partnerskaber med det nye partssystem, herunder især etablering af et systematisk samarbejde med de fem nye BFA'er.

NFA vil desuden i 2017 udarbejde strategi for de kommende 4 år.

Tabel 5. Forventninger til det kommende år

5. Total for virksomheden

Mio. kr.	Regnskab 2016	Grundbudget 2017
Bevilling og øvrige indtægter	-138,1	-135,9
Udgifter	135,9	136,0
Resultat	-2,3	0,1

5a. 17.21.02. NFA

Mio. kr.	Regnskab 2016	Grundbudget 2017
Bevilling og øvrige indtægter	-124,3	-122,2
Udgifter	122,4	122,3
Resultat	-1,9	0,1

NFA budgetterede oprindeligt med balance i grundbudgettet for 2017. Efterfølgende er indbudgetteret en forventet TB nettobevilling på 0,1 mio. kr. til finansiering af Mindlab (-0,2 mio. kr.) og ændret finansiering af ny barselsfond (0,3 mio. kr.).

5b. 17.21.03. Styrket Indsats

Mio. kr.	Regnskab 2016	Grundbudget 2017
Bevilling og øvrige indtægter	-5,0	-4,5
Udgifter	4,3	4,5
Resultat	-0,7	0,0

Fra 2016-2018 rummer kontoen bevilling fra Fonden for Forebyggelse og Fastholdelse. Alle aktiviteter gennemføres i regi af 17.22.14. Videncenter.

5c. 17.22.14. VFA

Mio. kr.	Regnskab 2016	Grundbudget 2017
Bevilling og øvrige indtægter	-8,8	-9,2
Udgifter	9,2	-9,2
Resultat	0,3	0,0

Grundbudget for VFA indgår ikke i grundbudgettet for NFA, da VFA står udenfor budgetlovens udgiftsloft for driftsudgifter. Tallene ovenfor er derfor ikke fra SKS.

3. Regnskab

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 på baggrund af tidsregistrering mellem ordinær virksomhed (underkonto 10) og de øvrige underkonti. Lønfordelingen foretages månedligt og ved brug af individuelle timesatser. Årsrapportens tal er fra det lokale økonomisystem Navision efter afstemning med SKS og SB. I tabellerne benyttes 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. NFA, 17.21.03. Styrket Indsats og 17.22.14. VFA.

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

Mio. kr.		R-1	R-året	B-året
Note	Ordinære driftsindtægter			
	Indtægtsført bevilling			
	Bevilling	-79,1	-68,6	-65,2
	Reserveret af indeværende års bevillinger	5,4	0,0	0,0
	Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	-5,9	0,0	0,0
	Indtægtsført bevilling i alt	-79,6	-68,6	-65,2
	Salg af vare og tjenesteydelser	-0,3	-1,0	-1,0
	Tilskud til egen drift	-32,1	-36,5	-30,0
	Gebyrer	0,0	0,0	0,0
	Ordinære driftsindtægter i alt	-112,1	-106,0	-96,2
	Ordinære driftsomkostninger			
	Ændring i lagre	0,0	0,0	0,0
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	8,4	8,4	8,5
	Forbrugsomkostninger i alt	8,4	8,4	8,5
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	67,4	66,8	69,0
	Pension	10,3	10,4	10,0
	Lønrefusion	-3,2	-3,8	-3,0
	Andre personaleomkostninger	0,4	1,2	0,0
	Personaleomkostninger i alt	74,9	74,7	76,0
	Af- og nedskrivninger	4,8	2,5	3,0
	Andre ordinære driftsomkostninger	30,7	30,6	18,3
	Ordinære driftsomkostninger i alt	118,7	116,2	105,8
	Resultat af ordinær drift	6,6	10,1	9,6
	Andre driftsposter			

1	Andre driftsindtægter	-12,8	-18,3	-17,8
	Andre driftsomkostninger	5,1	5,9	7,8
	Resultat før finansielle poster	-1,1	-2,2	-0,4
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	-0,0	0,0	0,0
	Finansielle omkostninger	0,4	0,3	0,5
	Resultat før ekstraordinære poster	-0,7	-1,9	0,1
	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
	Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
	Årets resultat	-0,7	-1,9	0,1

Noterne kan ses i bilaget. Der er foretaget afrundinger til én decimal. Finanslovsbevilling til Dansk Center for Nanosikkerhed er opført som ± 10 mio. kr. Bevillingen indgår i 'Andre driftsindtægter'. Grundbudgettet for 2017 indeholder en varslet bevillingsændring på 0,1 mio. kr. på TB 2017. Der er foretaget afrundinger til én decimal.

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

Mio. kr.		R-1	R-året	B-året
Note	Ordinære driftsindtægter			
	Indtægtsført bevilling			
	Bevilling	-28,3	-5,0	-4,5
	Reserveret af indeværende års bevillinger	0,0	0,0	0,0
	Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	-0,0	-0,0	-0,0
	Indtægtsført bevilling i alt	-28,3	-5,0	-4,5
	Salg af vare og tjenesteydelser	-0,1	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	-28,4	-5,0	-4,5
	Ordinære driftsomkostninger			
	Ændring i lagre	0,0	0,0	0,0
	Forbrugsomkostninger	0,0	0,0	0,0
	Husleje	0,1	0,0	0,0
	Forbrugsomkostninger i alt	0,1	0,0	0,0
2	Personaleomkostninger			
	Lønninger	7,8	3,3	3,6
	Pension	0,9	0,0	0,0
	Lønrefusion	-0,1	0,0	0,0
	Andre personaleomkostninger	0,0	0,0	0,0
	Personaleomkostninger i alt	8,6	3,3	3,6
	Af- og nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
	Andre ordinære driftsomkostninger	15,5	1,0	0,9
	Ordinære driftsomkostninger i alt	24,2	4,3	4,5
	Resultat af ordinær drift	-4,2	-0,7	0,0
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	0,0	0,0	0,0
1	Andre driftsomkostninger	2,9	0,0	0,0
	Resultat før finansielle poster	-1,3	-0,7	0,0
	Finansielle poster			

Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0
Finansielle omkostninger	0,0	0,0	0,0
Resultat før ekstraordinære poster	-1,3	-0,7	0,0
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	-1,3	-0,7	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-1	R-året	B-året
Note	Ordinære driftsindtægter			
	Indtægtsført bevilling			
	Bevilling	-5,0	-1,9	-4,2
	Reserveret af indeværende års bevillinger	0,0	0,0	0,0
	Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	0,0	0,0	0,0
	Godkendt brug af overført overskud	0,0	0,0	0,0
	Indtægtsført bevilling i alt	-5,0	-1,9	-4,2
	Salg af vare og tjenesteydelser	-8,6	-6,9	-5,0
	Tilskud til egen drift	-0,0	0,0	0,0
	Gebyrer	-0,0	0,0	0,0
	Ordinære driftsindtægter i alt	-13,6	-8,8	-9,2
	Ordinære driftsomkostninger			
	Ændring i lagre	1,2	0,0	0,0
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	0,0	0,0	0,0
	Forbrugsomkostninger i alt	1,2	0,0	0,0
2	Personaleomkostninger			
	Lønninger	3,2	2,0	3,0
	Pension	1,1	1,2	1,0
	Lønrefusion	-0,1	-0,3	0,0
	Andre personaleomkostninger	0,0	0,1	0,0
	Personaleomkostninger i alt	4,2	3,0	4,0
	Af- og nedskrivninger	0,0	0,0	0,0
	Andre ordinære driftsomkostninger	6,9	4,3	5,0
	Ordinære driftsomkostninger i alt	12,3	7,3	9,2
	Resultat af ordinær drift	-1,3	-1,5	0,0
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	-0,6	0,0	0,0
1	Andre driftsomkostninger	1,2	1,8	0,0
	Resultat før finansielle poster	-0,7	0,3	0,0
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	0,0	0,0	0,0
	Finansielle omkostninger	0,0	0,0	0,0
	Resultat før ekstraordinære poster	-0,7	0,3	0,0
	Ekstraordinære poster			

Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	-0,7	0,3	0,0

VFA's betaling af fællesudgiftsbidrag er bogført under andre driftsomkostninger. Der er foretaget afrundinger til én decimal.

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

Disponeret bortfald	0,0
Disponeret til reserveret egenkapital (båndlagt)	0,0
Disponeret til udbytte til statskassen	0,0
Disponeret til overført overskud	1,9

Det bemærkes, at der disponeres bortfald fra tidligere år, fsva. restbevillingen på satspuljebevillingen 17.21.02.60. Nye Veje i forbindelse med årsafslutningen 2016. Restbevillingen tilbageføres til satspuljen. Bortfaldet sker i henhold til satspuljeaftalen for 2017. Bortfaldet fremgår ikke af tabellen ovenfor, men indgår i tabel 9a og note 7 nedenfor.

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

Disponeret bortfald	0,0
Disponeret til reserveret egenkapital (båndlagt)	0,0
Disponeret til udbytte til statskassen	0,0
Disponeret til overført overskud	0,7

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

Disponeret bortfald	0,0
Disponeret til reserveret egenkapital (båndlagt)	0,0
Disponeret til udbytte til statskassen	0,0
Disponeret til overført overskud	-0,3

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-1	R	Note	Passiver (mio. kr.)	R-1	R
-	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.	0,4	0,7		Reserveret egenkapital	0,0	0,0
	Udviklingsprojekter under opførelse	0,0	0,0		Bortfald	0,0	-2,9
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0,4	0,7		Udbytte til staten	0,0	0,0
4	Materielle anlægsaktiver			8	Overført overskud	-49,2	-64,0
	Grunde, arealer og bygninger	0,2	0,7		Egenkapital i alt	-54,4	-72,1
	Infrastruktur	0,0	0,0	6	Hensatte forpligtelser	-8,6	-8,0
	Transportmateriel	0,1	0,1		Langfristede gældsposter		
	Produktionsanlæg og maskiner	3,9	4,9		FF4 Langfristet gæld	-6,3	-7,4
	Inventar og IT-udstyr	0,2	0,4		Donationer	0,0	0,0
	Igangværende arbejder for egen regning	0,0	0,0		Prioritetsgæld	0,0	0,0
	Materielle anlægsaktiver i alt	4,3	6,2		Anden langfristet gæld	0,0	0,0
	Finansielle anlægsaktiver				Langfristet gæld i alt	-6,3	-7,4
	Statsforskrivning	5,2	5,2		Kortfristede gældsposter		
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	0,0	0,0		Leverandører af varer og tjenesteydelser	-13,4	-6,8
	Finansielle anlægsaktiver i alt	5,2	5,2	9	Anden kortfristet gæld	-2,0	-1,2
	Anlægsaktiver i alt	10,0	12,1		Skyldige feriepenge	-10,8	-10,4
	Omsætningsaktiver			8	Reserveret bevilling	-15,1	0,0
	Varebeholdninger	0,0	0,0		Igangværende arbejder for fremmed regning	-11,5	-16,6
5	Tilgodehavender	14,7	19,6	5	Periodeafgrænsningsposter	-0,2	-0,1
9	Periodeafgrænsningsposter	1,0	1,7		Kortfristet gæld i alt	-53,0	-35,1
	Værdipapirer	0,0	0,0		Gæld i alt	-59,3	-42,6
	Likvide beholdninger				Passiver i alt	-122,3	-122,7
10	FF5 Uforrentet konto	42,3	95,2				
	FF7 Finansieringskonto	54,4	-5,9				
	Andre likvider	0,0	0,0				
	Likvide beholdninger i alt	96,6	89,2				
	Omsætningsaktiver i alt	112,4	110,6				
	Aktiver i alt	122,3	122,7				

Noterne kan ses i bilaget. Overført overskud for Styrket Indsats er i SB systemet opgjort på § 17.21.02., som er virksomhedsbærende hovedkonto. Der er foretaget afrunding. Saldo på FF4 & FF5 kontoen er pr. 31.12.2016. FF4 er forskellig fra saldoen på anlægsaktiverne ultimo 2016, da der ikke var foretaget likviditetsflytning. Udestående afregninger af forskningsbevillinger er indeholdt i posten for tilgodehavender.

Table 8.b. Balancen for 17.22.14. Videncenter

Note	Aktiver (mio. kr.)	R-1	R	Note	Passiver (mio. kr.)	R-1	R
-	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			8	Overført overskud	-6,5	-6,1
	Grunde, arealer og bygninger	0,0	0,0		Egenkapital i alt	-6,9	-6,5
	Infrastruktur	0,0	0,0	6	Hensatte forpligtelser	-0,3	-0,4
	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	-2,4	-1,3
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0,4	0,4		Anden kortfristet gæld	-0,6	-0,1
	Anlægsaktiver i alt	0,4	0,4		Skyldige feriepenge	-1,0	-1,0
	Omsætningsaktiver			8	Reserveret bevilling	0,0	0,0
	Varebeholdninger	0,0	0,0		Igangværende arbejder for fremmed regning	0,0	0,0
	Tilgodehavender	5,4	2,9		Periodeafgrænsningsposter	-0,9	-1,7
	Periodeafgrænsningsposter	0,2	0,7		Kortfristet gæld i alt	-4,9	-4,2
	Værdipapirer	0,0	0,0		Gæld i alt	-4,9	-4,2
	Likvide beholdninger				Passiver i alt	-12,1	-11,1
	FF5 Uforrentet konto	-0,5	6,1				
	FF7 Finansieringskonto	6,6	1,0				
	Andre likvider	0,0	0,0				
	Likvide beholdninger i alt	6,1	7,1				
	Omsætningsaktiver i alt	11,7	10,7				
	Aktiver i alt	12,1	11,1				

Noterne kan ses i bilaget. Der er foretaget afrundinger.

3.4. Egenkapitalforklaring

Følgende afsnit dokumenterer egenkapitalforklaringen for NFA, der består af første bogføringskreds 17.21.02. NFA og 17.21.03. Styrket Indsats og for 17.22.14. Videncenter, der er anden bogføringskreds.

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

No- te	Egenkapital primo R-året (mio. kr.)	R-1	R
	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	-47,2	-49,2
	+ Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0,0	0,0
	+ Regulering af det overførte overskud	0,0	-15,0
	+ Overført fra årets resultat	-2,0	-2,6
7	- Bortfald	0,0	2,9
	- Udbytte til staten	0,0	0,0
	Overført overskud ultimo	-49,2	-64,0
	Egenkapital ultimo R-året	-54,4	-69,2

Data er trukket fra SKS. Regulering af overført overskud indeholder nulstillingen af NFA's reservationer. Bortfald vedrører nulstilling af akkumuleret resultat fra satspuljebevillingen § 17.21.02.60 Nye Veje.

I det overførte overskud ultimo 2016 indgår 15,1 mio. kr. fra reserverede bevillinger i Det Nationale Forskningscenter for Arbejdsmiljø og Styrket Indsats. I 2016 er der for hele staten for alle bevillinger af typen driftsbevilling og statsvirksomhed gennemført en forenkling af opgørelsen af videreførsler, jf. Finansministeriets cirkulære om selvstændig likviditet af 10. juli 2016. Forenklingen indebærer, at reserveret bevilling og overført overskud fremover opgøres som en samlet beholdning af overført overskud.

Tabel 9.b. Egenkapitalforklaring for 17.22.14. Videncenter

	Egenkapital primo R-året (mio. kr.)	R-1	R
	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	-5,8	-6,5
+ Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0,0	0,0
+ Regulering af det overførte overskud	0,0	0,0
+ Overført fra årets resultat	-0,7	0,3
- Bortfald	0,0	0,0
- Udbytte til staten	0,0	0,0
Overført overskud ultimo	-6,5	-6,1
Egenkapital ultimo R-året	-6,9	-6,5

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	2016 mio. kr.
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver pr. 31. december 2016	6,9
Låneramme på FL16	21,9
Udnyttelsesgrad i %	31,5 %

Der er foretaget afrundinger til én decimal

17.22.14. VFA	2016 mio. kr.
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver pr. 31. december 2016	0,0
Låneramme på FL16	5,2
Udnyttelsesgrad i %	0,0 %

VFA har ingen selvstændige anlæg.

3.5.2. Opfølgning på øvrige likviditetsregler

Likviditetsflytning til og fra FF5-kontoen er først foretaget i 2017, jf. Statens Administrations tidsplan for årsafslutning.

3.6. Opfølgning på løsumsloft

Det er alene hovedkonto 17.21.03. Styrket Indsats i Videncentret, som er underlagt et løsumsloft. Fra 2008-2015 rummede 17.21.03. Styrket Indsats midler til styrkelse af Videncentrets formidling til offentlige arbejdspladser. Fra 2016-2018 har den tidligere Venstre-regering prioriteret midler fra Fonden for Forebyggelse og Fastholdelse til Videncentrets formidling til arbejdsmarkedet generelt.

Tabel 11. Opfølgning på løsumsloft

Hovedkonto	17.21.03. mio. kr.
Løsumsloft FL	4,0
Løsumsloft inkl. TB/aktstykker	4,0
Lønforbrug under løsumsloft	3,3
Difference	0,7
Akk. opsparing ult. 2015	2,4
Akk. opsparing ult. 2016	2,4

Kilde SKS.

Mindreforbruget skyldes nulstilling af feriehensættelsen fra 2015. Ved årsafslutningen 2015 blev der foretaget feriehensættelse på baggrund af feriensaldi på medarbejderniveau. Der blev ved en fejl ikke korrigeret for personer, der fratrådte ved årsskiftet og derved blev hensættelsen i 2015 for høj. Dette korrigeres i 2016 med nulstillingen. Nulstillingen er ikke bogført på konto 994X Lønsumsopsparing.

Lønsumsopsparingen skyldtes primært 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 lønsumsopsparing.

3.7. Bevillingsregnskabet

Tabel 12. Bevillingsregnskab

Hovedkonto	Bevillingstype	(mio. kr.)	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførsel
17.21.02. NFA	Drift (statsvirk-somhed)	Udgifter	116,8	122,4	5,6	-1,9
		Indtægter	-48,2	-55,7	-7,5	
17.21.03. Styrket Indsats	Drift	Udgifter	5,0	4,3	-0,7	-0,7
		Indtægter	-5,0	-5,0	0,0	
17.22.14. VFA	Drift	Udgifter	10,4	9,2	-1,2	0,3
		Indtægter	-8,5	-6,9	1,6	

Data fra SKS. Afrundet til én decimal

I regnskabet indgår de realiserede udgifter og indtægter jf. tabel 6a. I 2016 var de realiserede forskningsudgifter og –indtægter større end det oprindelige estimat på finansloven.

Opgaverne knyttet til konto 17.21.03. Styrket Indsats varetages af 17.22.14. Videncenter. Forskellen mellem bevilling og regnskab skyldes alene nulstillingen af ferieensættelserne fra regnskab 2015.

4. Bilag til årsrapporten

4.1. Noter til resultatopgørelse og balance

4.1.1. Noter til resultatopgørelsen

Note 1: Andre driftsposter

Bidrag til fællesudgifter fra VFA er registreret som 'andre driftsposter'. Herudover indgår bl.a. ny bevilling til Dansk Center for Nanosikkerhed 2016-2018 samt overhead udgifter og indtægter fra forskningsprojekter i saldiene for andre driftsposter.

Note 2: Personaleomkostninger (Styrket Indsats & VFA)

Medarbejdere beskæftiget med bred formidling af arbejdsmiljøviden er ansat i Videncenter for Arbejdsmiljø. Bevillingen på 17.21.03. Styrket Indsats er således afregnet til 17.22.14. Videncenter. Det gælder dog ikke nulstillingen af feriehensættelsen fra regnskab 2015 på 17.21.03. Styrket Indsats.

4.1.2. Noter til balancen

På baggrund af Rigsrevisionens kommentarer til NFA's regnskab 2015 er der foretaget regnskabsmæssig lukning af alle inaktive og færdig-afskrevne anlæg. Lukningen registreres i regnskabet som afgang af anlægsaktiver. Lukningen har ingen påvirkning på den samlede regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiverne.

Note 3: Immaterielle anlægsaktiver

Tabel 13. Immaterielle anlægsaktiver, færdiggjorte udviklingsprojekter

(mio. kr.)	NFA	VFA
Kostpris	3,4	5,6
Primokorrekationer	0,0	0,0
Tilgang	0,0	0,0
Afgang	-3,4	0,0
Kostpris pr. 31.12.2016	0,0	5,6
Akk. Afskrivninger	0,0	-5,6
Akk. Nedskrivninger	0,0	0,0
Akk. af- og nedskrivninger pr. 31.12.2016	0,0	-5,6
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2016	0,0	0,0
Årets afskrivninger	3,4	0,0
Årets nedskrivninger	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	3,4	0,0
Afskrivningsperiode	5 år	5-8 år

Erhvervede koncessioner

(mio. kr.)	NFA	VFA
Kostpris	3,8	0,6
Primokorrekationer	0,0	0,0
Tilgang	0,6	0,0
Afgang	-3,1	0,0
Kostpris pr. 31.12.2016	1,3	0,6
Akk. Afskrivninger	-0,6	-0,6
Akk. Nedskrivninger	0,0	0,0
Akk. af- og nedskrivninger pr. 31.12.2016	-0,6	-0,6
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2016	0,7	0,0
Årets afskrivninger	2,7	0,0

Årets nedskrivninger	0,0	0,0
Årets af- og nedskrivninger	2,7	0,0
Afskrivningsperiode	3 år	3 år

NFA og VFA har ikke aktiverede udviklingsprojekter under opførelse og aktiverer ikke igangværende arbejde for egen regning.

Note 4: Materielle anlægsaktiver

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

(mio. kr.)	Grunde, bygninger m.v.	Produkti- onsanlæg og apparatúr	Transport- materiel	Inventar og IT- udstyr	I alt
Kostpris	33,2	39,4	1,5	9,8	83,2
Primokorrektioner	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilgang	0,6	2,8	0,1	0,5	4,0
Afgang	-31,6	-31,0	-1,2	-9,5	-73,4
Kostpris pr. 31.12.2016	2,2	11,2	0,5	0,8	14,6
Akk. Afskrivninger	-1,5	-6,3	-0,4	-0,3	-8,4
Akk. Nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Akk. af- og nedskrivninger pr. 31.12.2016	-1,5	-6,3	-0,4	-0,3	-8,4
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2016	0,7	4,9	0,1	0,4	6,2
Årets afskrivninger	30,4	29,2	1,1	9,3	70,0
Årets nedskrivninger	1,2	0,0	0,0	0,0	1,2
Årets af- og nedskrivninger	31,6	29,2	1,1	9,3	71,2
Afskrivningsperiode (år)	10	5-10	5	3	

Data fra SKS. Afrundet til én decimal

VFA har fra 2013 ingen aktive, materielle anlægsaktiver.

Note 5: Tilgodehavender for igangværende arbejde for fremmed regning

Tilgodehavende indtægter for forskningsprojekter, der er eksternt finansieret, er konteret under tilgodehavender (aktiver). Fra 2. halvår 2016 er der beregnet tilgodehavender kvartalsvis. Tidligere er kontoen for tilgodehavender kun benyttet ved årsafslutningen. 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 2016 hensat til åremål (2,4 mio. kr.). Herudover er der hensat midler til feriepenge (10,4 mio. kr.), reetablering af lejemål (3,6 mio. kr.) og et fast beløb til resultatløse overarbejde m.v. (2,0 mio. kr.). I 2016 er den hidtidige hensættelse på 1,8 mio. kr. til tilbagebetaling til EU vedr. projekt Nanogenotox endeligt afregnet. VFA har hensat midler til åremål (0,4 mio. kr.) og feriepenge (1,0 mio. kr.).

Note 7: Bortfald

NFA reserverede i forbindelse med årsafslutningen 2015 restbevillingen på satspuljen Nye Veje til de resterende opgaver på projekterne. Projekterne er afsluttet i 2016. Det akkumulerede mindreforbrug på 2,9 mio. kr. bortfalder og tilbageføres til satspuljen.

Note 8: Sammenlægning af overført overskud og reserveret bevilling

Tabel 15a. 17.21.02. NFA / 17.21.03. SI

Kr.	Reserveret bevilling	Overført overskud
Beholdning primo 2016	-15.060.855	-49.236.769
Overførsel af reserveret bevilling	15.060.855	-15.060.855
Årets øvrige bevægelser*	0	278.074
Beholdning ultimo 2016	0	-64.019.550

Reserverede bevillinger for SI blev overflyttet til overført overskud ultimo 2014.

*) Øvrige bevægelser består af årets resultat (-2,6 mio. kr.) og bortfald af akkumuleret mindreforbrug på 17.21.02.60 Nye Veje (2,9 mio. kr.).

Ultimo beholdningen består af 28 mio. kr. fra SI og 36 mio. kr. fra NFA. Indeholdt i NFA's overførte overskud er 6,6 mio. kr. fra tidligere reservationer og 4,2 mio. kr. vedr. mindreforbrug på Dansk Center for Nanosikkerhed.

Tabel 15b. 17.22.14. VFA

Kr.	Reserveret bevilling	Overført overskud
Beholdning primo 2016	0	-6.462.096
Overførsel af reserveret bevilling	0	
Årets øvrige bevægelser	0	326.901
Beholdning ultimo 2016	0	-6.135.195

Reserverede bevillinger for VFA blev overflyttet til overført overskud ultimo 2014

Note 9: Reklassifikation af forudbetalt løn

Der er foretaget reklassifikation af forudbetalt løn eksklusiv indeholdte skatter, jf. Moderniseringsstyrelsens vejledning af 21. december 2016. I alt er der flyttet 0,1 mio. kr. fra 'anden kortfristet gæld' til periodeafgrænsningsposter under aktiver. Reklassifikationen vedrører løn til tjenestemandsansatte for januar måned 2017. Disse er udbetalt ultimo december 2016.

Note 10: FF5 kontoen

Fra 2016 er overført overskud indeholdt i saldoen for FF5 kontoen. Denne var tidligere indeholdt i FF7 saldoen. FF5 kontoen består fremadrettet af forskellen mellem omsætningsaktiver minus FF5 og FF7 og summen af hensatte forpligtelser, kortfristet gæld og overført overskud.

4.2. Indtægtsdækket virksomhed

NFA har ikke haft aktiviteter på indtægtsdækket virksomhed i 2016.

Før 2016 udgjorde Arbejdsmiljøbutikken størstedelen af den indtægtsdækkede virksomhed i VFA, men efter flere år med vigende resultater, blev det besluttet at lukke butikken ultimo 2015. I 2016 er der afholdt mindre udgifter forbundet med afviklingen af indgåede kontrakter, hvorefter butikken er endegyldigt lukket. I 2016 har der været mindre øvrige aktiviteter.

Tabel 16. 17.22.14. Videncenter. Regnskab for Indtægtsdækket virksomhed

Mio. kr.	2013	2014	2015	2016
Indtægter	3,5	2,9	3,1	0,5
Udgifter	3,5	2,9	3,2	0,2
Driftsoverskud	0,0	0,0	-0,1	0,3

Der er foretaget afrundinger til én decimal

4.3. Gebyrfinansieret virksomhed

NFA, Styrket Indsats og VFA har ikke gebyrfinansieret virksomhed.

4.4. Tilskudsfinansierede aktiviteter

Nedenfor ses en opdeling af 17.21.02. NFA's eksterne indtægter fordelt på forskningsområder.

Tabel 19. Tilskudsfinansierede aktiviteter 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		-7,1	7,1	0,0	0,0
Toksikologi, nanosikkerhed og mikrobiologi		-12,4	12,4	0,0	0,0
Psykosocialt arbejdsmiljø		-10,3	10,3	0,0	0,0
Arbejdsulykker og sikkerhedskultur		-1,8	1,8	0,0	0,0
Øvrige		-0,2	0,2	0,0	0,0
I alt		-31,8	31,8	0,0	0,0

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

Tabel 19 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. Supplerende bilag

Ingen supplerende bilag.