

Årsrapport 2020



**Det Nationale Forskningscenter
for Arbejdsmiljø**



København, februar 2021

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	8
2.4. Målrapportering	10
2.5. Forventninger til det kommende år	14
3. REGNSKAB	15
3.1. Anvendt regnskabspraksis	16
3.2. Resultatopgørelse mv.....	16
3.3. Balancen	18
3.4. Egenkapitalforklaring	20
3.5. Likviditet og låneramme	21
3.6. Opfølgning på løsumsloft	21
3.7. Bevillingsregnskabet.....	21
4. BILAG TIL ÅRSRAPPORTEN	22
4.1. Noter til resultatopgørelse og balance.....	22
4.2. Indtægtsdækket virksomhed	23
4.3. Gebyrfinansieret virksomhed	23
4.4. Tilskudsfinansierede aktiviteter	24
4.5. Forelagte investeringer.....	24
4.6 IT-omkostninger	24
4.7 Supplerende bilag	25

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 2020.

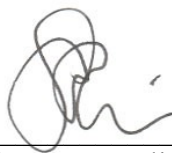
Det tilkendegives hermed, jævnfør § 39, stk. 4 i Bekendtgørelse nr. 116 om statens regnskabsvæsen af 19. februar 2018:

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
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 / 2021



Steffen Bohni
Direktør



Stina Vrang Elias
Bestyrelsesformand

København, den^{19/3}-2021



Søren Kryhmand
Departementschef

2. Beretning

2.1. Præsentation af Det Nationale Forskningscenter for Arbejdsmiljø

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

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

- forsker i og overvåger forhold i arbejdsmiljøet af betydning for helbred, sikkerhed og funktionsevne, herunder disse forholds betydning for arbejdstagernes udvikling, trivsel og fastholdelse på arbejdsmarkedet.
- publicerer sine forskningsresultater i videnskabelige tidsskrifter og formidler forskningsbaseret viden til myndigheder, arbejdsmarkedets parter og arbejdsmiljørådgivere m.fl.
- deltager i universiteternes kandidat- og forskeruddannelse.
- bidrager til, at Beskæftigelsesministeriets forvaltnings- og lovgivningsarbejde baseres på den nyeste danske og internationale viden.

NFA's vision er at skabe forskningsbaseret 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 forskningsviden bidrager til at opfylde målene for den samlede arbejdsmiljøindsats. Data fra bl.a. arbejdsmiljøovervågningen bruges til forskning, analyser og effektivvurdering af arbejdsmiljøindsatsen.

2) NFA's forskning, videnhjemtagning og brug af data fra bl.a. arbejdsmiljøovervågning bidrager i væsentlig grad til at skabe videngrundlaget for arbejdsmiljøindsatsen og arbejdsmiljøreguleringen i Danmark.

3) NFA bidrager til at skabe det forskningsmæssige videngrundlag for at identificere, udforske, forebygge og håndtere fremtidens arbejdsmiljøudfordringer og nye potentielle risici på arbejdspladser i Danmark og internationalt.

NFA's virksomhed kan inddeles i fem kerneopgaver, der afspejles i finanslovens virksomhedsoversigt:

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

Årsrapporten aflægges for de to hovedkonti under Det Nationale Forskningscenter for Arbejdsmiljø: 17.21.02. NFA. Styrket Indsats, der regnskabsmæssigt hører til NFA's virksomhed, har ikke været aktiv i 2020 og indgår derfor alene i tabellen for NFA's balance og 17.22.14.

2.2. Ledelsesberetning

Faglige resultater

I 2020 har omfang og resultater af NFA's forskning samlet set været meget tilfredsstillende.

Forskningsindsatsen resulterede i 2020 i 203¹ videnskabelige artikler kvalitetssikret gennem det internationale peer review-system. Det svarer til 2,9 artikler pr. forskerårsværk mod en målsætning på 2,0, hvilket er en stigning på ca. 10 pct. sammenlignet med 2019, hvor NFA publicerede 2,6 videnskabelige artikler pr. forskerårsværk.

NFA's videnskabelige aftryk kom bl.a. til udtryk gennem et omfattende nationalt og internationalt forskningssamarbejde. Af de 203 videnskabelige artikler er 28 pct. udarbejdet i nationalt samarbejde, 58 pct. i et internationalt samarbejde, og kun 14 pct. af artiklerne har alene forfattere fra NFA.

NFA er en sektorforskningsinstitution og har dermed en særlig opgave med at sikre, at forskning kan anvendes i myndighedsbetjeningen. En del af myndighedsbetjeningen er at understøtte ministerbetjeningen, herunder med videngrundlag for udviklingen af policy. NFA har i 2020 bidraget med analyser til departementet om seniorer - herunder sammenhægen mellem seniernes uddannelse og smerter, helbred og arbejdsevne. NFA har herudover blandt andet udarbejdet videngrundlag om "Eksisterende viden om diskrimination og mobning på det danske arbejdsmarked samt konsekvenser heraf" samt "Viden om sammenhænge mellem tilrettelæggelse af arbejdstiden og negative helbredsudfald eller af sygefravær".

I 2020 har NFA udarbejdet en research-to-practice (R2P) strategi, der skal understøtte ambitionen om at skabe størst mulig forskel i samfundet (samfundsmæssigt aftryk), samt sikre en systematisk og integreret tilgang til forskningens spredningsveje. NFA har i 2020 udarbejdet tre impactcases, der dokumenterer og formidler NFA's samfundsmæssige aftryk inden for forskning om nanosikkerhed, arbejdstid og fysisk træning på arbejdspladsen. NFA har også udviklet og testet et måleinstrument, der kan beregne et samlet samfundsmæssigt impact-indeks for NFA. Instrumentet er det første af sin slags inden for arbejdsmiljøforskning, og det kan dokumentere forskningens anvendelse og værdi for samfundet.

NFA samarbejder og formidler forskning gennem en bred palette af aktiviteter fx møder i følgegrupper, netværk og partnerskaber. Forskningen formidles på konferencer, seminarer, gå-hjem-møder og digitalt via webinarer, NFA's hjemmeside, sociale medier og tematiserede nyhedsbreve. NFA's formidling gennem fx gå-hjem-møder har været begrænset grundet Covid-19-pandemien, hvilket har accelereret NFA's fokus og ambition om målrettet formidling gennem digitale kanaler.

NFA har målt effekten af egen formidling af forskningsviden blandt arbejdsmiljøprofessionelle ved en spørgeskemaundersøgelse blandt nyhedsbrevsabonnenterne. I 2020 rapporterede i alt 75 pct. af respondenterne, at de på deres arbejdsplads eller i deres arbejde har kunnet anvende viden fra NFA.

¹I 2020 var det samlede antal publicerede artikler 206, men da tre heraf alene har ph.d.-studerende som NFA-forfatter, tæller de ikke med i opfyldelsen af resultatmålet.

Det svarer til en stigning på 4 pct. point fra undersøgelsen i 2019, hvor 71 pct.- rapporterede, at de kunne anvende viden fra NFA.

I 2020 har NFA også deltaget aktivt i myndighedsbetjeningen, bl.a. i arbejdet med en ny national arbejdsmiljøforskningsstrategi og nye nationale mål for arbejdsmiljøindsatsen, hvor NFA's viden har indgået som et vigtigt grundlag. Således har NFA blandt andet udarbejdet en række analyser og forskningsgrundlag, som er indgået i arbejdet med fastsættelse af de nationale mål.

Forskningsresultater

NFA har inden for det psykosociale arbejdsmiljø blandt andet publiceret artikler omkring sammenhængen mellem seksuel chikane og depressive lidelser, lav ledelseskvalitet og øget risiko for langtidssygefravær samt forskningsbaserede anbefalinger om tilrettelæggelse af arbejdstiden.

Desuden har NFA bidraget til sygefraværsinitiativet i ledelses- og kompetenceaftalen og har desuden igangsat et forskningsprojekt, hvor der gennemføres en procesevaluering af, hvorledes initiativerne i den sygefraværspulje, der indgår i aftalen, implementeres på arbejdspladsen og hvilke eventuelle barrierer, der er for dette

I 2020 har NFA også offentliggjort benchmarkdata på det store forskningsvaliderede nationale psykosociale arbejdsmiljøspørgeskema DPQ. Dette med henblik på, at arbejdspladserne kan sammenligne deres egne resultater på trivselsundersøgelser med et nationalt datasæt. Det er arbejdsmarkedets parter, der har bedt NFA indsamle, analysere og præsentere disse benchmarkdata.

I 2020 er der desuden igangsat projekter om blandt andet yngre arbejdstagere, betydningen af Covid-19 for arbejdstagernes trivsel, samt kortlægning af anvendelsen af Apps til måling af det psykosociale arbejdsmiljø.

NFA har inden for området Arbejdsulykker og Sikkerhedskultur blandt andet været del af et projekt for Nordisk Ministerråd om unge og digitale arbejdsformer. NFA har været i dialog med virksomheder og arbejdsmarkedets parter i udviklingen af et Covid-19 sikkerhedsrunderingsskema til Safety Observer App'en. Covid-19-skemaet omhandler at tælle og dokumentere synlige Covid-19-tiltag omkring fx kommunikation og skiltning, tekniske foranstaltninger, hygiejneudstyr, personlig afstand og personlige værnemidler, jf. forebyggelsesprincipper. App'en vil derfor kunne indgå som supplement til virksomhedernes proaktive og forebyggende arbejdsmiljøarbejde.

På forskningsområdet for muskel- og skeletbesvær har NFA i 2020 publiceret flere videnskabelige artikler om danske seniorers arbejdsliv, herunder faktorer i forhold til at holde seniorer på arbejdsmarkedet. NFA har også undersøgt sammenhænge mellem fysisk belastning og risiko for smerter, sygefravær og helbredsudfald. Endvidere har NFA påbegyndt et større projekt om videreudvikling af tekniske objektive målinger, der vil forbedre og udbygge viden om fysiske belastninger i arbejdsmiljøet.

Som led i udmøntningen af den nye arbejdsmiljøaftale fra april 2019 har NFA i 2020 haft særlig fokus på kemisk arbejdsmiljø. NFA har inden for kemisk arbejdsmiljø publiceret mere end 70 videnskabelige artikler om forskellige emner som fx mikrobiologiske udsættelser ved affaldshåndteringer og i hjemmeplejen, partikelfrigivelse ved 3D-printning, afdækning af de mekanismer, der medfører hjertekarsygdomme efter udsættelse for partikler, til studier af rengørings- og smøremidlers toksikologi.

Flere af NFA's forskningsresultater er tilgængelige på nfa.dk.

Økonomiske resultater

Årets resultat vurderes samlet set at være tilfredsstillende. Covid-19 har dog påvirket mulighederne for gennemførelse af en række forskningsaktiviteter på arbejdspladserne, men det er i et vist omfang lykkedes at omprioritere forskningsressourcerne til andre forskningsaktiviteter, der ikke omfatter interventioner i felten.

NFA havde fra årets start fået godkendt træk på opsparingen på 2 mio. kr. til gennemførelse af to eksterne evalueringer af NFA's videnskabelige henholdsvis samfundsmæssige aftryk. På grund af det potentielle indtægtsfald på ekstern tilskudsfinansiering og dermed merudgifter fik NFA i foråret 2020 godkendt et yderligere træk på opsparingen på 3,5 mio. kr. og dermed et samlet godkendt træk på opsparingen på 5,5 mio. kr.

Årsregnskabet viser, at forbruget på opsparingen er på 2,2 mio. kr. Indtægtsfaldet på ekstern tilskudsfinansiering og gennemførelsen af de to evalueringer har under ét betydet et merforbrug på bevillingen til ordinær virksomhed på i alt 5 mio. kr. Da NFA samtidigt har haft et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. på bevillingen til ny fokus på forskning i kemi, er nettotrækket på opsparingen reduceret til 2,2 mio. kr. Mindreforbruget på kemibeveillingen skyldes hovedsageligt også begrænsede muligheder for at gennemføre måleaktiviteter på arbejdspladserne.

Regnskabsteknisk betragtes forbruget på opsparingen på 2,2 mio. kr. som et merforbrug i forhold til årets finanslovsbevilling. Betragtes finanslovsbevilling og godkendt træk på opsparingen på 5,5 mio. kr. under ét som det samlede økonomiske råderum er der tale om et mindreforbrug på 3,3 mio. kr., der udgør 2,8 pct. af den samlede omsætning i NFA.

I lyset af udfordringerne med Covid-19 er det vurderingen, at der er en god balance og sammenhæng mellem gennemførte aktiviteter, opnåede resultater og den tilhørende økonomi.

Andelen af ekstern finansiering fra Arbejds miljø forskningsfonden, EU og øvrige fonde lå således fortsat på et højt niveau svarende til mere end 38,1 pct. af den samlede omsætning i NFA.

Nedenfor afrapporteres årets økonomiske resultat samlet for de tre hovedkonti under Det Nationale Forskningscenter for Arbejds miljø: 17.21.02. NFA. Da der ikke har været aktivitet på hovedkonti 17.21.03 Styrket Indsats i Videncenter for Arbejds miljø og 17.22.14. Videncenter fremgår disse kun under balancen.

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 Arbejds miljø

Hovedtal (mio. kr.)	R 2019	R 2020	B 2021
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-119,9	-100,0	-127,8
Ordinære driftsomkostninger	126,3	112,7	129,3

Resultat af ordinær drift	6,3	12,7	1,5
Resultat før finansielle poster	5,7	1,9	1,2
Årets resultat	6,0	2,2	1,5
Balance (ultimo)			
Anlægsaktiver	5,3	5,2	
Omsætningsaktiver***	26,8	17,4	
Egenkapital	-71,7	-69,0	
Langfristet gæld	-4,9	-4,7	
Kortfristet gæld***	-37,6	-32,4	
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen*	29,6	34,6	34,6
Bevillingsandel**	58,5	61,4	61,4
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	148	131,5	131,5
Årsværkspris	563.437	580.171	580.171

Kilde: SKS.

*Udnyttelsen af lånerammen er fra SKS.

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

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

Tabel 2. Virksomhedens hovedkonti

DRIFT	Mio. kr.	Bevilling			Regnskab	Akkumuleret Overført Overskud
		FL	TB	I alt		
I alt	Udgifter	112	1,3	113,3	117,6	
	Indtægter	-51,4	-0,5	-51,9	-53,9	63,8
17.21.02. NFA	Udgifter	112,0	1,3	113,3	117,6	
	Indtægter	-51,4	-0,5	-51,9	-53,9	33,0
17.21.03. SI	Udgifter	0	0	0	0	
	Indtægter	0	0	0	0	28,0
17.22.14. VFA	Udgifter	0	0	0	0	
	Indtægter	0	0	0	0	2,8
I alt netto		60,6	0,8	61,4	63,7	

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

17.22.14. VFA og 17.21.03. SI har ikke været aktiv i 2020 og er derfor udeladt i tabel 2 undtagen under Akkumuleret Overført Overskud.

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 arbejdsmiljøet af betydning for helbred, sikkerhed og sundhed. NFA publicerer sin forskning i internationale tidsskrifter med peer review, formidler sin forskningsviden, myndighedsbetjener og deltager i universiteternes kandidat- og forskeruddannelser.

17.22.14. Videncenter (VFA)

Videncentret blev lukket med udgangen af 2019. Den uforbrugte opsparing ultimo 2020 på 2,8 mio. kr. vil i 2021 blive omprioriteret til andre formål under § 17.22. Arbejdsmarkedets parter arbejds-miljøindsats. Ved bevillingsafregningen for 2020 er statsforskrivningen (reguleret egenkapital) for Videncentret på 0,4 mio. kr. faldet bort. VFA er derfor fortsat anført med egen balance i årsrapporten (tabel 8b).

17.21.03. Styrket Indsats i Videncenter for Arbejdsmiljø (SI)

Hovedkontoen er ikke længere aktiv, men har fortsat uforbrugt opsparing. Afklaring af håndteringen af opsparingen vil ske i forbindelse med årsregnskabet 2021. Derfor er SI fortsat indeholdt i balancen for NFA (tabel 8a).

Tabel 3. Sammenfatning af økonomi for virksomhedens opgaver

Opgave (mio. kr.)	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
Hjælpefunktioner, generel ledelse og administration	-36,3	-0,2	36,5	0
Forskning	-17,6	-50,8	70,7	2,2
Forskningsformidling	-0,7	-1,1	1,8	0,0
Myndighedsopgaver og -betjening	-3,7	-0,2	3,9	0,0
Uddannelse	-3,1	-1,6	4,7	0,0
17.21.02. NFA i alt	-61,4	-53,9	117,6	2,2

Kilde: Navision for NFA. 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 vidensgrundlaget for forebyggelse og løsning af arbejdsmiljøudfordringer i Danmark. Kerneopgaverne bidrager også til at styrke en sammenhængende arbejdsmiljøindsats i Beskæftigelsesministeriet, hvor forebyggelse, løsningsmuligheder, tilsyn, arbejdsskader og forskning på arbejdsmiljøområdet i højere grad skal sammentænkes.

NFA's forskning er organiseret i følgende forskningsfaglige kerneområder:

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

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

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

NFA's forskningsbaserede viden bidrager på kort, mellemlang og lang sigt til Beskæftigelsesministeriets grundlag for policy udvikling, prioritering og planlægning af arbejdsmiljøindsatsen.

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.

2.4. Målrapporing

Målrapporing 1 del: Oversigt over årets resultatopfyldelse

NFA havde i 2020 en samlet målopfyldelse på 100 pct, og målopfyldelsen vurderes at være meget tilfredsstillende.

Mål og vægtning	Metode (inkl. delmål)	Resultater	Målopfyldelsesgrad
Forskning			
Mål 1. Faglig kvalitetssikring af forskningen ved publicering af mindst 2,0 artikler pr. forskerårsværk i internationale anerkendte tidsskrifter med peer-review (40 pct.).	Måles ved udtræk fra NFA's bibliografiske referencedatabase opdateret af de publicerende forskere og kvalitetssikret af NFA's bibliotek. 2,0 eller flere artikler pr. forskerårsværk = 100 % målopfyldelse. 1,9-1,99 = 90 % målopfyldelse. 1,8-1,89 = 80 % målopfyldelse. 1,7-1,79 = 70 % målopfyldelse. < 1,7 = 0 % målopfyldelse.	2,9 artikler pr. forsker årsværk.	100 pct.
Forskningsformidling			
Mål 2. Nye resultater fra NFA's forskning skal omsættes til sammenhængende og anvendelig vidensformidling i form af tematiserede nyhedsbreve målrettet NFA's målgrupper. NFA skal derfor udgive mindst	Antallet af tematiserede nyhedsbreve optælles fra NFA's hjemmeside. Mindst 10 nyhedsbreve = 100 % målopfyldelse. 9 nyhedsbreve = 90 % målopfyldelse. 8 nyhedsbreve = 80 % målopfyldelse. 7 nyhedsbreve = 70 % målopfyldelse. < 7 nyhedsbreve = 0 % målopfyldelse.	NFA udgav i alt 10 tematiserede forskningsnyhedsbreve.	100 pct.

Mål og vægtning	Metode (inkl. delmål)	Resultater	Målopfyldelsesgrad
10 tematiserede forskningsnyhedsbreve (10 pct.).			
Mål 3. 70% af de nuværende brugere af NFA-viden skal kunne anvende denne viden i deres indsats for at forbedre arbejdsmiljøet (5 pct.).	Anvendelse og potentiel impact af NFA's viden blandt nuværende brugere afdækkes konkret ved at kontakte abonnenterne på NFA's nyhedsbrev og måle på andelen af abonnenter, der helt eller delvist arbejder med arbejdsmiljø, og som har kendskab til viden fra NFA. 70% eller flere er 'Helt enig' eller 'Enig' = 100% målopfyldelse 60-69,9% er 'Helt enig' eller 'Enig' = 80% målopfyldelse 50-59,9% er 'Helt enig' eller 'Enig' = 60 % målopfyldelse Under 50% er 'Helt enig' eller 'Enig' = 0% målopfyldelse	I alt vurderede 75 pct., at de kunne anvende viden fra NFA. Det er en stigning fra 71 pct. i 2019 undersøgelsen.	100 pct.
Mål 4. Udvikling af målemetode og baseline for, hvordan centrale og potentielle målgrupper anvender NFA's viden i deres indsats for at forbedre arbejdsmiljøet. I 2020 vil de autoriserede arbejdsmiljørådgivere være i fokus (5 pct.).	I opgørelsen opnås 100% målopfyldelse, hvis metoden er udviklet med baseline for et resultatmål, der kan anvendes i mål- og resultatplanen for 2021. Der er 0% målopfyldelse, hvis det ikke er tilfældet.	NFA har udviklet og afprøvet et instrument, der kan beregne et samlet impact-indeks for NFA. Instrumentet kan dokumentere forskningens anvendelse og værdi for samfundet. Målet kan anvendes som baseline for et realistisk mål for samfundsmæssig impact.	100 pct.
Mål 5. NFA udarbejder impact-beskrivelser af to centrale cases med henblik på systematisk dokumentation af den samfundsmæssige impact af NFA's forskning og forskningsformidling (10 pct.).	Der udarbejdes mindst to impactcases i overensstemmelse med NFA's koncept. Mindst 2 impactcases = 100 % målopfyldelse. <2 impactcases = 0 % målopfyldelse.	NFA udarbejdede tre impactcases i 2020.	100 pct.
Uddannelse			

Mål og vægtning	Metode (inkl. delmål)	Resultater	Målopfyldelsesgrad
Mål 6. Rekrutteringsgrundlaget for fremtidens forskere skal sikres ved, at mindst 5 ph.d.-studerende årligt uddannes (treårige rullende gennemsnit) (10 pct.).	<p>For at en ph.d.-studerende kan tælle med, skal der være indgået en formel vejlederaftale mellem det pågældende universitet og NFA. Afhandlingen skal afleveres til det relevante universitet til bedømmelse.</p> <p>15 eller flere afleverede ph.d.-afhandlinger 2017-2019 = 100 % målopfyldelse. 14 afleverede ph.d.-afhandlinger 2017-2019 = 90 % målopfyldelse. 13 afleverede ph.d.-afhandlinger 2017-2019 = 80 % målopfyldelse. 11-12 afleverede ph.d.-afhandlinger 2017-2019 = 70 % målopfyldelse. <11 afleverede ph.d.-afhandlinger 2017-2019 = 0 % målopfyldelse.</p>	19 afhandlinger blev afleveret med henblik på forsvar i perioden 2018-2020.	100 pct.
Myndighedsopgaver- og betjening			
Mål 7 (1. halvår). Igennem tæt dialog med Arbejdstilsynet og departementet sikres det, at der udarbejdes fem analyser, der understøtter den samlede arbejdsmiljøindsats, herunder politikudviklingen (Oprindelig vægtning 10 pct. Halvårsvægtning: 5 pct.).	<p>Efter dialog mellem NFA, departementet og AT gennemfører NFA analyser på baggrund af eksisterende data og viden med henblik på inspiration til og understøttelse af initiativer</p> <p>Der gælder følgende målemetode: 5 analyser = 100 % målopfyldelse. 4 analyser = 80 % målopfyldelse. 3 analyser = 60 % målopfyldelse. Under 3 analyser = 0 % målopfyldelse.</p>	To leverede analyser (resultatmålet anses for opfyldt i første halvår med halvårsvægtning)	100 pct.
Mål 7 (2. halvår). Mindst 90 pct. af orienteringssagerne til departementet skal have høj kvalitet (5 pct.).	<p><u>Graduering af målopfyldelse</u> <i>Kvalitet</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • Mindst 90 pct. af sagerne i den kvalitative gennemgang er af høj kvalitet (grøn) = 100 procent målopfyldelse • Mindst 70 pct. af sagerne er af høj kvalitet (grønne), og højst 10 pct. af sagerne er af mindre god kvalitet (røde) = 50 procent målopfyldelse <p>Dette giver 2,5 point.</p>	Mindst 90 pct. af sagerne blev vurderet af høj kvalitet (grøn)	100 pct.
Internt resultatmål			

Mål og vægtning	Metode (inkl. delmål)	Resultater	Målopfyldelsesgrad
Mål 8. Med henblik på at styrke overvågning, dokumentering, transparens og personafhængighed af det samlede arbejde med informationssikkerhed og databeskyttelse skal NFA i 2020 overføre sit ISMS- og GDPR-materiale til informationssikkerhedshåndteringssystemet Risma (10 pct.)	Målet omfatter teknisk opsætning af bl.a. brugere og roller, tilpasning af formatet af ISMS- og GDPR-materialet til Risma's format og NFA's overgang til SIT og fysisk overførsel. Der opnås 100% målopfyldelse, hvis overførselen er afsluttet senest 31. december 2020 og 0%, hvis det ikke er tilfældet. Såfremt Risma ikke er klart til påbegyndelse af arbejdet med hjælp fra Risma Systems senest ved udgangen af 1. kvartal 2020 genforhandles resultatmålet.	NFA har i 2020 overført sit ISMS- og GDPR-materiale til informationssikkerhedshåndteringssystemet Risma sådan, at det fremtidige arbejde kan tage udgangspunkt og styres i dette system.	100 pct.

Note: Resultatmål 7 om analyser blev revideret ved halvårsstatus, da NFA og departementet var enige om, at analyser for departementet og AT ikke skulle begrænses til et specifikt antal. Resultatmål 7 ændrede derfor vægt fra 10 pct. til 5 pct., hvor de to afleverede analyser resulterede i 100 pct. målopfyldelse. Til halvårsstatus blev der også suppleret med et nyt resultatmål 7 om NFA's ministerbetjening, som vægtedes med de resterende 5 pct.

Målrapporing 2 del. Uddybende analyser og vurderinger

Nedenfor gennemgås de væsentligste indfrieede resultatmål 1, 4, 6, og resultatmål 7.

Resultatmål 1

Forskning er NFA's vigtigste kerneopgave. Forskningsresultaterne bliver primært kvalitetssikret gennem obligatorisk publicering i internationale tidsskrifter med peer review. Resultatmålet er udviklet for at sikre et grundlæggende højt kvalitetsniveau i forskningen og en høj produktivitet. I 2020 publicerede 69,2 forskerårsværk 203 videnskabelige artikler, der dækker bredt på NFA's forskningsfaglige kerneområder, svarende til 2,9 artikler pr. forskerårsværk. Det vurderes som meget tilfredsstillende.

NFA tilstræber, at alle globalt kan opnå gratis og direkte adgang til NFA-publikationer (Open Access publicering). Derfor publiceres flest mulige artikler – 70 pct. i 2020 – med Open Access.

Kvaliteten af NFA's forskning sikres desuden gennem uafhængige evalueringer af forskningscentrets virksomhed, som gennemføres af internationale evalueringspaneler ca. hvert femte år. I 2020 begyndte en ny evaluering af NFA's forskning. Resultaterne fra evalueringen forventes at foreligge i februar 2021.

Resultatmål 4

Det er en generel udfordring for forskningsinstitutioner at kunne dokumentere anvendelsen og effekten af den forskning, som institutionen producerer. Som sektorforskningsinstitution er det i særlig grad NFA's opgave at skabe anvendt forskning. Det forudsætter, at forskningen anvendes af NFA's målgrupper, og at NFA indhenter viden om, hvordan forskningen anvendes.

NFA har derfor udarbejdet og afprøvet et instrument, der kan måle samfundsmæssig impact af forskning i arbejdsmiljø. Instrumentet er i stand til at beregne et samlet impact-indeks for NFA og

kan således bruges til at dokumentere forskningens anvendelse og værdi for samfundet. Instrumentet kan også beregne indeks for de enkelte forskningsområder. Resultatet af den innovative udvikling af instrumentet vurderes som meget tilfredsstillende.

Instrumentet er opbygget som et spørgeskema. NFA's samfundsmæssige impact beregnes ud fra respondenternes vurdering af deres brug af NFA's forskningsbaserede viden og formidling. I undersøgelsen spørges ind til forskningens rækkevidde, anvendelighed og til ændringer i praksis pba. NFA's forskning.

Resultatmål 6

NFA uddanner nye forskere mhp. at bidrage til at opretholde bestanden af forskere i Danmark med særlig ekspertise inden for forebyggelse og løsninger af arbejdsmiljøudfordringer i Danmark. Over en tre årig periode afleverede i alt 19 ph.d.-studerende deres ph.d.-afhandlinger mod en målsætning på 15. Resultatet vurderes som meget tilfredsstillende.

Resultatmål 7

NFA's resultatmål 7 blev ændret ved halvårsstatus og herefter inddelt i resultatmål 7. første halvår og resultatmål 7. andet halvår.

I første halvår af 2020 afleverede NFA to analyser til Beskæftigelsesministeriets departementet og Arbejdstilsynet med henblik på at understøtte den samlede arbejdsmiljøindsats herunder videngrundlag til udviklingen af policy. I andet halvår 2020 blev NFA vurderet på kvaliteten af ministerbetjeningen, hvor over 90 pct. af sagerne blev vurderet til at have høj kvalitet i sagsfremstillingen.

2.5. Forventninger til det kommende år

Udvalgte centrale arbejdsområder for NFA i 2021

I forlængelse af arbejdsmiljøaftalen i april 2019 blev der i december 2020 indgået en trepartsaftale om nye nationale mål for arbejdsmiljøindsatsen. I 2021 og fremadrettet vil NFA's forskning også understøtte realiseringen af de politiske mål. Dette gennemføres blandt andet ved at afdække yderligere viden inden for de pågældende mål, herunder særligt i forhold til de specifikke områder, hvor der i trepartsaftalen er identificeret behov for udbygning af den forskningsbaserede viden. Heri indgår en afdækning af sammenhænge imellem arbejdsmiljøfaktorer og diverse udfald f.eks. arbejdsmarkedstillknytning, sygefravær og helbredsudfald. Ligeledes vil NFA fortsat udvikle værktøjer til arbejdspladsernes arbejde med at opfylde de nationale mål og styrke sin interventionsforskning yderligere.

I 2021 vedtages NFA's nye institutionsstrategi 2021-2024, der vil fokusere på forskning, samfundsmæssigt aftryk og kommunikation samt økonomi og organisering. Institutionsstrategien tager bl.a. udgangspunkt i den nationale strategi for arbejdsmiljøforskning og aftalen om nationale mål for arbejdsmiljøindsatsen. Resultater fra evalueringerne af den videnskabelige og den samfundsmæssige aftryk foreligger i februar 2021, og vil være et vigtigt afsæt for NFA's indsats i 2021 og fremadrettet.

I arbejdsmiljøaftalen fra 2019 blev der afsat 30 mio. kr. i perioden 2020-2022 til 'Forøget Fokus på Forskning i Kemisk Arbejdsmiljø'. Indsatsen vil fokusere på kemiske udsættelser på danske arbejdspladser og består af to omfattende parallelle og supplerende indsætter: 1) Måleprogram med henblik på at forebygge og reducere kemisk eksponering på danske arbejdspladser, 2) Ny viden om

partikler, kemi og helbredseffekter (med fokus på kræft og hjertekarsygdom), udarbejdelse af helbredsbase-rede risikoestimer til grænseværdier, nye målemetoder og standardisering af målemetoder.

Med aftalen om ret til tidlig pension den 10. oktober 2020 blev der afsat 24 mio. kr. i perioden 2022-2025 til at etablere en forskningsenhed i arbejdsmiljøøkonomi på Det Nationale Forskningscenter for Arbejdsmiljø. Visionen er at producere forskning, der tilvejebringer viden om økonomiske konsekvenser af arbejdsmiljøindsatser og dermed bidrage til et forstærket evidensbaseret beslutningsgrundlag for fremtidige investeringer i arbejdsmiljøindsatser.

Med en ny kommunikationsstrategi vil NFA prioritere formidling, der er målrettet de videreformidlere og formidlingskanaler, herunder sociale medier, der mest effektivt når ud til slutbrugerne på arbejdspladserne. NFA vil styrke fundraising til udvalgte private og offentlige fonde og opprioritere den formidling, der har til formål at ruste arbejdspladserne til at forebygge og løse egne arbejdsmiljøproblemer.

Derudover 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.

Tabel 5. Total for virksomheden

Mio. kr.	Regnskab 2020	Grundbudget 2021
Bevilling og øvrige indtægter	-115,3	-127,8
Udgift Regnskab R-året	117,6	129,3
Resultat	2,2	1,5

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

For NFA's virksomhed er der således et godkendt merforbrug på opsparingen på ca. 2,2 mio. kr. +

I 2021 budgetterer NFA med et godkendt træk på opsparingen på 1,5 mio. kr. til nye innovative analysemetoder særligt målrettet big data og machine learning.

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 NFA resulterede regnskabet 2020 for hovedkonto 17.21.02 i et planlagt merforbrug på 2,2 mio. kr. Der var godkendt et træk på opsparingen på 5,5 mio. kr., men primært grundet et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. på Styrket fokus i forskning i kemi blev det forventede merforbrug reduceret.

3.1. Anvendt regnskabspraksis

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

3.2. Resultatopgørelse mv.

Nedenfor opstilles resultatopgørelsen for hovedkonti: 17.21.02. NFA. Hovedkonti 17.21.03 SI og 17.22.14. VFA. Sidstnævnte konti har ikke været aktive i 2020, hvorfor der ikke opstilles resultatopgørelse for disse i 2020.

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

Mio. kr.		R 2019	R 2020	B 2021
Note	Ordinære driftsindtægter			
	Indtægtsført bevilling			
	Bevilling	-66,1	-61,4	-59,5
	Indtægtsført bevilling i alt	-66,1	-61,4	-59,5
	Salg af varer og tjenesteydelser			
	Eksternt salg af varer og tjenester	-0,6	-0,7	0
	Internt statsligt salg af varer og tjenester	-0,8	-0,1	-0,2
	Tilskud til egen drift	-45,6	-37,8	-33,5
	Gebyrer	0	0	0
	Ordinære driftsindtægter i alt	-113,2	-100,0	-93,2
	Ordinære driftsomkostninger			
	Ændring i lagre	0	0	0
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	8,7	8,7	8,7
	Forbrugsomkostninger i alt	8,7	8,7	8,7
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	70,2	69,1	67,9
	Pension	10,7	10,9	10,3
	Lønrefusion	-2,3	-3,8	-1,9
	Andre personaleomkostninger	-0,9	0,2	0
	Personaleomkostninger i alt	77,8	76,3	76,3
	Af- og nedskrivninger	2,1	2,0	2,5
	Internt køb af varer og tjenesteydelser	6,3	6,7	5,5
	Andre ordinære driftsomkostninger	22,5	19,0	15,3
	Ordinære driftsomkostninger i alt	117,4	112,7	108,3
	Resultat af ordinær drift	4,2	12,7	15,1
	Andre driftsposter			

1	Andre driftsindtægter	-7,7	-15,3	-17,9
	Andre driftsomkostninger	5,3	4,6	4,1
	Resultat før finansielle poster	1,8	1,9	1,3
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	0	0	0
	Finansielle omkostninger	0,3	0,3	0,2
	Resultat før ekstraordinære poster	2,1	2,2	1,5
	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter	0	0	0
	Ekstraordinære omkostninger	0	0	0
	Årets resultat	2,1	2,2	1,5

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

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

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

Kilde: SKS

NFA fik i 2020 godkendt et træk på opsparingen op til 5,5 mio. kr.

3.3. Balancen

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

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

Note	Aktiver (mio. kr.)	R 2019	R 2020	Note	Passiver (mio. kr.)	R 2019	R 2020
-	Anlægsaktiver				Egenkapital		
2	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (Startkapital)	-5,2	-5,2
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0	0		Opskrivninger	0	0
	Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	1,2	0,7		Reserveret egenkapital		0
	Udviklingsprojekter under opførelse	0	0		Bortfald	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	1,2	0,7		Udbytte til staten	0	0
3	Materielle anlægsaktiver				Overført overskud	-63,2	-61,0
	Grunde, arealer og bygninger	0,8	1,3		Egenkapital i alt	-68,4	-66,1
	Infrastruktur	0	0	7	Hensatte forpligtelser	-6,7	-6,9
	Transportmateriel	0,2	0,1		Langfristede gældsposter		
	Produktionsanlæg og maskiner	2,8	2,6		FF4 Langfristet gæld	-4,9	-4,7
	Inventar og IT-udstyr	0,3	0,4		Donationer	0	0
	Igangværende arbejder for egen regning	0	0		Prioritetsgæld	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	4,1	4,4		Anden langfristet gæld	0	0
	Finansielle anlægsaktiver				Langfristet gæld i alt	-4,9	-4,7
	Statsforskrivning	5,2	5,2		Kortfristede gældsposter		
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	0	0		Leverandører af varer og tjenesteydelser	-4,1	-2,9
	Finansielle anlægsaktiver i alt	5,2	5,2		Anden kortfristet gæld	-2,1	-1,7
	Anlægsaktiver i alt	10,5	10,4		Skyldige feriepenge	-11	-12,0
	Omsætningsaktiver				Igangværende arbejder for fremmed regning	-17	-14,3
	Varebeholdninger	0	0		Periodeafgrænsningsposter	-1,4	-1,6
4	Tilgodehavender	26,2	17,3		Kortfristet gæld i alt	-35,6	-32,5
7	Periodeafgrænsningsposter	0,6	0,1	7	Gæld i alt	-40,5	-37,2
	Værdipapirer	0	0	5	Passiver i alt	-115,6	-110,2
6	Likvide beholdninger			4			
	FF5 Uforrentet konto	86,1	78,7				
	FF7 Finansieringskonto	-7,8	3,7				
6a	Andre likvider	0	0				
	Likvide beholdninger i alt	78,3	82,4				
	Omsætningsaktiver i alt	105,1	99,8				
	Aktiver i alt	115,6	110,2				

Kilde: SKS.

Noterne kan ses i bilaget. Der er foretaget afrunding til én decimal. Saldo på FF4, FF5 & FF7 kontiene er pr. 31.12.2020. FF4 afviger fra saldoen på anlægsaktiverne ultimo 2020, 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 7. I 2020 er regnskabspraksis for værdiansættelse af feriepengeforpligtelsen ændret, således, at det arbejdsgivebetalte pensionsbidrag og tjenestemandspensionsbidrag til § 36 Pensionsvæsenet nu medtages i beregning af skyldig løn under ferie. Den anvendte regnskabspraksis er ændret som følge af aktstykke 291 (Folketingsår 2019/2020). Ændringen i værdiansættelse af feriepengeforpligtelsen er registreret som en primokorrektion på balancen og har medført, at feriepengeforpligtelsen er opreguleret med 0,6 mio. kr.

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

Table 8b. Balancen for 17.22.14. Videntcenter

Note	Aktiver (mio. kr.)	R 2019	R 2020	Note	Passiver (mio. kr.)	R 2019	R 2020
-	Anlægsaktiver				Egenkapital		
2	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (Startkapital)	-0,4	0
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0	0		Opskrivninger	0	0
	Erhvervede koncessioner, patenter m.v.	0	0		Reserveret egenkapital	0	0
	Udviklingsprojekter under opførelse	0	0		Bortfald	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0		Udbytte til staten	0	0
3	Materielle anlægsaktiver				Overført overskud	-2,8	-2,8
	Grunde, arealer og bygninger	0	0		Egenkapital i alt	-3,2	-2,8
	Infrastruktur	0	0	5	Hensatte forpligtelser	0	0
	Transportmateriel	0	0		Langfristede gældsposter		
	Produktionsanlæg og maskiner	0	0		FF4 Langfristet gæld	0	0
	Inventar og IT-udstyr	0	0		Donationer	0	0
	Igangværende arbejder for egen regning	0	0		Prioritetsgæld	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	0	0		Anden langfristet gæld	0	0
	Finansielle anlægsaktiver				Langfristet gæld i alt	0	0
	Statsforskrivning	0,4	0				
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	0	0				
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0,4	0				
	Anlægsaktiver i alt	0,4	0				
	Omsætningsaktiver						
	Varebeholdninger	0	0		Kortfristede gældsposter		
	Tilgodehavender	0	0		Leverandører af varer og tjenesteydelser	-1,2	0
	Periodeafgrænsningsposter	0	0		Anden kortfristet gæld	-0,5	0
	Værdipapirer	0	0	5	Skyldige feriepenge	0	0
	Likvide beholdninger				Igangværende arbejder for fremmed regning	0	0
	FF5 Uforrentet konto	10,4	4,8		Periodeafgrænsningsposter	-0,3	0
	FF7 Finansieringskonto	-5,6	-2,0		Kortfristet gæld i alt	-2	0
	Andre likvider	0	0		Gæld i alt	-2	0
	Likvide beholdninger i alt	4,8	2,8		Passiver i alt	-5,2	-2,8
	Omsætningsaktiver i alt	4,8	2,8				
	Aktiver i alt	5,2	2,8				

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

3.4. Egenkapitalforklaring

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

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

Egenkapital primo R-året (mio. kr.)	R 2019	R2020
Reguleret egenkapital primo	-5,2	-5,2
+ Ændring i reguleret egenkapital	0	0
Reguleret ultimo	-5,2	-5,2
Opskrivninger primo	0	0
+ Ændring i opskrivninger	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Reserveret egenkapital primo	0	0
+ Ændring i reserveret egenkapital	0	0
Reserveret egenkapital ultimo	0	0
Overført overskud primo	-65,3	-63,2
+ Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0	0
+ Regulering af det overførte overskud	0	0
+ Overført fra årets resultat	2,1	2,2
- Bortfald	0	0
- Udbytte til staten	0	0
Overført overskud ultimo	-63,2	-61,0
Egenkapital ultimo R-året	-68,4	-66,2

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

Tabel 9.b. Egenkapitalforklaring for 17.22.14. Videncenter

Egenkapital primo R-året (mio. kr.)	R 2019	R 2020
Reguleret egenkapital primo	-0,4	-0,4
+ Ændring i reguleret egenkapital	0	0,4
Reguleret ultimo	-0,4	0
Opskrivninger primo	0	0
+ Ændring i opskrivninger	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Reserveret egenkapital primo	0	0
+ Ændring i reserveret egenkapital	0	0
Reserveret egenkapital ultimo	0	0
Overført overskud primo	-6,8	-2,8
+ Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	0	0
+ Regulering af det overførte overskud	0	0
+ Overført fra årets resultat	4	0
- Bortfald	0	0
- Udbytte til staten	0	0
Overført overskud ultimo	-2,8	-2,8
Egenkapital ultimo R-året	-3,2	-2,8

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

3.5. Likviditet og låneramme

3.5.1. Opfølgning på låneramme

Tabel 10. Udnyttelse af lånerammen

17.21.02. NFA	2020 mio. kr.
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver pr. 31. december 2020	5,2
Låneramme på FL20	14,9
Udnyttelsesgrad i pct.	34,6

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

VFA og SI har ingen aktive anlæg og dermed ingen udnyttelse af lånerammen i 2020.

3.5.2. Opfølgning på øvrige likviditetsregler

Likviditetsflytning til og fra FF5-kontoen foretages først i 2021 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. Der har ikke været aktivitet på § 17.21.03. Styrket Indsats i Videncentret i 2020 og derfor henstår den opsparede lønsom uændret.

Tabel 11. Opfølgning på løsumsloft

Hovedkonto	17.21.03. mio. kr.
Løsumsloft FL	0
Løsumsloft inkl. TB/aktstykker	0
Lønforbrug under løsumsloft	0
Difference	0
Akk. opsparing ult. 2019	2,4
Akk. opsparing ult. 2020	2,4

Kilde SKS. Løsumsloft er eksklusiv løsumsopsparing.

Løsumsopsparingen skyldtes blandt andet den forskudte opstart af Styrket Indsats i 2008. Oprindeligt var forventningen, at den opsparede lønsom 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	113,3	117,6	-4,3	-33,0
		Indtægter	-51,9	-53,9	2,0	
17.22.14. VFA	Driftsbevilling	Udgifter	0,0	0,0	0,0	-2,8
		Indtægter	0,0	0,0	0,0	

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

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

4. Bilag til årsrapporten

4.1. Noter til resultatopgørelse og balance

4.1.1. Noter til resultatopgørelsen

Note 1: Andre driftsposter

I NFA indgår overheadudgifter og -indtægter fra forskningsprojekter under 'andre driftsposter'. Stigningen i 2020 i indtægter i forhold til 2019 skyldes, at der i 2018 indgik en bevilling til Dansk Center for Nanosikkerhed, der blev registreret som interne statslige overførselsindtægter. I 2019 blev udgifterne i stedet finansieret af overført overskud. I 2020 indgik den bevilligede indtægt derimod til initiativet Styrket fokus på kemi. Dermed er indtægten således tilbage til 2018 niveau.

4.1.2. Noter til balancen

Note 2: Immaterielle anlægsaktiver

Tabel 13. Immaterielle anlægsaktiver, færdiggjorte udviklingsprojekter

	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner	I alt
(Mio. kr.)	NFA	NFA	NFA
Kostpris	0	2,6	2,6
Primo korrektioner	0	0	0
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris pr. 31.12.2020	0	2,6	2,6
Akk. Afskrivninger	0	-1,9	-1,9
Akk. Nedskrivninger	0	0	0
Akk. af- og nedskrivninger pr. 31.12.2020	0	-1,9	-1,9
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2020	0	0,7	0,7
Årets afskrivninger	0	-0,5	-0,5
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	0	-0,5	-0,5

Kilde: SKS

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

NFA har ingen udviklingsprojekter under opførelse.

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

Note 3: Materielle anlægsaktiver

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

(mio. kr.)	Grunde, bygninger m.v.	Produktions- lægg og	Portma- teriel	Trans- udstyr	Inventar og IT-	I alt
Kostpris	2,4	13,3	0,7	1,2	17,5	
Primo korrektioner	0	0	0	0	0	
Tilgang	0,6	0,9	0	0,3	1,8	
Afgang	0	0	0	0	0	
Kostpris pr. 31.12.2020	3,0	14,2	0,7	1,5	19,3	
Akk. Afskrivninger	-1,7	-11,6	-0,6	-1,1	-14,9	
Akk. Nedskrivninger	0	0	0,0	0	0	
Akk. af- og nedskrivninger pr. 31.12.2020	-1,7	-11,6	-0,6	-1,1	-14,9	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2020	1,3	2,6	0,1	0,4	4,4	
Årets afskrivninger	-0,2	-1,1	-0,1	-0,2	-1,5	
Årets nedskrivninger	0	0	0,0	0	0	
Årets af- og nedskrivninger	-0,2	-1,1	-0,1	-0,2	-1,5	

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

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

Note 4: 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 5: Hensættelser

NFA har ultimo 2020 hensat til åremål (1,1 mio. kr.). Herudover er der hensat midler til feriepenge (12,0 mio. kr.), reetablering af lejemål (3,7 mio. kr.) og et fast beløb til resultatløns, overarbejde m.v. (2,0 mio. kr.).

Note 6: Likvider

Overført overskud er indeholdt i saldoen for FF5 kontoen.

Note 7: Periodeafgrænsningsposter / Anden kortfristet gæld

Saldo for periodeafgrænsningsposter og kortfristet gæld i NFA er korrigeret manuelt og modsatrettet for forudbetalt nettoløn (reklassifikation). Justeringen udgør 0,06 mio. kr. og slår således kun igen i den kortfristede gæld, når der afrundes til én decimal. Der er kun foretaget reklassifikation i NFA da de to øvrige hovedkonto kun består af egenkapital.

4.2. Indtægtsdækket virksomhed

NFA har ikke haft aktiviteter på indtægtsdækket virksomhed i 2020.

4.3. Gebyrfinansieret virksomhed

NFA har ikke gebyrfinansieret virksomhed.

4.4. Tilskudsfinansierede aktiviteter

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

Tabel 19 Tilskudsfinansierede forskningsaktiviteter på 17.21.02.95 NFA

Forskningstemaer (mio. kr.)	Overført overskud fra tidligere år	Årets tilskud	Årets udgifter	Årets resultat	Overskud til videreførsel
Muskel- og skeletbesvær og fysisk arbejdsbelastning	0	-9,5	9,5	0	0
Kemisk arbejdsmiljø	0	-10,2	10,2	0	0
Psykosocialt arbejdsmiljø	0	-10,0	10,0	0	0
Arbejdsulykker og sikkerhedskultur	0	-1,9	1,9	0	0
Øvrige	0	-1,1	1,1	0	0
I alt	0	-32,7	32,7	0	0

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

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

4.5. Forelagte investeringer

Der er ikke forelagt nogen investeringer.

4.6 IT-omkostninger

Tabel 22. IT omposteringer

NFA's drift bliver varetaget af Statens IT.

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

Hovedkonto Mio. kr.	17.21.02. NFA.
Sammensætning	
Interne personaleomkostninger	1,2
IT systemdrift	2,4
IT-vedligehold	1,1
IT-udviklingsomkostninger	0,1
Udgifter til IT varer	0,2
I alt	4,9

Kilde: SKS og NS. 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 manuelt et mindre beløb vedr. afskrivninger på et IT-relateret anlæg (firewall).
Interne personaleudgifter er lønnen til NFA's IT personale.

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

IT udgifter til Statens IT udgjorde 3,4 mio. kr. Disse føres på standard konto 17 Interne statslige køb af varer og tjenesteydelser og indgår derfor ikke i SKS's definition og i tabellen ovenfor.

4.7 Supplerende bilag

Ingen supplerende bilag.