

Forord

VIVE – Det Nationale Forsknings- og Analysecenter for Velfærd, CVR-nummer 23 15 51 17, er et uafhængigt forsknings- og analysecenter, der blev etableret den 1. juli 2017. Centeret hører under Økonomi- og Indenrigsministeriet.

Nærværende årsrapport for 2018 aflægges for hovedkonto 10.11.40 på finansloven.

Lotte Jensen, direktør

Marts 2019

Indhold

1	Påtegning	4
2	Beretning	5
2.1	Præsentation af VIVE – Det Nationale Forsknings- og Analysecenter for Velfærd.....	5
2.1.1	Mission og vision	5
2.1.2	Kerneopgaver.....	5
2.2	Ledelsesberetning.....	6
2.2.1	Faglige resultater.....	6
2.2.2	Årets økonomiske resultat	7
2.3	Kerneopgaver og ressourceforbrug	9
2.3.1	Skematisk oversigt	9
2.4	Målrapporing	10
2.4.1	Målrapporing 1. del: Skematisk oversigt.....	10
2.4.2	Uddybende analyse og vurderinger.....	13
2.5	Forventninger til det kommende år	15
3	Regnskab	16
3.1	Anvendt regnskabspraksis.....	16
3.2	Resultatopgørelse	16
3.3	Balance	18
3.4	Egenkapitalforklaring	19
3.5	Likviditet og låneramme	19
3.6	Opfølgning på lønsumsloft.....	19
3.7	Bevillingsregnskabet	20
4	Bilag	21
4.1	Noter	21
4.2	Oversigt over det akkumulerede resultat for indtægtsdækket virksomhed (underkonto 90).....	22
4.3	Gebyrfinansieret virksomhed	22
4.4	Tilskudsfinansierede aktiviteter (underkonto 95 og 97)	23
4.5	Forelagte investeringer	23
4.6	It-omkostninger	23

1 Påtegning


Årsrapporten omfatter hovedkonto § 10.11.40 på finansloven, som VIVE – Det Nationale Forsknings- og Analysecenter for Velfærd, CVR-nummer 23 15 51 17, er ansvarlig for, og herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2018.

Det tilkendegives hermed:

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

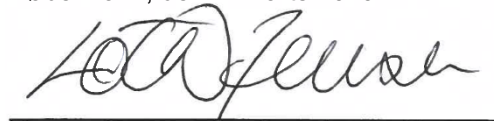
På bestyrelsens vegne

København, den 4. marts 2019



Nina Smith, Bestyrelsesformand

København, den 4. marts 2019



Lotte Jensen, Direktør

København, den 12/3 2019



Sophus Garfiel, Departementschef
Økonomi- og Indenrigsministeriet

2 Beretning

2.1 Præsentation af VIVE – Det Nationale Forsknings- og Analysecenter for Velfærd

VIVE – Det Nationale Forsknings- og Analysecenter for Velfærd er en uafhængig statslig institution under Økonomi- og Indenrigsministeriet. VIVE blev etableret den 1. juli 2017 efter en fusion af SFI og KORA. VIVE beskæftiger sig med forsknings- og analyseopgaver inden for de store velfærdsområder – dvs. social- og sundhedsområdet, børn og familie, ældre, beskæftigelse, integration, uddannelse samt økonomi og ledelse. VIVE har hovedkvarter i København samt en afdeling i Aarhus.

Centeret ledes af en bestyrelse, der er ansvarlig for centerets virksomhed. Bestyrelsen består af en formand og et medlem, der udpeges af økonomi- og indenrigsministeren samt tretten øvrige medlemmer, der udpeges af økonomi- og indenrigsministeren efter indstilling fra finansministeren, sundhedsministeren, beskæftigelsesministeren, børne- og socialministeren, KL, Danske Regioner, Danmarks Frie Forskningsfond, videregående uddannelses- og forskningsinstitutioner samt medarbejderrepræsentanter.

Centeret udfører sin faglige virksomhed inden for sit formål i uafhængighed af økonomi- og indenrigsministeren. Centret skal værne om videnskabetikken og integritet i forskningen.

2.1.1 Mission og vision

VIVE har udarbejdet en strategi for 2018 og 2019, hvor VIVEs mission og vision er formuleret:

VIVEs mission er at udarbejde og formidle anvendelsesorienteret forskning og analyse i relation til velfærdssamfundets udvikling, borgernes levevilkår og indretningen af den offentlige sektor, herunder fremme af kvalitetsudvikling, bedre ressourceanvendelse og styring. Centeret skal bidrage til at styrke vidensgrundlaget for udvikling af velfærdssamfundet og beslutningsgrundlaget for lovgivning og forvaltning.

VIVEs vision er:

- at vores vidensproduktion og vidensformidling er aktuel og relevant – til gavn for udviklingen af det danske velfærdssamfund
- at vi er den foretrukne og uundværlige leverandør af viden, der kan kvalificere og understøtte beslutningsprocesser for offentlige beslutningstagere, private interessenter og offentligheden i øvrigt
- at vi er Danmarks stærkeste miljø for anvendt forskning og analyse på velfærdsområdet og en naturlig samarbejdspartner i ind- og udland.

2.1.2 Kerneopgaver

VIVEs kerneopgaver er:

- at udvikle og udarbejde viden om velfærdsområderne
- at bedrive anvendelsesorienteret forskning og analyse på velfærdsområderne
- at formidle og kommunikere VIVEs resultater og viden
- at rådgive offentlige myndigheder inden for velfærdsområderne.

2.2 Ledelsesberetning

2.2.1 Faglige resultater

VIVE vurderer samlet set, at der i 2018 er opnået et tilfredsstillende resultat, både hvad angår målopfyldelse af VIVEs resultatplan og ift. løsningen af VIVEs kerneopgaver. Fusionen har overordnet været det store omdrejningspunkt i 2018, idet der igennem hele året har været fokus på at etablere velfungerende og stabile systemer og arbejdsgange i den nyoprettede organisation. Det er ikke desto mindre lykkedes at skabe rammer, som har muliggjort, at VIVE har kunnet fastholde en stor vidensproduktion af høj faglig kvalitet - ikke mindst på grund af medarbejdernes store indsats.

VIVE har i 2018 etableret vigtige grundelementer. Der er vedtaget og implementeret en ny stillingsstruktur for forsknings- og analysemedarbejderne samt en ny lønpolitik, der har sikret ensartethed og gennemsigtighed i og på tværs af organisationen. Derudover har en stor opgave været etablering af fælles projekt-økonomistyring, hvor bl.a. det store kartotek af projektbudgetter er blevet samlet.

VIVE er til stadighed opmærksom på vigtigheden af at kommunikere om det nye center og dets vidensproduktion både internt og eksternt. Der blev af denne grund lanceret en ny hjemmeside i slutningen af året, som sikrer en helstøbt præsentation af VIVE, og hvor VIVEs viden og produkter præsenteres på en lettilgængelig måde og via centrale temaer. VIVEs navn og formål er på kort tid blevet bredt udbredt og kendt blandt samarbejdspartnere og rekvirenter, og VIVE optræder ofte i medierne.

Adgangen til og indsamlingen af data er helt central for VIVEs forskning og analyse. Derfor har VIVE fortsat arbejdet med at udvikle sikre procedurer for datasikkerhed og -håndtering, ligesom EU's databeskyttelsesforordning (GDPR) er blevet implementeret, således at VIVE fortsat lever op til gældende lovgivning.

I andet halvår af 2018 var VIVE uden direktør, og der har i interimperioden, frem til VIVEs nye direktør tiltrådte 1. marts 2019, været stor opmærksomhed på at opretholde en stabil drift. Desuden har der været fokus på at give rum og tid til, at de seks forsknings- og analyseafdelinger har kunnet konsolidere sig, finde egne styrkepositioner og oparbejde viden på tværs af afdelingerne. Der har været en højere afgang af medarbejdere fra VIVE i 2018, end ledelsen ønsker, og der arbejdes derfor med fastholdelsesinitiativer på basis af en afdækning af de primære årsager til medarbejderomsætningen. VIVE vil fremme det faglige miljø, samarbejde på tværs og kontinuerligt sikre levering og formidling af relevant og kvalitetsfuld viden til beslutningstagere og offentligheden.

Årets økonomiske resultat afspejler en tæt styring af VIVEs budget gennem det første fulde fusionsår. Det er lykkedes at holde budgettet gennem stram økonomisk prioritering på trods af reduceret finanslovsbevilling og væsentlige fusionsrelaterede driftsomkostninger til bl.a. ny fælles it-plattform.

2.2.2. Årets økonomiske resultat

Tabel 1 VIVEs økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal (mio. kr.)	2017	2018	2019 (budget)*
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-193,9	-186,3	-196,2
Heraf indtægtsført bevilling	-70,4	-63,3	-59,4
Heraf eksterne indtægter	-123,5	-123,0	-136,8
Ordinære driftsomkostninger	197,5	190,3	196,2
Heraf løn	129,8	119,4	120,6
Heraf afskrivninger	5,1	1,2	0,9
Heraf øvrige omkostninger	62,6	69,6	74,7
Resultat af ordinær drift	3,7	4,0	0,0
Resultat før finansielle poster	3,6	-0,4	0,0
Årets resultat	4,0	-0,1	0,0
Balance			
Anlægsaktiver	2,3	2,7	-
Omsætningsaktiver	99,7	97,1	-
Egenkapital	-13,8	-13,9	-
Langfristet gæld	-5,6	-1,4	-
Kortfristet gæld	-117,1	-92,0	-
Låneramme	14,4	14,4	-
Træk på lånerammen	2,3	2,7	-
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	16,0 %	18,5 %	-
Bevillingsandel	36,4 %	34,0 %	-
Soliditetsgrad**	9,8 %	12,5 %	-
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	214,8	199,6	196,7
Årsværkspris i 1.000 kr.	607,0	598,2	613,1

Note 1: Der kan forekomme mindre afvigelser grundet afrundinger.

Note 2: Huslejeindtægter vedrørende fremleje af VIVEs lejemål i Købmagergade (3,2 mio. kr.) er medregnet i resultat før finansielle poster, mens dertilhørende huslejeomkostninger er klassificeret som ordinære driftsomkostninger.

* Grundbudget 2019

** Opgjort som egenkapital i forhold til værdien af de samlede aktiver. Beregningen er foretaget med nøjagtige regnskabstal.

VIVEs økonomiske resultat blev et overskud på 0,1 mio. kr., stort set svarende til forventningerne i grundbudgettet for 2018, hvor årets resultat stod til et 0. VIVEs egenkapital er dermed øget til 13,9 mio. kr. Soliditeten er øget til 12,5 % gennem især nedbringelse af kortsigtede gældsforpligtelser.

Huslejeindtægter er iht. statens regnskabsregler klassificeret som ordinære driftsindtægter. VIVE opkræver huslejeindtægter vedrørende fremleje af VIVEs lejemål i Købmagergade. Huslejeindtægterne er i VIVEs regnskab for 2018 klassificeret som andre ordinære driftsindtægter og er derfor ikke indregnet i resultatet af den ordinære drift i tabellen ovenfor. De modsvarende huslejeomkostninger er klassificeret som ordinære driftsomkostninger. Dette medfører, at resultatet af ordinær drift reelt er et underskud på 0,8 mio. kr. og ikke et underskud på 4,0 mio. kr., som det fremgår af tabel 1.

VIVEs ordinære indtægter bestod i 2018 af en finanslovsbevilling på 63,3 mio. kr. samt eksterne indtægter på i alt 123,9 mio. kr. Indtægtsdækket virksomhed bidrog med 69,8 mio. kr. til de eksterne indtægter og tilskudsfinansierede aktiviteter med 52,0 mio. kr. Sammenlignet med 2017 er omsætningen fra indtægtsdækket virksomhed gået ned fra 76,7 mio. kr., og omsætningen fra tilskudsfinansierede aktiviteter er gået op fra 41,2 mio. kr. Som i både SFI og KORA forud for fusionen vil der i VIVE være nogen variation fra år til år i forholdet mellem indtægter fra indtægtsdækket virksomhed og tilskudsfinansierede aktiviteter.

VIVEs ordinære omkostninger var på i alt 190,3 mio. kr. De fordelte sig med 62,8 % på personaleomkostninger og 37,2 % på øvrige driftsomkostninger.

VIVE har i 2018 afholdt større omkostninger på it-området end under normal drift. Sammenlægning af it-systemer og etablering af ny it-plattform efter fusionen i 2017 har været ressourcekrævende.

VIVEs finanslovsbevilling er reduceret med 5 mio. kr. i 2018 og 10 mio. kr. i 2019 som del af den politiske aftale om sammenlægningen af SFI og KORA. VIVE har siden fusionen arbejdet målrettet på at imødegå bevillingsreduktionen, der skal finansieres ved besparelser på ledelse, administration og lokaler. Derfor har VIVE etableret fremleje af det tidligere KORAs lokaler i Købmagergade, der er uopsigelige til 2022, og har gennemført besparelser på ledelse og administration.

VIVE har ved årsskiftet en solid ordrebeholdning for 2019, som i størrelse svarer til ordrebeholdningen i starten af 2018.

Tabel 2 VIVEs samlede aktivitet

(mio. kr.)	2018
Indtægter	-127,4
Løn	119,4
Øvrige udgifter	71,2
Nettoudgifter	63,2
FL Bevilling	-63,5
TB Bevilling	0,2
Resultat, overført overskud	-0,1

VIVEs samlede indtægter og omkostninger fra ordinær virksomhed, anden virksomhed og finansielle poster udgjorde i 2018 63,2 mio., kr. som medfører et underforbrug, idet VIVEs finanslovsbevilling i 2018 var 63,3 mio. kr.

2.3 Kerneopgaver og ressourceforbrug

2.3.1 Skematisk oversigt

Tabel 3 Sammenfatning af økonomi for VIVEs opgaver

Opgave (t.kr.)	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Hjælpefunktion samt generel ledelse og administration	0,0	-5,1	59,0	53,9
1. Forsknings- og analysevirksomhed	-56,8	-121,7	124,5	-54,0
2. Kommunikation og formidling	-6,5	-0,6	7,1	0,0
I alt	-63,3	-127,4	190,6	-0,1

Note: Der kan forekomme mindre afvigelser grundet afrundinger.

Opgave 0. Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration vedrører aktiviteter, der er fælles for hele VIVE, og som ikke kan relateres til nogen af de øvrige finanslovsformål. Som følge af krav fra Moderniseringsstyrelsen om registrering af generelle fællesomkostninger i regnskabet er opgørelsen af opgave 0 uden finanslovsbevilling. De samlede omkostninger udgør 59,0 mio. kr., og der er indtægtsført indtægter for 5,1 mio. kr. Indtægterne er 4,2 mio. kr. højere end i 2017, hovedsageligt som følge af huslejeindtægter fra fremlejede lokaler i Købmagergade. Underskuddet på 53,9 mio. kr. er finansieret af det overskud, som opstår ved opkrævning af overhead i forbindelse med udførelse af opgave 1.

Opgave 1. Forsknings- og analysearbejde er finansieret af finanslovsmidler (herunder satspuljemidler), tilskud fra fonde samt af indtægter ved VIVEs indtægtsdækkede virksomhed. De samlede direkte omkostninger udgør 124,5 mio. kr. og er finansieret af finanslovsbevillinger på 56,8 mio. kr. og øvrige indtægter og tilskud på 121,7 mio. kr. Overskuddet på 54,0 mio. kr. finansierer fællesomkostningerne (overhead), som i tabellen er opgjort under opgave 0.

Opgave 2. Kommunikation og formidling vedrører bl.a. afholdelse af faglige seminarer, udarbejdelse af informationsmateriale og løbende dialog med interessenter, som ikke er udløbere af konkrete forskningsprojekter eller analysearbejde. De samlede direkte omkostninger i 2018 udgjorde 7,1 mio. kr., som blev finansieret med 6,5 mio. kr. finanslovsbevilling samt 0,6 mio. kr. indtægtsførte indtægter.

2.4 Målrapportering

2.4.1 Målrapportering 1. del: Skematisk oversigt

Af de elleve mål i VIVEs resultatplan for 2018 er de ni nået. Kun målene om budgetoverholdelse og opretholdelse af faglig produktion og produktivitet er ikke fuldt opfyldt. Uddybende forklaringer af målkriterier og opnåede resultater fremgår af tabel 4.

VIVE finder, at der har været en meget tilfredsstillende opnåelse af de aftalte mål for 2018.

Tabel 4 Skematisk oversigt over opfyldelsen af mål i VIVEs resultatplan for 2018

Mål	Succeskriterie	Opnået resultat	Vægtning i procent	Beregning	Beregnet resultat
Strategisk mål					
Mål 1.1: <i>Tydelig strategisk retning for VIVE</i>	VIVE skal udarbejde en samlet strategi for centeret. Strategien skal tage udgangspunkt i VIVEs formål, som det er beskrevet i lovgrundlaget. Strategien beskrives i et kort strategipapir, som skal forelægges for departementet senest ved udgangen af 2. kvartal 2018.	VIVEs strategi for 2018-2019 er godkendt af bestyrelsen 1. marts 2018. VIVE har fremsendt strategien til departementet til orientering den 18. april og har ligeledes fremlagt strategien for departementet ved direktørmødet den 15. maj 2018.	9,1	Målet vurderes opfyldt.	9,1
Kernefaglige mål					
Mål 2.1: <i>Fastholdelse af produktion og produktivitet</i>	VIVE skal fastholde omfanget af produktionen på minimum samme niveau som i 2017. Dvs. BFI pr. forskerårsværk skal være på minimum 3,24 og antal rapporter og notater pr. forsknings- og analyseårsværk skal være på minimum 1,36.	VIVEs aktivitetsniveau har været højt, og der er blevet produceret mange rapporter og artikler mv. i 2018. BFI pr. forskerårsværk: 3,26. Delmålet er således opfyldt. Rapporter og notater pr. forsknings- og analyseårsværk: 1,22. Delmålet er således ikke opfyldt.	9,1	Målet vurderes ikke opfyldt.	0
Mål 2.2: <i>Anvendelsesorienteret og praksisnær analyse og forskning</i>	VIVE skal levere anvendelsesorienteret og praksisnært input til kommuner, regioner og staten og dermed hjælpe rekvisiter med at øge kvalitet og effektivitet. VIVE skal derfor være den foretrukne leverandør af analyse og forskning inden for sit felt. Målet vurderes ved den samlede andel af tilfredse rekvisiter fordelt på hhv. kommuner, regioner, stat og private. Mindst 90 % af VIVEs rekvisiter skal være tilfredse.	VIVE har udarbejdet et digitalt spørgeskema, som udsendes systematisk til VIVEs rekvisiter af analyse og forskning for at måle deres tilfredshed med VIVEs arbejde. Det digitale spørgeskema udsendes løbende til VIVEs rekvisiter efter afsluttede opgaver. En samlet opgørelse af respondenterne svar ift. aktiviteter i 2018 viser, at 94 % var tilfredse. Målet er således opfyldt. VIVE har i løbet af 2018 udsendt spørgeske-	9,1	Målet vurderes opfyldt.	9,1

		maet til 92 rekviren-ter og har opnået en svarprocent på 66 %.			
Mål 2.3.: <i>Udvikling af en målemetode til et kernefagligt mål om impact</i>	VIVE skal udvikle en metode til dokumentation af centerets evne til at levere og formidle analyser og anvendt forskning, som indgår i beslutnings-grundlaget for offentlige myndigheder og offentlige institutioner. Dvs., at målemetoden bl.a. skal indfange anvendeligheden af centerets arbejde og dermed centerets niveau mht. impact. Målet udarbejdes på baggrund af KORA og SFIs tidligere arbejde med at udvikle et mål for impact. Målet skal godkendes af departementet senest ved udgangen af 3. kvartal og kunne implementeres i Resultatplan 2019.	VIVE har 28. september 2018 fremsendt "Notat om udvikling af mål for impact". Notatet er behandlet og godkendt i VIVEs bestyrelse.	9,1	Målet vurderes opfyldt.	9,1
Mål 2.4.: <i>Kvalitet i risikovurderingen af informationssikkerheden</i>	VIVE skal opdatere sin risikovurdering af informationssikkerheden med fokus på at tydeliggøre, hvordan VIVE forholder sig til de elementer i Digitaliseringsstyrelsens, FE's og CFCS's vejledning "Trusselsidentifikation ved risikovurdering af offentlige it-systemer" fra oktober 2015, som vedrører ulykker samt nedbrud og tekniske fejl. Risikovurderingen skal være forelagt den øverste ledelse i VIVE og sendes til departementet til orientering senest ved udgangen af 3. kvartal. Departementet kan bede VIVE om at tydeliggøre revisioner eller dokumentation, såfremt der konstateres åbenlyse mangler eller udeladelser.	VIVE har i september 2018 gennemført den årlige risikovurdering og har den 28. september fremsendt "Notat om informationssikkerhed: Risikovurdering" til departementet efter behandling i VIVEs ledelse.	9,1	Målet vurderes opfyldt.	9,1
Mål 2.5.: <i>Databeskyttelsesforordningen</i>	Med ikrafttrædelsen af databeskyttelsesforordningen i maj 2018, bliver kravene til behandlingen af person-data skærpet. VIVE skal senest i 2. halvår 2018 dokumentere, at databeskyttelsesforordningen efterleves.	VIVE har haft fokus på GDPR-klargøring frem mod 25. maj 2018. I denne forbindelse er der bl.a. indgået en DPO-aftale med DST. VIVE har den 21. december 2018 fremsendt et notat til departementet, der giver status på GDPR-implementeringen på VIVE ved udgangen af 2018. Notatet er efterfølgende godkendt af departementet.	9,1	Målet vurderes opfyldt.	9,1
Organisatoriske og økonomiske mål					
Mål 3.1.: <i>Koncept for afrapportering på trækningsretten</i>	VIVE skal udvikle et koncept for årlig afrapportering til bestyrelsen for så vidt angår trækningsretten. Afrapporteringen skal	VIVE har fremlagt et koncept for afrapportering af trækningsretten til bestyrelsesmødet den	9,1	Målet vurderes opfyldt.	9,1

	blandt andet gøre det muligt for bestyrelsen løbende at følge, hvilke projekter der bliver igangsat under trækningensretten samt resultatet af arbejdet.	7. juni, som med mindre justeringer fremover anvendes til afrapportering til bestyrelsen hvert halve år. Næste rapportering har fundet sted på bestyrelsesmødet den 12. november 2018.			
Mål 3.2.: <i>Samlet lønpolitik</i>	VIVE skal udarbejde en samlet lønpolitik, som understøtter en gradvis harmonisering af løn niveauer samt ensretter rekrutteringspraksis på tværs af de tidligere institutioner KORA og SFI. Lønpolitikken skal sendes til departementet til orientering senest ved udgangen af 2. kvartal 2018.	Ny stillingsstruktur for VIVE er besluttet og efterfølgende implementeret pr. 1. september 2018. Den ny stillingsstruktur er endvidere grundlag for fremtidig rekruttering til VIVE. Ny lønpolitik blev aftalt før sommerferien og underskrevet primo august. Lønpolitikken blev fremsendt til departementet 3. juli og blev fulgt i september/oktober i forbindelse med de årlige forhandlinger af faste tillæg. De indgåede aftaler er alle forhandlet på basis af lønpolitikken og med et væsentligt hensyn til gradvis lønharmonisering af de konstaterbare lønspænd.	9,1	Målet vurderes opfyldt.	9,1
Mål 3.3. <i>VIVEs budget overholdes</i>	Afvigelsen mellem VIVEs grundbudget og realiseret forbrug ved årsregnskabet må maksimalt være på 2 %, og afvigelsen mellem prognosen ved udgiftsopfølgning 2 og realiseret forbrug ved årsregnskabet må maksimalt være på 1 %. Afvigelse beregnes altså som forskellen mellem budgetteret og realiseret forbrug af nettoudgiftsbevilningen (grundbudgettet).	VIVEs grundbudget 2018 og realiseret forbrug ved årsregnskabet er opgjort til 0,5%. Delmålet er således opfyldt. Afvigelsen mellem prognosen ved udgiftsopfølgning 2 og realiseret forbrug ved årsregnskabet for 2018 er opgjort til 2,8 %. Delmålet er således ikke opfyldt.	9,1	Målet vurderes ikke opfyldt.	0
Mål 3.4.: <i>Tilpasning af økonomien</i>	I forbindelse med oprettelsen af VIVE er der indarbejdet en negativ budgetkorrektur på finansloven for 2017 på 5 mio. kr. i 2018 og 10 mio. kr. i 2019 og efterfølgende år. Besparelsen skal realiseres gennem reducerede omkostninger til ledelse, administration og husleje. I 2018-2021 skal centeret realisere de planlagte besparelser – bl.a. ved at leve op til den plan for tilpasning af økonomien, som VIVE leverede i 2017. VIVE skal derfor realisere de planlagte besparelser på	VIVE har fra 2017 arbejdet hen mod at kunne realisere fusionsbesparelserne fra 2018. VIVE har realiseret de nødvendige besparelser i 2018 og har indarbejdet yderligere besparelser i 2019-budgettet, så budgetreguleringen udmøntes ved administrative og ledelsesmæssige besparelser. En samlet redegørelse for udmøntningen er fremsendt til departementet.	9,1	Målet vurderes opfyldt.	9,1

	ledelse, administration og husleje inden for den fastlagte tidsramme.				
Mål 3.5: Gennemgang af prisfastsættelse	I 2018 skal VIVE gennemføre en gennemgang af prisfastsættelsen for VIVEs indtægtsdækkede virksomhed i overensstemmelse med MODST justerede vejledning om prisfastsættelse, som forventes at udkomme ultimo 2017. Gennemgangen skal klarlægge, hvordan priserne fastsættes og indbefatte alle omkostninger i de opgaver, som VIVE byder på. Resultaterne af gennemgangen afgives til departementet senest ved udløbet af 3. kvartal.	VIVE har den 28. september fremsendt "Notat om prisfastsættelse for indtægtsdækket virksomhed på VIVE" til departementet. Det fremgår af notatet, at VIVEs prisfastsættelse overholder Finansministeriets vejledning, og at VIVEs priser ikke er konkurrenceforvridende. Grundlaget for al prisfastsættelse på VIVE opdateres i øvrigt som minimum årligt.	9,1	Målet vurderes opfyldt.	9,1
Total			100		81,8

2.4.2 Uddybende analyse og vurderinger

Nedenfor analyseres og vurderes to væsentlige og strategiske mål samt to ikke-opnåede mål og resultater i resultatplanen for 2018.

Mål 1.1. Tydelig strategisk retning for VIVE

VIVE har i 2018 udarbejdet en solid fusionsstrategi, der sætter fælles retning og danner rammen for de centrale kerneværdier, der udgør fundamentet i centeret. Der har været et stort fokus på at få strategien ud at leve blandt medarbejdere og derved få en bred forankring. Betydningen af og indholdet i strategiens kerneværdier er blevet drøftet løbende i VIVEs bestyrelse og på centermøder. Derudover er nye initiativer igangsat med udgangspunkt i nøgleinitiativerne. Fx var nøgleinitiativet 'En samlet organisation' temaet for VIVEs første fælles centerdag/seminardag i efteråret 2018. Arbejdet med strategien har været en væsentlig parameter i den succesfulde opstart af VIVE.

Mål 2.1. Fastholdelse af produktion og produktivitet.

Den videnskabelige produktion i 2018 er opgjort ved det samlede antal artikler, antologibidrag og videnskabelige bøger, målt ved den bibliometriske forskningsindikator (BFI) pr. forskerårsværk. I 2018 er VIVEs forskningspublicering opgjort til 214 BFI-point, som i opgørelsen af målopfyldelsen holdes op mod VIVEs 65,7 forskerårsværk (eksklusive videnskabelige assistenter og ph.d.-studerende) i 2018. BFI pr. forskerårsværk blev således 3,26 i 2018 ift. målet på min. 3,24. Delmålet er dermed opfyldt.

Udgivne rapporter og notater i 2018 er opgjort ved det samlede antal rapporter og notater til afrapportering af analyse- og forskningsprojekter. I opgørelsen af målopfyldelsen holdes de 163 rapporter og notater op mod VIVEs 133,8 årsværk i de forsknings- og analyseproducerende afdelinger på VIVE. Der blev således produceret 1,22 rapport eller notat pr. årsværk i 2018 ift. målet om min. 1,36. Delmålet er således ikke opfyldt.

2018 har der været en uhensigtsmæssigt stor personaleomsætning på VIVE; inklusive opsigelser og frivillige fratrædelser udløst af fusionens sparekrav, pensioneringer og ordinær afgang af medarbejdere fra alle typer af funktioner har personaleomsætningen været på 19,6 % i 2018. Med så væsentlig en personaleomsætning går viden, erfaring og kompetencer tabt for VIVE, og det giver naturligvis et produktivitetstab, når der skal ske introduktion af nye kolleger, overdragelse af projekter og tilegnelse af nye specialkompetencer. I 2018 har der været en del medarbejdere i VIVEs analytikerspør, der har forladt VIVE, og det har haft betydning for årets produktion og produktivitet ift. rapporter og analyser, selvom alle ledige stillinger i forsknings- og analyseafdelingerne løbende er blevet genbesat. Endelig er det ikke overraskende, at fusionen i sig selv har udløst forandringer og usikkerhed, der har medført en mindre afmatning i produktiviteten i som minimum den ene type af VIVEs output. Hvis det samme er tilfældet i den videnskabelige produktion, vil det pga. den noget tungere udgivelsesproces ved artikler mv. først vise sig med en vis forsinkelse.

Selve målepunktet - at opgøre VIVEs analyseproduktion ved antallet af offentliggjorte rapporter og notater – genovervejes i forbindelse med fremtidige produktivitetsopgørelser. Nogle rekvirenter bestiller delrapporter som afrapportering på en større analyse, andre ønsker et helt projekt afrapporteret i én rapport, og der vil derfor opstå vilkårlige udsving mellem årene.

Mål 2.2. Anvendelsesorienteret og praksisnær analyse og forskning

Tilfredse rekvirenter, som finder VIVEs forskning og analyser relevante og af høj kvalitet, er helt centrale for, at VIVE kan opfylde sin mission. Det har derfor været et fokusområde gennem fusionen at opretholde de tidligere organisationers faglige niveau og sikre medarbejderne rum til at kunne udføre deres kernearbejde til trods for sammenflytning, nye procedurer og arbejdsgange og mange nye kollegaer. Dette vurderes at være lykkedes, da de adspurgte rekvirenter i høj grad har været tilfredse med VIVEs arbejde både ift. samarbejdsrelationer og produkt, og er et meget tilfredsstillende resultat.

Mål 3.3. VIVEs budget overholdes

Som led i at sikre en sund økonomistyring af VIVE skal centeret overholde sit budget.

Afvigelsen mellem prognosen ved udgiftsopfølgning 2 og realiseret forbrug ved årsregnskabet for 2018 er opgjort til 2,8 % (1,7 mio. kr.), hvor målet var en afvigelse på højst 1 %. Delmålet er således ikke opfyldt.

Det har været mange fusionsrelaterede omkostninger i hele 2018, hvor det har været vanskeligt at forudsige årets endelige forbrug. Blandt andet har omkostninger til sammenlægning af it-systemerne været svære at forudsige. Herudover blev de realiserede indtægter lavere end forudsat ved udgiftsopfølgning 2, hvilket skyldes udsving i aktiviteten i 2018 på de underliggende, indtægtsgivende projekter.

Målt ift. nettoudgiftsbevillingen (grundbudgettet) er afvigelsen til årets resultat 0,5 % (0,3 mio. kr.), og dette delmål er således opfyldt (jf. målet om en afvigelse på højst 2 %).

2.5 Forventninger til det kommende år

Tabel 5 Forventninger til det kommende år

	Regnskab 2018	Grundbudget 2019
Bevilling og øvrige indtægter	-190,7	-196,2
Udgifter	190,6	196,2
Resultat, mio. kr.	-0,1	0,0

I 2019 vil VIVE arbejde for at konsolidere nye praksisser, styrke en velfungerende drift og øge sammenhængskraften på tværs af afdelinger og lokaliteter. Der bygges derved oven på de organisatoriske grundpiller, der er blevet etableret i løbet af 2018, herunder de faglige afdelinger, stillingsstruktur og fælles administrative systemer.

VIVE vil i 2019 fortsat arbejde for at realisere fusionsstrategien for 2018-2019 med udgangspunkt i strategiens nøgleinitiativer.

VIVE vil derfor fokusere på at blive én samlet organisation ved dels en videre samling af infrastrukturen og herunder de administrative processer, dels ved at opbygge en stærk sammenhængskraft med fælles værdisæt. Det indebærer bl.a., at VIVE både internt og eksternt vil fremstå og agere som én aktør med samme retning og mål. Derudover skal det udfoldes og udforskes, hvordan sammenhængen styrkes bredt i organisationen, og særligt på, hvordan VIVE vedbliver at være en attraktiv arbejdsplads, som kan fastholde og tiltrække kompetente medarbejdere.

Det er en central del af VIVEs mission, at VIVEs viden bruges i praksis og understøtter velfærdssamfundets udvikling, herunder fremme af kvalitetsudvikling, bedre ressourceanvendelse og styring. Derfor skal VIVEs metode til dokumentering af impact implementeres og vurderes gennem evaluering af to udvalgte cases. Ligeledes skal der udvikles en strategi for, hvordan vi formidler og omsætter viden bedst muligt til VIVEs centrale målgrupper.

VIVE indsamler og gør brug af store mængder data i produktionen af forskning og analyser. Derfor vil VIVE i 2019 fortsat have fokus på persondatalovgivningen og på datas og øvrige informations fortrolighed og integritet. Der skal bygges videre på det fundament for datasikkerhed, som er sikret i 2018, udarbejdes årshjul for opfølgning på informationssikkerhed og datafortrolighed i VIVE og igangsættes relevante awareness-aktiviteter. VIVEs overgang til Statens It i 2019 bliver centralt i dette arbejde.

VIVE skal være tilgængelig for rekvirenter, samarbejdspartnere og interessenter i hele landet, og her er VIVEs placering i Aarhus central ift. at opretholde og udbygge vores netværk med samarbejdspartnere og målgrupper i Vestdanmark. I 2019 skal der udarbejdes en handleplan for VIVEs lokalitet i Aarhus, hvor omdrejningspunktet vil være at sikre en solid faglig bredde, faglig sparring af høj kvalitet og vedligeholdelse og udbygning af VIVEs netværk i Vestdanmark.

Forsknings- og analyseaktiviteten i VIVE forventes at fastholde det samme høje niveau i 2019 som i 2018 og vil i høj grad bero på ekstern finansiering.

Den yderligere reduktion i finanslovsbevillingen i 2019 vedrørende administration, ledelse og lokaler, udløst af fusionen, er indarbejdet i budgettet, og der vil fortsat være fokus på økonomistyringen i forhold hertil.

3 Regnskab

3.1 Anvendt regnskabspraksis

VIVEs regnskab er aflagt efter regnskabsbekendtgørelsen og de nærmere retningslinjer i Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (ØAV).

Fusionen mellem SFI og KORA blev bevillingsmæssigt foretaget med tilbagevirkende kraft til den 1. januar 2017 på tillægsbevillingsloven for 2017 for § 10.11.40. Regnskabsteknisk blev KORAs og SFIs bogføringskredse lagt sammen i én samlet bogføringskreds i 2018. Den regnskabstekniske sammenlægning har ikke betydning for hovedkontoens regnskab for 2018.

Ændringer til regnskabsbekendtgørelsen vedrørende værdiansættelse af tilgodehavender samt værdipapirer og kapitalindskud har ikke haft betydning for VIVE, og der er derfor ikke bogført primokorrekationer i forbindelse hermed.

3.2 Resultatopgørelse

Regnskabstallene for 2018 er udarbejdet på baggrund af data fra SKS og Navision Stat.

Tabel 6 Resultatopgørelse

Note	(mio. kr.)	2017	10.11.40 VIVE 2018	10.11.40 VIVE Budget 2019
Ordinære driftsindtægter				
Indtægtsført bevilling				
	Bevilling	-70,4	-63,3	-59,4
	Anvendt af tidligere års reservede bevillinger	-	-	-
	Reserveret af indeværende års bevillinger	-	-	-
	Indtægtsført bevilling i alt	-70,4	-63,3	-59,4
	Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-38,2	-36,4	-77,4
	Internt salg af varer og tjenesteydelser	-44,2	-34,5	-
	Tilskud til egen drift	-41,1	-52,0	-59,4
	Ordinære driftsindtægter i alt	-193,9	-186,3	-196,2
Ordinære driftsomkostninger				
Forbrugsomkostninger				
	Husleje	10,4	12,1	12,1
	Forbrugsomkostninger i alt	10,4	12,1	12,1
Personaleomkostninger				
	Lønninger	116,3	107,0	107,2
	Andre personaleomkostninger	0,7	-1,1	-
	Pension	17,5	16,6	16,1
	Lønrefusion	-4,7	-3,0	-2,7
	Personaleomkostninger i alt	129,8	119,5	120,6
1, 2	Af- og nedskrivninger	5,1	1,2	0,9
	Andre ordinære driftsomkostninger	36,5	35,0	62,6
	Internt statsligt køb af varer og tjenesteydelser	15,7	22,4	
	Ordinære driftsomkostninger i alt	197,5	190,3	196,2
	Resultat af ordinær drift	3,6	4,0	0,0
	Andre driftsindtægter	-	-4,4	-
	Andre driftsomkostninger	-	-	-
	Resultat før finansielle poster	3,6	-0,4	0,0
Finansielle poster				
	Finansielle indtægter	-	-	-
	Finansielle omkostninger	0,4	0,3	-
	Resultat før ekstraordinære poster	4,0	-0,1	0,0
Ekstraordinære poster				
	Ekstraordinære indtægter	-	-	-
	Ekstraordinære omkostninger	-	-	-
	Årets resultat	4,0	-0,1	0,0

Anm 1: Der kan forekomme mindre afvigelser grundet afrundinger.

Anm 2: Huslejeindtægter vedrørende fremleje af VIVEs lejemål i Købmagergade (3,2 mio. kr.) er klassificeret som andre driftsindtægter, mens dertilhørende huslejeomkostninger er klassificeret som ordinære driftsomkostninger.

Anm. 3: Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger er korrigeret ift. SKS for interne statslige overførsler.

Tabel 7 Resultatdisponering

Resultatdisponering af årets overskud	10.11.40 VIVE	(mio. kr.)
Disponeret til bortfald		0,0
Disponeret til udbytte til statskassen		0,0
Disponeret til overført overskud		0,1

Årets resultat overføres som et overskud til egenkapitalen.

3.3 Balance

Tabel 8 Balancen

Note	AKTIVER (mio. kr.)	2017	2018	Note	PASSIVER (mio. kr.)	2017	2018
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
1	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (startkapital)	-6,9	-6,9
	Øvrige immaterielle anlægsaktiver	1,2	2,3		Opskrivninger	-	-
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	1,2	2,3		Reserveret egenkapital	-	-
					Bortfald af årets resultat	-	-
2	Materielle anlægsaktiver				Udbytte til staten		
	Grunde, arealer og bygninger	0,4	0,3		Overført overskud	-6,9	-7,0
	Infrastruktur	-	-		Egenkapital i alt	-13,8	-13,9
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-				
	Transportmateriel	-	-	3	Hensatte forpligtelser	-4,6	-4,3
	Inventar og it-udstyr	0,7	0,1				
	Materielle anlægsaktiver i alt	1,1	0,4		Langfristet gæld		
					FF4 Langfristet gæld	-5,6	-1,4
	Finansielle anlægsaktiver						
	Statsforskrivning	6,9	6,9		Donationer	-	-
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	-	-		Prioritetsgæld	-	-
	Finansielle anlægsaktiver i alt	6,9	6,9		Anden langfristet gæld	-	-
					Langfristet gæld i alt	-5,3	-1,4
	Anlægsaktiver i alt	9,2	9,6				
	Omsætningsaktiver				Kortfristet gæld		
	Varebeholdninger	-	-		Leverandører af varer og tjenesteydelser	-18,0	-12,5
	Tilgodehavender	62,6	61,8				
4	Igangværende arbejder for fremmed regning, tilgodehavender	36,1	35,2		Anden kortfristet gæld	-18,8	-14,1
	Værdipapirer	-	-	3	Skyldige feriepenge	-16,6	-15,9
3	Periodeafgrænsningsposter	1,1	0,1				
	Likvide beholdninger			4	Igangværende arbejder for fremmed regning, forpligtelser	-60,2	-48,4
	FF5 Uforrentet konto	5,1	28,5				
	FF7 Konti	27,1	-23,6		Periodeafgrænsningsposter, forpligtelser	-3,5	-1,1
	Andre likvider	-	-				
	Likvide beholdninger i alt	32,1	4,9		Kortfristet gæld i alt	-117,1	-92,0
	Omsætningsaktiver i alt	131,9	102,0		Gæld i alt	-122,7	-93,4
	AKTIVER I ALT	141,1	111,6		PASSIVER I ALT	-141,1	-111,6

Anm: Der kan forekomme mindre afvigelser grundet afrundinger.

Balancen er reduceret med 29,5 mio. kr. fra 2017 til 2018, hvor den udgør 111,6 mio. kr.

På aktivsiden dækker reduktionen over en nedgang i VIVEs likvide beholdning.

På passivsiden skyldes reduktionen en nedgang i VIVEs kortsigtede gæld. Størst er reduktionen i skyldigt igangværende arbejde for fremmed regning, som skyldes, at der i mindre grad end ved udgangen af 2017 er modtaget forudbetaling for projekter med ekstern finansiering. Herudover er leverandørgæld og periodeafgrænsningsposter reduceret i forhold til sidste år, hvilket bl.a. skyldes, at der i 2018 har været et større fokus i VIVE på rettidig betaling af kreditorer.

3.4 Egenkapitalforklaring

Tabel 9 Egenkapitalforklaring

(mio. kr.)	2017	2018
Reguleret egenkapital primo	-6,9	-6,9
Reguleret egenkapital, ultimo	-6,9	-6,9
Overført overskud, primo	-10,9	-6,9
+ Overført af årets resultat	4,0	0,1
Overført overskud, ultimo	-6,9	-7,0
Egenkapital ultimo	-13,8	-13,9

Note: Reguleret egenkapital primo 2017 er korrigeret sammenlignet med Årsrapport 2017.

VIVEs resultat for 2018 var et overskud på 0,1 mio. kr. Dette overskud er overført til egenkapitalen, der primo 2018 var i alt på 13,8 mio. kr., hvorfor den samlede egenkapital efter regnskabsåret 2018 i alt er på 13,9 mio. kr.

3.5 Likviditet og låneramme

Af tabel 10 fremgår udnyttelsesgraden af lånerammen.

Tabel 10 Udnyttelse af lånerammen

(mio. kr.)	2018
Sum af saldo på FF4 pr. 31.12.2018	2,7
Låneramme på FL 2018	14,4
Udnyttelsesgrad i procent	18,5

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 11 Opfølgning på lønsumsloft

Hovedkonto 10.11.40	(mio. kr.)
Lønsumsloft FL	46,2
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	46,2
Lønforbrug under lønsumsloft	53,2
Difference	-7,0
Akkumuleret opsparing pr. 31.12.2017	84,9
Akkumuleret opsparing pr. 31.12.2018 før administrationsbidrag	77,9
Bidrag fra eksterne virksomheder i 2018 (uk. 90, 95 og 97)	8,9
Akkumuleret opsparing pr. 31.12.2018	86,8

Note: I henhold til finansministeriets Budgetvejledning 2016, pkt. 2.6.5 Lønsumsloft er der i forbindelse med indtægtsdækket virksomhed, tilskudsfinansierede aktiviteter og tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed adgang til at overføre bidrag til administration, fællesudgifter eller lignende under almindelig virksomhed. Lønsumsloftet kan forhøjes med op til halvdelen af det overførte bidrag til administrationen.

Lønsumsloftet er i 2018 forhøjet med 8,9 mio. kr., svarende til lønomkostninger, som bliver finansieret af interne statslige overførsler i forbindelse med dækning af administrationsbidrag under indtægtsdækket virksomhed og tilskudsaktiviteter.

3.7 Bevillingsregnskabet

Tabel 12 Bevillingsregnskab (§ 10.11.40) VIVE

Hovedkonto 10.11.40 VIVE (mio. kr.)	Bevilling 2018	Regnskab 2018	Afvigelse	Videreførelse ultimo
Drift				
Nettoudgiftsbevilling	-63,5	-63,3	0,2	
Indtægter	-132,9	-127,1	5,8	
Udgifter	196,4	190,3	-6,1	
Årets resultat	0,0	-0,1	-0,1	-0,1

Note: Der kan forekomme mindre afvigelser grundet afrundinger.

VIVEs finanslovsbevilling blev i løbet af 2018 reduceret med 0,2 mio. kr. som følge af tillægsbevilling om dispositionsbegrænsning vedrørende indkøb mv.

4 Bilag

4.1 Noter

Tabel 13

Note 1: Immaterielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	I alt
Kostpris	7,5	7,5
Kostpris pr. 31.12.2018	7,5	7,5
Akkumulerede afskrivninger	-5,2	-5,2
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2018	-5,2	-5,2
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2018	2,3	2,3
Årets afskrivninger	-0,5	-0,5
Årets af- og nedskrivninger	-0,5	-0,5

Note: Der kan forekomme mindre afvigelser grundet afrundinger

Tabel 14

Note 2: Materielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Inventar og it-udstyr	I alt
Kostpris	2,1	24,5	26,6
Afgang	-	-	-
Kostpris pr. 31.12.2018	2,1	24,5	26,6
Akkumulerede afskrivninger	-1,8	-24,4	-26,2
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2018	-1,8	-24,4	-26,2
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2018	0,3	0,1	0,4
Årets afskrivninger	-0,1	-0,6	-0,7
Årets af- og nedskrivninger	-0,1	-0,6	-0,7

Note: Der kan forekomme mindre afvigelser grundet afrundinger

Note 3: Hensatte forpligtelser og periodiseringsposter

(mio. kr.)	Primo 2018	Bevægelser 2018	Ultimo 2018
Hensættelser			
- Forpligtelser vedr. resultatløn og åremål	-4,3	1,3	-3,1
- Øvrige hensættelser	-0,3	-0,9	-1,2
Hensættelser i alt			-4,3
Periodiseringsposter			
- Feriepenge	-16,6	0,7	-15,9
- Skyldigt merarbejde	-1,1	-1,1	0,0
- Skyldige omkostninger	-0,5	-0,6	-1,1
- Forudbetalte udgifter	1,1	-1,0	0,1
Periodiseringsposter i alt	-17,1	-2,0	-16,9

Note 4: Igangværende arbejder for fremmed regning

Tilgodehavender og forpligtelser for projekter med eksternt finansiering ved udgangen af 2018 bogføres som igangværende arbejder for fremmed regning. Ultimo 2018 udgjorde skyldigt arbejde en nettoforpligtelse på 13,2 mio. kr. Der er tale om opgaver, hvor VIVE har udført arbejder forud for betaling fra kunde/tilskudsgiver (35,2 mio. kr.) eller har modtaget betaling forud for arbejdets udførelse (48,4 mio. kr.).

4.2 Oversigt over det akkumulerede resultat for indtægtsdækket virksomhed (underkonto 90)

Tabel 15

(mio. kr.)	2015	2016	2017	2018
Resultat indtægtsdækket virksomhed	-2,6	-6,6	-4,4	-5,0
Akkumuleret resultat for regnskabsåret og tre foregående år	-18,8	-25,3	-32,3	-18,5

Note 1: Tabellen indeholder oplysninger om det realiserede resultat for indtægtsdækket virksomhed for årene 2015 til 2018 samt de sidste fire års akkumulerede resultat.

Note 2: I tabellen er rettet fejl i regnskabstallene i årsrapporterne for 2016 og 2017. I disse årsrapporter var resultaterne fremstillet som -6,5 mio. kr. henholdsvis -4,9 mio. kr.

4.3 Gebyrfinansieret virksomhed.

VIVE har ikke gebyrfinansieret virksomhed.

4.4 Tilskudsfinansierede aktiviteter (underkonto 95 og 97)

Tabel 19

(Mio. kr.)	Overført overskud	Årets tilskud	Årets udgifter	Årets resultat	Overskud til videreførelse
Tilskudsfinansierede aktiviteter	-15,8	-43,5	52,0	8,5	-7,3
I alt	-15,8	-43,5	52,0	8,5	-7,3

Note: Tabellen indeholder oplysninger om det beløb, der ultimo hvert af de pågældende år er overført fra tilskudskontiene for tilskudsfinansierede aktiviteter til dækning af udgifter ved aktiviteten.

4.5 Forelagte investeringer

VIVE har ikke forelagt investeringer for Finansudvalget i 2018.

4.6 It-omkostninger

Tabel 21 It-omkostninger

Sammensætning	(mio. kr.)
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	1,5
It-systemdrift	6,3
It-vedligehold	6,4
It-udviklingsomkostninger	1,8
Udgifter til it-varer til forbrug	0,7
I alt	16,6

Note 1: Der kan forekomme mindre afvigelser grundet afrundinger

Note 2: Opgørelsen af it-omkostninger i tabel 21 afviger fra opgørelsen af it-omkostninger i SKS som følge af fejlkonteringer i VIVEs regnskab. Opmærksomheden på korrekt kontering er herefter skærpet.

VIVE drev i første halvdel af 2018 to parallelle it-opsætninger, idet sammenlægningen af det tidligere KORAs og det tidligere SFIs it-platforme blev gennemført henover det første fulde år fra fusionen 1. juli 2017. Som følge heraf samt udløst af den samtidige etablering af én fælles it-plattform har VIVE afholdt ekstraordinært mange it-relaterede omkostninger i 2018.