

Årsrapport 2023



VIvE



Indholdsfortegnelse

1	Påtegning	3
---	-----------	---

2	Beretning	4
2.1	Præsentation af VIVE – Det Nationale Forsknings- og Analysecenter for Velfærd	4
2.2	Ledelsesberetning	6
2.3	Kerneopgaver og ressourceforbrug	11
2.4	Målrapportering	12
2.5	Forventninger til det kommende år	16

3	Regnskab	18
3.1	Anvendt regnskabspraksis	18
3.2	Resultatopgørelse	18
3.3	Balance	21
3.4	Egenkapitalforklaring	22
3.5	Likviditet og låneramme	23
3.6	Opfølgning på lønsumsloft	23
3.7	Bevillingsregnskabet	24

4	Bilag	25
4.1	Noter	25
4.2	Indtægtsdækket virksomhed	27
4.3	Fællesstatslige løsninger mv.	27
4.4	Gebyrfinansieret virksomhed	27
4.5	Tilskudsfinansierede aktiviteter	28
4.6	Forelagte investeringer	28
4.7	It-omkostninger	28

1 Påtegning

Årsrapporten omfatter hovedkonto 16.11.66 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 2023.

Det tilkendegives hermed:

1. At årsrapporten er rigtig, bortset fra at det er konstateret, at momsafledning ikke er bogført korrekt i en enkelt ompostering i 2023-regnskabet. Det betyder, at bevillingsforbruget i 2023 er overvurderet i regnskabet med 0,9 mio. kr.

Ledelsen er ikke bekendt med, at årsrapporten indeholder andre væsentlige usikkerheder, fejl-informationer eller udeladelser. Herunder tilkendegives, at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.


Baggrunden for den konstaterede fejl og de initiativer, der er iværksat for at rette op på dette, er nærmere beskrevet i afsnit 4.1. note 5.
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 13. marts 2024



Lotte Jensen, direktør

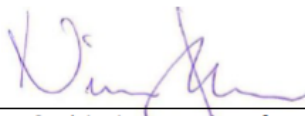
København, den 22. marts 2024



Svend Særkjær, departementschef
Indenrigs- og Sundhedsministeriet

På bestyrelsens vegne

København, den 13. marts 2024



Nina Smith, bestyrelsesformand

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 Indenrigs- og Sundhedsministeriet.

VIVE blev etableret den 1. juli 2017 ved lov om Det Nationale Forsknings- og Analysecenter for Velfærd, jf. LBK nr. 948 af 6. juli 2017. 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 lokation i Aarhus.

Centeret udfører sin faglige virksomhed inden for sit formål i uafhængighed af indenrigs- og sundhedsministeren. Centeret skal værne om videnskabsetikken og integritet i forskningen.

VIVE ledes af en bestyrelse, der er ansvarlig for centerets virksomhed. Bestyrelsen består af en formand og to medlemmer, der udpeges af indenrigs- og sundhedsministeren, samt 12 øvrige medlemmer, der udpeges af indenrigs- og sundhedsministeren efter indstilling fra hhv.: finansministeren, beskæftigelsesministeren, social- og boligministeren, KL, Danske Regioner, Danmarks Frie Forskningsfond og fra videregående uddannelsesinstitutioner og forskningsinstitutioner, der har en faglig tilknytning til centerets formål. To af medlemmerne udpeges efter indstilling af og blandt VIVEs medarbejderne.

Den 1. januar 2023 startede en ny beskikkelsesperiode for VIVEs bestyrelse.

Strategi, mission og vision

Strategi

2023 var sidste leveår for VIVEs gamle strategi, som pr. 1. januar 2024 er blevet afløst af VIVEs nye strategi (2024-2027). VIVEs strategi 2020-2023 baserede sig på en grundig analyse af vilkår, kontekst og organisation i de første år efter fusionen.

Et væsentligt element i strategien var formuleringen af et integritetskodeks, da VIVE både skal sikre høj troværdighed og uvildighed i vidensproduktionen og samtidig en tæt dialog med den relevante omverden. Integritetskodekset er i dag en integreret del af VIVEs praksis og eksterne dialog, som vi løbende tilser og arbejder videre med.

VIVE har i det forløbne år udarbejdet en ny strategi for perioden 2024-2027, som sætter fokus på både udvikling og fortsat konsolidering af centerets centrale områder som defineret i VIVE loven; forskning, analyse og formidling.

Mission – den grundlæggende rolle

VIVEs mission er gennem forskning, analyse og formidling at bidrage til høj livskvalitet samt bæredygtighed, effektivitet og forbedringer i velfærdsstatens grundlag, institutioner og output til gavn for beslutningstagere, medarbejdere og borgere.

Vision – det strategiske afsæt

Vi har i den forløbne strategiperiode, og dermed også i 2023, arbejdet ud fra denne vision for VIVE:

- at forene den videnskabelige tilgang til vidensproduktion med velfærdssamfundets vidensbehov
- at være den foretrukne og uundværlige vidensproducent, der kvalificerer og understøtter refleksion, problemløsningskapacitet og beslutningsprocesser for offentlige beslutningstagere og praktikere og understøtter en vidensbase-ret offentlig velfærdsdebat
- at have Danmarks stærkeste miljø for anvendt forskning og analyse på velfærdsområdet og være en naturlig, faglig samarbejdspartner i Danmark og i relevante internationale sammenhænge.

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

VIVE vurderer, at 2023 endte tilfredsstillende på nogle områder, men ikke på alle. VIVE har slået sig fast som en institution, der henter attraktive og konkurrenceudsatte forskningsmidler, står som leverandør af centrale analyser i velfærdssektoren og bidrager med eksperter til en vifte af kommissioner og ekspertudvalg på velfærdsområderne statsligt, regionalt og kommunalt. I 2023 har VIVE realiseret hovedparten af de planlagte mål for året i forhold til årets resultatplan og har udgivet og formidlet en lang række resultater, der bidrager til velfærdssamfundets vidensbehov.

VIVEs ledelse er dog opmærksom på den bekymrende tendens i VIVEs faldende forskningspublicering samt behovet for tæt økonomistyring i lyset af det økonomiske underskud i 2023. Udviklingen i VIVEs forskningsproduktion belyses i afsnit 2.4.

Samarbejde med nyt ministerium

Socialdemokratiet, Venstre og Moderaternes regeringsdannelse i december 2022 førte til en ressortomlægning den 15. december 2022. VIVE blev dermed en del af det nye Indenrigs- og Sundhedsministerium og har brugt en del af året på at danne gode samarbejdsrelationer i det nye ministerium.

Udarbejdelse af Strategi 2024-2027

I november 2023 blev VIVEs nye strategi for perioden 2024-2027 vedtaget. Den nye strategi sætter fokus på såvel udvikling som fortsat konsolidering af VIVEs virke. Strategien består af de prioriterede tilvalg, som VIVE sætter i spil for at leve op til samfundsopgaven og realisere strategiens vision om at *fremme velfærdssamfundets udvikling gennem viden, der hviler på et videnskabeligt grundlag.*

I strategien identificeres seks strategiske indsatsområder. I løbet af strategiperioden igangsættes konkrete initiativer og aktiviteter under de strategiske indsatsområder, ligesom der planlægges opfølgning på resultaterne af arbejdet.

Virksomhedskonference

Som startskud for strategiarbejdet i organisationen holdt VIVE i april 2023 en konference for alle fastansatte medarbejdere, hvor centrale parametre for den fremtidige strategi blev drøftet på tværs. Konferencen var organiseret som et mix af faglige paper-sessions og workshops med faglige og organisatoriske emner. Med den størrelse, VIVE har i dag, er det en betydelig, men samtidig nødvendig investering i faglig og organisatorisk sammenhængskraft og gensidig vidensdeling.

Justerede rammer for tidsregistrering

I VIVE er tidsregistrering af den direkte tidsanvendelse på forskning og analyse central for ressourcestyringen. Hertil kommer såvel medarbejdernes mulighed for at styre egen tid som ledernes mulighed for at lede på tidsforbruget på en række samtidige aktiviteter. Samtidig skal systemet være enkelt og ikke-bureaukratisk at anvende. I 2023 gennemførte VIVEs ledelse et eftersyn af rammerne for forsknings- og analysemedarbejdernes tidsregistrering for både at forbedre mulighederne for effektiv og transparent resourceallokering og -styring og for at reducere bureaukratiet i den hidtidige model og dermed forhåbentlig gavne arbejdsmiljøet.

Nedsættelse af praksisudvalg

I *Lov om videnskabelig uredelighed m.v.* er der krav om at sikre et institutionelt værn mod videnskabelig uredelighed og tvivlsom forskningspraksis for forskning udført ved en offentlig dansk forskningsinstitution. Derfor etablerede VIVE i 2023 et praksisudvalg, hvorved den forpligtelse, som VIVE har på området, vil blive løst tilsvarende de øvrige nyoprettede udvalg, som er etableret på bl.a. universiteterne. VIVEs praksisudvalg er en del af den nationale struktur, der findes med *Nævnet for Videnskabelig Uredelighed* som den nationale myndighed.

Ligestillingspolitik

I 2023 vedtog VIVEs samarbejds- og Arbejdsmiljøudvalg (SAMU) en ligestillingspolitik og nedsatte et Ligestillingsudvalg (LU). VIVEs ligestillingspolitik har i første udgave ligestilling mellem kønnene som omdrejningspunkt. Hermed leves op til krav i den danske ligestillingslovgivning og til krav fra EU om en Gender Equality Plan (GEP). Uanset denne indsnævring er det hensigten, at politikken skal bidrage til, at alle medarbejdere i VIVE uanset køn, kønsidentitet, seksualitet, etnicitet, religion, handicap, alder mv. har lige muligheder for ansættelse, udvikling, fleksibilitet, orlov og advancement samt lige løn for samme arbejde eller arbejde af samme værdi. Formålet med nedsættelse af ligestillingsudvalget er at styrke ligestillingsindsatsen i VIVE, så ligestilling i endnu højere grad bliver en integreret del af de interne processer, tænkning og ageren.

Kommunikation og formidling

VIVE var i 2023 massivt til stede i omverdenen via en række forskellige kanaler; via vive.dk, nyhedsbreve, opslag på sociale medier, faglige oplæg ved møder, seminarer og konferencer samt ved pressedækning i radio, på TV og i skriftlige medier. Samtidig er VIVE fortsat repræsenteret med medlemmer i en

lang række ekspertudvalg, kommissioner og råd m.m. For at sikre et tidssvarende udtryk i formidlingen har VIVE i det forløbne år færdiggjort omlægning af VIVEs rapportformat og opjusteret det grafiske udtryk.

Nyt halvårligt magasin og årlig konference

I november 2023 lancerede VIVE første udgave af det, som fremover skal være et halvårligt VIVE-magasin, der sætter fokus på et aktuelt, interessant, strategisk funderet og tværfagligt emne, som VIVE har særlig viden om. Det første magasin havde fokus på børn og unges trivsel. Magasinet udkommer i trykt udgave og kan ligeledes findes online (<https://www.vive.dk/da/udgivelser/vive-magasin-bxq1q57z/>). I forlængelse af udgivelsen holdt VIVE en velbesøgt eksternt rettet konference med praktikere på området som målgruppe. Både magasin og konference skal bidrage til branding af VIVE ved at vise VIVEs styrker i forhold til forskningsfundering, tværfaglighed og anvendelsesorientering samt ved at pege på nye sammenhænge og løsninger på et område.

Fokus på VIVEs vidensbidrag inden for FN's verdensmål

FN's verdensmål udgør en universel ramme for at arbejde med national og global bæredygtig udvikling. Viden om status, udvikling og effekter af indsatser på velfærdsområdet er fundamental for det danske arbejde med verdensmålene, og VIVEs vidensproduktion bidrager i høj grad hertil inden for en række af områderne. VIVE har en ambition om at bidrage mere tydeligt til at skabe klarhed over den tilgængelige viden inden for verdensmålene, og derfor udarbejdede og implementerede VIVE i 2023 et koncept for at markere VIVEs udgivelser med relevante verdensmål.

Nye professorer i VIVE

VIVE har i 2023 udvidet gruppen af forskningsprofessorer, der udgør det højeste stillingsniveau i VIVEs forskerspor. VIVE har for indeværende seks forskningsprofessorater ("stillingsnumre"), hvoraf to har været vakante i nogen tid, mens de fire øvrige har været dækket af to i økonomi, et i sundhedsøkonomi, og et i statskundskab med særligt fokus på kommuneøkonomi. De resterende to er ved indgangen til 2024 blevet besat; det ene i arbejdssociologi og det andet i kvalitativ sociologisk metode. Dermed er der opnået en større balance mellem fagligheder, idet VIVEs forskning og analyse balancerer og integrerer flere klassiske, samfundsvidenskabelige fagdiscipliner.

I tilgift hertil har VIVE en række midlertidige professorater ("forskningsprofessor med særlige opgaver"), som på linje med VIVEs projektchefer fokuserer på specifikke temaer og ansvarsområder. Denne medarbejdergruppe er ligeledes blevet substantielt udvidet i 2023 og afbøder til dels det forhold, at VIVEs professorandel er lavere end i sammenlignelige vidensmiljøer på universiteterne.

Det er af største væsentlighed, at VIVE har professorer, der kan markere sig selv – og VIVE – forskningsmæssigt, bevillingsmæssigt og publikationsmæssigt – på linje med universiteterne. Samtidig er det væsentligt for VIVE, at der er et karriereperspektiv for de dygtigste forskere – interne og eksterne – i VIVE.

Årets økonomiske resultat

Årets økonomiske resultat er mindre tilfredsstillende. Til trods for stor aktivitet i året med mange indkomne kontrakter og bevillinger blev resultatet et underskud på 1,4 mio. kr. Underskuddet finansieres ved træk på VIVEs egenkapital, der netop er opbygget til at have en vis størrelse for at kunne absorbere mindre udsving i regnskabsresultatet mellem årene.

VIVEs resultat for 2023 fremgår herunder, jf. Tabel 1 og 2.

Tabel 1 VIVEs økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal (mio. kr.)	2022	2023	2024 (budget) ¹
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-187,4	-186,4	-200,6
Heraf indtægtsført bevilling	-61,8	-64,6	-71,5
Heraf eksterne indtægter	-125,6	-121,8	-129,1
Ordinære driftsomkostninger	185,2	188,4	201,3
Heraf løn ²	129,5	132,9	142,0
Heraf afskrivninger	0,6	1,0	1,0
Heraf øvrige omkostninger	55,2	54,5	58,3
Resultat af ordinær drift	-2,2	2,0	0,8
Resultat før finansielle poster	-2,8	1,1	-0,1
Årets resultat	-2,6	1,4	0,0
Balance			
Anlægsaktiver	5,0	4,6	-
Omsætningsaktiver	105,5	90,8	-
Egenkapital	-11,3	-9,9	-
Langfristet gæld	-2,8	-4,4	-
Kortfristet gæld	-106,6	-99,5	-
Låneramme	14,4	14,4	-
Træk på lånerammen	5,0	4,6	-
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	35,0 %	31,9 %	-
Bevillingsandel	33,0 %	34,7 %	-
Soliditetsgrad ³	9,1 %	8,6 %	-
Ordrebeholdning ⁴	199,1	212,1	-
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	201,8	205,2	209,2
Årsværkspris i 1.000 kr. ²	641,8	647,8	678,9
Antal sygefraværdsdage pr. årsværk ⁵	10,3	11,3	-
Antal sygefraværdsdage pr. årsværk ekskl. langtidssyge ⁵	7,9	7,1	-

Anm.: Der kan forekomme mindre afvigelser grundet afrundinger.

Noter: 1) Grundbudget 2024, som det er indmeldt i Statens Budgetsystem.

2) Opgjort som netto-lønomsætninger (std.konto 18). Inkluderer ikke fradrag for anlægsløn (std.konto 19). Hverken i 2022 eller 2023 var der bevægelser på std.konto 19.

3) Opgjort som egenkapital i forhold til værdien af samlede aktiver. Beregningen er foretaget med nøjagtige regnskabs-tal.

4) Opgjort som VIVEs andel af indgåede kontrakter og bevillingstilsagn fratrukket, hvad der er indtægtsført (begge tal akku-muleret).

5) Sygefravær som det fremkommer i ISOLA. 2023 opgjort som perioden 4. kv. 2022 – 3. kv. 2023. 2022 opgjort som 4. kv. 2021 – 3. kv. 2022.

VIVEs økonomiske resultat i 2023 blev et underskud på 1,4 mio. kr. Det afviger fra det forventede balancerede resultat i grundbudgettet og skyldes lavere re-aliserede, eksterne indtægter end forventet. Underskuddet dækkes af VIVEs

egenkapital, som herefter udgør 9,9 mio. kr., hvoraf 3,0 mio. kr. kan henføres til overført overskud.

VIVEs ordrebeholdning er udtryk for de kendte, fremtidige indtægter fra VIVEs indgåede kontrakter og modtagne bevillinger, og en vis ordrebeholdning er en forudsætning for effektiv aktivitetsplanlægning og ressourceanvendelse. VIVE havde ultimo 2023 en ordrebeholdning på 212,1 mio. kr., som er en stigning på 13,1 mio. kr. fra ultimo 2022. Forøgelsen skyldes hovedsageligt, at der i 2023 er indgået et stort antal nye kontrakter og opnået et stort antal bevillinger, som indtægtsføres over de kommende år.

Tabel 2 VIVEs hovedkonto (16.11.66)

(mio. kr.)		Bevilling (FL+TB)	Regnskab	Mer-/mindre-forbrug	Overført overskud ultimo
Drift	Udgifter	196,2	188,7	-7,5	
	Indtægter	-131,6	-122,7	8,9	
I alt		64,6	66,0	1,4	-3,0

Anm.: Der kan forekomme mindre afvigelser grundet afrunding.

VIVE administrerer én hovedkonto på finansloven, som er af typen driftsbevilling. VIVEs samlede realiserede indtægter og omkostninger fra ordinær virksomhed, anden virksomhed og finansielle poster, svarende til centerets nettoomkostninger, udgjorde 66,0 mio. kr. i 2023, mens VIVEs nettoudgiftsbevilling på finansloven, inkl. tillægsbevillinger, udgjorde 64,6 mio. kr.

2.3 Kerneopgaver og ressourceforbrug

Skematisk oversigt

Tabel 3 Sammenfatning af økonomi fordelt på VIVEs opgaver

Opgave (mio. kr.)	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration	-	-1,4	53,1	51,7
1. Forsknings- og analysevirksomhed	-57,3	-121,2	128,2	-50,3
2. Kommunikation og formidling	-7,3	-0,1	7,4	-
I alt	-64,6	-122,7	188,7	1,4

Anm.: Der kan forekomme mindre afvigelser grundet afrunding.

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. De samlede omkostninger udgjorde 53,1 mio. kr. i 2023, og der er indtægtsført indtægter for 1,4 mio. kr. vedrørende kantine-salg og indtægter i forbindelse med lejemål i Købmagergade. Underskuddet på 51,7 mio. kr. er finansieret af det overskud, som opstår ved opkrævning af overhead i forbindelse med udførelse af opgave 1.

Opgave 1. Forsknings- og analysevirksomhed er finansieret af finanslovs-midler (herunder tidsbegrænsede bevillinger), tilskud fra fonde til forskning samt af indtægter ved VIVEs indtægtsdækkede virksomhed. De samlede di- rekte omkostninger udgjorde 128,2 mio. kr. i 2023, mens der er indtægtsført finanslovsbevilling på 57,3 mio. kr. samt øvrige indtægter og tilskud på 121,2 mio. kr. Overskuddet på 50,3 mio. kr. går til finansiering af fællesomkostnin- gerne, som i tabellen er opgjort under opgave 0.

Opgave 2. Kommunikation og formidling vedrører blandt andet afholdelse af faglige konferencer, udarbejdelse af informationsmateriale samt kvalitetssik- ring af centerets udgivelser forud for publicering, som ikke er indlejret i kon- krete forskningsprojekter eller analysearbejde. De samlede direkte omkostnin- ger udgjorde 7,4 mio. kr. i 2023, mens der er indtægtsført finanslovsbevilling på 7,3 mio. kr. samt været øvrige indtægter på 0,1 mio. kr.

2.4 Målrapportering

VIVEs resultatplan for 2023 er indgået mellem VIVE og Indenrigs- og Sundhedsministeriet. Tabel 4 giver en skematisk oversigt over de enkelte mål samt de opnåede resultater. Efter tabellen knyttes uddybende kommentarer til de ikke-opnåede mål.

VIVE har nået 6 ud af 8 mål i resultatplanen for 2023, svarende til en målopfyl- delsesgrad på 75 %. Målet om fastholdelse af forskningsproduktion og -pro- duktivitet samt målet om samarbejde med professionshøjskolesektoren er ikke opfyldt. VIVE finder, at der bortset fra en fortsat nedgang i forskningspublice- ringen, der giver anledning til nøjere analyse, har været en tilfredsstillende op- nåelse af aftalte mål for 2023.

Tabel 4 Skematisk oversigt over opfyldelsen af mål i VIVEs resultatplan for 2023

Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Vægtning i procent	Mål-opfyldelse	Beregnet resultat
Udvikling og perspektiv					
Mål 1.1 – Ny strategi fra 2024	VIVE skal udarbejde en strategi for perioden 2024-2028, som sætter fokus på såvel udvikling som fortsat konsolidering af centrets virke. Strategien fremsendes til departementet senest primo november 2023.	Den forsinkede udnævnelse af VIVEs nye bestyrelse i slutningen af marts måned betød udskudt opstart af årets strategiproces. Den nye strategi blev godkendt på bestyrelsesmødet i november og fremsendt til departementet den 29. november 2023.	12,5	Mål opfyldt	12,5
Mål 1.2 – Tilfredshed blandt VIVEs rekvirenter	På en skala fra 1-5 skal VIVEs rekvirenter i gennemsnit som minimum have en tilfredshed på 4,3 i 2023.	Den samlede, vægtede gennemsnitlige tilfredshed var i 2023 4,4. Resultatet er baseret på 48 besvarede spørgeskemaer ud af 99 udsendte. (Svarprocent: 48). Fordelt på rekvirenttype: Privat 4,1 Kommune 4,3 Stat 4,7	12,5	Mål opfyldt	12,5
Mål 1.3 – Fastholdelse af forskningsproduktion og -produktivitet	VIVE skal fastholde omfanget af produktionen på minimum samme niveau som i 2022, målt ved et 3-årigt glidende gennemsnit. Det vil sige, at årets måltal er $(2,40 + 2,80 + 2,66) / 3 = 2,6$	Resultatet endte på 2,23 BFI-point pr. forskerårsværk (ekskl. ph.d. og videnskabelige assistenter) i 2023. VIVE nåede således ikke måltallet på 2,6 BFI-point pr. forskerårsværk (målt ved 3-årige, glidende gennemsnit).	12,5	Mål ikke opfyldt	0
Mål 1.4 – Samarbejde med professionshøjskolesektoren	Delmål a VIVE indgår i 2023 forpligtende, flerårige samarbejdsaftaler med 1-2 professionshøjskoler. Delmål b Samarbejdet konkretiseres i 2023 med mindst ét pilotprojekt inden for én uddannelsesretning, eksempelvis socialrådgiver- eller pædagoguddannelsen. Delmål c VIVE og den/de professionshøjskoler, som VIVE har indgået samarbejdsaftaler med, udarbejder bilateralt kataloger over mulige samarbejdsformer til gavn for begge parter.	Ad delmål a VIVE har indgået en overordnet samarbejdsaftale med ledelsen på UCN. Delmålet er opfyldt. Ad delmål b og c VIVE er ikke i mål med konkrete initiativer. Samarbejdet med UCN bliver en del af et samlet fremadrettet samspil med sektoren.	12,5	Mål ikke opfyldt	0

Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Vægtning i procent	Målopfyldelse	Beregnet resultat
Ordentlighed og bæredygtighed					
Mål 2.1 – Nedsættelse af praksisudvalg	Der etableres et egentligt Praksisudvalg i VIVE i 2023, hvorved den forpligtelse, som VIVE har på området fra 2023 og frem, vil blive løst tilsvarende de øvrige nyoprettede udvalg, som er etableret på bl.a. universiteterne. Praksisudvalget bliver en del af den nationale struktur, der findes med "Nævnet for Videnskabelig Uredelighed" som den nationale myndighed.	Udvalget er nedsat i første kvartal 2023. Målet vurderes opfyldt.	12,5	Mål opfyldt	12,5
2.2 – Markering af VIVEs vidensproduktion i forhold til FN's verdensmål	VIVE udarbejder og implementerer koncept for markering af VIVEs publikationer i 2023 med relevante verdensmål.	Koncept for markering af FN's verdensmål i VIVEs publikationer er implementeret fra efteråret 2023.	12,5	Mål opfyldt	12,5
Sikker drift					
Mål 3.1 – Retvisende budgettering	Målet består af to delmål. Mindst ét af delmålene skal være opfyldt, for at målet som helhed vurderes opfyldt. a) Afvigelsen mellem budgetteret resultat i grundbudgettet og realiseret resultat må maksimalt være 5 mio. kr. b) Afvigelsen mellem budgetteret resultat i UO2 og realiseret resultat må maksimalt være 2,5 mio. kr.	Delmål a: Afvigelse 1,4 mio. kr. (merforbrug) Delmål b: Afvigelse 1,4 mio. kr. (merforbrug)	12,5	Mål opfyldt	12,5
Mål 3.2 – Personaleomsætning	Personaleomsætningen i VIVE må i 2023 ikke afvige væsentligt fra statens gennemsnit.	VIVEs personaleomsætning i seneste 4 kvartaler er på 8,9 %. Personaleomsætningen er for hele staten i samme periode 13,0 %. VIVEs personaleomsætning i det seneste år ligger således væsentligt lavere end det statslige gennemsnit.	12,5	Mål opfyldt	12,5
Total			100		75,0

Mål 1.3 – Fastholdelse af forskningsproduktion og -produktivitet – blev ikke opfyldt i 2023

Den videnskabelige produktion i 2023 er opgjort ved det samlede antal publicerede artikler, antologibidrag og videnskabelige bøger målt ved den bibliometriske forskningsindikator (BFI) pr. forskerårsværk. VIVEs forskningspublicering i 2023 er opgjort til 166,5 BFI-point, som i opgørelsen af målopfyldelsen holdes op mod VIVEs 74,6 forskerårsværk (ekskl. videnskabelige assistenter og ph.d.-studerende) i 2023. BFI pr. forskerårsværk blev således 2,23 i 2023. Både i absolutte point og målt i forhold til antallet af forskerårsværk er resultatet i 2023 det laveste siden VIVEs første opgørelser af forskningsproduktionen efter etableringen af VIVE i 2017.

Vejen fra idé over artikel til publicering i et anerkendt videnskabeligt tidsskrift er lang og påvirkes af mange forhold. For at sikre fokus på fastholdelse af et højt niveau i VIVE fastsættes årets måltal derfor som et 3-årigt glidende gennemsnit af de foregående års "forskningsproduktivitet". Målet for 2023 var at fastholde omfanget af produktionen på minimum samme niveau som i 2022 målt ved et 3-årigt gennemsnit over 2020-2022. Det vil sige, at måltallet for 2023 var $(3,35 + 2,40 + 2,80) / 3 = 2,85$. Resultatplanens mål er derfor ikke nået i 2023.

VIVEs forskningsproduktion bidrager til at sikre den dybe og brede vidensbeholdning, som er VIVEs kendetegn. VIVE ønsker at fastholde en væsentlig forskningsproduktion som forudsætning for realiseringen af 2024-2027-strategien, og derfor vil omfanget og kvaliteten af forskningsproduktionen fortsat blive fulgt tæt. Den nedadgående forskningsproduktion i VIVE vil blive analyseret nøje og herunder balancen i VIVEs aktivitet mellem forskning og de rekvirerede opgaver i den indtægtsdækkede virksomhed, da VIVEs forretningsmodel indebærer et betydeligt indtægtskrav, som over tid kan presse forskningsaktiviteten. I 2023 har VIVE udgivet 117 rapporter under den indtægtsdækkede virksomhed, antallet er lidt færre end året før. Der er fortsat opmærksomhed på at sikre en passende balance mellem de to aktivitetstyper og samtidig have VIVEs samlede økonomi for øje.

VIVE har siden 2017 opgjort omfang og kvalitet af forskningsproduktionen ved den bibliometriske forskningsindikator (BFI) pr. forskerårsværk. I 2021 blev BFI-systemet nedlagt som udløb af en politisk aftale, således at den seneste BFI-niveauopdeling af videnskabelige tidsskrifter mv. blev fastfrosset af Uddannelses- og Forskningsministeriet i december 2021. VIVE anvender indtil videre niveauinddelingen på BFI-listerne, som de fremgik af den sidste BFI-opgørelse pr. 3. december 2021, og supplerer med skøn, baseret på internationale ratings, når der kommer udgivelser i nye tidsskrifter mv. Indtil et nyt, nationalt måleværktøj er implementeret, er det vurderingen, at BFI, suppleret med "håndholdte" vurderinger, er den bedst mulige måde for VIVE fortsat at holde fokus på kvalitet i forskningsproduktionen.

Mål 1.4 – Samarbejde med professionshøjskolesektoren – blev ikke opfyldt i 2023

VIVEs strategiske mål om et tættere samarbejde med professionshøjskolerne bunder i et ønske om at nyttiggøre og omsætte VIVEs store videnskabeligt baserede, empiriske vidensbestand på velfærdsområderne, som løbende udvikles via udarbejdelsen af VIVEs rapporter og artikler. VIVEs vidensbeholdning og vidensproduktion dækker velfærdsområderne bredt og er relevant for mange af både de nuværende og de kommende velfærdsprofessionelle. For at

fremme mere systematisk anvendelse af VIVEs viden i formidlingen på relevante velfærdsområder ønsker VIVE at opbygge et strategisk samarbejde med professionshøjskolesektoren.

I 2023 indgik VIVE og Professionshøjskolen UCN en overordnet samarbejdsaftale, der skal udmøntes i løbet af 2024 – primært på området for børn og uddannelse, hvor ikke mindst interessen for inklusion i folkeskolen er meget betydelig. Samspillet med professionshøjskolerne er karakteriseret af, at de er komplekse organisationer med decentrale beslutnings- og planlægningsstrukturer. Således er en overordnet aftale kun et afsæt for mere kontekstbårne dialoger, hvor der skal være såvel interesse som ressourcer til stede.

Det er således karakteristisk, at der på den ene side både eksisterer og udvikles mange samarbejder nedefra, som ikke mindst er båret af ønsket om forskningssamarbejder, hvor der er en fælles domæneinteresse. Igen har børneområdet og det sociale område stået tydeligt frem. På den anden side har perspektiverne ved centralt besluttede indsatser været overvurderet, idet både undervisningsudvikling og forskningsprojekter grundlæggende er organiseret decentralt. Samtidig kræver større samarbejder en ressourceindsats i form af ikke-indtægtsgivende medarbejdertimer i et omfang, der for indeværende ikke er basis for. Derfor vil det fremtidige samarbejde i højere grad bestå af en række konkrete samarbejder under en paraply af interesse for at udnytte de samlede kompetencer.

2.5 Forventninger til det kommende år

Tabel 5 Forventninger til det kommende år

(mio. kr.)	Regnskab 2023	Grundbudget 2024
Bevilling og øvrige indtægter	-187,3	-201,5
Udgifter	188,7	201,5
Resultat	1,4	0,0

Anm.: Der kan forekomme mindre afvigelser grundet afrundinger.

I det følgende præsenteres overordnet et udvalg af de centrale strategiske indsatsområder, som VIVE vil arbejde med i 2024.

Implementering af Strategi 2024-2027

I 2024 skal VIVEs nye strategi udfoldes i en overordnet handleplan for de seks indsatsområder i strategien. I strategiens første år kommer særligt fokus på

afhjælpning af udfordringer i forhold til at styrke hjemtagningen af forskningsmidler og sikre gode rammer og vilkår for forskningen.

Arbejdspladsvurdering (APV) 2024

VIVE gennemfører den lovpligtige APV i foråret 2024, hvor der særligt sættes fokus på stress og sygefravær. Resultatet af undersøgelsen vil blive behandlet i afdelingerne, i ledergruppen og i Samarbejds- og Arbejds miljøudvalget med henblik på at sikre såvel det afdelingsspecifikke som det organisatoriske perspektiv. Opfølgningen forventes at spille sammen med strategiens indsatsområde om VIVE som en attraktiv arbejdsplads.

Produktion af magasiner og afholdelse af konference

Det er lovfæstet, at VIVE skal *formidle resultaterne af centerets arbejde og øvrige aktiviteter til relevante offentlige og private interessenter og offentligheden i øvrigt*. Som udløber af handlingsplanen for VIVEs kommunikationsstrategi for 2021-2023 skal VIVE i 2024 udgive to temaudgivelser og afholde en konference baseret på emnet fra den ene af de to temaudgivelser, mens den anden udgives i forbindelse med Folkemødet.

Etablering af Videnscenter for Fastholdelse af Seniorer på Arbejds markedet

VIVE skal fra 2023 til 2026 drive *Videnscenter for Fastholdelse af Seniorer på Arbejds markedet*, hvor opgaven bliver at samle eksisterende viden på området og bidrage med ny forskning. Regeringen har afsat 42 mio. kr. på finansloven for 2023 til videnscenteret, som bliver en selvstændig enhed i VIVE. VIVE får ansvar for kvalitetssikring af centerets forskningsresultater og driften af centeret. I 2024 fokuseres på centerets opstartsaktiviteter.

Økonomi 2024

VIVEs finansiering og ressourcestyring er kompleks. Redskaber til projektstyring og styring af den konsoliderede VIVE-økonomi skal derfor, blandt andet i lyset af det ikke helt tilfredsstillende økonomiske resultat i 2023, fortsat videreudvikles.

I foråret 2024 gennemfører Finansministeriet med støtte fra eksterne konsulenter en budgetanalyse af det samlede ministerområde, som forventes at kunne give inspiration til udviklingen af den lokale økonomistyring.

3 Regnskab

3.1 Anvendt regnskabspraksis

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

Herudover er regnskabet udarbejdet under hensyntagen til Indenrigs- og Sundhedsministeriets ministerieinstruks samt VIVEs virksomheds- og regnskabsinstruks.

3.2 Resultatopgørelse

Regnskabstallene for 2023 er udarbejdet på baggrund af data fra SKS og Navision Stat.

Tabel 6 Resultatopgørelse

Note	(mio. kr.)	16.11.66 VIVE 2022	16.11.66 VIVE 2023	16.11.66 VIVE Budget 2024
Ordinære driftsindtægter				
	Bevilling	-61,8	-64,6	-71,5
	Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-36,8	-30,6	-32,7
	Internt statsligt salg af varer og tjenesteydelser	-47,9	-50,6	-43,1
	Tilskud til egen drift	-40,8	-40,6	-53,3
	Ordinære driftsindtægter i alt	-187,4	-186,4	-200,6
Ordinære driftsomkostninger				
Forbrugsomkostninger				
	Husleje	12,6	8,6	8,5
	Forbrugsomkostninger i alt	12,6	8,6	8,5
Personaleomkostninger				
	Lønninger	113,4	117,4	
	Andre personaleomkostninger	-0,3	-0,6	
	Pension	18,5	19,1	
	Lønrefusion	-2,2	-3,0	
	Personaleomkostninger i alt	129,5	132,9	142,0
1, 2	Af- og nedskrivninger	0,6	1,0	1,0
	Andre ordinære driftsomkostninger	24,4	27,8	31,8
	Internt statsligt køb af varer og tjenesteydelser	18,2	18,0	18,0
	Ordinære driftsomkostninger i alt	185,2	188,4	201,3
	Resultat af ordinær drift	-2,2	2,0	0,8
	Andre driftsindtægter	-0,6	-0,9	-0,9
	Andre driftsomkostninger	0,0	0,0	0,0
	Resultat før finansielle poster	-2,8	1,1	-0,1
Finansielle poster				
	Finansielle indtægter	-	0,0	-
	Finansielle omkostninger	0,2	0,3	0,1
	Resultat før ekstraordinære poster	-2,6	1,4	0,0
Ekstraordinære poster				
	Ekstraordinære indtægter	-	-	-
	Ekstraordinære omkostninger	-	-	-
	Årets resultat	-2,6	1,4	0,0

Anm.: Der kan forekomme mindre afvigelser grundet afrundinger.

Noter er beskrevet i afsnit 4.1.

Budget 2024 er baseret på VIVEs grundbudget for 2024, som det er indmeldt i Statens Budgetsystem. Der er lavet en enkelt korrektion til huslejerelaterede afgifter, som ved en fejl var budgetteret som husleje, for at kunne sammenligne med regnskabet for 2023 og 2022.

Budget 2024 for personaleomkostninger er ikke opgjort på de fire underliggende typer af omkostninger.

VIVEs *ordinære driftsindtægter* var 186,4 mio. kr. i 2023 og blev udgjort af en finanslovsbevilling, inkl. tillægsbevillinger, på 64,6 mio. kr. samt eksterne indtægter på i alt 121,8 mio. kr.

Fra faglige projekter er der indtægtsført 80,5 mio. kr. vedrørende indtægtsdækket virksomhed og 40,6 mio. kr. vedrørende tilskudsfinansierede forskningsaktiviteter. Den projektrelaterede omsætning fra indtægtsdækket virksomhed er dermed steget med 0,6 mio. kr. fra 79,9 mio. kr. i 2022, mens den projektrelaterede omsætning fra tilskudsfinansierede forskningsaktiviteter er faldet med 0,2 mio. kr. fra 40,8 mio. kr. i 2022. I VIVE vil der være variation fra år til år i forholdet mellem indtægterne fra de to typer forsknings- og analyseaktiviteter, og den overordnede balance er et opmærksomhedspunkt, både strategisk og i økonomistyringen.

VIVEs samlede finanslovsbevilling var 64,6 mio. kr. i 2023, svarende til en stigning på 2,8 mio. kr. i forhold til 2022. Stigningen skyldes særligt øremærkede bevillinger til *Videnscenter for Fastholdelse af Seniorer på Arbejdsmarkedet*, til *Levevilkårsundersøgelse og Inklusionsmåling* samt til *Hjemløsetælling*. VIVE modtog tidsbegrænsede, øremærkede finanslovsmidler i 2023 på i alt 7,5 mio. kr.

VIVE har derudover haft andre øvrige indtægter på samlet 1,5 mio. kr., som primært vedrører kantinesalg. Øvrige indtægter er faldet med 3,2 mio. kr. i forhold til 2022, hvor indtægterne udgjorde 4,7 mio. kr. Det skyldes, at den 5-årige fremleje af det tidligere KORAs lejemål i Købmagergade er afsluttet.

VIVEs *ordinære driftsomkostninger* udgjorde 188,4 mio. kr. i 2023. De fordelte sig med 70,6 % til personaleomkostninger og 29,4 % til øvrige driftsomkostninger. Der er afholdt relativt flere personaleomkostninger i forhold til øvrige driftsomkostninger end i 2022, som særligt skyldes, at øvrige driftsomkostninger for VIVEs fællesfunktioner er faldet som følge af udløb af lejemålet i Købmagergade.

Tabel 7 Resultatdisponering

Resultatdisponering af årets overskud	16.11.66 VIVE (mio. kr.)
Disponeret til bortfald	-
Disponeret til udbytte til statskassen	-
Disponeret til overført overskud	1,4

Anm.: Der kan forekomme mindre afvigelser grundet afrundinger.

Årets resultat dækkes af egenkapitalen, hvorefter VIVEs overførte overskud udgør 3,0 mio. kr.

3.3 Balance

Tabel 8 Balance

Note	Aktiver (mio. kr.)	2022	2023	Note	Passiver (mio. kr.)	2022	2023
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
1	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (startkapital)	-6,9	-6,9
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	2,2	2,8		Opskrivninger	-	-
	Erhvervede koncessioner, patenter mv.	-	-		Reserveret egenkapital	-	-
	Udviklingsprojekter under opførelse	0,5	-		Bortfald af årets resultat	-	-
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	2,8	2,8		Udbytte til staten		
					Overført overskud	-4,4	-3,0
2	Materielle anlægsaktiver				Egenkapital i alt	-11,3	-9,9
	Grunde, arealer og bygninger	0,4	1,0				
	Infrastruktur	-	-	3	Hensatte forpligtelser	-3,3	-1,7
	Transportmateriel	-	-				
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-		Gæld		
	Inventar og it-udstyr	0,8	0,8		Langfristede gældsposter		
	Igangværende arbejder for egen regning	1,1	-		FF4 Langfristet gæld	-2,8	-4,4
	Materielle anlægsaktiver i alt	2,3	1,8		Donationer	-	-
					Prioritetsgæld	-	-
	Finansielle anlægsaktiver				Anden langfristet gæld	-	-
	Statsforskrivning	6,9	6,9		Langfristet gæld i alt	-2,8	-4,4
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	-	-				
	Finansielle anlægsaktiver i alt	6,9	6,9		Kortfristede gældsposter		
					Leverandører af varer og tjenesteydelser	-15,0	-8,6
	Anlægsaktiver i alt	11,9	11,5		Anden kortfristet gæld	-20,9	-11,7
					Skyldige feriepenge	-7,6	-7,3
	Omsætningsaktiver				Igangværende arbejder for fremmed regning, forpligtelser	-62,1	-70,8
	Varebeholdninger	-	-	3	Periodeafgrænsningsposter, forpligtelser	-1,1	-1,1
4	Tilgodehavender *	105,5	89,9	4	Kortfristet gæld i alt	-106,6	-99,5
3	Periodeafgrænsningsposter	-	0,9				
	Værdipapirer	-	-		Gæld i alt	-109,5	-103,9
	Likvide beholdninger						
	FF5 Uforrentet konto	24,0	8,8				
	FF7 Finansieringskonto	-17,4	4,4				
	Andre likvider	-	-				
	Likvide beholdninger i alt	6,6	13,2				
	Omsætningsaktiver i alt	112,1	104,0				
	Aktiver i alt	124,1	115,5		Passiver i alt	-124,1	-115,5

Anm. 1: Der kan forekomme mindre afvigelser grundet afrundinger. Noter fremgår af afsnit 4.1.

Note: * Heraf udgør "Igangværende arbejder for fremmed regning, tilgodehavender" 32,0 mio. kr. i 2022 og 24,8 mio. kr. i 2023.

Den totale balance er reduceret med 8,6 mio. kr. fra 2022 til 2023 og udgør 115,5 mio. kr. ultimo 2023.

På aktivsiden skyldes reduktionen i hovedsagen, at VIVEs tilgodehavender fra debitorer ved udgangen af året er faldet med 15,6 mio. kr., der relateres til en tidligere udfakturering fra VIVE i 2023 end året før, og som betyder, at en større andel af årets salgsfakturaer er betalt inden årets udløb. VIVEs likvide beholdninger er modsat forøget med 6,6 mio. kr. mellem 2022 og 2023.

På passivsiden skyldes reduktionen først og fremmest, at VIVEs kortsigtede gæld er reduceret med 7,1 mio. kr. Det største fald i gælden ses for Anden kortfristet gæld, der er reduceret med 9,2 mio. kr., som primært skyldes, at skyldig salgsmoms er faldet med 4,4 mio. kr., samt at deposita for lejemålet i Købmagergade er udbetalt (3,7 mio. kr.) i 2023. Dertil kommer en reduktion i gælden til leverandører af varer og tjenesteydelser på 6,4 mio. kr., som skyldes, at en større andel købsfakturaer i slutningen af 2023 er modtaget, behandlet og udbetalt i samme år, end tilfældet var i 2022. Der har modsat været en forøgelse i skyldigt igangværende arbejde for fremmed regning på 8,7 mio. kr., som skyldes, at der for en lavere andel af kontrakter og bevillinger er modtaget betaling forud for udførelse af forsknings- og analyseprojekter i forhold til ved udgangen af 2022.

Faldet i egenkapitalen, svarende til årets underskud på 1,4 mio. kr., bidrager endelig også til det samlede fald på passivsiden. VIVEs soliditet udgør 8,6 % ultimo 2023 og udgjorde 9,1 % ultimo 2022.

3.4 Egenkapitalforklaring

Tabel 9 Egenkapitalforklaring

(mio. kr.)	2022	2023
Reguleret egenkapital primo	-6,9	-6,9
Reguleret egenkapital, ultimo	-6,9	-6,9
Overført overskud, primo	-1,8	-4,4
+ Overført af årets resultat	-2,6	1,4
Overført overskud, ultimo	-4,4	-3,0
Egenkapital ultimo	-11,3	-9,9

Anm.: Der kan forekomme mindre afvigelser grundet afrundinger.

VIVEs resultat for 2023 var et underskud på 1,4 mio. kr. Underskuddet dækkes af egenkapitalen, der efter regnskabsåret 2023 er på 9,9 mio. kr., hvoraf 6,9 mio. kr. udgør VIVEs regulerede egenkapital, og 3,0 mio. kr. er overført overskud.

3.5 Likviditet og låneramme

Tabel 10 Udnyttelse af lånerammen

(mio. kr.)	2023
Udnyttelse af lånerammen pr. 31.12.2023	4,6
Låneramme på FL23	0
Udnyttelsesgrad i procent	NA

Anm.: Der kan forekomme mindre afvigelser grundet afrundinger.

Ved en fejl og i forbindelse med ressortdelingen, er VIVEs låneramme, på 14,4 mio. kr. i 2022 og tidligere år, ikke medtaget på FL23. I FL24 er lånerammen 14,4 mio. kr. I forhold til en låneramme på 14,4 mio. kr., ville udnyttelsesgraden i procent i 2023 have været 31,9.

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 11 Opfølgning på lønsumsloft

Hovedkonto 16.11.66	(mio. kr.)
Lønsumsloft FL	48,9
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	50,4
Lønforbrug under lønsumsloft	59,4
Difference	-9,0
Akkumuleret opsparing pr. 31.12.2022	72,3
Akkumuleret opsparing pr. 31.12.2023 før administrationsbidrag	63,3
Bidrag fra ekstern virksomhed i 2023 (uk. 90 og 95) *	-
Akkumuleret opsparing pr. 31.12.2023	63,3

Anm.: Der kan forekomme mindre afvigelser grundet afrundinger.

Note: * Der tilføres ikke bidrag fra ekstern virksomhed i 2023, fordi der er foretaget en retvisende omkostningsfordeling af lønomkostninger til hver enkelt underkonto.

3.7 Bevillingsregnskabet

Tabel 12 Bevillingsregnskab

Hovedkonto 16.11.66 VIVE (mio. kr.)	Bevilling 2023	Regnskab 2023	Afvigelse	Videreførelse ultimo
Driftsbevilling				
Indtægter	-131,6	-122,7	-8,9	-1,4
Udgifter	196,2	188,7	7,5	

Anm.: Der kan forekomme mindre afvigelser grundet afrundinger.

4 Bilag

4.1 Noter

Note 1, tabel 13 Immaterielle anlægsaktiver opgjort ultimo 2023

(mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Udviklingsprojekter under opførelse	I alt
Kostpris	4,6	0,5	5,2
Tilgang	1,1	0,5	1,6
Afgang	-	-1,1	-1,1
Kostpris ultimo 2023	5,7	-	5,7
Akkumulerede afskrivninger	-2,9	-	-2,9
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo 2023	-2,9	-	-2,9
Regnskabsmæssig værdi ultimo 2023	2,8	-	2,8
Årets afskrivninger	-0,5	-	-0,5
Årets nedskrivninger	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-0,5	-	-0,5

Anm.: Der kan forekomme mindre afvigelser grundet afrundinger.

Note 2, tabel 14 Materielle anlægsaktiver opgjort ultimo 2023

(mio. kr.)	Igangværende anlægsarbejder	Grunde, arealer og bygninger	Inventar og it-udstyr	I alt
Kostpris	1,1	2,4	5,6	9,1
Afgang	-1,1	-	-	-1,1
Tilgang	-	0,8	0,3	1,1
Kostpris ultimo 2023	-	3,2	6,0	9,1
Akkumulerede afskrivninger	-	-2,1	-5,2	-7,3
Akkumulerede af- og nedskrivninger ultimo 2023	-	-2,1	-5,2	-7,3
Regnskabsmæssig værdi ultimo 2023	-	1,0	0,8	1,8
Årets afskrivninger	-	-0,1	-0,3	-0,5
Årets af- og nedskrivninger	-	-0,1	-0,3	-0,5

Anm.: Der kan forekomme mindre afvigelser grundet afrundinger.

Note 3 Hensatte forpligtelser og periodiseringsposter

(mio. kr.)	Primo 2023	Bevægelser 2023	Ultimo 2023
Hensættelser			
- Forpligtelser vedr. engangsvederlag, åremål mv.	-2,4	0,7	-1,7
- Hensættelser vedr. lejemål	-0,9	0,9	-
- Hensættelser vedr. tab på debitorer	-0,0	-	-0,0
Hensættelser i alt	-3,3	1,6	-1,7
Periodiseringsposter			
- Feriepenge	-7,6	0,3	-7,3
- Skyldige omkostninger	-0,5	0,1	-0,4
- Forudbetalte udgifter	-	0,9	0,9
Periodiseringsposter i alt	-8,1	1,2	-6,9

Anm.: Der kan forekomme mindre afvigelser grundet afrundinger.

Saldo primo 2023 er korrigeret ift. Årsrapport 2022, hvor saldo ultimo 2022 var angivet til -0,4.

Note 4 Igangværende arbejder for fremmed regning

Tilgodehavender og forpligtelser for projekter med ekstern finansiering ved udgangen af 2023 bogføres som igangværende arbejder for fremmed regning. Ultimo 2023 udgjorde skyldigt arbejde en nettoforpligtelse på 46,0 mio. kr. Der er tale om opgaver, hvor VIVE har udført arbejder forud for betaling fra kunde/tilskudsgiver (24,8 mio. kr.) eller modsat har modtaget betaling forud for arbejdets udførelse (70,8 mio. kr.).

Note 5 Redegørelse for ikke korrekt ompostering i regnskabet

I en ompostering i 2023-regnskabet er momsafledning ikke bogført korrekt. Det medfører, at bevillingsforbruget i 2023 er overvurderet med 0,9 mio. kr. De 0,9 mio. kr. er fordelt med 0,7 mio. kr. på underkonto 10, 0,1 mio. kr. på underkonto 90 og 0,1 mio. kr. på øvrige underkonti. Omposteringen bliver i henhold til bestemmelserne herom i ØAV korrigeret i 2024. Kontroller, der skal forhindre gentagelse af tilsvarende fejl, er under implementering.

4.2 Indtægtsdækket virksomhed

Tabel 15 Sammenfatning af elementer i prisfastsættelse i indtægtsdækket virksomhed

(mio. kr.)	
Direkte omkostninger	42,2
Indirekte omkostninger	22,6
Øvrige indregnede omkostninger	5,9
Sum	70,7
Indtægter i alt	-80,5

Anm.: Der kan forekomme mindre afvigelser grundet afrundinger.

Direkte og indirekte omkostninger udgøres af regnskabsførte omkostninger, som henholdsvis er direkte og indirekte relateret til projekter/aktiviteter i den indtægtsdækkede virksomhed. Tabellens øvrige indregnede omkostninger udgøres af faktiske omkostninger, hvor der kan udarbejdes en egentlig efterkalkulation samt indregnede, men ikke afholdte omkostninger jf. Vejledning om prisfastsættelse, Økonomistyrelsen 2022.

Tabel 16 Tabellen indeholder regnskabsførte omkostninger og indtægter forbundet med indtægtsdækket virksomhed

(mio. kr.)	2020	2021	2022	2023
Resultat indtægtsdækket virksomhed	-12,2	-12,3	-14,4	-15,6
Akkumuleret resultat for regnskabsåret og tre foregående år	-30,1	-38,0	-47,4	-54,5

Anm.: Der kan forekomme mindre afvigelser grundet afrundinger.

4.3 Fællesstatslige løsninger mv.

VIVE sælger ingen fællesstatslige løsninger.

4.4 Gebyrfinansieret virksomhed

VIVE administrerer ingen gebyrordninger.

4.5 Tilskudsfinansierede aktiviteter

Tabel 20 Oversigt over tilskudsfinansierede aktiviteter

(mio. kr.)	Overført overskud	Årets tilskud	Medfinansiering	Årets udgifter	Årets resultat	Overskud til videreførelse
Tilskudsfinansieret forskning	-13,1	-55,1	0,5	47,1	-8,0	-21,2
I alt	-13,1	-55,1	0,5	47,1	-8,0	-21,2

Anm.: Der kan forekomme mindre afvigelser grundet afrundinger.

Tabellen indeholder oplysninger om tidligere års modtagne, ikke forbrugte tilskud, som er overført til indeværende år (overført overskud), årets modtagne tilskud, årets udgifter, som er forudsat, at VIVE medfinansierer, forbrug af modtagne tilskud til at dække årets udgifter forbundet med tilskudsaktiviteter, herunder udbetaling af bevilling til samarbejdspartnere (årets udgifter), samt modtagne, ikke-forbrugte tilskud, som er overført til at dække udgifter i senere år (overskud til videreførelse). Tabellen viser dermed det udgiftsbaserede resultat for den samlede projektportefølje under tilskudsfinansieret forskning i modsætning til det omkostningsprincip, som benyttes i årsrapportens øvrige tabeller.

Medfinansiering er her defineret som den andel af udgifter, der er forudsat, at VIVE medfinansierer, i de aftaler, som er indgået med bevillingsgiver. Hertil kommer medfinansiering af de fordelte indirekte omkostninger forbundet med tilskudsaktiviteterne og andre omkostninger, som ikke dækkes af bevillingsgiver. Disse omkostninger udgjorde 16,3 mio. kr. i 2023.

4.6 Forelagte investeringer

VIVE har ikke forelagt investeringer for Finansudvalget i 2023.

4.7 It-omkostninger

Tabel 23 It-omkostninger

Sammensætning (mio. kr.)	2022	2023
Interne personaleomkostninger til it (it-drift/-vedligehold/-udvikling)	1,3	1,4
Interne statslige køb af it, herunder fra Statens It	4,5	4,1
It-systemdrift	1,5	2,6
It-vedligehold	0,2	0,2
It-udviklingsomkostninger	2,3	0,9
Udgifter til it-varer til forbrug	0,7	0,5
I alt	10,5	9,7

Anm.: Der kan forekomme mindre afvigelser grundet afrundinger.

VIVE