

Årsrapport 2008

Danmarks Evalueringsinstitut

Årsrapport 2008

Danmarks Evalueringsinstitut

2009

Årsrapport 2008

© 2009 Danmarks Evalueringsinstitut

Citat med kildeangivelse er tilladt

Bemærk:

EVA sætter komma efter Dansk Sprognævn's anbefalinger, dvs. at der som hovedregel ikke sættes komma foran ledsætninger.

Publikationen er kun udgivet i elektronisk form
på: www.eva.dk

ISBN (www) 978-87-7958-520-1

Indhold

1	Beretning	5
1.1	Præsentation af Danmarks Evalueringsinstitut	5
1.2	Årets faglige resultater	6
1.3	Årets økonomiske resultat	7
1.4	Forventninger til de kommende år	8
2	Målrapportering	10
2.1	Opgaver og ressourcer	10
2.1.1	Økonomi	10
2.1.2	Produktion	11
2.1.3	Reservationer	12
2.2	Mål og resultater	13
2.2.1	Skematisk oversigt	13
2.2.2	Uddybende analyser og vurderinger	13
3	Regnskab	16
3.1	Anvendt regnskabspraksis	16
3.2	Resultatopgørelse	16
3.3	Balancen	17
3.4	Egenkapital	19
3.5	Likviditetsordningen	19
3.6	Lønsumsloft	20
3.7	Bevillingsregnskabet	20
4	Påtegning	21
5	Noter	22
	Note 1: Personaleomkostninger	22
	Note 2: Ekstraordinære poster	22
	Note 3: Immaterielle anlægsaktiver	22
	Note 4: Materielle anlægsaktiver	23
	Note 5: Hensættelser	23
	Note 6: Årets resultatopfyldelse	23
	Note 7: Indtægtsdækket virksomhed	25
	Note 8: Tilskudsfinansierede aktiviteter	25
	Note 9: Omkostningsfordeling	26
	Note 10: Nøgletal	26

1 Beretning

1.1 Præsentation af Danmarks Evalueringsinstitut

Mission

Danmarks Evalueringsinstitut (EVA) er en uafhængig statslig institution under Undervisningsministeriet der medvirker til at sikre og udvikle kvaliteten af uddannelse og dagtilbud. Det er EVA's opgave at analysere, skabe og formidle national og international viden om kvalitetssikring, herunder evaluering, og løbende at udvikle nye metoder.

Vision

EVA vil være den førende og foretrukne aktør i Danmark og internationalt anerkendt inden for kvalitetssikring og kvalitetsudvikling af dagtilbud og uddannelse.

Hovedopgaver

EVA har to hovedopgaver som er tæt forbundne. Den ene er at evaluere, akkreditere, dokumentere og formidle viden om kvalitet i dagtilbud, undervisning og uddannelse. Den anden er at udvikle evalueringsmetoder og opbygge evalueringskompetencer i uddannelsesinstitutioner og dagtilbud.

Evaluere, akkreditere, dokumentere og formidle viden om kvalitet

EVA evaluerer, akkrediterer, dokumenterer og formidler viden om kvalitet inden for følgende områder: dagtilbudsområdet, grundskoler, ungdomsuddannelser, videregående uddannelser og voksen- og efteruddannelser. EVA akkrediterer nye uddannelser og nye udbud samt eksisterende videregående uddannelser på Undervisningsministeriets område og foretager indstilling herom til Akkrediteringsrådet. Desuden varetager EVA evaluering, dokumentation og formidling som går på tværs af et eller flere af de ovennævnte områder. Formidling af viden omfatter indsamling, bearbejdning og videreformidling af relevant viden som er tilvejebragt gennem EVA's aktive søgende rolle i forhold til national og international erfaringsopsamling og -udveksling.

Evalueringerne gennemføres dels som bevillingsfinansierede projekter inden for rammerne af EVA's handlingsplaner, dels som indtægtsdækkede projekter for en bred vifte af rekvisitter.

De bevillingsfinansierede projekter bliver til i samarbejde med Undervisningsministeriet og Velfærdsministeriet. Undervisningsministeriet godkender de endelige handlingsplaner.

De indtægtsdækkede projekter gennemfører EVA primært inden for sin kernevirkning, nemlig undervisning og uddannelse. Rekvisitterne omfatter en bred vifte af ministerier, kommuner, uddannelsesinstitutioner, organisationer m.m.

Udvikle evalueringsmetoder og opbygge evalueringskompetencer

EVA har en forpligtelse til at udvikle koncepter, redskaber, udviklingsforløb m.m. som understøtter institutioner i at udvikle kvaliteten af deres aktiviteter.

Det er vigtigt at der skabes en synergieffekt i samspillet mellem de to hovedopgaver. Gennem udviklingsaktiviteterne styrker og fastholder EVA kendskabet til uddannelser og dagtilbud og indsigt i hvilke problemstillinger der er vigtige for lærere, ledere, skoleforvaltninger, myndigheder og andre aktører. Denne viden kan bruges som afsæt til at designe evalueringer og undersøgelser

som er vedkommende, og som sætter fokus på hvor der er behov for forbedringer. Disse evalueringer danner på deres side afsæt for at udvikle redskaber og metoder som kan bruges til at styrke kvaliteten i institutionerne.

1.2 Årets faglige resultater

2008 har været præget af det fortsatte arbejde med at udvikle to nye koncepter for akkreditering af videregående uddannelser på Undervisningsministeriets område. EVA har bistået ministeriet i arbejdet med en bekendtgørelse om akkreditering, herunder formuleringen af de kriterier som både nye uddannelser og nye udbud og eksisterende godkendte udbud skal vurderes efter. Desuden har EVA spillet en central rolle i formidlingen af de nye koncepter gennem afholdelse af tre akkrediteringskonferencer i foråret 2008. I anden halvdel af 2008 gennemførtes de første akkrediteringer af nye uddannelser og nye udbud. Det viste sig tidligt i efteråret at der over en længere periode var blevet akkumuleret et omfattende behov for at få akkrediteret nye uddannelser og nye udbud. Efter en indledende screening fra ministeriets side stod EVA derfor over for at skulle akkreditere 128 nye uddannelser og nye udbud. Løsningen af en opgave i denne størrelsesorden med en relativ kort varsel krævede en omprioritering af EVA's indsats i anden halvdel af 2008 og forudsatte desuden at EVA's samlede organisation måtte sættes bag opgaven. Det lykkedes at gennemføre samtlige akkrediteringer inden for den opstillede tidsfrist.

EVA har i 2008 gennemført en række projekter som led i evalueringen af gymnasiereformen. Som en del af Handlingsplan 2008 har EVA gennemført en evaluering af gymnasiereformen på hhx, htx og stx og desuden afsluttet et treårigt følgeprojekt med fokus på almen studieforbereelse og studieområdet. Desuden har Undervisningsministeriet hos EVA rekvireret fire evalueringer af fagområder og fem evalueringer af enkelte fag som også er gennemført i løbet af 2008 og første kvartal af 2009. Som supplement til de fem fagevalueringer har EVA for Undervisningsministeriet yderligere gennemført to fagevalueringer med et internationalt perspektiv.

På dagtilbudsområdet har EVA arbejdet med at konsolidere sin rolle og sine opgaver. Vi har haft fokus på at styrke vores viden inden for områder som sprogvurderinger og tosprogede børn i dagtilbud. Herudover har vi haft stærkt fokus på at øge evalueringskapaciteten i dagtilbud gennem udvikling af redskaber (Tegn på læring - videreudvikling) og afholdelse af kursusdage for dagtilbudsledere i kommunerne (EVA-dage). Endelig har vi arbejdet med at udvikle effektevalueringsmetoder der omsættes dels i redskaber til kommuner (Håndbog i evaluering ved hjælp af indsatssteori), dels i vores egne kommende projekter. Vi har fulgt sprogvurderingsindsatsen i kommunerne (Måling af sproglig udvikling) og udviklingsprojekterne under puljen "Bedre kvalitet i dagtilbud", herunder blandt andet projekter i forhold til udsatte børn (Evaluering af udviklingsprojekter).

Fra 2008 har EVA indgået en resultatkontrakt med Undervisningsministeriet. Resultatkontrakten er opdelt inden for fire hovedformål: projekter, formidling, indtægtsdækket virksomhed og generel ledelse/administration. Denne opdeling er ændret lidt i forhold til tidligere, og i tabeller med tidsserier kan nogle af tallene fra tidligere år derfor ikke genfindes i de tilsvarende årsrapporter. I tabel 1 ses omkostninger og opfyldte resultatkrav for de enkelte hovedformål.

Tabel 1
Omkostninger og resultatkrav

	Omkostninger (mio. kr.)	Opfyldte resultatkrav (antal)	Delvis opfyldte resultatkrav (antal)	Ikke opfyldte resultatkrav (antal)	Resultatkrav i alt (antal)
Projekter	21,3	6	3	1	10
Formidling	5,9	6	0	0	6
Indtægtsdækket virksomhed	7,5	3	0	0	3
Generel ledelse og administration	22,2	3	0	0	3
I alt	56,9	18	3	1	22

Af de 22 resultatkrav i resultatkontrakten opfyldte EVA 18, mens 3 blev delvis opfyldt og 1 slet ikke opfyldt. Samlet giver dette en målopfyldelsesgrad på 90 % hvilket EVA anser for tilfredsstillende. Det ikke-opfyldte krav vedrørte igangsættelsen af 25 akkrediteringer af eksisterende uddannelser. Disse akkrediteringer måtte udskydes dels fordi arbejdet med udviklingen af konceptet krævede betydelige ressourcer i første halvår af 2008 og dels grundet det store behov for akkrediteringer af nye uddannelser og nye udbud, jf. ovenstående. Den omfattende omprioritering af EVA's aktiviteter i efteråret 2008 der fulgte heraf, var ikke bare årsagen til den manglende målopfyldelse af kravet om akkreditering af eksisterende uddannelser, men betød også at tre andre resultatkrav kun delvis kunne opfyldes.

1.3 Årets økonomiske resultat

Denne årsrapport udgør regnskabsaflæggelsen for hovedkonto 20.81.11. Danmarks Evalueringsinstitut (Driftsbevilling). De økonomiske hovedtal for 2008 fremgår af tabel 2.

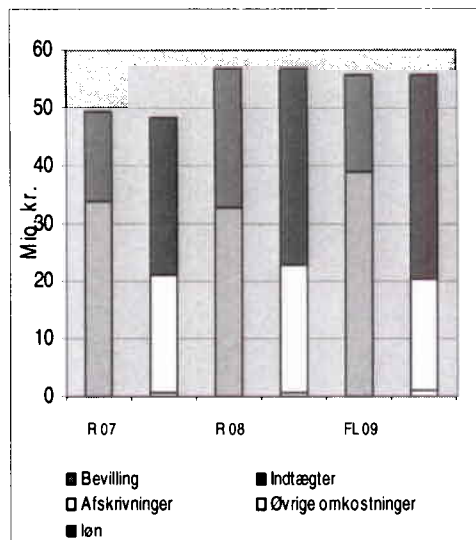
Tabel 2
Økonomiske hovedtal (mio. kr.)

	Regnskab 2008	Status pr. 31.12.2008
Ordinære driftsindtægter	- 47,1	Anlægsaktiver i alt 3,3
Ordinære driftsomkostninger	56,8	Heraf immaterielle 0,9
Heraf personaleomkostninger	34,0	Heraf materielle 1,6
Andre driftsposter, netto	- 9,7	Omsætningsaktiver i alt 20,6
Finansielle poster, netto	0	Egenkapital 5,5
Ekstraordinære poster, netto	0	Hensatte forpligtelser 1,3
Årets resultat	0	Øvrige forpligtelser 23,9

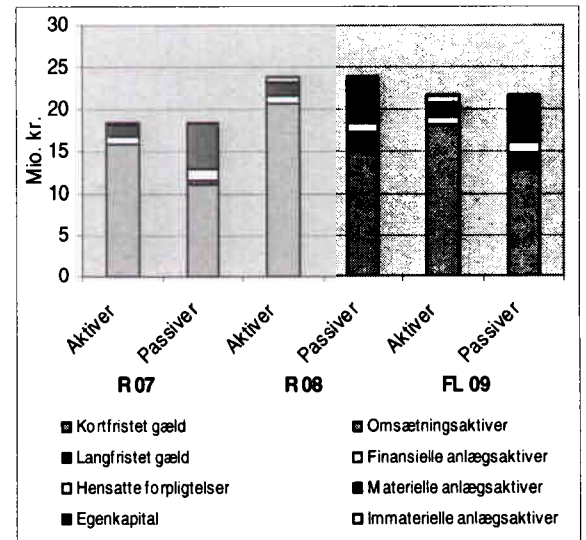
EVA's omkostninger og indtægter balancerede i 2008 med et resultat på 0, hvilket anses for meget tilfredsstillende. Indtægter og omkostninger steg med knap 20 % i 2008 primært som følge af større aktivitet inden for den indtægtsdækkede virksomhed. Den øgede indtægt blev først og fremmest anvendt til løn uden for lønsumsloftet.

I figur 1 – figur 4 er tidsserier for EVA's indtægter og omkostninger, balancens og egenkapitalens sammensætning samt låneramme og SKB-gæld vist. Tallene for 2007 og 2008 er regnskabstal (R) og 2009-tallene er fra finanslov 2009 (FL).

Figur 1
Indtægter og omkostninger

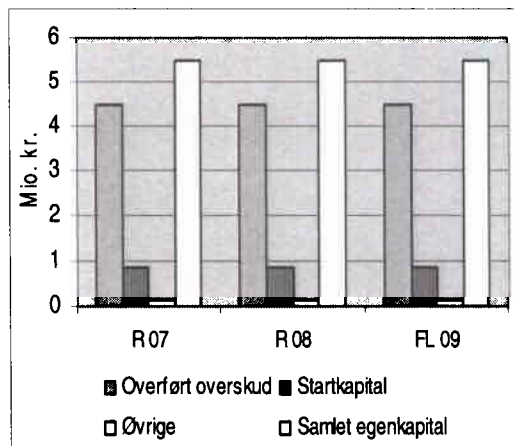


Figur 2
Balancens sammensætning

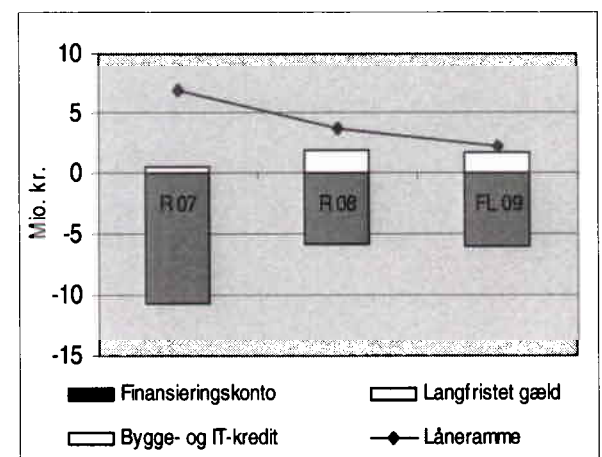


De stigende indtægter og omkostninger som blev nævnt ovenfor, fremgår af figur 1. Samme niveau af samlede indtægter og omkostninger forventes i 2009 hvor EVA har fået forhøjet sin bevilning til udførelse af akkrediteringsopgaver. Den indtægtsdækkede virksomhed budgetteres på sin side lidt mindre end i 2008.

Figur 3
Egenkapitalens sammensætning



Figur 4
Låneramme og SKB-gæld



Egenkapitalen har, som det fremgår, været uændret i de seneste to regnskabsår og tilsvarende på finanslov 2009. Den lave langfristede gæld som fremgår af figur 4 for 2007 i forhold til 2008 og finanslov 2009, skyldes en fejl i forbindelse med overførsel fra kontoen for langfristet gæld til finansieringskontoen. Årsagen til den lille udnyttelse af lånerammen i 2007 og 2008 er at denne blev hævet på tillægsbevillingen som følge af periodevise overskridelser. Se også afsnit 3.5.

1.4 Forventninger til de kommende år

I de kommende år er akkrediteringsopgaven meget markant placeret blandt EVA's opgaver. 2009 bliver året hvor de første eksisterende uddannelser skal akkrediteres i henhold til den turnusplan der aftales mellem Undervisningsministeriet og EVA. Samtidig forventer EVA at skulle akkreditere endnu et antal nye uddannelser og nye udbud. Hvor akkrediteringsopgaven vedrørende de eksisterende uddannelser grundlæggende kan planlægges, er opgaven vedrørende de nye uddannelser og nye udbud styret af efterspørgslen på akkreditering og dermed mere uforudsigelig. EVA foretager derfor en tæt koordinering af opgaven med Undervisningsministeriet hvad angår timing og volumen. 2009 bliver også året hvor EVA bliver operatør på akkrediteringer uden for Under-

visningsministeriets område, idet EVA iværksætter akkrediteringer på Kulturministeriets område samt for Søfartsstyrelsen.

På dagtilbudsområdet vil sætte EVA fokus på ikke bare at følge implementeringen af nyere lovtag og indsatser, men også effekterne af dem når de omsættes i praksis i dagtilbuddenes arbejde. Vi vil have et særligt og årligt tilbagevendende fokus på sprogvurderinger og sprogstimulering både i regi af Dagtilbudsloven og Folkeskolelovens § 4a. Vi vil have fokus på hvordan man kan måle, vurdere og udvikle kvaliteten af dagtilbuddenes arbejde, og på at bidrage til kapacitetsopbygning i kommuner og dagtilbud i forhold til håndtering af lovbundne opgaver og vigtige indsatser.

Endelig vil EVA i de kommende år fortsat løse opgaver for Formandskabet for Rådet for Evaluering og Kvalitetsudvikling af Folkeskolen på grundskoleområdet.

På det finansielle område forventer EVA at der i 2009 skabes en mere langsigtet afklaring af de midler som EVA råder over ift. gennemførelsen af indsatsen på akkrediteringsområdet, og af hvordan EVA's operatøransvar kan udvides til at omfatte akkreditering af eksisterende diplomuddannelser og VVU-uddannelser.

I 2010 vil det være fem år siden EVA første gang var genstand for en ekstern evaluering og herigennem kvalificerede sig som fulgyldigt medlem af ENQA (the European Association for Quality Assurance in Higher Education). Denne eksterne evaluering skal gentages med 5-års-intervaller, og derfor forventer EVA at der i 2010 gennemføres en ekstern evaluering som kan sikre at EVA forbliver fulgyldigt medlem af ENQA.

EVA har i de seneste år forøget omsætningen fra indtægtsdækkede opgaver. Således er omsætningen øget fra 6,6 mio. kr. i 2007 til 13,3 mio. kr. i 2008. EVA forventer i de kommende år en årlig omsætning på 10-15 mio. kr. fra den indtægtsdækkede virksomhed og ser i høj grad de projekter og aktiviteter der gennemføres med indtægtsdækning, som en måde at styrke og understøtte den strategiske retning som EVA bevæger sig i.

2 Målrapportering

2.1 Opgaver og ressourcer

2.1.1 Økonomi

Tabel 3 viser sammenhængen mellem indtægter, omkostninger og overskud fordelt på de faglige hovedformål efter fællesomkostningerne er fordelt.

Tabel 3
Økonomi for EVA's produkter (mio. kr.)

	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af overskud
Projekter	23,5	10,2	33,7	0
Formidling	9,3	0	9,3	0
Indtægtsdækket virk.		13,9	13,9	0
I alt	32,8	24,1	56,9	0

Fællesomkostningerne er fordelt relativt pr. hovedformål i forhold til dettes andel af direkte løn og øvrige omkostninger. Den nærmere beskrivelse fremgår af kapitel 5 note 9.

EVA har ikke i regnskabet foretaget en fordeling af den indtægtsførte bevilling på projekter og formidling, men der er i tabel 3 fordelt efter andelen af omkostninger.

Indtægterne på projekter stammer hovedsageligt fra de interne statslige overførsler fra Formandskabet for Rådet for Evaluering og Kvalitetsudvikling af Folkeskolen til projekter på folkeskoleområdet (4,6 mio. kr.) og fra finanslovens § 20.69.01. Forsøgs- og udviklingsarbejde uden tilsagnsordning til akkrediteringsopgaver (4,7 mio.kr.).

Som det fremgår af tabel 4 har indtægter og omkostninger på alle hovedformål balanceret i de tidligere år. For projekter og formidling er denne balance dog definatorisk, jf. ovenstående.

Tabel 4
Omkostningsfordeling pr. produkt de seneste tre år

	2006	2007	2008
Projekter og formidling	49 %	49 %	48 %
Indtægtsdækket virksomhed	8 %	5 %	13 %
Hjælpefunktioner, generel ledelse og administration	43 %	45 %	39 %

Note: I den tilsvarende tabel i de tidligere årsrapporter var den indtægtsdækkede virksomhed angivet inkl. andelen af fællesomkostninger, så tallene for 2006 og 2007 kan ikke genfindes i disse rapporter.

Tabellen viser omkostningerne pr. hovedformål angivet i procent af totalomkostningerne. Projekter og formidling vises samlet da disse tidligere var opdelt i hhv. evalueringer og videntcenter. Den større aktivitet i 2008 i forhold til de tidligere år har ikke i væsentlig grad forøget omkostningerne til hjælpefunktioner og generel ledelse og administration, og den relative andel af de samlede omkostninger hertil er derfor faldet.

Omkostningerne til hjælpefunktioner og generel ledelse og administration omfatter lønomkostninger til ledelse og administrative medarbejdere. De administrative medarbejdere løser i høj grad opgaver der direkte understøtter EVA's projekter, såsom rapportproduktion, mødeservice, journalisering, administrative opgaver i forbindelse med projektgennemførelse, fx udsendelse af spørgeskemaer, pakning og udsendelse af rapporter m.m. Lønomkostningerne rummer også tidsforbruget til temamøder, EVA-møder og kompetenceudvikling med et evalueringsfagligt indhold. Desuden rummer punktet hjælpefunktioner og generel ledelse og administration mere traditionelle omkostninger som husleje, konsulentydelse, it, afskrivninger (på it og bygninger) og kompetenceudvikling.

Tabel 5 viser EVA's omkostninger til projekter og formidling fordelt på de seks områder der fremgår af EVA's årlige handlingsplan, og desuden områderne metodeudvikling og generel formidling og kommunikation (herunder generelle omkostninger til bibliotek, hjemmeside, ekstern korrektur og design). Fællesomkostningerne er fordelt relativt pr. område i forhold til dettes andel af direkte løn og øvrige omkostninger.

Tabel 5
Omkostningsfordeling pr. område (mio. kr.)

	Omkostninger	%
Dagtilbudsområdet	8,4	19
Grundskoleområdet	9,0	21
Ungdomsuddannelse	3,8	9
Videregående uddannelse	11,6	27
Voksen- og efteruddannelse	1,0	2
Tværgående projekter	1,7	4
Metodeudvikling	1,6	4
Generel formidling og kommunikation	5,9	14
I alt	43,0	100

2.1.2 Produktion

I tabel 6 vises de gennemsnitlige enhedsomkostninger for 2005-07 angivet i 2008-niveau for projekter på det bevillingsfinansierede område og for akkrediteringer af eksisterende uddannelser.

Tabel 6
Gennemsnitlige enhedsomkostninger 2005-2007 (kr.)

	Projektstart 2005	Projektstart 2006	Projektstart 2007
Projekter	810.018	1.002.511	808.213
Akkreditering af eksisterende uddannelser	79.438	81.830	0

Note: Enhedsomkostningerne er opgjort som et gennemsnit af omkostningerne inkl. overhead til løn og øvrig drift fremskrevet til 2008 niveau. Enhedsomkostningerne dækker omkostninger afholdt fra projektets start til afslutning og kan strække sig over flere år. 2008 er ikke medtaget da en del af projekterne fra dette år endnu ikke er afsluttet.

Da projekter kan være indbyrdes meget forskellige i forhold til omfang og kompleksitet, skal fortolkninger af enhedsomkostningerne foretages med forsigtighed. Evalueringer og videncenterprojekter fra de tidligere år er her slået sammen til projekter så disse kan sammenlignes med projekterne i 2008. Projekterne er medregnet i det år hvor de er påbegyndt medmindre stort set alle ressourcer er brugt i det efterfølgende år.

Projektomkostningerne i 2006 er præget af et meget omfattende projekt om vejledningsindsatsen til unge om valg af uddannelse og erhverv. Tages dette projekt ud af beregningerne, falder enhedsomkostningerne til 885.577 kr. i 2006 og ligger således på de øvrige års gennemsnit på mellem 0,8 mio. kr. og 0,9 mio. kr..

Akkrediteringerne i 2005 og 2006 var alle akkrediteringer af eksisterende uddannelser. Der blev ikke gennemført akkrediteringer i 2007 hvor de nye koncepter herfor i stedet blev udviklet. Fra 2008 er der gennemført akkrediteringer af nye uddannelser og nye udbud, og fra 2009 vil der blive gennemført akkrediteringer af eksisterende uddannelser efter de nye koncepter. Da akkrediteringsopgaven for eksisterende uddannelser vil blive væsentligt mere omfattende efter de nye koncepter sammenlignet med de tidligere akkrediteringsrunder i 2005 og 2006, er det forventningen at enhedsomkostningerne vil stige betydeligt i 2009 når de første akkrediteringer efter de nye koncepter gennemføres. Baggrunden for de stigende enhedsomkostninger i forbindelse med de nye koncepter er et øget fokus på den faglige vurdering af uddannelsernes kvalitet og relevans som stiller skærpede krav til analysen af den fremsendte dokumentation og til de faglige eksperters rolle.

2.1.3 Reservationer

EVA har i 2007 og 2008 reserveret beløb til anvendelse i de følgende år jf. tabel 7.

Tabel 7
Reservationer

		Reserve- ret år	Reservation primo 2008 (kr.)	Forbrug i 2008 (kr.)	Reservation ultimo 2008 (kr.)	Forventet afslutning
1.	Undervisningsevaluering i de gymnasiale uddannelser	2007	140.000	0	140.000	4. kvartal 2009
2.	Inspirationshæfte om selvevaluering	2007	110.000	30.000	80.000	4. kvartal 2009
3.	Udviklingsprojekter på KVU- og MVU-området (udvikling af akkreditering)	2007	250.000	250.000	0	
4.	Konference om voksen- og efteruddannelsesområdet	2008			100.000	1. kvartal 2009
5.	Årsrapport om livslang læring	2008			520.000	2. kvartal 2009
6.	Evaluering af VVU	2008			525.000	3. kvartal 2009
7.	Realkompetencevurdering i erhvervsfaglige uddannelser	2008			400.000	3. kvartal 2009
8.	Evaluering af kommunernes kvalitetsrapporter	2008			550.000	2. kvartal 2009
9.	Kompetenceudvikling på erhvervsuddannelserne	2008			500.000	3. kvartal 2009
10.	Køn og uddannelsesvalg	2008			125.000	3. kvartal 2009
11.	It i folkeskolen	2008			1.550.000	3. kvartal 2009

Reservationerne fra 2007 stammer fra tre projekter i EVA's handlingsplan for 2007 der ikke blev gennemført i 2007. Projekt 1 og 2 er efterfølgende slået sammen til projektet Evalueringsredskaber som forventes afsluttet i slutningen af 2009.

De syv første reservationer fra 2008 (nr. 4-10) er alle en del af handlingsplanen for 2008, men blev forsinket primært som følge af den store opgave med akkreditering af nye uddannelser i efteråret 2008. For projektet Evaluering af kommunernes kvalitetsrapporter (nr. 8) er forsinkelsen

dog begrundet i at tidspunktet for færdiggørelse af kvalitetsrapporterne fra kommunernes side blev ændret.

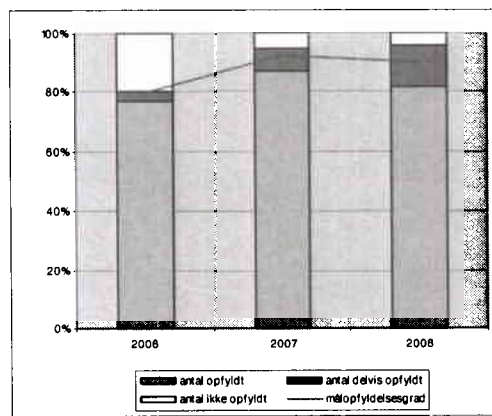
Reservationen til It i folkeskolen er foretaget som følge af at EVA modtog hele bevillingen til dette på tillægsbevilling 2008 selvom det hele tiden har været planen at projektet skulle afsluttes i 2009.

2.2 Mål og resultater

2.2.1 Skematisk oversigt

Graden af målopfyldelse for EVA's resultatkontrakt for 2008 endte med et resultat på 90 %, hvilket EVA vurderer som tilfredsstillende når man tager de givne forklaringer på ikke-opfyldte og delvis opfyldte resultatkrav i betragtning. Alle resultatkrav for hovedformålene formidling, indtægtsdækket virksomhed og generel ledelse og administration er opfyldt. Det vil sige at det kun er inden for hovedformålet projekter at der forekommer ikke-opfyldte og delvis opfyldte krav.

Figur 5
Målopfyldelse for de seneste tre års resultataftaler og for resultatkontrakten for 2008



Figur 5 viser antallet af opfyldte, delvis opfyldte og ikke opfyldte mål og desuden graden af målopfyldelse for de seneste tre år. En evt. målopfyldelse på 100 % må anses for at være udtryk for en uambitiøs resultatkontrakt, og de sidste års målopfyldelse vurderes derfor af EVA som tilfredsstillende.

2.2.2 Uddybende analyser og vurderinger

I dette afsnit analyseres graden af målopfyldelse af resultatkontrakten for 2008 nærmere, idet en række udvalgte opfyldte resultatkrav gennemgås foruden alle resultatkrav som ikke er opfyldt.

At der igangsættes 20 og afsluttes 15 projekter i 2008

EVA har i 2008 igangsat 21 projekter, heraf 7 på dagtilbudsområdet, 9 på området for grundlæggende undervisning og uddannelse, 3 på området for videregående uddannelse og 2 på voksen- og efteruddannelsesområdet.

Der er i 2008 afsluttet 15 projekter, heraf 2 på dagtilbudsområdet, 8 på området for grundlæggende undervisning og uddannelse, 2 på området for videregående uddannelse, 1 på voksen- og efteruddannelsesområdet og 1 tværgående projekt.

At der igangsættes 25 akkrediteringer af eksisterende uddannelser, og at der gennemføres 15 akkrediteringer af nye uddannelser under forudsætning af den fornødne efterspørgsel

Da EVA og Undervisningsministeriet formulerede disse to mål for akkrediteringsindsatsen i 2008, var det en fælles forventning at arbejdet med udvikling af nye koncepter ville være så langt fremme i 2008 at det ville være muligt at gennemføre de første akkrediteringer af eksisterende

udbud, og desuden at der ville være en relativ beskedent efterspørgsel efter akkrediteringer af nye uddannelser og nye udbud.

Disse forudsætninger viste sig ikke at holde stik. For det første har EVA også i 2008 brugt betydelige ressourcer på at udvikle nye koncepter og desuden især på at bidrage til Undervisningsministeriets arbejde med udformning af akkrediteringsbekendtgørelsen og på at stå for formidlingen af koncepterne til relevante institutioner på tre akkrediteringskonferencer i foråret 2008. Dernæst viste det sig snart i andet halvår af 2008 at efterspørgslen på akkrediteringer af nye uddannelser og nye udbud var voldsomt undervurderet idet EVA endte med at gennemføre 128 sådanne akkrediteringer i stedet for de forudsatte 15.

At fire projekter rummer en international perspektivering

Kravet om at fire projekter skal rumme en international perspektivering, er udtryk for at EVA skal udnytte sin unikke viden om internationale tendenser på området for uddannelsesevaluering og videreformidle denne viden i sine projekter.

EVA har i 2008 afsluttet tre projekter med en international perspektivering: en forundersøgelse om merit og realkompetencer; Bakspejlet som er en årlig rapport om dagtilbudsområdet der vurderer og formidler skandinavisk forskning inden for dette felt, og endelig en rapport om kvalifikationsrammer udarbejdet i samarbejde med andre nordiske evalueringsinstitutioner. Det fjerde og sidste projekt som skulle have opfyldt resultatkravet, var en evaluering af kvaliteten i engelsksprogede uddannelser. Projektets afslutning er imidlertid udskudt til 2009 på baggrund af de prioriteringer som gennemførelsen af de 128 akkrediteringer af nye uddannelser medførte.

At der gennemføres brugerundersøgelser i forlængelse af fem projekter der belyser brugernes vurdering af de pågældende projekter. Mindst 70 % af brugerne skal vurdere projektet positivt

Der er gennemført brugerundersøgelser i fem projekter på dagtilbudsområdet og området for videregående uddannelser. 96 % af brugerne har givet en positiv vurdering af de produkter der var resultatet af projekterne.

Mindst 80 % af de eksterne brugere af kompetenceopbyggende forløb skal udtrykke en positiv vurdering af forløbet

Undersøgelser af brugernes vurdering af projektet om evalueringsdage til kommunerne på dagtilbudsområdet og desuden af den store akkrediteringskonference som blev afholdt i foråret 2008, viste at 88 % af brugerne vurderede forløbene positivt.

EVA gennemfører to pilotundersøgelser med fokus på effektvurdering af centrale eller lokale uddannelsespolitiske tiltag

EVA har i 2008 gennemført en virkningsevaluering af Hvidovre Kommunes indsats for læsning på mellemtrinnet. Derudover har EVA igangsat et projekt der skal undersøge effekten af tiltag for øget gennemførelse på erhvervsuddannelserne. På baggrund af omprioriteringer affødt af de mange akkrediteringer af nye uddannelser afsluttes det sidstnævnte projekt først i foråret 2009.

At EVA i 2008 gennemfører mindst to projekter der formidler og inddrager forskning på en ny måde

EVA har i forbindelse med årsskiftet 2008/2009 afsluttet arbejdet med en årsrapport om dagtilbudsområdet som formidler dels resultater af evalueringer, undersøgelser og forskning på området, dels en oversigt over udvalgte nationale og internationale udviklingstendenser og perspektiver.

To andre projekter formidler og inddrager forskning og er igangsat i 2008, men på grund af den voldsomme aktivitetsforøgelse på akkrediteringsområdet afsluttes begge projekter først i 2009.

Det drejer sig om følgende projekter fra handlingsplanen for 2008: Undersøgelse af den vidtgående specialundervisning efter kommunalreformen og Undersøgelse af køn og uddannelsesvalg.

EVA vil være et stærkt og synligt videncenter der kvalificerer den offentlige debat og sætter dagsordenen inden for kvalitet i uddannelse og dagtilbud

EVA har med opfyldelse af resultatkravene på dette område opnået en markant større synlighed gennem publicering af artikler med analyser og fokus på generaliserbar viden. Der har været tale om både analyser på baggrund af konkrete projekter (fx elevplaner og sprogstimulering) og en mere tematisk baseret analyse af kvalitetsmålinger på dagtilbudsområdet samt udviklingen af en ny hjemmeside som synliggør de uddannelsesområder EVA arbejder inden for og de produkter EVA tilbyder og skaber. Endelig har EVA sikret en løbende formidling af nyheder og viden om projekter i form af udgivelse og udsendelse af EVA's nyhedsbrev EVAlering som udsendes til ca. 7.000 abonnenter.

3 Regnskab

3.1 Anvendt regnskabspraksis

EVA's regnskabspraksis som ligger til grund for denne årsrapport, er i overensstemmelse med kravene i regnskabsbekendtgørelsen og med retningslinjerne i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning. Det omkostningsbaserede regnskab er desuden aflagt i overensstemmelse med Økonomitstyrelsens gældende vejledninger herom.

EVA har ikke søgt dispensation fra ovennævnte gældende regler. EVA har ikke ved udarbejdelsen af dette regnskab foretaget skøn over størrelsen af de poster der er medtaget i regnskabet.

EVA henviser i øvrigt til kapitel 5 for omtale af mere specifikke forhold der er nødvendige for at forstå regnskabet. Regnskabstallene er baseret på udtræk fra SKS-systemet.

3.2 Resultatopgørelse

Tabel 8
Resultatopgørelse

No te	Resultatopgørelse (1.000 kr.)	2007 R	2008 R	2009 FL
	Ordinære driftsindtægter			
	Indtægtsført bevilling			
	Bevilling	-23.500	-36.800	-39.000
	Reserveret af indeværende års bevilling	500	4.270	0
	Anvendt af tidligere års bevilling	-10.841	-280	0
	Indtægtsført bevilling i alt	-33.841	-32.810	-39.000
	Salg af varer og tjenesteydelser	-5.430	-14.331	-7.000
	Tilskud til egen drift	0	0	0
	Øvrige driftsindtægter	0	0	0
	Gebyrer	0	0	0
	Ordinære driftsindtægter i alt	-39.271	-47.141	-46.000
	Ordinære driftsomkostninger			
	Ændring i lagre	0	0	0
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	3.298	3.998	3.900
	Andre forbrugsomkostninger	0	0	0
	Forbrugsomkostninger i alt	3.298	3.998	3.900
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	24.694	30.654	31.500
	Pension	3.512	4.166	4.500
	Lønrefusion	-916	-808	-700
	Andre personaleomkostninger	0	0	0
	Personaleomkostninger i alt	27.290	34.012	35.300
	Af- og nedskrivninger	695	786	800
	Andre ordinære driftsomkostninger	16.629	18.034	15.800
	Ordinære driftsomkostninger i alt	47.913	56.830	55.800

Fortsættes næste side ...

... fortsat fra forrige side

No- te	Resultatopgørelse (1.000 kr.)	2007 R	2008 R	2009 FL
	Resultat af ordinær drift	-8.642	9.689	9.800
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	-9.774	-9.620	-9.700
	Andre driftsomkostninger	0	0	0
	Resultat før finansielle poster	-1.132	69	100
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	-50	-174	-200
	Finansielle omkostninger	96	104	100
	Resultat før ekstraordinære poster	-1.086	-1	0
2	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter	-212	0	0
	Ekstraordinære udgifter	303	1	0
	Årets resultat	-995	0	0

Noterne til resultatopgørelsen findes i kapitel 5 note 1 og 2.

EVA's udgifter og indtægter balancerede i 2008. Hele bevillingen blev dog ikke anvendt, og der er reserveret ca. 4 mio. kr. til brug i 2009. Denne reservation er ikke inkluderet i budgettet for 2009 da budgettallene stammer fra finansloven for 2009. Reservationen er beskrevet i afsnit 2.1.3.

Salg af varer og tjenesteydelser blev mere end fordoblet i 2008 i forhold til 2007 pga. en stor stigning i omfanget af den indtægtsdækkede virksomhed. Dette er samtidig forklaringen på stigningen i personaleomkostninger. Der er budgetteret forsigtigt med den indtægtsdækkede virksomhed i 2009 i forhold til 2008.

EVA har i 2009 fået tilført en ekstra bevilling på 5 mio. kr. fra globaliseringspuljen til gennemførelse af akkrediteringer af nye og eksisterende videregående uddannelser på Undervisningsministeriets område.

Tabel 9
Resultatdisponering (mio. kr.)

Disponeret til bortfald	0
Disponeret til reserveret egenkapital	0
Disponeret til udbytte til statskassen	0
Disponeret til overført overskud	0

3.3 Balancen

Tabel 10 viser balancen mellem EVA's aktiver og forpligtelser ultimo 2007 og ultimo 2008. Noterne findes i kapitel 5 note 3, 4 og 5. Egenkapitalen er uddybet i kapitel 3 afsnit 3.4.

Tabel 10
Balance

No- te	Aktiver (1.000 kr.)	2007	2008	No- te	Passiver (1.000 kr.)	2007	2008
-	Anlægsaktiver				Egenkapital		
3	Immaterielle anlægsaktiver				Startkapital	-854	-854
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0	835		Opskrivninger	-161	-161
	Erhvervede koncessioner, patenter mv.	75	44		Reserveret egenkapital	0	0
	Udviklingsprojekter under opførelse	0	0		Overført overskud	-4.459	-4.457
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	75	879		Egenkapital i alt	-5.474	-5.472
4	Materielle anlægsaktiver			5	Hensættelser	-1.241	-1.316
	Grunde, arealer og bygninger	669	593		Langfristede gældsposter		
	Infrastruktur	0	0		Prioritetsgæld	0	0
	Produktionsanlæg og maskiner	0	0		FF4 Langfristet gæld	-513	-1.894
	Transportmateriel	0	0		FF6 Bygge og it-kredit	0	0
	Inventar og it-udstyr	850	968		Statsgæld	0	0
	Igangværende arbejder for egen regning	0	0		Langfristet gæld i alt	-513	-1.894
	Materielle anlægsaktiver i alt	1.519	1.562		Kortfristede gældsposter		
	Finansielle anlægsaktiver	854	854		Leverandører af varer og tjenesteydelser	-3.499	-2.114
	Anlægsaktiver i alt	2.448	3.295		Anden kortfristet gæld	-3.071	-2.702
	Omsætningsaktiver				Skyldige feriepenge	-1.819	-4.101
	Varebeholdninger	0	0		Reserveret bevilling	-500	-4.490
	Tilgodehavender	2.346	4.820		Igangværende arbejder for fremmed regning	0	0
	Værdipapirer	0	0		Periodeafgrænsningsposter	-2.241	-1.854
	FF5 Uforrentet konto	2.835	10.025		Kortfristet gæld i alt	-11.130	-15.261
	FF7 Finansieringskonto	10.729	5.802		Gæld i alt	-12.884	-17.155
	Omsætningsaktiver i alt	15.910	20.647		Passiver i alt	-18.358	-23.942
	Aktiver i alt	18.358	23.942				

3.4 Egenkapital

Tabel 11
Egenkapital

	2007	2008
Egenkapital primo (1.000 kr.)		
Startkapital primo	-854	-854
+Ændring i startkapital	0	0
Startkapital ultimo	-854	-854
Opskrivninger primo	-161	-161
+Ændringer i opskrivninger	0	0
Opskrivninger	-161	-161
Reserveret egenkapital primo	0	0
+Ændringer i reserveret egenkapital	0	0
Reserveret egenkapital ultimo	0	0
Overført overskud primo	-3.462	-4.459
+Primoregulering	-2	2
+ Regulering af det overførte overskud	0	0
+Overført fra årets resultat	-995	0
-Udbytte til staten	0	0
Overført overskud ultimo	-4.459	-4.457

Som det fremgår af tabellen, har EVA ved udgangen af 2008 et opsparet overskud på 4,5 mio. kr. Heraf udgør de 1,1 mio. kr. løn, idet der er reserveret 1,3 mio. kr. løn til brug i 2009 jf. afsnit 3.6.

Primoreguleringen består af en udligning af rentetilskrivningen på EVA's FF1-konto der blev lukket i forbindelse med overgangen til omkostningsbaseret regnskab i 2007. Beløbet blev på daværende tidspunkt konteret direkte på egenkapitalen efter anvisning fra Økonomistyrelsen. Ved afregningen mellem Økonomistyrelsen og EVA i 2008 udgik beløbet fra egenkapitalen.

3.5 Likviditetsordningen

EVA overskred ikke på noget tidspunkt disponeringsreglerne for likviditets- og finansieringsordningen.

EVA's låneramme blev på tillægsbevillingen 2008 hævet fra 2,1 mio. kr. til 3,6 mio. kr. ved en intern overførsel fra Undervisningsministeriets departement. Der var problemer i foråret 2008 med et for stort træk på kassekreditte som følge af manglende løbende indbetalinger af de statslige overførsler på i alt 9,3 mio. kr. (andre driftsindtægter). Med det nye cirkulære om selvstændig likviditet vil saldoen på kassekreditte ikke længere blive indregnet i saldoen på lånerammen, og EVA forventer ikke tilsvarende problemer fra og med 2009.

Ved udgangen af 2008 var udnyttelsen af lånerammen 53 %, og med den forhøjede låneramme på 3,6 mio. kr. overskred EVA ikke på noget tidspunkt i 2008 disponeringsreglerne for lånerammen.

Der var ultimo 2008 en difference mellem værdien af de immaterielle og de materielle anlægsaktiver og FF4-kontoen på 0,3 mio. kr. Der flyttes midler mellem FF7- og FF4-kontiene efter udgangen af regnskabsperioden i hvert kvartal så at alle kvartalets bogførte anlægsaktiver tælles med. Afstemningen mellem anlægsaktiverne og FF4-kontoen er foretaget primo februar 2009 efter udgangen af supplementsperioden, og i januar 2009 var der derfor et 0,3-mio.-kr. større indestående på FF7-kontoen end der skulle have været.

Da FF5-kontoen først kan afstemmes når årsregnskabet er afsluttet, svarer gælden på denne konto ikke til summen af de hensatte forpligtelser, omsætningsaktiver og den kortfristede gæld. Afstemningen og likviditetsoverførslen er foretaget primo februar 2009.

3.6 Lønsumsloft

Tabel 12
Inddækning af merforbrug (mio. kr.)

	Akkumuleret opsparing ultimo 2006	2007	2008
Lønsumsloft FL + TB		16,1	25,3
Lønforbrug	-	27,3	34,0
Heraf delregnskab 3 og 4	-	4,0	8,2
Difference	10,1	-7,2	-0,5

EVA havde et lønforbrug på 34,0 mio. kr. i 2008. Fratrækkes lønforbruget i forbindelse med indtægtsdækket virksomhed og andre tilskudsfinansierede aktiviteter (delregnskab 3 og 4) som er uden for lønsumsloftet, fås et forbrug på 25,8 mio. kr. Der var således et merforbrug på 0,5 mio. kr. i 2008 i forhold til lønsumsloftet på 25,3 mio. kr. svarende til knap 2 %. EVA's opsparede lønsum er ultimo 2008 2,4 mio. kr. Heraf er 1,3 mio. kr. reserveret til brug i 2009.

3.7 Bevillingsregnskabet

Bevillingsregnskabet indeholder EVA's indtægter og udgifter på hovedkontoniveau som opgjort i virksomhedens bidrag til statsregnskabet.

Tabel 13
Bevillingsregnskab (mio. kr.)

	Regnskab 2007	Budget 2008	Regnskab 2008	Difference B-R	FL 2009
Nettoudgiftsbevilling	23,5	36,8	36,8	0	39,0
Nettoforbrug af reservation	10,3		- 4,0	4,0	
Indtægter	15,5	14,8	24,1	9,3	16,7
Udgifter	- 48,3	- 51,6	- 56,9	- 5,3	- 55,7
Årets resultat	1,0	0	0	0	0

EVA forbrugte i 2008 0,3 mio. kr. af en reservation fra 2007 og reserverede ultimo 2008 yderligere 4,3 mio. kr. til anvendelse i 2009, hvilket giver et nettoforbrug på 4,0 mio. kr. i 2008, jf. afsnit 2.1.3.

Af differencen mellem budget og regnskab på indtægtsiden er de 8,4 mio. kr. udtryk for øget aktivitet og dermed indtægt fra indtægtsdækket virksomhed. Resten er ubudgetterede indtægter fra projekter og formidling samt renteindtægter.

Udgiftsdifferencen stammer fra den øgede aktivitet og dermed udgift til den indtægtsdækkede virksomhed.

4 Påtegning

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven som Danmarks Evalueringsinstitut, CVR-nr. 11 86 95 13, er ansvarlig for: 20.81.11. Danmarks Evalueringsinstitut (Driftsbevilling), herunder de regnskabsmæssige forklaringer som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2008.

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.
- 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 26. marts 2009

Ane Arnth Jensen
Formand for bestyrelsen

Agl Csonka
Direktør

Undervisningsministeriets påtegning af årsrapporten for 2008 sker i overensstemmelse med ovennævnte fremlæggelse.

København, den 6. 4. 2009

Niels Preisler
Departementschef

5 Noter

Note 1: Personalemkostninger

	2005 Regnskab	2006 Regnskab	2007 Regnskab	2008 Regnskab	2009 Budget
Årsværksforbrug	57,5	55,6	66,2	73,4	76
Tilgang af medarbejdere,	28	20	32	44	
heraf studenter	16	14	11	23	
Afgang af medarbejdere,	20	20	33	16	
heraf studenter	12	11	16	6	

Som det fremgår af note 1, er der sket en opnormering af årsværksforbruget i 2008. Dette er først og fremmest sket pga. stigningen i indtægtsdækket virksomhed.

Note 2: Ekstraordinære poster

Der var i 2008 en ekstraordinær omkostning på 1.366 kr. som følge af en udbetaling til en forkert bankkonto i forbindelse med en rejseafregning i 2007. Det var efterfølgende ikke muligt at få oplyst hvem indehaveren af bankkontoen var, hvorfor fejlen ikke kunne rettes.

Note 3: Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklings- projekter	Erhvervede kon- cessioner, paten- ter, licenser mv.	I alt
Kostpris	0	324.905	324.905
Primokorrekationer og flytninger mellem bogføringskredse	0	0	0
Tilgang	858.961	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris pr. 31.12.2008	858.961	324.905	1.183.866
Akkumulerede afskrivninger	-23.526	-281.017	-304.543
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2008	-23.526	-281.01	-304.543
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2008	835.435	43.888	879.323
Årets afskrivninger	-23.526	-30.937	-54.463
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	-23.526	-30.937	-54.463
Afskrivningsperiode/år	5 år	3 år	

	Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo pr. 1. januar 2007	0
Tilgang	0
Nedskrivninger	0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0
Kostpris pr. 31.12.2007	0

Note 4: Materielle anlægsaktiver

	Grunde, arealer og bygning- er	Infra- struk- tur	Produk- tions- anlæg og ma- skiner	Trans- port- mate- riel	Inventar og it- udstyr	I alt
Kostpris	584.227	0	0	0	4.495.930	5.080.157
Primokorrekationer og flytning mellem bogføringskredse	0	0	0	0	0	0
Tilgang	0	0	0	0	774.280	774.281
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris pr. 31.12.2008	584.227	0	0	0	5.270.210	5.854.438
Akkumulerede afskrivninger	-151.504	0	0	0	-4.301.807	-4.453.311
Akkumulerede opskrivninger	160.710	0	0	0	0	160.710
Akkumulerede af- og opskrivninger 31.12.2008	9.206	0	0	0	-4.301.807	-4.292.601
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2008	593.433	0	0	0	968.403	1.561.836
Årets afskrivninger	-75.420	0	0	0	-656.439	-731.859
Årets opskrivninger	0	0	0	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	-75.420	0	0	0	-656.439	-731.859
Afskrivningsperiode/år	10 år				3 år	

	Igangværende ar- bejder for egen reg- ning
Primo saldo pr. 1. januar 2006	0
Tilgang	0
Nedskrivninger	0
Overført til færdige materielle anlægsaktiver	0
Kostpris pr. 31.12.2006	0

Note 5: Hensættelser

EVA's hensættelser består dels af midler til retablering af lejermål i forbindelse med evt. fraflytning (1,172 mio. kr.), dels af midler til fratrædelsesgodtgørelse til EVA's direktør der er åremålsansat (0,144 mio. kr.).

Note 6: Årets resultatopfyldelse

Resultat: 18 opfyldte, 3 delvis opfyldte, 1 ikke opfyldt

Forklaring: 1 = helt opfyldt, ¾ = trekvart opfyldt, ½ = halvt opfyldt, 0 = ikke opfyldt

1. Projekter		
Mål 1		
EVA vil udnytte sit kendskab til uddannelse og dagtilbud og sit tværgående mandat til at skabe effektfulde evalueringer, analyser og udviklingsprocesser		
Resultatkrav	Resultat	
<ul style="list-style-type: none"> • At der igangsættes 20 og afsluttes 15 projekter 	21 igangsat 15 afsluttet	1
<ul style="list-style-type: none"> • At der igangsættes 25 akkrediteringer af eksisterende uddannelser 	0 igangsat	0
<ul style="list-style-type: none"> • At der gennemføres 15 akkrediteringer af nye uddannelser under forudsætning af den fornødne efterspørgsel 	128 gennemført	1
<ul style="list-style-type: none"> • At der udarbejdes mindst 3 skriftlige opsamlinger som samler viden på tværs af EVA's egne produkter og/eller viden skabt af andre aktører 	3 udarbejdet	1
<ul style="list-style-type: none"> • At 4 projekter rummer en international perspektivering 	3 udarbejdet	¾
<ul style="list-style-type: none"> • At der gennemføres brugerundersøgelser i forlængelse af 5 projekter, der belyser brugernes vurdering af dette. Mindst 70 % af brugerne skal udtrykke en positiv vurdering af projektet 	96 %	1
Mål 2		
EVA vil være innovativ for at imødekomme efterspørgslen på kvalitetssikring og rådgivning		
Resultatkrav	Resultat	
<ul style="list-style-type: none"> • At der udbydes 3 kompetenceopbyggende forløb (fx udviklingsseminarer, kurser mv.) for eksterne brugere 	3 afholdt	1
<ul style="list-style-type: none"> • Mindst 80 % af de eksterne brugere af kompetenceopbyggende forløb skal udtrykke en positiv vurdering af forløbet 	88 %	1
<ul style="list-style-type: none"> • EVA gennemfører 2 pilotundersøgelser med fokus på effektvurdering af centrale eller lokale uddannelsespolitiske tiltag 	1 gennemført	½
<ul style="list-style-type: none"> • At EVA i 2008 gennemfører mindst 2 projekter, der formidler og inddrager forskning på en ny måde 	1 gennemført	½

2. Formidling		
Mål 3		
EVA vil være et stærkt og synligt videncenter der kvalificerer den offentlige debat og sætter dagsordenen inden for kvalitet i uddannelse og dagtilbud		
Resultatkrav	Resultat	
<ul style="list-style-type: none"> • At EVA publicerer mindst 3 artikler af analysekarakter/generaliserbar viden i den danske dags- og/eller fagpresse 	3 publiceret	1
<ul style="list-style-type: none"> • At EVA holder 30 oplæg for centrale aktører på uddannelsesområdet 	32 holdt	1
<ul style="list-style-type: none"> • At EVA udgiver 8 elektroniske nyhedsbreve 	8 udgivet	1
<ul style="list-style-type: none"> • At EVA udvikler ny hjemmeside 	Opfyldt	1
Mål 4		
EVA kvalificerer sin opgaveløsning ved at deltage i danske og internationale samarbejder og netværk		
Resultatkrav	Resultat	
<ul style="list-style-type: none"> • EVA afholder 10 konferencer, seminarer eller netværk med relevante interessenter 	12 afholdt	1
<ul style="list-style-type: none"> • EVA deltager i 100 møder, konferencer, seminarer mv. med interessenter inden for uddannelsesområdet, heraf 20 internationale aktiviteter 	110, heraf 35 internationale	1

3. Indtægtsdækket virksomhed		
<u>Mål 5</u> EVA sikrer en strategisk sammenhæng mellem finanslovsfinansierede og rekvirerede opgaver og agerer ud fra markedets efterspørgsel		
<u>Resultatkrav</u>	<u>Resultat</u>	
• Procedurer for udbudsovervågning er beskrevet og følges	Opfyldt	1
• Der lægges et katalog over EVA's ydelser på hjemmesiden	Opfyldt	1
• At EVA udbyder og gennemfører et generelt evalueringskursus for offentlige ansatte som bestillere og/eller udførere af evalueringer for at udvikle og professionalisere deres kompetencer	Opfyldt	1

4. Generel ledelse og administration		
<u>Mål 6</u> EVA vil skabe en attraktiv arbejdsplads med fokus på professionelle medarbejdere og effektive arbejds gange		
<u>Resultatkrav</u>	<u>Resultat</u>	
• EVA udvikler politik for mangfoldighed og ligestilling på arbejdspladsen, som integreres i en revideret personalepolitik	Opfyldt	1
• EVA gennemfører en klimamåling	Opfyldt	1
• Som følge af lovændringer udvikler EVA en ny helhedsorienteret ramme for instituttets feed back mekanismer til indsamling af vurderinger for eksterne interessenter på projektgennemførelse	Opfyldt	1

Note 7: Indtægtsdækket virksomhed

Akkumuleret udgiftsbaseret resultat 2005-2008 (mio. kr.)

	Ultimo 2005	Ultimo 2006	Ultimo 2007	Ultimo 2008
Akkumuleret resultat	-1,9	1,7	0,2	0,2

Den indtægtsdækkede virksomhed udviser for 2008 et mindre overskud på 0,056 mio. kr. Som det ses, balancerer resultatet over årene, hvilket også er forudsætningen ved prisfastsættelse efter Økonomistyrelsens vejledning. Ved årsskiftet 2008 er forventede indtægter for tilsvarende afholdte udgifter svarende til 1,3 mio. kr. periodiseret, hvilket ikke blev gjort i de tidligere år. Forudbetalinger er samtidig periodiseret i højere grad end tidligere svarende til 0,7 mio. kr. At differencen på 0,6 mio. kr. mellem disse nye periodiseringer ikke ses som et overskud i 2008, er primært begrundet i et relativt stort underskud på ét projekt samt generelle udviklingsomkostninger. EVA følger løbende udviklingen i udgifter og indtægter på området.

Note 8: Tilskudsfinansierede aktiviteter

	Overført fra tidligere år	Årets tilskud	Årets udgifter	Årets resultat	Overskud til videreførelse
Kursus i evaluering	0	0,3	0,3	0	0

EVA arbejdede i 2008 på et projekt for udvikling af et kursus for efteruddannelse i evaluering med tilskud fra Statens Center for Kompetence- og Kvalitetsudvikling. Projektet forventes afsluttet i 2009.

Note 9: Omkostningsfordeling

EVA arbejder inden for fire hovedformål. De faglige formål: projekter, formidling og indtægtsdækkede opgaver og det administrative formål: hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration. På EVA tidsregistrerer alle medarbejdere, og i regnskabssystemet registreres alle omkostninger efter hvilket formål de hører under.

Generel ledelse og administration samt hjælpefunktioner fordeles således på de øvrige hovedformål: Alle lønomkostningerne fordeles på hovedformål ud fra registreringerne i timeregnskabet. Alle øvrige omkostninger fordeles på hovedformål ud fra registreringerne i regnskabssystemet. Herefter fordeles de administrative omkostninger relativt i forhold til summen af løn og øvrige omkostninger på de faglige formål.

Note 10: Nøgletal

Nøgletal	R 2007	R 2008
Negativ udsvingsrate	5,2	5,2
Akkumuleret overskudsgrad	9 %	8 %
Udnyttelsesgrad, låneramme	8 %	53 %
Overskudsgrad	27 %	0 %
Bevillingsandel	89 %	70 %
Ekstraordinære udgifter	1 %	0 %
Ekstraordinære indtægter	1 %	0 %
Tab på debitorer	0 %	0 %
Kapitalandel	2 %	2 %
Nedskrivningsratio	0 %	0 %
Afskrivningsrate	71 %	66 %
Opretholdelsesgrad	127 %	208 %
Årsværkspris (1.000 kr.)	412	463
Soliditetsgrad	30 %	23 %
Reservationsflow	100 %	95 %
Reservationsandel	1 %	7 %
Akkumuleret reservationsandel	1 %	8 %

Årsværksprisen ses at være steget fra 2007 til 2008. Årsagen er at der var en fejl i beregningen af feriepengeforpligtelsen i 2007, således at EVA's samlede lønsumsforbrug i 2007 var 1,3 mio, mindre end den reelt skulle have været. De 1,3 mio. kr. er bogført i 2008 regnskabet. Hvis der tages højde for denne fejl fås en årsværkspris i 2007 på 432.000 kr. og i 2008 på 445.000 kr. hvilket kun er en stigning på 3 % svarende til lønudviklingen.