

Årsrapport 2010

Danmarks Evalueringsinstitut

2011



Årsrapport 2010

© 2011 Danmarks Evalueringsinstitut

Citat med kildeangivelse er tilladt

Bemærk:

Danmarks Evalueringsinstitut sætter komma
efter Dansk Sprognævns anbefalinger

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

Indhold

1	Beretning	5
1.1	Præsentation af Danmarks Evalueringsinstitut	5
1.2	Årets faglige resultater	6
1.3	Årets økonomiske resultater	7
1.4	Opgaver og ressourcer	9
1.4.1	Økonomi	9
1.4.2	Reservationer	11
1.5	Forventninger til de kommende år	13
2	Målrapportering	14
2.1	Skematisk oversigt	14
2.2	Uddybende analyser og vurderinger	16
3	Regnskab	19
3.1	Anvendt regnskabspraksis	19
3.2	Resultatopgørelse	19
3.3	Balancen	20
3.4	Egenkapital	22
3.5	Likviditetsordningen	22
3.6	Lønsumsloft	23
3.7	Bevillingsregnskabet	23
4	Påtegning	24
5	Noter	25

1 Beretning

1.1 Præsentation af Danmarks Evalueringsinstitut

Danmarks Evalueringsinstitut (EVA) er oprettet ved lov om Danmarks Evalueringsinstitut som en selvstændig statslig institution under Undervisningsministeriet og har til formål at medvirke til at sikre og udvikle kvaliteten af undervisning, uddannelse og læring i Danmark. EVA rådgiver og samarbejder med berørte ministerier, kommuner, organisationer og institutioner i spørgsmål om evaluering, kvalitetsudvikling af uddannelse og dagtilbud mv.

EVA's virksomhed dækker områderne dagtilbud, grundskole, ungdomsuddannelse, videregående uddannelse samt voksen- og efteruddannelse.

EVA sikrer og udvikler kvaliteten af dagtilbud, undervisning og uddannelse ved:

- At evaluere, akkreditere, dokumentere og vidensformidle – og dermed skabe overblik, gennemsigthed og viden om hvad der virker
- At udvikle evalueringsmetoder og opbygge evalueringskapacitet – og dermed understøtte institutionernes løbende udvikling.

EVA ønsker at være den førende og foretrukne, internationalt anerkendte aktør inden for kvalitetssikring og -udvikling.

For at opfylde sit formål og sin vision har EVA valgt at følge en strategi med følgende ambitioner:

EVA vil være dagsordenssættende

- EVA skal være et stærkt og synligt videnscenter der kvalificerer den offentlige debat og sætter dagsordenen inden for evaluering og kvalitet i uddannelse og dagtilbud.
- EVA bidrager aktivt til at sikre samspil og dialog mellem forskning, policy og praksis.

EVA vil være innovativ

- EVA udvikler nye metoder til evaluering og kvalitetssikring – metoder der lever op til internationale standarder, og som understøtter institutioners og uddannelsers egne kvalitetsudviklingsprocesser.
- EVA inspirerer og rådgiver det danske uddannelsesmiljø med udgangspunkt i den nyeste nationale og internationale viden inden for evaluering og kvalitetssikring.

EVA vil være nyttig for brugerne

- EVA udvikler anvendelsesorienterede evalueringer og analyser med blik for specifikke målgruppers behov.
- EVA gennemfører kapacitetsopbyggende aktiviteter der omsætter viden til handling – til gavn for pædagoger, lærere, ledere, myndigheder, organisationer og andre uddannelsespolitiske aktører.

EVA vil være en attraktiv og effektiv arbejdsplads

- EVA er en attraktiv arbejdsplads der har fokus på faglighed, arbejdsglæde og plads til forskellighed.

Projekterne gennemføres dels som bevillingsfinansierede projekter inden for rammerne af EVA's handlingsplaner, dels som indtægtsdækket virksomhed for en bred vifte af rekvirenter.

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

Projekterne der udføres som indtægtsdækket virksomhed gennemfører EVA primært inden for sin kernevirksomhed, nemlig undervisning og uddannelse. Rekvirenterne omfatter en bred vifte af ministerier, kommuner, uddannelsesinstitutioner, organisationer mv.

Hovedkonti

Årsrapporten aflægges for følgende hovedkonto: 20.81.11. Danmarks Evalueringsinstitut (Driftsbevilling).

1.2 Årets faglige resultater

Dagtilbudsområdet

På dagtilbudsområdet har vi også i 2010 haft fokus på både at udvikle ny og anvendelig viden som kan bruges i pædagogers og lederes hverdag i institutionerne, og at udvikle redskaber der understøtter udvikling af den pædagogiske praksis.

Vi har bl.a. afsluttet en evaluering af Socialministeriets treårige pulje til udviklingsprojekter og har i den forbindelse haft fokus på at formidle erfaringerne fra projekterne på en måde så de kan bidrage til inspiration for pædagoger, ledere og forvaltning. Med publikationen *Forældrevinkler på kvalitetsudvikling* har vi givet daginstitutionerne en række redskaber som de kan bruge til at styrke forældrenes inddragelse i kvalitetsudviklingen. EVA har tillige været en del af projektet Faglige Kvalitetsoplysninger som KL og Finansministeriet har stået i spidsen for. Her har EVA bidraget med et redskab til at skabe meningsfuld dialog mellem forvaltning, politikere, forældre og pædagogisk personale om børns sproglige udvikling og andre pædagogiske tiltag.

Grundskoleområdet

På folkeskoleområdet har vi i 2010 gennemført en række forskellige undersøgelser som hver især har givet værdifulde input til udviklingen af den danske folkeskole. Vi har gennemført et forstudie af indsatser inden for AKT (Adfærd, Kontakt og Trivsel) som i 2011 vil blive efterfulgt af en undersøgelse af indsatser til inklusion i folkeskolen og en evaluering af ungdomsskolens heltidsundervisning – et tilbud til elever i udskolingen som ikke trives i folkeskolen.

Vi er ved at afslutte en evaluering af nyuddannede læreres møde med skolen og en evaluering af undervisningsdifferentiering i folkeskolen. Derudover arbejder vi fortsat med et flerårigt projekt hvor vi følger kommunernes arbejde med kvalitetsrapporter på skoleområdet. Endelig har vi tilbudt alle kommuner at deltage i en kursusdag om evaluering og andre skolerelevante temaer.

Ungdomsuddannelsesområdet

I 2010 har der fortsat været stort fokus på regeringens målsætning om at 95 % af en ungdomsårgang skal gennemføre en ungdomsuddannelse. Det har også præget EVA's aktiviteter i år.

Efter i en årrække at have haft stærkt fokus på erhvervsuddannelsernes tilbud og støtte til de svage elever gennemfører EVA nu en undersøgelse af erhvervsuddannelsernes tilbud til elever med gode forudsætninger for uddannelse. Desuden gennemfører vi en evaluering af skolepraktik som det med den fortsatte mangel på praktikpladser er yderst relevant at analysere nærmere.

Med evalueringen af optagesystemet på de gymnasiale uddannelser har vi sat fokus på overgangen mellem grundskole og ungdomsuddannelse og har i den forbindelse bidraget med perspektiver i forhold til det nye begreb "uddannelsesparathed" som er et vigtigt element i arbejdet med at opfylde 95 %-målsætningen.

Inden for gymnasieskolerne udgiver vi i løbet af foråret 2011 et magasin med perspektiver på gymnasiereformen. Vi undersøger desuden effekterne af gymnasiereformen i forhold til de unges

studievalg og studie gennemførelse ved – på baggrund af registerdata - at følge en årgang før og en årgang efter gymnasireformen og derigennem indsamle registerdata.

Det videregående uddannelsesområde

På det videregående uddannelsesområde har arbejdet med akkreditering fortsat været en væsentlig aktivitet for EVA i 2010. 2. runde af akkrediteringer af eksisterende erhvervsakademi- og professionsbacheloruddannelser (jordemoder-, serviceøkonom- og markedsføringsøkonomuddannelserne) blev gennemført, og 3. runde af akkrediteringer af finansøkonomuddannelsen blev sat i gang. Der blev afsluttet to runder af akkrediteringer af nye uddannelser og udbud på Undervisningsministeriets område, og arbejdet med Kulturministeriets uddannelser fortsatte med afsluttede akkrediteringer af uddannelser på biblioteksskolen, designskolerne og arkitektuddannelserne. Desuden færdiggjorde EVA akkrediteringerne af de maritime uddannelser under Søfartsstyrelsen og af politiuddannelsen under Justitsministeriet.

Trods fokus på at gennemføre et højt antal akkrediteringer blev der også samlet op på erfaringerne, bl.a. i form af en tværsnitsrapport om sygeplejerskeuddannelserne og en tværsnitsrapport om de maritime uddannelser. EVA udviklede også to nye akkrediteringskoncepter for Undervisningsministeriet om akkreditering af hhv. udenlandske udbud af danske uddannelser samt videregående voksenuddannelser (VVU) og diplomuddannelser.

Endelig har vi gennemført en række projekter som sigter på at skabe viden og kvalificere institutionernes indsats. EVA har bl.a. færdigudviklet et 3.-generations auditeringskoncept, udgivet en publikation med inspiration til at gennemføre frafaldsundersøgelser og udsendt en rapport om meritpraksis på erhvervsakademierne og professionshøjskolerne.

Voksen- og efteruddannelsesområdet

I 2009 besluttede EVA at oprette en enhed for voksen- og efteruddannelse (VEU-enheden), og den blev for alvor operationsdygtig i 2010 med gennemførelsen af en lang række projekter. EVA har fx udgivet en rapport om anerkendelse af realkompetencer i nordisk perspektiv og 1. delrapport i følgeevalueringen af de nye VEU-centre. Året har ligeledes været præget af en række større opgaver for Undervisningsministeriet, fx en omfattende kortlægning og evaluering af anerkendelsen af realkompetencer i Danmark, og for andre interessenter, fx en evaluering af den grundlæggende lederuddannelse.

EVA har løbende gennemført evalueringer inden for voksen- og efteruddannelsesområdet, men vi oplever at det på kort tid er lykkedes at revitalisere EVA's position som en af de helt centrale aktører på området. Det har bl.a. givet sig udtryk i etableringen af en række tætte samarbejdsrelationer i ind- og udland. Fx var EVA medarrangør af VEU-konferencen i Odense i december 2010.

1.3 Årets økonomiske resultater

De økonomiske hovedtal og nøgletal for de seneste tre år fremgår af tabel 1. Tallene er i de pågældende års priser. Tabellens brug af fortegn er i overensstemmelse med Statens Koncernsystem der indsamler regnskabsdata fra alle statslige institutioner. Indtægter og passiver er med negativt fortegn, omkostninger og aktiver er med positivt fortegn. Overskud angives ved brug af negativt fortegn, og underskud ved brug af positivt fortegn. Der er foretaget afrundinger af tallene i tabellen.

Tabel 1
EVA's økonomiske hoved- og nøgletal (angivet i mio. kr.)

Hovedtal	2008	2009	2010
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-47,1	-52,4	-56,9
- heraf indtægtsført bevilling	-32,8	-42,8	-42,1
- heraf eksterne indtægter	-14,3	-8,9	-14,1
- heraf gebyrer	-0,0	-0,7	-0,7
Ordinære driftsomkostninger	56,8	62,1	64,6
- heraf løn	34,0	38,0	40,7
- heraf afskrivninger	0,8	1,5	1,0
- heraf øvrige omkostninger	22,0	22,6	22,9
Resultat af ordinær drift	9,7	9,7	7,7
Resultat før finansielle poster	0,0	0,1	-0,4
Årets resultat	0,0	0,1	-0,3
Balance			
Anlægsaktiver	3,3	3,5	3,4
Omsætningsaktiver	20,6	18,1	22,5
Egenkapital	-5,5	-5,3	-5,6
Hensættelser	-1,2	-1,6	-1,7
Langfristet gæld	-1,9	-2,8	-2,0
Kortfristet gæld	-15,3	-11,9	-16,6
Lånerammen	3,6	2,8	3,1
Træk på lånerammen (FF4)	1,9	2,8	2,0
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen (%)	52,8	99,4	64,9
Negativ udsvingsrate	5,2	5,1	5,4
Overskudsgrad (%)	0,0	0,2	0,4
Bevillingsandel (%)	69,6	81,7	74,1
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	71,1	81,5	85,5
Årsværkspris (1.000 kr.)	478	467	475
Lønomsætningsandel (%)	72,2	72,4	71,5
Lønsumsloft	25,3	31,1	34,2
Lønforbrug	34,0	38,0	40,7

Tabellen viser at EVA kom ud af 2010 med et overskud på 0,3 mio. kr. Indtægter og omkostninger steg i perioden 2008-10 med ca. 15 %. Årsagen hertil er et forhøjet aktivitetsniveau, primært som følge af at *bevillingen* til akkrediteringer på Undervisningsministeriets område blev forhøjet i perioden (bevillingen var i alt 4,7 mio. kr. i 2008, 9,9 mio. kr. i 2009 og 11,0 mio. kr. i 2010).

Ændringen i *indtægtsført bevilling* over årene skyldes både ovennævnte forhøjelse af bevillingen og en lidt svingende brug af årets bevilling. EVA reserverede (dvs. overførte) således uforbrugt bevilling ultimo 2008 til brug i 2009 (4,3 mio. kr.) og igen ultimo 2010 til brug i 2011 (3,4 mio. kr.).

EVA udfører opgaver som indtægtsdækket virksomhed inden for områder der ligger naturligt i forlængelse af arbejdet på handlingsplansområdet, og vi vurderer at projekter der gennemføres med indtægtsdækning, i høj grad understøtter og styrker den retning EVA bevæger sig i. *De eksterne indtægter* stammer hovedsageligt herfra. Et planlagt fald i aktiviteten i 2009 som følge af ønsket om at håndtere den store personaleudvidelse og de nye akkrediteringsopgaver på ordentlig vis medførte at den indtægtsdækkede virksomhed endte på samme niveau som i 2008, og aktiviteten forventes at fortsætte på dette niveau i de kommende år.

Ovennævnte ændring i aktiviteten inden for indtægtsdækket virksomhed ses i ændringerne i *bevillingsandel* som angiver bevillingens andel af de ordinære driftsindtægter.

Faldet i *resultat af ordinær drift* fra 2009 til 2010 er alene udtryk for at EVA fik hovedparten af bevillingen til akkrediteringer i 2008 og 2009 i form af statslige overførsler, mens disse i 2010 primært blev givet som bevilling.

Som det fremgår af *lønforbrug og antal årsværk* i tabellen, har det øgede omkostningsniveau først og fremmest haft indflydelse på antallet af årsværk som er steget fra 71,1 til 85,5 i perioden 2008-10 (en stigning på 20 %).

Den noget svingende *låneramme og udnyttelsesgraden heraf* er alene et udtryk for at EVA i både 2008 og 2010 fik udvidet lånerammen. I 2008 blev lånerammen udvidet som følge af periodevise problemer med at holde sig inden for den oprindelige ramme med de daværende likviditets- og disponeringsregler, og i 2010 skete der endnu en udvidelse, da EVA forventede at investere i et nyt ESDH-system sidst på året. Systemet bliver dog først taget i brug i foråret 2011.

Nøgletallet *negativ udsvingsrate* angiver det overførte overskud i forhold til startkapitalen. Saldoen for et overført overskud under egenkapitalen må maks. være negativ tre år i træk, og en evt. negativ saldo må maks. være på størrelse med startkapitalen. Da nøgletallet er positivt i hele perioden, er reglerne ikke overtrådt.

Overskudsgraden er udtryk for en udnyttelse af det økonomiske råderum (bevilling og indtægter) som EVA generelt har udnyttet fuldt ud de seneste to år.

Årsværksprisen faldt fra 2008 til 2009. Årsagen er at der var en fejl i beregningen af feriepengeforpligtelsen i 2007 så EVA's samlede lønsumsforbrug i 2007 var 1,3 mio. kr. mindre end det reelt skulle have været. De 1,3 mio. kr. blev i stedet bogført i 2008-regnskabet. Tages der højde for denne fejl, fås en årsværkspris i 2008 på 445.000 kr. Årsværksprisens forøgelse følger i nogenlunde grad lønstigningerne.

At EVA på trods af den store stigning i aktivitetsniveauet på få år har været i stand til stort set at balancere indtægter og omkostninger, anses for meget tilfredsstillende. De kommende år forventer EVA nogenlunde det samme aktivitetsniveau som i 2010 og ingen større udvidelse af medarbejderstaben.

1.4 Opgaver og ressourcer

1.4.1 Økonomi

Tabel 2 viser sammenhængen mellem indtægter, omkostninger og overskud for EVA's opgaver. Kategorien "Evaluering, dokumentation og vidensformidling" dækker aktiviteter som evalueringer, undersøgelser, akkrediteringer og kvalitetssikringsprojekter, mens "Udvikling" indeholder udvikling af redskaber, metoder og produkter som understøtter kvalitetsudvikling på dagtilbuds- og skoleområdet.

Tabel 2
Økonomi for EVA's opgaver (angivet i mio. kr.)

	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af over- skud
Hjælpefunktioner samt gene- rel ledelse og administration	22,1	5,2	27,3	0,0
Evaluering, dokumentation og vidensformidling	11,0	9,6	20,5	0,1
Udvikling	9,0	0,8	9,8	0,0
Indtægtsdækkede opgaver	0,0	7,3	7,1	0,2
I alt	42,1	22,9	64,7	0,3

Som det fremgår af tabellen, fordelte overskuddet på 0,3 mio. kr. sig på et overskud på bevil-
lingsområdet på 0,1 mio. kr. og et overskud på indtægtsdækket virksomhed på 0,2 mio. kr.

Overskuddet på bevillingsområdet er opgjort efter reserveringen af 3,4 mio. kr. af bevillingen til brug i 2011, jf. afsnit 1.4.2. Økonomien for den indtægtsdækkede virksomhed er uddybet i kapitel 5, note 4.

I EVA's regnskab bliver den indtægtsførte bevilling ikke fordelt på generel ledelse og administration, evaluering, dokumentation og vidensformidling samt udvikling. I tabellen er bevillingen fordelt efter andelen af omkostninger til den pågældende aktivitet.

Ud over gebyrer på i alt 0,7 mio. kr. stammer indtægterne til evaluering, dokumentation og vidensformidling samt udvikling hovedsageligt fra interne statslige overførsler fra § 20.11.41. styrelsen for Evaluering og Kvalitetsudvikling af Grundskolen til evalueringer af folkeskolen (4,9 mio. kr.) og fra finansloven, § 20.69.01. Forsøgs- og udviklingsarbejde mv. uden tilsagnsordning i forbindelse med videregående uddannelser til akkrediteringsopgaver på Undervisningsministeriets område (2,0 mio. kr.).

Tabel 3 viser omkostningerne til hver hovedopgave angivet i procent af totalomkostningerne. Fællesomkostningerne er fordelt relativt på hver opgave i forhold til opgavens andel af direkte løn og øvrige omkostninger. Den nærmere beskrivelse fremgår af kapitel 5, note 7.

Tabel 3
Omkostningsfordeling pr. opgave de seneste tre år

	2008	2009	2010
Evaluering, dokumentation og vidensformidling samt udvikling	44 %	49 %	47 %
Indtægtsdækket virksomhed	13 %	10 %	11 %
Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration	43 %	42 %	42 %

Fordelingen af omkostninger pr. opgave har ligget nogenlunde fast de seneste år, idet der bruges ca. 46 % af omkostningerne på evaluering, dokumentation og vidensformidling samt udvikling og ca. 11 % på indtægtsdækket virksomhed, mens ca. 42 % går til hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration.

Omkostningerne til hjælpefunktioner samt 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 og administrative opgaver i forbindelse med projektgennemførelse, fx udsendelse af spørgeskemaer og pakning og udsendelse af rapporter mv. Lønomkostningerne dækker også tidsforbruget til temamøder, EVA-møder og kompetenceudvikling med et evalueringsfagligt indhold. Desuden rummer kategorien "Hjælpefunktioner samt generel ledelse og administration" mere traditionelle omkostninger som fx husleje, konsulentytelser, it, afskrivninger (på it og bygninger) og kompetenceudvikling.

Af tabel 4 fremgår det hvordan EVA's omkostninger har fordelt sig i 2008-2010 på de seks områder der fremgår af EVA's årlige handlingsplan, områderne metodeudvikling og generel formidling og kommunikation samt gebyrområdet og den indtægtsdækkede virksomhed. Fællesomkostningerne er fordelt relativt på hvert område i forhold til områdets andel af direkte løn og øvrige omkostninger.

Tabel 4
Omkostningsfordeling pr. område efter fordeling af fællesomkostninger (angivet i mio. kr.)

	2008	2009	2010
Dagtilbudsområdet	8,4	10,8	9,9
Grundskoleområdet	9,0	9,5	10,7
Ungdomsuddannelsesområdet	3,8	5,9	5,6
Det videregående uddannelsesområde	11,6	13,7	16,0
Voksen- og efteruddannelsesområdet	1,0	1,5	2,9
Tværgående projekter	1,7	3,1	0,1
Metodeudvikling	1,6	2,0	2,2
Generel formidling og kommunikation	5,9	4,0	4,2
Gebyrområdet	0	1,5	0,8
Indtægtsdækket virksomhed	13,9	10,2	12,3
I alt	56,9	62,2	64,7

Note: Før 2009 blev aktiviteterne inden for gebyrområdet betragtet som indtægtsdækket virksomhed.

Tabel 5 viser de gennemsnitlige enhedsomkostninger til akkrediteringer i perioden 2007-10 angivet i 2010-prisniveau.

Tabel 5
Gennemsnitlige enhedsomkostninger til akkrediteringer i perioden 2007-10 (angivet i kr.)

	2008	2009	2010
Akkreditering af eksisterende uddannelser	0	147.581	148.885
Akkreditering af nye uddannelser	51.591	58.390	49.150

Enhedsomkostningerne er opgjort som et gennemsnit af omkostningerne inkl. overhead til løn og øvrig drift fremskrevet til 2010-niveau. EVA gennemførte de første akkrediteringer af nye uddannelser i 2008 og af eksisterende uddannelser i 2009.

Enhedsomkostningerne til akkreditering af nye uddannelser dækker omkostningerne det pågældende år ekskl. et generelt årsværk til administration mv., idet dette årsværk er uafhængigt af antallet af akkrediteringer det pågældende år. Enhedsomkostningerne til akkreditering af eksisterende uddannelser dækker omkostningerne til akkrediteringsrunden det pågældende år ekskl. et generelt årsværk til administration mv.

Som det fremgår af tabellen, var enhedsomkostningerne til akkreditering af eksisterende uddannelser nogenlunde konstante i perioden trods udsving i fordelingen af omkostningerne. Der er foreløbig kun gennemført to runder, og processerne udvikles fortsat.

Akkreditering af nye uddannelser har været gennemført over så lang en periode at de enkelte processer i akkrediteringsforløbet er på plads. Enhedsomkostningerne har svinget en del i perioden, men forventes nu at have nået et fast niveau inden for de nuværende rammer. Der vil dog muligvis ske en mindre stigning i de kommende år, idet antallet af ansøgninger forventes at falde, hvilket giver mindre mulighed for stordriftsfordele.

1.4.2 Reservationer

EVA brugte i 2010 den reserverede bevilling fra 2008 og har i 2010 reserveret bevilling til anvendelse i 2011, hvilket tabel 6 viser en oversigt over. Alle reservationer hører under opgaven evaluering, dokumentation og vidensformidling.

Tabel 6
Reservationer

		Reserve- ret år	Reservation primo 2010 (angivet i kr.)	Forbrug 2010 (angivet i kr.)	Reservation ultimo 2010 (angivet i kr.)	Forventet afslutning
1.	Årsrapport om livslang læring	2008	150.000	150.000	0	
2.	Undersøgelse af sprog-vurderinger af treårige 2010	2010			225.000	1. kvartal 2011
3.	Evaluering af kvalitet i dagplejen	2010			160.000	2. kvartal 2011
4.	Evaluering af skolepraktik i de erhvervsfaglige uddannelser	2010			360.000	2. kvartal 2011
5.	Antologi om gymnasie-området	2010			275.000	1. kvartal 2011
6.	Undersøgelse af erhvervsuddannelsernes tilbud til elever med gode forudsætninger	2010			440.000	2. kvartal 2011
7.	Evaluering af teamorgani-sering på de gymnasiale uddannelser	2010			150.000	4. kvartal 2011
8.	Undersøgelse af indsatser til at fastholde studerende	2010			150.000	3. kvartal 2011
9.	Erfaringsopsamling om kvalitet i transnational uddannelse	2010			100.000	4. kvartal 2011
10.	Undersøgelse af e-læring inden for voksen- og efteruddannelsesområdet	2010			200.000	3. kvartal 2011
11.	Evaluering af forbereden-de voksenundervisning	2010			325.000	4. kvartal 2011
12.	Udvikling og evaluering af indsatser til at modvirke negativ social arv	2010			250.000	4. kvartal 2011
13.	Benchmarking som meto-de til at udvælge best practice	2010			350.000	4. kvartal 2011
14.	Evaluering af undervis-ningsdifference i folkesko-len	2010			300.000	3. kvartal 2011
15.	Evaluering af nye læreres møde med praksis	2010			150.000	4. kvartal 2011
	I alt		150.000	150.000	3.435.000	

Reservationen fra 2008 stammer fra et forsinket projekt fra handlingsplanen for 2008.

Alle de nye reservationer omhandler forsinkede projekter fra EVA's handlingsplan for 2010. Årsagen til reservationerne er begrundet i et meget svingende aktivitetsniveau gennem de seneste par år, bl.a. på området for akkrediteringer, og et stigende antal ad hoc-opgaver for Undervisningsministeriets departement, hvilket har resulteret i en akkumuleret opgaveportefølje for 2011.

1.5 Forventninger til de kommende år

På dagtilbudsområdet vil EVA ikke kun følge implementeringen af nyere lovtillag og indsatser, men også undersøge effekterne af disse når de omsættes i praksis i dagtilbuddenes arbejde. Vi ønsker at skabe særligt og årligt tilbagevendende fokus på sprogvurderinger og sprogstimulering fordi børns sproglige udvikling er en vigtig forudsætning for vellykket skolegang, og vi vil fortsætte med at kortlægge, vurdere og formidle forskning og anden relevant viden inden for området. I de kommende år forventer vi at styrke vores netværk og samarbejde med forskningsmiljøer nationalt og internationalt i forhold til vidensudvikling, ligesom vi fortsat forventer at deltage i de nationale bestræbelser på at udvikle og understøtte brugen af meningsfulde redskaber til at vurdere og udvikle kvaliteten i dagtilbuddene og bidrage til kapacitetsopbygning i kommuner og dagtilbud.

På grundskoleområdet vil EVA fortsat løse opgaver for formandskabet for Rådet for Evaluering og Kvalitetsudvikling af Folkeskolen, deriblandt projekter med fokus på at indrette undervisningen efter den enkelte elevs behov og forudsætninger og som følge heraf at skabe et differentieret skole-hjem-samarbejde. Desuden vil vi på grundskoleområdet fortsætte med at holde EVA-dage i kommunerne.

På erhvervsuddannelsesområdet vil vi fortsætte vores fokus på skolepraktik ved at gennemføre en effektundersøgelse. Derudover vil vi for første gang evaluere erhvervsuddannelsernes hovedforløb. På gymnasieområdet vil vi fortsætte projektet om effekter af gymnasiereformen og derudover sætte fokus på ledelse i det almene gymnasium.

EVA forventer at akkrediteringer af både nye og eksisterende uddannelser fortsat vil være en væsentlig aktivitet på det videregående uddannelsesområde i 2011, men vi forventer samtidig at give faglige input til diskussionen om fremtidens akkrediteringssystem som formentlig bliver baseret på institutionsakkreditering. I den forbindelse bliver det interessant at høste erfaringerne fra den igangværende test af EVA's 3.-generations auditeringskoncept på VIA University College.

EVA har løbende fokus på at fremme lærings- og udviklingspotentialet ved akkreditering og igangsætter i 2011 et projekt om hvordan sammenhængen mellem akkreditering og institutionernes eget kvalitetsarbejde kan fremmes. EVA vil ligeledes gennemføre projekter der sigter på at indsamle og formidle institutionernes erfaringer med transnational uddannelse og erfaringer med udviklingsbaseret i praksis.

Vi har fået et positivt, og resultatet af den eksterne evaluering af EVA, og det vil vi bruge til at få bekræftet vores status som fuldgyldigt medlem af ENQA (European Association for Quality Assurance in Higher Education) og til at søge optagelse i EQAR (European Quality Assurance Register for Higher Education).

På voksen- og efteruddannelsesområdet vil EVA have fokus på en række organisatoriske forhold der sætter rammerne for en vellykket uddannelsesindsats. Det gælder fx i den fortsatte evaluering af de nye VEU-centres udvikling og resultater og i evalueringen af den forberedende voksenundervisning (FVU) som især belyser VUC'ernes forvaltning af deres koordinerende ansvar. EVA vil i 2011 undersøge AMU's funktion som springbræt for kortuddannedes fortsatte deltagelse i uddannelse og undervisning, og vi ser også på udviklingen i voksen- og efteruddannelser tilrettelagt som e-læring. Vi vil ligeledes gennemføre en undersøgelse af lederuddannelsers betydning for ledelsespraksis i lyset af den store aktivitet på dette område.

2 Målrapportering

2.1 Skematisk oversigt

Af de 22 mål i resultatkontrakten for 2010 opfyldte EVA 20, mens 2 var delvist opfyldt. Der var ikke reserveret bevilling til de delvist opfyldte mål fra tidligere år. EVA anser målopfyldelsen for tilfredsstillende.

Forklaring: 1 = helt opfyldt, ½ = delvist opfyldt, 0 = ikke opfyldt

1. Projekter		
Mål 1		
At evaluere, akkreditere, dokumentere og vidensformidle – og dermed skabe overblik, gennemsigtighed og viden om hvad der virker		
Resultatkrav	Resultat	
• At der igangsættes 24 og afsluttes 25 projekter	24 igangsat 17 afsluttet	½
• At akkrediteringer af nye og eksisterende uddannelser gennemføres i overensstemmelse med aftale med Undervisningsministeriet	Gennemført efter planen	1
• At akkrediteringer af Kulturministeriets uddannelsesinstitutioner sker i overensstemmelse med aftale med Kulturministeriet	Gennemført efter planen	1
• Der udarbejdes en publikation som samler viden på tværs af EVA's egne projekter og/eller viden skabt af andre	1 udarbejdet	1
• EVA formidler internationale erfaringer i mindst 5 artikler eller lignende	Formidlet i 5	1
• EVA deltager i 6 internationale netværk	Deltaget i 9	1
• EVA får antaget 10 artikler i fag-/dagspresse med EVA som afsender	16 antaget	1
• EVAs medarbejdere bliver citeret i fag/dagspresse minimum 10 gange i forbindelse med uddannelsesfaglige problemstillinger	12 gange citeret	1
• 2 projekter på EVA's HP 2010 belyser effekt af indsatser i dagtilbud og uddannelse	3 projekter belyser dette	1
• EVA har revideret konceptet for E-magasin i 2010 med afsæt i brugernes vurderinger	Konceptet er revideret	1
At EVA har mindst 85.000 unikke besøgende på sin hjemmeside www.eva.dk i 2010	97.155 besøgte EVA's hjemmeside	1

2. Udvikling

Mål 2

At udvikle evalueringsmetoder og opbygge evalueringskapacitet – og dermed understøtte institutionernes løbende udvikling

Resultatkrav	Resultat	
<ul style="list-style-type: none">Mindst 80 % af de eksterne brugere af kompetenceopbyggende forløb udtrykker en positiv vurdering af aktiviteten	Mellem 88 % og 100 % udtrykte en positiv vurdering	1
<ul style="list-style-type: none">EVA inddrager brugere og interessenter i form af følgegrupper, workshops eller lignende i 10 projekter	Inddraget i 23 projekter	1
<ul style="list-style-type: none">At der gennemføres 30 EVA-dage i dagtilbud, på skoler eller i forvaltninger	16 afholdt	½
<ul style="list-style-type: none">Mindst 80 % af deltagerne på EVA's eksternt rettede kurser om evaluering udtrykker en positiv vurdering af kurset	95 % udtrykte en positiv vurdering	1
<ul style="list-style-type: none">EVA holder 50 oplæg på konferencer/seminarer	62 oplæg holdt	1

3. Generel ledelse og administration

Mål 3

At EVA er en attraktiv og effektiv arbejdsplads

Resultatkrav	Resultat	
<ul style="list-style-type: none">At EVA har udviklet og implementeret et nyt intranet	Implementeret	1
<ul style="list-style-type: none">At EVA leverer al nødvendig dokumentation til ekstern evaluering i forbindelse med konfirmation af EVA's medlemskab af ENQA	Leveret	1
<ul style="list-style-type: none">At EVA's samlede sygefravær ekskl. langtidssyge ligger lavere i 2010 end i 2009	2009: 7,0 dage 2010: 6,6 dage	1
<ul style="list-style-type: none">At forenkling og optimering af arbejdsgange gennem en implementeringsplan for et nyt ESDH-system der minimerer arbejdsgange og understøtter EVA's projektorganisation	Plan udarbejdet, implementeres forår 2011	1
<ul style="list-style-type: none">Forenkling og optimering af EVA's rekrutteringsproces, som tilpasses og forenkles, så der opnås størst mulige fordele af Statens E-rekruttering	Leanproces af rekrutteringsproces gennemført, og Statens E-rekruttering taget i brug	1
<ul style="list-style-type: none">Forenkling og optimering af produktionsprocessen for opsætning og layout af rapporter, som gennemgås med henblik på at mindske sårbarhed og opnå effektivisering	Forenkling gennemført, og en ekstra medarbejder oplært i processen	1

2.2 Uddybende analyser og vurderinger

Dette afsnit gennemgår de resultatkrav som kun er delvist opfyldt, og formulerer derudover en række tværgående perspektiver i forhold til udvalgte resultatkrav.

Delvist opfyldte resultatkrav i 2010

Resultatkrav: At der igangsættes 24 og afsluttes 25 projekter i 2010

Der blev igangsat 24 og afsluttet 17 projekter i 2010. EVA har gennem de senere år haft et meget svingende aktivitetsniveau, bl.a. på området for akkrediteringer, og et stigende antal ad hoc-opgaver for Undervisningsministeriet. Dette har resulteret i at en række projekter ikke som planlagt blev færdige i 2010. Den generelle besparelse i hele staten i 2010 har desuden medført at et enkelt projekt helt blev taget ud af handlingsplanen for 2010. Den reservation af bevilling EVA har foretaget ultimo 2010 er for en stor del som følge af dette kun delvist opfyldte resultatkrav og EVA har således anvendt færre ressourcer til dette krav end budgetteret.

Resultatkrav: At der gennemføres 30 EVA-dage i dagtilbud, på skoler eller i forvaltninger

Der er gennemført 1 EVA-dag på dagtilbudsområdet og 15 EVA-dage på skoleområdet. Der er stor efterspørgsel efter EVA-dagene, men på dagtilbudsområdet er der i 2010 blevet udviklet et nyt koncept, hvorfor der er gennemført færre end planlagt. EVA brugte således lidt færre ressourcer end planlagt til dette resultatkrav.

Generelle perspektiver på resultatkrav i 2010

Resultatkrav under mål 1 (Projekter): At evaluere, akkreditere, dokumentere og vidensformidle – og dermed skabe overblik, gennemsigtighed og viden om hvad der virker

Herunder hører bl.a. følgende resultatkrav:

- *At 2 projekter i EVA's handlingsplan for 2010 belyser effekterne af indsatser i dagtilbud og uddannelse.*

EVA har fokus på hvad der virker, og i forlængelse heraf hvad der skal til for at det virker, idet det er et væsentligt grundlag for at udvikle kvalitet. EVA gennemfører derfor effekt- og virkningsevalueringer der fokuserer på resultaterne og effekterne af en given indsats – og vejen dertil.

EVA igangsatte med sin handlingsplan for 2010 derfor følgende projekter med fokus på effekt:

- Evaluering af udviklingsprojekter
- Sprogurderinger i dagtilbud
- Undersøgelse af effekter af gymnasireformen.

Ministeriet for Familie- og Forbrugeranliggender udmøntede i 2006 Ansøgningspulje til bedre kvalitet i dagtilbud der nu administreres af Socialministeriet. Via puljen blev der bevilliget midler til i alt 84 udviklingsprojekter der sigtede på at forbedre kvaliteten i dagtilbud. EVA iværksatte i 2007 et treårigt evalueringsforløb for at opsamle og formidle erfaringer fra projekterne og vurdere projekternes processer og resultater. I 2007 havde EVA fokus på kortlægning, mens der i 2010 var fokus på resultaterne i de enkelte cases så vi kunne udvikle et inspirationskatalog med viden om pædagogiske metoder i forhold til de fire temaer som puljen omfattede.

EVA har bidraget til at tydeliggøre hvad der virker og i hvilken kontekst, og har desuden formidlet det til området. Derudover gennemførte EVA i 2010 projektet Sprogstimulering i dagtilbud – en analyse der bestod af flere dele, men som bl.a. bidrog med detaljeret viden om effekten af kommunernes obligatoriske sprogindsats og indsatsens betydning for børnenes sproglige udvikling. Endelig har EVA igangsat et projekt om effekterne af gymnasireformen som fortsætter frem til 2014. Undersøgelsen følger to årgange der dimitterede i hhv. 2008 og 2009, og ser på om gymnasireformen har en effekt i forhold til bl.a. dimittendernes studievalg og frafald. EVA går hermed ind og afdækker reformen og dens effekt på de unges valg og fravalg.

Med igangsættelsen af de beskrevne projekter har EVA derfor fulgt de seneste års strategiske fokus på måltrettet at udvikle metoder til vurdering af effekten af givne tiltag og at bidrage til at skabe viden om hvad der virker.

EVA har metodisk sat fokus på forskellige former for effektanalyser – både statistisk baserede analyser og virkningsevalueringer baseret på analyse af programteorien bag en indsats. I 2011 fortsætter EVA arbejdet med at udvikle metoder til vurdering af effekt og herunder at sætte fokus på hvilke spørgsmål forskellige effektmetoder er velegnede til at besvare.

Resultatkrav under mål 2 (Udvikling): At udvikle evalueringsmetoder og opbygge evalueringskapacitet – og dermed understøtte institutionernes løbende udvikling

Herunder hører bl.a. følgende resultatkrav:

- At mindst 80 % af de eksterne brugere af kompetenceopbyggende forløb udtrykker en positiv vurdering af aktiviteten
- At mindst 80 % af deltagerne på EVA's eksternt rettede kurser om evaluering udtrykker en positiv vurdering af kurset
- At der gennemføres 30 EVA-dage i dagtilbud, på skoler eller i forvaltninger.

EVA's strategiske mål er at arbejde for at viden omsættes til udvikling og konkret handling på uddannelsesinstitutioner og i dagtilbud. EVA forsøger at understøtte institutionernes kompetencer til at evaluere og bruge deres viden til strategisk og pædagogisk udvikling ved at holde tema-dage, seminarer og særligt tilrettelagte evalueringskurser.

Der har været færre EVA-dage end forventet i 2010 grundet behov for justering af eksisterende koncepter. EVA-dagene er imidlertid fortsat en strategisk vigtig satsning, idet de er en aktivitet som direkte bidrager til at omsætte viden til handling. Ledere, lærere og pædagoger får mulighed for at arbejde med konkrete anbefalinger og best practice på et givent område med udgangspunkt i solid og veldokumenteret viden. EVA vil fortsat arbejde intensivt med at udvikle denne type aktiviteter og vil løbende følge op på aktiviteterne og vurdere om de har den tilsigtede virkning.

EVA har holdt 62 oplæg på diverse seminarer og konferencer, og derudover er der holdt følgende evalueringskurser for eksterne:

- Kursus i anvendelsesorienteret evaluering i uddannelsessektoren
- Kursus for brugere og bestillere af evalueringer
- Skræddersyede evalueringskurser for fx bestillere af evalueringer.

Det konkrete formål med kurserne listet ovenfor er at sikre at evalueringer bliver brugt i praksis til at skabe udvikling og forandring. Ud over et anvendelsesorienteret sigte har kurserne til formål at give en større teoretisk forståelse af evalueringer.

Deltagerne på EVA's eksterne kurser blev bedt om at evaluere deres udbytte, og 95 % af deltagerne vurderede kurserne positivt, ligesom mellem 88 % og 100 % af deltagerne ved øvrige kompetenceopbyggende forløb (herunder EVA-dagene) udtrykte en positiv vurdering af forløbene.

Resultatkrav under mål 3 (Generel ledelse og administration): At EVA er en attraktiv og effektiv arbejdsplads

Herunder hører bl.a. følgende resultatkrav:

- At EVA leverer al nødvendig dokumentation til ekstern evaluering i forbindelse med konfirmation af EVA's medlemskab af ENQA.

Sidst ENQA genbekræftede EVA's medlemskab var i 2006 på baggrund af den eksterne evaluering af EVA året tidligere som konkluderede at instituttet lever op til de internationale standarder for eksterne kvalitetssikringsinstitutter (ESG). For at forblive fuldgyldigt medlem af ENQA gennemgik instituttet planmæssigt en ekstern evaluering i 2010. Det er et krav i lovgivningen at EVA skal være medlem af ENQA for at kunne fungere som akkrediteringsaktør på det videregående uddannelsesområde. Det eksterne panel som stod bag evalueringen, konkluderer i sin rapport at EVA i høj grad lever op til ESG.

Rapporten udtrykker ligeledes tilfredshed med informationen i EVA's selvevalueringsrapport og den øvrige dokumentation som EVA har givet panelet, herunder organiseringen af panelets besøg på EVA.

Instituttets medarbejdere, ledelse og bestyrelse har været involveret i evalueringsprocessen, og overordnet har processen været en anledning til at vi på EVA har reflekteret over og fået nye perspektiver på vores praksis, ift. akkreditering. Det har dermed på alle måder været en frugtbar proces.

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 Økonomistyrelsens gældende vejledninger herom.

Vi 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 Statens Koncernsystem der samler regnskabsdata fra alle statslige institutioner, og brugen af fortegn er i overensstemmelse med dette (dvs. at indtægter og overskud er markeret med minus). Resultatdisponering og egenkapitalforklaring er baseret på data fra Statens Budgetsystem, og oplysningerne i statsregnskabet's bevillingsafregning og årsrapporten stemmer overens.

3.2 Resultatopgørelse

Tabel 7 viser EVA's resultatopgørelse for 2009 og 2010 samt finanslovens tal for 2011. Brugen af fortegn er i overensstemmelse med Statens Koncernsystem (indtægter i minus, omkostninger i plus). Der er foretaget afrundinger i tabellen.

Tabel 7
Resultatopgørelse

No te	Resultatopgørelse (angivet i mio. kr.)	Regnskab 2009	Regnskab 2010	Budget 2011
	Ordinære driftsindtægter			
	Indtægtsført bevilling			
	Bevilling	-38,6	-45,4	-44,7
	Reserveret af indeværende års bevilling	0,0	3,4	0
	Anvendt af tidligere års bevilling	-4,2	-0,2	0
	Indtægtsført bevilling i alt	-42,8	-42,1	-44,7
	Salg af varer og tjenesteydelser	-8,9	-14,1	-12,7
	Tilskud til egen drift	0,0	0,0	0,0
	Øvrige driftsindtægter	0,0	0,0	0,0
	Gebyrer	-0,7	-0,7	-0,5
	Ordinære driftsindtægter i alt	-52,4	-56,9	-57,9
	Ordinære driftsomkostninger			
	Ændring i lagre	0,0	0,0	0,0
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	4,0	4,2	4,2
	Andre forbrugsomkostninger	0,0	0,0	0,0
	Forbrugsomkostninger i alt	4,0	4,2	4,2
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	35,2	36,7	36,9
	Pension	5,1	5,5	5,6
	Lønrefusion	-2,3	-1,5	-1,5
	Andre personaleomkostninger	0	0	0
	Personaleomkostninger i alt	38,0	40,7	41,0
	Af- og nedskrivninger	1,5	1,0	1,0
	Andre ordinære driftsomkostninger	18,7	18,7	19,7
	Ordinære driftsomkostninger i alt	62,1	64,6	64,9

Fortsættes næste side...

... fortsat fra forrige side

No- te	Resultatoppgørelse (angivet i mio. kr.)	Regnskab 2009	Regnskab 2010	Budget 2011
	Resultat af ordinær drift	9,7	7,7	7,0
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	-9,6	-8,0	-7,0
	Andre driftsomkostninger	0,0	0,0	0,0
	Resultat før finansielle poster	0,1	-0,4	-0,0
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	-0,1	0,0	0,0
	Finansielle omkostninger	0,1	0,1	0,0
	Resultat før ekstraordinære poster	0,1	-0,3	-0,0
	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0	0,0
	Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0	0,0
	Årets resultat	0,1	-0,3	-0,0

Årsagen til en stigning i bevillingen fra 2009 til 2010 er at EVA i 2010 og fremover får en stor del af midlerne til akkrediteringsaktiviteterne på Undervisningsministeriets område som bevilling i stedet for som statslige overførsler, hvilket hidtil har været tilfældet. EVA blev forsinket med færdiggørelsen af en række projekter og reserverede ultimo 2010 bevilling til færdiggørelse af disse i 2011. Dette fremgår imidlertid ikke af finansloven for 2011, da reservering af bevillingen ikke var kendt på tidspunktet for lovens udfærdigelse.

Indtægterne fra salg af varer og tjenesteydelser steg en del fra 2009 til 2010, og samlet set steg summen af ordinære driftsomkostninger fra 2009 til 2010. Årsagen er større aktivitet inden for indtægtsdækket virksomhed, hvilket også afspejler sig i stigningen i personaleomkostninger.

Tabel 8 viser at EVA samlet set kom ud af 2010 med et overskud på 0,3 mio. kr. som primært stammer fra overskud inden for indtægtsdækket virksomhed. Dette er nærmere beskrevet i note 4.

Tabel 8
Resultatdisponering (angivet i mio. kr.)

Disponeret til bortfald	0,0
Disponeret til reserveret egenkapital	0,0
Disponeret til udbytte til statskassen	0,0
Disponeret til overført overskud	0,3

3.3 Balancen

Tabel 9 viser balancen mellem EVA's aktiver og forpligtelser ultimo 2009 og aktiver og forpligtelser ultimo 2010. Noterne fremgår af kapitel 5, note 1 og 2. Egenkapitalen er uddybet i afsnit 3.4. Brugen af fortegn er i overensstemmelse med Statens Koncernsystem (passiverne i minus).

Tabel 9
Balance

No- te	Aktiver (angivet i mio. kr.)	2009	2010	No- te	Passiver (angivet i mio.kr.)	2009	2010
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
1	Immaterielle anlægs- aktiver				Startkapital	-0,9	-0,9
	Færdiggjorte udvik- lingsprojekter	0,8	0,3		Opskrivninger	-0,2	-0,2
	Erhvervede koncessio- ner, patenter mv.	0,0	0,8		Reserveret egenkapital	0,0	0,0
	Immaterielle anlægs- aktiver i alt	0,8	1,1		Overført overskud	-4,3	-4,6
2	Materielle anlægsak- tiver			3	Egenkapital i alt	-5,3	-5,6
	Grunde, arealer og bygninger	1,3	1,1		Hensættelser	-1,6	-1,7
	Inventar og it-udstyr	0,5	0,3		Langfristede gælds- poster		
	Materielle anlægsak- tiver i alt	1,8	1,4		Langfristet gæld (FF4)	-2,8	-2,0
	Finansielle anlægsak- tiver	0,9	0,9		Langfristet gæld i alt	-2,8	-2,0
	Anlægsaktiver i alt	3,5	3,4		Kortfristede gælds- poster		
	Omsætningsaktiver				Leverandører af varer og tjenesteydelser	-2,1	-3,5
	Tilgodehavender	6,6	6,8		Anden kortfristet gæld	-2,6	-3,0
	Likvide beholdninger				Skyldige feriepenge	-5,2	-5,7
	Uforrentet konto (FF5)	9,3	6,9		Reserveret bevilling	-0,2	-3,4
	Finansieringskonto (FF7)	2,2	8,8		Periodeafgrænsningspo- ster	-1,8	-0,9
	Omsætningsaktiver i alt	18,1	22,5		Kortfristet gæld i alt	-11,9	-16,6
	Aktiver i alt	21,6	25,9		Gæld i alt	-14,7	-18,6
					Passiver i alt	-21,6	-25,9

Der er foretaget afrundinger i tabellen.

For at sikre at de statslige institutioner i forbindelse med overgangen til omkostningsbaserede regnskaber og bevillinger ikke fik negativ egenkapital, fik alle tildelt et finansielt anlægsaktiv og en tilsvarende startkapital. For EVA's vedkommende drejede det sig om 0,9 mio. kr. Beløbet vil ikke blive ændret.

Ændringen i immaterielle anlægsaktiver er en erhvervet licens til det nye ESDH-system som EVA tager i brug i foråret 2011.

Samlet set er saldoen på EVA's aktiver og passiver steget med 4,3 mio. kr. i 2010. Årsagen er primært bevillingsreservationen til 2011 med et stigende indestående på finansieringskontoen som følge deraf, jf. afsnit 1.4.2.

3.4 Egenkapital

Tabel 10 viser detaljerne i egenkapitalen.

Tabel 10
Egenkapitalforklaring

	2009	2010
Egenkapital primo 2010 (angivet i mio. kr.)	5,5	5,3
Startkapital primo	0,9	0,9
+ ændring i startkapital	0,0	0,0
Startkapital ultimo	0,9	0,9
Opskrivninger primo	0,2	0,2
+ ændringer i opskrivninger	0,0	0,0
Opskrivninger	0,2	0,2
Reserveret egenkapital primo	0,0	0,0
+ ændringer i reserveret egenkapital	0,0	0,0
Reserveret egenkapital ultimo	0,0	0,0
Overført overskud primo	4,5	4,3
+ primoregulering	0,0	0,0
+ regulering af det overførte overskud	0,0	0,0
+ overført fra årets resultat	-0,1	0,3
- bortfald af årets resultat, udbytte til staten	0,0	0,0
Overført overskud ultimo	4,3	4,6
Egenkapital ultimo 2010	5,3	5,6

Som det fremgår af tabellen, har EVA ved udgangen af 2010 et opsparet overskud på 4,6 mio. kr. Heraf udgør løn 1,0 mio. kr., jf. afsnit 3.6.

3.5 Likviditetsordningen

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

EVA's låneramme blev i årets løb hævet fra 2,8 mio. kr. til 3,1 mio. kr. ved en intern overførsel fra Undervisningsministeriets departement på TB 2010. Årsagen var at EVA forventede at have investeret i et nyt ESDH-system i slutningen af 2010, hvilket ikke kunne lade sig gøre inden for den oprindelige låneramme. Systemet bliver imidlertid først taget i brug i foråret 2011, hvorfor udnyttelsen af lånerammen ultimo 2010 kun var 64,9 %.

Tabel 11
Udnyttelse af låneramme

Sum af saldo på FF4 pr. 31. december 2010 (angivet i mio. kr.)	2,0
Låneramme på FL 10 (angivet i mio. kr.)	3,1
Udnyttelsesgrad (angivet i procent)	64,9

Ultimo 2010 var der en difference mellem værdien af de immaterielle og de materielle anlægsaktiver og FF4-kontoen på 0,5 mio. kr. Der flyttes midler mellem FF7- og FF4-kontoen efter udgangen af regnskabsperioden i hvert kvartal så alle kvartalets bogførte anlægsaktiver tælles med, og der vil derfor altid være en difference mellem anlægsaktiverne og FF4-kontoen ved udgangen af et kvartal. Afstemningen mellem anlægsaktiverne og FF4-kontoen og den dertilhørende likviditetsoverførsel er foretaget i slutningen af januar 2011.

Da FF5-kontoen først kan afstemmes når årsregnskabet er afsluttet, svarer gælden på denne konto ikke til summen af de hensatte forpligtelser, omsætningsaktiverne og den kortfristede gæld. Afstemningen og likviditetsoverførslen er foretaget i februar 2011.

3.6 Lønsumsloft

EVA's lønforbrug, lønsumsloft og lønopsparing fremgår af tabel 11.

Tabel 11
Opfølgning på lønsumsloft (angivet i mio. kr.)

Lønsumsloft FL	33,2
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	34,2
Lønforbrug under lønsumsloft	32,8
Difference (mindreforbrug)	1,4
Akkumuleret opsparing ultimo 2009	1,0
Nettoforbrug af reserveret løn	-1,4
Akkumuleret opsparing ultimo 2010	1,0

EVA kan på tillægsbevillingsforslaget få hævet lønsumsloftet med årets lønandel af akkrediteringsopgaverne for Kulturministeriet og lønandelen af arbejdet på gebyrområdet.

Lønsumsloftet blev hævet med 1 mio. kr. på tillægsbevillingen. Lønforbruget var i 2010 på 40,7 mio. kr. Heraf var 7,9 mio. kr. under indtægtsdækket virksomhed, hvilket giver et lønforbrug under lønsumsloftet på 32,8 mio. kr. Der var et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. som er reserveret til brug i 2011. EVA's frie lønsum er således ultimo 2010 1,0 mio. kr.

3.7 Bevillingsregnskabet

Bevillingsregnskabet fremgår af tabel 12. Det indeholder EVA's indtægter og omkostninger på hovedkontoniveau som opgjort i virksomhedens bidrag til statsregnskabet.

Tabel 12
Bevillingsregnskab (angivet i mio. kr.)

	Regnskab 2009	Budget 2010 (F + TB)	Regnskab 2010	Difference (B - R)	FL 2011
Nettoudgiftsbevilling	38,6	45,4	45,4	0,0	44,7
Nettoforbrug af reservation	4,2	0,0	-3,3	3,3	0,0
Indtægter	19,3	15,9	22,8	-6,9	20,2
Udgifter	62,3	61,3	64,7	-3,4	64,9
Årets resultat	-0,1	0,0	0,3	-0,3	0,0

Der er foretaget afrundinger i tabellen. EVA havde i 2010 et nettoforbrug på -3,3 mio. kr. af reserverede midler, jf. afsnit 1.4.2.

Af differencen mellem budget og regnskab på indtægtssiden er de 3,5 mio. kr. udtryk for øget aktivitet og dermed indtægt fra indtægtsdækket virksomhed, mens de resterende 3,4 mio. kr. er ubudgetterede indtægter og statslige overførsler fra bevillingsområdet. Akkrediteringsopgaven for Kulturministeriet var ved udformningen af finanslovsforslaget ikke kendt, ligesom der altid budgetteres forsigtigt med evt. indtægter fra samfinansiering af projekter, deltagerbetaling ved konferencer afholdt af EVA o.l.

Udgiftsdifferencen stammer primært fra den øgede aktivitet og dermed udgiften 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 2010.

Det tilkendegives hermed:

- 1 At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende
- 2 At de dispositioner som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis
- 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 5 april 2011

Ane Arnth Jensen
Bestyrelsesformand

Agi Csonka
Direktør

Undervisningsministeriets påtegning af årsrapporten for 2010 sker i overensstemmelse med ovennævnte fremlæggelse.

København, den 13/IV 2011

Sophus Garfiel
Departementschef

5 Noter

Note 1: Immaterielle anlægsaktiver (angivet i mio. kr.)

	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	I alt
Kostpris	1.247.096	324.905	1.572.001
Primokorrekationer og flytninger mellem bogføringskredse	0	0	0
Tilgang	60.816	807.500	868.316
Afgang	0	0	0
Kostpris pr. 31.12.2010	1.307.912	1.132.405	2.440.317
Akkumulerede afskrivninger	-994.685	-348.064	-1.342.749
Akkumulerede nedskrivninger	0	0	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2009	-994.685	-348.064	-1.342.749
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2010	313.227	784.341	1.097.568
Årets afskrivninger	-564.103	-36.201	-600.304
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets af- og nedskrivninger	-564.103	-36.201	-600.304
Afskrivningsperiode/år	3 år	3 år	
			Udviklingsprojekter under udførelse
Primo saldo pr. 1. januar 2010			0
Tilgang			0
Nedskrivninger			0
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter			0
Kostpris pr. 31.12.2010			0

Note 2: Materielle anlægsaktiver (angivet i mio. kr.)

	Grunde, arealer og bygninger	Inventar og it-udstyr	I alt
Kostpris	1.755.818	5.433.102	7.188.920
Primokorrekationer og flytning mellem bog- føringskredse	0	0	0
Tilgang	0	3.986	3.986
Afgang	0	-3.734.063	-3.734.063
Kostpris pr. 31.12.2010	1.755.818	1.703.025	3.458.843
Akkumulerede afskrivninger	-416.252	-1.409.358	-1.825.610
Akkumulerede opskrivninger	160.710	0	160.710
Akkumulerede nedskrivninger	-375.138	0	-375.138
Akkumulerede af-, op- og nedskrivninger pr. 31.12.2008	-630.680	-1.409.358	-2.040.038
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2010	1.125.138	293.667	1.418.805
Årets afskrivninger	-144.087	-260.577	-404.664
Årets nedskrivninger	0	3.734.063	3.734.063
Årets af- og nedskrivninger	-144.087	3.473.486	3.329.399
Afskrivningsperiode/år	10 år	3 år	

Den obligatoriske it-bunke blev gjort frivillig i 2010, hvilket betyder at alle anskaffelser af it-udstyr med en værdi under 50.000 kr. fremover kan straksafskrives. EVA har besluttet ikke at bunke it-udstyr, og den eksisterende it-bunke afskrives lineært over tre år. Afgang og årets nedskrivning på inventar og it-udstyr er af ren bogføringsmæssig karakter, idet den gamle it-bunke rent teknisk blev nedskrevet til værdien 0, og restværdien blev overført til et nyt anlægskort der nedskrives over tre år.

	Igangværende ar- bejder for egen reg- ning
Primo saldo pr. 1. januar 2010	0
Tilgang	0
Nedskrivninger	0
Overført til færdige materielle anlægsaktiver	0
Kostpris pr. 31.12.2010	0

Note 3: Hensættelser

EVA's hensættelser består dels af midler til retablering af lejemaal i forbindelse med en evt. fraflytning (1,4 mio. kr.) og dels af midler til fratrædelsesgodtgørelse til EVA's direktør der er åremålsansat (0,3 mio. kr.). I 2010 er der hensat 0,1 mio. kr. til fratrædelsesgodtgørelsen.

Note 4: Indtægtsdækket virksomhed

Akkumuleret resultat 2007-10 (angivet i mio. kr.)

	Ultimo 2007	Ultimo 2008	Ultimo 2009	Ultimo 2010
Akkumuleret resultat	0,2	0,2	-1,0	-0,8

Som det fremgår af note 4, nedbragte EVA i 2010 det akkumulerede underskud på den indtægtsdækkede virksomhed med 0,2 mio. kr., og underskuddet er nu på 0,8 mio. kr. Årets underskud i 2009 blev vendt til et overskud i 2010, og EVA følger planen med at få nedbragt det akkumulerede underskud i løbet af tre år så disponeringsreglerne for indtægtsdækket virksomhed bliver overholdt.

Note 5: Gebyrfinansieret virksomhed

	Årets resultat				Akkumuleret
	2007	2008	2009	2010	Resultat
Akkumuleret resultat	0,0	0,0	-0,7	-0,1	-0,8

EVA har tre områder hvor der til dækning af arbejdet kræves gebyr af udbydere:

- Vurdering af udbydere af arbejdsmiljøkurser med hjemmel i bekendtgørelse om godkendelse af udbydere af de obligatoriske arbejdsmiljøuddannelser (BEK nr. 840 af 29.6.2010)
- Vurdering af om en privat uddannelse kan blive godkendt til at de studerende kan modtage SU med hjemmel i bekendtgørelse om statens uddannelsesstøtte (BEK nr. 455 af 8.6.2009)
- Vurdering af kurser og uddannelser for udlændinge med hjemmel i bekendtgørelse om vejledende udtalelser fra Danmarks Evalueringsinstitut til Udlændingesservice i forbindelse med sager om meddelelse af opholdstilladelse (BEK nr. 807 af 29.6.2007).

For alle tre områder gælder at gebyret skal fastsættes så der over en fireårig periode tilstræbes balance mellem omkostningerne under det enkelte gebyrområde og de tilhørende gebyrer.

Hovedparten af opgaverne ligger inden for vurdering af arbejdsmiljøkurser. Ultimo 2010 var der et akkumuleret underskud på aktiviteten på 0,8 mio. kr. Størrelsen af gebyret blev i sin tid fastsat i en tidligere bekendtgørelse på området. Ved den daværende budgettering blev omfanget af opgaven underestimeret, og der kunne derfor ikke opnås fuld omkostningsdækning. Med ovennævnte nye bekendtgørelse om arbejdsmiljøuddannelser er procedurerne for EVA's arbejde blevet ændret. Derved forventes det at arbejdsopgaven fremover vil balancere økonomisk.

Note 6: Omkostningsfordeling

EVA arbejder med fire hovedformål. De tre faglige formål er evalueringer, dokumentation og vidensformidling, udvikling samt indtægtsdækket virksomhed, og det administrative formål er hjælpefunktioner, generel ledelse og administration. Alle EVA's medarbejdere tidsregistrerer, og i regnskabssystemet registreres alle omkostninger efter hvilket formål de hører under.

Hjælpefunktioner, generel ledelse og administration fordeles på de øvrige hovedformål. Alle lønomkostninger fordeles på hovedformålene ud fra registreringerne i timeregnskabet. Alle øvrige omkostninger fordeles på hovedformålene ud fra registreringerne i regnskabssystemet. Herefter fordeles de administrative omkostninger relativt i forhold til lønomkostningerne til de faglige formål.