

Årsrapport 2017



DANMARKS
EVALUERINGSINSTITUT

INDHOLD

Årsrapport 2017

1	Påtegning af det samlede regnskab	4
---	-----------------------------------	---

2	Beretning	5
2.1	Præsentation af Danmarks Evalueringsinstitut	5
2.2	Ledelsesberetning	6
2.3	Kerneopgaver og ressourcer	11
2.4	Målrapportering	12
2.5	Forventninger til det kommende år	16

3	Regnskab	18
3.1	Anvendt regnskabspraksis	18
3.2	Resultatopgørelse mv.	18
3.3	Balancen	20
3.4	Egenkapitalforklaring	22
3.5	Likviditet og låneramme	23
3.6	Opfølgning på lønsumsloft	24
3.7	Bevillingsregnskabet	24

4	Bilag	26
4.1	Noter til resultatopgørelse og balance	26
4.2	Indtægtsdækket virksomhed	28
4.3	Gebyrfinansieret virksomhed	28

5	Supplerende bilag	30
---	-------------------	----

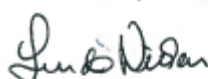
1 Påtegning af det samlede regnskab

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 2017.

Det tilkendegives hermed:

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

København, den 2. marts 2018



Linda Nielsen
Bestyrelsesformand



Mikkel Haarder
Direktør

København, den 12/3 2018



Jesper Fisker
Departementschef

2 Beretning

2.1 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 uddannelse og undervisning i Danmark. EVA beskæftiger sig med problemstillinger og spørgsmål, der er relevante for målgrupperne for EVA's ydelser med fokus på effekten for de slutbrugere, der befinder sig i dagtilbud, på skoler, ungdomsuddannelser, videregående uddannelser og voksen- og efteruddannelse.

EVA ledes af en direktør under ansvar over for instituttets bestyrelse. Bestyrelsen består pr. 1. januar 2018 af en formand, der er udpeget af undervisningsministeren, og syv medlemmer, der er indstillet af forskellige relevante råd og ministerier samt et medlem med særlig evalueringsfaglig ekspertise, der udpeges af EVA's bestyrelse.

Derudover har EVA et repræsentantskab med 44 medlemmer. Her er skoleejere, bestyrelsesforeninger, arbejdsgivere, elev- og studentsammenslutninger, rektorforsamlinger, ledersammenlutninger og faglige lærerorganisationer repræsenteret.

EVA's virksomhed dækker områderne dagtilbud, grundskole, ungdomsuddannelse, videregående uddannelse samt voksen- og efteruddannelse. EVA's mission er at gøre uddannelser og dagtilbud bedre.

EVA's vision er på den baggrund at udarbejde analyser, undersøgelser og evalueringer, der både bidrager til den uddannelsesfaglige dagsorden og samtidig viser veje til kvalitetsudvikling – og som bliver benyttet. Derfor bestræber EVA sig på at være en attraktiv vidensproducent, som leverer viden til fagprofessionelle og beslutningstagere. Den viden skal bruges til at kvalificere både de fagprofessionelles arbejde og de politiske beslutninger, der træffes hver dag.

EVA's viden er altid solid og velunderbygget, fordi instituttet værner om sin faglige integritet og uafhængighed. EVA sikrer, at produkter og formidling er tilpasset det konkrete projekt, så det er afstemt efter målgruppe og metode.

Årsrapporten afspejler EVA's økonomiske aktiviteter i 2017 og et udvalg af aktiviteter, som belyser instituttets kerneformål. Derudover henvises til handlingsplan for Danmarks Evalueringsinstitut 2017, der afspejler den konkrete produktion af bevillingsfinansierede projekter.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med Moderniseringsstyrelsens vejledning om årsrapport for statslige institutioner 2017 med specifikt angivne afsnits- og tabelnumre, således at det er muligt at søge på tværs af statens årsrapporter. Der forekommer derfor et spring i tabelnummereringen mellem kapitel 4 og 5.

Hovedkonti

Årsrapporten aflægges for følgende hovedkonto: 20.81.11. Danmarks Evalueringsinstitut (Driftsbevilling). På finanslov 2018 er hovedkontoen ændret til: 20.11.43. Danmarks Evalueringsinstitut (Driftsbevilling).

2.2 Ledelsesberetning

Årets faglige resultater

Et af de største fokusområder i 2017 har været arbejdet med realisering af EVA's strategi, herunder at levere solid og velunderbygget viden til dagtilbud og uddannelsesområdet, som kan bruges i policy sammenhænge og i praksis. Det har været et fokus område for både de finanslovsfinansierede aktiviteter, og når EVA har lavet indtægtsdækkede projekter. Hertil kommer arbejdet med at få opbygget tværgående kompetencecentre, der skal bidrage til at indfri EVA's ambitioner om at stå på et stærkt metode-, analyse- og vidensarbejde i alle projekter.

EVA's medarbejdere er meget efterspurgt som eksperter på konferencer med bredt eller nationalt fokus, og har dermed bidraget med viden til en bred skare af både fagprofessionelle og beslutningstagere. Det er tegn på, at EVA leverer velunderbyggede produkter, der kan bruges. Nedenfor kan læses et uddrag af, hvilke analyser og produktioner, EVA's medarbejdere bl.a. har lavet i 2017.

Dagtilbud

På dagtilbudsområdet for 0-6 årige børn har der i 2017 fortsat været stærkt fokus på, at EVA's viden skal følges op af anvendelses- og løsningsorienteret formidling om denne viden til dagtilbud, kommunale forvaltninger, organisationer på det pædagogiske område m.fl. Det kommer bl.a. til udtryk i arbejdet med kortlægningen af kvalitetsvurderet pædagogisk forskning, som formidles i et skandinavisk samarbejde i databasen NB-ECEC (Nordic Base of Early Childhood Education and Care). Anvendelsesorienteringen og EVA's ekspertposition er særligt fremtrædende i EVA's magasin på dagtilbudsområde (Bakspejlet og temahæfter), faglige kvalitetssaloner, og i vores mange oplæg på nationale konferencer, i kommuner og hos aktører på området.

Med formidlingen af pointer fra forskningen i "Kvalitet i dagtilbud" har EVA i 2017 bidraget til et styrket fokus blandt beslutningstagere på, hvad der er centrale strukturelle, processuelle og resultatelementer i arbejdet med at skabe høj kvalitets dagtilbud i Danmark. EVA har desuden sat fokus på kvaliteten i de måleredskaber, som typisk anvendes i dagtilbud til at iagttage kvaliteten i læringsmiljøet og børns kompetencer. Kvaliteten af måleredskaberne har vist sig varierende. EVA fortsætter i 2018 med at kvalitetsvurdere de sidste måleredskaber. Hvis nogle af de allerede vurderede måleredskaber videreudvikles, vil EVA tilsvarende opdatere sin kvalitetsvurdering af disse.

EVA har desuden som indtægtsdækket virksomhed i 2017 bl.a. løst en opgave for Børne- og Socialministeriet, som omfatter en forskningskortlægning af evaluerende pædagogisk praksis og en forskningskortlægning af interaktioner og relationer mellem voksne og børn i dagtilbud. Herudover har EVA løst opgaver for blandt andre BUPL og KL om "Forældresamarbejde om børneperspektiver i læringsmiljøet" og for Ledelseskommisionen "Notat om udviklingen i ledelse på dagtilbudsområdet".

Grundskole

På grundskoleområdet har EVA haft et fortsat fokus på undervisningen og den pædagogiske praksis efter skolereformens ikrafttræden. Dette blandt andet via undersøgelsen "Lærer og pædagogers samarbejde om undervisningen", som har beskrevet samarbejdets indhold og omfang samt givet billeder på, hvordan velfungerende samarbejder kan bidrage til arbejdet med elever-

nes læring og trivsel. EVA har derudover lavet undersøgelse "Pædagogisk praksis i indskolingen" for Undervisningsministeriet. Undersøgelsen belyser blandt andet, at den pædagogiske praksis i indskolingen er kendetegnet ved stor diversitet samt at skemaets logik fortsat er meget styrende for undervisningens indhold.

Samarbejde mellem skoleledelse og forvaltning om elevernes læring og trivsel har været i fokus i en anden EVA undersøgelse – publiceret i en rapport og i en pixi med titlen Samarbejde om elevernes læring og trivsel. Rapporten beskriver de udfordringer, som er forbundet med skoler og forvaltningers arbejde med data om elevens læring, forvaltningens sparrings- og kontrollerende rolle samt håndteringen af de mange pædagogiske udviklingsindsatser, som præger samarbejdet.

I 2017 har der på grundskoleområdet været øget fokus på vidensomsætning blandt andet via opgaven Viden Om for Undervisningsministeriet, som har resulteret i seks "videnspakker", dvs. en samling af produkter (fx vidensnotat, plakat, power point og film), som har sigtet mod at formidle forskningsbaseret viden til lærere og ledere i grundskole og ungdomsuddannelser. Temaerne for de første Viden Om produkter har været: pædagogiske ledelse, undervisningsdifferentiering, skole-hjem-samarbejde samt overgange mellem grundskole og ungdomsuddannelse.

Af andre aktiviteter på grundskoleområde kan nævnes evalueringer for AP Møller Fonden – evalueringer som har fokuseret på blandt andet skolebaseret kompetenceudvikling og professionelle læringsfællesskaber.

Ungdomsuddannelse

I 2017 har EVA gennem flere analyser leveret viden, der kvalificerer de igangværende reformer på ungdomsuddannelsesområdet. Undersøgelsen "Gymnasiernes arbejde med formativ feedback" samt vidensopsamlingen "Feedback som en integreret del af undervisningen" belyser hvordan formativ feedback kan integreres i undervisningen samt hvilke organisatoriske og pædagogiske rammer, der kan understøtte en feedbackkultur på skolen. De to analyser blev i foråret 2017 præsenteret på en række af de såkaldte SIP-kurser (skoleudvikling i praksis), hvor samtlige gymnasier deltog. De har på den måde været med til at give et værdifuldt vidensgrundlag for skolernes arbejde med at implementere den nye gymnasiereforms mål om, at den løbende, fremadrettede evaluering i relation til eleverne skal styrkes.

På erhvervsuddannelsesområdet gennemførte EVA i 2017 en evaluering af korte uddannelsesaftaler. Korte uddannelsesaftaler indebærer, at eleven kun ansættes i praktikvirksomheden i en del af sin praktik. Det er en aftaleform, der stiger og som er attraktiv for mange virksomheder, blandt andet fordi den er mindre belastende for virksomhedernes økonomi. Evalueringen viser imidlertid, at korte aftaler gør det sværere at skabe en sammenhæng i elevernes læring samt at sikre, at eleverne lærer, det de skal. Derfor er der behov for, at placere et entydigt ansvar hos erhvervsskolernes for at følge med i elevernes læring på tværs af praktikvirksomheder samt for at virksomhederne styrker den løbende dialog og feedback til eleverne i forhold til deres læring.

Også på den indtægtsdækkede virksomhed har EVA leveret vigtig viden til at kvalificere det igangværende reformarbejde. EVA bidrog således med viden til flere af de undersøgelser, der udgjorde vidensgrundlaget for den ekspertgruppe omkring bedre veje til en ungdomsuddannelse og den efterfølgende reform af de forberedende tilbud. Det drejer sig om undersøgelserne "De unge i målgruppen for de forberedende tilbud" samt "Bedre veje til ungdomsuddannelserne", der belyser indhold, værktøjer og metoder hos de forberedende tilbud, der er succesfulde i forhold til at få unge videre i uddannelse og job. Endelig har EVA i begyndelsen af 2017 vundet udbuddet for følgeforskningen af gymnasiereformen sammen med konsulentfirmaet Rambøll.

Evalueringen skal frem til 2021 følge implementeringen og målopfyldelsen af gymnasireformen.

Det videregående uddannelsesområde

I 2017 undersøgte EVA forsknings- og udviklingsaktiviteter på professionshøjskolerne og offentliggjorde to rapporter "Forskning og udvikling på professionshøjskolerne som vej til uddannelseskvalitet" og "Samarbejde mellem professionshøjskoler og universiteter om forskning og udvikling". Som opfølgning på rapporterne afholdte EVA i samarbejde med Danske Professionshøjskoler en konference i maj, hvor udfordringer, muligheder og videreudvikling af professionshøjskolernes forsknings- og udviklingsopgave blev præsenteret og diskuteret.

I foråret udkom rapporten "Fra uddannelseskvalitet til generelle arbejdsmarkedskompetencer" og den viste, at de fleste studerende på universiteterne og professionshøjskolerne vurderer, at de ikke kun opnår faglige kompetencer, men også generelle arbejdsmarkedskompetencer, som er nyttige ift. at kunne varetage forskellige typer jobs efter endt uddannelse.

De første analyser fra panelundersøgelsen om frafald og studiestart blev offentliggjort i forbindelse med Folkemødet i 2017, hvor EVA sammen med Akademikerne inviterede til debatten "En god start på studiet – 4.g. eller frømandskorps?". I andet halvår af 2017 har EVA desuden løbende offentliggjort minianalyser baseret på data fra panelundersøgelsen som bl.a. analyserne "Unge vælger studie med både hjerne og hjerte - og tager ikke let på det" og "Mange studerende oplever at stå i en udsat situation ved studiestart". Sidst på året offentliggjorde EVA en rapport, der viser, at indførslen af optagesamtaler på læreruddannelsen har bidraget til at nedbringe frafaldet. EVA har desuden i løbet af året deltaget med oplæg ved forskellige lejligheder samt gennemført diverse analyser for Uddannelses- og Forskningsministeriet, herunder analyser af læreruddannelsen og en midtvejsevaluering af Erasmus +.

Voksen- og efteruddannelsesområdet

EVA afsluttede evalueringen af erhvervsuddannelse for voksne (euv) efter at have fulgt implementeringen af erhvervsuddannelsesreformen fra starten i 2015. Fokus var på, hvordan skolerne omsatte reformens elementer til praksis med hensyn til realkompetencevurdering (RKV), afkortninger af uddannelsesforløbene og udvikling af voksenpædagogiske miljøer. Konklusionen på evalueringen var, at reformen ikke indtil videre har formået at gøre det mere attraktivt at blive faglært som voksen.

Et andet handlingsplansprojekt, der også blev afsluttet i 2018, var undersøgelsen af uddannelsesindsatsen for ledige i forbindelse med beskæftigelsesreformen, der trådte i kraft i 2015. Undersøgelsen var baseret på en omfattende survey, der belyste de lediges oplevelser af den uddannelsesindsats, de havde mødt på jobcentre og i a-kasser og pegede på, at uddannelse med fordel kan fylde mere i samtalerne. For at inspirere lærere på FVU, der underviser voksne med svage basale læse- og regne-færdigheder, udgav EVA et inspirationshæfte om vedholdenhed. Inspirationshæftet blev fulgt op med en lille video, der på en let tilgængelig måde viser, hvordan man kan arbejde med vedholdenhed i undervisningen. Desuden har EVA offentliggjort en analyse af aktiviteten inden for videregående VEU, der viste, at aktiviteten målt i årselever var den samme i 2014 som i 2005. Endelig har EVA på VEU-området udgivet et notat om it-færdigheder på et digitalt arbejdsmarked og et notat om avu-didaktik på pædagogisk ledelse. Hertil kommer en række indtægtsdækkede opgaver for blandt andet Undervisningsministeriet, hvilke vil blive afsluttet i 2018.

Årets økonomiske resultater

EVA sluttede 2017 med et overskud 5,6 mio. kr. Overskuddet består af tre dele:

- et mindreforbrug på bevillingsområdet på 4,3 mio. kr. til brug for EVA's flytning til Holbæk, som ikke skete i 2017 som planlagt ved vedtagelsen af finanslov 2017
- et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. på EVA's almindelige bevilling svarende til 5 % af denne
- et underskud på den indtægtsdækkede virksomhed (IDV) på 0,5 mio. kr. svarende til 1 % af IDV-indtægterne.

Resultatet vurderes overordnet set at være tilfredsstillende. Den væsentligste del af mindreforbruget kan henføres til det udskudte flyttetidspunkt og dermed også udskydelse af de forventede flytteudgifter, som skal dækkes af den udmøntede finansieringspulje. Mindreforbruget på den almindelige bevilling kan primært forklares med et sammenfald mellem en stigning i den indtægtsdækkede virksomhed og et lidt større behov for overdragelse og oplæring som følge af en ekstraordinær stor personaleudskiftning ultimo 2016. En mindre del af projekterne på bevillingsområdet kunne derfor ikke tidsmæssigt gennemføres som planlagt.

Økonomiske hoved- og nøgletal

De økonomiske hoved- og nøgletal for de seneste to år samt budget for 2018 fremgår af tabel 1. Tallene er angivet 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

	Regnskab 2016	Regnskab 2017	Grundbudget 2018
Resultatopgørelse			
Mio. kr.			
Ordinære driftsindtægter	-68,8	-75,7	-70,5
Ordinære driftsomkostninger	69,2	69,9	76,3
Resultat af ordinær drift	0,4	-5,7	5,8
Resultat før finansielle poster	0,4	-5,8	5,8
Årets resultat	0,5	-5,6	5,9
Balance			
Anlægsaktiver	1,7	2,4	1,2
Omsætningsaktiver	20,3	24,0	24,0
Egenkapital	-6,7	-12,3	-6,4
Langfristet gæld	-1,6	-2,5	-1,3
Kortfristet gæld	-13,5	-15,6	-15,6
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen (%)	46,5	84,8	25,5

	Regnskab 2016	Regnskab 2017	Grundbudget 2018
Resultatopgørelse			
Mio. kr.			
Bevillingsandel (%)	58,4	57,9	56,9
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	80,0	75,0	75,0
Årsværkspris (1.000 kr.)	530	571	580

Forklaringer

EVA fik hovedparten af merbevillingen til flytningen til Holbæk i 2017 (4,2 mio. kr.), hvilket er hovedårsagen til stigningen i *Ordinære driftsindtægter*.

EVA kan i medfør af lov om Danmarks Evalueringsinstitut gennemføre evalueringer mv. efter anmodning fra ministerier, overordnede uddannelsesråd, kommunalbestyrelser og uddannelsesinstitutioner mv. EVA udfører således opgaver som indtægtsdækket virksomhed inden for områder, der ligger naturligt i forlængelse af arbejdet på handlingsplansområdet, og som understøtter og styrker den retning, EVA bevæger sig i.

Omsætningen på det indtægtsdækkede område steg i 2017 med 3,0 mio. kr. i forhold til 2016, hvilket er forklaringen på resten af stigningen af de *Ordinære driftsindtægter* og hovedårsagen til stigningen i *Ordinære driftsomkostninger*.

EVA investerede i IT-udstyr og fik ny hjemmeside i 2017, og *Anlægsaktiverne* og *udnyttelsesgraden af lånerammen* steg derfor.

Antallet af årsværk er højere end angivet på finansloven grundet stigning i indtægtsdækket virksomhed, hvilket førte til ansættelse af flere medarbejdere.

Grundbudgettet for 2018 er udarbejdet primo december 2017. Dette er inkl. bevilling på 0,7 mio. kr. og forventede omkostninger på 6,6 mio. kr. til EVA's flytning til Holbæk og dermed et underskud i 2018 på 5,9 mio. kr. Underskuddet forventes dækket af opsparingen på EVA's egenkapital. Datoen for flytningen blev ved grundbudgettets udarbejdelse estimeret til 4. kvartal 2018, men er endnu ikke fastlagt endeligt.

Hovedkonti

Fordelingen af EVA's samlede økonomiske aktiviteter fremgår af nedenstående tabel 2. EVA har udelukkende en driftsbevilling, forvalter ingen administrative ordninger og har ingen anlægsbevilling.

TABEL 2

EVA's hovedkonti

Drift	(Mio. kr.)	Bevilling			Regnskab	Overført overskud ultimo
		FL	TB	Bevilling i alt		
Driftsbevilling	Udgifter	62,0	6,7	68,7	70,1	11,5

Drift	(Mio. kr.)	Bevilling		Regnskab	Overført overskud ultimo
	Indtægter	-24,9	0	-24,9	31,9

TB består af overført bevilling fra Uddannelses- og Forskningsministeriet på 6,6 mio. kr., indkøbsbesparelse på 0,1 mio. kr., samt bevillingsforhøjelse som følge af omlægningen af barselsfonden fra bevillings- til bidragsfinansieret på 0,2 mio. kr.

Forskellen mellem bevilling og regnskab er en følge af større aktivitet på det indtægtsdækkede område end forventet ved finanslovens udarbejdelse.

2.3 Kerneopgaver og ressourcer

Tabel 3 viser sammenhængen mellem indtægter, omkostninger og overskud for EVA's opgaver.

TABEL 3

Sammenfatning af økonomi for EVA's opgaver

Opgave (mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
Generel ledelse og administration	-12,1	-8,8	20,9	0,0
Evaluering, udvikling og vidensformidling	-31,7	-3,4	29,0	-6,1
Indtægtsdækkede opgaver	0	-19,7	20,2	0,5
I alt	-43,8	-31,9	70,1	-5,6

Opgørelsen af omkostningerne til generel ledelse og administration følger de nye fælles retningslinjer fra 1. januar 2016 for registrering af generelle fællesomkostninger.

EVA havde i 2017 omkostninger på 70,1 mio. kr., indtægter på 75,7 mio. kr. og dermed et overskud på 5,6 mio. kr. Som det fremgår af tabel 3, består overskuddet af et mindreforbrug på bevillingsområdet på 6,1 mio. kr., svarende til 14 pct. af indtægterne på bevillingsområdet, og et underskud på indtægtsdækket virksomhed på 0,4 mio. kr., svarende til 1 pct. af indtægterne på den indtægtsdækkede virksomhed. Som nævnt tidligere, er mindreforbruget på bevillingen for en stor del endnu ikke forbrugt bevilling til EVA's flytning til Holbæk.

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

EVA's øvrige indtægter består af indtægtsdækkede opgaver (30,6 mio. kr.), gebyrer (0,8 mio. kr.), samfinansiering af et projekt med de øvrige nordiske lande (0,3 mio. kr.) samt mindre indtægter for salg af rapporter o. lign. (0,2 mio. kr.).

2.4 Målrapportering

EVA havde i 2017 10 resultatmål. 7 af målene blev opfyldt, 3 af målene blev kun delvist opfyldt. I alt en opfyldelsesgrad på 87,5 pct. jf. vægtningen af målene i resultatkontrakten.

TABEL 4

Årets resultatopfyldelse

Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Målopfyldelse
Mål 1: Opretholdelse af EVA's kerne-drift i forbindelse med flytning til Holbæk	Målet er fuldt opfyldt, hvis EVA har implementeret introduktionsforløbet og bruger det samtidig til branding ifm. rekrutteringer. Budgettet er overholdt.	EVA har kortlagt eksisterende kompetenceudviklende aktiviteter. Yderligere er det hidtidige introduktionsforløb evalueret i 1. halvår 2017 og et nyt forløb er udtænkt. Grundet begrænset personaleomsætning i 2. halvår implementeres nyt introduktionsforløb først fra marts 2018. EVA er i løbende dialog med ministeriet om de budgetmæssige konsekvenser af den rykkede flyttedato.	100 pct.
Mål 2: Strategi for indtægtsdækket virksomhed (IDV) og effektivisering.	Målet er fuldt opfyldt, hvis EVA opfylder budgettets IDV-mål, der er udarbejdet en IDV- og effektiviseringsstrategi, og den er gennemført.	Overordnet IDV strategi er udarbejdet, fremlagt og godkendt af bestyrelsen og indsatser for at understøtte den er sat i værk. IDV-strategien har desuden været del af en løbende dialog med UVM og UFM. IDV-målet for 2017 er opfyldt. Det samme gør sig gældende for effektiviseringsstrategien, som der arbejdes efter i forhold til at håndtere et fortsat effektiviseringskrav og understøtte et effektivt projektarbejde på EVA.	100 pct.
Mål 3: Målgruppeinddragelse i EVA's handlingsplansprojekter	Målet er fuldt opfyldt, hvis målgrupper har været inddraget i alle relevante handlingsplansprojekter.	EVA har i forlængelse af den nye strategi sat ekstra fokus på at inddrage målgrupperne fra start i projektarbejdet, således at EVA's projekter fremadrettet i højere grad tilrettelægges ud fra, hvad slutbrugerne har brug for. Dette gøres bl.a. ved at have blik for, at dem der skal bruge viden, skal have mulighed for selv at være med-skabende, spørgende og udforskende i forhold til, hvordan viden kan bringes i spil i en given praksis. Derudover har EVA f.eks. også sat fokus på at bringe kvalitative metoder og analyser i spil på en ny måde - eksempelvis via kvalitative forløbsstudier, etnografiske metoder, nye formidlingsformer og projekter, der skaber viden i samspil med praksis ved at lave brugerinvolvering i analysefasen.	100 pct.
Mål 4: Målgruppeinddragelse og brugerundersøgelse ved implementeringen af et nyt eva.dk	Målet er fuldt opfyldt, hvis brugerundersøgelsen efter lanceringen er gennemført og resultaterne er afrapporteret samt plan for opfølgning udarbejdet.	EVA har gennemført brugertest, som gav indsigter i, hvordan brugerne navigerer i den nye webløsning, hvordan de forstår informations-arkitekturen, og deres indtryk af design. Indsigter gav anledning til revideringer, dvs. forbedringer af siteløsningen. EVA har et mål om at inddrage webmålgrupper under og efter udviklingen af EVA's nye website. Målet er ikke fuldt opfyldt, idet	50 pct.

Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Målopfyl- delse
		vi har involveret målgrupper i brugertest i udviklingsfasen, men ikke har gennemført en brugerundersøgelse i forlængelse af webblanceringen 30. august 2017.	
Mål 5: EVA's handlingsplan er i højere grad temabåret	Målet er fuldt opfyldt, hvis handlingsplanen for 2018 er udarbejdet med et mere langsigtet og dybdegående fokus i de enkelte temaer og gerne videreførelse af eksisterende temaer og der er skabt sammenhæng til IDV-strategien.	EVA's handlingsplan for 2018 rummer som noget nyt inden for hvert uddannelsesområde en række prioriterede ekspertområder. EVA vil - via arbejdet med ekspertområderne – yderligere styrke indsatsen for at bidrage med viden og perspektiver til den offentlige debat, beslutningstagere på alle niveauer, organisationer m.fl. Ekspertområderne er langsigtede, og arbejdet med dem forløber som udgangspunkt over flere år. Ekspertområderne i HP18 er formuleret med udgangspunkt i den ekspertise, som EVA har opbygget gennem arbejdet med de seneste års handlingsplaner.	100 pct.
Mål 6: Analyse af behov for indgåelse af strategiske partnerskaber	Målet er fuldt opfyldt, hvis EVA har udarbejdet en færdig og operationel analyse af behov og muligheder for at indgå strategiske partnerskaber – og har haft konkret dialog om samarbejde med de mest relevante potentielle partnere.	EVA har fået en klar melding fra bestyrelsen om ikke at blive bundet til bestemte samarbejdspartnere. EVA afprøver dog i øjeblikket en model for strategisk samarbejde med Epinion om dataindsamling via surveys. EVA har drøftet perspektiver i strategisk samarbejdsaftale med VIVE, og der er herefter blevet udarbejdet et samlet notat om EVA's tilgang til strategiske partnerskaber.	100 pct.
Mål 7: EVA bidrager med ekspertviden på konferencer med fokus på dagtilbuds- og uddannelsessektoren samt bredt og nationalt fokus	Målet er fuldt opfyldt, hvis antallet af oplæg i 2017 er mindst 20.	Medarbejdere og ledelsen på EVA har holdt over 20 oplæg i 2017 med fokus på dagtilbuds- og uddannelsessektoren og med et bredt og nationalt fokus.	100 pct.
Mål 8: EVA deltager i eller bidrager med viden til relevante arbejds- og ekspertgrupper på uddannelses- og dagtilbudsområdet	Målet er fuldt opfyldt, hvis EVA deltager i og bidrager med viden til relevante arbejds- og ekspertgrupper.	EVA deltager i og leverer viden til en række arbejds- og ekspertgrupper såsom kvalitetsforum for dagtilbud, udvalget om ligestilling i dagtilbud og uddannelse, VEU-ekspertgruppen m.fl. Yderligere er der udvalg, som EVA finder relevante, men ikke har fået mulighed for at deltage i, herunder udvalg om bedre universitetsuddannelser.	50 pct.
Mål 9: EVA formidler sin viden i radio og tv.	Målet er fuldt opfyldt, hvis EVA optræder 15 gange i radio og tv.	EVA har formidlet sin viden i radio og tv 27 gange i 2017.	100 pct.
Mål 10: EVA formidler sin viden tidsmæssigt uafhængigt af projekter i skrevne medier	Målet er opfyldt, hvis EVA fastholder niveauet fra 2016 og har fået 20 artikler/kronikker/debatindlæg i dags- og fagpressen.	EVA har formidlet sin viden tidsmæssigt uafhængigt af projekter i skrevne medier 19 gange i 2017.	50 pct.

Delvist opfyldte resultatkrav i 2017

Mål 4: Målgruppeinddragelse og brugerundersøgelse ved implementeringen af et nyt eva.dk.

EVA har et mål om at inddrage webmålgrupper under og efter udviklingen af EVA's nye website. Målet er imidlertid ikke fuldt opfyldt, idet vi har involveret målgrupper i brugertest i udviklingsfasen, men ikke har gennemført en brugerundersøgelse i forlængelse af weblanceringen 30. august 2017. EVA er optaget af at få brugerfeedback på den nye webløsning og på at inddrage brugerne i den løbende videreudvikling af sitet. I 2018 planlægger vi at gennemføre brugerundersøgelser af centrale brugerrejser og funktioner tæt koblet til strategisk prioriterede indsatser.

Mål 8: EVA deltager i eller bidrager med viden til relevante arbejds- og ekspertgrupper på uddannelses- og dagtilbudsområdet.

Det er en strategisk prioritet for EVA at sidde i ekspertudvalg og lignende fora, der spiller konstruktivt ind til uddannelsespolitiske initiativer og prioriteringer. EVA er i tæt og løbende dialog med Undervisningsministeriet, Børne- og Socialministeriet og Uddannelses – og Forskningsministeriet om deltagelse, når udvalg og fora nedsættes/nynedsættes. Imidlertid har der været relevante udvalg, som EVA ikke har fået mulighed for at deltage i, herunder udvalg om bedre universitetsuddannelser, hvorfor målet ikke er fuldt opfyldt.

Mål 10: EVA formidler sin viden tidsmæssigt uafhængigt af projekter i skrevne medier.

EVA havde et ambitiøst mål om at formidle sin viden tidsmæssigt uafhængigt af projekter i skrevne medier i 20 artikler. Målet er imidlertid kun delvist opfyldt med formidling af 19 artikler. Artiklerne er formidlet i dagspressen såsom Berlingske Tidende og Politiken. Herudover er der formidlet i fagpresse. Det er vigtigt for EVA at komme ud med sin viden til offentligheden, så den kan bruges af både fagprofessionelle og beslutningstagere, og det vil derfor også være et mål, der er fortsat fokus på i 2018.

Generelle perspektiver på resultatkrav 2017

I årsrapporten for 2017 har EVA valgt at sætte fokus på to mål, der både forholder sig til den overordnede drift og et mere strategisk rettet mål, hvilket hænger sammen med, at EVA både fokuserer på at sikre organisatorisk og faglig udvikling.

Mål 1: Opretholdelse af EVA's kernerdrift i forbindelse med flytning til Holbæk.

EVA har i 2017 taget en lang række initiativer med henblik på at sikre en fortsat attraktiv arbejdsplads og et attraktivt arbejdsmiljø, der både fastholder nuværende medarbejdere, men som også skal sikre rekrutteringen fremadrettet. Det indebærer bl.a. udarbejdelse af fleksible rammer for arbejdstidens tilrettelæggelse – herunder bl.a. med mulighed for hjemmearbejdsdage - styrket fokus på kompetenceudvikling, fokus på gode personaleforhold, samt investering i redskaber, der understøtter effektivt distancearbejde. Derudover indgår EVA i et netværk blandt en række af de øvrige uddannelsesaktører i Nordvestsjælland med henblik på at understøtte målsætningen om at etablere et fagligt miljø omkring undervisning og forskning i regionen. De mange indsatser har bl.a. bidraget til, at EVA endnu ikke har oplevet ændringer i muligheden for at rekruttere nye og kvalificerede medarbejdere, og det faglige miljø står på den baggrund fortsat mindst lige så stærkt, som det gjorde før udmeldingen om flytning. Det skal dog bemærkes, at EVA endnu ikke flyttet til den nye lokation, og den ny tidsplan for flytning pt. afventes. Det er vurderingen, at dette forhold medfører, at der endnu ikke kan træffes endelige konklusioner om flytningens betydning for muligheden for fortsat at kunne rekruttere den nødvendige kvalificerede arbejdskraft. I forhold til de budgetmæssige konsekvenser af udflytningen, er EVA i løbende dialog med ministeriet om betydningen for EVA's kernerdrift.

Mål 9: EVA formidler sin viden i radio og tv.

EVA skal være anvendte eksperter, der leverer vidensbaserede bidrag til løsninger til fremtidens uddannelser og dagtilbud. Det er en strategisk prioritet for EVA at komme ud med sin viden til offentligheden, så den kan bruges af både fagprofessionelle og beslutningstagere. Det er et fortsat fokusområde i 2018, hvor EVA vil fortsætte arbejdet med at komme ud med sin viden både via sociale medier, oplæg på konferencer og via artikler i dags- og fagpressen.

2.5 Forventninger til det kommende år

Det er som bekendt anført, at EVA's oprindelige flyttetidspunkt er udskudt bl.a. pga. en nødvendig ombygning af lokaler mv. Ses bort fra flytningen – som er budgetteret til at koste forventeligt 6,6 mio. kr. i 2018 - forventes nogenlunde samme omkostningsniveau i 2018 som 2017 og samme niveau for den indtægtsdækkede virksomhed (IDV) som i 2017.

TABEL 5

Forventninger til det kommende år

Mio. kr.	Regnskab 2017	Grundbudget 2018
Bevilling og øvrige indtægter	-75,7	-70,5
Udgifter	70,1	76,4
Resultat	-5,6	5,9

Flytningen til Holbæk vil præge arbejdet hos EVA det kommende år, og der vil være en løbende dialog i 2018 med Undervisningsministeriet om flytteøkonomien og andre relevante fokuspunkter i forbindelse med flytningen. EVA har som mål at sikre, at flytningen ikke påvirker instituttets kernerdrift, og at EVA vedbliver med at være en attraktiv arbejdsplads, der fastholder og rekrutterer de bedste medarbejdere.

I forlængelse af flytningen bliver et vigtigt fokuspunkt i 2018 EVA's IDV. EVA's indtægter er sammensat af en finanslovsbevilling samt indtægter fra IDV, og IDV-opgaverne udgør en væsentlig andel af den samlede omsætning. IDV er således med til at opretholde kompetencer og en faglig position, som ikke alene ville kunne opretholdes af grundbevillingen. Derfor er det vigtigt at opretholde IDV-niveauet for samtidig at opretholde EVA's faglige niveau og den samme høje kvalitet i opgaveløsningen. På den baggrund er der behov for en fortsat effektiv planlægning og koordination af EVA's IDV-aktivitet, samt en tværgående koordinering mellem handlingsplansprojekter og IDV-opgaver, hvor der i videst muligt omfang er samspil mellem de to typer opgaver.

EVA vedtog i 2016 en ny strategi, der indeholder tre strategiske indsatsområder:

- Vi leverer vidensbaserede bidrag til løsninger til fremtidens uddannelser og dagtilbud.
- Vi leverer viden, som ser på tværs af uddannelses- og dagtilbudssystemet.
- Vi er anerkendte og anvendte eksperter på vores felt.

De tre indsatsområder er retningsgivende for EVA's daglige arbejde og bidrager til at opfylde missionen om at gøre uddannelser og dagtilbud bedre og markerer de overordnede udviklingsbehov og ambitioner, som EVA vil have særligt fokus på i de kommende år.

Med strategien som udgangspunkt vil EVA bl.a. fokusere på at levere viden og anbefalinger, der kan medvirke til at kvalificere beslutninger og praksis, bl.a. ved at styrke omsætningen af EVA's viden og ved at udvikle og udvide repertoire af videns- og formidlingsprodukter. I 2018 vil EVA desuden yderligere skærpe blikket på overgange og tværgående temaer, og fokusere på, at viden og ekspertise opbygget inden for ét område beriger EVA's virke inden for andre områder. Endelig vil der blive arbejdet på i endnu højere grad at stille EVA's viden og ekspertise til rådighed som et afsæt, når beslutninger om fremtidens uddannelser og dagtilbud skal træffes, og der vil blive arbejdet på, at EVA i endnu højere grad bidrager med ekspertviden og -perspektiver til den offentlige debat, nationale og kommunale beslutningstagere, praktikere, organisationer m.fl.

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.

Der henvises i øvrigt til kapitel 4 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 statsregnskabets bevillingsafregning og årsrapporten stemmer overens.

Alle tal er angivet i det pågældende års niveau.

3.2 Resultatopgørelse mv.

Tabel 6 viser EVA's resultatopgørelse for 2016 og 2017 samt EVA's grundbudget for 2018. Der er foretaget afrundinger i tabellen.

TABEL 6

Resultatopgørelse

Note	Resultatopgørelse (mio. kr.)	Regnskab 2016	Regnskab 2017	Grundbudget 2018
Ordinære driftsindtægter				
	Bevilling	-40,2	-43,8	-40,1
	Salg af varer og tjenesteydelser	-27,6	-31,1	-29,7
	Eksternt salg af varer og tjenester		-9,9	-8,7
	Internt statsligt salg af varer og tjenester		-21,3	-21,0
	Gebyrer	-1,0	-0,7	-0,7
	Ordinære driftsindtægter i alt	-68,8	-75,7	-70,5
Ordinære driftsomkostninger				
	Forbrugsomkostninger			

Note	Resultatopgørelse (mio. kr.)	Regnskab 2016	Regnskab 2017	Grundbudget 2018
	Husleje	4,1	4,3	4,5
	Forbrugsomkostninger i alt	4,1	4,3	4,5
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	39,0	38,7	38,9
	Pension	5,9	6,0	6,1
	Lønrefusion	-2,6	-1,9	-2,0
	Andre personaleomkostninger	0,1	0,1	0,1
	Personaleomkostninger i alt	42,4	42,8	43,1
	Af- og nedskrivninger	0,3	0,7	1,2
	Internt køb af varer og tjenesteydelser		0,7	0,8
	Andre ordinære driftsomkostninger	22,3	21,4	26,7
	Ordinære driftsomkostninger i alt	69,2	69,9	76,3
	Resultat af ordinær drift	0,4	-5,7	5,8
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	-0,0	-0,0	-0,0
	Andre driftsomkostninger	-	-	-
	Resultat før finansielle poster	0,4	-5,7	5,8
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	-	-	-
	Finansielle omkostninger	0,1	0,1	0,1
	Resultat før ekstraordinære poster	0,5	-5,6	5,9
	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter	-	-	-
	Ekstraordinære omkostninger	-	-	-
	Årets resultat	0,5	-5,6	5,9

Grundbudgettet for 2018 er inklusive merbevilling og et estimeret merforbrug på hhv. 0,7 mio. kr. og 5,9 mio. kr. til flytningen til Holbæk, der ved grundbudgettets udarbejdelse - forventedes gennemført i 2018. Underskuddet er primært en følge af, at hovedbevillingen til EVA's flytning til Holbæk blev givet i 2017. Der er desuden foretaget nyt skøn over flytteomkostningerne.

Udviklingen i bevillingen 2016-2018 er en følge af merbevillingen til flytningen til Holbæk, som består af 1,1 mio. kr. i 2016, 4,7 mio. kr. i 2017 og 0,7 mio. kr. i 2018. Dette er også årsagen til stigningen i ordinære driftsomkostninger i 2018. I 2016 blev salg af varer og tjenesteydelser ikke opdelt i eksternt salg og internt statsligt salg, så udviklingen i dette kan først ses fra 2017. Det samme gør sig gældende for internt køb af varer.

Andre personaleomkostninger består af årets hensættelse til resultatløn og fratrædelsesgodtgørelse for åremålsansatte.

Når EVA flytter fra København, skal anlægsaktiverne omhandlende indretningen af EVA's lokaler i København straks-afskrives, hvilket er årsagen til stigningen i af- og nedskrivninger i 2018.

Yderligere forklaringer til regnskabstillene ses under tabel 1 og i noterne i kapitel 4.

Tabel 7 viser, at EVA samlet set kom ud af 2017 med et overskud på 5,6 mio. kr. Dette består af et mindreforbrug på bevillingen til flytningen på 4,2 mio. kr., et mindreforbrug på den øvrige bevilling på 1,8 mio. kr. og et underskud på den indtægtsdækkede virksomhed på 0,4 mio. kr. og disponeres til EVA's overførte overskud.

TABEL 7

Resultatdisponering (mio. kr.)

	Mio. kr.
Disponeret til bortfald	0,0
Disponeret til udbytte til statskassen	0,0
Disponeret til overført overskud	5,6

3.3 Balancen

Tabel 8 viser balancen mellem EVA's aktiver og forpligtelser ultimo 2016 og aktiver og forpligtelser ultimo 2017. Noterne fremgår af kapitel 4. Egenkapitalen er uddybet i afsnit 3.4. Brugen af fortegn er i overensstemmelse med Statens Koncernsystem (passiverne i minus).

TABEL 8

Balance

Note	Aktiver (mio. kr.)	2016	2017	Note	Passiver (angivet i mio.kr.)	2016	2017
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
1	Immaterielle anlægsaktiver				Startkapital	-0,9	-0,9
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	-	-		Opskrivninger	-	-
	Erhvervede koncessioner, patenter mv.	-	1,2		Reserveret egenkapital	-	-
	Udviklingsprojekter under opførelse	0,2	-	3	Overført overskud	-5,8	-11,5
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0,2	1,2		Egenkapital i alt	-6,7	-12,3
2	Materielle anlægsaktiver			3	Hensættelser	-1,9	-2,1
	Grunde, arealer og bygninger	0,7	0,5		Langfristede gældsposter		
	Inventar og it-udstyr	0,8	0,7		Langfristet gæld (FF4)	-1,6	-2,5
	Materielle anlægsaktiver i alt	1,5	1,2		Langfristet gæld i alt	-1,6	-2,5
	Finansielle anlægsaktiver	0,9	0,9		Kortfristede gældsposter		
	Anlægsaktiver i alt	2,5	3,2		Leverandører af varer og tjenesteydelser	-5,1	-4,0
					Anden kortfristet gæld	-2,1	-2,2
	Omsætningsaktiver				Skyldige feriepenge	-5,5	-6,1
	Tilgodehavender	20,3	24,0		Igangværende arbejder for egen regning	-0,9	-3,3
	Likvide beholdninger				Periodeafgrænsningsposter	-	-
	Uforrentet konto (FF5)	9,2	1,1				
	Finansieringskonto (FF7)	-8,3	4,2				
					Kortfristet gæld i alt	-13,5	-15,6
	Omsætningsaktiver i alt	21,3	29,2		Gæld i alt	-15,1	-18,0
	Aktiver i alt	23,8	32,4		Passiver i alt	-23,8	-32,4

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.

Stigningen i aktiviteten på IDV-området har medført en stigning i tilgodehavender, idet hovedparten af projekterne først faktureres, når disse afsluttes. Stigning i indtægt medfører også stigning i varer og tjenesteydelser, som det ses under kortfristede gældsposter.

Igangværende arbejder for egen regning består af forudbetalinger på det indtægtsdækkede område for arbejde, som EVA udfører i 2018.

Den statslige likviditetsordning blev i 2016 ændret (cirkulære nr. 9784 af 10/07/2016), således at det overførte overskud nu skal placeres på den uforrentede konto (FF5) og ikke som før finansieringskontoen (FF7). Dette er årsagen til de store ændringerne af FF5 og FF7.

3.4 Egenkapitalforklaring

Tabel 9 viser detaljerne i egenkapitalen.

TABEL 9

Egenkapitalforklaring

Mio. kr.	2016	2017
Egenkapital primo	-7,2	-6,7
Startkapital	-0,9	-0,9
Opskrivninger primo	-	-
+ ændringer i opskrivninger	-	-
Opskrivninger	-	-
Reserveret egenkapital	-	-
Overført overskud primo	-6,3	-5,8
+ primokorrektion	-	-
+ korrektion i forbindelse med kontoændring	-	-
+ overført fra årets resultat	0,5	-5,6
- bortfald af årets resultat, udbytte til staten	-	-
Overført overskud ultimo	-5,8	-11,5
Egenkapital ultimo	-6,7	-12,3

Som det fremgår af tabel 9, har EVA ved udgangen af 2017 et opsparet overskud på 11,5 mio. kr. Heraf udgør lønsum 5,1 mio. kr., jf. afsnit 3.6. En del af dette overskud forventes brugt i forbindelse med EVA's flytning til Holbæk.

3.5 Likviditet og låneramme

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

TABEL 10

Udnyttelse af lånerammen

Mio. kr.	2017
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2,4
Låneramme på FL 17	2,8
Udnyttelsesgrad (angivet i procent)	84,8

Ultimo 2017 var der en difference mellem værdien af de immaterielle og de materielle anlægsaktiver og FF4-kontoen på 0,2 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 foretages i 1. kvartal 2018.

Ultimo 2017 var saldoen på FF5-kontoen 1,1 mio. kr. Hvert år flyttes der likviditet mellem FF7 og FF5, idet saldoen på FF5 primo året skal svare til summen af det overførte overskud, de hensatte forpligtelser, tilgodehavender samt den kortfristede gæld. Afstemningen og likviditetsoverførslen mellem FF5 og FF7 foretages i 1. kvartal 2018 jf. tabel 10.2. Grundet det store overførte overskud, bliver saldoen på FF5 positiv i 2018.

TABEL 10.2

FF5 likviditetsflytninger

Mio. kr.	Saldo pr. 31.12.2017
Tilgodehavender	24,0
Overført overskud	-11,5
Hensatte forpligtelser	-2,1
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-4,0
Anden kortfristet gæld	-2,2
Skyldige feriepenge	-6,1
Igangværende arbejder for egen regning	-3,3
Ny saldo	-5,2
Gammel saldo	1,1
Regulering primo 2018	-4,1

3.6 Opfølgning på lønsumsloft

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

TABEL 11

Opfølgning på lønsumsloft (angivet i mio. kr.)

Hovedkonto	20.81.11. mio. kr.
Lønsumsloft FL	19,8
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	26,1
Lønforbrug under lønsumsloft	24,1
Difference (mindreforbrug)	2,0
Akkumuleret opsparing ultimo 2016	3,1
Akkumuleret ultimo 2017	5,1

EVA kan på tillægsbevillingsforslaget få hævet lønsumsloftet med årets lønandel af arbejdet på gebyrområdet. I 2017 er lønsumsloftet hævet med 0,5 mio. kr. til dette arbejde.

Lønsumsloftet blev på tillægsbevillingsforslaget desuden hævet med 5,6 mio. kr. fra § 19.35.20. Tilskud til Danmarks Evalueringsinstitut til løsning af opgaver på det videregående uddannelsesområde samt 0,2 mio. kr. som følge af omlægningen af barselsfonden fra bevillings- til bidragsfinansieret.

Lønforbruget var i 2017 på 42,8 mio. kr. Heraf var 18,7 mio. kr. under indtægtsdækket virksomhed, hvilket giver et lønforbrug under lønsumsloftet på 24,1 mio. kr. Der var et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. i forhold til lønbevillingen. Heraf var 0,7 mio. kr. til brug for flytningen til Holbæk. EVA har ultimo 2017 en akkumuleret opspareret lønsum på 5,1 mio. kr.

3.7 Bevillingsregnskabet

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

TABEL 12

Bevillingsregnskabet (angivet i mio. kr.)

Hovedkonto	Navn	Bevillings-type	(Mio. kr.)	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videre førelse ultimo
§20.81.11.	Danmarks Evalueringsinstitut	Driftsbevilling	Udgifter	68,7	70,1	-1,4	5,6
			Indtægter	-24,9	-31,9	-7,0	

Årsagen til stigningen i indtægter er større aktivitet på det indtægtsdækkede område. Årsagen til stigningen i udgifter er både større aktivitet på det indtægtsdækkede området og mindre aktivitet på bevillingsområdet.

4 Bilag

4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

TABEL 13

Note 1: Immaterielle anlægsaktiver

Mio. kr.	Færdiggjorte Udviklingspro- jekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	Udviklingspro- jekter under Opførelse	I alt
Kostpris	1,0	0,8	0,2	2,0
Primokorrekktioner og flytninger mellem bogføringskredse	-	-	-	-
Tilgang	-	1,3	1,0	2,3
Afgang	-1,0	0	-1,2	-2,2
Kostpris pr. 31.12.2017	-	2,1	-	2,1
Akkumulerede afskrivninger	-	-0,9	-	-0,9
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2017	-	-0,9	-	-0,9
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2017	-	1,2	-	1,2
Årets afskrivninger	-	-0,1	-	-0,1
Årets nedskrivninger	-	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-	-0,1	-	-0,1
Afskrivningsperiode/år	3 år	3-5 år	3-5 år	

EVA fik i 2017 udviklet en ny hjemmeside og en ny rapportskabelon. Disse er blevet aktiveret under erhvervede koncessioner, licenser og patenter.

Mio.kr.	Udviklingsprojekter under udførelse
Primosaldo pr. 1. januar 2017	0,1
Tilgang	1,0
Nedskrivninger	-1,1
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0
Kostpris pr. 31.12.2017	0

TABEL 14

Note 2: Materielle anlægsaktiver

Mio.kr.	Grunde, arealer og bygninger	Inventar og it-udstyr	I alt
Kostpris	2,0	1,2	3,2
Primokorrekationer og flytning mellem bogføringskredse	-	-	-
Tilgang	-	0,2	0,2
Afgang	-	-	-
Kostpris pr. 31.12.2017	2,0	1,4	3,5
Akkumulerede afskrivninger	-1,5	-0,8	-2,3
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2016	-1,5	-0,8	-2,3
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2017	0,5	0,7	1,2
Årets afskrivninger	-0,2	-0,4	-0,6
Årets nedskrivninger	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-0,2	-0,4	-0,6
Afskrivningsperiode/år	10 år	3 år	

EVA foretager hvert år en gennemgang af instituttets anlægsaktiver og får lavet en bogføringsmæssig regulering af anlæg, der ikke længere er i brug, således at kostpris og regnskabsmæssig værdi af alle anlægsaktiverne stemmer.

Mio.kr.	Igangværende arbejder for egen regning
Primosaldo pr. 1. januar 2017	0
Tilgang	0
Nedskrivninger	0
Overført til færdige materielle anlægsaktiver	0
Kostpris pr. 31.12.2017	0

Note 3: Hensættelser

EVA's hensættelser består af midler til retablering af lejemål i forbindelse med en evt. fraflytning (1,6 mio. kr.) og af midler til resultatløn og fratrædelsesgodtgørelse til EVA's direktør, der er åremålsansat (0,5 mio. kr.).

4.2 Indtægtsdækket virksomhed

TABEL 15

Akkumuleret resultat 2014-17

Mio. kr.	Ultimo 2014	Ultimo 2015	Ultimo 2016	Ultimo 2017
Akkumuleret resultat	1,3	0,9	0,7	0,3

EVA har ultimo 2017 et akkumuleret overskud på 0,4 mio. kr. på det indtægtsdækkede område. Det er ikke hensigten, at EVA skal oparbejde overskud på den indtægtsdækkede virksomhed. Da en del af EVA's ansatte i princippet skal aflønnes af IDV-indtægterne, anses det for nødvendigt at have et mindre overskud stående, hvis aktiviteten bliver væsentlig mindre i et år end budgetteret.

Der er foretaget ned- og oprunderinger i tabellen.

4.3 Gebyrfinansieret virksomhed

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) - lovbestemt takst.
- 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. 1662 af 14.12.2015) – administrativt fastsat takst. Denne opgave overgår til Danmarks Akkrediteringsinstitution pr. 1. januar 2018.
- Vurdering af kurser og uddannelser for udlændinge med hjemmel i bekendtgørelse om vejledende udtalelser fra Danmarks Evalueringsinstitut til Udlændingsservice i forbindelse med sa-

ger om meddelelse af opholdstilladelse (BEK nr. 807 af 29.6.2007) – administrativt fastsat takst.

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.

TABEL 16

Oversigt over gebyrordninger med administrativt fastsat takst

Mio. kr.	Årets resultat			
	2014	2015	2016	2017
Gebyrprovenu	0,4	0,3	0,5	0,2
Omkostninger	0,4	0,3	0,4	0,2
Resultat	0,0	0,0	0,1	0,0

TABEL 17

Oversigt over gebyrordninger med lovbestemt takst

Mio. kr.	Årets resultat			
	2014	2015	2016	2017
Gebyrprovenu	0,6	0,5	0,5	0,6
Omkostninger	0,6	0,5	0,5	0,6
Resultat	0,0	0,0	0,0	0,0

Der er ultimo 2017 et akkumuleret overskud på 0,2 mio. kr. for gebyrområdet samlet set. Gebyret for vurdering af udbydere af arbejdsmiljøkurser bliver ikke reguleret op med pris- og lønindekset i 2017, og gebyret for vurdering af kurser og uddannelser for udlændinge sættes ned i 2018. Det akkumulerede overskud forventes brugt i de næste par år.

På gebyrområdet Vurdering af arbejdsmiljøkurser opkræves hvert tredje år et gebyr, som forbruges de næste to år (i 2017 0,2 mio. kr.). Dette beløb er periodiseret i balancen og indtægtsføres i takt med, at det forbruges de kommende år.

5 Supplerende bilag

Tabel 21 viser fordelingen af EVA's bevilling på de faglige områder. Fællesomkostningerne er fordelt som beskrevet under Omkostningsfordeling sidst i kapitel 5.

TABEL 21

Omkostningsfordeling pr. område efter fordeling af fællesomkostninger

Mio. kr.	2015	2016	2017
Dagtilbudsområdet	12,4	10,9	9,5
Grundskoleområdet	9,5	8,7	8,5
Ungdomsuddannelsesområdet	8,0	7,1	8,4
Det videregående uddannelsesområde	6,6	5,0	6,2
Voksen- og efteruddannelsesområdet	6,3	6,9	5,2
Gebyrområdet	0,8	0,9	0,8
Indtægtsdækket virksomhed	17,2	28,7	31,0
I alt	60,8	68,2	69,6
Omkostninger til EVA's flytning	0,0	1,1	0,5
I alt inkl. flytteomkostninger	60,8	69,3	70,1

Da alle projekter – også de tværgående - er forankret i ét fagområde, er omkostningsfordelingen ikke en helt nøjagtigt opgørelse over omkostningerne på det enkelte område.

Tabel 22 viser de samlede omkostninger på de faglige områder efter fordeling af fællesomkostningerne.

TABEL 22

Samlede omkostninger pr. område i 2017 efter fordeling af fællesomkostninger

Mio. kr.	Bevilling	IDV	I alt
Dagtilbudsområdet	9,5	9,5	19,0
Grundskoleområdet	8,5	8,7	17,2
Ungdomsuddannelsesområdet	8,4	6,4	14,8
Det videregående uddannelsesområde	6,2	5,9	12,1
Voksen- og efteruddannelsesområdet	5,2	0,5	5,7
Gebyrområdet			0,8
I alt	37,8	31,0	69,6
<hr/>			
Omkostninger til EVA's flytning			0,5
I alt			70,1

Omkostningsfordeling

EVA arbejder med tre hovedformål. De to faglige formål er evalueringer, udvikling og vidensformidling samt indtægtsdækket virksomhed. Det administrative formål er hjælpefunktioner, generel ledelse og administration. Alle vores 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.

Årsrapport 2017

© 2017 Danmarks Evalueringsinstitut

Citat med kildeangivelse er tilladt

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

Danmarks Evalueringsinstitut (EVA) gør uddannelse og dagtilbud bedre. Vi leverer viden, der bruges på alle niveauer – fra institutioner og skoler til kommuner og ministerier.



DANMARKS
EVALUERINGSINSTITU
T

T 3555 0101
E eva@eva.dk
H www.eva.dk