

Årsrapport 2018



DANMARKS
EVALUERINGSINSTITUT

INDHOLD

Årsrapport 2018

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	Ikke eller delvis opfyldte mål i 2018	15
2.6	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	23
3.7	Bevillingsregnskabet	24

4	Bilag	25
4.1	Noter til resultatopgørelse og balance	25
4.2	Indtægtsdækket virksomhed	27
4.3	Gebyrfinansieret virksomhed	27
4.6	It-omkostninger	29
4.7	Supplerende bilag	29

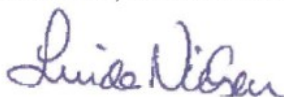
1 Påtegning af det samlede regnskab

Årsrapporten omfatter de hovedkonti på finansloven, som Danmarks Evalueringsinstitut, CVR-nr. 11 86 95 13, er ansvarlig for: 20.11.43. Danmarks Evalueringsinstitut (Driftsbevilling), herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2018.

Det tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at 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, 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 28.02. 2019

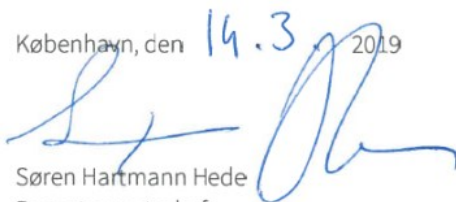


Linda Nielsen
Bestyrelsesformand



Mikkel Haarder
Direktør

København, den 14.3. 2019



Søren Hartmann Hede
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, undervisning og læring i Danmark.

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 10 medlemmer, der er indstillet af forskellige relevante råd og ministerier, herunder 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 studentersammenslutninger, rektorforsamlinger, ledersammenslutninger 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 at udarbejde analyser, undersøgelser og evalueringer, der både bidrager til den uddannelsesfaglige dagsorden og samtidig viser veje til kvalitetsudvikling. Derfor bestræber EVA sig på at være en attraktiv vidensproducent, som leverer viden, der kvalificerer både de fagprofessionelles arbejde og beslutningstagers arbejde.

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 2018 og et udvalg af aktiviteter, som belyser instituttets kerneformål. Derudover henvises til handlingsplan for Danmarks Evalueringsinstitut 2018, der afspejler den konkrete produktion af bevillingsfinansierede projekter.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med Moderniseringsstyrelsens vejledning om årsrapport for statslige institutioner 2018 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 i kapitel 4.

Hovedkonti

Årsrapporten aflægges for følgende hovedkonto: 20.11.43. Danmarks Evalueringsinstitut (Driftsbevilling).

2.2 Ledelsesberetning

Årets faglige resultater

Et af de største fokusområder i 2018 har været det fortsatte arbejde med at realisere EVA's strategi, herunder at levere solid og velunderbygget viden til dagtilbud og uddannelsesområdet, som kan bruges i policy-sammenhænge og i praksis. Strategien har været i fokus både i de bevillingsmæssige aktiviteter og når EVA har lavet indtægtsdækkede projekter. EVA har endvidere i 2018 udarbejdet en kommunikationsstrategi, der nu er en vigtig brik i det strategiske arbejde med at levere vidensbaserede bidrag til løsninger og at fungere som anerkendte og anvendte eksperter. Hertil kommer arbejdet med at videreudvikle de 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 niveau for indtægtsdækket virksomhed har været stigende. Herudover har EVA's medarbejdere igen i 2018 været meget efterspurgt som eksperter på konferencer mv. og har dermed bidraget med viden til en bred skare af både fagprofessionelle og beslutningstagere. Disse udviklinger er tegn på, at EVA leverer produkter og vidensformidling af høj kvalitet, der er relevante og anvendelige for målgrupperne. Nedenfor kan læses et uddrag af, hvilke analyser og projekter, EVA's medarbejdere bl.a. har lavet i 2018.

Dagtilbud

På dagtilbudsområdet for 0-6 årige børn har der i 2018 fortsat været fokus på, at EVA's viden skal følges op af anvendelses- og løsningsorienteret formidling af 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, i EVA's magasin på dagtilbudsområdet, faglige kvalitetssaloner, og i vores mange oplæg på nationale konferencer, i kommuner og hos aktører på området. EVA har i 2018 haft særlig fokus på den styrkede pædagogiske læreplan, som fra 1. juli sætter en ny lovgivningsmæssig ramme for dagtilbud, og på pædagogisk faglig ledelse i dagtilbud, herunder ledelsesstrukturer i styringskæden.

EVA har i 2018 igen målrettet bidraget til et stærkt fokus på kvalitet. EVA's viden om, hvad der er afgørende for at skabe høj kvalitets dagtilbud i Danmark, har i året sat endnu større aftryk i kommuner m.fl. Det store aftryk gælder også EVA's arbejde med at styrke kommunernes veje til at iagttage kvalitet i læringsmiljøet og udbyttet for børn. Således er brugen af vores viden om kvaliteten i måleredskaber efterhånden ved at vinde udbredelse, når kommunerne tilrettelægger deres kvalitetsiagttagelser. EVA er desuden gået i gang med at tilvejebringe viden på nationalt niveau om kvalitet i danske dagtilbuds læringsmiljøer og interaktion med børn. Det er et arbejde, som fortsætter i 2019, hvor de første resultater offentliggøres.

EVA har desuden som indtægtsdækket virksomhed i 2018 løst en række opgaver for Børne- og Socialministeriet, som omfatter materialer, der kortlægger forskning, og som understøtter og inspirerer dagtilbudsarbejde med at realisere den styrkede pædagogiske læreplan.

Grundskole

På grundskoleområdet har EVA haft et fortsat fokus på den gode og motiverende undervisning. I efteråret offentliggjorde EVA således en undersøgelse af et af de temaer, der har været særligt fokus på i folkeskolereformen, nemlig Åben Skole. Undersøgelsen bestod blandt andet af en bred kortlægning af forskellige åben-skole-samarbejder og af en mere dybdegående undersøgelse af samarbejde mellem skole og erhvervsliv. Undersøgelsen viste blandt andet, at der er mange oplagte faglige læringsmuligheder i den åbne skole, men at det kræver et kontinuert fagligt fokus for lærere og pædagoger at sikre gode og udbytterige forløb. EVA har i forlængelse heraf udgivet en større undersøgelse af elevernes oplevelse af skoledagen og undervisningen. Undersøgelsen viser, at eleverne i meget høj grad efterspørger en vedkommende og fagligt udfordrende undervisning, og at gode relationer til læreren og klassekammeraterne er af stor betydning for, at de har det godt på skolen og føler sig motiverede for at lære. Eleverne peger samtidig på, at de i nogle sammenhænge oplever det modsatte, nemlig undervisning der er for svær eller for let og til tider meget ensformig – eller relationer til læreren, som er præget af 'skældud'.

På grundskoleområdet har der, som på EVA generelt, været et stærkt fokus på vidensomsætning. Begge ovennævnte undersøgelser er således offentliggjort i form af både en analyserapport, et arbejds hæfte til brug blandt skolens professionelle samt en plakat med de vigtigste pointer.

EVA har endvidere i 2018 gennemført en analyse af børn og unges brug af SFO, fritids- og klubtilbud for Undervisningsministeriet. EVA har formidlet analysens resultater på væsentlige nationale arenaer. Undersøgelsen sætter blandt andet fokus på fire kendetegn for god kvalitet i fritids- og klubtilbud: De gode sociale relationer og fællesskabet, børnenes medbestemmelse, det at medarbejdere og ledere indsamler og deler viden – og det at de professionelle samarbejder om børnenes og de unges trivsel og udvikling.

EVA har endvidere samarbejdet med A. P. Møller Fonden om evaluering af aktuelle projekter på skoleområdet. A.P. Møller Fonden har blandt andet bedt EVA om at facilitere erfaringsudveksling og formidle erfaringer fra en række større skoleudviklingsprojekter (repræsenterende 41 kommuner), der har fokus på udvikling af professionelle læringsfællesskaber. EVA har på den baggrund i 2018 sammen med A. P. Møller Fonden offentliggjort et hæfte *Professionelle Læringsfællesskaber – tættere på undervisningen*, som med afsæt i forskning og aktuelle kommunale erfaringer peger på, hvordan man kan kvalificere det igangværende arbejde med lærernes og pædagogernes professionelle læring i forhold til den konkrete undervisning i skolen.

Ungdomsuddannelsesområdet

I 2019 har EVA i flere handlingsplansprojekter bidraget med viden, der har belyst kvaliteten på ungdomsuddannelserne i relation til centrale problemfelter. I projektet *Elevstrømme på ungdomsuddannelserne* har EVA i to rapporter belyst udviklingen i elevsøgningen til ungdomsuddannelserne efter strukturreformen i 2007. I den første rapport *Søgning, udbud og elevgrundlag på ungdomsuddannelserne* belyses søgningen til de forskellige ungdomsuddannelser samt udviklingen i udbudssteder inden for de 16 regionale fordelingsområder. Mens den anden rapport *Fordeling af elever på de almene gymnasier og HF* belyser udviklingen i elevfordeling på stx og hf. Rapporterne peger blandt andet på, at der er store geografiske forskelle i de unges søgemønstre, samt at forskellene mellem de enkelte institutioners elevsammensætning er vokset på de gymnasiale uddannelser - både hvad angår elevernes grundskolekarakterer, herkomst og forældres uddannelsesniveau.

Også på erhvervsuddannelsesområdet har EVA bidraget med vigtig viden til skolernes kvalitetsarbejde. Projektet *Brug af data på erhvervsuddannelserne* belyser, hvordan erhvervsuddannelser-

ne indsamler og bruger forskellige former for data som led i den løbende pædagogiske udvikling. Undersøgelsen peger på, at erhvervsskolerne bruger en lang række nationale og lokale data om undervisningens kvalitet, men at der er en række barrierer for at lærerne kan bruge data på en meningsfuld måde i deres arbejde. På denne baggrund indkredses en række opmærksomhedspunkter i forhold til, hvordan sammenhængen mellem indsamlingen af data og den pædagogiske udvikling kan styrkes. Viden fra projektet bringes blandt andet i spil i et stort nationalt udviklingsprojekt *Ledelse i praksis*, hvor mere end 30 erhvervsskoler deltager.

EVA's fireårige forløbsundersøgelse *Nye veje til ungdomsuddannelse* har i 2018 i en række rapporter sat fokus på elevernes uddannelsesvalg i 9. klasse – både i forhold elevernes oplevelse af uddannelsesvalg og vejledning, i forhold til deres oplevelse af skolernes arbejde med uddannelsesparathedsvurderinger samt hvad der kendetegner de unge, der har valgt at tage 10. klasse. Viden fra undersøgelsen er blevet bragt i spil både i forhold til det politiske arbejde på området og i en lang række oplæg i sektoren.

Endelig har EVA også på IDV-fronten bidraget med vigtig viden til sektoren, blandt andet som led i opfølgningen på gymnasireformen. Undersøgelsen *Den faglige udvikling i gymnasiet* belyser gennem en analyse af læreplaner og eksamenssæt den faglige udvikling samt udviklingen i de faglige sværhedskrav inden for fagene dansk, engelsk, matematik og fysik i perioden 1967 – 2017. Resultater fra undersøgelsen er blandt andet blevet præsenteret for Aftagerpanelet for de gymnasiale uddannelser samt for Rådet for faglighed i de gymnasiale uddannelser. Og i følgeforskningen til gymnasireformen, som EVA står for sammen med Rambøll, har årets rapport sat fokus på de første erfaringer med arbejdet med de nye grundforløb på de treårige gymnasiale uddannelser. Rapporten fra følgeforskningen følges i 2019 op af et formidlingsmateriale til skolerne.

Det videregående uddannelsesområde

I starten af 2018 offentliggjorde EVA endnu en rapport om pædagoguddannelse som et led i handlingsplanstematet *EVA følger pædagoguddannelsen*. Rapporten viste bl.a., at selvom de pædagogstuderende er motiveret, er studieintensiteten lav.

I løbet af året har EVA offentliggjort en række minianalyser fra EVA's panelundersøgelse om frafald, herunder bl.a. analyserne *Småt kan også være godt: Nye studerende i mindre byer får hurtigere overblik over deres studie* og *Målorienterede studerende: Er det noget, vi skal kunne til eksamen?* I relation til panelundersøgelsen offentliggjorde EVA også et notat, som undersøger sammenhængende mellem de studerendes studievalsproces og deres frafaldsrisiko. Notatet viser, at de studerendes grad af afklaring mht. deres studievalg har en effekt på deres frafaldsrisiko: Manglende afklarethed mht. studievalget fører til en høj frafaldsrisiko.

EVA offentliggjorde yderligere i andet halvår et notat, som kortlægger udviklingen i optaget på de videregående uddannelser i perioden 2004-17 samt tre sektornotater om sammenhæng mellem karaktergennemsnit og frafaldssandsynlighed. EVA holdt i forlængelse af offentliggørelsen tre gå-hjem-møder i hhv. Aarhus, Odense og København.

Inden for ekspertområdet om *studenterservicer* har vi sat fokus på blandt andet ensomhed blandt studerende og studiekompetencer. EVA offentliggjorde i efteråret en analyse af de studerendes studiekompetencer, som bl.a. viser, at evnen til at anvende studieteknikker er det, som færrest studerende vurderer, at de er gode til, mens samarbejde og tværfaglighed omvendt er det, som flest føler sig gode til.

EVA afholdt også en række oplæg og workshops om studieintensitet og offentliggjorde et notat om sammenhængen mellem en række forskellige værktøjer og de studerendes tidsforbrug. Også på den indtægtsdækkede virksomhed har EVA leveret vigtig viden. EVA har bl.a. stået for evalueringen af 7-trinsskalaen og bistået med tilrettelæggelse og gennemførelse af den nye kvalitetsmålinger på de videregående uddannelsesinstitutioner (læringsbarometret).

Voksen- og efteruddannelsesområdet

I forlængelse af handlingsplanen for 2018 er der startet et projekt inden for temaet om anvendelsesorienteret undervisning. Anvendelsesorienteret undervisning bliver i stigende grad fremhævet som et vigtigt element i at skabe kvalitet i og udbytte af undervisning og uddannelse med henblik på deltagelse i både videre uddannelse og på arbejdsmarkedet. Projektet har fokus på, hvordan anvendelsesorienteret undervisning inden for almen VEU kan understøttes gennem formidling af viden. Formålet med undersøgelsen er at skabe overblik over eksisterende viden om karakteristika ved og tilgange til arbejdet med anvendelsesorienteret og praksisrettet undervisning med henblik på at bidrage med inspiration til at styrke arbejdet med dette. Projektet planlægges afsluttet i 2019.

Yderligere har EVA i forlængelse af handlingsplanen for 2018 på voksen- og efteruddannelsesområdet arbejdet med at udvikle og afprøve nye formidlingsformater og udgivet en minianalyse om virksomheders kompetenceløft af medarbejderes basale færdigheder. Mini-analysen sætter fokus på, at hver tredje virksomhed mener, at det er svært at tale med medarbejdere om kompetenceløft af deres læse- og skrivefærdigheder, og at man især inden for den private sektor har vanskeligt ved at tale med medarbejdere om løft af deres læse- og skrivefærdigheder. Brancher, hvor arbejdsgiveren ofte finder det udfordrende at tage basale kompetencer op, er også de mest tilbøjelige til at synes, at det er medarbejdernes eget ansvar at opkvalificere sig.

EVA har desuden løst en række evalueringsopgaver i kølvandet på trepartsaftalen mellem regeringen og arbejdsmarkedets parter, som løber over fire år fra 2018-2021. I første halvdel af 2018 afleverede EVA to rapporter til Undervisningsministeriet, dels en evaluering af den tværgående udviklingspulje fra 2015 (TUP2015), som EVA har fulgt fra starten, dels en evaluering af det såkaldte friinstitutionsforsøg på AMU, der sigtede mod at styrke fleksibiliteten på og adgangen til AMU. EVA har ligeledes gennemført en evaluering af realkompetencevurdering (RKV) på VEU-området, som belyser uddannelsesinstitutionernes brug af RKV, og som har fanget interesse såvel nationalt som internationalt.

Sidst men ikke mindst har EVA i 2018 gennemført flere projekter om digitalisering, e-læring/blended learning og it-didaktik indenfor VEU-området.

Årets økonomiske resultater

EVA sluttede 2018 med et overskud 2,0 mio. kr., der indbefatter:

- et generelt mindreforbrug på 1,3 mio. kr. som følge af forsinket opstart af en række handlingsplansprojekter.
- et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. som følge af, at EVA's flytning til Holbæk først sker i 2020 og ikke i 2017 som oprindeligt planlagt. Bevillingen til flytningen blev afsat i perioden 2016-2018.

EVA's indtægtsdækkede virksomhed balancerede i 2018.

Resultatet er overordnet set tilfredsstillende, om end mindreforbruget på 3,5 % af EVA's bevilling er sket på trods af, at fokus på fuld og effektiv anvendelse af bevillingen har været stort. Forklaringen er som tidligere år et stort pres på det indtægtsdækkede område.

Økonomiske hoved- og nøgletal

De økonomiske hoved- og nøgletal for de seneste to år samt budget for 2019 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 2017	Regnskab 2018	Grundbudget 2019
Resultatopgørelse			
Mio. kr.			
Ordinære driftsindtægter	-75,7	-75,2	-73,5
Ordinære driftsomkostninger	69,9	73,2	73,6
Resultat af ordinær drift	-5,7	-2,0	0,1
Resultat før finansielle poster	-5,8	-2,1	-0,1
Årets resultat	-5,6	-2,0	0,0
Balance			
Anlægsaktiver	2,4	2,4	2,4
Omsætningsaktiver (ex. likvider)	24,0	33,9	30,0
Egenkapital	-12,3	-14,3	-14,3
Langfristet gæld	-2,5	-1,7	-2,0
Kortfristet gæld	-15,6	-22,6	-20,0
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen (%)	84,8	53,8	55,0
Bevillingsandel (%)	57,9	53,1	52,5
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	75,0	75,3	72,0
Årsværkspris (1.000 kr.)	571	593	600

Forklaringer

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 2018 med 3,5 mio. kr. i forhold til 2017, hvilket er forklaringen på resten af stigningen af de *Ordinære driftsomkostninger*. På de *ordinære driftsindtægter* ses stigningen umiddelbart ikke, da EVA's bevilling i 2017 var ekstraordinær høj som følge af bevilling på 4,3 mio. kr. til flytningen til Holbæk, der er blevet udskudt til medio 2020. *Bevillingsandelen* er desuden faldet som følge af den stigende omsætning på det indtægtsdækkede område.

Grundbudgettet for 2019 er udarbejdet primo december 2018. I dette forventes ikke omkostninger relateret til EVA's flytning til Holbæk. En mere præcis dato for flytningen forventes udmeldt i løbet af første halvår af 2019. Dette vil muligvis føre til øget personaleomsætning samt omkostninger relateret til flytningen. Grundbudgettet er således forbundet med en vis usikkerhed.

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	62,9	6,5	69,4	73,3	13,5
	Indtægter	-29,5	0	-29,5	-35,4	

Tillægsbevillingen (TB) består af overført bevilling fra Uddannelses- og Forskningsministeriet på 6,7 mio. kr. samt indkøbsbesparelse 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	-9,6	-8,5	18,1	0
Evaluering, udvikling og vidensformidling	-30,3	-0,9	29,2	-2,0
Indtægtsdækkede opgaver	0,0	-26,0	26,0	0,0
I alt	-39,9	-35,4	73,3	-2,0

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 2018 omkostninger på 73,3 mio. kr., indtægter på 75,3 mio. kr. og dermed et overskud på 2,0 mio. kr. Overskuddet består af et mindreforbrug på bevillingsområdet. Som nævnt tidligere, er en stor andel af mindreforbruget (0,7 mio. kr.) en følge af, at EVA's udflytning til Holbæk er blevet udskudt, idet bevillingen i 2018 til dette var på 0,7 mio. kr. Indtægter og omkostninger på de indtægtsdækkede opgaver balancerer.

EVA's øvrige indtægter består af indtægtsdækkede opgaver (34,5 mio. kr.), gebyrer (0,7 mio. kr.), tilskud fra Fonden til udvikling af statens arbejdspladser (0,1 mio. kr. tiltænkt udvikling og implementering af en konsulentuddannelse for EVA's medarbejdere) og indtægter fra salg af rapporter o. lign. (0,1 mio. kr.).

2.4 Målrapportering

EVA havde i 2018 ni resultatmål. Seks af målene blev opfyldt, to af målene blev kun delvist opfyldt og et af målene blev ikke opfyldt. I alt en opfyldelsesgrad på 75,0 %, jf. vægtningen af målene i resultatkontrakten.

TABEL 4

Årets resultatopfyldelse

Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Målopfyldelse
Mål 1: Opretholdelse af EVA's kernerdrift i forbindelse med flytning til Holbæk	Målet er opfyldt, hvis EVA's gennemsnitlige sygefravær og antallet af kvalificerede ansøgere fastholdes på samme niveau som tidligere. EVA har udarbejdet et koncept for konsulentuddannelsen og gennemført første forløb af uddannelsen.	Det gennemsnitlige sygefravær på EVA var i 2018 på 4,2 dage (estimat baseret på 4. kvartal 2017 + 1.-3. kvartal 2018 pga. 4. kvartal 2018 endnu ikke er tilgængelig i ISOLA). Til sammenligning var det gennemsnitlige sygefravær for 4. kvartal 2016 + 1.-3. kvartal 2017 på 6,1. Tallene dækker EVA's fastansatte og er ex. langtidssygd.	50 %

Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Målopfyldelse
		<p>Antallet af ansøgere til 1. samtale anvendes som mål for kvalificerede ansøgere. I 2018 resulterede 8 opslag i 74 ansøgere indkaldt til 1. samtale. I 2017 resulterede 6 opslag i 45 ansøgere indkaldt til 1. samtale. Med afsæt i dette vurderer vi, at antallet af kvalificerede ansøgere ikke alene er fastholdt, men tilmed steget.</p> <p>EVA har udarbejdet et koncept for konsulentuddannelsen, og der er afholdt enkelte moduler. Første academy week er endnu ikke gennemført, men er planlagt til uge 9 i 2019.</p> <p>På ovenstående baggrund vurderes, at tre ud af fire kriterier er opfyldt, og dermed må det samlede mål anses for delvist opfyldt.</p>	
Mål 2: Brugerorienteret videreudvikling af det nye eva.dk	Målet er opfyldt, hvis EVA involverer brugere i videreudviklingen af det nye site: Webmålgrupper fra alle EVA's fem arbejdsområder giver gennem brugertest input til at videreudvikle hhv. sitets ekspertområder, så de er nyttige og overskuelige, og de centrale brugerrejser på sitet, så de opleves relevante og klare. EVA sikrer gennem en række redaktionelle indsatser høj performance i søgemaskiner på ekspertområder. Mindst 16 prioriterede temaer placerer sig inden for top 5 i søgemaskiner.	EVA har gennem interessentinterview og brugertest involveret vores webmålgrupper i webudviklingen og dermed fået input om, hvor sitet er velfungerende, og hvor vi kan forbedre brugeroplevelser, bl.a. brugerrejser. Der er gennemført såvel redaktionelle som designmæssige/ tekniske forbedringer, der har resulteret i, at sitet performer så godt, at 17 prioriterede temaer placerer sig inden for top 5 i søgemaskinen Google. De 17 temaer dækker alle EVA's fem uddannelsesområder. Målet er derfor fuldt opfyldt.	100 %
Mål 3: Omverdensanalyse af EVA	Målet er opfyldt, hvis EVA har operationaliseret, hvordan en omverdensanalyse skal udarbejdes og gennemført en omverdensanalyse på udvalgte områder. Yderligere indgår omverdensanalysen i arbejdet med en ny kommunikationsstrategi.	Omverdensanalysen er operationaliseret og gennemført og er brugt i udviklingen af EVA's nye kommunikationsstrategi. EVA's bestyrelse fik på bestyrelsesmødet i september måned præsenteret hovedresultater fra omverdensanalysen og EVA's nye kommunikationsstrategi. Målet er derfor fuldt opfyldt.	100 %
Mål 4: Undersøgelse af omverdenens vurdering af EVA's bidrag til tværgående viden	Målet er opfyldt, hvis omverdensanalysen er gennemført, og analysen viser en positiv vurdering af EVA's bidrag til viden på tværs af uddannelses- og dagtilbudssystemet.	Omverdensanalysen er gennemført, og den indbefatter også omverdenens vurdering af EVA's bidrag til viden på tværs af uddannelses- og dagtilbudssystemet. De adspurgte interessenter lægger vægt på, at EVA spiller en vigtig rolle ift. tværgående viden om overgange, og at der er et potentiale i, at EVA udfylder denne	100 %

Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Målopfyldelse
		rolle tydeligere, hvilket anses for at være en positiv vurdering af EVA's bidrag til viden på tværs af uddannelses- og dagtilbudssystemet. Det vurderes således, at EVA imødekommer kriterierne for fuld målopfyldelse.	
Mål 5: EVA's tværgående projekter	Målet er opfyldt, hvis 15 % af HP-timer er lagt i projekter, hvor det ikke er den pågældendes personaleleder, der er ansvarlig.	5 % af HP-timer er lagt i projekter, hvor det ikke er den pågældende personaleleder, der er ansvarlig. Da EVA hverken imødekommer målet for delvis opfyldelse eller det fuldt opfyldte mål, anses dette mål for ikke opfyldt.	0 %
Mål 6: EVA bidrager med ekspertviden på konferencer med fokus på dagtilbuds- og uddannelsessektoren samt bredt og nationalt fokus	Målet er fuldt opfyldt, hvis antal af oplæg i 2018 er mindst 25.	Medarbejdere og ledelsen på EVA har holdt 54 oplæg i 2018 med fokus på dagtilbuds- og uddannelsessektoren og med et bredt og nationalt fokus. Det vurderes derfor, at målet er fuldt opfyldt.	100 %
Mål 7: 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, undervisningsministerens Rådgivningsgruppe for Fælles Mål, ekspertgruppe i UFM vedr. måling af uddannelseskvalitet m.fl., EVA har en løbende dialog med henholdsvis Undervisningsministeriet, Uddannelses- og Forskningsministeriet og Børne- og Socialministeriet, når udvalg og fora nedsættes/hynedsættes. Yderligere er der udvalg, som EVA finder relevante, men ikke har fået mulighed for at deltage i, herunder Rådgivningsgruppen for evaluering af De Nationale Test og Ekspertgruppen om kvalitet i gymnasiet, hvorfor målet vurderes delvist opfyldt.	50 %
Mål 8: EVA formidler sin viden tidsmæssigt uafhængigt af projekter i skrevne medier	Målet er opfyldt, hvis EVA har fået 21 artikler/kronikker/debatindlæg i dags- og fagpressen.	EVA har i 2018 bragt 23 debatindlæg/artikler, hvorfor målet vurderes fuldt opfyldt.	100 %
Mål 9: EVA formidler sin viden via sociale medier.	Målet er fuldt opfyldt, hvis: EVA's direktør og chefer deltager aktivt i debatter/tråde på sociale medier i forlængelse af EVA's HP-offentliggørelser, samt tweeter mv. i relevante sam-	EVA's direktør og chefer poster opslag på udvalgte sociale medier i forlængelse af EVA's HP-offentliggørelser. Direktøren og et flertal af cheferne tweeter i relevante sammenhænge på uddannelses- og dagtilbudsrelevante hashtag.	100 %

Mål	Succeskriterium	Opnåede resultater	Målopfyldelse
	menhænge på uddannelses- eller dagtilbudsrelevante hashtag og lign. EVA lancerer et nyt koncept for løbende formidling af dagtilbudsforskning på Facebook.	EVA har i efteråret afprøvet et nyt formidlingskoncept for EVA TEMA på Facebook og i nyhedsbrev, jf. kriteriet om at lancere et nyt koncept for løbende formidling af dagtilbudsforskning. Vi arbejder i højere grad strategisk med indhold fra EVA TEMA om dagtilbudsområdet, som vi revitaliserer specifikt til målgruppens brug. Konceptet bygger blandt andet på højere grad af dataindsamling, som gør det muligt at vurdere, hvad der virker, og på fokusgruppeinterview blandt målgruppen. I 2019 vil vi arbejde yderligere med flere redskaber, bl.a. annoncering o. lign. Da alle kriterier for målopfyldelse er mødt, vurderes målet fuldt opfyldt.	

2.5 Ikke eller delvis opfyldte mål i 2018

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

EVA har fokus på at sikre trivsel, rekruttering af nye medarbejdere og fastholdelse af medarbejdere gennem forskellige employer branding-initiativer såsom en ny konsulentuddannelse og forskellige sociale tilbud målrettet EVA's konsulenter. EVA's nye konsulentuddannelse er et led i at sikre kompetenceudvikling og tiltrække nye højt kvalificerede konsulenter til EVA. Konceptet for konsulentuddannelsen består i to årlige såkaldte *academy weeks*, hvor der vil være fokus på kompetenceudvikling indenfor EVA's brede metode- og projektfaglige kompetencepalette bl.a. fokus på kvantitative såvel som kvalitative kompetencer. Målet om opretholdelse af EVA's kernerdrift er samlet set delvist opfyldt, da tre ud af fire kriterier er opfyldt, idet EVA's første forløb af konsulentuddannelsen ikke blev afholdt i 2018. EVA's første "academy week" afholdes i stedet i uge 9 i 2019., jf. uddybende beskrivelse ovenfor.

Mål 5: EVA's tværgående projekter

Målet om at lægge et større antal timer på tværgående projekter i handlingsplanssammenhænge er et ambitiøst mål. Det er og vil være en fortsat strategisk prioritet for EVA at lave tværgående projekter med høj relevans for vores omverden, og EVA trækker også på vores brede områdefaglige viden og metodepalette, når der laves tværgående projekter i handlingsplanssammenhænge. 5 % af HP-timer er lagt i projekter, hvor det ikke er den pågældende personaleleder, der er ansvarlig. Det skal understreges, at indikatoren alene måler på projektbemandingens tværgående karakter og ikke på, om projektet vedrører temaer eller udfordringer, der går på tværs af dagtilbuds- og uddannelsessystemet. Da EVA ikke imødekommer målet for delvis opfyldelse, eller det fuldt opfyldte mål, vurderes dette mål ikke opfyldt.

Mål 7: 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 Rådgivningsgruppen for evaluering af De Nationale Test og Ekspertgruppen om kvalitet i gymnasiet, hvorfor målet vurderes delvist opfyldt.

Generelle perspektiver på resultatkrav 2018

I årsrapporten for 2018 har EVA valgt at sætte fokus på et mål, som er et strategisk rettet mål, der har været et led i at få udarbejdet en ny kommunikationsstrategi for EVA. Opfyldte mål, der uddybes:

Mål 3: Omverdensanalyse af EVA

Omverdensanalysen har været et element i arbejdet med EVA's nye kommunikationsstrategi 2018-2020. Omverdensanalysen er baseret på kvalitative interviews med 21 centrale interessenter (bl.a. interesseorganisationer, vidensaktører, journalister og myndigheder). Generelt viste omverdensanalysen, at EVA anses for at være en relevant og professionel organisation, der har en særlig position i forhold til indsigt i praksis, og yderligere viste den, at der er udviklingspotentialer ift. at være dagsordensættende og i forhold til formidling af løsninger. Ved at beskrive principper for EVA's kommunikation understøtter kommunikationsstrategien EVA's overordnede mission om at gøre uddannelser og dagtilbud bedre. Ambitionen er, at beslutningstagere, ledere og fagprofessionelle bruger EVA's undersøgelser, viden og værktøjer til at løfte kvaliteten. Synlighed og tilgængelighed skal bidrage til, at EVA's interessenter benytter sig af EVA's ydelser. Derfor prioriterer EVA også løbende de dagsordener, vi særligt skal være synlige på og de målgrupper, vi skal være særligt synlige og tilgængelige overfor. Vi prioriterer tid til aktiviteter, der skaber synlighed, og vi udvikler ekspertprofiler, der kan bidrage til øget synlighed. Vi tilpasser kommunikationen vores målgruppes behov og situation, og benytter os af de kanaler og produkter, som vurderes at have størst gennemslagskraft og troværdighed. Vi formidler proaktivt viden, når vi vurderer, at den kan kvalificere en aktuel debat, en gængs praksis eller en generel antagelse. Vi eksperimenterer med nye formidlings- og kommunikationsformater og –kanaler, og vi udvikler og justerer løbende i forhold til de resultater, vi oplever.

2.6 Forventninger til det kommende år

Det er som bekendt anført, at EVA's flytning til Holbæk aktuelt er planlagt til medio 2020. Det oprindelige flyttetidspunkt er udskudt bl.a. pga. en nødvendig ombygning af lokaler, statens erhvervelse af bygningerne i Holbæk mv. Ses bort fra flytningen – som foreløbig ikke er budgetteret til at koste noget i 2019 - forventes nogenlunde samme omkostningsniveau i 2019 som 2018 og samme niveau for den indtægtsdækkede virksomhed (IDV) som i 2018.

TABEL 5

Forventninger til det kommende år

Mio. kr.

Regnskab 2018

Grundbudget 2019

Mio. kr.	Regnskab 2018	Grundbudget 2019
Bevilling og øvrige indtægter	-73,5	-73,7
Udgifter	73,3	73,7
Resultat	-2,0	0,0

Flytningen til Holbæk vil præge arbejdet hos EVA det kommende år, og der vil være en løbende dialog i 2019 med Undervisningsministeriet om flytteøkonomien og andre relevante fokuspunkter i forbindelse med flytningen. EVA har som mål at sikre, at drift og kvalitet opretholdes i forbindelse med flytningen til Holbæk.

I forlængelse af flytningen er EVA's IDV fortsat et vigtigt fokuspunkt i 2019. 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 synergi 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. Som led i arbejdet med indsatsområderne vil EVA bl.a. i 2019 gennemføre en undersøgelse af, hvordan EVA's kernemålgrupper vurderer kvaliteten og anvendeligheden af vores produkter, imødegå den stigende efterspørgsel på viden om overgange i dagtilbuds- og uddannelsessystemet ved at levere endnu flere produkter indenfor dette felt samt arbejde for at EVA's ekspertviden i endnu højere grad end i dag er synlig på konferencer med bredt eller nationalt fokus.

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 2017 og 2018 samt EVA's grundbudget for 2019. Der er foretaget afrundinger i tabellen.

TABEL 6

Resultatopgørelse

Note	Resultatopgørelse (mio. kr.)	Regnskab 2017	Regnskab 2018	Grundbudget 2019
Ordinære driftsindtægter				
	Bevilling	-43,8	-39,9	-38,7
	Salg af varer og tjenesteydelser	-31,1	-34,6	-34,3
	Eksternt salg af varer og tjenester	-9,9	-9,4	-9,1
	Internt statsligt salg af varer og tjenester	-21,3	-25,2	-25,0
	Gebyrer	-0,7	-0,7	-0,7
	Ordinære driftsindtægter i alt	-75,7	-75,2	-73,5
Ordinære driftsomkostninger				
	Forbrugsomkostninger			

Note	Resultatopgørelse (mio. kr.)	Regnskab 2017	Regnskab 2018	Grundbudget 2019
	Husleje	4,3	4,2	4,3
	Forbrugsomkostninger i alt	4,3	4,2	4,3
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	38,7	40,9	39,9
	Pension	6,0	6,3	6,1
	Lønrefusion	-1,9	-2,7	-2,3
	Andre personaleomkostninger	0,1	0,1	0,1
	Personaleomkostninger i alt	42,8	44,6	43,8
	Af- og nedskrivninger	0,7	0,9	0,9
	Internt køb af varer og tjenesteydelser	0,7	5,3	5,5
	Andre ordinære driftsomkostninger	21,4	18,1	19,1
	Ordinære driftsomkostninger i alt	69,9	73,2	73,6
	Resultat af ordinær drift	-5,7	-2,0	0,1
	Andre driftsposter			
	Andre driftsindtægter	-0,0	-0,1	-0,2
	Andre driftsomkostninger	-	-	-
	Resultat før finansielle poster	-5,7	-2,1	-0,1
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	-	-	-
	Finansielle omkostninger	0,1	0,1	0,1
	Resultat før ekstraordinære poster	-5,6	-2,0	0,0
	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter	-	-	-
	Ekstraordinære omkostninger	-	-	-
	Årets resultat	-5,6	-2,0	0,0

Udviklingen i bevillingen 2017-2019 er en følge af merbevillingen til flytningen til Holbæk, som bestod af 4,7 mio. kr. i 2017 og 0,7 mio. kr. i 2018. Dette er en del af årsagen til overskuddet i 2017 og 2018.

Salg af varer og tjenesteydelser steg med 3,5 mio. kr. i 2018 som følge af flere indtægtsdækkede opgaver for andre i staten (konteret på internt statsligt salg af varer og tjenesteydelser). Dette er også årsagen til stigningen i personaleomkostninger.

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

Internt køb af varer og tjenesteydelser var grundet fejlkonteringer meget lavt i 2017, idet en del poster blev sat på Andre ordinære driftsomkostninger i stedet. Dette blev der rettet op på i 2018 og er årsagen de relativt store udsving fra 2017 til 2018 på disse to konti.

Andre driftsindtægter i 2018 og 2019 består af tilskud fra Fonden til udvikling af statens arbejdspladser (bevilling til udvikling og implementering af internt kompetenceudviklingstilbud).

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

Tabel 7 viser, at EVA samlet set kom ud af 2018 med et overskud på 2,0 mio. kr. Dette består af et mindreforbrug på bevillingen til flytningen på 0,7 mio. kr., et mindreforbrug på den øvrige bevilling på 1,3 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	2,0

3.3 Balancen

Tabel 8 viser balancen mellem EVA's aktiver og forpligtelser ultimo 2017 og aktiver og forpligtelser ultimo 2018. 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.)	2017	2018	Note	Passiver (angivet i mio.kr.)	2017	2018
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
1	Immaterielle anlægsaktiver				Startkapital	-0,9	-0,9
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	-	-		Opskrivninger	-	-
	Erhvervede koncessioner, patenter mv.	1,2	0,9		Reserveret egenkapital	-	-
	Udviklingsprojekter under opførelse	-			Overført overskud	-11,5	-13,5
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	1,2	0,9		Egenkapital i alt	-12,3	-14,3
2	Materielle anlægsaktiver			3	Hensættelser	-2,1	-2,2
	Grunde, arealer og bygninger	0,5	0,3		Langfristede gældsposter		
	Inventar og it-udstyr	0,7	0,3		Langfristet gæld (FF4)	-2,5	-1,7
	Materielle anlægsaktiver i alt	1,2	0,6		Langfristet gæld i alt	-2,5	-1,7
	Finansielle anlægsaktiver	0,9	0,9		Kortfristede gældsposter		
	Anlægsaktiver i alt	3,2	2,4	4	Leverandører af varer og tjenesteydelser	-4,0	-7,1
					Anden kortfristet gæld	-2,2	-2,7
	Omsætningsaktiver				Skyldige feriepenge	-6,1	-6,4
	Tilgodehavender	24,0	33,9		Igangværende arbejder for fremmed regning	-3,3	-6,4
	Likvide beholdninger				Periodeafgrænsningsposter	-	-
	Uforrentet konto (FF5)	1,1	5,2				
	Finansieringskonto (FF7)	4,2	-0,5				
					Kortfristet gæld i alt	-15,6	-22,6
	Omsætningsaktiver i alt	29,2	38,5		Gæld i alt	-18,0	-24,3
	Aktiver i alt	32,4	40,8		Passiver i alt	-32,4	-40,8

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.

Ultimo 2018 var saldoen på FF5-kontoen 5,2 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 2019.

Igangværende arbejder for fremmed regning består af forudbetalinger på det indtægtsdækkede område i 2018 for arbejde, EVA udfører i 2019.

3.4 Egenkapitalforklaring

Tabel 9 viser detaljerne i egenkapitalen.

TABEL 9

Egenkapitalforklaring

Mio. kr.	2017	2018
Egenkapital primo	-7,2	-12,3
Startkapital	-0,9	-0,9
Opskrivninger primo	-	-
+ ændringer i opskrivninger	-	-
Opskrivninger	-	-
Reserveret egenkapital	-	-
Overført overskud primo	-5,8	-11,5
+ primokorrektion	-	-
+ korrektion i forbindelse med kontoændring	-	-
+ overført fra årets resultat	-5,6	-2,0
- bortfald af årets resultat, udbytte til staten	-	-
Overført overskud ultimo	-11,5	-13,5
Egenkapital ultimo	-12,3	-14,3

Som det fremgår af tabel 9, har EVA ved udgangen af 2018 et opsparat overskud på 13,5 mio. kr. Heraf udgør lønsum 5,3 mio. kr., jf. afsnit 3.6. En stor 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.	2018
Sum af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1,5
Låneramme på FL 18	2,8
Udnyttelsesgrad (angivet i procent)	53,8

Ultimo 2018 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 2019.

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	20.11.43. mio. kr.
Lønsumsloft FL	19,7
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	25,8
Lønforbrug under lønsumsloft	25,6
Difference (mindreforbrug)	0,2
Akkumuleret opsparing ultimo 2017	5,1
Akkumuleret ultimo 2018	5,3

EVA kan på tillægsbevillingsforslaget få hævet lønsumsloftet med årets lønandel af arbejdet på gebyrområdet. I 2018 er lønsumsloftet hævet med 0,4 mio. kr. til dette arbejde.

Lønsumsloftet blev på tillægsbevillingsforslaget desuden hævet med 5,7 mio. kr. fra § 19.35.20. Tilskud til Danmarks Evalueringsinstitut til løsning af opgaver på det videregående uddannelsesområde.

Lønforbruget var i 2018 på 44,6 mio. kr. Heraf var 19,0 mio. kr. under indtægtsdækket virksomhed, hvilket giver et lønforbrug under lønsumsloftet på 25,6 mio. kr. Der var et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. i forhold til lønbevillingen. EVA har ultimo 2018 en akkumuleret opsparet lønsum på 5,3 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.)

Hoved-konto	Navn	Bevillings-type	(Mio. kr.)	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videre førelse ultimo
§20.11.43.	Danmarks Evalueringsinstitut	Driftsbevilling	Udgifter	69,4	73,3	-3,9	2,0
			Indtægter	29,5	35,4	-5,9	

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	-	2,1	-	2,1
Primokorrektioner og flytninger mellem bogføringskredse	-	-	-	-
Tilgang	-	-	-	-
Afgang	-	-	-	-
Kostpris pr. 31.12.2018	-	2,1	-	2,1
Akkumulerede afskrivninger	-	-1,2	-	-1,2
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2018	-	-1,2	-	-1,2
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2018	-	0,9	-	0,9
Årets afskrivninger	-	-0,3	-	-0,3
Årets nedskrivninger	-	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-	-0,3	-	-0,3
Afskrivningsperiode/år	3 år	3-5 år	3-5 år	

Mio.kr.	Udviklingsprojekter under udførelse
Primosaldo pr. 1. januar 2018	-
Tilgang	-
Nedskrivninger	-
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-
Kostpris pr. 31.12.2018	-

TABEL 14

Note 2: Materielle anlægsaktiver

Mio.kr.	Grunde, arealer og bygninger	Inventar og it-udstyr	I alt
Kostpris	2,0	1,4	3,5
Primokorrektioner og flytning mellem bogføringskredse	-	-	-
Tilgang	-	-	-
Afgang	-	-	-
Kostpris pr. 31.12.2018	2,0	1,4	3,5
Akkumulerede afskrivninger	-1,7	-1,2	-2,8
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2016	-1,7	-1,2	-2,8
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2018	0,3	0,3	0,6
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 2018	-
Tilgang	-
Nedskrivninger	-
Overført til færdige materielle anlægsaktiver	-
Kostpris pr. 31.12.2018	-

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 (0,6 mio. kr.).

Note 4: Eventualforpligtelser

Som følge af forsinket overgang til statens nye telefoniaftale og Moderniseringsstyrelsens vurdering af, at EVA ikke er forpligtet til at betale højere priser end aftalt på den oprindelige telefoniaftale, har EVA har i 2018 ikke betalt forfaldne telefoniregninger på knap 0,2 mio. kr., som var mange gange højere end de tidligere telefoniregninger. Forpligtelsen er ikke optaget i regnskabet.

4.2 Indtægtsdækket virksomhed

TABEL 15

Akkumuleret resultat 2015-18

Mio. kr.	Ultimo 2015	Ultimo 2016	Ultimo 2017	Ultimo 2018
Akkumuleret resultat	0,9	0,7	0,3	0,3

EVA har ultimo 2018 et akkumuleret overskud på 0,3 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 to 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 kurser og uddannelser for udlændinge med hjemmel i bekendtgørelse om vejledende udtalelser fra Danmarks Evalueringsinstitut til Udlændingetjeneste i forbindelse med søgninger om meddelelse af opholdstilladelse (BEK nr. 807 af 29.6.2007) – administrativt fastsat takst.

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

TABEL 16

Oversigt over gebyrordninger med administrativt fastsat takst

Mio. kr.	Årets resultat			
	2015	2016	2017	2018
Gebyrprovenu	0,3	0,5	0,2	0,3
Omkostninger	0,3	0,4	0,2	0,3
Resultat	0,0	0,1	0,0	0,0

TABEL 17

Oversigt over gebyrordninger med lovbestemt takst

Mio. kr.	Årets resultat			
	2015	2016	2017	2018
Gebyrprovenu	0,5	0,5	0,6	0,4
Omkostninger	0,5	0,5	0,6	0,4
Resultat	0,0	0,0	0,0	0,0

Der er ultimo 2018 et akkumuleret overskud på 0,2 mio. kr. for gebyrområdet samlet set.

På gebyrområdet Vurdering af arbejdsmiljøkurser opkræves hvert tredje år et gebyr, som forbruges de næste to år. Dette beløb er periodiseret i balancen og indtægtsføres i takt med, at det forbruges de kommende år. Ultimo 2018 står der 0,1 mio. kr. i balancen til dette, hvilket svarer til det underskud, der budgetteres med i 2019. Herudover vil gebyret for vurdering af udbydere af arbejdsmiljøkurser ikke blive reguleret op med pris- og lønindekset i 2019. Det akkumulerede overskud forventes derfor brugt i løbet af de næste år.

4.6 It-omkostninger

TABEL 21

It-omkostninger

Mio. kr.	Mio. kr.
Interne personaleomkostninger til IT	0
It-systemdrift	1,2
It-vedligehold	0,6
It-udviklingsomkostninger	0,4
Udgifter til It-varer til forbrug	0,5
I alt	2,6

EVA har outsourcet brugersupporten samt systemdrift og vedligehold til et it-firma. Vi har derfor ingen personaleomkostninger. Brugersupporten (0,6 mio. kr.) er medtaget under systemdrift. Vi forventer at overgå til Statens-IT inden flytningen til Holbæk medio 2020. Omkostninger til afskrivning af udviklingsomkostninger til hjemmeside samt housing af denne er medtaget. Køb af varer er inkl. afskrivning af indkøb af pc'er.

4.7 Supplerende bilag

Tabel 22 viser fordelingen af EVA's bevilling på de faglige områder. Fællesomkostningerne er fordelt som beskrevet under Omkostningsfordeling sidst i kapitlet.

TABEL 22

Omkostningsfordeling pr. område efter fordeling af fællesomkostninger

Mio. kr.	2016	2017	2018
Dagtilbudsområdet	10,9	9,5	6,8
Grundskoleområdet	8,7	8,5	9,3
Ungdomsuddannelsesområdet	7,1	8,4	12,3
Det videregående uddannelsesområde	5,0	6,2	6,9
Voksen- og efteruddannelsesområdet	6,9	5,2	2,9
Gebyrområdet	0,9	0,8	0,7
Indtægtsdækket virksomhed	28,7	31,0	34,5
I alt	68,2	69,6	73,3
Omkostninger til EVA's flytning	1,1	0,5	0,0
I alt inkl. flytteomkostninger	69,3	70,1	73,3

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

TABEL 23

Samlede omkostninger pr. område i 2018 efter fordeling af fællesomkostninger

Mio. kr.	Bevilling	IDV	I alt
Dagtilbudsområdet	6,8	9,5	16,3
Grundskoleområdet	9,3	6,0	15,3
Ungdomsuddannelsesområdet	12,3	7,2	19,5
Det videregående uddannelsesområde	6,9	8,6	15,5
Voksen- og efteruddannelsesområdet	2,9	3,1	6,0
I alt	38,1	34,5	72,6
<hr/>			
½Gebyrområdet			0,7
Omkostninger til EVA's flytning			0,0
I alt			73,3

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 2018

© 2019 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