



ÅRSRAPPORT 2020

Danmarks Evalueringsinstitut

Østbanegade 55

2100 København Ø

www.EVA.dk



Indholdsfortegnelse

1. Påtegning af det samlede regnskab	3
2. Beretning	4
2.1 Præsentation af virksomheden	4
2.3 Kerneopgaver og ressourcer	10
2.4 Målrapportering.....	10
2.5 Forventninger til det kommende år	12
3. Regnskab	15
3.1 Anvendte regnskabspraksis	15
3.2 Resultatopgørelse mv.....	15
3.3 Balancen.....	17
3.4 Egenkapitalforklaring	19
3.5 Likviditet og låneramme.....	19
3.6 Opfølgning på lønsumsloft.....	20
3.7 Bevillingsregnskabet.....	20
4. Bilag	21
4.1 Noter til resultatopgørelse og balance	21
4.2 Indtægtsdækket virksomhed	23
4.3 Gebyrfinansieret virksomhed	24
4.4 Tilskudsfinansieret aktiviteter.....	25
4.5 Forelagte investeringer	25
4.6 It-omkostninger.....	25
4.7 Supplerende bilag.....	26

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med Økonomistyrelsens vejledning om årsrapport for statslige institutioner 2020 med specifikt angivne afsnits- og tabelnumre, således at det er muligt at søge på tværs af statens årsrapporter. Der kan derfor forekomme spring i tabelnummereringen.

Regnskabstallene i tabel 1 og 2 samt 5 til 14 og i Bilag om it-omkostninger er baseret på rapporter i Statens Koncernsystem SKS, rapportpakke ”Årsrapporter 2020”. Brugen af fortegn er i overensstemmelse hermed, således er indtægter, overskud, og passiver opgjort med negativt fortegn, mens udgifter, underskud og aktiver er opgjort med positivt fortegn, bortset fra tabel 2, 7, 11, 12, 17 og 18 hvor underskud er opgjort med negativt fortegn og overskud er opgjort med positivt fortegn.

Alle budgettal 2021 er baseret på grundbudget 2021 (inklusive forventede tillægsbevillinger). Grundet afrunding kan der forekomme mindre differencer på sammentællinger i tabellerne. Tabeller der er udfyldt med ”0” betyder, at der fremstår et tal, der er mindre end 50.000 kr. Tabeller der er udfyldt med ”-” betyder, at der ikke fremstår en saldo på regnskabsposten.



1. Påtegning af det samlede regnskab

Formålet med årsrapporten er at give et retvisende billede af Danmarks Evalueringsinstituts økonomiske og faglige resultater for 2020.

Fokus i årsrapporten er afrapportering af årets faglige og finansielle resultater. Årsrapporten indeholder virksomhedens påtegning af det samlede regnskab.

For de hovedkonti, der udgør virksomhedens drift, indeholder årsrapporten endvidere virksomhedens regnskabsmæssige forklaringer. Årsrapporten er udarbejdet i henhold til Økonomitstyrelsens vejledning om udarbejdelse af årsrapport for statslige institutioner af december 2020.

Boks 1

Standardpåtegning

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 2020.

Påtegning

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 12. marts 2021

Departementschef Birgitte Hansen
Børne- og Undervisningsministeriets departement

København, den 4. marts 2021

Bestyrelsesformand Else Sommer
Danmarks Evalueringsinstitut

København, den 4. marts 2021

Direktør Mikkel Haarder
Danmarks Evalueringsinstitut



2. Beretning

Beretningen giver en kortfattet beskrivelse af Danmarks Evalueringsinstituts (EVA) virksomhed og regnskabsårets faglige og finansielle resultater, herunder væsentlige forhold, der har påvirket eller forventes at påvirke EVA's aktiviteter og rammebetingelser i det kommende år.

2.1 Præsentation af virksomheden

EVA er oprettet ved lov om Danmarks Evalueringsinstitut som en selvstændig statslig institution under Børne- og Undervisningsministeriet (BUVM). EVA har indtil august 2021 adresse på Østbanegade 55, 3. sal, 2100 København Ø og herefter på Tidemandsvej 1, 4300 Holbæk.

EVA ledes af en direktør under ansvar over for instituttets bestyrelse. Bestyrelsen består pr. 1. januar 2021 af en formand, der er udpeget af børne- og undervisningsministeren, og 10 medlemmer, der er indstillet af relevante råd og ministerier samt et medlem med særlig evalueringsfaglig ekspertise, der er udpeget af bestyrelsen selv, jf. lov om Danmarks Evalueringsinstitut. Bestyrelsen fastlægger anvendelsen af EVA's finanslovsbevilling i en årlig handlingsplan, som godkendes af børne- og undervisningsministeren.

EVA's repræsentantskab er nedsat af instituttets bestyrelse efter indstilling fra organisationerne på dagtilbuds- og uddannelsesområdet og dækker med sine op til 44 medlemmer alle uddannelsesområder og -niveauer bredt.

EVA har til formål at medvirke til at sikre og udvikle kvaliteten af uddannelse og undervisning i Danmark og beskæftiger sig med problemstillinger og spørgsmål, der er relevante for EVA's målgrupper, og med fokus på effekten for slutbrugerne inden for områderne dagtilbud for børn, grundskole, ungdomsuddannelse, videregående uddannelse samt voksen- og efteruddannelse.

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

Årsrapporten afspejler EVA's økonomiske aktiviteter og et udvalg af faglige aktiviteter, som belyser instituttets kerneopgaver. Der henvises i øvrigt til handlingsplanen 2020, der afspejler den konkrete produktion af bevillingsfinansierede projekter i 2020.

Mission

EVA's mission er at gøre uddannelser og dagtilbud bedre.

Vision

EVA's vision er, at beslutningstagere, ledere og fagprofessionelle bruger EVA's ydelser til at styrke kvaliteten inden for dagtilbuds- og uddannelsessektoren.

Strategiske pejlemærker

Følgende strategiske pejlemærker sætter retningen for løsningen af EVA's kerneopgaver og dermed for værdiskabelsen for statsinstitutionens interessenter:

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



Kerneopgaver

Boks 2:

EVA's hovedopgaver

EVAS' hovedopgaver

Hovedopgaver	
1.	Evaluering, udvikling og vidensformidling
2.	Indtægtsdækkede opgaver

Kilde: FL2020

Yderligere oplysninger om EVA findes på www.eva.dk.

2.2 Ledelsesberetning

Årets faglige resultater

EVA har i 2020 fortsat sit fokus på at realisere EVA's strategi, herunder at levere solid og velunderbygget viden til dagtilbuds- og uddannelsesområdet, som kan bruges i praksis og i policy-sammenhænge. Strategien har både været i fokus i de bevillingsfinansierede aktiviteter, og når EVA har udført indtægtsdækket virksomhed (IDV).

For EVA har 2020 selv sagt været præget af situationen med COVID-19, der har betydet udskydelse eller omlægning af igangværende eller planlagte projekter, nye arbejdsformer og nye dagordener. Ikke desto mindre har EVA leveret produkter og vidensformidling af høj kvalitet, der er relevante og anvendelige for EVA's målgrupper. Et uddrag af de analyser og projekter, som EVA bl.a. har offentliggjort i 2020, beskrives nedenfor.

Dagtilbud for børn

På dagtilbudsområdet for de 0-6 årige børn har der i 2020 fortsat været fokus på, at EVA's viden skal følges op af anvendelses- og løsningsorienteret formidling til dagtilbud, kommunale forvaltninger, organisationer på det pædagogiske område mv. Dette fokus er bl.a. kommet til udtryk i udgivelserne af EVA's magasin på dagtilbudsområdet *EVA TEMA* og lanceringen af inspirationsmaterialer til det pædagogiske arbejde med børneperspektiver *Børnemosaikker*.

I begyndelsen af 2020 lancerede EVA den første nationale undersøgelse af kvalitet i dagtilbud. Undersøgelsen blev gennemført ved hjælp af det internationalt anerkendte observationsredskab Early Childhood Environment Rating Scale, Third Edition (ECERS-3) og viste, at de kommunale børnehaver i gennemsnit har et læringsmiljø af tilstrækkelig kvalitet. Tre ud af fire børnehaver (75 pct.) havde således ifølge undersøgelsen et læringsmiljø af tilstrækkelig kvalitet, mens knap hver femte børnehave (19 pct.) havde et læringsmiljø af god kvalitet. En mindre andel af børnehaverne (6 pct.) havde et læringsmiljø af utilstrækkelig kvalitet, mens ingen børnehaver opfyldte kriterierne for et læringsmiljø af fremragende kvalitet.

Desuden har EVA som indtægtsdækkede projekter i 2020 løst en række opgaver for BUVM, som omfatter materialer, der kortlægger forskning, og som understøtter og inspirerer arbejdet med at realisere den styrkede pædagogiske læreplan. Fx er der udarbejdet inspirationsmateriale til dagtilbud inden for læreplanstemaerne *Kommunikations og sprog, Kultur, æstetik og fællesskab* samt *Krop, sanser og bevægelse*. Hertil kommer også lancering af podcasten *Børnebojde*, som i 2020 satte fokus på evalueringskultur og pædagogisk læringsmiljø.



Grundskole

På grundskoleområdet har EVA i 2020 haft fokus på de prioriterede ekspertområder. Både i forhold til udvikling af ny viden og i forhold til omsætning af denne viden via forskellige former for mundtlig og skriftligt formidling rettet mod både praksis og policy-sammenhænge. På opdrag fra BUVM har der været et særligt fokus på at samle op på erfaringerne efter nedlukningen og genåbningen af landets grundskoler i foråret og forsommeren. Erfaringsopsamlingen dækker både styring, ledelse, organisering og pædagogik.

Under ekspertområdet *God og motiverende undervisning* har EVA udgivet resultaterne fra en større undersøgelse om *Undervisningspraksis i udskolingen* samt tre delpublikationer fra et videns- og praksisudviklingsprojekt om *Gruppearbejde*. Førstnævnte peger bl.a. på den udfordring, at undervisning let bliver meget 'boglig', når de afsluttende prøver nærmer sig, og derfor ikke giver plads til den variation og de elevaktiverende elementer, som både fagligt stærke og fagligt svage elever ellers kan profitere af. Med udgivelserne om gruppearbejde har EVA kastet lys over en meget udbredt praksis i grundskolen – en praksis som lærere og elever er glade for, men som løbende kræver opmærksomhed og rammesætning for at lykkes på bedste vis: Gruppearbejde er noget, der skal læres. De tre delpublikationer giver konkrete eksempler på, hvordan man som fx lærerteam kan arbejde med at udvikle og forbedre elevernes gruppearbejde.

I 2020 har EVA også udgivet et vidensnotat, som beskriver *Elementer i god undervisning*. Vidensnotatet skal i 2021 danne afsæt for et mere praksisudviklende projekt om netop god undervisning.

Ekspertområdet *Inkluderende læringsmiljøer* har givet anledning til to udgivelser om *Undervisning af ordblinde elever i folkeskolen*. Den første udgivelse kortlægger de pædagogiske tiltag og rammer omkring undervisningen og ser nærmere på, hvad der netop kendetegner denne, mens den anden udgivelse formidler centrale pointer fra forskning. Udgivelserne har blandt andet givet anledning til at understrege betydning af, at ikke bare skolens dansklærere, men også de øvrige faglærere har indsigt i og viden om undervisning af ordblinde elever.

På ekspertområdet *Ledelse, organisation og skoleudvikling* har EVA fortsat sit fokus på teamsamarbejde og professionelle læringsfællesskaber. Bl.a. har EVA for A.P. Møller Fonden gennemført flere eksterne evalueringer af kommunale udviklingsprojekter med netop dette tema i fokus.

Endelig har EVA i 2020 på opdrag fra BUVM blandt andet lavet en *Undersøgelse om Elevplaner i folkeskolen* samt bidraget til *Opfølgning på inklusionseftersynet*.

Ungdomsuddannelse

På det gymnasiale område har EVA i 2020 haft særligt fokus på undervisningen. Dette fokus har bl.a. resulteret i rapporter *Kreativitet i gymnasiet*, der handler om lærernes arbejde med at styrke elevernes kreative kompetencer, og *Samarbejde om undervisningen på de gymnasiale uddannelser*, der giver indblik i lærernes oplevelse af samarbejdet om undervisningen og i de ledelsesmæssige dilemmaer, der kan opstå i den pædagogiske ledelse af dette samarbejde. Begge rapporter blev efterfulgt af inspirationsmateriale målrettet både lærere og ledere.

Med notatet *Digitale teknologier på ungdomsuddannelserne* satte EVA fokus på brugen af digitale teknologier i undervisningen på ungdomsuddannelserne. Notatet giver inspiration til hvilke pædagogiske og didaktiske overvejelser, det kan være relevant at gøre sig i planlægningen af brugen af digitale teknologier i undervisningen, og med COVID-19 blev notatet pludselig relevant for alle lærere på ungdomsuddannelserne.

Specifikt på erhvervsuddannelsesområdet satte EVA fokus på den løbende feedback til eleverne, og hæftet *Feedback på erhvervsuddannelserne* giver både viden om og inspiration til, hvordan ledere og lærere kan styrke feedbackkulturen på erhvervsuddannelserne.

På overgangsområdet udgav EVA den sidste i en række af rapporter om uddannelsesparathedsvurdering i grundskolen. Rapporten er baseret på en forløbsundersøgelse og giver indblik i både positive og negative aspekter ved den eksisterende praksis. En anden undersøgelse på overgangsområdet er en forløbsundersøgelse,



hvor EVA følger en årgang af elever fra 8. klasse og deres vej til en ungdomsuddannelse – eller til noget helt andet. Her handlede årets udgivelse specifikt om elevernes syn på 10. klasse.

Desuden har EVA i 2020 bidraget med vigtig viden via en række indtægtsdækkede projekter. Af projekter på opdrag fra BUVM kan bl.a. nævnes evaluering af gymnasireformen med særligt fokus på hf, undersøgelse af den specialpædagogiske støtte, der gives til elever på ungdomsuddannelserne, erfaringerne med karakterfri 1.g-klasser og evaluering af rammeforsøg på erhvervsuddannelsesområdet.

Videregående uddannelse

På det videregående område har EVA i 2020 arbejdet med temaer som online undervisning, mønstre for søgning og optag samt sociale og faglige aspekter af studielivet. I flere projekter har EVA trukket på det store datagrundlag fra panelundersøgelsen blandt studerende på de videregående uddannelser. Med udgivelsen af en række kortere notater har EVA fx belyst årsagerne til, at studerende takker nej til en studieplads, og beskrevet hvad der kendetegner studerende på tværs af forskellige velfærdsuddannelser.

Situationen med COVID-19 betød, at der opstod nye dagsordener om ændrede mønstre for søgning og optag. Forventningen var, at flere unge ville søge om optag på en videregående uddannelse, og EVA's bidrag til debatten var bl.a. at trække på erfaringerne fra finanskrisen. I notatet *Studerendes oplevelser af online undervisning på første semester* belyste EVA også, hvordan nye studerende oplever studiestarten i en tid, der er præget af meget online undervisning.

I 2020 har EVA også fortsat sit fokus på de studerendes perspektiver på studielivet, og på hvordan uddannelsesinstitutionerne kan måle disse. I notatet *Et nyt perspektiv på faglige og sociale aspekter af studielivet*, giver EVA et bud på, hvordan man kan måle de studerendes faglige engagement og deres sociale tilknytning til studiet, og hvilken sammenhæng aspekter heraf har til sandsynligheden for frafald. I notatet *Sociale forskelle i uddannelsesforventninger* stiller EVA også skarpt på social ulighed og viser, at nye studerendes sociale baggrund har betydning for hvilket uddannelsesniveau, de forventer at opnå.

EVA har også bidraget med vigtig viden via en række indtægtsdækkede projekter, bl.a. har EVA på opdrag fra Uddannelses- og Forskningsministeriet leveret analyser til evaluering af pædagoguddannelsen og et inspirationskatalog til uddannelsernes arbejder med studieintensitet. I to notater har EVA også analyseret hhv. de erhvervsakademistuderendes studievalgsmønstre og de erhvervsakademistuderendes geografiske bevægelser i forbindelse med studiestarten.

Voksen- og efteruddannelse

På voksen- og efteruddannelsesområdet (VEU) har EVA i 2020 især haft fokus på temaerne digitaliseringen af VEU og deltagelsen i VEU.

Med COVID-19 fyldte omlægning af undervisningen til digitale forløb naturligvis meget, og EVA prioriterede derfor arbejdet med at videreformidle og supplere eksisterende viden fra tidligere EVA-projekter om digitalisering. EVA oplevede en stor efterspørgsel på inspirationsmaterialer, fx på plakaten *7 veje til bedre digitale læringsforløb*.

Af andre offentliggørelser kan nævnes notatet *Voksne på erhvervsuddannelsernes hovedforløb*, hvor EVA ser på hvilken betydning erhvervsuddannelsesreformen fra 2015 har haft. Notatet viser, at målet om at få flere voksne til at uddanne sig på erhvervsuddannelserne ikke er nået, hvilket bl.a. betyder, at der bliver mangel på uddannet social- og sundhedspersonale i de kommende år. I *Pædagogisk personale i daginstitutioner og deres uddannelse*, ser EVA på uddannelsesniveaet blandt det pædagogiske personale i dagtilbud, og hvilken formel efteruddannelse det pædagogiske personale får. Notatet viser bl.a., at der er en nedgang i brugen af formel efteruddannelse blandt det pædagogiske personale.



I rapporten *Brug af Forberedende Voksenundervisning (FVU)* fandt EVA, at der – på trods af en fordobling i antallet af deltagere de seneste 10 år – er for få fra målgruppen, som bruger uddannelses tilbuddet. I rapporten *Aktiviteten inden for offentlige videregående VEU* fandt EVA også en tendens til, at flere voksne deltager i videregående VEU, men i kortere tid end tidligere.

EVA har desuden gennemført flere indtægtsdækkede projekter i 2020, der har bidraget med vigtig viden inden for voksen og efteruddannelsesområdet. EVA har således udgivet flere evalueringer af forskellige puljer og projekter og har arbejdet på en caseundersøgelse af arbejdet med transfer på offentlige lederuddannelser.

Årets økonomiske resultat

Årets regnskabsresultat blev et underskud på 1,9 mio. kr. De økonomiske hoved- og nøgletal gennemgås i *tabel 1*. For yderligere beskrivelse henvises til *kapitel 3, Regnskab*.

I *tabel 1* vises udvalgte regnskabs- og nøgletal for EVA. En detaljeret gennemgang af regnskabstallene er beskrevet i afsnit *3. Regnskab*.

Tabel 1
EVA's økonomiske hoved- og nøgletal

(mio. kr.)	2019	2020	2021
Resultatopgørelse			
Ordinære driftsindtægter	-70,7	-66,9	-69,1
Ordinære driftsomkostninger	72,0	69,0	74,1
Resultat af ordinær drift	1,3	2,1	5,0
Resultat før finansielle poster	1,2	1,9	5,0
Årets resultat	1,3	1,9	5,0
Balance			
Anlægsaktiver i alt (materielle og immaterielle)	0,8	0,5	0,5
Omsætningsaktiver (ekskl. likvider)	23,1	24,5	22,0
Egenkapital	-13,1	-11,1	-6,5
Langfristet gæld	-0,9	-0,6	-0,7
Kortfristet gæld	-13,6	-13,2	-13,8
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af lånerammen	29,8	18,4	18,0
Bevillingsandel	54,7	57,7	53,8
Personaleoplysninger			
Antal årsværk	81,6	74,9	72,0
Årsværkspris (mio. kr.)	0,588	0,590	0,599

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)



Resultatopgørelse

Årets resultat på 1,9 mio. kr. kan primært henføres til et underskud på den indtægtsdækkede virksomhed på 2,3 mio. kr., et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. på EVA's projektarbejde på bevillingsområdet og omkostninger i forbindelse med EVA's udflytning til Holbæk i 2021 på 1,9 mio. kr. Bevillingen til udflytningen blev givet i 2016-2018 og er således en del af EVA's akkumulerede overskud.

Finansielle nøgletal

Udnyttelsen af lånerammen faldt i 2020 fra 29,8 pct. til 18,4 pct. Årsagen er EVA's overgang til Statens IT (SIT) medio 2020, hvor IT udstyr nu anskaffes via SIT og under deres låneramme. Den forestående flytning til nye lokaler i Holbæk har desuden medført, at der ikke er foretaget nye investeringer i 2020.

Grundet fald i indtægt på det indtægtsdækkede område i 2020, steg bevillingsandelen med ca. 6 pct. EVA forventer større andel af indtægtsdækket virksomhed i 2021 og dermed lavere bevillingsandel.

Personaleoplysninger

Antal årsværk i 2020 var på 75,0, hvilket var et fald på 6,6 i forhold til 2019. Årsværkstallet for 2019 var højere end normalt bl.a. grundet flere forsinkede handlingsplans projekter fra året før, og årsværkestallet er nu tilbage på niveau med 2018.

Virksomhedens drift, anlæg og administrerede ordninger

I tabel 2 fremgår bevilling og regnskab for de hovedkonti, som EVA regnskabsmæssige virksomhed omfatter.

(mio. kr.)		Bevilling (FL+TB)	Regnskab	Akkumuleret overført overskud ultimo
I alt	Udgifter	69,8	69,0	10,3
	Indtægter	-31,2	-28,5	
Drift	Udgifter	69,8	69,0	10,3
	Indtægter	-31,2	-28,5	

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

EVA har ingen anlægskonti og forvalter ingen administrative ordninger.



2.3 Kerneopgaver og ressourcer

Opgaver og ressourcer: Skematisk oversigt

Tabel 3
Sammenfatning af økonomi for EVA's opgaver

Opgave (beløb i mio. kr.)	Bevilling (FL+TB)	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
0. Generel ledelse og administration	-1,4	-12,9	14,3	0,0
1. Evaluering, udvikling og vidensformidling	-37,2	-0,9	37,6	-0,4
2. Indtægtsdækkede opgaver	0,0	-14,7	17,0	2,3
I alt	-38,6	-28,5	69,0	1,9

2.4 Målrapportering

Dette afsnit opsummerer indledningsvist resultatopfyldelsen i forhold til alle mål i EVA's mål- og resultatplan for 2020. Dernæst beskrives efter aftale med BUVM's departement arbejdet med målene om en bredere evaluering af EVA's metodearbejde som afsæt for strategiudvikling (mål 1) og om EVA's udvikling af et koncept for ensartet og systematisk opfølgning på outcome på tværs af EVA's opgaveportefølje (mål 3) mere indgående.

EVA's mål- og resultatplan indeholder seks mål, der har givet retning for EVA's opgavevaretagelse i 2020. Den samlede målopfyldelse er opgjort i tabel 4 nedenfor og uddybet yderligere i bilag 23 i afsnit 4.7.



Oversigt over årets resultatopfyldelse

Tabel 4
Årets resultatopfyldelse

Mål	Fuld målopfyldt	Delvis målopfyldt	Ikke opfyldt
Mål 1: Bredere evaluering af EVA's metodearbejde som afsæt for strategiudvikling		X	
Mål 2: EVA vil i 2020 konceptualisere anvendelsen af brugervurderinger på tværs af EVA's opgaveportefølje	X		
Mål 3: EVA udvikler et koncept for ensartet og systematisk opfølgning på outcome på tværs af EVA's opgaveportefølje	X		
Mål 4: EVA bidrager i stadig højere grad med ekspertviden på konferencer med fokus på dagtilbuds- og uddannelsessektoren			X
Mål 5: EVA styrker trivsel og arbejdsmiljø forud for flytning til Holbæk	X		
Mål 6: Fastholdelse af stærk økonomistyring på EVA			X

Kilde: Mål- og resultatplan for EVA 2020

EVA har i 2020 haft fuld målopfyldelse på tre mål og delvis målopfyldelse på ét mål, mens to mål ikke er opfyldt. Dette giver en samlet målopfyldelse på 58,3 pct.

Nedenfor redegøres efter aftale med BUVM's departement nærmere for EVA's arbejde i forhold til mål 1 og mål 3 i mål- og resultatplanen for 2020. EVA's arbejde og resultater, herunder for så vidt angår manglende målopfyldelse i forhold til de øvrige mål, er uddybet yderligere i tabel 23 i afsnit 4.7.

Uddybende analyser og vurderinger

Mål 1: Bredere evaluering af EVA's metodearbejde som afsæt for strategiudvikling

EVA's mission er at gøre dagtilbud og uddannelser bedre og et vedvarende højt niveau for anvendelsen af såvel kvantitative som kvalitative metoder er helt afgørende for, at EVA kan levere velfunderede vidensbaserede bidrag til løsninger.

I 2020 har EVA derfor gennemført en evaluering af sin metodeanvendelse med det formål at afklare og dokumentere, om EVA's anvendelse af kvantitative og kvalitative metoder har tilstrækkelig dybde og bredde til at indfri instituttets mål og prioriteter. Evalueringens resultater fungerer som et solidt vidensgrundlag for bestyrelsens strategiske beslutninger om EVA's metodeanvendelse og faglig kvalitetssikring i årene frem.



Resultatet er opnået ved udarbejdelse af en indledende redegørelse i form af et systematisk overblik over EVA's metodeanvendelse i perioden 2017-2019, herunder en kategorisering af alle projekter i forhold til metoder, design mv. Hertil kommer udarbejdelse af en kriteriebaseret udvælgelse af metodecases og udpegelsen af faglige eksperter til det panel, der tilknyttedes evalueringen, med henblik på bl.a. gennemførelse af kvalitative ekspertinterview.

Dialogen med eksperter om etableringen af et ekspertpanel blev forsinket grundet COVID-19 og den deraf følgende nedlukning af landet. Målopfyldelsen er delvis, da evalueringens resultater først fremlægges for EVA's nytiltrådte bestyrelse i 2021, og ikke – som fuld målopfyldelse krævede – senest i november 2020. Samtidig blev det afsluttende ekspertgruppemøde aflyst grundet COVID-19, og bestyrelsen kan derfor først færdigbehandle evalueringen i april 2021. EVA vurderer imidlertid målopfyldelsen for tilfredsstillende, da den forsinkede fremlæggelse ingen betydning har for bestyrelsens arbejde med EVA's strategi.

Mål 3: EVA udvikler et koncept for ensartet og systematisk opfølgning på outcome på tværs af EVA's opgaveportefølje

EVA's mission er at gøre dagtilbud og uddannelser bedre, og instituttet undersøger derfor løbende, hvordan EVA's produkter gør en forskel for beslutningstagere, ledere og fagprofessionelle.

EVA's impact casebeskrivelser er dybdegående beskrivelser af anvendelsen af enkeltstående produkter ud fra en eksplorativ tilgang, som både giver en generel viden om, hvordan EVA når sine brugere, og specifik viden om, hvordan EVA's produkter bruges. På den måde udgør impact casebeskrivelser en værdifuld feedback for EVA og et vigtigt bidrag til det videre arbejde med målretning og udvikling af EVA's produkter.

EVA har i 2020 gennemført en impact casebeskrivelse, der undersøger produkter om trivsel på de gymnasiale uddannelser. Impact casebeskrivelsen viste bl.a., at produkter fra projektet har givet anledning til refleksion over egen praksis på gymnasieskolerne. Det er fx blevet diskuteret på ledelsesmøder og pædagogiske dage, om skolerne har trivselsindsatser på samtlige af de tre arenaer, som undersøgelsen identificerer, og hvordan skolernes trivselsarbejde bør udvikles fremadrettet.

I 2020 har EVA også udviklet et overordnet koncept for systematisk og ensartet opfølgning på outcome på tværs af EVA's opgaveportefølje. EVA har på den baggrund udviklet et outcome-koncept, som undersøger udviklingen inden for en række tværgående nøgletal, herunder antallet af medieoptrædende og antallet af nyhedsbreve inkl. åbningsrater inden for hvert af de fem faglige områder. Hertil kommer også en række publikationsspecifikke nøgletal, som bl.a. viser udviklingen i antallet af downloadede publikationer fra eva.dk over tid. EVA's bestyrelse ønsker fremadrettet at blive præsenteret for outcome-konceptets resultater på det tilbagevendende bestyrelsesmøde i april.

Målopfyldelsen er fuld, da alle aftalte aktiviteter er gennemført, og impact casebeskrivelse og outcome-koncept blev behandlet af EVA's bestyrelse i hhv. september og november 2020. Således vurderer EVA målopfyldelsen for tilfredsstillende.

2.5 Forventninger til det kommende år

EVA's mål- og resultatplan for 2021 sætter retning for varetagelsen af en række af EVA's opgaver, herunder et fortsat fokus på evaluering og udvikling af EVA's metoder, videreudvikling af EVA's koncept for brugerinddragelse til identifikation af udfordringer, behov og mulige løsninger på tværs af EVA's områder samt målgruppespecifik formidling.

I 2021 vil en af hovedopgaverne for EVA være, at drift og kvalitet i kerneopgaverne opretholdes i forbindelse med udflytningen til Holbæk, herunder at videreførelsen af de faglige vidensmiljøer sikres. I 2020 blev datoen for EVA's udflytning endeligt fastlagt til den 1. august 2021, hvor EVA flytter ind i et lærings- og uddannelsescenter på Østre Skole sammen med Danmarks Akkrediteringsinstitution, Danida Fellowship Center og en del af



Styrelsen for Uddannelse og Kvalitet. Østre Skole ligger tæt på Holbæk Uddannelses- og Studieceter (HUSC), og visionen er et sted med muligheder for tværgående samarbejde og synergi.

EVA skal i 2021 udvikle en ny strategi for 2022-2024, og som led i forberedelserne til strategiudviklingen gennemførte EVA i 2020 en evaluering af instituttets metodeanvendelse. Evalueringens konklusioner skal bidrage til kvalitetssikringen af EVA's metodearbejde og understøtte, at EVA har de arbejdsformer, der bedst tjener de mål og prioriteter, som sikrer EVA en stærk position i feltet. Strategiudviklingen involverer både ledelse og medarbejdere og vedtages endeligt af EVA's bestyrelse ultimo 2021.

Indtægtsdækket virksomhed (IDV) vil fortsat være et vigtigt fokuspunkt for EVA i 2021. IDV-opgaver udgør en væsentlig andel af EVA's samlede omsætning, og med den gradvise indfasning til en reduktion i bevillingen på 3 mio. kr. årligt, skal andelen vokse yderligere frem mod 2024. Hertil kommer også, at EVA over de næste tre år skal nedbringe et akkumuleret underskud på IDV ved initiativer som genberegning af prissætningen og øget fokus på omkostninger i tilbudsfasen. Det bemærkes, at underskuddet alene hidrører fra 2020, hvor COVID-19 gjorde vilkårene for opfyldelse af kontraktlige forpligtelser vedr. dataindsamling særdeles vanskelige og medførte underskud. Samtidig er IDV-opgaver med til at opretholde EVA's størrelse og en faglig position, som ikke ville kunne opretholdes af bevillingen alene. I 2021 vil EVA have fokus på, at IDV-opgaverne understøtter handlingsplanens aktiviteter og instituttets generelle faglige udvikling.

På dagtilbudsområdet vil EVA i 2021 forsat fokusere på kvalitet, evalueringskultur og det sammenhængende børneliv, herunder vil der være særligt fokus på barnets perspektiv og samarbejdet mellem ledere og personaler, hvilket er bærende elementer i den styrkede pædagogiske læreplan. I samarbejde med Uddannelsesdirektoratet i Norge fortsætter EVA også sin fortløbende vurdering og formidling af forskningsresultater.

På grundskoleområdet vil EVA fokusere på temaer som god og motiverende undervisning, overgange samt ledelse, samarbejde og skoleudvikling. Et prioriteret tema bliver de fleksible undervisningstilbud for elever med særlige behov, hvor både skolernes erfaringer og elevernes perspektiver undersøges. EVA stiller i 2021 også skarpt på den fastholdelse af nye lærere i grundskolen, som de seneste år har vist sig at være en udfordring.

På ungdomsuddannelsesområdet vil EVA særligt fokusere på det forberedende område og vil bidrage med viden, der kan kvalificere de fagprofessionelles arbejde i FGU. Et andet fokusområde bliver den nye ramme for overgangen til ungdomsuddannelse, som de organisatoriske og indholdsmæssige forandringer af vejledningsindsatsen har afstedkommet. EVA arbejder også videre med uddannelsesvalg, overgange og optag samt god og motiverende undervisning på ungdomsuddannelserne.

På det videregående uddannelsesområde vil EVA fortsætte sit fokus på uddannelseskvalitet, optagelsessystemet, trivsel og frafald. Hertil kommer et prioriteret fokus på praktikforløb i velfærdsuddannelser, hvor EVA vil kortlægge forskelle og ligheder i fx omfang, struktur, vejledning og aftagernes rolle. Samtidig har COVID-19 igen bragt fokus på ledigheden blandt nyuddannede, og EVA følger i 2021 op på sine tidligere undersøgelser med en ny dimittendundersøgelse.

Endelig vil EVA på voksen- og efteruddannelsesområdet arbejde videre med og markere sig inden for temaerne basale færdigheder, deltagelse i VEU samt tilrettelæggelse og kvalitet af voksenuddannelse. Desuden vil EVA have et særskilt og prioriteret fokus på uddannelsesindsatsen til ledige og tilbud til ordblinde voksne.



Tabel 5
Forventninger til det kommende år

(mio. kr.)	Regnskab 2020	Grundbudget 2021
Bevilling og øvrige indtægter	-67,1	-69,1
Udgifter	69,0	74,1
Resultat	1,9	5,0

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS) og grundbudget 2021.

Bevilling og øvrig indtægt forventes i 2021 at udgøre 69,1 mio. kr., mens udgifterne er budgetteret til 74,1 mio. kr. Samlet set forventes dermed et underskud på 5 mio. kr., svarende til EVA's budgetterede omkostninger i 2021 i relation til flytningen til Holbæk. EVA fik i 2016-2018 en merbevilling på 6,5 mio. kr. til flytningen til Holbæk, som delvist dækker de estimerede flytteomkostninger på omkring 9 mio. kr. i alt. Der er brugt en del af disse omkostninger i tidligere år. Merforbruget i forhold til bevillingen finansieres af EVA's akkumulerede overskud.



3. Regnskab

I dette afsnit redegøres for EVA's ressourceforbrug i finansåret 2020 udtrykt ved en resultatopgørelse samt den finansielle status på balancen.

I afsnittet fremlægges et bevillingsregnskab med årets forbrug af bevillinger pr. hovedkonto, samt synliggørelse af udnyttelsen af lånerammen og lønsumsloftet.

3.1 Anvendte regnskabspraksis

EVA følger bekendtgørelsen om statens regnskabsvæsen og retningslinjerne i Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning.

EVA har fastsat en væsentlighedsgrænse på 50.000 kr. for periodiseringer og hensættelser.

I 2020 er regnskabspraksis for værdiansættelse af feriepengeforpligtelsen ændret, således at det arbejdsgivebetalte pensionsbidrag og tjenestemandspensionsbidrag til § 36 Pensionsvæsenet nu medtages i beregning af skyldig løn under ferie. Den anvendte regnskabspraksis er ændret som følge af aktstykke 291 (Folketingsår 2019/2020). Ændringen i værdiansættelse af feriepengeforpligtelsen er registreret som en primokorrektion på balancen og har medført, at feriepengeforpligtelsen er opreguleret med 0,7 mio. kr.

3.2 Resultatopgørelse mv.

Tabel 6
Resultatopgørelse

(mio. kr.)	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Budget 2021
Ordinære driftsindtægter			
Indtægtsført bevilling			
Bevilling	-38,7	-38,6	-37,2
Salg af varer og tjenesteydelser	-30,7	-27,6	-31,1
Eksternt salg af varer og tjenesteydelser	-6,0	-5,0	-6,0
Internt statsligt salg af varer og tjenesteydelser	-24,7	-22,6	-25,1
Tilskud til egen drift	-	-	-
Gebyrer	-1,3	-0,8	-0,8
Ordinære driftsindtægter i alt	-70,7	-66,9	-69,1
Ordinære driftsomkostninger			
Ændring i lagre	-	-	-
Forbrugsomkostninger	-	-	-
Husleje	4,4	4,6	4,2
Forbrugsomkostninger i alt	4,4	4,6	4,2
Personaleomkostninger			
Lønninger	43,9	41,0	40,5
Andre personaleomkostninger	0,1	0,1	0,1
Pension	6,9	6,7	6,6



Lønrefusion	-2,8	-2,9	-2,5
Personaleomkostninger i alt	48,0	44,9	44,7
Af- og nedskrivninger	0,7	0,3	0,2
Internt statsligt køb af varer og tjenesteydelser	2,6	4,0	7,0
Andre ordinære driftsomkostninger	16,3	15,2	18,0
Ordinære driftsomkostninger i alt	72,0	69,0	74,1
Resultat af ordinær drift	1,3	2,1	5,0
Andre driftsposter			
Andre driftsindtægter	-0,1	-0,2	0
Andre driftsomkostninger	0	0	0
Resultat før finansielle poster	1,2	1,9	5,0
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-	-	-
Finansielle omkostninger	0,1	0	0
Resultat før ekstraordinære poster	1,3	1,9	5,0
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	-	-	-
Ekstraordinære omkostninger	-	-	-
Årets resultat	1,3	1,9	5,0

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

EVA's samlede resultat i 2020 kan opgøres til et samlet underskud på 1,9 mio. kr. Dette fordeler sig med et underskud på den indtægtsdækkede virksomhed på 2,3 mio. kr., et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. på EVA's projektarbejde på bevillingsområdet og omkostninger i forbindelse med EVA's udflytning til Holbæk i 2021 på 1,9 mio. kr. Bevillingen til flytningen blev givet i 2016-2018 og udgifter til dette trækkes derfor på egenkapitalen.

De ordinære driftsindtægter er samlet faldet med 3,8 mio.kr. fra 2019 til 2020. Dette kan primært henføres til et fald i de indtægtsdækkede opgaver, som EVA fik meget færre af som følge af situationen med COVID-19.

De ordinære driftsomkostninger er i alt faldet med 3 mio.kr. fra 2019 til 2020. Dette skyldes også primært COVID-19 situationen, hvor aktiviteten generelt gik ned både på bevillingsområdet og den indtægtsdækkede virksomhed, da mange projekter ikke kunne gennemføres som planlagt med spildtid til følge.

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

Andre driftsindtægter i 2019-2020 består af tilskud fra Fonden til Udvikling af Statens Arbejdspladser (bevilling til udvikling og implementering af internt kompetenceudviklingstilbud).



Internt statsligt køb af varer og tjenesteydelser er steget med 1,4 mio. kr. Årsagen er dels omkostninger i forbindelse med ombygningen af lokaler i Holbæk jf. nedenstående (1,7 mio. kr.) og dels EVA's overgang til Statens IT i tredje kvartal (0,6 mio. kr.). Samtidig var der færre omkostninger til køb af data til evalueringer (0,9 mio. kr.)

EVA budgetterer med et merforbrug i 2021 på 5,0 mio. kr. til omkostninger, der vedfører flytningen til Holbæk. I forbindelse med ombygningen af lokaler i Holbæk er der foretaget straksafskrivning af omkostninger til særinstallationer. I 2020 var omkostningerne til dette 1,7 mio. kr. I 2021 bliver beløbet 1,1 mio. kr.

Resultatdisponering

Tabel 7
Resultatdisponering

(mio. kr.)	-1,9
Disponeret til bortfald	-
Disponeret til udbytte til statskassen	-
Disponeret til overført overskud	-1,9

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

I forbindelse med årsafslutningen disponeres årets resultat i henhold til *tabel 7*. Årets underskud på 1,9 mio. kr. disponeres til overført overskud, jf. nærmere afsnit 3.4.

3.3 Balancen

I det følgende afsnit kommenteres balance for EVA. Balancen i *tabel 8* viser formuen pr. 31. december 2020 med kapitalanvendelsen (aktiver) på den ene side og kapitalfremskaffelsen (passiver) på den anden side.

Den samlede balance udgør 27,3 mio. kr. pr. 31. december 2020 mod 29,9 mio. kr. pr. 31. december 2019.

Tabel 8
Balancen

Note	Aktiver (mio. kr.)	2019	2020	Note	Passiver (mio. kr.)	2019	2020
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
1	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (startkapital)	-0,9	-0,9
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	-	-		Opskrivninger	-	-
	Erhvervede koncessioner, patenter, m.v.	0,6	0,3		Reserveret egenkapital	-	-
	Udviklingsprojekter under opførelse	-	-		Bortfald af årets resultat	-	-
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0,6	0,3		Udbytte til staten	0	0
					Overført overskud	-12,2	-10,3
2	Materielle anlægsaktiver				Egenkapital i alt	-13,1	-11,1
	Grunde, arealer og bygninger	0,3	0,2				
	Infrastruktur	-	-				
	Transportmateriel	-	-	3	Hensatte forpligtelser	-2,2	-2,4



Produktionsanlæg og maskiner	-	-		
Inventar og it-udstyr	0	0		
Igangværende arbejder for egen regn.	-	-		
Materielle anlægsaktiver i alt	0,3	0,2	Langfristede gældsposter	
			FF4 Langfristet gæld	-0,9 -0,6
Finansielle anlægsaktiver			Donationer	- -
Statsforskrivning	0,9	0,9	Prioritetsgæld	- -
Øvrige finansielle anlægsaktiver	-	-	Anden langfristet gæld	- -
Finansielle anlægsaktiver i alt	0,9	0,9	Langfristet gæld i alt	-0,9 -0,6
Anlægsaktiver i alt	1,7	1,4		
Omsætningsaktiver				
Varebeholdninger	-	-	Kortfristede gældsposter	
Tilgodehavender	23,1	24,5	Lev. af varer og tjenesteydelser	-3,0 -1,4
Periodeafgrænsningsposter	-	-	Anden kortfristet gæld	-1,6 -1,5
Værdipapirer	-	-	Skyldige feriepenge	-7,8 -2,9
Likvide beholdninger			Indefrosne feriepenge	- -4,3
FF5 uforrentet konto	4,4	5,0	Reserveret bevilling	- -
FF7 Finansieringskonto	0,7	-3,5	Igang. arbejder for fremmed regn.	-1,2 -3,1
Andre likvider	-	-	Periodeafgrænsningsposter	- -
Likvide beholdninger i alt	5,1	1,4	Kortfristet gæld i alt	-13,6 -13,2
Omsætningsaktiver i alt	28,2	25,9	Gæld i alt	-14,6 -13,8
Aktiver i alt	29,9	27,3	Passiver i alt	-29,9 -27,3
4 Eventualaktiver og -forpligtelser	0,3			

Aktiver

Ændringen på aktivsiden er primært udtryk for et fald i omsætningsaktiverne bestående af en stigning i tilgodehavender på 1,4 mio. kr. og et fald i den likvide beholdninger på 3,6 mio. kr.

De fleste IDV-projekter faktureres først ved projektets afslutning. Stigningen i tilgodehavender er primært udtryk for at mængde af ikke-fakturerede opgaver er steget fra 6,1 mio. kr. ultimo 2019 til 7,3 mio. kr. ultimo 2020. Den likvide beholdning er faldet tilsvarende og er desuden faldet med 1,9 mio. kr. som følge af årets underskud.

EVA's materielle anlægsaktiver faldt samlet set fra 1,7 mio. kr. til 1,4 mio. kr. Grundet den kommende flytning til Holbæk og den forestående overgang til Statens IT, har der ikke været foretaget nævneværdige ny-investeringer de seneste år.

Passiver

Ændringen på passivsiden er primært udtryk for fald i egenkapitalen som følge af det overførte underskud på 1,9 mio. kr.

Den kortfristede gæld steg med 0,3 mio. kr. Gælden i forbindelse med levering af varer og tjenesteydelser faldt med 1,6 mio. kr. samtidig med at gælden i forbindelse med igangværende arbejde for fremmed regning steg med 1,9 mio. kr. Samlet set en ændring på 0,3 mio. kr.



På grund af den nye ferielov er de skyldige feriepenge faldet væsentligt, idet 4,3 mio. kr. af disse har fået status af indefrosne feriepenge. Finansministeriet undersøger i øjeblikket, hvornår og hvorledes de indfrosne feriepenge kan overføres mest hensigtsmæssigt til fonden ”Lønmodtagernes Feriemidler”.

3.4 Egenkapitalforklaring

I det følgende afsnit forklares egenkapitalen for EVA. Forklaringen til *tabel 9* uddyber egenkapitalen i balancen og viser årets ændringer som følge af disponering for overført resultat til egenkapitalen samt bortfald.

Tabel 9		
Egenkapitalforklaring		
Egenkapital primo (mio. kr.)	2019	2020
Reguleret egenkapital primo	-0,9	-0,9
Reguleret egenkapital ultimo	-0,9	-0,9
Overført overskud primo	-13,5	-12,2
+Overført årets resultat	1,3	1,9
Overført overskud ultimo	-12,2	-10,3
Egenkapital ultimo	-13,1	-11,1
Egenkapital ultimo, jf. balancen (tabel 8)	-13,1	-11,1

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2020 11,1 mio. kr. inklusive startkapitalen på 0,9 mio. kr., hvilket er et fald på 1,9 mio. kr. i forhold til egenkapitalen ultimo 2019 svarende til årets resultat på 1,9 mio. kr. Beløbet er disponeret til overført overskud. Årets resultat er nærmere forklaret under *tabel 6*.

3.5 Likviditet og låneramme

Lånerammen omfatter virksomhedens langfristede gæld samt kortfristede mellemværende under likviditetsordningen. I *tabel 10* ses udnyttelsen af lånerammen i 2020.

Tabel 10	
Udnyttelse af låneramme	
(mio. kr.)	2020
Sum af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0,5
Låneramme	2,8
Udnyttelsesgrad i pct.	18,4

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

EVA udnyttede kun lånerammen 18,4 pct. i 2020. Dels har der grundet den forestående flytning til Holbæk ikke være foretaget nye investeringer de senere år og dels er EVA i 2020 overgået til Statens IT, og it udstyr anskaffes nu under deres låneramme.



3.6 Opfølgning på løsumsloft

For driftsbevillinger er der fastsat et løsumsloft, der omfatter hovedkontoens bruttoforbrug af løn fratrukket refusioner. Lønudgiften kan generelt overstige finansårets løsumsloft, hvis overskridelsen kan inddækkes af tidligere års akkumulerede mindreforbrug. I *tabel 11* ses opfølgning på løsumsloftet.

Tabel 11	
Opfølgning på løsumsloft	
Hovedkonto	20.22.43. (mio. kr.)
Løsumsloft FL	19,4
Løsumsloft inkl. TB/aktstykker	25,7
Lønforbrug under løsumsloft	25,7
Difference (mindreforbrug)	0
Akk. opsparing ultimo 2019	3,6
Akk. opsparing ultimo 2020	3,5

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

§ 20.22.43. Danmarks Evalueringsinstitut havde et lønforbrug på bevillingsområdet svarende til løsumsloftet. Den akkumulerede opsparing udgør samlet 3,5 mio. kr. ultimo 2020. *jf. tabel 11.*

EVA kan på tillægsbevillingsforslaget få hævet løsumsloftet med årets lønandel af arbejdet på gebyrområdet. I 2020 er løsumsloftet hævet med 0,7 mio. kr. til dette arbejde.

Løsumsloftet 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.

3.7 Bevillingsregnskabet

Bevillingsregnskabet i *tabel 12* nedenfor indeholder EVA's indtægter og udgifter på hovedkontoniveau for § 20.11.43. Danmarks Evalueringsinstitut, som det er opgjort i bidrag til statsregnskabet.

Tabel 12		Bevillingsregnskab (mio.kr)					
Hovedkonto	Navn	Bevillingstype	Bevilling	Regnskab	Afvigelse	Videreførelse Ultimo	
Drift							
§ 20.11.43.	Danmarks Evalueringsinstitut	Driftsbevilling, Udgifter	69,8	69,0	0,8	-1,9	
		omkostningsbaseret Indtægter	31,2	28,5	-2,7		

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)



4. Bilag

Afsnittet indeholder yderligere informationer af relevans for regnskabet og årsrapporten, herunder noter til resultatopgørelsen og balancen.

4.1 Noter til resultatopgørelse og balance

Tabel 13

Note 1. Immaterielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner mv.	I alt
Kostpris	-	2,1	2,1
Primokorrekationer	-	-	-
Tilgang	-	-	-
Afgang	-	-	-
Kostpris pr. 31.12.2019	-	2,1	2,1
Akkumulerede afskrivninger	-	-1,8	-1,8
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2020	-	-1,8	-1,8
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2020	-	0,3	0,3
Årets afskrivninger	-	-0,2	-0,2
Årets nedskrivninger	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-	-0,2	-0,2

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Der er ultimo 2020 immaterielle anlægsaktiver for 0,3 mio. kr. Heraf udgør færdiggjorte udviklingsprojekter 0 kr. Udviklingsprojekter under udførelse udgør 0 mio. kr.



Tabel 14

Note 2. Materielle anlægsaktiver

(mio. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Infrastruktur	Produktionsa- nlæg og maskiner	Transportmat- eriel	Inventar og it-udstyr	I alt
Kostpris	2,0	-	-	-	1,4	3,5
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-	-	-	-
Tilgang	-	-	-	-	-0,9	-0,9
Afgang	-	-	-	-	-	-
Kostpris pr. 31.12.2020	2,0	-	-	-	0,5	2,5
Akkumulerede afskrivninger	-1,8	-	-	-	-0,5	-2,3
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2020	-1,8	-	-	-	-0,5	-2,3
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2020	0,2	-	-	-	0	0,2
Årets afskrivninger	-0,1	-	-	-	0,9	0,8
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-0,1	-	-	-	0,9	0,8

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Der er ultimo 2020 materielle anlægsaktiver for i alt 0,2 mio. kr. Heraf udgør *inventar og it-udstyr* 0 mio. kr., da disse nu er overgået til Statens IT og derfor nedskrevet med 0,9 mio. kr.

EVA har ingen igangværende arbejder for egen regning.

Note 3

Hensatte forpligtelser (mio. kr.)

	2019	2020
Retablering af lejemål i forbindelse med flytning	1,6	1,6
Åremål og resultatløn	0,7	0,8
Fratrædelsesgodtgørelse	0	0
I alt	2,3	2,4

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Den samlede hensatte forpligtelse er pr. 31. december 2020 steget til 2,4 mio. kr., fra 2,3 mio. kr. pr. 31. december 2019. Ændringen dækker over opskrivning af retableringsforpligtelsen med prisudviklingen samt årets hensættelse til årsmålsforpligtelsen og resultatløn på 0,1 mio. kr.



Note 4

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver

EVA har ikke registreret nogen eventualaktiver.

Eventualforpligtelser

Som følge af forsinket overgang til statens nye telefoniaftale og Økonomistyrelsens vurdering af, at EVA ikke er forpligtet til at betale højere priser end aftalt på den oprindelige telefoniaftale, har EVA ultimo 2018 ikke betalt forfaldne telefonregninger på knap 0,3 mio. kr., som var mange gange højere end de tidligere telefonregninger. Forpligtelsen er ikke registreret i regnskabet. Økonomistyrelsen fører nu en retssag på vegne af de berørte institutioner.

4.2 Indtægtsdækket virksomhed

Tabel 15

Sammenfatning af elementer i prisfastsættelse

	Inhouse IDV	Ekstern IDV
Institutionens direkte omkostninger i alt	14,0	2,4
Institutionens indirekte omkostninger i alt	9,7	2,4
Øvrige indregnede omkostninger	0	1,2
Sum	23,7	6,0
Indtægter i alt	21,6	5,8

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Der er ingen af årets projekter, der har et provenu på 5 mio. kr. eller derover, hvorfor EVA's IDV aktiviteter er opgjort samlet i tabel 15. De fleste projekter arbejdes der på over flere år. I 2020 blev der arbejdet på over 100 forskellige projekter.

Tabel 16

Oversigt over akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed

Mio. kr.	Ultimo 2017	Ultimo 2018	Ultimo 2019	Ultimo 2020
I alt	0,7	0,3	0,4	-1,9

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)

Grundet underskuddet i 2020 er det akkumulerede resultat for 2020 negativt. Dette vil blive indhentet inden 3 år ved initiativer som genberegning af prissætningen og øget fokus på omkostninger i tilbudsfasen. Det bemærkes, at underskuddet alene hidrører fra 2020, hvor COVID-19 gjorde vilkårene for opfyldelse af kontraktlige forpligtelser vedr. dataindsamling særdeles vanskelige og medførte underskud.



4.3 Gebyrfinansieret virksomhed

Tabel 17

Overblik over gebyrordninger med administrativt fastsat takst, kr.

Mio. kr.	Årets resultat			
	2017	2018	2019	2020
Gebyrprovenu	0,2	0,3	0,7	0,3
Omkostninger	0,2	0,3	0,7	0,3
Resultat	0,0	0,0	0,0	0,0

Tabel 18

Overblik over gebyrordninger med lovbestemt takst, kr.

Mio. kr.	Årets resultat			
	2017	2018	2019	2020
Gebyrprovenu	0,6	0,4	0,6	0,6
Omkostninger	0,6	0,4	0,6	0,6
Resultat	0,0	0,0	0,0	0,0

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

- Vurdering af kurser og uddannelser for udlændinge med hjemmel i bekendtgørelse om vejledende udtalelser fra Danmarks Evalueringsinstitut til Udlændingetjenesten i forbindelse med sager om meddelelse af opholdstilladelse (BEK nr. 807 af 29.6.2007) – administrativt fastsat takst.
- 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.

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. Der arbejdes i øjeblikket på at overdrage gebyrområdet med vurdering af udbydere af arbejdsmiljøkurser til Akkrediteringsinstitutionen under Uddannelses- og Forskningsministeriet, da denne opgave passer bedre med ind i deres opgaveportefølje.



4.4 Tilskudsfinansieret aktiviteter

EVA har ikke tilskudsfinansierede aktiviteter, hvorfor *tabel 19* udgår.

4.5 Forelagte investeringer

EVA har ingen forelagte investeringer, hvorfor *tabel 20 og 21* udgår.

4.6 It-omkostninger

Tabel 22

It-omkostninger

Sammensætning	Mio. kr.
Interne personaleomkostninger til it (drift/vedligehold/udvikling i alt)	0
It-drift	1,1
It-vedligehold	0,5
It-udviklingsomkostninger	0,3
Udgifter til it-varer til forbrug	0,2
I alt	2,1

Kilde: Statens Koncernsystem (SKS)



4.7 Supplerende bilag

Tabel 23 fungerer som supplerende uddybning af EVA's målopfyldelse, der er beskrevet i tabel 4.

Tabel 23: Uddybning af EVA's målopfyldelse 2020

Mål	Kriterier for opfyldelse	Opnåede resultater	Målopfyldelse
Mål 1: Bredere evaluering af EVA's metodearbejde som afsæt for strategiudvikling	Målet er opfyldt, hvis EVA har udarbejdet en redegørelse i form af et systematisk overblik over metodeanvendelse og en række metodecases, udpeget og tilknyttet et panel af eksterne eksperter til evalueringen samt gennemført evalueringen med involvering af ekspertpanelet. Evalueringens hovedresultater skal være forelagt EVA's bestyrelse senest i november 2020.	EVA har i 2020 udarbejdet et systematisk overblik over EVA's metodeanvendelse i perioden 2017-2019, herunder en kategorisering af alle projekter i forhold til metoder, design mv. Hertil kommer en kriteriebaseret udvælgelse af metodecases og etableringen af et ekspertpanel i tilknytning til evalueringen. Ekspertpanelet har i 2020 vurderet og deltaget i dybdeinterviews om EVA's metodeanvendelse, og evalueringens resultater fungerer som vidensgrundlag for EVA's bestyrelses strategiske beslutninger om EVA's metodeanvendelse i årene frem. Situationen med COVID-19 betød imidlertid, at etableringen af ekspertpanelet blev forsinket, og derfor fremlægges evalueringens resultater først for EVA's bestyrelse i februar 2021. Samtidig blev det afsluttende ekspertgruppemøde aflyst grundet COVID-19, og bestyrelsen kan derfor først færdigbehandle evalueringen i april 2021. Alle andre aktiviteter er gennemført og dermed er målet delvist opfyldt.	50 pct.
Mål 2: EVA vil i 2020 konceptualisere anvendelsen af brugervurderinger på tværs af EVA's opgaveportefølje	Målet er opfyldt, hvis EVA har udviklet et koncept for relevante formater til inddragelse af brugere i udvikling, afprøvning og vurdering af EVA's produkter samt anvendt et nyoprettet brugerpanel på dagtilbudsområdet til afprøvning af relevante formater. Konceptbeskrivelse og afrapportering skal være forelagt EVA's bestyrelse senest i november 2020.	EVA har i 2020 arbejdet målrettet med at udvikle et koncept for anvendelsen af brugervurderinger på tværs af EVA's opgaveportefølje. Resultatet er et koncept for inddragelse af brugere i udvikling, afprøvning og vurdering af EVA's produkter. Desuden har et nyoprettet brugerpanel på dagtilbudsområdet været anvendt til afprøvning af relevante brugerinddragelsesformer. Konceptbeskrivelse og afrapportering blev fremlagt for EVA's bestyrelse i november 2020. Dermed er målet opfyldt.	100 pct.
Mål 3: EVA udvikler et koncept for ensartet og systematisk opfølgning på outcome på tværs af EVA's opgaveportefølje	Målet er opfyldt, hvis EVA har udarbejdet en impact casebeskrivelse for et udvalgt EVA-produkt og udviklet et koncept for tværgående opfølgning på outcome på tværs af EVA's produktportefølje. Impact casebeskrivelse og konceptbeskrivelse skal være forelagt EVA's bestyrelse senest i november 2020. Hertil skal det færdige koncept være offentliggjort på EVA's hjemmeside.	EVA har i 2020 gennemført en impact casebeskrivelse, som undersøger produkter om trivsel på de gymnasiale uddannelser. I 2020 har EVA også udviklet et outcome-koncept, der undersøger udviklingen inden for en række nøglefaktorer på tværs af EVA's opgaveportefølje, herunder bl.a. antallet af medieoptrædende, antallet af nyhedsbreve inkl. åbningsrater og udviklingen i antallet af downloadede publikationer fra eva.dk over tid. Outcome-konceptet er offentliggjort på eva.dk, og impact casebeskrivelse og outcome-koncept blev fremlagt for EVA's bestyrelse i hhv. september og november 2020. Dermed er målet opfyldt.	100 pct.
Mål 4: EVA bidrager i stadig højere grad med ekspertviden på konferencer med fokus på dagtilbuds- og uddannelsessektoren	Målet er opfyldt, hvis EVA i 2020 har afholdt mindst 64 oplæg på konferencer med et bredt og nationalt fokus på dagtilbuds- og uddannelsessektoren.	EVA havde i 2020 et mål om at øge antallet af bidrag til væsentlige konferencer inden for EVA's samlede virkefelt med 10 pct. Situationen med COVID-19 og den efterfølgende nedlukning betød imidlertid en lav konferenceaktivitet og følgelig svære betingelser for indfrielsen af EVA's ambition. I 2020 har EVA således bidraget med 45 oplæg. En delvis målopfyldelse er sat til 61 oplæg, og dermed er målet ikke opfyldt.	0 pct.
Mål 5: EVA styrker trivsel og arbejdsmiljø forud for flytning til Holbæk	Målet er opfyldt, hvis EVA's Personaleomsætning i 2020 ligger på det gennemsnitlige niveau for 2016-2019 og niveauet for medarbejdertilfredshed bibeholdes.	EVA havde i 2020 en personaleomsætning på 12,1 pct. Gennemsnittet for perioden 2016-2019 er på 15,9 pct., og niveauet er dermed bibeholdt i 2020. Samtidig er den gennemsnitlige score for medarbejdertilfredshed 8 (skala 1-10), hvilket er den samme score som i 2019, og niveauet er dermed bibeholdt. Dermed er målet opfyldt.	100 pct.
Mål 6: Fastholdelse af stærk økonomistyring på EVA	Målet er opfyldt, hvis afvigelsen mellem EVA's prognose for årets samlede forbrug til brug for DC-LIS i juni måned og det realiserede forbrug i årsregnskabet er på maksimalt 2,0 pct.	EVA havde i 2020 et fortsat fokus på stærk økonomistyring. Situationen med COVID-19 medførte imidlertid en betydelig usikkerhed for EVA's realiserede forbrug, og afvigelsen mellem prognosen og årsregnskabet blev 4,7 pct., idet instituttet fik et mindre underskud end prognosen i juni. En delvis målopfyldelse er sat til 2,5 pct., og dermed er målet ikke opfyldt.	0 pct.

Kilde: Mål- og resultatplan for EVA 2020



Omkostninger pr. fagligt område

Tabel 24 viser fordelingen af EVA's bevilling på de faglige områder. Fællesomkostningerne er fordelt som beskrevet under Omkostningsfordeling sidst i kapitlet.

Tabel 24: Omkostningsfordeling pr. område efter fordeling af fællesomkostninger

Mio. kr.	2018	2019	2020
Bevillingsområdet:			
Dagtilbudsområdet	6,8	7,3	6,2
Grundskoleområdet	9,3	8,4	8,3
Ungdomsuddannelsesområdet	12,3	11,9	9,9
Det videregående uddannelsesområde	6,9	6,9	7,3
Voksen- og efteruddannelsesområdet	2,9	5,8	4,7
Gebyrområdet	0,7	1,3	0,9
Indtægtsdækket virksomhed	34,5	30,5	29,9
I alt	73,3	72,1	67,1
Omkostninger til EVA's flytning	0,5	0,0	1,9
I alt inkl. flytteomkostninger	70,1	73,3	69,0

Kilde: Statens lokale datavarehouse (LDV)

Da alle projekter – også de tværgående - er forankret i ét fagområde, er omkostningsfordelingen ikke en helt nøjagtigt opgørelse over omkostningerne på det enkelte område. Dette gælder både for tabel 24 og tabel 25.

Tabel 25 viser de samlede omkostninger på de faglige områder efter fordeling af fællesomkostningerne.

Tabel 25 Samlede omkostninger pr. område efter fordeling af fællesomkostninger

Mio. kr.	Bevilling	IDV	I alt
Dagtilbudsområdet	6,2	7,1	13,4
Grundskoleområdet	8,3	10,2	18,5
Ungdomsuddannelsesområdet	9,9	5,8	15,6
Det videregående uddannelsesområde	7,3	4,2	11,5
Voksen- og efteruddannelsesområdet	4,7	2,5	7,2
I alt			66,2
Gebyrområdet			0,9
Omkostninger til EVA's flytning			1,9
I alt			69,0

Kilde: Statens lokale datavarehouse (LDV)

Omkostningsfordeling

EVA arbejder med tre hovedformål.

To faglig formål: Evalueringer, udvikling og vidensformidling samt indtægtsdækket virksomhed.

Et administrativt formål: Hjælpefunktioner, generel ledelse og administration.



Alle EVA's medarbejder tidsregistrerer, og i regnskabet registreres alle omkostninger efter hvilket formål, de hører til.

Lønomkostninger fordeles ud fra registreringerne i timeregnskabet. Alle driftsomkostninger fordeles på de faglige formål ud fra registreringerne i regnskabssystemet. Endelig fordeles samtlige administrative omkostninger relativt i forhold til lønomkostningerne til de faglige formål.