

Årsrapport 2014



Årsrapport 2014 kan hentes fra hjemmesiden www.kora.dk

© KORA og forfatterne

Mindre uddrag, herunder figurer, tabeller og citater, er tilladt med tydelig kildeangivelse. Skrifter, der omtaler, anmelder, citerer eller henviser til nærværende, bedes sendt til KORA.

© Omslag: Mega Design og Monokrom

Udgiver: KORA
Marts 2015

KORA
Det Nationale Institut for
Kommuners og Regioners Analyse og Forskning

KORA er en uafhængig statslig institution, hvis formål er at fremme kvalitetsudvikling samt bedre ressourceanvendelse og styring i den offentlige sektor.



**Det Nationale Institut
for Kommuners og Regioners
Analyse og Forskning**

Købmagergade 22
1150 København K
E-mail: kora@kora.dk
Telefon: 444 555 00

Forord

KORA, Det Nationale Institut for Kommuners og Regioners Analyse og Forskning, er et uafhængigt analyse- og forskningsinstitut, der blev etableret den 1. juli 2012. Institutet er etableret ved en sammenlægning af Anvendt KommunalForskning (AKF), Dansk Sundhedsinstitut (DSI) og Det Kommunale og Regionale Evalueringsinstitut (KREVI).

Nærværende årsrapport for 2014 aflægges for CVR-nummer 29 13 68 07.

Jan Rose Skaksen, direktør

Marts 2015

Indhold

1	Påtegning	5
2	Beretning.....	6
2.1	Præsentation af KORA	6
2.2	Virksomhedens omfang.....	7
2.3	Generel vurdering af de overordnede faglige resultater	7
2.4	Generel vurdering af årets økonomiske resultat	8
2.5	Gennemgang af opgaver og ressourcer.....	10
2.5.1	Skematisk oversigt	10
2.6	Målrapportering	10
2.6.1	Målrapportering 1. del: Skematisk oversigt	10
2.7	Redegørelse for reservation	11
2.8	Forventninger til det kommende år	11
3	Regnskab.....	13
3.1	En beskrivelse af anvendt regnskabspraksis	13
3.2	Resultatopgørelse	13
3.3	Balance	16
3.4	Egenkapitalforklaring.....	17
3.5	Likviditet og låneramme.....	17
3.6	Opfølgning på lønsumsloft	18
3.7	Bevillingsregnskabet	18
4	Bilag	19
4.1	Noter	19
4.2	Bilag 2: Uddybende analyse og vurdering af Mål 1: Anvendelsesorienteret og praksisnær input til rekvirenter.....	23
4.3	Bilag 3: Uddybende analyse og vurdering af Mål 3: Sektorfordeling.....	26
4.4	Uddybende analyse og vurdering af Mål 6: Presse og kommunikation	28

1 Påtegning


Årsrapporten omfatter hovedkonto § 10.11.42 på finansloven, som KORA, Det Nationale Institut for Kommuners og Regioners Analyse og Forskning, CVR-nummer 29 13 68 07, er ansvarlig for, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2014.

Det tilkendegives hermed:

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

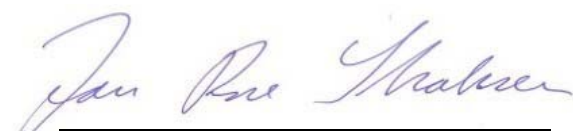
På bestyrelsens vegne

København, den 6/3 2015



Nina Smith, bestyrelsesformand

København, den 17/3 2015



Jan Rose Skaksen, direktør



Sophus Garfiel, departementschef, Økonomi- og Indenrigsministeriet

2 Beretning

2.1 Præsentation af KORA

KORA, Det Nationale Institut for Kommuners og Regioners Analyse og Forskning, er oprettet ved lov nr. 549 af 18. juni 2012: *Lov om et analyse- og forskningsinstitut for kommuner og regioner*. KORA er et statsligt institut under Økonomi- og Indenrigsministeriet, med egen bestyrelse bestående af en formand og ni øvrige medlemmer.

KORAs mission er bestemt i loven, hvoraf det blandt andet fremgår, at:

- KORA skal fremme kvalitetsudvikling, bedre ressourceanvendelse og styring i den offentlige sektor.
- KORA er et uafhængigt institut, der skal værne om videnskabsetikken.

For at udføre missionen skal KORA beskæftige sig med de problemstillinger, der er relevante for leverandørerne af sundheds- og velfærdsydelser. KORAs arbejde skal være relevant, aktuelt og anvendeligt for kommunerne, regionerne og staten.

KORAs vision er at blive den førende institution i Danmark med hensyn til analyse og anvendelsesorienteret forskning om kvalitetsudvikling, bedre ressourceanvendelse og styring i kommuner og regioner.

KORAs analyser og forskning skal med udgangspunkt i KORAs strategi baseres på:

- samfundsøkonomisk overblik
- uafhængighed og forskningsetik
- sektorkendskab og praksisnærhed
- kvalitet
- stort databeredskab
- stor ekspertise i både kvantitative og kvalitative analyser
- tværfaglighed
- anvendelighed.

KORA skal have et dynamisk fokus, som løbende tilpasses de udfordringer, der opstår på velfærds- og sundhedsområdet.

KORA skal rådgive offentlige myndigheder inden for instituttets virke samt formidle resultaterne af instituttets arbejde og øvrige aktiviteter til relevante offentlige og private interessenter og offentligheden i øvrigt. Institutttet offentliggør alle analyser og forskningsresultater.

2.2 Virksomhedens omfang

KORA havde i 2014 en omsætning på 80,6 mio. kr. Heraf udgjorde Finanslovsbevillingen 35,5 mio. kr., mens 47 mio. kr. var eksterne indtægter i form af IDV-aktiviteter, forskningsrådsbevillinger og fondsbevillinger samt i mindre omfang andre indtægter ifm. bl.a. foredrag, undervisning, sekretariatsbetjening for Dansk Evalueringselskab (DES) og indtægter fra Center for Offentlig Innovation (COI) ifm. COI's indhusning hos KORA.

Årets resultat blev et overskud på 0,1 mio. kr.

Tabel 1. KORAs samlede aktivitet

	(Mio. kr.)
Indtægter	-47,0
Løn	54,6
Øvrige udgifter	27,8
Nettoudgifter	35,4
Bevilling	-35,5
Resultat	-0,1

2.3 Generel vurdering af de overordnede faglige resultater

De faglige resultater i 2014 er først og fremmest kommet til udtryk ved 57 rapporter, 22 notater og 41 videnskabelige artikler (herunder 27 i tidsskrifter på 'autoritetslisten'). Hvad angår rapporterne, er det lidt færre end sidste år, og en forklaring er, at der i 2014 var opstart af mange nye projekter i sammenligning med 2013. I løbet af 2014 er der i øvrigt også publiceret 2 bøger, 11 bogbidrag, 12 artikler i danske fagtidsskrifter o.l., 13 avisartikler, 3 arbejdspapirer og en ph.d.-afhandling. Omfanget af disse øvrige publikationer er på niveau med omfanget i 2013. Som noget nyt har KORA også bidraget til 6 radioudsendelser sammen med Radio 24-7 under overskriften: "Velfærdsstatens myter".

I løbet af 2014 har KORA afholdt 17 temamøder – 9 i København, 6 i Aarhus, 1 i Herning og 1 i Odense – samt en konference under overskriften: "*Kvalitet på nye måder*". Både temamøderne og konferencen er vigtige supplementter til de forskellige typer af publikationer, idet der ved disse lejligheder er dialog med mange af KORAs interessenter.

I KORAs strategi opereres der med en vision om, at KORA i de første 3 år skal:

- anses som en leverandør til den offentlige sektor af analyser og forskning inden for sundheds- og velfærdsområderne, som ikke kan undværes
- være kendt og anerkendt for høj kvalitet og et stort sektorkendskab inden for sundheds- og velfærdsområderne
- være kendt og anerkendt for at gøre en særlig indsats for formidling og implementering af de bedste løsninger til sikring af kvalitet og effektivitet i regioners og kommuners serviceudbud.

Det er vurderingen, at visionen om at være kendt og anerkendt for høj kvalitet er indfriet. Det ses bl.a. ved, at ca. 93 procent af de eksterne rekvirenter udtrykker tilfredshed med

kvaliteten af det, de modtager fra KORA. At KORA i øvrigt vinder over 50 procent af de konkurrenceudsatte midler, der bydes på, er også en stærk indikation for, at KORA anses for en særdeles kompetent og vigtig leverandør af analyser og forskning. Der arbejdes også på at indfri det tredje mål i strategien omkring formidling og implementering – bl.a. er KORAs temamøder udtryk for en særlig indsats for formidling. Temamøderne optages også på video, der offentliggøres på KORAs hjemmeside, og der er stort set lige så mange, der ser KORAs temamøder på denne måde, som der er deltagere i selve møderne. KORAs deltagelse i Radio 24-7's radioprogrammer om "*Velfærdsstatens myter*" er også et udtryk for en særlig indsats i forhold til formidling. Det er dog vurderingen, at der fortsat skal arbejdes mere med formidling og implementering, inden KORA er i mål i forhold til denne vision.

Det er en hovedprioritet i strategien, at der i KORA skal være en væsentlig viden omkring de fem sektorer: Sundhed; Børn og unge; Socialområdet; Arbejdsmarked og uddannelse samt Økonomi og administration. Det betyder, at der skal være en vis volumen af analyse- og forskningsprojekter inde for alle fem sektorer. For så vidt angår rapporter og notater, blev der i 2014 publiceret 20 inden for Sundhedsområdet, 10 inden for Børn og unge, 15 inden for Socialområdet, 14 inden for Arbejdsmarked og uddannelse og 20 inden for Økonomi og administration. Spredningen viser, at KORA lever op til intentionen i strategien, om end resultatet ikke helt lever op til målene inden for Sundheds- og Socialområdet.

2.4 Generel vurdering af årets økonomiske resultat

KORAs indtægter bestod i 2014 af finanslovsbevillingen på 35,5 mio. kr., samt eksterne indtægter på i alt 47 mio. kr., fordelt på henholdsvis indtægtsdækket virksomhed med 67 pct., tilskudsfinansierede forskningsaktiviteter med 7,3 pct. og øvrige tilskudsfinansierede aktiviteter med 25,7 pct.

Udgiftssiden bestod af 66 pct. personaleomkostninger og 34 pct. øvrige omkostninger. KORAs driftsresultat for 2014 blev et overskud på 0,1 mio. kr.

KORA har i løbet af 2014 oparbejdet en ordrebeholdning for de indtægtsdækkede aktiviteter, der giver et solidt styringsgrundlag fremadrettet. Der har også i 2014 været fokus på at sikre, at projekter budgetteres og færdiggøres til tiden og inden for de aftalte økonomiske rammer. Dette afspejles i et resultat tæt på den aftalte balance mellem udgifter og indtægter, ligesom der er etableret en løbende balance mellem omkostninger og indtægter indenfor IDV-aktiviteterne.

KORA har i 2014 etableret en ny it-plattform til drift af ECO Nøgletal. Der er i den forbindelse oprettet et immaterielt anlæg under udførelse, der ved årsskiftet udgør en samlet værdi på 2,7 mio. kr. Den ny it-plattform forventes taget i brug med udgangen af 1. kvartal 2015.

Tabel 2. KORAs økonomiske hoved- og nøgletal

Hovedtal (mio. kr.)	10.11.42 KORA	10.11.42 KORA
Resultatopgørelse	2013	2014
Ordinære driftsindtægter	-77,7	-82,5
- Heraf indtægtsført bevilling i alt	-35,2	-35,5
- Heraf eksterne indtægter	-42,5	-47,0
Ordinære driftsomkostninger	94,6	81,2
- Heraf personaleomkostninger	61,4	54,6
- Heraf afskrivninger	0,3	0,5
- Heraf øvrige omkostninger	32,8	26,1
Resultat af ordinær drift	16,8	-1,3
- Andre driftsomkostninger	0,1	0,9
Resultat før finansielle poster	16,9	-0,4
Finansielle poster	-	0,4
Resultat før ekstraordinære poster	16,9	-0,1
Ekstraordinære poster	-	-
Årets resultat	16,9	-0,1
Balance		
Anlægsaktiver	4,8	7,0
Finansielle anlægsaktiver	1,8	16,7
Omsætningsaktiver	45,3	38,1
Egenkapital	-4,5	-19,5
Hensatte forpligtelser	-4,0	-1,3
Langfristet gæld	-	-4,5
Kortfristet gæld	-43,4	-36,6
Låneramme	7,0	7,0
Træk på lånerammen	4,8	7,0
Finansielle nøgletal		
Udnyttelsesgrad af lånerammen, i pct.	69,3	100,4
Negativ udsvingsrate, i pct.	1,5	16,7
Overskudsgrad, i pct.	-21,8	0,1
Bevillingsandel, i pct.	45,3	43,0
Personaleoplysninger		
Antal årsværk	100,6	87,2
Årsværkspris, 1.000 kr.	610	652
Lønomkostningsandel, i pct.	65,0	69,0
Lønsumsloft	29,9	34,5
Lønforbrug	61,4	54,6
- Heraf lønforbrug inden for lønsumsloft	33,2	32,7

Note: Det bemærkes, at der i finansloven for 2014 i finansieringsoversigten fejlagtigt er opgjort en statsforskrivning for KORA på i alt 16,7 mio. kr. for 2014. Den korrekte statsforskrivning er på 1,8 mio. kr. Efter overført overskud på 2,8 mio. kr. er egenkapitalen i alt på 19,5 mio. kr. efter 2014. Statsregnskabet har besluttet, at KORAs statsforskrivning for 2014 opskrives med 14,9 mio. kr. med henblik på at afstemme egenkapitalen til FL14. Statsforskrivningen nedskrives med 14,9 mio. kr. i 2015, hvorefter KORAs egenkapital primo 2015 er på 4,6 mio. kr. Der er i ovenstående tabel afrundinger, der uden korrektioner giver et resultat for året på 0,0 mio. kr. Årets overskud er på 0,1 mio. kr., hvilket er sat ind i tabellen.

KORAs låneramme er udnyttet med 100,4 pct. Ved en fejlagtig afrunding af det lønsumsbeløb, der er blevet bogført under det igangværende immaterielle anlægsaktiv, som vedrører udviklingen af et it-redskab til formidling af ECO Nøgletal, er der bogført kroner 29.270,16 udover den afsatte lønsumsramme på 7,0 mio. kr., hvilket dermed giver en udnyttelsesgrad på 100,4 pct. Efter afskrivninger efter 1. kvartal 2015 på ombygningsprojektet vil lånerammen være udnyttet med 6,9 mio. kr. svarende til en udnyttelsesgrad på 98,6 pct.

KORA har i 2014 haft overheadindtægter (herefter OH) for 16,5 mio. kr., som giver adgang til at øge lønsumsloftet med 8,2 mio. kr. med henvisning til Finansministeriets Budgetvejledning 2011, pkt. 2.6.5 Lønsumsloft, om adgang til forhøjelse af lønsumsloftet med op til halvdelen af OH-indtægter fra underkonto 90, 95 og 97. KORA har således efter 2014 en samlet lønsumsopsparing 10,0 mio. kr.

2.5 Gennemgang af opgaver og ressourcer

2.5.1 Skematisk oversigt

Tablet 3. Sammenfatning af økonomi for KORAs opgaver

Opgave (t.kr.)	Indtægtsført bevilling	Øvrige indtægter	Omkostninger	Andel af årets overskud
Hjælpefunktion samt generel ledelse og administration	-8,5	-0,3	26,9	18,1
Analyse og forskningsvirksomhed	-20,2	-45,4	52,6	-13,0
Kommunikation og formidling	-6,8	-1,3	2,9	-5,2
I alt	-35,5	-47,0	82,4	-0,1

Note: Fordelingen er foretaget på baggrund af data fra Navision, samt et procentmæssigt skøn. Der kan forekomme mindre afvigelser grundet afrundinger

2.6 Målrapportering

2.6.1 Målrapportering 1. del: Skematisk oversigt

I skemaet nedenfor ses KORAs vurderinger af opfyldelsen af målene i Resultatkontrakt 2014.

KORA har gennem 2014 arbejdet hårdt på at nå alle målene i Resultatkontrakt 2014. Dette er da også lykkedes med undtagelse af fire af målene: 'Sektorfordeling' (Mål 3) vurderes at være 50 pct. opfyldt, eftersom målene for udgivelser på social- og på sundhedsområdet ikke blev nået. Rekvirenttyper (mål 4) vurderes at være 75 pct. opfyldt, idet der opnåedes en andel af opgaver for kommuner på 55 pct. mod 50 pct. som mål, og 38 pct. for regioner

mod et mål på 40 pct. 'Kommunikation og presse' (Mål 6) vurderes som værende 50 pct. opfyldt, da delmålet om presseomtaler ikke blev nået.

Endelig er mål 7 ikke opfyldt, idet måltallet for produktivitet er på 20,14 pct. Måltallet er antal ansatte i administrationen i forhold til antal ansatte i KORA eksklusive ledelse og timeansatte, opgjort i årsværk. Måltallet for 2014 er ikke nået, idet der har været betydelige vakancer blandt analyse- og forskningsmedarbejdere i efteråret 2014, som først er blevet genbesat i 2015.

Uddybende beskrivelse og analyse af Mål 1, Mål 3 og Mål 6 findes i afsnit 4.2 og frem.

Mål	Opfyldelsesgrad (pct.)	Vægt	Beregning	Beregnet resultat
Strategiske mål		25		
Mål 1 – Mission	0, 50, 100		Målet vurderes opfyldt til 100 pct.	12,50
Mål 2 – Vision	0, 50, 100		Målet vurderes opfyldt til 100 pct.	12,50
Kernekvalifikations mål		50		
Mål 3 – Sektorfordeling	0, 25, 50, 75, 100		Målet vurderes opfyldt til 50 pct.	6,25
Mål 4 – Rekvirenttype	0, 25, 50, 75, 100		Målet vurderes opfyldt til 75 pct.	9,38
Mål 5 – International kval.	0, 25, 50, 75, 100		Målet vurderes opfyldt til 100 pct.	12,50
Mål 6 – Kommunikation og presse	0, 50, 100		Målet vurderes opfyldt til 50 pct.	6,25
Økonomiske mål		25		
Mål 7 – Produktivitet	0 eller 100		Målet vurderes opfyldt til 0 pct.	0,00
Mål 8 – God økonomistyring	0 eller 100		Målet vurderes opfyldt til 100 pct.	12,50
Total		100		71,88

2.7 Redegørelse for reservation

KORA har ingen reservationer.

2.8 Forventninger til det kommende år

KORAs etablering er med udgangen af 2014 ved at være tilendebragt.

I 2015 skal KORAs strategi revideres, ligesom der er fokus på fortsat at sikre den balance mellem indtægter og udgifter, der er opnået i 2014. Der sigtes dog samtidig mod at opbygge KORAs egenkapital over de kommende år ved at etablere et mindre overskud hvert år. Formålet er at gøre KORA mindre sårbar over for udsving i ordretilgangen.

De indtægtsgivende aktiviteter skal medvirke til at understøtte KORAs strategi og indsatsområder i 2015, ligesom de skal medvirke til at sikre KORAs økonomi.

I etableringsfasen har det været et fokusområde at opbygge en økonomiunderstøtning der både sikrer, at KORA lever op til God Økonomistyring og samtidig etablerer styringsværktøjer til projektledere og ledelse, der sikrer, at KORA har en tæt styring af IDV-aktiviteterne og øvrige indtægtsdækkede aktiviteter, og en tilsvarende styring af finanslovsmidlerne. Modellen er implementeret med indgangen til 2015 og skal forankres i organisationen i 2015.

Endelig er der gennemført et it-udbud i 2014, som fra 2015 og frem medfører reduktioner i driftsudgifterne. Der vil også i 2015 være fokus på at identificere områder, hvor der kan tages omkostningsreducerende initiativer.

3 Regnskab

3.1 En beskrivelse af anvendt regnskabspraksis

KORAs regnskab er aflagt efter regnskabsbekendtgørelsen og de nærmere retningslinjer i Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning (OAV).

3.2 Resultatopgørelse

Regnskabstallene for 2014 er baseret på SKS talmateriale.

Tabel 4. Resultatopgørelsen

Note	(mio. kr.)	10.11.42 KORA 2013	10.11.42 KORA 2014	10.11.42 KORA Budget 2015
	Ordinære driftsindtægter			
	Indtægtsført bevilling			
	Bevilling	-35,2	-35,5	-35,4
	Anvendt af tidligere års reserve- rede bevillinger	-	-	-
	Reserveret af indeværende års bevillinger	-	-	-
	Indtægtsført bevilling i alt	-35,2	-35,5	-35,4
	Salg af varer og tjenesteydelser	-42,5	-47,0	-48,5
	Tilskud til egen drift	-	-	-
	Ordinære driftsindtægter i alt	-77,7	-82,5	-83,9
	Ordinære driftsomkostninger			
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	4,6	4,4	4,4
	Forbrugsomkostninger i alt	4,6	4,4	4,4
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	56,6	49,2	53,6
	Andre personaleomkostninger	-2,5	-0,9	-1,0
	Pension	8,9	8,7	9,5
	Lønrefusion	-1,7	-2,4	-2,6
	Personaleomkostninger i alt	61,4	54,6	59,5
	Af- og nedskrivninger	0,3	0,5	0,8
	Andre ordinære driftsomkostninger	28,4	21,7	17,7
	Ordinære driftsomkostninger i alt	94,6	81,2	82,4
	Resultat af ordinær drift	16,8	-1,3	-1,5
	Andre driftsindtægter	-	-	-
	Andre driftsomkostninger	0,1	0,9	-
	Resultat før finansielle poster	16,9	-0,4	-1,5
	Finansielle poster			
	Finansielle indtægter	-	-	-
	Finansielle omkostninger	-	0,4	-
	Resultat før ekstraordinære poster	16,9	-0,1	-1,5
	Ekstraordinære poster			
	Ekstraordinære indtægter	-	-	-
	Ekstraordinære omkostninger	-	-	-
	Årets resultat	16,9	-0,1	-1,5

Tabel 5 Resultatdisponering

Disponeret bortfald	10.11.42 KORA	(Mio.kr.)
Årets resultat til disponering		-0,1
Disponeret til udbytte til statskassen		0,0
Disponeret til overført overskud		-0,1

3.3 Balance

Tabel 6. Balancen

Note	AKTIVER (mio. kr.)	2013	2014	Note	PASSIVER (mio. kr.)	2013	2014
	Anlægsaktiver				Egenkapital		
1	Immaterielle anlægsaktiver				Reguleret egenkapital (startkapital)	-1,8	-16,7
	Øvrige immaterielle anlægsaktiver	-	2,7		Primokorrekationer	-	-
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	-	2,7		Reserveret egenkapital	-	-
					Bortfald af årets resultat	0,0	0,0
	Materielle anlægsaktiver				Akkumuleret overskud		
2	Grunde, arealer og bygninger	4,8	4,3		Overført overskud	-2,7	-2,8
	Infrastruktur	-	-		Egenkapital i alt	-4,5	-19,5
	Produktionsanlæg og maskiner	-	-				
	Transportmateriel	-	-		Hensatte forpligtelser		
	Inventar og it-udstyr	-	-				
	Igangværende arbejder for egen regning	-	-	4	Restløn og friv. fratrædelser	-4,0	-1,3
	Materielle anlægsaktiver i alt	4,8	4,3		Hensatte forpligtelser i alt	-4,0	-1,3
	Finansielle anlægsaktiver				Langfristet gæld		
	Statsforskrivning	1,8	16,7		FF4 Langfristet gæld	-	-4,5
	Øvrige finansielle anlægsaktiver	-	-		Donationer	-	-
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1,8	16,7		Prioritetsgæld	-	-
	Anlægsaktiver i alt	6,6	23,7		Anden langfristet gæld	-	-
					Langfristet gæld i alt	0,0	-4,5
	Omsætningsaktiver				Kortfristet gæld		
	Varebeholdninger	-	-		Leverandører af varer og tjenesteydelser	-3,0	-3,0
3	Tilgodehavender	44,7	53,2		Anden kortfristet gæld	-5,1	-6,3
	Værdipapirer	-	-		Skyldige feriepenge	-6,7	-7,2
	Periodeafgrænsningsposter	1,4	0,1		Reserveret bevilling	-	-
	Likvide beholdninger				FF5 Uforrentet konto	-10,5	1,4
	FF5 Uforrentet konto	-10,5	1,4	5	Igangværende arbejder for fremmed regning	-26,1	-18,8
	FF7 Konti	9,8	-16,6		Systemtekniske mellemregnings- og afstemningskonti	-	-
	Andre likvider	-	-		Periodeafgrænsningsposter, forpligtelser	-2,5	-1,2
	Likvide beholdninger i alt	-0,7	-15,2		Kortfristet gæld i alt	-43,4	-36,6
	Omsætningsaktiver i alt	45,3	38,1		Gæld i alt	-43,4	-41,0
	AKTIVER I ALT	51,9	61,8		PASSIVER I ALT	-51,9	-61,8

3.4 Egenkapitalforklaring

Tabel 7. Egenkapitalforklaring

(Mio. kr.)	2013 KORA	2014 KORA
Reguleret egenkapital primo	-	-1,8
+ Ændring i reguleret egenkapital	-1,8	-14,9
Reguleret egenkapital ultimo	-1,8	-16,7
Overført overskud, primo	-19,6	-2,7
+ Primoreg./flytning mellem bogføringskredse	-	-
+ Regulering af det overførte overskud	-	-
+ Overført af årets resultat	16,9	-0,1
- Bortfald af årets resultat	-	-
- Udbytte til staten	-	-
Overført overskud, ultimo	-2,7	-2,8
Egenkapital ultimo	-4,5	-19,5

I finansloven for 2014 er der i finansieringsoversigten fejlagtigt opgjort en statsforskrivning for KORA på i alt 16,7 mio. kr. for 2014. Den korrekte statsforskrivning er på 1,8 mio. kr. Efter overført overskud på 2,8 mio. kr. er egenkapitalen i alt på 19,5 mio. kr. efter 2014.

Statsregnskabet har besluttet, at KORAs statsforskrivning for 2014 opskrives med 14,9 mio. kr. med henblik på at afstemme egenkapitalen til FL14. Statsforskrivningen nedskrives med 14,9 mio. kr. i 2015, hvorefter KORAs egenkapital primo 2015 er på 4,6 mio. kr.

3.5 Likviditet og låneramme

Tabel 8. Udnyttelse af lånerammen

(Mio. kr.)	2014
Sum af saldo på FF4 pr. 31.12.2014	7,0
Låneramme på FL 2014	7,0
Udnyttelsesgrad i pct.	100,4

Note: KORA har i 2013 aktiveret ombygningsomkostninger for 5,2 mio. kr. Efter afskrivninger i 2014 og opførelse af udgifter for 2,7 mio. kr. vedrørende et immaterielt anlæg under udførelse i forbindelse med etablering af ny it-understøtning af KORAs ECO Nøgletal, er lånerammen udnyttet med 7,0 mio. kr. i 2014, jf. note 1 og 2 under bilag.

Ved en fejlagtig afrunding af det lønsumsbeløb, der er blevet bogført under det igangværende immaterielle anlægsaktiv, er der bogført kroner 29.270,16 udover den afsatte lønsumsramme på 7,0 mio. kr., hvorfor lånerammens udnyttelsesgrad pr. 31. dec. 2014 er på 100,4 pct.

Efter afskrivninger efter 1. kvartal 2015 på ombygningsprojektet vil låne rammen være udnyttet med 6,9 mio. kr. svarende til en udnyttelsesgrad på 98,6 pct.

3.6 Opfølgning på løsumsloft

Tabel 9. Opfølgning på løsumsloft

10.11.42	(Mio. kr.)
Løsumsloft FL	26,5
Løsumsloft inkl. TB/aktstykker	26,5
Lønforbrug under løsumsloft	32,7
Difference	-6,2
Akkumuleret opsparing pr. 31.12.2013	3,6
Bidrag fra ekstern virksomhed (DR 90, 95 og 97)	8,2
Akkumuleret opsparing pr. 31.12.2014	5,6

Note: I henhold til Finansministeriets Budgetvejledning 2011, pkt. 2.6.5 Løsumsloft, er der i forbindelse med indtægtsdækket virksomhed, tilskudsfinansierede aktiviteter og tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed adgang til at overføre bidrag til administration, fællesudgifter eller lignende under almindelig virksomhed. Løsumsloftet kan forhøjes med indtil halvdelen af det overførte bidrag til administrationen. KORA havde i 2014 16,5 mio. kr. i overhead på ekstern virksomhed på underkonti 90, 95 og 97. KORA har i 2014 trukket på den akkumulerede løsumsopsparing i henhold til reglerne om løsumsloftsstyring. Det bemærkes, at SKS viser en akkumuleret opsparing pr. 31.12.2013 på 3,6 mio. kr. Den korrekte opsparing er, jf. årsrapport 2013, på 8,0 mio. kr., hvilket vil blive korrigeret i 2015, hvorefter den akkumulerede opsparing pr. 31.12.2014 vil være på 10,0 mio. kr.

3.7 Bevillingsregnskabet

Tabel 10. Bevillingsregnskab (§ 10.11.42) KORA

(Mio. kr.)	Regnskab 2013	Budget 2014	Regnskab 2014	Difference
Nettoudgiftsbevilling	35,2	35,6	35,5	0,1
Indtægter	-42,5	-44,7	-47,0	-2,3
Udgifter	94,6	80,3	82,5	2,2
Årets resultat	16,9	0	-0,1	-0,1

KORA har i 2014 ikke haft behov for yderligere træk på egenkapitalen, som der var behov for i 2013. Der blev budgetteret med et resultat på 0. Dette blev imidlertid til et mindre overskud på 0,1 mio. kr.

KORAs finanslovsbevilling blev i foråret 2014 reduceret med 0,1 mio. kr. som følge af statens indkøbsprogram.

4 Bilag

4.1 Noter

Note 1: Immaterielle anlægsaktiviteter

(Mio. kr.)	Udviklingsprojekter under opførelse	I alt
Kostpris	-	-
Primokorrekationer og flytning ml. bogføringskredse	-	-
Tilgang	2,7	2,7
Afgang	-	-
Kostpris pr. 31.12.2014	2,7	2,7
Akkumulerede afskrivninger	-	-
Akkumulerede nedskrivninger	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2014	-	-
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2014	2,7	2,7
Årets afskrivninger	-	-
Årets nedskrivninger	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-	-
Afskrivningsperiode/år	Lineær 5 år	

(Mio. kr.)	I gangværende arbejder for egen regning
Primo saldo pr. 01.01.2014	-
Tilgang	2,7
Nedskrivninger	-
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-
Kostpris pr. 31.12.2014	2,7

Note: KORA har flyttet 2,7 mio. kr. fra ECO Nøgletalsprojektet til immaterielt anlæg under udførelse. De 2,7 mio. kr. består af 0,5 mio. kr. driftsudgifter og 2,2 mio. kr. løn. Projektet forventes taget i brug med udgangen af 1. kvartal 2015, hvorefter det aktiveres. Det immaterielle aktiv forventes afskrevet over 5 år.

Note 2: Materielle anlægsaktiver

(Mio. kr.)	Grunde, arealer og bygninger	Inventar og it-udstyr	I alt
Kostpris	5,2	-	5,2
Primokorrektioner og flytning ml. bogføringskredse	-	-	-
Tilgang	-	-	-
Afgang	-	-	-
Kostpris pr. 31.12.2014	5,2	-	5,2
Akkumulerede afskrivninger	-0,9	-	-0,9
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31.12.2014	-0,9	-	-0,9
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2014	4,3	-	4,3
Årets afskrivninger	-0,5	-	-0,5
Årets nedskrivninger	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-0,5	-	-0,5
Afskrivningsperiode/år	Lineær 10 år		

(Mio. kr.)	I gangværende arbejder for egen regning
Primo saldo pr. 01.01.2014	-
Tilgang	-
Nedskrivninger	-
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-
Kostpris pr. 31.12.2014	-

Note: KORA har aktiveret en ombygning på 5,2 mio. kr. pr. 01.05.2013, som afskrives over 10 år. Afskrivningen for 2013 var på 0,3 mio. kr. Afskrivningen for 2014 er på 0,5 mio. kr., hvilket giver en regnskabsmæssig værdi på 4,3 mio. kr. ultimo 2014.

Note 3: Tilgodehavender

KORA har ved årsskiftet tilgodehavender for 53,2 mio. kr. Heraf udgør hovedparten, ca. 43,1 mio. kr., tilgodehavender for Indtægtsdækket virksomhed, Tilskudsfinansieret Forskningsvirksomhed og Tilskudsfinansieret virksomhed.

Midlerne hjemtages i løbet af året i forbindelse med opgørelse af projektregnskaber.

Herudover består kontoen af ca. 10,1 mio. kr., skyldige beløb vedrørende gennemførte projekter for debitorer, tilgodehavende vedrørende momsbeløb og depositum.

Note 4: Hensatte forpligtelser

(mio. kr.)	2013	2014
Hensættelse til resultatløn	1,5	1,3
Hensættelse til fratrædelsesordning	2,5	0
I alt	4,0	1,3

Note: Hensættelsen til resultatløn er reduceret i 2014 sammenlignet med 2013, idet der er færre medarbejdere i 2014 sammenlignet med 2013, der oppebærer fuld ret til resultatløn. Samtidig er der udarbejdet en ny model for resultataflønning, der er trådt i kraft for 2014.

Hensættelsen til fratrædelsesordningen er afviklet i 2014 i takt med, at den sidste fratrædelsesaftale er afviklet med udgangen af december 2014.

Note 5: Igangværende arbejder for fremmed regning

Saldoen for igangværende arbejder var ved tidspunktet for årsopgørelsen på 18,8 mio. kr. Der er tale om opgaver, hvor KORA har modtaget bevilling forud for arbejdets gennemførelse. Bevillingen er videreført til 2015 med henblik på, at opgaverne færdiggøres i 2015.

Der er ofte tale om opgaver, hvor KORA får udbetalt tilskuddet forud for opgavens gennemførelse. I nogle tilfælde får KORA hele beløbet i forskud, i andre tilfælde udbetales beløb i takt med arbejdets fremdrift.

Note 6: Oversigt over det akkumulerede resultat for indtægtsdækket virksomhed (DR 90)

(mio. kr.)	2012	2013	2014	Akkumuleret resultat 2014
IDV-aktiviteter	1,0	10,4	-11,0	0,4
I alt	1,0	10,4	-11,0	0,4

Note:

Tabellen indeholder oplysninger om det realiserede resultat for IDV-kontoen for årene 2012 til 2014 samt det akkumulerede resultat for kontoen med udgangen af 2014. Ved udgangen af 2014 er der et akkumuleret underskud på 0,4 mio. kr.

Tabellen viser et større underskud i 2013, der modsvares af et større overskud i 2014.

7,2 mio. kr. af underskuddet på IDV-kontoen i 2013 vedrørte projekter, hvor aftalegrundlaget stammede fra de tidligere institutioner AKF, DSI og KREVI, og hvor der i mindre eller større grad har været taget udgangspunkt i muligheden for at færdiggøre projekterne uden for rammerne af den eksterne bevilling, herunder med aftaler om medfinansiering på op til over 50 pct. af det samlede budget, jf. principperne for tilskudsfinansieret virksomhed i Staten.

Idet KORA blev etableret af de 3 tidligere institutioner, som medbragte hver deres egenkapital, og på baggrund af en vurdering af, at denne egenkapital i større eller mindre omfang vedrører en opsparing under IDV-aktiviteter fra de samme institutioner, har KORA i 2014 af Finansministeriet fået mulighed for at flytte 7,2 mio. kr. fra DR10 til DR90 til dækning af de underskud i 2013, der havde baggrund i projekter etableret under rammerne for de tidligere institutioner.

Endvidere er den del af ECO Nøgletalsprojektet, der blev startet i 2013, og som vedrører ny it-understøtning, opført under et immaterielt anlæg under udførelse med en samlet værdi på 2,7 mio. kr. Beløbet består af 0,5 mio. drift og 2,2 mio. kr. løn. Anlægget forventes afskrevet over 5 år, hvorved investeringen fordeles over 5 år.

Der er i løbet af 2014 etableret den fornødne balance mellem udgifter og indtægter på IDV-kontoen, som sikrer, at kontoen lever op til tilskudsbekendtgørelsens bestemmelser.

Note 7: Oversigt over tilskudsfinansierede aktiviteter (DR 95 og 97)

(mio. kr.)	2012	2013	2014
Forskning DR 95	0,2	1,0	1,2
Tilskudsfin. Aktiviteter DR 97	1,2	4,0	2,9
I alt	1,5	5,0	4,1

Bemærkninger til note 4:

Tabellen indeholder oplysninger om det beløb, der ultimo hvert af de pågældende år er overført fra kontiene for indtægtsgivende forskningsvirksomhed og andre tilskudsfinansierede aktiviteter til dækning af overhead-udgifter ved den almindelige virksomhed.

Note 8: Soliditetsgrad

I finansloven for 2014 er der i finansieringsoversigten fejlagtigt opgjort en statsforskrivning for KORA på i alt 16,7 mio. kr. for 2014. Den korrekte statsforskrivning er på 1,8 mio. kr. Efter overført overskud på 2,8 mio. kr. er egenkapitalen i alt på 19,5 mio. kr. efter 2014.

Statsregnskabet har besluttet, at KORAs statsforskrivning for 2014 opskrives med 14,9 mio. kr. med henblik på at afstemme egenkapitalen til FL14. Statsforskrivningen nedskrives med 14,9 mio. kr. i 2015, hvorefter KORAs egenkapital primo 2015 er på 4,6 mio. kr.

Ved opgørelse af soliditetsgraden for 2014 har KORA således en soliditetsgrad på **39,5 pct.**

Den reelle soliditetsgrad er på 9,3 pct., når der korrigeres for den ekstraordinære post i statsforskrivningen på 14,9 mio. kr.

Soliditetsgraden udregnes på baggrund af følgende formel: (egenkapital i alt/Passiver i alt)*100

4.2 Bilag 2: Uddybende analyse og vurdering af Mål 1: Anvendelsesorienteret og praksisnær input til rekvirenter

Et essentielt mål

Første paragraf i loven, som definerer KORAs mission, slår fast, at der etableres et analyse- og forskningsinstitut for kommuner og regioner "med det formål at fremme kvalitetsudvikling, bedre ressourceanvendelse og styring i den offentlige sektor". Første mål i Resultatkontrakt 2014 bidrager til den lovbestemte mission ved løbende at sikre fokus på, hvorvidt de tre formål i § 1 opfyldes.

For at måle, om KORAs analyser og forskning bidrager til at opfylde de tre formål, modtager rekvirenter og samarbejdspartnere et tilfredshedsskema (se Figur 1) ca. to uger efter offentliggørelsen af en rapport og dermed afslutningen af et projekt.

Årets resultat

Ifølge Resultatkontrakt 2014 skal vi nå en samlet positiv tilkendegivelse på minimum 80 pct. Den samlede tilfredshedsprocent for 2014 nåede 93,37 og baserer sig på de 37 skemaer, som vi har fået retur (se den samlede oversigt over alle svar i Figur 1). Resultatet er udregnet på baggrund af rekvirenternes afkrydsninger ved følgende svarmuligheder: *I meget høj grad, I høj grad, I nogen grad* samt *Meget tilfreds, Tilfreds* og *Nogenlunde tilfreds*.

Figur 1: Spørgeskema til rekvirenter og samarbejdspartnere

Udregnet på baggrund af 37 skemaer (OBS: Der er kun 36 besvarelser af spørgsmål 4).

Udbytte af undersøgelsen

		I meget høj grad	I høj grad	I nogen grad	I ringe grad	I meget ringe grad	Ikke relevant
1	I hvilken grad har undersøgelsen givet din organisation et vidensgrundlag for at udvikle på det undersøgte område?	13,50%	51,35%	21,62%	5,40%		8,10%
2	I hvilken grad har undersøgelsen givet din organisation et vidensgrundlag for at opnå bedre ressourceanvendelse på det undersøgte område?	5,40%	29,72%	32,43%	18,91%		13,50%
3	I hvilken grad har projektet leveret praksisnær viden på området?	10,81%	37,83%	32,43%	8,10%	2,70%	8,10%
4	I hvor høj grad er undersøgelsen anvendelig for jeres videre arbejde på området?	16,66%	47,22%	33,33%	2,77%		
5	I hvilken grad oplever du, at undersøgelsens resultater er baseret på et solidt metodisk grundlag?	29,70%	48,64%	16,21%	5,40%		
6	I hvilken grad oplever du, at rapporten er formidlet på en klar og forståelig måde?	35,13%	56,75%	2,70%	2,70%	2,70%	

Tilfredshed med undersøgelsen

		Meget tilfreds	Tilfreds	Nogenlunde tilfreds	Utilfreds	Meget utilfreds
7	KORAs indsigt i undersøgelsens fagområde	45,94%	40,54%	10,81%	2,70%	
8	Samarbejdet med KORA	56,75%	35,13%	2,70%	5,40%	
9	Undersøgelsen overordnet set	37,83%	51,35%	8,10%	2,70%	

Rekvirenternes udbytte af undersøgelsen

Overordnet set kan vi være godt tilfredse med svarene og den samlede tilfredshedsprocent. Der er dog enkelte områder – primært under *Udbytte af undersøgelsen* (spørgsmål 1-6) – hvor der er plads til forbedring.

Til spørgsmål 2 "*I hvilken grad har undersøgelsen givet din organisation et vidensgrundlag for at opnå bedre ressourceanvendelse på det undersøgte område?*" svarer 7 ud af 37 *I ringe grad* og 5 svarer *Ikke relevant*. Ifølge undersøgelsen ligger der således en udfordring i at blive bedre til at vise vores rekvirenter, hvordan vores undersøgelser kan hjælpe dem med at opnå bedre ressourceudnyttelse på det undersøgte område.

Rekvirenternes tilfredshed med undersøgelsen

I forhold til *Tilfredshed med undersøgelsen* (spørgsmål 7-9) er vi meget tilfredse med resultatet for 2014. Kun 4 ud af 37 rekvirenter erklærer sig *Utilfreds* med enten *KORAs indsigt i undersøgelsens fagområde*, *Samarbejdet med KORA* eller *Undersøgelsen overordnet set*. 8 rekvirenter erklærer sig *Nogenlunde tilfreds*, mens de resterende 25 erklærer sig enten *Meget tilfreds* eller *Tilfreds* med de tre udsagn.

Nyttig feedback

KORA har stor nytte af den feedback, vi får gennem tilfredshedsskemaerne – såvel afkrydsning som ris og ros i prosaform. Resultatet af rekvirenternes udbytte af og tilfredshed med KORAs analyse og forskning har gennem 2014 løbende givet anledning til drøftelser af behov for tiltag på de områder, hvor svarene har vist en diskrepans mellem rekvirenternes udbytte og tilfredshed og KORAs lovbestemte mission og formål.

Alle skemaer, vi får retur, gennemgås af den medarbejder, som har været projektleder for det pågældende projekt, og dennes chef. Sammen vurderer projektleder og chef, om rekvirentens feedback giver anledning til at tage kontakt til rekvirenten mhp. at imødekomme og dæmme op for eventuel utilfredshed og / eller om feedback'en giver anledning til, at vi ændrer praksis på et område.

Såvel ris som ros deles gerne med projektlederens afdeling og / eller resten af analyse- og forskningsmedarbejderne med henblik på at sikre viden- og erfaringsdeling.

Eksempler på rekvirenternes feedback:

"Vi efterlyser lidt mere sparring og kvalificering af temaer og metode i begyndelsen af processen for at løfte den samlede undersøgelse. Vi har i øvrigt været glade for venligt samarbejde."

"Vi føler at en bedre gensidig forventningsafstemning parterne imellem kunne have ført til en højere tilfredshed med produktet."

"Proces omkring offentliggørelse har ikke været optimal, skift af projektleder midtvejs har forringet udbytte i forhold til opdraget, dog god dialog og stor lydhørhed hos den nye projektansvarlige."

"Meget fint og fleksibelt samarbejde. Selv udskiftning i behandlingen undervejs i processen oplevedes helt uproblematisk."

"Rigtig flot arbejde, og vi har været meget tryk ved at overlade opgaven til jer, da vi i processen har kunnet mærke, at I har stor viden og indsigt på området. Og har større kendskab til konteringspraksis end forventet."

"Undersøgelsen har haft potentialet til en del uenigheder blandt styregruppens medlemmer. KORA har med både processen og rapporten medvirket til en konstruktiv proces."

"Vi har oplevet en meget professionel tilgang til opgaven og en formidling, der kunne omsætte teori og "nørdede metoder" til praksis – så ros til XX!"

4.3 Bilag 3: Uddybende analyse og vurdering af Mål 3: Sektorfordeling

Sektorfordeling en strategisk hovedprioritet

I KORAs strategi er det en hovedprioritet, at der i KORA er en væsentlig viden omkring de fem sektorer: Sundhed; Børn og unge; Socialområdet; Arbejdsmarked og uddannelse samt Økonomi og administration.

For således at sikre en kritisk masse for alle KORAs kernesektorer udspecificerer det tredje mål i Resultatkontrakt 2014, at der skal publiceres et vist antal rapporter inden for hvert af de fem sektorområder.

Årets resultat

Inden for Sundheds- og Socialområdet var målene henholdsvis 35 og 20 rapporter eller notater. Disse mål blev ikke nået, idet der kun blev publiceret henholdsvis 20 og 15 rapporter eller notater. Inden for Børn og unge, Arbejdsmarked og uddannelse og Økonomi- og administration var målene henholdsvis 9, 13, og 20 rapporter eller notater. Da der blev publiceret henholdsvis 10, 14 og 20 rapporter eller notater, blev målene opfyldt inden for disse sektorområder.

På baggrund af ovenstående vurderes det, at målet er 50 procent opfyldt.

Forklaring på manglende målopfyldelse

En forklaring på, at målet ikke blev fuldt opfyldt er, at der i løbet af 2014 blev arbejdet på at opbygge en ny og større portefølje af projekter. Mange af disse nye projekter afsluttes først i de kommende år.

Det vil være en hovedprioritet for KORA, at der produceres flere rapporter og notater i de kommende år.

En kvalitativ uddybning

Et vigtigt formål med Mål 3 var, at det skulle demonstrere, at der i KORA er stor viden inden for en bred vifte af sektorområder. At dette er tilfældet ses også ved, at der inden for samtlige 5 sektorområder er publiceret vigtige rapporter. Der er bl.a. følgende eksempler:

Arbejdsmarked og uddannelse:

- *Rapport:* Private løntilskud er især en gevinst i krisetider
I rapporten konkluderes det, at løntilskudsjob i private virksomheder er den type aktivering, som samfundet har størst gevinst af. Den er også bedst til at hjælpe ledige i job. Et vigtigt nyt bidrag i rapporten er at afklare, hvordan økonomiske op- og nedture påvirker virksomhedsrettet aktivering. Her er resultatet, at private løntilskud er den bedste forretning – især under lavkonjunktur.

Børn og unge:

- *Rapport:* Evaluering af kommunernes anvendelse af plejefamilier med særlige opgaver
Rapporten viser, at stadigt flere børn anbringes i plejefamilier frem for på døgninstitution. Samtidig anbringes flere og flere børn med særlige støttebehov i plejefamilier, hvilket stiller særlige krav til plejefamilierne. Kommunerne arbejder derfor på at kvalificere deres plejefamilier og at rekruttere plejefamilier, der kan modtage børn og unge med særlige støttebehov.

Social:

- *Rapport:* Udvikling af modeller til økonomisk evaluering af socialfaglige indsatser
For at kunne vurdere, hvor vi får mest for pengene på det sociale område, er der behov for i første omgang at lave en bedre opgørelse over, hvad indsatserne koster. Det er en af anbefalingerne i rapporten, som KORA har foretaget for Socialstyrelsen.

Sundhed:

- *Rapport:* Ledelse over grænser
Sundhedsvæsenet gennemgår i disse år store forandringer, som påvirker samspillet mellem regioner og kommuner. Der er behov for at styrke det tværsektorielle samarbejde om patienterne, men i praksis er det svært. Denne rapport identificerer forhindringer og kommer med anbefalinger til, hvordan lederne kan bane vejen til et bedre samarbejde.

Økonomi og administration:

- *Rapport:* Personale og børn i kommunernes dagtilbud
Rapporten giver en kortlægning af kommunernes personaleforbrug i dagtilbud i perioden fra 2007 til 2012. Det fremgår, at hver voksen passede flere børn i kommunernes daginstitutioner i 2012 end i 2007. I dagplejen er der til gengæld blevet lidt færre børn pr. voksen i perioden.

4.4 Uddybende analyse og vurdering af Mål 6: Presse og kommunikation

Offentligt tilgængelige analyse- og forskningsresultater

Ifølge § 2. Stk. 2. i loven om KORA skal instituttet *"rådgive offentlige myndigheder indenfor instituttets virke og formidle resultaterne af instituttets arbejde og øvrige aktiviteter til relevante offentlige og private interessenter og offentligheden i øvrigt. Instituttet offentliggør sine analyser og forskningsrapporter m.v."*

Med en opfyldelse på tre ud af fire delmål vurderes det, at Mål 6 er 50 pct. opfyldt.

Delmål 1: Presseomtale

Mål: 4.100 unikke omtaler

Resultat: 2.889 unikke omtaler (delmål ikke opfyldt)

Hvordan bidrager målet til virksomhedens mission

Pressen bidrager til spredning af kendskabet til KORAs arbejde og øvrige aktiviteter og dermed kendskabet til KORA som leverandør af analyser og forskning til både offentlige og private interessenter.

Hvorfor resultatet ikke er nået

Kommunal- og regionsrådsvalget den 19. november 2013 opnåede massiv pressedækning – såvel før som efter valget. KORA havde timet offentliggørelsen af forskellige rapporter, artikler og kronikker relateret til valget, så de kunne udgøre et objektivt indspark i den offentlige debat. Derudover blev flere af KORAs projektledere og forskere løbende brugt som eksperter på forskellige kommunale og regionale områder i såvel radio, som TV og dagblade. KORAs bidrag til dækningen af kommunal- og regionsvalget i 2013 var således med til at lægge et ekstraordinært højt benchmark for målet for presseomtaler i 2014. Med 2013-valget in mente er målet for presseomtaler i 2015 reduceret til 3.600.

Hvad gør vi for at nå resultatet i 2015

KORA ansatte pr. 1. oktober 2014 endnu en medarbejder i kommunikationsafdelingen. Den nye medarbejder skal være med til at sikre, at vi når målet for antal presseomtaler i 2015. Udover at bidrage til den daglige drift, som omfatter formidlingen af projektledernes og forskernes analyse- og forskningsresultater, har den nye kommunikationsmedarbejder ansvar for at øge KORAs tilstedeværelse på de sociale medier – primært LinkedIn og Twitter, men også Facebook. Danskernes – og den danske presses – øgede brug af sociale medier vigtiggør en tilstedeværelse i disse fora.

Pr. januar 2015 er der indgået aftaler med tidsskrifterne *Danske Kommuner* og *Dagens Medicin* om levering af en række klummer og kronikker i løbet af 2015. Disse og lignende fremtidige aftaler skal ligeledes bidrage til at nå målet om antal presseomtaler i 2015.

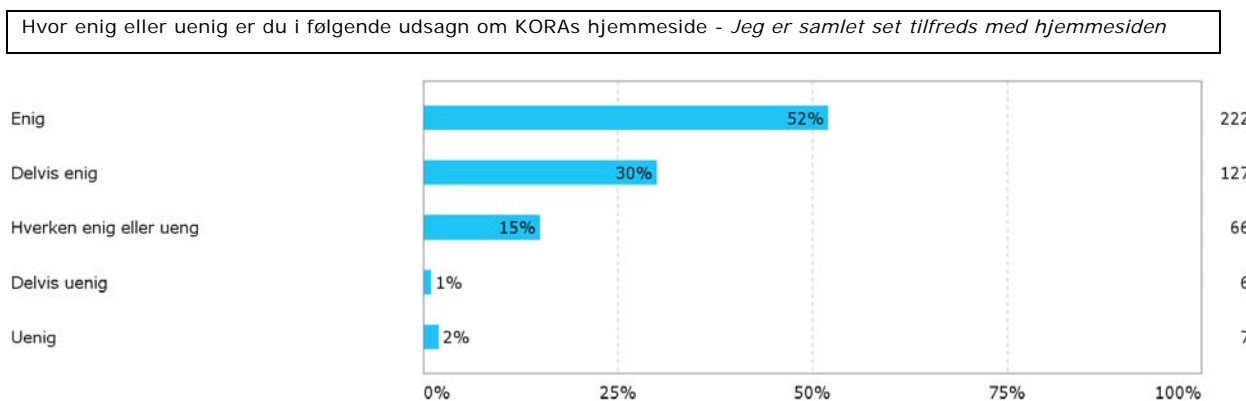
Delmål 2: Tilfredshed med KORAs hjemmeside

Mål: 75 pct. tilfredshed

Resultat: 82 pct. tilfredshed (delmål opfyldt)

Målingen af brugerne af www.kora.dk's tilfredshed med hjemmesiden blev gennemført i december 2014. 423 brugere gennemførte undersøgelsen. I Figur 1 ses resultatet af spørgsmålet vedrørende den samlede tilfredshed med hjemmesiden.

Figur 1: Spørgsmål fra brugerundersøgelse på www.kora.dk i december 2014



Udover at undersøge den samlede tilfredshed med siden brugte vi lejligheden til bl.a. at spørge vores brugere, om det er let at finde rundt på siden (42 pct. er enige, 35 pct. delvist enige), og om siden er troværdig (66 pct. er enige og 18 pct. delvist enige).

Samtidig spurgte vi til brugernes holdning til de artikler, som vi har liggende på siden; dvs. nyheder, beskrivelser af nye projekter eller sammenfatninger af resultaterne af vores undersøgelser. 80 pct. af brugerne svarer, at de læser artiklerne. Af de, som læser artiklerne, er 74 pct. enige i, at de er lette at forstå. 19 pct. er delvist enige og 7 pct. er hverken enige eller uenige. Ingen er delvist uenige eller uenige. Netop dette spørgsmål var vigtigt for os at få svar på, da vores projektledere og forskere sammen med kommunikationsafdelingen lægger et stort stykke arbejde i at udforme de forskellige artikler, som præsenterer analyse- og forskningsresultaterne, på en velformidlet og letforståelig måde. Intentionen er, at brugerne ved at læse en artikel hurtigt kan danne sig et overblik over, hvad en udgivelse handler om, og om den er relevant at downloade eller printe til videre brug.

Baggrund om hjemmesiden

For at efterleve KORAs lovbestemte mission skal alle vores analyse- og forskningsresultater være tilgængelige for *"..relevante offentlige og private interessenter og offentligheden i øvrigt."* Hjemmesiden fungerer således som et arkiv, hvor alle KORAs analyse- og forskningsresultater er tilgængelige kvit og frit for alle.

KORAs hjemmeside, som gik i luften i starten af oktober 2013, er resultatet af en lang og grundig tilblivelsesproces. Ad flere omgange inddrog vi relevante offentlige og private interessenter mhp. at afdække deres ønsker og behov til sidens opbygning og funktionaliteter.

I Figur 2 ses en oversigt over de mest besøgte sider på www.kora.dk (på hovedmenu-niveau) for 2014. Når adspurgt, anfører vores brugere, at deres primære behov er nem og hurtig adgang til vores udgivelser, hvilket førstepladsen over antal sidevisninger i Figur 2 bekræfter.

Figur 2: De mest besøgte sider på www.kora.dk (på hovedmenu-niveau)

Side	Antal sidevisninger for 2014 (672.177)
Udgivelser	155.406
Vidensområder samlet	89.812
Forsiden	77.006
Medarbejdere	73.150
Temaer på tværs	62.186
Nyt og presse	50.300
Om KORA	46.666
Arrangementer	39.797
Redirect fra KREVI, DSI, AKF	26.918
Søg på KORA.dk	24.710
Projekter i gang	24.165
Kontakt	6.478
Vi tilbyder	4.780
Nøgletal	4.637

Delmål 3: Modtagere af nyhedsbrev

Mål: 10.200 modtagere

Resultat: 12.369 modtagere (delmål opfyldt)

Vi havde i 2014 en nettotilgang på 2.260 nyhedsbrevsabonnenter, hvilket svarer til en gennemsnitlig månedlig tilgang på 188 abonnenter eller 43 abonnenter pr. uge. Til sammenligning var nettotilgangen af nye abonnenter i 2013 på 1.491, svarende til 124 pr. måned eller 28 pr. uge.

På samtlige sider af hjemmesiden er der i bundbjælken et link, hvor man kan tilmelde sig nyhedsbrevet. Samme link findes på størstedelen af alle undersider, samtidig med at et tilsvarende link er placeret højt i højre side. Alle, som besøger hjemmesiden, vil således med stor sandsynlighed støde på et nyhedsbrevs-tilmeldingslink og dermed blive mindet om, at de kan tilmelde sig, hvis de ikke allerede abonnerer.

Vi håber på en lige så flot tilgang af abonnenter i 2015, men vi ved også, at tilgangen på et tidspunkt efter al sandsynlighed vil stagnere.

Til sammenligning har *Danske Kommuners* nyhedsbrev pr. ultimo januar 2015 ca. 7.900 nyhedsbrevsabonnenter.

Delmål 4: Temamøder

Mål: 9 temamøder

Resultat: 17 temamøder (delmål opfyldt)

De 17 temamøder blev afholdt i hhv. København (9), Aarhus (6), Herning (1) og Odense (1). Temamøderne fungerer som et vigtigt redskab til formidling af KORAs analyse og forskning og giver bl.a. mulighed for dialog og debat med mange af KORAs interessenter. Ennemæssigt fordelte de 17 temamøder sig jævnt over KORAs fem sektorområder: Arbejdsmarked og uddannelse: 2, Børn og unge: 4, Social: 3, Sundhed: 5, Økonomi og administration: 3.

Temamøderne er gratis og bliver som regel fuldt bookede i løbet af få timer efter offentliggørelsen af arrangementerne. Der deltager ca. mellem 80 og 110 personer pr. temamøde. Ved temamøderne i København filmer vi oplæggene og lægger dem på KORAs Youtubekanal, så de er tilgængelige for interesserede, som ikke har mulighed for at deltage på dagen.

Den 4. november 2014 holdt KORA sin første konference. Konferencens titel var *'Kvalitet på nye måder'* og havde som fokus at give bud på, hvordan vi kan sikre kvaliteten i den offentlige velfærd i en tid med stram økonomisk styring. Ønsket var, at konferencen skulle appellere bredt til interessenter inden for alle KORAs sektorområder, hvorfor eftermiddagen bød på parallelsessioner inden for alle fem sektorområder.