

Dato: 28. marts 2017

Dagsorden for bestyrelsesmøde 2/2017

Onsdag den 5. april 2017 kl. 13-17

Mødet holdes i bygning 30 – Auditorium 30M.1-17

DAGSORDEN

BILAG

1. Godkendelse af dagsorden
 2. Godkendelse af referat fra BM1/2017, 2. februar 08
 3. Velkomst til nye bestyrelsesmedlemmer 09
 4. Godkendelse af RUC's årsrapport 2016 og revision 2016, herunder afrapportering af udviklingskontrakt 2015-2017 10
PwC deltager under punktet og giver en gennemgang af årsrapporten og revisionsprotokollatet.
 5. Beslutning om fremtidige kapitalforvaltningsaftaler 11
 6. Strategisk temadrøftelse: kommunikation 12
 7. Beslutning om etablering af et nyt uafhængigt universitetsmedie på RUC 13
 8. Orientering fra bestyrelsesformanden 14
 - Høring om udkast til lovforslag om bedre rammer for ledelse af universiteterne
 9. Orientering fra rektoratet 15
 - Status for tilpasning af RUC's økonomi
 - Opfølgning på APV
 - Ekstra ressourcer til institutionsakkreditering
 - Lægeuddannelse i Region Sjælland
 10. Bestyrelsens mødeplan for resten af 2017 16
 11. Eventuelt
- LUKKET PUNKT**
12. Beslutning om institutionsrevisor 17

Erik Jacobsen



ROSKILDE UNIVERSITET

Rektorsekretariatet

DATO/REFERENCE
mar 29, 17, 2:28

JOURNALNUMMER

REFERAT AF BESTYRELSESMØDE 1/2017

Torsdag den 2. februar 2017 kl. 13.00-16.00

Til stede:

Medlemmer:

Erik Jacobsen (Formand)
Vibe Klarup Voetmann (Næstformand)
Annette Toft
Lisbeth Lollike
Bente Kjærgård
Jette Espensen Ejlersen
Drude Mie Rohde som suppleant for Alan Kernahan
Therese Cederberg Nielsen

Fraværende (med afbud)

Inga Bostad
Alan Kernahan

Rektorat:

Rektor Hanne Leth Andersen
Prorektor Peter Kjær
Universitetsdirektør Peter Lauritzen

Bestyrelsesformanden bød velkommen til bestyrelsesmøde 1/2017 – særligt til de nye medlemmer Bente Kjærgård, der er VIP-repræsentant og Jette Espensen Ejlersen, der er TAP-repræsentant.

1. Godkendelse af dagsorden

Dagsordenen blev godkendt.

2. Godkendelse af referat fra BM 6/2016, 15. december

Et bestyrelsesmedlem understregede, at baggrunden for bestyrelsens bestilling til rektoratet om et oplæg om færre møder var drøftelsen af rektors redegørelse for medbestemmelse og medinddragelse på RUC – og at indstillingen om færre møder også skulle adressere bedre/gode møder. Med denne bemærkning blev referatet godkendt.

Referat af bestyrelsesmøde 6/2016 blev godkendt.

3. Valg af bestyrelsesformand

Bilag 02

Næstformand Vibe Klarup Voetmann sagde, at bestyrelsen ifølge forretningsordenen skulle konstituere sig hvert andet år på det første møde efter det ordinære valg til interne medlemmer til bestyrelsen. Der skulle dog kun vælges en bestyrelsesformand, da det blev aftalt på sidste bestyrelsesmøde, at den nye næstformand skal vælges på mødet i april 2017. Bestyrelsen valgte Erik Jacobsen som formand.

Erik Jacobsen blev genvalgt som formand for RUC's bestyrelse.

4. Strategisk temadrøftelse: uddannelse/kvalitet, herunder status for institutionsakkreditering

Bilag 03

Bestyrelsesformanden sagde indledningsvis, at det strategiske tema om uddannelseskvalitet, herunder institutionsakkreditering er et vigtigt punkt, som også skal tages op i den nye bestyrelse, da det vil være meget i fokus de kommende par år.

Ikke kun fordi RUC skal akkrediteres, men fordi der generelt er meget stor opmærksomhed i det omgivende samfund, ikke mindst i det politiske miljø, på hvorvidt uddannelserne har høj kvalitet og giver de færdiguddannede adgang til gode jobs og dermed bidrager til samfundet. Der efterlyses ofte en mere målrettet ledelsesmæssig satsning på den gode undervisning, hvilket den nye bestyrelse må prioritere.

Rektor sagde, at den meget væsentlige opgave om at forberede institutionsakkrediteringen handler om kortlægning af og dokumentation for, hvad universitetet gør i forhold til at sikre kvaliteten i sine uddannelser. Hun fortalte, at viceinstituttlederne spiller en meget vigtig rolle i arbejdet, idet de bl.a. har til opgave at understøtte kvalitetsarbejdet med institutternes uddannelser og at koordinere institutternes samlede indsats på uddannelsesområdet.

Rektor bød velkommen til viceinstituteder fra Institut for Samfundsvidenskab og Erhverv (ISE), Bodil Damgaard, der skulle holde oplæg for bestyrelsen om arbejdet i praksis, herunder strukturelle rammer for kvalitetsarbejdet og formidling af det.

Bodil Damgaard forklarede, at institutionsakkreditering handler om at få beskrevet alle interne RUC-processer vedrørende uddannelse. Arbejdet er vigtigt for at sikre, at de strukturelle rammer etableres på universitetet, hvilket er en forudsætning for opfølgning på kvaliteten i uddannelserne – og som er en forudsætning for, at RUC kan blive institutionsakkrediteret. Hun henviste til bilagsmaterialet, herunder rammerne for kvalitetsarbejdet på RUC, hvori indgår bl.a. grundlagsdokumenter og RUC's politik for uddannelse og kvalitet.

Bodil knyttede ord til institutionsakkrediteringsprocessen og til elementerne i kvalitetsarbejdet. Hun fremhævede særligt etablering af *Kvalitetsbåndet*, som hun kaldte en væsentlig administrativ opgradering. Kvalitetsbåndet er et samarbejde mellem kvalitetsmedarbejdere i hhv. RUC Administration og på institutterne og viceinstitutederne. Kvalitetsbåndet har fokus på fælles retningslinjer og processer i kvalitetsarbejdet.

Bestyrelsen drøftede anvendelsen af nøgletal. Der blev også spurgt til organisationens kendskab til kvalitetssystemerne, og Bodil svarede, at de relevante medarbejdere er opmærksomme på systemerne. Også selvevalueringsrapporten blev vendt, og Bodil sagde, at der er mange skribenter, men den samlede rapport kvalitetssikres bl.a. af kvalitetsteamet i *Uddannelse & Studerende* (US), RUC Administration og rektor.

Bodil sagde, at akkrediteringsprocesserne er et vigtigt eksternt blik på universitetets kvalitetssystemer og –processer. Men disse processer fortæller ikke om indholdet i kvalitetsbegrebet. Bodil redegjorde for kvalitet i universitetsuddannelserne, der betyder, at de uddannede kandidater kan bidrage til samfundet og skabe samfundsværdi – denne definition anvendes af RUP (Rektorkollegiets Udvalg for Uddannelsespolitik i regi af Danske Universiteter). Som elementer i god uddannelseskvalitet fremhævede hun gode studieordninger, sikring af læringsudbyttet via et godt studiemiljø og undervisernes pædagogiske kompetencer, forskningsbaseret uddannelse, variation i eksamensformer og praksisorientering. Bodil sagde desuden, at fokus på employability er afgørende for god kvalitet. VIP'ernes blik på det beskæftigelsesrettede i et kursus skal styrkes, og de studerende skal støttes i at oversætte læringsindhold fra kurser og projekter til et CV, da det er en udfordring, at mange RUC kandidater ikke er tilstrækkeligt bevidste om egne kompetencer.

Bestyrelsen spurgte til en generel vurdering af kvaliteten i RUC's uddannelser. Bodil svarede, at kvaliteten er svingende, og at RUC desuden har en udfordring i forhold til fremskaffelse af nøgletal, men universitetet har rammerne for at lave god kvalitet, og de rammer er blevet bedre end tidligere. Hun sagde, at universitetet bruger for meget tid på arbejdet med evalueringspraksis i relation til institutionsakkrediteringen frem for arbejdet med styrkelse af den indholdsmæssige kvalitet i uddannelserne.

Et bestyrelsesmedlem sagde, at procesplanen så presset ud, men at det så ud til at være et godt system. Hun spurgte til, om arbejdet med undervisningskvalitet var en del af VIP'ers MUS, hvilket rektor bekræftede.

Der blev også spurgt til, om systemet kunne fange den svingende kvalitet. Rektor svarede, at systemet er designet til at evaluere kvaliteten i uddannelserne, og at der lægges vægt på systematisk opfølgning, hvilket er en udfordring mange steder. Bodil tilføjede, at der er behov for fælles retningslinjer for, hvornår og hvordan der skal skrides ind, når noget ikke fungerer hensigtsmæssigt. Hun understregede, at der med den nye organisation er et kvalitetsløft på vej i studieadministrationen, der har afgørende betydning for denne del af arbejdet.

Der blev spurgt til studieadministrationens rolle i kvalitetsarbejdet. Universitetsdirektøren svarede, at intentionen er at opnå ensartet kvalitet på tværs af universitetet, hvilket skal sikres ved centralisering af studieadministrationen, der trådte i kraft i oktober 2016. Han sagde, at der i forbindelse med institutreformen er blevet etableret et kvalitetsteam i *Uddannelse & Studerende* (US), RUC Administration. Sammen med viceinstitutterne har teamet ansvar for at drive, understøtte og koordinere arbejdet med kvalitet. Kvalitetsbåndet, der består af kvalitetsmedarbejdere på institutterne og i US, skal fokusere på fælles retningslinjer og processer i kvalitetsarbejdet. Overordnet er det US' rolle at understøtte kvalitetsarbejdet ved at levere rammer, skabeloner og koordinere arbejdet, mens institutterne har ansvar for implementeringen. Den administrative del bliver også evalueret i selvevalueringsrapporten. Han sagde, at studieadministration er et fokusområde, der også handler om kvalitet, herunder kompetenceudvikling i administrationen.

Et medlem foreslog, at bestyrelsen eventuelt bliver forelagt den årlige rektorrapport, hvor det kommende års særlige indsatsområder for kvalitetsarbejdet fremgår. Et andet medlem rejste spørgsmålet om, hvem der har ansvaret for opfølgning. Hun foreslog også, at det skrives ind i materialet, at bachelorstuderende typisk går til fagudvalget, når de har problemer.

Universitetsdirektøren sagde, at brugerpanelet for den nye administrative organisering har holdt to møder, og at intentionen er at blive opmærksomme på uhensigtsmæssigheder og rette op på dem med det samme.

Et bestyrelsesmedlem sagde, at hun var fortrøstningsfuld, hvad angår den nye organisering. Administrationen skal have fat i kerneprocesserne, men det indebærer ikke, at fagmiljøerne skal være ens, der er plads til forskellighed.

Bestyrelsesformanden takkede for fremlæggelsen og diskussionen og konkluderede, at bestyrelsen er tryk ved kvalitetsarbejdet. Han var enig i, at bestyrelsen skulle inddrages i arbejdet løbende, hvilket skal indgå i årshjulet for den nye bestyrelses arbejde. Han sagde, at det skal afklares, hvornår der skal følges op på punkterne i RUC's politik for uddannelseskvalitet, herunder skal det overvejes, om enkelte afsnit med fordel kan udelades. Vi skal ikke stille noget i udsigt, vi ikke kan levere. Han spurgte rektoratet, hvor det kan det gå galt i processen, og hvor andre universiteter har haft problemer.

Rektor svarede, at RUC tidligere har analyseret andre institutioners erfaringer med institutionsakkreditering, og at der er taget højde for en del af en lang række opmærksomhedspunkter i processen, som foreløbig har været god, og at universitetet er nået langt i en omfattende proces. Hun takkede for Bodils deltagelse og for bestyrelsens indspil, som vil blive overbragt til US.

5. Godkendelse af kvotefordeling ved optag på bacheloruddannelserne 2017

Bilag 04

Hvad angår godkendelse af kvotefordeling sagde rektor, at det anbefales at fastholde fordelingen fra tidligere år med 75 % i kvote 1 og 25 % i kvote 2 på samtlige optagelsesområder. Bestyrelsen tilsluttede sig forslaget. Et medlem foreslog, at beslutning om kvotefordeling fremover delegeres til rektoratet, men der var generel enighed i bestyrelsen om, at sagen fortsat skal forelægges bestyrelsen til endelig godkendelse.

Bestyrelsen tiltrådte indstillingerne i sagen.
--

6. Drøftelse af indstilling om færre møder på RUC

Bilag 05

På bestyrelsesmøde 15. december 2016 bad bestyrelsen rektoratet lave et oplæg med et bud på færre møder. Formålet var blandt andet, i forlængelse af besparelser på det administrative område, at begrænse administrationens tidsforbrug til forberedelse af møder og dermed frigive ressourcer til andre væsentlige og presserende opgaver. Punkterne fra årsplanen 2017, som bestyrelsen nikkede til på møde i december 2016, var i forslaget fordelt på 4 ordinære møder frem for de oprindeligt planlagte 6 møder.

Bestyrelsen drøftede muligheden for at skære antallet af bestyrelsesmøder ned med deraf følgende reduktioner i mødekadencen i de øvrige mødefora på RUC. Et medlem sagde, at tiltaget var vigtigt af hensyn til at frigive ressourcer til løsning af andre vigtige opgaver eksempelvis institutionsakkreditering. Spørgsmålet om mødeform, forberedelse af møderne, formål og fokus på gode møder blev vendt. Der var enighed om, at mødeaktivitet generelt bør begrænses, men at der fortsat holdes de møder, der er behov for bl.a. for fortsat at sikre relevant inddragelse af studerende og medarbejdere. Et medlem udtrykte bekymring for, at en nedskæring af møderne netop vil blive opfattet som en begrænsning af studerendes og medarbejders medbestemmelse. Desuden pointerede et par medlemmer vigtigheden af at

fastholde velforberedte møder med skriftligt materiale udsendt til bestyrelsen forud for møderne.

Universitetsdirektøren tilføjede, at universitetet tilstræber at holde det antal møder, der er nødvendige. Han sagde, at antallet af bestyrelsesmøder har stor betydning ift. årsplanlægningen. Færre, og evt. lidt længere, møder vil gøre årsplanlægningen enklere. Rektor sagde, at det eksempelvis i Akademisk Råd var aftalt, at antal møder og mødeform skal drøftes på snarligt møde – og at det i den forbindelse gav god mening, at bestyrelsen gik foran og skar ned på antallet af møder.

Formanden sagde, at et kompromis kunne være at skære i det samlede antal møder fra 7 til 5 (4 ordinære + 1 seminar), eventuelt med mulighed for at forlænge møderne med en time samt at reservere et ekstra møde i kalenderen, der kan aflyses, hvis der ikke er behov. Universitetets mødeplanlægning kunne tage udgangspunkt heri.

På denne baggrund blev det besluttet at overlade den endelige beslutning om antal bestyrelsesmøder til den nye bestyrelse, idet den nuværende bestyrelse anbefaler at have fokus på såvel effektivitet som målsætningen om at fastholde graden af relevant inddragelse af studerende og medarbejdere.

7. Orientering fra bestyrelsesformanden

Bilag 06

Status for nye eksterne bestyrelsesmedlemmer

Bestyrelsesformanden gav en kort status for processen for udpegning af nye eksterne bestyrelsesmedlemmer. Han henviste bl.a. til drøftelsen om færre møder og sagde, at det var hans opfattelse, at færre møder, eventuelt af lidt længere varighed, var mere hensigtsmæssigt af praktiske årsager i rekrutteringen af nye eksterne medlemmer frem for flere, kortere møder.

Formandens møde med ministeren

Bestyrelsesformanden orienterede om et uformelt møde kun med deltagelse af den nye uddannelses- og forskningsminister Søren Pind og formanden selv, hvor RUC's generelle situation, økonomi, institutreformen samt tydeliggørelsen af uddannelsesvejene samt kandidaternes beskæftigelsessituation blev vendt. Formanden havde præsenteret "friuniversitetstanken" og betonet behovet for mindre ministeriel styring og kontrol.

Efterfølgende var rektor og formanden til møde med ministeren i mere formelle rammer. Rektor sagde, at efter at hun havde fortalt om RUC, herunder profil, det omfattende reformarbejde og betydningen af RUC som fremtidens universitet, havde ministeren stillet gode og skarpe spørgsmål. Udfordringen med RUC-dimittenders ledighed blev vendt i et nuanceret

lys, idet rektor havde pointeret, at RUC jo ikke uddanner læger, jurister og ingeniører, der hurtigt kommer i beskæftigelse. Vedr. RUC's særlige profil havde ministeren givet udtryk for, at han ikke går ind for standardiseringer.

På et spørgsmål fra bestyrelsen om, hvorvidt ministeren tænker i fusioner, svarede rektor, at det ikke var hendes indtryk.

Formanden havde sagt, at overstyring fra centralt hold ift. universiteterne var en udfordring. Ministeren pointerede, at opfølgning er vigtigt, og departementschefen havde anerkendt, at der var nogle systemer, der skulle laves om. Fremadrettet vil der formentlig blive tale om mere konkrete, specifikke aftaler med det enkelte universitet i erkendelse af, at universiteterne er forskellige og derfor skal løfte forskellige opgaver og have forskellige profiler – herunder at udviklingskontrakterne kan være forskellige.

Danske Universiteters udspil til udpegningsprocedure for eksterne bestyrelsesmedlemmer

Rektor sagde, at rektorerne har udarbejdet et fælles forslag til udpegning af eksterne bestyrelsesmedlemmer – et forslag der også udgør en væsentlig signalværdi om samarbejde rektorerne imellem. Formanden tilføjede, at han synes, det er nødvendigt, at bestyrelsesformændene styrer udpegningsprocessen hele vejen igennem.

8. Orientering fra rektoratet

Bilag 07

Status for tilpasning af RUC's økonomi

Universitetsdirektøren sagde, at overordnet er universitetet godt på sporet i forhold til de 11 punkter i den økonomiske genopretningsplan. Han sagde, at de nødvendige planlagte tiltag er gennemført og fremhævede:

- At besparelsen på det administrative område nås med de nedlagte 35 stillinger.
- At sparemålet på biblioteket nås i kraft af den indgåede samarbejdsaftale med Det Kgl. Bibliotek, og at det desuden er lykkedes at få en udvidet licensadgang for RUC.
- Besparelsen på bygningsmassen nås gennem en flerårsplan, hvor sparemålet på 28 mio. kr. skal nås inden 2019. I første omgang arbejdes der på opsigelse af bygning 30. Hvis det ikke lykkes, skrider universitetet til plan B. Det er aftalt med Bygningsstyrelsen og SKAT, at der skal foreligge en afklaring i forhold til bygning 30 inden 22. februar.

Universitetsdirektøren sagde, at nu skal de nye tiltag fungere og konsolideres, herunder skal der være kompetenceudvikling bl.a. på IT- området og på det studieadministrative område. Status for provenuerne på de enkelte områder vil blive forlagt bestyrelsen på møderne i henholdsvis april og november, hvor årsregnskabet og prognose 2 skal drøftes.

9. Eventuelt

Bestyrelsesformanden takkede Annette Toft og Vibe Klarup Voetmann, der begge trådte ud af bestyrelsen, for deres store og gode indsats gennem mange år.

Mødet sluttede kl. 15.45

Erik Jacobsen, formand

Pkt. 3 Velkomst til nye bestyrelsesmedlemmer

På mødet introducerer bestyrelsesformanden kort bestyrelsesarbejdet, og herudover vil der være en navnerunde, hvor alle kan præsentere sig selv.

Pkt. 4 Årsrapport 2016

Baggrund

Til brug for bestyrelsens behandling af årsrapporten for 2016 er følgende materiale vedlagt:

1. Revisionsprotokollat fra PwC (i udkast)
2. Årsrapport 2016
3. Uddybende bemærkninger i tilknytning til fremlæggelsen af årsrapport 2016

Årsrapporten med tilhørende revisionsprotokollat fremlægges med henblik på godkendelse og underskrift hos bestyrelse, daglig ledelse samt revision.

Sagsfremstilling

Revisionsprotokollatet fra PwC (materiale punkt 1)

Den afsluttende revision af årsrapporten for 2016 forgik i uge 8, hvor RUC Finans, It og Teknik havde besøg af institutionsrevisor PwC.

Revisionsprotokollatet foreligger i udkast, idet der mangler angivelse af tre bestyrelsesmedlemmer.

Revisionsprotokollatet må betragtes som meget tilfredsstillende for universitetet. PWC skriver i revisionsprotokollatet, at:

"Den udførte revision har ikke givet anledning til bemærkninger af en sådan væsentlighed eller karakter, at det vil komme til udtryk i vores revisionspåtegning på årsregnskabet.

Såfremt årsregnskabet vedtages i den foreliggende form, og der ikke under bestyrelsens behandling og vedtagelse af årsregnskabet fremkommer yderligere, væsentlige oplysninger, vil vi forsyne årsregnskabet med en såkaldt "blank" revisionspåtegning, men med en supplerende oplysning under "Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen" om at budgettallene ikke er revideret.

Som supplement til vores påtegning kan vi oplyse, at det er vores generelle indtryk, at RUC's ledelse har sikret, at regnskabssystemerne fungerer tilfredsstillende, og at RUC's forvaltning af aktiver og forpligtelser kontrolleres på en passende måde i forhold til RUC's aktiviteter.

Den udførte revision har givet os en begrundet opfattelse af, RUC's regnskabs-systemer som helhed giver et pålideligt grundlag for udarbejdelsen af årsregnskabet."

Derudover kan det bemærkes at PwC ved det afsluttende revisionsmøde gav udtryk generelle tilfredshed med samarbejdet – det samlede revisionsmateriale forelå ved revisionens start i høj kvalitet, og der blev løbende i forbindelse med revisionsarbejdet leveret supplerende materiale i tilsvarende kvalitet.

Det er vurderingen at det foreliggende protokollat ikke giver anledning til større nye initiativer.

Det skal desuden bemærkes at Rigsrevisionen ikke har ønsket at modtage årsrapporten før efter bestyrelsens underskrivning, og at derfor ikke foreligger bemærkninger fra Rigsrevisionen før bestyrelsens behandling af årsrapporten.

Årsrapport 2016 (materiale punkt 2)

Det økonomiske resultat for 2016 udviser et overskud på 7,7 mio. kr. I løbet af 2016 har der været gennemført to prognoser – henholdsvis efter april og august måned. Prognosen efter april (P1) viste en forventning om et underskud på 18,7 mio. kr., mens prognosen efter august (P2) angav en forventning om et underskud på 3,9 mio. kr. I budgettet for 2016 var det forudsat, at universitetet ville nå et underskud på 25,6 mio. kr.

Tabel 1

	mio. kr.	R 2016	B 2016	P2 2016	Afvigelse ift.	
					B2016	P2 2016
Indtægter		760,1	763,4	753,5	-3,3	6,7
Omkostninger		755,4	789,0	761,0	-33,7	-5,6
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		4,8	-25,6	-7,5	30,4	12,3
Finansielle poster (netto)		3,7	0,0	3,6	3,7	0,1
Årets resultat		8,5	-25,6	-3,9	34,1	12,3

Med udgangen af 2016 har RUC en egenkapital på 73,9 mio. kr. Som det fremgår af tabel 2 er RUC's egenkapital ved udgangen af 2016 på 9,7 pct. af årets omsætning. Det er forsat bestyrelsens målsætning, at universitetets egenkapital skal være på 5 pct. af omsætningen. Dog giver genopretningsplanen mulighed for at budgettere med driftsunderskud i perioden 2016-2017 mod at dette ekstra træk på egenkapitalen skal indhentes i perioden 2018-2019, således at universitetet atter lever op til målsætningen om en drift i balance og en egenkapital på fem pct. af omsætningen ved indgangen til 2020. Som det fremgår af tabel 2 er det pt. ikke forventningen at egenkapital vil komme under 5 pct. af omsætning ved udgangen af 2017.

Tabel 2

	tusinde kr.	R 2015	R 2016	B 2017
Egenkapital pr. 1. januar		82.058	66.232	73.889
Overført overskud		-15.826	7.656	-19.700
Egenkapital pr. 31. december		66.232	73.888	54.189
Procent af omsætningen		8,6%	9,7%	7,1%

I årsrapporten er afrapporteret på resultatmålene i universitetets udviklingskontrakt 2015-2017. Udviklingskontraktens mål er forankret i RUC's strategi. Udviklingskontrakten for 2015-2017 indeholder syv mål med tilknyttede målepunkter, der afspejler udvalgte indsatsområder under hvert mål. Der er 19 målepunkter, hvoraf 13 er nået, 1 er delvist nået og 3 er ikke nået, mens 2 mål ikke er opgjort, idet disse først skal opgøres ved udgangen af 2017.

Indstilling

Det indstilles, at bestyrelsen godkender og underskriver årsrapport 2016 samt revisionsprotokollatet.

Roskilde Universitet (RUC)
Revisionsprotokollat til årsrap-
porten for 2016

Roskilde Universitet (RUC)

Revisionsprotokollat til årsrapporten for 2016

Indhold

	<u>Afsnitsnr.</u>
Indledning	1 - 4
Resultat af den udførte revision	5- 10
Særlige forhold	11 - 12
Rapportering om andre betydelige forhold	13 - 16
Andre forhold	17 - 72
Forvaltningsrevision	73 – 91
Afslutning	92 - 94

Indledning

1 Vi har afsluttet vores revision af udkast til årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet udviser et resultat af RUC's aktiviteter på DKK 7,7 mio. og en egenkapital på TDKK 73,9 mio.

2 PricewaterhouseCoopers er af RUC's bestyrelse valgt som institutionsrevisor for RUC for regnskabsåret 2016 i henhold til Universitetslovens § 28, stk. 3.

3 Om vores ansvar og revisionens udførelse og omfang henviser vi til redegørelse i vores protokollat af 29. september 2014, siderne 183 – 184. Revisionen er udført med de der beskrevne principper.

4 RUC er omfattet af universitetsloven. Årsrapporten for 2016 skal udarbejdes i henhold til bestemmelserne i kapitel 8 i "Bekendtgørelse om statens regnskabsvæsen mv." nr. 70 af 27. januar 2011, udstedt i medfør af "Lov om statens regnskabsvæsen mv." nr. 131 af 28. marts 1984, med de krav til supplerende bilag til regnskabet, som fremgår af kapitel 4 i "Bekendtgørelse om tilskud og revision m.v. ved universiteterne" nr. 1063 af 30. juni 2016".

Resultat af den udførte revision

5 Den udførte revision har ikke givet anledning til bemærkninger af en sådan væsentlighed eller karakter, at det vil komme til udtryk i vores revisionspåtegning på regnskabet.

6 Såfremt årsrapporten vedtages i den foreliggende form, og der ikke under bestyrelsens behandling og vedtagelse af årsrapporten fremkommer yderligere væsentlige oplysninger, vil vi forsyne regnskabet med en såkaldt "blank" revisionspåtegning, men med en oplysning under "Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen" om at budgettallene i årsrapporten ikke er revideret.

7 Revisionen af Roskilde Universitet er omfattet af rigsrevisorlovens § 9 og udført i overensstemmelse med god offentlig revisionsskik og internationale revisionsstandards, kravene i Bekendtgørelse om tilskud og revision m.v. ved universiteterne, nr. 598 af 8. marts 2015 med senere ændringer om tilskud og regnskab mv. ved universiteterne (tilskuds- og revisionsbekendtgørelsen), Uddannelses- og Forskningsministeriets "Brev om årsrapport 2016" af 21. december 2016, samt i relevant omfang Moderniseringsstyrelsens vejledning om udarbejdelse af årsrapport fra november 2016. Rapporteringen i revisionsprotokollat indeholder en redegørelse for den udførte revision til bestyrelsen, herunder rapportering til brug for Rigsrevisionen og Uddannelses- og Forskningsministeriets tilsyn med universitetet.

8 Rigsrevisionen har ansvaret for den samlede revision af RUC i henhold til Rigsrevisorloven, og vi har som RUC's institutionsrevisor ansvaret for den samlede interne revision på RUC.

9 Som supplement til vores påtegning kan vi oplyse, at det er vores generelle indtryk, at RUC's ledelse har sikret, at regnskabssystemerne fungerer tilfredsstillende, og at RUC's forvaltning af aktiver og forpligtigelser kontrolleres på en passende måde i forhold til RUC's aktiviteter.

10 Den udførte revision har givet os en begrundet opfattelse af, at RUC's regnskabssystemer som helhed giver et pålideligt grundlag for udarbejdelsen af årsregnskabet.

Særlige forhold

Genopretningsplanen og budget 2017

11 Vi har i forbindelse med vores statusrevision i 2017 gennemgået en økonomisk opgørelse over status på de 11 opstillede mål i genopretningsplanen, hvor der frem mod 2019 skulle spares DKK 94,5 mio. Denne besparelse er nu reduceret med DKK 28,2 mio. til i alt DKK 66,3 mio. Årsagen til reduktionen er bl.a., at "skrænten" for kravet til besparelser er rykket fra 2019 til 2020, samt et bedre regnskabsmæssigt resultat end budgetteret i både 2015 og 2016, hvor besparelser og effektiviseringer allerede er slået i gennem.

12 Vi har fået oplyst, at genopretningsplanen forløber planmæssigt og at der i henhold til prognose 2 fra september 2016 er indarbejdet DKK 14,4 mio. i besparelser i budgettet for 2017, som udviser et underskud på DKK 19,7 mio. Det negative resultat fremkommer dels som resultatet af gennemførelse af en række besparelsepunkter (forbedring på DKK 14,4 mio. i henhold til genopretningsplanen), dels strategiske investeringer i tilknytning til gennemførelsen af konkrete besparelsepunkter (forværring på 11 mio. kr.) og dels som et underskud på driften på 23,1 mio. kr.

Rapportering om andre betydelige forhold

Ikke korrigerede fejl

13 Revisionen er udført sideløbende med udarbejdelsen af årsregnskabet, og mindre ændringer som følge af revisionen er indarbejdet i årsregnskabet. Der er således ikke nogen ikke-korrigerede fejl at rapportere.

Risiko for væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser

14 Revisor skal i henhold til revisionsstandarderne forespørge Universitets bestyrelse om, hvordan den øver tilsyn med de aktiviteter og procedurer, som rektoratets daglige ledelse har iværksat med henblik på at identificere og reagere på risikoen for væsentlige besvigelser hos universitetet samt hvilke interne kontroller ledelsen har implementeret for at forebygge sådanne risici.

15 Vi skal desuden forespørge bestyrelsen om, hvorvidt de har kendskab til faktiske besvigelser, der påvirker universitetet, eller om mistanker og beskyldninger herom.

16 Vi har som led heri sammen med ledelsen drøftet de ledelses- og styringsprocesser, som universitetet har etableret med henblik på at opdage og forebygge besvigelser og fejl. Ledelsen har i denne forbindelse oplyst, at den ikke er bekendt med besvigelser eller mistanker og beskyldninger om besvigelser, som kunne have en væsentlig indflydelse på universitetet.

Andre forhold

Økonomirapportering

17 I forbindelse med vores revisionsprotokollat af 4. oktober 2016 om forberedende revisionsarbejder omtalte vi, at Prognose 2 var under udarbejdelse. Denne er udarbejdet i september 2016 og viser et forventet underskud for regnskabsåret 2016 på DKK 3,9 mio. Det af bestyrelsen godkendte budget for 2016 viser et underskud på DKK 25,6 mio.

18 RUC har i 2016 ifølge udkast til årsrapporten realiseret et overskud på DKK 7,7 mio., hvilket er en afvigelse på DKK 33,3 mio. i forhold til det budgettet for 2016. Vi har fået oplyst, at den primære årsag til afvigelsen er færre omkostninger end forventet, bl.a. som følge af en opbremsning i økonomien via ansættelsesstop i forbindelse med gennemførelse af genopretningsplanen. Vi henviser endvidere til Prognose 2 og til årsrapporten 2016, der indeholder ledelsens omtale af forudsætningerne for det forbedrede resultat af.

19 RUC's ledelse har oplyst, at de efter Prognose 1 2017 vil følge nøje op på udviklingen sammenholdt med budgettet.

Ledelsesberetningen

20 Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har gennemlæst denne ledelsesberetning. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af regnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med regnskabet. Vi henviser til punkt 89 vedr. undersøgelse af målrapporteringen.

Afstemning af væsentlige regnskabsposter

21 Det er vores vurdering, at RUC har fokus på at afstemme de væsentlige regnskabsposter og at der løbende iværksættes tiltag for at forbedre procedurerne.

22 Vi har konstateret, at regnskabschefen i år har implementeret en procedure omkring årsafslutningen, hvor alle efterposteringer til 2016-bogføringen skulle godkendes af regnskabschefen. Dette har reduceret antallet af efterposteringer omkring årsafslutningen og vi anser dette for en god kontrol.

23 I forbindelse med vores revision har vi gennemgået procedurer og posteringer omkring årsskiftet med henblik på test af korrekt periodisering i årsrapporten 2016. Vores gennemgang har ikke givet anledning til bemærkninger.

Gager og lønninger

24 Rigsrevisionen har ansvaret for revisionen af SLS. Rigsrevisionens revisionsindsats i relation til SLS baserer sig på systemerklæringer udarbejdet af CSC's revisor til CSC og CSC's kunder. I forbindelse med den institutionsrelaterede lønrevision påses, at lønbehandlingen i SLS sikrer korrekt lønudbetaling. Endvidere udfører Rigsrevisionen it-revision af SLS i Moderniseringsstyrelsen. Resultaterne af revisionerne afregnes i Rigsrevisionens "Beretning om revisionen af statsregnskabet" i september måned. Den seneste beretning vedrører statsregnskabet 2015, hvor revisionen af området ikke gav anledning til bemærkninger.

25 På grundlag af Rigsrevisionens revision af SLS har vi ikke foretaget efterregning af de lønsedler, som SLS genererer, eller kontrolleret de overenskomstsatser, som faste lønninger og pensioner beregnes med.

Antal årsværk

26 Ved vores gennemgang af medarbejderforhold har vi noteret os, at det gennemsnitlige antal årsværk er faldet fra 1.028 i 2015 til 934 i 2016. Det skal bemærkes, at årsværksopgørelsen beregnes af SLS og at beregningen udarbejdes ud fra fuldtidsstillinger og beregnes på baggrund af den udbetalte løn og dermed indeholder afregning af feriepenge og fratrædelsesbeløb og -godtgørelser.

27 Den gennemsnitlige årlige personaleomkostning, beregnet ud fra antal årsværk, er steget fra TDKK 520 i 2015 til TDKK 530 i 2016.

28 Den samlede omkostning til personaleomkostninger er faldet fra DKK 535 mio. i 2015 til TDKK 495 i 2016, svarende til et fald på DKK 40 mio. (7,5%). Faldet i lønomkostningerne kan primært henføres til genopretningsplanen og afværgeforanstaltningerne gennemført i 2016 og er en yderligere reduktion på DKK 35 mio. i forhold til det oprindelige budget for 2016 jf. årsrapporten 2015.

Anlægsaktiver

29 Vi har gennemgået RUC's procedurer for opgørelse af anlægsaktiver. Vi har stikprøvevis kontrolleret grundregistreringer, samt til- og afgang under anlægsaktiverne. Vi vurderer, at RUC's rutiner til vedligeholdelse af anlægskartoteket er tilfredsstillende.

30 Vi har endvidere gennemgået RUC's donerede aktiver og har sammenholdt den regnskabsmæssige værdi af disse med donationsforpligtelsen.

31 Pr. 31. december 2016 fremstår opgørelse af anlægsaktiver og donationsforpligtelse som afstemt uden bemærkninger.

Debitorer

32 RUC fører sine tilgodehavender i Navision Stats debitor modul. Debitorer udgør pr. 31. december 2016 i alt ca. DKK 28 mio. (2015: ca. DKK 23 mio.).

33 RUC's daglige ledelse har besluttet, at der pr. 31. december 2016 skal hensættes TDKK 550 (2015: TDKK 400) til reservation mod forventet tab på debitorer. Metoden for opgørelse af hensættelsen er uændret i forhold til sidste år. Vi kan tilslutte os denne vurdering.

Værdipapirer og likvide beholdninger

34 Universitetets kursværdi af værdipapirer udgør pr. 31 december 2016 TDKK 179.712 (2015: TDKK 179.440). Universitetet har indgået porteføljeaftale med to banker om forvaltning af midlerne. Det er oplyst, at der er valgt en lav risikoprofil.

35 De likvide beholdninger udgør pr. 31. december 2016 udgør DKK 112 mio. (2015: DKK 119 mio.)

Omkostninger og kreditorer

36 I forbindelse med vores revisionsprotokollat af 4. oktober 2016 om forberedende revisionsarbejder omtalte vi, at RUC ville igangsætte en intern undersøgelse af afholdte repræsentationsomkostninger i forhold til overholdelse af interne retningslinjer. Vi har fået oplyst, at RUC endnu ikke har igangsat undersøgelsen, men planlægger at gennemføre undersøgelsen i 2017.

37 Vi har i forbindelse med vores bilagsrevision til statusrevision gennemgået stikprøver på repræsentationsomkostninger uden at dette har givet anledning til bemærkninger.

38 Den samlede specifikation af leverandørgæld er gennemgået, og vi har påset, at kreditorsamlelisten er afstemt. Dette har ikke givet anledning til bemærkninger.

Feriepengeforpligtelse

39 Feriepengeforpligtelsen pr. 31. december 2016 udgør TDKK 65.887. Den opgjorte feriepengeforpligtelse indeholder ej afholdt ferie for optjeningsåret 2015, som skal afholdes inden 30. april 2016, samt for optjent ferie i optjeningsåret 2016.

40 Feriepengeforpligtelsen er faldet med TDKK 4.124 i forhold til opgørelsen pr. 31. december 2015, der udgjorde TDKK 70.011. Reguleringen til feriepengeforpligtelsen skyldes primært et fald i antal medarbejdere.

41 Feriepengeforpligtelsen er opgjort i overensstemmelse med Moderniseringsstyrelsens vejledninger. RUC har beregnet feriepengeforpligtelsen på baggrund af en summarisk metode. En eventuel overgang til at opgøre feriepengeforpligtelsen efter den direkte metode, vil kunne medføre en regulering af feriepengeforpligtelsen.

Indkøbsprocedurer

42 I vores Revisionsprotokollat af 4. oktober 2016 om forberedende revisionsarbejde for 2016 redegjorde vi for en række anbefalinger på indkøbsområdet. Vi har drøftet disse anbefalinger med ledelsen og budgetchefen (indkøbsansvarlig).

43 RUC igangsatte ultimo 2016 en undersøgelse af omkostninger på konsulent- og indkøbsområdet med henblik på at kontrollere, hvorvidt de interne retningslinjer på indkøbsområdet har været overholdt. Vi har fået oplyst, at de interne retningslinjer ikke i alle tilfælde var fulgt. Årsagen til dette kan ifølge ledelsen henføres til, at retningslinjerne på indkøbsområdet fortsat er ret nye og alle endnu ikke er fuldt ud bekendt med de nye retningslinjer. Vi har endvidere fået oplyst, at ledelsen bl.a. planlægger en informationsindsats som følge af denne konklusion.

44 Udbud for kantinedrift og håndværkerydelser blev som planlagt gennemført ultimo 2016. Det forventes, at dette kommer til at give en række effektiviseringer og besparelser på især håndværkerydelserne.

45 Vi har fået oplyst, at RUC fortsat har fokus på området og forventer at tilfører yderligere ressourcer til indkøbsområdet i løbet af 2017. Det forventes, at de nye ressourcer på indkøbsområdet vil medføre en styrkelse af indkøbsområdet, herunder opdatering af indkøbspolitikken, gennemgang af indkøbs- og serviceaftaler og nye udbud.

Hensættelser til reetableringsforpligtelse mv.

46 Der er i 2016 hensat TDKK 1.600 til reetableringsforpligtelse ved fraflytning af Bygning 30. Forpligtelsen forventes ifølge RUC's beregninger at løbe op i ca. TDKK 19.500. Der hensættes således TDKK 1.600 årligt i perioden frem til lejekontraktens potentielle ophør pr. 31. maj 2024. Der er hensat i alt TDKK 8.000 pr. 31. december 2016.

47 Der blev i 2015 hensat til reetablering vedrørende Pavillon 11, hvor lejemålet ophørte i 2016. Hensættelsen dækker et skøn over forventede omkostninger i relation til flytning af pavillonen samt omkostninger til reetableringen af lejemålet, hvilket RUC skal dække i henhold til lejekontrakten. Vi har fået oplyst, at flytningen og reetableringen endnu ikke er effektueret, hvorfor hensættelsen fortsat er indregnet pr. 31. december 2016.

Øvrige hensættelser

48 RUC har i indeværende år hensat TDKK 971, heraf TDKK 500 til en generel usikkerhed som følge af den igangværende renovering på RUC, samt TDKK 471 til en eksisterende arbejdsskadesag. Forpligtelsen er opgjort i henhold til skrivelse fra Arbejdsskadestyrelsen ud fra den opgjorte

méngrad. Det beløb, som RUC skal betale i kompensation for arbejdsskaden, kan ændre sig med de normale PL-reguleringer i løbet af den periode, hvor udbetalingen skal foretages.

49 Øvrige hensættelser i årsrapporten 2016 vedrører blandt andet potentielt krav fra tidligere medarbejdere i henhold til skrivelse fra Kammeradvokaten og hensættelser afledt af besluttede afværgeforanstaltninger.

Eksternt finansierede projekter

50 Indregning af projekterne er baseret på de bogførte saldi. Det er de decentrale bevillingshavere, der har ansvaret for økonomistyringen af projekterne. RUC Regnskab foretager sideløbende controlling af projektporteføljen. I 2016 har RUC i lighed med tidligere år foretaget en udvidet gennemgang af åbenstående projekter pr. 31. december 2016 med henblik på at afdække et eventuelt merforbrug.

51 RUC Regnskab's projektmedarbejdere foretager hver måned en detaljeret gennemgang af alle projekter, hvor projekter med et merforbrug større end TDKK 100 undersøges yderligere. Vi anser dette for en væsentlig kontrol på projektområdet.

52 Der er udarbejdet en opgørelse pr. 31.12.2016, hvor der er fulgt op på alle projekter med et merforbrug over de TDKK 100. Der er i forbindelse med årsafslutningen foretaget en gennemgang af projektmedarbejdernes vurdering på alle disse projekter i samarbejde med de projektansvarlige. Denne gennemgang og risikovurdering viser, at der samlet er vurderet en risiko for merforbrug på TDKK 847 (2015: TDKK 242), heraf TDKK 615 vedr. et projekt. Vi har fået oplyst, at usikkerheden på merbrug for dette projekt er indeholdt i den beregnede hensættelse til medfinansiering jf. punkt 54.

53 Vi vurderer, at denne risikovurdering på projektniveau er med til at styrke RUC's overordnede risikostyring af projektporteføljen. Dette muliggør endvidere en mere retvisende ledelsesinformation, og samtidig kan risikovurderingen anvendes til vurderingen af hensættelsen til medfinansiering på projekterne.

54 RUC har på baggrund af en overordnet risikovurdering af projektporteføljen opgjort en hensættelse på TDKK 3.700 pr. 31. december 2016 (TDKK 4.200 i 2015) til imødegåelse af medfinansiering på igangværende eksternt finansierede projekter. Hensættelsen er beregnet efter samme principper som tidligere år. Det konstaterede nettooverskud på afsluttede projekter i 2016 udgør TDKK 117 mod et merforbrug på TDKK 230 på afsluttede projekter i 2015.

55 Vi har gennemgået RUC's godkendelsesprocedurer for at henhøre omkostninger til projektsaldi. RUC's ledelse har oplyst, at der er igangsat procedurer, der vil sikre, at en særlig bemyndiget medarbejder altid godkender projektomkostninger. Dette indebærer en begrænsning i antallet af godkendere, samt en oversigt over, hvilke medarbejdere, der kan godkende i hvilke systemer mv. Proceduren vil også gælde omkostninger ud over projektområdet og den nye forretningsgang forventes implementeret primo 2017. Vi anser dette for en styrkelse af de interne kontroller.

56 RUC deltager i et mindre omfang i aktiviteter, som foretages i konkurrence efter regelsættet for Indtægtsdækket Virksomhed, herunder at sikrer, at RUC's aktiviteter foregår på markedsmæssige vilkår. RUC har oplyst, at regelsættet efterleves. Vores gennemgang af Indtægtsdækket virksomhed har ikke givet anledning til bemærkninger.

Moms og afgifter

57 Vi har gennemgået momsafstemning og –sandsynliggørelse. Dette har ikke givet anledning til bemærkninger.

58 Vi har fået oplyst, at RUC i øjeblikket arbejder på en forbedring af procedurerne omkring moms på projekter, da dette er et komplekst område, hvor der i henhold til bevillingsbetingelser kan opstå tvivl om, hvordan momsen på projekter skal behandles. Vi er enige i, at dette er et område, hvor RUC bør have et særligt fokus.

59 RUC har ret til momsfradrag hos SKAT, i det omfang omkostningerne kan henføres til momspligtige aktiviteter. For aktiviteter under ministeriet refunderes RUC ligeledes for den købsmoms, som kan knyttes hertil.

60 I dag får RUC refunderet langt størstedelen af købsmomsen via den statslige momsudligningsordning. Der gælder det ufravigelige krav i forhold til refusionsordningen, at Momslovens fradragsregler går forud for den statslige momsrefusion. Det betyder også, at det er vigtigt at anvende den opgjorte delvise momsfradragsprocent på fællesudgifterne, således at der søges momsfradrag for denne del hos SKAT, og at refusionsordningen alene anvendes på den del af de momsbelagte udgifter, der kan henføres til ordinær virksomhed, der ikke er fradragsberettiget hos SKAT.

Implementering af nye statsstøttere regler for forskningsinfrastruktur

61 I overensstemmelse med anmodning fra Uddannelses- og Forskningsministeriet har RUC udarbejdet en oversigt over forskningsinfrastrukturen, der er opgjort efter biologiske- og kemiske laboratoriefaciliteter, øvrigt udstyr, geografiske samlinger og data, FAB-lab og biblioteket. Ifølge denne opgørelse er der ingen områder, hvor omfanget af den økonomiske aktivitet overstiger 20% af kapaciteten, hvorfor RUC ikke er forpligtet til at foretage sig yderligere.

62 Vi har fået oplyst, at RUC vil lave en årlig opfølgning på universitetets forskningsstruktur, men at de på nuværende tidspunkt har valgt ikke at implementere et større overvågningssystem i forhold til forskningsinfrastrukturernes økonomiske aktivitet ud fra en væsentlighedsbetragtning. Vi kan tilslutte os denne vurdering ud fra væsentlighed.

Gennemgang af generelle it-kontroller

63 Som led i revisionen for Roskilde Universitet (RUC) har vi foretaget en gennemgang af de generelle it-kontroller (ITGC) for 2016. Hovedformålet med denne gennemgang er at identificere og vurdere RUC's ITGC, der er fundamentet for automatiske applikationskontroller, regnskabsprocedurer og systemgenererede data og rapporter, som anvendes i nøglekontroller, og som påvirker den finansielle rapporteringsproces og årsrapporten.

Gennemgangen af ITGC har omfattet følgende hovedområder:

- Ledelsens styring og organisering af it-anvendelsen
- Kontroller i relation til change management
- Kontroller i relation til drift af serverrum og netværk
- Kontroller i relation til adgang til programmer og data
- Kontroller i relation til anskaffelse, udvikling og vedligeholdelse af applikationssystemer

64 Vi har i år ligeledes observeret, at der er etableret tilstrækkelige tekniske kontrolforanstaltninger på væsentlige miljøer vedrørende de administrative systemer på RUC IT og det er vores vurdering er, at de generelle it-kontroller, for så vidt angår Navision Stat og STADS, i al væsentlighed kan anses for tilstrækkelige og effektive.

65 Der har i en del af 2016 ikke været en it-sikkerhedskoordinator, hvorfor en række aktiviteter fra årshjulet ikke er gennemført som planlagt. Universitetets ledelse oplyser, at det på trods af en stor indsats for at finde en ny it-sikkerhedskoordinator i 2016 ikke var muligt. Der er i 2017 ansat en it-sikkerhedskoordinator. Vi anbefaler, at RUC fastholder fokus på aktiviteterne i årshjulet.

66 Under vores gennemgang har vi igen i år observeret enkelte svagheder i relation til brugeradministration vedrørende oprydning i brugere ved fratrædelse og manglende skift af password. Det er dog vores indtryk, at kontrollen overordnet set er effektiv.

67 Vi anbefaler, at RUC fortsat fokuserer på at højne modenheten for it-anvendelsen taget i betragtning af, at EU's persondataforordning træder i kraft d. 25. maj 2018. Vi anbefaler ligeledes, at der gennemføres datastrømanalyser i relation til persondata og deres placering i såvel i de administrative som de studie- og forskningsrettede områder. Vi har fået oplyst, at RUC og den nyansatte it-sikkerhedskoordinator allerede har fokus herpå med henblik på at sikre at de rette kontroller etableres inden persondataforordningen træder i kraft. Vi anbefaler, at RUC fastholder fokus på dette.

68 I lighed med sidste år er det vores konklusion, at det overordnede interne kontrolmiljø på RUC er på et acceptabelt niveau vurderet ud fra skalaen; Ikke-tilfredsstillende, acceptabelt, tilfredsstillende og meget tilfredsstillende.

Ikke korrigerede fejl

69 Revisionen er udført sideløbende med udarbejdelsen af årsregnskabet, og mindre ændringer som følge af revisionen er indarbejdet i årsregnskabet. Der er således ikke nogen ikke-korrigerede fejl at rapportere.

Juridisk-kritisk revision

70 I forbindelse med den juridisk-kritiske revision har vi efterprøvet, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

71 Generelt har vi i forbindelse med den finansielle revision påset, at love, regler og praksis overholdes, herunder regnskabsregler, disponeringsregler inkl. at interne disponeringsrammer er hensigtsmæssige.

72 Vores fokus i den juridisk-kritiske revision har primært været rettet mod kontrol af regel-overholdelse ved gennemgang af årlig aktivitetsindberetning (kontrol af tilskudsgrundlag). Kontrol af overholdelse af overenskomster og lignende (kontrol af overholdelse af lønregler), har ikke givet anledning til bemærkninger

Forvaltningsrevision

73 Vi har forespurgt RUC's ledelse, hvilke tiltag RUC foretager og tilrettelægger for sikring af besparelshensynet, produktivitet og effektivitet.

74 RUC's ledelse har i den forbindelse udarbejdet et notat, som beskriver de omtalte procedurer til sikring af ovennævnte. Vi kan tilslutte os de omtalte arbejder.

75 Vi har endvidere foretaget gennemgang af RUC's forretningsgange og interne kontroller på udvalgte områder. Ved vores gennemgang har vi undersøgt forhold omkring leverandøraftaler, forretningsgange for indhentelse af tilbud samt procedurer for kvalitetssikring og opfølgning på det udførte arbejde. Vi henviser endvidere til vores protokollat om forberedende revisionsarbejder 2016.

76 Vi henviser endvidere til genopretningsplanen og RUC's planer om besparelser i henhold til denne, herunder beskrivelsen i Prognose 2 og i årsrapporten 2016.

Effektivitet

77 Ved begrebet effektivitet forstås, dels graden af målopfyldelse, dels et mål for RUC's evne til med de anvendte ressourcer at nå et resultat, der opfylder de opstillede målsætninger.

78 Vi har fået oplyst, at RUC har forbedret den gennemsnitlige gennemførelstid på bacheloruddannelserne fra 2,9 år i 2015 til 2,8 år i 2016 – og på kandidatuddannelser fra 2,8 år i 2015 til 2,7 år i 2016. Der er samtidig sket en stigning i antallet af dimitterede bachelorer fra 1.181 i 2015 til 1.219 i 2016, og ligeledes en stigning i antallet af dimitterede kandidater fra 876 i 2015 til 995 i 2016.

79 Genopretningsplanen har betydet, at RUC har måtte foretage nedskæringer og effektiviseringer. Der henvises til punkt 11 og 12, som også anfører, at effektiviseringerne allerede er slået i gennem for 2016 og ligeledes får effekt på de kommende års resultater.

80 RUC har i igen i 2016 haft en stigning i STÅ-produktionen og har således kunne fastholde eller øge STÅ-indtægterne over årene på trods af faldende takster.

81 Vi henviser endvidere til ledelsens redegørelse i målrapporteringen i årsrapporten.

Produktivitet

82 Produktivitet vedrører forholdet mellem anvendelsen af ressourcer og produktionens omfang. Vurderingen af produktiviteten kræver et grundlag for sammenligning i form af en tidsserieanalyse eller i form af en sammenligning med produktiviteten ved produktion af tilsvarende ydelser enten inden for eller uden for institutionen.

Sparsommelighed

83 Sparsommelighed er et udtryk for en vurdering af, at der er opnået mest muligt for pengene ved forvaltning af de tildelte midler.

84 Til vurdering af RUC's opfyldelse af kravet om sparsommelighed har vi gennemgået de etablerede interne retningslinjer for afholdelse af omkostninger, herunder gennemgang af indkøbsområdet og bilagstest på stikprøvebasis. Vi har konstateret, at universitetet løbende søger at disponere økonomisk hensigtsmæssigt under hensyntagen til pris, kvalitet, kvantitet osv.

85 RUC har gennem året haft en god likviditet og overskydende likviditet. Der tages løbende stilling til placering af midlerne med henblik på opnåelse af en bedst mulig forretning under hensyntagen til risiko og inden for såvel universitetets muligheder inden for gældende lovgivning som den af bestyrelsens fastlagte investeringspolitik.

Juridisk-kritisk revision

86 I forbindelse med den juridisk-kritiske revision har vi efterprøvet, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

87 Generelt har vi i forbindelse med den finansielle revision påset, at love, regler og praksis overholdes, herunder regnskabsregler, disponeringsregler inkl. at interne disponeringsrammer er hensigtsmæssige.

88 Vores fokus i den juridisk-kritiske revision har primært været rettet mod kontrol af regeloverholdelse ved gennemgang af årlig aktivitetsindberetning (kontrol af tilskudsgrundlag). Kontrol af overholdelse af overenskomster og lignende (kontrol af overholdelse af lønregler), har ikke givet anledning til bemærkninger.

Undersøgelse af målrapportering

89 Vi har i henhold til rigsrevisorlovens § 9 foretaget en undersøgelse af oplysninger i målrapporteringen. Vores arbejde har omfattet en stikprøvevis undersøgelse af de anførte oplysninger i målrapporteringen via forespørgsler og forelagt dokumentation herpå. Det anførte arbejde har ikke givet anledning til bemærkninger.

Konklusion på forvaltningsrevision

90 Det er sammenfattende vores opfattelse, at universitetet på områderne:

- Økonomistyring
- Effektivitet
- Produktivitet
- Sparsommelighed

i forbindelse med midlernes forvaltning har taget skyldige økonomiske hensyn samt effektivitets- og produktionsfremmende hensyn.

91 Ved vores revision er vi ikke stødt på forhold, som indikerer, at RUC ikke efterkommer hensynet til sparsommelighed, produktivitet og effektivitet. Den udførte forvaltningsrevision giver således ikke anledning til bemærkninger.

Afslutning

92 I forbindelse med revisionens afslutning indhenter vi den daglige ledelses underskrift på en regnskabserklæring omhandlende regnskabsaflæggelsen og fuldstændigheden af såvel regnskabsmaterialet som øvrige informationer, der kan have indvirkning på regnskabet.

93 Bestyrelsens forhandlingsprotokol til og med referat af mødet den 2. februar 2017 er gennemlæst med det formål at sikre, dels at de dispositioner, som er af usædvanlig art eller størrelse, er vedtaget af bestyrelsen, dels at beslutningerne har fundet rigtigt udtryk i regnskabet.

94 Det modtagne materiale har ikke afdækket forhold, som ikke er behørigt medtaget i regnskabet.

København, den 7. marts 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Otto Damgaard
statsautoriseret revisor

Jens Olsson
statsautoriseret revisor

Siderne 247 – 259 er behandlet på bestyrelsesmødet den / 2017.

Hanne Leth Andersen
Rektor

Peter Lauritzen
Universitetsdirektør

Bestyrelse

Erik Jacobsen
formand

Nyt medlem

Nyt medlem

Alan Kernahan

Bente Kjærgård

Nyt medlem

Jette Espensen Ejlersen

Lisbeth Lollike

Therese Cederberg Nielsen

års rapport 2016





års rapport 2016



Økonomiske hoved- og nøgletal

Resultatopgørelse (DKK 1.000 løbende priser)	R 2014	R 2015	R 2016	B 2017
Ordinære driftsindtægter				
Statstilskud (FL)	631.988	631.419	632.075	632.646
Tilskudsfinansierede områder	104.010	101.858	88.749	94.665
Salg af varer og tjenester	35.812	37.301	39.319	34.537
Ordinære driftsindtægter (revenue)	771.810	770.578	760.143	761.848
Ordinære driftsomkostninger				
Løn	537.907	534.947	497.551	525.372
Af- og nedskrivninger	3.257	3.849	4.240	4.182
Øvrige omkostninger	262.790	246.949	254.404	251.994
Ordinære driftsomkostninger (operating cost)	803.955	785.745	756.195	781.548
Resultat af ordinær drift (operating income/EBI)	-32.145	-15.168	3.948	-19.700
Finansielle poster				
Finansielle indtægter	3.146	4.875	5.636	0
Finansielle omkostninger	424	5.533	1.928	0
Finansielle poster (financial items)	2.722	-658	3.708	0
Ekstraordinære poster	0	0	0	0
Årets resultat (net income)	-29.423	-15.826	7.656	-19.700

Balance (DKK 1.000 løbende priser)	R 2014	R 2015	R 2016
Anlægsaktiver	12.990	11.660	16.702
Omsætningsaktiver	367.337	350.307	341.352
Egenkapital	82.058	66.232	73.889
Langfristet gæld	511	322	2.232
Kortfristet gæld	284.917	279.875	259.377

Finansielle nøgletal	R 2014	R 2015	R 2016
Overskudsgrad	-3,8%	-2,1%	1,0%
Bevillingsandel	81,9%	81,9%	83,2%
Likviditetsgrad	128,9%	125,2%	176,4%
Soliditetsgrad	21,6%	18,3%	20,6%
Finansieringsgrad	4,0%	2,8%	13,4%

Personaleoplysninger	R 2014	R 2015	R 2016
Antal årsværk	1.058	1.028	934
Årsværkspis	508	520	533
Lønomsætningsandel	69,7%	69,4%	65,5%

Indskrevne studerende	R 2014	R 2015	R 2016
Antal indskrevne studerende (okt.)	8.045	7.647	8.193

De bestyrelsesgodkendte budgettal for 2017 er ikke revideret.

Indholdsfortegnelse

1 Beretning 7

- 1.1 Roskilde Universitet 8
- 1.2 Årets overordnede faglige resultater 11
- 1.3 Årets økonomiske resultater 14
- 1.4 Forventet økonomisk udvikling 18
- 1.5 Sammenfatning 19

2 Målrapportering 21

- 2.1 Opgaver og ressourcer 22
- 2.2 Mål og resultater 23

3 Regnskab 29

- 3.1 Resultatopgørelse 1. januar – 31. december 31
- 3.2 Balance pr. 31. december 32
- 3.3 Pengestrømsanalyse 34
- 3.4 Egenkapitalopgørelse 35

4 Påtegning 37

- 4.1 Ledelsespåtegning 38
- 4.2 Den uafhængige revisors påtegning 40

5 Bilag til årsrapporten 43

- 5.1 Detaljeret måloversigt 45
- 5.2 Noter til resultatopgørelse og balance 54
- 5.3 Bemærkninger til regnskabet 62
- 5.4 Anvendt regnskabspraksis 65
- 5.5 Nøgletal til årsrapport 68

6 Report 73

- 6.1 Roskilde University 74

Virksomhedsoplysninger



1 Beretning



1.1

Roskilde Universitet

Roskilde Universitet er en statsfinansieret selvejende institution under tilsyn af Uddannelses- og Forskningsministeriet. Roskilde Universitet er omfattet af LBK nr. 261 af 18/03/2015 (Universitetsloven).

Profil og Strategi

På Roskilde Universitet er det vores mål at bidrage til at flytte universitetet og samfundet fremad med nye og eksperimenterende former for læring, forskning og udvikling. Som universitet skal vi ikke bare følge med udviklingen eller forsøge at forstå den – vi skal også være med til at forme den. I samarbejde med omverdenen skal vi stille de spørgsmål, ingen endnu kan forestille sig svaret på. Spørgsmål der sætter os i stand til at skabe bæredygtige løsninger på fremtidens store udfordringer, nationalt og globalt – f.eks. inden for miljø, ulighed, demokrati, sundhed og kulturelle møder. At stille de rigtige spørgsmål kræver tid og faglig fordybelse – og det kræver en fri, kreativ tanke. Det er det, vi træner vores studerende i. Og det vores forskere fordyber sig i: At kunne identificere både de påtrængende og de fremtidige problemer – og være med til at løse dem.

Strategi Ny RUC tager udgangspunkt i, at universitetet skal videreudvikle RUC som et åbent, eksperimenterende og samfundsengageret universitet. Samtidig har vi et skærpet behov for at holde fokus på kerneopgaverne i en periode med omfattende forandringsprocesser både internt og i vores omverden. *Strategi Ny RUC* tager afsæt i fire grundlæggende udfordringer:

RUC har i 2016 nedsat et Advisory Board, der skal fungere som

universitetsledelsens sparringspartner, når det gælder om at skærpe universitetets profil. RUC Advisory Board er nedsat for en toårig periode og det er ambitionen, at der i den periode arbejdes med en yderligere fokusering af RUCs profil som et anvendelses- og udviklingsorienteret universitet – både hvad forskning og uddannelse angår.

I 2016 fik RUC en ny visuel identitet. Som et led heri er et nyt ruc.dk blevet udviklet – den nye hjemmeside har moderne design og er målrettet forskellige platforme og omverdenen. Det nye ruc.dk har fokus på rekruttering af potentielle studerende og formidling af forskning og samarbejdsmuligheder.

RUC har sammen med seks andre universiteter etableret et nyt globalt netværk af kritiske, eksperimenterende og samfundsengagerede universiteter, Critical Edge Alliance (CEA). Netværkets medlemsuniversiteter rækker fra New School i New York til Al Akhawayn University i Marokko – fra Pontifical Catholic University of Rio de Janeiro til Tata Institute of Social Science i Mumbai. I 2016 var RUC i regi af CEA vært for en stor international conference, hvor universiteter fra hele verden over tre dage diskuterede kritisk progressiv undervisning i det 21. århundrede.

Det er forskere på RUC der har taget initiativ til netværket, der har til formål at danne en samarbejdsdrevet global ramme for progressive universiteter med særligt fokus på studentercenteret læring, samfundsengagement og kritisk, interdisciplinær og problemorienteret tænkning. På konferencen underskrev de syv universiteter en fælles aftale om den nye alliance. RUC har tilbudt at stå for koordineringen af netværksarbejdet i de første to år, hvorefter opgaven vil gå på skift blandt medlemmerne.

Administration og organisation

RUCs nye institutstruktur trådte i kraft 1. januar 2016 og omfatter fire (frem for tidligere seks) tværfaglige institutter – hver enkelt med ansvar for én bacheloruddannelse. De fire nye institutter er; Institut for Kommunikation og Humanistisk Videnskab, Institut for Mennesker og Teknologi, Institut for Naturvidenskab og Miljø og Institut for Samfundsvidenskab og Erhverv. Baggrunden for institutformen var at styrke organisationens handlekraft, styrke universitetsledelsen og have bæredygtige institutter med tydelige profiler inden for RUCs hovedområder.

→ Vi skal styrke kvaliteten af RUC's forskning, uddannelse og samspil med vores omverden

→ Vi skal styrke sammenhængen og synergien mellem uddannelse og forskning

→ Vi skal styrke RUCs økonomiske fundament til gavn for forskning og uddannelse

→ Vi skal styrke RUC som en fælles arbejdsplads for studerende, forskere og administrative medarbejdere

Universitetsdirektør Peter Lauritzen
Rektor Hanne Leth Andersen
Prorektor Peter Kjær



I den nye institutstruktur indgår institutlederne i et forpligtende samarbejde i en styrket universitetsledelse, samtidig med at den lokale og medarbejdernære ledelse – ikke mindst uddannelsesledelsen – er styrket, bl.a. gennem ansættelse af viceinstitutledere. De nye viceinstitutledere har bl.a. fået til opgave at fremme kvalitet og udvikling i uddannelse og undervisning.

Året 2016 har været præget af økonomisk tilpasning. Udsigterne til et fremtidigt lavere indtægtsniveau skabte behov for en større økonomisk tilpasning og fremtidssikring af RUCs økonomi. RUC igangsatte derfor i 2015 arbejdet med en handlingsplan, der skal sikre at universitetet frem mod 2020 reducerer omkostningsniveauet med tæt på 12 pct. af budgettet.

Som led i den økonomiske genopretning har administrationen på RUC i 2016 gennemgået en række ændringer på alle områder. Et gennemgående princip for ændringerne har været, at opgaverne fremover kun løses ét sted, og at der etableres partnermodeller for organiseringen af opgaveløsning og samarbejde mellem den nye fælles administration og institutterne, og mellem de forskellige afdelinger i den fælles administration: *RUC Administration*. Målet er, at opgaveløsningen skal være serviceorienteret, specialiseret, professionel og udtryk for en helhedstænkning – således at de administrative ressourcer anvendes bedst muligt for hele RUC og resulterer i, at RUCs administrative sammenhængskraft styrkes.

Dette bygger også på, at *Strategi Ny RUC* har som et af sine centrale mål, at den studerende skal være i centrum – også i forhold til administration. Med den ambition for øje, og som led i den økonomiske tilpasning, er der derfor også gennemført en ny organisering af det studieadministrative område. Der er etableret en *Student Hub* på RUC, hvor al studieadministration og studievejledning er samlet, så de studerende får en bedre og mere ensartet service ved kun at skulle henvende sig ét sted, når der er spørgsmål vedrørende deres uddannelse. Hub'en er bemannet med alle de relevante kompetencer, som de studerende tidligere har mødt både på institutterne, i uddannelsesafdelingen og i studievejledningen. *Student Hub*'en tilbyder udstrakt tilgængelighed via gode åbningstider, chat i ydertidspunkterne, aktuel studieinformation og højere grad af selvbetjening. De studerende kan således få hjælp med vejledning, planlægning, rådgivning og information om igangværende sager som merit-, dispensations- og SU-sager.

Endelig blev der, også som led i genopretningsplanen, indgået en samarbejdsaftale med Det Kongelige Bibliotek om drift af Roskilde Universitetsbibliotek. Samarbejdet trådte i kraft 1. januar 2017. Aftalen med Det Kongelige Bibliotek er administrativ og handler om bibliotekets drift og ledelse - Roskilde Universitetsbibliotek vil stadig være fysisk tilstede på campus. Der er i samarbejdsaftalen lagt vægt på at fastholde serviceniveauet på biblioteket, i forhold til studenter- og forskerservice. Med aftalen håndteres de bagvedliggende administrative systemer og ledelse af KB/KUB. Ved at placere disse funktioner på KB/KUB sikres det, at der primært spares på administration og ledelse gennem stordrift, og at materialebudgettet ikke reduceres som følge af besparelserne. Som konsekvens af aftalen er der opnået forøget adgang til elektronisk materiale på en række fagområder.

Samarbejdsaftalen med Det Kongelige Bibliotek om den fremtidige drift af universitetsbiblioteket samt omorganiseringen af RUC administration herunder enheden "Uddannelse og Studerende" betyder samtidigt en nedlæggelse af 34 administrative stillinger for at opnå en ønsket besparelse på 14,5 mio. kr. Besparelsen er opnået via en kombination af vakancer, frivillige fratrædelser og uansøgte afske-

digelser. En del af vakancerne slår allerede igennem i 2016 regnskabet, mens de frivillige fratrædelser og de uansøgte afskedigelser slår igennem i løbet af 2017 med fuld effekt fra og med 2018.

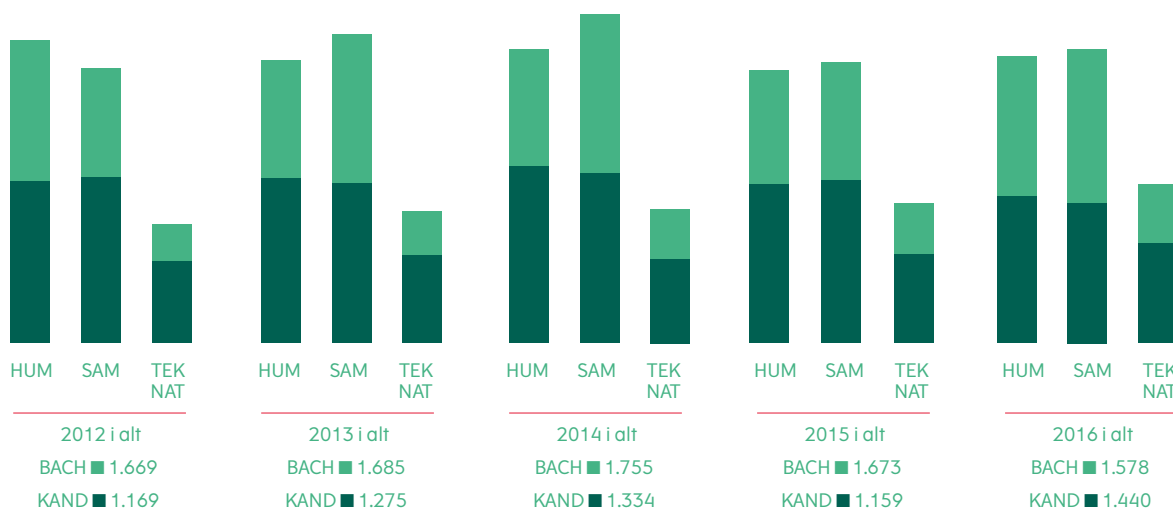
RUC har lagt vægt på at udmønte en væsentlig andel af besparelserne ved at reducere universitetets bygningsmasse for at minimere antallet af personale-reduktioner. Det betyder, at vi på universitetet allerede i 2016 måtte rykke tættere sammen for at udnytte vores areal bedre. Der blev lavet en ny lokaleplan, og med den opnår vi frem mod 2020 den forventede besparelse på 28 mio. kr. Med den reducerede bygningsmasse får universitetet samtidig en campus, hvor RUC holder til i de mere moderne bygninger. RUC vil desuden arbejde for, at fremtidig benyttelse af de opsagte bygninger tænkes i sammenhæng med universitetets virke. Det kunne eksempelvis handle om at skabe nye internationale kollegieboliger eller private eksperimentelle laboratorier mv.

1.2

Årets overordnede faglige resultater

Figur 1.1
Optag

Kilde: STADS.
Opgørelsen følger definitionerne i Danske Universiteters nøgletal.



Uddannelse

For 2016 kan Roskilde Universitet konstatere, at flere studerende ønsker at tage en uddannelse på RUC. Oven på en massiv fremgang i antallet af 1. prioritetsansøgere på otte procent i 2015 - er der i 2016 en yderligere fremgang i søgningen på 2 procent. Når optaget af bachelorstuderende alligevel er faldet fra 2015 til 2016 med 95 studerende svarende til 6 pct. jf. figur 1.1, så skyldes dette dimensioneringskravene.

Med Uddannelses- og Forskningsministeriets dimensioneringskrav, hvor der lægges loft over antallet af optagne på den humanistiske og den samfundsvidenskabelige bacheloruddannelse og en række kandidatfag, skal RUC reducere optaget på de to bacheloruddannelser med i alt 50 studerende årligt i forhold til året før, i hvert af årene 2016, 2017 og 2018. For en række af kandidatfagene er der lagt loft over optaget frem til 2020, og for et mindre antal kandidatfag helt frem til 2022.

Ser man på det samlede optag af bachelor- og kandidatstuderende, er dette steget fra 2015 til 2016 med 186 studerende svarende til 7 pct., jf. figur 1.1.

Som følge af den økonomiske genopretningsplan og universitetets langsigtede strategiske overvejelser om uddannelsesudbuddet, besluttede RUC i 2016 at reducere uddannelses- og fagviften. Det har været helt afgørende at fastholde universitetets udbud af uddannelse og forskning af høj kvalitet, men det har blandt andet krævet en reduktion af det samlede uddannelsesudbud, da universitetet ikke ønsker at forringe de enkelte uddannelser. Det betyder, at RUC i perioden 2017/2019 lukker muligheden for optag på cand.scient. i matematik, cand.scient. i almen biologi (kandidat- og bachelorniveau) og cand. mag. i engelsk (kandidat- og bachelorniveau). Endvidere lukkes for optag på den naturvidenskabelige bacheloruddannelse med journalistik. Der arbejdes samtidig på at oprette en eller flere fagintegrerede uddannelser med matematik, ligesom RUC arbejder med sprogprofiler i spansk, fransk og tysk. Beslutningen blev truffet ud fra kriterier om universitetets strategiske profil, forenkling, kritisk masse i forhold til kvalitet og økonomi, beskæftigelse, dimensionering og uddannelsernes samfundsrelevans.

I 2016 har RUC brugt kræfter på fortsat at konsolidere og kommunikere RUCs kandidatuddannelser. Kandidatreformen - hvor RUC

gik fra et frit kombinationsvalg mellem alle RUCs fag til 209 samlet udbudte uddannelser med tydeligt ansvar for den samlede kvalitet – har styrket RUCs profil. Formålet er både at sikre, at de enkelte uddannelser er synlige udefra og at der er mulighed for at kvalitetssikre og monitorere de enkelte kombinationsuddannelser.

Danmarks Akkrediteringsinstitution har i 2016 akkrediteret en række af RUCs uddannelser. Bacheloruddannelsen i Sundhedsfremme og Sundhedsstrategier og bachelor- og kandidatuddannelserne i teknologisk samfundsvidenskabelig planlægning, samt kandidatuddannelserne Business Studies, Economics and Business Studies, Virksomhedsledelse, Virksomhedsstudier og Datalogi fik alle en positiv akkreditering. Kandidatuddannelsen i Sundhedsfremme og Sundhedsstrategier fik en betinget positiv akkreditering.

Forskning

RUC lægger vægt på at styrke forskningens kvalitet og gennemslagskraft. Arbejdet med at bringe forskningsresultaterne ud i verden foregår naturligvis på mange fronter. Forskerne publicerer både nationalt og internationalt i anerkendte tidsskrifter, og forskningen er i spil i mange samarbejder regionalt, nationalt og internationalt.

I efteråret 2016 blev RUC for første gang rangeret på den internationale universitetsliste *Times Higher Education World University Rankings*. RUC ligger i feltet fra nummer 501 til 600 blandt knap 1.000 rangerede universiteter. Det er en anerkendelse i sig selv at komme på listen, og det har betydning for RUCs fremtidige rekruttering af studerende og forskere, og for universitetets synlighed i forhold til eksterne samarbejdspartnere.

RUC har i 2016 produceret 1535 publikationer, hvoraf over 75 pct. er forskningspublikationer. I 2015 var dette tal 1414 publikationer. Kategorien forskningspublikationer for 2016 tæller både BFI-godkendte publikationer og ikke-godkendte BFI publikationer. Det kan på årsrapportens udgivelsestidspunkt ikke opgøres hvor mange publikationer, der udløser BFI-point da disse publikationer først screenes og verificeres i løbet af 2017.

I juni forsvarede professor Jacob Torfing doktorafhandlingen 'Collaborative Innovation in the Public Sector' og modtog herefter doktorgraden i administration. RUC har ligeledes i 2016 tildelt tre æresdoktorgrader ved årsfesten i september. Doktor Naomi Oreskes fra

Harvard University, professor Jemerita Frigga Haug og professor Lynn Frogget, University of Central Lancashire modtog æresdoktorgrader for deres videnskabelige bidrag og som tak for deres samarbejde med RUC.

Det samlede niveau for den eksterne forskningsfinansiering lå i 2016 på 88,7 mio. kr., hvilket er et fald sammenlignet med sidste års niveau på 101,9 mio. kr. RUCs samlede projektmasse af ikke-forbrugte bevilligede forskningsmidler udgør 169,2 mio. kr. ved udgangen af 2016 mod 193,8 mio. kr. i 2015, svarende til et fald på 13 pct. RUCs samlede projektmasse af ikke-forbrugte bevillinger er faldet gennem de sidste par år, hvilket er en bekymrende udvikling, som skal have bevågenhed.

Der er samlet set for 2016 givet bevillingstilsagn for i alt 9,8 mio. kr. fra EU i form af H2020 projekter og Interreg programmer, hvilket er en betydelig fremgang i forhold til 2015 (32 pct.). Bevillingerne er givet til forskning indenfor biogas, energi, grænseoverskridende uddannelse, religion samt social entreprenørskab.

Det samlede niveau for bevillingstilsagn til eksternt finansieret forskning er på 77 mio. kr og sammenlignet med 2015 er det en tilbagegang på 6 pct. En tilbagegang, der hovedsageligt skyldes faldende hjemtag af midler fra private fonde og danske statslige midler. Nedgangen ses som et resultat af, at der samlet er færre danske statslige midler og at dette har øget konkurrencen om fondsmidlerne. Desuden matcher RUCs forskningsprofil ikke investeringsprofilen for hovedparten af de private fonde, som ellers har kompenseret for et fald i den statslige støtte, - typisk inden for sundheds- og naturvidenskab.

For at øge universitetets eksterne forskningsbevillinger har RUC i 2016 igangsat et strategisk arbejde der indebærer introducerende møder med fonde, systematisk og målrettet formidling af opslag, samt ikke mindst opøgende arbejde med henblik på at etablere et samarbejde med fondene om større innovative satsninger. Dertil skal mere og bedre rådgivning og støtte af de enkelte forskere bidrage til, at RUC ser et løft over den kommende årrække.

Af større bevillinger kan det nævnes, at Professor Peter Westh fra Institut for Naturvidenskab og Miljø modtog 12,6 mio. kr. fra Innovationsfonden til et projekt med et samlet budget på mere end 27 mio. kr.. Projektet, der skal udvikle enzymer og enzymsystemer der kan omdanne biomasse til ethanol, medfinansieres og gennemføres i et



Figur 1.2

Udvikling i antal publikationer 2012-2016

samarbejde med Novozymes. Professor Jeppe Dyre – ligeledes fra Institut for Naturvidenskab og Miljø - har modtaget en bevilling på fem mio. kr. fra Innovationsfonden til et projekt med et samlet budget på 14 mio. kr. Projektet skal skabe en videnskabelig forståelse af rullemodstand ved vejtransport og dermed bidrage til udvikling af bedre vejbelægninger. Professor (MSO) Lisa Ann Richey fra Institut for Samfundsvidenskab og Erhverv modtog fem mio. kr fra Forskningsrådet for Samfund og Erhverv til projektet: *Commodifying compassion. Implications of turning people and humanitarian causes into marketable things.*

Som følge af RUCs institutreform, blev der i 2016 implementeret en ny organisering af ph.d.-området. Syv ph.d.-skoler blev nedlagt og fire nye ph.d.-skoler oprettet med tilknytning til RUCs fire nye institutter. RUC har oplevet en stigning i optaget af ph.d.-studerende fra 23 ph.d.-studerende i 2015 til 36 ph.d.-studerende i 2016. Ph.d.-optaget var i 2015 og 2016 meget lavt sammenlignet med de tidligere år, hvor der var en markant vækst i ph.d.-optaget. Fremover forventes et årligt optag på cirka 50 ph.d.-studerende. RUC har i 2016 tildelt 57 ph.d.-grader.

Med afsæt i *strategi 2010/2015* besluttede RUC i 2012 at støtte fire forskningssatsningsområder, Environmental Risk; Designing Human Technologies; Global Dynamics; Power, Media and Communication, med i alt 18 mio. kr. over en treårig periode. RUC har i 2016 gennemført en ekstern international evaluering af de fire forskningssatsningsområder. Det eksterne evalueringspanel konkluderede blandt andet, at universitetet med relativt få midler og inden for en relativ kort tidsramme var lykkedes med at skabe en positiv udvikling for de fire satsningsområder. I efteråret 2016 iværksatte RUC en proces for udarbejdelse af nye forskningsstrategier koblet på *strategi Ny RUC*, der skal sætte retning og ramme for det videre arbejde med profilering af RUCs forskning.

Beskæftigelsesindsats

RUC har i 2016 iværksat en målrettet tværgående employability-indsats med det formål at øge RUC-dimittenders beskæftigelsesgrad og for at nyuddannede kommer hurtigere i job. I 2016 er der iværksat konkrete aktiviteter inden for seks spor, hvor RUC blandt andet har arbejdet med bedre systemunderstøttelse for at styrke kvalitet og effektivitet, og med at styrke og kvalificere samarbejdet med beskæftigelsesaktører, alumner og aftagere.

Aftagerpanelerne og andre eksterne aktører inddrages løbende i udviklingen af RUCs uddannelser med henblik på yderligere at klæde de studerende fagligt og personligt på til arbejdsmarkedet. I forhold til valgvejledning i forbindelse med fagvalg på bachelor og uddannelsesvalg ved overgang til kandidat, er arbejdsmarkedsperspektivet en central del, ligesom det er en del af den løbende kompetenceafklaring hos de studerende gennem deres uddannelse.

Regional forankring

RUCs udviklingskontrakt for perioden 2015-2017 blev i 2016 suppleret med en tillægskontrakt, der indeholder et nyt pligtigt mål om øget regionalt videnssamarbejde. Det betyder, at RUCs samarbejde med virksomheder, kommuner, uddannelsesinstitutioner og øvrige organisationer i Region Sjælland er intensiveret yderligere i 2016.

Roskilde Universitet har mange berøringsflader med Region Sjælland forskningsmæssigt, uddannelsesmæssigt og i forhold til regional udvikling. Forskningssamarbejdet mellem Region Sjælland og Roskilde Universitet har bl.a. været gennemført inden for rammen

af en samarbejdsaftale om sundhedsforskning for perioden 2013-2016. Samarbejdet har bl.a. fokuseret på sundheds-it, medicinalbiologi, kvalitetsstyring og patientinddragelse. Der er gennemført fælles forskningsprojekter, fælles ph.d-projekter og fælles forskningspublicering i regi af samarbejdsaftalen.

Det er helt centralt at RUCs videnskabelige resultater sættes i spil. Dette sker blandt andet gennem brobygning mellem forskere og studerende på RUC på den ene side og virksomheder, organisationer og andre samfundsaktører på den anden. Som et eksempel kan det nævnes, at RUC i samarbejde med Erhvervsakademi Sjælland og Væksthus Sjælland, som en del af Global Entrepreneur and Innovation Week, har afholdt en Solution Camp. På campen mødtes 200 studerende og 10 regionale SMV'er én dag og arbejdede med at udvikle kreative løsningsforslag til aktuelle udfordringer under overskriften "Vækst på Sjælland".

Endeligt bidrager RUCs forskere til at skabe innovation og derigennem vækst i regionens virksomheder – for eksempel gennem RUC Turismenetværk. Her arbejdes der strategisk med, hvorledes bæredygtighed, forskningsbaseret viden og virksomhedernes beliggenhed ved en nationalpark, kan generere innovative oplevelsesprodukter og vækst. UNEP og Nordisk Ministerråd udnævnte i 2016 RUC Turismenetværk som bestpractice på bæredygtig turisme i Nordeuropa.

1.3

Årets økonomiske resultater

Det økonomiske resultat for 2016 udviser et overskud på 7,7 mio. kr., hvilket er en forbedring på 33,3 mio. kr. i forhold til det budgetterede underskud på 25,6 mio. kr.

Som led i den løbende økonomistyring har RUC i lighed med de tidligere år gennemført to større økonomiopfølgninger – efter henholdsvis april og august måned. Forventningen til årets resultat efter første økonomiopfølgning efter april måned angav en forbedring på 7,2 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget, idet forventningen til årets resultat var et underskud på 18,4 mio. kr. Forventningen til årets resultat efter anden økonomiopfølgning efter august angav yderligere en forbedring i forhold til budgettet med et underskud på 3,9 mio. kr.

Årets resultat – et overskud på 7,7 mio. kr. – afviger således med 33,3 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget for 2016, hvilket svarer til en afvigelse på 4,4 pct. set i forhold til årets omsætning. Afvigelsen mellem årets resultat og det forventede resultat ved opfølgningen efter august er på 11,5 mio. kr. – svarende til 1,5 pct. af årets omsætning.

Afvigelsen mellem årets regnskabsresultat og det i budgettet forventede resultat kan i hovedtræk forklares med faldende omkostninger. Samlet set er de realiserede omkostninger 32,5 mio. kr. lavere end forventet i det oprindelige budget for 2016. Forklaringen er først og fremmest væsentligt lavere lønomkostninger (et realiseret forbrug på 497,6 mio. kr. mod et forventet forbrug på 530,8 mio. kr.). Afvigelsen mellem regnskabsresultatet og august opfølgningen kan hovedsageligt forklares ved lidt flere indtægter og lidt færre omkostninger end forventet.

I afsnit 5.3 er afvigelserne analyseret yderligere, og det er i tabelform angivet, hvorledes indtægter og udgifter påvirker i positiv og negativ retning.

Årets resultat i forhold til sidste år

Fra 2015 til 2016 er indtægterne faldet med 10,4 mio. kr. og omkostningerne er faldet med 29,6 mio. Kr. Lønomkostningerne er faldet med 37,4 mio. kr. Faldet i omkostninger fra 2015 til 2016 kommer ligeledes til udtryk i forskellen mellem årets negative resultat fra 2015 på -15,8 mio. kr. og et positivt resultat på 7,7 mio. kr. i 2016.

RUC har i 2016 haft en nettogevinst på de finansielle poster på 3,7 mio. kr. RUC havde til sammenligning i 2015 et nettotab på de finansielle poster på 0,7 mio. kr. Der har i 2016 ikke været ekstraordinære indtægter og omkostninger.

Egenkapitalen

Ved udgangen af 2016 har RUC en egenkapital på 73,9 mio. kr. Egenkapitalens udvikling kan ses i figur 1.4.

Tabel 1.1

Budget og resultat 2016

Mio. kr.	R 2016	B 2016	Opfølgning efter aug.	Afvigelse ift. B 2016	Afvigelse ift. aug. opfølgning
Indtægter	760,1	763,0	753,5	-2,9	6,7
Omkostninger	756,2	788,7	761,0	32,5	4,8
Resultat før finansielle og ekstraordære poster	3,9	-25,6	-7,5	29,6	11,4
Finansielle poster (netto)	3,7	0,0	3,6	3,7	0,1
Årets resultat	7,7	-25,6	-3,9	33,3	11,5

Grundet afrundinger kan der forekomme afvigelser i summen på det sidste ciffer

RUC fastholder målsætningen fra tidligere år om at egenkapitalen skal udgøre fem pct. af omsætningen. For 2016 udgør fem pct. af omsætningen 38,0 mio. kr. Egenkapitalens procentuelle andel af omsætningen ultimo 2016 udgør 9,7 pct.

Økonomistyring

RUCs økonomistyring har løbende fokus på indtægtsgrundlaget samt opmærksomhed på, hvorledes ressourcerne anvendes. STÅ-indtægter udgør en stor andel af RUCs samlede indtægter, og denne aktivitetsafhængige indtægt følges derfor hver måned for at afdække de økonomiske risici. De månedlige STÅ-opfølgninger anvendes i den økonomiske styring og i udarbejdelsen af prognoserne for 2016 efter april og august måned.

I 2016 kunne RUC efter at have afgivet den endelige indberetning af årets STÅ-produktion til ministeriet konstatere, at årets produktion af heltids-STÅ endte på 5.582 STÅ, hvilket har givet en indtægtsstigning på 0,6 mio. kr. i forhold til 2015, svarende til 0,2 pct. I forhold til det oprindelige budget for 2016 blev STÅ-produktionen 56 STÅ lavere, men indtægterne kun 0,7 mio. kr. lavere. Når indtægterne alligevel holder det forventende niveau skyldes dette, at fordelingen mellem lav-, mellem- og højtakst-STÅ har været en anden end forventet, idet lav- og høj-takst-STÅ har udgjort en større del af den samlede STÅ-produktion end forventet.

Stigningen i produktionen af heltids-STÅ på 0,6 pct. fra 2015 til 2016 er lavere end den stigning i STÅ-produktion på omkring 0,2 pct. årligt, som RUC har haft de seneste år. Ser man på udviklingen siden 2009, blev der produceret 1.094 flere STÅ i 2016 end i 2009 – svarende til en stigning på 24 pct. De årlige stigninger i STÅ-produktionen slog i perioden fra 2009 til 2014 meget tydeligt igennem på indtægtssiden. Dette har betydet, at der i samme periode ligeledes skete en væsentlig stigning i antallet af årsværk i universitets allokeringsplan for undervisning på ca. 60 årsværk. Gennem de seneste år har det måttet konstateres, at de årlige fald på STÅ-taksterne nu betyder, at stigningen i STÅ-produktionen ikke længere kan give stigende indtægter, men alene fastholde indtægtsniveauet. I takt med de faldende takster har antallet af årsværk i universitetets allokeringsplan måttet nedsættes med 12 årsværk i 2015 og yderligere 28 årsværk i 2016.

Budgettet for 2016 består af en egentlig budgetdel suppleret af leveranceaftaler for institutter og administration. Aftalerne præciserer leverancer og tilhørende ressourcer, samt fokuserer på særlige aftaler for det pågældende institut eller bibliotek/RUC administration. Disse særlige aftaler har typisk relation til universitetets strategi eller instituttets og enhedens udviklingsplan.

Det er naturligt at sikre en løbende udvikling og optimering

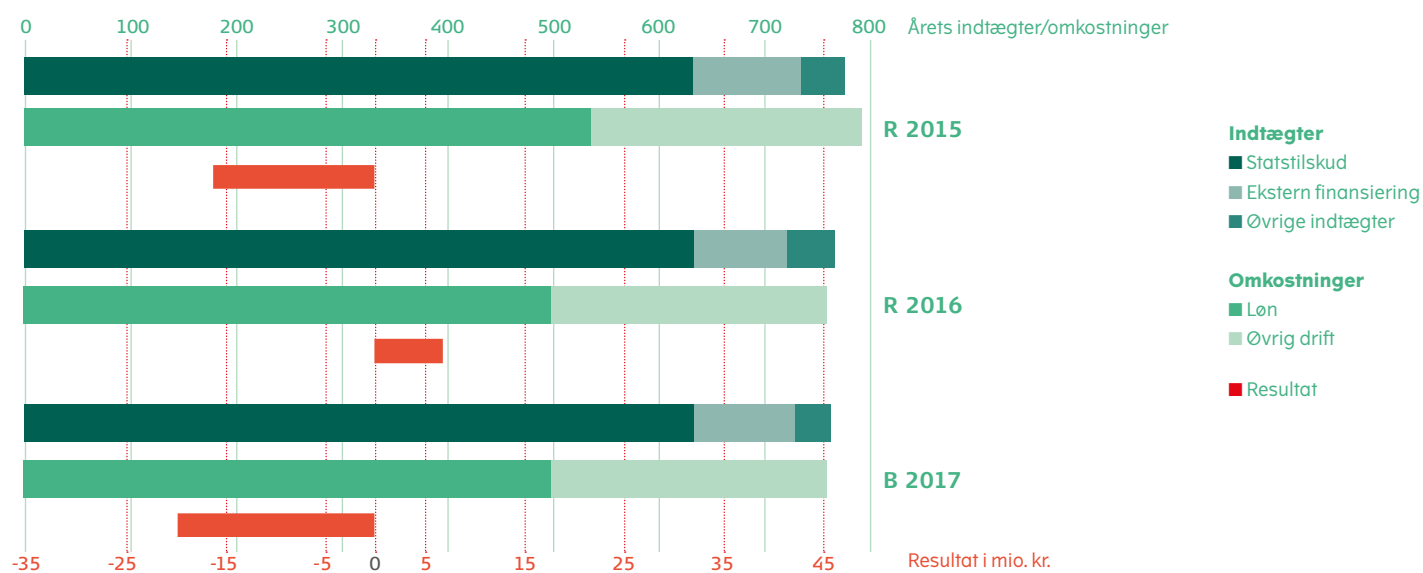
af økonomistyringen, som understøtter den strategiske styring og beslutningstagning. Dette arbejde har særlig fokus på de to budgetopfølgninger efter henholdsvis april og august måned, hvor der arbejdes med at forbedre både de anvendte værktøjer og dialogen om løbende vurdering af forventningerne til indtægter og omkostninger i både det indeværende og de kommende år.

I 2015 blev de to årlige opfølgninger for første gang suppleret med et langsigtet perspektiv, således at opfølgningen efter april også omfatter et første forecast for det kommende budgetår, som kvalificeres yderligere i forbindelse med opfølgningen efter august måned, med henblik på at ophøje forecastet til budget for det kommende år. Derudover er opfølgningen efter august måned ligeledes udvidet med overslag for de næste tre budgetår – svarende til horisonten i finansloven. På baggrund af de første erfaringer fra 2015, er der i 2016 blevet arbejdet med at kvalificere udarbejdelsen af forecast og budgetoverslag, både gennem bedre indarbejdelse og sammenhæng i forhold til den øvrige opfølgningsproces og gennem bedre rapporteringsværktøjer mm.



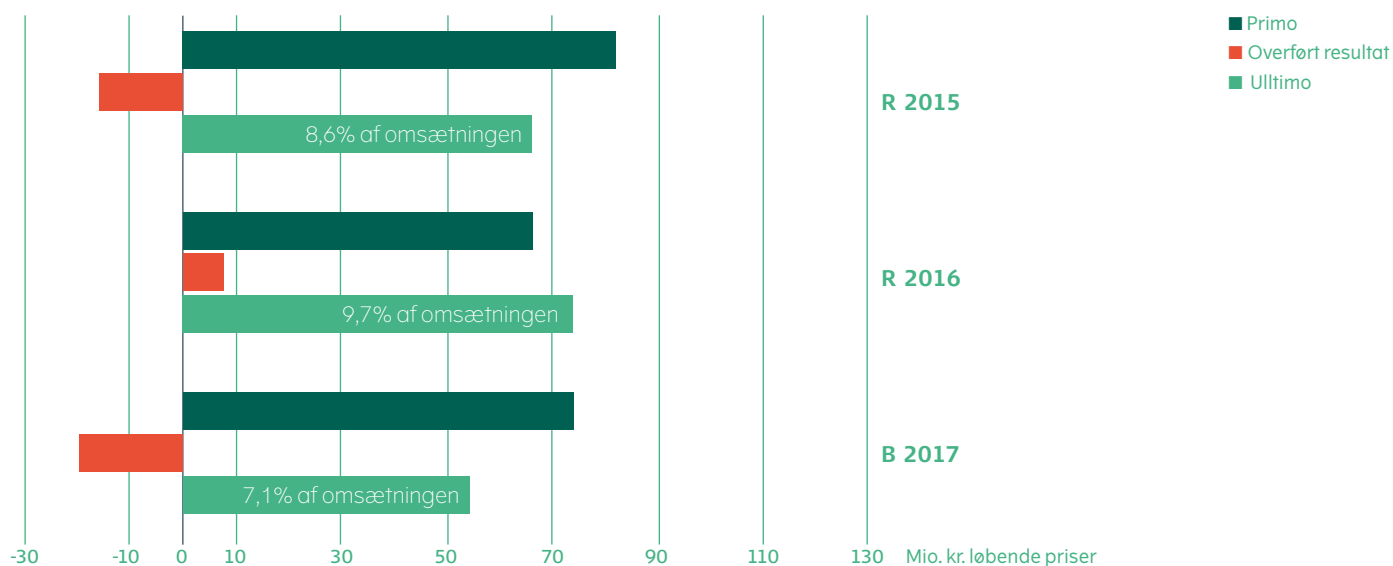
Figur 1.3

Indtægter, omkostninger og resultat



Figur 1.4

Egenkapitalens udvikling 2015-2017



1.4

Forventet økonomisk udvikling

Gennem de sidste par år har RUC fastholdt et stort fokus på det store pres på universitetets indtægtsgrundlag, som dimensioneringen af en række uddannelser, faldende taxametre og større besparelser på uddannelsessektoren kan give anledning til. Der er derfor stor opmærksomhed på, hvordan universitetet kan reducere omkostningerne og samtidig fastholde fokus på gennemførelse af universitets strategi med de forandringer og indsatsområder som kommer til udtryk i *Strategi Nyt RUC*.

Som konsekvens af udsigterne til større tilpasninger i perioden 2016 til 2019 besluttede bestyrelsen i efteråret 2015 en langsigtet plan for tilpasningen af RUCs økonomi baseret på forventningerne ved opfølgningen efter august 2015. Planen giver mulighed for at budgettere med driftsunderskud i perioden 2016-2017 mod at dette ekstra træk på egenkapitalen vil skulle indhentes i perioden 2018-2019, således at universitetet atter lever op til målsætningen om en drift i balance og en egenkapital på fem pct. af omsætningen ved indgangen til 2020.

På baggrund af den overordnende plan indgik RUC aftale med konsulentfirmaet Struensee & Co med henblik på udarbejdelse af et katalog over mulige initiativer, som ville kunne iværksættes for at opnå de ønskede besparelser. I løbet af foråret 2016 blev der med udgangspunkt i det fremlagte besparelseskatalog truffet beslutning om 11 besparelsepunkter, som skal gennemføres i perioden 2016-2019.

De 11 besparelsepunkter i den store genopretningsplan er omdrejningspunkt for universitetets udvikling i de kommende år. Besparelsepunkterne har vidt forskellig tyngde og indhold, men fælles for alle punkterne er ønsket om at kombinere de nødvendige besparelsesbehov med et fokus på hvilke tiltag, der kan understøtte universitetets strategi og være med til at videreudvikle universitetet. Som eksempel kan fremhæves to af de store besparelsepunkter –

bygningsområdet og det administrative område.

På bygningsområdet skal RUCs omkostninger reduceres med 28 mio. kr. årligt gennem opsigelse af en lang række bygninger. Det betyder at de ansatte kommer til at sidde tættere, at der kommer flere studerende pr. bachelorhus mv. Men samtidig fokuseres der på en høj vedligeholdelsesstandard af de blivende bygninger, således at de vedbliver med at understøtte den projektorienterede studieform på tidssvarende vis. Som en væsentlig del af planen er en totalrenovering af RUCs bygning 03.

I fire af genopretningsplanens besparelsepunkter, der omhandler det administrative område nedlægges en række administrative stillinger svarende til en besparelse på 14,5 mio. kr. om året fra og med 2018. Der er i slutningen af 2016 og starten af 2017 gennemført afværgeforanstaltninger og uansøgte afskedigelser svarende til 21 årsværk. Dertil kommer nedlæggelse af 11 vakante stillinger. Denne personalereduktion får fuld effekt i 2018, og giver en mindre effekt allerede i 2017.

Samlet kan man konstatere at arbejdet med gennemførelse af genopretningsplanen skrider planmæssig frem, og at der er skabt et vist råderum, som giver mulighed for løbende at kunne afdække risici i forhold til den videre gennemførelse af de 11 besparelsepunkter i genopretningsplanen.

Budgettet for 2017 udviser et negativt resultat på 19,7 mio. kr. Det negative resultat fremkommer dels som resultatet af gennemførelse af en række besparelsepunkter (forbedring på 14,4 mio. kr.), dels strategiske investeringer i tilknytning til gennemførelsen af konkrete besparelsepunkter (forværring på 11 mio. kr.) og dels som et underskud på driften på 23,1 mio. kr.

1.5 Sammenfatning

2016 har atter været et år præget af universitetets økonomiske udfordringer, idet arbejdet med at konkretisere genopretningsplanens 11 besparelsepunkter har været et væsentligt omdrejningspunkt.

I løbet af første halvår 2016 blev der arbejdet med at få beskrevet nye snitflader mellem institutadministrationerne og den daværende fællesadministration, som dannede baggrund for en omorganisering af universitetets administrative funktioner pr. 1. oktober 2016. Etablering af studenter Hub'en har været en væsentlig del af dette arbejde.

De økonomiske udfordringer er ikke overstået, men genopretningsplanen har givet mulighed for at kunne håndtere udfordringerne i et langsigtet perspektiv, der ligeledes skaber rum til at fokusere på, at besparelserne også skal give mulighed for videreudvikling af universitetet i tråd med de ønsker, der ligger i *Strategi Nyt RUC*.



2 Mål rapportering



2.1

Opgaver og ressourcer

RUCs hovedformål fremgår af universitetsloven samt af finanslovens anmærkninger.

RUCs samlede økonomi fordeler sig på hovedformål jf. tabel 2.1. nedenfor. Den nærmere målrapportering og målanalyse fremgår af afsnit 2.2.

I regnskabet er indtægterne fordelt direkte på formål, mens omkostningerne er fordelt efter ministeriets "Vejledning om hovedområde- og formålsopdeling af universiteternes omkostninger" (dec. 2012).

For de statslige midler gælder i øvrigt, at det er forudsat i basis-tilskuddet til forskning og i uddannelsesstatxameteret, at dele af disse midler også finansierer udgifter til generel ledelse, administrations- og kapitalomkostninger (husleje), jf. Finanslovens §19.2.

Forskning

Af tabel 2.1 fremgår, at der på forskning er indtægter på 341,7 mio. kr. og omkostninger på 346,0 mio. kr. Indtægterne består dels af stats-tilskud til forskning mm., der også skal dække kapacitetsomkostninger (husleje) og administration, og dels af indtægter fra eksternt finansierede forskningsprojekter. Udgifterne til forskning stammer fra eksternt finansierede aktiviteter samt nøgletalsfordelte løn- og driftsomkostninger vedrørende institutterne. De primære aktiviteter, der henføres under forskning, er gennemførelse af forskningsprojekter, publicering af forskningsresultater i tilknytning til forskningsprojekter samt forskeruddannelse (ph.d.). Hertil kommer en fordelt omkostning fra bygninger.

Uddannelse

Af tabel 2.1 fremgår, at RUC på uddannelsesområdet har indtægter på 374,4 mio. kr. og omkostninger på 314,2 mio. kr. inkl. andel af bygningsomkostninger. Indtægterne fra uddannelse er hovedsageligt STÅ-indtægter, der ydes som fullcost taxameter, bonus for færdiguddannede bachelorer og kandidater samt indtægter fra masteruddannelser. Omkostningerne vedrører de tilhørende uddannelsesaktiviteter samt en andel af løn- og driftsomkostninger fra institutter og fællesomkostninger. De primære aktiviteter er her gennemførelse af uddannelse på hhv. bachelor- og kandidatniveau samt masteruddannelser.

Vidensformidling

Til hovedformålet vidensformidling har RUC indtægter på 39,9 mio. kr. og omkostninger på 42,4 mio. kr. Indtægterne dækker statstilskud til øvrige formål, og omkostningerne svarer til driften af biblioteket med indregnet andel af husleje og bygningsdrift. Aktiviteten på dette område er primært driften af universitetets bibliotek samt generel publiceringsaktivitet/-monitorering.

Generel ledelse, administration og service

Her er anført universitetets resterende indtægter og omkostninger til generel ledelse, administration, service og bygningsdrift. I 2016 er omkostningerne til generel ledelse, administration og service opgjort til 53,6 mio. kr.

Der henvises til afsnit 5.5., som indeholder en oversigt over aktivitet- og produktionsoplysninger.

Tabel 2.1

Sammenfatning af økonomien for RUC's hovedformål 2016

DKK 1.000	Statstilskud	Øvrige indtægter	Indtægter i alt	Omkostninger	Resultat
Forskning	242.311	99.344	341.656	345.959	-4.303
Uddannelse	345.630	28.724	374.354	314.247	60.107
Vidensformidling	39.914	0	39.914	42.384	-2.470
Generel ledelse, administration og service	4.220	0	4.220	53.604	-49.385
Finansielle poster	0	5.636	5.636	1.928	3.708
I alt	632.075	133.705	765.779	758.123	7.656

Grundet afrundinger kan der forekomme afvigelser i summen på det sidste ciffer

2.2

Mål og resultater

Mål og resultater

I dette kapitel afrapporteres på målopfyldelse af RUCs udviklingskontrakt 2015-2017. Udviklingskontraktens mål for 2015-2017 er ud over at være forankret i *Strategi Ny RUC* også forankret i universitetets administrative enheder og institutter. Ligesom tidligere år, er der i august 2016 foretaget en intern halvårlig opfølgning og afrapportering til bestyrelsen på hvert af de enkelte målepunkter.

Ultimo 2015/ primo 2016 blev det pligtige mål "Øget social mobilitet" erstattet af "Øget regionalt videnssamarbejde". RUC fastholder de igangsatte aktiviteter knyttet til målet om "Øget social mobilitet" i kontraktperioden, men afrapporteringen til ministeriet foretages ikke, hvorfor punktet også er udgået i nærværende målrapportering.

Samlet måloversigt 2016

Udviklingskontrakten for 2015-2017 indeholder otte mål med specifikke tilknyttede målepunkter, der afspejler udvalgte indsatsområder under hvert mål. For nærværende afrapportering gælder i alt otte mål og 19 specifikke målepunkter. Af de 19 specifikke målepunkter er i alt 13 af punkterne opfyldt, et målepunkt er delvist opfyldt og der er ved årets afslutning tre målpunkter, der vurderes ikke at være opfyldt. Endvidere er to målepunkter ikke opgjort. RUC har derved opfyldt 76 pct. af de opgjorte målepunkter.

Tabel 2.2 viser en skematisk oversigt over de enkelte mål og målepunkter i udviklingskontrakten, og om målepunkterne er nået. Rød anmærkning betyder, at målepunktet ikke er nået, rød/hvid anmærkning betyder, at målepunktet delvist er nået, og hvid anmærkning betyder, at målepunktet er nået. Stiplet, hvid anmærkning indikerer, at målet jf. kontrakten først opgøres ved udgangen af 2017 og derfor ikke er opgjort.

En detaljeret måloversigt med resultaterne og datagrundlag for 2016-målene fremgår af bilag til årsrapporten, kapitel 5.1.

I det følgende findes redegørelser for de målepunkter, der ikke er nået og det målepunkt der er delvist nået, jf. markering i tabel 2.2. To delmål, 2a og 5c, opgøres først ved udgangen af 2017.

Tabel 2.2
Måloversigt

1 Bedre kvalitet i uddannelserne



Målet er nået

1a

Konsolidering af udbuddet af kombinationsuddannelser



Målet er nået

1b

Styrkelse af RUCs læringsværktøjer



Målet er nået

1c

Reduktion af frafald på bachelor

2 Større relevans og øget gennemsligtighed



Målet ikke opgjort

2a

Øget fokus på aftagere af RUC kandidater i den private sektor



Målet er nået

2b

Samarbejde mellem studerende og offentlige og private virksomheder



Målet er delvist nået

2c

Undervisning i entreprenørskab for henholdsvis studerende og undervisere

3 Bedre sammenhæng og samarbejde



Målet er nået

3a

Øge antallet af ansøgere der optages på kandidatuddannelser på RUC og efterfølgende består supplerende uddannelse – jf. uddannelsesbekendtgørelsens § 10-11



Målet er nået

3b

Samarbejde mellem SMV'ere i Region Sjælland og forskere

4 Styrket internationalisering



Målet er ikke nået

4a

Fastholde antallet af RUC-studerende på studie- og praktikophold (der indgår i uddannelsen på RUC) i udlandet gennem udvekslingsprogrammer



Målet er nået

4b

Øge rekrutteringen af internationale full-degree studerende til de internationale kandidatuddannelser

5 Øget regionalt videnssamarbejde



Målet er nået

5a
Arbejde med målrettet rekruttering af unge fra Region Sjælland



Målet er nået

5b
Etablering af uddannelseshus i Kalundborg



Målet ikke opgjort

5c
Øget fokus på aftagere af RUC kandidater i Region Sjælland

6 Forskningsomfang, kvalitet og effekt



Målet er ikke nået

6a
Forskningsproduktion



Målet er nået

6b
Forskningens eksterne gennemslagskraft



Målet er nået

6c
Øget hjemtag af EU-midler



Målet er ikke nået

6d
Øget hjemtag af private midler

7 Attraktiv og levende campus



Målet er nået

7a
Liv på campus

8 Medarbejderkultur/ kollegialitet



Målet er nået

8a
Etablering af en medarbejderkultur baseret på tillid og kollegialitet. Øget kendskab til kollegiale kompetencer i forhold til løsning og ejerskab af RUCs kerneopgaver

I alt



Mål er nået



Mål er delvist nået



Mål er ikke nået



Mål er ikke opgjort

Analyse af målepunkt der ikke er nået

Nedenfor er der redegjort for de målepunkter, hvor målet ikke er nået eller hvor målet kun er delvist nået. Redegørelsen begrundes, hvorfor målene ikke er nået, beskriver hvilke fremadrettede initiativer universitetet har iværksat for at rette op på gældende forhold og vurderer, om målet kan nås inden for kontraktperioden.

Målepunkt 2c: undervisning i entreprenørskab for henholdsvis studerende og undervisere

Dette målepunkt indeholder to delmålepunkter. For 2016 var ét delmålepunkt, at 180 studerende skulle følge et kursus i entreprenørskab, mens det andet delmålepunkt var, at 25 undervisere ligeledes skulle følge et kursus i entreprenørskab.

I foråret 2016 fulgte 146 studerende og 7 undervisere et kursus i entreprenørskab. I efteråret 2016 fulgte 376 studerende og ingen undervisere et kursus i entreprenørskab. Samlet set var antallet af studerende der fulgte et kursus 522, mens dette tal for undervisere var 7. Jf. vejledning om målvurdering, vurderes det, at ovenstående delmålepunkter er lige væsentlige, og derfor vurderes målepunkt 2c som delvist opfyldt. En kortlægning af entreprenørskabsindsatsen på RUC viser en mangfoldig indsats med en væsentlig andel af det videnskabelige personale involveret. En forudsætning for, at så stor en andel af studerende har kunne gennemføre kurser i entreprenørskab, har været at mange af RUCs undervisere har de nødvendige kompetencer i entreprenørskab. Det er derfor naturligt at interessen for kurset blandt det videnskabelige personale har været lille. Universitetet ønsker at tydeliggøre og udbygge entreprenørskabsindsatsen på RUC og har i lyset af ovenstående valgt at revurdere strategien - og i den aktuelle situation gå bort fra kurser for VIP, for i stedet at skabe en bredere erfaring på tværs af universitetet.

Målepunkt 4a: fastholde antallet af RUC-studerende på studie- og praktikophold i udlandet Målet for 2016 var at fastholde antallet af RUC-studerende på udveksling, og målet var at udsende 170 studerende på udvekslingsophold. I 2016 sendte RUC 159 studerende på udveksling gennem kvalificerede udvekslingsprogrammer og målet er således ikke nået.

Til sammenligning med 2015 er der dog sket en stigning fra 134 udgående studerende i 2015 til 159 udgående studerende i 2016, hvilket betyder en procentvis stigning på 18,6 pct.

Ligesom i 2015 er der også i 2016 udfordringer i forbindelse med den udgående mobilitet, hvilket formentlig blandt andet skyldes de strammere krav til gennemførsel i fremdriftsreformen. Dette begrundes i de bekymringer, studerende i vejledningssituationer har givet udtryk for i forbindelse med planlægning af udlandsophold.

Bekymringerne drejer sig primært om valg af kurser på partneruniversiteterne. Meget få partnere har opdaterede kursusudbud på hjemmesiderne, ligesom det ikke altid kan garanteres, at de annoncerede kurser bliver udbudt. Det er for usikkert at tage på udveksling, når man ikke er sikker på, at de forhåndsgodkendte kurser bliver udbudt og dermed risikerer studietidsforlængelse.

Selv om RUC/Uddannelse og Studerende fortsat ser disse bekymringer hos studerende, kan dette års stigning ses som udtryk for, at det er lykkedes at tilrettelægge vejledning og udvekslingsmulighe-

der, der tager højde for disse bekymringer og behov. RUC/Uddannelse og Studerende arbejder kontinuerligt med at forbedre dels vejledningsindsatsen og dels udbuddet af attraktive udvekslingsaftaler.

Et tættere samarbejde mellem forskellige niveauer af vejledningsinstanser på RUC har medført en mere koordineret indsats og højere kvalitet i vejledningen omkring studieophold i udlandet.

Herudover giver en administrativ omorganisering anledning til en tæt koordineret indsats fra vejledning om udvekslingsophold til forhåndsgodkendelse af ophold og endelig meritgodkendelse. Dette forventes at give de studerende en yderligere sammenhængende hjælp til planlægning og gennemførsel af studieophold.

Ligeledes forventer vi at arbejde for at udbygge antallet af udvekslingspakker med faste forhåndsgodkendte kursusforløb ved udvalgte partnere for at hjælpe flere studerende til et ophold med forsimplet administration.

Endelig igangsættes i 2017 en gennemgribende sanering af aftaleporteføljen og herunder også en kvalitetssikringspolitik og format for aftalebeskrivelser, der skal sikre bedre og tydeligere beskrivelse af de enkelte aftaler.

Samlet set er det målet, at ovenstående indsatser skal bidrage til en yderligere stigning i antallet af studieophold i udlandet via RUCs udvekslingsprogrammer.

Der har været en fremgang fra forrige til sidste år, men samtidig er der konstateret lidt færre ansøgninger til de oversøiske pladser. Det er vurderingen, at målet nås i kontraktperioden.

Målepunkt 6a: Forskningsproduktion Målet for 2016 var at øge det samlede antal BFI-registrerede forskningspublikationer til 735.

Det samlede antal BFI-belagte publikationer for 2016 (2015-produktionen) endte på 658 og målet er således ikke nået. Resultatet er ikke tilfredsstillende. Det samlede antal BFI-belagte publikationer for 2016 er stort set uforandret i forhold til sidste år, hvilket vil gøre det svært at nå det samlede mål for kontraktperioden. Der er derfor iværksat en midtvejsstatus for RUCs publiceringsstrategi fra 2015 for at afdække erfaringerne med implementeringen af strategien.

Målepunkt 6d: Øget hjemtag af private midler Målet for 2016 var at hjemtage private midler for i alt 16 mio. kr. Der er i 2016 hjemtaget for syv mio. kr. Resultatet betyder, at målepunktet ikke er nået og resultatet ikke er tilfredsstillende.

Ved den halvårslige status august 2016 blev det klart, at resultatet primært kan forbedres ved en samlet strategisk offensiv overfor de private fonde. I efteråret 2016 blev en sådan offensiv iværksat inkl. en klarlægning af styrkepositioner og potentielle ressourcepersoner sammen med opmærksomhed på styrket administrativ understøttelse. På trods af dette vurderes det dog svært at nå det samlede mål for kontraktperioden.





3 Regnskab



3.1

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

Note	DKK 1.000 løbende priser	R 2015	R 2016	B 2017
Ordinære driftsindtægter				
	Statstilskud (FL)	631.419	632.075	632.646
	Salg af varer og tjenester	37.301	39.319	34.537
	Tilskudsfinansierede områder	101.858	88.749	94.665
1	Ordinære driftsindtægter (revenue)	770.578	760.143	761.848
Ordinære driftsomkostninger				
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	89.693	85.989	85.868
2	Andre forbrugsomkostninger	136.094	144.271	142.310
4	Personaleomkostninger			
	Lønninger	475.804	444.476	469.329
	Pension	66.261	61.594	65.038
	Lønrefusion	-14.442	-14.987	-15.825
	Andre personaleomkostninger	7.324	6.468	6.830
7	Af- og nedskrivninger	3.849	4.240	4.182
2	Andre ordinære driftsomkostninger	21.162	24.144	23.816
3	Ordinære driftsomkostninger (operating cost)	785.745	756.195	781.548
	Resultat af ordinær drift (operating income/EBI)	-15.168	3.949	-19.700
Finansielle poster				
	Finansielle indtægter	4.875	5.636	0
	Finansielle omkostninger	5.533	1.928	0
	Finansielle poster (financial items)	-658	3.708	0
	Årets resultat (net income)	-15.826	7.656	-19.700
Resultatdisponering:				
	Disponeret til overført resultat	-15.826	7.656	-19.700
	Overført til egenkapitalen	-15.826	7.656	-19.700

Grundet afrundinger kan der forekomme afvigelser i summerne i resultatopgørelse, balance og tilhørende noter.
De bestyrelsesgodkendte budgettal for 2017 er ikke revideret.

3.2

Balance pr. 31. december

Aktiver pr. 31. december

Note	DKK 1.000 løbende priser	R 2015	R 2016
Anlægsaktiver			
	Software	199	95
5	Immaterielle anlægsaktiver (intangible fixed assets)	199	95
	Bygninger	0	0
	Forsøgsudstyr	9.494	10.307
	IT-udstyr	631	2.224
	Indretning af lejede lokaler	0	0
	Driftsmateriel, inventar og transportudstyr	1.335	4.076
6	Materielle anlægsaktiver (tangible fixed assets)	11.461	16.606
	Anlægsaktiver (fixed assets)	11.660	16.702
Omsætningsaktiver			
	Deposita	5	24
	Tilgodehavender fra salg af ydelser mv.	22.968	16.658
	Andre tilgodehavender	6.198	12.356
8	Tilgodehavender fra igangværende tilskudsaktiviteter	16.380	16.877
9	Øvrige periodeafgrænsningsposter	6.354	3.341
	Tilgodehavender (outstanding amount)	51.905	49.257
	Værdipapirer	179.440	179.712
	Likvide beholdninger	118.963	112.384
	Værdipapirer og likvide beholdninger	298.403	292.096
	Omsætningsaktiver (current assets)	350.307	341.352
	AKTIVER (assets)	361.967	358.054

Passiver pr. 31. december

Note	DKK 1.000 løbende priser	R 2015	R 2016
	Egenkapital pr. 1. januar	82.058	66.232
	Overført resultat	-15.826	7.656
	Egenkapital (capital and reserves)	66.232	73.889
10	Hensatte forpligtelser (provisions)	15.539	22.558
	Langfristede gældsforpligtelser		
11	Periodiserede donationer	322	2.232
	Langfristede gældsforpligtelser (longterm dept)	322	2.232
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	65.787	61.736
12	Anden gæld	14.505	11.269
	Feriepengeforpligtelse	70.011	65.887
11	Periodiserede donationer	155	737
	Forudbetalte debitorer	8.700	3.541
	Forudbetalt finanslovstilskud	53.738	54.692
8	Forpligtelser vedr. ekstern finansiering og forskerskoler	66.978	61.515
	Kortfristede gældsforpligtelser (shortterm dept)	279.875	259.377
	Gældsforpligtelser (dept)	280.196	261.609
	PASSIVER (liabilities)	361.967	358.054

Øvrige noter:

- 13 Oversigt over akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed
- 14 Studenterpolitiske aktiviteter og andre studenteraktiviteter
- 15 Kontraktlige forpligtelser
- 16 Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser eller tilgodehavender
- 17 Forbrug af midler til fripladser og stipendier
- 18 Studieaktivitet for Erasmus Mundus og Erasmus Mundus Joint Master Degree (Erasmus+) studerende fra 3. lande

3.3

Pengestrømsanalyse

DKK 1.000 løbende priser	R 2015	R 2016
Årets resultat	-15.826	7.656
Tilbageførsel af poster uden likviditetseffekt:		
Af- og nedskrivninger på anlægsaktiver	4.242	4.658
Årets indtægtsførsel af donationer	-392	-418
Kursregulering af obligationsbeholdning	4.878	-250
Ændring i hensættelser	2.698	7.019
Poster uden likviditetseffekt	-4.400	18.665
Ændring i driftskapital:		
Ændring i tilgodehavender	7.785	2.648
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser	-4.838	-21.081
Ændring i driftskapital	2.947	-18.432
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-1.454	232
Køb af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-2.912	-9.699
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-2.912	-9.699
Tilgang af donationer	0	2.717
Køb/salg/udtræk af obligationer	-1.886	172
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.886	2.888
Ændring i likvide beholdninger	-6.252	-6.579
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	125.214	118.963
Likvide beholdninger ved årets udgang	118.963	112.385

3.4

Egenkapitalopgørelse

DKK 1.000 løbende priser	R 2015	R 2016	B 2017
Egenkapital pr. 1. januar	82.058	66.232	73.889
Overført overskud	-15.826	7.656	-19.700
Egenkapital pr. 31. december	66.232	73.889	54.189
% af omsætningen	8,6%	9,7%	7,1%

De bestyrelsesgodkendte budgettal for 2017 er ikke revideret.

RUCs bestyrelse fastholder målsætningen om, at universitetets egenkapital løbende skal være på fem pct. af omsætningen, og at evt. yderligere egenkapital alene kan anvendes i tilknytning til bestyrelsesbeslutede strategiske målsætninger.

Som omtalt i afsnit 1.4 har bestyrelsen i efteråret 2015 dog givet mulighed for at RUC, som led i en langsigtet plan for tilpasning af universitetets økonomi, kan budgettere med driftsunderskud i perioden 2016-2017. Dette ekstra træk på egenkapitalen vil skulle indhentes i perioden 2018-2019, således at universitetet atter lever op til en drift i balance og en egenkapital på fem pct. af omsætningen ved indgangen til 2020.

Det budgetterede underskud for 2017 på 19,7 mio. kr. består således af 11 mio. kr. til strategiske investeringer og 23,1 mio. kr. i driftsunderskud samt besparelser på 14,4 mio. kr. fra tre af genopretningsplanens besparelsepunkter.



4 Påtegning

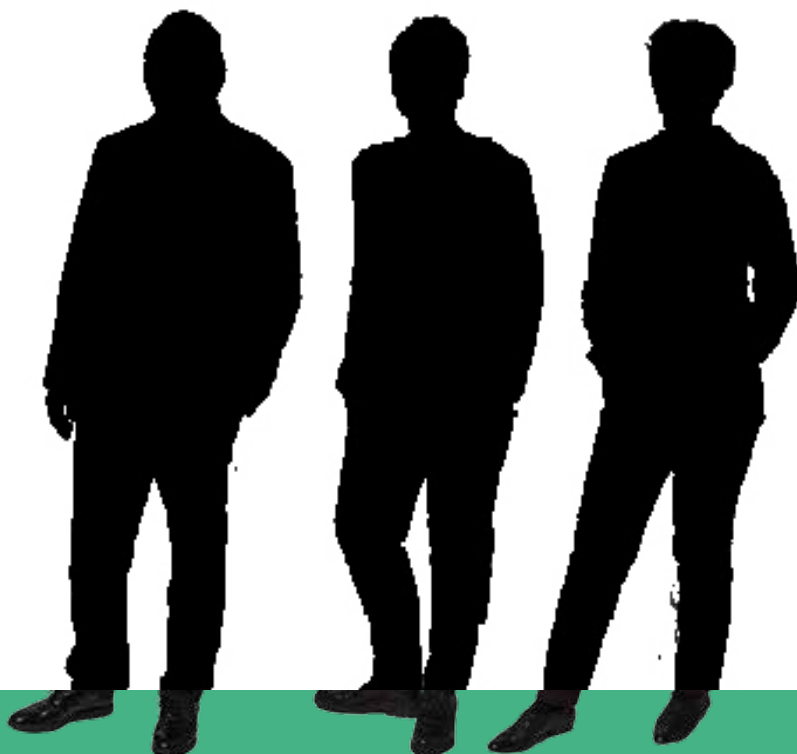


4.1

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og rektorat har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten 2016 for Roskilde Universitet.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med kapitel 8 i "Bekendtgørelse om statens regnskabsvæsen mv." nr. 70 af 27. januar 2011.



Erik Jacobsen
Formand

xxxx
Næstformand

Alan Kernahar

Hanne Leth Andersen
Rektor

Peter Lauritzen
Universitetsdirektør



Bente Kjærgård

xxx

xxxxx

Jette Espersen
Ejlensen

Lisbeth Lollike

Therese Cederberg
Nielsen

Roskilde, den 5. april 2017
Det tilkendes hermed:

- at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at måloppstillingen og målråporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
- 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
- at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler, der er omfattet af årsrapporten.

4.2

Den uafhængige revisors påtegning

Til ledelsen for Roskilde Universitet

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Roskilde Universitet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noterne 1 - 18. Årsregnskabet udarbejdes efter bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen, Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning samt bekendtgørelse nr. 1063 af 30. juni 2016 om tilskud og revision mv. ved universiteterne (i det følgende kaldet "statens regnskabsregler").

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt god offentlig revisionsskik, idet revisionen udføres på grundlag af bekendtgørelse nr. 1063 af 30. juni 2016 om tilskud og revision mv. ved universiteterne. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af universitetet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere universitetets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere universitetet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik, jf. bekendtgørelse nr. 1063 af 30. juni 2016 om tilskud og revision mv. ved universiteterne, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik, jf. bekendtgørelse nr. 1063 af 30. juni 2016 om tilskud og revision mv. ved universiteterne, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- > Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udledelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- > I Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af universitetets interne kontrol.
- > I Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- > I Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om universitetets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger

herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at universitetets ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at universitetet som sammenligningstal i resultatopgørelse, egenkapitalopgørelse og i forbindelse med visse noter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 har medtaget det af bestyrelsen godkendte budget for 2017. Disse sammenligningstal har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke være underlagt revision.

Udtalelse om ledelsesberetningen og målrapporteringen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen og målrapporteringen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen og målrapporteringen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og målrapporteringen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen og målrapporteringen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen

og målrapporteringen indeholder krævede oplysninger i henhold til statens regnskabsregler.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen og målrapporteringen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i statens regnskabsregler. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen og målrapporteringen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften, der er omfattet af regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionsskik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften, der er omfattet af regnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

København, den 5. april 2017

Pricewaterhouse Coopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Otto Damgaard
Statsautoriseret revisor

Jens Olsson
Statsautoriseret revisor



5 Bilag til årsrapporten





5.1

Detaljeret måloversigt

Der henvises til kapitel 2 vedrørende en kortfattet samlet måloversigt og til den efterfølgende uddybende redegørelse for de målepunkter, der ikke er nået.



Målpunkter 2016	Resultat 2016	Kommentarer	
1 Bedre kvalitet i uddannelserne			
1a Konsolidering af udbuddet af kombinationsuddannelser. Målet for 2016 er, at 70 pct. af de studerende fra den eksisterende ordning har valgt en redefineret kombinationskandidat i 2015.	84 pct. af de studerende der har valgt at læse en kombinationsuddannelse, har valgt en af de redefinerede kombinationer.	Ud af i alt 862 studerende der har valgt at læse en kandidatuddannelse, er de 727 indskrevet på en af de redefinerede kombinationer. Datakilde: STADS	 Målet er nået
1b Styrkelse af RUCs læringsværktøjer. Målet for 2016 er at identificere læringspunkter og model til udbredelse.		I efteråret 2016 har Sambach studienævnet arbejdet videre med studiemiljø, både som faglige miljøer og som sociale rum. Dette er sket i dialog med de andre bachelorstudienævn med udarbejdelse af et fælles input til styrkelse af vidensrummene i husene. Sambach har også arbejdet med styrkelse af akademisk læsning, mens Humbach har arbejdet med udvikling af såvel projektkompetencer og en skriveworkshop til styrkelse af de studerendes skrivekompetencer.	 Målet er nået
1c Reduktion af frafald på bachelor 2015-baseline: 19 pct. Målet for 2016 er at reducere frafald på bachelor til 17 pct.	16,9 pct.	Frafaldet opgjort for perioden 1. oktober 2015 til 31. august 2016 er 16,9 pct. Datakilde: STADS	 Målet er nået

Målpunkter 2016	Resultat 2016	Kommentarer	
2 Større relevans og øget gennemslagskraft			
2a Øget fokus på aftagere af RUC-kandidater i den private sektor Målet opgøres endeligt ved udviklingskontraktperiodens afslutning og skal øges fra 30 pct. (baseline på baggrund af kandidatundersøgelse) til 34 pct.		Dette målepunkt skal ifølge Udviklingskontrakten først opgøres i 2017. Der er dog i kontraktperioden påbegyndt aktiviteter, der har til formål at etablere samarbejde mellem RUC-studerende/dimittender og private virksomheder. Af eksempler fra 2016 kan nævnes: Samarbejde med Roskilde Kommune om at etablere projekt- og specialesamarbejder mellem RUC-studerende og private virksomheder i kommunen. RUC indgår i det regionale projekt 'Kvalificeret arbejdskraft i produktionsvirksomheder', som bl.a. skal øge produktionsvirksomheders adgang til kompetent arbejdskraft. RUCs employability-indsats der skal lette overgangen til arbejdsmarkedet og øge RUC-kandidaters beskæftigelse på det private arbejdsmarked.	 Målet er ikke opgjort
2b Samarbejde mellem studerende og offentlige og private virksomheder 2015-baseline: 365 projektsamarbejder Målet for 2016 er mindst 5 pct. stigning i forhold til 2015. Ergo er målet for 2016 383 projektsamarbejder	540 registrerede projektsamarbejder i 2016.	Det skal bemærkes, at det samlede tal består af data fra STADS om projektorienterede praktikforløb samt fra PURE om samarbejder i regi af projektarbejdet. Datakilde: STADS om projektorienterede praktikforløb samt fra PURE om samarbejder i regi af projektarbejdet.	 Målet er nået
2c Undervisning i entreprenørskab for henholdsvis studerende og undervisere Baseline: 219 studerende og 8 undervisere over en tre-årig periode Målet for 2016 er, at 180 studerende og 25 undervisere gennemfører kursus i entreprenørskab	522 studerende har gennemført kurser i entreprenørskab. 7 undervisere har gennemført kurser i entreprenørskab.	Målet vedr. antal deltagende studerende er opfyldt. Målet vedr. antal deltagende undervisere er ikke opfyldt. Datakilde: STADS	 Målet er delvist nået

Målpunkter 2016	Resultat 2016	Kommentarer	
3 Bedre sammenhæng og samarbejde			
3a Øge antallet af ansøgere der optages på kandidatuddannelse på RUC og efterfølgende består supplerende uddannelse – jf. uddannelsesbekendtgørelsens § 10-11	122 ansøgere	Resultatet er opgjort den 1. september 2016 Kriterier: indskrevet på suppleringsramme 07INDS1 med startdato mellem 30. maj 2016 og 30. juli 2016, bestået 10 ECTS. Datakilde: STADS DANS	 Målet er nået
2015-baseline: 38 ansøgere			
Målet for 2016 er 80 ansøgere			
3b Samarbejde mellem SMV'ere i Region Sjælland og forskere. Målet for 2016 er 8 nye samarbejdsaftaler.	Der er indgået 8 nye samarbejdsaftaler		 Målet er nået
4 Styrket internationalisering			
4a Fastholde antallet af RUC-studerende på studie- og praktikophold (der indgår i uddannelsen på RUC) i udlandet gennem udvekslingsprogrammer.	159	Data for udgående studerende på kvalitetssikrede udvekslingsprogrammer i 2016 er trukket via database baseret på indberetninger i STADS. Tallene belyser antallet af RUC-studerende på studieophold i udlandet via en af RUCs udvekslingsaftaler. Tallene rummer således ikke studerende på studie- eller praktikophold i udlandet, som de selv har arrangeret og evt. fået udlandsstipendium til. Datakilde: STADS	 Målet er ikke nået
2015-baseline: 167			
Målet for 2016 er: 170			

Målpunkter 2016	Resultat 2016	Kommentarer	
4b Øge rekrutteringen af internationale full degree studerende til de internationale kandidatuddannelser 2015-baseline: 150 studerende Målet for 2016 er 98 studerende på baggrund af ny baseline: Antallet af indskrevne studerende optaget på en kandidatuddannelse på baggrund af en udenlandsk bacheloruddannelse var i 2014: 78 og 2015: 88 dvs. en stigning på 12,8 pct. Da forskellen på antallet af studerende, der tilbydes optag og antallet af studerende, der rent faktisk indskrives er relativ stor – og da antallet af indskrevne (i modsætning til antallet af ansøgere der tilbydes optag) kan valideres i STADS - vælger vi at overgå til at måle antallet af indskrevne studerende.	144	Da målet var en stigning på 20 indskrevne studerende i forhold til 2015-tallet er målet opfyldt. Bemærk at en fortsat stigning udfordres af ny praksis for tildeling af opholdstilladelser, da studerende, der ikke kommer fra et EU/EØS-land ikke længere kan få opholdstilladelse til supplering fra 1. februar 2016. Datakilde: STADS Tilfredshedsundersøgelse RUC har igen i 2016 gennemført en kvantitativ tilfredshedsundersøgelse af internationale studerendes oplevelse af RUC. Den årlige tilfredshedsundersøgelse giver løbende input til forbedring af rekrutteringsindsatsen og arbejdet med optag af full degree studerende med henblik på at øge antal indskrevne studerende.	 Målet er nået
5 Øget regionalt samarbejde			
5a Arbejde med målrettet rekruttering af unge fra Region Sjælland Målet for 2016 er stigning på 2,5 procentpoint med udgangspunkt i 2015 baseline på 19,4 pct. Ergo er målet for 2016, at 21,9 pct. af alle ansøgere kommer fra gymnasiale uddannelsesinstitutioner i Region Sjælland	Resultat: 27,5 pct.	Af i alt 4.145 ansøgere i 2016 fra en dansk uddannelsesinstitution kom 1.139 ansøgere fra en uddannelsesinstitution i Region Sjælland. Datakilde: STADS	 Målet er nået

Målpunkter 2016		Resultat 2016	Kommentarer
5 Øget regionalt samarbejde – fortsat			
5b Etablering af uddannelseshus i Kalundborg		Der er etableret et formelt partnerskab, og der er stiftet en forening, Knowledge Hub Zealand, med Kalundborg Kommune og Region Sjælland som født medlemmer. Et fælles visionsdokument, projektbeskrivelse og aktivitetsplan for en +3 årig periode er udarbejdet. Knowledge Hub Zealand har modtaget en bevilling fra Vækstforum Sjælland på kr. 5 mio. til gennemførsel af aktiviteter i perioden august 2016 til august 2018 og realisering af vision. I regi af Knowledge Hub Zealand samarbejder RUC allerede med Novo Nordisk om konkrete projektforslag. Uddannelseschefen for den nye ingeniøruddannelse er inviteret med som deltager i Institut for Naturvidenskab og Miljø (INM) aftagerpanel, og tilsvarende deltager institutleder ved INM i et Advisory Board for den nye ingeniøruddannelse i Kalundborg.	 Målet er nået
5c Øget fokus på aftagere af RUC kandidater i Region Sjælland		Dette målepunkt skal ifølge Udviklingskontrakten først opgøres i 2017. RUC er pt. engageret i to store projekter, som arbejder for øget samarbejde mellem studerende og virksomheder i Region Sjælland. Projekt "Viden, der virker" som arbejder for at etablere specialesamarbejder i Roskildeområdet, og KAP projektet, som handler om at skabe mere kvalificeret arbejdskraft til produktionsvirksomheder i Region Sjælland.	 Målet er ikke opgjort
Baseline: 18 pct.			
6 Forskningsomfang, kvalitet og effekt			
6a Forskningsproduktion		658 registrerede forskningspublikationer	
2015-baseline: 675 BFI-registrerede forskningspublikationer		Tallet refererer til 2015 som indberetningsår – som ikke nødvendigvis er udgivelsesåret. Der er dog højst et års diskrepans. Dvs. at RUC i indberetningsåret 2015 har et antal 2014-publikationer inkluderet, der ikke når fristen for BFI-høst. De inkluderede 2014-publikationer kan ikke udskilles i rapportdefinitionen i PURE, men er anslået kun omkring 30 publikationer, svarende til ca. 5 pct.	 Målet er ikke nået
Målet for 2016 er 735 registrerede forskningspublikationer.		Datakilde: PURE	

Målpunkter 2016	Resultat 2016	Kommentarer	
6b Forskningens eksterne gennemslagskraft Målet for 2016: Workshop: Identifikation af relevante/potentielle effektyper/indikatorer		Der er i 1. halvår udarbejdet kommissorium for arbejdsgruppen, som er blevet etableret og har påbegyndt sit arbejde med repræsentanter fra de fire institutter og fællesadministrationen. Projektet fokuserer først og fremmest på forskningsperspektivet. Der i 2. halvår i regi af den nedsatte arbejdsgruppe og i samarbejde med RUCs Forskningsudvalg gennem workshops udviklet en fælles definition og koncept for forskningens samfundsmæssige gennemslag. Endvidere er et projektplanlægnings- og ansøgningsunderstøttende værktøj i form af en grafisk værdikæde under udvikling. Denne tænkes anvendt til yderligere identifikation og udvikling af relevante effektyper og indikatorer.	 Målet er nået
6c Øget hjemtag af EU-midler 2015-baseline: 16 mio. dkk. over en treårig periode Målet for 2016 er hjemtagning af EU-midler for i alt 8 mio. dkk	11,2 mio. dkk	Der er samlet set for 2016 hjemtaget 11,2 mio. dkk. Opgørelsen er baseret på dato for tilsagn på bevillingsskrivelse.	 Målet er nået
6d Øget hjemtag af private midler 2015-Baseline: 39 mio. dkk. over en treårig periode Målet for 2016 er hjemtagning af private midler for i alt 16 mio. dkk.	7 mio. dkk	Der er samlet set for 2016 hjemtaget 7,0 mio. kr. Hjemtaget betyder, at målepunktet ikke er opfyldt. Opgørelsen er baseret på dato for tilsagn på bevillingsskrivelse.	 Målet er ikke nået

Målpunkter 2016	Resultat 2016	Kommentarer
7 Attraktiv og levende campus Det er ambitionen, at der skal være en årlig vækst på 10 pct. i brugen af de trådløse netværk i forhold til 2014 (opgjort for perioden juli 2013 - juni 2014), dvs. en samlet forøgelse på 30 pct. i strategiperioden.		
7a Liv på campus.		
2015-baseline: 69.970 logins	Fra 1. januar 2016 til 31. december 2016 var dette tal 11.981 (EDUROAM + RUC-Hotspot) enheder i gennemsnit pr. måned.	Selvom der nu tælles antal unikke enheder pr. måned i stedet for antal unikke brugere pr. måned, indikerer den store stigning i antal logins i 2016 mere liv på campus.
Målet for 2016 er 84.664 logins på trådløse netværk.		 Målet er nået
Vi tæller nu antal unikke enheder pr. måned og ikke antal brugere pr. måned. Fra oktober 2015 er der ændret væsentligt på opsætningen af det trådløse netværk og alle brugere er flyttet til EDUROAM for at styrke stabiliteten, hvilket har medført ændring i optællingen.		

Målpunkter 2016	Resultat 2016	Kommentarer
8 Medarbejderkultur/ kollegialitet		
8a Målet for 2016 er en videreførelse af indsatserne fra 2015 og gennemførelse af APV/trivselsmåling	Kollegialitetsprojektets overordnede formål er at bidrage til øget kvalitet, effektivitet og trivsel gennem tillid og samarbejde med fokus på kerneopgaverne i Studieadministrationen på RUC. Fra kollegialitetsprojektet er der i 1. halvår 2016 bl.a. gennemført fokusgruppeinterview, udarbejdet programteori og foretaget en baselinemåling, hvor der ses på de tværfaglige relationer m.m. Der er som opfølgning herpå afholdt to studieadministrative seminarer, hhv. i juni og august. Ud over aktiviteterne i regi af kollegialitetsprojektet er der gennemført et administrativt ledelsesseminar om samarbejde mv. I forbindelse med ny organisering den 1. oktober har der som samlende og konfliktforebyggende aktiviteter endvidere været gennemført velkomstarrangement for medarbejderne i den nye enhed RUC Administration samt drøftelser om leveregler såvel i egen enhed og mellem "nabo"enheder, faciliteret af teamlederne. RUC har i 2016 gennemført arbejdspladsvurdering (APV) i form af anonymt spørgeskema, dialogbaserede runderinger i alle enheder på RUC samt fokusgruppeinterviews. Processen har været drøftet i hovedsamarbejdsudvalget og i hovedarbejds- miljøudvalget, fra hvilke der er nedsat en APVfølgegruppe. Selve kortlægningen og handleplansarbejdet er lokalt forankret i de respektive enheders lokaludvalg. APV- opfølgningsarbejdet og handleplansarbejdet fortsætter ind i 2017 med aktiviteter og indsatser.	 Målet er nået

5.2

Noter til resultatopgørelse og balance

Note 1 Ordinære driftsindtægter

DKK 1.000 løbende priser	R 2015	R 2016	B 2017
Statstilskud (FL)			
Forskning	239.154	242.311	246.491
Uddannelse	346.870	345.630	345.755
Øvrige formål	41.487	39.914	38.360
Andre tilskud	3.908	4.220	2.040
Statstilskud	631.419	632.075	632.646
Salg af varer og tjenester			
Deltagerbetaling fra studerende uden for EØS mv.	3.325	4.785	4.646
Deltagerbetaling	18.741	17.182	16.680
Notesalg	1.572	1.371	1.331
Øvrige salg af tjenesteydelser	4.851	3.944	3.829
Lejeindtægter	764	3.612	3.506
Salg af varer og tjenesteydelser til kommuner og amter	1.273	766	744
Diverse indtægter	6.775	7.659	3.800
Salg af varer og tjenester	37.301	39.319	34.537
Specifikation iht. bekendtgørelse om tilskud og revision m.v. ved universiteterne - §10 stk. 2 pkt. 12:			
Tilskudsfinansierede områder (DR 90, 95, 97)			
Indtægtsdækket virksomhed (DR 90)	1.052	1.146	0
Tilskudsfinansieret forskning (DR 95)	92.558	77.856	90.158
Andre tilskudsfinansierede aktiviteter (DR 97)	8.248	9.747	4.507
Tilskudsfinansierede områder	101.858	88.749	94.665
Ordinære driftsindtægter	770.578	760.143	761.848

De bestyrelsesgodkendte budgettal for 2017 er ikke revideret.

Note 2**Omkostninger - Forbrugs- og andre driftsomkostninger**

DKK 1.000 løbende priser	R 2015	R 2016	B 2017
Andre forbrugsomkostninger			
Udstyr (køb og leje)	27.548	33.371	
Forsyning (El, vand, varme mv.)	15.748	12.260	
Reparations- og vedligeholdelsesomkostninger	19.501	25.599	
Rengøring	8.937	10.968	
Rejser og befordring	12.869	12.566	
Konsulentydelse*	11.918	8.200	
Revision, rådgivning og advokat	1.031	928	
Kursus	3.340	3.316	
Repræsentation	3.627	3.531	
Annoncering og PR	3.136	2.431	
IT-systemer (Nav, Stads, m.m)	3.009	2.811	
Licens- og abonnementsafgifter	6.089	10.208	
Andre forbrugsomkostninger**	19.340	18.082	
Andre forbrugsomkostninger	136.094	144.271	142.310
Andre ordinære driftsomkostninger			
Skatter og afgifter	5.126	5.492	
Godtgørelser og tilskud	12.065	12.579	
Øvrige driftsomkostninger	3.972	6.073	
Andre ordinære driftsomkostninger	21.162	24.144	23.816

De bestyrelsesgodkendte budgettal for 2017 er ikke revideret.

* Konsulentydelse udgøres bl.a. af udgifter i tilknytning til patentering, It-systemer, udvikling af forecastværktøj, design af RUCs intranet samt psykologisk bistand.

** Andre forbrugsomkostninger udgøres af udgifter til driftsmidler til laboratorier, kontingenter og medlemsskaber, vagtselskaber samt trykning.

Note 3 Formålsopdelte omkostninger

Specifikation iht. bekendtgørelse om tilskud og revision m.v. ved universiteterne - §11 stk. 2 pkt. 5:

DKK 1.000 løbende priser	R 2015	R 2016	B 2017*
Forskning	358.742	345.959	357.558
Uddannelse	339.621	314.247	324.783
Øvrige formål:	87.382	95.988	99.207
Formidling og vidensudveksling	39.679	42.384	43.805
Generel ledelse, administration og service	47.704	53.604	55.402
Ordinære driftsomkostninger	785.745	756.195	781.548
Finansielle omkostninger	5.533	1.928	0
Omkostninger i alt	791.279	758.123	781.548

* Budgettallet for 2017 er ikke revideret og er estimeret forholdsmæssigt i forhold til fordelingen i R2016.

Note 4
Personaleomkostninger

DKK 1.000 løbende priser	R 2014	R 2015	R 2016	B 2017*
Personaleomkostning fordelt efter medarbejdergruppe				
VIP	320.511	314.811	287.537	303.614
D-VIP	45.904	43.101	40.010	42.247
TAP	178.991	184.152	178.523	188.506
Refusioner	-16.288	-14.442	-14.987	-15.825
Andre personaleomkostninger	8.789	7.324	6.468	6.830
I alt (netto)	537.907	534.947	497.551	525.372

Gennemsnitlig årsværkspris (netto)**	508	520	533	533
--------------------------------------	-----	-----	-----	-----

Heraf udgør lønninger og vederlag til:

Rektorat	3.608	3.650	3.718	3.756
Bestyrelse (9 personer)	710	517	570	575
I alt	4.319	4.166	4.288	4.331

	R 2014	R 2015	R 2016	B 2017*
Personale i årsværk**				
VIP	568	541	481	508
D-VIP	100	94	87	92
TAP	391	393	365	386
I alt årsværk	1.058	1.028	934	986
Tilgang af medarbejdere	152	92	82	-
Afgang af medarbejdere	156	160	150	-

De bestyrelsesgodkendte budgettal for 2017 er ikke revideret.

* Fordelingen af budgetterede personaleomkostninger efter medarbejdergruppe for B2017 er baseret på den realiserede fordeling af personaleomkostningerne i 2016. Når det budgetterede lønforbrug i 2017 er højere end regnskabstallet for 2016 skyldes dette hovedsageligt de mange vakancer i 2016, samt at der ved budgetvedtagelsen i oktober 2016 ikke blev indregnet en effekt af afværgen/afskedigelse gennemført i dec 16/ jan 17. Det kan nu konstateres, at der vil være en effekt af disse allerede i 2017, som vil indgå ved prognose 1 2017.

** De budgetterede årsværk for B 2017 er beregnet p.b.a. den realiserede gennemsnitsløn i 2016 og det budgetterede lønforbrug i 2017.

Note 5
Immaterielle anlægsaktiver

DKK 1.000 løbende priser	Software	Immaterielle anlægsaktiver i alt
Kostpris pr. 1. januar	448	448
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris pr. 31. december	448	448
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar	249	249
Årets af- og nedskrivninger	104	104
Afgang	0	0
Af- og nedskrivninger pr. 31. december	353	353
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	95	95

Note 6

Materielle anlægsaktiver

DKK 1.000 løbende priser	Bygninger	Forsøgsudstyr	IT-udstyr	Maskiner og inventar	Indretning af lejede lokaler	Materielle anlægsaktiver i alt
Kostpris pr. 1. januar	272	47.632	3.745	6.453	1.025	59.127
Tilgang	0	4.493	1.968	3.239	0	9.700
Afgang	0	193	0	532	0	725
Kostpris pr. 31. december	272	51.932	5.713	9.160	1.025	68.102
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar	272	38.138	3.114	5.118	1.025	47.666
Årets af- og nedskrivninger	0	3.680	375	499	0	4.554
Afgang	0	193	0	532	0	725
Af- og nedskrivninger pr. 31. december	272	41.626	3.489	5.084	1.025	51.495
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	0	10.307	2.224	4.076	0	16.607

Note 7

Anlægsaktiver - Årets afskrivninger fremkommer således

DKK 1.000 løbende priser	R 2013	R 2014	R 2015	R 2016
Årets afskrivninger på materielle anlægsaktiver jf. note 6	3.780	8.402	4.138	4.554
Årets afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver jf. note 5	67	73	104	104
Neutralisering af donerede aktiver	-1.737	-3.477	-392	-418
Regulering som følge af ændret regnskabspraksis	0	-1.741	0	0
Årets afskrivninger, netto	2.110	3.257	3.849	4.240

Note 8

Tilgodehavende fra igangværende tilskudsaktiviteter og forudbetalte bundne tilskud

DKK 1.000	Tilgodehavender fra tilskudsaktiviteter	Forudbetalte bundne tilskud	I alt
Tilgodehavender- og forudbetalte tilskud	20.577	-61.515	-40.937
Risikoafdækning af projekter	-3.700	0	-3.700
I alt pr. 31. december	16.877	-61.515	-44.637

RUCs samlede projektmasse af ikke forbrugte bevilligede forskningsmidler udgør 169,2 mio. kr. pr. 31/12 2016 (193,8 mio. kr. pr. 31/12 2015 og 218,3 mio. kr. pr. 31/12 2014). Projektmassen udgør stadig 1,9 års omsætning, men beholdningen er faldet med 13 pct., hvilket gør at udviklingen i beholdningen skal følges tæt.

Note 9 Øvrige periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, ejendomsskat, abonnementer, deltagelse i konference og rejseforsrud m.v.

Note 10 Hensættelser

Hensættelser udgør 22,6 mio. kr. hvor de væsentligste poster er omkostninger til afværgeforanstaltninger, uansøgte afskedigelser samt diverse omkostninger til reetablering af lejede bygninger.

Note 11 Periodiserede donationer

DKK 1.000 løbende priser	R 2015	R 2016
Regnskabsmæssig værdi 1. januar	870	477
Tilgang	0	2.717
Afgang		193
Årets indtægtsførsel (årets afskrivninger)	392	418
Regnskabsmæssig værdi 31. december	477	2.969
Heraf:		
Langfristet gæld	322	2.232
Kortfristet gæld	155	737
I alt	477	2.969
Periodiserede donationer vedrører følgende aktivtyper:		
Forsøgsudstyr og inventar	477	2.969
I alt	477	2.969
Indtægtsføring af afskrivning:		
Årets afskrivninger	392	418
I alt indtægtsføring	392	418

Note 12 Anden gæld

DKK 1.000 løbende priser	R 2015	R 2016
Skyldige personskatter m.v.	1.452	1.591
Skyldig løn	901	2.519
Deposita	354	361
Øvrige forpligtelser	11.798	6.798
I alt	14.505	11.269

Note 13**Oversigt over akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed**

DKK 1.000 løbende priser	R 2013	R 2014	R 2015	R 2016
Indtægter (kr.)	363	509	1.052	1.146
Direkte og indirekte omkostninger (kr.)	232	329	573	978
Resultat (kr.)	131	181	479	168
Akkumuleret resultat (kr.)	2.934	3.115	3.595	3.763

Note 14**Studenterpolitiske aktiviteter og andre studenteraktiviteter**

Specifikation iht. bekendtgørelse om tilskud og revision m.v. ved universiteterne - §11 stk. 2 pkt. 3:

DKK 1.000 løbende priser	R 2015	R 2016	B 2017
Direkte tilskud til studenterpolitiske foreninger	1.684	1.281	1.320
Anden støtte til studenter sociale aktiviteter	2.231	2.394	2.375
I alt	3.915	3.675	3.695

De bestyrelsesgodkendte budgettal for 2017 er ikke revideret.

Note 15**Kontraktlige forpligtelser**

RUCs husleje forpligtelser opgøres for lejemål hos Bygningsstyrelsen (BYGST) og PFA, der har en bindingsperiode der udgør 6 måneder eller mere. Forpligtelsen er opregnet til 2017-niveau og herefter reguleret med 2% årligt. Forpligtelsen udgør 128,4 mio. kr. Ved ophør af eksternt lejemål er RUC forpligtet til at afholde omkostninger til reetablering.

Note 16**Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser eller tilgodehavender**

RUC har fire ansatte tjenestemænd, som universitetet under særlige forhold er forpligtet til at betale rådighedsløse til i 36 måneder eller frem til pensionsalderen i forpligtelsesperioden. Pensionsforpligtelser til tjenestemænd er afdækket ved løbende indbetaling af pensionsbidrag. RUC har 99 ph.d.-studerende på kontrakt, hvor RUC indestår for betaling af løn i den treårige periode, hvor deres ansættelsesaftaler som udgangspunkt er uopsigelige fra RUCs side. Forpligtelsen kan blive aktuel, hvis lønudgifterne ikke dækkes af virksomheder eller institutioner, der er indgået uddannelsesaftaler med.



Note 17

Forbrug af midler til fripladser og stipendier

Specifikation iht. bekendtgørelse om tilskud og revision m.v. ved universiteterne - §11 stk. 2 pkt. 10:

Antal indskrevne i perioden 1. september 2015 til 31. august 2016

Forbrug	Antal indskrevne studerende på hele eller delvise fripladser 2015/16	Antal modtagere af stipendier 2016	Forbrug af fripladser (kr.) 2016	Forbrug af stipendier (kr.) 2016
Takstgruppe				
Takst 1	18	25	996.750	1.400.100
Takst 2	1	5	286.650	156.000
Takst 3	8	9	791.350	588.900

Regnskab	Overført fra Styrelsen for Videregående Uddannelser (kr.)	Overført overskud vedr. udenlandske betalingsstuderende (kr.)	Forbrug i regnskabsåret (kr.)	Resultat (kr.)
År				
2016	2.381.282	4.707.180	4.219.750	2.868.712

Note 18

Studieaktivitet for Erasmus Mundus og Erasmus Mundus Joint Master Degree (Erasmus+) studerende fra 3. lande

Specifikation iht. bekendtgørelse om tilskud og revision m.v. ved universiteterne - §11 stk. 2 pkt. 10:

Periode: 1. september 2015 til 31. august 2016

	Antal studerende	Studieaktivitet for disse studerende opgjort i antal årsstuderende (STÅ)
Takst 1	8	4
Takst 2	0	0
Takst 3	0	0

5.3

Bemærkninger til regnskabet

5.3.1

Resultatopfølgelsen

Resultatet for året 2016 er et overskud på 7,7 mio. kr., imod et budgetteret underskud på 25,6 mio. kr. og et prognosticeret årsresultat efter august måned på -3,9 mio. kr. Ved opfølgning efter august måned blev prognosens usikkerhed vurderet til, at årets resultat med 90 pct. sandsynlighed ville ligge i spændet mellem et overskud på tre mio. kr. og et underskud på fire mio. kr.

Dermed noteres en afvigelse på 33,3 mio. kr. mellem resultatet og budgettet og 11,5 mio. kr. i forhold til opfølgningen efter august måned. Afvigelsen i forhold til budgettet på ordinær virksomhed fremgår i hovedtræk af tabellen nedenfor:

Bevægelserne i forhold til budgettet dækker over en række elementer, som i positiv og negativ retning påvirker det økonomiske resultat, hvilket ligeledes fremgår af tabellen nedenfor:

De væsentligste afvigelser er lavere lønudgifter, der primært kan henføres til tilbageholdenhed på lønudgifter grundet RUCs økonomiske situation, mindreforbrug på feriepengeforpligtelsen og nedgang i nystartede ph.d.-forløb og ekstern finansiering, kombineret med flere øvrige indtægter, som til en vis grad modsvares af merforbrug på øvrig drift, hvilket ender med en samlet positiv effekt på årets resultat.

Fokus i økonomistyringen er beskrevet nærmere i ledelsesberetningen. I lyset af de kommende års økonomiske udsigter anses resultatet for 2016 samlet set som værende tilfredsstillende.

Afvigelserne til forventningerne efter opfølgning i august måned kan forklares med tilbageholdenhed på løn grundet RUCs økonomiske situation som blandt andet har betydet, at ved genbesættelse af varige stillinger, er disse gennemsnitligt set vakante længere end tidligere, kombineret med et mindreforbrug på feriepengeforpligtelsen samt flere øvrige indtægter der modsvares af et vist merforbrug på øvrig drift. Ved opfølgningen efter august blev forventningerne til årets indtægter nedsat med omkring ni mio. kr., forventningen til lønomkostningerne nedsat med omkring 22 mio. kr. og forventningen til de øvrige driftsomkostninger blev ligeledes nedsat med 8,6 mio. kr. Til sammenligning endte årets resultat med 3 mio. kr. i færre indtægter og tæt på 34 mio. kr. i færre lønomkostninger set i forhold til det oprindelige budget. Det realiserede forbrug af øvrige driftsomkostninger endte på niveau med det oprindelige budget.

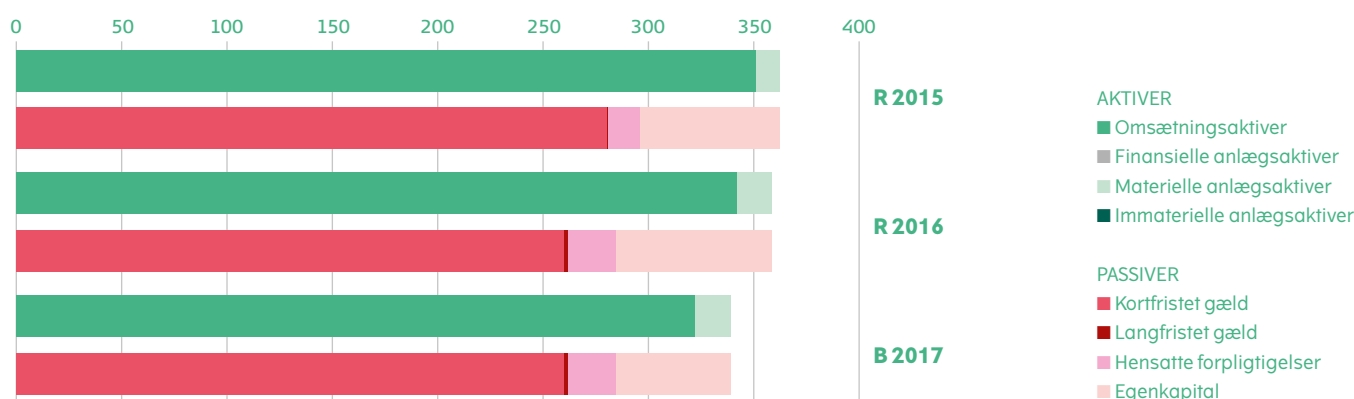
Afvigelsen mellem opfølgningen i august og årsresultatet udgør 1,5 pct. af de realiserede indtægter. Universitetets opfølgninger er blevet styrket, men der er naturligvis stadig rum for forbedringer. I 2017 vil der blive fokuseret yderligere på værktøjer og processer i forhold til årets to store økonomiopfølgninger efter april og august måned. Den decentrale månedsopfølgning, der blev indført i 2015 vil ligeledes blive fokus for yderligere tiltag i form af standardrapporter mv., der kan bidrage til at styrke den decentrale økonomistyring.

Bevægelser i forhold til budget (mio. kr.)	Netto	Opfølgning august
a. Bevilling (FL)	-3,5	1,0
b. Øvrige indtægter	19,8	6,4
c. Løn	25,2	10,7
d. Øvrig drift	-8,2	-6,6
Samlet resultatpåvirkning	33,3	11,5

	+ positiv effekt	mio.	- negativ effekt	mio.
Indtægter	a. Øgede indtægter fra kandidatbonus	3,8	a. Lavere bachelorbonus	-7,9
	b. Flere indtægter fra statsstipendier	3,2	b. Faldende STÅ indtægter	-1,8
	c. Merindtægter fra salg af varer	14,2	c. Faldende indtægter fra udvekslingsstuderende	-0,5
	d. Renter og udbytte af investeringsaftaler	5,6	d. Mindre forskydninger på FL-indtægter	-0,3
	I alt	26,8		-10,5
Omkostninger	e. Mindredgifter fra feriepengeforpligtelsen	6,1	e. Kursregulering af beholdninger	-1,3
	f. Mindreforbrug pga. RUCs økonomiske situation	5,9		
	g. Færre nystartede ph.d.-forløb end forventet	5,3		
	h. Mindreforbrug på flexjobbidraget	1,0		
	I alt	18,3		-1,3
Sum		45,1		-11,8
Samlet afvigelse		33,3		



Figur 5.1
Balancens sammensætning 2015-2017 (mio. kr. løbende priser)



5.3.2

Balancen

I 2016 er RUCs balance opgjort til 364,2 mio. kr. RUC havde en likvid beholdning ved udgangen af 2016 på 112,4 mio. kr. Medregnes værdien af universitetets kapitalforvaltningsaftaler var den likvide beholdning ved udgangen af 2016 på 292,1 mio. kr. Likviditeten er hovedsageligt sammensat af forudbetalt 1/12-delsrate fra Styrelsen for Videregående Uddannelser, herunder forudbetalt moms, og forudbetalinger fra bevillingsgivere i forbindelse med eksternt finansierede aktiviteter.

Balancesummen er faldet fra 362,0 mio. kr. til 358,1 mio. kr. svarende til 3,9 mio. kr. i løbende priser. Udviklingen på aktivsiden kan primært forklares ved stigende tilgodehavender og på passivsiden primært ved stigende hensættelser. Egenkapitalen er ændret svarende til årets resultat.

5.3.3

Egenkapital

RUCs egenkapital blev primo 2016 opgjort til 66,2 mio. kr. Ultimo 2016 overføres årets positive resultat på 7,7 mio. kr. således at RUC ved udgangen af 2016 har en egenkapital på 73,9 mio. kr. Der henvises til afsnit 3.4, der indeholder egenkapitalopgørelsen.

5.3.4

Kapitalberedskabet

Den månedlige likviditet forventes i 2017 i gennemsnit at udgøre ca. 89,4 mio. kr. ekskl. værdipapirer. Hovedparten af dette beløb udgøres af 1/12-delsraten fra Styrelsen for Videregående Uddannelser og indbetalinger fra tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed.

5.3.5

Særlige risici

I en vurdering af de økonomiske risici for RUC er der umiddelbart tre typer af risici i fokus, nemlig indtægter fra undervisningsaktiviteterne og området for den tilskudsfinansierede forskning samt værdipapirer.

RUCs indtægter består primært af taxameterindtægter til undervisning, bonus for færdiguddannede bachelorer og kandidater, deltagerbetaling for deltidsuddannelse, indtægter til den tilskudsfinansierede forskningsvirksomhed samt bevilling til basisforskning. RUCs indtægter er således helt afhængige af den politiske prioritering af forskning, uddannelse og innovation, herunder bevillinger på finansloven. Da RUCs væsentligste omkostningspost er lønomkostninger øges risikoen på indtægtsniveauet med trægheden i tilpasningen af omkostningsniveauet.

RUCs økonomi er også følsom over for ændringer i optaget af studerende, herunder ministeriets pålæg om at dimensionere en række af RUCs uddannelser og fag. Endvidere er RUC følsom over for konjunkturudsving i samfundsøkonomien generelt, da sådanne udsving har betydning for de midler, erhvervslivet har mulighed for at finansiere forskning på RUC med.

Endvidere udgør RUCs værdipapirbeholdning en risiko for kursgevinster/ tab.

5.3.6

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter bestyrelsens opfattelse ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb af væsentlig betydning for årsrapporten for 2016.

5.4

Anvendt regnskabspraksis

5.4.1

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Roskilde Universitet er udarbejdet i overensstemmelse med kapitel 8 i Bekendtgørelse om statens regnskabsvæsen m.v. nr. 70 af 27. januar 2011, udstedt i medfør af "Lov om statens regnskabsvæsen m.v." nr. 131 af 28. marts 1984, med de krav til supplerende bilag til regnskabet, som fremgår af kapitel 4 i "Bekendtgørelse om tilskud og revision ved universiteterne" nr. 1063 af 30. juni 2016 (tilskuds- og revisionsbekendtgørelsen).

Årsrapporten er aflagt i DKK 1.000. Der er i årsrapporten, hvor det er muligt, anført sammenligningstal for regnskabsåret 2015 og budgettal for 2017.

For informationer om tidligere år henvises til årsrapporterne for Roskilde Universitet.

5.4.2

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde universitetet.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå universitetet.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til alle sandsynlige økonomiske fordele og forpligtelser, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

5.4.3

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Undtagelser herfra, er hvor en bevillingsgiver kræver, at kursen omregnes på bevillingsdagen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

5.4.4

Selskabsskat og udskudt skat

Roskilde Universitet er ikke skattepligtig.

5.4.5

Resultatopgørelsen

Indtægter

Roskilde Universitets indtægter omfatter statslige bevillinger til basisforskning, taxameterindtægter til undervisning samt driftsindtægter i den ordinære bevilling. Derudover modtages donationer og tilskud, indtægter ved samarbejdsaftaler, deltagerbetaling for deltidsuddannelse samt mindre indtægter ved salgsvirksomhed i øvrigt.

Statslige tilskud

Roskilde Universitet er en statsfinansieret selvejende institution, og årets finanslovtilskud fremgår af den årlige finanslov. Bevillingerne indregnes som indtægt i det år som de er bevilget for. Taxameterindtægterne udbetales med acontobeløb hver måned på baggrund af forventede studenterårsværk. Hvert år i oktober opgøres den faktuelle produktion af studenterårsværk og de modtagne aconto betalinger reguleres i efterfølgende rater fra ministeriet.

Tilskud til eksternt finansieret virksomhed

Modtagne tilskud og tilsagn fra eksterne bevillingsgivere, herunder indtægter fra samarbejdsaftaler, hvor der fra bevillingsgivers side er knyttet betingelser til anvendelsen, indregnes som indtægt i takt med at omkostningerne afholdes.

Deltagerbetaling ved deltidsuddannelse, salgsvirksomhed i øvrigt samt huslejeindtægter indregnes som indtægt i den periode, indtægten vedrører.

Omkostninger

Omkostningerne er fordelt på formål i henhold til fælles retningslinjer for alle universiteterne. Omkostninger til generel ledelse, administration og service, bygningsdrift og formidling og vidensudveksling omfatter de centrale funktioner og er henført direkte ud fra de enkelte medarbejders primære funktion. Formidling og vidensudveksling omfatter i det væsentligste universitetsbibliotekets udgifter. Ekstern virksomhed er henført til forskning. De resterende udgifter er fordelt mellem uddannelse og forskning ved hjælp af en fordelingsnøgle. Denne er fastsat som forholdet mellem bevillingerne til uddannelse og forskning på finansloven.

5.4.6

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostpris omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet til anskaffelsen samt omkostninger til installation.

Afskrivningsgrundlaget opgøres til kostpris og fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Software 3 år

Immaterielle anlægsaktiver med en anskaffelsessum på under kr. 100.000 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver

Roskilde Universitet ejer ikke og har ikke fået overført grunde eller bygninger fra staten ved etableringen af selvejete. Ministeriet for Videnskab, Teknologi og Udvikling (MVTU) har i brev af 12. december 2007 meddelt, at Finansudvalget har godkendt Akt 136 13/9 2007 om overdragelse af inventar og løsøre til universiteterne. Universitetet har dermed overtaget ejendomsretten over aktiverne med virkning fra regnskabsåret 2007.

Forsøgsudstyr, IT-udstyr samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostpris omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet til anskaffelsen samt omkostninger til klargøring.

Afskrivningsgrundlaget opgøres til kostpris og fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Forsøgsudstyr	5 – 15 år
IT udstyr	3 – 5 år
Driftsmateriel og inventar	5 – 15 år
Indretning af lejede lokaler	10 år
Bygninger	5 år

Materielle aktiver med en anskaffelsessum under kr. 100.000 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Anlægsaktiver modtaget som donationer

Roskilde Universitet, dets institutter, centre og forskere kan modtage anlægsaktiver som donationer fra virksomheder, offentlige som private, legater og privatpersoner. Hvis der er tale om aktiver, som ville være indregnet som anlægsaktiver, såfremt Roskilde Universitet selv havde finansieret dem, indregnes en skønnet kostpris af donationerne under de enkelte anlægsaktivgrupper. Regnskabspraksis for donerede anlægsaktiver er, at aktiver med en anskaffelsessum under en mio. kr. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Som modpost til de indregnede værdier indregnes en periodeafgrænsningspost, der benævnes "Periodiserede donationer". Denne post opløses og indtægtsføres i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger i samme takt som afskrivningen af de anlægsaktiver, den vedrører. Herved udignes resultateffekten af afskrivningerne af anlægsaktiver modtaget som donationer.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er værdiforringelser ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages fornøden nedskrivning over resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver, øvrige

Det kan oplyses, at Roskilde Universitet ikke har kapitalandele i dattervirksomheder og ingen optioner og warrants i innovationsselskaber.

Roskilde Universitet har kapitalforvaltningsaftaler med to danske kapitalforvaltere. Hovedparten af investeringskapitalen skal være investeret i stats- eller realkreditsobligationer, men kan ligeledes omfatte erhvervsobligationer (investment grade). Obligationernes kursværdi pr. ultimo året optages i RUCs regnskab, men det følger naturligt, at der kan være store udsving i kursværdien hen over året.

Kunstværker

Universitetet har modtaget en samling af kunstværker fra forskellige givere siden etableringen af universitetet i 1972. Der blev udfærdiget et gavebrev, da RUC overgik til at være selvejende institution, hvoraf det fremgår at aktiverne skal tilbageleveres til staten ved ophør. Aktiverne er ikke indregnet i regnskabet, idet de er statens ejendom. I år har der været tilgang af et kunstværk som et doneret aktiv, hvilket særskilt er optaget i balancen som inventar under materielle anlægsaktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Hensættelser til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Tilgodehavender fra salg af ydelser m.v.

Tilgodehavender fra salg af ydelser m.v. omfatter blandt andet gennemførte tilskudsbaserede forskningsaktiviteter, opfyldelse af samarbejdsaftaler, deltidsuddannelse, universitetets publikationstjenester, husleje, samt rekvirerede kurser og andre rekvirerede arbejder.

Tilgodehavender fra igangværende tilskudsaktiviteter

Roskilde Universitet indgår løbende aftaler med offentlige institutioner, virksomheder, private organisationer og fonde om forskningsvirksomhed mv. Af aftalerne fremgår, hvilke aktiviteter tilskudsgiver betaler. I det omfang Roskilde Universitet afholder omkostninger til aktiviteter, som er tilskudsdekket i henhold til aftalerne, men hvor tilskuddene endnu ikke er indbetalt, indregnes de tilskud, som Roskilde Universitet har erhvervet ret til som tilgodehavender fra igangværende tilskudsaktiviteter.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Forudbetalte omkostninger vedrører husleje, forsikringspræmier, abonnementer, rejseforsud m.v.

Kortfristede gældsforpligtigelser

Gældsforpligtigelser vedr. ekstern finansiering

Forpligtelser vedrørende modtagne betalinger vedr. projekter under ekstern finansiering og tilskud til forskerskoler, og hvor omkostningerne endnu ikke er afholdt.

Forudbetalte finanslovstilskud

Forpligtigelser vedrørende modtagne forudbetalte finanslovstilskud.

Periodiserede donationer

Som omtalt under anlægsaktiver indregnes værdien af anlægsaktiver modtaget som donationer til skønnet handelsværdi. Modposten til anlægsaktiverne er en periodisering af donationens værdi, som indtægtsføres lineært over samme periode som de tilhørende anlægsaktiver afskrives, således at resultatopgørelsen netto ikke påvirkes af

de omkostningsførte afskrivninger. Den valgte regnskabspraksis er i overensstemmelse med den internationalt anvendte for sammenlignelige universiteter og i overensstemmelse med god regnskabspraksis.

5.4.7

Hensatte forpligtigelser

Hensættelser indregnes, når Roskilde Universitet som følge af en begivenhed indtruffet før eller på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, samt hvor det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Hensatte forpligtigelser måles så vidt muligt til det korrekte beløb, men ellers foretages der en skønnet amortiseret kostpris.

Roskilde Universitet hensætter til feriepengeforpligtigheden efter Moderniseringsstyrelsens vejledning.

5.4.8

Pengestrømsanalyse

Pengestrømsanalysen viser RUCs pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydninger i likvider samt universitetets likvider ved årets begyndelse og slutning. Likvidetsanalysen kan ikke udledes alene af regnskabsmaterialet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger, samt ændring i driftskapitalen, renteindbetalinger og udbetalinger. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtigelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtigelser.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

5.5

Nøgletal til årsrapport

Tabel 5.1
Hovednøgletal

	2015	2016
Indtægter		
Forskning (Basistilskud)	239.154	242.311
Uddannelse	372.844	371.816
Eksterne midler	101.858	88.749
Basistilskud (øvrige formål)	41.487	39.914
Øvrige indtægter	20.110	22.988
Omkostninger opdelt på formål *		
Forskning	358.742	345.959
Uddannelse	339.621	314.247
Formidling og vidensudveksling	39.679	42.384
Generel ledelse, administration og service	47.704	53.604
Personale (antal årsværk)		
VIP	541	481
DVIP	94	87
TAP	393	365
Balance		
Egenkapital	66.232	73.889
Balance	361.967	358.054
Bygningsareal i alt inkl. kælder (bruttoareal opgjort i m²)	100.111	94.302

Tabel 5.1
Hovednøgletal – fortsat

	2015	2016
Aktivitets- og produktionsoplysninger:		
Studerende		
Antal optagne på bacheloruddannelsen	1.673	1.578
Antal optagne på kandidatuddannelsen	1.159	1.440
Antal indskrevne studerende (opgjort primo oktober det pågældende år)	7.647	8.193
STÅ-produktion	5.686	5.697
Studerende		
Antal færdiguddannede bachelorer	1.193	1.237
Antal færdiguddannede kandidater	853	946
Åben og deltidsuddannelse		
Antal årselever	210	200
Antal færdiguddannede på master- og diplomuddannelser	164	159
Internationalisering		
Antal udgående studerende (udvekslingsstuderende)	272	137
Antal indgående studerende (udvekslingsstuderende)	153	124
Antal udenlandske studerende på hele uddannelser	670	850
Forskeruddannelse		
Antal indskrevne ph.d.-studerende	247	229
Antal optagne ph.d.-studerende (kalenderår)	22	36
Antal optagne ph.d.-studerende inkl. § 15 (kalenderår)	23	36
Antal godkendte ph.d.-afhandlinger (kalenderår)	46	57
Forsknings og formidlingsresultater		
Antal projekter med erhvervslivet	84	72
Antal eksterne projekter	397	396
Økonomiskt omfang af samarbejde med erhvervslivet (mio. kr.)	14	17

* Følger "Vejledning om hovedområde- og formålsfordeling af universiteternes omkostninger (Ministeriet for Forskning, Innovation og Videregående Uddannelser, februar 2012)

Tabel 5.2
Forskningspublikationer

Antal publikationer	2015	2016
SAM	290	268
NAT/TEK	149	142
HUM	272	242
SUND	1	6
I alt	712	658

Publikationspoint	2015	2016
SAM	397,4	360,8
NAT/TEK	157,4	135,2
HUM	357,9	325,3
SUND	0,2	1,7
I alt	912,9	823,0

Antal publikationer og publikationspoint følger "Indikatorstatistik" på www.fivu.dk. Indikatorstatistikken for 2016 omfatter således publikationer for 2015, ligesom 2015-statistikken indeholder publikationer for 2014.



6 Management's review 2016



6.1

Roskilde University

Roskilde University is an independent government-funded institution under the supervision of the Danish Ministry of Higher Education and Science. It is governed by Consolidating Act No. 261 of 18 March 2015 (the Danish University Act).

Profile and strategy

At Roskilde University, we aim to contribute to moving the University and society forward through new and experimental forms of learning, research and development. A university like Roskilde University should not just keep up with the times or try to understand them: we must also play a part in shaping them. In cooperation with the world outside, we must ask the questions no one can yet envisage the answers to, questions enabling us to create sustainable solutions to the huge challenges we will face in the future, not just in our own country, but also on a global scale, in areas such as the environment, inequality, democracy, health and cultural encounters. Asking the right questions requires time and in-depth study, and it requires free creative thought. This is what we teach our students to do, and what our researchers immerse themselves in: being able to identify the pressing problems and the future ones – and helping to solve them.

At the core of *Strategy New RUC* lies the premise that we must continue to develop RUC as an open, experimental and socially committed university. Also now, with both RUC and the world around us undergoing extensive changes, it is increasingly important to stay focused on our core tasks. *Strategy New RUC* addresses four basic challenges:

- We must strengthen the quality of RUC's research, education and interaction with the surrounding world
- We must strengthen the synergy and connection between education and research
- We must strengthen RUC's financial platform to benefit both research and education
- We must strengthen RUC as a workplace shared by students, researchers and administrative staff

In 2016, RUC set up its Advisory Board to act as a sounding board for the Executive University Management with respect to raising the University's profile. The RUC Advisory Board is appointed for a period of two years for the purpose of working to further develop RUC's profile as an application- and development-oriented university, both in terms of research and education.

RUC was given a new visual identity in 2016. As part of this identity, a new Ruc.dk site was developed, with a modern design targeted at various platforms and the world outside RUC. The new site focuses on the recruitment of future students and on the communication of research and collaborative opportunities.

In a collaboration with six other universities, RUC has set up a new global network of critical, experimental and socially committed universities called the Critical Edge Alliance (CEA). Network members range from the New School in New York and Al Akhawayn University in Morocco to the Pontifical Catholic University of Rio de Janeiro and the Tata Institute of Social Science in Mumbai. In 2016, RUC hosted a large international three-day conference under the auspices of the CEA at which universities from all over the world discussed innovative and critical approaches to higher education in the twenty-first century.

Some of the researchers at RUC took the initiative to establish the network, whose purpose is to create a cooperation-driven global framework for progressive universities focusing particularly on student-centred learning, social engagement and critical, interdisciplinary and problem-oriented thinking. At the conference, the seven universities signed a joint agreement on the new alliance. RUC has offered to be in charge of the coordination of the networking for the first two years, after which the member universities will take turns as coordinator.

Administration and organisation

RUC's new departmental structure was introduced on 1 January 2016 and consists of four (formerly six) interdisciplinary departments, each of them responsible for a single bachelor programme: The four new departments are titled the Department of Communication and Arts, the Department of People and Technology, the Department of Science and Environment, and the Department of Social Sciences and Business. The reasons behind the department reform were to improve the efficiency of the organisation, to strengthen the University's management and to have sustainable departments with clear profiles within RUC's main fields.

Under the new organisational structure, the heads of department work together as part of a stronger university management. Also the lower levels of management

University Director Peter Lauritzen
Rector Hanne Leth Andersen
Pro-Rector Peter Kjær



– not least the study programme management – have been strengthened with the filling of the new deputy head of department positions, among other measures. The new deputy department heads have been assigned with the task of promoting quality and development in education and learning.

The year 2016 was one of financial adjustments. The prospect of a reduced earnings level in the future meant that it was necessary to make major financial adjustments and future-proof RUC's finances. As a result, RUC began work on an action plan in 2015 to ensure that the University would reduce its cost level by nearly 12 per cent of its budget in the time up to 2020.

As part of the institution's financial recovery, a range of changes were made in all areas of its administration in 2016. A general principle of the changes made was that work tasks should be performed in one place only in the future and that partnership models would be set up to organise tasks and cooperation between the new central administration, titled Administration and Services and the departments and between the different offices of the central administration. The goal is for more administrative cohesion and for the administration to be service-oriented, specialised, professional and reflecting a holistic approach in its work so that the administrative resources available will be used in the best possible way for the benefit of all of RUC.

This is also based on one of the key goals of *Strategy New RUC*: the focus is on the students, also in relation to the administration. With this in mind and as part of the financial adjustments made, student services have been reorganised. We have set up a Student Hub at RUC: all student services and counselling are now gathered in one place so students can receive better and more uniform service, and only have to inquire in one place when they have questions about their study programmes. Student Hub staff possess all relevant competencies that, previously, the students had to go to the different departments, the office of education and the student guidance office to find. The Student Hub offers a high degree of availability with its extended opening hours, online chat options in the morning and evening hours, up-to-date information and more self-service options. Thus, the students can receive guidance, planning assistance, counselling and information about ongoing cases relating to credits, exemptions, student grants and other matters.

Also as part of the recovery plan, a collaborative agreement was signed with the Royal Danish Library to run the Roskilde University Library. Effective on 1 January 2017, the agreement with the Royal Danish Library is of an administrative nature and concerns the operation and management of the library. The Roskilde University Library will still be located on campus. The emphasis is on maintaining the service level at the library for students and researchers. The underlying administrative systems and management will now be handled by the Royal Danish Library and the Copenhagen University Library, and this allows us to ensure that savings in administration and management are primarily achieved through economies of scale and not through reductions in the budget for materials. Also as a result of the agreement, RUC students and researchers now have greater access to online materials in a number of fields.

The collaborative agreement with the Royal Danish Library about the future operation of the library and the reorganisation of Administration and Services, including the Education and Students unit, also means the elimination of 34 administrative positions in order to achieve the desired cuts of DKK 14.5 million. The cuts will be achieved

through a combination of vacancies, voluntary resignations and redundancies. Some of the vacancies have already had an impact, i.e. in the 2016 financial statements, whereas the voluntary resignations and the redundancies will have an impact in the course of 2017 and take full effect in 2018.

RUC has sought to implement a significant proportion of the cuts by reducing its building stock in order to minimise the number of redundancies. This means that, as early as in 2016, we had to move closer together to make better use of our premises. A new space allocation plan was prepared, and this plan will allow us to achieve the expected savings of DKK 28 million by 2020. The reduction in building stock will also give us a university campus that consists of more modern buildings. Moreover, RUC will strive to ensure that any future use of the buildings whose leases have been terminated will relate to the activities of the university: e.g. it could have to do with setting up new international student housing or private experimental laboratories.

6.2 General academic performance for the year

Education

As regards 2016, we can report that more students wish to study at Roskilde University. Following a solid increase in the number of first-priority applications of eight per cent in 2015, 2016 saw a further increase of two per cent in the number of applications. The 95-student drop in bachelor student admissions between 2015 and 2016, corresponding to six per cent (see Figure 6.1), was due to the resizing requirements.

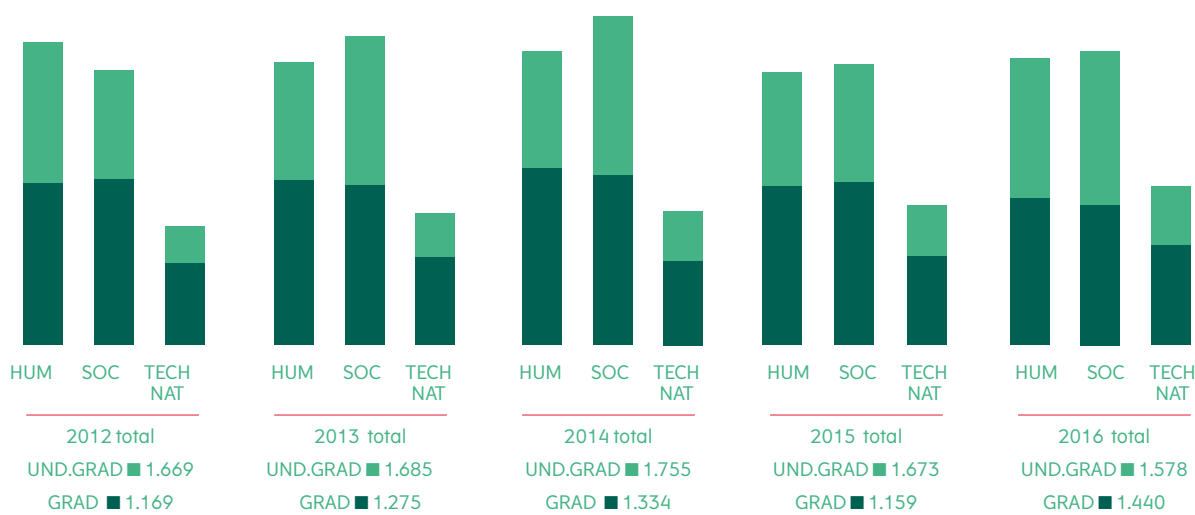
Given the resizing requirements imposed by the Danish Ministry of Higher Education and Science capping the number of admissions to RUC's bachelor programmes in Humanities and Social Sciences and a number of subjects at master's level, RUC is required to reduce year-on-year admissions to these two bachelor programmes by a total of 50 students in each of the years 2016, 2017 and 2018. In the case of a number of subjects at master's level, admissions have been capped until 2020 and, in the case of a smaller number of subjects at master's level, until 2022.

Looking at total admissions of bachelor's and master's degree students, the figure rose by 186 students from 2015 to 2016, corresponding to seven per cent; see Figure 6.1.

As a result of the financial recovery plan and the long-term strategic considerations of the University concerning the study programmes it offers, RUC decided in 2016 to narrow its range of study programmes and subjects. A crucial factor has been to maintain the University's offer of high-quality education and research, but to achieve this a reduction in the total number of study programmes was necessary, because the University does not wish to impair its individual programmes. This means that, in 2017-2019, RUC will not accept applications for the master's programmes in Mathematics, General Biology (both undergraduate and graduate level) and English (both undergraduate and graduate level). In addition, we will cease to accept applications for the Bachelor Study Programme in Natural Science with journalism. At the same time, we are working to create one or more subject-integrated programmes with mathematics and to introduce Spanish, French and German language profiles. This decision was taken on the basis of criteria concerning the strategic profile of the University, simplification, critical mass in relation to quality and finances, employment, resizing, and the social relevance of the study programmes.

Figure 6.1
Student admissions

Source: STADS. The statement uses the definitions in Universities Denmark's key figures.



In 2016, RUC continued to work to consolidate and promote RUC's master's degree programmes. The graduate-study reform, which shifted RUC's offering from a free choice combining any two subjects to a total of 209 study programmes with clearly defined responsibilities for the overall quality, has raised RUC's profile. The purpose is to ensure that the individual programmes are transparent from the outside and to allow quality assurance and monitoring of the individual combined studies programmes.

The Danish Accreditation Institution accredited a number of RUC's study programmes in 2016. The bachelor's degree programme in Health Promotion and Health Strategies and the bachelor's and master's programmes in Technological and Socio-Economic Planning, as well as the master's programmes in Business Studies, Economics and Business Studies, Business Administration, Business Studies, and Computer Science all received positive accreditation. The master's programme in Health Promotion and Health Strategies received a conditionally positive accreditation.

Research

RUC emphasises improvement in the quality and impact of its research. Naturally, the work to disseminate its research findings on a global scale takes many forms. The University's researchers publish their articles nationally and internationally in recognised journals, and the research they conduct involves many collaborations at a regional, national and international level.

In the autumn of 2016, RUC appeared in the *Times Higher Education World University Rankings* for the first time. RUC's ranking is in the range between 501 and 600 among nearly 1,000 universities ranked. Appearing in the rankings is recognition in itself, and it is important in RUC's future recruitment of students and researchers and for the University's visibility in relation to external partners.

RUC produced 1535 publications in 2016, of which more than 75 per cent were research publications. In 2015, the corresponding figure was 1414 publications. The research publication category for 2016 includes both BFI-approved and non-BFI-approved publications. At the date of release of this Annual Report, it is not possible to determine how many publications will earn BFI points, because these publications will not be screened and verified until later in 2017.

In June, Professor Jacob Torfing defended his doctoral thesis, entitled 'Collaborative Innovation in the Public Sector', and was subsequently awarded a doctoral degree in administration. In 2016, RUC also awarded three honorary doctorates at the annual party in September. Dr Naomi Oreskes of Harvard University and Professor Jemerita Frigga Haug and Professor Lynn Frogget of the University of Central Lancashire were awarded honorary doctorates for their scientific contributions and as a token of appreciation for their collaborations with RUC.

In 2016, total external research funding was in the order of DKK 88.7 million, down from last year's DKK 101.9 million. RUC's combined project mass of unexpended research grants totalled DKK 169.2 million at the end of 2016, as compared with DKK 193.8 million in 2015, corresponding to a decrease of 13 per cent. RUC's combined project mass of unexpended grants has dropped over the past few years, which is cause for concern and attention.

Overall, grant commitments totalling DKK 9.8 million were received for 2016 from the EU in the form of H2020 projects and Interreg programmes, which is a substantial increase (32 per cent) from 2015. The grants were awarded to research within biogas, energy, cross-border education, religion and social entrepreneurship.

Grant commitments for externally funded research totalled DKK 77 million, down six per cent from 2015, a decline mainly attributable to falling intake of private funding and Danish government funding. The decline is seen as the result of less Danish government funding overall, which has intensified the competition for grants. In addition, RUC's research profile does not match the investment profile of the majority of private foundations, which have otherwise compensated for a decline in government grants, typically within medical and natural science.

In order to increase the University's external research grant funding, RUC initiated strategic efforts in 2016 involving introductory meetings with foundations, systematic and targeted communication of notices and, not least, active outreach for the purpose of arranging cooperation with the foundations on larger innovative ventures. In addition, more and better counselling of and support for individual researchers will help RUC increase the grants it receives in the years ahead.



Figure 6.2

The number of publications in 2012-2016

Larger grants of note include the DKK 12.6 million received from Innovation Fund Denmark by Professor Peter Westh of the Department of Science and Environment for a project with a total budget of more than DKK 27 million. The project concerns the development of enzymes and enzyme systems capable of converting biomass into ethanol, and it is co-funded by and implemented in a collaboration with the Danish company Novozymes. Professor Jeppe Dyre, also of the Department of Science and Environment, has received a grant of DKK 5 million from Innovation Fund Denmark for a project with a total budget of DKK 14 million. The aim of the project is to develop a scientific understanding of rolling resistance in road transport and thus contribute to developing better road surfacing. Professor Lisa Ann Richey of the Department of Social Sciences and Business was granted DKK 5 million from the Danish Council for Independent Research in the Social Sciences for the project entitled '*Commodifying compassion: Implications of turning people and humanitarian causes into marketable things*'.

As a result of RUC's departmental reform, PhD studies were re-organised in 2016. Seven doctoral schools were closed and four new doctoral schools opened and affiliated with RUC's four new departments. PhD admissions at RUC rose in 2016, from 23 PhD students in 2015 to 36 PhD students in 2016. PhD admissions were very low in 2015 and 2016 compared with previous years, when admissions to PhD programmes saw significant growth. In the future, annual admissions are expected to reach approximately 50 PhD students. RUC awarded 57 PhD degrees in 2016.

Based on our strategy for 2010-2015, we resolved in 2012 to support four research focus areas – Environmental Risk, Designing Human Technologies, Global Dynamics, and Power, Media and Communication – with funding totalling DKK 18 million over a three-year period. In 2016, we carried out an external international evaluation of the four research focus areas. One of the conclusions by the external evaluation panel was that the University had succeeded in creating a positive development within the four focus areas with relatively little funding and within a relatively short time frame. In the autumn of 2016, RUC initiated a process for preparing new research strategies linked to *Strategy New RUC* to set a direction and establish a framework for further efforts to profile RUC's research.

Employment action

In 2016, we launched a targeted cross-disciplinary initiative for the purpose of raising the employability of RUC graduates and allow new graduates to find a job more quickly. Specific activities were initiated within six areas, including efforts by RUC to improve system support in order to improve quality and efficiency and to strengthen and qualify the University's collaboration with employers, alumni and recruiters.

Recruiter panels and other external players are regularly involved in the development of RUC's study programmes with a view to equipping the students better for the labour market, professionally as well as personally. With regard to guidance on student choice of subjects for the bachelor's programmes and choice of study programme when moving to a master's programme, the job market perspective is a key element, just as it is part of the ongoing skills specification of students throughout their studies.

Regional anchoring

An addendum to RUC's development contract for the period 2015-2017 was signed in 2016, and it stipulates a new compulsory goal of

increased regional knowledge collaboration. As a result, RUC's collaboration with enterprises, municipalities, educational institutions and other organisations in Region Zealand was further intensified in 2016.

Roskilde University has many interfaces with Region Zealand relating to research, education and regional development. For example, Region Zealand and Roskilde University conducted joint research in 2013-2016 under the framework of a collaboration agreement on health research. This collaboration centred on health IT, medical biology, quality management, patient involvement and other areas, and it involved joint research projects, joint PhD projects and joint scientific publications.

It is imperative that RUC's scientific results are put into play, also by building bridges between researchers and students at RUC on the one hand and enterprises, organisations and other players in society on the other hand. For example, RUC collaborated with the Zealand Institute of Business and Technology and Vaeksthus Zealand to arrange a so-called 'solution camp' as part of the annual Danish Global Entrepreneur and Innovation Week. The camp involved 200 students and ten regional SMEs assembling for a day to work on developing creative solutions for current challenges under the heading of 'Growth on Zealand'.

Lastly, RUC's researchers help create innovation and, by extension, growth in the region's businesses, for example through the RUC Tourism Network. This network takes a strategic approach to examining how sustainability, research-based knowledge and the location of businesses near national parks can help generate innovative experience products and growth. The RUC Tourism Network received recognition from UNEP and the Nordic Council of Ministers in 2016 for demonstrating best practice in the field of sustainable tourism in northern Europe.

6.3

Financial results for the year

The accounts showed a surplus of DKK 7.7 million for 2016, an improvement of DKK 33.3 million on the deficit of DKK 25.6 million budgeted for the year.

In line with previous years and as part of its day-to-day financial management, RUC performed two extensive financial follow-ups during the year: one each after the close of April and August. The expected financial results for the year after the initial financial follow-up, conducted after the close of April, showed an improvement of DKK 7.2 million relative to the original budget, as the full-year guidance was a deficit of DKK 18.4 million. The expected financial results for the year after the second financial follow-up, performed after the close of August, showed an additional improvement relative to the budgeted deficit of DKK 3.9 million.

The financial results for the year, a surplus of DKK 7.7 million, thus differed from the original 2016 budget by DKK 33.3 million, equal to a deviation of 4.4 per cent relative to the budgeted full-year revenue. The difference between the financial results for the year and the expected financial results as revised after the follow-up performed after the close of August was DKK 11.5 million, or 1.5 per cent of the full-year revenue.

The difference between the financial results for the year and the budgeted results was primarily a result of reduced expenses. Overall, actual expenses were DKK 32.5 million lower than originally budgeted for 2016, mainly due to significantly lower payroll costs (an actual expense of DKK 497.6 million against an expected expense of DKK 530.8 million). The difference between the financial results and the figures of the August follow-up was primarily due to slightly higher income and slightly fewer expenses than were expected.

Section 5.3 provides a more detailed analysis of the deviations, and the table shows the positive/negative effects of income and expenses.

Results for the year relative to 2015

From 2015 to 2016, income decreased by DKK 10.4 million and expenses decreased by DKK 29.6 million. Payroll costs fell by DKK 37.4 million. The decline in expenses from 2015 to 2016 was also reflected in an improvement in the results for the year, which rose from a deficit of DKK 15.8 million in 2015 to a surplus of DKK 7.7 million in 2016.

Net financial items for 2016 amounted to a net income of DKK 3.7 million. By comparison, net financial items for 2015 were a net expense of DKK 0.7 million. RUC had no extraordinary income or expenses in 2016.

Table 6.1
Budget and results for 2016

DKK m	R 2016	B 2016	follow-up after Aug.	Deviation rel. to B 2016	Deviation rel. to Aug. follow-up
Income	760.1	763.0	753.5	-2.9	6.7
Expenses	756.2	788.7	761.0	32.5	4.8
Surplus/(deficit) before financial and extraordinary items	3.9	-25.6	-7.5	29.6	11.4
Net financial items	3.7	0.0	3.6	3.7	0.1
Surplus (deficit) for the year	7.7	-25.6	-3.9	33.3	11.5

Round-offs may result in variations in the final figure of the sum.

Equity

At year-end 2016, RUC's equity totalled DKK 73.9 million. Figure 6.4 illustrates the changes in equity.

RUC retains its objective of previous years that equity must represent five percent of revenue. For 2016, five per cent of revenue was DKK 38.0 million. Thus, equity constituted 9.7 per cent of revenue at 31 December 2016.

Financial management

In its financial management, the University is continually focused on its sources of income and on how its resources are utilised. Student FTE income represents a major share of the University's overall income, so this activity-driven income is closely monitored on a monthly basis to reveal any potential financial risks. These monthly student FTE follow-ups formed part of the financial management and preparation of forecasts for 2016 after the close of April and of August.

After having submitted the final report on the student FTE production for the year to the ministry, the University ascertained that in 2016 the annual student FTE production was 5,582 student FTEs, resulting in an increase in income of 0.6 million from 2015, a year-on-year increase of 0.2 per cent. Student FTE production in 2016 was 56 student FTEs lower than originally budgeted for, whereas income was only DKK 0.7 million below budget. Income remained at the expected level because the distribution between low-rate, medium-rate and high-rate student FTEs was different than expected, with low-rate and high-rate FTEs constituting a larger part of the total student FTE production than was projected.

The 0.6 per cent increase in production of student FTEs between 2015 and 2016 was lower than the increase of about two per cent RUC has achieved in recent years. Looking at trends since 2009, production in 2016 was 1,094 student FTEs higher than in 2009, an improvement of 24 per cent. The annual increases in student FTE production from 2009 to 2014 were clearly reflected in income. This rising income from student FTEs resulted in a significant increase of 60 FTEs in the University's plan for the allocation of teaching resources during the same period. In recent years, due to the annual decreases in student FTE rates, the increase in FTE production no longer resulted in income improvement, but merely contributed to maintaining our income levels. In step with declining rates, the number of student FTEs necessitated a 12-FTE reduction in the University's allocation plan in 2015 and an additional 28-FTE reduction in 2016.

The 2016 budget consisted of an actual budget component supplemented by supply agreements made for departments and the administration. These agreements specify supplies and related

resources and focus on specific agreements for the individual departments or the library/RUC administration. These special agreements typically relate to the University's strategy or the development plan of a department or unit.

It is natural for RUC to ensure the continued development and optimisation of the financial management underlying its strategic management and decision-making. These efforts specifically focus on the two budget follow-ups after the close of April and the close of August, respectively, which are aimed at improving both the tools applied and the dialogue on the ongoing assessment of income and expenses forecasts for current and future years.

In 2015, for the first time, the two annual follow-ups were conducted also on the basis of a long-term perspective. The follow-up after the close of April now also includes an initial forecast for the next budget year, which is further specified in connection with the follow-up after the close of August. This is done so that the forecast can be used directly in the budgeting for the next year. In addition, the follow-up after the close of August has also been extended to include estimates for the next three budget years, reflecting the term of the Government Budget. In 2016, based on our first experiences from 2015, efforts were made to improve the preparation of forecasts and budget estimates through improved incorporation into and coherence with the other follow-up processes and through enhanced reporting tools etc.



Figure 6.3

Income, expenses and results 2015-2017 (in DKKm current prices)

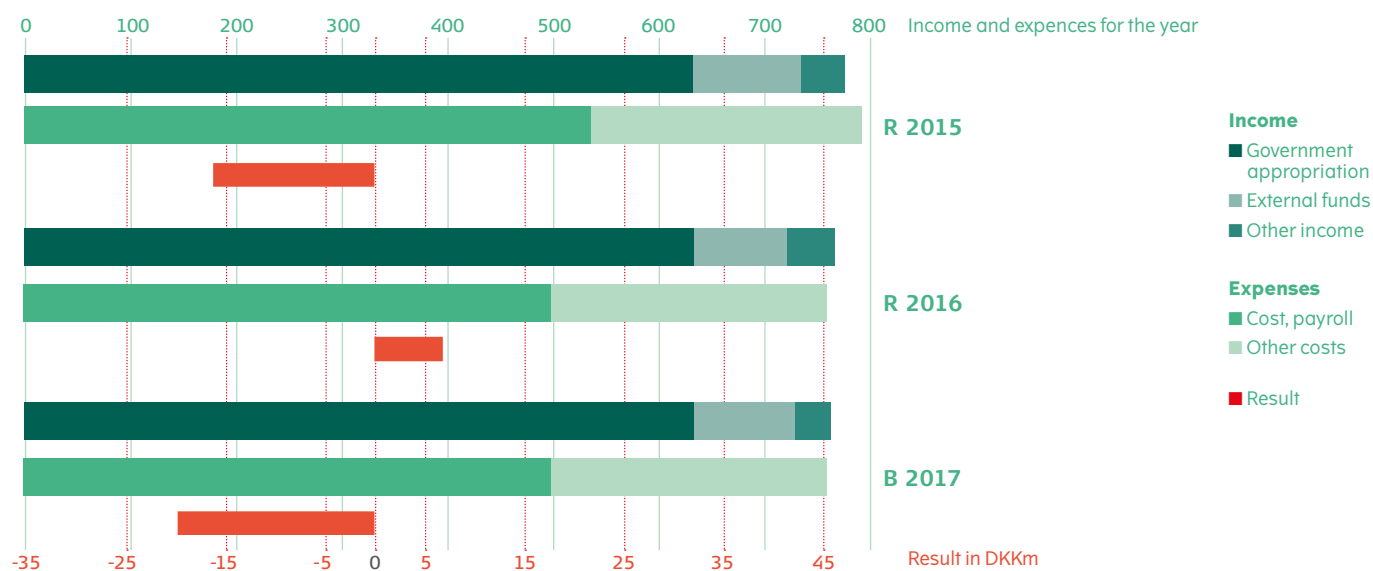
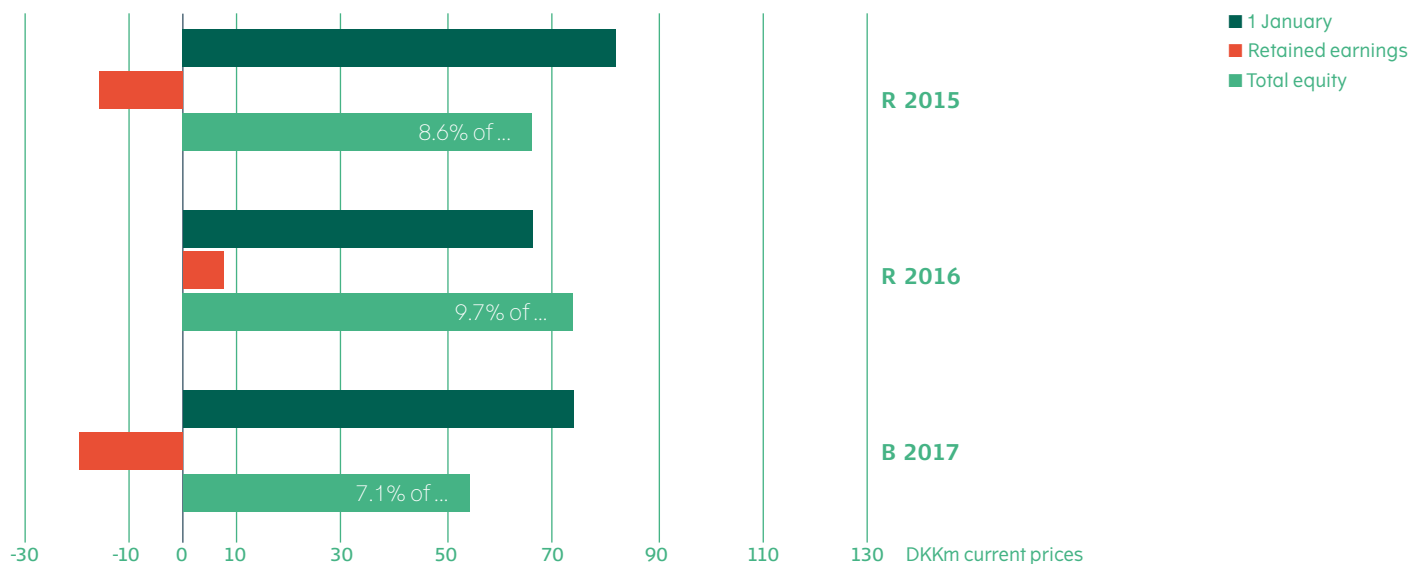


Figure 6.4

Equity composition 2015-2017



6.4

1.2 Outlook

Over the past couple of years, the University has maintained its focus on the severe pressure on its sources of income that can result from the dimensioning of education programmes, falling taximeter rates and major spending cuts in the education sector. Therefore, much attention is being focused on how the University can cut costs while at the same time remaining committed to implementing its strategy with the changes and focus areas addressed in *Strategy New RUC*.

In Autumn 2016, the prospect of major adjustments in 2016-2019 caused the Board of Directors to adopt a long-term plan for adjusting its finances based on the financial guidance from the follow-up performed after the close of August 2015. This plan allows for an operating deficit in the budget for 2016-2017 if such additional reduction of equity is replenished in 2018-2019, so that the University can again meet its objective of balanced operations and equity of five per cent of revenue by 2020.

Based on this general plan, RUC signed an agreement with consultancy firm Struensee & Co with a view to determining potential initiatives that can be implemented to achieve the desired cuts. Based on this catalogue of potential savings, 11 saving initiatives in 2016-2019 were identified.

The 11 savings initiatives set out in the general recovery plan will be the focal point for the University's development in coming years. These initiatives vary in terms of weighting and content, but they were all selected based on a desire to combine the need for cuts with a focus on initiatives to support the University's strategy and development. Two examples of major areas where money could be saved are buildings and administration.

In the buildings area, the University aims to cut costs by an annual DKK 28 million by terminating leases for a large number of buildings. This will imply that University employees will have less space

to work in and that the bachelor houses will have to make room for more students, among other things. At the same time, however, the University will maintain a high standard of maintenance for the remaining buildings, so that they continue to support its project-based form of study in a modern setting. As a key part of the plan, RUC's Building 03 will be fully renovated.

Four of the savings initiatives set out in the recovery plan targeting the administrative area will involve elimination of a number of administrative positions, corresponding to annual savings of DKK 14.5 million from the year 2018. In late 2016 and early 2017, 21 FTEs were cut by means of indirect methods and through voluntary redundancies; 11 vacant positions were also eliminated. The staff reductions will take effect gradually, starting as early as 2017, and the full effect will be achieved in 2018.

Overall, the initiatives to implement our recovery plan are on the right track and have given us some leeway for an ongoing coverage of risks relating to the continued implementation of the 11 savings initiatives set out in the recovery plan.

The budget for 2017 calls for a deficit of DKK 19.7 million. The negative results are due to the results of the final implementation of a number of savings initiatives (an improvement of DKK 14.4 million), but also to the strategic investments relating to the final implementation of specific cuts (a deterioration of DKK 11 million) as well as an operating deficit of DKK 23.1 million.

6.5 Conclusion

The year 2016 was yet another year marked by financial challenges, with the work to implement the 11 savings initiatives in the recovery plan as a significant focal point.

In the first half of 2016, we worked to define the new interfaces between the department administrations and the then University Administration, and this formed the basis for a reorganisation of the University's administrative functions as of 1 October 2016. Establishing the Student Hub has been an important part of this work.

The University continues to face challenges of a financial nature, but the recovery plan has provided the opportunity to address these challenges in a long-term perspective, also by providing room to focus on the goal that the cuts should not hinder further development of the University in line with the wishes set out in *Strategy New RUC*.

års rapport 2016

Årsrapporten udgives af
Roskilde Universitet
ISSN (trykt udgave): 1903-8097
ISSN (elektronisk udgave): 1903-8100
Eksemplarer af årsrapporten
kan rekvireres ved henvendelse
til Roskilde Universitet,
RUC Budget og Analyse, Postbox 260,
DK-4000 Roskilde
eller downloades på www.ruc.dk

Redaktion:

Økonomi- og IT-chef
Henrik Leonhardt (Ansvh.)
Regnskabschef Bjarne Clausen
Budgetchef Mette Hübertz

Produktion & layout:

kochfalk.dk

Engelsk oversættelse:

Fokus Translatørerne

Tryk:

Prinfo Paritas

Oplag:

120 eksemplarer

Foto:

Lisbeth Holten

Virksomheden

Roskilde Universitet
Universitetsvej 1
4000 Roskilde

CVR-nummer: 29 05 75 59
Hjemstedskommune: Roskilde

Bestyrelse

Formand Erik Jacobsen
Næstformand Nyt medlem

Øvrige eksterne medlemmer:

Nyt medlem

Nyt medlem

Lisbeth Lollike, direktør for Lollike Consult

Interne medlemmer:

Bente Kjærgård, lektor, valgt af
medarbejderne (VIP)

Jette Espensen Ejlersen, overassistent,
valgt af medarbejderne (TAP)

Alan Kernahar, studerende, Politik og
Administration

Therese Cederberg Nielsen, studerende,
EU-studier og Internationale
Udviklingsstudier

Rektorat

Rektor Hanne Leth Andersen
Prorektor Peter Kjær
Universitetsdirektør Peter Lauritzen

Revision

Rigsrevisionen
Landgreven 4, 1301 København K

Institutionsrevisor

PwC
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44, 2900 Hellerup

Advokat

Kammeradvokaten
Vester Farimagsgade 23
1606 København V

Banker

Danske Bank
Holmens Kanal 2-12
1092 København K

Jyske Bank
Vestergade 8-16
8600 Silkeborg

FABULATORIUM





Årsrapport 2016

Uddybende bemærkninger i tilknytning til fremlæggelsen af Årsrapporten

Der er i det følgende uddybende bemærkninger til syv emner:

- A. Afbigelsesforklaringer
- B. Det budgetterede lønforbrug i 2017
- C. Udviklingen i Rektoratets lønforbrug
- D. Udviklingen i årsværksforbrug – ViP, DViP og TAP
- E. Udviklingen i husleje
- F. Udviklingen i projektmassen
- G. Udviklingen i forbrug til Studenter politiske aktiviteter

Vedr. pkt. A – afvigelsesforklaringer:

For RUC samlet er afvigelsen mellem budget 2016 og det realiserede resultat lavere løn-omkostninger. Hovedforklaringerne på det lavere lønforbrug er en lavere omsætning på ekstern finansiering og ph.d'er kombineret med mange vakante stillinger både i RUC administration og på institutterne. En væsentlig begrundelse for de mange vakancer er stor tilbageholdenhed med ansættelser i lyset af både omorganiseringer og afskedigelsesrunder, som betyder at perioden mellem fratrædelse og genbesættelse generelt er forlænget to-tre måneder pr. ledig stilling og i en række tilfælde halve til hele år. Disse forhold kommer ligeledes til udtryk i tilknytning til afskedsrunden, hvor det var muligt at nedlægge 11 vakante stillinger (svarende til en tredjedel af samtlige nedlagte stillinger ved afskedigelsesrunden).

Faldet i lønforbrug tilknyttet til ekstern finansiering er ligeledes forbundet med et indtægtsfald. Men når indtægterne ikke falder væsentligt fra det oprindelige budget til det realiserede indtægtsniveau, så skyldes dette at der er realiseret en række øvrige indtægter, som ikke har været indeholdt i det oprindelige budget for 2016. Dette forhold var der allerede mistanke om i første kvartal 2016 (forholdet blev taget op på alle møde omkring årsrapport 2015): Der har i løbet af 2016 været arbejdet målrettet på at identificere disse indtægter og få dem budgetlagt, og ved prognose 2 blev indtægtsforventningerne justeret i henhold til dette, men samtidigt blev indtægterne fra ekstern finansiering nedsat.

Vedr. pkt. B – Det budgetterede lønforbrug i 2017:

Sammenligner man det budgetterede lønforbrug for 2017 med det realiserede forbrug af lønmidler i 2016, ser man en større stigning fra 2016 til 2017.

Som det ligeledes fremgår af fodnoten til note 4, så dækker denne stigning over to forhold, dels de mange vakancer i 2016, som vil betyde øget lønomkostninger i 2017, idet de mere afklarede forhold omkring organisationsændringen og afskedigelsesrunden giver mulighed for at træffe beslutning om genbesættelse af en lang række af de nuværende vakante stillinger.

Dertil kommer at der ved budgetlægningen i efteråret 2016 ikke blev indregnet en effekt af afskedigelsesrunden, idet afskedigelsesrunden blev planlagt ud fra præmissen om fuld effekt i 2018. På baggrund af de konkrete aftaler om frivillige fratrædelser og muligheden for nedlæggelse af flere allerede vakante stillinger, så er det på nuværende tidspunkt klart

at der vil være en effekt allerede i 2017. Denne effekt vil blive indregnet i forbindelse med prognose 1 2017, og dermed nedsætte det budgetterede lønforbrug for 2017.

Det skal desuden fremhæves at angivelsen af årsværksforbruget i budget 2017 er beregnende tal (jf. fodnoten til note 4) – dvs. årsværks angivelsen tager udgangspunkt i det samlede budgetterede lønforbrug for 2017, gennemsnitslønnen i 2016 samt den realiserede fordeling af årsværksforbruget mellem VIP og TAP i 2016.

Vedr. pkt. C – Udviklingen i Rektoratets lønforbrug:

I samme note fire er lønninger og vederlag til henholdsvis rektorat og bestyrelse opgjort. Det fremgår af noten at der i perioden fra regnskab 2014 til budget 2017 sker en stigning i lønforbruget til Rektoratet.

Som det fremgår af nedenstående tabel, så har lønudviklingen i rektoratet været lavere end udviklingen i den gennemsnitlige løn i samme perioden. Ser man på stigning fra 2016 til budget 2017, så følger denne stigning den forventende overenskomstmæssige stigning for statsansatte akademiker.

	R 2014	R 2015	R 2016	B 2017
Lønninger og vederlag - Rektorat	3.608	3.650	3.718	3.756
- ændring i pct. fra året før		1,1%	1,9%	1,0%
Gns. Lønninger	508	520	533	
- ændring i pct. fra året før		2,4%	2,5%	

Forventet overenskomstmæssige stigning pr. april 2017 er 1 pct.

Vedr. pkt. D – Udviklingen i årsværksforbrug ViP, DViP og TAP:

Af note fire fremgår ligeledes udviklingen i årsværksforbruget på VIP, DViP og TAP. Ser man alene på udviklingen på RUC som helhed, så ser man et større fald i årsværksforbruget for VIP/DViP, mens faldet i TAP er væsentligt lavere – dette billede vil givetvis se anderledes ud henover 2017 og 2018, hvor effekten af den seneste afskedigelsesrunden vil blive udmøntet i årsværksforbruget.

Af tabellen på næste side kan man dog se at ratio mellem VIP/DViP og TAP er forholdsvis ensartet henover perioden fra 2012 til 2016.

Ser man nærmere på årsværksforbrug på de enkelte delregnskaber, så kan man se at faldet i årsværksforbrug på delregnskab 10 (ordinær virksomhed) er meget ensartet for begge de to grupper. De store fald i årsværksforbrug set på de øvrige delregnskaber, hvor hovedvægten af årsværksforbruget er VIP og DViP. Netop det eksternt finansierede område (delregnskab 95 og 97) er præget af et stort fald i årsværksforbrug, som hænger sammen med de faldende indtægter og lønforbrug på området.

årsværk	2012	2013	2014	2015	2016	2015-2016 ændring i pct.
DR 10 - Ordinær virksomhed	771	785	811	793	741	-6,6%
VIP/DVIP	417	421	443	419	393	-6,4%
TAP	354	364	368	373	348	-6,8%
DR 23 - Forskningskoler	13	7	2	1	0	-
VIP/DVIP	13	7	2	1	0	-
TAP	0	0	0	0	0	-
DR 25 - Forskningsuddannelser	81	76	91	84	68	-18,9%
VIP/DVIP	81	76	90	84	68	-19,1%
TAP	0	0	1	0	0	24,4%
DR 30 - Masteruddann. mv.	20	19	16	17	12	-25,3%
VIP/DVIP	15	14	12	13	10	-27,5%
TAP	5	5	4	3	3	-16,4%
DR 90 - Indtægtsdækket virk.	0	1	1	1	1	-
VIP/DVIP	0	0	1	1	1	-
TAP	0	0	0	0	0	-
DR 95+97 - tilskudsfin. forskning	136	133	138	133	110	-16,9%
VIP/DVIP	117	116	120	117	97	-17,2%
TAP	19	17	18	16	13	-14,7%
Total	1022	1020	1059	1028	933	
VIP/DVIP	644	634	668	636	568	
TAP	378	386	391	393	365	
- ratio VIP/TAP	1,7	1,6	1,7	1,6	1,6	
- ændring ift. årets før i pct. Total		-0,2%	3,8%	-2,9%	-9,2%	
- ændring ift. årets før i pct. VIP/DVIP		-1,5%	5,4%	-4,9%	-10,6%	
- ændring ift. årets før i pct. TAP		2,1%	1,1%	0,6%	-7,1%	

En anden udvikling i personalesammensætningen er udviklingen i adjunktansættelser. I perioden fra 2013 til 2016 er ny ansættelsen af adjunkter faldet væsentligt – dette skal dog ses i sammenhæng med generationsskifte strategien, som slår særligt igennem i 2013. Men i tabellen nedenfor ses det at det ikke kun er ny ansættelserne, der falder – også den samlede mængde af adjunkter og postdoc på RUC er faldende.

personer	2013	2014	2015	2016
Nyansættelse af adjunkter	32	9	8	3
Indberettet til Styrelsen for Forskning og Uddannelse:				
- adjunkter	77	55	48	19
- postdoc	36	22	13	20

Vedr. pkt. E – Udviklingen i husleje:

Af resultatopgørelsen fremgår nedenstående udvikling i huslejeomkostninger. Faldet mellem 2015 og 2016 skyldes hovedsageligt afståelsen af bygning 16, 17 og 18. Når husleje omkostningerne er budgettet uændret fra 2016 til 2017 skyldes dette dels at en række af de oprindeligt planlagte opsigelser er blevet udskudt pga. af behovet for interimsplaceringer, og at de opsigelser/afståelser der er gennemført ikke er opfattende nok til at modsvare påbegyndelse af tilbagebetalingen af ESCO-lånet.

mio.kr.	R2015	R2016	B2017
Husleje	89,693	85,989	85,868

Omkostningerne til tilbagebetaling af ESCO-lånet er i stort omfang dækket af faldende forbrugsomkostninger til el, vand og varme.

Vedr. pkt. F – Udviklingen i projektmassen:

I årsrapporten afsnit 1.2 samt i tilknytning til note 8 nævntes den bekymrende udvikling i universitetets projektmasse. Med projektmassen forstås mængden af "uforbrugte"

projektbevillinger – dvs. bevillingstilsagn som der er et bevillingsbrev på, men som ved årets udgang endnu ikke er forbrugt.

I tabellen nedenfor er forsøgt opgjort udviklingen i projektmasse i perioden 2014 til 2016 med et estimat for 2017. Estimatet for 2017 tager udgangspunkt i dels det budgetterede forbrug (afgang) og dels en fremskrivning af tilgangen i 2016 (dvs. en nedskrivning med samme procentvise fald som mellem 2015 og 2016).

mio. kr.	2013	2014	2015	2016	B2017
Primo saldo		231,9	218,3	193,8	169,2
Tilgang (nye bevillingstildelinger)		90,4	77,4	64,1	53,0
Afgang (forbrug)	100,3	104,0	101,9	88,7	94,7
Ultimo saldo	231,9	218,3	193,8	169,2	127,5
- ændring i tilgang ift. året før i pct.			-14,4%	-17,1%	-17,4%
- ændring i ultimo saldo ift. året før i pct.		-5,9%	-11,2%	-12,7%	-24,6%

Som det kan ses vil en forsættelse af den nuværende udvikling betyde at universitetets projektmasse allerede fra 2018 vil være på et meget lavt niveau.

Der arbejdes på en oversigt over fordelingen af projektmassen på institutniveau – vil givetvis kunne uddeles på mødet.

Vedr. pkt. G – Udviklingen i forbruget til studenterpolitiske aktiviteter:

Af note 14 fremgår tilskuddet til studenterpolitiske aktiviteter – noten er gengivet nedenfor, dog med et par yderligere regnskabsår.

	R 2013	R 2014	R 2015	R 2016	B 2017
Direkte tilskud til studenterpolitiske foreninger	1.179	1.506	1.684	1.281	1.320
Anden støtte til studenterpolitiske aktiviteter	2.684	2.583	2.231	2.394	2.375
I alt	3.863	4.089	3.915	3.675	3.695
- ændring ift. året før i pct.		5,9%	-4,3%	-6,1%	0,5%

Som det fremgår så har der i perioden været nogle større stigning efterfulgt af det større fald i 2016 og igen en lille stigning til budgettet for 2017. Tallene dækker over nogle ændringer i tildelingen af tilskuddene, hvor stigningen er reel forhøjelse som blev gennemført henover 2014 og 2015. Derudover har der særligt i 2015 været givet ekstra støtte til studenteraktiviteter, som er blev ført under direkte støtte, men måske rettelig burde havde været under anden støtte. Faldet i 2016 dækket ligeledes over tilbagebetaling af uforbrugte midler fra det foregående regnskabsår.

Fra og med 2017 er den 2 procents besparelse afløst af besparelserne i genopretningsplanen, hvorfor tilskuddet til studenterpolitiske aktiviteter er budgetteret lige i 2017.

Pkt. 5 Beslutning om fremtidige kapitalforvaltningsaftaler

Baggrund

RUC har to kapitalforvaltningsaftaler til en værdi af i alt 180 mio. kr. Aftalerne er fordelt mellem Jyske Bank (Jyske Capital) og Danske Bank (Danske Capital), der hver forvalter 90 mio. kr. De seneste aftaler er indgået i august 2014.

RUCs bestyrelse skal tage stilling til, om kapitalforvaltningsaftalerne skal forsættes med de nuværende kapitalforvaltere, om aftalerne skal konkurrenceudsættes med henblik på indgåelse af nye aftaler eller om aftalerne helt skal ophøre. Såfremt aftalerne skal ophører, vil RUCs likvide midler blive indsat i Statens Koncern Bank (SKB).

Sagsfremstilling

RUCs bestyrelse besluttede primo 2011 at investere 120 mio. kr. af RUCs likvide midler i danske obligationer. Dette skete efter en forudgående udbudsrunde ved indgåelse af to kapitalforvaltningsaftaler med henholdsvis Danske Bank (Danske Capital) og Jyske Bank (Jyske Capital) på hver 60 mio. kr.

I november 2013 besluttede bestyrelsen dels at forhøje investeringssummen til 180 mio. kr. og dels at udvide investeringsportefølje med erhvervsobligationer – stadig fordelt på to separate kapitalforvalter. Efter forudgående konkurrenceudsættelse af opgaven som kapitalforvalter blev der i sommeren 2014 indgået aftale med henholdsvis Danske Capital og Jyske Capital på hver 90 mio. kr.

Investeringsprofilen for RUCs portefølje er valgt ud fra et ønske om kapitalbevarelse, dvs. et ønske om at sikre kapitalens købekraft mere end et ønske om at skabe profit. Der arbejdes med to separate kapitalforvalter ud fra ønske om benchmarking samt risikospredning. Udvidelse til både at investere i danske obligationer og erhvervsobligationer (investment grade Aaa-Baa) er ligeledes et udtryk for både kapitalbevarelse og risikospredning, idet nedgang på nogle aktiviteter kan opvejes af fremgang på andre aktiviteter.

RUC betaler et årligt honorar til Jyske Capital på 50.000 kr. og til Danske Capital på 65.000 kr.

Kapitalforvaltningsaftalen med Jyske Capital kan opsiges uden varsel, mens aftalen med Danske Capital kan opsiges med 1 måneds varsel.

Der er ingen udløbsdato på kapitalforvaltningsaftalerne, men i forbindelse med udbuddet i 2014, blev der lagt op til, at aftalerne skulle genovervejes efter 3 år. RUCs bestyrelse skal i den forbindelse tage stilling til, om aftalerne skal fornyes med samme pengeinstitut, sendes i udbud eller helt bortfalde.

Ved bortfald af kapitalaftalerne vil RUCs formue indestå i Statens Koncern Bank (SKB). SKB forrentes af Finansministeriet svarende til diskontoen – dog ikke lavere end nul pct. Hvilket betyder at der pt. ingen forrentning er på RUCs indestående i SKB.

Afkastet på RUC's kapitalforvaltningsaftaler har i perioden 1. januar – 31. december 2016 været på i gennemsnit 2,1 pct. svarende til et samlet afkast på 3,8 mio. kr.

Betragtes kapitalforvalternes resultater for hele den periode, kapitalforvaltningsaftalerne har løbet (fra december 2011 - december 2016), har Jyske Capital og Danske Capital leveret næsten ens resultater. Danske Capital har over perioden leveret et akkumuleret afkast svarende til 12,7 pct., mens Jyske Capital i samme periode har leveret et akkumuleret afkast svarende til 12,5 pct.

Både afkastet for 2016 samt det samlede afkast for hele perioden er tilfredsstillende set i forhold til det generelle renteniveau i Danmark samt den forholdsvis begrænsede risiko, der er forbundet med at investere i obligationer. Ikke mindst i lyset af alternativet er SKB-kontoen (Statens Koncern Bank), der været på nul pct. siden juli 2012

Det generelle lave renteniveau presser udsigterne til afkastet fra kapitalforvaltningsaftaler. Vurderingen fra begge RUCs kapitalforvaltere er et afkast i 2017 på omkring en halv procent. Et stigende renteniveau vil kunne udfordre afkastet, men set i et langsigtet perspektiv vil den nuværende portefølje – alt andet lige – give et positivt afkast. En udvidelse af investeringsporteføljen til at omfatte aktier vil øgede mulighederne for positivt afkast, en større risikospredning mellem de indgående aktiver, men den samlede risikovurdering for porteføljen vil ændre sig fra kapitalbevarelse overmod en højere fokus på gevinst.

De fleste af de øvrige danske universiteter benytter sig af lignede kapitalforvaltningsaftaler, dog forlyder det at en række af de større universiteter begynder at udvide deres porteføljer til aktiemarked.

Indstilling

Det vurderedes, at RUC med fordel fortsat kan lade sine likvide midler forvalte via kapitalforvaltningsaftaler. Dette kan være ved at forlænge de eksisterende aftaler eller ved at sende kapitalforvaltningsopgaven i udbud blandt de pengeinstitutter, der er godkendt til at kapitalforvalte ift. anbringelsesbekendtgørelsen.

Anbefalingen beror på, at selvom afkastet har været svingende henover årene og i perioder også har været negativt, har kapitalforvaltningsaftalerne samlet set i 2016 givet et positivt afkast svarende til i gennemsnit 2,1 pct. og i perioden 2011-2016 et gennemsnitligt afkast på 12,6 pct.

Afkastet på kapitalforvaltningsaftaler skal vurderes i forhold til alternativet, som er SKB-kontoen (Statens Koncern Bank), hvor indskuds-renten i perioden 2012-2016 har ligget på 0 pct.

Dog vurderes det ikke ønskeligt at udvide porteføljen med aktier. En udvidelse vil givetvis kunne give et højere afkast, men ikke uden en øget risikoprofil for den samlede portefølje.

Det indstillet at RUC skal forsætte med de to nuværende kapitalforvaltningsaftaler.

Pkt. 6 Strategisk temadrøftelse: kommunikation

Sagsfremstilling

Vedlagte baggrundsnotat indeholder en status på de kommunikative aktiviteter på RUC efter den administrative samling af kommunikationsmedarbejdere på RUC i en fælles enhed pr. 1. oktober 2016.

Universitetets fælles kommunikationsarbejde er forankret i RUC Kommunikation & Presse, der har ansvar for fælles in- og eksterne kommunikationsprodukter. Enheden har 12 årsværk, inklusive en teamleder. Teamet refererer til sekretariats- og kommunikationschef, Elisabeth Hvas, som på mødet præsenterer udvalgte kommunikationsindsatser.

Indstilling

Det indstilles, at bestyrelsen drøfter kommunikation på RUC og giver input til videre arbejde.

Bilag

- Baggrundsnotat: *Roskilde Universitets in- og eksterne kommunikation*

Roskilde Universitets in- og eksterne kommunikation

1. Indledning

Dette notat indeholder en status på de kommunikative aktiviteter på RUC efter den administrative samling af kommunikationsmedarbejdere på RUC i en fælles enhed pr. 1. oktober 2016.

2. Hvorfor kommunikerer et universitet?

Roskilde Universitet har to kerneopgaver: Forskning og uddannelse og det understreges i universitetsloven, at et universitet "som central viden- og kulturbærende institution skal udveksle viden og kompetencer med det omgivende samfund og tilskynde medarbejderne til at deltage i den offentlige debat". På RUC er der et stort ønske om at formidle kerneopgaverne til omverdenen og som nævnt et krav herom i universitetsloven samt en forventning fra offentligheden om gennemsigtighed.

RUC's profil

Universitetets bestyrelse og ledelse har løbende fokus på RUC's eksterne kommunikation og ser det som et afgørende succeskriterium for bl.a. rekruttering til uddannelser, ekstern finansiering til forskning og interessevaretagelse i bred forstand. Samlet set handler det om RUC's profil og forvaltning af profilen. Til det arbejde har vi nedenstående kommunikative mål:

Kommunikative mål

- RUC skal være et synligt og kendt universitet, som viser sine værdier både til omverdenen og på de indre linjer.
- RUC skal fremstå som et åbent og videndelende universitet.
- RUC skal tiltrække og fastholde studerende og forskere.
- RUC skal tiltrække virksomheder til samarbejder.
- In- og ekstern kommunikation skal have ét samlende udtryk, der står skarpt, moderne og solidt funderet i RUC's profil.

RUC's strategiske kommunikation skal med andre ord baseres på en fælles, nutidig terminologi og et fælles sprog, som leder tankerne frem og ikke tilbage. Og RUC's styrker som samarbejdende, inkluderende og problemløsende skal kommunikeres tydeligt, jf. også RUC's grundfortælling.

Med afsæt i RUC's grundfortælling er der udarbejdet nedenstående interne pejlemærker for, hvordan vi er medskabere af RUC's kommunikation og brand.

- **Hvad vil vi altid være?** "Fremtidens universitet"
- **Hvorfor er vi/vores mission?** "Vi flytter samfundet fremad med eksperimenterende og nyskabende former for læring og videnskabelse"
- **Rolle?** "Udfordrerer der har kant og energi"
- **Kerneværdien?** "Mod til at bryde traditioner og vaner"

Pejlemærkerne bruges i vores arbejde med kampagner, design, hjemmeside og øvrig kommunikationsindsats i bred forstand. Og naturligvis også mere konkret som retningsgivende i forhold til uddannelse og forskning.

På uddannelsessiden er målsætningen for RUC's eksterne kommunikation at fokusere på RUC's særlige uddannelsesmodel, uddannelsesudbuddet og en høj kvalitet. Sigtet er, at potentielle studerende konkret har en retvisende forståelse af, hvad RUC er for et universitet og aktivt vælger RUC pga. universitetets værdier og tilbud på uddannelsesområdet. Denne prioritering og fokus betyder, at RUC siden 2014 har lavet rekrutteringskampagner og fra 2016 opbygget en ny hjemmeside med fokus på potentielle studerende.

Målene opnås dels gennem anvendelse af kommunikationsværktøjer fx kampagner, digitale løsninger, events mv. og dels ved at være vedholdende med i hver kommunikationsindsats at vise profilen og relevante værditilbud.

Mediestrategien er derfor at levere budskaber på kommunikationsplatforme, som rammer eller er i dialog med rette stakeholders. Medievalg besluttet ud fra, hvem der er primær stakeholder ved hver kommunikationsindsats.

På forskningssiden er ønsket, at forskningen centrerer omkring åbenhed overfor omverdenen, relevans, impact og excellence. Åbenheden er både en løbende involvering og kollaboration med omverdenen undervejs i konkret forskningspraksis samt løbende formidling af resultater.

Kommunikative indsatser i et stakeholderperspektiv:

Kommunikationsindsatsen tilrettelægges ud fra et fokus på forskellige stakeholders/målgrupper: Meningsdannere, potentielle studerende, virksomheder og RUC'erne.

Primære stakeholders (målgrupper)

- Meningsdannere – øget kendskab til RUC samt politisk indflydelse
- Potentielle studerende (nationalt), sekundært internationale studerende – rekruttering.
- Virksomheder (med henblik på samarbejde især på forskningsområdet) – ekstern finansiering.
- RUC'erne selv – en samlende profilering af RUC

Hos meningsdannere

RUC kommunikerer typisk med meningsdannere gennem presse og nyhedsmedier, samt ved debatter i det offentlige rum eller til møder på fx Christiansborg. Her er RUC som institution oftest repræsenteret ved rektor, som er RUC's talskvinde. Både VIP og studerende fra RUC deltager i debatter, men her er det oftest inden for et fagfelt og ikke på vegne af hele universitetet. Da RUC's profil er åbenhed og tværfaglig mangfoldighed er denne deltagelse også yderst vigtig for at øge kendskabet til RUC, jf. også afsnittet om forskningsformidling.

Hos potentielle studerende (nationalt)

Øget kendskab til RUC er første prioritet. Derfor de store outdoor kampagner i København og Sjælland for hhv. bacheloruddannelser og kandidatuddannelser. Kampagnerne lander på Facebook og

hjemmesiden.

Hvert år tager bacheloruddannelserne rundt på sjællandske gymnasier med uddannelseskaravanen og de enkelte institutter holder forskellige arrangementer for gymnasier. "Allerhelst vil vi opleve RUC", hører vi ofte fra de studerende. Det fysiske møde står øverst på de potentielle studerendes liste af ønsker til at få information om RUC. Nummer to er mødet med RUC via hjemmesiden. Åbent hus arrangementer og hjemmesiden er derfor de højest prioriterede kommunikationskanaler for rekruttering.

Hos virksomheder

Virksomheder kender typisk RUC ud fra 3 forskellige forhold. Ansatte/ledere er selv RUC'ere, man har haft samarbejde eller praktikforløb med RUC studerende, eller man har samarbejde med forskere fra RUC.

På kommunikationsområdet er det sidstnævnte, der er prioriteret. Kendskabet til den igangværende forskning på RUC skal øges hos virksomheder. Målsætningen er dels øget ekstern finansiering, og dels at forskningen på RUC opnår et forbedret og bredere ry hos og integration i erhvervslivet.

Kommunikationsfagligt skal dette ske via øget produktion af forskningsformidling på tryk og digitalt samt gennem konkretisering af samarbejdstilbud til virksomheder og møder med disse via team "Eksternt samarbejde" (tidligere RUCinnovation) og institutterne. Se også vedlagte foldere om samarbejde med RUC.

Hos RUC'erne

Kendskabet til RUC hos RUC'erne selv handler primært om to forhold. Dels skal der leveres en høj kvalitet og relevans i nyheder (gerne på færre digitale løsninger), og dels skal der arbejdes kommunikativt med RUC's profil og værdier, så der sikres konsistens mellem ekstern og intern kommunikation. Et særligt fokus herunder i den interne kommunikation er at arbejde med at øge den faglige stolthed blandt RUC'erne. Fællesskabet på RUC er stærkt, men der kan være en strømning i kulturen af fagligt mindreværd, hvilket den interne kommunikation skal mindske. Her handler det om de gode og sande succeshistorier, fakta og kvalitet. Det handler også om at den interne kommunikation skal skabe mening – tale til den indre motivation hos både de studerende, VIP og TAP.

Der er endeligt et behov for en stærkere platform fælles debatter og meningsudveksling, jf. også særskilt drøftelse af oplæg om nyt internt, uafhængigt medie på RUC.

International profil

RUC's internationale profil bearbejdes p.t. ud fra en partnerskabsstrategi. RUC har taget initiativ til, og er lykkedes med, at skabe et globalt netværk af universiteter, som "ligner" RUC. Dvs. som har den kritiske problemorienterede tilgang, tværfaglighed og projektarbejdsmodellen som basis for læring og forskning. Netværket bærer titlen Critical Edge Alliance og har 6 medlemsuniversiteter inkl. RUC (<http://criticaledgealliance.com/>). Ved at dyrke den særlige lærings- og anskuelsesform på et globalt plan er det målsætningen at skabe stærke bånd til søster-institutioner og opbygge en global profilering af RUC. På individuelle forskningsområder og uddannelser har man en global profil, som er bundet op på faglighed. Dette er også vigtigt for RUC's internationale profilering. Dertil kommer

studenterudvekslingsaftalerne med en række universiteter. Rekrutteringsarbejdet i tilknytning til de internationale uddannelser er forankret i US.

3. Profilerings af Roskilde Universitet – status primo marts 17

Universitetet har været igennem en profileringsproces, som startede med udarbejdelse af en grundfortælling/profil. Grundfortællingen om Roskilde Universitet favner og skærper institutionens kerneformål, retning og værdier, samt anviser RUC's placering i det danske universitetslandskab. Grundfortællingen er således rammesættende for kommunikation mellem universitetet og det omgivende samfund.

For yderligere at professionalisere RUC's profil, således at universitetet bliver en (gen-)kendt institution er udviklet en ny visuel identitet til RUC.

Den visuelle identitet er udarbejdet og bliver nu over de kommende år operationaliseret i en lang række medier, i kampagner og ved events. En designmanual er opbygget til brug for alle på universitetet. Derved sikres stringens i RUC's visuelle udtryk.

Eksternt har den nye visuelle identitet manifesteret sig i redesign af universitetets hjemmeside, ruc.dk, generel markedsføring online og på tryk, i store outdoor kampagner, samt ved events.

Redesign af universitetets hjemmeside foregår i et projekt over de næste to år, hvor den nye hjemmeside gik i luften august 2016. I de kommende to år skal indhold vedr. forskning og eksterne relationer forfines og udvikles. Ligeledes omlægges intranettet og øvrige interne digitale løsninger til det nye design. Hjemmesidens governance-struktur bliver strammere end hidtil for at sikre en altid opdateret og retvisende hjemmeside og for at reducere ressourceforbrug. Hjemmesiden havde 3,2 mio. unikke sidevisninger/besøg i 2016/17.

4. Formidling af uddannelsesudbud, rekruttering og markedsføring.

Markedsføring og rekruttering

Det tager mange år at skabe brand-genkendelse og ændre omverdenens opfattelse, men rekrutteringsindsatsen har givet effekt, idet antallet af 1. prioritetsansøgninger for første gang i 8 år steg – og det med 8 % i 2015 og med yderligere 2 % i 2016.

Det bærende koncept for RUC's rekrutteringsaktiviteter er at skabe platforme for det personlige møde, hvor uddannelsessøgende kan møde engagerede studenterambassadører (peer-to-peer), dygtige undervisere og professionelle studievejledere. Her er de primære møder:

- Uddannelseskaravanen august til november: Sammen med de fire bacheloruddannelser var RUC's studenterambassadører på alle Sjællands gymnasier.
 - Åbent Hus Bachelor og Kandidat i februar/marts.
 - Åbent Hus Bachelor maj.
 - Institutspecifikke arrangementer – eksempelvis NAT-åbent hus og gymnasiebesøg.
-

Disse aktiviteter og møder udvikles og afvikles i et samspil mellem kommunikationsteamet, US og institutterne, hvor studielederne og studenterambassadørerne spiller en aktiv rolle.

Kampagner for nye uddannelser

Som en del af rekrutteringsstrategien kan der også ske markedsføring af nye bachelor- eller kandidatuddannelser ved de forholdsvis sjældne lejligheder, hvor en helt ny uddannelse skal ud over rampen. Strategien er at kick-starte udbredelsen af kendskabet til en ny uddannelse ved at bruge ekstramidler det første år på markedsføring. Masteruddannelserne har eget budget til markedsføring. Desuden er der målrettede rekrutteringsindsatser for at tiltrække flere studerende til de naturvidenskabelige og tekniske uddannelser på RUC.

Formidling af uddannelserne

En essentiel del af god rekruttering er, at informationen om uddannelserne er godt formidlet, tilgængelig, målgruppeorienteret og opdateret. Grundet kandidatreformen har der været et massivt behov for løbende ændringer og justeringer, og et stort arbejde har været i gang for at ændre al formidling af bachelor- og kandidatuddannelserne, så den præsenterer de nye faste kombinationsmuligheder på alle RUC's medier (hvor informationerne også er yderst vigtige for nuværende studerende), samt på eksterne uddannelsesportaler.

Formidling og rekruttering af uddannelser skal fremover ske i et udbygget samarbejde mellem kommunikationsteamet, Studievejledningen i US og institutterne – med viceinstitutlederen som indgang. Og et særligt fokus vil i de kommende år være employability og støtte til RUC's store projekt herom.

5. Kommunikation og formidling af forskning

I grundfortællingen forpligtiger RUC sig på at involvere omverdenen i forskningen, både i processer og i formidlingen af forskningens resultater. Som det kan ses herunder formidler RUC forskningsresultater og erkendelser på flere måder.

Fremover vil et øget fokus på videndelingen og forskningsformidling på universiteterne antageligt fordre en større og mere strategisk tilrettelagt kommunikationsindsats, herunder en gentænkning af samspillet mellem institutter og kommunikationsteamet. Anledningen til en mere strategisk og samlet tilgang til forskningsformidling er desuden den organisatoriske samling af kommunikationsafdelingen i oktober 2016, etableringen af et nyt område på hjemmesiden dedikeret til forskning, det igangværende arbejde med impact og de nye forskningsstrategier på institutterne. Men først en status for igangværende indsatser vedr. forskningsformidling med afsæt i team kommunikation og presse.

Rubrik

Hvert halve år udgives Rubrik, der er et populærvidenskabeligt magasin, som også findes online på ruc.dk/rubrik, og indeholder artikler om ny forskning fra RUC. Tryksagen distribueres i 4000 eksemplarer både internt og eksternt og udsendes til en stor gruppe interessenter, herunder medier, der flittigt citerer fra mediet. Magasinet sendes desuden til en lang række læger og tandlæger, hvor bladet således er at finde i deres venteværelser. De seneste numre har tematisk taget afsæt i grundfortællingens ønske om, at RUC skal være med til at skabe bæredygtige løsninger på fremtidens store udfordringer – indenfor fx miljø, demokrati og sundhed. Artiklerne fra Rubrik lægges også online på hjemmesiden og

illustrerer her både punktnedslag i den aktuelle forskning samt forskningen bag uddannelserne. Artiklerne annonceres i udvalg på Facebook, og vi overvejer at tweete om dem på RUC's Twitter konto.

Medierådgivning

Team Kommunikation bistår med hjælp til forskerne i forbindelse med formidling af nye ph.d.-afhandlinger og anden aktuel forskning. Der skrives pressemeddelelser, og indslag af historier til medierne. Mange VIP'er har brug for hjælp til formidling af deres forskning, og stadig flere VIP'er henvender sig for vejledning og hjælp til at skærpe budskaberne i forskningsformidlingen. I perioden februar 16 til februar 17 registrerede Infomedia 2059 omtaler af RUC forskere. Webnyheder og nationale medier tegner sig for flest omtaler med Politiken og Kristeligt Dagblad som topscorer. Forskernes optræden registreres også via PURE.

Ekspertlister

Der udarbejdes oversigter over relevante forskere, som udsendes til medierne i forbindelse med aktuelle mediedagsordener fx et forestående folketingsvalg, agurketiden, Afrikaforskning.

Folkemødet

VIP'er deltager på Folkemødet med forskningsunderstøttede debatter om samfundsaktuelle temaer. Derudover deltager en lang række VIP'er som pandedeltagere i debatter afholdt af andre arrangører. Desuden deltager rektor i en række universitetspolitiske debatter på Folkemødet. Folkemødedeltagelsen profilerer RUC's forskning og markerer samtidig RUC som et åbent og samfundsengageret universitet.

Forskningens Døgn

Nationalt initiativ hvor RUC's forskning i udvalg vises via optræden på Stændertorvet i Roskilde og Høje Tåstrup.

Video på web

RUC har en YouTube-kanal, hvor vi ønsker at lave en selvstændig 'Tæt på videnskaben'-kanal, hvor vi samler alle egenproduktioner vedr. forskning på RUC. Dette arbejde er dog af ressourcemæssige grunde blevet nedprioriteret det seneste år og skal nu gentænkes sammen med Enheden for Akademisk Efteruddannelse og deres filmproduktion.

6. Pressehåndtering

Formålet med RUC's pressehåndtering er overordnet, at universitetet opnår anerkendelse og indflydelse, bl.a. via debat i medierne og hos dem, der bruger medierne.

Pressehåndtering handler også om håndtering af de udfordringer, der kommer for et universitet i pressen. Det være sig en kritisk artikel om RUC eller presselinjen i forhold til håndtering af økonomiske udfordringer. Dette arbejde koordineres i tæt samspil med rektorat og universitetsledelse.

Presseservice

RUC har en telefonisk presseservice, som dels besvarer henvendelser til rektoratet og dels besvarer pressehenvendelser vedr. ekspertudtalelser fra en relevant forsker. Enheden formidler således kontakt mellem medier og forskere/ledelsen.

Pressehenvendelserne til rektoratet kræver ofte research-indsats, som koordineres af kommunikationsteamet, så ledelsen er klædt bedst muligt på til at udtale sig i pressen.

Sociale medier

De sociale medier spiller en større og større rolle som kommunikationsplatform – også på et universitet. Så hvor RUC's hjemmeside før var den entydige digitale platform, ændres dette billede nu så Facebook, Twitter og Instagram også bliver vigtige platforme.

Twitter

Målgruppen er meningsdannere heriblandt politikere og journalister. Ikke så bredt et medie, men en vigtig målgruppe. På RUC's Twitter-profil, som har ca. 2400 følgere, herunder en række mediehuse og journalister, postes nyheder vedr. RUC's forskning løbende.

Facebook

Målgruppen er de studerende og en del ansatte blandt VIP og TAP med 7000 følgere. 14.000 personer har besøgt siden og den er ratet med 4,4 stjerner ud af 5 af FB. Også på RUC's Facebook poster RUC løbende mere populært forståelige beskrivelser af RUC's forskning, ligesom vi linker til udvalgte presseoptrædener. Facebook er også blevet et vigtigt medie i forhold til rekruttering.

Instagram

Målgruppen er primært studerende, hvor der opereres med take-overs med studerende, ansatte, foreninger og alumner. Der er 2300 følgere pt.

LinkedIn(edu): 30.995 alumner har RUC som uddannelse på deres profil.

7. Intern kommunikation

De sidste 2 år har der været stort fokus på at udvikle den interne kommunikation på RUC, både kanaler og indhold. Intern kommunikation på RUC er nu forankret i intranettet i et fælles fredagsnyhedsbrev via mail til hhv. alle ansatte og studerende, samt ledelsesinformation via rektoratets nyhedsbrev til ansatte. Prorektor udsender hver måned et nyhedsbrev til forskerne på RUC om aktuelle nyheder og udgivelser. Herudover eksisterer en række specialiserede og lokale nyhedsbreve, fx institutnyhedsbreve, forskningsservice og it. Endelig bruges FaceBook og Instagram som supplerende kanaler.

Relevante informationer til rette målgrupper

Strategien for den interne kommunikation er, at den skal være relevant for den rolle, man som modtager har på RUC. Derfor arbejder vi løbende med at optimere kanalernes indholdsblokke til målgrupperne samt redaktionelt med det konkrete indhold.

Det er væsentligt at holde sig for øje, at de studerende har behov for så få og relevante informationer, som muligt. Tungest vejer uddannelsesstof (regler, muligheder, vejledning, deadlines og administration) samt tilbud fx om studieliv på campus og sociale begivenheder.

Ansatte har samme behov for relevans, hvor det er ledelsesinformationer, forhold vedr. arbejdspladsen og personaletilbud, som vejer tungest.

RUC Kommunikation & Presse: Opgaver og tilknyttede medarbejdere.

Forskningsformidling

Forskningsformidling, artikler, Wikipedia, PURE, institutter

Tim Houman, thouman@ruc.dk, 61951136 / 4674 3345

Pressehåndtering, debat, uddannelsesstof, Twitter, rektorat

Camilla Buchardt, camilbu@ruc.dk, 22388282/4674 3346

(BFI-indmelding

Iben Nielsen, Lene Pedersen.)

Kontakt

Direkte, ønske om udviklingsprojekt kontakt Thomas Chamberlain, thomashc@ruc.dk

Grafik, design og events

Layout og grafisk bistand, events, varemødtagelse

Connie Særkjær, connies@ruc.dk, 6064-1622 / 4674-2079

Afholdelse af events

Dorthe Møller Vedel, vedel@ruc.dk, 4674-2263

Kontakt

Direkte, ønske om udviklingsprojekt kontakt Thomas Chamberlain, thomashc@ruc.dk

Intern kommunikation

Intranet, fredagsnyhedsbrev, Facebook, Instagram

Eva Lykke Jørgensen, elj@ruc.dk, 2164-2898 / 4674-2684

Intranet: Institutter og for ansatte

Iben Ulla Nielsen, iun@ruc.dk, 4674-3777

Kontakt

webmaster@ruc.dk, ønske om udviklingsprojekt kontakt Thomas Chamberlain, thomashc@ruc.dk

Presse:

Pressehåndtering, debat, uddannelsesstof, Twitter, rektorat

Camilla Buchardt, camilbu@ruc.dk, 22388282/46743346

Forskningsformidling, artikler, Wikipedia, PURE, institutter

Tim Houman, thouman@ruc.dk, 61951136 / 46743345

Kontakt

Direkte, krisekommunikation og udviklingsprojekter kontakt Elisabeth Hvas, eh@ruc.dk

Rekruttering til uddannelser

Kampagner, studieguider, branding, rekrutteringsevents

Ursula Bendtson, bendtson@ruc.dk, 6195 1126 / 4674-2612

Afholdelse af events

Dorthe Møller Vedel, vedel@ruc.dk, 4674-2263

Kontakt

Direkte, ønske om udviklingsprojekt kontakt Thomas Chamberlain, thomashc@ruc.dk

Web og sociale medier

Websupport, online-spørgeskemaer, dokumenter og søgemaskiner

Erik Jensen, erikj@ruc.dk,

Indholdsansvarlig ruc.dk

Karen Dorthea Scheel Jensen, kdsj@ruc.dk, 4674-2183 (barsel fra 15. oktober 2016)

Victoria Vest, mvvest@ruc.dk, 46743465

Uddannelser og optagelse

Ursula Bendtzon, bendtzon@ruc.dk, 6195 1126 / 4674-2612

Om universitetet, institutter

Lene Pedersen, lerope@ruc.dk, 4674-2259

Ph.d.-området

Ditte Rytter Krofa, dr@ruc.dk, 4674-2508

Indholdsansvarlig intra.ruc.dk

Eva Lykke Jørgensen, elj@ruc.dk, 2164-2898 / 4674-2684

Iben Ulla Nielsen, iun@ruc.dk, 4674-3777

Indholdsansvarlig Facebook, LinkedIn, Instagram

Eva Lykke Jørgensen, elj@ruc.dk, 2164-2898 / 4674-2684

Victoria Vest, mvvest@ruc.dk, 46743465

Indholdsansvarlig Twitter

Camilla Buchardt, camilbu@ruc.dk, 22388282/46743346

Indholdsansvarlig Wikipedia og PURE

Tim Houman, thouman@ruc.dk, 61951136 / 46743345

Kontakt:

webmaster@ruc.dk, ønske om udviklingsprojekt kontakt Thomas Chamberlain, thomashc@ruc.dk

Ledelse:

Daglig ledelse, udviklingsprojekter, budget

Thomas Chamberlain, thomashc@ruc.dk, 23811895

Chef for området og strategisk ledelse

Elisabeth hvas, eh@ruc.dk, 4674-3393

Pkt. 7 Beslutning om etablering af et nyt uafhængigt universitetsmedie på RUC

Baggrund

I forbindelse med rektors årlige redegørelse for medbestemmelse og medinddragelse på universitetet blev et fungerende fælles skriftligt medie fremhævet som et fremtidigt indsatsområde. Roskilde Universitets nuværende uafhængige online-medie RUSK fungerer ikke optimalt og Akademisk Råd nedsatte i efteråret 2016 en arbejdsgruppe til at se på konstruktionen af et nyt uafhængigt universitetsmedie inden for den omkostningsramme, RUC lige nu kan stille til rådighed. Bestyrelsen bedes i den forbindelse træffe beslutning om, at RUSK nedlægges, og at der i stedet etableres et nyt uafhængigt universitetsmedie på RUC jf. nedenstående forslag.

Sagsfremstilling

RUSK blev etableret i 2013 som RUC's uafhængige universitetsavis og er organiseret med en fastansat redaktør, en bestyrelse og frivillige skribenter. Der har i perioden siden etableringen været forsøgt forskellige konstruktioner for organisering, men ingen af dem har vist sig bæredygtige. RUSK har haft en samlet økonomisk ramme på cirka 367.000 kroner (lønramme på cirka 193.000 kroner og ramme for drift på cirka 174.000 kroner), og det har vist sig ikke at være bæredygtigt med en redaktør ansat på 15 timer ugentligt og 2 studentermedhjælpere. En intern evaluering af RUSK har vist, at volumen af artikelproduktion og kvalitet ikke kan opretholdes i tilstrækkelig grad i denne konstruktion. Arbejdsgruppen er derfor af den opfattelse, at der er behov for et uafhængigt medie på RUC med de nødvendige midler til rådighed for at sikre artikelproduktion og kvalitet

Forslag og økonomisk ramme

Arbejdsgruppen foreslår derfor at nedlægge RUSK, og at der i stedet etableres et nyt medie der skal udkomme både digitalt og i en trykt version. Det nye medie skal rumme artikler om RUC-specifikke emner, artikler om generelle uddannelses- og forskningsmæssige forhold og debat. Der skal ansættes en ansvarshavende redaktør på fuldtid og to studentermedhjælpere. Det foreslås, at der i driftsbudgettet afsættes ca. 1 mio. kr. hvoraf ca. 700.000 kr. går til lønudgifter og ca. 300.000 kr. til drift, tryk og oversættelse. Herudover vil der være etableringsudgifter til blandt andet opbygning og design af hjemmeside og designguide til trykt version. Den økonomiske ramme skal vurderes efter et år. Økonomisk skal mediet have eget stednummer til budget- og regnskabsføring.

Det nye universitetsmedie skal favne både ansatte og studerende. Mediet skal være uafhængigt og på den måde supplere den interne og eksterne kommunikation på Roskilde Universitet. Mediet skal både dække forhold på Roskilde Universitet, give plads til væsentlige debatter, samt uddannelses- og forskningspolitisk stof af generel interesse for RUCs ansatte og studerende. Mediet skal favne studierelevante forhold,

uddannelse og forskning. Mediet skal bringe nyhedsstof og debatskabende artikler og indlæg af særlig relevans for medarbejdere og studerende på Roskilde Universitet.

Mediets formål er at informere om universitetets kerneydelser, forskning, uddannelse samt den administrative understøttelse heraf, herunder oplysninger om begivenheder og beslutninger på Roskilde Universitet. Mediet skal være det naturlige 'samlingssted' for diskussion blandt medarbejdere og studerende ved Roskilde Universitet. Mediet skal afspejle synspunkter, ideer, meningsforskelle og belyse arbejdsforholdene samt bidrage til en saglig og åben debat mellem de forskellige interessenter på Roskilde Universitet. Mediet skal være sagligt, upartisk og uafhængigt af særinteresser, og det skal redigeres ud fra journalistiske kriterier. Det står til enhver tid redaktøren frit for at afvise debatindlæg eller foreslå omskrivning.

Det nye universitetsmedie har følgende succeskriterier

- Både ansatte og studerende skal opleve, at mediet er relevant og målrettet dem.
- Mediet skal ikke kun dække Roskilde Universitets virke, men også dække uddannelses- og forskningsmæssigt politiske forhold.
- Mediet skal være uafhængigt
- Mediet skal både udkomme digitalt og på tryk.
- Mediet skal have en fuldtidsansat ansvarshavende redaktør.
- Et udvalg af artikler – især om studieliv – skal oversættes til engelsk.

Organisering

For at sikre mediets uafhængighed foreslås det endvidere, at der nedsættes et bladudvalg. Bladudvalgets opgave er at sikre, at mediets formål og funktion bliver efterlevet. Bladudvalget foreslås sammensat af 2 VIP (heraf formand), 2 TAP og 2 studerende, der udpeges af Akademisk Råd på baggrund af deres kvalifikationer i relation til bladudvalgets opgaver. Herudover tilknyttes én tilforordnet fra RUC Kommunikation & Presse.

Ramme for teknisk løsning

Det er ikke ønskeligt, at den digitale løsning skal være udgifts- eller driftstung. Der er gode standardløsninger, som den digitale del af avisen kan bygges på. Typisk WordPress, som RUC-IT i forvejen driver en række mindre forskningscentre-hjemmesider på.

Det foreslås, at mediets digitale del bygges på RUC's WordPress-installation og får en navn.dk-webadresse eller en navn.ruc.dk-webadresse. Fordelen ved denne løsning er, at den digitale udgave af mediet altid vil være sikkerhedsopdateret, teknisk vedligeholdt og fungere på alle skærmstørrelser. Selve det grafiske design kan besluttes af redaktionen inden for rammer givet af WordPress-skabelonen.

Det er et krav, at redaktionen skal sikre, at EU's cookie-lov overholdes, og at redaktøren overholder gældende dansk lovgivning som for eksempel injurie-, forvaltnings- og persondata-lovgivningen.

Udsendelsesfrekvens og mediets navn fastsættes efter ansættelse af den ansvarshavende redaktør.

Videre proces

Såfremt bestyrelsen tiltræder arbejdsgruppens indstilling, forventes det, at mediet lanceres efteråret 2017.

Arbejdsgruppen har en række anbefalinger på baggrund af erfaringerne med RUSK og drøftelserne i gruppen. Anbefalingerne, som blandt andet omfatter inddragelse af studerende til redaktion og markedsføring og en mulig placering på IKH, vil blive overdraget til den kommende redaktion.

Indstilling

Det indstilles, at bestyrelsen

- Tilslutter sig forslaget om at RUSK nedlægges.
 - Tilslutter sig forslaget om at der etableres et nyt uafhængigt universitetsmedie jf. ovenstående forslag, herunder godkender den opstillede økonomiske ramme.
-

Pkt. 8 Orientering fra bestyrelsesformanden

1. Høring om udkast til lovforslag om bedre rammer for ledelse af universiteterne

Brev fra ministeren vedlagt som bilag 1 til punkt 8.

Det fælles høringssvar fra Danske Universiteter vedr. bedre rammer for ledelse af universiteterne vedlagt som bilag 2 til punkt 8.

Ministeren



Uddannelses- og
Forskningsministeriet

Formænd for universitetsbestyrelserne

Kære bestyrelsesformænd

15. marts 2017

Regeringen har som bekendt sendt udkast til lovforslag om bedre rammer for ledelse af universiteterne i høring, hvori der blandt andet foreslås nye procedurer for udpegning af eksterne medlemmer til bestyrelsen. De nye procedurer forventes at træde i kraft 1. juli 2017.

Til jeres orientering vil der blive fastlagt overgangsbestemmelser i lovforslaget, der giver universitetsbestyrelserne mulighed for at foretage en midlertidig forlængelse af udpegningsperioden for eksterne bestyrelsesmedlemmer. Samtidig vil der være mulighed for, at bestyrelsen kan vælge en fungerende formand i overgangsperioden.

Dermed vil universiteter, der har eksterne bestyrelsesmedlemmer, hvis funktionsperiode udløber kort tid efter lovens ikrafttrædelse, få mulighed for at etablere indstillings- og udpegningsorganer og få tilrettelagt en hensigtsmæssig udpegningsprocedure.

I er meget velkomne til at vende tilbage, hvis I har spørgsmål til ovenstående.

Med venlig hilsen


Søren Pind

Børsgade 4

Post Postboks 2135
1015 København K
Tel. 3392 9700
Fax 3332 3501
Mail ufm@ufm.dk
Web www.ufm.dk

CVR-nr. 1680 5408

Uddannelses- og Forskningsministeriet
Kontoret for Jura og Internationale forhold
Att: kontorchef Ulf Melgaard

Fiolstræde 44, 1. th.
1171 København K
Tlf. 33 36 98 05
Fax 33 36 98 26
www.dkuni.dk

24. marts 2017

Høring over udkast til forslag til lov om ændring af universitetsloven (bedre rammer for ledelse)

Danske Universiteter takker for ovennævnte udkast, som er modtaget i høring fra Uddannelses- og Forskningsministeriet den 24. februar 2017.

Udkastet har været sendt i høring hos universiteterne.

Danske Universiteter vil gerne kvittere for, at ministeren har imødekommet nogle af de elementer, der er indeholdt i det fælles forslag, som Danske Universiteter fremsendte i januar 2017. Men det foreliggende udkast til lovforslag giver anledning til en række basale kritikpunkter fra universiteterne.

Det skal indledningsvist bemærkes, at det ikke står universiteterne klart, hvilket problem lovforslaget skal søge at løse. Uddannelses – og Forskningsministeriets konkrete overvejelser er således ikke tydeliggjort med lovforslaget eller processen ledende hertil.

I det fælles forslag som Danske Universiteter fremsendte i januar 2017 var udgangspunktet, at de grundlæggende forudsætninger fra universitetsloven fortsat er fundamentet for universitetets virke, og at universiteterne er selvejende institutioner med udstrakt autonomi, frihed og (politisk) uafhængige bestyrelser.

Det er universiteternes utvetydige indstilling, at der ikke må kunne sættes spørgsmålstegn ved universiteternes uafhængighed, som er baseret på en århundrede lang dansk og europæisk tradition, der er kodificeret i Magna Charta Universitatum 1988, som bl.a. Bologna Deklarationen fra 1999 henviser til, og som Danmark er medunderskriver af.

Det er afgørende at understrege, at den samfundsinteresse, som universitetsbestyrelserne skal varetage, alene skal reguleres via den gældende lovgivning og ikke gennem politisk udvælgelse af bestyrelsesmedlemmer eller bestyrelsesformænd.

Lovforslaget bryder med disse grundlæggende principper, og er et opgør med de politisk uafhængige universitetsbestyrelser og med forskningsfriheden. Det er et afgørende brud på armslængdeprincippet, at ministeriet bliver dybt involveret i indstillings- og udpegningsprocessen, som det fremgår i lovforslaget.

Der kan endvidere stilles spørgsmål ved, hvorledes man sikrer den helt nødvendige legitimitet i beslutningerne, hvis flertallet af bestyrelsesmedlemmerne henter deres autoritet og interessevaretagelse i et ministerium.

En tæt politisk styring vil desuden gøre det svært for universiteterne at rekruttere de bedst egnede til universitetets bestyrelse. Universiteterne er afhængige af at kunne rekruttere de allerbedste personer fra institutionens brede interessentkreds. Det er tvivlsomt, at disse personer vil bruge deres tid på universitetsledelse, hvis der stilles spørgsmål ved bestyrelsernes politiske uafhængighed.

Endelig er den meget bureaukratiske udpegningsproces, der er beskrevet, vanskelig at gennemskue og i direkte modstrid med regeringsgrundlagets målsætning om afbureaukratisering.

Hermed følger en konkretisering af de punkter i lovforslaget, som universiteterne er kritiske overfor samt en række forslag:

Udpegningsorganet

I lovforslaget lægges der op til, at ministeren udpeger formanden for udpegningsorganet efter åbent opslag. Det er universiteternes klare indstilling, at formanden for udpegningsorganet ikke skal udpeges af ministeren, men skal vælges af udpegningsorganet af sin midte. Dette vil modsat den foreslåede model i lovforslaget fastholde armslængde til ministeren.

Hvert universitet skal med udkastet til lovforslaget i praksis have sit eget udpegningsorgan, og det kan derfor med fordel præciseres, at ingen kan være formand for flere universiteters udpegningsorganer samtidigt, og at et medlem af et universitets udpegningsorgan ikke på samme tid kan være medlem af andre universiteters udpegningsorganer.

For at medlemmerne af udpegningsorganet kan have kendskab til, hvilke kompetencer der er nødvendige blandt de eksterne medlemmer af universitetets bestyrelse, skal det fremgå af lovforslaget, at der skal være en løbende kontakt mellem udpegningsorganet og universitetet.

Indstillingsorganet

Det er universiteternes klare holdning, at indstillingsorganet skal afspejle universiteternes sammensætning. Det er derfor stærkt kritisabelt, at der med det fremsatte lovforslag alene enten kan indgå en medarbejderrepræsentant *eller* en repræsentant for de studerende i indstillingsorganet. Dem, der er tættest på universitetets hverdag, risikerer således at blive koblet af.

Forslaget er i strid med universitetslovens bestemmelser om medbestemmelse og medinddragelse, som blev tydeliggjort af et bredt politisk flertal ved revision af universitetsloven i 2011. Det foreslås, at antallet af interne universitetsmedlemmer

øges, således at både de studerende, medarbejderrepræsentanterne for det videnskabelige personale og fra det teknisk/administrative personale er repræsenteret i indstillingsorganet.

I lovforslaget lægges der op til, at Uddannelses- og Forskningsministeriet skal være repræsenteret i Indstillingsorganet. Dette strider grundlæggende mod armslængdeprincippet og universiteternes autonomi, og det kan skabe en u hensigtsmæssig dobbeltrolle i forhold til bl.a. tilsyn. At ministeriet er repræsenteret i indstillingsorganet kan endvidere betragtes som et udtryk for manglende tillid fra ministeriets side.

Universiteterne finder det ligeledes u hensigtsmæssigt, at udpegningsorganet skal have ret til at udpege medlemmer til indstillingsorganet. Det vil kunne skabe tvivl om, hvorvidt de indstillede medlemmer i så fald vil have en særlig viden om, hvilke kandidater udpegningsudvalget ønsker udpeget. Det vil af samme grund skabe en u hensigtsmæssig cirkularitet i udpegningen, der igen kan opfattes som et brud på armslængdeprincippet.

Det skal fremgå af lovforslaget, at ingen kan være medlem af flere indstillingsorganer på samme tid.

Universiteterne foreslår, at det fremgår af lovforslaget, at indstillingsorganet kan vælge at genindstille et eksternt medlem og/eller bestyrelsesformanden til en yderligere fireårig periode. Det skal desuden være muligt for indstillingsorganet at indstille et siddende eksternt medlem af bestyrelsen til bestyrelsesformandsposten. Med denne foreslåede ændring vil det være muligt at skabe kontinuitet i bestyrelsernes arbejde.

Udpegningsorganet af bestyrelsesformand

Danske Universiteter er modstander af, at bestyrelsesformanden udpeges af udpegningsorganet. Bestyrelsesformanden skal vælges af bestyrelsens midte. Det giver bestyrelsesformanden legitimitet, at bestyrelsen konstituerer sig selv og vælger formanden af sin midte. Valget af formand kan derefter forelægges ministeren til godkendelse.

Såfremt ovenstående ikke imødekommes foreslås følgende:

- at udpegningsorganet ved indstilling af en ny bestyrelsesformand, udpeger en formand for indstillingsorganet. En sådan formand skal vælges blandt de eksterne medlemmer af bestyrelsen for at sikre et kendskab til universitetet og til bestyrelsens daglige arbejde.
- at det fremgår af lovforslaget, at hvis ministeren ikke ønsker at godkende den kandidat til bestyrelsesformandsposten som udpegningsorganet har indstillet, skal udpegningsorganet indstille en ny kandidat.
- at det fremgår af lovforslaget, at udpegningsorganet skal udpege en bestyrelsesformand og medlemmer af bestyrelsen på baggrund af de forslag, der kommer fra indstillingsorganet. Hvis udpegningsorganet ikke ønsker at udpege fra de indstillede kandidater, skal indstillingsorganet have mulighed for at indstille nye kandidater.

Strategiske rammekontrakter

Danske Universiteter er positiv overfor, at de nuværende udviklingskontrakter foreslås erstattet af strategiske rammekontrakter, hvor den nuværende sondring mellem pligtige og selvvalgte mål ophæves.

Da det ikke er nærmere beskrevet, hvordan de strategiske rammekontrakter skal udformes, forudsættes det, at kontraktens indhold fastlægges ved en forhandling mellem det enkelte universitet og ministeriet. Af samme grund vil det være problematisk, hvis rektor som universitetets øverste daglige leder kobles af forhandlingsprocessen mv. Det skal derfor eksplicit fremgå, at rektor deltager sammen med bestyrelsesformanden i dialog og forhandlinger vedrørende universitetets strategiske rammekontrakter.

Dialog

Den gode og løbende dialog mellem universiteterne og ministeren er afgørende, og en styrkelse af dialogen mellem rektor, bestyrelsen, dennes formand og ministeriet er relevant. Der skal derfor fortsat være ad hoc møder mellem ministeren og rektorerne, og det skal være sådan, at rektorerne – i hvert fald repræsenteret af formandskabet for rektorkollegiet – er med til de to årlige møder mellem bestyrelsesformændene og ministeren. Sker dette ikke, skabes der en ubalance og en lovbestemt orkesteret proces uden transparens, hvor rektor de facto afkobles.

Afslutningsvis har Danske Universiteter noteret ministerens udmelding om, at der med forbedringer af de ledelsesmæssige rammer følger et mindre behov for central detaljeregulering af universiteterne. Det er Danske Universiteter enig i, og ser frem til en konstruktiv dialog i den sammenhæng.

Med venlig hilsen



Anders Overgaard Bjarklev
Rektor på Danmarks Tekniske
Universitet og på vegne af Rektorkollegiet under Danske Universiteter



Nils Strandberg Pedersen
Bestyrelsesformand på Københavns
Universitet og på vegne af Formandskollegiet under Danske Universiteter

Pkt. 10 Bestyrelsens mødeplan for resten af 2017

Sagsfremstilling

På bestyrelsesmøde 15. december 2016 bad bestyrelsen rektoratet lave en indstilling med et bud på færre møder. Formålet var blandt andet, i forlængelse af besparelser på det administrative område, at begrænse administrationens tidsforbrug til forberedelse af møder og dermed frigive ressourcer til andre væsentlige og presserende opgaver. Punkterne fra årsplanen 2017, som bestyrelsen nikkede til på møde i december 2016, var i forslaget fordelt på 4 ordinære møder frem for de oprindeligt planlagte 6 møder.

Bestyrelsen drøftede rektoratets indstilling på bestyrelsesmøde 2. februar. Det blev besluttet at overlade den endelige beslutning om antal bestyrelsesmøder til den nye bestyrelse, idet den tidligere bestyrelse anbefalede at have fokus på såvel effektivitet som på målsætningen om at fastholde graden af relevant inddragelse af studerende og medarbejdere.

Indstilling

Rektoratet indstiller:

- At bestyrelsen godkender en reduktion af bestyrelsesmøder fra 6 til 4 ordinære møder + 1 seminar i 2017, således at møderne i juni og december aflyses.
- At de resterende møder udvides med 1 time.

Bilag

- Mødeplan for bestyrelsens møder i 2017



DATO/REFERENCE

29. marts 2017 jea

JOURNALNUMMER

UDKAST

MØDEPLAN FOR BESTYRELSENS MØDER I 2017

Forårssemesteret 2017			
Møde	Dato	Kl.	Emne
1/17	Torsdag d. 2. februar	Kl. 13.00-16.00	• Strategisk tema: uddannelse/kvalitet (status institutionsakkreditering) • Godkendelse af næste års optag
2/17	Onsdag den 5. april	Kl. 13.00-17.00	• Årsrapport 2016 og revision 2016, herunder status for udviklingskontrakt 2015-2017 • Strategisk tema: kommunikation • Fotografering til Årsrapporten
	<u>Bestyrelsesseminar</u>		
	Mandag d. 8. maj	Kl. 12.00-	• Skjoldenæsholm
	Tirsdag d. 9. maj	Kl. 14.00	
Efterårssemesteret 2017			
3/17	Torsdag d. 12. september	Kl. 13.00-17.00	• Finanslov og budgetramme 2018 • Strategisk tema: økonomi • Strategisk tema: forskning • Status for udviklingskontrakt 2015-2017 • Bestyrelsens selvevaluering

4/17	Torsdag d. 2. november	Kl. 13.00-17.00	• Prognose 2, 2017 • Vedtagelse af budget 2018, herunder forecast 2018 og 2019 • Strategisk tema: organisation og campus • Redegørelse fra rektor om medbestemmelse og medinddragelse på RUC
------	------------------------	-----------------	--

Bestyrelsesmøderne holdes på Roskilde Universitet, hvis ikke andet er noteret i indkaldelsen.
