

Dato: 28. marts 2019

Dagsorden for bestyrelsesmøde 2/2019

Torsdag den 4. april 2019 kl. 13-17

Mødet holdes i bygning 03, stuen - Auditorie 03.1-S21

DAGSORDEN

BILAG

1. Godkendelse af dagsorden
2. Godkendelse af referat fra BM 1, 7. februar 2019 09
3. Godkendelse af RUC's Årsrapport 2018 og revision 2018, herunder afrapportering på strategisk rammekontrakt 2018-2021 10
Deloitte deltager under dette punkt og giver en gennemgang af årsrapporten og revisionsprotokollatet.
4. Drøftelse af statusredegørelse vedr. RUC's strategiske rammekontrakt 2018-2021 11
5. Strategisk temadrøftelse: Roskilde Universitets strategiske prioritering af Videregående VEU-aktiviteter og fokus på Livslang Læring 12
6. Orientering fra bestyrelsesformanden 13
7. Orientering fra rektoratet 14
 1. Status for de igangsatte strategiske initiativer i investeringsplanen, som bestyrelsen besluttede i efteråret 2017
 2. Kommende strategiproces, herunder proces og program for bestyrelsesseminar
8. Eventuelt

Erik Jacobsen

UDKAST

Dato: 7. februar 2019

REFERAT AF BESTYRELSESMØDE 1/2019

Torsdag den 7. februar 2019 kl. 13.00-17.00

Til stede:

Medlemmer:

Erik Jacobsen (Formand)

Mikkel Aarø-Hansen (Næstformand)

Anne Lise Fimreite

Rasmus Kjeldahl

Bente Kjærgård

Jette Espensen Ejlersen

Erik Hillo Lørup

Micky Winther Ronnenberg

Fraværende (med afbud):

Lisbeth Lollike

Rektorat:

Rektor Hanne Leth Andersen

Prorektor Peter Kjær

Universitetsdirektør Peter Lauritzen

Bestyrelsesformanden bød velkommen til bestyrelsesmøde 1/2019 – særligt til de to nye studenterrepræsentanter Micky Winther Ronnenberg og Erik Hillo Lørup.

1. Godkendelse af dagsorden

Dagsordenen for møde 01/2019 blev godkendt.

2. Godkendelse af referat fra BM 4/1. november 2018

Bilag 01

Referatet fra møde 04/2018 blev godkendt.

Referat af bestyrelsesmøde 4/2018 blev godkendt.

3. Godkendelse af program for bestyrelsesseminar i maj

Bilag 02

Formanden fremlagde oplæg til program for bestyrelsens seminar i maj 2019, og foreslog, at bestyrelsen på mødet i april forelægges den tidligere anvendte selvevaluerings-skabelon og at spørgeskemaet herefter sendes til bestyrelsens besvarelse som baggrund for drøftelsen på seminaret.

Bestyrelsen kvitterede for et udmærket oplæg til program, der afspejler bestyrelsens rolle i forhold til strategi. Bestyrelsen ønskede samtidig en bredere rammesætning som forudsætning for den dagsordenssatte strategidrøftelse og havde i den forbindelse følgende bemærkninger:

- Det vil være gavnligt, hvis programmet rummer et eller evt. flere eksterne oplæg og bidrag til, hvad det er for en samfundsmæssig kontekst RUC's strategiske visioner skal tale ind i – både i forhold til RUC's styrkepositioner og udfordringer og de afledte muligheder der er i dem.
- Kreative og visionære oplæg af mindre varighed kan fungere godt i den sammenhæng.
- Et oplæg om rektoratets vurdering af RUC's position nationalt og internationalt kunne være interessant, herunder af hvor sammenlignelige internationale universiteter er på vej hen.

Bestyrelsen gav også udtryk for et ønske om at blive klædt på i forhold til viden om fremtidens arbejdsmarked og universiteternes rolle og status som uddannelses- og forskningsinstitutioner – eventuelt inspireret af disruptionsrådets arbejde.

Et bestyrelsesmedlem spurgte til muligheden for at lave en status over de seneste 10 års strategiske visioner, for at se om der kan identificeres en entydig retning. Rektor svarede hertil, at den status til dels allerede er beskrevet i RUC's selvevalueringsrapport og i RUC's strategiske rammekontrakt, og at det er vurderingen, at der er en relativ synlig stringens i de strategiske visioner, der i høj grad har været bygget på kvalitet, tilpasning og udvikling og en klar fastholdelse af RUC's pædagogiske model.

Formanden takkede for bestyrelsens bemærkninger og sagde at der vil blive arbejdet videre med programmet, og at bestyrelsen gerne må komme med forslag til interessante oplægsholdere.

Formanden konkluderede, at der skulle arbejdes videre med programmet til endelig godkendelse på næste bestyrelsesmøde.

4. Rundvisning på campus

Bilag 03

Formanden gav ordet til universitetsdirektøren, der satte rammen forud for rundvisningen. Han fortalte at Roskilde Kommune til brug for udarbejdelse af en lokalplan for området, har bedt RUC om at lave en helhedsplan/campusplan. Universitetsdirektøren fortalte endvidere, at en af de vigtigste beslutninger der skal træffes i forhold campusplanen og besparelsesmålet på 28 mio., er hvilke bygninger der skal opsiges. En samlet universitetsledelse indstiller at bygningerne 19 til 24 opsiges, idet det er det mest meningsfulde i forhold til det samlede campus og de ydre faktorer, eks. i forhold til Roskilde Kommune og Bygningsstyrelsen.

Et bestyrelsesmedlem spurgte til om universiteterne selv ejer bygningerne og hvad den funktionelle fornyelse, som RUC har fået bevilget, præcist indebærer. Universitetsdirektøren svarede at Bygningsstyrelsen har fået en bevilling til at forny funktionelt forældede bygninger og at bygningsstyrelsen har prioriteret RUC i den forbindelse. For RUC's vedkommende betyder det, at de bygninger på campus der ikke længere er egnet til undervisning og forskning moderniseres, og at den universelle fornyelse foretages løbende, så alle bygninger er tilpasses forskellige brugergrupper.

Formanden tilføjede, at ministeren vil se på muligheden for at universiteterne får bygnings-selveje, men at RUC for nuværende forholder sig forholdsvis neutral, da det kan vise sig at være unødigt omkostningstungt selv at eje og vedligeholde bygningsmassen.

Bestyrelsen fik herefter en rundtur på Campus som baggrund for behandling af punkt 5 vedrørende helhedsplan for campus.

5. Drøftelse af helhedsplan for campus

Bilag 04

Formanden takkede for rundvisningen og gav udtryk for tilfredshed med at der er udarbejdet en sammenhængende helhedsplan for udviklingen af Roskilde Universitets campus. Universitetsdirektøren redegjorde herefter for de to beslutninger bestyrelsen skal træffe.

Universitetsdirektøren fortalte, at den ene del af indstillingen, ud fra helhedsplanen og under forudsætning af at Bygningsstyrelsen vil finansiere funktionel fornyelse af bygningerne i pergolaen, går på at opsig bygningerne 19-24. Bygningsstyrelsen arbejder på en løsning for at bygningerne fastholdes i styrelsens bygningsportefølje ved at RUC formelt tilkendegiver at vi på længere sigt kan få brug for bygningerne igen. I dette tilfælde vil Bygningsstyrelsen afholde tomgangshusleje og udleje til anden part. Kun i denne situation har bygningsstyrelsen hjemmel til at fremleje.

Den anden del af indstillingen går på, hvorvidt bygning 14 skal opsiges eller fastholdes. Rektoratet og den samlede universitetsledelse indstiller, at bygning 14 med dens centrale placering på campus fastholdes og at besparelsen i stedet findes på øvrig drift (altså ikke på løn). Universitetsledelsen indstillede at besparelsen fordeles på institutter og RUC administration.

Universitetsdirektøren redegjorde ligeledes for drøftelserne i Hovedsamarbejdsudvalget og i Akademisk Råd. Studenterrepræsentanter og repræsentanter for de videnskabelige medarbejdere i Akademisk Råd anbefalede, at bygning 14 opsiges af hensyn til konsekvens i besparelseskravene. Dette var navnlig i forhold til at besparelsen på normer for censur blev fastholdt, trods protester blandt ansatte og studerende på RUC.

Bestyrelsen gav udtryk for forståelse for betragtningen i Akademisk Råd og anerkendte, at hvis beslutningen om at fastholde bygningen træffes, er det vigtigt at være specifik omkring konsekvenserne i forhold til besparelsen på øvrig drift, sådan at den konkrete argumentation er klar og tydelig.

Bestyrelsen spurgte til alternative muligheder; eks. at udstrække bygningernes brugsperiode generelt, trække opsigelseseffekten på bygning 14 af hensyn til efterårets gruppedannelse, eller opsig bygning 14 under de samme betingelser som bygning 19-24. Universitetsdirektøren svarede at universitetet allerede i forbindelse med den økonomiske genopretningsplan har udvidet brugsperioden af bygningsmassen, samt at bygning 14 hverken i det ene eller andet tilfælde vil berøre undervisningslokaler. Universitetsdirektøren redegjorde ligeledes for, at de alternativer der foreslås, er mulige, men at det er vurderingen, at besparelsen ved at opsig bygning 14 er mindre end de omkostninger der er forbundet med større

flytninger og at universitetsledelsen ønsker at fastholde muligheden for at det videnskabelige personale i størst muligt omfang har eget kontor. At der således både er et akut behov for kontorer til medarbejdere og at det forventes at kommende funktionelle fornyelser også kræver rokader, styrker blot behovet for en vis fleksibilitet.

Bestyrelsen drøftede herefter de fremlagte argumenter og sammenhængen til andre sparemål. Formanden gav udtryk for at det netop er vigtigt at være konsekvente i fastholdelsen af sparemål for at undgå diskussioner som denne fremover, men anerkendte samtidig behovet for fleksibilitet og foreslog i den forbindelse at give rektoratet mandat til at fastholde både bygning og sparemål. Han præciserede samtidig, at det er forventningen at bygningsudnyttelsen kan opgøres og er optimal, samt at udmøntning af besparelsen på øvrig drift skal kunne fremlægges for bestyrelsen.

Et bestyrelsesmedlem satte spørgsmålstejn ved det principielle i, at VIP skal have egne kontorer, og foreslog om man ikke, med henvisning til bygning 14, kunne arbejde inddragende på tværs af universitetet med spørgsmålet om, hvordan bygninger bedst udnyttes? Universitetsdirektøren svarede hertil, at det er universitetsledelsen holdning at der er behov for kontorer. Rektor sagde supplerende, at der *er* en stærk tradition på universiteterne for at det videnskabelige personale har sit eget kontor, men at det også handler om konkrete lokaleudfordringer på to institutter.

Bestyrelsen anerkendte det overordnede hensyn til at skabe et fysisk sammenhængende campus, der, når der først er truffet beslutning, ikke i samme grad er fleksibelt i forhold til fremtidige dispositioner.

Formanden konkluderende at bestyrelsen tiltrådte rektoratets og den samlede universitetsledelses indstilling under forudsætning af, at sparemålet på 28 mio- på bygningsdrift fastholdes., samt at det generelt gælder for den økonomiske genopretningsplan, at sparemål fastholdes konsekvent.

Formanden konkluderede, at bestyrelsen tiltrådte indstillingen om at bygning 14 fastholdes, men under forudsætning af at besparelsen på 2 mio. kr., svarende til driften af bygning 14 fastholdes, samt at bygning 19-24 opsiges under de fremstillede forudsætninger

6. Godkendelse af fastsættelse af optagelsestal, garantikvotient og kvotefordeling for bacheloroptyag 2019

Bilag 05

Formanden indledte punktet med at fortælle at behandlingen af optagelsestal, garantikvotient og kvotefordeling efter tidligere beslutning fastlægges i bestyrelsen, og spurgte herefter rektoratet hvor stor en betydning fordelingen og tallene har i forhold til konkurrencen om de studerende. Rektor redegjorde for at det primært er en teknisk ting, der bidrager til at give ansøgere tryghed i ansøgningsprocessen, samtidig med at det sender et signal om, at RUC ikke optager alle, samt at tallene er bredt anvendt på de danske universiteter. Rektor orienterede endvidere om, at ministeren har nedsat en ministeriel arbejdsgruppe til at se op optagesystemet, samt en følgegruppe som hun indgår i som en af to repræsentanter for Danske Universiteter.

Bestyrelsen tilsluttede sig indstillingen og drøftede efter en række opklarende spørgsmål muligheden for at udarbejde en cost/benefit-analyse af hhv. optag via kvote 1 og kvote 2 med henblik på til næste år også bedre at kunne vurdere optagets rentabilitet.

Rektor fortalte at der er stor forskel på hvordan universiteterne optager gennem kvote 2 og at kvote 2-ansøgere på RUC ofte optages gennem kvote 1, fordi de har karaktergennemsnittet til det. Derfor er beregningsgrundlaget usikkert i forhold til den analyse bestyrelsen efterspørger. Rektor fortalte endvidere, at som det ser ud nu, så er alt oppe og vende og det er ikke utænkeligt, at spørgsmålet om hvorvidt Danmark overhovedet skal have to optagesystemer tages op også. Det er derfor vurderingen at det er hensigtsmæssigt at vente og se udfaldet af udvalgets arbejde.

Bestyrelsen henstillede i den forbindelse at rektoratet overvejer, hvorvidt man på vegne af RUC's bestyrelse beder udvalget se på optagelsessystemet i et samfundsmæssigt og økonomisk perspektiv.

Bestyrelsesformanden konkluderede, at bestyrelsen godkendte optagelsestal, garantikvotient og kvotefordeling for 2019.

7. Drøftelse af rektors redegørelse for medbestemmelse og medinddragelse på RUC 2017-2018

Bilag 06

Formanden præsenterede bilaget og kvitterede for et godt materiale, der efter hans vurdering klæder bestyrelsen godt på, både i forhold til konkrete problemstillinger og den almene praksis, og lagde herefter op til at bestyrelsens drøftelse blev holdt på det overordnede niveau.

Rektor redegjorde herefter for drøftelserne i Akademisk Råd og Hovedsamarbejdsudvalget og anerkendte den frustration, der har været fremtrædende i forbindelse med især sager afledt af den økonomiske genopretningsplan og forberedelserne til institutionsakkreditering.

Bestyrelsen kvitterede for en oplysende og anvendelig redegørelse, der afspejlede bestyrelsens rolle i at sikre at der er en velfungerende medbestemmelses- og medinddragelsesstruktur på universitetet.

Et bestyrelsesmedlem spurgte til rektoratets vurdering af, om medbestemmelse- og medinddragelsesforholdene på universitetet har forbedret sig eller er blevet værre. Rektor svarede hertil at rektoratet er af den holdning, at universitetets udvikling ikke kan ske uden opbakning fra medarbejdere og studerende, der i høj grad både inddrages og har direkte medbestemmelse. Hun anerkendte at der har været frustrerende processer i relation til både interne og eksterne krav og forventninger, og at der er fokus på at det ikke bliver normen fremadrettet, selvom universitetet også er nødt til at gennemføre og implementere nødvendige beslutninger. Rektor gav endvidere udtryk for, at det er ikke konstruktivt kun at basere diskussionerne på sagen om normer for eksterne censur og at vi overser den daglige og kontinuerlige praksis for dialog og indflydelse. Rektor udtrykte forventning om, at RUC i fremtiden bliver bedre til at tage diskussioner, overvejelser og fælles refleksioner på meta-niveau og med nedslag i flere konkrete sagsforløb.

Bestyrelsen drøftede det principielle i en række sager og især den beklagelige dårlige tone der udtrykker noget af den frustration, der er i organisationen. Bestyrelsen var enige om at det er vigtigt, at frustration

kommer op til overfladen og diskuteres løbende. Men der blev også givet udtryk for at senere års behov for at effektivisere og ensrette arbejdsgange og processer og reducere tidsforbruget til interne møder har været ønskelig og at der forhåbentlig efterhånden vil blive forståelse og accept heraf i organisationen.

Bestyrelsen havde derudover følgende overordnede input og bemærkninger til den arbejdsgruppe, som nedsættes:

- Sondringen mellem medbestemmelse og medinddragelse bør drøftes løbende i forskellige kontekster og være tydelig på tværs universitetet. At blive hørt og at være inddraget er to forskellige forhold og det er vigtigt med en tydelig forventningsafstemning. Der skal være en effektiv beslutningsstruktur.
- Sam- og medskabelse er gode greb til kreativitet og fornyelse, men nogle beslutninger *må* træffes og efterfølgende accepteres i organisationen. Lakmustesten for beslutningsprocessers legitimitet er om beslutningen accepteres - og dét er den samlede organisations ansvar.
- Redegørelsen synes ikke at vise mangel på medindflydelse og medinddragelse, men måske på klarhed. Der skal være organisatorisk klarhed over både hvordan og hvornår universitetet går ind i en reel beslutningsfase, hvor sagens kerne og ikke diskussion af beslutningsprocessen er omdrejningspunktet.
- Det vil være gavnligt at finde en form for dialog om processer, hvor også potentielle konflikter adresseres hurtigst muligt med henblik på hurtig afklaring, og det vil være gavnligt med gentagne og løbende drøftelser, eks. i Akademisk Råd.

Formanden takkede for bestyrelsens input.

Bestyrelsesformanden konkluderede, at bestyrelsen i lyset af forventninger om effektive beslutningsprocesser, lagde vægt på at den nedsatte arbejdsgruppe især arbejder med at definere og tydeliggøre medbestemmelses- og medinddragelsesforholdene på Universitetet, for at skabe et fælles udgangspunkt for diskussion og refleksion.

8. Orientering fra bestyrelsesformanden

Bilag 07

Der var ingen bemærkninger.

9. Orientering fra rektoratet

Bilag 08

1. Forbrug af administrative ressourcer på RUC

Der var ingen bemærkninger og bestyrelsen tog orienteringen til efterretning.

2. Status på institutionsakkreditering

Der var ingen bemærkninger og bestyrelsen tog orienteringen til efterretning.

3. Årshjul for levering af nøgletal til RUC's bestyrelse

Formanden fortalte som supplement til orienteringen om vedlagte årshjul for levering af nøgletal til bestyrelsen, at der er igangsat en modenhedsanalyse v/ Deloitte, og at han i forbindelse med et interview med konsulenterne fra Deloitte har ønsket, at Deloitte inddrager læringspunkterne fra RUC's budgetlægning og opfølgning, herunder særligt de seneste års prognosefejlskøn i forsigtig retning, i analysen og anbefalingerne. Endvidere havde han beskrevet det skæve beslutningsgrundlag, hvor kendte kvantitative økonomidata indgår i beslutningsprocessen, mens egentlige måske ikke kvantificerbare data som eksempelvis kvaliteten af undervisning og forskning sjældent er tilgængelige for bestyrelsen. Han havde har givet udtryk for at Deloitte, gerne måtte byde ind med forslag til yderligere kvalitetsnøgletal afledt af arbejdet.

Universitetsdirektøren oplyste yderligere, at den modenhedsanalyse formanden omtalte har et andet primært formål; nemlig udarbejdelsen af en modenhedsanalyse af vores økonomistyring. Analysen skal svare på modenhedens karakter i forhold til om vi har de rigtige redskaber og se på vores grunddata i forhold til en bevægelse fra regnskab til strategi og i den forbindelse hvordan RUC kan komme mere over i en aktivitetsstyrings-praksis. Til sidst skal der også ses på om RUC har den rigtige samarbejds- og snitflademodel mellem institut og centrale enheder der varetager økonomifunktioner.

Bestyrelsen tog orienteringen til efterretning.

4. Status for de igangsatte strategiske initiativer i investeringsplanen, som bestyrelsen besluttede i efteråret 2017

Der var ingen bemærkninger og bestyrelsen tog orienteringen til efterretning.

5. Status på overvejelser om udbud af lægeuddannelse på RUC

Bestyrelsen efterspurgte en uddybende forklaring på konklusionen af det indledende arbejde. Prorektor forklarede, at efterårets fokus har rettet sig mod at få et systematisk overblik over de tekniske og formelle spørgsmål og rammer, der skal til for at et universitet som RUC kan etablere en lægeuddannelse. Han fortalte endvidere at tidsperspektivet og eksterne politiske faktorer spiller en væsentlig rolle for konklusionen. På den ene side er der enorme potentialer for RUC og der er en række særligt regionale aktører, der har støttet RUC – på den anden side står RUC endnu ikke med en positiv akkreditering, og med en potentiel nedlæggelse af regionerne, er det politiske landskab forandret i en sådan grad, at det er vurderingen at RUC bliver nødt til at se tiden lidt an. Ventepositionen kan bruges til at afsøge andre muligheder, eks. uddannelses- og forskningsmæssige samarbejder med kommuner, der kan vise sig at være endnu vigtigere i en ny politisk reformsituation.

Et bestyrelsesmedlem anerkendte, at oprettelse af en lægeuddannelse er en stor beslutning at tage og at det uden tvivl både vil tage lang tid og optage væsentlige ressourcer og at det derfor er vigtigt med bred inddragelse. En lægeuddannelse fik efter hendes erfaring ofte førsteprioritet og den situation havde betydning for resten af universitetet.

Et bestyrelsesmedlem spurgte i den forbindelse til en vurdering af udfaldet af institutionsakkrediteringen. Chefkonsulent som rådgiver rektor i forhold til institutionsakkreditering forklarede at det på nuværende tidspunkt er for tidligt at sige og redegjorde herefter kort for processen og det kommende panelbesøg i april, hvis udfald bestyrelsen kan få en vurdering af på seminaret i maj.

Bestyrelsen tog på baggrund af den skriftlige og mundtlige fremstilling orienteringen til efterretning.

6. VEU og digitalisering

Der var ingen bemærkninger og bestyrelsen tog orienteringen til efterretning.

7. RUC's indkøbspolitik og –organisation

Der var ingen bemærkninger og bestyrelsen tog orienteringen til efterretning.

8. Opfølgning på forskningsredegørelsen vedr. talentpulje

Der var ingen bemærkninger og bestyrelsen tog orienteringen til efterretning.

9. Kommende strategiproces

Rektor orienterede om, at den nuværende strategi udløber i 2020 og at rektoratet på baggrund af et rektoratsseminar og efterfølgende drøftelse med universitetsledelsen har valgt at der skal formuleres en strategisk vision, der bygger oven på dels RUC's profil, RUC's strategiske rammekontrakt og på institutternes forskningsstrategier. Den nuværende strategi er operationaliseret i RUC's strategiske rammekontrakt med ministeriet og det er ønsket at arbejde med formuleringen af strategiske visioner og redskaber til at handle i overensstemmelse med disse frem for en detaljeret handleplan. Der er allerede truffet en række strategiske valg, som er indlejret i vores profil; PPL, tværfaglighed, omverdens-orientering, administrativ effektivitet og så er der en række strategiske sigtepunkter der handler om universitetets arbejde med digitalisering, livslang læring og lokalt ansvar. Ovenstående er udgangspunktet for bestyrelsens strategiske drøftelse på det kommende bestyrelsesseminar i maj, hvor der eks. med udgangspunkt i FN's 17 verdensmål tages nogle scenarier op som baggrund for formuleringen af de strategiske visioner.

Bestyrelsen tog orienteringen til efterretning.

10. Ny Vicedirektør for Økonomi og Campus

Der var ingen bemærkninger og bestyrelsen tog orienteringen til efterretning.

11. RUC's rekrutteringsaktiviteter

Formanden spurgte studenterrepræsentanterne om deres holdning til rekrutteringskampagnen. Studenterrepræsentanterne svarede at de oplever kampagnen som moderne og med en kant, der signalerer RUC's diversitet og kritiske tilgang til uddannelse og forskning, samt at kampagnens genkendelighed fungerer godt. Bestyrelsen kvitterede for en flot kampagne.

10. Eventuelt

Der var ingen bemærkninger.

Mødet sluttede kl. 16.45.

Pkt. 3 Godkendelse af RUC's årsrapport 2018

Baggrund

Til brug for bestyrelsens behandling af årsrapporten for 2018 er følgende materiale vedlagt:

1. Revisionsprotokollat fra Deloitte
2. Årsrapport 2018
3. Uddybende bemærkninger i tilknytning til årsrapport 2018

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

Sagsfremstilling

Revisionsprotokollatet fra Deloitte (materiale punkt 1)

Den afsluttende revision af regnskabsåret 2018 blev gennemført af institutionsrevisor Deloitte i uge 9.

Revisionsprotokollatet må betragtes som meget tilfredsstillende for universitetet. Deloitte skriver i revisionsprotokollatet (side 328):

"Vi har afsluttet vores revision af årsregnskabet for RUC for 2018, som ledelsen har udarbejdet, og afgivet en revisorerklæring uden forbehold eller fremhævelse af forhold i regnskabet eller ved revisionen.

Hvis bestyrelsen godkender årsrapporten i den foreliggende form, vil vi forsyne årsregnskabet med en revisorerklæring uden forbehold eller fremhævelse af forhold i regnskabet eller ved revisionen.

Vi har derudover gennemlæst ledelsesberetningen, hoved- og nøgletal, og målråporteringen, herefter benævnt ledelsesberetningen, for at påse, at informationerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og de informationer, som vi i øvrigt er blevet bekendte med i forbindelse med vores revision, samt at den er udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen, og vil bekræfte dette i vores udtalelse herom.

Vi har i forbindelse med revisionen ikke konstateret forhold, der indikerer, at der i 2018 og perioden frem til regnskabets aflæggelse, er truffet dispositioner, der bringer universitetets videreførelse i fare.

Revisionen har omfattet aktivitets- og ressourcestyring, mål- og resultatstyring, styring af offentlige indkøb, løn og ansættelsesmæssige dispositioner, gennemførelse af salg (indtægtsdækket virksomhed) samt gennemførelse af indkøb. Vi har afgivet udtalelse om, at den foretagne revision ud fra en vurdering af væsentlighed og risiko ikke har givet anledning til væsentlige bemærkninger.

Vi har i henhold til definitionerne i SOR, med høj grad af sikkerhed konkluderet, at dispositioner inden for de undersøgte områder er i overensstemmelse med relevante bestemmelser i bevillinger, lover og forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Høj grad af sikkerhed giver en høj sikkerhed, men giver ikke en absolut sikkerhed for at reglerne er overholdt.”

Det fremgår dog ligeledes af protokollatet, at forretningsgangene i tilknytningen til håndteringen af universitetets projektportefølje bør gennemgås og opdateres samt at der pt. er tale om en væsentlig opgaveophobning. Det er en kendt problemstilling, som der arbejdes med, og som RUC Økonomi og Campus selv har rejst over for revisionen (side 331, 334 og 354). Der er en god dialog mellem RUC og Deloitte i forhold til udformning af handlingsplan for afhjælpning og opretning af disse forhold. På side 334 har Deloitte i deres afsnit om indsigt og anbefaling indsat deres bemærkninger ift. hvordan man kunne organisere det videre arbejde. Denne bemærkning skal alene opfattes som én mulig løsning. Projektområdet indgår også som et væsentligt element i Deloitte's modenhedsanalyse og dens anbefalinger. I den forbindelse har Deloitte ligeledes kommet med forslag til andre måder at organisere opgaver på, ændrede opgavesnit mv., men også gjort det klart at sådanne forslag ikke falder inden for revisions opgaven, og alene skal opfattes som inspirationsforslag.

Af figuren på side 339 fremgår Deloitte's prioritering af revisionens indsatsen ud fra en risiko tilgang. Indgangsvinklen for denne risikovurdering er både en konkret RUC vinkel, og generel vinkel. Den konkrete RUC vinkel kommer til udtryk i vurderingerne på f.eks. ”andre indtægter” og ”kapitalforvaltning”, mens den generelle vinkel er udtrykt i ”Ledelses tilsidesættelse af kontroller”. Med ledelsens tilsidesættelse af kontroller menes det generelle forhold at alle ledelser har muligheder for at anvende sin autoritet til at tilsidesætte det interne kontrolmiljø med henblik på at begå besvigelser. På side 333 i protokollatet fremgår afrapporteringen af netop dette revisionspunkt, og hvor det i venstre kolonne opsummeres at den udførte revision ikke har givet anledning til bemærkninger. I højre del har revisor oplistet de opmærksomhedspunkter, som de har undersøgt, og som danner baggrunden for deres konklusion.

Årsrapport 2018 (materiale punkt 2)

Det økonomiske resultat for 2018 udviser et overskud på 8,2 mio. kr. I løbet af 2018 har der været gennemført to prognoser – henholdsvis efter april og august måned. Prognosen efter april (P1) viste en forventning om et underskud på 10,8 mio. kr., mens prognosen efter august (P2) angav en forventning om et underskud på 0,4 mio. kr. I budgettet for 2018 var det forudsat, at universitetet ville nå et underskud på 26 mio. kr.

Tabel 1

	mio. kr.	R 2018	B 2018	P1 2018	P2 2018	Afvigelse ift.		
						B2018	P1 2018	P2 2018
Indtægter		779,4	771,0	771,2	769,7	-8,4	-8,1	-9,7
Omkostninger		771,1	796,9	782,0	770,1	25,8	10,9	-1,0
Årets resultat		8,2	-26,0	-10,8	-0,4	-34,2	-19,0	-8,6

Med udgangen af 2018 har RUC en egenkapital på 131 mio. kr. Som det fremgår af tabel 2 er RUC's egenkapital ved udgangen af 2018 på 16,8 pct. af årets omsætning og betydeligt over bestyrelsens målsætning om, at egenkapitalen skal være på 5 pct. af årets omsætning.

Tabel 2

	<i>tusinde kr.</i>	R 2015	R 2016	R 2017	R 2018	B 2019
Egenkapital pr. 1. januar		82,1	66,2	73,9	122,8	131,0
Overført overskud		-15,8	7,7	48,9	8,2	-35,1
Egenkapital pr. 31. december		66,2	73,9	122,8	131,0	95,9
Procent af omsætningen		8,6%	9,7%	15,6%	16,8%	12,6%

Uddybende bemærkninger til Årsrapport 2018 (bilag 3)

Som bilag tre er vedhæftet et kort notat med uddybende bemærkninger til årets regnskabsresultat samt beskriver de økonomistyringsmæssige udfordringer, der vil blive arbejdet med i løbet af 2019.

Indstilling

Det indstilles, at bestyrelsen godkender og underskriver årsrapport 2018 samt revisionsprotokollatet.

Roskilde Universitet

Revisionsprotokollat af 4. april 2019

Årsregnskab 2018



Indledning og opsummering

Vi har afsluttet revisionen af årsregnskabet for RUC for 2018 og opsummerer vores observationer i dette revisionsprotokollat

Kvalitet i revisionen er vores førsteprioritet. Vi planlægger og udfører vores revision for at sikre, at vi har fokus på de mest væsentlige og risikofyldte forretningsområder samt de administrative funktioner, der har betydning for årsregnskabet.

I den finansielle revision af årsregnskabet har vi vurderet væsentlighedsniveauet til 10 mio.kr. Vi vil rapportere alle identificerede fejl, der enkeltvis eller sammenlagt ligger over 0,5 mio.kr.

Revisionsomfanget for 2018 er fastsat ud fra det forventede resultat for 2018. Omfanget er revurderet på baggrund af årets realiserede resultater, uden det har givet anledning til ændringer.

Deloitte har ved opstarten af revisionen udarbejdet en revisionsstrategi, og vi har ikke identificeret observationer, som vil medføre væsentlige ændringer heri.

Vi fremlægger vores årsafslutningsprotokollat for 2018-revisionen for bestyrelsen. Vi gør opmærksom på følgende hovedbudskaber i protokollatet:

Årets resultat

udgør 8,2 mio.kr.
(2017: 48 mio.kr.). Resultatet er 34,2 mio.kr. bedre end det budgetterede resultat, svarende til en afvigelse på +4,4% set i forhold til årets omsætning. Afvigelsen skyldes fortrinsvist færre lønomkostninger. Set i forhold til prognose II, er afvigelsen begrænset. RUC har iværksat en række tiltag for at sikre, at resultatet realiseres tættere på det forventede.

Eksterne tilskud

Det eksterne tilskudsområde har også i 2018 været ramt af udfordringer. RUC har udført analysearbejde på området, herunder kvalificeret problemstillingerne ved hjælp fra eksterne konsulenter, og os, og arbejder nu på en handlingsplan for 2019 og frem. Vi anbefaler, at dette arbejde prioriteres højt, og at der gives fornødent mandat til gennemførelse af nødvendige ændringer.
Se også s. 334.

Forvaltning

Revisionen har ikke givet anledning til væsentlige bemærkninger. Vi vil dog særligt følge RUCs fremadrettede arbejde med den ny fælles kontoplan, der skal implementeres fra 2020, og som derfor vil have indflydelse på budgetter og fremskrivninger fra 2019.

Generelle it-kontroller

Som et centralt element i revisionen har vi gennemgået RUCs generelle it-kontroller og har fundet, at disse er passende, men med fortsatte anbefalinger til periodisk, dokumenteret, kontrol af brugeradgange. Henset til sin størrelse, har RUC gode generelle it-kontroller.
Se også s. 335.

Overordnede interne kontroller

Revisionen har ikke har givet anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, men vi anbefaler fortsat, at særligt det overordnede interne kontrolmiljø (aktivitets- og ressourcestyring) styrkes. RUC er opmærksomme herpå og er i gang med at kvalificere problemstillingerne nærmere samt udarbejde handlingsplan herfor.
Se også s. 345-346.



Symboler

Symbolforklaring

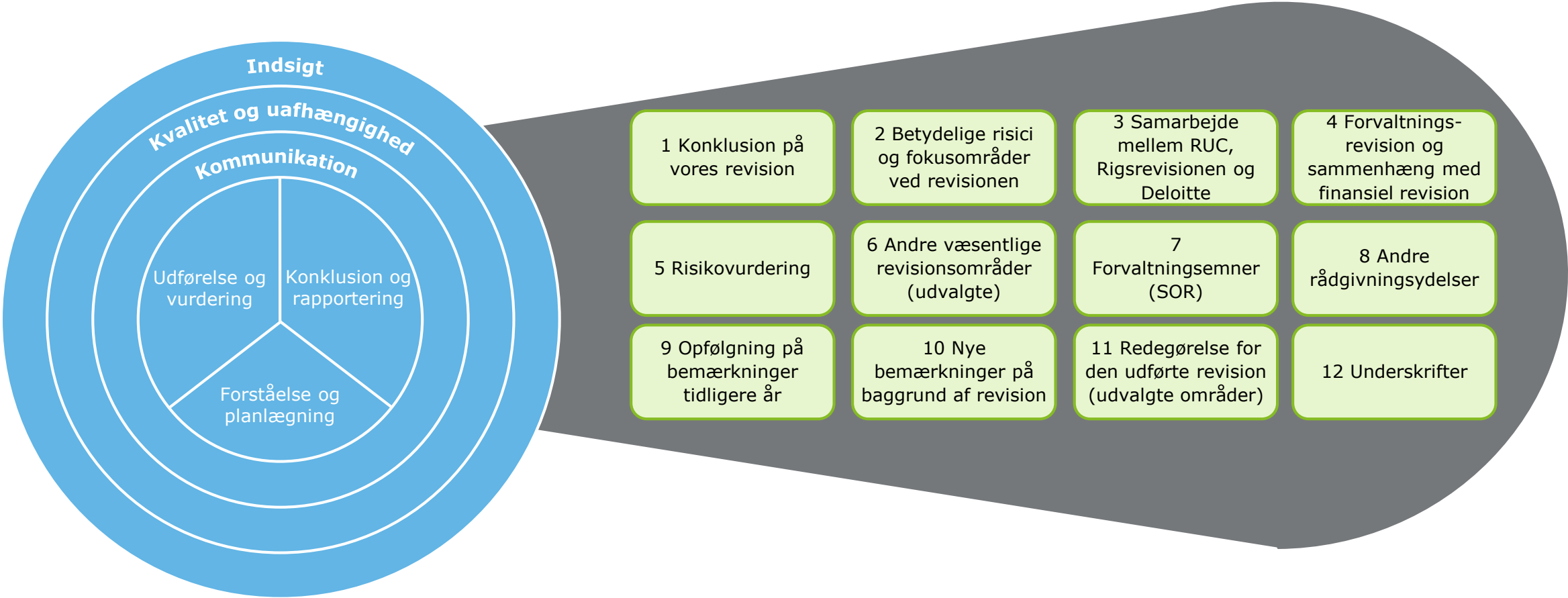
-  Gå tilbage til dashboard
-  Gå tilbage til foregående side
-  Klik for at få nærmere oplysninger
-  Bemærkning/citat fra universitetet
-  Ingen observationer
-  Observationer
-  Juridisk-kritisk revision (SOR 6)
-  Forvaltningsrevision (SOR 7)
-  Risiko eller forhold, der har væsentlig betydning for vurdering af årsrapporten og kræver ledelsens bevågenhed
-  Ingen væsentlige kommentarer, men med anbefalinger eller observationer, der har ledelsens bevågenhed, for at imødegå risici eller områder/oplysninger, som bør have bestyrelsens opmærksomhed
-  Ingen væsentlige eller kritiske kommentarer

Revisionens fokusområder

Vi fremlægger observationerne fra vores revision og andre områder

Revisionens formål og omfang, herunder ansvarsfordeling

I vores tiltrædelsesprotokollat af 15. december 2017 er revisionens formål, omfang og udførelse, revisors rapportering samt ansvarsfordelingen mellem bestyrelse, direktion og revisor beskrevet. Vi redegør i det følgende for den udførte revision og vores konklusioner.



Konklusion og centrale områder af den udførte revision

1 Konklusion på vores revision

Vi afgiver en revisorerklæring uden forbehold, fremhævelser eller andre rapporteringsforpligtelser

Vi har afsluttet vores revision af årsregnskabet for RUC for 2018, som ledelsen har udarbejdet, og afgivet en revisorerklæring uden forbehold eller fremhævelse af forhold i regnskabet eller ved revisionen.

Vi har forespurgt ledelsen om eventuelle begivenheder indtruffet efter balancedagen, og vi har gennemlæst seneste interne rapportering pr. 28. februar 2019. Vi har intet at rapportere.

Vi har ikke konstateret væsentlige ikke-korrigerede fejl.

Som krævet ved lov erklærer vi, at vi opfylder lovgivningens krav til uafhængighed, og at vi under vores revision har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Vi betragter med vores påtegning vores revision af årsregnskabet for 2018 som afsluttet. Rigsrevisionen kan dog tage spørgsmål vedrørende dette og tidligere regnskabsår op til yderligere undersøgelser. I den forbindelse kan der fremkomme nye oplysninger, som kan give anledning til, at konkrete forhold, der er behandlet ved påtegningen, bliver vurderet på ny.

Konklusion på finansiell revision

Årsregnskabet udviser følgende:

t.kr.	2018	2017
Resultat	8.246	48.935
Aktiver	379.160	360.548
Egenkapital	131.070	122.823

Hvis bestyrelsen godkender årsrapporten i den foreliggende form, vil vi forsyne årsregnskabet med en revisorerklæring uden forbehold eller fremhævelse af forhold i regnskabet eller ved revisionen.

Vi har derudover gennemlæst ledelsesberetningen, hoved- og nøgletal, og målrapporteringen, herefter benævnt ledelsesberetningen, for at påse, at informationerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og de informationer, som vi i øvrigt er blevet bekendt med i forbindelse med vores revision, samt at den er udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen og vil bekræfte dette i vores udtalelse herom.

Økonomisk udvikling og going concern

Årets resultat udgør 8 mio.kr. (2017: 48 mio.kr.). Resultatet påvirkes fortrinsvist af et fald i øvrige tilskud under statstilskud (finanslovsmidler) på 25 mio.kr., et fald i husleje på 20 mio.kr., og en stigning i personaleomkostninger på 42,6 mio.kr. Resultatet er 34,2 mio.kr. over budgetteret resultat, svarende til en afvigelse på +4,4% set i forhold til årets omsætning. Afvigelsen skyldes fortrinsvist færre lønomkostninger.

Vi har i forbindelse med revisionen ikke konstateret forhold, der indikerer, at der i 2018 og perioden frem til regnskabets aflæggelse, er truffet dispositioner, der bringer universitetets videreførelse i fare.

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Revisionen har omfattet aktivitets- og ressourcestyring, mål- og resultatstyring, styring af offentlige indkøb, løn og ansættelsesmæssige dispositioner, gennemførelse af salg (indtægtsdækket virksomhed) samt gennemførelse af indkøb. Vi har afgivet udtalelse om, at den foretagne revision ud fra en vurdering af væsentlighed og risiko ikke har givet anledning til væsentlige bemærkninger.

Vi har i henhold til definitionerne i SOR, med høj grad af sikkerhed, konkluderet, at dispositioner inden for de undersøgte områder er i overensstemmelse med relevante bestemmelser i bevillinger, love og forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Høj grad af sikkerhed giver en høj sikkerhed men giver ikke en absolut sikkerhed for, at reglerne er overholdt.

1.1 Ledelsens påtegninger

Oversigt over og bemærkninger til ledelsens påtegninger

Vi har ifm. vores revision udført revisionshandlinger i overensstemmelse med gældende love og revisionsstandarder vedrørende ledelsens påtegninger på årsrapporten, ledelsens regnskabs-erklæring og besvigelser.

Vi gør opmærksom på, at vi ikke under vores revision har identificeret fejl i årsregnskabet som følge af besvigelser/regnskabsmanipulation eller misbrug af universitets aktiver.

Ledelsespåtegning på årsrapporten

Ledelsen skal iht. lovgivningen afgive en påtegning på årsrapporten, hvori det bekræftes, at:

- årsrapporten er blevet godkendt.
- årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler, herunder at målopstillingen og målrapporteringen er fyldestgørende.
- årsrapporten indeholder en ledelsesberetning og målrapportering, som indeholder en retvisende redegørelse og de relevant forhold, og at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med love og andre forskrifter mv.
- der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler, der er omfattet af årsrapporten.

Den daglige ledelses regnskabs-erklæring

Som led i revisionen har den daglige ledelse afgivet en regnskabs-erklæring over for os vedrørende årsrapporten for 2018. Den daglige ledelse har bl.a. bekræftet, at:

- statstilskuddet er anvendt i overensstemmelse med de givne vilkår, og at tilskudsgrundlaget er opgjort i overensstemmelse med gældende regler.
- RUCs forvaltning vurderes at være tilrettelagt i overensstemmelse med principperne for god offentlig økonomistyring og sikrer, at RUC er sparsommelig, produktiv og effektiv.
- RUC efter ledelsens opfattelse har overholdt lovgivningen, og at forvaltningen har været økonomisk hensigtsmæssig.

Endvidere har den daglige ledelse erklæret, at fejl, der er konstateret under revisionen, er rettet i årsregnskabet.

Forespørgsler om besvigelser

Det er ved lov pålagt os at indhente udtalelser fra den daglige og øverste ledelse om eventuelle konstaterede eller formodede besvigelser eller fejlinformationer.

Direktionen og bestyrelsen har oplyst over for os, at de ikke har kendskab til besvigelser, påståede besvigelser eller formodninger om besvigelser, ligesom der ikke vurderes at være særlig risiko for væsentlige fejl i RUCs årsregnskab som følge af regnskabsmanipulation eller misbrug af institutionens aktiver.

Vi vil drøfte risikoen for besvigelser med bestyrelsen på mødet den 4. april 2019.

1.2 Ledelsesberetning, målrapportering og anden compliance

Generelt høj kvalitet i ledelsesberetningen, målrapportering og overholdelse af gældende lovgivning

Vi har til brug for bestyrelsens overvejelse medtaget visse nærmere informationer om ledelsesberetningen, målrapporteringen og anden compliance.

Vores revision har ikke omfattet ledelsesberetningen i årsrapporten.

Statens regnskabsregler kræver imidlertid, at vi gennemlæser ledelsesberetningen for at påse, at informationerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og de informationer, som vi i øvrigt er blevet bekendt med i forbindelse med vores revision.

Denne gennemlæsning omfatter også en vurdering af, om ledelsesberetningen indeholder de oplysninger, som i henhold til statens regnskabsregler skal indgå i ledelsesberetningen. Vi har desuden som led i forvaltningsrevisionen foretaget gennemgang af resultatmålrapporteringen.

Vi har kontrolleret, at ledelsen overholder alle pligter i henhold til lovgivningen i relation til statens regnskabsregler.

Vi har kontrolleret, at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med relevante vejledninger.

Indtægtsdækket virksomhed

Akkumuleret resultat er oplyst korrekt i årsregnskabet og er positivt. Nærmere beskrivelse af den udførte revision fremgår af s. 350.

GDPR

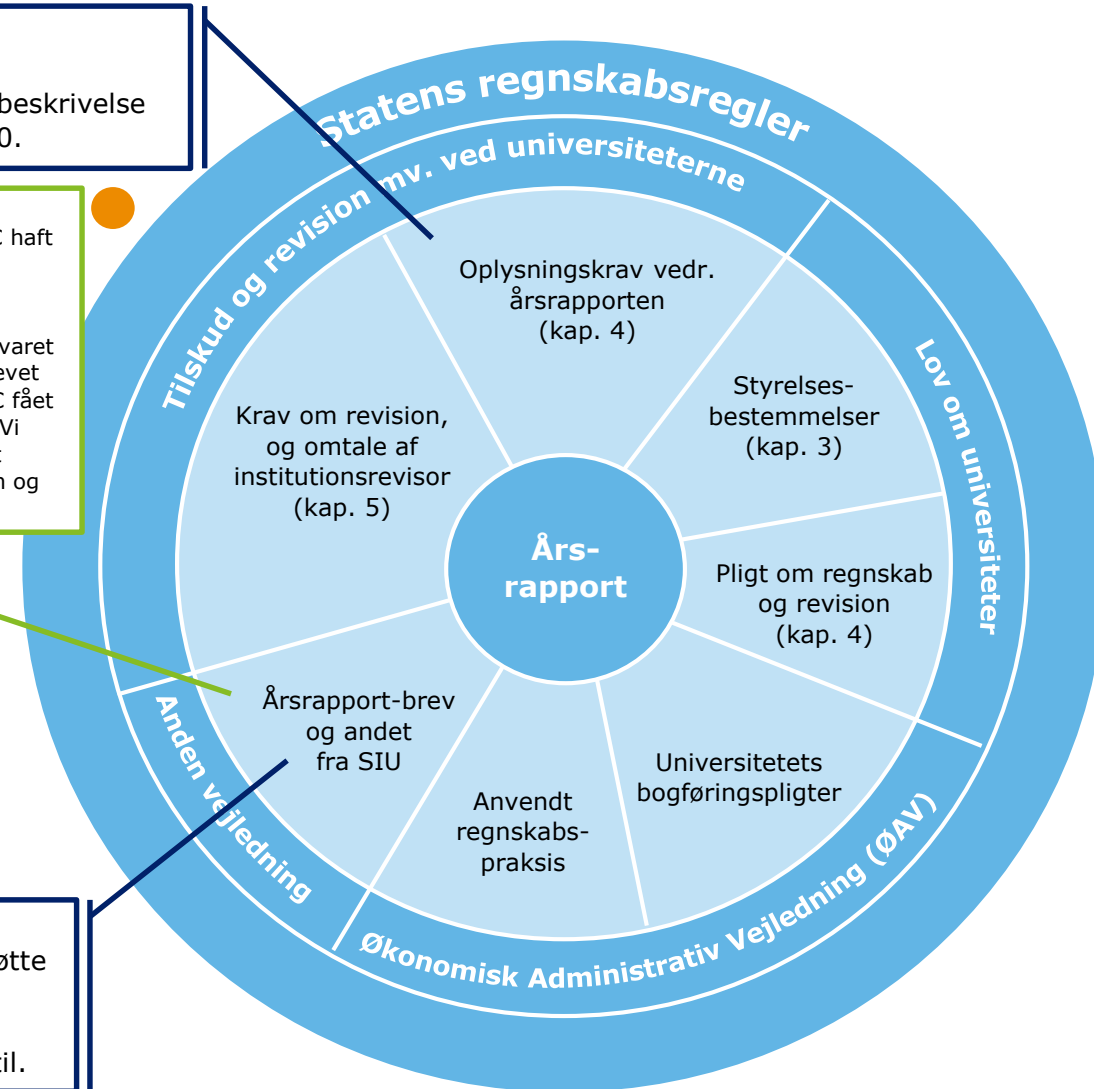
Ift. databeskyttelsesforordningen har RUC haft 7 hændelser, hvoraf de 4 er anmeldt til Datatilsynet. Heraf er 1 afgjort uden sanktioner, 1 har Datatilsynet udbedt yderligere oplysninger på, hvilke blev besvaret i januar 2019, og 2 er RUC ikke endnu blevet kontaktet vedrørende. Herudover har RUC fået varslet tilsyn vedr. sikkerhedshændelser. Vi noterer at RUC således ikke har modtaget nogen sanktioner, men vil følge processen og afgørelserne ifm. revisionen 2019.

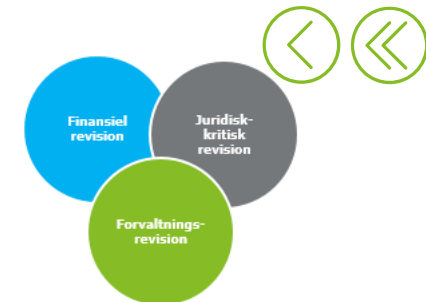
Strategisk rammekontrakt

RUC har afrapporteret om status på de 6 aftalte strategiske mål og har redegjort for status på initiativer. Da det er første år i kontrakten, er målopfyldelsen på et tidligt stadie.

Forskningsinfrastruktur

RUC overholder EU's regler for statsstøtte og har opgjort deres forskningsinfrastruktur og vurderet, at dette er accessorisk. Ingen bemærkninger hertil.





2 Betydelige risici og fokusområder ved revisionen

Risici og en udført revision, der er forankret i RUCs processer og styring

(F) Finansielle risici, (JK) Juridisk-kritiske risici og/eller (FV) Forvaltningsmæssige risici

Risiko	Detailrisiko	Saldobalance-post(er)	2018	2017	Manglende neutralitet i regnskabsmæssige skøn		Bemærkninger fra den udførte revision
					Forsigtig	Optimistisk	
Indtægter fra tilskudsfinansierede aktiviteter indregnes med for højt beløb (F)	Der er afholdt omkostninger på projekterne, der ikke er tilskudsberettigede.	Eksternt finansierede projekter					Vi har bl.a. foretaget stikprøvevis revision af projekterne. Vi har observeret problemstillinger ift. tilsyn/styring, kontrol, stamdata og rettidig regnskabsaflæggelse/periodeluk. Se s. 334 og 354.
Omkostninger er indregnet i forkert regnskabsperiode (F) Bevillingskontrol (FV)	Omkostninger indregnes ikke på det reelle afholdelsestidspunkt. Hensættelser er ikke berettigede/kan ikke opgøres pålideligt.	Omkostninger					Vi har foretaget stikprøvevis revision og gennemgået RUCs analyse over udvikling i omkostninger. Vi har på den baggrund ingen væsentlige bemærkninger.
It-miljøet sikrer ikke en retvisende regnskabsrapportering (F)	Der er risiko for, at der ikke er sikret fornødne generelle it-kontroller til at mitigere risici for fejl.	Tværgående					RUC har tilrettelagt passende kontroller på it-området. Vi anbefaler, at der periodisk foretages en dokumenteret revurdering af tildelte rettigheder til brugere for relevante systemer og platforme. Se s. 335.
Ledelsens tilside-sættelse af kontroller (formodet risiko) (F)	Der er en formodet betydelig risiko for, at ledelsen tilside-sætter det interne kontrolmiljø mhp. at begå besvigelser.	Tværgående					Vi har ikke identificeret fejl eller mangler, som følge af ledelsens tilsidesættelse af kontroller. Vores udførte revision har ikke givet anledning til bemærkninger. Se s. 333.

2.1 Besvigelserisiko

Forespørgsler om besvigelserisiko har ikke givet anledning til særskilte revisionsrisici

Vi udfører vores revision med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed, men ikke absolut sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser (tilsigtet) eller fejl (utilsigtet).

Ledelsen har orienteret os om, at der ikke er identificeret eller indberettet væsentlige forhold frem til underskrivelsen af årsrapporten.

Vi har drøftet overvejelserne om besvigelser med den administrative ledelse på mødet den 4. marts 2019.

Vi vil også drøfte overvejelserne om besvigelser med bestyrelsen på mødet den 4. april 2019.

Drøftelser med ledelsen om risikoen for besvigelser

Vi har med bestyrelsesformandskabet og den administrative ledelse drøftet risikoen for, at RUCs regnskab indeholder væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.

Formålet er at opnå en bedre forståelse af ledelsens vurdering af risiciene forbundet med besvigelser samt at opnå kendskab til kontrolforanstaltninger, der er opsat for at imødegå disse risici.

Ledelsen har overfor os bekræftet, at den ikke har kendskab til besvigelser i årets løb, ej heller til igangværende undersøgelser af formodede besvigelser.

Bestyrelsens kendskab til besvigelser

Bestyrelsen bekræfter ved underskrift af dette protokollat:

- At bestyrelsen er bekendt med sit ansvar for udformning og implementering af interne kontroller til at forebygge og opdage besvigelser og er bekendt med, at universitetet har etableret funktionsadskillelse på alle områder.
- At der efter bestyrelsens vurdering ikke er særlig risiko for besvigelser (regnskabsmanipulation og misbrug af aktiver), herunder fejl i årsregnskabet som følge af besvigelser.
- At bestyrelsen ikke har kendskab til oplysninger om besvigelser, påståede besvigelser eller formodninger om besvigelser, som kan have involveret ledelsen eller medarbejdere, og som kan have væsentlig betydning for årsregnskabet.

2.1.2 Nærmere oplysninger om betydelige revisionsrisici

Ledelsens tilsidesættelse af kontroller (formodet risiko) – ingen observationer

Risiko

Ledelsens tilsidesættelse af kontroller udgør ifølge ISA 240 altid en betydelig risiko. I dette afsnit beskriver vi de specifikke områder, der medfører risiko for tilsidesættelse.

Vi har udført revisionshandlinger for at identificere eventuelle tilfælde af ledelsens tilsidesættelse af kontroller. Vi beskriver i dette afsnit de handlinger og de områder, vi har haft fokus på.

Observationer

Vi har ingen observationer vedrørende ledelsens tilsidesættelse af kontroller.

Konklusion

Vi har ikke identificeret fejl eller mangler, som følge af ledelsens tilsidesættelse af kontroller. Vores udførte revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Vores revisionsmæssige reaktion og væsentlige observationer

En ledelse indtager generelt set en stilling, hvor det er muligt for den at begå besvigelser, fordi den kan manipulere regnskabsmaterialet og udarbejde manipulerede regnskaber ved at tilsidesætte kontroller, der ellers synes at fungere effektivt. Incitamentet kan være til stede, idet ledelsens aflønning består af et variabelt element.

Vi har drøftet dette med medlemmer af ledelsen og andre. Vi har overvejet muligheden for manglende neutralitet i regnskabsmæssige vurderinger og skøn, herunder analyseret væsentlige regnskabsmæssige skøn som fx test af feriepengehensættelse, brugstider på anlægsaktiver, hensættelser i relation til retssager og opgørelse af reetablering af indretning af lejede lokaler ved fraflytning.

Vi har vurderet interne kontroller for årsafslutnings- og rapporteringsprocessen. Vi har derudover testet posteringer og kontroller for betydelige usædvanlige transaktioner.

Vi har - for at imødegå risikoen - testet posteringer omkring balancedagen og regnskabsafslutningen, idet erfaringen viser, at risikoen for tilsidesættelse er mere sandsynlig i denne periode.

Usædvanlige transaktioner

Der har i løbet af året ikke været usædvanlige transaktioner.



2.2 Nærmere oplysninger om betydelige revisionsrisici og fokusområder

Vi vurderer en forhøjet risiko for fejl i regnskabsaflæggelsen, tilbagebetalingskrav og omdømmetab

Risiko

Fejlbehæftet værdiansættelse af tilgodehavende fra igangværende tilskudsaktiviteter som følge af at grundlaget for opgørelsen af merforbrug og hensættelse til egenfinansiering er fejlbehæftet, samt at registrerede omkostninger ikke er tilskudsberettigede.

Såfremt administrationen af eksterne tilskudsprojekter er utilstrækkelig, er der øget risiko for regelbrud, tilbagebetalingskrav, udeholdelse fra at søge midler i fremtiden og omfattende omdømmetab.

I tillæg til afgivelsen af en række projekterklæringer, har vi testet kontrolmiljøet omkring ekstern virksomhed, stikprøvest testet manuelle posteringer og omposteringer, samt gennemgået hensættelsen til egenfinansiering for 2018.

Observationer

Vi ser tværgående udfordringer på projektområdet relateret til både bemanding og processer.

Konklusion

Vi har ikke konstateret væsentlig fejl-information ifm. vores revision men har dog en række væsentlige observationer på området. Området bør have ledelsens fulde bevågenhed.

Vores revisionsmæssige reaktion og væsentlige observationer

Eksternt finansierede projekter er en af RUCs største indtægtskilder. Indtægter på eksternt finansierede projekter forudsætter, at RUC kan dokumentere, at de aftalte aktiviteter er gennemført, og at løn- og driftsomkostninger samt evt. overhead er dokumenteret i henhold til projektets bevillingsbetingelser. Den skønnede hensættelse til egenfinansiering er på niveau med sidste år men indeholder ikke samme forsigtighed som i 2018.

Udviklingen i balanceposterne er primært udtryk for en ændret opdeling i aktiver/passiver i forhold til tidligere.

Revisionen har omfattet en kombineret revisionsstrategi, herunder test af processer, kontroller, stikprøve på manuelle posteringer og omposteringer, gennemgang af beregnet hensættelse pr. 31.12 samt særskilt revision af en række projektrenskaber.

RUC har etableret tilstrækkeligt effektive forretningsgange med henblik på at sikre, at eksternt finansierede projekter forvaltes på forsvarlig vis, samt at regnskabet i al væsentlighed afspejler de underliggende registreringer og transaktioner. Vi vurderer, at forretningsgangene med fordel kan opdateres, og vi rejser herunder følgende observationer/anbefalinger:

- Der bør foretages en gennemgang og oprydning i akkumulerende konti (konti med indregnede beløb fra faktisk lukkede projekter – ikke en fejl i regnskabet, men vanskelig styringen). Desuden bør konteringspraksis og processer omkring lukning af projekter opdateres.
- Stamdata er ikke tilstrækkeligt opdaterede, hvilket bl.a. gør det vanskeligt at foretage hensættelsen til egenfinansiering præcist.
- Vi anbefaler Navision Stats sagsmodul eller tilsvarende som projektstyringsværktøj, herunder til brug for indtægtsallokering og overhead-beregning i stedet for de p.t. manuelle processer.

mio.kr.	2018	2017	Udvikling
Tilskudsfinansierede områder (indtægter)	85,5	86,5	-1/-1%
Tilgodehavender fra igangværende tilskudsaktiviteter	29,5	11,4	+18/158%
Forpl. vedr. ekstern finansiering	55,6	50	+5,7/11%
Pct. hensættelse til egenfinansiering af bogført tilgodehavender	12%	32%	-20 point
Forudbetalingsprocent (EV nettolikviditet/likvide beholdninger + værdipapirer)	8%	12%	-4 point
Tilgodehavender hos projektsamarbejdspartnere	57	I/A	I/A



Indsigt og anbefaling

I 2018 har den daglige ledelse igangsat initiativer til afklaring af status på det eksterne projektområde med henblik på at forme en handlingsplan for området for perioden 2019 og frem. Vi anbefaler, at dette arbejde prioriteres, samt at der gives det fornødne mandat til at foretage de påkrævede ændringer på området.

Det er fortsat vores vurdering, at RUC med fordel kan centralisere, digitalisere og automatisere udvalgte projektadministrationsfunktioner med henblik på at effektivisere, øge produktiviteten samt kvaliteten i styringen - fra ansøgning til afslutning. En forudsætning herfor er, at det genovervejes, hvorvidt der er det rigtige opgavesnit, samt at eksempelvis vicedirektøren gives mandat til at gennemføre de nødvendige ændringer på tværs af RUC.



2.3 Generelle it-kontroller

Baseret på vores revision af generelle it-kontroller er det vores opfattelse, at der er ingen væsentlige mangler eller svagheder af betydning for regnskabsaflæggelsen

Vi har som led i revisionen vurderet universitets it-risiko, herunder foretaget en indledende vurdering af de generelle it-kontroller, der er relevante ifm. aflæggelsen af årsrapporten, og it-kontrollernes indvirkning på revisionsstrategien (administrativ IT).

Revisionen vil omfatte følgende udvalgte applikationer og disses underliggende it-processer og infrastruktur (driftssystemer og databaser):

- Navision Stat
- STADS
- SLS
- IndFak2
- RejsUd
- FakturaRUC.
- Windows AD
- Oracle-database STADS
- SQL-server Navision.

Konklusion

På baggrund af gennemgangen er det vores vurdering, at der ikke er mangler eller svagheder i de generelle it-kontroller, der har væsentlig betydning for regnskabsaflæggelsen, men med en enkelt anbefaling.

Vores opfattelse af jeres generelle it-kontroller

Generelle it-kontroller er de kontroller, som ledelsen har etableret i og omkring universitetets væsentlige it-pladformer med henblik på at opnå en velkontrolleret og sikker it-anvendelse og dermed understøtte en pålidelig databehandling i it-baserede forretningsprocesser.

Som led i revisionen af RUC har Deloitte revideret den del af de generelle it-kontroller, som vi vurderer relevant for aflæggelse af en årsrapport, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, og som er i overensstemmelse med de lovgivningsmæssige krav.

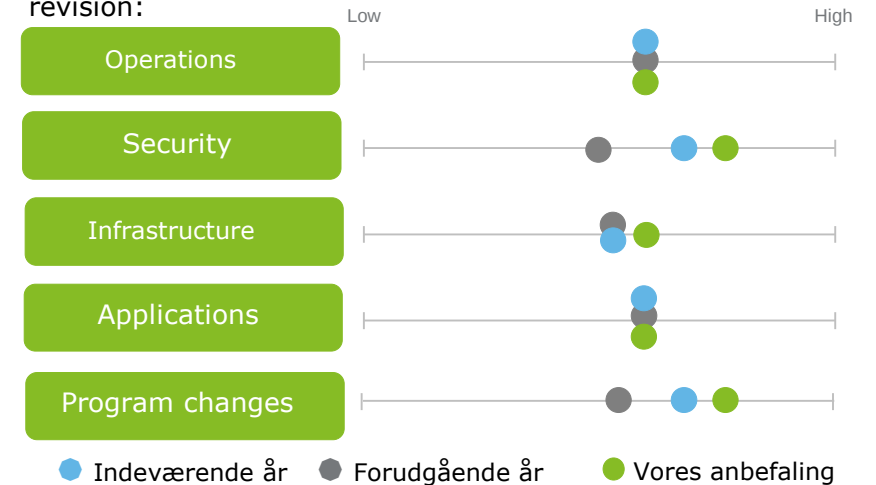
Formålet har været at vurdere, om ovennævnte generelle it-kontroller dels er udformet på en hensigtsmæssig måde, dels opretholdes og dokumenteres som tilsigtet for regnskabsåret.

På baggrund af gennemgangen er det vores vurdering, at der ikke er mangler eller svagheder i de generelle it-kontroller, der har væsentlig betydning for regnskabsaflæggelsen. Vi har dog en enkelt anbefaling vedrørende brugerrettigheder.

Vi har udarbejdet en detaljeret rapport med vores observationer og anbefalinger til den daglige it-ledelse, dateret den 19. februar 2019.

Vi har noteret, at RUC ikke indgår i Rigsrevisionens nylige undersøgelse og rapport om it-sikkerhed i relation til forskningsdata.

Vurdering af jeres generelle it-kontroller, der indgår i vores revision:



Væsentligste anbefalinger

Vi anbefaler, at der periodisk foretages en dokumenteret revurdering af tildelte rettigheder til brugere for relevante systemer og pladformer.

Revisionens planlægning og tilrettelæggelse

3 Samarbejde mellem RUC, Rigsrevisionen og Deloitte

Opgaveløsningen koordineres ved løbende møder mellem RUC og Deloitte, i henhold til den aftalte årsplan

Rigsrevisionen og ministeriet har med hjemmel i rigsrevisorlovens § 9 stk. 1, indgået aftale om interne revisioner ved universiteterne (efterfølgende benævnt institutionsrevisor).

Vores arbejde som institutionsrevisorer tilrettelægges og udføres i henhold til internationale revisionsstandards, § 9-aftalen, herunder standarder for offentlig revision. Arbejdet tilrettelægges med henblik på, at vi kan afgive en revisionspåtegning.

§ 9-aftalen fastlægger institutionsrevisors opgaver med henblik på, at RUC oplever en revisionsindsats rettet mod væsentlige og relevante problemstillinger, enten ud fra beløbsmæssig vurdering eller ud fra behov for at overholde gældende governance regler.

I vores tiltrædelsesprotokollat af 15. december 2017 er revisionens formål, omfang og udførelse, revisors rapportering samt ansvarsfordelingen mellem bestyrelse, direktion og revisor beskrevet. Vi skal henvise hertil, ligesom vi anbefaler, at eventuelle nye bestyrelsesmedlemmer får udleveret et eksemplar heraf.

Institutionsrevisors ansvar

Revisionen har ansvaret for at opnå høj grad af sikkerhed for, at regnskabet er uden væsentlig fejlinformation. Herunder at opnå høj grad af sikkerhed for at de i regnskabsåret udvalgte områder til forvaltningsrevision og juridisk-kritisk revision er uden væsentlige uopdagede regelbrud.

Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed men er ikke en garanti for, at en revision udført i henhold til internationale revisionsstandards og standarder for offentlig revision altid vil afdække væsentlig fejlinformation såfremt dette skulle opstå.

Ledelsens ansvar

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede af RUCs aktiviteter i overensstemmelse med gældende love og regler, herunder regler om statens regnskabsvæsen.

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.

Ledelsen har desuden ansvaret for at forvalte universitetets midler i overensstemmelse med principper for god offentlig økonomistyring og forvaltning, samt jf. universitetsloven at sikre at der ikke træffes dispositioner, der bringer universitetets videreførelse i fare.

Rigsrevisionens ansvar

Rigsrevision har ansvaret for den samlede revision i henhold til rigsrevisorloven.

Rigsrevisionen har adgang til at foretage gennemgang af institutionsrevisors revisionsdokumentation med henblik på at foretage en vurdering af institutionsrevisors varetagelse af opgaveløsningen.

Løbende samarbejde

Opgaveløsningen koordineres ved løbende møder mellem RUC og Deloitte, i henhold til den aftalte årsplan.

Resultatet af den udførte revision rapporteres i revisionsprotokollater og management letters.

Rigsrevisionen modtager kopi af underskrevet årsrapport og protokollat til deres gennemgang og dokumentation.

4 Forvaltningsrevision og sammenhæng med finansiel revision

Revisionen foretages i overensstemmelse med Internationale revisionsstandarder, Standarderne for Offentlig Revision (SOR), vedtægter og andre regler.

Revisionen er tilrettelagt med henblik på at sikre, at årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver, passiver og finansielle stilling på balancedagen samt resultatet af universitetets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret i overensstemmelse med statens regnskabsregler.

Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for 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.

Udvalgte emner i 2018:

- Gennemførelse af indkøb
- Gennemførelse af salg (indtægtsdækket virksomhed)*
- Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner*

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 af de områder, der er omfattet af regnskabet.

Udvalgte emner i 2018:

- Aktivitets- og ressourcestyring*
- Mål- og resultatstyring*
- Styring af offentlige indkøb (opfølgning)

Emner inden for juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision revideres kun, såfremt de er relevante for universitetet. Alle relevante emner skal revideres over en 5-årig periode.

Årsrapporten

at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler, herunder at målopstillingen og målrapporteringen er fyldestgørende.

Finansiell
revision

Juridisk-
kritisk
revision

Forvaltnings-
revision

SOR 7 Forvaltningsrevisioner God offentlig økonomistyring og forvaltning:

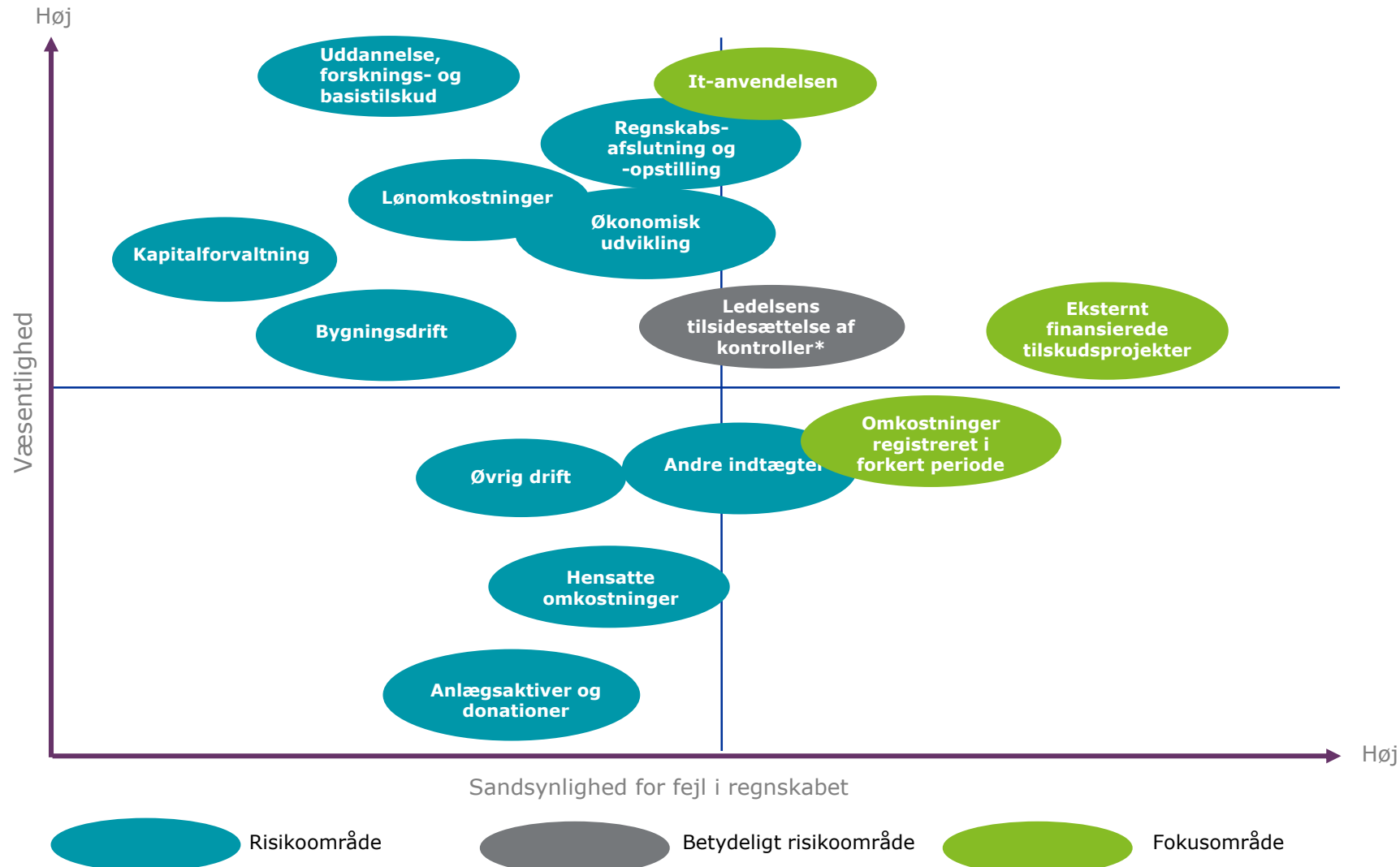
- Aktivitets- og ressourcestyring
- Mål- og resultatstyring
- Styring af offentlige indkøb
- Budgetstyring af flerårige investeringsprojekter
- Styring af offentlige tilskudsordninger
- Er der i øvrigt indikationer på manglende sparsommelighed, produktivitet og effektivitet?

SOR 6 Juridisk-kritiske revisioner Overholdelse af love og regler

- Gennemførelse af indkøb
- Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner
- Salg af varer og tjenesteydelser
- Opkrævning af gebyrer
- Tildeling af tilskud
- Rettighedsbestemte overførsler
- Er der i øvrigt indikationer på væsentlige regelbrud i forbindelse med andre dispositioner?

5 Risikovurdering

Oversigten er udtryk for en prioritering af revisionsindsatsen og ikke, at der er konstateret fejl



Denne samlede overordnede risikovurdering er drøftet med den daglige ledelse.

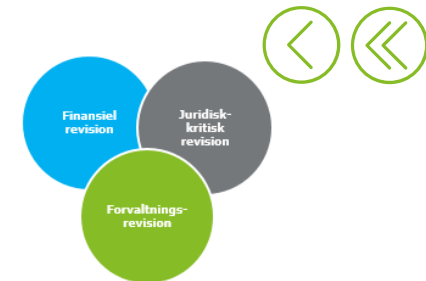
Eksternt finansierede tilskudsprojekter

Det eksterne tilskudsområde er præget af kompleks lovgivning, samt - i forhold til øvrige indtægtstyper - en kompleks regnskabsføring og løbende indtægtsføring. Væsentlig fejladministration kan endvidere lede til omdømmetab og/eller tilbagebetalingspligt. Området er derfor behæftet med en øget sandsynlighed for fejl. Dette - set i sammenhæng med en relativt høj væsentlighed i området - bevirker et fokusområde. Vi har ikke konstateret forhold, der indikerer, at området er behæftet med en betydelig risiko for væsentlig fejlinformation.*

*Ledelsens tilsidesættelse af kontroller (foruddefineret risiko i internationale revisionsstandards)

Der er risiko for, at ledelsen ved brug af sin autoritet kan tilsidesætte det interne kontrolmiljø, eksempelvis gennem manuelle posteringer, med henblik på at begå besvigelser. Risikoen er indplaceret i risiko-billedet til venstre.

Andre væsentlige revisionsområder

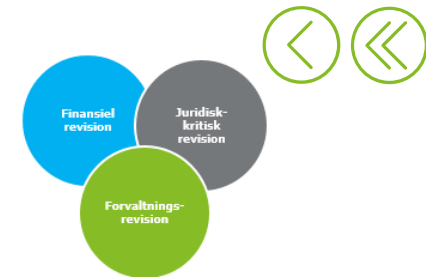


6 Andre væsentlige revisionsområder (udvalgte)

Risici og en udført revision, der er forankret i RUCs processer og styring

(F) Finansielle risici, (JK) Juridisk-kritiske risici og/eller (FV) Forvaltningsmæssige risici

Risiko	Detailrisiko	Saldobalance-post(er)	2018	2017	Manglende neutralitet i regnskabsmæssige skøn		Bemærkninger fra den udførte revision
					Forsigtig	Optimistisk	
Personaleomkostninger udbetales med forkert beløb (F)(JK)	Der er risiko for, at RUC udbetaler lønninger, der ikke er i overensstemmelse med gældende love, overenskomster og gældende retsnormer.	Personaleomkostninger					Vi har ikke i forbindelse med vores revision observeret tilfælde, hvor RUC har udbetalt løn, der ikke er i om. gældende regler mm. Se s. 361 og 349.
Uddannelses- og forskningsaktiviteter indregnes i forkert periode eller med forkert beløb (F)	Der er uoverensstemmelse mellem finanslovstilskud og indregnet tilskud i regnskabet.	Taxameter-, basisforsknings- og andre statslige tilskud					Vi har afstemt finanslovstilskud til indregnet tilskud i regnskabet og foretaget kontroltest af STÅ-opgørelsen. Dette uden bemærkninger. Se s. 360.
Styring af offentlige indkøb (FV)	Der er risiko for, at RUC ikke følger retningslinjerne for styring af offentlige indkøb.	Tværgående					Vi har konstateret, at RUC har udarbejdet indkøbspolitik mv., og at det planlægges at udbygge rapportering og opfølgning på området. Vi anbefaler fortsat, at denne plan følges. Se s. 348.
Hensatte forpligtelser er ikke i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis	Der er risiko for, at RUC ikke indregner og måler hensættelser i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis (hensættelser vs. eventualforpligtelser, og pålidelig opgørelse heraf).	Hensatte forpligtelser					Vi har konstateret, at RUC har en forsigtig tilgang til hensættelser i lighed med sidste år. Visse større hensættelser er blevet realiseret i 2018, hvorfor regnskabsposten er gående mod uvæsentlig for det samlede regnskab.



6 Andre væsentlige revisionsområder (udvalgte) - fortsat

Risici og en udført revision, der er forankret i RUCs processer og styring

(F) Finansielle risici, (JK) Juridisk-kritiske risici og/eller (FV) Forvaltningsmæssige risici

Risiko	Detailrisiko	Saldobalance-post(er)	2018	2017	Bemærkninger fra den udførte revision
Gennemførelse af salg (indtægtsdækket virksomhed) (JK)	Der er risiko for, at der er gennemført aktiviteter, som ikke er i overensstemmelse med reglerne for indtægtsdækket virksomhed, herunder at det akkumulerede resultat er negativt 4 år i træk.	Eksterne tilskuds-aktiviteter	●	●	RUC har tilstrækkelig ledelsesmæssig fokus på den indtægtsdækkede virksomhed, men vi anbefaler forbedringer i forhold til overvågning- og identifikation af IDV-aktiviteter. Se s. 350.
Materielle anlæg aktiveres/ driftsføres ikke i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis (F)	Der er risiko for, at anlæg ikke aktiveres, eller at aktiverede anlæg burde være driftsført.	Materielle anlægsaktiver	●	●	Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger.
Aktivitets- og ressourcestyring (økonomistyring) (FV)	Der er risiko for, at RUC ikke i tilstrækkeligt omfang sikrer den fornødne økonomistyring.	Tværgående	●	●	Økonomistyringen foretages på et tilstrækkeligt niveau, men med anbefalinger om øget intern kontrol, overvågning og risikoidentifikation. Ledelsen er opmærksomme på området. Se s. 345 og 346, samt 355 og 356.
Mål- og resultatstyring (FV) (Afrapportering på strategisk rammekontrakt)	Der er risiko for, at RUCs rapportering om mål- og resultatstyring ikke er i overensstemmelse med de faktisk opsatte mål og realiserede resultater	Tværgående	●	●	Det er vores vurdering, at ledelse og bestyrelse har passende fokus på at følge de i udviklingskontrakten opsatte mål. Se s. 347.

Forvaltningsrevision og juridisk-kritisk revision

7 Forvaltningsemner i henhold til Standarder for Offentlig Revision (SOR)

Revisionen er udført i overensstemmelse med standarder for offentlig revision. Vi har vurderet følgende emner relevante:

Emne	Forvaltningsemne	Tidligere år	Tidspunkt for gennemgang			
			2018	2019	2020	2021
Aktivitets- og ressourcestyring	Generelt iht. standard	X	X	X	X	X
Mål- og resultatstyring	Generelt iht. standard	X	X	X	X	X
Styring af offentlige indkøb	Generelt iht. standard	X	(X)			
Budgetstyring af flerårige projekter	Generelt iht. standard (når relevant)					
Udnyttelse af bygningsfaciliteter	Specifikt for RUC			X	(X)	
Fastholdelse af studerende	Specifikt for RUC				X	
Andre områder	Specifikt for RUC		Planlægges i samarbejde med RUC			
Gennemførsel af indkøb	Generelt iht. standard		X			
Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner	Generelt iht. standard	X	X	X	X	X
Gennemførelse af salg (indtægtsdækket virksomhed)	Generelt iht. standard	X	X	X	X	X
Andre områder	Specifikt for RUC		Planlægges i samarbejde med RUC			



7.1 Aktivitets- og ressourcestyring (økonomistyring)

Økonomistyringen foretages på et tilstrækkeligt niveau, men med anbefalinger om øget intern kontrol, periodeluk, overvågning og risikoidentifikation

Risiko

Der er risiko for, at RUC ikke overholder bevillingsregler som følge af en utilstrækkelig aktivitets- og ressourcestyring (økonomistyring)

Vurdering af økonomistyring

Vi har konstateret, at der generelt er tilstrækkelige kontroller vedr. rapportering og opfølgning på økonomistyringen. Herunder at økonomistyringen har passende fokus hos såvel ledelse som bestyrelse.

Observationer

Vi har konstateret, at RUC med fordel kan forbedre det overordnede interne kontrolmiljø. Ledelsen har iværksat tiltag herfor.

Konklusion

Vi har konstateret, at der er etableret tilstrækkelige forretningsgange og interne kontroller til at sikre, at ledelsen får relevante informationer, samt at ledelse og bestyrelse har passende fokus på at følge økonomistyringen.

Formål

Formålet er at vurdere, om RUC har tilrettelagt passende forretningsgange og interne kontroller, der sikrer, at ledelsen har tilstrækkelig og valid information til rettidigt at træffe velbegrundede beslutninger i forbindelse med aktivitets- og ressourcestyringen.

Afgrænsning

Revisionen omfatter gennemgang af de af RUC tilrettelagte forretningsgange og kontroller for økonomistyring, herunder at der er processer for rapportering til øverste ledelsesniveau, og at denne er i overensstemmelse med foretagne registreringer. Gennemgangen har ikke omfattet en vurdering af de forretningsmæssige beslutninger, der er truffet på baggrund af den modtagne information.

Omfang

Gennemgangen har blandt andet omfattet en vurdering af hvorvidt:

- Der udarbejdes bestyrelsesgodkendte budgetter
- Det er faste procedurer for rapportering til ledelse og bestyrelse
- Rapporteringen omfatter alle RUCs aktiviteter
- Det dokumenteres løbende i referater, at økonomirapporteringen er drøftet i bestyrelsen
- Centrale kontroller i forbindelse med udarbejdelsen af den løbende økonomirapportering er implementeret og fungerer effektivt.

Observationer

Grundlaget for RUCs økonomistyring er budgettet for 2018, som blev vedtaget af bestyrelsen i december 2017. Den løbende opfølgning fokuserer på væsentlige ændringer og udvikling i resultatopgørelsen.

RUC udarbejder opfølgning på institutniveau, der ligger til grund for den samlede vurdering af RUCs økonomiopfølgning.

RUC har inden for de undersøgte områder etableret forretningsgange og interne kontroller, der sikrer, at ledelsesinformation er styringsrelevant og baseret på et validt datagrundlag og dermed medvirker til, at ledelsen på relevante niveauer kan træffe beslutninger i forbindelse med økonomistyringen.

RUC har som opfølgning på vores bemærkninger i løbende revisionsprotokollat 2017, side 275 besluttet at foretage en mere formel dokumentation af risikovurderingen omfattende såvel risici i forbindelse med regnskabsaflæggelsen som forretningsmæssige risici.

I tillæg til risikovurdering, der bør have et stort fokus, anbefaler vi fortsat, at RUC især styrker den interne kontrolovervågning – monitoreringen af at de implementerede kontroller bliver udført i praksis, både centralt og på institutter.

Vi har desuden konstateret, at periodeluk i større omfang bør stille krav til de decentrale enheder, herunder øgede krav til rapportering om fremdrift i de planlagte aktiviteter i forhold til budgettet.

Også på andre områder af det overordnede interne kontrolmiljø, kan RUC med fordel foretage forbedringer. Se også s. 355-356.



7.1. Aktivitets- og ressourcestyring – fortsat (internt kontrolmiljø)

Ud fra vores revision og drøftelser med ledelsen vurderer vi, at det interne kontrolmiljø i Roskilde Universitet indeholder muligheder for forbedringer

Vi har vurderet modenheten af RUCs overordnede kontrolmiljø ud fra et antal områder og underliggende principper.

Overordnet observation

Overordnet vurderes det, at RUC har gode muligheder for at foretage en forbedring af det interne kontrolmiljø.

Vi har på baggrund af de udførte revisionshandlinger opnået høj grad af sikkerhed for, at RUCs regnskabsaflægelsesproces giver et tilstrækkeligt grundlag for at udarbejde årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at de forretningsgange, interne kontroller samt regnskabs- og informations-systemerne som helhed, som ledelsen har etableret, danner et forsvarligt grundlag for udarbejdelsen af årsregnskabet.

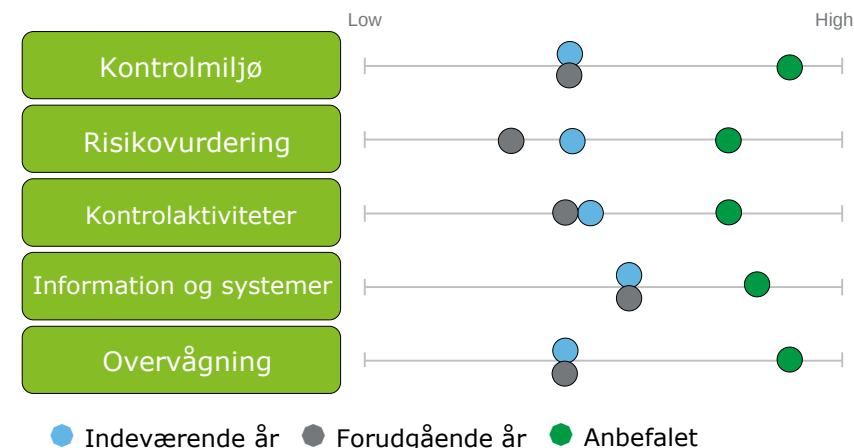
Vores opfattelse af RUC's interne kontrolmiljø

Vores revision i løbet af året har til formål at undersøge og vurdere, om universitetets rapporteringssystemer, forretningsgange og interne kontroller fungerer forsvarligt. Formålet hermed er at påse, om der forefindes korrekte, troværdige og rettidige bogholderiregistreringer som grundlag for aflæggelsen af regnskabet.

Vores revision i løbet af året og kontroltest er baseret på vores forståelse og vurdering af det interne kontrolmiljø.

Vi har i tillæg til det normale revisionsomfang, efter aftale med universitetsledelsen, udført særlige analyser/undersøgelser af prognosearbejde og opfølgning, samt af den generelle modenhet af finansfunktionen, og er i vores arbejde kommet med en række anbefalinger til RUC. Disse fremgår af særskilte rapporter men indgår også i opsummeringen (vurderingen) til højre.

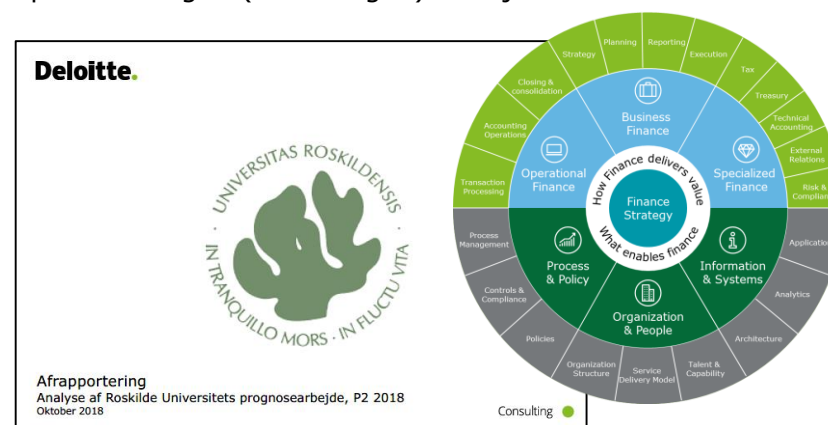
Vurdering af RUC's interne kontrolmiljø:



Ledelsens bemærkninger

RUC er opmærksom på disse udfordringer og arbejder løbende på forbedringer på området.

Vi mener at have iværksat en række initiativer, der i 2019 og fremad vil styrke det overordnede interne kontrolmiljø.





7.2 Mål- og resultatstyring (inkl. strategisk rammekontrakt)

Der er etableret proces for afrapportering om de 6 aftalte strategiske mål

Risiko

Der er risiko for, at RUCs rapportering om mål- og resultatstyring ikke er i overensstemmelse med de faktisk opsatte mål og realiserede resultater. For RUC er de væsentligste områder forankret i en strategisk rammekontrakt, der er indgået med Styrelsen, og hvor målrealisering har betydning for universitetets grundtilskud.

Vurdering af interne kontroller

Vi har konstateret, at der generelt er passende kontroller vedr. rapportering og opfølgning på opsatte mål, herunder at opfølgningen er forankret i såvel direktion som bestyrelse.

Observationer

Vi har ikke konstateret mangler i RUCs tilrettelagte kontrol.

Konklusion

Vi har konstateret, at der er etableret målinger, der sikrer, at der rapporteres om de indikatorer, RUC har fastsat for at støtte opfyldelsen af den strategiske rammekontrakt. Det er vores vurdering, at ledelse og bestyrelse har passende fokus på at følge de i udviklingskontrakten opsatte mål.

Formål

Formålet er at vurdere, om RUC har tilrettelagt passende forretningsgange og interne kontroller, der sikrer, at RUC kan rapportere om de mål, der aftalt med UFM i den strategiske rammekontrakt, der løber fra 2018 til 2021, samt at der er fastlagt indikatorer og tilrettelagt procedurer, der understøtter udarbejdelse af en passende rapportering.

Afgrænsning

Revisionen omfatter gennemgang af de af RUC tilrettelagte forretningsgange og kontroller for målrapportering, herunder at der er processer for rapportering til øverste ledelsesniveau, og at denne er i overensstemmelse med foretagne registreringer. Gennemgangen har ikke omfattet en vurdering af de forretningsmæssige beslutninger, der er truffet på baggrund af den modtagne information.

Omfang

Revisionen har blandt andet omfattet en vurdering af hvorvidt:

- der er fastsat indikatorer for de aftalte strategiske mål.
- målinger er baseret på passende dokumentation fra interne og eksterne kilder.
- rapporteringen af de enkelte målepunkter er sket i henhold til de opsatte målingskriterier.
- omtalen af målopfølgningen er sket i overensstemmelse den foreliggende dokumentation.

Observationer

RUC har inden for de undersøgte områder etableret forretningsgange og interne kontroller, der sikrer, at ledelsesinformationen er styringsrelevant og baseret på et validt datagrundlag og dermed medvirker til, at ledelsen på relevante niveauer kan træffe beslutninger i forbindelse med målstyringen.

Der er i den strategiske rammekontrakt aftalt 6 strategiske mål. Kontrakten er indgået i løbet af 2018, hvorfor det først har været muligt endeligt at fastlægge konkrete indikatorer og understøttende aktiviteter i løbet af 2018.

De nu fastsatte mål kan følges i hele regnskabsåret 2019, og vi anbefaler fortsat tæt opfølgning på, om målsætningerne nås. Vi har fået oplyst, at målrealisering har høj prioritet hos såvel ledelse som bestyrelse.

RUC har redegjort for status på målsætningerne i den detaljerede statusredegørelse for 2018, og konklusionerne herfra er medtaget i årsrapporten i henhold til bestyrelsens retningslinjer.

Vi vil følge op på RUCs målrealisering i 2019, når der foreligger data for en længere periode.



7.3 Styring af offentlige indkøb

Overordnede principper understøtter en god styring af indkøb, men vi anbefaler udbygget rapportering

Risiko

Der er risiko for, at RUC ikke følger retningslinjerne for styring af offentlige indkøb.

Vurdering af interne kontroller

Vi har konstateret, at der generelt er passende kontroller vedr. rapportering og opfølgning på opsatte mål, herunder at resultatopfølgningen har stor fokus hos såvel ledelsen som bestyrelse.

Observationer

Vi har ikke konstateret væsentlige mangler i RUCs tilrettelagte kontrol, men vi har en række anbefalinger på området.

Konklusion

Vi har konstateret, at RUC har udarbejdet indkøbspolitik mv., og at det fortsat planlægges at udbygge rapportering og opfølgning på området. Vi anbefale fortsat, at denne plan følges, men også at arbejdet med indkøbsområdet intensiveres i det fremadrettede.

Formål

Formålet er at vurdere, om RUC har tilrettelagt passende forretningsgange og interne kontroller, der sikrer, at RUC følger retningslinjerne for offentlige indkøb.

Afgrænsning

Revisionen omfatter gennemgang af de af RUC tilrettelagte forretningsgange og kontroller, rapportering til ledelsesniveau. Gennemgangen har ikke omfattet en vurdering af de forretningsmæssige beslutninger, der er truffet på baggrund af den modtagne information.

Omfang

Gennemgangen har blandt andet omfattet en vurdering af om:

- der er udarbejdet indkøbspolitikker, der definerer arten og omfanget af indkøb.
- der i politikker og forretningsgange er en klar beskrivelse af ansvarsfordelingen i forbindelse med indkøb, herunder hvilke kriterier der ligger til grund for vurdering af fremgangsmåden ved forskellige typer indkøb.
- der er etableret en rapportering om opnåede resultater af de gennemførte udbud, herunder hvor stor en del af RUCs samlede omkostningsbase, der er dækket af indkøbsaftaler og udbud.

Observationer

RUC har udarbejdet opdateret indkøbspolitik, strategi og guidelines i 2017. Der er i 2018 udarbejdet ny indkøbsstrategi for 2019. RUC har opnormeret indkøbsafdelingen med 1 medarbejder i 2017 for at sikre, at nuværende og planlagte aftaler kan udbydes, når de udløber.

Vi har fået oplyst, at der i 2018, ud over planlagte udbud, har været fokus på at udbygge rapportering om realiserede gevinster ved indkøb samt at øge andelen af RUCs samlede indkøb, der sker under rammeaftaler (aftaledækning). RUC har ikke afsluttet arbejdet hermed, men forventer at afslutte det i 2019.

RUCs politikker baserer sig på følgende indsatsområder:

- Compliance
- Konkurrenceudsættelse (godt købmandsskab)
- Kontraktstyring
- Ansvarlige indkøb (miljø, energi, sociale og etiske forhold)

Vi er enige i, at de overordnede principper understøtter en god styring af indkøb på RUC under hensyntagen til universitetets størrelse, og vi er enige i universitetets fokus på at udbygge opfølgning og rapportering om realiserede gevinster på indkøbsområdet, herunder øget dokumentation af indkøbsvolumen sammenholdt med faktiske indkøb på indgåede aftaler. Vi anbefaler desuden, at en centralisering af indkøb overvejes nærmere.

Vi anbefaler derfor, at fokus på indkøb fastholdes – og på visse områder (rapportering og evt. organisering) skærpes.³⁴⁸

7.4 Løn- og ansættelsesforhold

Etablerede forretningsgange understøtter, at lønninger udbetales i overensstemmelse med gældende praksis

Risiko

Der er risiko for, at RUC udbetaler lønninger, der ikke er i overensstemmelse med gældende love, overenskomster og gældende retsnormer.

Vurdering af forretningsgange og interne kontroller

Vi kan konkludere, at RUC har etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at lønninger udbetales i overensstemmelse med de relevante retsnormer, for så vidt angår de processer, som RUC har ansvaret for.

Observationer

Ingen væsentlige observationer, dog 2 anbefalinger til effektivisering af interne kontroller.

Konklusion

Konklusionen på den i 2018 udførte revision er, at RUC har procedurer for kontrol af oprettelser af nye medarbejdere samt for kontrol af udbetaling af engangsvederlag.

Formål

Formålet med den samlede revision er at opnå høj grad af sikkerhed for, at der ikke er væsentlige og uopdagede regelbrud (dvs. væsentlige fejl) i de udbetalte lønninger, og at RUC administrerer området i overensstemmelse med gældende retsnormer, herunder at der er tilrettelagt procedurer, der sikrer, at variable løndele er godkendt og i overensstemmelse med sædvanlig praksis.

Afgrænsning

RUC anvender SLS, og Moderniseringsstyrelsen har ansvaret for, at indrapporterede løndele er kommet korrekt til udbetaling. Moderniseringsstyrelsen har i ledelseserklæring dateret 15. januar 2018 bekræftet, at Moderniseringsstyrelsen indestår for sikkerheden i systemerne, og at der ikke er forhold af væsentlig betydning for revisionen, hvorfor vores revisioner afgrænses til en vurdering af indrapportering til SLS og behandling af uddata.

Omfang

Revisionen har blandt andet omfattet en vurdering af, om RUC har:

- etableret forretningsgange, der forebygger, at der udbetales løn, der ikke er i overensstemmelse med gældende regler.
- procedurer for vurdering af, om lønindplacering er sket ud fra passende dokumentation.
- gennemført kontrol af variable løndele som overtid, engangsvederlag, resultatløn mv. inden indrapportering til SLS.

- aflønnet bestyrelse og udvalgte medlemmer af rektoratet iht. underliggende kontrakter m.v.

Observationer

Det er vores vurdering, at RUC har etableret forretningsgange, der understøtter, at lønninger udbetales i overensstemmelse med gældende love, overenskomster og gældende retsnormer (praksis).

Herunder fastsættelse og udbetaling af engangsvederlag, hvor der anvendes faste blanketter, der dokumenterer specificering af præstationerne, samt faste godkendelsesprocedurer.

Vores stikprøvevise revision af ledelses aflønning har ikke givet anledning til bemærkninger.

Vi anbefaler i lighed med sidste år, at RUC foretager dokumentation af deres fuldstændighedskontrol, jf. løbende revisionsprotokollat 2017, s. 286.

RUC foretager endvidere en manuel gennemgang af lønudbetalingslisterne efter lønkørslen men inden udbetaling af løn, hvor lønindberetninger er kontrolleret til bilag (uddatakontrol). Denne kontrol er meget ressourcekrævende, og vi anbefaler i lighed med sidste år, at RUC undersøger muligheden for en mere risikorettet kontrol for at sikre kvaliteten i lønudbetalingerne, jf. løbende revisionsprotokollat, s. 286.

Slutteligt anbefaler vi, i lighed med sidste år, at der i lønafstemningerne også løbende afstemmes til eIndkomst mhp. at sikre, at den løbende indberetning til SKAT er fuldstændig og nøjagtig.



7.5 Gennemførelse af salg (indtægtsdækket virksomhed)

Området har begrænset omfang på RUC, og det akkumulerede resultat er positivt

Risiko

Der er risiko for, at der er gennemført aktiviteter, som ikke er i overensstemmelse med reglerne for indtægtsdækket virksomhed, herunder at det akkumulerede resultat (egenkapital) ikke har været negativt 4 år i træk.

Vurdering af forretningsgange og interne kontroller

Vi kan konkludere, at RUC har etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at prissætningen på indtægtsdækket virksomhed sker i overensstemmelse med reglerne herfor.

Observationer

Vi anbefaler et øget fokus på efterlevelse af forretningsgange og retningslinjer, den løbende overvågning og styring af IDV-projekter samt identifikation af IDV-aktiviteter.

Konklusion

Konklusionen på den udførte revision er, at RUC har tilstrækkelig ledelsesmæssig fokus på den indtægtsdækkede virksomhed, men med anbefaling om forbedring.

Formål

Formålet med revisionen er at opnå høj grad af sikkerhed for, at der ikke er uopdagede og væsentlige fravigelser af retningslinjer for indtægtsdækket virksomhed. Herunder særligt at det akkumulerede resultat ikke har været negativt 4 år i træk, og at resultatet af indtægtsdækket virksomhed er i overensstemmelse med foretagne registreringer, samt at det sikres gennem bl.a. for- og efterkalkulationer, at aktiviteterne er økonomisk rentable.

Afgrænsning

Revisionen indebærer en gennemgang af RUCs kontroller og forretningsgange for indtægtsdækket virksomhed, herunder at der er processer for rapporting til ledelsen. Gennemgangen har ikke omfattet en vurdering af de forretningsmæssige beslutninger, der er truffet på baggrund af den modtagne information.

Omfang

Revisionen har blandt andet omfattet en vurdering af, om RUC har:

- forretningsgange for gennemførsel og kontrol med indtægtsdækket virksomhed.
- forretningsgange, der fastsætter krav til prissætningen af den gennemførte aktivitet som indtægtsdækket virksomhed.
- et akkumuleret resultat, som er positivt.
- oplysninger om omfanget af den indtægtsdækkede virksomhed i regnskabet.

Observationer

I forbindelse med revisionen er det konstateret, at RUC foretager en særskilt registrering af indtægtsdækket virksomhed. Omsætningen udgør 3,2 mio.kr., hvilket svarer til 0,4% af den samlede omsætning (2017: 0,5 %).

Det akkumulerede resultat udgør 6,1 mio.kr.

Vi har stikprøvevist påset, om projekterne er behandlet i overensstemmelse med RUCs forretningsgange og retningslinjer. Da IDV har særlig bevågenhed fra Styrelsen, bør RUC uagtet aktivitetens omfang foretage særskilt kontrol af regeloverholdelsen. Vi har konstateret tilfælde, hvor IDV-aktivitet er ført på andre konti, samt tilfælde hvor dokumentationskrav ikke er overholdt.

Vi anbefaler i lighed med 2017 et øget fokus på den løbende overvågning og styring af IDV-projekter samt identifikation af IDV-aktiviteter på tværs af RUCs aktiviteter.

RUC arbejder med generel forbedring af projektområdet (inkl. håndtering af IDV), og vi følger arbejdet i 2019.

7.6 Gennemførelse af indkøb

Stikprøvere revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger

Risiko

Der er risiko for, at der er gennemført indkøb, som ikke er i overensstemmelse med reglerne for offentlige indkøb, samt RUCs egne interne retningslinjer.

Vurdering af forretningsgange og interne kontroller

Vi kan konkludere, at RUC har etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at indkøb sker i overensstemmelse med reglerne herfor.

Observationer

Vi anbefaler et øget fokus på efterlevelse af forretningsgange og retningslinjer, samt den løbende overvågning og styring af indkøbsområdet. Se s. 348.

Konklusion

Konklusionen på den udførte revision er, at RUC har tilstrækkelig ledelsesmæssig fokus på gennemførelsen af offentlige indkøb, men med anbefalinger om digitalisering og centralisering.

Formål

Formålet med revisionen er at opnå høj grad af sikkerhed for, at der ikke er gennemført en ikke-uvæsentlig mængde af indkøb, der er non-compliant med reglerne for offentlige indkøb og RUCs egne retningslinjer.

Afgrænsning

Revisionen indebærer en gennemgang af RUCs kontroller og forretningsgange for gennemførelse af indkøb, herunder at der er processer for rapportering til ledelsen. Endvidere indebærer revisionen en stikprøve baseret på statistiske principper og en professionel vurdering. Gennemgangen har ikke omfattet en vurdering af de forretningsmæssige beslutninger, der er truffet på baggrund af den modtagne information.

Omfang

Revisionen har blandt andet omfattet en vurdering af, om RUC har:

- forretningsgange, der understøtter, at indkøb gennemføres iht. regler for offentlige indkøb og RUCs retningslinjer.
- gennemført indkøb, der ved stikprøvemæssig kontrol faktisk er compliant (uagtet kvaliteten af processerne).

Observationer

I forbindelse med revisionen har vi kunnet konstatere, at RUC har tilstrækkelige processer til at sikre, at indkøb overordnet sker i henhold til eksterne og interne retningslinjer og regler.

Vi har i forbindelse med vores stikprøver ikke konstateret brud herpå. RUC har selv gennemført analyser af compliance, for så vidt angår brug af aftaler (aftaledækning), og har fundet, at der er behov for en højere compliance-procent.

I tillæg til arbejdet med at udvikle og drifte rapportering på aftaledækning (compliance), anbefaler vi, at RUC vurderer, hvorvidt en centralisering af indkøb (færre disponenter/rekvirenter) vil kunne løfte denne compliance.

Endvidere anbefaler vi, at RUC undersøger mulighederne for brug af indkøbsmodulet i IndFak 2 – herunder modulets muligheder omkring katalogvarer.

Andre forhold

8 Andre rådgivningsydelser

Vi har leveret andre rådgivningsydelser i løbet af året og bekræfter vores uafhængighed pr. dags dato

Vi skal i forbindelse med vores forpligtelser efter de internationale revisionsstandards redegøre for arten af andre leverede rådgivnings- og erklæringsydelser. Vi tager vores uafhængighed meget alvorligt og anvender et system til godkendelse af opgaver og overvågning af vores uafhængighed, i forhold til den mellem rigsrevisionen og UFM indgåede § 9-aftale.

Alle anmodninger til Deloitte om løsning af opgaver fra RUC skal følge den aftalte godkendelsesproces og vurderes for uafhængighedskonflikter.

Vi bekræfter, at alle på teamet er uafhængige af RUC.

Ydelser leveret siden vores seneste revisionsprotokol

Vi har siden seneste revisionsprotokollat af den 12. april 2018 leveret følgende ydelser til universitetet:

- Afgivelse af erklæringer på diverse projektregnskaber.
- Afgivelser af erklæringer på indberetning af årselever til Undervisningsministeriet.
- Besvarelse af diverse forespørgsler vedrørende vurdering af den regnskabsmæssige behandling af påtænkte regnskabsmæssige transaktioner.
- Diverse rådgivning vedr. anvendelse af budget og økonomisystem.
- Udarbejdet modenhedsanalyse af finansfunktionen.
- Udført analyse af prognosearbejdet P2 i 2018.
- Interim ydelser i finansfunktionen.

9 Opfølgning på bemærkninger fra tidligere revisionsprotokollater

2 åbne punkter fra årsrevisionsprotokollat af 12. april 2018 – 0 er blevet lukket ifm. årets revision

Observationer fra tidligere	Status
Eksternt finansierede tilskudsprojekter (LP 2017, s. 275) Vi er af RUC blevet informeret om, og har i forbindelse med vores løbende revision 2017 konstateret, at projektadministrationen ikke i tilstrækkelig grad har fulgt RUCs beskrevne forretningsgange. Vi har fået oplyst, at dette skyldes mangel på ressourcer, hvilket virker plausibelt henset til den nuværende bemandingssituation i afdelingen. De eksterne tilskudsprojekter er et område, der er af særlig vigtigt karakter for RUC. Fejl og mangler i håndteringen heraf kan udløse tilbagebetaling af midler til tilskudsgiver samt medføre et omdømmetab for RUC. Endvidere er det et område af årsrapporten af kompleks karakter, hvilket betyder, at risikoen for væsentlige fejl i finansiell rapportering stiger som følge af dette svækkede kontrolmiljø. RUC har oplyst, at der er ansat medarbejdere til varetagelse af de vakante stillinger med tiltræden 1. februar 2018, hvorefter det forventes, at processerne igen følger de beskrevne processer i 2018.	Status 2018: RUC har i slutningen af 2018 og begyndelsen af 2019 iværksat undersøgelser af det eksterne tilskudsområde, herunder arbejdet med en nærmere vurdering af områdets udfordringer. RUC arbejder desuden på en handlingsplan, der vil blive endeligt udarbejdet i samråd med ny viceuniversitetsdirektør og ny regnskabschef i Økonomi og Campus (ny regnskabschef forventes at starte den 1. maj 2019). I forbindelse med det arbejde, som RUC har udført, og i forbindelse med årets revision, har vi i samarbejde kunnet kvalificere de udfordringer, RUC har på området, hvilke er kommunikeret til Økonomi og Campus samt opsummeret på s. 334. Det er vores vurdering, at den samlede risiko på området er uændret i forhold til sidste års afgivelse af protokol, og uddybningerne i år er således et udtryk for, at vi i samarbejde er kommet 'tættere på' de faktiske problemstillinger, der i forbindelse med sidste års protokol ikke kunne præciseres på samme vis. Det er vores vurdering, at dette arbejde bør have stor fokus hos RUC, herunder bestyrelsens bevågenhed. Punktet holdes åbent, og vi følger op på arbejdet i 2019.

9 Opfølgning på bemærkninger fra tidligere revisionsprotokollater - fortsat

2 åbne punkter fra årsrevisionsprotokollat af 12. april 2018 – 0 er blevet lukket ifm. årets revision

Observationer fra tidligere	Status
Overordnede interne kontroller (OIK) (LP 2017, s. 275) Vi har i forbindelse med vores løbende revision 2017 observeret svagheder i det overordnede interne kontrolmiljø, hvor vi anbefaler hurtig handling. Vi har konstateret, at der ikke foreligger en formaliseret og løbende opdateret risikovurdering af RUC udarbejdet af ledelsen. Ledelsen skal her forstås som bestyrelsen og rektoratet. Risikovurderingsprocessen er en af hjørnestenene i et stærkt overordnet internt kontrolmiljø. Vi har konstateret, at processen for oprettelse, styring og overvågning af RUC medarbejderes brugerrettigheder til diverse systemer knyttet til løbende registrering og bogføring af transaktioner, og således regnskabsaflæggelse (herunder SLS, Navision og IndFak), ikke i fuldt omfang er formaliseret og overvåget. Dette øger risikoen for, at de ansatte har mulighed for at begå besvigelser (begrænser funktionsadskillelse i organisationen).	Status 2018: RUC har i 2018 iværksat en række tiltag på dette område, både internt men også gennem bestilling af eksterne konsulenttydelser. RUC har bl.a. fået foretaget en analyse af modenheden i finansfunktionen (modenhedsanalyse) samt en analyse vedrørende prognosearbejdet P2. Analyserne peger på, at RUC med fordel kan forbedre en række elementer omkring finansfunktionen og prognosearbejdet. Disse anbefalinger er givet særskilt i de omtalte rapporter, og vores overordnede vurdering af OIK angives også på s. 346. Henset til ovenstående beskrivelse, samt vores vurdering af områdets tilstand, jf. s. 346, bibeholdes punktet. Vi vil i 2019 følge de tiltag, RUC gør på området, idet vi anbefaler, at dette område har bestyrelsens bevågenhed.

10 Nye bemærkninger på baggrund af den udførte revision

1 nyt punkt

	Nye observationer
1	Aktivitets- og ressourcestyring Ved gennemgangen af RUC processer for periodeluk er der konstateret flere anbefalinger til at udvikle RUC økonomifunktion med henblik på at styrke den løbende budget- og prognosesikkerhed. De enkelte anbefalinger er afrapporteret særskilt til RUC's ledelse i dels rapport om Prognose 2 og Modenhedsanalyse. De centrale anbefalinger af betydning for den finansielle revision er følgende: • RUC's økonomifunktion på tværs af universitetet skal sikre en korrekt og ensartet opgavebehandling 'første gang', baseret på ensartede principper for periodeluk. • Økonomiopgaver bør varetages efter ensartede principper, og standardiserede opgavebeskrivelser • Styringsfokus bør udvides til at have større fokus på aktivitetsstyring, og opfølgning på aftalte aktiviteter, samtidig med at bundlinjefokus fastholdes. • Projektøkonomistyringen bør styrkes og der bør etableres processer der sikrer tættere opfølgning i årets løb. Dette forudsætter at punktet om periodeluk er opfyldt og at opfølgningen baseres herpå. RUC er ved at udarbejde en handlingsplan for implementering af de anbefalinger som analyserne har givet anledning til. Vi vil i 2019 følge op på hvor langt RUC er kommet med handlingsplan og implementering.

Udført revision af udvalgte revisionsområder

11 Redegørelse for den udførte revision af udvalgte områder

Til orientering for bestyrelsen, Rigsrevisionen og ministeriet

Overview over den udførte revision

Vi har, i forbindelse med den gennemførte revision i årets løb samt til årsafslutningen, gennemgået følgende væsentlige regnskabsområder:

- Regnskabsaflæggelsesprocessen ● (pkt. 11.1)
- Hensatte forpligtelser ●
- Eksternt finansierede projekter ● (pkt. 2.2)
- Finanslovsindtægter og periodisering heraf ● (pkt. 11.2)
- Eksterne omkostninger og kreditorer ●
- Gager og lønninger ● (pkt. 11.3)
- Likvide beholdninger og værdipapirer ●
- Egenkapital ●
- Anlægsaktiver ●
- Salg af varer og tjenesteydelser ●
- Feriepengeforpligtelse ●
- Delregnskaber ● (pkt. 11.4)

I det følgende

... har vi til orientering for bestyrelsen, Rigsrevisionen og ministeriet mere detaljeret redegjort for de udførte revisionshandlinger og resultatet heraf for udvalgte områder.

11.1 Regnskabsaflæggelsesproces

RUC har hensigtsmæssige processer og interne kontroller til at understøtte regnskabsaflæggelsen, men disse kan forbedres yderligere på visse områder

Vi overvejer de processer og interne kontroller, som universitetet har implementeret til sikring af et hensigtsmæssigt regnskabsgrundlag for regnskabet. Vi har kontrollet, at der foreligger et passende grundlag til at identificere og opføre de nødvendige reklassificeringer mv.

Risici (før vurdering af kontrolmiljøet)

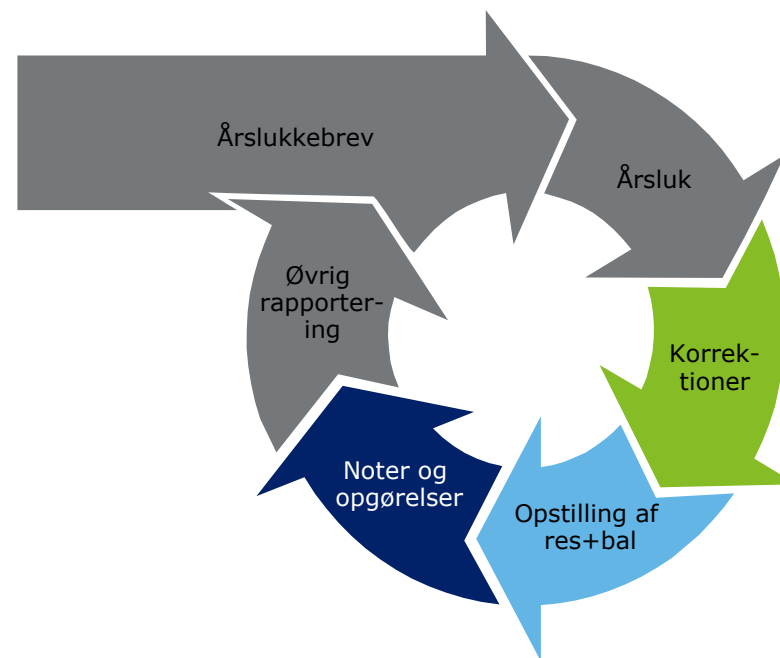
- Risiko for fejl som følge af fejl i egenudviklet regnskabsmodel i Excel
- Risiko for fejl/mangler i forbindelse med layoutprocessen
- Risiko for fejl relateret til manuelle efterposter og reklassificeringer

Observationer

Vi har ifm. gennemgangen observeret væsentlige fejl, og disse er blevet korrigeret. Processen omkring regnskabsopstillingen bør indeholde et højere element af intern kvalitetskontrol tidligt i processen.

Konklusion

Det er vores vurdering, at regnskabet er i overensstemmelse med gældende lovgivning og krav samt den underliggende bogføring. Processen omkring regnskabsopstilling kan forbedres.



Øvrig rapportering, herunder ledelsesberetningen og afrapportering på strategisk rammekontrakt.

Vi har gennemlæst ledelsesberetningen og afrapportering på strategisk rammekontrakt for at påse, at informationerne i disse er i overensstemmelse med årsregnskabet og de informationer, som vi i øvrigt er blevet bekendt med i forbindelse med vores revision, samt at de opfylder alle relevante krav til årsrapporten. Der henvises også til protokollens s. 330.

Korrektioner

Vi har kontrolleret alle væsentlige efterposter (>0,5 mio.kr.). Revisionen af korrektioner har ikke givet anledning til bemærkninger.

Vi har kontrolleret alle væsentlige reklassificeringer. Vi har ikke konstateret ikke-korrigerede fejl i reklassifikationerne.

Opstilling af resultatopgørelse og balance

Regnskabet opstilles ved brug af egenudviklet Excel-model og kopieres over i grafisk model, som laves af ekstern layout-specialist.

Vi har fået oplyst, at der ofte opstår fejl og mangler i layoutprocessen, men at RUC har processer, der i fornødent omfang opdager disse. Vi har testet disse processer uden bemærkninger.

Vi har kontrolleret sammenhængen til underliggende bogføring, samt til endeligt regnskab og valideret formler i Excelarket. Vi har sammenholdt sammenligningstal med sidste års regnskab.



11.2 Finanslovsindtægter og periodisering heraf

De indregnede finanslovsindtægter er i overensstemmelse med finanslovsbevillingen og tillægsbevillingen, og indberettet STÅ svarer til faktisk STÅ

Risiko

Der er risiko for, at uddannelses- og forskningsaktiviteter indregnes i forkert periode eller med forkert beløb.

Vi har udført revisionshandlinger for at afdække risikoen, herunder afstemning af finanslovsindtægter til finanslovsbevillingen samt test af kontroller over STÅ-indberetninger.

Observationer

Vi har ingen væsentlige observationer vedrørende finanslovsindtægter.

Konklusion

Vi har ikke identificeret væsentlige fejl eller mangler, som følge af manglende nøjagtighed og periodisering af finanslovsindtægter.

Vores revisionsmæssige reaktion og væsentlige observationer

I forbindelse med revisionen af finanslovsindtægter har vi kontrolleret følgende:

- Finanslovstilskud er i overensstemmelse med indregnet tilskud i regnskabet
- Indregningen af 12-dels raterne er foretaget i den korrekte periode
- Tillægsbevillingen er afstemt til dokumentation fra Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte
- RUC har erhvervet ret til indtægterne.

Vurderingen er sket på baggrund af en vurdering af KU's forretningsgange for afstemning til underliggende dokumentation, herunder finanslovsbevilling og opgørelser sendt fra Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte i relation til taxametertilskud, basisforskningstilskud og andre statslige tilskud.

Ved revisionen af uddannelsesaktiviteter har vi foretaget følgende handlinger:

- Gennemgang af forretningsgange for opgørelse af indtastning-, opgørelse- og indberetning af STÅ
- Test af kontroller over STÅ til indberetning
- Kontrol af at bogført tilskud er i overensstemmelse med faktisk indbetalt tilskud

Vi har ligeledes revideret ÅU-indberetningen vedrørende turistføreruddannelsen.



11.3 Gager og lønninger

Vi finder et passende kontrolmiljø i relation til løn – med forbedringsmuligheder – og stikprøvevis kontrol af enkeltsager har ikke givet anledning til bemærkninger

Risiko

Fejlbehæftet lønudbetalinger som følge af fejl i stamdata, samt ikke-godkendte transaktioner som følge af manglende systemunderstøttet godkendelsesprocedure i SLS.

Vurdering af interne processer

Vi har fundet, at processerne er tilstrækkelige i lighed med tidligere år.

Observationer

Vi har ikke konstateret væsentlige mangler i RUCs tilrettelagte kontroller og processer.

Konklusion

Vi har ikke konstateret væsentlig fejl-information i relation til gager og lønninger.

Vores revisionsmæssige reaktion og væsentlige observationer

Rigsrevisionen har ansvaret for revisionen af Statens Lønssystem SLS. Rigsrevisionens revisionsrapport om statens lønssystem bekræfter blandt andet, at lønbehandlingen i SLS sikrer korrekt lønudbetaling. Vi har derfor fokuseret vores revision mod RUCs grundlag for indberetninger til SLS men har ikke efterregnet lønsedler genereret af SLS.

Som led i vores revision af RUCs årsrapport udfører vi revision af omkostninger til lønninger og gager.

Vi har bl.a. udført følgende revisionshandlinger i relation til gager og lønninger:

- Gennemgang af udvalgte forretningsgange og kontroller på området samt stikprøvevis kontrol af enkeltsager
- Gennemgang af RUCs procedurer vedrørende afstemning af omkostningsførte gager og løn, herunder stikprøvevis kontrol af de månedlige afstemninger til underliggende dokumentation
- Gennemgang af RUCs analyse af lønomkostninger med årsagsforklaringer for væsentlige afvigelser mv.

Vi anbefaler i lighed med sidste år, at RUC foretager dokumentation af deres fuldstændighedskontrol, jf. løbende revisionsprotokollat 2017, s. 286.

RUC foretager endvidere en manuel gennemgang af lønudbetalingslisterne efter lønkørslen men inden udbetaling af løn, hvor lønindberetninger er kontrolleret til bilag (uddatakontrol). Denne kontrol er meget ressourcekrævende, og vi anbefaler i lighed med sidste år, at RUC undersøger muligheden for en mere risikorettet kontrol for at sikre kvaliteten i lønudbetalingerne, jf. løbende revisionsprotokollat, s. 286.

Slutteligt anbefaler vi, i lighed med sidste år, at der i lønafstemningerne også løbende afstemmes til eIndkomst, med henblik på at sikre, at den løbende indberetning til SKAT er fuldstændig og nøjagtig.



11.4 Delregnskaber

Gennemgang af RUCs delregnskaber til rapportering af årsrapporten til ministeriet

Risiko

Delregnskaber kan ikke opgøres fuldstændigt og nøjagtigt

Vurdering af interne processer

Vi har konstateret, at der generelt er passende kontroller vedr. kontering og regnskabsaflæggelse på delregnskaber.

Observationer

Vi har ikke konstateret væsentlige mangler i RUCs tilrettelagte kontroller og processer.

Konklusion

Vi har ikke konstateret væsentlig fejl-information i relation til konteringen på delregnskaberne.

Vores revisionsmæssige reaktion og væsentlige observationer

Vi har i forbindelse med RUCs rapportering af årsrapporten til ministeriet stikprøvevist gennemgået opdelingen i RUCs delregnskaber mv. Resultatet af de enkelte delregnskaber er i lighed med tidligere år forbundet med skøn, fortrinsvist vedrørende omkostningsallokeringer, herunder fx husleje, løn og eksterne omkostninger i relation til forskning og uddannelse.

Økonomi og Campus har endvidere analyseret resultatet af de enkelte delregnskaber. Vi har som led i revisionen stikprøvevis analyseret regnskabsgrundlaget.

Ministeriet har på baggrund af et tværgående projekt besluttet, at fælles en registreringsramme skal implementeres i 2020.

RUC har som det fremgår af afsnittet om aktivitets og ressourcestyring foretaget en vurdering af økonomifunktionens modenhed og RUC prognosesikkerhed. Med afsæt heri arbejder RUC på at standardisere dokumentationen for den løbende økonomiopfølgning, samt implementere nye tværgående styringsprincipper og processer for periodeluk, og det forventes, at tiltagene omkring registrering og budgettering vil øge prognose og budgetsikkerheden yderligere fremadrettet.

Vi forventer at dette vil støtte arbejdet med den fælles registreringsramme og aflæggelsen af delregnskaber. Vi vil i 2019 følge op på status på arbejdet.

Underskriftsside og symbolforklaring



12 Underskriftsside

Revisionens underskrifter

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

København, 4. april 2019

Erik Lynge Skovgaard Jensen
statsautoriseret revisor

Lars Hillebrand
statsautoriseret revisor



12 Underskriftsside (fortsat)

Fremlagt på bestyrelsesmødet den 4. april 2019

Hanne Leth Andersen
rektor

Peter Lauritzen
universitetsdirektør

Bestyrelse

Erik Jacobsen
formand

Mikkel Aarø-Hansen

Anne Lise Fimreite

Bente Kjærgård

Jette Espersen Ejlersen

Lisbeth Lollike

Rasmus Kjeldahl

Micky Winther Ronnenberg

Erik Hillo Lørup



Deloitte Touche Tohmatsu Limited

Deloitte er en betegnelse for en eller flere af Deloitte Touche Tohmatsu Limited, der er et britisk selskab med begrænset ansvar ("DTTL"), dets netværk af medlemsfirmaer og deres tilknyttede virksomheder. DTTL og alle dets medlemsfirmaer udgør separate og uafhængige juridiske enheder. DTTL (der også betegnes "Deloitte Global") leverer ikke selv ydelser til kunderne. Vi henviser til www.deloitte.com/about for en udførlig beskrivelse af DTTL og dets medlemsfirmaer.



Årsrapport 2018

Økonomiske hoved- og nøgletal

Resultatopgørelse (DKK 1.000 løbende priser)

Ordinære driftsindtægter

Statstilskud (FL)

Tilskudsfinansierede områder

Salg af varer og tjenester

Ordinære driftsindtægter (revenue)

Ordinære driftsomkostninger

Løn

Af- og nedskrivninger

Øvrige omkostninger

Ordinære driftsomkostninger (operating cost)

Resultat af ordinær drift (operating income/EBI)

Finansielle poster

Finansielle indtægter

Finansielle omkostninger

Finansielle poster (financial items)

Årets resultat (net income)

Balance (DKK 1.000 løbende priser)

Anlægsaktiver

Omsætningsaktiver

Egenkapital

Langfristet gæld

Kortfristet gæld

Finansielle nøgletal

Overskudsgrad

Bevillingsandel

Likviditetsgrad

Soliditetsgrad

Finansieringsgrad

Personaleoplysninger

Antal årsværk

Årsværkspris

Lønomkostningsandel

Indskrevne studerende

Antal indskrevne studerende (okt.)

Årsrapport 2018

R 2016	R 2017	R 2018
632.075	663.736	647.149
88.749	86.513	85.549
39.319	37.244	43.081
760.143	787.493	775.779
497.551	478.740	521.347
4.240	5.538	5.385
254.404	255.895	240.612
756.195	740.173	767.345
3.948	47.320	8.434
5.636	3.736	3.575
1.928	2.121	3.762
3.708	1.614	-187
7.656	48.935	8.246

R 2016	R 2017	R 2018
16.702	12.295	10.715
341.352	348.253	368.445
73.889	122.823	131.070
2.232	450	94
259.377	225.924	241.481

1,0%	6,2%	1,1%
83,2%	84,3%	83,4%
176,4%	209,6%	212,9%
20,6%	34,1%	34,6%
13,4%	3,7%	0,9%

934	882	912
533	543	571
65,5%	60,8%	67,2%

8.193	8.516	7.907
-------	-------	--------------



1 BERETNING

- 1.1 Roskilde Universitet 8
- 1.2 Årets overordnede faglige resultater 10
- 1.3 Årets økonomiske resultater 17
- 1.4 Forventet økonomisk udvikling 22
- 1.5 Udbud og indkøb 22
- 1.6 Sammenfatning 23

2 MÅLRAPPORTERING

- 2.1 Opgaver og ressourcer 26
- 2.2 Strategisk rammekontrakt 28

3 REGNSKAB

- 3.1 Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 34
- 3.2 Balance pr. 31. december 36
- 3.3 Pengestrømsanalyse 38
- 3.4 Egenkapital opgørelse 39

4 PÅTEGNING

- 4.1 Ledelsespåtegning 42
- 4.2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning 44

5 BILAG

- 5.1 Noter til resultatopgørelse og balance 50
- 5.2 Bemærkninger til regnskabet 58
- 5.3 Anvendt regnskabspraksis 59
- 5.4 Nøgletal 62
- 5.5 Virksomhedsoplysninger 65





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. 172 af 27. februar 2018 (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: Så forskere og studerende kan 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:

- **Vi skal styrke kvaliteten af RUCs 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.**

RUCs strategiske rammekontrakt 2018 – 2021

RUCs strategiske rammekontrakt blev godkendt og underskrevet af bestyrelsesformanden og uddannelses- og forskningsministeren i juli 2018. Rammekontrakten viderefører i høj grad Strategi Ny RUC. Strategien og rammekontrakten binder forskning og uddannelse sammen og skaber sammenhæng mellem de strategiske indsatser og RUC Administration samt institutternes arbejde og den strategiske proces på RUC. En række indsatser i rammekontrakten er koblet til igangværende udviklingsdagsordener på RUC, eksempelvis udvikling af universitetets pædagogiske model PPL (Problemorienteret Projektlæring), employability, forskningskvalitet og formidling, dele af talentindsatsen og omverdenens fokus. Andre indsatser i rammekontrakten er nye, og arbejdet er ved at blive igangsat. Samlet set er de seks overordnede mål således forskellige i karakter og detaljeringsgrad i forhold til indsatser, fremdrift og evalueringsformer.

I efteråret 2018 har der været en omfattende proces i universitetsledelsen om fastlæggelse af governancestruktur for arbejdet med implementering af handleplanen for rammekontrakten. Rektor har ansvaret for den samlede opfølgning på den strategiske rammekontrakt. Det er afgørende, at der på RUC skabes bredt ejerskab til den. Det er derfor besluttet, at der skal sikres tydelig forankring både på institutterne og i administrationen. Fra næste år vil institutternes opgaver og ansvar blive udmøntet i institutrapporater, som er et nyt koncept for opfølgning på den strategiske rammekontrakt. Projekt-ejerne for de enkelte indsatser under de seks mål, er rektor, prorektor og universitetsdirektør. Rektorsekretariatet er tovholder for arbejdet med de enkelte mål, og har ansvar for den samlede afrapportering og opfølgning. Universitetsledelsen er styregruppe for det samlede arbejde med rammekontrakten og drøfter status, fremdrift og eventuelle justeringer i den samlede handleplan. I efteråret blev der ligeledes udarbejdet projektbeskrivelser for de enkelte indsatser i handleplanen, samt et årshjul for opfølgning på indsatserne i handleplanen. Årshjulet er koordineret med såvel eksterne deadlines som en række interne processer og årshjul, der indbyrdes skal hænge sammen for at opnå gode resultater. I det kommende år er der fokus på igangsættelse af aktiviteter i tilknytning til de enkelte mål.

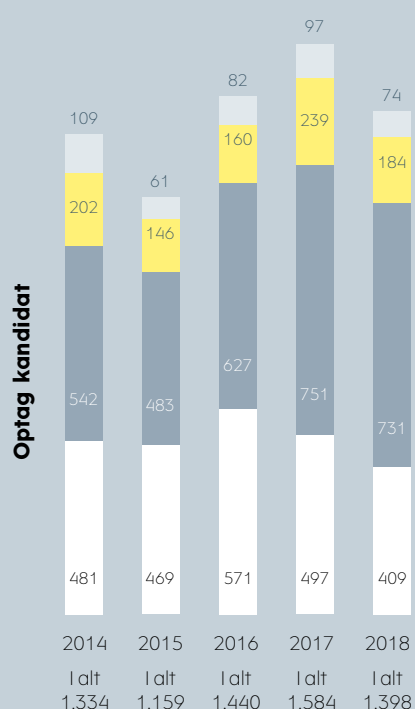
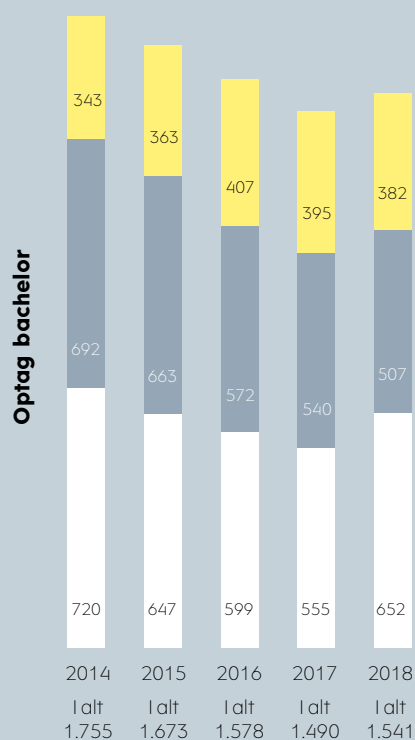


Prorektor Peter Kjær
Rektor Hanne Leth Andersen
Universitetsdirektør Peter Lauritzen

1.2 årets overordnede faglige resultater

**Figur
1.1 Optag**

■ SUND
■ TEK/NAT
■ SAM
■ HUM



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

Uddannelse

Institutionsakkreditering

I det forløbne år har RUC gennemgået størsteparten af den institutionsakkrediteringsproces, som har været forberedt igennem flere år. Efter sommerferien indsendte RUC en selvevalueringsrapport, og i de efterfølgende måneder forberedte en række undervisere, studienævnsmedlemmer og ledere sig på det første panelbesøg, som fandt sted i november. Det var en fælleserfaring, at panelbesøget var vellykket, og at forberedelsesarbejdet havde ført mange gode erkendelser med sig, som RUC kan bruge fremadrettet i udviklingen af uddannelser og forskning. RUC modtog herefter meddelelse om de fire audit trails, der i slutningen af januar er indleveret dokumentation for. De omfatter RUCs monitorerings- og afrapporteringssystem, uddannelsernes forskningsbaseret, evalueringer af uddannelser med eksterne eksperter og uddannelsernes relevans. Institutionsakkrediteringen afsluttes med et panelbesøg i april 2019, og herefter vil RUC modtage et udkast til en rapport, som kan kommenteres, hvis det er relevant. Den endelige afgørelse modtager vi i december 2019.

Beskæftigelsesindsats

RUC iværksatte i 2016 en målrettet tværgående employability-indsats med det formål at øge RUC-dimittenders beskæftigelsesgrad, og for at nyuddannede kommer hurtigere i job. RUC-kandidater kommer i beskæftigelse i samme grad som andre kandidater, men samlet set tager det lidt længere tid for de nyuddannede sammenlignet med de andre universiteter. I 2017 og 2018 har der været fokus på at iværksætte konkrete aktiviteter, der i højere grad bidrager til at klæde de studerende på til overgangen til arbejdsmarkedet. Blandt indsatserne kan fremhæves bedre systemunderstøttelse for at styrke kvalitet og effektivitet, udvikling af studieordninger og undervisning samt styrkelse og kvalificering af samarbejdet med beskæftigelsesaktører, alumnier og aftagere.

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

Studenteroptag

RUC har i alt optaget 1.541 bachelorstuderende ved studiestart 2018. Det er en stigning på ca. tre pct. i forhold til optaget i 2017. Optaget på kandidatuddannelserne er i 2018 på 1.398 studerende, hvilket er et fald på ca. 12 pct. i forhold til optaget i 2017. Dette skal ses i sammenhæng med, at ca. 2/3 af RUCs kandidatuddannelser, ved

udgangen af 2018, er reguleret af ministeriets loft over antal optagne. Det betyder, at der samlet set kun er et begrænset antal studiepladser, der kan tilbydes studerende, der ikke har retskrav på optagelse på en kandidatuddannelse.

RUC oplever fremgang i 1. prioritetsansøgninger

I 2018 var der 1.943 ansøgere, der havde søgt Roskilde Universitet som 1. prioritet. RUC har dermed den næststørste procentvise fremgang blandt universiteter, viser Uddannelses- og Forskningsministeriets opgørelse over ansøgertal. Denne fremgang bygger videre på en positiv udvikling de seneste år, hvilket er glædeligt.

Nye uddannelser i 2018

Nordic Urban Planning Studies

I 2018 blev den nye kandidatuddannelse, Nordic Urban Planning Studies, godkendt. Dermed var uddannelsen klar til offentliggørelse ved årets udgang, og rekrutteringen af studerende kunne begynde. Studistart for den nye uddannelse er september 2019. Uddannelsen, der udbydes på engelsk, er resultatet af et samarbejde mellem tre partneruniversiteter: Roskilde Universitet, Malmø Universitet og Tromsø – Norges Arktiske Universitet. Uddannelsen har fokus på det særlige nordiske perspektiv på byplanlægning og -udvikling.

Studerende ved uddannelsen begynder deres uddannelsesforløb på RUC, som er værtsuniversitet, og har derefter mulighed for at skifte mellem undervisning på alle tre universiteter, et semester ad gangen. Dermed kan de studerende opnå fordele ved de tre partneruniversiteters forskellige forsknings- og læringsmiljøer med hver deres styrker i forhold til uddannelsen i nordisk urban byplanlægning.

Kandidater fra Nordic Urban Planning Studies forventes at kunne bestride job som eksempelvis projektledere og iværksættere i byrådgivning, ledere og planlæggere af byudvikling i internationale planlægnings-, design-, og konsulentfirmaer samt rådgivere for offentlige og private virksomheder og organisationer.

Derudover kan følgende to uddannelser fremhæves. Uddannelserne erstatter tidligere kombinationsuddannelser, og er en styrkelse af det naturvidenskabelige uddannelsesudbud på RUC, kendetegnet ved at være fagintegrerede kandidatuddannelser, der er lettere at rekruttere eksterne studerende til.

Mathematical Computer Modelling

Med Mathematical Computer Modelling udbyder RUC en engelsksproget fagintegreret kandidatuddannelse, som fokuserer på at give studerende kompetencer til at kunne tilrettelægge, styre og planlægge softwareudviklings- og modelleringsprojekter, hvor især udvikling og anvendelse af matematiske modeller er central.

Uddannelsen sigter mod at kvalificere studerende til arbejde inden for IT-, tele-, elektronik- og medicinalbrancherne og finanssek-

toren, i stillinger som data scientist, it-udvikler, konsulent, programmør eller it-arkitekt, forretningsudvikler eller projektleder f.eks. i forbindelse med teknisk specialiseret software inden for erhverv, der benytter sig af eksakte og kvantitative metoder.

Mathematical Physical Modelling

Den naturvidenskabelige, engelsksprogede, fagintegrerede kandidatuddannelse Mathematical Physical Modelling, forbinder matematikkens abstrakte univers med fysikkens konkrete tilgang til verden.

Uddannelsen lærer de studerende at udvikle og implementere eksperimentelle studier, simuleringer og matematiske modeller. Kandidater fra Mathematical Physical Modelling forventes at kunne bestride job i højteknologiske virksomheder, f.eks. inden for elektronik- eller medicinalbranchen, IT-branchen, forsikrings-, pensions- eller konsulentvirksomheder.

Forskning

Det er en central del af RUCs strategi at styrke forskningens kvalitet og impact. Arbejdet med at bringe forskningsresultaterne ud i verden foregår på mange fronter. Forskerne publicerer både nationalt og internationalt i anerkendte tidsskrifter, og forskningen løser konkrete samfundsmæssige udfordringer, bidrager til den offentlige debat og oplysning, ligesom forskning kommer i spil i regionale, nationale og internationale samarbejder.

Open Access: RUC på femteplads

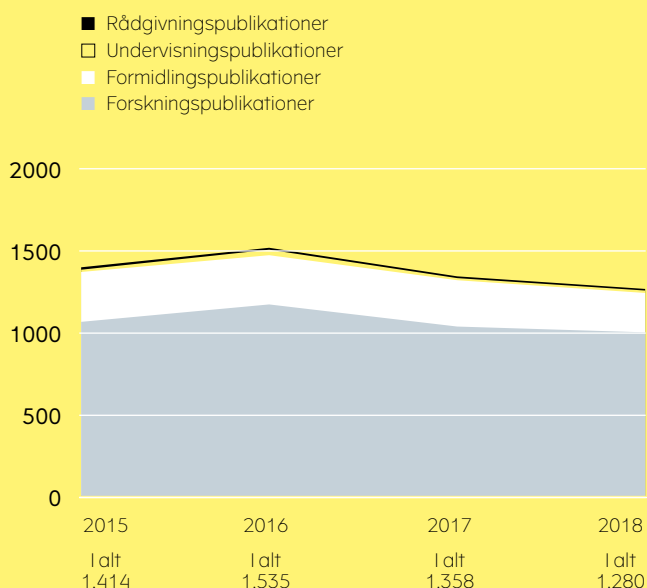
Hvert år offentliggøres et dansk Open Access-barometer, som angiver, hvor stor en andel af universiteternes publicering, der er tilgængelig i Open Access-format. Resultaterne for 2016 blev offentliggjort før sommerferien 2018. Gennemsnittet for universiteterne er 36 pct. RUC ligger på 39 pct., hvilket svarer til femtepladsen blandt de danske universiteter. Vurderingen er, at cirka 60 pct. af RUCs videnskabelige publikationer potentielt kan publiceres som Open Access. En femteplads er umiddelbart et tilfredsstillende resultat, men der er behov for en stærkere indsats i de kommende år for fuldt ud at realisere RUCs Open Access-potentiale.

Forskningsredegørelse

I 2018 blev der, for andet år i træk, udarbejdet en større forskningsredegørelse omhandlende RUCs forskningsprofil, som giver et overblik over videnskabelige medarbejdere, ph.d.-området, ekstern forskningsfinansiering, videnskabelig produktion, ranking og benchmarking, forskningens samfundsmæssige gennemslag, samt studerende og forskning.

Forskningsredegørelsen er blandt andet et analytisk værktøj i den videre strategiske udvikling, da den tegner et aktuelt og faktuel

Figur 1.2
Udvikling i antal publikationer 2015-2018



billede af forskningen på RUC, og derfor opdateres denne også hvert år og debatteres i universitetets forskellige fora.

Publicering

RUC har i 2018 produceret 1.280 publikationer, hvoraf mere end 75 pct. er forskningspublikationer, og resten er primært formidlingspublikationer. I 2017 var dette tal 1.358 publikationer. Kategorien forskningspublikationer for 2018 tæller både BFI-godkendte publikationer og ikke-godkendte BFI publikationer. Det kan ved årsrapportens udgivelsestidspunkt ikke opgøres, hvor mange publikationer der udløser BFI-point, da disse publikationer screenes og verificeres i løbet af 2019.

Æresdoktorer og priser

I 2018 har RUC tildelt tre æresdoktorgrader ved årsfesten i september 2018 til: Professor Michael Shanks, Stanford University, Professor Boaventura de Sousa Santos, University of Coimbra og Professor Erik Swynedouw, Manchester University. De tre professorer modtog æresdoktorgrader for deres videnskabelige bidrag og som tak for deres fortsatte samarbejde med RUC.

Dansk Magisterforening uddeler hvert år to forskningspriser som anerkendelse af en fremragende forskningsindsats. I 2018 gik prisen for naturvidenskab og teknologi til professor (MSO) Kristine Niss fra Institut for Naturvidenskab og Miljø, og prisen for samfundsvidenskab og humaniora gik til professor Lasse Horne Kjældgaard fra Institut for Kommunikation og Humanistisk Videnskab.

Otte forskere fra Institut for Naturvidenskab og Miljø blev hædret for et langvarigt samarbejde mellem Roskilde Universitet og University

of Science i Ho Chi Minh City i Vietnam. Samarbejds-projektet blev oprindeligt finansieret af DANIDA i 2003. Samarbejdet har ført til cirka 100 videnskabelige artikler inden for en række kemiske og biologiske discipliner.

Etablering af nye centre

RUC har i 2018 etableret to nye centre, der understreger universitetets strategiske ambitioner:

Center for Virtuelle Læringsteknologier

I december 2017 fik RUC en ekstrabevilling på 20 mio. kr. af Uddannelses- og Forskningsministeriet til virtuelle læringsteknologier. I forlængelse heraf etablerede RUC i 2018 Center for Virtuelle Læringsteknologier, som bliver en vigtig del af arbejdet med Virtual Reality (VR). Centeret fokuserer på at forske i og integrere virtuelle læringsteknologier, herunder særligt VR, i undervisningen på RUCs naturvidenskabelige bacheloruddannelse. Desuden videndeler og samarbejder centeret med de danske universiteter, med regionale, nationale og internationale partnere. I forbindelse med åbningen af centeret og annonceringen af RUC som det første europæiske universitet, der bruger VR-laboratoriesimulationer i undervisningen, besøgte uddannelses- og forskningsminister, Tommy Ahlers, RUC i november 2018.

Forskningscenter for Problemorienteret Projektlæring (RUC PPL)

I efteråret 2018 tog RUC et vigtigt skridt i skærpelsen af RUCs profil, og understregede den stærke kobling universitetet har mellem forskning og læring, ved at åbne RUC-PPL: Forskningscenter for Problemorienteret Projektlæring. Problemorienteret Projektlæring (PPL) er rygraden i RUCs læringsmodel, og er den konsekvente form for forskningsbaseret uddannelse, som de studerende på RUC anvender primært i gruppearbejdet. Heri arbejder de med reelle faglige, videnskabelige eller praktiske problemstillinger, som de studerende selv har identificeret.

Det nye forskningscenter vil bidrage til national og international forskning i både teoretiske og praktiske aspekter af problemorienteret projektlæring. Samarbejder med relevante samarbejdspartnere vil blive prioriteret, og særligt danske og internationale uddannelsesinstitutioner som arbejder med lignende læringstilgange, vil blive inviteret ind i forskningsarbejdet.

RUC er blevet tydeligere i kommunikationen af PPL, så både gæster, studerende og ansatte kan blive opdateret på RUCs tanker og ambitioner omkring PPL. Det blev gjort ved at formulere de syv PPL-principper i et lidt lettere format i bogen "RUC on the go", og derefter ved at opsætte roll-ups rundt på campus, så alle kunne læse lidt mere om hvert princip, og endelig er der i anledning af Åbent Hus 2019 udarbejdet plakater, der beskriver dele af vores motivation for

at have de syv PPL-principper, herunder en plakat der forener alle principper i en samlet budskabs-liste.

Center for Interdisciplinary Research and Education in Circular Economy and Sustainability (CIRCLES)

Det tværdisciplinære forskningscenter CIRCLES blev etableret i 2017, og i 2018 har centeret haft en række vigtige aktiviteter. Centeret fokuserer på cirkulær økonomi og bæredygtig udvikling med udgangspunkt i FNs bæredygtigheds mål. Centeret, der inkluderer forskere fra alle fire institutter, har i 2018 ikke alene afholdt den internationale to-dages konference 'Transforming for Sustainability' i samarbejde med FN-byen; men har også udbudt workshops og seminarer med deltagelse af internationalt anerkendte forskere. CIRCLES uddeler desuden seed-money til relevante spireprojekter, hvoraf flere har udviklet sig til større eksternt finansierede projekter, hvor RUC er enten projektleder eller partner.

Ekstern forskningsfinansiering

Det er et mål i den strategiske rammekontrakt (2018-2021), at RUC skal øge hjemtaget af eksterne forskningsbevillinger. I en årrække er de samlede offentlige midler til forskning faldet, hvilket har intensiveret konkurrencen om statslige og private midler. RUC har derfor fortsat det strategiske arbejde, der blev igangsat i 2016, for at understøtte forskernes ansøgninger til de konkurrenceudsatte offentlige og private midler. Området er i 2018 blevet personalemæssigt oprustet, og institutterne og RUCs centrale forskningsservice er knyttet tættere sammen for yderligere at understøtte ansøgningsarbejdet. Arbejdet skal være med til at sikre mere og bedre rådgivning, og herigennem forøge RUCs eksterne finansiering.

2018 har, ligesom 2017, været et godt år for RUC i relation til at hente ekstern finansiering til at styrke forskningskvaliteten. RUC nåede mere end 90 mio. kr. I de midler ligger der en stor anerkendelse af den positive udvikling i RUCs forskningskvalitet, og det lover godt for RUCs forskning i de kommende år.

Særligt er det værd at bemærke, at RUC har været repræsenteret med bevillinger fra alle råd under Det Frie Forskningsråd i 2018 med sammenlagt mere end 20 mio. kr. Dertil skal en 'Semper Ardens'-bevilling fra Carlsbergfondet samt fire bevillinger fra Velux- og Villumfonden på tilsammen ca. 14 mio. kr. også fremhæves.

Følgende markante bevillinger bør i øvrigt nævnes: Professor (MSO) Olivier Rubins, ISE, har modtaget en bevilling på 5,2 mio. kr. fra FSE (Exploring the policy dynamics of global antimicrobial resistance initiatives). Lektor Thomas Skou Grindsted, IMT, har modtaget en bevilling fra Nordea Fonden, (11,2 mio. kr.) til projektet: Nye veje i Naturpark Åmosen. Lektor Kristian Syberg, lektor Annemette Palmqvist og lektor Farhan Khan, INM, deltager i projektet MarinePlastic, som er et tværfagligt og tværinstitutionelt forskningscenter omkring plastik-

forurening i havene. Det er støttet af en bevilling fra Velux Fonden på ca. 20 mio. kroner.

RUCopSTART er en centralt administreret pulje, der har til formål at intensivere og understøtte forskeres deltagelse i større ansøgninger om ekstern finansiering til forskning. Midlerne udmøntes på mellem 25.000-75.000 kr. i perioden 2018-2020. Efter et år kan det konstateres, at der er stor efterspørgsel efter midlerne, og der er for indeværende tildelt midler til 18 større forskningsansøgninger.

Ph.d.-området

Roskilde Doctoral Schools (RDS) er det fælles forum for ph.d.-uddannelserne på RUC med de fire ph.d.-skoleledere og prorektor for bordenden. RDS har i 2018 fortsat arbejdet med at sikre kvalitet og udvikling af ph.d.-området.

Der er blandt andet blevet udarbejdet et ph.d.-dimittendspørgeskema, der udsendes hvert år til det forgangne års ph.d.-dimittender. Spørgeskemaet bidrager til bedre nøgletal, og giver et brugerperspektiv på de forskellige aspekter af ph.d.-uddannelsen som f.eks. kvaliteten af vejledning og kurser. Derudover bidrager data til øget viden om karrierevejene for vores ph.d.-dimittender.

RDS har ligeledes revideret fællesreglerne for ph.d.-uddannelse på RUC, der forventes at træde i kraft medio 2019, og har endvidere udarbejdet en rolle- og ansvarsafklaring samt vejledning til ph.d.-bedømmelsesudvalgene, således at vi kan sikre en bedre og mere ensartet kvalitet af ph.d.-bedømmelserne.

I 2018 blev 43 nye ph.d.-studerende indskrevet, hvilket svarer til niveauet i 2017. RUC har i 2018 tildelt 40 ph.d.-grader.

Ranking

I 2018 blev RUC for tredje gang inkluderet i den prestigefyldte Times Higher Education (THE) World University Rankings med en placering i intervallet fra 601-800 ud af 1.250 rangerede universiteter. Dette er et fald i forhold til 2017. Antallet af rankede universiteter steg fra 1.100 til godt 1.250 fra 2017 til 2018, og konkurrencen blev derved intensiveret, hvilket i nogen grad forklarer faldet. Der er efterfølgende iværksat en analyse af data fra THE for at sammenligne RUC med udvalgte danske og europæiske universiteter.

Med afsæt i data fra forrige års ranking, har THE offentliggjort Young University Rankings 2018, som rangerer de 250 bedste universiteter, der har eksisteret i mindre end 50 år. RUC placerer sig her på en 97. plads.

THE offentliggjorde desuden en række 'subject rankings'. RUC fastholdt sin plads i intervallet 251 - 300 inden for samfundsvidenskab. Samfundsvidenskab omfatter kommunikation og mediestudier, politik og internationale studier (inkl. udviklingsstudier), sociologi og geografi. Rankinggen omfatter 666 universiteter.

Administration og organisation

Som led i den økonomiske genopretningsplan, der blev iværksat i 2016, har administrationen på RUC gennemgået en række ændringer på alle områder. Der blev etableret 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 – for færre ressourcer – skal være service-orienteret, 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.

Der blev i efteråret 2018 udarbejdet en intern status i ledelsen for dette udfordrende mål. Denne status viser, at der kun er få steder, hvor der i den administrative ledelseskreds opleves klarhed om ansvar og opgaver. Alle chefer for de administrative enheder har gennemført selvevalueringer i forhold til, hvordan enhederne lever op til syv målsætninger for RUCs administration om at være: serviceorienteret, specialiseret og professionel, standardiseret, digitaliseret, sammenhængende, med tydelig og koordineret ledelse mellem institutter og den fælles RUC Administration samt være tydelig i forhold til prioritering og forventningsafstemning.

Selvevalueringen tegner et billede af, at den administrative omorganisering er kommet langt, og er den rigtige ramme for RUCs organisering. Baggrund, formål og mål for omorganiseringen er således blevet genbekræftet. Selvevalueringen bliver i første omgang fulgt op af et mere dybdegående arbejde og analyse af rammer, vilkår og understøttelse af studieledelse, med henblik på at vurdere og komme med forslag til at forbedre opgaveløsningen. Det er den administrative ledelseskreds med direktøren for bordenden, der har fokus på og ansvar for, at RUC lever op til målsætningerne. Det er her, at konkrete udfordringer og langsigtede strategiske målsætninger drøftes, inden de evt. forelægges universitetsledelsen.

Ny organisering i RUC administration

På RUC har der i 2018 været et stigende fokus på digitalisering af alle universitetets opgaver. For at understrege og opprioritere områdets strategiske betydning for det samlede universitet, og behovet for at tænke digitalisering på tværs af administration, forskning og uddannelse, er der derfor opslået en stilling som vicedirektør for Digitalisering og IT (RUC Digital), som leder af den nye selvstændige afdeling.

For at understrege det strategiske og samlende sigte for hele RUC Administration har rektoratet desuden besluttet at ændre de øvrige kontorchefers titel til vicedirektør: Vicedirektør for Økonomi og Campus, vicedirektør for HR, vicedirektør for Kommunikation, Rektorsekretariat og Forskningsservice og vicedirektør for Uddannelse og Studerende.

Regional forankring og værdiskabelse

Der er i 2018 skabt et solidt grundlag for universitetets samlede evne til at handle langsigtet, målrettet og koordineret om styrket regionalt samarbejde og værdiskabelse. I begyndelsen af året udarbejdede RUCs Udvalg for eksterne samarbejder 'Strategi for regionalt samarbejde', som opstiller tre strategiske mål:

- **At RUC bidrager aktivt til, at Region Sjælland når de nationale mål for, hvor stor en andel af unge, der skal gennemføre en lang videregående uddannelse, og at antallet af ansøgere fra Region Sjælland, der søger ind på RUC, øges.**
- **At RUC bidrager med kvalificeret arbejdskraft til regionen, som er en forudsætning for innovation og vækst, og at andelen af nyuddannede fra RUC, der ansættes i Region Sjælland, øges.**
- **At bidrage til udvikling af Region Sjælland gennem regionalt forankrede forsknings- og udviklingsprojekter, særligt inden for sundhed, bæredygtighed, erhvervsudvikling, uddannelse samt offentlig ledelse og kommunikation.**

RUC vil forfølge de strategiske mål, ved at professionalisere vores eksterne relationer gennem indgåelse af strategiske partnerskaber med regionale aktører, som rammesætter og løfter samspillet fra enkeltprojekter til et organiseret samvirke med fælles mål og fælles interessevaretagelse. RUC har allerede frugtbare samarbejder med Roskilde Kommune, Næstved Kommune og Guldborgsund Kommune, ligesom samarbejdet med Zealand – Sjællands Erhvervsakademi og Professionshøjskolen Absalon i Uddannelsesalliance Sjælland er blevet intensiveret. RUC vil de kommende år styrke eksternt interessevaretagelse yderligere ved at indgå flere nye strategiske partnerskaber med kommuner i Region Sjælland, og med kommuner i Region Hovedstaden – især kommuner på Vestegnen, som ligger tæt på RUC.

I gennem projekt Viden der styrker virksomheder i Region Sjælland (ViiRS), har RUC i 2018 etableret samarbejde med en række private virksomheder i regionen gennem indsatserne: Studerende som viden- og vækstdrivere i virksomheder, Vækst gennem videnssamarbejde mellem forskere og virksomheder samt Vidensbaserede iværksættervirksomheder.



Gruppørum



Tabel 1.1
Budget og resultat 2018

Mio. kr.	R 2018	B 2018	Opfølgning efter aug.	Afvigelse ift. B 2018	Afvigelse ift. aug. opfølgning
Indtægter	779,4	771,0	769,7	8,4	9,7
Lønninger	521,3	534,3	508,0	13,0	-13,3
Omkostninger	249,8	262,6	262,1	12,8	12,3
Årets resultat	8,2	-26,0	-0,4	-34,2	-8,6

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



1.3 årets økonomiske resultater

Det økonomiske resultat for 2018 udviser et overskud på 8,2 mio. kr., hvilket er en forbedring på 34,2 mio. kr. i forhold til budgettet for 2018, svarende til en afvigelse på 4,4 pct. set i forhold til årets omsætning. At resultatet for 2018 ville være en forbedring i forhold til det bestyrelsesvedtagne budget fra november 2017, var forudset i forbindelse med årets to større økonomiopfølgninger – efter henholdsvis april og august 2018. Forventningen til årets resultat ved den første økonomiopfølgning efter april 2018 angav en forbedring på 15,2 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget, idet forventningen til årets resultat var et underskud på 10,8 mio. kr. Forventningen til årets resultat ved den anden økonomiopfølgning efter august 2018, angav yderligere en forbedring i forhold til budgettet med et underskud på 0,4 mio. kr.

Afvigelsen mellem årets regnskabsresultat, og det i budgettet forventede resultat, kan i hovedtræk forklares ved færre lønomkostninger, hvilket var forudset i de løbende opfølgninger samt huslejeefritagelse på 4,2 mio. kr. i forbindelse med renoveringen af bygning 03, hvor der ikke forelå en endelige aftale før januar 2019.

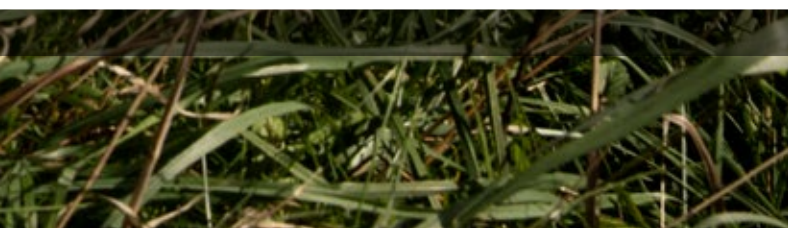
I 2018 er der realiseret 521,3 mio. kr. i lønomkostninger, hvilket er en stigning på 42,6 mio. kr. i forhold til det realiserede forbrug i 2017 på 478,7 mio. kr. Det er 13 mio. kr. mindre end det budgetterede forbrug på 534,3 mio. kr.

Den væsentlige stigning fra 2017 til 2018 er først og fremmest en konsekvens af det usædvanlige lave forbrug i 2017 med en høj personaleomsætning med mange vakante stillinger. En lav personaleomsætning i 2018, sammenholdt med oprettelsen af en række midlertidige stillinger, som led i realiseringen af de strategiske indsatsområder, har betydet en stigning i årsværksforbrug – og dermed også lønomkostningerne – fra 2017 til 2018. Årsværksforbruget er steget fra 2017 til 2018 med ca. 31 årsværk, der er ligeligt fordelt mellem VIP- og TAP-årsværk.

Det lavere realiserede forbrug af lønomkostninger, i forhold til det budgetterede, skyldes hovedsagligt to forhold.

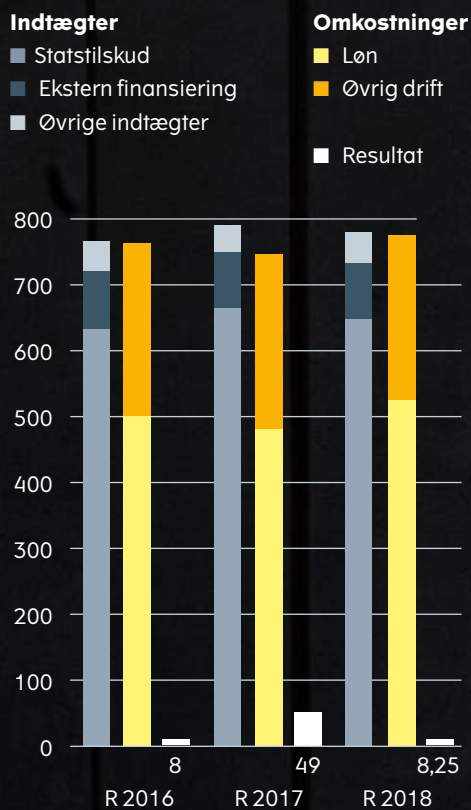
Det første forhold vedrører Finanslovens pris- og løntalsregulering. Idet der ved budgetlægningen, som altid, blev taget udgangspunkt i Finansministeriets pris- og lønindeks for 2018 på 2,7 pct. Allerede ved budgetlægningen var vurderingen, at det var et meget højt niveau; men på grund af de kommende overenskomstforhandlinger blev Finansministeriets niveau fastholdt i budgettet, men behandlet som en reserveret pige. Denne pige blev allerede i forbindelse med prognose 1 efter april nedjusteret.

Det andet forhold kan henføres til medfinansieringen af ph.d.-forløb, hvor der i budgettet for 2018 var afsat 28,6 mio. kr. i lønmidler, det realiserede forbrug endte på 20,8 mio. kr.

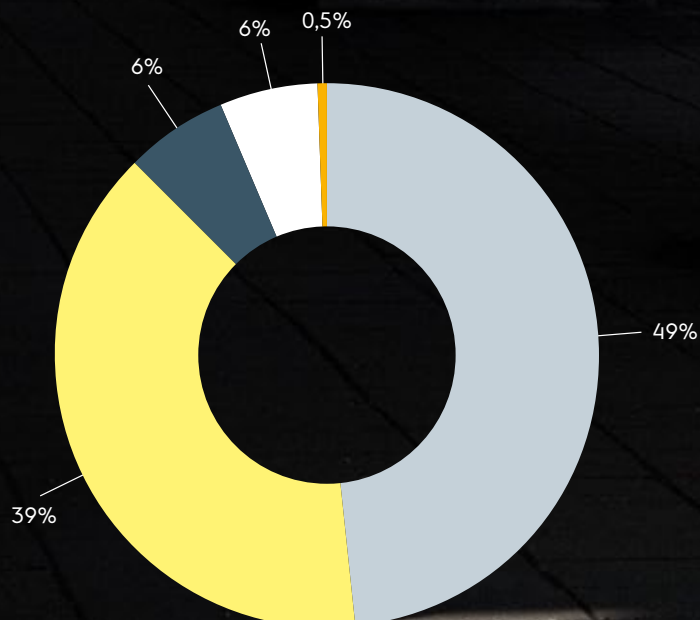
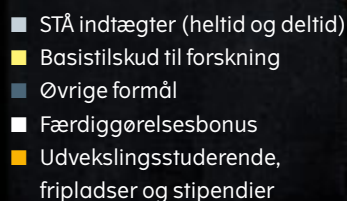


Figur 1.3

Indtægter, omkostninger
og resultat 2016-2018
Mio. kr. løbende priser

**Figur 1.4**

Finanslovsindtægter 2018
647,1 mio. kr.

**Årets resultat i forhold til sidste år**

Fra 2017 til 2018 er indtægterne faldet med 11,7 mio. kr., hvilket hovedsageligt skyldes et højt indtægtniveau i 2017, som følge af ekstraordinære finanslovstilskud på samlet 23,8 mio. kr. De samlede omkostninger er steget med 27,2 mio. kr., hvoraf lønomkostningerne er steget med 42,6 mio. kr., og de øvrige driftsomkostninger er faldet med 15,4 mio. kr.

RUC har i 2018 haft en nettoomkostning på de finansielle poster på 0,2 mio. kr. RUC havde til sammenligning i 2017 en nettoindtægt på de finansielle poster på 1,6 mio. kr. Der har i 2018 ikke været ekstraordinære indtægter og omkostninger.

Figur 1.5

Egenkapital
pr. 31. december (mio. kr.)

R2014

R2





Egenkapitalen

Ved udgangen af 2018 har RUC en egenkapital på 131 mio. kr. Egenkapitalens udvikling ses i figur 1.5. RUC fastholder målsætningen fra tidligere år, om at egenkapitalen skal udgøre fem pct. af omsætningen.

For 2018 udgør fem pct. af omsætningen 39 mio. kr. Egenkapitalens procentuelle andel af omsætningen ultimo 2018 udgør 16,9 pct. I henhold til RUCs langsigtende budgetlægning frem mod 2022, forventes egenkapitalen ultimo 2021 at udgøre 2,7 pct. af omsætningen.

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 de to årlige prognoser efter april og august måned.

Gennem de seneste år har RUC været meget bevidst om de økonomiske udfordringer, som dimensioneringen af en række uddannelser, faldende taxametre og større besparelser på uddannelsessektoren, giver anledning til.

RUCs indtægtsgrundlag udgøres hovedsagligt af indtægter fra Finansloven – mellem 80-85 pct. af indtægterne kan hvert år henføres til Finansloven; heraf udgør uddannelsesindtægterne mere end halvdelen. Den årlige to pct.-besparelse, gennem omprioriteringsbidraget sammenholdt med dimensioneringen på en lang række fag, presser universitetets indtægtsgrundlag.

Tidligere har RUC kunnet opveje indtægtsfaldet fra de faldende takster gennem en stigende STÅ-produktion – med tilhørende effektiviseringsbehov til følge. Nu betyder de dimensionerede fag, at de årlige stigninger RUC tidligere har haft, falder fra omkring 1,5 pct. om året til omkring 0,5 pct., og herved bliver behovet for løbende effektiviseringer mere presserende.

I RUCs nye strategiske rammekontrakt er der stort fokus på at sikre, at de øgede effektiviseringsbehov ikke medfører fald i kvalitet – hverken i forhold til forskningen eller uddannelserne, samt at skabe grundlag for bedre kandidatbeskæftigelse, og mindske dimittendledighedsperioden.

RUC arbejder målbevidst med en langsigtet plan for tilpasningen af universitetets økonomi, som giver mulighed for at kunne anvende RUCs egenkapital som stødpude for gennemførelsen af en række langsigtede besparelsesmål. Der er dog stor bevidsthed om, at egenkapitalen også skal udnyttes til en stadig investering i videreudviklingen af RUC.

Universitetets økonomiske genopretningsplan fra 2016 indeholder 11 besparelsepunkter, som skal gennemføres i perioden 2017-

2019. 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 RUC.

Ved udgangen af 2018 udestår alene det større besparelsepunkt, der vedrører bygningsområdet. Det samlede besparelsesmål på bygningsområdet er en reduktion af huslejen på 28 mio. kr. årligt gennem opsigelse af en lang række bygninger. Med udflytningen og opsigelsen af bygning 30 i 2017, er mere end halvdelen af besparelsesmålet nået. Men opnåelsen af den sidste halvdel af besparelsesmålet forventes ikke før 2023-2024.

Forsinkelsen i opnåelse af besparelsesmål skyldes hovedsagligt, at processen med opsigelse af yderligere bygninger, har måtte afvente udarbejdelse af en helhedsplan til brug for Roskilde Kommunes overvejelser om behov for ny lokalplan for RUC Campus-området. Helhedsplanen udarbejdes i samarbejde med Bygningstyrelsen og Roskilde Kommune. RUC og Bygningstyrelsen har hyret Arkitektfirmaet Arkitema til at stå for arbejdet med at udarbejde en helhedsplan.

Primo 2019 er der fastlagt en plan for hvilke bygninger, der skal opsiges, og hvilke der skal fastholdes. I samarbejde med Bygningstyrelsen arbejdes der pt. på en plan for gennemførelse af funktionel fornyelse af flere af de tilbageværende oprindelige punkthuse. Den funktionelle fornyelse skal sikre moderne undervisnings- og kontorfaciliteter for RUCs studerende og medarbejdere samt åbne bygninger ud mod det øvrige campus samt RUC ud mod bydelen Trekroner/omverdenen.

Arbejdet med genopretningsplanen har påvirket fokus for den løbende udvikling og optimering af økonomistyringen, som har koncentreret sig omkring opfølgningsprocesserne og større fokus på den langsigtede økonomi, gennem indførelse af forecast for det kommende budgetår, samt overslag for de følgende tre budgetår – svarende til horisonten i Finansloven.

I efteråret 2018 gennemførte Deloitte en analyse af RUCs budgetopfølgning og prognoseprocesser, på baggrund af arbejdet med opfølgningen efter august 2018. Formålet var, at vurdere hvorvidt processerne er tiltrækkeligt robuste og hvorvidt der er forbedringsmuligheder. Konklusionen på analysen var, at prognosen generelt er gennemarbejdet, at der er anvendt egnede metoder, og at der er gennemført en række relevante kontroller for at betrygge, at prognosen er pålidelig. Prognoseprocessen er robust, men der er forbedringsmuligheder.

På baggrund af analysens konklusioner, er der i januar-februar 2019 igangsat en modenhedsanalyse af RUCs samlede økonomifunktion – både centralt og decentralt.

1.4 forventet økonomisk udvikling

Som nævnt er der stor opmærksomhed på, hvordan RUC kan reducere omkostningerne og samtidig fastholde fokus på gennemførelse af strategi med de forandringer og indsatsområder, som kommer til udtryk i Strategi "Nyt RUC".

Med udgangspunkt i den gode fremdrift i genopretningsplanen, og det sideløbende arbejde på en række strategiske indsatsområder, blev der i efteråret 2017 taget beslutning om en række målrettede indsatser indenfor fem strategiske prioriteringsområder i perioden 2018-2020. I efteråret 2018 blev der prioriteret midler til at gennemføre en organisationsændring i RUC administration, hvor afdelingen RUC Finans, IT og Teknik 1. marts 2019 opdeltes i to afdelinger: RUC Økonomi og Campus og RUC Digital.

Målet med opdelingen er, at understrege den strategiske betydning IT-området har for det samlede universitet, samt behovet for at tænke digitalisering på tværs af administration, forskning og uddannelse.

I november 2018 blev RUCs budget for 2019 vedtaget med et forventet negativt resultat på 35,1 mio. kr. Det negative resultat fremkommer dels som resultatet af gennemførelse af en række besparelsepunkter (forbedring på omkring 8,8 mio. kr.), dels målrettede indsatser i tilknytning til gennemførelsen af konkrete besparelsepunkter (forværring på omkring 6 mio. kr.). Endeligt de forømtalte nye strategiske prioriteringer (forværring på omkring 19,3 mio. kr.) samt et underskud på driften på omkring 19 mio. kr.

1.5 udbud og indkøb

Uddannelses- og Forskningsministeriet har bedt alle universiteter om, at der i årsrapporten for 2018 indarbejdes en særskilt redegørelse for, hvordan universitetet organisatorisk og ledelsesmæssigt understøtter, at indkøb foretages efter gældende regler, samt bedst og billigst.

I 2017 blev der sat fornyet fokus på udbud og indkøb, idet et af 11 besparelsepunkter, i den økonomiske genopretningsplan, forudsætter en besparelse på indkøb på fem mio. kr. Besparelsesmålet er et nettomål, idet der er mulighed for at anvende evt. yderligere besparelse til at styrke bemanningen på indkøbsområdet.

RUCs indkøbspolitik er bygget op omkring fire målsætninger: compliance, konkurrenceudsættelse, kontraktstyring og ansvarligt indkøb. I den årlige indkøbsstrategi udmøntes indkøbspolitikens fire målsætninger i konkrete tiltag/mål for året. Af de ni tiltag/mål i indkøbsstrategien for 2019 kan nævnes fire: Aktiv brug af compliancemåling, indkøbsanalyser, videre implementering af kontraktstyringssystemet samt fokus på cirkulær økonomi. Indkøbsstrategien for 2018 indeholder ligeledes en opfølgning på indkøbsstrategien for 2017-2018. Her kan det eksempelvis konstateres, at der i perioden er opnået en estimeret årlig besparelse på 3,3 mio. kr. på centralt indgående indkøbsaftaler, samt ud af de otte opsatte tiltag/mål for perioden er de fem opfyldt, to delvist opfyldt og et ikke opfyldt.

Den centrale udbuds- og indkøbsfunktion er en strategisk indkøbsfunktion, der varetager indgåelse af rammeaftaler, gennemfører EU-udbud samt andre relevante udbud i henhold til den årlige udbudsplan. Derudover understøtter den centrale indkøbsfunktion opfyldelsen af indkøbspolitikken, det tværgående indkøbsforum samt gennemfører indkøbsanalyser. Den centrale udbuds- og indkøbsfunktion er bemandede med to medarbejdere.

Den operative indkøbsfunktion varetages decentralt, og foretager de konkrete indkøb i henhold til de opsatte retningslinjer, samt kontraktstyring i forhold til de kontrakter, som den pågældende enhed har ansvar for.

1.6 sammenfatning

2018 har atter været et år præget af arbejdet med at tilpasse omkostningsniveauet til at kunne modstå det langsigtede pres på indtægtsgrundlaget.

Fremdriften, i forhold til gennemførelsen af genopretningsplanens besparelsepunkter, følges tæt, og der er fokus på nødvendigheden af en sammenhængende økonomistyring med løbende justeringer i besparelsemålene i henhold til de løbende ændringer i forudsætningerne for RUCs økonomi – set både på langt sigt, og indenfor det pågældende regnskabsår.

Det forbedrede resultat skaber, samlet set, bedre muligheder for at kunne imødegå de økonomiske udfordringer og strategiske investeringer frem mod år 2020/2021.







2 mål rapport tering

2.1 opgaver og ressourcer

RUCs hovedformål fremgår af universitsloven samt af Finanslovens anmærkninger. I regnskabet er indtægterne fordelt direkte på formål, mens omkostningerne er fordelt efter Uddannelses- og Forskningsministeriets "Vejledning om hovedområde- og formålsopdeling af universiteternes omkostninger" (december 2012).

For de statslige midler gælder i øvrigt, at det er forudsat i basistilskuddet til forskning og i uddannelsesstatameteret, 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 det, at der på forskning er indtægter på 346,3 mio. kr. og omkostninger på 351,2 mio. kr. Indtægterne består dels af statstilskud til forskning mm., der også skal dække kapacitetsomkostninger (f.eks. husleje) og administration, og dels af indtægter fra eksternt finansierede forskningsprojekter.

Udgifterne til forskning stammer fra eksternt finansierede aktiviteter samt nøgletalsfordelte løn- og driftsomkostninger afholdt af institutterne. De primære aktiviteter til hovedformål 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 det, at RUC på uddannelsesområdet har indtægter på 387,1 mio. kr. og omkostninger på 313,7 mio. kr. Indtægterne fra uddannelse er hovedsageligt STÅ-indtægter, der ydes som full-cost 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 gennemførelse af uddannelse på hhv. bachelor- og kandidatniveau samt masteruddannelser.

Vidensformidling

Til hovedformål vidensformidling har RUC indtægter på 40,6 mio. kr. og omkostninger på 43,7 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 drift 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 2018 er omkostningerne til generel ledelse, administration og service opgjort til 58,8 mio. kr.

Der henvises til afsnit 5.4, som indeholder en oversigt over aktivitets- og produktionsoplysninger.

Tabel 2.1

Sammenfatning af økonomien for RUCs hovedformål 2018

DKK 1.000

Forskning

Uddannelse

Vidensformidling

Generel ledelse, administration og service

Finansielle poster

I alt

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



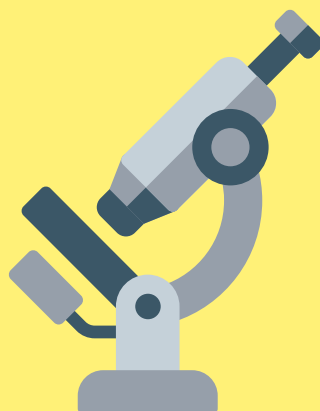


Statstilskud	Øvrige indtægter	Indtægter i alt	Omkostninger	Resultat
252.296	94.042	346.338	351.159	-4.821
352.474	34.588	387.062	313.706	73.356
40.633		40.633	43.700	-3.067
1.746		1.746	58.780	-57.035
0	3.575	3.575	3.762	-187
647.149	132.205	779.354	771.107	8.246

2.2 strategisk rammekontrakt

Følgende angiver RUCs aktuelle vurdering af målene i rammekontrakten. I 2018 har der været fokus på igangsættelse af en række af aktiviteterne.

Afrapportering for de seks strategiske mål i rammekontrakten



1. FORSNINGSKVALITET

Styrke forskningskvaliteten inden for eksisterende styrkeområder og inden for større uddannelsesbærende forskningsmiljøer

RUC har intensiveret det strategiske arbejde med profilering og styrkelse af forskning i de seneste år. Målet er en videreførsel af RUCs strategiske ambitioner om forskningskvalitet på højeste internationale niveau, konsolidering af RUCs internationale forskningsposition samt akademisk og samfundsmæssig impact.

Universitetsledelsen har i efteråret 2018 haft drøftelser om rammesætning og forankring af arbejdet med målet. RUC vurderer, at der overordnet er fremdrift i indsatserne på vej mod realisering af målet. Indsatserne er netop igangsat eller vil blive igangsat i løbet af foråret 2019. Særligt kan fremhæves, at RUCs forskere i efteråret 2018 har modtaget flere markante bevillinger og samlet set indhentet mere end 91 mio. kr. på eksterne bevillinger, hvilket er et særdeles flot resultat.

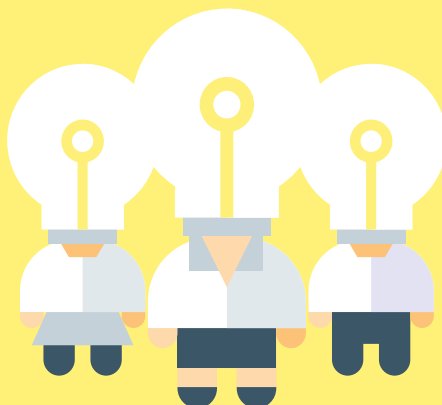
2. TALENTUDVIKLING

Roskilde Universitet skal være en attraktiv forskningsinstitution, der fokuserer på talentudvikling

RUC vurderer, at der overordnet er fin fremdrift i indsatserne på vej mod realisering af målet. Flere aktiviteter er igangsat blandt andet i forhold til karriereafklaring for forskere, og der vil blive bygget oven på igangværende indsatser. Roskilde Universitet har i 2018 særligt fokuseret på at rammesætte arbejdet med målet, herunder besluttet, at der skal være halvårlig nøgletalsmonitorering for datakilderne, som udarbejdes i januar og august hvert år frem til 2022. Endvidere er følgende rammesat, som skal understøtte, at RUC er en attraktiv forskningsinstitution.

Universitetsledelsen har lagt vægt på:

- At der bliver en bred inddragende proces i politikformuleringsfasen, herunder at RUCs Forskningsudvalg bliver inddraget.
- At der indtænkes en vis grad af et lokalt strategisk manøverum i forhold til politikker og retningslinjer.
- At der er tydelige og fælles definitioner på, hvilke holdninger og værdier RUC lægger til grund for enkelte indsatser.



3. UDDANNELSESKVALITET

Høj uddannelseskvalitet gennem styrkelse af det problemorienterede projektarbejde som forskningsbaseret og pædagogisk læringsmodel

Det er overordnet RUCs vurdering, at der er fremskridt i realiseringen af det langsigtede strategiske mål. Med etableringen af forskningscenter for Problemorienteret ProjektLæring (RUC-PPL åbnede i oktober 2018), og et forudgående arbejde med profilering af RUCs pædagogiske principper, er der etableret en ambitiøs platform for forskningsbaseret og opdatering af RUCs pædagogiske model og for udviklingsaktiviteter på universitetet. Oprettelsen af forskningscenteret er finansieret med 3,2 mio. kr., og har formelle samarbejdsflader med RUCs Enhed for Akademisk Efteruddannelse (EAE), der er en væsentlig aktør i de understøttende aktiviteter.

For så vidt angår indikatoren vedrørende de studerendes vurdering af det problemorienterede projektarbejde som læringsform, er der en positiv udvikling fra 2015-baseline til 2018, hvor andelen af studerende, der tilkendegiver, at de er helt enige i at projektarbejdet er fagligt udviklende, er steget fra 35 pct. til 37,3 pct. Det udestår endnu – jævnfør kontrakten – at få etableret de nødvendige baselines i forhold til de resterende indikatorer.

Det vil ikke være entydigt retvisende, at tilskrive den positive udvikling i indikatoren de aktiviteter, der er planlagt i forbindelse med den strategiske rammekontrakt. RUC tilskriver også denne udvikling RUCs generelle kvalitetsarbejde, herunder blandt andet arbejdet med skærpet profilering af RUCs syv pædagogiske principper (tværfaglighed, gruppearbejde, mv.).

4. LÆRINGSUDBYTTE

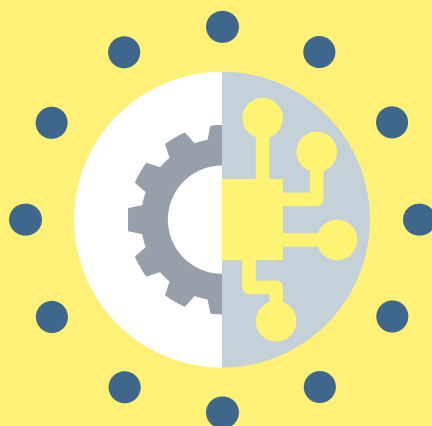
Øget læringsudbytte for alle studerende

RUC vurderer, at indsatserne, som tilsammen skal indfri målet, er godt i gang og med enkelte undtagelser følger den tidsplan, som er lagt. Andre indsatser er allerede så småt igangsat – forud for tidsplanen.

RUC har i flere år arbejdet strategisk og målrettet på at øge de studerendes læringsudbytte ved at sikre kvalitet i undervisning og vejledning. De pædagogiske, faglige og administrative praksisser er forbundne, som f.eks. i forhold til studieordningerne, der tydeligt skal angive det faglige niveau og progression, og fungere som udgangspunkt for den praktiske tilrettelæggelse af undervisning og vejledning. Universitetet fortsætter dette arbejde, ved blandt andet at fuldtidsdeklarere uddannelserne og angive hvilke varierende undervisnings- og eksamensformer studierne indeholder. På denne måde er det universitetets ambition at forbedre rammerne for studiemiljøet. Dertil arbejdes der med at fastlægge minimumsnormer for undervisnings- og vejledningstimer, og at monitorere denne indsats.

På RUCs fire institutter har arbejdet med at fuldtidsdeklarere uddannelserne i sig selv været, og vedbliver at være, katalysator for gavnlige drøftelser om pædagogik og didaktik.

En anden væsentlig understøttende aktivitet vedrører de varierende undervisningsformer, som udvikles både i RUCs nye Center for Problemorienteret ProjektLæring og i Center for Virtuelle Læringsteknologier. De har bidraget til såvel at øge de studerendes læringsudbytte som at inspirere undervisere, som ikke er direkte involveret i udviklingen heraf.



5. JOBPARTNERHED

Kandidater fra Roskilde Universitet skal hurtigere i job efter endt uddannelse

RUC har iværksat en lang række indsatser for at skabe grundlag for bedre kandidatbeskæftigelse, og for at mindske dimittendledighedsperioden. Indsatserne handler dels om at udvikle selve uddannelserne og de studerendes bevidsthed om egne kompetencer, dels om at skabe kontakt mellem dimittender og arbejdsmarked. I løbet af de sidste 3 år er dette arbejde – som ofte benævnes employability – blevet intensiveret og yderligere koordineret. Konkret er der etableret et såkaldt employability-bånd på tværs af RUC med henblik på at opbygge en mere strategisk og koordineret indsats med øget faglig forankring og engagering af de studerende.

På de enkelte institutter og uddannelser arbejdes der selvstændigt med en række tiltag og aktiviteter, der har positiv indflydelse på de studerendes karrierebevidsthed. Den enkelte studieleder skal i den årlige studielederrapport redegøre for, hvilke aktiviteter der er iværksat i året. Ofte er aktiviteterne iværksat som et resultat af dialoger i institutternes aftagerpaneler. Instituttet følger, i instituttets årlige uddannelsesrapport, op på samtlige uddannelsers employability-tiltag, ligesom der årligt justeres i instituttets handlingsplaner på employability-området.

RUC vurderer, at der overordnet er fin fremdrift i indsatserne på vej mod realisering af målet. Employability-indsatsen bidrager væsentligt til realiseringen af det strategiske mål, og det arbejde, der pågår centralt og lokalt. Det forventes at have en positiv indflydelse på beskæftigelsen. Det bemærkes, at effekterne af de indsatser, RUC igangsætter, ikke kan aflæses i beskæftigelsestallene før efter de studerendes dimission, der som ofte først finder sted 2-3 år efter, at aktiviteterne er afviklede. Dertil kommer, at UFM's beskæftigelsesdata i udgangspunktet er minimum to år gamle. Der er altså flere faktorer, der bevirker usikkerheder i forhold til målsætningerne.

6. REGIONAL SYNERGI

Styrket regionalt samarbejde og værdiskabelse

RUC vurderer, at der overordnet er fin fremdrift i indsatserne på vej mod realisering af målet. Der er således i 2018 skabt et solidt grundlag for universitetets samlede evne til at handle langsigtet, målrettet og koordineret om styrket regionalt samarbejde og værdiskabelse.

RUC udarbejdede i 2018 Strategi for regionalt samarbejde. Strategien er dels en udmøntning af Strategi NY RUC, og dels af mål seks om styrket regionalt samarbejde og værdiskabelse i den strategiske rammekontrakt. Strategi for regionalt samarbejde udgør, for det første en strategisk ramme for RUCs ledelse og repræsentanter i regionale fora. For det andet udstikker den fælles strategiske sigt punkter for RUCs regionale engagement. Endelig tager den højde for omstruktureringen af erhvervsfremmesystemet, som følge af ændringer i Lov om erhvervsfremme.

Omdrejningspunktet i Strategi for regionalt samarbejde er indgåelse af strategiske partnerskaber med regionale aktører, som rammesætter og løfter samspillet fra enkeltprojekter til et organiseret samvirke, med fælles mål og fælles interessevaretagelse på udvalgte områder. RUC har indgået strategisk partnerskab med flere kommuner og har forstærket samarbejdet med både Zealand – Sjællands Erhvervsakademi – og Professionshøjskolen Absalon. Det forventes, at der indgås nye partnerskaber i 2019 med især kommuner, der geografisk ligger tæt på RUC.

Med udgangspunkt i de strategiske partnerskaber, og øvrige regionale samarbejder, har RUC i 2018 samlet hjemtaget bevillinger på 12,9 mio. kr. til forskning, udvikling og uddannelse med regionale, kommunale og private partnere. Hertil kommer, at andelen af studerende, som RUC optager fra Region Sjælland, er fastholdt på 25,8 pct.





3 regnskab

3.1

Resultatopgørelse

1. januar – 31. december

Note	DKK 1.000 løbende priser	R 2017	R 2018
	Ordinære driftsindtægter		
	Statstilskud (FL)	663.736	647.149
	Salg af varer og tjenester	37.244	43.081
	Tilskudsfinansierede områder	86.513	85.549
1	Ordinære driftsindtægter (revenue)	787.493	775.779
	Ordinære driftsomkostninger		
	FORBRUGSOMKOSTNINGER		
	Husleje	95.188	75.877
2	Andre forbrugsomkostninger	159.415	154.046
4	PERSONALEOMKOSTNINGER		
	Lønninger	425.205	465.395
	Pension	59.778	63.971
	Lønrefusion	-14.081	-15.104
	Andre personaleomkostninger	7.838	7.085
7	Af- og nedskrivninger	5.538	5.385
2	Andre ordinære driftsomkostninger	1.292	10.689
3	Ordinære driftsomkostninger (operating cost)	740.173	767.345
	Resultat af ordinær drift (operating income/EBI)	47.320	8.434
	Finansielle poster		
	Finansielle indtægter	3.736	3.575
	Finansielle omkostninger	2.121	3.762
	Finansielle poster (financial items)	1.614	-187
	Årets resultat (net income)	48.935	8.246
	Resultatdisponering:		
	Disponeret til overført resultat	48.935	8.246
	Overført til egenkapitalen	48.935	8.246

Grundet afrundinger kan der forekomme afvigelser i summerne i resultatopgørelse, balance og tilhørende noter.

3.2 balance pr. 31. december

Aktiver pr. 31. december

Note	DKK 1.000 løbende priser	R 2017	R 2018
	Anlægsaktiver		
	Software	0	0
5	Immaterielle anlægsaktiver (intangible fixed assets)	0	0
	Bygninger	0	0
	Forsøgsudstyr	8.276	7.866
	IT-udstyr	1.847	1.212
	Indretning af lejede lokaler	0	0
	Driftsmateriel, inventar og transportudstyr	2.172	1.637
6	Materielle anlægsaktiver (tangible fixed assets)	12.295	10.715
	Anlægsaktiver (fixed assets)	12.295	10.715
	Omsætningsaktiver		
	Deposita	9	25
	Tilgodehavender fra salg af ydelser mv.	16.248	12.182
	Andre tilgodehavender	4.206	8.693
8	Tilgodehavender fra igangværende tilskudsaktiviteter	11.415	29.455
9	Øvrige periodeafgrænsningsposter	3.683	7.313
	Tilgodehavender (outstanding amounts)	35.560	57.667
	Værdipapirer	179.430	179.381
	Likvide beholdninger	133.262	131.397
	Værdipapirer og likvide beholdninger (securities and cash holdings)	312.693	310.777
	Omsætningsaktiver (current assets)	348.253	368.445
	AKTIVER (assets)	360.548	379.160

Passiver pr. 31. december

Note	DKK 1.000 løbende priser	R 2017	R 2018
	Egenkapital pr. 1. januar	73.889	122.823
	Overført resultat	48.935	8.246
	Egenkapital (capital and reserves)	122.823	131.070
10	Hensatte forpligtelser (provisions)	11.351	6.517
	Langfristede gældsforpligtelser		
11	Periodiserede donationer	450	94
	Langfristede gældsforpligtelser (longterm debt)	450	94
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	38.699	43.325
12	Anden kortfristet gæld	10.444	10.533
	Skyldige feriepenge	59.771	68.418
11	Periodiserede donationer	357	357
	Forudbetalte debitorer	12.294	9.790
	Forudbetalt finanslovtilskud	54.402	53.428
8	Forpligtelser vedr. ekstern finansiering	49.956	55.629
	Kortfristede gældsforpligtelser (shortterm debt)	225.924	241.481
	Gældsforpligtelser (debt)	226.375	241.574
PASSIVER (liabilities)		360.548	379.160

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

19 Statsstøttere regler for forskningsstruktur

3.3 pengestrøms analyse

DKK 1.000 løbende priser	R 2017	R 2018
Årets resultat	48.935	8.246
Tilbageførsel af poster uden likviditetseffekt:		
Af- og nedskrivninger på anlægsaktiver	7.700	5.742
Årets indtægtsførsel af donationer	-2.162	-357
Kursregulering af obligationsbeholdning	940	2.969
Ændring i hensættelser	-11.206	-4.835
Poster uden likviditetseffekt	44.206	11.766
Ændring i driftskapital:		
Ændring i tilgodehavender	13.696	-22.107
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser	-33.073	15.556
Ændring i driftskapital	-19.376	-6.551
Pengestrømme fra driftsaktivitet	24.830	5.216
Køb af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-3.293	-4.162
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-3.293	-4.162
Tilgang af donationer	0	0
Køb/salg/udtræk af obligationer	-659	-2.920
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-659	-2.920
Ændring i likvide beholdninger	20.878	-1.866
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	112.385	133.263
Likvide beholdninger ved årets udgang	133.262	131.397

3.4 Egenkapital opgørelse

DKK 1.000 løbende priser	R 2017	R 2018
Egenkapital pr. 1. januar	73.889	122.823
Overført overskud	48.935	8.246
Egenkapital pr. 31. december	122.823	131.070
Procent af omsætningen	15,6%	16,9%

Forventet afløb på strategiske prioriteringer fra 2019 og frem:

Kompetenceprojekt (2017-2019)
 Styrkelse af uddannelse og forskning (2018-19)
 Employability (2018-19)
 TEK-NAT (2018-19)
 Digitalt RUC (2018-2020)
 Institutionsakkreditering (2018-19)
 Ekstern finansiering (2018-2020)
 Virtuelle Læringsteknologier (2018-2021)
 Ny afdeling: RUC Digital

I alt

61 mio. kr.

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

I henhold til universitetets langsigtede budgetlægning frem mod 2022, hvor det forventede afløb af de ovenstående strategiske prioriteringer er indarbejdet, forventes egenkapitalen ultimo 2021 at udgøre 2,7 pct. af omsætningen.





4 påtegning

4.1 ledelses påtegning

Bestyrelse og rektorat har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten 2018 for Roskilde Universitet.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med kapitel 8 i Bekendtgørelse om statens regnskabsvæsen mv. nr. 116 af 19. februar 2018.

Det tilkendes gives hermed:

- at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejl-informationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen 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.

Roskilde, den 4. april 2019

Hanne Leth Andersen
Rektor

Peter Lauritzen
Universitetsdirektør



RUCs bestyrelse:

Erik Jacobsen
Formand

Mikkel Aarø-Hansen
Næstformand

Anne Lise Fimreite



Bente Kjærgård

Erik Hillo Lørup

Jette Espensen
Ejlersen

Lisbeth Lollike

Mickey Winther
Ronneberg

Rasmus Kjeldahl



4.2 den uafhængige revisors revisionspåtegning

Deloitte er af bestyrelsen på Roskilde Universitet valgt som instituti-
onsrevisor for Roskilde Universitet i henhold til universitetslovens §28,
stk. 3. Rigsrevisionen har ansvaret for den samlede revision i henhold
til Rigsrevisorloven.

Til bestyrelsen for Roskilde Universitet

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Roskilde Universitet for regn-
skabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt
regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse,
pengestrømsopgørelse, noter, herunder anvendt regnskabspraksis
og supplerende regnskabsoplysninger. Årsregnskabet udarbejdes
efter lov om statens regnskabsvæsen m.v., bekendtgørelse nr. 116 af
19. februar 2018 om statens regnskabsvæsen m.v., Finansministeri-
ets Økonomisk Administrative Vejledning, bekendtgørelse nr. 172 af
27. februar 2018 om lov om universiteter, bekendtgørelse nr. 1648 af
15. december 2016 om tilskud og revision m.v. ved universiteterne,
samt de retningslinjer og instrukser om årsregnskab, der er givet af
Uddannelses- og Forskningsministeriet, og herunder Styrelsen for
Institutioner og Uddannelsesstøtte, herefter samlet benævnt statens
regnskabsregler.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige hen-
seender 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 Dan-
mark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres
på grundlag af bestemmelserne i Styrelsen for Videregående Uddan-
nelser bekendtgørelse nr. 1648 af 15. december 2016 om tilskud og
revision m.v. ved universiteterne og aftale om interne revisioner ved
universiteterne indgået mellem Uddannelses- og Forskningsmini-
steren og Rigsrevisor i henhold til Rigsrevisorlovens §9. Vores ansvar
ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspå-
tegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet".
Vi er uafhængige af Roskilde Universitet 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 udarbej-
de et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne
skyldes besvigelser eller fejl.

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

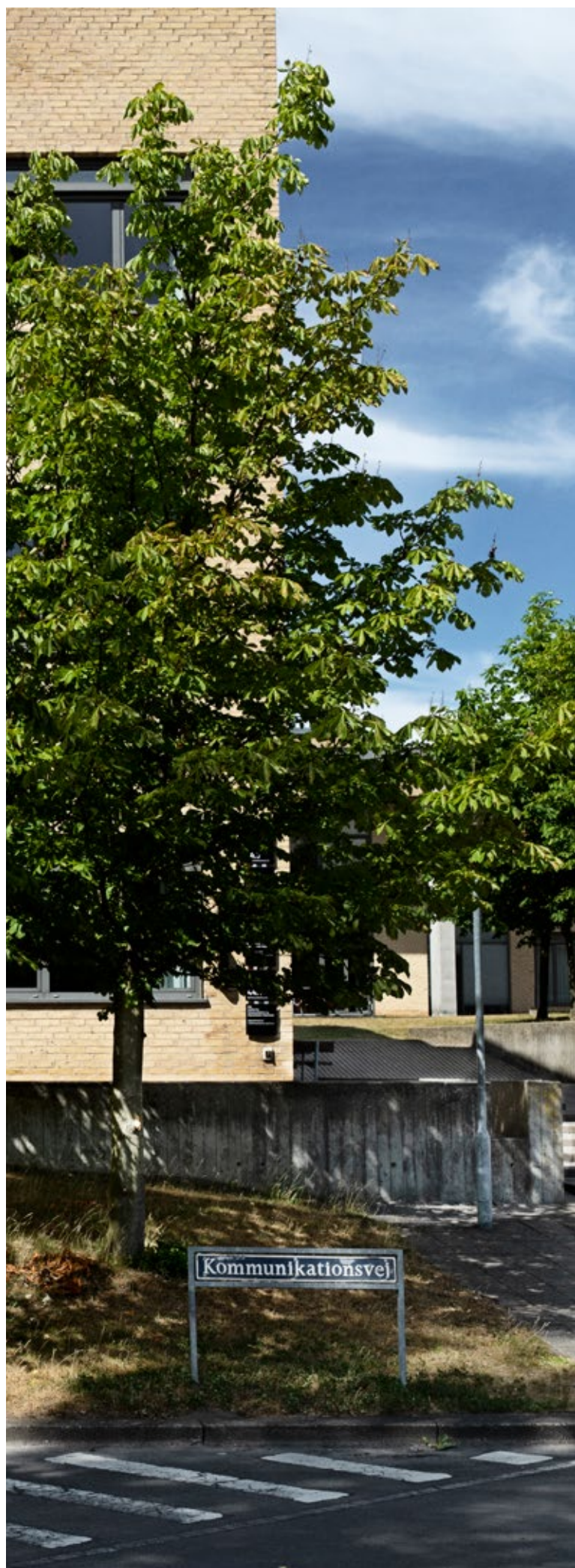
Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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 standarderne for offentlig revision, jf.
Uddannelses- og Forskningsministeriets bekendtgørelse nr. 1648 af
15. december 2016 om tilskud og revision m.v. ved universiteterne,
samt aftale indgået mellem Uddannelses- og Forskningsministeren
og Rigsrevisionen i henhold til rigsrevisorlovens § 9, stk. 1 om interne
revisioner ved universiteterne, altid vil afdække væsentlig fejlinfor-
mation, 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 standarderne for offentlig revision, jf.
Uddannelses- og Forskningsministeriets bekendtgørelse nr. 1648 af
15. december 2016 om tilskud og revision m.v. ved universiteterne,
samt aftale indgået mellem Uddannelses- og Forskningsministeren
og Rigsrevisionen i henhold til rigsrevisorlovens § 9, stk. 1 om interne
revisioner ved universiteterne, foretager vi faglige vurderinger og
opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identifierer 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 udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- 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 Roskilde Universitets interne kontrol.
- 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.
- 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 Roskilde Universitets 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 Roskilde Universitet 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.



Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen, samt hoved- og nøgletal, herefter benævnt ledelsesberetningen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen 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 indeholder krævede oplysninger i henhold til statens regnskabsregler.

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

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

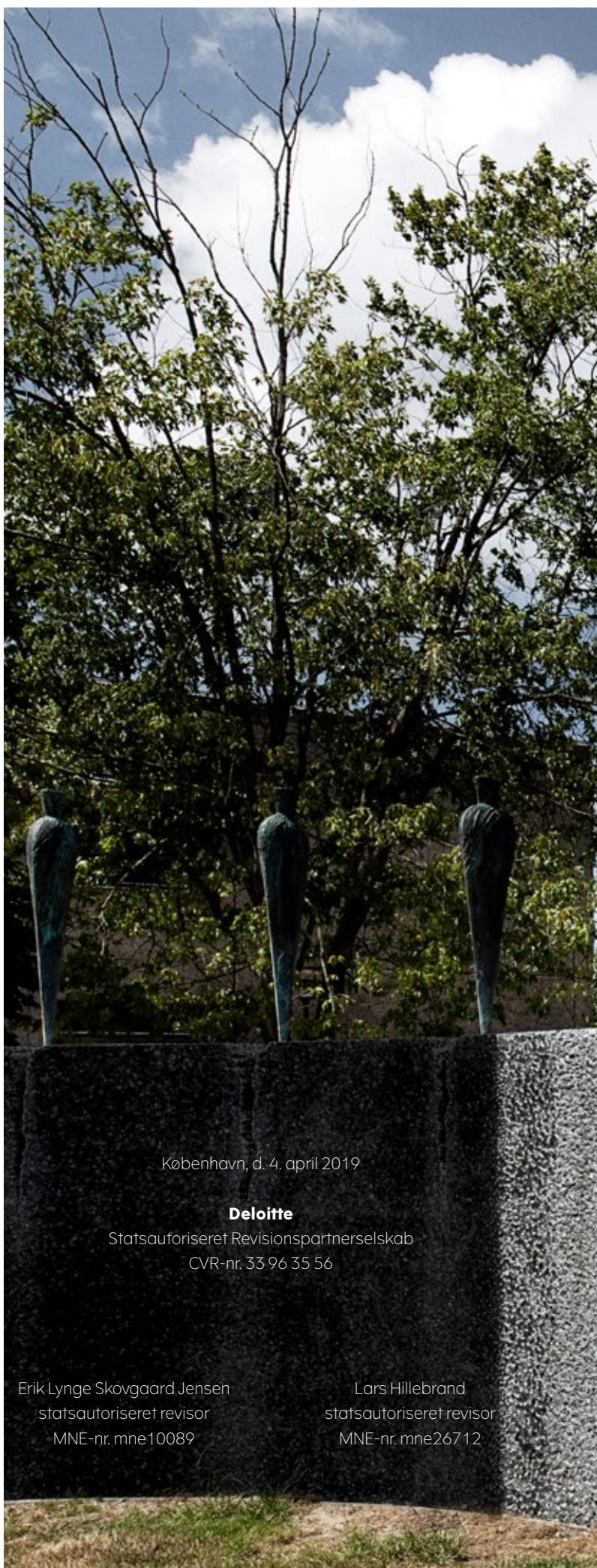
Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores 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 af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

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

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



København, d. 4. april 2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Erik Lynge Skovgaard Jensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10089

Lars Hillebrand
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne26712







5 bilag

5.1

noter til resultatopgørelse og balance

Note 1

Ordinære driftsindtægter

DKK 1.000 løbende priser	R 2017	R 2018
Statstilskud (FL)		
Forskning	246.491	252.296
Uddannelse	348.978	352.474
Øvrige formål	64.971	40.633
Andre tilskud	3.297	1.746
Statstilskud	663.736	647.149
Salg af varer og tjenesteydelser		
Deltagerbetaling fra studerende uden for EU/EØS	9.918	15.445
Deltagerbetaling	16.783	15.976
Notesalg	202	213
Øvrige salg af tjenesteydelser	2.146	2.823
Lejeindtægter	643	515
Salg af varer og tjenesteydelser til kommuner og amter	747	769
Diverse indtægter	6.805	7.339
Salg af varer og tjenester	37.244	43.081
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)	1.676	3.193
Tilskudsfinansieret forskning (DR 95)	79.827	77.732
Andre tilskudsfinansierede aktiviteter (DR 97)	5.010	4.624
Tilskudsfinansierede områder	86.513	85.549
Ordinære driftsindtægter	787.493	775.779

Note 2

Omkostninger - Forbrugs- og andre driftsomkostninger

DKK 1.000 løbende priser	R 2017	R 2018
Andre forbrugsomkostninger		
Udstyr (køb og leje)	24.575	27.663
Forsyning (El, vand, varme mv.)	12.736	11.571
Reparations- og vedligeholdelsesomkostninger	31.217	25.557
Rengøring	10.430	7.674
Rejser og befordring	13.713	13.720
Konsulentydelse	12.368	11.384
Revision, rådgivning og advokat	1.133	1.227
Kursus	3.735	3.350
Repræsentation	3.668	4.372
Annoncering og PR	3.712	4.228
IT-systemer (Nav, Stads, m.m)	3.120	3.138
Licens- og abonnementsafgifter	7.086	7.988
Andre forbrugsomkostninger	31.924	32.175
Andre forbrugsomkostninger	159.415	154.046
Andre ordinære driftsomkostninger		
Skatter og afgifter	5.456	5.221
Godtgørelser og tilskud	7.011	7.940
Øvrige driftsomkostninger	-11.175	-2.472
Andre ordinære driftsomkostninger	1.292	10.689

Note 3

Formålsopdelte omkostninger

Specifikation iht. bkg. nr. 1648 om tilskud og revision m.v. ved universiteterne - §11 stk. 2 pkt. 5:

DKK 1.000 løbende priser	R 2016	R 2017	R 2018
Forskning	345.959	346.666	351.159
Uddannelse	314.247	296.545	313.706
Øvrige formål:	95.988	96.962	102.481
Formidling og vidensudveksling	42.384	40.552	43.700
Generel ledelse, administration og service	53.604	56.410	58.780
Ordinære driftsomkostninger	756.195	740.173	767.346
Finansielle omkostninger	1.928	2.121	3.762
Omkostninger i alt	758.123	742.294	771.108

Note 4

Personaleomkostninger

DKK 1.000 løbende priser	R 2016	R 2017	R 2018
Personaleomkostning fordelt efter medarbejdergruppe			
VIP	287.537	269.447	289.585
D-VIP	40.010	43.740	46.279
TAP	178.523	171.796	193.502
Refusioner	-14.987	-14.081	-15.104
Andre personaleomkostninger	6.468	7.838	7.085
I alt (netto)	497.551	478.740	521.347
Gennemsnitlig årsværkspris (netto)			
	533	543	571
Heraf udgør lønninger og vederlag til:			
Rektorat	3.718	3.827	3.917
Bestyrelse	570	564	579
I alt	4.288	4.390	4.496
	R 2016	R 2017	R 2018
Personale i årsværk			
VIP	481	438	451
D-VIP	87	89	91
TAP	365	355	371
I alt årsværk	934	882	912
Tilgang af medarbejdere	82	135	140
Afgang af medarbejdere	150	188	120

Grundet afrundinger kan der forekomme afvigelser i summerne.

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	448	448
Årets af- og nedskrivninger	0	0
Afgang	0	0
Af- og nedskrivninger pr. 31. december	448	448
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	0	0

Note 6

Materielle anlægsaktiver

DKK 1.000 løbende priser	Bygninger	Forsøgs- udstyr	IT-udstyr	Maskiner og inventar	Indretning af lejede lokaler	Materielle anlægs- aktiver i alt
Kostpris pr. 1. januar	272	54.120	6.288	9.690	1.025	71.394
Tilgang	0	3.511	397	254	0	4.162
Afgang	0	7.001	409	231	0	7.641
Kostpris pr. 31. december	272	50.629	6.276	9.713	1.025	67.915
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar	272	45.845	4.441	7.518	1.025	59.100
Årets af- og nedskrivninger	0	3.920	1.032	790	0	5.742
Afgang	0	7.001	409	231	0	7.641
Af- og nedskrivninger pr. 31. december	272	42.763	5.064	8.077	1.025	57.200
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	0	7.866	1.212	1.637	0	10.715

Note 7

Anlægsaktiver - Årets afskrivninger fremkommer således

DKK 1.000 løbende priser	R 2015	R 2016	R 2017	R 2018
Årets afskrivninger på materielle anlægsaktiver jf. note 6	4.138	4.554	7.605	5.742
Årets afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver jf. note 5	104	104	95	0
Neutralisering af donerede aktiver	-392	-418	-2.162	-357
Årets afskrivninger, netto	3.849	4.240	5.538	5.385

Note 8

Tilgodehavende fra igangværende tilskudsaktiviteter og forudbetalte bundne tilskud

DKK 1.000	Tilgodehavender fra tilskudsaktiviteter	Forpligtelser vedr. ekstern finansiering	I alt
Tilgodehavender- og forudbetalte tilskud	33.055	-55.629	-22.574
Risikoafdækning af projekter	-3.600	0	-3.600
I alt pr. 31. december	29.455	-55.629	-26.174

RUC har konstateret mangler i tidligere års opgørelse af tilgodehavender- og forudbetalte tilskud. Dette betyder, at de samlede tilgodehavender- og forudbetalte tilskud er større i 2018 end tidligere. Der er ikke foretaget korrektioner til tidligere års opgørelser. RUCs samlede projektmasse af ikke-forbrugte bevilligede forskningsmidler udgør 197,1 mio. kr. pr. 31. december 2018. Projektmassen udgør 2,3 års omsætning i forhold til forbruget i 2018.

Note 9

Øvrige periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende abonnementer og deltagelse i konference m.v.

Note 10

Hensættelser

Hensættelser udgør 6,5 mio. kr. hvor de væsentligste poster udgøres af hensættelser til rådighedsløn og åremålstillæg.

Note 11

Periodiserede donationer

DKK 1.000 løbende priser	R 2017	R 2018
Regnskabsmæssig værdi 1. januar	2.969	807
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Årets indtægtsførsel (årets afskrivninger)	2.162	357
Regnskabsmæssig værdi 31. december	807	450
Heraf:		
Langfristet gæld	450	94
Kortfristet gæld	357	357
I alt	807	450
Periodiserede donationer vedrører følgende aktivtyper:		
Forsøgsudstyr og inventar	807	450
I alt	807	450
Indtægtsføring af afskrivning:		
Årets afskrivninger	2.162	357
I alt indtægtsføring	2.162	357

Note 12

Anden gæld

DKK 1.000 løbende priser	R 2017	R 2018
Skyldige personskatter m.v.	1.409	1.415
Skyldig løn	2.498	2.654
Deposita	360	111
Øvrige forpligtelser	6.177	6.353
I alt	10.444	10.533

Note 13

Oversigt over akkumuleret resultat for indtægtsdækket virksomhed

DKK 1.000 løbende priser	R 2015	R 2016	R 2017	R 2018
Indtægter	1.052	1.146	1.676	3.193
Direkte og indirekte omkostninger	573	978	1.316	1.175
Resultat	479	168	359	2.018
Akkumuleret resultat	3.595	3.763	4.122	6.140

Note 14

Studerenterpolitiske aktiviteter og andre studenteraktiviteter

Spec. iht. bkg. nr. 1648 om tilskud og revision m.v. ved universiteterne - §11 stk. 2 pkt. 3:

DKK 1.000 løbende priser	R 2017	R 2018
Direkte tilskud til studenterpolitiske foreninger	1.357	948
Anden støtte til studenter sociale aktiviteter	2.355	2.665
I alt	3.712	3.613

Note 15

Kontraktlige forpligtelser

RUCs husleje forpligtelser opgøres for lejemål hos Bygningsstyrelsen (BYGST), der har en bindingsperiode der udgør 6 måneder eller mere. Forpligtelsen er opregnet til 2019-niveau. Forpligtelsen udgør 91,7 mio. kr. og er steget med 48,2 mio. kr. i forhold til 2018. Stigningen skyldes, at RUCs bygningsportefølje indtil 1. januar 2019 kun bestod af lejemål med seks måneders opsigelsesvarsel. Pr. 1. januar 2019 råder RUC over en stor nyrenoveret bygning med 10 års opsigelsesvarsel, hvilket har medført en stigning i husleje forpligtelsen.

Note 16

Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser eller tilgodehavender

RUC har tre ansatte tjenestemænd, som universitetet under særlige forhold er forpligtet til at betale rådigheds løn til i 36 måneder eller frem til pensionsalderen i forpligtelsesperioden. Pensionsforpligtelser til tjenestemænd er afdækket ved løbende indbetaling af pensionsbidrag.

RUC har 87 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 2017 til 31. august 2018

Forbrug	Antal indskrevne studerende på hele eller delvise fripladser 2017/18	Antal modtagere af stipendier 2017	Forbrug af fripladser (kr.) 2018	Forbrug af stipendier (kr.) 2018
Takstgruppe				
Takst 1	14	20	499.781	901.419
Takst 2	4	2	110.762	78.000
Takst 3	2	3	30.821	124.800

Regnskab	Overført fra Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte (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
2017	2.320.659	2.868.712	3.296.625	1.892.746
2018	2.289.000	1.892.746	1.745.583	2.436.164

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 2017 til 31. august 2018

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

Note 19

Statsstøtteregele for forskningsstruktur

Universitetet er forpligtiget til at føre tilsyn med overholdelsen af statsstøtteregele i tilknytning til brugen af universitetets forskningsinfrastrukturer. Som led i dette tilsyn foretager universitetet løbende vurderinger af, hvorvidt en evt. økonomisk aktivitet i tilknytning til universitetets forskningsinfrastrukturer, er accessorisk.

Det er vurderingen at den økonomiske aktivitet, der er gennemført i tilknytning til universitetets forskningsinfrastrukturer i 2018 må betegnes som accessoriske.

5.2 bemærkninger til regnskabet

5.2.1

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen for 2018 viser en nedgang i resultatet på 40,7 mio. kr. sammenlignet med 2017. Ændringerne mellem regnskab 2017 og 2018 kan i al væsentlighed henføres til nedenstående tre forhold.

En mindre indtægtsnedgang, idet RUC i 2017 fik en særbevilling til forskning i Virtuelle undervisningsteknologier samt Social Big Data på i alt 23,7 mio. kr. I 2018 har RUC ikke modtaget særbevillinger via Finansloven.

Der har været en nedgang på huslejeomkostninger fra 2017 til 2018 på 19,3 mio. kr. Nedgangen kan årsagsforklares med følgende tre forhold; tilpasning af bygningsmassen har medført en besparelse på 10 mio. kr. mellem de to regnskabsår, i 2018 er der betalt mindre afdrag på ESCO end i 2017 samt ultimo 2018 fik RUC tildelt en husleje-fritagelse på 4,2 mio. kr. af Bygningsstyrelsen i forbindelse med funktionel fornyelse af bygning 03.

RUCs lønomkostninger er 42,6 mio. kr. højere i 2018 end i 2017. Det kan konstateres, at lønforbruget i 2017 var ekstraordinært lavt, blandt andet som følge af en høj personaleomsætning og mange vakante stillinger. Årsværksforbruget er steget fra 2017 til 2018 med knap 31 årsværk, og stigningen er sket ligeligt fordelt mellem VIP- og TAP-årsværk.

5.2.2

Balancen

I 2018 er RUCs balance opgjort til 379,2 mio. kr. RUC har en likvid beholdning ved udgangen af 2018 på 131,4 mio. kr. Medregnes værdien af RUCs kapitalforvaltningsaftaler var den likvide beholdning ved udgangen af 2018 på 310,8 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 steget fra 360,5 mio. kr. til 379,2 mio. kr. svarende til 18,6 mio. kr. i løbende priser. Udviklingen på aktivsiden er en stigning i tilgodehavender fra igangværende tilskudsaktiviteter. Passivsiden er primært påvirket af stigning i forpligtelser vedr. eksternt finansiering. Egenkapitalen er ændret svarende til årets resultat.

5.2.3

Egenkapital

RUCs egenkapital blev primo 2018 opgjort til 122,8 mio. kr. Ultimo 2018 overføres årets positive resultat på 8,2 mio. kr. således, at RUC ved udgangen af 2018 har en egenkapital på 131,1 mio. kr. Der henvises til afsnit 3.4, der indeholder egenkapitalopgørelsen.

Figur 5.1

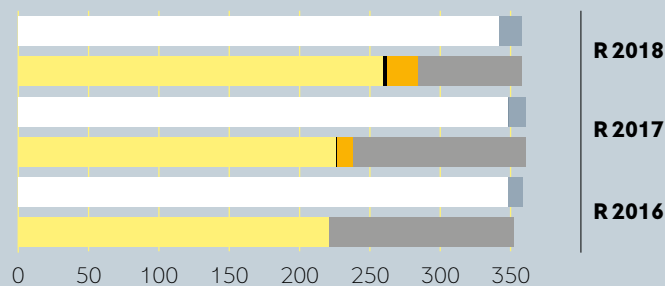
Balancens sammensætning
2016-2018
(mio. kr. løbende priser)

AKTIVER

- Omsætningsaktiver
- Finansielle anlægsaktiver
- Materielle anlægsaktiver
- Immaterielle anlægsaktiver

PASSIVER

- Kortfristet gæld
- Langfristet gæld
- Hensatte forpligtigelser
- Egenkapital



5.2.4

Kapitalberedskabet

Den månedlige likviditet forventes i 2019 i gennemsnit at udgøre ca. 138,2 mio. kr. ekskl. værdipapirer. Hovedparten af dette beløb udgøres af 1/12-delsraten fra Styrelsen for Videregående Uddannelser og indbetalinger fra tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed.

5.2.5

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 kapitalforvaltningsaftaler.

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, samtidig med, at det påvirker de studerendes studieaktivitet.

Endvidere udgør RUCs kapitalforvaltningsaftaler en risiko for kursgevinster/ tab.

5.2.6

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter ledelsens opfattelse ikke indtruffet begivenheder, efter regnskabsårets udløb, af væsentlig betydning for årsrapporten for 2018.

5.3 anvendt regnskabspraksis

5.3.2

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.

5.3.3

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.

5.3.4

Selskabsskat og udskudt skat

RUC er ikke skattepligtig.

5.3.5

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

RUC er en statsfinansieret selvejende institution, og årets finanslovstilskud fremgår af den årlige Finanslov. Bevillingerne indregnes som indtægt i det år som de er bevilget for. Taxameterindtægterne udbetales med acotobeløb hver måned forud på baggrund af forventede studenterårsværk (STÅ). Hvert år i oktober opgøres den faktuelle produktion af studenterårsværk (STÅ), 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 deltidsuddannelser, 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 medarbejderes 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.

5.3.6

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 selvejet. 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 år
IT-udstyr	3 år
Driftsmateriel og inventar	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 udlignes 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, fortages 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegøelse 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, deltidsuddannelser, 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 det, hvilke aktiviteter tilskudsgiver betaler. I det omfang Roskilde Universitet afholder omkostninger til aktiviteter, som er tilskudsdekkeet 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 på 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.

5.3.7

Hensatte forpligtelser

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 forpligtelser måles så vidt muligt til det korrekte beløb, men ellers foretages der en skønnet amortiseret kostpris. Roskilde Universitet hensætter til feriepengeforpligtigheden efter Moderniseringsstyrelsens vejledning.

5.3.8

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. Likviditetsanalysen 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 gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

5.3.9

Ministeriets yderligere oplysningskrav i årsrapporten

I henhold til oplysningskrav i brev af 20. november 2018 om årsrapporten 2018 fra Uddannelses- og forskningsministeriet, gøres der opmærksom på, at følgende punkter ikke er medtaget i årsrapporten for RUC, idet universitetet ikke har aktiviteter i tilknytning til nedenstående områder:

- Specifikation af prioritetslån.
- Informationer om legater og lign.
- Oplysning om fonde, hvis hovedformål er at etablere universitetsnære boliger
- Omkostninger afholdt til administration af fonde og foreninger, herunder erhvervsdrivende fonde og foreninger.
- Institutionens indskud og erhvervelse af aktier i selskaber, herunder indskud eller erhvervelse af aktier i tech-trans selskaber hhv. selskaber til varetagelse af udbud af hele uddannelser i udlandet samt indtægter og omkostninger i relation til disse.
- Oplysning om universitets udbud af uddannelser i udlandet.

5.4 nøgletal

Tabel 5.1
Hovednøgletal

	2017	2018
Indtægter		
Forskning (Basistilskud)	246.491	252.296
Uddannelse	378.975	370.409
Eksterne midler	86.513	85.549
Basistilskud (øvrige formål)	64.971	40.633
Øvrige indtægter	14.279	30.467
Omkostninger opdelt på formål *		
Forskning	346.666	351.159
Uddannelse	296.545	313.706
Formidling og vidensudveksling	40.552	43.700
Generel ledelse, administration og service	56.410	58.780
Personale (antal årsværk)		
VIP	438	451
DVIP	89	91
TAP	355	371
Samlet antal ÅV	882	912
Balance		
Egenkapital	122.823	131.070
Balance	360.548	379.160
Bygningsareal i alt inkl. kældere (bruttoareal opgjort i m2)	79.705	78.610

Tabel 5.1

Hovednøgletal – fortsat

	2017	2018
Aktivitets- og produktionsoplysninger:		
Studerende		
Antal optagne på bacheloruddannelsen	1.490	1.541
Antal optagne på kandidatuddannelsen	1.584	1.398
Antal indskrevne studerende (opgjort primo oktober det pågældende år)	8.516	7.907
STÅ-produktion (alle typer, inkl. efterreguleringer)	5.905	5.914
Studerende		
Antal færdiguddannede bachelorer	1.132	1.077
Antal færdiguddannede kandidater	1.054	1.273
Åben og deltidsuddannelse		
Antal årselever	201	340
Antal færdiguddannede på master- og diplomuddannelser	147	129
Internationalisering		
Antal udgående studerende (udvekslingsstuderende)	228	164
Antal indgående studerende (udvekslingsstuderende)	91	153
Antal udenlandske studerende på hele uddannelser	1.042	1.135
Forskeruddannelse		
Antal indskrevne ph.d.-studerende	183	178
Antal optagne ph.d.-studerende (kalenderår)	39	38
Antal optagne ph.d.-studerende inkl. § 15 (kalenderår)	43	43
Antal tildelte ph.d.-afhandlinger (kalenderår)	68	40
Forsknings og formidlingsresultater		
Antal publikationer	Tabel 5.2	Tabel 5.2
Anmeldte patenter	0	0
Anmeldte opfindelser	0	1
Antal projekter med erhvervslivet	70	79
Antal eksterne projekter	347	360
Økonomisk omfang af samarbejde med erhvervslivet (mio. kr.)	16	19

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

Tabel 5.2

Forskningspublikationer

Antal publikationer	2017	2018
SAM	238	233
NAT/TEK	129	137
HUM	277	216
SUND	10	8
I alt	654	594
Publikationspoint	2017	2018
SAM	339,0	338,3
NAT/TEK	129,3	129,2
HUM	369,5	328,9
SUND	6,2	3,9
I alt	843,9	800,3

Antal publikationer og publikationspoint følger BFI høstresultater på <https://bfi.fi.dk/>, BFI-analyseår 2017. Indikatorstatistikken for 2018 omfatter således publikationer for 2017, ligesom 2017-statistikken indeholder publikationer for 2016

5.5 virksomheds oplysninger

Virksomheden

Roskilde Universitet
Universitetsvej 1
4000 Roskilde
CVR-nummer: 29 05 75 59

Hjemstedskommune

Roskilde

Bestyrelse**Formand**

Erik Jacobsen

Næstformand

Mikkel Aarø-Hansen, direktør Wonderful Copenhagen

Øvrige eksterne medlemmer

Anne Lise Fimreite, professor, prorektor Bergen Universitet
Lisbeth Lollike, direktør Lollike Consult
Rasmus Kjeldahl, direktør Børns Vilkår

Interne medlemmer

Bente Kjærgård, lektor, valgt af medarbejderne (VIP)
Jette Espensen Ejlersen, overassistent, valgt af medarbejderne (TAP)
Micky Winther Ronnenberg, bachelorstuderende Erhvervsøkonomi
Erik Hillo Lørup, kandidatstuderende Matematik og Fysik

Rektorat

Rektor Hanne Leth Andersen
Prorektor Peter Kjær
Universitetsdirektør Peter Lauritzen

Revision

Rigsrevisionen
Landgreven 4
1301 København K

Institutionsrevisor

Deloitte
Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab
Weidekrampsgade 6
2300 København S

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

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 Økonomi og Campus, Postbox 260,
DK-4000 Roskilde eller downloades på
www.ruc.dk

Redaktion

Vicedirektør Stig Plougmand (Ansvh.)
Budgetchef Mette Hübertz

Produktion & layout

Koch&Falk

Tryk

Prinfo Paritas

Oplag

70 eksemplarer

Foto

Lisbeth Holten
Ledelse og bestyrelse: Büro Jantzen

Årsrapport 2018



Årsrapport 2018 – uddybende bemærkninger

Det regnskabsmæssige resultat for 2018 endte med et overskud på 8,2 mio. kr. Atter i år er dette en væsentlig forbedring i forhold til det oprindelige budget for 2018, der angav et underskud på 26 mio. kr. Der er således tale om en forbedring på 34,2 mio. kr., svarende til 4,4 pct. af årets omsætning. Allerede ved vedtagelsen af budget 2018 i november 2017 blev særligt usikkerheden på udviklingen i lønomkostninger adresseret, og ved årets to større opfølgninger – prognose 1 og prognose 2 – er forventningerne til årets resultat løbende blev justeret i positiv retning, og usikkerhederne på vurderingerne beskrevet.

Der er gennem de senest år er sket en udvikling i forhold til arbejdet med prognoserne, Udviklingen i 2018 belyser, at disse er blevet bedre i forhold til at vurdere den økonomiske udvikling henover året samt arbejde med at beskrive usikkerheden. Men samtidig står det mere klart, at der er udfordringer i forhold til hvordan der arbejdes med budgetlægningen – dvs. estimeringen af det kommende års aktivitetsniveau og det økonomiske afløb af dette.

Dette billede kommer ligeledes til udtryk i de to analyser, som Deloitte har udarbejdet, af dels arbejdet med prognose 2 og dels modenhedsanalysen af den samlede økonomifunktion. Deloitte's samlede vurdering af prognose 2 var, at universitetet kunne have tiltro til prognosen, og at den kunne danne grundlag for ledelsesmæssige beslutninger. Men naturligvis også at da prognosen beskæftiger sig med forventninger til fremtiden, så var der ingen sikkerheder for at prognosens resultat vil kunne realiseres. Deloitte kom derudover med 10 anbefalinger til forbedringsmuligheder, hvor omdrejningspunkt var organiseringen af budget- og prognosearbejdet, som f.eks. større vægt på at ensarte budget- og opfølgningsarbejdet gennem fælles værktøjer og rapporter ol.

Deloitte's modenhedsanalyse påpeger flere af de samme problemstillinger, og anbefalingerne har ligeledes samme hovedtræk. I modenhedsanalysen er det dog belyst at et væsentligt forbedringspunkt er at arbejde mere fokuseret med den interne månedlige opfølgning. Ved at sikre et mere fuldstændigt billede af det løbende forbrug skabes bedre og mere solidt grundlag for at foretage løbende opfølgning og estimere fremadrette økonomi.

I løbet af 2019 vil der derfor blive arbejdet med den videre implementering af Deloitte's anbefalinger. Processen er forankret i universitetsledelse med formel opstart primo april måned.

I det følgende er der en nærmere gennemgang af de væsentligste regnskabsmæssige afvigelser.

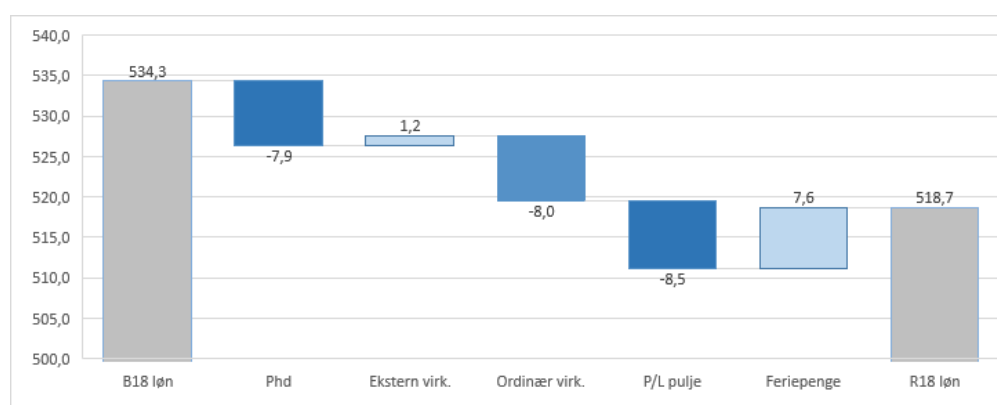
Udviklingen i lønomkostninger og årsværk

Som nævnt kunne det allerede ved budgetlægningen af 2018 konstateres, at der med stor sandsynlighed ville ske en stigning i lønforbrug fra 2017 til 2018. I det nedstående oplistes i punktform hvilke væsentlige forhold, som blev vurderet til at ville øge lønomkostninger, mens figur 1 illustrerer udviklingen fra budget 2018 til regnskab 2018.

1. I budgettet for 2018 blev indregnet en pris- og løntalsregulering (P/L regulering) på niveau med det anvendte i Finansloven. For 2018 var angivet en stigning på 2,7 pct., hvilket blev vurderet var urealistisk. En andel svarende til 1,7 pct. blev derfor placeret i en lukket budgetpulje. Ved prognose 1 blev puljen nedjusteret, og ved prognose 2 blev puljen neutraliseret.
2. I budgetlægningen var en forventning om en stigning i årsværk som følge af genbesættelse af vakante stillinger, strategiske prioriteringer samt en stigning i årsværk i VIP allokeringen. De er blevet realiseret i en vis udstrækning, idet årsværkforbruget er steget med 31 årsværk.

Lønoms-kostninger i årsresultatet blev dog mindre end vurderet i budgettet, idet afvigelsen mellem lønbudget 2018 og realiserede lønoms-kostninger 2018 er 16,7 mio. kr. Afvigelsen kan opløses i en række under-elementer;

Figur 1: Bro fra lønbudget 2018 til realiserede lønoms-kostninger 2018



Som følge af færre ph.d.-forløb er lønniveauet mindre end i budgettet. Det er ambitionen at aktiviteten på ph.d.-området over de næste par år vil stabiliseres sig på et højere niveau og dette niveau er indarbejdet i budget 2019. Det er dog relevant at sætte spørgsmålstejn ved, om dette væsentlige øgede aktivitetsniveau kan nås allerede i løbet af 2019. Lønspringet mellem realiseret 2018 og budget 2019 er svarende til over 25 ph.d.-årsværk fra årets begyndelse. Da RUC har et mål om at halvdelen af RUCs ph.d. aktivitet skal finansieres eksternt, hvilket betyder at der er reelt tale om en stigning på 50 ph.d. årsværk.

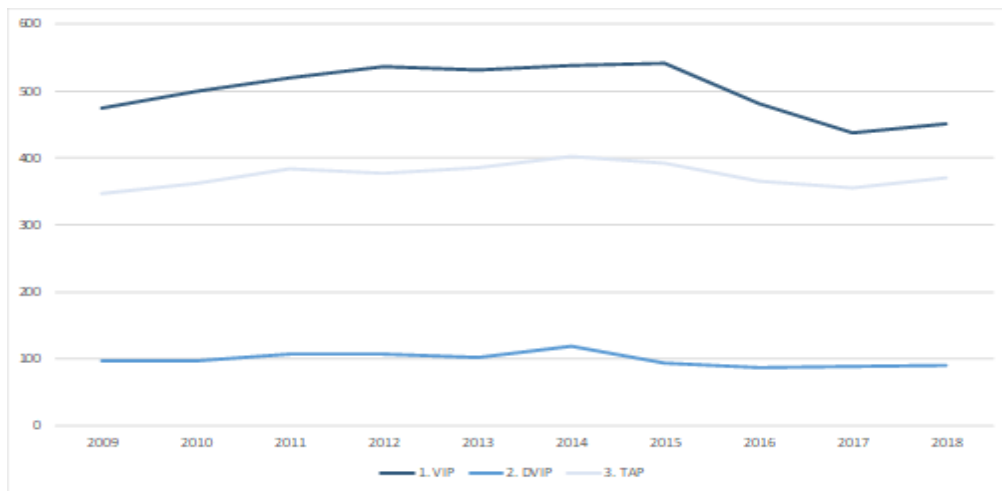
Budgetafvigelsen på ordinær virksomhed vurderes i høj grad at bunde i forskellige budgetusikkerheder, f.eks. ved at årsværkstigninger indregnes med fuld årsvirkning, samt ved at være for varsom i forhold til lønrefusion og tomgang med personaleomsætning. Disse problemstillinger taler ind i Deloitte's anbefalinger om ensartede budgetværktøjer.

Den sidste budgetafvigelse skyldes en stigning i feriepengeforpligtigelsen i forhold til budgetantagelsen.

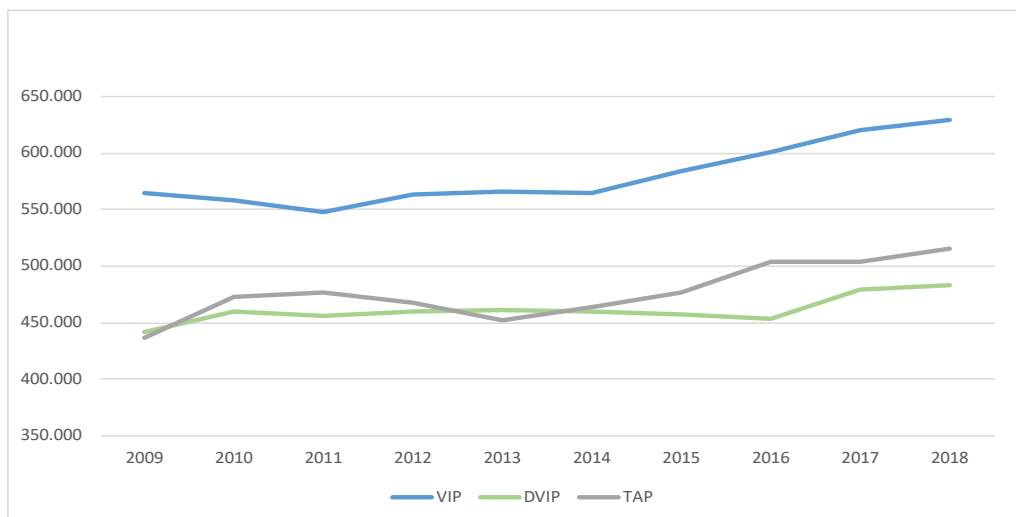
Den føromtalt stigning på 31 årsværk fra 2017 til 2018, kan opdeles i en stigning i VIP/DVIP årsværk på 15 og i TAP årsværk på 16. I note 4 i årsrapporten ser det umiddelbart ud som en væsentlig stigning på gennemsnitslønnen for TAP. Da lønoms-kostninger i noten også indeholder regnskabstekniske poster, såsom feriepengeforpligtigelsen mv., er der i det følgende set nærmere på den langsigtede udvikling i årsværk og gennemsnitslønnen i perioden 2009 til 2018, renset for disse tekniske poster.

Som det fremgår af figur 3, så er udviklingen i gennemsnitslønnen forholdsvis ensartet i perioden. Ser man nærmere på udviklingen fra 2017 til 2018, så er der sket en højere stigning på 0,8 procentpoint i gennemsnitslønnen for TAP end for VIP. Denne forskel dække givetvis over at der i lighed med den øvrige offentlige sektor sker en ændring i sammensætningen af de administrative medarbejdere til fordel for AC-medarbejdere, hvilket skabe en højere gennemsnitsløn

Figur 2: Udvikling i årsværk 2009-2018



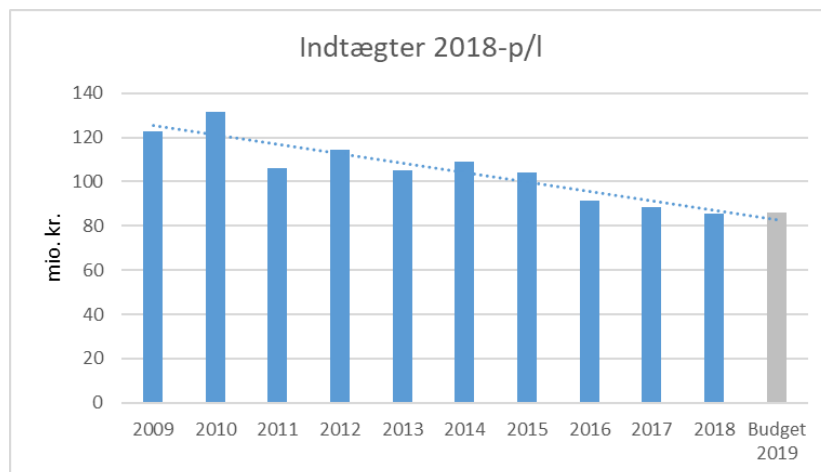
Figur 3: Udvikling i gennemsnitsløn 2009-2018



Udviklingen i ekstern virksomhed

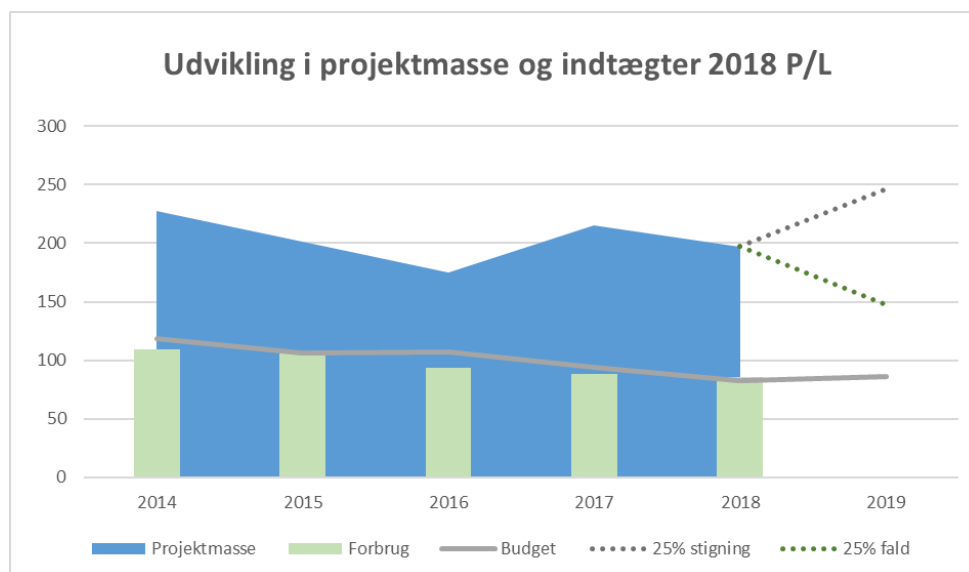
Indtægter fra ekstern virksomhed udgør 11 pct. af universitets samlede omsætning i 2018 og har været faldende den seneste 10-årige periode. Indtægterne svarer til forbruget på løn og drift samt overhead. Faldet flader ud fra 2016 til 2018 og det er forventningen at det strategiske fokus på hjemtag af eksterne midler og målsætning på ph.d.-området, vil have en afsmittende positiv effekt på udviklingen.

Figur 4: Udvikling i indtægter på ekstern virksomhed



Projektmassen er betegnelsen for beholdningen af eksternt bevilligede forskningsmidler til forbrug de kommende år og udgør således de eksterne midler universitet skal 'leve af' de kommende år. Projektmassen nedskrives i takt med indtægtsførelsen af forbruget, der udgør andelen af anvendte tilsagn i året, og opskrives ved registrering af nye tilsagn.

Figur 5: Udvikling i projektmassen og indtægter



Af figuren ovenfor fremgår at forbruget har været nogenlunde jævnt omend let faldende i de seneste 5 år og udsvingene i den blå projektmasse kan derved udledes som, tilgang af nye projektmidler i årene og viser dermed, hvor 'god' universitetet har været til at hjemtage nye midler de pågældende år. For at projektmassen bevares på et tilsvarende niveau i 2019 og fremad skal tilgangen af nye tilsagn, som minimum svare til afgang dvs. forbruget, som er budgetlagt til 86 mio. kr. i 2019.

Projektmassen udgør i 2018 hvad der svarer til 2,3 års omsætning, dvs. at det er så langt beholdningen rækker med et forbrug på ekstern virksomhed svarende til årets på 85,5 mio. kr., hvis der ses bort fra hjemtag af nye midler, hvilket er højere end for perioden 2014 til 2016.

Pkt. 4 Drøftelse af statusredegørelse vedr. RUC's strategiske rammekontrakt 2018 – 2021

Sagsfremstilling

Som led i styringsdialogen med Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte (SIU) skal der udarbejdes en årlig statusredegørelse for den strategiske rammekontrakt. Statusredegørelsen danner grundlag for et årligt møde i efteråret mellem RUC og ministeriet om opfølgning på den strategiske rammekontrakt. Statusredegørelsen udarbejdes hvert år i januar måned og indeholder en status for målopfyldelsen af den strategiske rammekontrakt og beskrive progression i arbejdet og udvikling i indikatorerne baseret på de fastsatte datakilder.

Arbejdet med den strategiske rammekontrakt i efteråret 2018

I forhold til udmøntning af rammekontrakten blev der i efteråret 2018 udarbejdet projektbeskrivelser for de enkelte indsatser i handleplanen, herunder blev organisering og forankring af arbejdet fastlagt. Der blev desuden udarbejdet et årshjul for den interne opfølgning på indsatserne i handleplanen koordineret med såvel eksterne deadlines som en række interne processer og årshjul, der indbyrdes skal hænge sammen for at opnå gode resultater.

Statusredegørelse 2018

I år er fokus på igangsættelse af aktiviteterne, og 2019 er således et overgangår. Derfor er det vanskeligt i dette års redegørelse at foretage vurderinger af udviklingen i alle indikatorer. I processen for udarbejdelse af statusredegørelsen opstod der behov for at foretage mindre justeringer af datakilder og en enkelt indikator i mål 1 i rammekontrakten for at kunne foretage mere meningsfulde målinger. Redegørelsen tegner et billede af, at arbejdet med de enkelte mål generelt skrider frem efter planerne og er i god gænge.

Proces

RUC skal indsende statusredegørelsen i april hvert år, i forbindelse med indsendelse af årsrapporten, til ministeriet. Bestyrelsen vil på sit møde i september blive forelagt en halvårlig status for arbejdet samt en eventuelt justeret handleplan.

Indstilling

Det indstilles, at bestyrelsen drøfter statusredegørelsen og tager den til efterretning.

Bilag

1. Statusredegørelse 2018 for Roskilde Universitet
2. RUC's strategiske rammekontrakt 2018-2021

Statusredegørelse 2018

for Roskilde Universitet

Statusredegørelsen og den ajourførte handlingsplan dokumenterer institutionens arbejde med at realisere målene i den strategiske rammekontrakt.

Roskilde Universitet har følgende mål i kontraktperioden 2018-2021:

1. Styrke forskningskvaliteten inden for eksisterende styrkeområder og inden for større uddannelsesbærende forskningsmiljøer
2. Roskilde Universitet skal være en attraktiv forskningsinstitution, der fokuserer på talentudvikling
3. Høj uddannelseskvalitet gennem styrkelse af det problemorienterede projektarbejde som forskningsbaseret og pædagogisk læringsmodel
4. Øget læringsudbytte for alle studerende
5. Kandidater fra Roskilde Universitet skal hurtigere i job efter endt uddannelse
6. Styrket regionalt samarbejde og værdiskabelse

Strategisk mål 1

Styrke forskningskvalitet inden for eksisterende styrkeområder og inden for større uddannelsesbærende forskningsmiljøer

Roskilde Universitet vil nå målet om at styrke forskningskvaliteten ved at evaluere, benchmarke og understøtte excellente forskningsmiljøer, ved at identificere, evaluere og videreudvikle de bredere forskningsmiljøer, som bærer universitetets største uddannelser, og ved at evaluere og udvikle universitetets forskningsmæssige samspil med eksterne interessenter.

Institutionens vurdering af det strategiske mål

RUC har intensiveret det strategiske arbejde med profilering og styrkelse af forskning i de seneste år. Mål 1 er en videreførelse af RUC's langsigtede strategiske ambitioner om forskningskvalitet på højeste internationale niveau, konsolidering af RUC's internationale forskningsposition samt akademisk og samfundsmæssig impact.

Universitetsledelsen har i efteråret 2018 haft drøftelser om rammesætning og forankring af arbejdet med målet. RUC vurderer, at der overordnet er fremdrift i indsatserne på vej mod realisering af målet. Indsatserne er netop igangsat eller vil blive igangsat i løbet af foråret 2019. Særligt kan fremhæves, at RUC's forskere i efteråret 2018 har modtaget flere markante bevillinger og samlet set indhentet mere end 91 mio. kr. på eksterne bevillinger, hvilket er et særdeles flot resultat.

Væsentlige understøttende aktiviteter

Hvad angår indsatser i handleplanen er status følgende:

Etablering og gennemførelse af koncept for turnusevaluering af alle forskningsmiljøer på RUC: Konceptet skal færdigudvikles og efterfølgende implementeres, når der er ansat en medarbejder med særlig forskningsanalytisk profil. Konceptet har været drøftet i RUC's Forskningsudvalg og i universitetsledelsen.

Bibliometriske analyser: udvikling af review-format/analyseberedskab til analyse af forskningsprofil og -højde inden for RUC's fagområder: Skal ses i sammenhæng med ovenstående indsats. RUC opruster ift. bibliometriske analyser, herunder vedr. data, der gør det muligt at identificere RUC's forskningsmæssige styrkeområder, både som afsæt for ekstern profilering og som input til arbejdet med ekstern finansiering. En bibliometri-medarbejder er under ansættelse, og der er indkøbt licens til et analyseværktøj.

Implementering af fondsstrategi: En fondsstrategi er ved at blive udarbejdet med fokus på organisatorisk klarhed, mål for indsatsen i forhold til forskning og typer af relevante fonde og sikre kvalitetssikring af arbejdsprocesser ved fondssøgning. Denne indsats skal suppleres af kortlægning af hjemtag af konkurrenceudsatte midler.

Ændringer

Ikke relevant.

Dokumentation for udvikling i de fastsatte indikatorer

Hvad angår VIP-ansattes arbejde med impact, igangsættes arbejdet i 2019, og baseline etableres i 2020.

Tabel

Udvikling i de fastsatte indikatorer

	Baseline	2018	2019	2020	2021
Måling af forskningshøjde					
Universitetets samlede BFI point pr.	3,56 (2016)				
VIP-forskningsårsværk (Kilde: RUC's beregning af Den Bibliometriske Forskningsindikator)	3,60 (2017)				
BFI point pr. VIP-forskningsårsværk fordelt på hovedområder (Kilde: RUC's beregning af Den Bibliometriske Forskningsindikator)	HUM:3,13 (2016)	3,09 (2017)			
	NAT/TEK:3,06 (2016)	3,13 (2017)			
	SAM: 4,79 (2016)	4,93 (2017)			
	SUND: 1,05 (2016)	0,68 (2017)			
Universitetets samlede antal artikler indekseret i Scopus pr. VIP-forskningsårsværk (Kilder: RUB opgørelse af RUC publikationer direkte i Scopus (= 403) samt VIP forskningsårsværk (= 236,85) oplyst i Det Statistiske Beredskab under DK UNI)	1,7 (2016)	1,54 (2017)			
VIP-ansattes arbejde med impact					
Antal forskere som ved igangsættelse af forskningsprojekter deltager i et workshopforløb om impact (Kilde: RUC's egen årlige opgørelse)	Fastlægges i 2019				
Hjemtag af konkurrenceudsatte midler					
Hjemtag fra hhv. offentlige fonde, private fonde, samt EU-programmer, pr. VIP-forskningsårsværk (RUC's egne data).	568.500 (2017)				
Hjemtag af EU midler og midler fra Innovationsfonden pr. VIP-forskningsårsværk.	77.000 (2017)				

Strategisk mål 2

Roskilde Universitet skal være en attraktiv forskningsinstitution, der fokuserer på talentudvikling

Roskilde Universitet vil nå målet ved at arbejde målrettet med forskningsledelse og talentudvikling, udvikle forskningsorganiseringen og styrke forskningssupporten.

Institutionens vurdering af det strategiske mål

RUC vurderer, at der er overordnet fin fremdrift i indsatserne på vej mod realisering af målet. Flere aktiviteter er igangsat bl.a. ift. karriereafklaring for forskere, og der vil blive bygget oven på igangværende indsatser.

Roskilde Universitet har i 2018 særligt fokuseret på at rammesætte arbejdet med målet, herunder besluttet at der skal være halvårlig nøgletalsmonitorering for nedenstående indikatorer (jf. tabel nedenfor), som udarbejdes i januar og august hvert år frem til 2022. Endvidere er der rammesat initiativer (jf. afsnit om væsentlige understøttende aktiviteter), som skal understøtte, at Roskilde Universitet er en attraktiv forskningsinstitution.

I Universitetsledelsen har lagt vægt på:

- at der bliver en bred inddragende processer i politikformuleringsfasen, herunder at RUC's Forskningsudvalg bliver inddraget
- at der indtænkes en vis grad af et lokalt strategisk manøvrerum i forhold til politikker og retningslinjer
- at der er tydelige og fælles definitioner på, hvilke holdninger og værdier vi lægger til grund for enkelte indsatser.

Væsentlige understøttende aktiviteter

Udmøntningen af målet skal særligt understøttes af følgende aktiviteter:

1. En politik for rekruttering for VIP, herunder håndtering af kønsbias og international onboarding
2. En politik for karriereudvikling for forskere, herunder stillingsstruktur, karriereafklaring mv.
3. En politik for kompetenceudvikling for forskere, herunder tilbud af relevante kurser
4. En overordnet politik for forskertalentudvikling på Roskilde Universitet hvor de tre ovenfor nævnte politikker indgår.
5. Evaluering af RUC's forskningsorganisering. Koncept for survey udarbejdes i andet halvår af 2019. Evalueringen gennemføres primo 2020.
6. Mulighed for en søge en talentpulje til eventuelle nye omkostningstunge aktiviteter der kan understøtte talentudviklingen på Roskilde Universitet.

Ændringer

Ingen bemærkninger. Aktiviteterne er rammesat og igangsat i 2018. Dog er evaluering af RUC's forskningsorganisering udskudt og vil blive igangsat i andet halvår af 2019.

Universitetsledelsen har desuden drøftet en mulig brug af talentpuljen, og konklusion er på nuværende tidspunkt:

- At der var et stort behov for RUC centralt fra kunne understøttes institutterne ved internationale rekruttering.

Initiativer: Afsat et årsværk til HR dette, og arbejdet forventes igangsat i løbet af 2019.

- Et ønske om at styrke af forskningsmiljøerne, som både vil gøre RUC mere attraktiv som arbejdsplads og samtidig kompetenceudvikler vores forskere.

Initiativer: ansættelser af 20% professorater, øge mobilitet, understøtte RUC styrke med tværfaglighed.

Dokumentation for udvikling i de fastsatte indikatorer

Tabel

Udvikling i de fastsatte indikatorer

	Baseline	2018	2019	2020	2021
Styrket talentpleje					
Andel af opslåede lektor stillinger med minimum 3 kvalificerede ansøgere (Kilde: Forskerrekrutteringsstatikken fra Uddannelses- og Forskningsministeriet). (Perioden opgjort ved dato for tiltrædelse) *	Kalenderår 2016 + 2017: 35 pct.	77 pct.			
Andel af opslåede professor og Professor MSO stillinger med minimum 3 kvalificerede ansøgere (Kilde: Forskerrekrutteringsstatikken fra Uddannelses- og Forskningsministeriet). (Perioden opgjort ved dato for tiltrædelse) *	Kalenderår 2016+ 2017: 50 pct.	50pct.			
Andel af adjunktstillinger i forhold til det samlede antal VIP stillinger på minimum adjunkt/postdoc niveau (Kilde: Universiteternes indberetning af data til Uddannelses- og Forskningsministeriets forsker-rekrutteringsstatistik fra RUC HR) *	Per 31.12.2017: Adjunktstillinger: 8 pct.	11 pct.			
Andel af kvinder i professorstillinger (Kilde: Universiteternes indberetning af data til Uddannelses- og Forskningsministeriets forsker-rekrutteringsstatistik per 31.12).	Baseline 2017: 16 pct.	17 pct.			
Andel af internationale forskere i forhold til det samlede antal forskere på minimum adjunkt/post.doc niveau (Kilde: Intern liste af internationale forskere i forhold til RUCs indberetning af data til Uddannelses- og Forskningsministeriets forsker-rekrutteringsstatistik per 31.12 årligt).	Baseline 2017: 10 pct.	12 pct.			

**VIP-ansattes vurdering af
forskningsorganisering og
forskningsupport**

Survey vedrørende organisering, forskningsledelse, forskningsupport, forskningsintegritet og forskningsfrihed. Survey'en skal bidrage som input i det videre arbejde med at styrke forskningsorganisering og -support (Kilde: RUC's opsamling på survey'en. Survey gentages i 2020).	Fastlægges primo 2020
---	--------------------------

Strategisk mål 3

Høj uddannelseskvalitet gennem styrkelse af det problemorienterede projektarbejde som forskningsbaseret og pædagogisk læringsmodel

Roskilde Universitet vil nå målet ved at udvikle og opdatere forskningsbaseret viden om universitetets pædagogiske læringsmodel. Derfor etableres et forskningscenter for PPL (problemorienteret projektlæring), der løbende skal bidrage til kvalitetsudvikling af praksis i uddannelserne.

Institutionens vurdering af det strategiske mål

Det er overordnet universitetets vurdering, at der er fremskridt i realiseringen af det langsigtede strategiske mål 3. Med etableringen af forskningscenter for Problemorienteret ProjektLæring (RUC-PPL åbnede 2. oktober 2018) og et forudgående arbejde med profilering af RUC's pædagogiske principper, er der etableret en ambitiøs platform for forskningsbaseret og opdatering af RUC's pædagogiske model og for udviklingsaktiviteter på universitetet. Oprettelsen af forskningscenteret er finansieret af universitetsledelsen med 3,2 mio. kr. og har formelle samarbejdsflader med RUC's Enhed for Akademisk Efteruddannelse (EAE), der er en væsentlig aktør i de understøttende aktiviteter.

For så vidt angår indikatoren vedrørende de studerendes vurdering af det problemorienterede projektarbejde som læringsform, er der en positiv udvikling fra 2015-baseline til 2018, hvor andelen af studerende, der tilkendegiver at de er *helt enige* i at projektarbejdet er fagligt udviklende, er steget fra 35 pct. til 37,3 pct. Det udestår endnu – også jf. kontakten – at få etableret de nødvendige baselines ift. de resterende indikatorer.

Det vil ikke være entydigt retvisende at tilskrive den positive udvikling i indikatoren direkte de aktiviteter der er planlagt i forbindelse med den strategiske rammekontrakt. Universitetet tilskriver også denne udvikling RUC's generelle kvalitetsarbejde, herunder blandt andet arbejdet med skærpet profilering af RUC's 7 pædagogiske principper (Tværfaglighed, gruppearbejde, mv.).

Væsentlige understøttende aktiviteter

Den væsentligste understøttende aktivitet er etableringen af forskningscenter for Problemorienteret ProjektLæring. Centeret, der er en af de centrale forudsætninger for at realisere en positiv bevægelse, har fra sin start fået stor intern og ekstern opmærksomhed. Under forskningscenteret er der oprettet en særlig udviklingspulje at støtte praksisnære udviklingsprojekter. Ansøgere forpligter sig på deltagelse i forskningsgruppemøder og projekter bliver kvalificeret pba. forskningsbaseret viden og praksis.

Det obligatoriske universitetspædagogikum for nyansatte adjunkter er revideret, så projektarbejdet står tydeligere i forløbet. Der er gennemført obligatoriske introduktionskurser om RUC's pædagogiske grundlag for D-VIP.

Der har i 2018 været fokus på evaluering af projektvejledning og evalueringer har ekstraordinært kørt både forår og efterår. Det er forventningen at det bidrager til øget opmærksomhed på tværs af organisationen.

Af andre understøttende aktiviteter der har betydning for realisering af målet, kan det nævnes, at universitetet har prioriteret at VIP hvert år tildeles 28 timer til kompetenceudvikling, hvoraf de 14 timer er øremærket pædagogisk kompetenceudvikling. Universitetet har derved sat de forudsættende rammer for opkvalificering og opfriskning hvad projektvejledning angår, men det udestår endnu at formulere en politik for kompetenceudvikling for VIP og at udarbejde koncept og indhold for opfriskningskurser.

Ændringer

Ikke relevant

Dokumentation for udvikling i de fastsatte indikatorer

Baselines for indikatorer der ikke er opgjort ved statusredegørelsen for 2018, etableres og opgøres i løbet af foråret 2019, når eksamener er afviklet og projektforløb er evalueret efter udgangen af januar måned 2018.

Tabel

Udvikling i de fastsatte indikatorer

	Baseline	2018	2019	2020	2021
De studerendes vurdering af det problemorienterede projektarbejde som læringsform					
- De studerendes vurdering af projektvejledning på RUC (Baseline etableres i 2019. Pt eksisterer interne studenterevalueringer af projektvejledning. Koncept for sammenlignelig vurdering på tværs af de fire institutter udarbejdes i efteråret 2018; Kilde: RUC's årlige opsamling på studielederrapporter).	Etableres først foråret 2019 jf. rammekontrakten	-			
- "Projektarbejdet er fagligt udviklende" (Baseline 2015: 35 % af respondenterne svarede "helt enig"; RUC's egen studiemiljøvurdering – gennemføres igen i 2018 og 2021).	35 pct. (2015)	37,3 pct.	-	-	
Det Problemorienterede Projektarbejde (PPL) som forskningsbaseret uddannelse					
- Antal samarbejder mellem undervisere og studerende ift. projektsamarbejde og formidling. (Etablering af koncept og baseline efteråret 2018; Kilde: RUC's årlige opsamling på studielederrapporter).	-	-			

Strategisk mål 4

Øget læringsudbytte for alle studerende

Roskilde Universitet vil øge de studerendes læringsudbytte ved at øge studieintensiteten gennem fuldtidsdeklarering af alle uddannelsesaktiviteter og forbedre studiemiljøet.

Institutionens vurdering af det strategiske mål

RUC vurderer, at indsatserne, som tilsammen skal indfri målet er godt i gang og med enkelte undtagelser følger den tidsplan, som er lagt. Andre indsatser er allerede så småt igangsat – forud for tidsplanen.

Væsentlige understøttende aktiviteter

Roskilde universitet har i flere år arbejdet strategisk og målrettet på at øge de studerendes læringsudbytte ved at sikre kvalitet i undervisning og vejledning. De pædagogiske, faglige og administrative praksisser er forbundne som for eksempel i forhold til studieordningerne, der tydeligt skal angive det faglige niveau og progression og fungere som udgangspunkt for den praktiske tilrettelæggelse af undervisning og vejledning. Universitetet fortsætter dette arbejde ved blandt andet at fuldtidsdeklarere uddannelserne og angive hvilke varierende undervisnings- og eksamensformer studierne indeholder. På denne måde er det universitetets ambition også at forbedre rammerne for studiemiljøet. Dertil arbejdes der med at fastlægge minimumsnormer for undervisnings- og vejledningstimer og at monitorere denne indsats.

På RUC's fire institutter har arbejdet med at fuldtidsdeklarere uddannelserne i sig selv været og vedbliver at være katalysator for gavnlige drøftelser om pædagogik og didaktik. En anden væsentlig understøttende aktivitet i forhold til at øge de studerendes læringsudbytte men også inspirere undervisere, som ikke er direkte involveret er udviklingen af varierende undervisningsformer, som den finder sted både i RUC's nye Center for Problemorienteret Projektlæring og i Center for Virtuelle Læringsteknologier. De har bidraget til såvel at øge de studerendes læringsudbytte som at inspirere undervisere, som ikke er direkte involveret i udviklingen heraf.

Ændringer

Der er ikke foretaget substantielle ændringer men enkelte indsatser vedrørende erfaringsudveksling om studiestart er blevet integreret i andre indsatser med henblik på at styrke den overordnede målsætning.

Dokumentation for udvikling i de fastsatte indikatorer

Hvad angår dokumentation for de studerendes vurdering af det faglige og sociale studiemiljø og af deres vurdering af tidsforbrug på undervisning og forberedelse afventer RUC offentliggørelsen af Uddannelseszoom. Herefter opdateres tabellen. I forhold til opgørelse af projekt- og kursus-studieintensitet er arbejdet med at etablere baseline forsinket men forventes igangsat foråret 2019. Arbejdet med etablering af baseline for censorernes refleksioner over kandidaternes faglige kompetencer forløber som planlagt, således at baseline ligger fast i 2019.

Tabel

Udvikling i de fastsatte indikatorer

	Baseline	2018	2019	2020	2021
De studerendes vurdering af det faglige og sociale studiemiljø					
"Mine undervisere er nemme at komme i kontakt med" (Kilde: Uddannelseszoom, UFM)	3,6				
"Det sociale miljø øger min motivation for at studere" (Uddannelseszoom, UFM)	3,5				
Studieintensitet					
Måling af de studerendes vurdering af tidsforbrug på undervisning og forberedelse (Kilde: Uddannelseszoom, UFM)					
Antal planlagte undervisnings- og vejledningstimer pr. ECTS (Kilde: RUC's indberetning til UFM's timetalsregister)					
Institutionens gennemsnitlige projekt-studieintensitet på bachelorsemester 2 og 5 på baggrund af de studerendes vurdering (Kilde: RUC's årlige opsamling på survey)					
De studerendes læringsudbytte					
Institutionens gennemsnitlige kursus-studieintensitet på bachelorsemester 2 og 5 på baggrund af de studerendes vurdering (Kilde: RUC's årlige opsamling på survey)					
Censorernes refleksioner over kandidaternes faglige kompetencer ved bachelor og specialeeksamination. (Kilde: RUC's opsamling på censorindberetningerne i institutternes uddannelsesrapporter)					

Strategisk mål 5**Kandidater fra Roskilde Universitet skal hurtigere i job efter endt uddannelse**

Roskilde Universitet vil nå målet ved at understøtte en hurtigere og bedre overgang til arbejdsmarkedet, øge kandidaternes bevidsthed om faglige kompetencer, projektstyrings- og problemløsningskompetencer samt ved at øge de studerendes samarbejde med omverden.

Institutionens vurdering af det strategiske mål

Roskilde Universitet har iværksat en lang række indsatser for at skabe grundlag for bedre kandidatbeskæftigelse og for at mindske dimittendledighedsperioden. Indsatserne handler dels om at udvikle selve uddannelserne og de studerendes bevidsthed om egne kompetencer, dels om at skabe kontakt mellem dimittender og arbejdsmarked. I løbet af de sidste 3 år er dette arbejde – som ofte benævnes *employability* – blevet intensiveret og yderligere koordineret. Konkret er der etableret et såkaldt *employability-bånd* på tværs af RUC med henblik på at opbygge en mere strategisk og koordineret indsats med øget faglig forankring og engagering af de studerende.

På de enkelte institutter og uddannelser arbejdes der selvstændigt med en række tiltag og aktiviteter, der har positiv indflydelse på de studerendes karrierebevidsthed. Den enkelte studieleder skal i den årlige studielederrapport redegøre for, hvilke aktiviteter der er iværksat i året. Ofte er aktiviteterne iværksat som et resultat af dialoger i institutternes aftagerpaneler. Institutlederen følger i instituttets årlige uddannelsesrapport op på samtlige uddannelsers *employability*-tiltag, ligesom der årligt justeres i instituttets handlingsplaner på *employability*-området.

RUC vurderer, at der overordnet er fremdrift i indsatserne på vej mod realisering af målet. *Employability*-indsatsen bidrager væsentligt til realiseringen af det strategiske mål, og det arbejde, der pågår centralt og lokalt, forventes at have en positiv indflydelse på beskæftigelsen¹.

Væsentlige understøttende aktiviteter

I regi af *employability*-indsatsen er der defineret fem indsatsområder, som alle har dokumenteret effekt i forhold at få kandidater hurtigere i job:

Virksomhedsopsøgende indsats

Der er stort fokus på øget samarbejde mellem studerende og virksomheder samt ansættelse efter endt studium. RUC har implementeret et CRM-system, der muliggør en mere systematisk og professionel håndtering af universitetets relationer. I 2018 er der endvidere udviklet og implementeret et nyt koncept, RUC Partnerskab, som har knyttet tættere bånd til en række aftagerpanel-virksomheder m.fl.

Udslusningsaktiviteter for dimittender

To gange årligt afholder RUC workshops mv. for de studerende, der har afleveret speciale. Fokus er konkrete værktøjer til at lette overgangen til arbejdsmarkedet, og der udbydes

¹ Det bemærkes, at effekterne af de indsatser, vi igangsætter, ikke kan aflæses i beskæftigelsestallene før efter de studerendes dimission, der som ofte først finder sted 2-3 år efter selve aktiviteterne er afviklede. Dertil kommer, at UFM's beskæftigelsesdata i udgangspunktet er minimum 2 år gamle. Der er altså flere faktorer, der bevirker usikkerheder i forhold til målsætningerne.

aktiviteter i forhold til f.eks. kompetenceafklaring, ansøgning og CV, pitch, LinkedIn. Afslutningsvis afholdes en karrieremesse.

Styrket information og markedsføring overfor potentielle aftagere

RUC arbejder med branding af universitetet gennem bl.a. video-fortællinger fra hhv. alumner og virksomheder, der ansætter og/eller samarbejder med universitetet. Desuden har RUC i 2018 implementeret en ny udgave af ruc.dk's sider målrettet virksomheder.

Udvikling og understøttelse af RUC-studerendes samarbejde med virksomheder

Både i forhold til virksomheder og studerende har RUC fokus på webbaseret vejledning til etablering af et godt samarbejde via bl.a. aftaleskabeloner og IPR-rådgivning. De studerende, der samarbejder med eksterne i f.eks. praktikforløb, tilbydes desuden deltagelse i seminarer før, under og efter praktikforløbet for at sikre en grundig forventningsafstemning, et succesfuldt forløb og også gerne etableringen af et aktivt netværk efterfølgende.

Styrkelse af de studerendes karrierebevidsthed

I tæt samarbejde med fagmiljøer udvikler og afholder RUC hvert semester en række arrangementer, der medvirker til at øge de studerendes karrierebevidsthed, eksempelvis kompetenceafklaringsworkshops og praktikunderstøttende seminarer. Derudover har de studerende mulighed for at booke individuelle samtaler samt at deltage i en række arrangementer – med og uden virksomhedsdeltagelse, f.eks. Business Lunch.

Ændringer

Ikke relevant

Dokumentation for udvikling i de fastsatte indikatorer

Tabel: Udvikling i de fastsatte indikatorer

	Baseline	2018	2019	2020	2021
Dimittendledighed					
Dimittendledighed på hovedområder*	Fastlagt i 2014				
	HUM 20,6 pct.	HUM 18,7 pct.			
	NAT 13,4 pct.	NAT 15,3 pct.			
	SAM 18,8 pct.	SAM 18,4 pct.			
	SUND 8,3 pct.	SUND -			
De studerendes kompetencebevidsthed					
'Jeg er i stand til at beskrive min faglige viden i et CV eller en ansøgning'	Fastlagt i 2016 (58,2 pct.)				
Øget samarbejde mellem studerende og omverdenen					
Andelen af kandidatstuderende der gennemfører ECTS-belagte projektorienterede praktikforløb	Fastlagt i 2017 (23 pct.)	16 pct.			
Andelen af studerende der indgår eksternt projektsamarbejde med enten virksomheder, institutioner eller organisationer**	Ikke opgjort				

* Tallene for dimittendledighed på hovedområderne er fra UFM. Ledighedstallene er den gennemsnitlige ledighedsgrad i 4.-7. kvartal efter dimittering og er opgjort pr. dimittendårgang. Tallet for 2018 omhandler dimittender fra studieåret 2015, som er de nyeste tal ultimo 2018. RUC er i gang med at udarbejde et supplerende benchmark (ny baseline), der tager højde for forskellene i uddannelsesudbuddene på tværs af institutionerne, og som således skal medvirke til at give et mere retvisende billede af RUC's dimittendledighed sammenlignet med øvrige universiteter inden for hovedområderne. Dette arbejde forventes færdiggjort inden næste statusredegørelse.

** Der pågår i øjeblikket et arbejde med at vurdere, hvorledes vi mest validt opgør andelen af studerende, der indgår eksternt projektsamarbejde. Dette arbejde forventes færdiggjort inden næste statusredegørelse.

Strategisk mål 6

Styrket regionalt samarbejde og værdiskabelse

Roskilde Universitet vil nå målet ved at styrke samarbejdet med virksomheder, organisationer og institutioner og ved at etablere strategiske partnerskaber i Region Sjælland og i Greater Copenhagen-området.

Institutionens vurdering af det strategiske mål

Roskilde Universitet (herefter RUC) udarbejdede i 2018 Strategi for regionalt samarbejde. Strategien er dels en udmøntning af Strategi for Roskilde Universitet 2015 – 2020 og dels af mål 6 om styrket regionalt samarbejde og værdiskabelse i strategiske rammekontrakt mellem RUC og Uddannelses- og Forskningsministeriet. Strategi for regionalt samarbejde udgør for det første en strategisk ramme for RUC's ledelse og repræsentanter i regionale fora. For det andet udstikker den fælles strategiske sigt punkter for RUCs regionale engagement. Endeligt tager den højde for omstruktureringen af erhvervsfremmesystemet som følge af ændringer i Lov om erhvervsfremme.

Omdrejningspunktet i Strategi for regionalt samarbejde er indgåelse af strategiske partnerskaber med regionale aktører som rammesætter og løfter samspillet fra enkeltprojekter til et organiseret samvirke med fælles mål og fælles interessevaretagelse på udvalgte områder. RUC har indgået strategisk partnerskab med Roskilde Kommune, Næstved Kommune og Guldborgsund Kommune, ligesom samarbejdet med Zealand – Sjællands Erhvervsakademi og Professionshøjskolen Absalon i Uddannelsesalliance Sjælland er blevet intensiveret. Det forventes, at der indgås nye strategiske partnerskaber i 2019 med flere kommuner i Region Sjælland og med kommuner i Region Hovedstaden - især kommuner på Vestegnen, som ligger tæt på RUC.

Med udgangspunkt i de strategiske partnerskaber og øvrige regionale samarbejder har RUC i 2018 samlet hjemtaget bevillinger på 12,9 mio. kr. til forskning, udvikling og uddannelse med regionale, kommunale og private partnere. Hertil kommer, at andelen af studerende, som RUC optager fra Region Sjælland, er fastholdt på 25,8 pct.

RUC vurderer, at der overordnet er fremdrift i indsatserne på vej mod realisering af målet. Der er således i 2018 er skabt et solidt grundlag for universitets samlede evne til at handle langsigtet, målrettet og koordineret om styrket regionalt samarbejde og værdiskabelse.

Væsentlige understøttende aktiviteter

For det første har RUC allerede strategiske partnerskabsaftaler med tre kommuner i Region Sjælland og intensiveret samarbejdet med videregående uddannelsesinstitutioner som beskrevet oven for. Disse samarbejder bidrager til realisering af målet om styrket regionalt samarbejde og værdiskabelse. Sideløbende udvikles der et nyt og standardiseret konceptet for strategiske partnerskabsaftaler. Ved at behandle de strategiske samarbejdspartnere ens med en overordnet standardiseret partnerskabsaftale udviser RUC større professionalisme, og aftalerne vil være mere transparente og sammenlignelige i forhold til evaluering og kvalitetssikring. Det nye koncept tages i brug ved indgåelse af nye aftaler i 2019.

For det andet har der været fokus på regionalt forskningssamarbejde og fundraising. Med udgangspunkt i eksisterende strategiske partnerskaber og øvrige samarbejder har RUC hjemtaget en række bevillinger. Et eksempel herpå er en flerårig bevilling fra Nordea-fonden til etablering af ny infrastruktur i Naturpark Åmosen i form af stier, adgang til søer og åer og formidling af spændende viden om landskabet til glæde for områdets beboere, turister og erhverv. Et andet eksempel af et projekt mellem Roskilde Kommune og RUC om afbureaukratisering. Herudover er RUC blevet medlem af Greater Copenhagen EU Office, hvilket både rummer netværksmuligheder og muligheder for at kontoret kan følge udviklingen af særlige calls for RUC.

For det tredje har RUC iværksat en regionale rekrutteringsindsats, som har til formål at løfte uddannelsesniveauet i Region Sjælland og at øge antallet af ansøgere fra Region Sjælland, der søger ind på RUC. Indsatsen køres både selvstændigt for RUC's uddannelser og i partnerskab med øvrige uddannelser i regionen for at tydeliggøre, for unge på ungdomsuddannelserne, hvilke muligheder de har for at studere inden for forskellige fagområder med praksisinddragelse, teoretisk forankring og virksomhedskontakt i Region Sjælland.

Ændringer

Ikke relevant.

Dokumentation for udvikling i de fastsatte indikatorer

Tabel

Udvikling i de fastsatte indikatorer

	Baseline	2018	2019	2020	2021
Løfte uddannelsesniveauet i Region Sjælland					
Andel studerende RUC optager fra Region Sjælland	Fastlagt i 2017 (25,8 pct.)	25,8 pct.			
Etablering og intensivering af strategiske partnerskaber med aktører i Region Sjælland og Greater Copenhagen					
Fundraising til forskning, udvikling og uddannelse med regionale partnere	Fastlagt i 2018	12,9 mio. kr.			

Strategisk rammekontrakt 2018-2021

Roskilde Universitet indgår en strategisk rammekontrakt med
uddannelses- og forskningsministeren.



Roskilde den 28. juni 2018

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Erik Jacobsen", is written over a horizontal blue line.

Bestyrelsesformand Erik Jacobsen

København den 3. juli 2018

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Tommy Ahlers", is written over a horizontal blue line.

Uddannelses- og forskningsminister Tommy Ahlers

Strategisk rammekontrakt 2018-2021

Den strategiske rammekontrakt indeholder strategiske mål for Roskilde Universitets kerneopgaver.

Status og varighed

Den strategiske rammekontrakt er gældende fra 1. januar 2018 til 31. december 2021.

Såvel institutionen som ministeren kan tage initiativ til at genforhandle de strategiske mål, hvis f.eks. de økonomiske forhold for institutionen ændres væsentligt fra det forudsatte, eller hvis nye udfordringer betyder, at det vil være hensigtsmæssigt at ændre de strategiske mål i kontrakten. Ændringer i kontrakten forudsætter enighed mellem bestyrelsen og ministeren.

Afrapportering og opfølgning på målopfyldelse

Institutionen afleverer en årlig statusredegørelse for arbejdet med rammekontraktens mål. Statusredegørelsen skal indeholde en overordnet vurdering af perspektiverne for målopfyldelse med dokumentation for udviklingen i de fastsatte indikatorer. Statusredegørelsen skal endvidere indeholde en beskrivelse for gennemførte understøttende indsatser for målopfyldelse samt en ajourført fremadrettet handlingsplan, der synliggør institutionens grundlag for at realisere målene.

For hvert strategisk mål er fastsat indikatorer med tilhørende specifikke datakilder. Identificeres der i kontraktperioden nye relevante datakilder, der kan belyse udviklingen for en konkret indikator, kan disse erstatte eller supplere datakilder i kontrakten. Anvendelse af nye datakilder i rammekontrakten forudsætter enighed.

Ved kontraktens udløb opgør institutionen den endelige opfyldelse for hvert af de strategiske mål. Det sker på baggrund af en redegørelse for udviklingen i hver af de fastsatte indikatorer i den strategiske rammekontrakt, herunder beskrivelse af de understøttende indsatser i kontraktperioden.

Med udgangspunkt i institutionens opgørelse foretager ministeriet en vurdering af den samlede målopfyldelse af rammekontrakten.

Strategiske mål i rammekontrakten

RUC betragter sin projekt- og problemorienterede tilgang til uddannelse som fremtidens universitetsmodel, fordi den i kraft af sit fokus på de studerendes motivation og drivkraft og nærheden til forskningen giver stort fagligt udbytte og eftertragtede personlige og sociale kompetencer. Der er brug for selvstændig problemformulering, kritisk refleksion, samarbejdsevner og handlekraft, baseret på stærk faglighed og evne til at arbejde på tværs af fag. Derfor er der i disse år internationalt bud efter netop RUC's uddannelsesmodel.

Det problemorienterede projektarbejde udgør halvdelen af universitetets uddannelsesaktiviteter. Projektarbejdsformen er RUC's særkende, og det er afgørende, at RUC til stadighed udvikler projektarbejdsformen. Samtidig er det RUC's ambition at styrke kvaliteten i RUC's uddannelser og igen at indtage en nationalt førende rolle i udviklingen af universitetspædagogiske best practice-modeller for vidensgenerering, læring og dannelse, som er skalerbare og anvendelige både nationalt og internationalt.

RUC vil uddanne kandidater med de kompetencer, der er brug for i fremtiden – RUC's kandidater skal løse problemer i virkeligheden: lokalt, regionalt og internationalt.

RUC's universitetsmodel bygger på et stærkt forskningsmæssigt fundament, som omfatter tre forskellige men typisk overlappende forskningsorienteringer: Nysgerrighedsdrevet grundlagskabende forskning inden for og på tværs af etablerede fagområder, udfordringsdrevet forskning med fokus på samfundsmæssige problemområder og løsningsmuligheder og inddragende forskning (citizen science) med fokus på involvering af borgere, brugere, patienter, medarbejdere m.fl. i forskningsprocessen. RUC vil bedrive forskning på højeste internationale niveau inden for hovedområderne samfundsvidenskab, humaniora, naturvidenskab og dele af de sundhedsvidenskabelige og tekniske hovedområder. En lang række af universitetets forskningsmiljøer kombinerer grundlagsskabende og mere udfordringsdrevet forskning, ligesom der er en stærk tradition for samfundsendageret forskning som bygger på borger- og brugerinvolvering i forskningen. RUC's forskning bygger på et ideal om dobbelt gennemslag: forskning som både har akademisk impact og samfundsmæssig værdi.

RUC vil i forskning og uddannelse bidrage til arbejdet med FN's 17 verdensmål for bæredygtig udvikling inden 2030 særligt med fokus på målene for miljø, ulighed, demokrati, sundhed og kulturel sameksistens. Dette skal ske strategisk med afsæt i grundfortællingen: RUC's fornemste opgave er eksperimenterende, nyskabende former for læring, forskning og problemløsning, som flytter samfundet fremad.

Roskilde Universitet vil i kontraktperioden 2018-2021 arbejde med følgende strategiske mål for kerneopgaverne:

1. Styrke forskningskvalitet inden for eksisterende styrkeområder og inden for større uddannelsesbærende forskningsmiljøer

2. Roskilde Universitet skal være en attraktiv forskningsinstitution, der fokuserer på talentudvikling
3. Høj uddannelseskvalitet gennem styrkelse af det problemorienterede projektarbejde som forskningsbaseret og pædagogisk læringsmodel
4. Øget læringsudbytte for alle studerende
5. Kandidater fra Roskilde Universitet skal hurtigere i job efter endt uddannelse
6. Styrket regionalt samarbejde og værdiskabelse

Strategisk mål 1

Styrke forskningskvalitet inden for eksisterende styrkeområder og inden for større uddannelsesbærende forskningsmiljøer

Roskilde Universitet vil nå målet om at styrke forskningskvaliteten ved at evaluere, benchmarke og understøtte excellente forskningsmiljøer, ved at identificere, evaluere og videreudvikle de bredere forskningsmiljøer, som bærer universitetets største uddannelser, og ved at evaluere og udvikle universitetets forskningsmæssige samspil med eksterne interessenter.

Motivation og ambition for målet

Det er målet at styrke forskningskvaliteten. RUC skal udføre excellent, relevant og involverende forskning på højeste internationale niveau. Vi skal være internationalt førende på udvalgte forskningsområder og nationalt førende på andre. RUC skal bidrage med stærk udfordringsdrevet og tværvideenskabelig forskning, som skaber værdi for samfundet. RUC skal involvere aktører fra det omgivende samfund i forskningsprocessen, hvor det er muligt.

Det er ambitionen, at kvaliteten af RUC's forskning skal styrkes yderligere ved at arbejde målrettet dels med de felter, hvor RUC allerede må antages at have meget stærk forskning, men hvor forskningen kan profileres endnu bedre nationalt og internationalt, dels med de forskningsfelter, hvor RUC har store uddannelsesbærende og/eller udfordrings- og samarbejdsdrevne forskningsmiljøer, hvor der er behov for yderligere udvikling og fokusering.

I begge tilfælde skal en kombination af målrettede forskningsevalueringer, ekstern feedback og styrket fokus på øget hjemtag af konkurrenceudsatte forskningsmidler understøtte kvalitetsarbejdet og kvalitetskulturen i miljøerne og skærpelsen af RUC's samlede forskningsprofil.

Grundlag for vurdering af målopfyldelse

Målopfyldelsen baseres på en samlet vurdering af den opnåede effekt ved udgangen af kontraktperioden. I vurderingen af målopfyldelsen indgår den afsluttende statusredegørelse, der jf. ovenfor omfatter dokumentation for udvikling i de fastsatte indikatorer samt redegørelse for gennemførte understøttende aktiviteter.

Måling af forskningshøjde

- Universitetets samlede BFI point pr. VIP-årsværk (Baseline 2016: 1,75 BFI point pr. VIP årsværk; RUC's beregning af Den Bibliometriske Forskningsindikator)
- BFI point pr. VIP-årsværk fordelt på hovedområder (Baseline 2016: Humaniora: 3,13 BFI pr. årsværk; Naturvidenskab & Teknik: 3,06 BFI pr. årsværk; Samfunds-fag: 4,79 BFI pr. årsværk; Sundhedsvidenskab: 1,05 BFI pr. årsværk; Kilde: RUC's beregning af Den Bibliometriske Forskningsindikator)
- Universitetets samlede antal artikler indekseret i Scopus pr. VIP-årsværk (Baseline 2016: 1,06 Scopus artikler pr. årsværk; Kilde: Antal Scopus artikler baserer sig på de artikler, der har modtaget BFI point i 2016, og i Pure har fået tildelt et Scopus ID)

Interessenters (fx virksomheder, NGO'er, offentlige institutioner) vurdering af RUC's forskning inden for samfundsudfordringer (fx bæredygtighed, vækst, ulighed, globalisering, konsekvenser af ny teknologi)

- Eksterne samarbejdspartneres (aktører der leverer ressourcer til RUC's forsknings- og udviklingsprojekter) vurdering af samarbejde i forbindelse med forskningsprojekter. For hvert afsluttet projekt bedes samarbejdspartnerne vurdere samarbejde og oplevet impact (Baseline etableres i 2018 på en skala fra "helt enig" til "helt uenig" og angives som andelen, der har svaret "enig" og "helt enig" og opgøres som et gennemsnit af følgende spørgsmål: "I hvilken grad er du samlet set tilfreds med samarbejdet med Roskilde Universitet?" og "I hvilken grad vurderer du, at samarbejdet med RUC har skabt værdi for din organisation?"; RUC's årlige opsamling på de løbende vurderinger).

Hjemtag af konkurrenceudsatte midler

- Hjemtag fra hhv. offentlige fonde, private fonde, samt EU-programmer, pr. forskningsårsværk (Baseline 2017: Hjemtag i alt 129 mio., kr./268.000 kr. pr. årsværk; RUC's egne data).
- Hjemtag fra Horizon 2020 (og dennes afløser) og Innovationsfonden (Baseline 2017: Hjemtag i alt 17,5 mio. kr./pr. årsværk 36.500 kr.; RUC's egne data).

Strategisk mål 2

Roskilde Universitet skal være en attraktiv forskningsinstitution, der fokuserer på talentudvikling

Roskilde Universitet vil nå målet ved at arbejde målrettet med forskningsledelse og talentudvikling, udvikle forskningsorganiseringen og styrke forskningssupporten.

Motivation og ambition for målet

Det er målet, at RUC skal være en attraktiv ramme for forskerkarrierer og for ambitiøse forskningsmiljøer. At skabe attraktive rammer for forskerkarrierer handler dels om talentpleje og talentudvikling men også om evnen til at lede og organisere forskningsprojekter, –grupper og –miljøer med et tydeligt fokus på forskningsledelse, forskningsintegritet, –frihed og –ansvar, arbejdsmiljø og arbejdsbetingelser.

RUC har ikke i tilstrækkelig grad haft fokus på tiltrækning, udvikling og fastholdelse af fremtidens forskningstalenter, på forskningens organisering og på incitamenter og støttefunktioner i forskningen. Hvis RUC fremover skal forblive og udvikles som en attraktiv forskningsinstitution, skal der være tydeligere fokus på disse faktorer – til gavn for både nuværende og kommende forskere.

Det er ambitionen, at RUC i perioden styrker talentarbejdet bl.a. som udtrykt i søgningen til universitetet og sammensætningen af forskere, herunder øge andelen af adjunkter, internationale forskere og kvindelige professorer. Det er endvidere ambitionen at styrke RUC's position som attraktiv forskningsinstitution som udtrykt i VIP-medarbejdernes vurdering af RUC's forskningsorganisering og –support.

Grundlag for vurdering af målopfyldelse

Målopfyldelsen baseres på en samlet vurdering af den opnåede effekt ved udgangen af kontraktperioden. I vurderingen af målopfyldelsen indgår den afsluttende statusredegørelse, der jf. ovenfor omfatter dokumentation for udvikling i de fastsatte indikatorer samt redegørelse for gennemførte understøttende aktiviteter.

Styrket talentpleje

- Andel af opslåede stillinger med minimum 3 kvalificerede ansøgere (Baseline: kalenderår 2016 + 2017: lektor stillinger 35 pct., professor og PMSO stillinger 50 pct.; Kilde: Forskerrekrutteringsstatikken fra RUC HR).
- Andel af adjunktstillinger i forhold til det samlede antal VIP stillinger på minimum adjunkt/postdoc niveau og andel af kvinder i professorstillinger (Baseline 2017: Adjunktstillinger: 8 pct. og kvindelige professorer: 16 pct.; Kilde: Universiteternes indberetning af data til Uddannelses- og Forskningsministeriets forskerrekruiteringsstatistik fra RUC HR).
- Andel af internationale forskere i forhold til det samlede antal forskere på minimum adjunkt/postdoc niveau (Baseline 2017: 10 pct.; Kilde: Opgørelse på månedlige tal fra marts 2017 fra RUC HR).

VIP-ansattes vurdering af forskningsorganisering og forskningssupport

- Survey vedrørende organisering, forskningsledelse, forskningssupport, forskningsintegritet og forskningsfrihed. Survey'en skal bidrage som input i det videre arbejde med at styrke forskningsorganisering og -support (Koncept for survey og baseline på en skala fra "helt enig" til "helt uenig" for følgende 4 spørgsmål etableres i 2018: "Oplever du, at din forskningsgruppe fungerer godt?", "I hvilken grad er du tilfreds med RUC's forskningssupport?", "I hvilken grad oplever du, at RUC har fokus på forskningsintegritet?" og "I hvilken grad oplever du, at RUC har fokus på forskningsfrihed?"; Kilde: RUC's opsamling på survey'en. Survey gentages i 2020).

Strategisk mål 3**Høj uddannelses kvalitet gennem styrkelse af det problemorienterede projektarbejde som forskningsbaseret og pædagogisk læringsmodel**

Roskilde Universitet vil nå målet ved at udvikle og opdatere forskningsbaseret viden om universitetets pædagogiske læringsmodel. Derfor etableres et forskningscenter for PPL (problemorienteret projektlæring), der løbende skal bidrage til kvalitetsudvikling af praksis i uddannelserne.

Motivation og ambition for målet

Det er et strategisk mål at styrke det problemorienterede projektarbejdes metodiske, teoretiske og pædagogiske grundlag. Det problemorienterede projektarbejde udgør 50 pct. af RUC's uddannelsesaktiviteter og er både et særkende for universitetet og for uddannelsespædagogiske udviklingstendenser nationalt og internationalt. Det er afgørende, at RUC til stadighed udvikler projektarbejdsformen – og udfører et vedvarende metodisk og teoretisk udviklingsarbejde i forhold til læring, progression, problemorientering og tværfaglighed; i forhold til sammenhængen mellem kurser og projekter; i forhold til forskningen og i forhold til det omgivende samfund, der i stigende grad efterspørger tværfaglige kompetencer og innovationskraft på universiteterne. Det er ambitionen at styrke kvaliteten i RUC's uddannelser og at indtage en førende rolle i udviklingen af universitetspædagogiske

best-practice-modeller for vidensgenerering, læring og dannelse, som er skalerbare og anvendelige både nationalt og internationalt.

Projektarbejdet skal være baseret på forskningspraksis og vidensgenerering samt på de studerendes og vejledernes kompetence til at samarbejde om læringsforløb, hvor de studerendes engagement, motivation og autonomi understøttes. Alle studerende skal under vejledning tilegne sig metodiske kompetencer, faglig viden og solid praksiserfaring med problemdefinering, metode, analyse, refleksion og formidling. Dette kræver, at både vejledere og studerende er fortrolige med det problemorienterede projektarbejde som forskningsbaseret og pædagogisk læringsmodel.

RUC har gode erfaringer med at udvikle en teoretisk velfunderet indføring i projektarbejdsformen fra den humanistiske bacheloruddannelse. Her har man med digitale læringsværktøjer indført de studerende i arbejdet med forskningsbaseret, deltagerstyret læring og understøttet sammenhængen mellem kurser og projektarbejde. I dag handler kurser i projektteknik om samarbejde, mens metodekurser handler om almene akademiske metoder. De studerendes viden og erfaring med problemorientering og det eksemplariske princip sker primært i selve projektførelsen med risiko for, at de studerende først efterfølgende bliver bevidste om erhvervede kompetencer. Derfor skal projektvejledningen styrkes i koblingen mellem projektarbejdets forskningsbaseret og pædagogik.

Grundlag for vurdering af målopfyldelse

Målopfyldelsen baseres på en samlet vurdering af den opnåede effekt ved udgangen af kontraktperioden. I vurderingen af målopfyldelsen indgår den afsluttende statusredegørelse, der jf. ovenfor omfatter dokumentation for udvikling i de fastsatte indikatorer samt redegørelse for gennemførte understøttende aktiviteter.

De studerendes vurdering af det problemorienterede projektarbejde som læringsform

- De studerendes vurdering af projektvejledning på RUC (Baseline etableres i 2019. Pt eksisterer interne studenterevalueringer af projektvejledning. Koncept for sammenlignelig vurdering på tværs af de fire institutter udarbejdes i efteråret 2018; Kilde: RUC's årlige opsamling på studielederrapporter).
- "Projektarbejdet er fagligt udviklende" (Baseline 2015: 35 % af respondenterne svarede "helt enig"; RUC's egen studiemiljøvurdering – gennemføres igen i 2018 og 2021).

Det Problemorienterede Projektarbejde (PPL) som forskningsbaseret uddannelse

- Antal samarbejder mellem undervisere og studerende ift. projektsamarbejde og formidling. (Etablering af koncept og baseline efteråret 2018; Kilde: RUC's årlige opsamling på studielederrapporter).

Strategisk mål 4

Øget læringsudbytte for alle studerende

Roskilde Universitet vil øge de studerendes læringsudbytte ved at øge studieintensiteten gennem fuldtidsstudiedeclarering af alle uddannelsesaktiviteter og forbedre studiemiljøet.

Motivation og ambition for målet

Kvalitet i undervisning og vejledning opstår på baggrund af mange elementer, der tilsammen danner grundlag for de studerendes læringsudbytte og studieintensitet. RUC's kvalitetsudviklingsarbejde, reformer og forsøg har vist, at et højt læringsudbytte hænger sammen med, at de pædagogiske, faglige og administrative praksisser er forbundne og sætter en tydelig ramme om læringsaktiviteterne, hvad enten det gælder undervisningsplanlægning, valg af undervisningsformer, læringsrum eller eksamensformer. RUC vil i kontraktperioden arbejde med fuldtidsdeklareringer af projektarbejdet og minimumsnormer for undervisnings- og vejledningstimer på RUC samt et system for monitorering og opfølgning.

Studieordningerne skal mere tydeligt for alle være en ramme for det faglige niveau og progression, og et udgangspunkt for den praktiske tilrettelæggelse af undervisning og vejledning. RUC vil i højere grad sikre, at de studerende opnår en høj studieintensitet via tydelig faglig og strategisk sammenhæng mellem forskellige undervisnings- og eksamensformer. Der skal være varierede undervisningsformer, faglige tilgange til projektvejledning, feedback og opgavegenrer. Kompetenceorienterede eksamensformer skal understøtte undervisningsformer og højt fagligt læringsudbytte.

Et godt fagligt og socialt studiemiljø er en væsentlig forudsætning for et højt læringsudbytte og høj studieintensitet og hænger blandt andet sammen med tydelige rammer og forventninger til de studerendes arbejdsindsats. Det er derfor vores ambition, at RUC i kontraktperioden forbedrer rammerne for studiemiljøet gennem ovenstående arbejde og dermed styrker de studerendes trivsel og forudsætninger for et højt læringsudbytte og engagement.

Grundlag for vurdering af målopfyldelse

Målopfyldelsen baseres på en samlet vurdering af den opnåede effekt ved udgangen af kontraktperioden. I vurderingen af målopfyldelsen indgår den afsluttende statusredegørelse, der jf. ovenfor omfatter dokumentation for udvikling i de fastsatte indikatorer samt redegørelse for gennemførte understøttende aktiviteter.

De studerendes vurdering af det faglige og sociale studiemiljø

- "Mine undervisere er nemme at komme i kontakt med" (gns. 3,6, 2016; Spørgeskemaundersøgelse indsamlet til Uddannelseszoom, UFM).
- "Det sociale miljø øger min motivation for at studere" (gns. 3,5, 2016; Spørgeskemaundersøgelse indsamlet til Uddannelseszoom, UFM).

Studieintensitet

- Måling af de studerendes vurdering af tidsforbrug på undervisning og forberedelse (Baseline foreligger i 2018; Spørgeskemaundersøgelse indsamlet til Uddannelseszoom, UFM).

- Antal planlagte undervisnings- og vejledningstimer pr. ECTS (Baseline etableres efterår 2018; RUC indberetning til UFM's timetalsregister).
- Institutionens gennemsnitlige projekt-studieintensitet på bachelorsemester 2 og 5 på baggrund af de studerendes vurdering (intern spørgeskemaundersøgelse og baseline etableres i efteråret 2018; RUC's årlige opsamling på survey udsendt til de studerende).
- Institutionens gennemsnitlige kursus-studieintensitet på bachelorsemester 2 og 5 på baggrund af de studerendes vurdering (intern spørgeskemaundersøgelse og baseline etableres i efteråret 2018; RUC's årlige opsamling på survey udsendt til de studerende).

De studerendes læringsudbytte

- Censorernes refleksioner over kandidaternes faglige kompetencer ved bachelor- og specialeeksamination (Baseline og koncept med konkrete spørgsmål etableres i 2019 på baggrund af udmeldt ramme for systematisk gennemgang af censorindberetningerne i studienævnene; Kilde: RUC's opsamling på censorindberetningerne i institutternes uddannelsesrapporter).

Strategisk mål 5

Kandidater fra Roskilde Universitet skal hurtigere i job efter endt uddannelse

Roskilde Universitet vil nå målet ved at understøtte en hurtigere og bedre overgang til arbejdsmarkedet, øge kandidaternes bevidsthed om faglige kompetencer, projektstyrings- og problemløsningskompetencer samt ved at øge de studerendes samarbejde med omverden.

Motivation og ambition for målet

Det er RUC's mål at sikre, at universitetets dimittender i højere grad er klædt på til at komme i job efter endt uddannelse, så kandidater fra RUC kommer hurtigere i beskæftigelse. På baggrund af aftagerundersøgelser og de studerendes egne oplevelser og erfaringer ved vi, at der er behov for en styrket indsats for at gøre studerende mere bevidste om såvel deres faglige viden som deres kompetencer i forhold til fremtidens arbejdsmarkedsbehov. Indsatserne skal styrkes, herunder iværksættes en særlig målrettet indsats i forhold til dimensionerede fag. RUC har sikret de strukturelle rammer herfor gennem en kandidatreform og en tilpasning af uddannelsesudbuddet. Kandidatreformen i 2015 indebar en ny og forenklet studienævnsstruktur og et fastlagt udbud af 209 tværfaglige kombinationsuddannelser i stedet for det helt frie fagkombinationsvalg. Reformen afstedkom blandt andet af et behov for klarere kompetenceprofiler, og uddannelseskvalitet og relevans var centrale komponenter i den gennemgribende reform. I 2017 reducerede RUC uddannelses- og fagviften yderligere som følge af økonomiske besparelser og langsigtede strategiske overvejelser om uddannelsesudbuddet. RUC har et opdateret uddannelsesudbud og et helhedsorienteret analysesystem for monitorering, og vores fokus vil i kontraktperioden være på understøttende aktiviteter og rammer for den individuelle studerendes overgang til arbejdsmarkedet. Vi ved, at visse indsatser er effektfulde i forhold til at nedbringe dimittendledigheden. Det gælder primært projektorienteret praktikforløb, projektsamarbejde mellem virksomheder, institutioner, organisationer og studerende, samt relevante studiejob.

Det er ambitionen som minimum at fastholde dimittendledigheden på de hovedområder, hvor den er på niveau med sammenlignelige hovedområder og at reducere dimittendledigheden der, hvor den er højere end det nationale gennemsnit for det sammenlignelige hovedområde. Derudover er det ambitionen at øge andelen af studerende med høj kompetencebevidsthed og at øge andelen af studerende, der enten ved projektorienterede praktikforløb eller projektsamarbejde indgår samarbejde med omverdenen.

Grundlag for vurdering af målopfyldelse

Målopfyldelsen baseres på en samlet vurdering af den opnåede effekt ved udgangen af kontraktperioden. I vurderingen af målopfyldelsen indgår den afsluttende statusredegørelse, der jf. ovenfor omfatter dokumentation for udvikling i de fastsatte indikatorer samt redegørelse for gennemførte understøttende aktiviteter.

Dimittendledighed

- Dimittendledighed på hovedområderne (Baseline: 4.-7. kvartal 2014, Humaniora 20,6 pct., Naturvidenskab 13,4 pct., Samfundsvidenskab 18,8 pct., Sundhedsvidenskab 8,3 pct.; UFM's nøgletal for ledighed).
- Dimittendledighed på hovedområderne (Baseline etableres efteråret 2018 på baggrund af korrigerede tal, hvor uddannelser uden for RUC's uddannelsesudbud ikke indgår; RUC's egen årlige opgørelse).

De studerendes kompetencebevidsthed

- "Jeg er i stand til at beskrive min faglige viden i et CV eller en ansøgning" (58,2 pct. meget enig eller enig, 2016; RUC Karrierelæringssurvey – gentages i 2019).

Øget samarbejde mellem studerende og omverdenen

- Andelen af kandidatstuderende der gennemfører ECTS-belagte projektorienterede praktikforløb (23 pct.; 2017; STADS).
- Andelen af studerende der indgår eksternt projektsamarbejde med enten virksomheder, institutioner eller organisationer. (Etablering af baseline efteråret 2018; PURE).

Strategisk mål 6**Styrket regionalt samarbejde og værdiskabelse**

Roskilde Universitet vil nå målet ved at styrke samarbejdet med virksomheder, organisationer og institutioner og ved at etablere strategiske partnerskaber i Region Sjælland og i Greater Copenhagen-området.

Motivation og ambition for målet

Det er målet at styrke Roskilde Universitets rolle som et internationalt universitet med regional forankring. Det indebærer på den ene side forskning på højeste internationale niveau og på et stærkt internationalt element i vores uddannelser (begge dele understøttet af RUC's engagement i Critical Edge Alliance og andre internationale partnerskaber), og på den anden side en særlig ambition om at have en stærk relation til det omgivende samfund og især til den regionale kontekst, som RUC er del af.

Flere analyser peger på, at den gensidige afhængighed mellem universiteter og det omgivende samfund er blevet stadig større, og at universiteter er med til skabe værdi både i nærområdet og for samfundet i det hele taget. Der eksisterer dog fortsat barrierer, der står i vejen for et endnu mere udbredt samspil mellem universiteter og det omgivende samfund. En udfordring er at finde modeller for samspil, der både er tilpasset RUC's øvrige kerneopgaver og universitetets særlige profil samt at udvikle mere langsigtede og strategiske samarbejder.

Et særligt fokus er at finde modeller for samspil med regionale uddannelsesinstitutioner. RUC, Professionshøjskolen Absalon og Erhvervsakademi Sjælland har som fælles mål at løfte uddannelsesniveaet i Region Sjælland til gavn for hele regionens udvikling og vækst. Dette vil ske gennem strategisk samarbejde om udvalgte indsatser. Samlet skal der ske en målretning, intensivering og institutionalisering af det eksterne forsknings- og uddannelsessamarbejde og af det bredere vidensamarbejde, som skaber værdi for det omgivende samfund og for RUC.

RUC har mange gode erfaringer med samarbejdsprojekter med det omgivende samfund i øvrigt. Vi ønsker at styrke samarbejdet med offentlige institutioner, virksomheder og organisationer ved i højere grad at løfte det til et strategisk niveau på en måde, hvor der arbejdes systematisk med indsatserne, der skal indlejres og synliggøres i organisationen, så der sikres ejerskab til samarbejdet. Det gælder især i forhold til aktører i Region Sjælland og i Greater Copenhagen.

Grundlag for vurdering af målopfyldelse

Målopfyldelsen baseres på en samlet vurdering af den opnåede effekt ved udgangen af kontraktperioden. I vurderingen af målopfyldelsen indgår den afsluttende statusredegørelse, der jf. ovenfor omfatter dokumentation for udvikling i de fastsatte indikatorer samt redegørelse for gennemførte understøttende aktiviteter.

Løfte uddannelsesniveaet i Region Sjælland

- Opgørelse over andelen af studerende, RUC optager fra regionen (Baseline 2017: 25,9 pct. af RUC's ansøgere kom fra en ungdomsuddannelsesinstitution i Region Sjælland; STADS).

Etablering og intensivering af strategiske partnerskaber med aktører i Region Sjælland og Greater Copenhagen

- Fælles fundraising til forskning, udvikling og uddannelse (bevillingstilsagn fra danske og europæiske finansieringskilder med regionale, kommunale og private partnere; baseline etableres i 2018; RUC's økonomisystem Navision Stat).

Pkt. 5 Strategisk temadrøftelse: Roskilde Universitets strategiske prioritering af Videregående VEU-aktiviteter (herefter VEU) og fokus på Livslang Læring

Baggrund

Bestyrelsen blev på mødet den 7. februar 2019 orienteret skriftligt om, at RUC har nedsat en arbejdsgruppe til at identificere og fastsætte strategiske scenarier og planer for opbygningen af et bredere og mere agilt udbud af eftervidereuddannelsesaktiviteter på Roskilde Universitet, herunder at bestyrelsen på mødet den 04. april 2009 ville få forelagt universitetets konkrete indsatser i den forbindelse.

Arbejdsgruppen har igangsat sit arbejde, men har brug for yderligere tid for at kunne fremsætte en række strategiske og realistiske scenarier for; i hvilken form, under hvilken organisering og inden for hvilke områder, Roskilde Universitet skal opbygge udbuddet af tilbud. Det vil derudover også være hensigtsmæssigt, at en strategisk satsning på VEU-området kommer til at spille godt sammen med de overordnede strategiske visioner, som bestyrelsen skal fastsætte som led i ny strategi gældende fra 2020.

RUC ønsker at bidrage til at øge det uddannelsesmæssige grundlag for livslang læring. Både det samfundsmæssige behov for løbende kvalifikationsudvikling blandt medarbejdere med en akademisk baggrund og de individuelle behov blandt akademikere for kvalificering og videreuddannelse. Det er dog samtidig nødvendigt at RUC anvender og investerer sine relativt knappe ressourcer med størst effekt og det er derfor også nødvendigt med en klar strategi på området.

Sagsfremstilling

Mere fleksible rammer for universitetsuddannelser og et stigende fokus på livslang læring

Sammen med aftalen om 1 mia. kr. til mere og bedre voksen- og efteruddannelse udtrykker VEU-trepartsaftalen fra 2017, den politiske aftale fra 2018 *Mere fleksible universitetsuddannelser til fremtiden* og Bekendtgørelse om udbud af særskilte moduler, et stærkt politisk ønske om at skabe mere fleksible rammer for universitetsuddannelser generelt og om at styrke efter- og videreuddannelsesmulighederne for personer med en akademisk uddannelse (livslang læring).

Inspirationen til aftalen vedr. fleksible uddannelser til fremtiden er hentet fra forslag stillet af Udvalget for bedre universitetsuddannelser (UUU). Udvalgets hovedbudskab er, at der skal etableres et egentlig bachelorarbejdsmarked i Danmark, at retskravet til kandidatuddannelse bør forlænges til 2-3 år, at universiteterne skal have mulighed for at udbyde ét-årige overbygningsuddannelser (60 ECTS) som ordinære uddannelser med SU samt at erhvervskandidatordningen (ordinære kandidatuddannelser på deltid) bør udvides.

Hovedtrækkene i disse forslag fra udvalget er nu indoptaget i den politiske aftale *Fleksible universitetsuddannelser til fremtiden* og udtrykker primært udvikling på det uddannelsesstrukturelle niveau. På det uddannelsesstrukturelle niveau er der fokus på, at der generelt skal være mere fleksibilitet i forhold til at kombinere uddannelse og job, så man kan studere på hel- eller deltid, og bacheloruddannelserne skal mere direkte forberede de studerende til efterspørgslen på arbejdsmarkedet. De politiske prioriteringer i aftalen i

forhold til et strukturelt fokus på livslang læring synes primært målrettet de yngre generationer af bachelorer og kandidater og det vil alt andet lige tage tid i forhold modningen af et bachelorarbejdsmarked der efterspørger efteruddannelse.

Ud over et stærkt politisk fokus på VEU tager virksomhederne også opgaven med efteruddannelse alvorligt; det skønnes, at private virksomheder i 2017 alt i alt brugte i omegnen af 15 mia. kr. på efter- og videreuddannelse af deres medarbejdere (Dansk Arbejdsgiverforening 2019). Til sammenligning havde universitetssektoren i 2017 tilskudsbaserede indtægter for knap 0.5 mia. og indtægtsdækket virksomhed også for 0.5 mia. kr. (DKUNI statistiske beredskab)

En analyse fra EVA (2017) viser, at aktiviteten inden for den offentligt finansierede videregående VEU i 2014 var på samme niveau som et årti tidligere. Dette resultat står i kontrast til den betydelige vækst, der har været inden for de ordinære videregående uddannelser og til erhvervslivets efterspørgsel efter efteruddannelse til deres medarbejdere. I forhold til både ufaglærte og faglærte medarbejdergrupper, er det særligt medarbejdere med videregående uddannelse der benytter sig af og efterspørger VEU.

Relevante, skræddersyede og mere fleksible forløb

Alle tendenser peger på at virksomheder og organisationer – i en tid hvor de bliver mere specialiserede, og der opstår nye presserende kompetenceudviklingsbehov, foretrækker kortere, mere fleksible og skræddersyede løsninger på deres kompetencebehov, fx finansieret i form af IDV eller købt hos private udbydere. Denne form for kompetenceudvikling - der kan betegnes som læringsaktiviteter uden for det ordinære uddannelsessystem - spiller en væsentlig rolle i forhold til den løbende vedligeholdelse af de beskæftigedes kompetencer. Virksomhederne angiver at de fleksible og skræddersyede forløb anvendes, fordi de i højere grad giver mulighed for en meget tættere tilpasning til de konkrete kompetenceudviklingsbehov – behov, som kan være vanskeligere at imødekomme med mere standardiserede tilbud i det offentlige VEU-system.

Virksomhederne lægger derudover vægt på aktiviteternes tilgængelighed både i forhold til plads på holdet, aktivitetens tilrettelæggelse og geografisk afstand til udbydere (sidstnævnte er dog mindre væsentlig for medarbejdere med videregående uddannelse).

Eksisterende tilbud og muligheder og status på VEU-aktiviteter på Roskilde Universitet

Der er for universiteterne allerede i dag en lang række af muligheder, formater og forløb, der i hovedtræk kan opdeles i offentligt finansierede aktiviteter (ECTS- og tilskudsgivende) og aktiviteter finansieret ved indtægtsdækket virksomhed. Omfanget af denne type aktiviteter er forholdsvis stort på de andre danske universiteter, men har ikke været særlig udbredt på RUC.

Roskilde Universitet har på nuværende tidspunkt 6 masteruddannelser, en diplomuddannelse og nogle enkelte (sidefags)suppleringsstilbud. RUC har også en masteruddannelse i IKT og Læring i samarbejde med Aalborg Universitet, der administrerer uddannelsen, samt en master i Oplevelsesledelse uden optag de senere år. RUC's fagmiljøer udvikler og afsøger derudover i stadigt stigende omfang sommerkurser/summer school-aktiviteter for både egne og udefrakommende studerende. På nuværende tidspunkt udbydes der sommerskoler i *Projekledelse, Magt, medier og politisk kommunikation, samt Repoliticising Capitalism – contradictions, critique and alternatives*.

Tendensen for udviklingen i optaget til og gennemførsel af masteruddannelsesforløb på Roskilde Universitet er jf. nedenstående tabel, nedadgående. Af tabellen fremgår det, at optaget på masteruddannelserne samlet set i en periode på 5 år er faldet med en fjerdedel og at faldet er sket stødt igennem perioden, dog med en lille

fremgang i 2018. Kun på masteruddannelsen i organisationspsykologi er der i perioden et stigende tilgang af studerende. For diplomuddannelsen er optaget relativt stabilt i perioden.

Udvikling i optaget i master- og diplomuddannelser

Master- og diplomuddannelse	2014		2015		2016		2017		2018		Udvikling i % i perioden	
	Optag*	Års**	Optag	Års	Optag	Års	Optag	Års	Optag	Års	Optag	Års
Organisationspsykologi	32	32,1	39	35,2	39	31,7	37	33,0	42	33,6	31,25	4,67
Professionel Kommunikation	35	27,3	35	30,8	29	31,0	19	28,1	18	24,2	51,42	11,35
Projekt- og Forandringsledelse***	26	18,5	25	24,0	20	25,0	15	23,9	18	16,5	36,53	10,81
Socialt Entreprenørskab	19	15,1	19	14,9	16	14,7	15	12,7	16	12,4	15,78	17,8
Sundhedsfremme	22	21,5	20	20,3	13	19,4	14	16,0	20	11,4	9,0	46,97
Uddannelse og Læring	29	15,3	27	21,0	12	23,5	21	17,7	18	15,00	48,27	1,9
Oplevelsesledelse	-	4,8	4	5,3	-	2,3	-	0,3	-	-	/	93,7
Total for master	180	119,3	165	151,5	129	147,6	121	131,7	132	113,1	26,66	5,2
Turistfører (Total for diplom)	17	18,5	13	24,0	19	25,0	18	23,9	19	16,5	2,9	10,8

*Optag på Masteruddannelser i perioden 1/10 året før - 30/9 i året

** Beregning på årselever i samme periode. 1 årselev svarer til gennemførte 60 erts.

*** Tidligere Projektledelse og procesforbedring

Om udviklingen for masteruddannelserne skyldes behovet for mere strategisk og systematisk markedsføring; om det er udbuddet og formen af masteruddannelser der skal udvikles, eller om udviklingen er udtryk for en generel faldende efterspørgsel efter denne type af efteruddannelses tilbud, skal analyseres nærmere ved en gennemgang af interne uddannelsesevalueringer og markedsanalyser.

Inden for den formelle videregående VEU (Master, diplom og akademi) er diplomniveauet på nationalt plan det kompetenceniveau hvor der er størst aktivitet.

Nye muligheder

Det har længe været muligt at udbyde kurser og forløb med baggrund i eksisterende studieordninger bl.a. under loven om åben uddannelse. Disse muligheder har f.eks. været benyttet til at udbyde sommerkurser, kurser som er blevet rekvireret af eksterne organisationer, udbudt via sommersupplering, og internationale kurser, som finansieres af udenlandske universiteter.

Uddannelses- og forskningsministeriet har udstedt en ny bekendtgørelse der giver mulighed for at udbyde såkaldt *særskilte moduler* efter universitetsloven og lov om åben uddannelse. Denne type af moduler udbydes efter samme model, som vi kender fra masteruddannelsesområdet, dvs. med delvist statstilskud og delvis deltagerbetaling, og i en model for tilrettelæggelse, som gør deltagelse mulig for personer i beskæftigelse. Modulernes omfang kan på masterniveau være mellem 5 og 20 ECTS.

I modsætning til det regelgrundlag for udbud, som universiteterne i dag benytter, er det en forudsætning for godkendelse af nye særskilte moduler, at læringsmål og kursusindhold ikke allerede udbydes i eksisterende uddannelsesmoduler.

Dette giver universiteterne mulighed for at udbyde faste (dvs. åbne for alle), korte og mere specialiserede forløb, der både imødekommer erhvervslivet behov for mere fleksibilitet og som en del af et akkrediteret og kvalitetssikret uddannelsessystem.

Udviklingspotentiale i både indtægtsdækket virksomhed (skræddersyede forløb) og formelle erts-givende forløb

Både inden for den indtægtsdækkede virksomhed og i de nye muligheder for at tilrettelægge kortere og mere fleksible forløb er der forventeligt et udviklingspotentiale for RUC. Men formen og tilgangen til hvordan aktiviteter skal opbygges skal afklares nærmere, idet der er fordele og ulemper ved begge modeller.

Fordelene ved at udvikle, og efter godkendelse i Styrelsen, oprette tilskudsgivende forløb, er at universitetet ad åre kan opbygge en kapacitet – vel og mærke hvis de udbudte forløb er relevante og kan sælges. Ulemperne er således, at der er en risiko for, at udbudte forløb der er lagt tunge ressourcer i at udvikle, ikke er bæredygtige økonomisk. Netop universiteternes manglende fleksibilitet i forhold til at udvikle og oprettelse af udbud i de formelle uddannelsesrammer kan vise sig at være en barriere for aktiviteten, da denne netop afhænger af universiteternes evne til at udbyde relevante og fleksible forløb, der kan afvikles, når virksomhederne har tid til at sende medarbejderne på efteruddannelse.

Fordelene ved i højere grad at arbejde med skræddersyede forløb er dels at imødekomme arbejdsmarkedets behov. Universitetet har med en allerede igangsat strategisk relations- og samarbejdsopbyggende indsats i regionens kommuner og erhvervsfora, momentum til at bringe VEU-dagsorden ind i disse gensidigt forpligtende samarbejder. Ulemperne er omvendt at de skræddersyede forløb – alt efter potentialerne for efterfølgende skalering – kun udbydes én gang.

Det foreslås at der som led i det kommende strategiarbejde iværksættes en særskilt analyse ved hjælp af eksterne konsulenter i forhold til potentialerne for den indtægtsdækkede virksomhed.

Forudsætninger og det videre afklaringsbehov

Uanset inden for hvilke former af aktiviteter RUC prioriterer opbygningen af en målrettet indsats, er der en række forudsætninger der er afgørende, at universitetet afklarer og finder gode løsninger på – også selv om de kan variere alt efter formen. Forudsætningerne på institutionsniveau knytter sig overordnet til tre sammenhængende spørgsmål vedr. *profil og brand, forretningskonstruktion og ledelse, administration og kompetencer*.

1) Profil og brand: Hvordan kan RUC udnytte universitetets strategi, profil og særkende i forhold til VEU-aktiviteter?

Blandt universitetets aftagere er tilbagemeldingen, at læring og læringsudvikling er RUC's stærkeste særkende og at denne kan dyrkes mere – også i forhold til VEU-aktiviteter. Medarbejdere og ledere, der har et stærkt fundament for at arbejde eksperimenterende med læring inden for og på tværs af egen faglighed, har og vil i stigende grad have stor værdi på arbejdsmarkedet.

På VEU-området har universitetet manglet en tværgående strategi for hvordan RUC også her kan opbygge et stærkt brand. Det skal afklares nærmere hvordan og på hvilke markeder RUC kan gå foran med udvikling af tilbud til virksomheder og arbejdstagere, trække på universitetets evne til at nytænke læring og kombinere med eksisterende styrkeområder eller stigende ekspertise, eksempelvis inden for digitalisering.

En måde at skabe en tydelig kobling er at bruge RUC's strategiske partnerskabsaftaler med kommuner og virksomheder om konkrete VEU-aktiviteter. Derved indkredses efterspørgsel hos store arbejdsgivere og der kan skabes en mere forpligtende ramme for udbud og forløb. Indsatserne kan med fordel styrke og synliggøre universitetets regionale perspektiv og på sigt eventuelt placere aktiviteterne et andet sted i regionen end i

Roskilde Universitet.

2) Forretningskonstruktion: Hvordan skal RUC understøtte og honorere aktiviteter på en måde, så incitamentsstrukturen matcher profil og strategi, samtidig med at den ordinære virksomhed understøttes?

Dette spørgsmål handler først og fremmest om hvordan universitetet, med hensyn til den ordinære virksomhed og universitets virke, kan opbygge og siden hen udvide, RUC's kapacitet på området.

Opbygningen af universitetets udbud af VEU-aktiviteter afhænger i høj grad af det videnskabelige personales motivation i og engagement for at indgå i arbejdet med at udvikle og afvikle VEU-forløb og aktiviteter. Helt basalt, hvordan kan vi honorere disse aktiviteter og hvordan sikres der en god balance mellem forskellige typer af aktiviteter? Det er centralt at en oprustning på VEU-området ikke får utilsigtede og negative konsekvenser for heltidsuddannelserne og/eller forskningen.

Her er der behov for at RUC henter viden og erfaring fra de andre universiteter.

3) Ledelse, administration og kompetencer: Hvilken administrativ understøttelse og kompetence er der behov for ift. at understøtte og drive en udvikling i overensstemmelse med ovenstående?

Dette spørgsmål relaterer sig først og fremmest til spørgsmålet om et tydeligt forankret ansvar for og prioritering af institutionens *fælles* og *strategiske* sigte i forhold til udbuddet af VEU-aktiviteter, herunder udvikling, organisering og administration. Der skal indsamles erfaringer og inspiration fra andre universiteter i forhold til fordele og ulemper med forskellige modeller herfor. På nuværende tidspunkt er både ledelsesansvar og administration forankret lokalt på institutterne med enkelte samarbejdsflader til RUC administration.

I forhold til de kompetencer der er behov for til opgaven med at sælge, innovere og servicere eftervidereuddannelse til eksterne, er det et helt andet set-up end ordinær uddannelsesadministration, og det kalder på en anderledes kursusadministration og competenceopbygning på universitetet.

Der er visse således en række forudsætninger, der skal være til stede for at universitetet kan indfri ambitioner om at blive en central og konkurrencedygtig aktør på markedet for videre-efteruddannelser og for at RUC kan agere agilt i forhold til efterspørgsel: der skal etableres den rette organisation og gode rammer omkring kompetencer, økonomi, kultur og ledelsesbevågning for at lykkes.

Indstilling

Det indstilles, at bestyrelsen

- drøfter muligheder og udfordringer for opbygningen af VEU-udbud på RUC
- godkender at RUC som led i strategiarbejdet, iværksætter yderligere analyser af potentialerne ved indtægtsdækket virksomhed

På baggrund af afklaringer i forhold til strategi, forretningskonstruktion og organisation drøfter bestyrelsen på mødet i september 2019 behovet for investering i opbygningen af et VEU-udbud på Roskilde Universitet.

Pkt. 6 Orientering fra bestyrelsesformanden

1. Bestyrelsens selvevaluering

Som aftalt på BM 01/2019 forelægges bestyrelsen til orientering udkast til spørgeskema til brug for bestyrelsens selvevaluering 2019.

Pkt. 7 Orientering fra rektoratet

1. Status for de igangsatte strategiske initiativer i investeringsplanen, som bestyrelsen har besluttet i efteråret 2017

Institutionsakkreditering

Orientering afventer 2. panelbesøg af Akkrediteringsinstitutionen d. 8. – 10. april.

Employability

Vedlagt som bilag 1 til punkt 7.

Styrkelse af ekstern forskningsfinansiering

Bestyrelsen bevilligede på møde i november 2017 midler til en særlig indsats, hvor forskerne kan søge økonomisk tilskud fra en særlig pulje i forbindelse med udarbejdelsen af større forskningsansøgninger på særligt konkurrenceudsatte områder. RUCopSTART er en centralt administreret pulje, der har til formål at intensivere og understøtte RUC's forskeres deltagelse i større ansøgninger om ekstern finansiering til forskning. Midlerne udmøntes på mellem 25.000-75.000 kr. i perioden 2018-2020. Ansøgningerne behandles hver anden måned, og foreløbig er der bevilget ca. 874.500 kr. til 18 større forskningsansøgninger. En reel status på effekten af RUCopSTART midlerne kan først udføres medio 2019, da vi afventer resultater af fondsansøgninger indsendt i løbet af 2018.

Rekruttering til TEK-NAT

Den store satsning i projektet er fortsat gymnasiepakkerne. Gymnasiepakkerne er samlinger af undervisningsmaterialer, som tager udgangspunkt i aktuel forskning på RUC og udarbejdes i samråd med gymnasielærere, så materialet målrettes naturfaglige klasser i 2.g.

Ud fra den udarbejdede prototype på undervisnings- og rekrutteringsmaterialet til gymnasier er to nye pakker med arbejdstitlerne Matematisk modellering af Cancer og Brugen af supercomputer/ Idealgas klar i april 2019. I begge pakker er de nye uddannelser tænkt ind i emnet. Arbejdet med flere gymnasiepakker forsætter i hele 2019, så der i alt udarbejdes 10 gymnasiepakker – heraf vil de to af pakkerne blive udarbejdet på IMT. Alle gymnasiepakkerne vil komme til at ligge på ruc.dk.

Arbejdet med en række karrierefilm for TEK-NAT uddannelserne, efter samme koncept som karrierefilmene i employability-projektet er ved at tage form. Filmene viser forholdsvis nyuddannede kandidater inden for TEK-NAT-fagene, som fortæller dels om deres uddannelse og tid på RUC, dels om deres nuværende job. Filmene vil blive delt på websites og sociale medier i 2019 og vil være en del af gymnasiepakkerne og udgøre RUC's tilbud til gymnasierne inden for karrierelæring.

Der er produceret en biografreklamefilm, der bruger fysik og asfalt-projektet som case for at vise, hvordan vi gør en forskel i virkeligheden. Filmen kører i Region Sjællands 14 biografer fra 1. februar – 1. maj. Der bliver gjort en ekstra indsats for TEK-NAT uddannelserne, idet kampagnen med fokus på Nat

Bach fagligheder og dilemmaer, der har kørt i foråret op til Åbent Hus d. 27. februar, fortsætter på de sociale medier frem til ansøgningsfristen d. 5. juli.

Digitalt RUC

Mundtlig orientering v. universitetsdirektøren:

Ansættelse af vicedirektør RUC Digital forventes at være på plads inden udgangen af marts måned.

2. Kommende strategiproces, herunder proces og program for bestyrelsesseminar

Universitetsledelsen har besluttet at igangsætte et arbejde med at udvikle en ny vision med det formål at skabe fælles retning frem mod 2030 og forholde sig til RUC's strategiske placering i det nationale og internationale universitetslandskab.

Arbejdet bygger videre på RUC's grundfortælling og Strategi Ny RUC 2015-2020 samt de seks strategiske mål i rammekontrakten for 2018-2021. Arbejdet igangsættes for at skabe de bedst mulige rammer for en stærk og tydelig organisation med profil og retning og med udgangspunkt i universitetets styrker inden for forskning og uddannelse.

Strategiprocessen skal sætte fokus på forskning og indhold, og ikke føre til nye uddannelsesreformer.

Universitetsledelsen vil med udgangspunkt i en ny vision vælge nogle temaer der kan udvikles til at sætte retning og formål med vores opgaver. Der vil blive lagt en detaljeret plan for processen med involvering på niveau af kollegiale organer, administration og på institutniveau. Dette sættes i gang efter bestyrelsesseminaret den 9.-10. maj.

Proces

Strategiprocessen er opdelt i to overordnede faser, hvor den første fase fra marts – august er opstart, planlægning og input til udvælgelse af strategiske temaer. I anden fase fra september – december udfoldes og konkretiseres strategien på institutniveau. Plan for inddragelse forberedes i første fase.

Kommende milepæle

UL seminar d. 25. april om vision og strategiske pejlemærker til brug for drøftelse på bestyrelsesseminar.

Bestyrelsesseminar om strategi d. 9. – 10. maj.

Strategiseminar for AR og HSU samt ledelse på RUC d. 18. juni.

RUC bistås i processen af Implement.

Program til bestyrelsesseminar

Udkast til program for bestyrelsesseminar er vedlagt som bilag 2 til punkt 7.

Status på employability-indsatsen på RUC, 2018-2020

Hermed endnu en status på employabilityindsatsen. Indsatsen forløber på alle punkter i henhold til planen og vi er godt i gang med at nå de overordnede milepæle.

Konkret sammenholder vi neden for de overordnede milepæle, som gerne skulle være nået ved indsatsens afslutning i februar 2020, med status quo. I tillæg listes oplysninger om tiltag, mål og prioriteringer, der er relevante for den enkelte milepæl. Efter den skematiske gennemgang vil vi uddrage de erfaringsbaserede tendenser, der tegner sig i indsatsen. Afslutningsvis vil vi overordnet se fremad mod det sidste år af indsatsen.

Indsats	Milepæle, februar 2020	Status 210319
Virksomhedsopsøgende indsats	Der er etableret kontakt til mindst 200 virksomheder (offentlige, private eller NGO'er)	- Der er etableret kontakt til 113 virksomheder - Licenser til CRM-system er indkøbt og systemet er ved at blive implementeret i det daglige arbejde i Studie- og Karrierevejledningen.
	Der er udviklet og implementeret et koncept for RUC Partnerskab, hvor RUC og aftagere gensidigt forpligter sig på samarbejde og ansættelse	- Det er lykkedes at rekruttere 18 RUC Partnere. Alle disse er blevet tilbudt et personligt møde. 10 har takket ja og møderne er afholdt og har resulteret i en konkret plan for implementeringen af partnerskabet. Med andre partnere har vi i udgangspunktet kunne klare planlægningen over mail. - Vi har udarbejdet en pamflet med præsentation af partnervirksomhederne og karrierespørgsmål her. Den bliver anvendt ved arrangementer og semesterstart og er desuden tilgængelig på web: http://www.e-pages.dk/roskildeuniversitet/358/html5/ - Der er etableret en Wall of Partners med partnernes logoer i forbindelse med RUC's Student Hub i bygning 01 - Der er udarbejdet plan for rekruttering af nye virksomheder.
Udslusningsaktiviteter for dimittender	Samtlige dimittender er blevet tilbudt at deltage i et relevant udslusningstilbud med fokus på kompetenceafklaring og jobsøgning	I januar afholdt vi et 4 dages-forløb med fokus på kompetenceafklaring, jobsøgning og pitch. Som afslutning på ugen afholdt vi en karrieremesse, hvor 9 virksomheder – bl.a. en række RUC Partnere – deltog. Arrangementet er af både dimittender og virksomheder blevet meget positivt anmeldt og blev besøgt af ca. 50 dimittender.

Styrket markedsføring over for potentielle aftagere	Der er udarbejdet nyt fysisk markedsføringsmateriale	- Fokus har været på video-materiale med hhv. alumne- og aftager-fortællinger. Alumnevideoer er færdige og tilgængelige her: https://ruc.dk/nye-ojne-pa-virksomhedens-udfordringer Arbejdet med virksomheds-videoer er påbegyndt. - Vi arbejder løbende på udvikling af mere fysisk markedsføringsmateriale – f.eks. one pagers.
	Der er implementeret en helt ny udgave af ruc.dk/samarbejde	Der er udarbejdet og implementeret en ny udgave af siderne på både dansk og engelsk.
	Der er implementeret ny jobbank	Den nye jobbank er implementeret og vi er i fuld gang med at markedsføre den bredt på RUC.
Udvikling og understøttelse af RUC-studerendes samarbejde med virksomheder	Koncept for understøttelse af samarbejder, herunder vejledning på web og afholdelse af understøttende aktiviteter for studerende er udviklet og implementeret.	Der er både i foråret og i efteråret afholdt praktikunderstøttende seminarer for både danske og internationale studerende.
	Der er gennemført kampagner med særligt fokus på studiejob	Vi har planlagt en 360 graders-indsats omkring studiejob i hele 2019.
Styrkelse af de studerendes karrierebevidsthed	Der gennemføres mindst 20 kollektive arrangementer, hvor mindst 500 studerende deltager.	Der er afholdt 16 kollektive arrangementer, hvoraf 5 havde virksomhedsdeltagelse. I alt 403 studerende deltog
	Karrierelærings-survey viser stigning i de studerendes karrierebevidsthed i perioden	Næste survey bliver udført i forbindelse med gennemførslen af Uddannelseszoom i 2019.

2018 i review

Business Lunch fungerer

Efteråret endte med at byde på 3 Business Lunches og på grundlag af disse kan vi sige, at formatet fungerer – og det bedre end stort set alt andet, vi har afprøvet. Ved de 3 arrangementer dukkede der gennemsnitligt 60 studerende op og i flere tilfælde blev arrangementerne også besøgt af undervisere og dimittender. Vi har afholdt Business Lunches med hhv. Udviklings- og Forenklingsstyrelsen, Rigsrevisionen, Ørsted og Implement.

Vi har helt sikkert ikke afholdt den sidste Business Lunch. Allerede i de kommende måneder gæster flere virksomheder RUC i regi af en Business Lunch – bl.a. besøger Valcon Consulting Erhvervsøkonomi og Danmarks Evalueringsinstitut Pædagogik og Psykologi.

Markedsføring, markedsføring, markedsføring

Vi har haft et stort fokus på markedsføring i 2018. Vi har lanceret en ny udgave af vores ruc.dk/samarbejde, som et universitetets samarbejdssider til f.eks. erhvervslivet.

Vi har lavet 4 stærke alumne-film, som vi i samarbejde med Kommunikation & Presse er ved at få helt rigtigt ud over rampen.

Vi har ved overgangen til det nye år fået ny job- og projektportal og med den får vi en mere gennemført portal, der både teknisk og indholdsmæssigt er milevidt bedre end den tidligere. Derudover indgår vi nu i et stort jobportal-netværk med både danske og internationale universiteter. Det betyder bl.a. en tilgang af aftagere i platformen, som vi næppe ville få, hvis ikke vi indgik i netværket.

Den nære dialog og de velforberedte dimittender

Som det fremgår af oversigten, afholdt vi i januar en messe for dimittender. *Messe* er egentlig ikke den mest rammende betegnelse, idet formatet var alt andet end flygtige strømme af mennesker mellem stande. Derfor har vi sidenhen valgt en ny terminologi til arrangementer som dette: *RUC Career Connect*.

Centralt for arrangementstypen er, at det er et relativt lille format, som muliggør en nær dialog mellem virksomheder og studerende/dimittender. Derudover er målgruppe og formål mere snævert formuleret end vi tidligere har gjort det. Konkret er der tale om arrangementer for dimittender eller studerende absolut sidst i deres uddannelse og fokus er på konkrete jobs. Vi har i ugen op til arrangementet haft de studerende igennem diverse kvalificerende øvelser, således at de er velforberedte og helt klar til en dialog med virksomhederne om eventuel ansættelse.

Tilbagemeldingerne fra både virksomheder og dimittender har været altovervejende positive. F.eks. udtaler HR-chefen for Roskilde Katedralskole: *'Jeg havde mange gode samtaler og gik fra RUC og kunne sagtens se to-tre kandidater som fremtidige medarbejdere.'*

Formatet fungerer således rigtig godt og vi vil afprøve det igen til sommer – hvis ikke før.

Fokus fremadrettet

I den resterende del af 2019 skal vi gøre mere af det, vi har fundet ud af, fungerer. Vi skal f.eks. have udrullet Business Lunch-konceptet til andre og flere fagmiljøer og arbejde mere intensivt med aktiviteter målrettet vores dimittender.

Vi skal også have produceret fire virksomhedsfilm i samme stil som alumnefilmene.

Men vi skal også prøve nye ting og vi er allerede gået i gang. F.eks. spillede vi en central rolle ved et fælles arrangement for alle RUC's aftagerpaneler, hvor fremtidens kompetencebehov, universitetsuddannelser og aftagerrelationer er på dagsordenen. Det var en utrolig spændende og udbytterig eftermiddag, som hele RUC tog pointer med fra.

Helt centralt for 2019 vil også være et fokus på studiejob. Vi vil i vores virksomhedskontakt have fokus på at skabe konkrete studiejob, ligesom vi vil afholde aktiviteter for studerende, der understøtter studiejobsøgning.

Med den nye job- og projektportal har vi også fået en ny digital platform, hvor de studerende kan møde virksomheder uafhængigt af tid og rum. Dette sker ved såkaldte virtuel career fairs, som vi allerede har afholdt to af i '19. Vi ser et stort potentiale i konceptet, som forhåbentlig muliggør at de studerende og dimittenderne kommer i dialog med virksomheder, som de ikke normalt støder på ved fysiske arrangementer. Vi har også et håb om, at vi kan motivere nogle af de studerende, der ikke prioriterer at tage turen til RUC, til at deltage i f.eks. karrierearrangementer – slet og ret fordi de kan gøre det hjemme fra sofaen.

Vores arbejde med CRM-systemet skal også udbredes, således at en større del af universitetet benytter og får glæde af systemet.

På den mere abstrakte bane vil vi gerne se nærmere på, hvordan vi på tværs af RUC kan arbejde mere systematisk med FN's verdensmål. Vi ser en tydelig sammenhæng mellem det, man kan og gør på RUC i både forskning og uddannelse, og netop verdensmålene – en pointe, der blev nævnt af en række aftagere ved det fælles aftagerpanelarrangement. Dette potentiale vil vi gerne udforske i det kommende år. Konkret ville aktiviteter på tværs af RUC's uddannelser med fokus på f.eks. bæredygtighed eller social (u)lighed være oplagte.

Afslutningsvis vil vi ikke undgå at henlede opmærksomheden på, at vi med indtræden i februar måned også har taget hul på det sidste år af employability-indsatsen. 1. februar 2020 afsluttes den nuværende indsats, når bestyrelsens bevilling til indsatsen ophører. Det betyder konkret, at der ikke længere er afsat midler til hverken aflønning af de tre karrierekonsulenter eller aktiviteter, der ligger ud over den almindelige drift i Studie- og Karrierevejledningen.

Vi glæder os til at samarbejde både inden for rammerne og ud af RUC i 2019 og håber, at det bliver muligt at fortsætte de mange gode tiltag – også på den anden side af februar 2020.

Program for bestyrelsesseminar 9. – 10. maj 2019

Sted: Skjoldenæsholm

Torsdag 9. maj

12.00-13.00	Frokost
13.00-13.15	Velkomst v. bestyrelsesformanden
13.15-14.30	Præsentation af inspirationsoplæg 1) Udfordringsbillede og trends for universiteter i flerårigt perspektiv 2) Præsentation af interessenters syn på RUC i 2019 og 2030 3) Sci fi fortællinger om RUC i 2030
14.30-15.00	Kaffepause
15.00-15.45	Oplæg til udkast til vision og strategiske pejlemærker
15.45-17.00	Drøftelser i grupper
17.00-18.00	Opsamling af gruppernes drøftelser
18.00-18.30	Pause inden middag
18.30-20.00	Middag
20.00-21.30	Oplæg om aktuelle dagsordener i universitetsverdenen og RUC's rolle v. Agnete Gersing

Fredag 10. maj

09.00-10.30	Oplæg med input og rådgivning til UL og rektoratet om strategisk arbejde baseret på egne erfaringer
10.30-12.00	Bestyrelsens møde uden rektorat inkl. selvevaluering
