



REVIDERET

Dagsorden for bestyrelsesmøde 2/2014

Tirsdag den 22. april 2014 kl. 12-15.

Mødet afholdes i mødelokalet i bygning 30, M, stueetagen, lokale 17 (auditorium)

DAGSORDEN

BILAG

- | | | |
|-----|---|------------------|
| 1. | <u>Godkendelse af dagsorden.</u> | |
| 2. | <u>Godkendelse af referat af møde 1/2014, 26. februar 2014</u> | <u>2/2014/08</u> |
| 3. | <u>Årsrapport 2013 og revision 2013, herunder afrapportering af udviklingskontrakten</u>
<i>PwC deltager under punktet</i> | <u>09</u> |
| 4. | <u>Godkendelse af principper for kombinations-kandidatuddannelser</u> | <u>10</u> |
| 5. | <u>Drøftelse af APV og trivsel 2013</u> | <u>11</u> |
| 6. | <u>Bestyrelsesseminar 22. – 23. maj</u> | <u>12</u> |
| 7. | <u>Orientering fra bestyrelsesformanden</u> | |
| 8. | <u>Orientering fra rektoratet</u> | <u>13</u> |
| 9. | <u>Eventuelt</u> | |
| 10. | <u>LUKKEDE PUNKTER:</u> | |
| | a) <u>Klage til bestyrelsen</u> | <u>14</u> |
| | <i>Advokat Lise Høy Falsner fra Plesner deltager under punkt a)</i> | |
| | b) <u>Drøftelse af bestyrelsens selvevaluering</u> | |

Christian S. Nissen

Pkt. 2 Godkendelse af referat af bestyrelsesmøde 1/2014, den 26. februar 2014

Sagsfremstilling

Udkast til referat af bestyrelsesmøde 1/2014 den 26. februar blev udsendt til bestyrelsen den 5. marts.

Der er ikke indkommet bemærkninger til referatet.

Indstilling

Det indstilles, at bestyrelsen godkender referat 1/2014.

Bilag

- Referat af bestyrelsesmøde 1/2014 den 26. februar.



UDKAST

REFERAT AF BESTYRELSESMØDE 1/2014
onsdag den 26. februar 2014 kl. 13-16

Opfølgning og
udførelses-an-
svarlig

Til stede:

Medlemmer:

Christian S. Nissen (formand)
Erik Jacobsen (næstformand)
Annette Toft
Geir Ellingsrud
Anita Mac
Charlotte Levin
Sidsel Gro Bang-Jensen
Ask Gudmundsen

Fraværende (med afbud)

Vibe Klarup Voetmann

Rektorat:

Rektor Ib Poulsen
Prorektor Hanne Leth Andersen
Universitetsdirektør Peter Lauritzen

Bestyrelsesformanden bød velkommen til bestyrelsesmødet 1/2014.

1.

Godkendelse af dagsorden.

Bestyrelsesformanden foreslog, at der blev byttet rundt på rækkefølgen for punkt 3 og 4, således at beslutning om ansættelse af ny rektor kom før den strategiske temadrøftelse. Dagsordenen blev herefter godkendt uden yderligere bemærkninger.

1. Godkendelse af dagsorden
2. Godkendelse af referat af møde 6/2013, 13. december 2013
3. Strategisk temadrøftelse om uddannelse: godkendelse af kandidat-studienævnssstruktur og optagelsestal for bacheloruddannelserne 2014
4. Beslutning om ansættelse af ny rektor
5. Beslutning om fremtidige kapitalforvaltningsaftaler
6. Orientering fra bestyrelsesformanden
7. Orientering fra rektoratet
8. Eventuelt

LUKKET PUNKT:

9. Drøftelse af indstillingsudvalgets forslag til to nye eksterne bestyrelsesmedlemmer

2.	<u>Godkendelse af referat af møde 6/2013, 13. december 2013</u>	
	Bilag 1/2014/01	
	I referatet under <i>Eventuelt</i> stod der, at der ville være en drøftelse af trivsel på februar mødet. Der blev spurgt til, hvornår drøftelsen ville finde sted. Universitetsdirektøren forklarede, at det var blevet aftalt med formandsskabet at udskyde drøftelsen. Det blev aftalt, at trivsel sættes på dagsordenen til bestyrelsesmødet i april, hvor trivselsrapporten vil blive vedlagt som bilag. Bestyrelsen godkendte referat af møde 6/2013.	
	Referat af bestyrelsesmøde 6/2013 blev godkendt.	
3.	<u>Strategisk temadrøftelse om uddannelse: godkendelse af kandidatstudienævnsstruktur og optagelsestal for bacheloruddannelserne 2014</u>	
	Bilag 02	
	Bestyrelsesformanden gav ordet til prorektor, idet han spurgte ind til processen for studienævnsorganiseringen.	
	<i>Ny organisering af kandidatstudienævn</i>	
	Prorektor sagde indledningsvist, at processen for arbejdet med kvalitetsudvikling af uddannelserne havde været lang og med løbende inddragelse af institutter, stormøde og kollegiale organer – og at arbejdet var mundet ud i <i>Masterplanen for uddannelse</i>, der blev godkendt på bestyrelsesmødet i oktober 2013. Det overordnede mål er at kunne profilere RUC's kandidatuddannelser og varetage kvaliteten af samlede uddannelser. Selv om en drøftelse af studienævnsstrukturen skal ses i sammenhæng med drøftelsen af strukturen for de nye kombinationsuddannelser (med ansvarsplacering hos fag 1) og en reduktion af antallet af kombinationsuddannelser, så pointerede hun, at drøftelsen på dette møde havde fokus på en ny organisering af kandidatstudienævn.	
	Formålet med at udarbejde et forslag til en ny organisering af kandidatstudienævn er, at RUC skal blive i stand til at efterleve universitetslovens krav om kvalitetssikring af RUC's samlede uddannelser. Forslaget indebærer nedsættelse af et mindre antal studienævn end det nuværende. Det endelige antal kan fortsat ændre sig, idet enkelte institutter har ønsket færre studienævn end rektoratet og dele af AR, især de studerende, som har indstillet, at der skal være højst 3 fag i et studienævn. Navnene på studienævnene skal forhandles på plads efterfølgende, og den nye studienævnsstruktur skal evalueres efter 2 år.	
	Bestyrelsen havde følgende bemærkninger og spørgsmål:	
	Spørgsmålet om navnene på studienævnene var vigtige for profileringen af RUC's uddannelser.	
	Studienævnene kan ikke stå for udvikling og drift på samme tid.	

Det er vigtigt med en skarp fordeling af kompetencer og opgaver i hverdagen, og at det beskrives tydeligt.

Et enkelt bestyrelsesmedlem havde behov for at få forklaret, hvordan forslaget til en ny studienævnorganisering gjorde en forskel med henblik på at sikre uddannelsernes kvalitet.

En institutleder gav udtryk for, at løsningen var den bedst mulige i den givne situation, og at de fleste institutter var tilfredse med forslaget, som sikrer, at der bliver taget ansvar for uddannelserne, hvilket var i overensstemmelse med intentionen. Dette bakkede de studerende op om, idet ønsket om at begrænse antallet af fag i et studienævn blev understreget af hensyn til den faglige udvikling på fagene.

Der blev spurgt til, om navnet fagudvalg ligger fast, og det blev tilkendegivet, at det i så fald ikke var hensigtsmæssigt, da der også er fagudvalg på bacheloruddannelserne.

Der blev spurgt til, hvilke roller og kompetencer fagudvalgene har. Universitetsdirektøren svarede, at snittet er klart: fagudvalgene har ingen beslutningskompetence. Deres rolle er at være rådgivende for kandidatstudienævnene, der har hele beslutningskompetencen.

Det blev foreslået, at der indtænkes en ressourceperson, som man kan binde undervisningen og faget op på. Prorektor bakkede op om forslaget og sagde, at en sådan struktur er afgørende vigtig for at sikre de studerendes og medarbejdernes indflydelse på faget. Hun sagde, at ISG har skitseret en sådan model for instituttet, og at det var sådan, man forestillede sig modellen generaliseret.

Prorektor nævnte, at det er vigtigt at sikre fagmiljøernes fællesskab og involvering i udviklingen eksempelvis gennem fagudvalg eller stormøder et par gange i semestret, hvor der tales udvikling og strategi. Hun pointerede, at studienævnene er administrative organer, der skal være i tæt kontakt med fagmiljøet. Hun pointerede desuden, at man ikke havde ønsket en institutreform samtidig med kandidatreformen, men at man dog gerne ville undgå at cementere fagviften på det enkelte institut.

Med disse bemærkninger opsummerede bestyrelsesformanden, at bestyrelsen skulle tage stilling til principperne for den nye studienævnstruktur, og at den endelige organisering besluttes af rektoratet på grundlag af indstilling fra institutterne. Han konkluderede, at indstillingen blev tiltrådt.

Optagelsestal for bacheloruddannelserne og kvotefordeling 2014

Vedrørende kvotefordelingen for 2014 forklarede bestyrelsesformanden, at formandsskabet måtte træffe beslutning forud for bestyrelsesmødet på grund af indmeldingsfristen til Styrelsen for Videregående Uddannelser. Fordelingen mellem kvote 1 og kvote 2 er uændret fra 2013, det vil sige, 75 % kvote 1 og 25 % kvote 2 for samtlige uddannelser.

Prorektor tilføjede, at det ikke ville være hensigtsmæssigt at optage flere studerende på grund af særlige udfordringer blandt andet vedrørende HIB

	(humanistisk international bacheloruddannelse). Men forhåbentlig kan det afklares i løbet af det næste år, ligesom det fortsat er håbet, at der bliver øget optag på NAT (Den naturvidenskabelige bacheloruddannelse). Bestyrelsesformanden afsluttede punktet og konstaterede, at indstillingen blev fulgt.	
	Bestyrelsesformanden konkluderede, at indstillingerne blev tiltrådt.	
4.	<u>Beslutning om ansættelse af ny rektor</u>	
	Bilag 03 Bestyrelsesformanden tilkendegav, at bestyrelsen på sit møde samme formiddag efter at have afholdt ansættelsessamtaler, var enedes om at tilbyde nuværende prorektor Hanne Leth Andersen stillingen som ny rektor på RUC. Bestyrelsen mente, at processen for ansættelse af en ny prorektor skulle igangsættes umiddelbart efter bestyrelsesmødet. Bestyrelsesformanden foreslog, at den indledende proces med udarbejdelse af stillingsbeskrivelse og udkast til annonce blev klaret på mail med henblik på, at han selv kunne koordinere diverse input fra den samlede bestyrelse. Hvis det bliver nødvendigt, kan der eventuelt indkaldes til et ekstraordinært bestyrelsesmøde i den forbindelse. Han nævnte muligheden for, at det kunne overvejes at ansætte to prorektorer med henblik på at sikre en komplementær sammensætning af rektoratet. Bestyrelsen besluttede at tilbyde Hanne Leth Andersen stillingen som ny rektor på RUC og ønskede processen for ansættelse af en ny prorektor igangsat umiddelbart efter bestyrelsesmødet.	
5.	<u>Beslutning om fremtidige kapitalforvaltningsaftaler</u>	
	Bilag 04 Bestyrelsesformanden tilkendegav indledningsvist, at han syntes, at indstillingen vedrørende konkurrenceudsættelse af RUC's fremtidige kapitalforvaltningsaftaler var velbeskrevet. Universitetsdirektøren præciserede, at bestyrelsen på mødet i november 2013 havde besluttet, at RUC's nuværende to kapitalaftaler konkurrenceudsættes, og at rammerne for kapitalaftalerne blev ændret, herunder at RUC's investeringssum sættes op fra 120 mio. kr. til 180 mio. kr., og at risikoprofilen øges en smule. Da der ikke var yderligere bemærkninger, konkluderede bestyrelsesformanden, at bestyrelsen tiltrådte indstillingen. Bestyrelsen gav rektoratet mandat til at konkurrenceudsætte RUC's kapitalforvaltningsaftaler.	
6.	<u>Orientering fra bestyrelsesformanden</u> Bilag 05	

	Bestyrelsesformanden meddelte, at rektor for KU, Ralf Hemmingsen, er ny formand i Rektorkollegiet efter Jens Oddershede, tidligere rektor for Syddansk universitet.	
7.	<u>Orientering fra rektoratet</u>	
	Bilag 06	
	Ad 1: Indgåelse af aftale med PwC	
	Universitetsdirektøren meddelte, at rektoratet efter bestyrelsesmødet i december fik mandat af bestyrelsen til at indgå en fornyet aftale med Revisionsfirmaet PwC. Efterfølgende har der været en skriftlig behandling i forhold til fornyelsen af revisionsaftalen, og på baggrund af resultatet heraf, er der nu indgået en ny treårig aftale med Revisionsfirmaet PwC. Som omtalt i indstillingsnotatet var det udbudsretslige udgangspunkt, at RUC kunne anvende direkte tildeling i henhold til SKI's rammeaftale på området. Anvendelsen af direkte tildeling i modsætning til at foretage et bredere miniudbud betyder, at aftalen er indgået med afregning efter forbrug til forskel fra RUC's tidligere fastprisaftale. Det er dog vurderingen, at med den aftalte timepris og et skøn over forventet timeforbrug – så må det forventes, at de samlede omkostninger til revision vil kunne holdes inden for samme økonomiske ramme som tidligere. Rektor meddelte, at rektoratet havde modtaget en mail fra Uddannelses- og Forskningsministeriet om, at ministeriet havde overset praktikdelen på RUC's journalistuddannelse, hvorfor studietiden skulle reduceres med et lavere tal end oprindeligt udmeldt. Det forventes derfor, at Uddannelses- og Forskningsministeriet udmelder et revideret reduktionsmål for RUC i studietidsmodellen (fremdriftsreformen) i uge 10. Prorektor meddelte, at RUC fik besøg af uddannelses- og forskningsminister Sofie Carsten Nielsen torsdag d. 27. februar. RUC er første stop i ministerens debattur til uddannelsesinstitutioner landet over for at møde studerende og ansatte og debattere, hvordan kvaliteten af de videregående uddannelser kan forbedres. Erik Jacobsen fortalte, at han sammen med prorektor havde kontaktet en større fond med henblik på fondsfinansiering til campusprojektet. Formanden for fonden var grundlæggende positivt indstillet, men fonden har meldt tilbage, at man af princip ikke støtter bygningsprojekter på universiteter, men kun udviklingsprojekter. Erik og prorektor arbejder videre ud fra en liste med andre relevante fonde, der kan søges.	
8.	<u>Eventuelt</u>	
	Bestyrelsesformanden spurgte, om der var stemning for at drøfte bestyrelsens selvevaluering på dette møde eller at vente, til alle bestyrelsesmedlemmer var til stede på april mødet. Det blev besluttet, at bestyrelsens selvevaluering drøftes på april mødet.	
9.	<u>Lukket punkt: Drøftelse af indstillingsudvalgets forslag til to nye</u>	

<u>eksterne bestyrelsesmedlemmer</u>	
Indstillingsudvalget har indstillet følgende personer som nye eksterne bestyrelsesmedlemmer: • Tidligere direktør for Personalestyrelsen Lisbeth Lollike med tiltrædelse pr. 1. oktober. • Inga Bostad, leder af Center for Menneskerettigheder i Norge og tidligere prorektor på Oslo Universitet, med tiltrædelse pr. 1. april. Bestyrelsen tiltrådte indstillingerne.	

Formanden takkede for god ro og orden.

Mødet sluttede kl. 15.15

Christian S. Nissen, formand

Pkt. 3 Årsrapport 2013

Baggrund

Til brug for bestyrelsens behandling af årsrapporten for 2013 er følgende materiale vedlagt:

1. Revisionsprotokollat fra PwC
2. Brev fra Rigsrevisionen vedr. revision af RUC
3. Årsrapport 2013
4. Opfølgning på tidligere års revisions protokollater
5. Notat "Initiativer på baggrund af årsregnskab 2013"

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

Sagsfremstilling

Revisionsprotokollatet fra PwC (materiale punkt 1 og 4)

Den afsluttende revision af årsrapporten for 2013 forgik i uge 11, hvor Finans, It og Teknik havde besøg af institutionsrevisor PwC.

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

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

Såfremt årsregnskabet vedtages i den foreliggende form, og der ikke under bestyrelsens behandling og vedtagelse af årsregnskabet fremkommer yderligere, væsentlige oplysninger, vil vi forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning uden forbehold eller supplerende oplysninger.

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

Det er vurderingen at det foreliggende protokollat ikke giver anledning til større nye initiativer. Dog er der tre punkter, der kræver lidt ekstra fokus i det kommende år. Hvert af disse tre punkter er kort behandlet nedenfor.

Ad protokollatets punkt 16

PwC bemærker at materialesamlingen til brug for den afsluttende revision ved revisionens start i uge 11 var behæftet med enkelte fejl og mangler. Alle fejl og mangler blev ret op løbende inden endelig afslutning af revisionen. Der har været holdt et første opfølgende møde mellem RUC og PwC i forhold til hvordan det samlede revisionsmateriale fremadrettet kan forbedres.

Ad protokollatets punkt 51

PwC har observeret enkelte svagheder i relation til brugeradministration. Der er nu oprettet faste procedure til sikring af en periodisk gennemgang af alle brugere med henblik på kontrol af det funktionsmæssige behov for de aktuelt tildelte privilegier. Proceduren gentages månedligt.

Ad protokollatets punkt 52

PwC anbefaler at RUC sikre, der foreligger opdaterede dokumentation for it-systemerne (herunder netværk), samt at sikkerhedsopdateringer implementeres rettidigt. RUC indfører en konsekvent og formel tilgang til ændringsstyring, som dels sikre en ensartet måde at håndtere alle ændringer på, og dels sikrer et nødvendigt niveau omkring dokumentation af ændringer i forhold til grundopsætningen af systemet. Processen er igangsat.

I notatet "Status – initiativer pba. revisionsprotokollatet til årsrapport 2012" er status for de initiativer, der er blevet igangsat på baggrund af protokollatet for 2012.

Revisionserklæring fra Rigsrevisionen (materiale punkt 2)

Rigsrevisionen har fremsendt brev om afrapportering af årsrevisionen af RUC's regnskab for 2013. Rigsrevisionens bemærkninger ligger sig tæt op af revisionsprotokollatet fra PwC, og giver ikke anledning til yderligere bemærkninger.

Årsrapport 2013 (materiale punkt 3)

Det økonomiske resultat for 2013 udviser et overskud på 14,1 mio. kr. I løbet af 2013 har der været gennemført to prognoser – henholdsvis efter april og august måned – vist en forventning om et underskud på henholdsvis 28,8 mio. kr. og et underskud på 12,6 mio. kr. I budgettet for 2013 var det forudsat, at universitetet ville nå et underskud på 27,7 mio. kr.

Tabel 1

DKK Mio	R 2013	B 2013	Afv.
Indtægter	781,5	776,7	4,8
Omkostninger	768,5	807,2	-38,7
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	13,0	-30,5	43,5
Finansielle poster (netto)	1,2	2,8	-1,6
Årets resultat	14,1	-27,7	41,9

Afrundninger gør at sammentællingen i linien med årets resultat ikke stemmer.

Med udgangen af 2013 har RUC en egenkapital på 111,4 mio. kr. Det er RUC's bestyrelses målsætning, at universitetets egenkapital skal være på 5 pct. af omsætningen ved udgangen af 2015. Egenkapitalens procentuelle andel af omsætningen i 2013 udgør 14,3 pct.

Egenkapitalens størrelse og den dermed følgende finansielle soliditet giver et godt afsæt for de kommende års udfordringer og strategiarbejde. Det er desuden vigtigt at være opmærksom på, at en stor del af egenkapitalen stadig er disponeret til RUC's

prioriteringer i Strategi 2015, dels i form af forsinkelse på tidligere års strategimidler og dels i form af det budgetterede underskud for 2014.

Tabel 2

DKK 1.000 løbende priser	R 2012	R 2013	B 2014
Egenkapital pr. 1. januar	85.102	97.335	111.482
Overført overskud	12.233	14.147	-33.800
<i>Egenkapital pr. 31. december</i>	97.335	111.482	77.682
Egenkapital pr. 31. december	97.335	111.482	77.682

RUC's markante strategiske prioriteringer i 2014 – via det budgetterede underskud på 33,8 mio. kr. for 2014 – knytning sig ikke kun til det oprindeligt forudsatte i Strategi 2015, men indeholder ligeledes en række yderligere tiltag, som f.eks. planerne om udvidelse af antallet af Bachelorhuse, udvidelserne i forhold til generationsskifteplanerne, ansættelse af nye adjunkter, påbegyndelsen af en rekrutteringsstrategi i forhold til optaget af studerende. Denne markante strategi skal ses i lyset af målsætningen om at nedbringe RUC's egenkapital til 5 % af omsætningen ved udgangen af 2015.

I årsrapporten er afrapporteret på resultatmålene i universitetets udviklingskontrakt 2012-2014. Udviklingskontraktens mål er forankret i RUC's strategi, og der er ligeledes fulgt op på målene efter første halvår af 2013. Udviklingskontrakten for 2012-2014 indeholder otte mål med tilknyttede målepunkter, der afspejler udvalgte indsatsområder under hvert mål. Der er 24 målepunkter, hvoraf 16 er opfyldt, 1 er delvist opfyldt og 6 er ikke opfyldt. Endelig er et målepunkt ikke opgjort, idet det efter planen først skal opgøres i 2014.

Initiativer på baggrund af årsregnskab 2013 (materiale punkt 5)

Med en målsætning om et underskud på 27,7 mio. kr. for regnskabsåret 2013 kan der konstateres en afvigelse på 41,9 mio. kr. til det realiserede resultat. Målt i forhold til de ordinære driftsindtægter er afvigelsen på 5,4 pct.

Afvigelsen mellem årets positive regnskabsresultat og det i budgettet forventede negative driftsresultat kan i hovedtræk forklares ved forsinkelser i forhold til forbruget af midler afsat til strategiske indsatsområder. Derudover kan der peges på øgede indtægter på deltidsuddannelserne – både via taxameterindtægterne og via deltagerbetalingen, tilbageførsel af en hensættelse til projekttab samt den budgetterede omkostning på nettoændringen i feriepengeforpligtigelsen som endte med en mindre indtægt. Samlet set kan alene disse fire forhold forklare tæt på 71 pct. af afvigelsen.

En afvigelse på mere end 5 pct. af de ordinære driftsindtægter er en væsentlig afvigelse, som giver grund til nærmere overvejelser i forhold til kvaliteten af den løbende budgetopfølgning. Prognosen efter årets første otte måneder angav retning for årets endelige resultat, idet forventningen til afvigelsen på årets resultat på daværende tidspunkt var en forbedring på 15,1 mio. kr. Der er dog stadig en væsentlig margin op til det endelige resultat med en forbedring på 41,9 mio. kr. På denne baggrund vil der blive taget en række initiativer i forhold til den løbende budgetopfølgning.

Der vil blive strammet op på kvaliteten af prognosearbejdet – i forhold til dels periodiseringen, dels afvigelsesforklaringerne, dels dialogen omkring ændringen i forventninger og dels yderligere vægt på aktivitetsopfølgningen i forhold til de strategiske indsatsområder. Derudover arbejdes med justeringer af RUC's budgetmodel samt overvejelser i forhold til både "rullende budgettering" og flerårige budgetter. Sideløbende vil der blive arbejdet med at få indarbejdet nøgletal og indikatorer (KPI'er) i den løbende økonomistyring.

Det vedlagte notat "Initiativer på baggrund af årsregnskab 2013" indeholder dels en lidt dybere gennemgang af afvigelsesforklaringerne, og dels en uddybning af de initiativer, som der forventes igangsat i den kommende tid med henblik på at forbedre budgetlægningen og den løbende budgetopfølgning.

Indstilling

Det indstilles, at bestyrelsen godkender og underskriver årsrapport 2013 samt revisionsprotokollatet.

Roskilde Universitet (RUC)
**Revisionsprotokollat til årsrap-
porten for 2013**

Roskilde Universitet (RUC)

Revisionsprotokollat til årsrapporten for 2013

Indhold

	<u>Afsnitsnr.</u>
Indledning	1 - 4
Konklusion på den udførte revision	5 - 10
Opfølgningspunkter vedrørende Institutionsrevisors revisionsprotokollat af 27. september 2013 om forberedende revisionsarbejder 2013	11 - 12
Redegørelse for den udførte revision med kommentarer	13 - 59
Andre ydelser	60
Lovpligtige oplysninger	61 - 64
Afslutning	65

Indledning

1 Vi har afsluttet vores revision af udkast til årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013. Årsregnskabet udviser et resultat af RUC's aktiviteter på TDKK 14.147 og en egenkapital på TDKK 111.482.

2 PricewaterhouseCoopers er af RUC's bestyrelse valgt som institutionsrevisor for RUC for regnskabsåret 2013 i henhold til Universitetslovens § 28, stk. 5.

3 Om vores ansvar og revisionens udførelse og omfang henviser vi til redegørelse i vores protokollat af 11. oktober 2010, siderne 103 – 105. Revisionen er udført med de der beskrevne principper.

4 RUC er omfattet af universitetsloven. Årsregnskabet for regnskabsåret 2013 skal udarbejdes i henhold til retningslinjerne om udarbejdelse af årsrapport mv. i Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning med de undtagelser, der fremgår af Bekendtgørelse nr. 1281 af 15. december 2011, med senere ændringer om tilskud og revision mv. ved universiteterne.

Konklusion på den udførte revision

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

6 Såfremt årsregnskabet vedtages i den foreliggende form, og der ikke under bestyrelsens behandling og vedtagelse af årsregnskabet fremkommer yderligere, væsentlige oplysninger, vil vi forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning uden forbehold eller supplerende oplysninger.

7 Revisionen er omfattet af Rigsrevisorlovens § 9, og revisionens udførelse og omfang er særskilt aftalt mellem Rigsrevisor og os som institutionsrevisor. Vi udfører den finansielle revision, og vedrørende forvaltningsrevisionen er det aftalt, at Rigsrevisionen primært forestår revision af produktivitet og effektivitet ved bl.a. revision af RUC's målrapportering, og at vi primært forestår revision af sparsommelighed og økonomistyringen ved gennemgang af forvaltningen på udvalgte områder.

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

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

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

Opfølgningspunkter vedrørende Institutionsrevisors revisionsprotokollat af 27. september 2013 om forberedende revisionsarbejder 2013

Økonomirapportering

11 I forbindelse med vores revisionsprotokollat af 27. september 2013 om forberedende revisionsarbejder omtalte vi, at RUC forventede et underskud for regnskabsåret på DKK 12,6 mio. for 2013 (prognose 2).

12 RUC har i 2013 imidlertid præsteret et overskud på DKK 14,1 mio. Vi henviser til ledelsens omtale i årsregnskabet, hvor forudsætningerne for det forbedrede resultat fremgår.

Redegørelse for den udførte revision med kommentarer

Ledelsesberetningen

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

Budget 2014

14 Vi er blevet forelagt budget 2014, som udviser et underskud på DKK 33 mio. Budgettet er godkendt af bestyrelsen den 13. december 2013.

Afstemning af væsentlige regnskabsposter

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

16 Under vores gennemgang af procedurer omkring årsskiftet, har vi dog konstateret enkelte fejl i nogle opgørelser, samt enkelte fejl omkring korrekt periodisering. Vi skal anbefale, at RUC indfører procedurer, der sikrer en validering af regnskabsposterne, herunder det udarbejdede regnskabsmateriale omkring årsafslutningen.

Øresundsuniversitetet

17 Der er pr. 31. december 2013 fortsat hensat DKK 1 mio. som følge af den usikkerhed, der er i forbindelse med afslutningen og de endelige slutindbetalinger. Dette skal alene henføres til den usikkerhed, som kan få effekt for RUC i forhold til deres del af samarbejdet. Der forventes en endelig afslutning af afregninger vedrørende Øresundsuniversitetet i løbet af 2014.

Gager og lønninger

18 Rigsrevisionen har ansvaret for revisionen af SLS. Rigsrevisionens revisionsindsats i relation til SLS baserer sig på systemerklæringer udarbejdet af CSC's revisor til CSC og CSC's kunder. I forbindelse med den institutionsrelaterede lønrevision påses, at lønbehandlingen i SLS sikrer korrekt lønudbetaling. Endvidere udfører Rigsrevisionen it-revision af SLS i Moderniseringsstyrelsen. Resultaterne af revisionerne afregnes i Rigsrevisionens "Beretning om revisionen af statsregnskabet" i november måned. Den seneste beretning vedrører statsregnskabet 2012, hvor revisionen af området ikke gav anledning til bemærkninger.

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

20 Vi har gennemgået RUC's procedurer for registrering af inddata og kontrol og afstemning af uddata. Vi har stikprøvevis gennemgået en række personalemapper, herunder for rektor og universitetsdirektør. Vi har endvidere udført stikprøve for at sikre, at nyansatte registreres korrekt og at fratrådte medarbejdere fjernes i lønsystemet ved fratrædelse. Gennemgangen gav ikke anledning til bemærkninger.

Antal årsværk

21 Ved vores gennemgang af medarbejderforhold har vi noteret os, at det gennemsnitlige antal årsværk er faldet fra 1.022 i 2012 til 1.020 i 2013.

22 Den samlede omkostning til personaleomkostninger er steget fra TDKK 511.433 i 2012 til TDKK 512.931 i 2013.

23 Den gennemsnitlige årlige personaleomkostning, beregnet ud fra antal årsværk, er steget fra TDKK 501 i 2012 til TDKK 503 i 2013.

Anlægsaktiver

24 Vi har gennemgået RUC's procedurer for opgørelse af anlægsaktiver. Vi har stikprøvevis kontrolleret grundregistreringer, og vi vurderer, at RUC's rutiner til vedligeholdelse af anlægskartoteket er forbedret i indeværende år.

25 Pr. 31. december 2013 fremstår opgørelse af anlægsaktiver og donationsforpligtelse som afstemt uden bemærkninger.

Debitorer

26 RUC fører sine tilgodehavender i Navision Stats debitormodul. Debitorer udgør pr. 31. december 2013 i alt ca. DKK 17 mio. (2012: ca. DKK 33 mio.).

27 RUC's daglige ledelse har besluttet, at der pr. 31. december 2013 skal hensættes TDKK 200 til reservation mod forventet tab (2012: TDKK 400). Vi kan tilslutte os denne vurdering.

Leverandørgæld

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

Feriepengeforpligtelse

29 Feriepengeforpligtelsen pr. 31. december 2013 udgør 67.574. Den opgjorte feriepengeforpligtelse indeholder ej afholdt ferie for optjeningsåret 2012, som skal afholdes inden 30. april 2014, samt for optjent ferie i optjeningsåret 2013.

30 Feriepengeforpligtelsen er faldet med TDKK 554 i forhold til opgørelsen pr. 31. december 2012, der udgjorde TDKK 68.128. Reguleringen i feriepengeforpligtelsen skyldes primært et fald i medarbejdernes antal restferiedage.

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

Hensættelser til reetableringsforpligtelse mv.

32 Der er i 2013 hensat TDKK 1.600 til reetableringsforpligtelse ved fraflytning af Bygning 30. Forpligtelsen forventes ifølge RUC's beregninger at løbe op i ca. TDKK 19.500. Der hensættes således TDKK 1.600 årligt i perioden frem til lejekontraktens potentielle ophør pr. 31. maj 2024. Der er derfor hensat i alt TDKK 3.200 pr. 31. december 2013.

Eksternt finansierede projekter

33 Indregning af projekterne er baseret på de bogførte saldi. Det er de decentrale bevillingshavere, der har ansvaret for økonomistyringen af projekterne. FIT/Regnskab foretager sideløbende controlling af projektporteføljen. RUC har igen i 2013 foretaget en dybdegående gennemgang af åbenstående projekter pr. 31. december 2013 med henblik på at afdække et eventuelt merforbrug.

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

35 Der er udarbejdet en opgørelse pr. 31.12.2013, hvor der er fulgt op på alle projekter med et merforbrug over de TDKK 100. Der er i forbindelse med årsafslutningen foretaget en gennemgang af projektmedarbejderne på alle disse projekter i samarbejde med de projektansvarlige. Denne gennemgang og risikovurdering viser, at der samlet er vurderet en risiko for merforbrug på TDKK 1.400.

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

37 RUC har på baggrund af en overordnet risikovurdering af projektporteføljen opgjort en hensættelse TDKK 4.450 pr. 31. december 2013 (TDKK 4.800 i 2012) til imødegåelse af medfinansiering på igangværende eksternt finansierede projekter inkl. ovenstående beskrevne risiko på merforbrug under pkt. 43 på TDKK 1.400. Hensættelsen er beregnet efter samme principper som tidligere år. Det konstaterede merforbrug på afsluttede projekter i 2013 udgør TDKK 2.709 mod et merforbrug på TDKK 3.533 på afsluttede projekter i 2012.

38 RUC havde pr. 31. december 2012 hensat yderligere DKK 6,5 mio. vedrørende projektaktivitet med risiko for tilbagebetaling af modtagen bevilling. Dette forhold er afklaret i 2013 og hensættelsen er tilbageført. Tilbagebetalingen blev TDKK 217 kr., hvilket er udgiftsført i 2013.

39 Vi har gennemgået RUC's godkendelsesprocedurer for at henhøre omkostninger til projektsaldi. Vi har diskuteret dette med RUC's ledelse og kommet med forslag til styrkelse af de interne kontroller, således at det sikres, at en særlig bemyndiget medarbejder altid godkender projektkostninger. RUC's ledelse har oplyst, at der er igangsat procedurer, der vil sikre dette, herunder en begrænsning i antallet af godkendere.

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

Moms og afgifter

41 RUC har i 2013/2014 udarbejdet en momshåndbog, der foreligger i udkast. Vi har endnu ikke læst eller valideret denne. Håndbogen skal sikre et øget fokus på en korrekt momsmæssig behandling og reducere risikoen for fejl vedrørende håndteringen af købsmoms og salgsmoms. Endvidere er der indført legalitetskontrol af alle kontrakter der indgås på projektområdet med henblik på at identificere aftaler, som kan medføre momspligtige aktiviteter. Vi anser disse nye tiltag som en styrkelse af kontroller og procedurer på momsområdet.

Købsmoms

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

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

44 Vi skal anbefale, at RUC fortsætter arbejdet omkring korrekt momsfradrag hos SKAT samt korrekt kompensation via ministeriet.

Forsikringsforhold

45 RUC har i indeværende år hensat TDKK 1.176, heraf TDKK 500 til en generel usikkerhed som følge af det omfattende byggeri på RUC, samt TDKK 676 til en eksisterende arbejdsskadesag. Forpligtelsen er opgjort i henhold til skrivelse fra Bygningsstyrelsen ud fra den opgjorte méngrad. Det beløb, som RUC skal betale i kompensation for arbejdsskaden, kan ændre sig med de normale PL-reguleringer i løbet af den periode, hvor udbetalingen skal foretages.

Gennemgang af generelle it-kontroller

46 Som led i revisionen for RUC har vi foretaget en gennemgang af de generelle it-kontroller (ITGC) for 2013. Hovedformålet med denne gennemgang er at identificere og vurdere RUC's ITGC, der er fundamentet for automatiske applikationskontroller, regnskabsprocedurer og systemgenererede data og rapporter, som anvendes i nøglekontroller, og som påvirker den finansielle rapporteringsproces og årsrapporten.

Gennemgangen af ITGC har omfattet følgende hovedområder:

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

- Kontroller i relation til anskaffelse, udvikling og vedligeholdelse af applikationssystemer

47 I lighed med sidste år er det vores konklusion, at det overordnede interne kontrolmiljø på RUC er på et acceptabelt niveau.

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

49 Vi har ved interview gennemgået oplægget til den nye it-strategi, og vi har fået oplyst, at det er målet, at it-strategien godkendes i løbet af 2014. Vi anbefaler, at RUC fastholder fokus herpå og sikrer godkendelse af it-strategien med efterfølgende udarbejdelse af servicekatalog for it-anvendelsen med tilhørende etablering af service level agreements (SLA) for it-anvendelsen.

50 Kombinationen af den nye it-strategi i sammenhæng med opførelse af et nyt datacenter giver RUC mulighed for at teste de definerede forretningskrav til genetablering af it-systemer, og vi anbefaler, at det igangsatte arbejde fortsættes.

51 Under vores gennemgang har vi observeret enkelte svagheder i relation til brugeradministration. Det er dog vores indtryk, at kontrollen overordnet set er effektiv.

52 Vi anbefaler, at RUC fortsat fokuserer på at højne modenheden for it-anvendelsen, herunder at det sikres, at der foreligger opdateret dokumentation for it-systemerne (herunder netværk), samt at sikkerhedsopdateringer implementeres rettidigt.

Internt kasseeftersyn

53 I henhold til RUC's regnskabsinstruks skal der foretages et årligt kasseeftersyn på henholdsvis hovedkassen og de decentrale kasser. Vi har gennemgået dokumentation for, at RUC har foretaget dette kasseeftersyn i 2013. Gennemgangen af den underliggende dokumentation har ikke givet anledning til bemærkninger.

Forvaltningsrevision

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

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

56 Vi har endvidere foretaget gennemgang af RUC's forretningsgange og interne kontroller på udvalgte områder. Ved vores gennemgang har vi undersøgt forhold omkring leverandøraftaler, forretningsgange for indhentelse af tilbud samt procedurer for kvalitetssikring og opfølgning på det udførte arbejde.

57 Ved vores revision er vi ikke stødt på forhold, som indikerer, at RUC ikke efterkommer hensynet til sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

Gennemgang af målrapportering

58 Målrapporteringen i årsrapporten er ikke omfattet af vores revision, men vi har gennemlæst rapporteringen og vurderet, at der ikke umiddelbart er nogle af oplysningerne heri, der er i modstrid med de informationer, vi i øvrigt har indhentet under vores revision.

Andre ydelser

59 Vi har efter aftale assisteret med følgende:

- Afgivelse af revisorerklæring vedrørende projektregnskaber
- Assistance i forbindelse med afdækning af forhold omkring datering og underskrift ved aftaleindgåelse og efterfølgende honorarudbetaling ved køb af en ydelse til RUC
- Assistance og rådgivning vedrørende regnskabsmæssige og afgiftsmæssige forhold

Lovpligtige oplysninger

Forhandlingsprotokoller og indhentede erklæringer

60 Vi har indhentet sædvanlig regnskabserklæring underskrevet af den daglige ledelse. Vi har endvidere indhentet engagementsoversigter fra henholdsvis advokatforbindelser og banker m.v.

61 Bestyrelsens forhandlingsprotokol til og med referat af mødet den 26. februar 2014 er gennemlæst med det formål at sikre, dels at de dispositioner, som er af usædvanlig art eller størrelse, er vedtaget af bestyrelsen, dels at beslutningerne har fundet rigtigt udtryk i årsregnskabet.

62 Det modtagne materiale har ikke afdækket forhold, som ikke er behørigt medtaget i årsregnskabet.

Lovpligtige fortegnelser m.m.

63 Vi har påset, at RUC's bestyrelse fører en forhandlingsprotokol.

64 I overensstemmelse med kravene i erklæringsbekendtgørelsen har vi påset, at lovgivningen om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale er overholdt.

Afslutning

- 65 I henhold til revisorloven skal vi oplyse:
- at vi opfylder lovgivningens krav til revisors uafhængighed
- at vi har modtaget alle de oplysninger, der er anmodet om.

København, den 22. april 2014

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Otto Damgaard
statsautoriseret revisor

Jens Olsson
statsautoriseret revisor

Siderne 174 - 182 med er behandlet på bestyrelsesmødet den / 2014.

Hanne Leth Andersen
Rektor

Peter Lauritzen
Universitetsdirektør

Bestyrelse

Christian S. Nissen
formand

Erik Jacobsen
næstformand

Anita Mac

Annette Toft

Ask Gudmundsen

Charlotte Levin

Geir Ellingsrud

Sidsel Gro Bang-Jensen

Vibe Klarup Voetmann



Roskilde Universitet (RUC)
Bestyrelsen

St. Kongensgade 45
1264 København K

Tlf. 33 92 84 00
Fax 33 11 04 15

rr@rigsrevisionen.dk
www.rigsrevisionen.dk

Afrapportering af årsrevisionen af RUC's regnskab for 2013

8. april 2014

Til brug for bestyrelsens behandling af RUC's årsrapport for 2013 fremsender Rigsrevisionen hermed sin afrapportering af årsrevisionen vedrørende regnskabsåret 2013.

10. kontor

J.nr.: 2013-5924-12

Til orientering for: Styrelsen for
Videregående Uddannelser og
institutionsrevisor PwC

Efter universitetslovens § 28, stk. 2 revideres RUC's årsrapport af rigsrevisor i henhold til lov om revisionen af statens regnskaber m.m. (rigsrevisorloven). Rigsrevisor har den 21. december 2004 indgået aftale med videnskabsministeren om, at revisionsopgaven varetages i et nærmere fastlagt samarbejde mellem rigsrevisor og en intern revision (institutionsrevision), jf. universitetslovens § 28, stk. 3 og rigsrevisorlovens § 9.

Efter aftalen har Rigsrevisionen ansvaret for den samlede revision af RUC i henhold til rigsrevisorloven, mens institutionsrevisor over for RUC's bestyrelse har ansvaret for den interne revisionsindsats på RUC og afgiver påtegning herom på RUC's årsrapport.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

Årsregnskabet underskrives af universitetets ledelse, jf. universitetslovens § 28, stk. 5. Med underskriften tilkendes gives:

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

Den udførte revision

1. Revisionen af RUC omfattede for regnskabsåret 2013 afsluttende årsrevision af årsrapporten.

Rigsrevisionens afsluttende årsrevision omfattede en gennemgang og vurdering af RUC's årsrapport, herunder det finansielle regnskab og målrapporteringen. Ved revisionen er det påset, at årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1281 af 15. december 2011 om tilskud og revision m.v. ved universiteterne samt Moderniseringsstyrelsens vejledning om udarbejdelse af årsrapport fra januar 2014, hhv. skrivelse fra Styrelsen for Videregående Uddannelser til universiteterne om årsrapport 2013 af 16. december 2013 samt skrivelse om opdatering af hovednøgletalsoversigten i universiteternes årsrapport af 18. januar 2013.

Rigsrevisionen har gennemgået årsrapportens beretning og målrapportering for at vurdere, om virksomheden har redegjort for målopfyldelsen. Rigsrevisionen har desuden vurderet, om der er fyldestgørende analyser af de væsentligste mål og resultater.

2. Det er Rigsrevisionens vurdering, at der i beretningen er foretaget en velbegrundet vurdering af de overordnede finansielle og faglige resultater samt forventningerne til det kommende år.

3. RUC redegør i oversigtsform for status for alle kontraktens mål i afsnittet om målrapportering og giver en mere detaljeret status i et bilag til årsrapporten. Efter Rigsrevisionens vurdering giver oversigten et godt overblik over status for målopfyldelsen, der ligeledes er uddybet i bilaget. Rigsrevisionen finder således målrapporteringen tilstrækkelig og dækkende.

Rigsrevisionens samarbejde med institutionsrevisor

4. Samarbejdet med institutionsrevisor vedrørende revisionen i 2013 har omfattet en gennemgang af dennes planlægning og arbejdsplaner samt en drøftelse af revisionsprotokollater for at vurdere, om Rigsrevisionen kan basere sin revision af RUC's årsrapport på institutionsrevisors arbejde.

Rigsrevisionen har drøftet revisionsprotokollatet om årsrapporten med institutionsrevisor. Rigsrevisionen skal fremhæve følgende fra protokollatet:

- At revisor under gennemgang af procedurer omkring afstemning af væsentlige regnskabsposter ved årsskiftet har konstateret enkelte fejl i nogle opgørelser, samt enkelte fejl vedrørende korrekt periodisering.
- At revisor har drøftet RUC's godkendelsesprocedurer for at henhøre omkostninger til projektsaldi. Efter det oplyste har RUC igangsat procedurer, der vil sikre, at en særlig bemyndiget medarbejder altid god-

kender projektkostninger, og at der er en begrænsning i antallet af godkendere.

- At RUC fortsat fokuserer på at højne modenheden for it-anvendelsen, herunder at det sikres, at der foreligger opdateret dokumentation for it-systemerne (inkl. netværk), samt at sikkerhedsopdateringer implementeres rettidigt.

5. Rigsrevisionen er i øvrigt generelt enig i institutionsrevisors vurderinger og anbefalinger. Samarbejdet med institutionsrevisor har været tilfredsstillende, og det er Rigsrevisionens vurdering, at vi kan basere vores vurdering af årsrapporten på institutionsrevisors arbejde.

6. Såfremt der ikke inden og under bestyrelsens behandling og vedtagelse af årsrapporten på mødet den 28. april 2014 fremkommer yderligere væsentlige oplysninger eller ændringer, og institutionsrevisors protokollat underskrives i den foreliggende form er vedlagte afrapportering endelig i forhold til RUC's årsrapport 2013.

Rigsrevisionen skal oplyse, at resultaterne af den udførte revision vedrørende RUC og de øvrige universiteter vil indgå i den samlede rapportering om revisionen af universiteternes årsrapporter for 2013 i Rigsrevisionens beretning til statsrevisorerne om revisionen af statsregnskabet for 2013. Beretningen om revisionen af statsregnskabet vil i år blive behandlet på statsrevisorernes møde i oktober måned.

Med venlig hilsen

Vagn Bokelund
Fuldmægtig, COR-revisor



2013

ÅRSRAPPORT



DKK 1.000 løbende priser	R 2011	R 2012	R 2013	B 2014
Resultatopgørelse				
Ordinære driftsindtægter				
Statstilskud (FL)	612.342	615.246	635.837	640.638
Tilskudsfinansierede områder	99.470	108.479	100.333	112.682
Salg af varer og tjenester	41.191	46.355	45.283	37.491
Ordinære driftsindtægter (revenue)	753.003	770.080	781.453	790.811
Ordinære driftsomkosninger				
Løn	502.412	511.433	512.931	560.700
Af- og nedskrivninger	969	1.107	2.110	3.000
Øvrige omkostninger	234.236	249.209	253.431	261.391
Ordinære driftsomkostninger (operating cost)	737.616	761.749	768.472	825.091
Resultat af ordinær drift (operating income/EBI)	15.387	8.331	12.981	-34.280
Finansielle poster				
Finansielle indtægter	6.408	4.397	2.824	500
Finansielle omkostninger	477	495	1.658	20
Finansielle poster (financial items)	5.931	3.902	1.166	480
Årets resultat (net income)	21.318	12.233	14.147	-33.800
Balance				
Anlægsaktiver	39.232	13.023	17.654	
Omsætningsaktiver	303.859	345.850	347.408	
Egenkapital	115.102	97.335	111.482	
Langfristet gæld	5.046	5.873	4.121	
Kortfristet gæld	201.510	236.191	239.866	
Finansielle nøgletal				
Overskudsgrad	2,8%	1,6%	1,8%	
Bevillingsandel	81,3%	79,9%	81,4%	
Likviditetsgrad	150,8%	146,4%	144,8%	
Soliditetsgrad	27,1%	27,1%	30,5%	
Personaleoplysninger				
Antal årsværk	1.011	1.022	1.020	
Årsværkspris	497	501	503	
Lønomkostningsandel	66,7%	66,4%	65,6%	



Årsrapport 2013

Årsrapporten udgives af Roskilde Universitet
ISSN (trykt udgave): 1903-8097
ISSN (elektronisk udgave): 1903-8100

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

Produktion & layout:
Hanne Koch, DesignKonsortiet

Engelsk oversættelse:
Fokus Translatørerne

Tryk:
Prinfo Paritas

Oplag:
100 eksemplarer

Foto:
Uffe Weng, Tuala Hjarnø, Poul Erik Nikander Frandsen og
Per Lau Knudsen

Eksemplarer af årsrapporten kan rekvireres ved henvendelse til
Roskilde Universitet, FIT-Budget, Postbox 260, DK-4000 Roskilde
eller downloades på www.ruc.dk



2013

ÅRSRAPPORT



Korallen i RUC's segl

Roskilde Universitet bærer i sit segl en koral. Dermed hentydes til følgende træk ved korallers liv og død:

Koraller kan kun trives i meget rent og saltholdigt vand, som er i stadig bevægelse. Derfor dør korallerne på læsiden af rev, men på vindsiden, hvor bølgeslaget og strømmen er stærkest, vokser de og udvikler sig i store og smukke kolonier. Det er dog de ældre, men mere forkalkede dele af revet, som giver det styrke og kraft til at modstå bølgeslaget gennem århundreder. Den latinske tekst kan på dansk gengives således: "I stilheden døden, i strømmen livet".



INDHOLD

1 Beretning	4
1.1 Roskilde Universitet	4
1.2 Årets overordnede faglige resultater	5
1.3 Årets økonomiske resultater	6
1.4 Forventet økonomisk udvikling	12
2 Målrapportering	14
2.1 Opgaver og ressourcer	14
2.2 Mål og resultater	15
3 Regnskab	24
3.1 Resultatopgørelse 1. januar – 31. december	24
3.2 Balance pr. 31. december	26
3.3 Pengestrømsanalyse	28
3.4 Egenkapitalopgørelse	29
4 Påtegning	30
4.1 Ledelsespåtegning	30
4.2 Den uafhængige revisors påtegning	32
5 Bilag til årsrapporten	34
5.1 Detaljeret måloversigt	34
5.2 Noter til resultatopgørelse og balance	38
5.3 Bemærkninger til regnskabet	45
5.4 Anvendt regnskabspraksis	47
5.5 Nøgletal til årsrapport	52
5.6 Virksomhedsoplysninger	54
6 Report	56
6.1 Roskilde University	56
6.2 General academic performance for the year	57
6.3 Financial results for the year	58
6.4 Outlook	63

1 BERETNING



Hanne Leth Andersen
rektor
– tidligere prorektor

Professor, dr. phil.
Ib Poulsen – rektor til og med
marts 2014

Peter Lauritzen
universitetsdirektør

1.1 Roskilde Universitet

Roskilde Universitet er en statsfinansieret selvejende institution under tilsyn af Uddannelses- og Forskningsministeriet. Roskilde Universitet er omfattet af LBK nr. 367 af 25/03/2013 (Universitetsloven).

Roskilde Universitet er et internationalt orienteret universitet med en alternativ, samfundsenfageret profil og en regional forankring.

Roskilde Universitets mål er at bedrive innovativ, kritisk og tværfaglig forsk-

ning på internationalt niveau og at udbyde forskningsbaseret uddannelse af højeste kvalitet inden for og på tværs af de humanistiske, naturvidenskabelige, samfundsvidenskabelige og teknisk videnskabelige hovedområder. Universitetet satser på at udvikle sin forskning i faglige og tværfaglige fællesskaber med henblik på at skabe forandring og flytte grænser, i samspil med samfund og omverden.

Roskilde Universitet udbyder samlede tværfaglige bacheloruddannelser og kandidatuddannelser samt kombinationskandidatuddannelser sammensat

af to fag. Hertil kommer ph.d.-uddannelsen i regi af syv ph.d.-skoler samlet i Roskilde Doctoral Schools. Universitetet prioriterer udvikling af studiemiljø og arbejdsmiljø gennem dialog, tillid, ansvarlighed og bevidsthed om organisationens mange funktioner og medarbejdernes indbyrdes arbejdsfordeling.

Organisation og administration

I løbet af året har der fortsat været fokus på kvalitet og trivsel. Som led i arbejdet med implementering af udviklingsplanen for administrationen blev en omfattende trivselsundersøgelse gennemført. En opfølgende spotmåling af kvalitet og trivsel i administrationen blev gennemført i overensstemmelse med mål formuleret i RUC's udviklingskontrakt. Målingen viste, i forhold til året før, en mindre forbedring vedr. spørgsmålet omkring kvalitet. En personaledag for alle ansatte i fællesadministration blev programsat med det formål at styrke samarbejde på tværs af fællesadministrationens enheder. Personaledagen fik meget positive anmeldelser. Fællesadministrationen blev i løbet af 2013 samlet i et nyligt overtaget lejemål.

Første spadestik blev taget til en ny laboratoriebygning, der skal styrke forskningssamarbejdet mellem de naturvidenskabelige forskningsom-

råder på RUC. Byggeriet er udfærdiget af Henning Larsen Architects på baggrund af en drejebog, som er udformet sammen med forskerne på RUC. Nybyggeriet er tæt på færdigt, således at laboratorierne kan stå klar til at modtage de studerende og ansatte fra semesterstart efterår 2014.

RUC's FabLab, et af Danmarks bedst udrustede med bl.a. 3D-printere, 4 CNC maskiner og 2 store laserskærere, åbnede for omverdenen, og forskere og studerende fra RUC samt eksterne kreative iværksættere har således siden november 2013 kunnet benytte sig af alle faciliteterne.

I 2013 er der ligeledes påbegyndt en udvikling af studiemiljøet inden for den samfundsvidenskabelige bacheloruddannelse med etablering af nye moderne læringsrum.

Universitetets studerende kunne sidst på året holde åbningsfest i deres nye studenterhus. Herudover åbnede universitetet lokaler i Roskildes gamle rådhus. Det fortsatte samarbejde med blandt andet Roskilde Kommune om at udbygge pladsen ved Trekronersøen udmønter sig blandt andet med første spadestik til etableringen af Trekroner HUB i udgangen af marts 2014.

En mindre organisationsændring i

fællesadministrationen har afgrænset HR som en selvstændig afdeling og samlet kommunikation og rektorskretariat under én ledelse. Samtidig er en ny uafhængig universitetsavis, RUSK, etableret.

1.2 Årets overordnede faglige resultater

Uddannelse

Optaget på bacheloruddannelserne steg til 1.685 optagne studerende i 2013 fra 1.669 optagne studerende i 2012. I alt blev der optaget 1.275 på kandidatuddannelser i 2013, også en stigning i forhold til optaget af 1.169 kandidatstuderende i 2012.

RUC fik i 2013 godkendt udbud af fire nye kandidatuddannelser i henholdsvis sociale interventionsstudier, politik og international forvaltning, rumlige design og samfund samt kommunikation (2-årig). Eksisterende masteruddannelser i uddannelse og læring samt i projektledelse og procesforbedring blev positivt akkrediteret. Det samme var tilfældet for eksisterende kandidatuddannelser i matematik, almen biologi og miljøbiologi, mens kandidatuddannelserne i virksomhedsledelse og virksomhedsstudier fik en betinget positiv akkreditering. Herudover fik fire bacheloruddannelser en positiv

Tabel 1.1 /// Udvikling i optag 2009 – 2013

	2009		2010		2011		2012		2013	
Optag	Bach	Kand	Bach	Kand	Bach	Kand	Bach	Kand	Bach	Kand
HUM	595	436	615	483	605	571	658	576	673	485
SAM	628	691	707	557	689	514	677	443	652	613
TEK/NAT	217	181	290	165	307	131	334	150	360	177
I alt	1.440	1.308	1.612	1.205	1.601	1.216	1.669	1.169	1.685	1.275

akkreditering: almen biologi, matematik, virksomhedsstudier, og almen erhvervsøkonomi HA.

Blandt studerende på RUC fandtes i 2013 vinderen af Justitsministeriets Forskningspolitiske Udvalgs Pris samt Det Frie Forskningsråds artikelkonkurrence.

En international evaluering af Roskilde Doctoral Schools blev gennemført med fokus på organisering og sammenhæng i ph.d.-uddannelsen og kvalificering af vejledningen. Et overskud på årsregnskabet for 2012 gav anledning til prioritering af midler til ansættelse af 14 adjunkter med henblik på at forbedre undervisningskvaliteten gennem flere undervisnings- og vejledningstimer til de studerende. Kvalitetsarbejdet har kontinuerligt været et centralt fokus også i arbejdet med en masterplan for uddannelse på RUC. En kandidatreform er vedtaget med en ny stu-

dienævnsstruktur, der øger fokus på samlede kombinationsuddannelser.

Forskning

Blandt priser modtaget af RUC forskere var et Eliteforsk rejsestipendium samt uddannelsesministerens Forskningskommunikationspris. Niveauet for den eksterne forskningsfinansiering lå på 100 mio. kroner (110 mio. kroner i 2012). Rektor nedsatte i 2013 et praksisudvalg, der definerer de formelle rammer for videnskabelig integritet ved Roskilde Universitet for derved at fremme god videnskabelig praksis ved universitetet.

Produktionen af forskningspublikationer er faldet med 11,4 pct. Det er ikke på opgørelsestidspunktet muligt at opgøre, om den faldende publiceringsaktivitet fra 2012 til 2013 opvejes af publicering i bedre og mere anerkendte publiceringskanaler end tidligere, da dette afventer endelige opgørelser fra Den Bibliometriske

Forskningsindikator. Antallet af formidlingspublikationer er status quo, mens der er sket en nærmest eksplosiv udvikling i produktionen af undervisningspublikationer med en stigning på 200 pct. Det samlede fald er derfor 7,4 pct. og skyldes hovedsageligt den lave produktion af forskningspublikationer. Det skal dog bemærkes, at inden for det naturvidenskabelige område er RUC's forskere fortsat landets mest produktive.

1.3 Årets økonomiske resultater

Det økonomiske resultat for 2013 udviser et overskud på 14,1 mio. kr. I budgettet for 2013 var det forudsat, at universitetet ville nå et underskud på 27,7 mio. kr.

Som led i den løbende økonomistyring har RUC hen over året gennemført to økonomiprognoser – efter

Tabel 1.2 /// Udvikling antal publikationer 2009 – 2013

Publikationstype	2009	2010	2011	2012	2013	Ændring fra 2012-2013
Forskningspublikationer	1.092	1.204	1.219	1.295	1.147	-11,4%
Formidlingspublikationer	419	461	573	463	461	-0,4%
Undervisningspublikationer	32	21	27	12	36	200,0%
Rådgivningspublikationer		15	7	10	5	-50,0%
Publikationer i alt	1.543	1.701	1.826	1.780	1.649	-7,4%

Tabel 1.3 /// Budget og resultat 2013

Mio. kr.	R 2013	B 2013	Afv.
Indtægter	781,5	776,7	4,8
Omkostninger	768,5	807,2	-38,7
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	13,0	-30,5	43,5
Finansielle poster (netto)	1,2	2,8	-1,6
Årets resultat	14,1	-27,7	41,9

Afrundninger gør at sammentællingen i linien med årets resultat ikke stemmer.



henholdsvis april og august måned. Forventningen efter første prognose angav et lidt større underskud i forhold til budgettet med et resultat på 29,8 mio. kr. Forventningen til årets resultat efter anden prognose gav dog en klar forbedring i forhold til budgettet, da underskuddet nu blev prognosticeret til 12,6 mio. kr.

Med en målsætning for regnskabsåret 2013 om et underskud på 27,7 mio. kr. noteres en afvigelse på 41,9 mio. kr. til det realiserede resultat. Målt i forhold til de ordinære driftsindtægter er afvigelsen på 5,4 pct.

Afvigelsen mellem årets positive regnskabsresultat og det i budgettet forventede negative driftsresultat kan i hovedtræk forklares ved forsinkelser i forhold til forbruget af midler afsat til strategiske indsatsområder. Derudover kan der peges på øgede indtægter på deltidsuddannelserne – både via taxameterindtægterne og via deltagerbetalingen, tilbageførsel af en hensættelse til projekttab samt den budgetterede omkostning på nettoændringen i feriepengeforplig-

tigelsen som endte med en mindre indtægt. Samlet set kan alene disse fire forhold forklare tæt på 71 pct. af afvigelsen.

En afvigelse på mere end 5 pct. af de ordinære driftsindtægter er en væsentlig afvigelse, som giver grund til nærmere overvejelser i forhold til kvaliteten af den løbende budgetopfølgning. Prognosen efter årets første otte måneder angav retning for årets endelige resultat, idet forventningen til afvigelsen på årets resultat på daværende tidspunkt var en forbedring på 15,1 mio. kr. Der er dog stadig en væsentlig margin op til det endelige resultat med en forbedring på 41,9 mio. kr. På denne baggrund vil der blive taget en række initiativer i forhold til den løbende budgetopfølgning.

Der vil blive strammet op på kvaliteten af prognosearbejdet – i forhold til dels periodiseringen, dels afvigelserforklaringerne, dels dialogen omkring ændringen i forventninger og dels yderligere vægt på aktivitetsopfølgningen i forhold til de strategiske indsatsområder. Derudover arbejdes

med justeringer af RUC's budgetmodel samt overvejelser i forhold til både "rullende budgettering" og flerårige budgetter. Sideløbende vil der blive arbejdet med at få indarbejdet nøgletal og indikatorer (KPI'er) i den løbende økonomistyring.

I afsnit 5.3 er afvigelserne mere detaljeret angivet i tabelform, hvor det er muligt at se afvigelsesernes påvirkninger på indtægterne/udgifterne i henholdsvis positiv og negativ retning.

Årets resultat i forhold til sidste år

Fra 2012 til 2013 er indtægterne steget med 11 mio. kr. og omkostningerne steget med 6,7 mio. kr. Indtægterne er dermed steget forholds-mæssigt mere end omkostningerne, hvilket har forbedret resultatet af den ordinære drift med 4,6 mio. kr. i forhold til 2012. De finansielle poster er i 2013 blevet 2,7 mio. kr. lavere end i 2012, hvilket afspejler udviklingen i markedsvilkårene med lavt renteniveau i 2013 samt en forholds-mæssig lavere kursgevinst ultimo 2013 end i 2012. I 2013 har der ikke været eks-

traordinære indtægter og omkostninger. Samlet set er RUC's årsresultat 1,9 mio. kr. større i 2013, set i forhold til årets resultat i 2012.

Egenkapitalen

Med udgangen af 2013 har RUC en egenkapital på 111,5 mio. kr. Egenkapitalens sammensætning og udvikling ses af figur 1.2.

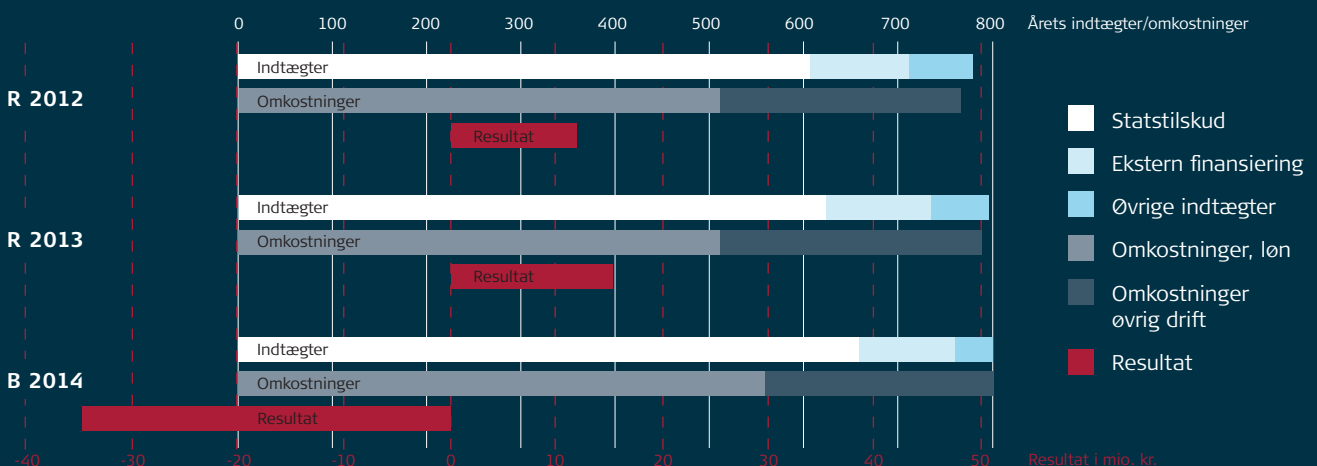
RUC havde en målsætning om, at have en egenkapital på 5 pct. af omsætningen inden udgangen af 2011. Denne målsætning blev nået i 2010, og for 2013 udgør 5 pct. af omsætningen 39,1 mio. kr. Egenkapitalens procentuelle andel af omsætningen i 2013 udgør 14,3 pct. Dette resultat og den dermed følgende finansielle soliditet giver et godt afsæt for de kommende års udfordringer og strategiarbejde. Det er desuden vigtigt at være opmærksom på, at en stor del af egenkapitalen stadig er disponeret til RUC's prioriteringer i Strategi 2015, dels i form af forsinkelse på tidligere års strategimidler og dels i form af det budgetterede underskud for 2014.

RUC's markante strategiske Prioriteringer er ikke kun i tilknytning til det oprindelig forudsatte i Strategi 2015, men også gennem en række yderligere tiltag som f.eks. planerne om udvidelse af antallet af bachelorhuse, udvidelserne i forhold til generationsskifteplanerne – herunder ansættelse af nye adjunkter, påbegyndelsen af en rekrutteringsstrategi i forhold til optaget af studerende som skal ses i lyset af målsætningen om at nedbringe RUC's egenkapital til 5 pct. af omsætningen ved udgangen af 2015.

Økonomistyring i 2013

Universitetets økonomistyring har løbende fokus på indtægtsgrundlaget samt opmærksomhed på, hvorledes ressourcerne anvendes. Der var oprindeligt budgetteret med et underskud på 22 mio. kr., men i tilknytningen til forelæggelsen af årsrapport 2012 traf bestyrelsen beslutning om at prioritere yderligere midler til Strategi 2015 til styrkelse af generationsskiftet gennem tilskud til ansættelse af nye adjunkter på

Figur 1.1 /// Indtægter, omkostninger og resultat 2012 – 2014 (mio. kr. løbende priser)



institutterne. Beslutningen medførte, at budgettet for 2013 nu udviste et negativt driftsresultat på 27,7 mio. kr. Det negative resultat var helt i tråd med universitetets beslutning om at prioritere midler til strategiarbejdet i de kommende år.

Der er et bevidst fokus på at adskille de strategiske prioriteringer fra den almindelige løbende drift, for på denne måde at sikre den fortsatte fokus på at optimere ressourceanvendelsen sideløbende med ønsket om at nedbringe universitetets egenkapital til 5 pct. af omsætningen. Dvs. der arbejdes bevidst med, at forbruget af egenkapital går til strategiske indsatser, der enten kan medvirke til at sikre RUC's fortsatte udvikling eller kan bidrage til at effektivisere den løbende drift.

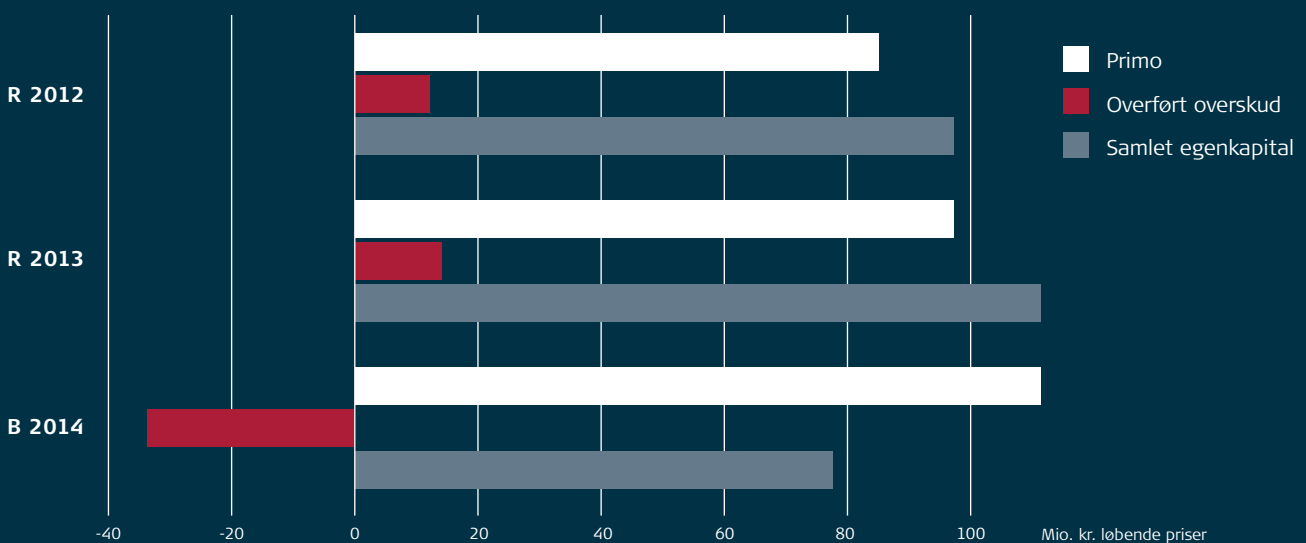
Budgettet for 2013 består af en egentlig budgetdel suppleret af leveranceaftaler mellem rektoratet og institutter/bibliotek/administration. Aftalen præciserer leverancer og tilhørende ressourcer, samt fokuserer

på særlige aftaler for pågældende institut/enhed. Disse særlige aftaler har typisk relation til universitetets strategi eller instituttets/enhedens udviklingsplan.

Det er naturligt at sikre en løbende udvikling og optimering af IT-systemerne, som understøtter styringen og beslutningstagningen. I 2013 er der igangsat en videreudvikling af Sharepoint i forbindelse med budget- og prognosearbejdet. Målsætningen er fortsat, at Sharepoint skal udvikles til ikke kun at være en fildelingstjeneste, men en kommunikationsplatform for al budget- og prognosearbejde på RUC. Resultatet af det udviklingsarbejde, der har været gennemført i 2013 er endnu ikke idriftsat, men forventes gradvis ibrugtaget hen over 2014 i sammenhæng med yderligere udviklingstiltag.

I september 2013 blev ferie- og fraværssystemet Promark idriftsat på hele universitetet. Anvendelsen af dette system har skabt større sikkerhed i forhold til opgørelsen af

Figur 1.2 /// Egenkapitalens sammensætning 2012 – 2014





1.147

forskningspublikationer blev udgivet fra Roskilde Universitet i 2013

medarbejdernes flexsaldi og restferie. Dette har medført en større præcisering i forhold til opgørelsen af universitets feriepengeforpligtigelse, hvilket har medvirket til at den forventede forhøjelse af feriepengeforpligtigelsen i stedet blev en mindre nedsættelse.

Ud over de IT-mæssige tiltag beskrevet herover, har økonomistyringen også i 2013 indeholdt to budgetopfølgninger/prognoser efter henholdsvis april og august måned. Disse prognoser etableres med input fra alle budgetansvarlige.

Der har i det forgangne år været arbejdet videre med optimering af budgetopfølgningerne. Der har især været

fokus på hvordan dialogen omkring aktivitets- og økonomiopfølgningen kan forbedres. Processen vil fortsætte i 2014. Periodisering har indgået i økonomistyringen fra og med 2012, og værktøjerne til periodisering er fortsat under udbygning.

STÅ-indtægter udgør en stor andel af universitetets samlede indtægter, og denne aktivitetsafhængige indtægt følges derfor hver måned for at belyse de økonomiske risici. De månedlige STÅ-opfølgninger anvendes i udarbejdelsen af to årlige prognoser. Niveaulet for STÅ-indtægter har ved begge årets prognoser været lavere end den faktiske STÅ-indtægt for året.

De senere år er RUC's andel af STÅ til

mellemtakst steget mod et tilsvarende fald i lavtakst. Dette forhold sammenholdt med en vækst i det samlede antal STÅ har betydet, at antallet af årsværk allokeret til undervisning fortsat øges. Således er der fra 2013 til 2014 øget med yderligere 10 årsværk i universitetets allokeringsplan for undervisning. Udviklingen fra 2009 frem til budget 2014 har dermed været en øget undervisningsallokering på ca. 60 årsværk.

Også i 2013 har arbejdet med udmøntning af universitetets Strategi 2015 været højt prioriteret, og initiativerne inden for de tre indsatsområder "Forskning, formidling og samarbejde", "Uddannelse og studerende" samt "Organisation og Campus" skrider fremad. Men i lighed med 2012 har der været en række initiativer som er blevet forsinket og først vil blive udmøntet i de kommende år. I lyset af disse vedvarende forsinkelser i forhold til de strategiske indsatsområder vil der i 2014 – som tidligere omtalt – blive arbejdet fokuseret med at etablere ændrede procedurer.

Afrapportering om de administrative besparelser

I finansloven for 2011 blev indarbejdet krav til administrative besparelser for hele universitetssektoren på 125 mio. kr. i 2012 og 250 mio. kr. fra 2013. Udmøntning af administrationsbesparelsen på Roskilde Universitet har betydet, at der i økonomien for 2012 skulle reduceres med 4,8 mio. kr. og fra 2013 og frem årligt med 9,6 mio. kr. (i 2012 pris og lønniveau). Styrelsen for Universiteter og Internationalisering har fastlagt opfølgningsprocessen således, at der leveres en årsstatus vedrørende 2013 i 2013-årsrapporten.

RUC har arbejdet med at udmønte den sidste del af de administrative besparelser som forudsat i handlingsplanen fra august 2011. Dette betyder, at der er realiseret yderligere besparelser for 4,4 mio. kr. i 2013, således at den samlede besparelse med virkning fra 2013 og årene frem er 9,6 mio. kr. Der henvises i øvrigt til opgørelsen af RUC's administrative udgifter i tabel 2.1 og note 3.

GREEN FOOTSTEPS arrangement i samarbejde med Roskilde Festival.





2.960

nyoptagne studerende på bachelor- og kandidatuddannelserne i 2013

1.4 Forventet økonomisk udvikling

Budgettet for 2014 udviser et negativt resultat på 33,8 mio. kr. Det negative resultat fremkommer som en konsekvens af en række strategiske tiltag, hvor hovedparten er videreførelse af tidligere års prioriteringer. Det er fortsat målsætningen, at egenkapitalen skal nedbringes til 5 pct. af omsætningen.

Ved budgetlægningen af budget 2014 er der lagt vægt på at adskille den løbende årlige drift og de strategiske tiltag, således at den løbende drift er budgetteret i nul og det budgetterede underskud alene vedrørende de strategiske tiltag. Formålet er at sikre, at RUC's basale økonomi vedbliver at være sund.

Vurderingen er stadig, at RUC's økonomi er konsolideret og robust, og det budgetterede negative resultat for 2014 er et bevidst strategisk valg om at disponere egenkapital til strategiske initiativer.

Siden 2012 er årets budgetproces igangsat med afholdelse af et budgetseminar med deltagelse af både budgetansvarlige medarbejdere, medlemmer fra rådgivende udvalg samt

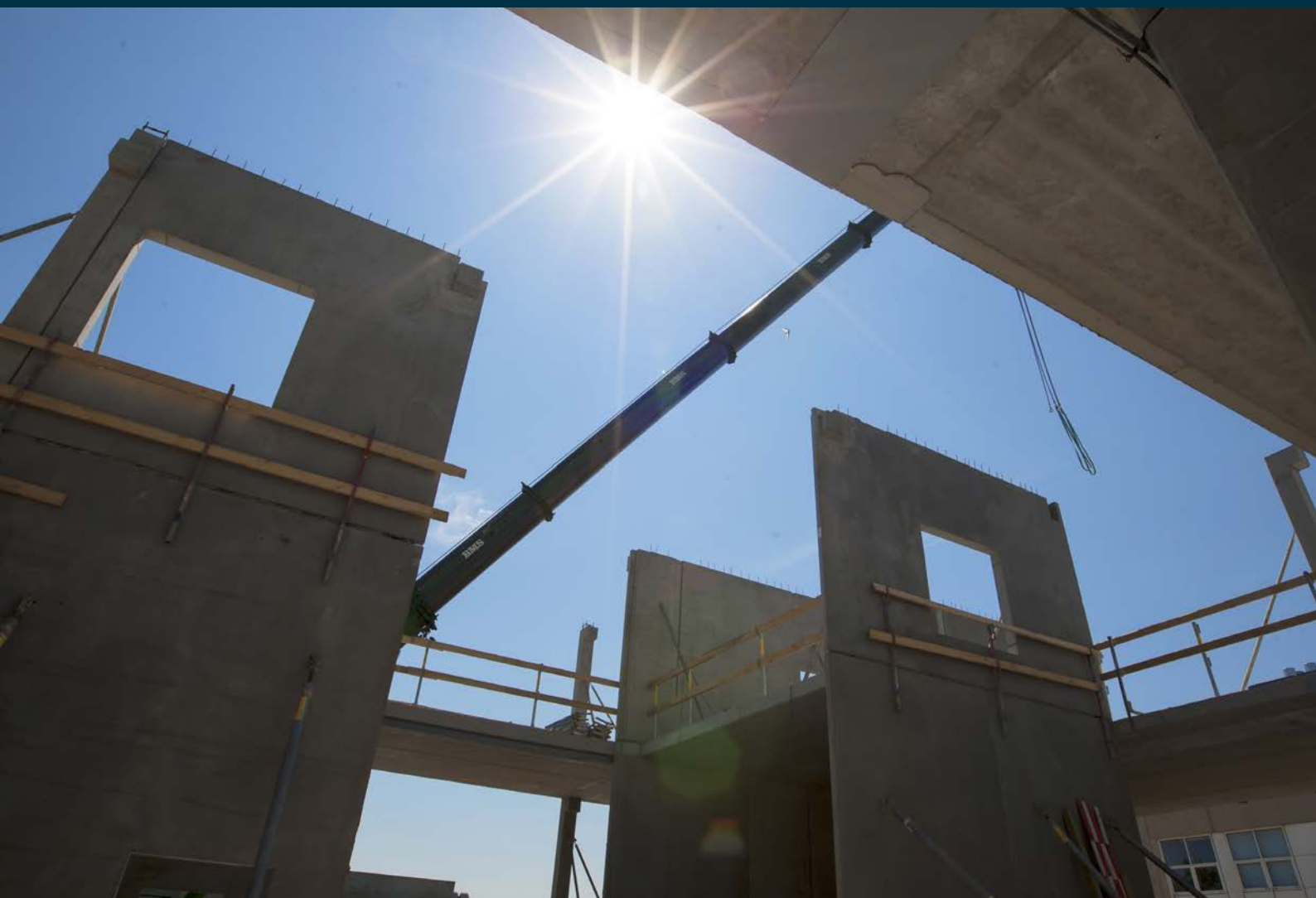
HSU. På seminaret i 2013 blev rekruttering, forskning og eksterne midler samt studiemiljø fremhævet som temaer, der blev ønsket tillagt særlig opmærksomhed i 2014-budgettet.

Med finanslovsaftalen for 2013 blev der givet en 3-årig budgetsikkerhed for universiteternes basismidler til forskning. Imidlertid er der en række usikkerhedspunkter blandt andet forbundet med budgetloven, der formelt træder i kraft fra 2014, som giver en vis usikkerhed om størrelsen af uddannelsestaxametrene og dermed STÅ-indtægten, som disse er hjemlet i finanslovens tekstanmærkninger. Denne usikkerhed indgår fra og med budget 2014 i den risikovurdering, som indgår i bestyrelsens beslutningsgrundlag.

RUC vil fortsat have fokus på indkøbsområdet og konkurrenceudsættelse. I andet halvår af 2014 forventes det at RUC kommer videre i forhold til ønskerne om at gennemføre selvstændigt udbud på computerleverancer og håndværkerydelser. Desuden arbejdes der videre mod en mere klar og afgrænset indkøbsstruktur, der kan understøtte et indkøbsmønster, som i endnu større udstrækning afspejler vores aftalegrundlag med fokus på økonomisk fordelagtig optimering.

Visioner for RUC campus: Billedet viser et lokalt integreret spise- og netværkshus.

Stemningsbillede fra det nye laborator-
ium fra juni 2013. Bygningen indvies i
juni 2014.



2 MÅLRAPPORTERING



2.1 Opgaver og ressourcer

RUC's hovedformål fremgår af universitetsloven samt af finanslovens anmærkninger.

RUC's samlede økonomi fordeler sig på hovedformål jf. tabel 2.1 næste side. Den nærmere målrapportering og målanalyse fremgår af afsnit 2.2.

I regnskabet er indtægterne fordelt direkte på formål, mens omkostningerne er fordelt efter ministeriets "Vejledning om hovedområde- og

formålsfordeling af universiteternes omkostninger" (dec. 2012).

For de statslige midler gælder i øvrigt, at det er forudsat i basistilskuddet til forskning og i uddannelsesstatuseret, at dele af disse midler også finansierer øvrige udgifter.

Forskning

Af tabel 2.1 fremgår, at der på forskning er indtægter på 355,2 mio. kr. og omkostninger på 343,5 mio. kr. Indtægterne består dels af statstilskud til forskning mm., der

Workshop om campusudvikling.

også skal dække kapacitetsomkostninger (husleje mv.) og administration, dels af indtægter fra eksternt finansierede forskningsprojekter. De primære aktiviteter, der henføres under forskning, er gennemførelse af forskningsprojekter, publicering af forskningsresultater i tilknytning til forskningsprojekter samt forskeruddannelse. Hertil kommer fordelte omkostninger fra bygninger.

Uddannelse

Af tabel 2.1 fremgår, at RUC på uddannelsesområdet har indtægter på 386,1 mio. kr. og omkostninger på 334,2 mio. kr. inkl. andel af bygningsomkostninger. Indtægterne fra uddannelse er hovedsageligt STÅ-indtægter, der ydes som full-cost taxameter, samt indtægter fra deltidsuddannelser. Omkostningerne vedrører de tilhørende uddannelsesaktiviteter samt en andel af løn- og driftsomkostninger fra institutter og fællesomkostninger. De primære aktiviteter er her gennemførelse af uddannelse på hhv. bachelor- og kandidatniveau samt masteruddannelser.

Vidensformidling

Til hovedformålet vidensformidling har RUC indtægter på 39,3 mio. kr. og omkostninger på 43,6 mio. kr. Indtægterne dækker statstilskud til øvrige formål, og omkostningerne svarer til driften af biblioteket med indregnet andel af husleje og bygningsdrift. Aktiviteten på dette område

er primært driften af universitetets bibliotek samt generel publiceringsaktivitet/-monitorering.

Generel ledelse, administration og service

Her er anført universitetets resterende indtægter og omkostninger til generel ledelse, administration, service og bygningsdrift.

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

Fra og med årsrapport 2012 har omkostninger til bygninger skulle fordeles på formålene uddannelse, forskning, formidling og vidensudveksling, samt generel ledelse, administration og service.

I 2013 er omkostningerne til generel ledelse, administration og service opgjort til 47 mio. kr., hvilket udgør 6,1 pct. af de samlede omkostninger.

Som beskrevet under afrapporteringen om de administrative besparelser, har RUC realiseret yderligere besparelser på 4,4 mio. kr. i 2013, hvilket ligeledes var forudsat i handlingsplanen.

2.2 Mål og resultater

I dette kapitel afrapporteres målene for 2013 i RUC's udviklingskontrakt.

Udviklingskontrakten gælder for 2012-2014. Udviklingskontraktens mål er forankret i RUC's strategi, og der er fulgt op på målene efter første halvår i 2013.

Samlet måloversigt 2013

Udviklingskontrakten for 2012-2014 indeholder 8 mål med tilknyttede målepunkter, der afspejler udvalgte indsatsområder under hvert mål. Der er 24 målepunkter, hvoraf 16 er opfyldt, 1 er delvist opfyldt, og 6 er ikke opfyldt. Endelig er 1 målepunkt ikke opgjort, idet det efter planen først skal opgøres i 2014.

Tabel 2.2 viser en skematisk oversigt over de enkelte mål og målepunkter i udviklingskontrakten, og om målepunkterne er nået. En rød cirkel betyder, at målepunktet ikke er nået, blå og rød cirkel betyder, at målepunktet delvist er nået, og blå cirkel betyder, at målepunktet er nået. Hvid cirkel betyder, at målepunktet efter planen først opgøres i 2014.

En detaljeret måloversigt med resultaterne i 2013 fremgår af bilag til årsrapporten, kap. 5.1. Herefter følger en uddybende redegørelse for de målepunkter, der ikke er nået. Det gælder de målepunkter i tabel 2.2, hvor der står "analyse".

Tabel 2.1 // Sammenfatning af økonomi for RUC's hovedformål

DKK 1.000	Statstilskud	Øvrige indtægter	Indtægter i alt	Omkostninger	Resultat
Forskning	237.192	117.978	355.170	343.532	11.638
Uddannelse	358.495	27.638	386.132	334.247	51.885
Vidensformidling	39.303	0	39.303	43.641	-4.338
Generel ledelse, administration og service	848	0	848	47.051	-46.203
Finansielle poster	0	2.824	2.824	1.658	1.166
I alt	635.837	148.440	784.277	770.129	14.147

Tabel 2.2 /// Måloversigt

UDDANNELSE OG STUDERENDE

1 KVALITET I UDDANNELSERNE

1A

Reduktion af frafald på bacheloruddannelser til 20 pct.

Målet er ikke nået



1B

Reduktion af frafald på kandidatuddannelser til 20 pct.

Målet er ikke nået



1C

Kandidaternes beskæftigelse – opgøres i 2014



UDDANNELSE OG STUDERENDE

2 BEDRE SAMMENHÆNG I UDDANNELSESSYSTEMET

2A

Optag af eksterne bachelorer: mindst 207

Målet er nået



2B

Etablering af fagsamarbejde med læreruddannelsen: 1 aftale indgås

Målet er nået



2C

Samarbejde med professionshøjskoler på ph.d.-området: 2 nye samarbejdsaftaler etableres og 2 nye fælles forløb

Målet er nået



UDDANNELSE OG STUDERENDE

3 HURTIGERE IGENNEM

3A

Kandidat på normeret tid + 1 år: mindst 35 pct.

Målet er nået



3B

Gennemførelstid på kandidatuddannelse: højst 3,3 år

Målet er nået



3C

Gennemførelstid på bacheloruddannelse: højst 3,01 år

Målet er nået



UDDANNELSE OG STUDERENDE

4 ØGET INNOVATIONSKAPACITET

4A

Etablering af mindst 330 samarbejder mellem virksomheder og studerende

Målet er nået



4B

Mindst 165 virksomheder skal tilkendegive, at de har fået inspiration til nyt samarbejde eller innovation gennem videndeling med RUC

Målet er nået



UDDANNELSE OG STUDERENDE

4 ØGET INNOVATIONSKAPACITET

4C 1

Antal studerende der gennemfører valgmodul i entreprenørskab: mindst 60 studerende

Målet er nået



4C 2

Antal studerende der gennemfører kursus i entreprenørskab på kandidatuddannelserne: mindst 40 studerende

Målet er nået



4C 3

Antal undervisere der gennemfører kursus i entreprenørskab: mindst 20 undervisere

Målet er ikke nået



FORSKNING OG FORMIDLING

5 FORSKNINGSSATSNING

5A

Der skal registreres mindst 650 BFI-registrerede forskningspublikationer

Målet er nået



5B 1

I forhold til øget tilgang af ekstern finansiering er målet 2 mio. kr. samlet set i forhold til de 4 forskningsmæssige satsningsområder

Målet er nået



5B 2

I forhold til engagement i forskeruddannelse er målet i 2013 for de 4 forskningsmæssige satsningsområder:
2 nye samfinansierede stipendier, 2 erhvervsph.d stipendier, 4 gæste-ph.d studerende fra faglige samarbejdspartnere i ind- og udland for hvert af de 4 forskningsmæssige satsningsområder

Målet er delvist nået



FORSKNING OG FORMIDLING

6 SPREDNING I EKSTERN FINANSIERING

6A

Øget hjemtagning af EU-midler: mindst 10 mio. kr.

Målet er nået



6B

Øget hjemtagning af private midler: mindst 10 mio. kr.

Målet er nået



Tabel 2.2 /// Måloversigt - fortsat

ORGANISATION, LEDELSE OG CAMPUS

7 KVALITET I ADMINISTRATIONEN

7A

Resultat af 2013 survey om kvalitet i administrationen skal være 10 pct. bedre end 2012 resultatet

Målet er ikke nået



7B

Medarbejdertrivselsurvey: Målet er at øge TAP'ernes lyst til at anbefale RUC som arbejdsplads hvert år, og at mindst 60 pct. svarer positivt på spørgsmålet i 2013

Målet er ikke nået



ORGANISATION, LEDELSE OG CAMPUS

8 EN GRØN OG LEVENDE CAMPUS

8A

Reduktion i forbrug af el til 4.709.922 kWh

Målet er ikke nået



8B

Reduktion i forbrug af varme til 9.226 MWh

Målet er nået



8C

Reduktion i forbrug af vand til 19.786 m³/årligt

Målet er nået



I ALT



Analyse af målepunkter, der ikke er nået eller delvist nået

Nedenfor er der redegjort for de målepunkter, der ikke er nået. Redegørelsen begrundes, hvorfor målepunkterne ikke er nået, hvilke initiativer universitetet har iværksat for at rette op på den manglende mål opfyldelse og angiver en vurdering af, om målet kan nås indenfor kontraktperioden.

Målepunkt 1a: Reduktion af frafald på bacheloruddannelser

Målsætningen for frafaldsprocenten på RUC's bacheloruddannelser var en reduktion i 2013 til 20 pct. Da frafald-

det for 2013 (baseret på årgang 2009 = en bacheloruddannelse + 1 år) var på 22,1 pct. er målet ikke nået.

I 2012 var frafaldstallet for RUC's bacheloruddannelse 25,7 pct. og frafaldstallet fra 2013 på 22,1 pct. viser således et fald i frafald på 3,5 procentpoint. Yderligere kan det tilføjes, at dette frafaldstal, i sammenligning med de andre danske universiteter inden for samme hovedområder, er under landsgennemsnittet.

At frafaldstallet 2013 stadig ligger højere end målsætningen, kan måske

forklares ved, at bacheloroptaget 2009, ligesom i 2008, havde forholdsvis lav adgangskvotient på alle bachelorretningerne, og at eksempelvis både SAM og NAT ikke fik opfyldt studiepladserne og derfor også havde en 2. runde med optag. For de studerende, der optages i 2. runde, er RUC typisk ikke deres første valg, og de kan derfor have øget tendens til frafald. Internationale bachelorretninger, som eksempelvis HIB, oplevede ved optaget i 2009 desuden et fald i andelen af førsteprioritetsansøgninger.

Der er iværksat et analysearbejde for at finde ud af, hvad frafaldet på bacheloruddannelserne skyldes. Studerende der afbryder deres bachelorstudium på RUC får tilsendt en exit-survey. Det er målet, at exit-surveys bliver en integreret del af den formelle udmeldelse fra RUC. Disse analyser skal give RUC større indsigt i baggrunden for frafald.

Frafaldstallene for 2013 viser frafald blandt studerende, der påbegyndte deres bacheloruddannelse tilbage i 2009 på den tidligere bachelorstruktur. Frafaldstal, der omfatter studerende på tidligere studiestrukturer,

kan være svære at bruge i det videre arbejde med kvalitet i uddannelserne på RUC. Fremadrettet kan det anbefales at holde fokus på førsteårsfrafaldet. Dels er det på første år, at der er det absolut største frafald. Dels giver det bedre mulighed for at lave målrettede indsatser fra år til år. RUC's uddannelsesudvalg har nedsat en arbejdsgruppe, der skal komme med konkrete forslag til, hvordan kvaliteten på netop 1. år kan blive forbedret for at imødegå frafald. Desuden er der med rekrutteringsstrategien fokus på en gensidig forventningsafstemning inden optag, således at der i højere grad optages studerende, der kan og vil studere på RUC.

Frafaldstallene for 2013 medregner på nuværende tidspunkt teknisk studieskift som frafald, og ved en minutløs gennemgang af hver enkelt studerendes forløb står det klart, at en del af frafaldet i realiteten skyldes teknisk studieskift.

Målepunkt 1b: Reduktion af frafald på kandidatuddannelserne

Målet for frafaldsprocenten på RUC's kandidatuddannelser var i 2013 højst 20 pct. Da frafaldet for 2013 var på 22,6 pct. er målet ikke nået.

bachelor og kandidater blev færdige i 2013

2.080



I 2012 var frafaldet på kandidatuddannelser 20 pct. og opfyldte dermed målet for 2012 om højst 21 pct. frafald. Da udviklingen for frafald på kandidatuddannelsen frem til år 2013 synes at gå i den rigtige retning, var der ikke iværksat nogen særlige koordinerede indsatser for at mindske frafaldet på særligt kandidatuddannelserne.

Det kan være kompliceret at få overblik over, hvordan kandidatfrafaldet fordeles på RUC's nuværende kandidatstruktur. Kombinationsstrukturen hvor størstedelen af de studerende læser på to forskellige fag, og ofte også på to forskellige institutter, gør det svært at skabe sig overblik over, hvilket fag frafaldet reelt sker fra, og dermed også hvilke lokale initiativer mod frafald der kan etableres. Med den kommende kandidatreform vil det muligvis være nemmere at få overblik over, fra hvilke fag frafaldet sker, og der kan iværksættes mere lokale indsatser for at imødegå frafald.

Hvis et fag på RUC oplever særligt stort frafald, redegøres der for dette i studielederrapporten. Studieledernes afrapporteringer samles som noget nyt gennem institutlederen, der skal redegøre for instituttets frafaldstal og give en fælles tilbagemelding til RUC's fællesadministration omkring eventuelle initiativer for at imødegå frafald. På den måde skal institutterne skabe grundlag for at koordinere en mere samlet indsats mod et øget frafald, hvis der viser sig et mønster i højt frafald for enkelte fag eller institutter.

Der iværksættes desuden et analysearbejde for at finde ud af, hvad frafaldet på kandidatuddannelserne skyldes. Der er primo 2013 iværksat en exit-survey projekt på bachelor-niveau, hvor studerende ved afbrudt uddannelse får tilsendt en exit-survey. Exit-survey skal fremadrettet blive integreret, som en del af den formelle udmeldelse fra RUC, og skal give større vished om baggrunden for frafald blandt de studerende.

Målepunkt 4c. 3: Antal undervisere der gennemfører kursus i entreprenørskab

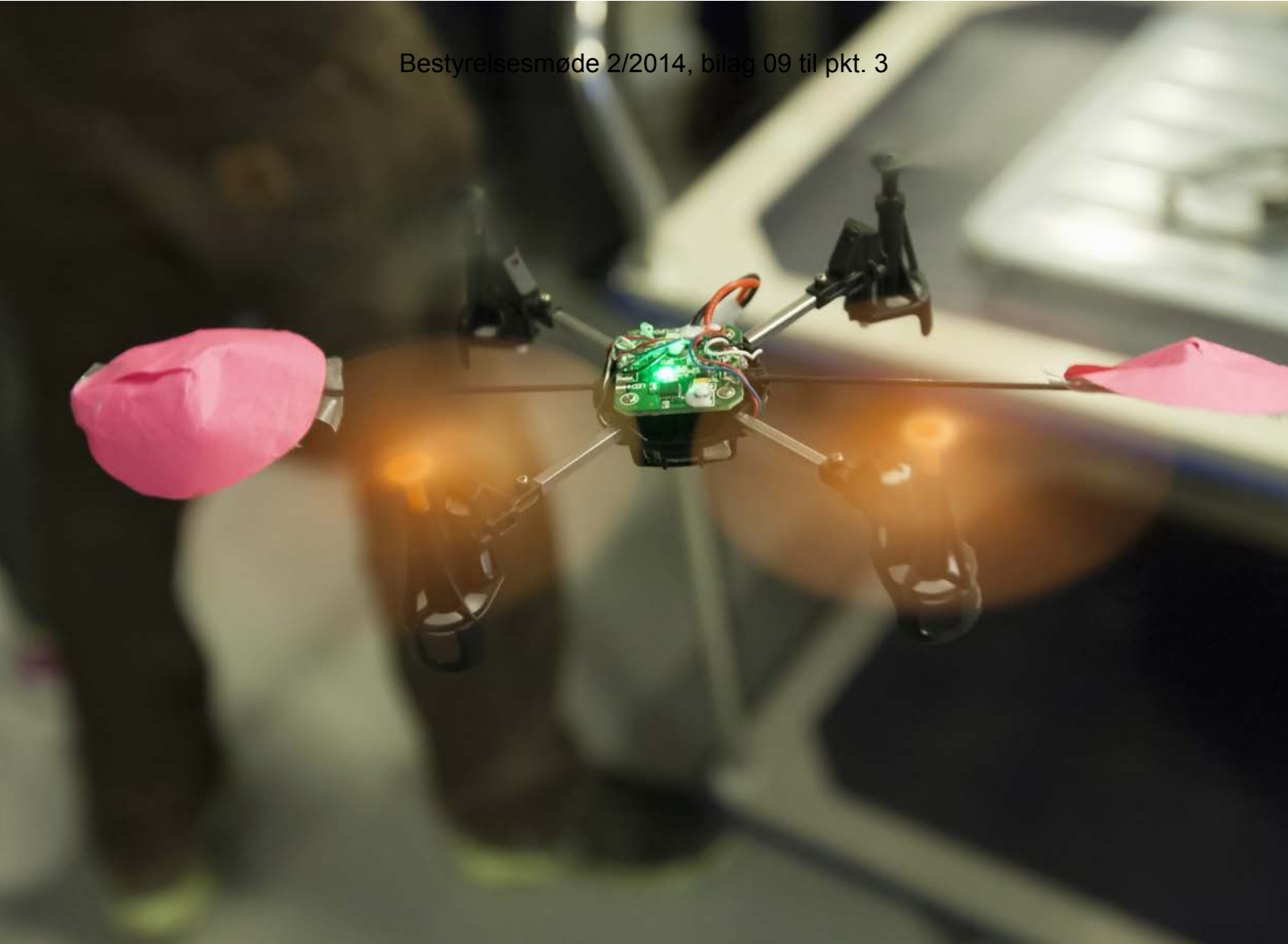
Målet var, at mindst 20 undervisere i 2013 skulle gennemføre et kursus i entreprenørskab. Resultatet var, at 8 undervisere har gennemført et kursus. Der er ikke blevet taget initiativer i de faglige miljøer til at udbyde efteruddannelsesaktiviteter inden for entreprenørskab. Det kursus som blev afholdt i maj 2013 var finansieret af midler fra Fonden for Entrepreneurskab, og kurset er ikke gentaget. De faglige miljøer bliver løbende orienteret om, når Fonden for Entrepreneurskab udbyder midler.

Det er planen, at der gennemføres et kursus for et antal undervisere i efteråret 2014. Herefter skal relevante faglige miljøer (fx Virksomhedstudier, Virksomhedsledelse, Performance Design, Social Entrepreneurship and Management (SEM) og Humtek/FabLab) begynde at udbyde efteruddannelseskurser i entreprenørskab for disse fags undervisere.

84

projekter i samarbejde med erhvervslivet blev gennemført i 2013.





Studerterprojekt fra Fablab (Dronefly).

Målepunkt 7a: Resultat af 2013 survey om kvalitet i administrationen skal være 10 pct. bedre end 2012 resultatet

Målet er at forbedre kvaliteten af administrationens leverancer og de ansattes oplevelse af denne kvalitet. Der blev udsendt et spørgeskema i december 2012 og igen i december 2013 til alle studerende og medarbejdere, som blev bedt om at angive deres oplevelse af administrationens kvalitet. Med udgangspunkt i 2012 målingen var det målet at opnå en 10 pct. forbedring i henholdsvis 2013 og 2014, således, at den samlede tilfredshed er steget med 20 pct. i perioden.

Resultat for 2012 var indeks 61,04. Målet var, at indeks skulle hæves med 10 pct. i 2013, uanset om en enhed lå højt eller lavt i målingen. Resultatet er indeks 61,15. Målet er dermed ikke nået.

For såvel målepunkt 7a som 7b (vedr. medarbejdertrivselsurvey'en – se nedenfor) kan der være flere mulige forklaringer på, at målene ikke er nået. Der blev i løbet af foråret 2013 udarbejdet handlingsplaner i alle institutters administration og fællesadministrationens afdelinger for at forbedre såvel trivsel som kvalitet. For en del af de gennemførte tiltag gælder det, at en virkningsperiode på ca. ½ år er for kort tid til, at effekten slår tydeligt igennem i den nye måling. Det gælder eksempelvis nogle af de studieadministrative ændringer.

Et andet forhold er, at tiltag, som skal forbedre kvaliteten af en administrativ enheds leverancer, i første omgang kan kræve en større arbejdsindsats af mange medarbejdere, og det kan måske i sig selv give anledning til frustration. Først på lidt længere sigt vil forbedring af trivslen vise sig. I 2013 er der blandt andet implementeret et IT-baseret system, som afløser



**Campusliv – arrangement med bydelen
Trekroner.**

for papirblanketter til indrapportering af ferie/fravær samt registrering af arbejdstid i regneark for Teknisk-administrativt personale. Dette har i opstarten, dvs. andet halvår 2013, krævet ekstra tid bredt blandt RUC's medarbejdere til at lære at bruge det nye system og til indarbejdelse af nye procedurer, men i 2014 hvor systemet er godt indarbejdet, vil det have lettet arbejdet for mange.

I 2014 vil der blive arbejdet videre med at øge kvaliteten i administrationen, og der vil blive fulgt op på handlingsplanerne på møder mellem universitetsdirektøren og samtlige administrative enheder.

På baggrund af den store afstand mellem målsætningen i udviklingskontrakten og den faktiske måling i 2013, vurderes det, at et realistisk mål vil være, at indeks hæves med 5 pct. i 2014 i forhold til resultatet for 2013.

Målepunkt 7b: Medarbejdertrivselsurvey – Målet er at øge TAP'ernes lyst til at anbefale RUC som arbejdsplads hvert år og at mindst 60 pct. svarer positivt på spørgsmålet i 2013

Det er en målsætning at skabe god trivsel for TAP'erne på RUC. Målet var, at mindst 60 pct. af TAP'erne på RUC i 2013 svarede positivt på spørgsmålet om, hvorvidt de ville anbefale RUC som arbejdsplads til andre. Spørgeskemaet består af et enkelt spørgsmål som en indikator for trivselsniveauet blandt de ansatte. Spørgsmålet var "Ville du anbefale en god ven at søge en stilling på din arbejdsplads?".

Målet for 2013 var, at 60 pct. svarede "I høj grad" eller "I meget høj grad". Resultatet er 41,61 pct., og målet er dermed ikke nået. Det skal bemærkes, at hvis svarmuligheden "Delvist" medregnes, er resultatet 80,4 pct.

I 2012 var det ét resultat for RUC, men i undersøgelsen for 2013 blev spørgeskemaet ændret, så besvarelsene kan opgøres på institutter og afdelinger. Dette sikrer, at opfølgningen kan intensiveres i enheder med et resultat langt fra målet på 60 pct.

Der blev i september 2013 gennemført APV- og Trivselsmåling på hele RUC. Denne store undersøgelse af de fysiske og psykiske forhold for alle medarbejdere gennemføres hvert 3. år. Som opfølgning på denne undersøgelse er der ved at blive udarbejdet handlingsplaner i alle institutter og afdelinger, og resultaterne fra medarbejdertrivselsurvey'en december 2013 vil blive indarbejdet heri.

Desuden vil de lokale handlingsplaner for målingen af medarbejdertrivsel 2012 blive evalueret, og den lokale opfølgning vil blive drøftet på møder mellem universitetsdirektøren og alle administrative enheder.

På baggrund af den store afstand mellem målsætningen i udviklingskontrakten og den faktiske måling i

2013, vurderer vi, at et realistisk mål vil være en stigning på 5 pct. i 2014 i forhold til resultatet for 2013, dvs. at 47 pct. svarer "I høj grad/i meget høj grad" på spørgsmålet om, hvorvidt de ville anbefale en god ven at søge en stilling på RUC.

Målepunkt 8a: Reduktion i forbrug af el til 4.709.922 kWh

RUC's målsætning for reduktion i elforbrug blev i lighed med tilfældet i 2012 heller ikke nået i 2013. Årsagen i 2013 er ligeledes identisk med årsagen i 2012 – at der er fortages en række interne flytninger/rokader, som følge af arbejdet med dels at modernisere bygningerne og dels at forbedre indeklimaet.

Som led i moderniseringen af RUC's bygningsmasse har RUC opsagt og fraflyttet K-bygningerne, som ikke var velegnet til undervisningen, samt de udtjente midlertidige pavilloner: P4, P5, P6 og P9. Til erstatning af de fraflyttede arealer er der indgået lejemål af Universitetsvej 2 – nu bygning 30. Bygning 30 er en nyere moderne bygning med tekniske installationer

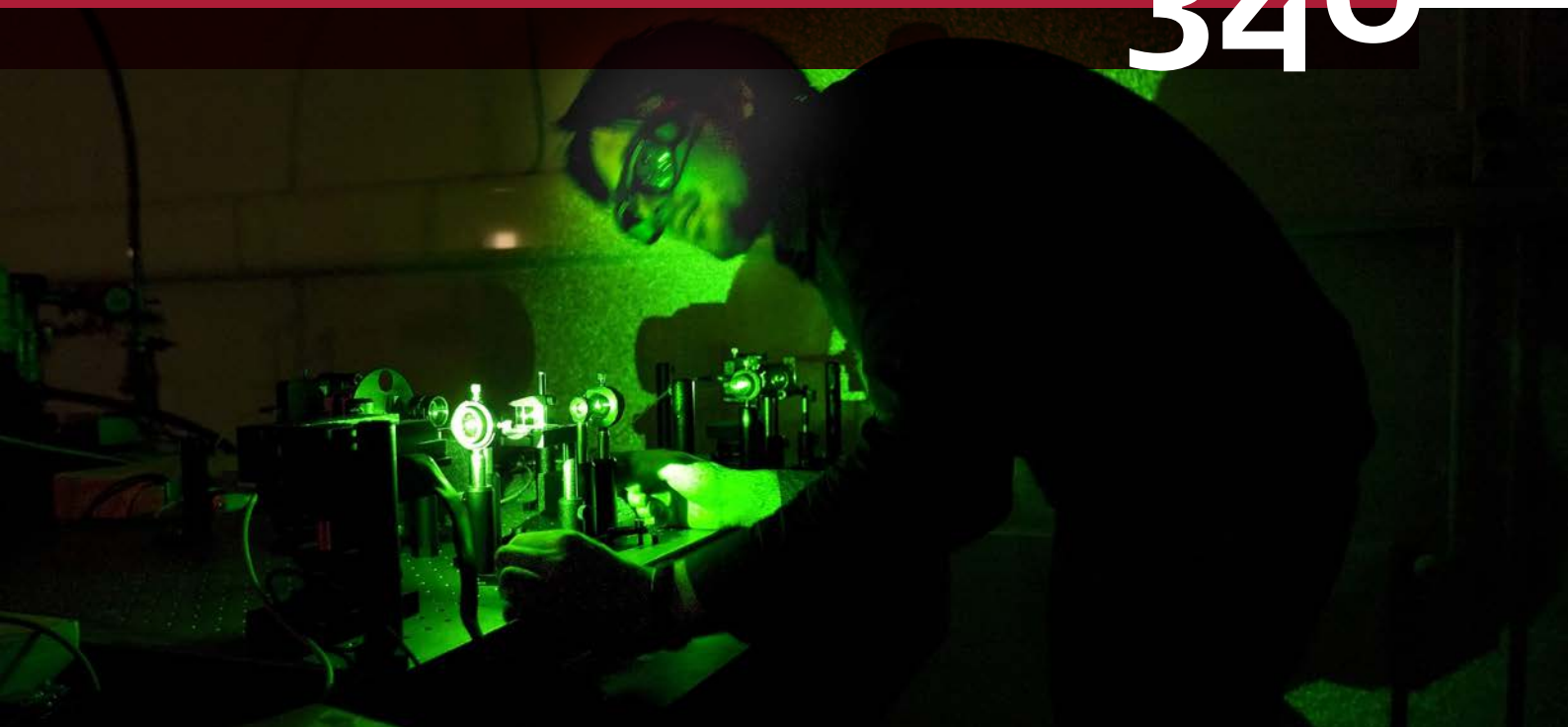
såsom ventilation og køl, hvilket giver et helt andet indeklima end de fraflyttede lokaler – men dette koster i energiregnskabet.

I 2012/primo 2013 har RUC i samarbejde med BYGST gennemført en udbudsphase på et ESCO projekt. Et ESCO-projekt er et offentligt-privat partnerskab (OPP) til at opnå energibesparelser i bygninger. Man indgår et samarbejde med en privat ESCO-partner. Sidstnævnte laver en grundig gennemgang af en given bygning og påpeger alle de muligheder for at spare energi, der findes.

I perioden fra slutningen af 2013 og ind i starten af 2014 gennemfører RUC en analysefase over mulige energibesparelser på RUC. Analysearbejdet er sket i samarbejde med ESCO-partneren. BYGST og RUC skal medio 2014 beslutte om ESCO-samarbejdet skal fortsætte. Det fremtidige reduktionsmål for el vurderes at kunne opnås, hvis RUC beslutter at fortsætte samarbejdet med ESCO-partneren.

indskrevne Ph.d. studerende i 2013

340



3 REGNSKAB

3.1 Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

Note	DKK 1.000 løbende priser	R 2012	R 2013	B 2014
Ordinære driftsindtægter				
	Statstilskud (FL)	615.246	635.837	640.638
	Salg af varer og tjenester	46.355	45.283	37.491
	Tilskudsfinansierede områder	108.479	100.333	112.682
1	Ordinære driftsindtægter (<i>revenue</i>)	770.080	781.453	790.811
Ordinære driftsomkostninger				
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	81.533	89.838	84.809
2	Andre forbrugsomkostninger	149.314	160.138	162.530
4	Personaleomkostninger			
	Lønninger	455.428	455.878	495.455
	Pension	63.299	64.223	69.799
	Lønrefusion	-15.763	-15.388	-9.576
	Andre personaleomkostninger	8.470	8.218	5.022
7	Af- og nedskrivninger	1.107	2.110	3.000
2	Andre ordinære driftsomkostninger	18.362	3.455	14.052
3	Ordinære driftsomkostninger (<i>operating cost</i>)	761.750	768.472	825.091
Resultat af ordinær drift (<i>operating income/EBI</i>)		8.330	12.981	-34.280
Finansielle poster				
	Finansielle indtægter	4.397	2.824	500
	Finansielle omkostninger	495	1.658	20
	Finansielle poster (<i>financial items</i>)	3.902	1.166	480
Årets resultat (<i>net income</i>)		12.233	14.147	-33.800
Resultatdisponering:				
	Disponeret til overført overskud	12.233	14.147	-33.800
	Overført til egenkapitalen	12.233	14.147	-33.800

Budgettallene for 2014 er ikke revideret



3.2 Balance pr. 31. december

Aktiver pr. 31. december

Note	DKK 1.000 løbende priser	R 2012	R 2013
Anlægsaktiver			
	Software	327	260
5	Immaterielle anlægsaktiver (<i>intangible fixed assets</i>)	327	260
	Bygninger	54	0
	Forsøgsudstyr	9.962	14.618
	IT-udstyr	1.188	805
	Indretning af lejede lokaler	205	103
	Driftsmateriel, inventar og transportudstyr	1.286	1.868
6	Materielle anlægsaktiver (<i>tangible fixed assets</i>)	12.696	17.394
	Anlægsaktiver (<i>fixed assets</i>)	13.023	17.654
Omsætningsaktiver			
	Deposita	27	8
	Tilgodehavender fra salg af ydelser mv.	33.084	16.976
	Andre tilgodehavender	3.335	14.080
8	Tilgodehavender fra igangværende tilskudsaktiviteter	14.646	34.070
9	Øvrige periodeafgrænsningsposter	9.249	5.401
	Tilgodehavender (<i>outstanding amount</i>)	60.341	70.535
	Værdipapirer	123.832	120.193
	Likvide beholdninger	161.678	156.680
	Værdipapirer og likvide beholdninger	285.510	276.873
	Omsætningsaktiver (<i>current assets</i>)	345.850	347.408
	AKTIVER (<i>assets</i>)	358.873	365.062

Passiver pr. 31. december

Note	DKK 1.000 løbende priser	R 2012	R 2013
	Egenkapital pr. 1. januar	85.102	97.335
	Overført resultat	12.233	14.147
	Egenkapital (<i>capital and reserves</i>)	97.335	111.482
	Hensatte forpligtelser (<i>provisions</i>)	19.474	9.593
	Langfristede gældsforpligtelser		
10	Periodiserede donationer	5.873	4.121
	Langfristede gældsforpligtelser (<i>longterm dept</i>)	5.873	4.121
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	41.029	42.410
11	Anden gæld	20.214	19.019
	Feriepengeforpligtelse	68.128	67.574
10	Periodiserede donationer	1.701	1.966
	Forudbetalte debitorer	7.579	7.049
	Forudbetalt finanslovtilskud	52.137	56.341
8	Forpligtelser vedr. ekstern finansiering og forskerskoler	45.403	45.506
	Kortfristede gældsforpligtelser (<i>shortterm dept</i>)	236.191	239.866
	Gældsforpligtelser (<i>dept</i>)	242.064	243.987
	PASSIVER (<i>liabilities</i>)	358.873	365.062

3.3 Pengestrømsanalyse

Aktiver pr. 31. december

DKK 1.000 løbende priser	R 2012	R 2013
Årets resultat	12.233	14.147
Tilbageførsel af poster uden likviditetseffekt:		
Af- og nedskrivninger på anlægsaktiver	3.202	3.847
Årets indtægtsførsel af donationer	-2.095	-1.737
Kursregulering af obligationsbeholdning	-977	-3.639
Ændring i hensættelser	-2.479	-9.881
Poster uden likviditetseffekt	9.883	2.737
Ændring i driftskapital:		
Ændring i tilgodehavender	-10.803	-7.008
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser	38.118	3.411
Ændring i driftskapital	27.314	3.597
Pengestrømme fra driftsaktivitet	37.197	6.334
Køb af materielle anlægsaktiver	-4.259	-8.545
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-4.259	-8.545
Tilgang af donationer	1.035	250
Køb/salg/udtræk af obligationer	-15	-300
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	1.020	-50
Ændring i likvide beholdninger	33.958	-4.998
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	127.720	161.678
Likvide beholdninger ved årets udgang	161.678	156.680

3.4 Egenkapitalopgørelse

DKK 1.000 løbende priser	R 2012	R 2013	B 2014
Egenkapital pr. 1. januar	85.102	97.335	111.482
Overført overskud	12.233	14.147	-33.800
<i>Egenkapital pr. 31. december</i>	97.335	111.482	77.682
Egenkapital pr. 31. december	97.335	111.482	77.682

RUC har udarbejdet en strategiplan, som går frem til 2015, og der er således disponeret af egenkapitalen frem til og med år 2015 i forhold til disse strategiske initiativer. I 2013 er disponeret kendte strategiinitiativer samt økonomisk forsinkede strategiinitiativer fra 2012. Derudover er der i 2013-2015 disponeret midler til en institutudviklingsplan, samt til investeringer i ny laboratoriebygning.

RUC er endvidere i forlængelse af strategi 2015 ved at udarbejde en

campusplan, der forventes at øge disponeringen til strategiinitiativer yderligere. Hertil kommer, at der er prioriteret midler til bygning 30 samt til etablering og indretning af ny laboratoriebygning.

Det er RUC's bestyrelses målsætning, at universitetets egenkapital skal være på 5 pct. af omsætningen ved udgangen af 2015.

4 PÅTEGNING

Bestyrelsen



Christian S. Nissen
Formand

Erik Jacobsen
Næstformand

Anita Mac

Annette Toft

Ask Gudmundsen

4.1 Ledelsespåtegning

Bestyrelse og rektorat har dags dato behandlet og godkendt årsrapport 2013 for Roskilde Universitet.

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

Det tilkendegives hermed:

1. at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at måloppstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med med-

- delte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og
3. at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler, der er omfattet af årsrapporten.

Roskilde, den 22. april 2014



Charlotte Levin

Geir Ellingsrud

Sidsel Gro
Bang-Jensen

Vibe Klarup
Voetmann

Hanne Leth Andersen
Rektor

Peter Lauritzen
Universitetsdirektør



4.2 Den uafhængige revisors erklæring

PwC er af bestyrelsen på Roskilde Universitet valgt som institutionsrevisor for Roskilde Universitet i henhold til Universitetslovens § 28, stk. 5. Rigsrevisionen har ansvaret for den samlede revision i henhold til Rigsrevisorloven.

Til ledelsen for Roskilde Universitet

Påtegning på årsregnskab

Vi har revideret årsregnskabet for Roskilde Universitet for perioden 1. januar – 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noterne 1-15. Årsregnskabet aflægges efter lov om statens regnskabsvæsen mv., regler fastsat i Finansministeriets Økonomiske Admi-

nistrative Vejledning samt bekendtgørelse nr. 1281 af 15. december 2011 med senere ændringer om tilskud og revision mv. ved universiteterne.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler, i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen mv., regler fastsat i Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning samt bekendtgørelse nr. 1281 af 15. december 2011 med senere ændringer om tilskud og regnskab mv. ved universiteterne. 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, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis

og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, god offentlig revisionsetik og aftale om interne revisioner ved universiteterne indgået mellem Uddannelsesministeren og Rigsrevisor i henhold til rigsrevisorlovens § 9. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører

revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for universitetets udarbejdelse af et årsregnskab, der er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af universitetets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet. Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller,

der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet for Roskilde Universitet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 i alle væsentlige henseender er aflagt i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen mv., regler fastsat i Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning samt bekendtgørelse nr. 1281 af 15. december 2011 med senere ændringer om tilskud og revision mv. ved universiteterne. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner,

der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Udtalelse om ledelsesberetningen, målrapporteringen samt hoved- og nøgletal

Vi har gennemlæst ledelsesberetningen (siderne 4-12), målrapporteringen (siderne 14-23) samt hoved- og nøgletal (siderne 52-53). Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen, målrapporteringen samt hoved- og nøgletallene er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Universitetet har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2013 medtaget det af bestyrelsen d. 13. december 2013 godkendte resultatbudget for 2014. Disse sammenligningstal har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

mio. kr. omsætning i 2013

781

København, den 22. april 2014

PwC

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Otto Damgaard
statsautoriseret revisor

Jens Olsson
statsautoriseret revisor

5 BILAG TIL ÅRSRAPPORTEN

5.1 Detaljeret måloversigt

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

ikke er nået. Farvemarkeringen ud for målepunktet angiver, om målepunktet er opfyldt (grøn), delvist opfyldt (gul) eller ikke opfyldt (rød). Hvid markering betyder, at målepunktet efter planen først opgøres i 2014.

Målepunkter 2013	Resultat 2013	Kommentar
1 KVALITET I UDDANNELSERNE		
1a. Reduktion af frafald på bacheloruddannelser til 20 pct.	22,1 pct.	 Der er sat et analysearbejde i gang for at finde ud af, hvad frafaldet skyldes. Analysearbejdet omfatter en exit survey med efterfølgende opfølgning. Desuden har uddannelsesudvalget på RUC (UDDU) nedsat en arbejdsgruppe, der skal komme med konkrete forslag til, hvordan kvaliteten på det 1. år kan blive forbedret for at imødegå frafald.
1b. Reduktion af frafald på kandidatuddannelser til 20 pct.	22,6 pct.	
1c. Kandidaternes beskæftigelse.	-	 Opgøres i 2014. RUC har som mål, at beskæftigelsesniveauet for RUC's kandidater ved udgangen af perioden ligger på gennemsnittet for sektoren inden for de tre hovedområder humaniora, samfundsvidenskab og naturvidenskab.
2 BEDRE SAMMENHÆNG I UDDANNELSESSYSTEMET		
2a. Der skal optages 207 eksterne bachelorer.	295	 Tallene omfatter eksterne bachelorer/professionsbachelorer, som er tilbudt optag (med eller uden indslusning) pr. 1. feb og 1. sep 2013, og som har takket ja til pladsen. Tallet tager ikke forbehold for ansøgere, der takker ja til pladsen, men ikke møder op (tallene for optagne med udenlandsk eksamen optaget på engelsksprogede kandidatuddannelser er ikke opgjort).
2b. Etablering af fagsamarbejde med læreruddannelsen. Der indgås i 2013 én aftale om uddannelsessamarbejde, herunder efter- og videreuddannelse, med professionshøjskolerne.		

Målepunkter 2013	Resultat 2013	Kommentar
2 BEDRE SAMMENHÆNG I UDDANNELSESSYSTEMET		
2c. Samarbejde med professions-højskoler på ph.d.-området – målet er, at der etableres 2 nye samarbejdsaftaler og 2 nye fælles ph.d forløb.	RUC har indgået i alt 6 samarbejdsaftaler med professionshøjskoler om forskningsaktiviteter. Aktiviteterne i de 6 samarbejdsaftaler i 2013 er ph.d.-projekter.	
3 HURTIGERE IGENNEM		
3a. Kandidater der gennemfører på normeret tid + 1 år: mindst 35 pct. af kandidatårgang optaget i 2010 har gennemført uddannelsen 40,1 pct.	40,1 pct.	
3b. Gennemførelsestid på kandidatuddannelse: højst 3,3 år. 3,21 år	3,21 år	
3c. Gennemførelsestid på bacheloruddannelse: højst 3,01 år.	3,01 år	
4 ØGET INNOVATIONSKAPACITET		
4a. Der etableres mindst 330 samarbejder mellem studerende og virksomheder.	333	
4b. RUC vil intensivere videndeling om samarbejds-muligheder ml. universitet og erhvervsliv. Mindst 165 virksomheder skal i perioden tilkendegive, at de har fået inspiration til nyt samarbejde eller innovation gennem videndeling med RUC.	176	
4c.1 Videreførelse af valgmodul i entreprenørskab/ socialt entreprenørskab tilpasset de nye bacheloruddannelser udbydes fra 2013. Målet er, at mindst 60 studerende gennemfører kurset.	75	
4c.2 Antal studerende der gennemfører kursus i entreprenørskab på kandidatuddannelserne: mindst 40 studerende.	60	
4c.3 Antal undervisere der gennemfører kursus i entreprenørskab (udbydes fra 2013). Målet er, at mindst 20 undervisere gennemfører kurset.	8	

Det er ikke muligt at give en vurdering af den gode målopfyltelseseffekt i forhold til fremdriftsreformen, da opgørelsesmetoden fra fremdriftsreformen er forskellig fra metoden til udviklingskontrakten

Målepunkter 2013	Resultat 2013	Kommentar
5 FORSKNINGSPASNING		
5a. Der skal registreres mindst 650 BFI-registrerede forskningspublikationer.	679	 RUC's publikationsproduktion ser fornuftig ud. I 2012 er budgettet stort set holdt, mens 2013 resulterede i en smule større produktion end budgetteret. Til gengæld er der i 2014 budgetteret med en yderligere stigning. Udviklingskontrakten vil dog på dette punkt kunne opfyldes med 662 publikationer i 2014.
5b.1 I forhold til øget tilgang af ekstern finansiering er målet 2 mio. kr. samlet set i forhold til de 4 forskningsmæssige satsningsområder	10.328.000 kr.	 Bemærkninger: Satsningsområderne blev etablet sidst i 2012. Satsningsområderne har i 2013 hjemtaget tre bevillinger:
5b.2 I forhold til engagement i forskeruddannelse er målet i 2013 for de 4 forskningsmæssige satsningsområder:	8 samfinansieret ph.d-stipendier	 Satsningsområderne har nået deres mål vedr. antallet af samfinansierede ph.d.-studerende med 6 mere end forventet. Satsningsområderne har også nået deres mål vedr. antallet af gæste-ph.d.-studerende med 1 mere end forventet. Satsningsområderne har ikke nået deres mål vedr. antallet af erhvervs-ph.d.-studerende. Dette kan skyldes to ting: 1) Satsningsområderne har ikke haft kapacitet til det opsøgende matchmaking arbejde eller 2) pga. krisetiden har mange virksomheder, både store og små, holdt igen, da det er virksomhederne i erhvervs-ph.d.-samarbejdet, som er økonomisk ansvarlige, selvom pågældende virksomhed modtager et månedligt tilskud fra Forsknings- og Innovationsstyrelsen.
2 nye samfinansierede stipendier	5 gæste-ph.d.studerende	
2 erhvervs ph.d stipendier	0 erhvervs-ph.d-stipendier	
4 gæste-ph.d studerende fra faglige samarbejdspartnere i ind- og udland for hvert af de 4 forskningsmæssige satsningsområder		
6 SPREDNING I EKSTERN FINANSIERING		
6a. Øget hjemtagning af EU-midler: mindst 10 mio. kr.	11,3 mio. kr.	
6b. Øget hjemtagning af private midler: mindst 10 mio. kr.	12,9 mio. kr.	
7 KVALITET I ADMINISTRATIONEN		
7a. Der gennemføres en survey, der inkluderer alle ansatte og en valid stikprøve blandt de studerende. Formålet er at øge de studerende og ansattes opfattelse af kvaliteten af administrationen hvert år. Resultatet af survey'en i 2012 var indeks 61,04 og var baseline.	Årets resultat er indeks 61,15 (skala 0-100).	 I 2014 vil der blive arbejdet videre med at øge kvaliteten i administrationen, og der vil blive fulgt op på handlingsplanerne på møder mellem universitetsdirektøren og samtlige administrative enheder.
7b. Medarbejdertrivsel survey. Målet var, at mindst 60pct. af TAP'erne på RUC svarede positivt på spørgsmålet om, hvorvidt de ville anbefale RUC som arbejdsplads til andre.	41,61 pct.	 Det skal bemærkes, at hvis svarmuligheden "delvist" medregnes, er resultatet 80,4 pct.

Målepunkter 2013

Resultat 2013

Kommentar

8 EN GRØN OG LEVENDE CAMPUS

8a. Reduktion i forbrug af el til 4.709.922 kWh

5.033.173 kWh



Bygning 30 har haft et forbrug på 1.954.269 kWh, hvilket er et stort forbrug. Byggeplads bygning 28 er trukket fra.

8b. Reduktion i forbrug af varme til 9.226 MWh

8.860,6 MWh



8c. Reduktion i forbrug af vand til 19.786 m³/årligt

19.773 m³



Bygning 30 har haft et forbrug på 639,21 m³. Byggeplads bygning 28 er trukket fra.



5.2 Noter til resultatopgørelse og balance

Note 1 Ordinære driftsindtægter

DKK 1.000 løbende priser	R 2012	R 2013	B 2014
Statstilskud (FL)			
Forskning	234.113	237.192	235.768
Uddannelse	338.399	358.495	360.268
Kapitaltilskud	0	0	0
Øvrige formål	42.082	39.303	41.447
Andre tilskud	653	848	3.155
Statstilskud	615.246	635.837	640.638
Salg af varer og tjenester			
Deltagerbetaling fra studerende uden for EØS mv.	3.668	3.415	3.627
Deltagerbetaling	17.542	19.971	19.300
Notesalg	1.833	1.873	860
Øvrigt salg af varer	4.207	3.335	846
Lejeindtægter	693	624	311
Salg af varer og tjenesteydelser til kommuner og amter	496	1.321	2.336
Tilskud til vedligeholdelse, BYGST	3.979	5.656	3.546
Indtægter fra projekter tidligere år.	-228	83	0
Diverse indtægter	14.165	9.006	6.665
Salg af varer og tjenester	46.355	45.283	37.491
<i>Specifikation iht. bekendtgørelse om tilskud og revision m.v. ved universiteterne - §10 stk. 2 pkt. 12:</i>			
Tilskudsfinansierede områder (DR 90, 95, 97)			
Indtægtsdækket virksomhed (DR 90)	309	363	0
Tilskudsfinansieret forskning (DR 95)	96.318	86.612	105.354
Andre tilskudsfinansierede aktiviteter (DR 97)	11.852	13.357	7.328
Tilskudsfinansierede områder	108.479	100.333	112.682
Ordinære driftsindtægter	770.080	781.453	790.811

Note 2 Omkostninger – Forbrugs- og andre driftsomkostninger

DKK 1.000 løbende priser	R 2012	R 2013	B 2014
Andre forbrugsomkostninger			
Udstyr (køb og leje)	36.169	38.494	21.718
Forsyning (El, vand, varme mv.)	13.586	16.010	16.792
Reparations- og vedligeholdelsesomkostninger	15.675	25.392	11.875
Rengøring	10.339	11.309	11.493
Rejser og befordring	14.657	14.052	7.708
Konsulentytelser	10.429	12.856	9.283
Revision, rådgivning og advokat	1.837	940	1.019
Kursus	4.490	3.467	1.595
Repræsentation	4.471	4.681	1.456
Annoncering og PR	2.426	2.631	1.961
IT-systemer (Nav, Stads, m.m)	5.719	2.423	4.889
Licens- og abonnementsafgifter	4.995	5.571	2.830
Andre forbrugsomkostninger	24.520	22.311	69.912
Andre forbrugsomkostninger	149.314	160.138	162.530
Andre ordinære driftsomkostninger			
Skatter og afgifter	5.146	5.557	6.353
Godtgørelser og tilskud	10.215	11.006	3.590
Øvrige driftsomkostninger	3.001	-13.108	4.109
Andre ordinære driftsomkostninger	18.362	3.455	14.052

Note 3 Formålsopdelte omkostninger

Specifikation iht. bekendtgørelse om tilskud og revision m.v. ved universiteterne - §10 stk. 2 pkt. 5:

DKK 1.000 løbende priser	R 2012	R 2013	B 2014*
Uddannelse	323.252	334.247	358.874
Forskning	347.361	343.532	368.844
Øvrige formål, herunder	91.137	90.692	97.374
Formidling og vidensudveksling	40.898	43.641	46.856
Forskningsbaseret myndighedsbetjening	0	0	0
Generel ledelse, administration og service	50.239	47.051	50.518
Ordinære driftsomkostninger	761.749	768.472	825.091
Finansielle omkostninger	495	1.658	20
Omkostninger i alt	762.244	770.129	825.111

*Budgettallet er estimeret forholdsmæssigt i forhold til fordelingen i R 2013

Note 4 Personaleomkostninger

DKK 1.000 løbende priser	R 2011	R 2012	R 2013	B 2014
Lønomkostning fordelt efter medarbejdergruppe				
VIP	292.853	300.923	299.992	348.468
D-VIP	48.742	49.080	46.980	46.756
TAP	166.482	168.723	173.130	170.030
Refusioner	-16.354	-15.763	-15.388	-9.576
Andre lønomkostninger	10.688	8.470	8.218	5.022
I alt (netto)	502.412	511.433	512.931	560.700
Gennemsnitlig årsværkspris (netto)	497	501	503	510
Heraf udgør lønninger og vederlag til:				
Rektorat	3.589	3.691	3.705	3.742
Bestyrelse (9 personer)	664	694	640	675
I alt	4.253	4.385	4.345	4.417
	R 2010	R 2011	R 2012	B 2014
Personale i årsværk				
VIP	521	537	532	618
D-VIP	107	107	102	101
TAP	382	378	386	379
I alt årsværk	1.011	1.022	1.020	1.099
Tilgang af medarbejdere	91	113	179	na
Afgang af medarbejdere	136	165	160	na

Årsværksantallene for Budget 2014 er estimeret pga. af de budgetterede lønomkostninger. Budgetteknisk budgetteres lønforbrug indenfor strategimidlerne som VIP-løn.

Note 5 Immaterielle anlægsaktiviteter

DKK 1.000 løbende priser	Software	Immaterielle anlægsaktiver i alt
Kostpris pr. 1. januar	655	655
Tilgang	0	0
Afgang	172	172
Kostpris pr. 31. december	483	483
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar	328	328
Årets af- og nedskrivninger	67	67
Afgang	172	172
Af- og nedskrivninger pr. 31. december	222	222
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	260	260

Note 6 Materielle anlægsaktiviteter

DKK 1.000 løbende priser	Bygninger	Forsøgs-udstyr	IT-udstyr	Maskiner og inventar	Indretning af lejede lokaler	Materielle anlægsaktiver i alt
Kostpris pr. 1. januar	272	45.695	5.407	8.350	1.025	60.749
Tilgang	0	7.551	0	929	0	8.480
Afgang	0	0	602	932	0	1.534
Kostpris pr. 31. december	272	53.246	4.805	8.347	1.025	67.695
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar	218	35.733	4.220	7.064	819	48.054
Årets af- og nedskrivninger	54	2.895	382	347	102	3.780
Afgang	0	0	602	932	0	1.534
Af- og nedskrivninger pr. 31. december	272	38.628	4.000	6.479	922	50.300
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	0	14.618	805	1.868	103	17.395

Note 7 Anlægsaktiviteter – Årets afskrivninger fremkommer således

DKK 1.000 løbende priser	R 2010	R 2011	R 2012	B 2013
Årets afskrivninger på materielle anlægsaktiver jf. note 6	3.484	3.187	3.196	3.780
Årets afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver jf. note 5	0	0	6	67
Neutralisering af donerede aktiver	-2.287	-2.218	-2.095	-1.737
Årets afskrivninger, netto	1.197	969	1.107	2.110

Note 8 Tilgodehavende fra igangværende tilskudsaktiviteter og forudbetalte bundne tilskud

DKK 1.000	Tilgodehavender fra tilskudsaktiviteter	Forudbetalte bundne tilskud	I alt
Tilgodehavender- og forudbetalte tilskud	17.827	-21.839	-4.012
Uforbrugte tilskud fra forskerskoler (DR 23)	20.693	-23.670	-2.977
Risikoafdækning af projekter	-4.450	0	-4.450
I alt pr. 31. december	34.070	-45.509	-11.439

RUC har derudover tilgodehavender i form af ikke-hjemtagende tilsagn på 231,9 mio. kr.

Note 9 Øvrige periodeafgrænsningsposter

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

Note 10 Periodiserede donationer

DKK 1.000 løbende priser	R 2012	R 2013
Regnskabsmæssig værdi 1. januar	8.634	7.574
Tilgang	1.035	250
Årets indtægtsførsel (årets afskrivninger)	2.095	1.737
Rettelser i anlægskartotek	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	7.574	6.087
Heraf:		
Langfristet gæld	5.873	4.121
Kortfristet gæld	1.701	1.966
I alt	7.574	6.087
Periodiserede donationer vedrører følgende aktivtyper:		
Forsøgsudstyr	7.574	6.087
I alt	7.574	6.087
Indtægtsføring af afskrivning		
Årets afskrivninger	2.095	1.737
I alt indtægtsføring	2.095	1.737

Note 11 Anden gæld

DKK 1.000 løbende priser	R 2012	R 2013
Skyldig merværdiafgift	0	0
Skyldige personskatter m.v.	1.725	1.445
Skyldig løn	4.142	3.423
Deposita	342	346
Øvrige forpligtelser	14.005	13.804
I alt	20.214	19.019

Note 12 Studenterpolitiske aktiviteter og andre studenteraktiviteter

Specifikation iht. bekendtgørelse om tilskud og revision m.v. ved universiteterne - §10 stk. 2 pkt. 3:

DKK 1.000 løbende priser	R 2012	R 2013	B 2014
Direkte tilskud til studenterpolitiske foreninger	1.247	1.179	1.548
Anden støtte til studenter sociale aktiviteter	2.207	2.684	2.230
I alt	3.455	3.863	3.778

Note 13 Kontraktlige forpligtelser

Specifikation iht. bekendtgørelse om tilskud og revision m.v. ved universiteterne - §10 stk. 2 pkt. 3:

RUC's husleje forpligtelser opgøres for lejemål hos Bygningsstyrelsen (BYGST) og PFA, der har en bindingsperiode der udgør 6 måneder eller mere. Forpligtelsen er opregnet til 2014-niveau og herefter reguleret med 2 pct. årligt. Forpligtelsen udgør 155 mio kr. Heri indgår procesaftale for ny laboratoriebygning der planmæssigt forventes overtaget i 2014.

Ved ophør af eksternt lejemål er RUC forpligtet til at afholde omkostninger til reetablering.

Note 14 Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser eller tilgodehavender

RUC har 13 ansatte tjenestemænd, som universitetet under særlige forhold er forpligtet til at betale rådighedsløns i 36 måneder, hvis deres arbejde nedlægges. Pensionsforpligtelser til tjenestemænd er afdækket ved løbende indbetaling af pensionsbidrag.

RUC har 155 Ph.d.-studerende på kontrakt, hvor RUC indestår for betaling af løn i den 3-årige periode, hvor deres ansættelsesaftaler som udgangspunkt er uopsigelige fra RUC's side. Forpligtelsen kan blive aktuel, hvis lønudgifterne ikke dækkes af virksomheder eller institutioner, der er indgået uddannelsesaftaler med.

Note 15 Forbrug af midler til fripladser og stipendier

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

Forbrug af fripladser	Takst 1	Takst 2	Takst 3	i alt
Antal indskrevne, som har produceret STÅ	16	4	3	23
Fripladser opgjort i antal årsstuderende (STÅ)	8,6	1,9	1,1	11,6
Midler brugt til udbetaling af stipendier				
Antal modtagere af stipendier				3
Antal stipendiemåneder				16
Samlet beløb udbetalt som stipendier				125

5.3 Bemærkninger til regnskabet

Resultatopgørelsen

Resultatet for året 2013 er 14,1 mio. kr., imod et prognosticeret årsresultat efter august måned på 12,6 mio. kr. i underskud, og et budgetteret underskud på 27,7 mio. kr.

Dermed noteres en afvigelse på 41,9 mio. kr. mellem resultatet og budgettet. Afvigelsen kan i hovedtræk vises som følgende bevægelser på ordinær virksomhed:

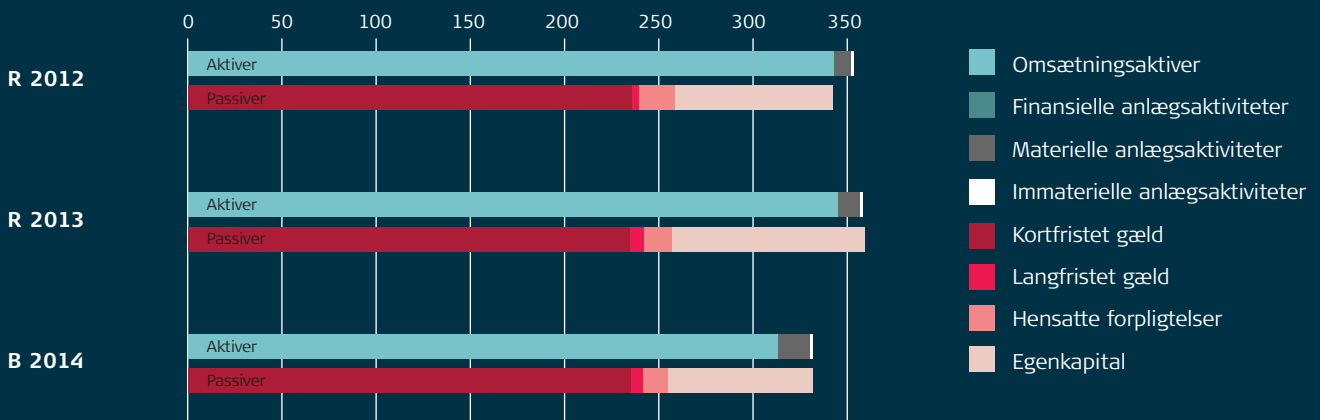
Bevægelserne i forhold til budgettet dækker over en række elementer, som i positiv og negativ retning påvirker det økonomiske resultatet:

Fokus i økonomistyringen er beskrevet nærmere i ledelsesberetningen. Således er der på samme vis som i tidligere år udviklet på teknologsiden, ligesom der også i 2013 har været fokus på, at budgetgrundlaget og den økonomiske styring sammen med indkøb mv. er i stadig udvikling.

Resultatet for 2013 anses samlet set som værende tilfredsstillende, dog skal der i 2014 fokuseres yderligere på fremdriften i de strategiske tiltag samt den løbende periodisering.

Bevægelser i forhold til budget (i mio. kr.)	netto
a. Bevilling (FL)	0,8
b. Øvrige indtægter	7,1
c. Løn	17,5
d. Øvrig drift	16,4
Samlet resultatpåvirkning	41,9

	+ positiv effekt	mio.	- negativ effekt	mio.
INDTÆGTER	a. Øgede STÅ indtægter - hovedsageligt fra deltidsuddannelser	3,6	a. Færre indtægter på forrentning af likvide midler	-1,2
	b. Øgede indtægter fra deltagerbetaling/ deltidsuddannelser	0,3	b. Forskydning i basismidler til Biblioteksområdet	-2,5
	c. Forskydning i basismidler til forskning og forskningsformidling	1,1	c. Færre indtægter fra Statsstipendier	-2,4
	d. Øget bidrag fra Bygningsstyrelsen til vedligeholdelse af bygninger	2,1	d. Færre indtægter på udleje af lokaler	-1,5
	e. Øget uddannelsestilskud til Ph.d.-området	1,7		
	f. Øgede merindtægter i øvrigt	1,5		
	I alt	10,3		-7,6
OMKOSTNINGER	g. Mindreforbrug af strategimidler, herunder nye Ph.d'ere og adjunkter	15,1	e. Merforbrug på husleje/vedligeholdelse/ inventar/IT	-2,5
	h. Mindreforbrug af lønmidler på institutter/ bibliotek	6	f. Inddækning af merforbrug/egenfinansiering på projekter	-1,3
	i. Godtgørelse af energiafgifter	1,4		
	j. Mindreforbrug i administrationen	6,5		
	k. Budgetteknisk årsager, herunder nettoændring i feriepengeforpligtigeslen	7,8		
	l. Tilbageførsel af hensættelse til projekttab	6,2		
	I alt	43		-3,8
Sum		53,3		-11,4
Samlet afvigelse		41,9		

Figur 5.1 // Balancens sammensætning 2011-2013 (mio. kr. løbende priser)

Balancen

I 2013 er RUC's balance opgjort til 365,1 mio. kr. RUC havde en likvid beholdning ved udgangen af 2013 på i alt 276,9 mio. kr. Likviditeten er hovedsageligt sammensat af forudbetalt 1/12-dels rate fra Styrelsen for Universiteter og Internationalisering, herunder forudbetalt moms, og forudbetalinger fra bevillingsgivere i forbindelse med eksternt finansierede aktiviteter. RUC indgik i 2011 aftale med to større danske banker som kapitalforvaltere for et samlet beløb på 120 mio. kr.

Balancesummen er steget fra 358,9 mio. kr. til 365,1 mio. kr. svarende til 6,2 mio. kr. i løbende priser. Udviklingen på aktivsiden kan primært forklares ved en større anlægs- og debitor masse, og på passivsiden primært større egenkapital.

Egenkapitalen er ændret svarende til årets resultat.

Egenkapital

RUC's egenkapital blev primo 2013 opgjort til 97,3 mio. kr. Ultimo 2013 overføres årets resultat på 14,1 mio. kr. således at RUC med udgangen af 2013 har en reel egenkapital på 111,4

mio. kr. Der henvises til afsnit 3.4, der indeholder egenkapitalopgørelsen.

Kapitalberedskabet

Den månedlige likviditet forventes i 2013 i gennemsnit at udgøre ca. 140 mio. kr. ex. værdipapirer. Hovedparten af dette beløb udgøres af tolvte delsraten fra Styrelsen for Uddannelse og Internationalisering og indbetalinger fra tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed.

Særlige risici

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

RUC's indtægter består primært af taxameterindtægter til undervisning, deltagerbetaling for deltidsuddannelse, indtægter til den tilskudsfinansierede forskningsvirksomhed samt bevilling til basisforskning. RUC's indtægter er således helt afhængige af den politiske prioritering af forskning, uddannelse og innovation, herunder bevillinger på finansloven.

RUC's økonomi er også følsom over

for ændringer i optaget af studerende. 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 RUC's værdipapirbeholdning en risiko grundet muligheden for kurstab.

Begivenheder efterbalancedagen

Der er efter bestyrelsens opfattelse ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb af væsentlig betydning for årsrapporten for 2013.

5.4 Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Roskilde Universitet er udarbejdet i overensstemmelse med kapitel 8 i Bekendtgørelse om statens regnskabsvæsen m.v. nr. 70 af 27. januar 2011, udstedt i medfør af "Lov om statens regnskabsvæsen m.v." nr. 131 af 28. marts 1984, med de krav til supplerende bilag til regnskabet, som fremgår af kapitel 4 i "Bekendtgørelse om tilskud og revision ved universiteterne" nr. 1281 af 15. december 2011 med senere ændringer (tilskuds- og revisionsbekendtgørelsen).

Årsrapporten er aflagt i DKK 1.000. Der er i årsrapporten, hvor det er muligt, anført sammenligningstal for regnskabsåret 2012 og budgettal for 2014.

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

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 balance-dagen.

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

indskrevne studerende i 2013

7.588



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.

Selskabsskat og udskudt skat

Roskilde Universitet er ikke skattepligtig.

Resultatopgørelsen

Indtægter

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

Statslige tilskud

Roskilde Universitet er en statsfinansieret selvejende institution, og årets finanslovtilskud fremgår af den årlige finanslov. Bevillingerne indregnes som indtægt i det år som de er bevilget for. Tilskud til forskerskoler indregnes dog i takt med aktiviteternes udførelse. Taxameterindtægterne udbetales med acontobeløb hver måned på baggrund af forventede studenterårsværk. Hvert år i oktober opgøres den faktuelle produktion af studenterårsværk og de modtagne acontobetalinge reguleres.

Tilskud fra ekstern finansiering

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

Deltagerbetaling ved deltidsuddannelse, salgsvirksomhed i øvrigt samt huslejeindtægter indregnes som

indtægt i den periode, indtægten vedrører.

Omkostninger

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

Der anvendes fortsat definitionsmanualen til universiteternes statistiske beredskab, udarbejdet af Danske Universiteter.

94.457

m² bygningsareal fordelt på 41 bygninger





Fra 1. januar 2009 har Roskilde Universitet benyttet Navision Stat til økonomistyring. I forbindelse med ibrugtagning af Navision Stat er universitetets kontoplan udbygget med en formålsdimension. Arbejdet med at henføre de reelle lønomkostninger til rette formål forventes afsluttet i 2014.

Balancen

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

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

Software 3 år

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

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

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

Anlægsaktiver modtaget som donationer

Roskilde Universitet, dets institutter, centre og forskere kan modtage anlægsaktiver som donationer fra virksomheder, offentlige som private, legater og privatpersoner. Hvis der er tale om aktiver, som ville være indregnet som anlægsaktiver, såfremt Roskilde Universitet selv havde finan-



100

mio. kr. i indtægt fra ekstern finansiering til forskning i 2013

sieret dem, indregnes en skønnet kostpris af donationerne under de enkelte anlægsaktivgrupper. Anlægsaktiverne afskrives efter den sædvanlige regnskabspraksis.

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, foretages fornøden nedskrivning over resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver, øvrige
Herunder kan oplyses, at Roskilde Universitet ikke har kapitalandele i dattervirksomheder og ingen optioner og warrants i innovationsselskaber.

Roskilde Universitet indgik i 2011 aftale med 2 danske banker om at være kapitalforvaltere for en del af universitetets frie likvider. Hovedparten af disse likvider er investeret i sikre obligationspapirer. Obligationernes kursværdi pr. ultimo året optages i RUC's regnskab, men det følger naturligt, at der kan være store udsving i kursværdien hen over året.

Kunstværker
Universitetet har modtaget en samling af kunstværker fra forskellige

givere siden etableringen af universitetet i 1972. Kunstværkerne anses ikke for at have en økonomisk værdi for Roskilde Universitet, idet universitetet ikke påtænker at sælge kunstværkerne. Derfor er kunstværkerne ikke indregnet med nogen værdi.

Tilgodehavender

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

Tilgodehavender fra salg af ydelser m.v.

Tilgodehavender fra salg af ydelser m.v. omfatter blandt andet gennemførte tilskudsbaserede forskningsaktiviteter, opfyldelse af samarbejdsaftaler, deltidsuddannelse, universitetes publikationstjenester, husleje, samt



Byggeriet skrider frem. Billedet viser status for det nye laboratoriebyggeri januar 2014.

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 m.v. Af aftalerne fremgår, hvilke aktiviteter tilskudsgiver betaler. I det omfang Roskilde Universitet afholder omkostninger til aktiviteter, som er tilskudsdekket i henhold til aftalerne, men hvor tilskuddene endnu ikke er indbetalt, indregnes de tilskud, som Roskilde Universitet har erhvervet ret til som tilgodehavender fra igangværende tilskudsaktiviteter.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende

regnskabsår. Forudbetalte omkostninger vedrører husleje, forsikringspræmier, abonnementer, rejseforsbud m.v.

Kortfristede gældsforpligtigelser

Gældsforpligtigelser vedr. ekstern finansiering

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

Forudbetalte finanslovtilskud

Forpligtigelser vedrørende modtagne forudbetalte finanslovtilskud.

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

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.

Pengestrømsanalyse

Pengestrømsanalysen viser RUC's 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 gældsforpligtigelser 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 gældsforpligtigelser.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

5.5 Nøgletal til årsrapport

Tabel 5.1 /// Hovednøgletal til årsrapport*

	2012	2013
Indtægter **		
Uddannelse	360.261	382.728
Forskning (Basistilskud)	234.113	237.192
Eksterne midler	108.479	100.333
Forskningsbaseret myndighedsbetjening	0	0
Basistilskud (kapitaltilskud og øvrige formål)	46.061	44.959
Øvrige indtægter	25.563	19.066
Omkostninger opdelt på formål		
Uddannelse	323.252	334.247
Forskning	347.361	343.532
Formidling og vidensudveksling	40.898	43.641
Forskningsbaseret myndighedsbetjening	0	0
Generel ledelse, administration og service	50.239	47.051
Personale (antal årsværk)		
VIP	537	532
DVIP	107	102
TAP	378	386
Balance		
Egenkapital	97.335	111.482
Balance	358.873	365.062
Bygningsareal i alt (bruttoareal opgjort i m2)	94.457	94.457
Aktivitets- og produktionsoplysninger:		
Studerende		
Antal optagne på bacheloruddannelsen	1.669	1.685
Antal optagne på kandidatuddannelsen	1.169	1.275
Antal indskrevne studerende	7.741	7.588
STÅ-produktion	5.328	5.529
Studerende		
Antal færdiguddannede bachelorer	1.094	1.179
Antal færdiguddannede kandidater	769	901
Åben og deltidsuddannelse ***		
Antal årselever	215	451
Antal færdiguddannede på master- og diplomuddannelser	147	179

	2012	2013
Internationalisering		
Antal udgående studerende (udvekslingsstuderende)	349	369
Antal indgående studerende (udvekslingsstuderende)	236	140
Antal udenlandske studerende på hele uddannelser	539	532
Forskeruddannelse		
Antal indskrevne ph.d.-studerende	323	340
Antal optagne ph.d.-studerende (kalenderår)	76	71
Antal optagne ph.d.-studerende inkl. § 15 (kalenderår)	78	73
Antal godkendte ph.d.-afhandlinger (kalenderår)	41	42
Forsknings og formidlingsresultater		
Antal publikationer	Tabel 5.2	Tabel 5.2
Anmeldte patenter	0	0
Anmeldte opfindelser	4	1
Antal projekter med erhvervslivet	68	84
Antal eksterne projekter	459	463
Økonomisk omfang af samarbejde med erhvervslivet (mio. kr.)	13	14

* Nøgletalsoversigten følger de gældende definitioner fra Danske Universiteters statistiske beredskab. Definitionsmanual kan findes på <http://dkuni.dk>

** Indtægternes opdeling følger Danske Universiteters definition som adskiller sig fra den måde de er opdelt på i afsnit 2.1, hvor de er formålsopdelte.

*** Der har i 2013 været særligt mange deltagere på statsbetalt indslusning (jf. finanslov 2013 § 19.25.05.77).

Tabel 5.2 /// Forskningspublikationer

Antal publikationer	2012*	2013*
SAM	230	242
NAT/TEK	161	142
HUM	251	289
SUND	17	6
I alt	659	679
Publikationspoint	2012*	2013*
SAM	293,81	279,80
NAT/TEK	193,05	130,15
HUM	325,2	359,50
SUND	4,16	2,04
I alt	816,22	771,49

* Antal publikation og publikationspoint følger Forsknings- og Innovationsstyrelsens opgørelse som offentliggøres i november. Indikatorstatistikken for 2013 omfatter således publikationer for 2012

5.6 Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Roskilde Universitet
Universitetsvej 1
4000 Roskilde

CVR-nummer: 29 05 75 59
Hjemstedskommune: Roskilde

Bestyrelse

Formand:
Christian S. Nissen, rådgiver, adjungeret professor

Næstformand:
Erik Jacobsen

Øvrige eksterne medlemmer:
Annette Toft, direktør for Danish Agriculture & Food Council
Geir Ellingsrud, professor ved Matematisk Institutt, Oslo Universitet
Vibe Klarup Voetmann, direktør for Psykiatrifonden

Interne medlemmer:
Anita Mac, lektor, valgt af medarbejderne (VIP)
Ask Gudmundsen, studerende ved Faget Global Studies
Charlotte Levin, ekspeditionssekretær, valgt af medarbejderne (TAP)
Sidsel Gro Bang-Jensen, studerende ved Faget Forvaltning

Rektorat

Rektor Hanne Leth Andersen
Prorektor – vakant
Universitetsdirektør Peter Lauritzen

Revision

Rigsrevisionen
St. Kongensgade 45
1264 København K

Institutionsrevisor

PwC
Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

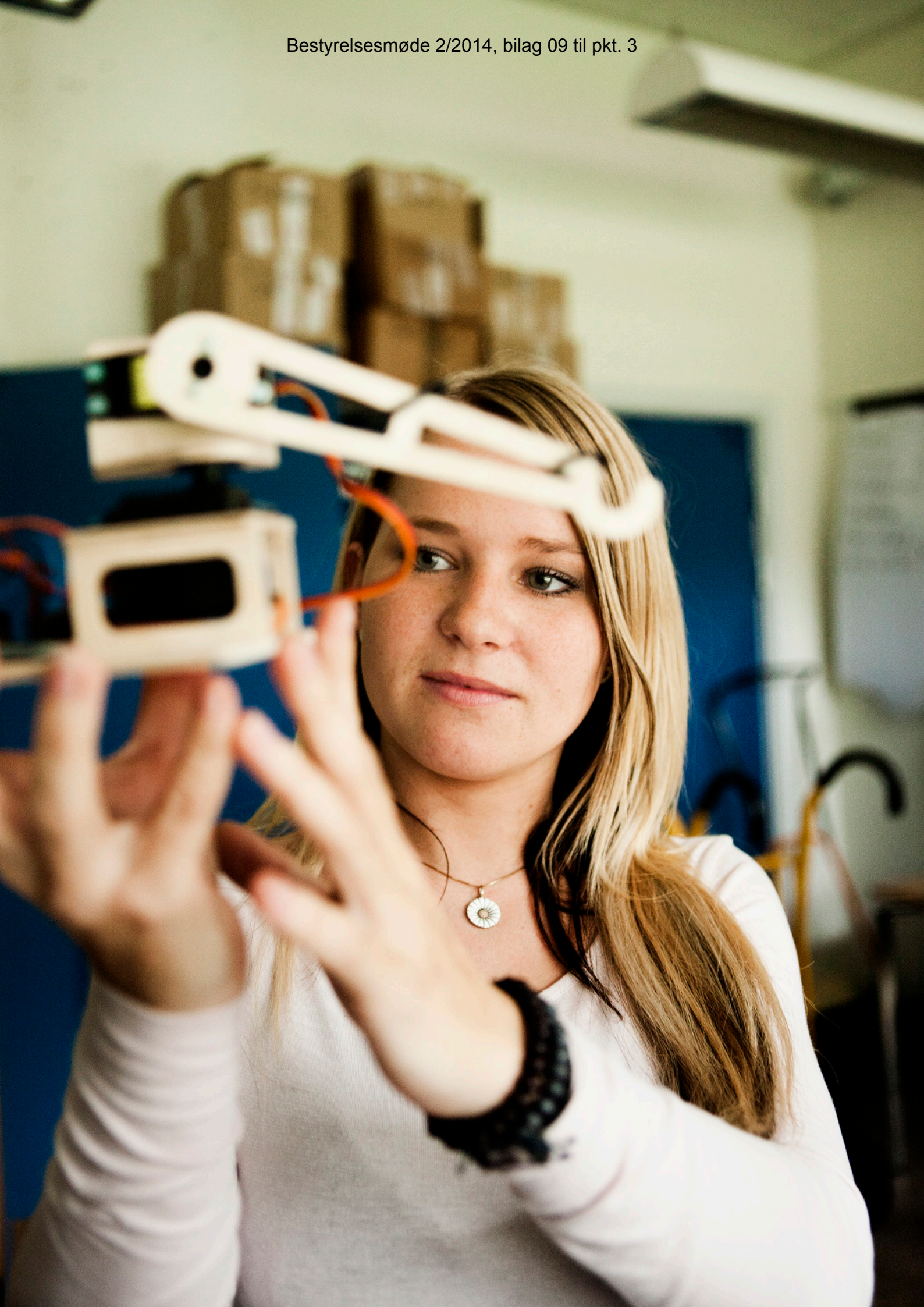
Advokat

Kammeradvokaten
Vester Farimagsgade 23
1606 København V

Banker

Danske Bank
Holmens Kanal 2-12
1092 København K

Jyske Bank
Vestergade 8-16
8600 Silkeborg



6 REPORT



Hanne Leth Andersen
rector
former pro-rector

Professor, D.Phil.
Ib Poulsen – rector until
March 2014

Peter Lauritzen
university director

6.1 Roskilde University

Roskilde University is an independent government-funded institution under the supervision of the Danish Ministry of Higher Education and Science. It is governed by Executive Order no. 367 of 25 March 2013 (the Danish University Act).

Roskilde University is a university with an alternative, socially engaged profile, internationally focused and regionally rooted.

Roskilde University aims to conduct innovative, critical and interdisciplinary research at international standards and to offer research-based education of the highest quality within and across Humanities, Natural Science, Social Science and Technical Science. The University is focused on developing its research in academic and cross-disciplinary environments in order to provoke change and push boundaries in cooperation with society and communities.

Roskilde University offers full interdisciplinary bachelor study programmes and graduate programmes as well as combined master's programmes covering two subjects. The University also offers Ph.D. programmes in the form of seven doctoral schools within the framework of Roskilde Doctoral Schools. The University's emphasis is on developing its study and work environments through dialogue and discussion, trust, responsibility and awareness of the many functions of the organisation and the distribution of responsibilities among the University's employees.

Organisation and administration

Quality of service and job satisfaction were priority issues during the year. As part of the efforts to implement the administration development plan, a major job satisfaction survey was conducted. A follow-up spot survey of the quality of service and job satisfaction of the administration was conducted in line with the goals defined in RUC's development contract. As compared with the year before, the survey showed a small improvement in quality of service. A staff event for all university administration employees was scheduled for the purpose of improving cooperation across all units of the university administration. The staff event was very well received. All university administration units

moved to recently leased joint premises during 2013.

Construction commenced on a new laboratory building that will strengthen the research collaboration between the different natural sciences research areas at RUC. The laboratory is designed by Henning Larsen Architects in collaboration with researchers at RUC. The new building has now almost been completed so the laboratories will be ready to receive students and staff from the beginning of the autumn semester of 2014.

FabLab RUC, which is one of the best equipped laboratories in Denmark, including 3D printers, four CNC mills and two large laser cutters, opened in November 2013, and since then researchers and students at RUC as well as external creative entrepreneurs have had access to using all the facilities.

Efforts to develop the student environment in the Social Sciences undergraduate programme and to provide new modern learning rooms and spaces also commenced in 2013.

At the end of the year, RUC students held an opening ceremony at their new student house. Furthermore, the University opened new premises at Roskilde's old town hall. The continued collaboration with the Municipal-

ity of Roskilde, among others, on the extension of the urban space at the Trekroner lake resulted in initial steps being taken to establish the Trekroner HUB at the end of March 2014.

A minor organisational change to the university administration means that the Office of Human Resources has been separated out as an independent office, and that the Information Office and the Chancellor's Office are now subject to the same management. A new independent online university news media called RUSK was established in 2013.

6.2 General academic performance for the year

Education

The number of students admitted to our undergraduate programmes increased to 1,685 in 2013 from 1,669 in 2012. A total of 1,275 students were admitted to graduate programmes in 2013, also an increase from 1,169 to 2012.

RUC obtained approval of four new graduate programmes in 2013 in Social Intervention Studies, International Public Administration and Politics, Spatial Designs and Society as well as Communication (two-year). The existing programmes Master in Education and Learning and Master

Table 6.1 /// Student admissions from 2009 to 2013

	2009		2010		2011		2012		2013	
Admissions	Und.grad.	Grad.	Und.grad.	Grad.	Und.grad.	Grad.	Und.grad.	Grad.	Und.grad.	Grad.
Humanities	595	436	615	483	605	571	658	576	673	485
Social Sciences	628	691	707	557	689	514	677	443	652	613
Technology/ Natural Sciences	217	181	290	165	307	131	334	150	360	177
Total	1.440	1.308	1.612	1.205	1.601	1.216	1.669	1.169	1.685	1.275

in Project Management and Process Improvement received positive accreditation. The same applies to the existing graduate programmes in Mathematics, General Biology and Environmental Biology whereas the graduate programmes in Economics and Business Administration and in Business Studies received conditional, positive accreditation. Moreover, four undergraduate programmes received positive accreditation: General Biology, Mathematics, Business Studies and Business Administration (HA).

RUC students won the prize awarded by Justitsministeriets Forskningspolitiske Udvalg (the board for research policy of the Danish Ministry of Justice) and the article writing competition held by the Danish Council for Independent Research.

An international review of Roskilde Doctoral Schools was conducted focusing on the organisation and

cohesion of the PhD programmes and the qualification of guidance. The surplus for the 2012 financial year provided funds for the employment of 14 assistant professors with a view to improving the quality of teaching through additional teaching and guidance lessons to students. Efforts to improve quality continue to be a key focus, also with regard to developing an education master plan at RUC. A reform of the graduate programmes was adopted featuring a new board of studies structure giving greater priority to combination programmes.

Research

Awards to RUC researchers during the year included an Elite Research travel grant and the Research Communication Prize of the Danish Minister for Education, among other awards. External research funding for 2013 was at DKK 100 million (DKK 110 million for 2012). Also in 2013, Rector set up a practices committee

to define the formal framework for scientific integrity at Roskilde University, thereby promoting scientific practices at the university.

The production of research publications fell by 11.4 pct. At the date of this report, it was not possible to assess whether the drop in publication activities from 2012 to 2013 will be offset by publication through better and more reputable channels than before as such assessment awaits statements by the Danish bibliometric research indicator. The number of informational publications is unchanged whereas the production of educational publications surged by 200 pct. Consequently, the total fall in publications amounted to 7.4 pct., mainly due to the limited production of research publications. However, it should be noted that RUC's researchers in the Natural Sciences remain the most productive in Denmark.

Table 6.2 /// Development in the number of publications from 2009 to 2013

Type of publication	2009	2010	2011	2012	2013	Change from 2012 to 2013
Research publications	1.092	1.204	1.219	1.295	1.147	-11.4%
Informational publications	419	461	573	463	461	-0.4%
Educational publications	32	21	27	12	36	200.0%
Counselling publications		15	7	10	5	-50.0%
Total no. of publications	1.543	1.701	1.826	1.780	1.649	-7.4%

Table 6.3 /// Budget og results 2013

DKKm	R 2013	B 2013	Dev.
Income	781.5	776.7	4.8
Expenses	768.5	807.2	-38.7
Surplus/(deficit) before financial and extraordinary items	13.0	-30.5	43.5
Net financial items	1.2	2.8	-1.6
Surplus/(deficit) for the year	14.1	-27.7	41.9

Rounding makes the count in line with net income does not match.



6.3 Financial results for the year

The accounts showed a surplus for 2013 of DKK 14.1 million. The 2013 budget assumed that the university would record a deficit of DKK 27.7 million.

As part of the day-to-day financial management, RUC made two forecasts during the year; one after April and one after August, respectively. The first forecast predicted a higher-than-expected deficit relative to the budget of DKK 29.8 million. At the second forecast, however, the expected financial results for the year had improved considerably relative to the original budget with the deficit now forecast at DKK 12.6 million.

Relative to the budgeted deficit of DKK 27.7 million, the actual performance showed a positive deviation of DKK 41.9 million. This deviation was 5.4pct. of the operating income.

The deviation between the surplus for the year and the budgeted operating

deficit was primarily caused by delays in the spending of funds earmarked for strategic focus areas. Other reasons for the deviation include higher income generated by the part-time study programmes, both in terms of state grants (taximeter funding) and tuition fees, reversal of a provision relating to loss of projects and the budgeted cost of a change of holiday pay commitments, all of which produced a modest net income. All in all, these four factors alone account for nearly 71 pct. of the deviation.

A deviation of more than 5 pct. of the operating income is a significant deviation giving reason to review carefully the quality of the ongoing budget follow-up. The forecast after the first eight months of the year gave an indication of the final surplus for the year with the expected deviation from the surplus for the year at the time being an improvement of DKK 15.1 million. However, there is still a significant margin up to the final result for the year and the DKK 41.9 million improvement. For this reason, RUC will launch a number of

initiatives relating to the ongoing budget follow-up.

The quality of the forecasting work will be tightened partly in relation to the accruals method, the explanations for the deviations and discussions on the change of expectations and partly in relation to more emphasis on activity follow-up on strategic focus areas. In addition to these initiatives, RUC will work on adjusting the budget model and will consider preparing both rolling and multiyear budgets. Concurrently, RUC intends to work on incorporating key figures and key performance indicators (KPIs) in the day-to-day financial management.

The deviations are illustrated in greater detail in a table in section 5.3 showing the positive and negative impact of the deviations on the income/expenses.

Results for the year relative to 2012

From 2012 to 2013, income increased by DKK 11 million and expenses

by DKK 6.7 million. Consequently, income rose by relatively more than expenses, improving surplus on ordinary activities by DKK 4.6 million relative to 2012. Net financials were DKK 2.7 million lower in 2013 compared to 2012, which is a reflection of market developments and the low level of interest rates in 2013, as well as a relatively smaller capital gain at year-end 2013 compared to 2012. RUC had no extraordinary income or expenses in 2013. Overall, RUC's financial results for 2013 increased by DKK 1.9 million compared to 2012.

Equity

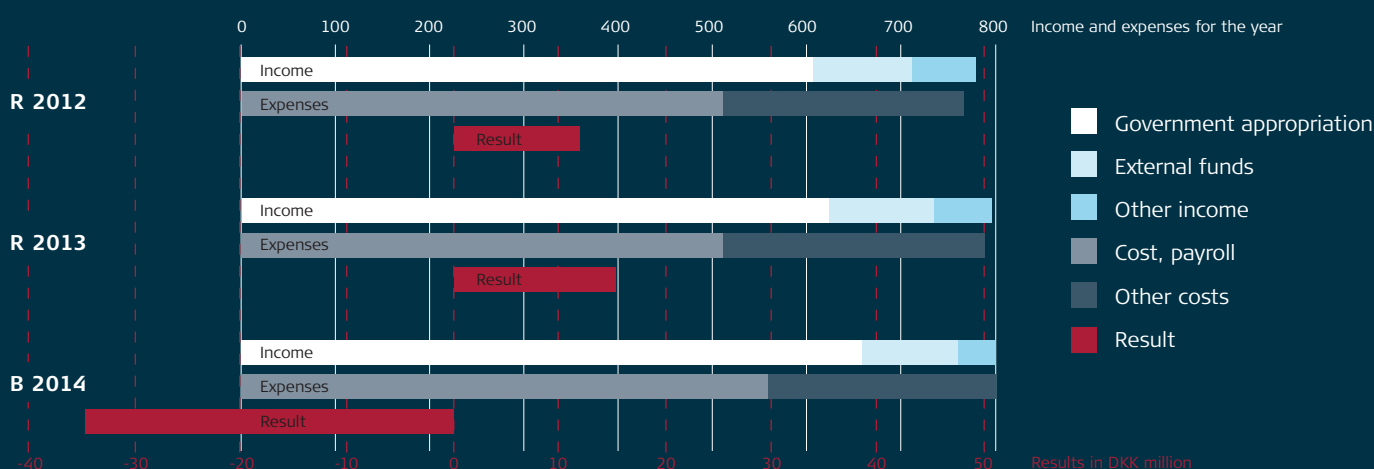
At year-end 2013, RUC's equity amounted to DKK 111.5 million. Figure 1.2 illustrates the equity composition and changes.

RUC's target was to have equity of 5 pct. of revenue by year-end 2011. The university achieved this target in 2010, and 5 pct. of revenue in 2013 was DKK 39.1 million. Thus, the equity ratio constituted 14.3 pct. of

revenue at 31 December 2013. The performance and the resulting financial strength provide a solid foundation from which to address challenges and embark on the strategy work planned for the years to come. Furthermore, it is important to note that a large share of RUC's equity is still allocated to the university's priorities defined in Strategy 2015, in part as delays of the strategy funds of previous years and in part as the budgeted deficit for 2014.

RUC's significant strategic priorities in 2014 relate not only to the original plans included in Strategy 2015, but also include a range of additional initiatives such as the plans to increase the number of bachelor houses, expansion relating to generational changes, appointment of new assistant professors and the commencement of a recruitment strategy for the intake of students. This significant strategy should be seen in light of the objective to reduce RUC's equity to 5 pct. of its revenue by the end of 2015.

Figure 6.1 /// Income, expenses and result 2012-2014 (in DKK million current prices)



Financial management in 2013

In its financial management, the university continues to focus on its sources of income and on how to apply its resources. Originally, the budget called for a deficit of DKK 22 million, but in connection with the presentation of the Annual Report for 2012, the Board of Directors resolved to allocate additional funds to Strategy 2015 to strengthen the generational change through a financial contribution to the employment of the new assistant professors at the departments. The resolution led to the 2013 budget now showing an operating deficit of DKK 27.7 million. This deficit was in line with the university's decision to give priority to funding of its strategy work in the next few years.

RUC intentionally seeks to keep the strategic priorities separate from the ordinary day-to-day operations, thereby ensuring continued focus on optimising resource utilisation concurrently with pursuing the goal

of reducing the university's equity to 5 pct. of revenue. In other words, deliberate efforts are made to ensure that equity is only spent on strategic initiatives which may either contribute to ensuring RUC's continued development or contribute to enhancing the efficiency of the day-to-day operations.

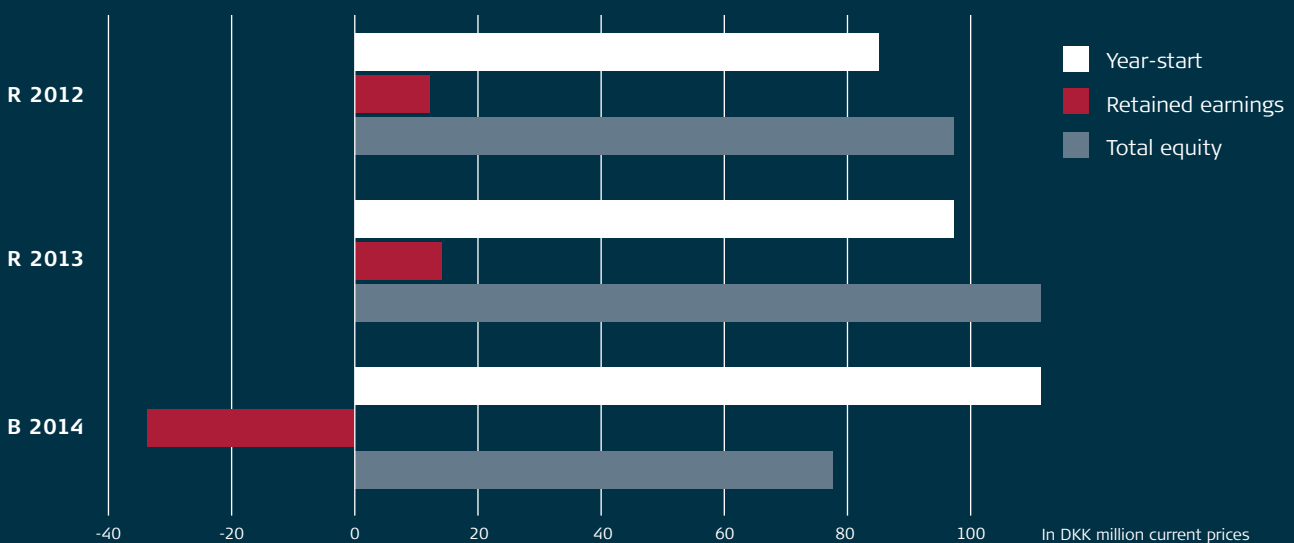
The 2013 budget consists of an actual budget component supplemented by supply agreements made between the rectorship and the departments/library/administration. These agreements specify supplies and related resources, focus on specific agreements for the individual departments/units and are typically related to the university's strategy or development plans for departments/units.

RUC provides for the continued development and optimisation of IT systems supporting management and decision-making as is inherent to the duties of the university. Further

development of SharePoint was initiated in 2013 for budgeting and forecasting purposes. The purpose remains to develop the SharePoint site into a communication platform for all budget and forecast works performed at RUC, rather than just a file sharing service. The site has yet to become operational, but with the work put into it in 2013 and with additional development scheduled for 2014 it is expected to go live in the course of the year.

In September 2013 the holiday and absence registration system Pro-Mark was launched at the entire university. The application of this system has provided more certainty with regard to the calculation of employees' flexitime balances and remaining holidays. As a result, the calculation of the university's holiday pay commitments has become more accurate entailing that the expected increase of the holiday pay commitments turned into a small reduction instead.

Figure 6.2 /// Equity composition 2012 - 2014





1.147

research publications were released from
Roskilde University in 2013

Apart from the above IT-related initiatives, financial management activities in 2013 also included two budget follow-ups/forecasts; one after April and one after August. These forecasts were based on input from all budget holders.

In the past year, RUC continued to optimise budget follow-up efforts. In particular, attention has been on how to improve dialogue relating to activity and financial follow-up. The process will continue in 2014. An accruals method was used in the financial management effective from 2012, and the relevant tools for this purpose are currently being developed.

Student FTE income represented a major share of the university's overall income, and this activity-driven income was therefore closely monitored on a monthly basis to uncover the financial risks. The monthly FTE follow-ups were included in the preparation of two annual forecasts. In relation to both these forecasts, the FTE income was lower than the actual FTE income for the year.

The increase in the rate of state grants ("taximeter rates") to the Humanities and the Social Sciences together with the increase in the number of FTEs entail that the number of FTEs allocated to teaching continued to rise. Thus, the num-

ber of FTEs in the university's plan for allocation of teaching resources increased by 10 from 2013 to 2014. From 2009 up to the 2014 budget, the number of FTEs allocated to teaching increased by 60.

In 2013, priority was also given to the implementation of Strategy 2015, and activities are progressing in the three focus areas "Research, communication and collaboration", "Education and students" and "Organisation and campus". As in 2012, however, a number of initiatives have been delayed and will not be implemented until in a few years. In view of the persistent delays relating to the strategic focus areas, efforts in 2014 will focus on changing procedures as referred to above.

Reporting on administrative cost savings

The Government's Budget for 2011 included administrative cost-saving requirements for the entire university sector of DKK 125 million in 2012 and DKK 250 million from 2013. Implementing these administrative cost savings required that Roskilde University reduced its costs by DKK 4.8 million in 2012 and by DKK 9.6 million per year from 2013 onwards (measured by 2012 price and wage

levels). According to the follow-up process determined by the Danish Agency for Universities and Internationalisation, the 2013 annual report must contain an assessment of the progress for the year.

RUC has worked to implement the final part of the administrative cost savings as set out in the action plan of August 2011. This means that additional savings of DKK 4.4 million were realised in 2013 bringing the aggregate savings with effect from 2013 and onwards to DKK 9.6 million. For further information, see table 2.1 and note 3 to the financial statements for a statement of RUC's administrative expenses.

6.4 Outlook

The budget for 2014 calls for a deficit of DKK 33.8 million. The deficit is a result of a range of strategic initiatives the majority of which are transferred from previous years' priorities. The university still aims for equity to be reduced to 5 pct. of revenue.

The 2014 budgeting attaches importance to separating the ongoing annual operations from the strategic initiatives to the effect that the day-

Mood picture at the RU student house, which was inaugurated in November 2013





2.960

new enrolled students at the undergraduate and graduate programs in 2013

to-day operations call for a break-even performance, and the budgeted deficit only relates to strategic initiatives. The purpose is to ensure that RUC's basic financial position stays sound.

RUC's financial position remains strong and robust, and the budgeted deficit for 2014 reflects a deliberate strategic choice of allocating equity for strategic initiatives.

Each year since 2012, the annual budget process has been launched by a budget seminar attended by budget holders, members of the advisory committees and the Central Liaison Committee (HSU). At the 2013 seminar, recruitment, research and external funds as well as student environment were highlighted as topics to be given particular attention in the 2014 budget.

The agreement on the 2013 national budget included a three-year budget guarantee for universities'

basic funds for research. There are, however, a number of uncertainties associated with the national budget which formally enters into force in 2014 such as the size of the state grants and consequently the FTE income as set out in the notes to the agreement on the national budget. As from 2014, these uncertainties will be included in a risk assessment considered by the Board of Directors before any decision-making.

RUC will continue to focus on the procurement area and tenders. In the second half of 2014, RUC expects to proceed with its intentions to invite independent tenders for computer supplies and building maintenance services. In addition, the university is continuing its efforts to streamline its procurement structure in order to support a procurement pattern which increasingly reflects RUC's contracting parties, thus aiming to achieve financial benefits through optimisation.

Status – initiativer pba. Revisionsprotokollat til årsrapport 2012

Kommentarer til PWC's revisionsprotokollat:

Punkt	PWC protokollat 2012	RUC initiativ 2012	Status/ansvarlig 2013/14
47	Vi har gennemgået RUCs godkendelsesprocedurer for at henføre omkostninger til projektsaldi. Vi har diskuteret dette med RUC's ledelse og kommet med forslag til styrkelse af de interne kontroller, således at det sikres, at særlig bemyndiget medarbejder altid godkender projektomkostninger. RUC's ledelse har oplyst, at der er igangsat procedurer der vil sikre dette, herunder en begrænsning i antallet af godkendere.	RUC er enig i forslaget, og attestationsforholdet vil blive indarbejdet i regnskabsinstruksen for RUC. Der har været arbejdet på forholdet igennem 2012, og IndFak vil blive tilrettet til de nye attestationsforhold i 2013.	Opdateret regnskabsinstruks udgivet 1. oktober 2013, hvor forholdet er beskrevet. I januar 2014 er de endelige godkendere i IndFak opdateret.
49-51	Der er risiko for, at RUC ikke behandler salgsmoms korrekt i henhold til momsloven, da der ikke i alle tilfælde faktureres med moms på de indtægter, som efter vores opfattelse er momspligtige efter Momsloven. Risikoen vurderes primært at omfatte projektområdet.	Der har igennem 2012 fortsat været arbejdet med problematikken, og dette arbejde vil ligeledes fortsætte i 2013. Der er ansat projektmedarbejder pr. 2. april 2013, der i 13 uger skal gennemgå regelsættet på projektområdet.	Det er pr. 1. januar 2014 udmeldt, at alle nye projekter i udgangspunkt er belagt med moms. Den nye momshåndbog foreligger i udkast og er til gennemsyn og validering hos PWC.
54	Vi skal anbefale, at der fremadrettet opnås korrekt momsfradrag hos Skat samt korrekt kompensation via ministeriet.	Forholdet vil blive forbedret som nævnt under pkt. 49-51.	Bemærkninger som under pkt. 49-51.
66	Vi vil anbefale at RUC overvejer at lave en matrice med roller, herunder markering af hvilke der ikke må kombineres på samme brugere. Dette vil medvirke til at sikre en robust funktionsadskillelse.	Der har været arbejdet med matricen i 2012, og den endelige udgave afventer opgraderingen af Navision Stat til version 5.4, som forventes foretaget i maj 2013. Det bemærkes dog, at RUC benytter Moderniseringsstyrelsens standardroller.	Moderniseringsstyrelsens standardroller er gennemgået og brugerroller/profiler i Navision Stat er tilrettet, så korrekt funktionsadskillelse nu findes. Efter aftale med revisionen udarbejdes ikke en matrice, da der findes kontrolrapporter i Navision om funktionsadskillelse.

Kommentarer til Rigsrevisionens erklæring:

Rigsrevisionen har afgivet erklæring og revisionsberetning om revision af Roskilde Universitets årsrapport for 2012. Beretningen har givet anledning til følgende bemærkninger:

Rigsrevisionen	RUC's kommentar til opfølgningen 2013/14:
Institutionsrevisor har omtalt en risiko for, at RUC på flere områder ikke behandler købs- og salgsmoms korrekt. Rigsrevisionen er jf. punkt 15 enig i institutionsrevisors anbefalinger og finder det væsentligt, at RUC bør sikre korrekt momsafregning hos hhv. SKAT og ministeriet.	Der henvises til kommentarerne under punkterne 49-51 samt punkt 54 oven for.

Initiativer på baggrund af årsregnskab 2013

Årsregnskabet for 2013 viser et overskud på 14,1 mio. kr., hvilket er en afvigelse på 41,9 mio. kr. i forhold til budgettet, som angiver et underskud på 27,7 mio. kr. Selvom prognose 2 efter ottende måned angav forventningen om et forbedret resultat – et underskud på 12,6 mio. kr. – så var der kun tale om en forbedring på 15,1 mio. kr.

Afvigelsen på 41,9 mio. kr. svarer til mere end 5 pct. af de ordinære driftsindtægter, og må betragtes som en væsentlig afvigelse, som giver grund til nærmere overvejelser i forhold til kvaliteten af budgetlægningen og den løbende budgetopfølgning.

Dette notat indledes med en lidt dybere gennemgang af afvigelsesforklaringerne. Derefter opridses de initiativer, som der forventes igangsat i den kommende tid med henblik på at forbedre budgetlægningen og den løbende budgetopfølgning.

Årsregnskab 2013 – Afvigelsesforklaringer

Som det fremgår af Årsrapporten for 2013, så kan hovedparten af afvigelserne mellem budget og regnskab forklares ved følgende fire forhold:

- Forsinkelser i forhold til forbruget af midler afsat til strategiske indsatsområder

I alt omkring **15 mio. kr.**, heraf er de omkring 10 mio. kr. er forsinkelser i oprindelige strategimidler, mens resten er mindreforbrug på ph.d'er og adjunkter, som er ansat senere på året end oprindeligt forventet.

- Øgede indtægter fra deltidsuddannelserne

Der har i 2013 været en fordobling af antal STÅ på deltidsuddannelserne. Dette skyldes hovedsagligt den midlertidige ordning med statsfinansieret suppleringskurser – ordningen ophører i løbet af 2014. Effekten af de øgede STÅ-indtægter fra deltidsuddannelserne modsvares dog af mindre STÅ-indtægter på de øvrige uddannelser. Den samlede effekt er en positiv budget afvigelse på **3,9 mio. kr.**

- Tilbageførsel af en hensættelse til projekttab

Efter aftale og med anbefaling fra både Revision og rigsrevision blev der i regnskab 2012 hensat 6,5 mio. kr. til dækning af evt. projekttab i 2013. Tabet viste sig dog til kun at udgøre 300 tusinde kr. Hvorfor det resterende beløb på **6,2 mio. kr.** er tilbageført, hvilket giver en positiv budgetafgivelse.

- Nettoændringen i feriepengeforpligtigelsen

I budgettet for 2013 var der taget højde for en forøgelse af feriepengeforpligtigelsen i størrelsesorden af 4 mio. kr. Ved udgangen af 2013 kunne det imidlertid konstateres, at nettotilvæksten i fastansatte medarbejdere med betalt ferie kun var et årsværk. Dertil kommer at indførelsen af ferie og fraværssystemet Promark har forbedret opgørelsen af medarbejdernes restferie, som derfor gennemsnitligt er faldet med en hel dag. Samlet set blev nettoændringen derfor en indtægt på omkring en halv mio. kr., og giver dermed en positiv budgetafgivelse på **4,5 mio. kr.**

Samlet set giver ovenstående en positiv budgetafgivelse på 29,7 mio. kr., hvilket svarer til omkring 71 % af den samlede afvigelse.

I figur 1 nedenfor er det forsøgt at opdele alle de afvigelsesforklaringer, der oplyst i afsnit 5.3 i Årsrapporten i tre kategorier: Skal forbedres, bør forbedres og kunne gøres bedre.

Under kategorien "kunne gøres bedre" falder først og fremmest de afvigelsesforklaringer, som er svære at konstatere før året mere eller mindre er gået – såsom ændringen i feriepengeforpligtigelsen samt de mindre ændringer på en række "uvæsentlige poster" (set i forhold til det samlede budget og RUC's hovedaktiviteter). Derudover er medtaget afvigelsen i form af merforbrug på inventar, IT mv. Denne afvigelse er medtaget i denne kategori, da den til en vis grænse er udtryk for et bevidst øget forbrug i slutningen af året, som følge af et gradvis større overblik over tendensen for årets resultat.

Under kategorien "bør forbedres" er en række afvigelsesposter for hvilken effekten på årets resultat har været kendt i løbet af året. En væsentlig del af disse har således også været indarbejdet i den løbende budgetopfølgning – og har været medvirkende til at prognose 2 angav et væsentlig forbedring af årets resultat set i forhold til budgettet (den tidligere nævnte forbedring af det forventede underskud fra 27,7 mio. kr. til 12,6 mio. kr.).

Under kategorien "Skal forbedres" optræder de væsentlige mindreforbrug som følge af forsinkelser i forbruget af strategimidler.

Figur 1: Opdeling af afvigelsesforklaringer

Afvigelser		
Skal forbedres	Mindreforbrug af strategimidler, herunder nye Ph.d'ere og adjunkter	15,1
	i alt	15,1
Bør forbedres	Øgede STÅ indtægter - hovedsageligt fra deltidsuddannelser	3,6
	Øgede indtægter fra deltagerbetaling/deltidsuddannelser	0,3
	Forskydning i basismidler til forskning og forskningsformidling	1,1
	Øget bidrag fra Bygningsstyrelsen til vedligeholdelse af bygninger	2,1
	Øget uddannelsestilskud til Ph.d.-området	1,7
	Mindreforbrug af lønmidler på institutter/bibliotek	6,0
	Mindreforbrug i administrationen	6,5
	Tilbageførsel af hensættelse til projekttab	6,2
	Forskydning i basismidler til Biblioteksområdet	-2,5
	Færre indtægter fra Statsstipendier	-2,4
	i alt	22,6
Kunne gøres bedre	Øgede merindtægter i øvrigt	1,5
	Godtgørelse af energifgifter	1,4
	Budgettekniske årsager, herunder nettoændring i feriepengeforpligtigelsen	7,8
	Færre indtægter på forrentning af likvide midler	-1,2
	Færre indtægter på udleje af lokaler	-1,5
	Merforbrug på husleje/vedligeholdelse/inventar/IT	-2,5
	Inddækning af merforbrug/egenfinansiering på projekter	-1,3
	i alt	4,2
totalt		41,9

Initiativer som følge af årsregnskab 2013

Som del af beslutningsgrundlag for Budget 2014 var oplyst fire punkter for udviklingen af RUC's økonomistyring. Der er for så vidt ikke væsentlige afvigelser fra disse økonomistyringsinitiativer til de initiativer, som nu vil blive igangsat som følge af års-

regnskabet 2013. Forskellen ligger fortrinsvis hvor fokus vil være størst og en præcisering af hvilke elementer, der vil blive lagt vægt på.

Nedenfor er der taget udgangspunkt i de fire tiltag, der er oplistet i Årsrapportens afsnit 1.3. Hvert af tiltagene er yderligere uddybet og sammenhængen til økonomistyringsinitiativerne fra beslutningsgrundlaget angives.

Som udgangspunkt for alle de fire tiltag ligger det klare behov for en større sammenhæng mellem regnskab og budget. Dette skal dog ikke forstås således at det er et mål i sig selv at der ikke må være afvigelse mellem budgettet og regnskabet. Det må der godt – men det skal gerne være bevidst, dvs. der skal være større klarhed – via det løbende prognosearbejde – over hvor og hvorfor de forudsætninger, som der ligger bag budgettet ikke længere er gyldige. Dette vil ligeledes give større mulighed for at agere på de ændrende forudsætninger i løbet af regnskabsåret.

Så med en større sammenhæng mellem budget og regnskab, så tænkes der først og fremmest i forhold til at informationer i både budgettet (i form af de forventninger til gennemførelsen af aktiviteterne) og i regnskabet (i form af den konkrete realisering af indtægter og omkostninger) meget gerne være grundlaget for den løbende økonomi-opfølgning og bidrage til kvalificering af prognoserne.

Tiltag A: Opstramning af kvaliteten af prognosearbejdet

I Årsrapporten nævnes særligt fire fokuspunkter:

- Periodiseringen
- Afvigelsesforklaringerne
- Dialogen omkring ændringen i forventninger
- Vægt på aktivitetsopfølgningen i forhold til de strategiske indsatsområder

Omdrejningspunktet i forhold til en forbedret kvalitet af prognosearbejdet hviler dels på at skabe den ovenfor beskrevne bedre sammenhæng mellem budget og regnskab, dels på en større inddragelse af fremdriften i aktiviteterne og deres sammenhæng til økonomien, og dels på en styrkelse af dialog omkring konsekvensen af ændrende forudsætninger/forventning.

Fokuspunktet vedrørende bedre periodisering var ligeledes en del af økonomistyringsinitiativerne fra beslutningsgrundlaget for Budget 2014.

Tiltag B: Justering af RUC's budgetmodel

Dette tiltag omfatter en række større og mindre justering i RUC's eksisterende budgetmodel. Justeringerne har karakter af dels nogle mere tekniske ændringer i tilknytning til opbygningen af det samlede budget, og dels en række præciseringer af budgetmodels forskellige "regelsæt" for hvordan de forskellige budgetposter håndteres.

Målet er at sikre større viden om hvordan budgettet bygges op, og hvordan de enkelte budgetter skal tolkes for på denne måde opnå større ensartethed i budgetteringen, samt viden om hvad, der styres efter.

Tiltag C: Videreudvikling ift. f.eks. "rullende" og/eller flerårige budgettering

Dette tiltag omhandler videreudviklingen i RUC's styringsmodel, og omfatter dels præciseringer i forhold til hvordan de forskellige styringsparametre hænger sammen, og dels konkrete udviklingstiltag i forhold til at arbejde videre hvilke nye styringselementer, der skal indarbejdes i styringsmodel – og hvordan dette bedst gøres.

Initiativet vedrørende fase to mod mere aktivitetsrelaterede budgetter samt at anvende prognoser som budgetmetodik var ligeledes en del af økonomistyringsinitiativerne fra beslutningsgrundlaget for Budget 2014.

Tiltag D: indarbejdet nøgletal og indikatorer (KPI'er)

Nøgletal og indikatorer kan med fordel benyttes både til at styrke styringsmodellen og til at styrke dialogen i forbindelsen med budgetlægningen og -opfølgningen. Tiltaget kan således betragtes som et muligt værktøj i tilknytning til at opnå om målsætningerne med de øvrige tiltag.

Tiltaget var ligeledes en del af økonomistyringsinitiativerne fra beslutningsgrundlaget for Budget 2014.

Pkt. 4 Godkendelse af principper for kombinationskandidatuddannelser

Indstilling

Rektoratet indstiller, at der foretages en begrænsning af antallet af mulige kombinationer med henblik på tilvejebringelse af sammenhængende og relevante kandidatuddannelser. Der skal fortsat udbydes et stort antal kombinationsuddannelser, men af hensyn til kvalitet og relevans er det universitetet – og ikke den enkelte studerende – der på grundlag af en række principper beslutter, hvilke kombinationer der skal udbydes.

Følgende principper for udvælgelse af ønskede kombinationsuddannelser indstilles til godkendelse i bestyrelsen:

- 1) Potentiale og RUC-profil
- 2) Relevans
- 3) Frekvens
- 4) ORK (faglige og administrative ressourcer til den praktiske udførelse)

Baggrund

Akademisk Råd drøftede på sit møde den 7. april 2014 efter indstilling fra UDDU resultatet af analysegruppens arbejde med opsamling af studienævnenes tilbagemelding på høringen om de ønskede 5-8 fagkombinationer i henhold til kriterierne: frekvens, relevans og udviklingspotentiale. Analysegruppen bestod af vip-repræsentanter fra hvert institut, 3 studerende, rektor samt kontorchefen og en medarbejder fra UI.

Der blev som grundlag for analysegruppens arbejde tilvejebragt en stor mængde kvantitative data i form af udtræk fra det studieadministrative system. Rektor har sammen med UI udarbejdet notatet *"Kombinationsuddannelser på RUC: kvalitet og relevans"*, som har indgået i grundlaget for analysegruppens arbejde, og som har været forelagt Uddannelsesudvalget (UDDU). Notatet er blevet justeret på en række punkter i henhold til UDDU's drøftelse.

Notatet adresserer en række kvalitetsudfordringer i kombinationsuddannelserne, som skal søges løst, så universitetet sikrer, at der udbydes sammenhængende, relevante kandidatuddannelser af høj kvalitet.

Der er planlagt en ny høring af institutter og studienævn om prioriterede kombinationskandidatuddannelser på grundlag af de principper, der vil blive gældende. Principperne er nærmere beskrevet i notatet.

Bilag

- Notat: *Kombinationskandidatuddannelser på RUC – kvalitet og relevans.*
- Skema: *Fagenes forslag til fremtidige kombinationer sammenholdt med antal nuværende indskrevne kombinations-kandidatstuderende.*

Kombinationskandidatuddannelser på RUC: kvalitet og relevans

HLA+UI+analysegruppe+UDDU/1. april 2014

Notat i forbindelse med afgrænsning af kombinationsmulighederne i RUC's kandidatstudieordninger.

Baggrund: aktuelle kvalitetsudfordringer

Det er et faktum at RUC står med en række kvalitetsudfordringer i kombinationsuddannelserne:

- a. ACE bemærker kritisk i hver eneste akkreditering af *fag* at RUC ikke tager ansvar for den samlede *uddannelse*.
- b. Jf. kandidatundersøgelsen 2008-2012 har RUC problemer med "faglig kvalitet" og betydeligt frafald
- c. Jf. speciale af cand.mag. Line Ditlev: *Frafald på RUC's kandidatuddannelser*, er der problemer med manglende tilhørsforhold og samlet uddannelsesopfattelse.
- d. Flere aftagerpaneler peger på, at RUC's kandidater har en uklar kompetenceprofil. De efterlyser skarpere profiler (jf. institutlederrapporterne).

Bologna-strukturen har været vanskelig at tilpasse til RUC's uddannelsesmodel (fra 2+3 til 3+2, med snit lige igennem overbygningsdelen). Dette genoprettes ved fra universitetets side at sikre sammenhængende bacheloruddannelser og kandidatuddannelser med en sikring af en relevant tværfaglig sammenhæng mellem de to valgte fag. Hertil kommer universitetets aktuelle ansvar for kvaliteten i den samlede uddannelse, inkl. opfølgning på evalueringer, monitorering og nøgletal.

Tiltag 1: Studieordninger (fra masterplan)

Forudsætningen for kombinationsstrukturen er at fagene indgår i et fælles system med samme overordnede opbygning. Det er allerede tilfældet på bacheloruddannelserne. Når det gælder kombinationskandidatuddannelserne, har UDDU og AR indstillet en model, som skal gælde i kandidatreformen. Den gør op med det hidtidige princip på RUC om fuld ligeværdighed mellem de to kombinationsfag, idet opbygningen af uddannelsen hedder: fag 1 + fag 2 + speciale, enten som fagintegreret mellem de to fag, eller som enkeltfagligt med udgangspunkt i fag 1. Det er fag 1, der har ansvar for at vejlede, understøtte og evaluere de studerendes specialer. Det giver følgende modeller (her ses bort fra Journalistik med det særlige praktikforløb):

A1) 45 ECTS på hvert af to fag, samt et *integreret/tværfagligt* speciale på 30 ECTS eller A2) speciale i fag 1.

Ved eksperimentelle specialer: B1) 30 ECTS på hvert af de to fag, samt et integreret eksperimentelt speciale på 60 ECTS. (Der kan ikke skrives eksperimentelt speciale på fag 1 alene.) eller B2) 30 ECTS eksperimentelt speciale og 45 ECTS på fag 1, samt 45 ECTS på fag 2.

Uddannelsens titel skal fremgå af studieordningen. Når studerende tilmelder sig til fag 1, vil det således være afgørende for den titel de får, og de vil skulle skrive speciale med udgangspunkt i fag 1. Det udelukker at der kan skrives enkeltfagligt speciale i fag 2.

Den enkelte studerende vil i forbindelse med ansøgning om optagelse på en kandidatuddannelse (med udgangspunkt i fag 1) skulle angive, hvilket fag - af de af studienævnet godkendte kombinationsfag - der ønskes kombineret med (fag 2). Der skal i studieordningen fastsættes adgangskrav for optagelsen på de enkelte godkendte kombinationskandidatuddannelser.

Tiltag 2: Studienævnorganisering

Hvor uddannelsesstrukturen hidtil har været baseret på to forskellige fags indsats, vil der fremover være ét studienævn, der får ansvaret for den samlede uddannelse, med udgangspunkt i det titelbærende fag. Dette vil skabe en ramme for arbejdet med kvalitet, sammenhæng og relevans, og forventes også at bidrage til, at RUC kan opnå den nødvendige fremtidige institutionsakkreditering.

Tiltag 3: Udvalgelse af fokuserede kombi-kandidatuddannelser

Kombinationsstrukturen skal tilpasses, så det er universitetet der tager ansvar for uddannelsernes sammenhæng, kvalitet og relevans. Dermed går RUC fra en struktur med fokus på fag til en struktur med fokus på den samlede uddannelse. Det betyder, at universitetet kan samle kræfterne og ressourcerne om et færre antal kombinationsuddannelser, som lever op til de kriterier, der er lagt til grund for udvælgelsen: Potentiale og RUC-profil, relevans og frekvens.

Hvorfor skal antallet af kombier begrænses?

- 1) *RUC skal udbyde hele uddannelser.* Der er behov for sammenhængende kandidatuddannelser med fælles kompetencebeskrivelser. Kombinationsuddannelser er altså ikke lig med hovedfag + bifag.
- 2) *De nye kandidatstudienævn skal monitorere arbejdsmarkedssituationen for de færdige kandidater.*
- 3) *Der skal være studiemiljø og tilstrækkelig mange studerende til en god gruppedannelse.* NB: Tilstedeværelsen af et godt studiemiljø afhænger ikke *alene* af antal studerende, og det kan være en fordel at flere fag arbejder sammen i fælles miljøer, fx under de nye studienævn.
- 4) *Det skal være muligt at kommunikere hvad man kan på RUC:* Stærke kombinationer som vi gerne vil fortælle om.
- 5) *Uddannelsesprofilerne skal være genkendelige for aftagerne.*

Lovgivningsmæssige og administrative forudsætninger

Det ændrede uddannelseskoncept fra fag til uddannelse har en række legale forudsætninger:

- 1) Der skal fastsættes adgangskrav for hver enkelt kombinationsuddannelse (på sigt i STADS-DANS) Studienævnene for fag 1 og fag 2 skal i fællesskab fastsætte adgangskrav, og de skal fremgå af studieordningen.

- 2) Fagenes uddannelseskoder skal ændres til uddannelseskoder for de enkelte godkendte kombinationsuddannelser i Danmarks Statistik.
- 3) Styrelsen skal tildele uddannelsen en aktivitetsgruppekode til STADS.
- 4) Der skal forventeligt være et censorformandskab pr. fagområde.
- 5) Der skal ske en overvågning af arbejdsmarkedet for kandidater fra de enkelte kombinationer.
- 6) Akkrediterings-/kvalitetssikringsopgaven ændrer form og indhold i forbindelse med institutionsakkrediteringen. Akkrediteringspanelet skal ved institutionsakkrediteringen have adgang til nøgletal om studieprogression, beskæftigelse/ledighed og frafald på uddannelsesniveau. Kombinationer med få studerende findes ikke i centrale databaser. Det skal dokumenteres, at uddannelserne/undervisningen baserer sig på et adækvat vidensgrundlag og lever op til uddannelsens mål. Der skal gennemføres løbende og regelmæssige studenterevalueringer og evalueringer af uddannelserne med inddragelse af eksterne eksperter, og resultaterne af disse skal bruges til den videre udvikling af uddannelsernes mål, indhold og tilrettelæggelse. Alle uddannelser skal igennem en uddannelsesevaluering, hvor der skrives selvevaluering, hvor der gennemføres panelbesøg/diskussion, og hvor der følges op. Det fremgår tydeligt af vejledningen til institutionsakkreditering, at kravene gælder *samtlig*e uddannelser og udbud. Universitetet kan ikke have uddannelser, der falder uden for kvalitetssikringssystemet.

Hvad opnår RUC med den nye kombi-struktur?

- RUC's uddannelser skal være attraktive og kunne genkendes i den store verden og skal derfor have klare profiler. Det handler om kvalitativt om at få udviklet nogle unikke uddannelser, vi kan fortælle, hvad går ud på!
- Der ønskes en klar fælles RUC-profil: Samfundsengagerede, fornyende, dagsordensættende, samfundskritiske studier, fx med fokus på bæredygtigt miljø, social ansvarlighed, kritisk problemanalyse og problemløsning ...
- Valgfriheden i RUC's deltagerstyrede problemorienterede projektarbejde, der fylder 50% af uddannelserne, skal profileres! Den store valgfrihed i projektarbejdet (under faglig vejledning) er den vigtigste parameter til sikring af fleksibilitet og mangfoldighed i uddannelserne.
- Store fag, der optager studerende fra forskellige hovedområder kan med fordel tænke i klynger. Fx kan Kommunikation arbejde med klynger som Interkulturel kommunikation, politisk kommunikation, kommunikation om naturvidenskab og teknologi m.v. i gruppearbejdet, sådan at sammenhængen mellem kombinationsfagene styrkes.
- Fagene kan få et tættere samspil, herunder om: praktikmuligheder på tværs, udveksling, særlige undervisningsforløb, entreprenørskab, projektstyring etc.
- Der kan tænkes i puljer af fag, som kan give valgmuligheder.
- Nye uddannelser i nært samarbejde kan tilbyde fælles sammenhængende specialevejledning.

Hvad tiltrækkes de studerende af?

I første omgang RUC's profil, dernæst konkrete kombinationer. De fleste vælger ud fra de muligheder der findes.

- "Jeg vil gerne læse noget med miljø, noget med hum"

- "Jeg vil arbejde med noget med samfund og ansvarlighed"
- "Jeg vælger RUC pga. de brede indgange, så jeg kan vælge fag senere"
- "Jeg vil gerne arbejde tværfagligt"

Ressourcer (herunder ork-koefficient)

- De fag/uddannelser vi vælger at godkende som en del af RUC's uddannelsesudbud, skal have råd til kontinuerligt at udbyde de uddannelsesaktiviteter, der er fastsat i studieordningen på en måde, der sikrer at de studerende kan være fuldtidsstuderende.
- I den forbindelse skal der måske tænkes i mere fleksible valgmuligheder i fagklynger. Fremdriftsreformen gør det ekstra nødvendigt, at de studerende kan være fuldtidsstuderende hvert semester.
- Da der er begrænsede ressourcer totalt, kan det betyde at det bliver nødvendigt at se kritisk på antallet af fag, hvis dette hensyn skal sikres.
- Fagene skal orke at være kontinuerligt i kontakt med de fag de kombinerer med.
- De foreslåede uddannelser skal beskrives og der skal udarbejdes kompetencebeskrivelse og redegøres for de respektive uddannelsers arbejdsmarked. Hvor meget orker studienævn, fællesadministration, fortløbende intern akkreditering, kommunikation, information til kommende studerende etc.?

Udfordringer

- *Faglige huller.* Der skal tages hensyn til om der opstår egentlige faglige huller i det nye mønster der tegner sig efter studienævnens indmeldinger.
- *Engelsksprogede uddannelser.* Dette område er en udfordring, som vi ikke tager fat på lige nu, da under behandling i Styrelsen.
- *Den generelle småfagsproblematik og den nuværende øvelse med at begrænse de tilladelige kombinationer skal holdes adskilt.* Problemerne for småfagene består uafhængigt af kombinationsbilledet, og RUC bør tage stilling til dem for sig selv i stedet for at forværre disse problemer ved en beslutning, der har med nogle helt andre spørgsmål at gøre.
- *Der er behov for en fortolkning af rækkevidden af bachelors retskrav på optagelse på en kandidatuddannelse.* Den måde, som vi på RUC har udmøntet retskravet på, har rødder i RUC's oprindelige struktur. Fremover foreslås retskravet udmøntet sådan at det sikres at alle bachelorer har mulighed for at gå videre på mindst to kandidatuddannelser. Og ikke nødvendigvis i de to kombinationsfag, der indgår i bacheloruddannelsen.

Status

Der er kommet indmeldinger fra 27 fag. Nogle fag har meldt ind på baggrund af grundige analyser, andre på har baseret sig primært på frekvens. Spændende analyser af udviklingspotentiale hos enkelte fag (socialvidenskab, miljøbiologi, psykologi, pædagogik, sundhedsfremme, TekSam). Disse fag har brugt fx

- Tal for nuværende indskrevne studerende

- Antal færdige kandidater inden for de seneste 5 år
- Resultater af kandidatundersøgelsen fra 2012
- Beskrivelse af jobtitler for dimittender med kombinationsuddannelser

Der er til analysegruppens arbejde blevet udarbejdet en række oversigter på grundlag af dataudtræk fra STADS:

- 1) en oversigt over fagenes forslag til fremtidige kombinationer, sammenholdt med antal nuværende indskrevne kandidatstuderende, en oversigt over antal realiserede bachelor-kombier pr. bacheloruddannelse de seneste 5 år, en oversigt over bachelor-kombier 2010-2011 fordelt på bacheloruddannelser.
- 2) UI har bestilt en særkørsel hos Danmarks Statistik over beskæftigelsesfrekvensen for dimittender fra de enkelte kombinationsuddannelser (det kan være vanskeligt at få en retvisende oversigt, da antallet af dimittender på nogle af kombinationerne er så lille, at DS ikke kan videregive disse oplysninger).

Konstateringer vedrørende de modtagne indmeldinger

- Der kombineres meget inden for institutterne
- De naturvidenskabelige fag kombinerer indbyrdes, hvilket også giver god faglig mening.
- PAES: kombinerer også meget internt og ser gode potentialer i dette.
- HUM-SAM kombinerer på tværs, men måske ikke nok. Dette bør der tages højde for i den endelige struktur.
- Nogle fag er særlig efterspurgt kombi-fag: psykologi, pædagogik, socialvidenskab, KOS...
- Mellemstore kombinerer med hinanden: KOS og dansk
- Kommunikation kombinerer med næsten alle
- Bortset fra Kommunikation kombinerer CBIT også internt på instituttet

Gymnasielæreruddannelse og underviserkompetence: gruppe nedsat

Selvom registerdata for RUC i foråret 2012 viste at kun 4,2 % af RUC's dimittender inden for de sidste fem år er ansat på de gymnasiale uddannelser (lidt flere hvis man kigger på naturvidenskab), ansættes omkring 20 % af RUC's kandidater inden for undervisning i et bredere perspektiv. Opnåelse af de faglige mindstekrav for undervisning i gymnasiet skal ved afsluttet uddannelse på RUC være en tydelig og reel mulighed for de studerende, således at de faglige mindstekrav opfyldes og deklarerer.

Gennem *særlige valgkurser i didaktik og pædagogik* vil studerende få mulighed for at tilegne sig pædagogisk-didaktisk kompetence. Det kunne fx være interessant for fag som pædagogik, psykologi og sundhedsfremme hvor underviserfunktioner på professionshøjskolerne er en relevant beskæftigelsesmulighed. Herudover nævner KOS at kombinationer med gymnasiefag peger ud i jobs på forlag, museer og kulturformidling.

Særligt efterspurgt fagkombinationer i gymnasieskolen kunne udbydes som forpligtende samarbejder (af ISG, NSM og CUID), suppleret med almen eller fagdidaktik samt praktik i den udstrækning, der er "plads" til

det. For at imødekomme behovet for lærere i de naturvidenskabelige fag kunne RUC fremme kombinationen samfundsfag og matematik med udgangspunkt i en samfundsvidenskabelig bacheloruddannelse (herved undgås optagelseskrav i kemi og fysik). Blandt mulige kombinationer at arbejde videre med nævnes også matematik med datalogi, (natur)geografi med kemi, og et naturvidenskabeligt fag i kombination med engelsk. Det skal dog nøje overvejes om disse uddannelser kan få tilstrækkeligt volumen i forhold til indsatsen med at tilpasse især de samfundsvidenskabelige fagmoduler til de faglige mindstekrav eller om det er muligt endsige hensigtsmæssigt at få naturvidenskabelige studerende til at kombinere ud af deres hovedområde. (fra RUC's Masterplan for uddannelse, 21.9.2013)

De fag, der opfylder de faglige mindstekrav for undervisning i gymnasiet: <https://intra.ruc.dk/studier-og-kurser/vejledning/karriere-fra-uddannelse-til-arbejde/karrieremuligheder/at-blive-gymnasielaerer/gymnasielle-fag-og-ruc-fag/>

Forslag

- 1) Gymnasielæreruddannelsen er en relevant professionsrettet uddannelse der kan bruges både i gymnasiet, i andre underviserjob og mere generelt. Hvis *alle* gymnasiekombinationer kan vælges, skal der også være kursusudbud hvert semester, så de faglige mindstekrav er sikrede. Det skal fagene gøre sig klart om de vil prioritere at leve op til.
- 2) Alternativt: Der kan *kun* vælges gymnasie-kombier i følgende modeller: NAT-NAT, HUM-SAM, SAM-HUM, HUM-HUM, SAM-SAM. Der er behov for en tilbagemelding fra studienævnene om de ønsker at fastholde kombier med NAT – i så fald skal de kunne opstille en normalstudieplan uden forsinkelser af de studerende
- 3) Det skal sikres at de fag der indgår, reelt opfylder de faglige mindstekrav for undervisning i gymnasiet.
- 4) Der udarbejdes en særlig gymnasiestudieordning med særlige adgangskrav, idet der på mange fag er krav om gennemførelse af specifikke uddannelsesaktiviteter på bacheloruddannelserne. Derudover skal studerende, der kombinerer på tværs af hovedområde, gennemføre ekstra 30 ECTS i Fag 2.

Særlig arbejdsgruppe

Det er nedsat en arbejdsgruppe der arbejder videre med de særlige udfordringer og den fra UI foreslåede model. Arbejdsgruppen skal have afsluttet arbejdet senest 15. maj 2014.

Ankerperson: Louise Jørgensen

Medlemmer: Lars Heltoft, Karen Sonne Jakobsen, Morten Blomhøj, Bodil Damgaard, Niels H. Jensen, Hanne Warming eller Peter Kragelund.

Indstilling til AR

1. Journalistik

Journalistik er et særligt kombinationsfag med obligatorisk praktik. Faget indgår derfor i en professionsuddannelse med en særlig struktur og har på grund af praktikken et større omfang end et almindeligt kombinationsfag. Når studerende vælger journalistik, er titlen cand.comm. og de får automatisk en 3-årig uddannelse. Det betyder at faget allerede de facto fungerer som fag 1. Journalistik kan derfor fremover ikke vælges som fag 2.

Journalistik kan som udgangspunkt kombineres med alle fag som fag 2. Der foreslås en struktur for studieordninger (og kompetenceprofil) som orienterer sig efter hovedområder. Journalistik ville således få fire studieordninger.

- Der er store udfordringer ved kombination med NAT-fag. Aktuelt er antallet af kandidater med en NATbachelor baggrund 5 over de seneste 5 år). Kan denne type kombination opretholdes? Hvis ikke, skal KOT-optagelsesområdet på bacheloruddannelsen Nat + Journalistik nedlægges. Det skal varsles 2 år i forvejen, dvs. det i givet fald skal varsles til sommer for at få virkning fra KOT-optagelsen i 2016.
- Studienævnet gør opmærksom på at der også er problemer med at kombinere med HumTek-området. Kan denne type kombinationer opretholdes?

Studienævnet for Journalistik undersøger dette og afgiver endelig indstilling til mulige kombinationsfag i journalistuddannelsen.

2. Frekvens og udviklingspotentiale: minimumstal

Argumentet om et vist volumen over de seneste 5 år, fx minimum 15 eller 20 studerende pr. år, ville betyde at flere fag ville være nær nedlæggelse. Selvom der også er forståelse for tanken om et minimumstal ud fra den almindelige ressourcesituation – med mulighed for at se særligt på udviklingsområder – så kunne denne metode ikke tænkes anvendt konsekvent på RUC.

Analysegruppen støtter princippet om at forsimple kombinationslandskabet ved at samle de faglige og administrative ressourcer om de kombinationer, der lever op til de udmeldte kriterier. Det kan f.eks. på grundlag af kriteriet om frekvens ske ved at lukke de muligheder som er sjældne/meget svagt søgte, fx alle med under 3 eller 5 studerende årligt.

Der skal tages hensyn til om de fagligheder de studerende har opnået gennem meget sjældne kombier, er noget som universitetet prioriterer, eller om de kan opnås gennem andre, mere eller mindre beslægtede kombinationer i det nye uddannelseslandskab. Det er fagligheden, der skal komme til udtryk. Det er normalt uhensigtsmæssigt at fastholde ideen om faget som uddannelsesmodul når der er svag søgning til kombinationer med det.

3. Kompetencebeskrivelser

Der tænkes i en modulstruktur hvor hvert fag har en grundkompetencebeskrivelse som beskriver de kompetencer der opnås direkte fra de pågældende moduler. Den bruges af fag 1, når studienævnet for fag 1 laver den samlede studieordning for uddannelsen. Herudover skal studienævnet for fag 1 beskrive de

særlige kompetencer, der opnås ved en kombination af de to fag. Denne må udarbejdes i samarbejde med det studienævn, der har ansvaret for fag 2. Herved styrkes sammenhængen ikke blot i uddannelsen, men også fagene i mellem.

4. Hovedveje: nye veje skal prækvalificeres

Når fremtidens godkendte kombinationsuddannelser er vedtaget, forventer vi at styrelsen skal ind over, idet de enkelte kombinationsuddannelser skal have en uddannelseskode. En sådan kan RUC ikke selv tildele. Der vil sandsynligvis blive stillet krav om et éntydigt taxameter til uddannelsen. Nye kombinationer vil skulle prækvalificeres, indtil der er opnået en institutionsakkreditering. Senere forventes der at være rum for fleksibilitet i forhold til udvikling af nye muligheder – f.eks. når studienævn proaktivt vil reagere på udviklinger i samfundet. Nye kombinations muligheder må klart forventes at kræve prækvalifikation, fordi de udgør nye samlede uddannelser og ikke et hovedfag med et løst tilknyttet sidefag. Kravet om prækvalifikation bortfalder ikke, når RUC er blevet institutionsakkrediteret.

5. Fagtypologi og tværfaglighed

En overordnet skelnen mellem forskellige fagtyper, herunder fx metodefag (Historie, Geografi, Kommunikation, Socialvidenskab) og områdefag (Sundhed, Sprog- og kulturmødestudier, Plan By Proces, Mediefag (dansk)) samt fag med eksplicit tværfaglighed (Tek-Sam, Arbejdsliv) har været inddraget i diskussionerne om hensigtsmæssige kombinationsuddannelser, men kan ikke bruges som overordnet kriterium. Det anbefales som at fagenes forskellige profiler og tilgange indgår til at etablere gensidig forståelse og dialog. Det blev på UDDU-mødet fremhævet at fagenes type og rolle som henholdsvis fag 1 og fag 2 får konkret betydning for en uddannelses metodiske grundlag. Et eksempel kunne være når Sundhedsfremme kombinerer med Socialvidenskab eller Arbejdsliv. I den første type kombi tilføjer socialvidenskab metodedimensionen. I den anden type drejer det sig om to områdefag, og her skal metodedimensionen gennemtænkes og tydeliggøres.

6. Ny runde til studienævnene ud fra prioriterede principper

Næste fase handler om at alle fag/fagstudienævn senest den 15. maj 2014 i prioriteret rækkefølge indmelder hvilke kombinationer de ønsker at oprette i den nye kandidatstruktur ud fra konkrete faglige begrundelser, kvalitet, sammenhæng og muligheder for at give en fyldestgørende understøttelse af de studerende, jf. nedenstående udvælgelseskriterier:

1) Kvalitet, potentiale og RUC-profil

Det væsentligste kriterium i udvælgelsen af nye kombinationsuddannelser, er deres kvalitet, tværfaglige potentiale og udviklingsmuligheder i samarbejde mellem de to fag, den studerendes kandidatuddannelse består af. Derfor skal dette prioriteres i udvælgelsen. Det vil hænge nært sammen med relevans i betydningen robust uddannelse med en klar kompetenceprofil og et godt samarbejde med aftagere og relation til omverden i løbet af uddannelsen, i form af praktik, udlandsophold, projektstyring og case-baseret arbejde. Meget af dette skal ske i et samarbejde mellem de to fag. Det bør prioriteres at der skrives integreret speciale, men det er fag 1 der har ansvaret for specialet. Der ønskes en redegørelse for

hvilke forestillinger man har om hvordan den samlede faglighed kan udvikles i den sammenhæng og om hvordan integrerede praktikforløb kan udmøntes. De studerende ønsker synlige profiler.

2) Arbejdsmarkedsrelevans

Viden om ansættelse for kandidater med den konkrete ønskede kombination over de seneste år. Nye forudsigelser om jobmuligheder, evt. ved sammenligning med lignende uddannelser.

Fx Socialvidenskab har lavet oversigt, både over ansættelsesfrekvens og ansættelsessteder på baggrund af kandidatundersøgelsen. Dette skal laves for alle kombi'er i forbindelse med kommende interne uddannelsesakkrediteringer, og studienævnet for den enkelte kombinationsuddannelse skal løbende monitorere arbejdsmarkedet for den enkelte kombinationsuddannelse.

Det er vigtigt at det enkelte fag og studienævn skal tage ansvar for at den tildelte titel er forsvarlig i forhold til den konkrete tværfaglige profil som de studerende får.

3a) Frekvens og volumen

Det kan være "fattigt", hvis man alene går efter kombinationer med den største frekvens. Der skal dog samtidig kunne vises et særligt potentiale, hvis man ønsker at udbyde kombier som hidtil er meget lidt eller slet ikke valgt (fx Socialvidenskab gennemgår sådanne).

Det er vigtigt at fagene skærper deres argumenter ud fra tilgængelig information og opstillede kriterier. Målet er at opnå en række af enkle, stærke og tydelige kombier.

- Er vigtige fagkombinationer set i et fremtidigt beskæftigelsesperspektiv fx ikke prioriteret tilstrækkeligt?
- Kan fagene udvikle tilbud, som rammer RUC's profil med social ansvarlighed, samfundsengagement, bæredygtighed og relevans og gode beskæftigelsesudsigter?
- Undervisningsprofil: Kandidater fra en del fag bliver beskæftiget med undervisning. Vi må tænke over, hvordan den pædagogiske og didaktiske dimension kan styrkes i forhold til disse fag (valgkurser?), og om der kan opnås en effekt ved at tænke dem sammen med den pædagogisk didaktiske dimension i gymnasiefagene.

3b) Ork

De faglige miljøer og administrationen af disse skal have ressourcer til at kunne leve op til at alle krav vedr. kvalitetssikring (jf. ovenfor: lovgivningsmæssige forudsætninger) af hver enkelt kombinationsuddannelse, løbende kontakt med aftagere og dimittender, overvågning af beskæftigelsessituationen for uddannelsen og det daglige studiemiljø i kontakt med de fag der indgår. Det handler om udarbejdelse af adgangskrav (en meget væsentlig kvalitetsparameter), sammenhængende fagprofiler med kompetenceprofil, studieordning, oplæg til hvordan fagene kan samarbejde og konkret tilrettelægge uddannelsen.

FAG 2	dat	vs	jour	info	pd	komm	kos	dans	hist	filo	eng	tysk	sv	iu	gs	pa	psyk	pæd	arbliv	sund	pbp	geo	mil	teksam	mol	med	kemi	fysik	mat	biologi	Top 5 Sum	Uden for Top 5	Total indmeldt	Total indskrevr		
	CBIT	CBIT	CBIT	CBIT	CBIT	CBIT	CUID	CUID	CUID	CUID	CUID	CUID	ISG	ISG	ISG	ISG	PAES	PAES	ENSPA	ENSPA	ENSP	ENSP	ENSP	ENSPA	NSM	NSM	NSM	NSM	NSM	NSM						
FAG 1																			PAES	PAES																
datalogi		4		14	3	3											1					0			1				1		CBIT	25	2	27	31	
vs					40	77		16								1	9														CBIT	143	0	143	212	
journalistik						0	12	38	36				30	19		14									0	1	0	0	0	0	CBIT	137	13	150	278	
informatik	14	2	5		5	18				0						0	1														CBIT	44	1	45	47	
pd	3	40	6	5		95	9	10	2								7	6		3	39										CBIT	193	32	225	240	
komm		77	0	18	95		63	63					47	33	19		81	21	35	20					2	3	0	0	0	0	CBIT	379	198	577	670	
kos			12		9	63		12	6		14		21	74	14		34	32													CUID	224	67	291	325	
dansk		16	38		10	63	12		30	14	14	2					12	12													CUID	161	62	223	235	
hist						16	6	30		25			31	10	5							8									CUID	112	19	131	200	
filosofi		1				15	9	14	25				17				15	4													CUID	86	14	100	135	
engelsk					2	13	14	14				4	0	1			2	0				3									CUID	48	5	53	71	
tysk	2										4																				CUID			6	8	
sv			30			47	21							12	5	1	34	23													ISG	155	18	173	288	
iu		13				33	74						12		50	8		6		13		14									ISG	184	39	223	283	
gs		6				19	14		5				5	50		3			1												ISG	94	9	103	135	
pa/oa		1	12			10			7				1	8	3																	ISG	40	2	42	89
psykologi		9				81	34			15			34					72	49	64											PAES	300	58	358	403	
pæd					6	21	32	12	3				23	6			72		14	40											PAES	188	41	229	240	
arbliv		15				35	8			1			22				49	14		39											ENSPAC	160	23	183	197	
sundhedsfremme						20							17	13			64	40	39		8			7							ENSPAC	180	28	208	238	
pbp					39	16	4						11			2				8		51		15							ENSPAC	132	14	146	161	
geo							2		8				9	14							51		9	9							ENSPAC	92	10	102	137	
miljøbio			1			0								0								9		5	6	0	6	1	0		ENSPAC	27	1	28	31	
teksam		0	5			4								6		0				7	15	9	5								ENSPAC	42	9	51	56	
molekylær	1					2											1						6			42	4	0	0		NSM	55	1	56	55	
medicinalb	0					3											0			2			0		42		1	0	0		NSM	48	0	48	51	
kemi	0																						6		4	1		5	1		NSM	17	0	17	22	
fysik	1					6			2	0														0	0	0	5		11		NSM	25	0	25	21	
mat	1									3													0		0	0	1	11			NSM	16	0	16	18	
biologi																						1					2				NSM			3	3	
																																3307	666	3982	4880	

Fed/bold Top5 kombinationer

> 5-8 kombinationsforslag

fagene peger gensidigt på hinanden som fag 2

fagene peger på hinanden men kombinationen > 5-8

**Fagenes forslag til fremtidige kombinationer
sammenholdt med antal nuværende indskrevne kombikandidatstud.**

Pkt. 5 Drøftelse af APV og trivsel 2013

Sagsfremstilling

RUC gennemførte i september 2013 en stor undersøgelse af det fysiske og det psykiske arbejdsmiljø. Alle ansatte modtog elektronisk ét spørgeskema om det fysiske arbejdsmiljø, kaldet "APV 2013" og ét spørgeskema om det psykiske arbejdsmiljø, kaldet "Trivsel 2013". Der var en tilfredsstillende deltagelse i undersøgelsen, idet svarprocenten for "Trivsel 2013" var 70 % (644 besvarelser), og svarprocenten for "APV 2013" var 61 % (560 besvarelser).

Resultaterne er samlet i to hovedrapporter, hhv. for det fysiske og det psykiske arbejdsmiljø, samt detaljerede rapporter for hvert institut, RUB og Fællesadministrationen (i alt 2 x 8 enhedsrapporter) til brug for det lokale arbejde med at forbedre trivslen og de fysiske forhold.

Kommissorium for undersøgelsen blev vedtaget af Hovedsamarbejdsudvalget (HSU) og Hovedarbejdsmiljøudvalget (HAU) på deres fælles møde i juni 2013, hvor også en arbejdsgruppe blev nedsat. Arbejdsgruppen bestående af ledere og medarbejderrepræsentanter leverede et meget konstruktivt input til undersøgelsen.

På et møde den 14. november 2013 drøftede HSU og HAU undersøgelsens hovedkonklusioner. Undersøgelsen blev offentliggjort på RUC med nyhedsbrevet den 22. november 2013.

Der er peget på fysiske forhold, som skal løses, og her opleves især den udendørs belægningstilstand som et problem og en ulykkesrisiko for mange. Derudover er det lokale gener omhandlende blandt andet temperatur, støj og rengøring. Overordnet ser det dog ganske pænt ud.

I undersøgelsen af trivslen blev det besluttet at benytte samme metode og spørgeskema som i 2007 og 2010 (Det mellemlange spørgeskema fra Det nationale Forskningscenter for Arbejdsmiljø). Derved kan udviklingen afdækkes. På de fleste områder – de såkaldte dimensioner – ses ikke stor forskel på niveauet i 2010 og 2013. På tre områder afviger resultatet dog væsentligt, når man ser på det samlede resultat for RUC; nemlig på dimensionerne: "Social støtte og feedback fra overordnede", "Tillid og troværdighed – lodret" og "MUS – udbytte". "Tillid og troværdighed – lodret" ligger lavere end i 2010 (men på niveau med målingen fra 2007), mens både "Social støtte og feedback fra overordnede" og "MUS – udbytte" er steget kraftigt.

Når man kigger på resultaterne fordelt på institutterne, RUB og Fællesadministrationen, er der store lokale forskelle mellem enhederne. Dette indgår i de handlingsplaner, som de lokale samarbejdsudvalg og arbejdsmiljøudvalg udarbejder for deres arbejde med at trivslen. Nogle gennemgående temaer er: Anerkendelse, social støtte og samarbejde.

Bilag

Hovedkonklusionerne af trivselsundersøgelsen findes i vedlagte rapport:

- *"Trivsel 2013 – HOVEDKONKLUSIONER – undersøgelse af RUC's psykiske arbejdsmiljø".*

RAPPORT om RUC's psykiske arbejdsmiljø findes her:

<https://intra.ruc.dk/administration/a-aa/hr-og-kommunikation-hrk/arbejdsmiljoe-paa-ruc/apv-og-trivselsmaalinger/apv-og-trivselsmaaling-2013/rapporter/>

Indstilling

Det indstilles, at bestyrelsen drøfter konklusionerne i rapporten.



RUC

Roskilde Universitet

Trivsel 2013

Roskilde Uni

HOVEDKONKLUSIONER

Undersøgelse af

RUC's
psykiske arbejdsmiljø

Indhold

3 Indledning

4 Dimensioner med udvikling på RUC-niveau

Social støtte og feedback fra overordnende

Tillid og troværdighed - lodret

MUS - udbytte

5 Baggrundsvariable med afvigelser

VIP versus TAP

Følelsesmæssige krav

Arbejde-familie-konflikt

Indflydelse og udviklingsmuligheder

Køn

Alder

De under 30-årige

De +60-årige

De 50-59-årige

De 30-39-årige

De 40-49-årige

8 Bilag

Tabeller

Indledning

Overordnet betragtet har RUC's arbejdsmiljø - set over en seksårig periode - undergået en udvikling, hvor det med ganske få undtagelser¹ kun er gået frem med hensyn til trivslen. Udviklingen i resultaterne skal imidlertid ses i forhold til, at trivselsmålingen i 2007 blev gennemført i kølvandet på en meget turbulent periode i RUC's historie – en tid med store omvæltninger, hvor blandt andet institutreformen blev gennemført.

I perioden 2007 til 2010 fulgte en tid, hvor forholdene stabiliserede sig i takt med at RUC's medarbejdere hen ad vejen vænnede sig til den nye struktur og arbejdsforhold. RUC var samtidig i årene op til 2010 i en længere periode uden rektor, og mange store beslutninger og (vil nogen mene, ubehagelige) reformer blev - blandt andet af denne grund - udskudt til den nye rektor var blevet udpeget. Udviklingen kan aflæses i tabellen bagest i rapporten, hvor det fremgår at der i perioden 2007 til 2010 har været tale om positiv udvikling indenfor stort set alle dimensioner.

RUC 2013 er med undtagelse af tre dimensioner på samme niveau som i 2010. De tre dimensioner er "Social støtte og feedback fra overordnede", "Tillid og troværdighed – lodret", "MUS- udbytte", og vil blive præsenteret i nedenstående.

Det er væsentligt at understrege, at der er tale om udviklingen på RUC-niveau. Ser man på institut og afdelingsniveau, kan man aflæse store lokale forskelle; mens nogle institutter har udviklet sig i en markant positiv retning, er det gået markant tilbage for andre.

¹ Undtagelsen er dimensionen "Indflydelse" som har scoret bedst ved målingen i 2007. Dog ikke signifikant.

Dimensioner med udvikling på RUC-niveau

Der er som nævnt sket en udvikling indenfor tre dimensioner på RUC-niveau, siden sidste måling i 2010. De tre dimensioner er: "Social støtte og feedback fra overordnede", "Tillid og troværdighed – lodret", formidling og "MUS - udbytte".

Social støtte og feedback fra overordnede

Dimensionen har undergået en positiv udvikling, fra at have ligget på 44 point i 2010 til at have scoret 53 point i 2013. En del af resultatet vil kunne forklares med, at nogle af de spørgsmål, som udgør dimensionen, er blevet omformuleret. Den positive udvikling vil imidlertid samtidig kunne forklares ud fra de organisatoriske ændringer, som har fundet sted i perioden. Dels har man blandt andet i Fællesadministrationen ansat en række teamledere, som gør at der er blevet kortere afstand fra medarbejdere til nærmeste leder. Dels har man eksempelvis på CBIT ansat en viceinstituteder, ligesom man på NSM har indsat faggrubeledere – tiltag, som gør at der er blevet kortere mellem nærmeste leder og medarbejder. Forudsætningen for ledelsesstøtte og feedback fra nærmeste leder er dermed blevet væsentlig forbedret flere steder på universitet.

Tillid og troværdighed - lodret

Som det fremgår af tabel 1 (se bilag) har dimensionen undergået en negativ udvikling på 5 point. Tilbagegangen kan muligvis forklares med de reformer, som er blevet gennemført siden 2010-målingen. Udviklingen kan set i dette perspektiv være udtryk for, at store forandringsprocesser ofte medfører usikkerhed på alle niveauer. Et forhold der samtidig betyder, at det kan være vanskeligt for ledelsen at kommunikere klart og præcist ud til medarbejderne, hvornår der kommer til at ske hvad.

MUS - udbytte

Dimensionen "MUS – udbytte" er gået frem fra 72 point i 2010 til 86 point i 2013. Den positive udvikling kan muligvis forklares med, at RUC i 2012 udviklede (og introducerede) et nyt koncept for medarbejderudviklingssamtaler, og at MUS-konceptet glædeligvis ser ud til at blive benyttet og ikke mindst give et positivt udbytte.

BaggrundsvARIABLE med afvigelser

I nedenstående præsenteres de resultater på RUC-niveau, der - har man fokus på baggrundsvARIABLE - afviger fra gennemsnittet.

VIP versus TAP

Der forekommer afvigelser sammenstilles VIP med RUC 2013 indenfor dimensionerne "Følelsesmæssige krav", "Indflydelse", "Udviklingsmuligheder" og "Arbejde-familie-konflikt".

Følelsesmæssige krav

Som det fremgår af tabel 3 scorer VIP 49 point, indenfor dimensionen "Følelsesmæssige krav", hvilket er dårligere end RUC's gennemsnit, som scorer 44. Det fremgår samtidig, at TAP scorer 40 point indenfor dimensionen og dermed ligger 4 point over gennemsnittet. Forskellen i resultatet for de to personalegrupper kan muligvis tolkes som et udtryk for, at VIP i højere grad end TAP, identificerer sig med deres arbejde. Den høje grad af identificering kan betyde, at VIP i højere grad end TAP tager arbejdet med hjem, hvilket samtidig vil kunne aflæses af resultaterne indenfor dimensionen følelsesmæssige krav.

Arbejde-familie-konflikt

VIP scorer ligeledes dårligere end RUC's gennemsnit indenfor dimensionen "Arbejde-familie-konflikt". Hvor RUC 2013 har en score på 50 point, ligger VIP helt oppe på en score på 61. Resultatet kan tolkes som udtryk for, at mange VIP lider under det "grænseløse arbejde", hvor arbejde og fritid flyder sammen og giver den enkelte oplevelsen af, aldrig at have fri. Til sammenligning har TAP scoret 38 indenfor dimensionen, hvormed TAP placerer sig bedre end RUC 2013. Resultatet kan afspejle, at TAP er bedre til at adskille arbejde og privatliv end VIP.

Indflydelse og udviklingsmuligheder

Resultaterne for de to personalegrupper er indenfor dimensionerne indflydelse og udviklingsmuligheder omvendt proportionelle. Hvor VIP ligger over RUC 2013 indenfor de to dimensioner, ligger TAP under. Resultaterne kan ses som udtryk for, at VIP kva deres forskningsfrihed har større indflydelse på deres eget arbejde end det er tilfældet for de fleste TAP.

Køn

Af tabel 3 fremgår det, at der kun er udsving indenfor en enkelt dimension sammenstilles resultaterne for de to køn. Det drejer sig om dimensionen "indflydelse", hvor RUC's mandlige medarbejdere, med en score på 64 point, scorer bedre end RUC's kvindelige medarbejdere, der har opnået en score på 54 point. Resultatet kan forklares med, at majoriteten af RUC's TAP'ere er kvinder, og at denne medarbejdergruppe, som beskrevet i ovenstående, også har scoret lavt indenfor dimensionen indflydelse.

Alder

Som man kan læse af tabel 4 tegner der sig et mønster, hvor henholdsvis RUC's yngste (de under 30-årige) og ældste medarbejdere (de over 60-årige) skiller sig ud fra de resterende aldersgrupper. Det ved samlet set, at have opnået en mere positiv score end gennemsnittet.

De under 30-årige

Som det fremgår af tabellen scorer de helt unge medarbejdere bedre end gennemsnittet indenfor dimensionerne kvantitative krav, følelsesmæssige krav, social støtte og feedback fra overordnede, arbejde-familie-konflikt og tone, forskning og undervisning.

At de yngste medarbejdere scorer højere indenfor såvel kvantitative krav, som indenfor dimensionen arbejde-familie-konflikt kan forklares med, at mange af de under 30-årige endnu ikke har fået børn, og derfor ikke er belastet af, at få arbejds- og familielivet til at hænge sammen, men kan hellige sig arbejdet 100 %.

Som det herudover fremgår, scorer de helt unge medarbejdere bedre indenfor VIP-dimensionerne forskning og formidling, mens de scorer dårligere end gennemsnittet indenfor dimensionen undervisning. Resultaterne skal ses i sammenhæng med, at de yngste VIP-medarbejdere² må formodes, at være ph.d.'ere (og post.doc'ere), og at p.hd.'erne kan være belastede af at mangle undervisningserfaring. Resultatet kan således være en afspejling af, at der stilles (muligvis) *for* store krav til de ph.d.-studerende, hvad angår undervisningsdelen, og at institutledelsen, deres vejleder og/eller nærmeste leder i højere grad viser interesse for og støtter dem i deres forsknings- og formidlingsarbejde. De helt unge medarbejdere scorer nemlig samtidig, som nævnt i ovenstående, højere end gennemsnittet indenfor dimensionen social støtte og feedback fra overordnede. En samlet konklusion må derfor være, at de unge medarbejdere generelt oplever at blive mødt med støtte og at de får tilstrækkelig feedback i forhold til deres forsknings- og formidlingsarbejde. Samtidig har universitet imidlertid en udfordring hvad angår, at støtte de yngste medarbejdere i forhold til deres undervisningsforpligtelser.

De +60-årige

Kaster man blikket på den anden ende af aldersskalaen scorer de +60-årige omvendt proportionelt med RUC's yngste medarbejdere indenfor dimensionen Social støtte og feedback fra overordnede – nemlig *under* gennemsnittet. Man bør imidlertid være opmærksom på, at spørgsmålene indenfor dimensionen *ikke* afdækker belastningsgraden, kun hvorvidt medarbejderen oplever at blive *lyttet til, få hjælp* til og/eller *ros* for sit arbejde. Scoren behøver altså ikke nødvendigvis være udtryk for et afsavn, men kan tolkes derhen, at man som senior ikke i samme grad som yngre medarbejdere har *behov* for hjælp, støtte og anerkendelse fra nærmeste leder. Det muligvis fordi man hviler i sin mangeårige erfaring, fordi man er i slutningen af sin karriere og derfor ikke har et stort behov for at blive set med henblik på forfremmelse, og/eller fordi man har indgået en seniorordning og arbejder på nedsat tid, hvorfor arbejdet ikke fylder helt det samme, som det gjorde i de yngre år. Det kan med andre ord godt være, at den ældre medarbejder ikke oplever at få den store opmærksomhed fra nærmeste leder, men hvis de over-60-årige trives med at få lov til at passe sig selv, behøver det ikke nødvendigvis blive opfattet som problematisk, at aldersgruppen scorer lavt indenfor dimensionen.

Det fremgår samtidig, at seniorerne scorer bedre end de øvrige medarbejdere indenfor dimensionerne rolle-klarhed, udbrændthed, stress og belastning. Resultater som tilsvarende kan forklares ud fra ovenstående tese. Som senior er man afklaret ift., *hvad* man skal lave og *hvor* man skal hen, ligesom de seniorer der har indgået senioraftaler samtidig arbejder færre timer end deres kollegaer. Alt sammen faktorer der er afspejlet i henholdsvis belastningsgraden og i graden hvormed man oplever stress og udbrændthed.

De 50-59-årige

De 50-59-årige er den aldersgruppe, som skiller sig mest negativt ud i forhold til de øvrige medarbejdergrupper. Gruppen scorer under gennemsnittet indenfor dimensionerne formidling og belastning, samtidig med at den ingen steder scorer over RUC's gennemsnit. En mulig forklaring på resultatet kan være, at aldersgruppen bliver opfattet som "kultur- og videnbærere". De 50-59-årige har gennem deres lange karriere opbygget en stor erfaring, og rigtig meget ansvar bliver derfor lagt over på dem³ - ikke mindst i forhold til at vejlede deres yngre kollegaer (heriblandt p.hd.'erne). Den 50-59-årige medarbejder har måske samtidig fået etableret sig som et kendt navn inden for sit forskningsområde, hvorfor det ofte vil være denne aldersgruppe, der bliver bedt om at udtale sig til pressen og lign. En anden mulig forklaring kan være, at nogle af de 50-59-årige tilhører en aldersgruppe, for hvem det ikke nødvendigvis falder lige naturligt at publicere på engelsk,

² Jfr. at det kun VIP der bliver forelagt spørgsmål vedr. undervisning.

³ Ikke mindst i betragtning af, at man - som nævnt i ovenstående - kan være tilbøjelige til at skåne seniorerne.

anvende avanceret it osv. Samtidig er de 50-59-årige heller ikke "skolet" i forhold til at indhente forskningsmidler. En tese kan således være, at det negative resultat er et udtryk for, at gruppen af 50-59-årige er blevet udfordret i takt med de skærpede publiceringskrav og gennemførelsen af de studieadministrative ændringer.

De 30-39-årige

De 30-39-årige skiller sig ud ved, at score bedre end RUC 2013 indenfor dimensionerne Social støtte og feedback fra overordnede og søvnbesvær. Det er ikke til at sige hvad der ligger til grund for at aldersgruppen scorer over gennemsnittet indenfor dimensionen Social støtte og feedback fra overordnede ligesom man kun kan gisne om, hvad der ligger til grund for at gruppen angiveligt sover bedre end andre aldersgrupper.

De 40-49-årige

Der forekommer ingen afvigelser indenfor aldersgruppen der indenfor samtlige 35 dimensioner ligger helt på linje med RUC's gennemsnit.

Tabel 1: RUC 2013 - RUC 2007 og RUC 2010

Dimension	RUC 2007	RUC 2010 korrigeret	RUC 2013
Kvantitative krav	58	54	54
Arbejdstempo	67	65	66
Følelsesmæssige krav	45	43	44
Indflydelse	59	61	58
Udviklingsmuligheder	75	76	77
Mening i arbejdet	75	77	77
Involvering i arbejdspladsen	56	62	62
Forudsigelighed	48	53	51
Belønning	55	60	58
Rolle-klarhed	63	66	64
Rolle-konflikter	49	48	49
Ledelseskvalitet	48	52	53
Social støtte og feedback fra overordnede	42	44	53
Social støtte og feedback fra kolleger	55	55	56
Socialt fællesskab	71	73	72
Tilfredshed med arbejdet	58	64	64
Arbejde-familie konflikt	54	51	50
Tillid og troværdighed - lodret	61	67	62
Tillid og troværdighed - vandret	65	67	67
Retfærdighed og respekt	51	55	53
Selv vurderet helbred	57	58	61
Udbrændthed	42	38	40
Stress	39	35	35
Søvnbesvær	31	28	30
Sexchikane	1	0	0
Trusler om vold	0	0	0
Fysisk vold	0	0	0
Mobning	4	4	3
RUC's ledelse	34	51	49
Tone	73	75	79
MUS (Udbytte)	70	72	86

Dimensioner kun for VIP			
Undervisning	56	58	55
Forskning	47	46	48
Formidling	43	38	42
Belastning (fra 2013)			54

Værdien bør være lav

Tabel 2: RUC 2013 - institutter og afdelinger

Dimension	RUC 2013	CBIT	CUID	ENSPAC	ISG	NSM	PAES	RUB	FA
Kvantitative krav	54	52	59	59	55	53	54	37	54
Arbejdstempo	66	66	73	65	67	62	65	53	69
Følelsesmæssige krav	44	48	48	48	47	39	51	33	37
Indflydelse	58	64	57	61	55	60	58	59	52
Udviklingsmuligheder	77	79	80	80	75	80	80	72	71
Mening i arbejdet	77	77	77	76	71	77	78	82	78
Involvering i arbejdspladsen	62	63	63	65	55	63	65	68	57
Forudsigelighed	51	50	49	46	48	49	54	66	52
Belønning	58	60	59	57	50	58	60	70	59
Rolle-klarhed	64	64	66	60	60	61	61	78	68
Rolle-konflikter	49	50	50	54	52	44	49	36	46
Ledelseskvalitet	53	55	56	52	44	54	57	63	53
Social støtte og feedback fra overordnede	53	53	54	53	44	52	51	63	58
Social støtte og feedback fra kolleger	56	56	55	58	50	57	56	60	58
Socialt fællesskab	72	74	71	71	65	76	70	77	76
Tilfredshed med arbejdet	64	65	65	62	58	64	65	73	64
Arbejde-familie konflikt	50	53	58	56	55	50	55	24	39
Tillid og troværdighed - lodret	62	62	63	59	52	60	70	73	61
Tillid og troværdighed - vandret	67	66	69	66	57	71	68	69	71
Retfærdighed og respekt	53	55	54	51	44	53	56	59	53
Selv vurderet helbred	61	64	59	57	60	61	60	58	62
Udbrændthed	40	38	45	42	44	38	40	29	37
Stress	35	38	40	38	39	33	36	25	31
Søvnbesvær	30	30	31	30	33	29	30	26	29
Sexchikane	0	2	0	0	0	0	0	0	0
Trusler om vold	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fysisk vold	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mobning	3	3	3	4	6	2	4	2	3
RUC's ledelse	49	46	51	45	46	40	48	51	56
Tone	79	79	79	79	69	80	81	83	77
MUS (Udbytte)	86	88	86	81	81	86	93	90	83
Dimensioner kun for VIP									
Undervisning	55	54	60	53	53	52	59		
Forskning	48	48	55	45	45	51	45		
Formidling	42	43	49	36	40	44	39		
Belastning (fra 2013)	54	59	51	58	48	56	52		

Værdien bør være lav

Enhederne sammenlignes med RUC 2013

Tabel 3: RUC 2013 - VIP-TAP og Køn

Dimension	RUC 2013	VIP	TAP	Mand	Kvinde
Kvantitative krav	54	55	53	53	55
Arbejdstempo	66	65	67	63	68
Følelsesmæssige krav	44	49	40	44	45
Indflydelse	58	64	52	64	54
Udviklingsmuligheder	77	83	71	79	76
Mening i arbejdet	77	77	77	78	76
Involvering i arbejdspladsen	62	64	60	64	60
Forudsigelighed	51	51	51	51	51
Belønning	58	55	62	60	58
Rolle-klarhed	64	60	68	63	65
Rolle-konflikter	49	51	46	51	47
Ledelseskvalitet	53	52	55	55	53
Social støtte og feedback fra overordnede	53	49	57	53	53
Social støtte og feedback fra kolleger	56	54	59	55	57
Socialt fællesskab	72	69	76	73	72
Tilfredshed med arbejdet	64	63	65	65	63
Arbejde-familie konflikt	50	61	38	51	49
Tillid og troværdighed - lodret	62	60	64	61	62
Tillid og troværdighed - vandret	67	63	71	66	68
Retfærdighed og respekt	53	52	53	54	51
Selvurderet helbred	61	60	61	62	60
Udbrændthed	40	42	38	37	42
Stress	35	38	33	32	38
Søvnbesvær	30	31	29	29	31
Sexchikane	0	0	1	0	1
Trusler om vold	0	0	0	0	0
Fysisk vold	0	0	0	0	0
Mobning	3	4	3	4	3
RUC's ledelse	49	45	52	47	50
Tone	79	81	81	79	79
MUS (Udbytte)	86	86	86	86	86
Dimensioner kun for VIP					
Undervisning	55	55		56	53
Forskning	48	48		51	44
Formidling	42	42		43	39
Belastning (fra 2013)	54	54		55	52

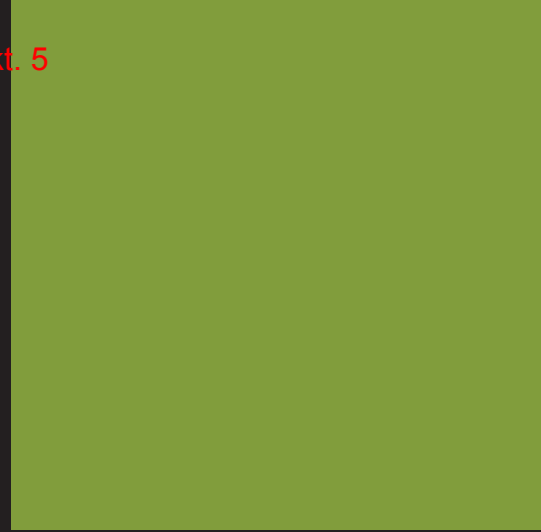
Værdien bør være lav

KØN og VIP/TAP sammenlignes med RUC 2013

Tabel 4: RUC 2013 - alder

Dimension	RUC 2013	Under 30	30-39	40-49	50-59	60-
Kvantitative krav	54	48	54	54	57	51
Arbejdstempo	66	65	64	67	68	65
Følelsesmæssige krav	44	39	45	44	46	45
Indflydelse	58	58	58	57	58	60
Udviklingsmuligheder	77	80	78	76	76	77
Mening i arbejdet	77	75	74	77	78	78
Involvering i arbejdspladsen	62	63	61	61	61	66
Forudsigelighed	51	48	50	50	54	49
Belønning	58	62	58	58	60	56
Rolle-klarhed	64	63	61	64	64	69
Rolle-konflikter	49	45	49	48	51	47
Ledelseskvalitet	53	56	57	52	53	50
Social støtte og feedback fra overordnede	53	59	58	52	52	48
Social støtte og feedback fra kolleger	56	59	60	56	54	54
Socialt fællesskab	72	74	70	72	73	75
Tilfredshed med arbejdet	64	66	63	64	63	67
Arbejde-familie konflikt	50	45	52	47	53	48
Tillid og troværdighed - lodret	62	60	61	63	62	60
Tillid og troværdighed - vandret	67	68	66	69	67	67
Retfærdighed og respekt	53	52	53	52	53	52
Selvurderet helbred	61	67	62	61	57	61
Udbrændthed	40	42	43	38	41	35
Stress	35	38	37	35	37	30
Søvnbesvær	30	26	25	31	34	32
Sexchikane	0	1	1	0	0	0
Trusler om vold	0	0	0	0	0	0
Fysisk vold	0	0	0	0	0	0
Mobning	3	1	4	3	4	4
RUC's ledelse	49	45	48	50	49	45
Tone	79	84	78	80	79	75
MUS (Udbytte)	86	85	87	86	88	80

Dimensioner kun for VIP						
Undervisning	55	50	53	56	55	56
Forskning	48	57	48	47	46	48
Formidling	42	51	44	40	36	44
Belastning (fra 2013)	54	59	51	57	60	45



Pkt. 6 Bestyrelsesseminar den 22. – 23. maj

Sagsfremstilling

Som det fremgår af bestyrelsens årsplan er temaet på bestyrelsesseminaret den 22. – 23. maj *RUC's strategi 2016-2020*.

Hvad angår den indholdsmæssige forberedelse til seminaret, arbejder rektoratet på et overordnet program for seminaret, der indebærer, at der den 22. maj om eftermiddagen arbejdes med strategi i et bagudrettet perspektiv. Det vil sige med udgangspunkt i processen for RUC's nuværende strategi, skal det drøftes, hvad der kom ud af processen – og om RUC nåede målene i strategien.

Den 22. maj om aftenen er der lavet en aftale med Uffe Toudal, der kommer og holder oplæg om RUC's placering i universitetslandskabet.

Den 23. om formiddagen arbejdes der med strategi i et fremadrettet perspektiv. Målet er, at der baseret på erfaringerne fra sidste strategiproces tilrettelægges en proces for udarbejdelse af *RUC's strategi 2016-2020* – samt måske et første udkast til vision.

Indstilling

Det indstilles, at bestyrelsen godkender temaet og den overordnede plan for seminaret, og at den præcise deltagerkreds aftales mellem formandsskabet og rektoratet. Det foreslås dog, at nyt bestyrelsesmedlem Lisbeth Lollike inviteres.

Pkt. 8 Orientering fra rektoratet

1. Dimensionering af RUC's uddannelser

Der er op til offentliggørelsen af Kvalitetskommissionens første rapport kommet stort fokus på dimensionering af universitetsuddannelserne ikke mindst på grund af den voksende dimittendledighed.

Rektorkollegiet under Danske Universiteter har i den forbindelse forholdt sig proaktivt og meldt ud, at man på universiteterne tager denne udfordring alvorligt, og at de danske universiteter i fællesskab vil foretage en dimensionering og reducere antallet af studiepladser på uddannelser, der over en årrække har haft en overledighed. Rektorernes udmelding er et forsøg på at undgå indførelsen af et beskæftigelsestaxameter på uddannelserne, således at taxametertilskuddet gøres afhængig af dimittendernes beskæftigelsesfrekvens og lønniveau.

Danske Universiteter udsendte den 13. marts 2014 Rektorkollegiets politikpapir om optagelse og beskæftigelse samt handlingsplan for færre studiepladser på uddannelser med høj ledighed. Heraf fremgår det, at universiteterne allerede i efteråret 2014 skal fremlægge en udbudsplan for 2015. Sideløbende arbejder Danske Universiteter på at sikre et bedre datagrundlag for det fremadrettede arbejde med dimensionering af uddannelser.

UI er blevet bedt om at udarbejde et sagligt og teknisk internt notat, der redegør for vanskelighederne vedrørende dimensioneringsproblematikken og herunder forholder sig til:

- Hvordan opgør vi ledigheden givet kombi-strukturen på RUC?
- På baggrund af ovenstående spørgsmål – hvordan kan vi regulere det?
- Hvis der skal reguleres på kandidatuddannelserne, vil det så medføre en konflikt i forhold til retskravet?

I vedlagte notat besvarer UI disse spørgsmål (vedlagt som bilag 1 til punkt 9).

2. Anerkendelse af undervisning og uddannelsesudvikling

RUC har vedtaget en række tiltag som skal fremme kvalitet i undervisningen. Målet er, at RUC bør kendes som det universitet i Danmark der sætter læring højt på dagsordenen med udgangspunkt i det problembaserede studenterdrevne projektarbejde. Det fremgår af de fleste offentlige dokumenter om RUC, at universitetet prioriterer såvel pædagogik som undervisning højt, og at projektarbejdet er RUC's varemærke. Ikke desto mindre er det en realitet, at forskerne oplever et krydspres mellem at skulle levere forskning på højt niveau og at skulle prioritere undervisning, pædagogisk udvikling og studieledelse. Målet er derfor, at pædagogisk og undervisningsmæssig god praksis og udvikling anerkendes på linje med forskningsmæssige kvalifikationer, og at de to opgaver dels så vidt muligt kan spille sammen, dels kan afvejes løbende. Det vil sige, at en universitetskarriere i perioder kan vægte enten udvikling af undervisning og uddannelse eller forskning.

3. Resultatet af ansøgninger om prækvalifikation ift. STS, Transnational Journalistik og Sundhedsfremmeledelse

Mundtlig orientering.

Bilag 1 til pkt. 8 Dimensionering af RUC's uddannelser

Besvarelse af spørgsmål i forbindelse med redegørelse for udfordringerne vedrørende dimensioneringsproblematikken.

Hvordan opgør vi ledigheden givet kombi-strukturen på RUC?

Det har altid været vanskeligt at få beskæftigelsestal for RUC's kombinationsuddannelser, da der er stor variation i populationen på hver enkelt kombinationsuddannelse. De officielle dimittendbeskæftigelsestal fra ministeriet er baseret på registerkørsler fra Danmarks Statistik og viser kun beskæftigelsestallene for det fag, der er skrevet speciale i. Disse giver derfor ikke et retvisende billede af RUC's kombinationsuddannelser, idet beskæftigelsesfrekvensen og dermed arbejdsmarkedet for et kombinationsfag i høj grad afhænger af, hvilket andet kombinationsfag, der indgår i uddannelsen.

I Kandidatundersøgelserne i 2002, 2007 og 2012, har vi – ud over at differentiere mellem kandidat titler - også lavet datakørsler for hvert fag. Der kan i princippet godt køres datakørsler for kombinationer, men respondentgrupperne bliver for små til, at resultaterne giver mening. Danmarks Statistik arbejder med en diskretionsgrænse på tre dimittender og derunder.

Vi har pt. et samarbejde og dialog med Danmarks Statistik for at afdække og finde løsninger på at kunne få så præcise beskæftigelsestal for vores kombinationsuddannelser som muligt.

Fremadrettet er der to andre muligheder i forhold til at få data:

- 1) Vi kan betale DST for specifikke særkørsler på populationer af studerende ved at levere CPR og metadata fra STADS, som vi ønsker inkluderet i analysen, fx de fag vi har registreret, at de studerende dimitterer fra i STADS på hhv. bachelor- og kandidat-niveau. Vi har bestilt, i forlængelse af publicering af kandidatundersøgelsen og den stigende fokus på dimittenders beskæftigelse, en særkørsel med bl.a. data vedr. beskæftigelsessituation, som vi selv er i gang med at analysere videre på.
- 2) Opnå forskeradgang hos DST, en proces vi har sat i gang og i skrivende stund afventer svar på autorisationsansøgning på vegne af Fællesadministrationen. Når denne godkendelse er i hus, skal vi lave en konkret projektansøgning, der redegør for hvilke parametre, vi ønsker at tracke på vores studerende samt en relevant begrundelse herfor. Når både autorisation og projekt er godkendt af DST, får relevante medarbejdere i Fællesadministrationen fjernadgang til et RUC-specifikt datasæt med en population svarende til vores studerende i STADS og data vedr. disse fra relevante DST-registre om job, uddannelse osv., fx socioøkonomisk status til beskæftigelsestracking, stillet til rådighed. Vi vil endvidere have mulighed for at berige datasættet med relevante metadata fra fx STADS, hvor de studerendes fag, basisretning osv. vil være nødvendig for at tracke deres beskæftigelsessituation på kombinationsniveau.

Ved begge former for tracking, er der det metodiske issue, at vi af diskretionshensyn ikke har mulighed for at få socioøkonomisk status på små fagkombinationer. Konkret vil det sige, at de år en kombination af fag har produceret færre end 4 kandidater kan RUC

ikke offentliggøre de pågældende kandidaters socioøkonomiske status (for data af personfølsom karakter er grænsen 10 kandidater). Ud fra en statistisk metodisk synsvinkel, er dette dog et uvæsentligt problem, da tal på så små populationer ikke er i nærheden af at være signifikante, så man under alle omstændigheder ikke kan konkludere noget om disse småkombinationers beskæftigelse. I den netop leverede særkørsel fra DST har de ganske enkelt anonymiseret disse småkombinationer ud, fx for dimittender fra 2008 drejer det sig om Psykologi i kombination med Sundhedsfremme og Tysk, fra 2009 Socialvidenskab osv.) Da DST har skelet til flere parametre som fx titel og hovedområder udover dimittend år og kombinationer af fag (formentligt fordi de ikke kan vide, hvordan vi vil offentliggøre data efterfølgende), vil vi i visse tilfælde kunne vise beskæftigelsessituation for Psykologi i kombination med en række anonymiserede småfag, der er aggregeret under betegnelsen N/A (delvist udfald af data), mens man i andre situationer har anonymiseret begge fag ud, så der er tale om totalt udfald af data.

Når vi opnår forskeradgang er vi selv forpligtet til at rense disse tal ud af data inden offentliggørelse, men er mere frit stillet ift anonymiseringen, så vi kan vise data for flere kombinationer, idet vi kan vælge at se bort fra alle andre parametre end de to fag, når den konkrete anonymisering udformes, så vi fx for småkombinationer kan analysere disse ud fra en population med 5 eller 10 års kandidatproduktion og vil være fritstillet mht. offentliggørelse, men derimod bør inkludere metodiske overvejelser om fx at blande data fra perioder med lavkonjunktur og højkonjunktur.

På baggrund af ovenstående spørgsmål – hvordan kan vi regulere vi det?

Hvis ledighedstal skal anvendes som grundlag for dimensionering af uddannelser, er det afgørende, at vi har valide data, som viser, hvor der er en høj ledighed uagtet konjunkturudsving. Det betyder, at der er behov for at sætte nogle klare parametre for, hvor høj ledigheden må være for en uddannelse over x år. Herunder skal det overvejes, om man vil sætte samme grænseværdi for alle fag, eller om der skal være forskelle i forhold til f.eks. hovedområde eller sammenlignelige uddannelser.

I arbejdet med kandidatreformen 2015 sker der en sanering af kombinationsuddannelserne i henhold til principperne om a) Kvalitet, potentiale og RUC-profil, b) Relevans, c) Frekvens og d) Fagligt og administrativt ressourceforbrug til den praktiske udførelse (ORK). Det kan betyde, at der kommer flere på de enkelte faste kombinationer, dermed forbedres mulighederne for at få beskæftigelsesdata.

Hvis antallet af studiepladser skal begrænses under hensyntagen til beskæftigelsessituationen, skal der tages stilling til, om dimensioneringen skal ske ved KOT-optagelsen på de brede bacheloruddannelser eller ved indskrivningen på hhv. de enkelte bachelorfag/kombinationer på bachelorniveau. Det er naturligvis også muligt at begrænse antallet af studiepladser på kandidatuddannelserne.

Hvis der skal reguleres på kandidatdelen, vil det så medføre en konflikt i forhold til retskravet?

Det fremgår af adgangsbekendtgørelsens § 10, at "en bestået bacheloruddannelse ved et universitet giver ret til optagelse på den kandidatuddannelse, der er den naturlige overbygning af bacheloruddannelsens fagområde eller fagområder, ved samme universitet i direkte forlængelse af den afsluttede bacheloruddannelse."

Derudover står der i Uddannelsesbekendtgørelsens § 15, stk. 1 og 2:

" § 15. Bacheloruddannelsen skal være et afrundet forløb, der bygger på det niveau, som den studerende har erhvervet i den adgangsgivende uddannelse, jf. § 9.

Stk. 2. Universitetet tilrettelægger uddannelsesforløbet på en sådan måde, at den faglige sammenhæng og progression sikres. Uddannelsens modulopbygning, jf. § 6, skal sikre, at den studerende har mulighed for at vælge mellem flere kandidatuddannelser eller afslutte bacheloruddannelsen med umiddelbar erhvervskompetence. Optagelse på en kandidatuddannelse vil bl.a. være betinget af sammensætningen af fagelementerne i bacheloruddannelsen, jf. § 10."

Dette retskrav har vi på RUC's kombinationsuddannelser implementeret på den måde, at retskravsbachelorerne har ret til optagelse på kandidatuddannelsen i de kombinationsfag, som indgår i deres bacheloruddannelse. Med uddannelsesreformen og saneringen af kombinationsuddannelserne er vi ved at bevæge os væk fra denne systematiske udmøntning af retskravet, idet myndighedskravet er åben for en bredere fortolkning, således at vi kan garantere retskravsbachelorerne, at de kan blive optaget på mindst to kandidatuddannelser inden for "bacheloruddannelsens fagområde eller fagområder" – på flere kombinationsuddannelser/fagintegrerede uddannelser.

På den måde er det muligt at foretage en dimensionering af antal studiepladser på kandidatuddannelserne på grundlag af arbejdsmarkedets behov for dimittender. Det er muligt med nogenlunde stor træfsikkerhed at fremskrive arbejdsmarkedets behov to år frem i tiden.

En regulering af antallet af studiepladser på kandidatuddannelserne vil efter UI's opfattelse ikke medføre en konflikt i forhold til retskravet, så længe vi blot kan sikre, at de studerende har adgang til mindst to kandidatuddannelser.
