



Dagsorden for bestyrelsesmøde 3/2015

Onsdag den 22. april 2015 kl. 13-16.

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

DAGSORDEN

BILAG

- | | | |
|----|--|------------------|
| 1. | <u>Godkendelse af dagsorden.</u> | |
| 2. | <u>Godkendelse af referat af møde 2/2015, 20. marts</u> | <u>3/2015/10</u> |
| 3. | <u>Årsrapport 2014 og revision 2014, herunder afrapportering af udviklingskontrakt 2012 – 2014</u> | <u>11</u> |
| | <i>PwC og Rigsrevisionen deltager under punktet med henblik på at give en gennemgang af årsrapporten og revisionsprotokollatet</i> | |
| 4. | <u>Orientering fra bestyrelsesformanden</u> | <u>12</u> |
| 5. | <u>Orientering fra rektoratet</u> | <u>13</u> |
| 6. | <u>Eventuelt</u> | |

Erik Jacobsen

UDKAST

REFERAT AF EKSTRAORDINÆRT BESTYRELSESMØDE 2/2015

Fredag den 20. marts 2015 kl. 16.00-18.00

Til stede:

Medlemmer:

Erik Jacobsen (Formand)
Vibe Klarup Voetmann (Næstformand)
Annette Toft
Lisbeth Lollike
Anita Mac
Charlotte Levin
Drude Rohde
Morten Slabiak

Fraværende (med afbud)

Inga Bostad

Rektorat:

Rektor Hanne Leth Andersen
Universitetsdirektør Peter Lauritzen
Prorektor Peter Kjær

Bestyrelsesformanden bød velkommen til ekstraordinært bestyrelsesmøde 2/2015

1. Godkendelse af dagsorden

Dagsordenen blev godkendt.

2. Godkendelse af revideret budget 2015 – revision efter den særlige opfølgning

Bilag 08

Bestyrelsesformanden åbnede indledningsvist op for eventuelle bemærkninger fra tilhørerne i Store Auditorium, bygning 01, hvor mødet foregik.

To lektorer fra CUID og to lektorer fra ISG tilkendegav deres frustration over de økonomiske udfordringer på RUC, som de mente skyldtes problemer opstået på centralt ledelsesniveau. De

udtrykte kritik af det reviderede budget og konsekvenserne heraf. En lektor sagde, at der var tale om manglende rettidig omhu fra ledelsens side. Det blev sagt, at man mente, at ledelsen farer for hårdt frem, og at ledelsen ikke tænker langsigtet. Det blev også sagt, at man var af den opfattelse, at ledelsen ikke havde iværksat tilstrækkeligt med initiativer for at begrænse antallet af afskedigelser. Et forslag var, at man kunne reducere sparekravet til 4 mio. kr. i stedet for 6,1 mio. kr., da en del af indtægtsnedgangen må forventes at komme senere, og herved kunne man undgå et antal afskedigelser. Begrundelsen var, at de studerende der ikke har bestået deres eksamener nu, og som ikke har tilmeldt sig sommereksamen 2015 må forventes at gå til eksamen på et senere tidspunkt – medmindre de falder fra.

En anden lektor udtrykte, at det ikke er ansvarlig ledelse at afskedige VIP'er på et universitet uanset årsagen til de økonomiske problemer. Endelig blev der også udtrykt undren over antallet af nyansættelser, under det kvalificerede ansættelsesstop, som man fandt bemærkelsesværdigt højt, og en refererede, at en medarbejder angiveligt var nægtet muligheden for en seniorordning, da man ikke ville nedlægge stillingen. En studerende blandt tilhørerne sagde, at de studerende er bekymrede for uddannelseskvaliteten i denne tid, hvor det mærkes, at underviserne er stressede over de økonomiske udfordringer – og han foreslog, at ledelsen tilstræber at tilpasse økonomien over tid frem for at tage forhastede beslutninger.

Herefter kvitterede rektor for tilhørernes engagement i den meget vanskelige situation. Hun konstaterede, at situationen for sektoren er benhård, at RUC's økonomi er for nedadgående, og at ledelsen havde taget sit ansvar alvorligt og afsøgt alle kendte muligheder for afværgesforanstaltninger med henblik på at reducere antallet af afskedigelser. Hun henstillede til at medarbejdere og studerende i denne tid ser på organisationen ud fra et samlet perspektiv og sagde, at det er nødvendigt, at opretholde et universitet, der er i stand til at flytte sig, og som ikke kører på pumperne. Som topledelse er det derfor rektoratets ansvar at træffe de svære beslutninger om organisationen, herunder vedrørende økonomi og struktur, for at styrke universitetets samlet set, så vi sammen på RUC kan understøtte forskning og uddannelse. Det er afgørende, at man på universitetet kan drøfte disse udfordringer uden at udnævne skurke og helte. Vi må på RUC arbejde sammen, sagde hun, for at forblive et stærkt universitet.

Formanden gav universitetsdirektøren ordet, idet han henviste til bestyrelsesmødet i december, hvor det blev besluttet at se på muligheder for afværgelsesforanstaltninger.

Universitetsdirektøren forklarede den aktuelle økonomiske situation. Han sagde, at RUC's indtægtsniveau går nedad frem mod 2018. Universitetets takster er faldende, hertil kommer den generelle nedskæring for alle statslige institutioner på 2 % årligt på alle driftsudgifter. Særligt havde det vist sig, at RUCs samlede STÅ indtægter faldt forholdsvis kraftigt i 2014 og igen havde udsigt til at falde i 2015. Modsat havde lønudgifterne været stigende i 2013 og 2014. Denne situation gjorde rektoratet bestyrelsen og Hovedsamarbejdsudvalget opmærksom på i november måned indenfor en uge efter, at ledelsen med udgangspunkt i oktober-tallene og de første tilbagemeldinger fra institutterne kunne se budgetudfordringen. Derfor besluttede bestyrelsen ved vedtagelsen af budget 2015 i december, at der skulle gennemføres en særlig opfølgning i marts med fokus på en fornyet STÅ-prognose for studieåret 2014/15 samt inddragelse af et foreløbigt regnskabsresultat for 2014. Men hverken det foreløbige regnskabsresultat eller forventningerne til STÅ-produktionen efter den særlige opfølgning kan bidrage til at afhjælpe personaletilpasninger, blandt andet på grund af et yderligere fald i STÅ-indtægter i 2015 svarende til 6,1 mio. kr.

Det vil sige, at de alvorlige udsigter for universitetets økonomi i 2015 og frem ikke er blevet ændret som resultat af den særlige opfølgning, og der er stadig behov for personaletilpasninger. Universitetsdirektøren forklarede, at det ikke er muligt at hente nogle af de tabte indtægter fra egenkapitalen, da der allerede bruges 30 mio. kr. af egenkapitalen til at dække det forventede underskud i 2014, jf. det foreløbige årsresultat. I relation til budget 2015 bruges yderligere 26 mio. kr., og der er derudover en budgetusikkerhed på 8 mio. kr. i budgettet for 2015. På den baggrund pointerede universitetsdirektøren, at det ikke kunne forsvares at lægge en yderligere usikkerhed på 6 mio. kr. ind i budgettet.

Derfor kommer der uansøgte afskedigelser. Universitetsdirektøren sagde også, at det er rektoratets opfattelse, at alle kendte muligheder er afsøgt, men at ledelsen stadig er åbne for at afdække flere muligheder. Status fredag den 20. marts var en forventning om 10 afskedigelser. Rektoratet har indstillet til bestyrelsen, at institutterne selv bestemmer om afskedigelserne skal foretages i én eller to omgange ud fra, hvad der er mest hensigtsmæssigt i forhold til deres budgetsituation.

Endelig bemærkede universitetsdirektøren, at hvad angår ansættelserne i perioden med kvalificeret ansættelsesstop, har hver enkelt ansættelse været drøftet med tillidsrepræsentanter, rektor, direktøren og VIP og TAP siden og bunder i et behov for specifikke faglige kvalifikationer. I øvrigt var direktøren ikke bekendt med, at medarbejdere var blevet nægtet seniorordninger, men der har været eksempler på, at medarbejdere har ønsket vilkår, som ikke kunne imødekommes.

Herefter var der en bordrunde i bestyrelsen, hvor hvert enkelt medlem forholdt sig til sagen og udtrykte sin stillingtagen. Et bestyrelsesmedlem udtrykte, at bestyrelsen lyttede til bekymringerne på december-mødet, hvor man undlod at træffe forhastede beslutninger men lod tvivlen komme de ansatte til gode. Hun sagde, at det var meget positivt, at der er gjort så meget, så det oprindelige antal uansøgte afskedigelser er reduceret så markant. Hun talte for ikke at udsætte afskedigelser, idet det kan betyde, at flere skal afskediges, fordi der er kortere tid at hente besparelserne på. Hun opfordrede til iværksættelse af en ordentlig proces af hensyn til de medarbejdere, der skal afskediges. Hun understregede vigtigheden af at samarbejde for at komme videre. Og endelig roste hun den nøje vurdering af hver enkelt nyansættelse i perioden. Direktøren forsikrede, at en god proces tilstræbes, og at et konsulentfirma skal hjælpe med outplacement.

Et andet bestyrelsesmedlem spurgte til muligheden for at reducere sparekravet på 6,1 mio. kr., som det også var foreslået blandt en af tilhørerne. Universitetsdirektøren svarede, at man nu med sikkerhed kunne sige, at STÅ-indtægterne falder i 2015, og at det er usikkert, hvornår de eventuelt stiger igen. Han sagde, at han anerkendte, hvis bestyrelsen var villig til at beslutte at lægge yderligere en risiko ind i budgettet, idet han understregede, at det var en beslutning, bestyrelsen i givet fald skulle træffe.

Et tredje bestyrelsesmedlem tilkendegav, at det var en ubehagelig situation præget af usikkerhed, som RUC stod i, som mindede om den tid, hvor der var omfattende administrative besparelser. Hun spurgte til den indlagte budgetusikkerhed på 8 mio. kr. Direktøren svarede, at der ikke er noget, der tyder på, at RUC får hentet det beløb ind.

Et fjerde bestyrelsesmedlem udtrykte, at det er vigtigt at stå sammen om at skabe det mest bæredygtige RUC, vi kan. Hun henviste til, at bestyrelsen har været involveret siden november og sagde, at hun følte sig tryk ved, at der er gjort, hvad man kunne for at skulle afskedige så få medarbejdere som muligt.

Et femte bestyrelsesmedlem syntes, at forløbet havde været snublende. Hun udtrykte tvivl om, hvorvidt ledelsen havde afsøgt samtlige muligheder for afværgeforanstaltninger. Hun sagde, at om end det ikke er mange mennesker, der skal afskediges, var hun ikke tryk ved forløbet. Samtidig roste hun, at antallet af uansøgte afskedigelser til stadighed blev reduceret i processen. Universitetsdirektøren redegjorde for forløbet og sagde, at STÅ opgørelsen var klar i oktober, og ultimo oktober fik rektoratet tilbagemeldinger fra institutterne om deres forventede budgetter, hvorefter man straks orienterede TR og bestyrelsen. Han tilføjede, at det er en udfordring for økonomistyringen på et universitet, at det er svært at forudsige STÅ indtægterne ved ændret adfærd fra de studerende, som nu ved fremdriftsreformen.

Et sjette bestyrelsesmedlem foreslog, at rektoratet tog en ekstra runde med mulighed for at medarbejdere kunne henvende sig direkte til rektoratet for at sikre, at alle muligheder for afværgeforanstaltninger er afsøgt. Universitetsdirektøren svarede, at man ikke må prikke nogen på skulderen, og at det er aftalt med institutlederne, at de skal bidrage med at sikre, at alle ønsker er hørt. Men var i øvrigt åben for en ny afsøgning som foreslået.

Et sidste bestyrelsesmedlem efterspurgte, at rektoratet gennemgik, hvad der reelt var gjort fra ledelsens side omkring afværgeforanstaltninger. Direktøren gennemgik processen, herunder at de pågældende medarbejdere bliver gunstigere stillet end ved ordinær opsigelse, og at der har været holdt møder med tillidsrepræsentanterne, direktøren, Rektor og HR chefen og mellem alle institutlederne og HR-chefen på tværs for at afsøge alle muligheder. Bestyrelsesmedlemmet spurgte til, hvad dimensioneringen koster.

Universitetsdirektøren pointerede, at bestyrelsen kunne beslutte større fleksibilitet i budgettet, end rektoratet lægger op til, med det formål at mindske antallet af uansøgte afskedigelser her og nu, men at alt andet lige er der nogen, der skal betale de penge, der mangler i 2016. Budgettet skal være færdigt i juni 2016.

Rektor tilføjede, at hun var tilfreds med indsatsen for at identificere afværgeforanstaltninger, men at der skal afsøges yderligere muligheder, hvis det giver mening. Hun sagde, at fokus skal være på, at RUC kan lave stærke uddannelser. Her er svaret, at universitetet skal organisere sig på en anden måde med det formål at få bedre budgetter og bedre mulighed for, at institutterne indbyrdes kan koordinere budgetterne, og at ledelsen kan kigge på RUC's økonomi samlet og i det hele taget tænke visse uddannelser mere samlet.

Bestyrelsesformanden afrundede drøftelsen og sagde, budgettet skulle vedtages på mødet, og at han frarådede at lægge en endnu højere budgetusikkerhed ind i budgettet. Han understregede, at hans personlige holdning var, at der burde skæres mere i budgettet, end rektoratet havde foreslået. Han sagde, at alle synes, situationen er trist, men at han vurderede, at man risikerer at skubbe en snebold foran sig som kan blive til en lavine – dvs. en økonomisk krisesituation, hvis ikke der handles nu. Han konstaterede, at man allerede er i gang med at

bruge af 2016 budgettet, at intet tyder på at verden ændrer sig, og at han derfor ikke ville udskyde processen med personaletilpasninger på den forelagte aktuelle baggrund. Bestyrelsesformanden kvitterede for, at det er lykkedes at reducere det forventede antal afskedigelser. Han indstillede, at bestyrelsen godkendte rektoratets indstillinger med den tilføjelse, at der tages en runde til i bestræbelsen på at opnå flere frivillige fratrædelser. Der var bred opbakning i bestyrelsen, der tiltrådte indstillingerne med den ekstra tilføjelse.

Følgende indstillinger blev tiltrådt:

1. Budgettet for 2015 revideres, som der er redegjort for i notatet.
2. Rektoratet gives mandat til at iværksætte de nødvendige personale-mæssige tilpasninger, således at det reviderede budget 2015 holdes.
3. Institutterne beslutter selv, om de vil foretage afskedigelserne i én omgang på nuværende tidspunkt, eller i to omgange, ud fra hvad der er mest hensigtsmæssigt i forhold til deres budgetsituation.
4. Rektoratet, samtidigt med fremlæggelsen af prognose 2 for 2015 (opfølgningen efter august måned), fremlægger indstilling om yderligere personalemæssige tilpasninger til overholdelse af det reviderede budget.

Herudover besluttede bestyrelsen, at der skal gøres en ekstra indsats for at afsøge alle muligheder for frivillige fratrædelser, der skal reducere antallet af de forestående uansøgte afskedigelser.

3. Godkendelse af kommissorium for arbejdsgruppe vedr. ny organisationsstruktur på RUC

Bilag 09

Rektor redegjorde for baggrunden for ledelsens beslutning om at foretage en organisationsændring, der skal træde i kraft 1. januar 2016. Hun sagde, at der var behov for at tage hånd om de mange større interne og eksterne udfordringer, herunder økonomien, krav om dimensionering, kvalitet i uddannelse og forskning, den kommende institutionsakkreditering og arbejdet med en ny strategi. Med fire institutter er RUC bedre rustet til fremtiden. Der er mulighed for at specialisere sekretariatene ift. HR, IT, økonomi og andre administrative opgaver og ledelsen på de 4 institutter bliver styrket.

Rektor understregede, at det ikke var hensigten, at der skal være nedskæringer på grund af organisationsændringen, men at opnå en bedre udnyttelse af ressourcerne. De fire institutter skal hver have en bacheloruddannelse tilknyttet, hvorved det er rektoratets opfattelse at bacheloruddannelserne vil blive styrket. Udover en institutleder på hvert institut skal der som noget nyt være en viceinstitutleder med ansvar for uddannelse. Studienævnsstrukturen fastholdes så vidt muligt bortset fra på CBIT. Den nye organisering skal fremme ansvar for kvalitet og udvikling i uddannelse og undervisning, fremme den administrative kvalitet og fremme sammenhængende forskningsmiljøer. Endelig er der et vindue til at foretage en organisationsændring nu da fire institutlederes kontrakter udløber inden for det næste år. Rektor

nævnte, at kommissoriet har været drøftet i Hovedsamarbejdsudvalget og i Akademisk Råd, kort på de ordinære møder og lidt længere i forbindelse med strategiseminaret. Begge steder opfordrede man til særlig opmærksomhed vedr. TEK-området.

Der skal nedsættes en arbejdsgruppe af rektoratet med ansvar for at udarbejde beslutningsgrundlaget. Arbejdsgruppen skal fremlægge forslag om en ny organisationsstruktur i juni og dette forelægges bestyrelsen på et ekstraordinært møde ultimo juni. Endelig sagde rektor, at prorektor skal være formand for arbejdet, og arbejdsgruppen skal være bredt sammensat, så alle nuværende institutter er repræsenteret. Deltagerne repræsenterer dog ikke deres enhed men er alene udvalgt på grund af deres kompetencer, som de skal bidrage med sammen med deres personlige holdninger. Arbejdsgruppen skal arbejde i åbenhed og have en følgegruppe bestående af medlemmer fra Akademisk Råd og Hovedsamarbejdsudvalget.

Rektor understregede, at der først og fremmest er tale om en institutreform, hvorfor rektoratet har besluttet, at universitetsbiblioteket alligevel ikke bliver en del af organisationsreformen. Men der vil på andre måder blive arbejdet på et endnu tættere samarbejde med universitetsbiblioteket.

Bestyrelsesformanden sagde, at bestyrelsen havde modtaget en række henvendelser om mere specifikke dele af forslag til organisationsændringen, hvilket ikke var bestyrelsens anliggende at drøfte. Han havde nikket til ikrafttrædelsestidspunktet 1. januar 2016 og til, at bestyrelsen skal drøfte første del af beslutningsgrundlaget om etablering af fire nye institutter på et ekstraordinært bestyrelsesmøde ultimo juni 2015. Han tilføjede, at det er afgørende at gøre første fase med beslutning om organisationsstrukturen færdig først – og hurtigt. Det vil sige inden sommerferien. Således vil der være tid til at foretage de nødvendige ansættelser og implementeringsforanstaltninger, inden organisationsændringen træder i kraft. Bestyrelsesformanden sagde desuden, at han havde nikket til at udsætte institutionsakkrediteringen til 2017, da både en organisationsændring og institutionsakkreditering er meget store opgaver, der ikke kan varetages på én gang.

Bestyrelsesmedlemmerne bakkede bredt op om organisationsændringen. Et bestyrelsesmedlem sagde, at det er vigtigt at foretage organisationsændringen nu, så det kan sikres, at RUC bliver en bæredygtig organisation fremadrettet og for at skabe rammer, der i højere grad kan bidrage til at sikre kvalitet i uddannelserne. Et andet bestyrelsesmedlem udtrykte, at TAP'erne overvejende bakker op om forslaget. Der blev udtrykt ønske om, at processen ikke trækker i langdrag af hensyn til medarbejderne.

Endnu et bestyrelsesmedlem sagde, at det var oplagt og fornuftigt med en struktur bestående af fire institutter, en fællesadministration og biblioteket. Hun mente, at det vil bidrage til at styrke uddannelserne og ledelsesstrukturen på institutterne og skabe større klarhed over opgavevaretagelsen. Hun bakkede op om rektors udmelding om åbenhed i processen.

Et medlem udtrykte bekymring over, at organisationen lige har været igennem gennemgribende reformer og var bekymret for, om ensretningen ville gå ud over kvaliteten. Hun sagde, at det var vigtigt i processen at fastholde fokus på forskning og tværfaglighed. Hun spurgte til begrundelsen for antallet af institutter og påpegede vigtigheden af, at listen af fag ikke er bindende. Der var enighed i bestyrelsen om, at det var fint, at der var lagt op til en åbenhed i

processen, herunder understregedes vigtigheden af, at de kollegiale organer blev hørt, inden beslutningsoplægget forelægges bestyrelsen.

Rektor svarede, at den nye organisation skal være på plads, før RUC kan institutionsakkrediteres. Den ændrede organisationsstruktur skal skabe rammer for samarbejde på tværs af fire hver for sig tværfaglige institutter og herved sikre tværfagligheden på tværs af uddannelserne. Hun sagde desuden, at ledelsens fokus på fælles rammer betyder, at der til gavn for de studerende skal være fælles regler fra fag til fag, fælles afleveringsfrister, vejledningsnormer og fælles procedurer der, hvor det giver mening. Endelig sagde hun, at ledelsen havde truffet beslutningen om rammen for en organisationsændring, for at undgå at slide organisationen i et anliggende, rektoratet ser som deres ansvar. Her bemærkede et medlem, at hun syntes, at Hovedsamarbejdsudvalget og Akademisk Råd ikke havde fået kommissoriet rettidigt med henblik på at kunne tage stilling til forslaget. Hun påpegede, at institutterne burde høres i den videre proces i forhold til fagenes placering.

Et bestyrelsesmedlem sagde, at hun havde fået mange henvendelser, der afspejlede høj grad af uklarhed på baggrund af kommissoriet blandt andet om praktiske forhold. Henvendelserne afspejlede også umiddelbart mange forskellige holdninger til forslaget. Bestyrelsesmedlemmet udtrykte bekymring for de økonomiske konsekvenser af forslaget.

Rektor sagde, at arbejdsgruppen efter bestyrelsesmødet skulle sættes i gang, og at man måtte afvente deres forslag om ny organisationsstruktur og understregede igen, at ledelsen vil sikre en god proces.

Prorektor bemærkede, at det var intentionen at skabe den bedst tænkelige organisation og at kigge på samarbejdsrelationer mellem institutterne. Han sagde, at der var kommet en række henvendelser fra nogle af de områder, der var mest berørt, dvs. humtek, teksam mm. Han sagde, at der vil være lydhørhed i forhold til fagenes endelige placering, og at arbejdsgruppen nu ville gå i gang med at lave et kvalificeret beslutningsgrundlag.

Bestyrelsesformanden konkluderede, at der var enighed om, at en organisationsændring var hensigtsmæssig af hensyn til en forenkling af organisationsstrukturen og sikring af kvalitet i uddannelserne. Arbejdsgruppens opgave er nu at skabe klarhed og at udarbejde et beslutningsgrundlag, der skal i høring i de kollegiale organer og på institutterne, inden det forelægges bestyrelsen ultimo juni. Han understregede, at det er arbejdsgruppens oplæg til et beslutningsgrundlag, der skal i høring – ikke kommissoriet der er en beskrivelse af arbejdsgruppens opgave.

Bestyrelsen godkendte igangsættelsen af et arbejde, der skal tilvejebringe et beslutningsgrundlag om en ny organisering på RUC med ikrafttræden 1. januar 2016. Desuden besluttede bestyrelsen, at de kollegiale organer og de nuværende institutter vil blive hørt undervejs i processen. Institutterne vil blive hørt i forhold til placering af fag og uddannelser forud for forelæggelse af beslutningsgrundlaget for bestyrelsen.
--

4. Eventuelt

Ingen bemærkninger.

Mødet sluttede kl. 18.45.

Erik Jacobsen, formand

Pkt. 3 Årsrapport 2014

Baggrund

Til brug for bestyrelsens behandling af årsrapporten for 2014 er følgende materiale vedlagt:

- 1.Revisionsprotokollat fra PwC
- 2.Brev fra Rigsrevisionen vedr. revision af RUC
- 3.Årsrapport 2014
- 4.Opfølgning på tidligere års revisions protokollater

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 2014 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, men med en supplerende oplysning vedrørende budgettallene, som ikke er revideret.

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

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 20

PwC har ved deres gennemgang af procedurer omkring årsskiftet bemærket enkelte periodiseringsfejl ved to bilag. En efterfølgende udvidet stikprøve gav ikke anledning til yderligere bemærkninger fra PwC.

Der vil fremadrettet være øget controlling på periodiseringer og der vil snarest blive beskrevet faste procedurer for periodisering i et bilag til RUC's regnskabsinstruks.

Ad protokollatets punkt 48

I forbindelse med en af RUC foretaget stikprøve på aktive projekter, er det oplyst overfor PwC at RUC's interne retningslinjer ikke altid er blevet fulgt på de udvalgte projekter, herunder; at der er sket køb af billetter uden brug af CWT, manglende deltagerliste, manglende bilag, hyppig brug af taxatransport til og fra lufthavn, samt enkelte forhold omkring faglige middage ude i byen.

RUC vil gentage stikprøvekontrollen i 2015 på aktive projekter og yderligere igangsætte en bredere controlling på bilagsniveau. Endvidere vil RUC's interne retningslinjer blive gennemgået med henblik på opdatering og præcisering. Der arbejdes også på den interne kommunikation og vejledning på området, sådan at kendskabet til gældende regler udbredes og overholdes.

Ad protokollatets punkt 50

PwC har fået oplyst, at momsvejledningen endnu ikke er fuldt implementeret, men at der er igangsat procedurer for at øge kendskab og oplysning herom.

Der arbejdes fortsat på den interne kommunikation, sådan at kendskabet til gældende regler udbredes. Der vil i den forbindelse blive udarbejdet mere tilgængelige vejledninger og økonomisystemet (og IndFak) vil blive opsat, således at RUC's kan opnå den mest korrekte kompensation hos SKAT.

I notatet "Status – initiativer nævnt i revisionsprotokollatet til årsrapport 2013" er status for de initiativer, der er blevet igangsat på baggrund af protokollatet for 2013.

Revisionserklæring fra Rigsrevisionen (materiale punkt 2)

Rigsrevisionen har endnu ikke fremsendt brev om afrapportering af årsrevisionen af RUC's regnskab for 2014.

Årsrapport 2014 (materiale punkt 3)

Det økonomiske resultat for 2014 udviser et underskud på 29,4 mio. kr. I løbet af 2014 har der været gennemført to prognoser – henholdsvis efter april og august måned. Prognosen efter april (P1) viste en forventning om et underskud på 42 mio. kr., mens prognosen efter august (P2) angav en forventning om et underskud på 30,7 mio. kr. I budgettet for 2014 var det forudsat, at universitetet ville nå et underskud på 37,6 mio. kr.

Tabel 1

	mio. kr.	R 2014	B 2014	P2 2014	Afvigelse ift.	
					B2014	P2 2014
Indtægter		771,8	787,7	777,0	-15,9	-5,2
Omkostninger		804,0	827,4	811,0	-23,5	-7,0
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		-32,1	-39,7	-33,9	7,5	1,8
Finansielle poster (netto)		2,7	2,1	3,2	0,6	-0,5
Årets resultat		-29,4	-37,6	-30,7	8,2	1,3

Med udgangen af 2014 har RUC en egenkapital på 82 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 2014 udgør 7,4 pct.

En stor del af egenkapitalen er stadig disponeret til afløb af tidligere års besluttede strategiske tiltag: RUC's prioriteringer i Strategi 2015, yderligere Ph.d'er, udviklingsplan for NSM samt ECSO-projektet.

Tabel 2

	<i>tusinde kr.</i>	R 2013	R 2014	B 2015
Egenkapital pr. 1. januar		97.335	111.482	82.059
Overført overskud		14.147	-29.423	-26.020
Egenkapital pr. 31. december		111.482	82.059	56.039
Procent af omsætningen		14,3%	10,6%	7,3%

I årsrapporten er afrapporteret på resultatomålene 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 2014. Udviklingskontrakten for 2012-2014 indeholder otte mål med tilknyttede målepunkter, der afspejler udvalgte indsatsområder under hvert mål. Der er 24 målepunkter, hvoraf 14 er opfyldt, 3 er delvist opfyldt og 7 er ikke opfyldt.

Indstilling

Det indstilles, at bestyrelsen godkender og underskriver årsrapport 2014 samt revisionsprotokollatet.



Roskilde Universitet (RUC)
**Revisionsprotokollat til årsrap-
porten for 2014**

Roskilde Universitet (RUC)

Revisionsprotokollat til årsrapporten for 2014

Indhold

	<u>Afsnitsnr.</u>
Indledning	1 - 4
Konklusion på den udførte revision	5 - 10
Opfølgningspunkter vedrørende Institutionsrevisors revisionsprotokollat af 29. september 2014 om forberedende revisionsarbejder 2014	11 - 12
Kommentarer og supplerende bemærkninger	13 - 16
Redegørelse for den udførte revision med kommentarer	17 - 60
Forvaltningsrevision	61 - 74
Andre ydelser	75
Lovpligtige oplysninger	76 - 80
Afslutning	81

Indledning

- 1 Vi har afsluttet vores revision af udkast til årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014. Årsregnskabet udviser et resultat af RUC's aktiviteter på TDKK -29.423 og en egenkapital på TDKK 82.058.
- 2 PricewaterhouseCoopers er af RUC's bestyrelse valgt som institutionsrevisor for RUC for regnskabsåret 2014 i henhold til Universitetslovens § 28, stk. 5.
- 3 Om vores ansvar og revisionens udførelse og omfang henviser vi til redegørelse i vores protokollat af 29. september 2014, siderne 183 – 184. Revisionen er udført med de der beskrevne principper.
- 4 RUC er omfattet af universitetsloven. Årsregnskabet for regnskabsåret 2014 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 regnskab 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 men med en supplerende oplysning vedrørende budgettallene, som ikke er revideret.

7 Revisionen af Roskilde Universitet er omfattet af rigsrevisorlovens § 9 og udført i overensstemmelse med god offentlig revisionsskik og internationale revisionsstandarder, kravene i Bekendtgørelse om tilskud og revision m.v. ved universiteterne, nr. 1281 af 15. december 2011 med senere ændringer om tilskud og regnskab mv. ved universiteterne (tilskuds- og revisionsbekendtgørelsen), UDS's brev vedrørende udarbejdelse af årsrapport 2014 af 16. december 2014, samt Moderniseringsstyrelsens vejledning om udarbejdelse af årsrapport fra november 2014. Rapporteringen i revisionsprotokollat indeholder en redegørelse for den udførte revision til bestyrelsen, herunder rapportering til brug for Rigsrevisionen og Uddannelses- og Forskningsministeriets tilsyn med universitetet.

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

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

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

Opfølgningspunkter vedrørende Institutionsrevisors revisionsprotokollat af 29. september 2014 om forberedende revisionsarbejder 2014

Økonomirapportering

11 I forbindelse med vores revisionsprotokollat af 29. september 2014 om forberedende revisionsarbejder omtalte vi, at RUC forventede et underskud for regnskabsåret på DKK 42 mio. for 2014 (prognose 1).

12 RUC har i 2014 realiseret et underskud på DKK 29,4 mio. Vi henviser til ledelsens omtale i prognose 2, der viste et forventet underskud på DKK 30,7 mio. Endvidere fremgår forudsætningerne for det forbedrede resultat af årsrapporten 2014.

Kommentarer og supplerende bemærkninger

Risiko for væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser

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

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

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

Ikke korrigerede fejl

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

Redegørelse for den udførte revision med kommentarer

Ledelsesberetningen

17 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 2015

18 Vi er blevet forelagt budget 2015, som udviser et underskud på DKK 26 mio. Budgettet er godkendt af bestyrelsen den 17. december 2014. Det er oplyst, at der i budget 2015 arbejdes med en særlig budgetusikkerhed, som følge af de udmeldte personalemæssige tilpasninger i 2015.

Afstemning af væsentlige regnskabsposter

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

20 Under vores gennemgang af procedurer omkring årsskiftet, har vi dog konstateret enkelte fejl omkring korrekt periodisering, i alt for TDKK 270 (2 bilag). Vi har som følge heraf valgt at udvide vores stikprøve omkring periodisering. Resultatet af den udvidede stikprøve gav ikke anledning til bemærkninger. Vi skal anbefale, at RUC indfører procedurer, der sikrer en korrekt periodisering af omkostninger.

Øresundsuniversitetet

21 Der er pr. 31. december 2014 uændret 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. Det er oplyst, at der forventes en endelig afslutning af afregninger vedrørende Øresundsuniversitetet i løbet af 2015.

Gager og lønninger

22 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 afreporteres i Rigsrevisionens "Beretning om revisionen af statsregnskabet" i september måned. Den seneste beretning vedrører statsregnskabet 2013, hvor revisionen af området ikke gav anledning til bemærkninger.

23 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.

24 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

25 Ved vores gennemgang af medarbejderforhold har vi noteret os, at det gennemsnitlige antal årsværk er steget fra 1.020 i 2013 til 1.058 i 2014.

26 Den samlede omkostning til personaleomkostninger er steget fra TDKK 512.931 i 2013 til TDKK 537.907 i 2014.

27 Den gennemsnitlige årlige personaleomkostning, beregnet ud fra antal årsværk, er steget fra TDKK 503 i 2013 til TDKK 508 i 2014.

Anlægsaktiver

28 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 tilfredsstillende.

29 Pr. 31. december 2014 fremstår opgørelse af anlægsaktiver og donationsforpligtelse som afstemt uden bemærkninger.

30 I overensstemmelse med Moderniseringsstyrelsens vejledning har RUC besluttet, at aktiveringsgrænsen for donerede aktiver ændres fra TDKK 100 til TDKK 1.000. Ændringen har effekt fra og med 1. januar 2014 og har medført en regulering af den bogførte værdi på i alt TDKK 1.741 i årsrapporten for 2014 under henholdsvis forsøgsudstyr, IT-udstyr og maskiner og inventar. Den resultatmæssige effekt af ændringen er neutral, da der er sket tilsvarende reduktion af donationsforpligtelsen under passiver.

Debitorer

31 RUC fører sine tilgodehavender i Navision Stats debitormodul. Debitorer udgør pr. 31. december 2014 i alt ca. DKK 18 mio. (2013: ca. DKK 17 mio.).

32 RUC's daglige ledelse har besluttet, at der pr. 31. december 2014 skal hensættes TDKK 200 til reservation mod forventet tab. Hensættelsen er uændret i forhold til 2013. Vi kan tilslutte os denne vurdering.

Værdipapirer og likvide beholdninger

33 Universitetets kursværdi af værdipapirer udgør pr. 31. december 2014 DKK 182 mio. Universitetet har indgået porteføljeaftale med to banker om forvaltning af midlerne. Det er oplyst, at der er valgt en lav risikoprofil.

34 De likvide beholdninger udgør pr. 31. december 2014 udgør DKK 125 mio.

Leverandørgæld

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

Feriepengeforpligtelse

36 Feriepengeforpligtelsen pr. 31. december 2014 udgør TDKK 71.951. Den opgjorte feriepengeforpligtelse indeholder ej afholdt ferie for optjeningsåret 2013, som skal afholdes inden 30. april 2015, samt for optjent ferie i optjeningsåret 2014.

37 Feriepengeforpligtelsen er steget med TDKK 4.377 i forhold til opgørelsen pr. 31. december 2013, der udgjorde TDKK 67.574. Reguleringen til feriepengeforpligtelsen skyldes primært en stigning i medarbejdernes antal restferiedage. Stigningen i antal restferiedage kan primært henføres til forskydningen af ferie og helligdage omkring årsskiftet.

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

Hensættelser til reetableringsforpligtelse mv.

39 Der er i 2014 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 4.800 pr. 31. december 2014.

Øvrige hensættelser

40 RUC har i indeværende år hensat TDKK 1.052, heraf TDKK 500 til en generel usikkerhed som følge af det omfattende byggeri på RUC, samt TDKK 552 til en eksisterende arbejdsskadesag. Forpligtelsen er opgjort i henhold til skrivelse fra Arbejdsskadestyrelsen ud fra den opgjorte méngrad. Det beløb, som RUC skal betale i kompensation for arbejdsskaden, kan ændre sig med de normale PL-reguleringer i løbet af den periode, hvor udbetalingen skal foretages.

41 Øvrige hensættelser i årsrapporten 2014 vedrører blandt andet potentielt krav fra tidligere medarbejdere i henhold til skrivelse fra Kammeradvokaten, hensættelse til de besluttede afværgeforanstaltninger og skyldig husleje vedrørende fremlejeaftale med VEKS. Det er vores vurdering, at de foretagne hensættelser er tilstrækkelige.

Eksternt finansierede projekter

42 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. I 2014 har RUC i lighed med tidligere år foretaget en udvidet gennemgang af åbenstående projekter pr. 31. december 2014 med henblik på at afdække et eventuelt merforbrug.

43 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.

44 Der er udarbejdet en opgørelse pr. 31.12.2014, 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 projektermedarbejdernes vurdering på alle disse projekter i samarbejde med de projektansvarlige. Denne gennemgang og risikovurdering viser, at der samlet er vurderet en risiko for merforbrug på TDKK 1.037.

45 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.

46 RUC har på baggrund af en overordnet risikovurdering af projektporteføljen opgjort en hensættelse TDKK 4.400 pr. 31. december 2014 (TDKK 4.450 i 2013) til imødegåelse af medfinansiering på igangværende eksternt finansierede projekter inkl. ovenstående beskrevne risiko på merforbrug under pkt. 35 på TDKK 1.037. Hensættelsen er beregnet efter samme principper som tidligere år. Det konstaterede merforbrug på afsluttede projekter i 2014 udgør TDKK 813 mod et merforbrug på TDKK 2.709 på afsluttede projekter i 2013.

47 Vi har gennemgået RUC's godkendelsesprocedurer for at henhøre omkostninger til projektsaldi. Vi har drøftet dette med RUC's ledelse og kommet med anbefalinger 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.

48 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.

49 I slutningen af 2014 udvalgte ledelsen en stikprøve på RUC's aktive projekter med henblik på kontrollere, om forbruget på projekterne afholdes efter formål. Der blev i alt udvalgt 6 projekter fordelt på de 6 institutter. Vi har fået oplyst, at RUC's interne retningslinjer ikke altid er blevet fulgt på de udvalgte projekter, herunder; at der er sket køb af billetter uden brug af CWT, manglende deltagerliste, manglende bilag, hyppig brug af taxatransport til og fra lufthavn, samt enkelte forhold omkring faglige middage ude i byen. Som følge af disse konstaterede forhold, vil RUC følge op med henblik på en forbedring af de interne procedurer på disse områder.

Moms og afgifter

50 RUC har i juli 2014 udsendt en momsvejledning. Denne er valideret af PwC's momsafdeling inden færdiggørelsen. Momsvejledningen 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.

51 Vi har fået oplyst, at momsvejledningen endnu ikke er implementeret fuldt ud, men at der er igangsat procedurer for at øge kendskab og oplysning herom. Vi skal anbefale, at RUC fortsætter arbejdet omkring korrekt momsfradrag hos SKAT samt korrekt kompensation via ministeriet.

52 Der er i februar 2015 fremsendt anmodning om godtgørelse af el- og vandafgift til SKAT på i alt DK 1,6 mio. vedrørende regnskabsårene 2012 og 2013. I årsrapporten er der pr. 31. december 2014 indregnet et tilgodehavende på TDKK 800 grundet usikkerheden omkring fradagsprocent og eventuelle indsigelser fra SKAT.

Købsmoms

53 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.

54 I dag får RUC refunderet langt størstedelen af købsmomsen via den statslige momsudlingsordning. Der gælder det ufravigelige krav i forhold til refusionsordningen, at Momslovens fradagsregler går forud for den statslige momsrefusion. Det betyder også, at det er vigtigt at anvende den opgjorte delvise momsfradagsprocent 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.

Gennemgang af generelle it-kontroller

55 Som led i revisionen for Roskilde Universitet (RUC) har vi foretaget en gennemgang af de generelle it-kontroller (ITGC) for 2014. 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

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

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

58 Vi har gennemgået oplægget til den nye it-strategi, som er godkendt i december 2014 og er under implementering. Vi anbefaler, at RUC fastholder fokus herpå og sikrer efterfølgende udarbejdelse af servicekatalog for it-anvendelsen med tilhørende etablering af service level agreements (SLA) for it-anvendelsen. Servicekataloget er etableret men ikke kommunikeret ud til organisationen endnu.

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

60 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.

Forvaltningsrevision

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

62 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.

63 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.

Effektivitet

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

65 Vi har fået oplyst, at RUC har forbedret den gennemsnitlige gennemførelstid på bacheloruddannelserne fra 3,01 år i 2013 til 3,0 år i 2014 – og på kandidatuddannelser fra 3,21 år i 2013 til 2,9 år i 2014. Ligeledes er der sket en stigning i antallet af dimitterede bachelorer fra 1.179 i 2013 til 1.230 i 2014, og i antallet af dimitterede kandidater fra 901 i 2013 til 953 i 2014.

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

Produktivitet

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

68 Vi har valgt at foretage en benchmarkanalyse i forhold med øvrige danske universiteter for så vidt angår lønomkostningsandel og årsværkspris. Lønomkostningsandelen udgør for 2014 66,9% mod 66,7 % i 2013. Lønomkostningsandelen udgjorde i 2013 64,2% for SDU, 81,2% for KU og 64,1% for Århus. Dette indikerer således en god sammenhæng i produktiviteten i forhold til de sammenlignede universiteter.

Sparsommelighed

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

70 Til vurdering af RUC's opfyldelse af kravet om sparsommelighed har vi gennemgået de etablerede interne retningslinjer for afholdelse af omkostninger, og vi har konstateret, at universitetet løbende søger at disponere økonomisk hensigtsmæssigt under hensyntagen til pris, kvalitet, kvantitet osv. jf. punkt 59 ovenfor.

71 RUC har gennem året haft en god likviditet og overskydende likviditet. Der tages løbende stilling til placering af midlerne med henblik på opnåelse af en bedst mulig forretning under hen-

syntagen til risiko og inden for såvel universitetets muligheder inden for gældende lovgivning som den af bestyrelsens fastlagte investeringspolitik.

Konklusion på forvaltningsrevision

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

- Økonomistyring
- Effektivitet
- Produktivitet
- Sparsommelighed

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

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

Undersøgelse af målrapportering

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

Andre ydelser

75 Vi har efter aftale assisteret med følgende:

- Afgivelse af revisorerklæring vedrørende projektrengnskaber
- Assistance og rådgivning vedrørende regnskabsmæssige og afgiftsmæssige forhold

Lovpligtige oplysninger

Forhandlingsprotokoller og indhentede erklæringer

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

77 Bestyrelsens forhandlingsprotokol til og med referat af mødet den 25. februar 2015 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.

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

Lovpligtige fortegnelser m.m.

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

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

Afslutning

81 I henhold til revisorloven skal vi oplyse:

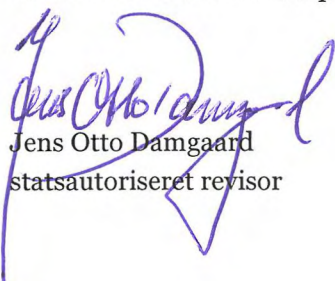
at vi opfylder lovgivningens krav til revisors uafhængighed

at vi har modtaget alle de oplysninger, der er anmodet om.

København, den 22. april 2015

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Jens Otto Damgaard
statsautoriseret revisor



Jens Olsson
statsautoriseret revisor

Siderne 200 - 211 er behandlet på bestyrelsesmødet den / 2015.

Hanne Leth Andersen
Rektor

Peter Lauritzen
Universitetsdirektør

Bestyrelse

Erik Jacobsen
formand

Vibe Klarup Voetmann

Annette Toft

Anita Mac

Morten Slabiak

Charlotte Levin

Inga Bostad

Drude Mie Rohde

Lisbeth Lollike



Årsrapport 2014

UDKAST



Økonomiske hoved- og nøgletal

RESULTATOPGØRELSE

DKK 1.000 løbende priser	R 2012	R 2013	R 2014	B 2015
Ordinære driftsindtægter				
Statstilskud (FL)	615.246	635.837	631.988	639.880
Tilskudsfinansierede områder	108.479	100.333	104.010	102.645
Salg af varer og tjenester	46.355	45.283	35.812	28.938
Ordinære driftsindtægter (revenue)	770.080	781.453	771.810	771.463
Ordinære driftsomkostninger				
Løn	511.433	512.931	537.907	542.750
Af- og nedskrivninger	1.107	2.110	3.257	4.300
Øvrige omkostninger	249.209	253.431	262.790	254.113
Ordinære driftsomkostninger (operating cost)	761.749	768.472	803.955	801.163
Resultat af ordinær drift (operating income/EBI)	8.331	12.981	-32.145	-29.700
Finansielle poster				
Finansielle indtægter	4.397	2.824	3.146	4.000
Finansielle omkostninger	495	1.658	424	319
Finansielle poster (financial items)	3.902	1.166	2.722	3.681
Årets resultat (net income)	12.233	14.147	-29.423	-26.020

BALANCE

Anlægsaktiver	13.023	17.654	12.990
Omsætningsaktiver	345.850	347.408	367.337
Egenkapital	97.335	111.482	82.058
Langfristet gæld	5.873	4.121	511
Kortfristet gæld	236.191	239.866	284.917

FINANSIELLE NØGLETAL

Overskudsgrad	1,6 pct.	1,8 pct.	-3,8 pct.
Bevillingsandel	79,9 pct.	81,4 pct.	81,9 pct.
Likviditetsgrad	146,4 pct.	144,8 pct.	128,9 pct.
Soliditetsgrad	27,1 pct.	30,5 pct.	21,6 pct.

PERSONALEOPLYNINGER

Antal årsværk	1.022	1.020	1.058
Årsværkspris	501	503	508
Lønomkostningsandel	66,4 pct.	65,6 pct.	69,7 pct.



ROSKILDE UNIVERSITET

Universitetsvej 1
4000 Roskilde
Tlf. 4674 2000
www.ruc.dk

Årsrapport 2014

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

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

Redaktion:

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

Produktion & layout:

Koch&Falk

Engelsk oversættelse:

Fokus Translatørerne

Tryk:

Prinfo Paritas

Oplag:

120 eksemplarer

Foto:

3.089

NYOPTAGENDE
STUDERENDE



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 · 6

- 1.1 Roskilde Universitet · 6
- 1.2 Årets overordnede faglige resultater · 7
- 1.3 Årets økonomiske resultater · 10
- 1.4 Forventet økonomisk udvikling · 14
- 1.5 Sammenfatning · 14

2 Målrapportering · 16

- 2.1 Opgaver og ressourcer · 16
- 2.2 Mål og resultater · 17

3 Regnskab · 26

- 3.1 Resultatopgørelse 1. januar – 31. december · 27
- 3.2 Balance pr. 31. december · 28
- 3.3 Pengestrømsanalyse · 30
- 3.4 Egenkapitalopgørelse · 31

4 Påtegning · 32

- 4.1 Ledelsespåtegning · 32
- 4.2 Den uafhængige revisors påtegning · 34

5 Bilag til årsrapporten · 36

- 5.1 Detaljeret måloversigt · 36
- 5.2 Noter til resultatopgørelse og balance · 40
- 5.3 Bemærkninger til regnskabet · 47
- 5.4 Anvendt regnskabspraksis · 49
- 5.5 Nøgletal til årsrapport · 54
- 5.6 Virksomhedsoplysninger · 56

I English summary · "Back page"

1. Beretning



Rektor Hanne Leth Andersen



Prorektor Peter Kjær



Universitetsdirektør Peter Lauritzen

1.1 Roskilde Universitet

Roskilde Universitet er en statsfinansieret selvejende institution under tilsyn af Uddannelses- og Forskningsministeriet. Roskilde Universitet er omfattet af LBK nr. 960 af 14/08/2014 (Universitetsloven).

Roskilde Universitets fornemmeste opgave er at bidrage til eksperimenterende og nyskabende former for forskning, læring og videnskabelse.

Organisation og administration

Professor ph.d. Hanne Leth Andersen, prorektor på universitetet siden 2010, tiltrådte 1. april som rektor for RUC og afløste dermed professor dr. phil. Ib Poulsen i rektorstolen. Den 1. august tiltrådte lektor ph.d. Peter Kjær som prorektor med særligt ansvar for den fortsatte udvikling af RUC inden for forskningsområdet og forskeruddannelsesområdet. Den 1. december tiltrådte to nye institutledere, lektor

ph.d. Peter Kragelund og mag.art. Hanne Løngreen på henholdsvis Institut for Samfund og Globalisering og Institut for Kommunikation, Virksomhed og Informationsteknologier.

Ved en mindre organisationsændring i fællesadministrationen blev kvalitets- og analyseenheden afgrænset som selvstændig afdeling med det formål at styrke RUC's arbejde med uddannelseskvalitet og dokumentation. Enhedens opgaver omfatter blandt andet RUC's institutionsakkreditering. Afdelingen for uddannelse og internationalisering omfatter fortsat studieadministrationen, studie- og karrierevejledningen, STADS-kontoret og internationalt team.

I juni måned indviede RUC et stort, nyt laboratoriebyggeri tegnet af Henning Larsen Architects. Den nye laboratoriebygning huser flere af universitetets naturvidenskabelige fag: Molekylærbiologi, Kemi, Medicinalbiologi og Miljøbiologi og bliver benyttet

af Institut for Natur, Systemer og Modeller (NSM) og af Institut for Miljø, Samfund og Rumlig Forandring (ENSPAC). Den nye laboratoriebygning er indrettet med særlige zoner, der inviterer til gruppearbejde og uformelle møder og gør bygningen særlig egnet til universitetets projektorienterede og tværfaglige undervisningsform. Ligeledes er laboratorierne designet, så de er særlig egnede til at bringe de studerende tæt på RUC's forskere og forskning.

Under overskriften 'Det kritiske universitet?' afholdt rektor 21. oktober det første af en række debatseminarer på RUC for studerende og medarbejdere. Formålet med debatseminarerne er at skabe et mødested, hvor alle på RUC har mulighed for at diskutere en række temaer, som er væsentlige for RUC's selvforståelse og for omverdens oplevelse af universitetet.

Universitetet har i efteråret 2014 formuleret en ny grundfortælling, der

1.2 Årets overordnede faglige resultater

handler om RUC's identitet og grundlæggende værdier. Grundfortællingen, som er retningsgivende og pejlemærke for den fremadrettede kommunikation og strategiproces, betoner især RUC's rolle som et nytænkende universitet, der prioriterer nytænkning af læring og forskning og samspil med det omgivende samfund både lokalt og globalt.

I forlængelse af grundfortællingen, og som første led i et nyt strategiarbejde, har rektoratet udarbejdet en række strategiske ambitioner for RUC's udvikling i de kommende år. Strategiarbejdet viderefører tiltag, der blev lanceret som en del af RUC2015-strategien. Ambitionen for RUC's uddannelse er styrket fokus på høj kvalitet – både hvad angår den studerendes oplevelse af undervisningen, den organisatoriske og administrative understøttelse, der har den studerende som omdrejningspunkt, og den faglige kvalitet, der gør studerende i stand til at udvikle deres personlige talent og faglige tilgang. På forskningsområdet handler ambitionen også om kvalitet.

RUC's forskning skal være på højeste internationale niveau og samtidigt afspejle universitetets særlige styrker og potentialer.

I efteråret godkendte bestyrelsen indstilling om at RUC indgår aftale med Bygningsstyrelsen og leverandør Siemens om energipartnerskab baseret på ESCO-modellen. Aftalen er det hidtil største statslige energioptimeringsprojekt af denne type.

I slutningen af året lagde RUC sammen med Uddannelses- og Forskningsministeriet sidste hånd på en ny udviklingskontrakt for perioden 2015-2017. I processen har der været fokus på at formulere mål i tæt sammenhæng med øvrige igangværende udviklingsprojekter – eksempelvis RUC's kandidatreform. Udviklingskontrakten omfatter otte mål med tilhørende målepunkter. De første fem er de pligtige mål fastlagt af uddannelsesministeren, mens de sidste tre er selvvalgte. De pligtige mål har fokus på kvalitet i uddannelserne, relevans og gennemsigtighed, sammenhæng og samarbejde, internationalisering og social mobilitet, områder som universitetet i forvejen har i fokus. De mål universitetet selv har valgt, omhandler forskningsomfang, kvalitet og effekt, det attraktive og levende campus og endelig medarbejderkultur/kollektialitet. De studerende er kommet med input og konkrete forslag til en række af målene, herunder dimitterbarhed, styrkelse af de frivillige mentorordninger og styrkelse af RUC's læringsværkstøjer.

Uddannelse

Optaget på bacheloruddannelser er steget til 1.755 optagne studerende i 2014 fra 1.685 optagne studerende i 2013. I alt blev der optaget 1.334 studerende på kandidatuddannelser i 2014, også en stigning i forhold til optaget af 1.275 kandidatstuderende i 2013.

Torsdag den 27. februar 2014 mødte den (dengang) nye uddannelses- og forskningsminister Sofie Carsten Nielsen op på RUC til en debat om uddannelseskvalitet. Netop uddannelseskvalitet har været omdrejningspunktet for arbejdet med en gennemgribende reform af RUC's kandidatuddannelser. Kandidatreformen har sat fokus på tværfaglighed, sammenhæng og kvalitet i strukturen for kombinationsuddannelser. Reformen etablerer et kvalitetssikret udbud af faste kombinationsuddannelser og omfatter ikke blot forandringer i uddannelsernes opbygning, men også i deres organisering, således at det er tydeligt hvor ansvaret ligger for den samlede uddannelse. Hertil kommer en indsats for at udvikle arbejds- og eksamensformer, og for at formulere kompetencemål, så bedømmelsen af de studerendes præstationer tydeligt niveausættes og kan begrundes klart. Kandidatreformen er således i høj grad en kvalitetsreform.

Figur 1.1 Udvikling i optag



Målet med kandidatreformen, der træder i kraft ved studiestart i september 2015, er netop at udvikle kvaliteten i RUC's tværfaglige kandidatuddannelser. Reformen vil konsolidere den samlede uddannelse og styrke RUC's kandidaters samlede, faglige profil – og dermed deres gennemslagskraft på et vanskeligt arbejdsmarked. Nye kandidatstuderende får med reformen et samlet studieprogram og tilhørsforhold til et enkelt studienævn med samlet ansvar for uddannelsen. En ny studienævnsstruktur er blevet fastlagt med betydelig færre studienævne, der har ansvaret for sammenhængen og kvaliteten i de samlede kandidatuddannelser og for de studerende, der er indskrevet på den pågældende kombinationsuddannelse.

Som en konsekvens af regeringens fremdriftsreform har universitet iværksat en række ændringer af regler for kursus og eksamenstilmeding. Ændringerne er ledsaget af en særlig formidlingsindsats over for berørte

studerende. Udmøntningen af aftalen i forbindelse med regeringens dimensioneringsplan medførte et krav om at RUC optager 200 færre studerende på bacheloruddannelser i 2018 og 141 færre på RUC's kandidatuddannelser fra 2020. Dimensioneringen af bacheloruddannelserne retter sig ikke mod specifikke bachelorfag, men mod bacheloruddannelsernes brede indgange og får virkning for den humanistiske og den samfundsvidenskabelige bacheloruddannelse.

Danmarks Akkrediteringsinstitution har i 2014 akkrediteret en række af RUC's eksisterende uddannelser. Masteruddannelsen i professionel kommunikation fik en positiv akkreditering. Det samme var tilfældet for de eksisterende kandidatuddannelser i kommunikation og i engelsk. Bacheloruddannelserne i kommunikation blev ligeledes akkrediteret med positivt resultat, og bachelor- og kandidatuddannelserne i datalogi fik betinget positiv akkreditering.

Som følge af en ny rekrutteringsstrategi iværksatte RUC en række målrettede kampagner. Den første kampagne, Hvad er problemet?, tog udgangspunkt i færdiguddannede RUC'ere og fremhæver deres profil og beskæftigelse. Siden har der været særligt fokus på rekruttering til bacheloruddannelserne med åbent hus, uddannelseskaravane og uddannelsesmesse. Den samlende indholdsmæssige ramme om disse tiltag har været en kampagne på forskellige platforme under overskriften: Hvad vil du? Kampagnen har profileret studerende på RUC's forskellige bacheloruddannelser.

Forskning

RUC's produktion af forskningspublikationer er steget med godt 4 pct. fra 2013 til 2014. I forhold til BFI relevans, kan det ikke på opgørelsestidspunktet afgøres, hvor mange publikationer, der er udkommet i anerkendte publiceringskanaler. Det anslås at dreje sig om 650-675 forskningspublikationer.



I modsætning til forskningspublikationerne er der sket et fald på 15 pct. i produktionen af formidlingspublikationer og et markant fald på 42 pct. i produktionen af undervisningspublikationer. Dette opvejes i mindre grad af en stor stigning i antal rådgivningspublikationer. Der er i de to sidstnævnte kategorier tale om ganske få publikationer i alt, hvorfor RUC's publikationsproduktion, med et marginalt fald på knap 2 pct. (i alt 26 publikationer), ligger på samme niveau i 2014 som i 2013.

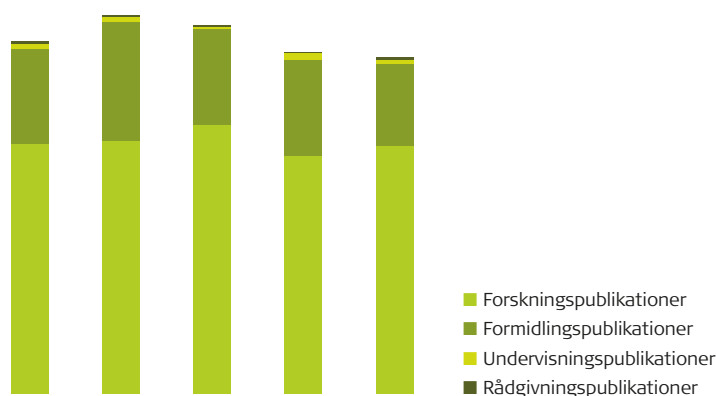
Blandt prismodtagere på RUC i 2014 var professor i etik og retsfilosofi Jesper Ryberg, der modtog Carlsbergfondets Forskningspris på 1 mio. kr., medieforsker Rasmus Kleis Nielsen, der modtog Tietgenprisen på 0,5 mio. kr., Agnes Ringer med en andenplads ved årets Ph.d. Cup. og Professor Jon Sundbo fik en hæderspris for "Lifelong achievements and contributions to service-related research". Camelia Elias og Karin Buhmann forsvarede i 2014

deres doktorafhandlinger på universitetet.

Niveauet for den eksterne forskningsfinansiering lå på 104 millioner kroner, en lille stigning i forhold til 100 millioner kroner i 2013.

Figur 1.2 Udvikling i antal publikationer

2010	2011	2012	2013	2014
i alt	i alt	i alt	i alt	i alt
1.701	1.826	1.780	1.649	1.623



2.183

BLEV FÆRDIGE SOM
BACH OG KAND



1.3 Årets økonomiske resultater

Det økonomiske resultat for 2014 udviser et underskud på 29,4 mio. kr. I budgettet for 2014 var det forudsat, at universitetet ville nå et underskud på 37,6 mio. kr.

Som led i den løbende økonomistyring har RUC henover året gennemført to økonomiprognoser – efter henholdsvis april og august måned. Forventningen til årets resultat efter første prognose angav en mindre forværring i forhold til budgettet med et underskud på 42 mio. kr. Forventningen til årets resultat efter anden prognose gav dog en forbedring i forhold til budgettet, da underskuddet nu blev prognosticeret til 30,7 mio. kr. I prognoseredegørelsen til bestyrelsen blev der foretaget en vurdering af usikkerheden på prognosens resultat. Denne vurdering angav at årets resultat med 90 pct. sandsynlighed vil blive et underskud i spændet mellem 30,7 mio. kr. og 20 mio. kr.

Med en målsætning for regnskabsåret 2014 om et underskud på 37,6 mio. kr. noteres en afvigelse på 8,2 mio. kr. til det realiserede resultat. Målt i forhold til de ordinære driftsindtægter, er afvigelsen på 1,1 pct. I forhold til forventningerne til årets resultat ved opfølgningen efter august måned, som var et underskud på 30,7 mio. kr., så er afvigelsen til det realiserede resultat på 0,2 pct. af årets omsætning.

Afvigelsen mellem årets regnskabsresultat og det i budgettet forventede resultat kan i hovedtræk forklares med faldende STÅ-indtægter og mindre lønforbrug sammenholdt med forsinkelser i forhold til forbruget af midler afsat til strategiske indsatsområder.

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

Årets resultat i forhold til sidste år

Fra 2013 til 2014 er indtægterne faldet med 9,6 mio. kr. og omkostningerne steget med 35,5 mio. kr., hvoraf de 25 mio. kr. er stigning i lønomkostninger. Den store stigning i omkostninger er naturligvis også et udtryk for den store forskel mellem resultat for 2013 og 2014 på 43,5 mio. kr. – fra et overskud på 14,1 mio. kr. til et underskud på 29,4 mio. kr.

Stigningen i lønforbruget fra 2013 til 2014 udgør næste 70 pct. af den samlede stigning i omkostninger, hvilket er en væsentlig stigning. I 2013 udgjorde lønforbruget 65,6 pct. af universitets omsætningen mod 69,7 pct. i 2014. Set i lyset af den faldende omsætningen fra 2013 til 2014 er det en bekymrende udvikling.

De finansielle indtægter er i 2014 blevet 1,6 mio. kr. højere end i 2013, hvilket hovedsagligt afspejler de gennemførte ændringer i RUC's investeringsportefølje. I 2014 har der ikke været ekstraordinære indtægter og omkostninger.

Egenkapitalen

Med udgangen af 2014 har RUC en egenkapital på 82,1 mio. kr. Egenkapitalens sammensætning og udvikling ses af figur 1.4.

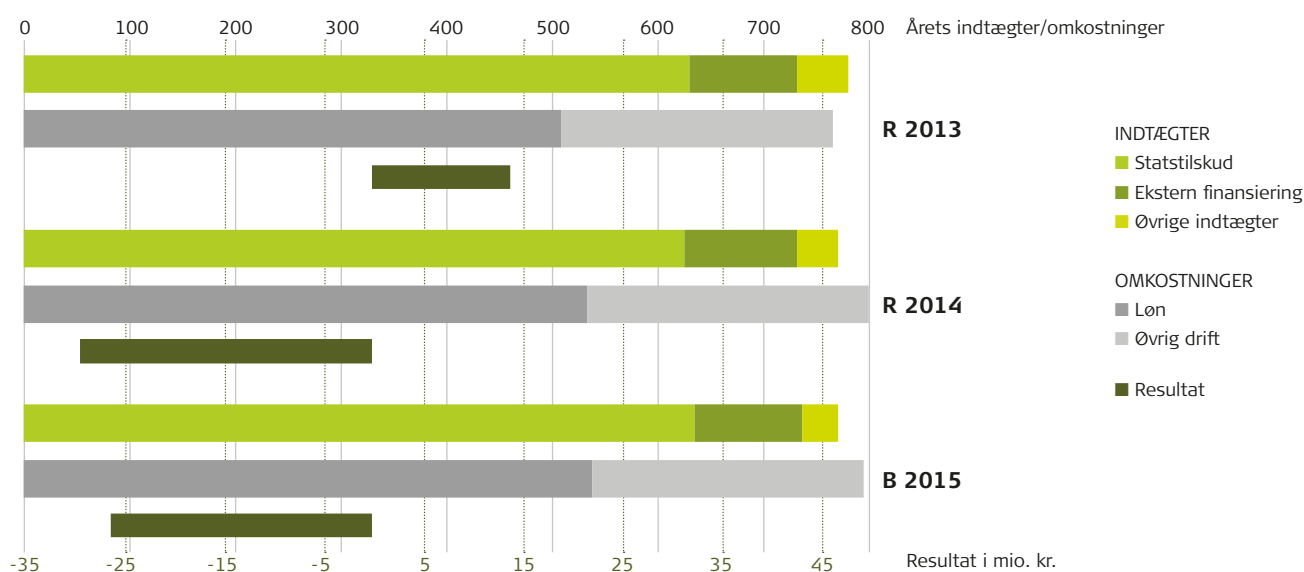
RUC fastholder målsætningen fra tidligere år om at egenkapitalen skal udgøre fem pct. af omsætningen. For 2014 udgør fem pct. af omsætningen 38,6 mio. kr. Egenkapitalens procentuelle andel af omsætningen ultimo 2014 udgør 10,6 pct. Dette resultat og den heraf følgende finansielle soliditet giver et rimeligt 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.

Det er stadig RUC's ambition at nedbringelsen af egenkapitalen til kun at udgøre fem pct. af omsætningen skal ske gennem markante strategiske prioriteringer. Udover midlerne afsat til Strategi 2015 er der fremadrettet prioriteret midler til en række strategiske initiativer såsom impelmenteringen af en rekrutteringsstrategi i forhold til optaget af studerende og gennemførelsen af et energibesparelsesprojekt på Campus (ESCO-projekt). I budgettet for 2015 er der en særlig budgetusikkerhed som følge af omkostningstilpasninger, der ligeledes kan betragtes som en disponering af egenkapitalen.

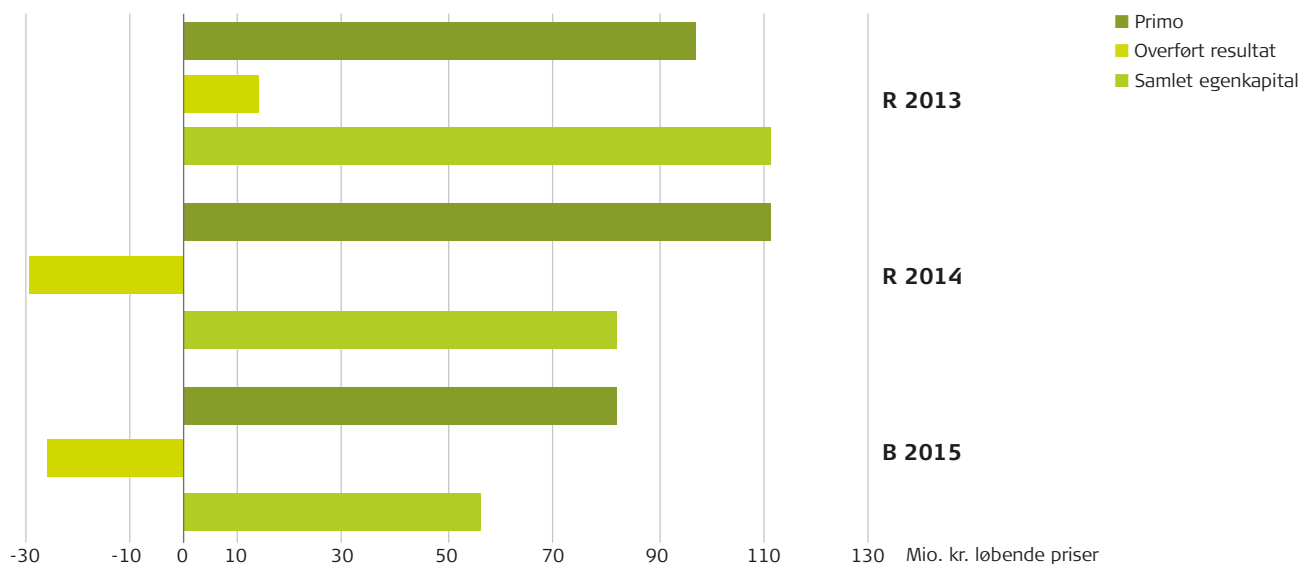
Tabel 1.1 Budget og resultat 2014

Mio. kr.	R 2014	B 2014	Opfølgning efter aug.	Afvigelse ift. B 2014	Afvigelse ift aug. opfølgning
Indtægter	771,8	787,7	777,0	-15,9	-5,2
Omkostninger	804,0	827,4	811,0	-23,5	-7,0
Resultat før finansielle og ekstraord. poster	-32,1	-39,7	-33,9	7,5	1,8
Finansielle poster (netto)	2,7	2,1	3,2	0,6	-0,5
Årets resultat	-29,4	-37,6	-30,7	8,2	1,3

Figur 1.3 Indtægter, omkostninger og resultat

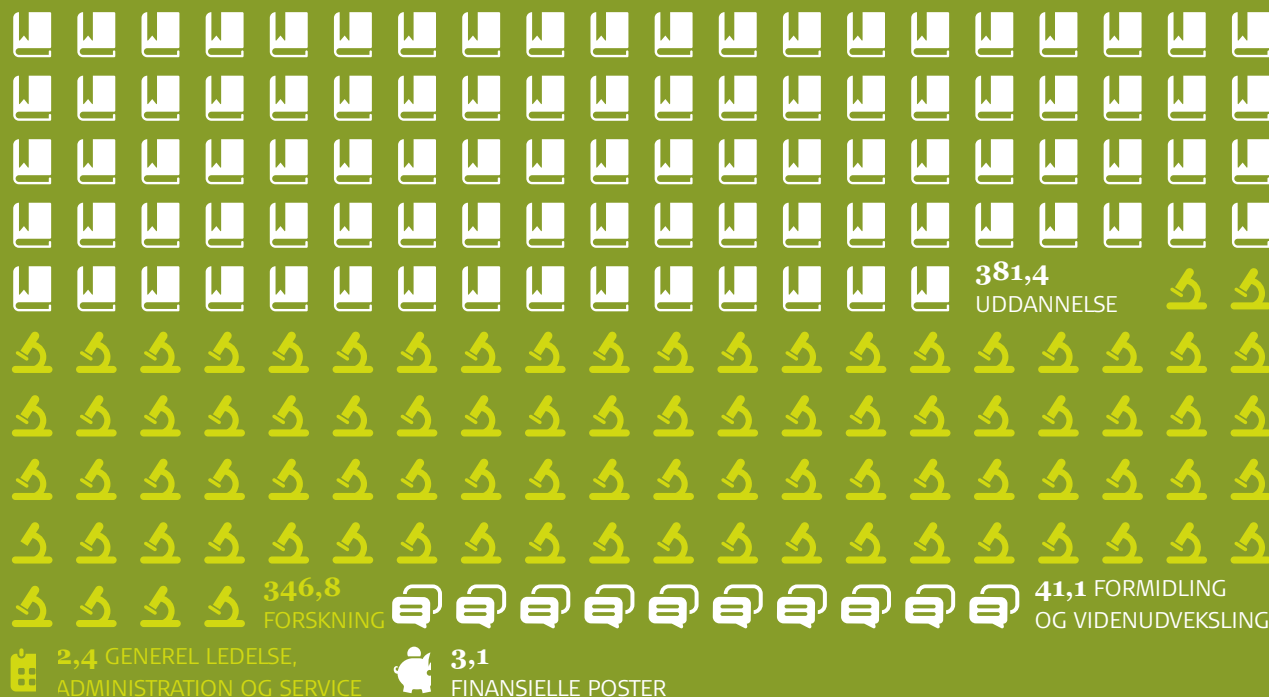


Figur 1.4 Egenkapitalens sammensætning



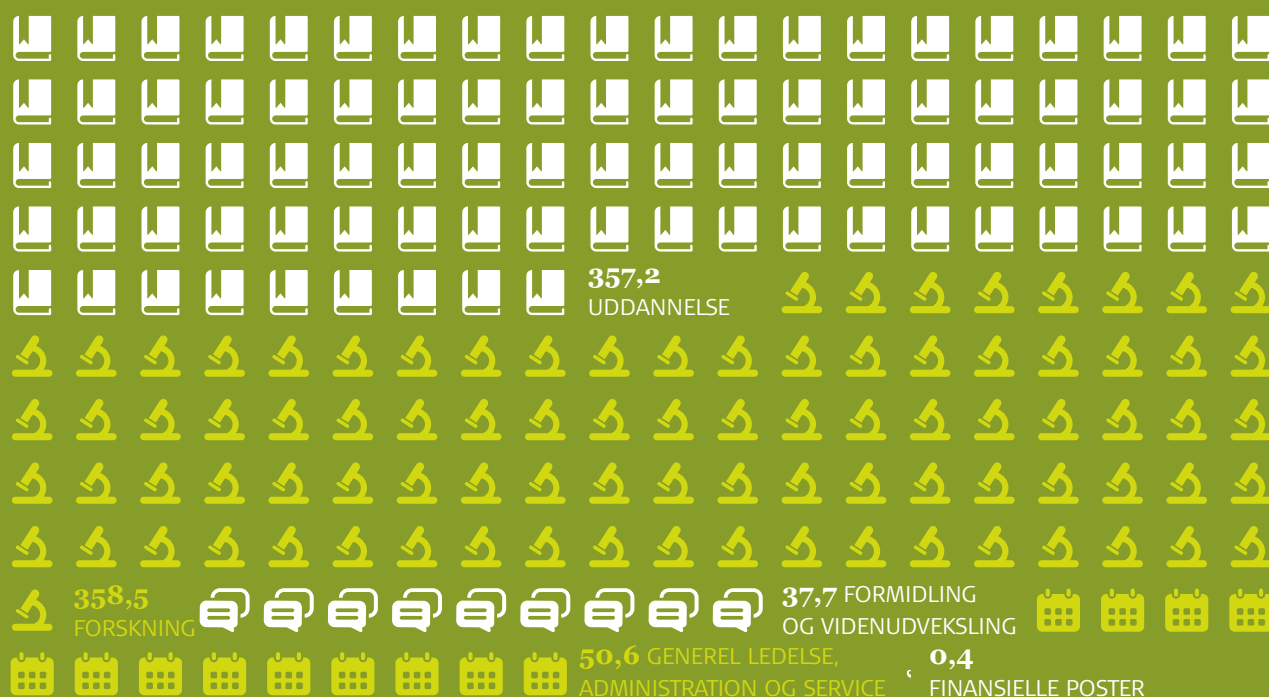
Indtægter i 2014

i alt 775,0
(MIO. DKK)



Omkostninger i 2014

i alt 804,4
(MIO. DKK)



Økonomistyring

Universitetets økonomistyring har løbende fokus på indtægtsgrundlaget samt opmærksomhed på, hvorledes ressourcerne anvendes. Der var oprindeligt budgetteret med et underskud på 30,7 mio. kr., men i maj 2014 traf bestyrelsen beslutning om at prioritere yderligere midler til indretningen af den nye laboratoriebygning. Beslutningen medførte, at budgettet for 2014 udviste et negativt driftsresultat på 37,6 mio. kr. I forbindelse med opfølgningen efter august måned blev forventningen til årets resultat reguleret til et underskud på 30,7 mio. kr.

Der er et bevidst fokus på at adskille de strategiske prioriteringer fra den almindelige løbende drift, for på denne måde at sikre det fortsatte fokus på at optimere ressourceanvendelsen sideløbende med et ønske om at nedbringe universitetets egenkapital til fem 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 effektivere den løbende drift. Denne forudsætning syntes dog at være under pres.

Budgettet for 2014 består af en egentlig budgetdel suppleret af leveranceaftaler for institutter og administration. Aftalen præciserer leverancer og tilhørende ressourcer, samt fokuserer på særlige aftaler for det pågældende institut eller bibliotek/fællesadministration. Disse særlige aftaler har typisk relation til universitetets strategi eller instituttets og enhedens udviklingsplan.

Det er naturligt at sikre en løbende udvikling og optimering af økonomistyringen, som understøtter den strategiske styring og beslutningstagning. I 2014 har fokus for optimering af økonomistyringen været forbedring i forhold til de to budgetopfølgninger efter henholdsvis april og august måned. Der har været arbejdet med at forbedre dialogen omkring aktivitets- og økonomiopfølgningen, som led i sikringen af en mere robust prognosticering af forventningerne til årets resultat.

STÅ-indtægter udgør en stor andel af universitetets samlede indtægter, og denne aktivitetsafhængige indtægt følges derfor hver måned for at afdække de økonomiske risici. De månedlige STÅ-opfølgninger anvendes i den økonomiske styring og i udarbejdelsen af prognoserne for 2014 efter april og august måned. I 2014 kunne universitetet efter at have afgivet den endelige indberetning af årets STÅ-produktion til ministeriet konstatere at årets STÅ-indtægter endte væsentlig lavere end forventningen i budgettet for 2014.

Gennem de seneste år har RUC haft en stigende STÅ-produktion på omkring to procent årligt. Denne stigning har ligeledes slået igennem på indtægtssiden – både som følge af flere STÅ, men der har også kunne konstateres et skift fra lav takst STÅ til mellem takst STÅ. Disse stigende indtægter fra heltids-STÅ har betydet, at der i samme periode er sket en tilsvarende stigning i antallet af årsværk i universitets allokeringsplan for undervisning. Fra 2009 frem til 2014 har der været en øget undervisningsallokering på ca. 60 årsværk.

Også i 2014 har arbejdet med udmøntning af universitetets Strategi 2015 været prioriteret, og initiativerne inden for de tre indsatsområder "Forskning, formidling og samarbejde", "Uddannelse og studerende" samt "Organisation og Campus" skrider fremad. Det har dog vist sig, at afløb på en række af initiativerne indenfor indsatsområderne "Forskning, formidling og samarbejde" og "Uddannelse og studerende" er blevet mere langstrakt end oprindeligt planlagt og derfor først vil blive udmøntet i de kommende år.

1.4 Forventet økonomisk udvikling

Budgettet for 2015 udviser et negativt resultat på 26 mio. kr. Det negative resultat fremkommer som en konsekvens af en række strategiske tiltag, hvor hovedparten er videreførsel af tidligere års prioriteringer i forhold til Strategi 2015. Det er fortsat målsætningen, at egenkapitalen skal nedbringes til fem pct. af omsætningen.

Vurderingen er stadig, at RUC har en forholdsvis robust økonomi, og det budgetterede negative resultat for 2015 er et bevidst strategisk valg om at disponere egenkapital til strategiske initiativer. Dog kan universitet se en række økonomisk udfordringer i de kommende år, hvor dimensioneringen af en række uddannelser og faldende taxametre giver store udfordringer i forhold til at holde det aktivitetsbaserede indtægtsniveau stabilt.

Ved arbejdet med budget 2015 kunne det konstateres at den forventede stigning i STÅ-produktionen ikke længere kunne modsvare de faldende takster – forventningen til STÅ-produktionen for 2015 kunne trods en stigning på omkring to pct. kun holde forventningen til indtægter fra heltids-STÅ på niveau med det realiserede niveau for 2014. For nogle af universitets institutter betyder dette, at man forventer at måtte foretage uansøgte afskedigelser i løbet af 2015. Som følge af disse tilpasninger indeholder budgettet for 2015 en særlig budgetusikkerhed.

Ved vedtagelsen af budgettet for 2015 blev det ligeledes besluttet at universitetet henover 2015 skal påbegynde overgangen til "beyond budgeting" gennem en overgang til rullende budgettering. I 2015 vil de to årlige større opfølgninger efter april og august også indeholde et forecast for det kommende år.

I 2014 er der gennemført en række tiltag om campus og studiemiljø – især udendørsarealerne har haft fokus i 2014. Der er blandt andet lavet en ny terrasse ved studentarhuset, discgolfbanen er blevet indviet, der er indrettet mødestedet Street Scape ved multibanen og ikke mindst er Trekroner HUB blevet færdiggjort i samarbejde med Roskilde Kommune. Denne udvikling vil fortsætte i 2015, hvor der blandet andet arbejdes med en renovering af bygning 16, 17 og 18 samt en omlægning af hele området mellem bygningerne 16 til 24.

1.5 Sammenfatning

Samlet set har universitet igen haft et aktivt år i 2014, hvor der blev gennemført en række initiativer, som vil bringe universitet godt videre. Optaget af studerede er stadig stigende, men stagnerede og presset fra de faldende taxameter takster begynder at påvirke universitets indtægtsniveau. I 2014 kan universitetet konstatere et indtægtsfald fra heltids-STÅ-indtægter på tæt på 10 mio. kr. på grund af for høje forventninger til STÅ-produktionen i budgettet.

Presset fra de faldende taxametre skal ligeledes ses i lyset af den kommende dimensionering, som alt andet lige vil betyde et tiltagende fald i heltids-STÅ-indtægter over de kommende år. Allerede i forbindelse med arbejdet med budgettet for 2015 kan universitet konstatere at der er økonomiske udfordringer fremadrettet.

Det faktum, at RUC gennem de sidste mange år har haft en stabil grundøkonomi i balance, skaber et godt og solidt grundlag for de kommende års udfordringer. Der vil i de kommende år blive sat fokus på at kunne eksekvere RUC's strategi på et økonomisk forsvarligt grundlag.

104

MIO. KR. I INDTÆGT
FRA EKST. FINANSIERING
TIL FORSKNING



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. nedenfor. Den nærmere målrapportering og målanalyse fremgår af afsnit 2.2.

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

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

Forskning

Af tabel 2.1 fremgår, at der på forskning er indtægter på 346,8 mio. kr. og omkostninger på 358,5 mio. kr. Indtægterne består dels af statstilskud til forskning mm., der også skal dække kapacitetsomkostninger (husleje) og administration, og dels af indtægter fra eksternt finansierede forskningsprojekter. Udgifterne til forskning stammer fra eksternt finansierede aktiviteter samt nøglefordelte løn- og driftsomkostninger vedr. institutterne. De primære aktiviteter, der henføres under forskning, er gennemførelse af forskningsprojekter, publicering af forskningsresultater i tilknytning til forskningsprojekter samt forskeruddannelse. Hertil kommer en fordelt omkostning fra bygninger.

Uddannelse

Af tabel 2.1 fremgår, at RUC på uddannelsesområdet har indtægter på 381,4 mio. kr. og omkostninger på 357,2 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.

2.2 Mål og resultater

Vidensformidling

Til hovedformålet vidensformidling har RUC indtægter på 41,1 mio. kr. og omkostninger på 37,7 mio. kr. Indtægterne dækker statstilskud til øvrige formål, og omkostningerne svarer til driften af biblioteket med indregnet andel af husleje og bygningsdrift. Aktiviteten på dette område er primært driften af universitetets bibliotek samt generel publiceringsaktivitet/-monitorering.

Generel ledelse, administration og service

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

I 2014 er omkostningerne til generel ledelse, administration og service opgjort til 50,6 mio. kr.

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

I dette kapitel afrapporteres målene for 2014 i RUC's udviklingskontrakt. Udviklingskontrakten var gældende for 2012-2014 og dette er således sidste afrapportering for denne kontrakt. RUC har indgået en ny udviklingskontrakt for 2015-2017 med ministeriet.

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

Samlet måloversigt 2014

Udviklingskontrakten for 2012-2014 indeholder 8 mål med specifikke tilknyttede målepunkter, der afspejler udvalgte indsatsområder under hvert mål. Der er i alt 24 målepunkter, hvoraf 13 af punkterne er opfyldt, 4 målepunkter er delvist opfyldt, og der er ved kontraktperiodens afslutning 7 målpunkter, der ikke er opfyldt.

Tabel 2.2. viser en skematisk oversigt over de enkelte mål og målepunkter i udviklingskontrakten, og om målepunkterne er nået. Grå anmærkning betyder, at målepunktet ikke er opnået, grøn/grå anmærkning betyder, at målepunktet delvist er opnået, og grøn anmærkning betyder, at målepunktet er nået.

En detaljeret måloversigt med resultaterne for 2014 fremgår af bilag til årsrapporten, kapitel 5.1.

I det følgende findes 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	237.775	109.060	346.835	358.513	-11.678
Uddannelse	350.664	30.762	381.426	357.207	24.219
Vidensformidling	41.146	0	41.146	37.683	3.463
Generel ledelse, administration og service	2.404	0	2.404	50.552	-48.148
Finansielle poster	0	3.146	3.146	424	2.722
I alt	631.988	142.968	774.956	804.379	-29.423

Tabel 2.2 Måloversigt

UDDANNELSE OG STUDERENDE

1 Kvalitet i uddannelserne

1a

Reduktion af frafald på bacheloruddannelser til 18 pct.

Målet er ikke nået



1b

Reduktion af frafald på kandidatuddannelser til 18 pct.

Målet er ikke nået



1c

Kandidaternes beskæftigelse

Målet er ikke nået



UDDANNELSE OG STUDERENDE

2 Bedre sammenhæng i uddannelsessystemet

2a

Optag af eksterne bachelorer: mindst 238

Målet er nået



2b

Etablering af fagsamarbejde med læreruddannelsen: 1 aftale indgås

Målet er nået



2c

Samarbejde med professionshøjskoler på ph.d.-området: Etablering af 3 nye samarbejdsaftaler – nye fælles ph.d. forløb

Målet er nået



UDDANNELSE OG STUDERENDE

3 Hurtigere igennem

3a

Kandidat på normeret tid + 1 år: mindst 36 pct.

Målet er nået



3b

Gennemførelsestid på kandidatuddannelse: højst 3 år

Målet er nået



3c

Gennemførelsestid på bacheloruddannelse: højst 3,01 år

Målet er nået



UDDANNELSE OG STUDERENDE

4 Øget innovationskapacitet

4a

Etablering af mindst 370 samarbejder mellem virksomheder og studerende

Målet er nået



4b

Mindst 185 virksomheder skal tilkendes, at de har fået inspiration til nyt samarbejde eller innovation gennem videndeling med RUC

Målet er ikke nået



4c 1

Antal studerende der gennemfører valgmodul i entreprenørskab: mindst 80 studerende

Målet er ikke nået



4c 2

Antal studerende der gennemfører kursus i entreprenørskab på kandidatuddannelserne: mindst 50 studerende

Målet er nået



4c 3

Antal undervisere der gennemfører kursus i entreprenørskab: mindst 20 undervisere

Målet er nået



FORSKNING OG FORMIDLING

5 Forskningssatsning

5a

Der skal registreres mindst 700 BFI-registrerede forskningspublikationer

Målet er delvist 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 2014 for de 4 forskningsmæssige satsningsområder: 2 nye samfinansierede stipendier, 2 erhvervsph.d. stipendier, 4 gæsteph.d. studerende fra faglige samarbejdspartnere i ind- og udland for hvert af de 4 forskningsmæssige satsningsområder

Målet er delvist nået



Tabel 2.2 Måloversigt – fortsat

FORSKNING OG FORMIDLING

6 Spredning i ekstern finansiering

6a

Øget hjemtagning af EU-midler:
mindst 12 mio. dkk

Målet er ikke nået



6b

Øget hjemtagning af private midler:
mindst 12 mio. dkk

Målet er nået



ORGANISATION, LEDELSE OG CAMPUS

7 Kvalitet i administrationen

7a

Resultat af 2014 survey om kvalitet
i administrationen skal være 5 pct.
bedre end 2013 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 2014

Målet er nået



ORGANISATION, LEDELSE OG CAMPUS

8 En grøn og levende campus

8a

Reduktion i forbrug af el til 4.580.000
kWh

Målet er delvist nået



8b

Reduktion i forbrug af varme til 9.100
MWh

Målet er nået



8c

Reduktion i forbrug af vand til 19.500
m³/årligt

Målet er delvist nået



I alt



Målet er nået



Delvist nået



Ikke nået

Analyse af målepunkter der ikke er nået

Nedenfor er der redegjort for de punkter, hvor målene ikke er nået. Redegørelsen begrundes, hvorfor målet ikke er nået og beskriver hvilke fremadrettede initiativer universitetet har iværksat for at rette op på gældende forhold.

Målepunkt 1a og 1b: Reduktion af frafald på bachelor- og kandidatuddannelser

Målsætningen for frafaldsprocenten på RUC's bachelor- og kandidatuddannelser var en reduktion til 18 pct. i 2014. Da frafaldet for 2014 er opgjort til hhv. 23,5 og 24,5 pct. er målet ikke nået.

At frafaldstallet for 2014 stadig ligger over målsætningen, kan forklares ved at bacheloroptaget i perioden har haft forholdsvis lave adgangskvotienter. Dermed øges optaget af studerende i anden runde. For de studerende der optages i anden runde, er RUC typisk ikke deres første prioritet og de kan derfor have øget tendens til frafald.

Kandidatstrukturen, hvor størstedelen af de studerende læser på to forskellige fag, eventuelt også på to forskellige institutter, betyder at det er kompliceret at identificere fra hvilket fag frafaldet reelt sker og dermed også hvilke lokale initiativer der skal iværksættes.

Den nye kandidatstruktur der træder i kraft fra september 2015, skaber et mere sammenhængende og kvalitetssikret forløb med styrket faglig progression, hvilket bl.a. andet kan medvirke til bedre fastholdelse af kandidatstuderende, ligesom det bliver nemmere at monitorere frafald på uddannelser frem for fag.

I efteråret 2014 indførtes et elektronisk exit survey. Dette exit survey skal integreres som en del af den formelle udmeldelse af RUC, og universitetet vil fremadrettet få bedre indblik i årsager til frafald blandt både bachelor- og kandidatstuderende. Dertil har Kvalitet og Analyse iværksat et nøgletalsprojekt, der skal tilvejebringe solide og valide tal bl.a. også om frafald. Fremover vil frafaldstal udsendes succesivt til institutter og studienævn med

henblik på opfølgning, og der vil blive fastsat præcise tal for, hvornår frafald på en uddannelse har et niveau, der kræver lokal opfølgning. Dermed styrkes fokus på løbende monitorering, kvalitetssikrede tal og dialog herom med de faglige miljøer.

Gennem ny rekrutteringsstrategi vil universitetet styrke fokus på forventningsafstemning og veloplyst studievalg, hvilket forventeligt vil mindske studiefejlvalg og dermed et eventuelt frafald.

Afslutningsvis vil RUC intensivere indsatsen mod frafald gennem udvidelse af eksisterende mentorordninger. Studenterrådet på RUC har siden efteråret 2013 arbejdet med en mentorordning, hvor mere erfarne studerende understøtter mindre erfarne studerendes integration i studierne, hvilket kan have en positiv effekt i forhold til fastholdelse, særligt i forhold til studerende med en ikke-akademisk baggrund, jf. eks. Mønsterbryderkorpsets anbefalinger. Udvidelse af mentorordningen er ligeledes en del af udviklingskontrakten gældende for 2015-2017.

Arbejdet med at reducere frafaldstallene – både på bachelor og kandidatniveau – fortsættes og er indskrevet i RUC's udviklingskontrakt for 2015-2017. Det skal blandt andet ske gennem styrkelse af uddannelsernes sammenhæng og fortsat intensiveret fokus på faglighed og relevans. Som led i denne fremadrettede indsats er der i efteråret 2014 nedsat en tværgående arbejdsgruppe, der har udformet en række anbefalinger til indsatser og tiltag, der kan styrke kvaliteten af første år på bacheloruddannelserne, for dermed at imødegå frafald.

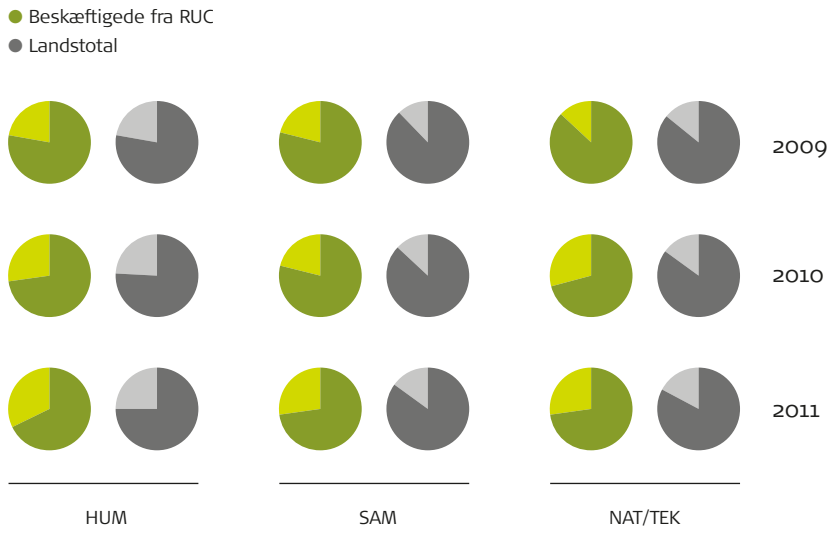
Målepunkt 1c: Kandidaternes beskæftigelse

I udviklingskontrakten for 2012-2014 havde RUC som mål, at beskæftigelsesniveauet for RUC's kandidater ved udgangen af perioden skulle ligge på gennemsnittet for sektoren inden for de tre hovedområder humaniora, samfundsvidenskab og naturvidenskab. Ministeriets tal for kandidaternes beskæftigelse viser, at målet ikke er nået.

Som vist i nedenstående figur gælder det for alle tre hovedområder, at beskæftigelsesniveauet for RUC's kandidater ved udgangen af perioden ikke ligger på gennemsnittet for sektoren for hvert af de tre hovedområder.

Det skal bemærkes, at siden målene vedr. beskæftigelse blev fastsat, er tallene for 2009 blevet korrigeret. De oprindelige målepunkttal er derfor angivet i parentes, imens de øvrige tal, er tal, som fremgår af den nuværende statistik.

Figur 2.1 Oversigt over beskæftiget mv. fordelt på hovedområde i perioden 2009-2011



Kilde: Uddannelses- og Forskningsministeriets opgørelse august 2014

Som figuren ovenfor viser, er beskæftigelsesniveauet blandt de humanistiske kandidater fra RUC i 2011 68 pct. og er således 7 pct.-point lavere end gennemsnittet. For de naturvidenskabelige kandidater er beskæftigelsesniveauet 10 pct.-point lavere, svarende til et beskæftigelsesniveau på 73 pct. for RUC's kandidater mod 83 pct. på landsplan. Mindst fordelagtigt ser det ud for de samfundsvidenskabelige kandidater. Her er beskæftigelsesniveauet for RUC's kandidater ligeledes 73 pct., hvorimod det på landsplan er 85 pct., og de samfundsvidenskabelige kandidater fra RUC ligger således 12 pct.-point lavere end gennemsnittet.

Det er her vigtigt, at være opmærksom på, at tallene i figuren ovenfor, også indbefatter nyuddannede, der enten er overgået til uddannelse på højere niveau eller flyttet til udlandet.

Ser man derfor udelukkende på beskæftigelse i Uddannelses- og

Forskningsministeriets opgørelse, ligger beskæftigelsesniveauet for RUC's humanistiske kandidater fra 2011 på 63 pct. mod 66 pct. på landsplan. De naturvidenskabelige ligger på 52 pct. mod 58 pct. på landsplan, imens de samfundsvidenskabelige kandidater fra RUC har et beskæftigelsesniveau på 61 pct. mod 72 pct. på landsplan. Billedet er således en anelse anderledes, hvis der udelukkende ses på beskæftigelse.

Den økonomiske krise har som bekendt haft store konsekvenser for beskæftigelsesniveauet blandt nyuddannede akademikere på samtlige af landets universiteter. Dette gælder også for RUC's kandidater. Beskæftigelsen afhænger af såvel konjunkturelle som strukturelle faktorer, men påvirkes også af uddannelsernes indhold og gennemsnitligheden i arbejdsmarkedet. RUC's Kandidatundersøgelse fra 2012, samt beskæftigelsestallene fra ministeriet, peger i retningen af, at RUC-kandidater er

særligt konjunkturfølsomme. Dertil finder RUC-kandidater typisk beskæftigelse i det offentlige og når der fra politisk hold diskuteres nulvækst i det offentlige, har det konsekvenser for beskæftigelsesniveauet.

Det fremadrettede arbejde med den nye kandidatstruktur – hvor der er sat øget fokus på klare og tydelige kompetenceprofiler – og arbejdet med arbejdsmarkedsrelevans er et helt centralt indsatsområde i RUC's kommende strategi og udviklingskontrakt. Blandt andet vil RUC intensivere samarbejdet med aftagerpanelerne og SMV'er i Region Sjælland, Hovedstaden og Øresundsregionen, for at styrke både RUC og vores kandidaters profil.

Målepunkt 4b: Mindst 185 virksomheder skal tilkendegive, at de har fået inspiration til nyt samarbejde eller innovation gennem videndeling med RUC

Målet for antallet af virksomheder der i 2014 skulle tilkendegive, at de har fået inspiration til nyt samarbejde eller innovation gennem videndeling med RUC er ikke nået. I alt er der registreret 155 eksterne samarbejder i 2014 mod målet på 185. Det er alene samarbejder RUC Innovation står for, der er omfattet af målet.

Årsagen til den manglende målopfyldelse er, at en væsentlig del af den direkte virksomhedsopsøgende indsats på RUC i 2012-2014 har været udført i regi af socialfondsprojektet "Videnmedarbejdere i Region Sjælland". Projektet afsluttes 31. marts 2015 og fokus har i efteråret 2014 været på forankringsaktiviteter samt intern og eksternt kommunikation og kun i mindre grad på den direkte virksomhedsopsøgende indsats. For kontinuerligt at sikre effektivt og proaktivt samspil med det omgivende samfund har RUC allokert et årsværk i 2015-2017, dvs. i perioden for den nye udviklingskontrakt, til den direkte opsøgende virksomhedskontakt.

Det skal afslutningsvist bemærkes, at generelle forskningssamarbejder ikke er medregnet, da antallet først opgøres i forbindelse med Kommercialiseringsstatistikken 2014 senere på foråret.

Målepunkt 4c 1: Bachelorstuderende der gennemfører kursus i entreprenørskab

Målsætningen for antal studerende på bachelorniveau der gennemførte et kursus i entreprenørskab i 2014 var 80. 44 studerende har i 2014 fulgt entreprenørskabskurser på bacheloruddannelserne og dermed er målet på 80 studerende ikke indfriet. At målet ikke blev indfriet kan delvis forklares med, at RUC i efteråret 2014 kun udbydte et enkelt tværgående valgfrit kursus på bacheloruddannelsen, mod et større kursusudbud i entreprenørskab i 2013. Det skal i den sammenhæng nævnes, at det samlede antal bachelor- og kandidatstuderende, som gennemførte kurser i entreprenørskab i 2014 var 216, og at det samlede mål var 130.

RUC arbejder løbende med at udbyde et bredt udvalg af kurser i entreprenørskab på både bachelor- og kandidatuddannelserne og målpunktet er videreført i RUC's udviklingskontrakt for 2015-2017.

85

SAMARBEJDSPROJEKTER
MED ERHVERVSLIVET



Målepunkt 6a:

Øget hjemtag af EU-midler

Målet for 2014 var at øge universitetets hjemtag af EU-midler til 12 mio. danske kr. I 2014 er hjemtaget af EU-midler opgjort til 0,2 mio. danske kr., og målet om øget hjemtag til 12 mio. danske kr. er derfor ikke nået. Forklaringen på det lave hjemtag i 2014 er, at indkaldelsesteksterne i slutningen af EU's 7. rammeprogram for forskning (FP7) (2006-2013) ikke har haft tilstrækkelig relevans for forskningen på RUC og at få RUC-forskere derfor har ansøgt og herefter haft succes med at hjemtage midler.

For 2014 og frem er der imidlertid sket en ny-orientering i retning af de nye muligheder i efterfølgeren Horizon 2020 EU's Forsknings- og Innovationsprogram (2014-2020). Ny-orienteringen og forskernes fortrolighed med det nye program er sket på baggrund af call-teksternes anderledes bottom-up tilgang til især de samfundsmæssige udfordringer. Det har således slået i gennem med succesfulde ansøgningsaktiviteter i 2014 i Horizon 2020. Således kan det allerede nu konstateres, at det som resultat betyder, at EU-hjemtaget for 2015 vil blive betydeligt større end det realiserede i 2014.

Målepunktet om at øge hjemtaget af EU-midler er videreført i RUC's udviklingskontrakt for 2015-2017, hvor målet er at øge hjemtaget med 50 pct.¹ over den treårige kontraktperiode.

Målepunkt 7a: Kvalitet i administrationens leverancer

Målet i kontraktperioden for 2012-2014 var at forbedre kvaliteten af administrationens leverancer og de ansattes oplevelse af denne kvalitet. Med udgangspunkt i 2013-målingen var det målet at opnå en forbedring på 5 pct. i forhold til indeks 61.15. Målingen viser et 2014-indeks på 61.76, og dermed er målet ikke nået.

På trods af forskellige tiltag er det desværre ikke lykkedes at forbedre oplevelsen af kvaliteten i det ønskede omfang. Der kan være flere forskellige årsager hertil, bl.a. er der i perioden 2012-2014 arbejdet med store studie-administrative reformer, og i den forbindelse har nogen oplevet uklarhed omkring opgaveløsningen, hvilket kan påvirke oplevelsen af den leverede kvalitet. Vi må erkende, at dette er et langsigtet arbejde som stadig pågår.

Spørgeskemaundersøgelsen indeholdt et kommentarfelt med mulighed for at angive initiativer, som kan bidrage til at forbedre kvaliteten, og de indkomne forslag vil blive vurderet og indarbejdet hvor det er muligt, sådan som det er sket ved de to tidligere målinger.

I den kommende kontraktperiode ønsker RUC at videreføre det arbejde med øget medarbejdertrivsel, som blev igangsat i 2012-2014, suppleret med et særligt fokus på kollegialitet. Her er målet en styrkelse af de tværfaglige relationer og en medarbejderkultur præget af samarbejde, tillid og trivsel. Arbejdet med at understøtte den ønskede medarbejderkultur og kollegialitet skal blandt andet ske gennem en række dialogmøder og fællesarrangementer. Dertil vil universitetet gennemføre flere kommunikationsprojekter, som intentionelt er understøttende for kollegialitet på RUC, ligesom der gennemføres tværgående initiativer der medvirker til at understøtte mening i arbejdet, tillid og troværdighed mellem ledelse og medarbejder, tillid og troværdighed mellem medarbejderne, respekt og retfærdighed samt god tone.

Note 1

RUC hjemtog ca. 16 mio. kr. totalt for 2012-14 fra EU, hvilket målet om øget hjemtagning er baseret på.



8.045
INDSKREVNE
STUDERENDE

3. Regnskab



651

INTERNATIONALE
STUDERENDE

3.1

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

Note	DKK 1.000 løbende priser	R 2013	R 2014	B 2015
Ordinære driftsindtægter				
	Statstilskud (FL)	635.837	631.988	639.880
	Salg af varer og tjenester	45.283	35.812	28.938
	Tilskudsfinansierede områder	100.333	104.010	102.645
1	Ordinære driftsindtægter (revenue)	781.453	771.810	771.463
Ordinære driftsomkostninger				
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	89.838	87.170	86.737
2	Andre forbrugsomkostninger	160.138	151.519	154.125
4	Personaleomkostninger			
	Lønninger	455.878	478.208	476.531
	Pension	64.223	67.198	66.962
	Lønrefusion	-15.388	-16.288	-8.588
	Andre personaleomkostninger	8.218	8.789	7.846
7	Af- og nedskrivninger	2.110	3.257	4.300
2	Andre ordinære driftsomkostninger	3.455	24.102	13.250
3	Ordinære driftsomkostninger (operating cost)	768.472	803.955	801.163
	Resultat af ordinær drift (operating income/EBI)	12.981	-32.145	-29.700
Finansielle poster				
	Finansielle indtægter	2.824	3.146	4.000
	Finansielle omkostninger	1.658	424	319
	Finansielle poster (financial items)	1.166	2.722	3.681
	Årets resultat (net income)	14.147	-29.423	-26.020
Resultatdisponering				
	Disponeret til overført resultat	14.147	-29.423	-26.020
	Overført til egenkapitalen	14.147	-29.423	-26.020

Budgettallene for 2015 er ikke revideret

3.2

Balance pr. 31. december

AKTIVER PR. 31. DECEMBER

Note	DKK 1.000 løbende priser	R 2013	R 2014
Anlægsaktiver			
	Software	260	303
5	Immaterielle anlægsaktiver (intangible fixed assets)	260	303
	Bygninger	0	0
	Forsøgsudstyr	14.618	10.674
	IT-udstyr	805	311
	Indretning af lejede lokaler	103	0
	Driftsmateriel, inventar og transportudstyr	1.868	1.702
6	Materielle anlægsaktiver (tangible fixed assets)	17.394	12.686
	Anlægsaktiver (fixed assets)	17.654	12.990
Omsætningsaktiver			
	Deposita	8	48
	Tilgodehavender fra salg af ydelser mv.	16.976	17.913
	Andre tilgodehavender	14.080	6.059
8	Tilgodehavender fra igangværende tilskudsaktiviteter	34.070	27.324
9	Øvrige periodeafgrænsningsposter	5.401	8.348
	Tilgodehavender (outstanding amount)	70.535	59.691
	Værdipapirer	120.193	182.432
	Likvide beholdninger	156.680	125.214
	Værdipapirer og likvide beholdninger	276.873	307.646
	Omsætningsaktiver (current assets)	347.408	367.337
	AKTIVER (assets)	365.062	380.326

PASSIVER PR. 31. DECEMBER

Note	DKK 1.000 løbende priser	R 2013	R 2014
	Egenkapital pr. 1. januar	97.335	111.482
	Overført resultat	14.147	-29.423
	Egenkapital (capital and reserves)	111.482	82.058
	Hensatte forpligtelser (provisions)	9.593	12.841
	Langfristede gældsforpligtelser		
10	Periodiserede donationer	4.121	511
	Langfristede gældsforpligtelser (longterm dept)	4.121	511
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	42.410	61.160
11	Anden gæld	19.019	21.272
	Feriepengeforpligtelse	67.574	71.951
10	Periodiserede donationer	1.966	358
	Forudbetalte debitorer	7.049	8.943
	Forudbetalt finanslovstilskud	56.341	56.003
8	Forpligtelser vedr. ekstern finansiering og forskerskoler	45.506	65.229
	Kortfristede gældsforpligtelser (shortterm dept)	239.866	284.917
	Gældsforpligtelser (dept)	243.987	285.427
	PASSIVER (liabilities)	365.062	380.326

3.3 Pengestrømsanalyse

DKK 1.000 løbende priser	R 2013	R 2014
Årets resultat	14.147	-29.423
Tilbageførsel af poster uden likviditetseffekt		
Af- og nedskrivninger på anlægsaktiver	3.847	8.475
Årets indtægtsførsel af donationer	-1.737	-5.218
Kursregulering af obligationsbeholdning	-3.639	-328
Ændring i hensættelser	-9.881	3.248
Poster uden likviditetseffekt	2.737	-23.245
Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	-7.008	10.766
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser	3.411	46.658
Ændring i driftskapital	3.597	57.424
Pengestrømme fra driftsaktivitet	6.334	34.179
Køb af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-8.545	-3.810
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-8.545	-3.810
Tilgang af donationer	250	0
Køb/salg/udtræk af obligationer	-300	-61.834
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-50	-61.834
Ændring i likvide beholdninger	-4.998	-31.466
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	161.678	156.680
Likvide beholdninger ved årets udgang	156.680	125.214

3.4 Egenkapitalopgørelse

DKK 1.000 løbende priser	R 2013	R 2014	B 2015
Egenkapital pr. 1. januar	97.335	111.482	82.059
Overført overskud	14.147	-29.423	-26.020
Egenkapital pr. 31. december	111.482	82.059	56.039
Egenkapital pr. 31. december	111.482	82.059	56.039
Procent af omsætningen	14,3 pct.	10,6 pct.	7,3 pct.

I budgettet for 2015 er disponeret af egenkapitalen til RUC strategi 2015, til en institutudviklingsplan, der har afløb i perioden fra 2013 til 2016, øgede midler til ansættelse af ph.d'er, del af generationsskiftestrategien, har afløb frem til 2016, samt et energioptimeringsprojekt på Campus (ESCO-pro-

jekt), der har afløb i 2015 og 2016. Afløbet af allerede besluttede strategiske initiativer udover budgettet for 2015 er i størrelsesorden af 15 mio. kr.

Derudover er der ved vedtagelsen af budget 2015 indarbejdet en budgetusikkerhed på overholdelsen af

budgettet for 2015 på otte mio. kr., der ligeledes må betragtes som disponering af egenkapitalen.

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

Forsknings- og formidlingsresultater



4. Påtegning



Erik Jacobsen
Formand

Vibe Klarup Voetmann
Næstformand

Anita Mac

Annette Toft

Charlotte Levin

4.1 Ledelsespåtegning

Bestyrelse og rektorat har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten 2014 for Roskilde Universitet.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med kapitel 8 "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 meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og

3. at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler, der er omfattet af årsrapporten.

Roskilde, den 22. april 2015



Drude Mie Rohde

Inga Bostad

Lisbeth Lollike

Morten Slabiak

Hanne Leth Andersen
Rektor

Peter Lauritzen
Universitetsdirektør

4.2

Den uafhængige revisors påtegning

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 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noterne 1-16. Årsregnskabet aflægges efter 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af 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 revisionsskik samt 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 2014 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

Vi har i henhold til 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 gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Universitetet har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2014 medtaget det af bestyrelsen den 17. december 2014 godkendte resultatbudget for 2015. Disse sammenligningstal har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

København, den 22. april 2015

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.

MÅLEPUNKTER 2014	RESULTAT 2014	KOMMENTAR
1 Kvalitet i uddannelserne		
1a Reduktion af frafald på bacheloruddannelser til 18 pct.	23,5 pct.	 Tallet er opgjort på baggrund af Danske Universiteters definition af nøgletal.
1b Reduktion af frafald på kandidatuddannelser til 18 pct.	24,5 pct.	 Tallet er opgjort på baggrund af Danske Universiteters definition af nøgletal.
1c Kandidaternes beskæftigelse.		 Tilgængelige tal fra ministeriets seneste opgørelse er baseret på 2009-2011, mod udviklingskontraktens periode gældende fra 2012-2014. Der forventes først opgørelser for 2012-2014 i løbet af de kommende år.

2 Bedre sammenhæng i uddannelsessystemet

2a Der skal optages 238 eksterne bachelorer.	283	
2b Etablering af fagsamarbejde med læreruddannelsen. Der indgås i 2014 én konkret aftale om uddannelsessamarbejde, herunder efter- og videreuddannelse, med professionshøjskolerne.	2 samarbejdsaftaler er indgået.	 Der er indgået en samarbejdsaftale med professionshøjskole UCSJ (University College Sjælland) om et projekt om begynderundervisning i engelsk i folkeskolen. Der er desuden indgået et samarbejde med UCSjælland inden for matematikdidaktik.
2c Samarbejde med professionshøjskoler på ph.d.-området. Målet er, at der indgås 3 nye fælles ph.d.-forløb.	RUC har indgået 5 samarbejdsaftaler med professionshøjskoler om forskningsaktiviteter i 2014	

MÅLEPUNKTER 2013	RESULTAT 2013	KOMMENTAR
3 Hurtigere igennem		
3a Kandidater der gennemfører på normeret tid + 1 år: mindst 36 pct.	43,12 pct.	
3b Gennemførelsestid på kandidatuddannelse: højst 3,0 år.	2,9	
3c Gennemførelsestid på bacheloruddannelse: højst 3,01 år.	3,0	

4 Øget innovationskapacitet

4a Der etableres mindst 370 følgende antal samarbejder mellem studerende og virksomheder.	394	
4b RUC vil intensivere videndeling om samarbejdsmuligheder ml. universitet og erhvervsliv. Mindst 185 virksomheder skal i perioden tilkendegive, at de har fået inspiration til nyt samarbejde eller innovation gennem videndeling med RUC.	155	
4c 1 Videreførelse af valgmodul i entreprenørskab/socialt entreprenørskab tilpasset de nye bacheloruddannelser udbydes fra 2013. Antal studerende der gennemfører dette kursus: mindst 80.	44	
4c 2 Antal studerende der gennemfører kursus i entreprenørskab på kandidatuddannelserne: mindst 50.	237	
4c 3 Antal undervisere der gennemfører kursus i entreprenørskab (udbydes fra 2013/ophøres i 2013): mindst 20.	21	

5 Forskningsindsats

I forhold til engagement i forskeruddannelse er målet i 2014 for de 4 forskningsmæssige indsatsområder:

- 2 nye samfinansierede stipendier.
- 2 erhvervs ph.d. stipendier.
- 4 gæste-ph.d. studerende fra faglige samarbejdspartnere i ind- og udland

5a

646

Der skal registreres mindst 700 BFI-registrerede forskningspublikationer.



Målet for 2014 er ikke nået. Her er en manko på 7,7 pct. Antallet af BFI-registrerede forskningspublikationer er dermed det laveste i den 3-årige periode, som kontrakten dækker. Til gengæld afviger det samlede mål for 2012-2014 kun med 0,8 pct. (1984 ud af det fastsatte måltal på 2000 publikationer) . Udviklingskontraktens mål for perioden er dermed nået, trods den lavere produktion i 2014.

5b 1

18. mio. kr

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



Målet for hjemtagning af ekstern finansiering er nået. Der er hjemtaget 14 mio. kr. mere end forventet.

5b 2

Der skal etableres;

- 3 nye samfinansierede stipendier
- 3 erhvervs-ph.d. stipendier
- 6 gæste-ph.d. studerende fra faglige samarbejdspartnere i ind- og udland.

12 samfinansierede ph.d.-stipendier
2 erhvervs-ph.d.
2 gæste – ph.d.-studerende



Satsningsområderne har nået deres mål vedr. antallet af samfinansierede ph.d.-studerende dvs. 9 mere end forventet.

Satsningsområderne har ikke nået deres mål vedr. antallet af erhvervs-ph.d. stipendier og gæste ph.d.-studerende.

6 Spredning i ekstern finansiering

6a og 6b

Øget hjemtagning af EU-midler og private midler: henholdsvis 12 mio. kr.

0,2 mio. kr. hjemtaget fra EU-midler.
20.4 mio. kr. hjemtaget fra private midler.



For perioden 2012-2014 er der på RUC anvendt forbrugstal i opgørelsen af måltallet. For 2014 er dette forbrug anslået til 12 mio. kr. for henholdsvis EU-midler og private midler. En mere retvisende opgørelsesmetode for evnen til at hjemtage eksterne midler bør i stedet baseres på dato for bindende tilsagn eller dato for bevillings-skrivelse. Denne opgørelsesmetode vil derfor blive anvendt fremadrettet. Mål 6a om at øge hjemtaget med 12 mio. kr er ikke nået. Mål 6b om et øget hjemtag af private midler er derimod nået.

7 Kvalitet i administrationen

7a

Der er i 2012 og 2013 gennemført en survey, der inkluderer alle ansatte og en valid stikprøve blandt de studerende. Formålet er at øge de studerendes og ansattes opfattelse af kvaliteten af administrationen hvert år. Resultatet af survey'en i 2012 er baseline.

Resultatet af kvalitetsmålingen er, at den samlede tilfredshed er: 61,76



I 2014 er det målet at opnå en 5 pct. forbedring ift. 2012 resultatet. Resultatet i 2012 var indeks 61,04 (skala 0-100).

7b

Medarbejdertrivsel survey. Målet er, at mindst 47 pct. af TAP'erne på RUC svarer positivt på spørgsmålet om, hvorvidt de vil anbefale RUC som arbejdsplads til andre.

Resultatet af trivselsmålingen er, at 47,67 pct. af TAP'erne i høj eller meget høj grad vil anbefale en god ven at søge en stilling på RUC



I 2013 var resultatet af målingen at 41,61 pct. af TAP'erne ville anbefale RUC som arbejdsplads.

8 En grøn og levende campus

8a

Reduktion i forbrug af el til 4.580.000 kWh

4.693.839 kWh



Der er opnået store besparelser ved flytning af serverrum. De sidste servere mangler at blive flyttet, hvilket vil give yderligere besparelser.

Det forventes ligeledes, at ESCO-projektet vil give fremadrettede besparelser.

8b

Reduktion i forbrug af varme til 9.100 MWh

8.322 MWh



8c

Reduktion i forbrug af vand til 19.500 m³/årligt.

22.060 m³



Det forventes at ESCO-projektet vil give fremadrettede besparelser.

5.2

Noter til resultatopgørelse og balance

NOTE 1 ORDINÆRE DRIFTSINDTÆGTER

DKK 1.000 løbende priser	R 2013	R 2014	B 2015
Statstilskud (FL)			
Forskning	237.192	237.775	241.068
Uddannelse	358.495	350.664	353.355
Øvrige formål	39.303	41.146	40.812
Andre tilskud	848	2.404	4.645
Statstilskud	635.837	631.988	639.880
Salg af varer og tjenester			
Deltagerbetaling fra studerende uden for EØS mv.	3.415	3.148	2.149
Deltagerbetaling	19.971	18.218	18.570
Notesalg	1.873	1.718	770
Øvrigt salg af varer	3.335	5.293	1.027
Lejeindtægter	624	466	318
Salg af varer og tjenesteydelser til kommuner og amter	1.321	1.113	110
Tilskud til vedligeholdelse, BYGST	5.656	0	0
Indtægter fra projekter tidligere år	83	0	0
Diverse indtægter	9.006	5.856	5.994
Salg af varer og tjenester	45.283	35.812	28.938
Specifikation iht. bekendtgørelse om tilskud og revision m.v. ved universiteterne - §10 stk. 2 pkt. 12:			
Tilskudsfinansierede områder (DR 90, 95, 97)			
Indtægtsdækket virksomhed (DR 90)	363	509	0
Tilskudsfinansieret forskning (DR 95)	86.612	94.957	95.203
Andre tilskudsfinansierede aktiviteter (DR 97)	13.357	8.544	7.442
Tilskudsfinansierede områder	100.333	104.010	102.645
Ordinære driftsindtægter	781.453	771.810	771.463

NOTE 2 OMKOSTNINGER – FORBRUGS- OG ANDRE DRIFTSOMKOSTNINGER

DKK 1.000 løbende priser	R 2013	R 2014	B 2015
Andre forbrugsomkostninger			
Udstyr (køb og leje)	38.494	33.230	
Forsyning (El, vand, varme mv.)	16.010	15.909	
Reparations- og vedligeholdelsesomkostninger	25.392	20.617	
Rengøring	11.309	9.676	
Rejser og befordring	14.052	14.155	
Konsulentytelser	12.856	12.057	
Revision, rådgivning og advokat	940	1.099	
Kursus	3.467	4.103	
Repræsentation	4.681	3.938	
Annoncering og PR	2.631	4.322	
IT-systemer (Nav, Stads, m.m)	2.423	3.127	
Licens- og abonnementsafgifter	5.571	6.193	
Andre forbrugsomkostninger	22.311	23.094	
Andre forbrugsomkostninger	160.138	151.519	154.125
Andre ordinære driftsomkostninger			
Skatter og afgifter	5.557	5.534	
Godtgørelser og tilskud	11.006	10.386	
Øvrige driftsomkostninger	-13.108	8.181	
Andre ordinære driftsomkostninger	3.455	24.102	13.250

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 2013	R 2014	B 2015*
Uddannelse	334.247	357.207	355.967
Forskning	343.532	358.513	357.268
Øvrige formål, herunder	90.692	88.235	87.928
Formidling og vidensudveksling	43.641	37.683	37.552
Generel ledelse, administration og service	47.051	50.552	50.376
Bygninger	0	0	0
Ordinære driftsomkostninger	768.472	803.955	801.163
Finansielle omkostninger	1.658	424	319
Omkostninger i alt	770.129	804.379	801.483

*Budgettallet er estimeret forholdsmæssigt i forhold til fordelingen i R 2014

NOTE 4 PERSONALEOMKOSTNINGER

DKK 1.000 løbende priser	R 2012	R 2013	R 2014	B 2015**
Lønomkostning fordelt efter medarbejdergruppe				
VIP	300.923	299.992	320.511	326.893
D-VIP	49.080	46.980	45.904	38.278
TAP	168.723	173.130	178.991	178.322
Refusioner	-15.763	-15.388	-16.288	-8.588
Andre lønomkostninger	8.470	8.218	8.789	7.846
I alt (netto)	511.433	512.931	537.907	542.750

Gennemsnitlig årsværkspris (netto)	501	503	508	516
------------------------------------	-----	-----	-----	-----

Heraf udgør lønninger og vederlag til				
Rektorat	3.691	3.705	3.608	3.645
Bestyrelse (9 personer)*	694	640	710	547
I alt	4.385	4.345	4.319	4.191

	R 2012	R 2013	R 2014	B 2015
Personale i årsværk				
VIP	537	532	568	579
D-VIP	107	102	100	83
TAP	378	386	391	389
I alt årsværk	1.022	1.020	1.058	1.052
Tilgang af medarbejdere	113	179	152	na
Afgang af medarbejdere	165	160	156	na

*Bestyrelsens lønninger og vederlag indeholder i 2014 afregning af feriepenge med tilbagevirkende kraft for tidligere år

**De budgettede årsværk for b2015 er beregnet pba. den realiserede gennemsnitsløn i 2014 og det budgetterede lønforbrug i 2015. Samlet set er der en årsværksnedgang på VIP og D-VIP på 6 årsværk.

NOTE 5 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

DKK 1.000 løbende priser	Software	Immaterielle anlægsaktiver i alt
Kostpris pr. 1. januar	483	483
Tilgang	115	115
Afgang	150	150
Kostpris pr. 31. december	448	448
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar	222	222
Årets af- og nedskrivninger	73	73
Afgang	150	150
Af- og nedskrivninger pr. 31. december	145	145
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	303	303

NOTE 6 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

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	53.246	4.805	8.347	1.025	67.695
Tilgang	0	3.627	0	567	0	4.194
Afgang	0	1.899	1.238	1.392	0	4.530
Kostpris pr. 31. december	272	54.974	3.567	7.522	1.025	67.359
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar	272	38.628	4.000	6.479	922	50.300
Årets af- og nedskrivninger	0	7.548	374	378	102	8.402
Afgang	0	1.875	1.117	1.036	0	4.029
Af- og nedskrivninger pr. 31. december	272	44.301	3.256	5.820	1.024	54.673
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	0	10.674	311	1.702	0	12.686

NOTE 7 ANLÆGSAKTIVER – ÅRETS AFSKRIVNINGER FREMKOMMER SÅLEDES

DKK 1.000 løbende priser	R 2011	R 2012	R 2013	R 2014
Årets afskrivninger på materielle anlægsaktiver jf. note 6	3.187	3.196	3.780	8.402
Årets afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver jf. note 5	0	6	67	73
Neutralisering af donerede aktiver	-2.218	-2.095	-1.737	-3.477
Regulering som følge af ændret regnskabspraksis	0	0	0	-1.741
Årets afskrivninger, netto	969	1.107	2.110	3.257

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	14.124	-46.136	-32.012
Uforbrugte tilskud fra forskerskoler (DR 23)	17.600	-19.093	-1.493
Risikoafdækning af projekter	-4.400	0	-4.400
I alt pr. 31. december	27.324	-65.229	-37.905

RUC's samlede projektmasse af ikke forbrugte bevilligede forskningsmidler udgør 218,3 mio. kr. pr. 31/12 2014 (231,9 mio. kr. pr. 31/12 2013).

NOTE 9 ØVRIGE PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

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

NOTE 10 PERIODISEREDE DONATIONER

DKK 1.000 løbende priser	R 2013	R 2014
Regnskabsmæssig værdi 1. januar	7.574	6.087
Tilgang	250	0
Årets indtægtsførsel (årets afskrivninger)	1.737	3.477
Regulering som følge af ændret regnskabspraksis	0	1.741
Regnskabsmæssig værdi 31. december	6.087	870
Heraf:		
Langfristet gæld	4.121	511
Kortfristet gæld	1.966	358
I alt	6.087	870
Periodiserede donationer vedrører følgende aktivtyper:		
Forsøgsudstyr	6.087	870
I alt	6.087	870
Indtægtsføring af afskrivning		
Årets afskrivninger	1.737	3.477
I alt indtægtsføring	1.737	3.477

NOTE 11 ANDEN GÆLD

DKK 1.000 løbende priser	R 2013	R 2014
Skyldige personskatter m.v.	1.445	1.762
Skyldig løn	3.423	4.173
Deposita	346	350
Øvrige forpligtelser	13.804	14.987
I alt	19.019	21.272

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 2013	R 2014	B 2015
Direkte tilskud til studenterpolitiske foreninger	1.179	1.506	1.456
Anden støtte til studenter sociale aktiviteter	2.684	2.583	2.627
I alt	3.863	4.089	4.083

NOTE 13 KONTRAKTLIGE FORPLIGTELSE

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 158 mio. kr.

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

NOTE 14 EVENTUALFORPLIGTELSE OG ANDRE ØKONOMISKE FORPLIGTELSE ELLER TILGODEHAVENDER

RUC har 7 ansatte tjenestemænd, som universitetet under særlige forhold er forpligtet til at betale rådighedsløn i 36 måneder, hvis deres arbejde nedlægges. Pensionsforpligtelser til tjenestemænd er dækket ved løbende indbetaling af pensionsbidrag.

RUC har 165 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.



283

INDSKREVNE PH.D.-STUDERENDE

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
Periode: 1. september 2013 til 31. august 2014

Forbrug af fripladser	Takst 1	Takst 2	Takst 3	i alt
Antal indskrevne, som har produceret STÅ	17	7	8	32
Fripladser opgjort i antal årstuderende (STÅ)	13,3	1,8	4,6	19,7
Midler brugt til udbetaling af stipendier				
Antal modtagere af stipendier				13
Antal stipendiemåneder				108
Samlet beløb udbetalt som stipendier (DKK 1.000)				842

NOTE 16 STUDIEAKTIVITET FOR ERASMUS MUNDUS OG ERASMUS MUNDUS JOINT MASTER DEGREE (ERASMUS+) STUDERENDE FRA 3. LAND

Specifikation iht. bekendtgørelse om tilskud og revision m.v. ved universiteterne - §10 stk. 2 pkt. 10
Periode: 1. september 2013 til 31. august 2014

	Antal studerende	Studieaktivitet for disse studerende opgjort i antal årstuderende (STÅ)
Takst 1	6	2,333
Takst 2	0	
Takst 3	0	

5.3

Bemærkninger til regnskabet

Resultatopgørelsen

Resultatet for året 2014 er et underskud på 29,4 mio. kr., imod et budgetteret underskud på 37,6 mio. kr., og et prognosticeret årsresultat efter august måned på -30,7 mio. kr. Ved opfølgningen efter august måned blev prognosens usikkerhed vurderet til, at årets resultat med 90 pct. sandsynlighed ville ligge i spændet mellem et underskud på 30,7 mio. kr. og 20 mio. kr.

Dermed noteres en afvigelse på 8,2 mio. kr. mellem resultatet og budgettet, og afvigelsen i forhold til prognosen efter augsut måned viser en afvigelse på 1,3 mio. kr. 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:

De væsentligste afvigelser er de færre STÅ-indtægter, der til en vis grad modsvares af et lavere lønforbrug på institutterne, men som sammenholdt med udskydelserne i forbruget af strategimidler ender med en samlet positiv effekt på årets resultat.

Fokus i økonomistyringen er beskrevet nærmere i ledelsesberetningen. Resultatet for 2014 anses samlet set som værende tilfredsstillende, falder i tråd med forventningerne efter efterårets opfølgning.

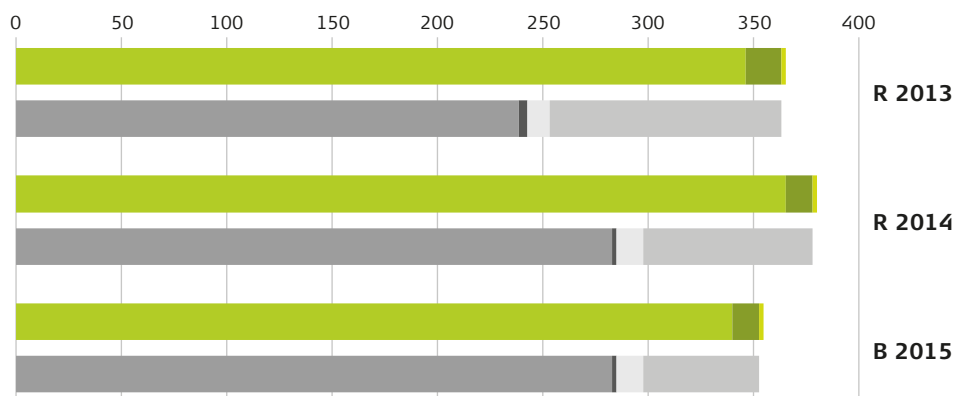
Bevægelser i forhold til budget (mio. kr.)

Netto

Opfølgning august

a. Bevilling (FL)	-9,8	-3,2
b. Øvrige indtægter	-5,3	-2,4
c. Løn	19,8	5,4
d. Øvrig drift	3,5	1,5
Samlet resultatpåvirkning	8,2	1,3

	+ positiv effekt	mio.	- negativ effekt	mio.
Indtægter	a. Øget bachelorbonus	2,5	a. Færre heltids STÅ indtægter	-11,1
	b. Øget tilskud til forskning	1,5	b. Lavere færdiggørelsesbonus på kandidatuddannelsen	-1,1
	c. Øgede konferenceindtægter	1,5	c. Øvrige FL afvigelser	-1,7
	d. Flere indtægter fra forrentning af likvide midler	0,5	d. Lavere overhead indtægter fra projekter	-2,6
	e. Øvrige indtægter	0,2		
	I alt	6,2		-16,5
Udgifter	f. Mindreforbrug af strategimidler	5,8	e. Mindre driftsafvigelser	-1,3
	g. Tilbageholdenhed ifm. forventede ansættelser hos institutter	6,4		
	h. Mindreforbrug af lønmidler i administrationen pga. vakancer	4,0		
	i. Flexjob refusioner	3,6		
	I alt	19,8		-1,3
Sum		26,0		-17,8
Samlet afvigelse		8,2		

Figur 5.1 Balancens sammensætning 2013-2015 (mio. kr. løbende priser)**AKTIVER**

- Imaterielle anlægsaktiver
- Materiale anlægsaktiver
- Finansielle anlægsaktiver
- Omsætningsaktiver

PASSIVER

- Kortfristet gæld
- Langfristet gæld
- Hestatte forpligtigelser
- Egenkapital

Balancen

I 2014 er RUC's balance opgjort til 380,2 mio. kr. RUC havde en likvid beholdning ved udgangen af 2014 på i alt 307,6 mio. kr. Likviditeten er hovedsageligt sammensat af forudbetalt 1/12-dels rate fra Styrelsen for Videregående Uddannelser, herunder forudbetalt moms, og forudbetalinger fra bevillingsgivere i forbindelse med eksternt finansierede aktiviteter. RUC har i løbet af 2014 gennemført udbud af universitets kapitalforvaltningsaftaler. I forbindelse med udbuddet blev det samlede investeringsbeløb hævet fra 120 mio. kr. til 180 mio. kr. Derudover er der nu mulighed for ligeledes at investere i erhversobligationer (investment grade).

Balancesummen er steget fra 365,1 mio. kr. til 380,2 mio. kr. svarende til 15,1 mio. kr. i løbende priser. Udviklingen på aktivsiden kan primært forklares ved en øget beholdning af værdipapirer, og på passivsiden primært øgede forpligtigelser vedr. eksternt finansiering. Egenkapitalen er ændret svarende til årets resultat.

Egenkapital

RUC's egenkapital blev primo 2014 opgjort til 111,5 mio. kr. Ultimo 2014 overføres årets negative resultat på 29,4 mio. kr. således at RUC med udgangen af 2014 har en egenkapital på 82,1 mio. kr. Der henvises til afsnit 3.4, der indeholder egenkapitalopgørelsen.

Kapitalberedskabet

Den månedlige likviditet forventes i 2015 i gennemsnit at udgøre ca. 71 mio. kr. ekskl. værdipapirer. Hovedparten af dette beløb udgøres af tolvteledsrate fra Styrelsen for Videregående Uddannelser 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. Da RUC's væsentligste omkostningspost er lønforbruget øges risikoen på indtægtsniveauet med trægheden i tilpasningen af omkostningsniveauet.

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 kursgevinster/ tab.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter bestyrelsens opfattelse ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb af væsentlig betydning for årsrapporten for 2014.

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 2013 og budgettal for 2015.

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 balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

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

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

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 finanslovstilskud 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 september opgøres den faktuelle produktion af studenterårsværk og de modtagne acontobetalingen 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.

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 2015.

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 aktiverens forventede brugstid, der udgør:

Software 3 år

Immaterielle anlægsaktiver med en anskaffelsessum på under 0,1 mio. kr. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

97.613

M² BYGNINGSAREAL
FORDELT PÅ 43
BYGNINGER



Bestyrelsesmøde 3/2015, bilag 11 til pkt. 3

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Forsøgsudstyr	5 – 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 0,1 mio. kr. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Anlægsaktiver modtaget som donationer

Roskilde Universitet, dets institutter, centre og forskere kan modtage anlægsaktiver som donationer fra virksomheder, offentlige som private, legater og privatpersoner. Hvis der er tale om aktiver, som ville være indregnet som anlægsaktiver, såfremt Roskilde Universitet selv havde finansieret dem, indregnes en skønnet kostpris af donationerne under de enkelte anlægsaktivgrupper. Regnskabspraksis for donerede anlægsaktiverne er ændret i 2014, således at aktiver med en anskaffelsessum under 1 mio. kr. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

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



Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er værdiforringelser ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Hvis dette er tilfældet, 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 har i 2014 ny udbudt og udvidet universitets kapitalforvaltningsaftaler med to danske banker. Aftalerne er udvidet både i forhold til størrelse på investeringskapitalen og i forhold til nu også at omfatte erhvervsobligationer (investment grade). Hovedparten af investeringskapitalen skal dog stadig være investeret i stats- eller realkreditsobligationer. 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 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 tilskudsdekkeet i henhold til aftalerne, men hvor tilskuddene endnu ikke er indbetalt, indregnes de tilskud, som Roskilde Universitet har erhvervet ret til som tilgodehavender fra igangværende tilskudsaktiviteter.

Periodeafgrænsningsposter

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

Forpligtigelser vedrørende modtagne forudbetalte finanslovstilskud.

Periodiserede donationer

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

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

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.

1.195

UDGIVEDE
FORSKNINGS
PUBLIKATIONER

5.5 Nøgletal til årsrapport

Tabel 5.1 Hovednøgletal til årsrapport

	2013	2014
Indtægter		
Uddannelse	382.728	374.434
Forskning (Basistilskud)	237.192	237.775
Eksterne midler	100.333	104.010
Basistilskud (kapitaltilskud og øvrige formål)	44.959	41.146
Øvrige indtægter	19.066	17.592
Omkostninger opdelt på formål*		
Uddannelse	334.247	357.207
Forskning	343.532	358.513
Formidling og vidensudveksling	43.641	37.683
Generel ledelse, administration og service	47.051	50.552
Personale (antal årsværk)		
VIP	532	568
DVIP	102	100
TAP	386	391
Balance		
Egenkapital	111.482	82.059
Balance	365.062	380.326
Bygningsareal i alt (bruttoareal opgjort i m2)	91.989	97.613
Aktivitets- og produktionsoplysninger:		
Studerende		
Antal optagne på bacheloruddannelsen	1.685	1.755
Antal optagne på kandidatuddannelsen	1.275	1.334
Antal indskrevne studerende	7.588	8.045
STÅ-produktion	5.529	5.594
Studerende		
Antal færdiguddannede bachelorer	1.179	1.230
Antal færdiguddannede kandidater	901	953
Åben og deltidsuddannelse		
Antal årselever	451	257
Antal færdiguddannede på master- og diplomuddannelser	179	120

Tabel 5.1 Hovednøgletal til årsrapport – fortsat

	2013	2014
Internationalisering		
Antal udgående studerende (udvekslingsstuderende)	369	263
Antal indgående studerende (udvekslingsstuderende)	140	135
Antal udenlandske studerende på hele uddannelser	532	651
Forskeruddannelse		
Antal indskrevne ph.d.-studerende	340	283
Antal optagne ph.d.-studerende (kalenderår)	71	62
Antal optagne ph.d.-studerende inkl. § 15 (kalenderår)	73	62
Antal godkendte ph.d.-afhandlinger (kalenderår)	42	37
Forsknings og formidlingsresultater		
Antal publikationer	Tabel 5.2	Tabel 5.2
Anmeldte patenter	0	0
Anmeldte opfindelser	1	1
Antal projekter med erhvervslivet	84	85
Antal eksterne projekter	463	440
Økonomisk omfang af samarbejde med erhvervslivet (mio. kr.)	14	15

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

Tabel 5.2 Forskningspublikationer

Antal publikationer	2013	2014
SAM	242	231
NAT/TEK	142	158
HUM	289	256
SUND	6	1
I alt	679	646
Publikationspoint	2013	2014
SAM	279,8	313,6
NAT/TEK	130,2	171,0
HUM	359,5	346,3
SUND	2,0	0,2
I alt	771,5	831,1

Antal publikationer og publikationspoint følger "Indikatorstatistik" på www.fivu.dk. Indikatorstatistikken for 2014 omfatter således publikationer for 2013, ligesom 2013-statistikken indeholder publikationer for 2012.

5.6

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Roskilde Universitet
Universitetsvej 1
4000 Roskilde

CVR-nummer: 29 05 75 59
Hjemstedskommune: Roskilde

Bestyrelse

Formand Erik Jacobsen
Næstformand Vibe Klarup Voetmann

Øvrige eksterne medlemmer:

Annette Toft, direktør for Danish Agriculture & Food Council
Inga Bostad, direktør for Norsk center for menneskerettigheder
Lisbeth Lollike, direktør for Lollike Consult

Interne medlemmer:

Anita Mac, lektor, valgt af medarbejderne (VIP)
Charlotte Levin, ekspeditionssekretær, valgt af medarbejderne (TAP)
Drude Mie Rohde, studerende, Kommunikation/Sundhedsfremme
Morten Slabiak, studerende, Forvaltning

Rektorat

Rektor Hanne Leth Andersen
Prorektor Peter Kjær
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





Annual Report 2014

DRAFT



Financial highlights and key ratios

INCOME STATEMENT

DKK'000 current prices	R 2012	R 2013	R 2014	B 2015
Operating revenue				
Government grants (the Danish Appropriation Act)	615,246	635,837	631,988	639,880
Subsidised areas	108,479	100,333	104,010	102,645
Sale of goods and services	46,355	45,283	35,812	28,938
Operating revenue	770,080	781,453	771,810	771,463
Ordinary operating costs				
Salaries	511,433	512,931	537,907	542,750
Amortisation, depreciation and impairment charges	1,107	2,110	3,257	4,300
Other expenses	249,209	253,431	262,790	254,113
Ordinary operating costs	761,749	768,472	803,955	801,163
Income/(loss) from ordinary activities	8,331	12,981	(32,145)	(29,700)
Financial items				
Financial income	4,397	2,824	3,146	4,000
Financial expenses	495	1,658	424	319
Financial items	3,902	1,166	2,722	3,681
Surplus/(deficit) for the year	12,233	14,147	(29,423)	(26,020)

BALANCE SHEET

Non-current assets	13,023	17,654	12,990
Current assets	345,850	347,408	367,337
Equity	97,335	111,482	82,058
Non-current liabilities	5,873	4,121	511
Current liabilities	236,191	239,866	284,917

KEY RATIOS

Profit margin	1.6 pct.	1.8 pct.	(3.8 pct.)
Percentage grants	79.9 pct.	81.4 pct.	81.9 pct.
Current ratio	146.4 pct.	144.8 pct.	128.9 pct.
Equity ratio	27.1 pct.	30.5 pct.	21.6 pct.

HUMAN RESOURCE INFORMATION

Number of FTEs	1,022	1,020	1,058
Average price of one FTE	501	503	508
Percentage payroll cost	66.4 pct.	65.6 pct.	69.7 pct.



ROSKILDE UNIVERSITY

Universitetsvej 1
4000 Roskilde
Tel. (+45) 4674 2000
www.ruc.dk

Annual Report 2014

The Annual Report is published by Roskilde University
ISSN (print version): 1903-8097
ISSN (electronic version): 1903-8100

Copies of the annual report are available on request from
Roskilde University, FIT-Budget, P.O.Box 260,
4000 Roskilde, Denmark, or may be downloaded from
www.ruc.dk

Editors:

Henrik Leonhardt, Finance Director and CIO (editor-in-chief)
Bjarne Clausen, Head of Accounts Office
Mette Hübertz, Budget Manager

Production & layout:

Koch&Falk

English translation:

Fokus Translations

Print:

Prinfo Paritas

Circulation:

120 copies

Photo:

3.089
NEW STUDENTS
ADMITTED



The coral in RUC's seal

Roskilde University's seal shows a coral. Thus, reference is made to the following characteristics of life and death of the coral:

Corals can only live in very pure and salty water in constant movement. Therefore, corals on the lee-side of reefs die, whereas corals on the windward side where waves and currents are strongest grow and develop into large, beautiful colonies. It is, however, the more calcified parts of the reef that provide the strength and power to resist the beating of the waves throughout centuries. The text in Latin reproduced in English is: "In stillness death, in movement life".

Content

I Report · 4

- I.I Roskilde University · 4
- I.II General academic performance for the year · 5
- I.III Financial results for the year · 8
- I.IV Outlook · 12
- I.V Conclusion · 12

I. Report



Rector Hanne Leth Andersen



Pro-Rector Peter Kjær



University Director Peter Lauritzen

I.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 Consolidated Act no. 960 of 14 August 2014 (the Danish University Act).

The most important task of Roskilde University is to contribute to experimental and innovative forms of research, learning and knowledge creation.

Organisation and administration

Professor, PhD Hanne Leth Andersen, Pro-rector at the university since 2010, took up the position as Rector of RUC on 1 April, replacing Professor, D.Phil Ib Poulsen. On 1 August, Associate Professor, PhD Peter Kjær took up his new position as Pro-rector with special responsibility for the continued development of research and education of researchers at RUC. On

1 December, Associate Professor, PhD Peter Kragelund and Hanne Løngreen, MA, took up their positions as new heads of the Department of Society and Globalisation and the Department of Communication, Business and Information Technologies, respectively.

Quality and Analysis was separated out as an independent section through a minor organisational change to Administration and Services for the purpose of enhancing RUC's efforts to provide high-quality education and documentation. The tasks of Quality and Analysis include institutional accreditation of RUC. Education and Internationalisation will continue to comprise the Student Service Centre, the Student and Careers Service, the STADS Office and the International Team.

In June, RUC inaugurated a major new laboratory building designed by Henning Larsen Architects. The new laboratory building accommodates several of the university's NatSci subjects:

Molecular Biology, Chemistry, Medical Biology and Environmental Biology and the laboratories will be used by the Department of Science, Systems and Models (NSM) and the Department of Environmental, Social and Spatial Change (ENSPAC). The new laboratory building has zones specially designed for group work and informal meetings, making it particularly suited for the university's project-oriented and interdisciplinary approach to teaching. Additionally, the individual laboratories have been designed so as to bring students closer to RUC's researchers and research.

On 21 October, under the heading The critical university? Rector held the first of several debate seminars at RUC for students and staff. The purpose of the debate seminars is to create a meeting place where everybody at RUC has the opportunity to discuss a range of topics of importance to RUC's self-perception and the surrounding world's perception of the university.

In the autumn of 2014, the university developed a new story of RUC's identity and fundamental values. The story, which constitutes a guideline and signpost for the future communication and strategy process, accentuates RUC's role as an innovative university giving priority to innovative learning and research and interaction with the surrounding local and global communities.

Further to the story and as a first part of the new strategy work, the Rectorship defined a range of strategic ambitions for the development of RUC in the years ahead. The strategy work builds on the measures launched as part of the RUC2015 strategy. The ambition is for RUC's education programmes to focus more on delivering high quality – not only in terms of students' perception of the teaching and the organisational and administrative support centred on the students, but also in terms of academic quality enabling the student to develop his or her personal talent and professional approach. In the research area, ambitions also concern quality. RUC's research must be at the highest international level while reflecting the unique strengths and potential of the university.

Last autumn, the Board of Directors approved the recommendation that RUC sign an agreement with the Danish Building & Property Agency and the supplier Siemens for an energy partnership based on the ESCO model. The agreement is the largest-ever governmental energy optimisation project of this type.

At the end of 2014, RUC and the Ministry of Higher Education and Science applied the finishing touches to a new development contract for the period 2015-2017. During this process, efforts focused on defining goals that are closely connected with other ongoing development projects, e.g. RUC's graduate programme reform. The development contract comprises eight goals including benchmarks. Five of them are compulsory goals determined by the Minister for Higher Education and Science whereas the remaining three are self-imposed. The compulsory goals focus on study programme quality, relevance and transparency, cohesion and co-operation, internationalisation and social mobility, all focus areas of the university already. The goals elected by the university deal with the extent, quality and impact of research, an attractive and vibrant campus and finally employee culture/loyalty to colleagues. Students have provided input and specific proposals for some of the goals, including unemployment among graduates, improvement of voluntary mentor schemes and enhancement of RUC's learning tools.

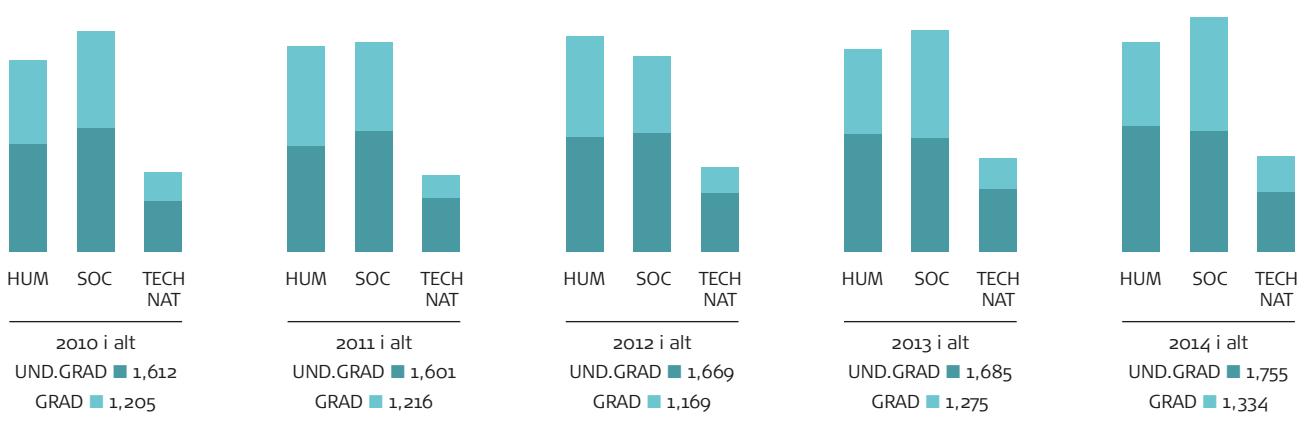
I.II General academic performance for the year

Education

The number of students admitted to undergraduate programmes increased to 1,755 in 2014 from 1,685 in 2013. A total of 1,334 students were admitted to graduate programmes in 2014, also an increase from 1,275 in 2013.

On Thursday 27 February 2014, the (then) newly appointed Minister for Higher Education and Science, Sofie Carsten Nielsen, attended a debate at RUC on quality in education. Quality in education has been the focal point of a major reform of RUC's graduate programmes. The graduate programme reform focuses on interdisciplinarity, cohesion and quality in the structure of combined studies. The reform establishes a quality-assured offer of fixed combined studies and not only implements changes to the structure of the programmes, but also to their organisation to the effect that the responsibility for the full programmes is fully clarified. It also includes efforts to develop new study and examination forms and to define skills targets for the assessment of a student's performance to be clearly categorised and clearly motivated. In other words, the graduate programme reform is mostly a quality reform.

Figure I.a Student admissions



The very aim of the reform, which will come into force in early September 2015, is to heighten the quality of RUC's interdisciplinary graduate programmes. The reform will consolidate the overall programmes and strengthen the overall academic profile of RUC's graduates and with it their visibility in a tight job market. The reform will offer new graduate students an overall study programme and affiliation with a single study board that has the overall responsibility for the relevant programmes. A new study board structure has been defined involving significantly fewer study boards with responsibility for the cohesion and quality of the overall graduate programmes and for the students enrolled in the relevant combined studies.

In consequence of the government's study progress reform, the university is implementing certain changes to the rules governing course and examination registration. The chan-

ges are accompanied by a special communication effort directed at the students affected by the changes. The implementation of the agreement in connection with the government's so-called dimensioning plan (resizing plan) has entailed a requirement for RUC to reduce undergraduate student admissions by 200 in 2018 and graduate student admissions by 141 as from 2020. The resizing of the undergraduate programmes does not target any specific undergraduate subjects, but rather the broad approaches of the undergraduate programmes and will apply to the undergraduate programmes in the humanities and social sciences.

The Danish Accreditation Institution accredited a range of RUC's existing study programmes in 2014. The master's programme in Professional Communication was given positive accreditation and so were the existing full-degree graduate programmes in Communication and in English. The

undergraduate programmes in Communication were also given positive accreditation results whereas the undergraduate and graduate programmes in Computer Science received a conditionally positive accreditation.

As a result of a new recruitment strategy, RUC launched a number of targeted campaigns. The first campaign entitled What's the problem? was based on students graduating from RUC and emphasised their profile and employment.

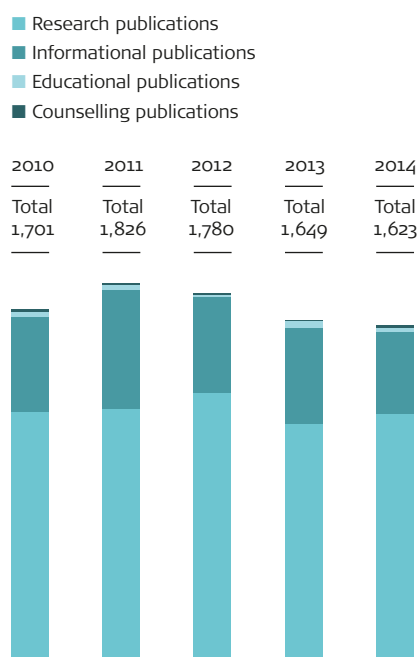
Since then, recruitment for the undergraduate programmes has received special attention by means of open house events, the Educational Caravan (mobile career-educational fair) and education fairs. These measures were taken within the overall framework of a campaign on various platforms under the heading: What do you want to do? The campaign profiled students at various undergraduate programmes at RUC.



Research

RUC's production of research publications rose by roughly 4 per cent from 2013 to 2014. In terms of relevance to the bibliometric research indicator (BFI), it could not be determined at the cut-off date how many of the publications were published through reputable publication channels, but they are estimated to count 650-675 research publications. As opposed to the research publications, a 15 per cent decrease in the production of informational publications and a significant drop of 42 per cent in the production of educational publications were seen. To a lesser extent, this is counterbalanced by a major increase in the number of counselling publications. In the last two categories, only very few publications are at issue and accordingly RUC's production of publications in 2014 was at the same level as 2013 with a marginal decrease of just under 2 per cent (a total of 26 publications).

Figure 1.b Development in the number of publications from 2010 to 2014



In 2014, RUC's award-winners counted Jesper Ryberg, Professor in Ethics and Philosophy, who was awarded the Carlsberg Foundation Research Prize of DKK 1 million, Rasmus Kleis Nielsen, Media Researcher, who won the Tietgen Award of DKK 0.5 million, Agnes Ringer, who came second in the 2014 PhD Cup and Professor Jon Sundbo, who received a merit award for "Lifelong achievements and contributions to service-related research". Camelia Elias and Karin Buhmann both defended their doctoral theses at the university in 2014.

External research funding amounted to DKK 104 million, a small increase from DKK 100 million in 2013.

2.183
GRADUATED AS
UNDERGRADUATE
AND GRADUATE

I.III

Financial results for the year

The accounts showed a deficit of DKK 29.4 million for 2014. The 2014 budget had called for a deficit of DKK 37.6 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 expected financial results for the year after the first forecast predicted a slight worsening relative to the budget of a DKK 42 million deficit. At the second forecast, however, the expected financial results for the year had improved relative to the original budget with the deficit now forecast at DKK 30.7 million. The report on the forecast provided to the Board of Directors included an uncertainty assessment of the forecast. This assessment indicated that the results for the year would at 90 per cent probability be a deficit ranging from 30.7 million to DKK 20 million.

Relative to the budgeted deficit of DKK 37.6 million, the actual performance showed a positive deviation of DKK 8.2 million. This deviation was approximately 1.1 per cent if measured against the operating income. Relative to the full-year forecast in the follow-up after August, which showed a deficit of DKK 30.7 million, the deviation from the actual performance is DKK 0.2 per cent of the full-year revenue.

The deviation between the deficit for the year and the budgeted deficit was primarily caused by a decline in student FTE income and lower payroll expenses in conjunction with delays in the spending of funds earmarked for strategic focus areas.

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

Results for the year relative to 2013

From 2013 to 2014, income declined by DKK 9.6 million, and expenses were up by DKK 35.5 million, of which DKK 25 million constituted an increase in payroll expenses. The large increase in expenses obviously also reflects the great difference of DKK 43.5 million between the financial results of 2013 and 2014 – from a surplus of DKK 14.1 million to a deficit of DKK 29.4 million.

The year-on-year increase in payroll expenses constitutes a substantial part of 70 per cent of the total increase in expenses. In 2013, the payroll expenses were 65.6 per cent of university revenue as compared with 69.7 per cent in 2014. In light of the falling revenue from 2013 to 2014, this development is a cause for concern.

Financial income was up DKK 1.6 million from 2014 to 2013, which was mainly attributable to the changes implemented in RUC's investment portfolio. RUC had no extraordinary income or expenses in 2014.

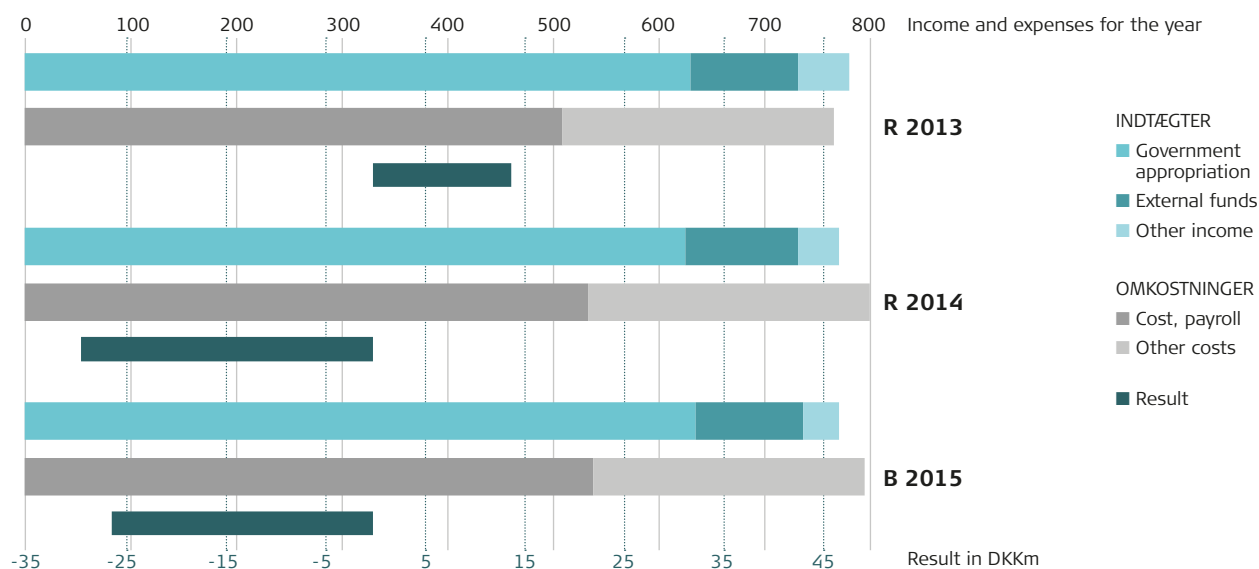
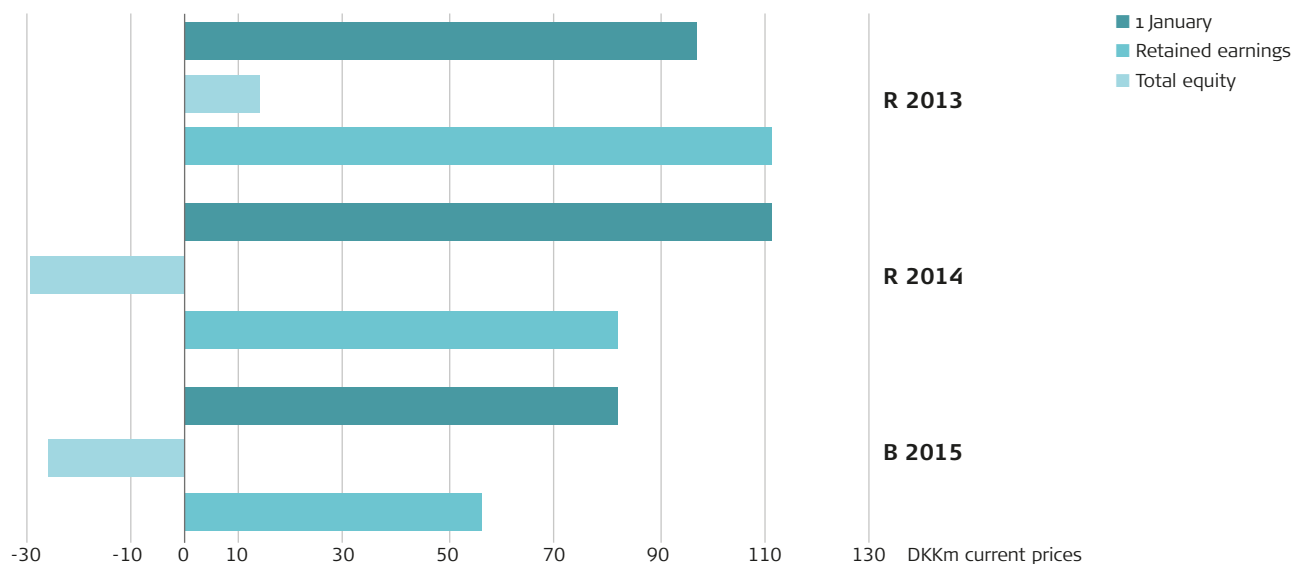
Equity

At year-end 2014, RUC's equity amounted to DKK 82.1 million. Figure I.d: RUC maintains the objective of previous years that equity must be equal to five per cent of income. For 2014, five per cent of income was DKK 38.6 million. Thus, the equity ratio constituted 10.6 per cent of income at 31 December 2014. The performance and the resulting financial strength provide a reasonable foundation from which to address challenges and embark on the strategy work planned for the years ahead. Also, it is important to note that a large part of the equity remains earmarked for RUC's Strategy 2015 priorities.

RUC still intends for the reduction of equity to only five per cent of revenue to be effected through significant strategic priorities. In addition to the funds earmarked for Strategy 2015, funds have been allocated to a range of strategic initiatives going forward such as the implementation of a recruitment strategy relating to student admissions and the implementation of an energy savings project on Campus (ESCO project). The 2015 budget involves particular uncertainty due to cost-cutting measures which may also be considered an allocation of equity funds.

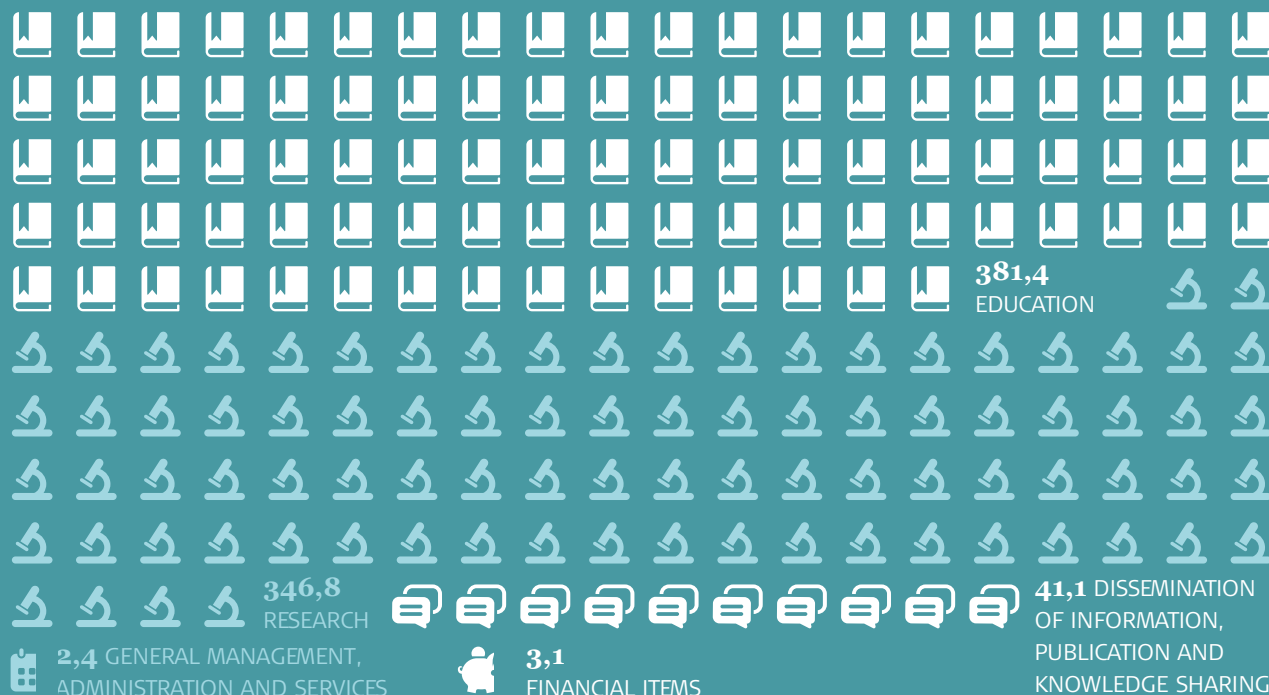
Tabel I.a Budget og results for 2014

DKKm	R 2014	B 2014	Follow-up after Aug.	Deviation rel. to B 2014	Deviation rel. to Aug. follow-up
Income	771.8	787.7	777.0	(15.9)	(5.2)
Expenses	804.0	827.4	811.0	(23.5)	(7.0)
Surplus/(deficit) before financial and extraordinary items	(32.1)	(39.7)	(33.9)	7.5	1.8
Net financial items	2.7	2.1	3.2	0.6	(0.5)
Surplus/(deficit) for the year	(29.4)	(37.6)	(30.7)	8.2	1.3

Figure I.c Income, expenses and result

Figure I.d Equity composition 2013-2015


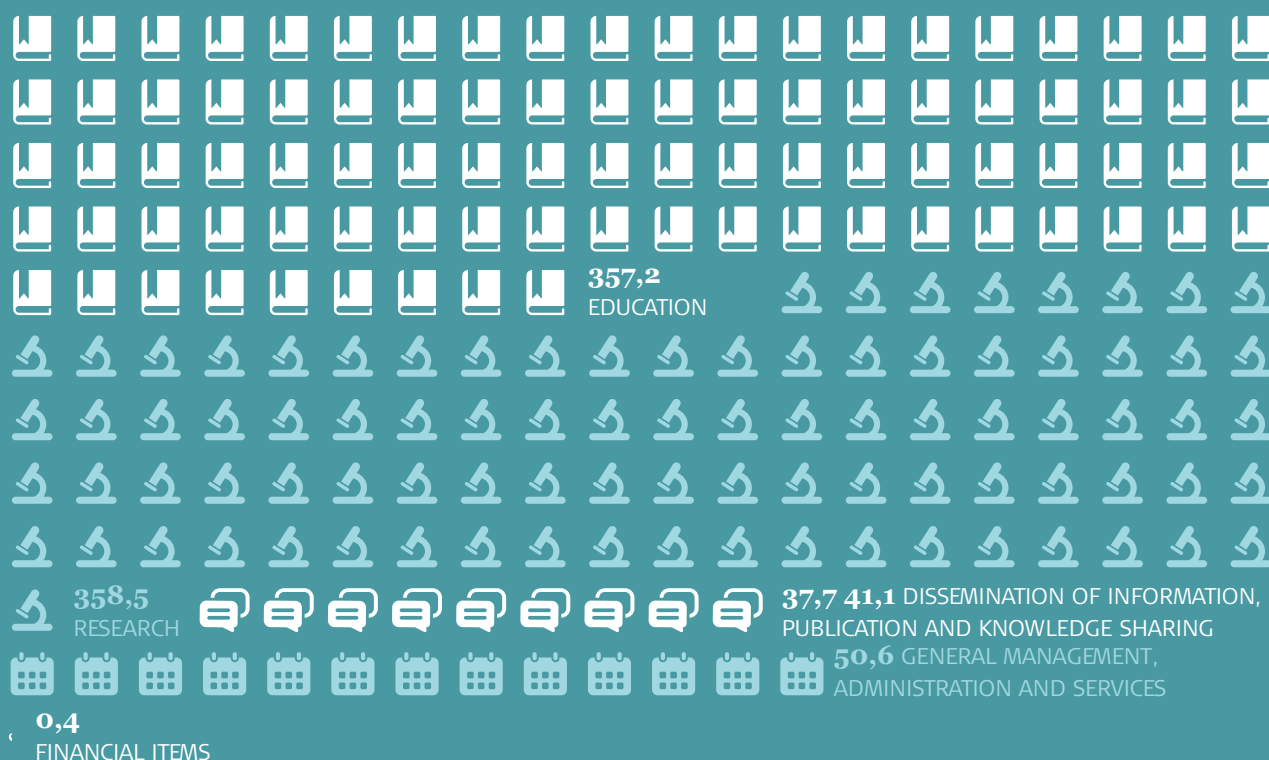
Total income in 2014

DKK 775.0 million



Total expenses in 2014

DKK 804.4 million



Financial management

In its financial management, the university is continually focused on its sources of income and on how its resources are applied. Originally, the budget called for a deficit of DKK 30.7 million, but in May 2014 the Board of Directors resolved to allocate additional funds to the fitting up of the new laboratory building. The resolution led to the 2014 budget showing an operating deficit of DKK 37.6 million. In connection with the August follow-up, the full-year forecast was adjusted to a deficit of DKK 30.7 million.

RUC intentionally seeks to keep strategic priorities separate from ordinary day-to-day operations, thereby ensuring a continued focus on optimising resource utilisation concurrently with pursuing the goal of reducing the university's equity to five per cent 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. This assumption seems to be under pressure, however.

The 2014 budget consists of an actual budget component supplemented by supply agreements made for departments and the administration. These agreements specify supplies and related resources and focus on specific agreements for the individual departments or the library/central administration. The special agreements typically relate to the university strategy or the development plan of a department or unit.

RUC provides for the continued development and optimisation of the financial management supporting the strategic management and decision-making as is inherent to the duties of the university. In 2014, the financial management optimisation process focused on improving the two budget follow-ups after April and after August, respectively. Efforts to improve the dialogue relating to activity and financial follow-up have been made as part of the endeavours to ensure more robust forecasting of the results for the year.

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 related financial risks. These monthly FTE follow-ups formed part of the financial management and the preparation of forecasts for 2014 after April and after August. After having submitted the final report on the annual FTE production to the ministry, the university ascertained that in 2014 the annual student FTE income was significantly below budget.

Throughout the past few years, RUC's FTE production has increased by around two per cent per year. This increase has also been reflected in income both as a result of more student FTEs and as a result of a shift from low-rate FTEs to medium-rate FTEs. This rising income from student FTEs has resulted in a similar increase in the number of FTEs in the university's plan for the allocation of teaching resources during the same period. From 2009 to 2014, the number of FTEs allocated to teaching increased by approximately 60.

In 2014, 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". However, a number of initiatives within the focus areas "Research, communication and collaboration" and "Education and students" will take longer to implement than originally planned and will extend over the next few years.

I.IV Outlook

The budget for 2015 calls for a deficit of DKK 26 million. The deficit is a result of a range of strategic initiatives the majority of which are carried over from prior years' priorities relating to Strategy 2015. The university still aims for equity to be reduced to five per cent of revenue.

RUC's financial position remains relatively robust, and the budgeted deficit for 2015 reflects a deliberate strategic choice of allocating equity for strategic initiatives. However, the university faces a range of financial challenges in the years ahead when the resizing of a number of education programmes and falling taximeter rates pose significant challenges in relation to keeping the activity-based income at a stable level.

The work on the 2015 budget showed that the expected rise in the production of student FTEs no longer offsets the falling rates; despite an increase in the FTE production of about two per cent, the expected production for 2015 will only keep the FTE income at the level realised in 2014. This means that some departments of the university may expect to implement redundancies in the course of 2015. As a result of these adjustments, the 2015 budget is subject to particular uncertainty.

In connection with the adoption of the 2015 budget, the Board of Directors also resolved that the university will commence the transition to "beyond budgeting" in the course of 2015 through a transition to rolling budgets. In 2015, the two major follow-ups of the year after April and August will also include a forecast for the following year.

A number of measures relating to campus and the study environment were implemented in 2014 with special attention given to outdoor areas. A new patio was constructed at the student house, the disc golf course was opened, the meeting place StreetScape was set up at the multi-facility court and not least the Trekroner HUB was completed in cooperation with Roskilde Municipality. This development will continue in 2015 when projects such as the renovation of buildings 16, 17 and 18 and the rearrangement of the entire area between buildings 16 and 24 will be launched.

I.V Conclusion

Overall, 2014 was a busy year for the university with a number of initiatives taken to move the university forward. Student admissions are still increasing, but have stagnated and the pressure from falling taximeter rates is starting to affect income. In 2014, the university saw a decline in student FTE income of nearly DKK 10 million due to overly high expectations of FTE production in the budget.

The pressure from the falling taximeter rates should also be seen in light of future resizing which, all else being equal, will result in a growing decrease in student FTE income in the years to come. As early as in connection with the 2015 budget preparations, it was clear that financial challenges lie ahead.

The fact that for the past many years RUC has had a stable and balanced basic financial position provides a good and solid foundation for meeting the challenges of the next few years. In that period, RUC will focus on executing its strategy in a financially responsible manner.

104

DKKM RECIEVED AS
AS ESTERNAL FUNDS FOR
RESEARCH PURPOSES



Information about the institution

The institution

Roskilde University
Universitetsvej 1
4000 Roskilde
Denmark

Company reg. (CVR) no.: 29 05 75 59
Municipality of registered office: Roskilde

Board of Directors

Chairman Erik Jacobsen
Deputy Chairman Vibe Klarup Voetmann

Other external members:

Annette Toft, Director of the Danish Agricultural Council, Brussels,
the Danish Agriculture & Food Council
Inga Bostad, Director of the Norwegian Centre for Human Rights
Lisbeth Lollike, CEO of Lollike Consult

Internal members:

Anita Mac, Associate Professor, elected by the employees (academic staff)
Charlotte Levin, Senior Clerk, elected by the employees (technical and
administrative staff)
Drude Mie Rohde, student, Communication/Health Promotion
Morten Slabiak, student, Public Administration

Rectorship

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

Audit

Rigsrevisionen
(the Danish Supreme Audit Institution)
St. Kongensgade 45, DK-1264 Copenhagen K

Auditors of the institution

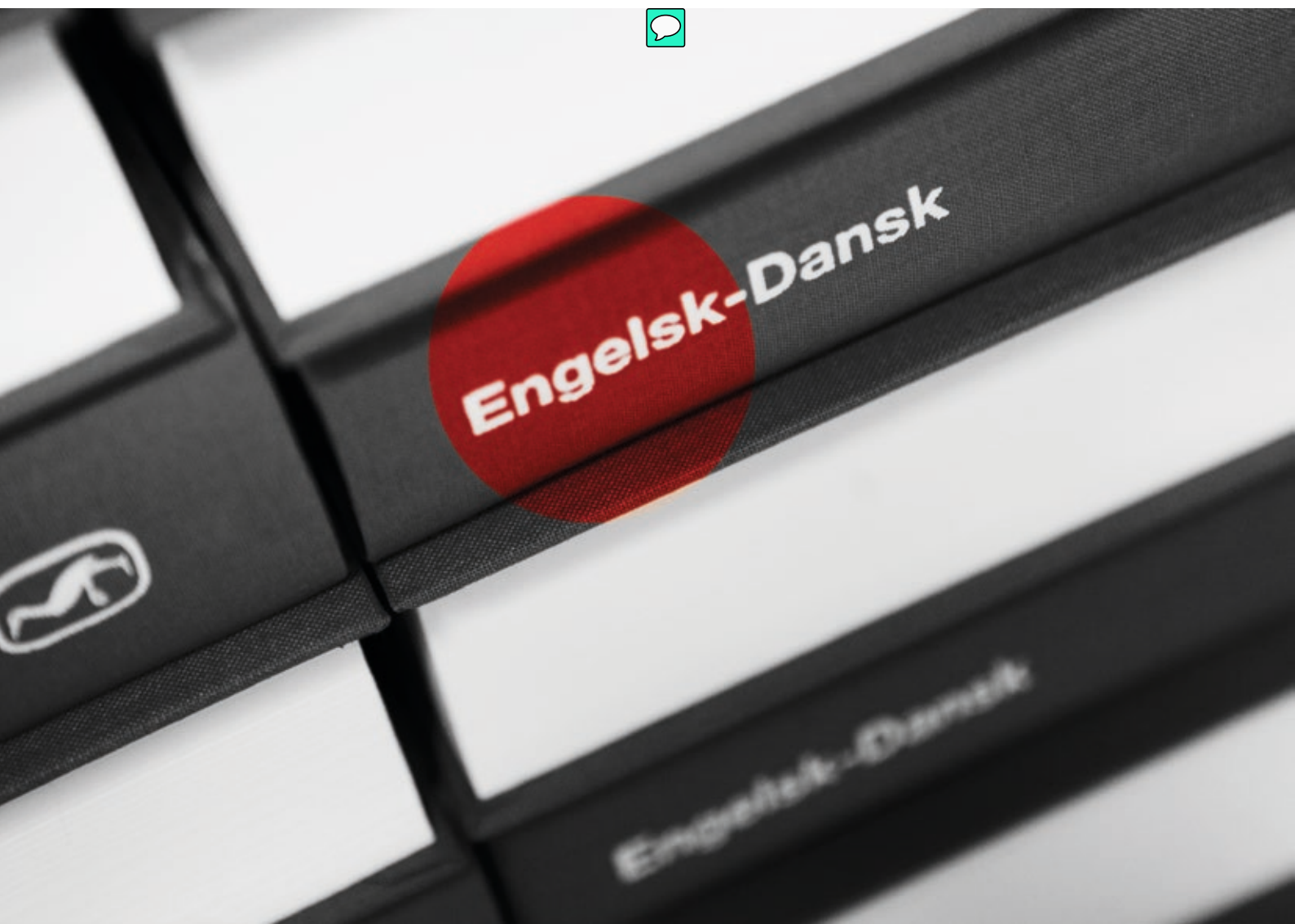
PwC
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44, DK-2900 Hellerup

Attorneys

Kammeradvokaten
Vester Farimagsgade 23, DK-1606 Copenhagen V

Banks

Danske Bank
Holmens Kanal 2-12, DK-1092 Copenhagen K
Jyske Bank
Vestergade 8-16, DK-8600 Silkeborg



Status – initiativer nævnt i revisionsprotokollat til årsrapport 2013

Kommentarer til PwC's revisionsprotokollat (Indskrevet i indstillingen til årsrapport 2013):

Punkt	PwC protokollat 2013	RUC initiativ 2014	Status/ansvarlig 2014/15
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 rettet 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 revisions materiale fremadrettet kan forbedres.	Revisionsmaterialet er blevet forbedret betydeligt til årsrapporten 2014, hvilket PwC også har kvitteret for. Der arbejdes på yderligere forbedringer.
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.	Proceduren gentages månedligt, dog minimum ved hver til/fratrædelse af medarbejdere i FIT som skal have adgang.
52	PwC anbefaler at RUC sikrer, der foreligger opdateret 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.	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.	Konsekvent og formel ændringsstyring er påbegyndt implementeret ved ændringer fra og med 1. januar 2015

Det bemærkes, at Rigsrevisionens bemærkninger til årsrapport 2013 lå tæt op af revisionsprotokollatet fra PwC's, hvorfor der ikke afrapporteres særskilt herom.



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 2014

15. april 2015

I. Indledning

10. kontor

J.nr.: 2014-5924-13

1. Til brug for bestyrelsens behandling af RUC's årsrapport for 2014 fremsender Rigsrevisionen hermed sin afrapportering af årsrevisionen vedrørende regnskabsåret 2014.

Til orientering for: Styrelsen for Videregående Uddannelser og institutionsrevisor PwC

2. Såfremt der ikke inden og under bestyrelsens behandling og vedtagelse af årsrapporten på mødet den 22. april 2015 fremkommer yderligere væsentlige oplysninger eller ændringer, og institutionsrevisors protokollat underskrives i den foreliggende form er vedlagte afrapportering endelig i forhold til RUC's årsrapport 2014.

3. Rigsrevisionen skal desuden 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 2014 i Rigsrevisionens beretning til statsrevisorerne om revisionen af statsregnskabet for 2014. Beretningen om revisionen af statsregnskabet vil i år blive behandlet på statsrevisorernes møde i september måned.

Generelt

4. 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.

5. 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

6. 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 målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
- at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis
- 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.

II. Den udførte revision

7. Rigsrevisionens afrapportering om revisionen af RUC's årsrapport er baseret på Rigsrevisionens afsluttende årsrevision af årsrapporten samt samarbejdet med institutionsrevisor, herunder en gennemgang af dennes revisionsprotokollat og en drøftelse af resultatet.

A. Rigsrevisionens afsluttende årsrevision ved RUC

8. Rigsrevisionens afsluttende årsrevision omfattede en gennemgang og vurdering af RUC's årsrapport, herunder det finansielle regnskab og målrapporteringen. Ved revisionen er det påsat, 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 november 2014, hhv. skrivelse fra Styrelsen for Videregående Uddannelser til universiteterne om årsrapport 2014 af 16. december 2014 samt skrivelse om opdatering af hovednøgletalsoversigten i universiteternes årsrapport af 18. januar 2013.

9. Revisionen af årsrapportens regnskabsdel viste, at årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med reglerne i tilskuds- og revisionsbekendtgørelsen for universiteterne.

10. Rigsrevisionen har desuden 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.

11. 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.

12. RUC redegør i oversigtsform for status på kontraktens mål i afsnittet om målrapportering og uddyber enkelte mål i forlængelse heraf. RUC har 8 mål med i alt 24 tilknyttede målepunkter. Heraf er 13 af målepunkter blev opfyldt, 4 målepunkter er delvist opfyldt og at der ved kontraktperiodens afslutning er 7 målepunkter som ikke er opfyldt. Rigsrevisionen finder målrapporteringen tilstrækkelig og dækkende. RUC har dog ikke foretaget en samlet vurdering af målopfyldelsen. Dette vil efter Rigsrevisionens vurdering kunne øge læsbarheden omkring universitets målrapportering.

13. Rigsrevisionen har noteret sig, at det økonomiske resultat for 2014 blev et underskud for 2014 på 29,4 mio. kr., mod et budgetteret underskud på 37,6 mio. kr., og et prognosticeret årsresultat efter august måned på ÷ 30,7 mio. kr. Rigsrevisionen har desuden noteret sig, at det er RUC's bestyrelses målsætning, at universitets egenkapital skal være på fem procent af omsætningen ved udgangen af 2015.

14. Videre fremgår det af årsrapportens sammenfatning bl.a., at optaget af studerede er stagnerede og presset fra de faldende taxametertakster begynder at påvirke universitets indtægtsniveau, og at RUC kan konstatere et indtægtsfald fra heltids-STÅ-indtægter på ca. 10 mio. kr., samt i forbindelse med budgettet for 2015 har kunne konstatere et tiltalende fald i heltids-STÅ over de kommende år, der vil medføre en økonomisk udfordring fremadrettet for universitet.

B. Gennemgang af institutionsrevisors arbejdsopgaver

15. Samarbejdet med institutionsrevisor vedrørende revisionen i 2014 har omfattet en gennemgang af dennes planlægning og en drøftelse af revisionsprotokollater for at vurdere, om Rigsrevisionen kan basere sin revision af RUC's årsrapport på institutionsrevisors arbejde.

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

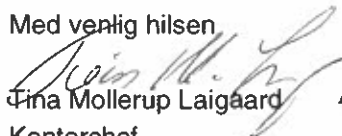
- At budgettet for 2015 udviser et underskud på 26 mio. kr., og at der er særlig usikkerhed omkring budgettet, som følge af de udmeldte organisatoriske ændringer på RUC.
- At RUC i overensstemmelse med Moderniseringsstyrelsens vejledning med effekt fra 1. januar 2014 har besluttet at aktiveringsgrænsen for donerede aktiver ændres fra 100 t.kr. til 1.000 t.kr., og at den resultatmæssige effekt på 2014 er neutral, da der tilsvarende er sket en reduktion af donationsforpligtelsen under passiver.

- At RUC har indgået porteføljeaftale med to banker om forvaltning af universitets værdipapirer og likvide beholdninger, samt at der er valgt en lav risikoprofil.
- At institutionsrevisor finder RUC's egenkontrol og risikovurdering på eksternt finansieret projekter er med til at styrke RUC's overordnede risikostyring af porteføljen, og at dette muliggøre en mere retvisende ledelsesinformation, der samtidig kan anvendes til vurderingen af hensættelsen til medfinansiering på projekterne, og at;
 - RUC har iværksat procedurer, der vil sikre at intern godkendelse af omkostninger til projektsaldi altid foretages af særligt bemyndiget medarbejder
 - RUC har taget initiativ til gennemførelsen af en stikprøve på de aktive projekter for at kontrollere, om forbruget på projekterne afholdes efter formål.
- At momsvejledningen endnu ikke er implementeret fuldt ud, men at der er iværksat procedurer for at øge kendskab og oplysning herom.

17. 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.

18. Rigsrevisionen betragter denne afrapportering af RUC's årsrapport som afsluttet. Rigsrevisionen kan dog tage spørgsmål vedrørende dette og tidligere regnskabsår op til yderligere undersøgelser. I den forbindelse kan der fremkomme nye oplysninger, som kan give anledning til, at konkrete forhold, der er behandlet i denne afrapportering, vil blive vurderet på ny.

Med venlig hilsen


Tina Møllerup Laigaard

Kontorchef

Pkt. 4 Orientering fra bestyrelsesformanden

Ingen bilag.

Pkt. 5 Orientering fra rektoratet

1. Notat fra Uddannelses- og Forskningsministeriet *Fælles om god uddannelse*

Mundtlig orientering v. rektor. Se bilag 1 til punkt 5.

2. Status for fondsansøgningen

Mundtlig orientering v. universitetsdirektøren.

Fælles om god uddannelse



April 2015

**Rektorerne for erhvervsakademierne,
professionshøjskolerne og universiteterne**

og

Uddannelses- og forskningsministeren



Uddannelses- og
Forskningsministeriet

Udgivet af

Uddannelses- og Forskningsministeriet
Bredgade 40
1260 København K
Telefon: 3392 9700
E-mail: ufm@ufm.dk
www.ufm.dk

Forsidefoto

Heine Pedersen, Københavns Universitet

Publikationen kan hentes på ufm.dk/publikationer



Fælles om god uddannelse

Uddannelse af høj kvalitet bidrager til, at vi har et samfund i balance og er afgørende for beskæftigelse og vækst.

En god uddannelse starter med den enkelte. Uddannelse bidrager til høj livskvalitet, til demokratisk dannelse og til social mobilitet. Og uddannelse er med til at klæde den enkelte på til opgaverne på arbejdsmarkedet.

Samtidig er de rette kompetencer i arbejdsstyrken afgørende for danske virksomheder og den offentlige service og velfærd. Et højt uddannelsesniveau er en forudsætning for, at vi kan gribe nye globale muligheder og fortsat understøtte udviklingen af en højproduktiv erhvervsstruktur og en innovativ offentlig sektor. Det stiller nye krav til vores uddannelser og studerende, og det sætter fokus på sammenhængen mellem uddannelse og arbejdsmarked.

Kravene til videreudvikling af kompetencer efter endt uddannelse vil øges for alle i de kommende år, også for personer med en videregående uddannelse. Det skærper kravene til fleksibilitet og indholdet i uddannelserne. Det skal vi tage højde for i udviklingen af uddannelserne og den grundlæggende uddannelsesstruktur.

Den løbende udvikling af de videregående uddannelser skal samtidigt understøtte internationale kompetencer blandt danske studerende og tiltrækning af dygtige internationale studerende til Danmark, samt understøtte et øget samarbejde med den omverden, som Danmark er en del af.

I dag får mange flere en videregående uddannelse end for bare få år siden. Siden 1990'erne er andelen af en ungdomsårgang, som fortsætter på en videregående uddannelse, vokset med 50 pct., og blandt dem, der færdiggjorde folkeskolen i 2013, forventes 60 pct. at tage en videregående uddannelse. Det er en vigtig milepæl, vi kan være stolte af.

Antallet af studerende gør det dog ikke alene. Fortsat kvalitetsudvikling af uddannelserne er helt afgørende for, at vi kan omsætte potentialet til vækst og beskæftigelse – til gavn for den enkelte og samfundet. Høj kvalitet i uddannelserne er et løbende og fortsat arbejde. Uddannelses- og forskningsministeren og rektorerne for de videregående uddannelser er enige om, at kvaliteten af uddannelserne står højt på dagsordenen. Det er en fælles opgave og et fælles ansvar.

Erhvervsakademierne, professionshøjskolerne og universiteterne samt uddannelses- og forskningsministeren er derfor enige om at styrke det ambitiøse arbejde, der allerede er i gang på institutionerne og gennemføre en række initiativer, der medvirker til øget kvalitet og relevans på tværs af de videregående uddannelser inden for fire temaer.

- Tema A. God uddannelse i centrum

Der er enighed om at styrke fokus på god undervisning og understøtte en kultur, hvor god undervisning er prestigefyldt. Bl.a. gennem bedre rammer, åbenhed, ledelse og feedback på uddannelserne.

- Tema B. Fælles ansvar for studier på fuld tid

Der er enighed om, at alle uddannelser skal tilrettelægges, så de studerende kan og skal studere på fuld tid. Bl.a. gennem ambitiøse krav til det faglige niveau og øget interaktion mellem studerende og undervisere.

- Tema C. Øget indsats for bedre praktik og mere relevante uddannelser
Der er enighed om, at de studerende på alle uddannelser skal tilegne sig kompetencer, der ruste dem til krav og forventninger på arbejdsmarkedet. Bl.a. ved at deres viden i større omfang sættes på spil i virkelighedsnære problemstillinger.
- Tema D. Bedre match i optaget
Der er enighed om, at optagelsessystemet på de videregående uddannelser skal understøtte det bedste match mellem den studerende og uddannelsen og tage hensyn til arbejdsmarkedets behov for kompetencer. Bl.a. ved at anvende en bredere palette af optagelsesformer.

Den grundlæggende kvalitetssikring af de videregående uddannelser sker i dag i forbindelse med akkrediteringen af de videregående uddannelsesinstitutioner. Sådan skal det også være fremover. Samtidigt er der for nyligt indgået udviklingskontrakter for perioden 2015-2017 for at fremme de respektive institutioners strategiske udvikling. Udviklingskontrakterne indebærer en markant indsats for at styrke kvalitet og relevans på de enkelte institutioner.

Den fælles forståelse erstatter ikke institutionernes indsats i forbindelse med institutionsakkrediteringen og udviklingskontrakterne og indebærer ikke i sig selv særskilte målinger af resultaterne af den fælles forståelse.

Med den fælles forståelse tilkendegives enighed om, at de berørte temaer er vigtige pejlemærker i den fortsatte udvikling af kvalitet og relevans på tværs af institutionerne. Der er tale om initiativer, der vil skulle tilpasses og implementeres efter behov på den enkelte institution. Det er institutionen selv, der vurderer, hvordan der bedst følges op på den fælles forståelse.

Den fælles forståelse er et håndslag mellem uddannelses- og forskningsministeren og de videregående uddannelsesinstitutioner. Det sker i anerkendelse af, at der allerede pågår et omfattende løbende kvalitetsarbejde på institutionerne. Rektorer, ledere, undervisere og øvrige medarbejdere på institutionerne er nøgleaktører i den proces og de indsatser, der igangsættes med den fælles forståelse.

Et ekstra kvalitetsløft kræver en styrket indsats fra alle parter – Uddannelses- og Forskningsministeriet, institutionerne og de studerende.. Den fælles forståelse afspejler en opfattelse af, at styrket kvalitet ikke nødvendigvis sker gennem lovgivning og regler, men også i den daglige indsats ude på institutionerne. Intentionen med den fælles forståelse er således, at de nye fælles tiltag ikke fører til øget detail- og procesregulering.

Arbejdet med initiativer og indsatser vil i den videre proces blive iværksat med respekt for institutionernes uafhængighed og selvstændighed og i en proces, der giver tid og lejlighed til inddragelse af studerende og medarbejdere. Tiltag og aktiviteter iværksættes i dialog mellem Uddannelses- og Forskningsministeriet og rektorkollegierne.

Uddannelses- og forskningsministeren vil tage initiativ til en drøftelse med institutionerne af status for større reformer på det videregående uddannelsesområde, herunder studiefremdriftsreformen.

Tema A. God uddannelse i centrum

De danske videregående uddannelser har i al almindelighed en høj kvalitet, og på institutionerne arbejdes der løbende på at styrke kvaliteten på de videregående uddannelser. Undervisning er en kerneopgave på de videregående uddannelsesinstitutioner, og det er vigtigt til stadighed at have fokus på at fremme en kultur, hvor god undervisning er prestigefyldt.

Prioritering og anerkendelse af god undervisning varierer på tværs af fagområder og institutionstyper. En rundspørge foretaget af Kvalitetsudvalget indikerer, at mange undervisere på de videregående uddannelsesinstitutioner ikke mener, at kvaliteten i deres undervisning har en stor betydning for løn, forfremmelser og anden ledelsesmæssig anerkendelse. Dette dækker over lokale forskelle fra uddannelsessted til uddannelsessted.

At undervisningen kan prioriteres højere understøttes af, at de studerende på en række uddannelser generelt efterspørger større interaktion med undervisere og mere feedback på deres præstationer, herunder flere undervisnings- og vejledningstimer.

1. Styrket fokus på det ledelsesmæssige ansvar for god undervisning

Bestyrelserne har det overordnede ansvar for de videregående uddannelsesinstitutioner, herunder for uddannelsernes kvalitet og relevans. Institutionernes daglige ledelse varetages af rektor inden for de rammer, bestyrelsen har fastsat.

En forudsætning for, at bestyrelserne kan sikre de strategiske sigtelinjer for institutionernes udvikling er, at de har relevant ledelsesinformation til rådighed. Ledelsens arbejde med sikring og udvikling af uddannelsernes kvalitet og relevans skal inddrage de studerende og undervisere, bl.a. gennem de forskellige fora for medinddragelse og medbestemmelse.

Initiativer:

1. *Bestyrelsernes ansvar for kvalitet og relevans.* Bestyrelserne på institutionerne bør drøfte om deres fokus på uddannelsernes kvalitet og relevans er tilstrækkeligt, og om ledelsesinformationen på dette område sker i overensstemmelse med institutionsakkrediteringens kriterier eller bør styrkes.
2. *Styrket uddannelsesledelse.* Ledelserne på institutionen bør overveje, hvordan uddannelsesledelsen i organisationen kan styrkes.
3. *Konference om styrket uddannelsesledelse på universiteterne.* Der afholdes en konference med fokus på uddannelsesledelsens arbejde med uddannelsernes kvalitet og relevans.

2. Bedre rammer for undervisning i centrum

Videregående uddannelser af højeste kvalitet og relevans hænger uløseligt sammen med undervisning på højeste faglige og pædagogisk-didaktiske niveau. Derfor er det vigtigt at styrke rammerne for god undervisning og fremme en kultur, hvor god undervisning og løbende undervisningsudvikling, herunder øget brug af nye undervisningsformer og digitale læringsmidler, er

prestigefyldt. Samtidigt er det vigtigt med et styrket fokus på undervisningskompetencer ved bedømmelsen af kommende lektorer og professorer.

Initiativer:

4. *Eksterne lektorer på erhvervsakademi- og professionsbacheloruddannelser.* Der igangsættes et arbejde, der skal udarbejde forskellige modeller for, hvordan erhvervsakademier, professionshøjskoler, Danmarks Medie- og Journalisthøjskole og de maritime institutioner kan få mulighed for at ansætte eksterne lektorer.
5. *Anvendelse af rammerne for lokal løndannelse.* For at understøtte erhvervsakademiers og professionshøjskolars arbejde med at anerkende god undervisning iværksættes en møderække med om en mere strategisk anvendelse af rammerne for lokal løndannelse, karriereudvikling, strategisk kompetenceudvikling mv. med henblik på, at der lokalt udarbejdes mere strategisk med belønning af særlige indsatser og kvalifikationer.
6. *Styrket fokus på uddannelseskvalifikationer indenfor universiteternes stillingsstruktur.* Universiteterne drøfter, hvordan uddannelsesopgavens prestige og forankring kan styrkes yderligere, herunder vægtningen af undervisningskvalifikationer i jobopslag og bedømmelse samt løbende vedligeholdelse af de pædagogisk-didaktiske og faglige kvalifikationer. På denne baggrund drøfter universiteterne og Uddannelses- og Forskningsministeriet, hvordan undervisnings- og forskningsopgaver kan løftes indenfor den gældende stillingsstruktur samt om der er behov for en revision af stillingsstrukturen.

Dialogen vil også kunne danne grundlag for opfølgning ift. f.eks. institutionernes kvalitetspolitikker.

7. *Drøftelse af forhold vedrørende kandidatuddannelser.* Universiteterne og Uddannelses- og Forskningsministeriet drøfter rammerne for specialeudarbejdelsen på kandidatuddannelserne og – sammen med de øvrige videregående institutioner en fremtidssikret model for håndtering af supplering i forbindelse med studerendes overgange til kandidatuddannelser.

3. Bedre feedback til de studerende

Feedback i den løbende undervisning og efter eksamen er en vigtig del af den studerendes læreproces. Feedback indgår i dag på alle de videregående uddannelser i mange forskellige former. Der er ikke knyttet centrale krav til omfanget af eller formen for feedback i relation til hverken undervisnings- eller eksamenspræstationer. Der kan være et potentiale i videndeling og best practise for feedback mellem institutionerne.

Initiativer:

8. *Bedre feedback til de studerende.* Institutionerne bør overveje om og hvordan man kan videreudvikle formerne for interaktion mellem undervisere og studerende, og samlet set give mere og bedre feedback i undervisningen eller i forbindelse med løbende prøver og eksaminer, samt inddrage de studerende i de respektive organer på institutionerne i dialog om, hvordan området kan styrkes.

4. Åbenhed om kvalitet og relevans i uddannelserne

Studerendes evalueringer af undervisningen er et centralt værktøj i institutionernes sikring af institutionernes arbejde med kvaliteten af uddannelser og undervisning. Det er vigtigt, at der er åbenhed omkring evalueringresultaterne internt i organisationen, så ledelsen på alle relevante niveauer har adgang til at gennemgå resultaterne af studenterevalueringer af uddannelser og undervisning på et detaljeret niveau. Det er relevant for de enkelte uddannelser fag og kurser, og det er relevant at sammenligne resultater på tværs af institutionen. Evalueringerne bør derfor både kunne omfatte temaer, der er relevante for den konkrete undervisningssituation og temaer, der går på tværs af fag og kurser på institutionen.

Initiativer:

9. *Styrket brug af undervisningsevalueringer som et internt ledelsesredskab.* De videregående uddannelsesinstitutioner bør på baggrund af en vurdering af potentialet på de enkelte institutioner, tage initiativ til større åbenhed om studenterevalueringerne bl.a. med henblik på, at evalueringerne i højere grad bruges som et internt ledelsesredskab og understøtter de respektive organer på institutionerne.
10. *Mere ensartede undervisningsevalueringer.* Undervisningsevalueringerne bør omfatte et antal fælles spørgsmål, der går igen for alle uddannelserne internt på de respektive institutioner. Det styrker institutionsledelsernes egne muligheder for sammenligning på tværs af institutionens fag, kurser og uddannelser. Initiativet sker i forlængelse og til understøttelse af institutions- og uddannelsesakkrediteringen.
11. *Det centrale tilsyn målrettes.* Uddannelses- og Forskningsministeriet fører tilsyn med de videregående uddannelsesinstitutioners samlede virke, herunder kvalitet og relevans i de videregående uddannelser. Det centrale tilsyn, der i dag gennemføres forskelligt for uddannelsesområderne, vil fremover blive baseret på en årlig systematisk gennemgang af velkonsoliderede, eksisterende, sammenlignelige nøgletal i tilknytning til opfølgning på årsrapporterne på tværs af institutioner og uddannelser, herunder om uddannelserne afviger væsentligt på centrale nøgletal som bl.a. lav overgang til beskæftigelse, lange gennemførelsestider og særligt stort frafald. På baggrund af gennemgangen af nøgletal gennemføres et skriftligt tilsyn og konkrete besøg på udvalgte institutioner. I de tilfælde, hvor tilsynet viser, at der er særlige kvalitets- og relevansudfordringer, besluttet eventuel yderligere opfølgning.
12. *Nøgletal offentliggøres på ministeriets hjemmeside.* For at øge transparensen i tilsynet vil velkonsoliderede, eksisterende centrale nøgletal blive offentliggjort af Uddannelses- og Forskningsministeriet.

5. Udvalg om fremtidens censorordning

Censorordningen har i det danske uddannelsessystem en meget væsentlig funktion i forhold til at sikre kvaliteten i uddannelserne, men det er også en meget ressourcekrævende funktion. Der er løbende diskussioner om indretningen af og kvaliteten i censorordningerne, og hidtidige analyser viser, at der er udfordringer forbundet med de nuværende censorsystemer.

Kvalitetsudvalget har stillet forslag om en omfattende omlægning af censorinstitutionen, hvor institutionerne i høj grad selv bør kunne bestemme, hvornår de vil anvende ekstern censur. Dette forslag er blevet mødt af bred kritik, bl.a. fra aftagere, institutioner og studenterorganisationer.

Det vurderes, at der er behov for et solidt grundlag for at vurdere betydningen af ekstern censur og behovet for en modernisering af de eksisterende censorordninger.

Initiativer:

13. *Udvalg om fremtidens censorordning.* Uddannelses- og forskningsministeren nedsætter et *udvalg om en ny censorordning*. Formålet med udvalgsarbejdet er en systematisk gennemgang af censorområdet set i forhold til prøve- og eksamenssystemet med henblik på en modernisering, hvor behov og ressourceforbrug modsvarer hinanden, og under hensyntagen til de studerendes retssikkerhed.

6. Undervisningspris

Der skal være større fokus på værdien af god undervisning i de videregående uddannelser. Den enkelte underviser og uddannelsesinstitutionen skal motiveres til at forbedre og synliggøre undervisningen, og skal anerkendes for at yde en indsats for at udvikle eller udføre god undervisning.

Initiativer:

14. *Der indstiftes årlige undervisningspriser.* For at anerkende værdien af god undervisning i de videregående uddannelser indstifter uddannelses- og forskningsministeren årlige undervisningspriser inden for de enkelte uddannelsesområder til undervisere eller undervisningsmiljøer, der i særlig grad udmærker sig.



Foto: Kasper Kamuk, Erhvervsakademiet Lillebælt

Tema B. Fælles ansvar for studier på fuld tid

Flere undersøgelser viser, at der er plads til en højere studieintensitet på de videregående uddannelser inden for de gældende normeringer af studietiden. Variationen er stor. Nogle steder er der tegn på, at de studerende har for få undervisningstimer, og visse steder er de studerende ikke i praksis fuldtidsstuderende. Det er institutionernes ansvar at følge de studerendes arbejdsindsats, mens det er de studerendes ansvar, at de intensiverer deres arbejdsindsats, hvis den ikke er tilstrækkelig.

Det fremgår af Kvalitetsudvalgets analyser, at de studerendes tidsforbrug i gennemsnit skal forøges med 20 pct. svarende til ca. 300 timer årligt for at få et omfang, der svarer til fuldtidsstudier. Det dækker over store variationer mellem uddannelserne. På mange uddannelser svarer tidsforbruget allerede til ECTS-normen, mens tidsforbruget på andre uddannelser kan øges med helt op til 50 pct.

Uddannelsesinstitutionerne har fokus på området, og der iværksættes løbende indsatser, der skal bidrage til, at de studerende øger studieaktiviteten.

Danmarks Evalueringsinstitut har bl.a. peget på, at uddannelsesinstitutionerne overordnet tilrettelægger uddannelserne efter, at de skal være fuldtidsstudie og i et vist omfang monitorerer de studerendes arbejdsbyrde, men ikke tilstrækkeligt systematisk justerer arbejdsmængde eller ECTS, hvis normen om fuldtidsstudier ikke er en realitet på uddannelserne.

7. Uddannelser med høj studieaktivitet

Det er institutionernes ansvar at sikre, at de ordinære videregående uddannelser er tilrettelagt, så de kan følges på fuld tid, samt løbende og tæt følge de studerendes arbejdsindsats, og foretage justeringer, hvis arbejdsmængden for de studerende, der består, er lavere, end hvad der kræves, i forhold til hvor mange ECTS det enkelte fag giver.

Der er behov for, at de studerende intensiverer deres arbejdsindsats, der hvor den ikke i dag er tilstrækkelig, ligesom der er potentiale i at styrke vejledningen til de studerende om, hvad der forventes af dem på uddannelsen, som det f.eks. sker med professionshøjskolernes studieaktivitetsmodel.

Eksaminer og løbende prøver mv. kan være et redskab til at styrke de studerendes engagement og studieaktivitet og dermed fremme kvaliteten i uddannelserne.

Herudover har der været tendens til en relativ omfattende grad af regulering fra centralt hold, f.eks. på eksamensområdet. En ændring af eksamensreglerne vil kunne give institutionerne et større ledelsesrum til løbende at sikre og udvikle uddannelsernes kvalitet, dog fortsat med den fornødne opmærksomhed på retssikkerheden for de studerende.

Initiativer:

15. *Tættere opfølgning på aktiv studiekultur.* Institutionerne skal tilrettelægge de videregående uddannelser, så det kræver en indsats på fuld tid fra den studerende at tage uddannelsen, hvis det ikke allerede er tilfældet. Uddannelses- og Forskningsministeriet foretager i samarbejde med institutionerne en indsamling af oplysninger herom i 2016, hvori eksempelvis kan indgå de lovpligtige UVM-data.

16. *Indsamling og udbredelse af eksempler på god tilrettelæggelsespraksis.* Der sikres information om god tilrettelæggelsespraksis med henblik på udbredelse af best practise. For yderligere at understøtte institutionernes arbejde med kvalitetssikring af ECTS udarbejdes en dansk oversættelse af ECTS Users' Guide til de danske institutioner, når denne ligger klar.
17. *Behov for deregulering af eksamensområdet.* Der iværksættes i samarbejde mellem Uddannelses- og Forskningsministeriet og institutionerne en kortlægning af behovet for deregulering af centrale regler på eksamensområdet, herunder i givet fald hvordan den enkelte institution selv vil fastsætte regler på området.
18. *Understøtte mulighederne for at tilrettelægge eksaminer og lade aktiv deltagelse og løbende prøver vægte.* Institutionerne skal have bedre mulighed for, at aktiv deltagelse i fag samt bedømmelser af skriftlige opgaver i løbet af semestret kan indgå som en del af karakterfastsættelsen sammen med prøveafholdelsen i faget. Det kan understøtte de studerendes studieaktivitet og styrke mulighederne for at vurdere de studerendes kunnen.



Foto: Søren Kjældgaard Aarhus Universitet

Tema C. Øget indsats for bedre praktik og mere relevante uddannelser

Uddannelsernes relevans skal styrkes i takt med, at dimittenderne i højere grad end i dag skal finde beskæftigelse på det private arbejdsmarked, herunder i små og mellemstore virksomheder. Hvis det skal lykkes at øge antallet af dimittender i den private sektor, vil vi i langt højere grad end i dag skulle sikre, at en del af de studerende tilegner sig kompetencer, der er relevante for og kan bidrage til vækst i nye typer af brancher og virksomheder, der ikke er traditionelle aftagere af højtuddannet arbejdskraft, som medarbejdere eller som iværksættere.

Der er desuden tegn på, at koblingen mellem uddannelse og arbejdsmarked kan styrkes på nogle uddannelser. Kvalitetsudvalgets analyser viser, at kun knap halvdelen af de studerende på universiteter, professionshøjskoler og erhvervsakademier oplever, at deres uddannelse bidrager meget eller en del til, at de tilegner sig job- eller arbejdsrelateret viden og færdigheder. Også aftagere og dimittender peger på, at koblingen mellem uddannelserne og den praksis, som de skal bruges i, kan styrkes yderligere.

For at udvikle arbejdsmarkedssparate dimittender er der behov for, at de studerende lærer at sætte deres viden i spil, og anvende deres faglighed til at løse komplekse, virkelighedsnære problemstillinger. Uddannelsernes tilrettelæggelse skal give de studerende erhvervsrettede kompetencer, så overgangen til arbejdsmarkedet bliver hurtig og værdiskabende.

8. Bedre praktik og erhvervskobling

Koblingen mellem teori og praksis kan styrkes på nogle uddannelser. Der findes mange gode eksempler og erfaringer, hvor samspil mellem teori og praksis er velfungerende, men der er behov for øget udbredelse, forankring og videndeling på tværs af uddannelsesinstitutionerne for at sikre, at kommende dimittender får de rette kompetencer med sig fra deres uddannelse. Praktikstederne er en væsentlig dialogpart i forhold til yderligere styrkelse af kvaliteten i praktikken.

Initiativer:

19. *Øget kvalitet i obligatorisk praktik.* Der iværksættes en møderække med de relevante parter om, hvordan der sikres en systematisk kvalitetssikring af praktik i uddannelser med obligatorisk praktik, eksempelvis gennem vejledning i praktikken med klare læringsmål, indsatsområder på praktikstederne, opkvalificering af praktikvejledere eller gennem øget brug af kombinationsstillinger.
20. *Større erhvervskobling i akademiske bacheloruddannelser og øget kvalitet i projektorienterede forløb.* Der iværksættes en møderække om identifikation og implementering – hvor relevant – af mulige praksisvinduer, øget erhvervsretning, og andre elementer, som kan give akademiske bachelordimittender umiddelbar erhvervskompetence og som samtidigt kan styrke, at alle bacheloruddannelser med få undtagelser i praksis er selvstændigt afsluttede forløb (f.eks. ved ændring af studieordninger mv.). Dialogen skal ligeledes omfatte spørgs-

målet om, hvordan kvalitet og fleksibilitet af projektorienterede forløb kan øges, herunder koblingen til uddannelsen faglighed.

21. *Bedre inddragelse og styrkelse af institutionernes aftagerpaneler, uddannelsesudvalg og andre aftagerkontakter.* Den nuværende brug af aftagerpaneler og uddannelsesudvalg evalueres med henblik på at afdække, hvordan aftagerpaneler og uddannelsesudvalgs bidrag til uddannelserne kan synliggøres og styrkes.



Foto: Kasper Kamuk, Erhvervsakademiet Lillebælt

Tema D. Bedre match i optaget

Optagelsessystemet skal understøtte det bedste match mellem den studerende og uddannelsen, indre studieskift og frafald og tillige tage hensyn til arbejdsmarkedets behov for dimittender.

Danmark har en høj studie gennemførelse, men andelen af studerende, der falder fra og skifter studie undervejs er også høj. Således falder ca. 20 pct. af de studerende på videregående uddannelser fra efter første studieår. Hovedparten af disse påbegynder en ny videregående uddannelse på et senere tidspunkt, men den relativt høje andel af studieskiftere tidligt i studieforløbet indikerer, at der er plads til at forbedre det match, der foretages i optagelsesprocessen til videregående uddannelser. Herudover peger Kvalitetsudvalget på, at gymnasieeleverne med de højeste karaktergennemsnit i overvejende grad søger mod de samme – relativt få – uddannelser. Det betyder, at unge med høje karakterer bliver koncentreret på de uddannelser, der har høj adgangskvotient.

Det vurderes imidlertid ikke hensigtsmæssigt at regulere optaget på de videregående uddannelser fra centralt hold, sådan som Kvalitetsudvalget foreslår. Det skal ses i sammenhæng med, at uddannelsesinstitutionerne i dag har mulighed for både at medvirke til at fastsætte fordelingen mellem kvote 1 og 2 på deres uddannelse med adgangsbegrænsning samt udstrakt frihed i forhold til anvendelse af forskellige optagelsesformer i forbindelse med kvote 2-optaget. Det er hensigtsmæssigt at bevare og udvide denne mulighed, da det er uddannelsesinstitutionerne, der er bedst til at vurdere, hvilke optagelsesformer, som er de rette for deres uddannelser.

9. Fleksibilitet i optaget

Det nuværende optagelsessystem giver institutionerne fleksibilitet til at indrette sig med henblik på at sikre, at det er de mest motiverede og bedst egnede, der optages. Det kan dog være kompliceret for den enkelte institution eller uddannelse at udvikle og implementere de optagelsesformer, der hjælper dem med at foretage det bedste match mellem ansøger og uddannelse.

Initiativer:

22. *Mere fleksibilitet i optaget.* Der afholdes en møderække i løbet af 2015 med fokus på hvordan uddannelsesinstitutionerne evt. ønsker at ændre og kvalitetssikre nye optagelsesformer i praksis, og hvordan ministeriet kan understøtte denne proces gennem en tilpasning af regelsættets mulighed for at understøtte denne proces.

Uddannelses- og forskningsministeriet styrker den igangværende dialog med uddannelsesinstitutionerne om mulighederne for at anvende bredere optagelsesgrundlag, herunder udfordringer ift. (1) Evidensbaserede optagelsesformer, (2) Tidsfrister for ansøgning, (3) Indledende screening af kvote 2-ansøgere mv., (4) Differentierede adgangskrav for kvote 1 og 2 ansøgere, (5) Øget brug af karakterkrav og (6) optag til kandidatuddannelserne.

23. *Pilotprojekter for bedre match i optaget.* Der sættes fokus på udviklingen af en række pilotprojekter, der kan bidrage til bedre viden om muligheder og resultater ved mere varierende optagelsesformer.

24. *1,08-reglen (karakterbonus for tidlig studiestart)*. Bonusordningen, hvor ansøgere kan få ganget deres gymnasiale karaktergennemsnit med 1,08 for tidlig studiestart, medvirker til at drive adgangskvotienter op og skævvrider den sammenhæng, der bør være mellem karaktergennemsnit fra adgangsgivende eksamen og den studerendes kvalifikationer. Det vil være hensigtsmæssigt, at afskaffe 1,08-reglen, så adgangskvotienterne i højere grad afspejler de studerendes kvalifikationer.