

4. april 2017

University College Nordjylland

Årsrapport 2016

10. regnskabsår

CVR-nr. 30 84 31 26

1	Ledelsesberetning	3
1.1	Institutionsoplysninger	3
1.2	Præsentation af institutionen	4
1.2.1	Hovedaktiviteter	4
1.2.2	Mission, Vision og strategisk fokus	5
1.3	Årets faglige resultater	6
1.3.1	Væsentligste begivenheder i 2016	6
1.3.2	Særsilt redegørelse for anvendelse af midler til styrket Udvikling- og evidensbasering	7
1.4	Årets økonomiske resultat	8
1.4.1	Resultat og økonomiske stilling	8
1.4.2	Betydningsfulde hændelser efter 31/12 2016	8
1.4.3	Forventninger til 2017 og næstkommende år	8
1.4.4	Særlige Risici	8
1.4.5	Administrationsprocent	9
1.4.6	Realiserede projekter fra UC-effektiviseringsprogrammet	9
1.4.7	Anvendelse af ekstraordinært effektiviseringstilskud	9
1.4.8	Hoved- og nøgletal	10
2	Målrapportering	12
3	Regnskab	32
3.1	Anvendt regnskabspraksis	32
3.1.1	Generelt om indregning og måling	32
3.1.2	Segmentoplysninger	33
3.1.3	Resultatopgørelsen	33
3.1.4	Balancen	34
3.1.5	Pengestrømsopgørelse	36
3.1.6	Fordelingsnøgler	36

3.2	Resultatopgørelse 1. januar – 31. december.....	37
3.3	Balance 31. december	38
3.4	Pengestrømsopgørelse	40
3.5	Noter til årsrapporten	41
3.6	Særlige specifikationer	46
4	Påtegninger	50
4.1	Ledelsens og bestyrelsens påtegning	50
4.2	Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	51

1 LEDELSESBERETNING

1.1 INSTITUTIONSOPLYSNINGER

Institutionen	Professionshøjskolen University College Nordjylland Selma Lagerløfs Vej 2 9220 Aalborg Øst	
	Telefon:	72 69 00 00
	Hjemmeside:	www.ucn.dk
	E-mail:	ucn@ucn.dk
	Skolekode:	851.454
	CVR-nr.:	30 84 31 26
	Regnskabsår:	1. januar – 31. december
	Hjemstedskommune:	Aalborg Kommune
Bestyrelse	Ulla Astman Nielsen (formand)	Jens Nielsen
	Daniel Rugholm (næstformand)	Inger Askehave
	Lone Broberg	Jill Bach Larsen
	Karsten Simensen	Henk van der Liet
	Rikke Albrechtsen	Per Carøe
	Søren Eriksen	Jesper Scholdan Kristiansen
	Vakant Selvsupplering	Vakant Studenterrepræsentant
Daglig ledelse	Rektor Lene Augusta Jørgensen	
Formål	<p>Professionshøjskolen University College Nordjylland skal dække behovet for udbud af professionsbachelor- og Erhvervsakademiuddannelser, samt efter- og videreuddannelse i tilknytning hertil i Region Nordjylland.</p> <p>Professionshøjskolen University College Nordjylland skal udvikle eksisterende og nye professionsbachelor- og Erhvervsakademiuddannelser, samt efter- og videreuddannelse. I tilknytning hertil skal institutionen udføre udviklingsarbejde samt drive Center for Undervisningsmidler.</p> <p>Professionshøjskolen University College Nordjylland skal tillige bidrage, blandt andet gennem nationalt og internationalt samarbejde og viden- og kompetenceudvikling, til regional og national udvikling og vækst af erhverv og professioner.</p> <p>Med overtagelse af Pædagogisk assistentuddannelsen fra VIA i Thisted, er Professionshøjskolen University College Nordjylland per 1. juli 2016 også en erhvervsskole.</p>	
Bankforbindelse	Danske Bank Holmens Kanal 2 -12, 1092 København K	
Revision	BDO, Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nørrebro 15, 9800 Hjørring	

1.2 PRÆSENTATION AF INSTITUTIONEN

Årsrapporten for Professionshøjskolen University College Nordjylland (UCN) for 2016 er aflagt i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen, bekendtgørelse om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler) og regnskabsbekendtgørelsen for Professionshøjskoler for videregående uddannelser.

1.2.1 HOVEDAKTIVITETER

Professionshøjskolen University College Nordjylland er en selvejende institution, hvis hovedaktiviteter består af grunduddannelser, efter- og videreuddannelse, forsknings- og udviklingsarbejde samt rådgivnings- og konsulent-ydelser. Aktiviteterne varetages i tæt samarbejde med UCN's interessenter herunder relevante forskningsinstitutioner. For så vidt angår efter- og videreuddannelse samt rådgivnings- og konsulent-ydelser varetages aktiviteterne i henhold til reglerne om åben uddannelse samt indtægtsdækket virksomhed.

UCN driver og udvikler endvidere Center for Undervisningsmidler (CFU).

Pr. 31. december 2016 udbyder UCN følgende grunduddannelser:

UCN's uddannelser	
Automationsteknolog	Eksportbachelor
Bygningskonstruktør	Finansbachelor
Datamatiker	Finansøkonom
E-konceptudvikler	International Handel og Markedsføring
Grafisk designteknolog	International Hospitality Management
Energiteknolog	Markedsføringsøkonom
Installatør EL	Serviceøkonom
Installatør VVS	Sportsmanagement
Laborant	Administrationsbachelor
Multimediedesigner	Financial controller
Produktionsteknolog	Læreruddannelse
Produktudvikling og teknisk integration	Pædagoguddannelse
Softwareudvikling	Pædagogisk assistentuddannelse
Webudvikling	Natur- og kulturformidlingsuddannelse
Sygeplejerskeuddannelse	Ergoterapeutuddannelse
Radiografuddannelse	Fysioterapeutuddannelse
IT-teknolog	Jordemoderuddannelse
Energimanagement	Byggeteknikker

UCN udbyder ovennævnte uddannelser og øvrige ydelser med udgangspunkt i adresser i Aalborg og i Hjørring, samt i et mindre omfang i Thisted.

1.2.2 MISSION, VISION OG STRATEGISK FOKUS

UCN's mission er formuleret som "Uddannelse i virkeligheden".

Med uddannelse i virkeligheden forstår vi;

- I tæt samspil med praksis, uddanner vi til handling og refleksion i forhold til konkrete problemer og udfordringer i professioner og erhverv.
- Vi udfordrer virkeligheden og medvirker til at sætte nye standarder, i de professioner og erhverv vi uddanner til, gennem samspil om uddannelse, efter- og videreuddannelse samt forsknings- og udviklingsprojekter.

UCN's vision er formuleret som "UCN er i 2020 kendt som en dagsordenssættende uddannelses- og vidensinstitution, der skaber værdi og inspiration i og på tværs af professioner og erhverv".

Hvor missionen udgør et givent eksistensgrundlag for UCN, så er visionen og UCN strategi 2020 et udtryk for ledelsesmæssige prioriteringer af strategisk fokus, der skal understøtte en ønsket udvikling af institutionen i de kommende år.

Ud over strategi 2020 er UCN's strategiske fokus givet dels gennem en udviklingskontrakt som er indgået med Uddannelses- og Forskningsministeriet for perioden 2015-2017 og dels gennem institutionens kvalitetssystem, som har fokus på uddannelsernes kvalitet og relevans. Indsatsernes sammenhæng ses i nedenstående figur.



Der henvises til UCN's hjemmeside for uddybning.

1.3 ÅRETS FAGLIGE RESULTATER

1.3.1 VÆSENTLIGSTE BEGIVENHEDER I 2016

I år 2016 blev der samlet optaget 3.581 nye studerende, hvilket svarer til en tilbagegang på 1% i forhold til 2015. Siden 2011 er det samlede årlige optag steget med i alt 660 studerende, hvilket svarer til en stigning på 22,6%.

Optagelse i UCN 2016/2017 ¹							
Uddannelser	2011/2012	2012/2013	2013/2014	2014/2015	2015/2016	2016/2017	Ændring % 2015/2016 til 2016/2017
Sygeplejerske	316	320	323	321	325	346	6%
Sundhed ²	322	322	352	353	352	354	1%
Pædagog	451	450	446	448	440	489	11%
Lærer	350	407	308	324	354	378	7%
Teknologi	654	800	875	931	870	837	-4%
Business ³	828	980	1.151	1.290	1.258	1.177	-6%
UCN i alt	2.921	3.279	3.455	3.667	3.599	3.581	-1%

2016 blev første år med institutionens nye strategi 2020. Strategiens tre fokusområder 'Vi skaber et engagerende og levende studiemiljø', 'Vi skaber værdi sammen med omverdenen' og 'Vi skaber forandringer sammen', sætter rammen for arbejdet.

Institutionens mission, vision og handlemønstre (værdier) er videreført fra den tidligere strategi. Derudover er strategien værdibaseret i sin form. Organisationen har nu igangsat arbejdet med projekter, som skal sætte handling bag strategiens tre fokusområder.

¹ Studieår anvendes som opgørelsesperiode. Optaget for 2016/2017 er opgjort pr. 7. marts 2017.

² Sundhed består af Ergoterapeut, Fysioterapeut, Jordemoder og Radiografuddannelsen.

³ I tallene for Business er inkluderet optag på Natur- og kulturformidling. Natur- og kulturformidling har i tidligere årsrapporter været medtaget under læreruddannelsen.

Den 1. juli 2016 overtog UCN uddannelsesaktiviteter i Thisted fra VIA, hvorved bestyrelsens ønske om en stærkere og mere sammenhængende forankring af uddannelsesaktiviteterne i Region Nordjylland blev opfyldt. Overdragelsen vedrørte uddannelserne sygeplejerske, pædagog, pædagogisk assistent, 3 arbejdsmarkedsuddannelser (AMU) samt center for undervisningsmidler. UCN har i en årrække udbudt markedsføringsøkonom og finansøkonom i Thisted i et samarbejde med EUC Nordvest (forlagt undervisning). Fra og med 1. juli 2016 varetager UCN selv undervisningen på disse to uddannelser. Dermed overgik i alt knap 20 medarbejdere og 300 studerende til UCN.

1.3.2 SÆRSKILT REDEGØRELSE FOR ANVENDELSE AF MIDLER TIL STYRKET UDVIKLING- OG EVIDENSBASERING

I nærværende afsnit beskrives UCN's anvendelse af midler til styrket udvikling og evidensbasering i henhold til Frascati-manualens definitioner.⁴

Forsknings- og udviklingsaktiviteterne på UCN har i 2016 været fordelt på en række institutionelle og lokale aktiviteter. De institutionelle forsknings- og udviklingsaktiviteter har i henhold til Frascati-manualen været realiseret i fire forskningsprogrammer. De lokale forsknings- og udviklingsaktiviteter realiseres tæt på den enkelte uddannelse og profession.

UCN's vision for forskning og udvikling er, at skabe ny og relevant viden; skabe værdi for samfundet og studerende; skabe videnomsætning i transformation forskning - uddannelse – praksis/erhverv; facilitere innovation og udvikling af professionspraksis/erhverv og UCN's uddannelser.

UCN har i 2016 haft et forbrug i henhold til frascati på kr. 46,4 mio. Forbruget og finansiering specificeres i nedenstående tabel.

Anvendelse af midler til styrket udvikling og evidensbasering	
<i>Diverse ph.d. projekter og øvrige forskningsprojekter</i>	
Institutionelle forskningsprojekter	12,1 mio.
Lokale forskningsaktiviteter	15,7 mio.
Ph.d. projekter	12,4 mio.
Understøttende forsknings- og udviklingsarbejde	6,2 mio.
I alt forbrug	46,4 mio.
<i>Ovenstående forbrug har følgende finansiering</i>	
Evidensmidler	30,7 mio.
Ekstern finansiering	2,2 mio.
Andre statstilskud (omfordeling af statstilskud jf. UCN's interne bevillingsmodel)	13,5 mio.
I alt finansiering	46,4 mio.

⁴ OECD's beskrivelse og definitioner på forskning og udvikling.

1.4 ÅRETS ØKONOMISKE RESULTAT

1.4.1 RESULTAT OG ØKONOMISKE STILLING

Resultatet for 2016 udviser et underskud på 16,6 mio. kr. Med et budgetteret underskud på 21,3 mio. kr. må resultatet betragtes som tilfredsstillende.

Professionshøjskolen University College Nordjylland har med en egenkapital ved årets udgang på 211,8 mio. kr. en tilfredsstillende soliditet på 28,7% (institutionens egenkapital set i forhold til aktiverne). Likviditeten ligger ligeledes på et fornuftigt niveau. Likviditetsgraden reduceres som forventet i institutionens finansielle strategi og er et udtryk for et ønske om at anvende så meget overskudslikviditet som muligt til afvikling af langfristet prioritetsgæld. Likviditetsgraden falder fra 79,5 i 2015 til 76,5 i 2016.

Der henvises til årsrapportens "hoved- og nøgletal".

1.4.2 BETYDNINGSFULDE HÆNDELSER EFTER 31/12 2016

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter 31/12 2016, som vurderes at kunne påvirke UCN's økonomiske stilling.

1.4.3 FORVENTNINGER TIL 2017 OG NÆSTKOMMENDE ÅR

Der er på bestyrelsesmøde den 16. december 2016 vedtaget et budget for 2017, som udviser et underskud på 3,1 mio.kr. Forventningen til det negative resultat er begrundet i ekstraordinære omkostninger i forbindelse med overgangsordning for ny stillingsstruktur på de tekniske og merkantile uddannelser.

Når der ses bort fra de ekstraordinære omkostninger til ny stillingsstruktur, er det intentionen, at der i årene fremover sigtes mod et resultat, der balancerer omkring 0 kr.

1.4.4 SÆRLIGE RISICI

UCN vurderes ikke, ud over den normale risiko ved at drive undervisningsvirksomhed, at have driftsrisici i væsentligt omfang.

1.4.5 ADMINISTRATIONSPROCENT

Nedenstående figur viser UCN's administrationsprocent, som er omkostninger til ledelse og administration i procent af de samlede ordinære omkostninger, ekskl. finansielle poster.

UCN/omkostninger i tkr.	2016	2015	2014	2013
Ledelse og administration	74.094	72.494	67.297	64.467
Driftsomkostninger, ekskl. finansielle og ekstraordinære poster	707.330	680.616	651.795	608.934
Administrationsprocent	10,5%	10,6%	10,3%	10,6%

UCN's administrationsprocent er overordnet set på niveau med tidligere år. Det er lykkedes at realisere et mindre fald, idet administrationsprocenten falder med 0,1 procentpoint fra 2015 til 2016. Faldet realiseres til trods for øgede omkostninger bl.a. til digitalisering. Lønomsomkostninger til administration er på niveau med tidligere år, hvilket vurderes positivt set i lyset af UCN's stigende aktivitetsniveau.

UCN har som led i den institutionelle spareplan særlig opmærksomhed på fortsat nedbringelse af administrationsprocenten i de kommende år.

1.4.6 REALISEREDE PROJEKTER FRA UC-EFFEKTIVISERINGSPROGRAMMET

Projekt effektivt indkøb. Projektet er afsluttet i 2016 og har resulteret i indkøb og implementering af et fælles indkøbsanalyzesystem, en professionalisering af indkøbsprocessen samt i mindre omfang af fælles udbud for områder, der ikke er dækket af statens og SKI's indkøbsaftaler på tilfredsstillende vis. Projektet er støttet med 1,3 mio.kr. fra effektiviseringspuljen. Der kan som følge af projektet konstateres en øget loyalitet hos de lokale indkøbere i brugen af indkøbsaftaler. På baggrund af analyser, der systemmæssigt er understøttet af det fælles indkøbsanalyzesystem, er der ultimo 2015 udarbejdet en flerårig udbuds- og handleplan for det samlede indkøbsområde. Planen er afstemt med UCN's interne revisor, hvorved der nu foreligger dokumentation for UCN's aftaledækning inden for det samlede indkøbsområde. Implementeringen af nyt statsligt fakturaflowsystem (IndFak 2) har medført, at der ikke har kunnet udarbejdes sammenlignelige analyser for anvendelsen af indkøbsaftaler i 2016 i forhold til 2015. Det forventes, at problemet løses i 2017.

1.4.7 ANVENDELSE AF EKSTRAORDINÆRT EFFEKTIVISERINGSTILSKUD

Den særskilte bevilling til realisering af effektiviseringspotentialer på i alt 1.159 tkr., jf. Uddannelses- og Forskningsministeriets bevillingsskrivelse af 14. december 2015 er anvendt til gennemførelse af et sammenhængende organisations- og kompetenceudviklingsprojekt i UCN's Fællesadministration. Projektet har omfattet 3 spor vedrørende hhv. procesoptimering, styrkelse af projektarbejde og ledelsesunderstøttelse. Projektet, der er gennemført i samarbejde med Rambøll, hvortil der i alt er afregnet 1.209 tkr., har haft til formål at professionalisere UCN's administration i relation til optimering af arbejdsprocesser og effektiv iværksættelse af udviklingsinitiativer.

1.4.8 HOVED- OG NØGLETAL

	2016	2015	2014	2013	2012
	mio. kr.	mio. kr.	mio. kr.	mio. kr.	mio. kr.
Resultatopgørelse					
Statstilskud	579,1	556,7	525,5	491,5	464,2
Øvrige indtægter	118,4	122,1	140,0	141,1	136,8
Omsætning i alt	697,5	678,8	665,5	632,6	601,0
Driftsomkostninger i alt	707,3	680,6	651,8	608,9	585,8
Driftsresultat før finansielle poster	-9,8	-1,8	13,8	23,7	15,2
Finansielle poster i alt	-6,8	-7,6	-4,6	-4,3	-6,0
Årets resultat	-16,6	-9,4	9,2	19,4	9,2
Balance					
Anlægsaktiver i alt	615,5	609,1	520,7	427,1	412,2
Omsætningsaktiver i alt	121,5	128,7	157,5	164,4	163,8
Balancesum	736,9	737,8	678,2	591,5	576,0
Egenkapital ultimo	211,8	228,4	237,8	228,6	209,2
Hensatte forpligtelser i alt	5,2	2,5	3,1	4,3	0,9
Langfristede gældsforpligtelser i alt	301,6	288,8	213,7	146,1	155,2
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	218,4	218,1	223,6	212,4	210,7
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	12,6	23,8	13,2	41,7	55,1
Investeringsaktivitet	-28,9	-106,8	-109,8	-31,6	-40,3
Finansieringsaktivitet	13,5	76,7	69,4	-9,8	-6,3
Pengestrøm, netto	-2,8	-6,3	-27,2	0,3	8,4
Regnskabsmæssige nøgletal i %					
Overskudsgrad	-2,4	-1,4	1,4	3,1	1,5
Likviditetsgrad	76,5	79,5	93,1	102,2	101,9
Soliditetsgrad	28,7	31,0	35,1	38,6	36,3
Finansieringsgrad	49,2	48,0	41,9	35,3	38,4

Forklaring af nøgletal

Overskudsgrad	=	$\frac{\text{Resultat før ekstraordinære poster} \times 100}{\text{Omsætning}}$
Likviditetsgrad	=	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld ekskl. feriepengeforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	=	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Finansieringsgrad	=	$\frac{\text{Langfristet gæld} \times 100}{\text{Materielle anlægsaktiver}}$

Studieaktivitet	2016	2015	2014	2013	2012
Studieaktivitet – ordinære videregående uddannelser					
Teori-STÅ	6.347	6.107	5.549	5.182	4.800
- Heraf teori-STÅ – undervisning udlagt til andre	39	72	62	58	61
- Heraf teori-STÅ – undervisning gennemført for andre					
Praktik-STÅ	1.719	1.540	1.547	1.554	1.445
- Heraf praktik-STÅ – undervisning udlagt til andre	1	8	7	7	8
- Heraf praktik-STÅ – undervisning gennemført for andre					
Studenterårsværk i alt ekskl. udlagt undervisning til andre	8.026	7.567	7.027	6.671	6.176
Studieaktivitet – åben uddannelse					
Åben uddannelse – Videregående uddannelser	691	593	638	765	760
- Heraf åben uddannelse – undervisning udlagt til andre	59	46	57	68	56
- Heraf åben uddannelse – undervisning gennemført for andre	0	10	11	10	0
Åben uddannelse – Ikke videregående niveau/øvrige uddannelse	277	253	340	297	238
- Heraf åben uddannelse – undervisning udlagt til andre	0	0	0	0	0
- Heraf åben uddannelse – undervisning gennemført for andre	0	0	0	0	0
Åben uddannelse i alt ekskl. udlagt undervisning til andre	909	800	921	994	942
Studieaktivitet – øvrige uddannelser					
Studieaktivitet – øvrige tilskudsfinansierede uddannelser	161	117	55	157	359
Øvrige uddannelser i alt	161	117	55	157	359
Studieaktivitet i alt	9.096	8.484	8.003	7.822	7.477
Studieaktivitet - indtægtsdækket virksomhed (omsætning, t.kr.)	10.454	19.736	19.541	15.024	17.168
Antal dimittender	2.619	2.397	2.248	1.990	1.653

2 MÅLRAPPORTERING

University College Nordjylland (UCN) indgik i december 2014 en udviklingskontrakt med uddannelses- og forskningsministeren for perioden 2015-2017.

Kontrakten omfattede i udgangspunktet fem pligtige mål i overensstemmelse med den daværende regeringens uddannelsespolitiske målsætninger.

Som følge af den nuværende regerings ønske om, at de videregående uddannelsesinstitutioner skulle forpligte sig til at øge det regionale vidensamarbejde, blev kontrakten justeret fra og med 1. januar 2016. Justeringen bestod i, at det tidligere pligtige mål om *Øget social mobilitet* udgik og der blev indgået aftale om udarbejdelse af et tillæg vedr. et pligtigt mål om *Øget regionalt vidensamarbejde*.

Nærværende målrapporing medtager således ikke målet om *Øget social mobilitet* men derimod mål om *Øget regionalt vidensamarbejde (Mål nr. 5)*.


Ud over ovennævnte justering vil afrapporteringen desuden samle målepunkterne om 8.3 og 8.4 om videnskabelige publikationer i ét samlet målepunkt, som aftalt mellem Styrelsen for Videregående Uddannelser og Danske Professionshøjskoler i januar 2016.


Målrapporingen udfærdiges med inspiration fra retningslinjerne angivet i afsnit 3, '*Vejledning om udarbejdelse af årsrapport for erhvervsakademier og professionshøjskoler*' af december 2016.


Målrapporingen indledes på den følgende side med en oversigt over målopfyldelsen.

Herefter præsenteres en skematisk afrapportering, hvor der for hvert af de aftalte målepunkter angives det konkrete måltal for 2016, samt det konkrete resultat, inklusiv en målvurdering. Målvurderingen sker med afsæt i nedenstående kategorisering.

 Grøn betyder, at målet er *opfyldt*

 Gul betyder, at målet er *delvist opfyldt*

 Rød betyder, at målet *ikke er opfyldt*

 Blank betyder, at målepunktet *ikke er opgjort*

Målepunkter, der vurderes som *delvist opfyldt* eller *ikke opfyldt*, suppleres med en uddybende analyse og vurdering af hvorfor målet ikke er nået, hvilke konkrete initiativer, der sættes/er sat i værk for at rette op på den manglende målopfyldelse samt en vurdering af om målet forventes nået inden for kontraktperioden.

Oversigt over målopfyldelse

Nedenstående tabel viser i oversigtsform resultatet af målvurderingen af målepunkter i Udviklingskontrakt for 2015-2017 inkl. tillæg (mål nr. 5 i tabellen).

Mål	Antal målepunkter	Opfyldt	Delvist opfyldt	Ikke opfyldt	Ikke opgjort
1. Bedre kvalitet i uddannelserne	4	2	-	2	-
2. Større relevans og øget gennemsigtighed	2	-	-	1	1
3. Bedre sammenhæng og samarbejde	2	1	1	-	-
4. Styrket internationalisering	4	3	-	1	-
5. Øget regionalt vidensamarbejde	4	2	-	-	2
6. Strategisk kompetenceudvikling	2	-	-	1	1
7. Bæredygtig og effektiv institutionsdrift	3	3	-	-	-
8. Styrket forsknings- og udviklingsbaseret	3	1	1	1	-
I alt	24	12	2	6	4

1. Bedre kvalitet i uddannelserne

Målsætning

En af de overordnede politiske målsætninger for kontraktperioden, er at professionshøjskolerne skal fortsætte arbejdet for en stadig bedre kvalitet i uddannelserne. Kvaliteten i de praksisnære professions- og erhvervsrettede uddannelser, er kendetegnet ved at have mange dimensioner og som værende afhængig af mange faktorer, der desuden varierer mellem de enkelte uddannelsesområder.

Strategisk forankring ved UCN





UCN arbejder fokuseret med at opretholde en høj kvalitet i uddannelserne og med at forbedre kvaliteten, hvor der måtte vise sig behov herfor. Et helt centralt element i UCN's kvalitetsarbejde er de tilbagevendende studentertilfredshedsundersøgelser, hvor alle studerende inviteres til at vurdere uddannelserne på en række parametre. Herved opnås en vurdering af den oplevede kvalitet i uddannelserne. En positiv udvikling i studentertilfredshed er derfor en nøgleindikator for udviklingen af kvaliteten.

Digitalisering i undervisningen kan bidrage til at styrke kvaliteten i uddannelserne og undervisningen, og det digitalt læringsrum kan understøtte øget studieintensitet. Den virkelighed som de studerende møder på arbejdsmarkedet bliver stadig mere digital og det er derfor nødvendigt at sikre, at de studerende udvikler relevante it-kompetencer. Desuden kan digitale hjælpemidler åbne døren til nye læringsrum og skabe læring på nye måder, som styrker de studerendes udbytte af undervisningen. Samtidig kan det medvirke til at indfri de studerendes forventninger til en moderne uddannelsesinstitution. Det bliver derfor centralt at arbejde strategisk med anvendelsen af it og digitale hjælpemidler i undervisningen, herunder understøtte muligheden for digitalisering af undervisningen.

UCN prioriterer interne tværgående aktiviteter for underviserne, da videndeling mellem uddannelser og uddannelsesfamilier vil styrke de faglige miljøers udvikling og ikke mindst inspirere til udvikling og nytænkning, fx vedr. undervisnings- og eksamensformer på tværs af organisationen.

Studieintensiteten og de studerendes arbejdsbyrde er en betydelig faktor for at skabe kvalitet i uddannelserne. Professionshøjskolerne har implementeret studieaktivitetsmodellen som anvendes til systematisk opgørelse af studieaktivitet på de udbudte uddannelser. Modellen tager udgangspunkt i en bred opfattelse af kvalitet. Der vil i kontraktperioden blive fulgt op på effekten af arbejdet med studieaktivitet.

Det forventes at UCN's systematiske og omfattende arbejde med en institutionel læringstilgang, reflektiv praksislæring, vil have en positiv påvirkning på kvaliteten i uddannelserne og oplevelsen heraf.

1. Bedre kvalitet i uddannelserne			
Målepunkt	Måltal i 2016	Resultat for 2016	Vurdering af målopfyldelse
1.1. Øget studentertilfredshed	Tilvækst i tilfredshed på 1 index-point i forhold til måling i 2015	UCN har i 2016 haft en tilvækst på 1 index-point for hvert af de tre parametre i forhold til målingen i 2015. Studiegående fra 65 til 66 Fagligt udbytte fra 66 til 67 Loyalitet fra 76 til 77	 Målet er opfyldt
1.2. Studerendes vurdering af anvendelse af IT i relation til undervisning/læring mv.	Tilvækst i tilfredshed på 1 index-point i forhold til måling i 2015	Tilfredsheden er steget fra 64 i 2015 til 67 index-point i 2016, svarende til en tilvækst på 3 index-point.	 Målet er opfyldt
1.3. Omfang af intern udveksling (køb) af undervisere på tværs af grunduddannelse, efter- og videreuddannelse samt FoU	14 % stigning i forhold til 2014	Vækst fra 54,1 mio. kr. i 2014 til 55,6 mio. kr. i 2016 svarende til en stigning på 2,8 %	 Målet er ikke opfyldt
1.4. Studieintensitet (SEKTOR)	For de pædagogiske og sundhedsfaglige uddannelser er målet at fastholde niveau fra 2015 på 39,4 timer ugentligt. For de tekniske og merkantile uddannelser er målet at øge til gennemsnit på 37 timer ugentligt.	For de pædagogiske og sundhedsfaglige uddannelser er resultatet 39,3 timer ugentligt. For de tekniske og merkantile uddannelser er resultatet 36,3 timer ugentligt.	 Målet er ikke opfyldt

Uddybende analyse vedr. målepunkt 1.3. om omfang af intern udveksling (køb) af undervisere på tværs af grunduddannelse, efter- og videreuddannelse samt FoU

UCN har for 2016 sat et ambitiøst måltal om en 14 % stigning fra baseline 2014, vedr. intern udveksling af viden. UCN ønsker med målepunktet at synliggøre det løbende fokus på arbejdet med at styrke udviklingen af de faglige miljøer. Med en stigning på 2,8 % er den ønskede stigning dog kun delvist realiseret.

Afvigelsen fra de fastsatte mål og til de realiserede tal for 2016 skal findes i flere modsatrettede forhold.

UCN konstaterer indledningsvist med tilfredshed, at der mellem grunduddannelser internt og mellem grunduddannelser og Act2learn (UCN's efter- og videreuddannelsesenhed) kan ses stigende køb og salg som udtryk for øget udveksling af viden.

UCN havde dog ved kontraktindgåelsen en forventning om et større omfang af viden-udveksling via eksternt finansierede projekter og via aktivitet knyttet til omfanget af ph.d.-studerende og anden forsknings- og udviklingsaktivitet. Denne forventning er dog ikke indfriet i 2016.

Der er medio 2016 ansat en ny forsknings- og udviklingsdirektør med henblik på at øge aktiviteten inden for området.

Konkret arbejdes der bl.a. med at styrke FOU-området gennem en hjemtagning af eksterne midler via etablering af fundraising-enhed. Effekten er dette initiativ vil dog forventeligt først kunne ses tidligst fra 2018 og frem.

Implementering af UCN's nye institutionelle strategi gældende frem til 2020, vurderes desuden at få positiv effekt i 2017, da interne udviklingsprojekter igangsættes med større viden-udveksling til følge.

UCN har sat et ambitiøst måltal i 2017 på 21 % vækst i forhold til 2014. UCN vurderer at kunne realisere en vækst, i omfanget af viden-udveksling fra 2014-2017, som er dobbelt så stor som væksten fra 2014 til 2016, hvilket konkret vil betyde en vækst på 8,4 %.

Uddybende analyse vedr. målepunkt 1.4. om Studieintensitet

UCN har for 2016 to delmål vedr. studieintensitet.

Første delmål er rettet mod de pædagogiske og sundhedsfaglige uddannelser, hvor ambitionen var at fastholde niveauet fra 2015 på 39,4 timer ugentligt. Her er det lykkedes for UCN at målopfylde med et marginalt udsving til 39,3 timer i 2016.

Andet delmål er for de tekniske og merkantile uddannelser, hvor målet var at øge studieintensiteten til et gennemsnit på 37 timer ugentligt i 2016, fra 36,4 timer ugentligt i 2015. Studietilfredshedsundersøgelsen viser, at de studerende på de tekniske og merkantile uddannelser vurderer at bruge 36,3 timer ugentligt i 2016. Der er således også her tale om et marginalt fald, men da målet var at nå en vurdering på 37 timer i 2016, er delmålet dog ikke opfyldt.

UCN har kontinuerligt fokus på de studerendes vurdering af studieintensiteten i uddannelserne. Opgørelsen af studieintensitet er udvalgt som et kvalitetsmål og indgår således i UCN's kvalitetssystem. UCN's arbejde med studieintensitet som kvalitetsmål tager afsæt i klare standarder og forventninger til positiv udvikling ved afvigelse fra de fastlagte standarder.

På institutionelt niveau har UCN med implementering af ny strategi for 2020 et særligt fokus på at sikre et levende og engagerende studiemiljø. Der vil i 2017 blive igangsat institutionelle indsatser rettet imod dette.

Uddannelsernes arbejde med studieintensitet tager bl.a. afsæt i professionshøjskolernes Studieaktivitetsmodel og sigter, fx gennem samtaler, på at skærpe de studerendes forståelse af studieaktivitet herunder egen rolle og ansvar.

UCN har i 2016 igangsat et institutionelt initiativ vedr. fastholdelse med afsæt i indsatsteori udviklet og målrettet UCN uddannelser. Initiativet, der i udgangspunktet er rettet mod fastholdelse, forventes også at have en positiv afsmittende effekt på studieintensitet. Fx via motivationsfremmende initiativer.

UCN har et stærkt ledelsesmæssigt fokus på at løfte og holde studieintensiteten på et højt niveau og samlet set forventer UCN, at de aftalte mål for 2016 og 2017 vil blive indfriet i kontraktperioden.

2. Større relevans og øget gennemslagskraft

Målsætning

Uddannelsesinstitutionernes bidrag til viden og vækst skal styrkes og synliggøres. Det er vigtigt, at uddannelsesinstitutionerne i stigende grad åbner sig mod samfundet og deltager i løsningen af samfundets udfordringer. Øget relevans og gennemslagskraft betyder, at uddannelsesinstitutionerne fremover skal have et øget fokus på det arbejdsmarked dimittenderne finder beskæftigelse inden for, og på om dimittenderne opnår de kvalifikationer, som er efterspurgt af arbejdsmarkedet. De studerende skal i endnu højere grad lære at sætte deres viden i spil og skabe værdi i samfundet og på arbejdsmarkedet, hvilket vil kræve, at de under studierne opbygger en solid faglighed, som de også forstår at bruge i praksis.

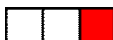

Strategisk forankring hos UCN

UCN ønsker, at samspillet med praksis og ny viden vedvarende er til stede gennem de studerendes uddannelsesforløb. Via en aktiv og systematisk involvering af studerende og eksterne aktører i en bred og forskelligartet portefølje af uddannelses-, forsknings- og udviklingsaktiviteter, bringes ny viden i spil og den samlede innovationskapacitet øges.

UCN ønsker desuden at styrke bidraget til at det offentlige efter- og videreuddannelsessystem tilvejebringer de kompetencer, der efterspørges af arbejdsmarkedet. For at arbejdstyrkens kompetencer kontinuerligt matcher arbejdsmarkedets behov vil UCN derfor arbejde på at øge aktiviteten på dette område.

For at styrke relevansen af uddannelserne vil UCN udvikle og gennemføre en dimittendundersøgelse med henblik på bl.a. at tilvejebringe information om bl.a. dimittendernes beskæftigelsesforløb- og situation, herunder dimittendernes vurdering af kompetencer erhvervet gennem uddannelsen.

2. Større relevans og øget gennemslagskraft

Målepunkt	Måltal i 2016	Resultat for 2016	Vurdering af Målopfylde
2.1. Omfanget af efter- og videreuddannelse (inkl. IDV) rettet mod det offentlige og private arbejdsmarked	3,5 % stigning i forhold til 2015	Stigning fra 90,9 mio. kr. i 2015 til 93,2 mio. kr. i 2016, svarende til en stigning på 2,5 % i forhold til 2015	 <p>Målet er ikke opfyldt</p>
2.2. Fælles dimittendundersøgelse for UCN's grunduddannelser	Intet måltal i 2016	Der foretages ingen måling i 2016	 <p>Målepunktet er ikke opgjort</p>

Uddybende analyse vedr. målepunkt 2.1. om omfanget af efter- og videreuddannelse

Måltallet for 2016 var en stigning på 3,5 % i forhold til 2015. Den realiserede stigning har været på 2,5 % og målet er således ikke opfyldt.

Ansvar for efter- og videreuddannelsesaktiviteten (EVU) i UCN er primært placeret hos området act2learn, som konkret står for ca. 98 % af den samlede EVU-aktivitet. Isoleret set er act2learn lykkedes med at realisere en vækst på 3,5 %. Den resterende, og væsentligt mindre, del af omsætningen er faldet fra 2015 til 2016 og findes primært på Læruddannelsen, pædagoguddannelsen og Center for undervisningsmidler.

UCN har dog iværksat en række initiativer som bevirker, at det forventes, at målet for 2017 på 3,5 % vækst i forhold til 2016 vil kunne realiseres.

UCN forventer bl.a. at få fuldt udbytte af den reorganisering af salgsarbejdet, som act2learn igangsatte i foråret 2016 og som havde til formål at sikre en markant styrket organisation omkring salg og udvikling. Konkret har reorganiseringen medført oprettelsen af en fælles salgsafdeling for hele act2learn, der bl.a. skal styrke act2learns relationer til de større kunder og samarbejdspartnere, samt sikre et mere tværfagligt perspektiv på salgsarbejdet.

Desuden har act2learn gennem de senere år fået godkendt en række nye uddannelser⁵. Disse uddannelser har været under udvikling og implementering i 2015 og 2016, og har nu nået et sådant modenhedsstadium, at disse forventes at bidrage betydeligt til den ønskede vækst i 2017.

Endelig bidrager Mærsk-projektet 'Kompetenceløft i undervisningsfag' til at løfte omsætningen i 2017.

5. Diplomuddannelsen i Erhvervspædagogik, Diplomuddannelsen i Offentlig Forvaltning og Administration samt en række akademiuddannelser på det tekniske område

3. Bedre sammenhæng og samarbejde

Målsætning

Et smidigt og velfungerende uddannelsessystem kræver sammenhæng mellem de forskellige typer af ordinære uddannelser, så blindgyder undgås, og det er nemt at supplere en eksisterende uddannelse med videreuddannelse. Det offentlige efter- og videreuddannelsessystem skal i højere grad bidrage til at tilvejebringe de kompetencer, der efterspørges af arbejdsmarkedet.



En væsentlig forudsætning for udviklingen af erhvervsakademi- og professionsbacheloruddannelsers kvalitet og relevans, er disse institutioners involvering i praksisnær og anvendelsesorienterede forsknings- og udviklingsaktiviteter.

Målet omkring sammenhæng og samarbejde forstås af UCN også som indre sammenhæng og samarbejde. Ikke mindst i relation til udvikling og nytækning af uddannelser, undervisning og eksamen.

Strategisk forankring hos UCN

UCN har løbende fokus på samarbejde og sammenhæng i alle aspekter af institutionens arbejde med kerneaktiviteterne. I lyset af reformerne på hhv. pædagog- og læreruddannelserne ønsker vi i indeværende periode et særligt fokus på mulighederne for samarbejde mellem disse to beslægtede fagområder. Med UCN's samling af de pædagogiske fag under samme tag på Campus Mylius Eriksens Vej, forventes synergier at løfte samarbejdet mellem områderne.

Det offentlige efter- og videreuddannelsessystem skal sikre løbende opkvalificering af arbejdsstyrken, ikke mindst når reformer medfører nye krav til de ansatte. UCN vil øge samarbejdet med folkeskolerne omkring kompetenceudvikling af de ansatte.

3. Bedre sammenhæng og samarbejde			
Målepunkt	Måltal i 2016	Resultat for 2016	Vurdering af målopfyldelse
3.1. Udvikling og udbud af fælles moduler mellem PU og LU	Udvikling af modul mellem læreruddannelse og pædagoguddannelsens Specialisering i skole- og fritidspædagogik. Udbudt og gennemført 2016	Det er lykkedes i 2016 at udvikle og udbyde et modul mellem læreruddannelse og pædagoguddannelsens Specialisering i skole- og fritidspædagogik. Modulet er igangsat primo 2017 med deltagelse af i alt 52 studerende.	 <p>Målet er delvist opfyldt</p>
3.2. Øget efter- og videreuddannelsesaktivitet knyttet til folkeskoleområdet	15 % vækst i forhold til omsætning i 2014	Udvikling fra 9,5 mio. kr. i 2014 til 16 mio. kr. i 2016, svarende til en vækst på i forhold til 2014 68 %	 <p>Målet er opfyldt</p>

Uddybende analyse vedr. målepunkt 3.1. om udvikling af fælles udbud mellem PU og LU

UCN har med udviklingskontrakten indgået aftale om et mål for 2016, der lyder *Udvikling af et modul mellem læreruddannelse (LU) og pædagoguddannelsens (PU) specialisering i skole- og fritidspædagogik*. Modulet skulle desuden i løbet af 2016 være udbudt og gennemført med gennemsnitligt 30 deltagere i løbet af 2016.

Det er i 2016 lykkedes for UCN at udvikle et modul mellem læreruddannelse (LU) og pædagoguddannelsens (PU) specialisering i skole- og fritidspædagogik. Konkret er der tale om modulet *Understøttende undervisning* på 5 ECTS. Modulet er igangsat første gang i februar 2017. Aktuelt deltager 25 lærerstudierende og 27 studerende fra pædagoguddannelsens specialisering i skole- og fritidspædagogik.

Målepunktet vurderes kun delvist opfyldt grundet forskydningen i tid for gennemførelse, som afviger fra den i kontrakten indgåede aftale. Det er tale om ét semesters forskydning. Forskydningen skyldes en vanskelig analyse og planlægningsproces grundet meget forskellige og komplekse modulstrukturer i LU og PU. Desuden har en ressourcekrævende sammenlægning af PU og LU på fælles campus medio 2015 medvirket til tidsforskydningen.

I 2015 havde UCN desuden som mål i udviklingskontrakten, at udvikle *et tværprofessionelt modul udbudt og gennemført med gennemsnitligt 30 deltagere* i 2015. Som afrapporteret i forbindelse med årsrapporten 2015, og efterfølgende tilsyn, blev første tværprofessionelle modul udviklet i 2015 og udbudt og gennemført i 2016.

UCN forventer at nå de aftalte mål for 2017 og arbejder målrettet herpå. Konkret arbejdes pt. på udvikling af modul inden for det æstetiske fagområde i LU og PU til udbud og gennemførelse i efteråret 2017.

4. Styrket internationalisering

Målsætning

Uddannelsesinstitutionerne skal bidrage til at realisere regeringens internationaliseringshandlingsplan. Visionen er, at mindst 50 % af dimittenderne fra de videregående uddannelsesinstitutioner skal have været på studie- eller praktikophold i udlandet i 2020. Derudover ønsker regeringen, at der sker en styrket internationalisering af læringsmiljøer på alle fagområder, samt at de studerende får styrket deres fremmedsprogskompetencer. I 2020 skal alle dele af uddannelserne og studiemiljøet på de videregående uddannelsesinstitutioner desuden have en betydelig international dimension.




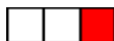
Strategisk forankring hos UCN

UCN vil i kontraktperioden arbejde for at bidrage til realisering af regeringens målsætninger vedr. internationalisering. UCN vil derfor revidere og styrke det strategiske fokus på institutionens arbejde med internationalisering. I kontraktperioden vil der således blive udarbejdet en ny institutionel international strategi som ramme for et styrket arbejde med internationalisering.

De studerendes mobilitet skal løftes markant og UCN vil derfor arbejde målrettet mod en stigning på i alt 25 procentpoint fra det nuværende udgangspunkt. En væsentlig forudsætning for, at UCN kan løfte de studerendes mobilitet er, at de studerende oplever, at der er fokus på udvikling af internationale kompetencer i undervisningen samt, at de studerende forberedes tilstrækkeligt til ophold i udlandet.

Disse forhold vil UCN styrke og undervejs måle de studerende tilfredshed med.

Mobilitet for undervisere skal ligeledes øges og for UCN vil fokus være på internationale ophold for undervisere, hvor opholdet skal have direkte tilknytning til undervisnings- og uddannelsesaktiviteter.

4. Styrket internationalisering			
Målepunkt	Måltal i 2016	Resultat for 2016	Vurdering af målopfyldelse
4.1. Øget udgående mobilitet for studerende	2 procentpoint stigning	Andelen af dimittender, der har været på studie- eller praktikophold i udlandet er steget 2,6 procentpoint	 Målet er opfyldt
4.2. Øget udgående mobilitet for undervisere	20 %	Undervisermobilitet i UCN er vokset fra 30 % i 2015 til 39 % i 2016	 Målet er opfyldt
4.3. Andelen af uddannelser, der tilbyder studieforløb af min 5 ECTS på engelsk	60 % af grunduddannelserne i UCN tilbyder studieforløb af min 5 ECTS på engelsk	97 % af grunduddannelserne i UCN tilbød i 2016 studieforløb af min 5 ECTS på engelsk	 Målet er opfyldt
4.4. Pointscore i studentertilfredshedsundersøgelse vedrørende internationalisering	Tilvækst i tilfredshed på 1 indexpoint i forhold til måling i 2015	Pointscoren i studietilfredshed vedr. internationalisering er faldet med 1 indexpoint i forhold til målingen i 2015	 Målet er ikke opfyldt

Uddybende analyse vedr. målepunkt 4.4. Pointscore i studietilfredshedsundersøgelse vedrørende internationalisering

UCN konstaterer, at pointscoren for studietilfredshed vedr. internationalisering er faldet med 1 index-point set i forhold til målingen i 2015.

Point-scoren vedr. internationalisering er udtryk for et indeks baseret på to spørgsmål som går på hhv. om de studerende vurderer, at *underviserne har fokus på internationale kompetencer* samt *om uddannelsen forbereder den studerende på et ophold i udlandet*.

Det kan af de områdevisse resultater, ses at det i særlig grad er på de teknologiske og merkantile uddannelser at faldet finder sted. På de pædagogiske og sundhedsfaglige uddannelser er tilfredsheden overordnet set steget.

UCN prioriterer internationalisering og sætter fokus herpå bl.a. ved at samtlige målpunkter i udviklingskontrakten under det pligtige mål om *Styrket internationalisering* indgår som kvalitetsmål i UCN kvalitetssystem.

Internationalt område rykkes i 2017 organisatorisk tættere på uddannelserne da området får ledelsesmæssigt op-hæng under prorektor. Denne organisatoriske forandring skaber rammer tættere samarbejde og sammenhæng mellem det tværgående og det lokale internationaliseringsarbejde.

UCN har i 2016 styrket arbejdet med internationalisering gennem implementering af central enhed på området. Den nye organisering forventes at styrke arbejdet med internationalisering bl.a. gennem udvikling og implementering af ny tværgående international strategi samt supplerende strategiske indsatser fx ved etablering af kvalitetsmodel for det tværgående internationale arbejde samt initiativer til understøttelse og videreudvikling af en internationaliseringskultur bredt i UCN.

Internationaliseringsindsatsen i UCN bæres i sidste ende af engagerede og motiverede undervisere, og derfor arbejdes også lokalt med initiativer, der mere konkret skal bidrage til inspiration, sparring og videndeling vedr. internationalisering.

På uddannelsesniveau arbejdes i 2017 fx med udvikling og implementering af standardiserede introduktionskoncepter vedr. de studerende internationale muligheder.

Desuden vil man i 2017 introducere en række mobilitetspakker, der skal gøre det nemmere for de studerende at forstå deres muligheder og dermed vælge ophold i udlandet til, som led i deres uddannelse.

UCN forventer, at der målopfyldes i 2017.

5. Øget regionalt vidensarbejde

Målsætning

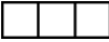
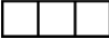


UCN er som institution kendetegnet ved at rumme såvel de pædagogiske og sundhedsfaglige vel-færdsuddannelser som de tekniske og merkantile uddannelser. Dette som en konsekvens af en fusion mellem UCN og Nordjyllands Erhvervsakademi 2009.

Der er i tillæg til udviklingskontrakt udvalgt i alt fire målepunkter, der på forskellig vis illustrerer UCN's indsats som en central videns- og netværksinstitution i det regionale erhvervsliv:

1. Kendskab til UCN som en forudsætning for udvikling af arbejde mellem UCN og med regionale virksomheder mv.
2. UCN's dimittenders kompetencer i relation til behovene på det regionale arbejdsmarked. Dette ud fra en præmis om, at UCN's dimittender udgør en helt central del af vidensudvekslingen mellem UCN som videns- og uddannelsesinstitution og de regionale virksomheder.
3. Etablering og udvikling af et UCN væksthuse, Next Step, der har til formål at støtte og udvikle entreprenante studerendes kompetencer og færdigheder i etablering af egen virksomhed. For indeværende er væksthuse begrænset til det tekniske og merkantile område, men forventes udbredt til UCN's øvrige uddannelsesområder.
4. Udvikling af erhvervsmentorordning til samtlige 17 tekniske uddannelser ved UCN. For indeværende er ordningen begrænset til bygnings- og designområdet. Det særlige behov for erhvervsmentorordning inden for det tekniske område skal ses i sammenhæng med variationen i SMV'ernes behov for og tilgang til uddannet arbejdskraft.

Strategisk forankring hos UCN

Et aktivt samarbejde med det regionale arbejdsmarked med fokus på vidensarbejde indgår som ét af tre indsatsområder i UCN's kommende strategi frem til 2020. Indsatsområdet har et delvist eksperimentelt udgangspunkt med henblik på at afprøve nye metoder og samarbejdsformer, bl.a. med de nordjyske små og mellemstore virksomheder (SMV'er). Hensigten er at udvikle såvel de nordjyske SMV'er som UCN's uddannelser gennem en styrket vidensudveksling.

5. Øget regionalt vidensamarbejde (Tillæg til Udviklingskontrakt 2015-2017)			
Målepunkt	Måltal i 2016	Resultat for 2016	Vurdering af målopfyldelse
5.1. Kendskab til UCN	Intet måltal i 2016	Der foretages jf. tillæg til udviklingskontrakten ingen måling i 2016	 Målepunktet er ikke opgjort
5.2. Dimittenders kompetencer i relation til det regionale arbejdsmarkeds behov	Intet måltal i 2016	Der foretages jf. tillæg til udviklingskontrakten ingen måling i 2016	 Målepunktet er ikke opgjort
5.3. Etablering og udvikling af væksthuset, Next Step	45 studerende har gennemført forløbet.	48 studerende har gennemført forløbet	 Målet er opfyldt
5.4. Udvikling af erhvervsmentorordning ⁶	Mentorordning omfatter 8 af 17 tekniske uddannelser.	Mentorordningen omfatter 8 af 17 tekniske uddannelser	 Målet er opfyldt

6. UCN's erhvervsmentorordning er en frivillig ordning som fordrer velvilje fra virksomheder og interesse fra studerende i forhold til at etablere konkrete samarbejder

6. Strategisk kompetenceudvikling

Målsætning

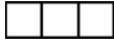
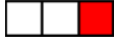
Uddannelsesinstitutionernes grad af succes med at løfte de politiske og strategiske målsætninger afhænger i høj grad af, at de ansatte har de rette kompetencer. Et løbende og strategisk fokus på de ansattes kompetencer er afgørende for at nå i mål med både politiske målsætninger samt mere institutionsspecifikke strategiske mål.

Strategisk forankring hos UCN

UCN arbejder strategisk med kompetenceudvikling af medarbejderne og har i 2014 etableret UCN læringsakademi som netop har til formål at systematisere og koordinere strategiske kompetenceudviklingsindsatser samt bidrage til udviklingen af nye kompetenceudviklingsinitiativer, både i de lokale uddannelsesmiljøer og på tværs af institutionen. UCN's fokus på kompetenceudvikling retter sig mod alle grupper af ansatte.

Underviserne i UCN skal have relevante og opdaterede kompetencer for at sikre kvaliteten i undervisningen. Derfor vil UCN øge ressourcerne anvendt til kompetenceudvikling af undervisere. UCN står desuden overfor en ekstraordinær opgave, der skal løftes i perioden frem til udgangen af 2018, i form af gennemførelse af ca. 150 lektorkvalificeringsforløb på den såkaldte overgangsordning ved UCN's teknologi- og businessuddannelser. Denne kompetenceudviklingsopgave betyder en ekstraordinær meromkostning på ca. 50 mio. kr. og belaster på anden vis institutionens kapacitet til kompetenceudvikling. Det er dog ikke kun underviserne som bidrager til realiseringen af de nationale politiske målsætninger og UCN egne strategiske målsætninger.

Kompetencerne for alle typer af ansatte skal bidrage til at få de samlede mål til at lykkes og derfor vil UCN i den kommende kontraktperiode have fokus på kompetenceudvikling konkret rettet mod realiseringen af UCN's strategi.

6. Strategisk kompetenceudvikling			
Målepunkt	Måltal i 2016	Resultat for 2016	Vurdering af målopfyldelse
6.1. Resurser anvendt til kompetenceudvikling af undervisere	5 % stigning i forhold til 2015	Valide data foreligger ikke. Se uddybende analyse vedr. målepunktet	 <p>Målepunktet er ikke opgjort</p>
6.2. Antal kompetenceudviklingsdage målrettet UCN's strategi	25 % stigning i forhold til 2015	1529 kompetenceudviklingsdage svarende til et fald på et fald på 40 % fra 2564 kompetenceudviklingsdage i 2015.	 <p>Målet er ikke opfyldt</p>

Uddybende analyse vedr. målepunkt 6.1. om resurser anvendt til kompetenceudvikling af undervisere

UCN havde som ambition, at resurserne anvendt til kompetenceudvikling af undervisere skulle stige med 5 % i 2016 i forhold til baseline opgjort i 2015.

UCN ønskede ved kontraktindgåelsen særligt at synliggøre den ekstraordinære store opgave, der løftes i perioden frem til udgangen af 2018, i form af gennemførelse af ca. 150 lektorkvalificeringsforløb på den såkaldte overgangsordning ved UCN's teknologi- og business-uddannelser. Ved opgørelsen for 2016 kan UCN dog konstatere, at den anvendte opgørelsesmetode ikke medregner de relevante omkostninger knyttet til overgangsordningen og dermed ikke egner sig til synliggørelse det ønskede målsætning. UCN har med afsæt i de tilgængelige data vurderet muligheden for at definere en anden og bedre metode, men konkluderet, at det ikke lader sig gøre, hvorfor UCN ønsker, at målepunktet udgår af udviklingskontrakten.

Uddybende analyse vedr. målepunkt 6.2. om antal kompetenceudviklingsdage målrettet UCN's strategi

UCN havde ved kontraktindgåelsen en ambition om en 25 % stigning i antallet af kompetenceudviklingsdage målrettet UCN's strategi i forhold til niveauet i 2015. UCN har i 2016 realiseret 1529 kompetenceudviklingsdage, mod 2564 kompetenceudviklingsdage i 2015, svarende til et fald på et fald på 40 %. Som anført i årsrapporten for 2015 lykkedes UCN i 2015 med at gennemføre væsentlig flere kompetenceudviklingsdage end forventet i tilknytning til bl.a. lektorkvalificeringsforløb, OK13 og den strategiske indsats *Digitale Fyrtårne*.

UCN arbejder målrettet med kompetenceudvikling rettet mod den institutionelle strategi. Organiseringen omkring Læringsakademiet er således ændret primo 2017 for at styrke indsatsen og desuden opnormeres på bemandingen af Læringsakademiet. Derudover skærpes læringsakademiets opgaveportefølje og der udarbejdes inden udgangen af 2017 en institutionel kompetenceudviklingsplan gældende frem til 2020.

UCN vurderer, at det i 2017, på trods af de centralt fastlagte besparelser, vil være realistisk og muligt at fastholde niveauet fra 2016 på 1529 dage. Det vil derfor være målet for 2017.

7. Bæredygtig og effektiv institutionsdrift

Målsætning




En forudsætning for opnåelse af de faglige målsætninger er en effektiv institutionsdrift, hvorved der allokeres flest mulige ressourcer til faglige formål og samtidig sikres, at de teknisk administrative opgaver varetages sikkert og med høj kvalitet.

Som uddannelsesinstitutionerne har UCN samtidig en forpligtelse til at bidrage til det fælles samfundsmæssige mål om at sikre og skåne miljøet bedst muligt gennem en bæredygtig drift.

Strategisk forankring hos UCN

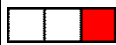


Der arbejdes målrettet på UCN på at reducere antallet af adresser og m2, dels med henblik på at reducere omkostninger til husleje og dels med henblik på at styrke de faglige miljøer. For UCN's aktiviteter i Aalborg medfører det, at antallet af adresser reduceres fra 7 til 4 over en periode på ca. 2 år. Adresserne organiseres med udgangspunkt i de faglige hovedområder for hhv. pædagogik, sundhed, teknologi og business. Sideløbende hermed arbejdes der på at gøre adresserne mere bæredygtige for såvel at reducere miljøbelastning som omkostninger til varme og el. Der er ved fastlæggelse af de konkrete og ambitiøse måltal indregnet såvel effekten af at reducere institutionens bygningsmasse som effekten af en øget aktivitet (flere studerende) kombineret med en række energioptimerende tiltag.

Der er de seneste år arbejdet intensivt med at digitalisere såvel institutionens pædagogiske som administrative ydelser. Denne indsats vil blive videreført og udbygget de kommende år. En grundlæggende forudsætning for at sikre det optimale udbytte af indsatsen er en sikker og stabil adgang til systemer og data. UCN har et velfungerende netværk, men vil i de kommende år fokusere yderligere på at sikre adgangen til de digitale løsninger. Der arbejdes innovativt på metodikker til opgørelse og sikring heraf.

7. Bæredygtig og effektiv institutionsdrift																								
Målepunkt	Måltal i 2016	Resultat for 2016	Vurdering af Målopfyldelse																					
7.1. Optimering af bygningsudnyttelsen	14 % flere studerende pr m2 i forhold til 2014	29,2 % flere studerende pr m2 i forhold til 2014	 Målet er opfyldt																					
7.2. CO2 reduktion mv.	14 % reduktion i forhold til 2013	31 % reduktion i forhold til 2013	 Målet er opfyldt																					
7.3. Høj og sikker tilgængelighed til IT systemer	<p>Målsætning er så tæt på 100 % tilgængelighed som muligt. Ambitionsniveau for 2016 er derfor at tilgængelighed stiger med 50 % af det der kræves for at nå frem mod 100 % fra baseline.</p> <p>50 % stigning svarer til stigning på 0,77 procentpoint, fra baseline på 98,47 % i 2015.</p>	<p>Stigning på 1,21 procentpoint ved måling i 2016 i forhold til baseline i 2015, svarende til 79 % af det, der kræves for at nå frem mod 100 % fra baseline.</p> <table border="1" data-bbox="837 1086 1173 1243"> <thead> <tr> <th>SERVICE</th> <th>BASELINE</th> <th>MÅLING 2016</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>UCN MAIL</td> <td>98,88%</td> <td>99,70%</td> </tr> <tr> <td>CANVAS/WAYF</td> <td>99,16%</td> <td>99,32%</td> </tr> <tr> <td>PRINT</td> <td>98,83%</td> <td>99,87%</td> </tr> <tr> <td>NET PING</td> <td>97,99%</td> <td>99,81%</td> </tr> <tr> <td>WIRELESS</td> <td>97,66%</td> <td>99,68%</td> </tr> <tr> <td>RESULTAT</td> <td>98,47%</td> <td>99,68%</td> </tr> </tbody> </table>	SERVICE	BASELINE	MÅLING 2016	UCN MAIL	98,88%	99,70%	CANVAS/WAYF	99,16%	99,32%	PRINT	98,83%	99,87%	NET PING	97,99%	99,81%	WIRELESS	97,66%	99,68%	RESULTAT	98,47%	99,68%	 Målet er opfyldt
SERVICE	BASELINE	MÅLING 2016																						
UCN MAIL	98,88%	99,70%																						
CANVAS/WAYF	99,16%	99,32%																						
PRINT	98,83%	99,87%																						
NET PING	97,99%	99,81%																						
WIRELESS	97,66%	99,68%																						
RESULTAT	98,47%	99,68%																						

8. Styrket forsknings- og udviklingsbasering

Professionshøjskolerne har med forsknings- og udviklingsmidlerne på finansloven og lovrevisionen i 2013 fået forpligtelsen til at varetage forsknings- og udviklingsaktiviteter. Hermed følger også et ansvar for at dokumentere, hvad midlerne anvendes til. Målepunkterne 8.1 – 8.3 er en del af Danske Professionshøjskolors Videnregnskab, som udkommer årligt og er en model for at monitorere sektorens resultater inden for forskning og udvikling.

8. Styrket forsknings- og udviklingsbasering			
Målepunkt	Måltal i 2016	Resultat for 2016	Vurdering af målopfyldelse
8.1. Antal FoU aktive medarbejdere med Ph.d.-grad	40	32	 Målet er ikke opfyldt
8.2. Antal ph.d. studerende	35	36	 Målet er opfyldt
8.3. Antal publikationer i publikationskanaler på Forsknings- og Innovationsstyrelsens Autoritetsliste samt publikationer i publikationskanaler på listen anerkendt af UC Videns kvalitetsudvalg	38 artikler i tidsskrifter 30 bidrag til bøger/antologier 16 bøger/monografier	58 artikler i tidsskrifter 53 bidrag til bøger/antologier 12 bøger/monografier	 Målet er delvist opfyldt

Uddybende analyse vedr. målepunkt 8.1. om antal FoU aktive medarbejdere med Ph.d.-grad

UCN har haft en stigning i antallet af FOU-aktive medarbejdere med ph.d.-grad fra 15⁷ i 2014 over 17 i 2015 og til 32 i 2016. Udviklingen har dog ikke været tilstrækkelig til, at UCN har kunnet indfri det aftale måltal for 2016 på 40 FOU-aktive medarbejdere med ph.d.-grad.

Resultatet for 2016 skyldes bl.a. forsinkelser i flere medarbejders ph.d. forløb, samt et lavere antal nyansatte medarbejdere med ph.d.-grad. Derudover er det i UCN en mindre gruppe medarbejdere med ph.d. grad som ikke har været FOU-aktive i perioden.

7. UCN afrapporterede i 2015 at have 27 FOU-aktive medarbejdere med en ph.d.-grad hvilket var en stigning fra 26 i 2014 (baseline). Disse tal blev efterfølgende nedjusteret som det fremgår af [professionshøjskolornes viden-regnskab 2015](#) side 39.

UCN forventer at nå målet for 2017 på 55 FOU-aktive medarbejdere med en ph.d.-grad. Indsatsen tager afsæt i et skærpet ledelsesmæssigt fokus på de nævnte udfordringer og der arbejdes derfor på aktivering af ikke-FOU-aktive medarbejdere med ph.d.-grad og med understøttelse af igangværende ph.d.-studerendes færdiggørelse. UCN arbejder desuden med etablering af relevante incitamentsstrukturer i forhold til fx ansættelser af flere medarbejdere med ph.d.-grad. Dette sidste forhold vanskeliggøres dog af de centralt fra pålagte besparelser.

Uddybende analyse vedr. målepunkt 8.3. om Antal publikationer i publikationskanaler på Forsknings- og Innovationsstyrelsens Autoritetsliste samt publikationer i publikationskanaler på listen anerkendt af UC Videns kvalitetsudvalg

UCN vurderer, at målepunktet er delvist opfyldt på trods, at delmålepunktet om produktionen af bøger / monografier var på 12, hvor målet var 16.

Målepunktet i sin nuværende form er resultat af en aftale mellem professionshøjskolesektoren og styrelsen for Vide-regående Uddannelser i januar 2016.

Da UCN i december 2014 indgik aftale om udviklingskontrakten for 2015-2017 var målepunktet delt i to målepunkter med hvert tre delmålepunkter. Kigger man på tallene bag det samlede resultat viser det sig, at UCN målopfylder på 5 ud af 6 målepunkter som vist i nedenstående skema.

Målepunkt som det fremgår af udviklingskontrakten	Måltal for 2016	Resultat for 2016
8.3. Antal publikationer i publikationskanaler på Forsknings- og Innovationsstyrelsens autoritetsliste	24 artikler i tidsskrifter 21 bidrag til bøger /antologier 9 bøger/monografier	40 artikler i tidsskrifter 22 bidrag til bøger /antologier 9 bøger/monografier
8.4. Antal publikationer i publikationskanaler på listen anerkendt af UC Videns kvalitetsudvalg	14 artikler i tidsskrifter 9 bidrag til bøger /antologier 7 bøger/monografier	18 artikler i tidsskrifter 31 bidrag til bøger /antologier 3 bøger/monografier

Begrundelsen for at vurdere målepunktet som delvist opfyldt skal desuden findes i, at produktionen af tidsskriftsartikler samlet set er mere end 50 % over målet, at produktionen for bidrag til bøger/antologier er 75 % over målet samt, at 9 af de i alt 12 bøger var på autoritetslisten. På baggrund af den samlede produktions omfang samt det faktum, at et flertal af publikationerne er på autoritetslisten, vurderer UCN, at der samlet set er opnået delvis målopfyldelse.

UCN ønsker at fastholde et højt publiceringsniveau med størst mulig impact samfundsmæssigt og i de videnskabelige miljøer og forventer, at nå de aftalte mål for 2017.

3 REGNSKAB

3.1 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for University College Nordjylland for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om regnskab og de nærmere retningslinjer i Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 2015.

3.1.1 GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde institutionen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå institutionen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter som udgangspunkt i det regnskabsår, som de vedrører, uanset betalingstidspunktet.

Taxametertilskud indregnes således i det regnskabsår, de vedrører i forhold til tilskudsreglerne.

Øvrige indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Afgørelsen af, om indtægter anses som indtjent, baseres på følgende kriterier:

- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt
- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- indbetalingen er modtaget, eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget

Indtægter indregnes herudfra i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og

hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

3.1.2 SEGMENTOPLYSNINGER

I de særlige specifikationer gives resultatoplysninger på følgende segmenter:

- Indtægtsdækket virksomhed – IDV
- Undervisningsmiddelcenterfunktion - CFU

Poster, som fordeles både ved direkte og indirekte opgørelse, omfatter omkostninger i alt. De poster, som fordeles ved indirekte opgørelse, sker ud fra fordelingsnøgler fastlagt ud fra årselevtallet eller skøn på de enkelte segmenter.

3.1.3 RESULTATOPGØRELSEN

Omsætning

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt de generelle kriterier er opfyldt, herunder at levering og risikoovergang har fundet sted inden regnskabsårets udgang, beløbet kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Der foretages fuld periodisering af tilskud, jævnfør dog afsnittet "Generelt om indregning og måling".

Omkostninger

Omkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder løn og gager, øvrige driftsomkostninger samt afskrivninger mv. på anlægsaktiver. Omkostningerne er opdelt på områderne:

- Undervisningens gennemførelse
- Markedsføring
- Ledelse og administration
- Bygningsdrift
- Aktiviteter med særlige tilskud
- Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt kurstab og øvrige omkostninger i forbindelse med konvertering af realkreditgæld. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

3.1.4 BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Aktiverede udviklingsprojekter og softwarelicenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere.

Udviklingsprojekter afskrives fra tidspunktet for færdiggørelsen lineært over den periode, hvori det forventes at frembringe økonomiske fordele. Afskrivningsperioden udgør dog maksimalt fem år.

Softwarelicenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt fem år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Kurstab og låneomkostninger ved lånoptagelser er til og med regnskabsåret 2003 inkluderet i anskaffelsesprisen for om- og tilbygninger.

Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi for grunde og bygninger, fordeles lineært over aktiverens forventede brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Restværdien for grunde og bygninger udgør maksimalt 40 pct. af værdien ved første indregning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktiverens forventede brugstider.

	Brugstid
Bygninger	40-50 år
Indvendige og udvendige bygningsrenoveringer samt installationer	5-20 år
Indretning af leje lokaler	3-20 år
Undervisningsudstyr og edb-udstyr	3-5 år
Andet udstyr og inventar	3-8 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på 0 – 40%.

Aktiver med en kostpris på under 50 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under de enkelte omkostningsgrupper. Gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre indtægter.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi. Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettoslagsprisen og kapitalværdien. Såfremt det ikke er muligt at fastsætte genindvindingsværdien for det enkelte aktiv, vurderes nedskrivningsbehovet for den mindste gruppe af aktiver, hvor det er muligt at opgøre genindvindingsværdien.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis den er lavere. Kostpris omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på institutionens erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser består af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I de efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld og for obligationslån svarer til restgæld beregnet på grundlag af lånets underlæggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, der for kortfristede forpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

3.1.5 PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser institutionens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter samt ændring i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter pengestrømme i forbindelse med køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

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

Likvider omfatter likvide beholdninger, træk på kreditter samt finansielle omsætningsaktiver.

3.1.6 FORDELINGSNØGLER

Der er i årsrapporten kun i mindre omfang anvendt fordelingsnøgler i formålsopdelingen af løn og andre omkostninger. I de situationer, hvor fordelingsnøgler er anvendt, er fordelingen sket efter omsætning.

3.2 RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR – 31. DECEMBER

Resultatopgørelse			
	Note	2016 kr.	2015 t.kr.
Statstilskud	1	579.119.875	556.675
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	118.352.778	122.120
OMSÆTNING I ALT		697.472.653	678.795
Undervisningens gennemførelse	3	457.395.389	422.187
Markedsføring	4	8.493.112	9.358
Ledelse og administration	5	74.093.862	72.494
Bygningsdrift	6	83.075.680	94.634
Aktiviteter med særlige tilskud	7	37.872.471	36.968
Forsknings- og udviklingsaktiviteter	8	46.399.831	44.975
DRIFTSOMKOSTNINGER I ALT		707.330.345	680.616
DRIFTSRESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-9.857.692	-1.821
Finansielle indtægter	9	0	544
Finansielle omkostninger	10	6.775.994	8.147
ÅRETS RESULTAT		-16.633.686	-9.424

3.3 BALANCE 31. DECEMBER

Balance			
	Note	2016 kr.	2015 t.kr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Udviklingsprojekter og softwarelicenser	11	2.060.404	2.520
Immaterielle anlægsaktiver i alt		2.060.404	2.520
Materielle anlægsaktiver			
Indretning af lejede lokaler	11	1.553.093	1.973
Grunde og bygninger	11	602.960.282	548.702
Igangværende byggeri	11	736.349	39.644
Udstyr og inventar	11	8.110.819	11.685
Materielle anlægsaktiver i alt		613.360.543	602.004
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		30.800	4.565
Finansielle anlægsaktiver i alt		30.800	4.565
ANLÆGSAKTIVER I ALT		615.451.747	609.089
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger		738.625	1.217
Varebeholdninger i alt		738.625	1.217
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.918.810	12.924
Mellemregning med Styrelsen for Videregående Uddannelser		0	648
Andre tilgodehavender		11.156.606	11.355
Periodeafgrænsningsposter		1.678.058	2.777
Tilgodehavender i alt		23.753.474	27.704
Likvide beholdninger		96.995.268	99.769
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		121.487.367	128.690
AKTIVER I ALT		736.939.114	737.779

Balance fortsat			
	Note	2016 kr.	2015 t.kr.
PASSIVER			
Egenkapital			
Egenkapital pr. 31. december 1990	12	41.535.713	41.536
Egenkapital i øvrigt	13	170.241.921	186.875
EGENKAPITAL I ALT		211.777.634	228.411
Hensatte forpligtelser	14	5.153.319	2.500
Langfristet gæld			
Realkreditgæld	15	301.626.867	288.809
Langfristet gæld i alt		301.626.867	288.809
Kortfristet gæld			
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		11.504.085	10.664
Skyldig løn		16.771.993	17.483
Feriepengeforpligtelse		59.662.552	56.157
Mellemregning med Styrelsen for videregående Uddannelser		319.868	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		44.770.719	55.544
Anden kortfristet gæld		2.046.826	94
Periodeafgrænsningsposter		83.305.251	78.117
Kortfristet gæld i alt		218.381.294	218.059
GÆLD I ALT		520.008.161	506.868
PASSIVER I ALT		736.939.114	737.779
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16		
Andre forpligtelser	17		

3.4 PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelse		
	2016 kr.	2015 t.kr.
Årets resultat	-16.633.686	-9.424
Reguleringer vedr. ikke kontante poster:		
Afskrivninger mv.	21.485.808	18.386
Ændring i hensættelser.	2.653.319	-600
Andre, ikke kontante reguleringer	1.201.158	5
Ændringer i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	477.918	120
Ændring i tilgodehavender	3.950.867	22.445
Ændring i kortfristet gæld	-517.674	-7.116
Pengestrømme fra driftsaktivitet	12.617.710	23.816
Investeringsaktivitet		
Køb af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-33.560.197	-109.346
Salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	101.000	31
Deposita	4.534.118	2.570
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-28.925.079	-106.745
Finansieringsaktivitet		
Afdrag langfristet gæld	-11.009.802	-9.907
Optagelse af lån	24.543.340	198.715
Indfrielse af lån	0	-112.137
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	13.533.538	76.671
Ændringer i likviditet i alt	-2.773.831	-6.258
Likvider, træk på kreditter samt finansielle omsætningsaktiver pr. 1. januar	99.769.099	106.027
Likvider, træk på kreditter samt finansielle omsætningsaktiver pr. 31. december	96.995.268	99.769

3.5 NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

Noter		
	2016 kr.	2015 t.kr.
1. Statstilskud		
Undervisningstaxameter	467.760.838	449.730
Fællesudgiftstaxameter	11.111.969	11.916
Bygningstaxameter	55.252.311	50.958
Øvrige driftsindtægter (herunder regulering af tilskud med øvrige institutioner)	-4.935.655	-4.083
Særlige tilskud	19.265.279	17.911
Forsknings- og udviklingsaktiviteter	30.665.133	30.243
I alt	579.119.875	556.675
2. Deltagerbetaling og andre indtægter		
Deltagerbetaling	66.295.035	58.069
Anden ekstern rekvirentbetaling	39.264.450	50.328
Andre indtægter	10.545.958	11.342
Forsknings- og udviklingsaktiviteter	2.247.335	2.381
I alt	118.352.778	122.120
3. Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	349.700.184	316.961
Afskrivninger	3.993.721	3.746
Øvrige omkostninger	103.701.484	101.480
I alt	457.395.389	422.187
4. Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	3.927.477	4.094
Afskrivninger	0	86
Øvrige omkostninger	4.565.635	5.178
I alt	8.493.112	9.358
5. Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	59.978.135	60.081
Afskrivninger	1.308.824	1.497
Øvrige omkostninger	12.806.903	10.916
I alt	74.093.862	72.494

Noter		
	2016 kr.	2015 t.kr.
6. Bygningsdrift		
Løn og lønafhengige omkostninger	8.427.991	12.117
Afskrivninger	15.838.481	12.772
Øvrige omkostninger	58.809.208	69.745
I alt	83.075.680	94.634
7. Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhengige omkostninger	21.886.383	18.312
Afskrivninger	294.782	313
Øvrige omkostninger	15.691.306	18.343
I alt	37.872.471	36.968
8. Forsknings- og udviklingsaktiviteter		
Løn og lønafhengige omkostninger	42.696.033	41.485
Afskrivninger	50.000	2
Øvrige omkostninger	3.653.798	3.488
I alt	46.399.831	44.975
9. Finansielle indtægter		
Renteindtægter og andre finansielle indtægter	0	544
I alt	0	544
10. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	6.775.994	8.147
I alt	6.775.994	8.147

Noter				
11. Immaterielle og materielle anlægsaktiver	Udviklings-	Indretning af	Grunde og	Udstyr
	projekter og software- licenser	lejede lokaler	Bygninger	og inventar
Anskaffelsessum 1. januar 2016	11.612.381	10.432.816	731.258.019	40.134.868
Tilgang i årets løb	844.175	59.800	30.158.353	2.497.869
Afgang i årets løb	0	0	0	8.491.087
Anskaffelsessum 31. december 2016	12.456.556	10.492.616	761.416.372	34.141.650
Opskrivninger 1. januar 2016	0	0	3.650.000	2.180.000
Opskrivninger i årets løb	0	0	0	0
Opskrivninger 31. december 2016	0	0	3.650.000	2.180.000
Anskaffelser inkl. opskrivninger pr. 31. december 2016	12.456.556	10.492.616	765.066.372	36.321.650
Akkumulerede af- og nedskrivninger 1. januar 2016	9.092.293	8.459.839	146.562.118	30.629.784
Årets af- og nedskrivninger	1.303.859	479.684	14.807.623	4.894.642
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	0	0	7.313.595
Akkumulerede af- og nedskrivninger pr. 31. december 2016	10.396.152	8.939.523	161.369.741	28.210.831
Bogført værdi 31. december 2016	2.060.404	1.553.093	603.696.631⁸	8.110.819
Bogført værdi af pantsatte anlægsaktiver			603.696.631	
Kontantvurdering ejendomme 2016			399.220.000	

⁸ Den bogførte værdi indeholder igangværende byggeri kr. 736.349.

Noter		
	2016 kr.	2015 t.kr.
12. Egenkapital pr. 31. december 1990		
Saldo 1. januar 1990	41.535.713	41.536
Saldo 31. december 1990	41.535.713	41.536
13. Egenkapital i øvrigt		
Saldo pr. 1. januar	186.875.607	196.299
Årets resultat	-16.633.686	-9.424
Saldo pr. 31. december	170.241.921	186.875
14. Hensatte forpligtelser		
Saldo pr. 1. januar	2.500.000	3.100
Årets hensættelser	2.653.319	0
Anvendt af tidligere års hensættelser	0	-600
Saldo pr. 31. december	5.153.319	2.500
15. Realkreditgæld		
		Forfald efter 5 år
Realkredit Danmark, Kontantlån (t.kr. 113.918)		94.953.692
Realkredit Danmark, Kontantlån (t.kr. 36.581)		30.849.375
Realkredit Danmark, Kontantlån (t.kr. 25.000)		21.670.649
Realkredit Danmark, Flexlån (t.kr. 56.916)		28.002.610
Realkredit Danmark, Flexlån (t.kr. 26.222)		20.780.620
Realkredit Danmark, Flexlån (t.kr. 22.705)		12.124.736
Realkredit Danmark, Flexlån (t.kr. 23.440)		18.539.385
Realkredit Danmark, Flexlån (t.kr. 12.920)		2.791.716
Realkredit Danmark, Flexlån (t.kr. 12.000)		6.145.874
Realkredit Danmark, Flexlån (t.kr. 30.000)		19.598.629
Realkreditgæld i alt forfald efter 5 år		255.457.286

Noter

16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for realkreditlån, restgæld 313.130.925 kr. er afgivet pant i grunde og bygninger. Bogført værdi af pantsatte grunde og bygninger udgør i alt 603.696.631 kr.

17. Andre forpligtelser

Lejeforpligtelser

Institutionen har indgået lejeaftaler om leje af lokaler med en uopsigelighedsperiode på 24 – 39 måneder. Forpligtelse i uopsigelighedsperioden udgør 58.001 tkr.

Kontraktretlige forpligtelser

Institutionen har indgået aftale om drift og vedligehold af it-netværk med en uopsigelighedsperiode på 39,5 måneder. Forpligtelse i uopsigelighedsperioden udgør 7.561 tkr.

Garantistillelser:

I forbindelse med Professionshøjskolen University College Nordjyllands deltagelse i konsortiet bag det nordjyske vejledningscenter Studievalg, hæfter Professionshøjskolen University College Nordjylland solidarisk med de øvrige deltagende uddannelsesinstitutioner for et eventuelt underskud.

Øvrige eventualforpligtelser:

Institutionen har ledende medarbejdere ansat på åremål. I tilfælde af uansøgt afsked påhviler der institutionen en forpligtelse knyttet hertil, som pr. 31. december 2016 udgør 3.866 tkr.

Der er mellem University College Nordjylland og en tidligere samarbejdspartner opstået en tvist omkring slutafregning af leverede ydelser. Der er fremsat et krav på ca. 1.844 tkr. University College Nordjylland har bestridt kravet og udfaldet af sagen er på tidspunktet for regnskabsafslæggelsen uafklaret.

3.6 SÆRLIGE SPECIFIKATIONER

Særlige specifikationer		
	2016 kr.	2015 t.kr.
Udlagte aktiviteter		
Videresendte tilskud mv. vedrørende aktiviteter udlagt til andre	3.025.655	5.059
Modtagne tilskud mv. vedrørende aktiviteter gennemført for andre	0	196
Personaleomkostninger		
Lønninger m.v.	417.865.960	388.579
Pensioner	66.115.391	61.879
Andre omkostninger til social sikring	2.644.402	2.591
Personaleomkostninger i alt	486.625.753	453.049
Personaleårsværk		
Antal ansatte (årsværk)	969,9	931,2
Andel i procent ansat på sociale vilkår	3,1	3,4
Revision		
Honorar for revision	365.613	437
Andre ydelser	81.705	140
Revision i alt	447.318	577
Undervisningsmiddelcenterfunktionen		
Tilskud	17.499.657	16.428
Øvrige indtægter	6.381.202	8.018
Indtægter i alt	23.880.859	24.446
Lønomsomkostninger	14.071.566	11.218
Øvrige omkostninger	10.569.089	13.405
Omkostninger i alt⁹	24.640.655	24.623

⁹ Der er i 2016 foretaget praksisændring, hvor kombinationsansatte er flyttet til løn og ikke øvrige omkostninger.

CFU note – specifikation på formål 2016 t.kr.	Udlån af digitale undervisningsmidler (1)	Udlån af bøger (2)	Udlån af artefakter (3)	Informationssamling (4)	Rådgivning og vejledning, IT (5)	Rådgivning og vejledning, analoge materialer (6)	Digitalt eller delvist digitalt leverede kurser (blended learning) (7)	Analoge kurser (8)	Udvikling i digitale læremidler (9)	Eksterne projekter og konferencer (10)	Generel ledelse og administration (11)
Ordinære driftsomkostninger (A)	1.245	1.743	1.121	1.370	498	498	1.868	623	0	125	5.283
<i>Heraf husleje mv.</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Heraf lønninger og personaleomkostninger</i>	1.227	1.718	1.104	1.349	491	491	1.840	613	0	123	5.116
Andre ordinære driftsomkostninger (B)	1.559	1.091	468	546	779	390	1.169	546	0	1.169	2.537
<i>Heraf eksterne indkøb</i>	1.399	979	420	489	699	350	1.049	489	0	1.049	1.061
Øvrige omkostninger (C)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13
Total (A+B+C)	2.804	2.835	1.588	1.915	1.278	888	3.037	1.168	0	1.294	7.833
Inkluderet i ovenstående er følgende omkostninger afholdt på vegne af CFU-DK (D)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korrigeret Total (A+B+C+D)	2.804	2.835	1.588	1.915	1.278	888	3.037	1.168	0	1.294	7.833
Inkluderet i ovenstående (A+B+C) er følgende kontingentbetaling og andre overførsler til CFU-DK (E)	200	40	30	50	200					50	

Særlige specifikationer

Statens selvforsikringsordning

Bygninger og løsøre

Erstatningsansvar

Samlede selvforsikringsomkostninger i 2016

Institutionens beregnede selvrisiko i 2016

Indtægtsdækket virksomhed – IDV

Indtægter

Direkte og indirekte lønomkostninger

Andre direkte og indirekte omkostninger

Resultat

Akkumuleret resultat (egenkapital)

Indtægtsdækket virksomhed – IDV vedr. udbud i udlandet¹⁰

Indtægter

Direkte og indirekte lønomkostninger

Andre direkte og indirekte omkostninger

Resultat

Akkumuleret resultat (egenkapital)

2016	2015
kr.	t.kr.
307.273	88
33.406	8
340.679	96
6.974.727	6.788

2016	2015	2014	2013
t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
31.401	40.600	38.602	32.688
16.603	19.319	18.437	13.609
13.069	15.269	15.392	14.793
1.729	6.012	4.773	4.286
22.128	20.399	14.387	9.614
2016	2015	2014	2013
t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
0	174	276	964
0	68	0	0
0	256	343	716
0	-150	-67	248
-56	-56	94	161

Anvendte fordelingsnøgler på IDV og Center for undervisningsmidler

I al væsentlighed er løn og direkte omkostninger medtaget efter medgået tid og medgåede omkostninger. De indirekte omkostninger er fordelt i forhold til omsætning.

¹⁰ Jf. bekendtgørelse om udbud af danske erhvervsrettede videregående uddannelser i udlandet (BEK nr. 853 af 06/07/2015).

Fripladser og Stipendier				
Uddannelse	Antal indskrevne studerende på hele eller delvise fripladser	Antal modtagere af stipendier	Forbrug af fripladser	Forbrug af stipendier
40	2	3	65.227	71.718
41				
42				
43	4	4	72.421	120.000
45				
51		1		7.200
61	1	1	32.501	30.000
81	1	2	28.584	37.200
154	1	2	33.811	16.142
223				
3050	1		26.618	
3270	2	2	26.712	37.200
3271	1	3	17.808	44.400
3272	1	1	30.176	5.839
3273				
3281	4	4	81.830	73.800
I alt	18	23	415.686	443.499

Akkumuleret resultat over de seneste fire år					
År	Beholdning primo	Overført fra Styrelsen for Videregående Uddannelser	Overført overskud vedr. udenlandske betalings-studerende	Forbrug i regnskabsåret	Beholdning ultimo
2014	1.935.901	1.142.639	1.935.901	1.090.521	1.988.019
2015	1.988.019	907.829	1.988.019	919.522	1.976.326
2016	1.976.326	825.801	1.976.326	636.984	2.165.143
2016	2.165.143	877.732	2.165.143	859.185	2.183.690
Hensat til afgivne tilsagn pr. 31. december 2016					1.990.816

4 PÅTEGNINGER

4.1 LEDELSENS OG BESTYRELSENS PÅTEGNING

Bestyrelsen og den daglige ledelse for Professionshøjskolen University College Nordjylland, har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Professionshøjskolen University College Nordjylland.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskab m.v. samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen mv. I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes det hermed:

- At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målostillingen 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 hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten

Aalborg, den 4. april 2017

Daglig ledelse:

Lene Augusta Jørgensen
Rektor

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love at opfylde habilitetskravene i § 14, stk. 6 i lov om Professionshøjskoler for videregående uddannelser.

Aalborg, den 4. april 2017

Bestyrelse:

Ulla Astman Nielsen	Daniel Rugholm	Karsten Simensen
Jens Nielsen	Rikke Albrektsen	Henk van der Liet
Jesper Scholdan Kristiansen	Inger Askehave	Jill Bach Larsen
Søren Eriksen	Per Carøe	Lone Broberg
Vakant Selvsupplering	Vakant Studenterrepræsentant	

4.2 DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til bestyrelsen for Professionshøjskolen University College Nordjylland

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Professionshøjskolen University College Nordjylland for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen m.v. (statens regnskabsregler).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2016 i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. er udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1294 af 12. december 2008 om revision og tilskudskontrol m.m. ved professionshøjskoler for videregående uddannelser. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med statens regnskabsregler. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt god offentlig revisionsskik, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1294 af 12. december 2008 om revision og tilskudskontrol m.m. ved professionshøjskoler for videregående uddannelser m.v., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt god offentlig revisionsskik, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1294 af 12. december 2008 om revision og tilskudskontrol m.m. ved professionshøjskoler for videregående uddannelser, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisi-

onsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om institutionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at institutionen ikke længere kan fortsætte driften.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsesberetningen omfatter ligeledes målrapporteringen.

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og målrapporteringen.

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

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

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til statens regnskabsregler.

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

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionsetik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, pro-

cesser eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

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

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

Hjørring, den 4. april 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Claus Muhlig
Statsautoriseret revisor