

Bilag 4

Retningslinjer for afrapportering

i henhold til rammeaftalen mellem

MFVM og DTU

om

**forskningsbaseret myndighedsbetjening af
Ministeriet for Miljø og Fødevarer med underliggende styrelser**

2016-2019

1. Formål og overordnet struktur

Institutterne udarbejder halv- og helårsrapporter, som sammen med regnskabsbilag forelægges den relevante Chefstyregruppe. På baggrund af drøftelse af rapporter til Chefstyregruppemøder udarbejdes en endelig rapport, som fremsendes til Ledelsesgruppen ledsaget af et kort sammenfattende notat, som parterne udarbejder i fællesskab.

Rapporternes opbygning baseres på nedenstående punkter 1- 6, som sikrer afrapportering i henhold til chefstyregruppernes formål som oplyst i kommissoriets punkt 1.

Af skemaet fremgår den tidsmæssige udarbejdelse samt drøftelse af de forskellige afrapporteringsdele.

	1. kvartal	3. kvartal
Halvårsrapport		Drøftes på Ledelsesgruppens november møde
Årsrapport	Drøftes på Ledelsesgruppens maj-møde	
4-årig fremskrivning af bevillingssituation (Pkt. 1. ,tabel 2)		Drøftes på Ledelsesgruppens november møde

Afrapportering i foråret omhandler afrapporteringen for det forgangne kalenderår og vil ofte have en evaluerende karakter, mens afrapportering i efteråret vedrører aktiviteterne i første halvår og lægger op til rulning af aftalen med fokus på det strategiske fremadrettede perspektiv.

Nedenfor følger uddybning af indholdspunkterne i rapporterne samt tabeller til brug for den økonomiske afrapportering.

1. Indledning

Her anføres hvilke strategiske perspektiver og indsatsområder, der gælder for den ydelsesaftale, der afrapporteres. Der fremhæves evt. ændringer af strategiske perspektiver og/eller indsatsområder i forhold til tidligere ydelsesaftale.

2. Økonomi

Jf. kommissoriets afsnit 1 om Chefstyregruppernes formål refereres til pkt. a) Økonomistatus på indsatsområder i den respektive ydelsesaftale. Herudover aflægges en status for eventuelt videreførte overskud og reserverede midler tilknyttet aftalebevillingen fordelt på indsatsområder. Væsentlige omprioriteringer og opgavebortfald, som sker i medfør af de årlige centrale 2%-besparelser, fremhæves i afrapporteringen.

Afrapporteringen sker på grundlag af institutternes ”tagging” af alle projekter med deres andel i en eller flere indsatsområder, kombineret med en eller flere aktivitetsområder. I afrapporteringen er også medtaget koncernomkostninger, dvs. bl.a. administration og bygningsdrift, hvilket betyder, at totalen i tabellen svarer til en ”full cost” opgørelse.

Tabeller for afrapporteringen er delt op i to hovedområder:

Tabel 1: Regnskab for den givne rapporteringsperiode, indeholdende finanslovbevillinger i henhold til rammeaftalen samt fordeling af bevilling på indsatsområder og leverancetyper.

Tabel 2: Budget for finansår og bevillingsoverslagsårene, indeholdende finanslovbevillinger i henhold til rammeaftalen samt fordeling af bevilling på indsatsområder og leverancetyper.

Som led i den økonomiske afrapportering angives en række nøgletal, som videreføres i den sammenfattende (halv)årsrapport.

3. Fagspecifikke resultater

Den faglige redegørelse omfatter resultatet for de opstillede resultatmål og en statusoversigt over samtlige opgaver. Opgørelsen indeholder en opdeling efter strategiske perspektiver og leverancetyper. Der foretages en kvantitativ angivelse af målopfyldelsen med henblik på en videreførsel heraf til den sammenfattende årsrapport. Den kvantitative angivelse sammenlignes med tidligere års resultater.

Såfremt der på chefstyregruppemøder har været drøftelser om behov for særlig afdækning af effekt af en given indsats, skal det fremgå af afrapporteringen, hvorledes chefstyregruppen har fulgt op på behovet.

Der fokuseres endvidere på de væsentligste ydelsers betydning for FVST/NAER/MFVM og for samfundet og erhvervene samt på særligt væsentlige akutte myndighedsopgaver i afrapporteringsperioden.

4. Tværfaglige resultater

Chefstyregruppen udarbejder en redegørelse for opfyldelsen af de operationelle mål vedrørende de tværfaglige tiltag som kommunikation/synlighed, internationalt arbejde, uddannelse, dialog med erhvervet samt synergiløsninger. Målet er at drøfte fælles profilering samt strategisk opbygning af viden, internationalt netværk og dialog med erhvervet. Udgangspunktet er den projektportefølje, som finansieres helt eller delvist via ovennævnte aftale.

Institutternes kommunikationstiltag har til formål at styrke formidling af de gode forskningshistorier og -resultater med særlig fokus på synliggørelsen af forskningens relevans og nytte for myndighederne, erhverv og samfundet som helhed.

Institutternes tiltag vedrørende synergiløsninger, internationalt arbejde, herunder i EU-regi, erhvervssamarbejde samt nye uddannelsesaktiviteter, ph.d. skole o.l. har en langsigtet betydning for instituttets evne til at kunne levere en effektiv og kvalitetsstærk forskningsbaseret myndighedsbetjening.

Den kvantitative angivelse af målopfyldelsen på de tværfaglige tiltag og af faktuelle oplysninger som f.eks. antal videnskabelige artikler, pressemeddelelser, antal ph.d. studerende osv., sammenlignes med tidligere års resultater. Målopfyldelsen og faktuelle nøgleoplysninger videreføres i den sammenfattende rapport.

5. Ledelsesvurdering

Ledelsesvurderingen har karakter af en overordnet og konkluderende tekst vedr. instituttets faglige og økonomiske situation på de relevante indsatsområder, herunder instituttets kapacitet og potentielle for at levere den betjening, ministeriet og styrelsen/direktoratet har brug for.

Desuden indeholder ledelsesvurderingen en skalamæssig angivelse af tilfredsheden med de fagspecifikke, tværfaglige og økonomiske resultater i forhold til de aftalte ydelser. Endvidere foretages en ledelsesmæssig vurdering af samarbejdet. Skalavurderingerne indgår i ledelsesgruppens sammenfattende ledelsesvurdering i den sammenfattende rapport.

Endvidere forholder ledelsesvurderingen sig til opgaveflow, strategisk udvikling, behov for justering af indsatser samt øvrige forhold af politisk eller anden bevågenhed, som kan have betydning for aftalen. Vurderingen skal afslutningsvis forholde sig eksplicit til, om MFVM's tilskud er anvendt i henhold til aftalen.

6. Indstillingsnotat (jf. skabelon 1)

Chefstyregruppen skal i fællesskab udarbejde et notat til ledelsesgruppen i forbindelse med halv- og helårsafreporteringerne.

Notatet struktureres omkring den økonomiske og faglige afrapportering samt ledelsesvurderingen og de øvrige væsentlige forhold, som chefstyregruppen har fundet relevante at bringe videre til Ledelsesgruppen, herunder evt. væsentlige afvigelser i resultaterne i forhold til de planlagte mål.

Med notatet skal Ledelsesgruppen hurtigt kunne skabe sig et overblik over den videre proces for så vidt angår drøftelse og evt. opfølgning af afrapporteringerne.

Læsevejledning til regnskabstabeller:

➤ **Bevillinger, omkostninger og resultatafvigelse**

Rapporteringskabelonen indeholder følgende bevillings- og omkostningstyper:

MFVM bevilling:

På § 24.33.03 omfatter tilskudsbevillingerne underkonto 30: Opgaver vedrørende fødevare- og veterinærforhold og underkonto 20: Fiskeriforhold.

MFVM øvrige bevillinger

Projekter uden for rammeaftalen, hvor MFVM er bevillingsgiver.

Øvrige bevillinger:

Omfatter forskningsindtægter (bevillinger) fra EU, FI, EFSA mv., som vedrører én eller flere af de 4 aktivitetsområder (Rådgivning, Monitorering, Forskning og Referencelab.).

Særbevillinger:

Herved forstås øremærkede midler til en særskilt aktivitet, der fremgår af Finansloven. Skemaet justeres i takt med tilkomst / bortfald af særbevillinger.

Direkte omkostninger:

De direkte omkostninger svarer til ”Løn” og ”Drift (ikke løn)” på instituttets projekter.

Indirekte omkostninger:

De indirekte omkostninger omfatter:

- Forskningsafdelingernes ledelsessekretariater
- Instituttets ledelsessekretariat (relateret til institutdirektøren)
- Kontorhold mv.

De institutspecifikke indirekte omkostninger opgøres som totaler på institutniveau.

Bidrag til infrastruktur:

Resultat for aktiviteten/indsatsområdet *inden* koncernomkostninger. Fordeles efter direkte omkostningsfordeling.

Leverancetyper

Opdelingen i aktiviteter tager udgangspunkt i rammeaftalens bilag 6, hvor der redegøres for de enkelte leverancetyper og deres forskningsbaserings.

Forskningsbaseret rådgivning

Forskningsbaseret monitorering, overvågning og databanker

Referencelaboratorier

Forskningen bag myndighedsbetjeningen er af central betydning for kvalitet og effektivitet i DTU's opgaveløsning for MFVM og sikrer, at myndighedsbetjeningen udføres på basis af den nyeste viden og af højeste kvalitet.

Leverancetypen *Forskningsbaseret beredskab* er en nødvendig forudsætning for de øvrige nævnte leverancetyper, og indebærer DTU's opretholdelse af et laboratorie- og forskningsmæssigt beredskab samt kontinuerlig ajourført infrastrukturel og kompetencemæssig kapacitet, der sikrer hurtig og effektiv løsning af akutte og aktuelle sikkerhedsproblemer inden for fødevarer-, veterinær-, - og fiskeriområdet.

Koncernomkostninger:

Koncernomkostninger er de omkostninger, der afholdes af centrale og fælles afdelinger (fx. Campus Service, HR og IT), men som kommer alle institutter på DTU til gode. Koncernomkostninger hverken bliver eller kan registreres på institut-, aktivitets- eller indsatsområdeniveau.

Koncernomkostninger omfatter bl.a. administration og bygningsdrift (husleje, bygningsafskrivninger, vedligeholdelse, renhold m.v.) og er faste, idet de ikke er direkte korreleret med institutternes aktivitetsniveau.

➤ **Generelle opmærksomhedspunkter**

I forbindelse med parternes øgede fokus på strategisk anvendelse af aftalebevillingerne, tages der udgangspunkt i de strategiske perspektivplaner jf. rammeaftalens pkt. 3.5. og 4.6. Derudover skal der tages højde for en række forhold, der sætter grænser for kortfristede tilpasninger og omdisponeringer:

Infrastruktur:

- Kan ikke ændres med kort varsel.
- Kan ikke op- og nedskaleres i takt med ændrede bevillinger.
- Er typisk delt mellem forskellige aktiviteter (bl.a. derfor opgøres infrastruktur ikke på aktiviteter (rådgivning, monitorering, referencelaboratorier etc.)).

Kritisk masse med henblik på nøgleressourcer:

- Der tages hensyn til DTU's behov for at opretholde en kritisk masse m.h.p. de nøgleressourcer (fagpersoner), der er nødvendige for varetagelsen af de enkelte aktiviteter på et fagligt forsvarligt niveau.

Skabelon 1: Indstillingsnotat

Brevhoved:

Titel:

Ved afrapportering: (Halv)årsrapport på X område, godkendt af chefstyregruppen.

Ved rul: Rulning af ydelsesaftale X mellem styrelse X og institut X, bilag X til rammeaftalen mellem Ministeriet for Fødevarer, Landbrug og Fiskeri og Danmarks tekniske Universitet for 201X-201X.

Sagsfremstilling:

Ved afrapportering: Chefstyregruppen på område x orienterer Ledelsesgruppen om sin godkendelse af (halv)årsrapport 20XX .

Ved rul: Chefstyregruppen på område x indstiller ydelsesaftale version 201X – 201X, inkl. bilag, til Ledelsesgruppens godkendelse.

Baggrund:

Ved afrapportering: beskrivelse af nøgleindikatorer, evt. afvigelser samt øvrige relevante bemærkninger

Ved rul: beskrivelse af substantielle ændringer ift. tidligere års aftale og evt. ændring af strategiske prioriteringer.