



Dagsorden for bestyrelsesmøde 2/2013

Onsdag den 24. april 2013 kl. 09.30-12.30

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

DAGSORDEN

BILAG

1. Godkendelse af dagsorden.
2. Årsrapport 2012 og revision 2012 (FIT), herunder afrapportering af udviklingskontrakten. 02/2013/10 (FIT)
Rigsrevision og institutionsrevisor vil deltage i dette punkt.
3. Status på Rigsrevisionens undersøgelse om universiteternes stigende egenkapital. 11 (RR)
4. Godkendelse af referat af møde 1/2013, 25. februar 2013. 12 (RKS)
5. Strategisk temadrøftelse: Organisation. 13 (HR)
6. Disponering af overskud. 14 (RK/FIT)
Indstilling om ekstra ansættelse af adjunkter og ekstra tildeling af ph.d.-midler i 2013 og 2014 (og 2015 for ph.d.-midlerne)
7. Forslag til ændring af RUC's vedtægt vedr. VIP-repræsentation i AR. 15 (RKS)
8. Orientering fra bestyrelsesformanden.
9. Orientering fra rektoratet. 16 (RKS)
10. Eventuelt.

Christian S. Nissen

Pkt. 2 Årsrapport 2012

Baggrund

Til brug for bestyrelsens behandling af årsrapporten for 2012 er følgende materiale vedlagt (ændringer i forhold til det tidligere udsendte materiale er markeret med en streg i højre margin):

1. Revisionsprotokollat, PWC
2. Erklæring og revisionsberetning, Rigsrevisionen
3. Kommentarer til revision 2012 samt opfølgning på revision fra 2011
4. Årsrapport 2012

Dette cover er opdateret efter, at revisorerklæringen fra Rigsrevisionen er modtaget. Desuden er revisionsprotokollatet fra PWC opdateret, idet "Moderniseringsstyrelsen" under punkt 53 og 54 er rettet til "ministeriet" i den nye version.

Sagsfremstilling

Revisionsprotokollatet fra PWC (materiale punkt 1 og 3)

Den afsluttende revision af årsrapporten for 2012 foregik i uge 11, hvor Finans, IT og Teknik havde besøg af institutionsrevisor PWC.

Revisionsprotokollatet må betegnes som generelt meget tilfredsstillende for universitetet. PWC skriver i revisionsprotokollatet, at: " Den udførte revision har ikke givet anledning til bemærkninger af en sådan væsentlighed eller karakter, at det vil komme til udtryk i vores revisionspåtegning på årsregnskabet..... Såfremt årsregnskabet vedtages i den foreliggende form, og der ikke under bestyrelsens behandling og vedtagelse af årsregnskabet fremkommer yderligere, væsentlige oplysninger, vil vi forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning uden forbehold eller supplerende oplysninger..... Som supplement til vores påtegning kan vi oplyse, at det er vores generelle indtryk, at universitetets ledelse har sikret, at regnskabssystemerne fungerer tilfredsstillende, og at universitetets forvaltning af aktiver og forpligtelser kontrolleres på en passende måde i forhold til universitetets aktiviteter."

Der er imidlertid fortsat temaer, som RUC skal have fokus på fremadrettet. I notatet "Kommentarer til revision 2012" er nærmere redegjort for disse initiativer, som universitetet vil arbejde videre med ud fra revisionens protokollat.

I notatet "Redegørelse på baggrund af revisionsprotokollatet til årsrapport 2011" er nærmere redegjort for de initiativer, som protokollatet for 2011 har givet anledning til.

For en beskrivelse af økonomistyringen henvises til siderne 11-14 i årsrapporten.

Revisionserklæring fra Rigsrevisionen (materiale punkt 2)

Den 17. april 2013 har Rigsrevisionen fremsendt sin erklæring og beretning om revision af Roskilde Universitets årsrapport 2012.

Hovedkonklusionen for den afsluttende revision er, at "årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med reglerne i tilskuds- og revisionsbekendtgørelsen for universiteterne". Rigsrevisionen vurderer, at årsrapportens måloversigter giver "et godt overblik over resultaterne". Desuden finder Rigsrevisionen, "at der i årsrapporten er givet en tilfredsstillende

redegørelse for målepunkter med manglende målopfyldelse. Universitetet har endvidere redegjort fyldestgørende for de opnåede resultater inden for de delvist opfyldte mål samt foretaget en vurdering af, om de samlede mål forventes at nås inden for kontraktperioden". Dog har Rigsrevisionen også enkelte kommentarer til universitetets behandling af købs- og salgsmoms. Disse er beskrevet i notatet "Kommentarer til revision 2012".

Endvidere indeholder Rigsrevisionens beretning en gennemgang af den løbende årsrevision ved universitetet. Den løbende årsrevision er behandlet på bestyrelsens møde den 25. februar 2013 under punkt 9.4.

Årsrapport 2012 (materiale punkt 4)

Det økonomiske resultat for 2012 udviser et overskud på 12,2 mio. kr. I løbet af 2012 har 2 økonomiprognoser efter april og august måned vist en forventning om et underskud på henholdsvis 9,3 mio. kr. og et underskud på 12,6 mio. kr. I budgettet for 2012 var det forudsat, at universitetet ville nå et underskud på 14,7 mio. kr.

Tabel 1

DKK Mio	R 2012	B 2012	Afv.
Indtægter	770,1	748,1	22,0
Omkostninger	761,7	764,6	-2,8
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	8,3	-16,5	24,8
Finansielle poster (netto)	3,9	1,7	2,2
Årets resultat	12,2	-14,7	27,0

Med udgangen af 2012 har RUC en egenkapital på 97,3 mio. kr.

Tabel 2

DKK 1.000 løbende priser	R 2011	R 2012	B 2013
Egenkapital pr. 1. januar ekskl. statsforskrivning	63.784	85.102	97.335
Overført overskud	21.318	12.233	-22.000
<i>Egenkapital pr. 31. december ekskl. statsforskrivning</i>	85.102	97.335	75.335
Reserveret egenkapital (bunden opsparing)	0	0	0
Indskudt statsforskrivning - tilbageføres primo 2012	30.000	0	0
Egenkapital pr. 31. december	115.102	97.335	75.335

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

RUC er endvidere i forlængelse af strategi 2015 ved at udarbejde en campusplan, der forventes at øge disponeringen til strategiinitiativer yderligere. Hertil kommer, at der er prioriteret midler til etablering og indretning af ny laboratoriebygning.

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

I årsrapporten er afrapporteret på resultatmålene i universitetets udviklingskontrakt 2012-2014. Udviklingskontraktens mål er forankret i RUC's strategi, og der er ligeledes fulgt op på målene efter første halvår af 2012. Udviklingskontrakten for 2012-2014 indeholder 8 mål med tilknyttede målepunkter, der afspejler udvalgte indsatsområder under hvert mål. Der er 23 målepunkter, hvoraf 14 er opfyldt, 2 er delvist opfyldt og 3 er ikke opfyldt. Endelig er 4 målepunkter ikke opgjort, idet de efter planen først skal opgøres i 2013 eller i 2014.

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

Indstilling

Det indstilles, at bestyrelsen godkender og underskriver årsrapport 2012 samt revisionsprotokollatet.



Roskilde Universitet (RUC)
**Revisionsprotokollat til årsrap-
porten for 2012**

Roskilde Universitet (RUC)

Revisionsprotokollat til årsrapporten for 2012

Indhold

	<u>Afsnitsnr.</u>
Indledning	1 - 4
Konklusion på den udførte revision	5 - 10
Opfølgningspunkter vedrørende Institutionsrevisors revisionsprotokollat af 5. oktober 2012 om forberedende revisionsarbejder 2012	11 - 12
Redegørelse for den udførte revision med kommentarer	13 - 76
Andre ydelser	77
Lovpligtige oplysninger	78 - 82
Afslutning	83

Indledning

1 Vi har afsluttet vores revision af udkast til årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012. Årsregnskabet udviser et resultat af RUC's aktiviteter på TDKK 12.233 og en egenkapital på TDKK 97.335.

2 PricewaterhouseCoopers er af RUC's bestyrelse valgt som institutionsrevisor for RUC for regnskabsåret 2012 i henhold til Universitetslovens § 28, stk. 5.

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

4 RUC er omfattet af universitetsloven. Årsregnskabet for regnskabsåret 2012 skal udarbejdes i henhold til retningslinjerne om udarbejdelse af årsrapport mv. i Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning med de undtagelser, der fremgår af Bekendtgørelse nr. 1281 af 15. december 2011, med senere ændringer om tilskud og revision mv. ved universiteterne.

Konklusion på den udførte revision

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

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

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

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

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

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

Opfølgningspunkter vedrørende Institutionsrevisors revisionsprotokollat af 5. oktober 2012 om forberedende revisionsarbejder 2012

Økonomirapportering

11 I forbindelse med vores revisionsprotokollat af 5. oktober 2012 om forberedende revisionsarbejder omtalte vi, at RUC forventede et underskud for regnskabsåret på DKK 12,6 mio. for 2012.

12 RUC har i 2012 imidlertid præsteret et overskud på DKK 12,2 mio. Vi henviser til ledelsens omtale i årsregnskabet, hvor forudsætningerne for det forbedrede resultat fremgår.

Redegørelse for den udførte revision med kommentarer

Ledelsesberetningen

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

Budget 2013

14 Vi er blevet forelagt budget 2013, som udviser et underskud på DKK 22 mio. Budgettet er godkendt af bestyrelsen den 6. december 2012.

Afstemning af væsentlige regnskabsposter

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

Administrationsaftale med Øresundsuniversitetet

16 RUC overtog i 2009 administrationsaftalen for den danske del af Øresundsuniversitetet. RUC udfører al bogføring samt foretager betaling af leverandører, udbetaling af løn mv. men har ikke noget egentligt budgetansvar for Øresundsuniversitetet.

17 Øresundsuniversitetet er afsluttet med virkning fra 31. december 2012, hvorefter det ikke længere er en selvstændig enhed. I forbindelse med lukningen er 3 aktive projekter overdraget til Aalborg Universitet. Der er herudover nogle få projekter tilbage under RUC's administration, som fagligt er afsluttet og hvor der alene afventes slutindbetalinger fra bevillingsgiverne.

18 RUC har ultimo 2012 faktureret medlemsuniversiteterne for deres del af mellemregningen med Øresundsuniversitetet. Mellemregningen er således udlignet pr. 31. december 2012 og der er ikke længere mellemværende mellem RUC og Øresundsuniversitetet. RUC har endvidere modtaget indbetalinger fra medlemsuniversiteterne, således at RUC's likviditet ikke længere påvirkes af Øresundsuniversitetet.

19 Der er pr. 31. december 2012 hensat DKK 1 mio. som følge af den usikkerhed, der er i forbindelse med afslutningen og de endelige slutindbetalinger. Dette skal alene henføres til den usikkerhed, som kan få effekt for RUC i forhold til deres del af samarbejdet.

20 I lighed med tidligere år har RUC's udlæg gennem 2012 overskredet grænsen på DKK 5 mio., som anført i administrationsaftalen.

21 RUC har foretaget renteberegning månedsvis for perioden 1. januar 2012 til 31. december 2012. I alt udgør renten på mellemregningen TDKK 93 for 2012. Den anvendte rentesats er 0,75% p.a. svarende til RUC's indlåns rente i pengeinstitutter og i henhold til administrationsaftalen.

22 Bogføringen af Øresundsuniversitets aktiviteter har ikke været udskilt i en separat bogføringskreds, hvilket har medført en forøget risiko for at eventuelle fejl ikke identificeres og rettes.

Statsforskrivning

23 Statsforskrivningen er tidsbegrænset og er blevet udlignet primo 2012, jf. instruks fra Styrelsen for Universiteter og Internationalisering ved brev af 17. januar 2012.

Gager og lønninger

24 Rigsrevisionen har ansvaret for revisionen af SLS. Rigsrevisionens revisionsindsats i relation til SLS baserer sig på systemerklæringer udarbejdet af CSC's revisor til CSC og CSC's kunder. I for-

bindelse med den institutionsrelaterede lønrevision påses, at lønbehandlingen i SLS sikrer korrekt lønudbetaling. Endvidere udfører Rigsrevisionen it-revision af SLS i Økonomistyrelsen. Resultaterne af revisionerne afreporteres i Rigsrevisionens "Beretning om revisionen af statsregnskabet" i november måned. Den seneste beretning vedrører statsregnskabet 2011, hvor revisionen af området ikke gav anledning til bemærkninger.

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

26 Vi har gennemgået universitetets procedurer for registrering af inddata og kontrol og afstemning af uddata. Vi har stikprøvevis gennemgået en række personalemapper, herunder for rektor og universitetsdirektør. Gennemgangen gav ikke anledning til bemærkninger.

Antal årsværk

27 Ved vores gennemgang af medarbejderforhold har vi noteret os, at det gennemsnitlige antal årsværk er steget fra 1.011 i 2011 til 1.022 i 2012.

28 Den samlede omkostning til personaleomkostninger er steget fra TDKK 502.412 i 2011 til TDKK 511.433 i 2012.

29 Den gennemsnitlige årlige personaleomkostning, beregnet ud fra antal årsværk, er steget fra TDKK 497 til TDKK 501, svarende til en stigning på ca. 0,8%.

Anlægsaktiver

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

31 Pr. 31. december 2012 fremstår opgørelse af anlægsaktiver og donationsforpligtelse som afstemt.

Debitorer

32 Universitetet fører sine tilgodehavender i et særskilt debitormodul. Universitetets daglige ledelse har besluttet, at der pr. 31. december 2012 skal hensættes TDKK 400 til reservation mod forventet tab. Vi kan tilslutte os denne vurdering.

Leverandørgæld

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

Feriepengeforpligtelse

34 Feriepengeforpligtelsen pr. 31. december 2012 udgør TDKK 69.504. Den opgjorte feriepengeforpligtelse indeholder ej afholdt ferie for optjeningsåret 2011, som skal afholdes inden 30. april 2013 og optjent ferie for 2012.

35 Feriepengeforpligtelsen er steget med TDKK 5.147 i forhold til opgørelsen pr. 31. december 2011, der udgjorde TDKK 64.357. Reguleringen af feriepengeforpligtelsen svarer til den generelle lønudvikling samt ændringen i antallet af fastansatte medarbejdere (antal årsværk).

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

Hensættelser til reetableringsforpligtelse mv.

37 Roskilde Universitet forventer at fraflytte enkelte lejemål i 2012. Roskilde Universitet har en forpligtelse til at reetablere disse lejemål ved fraflytning.

38 Der blev i 2011 hensat TDKK 4.000 til forventede omkostninger i forbindelse med flytningen til det nye lejemål "Digiquant-bygningen", beliggende Universitetsvej 2. Hensættelsen vedrører yderligere reetableringsomkostninger af nuværende lokaler, IT omkostninger, afledte flytteomkostninger mv. Pr. 31. december 2012 mangler fortsat en stor del af flytningen, hvorfor RUC har bevaret denne hensættelse på baggrund af en beregning af de omkostninger, der forventes i forbindelse med den resterende flytning.

39 Der er i 2012 hensat TDKK 1.600 til reetableringsforpligtelse ved fraflytning for Bygning 30. Den forventede forpligtelse forventes ifølge RUC's beregninger at løbe op i ca. TDKK 19.500. Der hensættes således TDKK 1.600 årligt i perioden frem til lejekontraktens potentielle ophør pr. 31. maj 2024.

40 Der har i 2012 været vandskade i Bygning 4 og 5 i kælderen. RUC har hensat TDKK 2.220 til omkostninger i forbindelse med udbedringen af skaderne.

Eksternt finansierede projekter

41 Indregning af projekterne er baseret på de bogførte saldi. Det er de decentrale bevillingshaver, der har ansvaret for økonomistyringen af projekterne. Regnskabssektionen foretager sideløbende controlling af projektporteføljen. RUC har i 2012 foretaget en dybdegående gennemgang af åbenstående projekter pr. 31. december 2012 med henblik på at afdække et eventuelt merforbrug.

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

43 Der er udarbejdet en opgørelse pr. 31.12.2012, hvor der er fulgt op på alle projekter med et merforbrug over de TDKK 100. Der er i forbindelse med årsafslutningen foretaget en gennemgang af projektmedarbejderne på alle disse projekter i samarbejde med de projektansvarlige. Denne gennemgang og risikovurdering viser, at der samlet er vurderet en risiko for merforbrug på TDKK 1.400.

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

45 RUC har på baggrund af en overordnet risikovurdering af projektporteføljen opgjort en hensættelse TDKK 4.800 pr. 31. december 2012 (TDKK 4.800 i 2011) til imødegåelse af medfinansiering på igangværende eksternt finansierede projekter inkl. ovenstående beskrevne risiko på merforbrug under pkt. 43 på DKK 1,4 mio. Hensættelsen er beregnet efter samme principper som tidligere år. Det konstaterede merforbrug på afsluttede projekter i 2012 udgør TDKK 3.533 mod et merforbrug på TDKK 4.829 på afsluttede projekter i 2011.

46 RUC har pr. 31. december 2012 hensat yderligere DKK 6,5 mio. vedrørende projektaktivitet med risiko for tilbagebetaling af modtagen bevilling. Der forventes en afklaring af forholdet i 2013.

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

48 RUC deltager i et mindre omfang i aktiviteter, som foretages i konkurrence med erhvervs-virksomheder. Disse aktiviteter er underlagt et særligt regelsæt, som skal sikre, at universitetets aktiviteter foregår på markedsmæssige vilkår. RUC har oplyst, at universitetet i al væsentlighed efterlever det regelsæt, der gælder for indtægtsdækket virksomhed.

Moms og afgifter

Salgsmoms

49 Der er en risiko for, at RUC ikke behandler salgsmoms korrekt i henhold til Momsloven, da der ikke i alle tilfælde faktureres med moms på de indtægter, som efter vores opfattelse er momspligtige efter Momsloven. Risikoen vurderes primært at omfatte projektområdet.

50 Det kan medføre, at RUC i yderste konsekvens kan blive efteropkrævet salgsmoms for de seneste 3 år. Ved en efteropkrævning, vil det måske i nogle tilfælde være muligt at efterfakturere kunderne salgsmomsen. Salgsmomsen vil imidlertid blive en omkostning for RUC i alle de tilfælde, hvor kunderne ikke ønsker at betale den efterfakturerede moms eller hvor RUC vurderer, at der ikke kan ske efterfakturering, fordi aftalegrundlaget med RUC's kunde ikke støtter dette.

51 Det er vores anbefaling, at der indføres forretningsgange, der sikrer korrekt momsmæssig behandling af universitetets indtægter, så gældende lovgivning overholdes. En korrekt håndtering af salgsmoms, vil med stor sandsynlighed medføre en øget ret til godtgørelse af energiafgifter, da energiafgifter godtgøres ud fra den momspligtige anvendelse. I dag godtgøres der omkring 4-500.000 kr. i energiafgifter pr. år.

Købsmoms

52 Universitetet har ret til momsfradrag hos Skat i det omfang omkostningerne kan henføres til momspligtige aktiviteter. For aktiviteter under ministeriet kompenseres RUC ligeledes for den købsmoms, som kan knyttes hertil.

53 I dag får RUC kompenseret langt størstedelen af købsmomsen via ministeriet. Der gælder det ufravigelige krav i forhold til kompensationsordningen, at det alene er den moms, der ikke er fradragsberettiget efter Momslovens regler, der kan kompenseres. Det betyder også, at det er vigtigt at få opgjort en korrekt momsfradragsprocent for fællesudgifterne - hvilket igen hænger sammen med, hvad RUC har af momspligtige indtægter.

54 Vi skal anbefale, at der fremadrettet opnås korrekt momsfradrag hos Skat samt korrekt kompensation via ministeriet.

55 Vi har tidligere omtalt ovenstående forhold i notat til ledelsen af 3. marts 2011.

Forsikringsforhold

56 RUC er omfattet af statens regler om selvforsikring. Dette betyder, at RUC kun på få afgrænsede områder har mulighed for at indgå forsikringer.

57 RUC har i indeværende år hensat TDKK 1.271, heraf TDKK 500 til en generel usikkerhed som følge af det omfattende byggeri på RUC i 2012, samt TDKK 771 til en eksisterende arbejdsskadesag. Forpligtelsen er opgjort i henhold til skrivelse fra Bygningsstyrelsen ud fra den opgjorte

méngrad. Det beløb, som RUC skal betale i kompensation for arbejdsskaden, kan ændre sig med de normale PL-reguleringer i løbet af den periode, hvor udbetalingen skal foretages.

Gennemgang af generelle it-kontroller

58 Som led i revisionen for Roskilde Universitet (RUC) har vi foretaget en gennemgang af de generelle it-kontroller (ITGC) for 2012. Hovedformålet med denne gennemgang er at identificere og vurdere RUC's ITGC, der er fundamentet for automatiske applikationskontroller, regnskabsprocedurer og systemgenererede data og rapporter, som anvendes i nøglekontroller, og som påvirker den finansielle rapporteringsproces og årsrapporten.

Gennemgangen af ITGC har omfattet følgende hovedområder:

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

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

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

61 Under vores gennemgang, har vi observeret, at fokus på implementering af ISO27000-standard fastholdes og vi har observeret, at der er foretaget flere tiltag for at implementere procedurer på det styringsmæssige område for informationssikkerhed. Vi har fået oplyst, at det ikke har været muligt, at implementere den tiltænkte it-strategi, hvorfor vi anbefaler, at RUC implementerer en it-strategi som i første omgang tilgodeser det administrative område.

62 I forhold til vores væsentlige observationer for 2011, så har vi nu observeret, at RUC har udført en overordnet risikovurdering med tilhørende acceptabel nedetid for de pågældende it-systemer.

63 Det er vores opfattelse, at RUC har en god indstilling til arbejdet med informationssikkerhed og vi anbefaler, at arbejdet hermed fortsættes.

64 Som led i revisionen har vi gennemgået udtræk over brugerrettigheder i Navision Stat.

65 Overordnet er det vort indtryk at der er fornuftige overvejelser bag tildelingen af roller, idet der på en række områder kun er få brugere med adgangen til funktionaliteten.

66 Vi vil anbefale at RUC overvejer at lave en matrice med roller, herunder markering af hvilke der ikke må kombineres på samme brugere. Dette vil medvirke til at sikre en robust funktionsadskillelse.

Elektronisk kreditkort bestilling

67 I henhold til aftale om gennemgang af procedure for elektronisk kreditkort bestilling, har vi gennemgået forretningsgange og kontroller, såvel programmerede kontroller i processen som manuelle kontroller udført af administrativt personale.

68 Det er vores vurdering, at processen, system og interne kontroller i proceduren for elektronisk kreditkort bestilling i væsentlig omfang sikrer en fuldstændig, nøjagtig og rettidig behandling af godkendte data.

69 RUC har i 2012 indført månedlige procedurer, som skal sikre, at medarbejdere ved fratrædelse får lukket deres kreditkort. Vi anser dette for en central forbedring af de interne procedurer.

70 Vi skal oplyse, at vi ved vores gennemgange ikke har konstateret konkrete fejl som følge af de - af os - vurderede svagheder i de interne kontroller. RUC har oplyst, at Universitetet har udarbejdet en midlertidig manuel procedure, der afdækker ovenstående identificerede svagheder og at RUC fremadrettet ønsker at automatisere genereringen af oplysningerne ved fratrædelser.

Internt kasseeftersyn

71 I henhold til universitetets regnskabsinstruks skal der foretages et årligt kasseeftersyn på henholdsvis hovedkassen og de decentrale kasser. Vi har gennemgået dokumentation for, at RUC har foretaget dette kasseeftersyn i 2012. Gennemgangen af den underliggende dokumentation har ikke givet anledning til bemærkninger.

Forvaltningsrevision

72 Vi har forespurgt universitetets ledelse, hvilke tiltag universitetet foretager og tilrettelægger for sikring af besparelseshensynet, produktivitet og effektivitet.

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

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

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

Gennemgang af målrapportering

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

Andre ydelser

77 Vi har efter aftale assisteret med følgende:

- Afgivelse af revisorerklæring vedrørende projektrengnskaber
- Regnskabsmæssig assistance med opgørelser for Øresundsuniversitetet
- Assistance og rådgivning vedrørende regnskabsmæssige og afgiftsmæssige forhold

Lovpligtige oplysninger

Forhandlingsprotokoller og indhentede erklæringer

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

79 Bestyrelsens forhandlingsprotokol til og med referat af mødet den 25. februar 2013 er gennemlæst med det formål at sikre, dels at de dispositioner, som er af usædvanlig art eller størrelse, er vedtaget af bestyrelsen, dels at beslutningerne har fundet rigtigt udtryk i årsregnskabet.

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

Lovpligtige fortegnelser m.m.

81 Vi har påset, at universitetets bestyrelse fører en forhandlingsprotokol.

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

Afslutning

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

København, den 24. april 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Per Nørgaard Sørensen
statsautoriseret revisor

Jens Olsson
statsautoriseret revisor

Siderne 153 - 163 med er behandlet på bestyrelsesmødet den / 2013.

Ib Poulsen
Rektor

Peter Lauritzen
Universitetsdirektør

Bestyrelse

Christian S. Nissen
formand

Annette Toft

Erik Jacobsen

Geir Ellingsrud

Vibe Klarup Voetmann

Anita Mac

Charlotte Levin

Sidsel Gro Bang-Jensen

Rune Dybvad



Bestyrelsen for
Roskilde Universitet
(ruc@ruc.dk)
Universitetsvej 1
4000 Roskilde

St. Kongensgade 45
1264 København K

Tlf. 33 92 84 00
Fax 33 11 04 15

rr@rigsrevisionen.dk
www.rigsrevisionen.dk

Rigsrevisionens erklæring og beretning om årsrevisionen af Roskilde Universitets årsrapport 2012

17. april 2013

Til brug for bestyrelsens behandling af Roskilde Universitets årsrapport for 2012 fremsender Rigsrevisionen hermed sin erklæring om årsrapporten og beretning om den udførte revision.

10. kontor

J.nr.: 2012-5924-11

Såfremt der ikke inden og under bestyrelsens behandling og vedtagelse af årsrapporten på mødet den 24. april 2013 fremkommer yderligere væsentlige oplysninger eller ændringer, og institutionsrevisors protokollat underskrives i den foreliggende form, er vedlagte erklæring og beretning endelig i forhold til Roskilde Universitets årsrapport for 2012.

Til orientering for:
Ministeriet for Forskning, Innovation og Videregående Uddannelser
PricewaterhouseCoopers

Rigsrevisionen skal oplyse, at resultaterne af den udførte revision på Roskilde Universitet og de øvrige universiteter vil indgå i den samlede rapportering om revision af universiteternes årsrapporter for 2012 i Rigsrevisionens beretning til statsrevisorerne om revision af statsregnskabet for 2012.

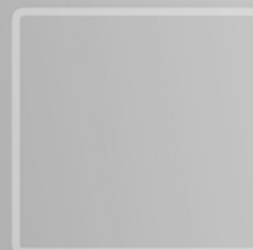
Med venlig hilsen

Bjørn Olsen
Kontorchef



Erklæring og revisionsberetning om
revision af Roskilde Universitets
årsrapport for 2012

April
2013



revision
revision
revision

Erklæring om revision af Roskilde Universitets årsrapport for 2012

Formål med erklæringen

Formålet med erklæringen er at give universitetet og Ministeriets for Forskning, Innovation og Videregående Uddannelser en samlet vurdering af universitetets regnskabsaflæggelse og økonomiske forvaltning baseret på den udførte revision vedrørende regnskabsåret 2012.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

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

- at årsrapporten er rigtig, dvs., at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende
- at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis
- at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk og hensigtsmæssig forvaltning af de midler, der er omfattet af årsrapporten.

Grundlaget for revisionen

Rigsrevisionen har for regnskabsåret 2012 revideret Roskilde Universitet. Revisionen er udført i overensstemmelse med God Offentlig Revisionsskik. Dette indebærer, jf. lov om revisionen af statens regnskaber, at det ved revisionen er efterprøvet, om regnskabet er rigtigt, og om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, 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. Endelig er der foretaget en stikprøvevis gennemgang af årsrapportens oplysninger om mål og resultater for at vurdere, om oplysningerne om mål og resultater er dokumenterede og dækkende.

Rigsrevisionen betragter med denne erklæring revisionen af Roskilde Universitets årsrapport som afsluttet. Rigsrevisionen kan dog tage spørgsmål vedrørende dette og tidligere regnskabsår op til yderligere undersøgelser. I den forbindelse kan der fremkomme nye oplysninger, som kan give anledning til, at konkrete forhold, der er behandlet i denne erklæring og i revisionsberetningen, vil blive vurderet på ny.

Den udførte revision

Revisionen er tilrettelagt og udført på grundlag af en vurdering af væsentlighed og risiko og er baseret på stikprøver og en gennemgang af forretningsgange og interne kontroller.

Revisionen af Roskilde Universitet omfattede for regnskabsåret 2012 løbende årsrevision vedrørende udvalgte forvaltningsområder, samt afsluttende årsrevision af årsrapporten.

Konklusion

På baggrund af den udførte revision er Rigsrevisionen nået frem til følgende konklusion:

- Regnskabet er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler
 - Der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, 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.
-

Revisionen har således ikke givet anledning til forbehold.

Der henvises i øvrigt til revisionsberetningen.

København, den 24. april 2013

Bjørn Olsen
kontorchef

Beretning om omfanget og resultaterne af Rigsrevisionens revision af Roskilde Universitet vedrørende 2012

I. Omfanget af den udførte revision

1. Rigsrevisionens erklæring om revisionen af Roskilde Universitets (RUC's) årsrapport er baseret på Rigsrevisionens løbende årsrevision ved universitetet, den afsluttende årsrevision af årsrapporten samt samarbejdet med institutionsrevisor, herunder en gennemgang af dennes revision og en drøftelse af resultatet.

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

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

A. Rigsrevisionens løbende årsrevision ved Roskilde Universitet

2. Ved den løbende årsrevision på RUC havde Rigsrevisionen fokus på universitetets udviklingskontrakt samt universitetets registrering af data og opfølgning på opfyldelsen af målene i udviklingskontrakten.

Resultaterne af denne revision er afrapporteret til universitetet i brev af 19. december 2012.

B. Rigsrevisionens afsluttende årsrevision

3. Rigsrevisionens afsluttende årsrevision omfattede en gennemgang og vurdering af universitetets årsrapport, herunder det finansielle regnskab og målrapporteringen. Ved revisionen er det påset, at årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1281 af 15. december 2011 om tilskud og revision m.v. ved universiteterne samt Moderniseringsstyrelsens (tidligere Økonomistyrelsen) vejledning af 21. januar 2013, hhv. skrivelse fra Styrelsen for Universiteter og Internationalisering til universiteterne om udarbejdelse af årsrapport af 21. december 2012 og skrivelse om opdatering af hovednøgle-talsoversigten i universiteternes årsrapport af 18. januar 2013.

C. Rigsrevisionens samarbejde med institutionsrevisor

4. Samarbejdet med institutionsrevisor vedrørende revisionen i 2012 har omfattet en gennemgang af dennes planlægning og arbejdspapirer samt en drøftelse af revisionsprotokollet for at vurdere, om Rigsrevisionen kan basere sin revision af RUC's årsrapport på institutionsrevisors arbejde.

Samarbejdet har været tilfredsstillende, og det er Rigsrevisionens vurdering, at vi kan basere vores vurdering af årsrapporten på institutionsrevisors arbejde.

D. Rigsrevisionens undersøgelse af universiteternes egenkapital

5. Rigsrevisionen er endvidere i gang med en større undersøgelse af universiteternes egenkapital på baggrund af en anmodning fra statsrevisorerne. Resultatet af undersøgelsen vil fremgå af Rigsrevisionens beretning herom, der forventes afgivet til statsrevisorerne i juni 2013. Rigsrevisionen vil give en mundtlig status for denne undersøgelse ved bestyrelsesmødet den 24. april.

II. Resultatet af den udførte revision

A. Rigsrevisionens løbende årsrevision ved Roskilde Universitet

Universitetets udviklingskontrakt samt registrering af data og opfølgning på opfyldelsen af målene i udviklingskontrakten

6. Det er Rigsrevisionens vurdering, at forretningsgange og interne kontroller på det revierede område i det væsentligste fungerede tilfredsstillende og opfyldte kravene til en god og pålidelig forvaltning.

Vurderingen baserede sig især på følgende konstaterede forhold:

- At universitetets procedurer sikrede en løbende registrering af data vedrørende mål i udviklingskontrakten
- At der var tilrettelagt hensigtsmæssige procedurer i 2012 for opfølgningen på opfyldelsen af udviklingskontraktens mål
- At der var behov for at beskrive de anvendte definitioner og opgørelsesmetoder i forhold til de enkelte mål i udviklingskontrakten
- At registreringerne var tilfredsstillende dokumenteret
- At gennemgangen af mål 2.a. Optag af eksterne bachelorer viste en fejl i stikprøven, da en studerende, der var optaget i 2005, men som havde flyttet studieordning i 2012, var talt med i opgørelsen. Den studerende var således reelt ikke optaget i tællingsåret 2012. Rigsrevisionen fandt, at opgørelsen burde have været kvalitetstjekket. RUC tog Rigsrevisionens bemærkninger til efterretning og ville optimere arbejdsgangene på området.

B. Rigsrevisionens afsluttende årsrevision

7. Revisionen af årsrapportens regnskabsdel samt oplysningerne i denne om anvendt regnskabspraksis og tilhørende noter viste, at årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med reglerne i tilskuds- og revisionsbekendtgørelsen for universiteterne.

8. Gennemgangen af afrapporteringen i årsrapporten på udviklingskontrakten for 2012-2014 viste, at universitetet i oversigtsform i afsnit 2.2.1 redegør for status for alle kontraktens mål. Måloversigten suppleres med en mere detaljeret tabel i et bilag til årsrapporten. Efter Rigsrevisionens vurdering giver oversigterne et godt overblik over resultaterne.

9. Universitetet konstaterer, at 14 af udviklingskontraktens 23 målepunkter blev opfyldt i 2012, mens 2 blev delvist opfyldt og 3 ikke blev opfyldt. 4 målepunkter opgøres først i 2013 og 2014.

10. Rigsrevisionen finder, at der i årsrapporten er givet en tilfredsstillende redegørelse for målepunkter med manglende mål opfyldelse. Universitetet har endvidere redegjort fyldestgørende for de opnåede resultater inden for de delvist opfyldte mål samt foretaget en vurdering af, om de samlede mål forventes at nås inden for kontraktperioden. Rapporteringsformen synliggør på overskuelig måde resultaterne fordelt på de enkelte områder; Uddannelse og Studerende, Forskning og Formidling samt Organisation, Ledelse og Campus, og omfanget af de enkelte afsnit er passende.

C. Rigsrevisionens samarbejde med institutionsrevisor

11. Rigsrevisionen har drøftet revisionsprotokollatet til årsrapporten med institutionsrevisor. På baggrund heraf og på baggrund af Rigsrevisionens egen revision er det Rigsrevisionens overordnede indtryk, at økonomiforvaltningen på RUC fungerer tilfredsstillende.

Det er endvidere oplyst i pkt. 15 i revisionsprotokollatet, at universitetet har fokus på at afstemme væsentlige regnskabsposter, og at der løbende iværksættes tiltag for at forbedre procedurerne, hvilket Rigsrevisionen finder tilfredsstillende.

12. Det fremgår af revisionsprotokollatet pkt. 16-22, at Øresundsuniversitetet er afsluttet med virkning fra 31. december 2012. 3 aktive projekter er overdraget til Aalborg Universitet, Sydhavnen. RUC har ultimo 2012 faktureret mellemregningen vedrørende Øresundsuniversitetet til medlemsuniversiteterne KU, DTU og CBS. Fordelingen af Øresundsuniversitetets underskud er sket efter en fordelingsnøgle så, at RUC's likviditet ikke længere påvirkes af Øresundsuniversitetet. Det finder Rigsrevisionen tilfredsstillende.

Rigsrevisionen vurderer, at samarbejdet regnskabsmæssigt er afsluttet på en hensigtsmæssig måde.

13. I revisionsprotokollatet pkt. 41-47 omtaler institutionsrevisor de eksternt finansierede projekter. RUC foretager hver måned en detaljeret gennemgang af alle projekter, særligt med henblik på at afdække eventuelt merforbrug. Rigsrevisionen er enig med institutionsrevisor i, at kontrollen er væsentlig og medvirker til at synliggøre medfinansieringen på projekterne.

14. I revisionsprotokollatet pkt. 46 omtaler institutionsrevisor en hensættelse på 6,5 mio. kr. vedrørende projektaktivitet, hvor der er risiko for tilbagebetaling af den modtagne bevilling.

Hensættelsen vedrører et EU-delfinansieret projekt, hvor udbudsreglerne ikke er fulgt.

Rigsrevisionen har gennemgået institutionsrevisors arbejdspapirer vedrørende hensættelsen. Rigsrevisionen er enig i hensættelsen.

15. I revisionsprotokollatet pkt. 49-55 omtaler institutionsrevisor risikoen for, at RUC på flere områder ikke behandler købs- og salgsmoms korrekt. Rigsrevisionen er enig i institutionsrevisors anbefaling af, at RUC bør sikre korrekt momsafregning hos hhv. SKAT og ministeriet.

16. I revisionsprotokollatet pkt. 58-66 omtaler institutionsrevisor de generelle it-kontroller. Institutionsrevisor har som led i revisionen af RUC foretaget en gennemgang af de generelle it-kontroller (ITGC) for 2012. I lighed med sidste år er det institutionsrevisors konklusion, at det overordnede interne kontrolmiljø på RUC er på et acceptabelt niveau.

Institutionsrevisor har bl.a. observeret følgende:

- At der er etableret tilstrækkelige tekniske kontrolforanstaltninger på væsentlige miljøer vedrørende de administrative systemer på Campus-IT
- At de generelle it-kontroller, for så vidt angår Navision Stat og STADS, i al væsentlighed kan anses for tilstrækkelige og effektive
- At RUC har udført en overordnet risikovurdering med tilhørende acceptabel nedetid for de pågældende systemer
- At RUC har en god indstilling til arbejdet omkring informationssikkerhed.

Rigsrevisionen er enig i institutionsrevisors vurderinger samt anbefalinger omkring implementering af en it-strategi for det administrative område, og at RUC overvejer at lave en matrice, der sikrer en robust funktionsadskillelse.

Rigsrevisionen finder det tilfredsstillende, at institutionsrevisor konkluderer, at det overordnede interne kontrolmiljø på RUC er på et acceptabelt niveau.

Kommentarer til revision 2012

Kommentarer til PWC's revisionsprotokollat:

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

Kommentarer til Rigsrevisionens erklæring:

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

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

Redegørelse på baggrund af revisionsprotokollat til årsrapport 2011

Redegørelse på baggrund af revisionsprotokollat til årsrapport 2011

Der er i forbindelse med årsregnskabet for 2012 gennemført afsluttende revision, og resultatet af denne fremgår af revisionsprotokollatet for 2012.

Nedenfor er redegjort for de initiativer protokollatet for 2011 har givet anledning til:

Punkt	PWC protokollat 2011	RUC initiativ 2011	Ansvarlig/status 2012/13
22	Vi anbefaler, at universitetets ledelse løbende fører tilsyn med mellemregningsforholdet med Øresundsuniversitetet for at sikre, at RUC ikke påtager sig økonomiske risici, der overstiger det aftalegrundlag, som er udarbejdet i forbindelse med administrationen af Øresundsuniversitetet	Der vil også i 2012 løbende blive fulgt op på mellemregningsforholdet. Det bemærkes, at medlemsuniversiteterne i det tidligere Øresundsuniversitet, nu ØresundUniversityNetwork (ØUN) har besluttet, at ØUN nedlægges med udgangen af august 2012. RUC fortsætter derfor den nuværende administrationsaftale og likviderer ØUN i RUCs regnskab i 2012 og foretager formel afleveringsforretning til relevante forskningsinstitutioner for så vidt angår eksisterende forskningsprojekter	Forholdet er afsluttet og ØUN er nedlagt i RUCs regnskab pr. 31. december 2012.
33	Vi har konstateret, at der i RUC's bogføring er sket en sammenblanding mellem RUC's tilgodehavender og Øresundsuniversitetets tilgodehavender. Dette skyldes en fejlagtig opsætning af debitormodulet i økonomisystemet. RUC har på baggrund af en gennemgang af debitorregistreringerne foretaget manuelle korrektioner til debitormodulet, således at alle RUC's tilgodehavender indgår korrekt i årsrapporten	Det er korrekt, at der er sket en systemmæssig sammenblanding af RUCs og ØUs tilgodehavender i debitormassen i Navision Stat (NS). Dette skyldes dog ikke en fejlagtig opsætning af debitorsystemet, men skyldes at der kun forefindes én bogføringskreds i NS.. Regnskabssektionen er fuldt opmærksom på dette forhold, og forholdet er reguleret i forbindelse med udarbejdelse af årsregnskabet. Forholdet vil bortfalde fra 2012 jf. bemærkninger under pkt. 17-22.	Forholdet er rettet i 2012
34	Den samlede specifikation af leverandørgæld er gennemgået, og vi har påsat, at kreditorsamlelisten er afstemt. Vi har ved gennemgangen af kreditorafstemningen pr. 31. december 2011 konstateret en difference mellem kreditormodul og kreditorfinanskontoen på DKK 1,9 mio. Differencen skyldes en manuel kontering på finanskontoen i forbindelse med årsafslutningen. Vi har påsat, at differencen er udlignet i kreditorafstemningen pr. 31. januar 2012. Vi har desuden anbefalet ledelsen at sikre, at det fremadrettet systemmæssigt ikke er muligt at kontere manuelt på	I forbindelse med åbningen af nyt regnskabsår i Navision Stat, bliver der desværre indsat en forkert arbejdsdato, som gør, at bogføringen af bilag falder i forkert regnskabsår. Forholdet rettes i korrekt regnskabsår manuelt, men via kreditorsamlekontoen. Dette gør, at modulafstemningen i NS ikke stemmer. Der skulle have været anvendt en periodeafgrænsningskonto. Da regnskabet er revideret, er det valgt ikke at foretage en ompostering. Der er nu udarbejdet nye rutiner, så det ikke længere er muligt at bogføre direkte på kreditorgennemgangskontoen, hvilket vil bevirke, at modulafstemningen i NS	Forholdet er rettet i 2012, og nye rutiner er indarbejdet, så modulafstemningen i NS stemmer.

	kreditorfinanskontoen.	stemmer	
44	Der er fortsat få projekter, hvor der er behov for yderligere opfølgning og kommentarer fra de decentrale enheder. Vi vil anbefale, at der i forbindelse med den månedlige gennemgang foretages risikovurdering af alle projekter, herunder en konkret vurdering af et eventuelt merforbrug/tab, som ikke dækkes af bevillingsgiver.	RUC er enige i anbefalingen, og der arbejdes til stadighed på at forbedre institutternes risikovurdering af projektmassen. Der er af universitetsdirektøren nedsat en arbejdsgruppe der snarest kommer med indstilling om forbedret IT-understøttelse af projekterne, der vil adressere risikovurderingen.	Forholdet er forbedret i 2012, og det er besluttet at ibrugtage sagsmodulet i Navision Stat i 2013.
47	Vi har gennemgået RUCs godkendelsesprocedurer for at henvise omkostninger til projektsaldi. Vi har diskuteret dette med RUC's ledelse og kommet med forslag til styrkelse af de interne kontroller, således at det sikres, at en overordnet medarbejder altid godkender projektomkostninger. RUC's ledelse har oplyst, at der er igangsat procedurer der vil sikre dette.	RUC er enige i forslaget og attestationsforholdet vil blive indarbejdet i den kommende regnskabsinstruks for RUC.	Der har i løbet af 2012 været arbejdet på forholdet. I 2013 sker ændringer i IndFak, som vil styrke de interne kontroller, bl.a. ved færre godkendere i IndFak
49	RUC har i 2011 haft større fokus på universitetets løbende angivelse og afregning af moms overfor UBST og SKAT. PwC's afgiftsafdeling vil i 2012 assistere universitetet med dette. Der er fortsat tale om et meget komplekst regelsæt som universitet skal efterleve og vi anbefaler at området fremadrettet får endnu større bevågenhed og at interne forretningsgange og interne kontroller styrkes	RUC er enige i forslaget og der arbejdes fortsat på at forbedre de interne forretningsgange og interne kontroller.	Der arbejdes fortsat på området og fra april 2013 er ansat projektmedarbejder i 13 uger til at gennemgå, beskrive og forbedre regelsættet.
60	Vi vil anbefale at RUC overvejer at lave en matrice med roller, herunder markering af hvilke der ikke må kombineres på samme brugere. Dette vil medvirke til at sikre en robust funktionsadskillelse.	RUC anvender Moderniseringsstyrelsens standardroller, og der er blandt andet i betalingsmodulet teknisk kontrol af personadskillelse uagtet roller. RUC vil indarbejde den foreslåede metode i den kommende regnskabsinstruks.	Den endelige matrice vil indgå efter opgraderingen af Navision Stat i maj måned 2013

2012

Årsrapport



Roskilde Universitet

Økonomiske hoved- og nøgletal

DKK 1.000 løbende priser

R 2010

R 2011

R 2012

Resultatopgørelse

Ordinære driftsindtægter

Statstilskud (FL)	588.425	612.342	615.246
Tilskudsfinansierede områder	121.331	99.470	108.479
Salg af varer og tjenester	46.854	41.191	46.355
Ordinære driftsindtægter (revenue)	756.609	753.003	770.080

Ordinære driftsomkostninger

Løn	472.237	502.412	511.433
Af- og nedskrivninger	1.198	969	1.107
Øvrige omkostninger	252.033	234.236	249.209
Ordinære driftsomkostninger (operating cost)	725.468	737.616	761.749

Resultat af ordinær drift (operating income/EBI)

31.141

15.387

8.331

Finansielle poster

Finansielle indtægter	1.577	6.408	4.397
Finansielle omkostninger	236	477	495
Finansielle poster (financial items)	1.341	5.931	3.902
Ekstraordinære poster	0	0	0
Årets resultat (net income)	32.482	21.318	12.233

Balance

Anlægsaktiver	44.044	39.232	13.023
Omsætningsaktiver	306.463	303.859	345.850
Egenkapital	93.784	115.102	97.335
Langfristet gæld	8.370	5.046	5.873
Kortfristet gæld	236.432	201.510	236.191

Finansielle nøgletal

Overskudsgrad	4,3%	2,8%	1,6%
Bevillingsandel	77,8%	81,3%	79,9%
Likviditetsgrad	129,6%	150,8%	146,4%
Soliditetsgrad (excl. statsforskrivning)	19,9%	27,1%	27,1%

Personaleoplysninger

Antal årsværk	961	1.011	1.022
Årsværkspris	491	497	501
Lønomsætningsandel	62,4%	66,7%	66,4%

Årsrapport 2012





*Skitse af den kommende laboratorie-
bygning. Det første spadestik blev
taget i 2012*



Indholdsfortegnelse

1 Beretning · 4

- 1.1 Roskilde Universitet · 5
- 1.2 Årets overordnede faglige resultater · 5
- 1.3 Årets økonomiske resultater · 8
- 1.4 Forventet økonomisk udvikling · 13

2 Målrapportering · 15

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

3 Regnskab · 24

- 3.1 Resultatopgørelse 1. januar – 31. december · 25
- 3.2 Balance pr. 31. december · 26
- 3.3 Pengestrømsanalyse · 28
- 3.4 Egenkapitalopgørelse · 29

4 Påtegning · 30

- 4.1 Ledelsespåtegning · 31
- 4.2 Den uafhængige revisors påtegning · 32

5 Bilag til årsrapporten · 34

- 5.1 Detaljeret måloversigt · 35
- 5.2 Noter til resultatopgørelse og balance · 38
- 5.3 Bemærkninger til regnskabet · 46
- 5.4 Anvendt regnskabspraksis · 50
- 5.5 Nøgletal til årsrapport · 56
- 5.6 Virksomhedsoplysninger · 59

English summary · 60

1 Beretning



1.1 Roskilde Universitet

Roskilde Universitet er en statsfinansieret selvejende institution under tilsyn af Ministeriet for Forskning, Innovation og Videregående Uddannelser. Roskilde Universitet er omfattet af LBK nr. 652 af 24/06/2012 (Universitetsloven).

Roskilde Universitet er i fortsat og stabil fremdrift inden for uddannelse, forskning og videnuudveksling. I juni måned blev universitetets nye udviklingskontrakt for årene 2012-2014 forhandlet på plads med uddannelsesminister Morten Østergaard. Udviklingskontrakten sætter en række vigtige pejlemærker for universitetets udvikling de kommende år. Udviklingskontrakten omfatter otte mål, hvoraf de første fire er fastlagt af uddannelsesministeren, mens de sidste fire er selvalgte:

1. Kvalitet i uddannelserne
2. Bedre sammenhæng i uddannelses-systemet
3. Hurtigere igennem
4. Øget innovationskapacitet
5. Kvalitet i forskningen
6. Spredning i ekstern finansiering
7. Kvalitet i administrationen
8. Grøn RUC

RUC fejrede i 2012 sit 40 års jubilæum med deltagelse af bl.a. uddannelsesminister Morten Østergaard, tidligere undervisningsminister Ritt Bjerregaard og RUC's første kandidat Henning Christiansen. I september afholdtes stiftende generalforsamling i RUC's Alumneforening.

Organisation og administration

2012 har der været fokus på at konsolidere fællesadministrationen efter

den store omstrukturering i efteråret 2011, hvor man gik fra 6 til 3 afdelinger. Samtidig er en del af fællesadministrationen og hele PAES flyttet til et nyt spændende lejemål. I øvrigt er der blevet arbejdet med implementering af udviklingsplanen for administrationen, ligesom der lige før jul blev gennemført den første måling af kvalitet og trivsel i administrationen, som en del af RUC's udviklingskontrakt.

1.2 Årets overordnede faglige resultater

Uddannelse

Optaget på bacheloruddannelser steg til 1669 optagne studerende i 2012 fra 1601 optagne studerende i 2011. I alt blev der optaget 1169 på kandidatuddannelser i 2012, et mindre fald i forhold til optaget af 1216 kandidatstuderende i 2011. I den sammenhæng kan det bemærkes, at optaget af eksterne kandidatstuderende er større end antallet af RUC-bachelorere, der fortsætter deres uddannelse på en anden uddannelsesinstitution.

RUC fik i 2012 godkendt udbud af en ny kandidatuddannelse i socialt entreprenørskab og management. Et nyt kvalitetssystem blev implementeret (og godkendt af ACE Denmark gennem konkrete uddannelsesakkrediteringer). En omstrukturering af Roskilde Doctoral Schools har blandt andet resulteret i etablering af yderligere en ph.d.-skole på universitetet. Et udviklingsarbejde på fremmesprogsområdet har resulteret i at studerende på henholdsvis den humanistiske og samfundsvidenskabelige bacheloruddannelse har mulighed for at tilvælge en særlig sprogprofil med tysk eller fransk. Hertil kommer at det i 2012 blev vedtaget, at alle

◀ Rektor Ib Poulsen, universitetsdirektør
Peter Lauritzen og prorektor Hanne
Leth Andersen

kandidatstuderende skal have mulighed for praktik som en integreret del af deres uddannelse.

Forskning

I 2012 har der været fokus på implementeringen af Strategi 2015 forskningsprofileringen på institutterne, herunder udvikling af de fire udvalgte satsningsområder, der er udpeget for perioden 2012-2015:

- Magt, medier og kommunikation
- Globaliseringens dynamik, ulighed og nye internationale samspilsformer
- Designing Human Technologies
- Miljørisiko

Blandt bevillinger og priser modtaget af RUC-forskere var et Eliteforsk rejsestipendium, en Sapere Aude bevilling og DMs Forskningspris. Niveaueet for

den eksterne forskningsfinansiering lå på 110 millioner kroner. Med udgangspunkt i en målsætning om at øge RUCs eksterne forskningsfinansiering blev der i 2012 etableret en ny enhed for forskningsunderstøttelse. Tre forskere forsvarede i 2012 deres doktorafhandling på universitetet, og et nyt profilmagasin, Rubrik, blev lanceret for at profilere RUC's forskning over for omverdenen.

Forskningsproduktion

Produktionen af forskningspublikationer er steget med 6,2 %, hvilket antyder en øget publiceringsaktivitet fra 2011 til 2012. Dog er der generelt sket et mindre fald i produktionen af publikationer forfattet af RUC-ansatte. Bag dette fald ligger en lavere produktion i formidlingspublikationer og i undervisningspublikationer.

Tabel 1.1 | Udvikling i optag 2008 - 2012

Optag	2008		2009		2010		2011		2012	
	Bach	Kand	Bach	Kand	Bach	Kand	Bach	Kand	Bach	Kand
HUM	606	465	595	436	615	483	605	571	658	576
SAM	576	439	628	691	707	557	689	514	677	443
TEK/NAT	174	170	217	181	290	165	307	131	334	150
I alt	1.356	1.074	1.440	1.308	1.612	1.205	1.601	1.216	1.669	1.169

Tabel 1.2 | Udvikling antal publikationer 2008 - 2012

Publikationstype	2008	2009	2010	2011	2012	Ændring fra 2011-2012
Forskningspublikationer	1.004	1.092	1.204	1.219	1.295	6,2%
Formidlingspublikationer	438	419	461	573	463	-19,2%
Undervisningspublikationer	40	32	21	27	12	-55,6%
Rådgivningspublikationer			15	7	10	42,9%
Publikationer i alt	1.482	1.543	1.701	1.826	1.780	-2,5%



antal optagne
1.669

på bacheloruddannelse

1.3 Årets økonomiske resultater

Det økonomiske resultat for 2012 udviser et overskud på 12,2 mio. kr.

Med en målsætning for regnskabsåret 2012 om et underskud på 14,7 mio. kr. noteres en afvigelse på 27,0 mio. kr. til det realiserede resultat. Målt i forhold til de ordinære driftsindtægter, er afvigelsen på 3½ %.

Afvigelsen mellem årets positive regnskabsresultat og det i budgettet forventede negative driftsresultat kan i hovedtræk forklares ved, at der er optjent flere indtægter på færdiggørelsesbonus for bachelorer og kandidater, at der er modtaget tilbagebetalt mødemoms fra 2001-2011 fra SKAT, at basismidler til forskning og overheadindtægter fra projekter er realiseret højere end oprindeligt forventet. Der noteres endvidere et mindreforbrug af midler til strategi og udvikling i 2012. I modsat retning trækker blandt andet en regulering af STÅ-indtægten på grund af ubalance mellem ind- og udrejsende programstuderende og øgede omkostninger til øvrig drift.

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

Årets resultat i forhold til sidste år

Samlet set er RUC's årsresultat 9,1 mio. kr. mindre i 2012, set i forhold til årets resultat i 2011, hvilket skyldes, at RUC's ledelse bevidst har prioriteret udgifter til strategiimplementeringen.

Fra 2011 til 2012 er indtægterne steget med 17 mio.kr., og omkostningerne er steget med 24,1 mio.kr. De finansielle poster er i 2012 blevet 2,0 mio.kr. lavere end i 2011, hvilket afspejler udviklingen i markedsvilkårene med lavere renteniveau i 2012 samt en forholds-mæssig lavere kursgevinst ultimo 2012 end i 2011. I 2012 har der ikke været ekstraordinære indtægter og omkostninger.

Tabel 1.3 | Budget og resultat 2012

DKK Mio	R 2012	B 2012	Afvigelse
Indtægter	770,1	748,1	22,0
Omkostninger	761,7	764,6	-2,8
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	8,3	-16,5	24,8
Finansielle poster (netto)	3,9	1,7	2,2
Årets resultat	12,2	-14,7	27,0

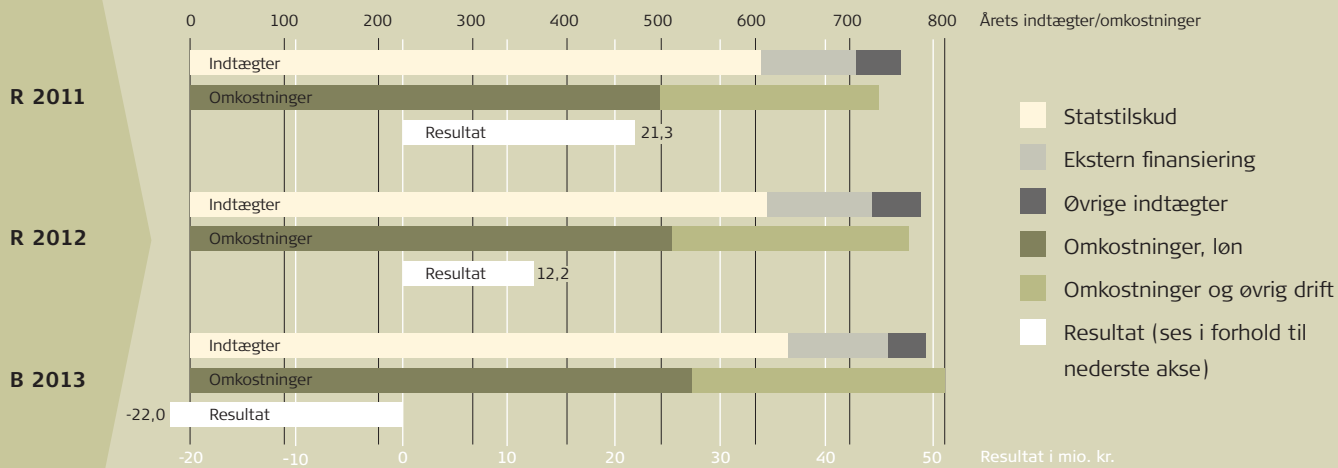
Egenkapitalen

Med udgangen af 2012 har RUC en egenkapital på 97,3 mio.kr. Egenkapitalens sammensætning og udvikling ses af figur 1.2.

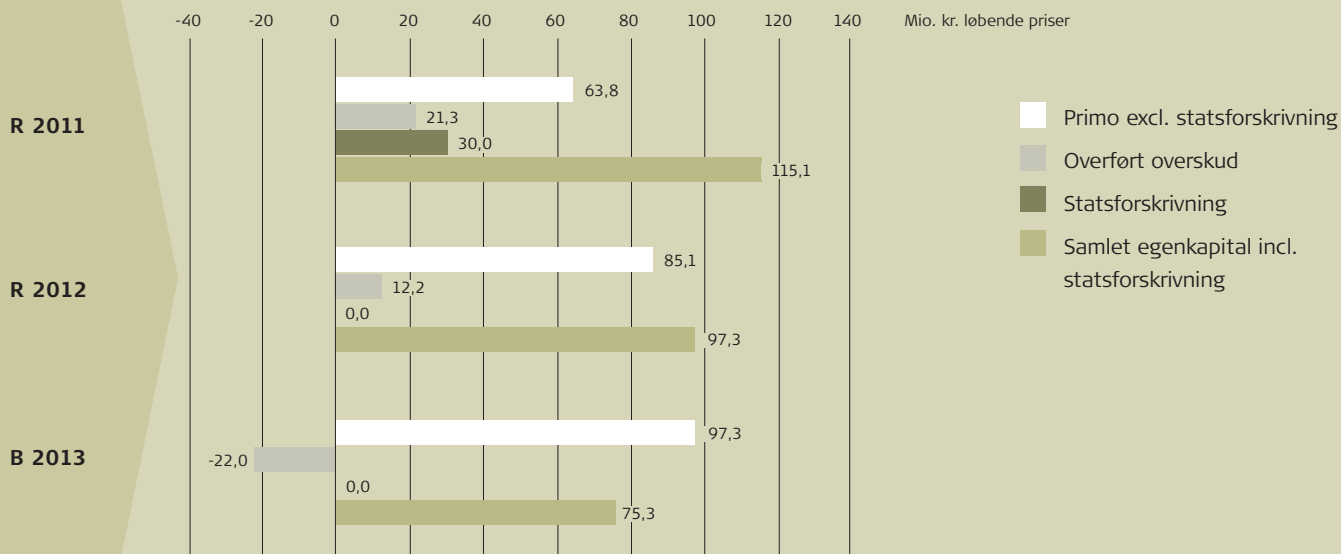
RUC havde en målsætning om at have en egenkapital på minimum 5 % af omsætningen inden udgangen af 2011.

Denne målsætning blev nået i 2010, og for 2012 udgør 5 % af omsætningen 38,5 mio.kr. Egenkapitalens procentuelle andel af omsætningen i 2012 udgør 12,6 %. Dette resultat og den dermed følgende finansielle soliditet giver et godt afsæt for de kommende års udfordringer og strategiarbejde. Det er desuden vigtigt at være opmærksom

Figur 1.1 | Indtægter, omkostninger og resultat 2011-2013 (mio. kr. løbende priser)



Figur 1.2 | Egenkapitalens sammensætning 2011-2013 (mio. kr. løbende priser)





på, at en meget stor del af egenkapitalen er disponeret til RUC's prioriteringer i Strategi 2015 samt målet om, at egenkapitalen med udgangen af 2015 skal udgøre 5 % af omsætningen.

Økonomistyring

Universitetets økonomistyring har løbende fokus på indtægtsgrundlaget samt opmærksomhed på, hvorledes ressourcerne anvendes. Budgettet for 2012 var oprindeligt budgetteret som et nulresultat, men i foråret 2012 traf bestyrelsen beslutning om at anvende midler til Strategi 2015 samt yderligere midler til instituttet NSM. Disse beslutninger medførte, at det korrigerede budget for 2012 udviser et negativt driftsresultat på 14,7 mio. kr. Det negative resultat var helt i tråd med universitetets beslutning om at anvende midler til strategiarbejdet i de kommende år. Der er fortsat fokus på at optimere ressourceanvendelsen, men frem mod udgangen af 2015 vil universitetets egenkapital blive nedbragt til 5 % af omsætningen.

Budgettet for 2012 består af en egentlig budgetdel suppleret af leveranceaftaler for institutter og administration. Aftalen præciserer leverancer og tilhørende ressourcer, samt fokuserer på særlige aftaler for det pågældende institut eller bibliotek/fællesadministration. Disse særlige aftaler har typisk relation til universitetets strategi eller instituttets og enhedens udviklingsplan.

Det er naturligt at sikre en løbende udvikling og optimering af IT-systemerne, som understøtter styringen og beslutningstagningen. På systemsiden har RUC i løbet af 2012 arbejdet på at optimere processerne i rejseafregnings-

systemet RejsUd. Systemet har givet bedre økonomistyring. Der har endvidere i 2012 været forberedelser til, at RUC i 2013 gradvist implementerer, at også udlægsafregning foregår i RejsUd.

RUC implementerede i 2012 F2 som nyt elektronisk sags- og dokumenthåndteringssystem (ESDH). Der har også været arbejdet med at optimere processerne omkring bl.a. legalitetskontrol af projekter under Ekstern Virksomhed, og i 2013 vil et bedre flow omkring projektoprettelser blive igangsat.

I 2012 er Sharepoint taget i brug i forbindelse med budget- og prognosearbejdet, og systemet er til rådighed også for de decentrale budgetansvarlige. Med ibrugtagning af Sharepoint er alle dokumenter i forbindelse med årets budgetarbejde og budgetopfølgninger mv. nu samlet på denne platform.

Ud over de IT-mæssige tiltag beskrevet herover, har økonomistyringen også i 2012 indeholdt 2 budgetopfølgninger efter henholdsvis april og august måned. Disse prognoser etableres med input fra alle budgetansvarlige. I det forgange år er arbejdet omkring budgetopfølgningerne intensiveret, og der er afholdt møder med budgetansvarlige og universitetsdirektøren, hvor opfølgningen på centrale områder såsom STÅ-indtægt, omsætning og overhead på ekstern virksomhed, udvikling i lønsom og øvrig drift er drøftet. Periodisering har indgået i økonomistyringen fra og med 2012, og værktøjerne til periodisering er fortsat under udbygning.

STÅ-indtægter udgør en stor andel af universitetets samlede indtægter, og denne aktivitetsafhængige indtægt følges derfor hver måned for at afdække

4 på RUC Anmeldte opfindelser

de økonomiske risici. De månedlige STÅ-opfølgninger anvendes i den økonomiske styring og i udarbejdelsen af prognoserne for 2012 efter april og august måned. Niveauet for STÅ-indtægter har ved begge årets prognoser været på niveau omkring den faktiske STÅ-indtægt for året. Ultimo året blev universiteterne reguleret for en ubalance i ind- og udrejsende programstuderende. For RUC betyder dette en negativ STÅ-indtægt på 3,6 mio. kr. i 2012-regnskabet.

De stigende taxametre til HUM og SAM har tillige med en vækst i antal STÅ betydet, at antal årsværk allokeret til undervisning fortsat øges. Således er der fra 2012 til 2013 øget med yderligere 16 årsværk.

For at muliggøre en fortsat vækst og meroptag af studerende er PAES-instituttet og dele af universiteters administration medio 2012 flyttet til en ny bygning lejet gennem PFA-ejendomme. Flytningen har betydet, at der i efteråret 2012 er oprettet et ekstra hus til den humanistiske bacheloruddannelse. Det er ligeledes planen, at der i forlængelse af flytningerne, som i sommeren 2013 samler hele administrationen i det nye lejemål, etableres et egentligt studenterhus på campus.

Også i 2012 har arbejdet med udmøntning af universitetets Strategi 2015 været en vigtig opgave, og initiativerne inden for de 3 indsatsområder "Forskning, formidling og samarbejde", "Uddannelse og studerende" samt "Organisation og Campus" skrider fremad. Det har dog vist sig, at en række initiativer er blevet forsinkede og først vil blive udmøntet i kommende år.

Et yderligere element i en rationel økonomistyring er fokus på indkøbssiden, hvor der i løbet af 2012 gennem fokus på aftaledækning og især miniudbud, er skabt grobund for et godt adfærdsmønster hos såvel leverandører som for RUC's egen indkøbsdel.

Afrapportering om de administrative besparelser

I finansloven for 2011 blev indarbejdet krav til administrative besparelser på 125 mio. kr. i 2012 og 250 mio. kr. fra 2013 for hele universitetssektoren.

Udmøntning af administrationsbesparelsen på RUC har betydet, at der i økonomien for 2012 skulle reduceres med 4,8 mio. kr. og fra 2013 og frem årligt med 9,6 mio. kr. (i 2012 pris og lønniveau). Styrelsen for Universiteter og Internationalisering har fastlagt opfølgningsprocessen således, at der leveres en årsstatus vedrørende 2012 i 2012-årsrapporten.

RUC har arbejdet med at udmønte de administrative besparelser som forudsat i handlingsplanen fra august 2011. Det betyder, at der er sket besparelser på 5,2 mio. kr. i 2012, samt at der er taget initiativer, som forventes at give yderligere besparelser for 4,4 mio. kr. i 2013, således at den samlede besparelse med virkning fra 2013 og årene frem er 9,6 mio. kr. Dette er ligeledes i overensstemmelse med universitetets første midtvejsstatus fra sommeren 2012. Der henvises i øvrigt til opgørelsen af RUC's administrative udgifter i tabel 2.1 og note 3.

1.4 Forventet økonomisk udvikling

Vurderingen er stadig, at RUC's økonomi er konsolideret og robust, og det budgetterede negative resultat for 2013 er et bevidst strategisk valg om at disponere egenkapital til strategiske initiativer.

Til bestyrelsens vedtagelse af budget 2013 blev desuden udarbejdet et særskilt notat om aktivitetsforudsætningerne til budgettet, hvor de aktiviteter og handlinger, der vil ske i 2013 som konsekvens af det vedtagne budget, er beskrevet.

Som et nyt element afholdtes medio 2012 – som opstart på budgetprocessen for 2013 – et budgetseminar med deltagelse af budgetansvarlige og medlemmer fra rådgivende udvalg samt HSU. På seminaret blev kvalitet i uddannelse, studie- og campusmiljø, arbejdstid/tilstedeværelse samt internationalisering fremhævet, som temaer der blev ønsket tillagt særlig opmærksomhed i 2013-budgettet.

Periodisering har indgået i økonomistyringen siden 2012, og værktøjerne til periodisering er fortsat under udbygning. I processen for budget 2013 har alle budgetenheder angivet deres budgetposter i en periodiseret version efter henholdsvis april og august måned. Der vil blive arbejdet videre med dette datagrundlag i løbet af 2013, således at prognosearbejdet kan understøttes. I 2013 vil Rektoratet efter april og efter august måned følge op på budget og prognose ved møder med de budgetansvarlige.

Med finanslovsaftalen for 2013 blev gi-

vet en 3-årig sikkerhed for basismidler til forskning. Imidlertid er der en række usikkerhedspunkter blandt andet forbundet med budgetloven, der formelt træder i kraft fra 2014, men som reelt allerede fra 2013 giver usikkerhed om størrelsen af uddannelsestaxametrene og dermed STÅ-indtægten, som disse er hjemlet i finanslovens tekstanmærkninger.

RUC har megen fokus på den eksterne virksomhed og ønsker at øge omsætningen på dette område tillige med fokus på den hjemtagne overhead. Der er oprettet en særlig organisatorisk enhed i Fællesadministrationen, som arbejder med forskningsunderstøttelse bredt på universitetet.

Universitetet gik 2010 i drift med et fakturaworkflowsystem (IndFak). Dette er i løbende optimeret, og det er forventningen, at der vil kunne ske yderligere forbedringer i 2013. Disse vil forbedre registreringskvaliteten samt forbedre RUC's rettidige betaling af kreditorer. Et konkret initiativ er, at der i 2013 vil ske en reduktion af antallet af varemottagere og disponenter i IndFak, sådan at den regnskabsmæssige registrering forbedres.

For at sikre en bedre IT-understøttelse af projektadministrationen er det i 2012 blev besluttet, at implementere sagsmodulet i Navision Stat. Implementeringen ventes at ske inden sommeren 2013, og det er forventningen, at sagsmodulet vil skabe bedre overblik over RUC's samlede projektportefølje.

Opgradering af Sharepoint til den nyeste version vil pågå i foråret 2013, ligesom der vil blive arbejdet videre med at skabe en samlet systemindgang

antal færdiguddannede
769 kandidater
fra RUC

via Sharepoint for de økonomiansvarlige såvel centralt som decentralt. Målsætningen er, at Sharepoint udvikles til at være både en fildelingstjeneste, men også en kommunikationsplatform for al budget- og prognosearbejde på RUC.

RUC vil fortsat have fokus på indkøbsområdet og konkurrenceudsættelse. I 2013 genudbydes bl.a. gartner- og trykkeriopgaverne, og selvstændigt udbud på computerleverancer samt udbud på brug af eksterne håndværkerydelser er også i støbeskeen. Desuden arbejdes der mod en mere klar og afgrænset indkøbsstruktur, der kan understøtte et indkøbsmønster, som i endnu større udstrækning afspejler vores aftalegrundlag. Alt med fokus på økonomisk fordelagtig optimering.

En række strategiske tiltag om campus og studiemiljø er planlagt til 2013. Således indeholder budget 2013 midler til at udvikle studiemiljøet inden for den samfundsvidenskabelige bacheloruddannelse og etablere nye moderne læringsrum. For campussporet er der endvidere fortsat samarbejde med blandt andet Roskilde Kommune om at udbygge pladsen ved Trekronersøen.

I efteråret 2014 vil den nye laboratoriebygning på RUC være klar til at tage imod studerende og ansatte. Byggeriet er tegnet af Henning Larsen Architects på baggrund af en drejebog, som er udformet sammen med forskerne på RUC. De nye laboratorier skal understøtte tværfagligheden i både undervisning og forskning og give mulighed for tæt samspil imellem de studerende og forskerne i det forskningsbaserede projektarbejde.

2 Målrapportering



2.1 Opgaver og ressourcer

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

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

I regnskabet er indtægterne fordelt direkte på formål, mens omkostningerne er fordelt efter definitionsmanualen fra Danske Universiteter, dvs. at nogle omkostninger føres direkte på formål i regnskabet, mens de øvrige er nøglefordelte. Nøglen svarer til fordelingen mellem uddannelse og forskning på indtægtssiden.

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

Forskning

Af tabel 2.1 fremgår, at der på forskning er indtægter på 357,5 mio.kr. og omkostninger på 347,4 mio.kr. Indtægterne består dels af statstilskud til forskning mm., der også skal dække kapacitetsomkostninger (husleje) og administration; og dels af indtægter fra eksternt

finansierede forskningsprojekter. Udgifterne til forskning stammer fra eksternt finansierede aktiviteter samt nøglefordelte løn- og driftsomkostninger vedr. institutterne. De primære aktiviteter, der henføres under forskning, er gennemførelse af forskningsprojekter, publicering af forskningsresultater i tilknytning til forskningsprojekter samt forskeruddannelse. Hertil kommer en fordelt omkostning fra bygninger.

Uddannelse

Af tabel 2.1 fremgår, at RUC på uddannelsesområdet har indtægter på 363,1 mio.kr. og omkostninger på 323,3 mio. kr. inkl. andel af bygningsomkostninger. Indtægterne fra uddannelse er hovedsageligt STÅ-indtægter, der ydes som full-cost taxameter, samt indtægter fra deltidsuddannelser. Omkostningerne vedrører de tilhørende uddannelsesaktiviteter samt en andel af løn- og driftsomkostninger fra institutter og fællesomkostninger. De primære aktiviteter er her gennemførelse af uddannelse på hhv. bachelor- og kandidatniveau samt masteruddannelser.

Vidensformidling

Til hovedformålet vidensformidling har RUC indtægter på 33,8 mio. kr. og omkostninger på 40,9 mio. kr. Indtægterne dækker statstilskud til øvrige formål, og omkostningerne svarer til driften

* Fra og med årsrapport 2012 skal omkostninger til bygninger fordeles på formålene uddannelse, forskning, formidling og vidensudveksling, samt generel ledelse, administration og service. Regnskabstallene for 2012 fordelt på formål, er derfor ikke sammenlignelige med de formålsfordelte regnskabstal for 2011. I regnskabet for 2011 og tidligere er omkostningerne til bygninger opgjort særskilt. I 2012 er omkostningerne til generel ledelse, administration og service opgjort til 50,2 mio.kr. efter de nye principper. I dette beløb indgår bygningsomkostningerne med 11,2 mio. kr., dvs. generel ledelse og administration ekskl. bygninger udgjorde 39,0 mio. kr. i 2012 efter de gamle principper.

Tabel 2.1 | Sammenfatning af økonomi for RUCs hovedformål

DKK 1.000	Statstilskud	Øvrige indt.	Indt. i alt	Omkostninger	Resultat
Forskning	234.113	123.423	357.536	347.361	10.175
Uddannelse	339.051	24.029	363.080	323.252	39.829
Vidensformidling	32.538	1.229	33.767	40.898	-7.131
Generel ledelse, administration og service*	9.544	6.153	15.697	50.239	-34.542
Finansielle poster	0	4.397	4.397	495	3.902
I alt	615.246	159.231	774.478	762.245	12.233

af biblioteket med indregnet andel af husleje og bygningsdrift. Aktiviteten på dette område er primært driften af universitetets bibliotek samt generel publiceringsaktivitet/-monitorering.

Generel ledelse og administration

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

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

Med indførelsen af formålsdimensionen i det finansielle registreringsgrundlag har RUC fået mulighed for at analysere sammenhængen mellem indtægter og omkostninger på hoved- og underformål på et mere virkelighedsnært niveau. Denne konteringspraksis er indført fra 2009 og er efterfølgende løbende implementeret og forbedret.

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

Regnskabstallene for 2012 fordelt på formål, er derfor ikke sammenlignelige med de formålsfordelte regnskabstal for 2011. I regnskabet for 2011 og tidligere er omkostningerne til bygninger opgjort særskilt.

I 2012 er omkostningerne til generel ledelse, administration og service opgjort til 50,2 mio. kr. efter de nye principper. Heraf udgør bygningsomkostningerne 11,2 mio. kr., dvs. generel ledelse og administration ekskl. bygninger udgør 39,0 mio. kr. i 2012 efter de gamle principper.

Som beskrevet under afrapporteringen om de administrative besparelser, har RUC fundet besparelser på 5,2 mio. kr. i 2012, hvilket ligeledes var forudsat i handlingsplanen.

2.2 Mål og resultater

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

Samlet måloversigt 2012

Udviklingskontrakten for 2012-2014 indeholder 8 mål med tilknyttede målepunkter, der afspejler udvalgte indsatsområder under hvert mål. Der er 23 målepunkter, hvoraf 14 er opfyldt, 2 er delvist opfyldt, og 3 er ikke opfyldt. Endelig er 4 målepunkter ikke opgjort, idet de efter planen først skal opgøres henholdsvis i 2013 og i 2014.

Tabel 2.2. viser en skematisk oversigt over de enkelte mål og målepunkter i udviklingskontrakten, og om målepunkterne er nået. Rød anmærkning betyder, at målepunktet ikke er nået, gul anmærkning betyder, at målepunktet delvist er nået, og grøn anmærkning betyder, at målepunktet er nået. Hvid markering betyder, at målepunktet efter planen først opgøres i 2013 eller i 2014.

En detaljeret måloversigt med resultaterne i 2012 fremgår af bilag til årsrapporten, kap. 5.1. Herefter følger en uddybende redegørelse for de målepunkter, der ikke er nået og de målepunkter, der er delvist nået. Det gælder de målepunkter i tabel 2.2, hvor der står "analyse".

antal
forskningspublikationer
659
fra RUC

Tabel 2.2 | Måloversigt

Overordnet mål	Målepunkter	Målopfylde - målet er:		
		NÅET	DELVIST NÅET	IKKE NÅET
UDDANNELSE OG STUDERENDE				
1. Kvalitet i uddannelserne	1a. Reduktion af frafald på bacheloruddannelser til 21%			ANALYSE
	1b. Reduktion af frafald på kandidatuddannelser til 21%			
	1c. Kandidaternes beskæftigelse – opgøres i 2014			
2. Bedre sammenhæng i uddannelsessystemet	2a. Optag af eksterne bachelorer: 180			
	2b. Etablering af fagsamarbejde med læreruddannelsen: 1 aftale indgås		ANALYSE	
	2c. Samarbejde med professionshøjskoler på ph.d.-området: 1 samarbejdsaftale etableres			
3. Hurtigere igennem	3a. Kandidat på normeret tid + 1 år: mindst 33 %			
	3b. Gennemførelsestid på kandidatuddannelse: højst 3,5 år			
	3c. Gennemførelsestid på bacheloruddannelse: højst 3,01 år			
4. Øget innovationskapacitet	4a. Etablering af mindst 300 samarbejder mellem virksomheder og studerende			
	4b. Mindst 150 virksomheder skal tilkendegive, at de har fået inspiration til nyt samarbejde eller innovation gennem videndeling med RUC			
	4c. 1 Antal studerende der gennemfører valgmodul i entreprenørskab, tilpasset de nye bacheloruddannelser (udbydes fra 2013) – opgøres i 2013			
	4c. 2 Antal studerende der gennemfører kursus i entreprenørskab på kandidatuddannelserne			
	4c. 3 Antal undervisere der gennemfører kursus i entreprenørskab (udbydes fra 2013) – opgøres i 2013			
FORSKNING OG FORMIDLING				
5. Forsknings-satsning	5a. Der skal registreres mindst 650 BFI-registrerede forskningspublikationer			
	5b. Fra satsningsområde til styrkeområde – opgøres i 2013			
6. Spredning i eksternt finansiering	6a. Øget hjemtagning af EU-midler: mindst 8 mio. kr			
	6b.Øget hjemtagning af private midler: mindst 9 mio. kr			

Tabel 2.2 | Måloversigt

Overordnet mål	Målepunkter	Målopfyldelse - målet er:		
		NÅET	DELVIST NÅET	IKKE NÅET
ORGANISATION, LEDELSE OG CAMPUS				
7. Kvalitet i administrationen	7a. Gennemførelse af baselinemåling			
	7b. Medarbejder survey: Målet er at øge TAP'ernes lyst til at anbefale RUC som arbejdsplads hvert år og at mindst 55 % svarer positivt på spørgsmålet		ANALYSE	
8. En grøn og levende campus	8a. Reduktion i forbrug af el til 4.839.845 kWh			ANALYSE
	8b. Reduktion i forbrug af varme til 9.352 MWh			
	8c. Reduktion i forbrug af vand til 20.358 m ³ /årligt			ANALYSE
I alt		14	2	3

Analyse af målepunkter, der ikke er nået eller delvist nået

Nedenfor er der redegjort for de fem målepunkter, der ikke er nået og de målepunkter, der er delvist nået. Redegørelsen begrunder, hvorfor målepunkterne ikke er nået.

Målepunkt 1a: Reduktion af frafald på bacheloruddannelser

For RUCs bacheloruddannelser var målet for frafald en reduktion til 21 %. Da frafaldet for 2012 (baseret på årgang 2008 = en bacheloruddannelse + 1 år) var på 26 %, er målet dermed ikke nået.

Målet med en frafaldsprocent på 21 % er baseret på 2011 (årgang 2007), hvor frafaldsprocenten var nede på 22 %. Derfor fremstod en reduktion på 1 % realistisk. Imidlertid har 2011-resultatet vist sig at have været en skæv målestok for yderligere frafaldsreduktion. 2007 var det sidste år med optagelseskrav fra før gymnasireformen, hvilket betød stor søgning, en stigning i adgangskvotienter og dermed gode forudsætninger for fuldførelse og lavt registreret frafald i 2011.

I 2008 faldt søgningen bemærkelsesværdigt på landsplan, og en del studerende på blandt andet det samfundsvidenskabelige basisstudium blev optaget i anden optagelsesrunde. Frafaldet for studerende i anden runde er generelt betydeligt større end for studerende, der optages i første runde. Dermed er RUCs frafald i 2012 mere sammenligneligt med 2010, hvor frafaldet var på 28 %, hvormed der så på 2 år er sket en forbedring på 2 %. Det vil dog næppe være sandsynligt, at RUC kan nå de procentvise mål for 2013 og 2014.

Fremadrettet (fra 2013) forventes der mindre frafald på bacheloruddannelserne pga. øget kvote 2 optag, da kvote 2 studerende ofte har mindre frafald. I 2011 udfærdigede RUC en frafaldsundersøgelse for kandidatuddannelserne, hvor resultatet bl.a. indikerede, at der skulle rettes en indsats mod at sikre bedre faglig progression og sammenhængskraft gennem uddannelsen. I og med at RUC med en uddannelsesreform har haft fokus på disse områder, er det realistisk, at dette også kan medvirke til reduktion af frafald på bacheloruddannelserne.

Målepunkt 2.b: Etablering af fagsamarbejde med læreruddannelsen

Målet for 2012 var, at der indgås én aftale om uddannelsessamarbejde, herunder efter- og videreuddannelse, med professionshøjskolerne. Målet er delvist nået, idet der har været iværksat aktiviteter, der har resulteret i, at der på nuværende tidspunkt arbejdes med to konkrete forslag til uddannelsessamarbejde.

Herudover er der i 2012 gennemført et pilotprojekt, der kan føre til flere tilsvarende samarbejdsaftaler. I regi af Kom-Mat har UCSJ og RUC (NSM) udviklet og gennemført et efteruddannelseskursus for matematiklærere i grundskolen i undersøgende matematikundervisning. Kurset omfattede 5 hele kursusdage fordelt på to internater. De 12 lærere, der deltog i kurset, har alle udviklet, gennemført, evalueret og reflekteret over undersøgende matematikforløb i deres egen klasse. Kurset indgår i EU-projektet PRIMAS. Det vil kunne udbydes fremover i et fortsat samarbejde mellem UCSJ og RUC.



Fagdidaktisk Laboratorium på RUC har udarbejdet en konkret handlingsplan som udspil til samarbejde, og med den som udgangspunkt er der i begyndelsen af 2013 etableret rammer for samarbejdet mellem UCSJ og RUC (ved Fagdidaktisk Laboratorium). Det har dog taget længere tid end beregnet at få lavet aftaler om planlægningsmøder.

Det vurderes, at det samlede mål kan nås inden for kontraktperioden, dels fordi der nu er etableret stabile rammer for samarbejdet, dels fordi der allerede i begyndelsen af 2013 arbejdes med to forslag til uddannelsessamarbejde.

Målepunkt 7b: Medarbejdertrivsel survey

Målet var, at mindst 55 % af TAP'erne på RUC i 2012 svarede positivt på spørgsmålet om, hvorvidt de ville anbefale RUC som arbejdsplads til andre. Resultatet er 42 %, så målet er delvist nået.

Det er første gang, at RUC gennemfører en sådan spotmåling, en mini kvalitets- og trivselsmåling, med henblik på at etablere en baseline for målingen, og derfor har det været svært på forhånd at fastlægge niveauet for et mål i 2012. Målet for 2012 på 55 % blev fastsat med udgangspunkt i RUC's store trivselsmåling fra 2010, hvor 52 % svarede positivt på spørgsmålet. Men i mellemtiden har der været en stor afskedigelsesrunde i fællesadministrationen og en studieadministrativ reform, hvor mange har fået nye opgaver og funktioner.

Alle administrative ledere på institutter vil på den baggrund udarbejde en handlingsplan, som skal forbedre triv-

sel og kvalitet i administrationen. Alle handlingsplaner skal forelægges det lokale samarbejdsudvalg og herefter præsenteres for direktøren og HR- og kommunikationschefen. Der afholdes opfølgende workshops for alle administrative medarbejdere om kvalitet og trivsel. Målene med disse workshops er at inddrage de administrative medarbejdere i at udvikle handlingsplanerne lokalt.

Det vurderes fortsat, at de opstillede mål kan nås i perioden.

Målepunkt 8a: Reduktion i forbrug af el

RUC's elforbrug nåede ikke helt målsætningen for 2012. Årsagen er, at der internt på RUC i 2012 er foretaget en del interne flytterokader. Røkeringerne er sket som et led i at modernisere, og forbedre indeklimaet på RUC.

I forbindelse med røkeringerne har RUC opsagt K-bygningerne, som ikke var velegnet til undervisningen, samt opsagt P4, P5, P6 og P9, som er nogle udtjente midlertidige pavilloner.

For at kompensere for det opsagte areal, har RUC indgået et lejemål på Universitetsvej 2, som er en nyere moderne bygning med dertilhørende tekniske installationer såsom ventilation og køl.

Den manglende målopfyldelse kan forklares ved, at man har erstattet nogle dårligt anvendte K-bygninger og nogle gamle pavilloner, som ingen ventilationsanlæg havde, til bygning 30 som har et helt andet indeklima, og som har ventilation i alle rum. Dertil kommer, at denne interne flytterokade har givet RUC en arealforøgelse på ca. 5.000 m². Videre er der i studieåret

7.741
på RUC
studerende

2012-2013 oprettet et yderligere basis-
hus svarende til 125 studerende. Det
er derfor helt naturligt, at elforbruget
stiger på grund af arealfølgelsen og
et forbedret indeklima.

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

ESCO-partneren skal garantere for de
energibesparelser der påpeges. Pro-
jektet bliver finansieret af energibe-
sparelserne. RUC skal i løbet af første
halvår 2013 beslutte, om man vil indgå
et ESCO samarbejde med en af de
tre leverandører, der har budt ind på
projektet. Et andet konkret besparel-
sesinitiativ, der er iværksat er, at der
er foretaget en justering af driftstiden
på ventilationsanlæggene i bygning 30,
som har givet en el-reduktion på ca.
125.000 kWh/år.

Det fremtidige reduktionsmål for el
vurderes at kunne opnås, hvis RUC be-
slutter at indlede et ESCO-samarbejde.

Målepunkt 8c: Reduktion i forbrug af vand

Målet var at fastholde vandforbruget i
2012 på 20.358 m³, som var det fakti-
ske forbrug i 2011. Resultatet er 21.717
m³. Målet er ikke nået. Dette skyldes

blandt andet et brud på et vandrør i
jorden ved bygning 04, samt arealud-
videlsen i 2012 på ca. 5000 m². Vurde-
ringen er, at målsætningen godt kunne
være nået, hvis der ikke havde været et
brud på en af hovedledningerne.

Vedrørende initiativer for opnåelse af
vandforbrugsmålsætningen har tilta-
gene være minimale. Der har været
iværksat nogle toiletrenoveringer samt
adfærds-kampanjer.

Det fremtidige reduktionsmål på vand
vurderes at kunne opnås, hvis RUC be-
slutter at indlede et ESCO-samarbejde.



3 Regnskab



3.1 Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

Note	DKK 1.000 løbende priser	R 2011	R 2012	B 2013
Ordinære driftsindtægter				
	Statstilskud (FL)	612.342	615.246	635.084
	Salg af varer og tjenester	41.191	46.355	35.279
	Tilskudsfinansierede områder	99.470	108.479	106.054
1	Ordinære driftsindtægter (revenue)	753.003	770.080	776.417
Ordinære driftsomkostninger				
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	77.513	81.533	87.019
2	Andre forbrugsomkostninger	136.855	149.314	162.511
4	Personaleomkostninger			
	Lønninger	446.049	455.428	472.034
	Pension	62.029	63.299	65.608
	Lønrefusion	-16.354	-15.763	-8.809
	Andre personaleomkostninger	10.688	8.470	4.759
7	Af- og nedskrivninger	969	1.107	3.250
2	Andre ordinære driftsomkostninger	19.867	18.362	14.825
3	Ordinære driftsomkostninger (operating cost)	737.616	761.750	801.197
	Resultat af ordinær drift (operating income/EBI)	15.387	8.330	-24.780
Finansielle poster				
	Finansielle indtægter	6.408	4.397	2.800
	Finansielle omkostninger	477	495	20
	Finansielle poster (financial items)	5.931	3.902	2.780
Ekstraordinære poster				
	Ekstraordinære indtægter	0	0	0
	Ekstraordinære omkostninger	0	0	0
	Ekstraordinære poster	0	0	0
	Årets resultat (net income)	21.318	12.233	-22.000
Resultatdisponering				
	Disponeret til overført overskud	21.318	12.233	-22.000
	Overført til egenkapitalen	21.318	12.233	-22.000

3.2 Balance pr. 31. december

Aktiver pr. 31. december

Note	DKK 1.000 løbende priser	R 2011	R 2012
	Anlægsaktiver		
	Software	0	327
5	Immaterielle anlægsaktiver (<i>intangible fixed assets</i>)	0	327
	Bygninger	109	54
	Forsøgsudstyr	9.162	9.962
	IT-udstyr	493	1.188
	Indretning af lejede lokaler	308	205
	Driftsmateriel, inventar og transportudstyr	1.566	1.286
6	Materielle anlægsaktiver (<i>tangible fixed assets</i>)	11.638	12.696
	Statsforskrivning	30.000	0
	Finansielle anlægsaktiver (<i>financial assets</i>)	30.000	0
	Anlægsaktiver (<i>fixed assets</i>)	41.638	13.023
	Omsætningsaktiver		
	Deposita	595	27
	Tilgodehavender fra salg af ydelser mv.	16.997	33.084
	Andre tilgodehavender	4.613	3.335
8	Tilgodehavender fra igangværende tilskudsaktiviteter	10.989	14.646
9	Øvrige periodeafgrænsningsposter	3.916	9.249
	Mellemregning med Øresundsuniversitetet	12.428	0
	Tilgodehavender (<i>outstanding amount</i>)	49.537	60.341
	Værdipapirer	122.945	123.832
	Likvide beholdninger	127.720	161.678
	Værdipapirer og likvide beholdninger	250.665	285.510
	Omsætningsaktiver (<i>current assets</i>)	300.202	345.850
	AKTIVER (<i>assets</i>)	341.841	358.873

Passiver pr. 31. december

Note	DKK 1.000 løbende priser	R 2011	R 2012
	Egenkapital pr. 1. januar	63.784	85.102
	Overført resultat	21.318	12.233
	Statsforskrivning	30.000	0
	Egenkapital (capital and reserves)	115.102	97.335
	Hensatte forpligtelser (provisions)	21.954	19.474
	Langfristede gældsforpligtelser		
10	Periodiserede donationer	6.538	5.873
	Langfristede gældsforpligtelser (longterm dept)	6.538	5.873
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	26.243	41.029
11	Anden gæld	12.547	20.214
	Feriepengeforpligtelse	64.357	68.128
10	Periodiserede donationer	2.096	1.701
	Forudbetalte debitorer	7.226	7.579
	Forudbetalt finanslovstilskud	48.708	52.137
8	Forpligtelser vedr. ekstern finansiering og forskerskoler	37.070	45.403
	Kortfristede gældsforpligtelser (shortterm dept)	198.247	236.191
	Gældsforpligtelser (dept)	204.785	242.064
	PASSIVER (liabilities)	341.841	358.873

3.3 Pengestrømsanalyse

DKK 1.000 løbende priser	R 2011	R 2012
Årets resultat	21.318	12.233
Tilbageførsel af poster uden likviditetseffekt		
Af- og nedskrivninger på anlægsaktiver	3.187	3.202
Årets indtægtsførsel af donationer	-2.218	-2.095
Kursregulering af obligationsbeholdning	-2.093	-977
Ændring i hensættelser	10.033	-2.479
Poster uden likviditetseffekt	30.227	9.883
Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	16.066	-10.803
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser	-38.131	38.118
Ændring i driftskapital	-22.065	27.314
Pengestrømme fra driftsaktivitet	8.162	37.197
Køb af materielle anlægsaktiver	-781	-4.259
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-781	-4.259
Tilgang af donationer	332	1.035
Køb/salg/udtræk af obligationer	-120.851	-15
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-120.519	1.020
Ændring i likvide beholdninger	-113.138	33.958
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	240.858	127.720
Likvide beholdninger ved årets udgang	127.720	161.678

3.4 Egenkapitalopgørelse

DKK 1.000 løbende priser	R 2011	R 2012	B 2013
Egenkapital pr. 1. januar ekskl. statsforskrivning	63.784	85.102	97.335
Overført overskud	21.318	12.233	-22.000
<i>Egenkapital pr. 31. december ekskl. statsforskrivning</i>	85.102	97.335	75.335
Indskudt statsforskrivning - tilbageført primo 2012	30.000	0	0
Egenkapital pr. 31. december	115.102	97.335	75.335

I 2007 blev der indtægtsført tkr. 30.000 under egenkapitalen. Statsforskrivningen kunne udbetales, hvis universitetet erklærede konkurs i det omfang kreditorene ikke kunne fyldestgøres inden for universitetets øvrige aktiver. Den reelle egenkapital var således 30 mio. kr. mindre i perioden indtil primo 2012, hvor beløbet blev tilbageført.

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

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

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

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

færdiguddannede
147
master- og diplomuddannelser
på RUC's

4 Påtegning



4.1 Ledelsespåtegning

Bestyrelse og rektorat har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten 2012 for Roskilde Universitet.

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

Det tilkendegives hermed:

- › at årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
- › at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevil-

linger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og

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

Roskilde den 24. april 2013

Ib Poulsen
Rektor

Peter Lauritzen
Universitetsdirektør

Bestyrelse

Christian S. Nissen
Formand

Annette Toft
Næstformand

Erik Jacobsen

Geir Ellingsrud

Vibe Klarup Voetmann

Charlotte Levin

Anita Mac

Sidsel Gro Bang-Jensen

Rune Dybvad

◀ RUC's bestyrelse, øverst fra venstre:
Christian S. Nissen, Charlotte Levin,
Sidsel Gro Bang-Jensen, Erik Jacobsen,
Vibe Klarup Voetmann, Annette Toft,
Geir Ellingsrud, Anita Mac og Rune
Dybvad

antal årsværk
1.022
personale
VIP
DVIP
TAB

4.2 Den uafhængige revisors påtegning

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

Til ledelsen for Roskilde Universitet

Påtegning på årsregnskab

Vi har revideret årsregnskabet for Roskilde Universitet for perioden 1. januar – 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noterne 1-26. Årsregnskabet aflægges efter lov om statens regnskabsvæsen mv., regler fastsat i Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning samt bekendtgørelse nr. 1281 af 15. december 2011 om tilskud og revision mv. ved universiteterne.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler, i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen mv., regler fastsat i Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om tilskud og regnskab mv. ved universiteterne. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

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

Revisors ansvar

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

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

er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet for Roskilde Universitet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 i alle væsentlige henseender er aflagt i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen mv., regler fastsat i Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning samt bekendtgørelse nr. 1281 af 15. december 2011 om tilskud og revision mv. ved

universiteterne. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Udtalelse om ledelsesberetningen, målrapporteringen samt hoved- og nøgletal

Vi har gennemlæst ledelsesberetningen (siderne 5-14), målrapporteringen (siderne 15-22) samt hoved- og nøgletal (siderne 56-58). Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen, målrapporteringen samt hoved- og nøgletallene er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København den 24. april 2013

PwC

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Per Nørgaard Sørensen
Statsautoriseret revisor

Jens Olsson
Statsautoriseret revisor

5 Bilag til årsrapporten



5.1 Detaljeret måloversigt

Der henvises til kapitel 2 vedrørende en kortfattet samlet måloversigt og til den efterfølgende uddybende redegørelse for de målepunkter, der ikke er nået og delvist nået. Farvemarkerin-

gen ud for målepunktet angiver, om målepunktet er opfyldt (grøn), delvist opfyldt (gul) eller ikke opfyldt (rød). Hvid markering betyder, at målepunktet efter planen først opgøres i 2013 eller i 2014.

Overordnet mål	Målepunkter 2012	Resultat 2012	Kommentar
1. Kvalitet i uddannelserne	1a. Reduktion af frafald på bacheloruddannelser til 21 %	26 %	Punktet er udvalgt til analyse, se afsnit 2.2
	1b. Reduktion af frafald på kandidatuddannelser til 21 %	20 %	Målepunktet er nået. Der er desuden iværksat et netværk indenfor studie- og karrierevejledning, som skal skabe bedre synlighed og kontakt med de studerende, som er frafaldstruede. Studieprocessamtaler vil blive iværksat for bl.a. at forebygge frafald.
	1c. Kandidaternes beskæftigelse.	-	Opgøres i 2014. RUC har som mål, at beskæftigelsesniveauet for RUC's kandidater ved udgangen af perioden ligger på gennemsnittet for sektoren inden for de tre hovedområder humaniora, samfundsvidenskab og naturvidenskab.
2. Bedre sammenhæng i uddannelsessystemet	2a. Der skal optages 180 eksterne bachelorer.	279	Tallene omfatter eksterne bachelorer/ professions-bachelorer, som er tilbudt optag (med eller uden indslusning) pr. 1.2.2012 og 1.9.2012 og som har takket ja til pladsen. Tallet tager ikke forbehold for ansøgere, der takker ja til pladsen, men ikke møder op.
	2b. Etablering af fagsamarbejde med læreruddannelsen. Der indgås i 2012 én aftale om uddannelsessamarbejde, herunder efter- og videreuddannelse, med professionshøjskolerne.	Målepunktet er delvist nået.	Punktet er udvalgt til analyse, se afsnit 2.2
	2c. Samarbejde med professionshøjskoler på ph.d.-området - målet er, at der etableres 1 samarbejdsaftale med henblik på ansøgning om stipendier fra ph.d.-rådet.	1 bevilling er modtaget fra ph.d.-rådet til samarbejde med University College Sjælland 40 %	

Overordnet mål	Målepunkter 2012	Resultat 2012	Kommentar
3. Hurtigere igennem	3a. Kandidater der gennemfører på normeret tid + 1 år: mindst 33%	40 %	Målet er overopfyldt, hvilket kan skyldes bla. fokus på forsinkede studerende lokalt og centralt, samt generelt fokus på kandidatstart, studiemiljø mm.
	3b. Gennemførelsestid på kandidatuddannelse: højst 3,5 år.	3,18 år	Tendensen formodes nedadgående ved bla. særligt fokus på gennemførelse af specialestuderende ift. regler, rammer og procesunderstøttelse.
	3c. Gennemførelsestid på bacheloruddannelse: højst 3,01 år.	2,9 år	Målet har været at bibeholde gennemførelsestiden på 3,01 år frem til 2014. I 2012 var gennemførelsestiden nede på 2,9 år, blandt andet på grund af meritordninger for kvu'er.
4. Øget innovationskapacitet	4a. Der etableres mindst 300 følgende antal samarbejder mellem studerende og virksomheder.	316	
	4b. RUC vil intensivere videndeling om samarbejdsmuligheder ml. universitet og erhvervsliv. Mindst 150 virksomheder skal i perioden tilkønde give, at de har fået inspiration til nyt samarbejde eller innovation gennem videndeling med RUC.	170	
	4c. 1 Antal studerende der gennemfører valgmodul i entreprenørskab, tilpasset de nye bacheloruddannelser (udbydes fra 2013) – opgøres i 2013.	–	Opgøres i 2013. Der vil blive målt på antallet af studerende, der gennemfører dette kursus.
	4c.2 Antal studerende der gennemfører kursus i entreprenørskab på kandidatuddannelserne: mindst 30 studerende.	85	
	4c.3 Antal undervisere der gennemfører kursus i entreprenørskab (udbydes fra 2013) – opgøres i 2013.	–	Opgøres i 2013. Der vil blive målt på antallet af studerende, der gennemfører dette kursus.

Overordnet mål		Resultat 2012	
5. Forsknings-satsning	5a. Der skal registreres mindst 650 BFI-registrerede forskningspublikationer.	746	Der er tale om antal publikationer registreret indenfor BFI-kategorierne, altså med peer-review. Erfaringsmæssigt vil 10-15 % ikke give point. Det antages således, at årets målepunkt på 650 publikationer knap vil blive nået, men indenfor en lille margin.
	5b. Fra satsningsområde til styrkeområde.	-	Opgøres i 2013. Målepunktet er i etableringsfase.
6. Spredning i ekstern finansiering	6a. Øget hjemtagning af EU-midler: mindst 8 mio. kr.	13,8 mio. kr	
	6b. Øget hjemtagning af private midler: mindst 9 mio. kr.	10 mio. kr	
7. Kvalitet i administrationen	7a. Der gennemføres en survey, der inkluderer alle ansatte og en valid stikprøve blandt de studerende. Formålet er at øge de studerende og ansattes opfattelse af kvaliteten af administrationen hvert år. Resultatet af survey'en i 2012 er baseline.	Årets resultat er indeks 61,04 (skala 0-100).	Målet er nået, idet baselinemålingen er gennemført som planlagt, og der er identificeret et indekstal som baseline. Herefter er det målet at opnå en 10% forbedring i hhv. 2013 og 2014, således at den samlede tilfredshed er steget med 20 % i perioden.
	7b. Medarbejdertrivsel survey. Målet var, at mindst 55% af TAP'erne på RUC svarede positivt på spørgsmålet om, hvorvidt de ville anbefale RUC som arbejdsplads til andre.	42 %	Punktet er udvalgt til analyse, se afsnit 2.2
8. En grøn og levende campus	8a. Reduktion i forbrug af el til 4.839.845 kWh	5.206.074 kwh	Punktet er udvalgt til analyse, se afsnit 2.2
	8b. Reduktion i forbrug af varme til 9.352 MWh	9.305 MWh	Reduktionsmålet for varmekonsumet 2012 er nået. Dette skyldes hovedsageligt renovering af varmekredse i udvalgte 70'er bygninger.
	8c. Reduktion i forbrug af vand til 20.358 m ³ /årligt.	21.717 m ³	

5.2 Noter til resultatopgørelse og balance

Note 1 Ordinære driftsindtægter

DKK 1.000 løbende priser	R 2011	R 2012	B 2013
Statstilskud (FL)			
Forskning	237.522	234.113	234.949
Uddannelse	330.513	338.399	354.342
Kapitaltilskud	0	0	0
Øvrige formål	42.447	42.082	41.794
Andre tilskud	1.860	653	3.999
Statstilskud	612.342	615.246	635.084
Salg af varer og tjenester			
Deltagerbetaling fra studerende uden for EØS mv.	4.759	3.668	4.344
Deltagerbetaling	18.060	17.542	18.165
Notesalg	1.484	1.833	880
Øvrigt salg af varer	4.136	4.207	5.755
Lejeindtægter	929	693	418
Salg af varer og tjenesteydelser til kommuner og amter	660	496	0
Tilskud til vedligeholdelse, UBST	3.045	3.979	3.600
Indtægter fra projekter (DR 10)	1.457	-228	0
Diverse indtægter	6.659	14.165	2.117
Salg af varer og tjenester	41.191	46.355	35.279
<i>Specifikation iht. bekendtgørelse om tilskud og revision m.v. ved universiteterne - § 10 stk. 2 punkt 12:</i>			
Tilskudsfinansierede områder (DR 90, 95, 97)			
Indtægtsdækket virksomhed (DR 90)	1.899	309	118
Tilskudsfinansieret forskning (DR 95)	87.579	96.318	100.014
Andre tilskudsfinansierede aktiviteter (DR 97)	9.993	11.852	5.922
Tilskudsfinansierede områder	99.470	108.479	106.054
Ordinære driftsindtægter	753.003	770.080	776.417

Note 2 Omkostninger – forbrugs- og andre driftsomkostninger

DKK 1.000 løbende priser

R 2011

R 2012

B 2013

Andre forbrugsomkostninger

Udstyr (køb og leje)	29.262	36.169	
Forsyning (El, vand, varme mv.)	14.795	13.586	
Reparations- og vedligeholdelsesomkostninger	17.905	15.675	
Rengøring	9.729	10.339	
Rejser og befordring	14.647	14.657	
Konsulentytelser	6.132	10.429	
Revision, rådgivning og advokat	1.893	1.837	
Kursus	3.961	4.490	
Repræsentation	4.021	4.471	
Annoncering og PR	2.538	2.426	
IT-systemer (Nav, Stads, m.m)	4.996	5.719	
Licens- og abonnementsafgifter	4.759	4.995	
Andre forbrugsomkostninger	22.217	24.520	

Andre forbrugsomkostninger	136.855	149.314	162.511
-----------------------------------	----------------	----------------	----------------

Andre ordinære driftsomkostninger

Skatter og afgifter	7.730	5.146	
Godtgørelser og tilskud	7.699	10.215	
Øvrige driftsomkostninger	4.438	3.001	

Andre ordinære driftsomkostninger	19.867	18.362	14.825
--	---------------	---------------	---------------

94.457 ^{bruttoareal} m²
bygningsareal

Note 3 Formålsopdelte omkostninger

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

DKK 1.000 løbende priser	R 2011	R 2012	B 2013*
Uddannelse	227.030	323.252	339.991
Forskning	295.444	347.361	365.350
Øvrige formål, herunder	215.143	91.137	95.857
Formidling og vidensudveksling	28.877	40.898	43.016
Forskningsbaseret myndighedsbetjening	0	0	0
Generel ledelse, administration og service **	48.584	50.239	52.841
Bygninger ***	137.683	0	0
Ordinære driftsomkostninger	737.616	761.749	801.197
Finansielle omkostninger	477	495	20
Ekstraordinære omkostninger	0	0	0
Omkostninger i alt	738.093	762.244	801.217

* Budgettallet er estimeret forholdsmæssigt i forhold til fordelingen i R 2012

** I henhold til handlingsplanen for de administrative besparelser er udmøntningen sat i gang i 2011 med virkning fra 2012.

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

Regnskabstallene for 2012 fordelt på formål, er derfor ikke sammenlignelige med de formålsfordelte regnskabstal for 2011. I regnskabet for 2011 og tidligere er omkostningerne til bygninger opgjort særskilt.

I 2012 er omkostningerne til generel ledelse, administration og service opgjort til 50,2 mio. kr. efter de nye principper. Heraf udgør bygningsomkostningerne 11,2 mio. kr., dvs. generel ledelse og administration ekskl. bygninger udgjorde 39,0 mio. kr. i 2012.

Note 4 Personaleomkostninger

DKK 1.000 løbende priser	R 2010	R 2011	R 2012	B 2013
Lønomkostning fordelt efter medarbejdergruppe				
VIP	278.299	292.853	300.923	328.255
D-VIP	45.078	48.742	49.080	44.054
TAP	158.811	166.482	168.723	165.333
Refusioner	-15.817	-16.354	-15.763	-8.809
Andre lønomkostninger (bestyrelseshonorar, flex-ordning)	5.866	10.688	8.470	4.759
I alt (netto)	472.237	502.412	511.433	533.593
Gennemsnitlig årsværkspris (netto)	491	497	501	507
Heraf udgør lønninger og vederlag til:				
Rektorat	3.221	3.589	3.691	3.739
Bestyrelse (9 personer)	691	664	614	675
I alt	3.912	4.253	4.305	4.414
Personale i årsværk				
VIP	500	521	537	552
D-VIP	98	107	107	96
TAP	362	382	378	404
I alt årsværk	961	1.011	1.022	1.052
Tilgang af medarbejdere	122	91	113	na
Afgang af medarbejdere	80	136	165	na

Note 5 Immaterielle anlægsaktiver

DKK 1.000 løbende priser	Software	Immaterielle anlægsaktiver i alt
Kostpris pr. 1. januar	322	322
Tilgang	333	333
Afgang	0	0
Kostpris pr. 31. december	655	655
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar	322	322
Årets af- og nedskrivninger	6	6
Afgang	0	0
Af- og nedskrivninger pr. 31. december	328	328
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	327	327

Note 6 Materielle anlægsaktiver

DKK 1.000 løbende priser	Bygninger	Forsøgsudstyr	IT-udstyr	Maskiner og inventar	Indretning af lejede lokaler	Materielle aktiver i alt
Kostpris pr. 1. januar	272	42.578	4.363	8.257	1.025	56.495
Tilgang	0	3.116	1.044	93	0	4.254
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris pr. 31. december	272	45.695	5.407	8.350	1.025	60.749
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar	163	33.416	3.870	6.691	717	44.857
Årets af- og nedskrivninger	54	2.316	3503	73	102	3.196
Afgang	0	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger pr. 31. december	218	35.733	4.220	7.064	819	48.053
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	54	9.962	1.188	1.286	205	12.696

Note 7 Anlægsaktiver – årets afskrivninger fremkommer således

DKK 1.000 løbende priser	R 2009	R 2010	R 2011	R 2012
Årets afskrivninger på materielle anlægsaktiver jf. note 6	3.791	3.484	3.187	3.196
Årets afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver jf. note 5	0	0	0	6
Neutralisering af donerede aktiver	-2.284	-2.287	-2.218	-2.095
Årets afskrivninger, netto	1.507	1.197	969	1.107

Note 8 Tilgodehavende fra igangværende tilskudsaktiviteter og forudbetalte bundne tilskud

DKK 1.000	Tilgodehavender fra tilskudsaktiviteter	Forudbetalte bundne tilskud	I alt
Tilgodehavender- og forudbetalte tilskud	19.446	-38.122	-18.676
Risikoafdækning af projekter	-4.800	0	-4.800
Uforbrugte tilskud fra forskerskoler (DR 23)	0	-7.281	-7.281
I alt pr. 31. december	14.646	-45.403	-30.757

Pr. 31/12-2012 udgør RUC's andel af uforbrugte tilsagn 230,5 mio.kr. af den oprindelige projektmasse på 665,6 mio.kr.

Note 9 Øvrige periodeafgrænsningsposter

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

Note 10 Periodiserede donationer

DKK 1.000 løbende priser	R 2011	R 2012
Regnskabsmæssig værdi 1. januar	10.520	8.634
Tilgang	332	1.035
Årets indtægtsførsel (årets afskrivninger)	2.218	2.095
Rettelser i anlægskartotek	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	8.634	7.574
Heraf:		
Langfristet gæld	6.538	5.873
Kortfristet gæld	2.096	1.701
I alt	8.634	7.574
Periodiserede donationer vedrører følgende aktivtyper:		
Forsøgsudstyr	8.634	7.574
I alt	8.634	7.574
Indtægtsføring af afskrivning		
Årets afskrivninger	2.218	2.095
I alt indtægtsføring	2.218	2.095

Note 11 Anden gæld

DKK 1.000 løbende priser	R 2011	R 2012
Skyldig merværdiafgift	0	0
Skyldige personskatter m.v.	942	1.725
Skyldig løn	1.856	4.142
Deposita	336	342
Øvrige forpligtelser	9.413	14.005
I alt	12.547	20.214

Note 12 Studenterpolitiske aktiviteter og andre studenteraktiviteter

Specifikation iht. bekendtgørelse om tilskud og regnskab m.v. ved universiteterne – §8 stk. 2 punkt 3:

DKK 1.000 løbende priser	R 2011	R 2012	B 2013
Direkte tilskud til studenterpolitiske foreninger	1.422	1.247	1.374
Anden støtte til studenter sociale aktiviteter	2.277	2.207	2.096
I alt	3.699	3.455	3.471

Note 13 Kontraktlige forpligtelser

RUC's husleje forpligtelser opgøres for lejemål hos Bygningssstyrelsen (BYGST) og PFA, der har en bindingsperiode der udgør 6 måneder eller mere. Forpligtelsen er opregnet til 2013-niveau og herefter reguleret med 2% årligt. Forpligtelsen udgør 155 mio. kr. Heri indgår procesaftale for ny laboratoriebygning der planmæssigt forventes overtaget i 2014.

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

Note 14 Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser eller tilgodehavender

RUC har 16 ansatte tjenestemænd, som universitetet under særlige forhold er forpligtet til at betale rådighedsløn i 36 måneder, hvis deres arbejde nedlægges. Pensionsforpligtelser til tjenestemænd er afdækket ved løbende indbetaling af pensionsbidrag.

RUC har 140 Ph.d.-studerende på kontrakt, hvor RUC indestår for betaling af løn i den 3-årige periode, hvor deres ansættelsesaftaler som udgangspunkt er uopsigelige fra RUC's side. Forpligtelsen kan blive aktuel, hvis lønudgifterne ikke dækkes af virksomheder eller institutioner, der er indgået uddannelsesaftaler med.

Note 15 Forbrug af midler til fripladser og stipendier

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

Periode: 1. september 2011 til 31. august 2012

Forbrug af fripladser	Takst 1	Takst 2	Takst 3	i alt
Antal indskrevne, som har produceret STÅ	0	1	1	2
Fripladser opgjort i antal årstuderende (STÅ)	0,0	0,5	0,5	1,0
Midler brugt til udbetaling af stipendier				
Antal modtagere af stipendier				3
Antal stipendiemåneder				10
Samlet beløb udbetalt som stipendier				78

5.3 Bemærkninger til regnskabet

Resultatopgørelsen

Resultatet for året 2012 er 12,2 mio. kr., imod et prognosticeret årsresultat efter august måned på -12,6 mio.kr, og et budgetteret underskud på 14,7 mio. kr.

Dermed noteres en afvigelse på 27 mio. kr. mellem resultatet og budgettet. Afvigelsen kan i hovedtræk vises som følgende bevægelser på ordinær virksomhed:

Bevægelser i forhold til budget (i mio. kr.)	Netto
a. Bevilling (FL)	3,6
b. Øvrige indtægter	15,5
c. Løn	10,1
d. Øvrig drift	-2,2
Samlet resultatpåvirkning	27,0

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

+ positiv effekt		mio.	- negativ effekt	mio.
Indtægter	a. Forskydning i basismidler til forskning	3,1	a. Faldende STÅ indtægter (herunder balance ind- og udrejsende)	-2,4
	a. Øget bachelor- og kandidatbonus	5,2	a. Lavere stipendieniveau	-2,3
	b. Øget uddannelsestilskud ph.d.-området (fra eksterne midler)	5,8	b. Færre indtægter fra masteruddannelser	-2,1
	b. Tilbagebetaling af mødemoms fra 2001 fra SKAT	5,0	b. Færre øvrige renteindtægter (SKB)	-1,4
	b. Renter og kursregulering fra investeringsaftaler (Jyske Bank og Danske Bank)	3,9		
	b. Højere overheadindtægter fra projekter	2,8		
	b. Øgede merindtægter i øvrigt	1,5		
	Indtægter ialt	27,3	Indtægter ialt	-8,2
Udgifter	c. Mindre bidrag til flexjobsordning	1,3	c. Merforbrug løn ph.d.-området (forskeruddannelse)	-1,4
	c. Mindreforbrug løn på ordinær virksomhed herunder strategimidler	9,0	d. Forskydninger på øvrig drift (netto)	-2,2
	c. Mindreforbrug løn masteruddannelse	1,2		
	Udgifter ialt	11,5	Udgifter ialt	-3,6
	Sum	38,8	Sum	-11,8
	Samlet afvigelse	27,0		

antal færdiguddannede i 2012 1.094 bachelorer

Fokus i økonomistyringen er beskrevet nærmere i ledelsesberetningen. Således er der på samme vis som i tidligere år udviklet på teknologisiden, ligesom der også i 2012 har været fokus på, at budgetgrundlaget og den økonomiske styring sammen med indkøb mv. er i stadig udvikling. Disse økonomiske elementer har sammen med en betydelig indsats fra hele organisationen betydet, at der leveres et positivt økonomisk resultat for året 2012.

Resultatet for 2012 anses samlet set som værende tilfredsstillende.

Balancen

I 2012 er RUC's balance opgjort til 358,9 mio.kr. RUC havde en likvid beholdning ved udgangen af 2012 på i alt 285,5 mio.kr. Likviditeten er hovedsageligt sammensat af forudbetalt 1/12-dels rate fra Styrelsen for Universiteter og Internationalisering, herunder forudbetalt moms, og forudbetalinger fra bevilingsgivere i forbindelse med eksternt finansierede aktiviteter. RUC indgik i 2011 aftale med 2 større danske banker som kapitalforvaltere for et samlet beløb på 120 mio.kr.

Balancesummen er steget fra 341,8 mio.kr. til 358,9 mio.kr. svarende til 17,0 mio. kr. i løbende priser. Udviklingen på aktivsiden kan primært forklares ved en større debitor masse, og øgede likvide beholdninger, og på passivsiden primært større kreditor masse, samt øgede forpligtelser vedr. ekstern finansiering.

Udviklingen i de likvide beholdninger skyldes pengestrømme fra driftsaktiviteten (se pengestrømsanalysen i afsnit 3.3.).

Egenkapitalen er ændret svarende til årets resultat.

Egenkapital

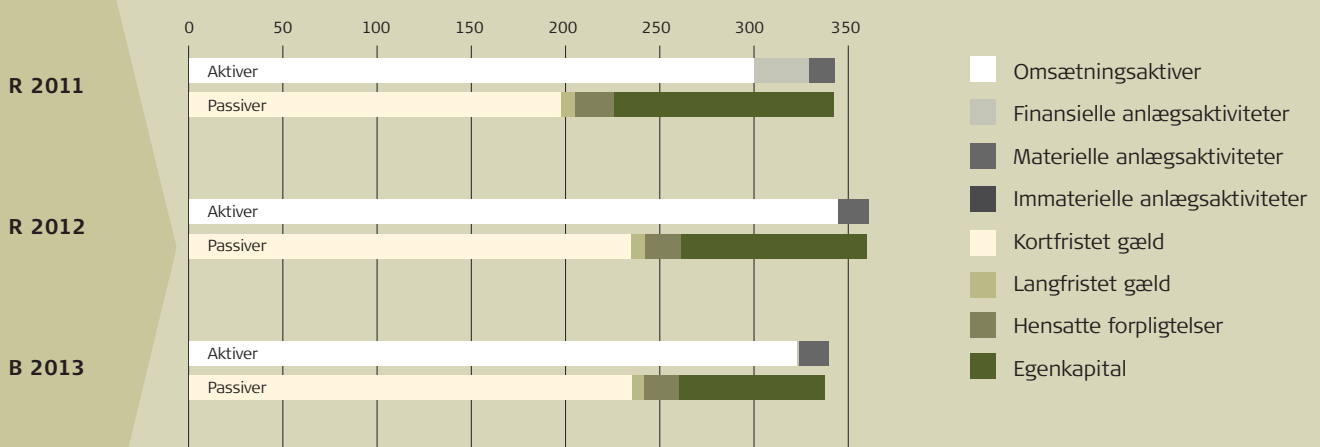
RUC's egenkapital ekskl. statsforskrivning blev primo 2012 opgjort til 85,1 mio.kr.

Ultimo 2012 overføres årets resultat på 12,2 mio.kr. således at RUC med udgangen af 2012 har en reel egenkapital på 97,3 mio.kr. Der henvises til afsnit 3.4, der indeholder egenkapitalopgørelsen.

Kapitalberedskabet

Den månedlige likviditet forventes i 2012 i gennemsnit at udgøre ca. 120 mio.kr. ex. værdipapirer. Hovedparten af dette beløb udgøres af tolvtedelsraten fra Styrelsen for Uddannelse og

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





i 2012
antal optagne
1.169
på kandidatuddannelser

Internationalisering og indbetalinger fra tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed.

Særlige risici

I en vurdering af de økonomiske risici for RUC er der umiddelbart 3 typer af risici i fokus, nemlig indtægter fra undervisningsaktiviteterne og området for den tilskudsfinansierede forskning samt værdipapirer.

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

RUC's økonomi er også følsom over for ændringer i optaget af studerende. Endvidere er RUC følsom over for konjunkturudsving i samfundsøkonomien generelt, da sådanne udsving har betydning for de midler, erhvervslivet har mulighed for at finansiere forskning på RUC med, samtidig med, at det påvirker de studerendes studieaktivitet.

Endvidere udgør RUC's værdipapirbeholdning en risiko grundet muligheden for kursgevinster/tab.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter bestyrelsens opfattelse ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb af væsentlig betydning for årsrapporten for 2012.

5.4 Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

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

Årsrapporten er aflagt i DKK 1.000. Der er i årsrapporten, hvor det er muligt, anført sammenligningstal for regnskabsåret 2011 og budgettal for 2013.

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

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde universitetet.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå universitetet.

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

Ved indregning og måling tages hensyn til alle sandsynlige økonomiske fordele og forpligtelser, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

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

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

Selskabsskat og udskudt skat

Roskilde Universitet er ikke skattepligtig.

Resultatopgørelsen

Indtægter

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

Statslige tilskud

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

Tilskud fra ekstern finansiering

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

Deltagerbetaling ved deltidsuddannelse, salgsvirksomhed i øvrigt samt huslejeindtægter indregnes som indtægt i den periode, indtægten vedrører.

Omkostninger

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

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

Fra 1. januar 2009 har Roskilde Universitet benyttet Navision Stat til økonomistyring. I forbindelse med ibrugtagning af Navision Stat er universitetets kontoplan udbygget med en formålsdimension. Gennem hele 2012



er der fortsat arbejdet på at henføre de reelle lønomkostninger til rette formål. Dette arbejde er endnu ikke tilendebragt, og der vil blive arbejdet videre på formålsfordelingen i 2013.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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

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

Software	3 år
----------	------

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

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres til kost-

pris og fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

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

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

Anlægsaktiver modtaget som donationer

Roskilde Universitet, dets institutter, centre og forskere kan modtage anlægsaktiver som donationer fra virksomheder, offentlige som private, legater og privatpersoner. Hvis der er tale om aktiver, som ville være indregnet som anlægsaktiver, såfremt Roskilde Universitet selv havde finansieret dem, indregnes en skønnet kostpris af donationerne under de enkelte anlægsaktivgrupper. Anlægsaktiverne afskrives efter den sædvanlige regnskabspraksis.

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

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er værdiforringelser ud over det, som

antal optagne
i 2012
ph.d.-studerende
76

udtrykkes ved afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages fornøden nedskrivning over resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver, statsforskrivning

Universitetet har i 2007 modtaget en statsforskrivning fra Ministeriet for Videnskab, Teknologi og Udvikling. Der er tale om et tilgodehavende, der kan udbetales i tilfælde af universitets konkurs. Statsforskrivningen udløb ultimo 2011, og er derfor udgået af regnskabet for 2012

Der henvises til afsnit 3.4 der indeholder egenkapitalopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver, øvrige

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

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

Kunstværker

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

Tilgodehavender

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

Tilgodehavender fra salg af ydelser m.v. Tilgodehavender fra salg af ydelser m.v. omfatter blandt andet gennemførte tilskudsbaserede forskningsaktiviteter, opfyldelse af samarbejdsaftaler, deltidssuddannelse, centrets publikationstjenester, husleje, samt rekvirerede kurser og andre rekvirerede arbejder.

Tilgodehavender fra igangværende tilskudsaktiviteter

Roskilde Universitet indgår løbende aftaler med offentlige institutioner, virksomheder, private organisationer og fonde om forskningsvirksomhed m.v. Af aftalerne fremgår, hvilke aktiviteter tilskudsgiver betaler. I det omfang Roskilde Universitet afholder omkostninger til aktiviteter, som er tilskudsdekkeet i henhold til aftalerne, men hvor tilskuddene endnu ikke er indbetalt, indregnes de tilskud, som Roskilde Universitet har erhvervet ret til som tilgodehavender fra igangværende tilskudsaktiviteter.

Periodeafgrænsningsposter

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

Kortfristede gældsforpligtigelser

Gældsforpligtigelser vedr. ekstern finansiering

Forpligtelser vedrørende modtagne

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

Forudbetalte finanslovstilskud

Forpligtigelser vedrørende modtagne forudbetalte finanslovstilskud.

Periodiserede donationer

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

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

Hensatte forpligtelser

Hensættelser indregnes, når Roskilde Universitet som følge af en begivenhed indtruffet før eller på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Hensatte forpligtelser måles så vidt muligt til det korrekte beløb, men ellers foretages der en skønnet amortiseret kostpris

Roskilde Universitet hensætter til feriepengeforpligtigelsen efter Moderniseringsstyrelsens vejledning.

Pengestrømsanalyse

Pengestrømsanalysen viser RUC's

pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydninger i likvider samt universitetets likvider ved årets begyndelse og slutning. Likviditetsanalysen kan ikke udledes alene af regnskabsmaterialet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger, samt ændring i driftskapitalen, renteindbetalinger og udbetalinger. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtigelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

5.5 Nøgletal til årsrapport

Tabel 5.1 | Hovednøgletal til årsrapport*

	2011	2012
Indtægter **		
Uddannelse	355.192	360.261
Forskning (Basistilskud)	237.522	234.113
Eksterne midler	99.470	108.479
Forskningsbaseret myndighedsbetjening	Ej relevant	Ej relevant
Basistilskud (kapitaltilskud og øvrige formål)	45.493	46.061
Øvrige indtægter	21.734	25.563
Omkostninger opdelt på formål		
Uddannelse	227.030	323.252
Forskning	295.444	347.361
Formidling og vidensudveksling	28.877	40.898
Forskningsbaseret myndighedsbetjening	0	0
Generel ledelse, administration og service	48.584	50.239
Bygninger***	137.683	0
Personale (antal årsværk)		
VIP	521	537
DVIP	107	107
TAP	382	378
Balance		
Egenkapital (Inkl. Statsforskrivning i 2011)	115.102	97.335
Balance	341.841	358.873
Bygningareal i alt (bruttoareal opgjort i m ²)	87.910	94.457

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

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

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

Regnskabstallene for 2012 fordelt på formål, er derfor ikke sammenlignelige med de formålsfordelte regnskabstal for 2011. I regnskabet for 2011

og tidligere er omkostningerne til bygninger opgjort særskilt.

I 2012 er omkostningerne til generel ledelse, administration og service opgjort til 50,2 mio. kr. efter de nye principper. Heraf udgør bygningssomkostningerne 11,2 mio. kr., dvs. generel ledelse og administration ekskl. bygninger udgjorde 39,0 mio. kr. i 2012.

Tabel 5.1 | fortsat

2011

2012

Aktivitets- og produktionsoplysninger:**Studerende**

Antal optagne på bacheloruddannelsen	1.601	1.669
Antal optagne på kandidatuddannelsen	1.216	1.169
Antal indskrevne studerende	7.698	7.741
STÅ-produktion	5.190	5.328

Studerende

Antal færdiguddannede bachelorer	1.004	1.094
Antal foærdiguddannede kandidater	820	769

Åben og deltidsuddannelse

Antal årselever	257	215
Antal færdiguddannede på master- og diplomuddannelser	193	147

Internationalisering

Antal udgående studerende (udvekslingsstuderende)	323	349
Antal indgående studerende (udvekslingsstuderende)	268	236
Antal udenlandske studerende på hele uddannelser i Danmark	462	539

Forskeruddannelse

Antal indskrevne ph.d.-studerende (ultimo året)	284	323
Antal optagne ph.d.-studerende (kalenderår)	78	76
Antal optagne alt i alt ph.d.-studerende inkl. § 15 (kalenderår)	84	78
Antal godkendte ph.d.-afhandlinger (kalenderår)	43	41

Forsknings og formidlingsresultater

Antal publikationer	Tabel 5.2	Tabel 5.2
Anmeldte patenter	0	0
Anmeldte opfindelser	0	4
Antal projekter med erhvervslivet	73	68
Antal eksterne projekter	414	459
Økonomisk omfang af samarbejde med erhvervslivet (mio. kr.)	10	13

Tabel 5.2 | Forskningspublikationer

2011

2012

Antal publikationer

SAM

161

230

NAT/TEK

188

161

HUM

216

251

SUND

11

17

I alt**576****659****Publikationspoint**

SAM

197,25

293,81

NAT/TEK

170,857

193,05

HUM

275,073

325,20

SUND

4,722

4,16

I alt**647,90****816,22**

Antal publikationer og publikationspoint følger "Indikatorstatistik" på www.fivu.dk. Indikatorstatistikken for 2012 omfatter således publikationer for 2011, ligesom 2011-statistikken indeholder publikationer for 2010.

41
antal godkendte
i 2012
ph.d.-afhandlinger

5.6 Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Roskilde Universitet
Universitetsvej 1
4000 Roskilde

Hjemstedskommune: Roskilde
CVR-nummer: 29 05 75 59

Bestyrelse

Formand:

Christian S. Nissen, rådgiver, adjungeret professor

Næstformand:

Annette Toft, direktør for Forskning & Fødevarer i Landbrug og Fødevarer

Øvrige eksterne medlemmer:

Geir Ellingsrud, professor ved Matematisk Institutt, Oslo Universitet
Erik Jacobsen, teaterchef for Det Kongelige Teater
Vibe Klarup Voetmann, direktør for Psykiatrifonden

Interne medlemmer:

Anita Mac, lektor, valgt af medarbejderne (VIP)
Charlotte Levin, ekspeditionssekretær, valgt af medarbejderne (TAP)
Sidsel Gro Bang-Jensen, studerende
Rune Dybvad, studerende

Rektorat

Rektor Ib Poulsen
Prorektor Hanne Leth Andersen
Universitetsdirektør Peter Lauritzen

Revision

Rigsrevisionen
St. Kongensgade 45
1264 København K

Institutionsrevisor

PwC
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Advokat

Kammeradvokaten
Vester Farimagsgade 23
1606 København V

Banker

Danske Bank
Holmens Kanal 2-12
1092 København K

Jyske Bank
Vestergade 8-16
8600 Silkeborg

6 Review



6.1 Roskilde University

Roskilde University is a government-funded independent institution under the supervision of the Ministry of Science, Innovation and Higher Education. It is governed by Executive Order no. 652 of 24 June 2012 (the Danish University Act).

RU continues to make steady progress within education, research and knowledge sharing. The university's new development contract for 2012-2014 was negotiated with the Danish Minister for Science, Innovation and Higher Education, Morten Østergaard, in June. The development contract which contains a number of important milestones for developing the university over the next few years comprises eight targets, of which four were determined by the Danish Minister for Science, Innovation and Higher Education and four were determined by RU:

1. Quality in education
2. Improved coherence in the education system
3. Higher student throughput rate
4. Increased innovation capacity
5. Quality in research
6. Diversification of external financing options
7. Quality in administration
8. Green RUC

RU celebrated its 40th anniversary in 2012, marking the occasion in a ceremony attended by the Danish Minister for Science, Innovation and Higher Education, Morten Østergaard, former minister for education, Ritt Bjerregaard and the first RU graduate, Henning Christiansen. In September, the RU Alumni Group held its first general meeting.

Organization and administration

A key project in 2012 was to consolidate the University Administration following the major administrative restructuring in the autumn of 2011, where six departments were reduced to three and where part of the University Administration and the entire Psychology and Educational Studies Department relocated to new, interesting leased premises. Other projects included implementation of the administration development plan, and as part of RU's development contract the first quality of service and job satisfaction survey was carried out among University Administration staff just before Christmas.

6.2 General academic performance for the year

Education

The number of students admitted to the undergraduate programmes increased to 1,669 in 2012 from 1,601 in 2011. A total of 1,601 students were admitted to graduate programmes in 2012, a slight fall from 1216 to 2011. In this context, it should be noted that the number of visiting graduate students exceeds the number of RU undergraduate students continuing their studies at a different educational institution.

In 2012, RU was granted approval of a new graduate programme in social entrepreneurship and management. A new quality system was implemented (and approved by ACE Denmark through specific education accreditations). A restructuring of Roskilde Doctoral Schools led to, among other things, the setting up of an additional

◀ Rector Ib Poulsen, University Director
Peter Lauritzen and Pro-rector Hanne
Leth Andersen

doctoral school on campus. Thanks to an innovation project in Foreign Language Studies, undergraduate students in the Humanities or Social Sciences programmes can now choose a special German or French language profile. Also in 2012, RU was authorised to offer all graduate students work placement opportunities as an integral part of their programme.

Research

In 2012, RUC focused on implementing the Strategy 2015 research profile at the departments, including developing the four focus areas selected for 2012-2015:

- Power, media and communication
- The dynamics and inequalities of globalisation and new international forms of interaction
- Designing human technologies
- Environmental risks

Among the grants and awards that RUC researchers received during the year were an Elite Forsk travel scholarship and a Sapere Aude grant plus the Danish Association of Masters and PhDs' Science Research Award. External research funding for 2012 was at DKK 110 million, the same level as for 2011. With a view to increasing RU's external research funding, a new unit for research support was set up in 2012. Three researchers defended their doctoral theses at the university in 2012 and a new profile magazine, "Rubrik" was launched for the purpose of promoting RU's research to the general public.

Research output

The production of research publications increased by 6.2% in 2012, an indication of an increased publication activity from 2011 to 2012. Overall, however, production of publications

Table 6.1 | Student admissions from 2008 to 2012

Admissions	2008		2009		2010		2011		2012	
	Und.grad.	Grad.	Und.grad.	Grad.	Und.grad.	Grad.	Und.grad.	Grad.	Und.grad.	Grad.
Humanities	606	465	595	436	615	483	605	571	658	576
Social Sciences	576	439	628	691	707	557	689	514	677	443
Technology/Natural Sciences	174	170	217	181	290	165	307	131	334	150
Total	1,356	1,074	1,440	1,308	1,612	1,205	1,601	1,216	1,669	1,169

Table 6.2 | Development in the number of publications from 2008 to 2012

Type of publication	2008	2009	2010	2011	2012	Change from 2011-2012
Research publications	1,004	1,092	1,204	1,219	1,295	6.2%
Informational publications	438	419	461	573	463	(19.2%)
Educational publications	40	32	21	27	12	(55.6%)
Counselling publications			15	7	10	42.9%
Total no. of publications	1,482	1,543	1,701	1,826	1,780	(2.5%)



number of students
1.669

admitted to undergraduate programmes

produced by RU employees dropped slightly due to a lower production of informational and educational publications.

6.3 Financial results for the year

The accounts showed a profit for 2012 of DKK 12.2 million.

Relative to the budgeted loss of DKK 14.7 million, the actual performance showed a positive deviation of DKK 26.9 million, equal to approximately 3.5% of the operating income.

The deviation between the profit for the year and the budgeted operating loss was primarily caused by the fact that RUC earned more income from undergraduate and graduate completion bonuses, received a tax refund for year 2001 pertaining to tax-deductible VAT on certain course-, conference- and entertainment-related costs and that basic funds for research and overhead income from projects were higher than originally anticipated. Furthermore, the university incurred fewer strategy and development costs in 2012 compared to 2011, whereas it recorded a higher FTE income, among other things, due to the imbalance between

the number of incoming students and outgoing students and an increase in Other costs.

When comparing the 2012 financial statements to the 2012 guidance and assessing the deviation between the two, it should be noted that the guidance was based on the assumption that provisions would be made for building costs. However, such provisions were not made in the final annual report 2012.

Section 5.3 provides a more detailed analysis of the deviations, and the table shows the positive/negative effects of income and expenses.

Results for the year relative to 2011

Overall, RU's financial results for 2012 declined by DKK 9.1 million compared to 2011 which is due to the fact that RU management deliberately has given priority to strategy implementation costs.

From 2011 to 2012, income increased by DKK 17 million and expenses by DKK 24.1 million. Net financials were DKK 2 million lower in 2012 compared to 2011, which is a reflection of market developments and the lower level of interest rates in 2012, as well as a

Table 6.3 | Budget and results for 2012

DKK m	R 2012	B 2012	Dev.
Income	770.1	748.1	22.0
Expenses	761.7	764.6	(2.8)
Profit or loss before financial extraordinary items	8.3	(16.5)	24.8
Net financial items	3.9	1.7	2.2
Surplus for the year	12.2	(14.7)	27.0

relatively smaller capital gain at year-end 2012 compared to 2011. RU had no extraordinary income or expenses in 2012.

Equity

At year-end 2012, RU's equity was DKK 97.3 million. Figure 1.2 illustrates the equity composition and changes.

RU's equity was DKK 97.3 million, and its target for 2012 was to have equity of at least 5% of revenue by year-end 2011. The university achieved this target in 2010, and 5% of revenue in 2012 was DKK 38.5 million. Thus, equity constituted 12.6% of revenue for 2012. The performance and the resulting financial strength provide a

Figure 6.1 | Income and expenses 2011-2013 (in DKK million current prices)

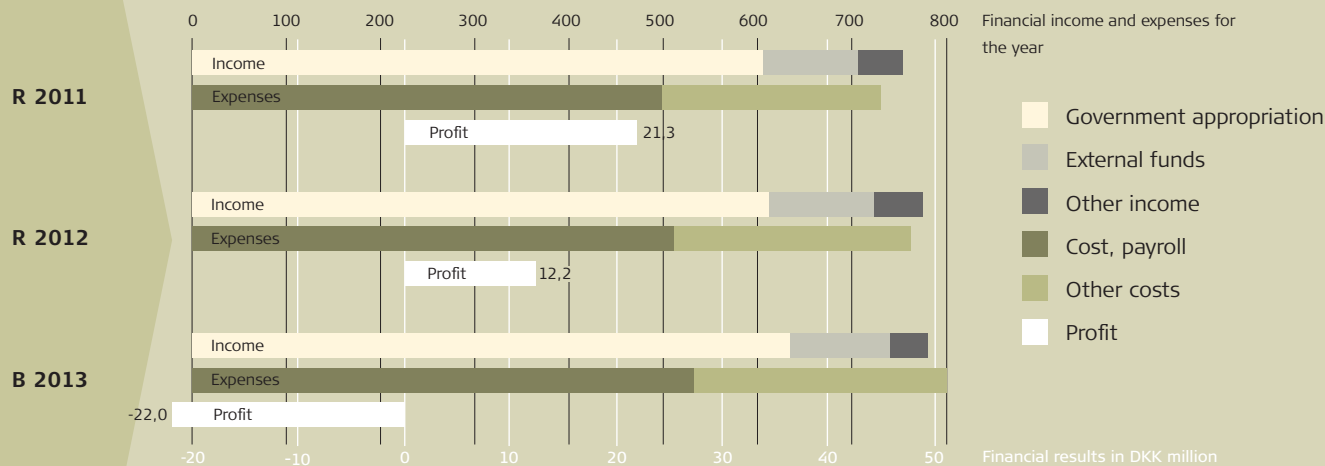
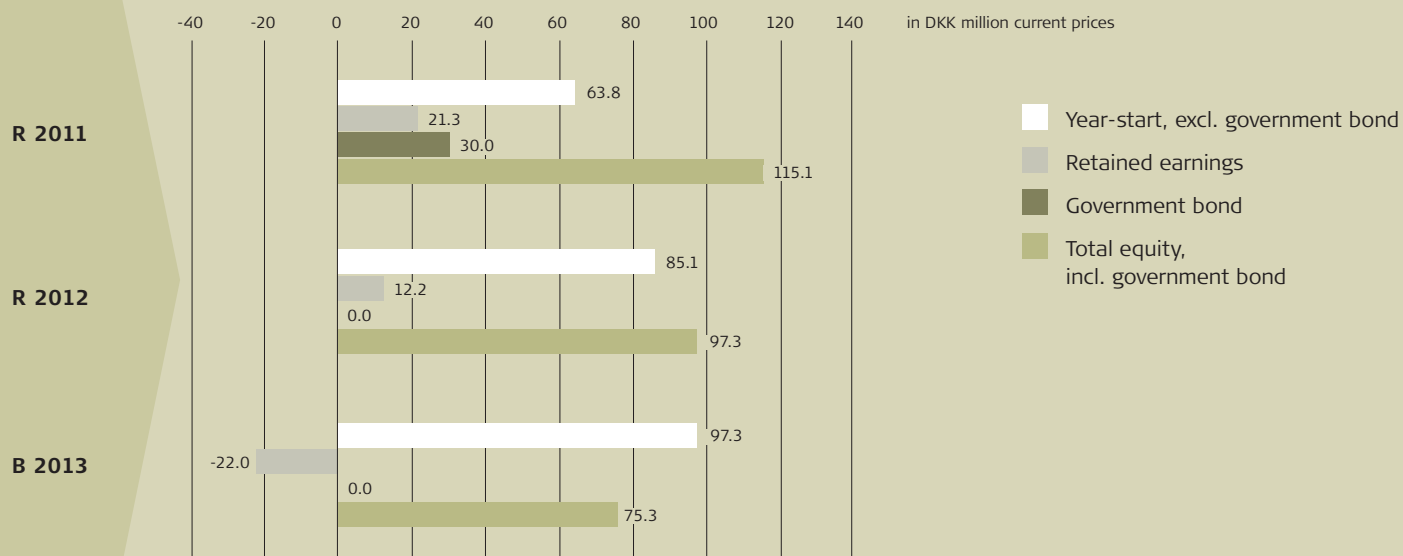


Figure 6.2 | Equity composition 2011-2013 (in DKK million current prices)





solid foundation from which to address challenges and embark on the strategy work planned for the years to come. Furthermore, it is important to note that a very large share of RU's equity is allocated for the university's priorities defined in Strategy 2015 and its target that equity should constitute 5% of revenue by year-end 2015.

Financial management

In its financial management, the university continues to focus on its sources of income and on how to apply its resources. Originally, the 2012 budget called for a break-even performance, but in spring 2012 the Board of Directors resolved to give priority to funds for the Strategy 2015 project and additional funds for the Department of Science, Systems and Models (NSM). These resolutions led to an adjustment of the 2012 budget, showing an operating loss of DKK 14.7 million. This loss is in line with the university's decision to give priority to funding of its strategy work in the next few years. Focus remains on optimising the university's resource utilisation, but towards the end of 2015, the university's equity will be reduced to constitute 5% of revenue.

The 2012 budget consists of an actual budget element supplemented by supply agreements for departments and for the University Administration. The agreements specify supplies and related resources, focus on specific agreements for the individual departments or the University Library/ University Administration and are typically related to the university's strategy or development plans for departments and the university. RU provides for the continued

development and optimisation of IT systems supporting management and decision-making as is inherent to the duties of the university. Optimised IT-processes in the travel expense settlement system (RejsUd) implemented in 2012 improved the system financial management. Furthermore, the university made preparations to gradually implement the outlay settlement element in RejsUd in 2013.

F2 was implemented as a new electronic records and document management system in 2012. The university worked to optimise processes relating to project legality verification for External Activities, and in 2013 efforts will be made to improve project creation processes.

In 2012, RU began using Sharepoint for budgeting and forecasting purposes, and the system is also available to decentralised budget holders. All documents used in budget work, budget follow-up, etc. are now stored on Sharepoint.

Apart from the above IT-related initiatives, financial management activities in 2012 also included two budget follow-ups; one after April and one after August. These forecasts were based on input from all budget holders. During the past year, budget follow-ups were intensified and meetings were held with budget holders and the University Director, discussing follow-up on key areas such as FTE income, revenue from and overheads on external activities, payroll development and other costs. An accruals method was used in financial management as of 2012, and the relevant tools for this purpose are currently being developed.

4
at
inventions reported
RUC

Student FTE income represented a major share of the university's overall income, and this activity-driven income was therefore closely monitored on a monthly basis to uncover any potential financial risks. These monthly FTE follow-ups were included in the financial management and in the preparation of forecasts for 2012 after April and after August. In relation to both these forecasts, the FTE income settled at around the actual FTE income for the year. At year-end, universities were required to adjust for any imbalances in incoming and outgoing students. For RU, this meant an FTE loss of DKK 3.6 million for the financial year 2012.

The increase in the rate of state grants ("taximeter rates") to the Humanities and the Social Sciences together with the increase in the number of FTEs entail that the number of FTEs allocated to teaching continued to go up. Thus, the number of FTEs increased by 16 from 2012 to 2013.

To allow for continued growth and to facilitate more student admissions, the Department of Psychology and Educational Studies and parts of the University Administration relocated in mid-2012 to a new building leased through PFA Ejendomme. This relocation meant that in the autumn of 2012, an additional house was made available to Humanities undergraduate students. In connection with these relocations gathering the entire University Administration in the newly leased premises in the summer of 2013, the university plans to build an actual student house on campus. In 2012, priority was also given to the implementation of Strategy 2015, and activities are progressing in the three

focus areas "Research, communication and collaboration", "Education and students" and "Organisation and campus". A number of initiatives have, however, been delayed and will therefore not be implemented until in a few years.

An additional element of rational financial management in 2012 was procurement. By focusing on procurement undertaken on the basis of procurement agreements and especially minor tenders, a sound behaviour pattern was created with suppliers as well as in RU's own procurement entity.

Reporting on administrative cost savings

The Government's Budget for 2011 included administrative cost-saving requirements of DKK 125 million in 2012 and DKK 250 million from 2013 for the entire university sector. Implementing these administrative cost savings required that Roskilde University reduce its costs by DKK 4.8 million in 2012 and by DKK 9.6 million per year from 2013 onwards (measured by 2012 price and wage levels). According to the follow-up process determined by the Danish Agency for Universities and Internationalisation, the 2012 annual report must contain an assessment of the progress for the year.

RU worked to implement the administrative cost savings as set out in the action plan of August 2011, cut costs by DKK 5.2 million in 2012 and launched initiatives to further reduce costs by DKK 4.4 million in 2013. Consequently, total cost savings from 2013 and onwards will amount to DKK 9.6 million. This was also in line with the university's first midway status report

prepared in the summer of 2012. For further information, see table 2.1 and note 3 for a statement of RUC's administrative costs.

6.4 Outlook

RU's financial position is considered to be strong and robust, and the budgeted loss for 2013 reflects a deliberate strategic choice of allocating equity for strategic initiatives.

A separate memorandum on budget assumptions setting out the activities and actions to be undertaken in 2013 was prepared to assist the Board of Directors in adopting the budget for 2013.

As an introduction to the 2013 budget process, budget holders, members of the advisory committees and the Central Liaison Committee (HSU) attended, for the first time, a budget seminar in mid-2012. At the seminar, quality in education, student and campus environments, hours worked/attendance and internationalisation were highlighted as topics to be given particular attention in the 2013 budget.

The accruals method has been used in financial management since 2012, and the relevant tools for this purpose are under constant development. In the 2013 budget process, all budget entities included their budget items in an accrued version after April and August respectively. These data will be used in the continued budget work in 2013 with a view to supporting the university's forecasting efforts. In 2013, the Rectorship will hold follow-up meetings with the budget holders on

budget and forecasting; one after April and one after August.

The agreement on the 2013 national budget included a three-year guarantee for basic funds for research. There are, however, a number of uncertainties associated with the national budget which formally enters into force in 2014. Certain uncertainty factors already apply from 2013 such as the size of the state grants and consequently the FTE income as set out in the notes to the agreement on the national budget.

RU is strongly focused on external activities and aims to increase revenue in this area as well as to focus on transferred overheads. A special organisation unit has been set up in the University Administration working on university-wide research support. In 2010, the university set afloat the electronic invoice work flow system (IndFak). Work to optimise the system is ongoing, and RU expects to further improve it in 2013 to enhance registration quality and improve timely payment of RU's creditors. In 2013, RU will seek to reduce the number of product recipients and IndFak handlers to improve accounting records.

To ensure better IT support for project administration, the university decided to implement the Navision Stat module. Implementation is scheduled for the summer of 2013, and Navision Stat will provide a better overview of RU's overall project portfolio.

Sharepoint will be upgraded to the latest version in the spring of 2013, and RU will set up a joint system access point through Sharepoint for

number of
769
RUC graduates
with a master's degree



reporting managers centrally and de-centrally. The target is for Sharepoint to develop into a file sharing service and to a communication platform for all budget and forecast work performed at RU.

RU will continue to focus on the procurement area and tenders. In 2013, the gardener and printing tasks will again be put out to tender, and RU considers inviting independent tenders for computer supplies and external building maintenance services. In addition, the university is working to streamline its procurement structure in order to support a procurement pattern which increasingly reflects RU's contracting parties, thus aiming to achieve financial benefits through optimisation.

A number of strategic initiatives concerning campus and student environments are planned for 2013, and Budget 2013 therefore allocates funds for developing the student environment on the Social Sciences undergraduate programme and for new modern learning rooms and spaces. RU continues its collaboration with the Municipality of Roskilde on the extension of the urban space at the Trekroner lake.

In the autumn of 2014, construction of the new laboratory building for students and employees is scheduled for completion. The new laboratory, designed by Henning Larsen Architects in collaboration with researchers at RU, will support interdisciplinarity in education and research and facilitate interaction between students and researchers in research-based project work.



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



Pkt. 3 Status på Rigsrevisionens undersøgelse om universiteternes stigende egenkapital

Sagsfremstilling:

Rigsrevisionen har med brev af 28. februar meddelt, at man ønsker at give en status på RR's undersøgelse om universiteternes stigende egenkapital, når Rigsrevisionen deltager i bestyrelsesmøderne på universiteterne i april 2013, hvor bestyrelserne skal behandle årsrapport for 2012.

Da alle analyser ikke forventes at være færdige og ledelsesbehandlet på dette tidspunkt, vil Rigsrevisionen ikke komme med bud på endelige konklusioner på bestyrelsesmøde 2/2013.

Bilag

Rigsrevisionens brev af 28. februar.



Aalborg Universitet
Aarhus Universitet
Copenhagen Business School
Danmarks Tekniske Universitet
IT-Universitetet
Københavns Universitet
Syddansk Universitet
Roskilde Universitet

St. Kongensgade 45
1264 København K

Tlf. 33 92 84 00
Fax 33 11 04 15

rr@rigsrevisionen.dk
www.rigsrevisionen.dk

Kære universiteter

28. februar 2013

Som I ved, er Rigsrevisionen i gang med undersøgelsen om universiteternes stigende egenkapital, og i dette brev vil vi give jer en status på undersøgelsen og orientere jer om den videre proces.

11. kontor

J.nr.: 2012-5900-29

Status og skriftlig redegørelse

Undersøgelsen har 2 spor – ét der handler om egenkapitalen (sammensætning og opbygning), og ét som handler om jeres budgettering og budgetopfølgning. I efteråret var vi rundt hos jer alle og tale med jer om universitetets egenkapital, og vi berørte ved denne lejlighed også jeres budgettering og budgetopfølgning.

Til orientering for:
Alle universiteter og Styrelsen for
Universiteter og Internationalisering

I forlængelse heraf har vi brug for mere viden om jeres budgettering. Vi forestiller os at hente denne viden ind på 2 måder: Vi vil bede alle universiteter skriftligt at besvare 4 faktuelle spørgsmål om jeres budgettering og budgetopfølgning, som er vedlagt dette brev. Fristen for besvarelse er den 27. marts 2013. Udover redegørelsen har vi valgt at besøge Københavns Universitet, Aarhus Universitet og Aalborg Universitet og tale nærmere om budgettering og budgetopfølgning her.

Beretningsproces

Vi forventer at afgive beretningen om universiteternes stigende egenkapital til Statsrevisorernes møde i juni 2013. Da vi meget gerne vil have jeres resultater og forklaringer fra årsrapporten 2012 med i beretningen, giver det udfordringer i forhold til vores almindelige proces. Vi må derfor justere lidt i processen, og disse justeringer kommer også til at berøre jer.

Høringen af beretningen overvejer vi lige nu at foretage af 2 gange – således at delen om egenkapitalen kommer ud omkring den 10. april 2013 i 2 ugers høring, og hele beretningen inkl. hovedkonklusion og delen om økonomistyring kommer i høring hos jer midt i maj, men i denne omgang kun én uges høring. Den endelige plan kommer til at afhænge af, hvornår Rigsrevisionen får jeres udkast til årsrapport.

Bestyrelsesmøderne om årsrapporterne 2012

Rigsrevisionen deltager i april 2013 i bestyrelsesmøder på universiteterne, når bestyrelserne skal behandle årsrapporten for 2012. I den forbindelse vil vi give en status på undersøgelsen om egenkapitalen, men da alle vores analyser ikke er færdige og ledelsesbehandlet på dette tidspunkt, vil vi ikke komme med bud på endelige konklusioner ved disse møder.

Spørgsmål og yderligere information

Kontakt os endelig, hvis I er i tvivl om noget eller har spørgsmål til både proces og indhold.

Skriftlige besvarelser af spørgsmål om budgettering og budgetopfølgning

Louise Feldstedt Hansen kan kontaktes herom på tlf.nr. 3392 8668 og lfh@rigsrevisionen.dk

Proces mv.

Thilde K. Pedersen kan kontaktes herom mv. på tlf.nr. 3392 8664 og tp@rigsrevisionen.dk

Med venlig hilsen

Thilde K. Pedersen



**Pkt. 4 Godkendelse af referat af bestyrelsesmøde 1/2013,
den 25. februar 2013**

Sagsfremstilling:

Udkast til referat af bestyrelsesmøde 1/2013 den 25. februar 2013 blev udsendt til bestyrelsen den 4. marts 2013.

Der indkom ikke bemærkninger til referatet.

Indstilling:

Rektoratet indstiller referat af møde 1/2013 til godkendelse.

ROSKILDE UNIVERSITET

Rektorsekretariatet



DATO/REFERENCE

15. april 2013

JOURNALNUMMER

UDKAST

REFERAT AF BESTYRELSESMØDE 1/2013 mandag den 25. februar 2013 kl. 13.00-16.00

Referatet godkendes på næste møde

Opfølgning og
udførelses-an-
svarlig

Til stede:

Medlemmer:

Christian S. Nissen (formand)
Annette Toft (næstformand)
Erik Jacobsen
Vibe Klarup Voetmann
Geir Ellingsrud
Anita Mac
Charlotte Levin
Sidsel Gro Bang-Jensen
Rune Dybvad

Rektorat:

Rektor Ib Poulsen
Prorektor Hanne Leth Andersen
Universitetsdirektør Peter Lauritzen

Bestyrelsesformanden bød velkommen til bestyrelsesmøde 1/2013 specielt til de tre nye interne medlemmer Anita Mac (VIP), Sidsel Gro Bang-Jensen og Rune Dybvad (studerende).

1. Godkendelse af dagsorden.

Bestyrelsen godkendte dagsordenen:

1. Godkendelse af dagsorden.
2. Referat af bestyrelsens møde 7/2012 den 18. december 2012.
3. Gennemgang af bestyrelsens forretningsorden.
4. Strategisk temadrøftelse uddannelse: Kvalitet og hurtigere gennemførelse.
5. Drøftelse af tilsynsrapport.
6. Godkendelse af fællesregler for masteruddannelserne på Roskilde Universitet.
7. Fastsættelse af optagelsestal 2013.
8. Orientering fra bestyrelsesformanden.
9. Orientering fra rektoratet.
10. Eventuelt.

2. Godkendelse af referat af bestyrelsens møde 7/2012, 18. december 2012.

	Bilag 7/2012/51 Bestyrelsen godkendte referat af møde 7/2012. Referat af bestyrelsesmøde 7/2012, 18. december 2012 blev godkendt.	RKS
3.	<u>Gennemgang af bestyrelsens forretningsorden.</u>	
	Bilag 02. Formanden bemærkede, at forelæggelsen af bestyrelsens forretningsorden på det ordinære bestyrelsesmøde i februar var fast procedure, når der var indtrådt nye bestyrelsesmedlemmer. Han bemærkede, at forretningsordenen stod foran en revision i forbindelse med dels den foretagne justering af RUC's vedtægt i 2012 og dels de forventede yderligere justeringer af vedtægten til sommer, hvor bestyrelsen på ny ville se på vedtægten. En revision af forretningsordenen ville blive påbegyndt i kølvandet på de vedtægtsændringer, der blev besluttet i 2013. Det var formandens holdning, at enhver ændring af forretningsordenen på nuværende tidspunkt skulle afvente vedtægtsændringerne i 2013, og at det udsendte forslag om nye retningslinjer for udpegning af eksterne bestyrelsesmedlemmer foreløbig blot kunne overvejes, idet retningslinjer om udpegning af de eksterne bestyrelsesmedlemmer vil indgå i de senere drøftelser om forretningsordenen. Bestyrelsen stillede enkelte opklarende spørgsmål til og kommenterede forretningsordenen herunder reglerne om sagers optagelse på dagsordenen, overbibliotekarens deltagelse i bestyrelsesmøderne mm. Der var umiddelbart ønske om en omformulering af teksten om mødepligt og brugen af suppleanter, således at reglerne herom kom til at fremstå klarere. Bestyrelsen havde ikke noget ønske om at vedtage ændringer af forretningsordenen på nuværende tidspunkt, idet den ønskede at afvente resultatet af vedtægtsbehandlingen i 2013, inden revisionsarbejdet blev påbegyndt. Der var i bestyrelsen enighed om, at en revision af forretningsordenen burde omfatte generelle forenklinger, og at der skulle tilsigtes et mindre detaljeret regelsæt. Forslaget til retningslinjer for udpegning af de eksterne bestyrelsesmedlemmer burde herunder forenkles. Formanden takkede og tog bemærkningerne til efterretning. Der iværksættes en revision af bestyrelsens forretningsorden, når bestyrelsens vedtægtsbehandling i 2013 er afsluttet, og ministeren har godkendt vedtagne ændringer.	RKS
4.	<u>Strategisk temadrøftelse uddannelse: Kvalitet og hurtigere gennemførelse.</u>	
	Bilag 03 Bestyrelsesformanden indledte kort temadrøftelsen, der primært ville dreje sig om: <i>Hurtigere gennemførelse</i> og <i>RUC's kvalitetssystem</i>. Prorektor redegjorde for strukturen i det udsendte bilag og fortalte, at drøftelsen ville tage udgangspunkt i en skitsering af udfordringerne i de to	RK/UI

første temaer. Det tredje tema – *Arbejdet med uddannelsesstrategi* – var foreløbig blot til orientering om processen, idet den færdige masterplan for uddannelse fremlægges på bestyrelsesmødet i oktober.

Hurtigere gennemførelse

Prorektor indledte punktet og bemærkede, at gennemførelsestiden for kandidater på RUC er blandt de højeste i landet og især er gennemførelsestiden på RUC for specialer en udfordring – den skal bringes ned fra et gennemsnit på 1,4 år til at nærme sig den normerede tid på 6 måneder.

Desuden har der været forskellig praksis for specialeforløb herunder specialekontrakter, tildeling af vejledertimer og tilbud om procesunderstøttelse. Prorektor tilskrev kulturen en væsentlig del af årsagen til den høje gennemførelsestid.

For at imødegå disse udfordringer har UI udarbejdet en række dokumenter, som er sendt til studienævnene til inspiration og fortsat dialog i det videre arbejde med at forbedre specialeprocessen generelt.

Bestyrelsen drøftede sagen.

Studenterrepræsentanterne udtrykte behovet for en mere ensartet tilrettelæggelse af specialeprocessen. Om frafald pegede de på, at det er vanskeligt at kombinere studiearbejde med et fuldtidsstudium.

Bestyrelsen kommenterede udfordringerne vedrørende gennemførelsestiden og fremhævede, at organisering, tilrettelæggelse og en ændring af kulturen er væsentlige nøgleord i bestræbelserne på at nedbringe studietiden. Om bedømmelsestiden påpegede bestyrelsen, at den måske ikke bør være en del af den studerendes studietid, og at bedømmelsen som minimum bør foregå hurtigere, hvis studietiden skal nedbringes. Endelig blev spørgsmålet om en mulig sammenhæng mellem antal tildelte timer og længden på studietiden rejst.

Rektor svarede, at hvad angår bedømmelsen, så er der i forbindelse med opstilling af målet om, at et speciale skal gennemføres på 6 måneder, strammet op på bedømmelsestiden, således at den højst må tage 6 uger for at undgå uforholdsmæssig studietidsforlængelse. Rektor understregede, at sygdom og barsel ikke tæller som studietid. Hvad angår erhvervsarbejde, har RUC kun begrænset mulighed for at få indflydelse. Men det RUC kan gøre er at sikre, at studieforløb tilrettelægges med afsæt i en fuld arbejdsuge for de studerende. Herudover er det vedtaget, at praktikforløb skal være kortere og mere målrettede for at sikre, at de ikke giver anledning til studietidsforlængelse.

Prorektor bemærkede, at pakken med tiltag til forbedring af specialeprocessen er sendt til alle studienævn med henblik på drøftelse og pegede i den forbindelse på vigtigheden af også at nå ud til vejlederne. Prorektor bekræftede kultur som en væsentlig udfordring i de aktuelle bestræbelser på, at de studerende skal kunne gennemføre på normeret tid. Hun tilkendegav, at det ville være vanskeligt at undersøge betydningen af antallet af tildelte vejledningstimer for gennemførelsestiden, da det er vanskeligt at opgøre. Men der pågår p.t. drøftelser om det. Prorektor understregede betydningen af organisering i arbejdet med at forbedre specialeprocessen og understregede, at det ifølge den nye eksamensordning ikke længere skal være op til den enkelte vejleder, om den studerende starter på specialeforberedelsen i semesteret før.

Bestyrelsesformanden indskød, at det kan være en hjælp i arbejdet at undersøge, om der er forskelle institutterne/fagene imellem for at se, om det tager længere tid nogle steder end andre, og i givet fald, om det kan begrundes fagligt, eller om det skyldes kulturer eller holdninger.

Prorektor understregede, at fokus bør være på en tydeliggørelse og afklaring af, hvad et speciale er, hvad angår krav til kvalitet og genre. Samtidig skal der arbejdes på en ensartet organisering, således at det ikke er op til den enkelte vejleder, hvordan en specialeproces forløber. Studievejledningen får henvendelser fra studerende som siger, at de er glade for, at ledelsen sætter nogle rammer, så de kan gennemføre på normeret tid.

Bestyrelsen bemærkede, at det er vigtigt at formidle specialekravene til censorerne, hvilket prorektor var enig i. Det fremgår af studieordningen, hvad målet med aktiviteten er, og hvad bedømmelseskriterierne er. Hun understregede vigtigheden af, at RUC opfordrer de studerende til at blive hurtigere færdige, få erfaringer, tage internationale udvekslingsophold og tilbyder dem hjælp med iværksætteri.

RUC's Kvalitetssystem

Prorektor indledte temaet og skitserede kort de udfordringer, der er.

Prorektor forklarede, at der nu er studienævn, der er ansvarlige for bacheloruddannelserne, men vi skal også finde ud af, hvem der er ansvarlig på kandidatniveau. Derfor opererer vi med hovedveje, men kombi-strukturen er under pres. Vi skal tænke i nye måder, sikre frihed for de studerende til at vælge men ansvaret for den samlede uddannelse skal placeres. Rektor supplerede med, at vigtigheden af at placere ansvaret for uddannelserne og deres kvalitet ikke mindst skyldes institutionsakkrediteringen, der handler om universiteternes kvalitetssystem, der skal indeholde en klar fordeling af roller og ansvar.

Studerterrepræsentanterne gav udtryk for, at det er en følsom debat, og at de studerende vælger RUC på grund af kombi-strukturen, men at der er plads til videreudvikling og forbedringer. Det vil være hensigtsmæssigt at have hovedveje, der er gennemsigtige, så man som studerende kan forestille sig et forløb, og så omverdenen forstår, hvad man kan. Men det er også vigtigt, at der er plads til at prøve nye veje.

Bestyrelsen kommenterede og drøftede kombi-strukturen og spurgte herunder til perspektivet på 10 års sigt og adresserede overvejelsen om, hvorvidt det er vigtigt med alternative kombinationer udover hovedvejene.

Formanden pegede på, at problemerne med kombi-strukturen måske også skyldes, at man er gået for langt væk fra de begrænsninger, der oprindeligt lå i kombi-strukturen. På den baggrund vil det måske være hensigtsmæssigt, at RUC vender tilbage til en mere restriktiv måde at kombinere fagene på.

Bestyrelsen efterlyste fakta om kombi-strukturen med henblik på at få indsigt i omfanget af udfordringen.

Rektoratet svarede, at kombinationsstrukturen ikke altid er velfungerende for de studerende, men det er et vigtigt brand for RUC. Nogle af de små kombifag gør det problematisk, fordi muligheden for at gennemføre på normeret tid afhænger af fuldt kursusudbud hvert semester.

Med hensyn til 10 års perspektivet forklarede prorektor, at RUC har eta-

bleret en situation, hvor kombi-strukturen fungerer på lige fod med en række samlede kandidatuddannelsesstilbud, de fagintegrerede uddannelser, som er en ny ramme for udbud af uddannelser på RUC. Kombi-strukturen er under pres, fordi den fungerer dårligere efter Bologna, hvor den er blevet opdelt mellem bachelor og kandidatniveauet. Den dobbelte faglighed fungerer dårligere i toårige kandidatforløb end i treårige overbygningsforløb. Herudover er kombi-strukturen under pres, fordi vi i forbindelse med institutionsakkreditering skal kunne redegøre for, hvilken instans der har det samlede ansvar for den enkelte studerendes kandidatuddannelse. Det er indtil videre en udfordring, og vores foreløbige redskab er at arbejde med hovedveje, svarende til toninger. Dette redskab er arbejdskrævende, men i visse tilfælde også udbytterigt.

Prorektor nævnte også, at vi med fordel kan fokusere på, at de studerende skal redegøre for sammenhængen mellem de to fag i en kombinationsuddannelse i form af udarbejdelsen af studieforløbsbeskrivelsen.

RUC skal arbejde på at skærpe sin profil. Der tegner sig et billede af et begrænset antal hovedveje, og kun få vælger biveje. Det gælder om, at både de studerende og vejlederne skal tage ansvar for, hvordan de to fag i en kombinationsuddannelse kan spille sammen.

Bestyrelsesformanden bad om at få forelagt en figur, der illustrerer anvendelsen af hovedveje.

På grundlag af bestyrelsens tilkendegivelser afrundede bestyrelsesformanden drøftelsen af de to temaer og nævnte, at de tages op igen på bestyrelsesseminaret til sommer og på bestyrelsesmødet i efteråret.

Masterplanen for uddannelse

Prorektor orienterede om processen for arbejdet med uddannelsesstrategi. RUC arbejder på at skabe en strategi for uddannelserne og en handlingsplan, *masterplanen for uddannelse*, der skal være retningsgivende for den konkrete udvikling af RUC's bachelor- og kandidatuddannelser og diplom- og masteruddannelser.

Arbejdet foregår i regi af institutterne, og de kollegiale organer inddrages midtvejs og i afslutningsfasen. Den 8. april er der midtvejsseminar sammen med interessenterne. Når masterplanen for uddannelse er drøftet i bestyrelsen til oktober, vil arbejdet med en policy for RUC's uddannelsesudvikling herefter kunne indarbejdes og færdiggøres.

Bestyrelsen efterlyste fakta om kombi-strukturen med henblik på at få indsigt i omfanget af udfordringen.

Bestyrelsesformanden bad om at få forelagt en figur, der illustrerer anvendelsen af hovedveje.

De to temaer "hurtigere gennemførelse" og "RUC's kvalitetssystem" tages op igen på bestyrelsesseminaret til sommer og på bestyrelsesmødet i efteråret.

Når masterplanen for uddannelse er drøftet i bestyrelsen til oktober, vil arbejdet med en policy for RUC's uddannelsesudvikling herefter kunne indarbejdes og færdiggøres.

5. Drøftelse af tilsynsrapporten.

Bilag 04.

RK

Formanden henviste til det udsendte materiale herunder opsummeringen af de bemærkninger Styrelsen for Uddannelse og Internationalisering (UI) var kommet med i deres tilsynsrapport om RUC.

Rektor supplerede og henledte opmærksomheden på, at bestyrelsen - ud over UIs bemærkninger om RUC - også skulle være bekendt med de udfordringer, der er i relation til manglende balance ml. modtagelse og udsendelse af udvekslingsstuderende, for lang studietid på kandidat- og ph.d.-uddannelserne, frafald på bacheloruddannelserne, størrelsen af RUC's eksterne forskningsfinansiering samt forholdet ml. antallet af ansatte adjunker/post.doc's samt lektorer.

Rektor bemærkede, at disse problemstillinger måske ikke hver for sig var så alvorlige, men at det var nødvendigt at adressere dem.

Bestyrelsesformanden understregede vigtigheden af at imødegå problemer og undgå væsentlig kritik fra ministeriets side. I denne forbindelse var det vigtigt, at de problemer, der var omtalt i rapporten og henvist til af rektor blev taget alvorligt og forfulgt på lige fod med de mere eksplicite kritikpunkter i UIs tilsynsrapport.

Bestyrelsen stillede spørgsmål og kommenterede tilsynsrapporten herunder om forskellen på UIs tilsynsrapport og Rigsrevisionens årlige rapport, om løsninger på frafaldsproblematikken og muligheder for at øge antallet af RUC-kandidater, om i hvilket omfang psykisk sygdom og anden sårbarhed spiller ind på frafald, om vejledning/vejledertimer, om RUC's stillingsstruktur, om ekstern forskningsfinansiering mv. Der blev også peget på RUC's styrkepositioner fx omkring kønsfordeling og vigtigheden af at promovere disse og måske formulere yderligere ambitioner herom, på hvordan kønsfordeling på TAP-siden ser ud og på behovet for mere undervisning og vejledning som fastholdelsesmiddel og som middel til tiltrækning af nye studerende. Om udvekslingsproblemstillingen blev efterlyst et større katalog med muligheder, således at der var bedre alternativer til RUC-studerendes tilbøjelighed til at lave egne udvekslingsprogrammer.

Rektoratet besvarede og kommenterede bestyrelsens input. Universitetsdirektøren oplyste herunder, at UIs tilsynsrapport omfatter universiteternes aktiviteter bredt, mens Rigsrevisionens rapport kun beskæftiger sig med udvalgte forvaltningsområder. Prorektor oplyste, at der arbejdes målrettet på nedbringelse af frafald og tiltrækning af nye studerende, herunder i forbindelse med indførelse af ny studie- og erhvervsvejledning, ny ambitiøs campusplan mv. Psykisk sygdom og sårbarhed kan være årsag til frafald og adresseres bl.a. gennem løbende tæt kontakt til studentervejledningen, ligesom studielederuddannelsen er et tiltag der vil beskæftige sig med studiemiljø og kvalitet. Om optælling af undervisnings- samt vejledningstimer oplyste prorektor, at det sker på forskelligt grundlag, og derfor forårsager, at nogle fag kommer ud med mærkelige tal – der var ingen grund til alarm. Om udvekslingsaftalerne understregede hun, at der arbejdes hårdt på at få balance ml. udsendte og modtagne udvekslingsstuderende, og at ikke-aktuelle tilbud saneres. Hun indstillede samtidig til de studerende, at de i højere grad benyttede RUC's udvekslingsordninger. Ellers er det umuligt at opnå balance, uden at RUC må stoppe for modtagelsen af udvekslingsstuderende udefra. Rektor oplyste, at problemerne om forholdet ml. antallet af unge og ældre vip-ansatte blev adresseret i den generationsskiftestrategi, og at budgetterne

	var en del af svaret. Bestyrelsen tog på dette grundlag tilsynsrapporten og rektoratets bemærkninger til efterretning. Bestyrelsesformanden bad om, at bestyrelsens ønsker og bemærkninger blev fulgt op, og rektoratet senere afrapporterede herom. Bestyrelsesformanden bad om, at bestyrelsens ønsker og bemærkninger blev fulgt op, og rektoratet senere afrapporterede herom. Tilsynsrapporten og rektoratets ledsagende bemærkninger blev taget til efterretning. Rektoratet følger op på bestyrelsens ønsker/input.	
6.	<u>Godkendelse af fællesregler for masteruddannelserne på Roskilde Universitet.</u>	
	Bilag 05. Prorektor henviste til bestyrelsens vedtægtsbestemte kompetence til at vedtage fællesregler og forelagde på dette grundlag nye fællesregler for masteruddannelserne til godkendelse. Bestyrelsen havde ingen bemærkninger til fællesreglerne, der blev godkendt. Bestyrelsesformanden benyttede lejligheden til at orientere om, at Uddannelsesministeriet generelt havde stor opmærksomhed på masteruddannelserne og deres grundlag/berettigelse. I denne forbindelse understregede han vigtigheden af, at der på RUC var en klar holdning til, hvad universitetet vil med sine master- og andre efteruddannelsesstilbud og forholdet til grunduddannelserne. Prorektor oplyste hertil, at et udvalg på RUC har udarbejdet et oplæg til strategi for efter- og videreuddannelse med gennemgang af forskellige udbudsmuligheder. Det indgår som materiale i arbejdet med masterplanen for uddannelse. Fællesregler for masteruddannelserne på Roskilde Universitet blev vedtaget. Bestyrelsen vil i forbindelse med masterplanen for uddannelse også få forelagt en strategi for RUC's efter- og videreuddannelse.	UI
7.	<u>Fastsættelse af optagelsestal 2013.</u>	
	Bilag 06. Bestyrelsesformanden henviste til det udsendte bilag om optagelsestal for bacheloruddannelserne i 2013 og bad prorektor indlede punktets behandling. Prorektor redegjorde nærmere for bilagets indhold. Bestyrelsen spurgte til, om det øgede optag kostede undervisningstimer, hvortil prorektor svarede, at bachelorstudielederne havde udmeldt, at de ekstra studerende kan rummes indenfor normeringen. Studenterrepræsentanterne udtrykte tilfredshed med, at der var tænkt i kapacitet og pladshensyn og fremhævede, at de stadig oplever pladsproblemer under	UI

	forelæsningerne. Prorektor bemærkede endvidere, at et optag af kun et halvt hus i 2013 betød, at der skal optages yderligere 1 ½ hus inden 2015 for at leve op til universitetets forudsætninger for den fysiske planlægning (nyt laboratorium og indgåelse af lejemål af PFA-bygningen). Formanden pegede på, at der som begrundelse for den foreslåede dimensionering af optaget, udover lokale forhold, også lå hensynet til, at optagelseskvotienterne ikke bliver for lave. Det blev besluttet at følge indstillingen.	
8.	<u>Orientering fra bestyrelsesformanden.</u>	
	Bilag 07 og 08. Bestyrelsesformanden henledte opmærksomheden på to bilag, der vedrører fordelingen af basismidler til forskning. Dels bilaget fra Danske Universiteter og dels et notat udarbejdet af bestyrelsesformanden. Han skitserede problemstillingen vedrørende den ulige fordeling af basismidlerne, der stiller nogle af universiteterne ringere, både hvad angår undervisning og forskning.	
9.	<u>Orientering fra rektoratet.</u>	
	Bilag 09. Til et spørgsmål vedrørende akutjob meddelte universitetsdirektøren, at akutjob skal være slået op og besat inden juni 2013. Universitetsdirektøren informerede om, at man arbejder på en sammenlægning af RUCnyt og HippoCampus. Bestyrelsen tilsluttede sig universitetsdirektørens forslag om, at evt. spørgsmål i forhold til budget mm for det nye fælles blad kunne afklares med bestyrelsesformanden, hvis det var nødvendigt inden næste bestyrelsesmøde. Prorektor informerede om, at RUC har modtaget en kritisk akkrediteringsrapport til høring vedrørende virksomhedsledelse, men at der er udarbejdet et eksemplarisk klart og godt høringssvar, der er under behandling.	RK/HR RK/HR-K RK/UI
10.	<u>Eventuelt.</u>	
	Bestyrelsesformanden meddelte, at det næste ordinære bestyrelsesmøde d. 24. april flyttes, og at der p.t. er lagt en doodle ud med henblik på fastlæggelse af en ny mødedato. Bestyrelsesformanden vælger det tidspunkt, hvor de fleste bestyrelsesmedlemmer har mulighed for at mødes (efterfølgende er det næste ordinære bestyrelsesmøde fastsat til onsdag d. 24. april kl. 9.30 – 12.30). Fra de nye bestyrelsesmedlemmer blev der spurgt til, om status på økonomi er et fast punkt på dagsordenen. Universitetsdirektøren svarede, at økonomistatus er et punkt på dagsordenen på møderne efter prognoserne i måned 4, måned 8 og efter årsrapportens færdiggørelse i april det følgende år. Bestyrelsen spurgte til en orientering om spotmålingen, hvorefter universitetsdirektøren kort informerede om baggrunden for spotmålingen, resultatet og den videre proces. Spotmålingen er et led i udviklingskontrakten, hvor der er et mål om øget medarbejdertrivsel. Derfor blev der ultimo 2011 gennemført en mini kvalitets- og trivselsmåling med henblik på at etablere	RKS RK/FIT RK/HR

en baseline for målingen.

Formanden takkede for god ro og orden.

Mødet sluttede kl. 16.00

Christian S. Nissen, formand

Pkt. 5 Strategisk temadrøftelse om organisation

Baggrund

Med udgangspunkt i strategi 2015 er udsprunget tre indsatsområder, der vedrører RUC's organisation:

- Generationsskifte-indsatsen
- Udviklingsplan for administrationen
- Ny ledelsespolitik og lederevaluering

I vedhæftede notat er der redegjort for en status for de tre indsatser.

Indstilling

Rektoratet indstiller, at bestyrelsen:

1. *Vedr. generationsskifteindsatsen* godkender, at der arbejdes videre med scenarie c, samt at rektoratet bemyndiges til også at arbejde videre med scenarie a og b, såfremt rektoratet vurderer, at dette er nødvendigt.

Det indstilles endvidere, at bestyrelsen godkender, at der bliver iværksat et arbejde med at udarbejde professorplaner på alle institutter.

2. *Vedr. initiativer som følge af udviklingsplan for administrationen* tager notatet til efterretning.
3. *Vedr. ny ledelsespolitik og lederevaluering på RUC* tager notatet til efterretning.

Pkt. 5 Strategisk temadrøftelse om organisation

1. Mål for generationsskifteindsatsen på RUC

Baggrund

Med udgangspunkt i Strategi 2015 blev generationsskifte indskrevet som en indsats i RUC's nuværende HR-strategi tilbage i 2011. Den 28.2.2012 vedtog bestyrelsen RUC's generationsskiftestrategi, og på bestyrelsesmødet den 21.12.2012 blev der fulgt op på implementeringen. Bestyrelsen udbad sig i den forbindelse et oplæg til revurdering/klarlægning af målene for RUC's generationsskifte og bad om, at sagen blev taget op i bestyrelsen igen i foråret 2013 på dette grundlag. Sagen har været drøftet i AR og HSU og begge steder var der forståelse for problemstillingen, men begge steder lagde man samtidig vægt på, at alder ikke må blive et afskedigelsesgrundlag.

Til orientering er scenarie a i sagsfremstillingen formuleret efter AR's ønske.

Sagsfremstilling

Målene for RUC's generationsskifte er beskrevet i strategi 2015:

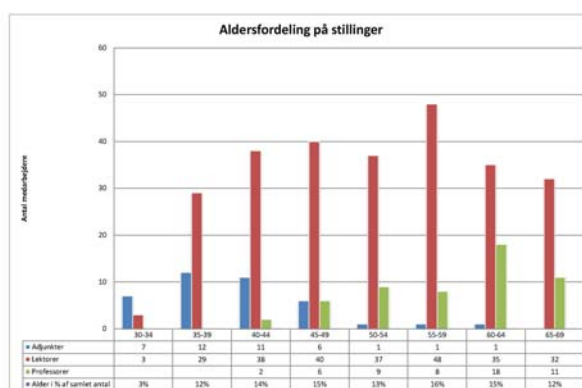
"Der skal opstilles en samlet politik på tværs af RUC for gennemførelse af det kommende generationsskifte. Her tænkes på såvel forskellige aftrapningsordninger for ældre medarbejdere, "seniorsamtaler" mv. samt en stillingtagen til, hvorledes frigjorte stillinger/ressourcer skal indgå i de tværgående omprioriteringer, der følger af strategiens implementering".

Dette overordnede mål blev indfriet med generationsskiftestrategien, som netop beskriver en række forskellige aftrapningsordninger, og som anviser en model for, hvorledes de frigjorte midler kan anvendes til adjunktansættelser indenfor RUC's satsningsområder. Dette gøres med støtte fra RUC's strategimidler, idet der er etableret en særlig "forskerkarrirepulje", som skal fremme generationsskiftet i 2012, 2013, 2014 og 2015. Der er i alt afsat 6 mio. til forskerkarrirepuljen.

Udvikling ultimo 2011 til 2013

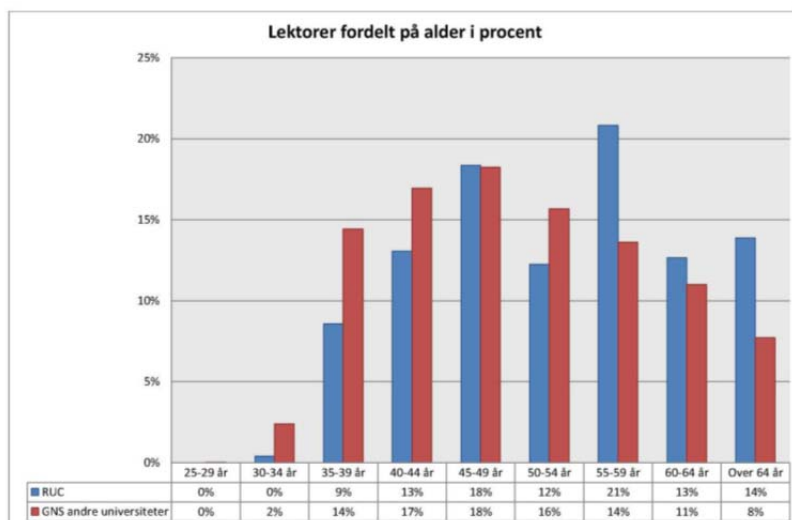
Ved vedtagelsen af generationsskiftestrategien så aldersfordelingen på RUC således ud:

Tabel 1: Aldersfordeling VIP, faste stillinger, ultimo 2011



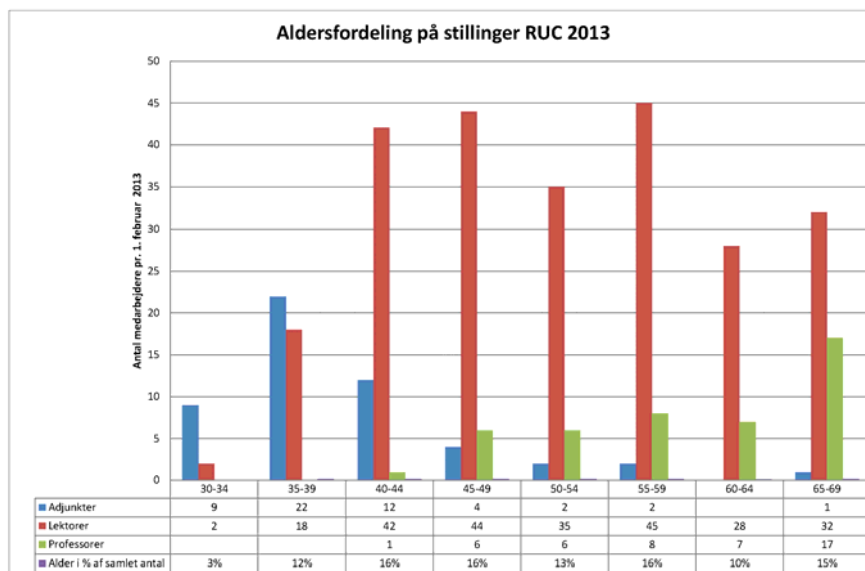
En sammenligning af aldersfordelingen blandt RUC's lektorer med landets øvrige universiteter gav følgende billede:

Tabel 2: Lektorer fordelt på alder, ultimo 2011

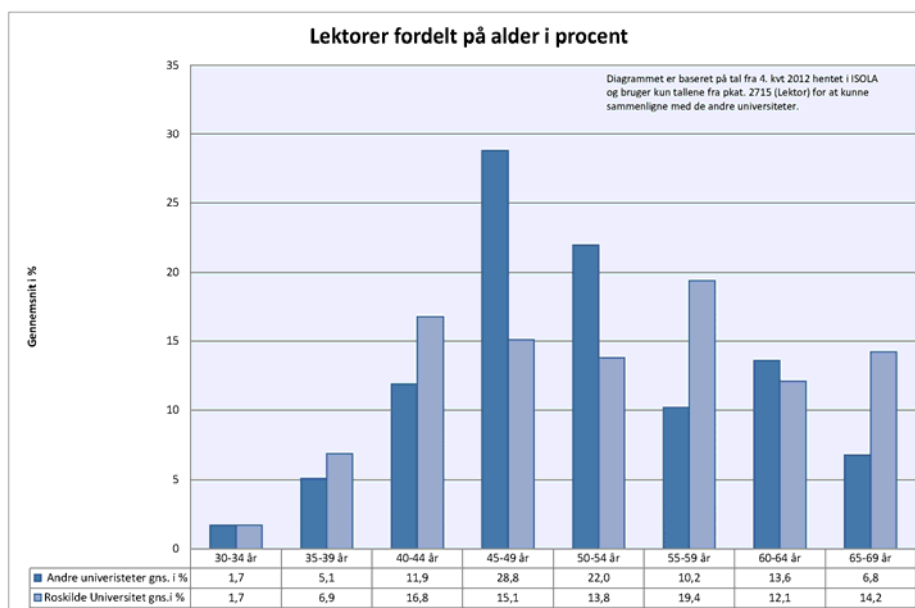


Medio marts 2013 ser de tilsvarende grafer således ud:

Tabel 3: Aldersfordeling, VIP faste stillinger, primo 2013



Tabel 4: Lektorer fordelt på alder, primo 2013



- den samlede VIP-gruppe

Sammenholdes tabel 1 og 3, kan man konstatere, at andelen af videnskabeligt personale (VIP) under 50 år er øget fra 44 % til 47 % i perioden. Dette skyldes hovedsageligt, at antallet af adjunkter er øget fra 39 til 52 i perioden, hvilket trækker den samlede VIP-gennemsnitsalder ned. Det er glædeligt at kunne notere, at RUC således via forskerkarrierepulje kan påvirke gennemsnitsalderen for VIP positivt.

Det skal i øvrigt bemærkes, at tabellerne opgøres i antal personer og ikke i årsværk. Det betyder, at seniorer, der er gået ned i tid, f.eks. som følge af en seniorordning, fortsat tæller fuldt med i opgørelsen. Dette giver en bias, fordi man ikke umiddelbart kan læse effekten af generationsskiftestrategien (i form af seniorordninger eller andre aftaler i perioden ultimo 2011 til 2013) af tallene.

Ansatte over 70 år indgår ikke i de statistiske opgørelser ovenfor. Derfor er gruppen af + 70 blevet gjort op i en særskilt kørsel. Også her kan der noteres en udvikling: Ultimo 2011 var der 13 VIP'ere over 70 år, i 2013 er dette tal reduceret til 7.

- professorer

Udviklingen i professorgruppen, som den fremgår af tabel 1 og 3, giver anledning til bekymring. Andelen af professorer, der er over 65 år, udgør nu 37 % af den samlede gruppe. Dette må give anledning til, at der bliver lavet særlige professorplaner på alle institutter på universitetet. Med en professorplan menes, at hvert institut udarbejder en langsigtet plan over hvor mange og hvilke typer af professorater instituttet bør have, og at instituttet i den forbindelse afholder seniorsamtaler med alle professorer over 60 år med henblik på at drøfte den enkeltes fremtidsplaner.

- lektorer

Analysere man tabel 2 og 4, som fokuserer på lektorgruppen sammenlignet med de øvrige universiteter, må man konstatere, at situationen på RUC stort set ikke har ændret sig i perioden ultimo 2011 til 2013. Det er bekymrende, at næsten hver 5. lektor på RUC er i aldersgruppen 55 – 59 år, mens det kun er hver 10. på de øvrige universiteter. Da lektorgruppen er den absolut største VIP-gruppe betyder det, at generationsskiftet også bør være et fokusområde for bestyrelsen og ledelsen i årene fremover.

- adjunkter

I UI-styrelsens tilsynsrapport for 2012 er der også fokus på generationsskiftet. Styrelsen konstaterer at: *"Andelen af ansatte på adjunktniveau er fortsat under gennemsnittet for alle universiteter. I 2012 udgør andelen 13 procent, hvor gennemsnittet for alle universiteter i 2012 udgør 26,7 procent"*.

Hvis RUC skal indfri en målsætning om at bringe sig på niveau med landets øvrige universiteter, skal antallet af adjunkter i princippet øges fra nuværende 52 til 89. Det skal dog bemærkes, at styrelsen også medregner post.doc-kategorien i sin opgørelse. Det må forventes, at der via Forskerkarrierepuljen ansættes yderligere 21 adjunkter frem til 2015. Dette bør holdes op imod, at der naturligvis må forventes en vis afgang af adjunkter i den samme periode. Hvis målsætningen for RUC skal være at nå op på niveau med de øvrige universiteter, fordrer det således en indsats, der ligger ud over den nuværende generationsskiftestrategi.

Mulige scenarier

Rektoratet ønsker at andelen af forskere på adjunktniveau søges bragt på niveau med gennemsnittet for de øvrige universiteter. Det kan eksempelvis ske på 4 forskellige måder, eller eventuelt som en kombination af disse:

- a. En ordning hvor hvert institut kun må ansætte lektorer hvis andelen af ansatte på adjunkt-niveau udgør mindst 25% af den samlede VIP stab, dog således at allerede ansatte adjunkter kan fortsætte i lektorater, såfremt de lektorbedømmes positivt, og der i øvrigt er en ledig stilling til den pågældende.
- b. Udvidelse af Forskerkarrierepuljen. Tallene indikerer at Forskerkarrierepuljen har sat skub i generationsskiftet, og ved at øge puljen må det formodes at der bliver sat yderligere skub i udviklingen.
- c. Der afsættes strategimidler øremærket til adjunktansættelser således at institutlederne kan søge rektoratet om midler til at ansætte en eller flere adjunkter. Ansættelser skal bruges til at hæve kvaliteten af uddannelserne ved at øge VIP-allokeringen, og dermed være med til at imødegå rigsrevisionens kritik af, at man ikke kan aflæse taxameterløftet i uddannelseskvaliteten. Alternativt vil ansættelserne også kunne ske på områder hvor der forventes en øget STÅ produktion i de kommende år.
- d. Tilførelse af midler til RUC forskningsmæssige styrkeområder øremærket til at disse kan gå ud og ansætte et antal forskere på post.doc niveau.

Indstilling

Det indstilles, at bestyrelsen godkender, at der arbejdes videre med scenarie c, samt at rektoratet bemyndiges til også at arbejde videre med scenarie a og b, såfremt rektoratet vurderer, at dette er nødvendigt.

Det indstilles endvidere, at bestyrelsen godkender, at der bliver iværksat et arbejde med at udarbejde professorplaner (jf. ovenfor om professorer) på alle institutter.

2. Initiativer som følge af udviklingsplan for administrationen**Baggrund**

I forlængelse af vedtagelsen af Strategi 2015 blev der i 2011 nedsat en arbejdsgruppe, som skulle udarbejde et samlet forslag til administrationens udvikling frem mod 2015. Arbejdsgruppen udarbejdede oplægget "Udviklingsplan for administrationen", som bestyrelsen godkendte på sit møde den 28.2.2012.

Sagsfremstilling

Udviklingsplanen opererer med følgende overordnede succeskriterier, som skal være indfriet i 2015:

- Administrationen er relativt set blevet mindre.
- Kvaliteten af administrationens leverancer er forbedret.
- Trivslen blandt administrationens medarbejdere er blevet højere.
- Administrationen er blevet mere miljøvenlig.

Med henblik på at realisere disse succeskriterier er følgende initiativer blevet iværksat:

Implementering af ESDH-systemet, F2, i hele administrationen

RUC har indkøbt det elektroniske sags- og dokumenthåndteringssystem, F2, og systemet er tæt ved at være fuldt implementeret på campus.

RUC's administration har været kendetegnet ved at være meget papirtung, samt at der eksisterede parallelle papirarkiver (centralt og decentralt), som indeholdt de samme sager og sagsakter. Med F2 bliver alle sagsmapper digitale, og alle involverede får mulighed for at arkivere i den samme sag, hvorfor alle akter bliver samlet ét sted. Når systemet er fuldt implementeret vil det indebære en væsentlig reduktion i administrationens papirforbrug og dermed også bidrage til, at administrationen bliver mere miljøvenlig.

I forlængelse af implementeringen bliver sagsgangene optimeret. Med henblik på at sikre det fulde udbytte af investeringen i F2 har RUC ansat en projektkonsulent i et år til at optimere de administrative arbejdsgange på universitetet.

Det er målsætningen, at hver enkelt sagsbehandler øger sin produktivitet, når sagsgangene er blevet optimeret og digitaliseret. Således kan projektet samlet set bidrage til at realisere succeskriteriet om, at administrationen relativt set er blevet mindre i 2015.

Udvikling af kvalitet og trivsel i administrationen

Med henblik på at arbejde systematisk med udviklingen af hhv. kvalitet og trivsel i administrationen blev disse indsatser skrevet direkte ind som mål i RUC's udviklingskontrakt for perioden 2012 – 2014. Dermed har RUC over for ministeren forpligtet sig på at opstille konkrete mål og følge op på, om de nås.

Ultimo 2012 blev der for første gang gennemført spotmålinger af hhv. kvalitet og trivsel. Kvalitetsmålingen fandt sted blandt alle studerende og ansatte, mens trivselsmålingen fandt sted blandt alle administrationens ansatte.

Kvalitet i administrationen

Kvalitetsmålingen tog udgangspunkt i spørgsmålet "På en skala fra 1-10 hvor tilfreds du med xx enheds leverancer?". Det samlede RUC-resultat er indeks 61,04 (hvor laveste svarmulighed svarer til 0 og højeste til 100).

Da indeks 61,04 svarer til, at alle besvarelser fra henholdsvis studerende, VIP og TAP i gennemsnit har været 7 på skalaen fra 1-10, kan vi således konstatere, at der er ganske høj tilfredshed med administrationen på RUC - Delresultaterne bag den samlede indeks-score indikerer, at VIP generelt er mindre tilfreds end TAP, ligesom der er stor variation mellem enheder. Det er målsætningen, at indeks skal hæves med 10 % i 2013 og igen med 10 % i 2014, uanset om en enhed ligger højt eller lavt i målingen.

Trivsel i administrationen

Trivselsmålingen tog udgangspunkt i spørgsmålet "Ville du anbefale en god ven at søge en stilling på din arbejdsplads?". Hertil har 41,61 % svaret "I høj grad" eller "I meget høj grad". Målsætningen er, at 60 % svarer sådan i målingen for 2013. Således ligger der et større arbejde foran de administrative ledere.

Opfølgning på målingen

Alle administrative ledere har fået til opgave at tilrettelægge en proces, hvor medarbejdere og studerende får mulighed for at komme med forslag til, hvad der vil kunne hæve henholdsvis kvalitet og trivsel i deres enhed i det kommende år. Processen skal munde ud i en handlingsplan, som den enkelte leder skal præsentere i sit lokale samarbejdsudvalg og herefter for HR-chefen og universitetsdirektøren. Deadline for aflevering af handlingsplaner var den 15. april. Møderne mellem ledere og samarbejdsudvalg henholdsvis ledere, HR-chef og universitetsdirektør finder sted i perioden efter den 15. april

Udvikling af en projekt- og netværksorganisation

I forbindelse med at udviklingsplanen blev udarbejdet, blev det analyseret, om administrationen var hensigtsmæssigt organiseret. Dette med særligt fokus på, om der skulle flyttes opgaver fra det centrale til det decentrale niveau eller omvendt. Konklusionen blev, at det er mindre væsentligt, hvor en bestemt opgave er placeret, men af afgørende betydning at styrke administrationens evne til at arbejde på tværs og til at kunne håndtere store udviklingsprojekter. Herunder at fastholde og løbende udvikle kvaliteten i driftsopgaverne. Derfor blev det at udvikle administrationen i retning af en projekt- og netværksorganisation til en central målsætning i udviklingsplanen.

Med henblik på at realisere dette mål er der netop blevet gennemført et udbud på udvikling af en projektporteføljestyrimetode og uddannelse af et hold projektledere inden for det kommende halve år. Konsulenthuset, Implement, har vundet opgaven. Projektlederuddannelsen er et ni-dages uddannelsesforløb.

Målet med projektporteføljestyrimingen er at sikre en bedre koordinering af igangværende projekter, herunder sikre at projekterne løbende udvikler sig tilfredsstillende i forhold til mål, tidsplan og ressourceforbrug. Projektporteføljestyrimingen er forankret i rektoratet, som holder månedlige møder med kontorcheferne, hvor porteføljen bliver gennemgået. Målet med projektlederuddannelsen er at sikre, at de medarbejdere, der får ansvaret for større udviklingsprojekter på RUC, har de fornødne værktøjer til at sikre, at projekterne bliver en succes.

Der er endvidere etableret en række faglige netværk på tværs af administrationen. Netværkenes formål er at sikre videndeling og øge koordinationen mellem de forskellige niveauer. Et eksempel er "ALF" (det administrative ledelsesforum), hvor alle administrative ledere på RUC mødes en gang månedligt og drøfter igangværende projekter og kommende udviklingstiltag.

Indstilling

Det indstilles, at bestyrelsen tager notatet til efterretning.

3. Orientering om ny ledelsespolitik og lederevaluering på RUC

Baggrund

I forbindelse med implementeringen af Strategi 2015 blev der i regi af Styregruppen for Organisation og Campus nedsat en arbejdsgruppe, som skulle belyse de særlige vilkår, der gælder for at udøve ledelse på RUC. Arbejdsgruppen blev på et af sine første møder enige om, at arbejdet skulle udmøntes i et oplæg til en ny ledelsespolitik samt forslag til en række retningslinjer for, hvorledes politikken skal omsættes til praksis. Arbejdsgruppen har nu afsluttet sit arbejde, og politikken blev drøftet i HSU den 11. april 2013.

Sagsfremstilling

Ledelsespolitikken (som er vedlagt som bilag) er omsat til følgende retningslinjer:

1. Retningslinjer for god ledelse på RUC.
2. Retningslinjer for lederevaluering på RUC.
3. Retningslinjer for lederudvikling på RUC.
4. Beskrivelse af opgaver og ansvar for ledere med personaleansvar.

Der er allerede igangsat en proces, som skal sikre, at alle ledere med personaleansvar har været igennem en evalueringsproces inden årets udgang. Opgaven har været i udbud, og konsulenthuset, Implement, har vundet opgaven. De evalueringer, som Implement vil gennemføre på RUC, er såkaldte 360°-evalueringer, hvor den enkelte leder bliver evalueret af medarbejdere, nærmeste chef og lederkolleger på samme niveau. Som opfølgning på målingen vil hver enkelt leder få tilbudt et coachingforløb med en konsulent fra Implement. Endvidere vil der blive gennemført en fælles opfølgning for hver enkelt ledergruppe henholdsvis hele gruppen af evaluerede ledere.

Økonomiske konsekvenser

Udbuddet er finansieret ved at optimere ressourceanvendelsen indenfor HR's eksisterende budget.

Indstilling

Det indstilles, at bestyrelsen tager orienteringen til efterretning.

Bilag 1: Ledelsespolitik

Roskilde Universitets motto "I stilheden døden – i strømmen livet" sætter rammen for, hvad god ledelse er på RUC. Universitetets ledere skal turde gå nye veje og udfordre det bestående, for hele tiden at sikre at Roskilde Universitet kan levere uddannelser og forskning på det højeste niveau. Roskilde Universitet vurderer, at god ledelse er en væsentlig forudsætning for universitetets opnåelse af ønskede resultater, og hensigten med denne politik er derfor at sikre en fælles forståelse af, hvad god ledelse indbefatter på RUC.

Roskilde Universitet har mange typer af ledelse. Det niveau, den enkelte leder befinder sig på, fordrer selvsagt særlige krav til god ledelse. F.eks. er topledere stillet overfor andre udfordringer end mellemledere, og det betyder, at kravene til god ledelse også kan være væsensforskellige. Der findes følgende typer af ledere med personaleansvar på RUC:

- Rektorat (rektor, prorektor, universitetsdirektør)
- Institutledere og overbibliotekar
- Kontorchef i fællesadministrationen
- Sekretariatsledere

Roskilde Universitet har en særlig historie og rummer en række særlige organisatoriske karakteristika betinget af denne historie. Det er væsentligt, at ledere ved Roskilde Universitet er bevidste om universitetets historie og organisationens tilblivelse og kultur. God ledelse ved Roskilde Universitet udspringer af en sådan forståelse, og evnen til at fastholde og udvikle universitetets grundlæggende værdier. Det er således Roskilde Universitets holdning, at åbenhed, inddragelse og indlevelsesevne er nødvendige forudsætninger for at kunne udøve god ledelse. God ledelse forudsætter derfor mere end noget andet gode kommunikative færdigheder.

Enhver leder ved Roskilde Universitet skal følge lovgivningen, rektors delegation, andre foresatte m.v. Ledere ved Roskilde Universitet har også pligt til ganske nøje at efterleve og understøtte den vedtagne personalepolitik. Personalepolitikken skal således kunne genkendes i lederens gerninger. Med udgangspunkt i denne politik har rektoratet udfærdiget følgende retningslinjer, som alene gælder for de ledere, der har et personaleansvar jf. pkt. 4 nedenfor.

1. Retningslinjer for god ledelse på RUC
2. Retningslinjer for lederevaluering på RUC
3. Retningslinjer for lederudvikling på RUC
4. Beskrivelse af opgaver og ansvar for ledere med personaleansvar

1. Retningslinjer for god ledelse på RUC

Disse retningslinjer beskriver 6 normer for god ledelse på RUC. En norm skal forstås som en praksis som lederen skal efterstræbe, men som vedkommende ikke forventes at kunne efterleve til fulde i en travl og hektisk hverdag.

a. Den gode leder er visionær

RUC's ledere skal have visioner for deres ansvarsområde og kunne involvere medarbejderne i at lave fremtidsbeskrivelser, der engagerer den enkelte i at realisere visionen. Den gode leder

formår at omsætte visioner til konkrete mål og succeskriterier, som udmøntes i konkrete aktiviteter, der skal realisere visionen.

b. Den gode leder er en dygtig kommunikator

Det er Roskilde Universitets holdning, at åbenhed, dialog og indlevelsesevne er nødvendige forudsætninger for at kunne udøve god personaleledelse.

Det er lederens ansvar at sikre, at alle medarbejdere har adgang til de fornødne informationer, der skal til for at kunne udføre og løse opgaver på tilfredsstillende vis.

c. Den gode leder arbejder tillidsbaseret

Lederen skal fremme selvstændighed ved at udtrykke tillid til, at den enkelte selv kan planlægge arbejdet, vælge de rette samarbejdspartnere og træffe de rigtige beslutninger. Det er væsentligt, at lederen forstår at viderebringe og give både positiv og negativ kritik på en, for samarbejdet, konstruktiv måde. Den gode personaleleder ved Roskilde Universitet evner også at håndtere konflikter og manglende resultater. Konflikthåndteringen skal sættes hastigt ind og således modvirke, at arbejdsmiljøet lider under ikke-håndterede konflikter.

d. Den gode leder er involverende

Lederen skal kunne tilrettelægge den gode proces, hvor de rigtige medarbejdere og formelle organer involveres på det rigtige tidspunkt, startende med de medarbejdere, der bliver direkte berørt af den pågældende beslutning. Lederen skal have viljen til at indgå i dialog og ad den vej sikre, at der bliver truffet saglige beslutninger på RUC.

Den gode leder faciliterer effektive møder, som er godt forberedt, og lederen sikrer, at de beslutninger der bliver taget på mødet, bliver ført ud i livet.

e. Den gode leder arbejder for helheden

Der påhviler lederne på RUC et særligt ansvar for at skabe sammenhængskraft på universitetet ved at inddrage hensynet til universitetet som helhed i alle sager og ikke snævert fokusere på sit eget ansvarsområde. Den gode leder har derfor blik for relationen mellem hensynet til sit eget ansvarsområde og universitetet som helhed.

f. Den gode leder kan forene effektivitet og trivsel

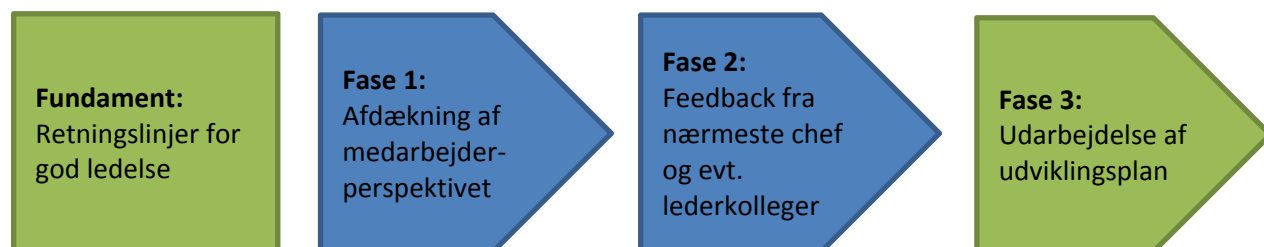
Som leder er man ansat til at varetage samfundets interesse i, at RUC drives som et universitet med et højt fagligt niveau, der er i konstant udvikling. Dette kræver en aktiv og synlig ledelsesstil, som fordrer vedholdenhed i opfølgningen - både i forhold til enhedens mål og opgaver og i forhold til medarbejdernes trivsel og arbejdsmiljø.

2. Retningslinjer for lederevaluering på Roskilde Universitet

Forudsætningen for, at den enkelte leder kan udvikle sin ledelsespraksis, er feedback. Derfor er det afgørende, at der er mulighed for at gennemføre lederevalueringer. Fundamentet for lederevalueringen er principperne for god ledelse, som er beskrevet i Retningslinjerne for god ledelse på RUC. For at sikre dette tilrettelægges RUC's HR-funktion et individuelt lederevalueringsforløb for den enkelte leder, når denne ønsker det. Det skal sikres, at evalueringsforløbet giver mening, både i forhold til den enkelte leder og afdelingen som helhed. Alle ledere på RUC bør lade sig evaluere mindst hvert 3. år.

Evalueringen forløber i tre faser. I første fase tilrettelægges HR afdelingen en evaluering af lederen blandt dennes medarbejdere. Dette kan ske kvantitativt i form af et spørgeskema, eller kvalitativt i form af interviews eller et dialogmøde. Det skal i den forbindelse sikres, at de pågældende medarbejdere orienteres i god tid og rustes til at give feedback i den valgte form for evaluering. I anden fase får lederen feedback fra sin nærmeste chef, hvor lederen vurderes på en skala fra 1 – 10 på en række parametre. I denne fase vil det også være muligt at få feedback fra sine ledelseskolleger på samme organisatoriske niveau.

Dette sker i givet fald på et dialogmøde faciliteret af en ekstern konsulent. I tredje fase udarbejder lederen og dennes nærmeste chef en udviklingsplan på baggrund af evalueringen. En ekstern konsulent kan i denne fase anvendes som sparringspartner i forhold til konkrete kompetenceudviklingsforløb.



Lederevalueringen skal have et konstruktivt og fremadrettet sigte og fungere som udviklingsværktøj for den enkelte leder. Evalueringen afsluttes med, at lederen involverer og orienterer sin medarbejderstab om forløbet og de overordnede indsatser i udviklingsplanen.

3. Retningslinjer for lederudvikling på RUC

Det er et mål, at ledere ved Roskilde Universitet er bedst muligt klædt på til de udfordringer, de stilles overfor ledelsesmæssigt. Enhver leder ved Roskilde Universitet er omfattet af universitetets personaleudviklingspolitik, som bl.a. indebærer, at alle ledere skal sikres kurser og efteruddannelsestilbud, der kan styrke dem som ledere.

Institutlederne skal straks efter tiltræden tilbydes deltagelse i det særligt tilrettelagte institutlederkursus, som er en skræddersyet lederuddannelse for forskere. Tilbuddet om deltagelse i institutlederkurset skal følges op af en kontinuerlig opfølgning på institutledernes kompetencer. En opfølgning som vil finde sted i de jævnlige medarbejderudviklingssamtaler med rektor. De administrative ledere tilbydes tilsvarende deltagelse i det særligt tilrettelagte kursus for administrative ledere ved universiteterne. Opfølgning skal også her finde sted ved medarbejderudviklingssamtalen. Der tilrettelægges særlige forløb for nye medlemmer af rektoratet.

De omfattende kurser for institutledere og administrative ledere suppleres af individuelle muligheder for anden ledelseskursusdeltagelse og i visse tilfælde andre relevante tiltag i regi af universitetets personaleudviklingspolitik.

Det er universitetets mål at udvikle og støtte ledertalenter, således at universitetet også blandt egne ansatte kan finde kvalificerede kandidater til ledige lederstillinger. Universitetet ønsker samtidigt at kunne stimulere universitetets ledelsestalenter til fortsat udvikling og ageren indenfor universitetets organisation.

4. Beskrivelse af opgaver og ansvar for ledere med personaleansvar

Ledere, som har fået delegeret personaleansvar fra rektor, har følgende opgaver og ansvar:

Opgave	Lederens ansvar
Rekruttering	- At få nedsat ansættelsesudvalg og bedømmelsesudvalg for VIP - At få udarbejdet stillingsbeskrivelse og stillingsopslag - At være formand for ansættelsesudvalget - At forhandle løn med den pågældendes tillidsrepræsentant

Introduktion af nye medarbejdere	- At sikre at der er udarbejdet et introduktionsprogram, hvor medarbejderen bliver introduceret til sine opgaver, kolleger, IT systemer og relevante samarbejdspartnere på RUC - Sikre at medarbejderen får adgang til de relevante IT systemer på RUC samt får udleveret nøgler og eventuelt andet udstyr
Lede og fordele opgaver	- Sikre at medarbejderne har de fornødne informationer for at kunne løse opgaverne - Sikre at der er klar beskrivelse af den enkelte medarbejders mål, opgaver og ansvar - Give konstruktiv feedback på medarbejderens opgaveløsning
Arbejds miljø og trivsel	- Sikre at ingen medarbejdere oplever længere perioder med overbelastning - Løse konflikter mellem medarbejdere - Have en løbende dialog med medarbejdernes arbejds miljø-repræsentanter og tillidsrepræsentanter - Følge op på trivselsmålinger - Sikre at det fysiske arbejds miljø lever op til arbejds miljø-lovgivningen - Afholde seniorsamtaler med alle medarbejdere over 55 år (mindst hvert andet år, eventuelt i forbindelse med MUS)
Kompetenceudvikling	- Sikre at medarbejderen har de fornødne kompetencer til at kunne løse sine opgaver - Afholde MUS en gang årligt med alle medarbejdere - Indstille medarbejderen til kurser finansieret af Personaleuddannelsesudvalget
Løn	- Afholde lønsamtaler med de medarbejdere, der ønsker det i forbindelse med de årlige lokallønsforhandlinger - Gennemføre lokale lønforhandlinger med medarbejdernes tillidsrepræsentanter
Personalesager	- Påpege kritisable forhold overfor medarbejderen og i den forbindelse notere tid, sted og samtals indhold. Notatet opbevares af lederen og makuleres, hvis leder eller medarbejder fratræder/skifter funktion - Afholde tjenstlige samtaler hvor medarbejderen er indkaldt med bisidder og få udarbejdet referater af disse, som kommenteres af medarbejderen, inden det arkiveres i medarbejderens personalemappe - Udlevere høringsbreve om tjenstlige advarsler (TR fungerer som bisidder) - Udlevere høringsbreve om påtænkte afskedigelser (TR fungerer som bisidder)

De enkelte elementer i dette ansvar kan uddelegeres til lederens mellemledere efter nærmere aftale med lederens nærmeste chef. Såfremt dele af personaleansvaret er uddelegeret til en eller flere mellemledere skal dette fremgå af disses stillingsbeskrivelser, og det skal være kommunikeret ud til hver enkelt medarbejder.

**Pkt. 6 Disponering af overskud.
Indstilling om ekstra ansættelse af adjunkter og ekstra tildeling af ph.d.-midler i
2013 og 2014 (og 2015 for ph.d.-midlerne)**

Sagsfremstilling

Det økonomiske resultat for 2012 viser et overskud på 12,2 mio. kr., jf. særskilt forelæggelse af årsrapporten for 2012. Dette forbedrer RUC's egenkapital i forhold til det oprindelige budget med ca. 27 mio. kr. Rektoratet foreslår derfor, at en del af overskudet anvendes til bedre undervisning.

Rektoratet skal på den baggrund indstille til bestyrelsen, at der anvendes 5 mio. kr i 2013 og 10 mio. kr. i 2014 til ansættelse af 14 adjunkter med henblik på at øge undervisningskvaliteten. Det vil sige, at der skal tilvejebringes flere undervisnings- og vejledningstimer til de studerende. Dette er en forudsætning for tildelingen af de ekstra stillinger til institutterne.

Ansættelserne skal være på adjunkt-niveau for samtidig at sikre, at antallet af adjunkter på RUC øges.

De 14 adjunktstillinger fordeles mellem institutterne efter den sædvanlige VIP-allokeringsnøgle på fag - dog afrundede til hele stillinger. Hovedprincippet i VIP-allokeringsnøglen er STÅ-produktionen på fagene, således at fag med stor STÅ-produktion får en høj allokering. Efter rektoratets opfattelse er det den mest objektive fordelingsnøgle i forhold til at sikre at fag med mange aktive studerende får en højere allokering - og dermed forskningsbaseret undervisning. Det giver følgende fordeling til institutterne:

Institut	Nyansættelser i 2013
CBIT	6
CUID	1
ISG	5
PAES	1
PAES/ENSPAC	1
I alt	14

Institutterne beslutter selv, inden for hvilke fagområder de ekstra adjunktstillinger skal opslås, men rektoratet forudsætter, at de nye adjunkters forskningsområder bliver inden for de enkelte institutters styrkeområder.

Pengene bliver ikke automatisk lagt oven i de enkelte institutters rammer i 2013 men refunderes til institutterne ved konkret ansættelse af VIP.

De ekstra stillinger er således fuldt finansieret i 2013 og 2014, men institutterne må selv sikre finansiering fra 2015. Hvis dette ikke er muligt, må de enkelte institutter foretage de nødvendige personaletilpasninger fra 2015.

Institutterne bliver bedt om at forberede stillingsopslagene, så de kan slås op d. 25. april – dagen efter bestyrelsesmødet, så de almindelige bedømmelsesprocedurer kan overholdes. Målet er at de 14 nye adjunkter kan indgå i undervisningen fra den 1. september 2013.

Endvidere indstiller rektoratet til bestyrelsen, at hvert institut får tildelt ekstra midler svarende til ½ ph.d.-stipendium i 3 år. Dette giver mulighed for at udvide antallet af fuldt finansierede stipendier med et helt stipendium på hvert institut.

Rektoratets indstilling har været drøftet i Akademisk Råd. AR kunne tilslutte sig at der ansættes flere adjunkter, men der var en række kritiske spørgsmål til fordelingen af de 14 stillinger mellem institutterne. Enkelte af AR's VIP-medlemmer ønskede at stillingerne blev fordelt så ligeligt som muligt mellem institutterne i stedet for efter VIP-allokeringsfordelingen.

Indstilling

Rektoratet indstiller, at bestyrelsen godkender at der anvendes 5 mio. kr ud over det godkendte budget i 2013 og 10 mio. kr. i 2014 til ansættelse af 14 ekstra adjunkter med virkning fra september 2013.

De ekstra stillinger er således fuldt finansieret i 2013 og 2014, men institutterne må selv sikre finansiering fra 2015. Hvis dette ikke er muligt, må de enkelte institutter foretage de nødvendige personaletilpasninger fra 2015.

Det er en forudsætning for tildeling af de ekstra bevillinger at der rent faktisk er ansat ekstra VIP og at ekstraansættelserne medfører flere undervisnings- og/eller vejledningstimer for de studerende.

Endvidere indstilles det, at institutterne tilføres ekstra midler svarende til ½ ph.d.-stipendium i 3 år. Dette giver mulighed for at udvide antallet af fuldt finansierede stipendier med et helt stipendium på hvert institut. Dette belaster RUC's budget med ca. 1,5 mio. kr. i hvert af de tre år.

Samlet vil dette betyde, at RUC forventes at komme ud med et underskud på 31,3 mio. kr. i 2013. Dette vil nedbringe RUC's egenkapital til ca. 66,1 mio. kr. ved udgangen af 2013. Over hele perioden 2013-2015 vil de foreslåede initiativer koste ca. 19,5 mio. kr.

Derudover er af resultatet for 2012 disponeret ca. 6 mio.kr. fra uforbrugte strategimidler fra 2012, og ca. 6,7 mio.kr. til omkostninger forbundet med laboratoriebyggeriet og ombygning af bygning 16-17-18.

Pkt. 7 Forslag om ændring af RUCs vedtægt - ændring af valggrundlaget for Akademisk Råds 10 vip-medlemmer.

Baggrund

Akademisk Råd (AR) har på grundlag af ønske fra AR's videnskabelige medarbejderrepræsentanter (vip-gruppen) indstillet til rektor, at der foretages en ændring af RUC's vedtægt § 25 stk. 1, nr. 2 og stk. 2 om AR's sammensætning. AR ønsker, at grundlaget for valg af de 10 videnskabelige medarbejderrepræsentanter til AR ændres, således at den nuværende inddeling i hovedområde-repræsentationsområder ændres til en kombination af institut-repræsentationsområder samt frie valg uden hensyn til instituttilhørsforhold og hovedområder. Således ønskes hvert af RUCs institutter repræsenteret med én vip-repræsentant og de øvrige pladser fordelt frit til vip-repræsentanter uden hensyn til instituttilhørsforhold eller hovedområde valgt af RUCs samlede vip-gruppe.

RUCs valgregler berøres i øvrigt ikke af forslaget.

AR lægger vægt på, at vedtægtsændringen iværksættes omgående i tide inden udskrivelsen af de ordinære valg primo september 2013.

AR-vip-gruppens indstilling til AR, som blev tiltrådt af AR den 10. april 2013, vedlægges som bilag.

Rektoratet bakker op om ændringsforslaget og indstiller til bestyrelsen, at der foretages en ændring af vedtægten, der sikrer det ønskede nye valggrundlag.

Af hensyn til ændringens hensigtsmæssige ikrafttræden inden udskrivelse af ordinære valg til RUCs organer primo september 2013, anbefaler rektoratet, at ændringen fremmes *nu* uafhængigt af den vedtægtsændringsprocedure, der er planlagt i forlængelse af bestyrelsesseminaret 24.-25. juni 2013, og som må påregnes at vare længere end valgudskrivelsestidspunktet.

Sagsfremstilling

Bestyrelsen skal tage stilling til, om rektoratets indstilling (jfr. formuleringsforslaget nedenfor) om en ændring af RUCs vedtægt § 25 stk. 1 nr. 2 og stk. 2 om grundlaget for valg af videnskabelige medarbejderrepræsentanter til Akademisk Råd kan godkendes, samt om ændringsforslaget i givet fald - under henvisning til de hensyn, der gør sig gældende i relation til valgudskrivelse - skal fremmes *nu* uafhængigt af den forestående vedtægtsrevision til sommer.

Rektoratet indstiller følgende ændring af vedtægten (højre kolonne);

Nuværende ordlyd	Ny formulering på gr.lag af ARs forslag
§ 25 stk. 1 og 2 Akademisk Råd består af en formand og 16 medlemmer.	§ 25 stk. 1 og 2 Akademisk Råd består af en formand og 16 medlemmer.

1. Rektor. 2. 10 medlemmer som repræsenterer det videnskabelige personale, herunder ansatte ph.d.-studerende. Der skal være to repræsentanter for hvert af følgende områder: - Det humanistiske område. - Det naturvidenskabelige område. - Det samfundsvidenskabelige område. - Det naturvidenskabelige-samfundsvidenskabelige område. - Det humanistisk-teknologiske område. 3. 6 medlemmer som repræsenterer de studerende. 4. 3 repræsentanter for de teknisk-administrative medarbejdere deltager i Akademisk Råds møder som observatører. Stk. 2. Medlemmer, der repræsenterer de videnskabelige medarbejdere herunder ansatte ph.d.-studerende, vælges af og blandt de videnskabelige medarbejdere og ansatte ph.d.-studerende ved området. Funktionsperioden (valgperioden) er 4 år med mulighed for genvalg.	1. Rektor. 2. 10 medlemmer som repræsenterer det videnskabelige personale, herunder ansatte ph.d.-studerende. Der skal være én repræsentant for hvert af RUC's institutter. De øvrige pladser skal fordeles til repræsentanter, der vælges på tværs af institutterne. 3. 6 medlemmer som repræsenterer de studerende. 4. 3 repræsentanter for de teknisk-administrative medarbejdere deltager i Akademisk Råds møder som observatører. Stk. 2. Medlemmer, der repræsenterer de videnskabelige medarbejdere, herunder ansatte ph.d.-studerende, som institutrepræsentanter, vælges af og blandt de videnskabelige medarbejdere og ansatte ph.d.-studerende på pågældende institut. Medlemmer, der repræsenterer de videnskabelige medarbejdere, herunder ansatte ph.d.-studerende, på tværs af institutterne, vælges af og blandt de videnskabelige medarbejdere og ansatte ph.d.-studerende på universitetet som helhed. Funktionsperioden (valgperioden) er 4 år med mulighed for genvalg.
--	---

Indstilling

- Rektoratet indstiller forslaget om ændring af vedtægtens § 25 stk. 1 nr. 2 og stk. 2 til bestyrelsens godkendelse med henblik på forelæggelse til ministergodkendelse hurtigst muligt.
- Af hensyn til forslagets ønskede ikrafttrædelse inden udskrivelse af ordinære valg primo september 2013 indstiller rektoratet, at vedtægtsændringen iværksættes hurtigst muligt efter bestyrelsens evt. godkendelse og forud for bestyrelsens planlagte generelle vedtægtsrevision senere i 2013.

AR's VIP-gruppe

Indstilling om den fremtidige metode til valg af VIP-repræsentanter

Ved valget til AR for næsten fire år siden blev der blandt vip'erne fra flere sider udtrykt utilfredshed med metoden. Nogle fandt, at metoden på forhånd favoriserede nogle fag eller institutter; andre fandt, at vigtige, men små grupper på RUC stod i fare for slet ikke at blive hørt i AR.

I indeværende 'samling' har spørgsmålet været oppe at vende flere gange i AR, og der har i flere omgange været nedsat udvalg, som skulle søge at finde en løsning på problemet. Der er nemlig enighed om, at hvis AR skal fungere optimalt, er det vigtigt, at sammensætningen af dets medlemmer er legitimt forankret i RUC's forskellige interessegrupper både institutionelt, fagligt og politisk.

VIP-gruppen har nu efter mange diskussioner fundet frem til følgende forslag:

- 1) Der vælges 10 repræsentanter for det videnskabelige personale.
- 2) Heraf vælges 6 i enkeltmandskredse, nemlig én pr. institut.
- 3) Der vælges 4 repræsentanter på tværs af institutterne ved listevalg.

Modellen sikrer tre vigtige hensyn:

- a) Der skabes en organisk sammenhæng mellem RUCs bærende policymakers: AR og institutterne (der nu har fået fast repræsentation af såvel studerende som tap).
- b) Det tværinstitutmæssige listevalg befordrer en universitetspolitisk diskussion om de overordnede uddannelses- og forskningspolitiske problemer på RUC.
- c) Listevalgene muliggør - ved valgalliancer - at også mindretal kan komme til orde.

Alt i alt vil VIP-repræsentationen i AR blive mere dækkende for de forskellige interesser, der er, og dermed også mere legitim.

19. marts 2013

Pkt. 9 Orientering fra rektoratet

1. Det fremtidige akkrediteringssystem – som beskrevet i lovforslaget om akkreditering af videregående uddannelser.

Den 6. februar fremsatte ministeren for forskning, innovation og videregående uddannelser Morten Østergaard et forslag til Lov om akkreditering af videregående uddannelser. I loven lægges der op til ét fælles akkrediteringssystem, som skal gælde samtlige videregående uddannelser i Danmark. Systemet lægger endvidere op til en overgang fra uddannelsesakkreditering til institutionsakkreditering og en afbureaukratisering i forhold til det nuværende akkrediteringssystem.

Selvom samtlige ordførere ved lovens fremsættelse støttede ønsket om afbureaukratisering, er det ikke sikkert, at det bliver tilfældet ved det nye akkrediteringssystem. Loven udstikker kun de overordnede rammer – de endelige kriterier for institutionsakkreditering mm. vil fremgå af bekendtgørelser, der først vil blive udformet efter den endelige vedtagelse af loven. Det er implementeringen af disse kriterier, der i sidste ende bestemmer, hvor bureaukratisk systemet bliver. Ministeriet har inden lovforslaget blev fremsat, udarbejdet nogle udkast til kriterier for institutionsakkreditering, der viste aldeles detaljerede, ensartede og meget omfattende krav til universiteternes interne kvalitetssikringssystemer. Der har været andre røster – heriblandt fra Akkrediteringsrådet – hvor man anbefalede at give mere frie rammer til institutionsakkreditering, så Akkrediteringsinstitutionen kan tage udgangspunkt i den enkelte uddannelsesinstitution frem for at følge nogle faste kriterier.

Det fremgår desuden af loven, at institutionsakkreditering ikke er det eneste tilsynsinstrument, der fremover skal bruges:

- Institutionsakkreditering vil fremover blive udført af Akkrediteringsinstitutionen (ACE Denmark)
- Institutioner der ikke har opnået positiv institutionsakkreditering (endnu) vil fortsat få deres uddannelser akkrediteret enkeltvis. Uddannelsesakkreditering vil blive "slanket lidt" i forhold til den nuværende uddannelsesakkreditering, hvor meget vides endnu ikke). Uddannelsesakkreditering vil fortsat blive udført af ACE Denmark.
- Nye uddannelser skal igennem en prækvalificering, inden de bliver uddannelsesakkrediteret. Institutioner, der har opnået positiv institutionsakkreditering, skal ligeledes have prækvalificeret deres nye uddannelser, men slipper for en efterfølgende uddannelsesakkreditering. Prækvalificering sker i et særligt prækvalificeringsudvalg, der består af 5 – 7 personer der bliver udpeget af ministeren. Efterfølgende uddannelsesakkreditering udføres af ACE Denmark.
- EVA vil fremover lave tværgående evalueringer. Det vides ikke, hvor mange og hvor omfattende evalueringer EVA skal udføre.
- Ministeriet forventes fortsat at føre tilsyn med universiteterne gennem udviklingskontrakter og tilsynsbesøg.

Lovforslaget forventes at blive vedtaget i Folketinget i slutningen af april. De tilhørende bekendtgørelser vil blive udformet kort tid efter – hen mod sommerferien. På baggrund af bekendtgørelserne forventes Akkrediteringsinstitutionen at udarbejde den proces og vejledning, der skal bruges ved institutionsakkreditering.

2. Campusplanen.

RUC har ved hjælp af ARKITEMA iværksat udviklingen af en campusplan. De første skitser til campusplanen er tegnet, og der har været gennemført en campusformiddag, hvor de indledende idéer blev vendt med de RUC'ere, der havde ønsket at deltage. Der var både ansatte og studerende til stede, og deres drøftelser og input har ARKITEMA og rektoratet arbejdet videre med. I skrivende stund foreligger det endelige bud på en campusplan ikke, men når bestyrelsesmødet afholdes, forventes den at ligge klar. Der vil kunne gives en mundtlig orientering på bestyrelsesmødet om planens hovedbudskaber.

3. Status for eventuel overgang af ansvaret for drift og vedligeholdelse af RUC's bygninger.

Status for den iværksatte analyse af bygningsdrift og vedligeholdelse mellem Bygningsstyrelsen og RUC er, at analysen stadig er i den indledende fase, og at der ikke, som ønsket, foreligger et beslutningsgrundlag på nærværende bestyrelsesmøde.

Analysen er internt på RUC organiseret omkring en arbejdsgruppe med en repræsentant fra Bygningsstyrelsen og fagfolk fra RUC. Videre er nedsat en følgegruppe under HSU. Af forskellige årsager, har det desværre trukket ud at få startet den egentlige analysefase. Det er derfor ikke muligt at give nogle indikationer på foreløbige konklusioner, men det er vigtigt, at der foreligger et beslutningsgrundlag primo juni måned. Det skal nævnes, at processen skal balancere to modsatrettede hensyn – det ene at lave en ordentlig analyse, den anden hensynet til de potentielt berørte medarbejdere.

4. Nyt onlinemedie.

Følgende aftale vedr. en ny RUC-onlineavis er indgået mellem Hippocampus og Rektoratet:

A. Formål og funktion

Det nye medie skal overordnet:

- være hele universitetets medie - dvs. henvende sig til både studerende, TAP og VIP
- være kendetegnet ved sin uafhængighed af ledelsen og faglige og studenterpolitiske organiseringer på RUC
- være et onlinemedie

Avisen tilrettelægges efter følgende retningslinjer:

- 1) Avisen skal bringe nyhedsstof, debatskabende stof og praktiske oplysninger af særlig relevans for medarbejdere og studerende ved RUC.
- 2) Avisens formål er at informere om universitetets kerneydelser, forskning, uddannelse, samt den administrative understøttelse heraf, herunder oplysninger om begivenheder og beslutninger på RUC. I den forbindelse skal avisen orientere om vigtige tendenser. Avisen skal desuden give rum for historier om ansatte eller studerende, der i særlig grad udmærker sig.
- 3) Avisen skal være et forum for diskussion blandt medarbejdere og studerende ved RUC. Avisen skal afspejle synspunkter, ideer, meningsforskelle, arbejdsforhold og vilkår samt bidrage til en saglig og åben debat mellem de forskellige interessenter på RUC. Der skal være 'højt til loftet' i debatsiderne, dog må der ikke bringes krænkende eller injurierende indlæg.
- 4) Avisen skal virke som inspiration til ansatte og studerende - og give dem indblik i hvordan universitetsverdenen udvikler sig i resten af Danmark.

- 5) Avisen skal være saglig, upartisk og uafhængig af særinteresser. For at profilere avisens uafhængighed anføres det et synligt og fremtrædende sted, at avisen er uafhængig, ligesom de redaktionelle vilkår tydeliggøres i forbindelse med lanceringen af mediet. For at blive læst må avisen herudover have høje journalistiske ambitioner, et let sprog, gode billeder og et professionelt layout. Kun en avis, der både er repræsentativt og loyalt over for RUC, og kritisk og kontroversiel på samme tid, kan bevare troværdigheden over for læserne.
- 6) Ledelsen tildeles en fast rubrik i debatsektionen i avisen, hvor de fx én gang om måneden kan komme til orde. Det skal tydeligt fremgå, at den pågældende kommentar er et selvstændigt element og alene er et udtryk for ledelsens holdning.
- 7) Artikler fra profilmagasinet Rubrik samt øvrige populærvidenskabelige artikler indtænkes som et selvstændigt element på avisens hjemmeside. Artiklerne kan evt. suppleres med redaktionens egne forskningshistorier. Det er avisens redaktør, der afgør hvilke artikler fra eksempelvis Rubrik, der anvendes i avisen. Det skal klart fremgå, hvem der har skrevet den enkelte artikel, således at de klare afsenderforhold bibeholdes.

B. Organisatoriske og redaktionelle rammer

- 1) Avisen udgives online af det uafhængige avisudvalg ved Roskilde Universitet og indeholder redaktionelt stof i form af artikler og debatindlæg - samt evt. meddelelsesstof i form af stillingsopslag, valghandlinger, legater og sociale arrangementer på RUC m.m. – afhængigt af 1) den endelige konceptudvikling, som vil pågå i samarbejde med redaktøren og 2) det nye intranet, som er under udvikling.
- 2) Avisens redaktionelle del redigeres af en uafhængig redaktion under ledelse af en ansvarshavende redaktør. Dette sker efter journalistiske nyhedskriterier under hensyntagen til medieansvarsloven og de almindelige regler for god presseskik. Redaktøren skal leve op til de opgaver og pligter, som gælder for redaktører under Danske Specialmedier. Avisen har redaktionel selvstændighed i forhold til universitetets ledelse. Redaktionen har adgang til information fra RUC på lige fod med andre medier. Redaktionen afholder et åbent møde per avisudgivelse. Her har ansatte og studerende mulighed for at deltage og bidrage med forslag til journalistisk indhold. Ansatte og studerende har desuden mulighed for løbende at indsende journalistiske produktioner, der ønskes optaget i avisen, samt komme med journalistiske forslag til avisen. Ansatte og studerende på RUC, der ikke direkte er ansat på avisen, modtager ikke honorar eller løn for at bidrage med journalistiske produktioner.
- 3) Den ansvarshavende redaktør ansættes og afskediges af rektor efter indstilling fra avisudvalget. Ved ansættelse af redaktøren nedsætter avisudvalget et ansættelsesudvalg. I tilfælde af grove tjenstlige forømmelser, som ikke relaterer sig til avisens indhold, kan rektor udøve almindelige ansættelsesretlige beføjelser. Ansættelse og afskedigelse af avisens øvrige personale forløber efter den normale procedure, idet avisudvalget ved ansættelse af redaktionelle medarbejdere nedsætter et ansættelsesudvalg.
- 4) Det tilstræbes, at redaktionen har lokaler et centralt placeret sted på RUC, som er tilgængeligt for alle ansatte og studerende.
- 5) Avisens budget fastlægges i sammenhæng med RUC's årlige budgetfastlæggelse. Avisen finansieres af RUC, samt annoncer.

C. Avisudvalget

Avisudvalgets formål: Avisudvalget skal sikre, at avisens formål og funktion bliver efterlevet.

a. Avisudvalgets arbejdsopgaver:

Avisens avisudvalg varetager den øverste ledelse af avisens drift. Avisudvalget skal herunder fastholde avisens overordnede redaktionelle udvikling. Desuden skal avisudvalget:

- 1) Udmønte avisens budget inden for den til rådighed stående ramme
- 2) Aflægge avisens regnskab til RUC
- 3) Virke som ansættelsesudvalg ved ansættelse af den ansvarshavende redaktør

- 4) Nedsætte et ansættelsesudvalg ved ansættelse af redaktionelle medarbejdere
- 5) Yde redaktionen efterkritik på udgivelser
- 6) Sikre avisens redaktionelle uafhængighed af organisatoriske, politiske og personlige interesser
- 7) Avisudvalget skal sikre, at avisen udgives i overensstemmelse med redaktionelle principper om
 - saglig, kritisk og fair journalistik,
 - relevante, oplysende og korrekte artikler
 - god presseskik i overensstemmelse med Pressenævnets regler
- 8) Avisudvalget kan såvel på eget initiativ som efter anmodning fra den ansvarlige redaktør behandle spørgsmål vedrørende avisens forhold.
- 9) Avisudvalget inddrager den ansvarshavende redaktør i alle overvejelser af væsentlig betydning for avisens drift. Redaktøren deltager i avisudvalgets møder, idet udvalget dog altid kan beslutte at drøfte et konkret anliggende uden redaktørens tilstedeværelse.
- 10) Den ansvarshavende redaktør rådfører sig med avisudvalget i alle sager af principiel karakter og varetager funktionen som sekretær for udvalget.
- 11) Eventuelle klager over avisen behandles af redaktøren, som orienterer avisudvalget på førstkomende møde. Redaktøren besvarer alle klager skriftligt. Hvis klager ikke er tilfreds med svaret/afgørelsen henvises til Pressenævnet.
- 12) Efterkritik af avisen er fast punkt på dagsordenen på udvalgets ordinære møder.

b. Avisudvalgets sammensætning og arbejdsmåde

- 1) Der udpeges som medlemmer: 2 VIP, 2 tap, 4 studerende. Medlemmerne udpeges ud fra deres kvalifikationer i relation til avisudvalgets opgaver.
- 2) Ved udpegning af medlemmerne iværksættes en ansøgningsrunde, hvor der lægges vægt på både kvalifikationer og motivation, ligesom der tilstræbes en vis spredning i forhold til de faglige miljøer. Alle orienteres via RUC's officielle informationskanaler om muligheden for at ansøge.
- 3) Ved udpegningsen gøres følgende gældende:
 - Medlemmer af centrale, besluttende eller rådgivende organer på RUC kan ikke sidde i avisudvalget
 - Medlemmerne repræsenterer kun sig selv og ikke et fag eller institut
 - Mindst ét af medlemmerne skal være ansat eller studerende på Journalistik
 - Mindst et af medlemmerne skal have økonomisk indsigt og kunne spare med redaktøren omkring regnskab
 - Mindst et af medlemmerne skal have (presse)juridisk indsigt.
 - Der må være max 2 medlemmer pr. organisatorisk enhed (de seks institutter, Fællesadministrationen og Rub. I alt 8 enheder)
- 4) VIP og TAP indsættes i udvalget for to år, studenterrepræsentanterne for et år. Genindsættelse kan foretages, idet funktionsperioden for de enkelte medlemmer dog ikke kan overstige tre udpegningsperioder.
- 5) Avisudvalget vælger af sin midte en formand og en næstformand. Udvalget fastlægger selv sin arbejdsform.
- 6) Avisudvalget afholder som minimum to ordinære møder per semester.

D. Principper for implementering

- 1) Avisens første redaktør ansættes af styregruppen, der udgøres af repræsentanter fra Hippocampus og Team Kommunikation. Herefter er avisudvalget selvsupplerende.
- 2) Ved den endelige konceptudvikling og i det daglige redaktionelle arbejde skal der i det omfang, det er muligt, tages hensyn til konklusionerne fra brugerundersøgelsen fra efteråret 2012, hvor 4000 RUC'ere har tilkendegivet deres ønsker for et nyt RUC-medie.
- 3) Økonomi: RUC tilføjer årligt mediet 200.000, som findes i besparelsen ved lukningen af RUCnyt. Desuden indgår de 50.000 kroner som RUC har givet Hippocampus som

underskudsgaranti.

5. Kvote 2 ansøgninger.

RUC har haft en stigning i antallet af kvote2 ansøgninger fra 2337 til 2438.

RUC har også en stigning i antallet af 1. prioriteter fra 846 til 896.

Den største stigning er på engelsksproget Nat-Bach, hvor antallet af 1. prioritetsansøgere er steget m. 69,7%. Også engelsksproget Sam-Bach har en pæn stigning på 27,1% 1. prioriterer. 3. højest stigning har Hum-Tek-Bach med en stigning på 11,3% 1. prioriteter.

Ifølge FIVUs notat ligger RUC pænt i midten af feltet i forhold til de øvrige universiteter. RUC har en gennemsnitlig stigning på 27% i forhold til 2012. 4 universiteter ligger højere end RUC og 3 universiteter har lavere stigning.

I øvrigt kan nævnes, at RUC lever fuldt op til digitaliseringsstrategien for universiteterne, da vi i år udelukkende kommunikerer digitalt med ansøgere via postbox.ruc.dk, som ansøger tilgår med NemID og eBoks

6. Status for implementering af bestyrelsens beslutning vedr. NSM af 24. april 2012.

Status følger.
