



Dagsorden for bestyrelsesmøde 2/2011
onsdag den 27. april 2011 kl. 13.00-16.00
i mødelokalet, bygn. 01

BILAG

1. Godkendelse af dagsorden.
2. Godkendelse af referat af bestyrelsens møde 1/2011 den 23. februar 2011. 2/2011/09
3. Godkendelse af årsrapport 2010. 10
Rigsrevision og institutionsrevisor vil deltage i behandlingen af dette punkt.
4. Fastsættelse af optagelsestal – dimensionering, herunder de fysiske rammer og økonomi. 11
5. Orientering om status vedr. Strategi 2015, herunder status fra styregrupperne og udvidet tidsplan. 12
6. Godkendelse af forslag om nedlæggelse af faget fransk. 13
7. Godkendelse af udkast til program for bestyrelsesseminaret, 25.-26 maj 2011. 14
8. Orientering fra bestyrelsesformanden.
9. Orientering fra rektoratet. 15
10. Eventuelt.

Christian S. Nissen



Punkt 2 Godkendelse af referat af bestyrelsesmøde 1/2011 den 23 februar 2011.

Sagsfremstilling:

Udkast til referat af bestyrelsesmøde 1/2011 blev udsendt den 1. marts 2011. Referatet har ikke givet anledning til bemærkninger.

Udkast til referat af det lukkede punkt 14, Formandens udviklingssamtaler med rektoratet, blev udsendt den 7. marts til skriftlig godkendelse. Referatet har ikke givet anledning til bemærkninger.

Indstilling:

Referatet indstilles til godkendelse.

Referat af det lukkede punkt 14, Formandens udviklingssamtaler med rektoratet, er godkendt ved skriftlig høring.



UDKAST TIL REFERAT AF BESTYRELSESMØDE 1/2011 <u>onsdag den 23. februar 2011 kl. 13.00-15.45</u> Referatet godkendes på næste møde		Opfølgning og udførelses-ansvarlig
<u>Til stede:</u> <u>Medlemmer:</u> Christian S. Nissen (formand) Anne-Grete Lysgaard Annette Toft Geir Ellingsrud Helge Hvid Charlotte Levin Kirstine Marie Fabricius Torben Holm-Lauritzen <u>Fraværende med afbud</u> Frank Birkebæk (næstformand) <u>Rektorat</u> Rektor Ib Poulsen Prorektor Hanne Leth Andersen Universitetsdirektør Peter Lauritzen		
Bestyrelsesformanden bød velkommen til bestyrelsesmøde 1/2011.		
1.	<u>Godkendelse af dagsorden.</u>	<u>Bilag</u>
1.	Godkendelse af dagsorden	
2.	Godkendelse af referat af bestyrelsens møde 8/2010, den 16. december 2010.	<u>1/2011/01</u>
3.	Strategisk temadrøftelse: Uddannelse, kvalitet og studieledelse.	<u>02</u>
4.	Udviklingskontrakt 2011, herunder ph.d.-optaget.	<u>03</u>
5.	Status vedr. Strategi 2015, herunder tidsplan for strategiudmøntning.	<u>04</u>
6.	Eventuelt lejemål med PFA Ejendomme.	<u>05</u>
7.	Godkendelse af forslag om forrentning af likvide midler.	<u>06</u>
		<u>07</u>

	8. Godkendelse af forslag til ændring af RUC's vedtægt - bemærkninger fra UBST. 9. Orientering fra bestyrelsesformanden. 10. Orientering fra rektoratet. 11. Eventuelt. 12. Lukket punkt: Formandens udviklingssamtaler med rektoratet Bestyrelsesformanden meddelte, at han havde valgt ikke at sætte gennemgang af bestyrelsens forretningsorden på dagsordenen, da der i år ikke var indtrådt nye bestyrelsesmedlemmer. Dagsordenen blev godkendt.	08
2.	<u>Godkendelse af referat af bestyrelsesmøde 8/2010, 16. december 2010.</u>	
	Bilag 01. Bestyrelsen godkendte referat af bestyrelsesmøde 8/2010. Bestyrelsen havde godkendt referat af lukket punkt 14 ved skriftlig høring.	RKS
3.	<u>Strategisk temadrøftelse: Uddannelse, kvalitet og studieledelse.</u>	
	Bilag 02. Prorektor redegjorde kort for sit oplæg til temadrøftelsen, uddannelse, kvalitet og studieledelse, der tog sit udgangspunkt i, at der i 2012 forventes en ændring i akkrediteringssystemet fra akkreditering af enkeltuddannelser til akkreditering af institutioner. Universiteterne skal være i stand til at påvise, at deres kvalitetssikringssystemer lever op til de europæiske standarder og retningslinjer og at de selv kan sikre kvaliteten af uddannelser og undervisning via kvalitetsmål og -udvikling, evaluering og monitorering. RUC's mål er at opnå institutionsakkreditering så hurtigt som muligt og helst som et af de første universiteter. Styregruppen for uddannelse, som står for dette område, har som mål, at man skal være klar med en model ultimo 2011. Prorektor understregede, at oplægget ikke skulle opfattes som en færdig politik på området, men som et diskussionsoplæg af nogle udvalgte delområder, der ligeledes har været taget op med studielederkredsen. De tre emner, der var medtaget i oplægget, var nogle af de vigtigste elementer i et kvalitetssystem: <u>Evaluering:</u> Dialog- og kvalitetsudviklingsorienteret - ikke kontrolorienteret, og med fokus på opfølgning. <u>Pædagogisk udvikling og kompetence:</u> Sikring af løbende kompetenceudvikling for alle VIP på anerkendende måde.	RKS/UF

Studieledelse: Studieledernes vigtige rolle m.h.t. sikring af undervisningskvalitet, kvalitetsudvikling og -kontrol i tæt samarbejde med studienævnene.

I bestyrelsens drøftelse blev der bl.a. peget på følgende:

Evaluerings:

- at det skal sikres, at underviserne får forståelse for vigtigheden af området, at underviserne føler ejerskab og involvering, og at underviserne inddrages og får feedback, der efterfølgende kan handles på.
- at de studerende inddrages i en dialog vedrørende metode og kriterier, og at evaluering bliver en integreret del af undervisningen.
- at der udvikles systemer/procedurer til evaluering af projektarbejdsformen.
- at der også indhentes inspiration udefra / inddrage eksterne
- at se på væsentlige kvalitetsparametre som bl.a. gennemførelse, frafald.
- at der ikke bliver tale om at "hænge ud", men at der gives en tilbagemelding om vurderingen af undervisningens kvalitet.
- at der sættes standarder for, hvad der er et godt undervisningsmiljø, og at der i en evaluering vurderes op imod en standard.

Prorektor takkede for bestyrelsens input, der vil blive inddraget i det videre arbejde. Hun understregede, at studielederne/-nævn skal klædes bedst muligt på, da evalueringer ikke skal håndteres fra centralt hold, hvis de skal have betydning i den lokale kontekst.

Pædagogisk udvikling og kompetence:

- som universitetsledelse må man overveje, hvorledes man kan ændre det faktum, at de fleste universitetslærere karriermæssigt finder undervisning mindre afgørende end forskning.
- samspillet mellem undervisning og forskning blev fremhævet som særdeles vigtigt,
- at der meget bredere blev tænkt forskellige undervisningsformer.
- at undervisningsdelen bliver vægtet højere i forbindelse med stillingsopslag, og at en undervisningsportfolio skal indgå i bedømmelsen,

Studieledelse:

Der blev i den korte drøftelse af dette område bl.a. peget på, at der fokuseres på samarbejdet mellem studielederen og det studieadministrative personale, og at det var vanskeligt at finde

	VIP-ansatte, der ønskede at være studieledere. Rektoratet pegede på, at der efter deres opfattelse skulle være færre studieledere men ikke nødvendigvis færre studienævn. Studieledernes rolle ønskedes professionaliseret både i forhold til tilrettelæggelse af studierne, tilgangen til studienævnet, men også det forhold, at studielederne fungerer som en slags ledelse i forhold til studieadministrationen. Studieledernes vilkår indgår også i arbejdet i Styregruppen for organisation Prorektor takkede bestyrelsen for de mange gode indlæg og en god og inspirerende debat. Der vil blive arbejdet konkret videre med disse 3 punkter i strategiopfølgningen, og bestyrelsens indlæg vil blive viderebragt til de relevante styregrupper.	
4.	<u>Udviklingskontrakt 2011, herunder ph.d.-optaget</u>	
	Bilag 03. Rektor orienterede bestyrelsen om sagen. I forbindelse med forhandlingerne om udviklingskontrakten for 2011, stillede UBST det krav, at RUC fremadrettet skal optage ph.d.-studerende på det niveau, der er aftalt i tillægsaftalen fra 2007, samt at det manglende optag i 2010 bliver indhentet. Det svarer til at vi – udover de budgetterede 74 - skal optage 3 yderligere ph.d.-studerende i 2011, og at vi tilsvarende i 2012 skal søge at optage 11 mere end de 74 planlagte. Tre modeller for hvordan dette meroptag kan finansieres, og de økonomiske konsekvenser blev gennemgået. Rektoratet indstillede, at det øgede ph.d.-optag finansieres som beskrevet i model 1 med tillæg af 10 egenfinansierede ph.d.-stipendier, og også at RUC forsøger at nærme sig model 3 når der er mulighed for det, samt at der afsættes de nødvendige midler fra egenkapitalen. Bestyrelsen drøftede det realiserede optagsniveau i 2008-2010, og bemærkede, at indhentning af ekstern finansiering ikke er blevet nemmere som følge af nedskæringen af forskningsrådsmidlerne. Bestyrelsen efterlyste derfor en analyse af potentialet for eksterne finansieringsgrad for RUC's institutter, samt gennemførelsestid for ph.d.-studerende. Bestyrelsen påpegede at et øget optag af ph.d.-ere medfører et større behov for en fast VIP-stab til vejledning. Universitetsdirektøren nævnte, at RUC siden 2007 har arbejdet på at få skabt en bedre langtidsplanlægning på ph.d.-området. Bestyrelsesformanden påpegede, at det er hans opfattelse, at RUC fremover har friheden til at fastlægge niveauet for optag af ph.d.-studerende, men realpolitisk er RUC bundet af en tillægsaftale, der fastlægger optagsniveauet i årene 2008 til	RKS

	2010. Bestyrelsesformanden konkluderede, at bestyrelsen bemyndiger rektoratet til – inden for budgettet – at optage i alt 77 ph.d.-studerende i 2011, og at der sigtes på at optage i alt 85 ph.d.-studerende i 2012 – også inden for den økonomiske ramme. Derudover bad bestyrelsen om, at rektoratet til et bestyrelsesmøde ultimo 2011, sammen med budgettet for 2012 forelægger et forslag om et fremtidigt optimalt optagniveau sammen med finansieringsmuligheder for 2012 og frem.	
5.	<u>Status vedr. Strategi 2015, herunder tidsplan for strategiudmøntning.</u>	
	Bilag 04. Rektor orienterede om den udsendte tidsplan og supplerede med at nævne, at bestyrelsen vil blive orienteret om den overordnede status med implementeringen af strategien på hvert møde i løbet af 2011. Bestyrelsen kvitterede for de mange igangsatte aktiviteter. Det blev anbefalet, at man indhenter erfaring fra andre omkring evaluering af forskning. Der blev spurgt til det nævnte beslutningspunkt om organisationsændring, og universitetsdirektøren nævnte at der ikke er planer om en institutændring, men at der som følge af organisationsarbejdet kan være behov for at se på de administrative funktioners organisering. Bestyrelsen spurgte til en tidsplan for hele strategiperioden. Rektor lovede, at hele perioden frem til 2015 vil blive indarbejdet i tidsplanen ved næste revision. Bestyrelsen spurgte til rekrutteringsaktiviteterne (nyoptag af studerende), og rektor orienterede om, at NAT-området har mange aktiviteter i gang vedr. rekruttering. Bestyrelsesformanden kvitterede på bestyrelsens vegne for tidsplanen/aktivitetsoversigten, og påpegede, at det er vigtigt at man også meget hurtigt får opstillet et skøn over de økonomiske konsekvenser af implementeringen af RUC 2015. Bestyrelsesformanden foreslog, at dette bliver et tema sammen med en gennemgang af RUC's økonomiske langtidsudsigter ved bestyrelsesseminaret i maj.	RKS
6.	<u>Eventuelt lejemål med PFA Ejendomme.</u>	
	Bilag 05. PFA har henvendt sig til RUC for at præsentere muligheden for, at RUC lejer "skattebygningen", Universitetsvej 2. Jf. RUC's vedtægter er det bestyrelsen der har mandat til at indgå lejemål, igangsætte nybyggerier m.m. Et lejemål åbner op for en række muligheder - bl.a. få løst lokalet behovet i relation til HUMTEK, ekstra optag forudsat i relation til laboratoriebyggeriet, og endelig spørgsmålet om etablering af	RKS/CFTM

	et studenterhus. Endelig ligger lejemålet godt placeret i forhold til RUC's øvrige Campus. Processen bliver i første omgang at afdække økonomien nærmere og at analysere udviklingen i RUC's arealbehov etc. Da den samlede husleje i en uopsigelsesperiode vil overstige beløbsgrænser i Finansministeriets budgetvejledning, skal UBST i givet fald forelægge sagen for folketingets finansudvalg. RUC afventer stadig et konkret udspil fra PFA-ejendomme. Der vil blive tale om en proces, der formentlig strækker sig henover sommeren, og der vil blive behov for forskellige initiativer mellem bestyrelsesmøderne. En formel beslutning vil ske på et bestyrelsesmøde, evt. ved en skriftlig procedure. Bestyrelsen tiltrådte rektoratets indstilling om, at bestyrelsesformanden får mandat til sammen med rektoratet at tage de nødvendige procesbeslutninger i relation til en eventuel lejemålsindgåelse mellem bestyrelsesmøderne, og at bestyrelsesformanden løbende holder bestyrelsen orienteret. En eventuel indstilling om indgåelse af endeligt lejemål vil blive forelagt bestyrelsen. Bestyrelsen understregede nødvendigheden af, at økonomien i et sådant lejemål ville skulle ses i forhold til RUC's samlede økonomi og derfor kun kunne indgås på billigst mulige vilkår.	
7.	<u>Godkendelse af forslag om forrentning af likvide midler.</u>	
	Bilag 06. Universitetsdirektøren redegjorde kort for, at universitetet medio november 2010 havde ca. 200 mio. kr. i likvide midler. Beløbet består primært af egenkapital, forudbetaling af eksterne midler samt forudbetaling af driftsmidler fra UBST. På foranledning af bestyrelsen er det undersøgt, hvordan der kan opnås en bedre forrentning end den nuværende bankrente. Bestyrelsen godkendte rektoratets indstilling om, at der investeres 120 mio. kr. fordelt på to kapitalforvalter med et forventet årligt provenu på 1-2 mio. kr.. De resterende 80 mio. kr. skal forblive på SKB(Statens Koncern Betalinger)-kontoen, som en buffer.	CFTM
8.	<u>Godkendelse af forslag til ændring af RUC's vedtægt – bemærkninger fra UBST.</u>	RKS
	Bilag 07. Med henblik på at kunne implementere den vedtagne uddannelsesreform besluttede bestyrelsen på sit møde den 16. december 2010 på grundlag af indstilling fra rektoratet at foretage ændringer af RUCs vedtægt §§ 28, 29, 30, 53, 54 og 55. Ændringsønskerne er efterfølgende blevet forelagt for UBST, der anbefaler nogle redaktionelle omformuleringer/ændringer af §§ 28, 30, 54 og 55 inden forelæggelsen for ministeren.	RKS

	Bestyrelsen godkendte de redaktionelle omformuleringer/ ændringer, der er foretaget på baggrund af UBST's anbefalinger.	
9.	<u>Orientering fra bestyrelsesformanden.</u>	
	Bestyrelsesformanden orienterede om formandskollegiets møde med ministeren den 8.2.2011 – specielt drøftelserne vedr. udviklingskontrakt.	
10.	<u>Orientering fra rektoratet.</u>	
	Bilag 08. Ud over det udsendte bilag orienterede rektoratet om den kommende indstilling om nedlæggelse af Fransk. Et egentligt beslutningsgrundlag vil blive forelagt bestyrelsen på det næste møde. Flere bestyrelsesmedlemmer bad om, at det af beslutningsgrundlaget kom til at fremgå, hvad det ville kræve, hvis man skulle fastholde Fransk på RUC. Endvidere orienterede prorektor overordnet om, hvad de forhøjede taxametre på hum og sam er blevet anvendt til på RUC. Bestyrelsen anmodede - i lyset af den seneste tids debat - om til næste møde at få forelagt en nøjere opgørelse af de seneste års udvikling i undervisningstiden på RUC, herunder hvad taxameterforhøjelserne er blevet anvendt til.	RKS/UF
11.	<u>Eventuelt.</u>	
	Intet.	
14.	<u>Lukket punkt: Formandens udviklingssamtaler med rektoratet.</u>	
	Bestyrelsesformanden orienterede bestyrelsen om de udviklingssamtaler, han havde ført med rektoratet i januar/februar 2011.	CSN
	Formanden takkede for et godt møde.	

Mødet sluttede kl. 15.45.

Christian S. Nissen, formand



Punkt 3 Godkendelse af årsrapport 2010.

Der vedlægges:

1. Notat vedr. godkendelse af årsrapport 2010 (bilag 10.1).
2. Revisionsprotokollat til årsrapport 2010 (bilag 10.2).
3. Rigsrevisionens erklæring og revisionsberetning om revision af Roskilde Universitets årsrapport for 2010 (bilag 10.3).
4. Årsrapport 2010 (bilag 10.4).
5. Notat vedr. opfølgning på revisionsprotokollat til årsrapport 2009 (bilag 10.5).

Indstilling:

Rektoratet indstiller årsrapport 2010 og revisionsprotokollat til årsrapport 2010 til bestyrelsens godkendelse og underskrift.

Godkendelse af årsrapport for 2010

Sagsfremstilling:

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

1. Revisionsprotokollat, PWC
2. Erklæring og revisionsberetning, Rigsrevisionen
3. Årsrapport 2010
4. RUC's opfølgning på revision fra 2009

Ad 1 Revisionsprotokollat, PWC

CFTM havde i uge 11 besøg af institutionsrevisor til afsluttende revision af årsrapporten for 2010.

Revisionsprotokollat er generelt meget tilfredsstillende for RUC, idet PWC skriver: *"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."*

Protokollatet påpeger enkelte indsatsområder for RUC. Disse er i proces for at blive løst. De væsentligste punkter vedrører RUC's håndtering af Øresundsuniversitetet (ØU).

Jf. punkterne 20-24 har universitetet foretaget udlæg for 9 mio. kr. for ØU's løbende udgifter. Det er i administrationsaftalen aftalt at RUC kan foretage udlæg op til 5 mio. kr. For at imødegå dette fremadrettet etableres nu en fast månedlig afstemningsprocedure. Dette skal medføre et overblik over det likviditeksræk ØU har hos RUC.

I bilag A til dette notat er alle revisionens anbefalede indsatsområder listet og kommenteret.

Ad 2 Revisionserklæring, Rigsrevisionen

Rigsrevisionen har den 15. april 2011 fremsendt Rigsrevisionens erklæring og beretning om revision af Roskilde Universitets årsrapport 2010.

Hovedkonklusionen vedr. den løbende revision er at "universitetets forretningsgange og interne kontroller på de to reviderede områder generelt opfylder de krav, der kan stilles til en god og pålidelig forvaltning. Enkelte steder var der dog efter Rigsrevisionens opfattelse muligheder for forbedringer".

Hovedkonklusionen vedr. den afsluttende årsrevision er, at "Revisionen af årsrapportens regnskabsdel samt oplysningerne i denne om anvendt regnskabspraksis og tilhørende noter, viste, at årsrapporten i det væsentligste er udarbejdet i overensstemmelse med reglerne i tilskuds- og regnskabsbekendtgørelsen for universiteterne". Endvidere konkluderes at "rapporteringen om målopfyldelsen for 2008-2010 er fyldestgørende".

Rigsrevisionens omtale af årsrapporten giver ikke anledning til bemærkninger, men Rigsrevisionen påpeger også de ovennævnte udfordringer for RUC vedrørende ØU.

I Rigsrevisionens løbende revision har revisionsområderne været ”Målregistrering og – rapportering”, ”brug af konsulentytelser” og ”rejse og repræsentationsudgifter”.

Se Rigsrevisionen’s anbefalinger og RUC’s kommentarer hertil i bilag A til dette notat.

Ad 3 Årsrapport 2009

Årets økonomiske resultat er et overskud på 32,5 mio. kr. RUC’s budget for 2010 havde en målsætning om et overskud på 10,0 mio.kr. og dermed er resultatet 22,5 mio. kr. bedre end budtettet.

Tabel 1 Budget og resultat 2010

DKK Mio	R 2010	B 2010	Afv.
Indtægter	756,6	711,0	45,6
Omkostninger	725,5	703,5	22,0
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	31,1	7,5	23,6
Finansielle poster (netto)	1,3	2,5	-1,1
Årets resultat	32,5	10,0	22,5

Egenkapitalen udgør ultimo 2010 63,8 mio. kr. (excl. Statsforskrivning). Heri indgår 6,7 mio. kr. i tvungen opsparing. Pr. 1/1 2011 er opsparingen dog frigivet, hvorefter midlerne indgår i egenkapitalen.

Tabel 2 Egenkapitalopgørelse

DKK 1.000 løbende priser	R 2009	R 2010	B 2011
Egenkapital pr. 1. januar ekskl. statsforskrivning	1.095	24.602	63.784
Overført overskud	23.507	32.482	9.573
<i>Egenkapital pr. 31. december ekskl. statsforskrivning</i>	24.602	57.084	73.357
Reserveret egenkapital (bunden opsparing)	6.700	6.700	0
Indskudt statsforskrivning - tilbageføres ultimo 2011	30.000	30.000	30.000
Egenkapital pr. 31. december	61.302	93.784	103.357

Årets målopfyldelse i forhold til udviklingskontrakten viser, at 17 ud af 23 mål er helt eller delvist nåede.

Årsrapporten samt revisionsprotokollat fremlægges med henblik på bestyrelsens, daglig ledelses samt revisionens godkendelse og underskrift.

Ad 4

Se ”Redegørelse på baggrund af revisionsprotokollat til årsrapport 2009”.

Indstilling:

Det indstilles, at bestyrelsen godkender og underskriver årsrapporten og revisionsprotokollatet.

BILAG A: Kommentarer til revision 2010

Kommentarer til PWC's revisionsprotokollat:

PWC:	RUC's kommentarer:
Punkt 24: 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 snarest blive udarbejdet en fast månedlig afstemningsprocedure. Dette skal medføre et overblik over det likviditetstræk, som Øresundsuniversitetet (ØU) foretager hos RUC. Endvidere vil RUC kontakte ØU, da det er konstateret, at den væsentligste årsag til likvidtrækket skyldes 3 projekter, hvor indbetaling fra bevillingsgiver endnu ikke er foretaget. De tre projekter følges op med revision i løbet af 2011.
Punkt 40: 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 desværre korrekt, at der er sket en systemmæssig sammenblanding af RUCs og ØUs tilgodehavender i debitormassen. Der vil snarest blive iværksat tiltag, som får rettet dette forhold i Navision Stat.
Punkt 43: Vi har dog bemærket, at RUC fortsat modtager forholdsvis mange rykkere fra leverandører, da betaling ikke er foretaget inden for betalingsfristen. De mange rykkere skyldes til dels, at rekvirenterne ikke godkender fakturaerne rettidigt. Samtidig har RUC konstateret visse problemer i systemunderstøttelsen af det elektroniske faktura-flow. Dette har medført, at RUC i 2010 ikke rettidigt har modtaget alle de fakturaer, der er stilet til RUC. For at imødegå risikoen for at alle omkostninger ikke er blevet registreret i 2010, har RUC hensat DKK 2 mio. i årsregnskabet 2010.	RUC har i maj måned 2010, som pilotinstitution, implementeret det af Økonomistyrelsen indkøbte elektroniske fakturasystem (IndFak). Der har været visse udfordringer, herunder at der midlertidigt forsvinder en del fakturaer. Dette har bevirket, at visse leverandører ikke betales til tiden. Denne u hensigtsmæssighed er flere gange indmeldt til Økonomistyrelsen. Endvidere vil rettidig godkendelse af fakturaer fra rekvirenter og disponenter, vil blive indskrevet i regnskabsinstruksen.
Punkt 52: Vi vil anbefale, at der i forbindelse med denne	På visse projekter har der været et merforbrug

gennemgang ligeledes foretages en risikovurdering af disse projekter, herunder vurdering af et eventuelt merforbrug/tab, som ikke dækkes af bevillingsgiver.	i forhold til afgivne tilsagn. Dette er dog en "bevidst" handling fra enhederne, da merforbruget er en indikation af medfinansieringen fra RUC's side, som efterfølgende regnskabsteknisk flyttes. Der vil fremadrettet blive indarbejdet en forbedret procedure omkring risikovurdering af projekter.
Punkt 59/60: Vi har i forbindelse med dette arbejdet konstateret, at krævede registreringsprocedurer ikke efterleves i fuldt omfang. Der er tale om et meget komplekst regelsæt som universitet skal efterleve og vi anbefaler at området fremadrettet får større bevågenhed og at interne forretningsgange og interne kontroller styrkes.	RUC vil forbedre procedurerne for kategorisering af projekter ved projektoprettelsen samt forankre rollefordelingen ved opgaveløsningen. Grundlæggende er der tale om en gennemgang af projektmaterialet for at afgøre, om projektet skal tillægges moms eller ej, og som derved får indflydelse på den samlede momsfradragssprocent.
Punkt 66: Vi har observeret, at tekniske kontrolforanstaltninger er etableret på de fleste væsentlige miljøer vedrørende de administrative systemer. Vi har imidlertid observeret, at beskrivelse og implementering af formelle ændringsprocedurer fortsat mangler.	Til brug for ændringer i produktionsmiljøerne er formelle procedurer og retningslinjer under udarbejdelse. Disse målrettes de operationelle medarbejdere samt medarbejdere med kontrol af ændringer i produktionsmiljøet. Det implementeres inden semesterstart efterår 2011, og ændringsproceduren vil tage sit udgangspunkt i de anvisninger, som dels er beskrevet i DS484:2005 og dels under ITIL, da disse komplementerer hinanden godt, og i øvrigt vil være i tråd med det operationelle miljø på RUC.

Kommentarer til Rigsrevisionens erklæring:

Rigsrevisionen har afgivet erklæring og revisionsberetning om revision af Roskilde Universitets årsrapport for 2010. Beretningen giver anledning til følgende bemærkninger:

Rigsrevisionen	RUC's kommentar
Roskilde Universitets brug af konsulenttydelser Rigsrevisionen anbefalede, at Roskilde Universitet overvejede at udarbejde en egentlig strategi på området.	Der var umiddelbart inden Rigsrevisionens besøg iværksat et arbejde med at udarbejde en konsulentstrategi – den foreligger nu i udkast.
Rejse- og repræsentationsudgifter Kravet om at oplyse anledning og deltagerkreds ved udgifter til rejser og	Angivelse af rejseformål er indskærpet overfor Universitetet. Videre præciseres det i universitetets regnskabsinstruks.

repræsentation blev dog ikke fulgt i tilstrækkeligt omfang. Rigsrevisionen finder, at formål og anledning altid skal fremgå af bilaget.	
<i>Rigsrevisionens samarbejde med institutionsrevisor</i> Rigsrevisionen er enig med institutionsrevisors anbefaling, at universitetets ledelse løbende fører tilsyn med mellemregningsforholdet med Øresundsuniversitetet. Rigsrevisionen er enig med institutionsrevisors anbefaling, at der i forbindelse med denne gennemgang ligeledes foretages en risikovurdering af disse projekter, herunder vurdering af et eventuelt merforbrug/tab, som ikke dækkes af bevillingsgiver. Vedrørende moms og afgiftsområdet er Rigsrevisionen enig med institutionsrevisors anbefaling, at området fremadrettet får større bevågenhed og at interne forretningsgange og kontroller styrkes. <i>Vedrørende IT-kontroller:</i> Rigsrevisionen har noteret, at der er sket væsentlige fremskridt på it-sikkerhedsområdet og vil pointere nødvendigheden af at få fastholdt et tilfredsstillende niveau for såvel informationssikkerheden som de interne kontrolprocedurer, idet der fortsat udestår en del arbejde før de er tilstrækkeligt understøttede. Der udestår fortsat en beskrivelse og implementering af procedurer for ændringer.	Der er igangsat en månedlig afstemning. På visse projekter har der været et merforbrug i forhold til afgivne tilsagn. Dette er dog en "bevidst" handling fra enhederne, da merforbruget er en indikation af medfinansieringen fra RUC's side, som efterfølgende regnskabsteknisk flyttes. Der vil fremadrettet blive indarbejdet en forbedret procedure omkring risikovurdering af projekter. De interne forretningsgange og kontroller er styrket. Procedurer og retningslinier er under udarbejdelse og implementeres inden semesterstart efterår 2011

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup
www.pwc.dk
Telefon 39 45 39 45
Telefax 39 45 39 87

Roskilde Universitet (RUC)

Revisionsprotokollat til årsrapporten for 2010

Roskilde Universitet

Revisionsprotokollat til årsrapporten for 2010

Indhold

	<u>Afsnitsnr.</u>
Indledning	1 - 4
Konklusion på den udførte revision	5 - 11
Opfølgningspunkter vedrørende Institutionsrevisors revisionsprotokollat af 11. oktober 2010 om forberedende revisionsarbejder 2010	12 - 13
Redegørelse for den udførte revision med kommentarer	14 - 78
Andre ydelser	79
Lovpligtige oplysninger	80- 84
Afslutning	85

Indledning

- 1 Vi har afsluttet vores revision af udkast til årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2010. Årsregnskabet udviser et resultat af RUC's aktiviteter på TDKK 32.482 og en egenkapital på TDKK 93.784 inklusiv statsforskrivning på TDKK 30.000.
- 2 PricewaterhouseCoopers er af RUC's bestyrelse valgt som institutionsrevisor for RUC for regnskabsåret 2010 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 2010 skal udarbejdes i henhold til retningslinierne om udarbejdelse af årsrapport mv. i Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledning med de undtagelser, der fremgår af Bekendtgørelse nr. 1373 af 10. december 2007, med senere ændringer om tilskud og regnskab mv. ved universiteterne, jf. pkt. 4 ovenfor.

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 op-

lysninger, vil vi forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning uden forbehold eller supplerende oplysninger.

7 Revisionspåtegningen i årsregnskabet for 2010 er i lighed med sidste år delt i to hovedafsnit, således at revisionspåtegningen består dels af en påtegning vedrørende den finansielle del af årsregnskabet med høj grad af sikkerhed samt en erklæring om udført forvaltningsrevision med begrænset grad af sikkerhed.

8 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.

9 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.

10 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.

11 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 11. oktober 2010 om forberedende revisionsarbejder 2010

Økonomirapportering

12 I forbindelse med vores revisionsprotokollat af 11. oktober 2010 om forberedende revisionsarbejder omtalte vi, at RUC forventede et resultat i størrelsesorden DKK 23 mio. for 2010.

13 RUC har i 2010 imidlertid præsteret et overskud på DKK 32 mio. Vi henviser til ledelsens omtale i årsregnskabet, hvor forudsætningerne for det forbedrede resultat fremgår.

Redegørelse for den udførte revision med kommentarer

Ledelsesberetningen

14 Vi har som led i vores revision vurderet, om ledelsesberetningen sammen med årsregnskabets øvrige elementer bidrager til, at årsregnskabet giver et retvisende billede. Ud

fra vores kendskab til universitetets aktiviteter, det gennemgåede regnskab og øvrig foreliggende dokumentation, som er gennemgået og godkendt af universitetets ledelse, har vi således vurderet, om ledelsesberetningen indeholder de lovkrævede oplysninger; herunder om finansielle oplysninger om realiserede forhold er i overensstemmelse med regnskabet, om finansielle oplysninger om forventninger hviler på begrundede forudsætninger, og om ikke-finansielle oplysninger er relevante og sandsynlige og dermed ikke giver et forkert eller vildledende billede af universitetets forhold.

15 Vi har endvidere foretaget en overordnet vurdering af hensigtsmæssigheden i universitetets procedurer til frembringelse af ikke-finansielle informationer og har, i det omfang vi har anset det for nødvendigt, efterprøvet systemerne og den underliggende dokumentation.

Budget 2011

16 Vi er blevet forelagt budget 2011. Budgettet for 2011 udviser et positivt resultat på DKK 9,6 mio. Budgettet er godkendt af bestyrelsen den 16. december 2010.

Afstemning af væsentlige regnskabsposter

17 I vores tidligere revisionsprotokollater har vi anført forhold vedrørende universitetets afstemningsprocedure på lønområdet. Det er vores vurdering, at der inden for det seneste år er iværksat tiltag, der adresserer disse forhold.

18 Vi har i løbet af efteråret 2010 løbende afholdt møder med RUC for at følge op på fremdriften i afstemningsarbejdet. I forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten 2010 fremstår alle lønrelaterede poster som afstemt. Vi vurderer, at dette er en væsentlig styrkelse af de interne kontroller på lønområdet. Vi henviser i øvrigt til vores notat til RUC's daglige ledelse af 11. februar 2011, hvor vi yderligere har redegjort for kvaliteten i afstemningsarbejdet.

19 Vi har som opfølgning på vores arbejde ligeledes gennemgået RUC's afstemninger på lønområdet ved udgangen af februar 2011 for at sikre, at de nye afstemningsprocedurer er blevet forankret i organisationen. Vores gennemgang af disse afstemninger har ikke givet anledning til bemærkninger.

Administrationsaftale med Øresundsuniversitetet

20 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.

21 RUC har pr. 31. december 2010 foretaget udlæg på DKK 9 mio. for Øresundsuniversitetets løbende udgifter. I henhold til administrationsaftalen er det aftalt, at RUC kan foretage udlæg op til DKK 5 mio. Den væsentligste årsag til, at mellemregningen oversti-

ger dette beløb, er dels årets underskud på DKK 2,7 mio., og dels at Øresundsuniversitetet først modtager betaling for udførte projekter, når projekterne er endeligt afsluttet.

22 Øresundsuniversitetets danske del har ved udgangen af 2010 en negativ egenkapital på DKK 3 mio. Det fremgår ikke af aftalegrundlaget, hvem der skal dække denne underbalance. RUC har hensat DKK 1 mio. til at imødegå eventuelle tab på mellemregningsforholdet med Øresundsuniversitetet.

23 Bogføringen af Øresundsuniversitetets aktiviteter er ikke udskilt i en separat bogføringskreds, hvilket medfører forøget risiko for at eventuelle fejl ikke identificeres og rettes.

24 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.

Statsforskrivning

25 Som omtalt i vores tidligere protokollater har MVTU tildelt RUC en statsforskrivning på DKK 30 mio.

26 Statsforskrivningen er imidlertid gjort tidsbegrænset, idet den udløber ultimo 2011. Der er derfor tale om en midlertidig garanti fra ministeriet. Det fremgår imidlertid af folgebrevet til statsforskrivningen, at denne skal indregnes via egenkapitalen. For at fremhæve det væsentlige vilkår, som tidsbegrænsningen udgør, er statsforskrivningen vist som en særskilt post under egenkapitalen.

Gager og lønninger

27 Rigsrevisionen har ansvaret for revisionen af SLS. Rigsrevisionens revisionsindsats i relation til SLS baserer sig på systemerklæringer udarbejdet af CSC's revisor til CSC og CSC's kunder. I forbindelse med den institutionsrelaterede lønrevision påses, at lønbehandlingen i SLS sikrer korrekt lønudbetaling. Endvidere udfører Rigsrevisionen it-revision af SLS i Økonomistyrelsen. Resultaterne af revisionerne afrapporteres i Rigsrevisionens "Beretning om revisionen af statsregnskabet" i november måned. Den seneste beretning vedrører statsregnskabet 2009, hvor revisionen af området ikke gav anledning til bemærkninger.

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

29 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.

Elektronisk timeseddelssystem "TimeSheet"

30 Efter særskilt aftale har vi gennemgået det elektroniske timeseddelssystem "Timesheet". Vores gennemgang har omfattet forretningsgange og kontroller, såvel programmerede kontroller som manuelle kontroller udført af administrativt personale. Gennemgangen blev foretaget før "Timesheet" blev taget i brug hos RUC.

31 Det er vores vurdering, at processen, system og interne kontroller i "Timesheet" i væsentlig omfang sikrer en fuldstændig, nøjagtig og rettidig behandling af godkendte data.

32 I forbindelse med vores gennemgang af "Timesheet" er vi kommet med enkelte forbedringsforslag vedrørende de interne kontroller. Det væsentligste af disse er:

- Manglende systemmæssig funktionsadskillelse mellem oprettelse af stamdata og godkendelse af timesedler.

33 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 samtidig oplyst, at ovenstående svaghed omkring funktionsadskillelse efterfølgende er rettet.

Antal årsværk

34 Ved vores gennemgang af medarbejderforhold har vi noteret os, at det gennemsnitlige antal årsværk er steget fra 919 i 2009 til 961 i 2010.

35 Den samlede omkostning til personaleomkostninger er steget fra TDKK 441.326 i 2009 til 472.937 TDKK i 2010.

36 Den gennemsnitlige årlige personaleomkostning beregnet ud fra antal årsværk er steget fra TDKK 480 til TDKK 492, svarende til en stigning på ca. 2,5%.

Anlægsaktiver

37 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.

38 Pr. 31. december 2010 fremstår opgørelse af anlægsaktiver og donationsforpligtelse som afstemt.

Debitorer

39 Universitetet fører sine tilgodehavender i et særskilt debitormodul. Universitetets daglige ledelse har besluttet, at der pr. 31. december 2010 skal hensættes TDKK 300 til reservation mod forventet tab. Vi kan tilslutte os denne vurdering.

40 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.

Leverandørgæld

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

42 RUC har i 2010 implementeret et nyt kreditormodul (Indfak), som bl.a. sikrer, at fakturaer registreres ved modtagelse, hvilket giver bedre mulighed for kontrol af, at fakturaer bliver anvist rettidigt.

43 Vi har dog bemærket, at RUC fortsat modtager forholdsvis mange rykkere fra leverandører, da betaling ikke er foretaget inden for betalingsfristen. De mange rykkere skyldes til dels, at rekvirenterne ikke godkender fakturaerne rettidigt. Samtidig har RUC konstateret visse problemer i systemunderstøttelsen af det elektroniske faktura-flow. Dette har medført, at RUC i 2010 ikke rettidigt har modtaget alle de fakturaer, der er stilet til RUC. For at imødegå risikoen for at alle omkostninger ikke er blevet registreret i 2010, har RUC hensat DKK 2 mio. i årsregnskabet 2010.

Feriepengeforpligtelse

44 Feriepengeforpligtelsen pr. 31. december 2010 udgør TDKK 60.516. Den opgjorte feriepengeforpligtelse indeholder ej afholdt ferie for optjeningsåret 2009, som skal afholdes inden 30. april 2011 og optjent ferie for 2010.

45 Feriepengeforpligtelsen er steget med TDKK 4.546 i forhold til opgørelsen pr. 31. december 2009. Reguleringen af feriepengeforpligtelsen svarer til den generelle lønudvikling samt ændringen i antallet af fastansatte medarbejdere (antal årsværk).

46 Feriepengeforpligtelsen er opgjort i overensstemmelse med Økonomitirelsens 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.

Reetableringsforpligtelse

47 Roskilde Universitet forventer at fraflytte enkelte lejemål i 2013. Roskilde Universitet har en forpligtelse til at reetablere disse lejemål ved fraflytning. Forpligtelsen indregnes lineært over lejeperioden. Hensættelsen er øget fra TDKK 3.750 i 2009 til TDKK 9.750 i 2010.

48 Den store stigning i reetableringsforpligtelsen skyldes opdaterede skøn over omkostningen pr. m2 til at istandsætte fraflyttede lejemål. Opgørelsen er baseret på beregninger fra ingeniørfirmaet Cowi.

Eksternt finansierede projekter

49 Indregning af projekterne er baseret på de bogførte saldi. Det er de decentrale bevilingshavere, der har det overordnede ansvar for økonomistyringen af projekterne, men RUC foretager samtidig controlling af projektporteføljen fra central side. RUC har i forholdt til tidligere år foretaget en mere dybdegående gennemgang af åbenstående projekter pr. 31. december 2010.

50 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.

51 Vi har i forbindelse med vores gennemgang af udvalgte projekter konstateret, at den regnskabsmæssige kontrolfunktion ikke har fungeret optimalt. Ved gennemgangen er der identificeret enkelte projekter, hvor der har været et merforbrug i forhold til godkendte tilsagn.

52 Vi vil anbefale, at der i forbindelse med denne gennemgang ligeledes foretages en risikovurdering af disse projekter, herunder vurdering af et eventuelt merforbrug/tab, som ikke dækkes af bevillingsgiver.

53 Vi vurderer, at en sådan risikovurdering på projektniveau vil være med til at styrke RUC's overordnede risikostyring af projektporteføljen. Dette vil muliggøre mere retvisende ledelsesinformation, og samtidig vil risikovurderingen kunne anvendes til vurderingen af hensættelsen til tab på projekterne.

54 RUC har på baggrund af en overordnet risikovurdering af projektporteføljen opgjort en hensættelse TDKK 5.400 pr. 31. december 2010 (TDKK 5.000 i 2009) til imødegåelse af tab på igangværende eksternt finansierede projekter. Hensættelsen er beregnet efter samme principper som tidligere år. Det konstaterede tab på afsluttede projekter i 2010 udgør TDKK 4.851.

55 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 overordnet medarbejder altid godkender projektomkostninger. RUC's ledelse har oplyst, at der er igangsat procedurer, der vil sikre dette.

56 RUC deltager i et mindre omfang i aktiviteter, som foretages i konkurrence med erhvervsvirksomheder. 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

57 Vi har gennemgået universitets løbende angivelse og afregning af moms overfor UBST og SKAT. Vores gennemgang har ikke givet anledning til særlige bemærkninger.

58 Vi har assisteret RUC med opgørelse og indsendelse af krav på godtgørelse af energiafgifter for perioden 1. januar 2008 - 31. december 2010.

59 Vi har i forbindelse med dette arbejdet konstateret, at krævede registreringsprocedurer ikke efterleves i fuldt omfang. Der er tale om et meget komplekst regelsæt som universitet skal efterleve og vi anbefaler at området fremadrettet får større bevågenhed og at interne forretningsgange og interne kontroller styrkes.

60 Vi henviser til vores notat til ledelsen af 3. marts 2011 for yderligere omtale af forholdet.

Forsikringsforhold

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

62 RUC har i indeværende år hensat TDKK 902 til en arbejdsskadesag. Forpligtelsen er opgjort i henhold til skrivelse fra Universitets- og Bygningsstyrelsen (UBST) ud fra den opgjorte méngrad. Det beløb, som RUC skal betale i kompensation for arbejdsskaden, kan ændre sig i løbet af den periode, hvor udbetalingen skal foretages.

Gennemgang af generelle IT-kontroller

63 Hovedformålet med gennemgangen er at identificere og vurdere universitetets kontroller i it-miljøet, der er fundamentet for automatiske applikationskontroller, regnskabsprocedurer og systemgenererede data og rapporter, som anvendes i nøglekontroller, og som påvirker den finansielle rapporteringsproces og årsrapporten.

64 Vi har i år ikke foretaget en gennemgang af informationssikkerhed på institutterne, men udelukkende foretaget en overordnet opfølgning på sidste års gennemgang af administrative systemer på Campus IT. Resultatet af vores opfølgning er drøftet på møde med Rigsrevisionen.

65 Det er vores vurdering, at det nuværende interne kontrolmiljø hos Roskilde Universitet overordnet set er på et tilfredsstillende niveau.

66 Vi har observeret, at tekniske kontrolforanstaltninger er etableret på de fleste væsentlige miljøer vedrørende de administrative systemer. Vi har imidlertid observeret, at beskrivelse og implementering af formelle ændringsprocedurer fortsat mangler.

67 Der er siden vores sidste gennemgang arbejdet fokuseret med den ledelsesmæssige styring af it hos Roskilde Universitet. Dette afspejles blandt andet i, at der nu er blevet udarbejdet et udkast til en ny overordnet it-strategi, som på revisionstidspunktet var sendt til høring. Denne it-strategi tager udgangspunkt i den overordnede strategi for hele universitetet.

68 Vi henviser i øvrigt til vores notat til ledelsen af 3. marts 2011.

Elektronisk kreditkort bestilling

69 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.

70 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.

71 I forbindelse med vores gennemgang af proceduren for elektronisk kreditkort bestilling er vi kommet med enkelte forbedringsforslag vedrørende de interne kontroller. Det væsentligste af disse er:

- Manglende formel procedurebeskrivelse omkring fratrædelser og lukning af kreditkort.

72 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

73 I henhold til universitetets regnskabsinstruks skal der foretages et årligt kasseeftersyn. Vi har gennemgået dokumentation for, at RUC har foretaget dette kasseeftersyn.

Forvaltningsrevision

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

75 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.

76 Vi har endvidere foretaget gennemgang af RUC's forretningsgange og interne kontroller på udvalgte områder. Ved vores gennemgang har vi undersøgt forhold omkring le-

verandøraftaler, forretningsgange for indhentelse af tilbud samt procedurer for kvalitetssikring og opfølgning på det udførte arbejde.

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

Gennemgang af målrapportering

78 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

79 Vi har efter aftale assisteret med følgende:

- Afgivelse af revisorerklæring vedrørende projektregnskaber
- Regnskabsmæssig assistance med opgørelser for Øresundsuniversitetet
- Gennemgang af system for elektroniske timesedler og system for elektronisk kreditkort bestillinger
- Assistance og rådgivning vedrørende regnskabsmæssige og afgiftsmæssige forhold
- Regnskabsmæssig assistance med udvikling af afstemningsprocedurer på lønområdet.

Lovpligtige oplysninger

Forhandlingsprotokoller og indhentede erklæringer

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

81 Bestyrelsens forhandlingsprotokol til og med referat af mødet den 23. februar 2011 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.

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

Lovpligtige fortegnelser m.m.

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

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

Afslutning

85 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 27. april 2011

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Per Nørgaard Sørensen
statsautoriseret revisor



Jens Olsson
statsautoriseret revisor

Siderne 116 - 126 med er behandlet på bestyrelsesmødet den / 2011.

Ib Poulsen
Rektor

Peter Lauritzen
Universitetsdirektør

Bestyrelse

Christian S. Nissen
formand

Frank Birkebæk

Geir Ellingsrud

Anne-Grete Lysgaard

Annette Toft

Helge Hvid

Charlotte Levin

Kirstine Marie Fabricius

Torben Holm-Lauritzen



Bestyrelsen for Roskilde Universitet

St. Kongensgade
1264 København K

Tlf. 33 92 84 00
Fax 33 11 04 15

rr@rigsrevisionen.dk
www.rigsrevisionen.dk

Rigsrevisionens erklæring og beretning om revisionen af Roskilde Universitet i 2010

15. april 2011

Til brug for bestyrelsens behandling af Roskilde Universitets årsrapport for 2010 fremsender Rigsrevisionen hermed sin erklæring og beretning om den udførte revision.

Kontor: C6

J.nr.: 2010-5924-6

Såfremt der ikke inden og under bestyrelsens behandling og vedtagelse på mødet den 27. april 2011 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 2010.

Til orientering for:
Ministeriet for Videnskab, Teknologi og Udvikling, PwC

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 2010 i Rigsrevisionens beretning til statsrevisorerne om revision af statsregnskabet for 2010.

Med venlig hilsen

Lars Tang
Kontorchef



Erklæring og revisionsberetning om revision af Roskilde Universitets årsrap- port for 2010

April
2011



revision
revision
revision

Erklæring om revision af Roskilde Universitets årsrapport for 2010

Formål med erklæringen

Formålet med erklæringen er at give universitetet og Videnskabsministeriet en samlet vurdering af universitetets regnskabsaflæggelse og økonomiske forvaltning baseret på den udførte revision vedrørende regnskabsåret 2010.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

Årsregnskabet underskrives af universitetets ledelse, jf. universitetslovens § 28, stk. 3.

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 hensigtsmæssig forvaltning af de midler, der er omfattet af årsrapporten.

Grundlaget for revisionen

Rigsrevisionen har for regnskabsåret 2010 revideret Roskilde Universitet. Revisionen er udført i overensstemmelse med God Offentlig Revisionsskik (GOR). Dette indebærer, jf. rigsrevisorlovens § 3, at det ved revisionen er efterprøvet, om regnskabet er rigtigt, og om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Endvidere er der foretaget en vurdering af, hvorvidt der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler, der er omfattet af årsrapporten.

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 2010 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
 - Rigsrevisionen er ved gennemgangen af årsrapporten ikke blevet bekendt med forhold, der giver anledning til at konkludere, at oplysninger om mål og resultater i årsrapporten ikke er dokumenterede og dækkende
 - Rigsrevisionen er ved den udførte forvaltningsrevision ikke blevet bekendt med forhold, der giver anledning til at konkludere, at forvaltningen på de områder, Rigsrevisionen har undersøgt, ikke er varetaget på en økonomisk hensigtsmæssig måde.
-

Revisionen har således ikke givet anledning til forbehold.

Der henvises i øvrigt til revisionsberetningen.

København, den 15. april 2011

Lars Tang
Kontorchef

Beretning om omfanget og resultaterne af Rigsrevisionens revision af Roskilde Universitet vedrørende 2010**I. Omfanget af den udførte revision**

Rigsrevisionens erklæring om revisionen af Roskilde Universitets 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. 4 revideres Roskilde Universitets årsrapport af rigsrevisor i henhold til § 2, stk. 1, nr. 2 i 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. 5 og rigsrevisorlovens § 9.

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

A. Rigsrevisionens løbende årsrevision ved Roskilde Universitet

Ved revisionen på Roskilde Universitet gennemgik Rigsrevisionen følgende 3 områder som en del af den løbende årsrevision:

1. Målregistrering og -rapportering
2. Roskilde Universitets brug af konsulentytelser
3. Roskilde Universitets rejse og repræsentationsudgifter.

Resultaterne af denne revision er afrapporteret til universitetet i brev af 13. januar 2011.

B. Rigsrevisionens afsluttende årsrevision

Rigsrevisionens afsluttende årsrevision omfattede en gennemgang og vurdering af universitetets årsrapport, herunder det finansielle regnskab og målrapporteringen. Ved revisionen er det påsat, om årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1373 af 10. december 2007 om tilskud og regnskab m.v. ved universiteter med senere ændringer samt Økonomistyrelsens vejledning af 3. november 2010, hhv. Universitets- og Bygningsstyrelsens skrivelse til universiteterne af 17. december 2010 om udarbejdelse af årsrapport samt Universitets- og Bygningsstyrelsens skrivelse af 18. januar 2011 om opdatering af hovednøgletalsoversigten i universiteternes årsrapport.

C. Rigsrevisionens samarbejde med institutionsrevisor

Samarbejdet med institutionsrevisor vedrørende revisionen i 2010 har omfattet en gennemgang af dennes planlægning og arbejdsplaner samt en drøftelse af revisionsprotokollet for at vurdere, om Rigsrevisionen tillige kan basere sin revision af Roskilde Universitets årsrapport på institutionsrevisors arbejde.

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

II. Resultatet af den udførte revision**A. Rigsrevisionens løbende årsrevision ved Roskilde Universitet**

Det var Rigsrevisionens samlede vurdering, at universitetets forretningsgange og interne kontroller på de reviderede områder generelt opfylder de krav, der kan stilles til en god og pålidelig forvaltning. Enkelte steder var der dog efter Rigsrevisionens opfattelse mulighed for forbedringer. I det følgende er sammenfattet de væsentligste resultater fra revisionen.

Målregistrering og -rapportering

Rigsrevisionen gennemgik som i tidligere år universitetets registrering af aktivitetsdata og den løbende opfølgning på målopfyldelsen.

Resultatet af revisionen

Det var Rigsrevisionens vurdering, at universitetets procedurer sikrer en løbende registrering af data vedrørende mål i udviklingskontrakten. Vurderingen baserer sig på følgende:

- Roskilde Universitet havde i en statusrapport pr. 19. august 2010 fulgt op på opfyldelsen af målene i udviklingskontrakten
- For de udvalgte mål viste gennemgangen af registreringer og dokumentation, at oplysningerne i statusrapporten svarede til registreringerne, og at grunddokumentationen var tilfredsstillende.

Roskilde Universitets brug af konsulenttydelser

Rigsrevisionen definerer konsulenttydelser som tjenesteydelser, der leveres af en ekstern person, som for en afgrænset periode engageres til at udføre en nærmere defineret opgave, der forudsætter særlig ekspertise.

Formålet var at undersøge, om Roskilde Universitet har en strategisk anvendelse af konsulenttydelser og herunder, om universitetets forretningsgange sikrer, at universitetet er omkostningsbevidst i forbindelse med overvejelser om køb af konsulentbistand.

Rigsrevisionen undersøgte derfor, om universitetet har en strategi for anvendelse af konsulenttydelser og et overblik over niveauet for udgifterne til konsulentindkøb. Desuden undersøgte Rigsrevisionen, om Roskilde Universitets indkøb af konsulenttydelser sker under hensyn til pris og kvalitet, og om der indgås skriftlig aftale ved disse indkøb. Rigsrevisionens vurdering bygger på en gennemgang af Roskilde Universitets forretningsgange og retningslinjer for indkøb samt en stikprøve vedrørende afholdte konsulenttydelser.

Resultatet af revisionen

Det var Rigsrevisionens samlede vurdering, at Roskilde Universitet tager skyldige økonomiske hensyn i forbindelse med overvejelser om køb af konsulenttydelser. Denne vurdering baserer sig på følgende:

- Rigsrevisionen konstaterede, at Roskilde Universitet ikke har en samlet nedskrevet strategi for anvendelse af konsulenttydelser. Rigsrevisionen anbefalede, at Roskilde Universitet overvejede at udarbejde en egentlig strategi på området. Roskilde Universitet har efterfølgende tilkendegivet, at der er iværksat en udarbejdelse af en strategi for indkøb af konsulenttydelser
- Universitetets kontoplan er tilrettelagt, så forbruget af konsulenttydelser løbende kan følges
- Sagsgennemgangen viste i øvrigt, at Roskilde Universitet i de enkelte sager fulgte retningslinjerne for indkøb og agerede omkostningsbevidst ved at følge indkøbsaftalerne og sikre et skriftligt aftalegrundlag.

Rejse- og repræsentationsudgifter

Formålet var at undersøge, om Roskilde Universitets administration af og kontrol med udgifterne til rejser og repræsentation sikrer, at der bliver taget skyldige økonomiske hensyn.

Ved revisionen blev det vurderet, om Roskilde Universitets procedurer sikrer, at der foretages korrekt udbetaling, samt om ansvaret for kontrol og godkendelse af udgifterne er afgrænset klart og betryggende. Vurderingen bygger på en gennemgang af universitetets retningslinjer på områderne samt en gennemgang af udvalgte bilag.

Resultatet af revisionen

Det er Rigsrevisionens samlede vurdering, at Roskilde Universitets administration af og kontrol med udgifterne til tjenesterejser og repræsentation sikrer, at der bliver taget skyldige økonomiske hensyn. Denne vurdering bygger på:

- Roskilde Universitet har fastsat hensigtsmæssige retningslinjer for administrationen af rejser og repræsentation
- Bilagsgennemgangen viste, at retningslinjerne generelt bliver fulgt
- Kravet om at oplyse anledning og deltagerkreds ved udgifter til rejser og repræsentation blev dog ikke fulgt i tilstrækkeligt omfang. Rigsrevisionen finder, at formål og anledning altid skal fremgå af bilaget.

B. Rigsrevisionens afsluttende årsrevision

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 regnskabsbekendtgørelsen for universiteterne.

Afrapporteringen på udviklingskontrakten i årsrapporten indeholder en oversigt over status for alle udviklingskontraktens mål samt en analyse af udvalgte udviklingsmål/delmål, som Roskilde Universitet havde opfyldt, delvist opfyldt eller ikke opfyldt i 2010.

Rigsrevisionen finder rapporteringen om målopfyldelsen for 2008-2010 fyldestgørende.

C. Rigsrevisionens samarbejde med institutionsrevisor

Rigsrevisionen har drøftet revisionsprotokollatet om årsrapporten med institutionsrevisor. Det er på denne baggrund Rigsrevisionens overordnede indtryk, at økonomiforvaltningen på Roskilde Universitet fungerer tilfredsstillende.

Rigsrevisionen skal særligt fremhæve følgende i revisionsprotokollatet, hvor den løbende økonomiforvaltning bør styrkes:

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

Roskilde Universitet har pr. 31. december 2010 foretaget udlæg på 9 mio. kr. for Øresundsuniversitetets løbende udgifter. I henhold til administrationsaftalen er det aftalt, at Roskilde Universitet kan foretage udlæg op til 5 mio. kr.

Øresundsuniversitetets danske del har ved udgangen af 2010 en negativ egenkapital på 3 mio. kr. Det fremgår ikke af aftalegrundlaget, hvem der skal dække denne underbalance. Roskilde Universitet har hensat 1 mio. kr. til at imødegå eventuelle tab på mellemregningsforholdet med Øresundsuniversitetet.

Bogføringen af Øresundsuniversitetets aktiviteter er ikke udskilt i en separat bogføringskreds, hvilket medfører forøget risiko for at eventuelle fejl ikke identificeres og rettes.

Rigsrevisionen er enig med institutionsrevisors anbefaling, at universitetets ledelse løbende fører tilsyn med mellemregningsforholdet med Øresundsuniversitetet. Rigsrevisionen finder det uheldigt, at Roskilde Universitet har påtaget sig økonomiske risici af det nævnte omfang i forbindelse med administrationen af Øresundsuniversitetet.

Rigsrevisionen finder endvidere, at ledelsen bør være opmærksom på de øvrige nævnte forhold i protokollatet vedrørende Øresundsuniversitetet.

- Det blev ved gennemgangen af udvalgte eksternt finansierede projekter konstateret, at den regnskabsmæssige kontrolfunktion ikke har fungeret optimalt. Ved gennemgangen er der identificeret enkelte projekter, hvor der har været et merforbrug i forhold til det godkendte tilsagn.

Rigsrevisionen er enig med institutionsrevisors anbefaling, at der i forbindelse med denne gennemgang ligeledes foretages en risikovurdering af disse projekter, herunder vurdering af et eventuelt merforbrug/tab, som ikke dækkes af bevillingsgiver.

- Vedrørende moms og afgiftsområdet er Rigsrevisionen enig med institutionsrevisors anbefaling, at området fremadrettet får større bevågenhed og at interne forretningsgange og kontroller styrkes.

Vedrørende IT området ønsker Rigsrevisionen at fremhæve følgende:

- Det er i forbindelse med de generelle it-kontroller nævnt, at det nuværende interne kontrolmiljø overordnet set er på et tilfredsstillende niveau, idet en række tekniske kontrolforanstaltninger nu er blevet etableret på de fleste væsentligste miljøer vedrørende de administrative systemer. Der udestår fortsat en beskrivelse og implementering af procedurer for ændringer. Der er i løbet af 2010 være fokuseret på den ledelsesmæssige styring af it på Roskilde Universitet, hvilket bl.a. afspejler sig i et udkast til en fælles it-strategi til understøttelse af universitetets overordnede strategi.

Rigsrevisionen har noteret, at der er sket væsentlige fremskridt på it-sikkerhedsområdet og vil pointere nødvendigheden af at få fastholdt et tilfredsstillende niveau for såvel informationssikkerheden som de interne kontrolprocedurer, idet der fortsat udestår en del arbejde før de er tilstrækkeligt understøttede.

Rigsrevisionen er enig i, at der på de af institutionsrevisor fremhævede områder fortsat er behov for forbedringer.

ÅRSRAPPORT 2010

ROSKILDE UNIVERSITET



Bestyrelsesmøde 2/2011, Bilag 10.4 til pkt. 3

Økonomiske hoved- og nøgletal

RESULTATOPGØRELSE

DKK 1.000 løbende priser	R 2008	R 2009	R 2010
Ordinære driftsindtægter			
Statstilskud (FL)	507.050	550.074	588.425
Tilskudsfinansierede områder	106.517	110.631	121.331
Salg af varer og tjenester	37.472	44.135	46.854
Ordinære driftsindtægter (revenue)	651.038	704.840	756.609
Ordinære driftsomkostninger			
Løn	409.338	441.326	472.237
Af- og nedskrivninger	737	1.507	1.198
Øvrige omkostninger	226.672	242.306	252.033
Ordinære driftsomkostninger (operating cost)	636.747	685.138	725.468
Resultat af ordinær drift (operating income/EBI)	14.293	19.702	31.141
Finansielle poster			
Finansielle poster (financial items)	5.186	2.268	1.341
Ekstraordinære poster		3.236	
Årets resultat (net income)	19.479	25.207	32.482

BALANCE

DKK 1.000 løbende priser	R 2008	R 2009	R 2010
Anlægsaktiver (fixed assets)	45.430	44.539	44.044
Omsætningsaktiver (current assets)	203.195	289.912	306.463
Egenkapital (capital and reserves)	36.095	61.302	93.784
Langfristet gæld (longterm dept)	9.620	8.084	8.370
Kortfristet gæld (shortterm dept)	197.727	258.484	236.432

FINANSIELLE NØGLETAL

	R 2008	R 2009	R 2010
Overskudsgrad	3,0%	3,6%	4,3%
Bevillingsandel	77,9%	78,0%	77,8%
Likviditetsgrad	102,8%	112,2%	129,6%
Soliditetsgrad (excl. statsforskrivning)	2,8%	10,3%	19,9%

PERSONALEOPLYSNINGER

	R 2008	R 2009	R 2010
Antal årsværk	881	919	961
Årsværkspris	465	480	491
Lønomsætningsandel	62,9%	62,6%	62,4%

ÅRSRAPPORT 2010





INDHOLDSFORTEGNELSE

1 Beretning	6
1.1 RUC Strategi 2015	6
1.2 Årets overordnede faglige resultater	8
1.3 Årets økonomiske resultater	8
1.4 Forventet økonomisk udvikling	12
2 Målrapportering	14
2.1 Opgaver og ressourcer	14
2.2 Mål og resultater	16
3 Regnskab	23
3.1 Resultatopgørelse 1. januar – 31. december	23
3.2 Balance pr. 31. december	24
3.3 Pengestrømsanalyse	26
3.4 Egenkapitalopgørelse	27
4 Påtegning	29
4.1 Ledespåtegning	29
4.2 Den uafhængige revisors påtegning	30
5 Bilag til årsrapporten	34
5.1 Detail måloversigt	34
5.2 Noter til resultatopgørelse og balance	40
5.3 Bemærkninger til regnskabet	49
5.4 Anvendt regnskabspraksis	52
5.5 Nøgletal til årsrapport	58
5.6 Virksomhedsoplysninger	61
English summary	62

1 BERETNING



At the end of this annual financial

statement you will find an

English translation

of chapter 1.

1.1 RUC Strategi 2015

Roskilde Universitet er en selvejende institution under Ministeriet for Videnskab, Teknologi og Udvikling og er omfattet af LBK nr. 985 af 21. oktober 2009, Lov om Universiteter (Universitetsloven).

Strategi - RUC 2015

Roskilde Universitets nuværende strategi er blevet udarbejdet og besluttet i 2010. Formålet med RUC's Strategi 2015 er, at RUC som attraktivt alternativ sikres en klar og velbegrundet placering i det danske universitetslandskab gennem en revitalisering af RUC's kerneværdier.

Målet er med andre ord, at sikre RUC som et samfundsengageret universitet med en kritisk, problemorienteret og fornyende tilgang til forskning, uddannelse og formidling inden for RUC's hovedområder – og med en stærk international dimension inden for udvalgte områder.



Overordnet set er midlerne en skærpet profil inden for forskning og uddannelse med tilhørende prioriteringer, kvalitetssikring og en bedre udnyttelse af ressourcerne både inden for forskning og uddannelse.

Det er RUC's mål, at RUC skal være internationalt anerkendt for:

- at uddanne kritisk reflekterende og vidensforankrede problemløsere
- at sætte dagsordener for forskning og uddannelse – problemorienteret og ved at tænke på tværs
- at udfordre det fremtidige samfunds behov for forskning, uddannelse og formidling på højeste faglige niveau

Ny prorektor

Første oktober 2010 tiltrådte RUC's nye prorektor, professor Hanne Leth Andersen. Hanne Leth Andersen kom fra en stilling som direktør for CBS Learning Lab. Hanne Leth Andersen har tidligere været prodekan ved Århus Universitet.



RUC's nye prorektor, professor Hanne Leth Andersen

Tabel 1.1. Udvikling i optag 2006-2010

Optag	2006		2007		2008		2009		2010	
	Bach	Kand	Bach	Kand	Bach	Kand	Bach	Kand	Bach	Kand
HUM	581	305	579	513	606	465	595	436	615	483
SAM	604	337	616	432	576	439	628	691	707	557
TEK/NAT	129	228	129	113	174	170	217	181	290	165
I alt	1314	870	1324	1058	1356	1074	1440	1308	1612	1205

Kilde: Danske Universiteter

1.2 Årets overordnede faglige resultater

Uddannelse

RUC havde i 2010 et rekordstort antal ansøgere til universitetets fire basisstudier. Universitetet valgte derfor at udvide antallet af studiepladser, hvor der var mulighed for det. Tallene for 2010 viser da også en stigning af antal optagne bachelorer. I alt blev der optaget 1612 på bacheloruddannelserne – en stigning på 11,9 % i forhold til 2009. Den store søgning kunne også mærkes på faget journalistik, som endte med at kræve det højeste karaktergennemsnit i 2010: optag på journalistik (via det humanistiske basisstudium) krævede 10,9 i gennemsnit.

Optaget på kandidatuddannelserne faldt til 1205 optagne studerende i 2010 mod 1308 studerende i 2009.

Forskning

Forskningsproduktion

Der er sket en markant stigning i såvel det samlede antal publikationer produceret af RUC-ansatte, som i

antallet af forskningspublikationer både set over den angivne 5 års periode samlet og fra 2008 til 2010.

Både forskningspublikationerne og formidlingspublikationerne er steget fra 2009 til 2010. Derimod er antallet af undervisningspublikationer faldet med 34,4 % fra 2009 til 2010. I 2010 er rådgivningspublikationer oprettet som ny kategori, hvilket formentlig er årsagen til faldet i undervisningspublikationer, idet publikationer om rådgivning i de tidligere år er blevet placeret under undervisningskategorien.

De seneste års udvikling i antallet af publikationer fremgår af tabel 1.2 på næste side.

1.3 Årets økonomiske resultater

2010 har haft den budgetmæssige målsætning at nå et overskud på 10 mio.kr. I løbet af året har 2 økonomiprognoser efter april og august måned estimeret overskud på henholdsvis 8 mio.kr. og 23 mio.kr. Årets realiserede resultat er et overskud på 32,5 mio.kr.

Tabel 1.2. Udvikling antal publikationer 2006-2010

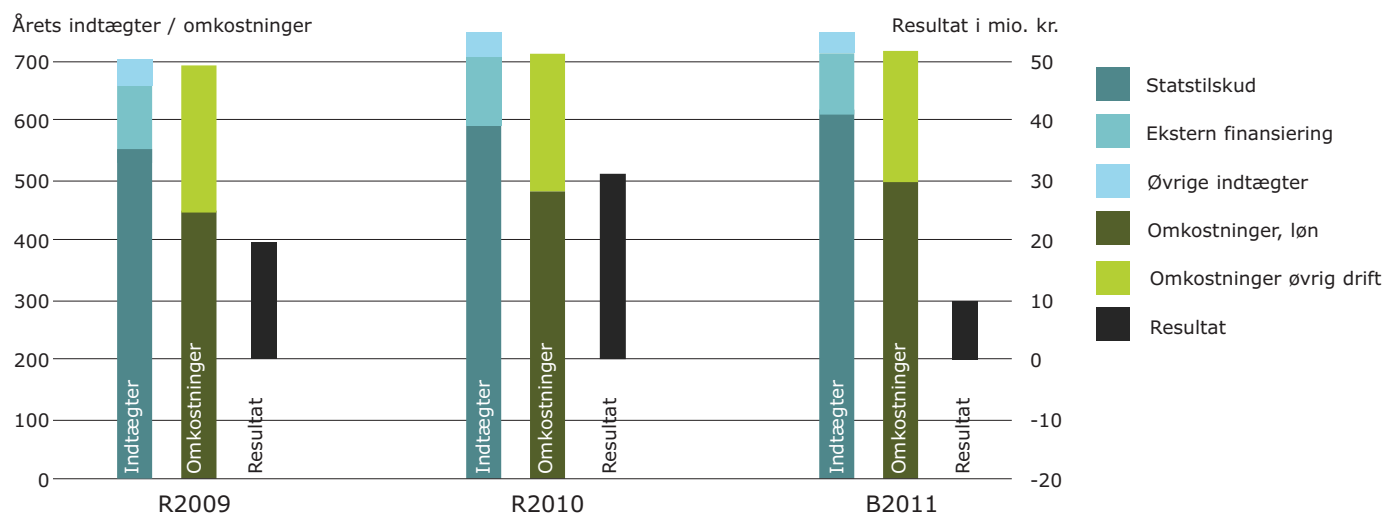
Publikationstype	2006	2007	2008	2009	2010	Ændring fra 2009-2010
Forskningspublikationer	966	1.022	1.004	1.092	1.204	10,3%
Formidlingspublikationer	297	372	438	419	461	10,0%
Undervisningspublikationer	34	40	40	32	21	-34,4%
Rådgivningspublikationer	0	0	0	0	15	
Publikationer i alt	1.297	1.434	1.482	1.543	1.701	10,2%

Overskuddet i regnskabsåret 2010 er 22,5 mio.kr. højere end det budgetterede overskudsmål på 10 mio.kr. Hvis man måler afvigelsen i forhold til de samlede indtægter, udgør den 3 %. Der er en række forhold, som skaber afvigelserne mellem budget og regnskab. Hovedforklaringen er den øgede STÅ-indtægt, som sammen med efterreguleringer er 15 mio. kr. højere end forventet på budgettidspunktet. Herudover er der også en række andre forhold, som har påvirket afvigelserne i både positiv og negativ retning. I afsnit 5.3 er der en mere uddybende redegørelse herfor.

Fra 2009 til 2010 er indtægterne steget med 52,5 mio.kr. og omkostningerne med 41 mio.kr. Indtægterne er dermed øget mere end omkostningerne, hvilket har forbedret resultatet af den ordinære drift med 11,4 mio.kr. set i forhold til 2009. De finansielle poster er i 2010 blevet 1,3 mio.kr. hvilket er lavere end 2009, og dette skyldes primært det rentefald, der har været igennem 2010. I 2010 har der ikke været ekstraordinære indtægter og omkostninger. Samlet set er RUC's årsresultat 7,3 mio.kr. bedre i 2010, set i forhold til årets resultat i 2009.

Tabel 1.3. Budget og resultat 2010

DKK Mio	R 2010	B 2010	Afv.
Indtægter	756,6	711,0	45,6
Omkostninger	725,5	703,5	22,0
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	31,1	7,5	23,6
Finansielle poster (netto)	1,3	2,5	-1,1
Årets resultat	32,5	10,0	22,5

Figur 1.1. Indtægter og omkostninger 2009-2011 (mio. kr. løbende priser)

Egenkapitalen

Med udgangen af 2010 har RUC en egenkapital på 93,8 mio.kr. inkl. statsforskrivningen på 30 mio.kr. og tvungen opsparring på 6,7 mio.kr. Statsforskrivningen er midlertidig frem til ultimo 2011. Den tvungne opsparring frigives i 2011 og indgår herefter som del af egenkapitalen. Egenkapitalens sammensætning og udvikling ses af figur 1.2.

RUC's reelle egenkapital udgør 63,8 mio.kr. (fratrasket statsforskrivningen). RUC havde en målsætning om at have en egenkapital på minimum 5 % af omsætningen inden udgangen af 2011. 5 % af en omsætning i 2010 på 757 mio.kr. udgør ca. 38 mio.kr., og målsætningen er dermed nået 1 år før tid. Dette positive resultat og den dermed følgende finansielle soliditet er meget tilfredsstillende, og giver et godt afsæt for de kommende års udfordringer.

Økonomistyring

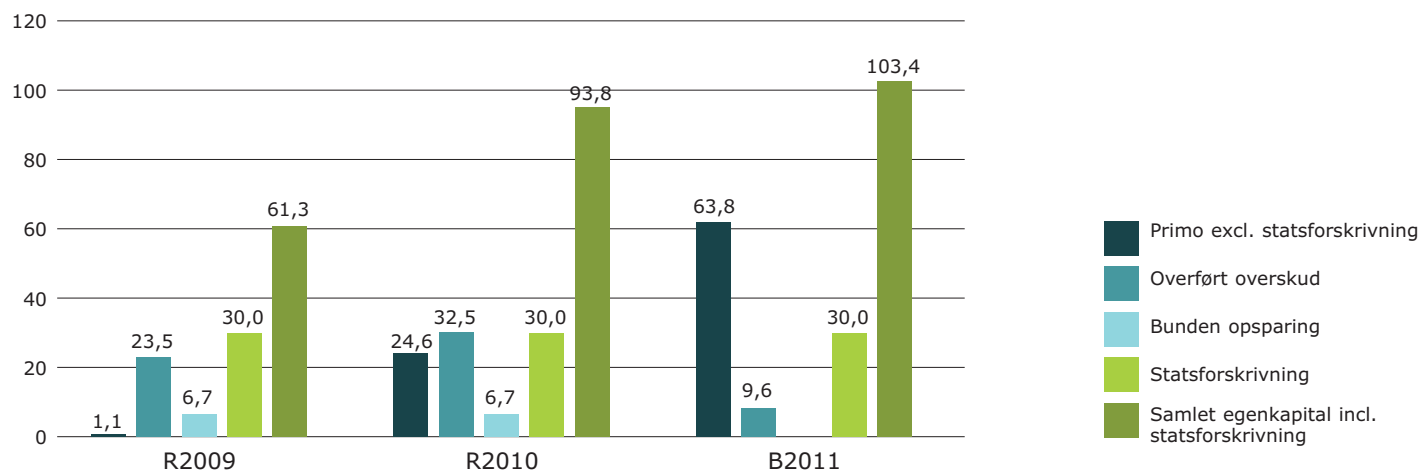
Indledningsvis skal næves, at RUC's nye strategi 2015 angiver, at RUC's målsætning bl.a. er en optimal udnyttelse af ressourcer, så RUC i endnu højere grad yder en professionel understøttelse til universitetets kerneaktiviteter. Økonomistyringen skal fokusere på styringsinformation/-viden, som understøtter målsætningen om en effektiv udnyttelse af ressourcerne. Videre skal økonomistyringen – i form af budgetmodeller etc. – også understøtte universitetets løbende strategiske processer.

I løbet af året gennemføres opfølgning på budgettet i form af 2 årsprognoser. Endvidere gennemføres controlling på udvalgte områder, og der sker en opfølgning på universitetets udviklingskontrakt.

I RUC's økonomi er STÅ-produktionen en væsentlig usikkerhedsfaktor på indtægtssiden, og der har også i 2010 været månedlige opfølgninger på aktiviteten for at identificere eventuelle økonomiske risici, for dermed at

Figur 1.2. Egenkapitalens sammensætning 2009-2011

Mio. kr. løbende priser



muliggøre rettidige korrigerende handlinger. Den mer-indtægt, der er opnået i 2010, blev identificeret i de månedlige opfølgninger, som også har været grundlaget for de 2 årsprognoser i 2010.

På omkostningssiden er opfølgning på lønomkostninger en væsentlig parameter, og her har vi med udgangspunkt i RUCBI implementeret et særligt lønprognoseværktøj, som kvalificerer og forbedrer mulighederne for en løbende lønstyring.

På systemsiden er der endvidere i løbet af 2010 implementeret et system til elektronisk fakturahåndtering, og forberedt implementeringen af rejseadministration – der dog først implementeres primo 2011.

Økonomistyringen på RUC fokuserer som nævnt både på indtægtssiden, på ressourceanvendelsen, og på forbedringer af de teknologiske løsninger, der anvendes. Et yderligere er indkøb af "ressourcer", som dels handler

om lavere pris, bedre kvalitet, at tænke grønt samt sikre konkurrenceudsættelsen. De aftaler, RUC indgår, baserer sig enten på centralt gennemførte udbud, egne udbud eller via andre universiteters udbud. I 2010 kan nævnes ny aftale på rengøringsområdet og ny aftale om indkøb af EL – begge aftaler har medvirket til en bedre økonomi på RUC.



1.4 Forventet økonomisk udvikling

Et omdrejningspunkt for RUC's økonomiske udvikling er den nye strategi, og de direkte og indirekte virkninger den kan få på RUC's økonomi. Konkret er der i 2011 en målsætning om et årsresultat på 9,6 mio.kr., hvilket vil forbedre RUC's egenkapital yderligere, dog er der i forbindelse med budgettet besluttet en "bevilget" overskridelse på 3,4 mio.kr., så driftsresultatet forventes at være 6,2 mio.kr. I budgettet er indledningsvis afsat 10 mio.kr. til strategiske initiativer.

Det er vurderingen, at RUC's økonomiske fundament p.t. er robust, og at arbejdet med den økonomiske genopretning er foreløbigt afsluttet. Men der kan absolut ikke hviles på laurbærrene, da RUC står overfor betydelige økonomiske udfordringer i årene 2012-2014. Usikkerhed omkring globaliseringsforliget, udmøntning af administrative besparelser og centralt fordelte effektiviseringer skaber potentielt et markant behov for både at øge produktiviteten og effektiviteten.

Robustheden af budgettet og de økonomiske forventninger for 2011 hænger i høj grad sammen med STÅ-indtægterne og omsætningen på ekstern finansiering. Det er vurderingen at STÅ-indtægterne er ambitiøse men realistiske, og at omsætningen på ekstern finansiering er konservativt budgetteret. Hvad angår ekstern finansiering, er baggrunden for denne vurdering årsresultatet for 2009 og 2010 sammenholdt med budgettet for 2011.

I 2011 vil RUC's arbejde med justering af budgetmodellen fortsætte, og det er ambitionen, at en ny model kan være grundlag for budgettet i 2012. Videre er der i budgetteringen fokus på at forbedre RUC's flerårsbudgettering set i lyset af udviklingen i aktiviteterne, RUC's strategiske initiativer samt eksterne faktorer.

I 2011 arbejdes videre med den interne rapporteringsplatform RUCBI. Fokus i 2011 er at opsamle, kombinere og formidle de aktivitetsinformationer, som påvirker økonomien, og som direkte ligger til grund for budgettet.



RUC's strategi er at anvende de basissystemer, som Økonomistyrelsen tilbyder, og i 2011 implementeres et elektronisk rejseafregningssystem. Den væsentligste baggrund for denne strategi er, at Økonomistyrelsen er garant for, at de tilbudte systemer hænger sammen.

I 2011 arbejdes videre med indkøb, og der er i forbindelse med SKI's opsigelse af en række aftaler fokus på at øge samarbejdet mellem universiteterne, så de enkelte universiteter kommer med på hinandens udbud. RUC planlægger i 2011 at gennemføre udbud på vagt og sikring samt eksterne håndværkere. Disse udbud vil blive tilrettelagt således, at de øvrige universiteter kan bruge de aftaler der indgås.

RUC har i regi af GRØN RUC-projektet sat som mål, at der fra 2006 til 2015 gennemføres en energibesparelse på 20 %. Projektet gennemføres i et samarbejde mellem Universitets- og bygningsstyrelsen og RUC. Projektet er kick-startet primo 2011, og det forventes, at GRØN RUC vil kunne påvirke universitetets adfærd og dermed redu-

cere energiforbruget. Dette vil dels påvirke miljøet positivt samtidig med, at universitetet sparer penge. I starten af 2011 er der opført en vindmølle på campus, som et symbol på at dette projekt iværksættes.



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. på næste side. Den nærmere målrapporing og målanalyse fremgår af afsnit 2.2.

Generelt gælder, at indtægterne kan fordeles direkte på formål, mens omkostningerne er fordelt efter definitionsmanualen fra Danske Universiteter, dvs. at nogle omkostninger kan føres direkte på formål, 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 365,6 mio.kr. og udgifter på 280,1 mio.kr. Indtægterne

Tabel 2.1. Sammenfatning af økonomi for RUCs hovedformål

DKK 1.000	Statstilskud	Øvrige indtægter	Indtægter i alt	Omkostninger	Resultat
Forskning	234.654	130.964	365.618	280.130	85.488
Uddannelse	314.588	24.999	339.587	226.366	113.221
Vidensformidling	32.880	1.450	34.330	31.299	3.030
Generel ledelse og administration	6.303	5.128	11.431	48.613	-37.183
Bygningsdrift		5.645	5.645	139.060	-133.415
Finansielle poster		1.577	1.577	236	1.341
I alt	588.425	169.762	758.186	725.704	32.482

består dels af statstilskud 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 gennemførsel af forskningsprojekter, publicering af forskningsresultater i tilknytning til forskningsprojekter samt forskeruddannelse.

Uddannelse

Af tabel 2.1 fremgår det, at RUC på uddannelsesområdet har indtægter på 339,6 mio.kr. og udgifter på 226,4 mio.kr. Indtægterne fra uddannelse er hovedsageligt STÅ-indtægter og indtægter fra deltidsuddannelser, og omkostningerne vedrører de tilhørende uddannelsesaktiviteter samt en andel af løn- og driftsomkostninger fra institutter og fællesomkostninger. De primære aktiviteter er her gennemførsel af uddannelse på hhv. bachelor- og kandidatniveau samt masteruddannelser.

Vidensformidling

Til hovedformålet vidensformidling har RUC indtægter på

34,3 mio.kr. og udgifter på 31,3 mio.kr. Indtægterne dækker statstilskud til RUC's universitetsbibliotek, og udgifterne svarer til driften af biblioteket (ekskl. husleje og bygningsdrift). Aktiviteten på dette område er primært driften af universitetets bibliotek samt generel publiceringsaktivitet/-monitorering.

Øvrige

Under "øvrige" er henført universitetets resterende indtægter og omkostninger til generel ledelse og administration, husleje samt bygningsdrift. Disse udgifter er ikke fordelt på hovedformål.

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.



2.2 Mål og resultater

I dette kapitel afrapporteres resultatmålene for 2010 i RUC's udviklingskontrakt for perioden 2008-2010. Kontrakten er internt forankret og har i 2010 været halvårligt afrapporteret.

Samlet måloversigt 2010

I dette kapitel fremvises resultatmålene i en overordnet måloversigt, som også viser hvilke punkter, der er udvalgt til analyse. For de enkelte punkter angives, om de er opfyldt, delvis opfyldt eller ikke opfyldt. Delvis

opfyldelse defineres som, at punktet er i proces eller at punktet består af flere delopgaver, hvor en eller flere er opfyldt.

I 2010 har udviklingskontrakten indeholdt 22 resultatmål. 10 mål er opfyldt, mens 7 andre er delvis opfyldt. Derimod er 5 mål ikke opfyldt, hvilket hovedsageligt skyldes, at benchmark har været for højt sat. Dette ses bl.a. ved punkterne 2a, 4a, 6, 12 og 13, hvor resultaterne ligger under benchmark.

Tabel 2.2 Måloversigt

Målopfyldelse				
Udviklingsmål	Delmål	Fuld	Delvis	Ingen
FORSKNING				
1. Forskningsproduktion		Analyse		
2. Internationalisering af forskningen	2.a. Tiltrækning af forskere fra udlandet			Analyse
	2.b. RUC som international arbejdsplads		Analyse	
3. Tiltrækning af eksterne midler	3.a. Tiltrækning af eksterne, ikke statslige midler			
	3.b. Tiltrækning af eksterne, statslige midler			
4. Ph.d.-aktivitet	4.a. Ph.d.-optag			
	4.b. Erhvervs-Ph.d.			
	4.c. Antal godkendte ph.d.-afhandlinger			
UDDANNELSE				
5. Optag		Analyse		
6. Frafald				Analyse
7. Gennemførelstid			Analyse	
8. Uddannelser tilpasset samfundets behov		Analyse		
9. Iværksætter			Analyse	
10. Internationalisering af uddannelser	10.a. Antal ind- og udrejsende studerende			
	10.b. Kvalitet i udbuddet på engelsk			
11. Kvalitet i undervisningen	11.a. Kvalitet i undervisningen			
	11.b. evaluering og kvalitetsudvikling af uddannelserne			
VIDENSPREDNING				
12. Samarbejde med professionshøjskolerne				
13. Efter- og videreuddannelse				
14. Deltagelse i den offentlige debat				
15. Samarbejde med erhvervslivet				
16. Samarbejde med det omgivende samfund				
I alt	22 delmål	10	7	5

Afrapportering af udvalgte resultatmål

Tabel 2.2 viser hvilke resultatmål, der er udvalgt til analyse. Kriterierne for udvælgelse er at analysere mål som ikke har været analyseret i de to forrige årsrapporter samt at analysere ikke-opfyldte mål, hvor universitetet har iværksat initiativer for at forbedre resultatet.

Hvis resultatmålet ikke er opfyldt samt ikke udvalgt til analyse, er benchmark for højt sat ifølge universitetet. Dvs. i perioden 2008-2010 har resultaterne for disse mål ikke kunnet leve op til benchmark.

Mål 1: Forskningsproduktion

Målet er opfyldt

Der er sket en mindre stigning i den gennemsnitlige produktion pr vip fra 2009 til 2010.

Publikationsmæssigt er der fra 2009 til 2010 sket et mindre fald i antal af tidsskriftsartikler, uanset peer-review, mens der er sket en lidt større stigning i antallet af bøger og bidrag til bøger. I alt er der tale om en stigning på 15 % i forskningsproduktion inden for de angivne kategorier. Dette skyldes sandsynligvis den øgede fokus på den bibliometriske forskningsindikator.

Mål 2a: Tiltrækning af forskere fra udland

Målet er ikke opfyldt

Resultatet for 2010 blev, at 15 % af nyansatte forskere har haft sidste ansættelse i udlandet. Resultatet har bevirket, at en arbejdsgruppe, som er sammensat på tværs af universitetet, har udarbejdet en indstilling om, at opgradere processer og fokus på de internationale medarbejdere.

Fremadrettet har universitetet i strategi RUC 2015 lagt vægt på strategiske tiltag. Her beskrives hvorledes der skal lægges øget support på udvalgte områder til at understøtte visionen om international anerkendelse. Desuden har universitetet valgt at indgå i samarbejde på tværs af universiteterne i Danmark, for at forbedre resultatet. Dette skal medvirke til videndeling omkring best practice på området. Endvidere vil RUC undersøge, hvorvidt der kan skaffes midler til dette område ved at søge eksterne fonde.

Mål 2b: RUC som international arbejdsplads

Målet er delvis opfyldt

Resultatet for 2010 er, at RUC har indledt forhandlinger med udenlandske universiteter om samarbejdsmuligheder.

RUC har udarbejdet en analyse, der peger på behovet for en egentlig investering i at professionalisere og udvikle en infrastruktur, der kan håndtere internationale medarbejdere og deres eventuelle familiemedlemmer. Herefter er målet at udarbejde en egentlig handlingsplan for VIP og TAP mobilitet. Denne øvelse ligger også i forlængelse af RUC Strategi 2015.

Mål 5: Optag

Målet er opfyldt

Dette punkt består af 3 delpunkter, og de er alle opfyldt. I 2010 blev der optaget 1612 bachelorstuderende på RUC mod 1314 studerende i 2006. Optaget er dermed øget med 298 studerende. Udover en målrettet rekruttering af de studerende fra universitetets side, skyldes det høje optag sandsynligvis det nuværende arbejdsmarked,



hvor arbejdsudbuddet er større end efterspørgslen. Derved ønsker flere at tage uddannelser. Endvidere er ungdomsårgangene pt. større end tidligere, hvilket alt andet lige medfører flere ansøgere.

På naturvidenskab blev der optaget 290 bachelorstuderende, hvilket er 18 % af det samlede optag. Delpunktet er derfor også opfyldt, idet målet for det naturvidenskabelige var 10 % af det samlede optag.

På kandidatuddannelserne blev der i 2010 optaget 1205 studerende, hvilket er en forøgelse på 335 studerende eller en forøgelse på 7,2 %. Dette delpunkt er også opfyldt, idet målet var at fastholde kandidatoptaget på 870 studerende.

Mål 6: Frafald

Målet er ikke opfyldt

Frafaldet for bachelorer var på 28 % i 2010, mens frafaldet for kandidater var 25 %.

I årsrapporten for 2009 blev det forudset, at det ikke var muligt at indfri måltallene for 2010. Frafaldet er dog mindsket fra 2009 til 2010, hvilket er positivt. Studie- og Karrierevejledningen har taget en række initiativer for at mindske frafald og nedsætte gennemførelstiderne (læs også punkt 7: Gennemførelstid). Der er blandt andet organiseret workshops i studierefleksion, en overbygningsdag for basisstuderende samt en snart-kandidat-dag. Formålet er at understøtte de studerende i deres valg af fag samt at gøre dem opmærksomme på deres faglige kompetencer og hvordan disse kan bruges på arbejdsmarkedet. Resultaterne af disse initiativer forventes først at slå igennem i de kommende år.

For at undersøge baggrunden for det høje frafald på RUC, blev der i 2010 sat en frafaldsundersøgelse i gang, som udføres af en forsker på Institut for Psykologi og Uddannelsesforskning. Frafaldsanalysen forventes at blive afsluttet i løbet af foråret 2011. RUC vil på baggrund af analysen lave en handlingsplan med de tiltag, universitetet vil iværksætte for at reducere frafaldet.

Mål 7: Gennemførelstid

Målet er delvis opfyldt

47 % af bachelorerne gennemførte uddannelsen på normeret tid, hvilket er 7 procentpoint fra målet på 54 %. Derimod gennemførte 66 % af bachelorerne på normeret tid + 1 år, hvilket er målopfyldelse.

På kandidatdelen var tallene 12 procentpoint fra måltallene. 3 % af RUC's kandidater gennemførte på normeret tid, 28 % på normeret tid + 1 år. En mulig årsag kan være finanskrisen, hvor de kandidatstuderende muligvis foretrækker at forlænge studietid frem for at entre et arbejdsmarked med stigende dimittendledighed.

Efter ansættelse af en gennemførselsvejleder i august 2009, har Studie- og Karrierevejledningen på RUC iværksat en række initiativer til at forbedre gennemførelstiden og mindske frafald. Blandt initiativerne fra 2010 kan nævnes:

- Studerende, som er henholdsvis 30 og 60 ECTS forsinket i deres studier, får en mail fra vejledningen, som gør opmærksom på de tilbud på universitetet, der kan hjælpe de studerende i gang igen. Studerende, som er 60 ECTS forsinkede, tilbydes en samtale med RUC's gennemførselsvejleder.
- Studie- og Karrierevejledningen har i 2010 tilbudt workshops i studieteknik, studierefleksion, specialeskrivning og studieplanlægning for at hjælpe de studerende med at blive færdige med deres uddannelse.
- Da specialeskrivning ofte kan tage længere tid end planlagt har Studie- og Karrierevejledningen lavet vejledningsinitiativer i relation til gennemførelse af speciale. Derudover blev der i forbindelse med eksmatrikuleringsrunden tilbudt vejledning og workshop-

forløb, hvor der arbejdes konkret med specialeskrivning.

Mål 8: Uddannelser tilpasset samfundets behov

Målet er opfyldt

Beskæftigelsesgraden af de færdiguddannede kandidater var 86 %, hvilket er en stigning med 9 procentpoint, svarende til 11,7 %. En vigtig del af stigningen skyldes formentlig den generelle højkonjunktur frem til finanskrisen sidst i 2008.

Undersøgelsen er udført i 2010, men med kvantitative data for perioden 2008.

Mål 9: Iværksætteri

Målet er delvis opfyldt

34 % af uddannelserne har implementeret et fagelement af entreprenørskab. De resterende uddannelser er i proces, idet implementeringen af RUC's uddannelsesreform vil åbne op for de valgfrie moduler. Derved kan alle studieordninger rumme et kursus i entreprenørskab på 7,5 ECTS.





3 REGNSKAB

Tabel 3.1. Resultatopgørelse

Note	DKK 1.000 løbende priser	R 2009	R 2010	B 2011
Ordinære driftsindtægter				
	Statstilskud (FL)	550.074	588.425	608.644
	Salg af varer og tjenester	44.135	46.854	35.499
	Tilskudsfinansierede områder	110.631	121.331	106.864
1	Ordinære driftsindtægter (revenue)	704.840	756.609	751.007
Ordinære driftsomkostninger				
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	76.540	76.532	77.612
2	Andre forbrugsomkostninger	138.185	152.504	153.688
4	Personaleomkostninger			
	Lønninger	396.473	422.449	438.481
	Pension	55.277	59.739	62.006
	Lønrefusion	-17.027	-15.817	-9.071
	Andre personaleomkostninger	6.603	5.866	4.593
7	Af- og nedskrivninger	1.507	1.198	2.000
2	Andre ordinære driftsomkostninger	27.580	22.997	13.605
3	Ordinære driftsomkostninger (operating cost)	685.138	725.468	742.914
Resultat af ordinær drift (operating income/EBI)		19.702	31.141	8.093
Finansielle poster				
	Finansielle indtægter	2.510	1.577	1.500
	Finansielle omkostninger	241	236	20
Finansielle poster (financial items)		2.268	1.341	1.480
Ekstraordinære poster				
	Ekstraordinære indtægter	6.227		
	Ekstraordinære omkostninger	2.991		
	Ekstraordinære poster	3.236		
Årets resultat (net income)		25.207	32.482	9.573
Resultatdisponering:				
	Disponeret til overført overskud	23.507	32.482	9.573
	Disponeret til reserveret egenkapital (bunden opsparing)	1.700		
Overført til egenkapitalen		25.207	32.482	9.573

Tabel 3.2 Balance

Aktiver pr. 31. december

Note	DKK 1.000 løbende priser	R 2009	R 2010
Anlægsaktiver			
	Software	0	0
5	Immaterielle anlægsaktiver (intangible fixed assets)	0	0
	Bygninger	218	163
	Forsøgsudstyr	11.050	11.207
	IT-udstyr	715	407
	Indretning af lejede lokaler	512	410
	Driftsmateriel, inventar og transportudstyr	2.044	1.858
6	Materielle anlægsaktiver (tangible fixed assets)	14.539	14.044
	Statsforskrivning	30.000	30.000
	Finansielle anlægsaktiver (financial assets)	30.000	30.000
	Anlægsaktiver (fixed assets)	44.539	44.044
Omsætningsaktiver			
	Deposita	616	588
	Tilgodehavender fra salg af ydelser mv.	36.784	21.489
	Andre tilgodehavender	2.968	6.153
8	Tilgodehavender fra igangværende tilskudsaktiviteter	27.558	24.378
9	Øvrige periodeafgrænsningsposter	3.354	3.990
	Mellemregning med Øresundsuniversitetet	12.106	9.005
	Tilgodehavender (outstanding amount)	83.387	65.603
	Likvide beholdninger	206.525	240.860
	Omsætningsaktiver (current assets)	289.912	306.463
	AKTIVER (assets)	334.450	350.506

Bestyrelsesmøde 2/2011, Bilag 10.4 til pkt. 3

Passiver pr. 31. december

Note	DKK 1.000 løbende priser	R 2009	R 2010
	Egenkapital pr. 1. januar	1.095	24.602
	Overført resultat	23.507	32.482
	Overført bunden opsparing	6.700	6.700
	Statskapital	30.000	30.000
	Egenkapital (capital and reserves)	61.302	93.784
	Hensatte forpligtelser (provisions)	6.580	11.920
	Langfristede gældsforpligtelser		
10	Periodiserede donationer	8.084	8.370
	Langfristede gældsforpligtelser (longterm dept)	8.084	8.370
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	39.777	41.312
11	Anden gæld	10.418	9.513
	Feriepengeforpligtelse	55.970	60.516
10	Periodiserede donationer	2.166	2.150
	Forudbetalte debitorer	5.733	7.743
	Forudbetalt finanslovstilskud	49.014	50.808
8	Forpligtelser vedr. ekstern finansiering og forskerskoler	95.406	64.391
	Kortfristede gældsforpligtelser (shortterm dept)	258.484	236.432
	Gældsforpligtelser (dept)	266.568	244.802
	PASSIVER (liabilities)	334.450	350.506

Tabel 3.3 Pengestrømsanalyse

DKK 1.000 løbende priser	R 2009	R 2010
Årets resultat	25.207	32.482
Tilbageførsel af poster uden likviditetseffekt:		
Af- og nedskrivninger på anlægsaktiver	3.791	3.484
Årets indtægtsførsel af donationer	-2.284	-2.287
Ændring i hensættelser	1.400	5.340
Poster uden likviditetseffekt	28.113	39.020
Ændring i driftskapital:		
Ændring i tilgodehavender	-22.230	17.784
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser	60.879	-22.036
Ændring i driftskapital	38.649	-4.252
Pengestrømme fra driftsaktivitet	66.762	34.767
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.899	-2.990
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-2.899	-2.990
Tilgang af donationer	624	2.555
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	624	2.555
Ændring i likvide beholdninger	64.487	34.333
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	142.039	206.525
Likvide beholdninger ved årets udgang	206.525	240.858



3.4 Egenkapitalopgørelse 31. december 2010

DKK 1.000 løbende priser	R 2009	R 2010	B 2011
Egenkapital pr. 1. januar ekskl. statsforskrivning	1.095	24.602	63.784
Overført overskud	23.507	32.482	9.573
Egenkapital pr. 31. december ekskl. statsforskrivning	24.602	57.084	73.357
Reserveret egenkapital (bunden opsparing)	6.700	6.700	0
Indskudt statsforskrivning - tilbageføres ultimo 2011	30.000	30.000	30.000
Egenkapital pr. 31. december	61.302	93.784	103.357

I 2007 er der indtægtsført tkr. 30.000 under egenkapitalen. Statsforskrivningen kan udbetales fra Ministeriet for Videnskab, Teknologi og Udvikling, hvis Universitetet erklæres konkurs i det omfang kreditorerne ikke kan fyldestgøres inden for universitetets øvrige aktiver. Den reelle egenkapital er således 30 mio.kr. mindre, dvs. 63,8 mio. kr..

I 2008 har RUC været pålagt en tvungen opsparing på 5 mio. kr. (1% af bevillingen). Efter anvisning fra UBST er beløbet indtægtsført i 2008 og opført som bunden opsparing på egenkapitalen. Opsparingen er bundet frem til 2010, og frigives i 2011. I 2009 er den tilbageholdne opsparing kommet til udbetaling, men er stadig bunden. Den endelige opgørelse betyder, at RUC har modtaget 1,7 mio. kr. mere end estimeret ved 2008-regnskabet. De 1,7 mio. kr. er opført som øvrige formål under FL-indtægterne.



4 PÅTEGNING

4.1 Ledespåtegning

Bestyrelse og rektorat har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten 2010 for Roskilde Universitet.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse nr. 1373 af 10. december 2007 om tilskud og regnskab m.v. ved universiteterne.

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 bevillinger, 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 27. april 2011

Ib Poulsen
Rektor

Peter Lauritzen
Universitetsdirektør

Bestyrelse

Christian S. Nissen
Formand

Frank Birkebæk
Næstformand

Anne-Grete Lysgaard

Geir Ellingsrud

Annette Toft

Charlotte Levin

Helge Hvid

Kirstine Marie Fabricius

Torben Holm-Lauritzen



4.2 Den uafhængige revisors påtegning

PricewaterhouseCoopers 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 årsrapport

Vi har revideret årsregnskabet for regnskabsåret 2010 for Roskilde Universitet. Årsregnskabet omfatter: anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, aktiver, passiver, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noterne 1-15. Årsregnskabet aflægges efter bekendtgørelse nr. 1373 af 10. december 2007 om tilskud og regnskab mv. ved universiteterne. Ledelsesberetning, målrapportering samt Hoved- og nøgletal er ikke omfattet af revisionen.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et

årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1373 af 10. december 2007 om tilskud og regnskab mv. ved universiteterne. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen 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 og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder og god offentlig revisionsskik jævnfør aftale om



interne revisioner ved universiteterne indgået mellem Videnskabsministeren og Rigsrevisor i henhold til Rigsrevisorloven § 9. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for institutionens udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af universitetets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis

er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af 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 giver et retvisende billede af Roskilde Universitets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2010 samt af resultatet af Roskilde Universitets aktiviteter og penge-

strømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2010 i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1373 af 10. december 2007 om tilskud og regnskab 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 (kapitel 1), målrapporteringen (kapitel 2) samt hoved- og nøgletal (Tabel 5.1).

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, målrapportering, samt hoved- og nøgletal, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1373 af 10. december 2007 om tilskud og regnskab m.v. ved universiteterne.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, målrapporteringen samt hoved- og nøgletal, men vi har i henhold til bekendtgørelse om tilskud og regnskab mv. gennemlæst ledelsesberetningen, målrapporteringen samt hoved- og nøgletal. 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, målrapportering samt hoved- og nøgletallene er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Erklæring om udført forvaltningsrevision

I forbindelse med den finansielle revision af Roskilde Universitets årsregnskab for 1. januar – 31. december 2010 har vi foretaget en vurdering af, hvorvidt der for udvalgte områder er taget skyldige økonomiske hensyn

ved forvaltningen af Roskilde Universitet, og at oplysningerne i årsregnskabet og ledelsesberetningen om mål og resultater er dokumenterede og dækkende for Roskilde Universitets virksomhed i 2010.

Ledelsens ansvar

Roskilde Universitets ledelse har ansvaret for, at der etableres retningslinier og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved institutionens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet og ledelsesberetningen om mål og resultater er dokumenterede og dækkende for Roskilde Universitets virksomhed i 2010.

Revisors ansvar og den udførte forvaltningsrevision

I overensstemmelse med god offentlig revisionsskik, jf. bekendtgørelse nr. 1373 af 10. december 2007 om tilskud og regnskab mv. ved universiteterne har vi for udvalgte forvaltningsområder undersøgt, om Roskilde Universitet har etableret forretningsgange, der understøtter en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning. Vi har endvidere stikprøvevist gennemgået Roskilde Universitets rapportering i årsregnskabet og ledelsesberetningen om mål og resultater. Vores arbejde er udført med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at forvaltningen på de udvalgte områder er varetaget på en økonomisk hensigtsmæssig måde, og at oplysningerne i årsregnskabet og ledelsesberetningen om mål og resultater er dokumenterede og dækkende for Roskilde Universitets virksomhed i 2010.

Konklusion

Ved den udførte forvaltningsrevision er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at forvaltningen i regnskabsåret 1. januar – 31.

december 2010 på de områder, vi har undersøgt, ikke er varetaget på en økonomisk hensigtsmæssig måde, eller at oplysningerne i årsregnskabet og ledelsesberetningen om mål og resultater ikke er dokumenterede eller dækkende for Roskilde Universitets virksomhed i 2010.

København, den 27. april 2011

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Per Nørgaard Sørensen
statsautoriseret revisor

Jens Olsson
statsautoriseret revisor



BILAG TIL ÅRSRAPPORTEN

5.1 Detail måloversigt

Der henvises til kapitel 2 vedrørende samlet måloversigt samt analyse af udvalgte resultatmål. Farvemarkeringen

under målet angiver om målet er opfyldt (grøn), delvist opfyldt (gul) eller ikke opfyldt (rød).

Nummer	Milepæl 2010	Resultat 2010	Kommentar	
1: Forskningsproduktion	- Videnskabelige publikationer: 1,4 pr. vip ansat - Peer-reviewed artikler i tidsskrifter: 0,6 pr. vip ansat - Ikke-peer-reviewed artikler i tidsskrifter: 0,1 pr. vip ansat - Videnskabelige bøger inkl. disputater: 0,2 pr. vip ansat - Bidrag til videnskabelige bøger: 0,4 pr. vip ansat	1,5 pr. vip ansat 0,7 pr. vip ansat 0,1 pr. vip ansat 0,3 pr. vip ansat 0,42 pr. vip ansat	Punktet er udvalgt til analyse, se afsnit 2.2	Målet er opfyldt
2a: Tiltrækning af forskere fra udland	Målet er at øge ratioen fra 11 procentpoint i 2006 til 29 procentpoint	Resultatet er 15 %.	Punktet er udvalgt til analyse, se afsnit 2.2	Målet er ikke opfyldt
2b: RUC som international arbejdsplads	Målet er at udvikle konkrete tilbud til TAP-personalet om korte eller længere varende arbejdsophold i udlandet	Resultatet er son- dringer efter samar- bejdsmuligheder med udenlandske univer- siteter	Punktet er udvalgt til analyse, se afsnit 2.2	Målet er delvist opfyldt

Bestyrelsesmøde 2/2011, Bilag 10.4 til pkt. 3

Nummer	Milepæl 2010	Resultat 2010	Kommentar	
3a: Tiltrækning af eksterne ikke-statslige midler	Målet er at øge indtægterne fra eu-midler med 15 % med 2006 som benchmark	Resultatet for eu-midler blev ca. 11,5 mio. kr., hvilket er et fald på ca. 16,5 pct.	Jvf. årsrapporten 2009, har RUC ikke forventet, at opfylde målet for eu-midler, idet benchmark er for højt sat	Målet er opfyldt
	For de øvrige kategorier er målet at øge indtægterne 6 % med 2006 som benchmark	Resultatet for private midler blev ca. 12,9 mio.kr., hvilket er en stigning på ca. 23,7 pct.		
3b: Tiltrækning af eksterne statslige midler	Målet er at øge indtægterne samlet med 5 % med 2006 som benchmark	Resultatet blev ca. 91,1 mio. kr., hvilket er en stigning på ca. 67,5 pct.		Målet er opfyldt
4a: Ph.d.-optag	Målet er et Ph.d. optag på 72	Resultatet er 58 ph.d.'ere.	RUC har indgået en til-lægskontrakt med UBST i maj 2007, som har et måltal på 72 for 2010.	Målet er ikke opfyldt
4b: Erhvervs ph.d.'ere	Målet er at øge optaget med 5 Erhvervs Ph.d.-studerende til et totaloptag på 8	Ultimo 2010 er der indskrevet 8 erhvervs Ph.d.'ere		Målet er opfyldt
4c: antal godkendte afhandlinger	Målet er 27 godkendte Ph.d. afhandlinger	Resultatet er 45		Målet er opfyldt
5: Optag	Målet er at øge optaget med 175 bachelorstuderende – heraf 10 % på det naturvidenskabelige hovedområde.	Resultatet blev 1612 studerende, hvilket er 298 ekstra. Hvoraf 17 % ekstra på naturvidenskab	Punktet er udvalgt til analyse, se afsnit 2.2	Målet er opfyldt
	For kandidatuddannelserne er målet at fastholde udgangspunktet for 2006 (870 studerende)	Resultatet blev 1205 kandidatstuderende		

Bestyrelsesmøde 2/2011, Bilag 10.4 til pkt. 3

Nummer	Milepæl 2010	Resultat 2010	Kommentar	
6: Frafald	Målet er et gennemsnitligt frafald på max 20 % for både bachelor- og kandidatuddannelserne med 2006 som benchmark	Resultatet blev 28 % for bachelorer og for kandidater 25 %.	Punktet er udvalgt til analyse, se afsnit 2.2	Målet er ikke opfyldt
7: Gennemførelsestid	Målet er med udgangspunkt i 2006-tallene at fastholde andelen af bachelorer, der gennemfører på normeret tid (54 %) og fastholde andelen, der gennemfører på normeret tid + 1 år på 66 %. Derudover ønsker universitetet, at øge andelen af kandidater, der gennemfører på normeret tid til 15 % og øge andelen, der gennemfører på normeret tid +1 år til 40 %	- Bachelorer på normeret tid blev 47 % - Bachelorer på normeret tid + 1 år blev 66 % - Kandidater på normeret tid blev 3 % - Kandidater på normeret tid + 1 år blev 28 %	Punktet er udvalgt til analyse, se afsnit 2.2	Målet er delvist opfyldt
8: Uddannelser tilpasset samfundets behov	Målet er med udgangspunkt i 2005-procenten at øge beskæftigelsen for de færdiguddannede kandidater fra 2008 med 10 %.	Resultatet blev en stigning på 23,7 pct.	Punktet er udvalgt til analyse, se afsnit 2.2	Målet er opfyldt
9: Iværksætter	Målet er at 100 % af universitetets studieordninger indeholder et studieelement i iværksætterskab med et omfang af 7,5 ECTS	Resultatet er, at 34 % af uddannelserne har iværksætterskab i 2010. De resterende er i proces.	Punktet er udvalgt til analyse, se afsnit 2.2	Målet er delvist opfyldt

Bestyrelsesmøde 2/2011, Bilag 10.4 til pkt. 3

Nummer	Milepæl 2010	Resultat 2010	Kommentar	
10a: antal ind- og udrejsende studerende	Målet er at øge antallet af både ind- og udrejsende med 10 % med 2006 som benchmark, hvor der var 230 indrejsende og 177 udrejsende	Resultatet er 217 indrejsende og 222 udrejsende.	En analyse viser, at der er behov for tidligere og fælles annoncering af kursusudbud (kursus.ruc.dk), samt at igangsætte ny international hjemmeside. Der forventes tidligst en effekt af RUC's nye hjemmeside fra 2011.	Målet er delvist opfyldt
10b: kvalitet i udbuddet på engelsk	Målet er at udarbejde en delplan for gennemførsel af efteruddannelse i engelsk for undervisere og studerende	Der er i 2010 udbudt 5 kurser for VIP ansatte, 2 kurser for TAP ansatte samt 3 kurser for studerende.		Målet er opfyldt
11a: Kvalitet i undervisning	- At fastholde det høje antal af VIP, der deltager i UNIPÆD's efteruddannelse - At etablere forskningsenheden Kompetenceudvikling og Pædagogik - At afholde fire videndelings-arrangementer for studie- og erhvervsvejledere, hvor minimum 80 % af fagene er repræsenteret - At gennemføre en brugerevaluering af den fælles studie- og erhvervsvejledningsportal - At oprettelsen af nyt studentarhus er påbegyndt	Resultatet er 186 kursusdeltagere Forskningsenheden er ikke etableret Resultatet er 4 afholdte arrangementer med minimum 80 % deltagelse Resultatet er, en større omstrukturering af portalen, som skal medvirke til større brugertilfredshed. Derfor er portalen ikke blevet evalueret i 2010, men opgaven er i proces. Studentarhuset er ikke påbegyndt		Målet er delvist opfyldt

Bestyrelsesmøde 2/2011, Bilag 10.4 til pkt. 3

Nummer	Milepæl 2010	Resultat 2010	Kommentar	
11b:	Målet er at få udviklet et IT-understøttet system, der kan håndtere elektroniske evalueringer og arkivering af samme – samt at have gennemført kvalitetskontrol af mindst 1 kursusevaluering for hvert studienævn	Resultatet elektroniske rapporter til studielederne.	Evalueringsmetoden er stadig i proces	Målet er opfyldt
12: samarbejde med professionshøjskolerne	- Målet er at etablere en struktur, der muliggør kvantificering af aktiviteter og samarbejder med professionshøjskolerne inden for: efter- og videreuddannelse, foredrag og konsulentvirksomhed, publikationer i professionshøjskolernes udgivelser og anden formidlingsaktivitet - Derudover er målet at øge andelen af samfinansierede ph.d.-stipendier med 10 %	Resultatet er, at målet ikke er opfyldt I 2006 var der 4 samfinansierede projekter, mens der i 2010 er 3 projekter. Målet er derfor ikke opfyldt	Det har vist sig meget vanskeligt, at etablere den rette struktur for at skabe målopfyldelse	Målet er ikke opfyldt
13: Efter- og videreuddannelse	Målet er at øge med 40 deltidsstuderende (2006: 1078) og 2,18 mio. kr. i brugerbetaling (2006: 14,6 mio. kr.)	Resultatet for 2010 er 926 studerende og 15,1 mio. kr. i brugerbetaling		Målet er ikke opfyldt
14: Deltagelse i den offentlige debat	Målet er at øge antallet af forskningsformidlende publikationer (benchmark 2006: 311) og mundtlig forskningsformidling (benchmark 2006: 1510) med 10 %	Resultatet er 461 forskningsformidlende publikationer samt 3276 mundtlig forskningsformidling		Målet er opfyldt

Bestyrelsesmøde 2/2011, Bilag 10.4 til pkt. 3

Nummer	Milepæl 2010	Resultat 2010	Kommentar	
15: Samarbejde med erhvervslivet	• at øge antallet af projekter med erhvervslivet med 3 fra 12 i 2006 • at have 2 patenter • at øge antallet af studenterprojekter med erhvervslivet til 15	Resultatet er 15 projekter i 2010 Resultatet er 2 vese-rende patenter Resultatet er 7 gennemførte studenterprojekter med erhvervslivet	Antallet af studenterprojekter er ikke repræsentativt for det samlede omfang af projektsamarbejde mellem studerende på RUC og private virksomheder. Der findes ikke opgørelser for det samlede antal projektsamarbejder, hvoraf langt de fleste etableres på institutterne uafhængigt af RUC's centrale projektformidling, Projektforum.	Målet er delvist opfyldt
16: Samarbejde med det omgivende samfund	• Målet er at deltage i yderligere 9 studenterprojekter (2006: 8 studenterprojekter med kommuner m.fl.)	Resultatet er 22 gennemførte studenterprojekter med offentlige institutioner, NGO'er og interesseorganisationer.		Målet er opfyldt

5.2 Noter til resultatopgørelse og balance

Note 1 Ordinære driftsindtægter

DKK 1.000 løbende priser	R 2009	R 2010	B 2011
Statstilskud (FL)			
Forskning	223.363	234.654	250.034
Uddannelse	282.352	311.869	320.236
Kapitaltilskud	-667	-356	0
Øvrige formål	43.434	39.538	35.439
Andre tilskud	1.592	2.719	2.934
Statstilskud	550.074	588.425	608.644
Salg af varer og tjenester			
Deltagerbetaling fra studerende uden for EØS mv.	5.763	4.222	2.846
Deltagerbetaling	15.156	17.443	16.465
Notesalg	890	1.428	310
Øvrigt salg af varer	4.899	5.131	6.553
Lejeindtægter	1.392	822	739
Salg af varer og tjenesteydelser til kommuner og amter	708	1.617	0
Tilskud til vedligeholdelse, UBST	3.089	2.264	3.283
Indtægter fra projekter (DR 10)	2.304	3.023	0
Diverse indtægter	9.933	10.904	5.303
Salg af varer og tjenester	44.135	46.854	35.499
<i>Specifikation iht. bekendtgørelse om tilskud og regnskab m.v. ved universiteterne - §8 stk. 2 litra e:</i>			
Tilskudsfinansierede områder (DR 90, 95, 97)			
Indtægtsdækket virksomhed (DR 90)	2.989	3.270	119
Tilskudsfinansieret forskning (DR 95)	98.694	109.901	102.353
Andre tilskudsfinansierede aktiviteter (DR 97)	8.948	8.160	4.392
Tilskudsfinansierede områder	110.631	121.331	106.864
Ordinære driftsindtægter	704.840	756.609	751.007

Bestyrelsesmøde 2/2011, Bilag 10.4 til pkt. 3

Note 2 Omkostninger - Forbrugs- og andre driftsomkostninger

DKK 1.000 løbende priser	R 2009	R 2010	B 2011
Andre forbrugsomkostninger			
Udstyr (køb og leje)	30.201	31.135	
Forsyning (El, vand, varme mv.)	14.870	15.697	
Reparations- og vedligeholdelsesomkostninger	14.323	19.423	
Rengøring	12.745	10.570	
Rejser og befordring	14.573	15.427	
Konsulentytelser	7.038	11.288	
Revision, rådgivning og advokat	788	899	
Kursus	3.768	4.337	
Repræsentation	3.938	3.908	
Annoncering og PR	3.094	2.653	
IT-systemer (Nav, Stads, m.m)	5.392	5.646	
Licens- og abonnementsafgifter	3.782	4.180	
Andre forbrugsomkostninger	23.673	27.340	
Andre forbrugsomkostninger	138.185	152.504	153.688
Andre ordinære driftsomkostninger			
Skatter og afgifter	7.637	8.113	
Godtgørelser og tilskud	14.209	10.955	
Øvrige driftsomkostninger	5.734	3.930	
Andre ordinære driftsomkostninger	27.580	22.997	13.605

**Note 3 Formålsopdelte omkostninger ****

Specifikation iht. bekendtgørelse om tilskud og regnskab m.v. ved universiteterne - §8 stk. 2 litra f:

DKK 1.000 løbende priser	R 2009	R 2010	B 2011*
Uddannelse	211.242	226.366	231.741
Forskning	243.822	280.130	286.780
Øvrige formål, herunder	230.074	218.973	224.394
Formidling og vidensudveksling	30.400	31.299	32.043
Generelt ledelse, administration og service	63.034	48.613	49.990
Bygninger	136.640	139.060	142.362
Ordinære driftsomkostninger	685.138	725.468	742.915
Finansielle omkostninger	241	236	20
Ekstraordinære omkostninger	2.991		
Omkostninger i alt	688.370	725.704	742.934

* Budgettallet er estimeret forholdsmæssigt i forhold til fordelingen i R 2010

** Se anvendt regnskabspraksis afsnit 5.4 vedr. formålsopdeling



Note 4 Personaleomkostninger

DKK 1.000 løbende priser	R 2009	R 2010	B 2011
Lønomkostning fordelt efter medarbejdergruppe			
VIP	260.494	278.299	306.398
D-VIP	43.282	45.078	35.404
TAP	147.973	158.811	158.685
Refusioner	-17.027	-15.817	-9.071
Andre lønomkostninger (bestyrelseshonorar, flex-ordning)	6.603	5.866	4.593
I alt (netto)	441.326	472.237	496.009
Gennemsnitlig årsværkspris (netto)	480	491	534
Heraf udgør lønninger og vederlag til:			
Rektorat	3.614	3.221	3.257
Bestyrelse (9 personer)	611	691	600
I alt	4.225	3.912	3.857
Personale i årsværk			
VIP	474	500	536
D-VIP	98	98	51
TAP	347	362	342
I alt årsværk	919	961	929
Tilgang af medarbejdere	157	122	na
Afgang af medarbejdere	113	80	na

Bestyrelsesmøde 2/2011, Bilag 10.4 til pkt. 3

Note 5. Immaterielle anlægsaktiver

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

Note 6. Materielle anlægsaktiver

DKK 1.000 løbende priser	Bygninger	Forsøgsudstyr	IT-udstyr	Maskiner og inventar	Indretning af lejede lokaler	Materielle anlægsaktiver i alt
Kostpris pr. 1. januar	272	39.569	4.334	7.775	1.025	52.975
Tilgang	0	2.677	0	313	0	2.990
Afgang	0	0	0	0	0	0
Kostpris pr. 31. december	272	42.246	4.334	8.088	1.025	55.965
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar	54	28.520	3.619	5.731	512	38.436
Årets af- og nedskrivninger	54	2.520	309	499	102	3.484
Afgang	0	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger pr. 31. december	109	31.040	3.927	6.230	615	41.921
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	163	11.207	407	1.858	410	14.044

Bestyrelsesmøde 2/2011, Bilag 10.4 til pkt. 3

Note 7. Anlægsaktiver - Årets afskrivninger fremkommer således

DKK 1.000 løbende priser	R 2008	R 2009	R 2010
Årets afskrivninger på materielle anlægsaktiver jf. note 6	3.173	3.791	3.484
Årets afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver jf. note 5	33	0	0
Neutralisering af donerede aktiver	2.469	-2.284	-2.287
Årets afskrivninger, netto	737	1.507	1.198

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	29.778	-50.217	-20.439
Hensat til tab på projekter	-5.400		-5.400
Uforbrugte tilskud fra forskerskoler (DR 23)		-14.173	-14.173
I alt pr. 31. december	24.378	-64.391	-40.012

Note 9. Øvrige periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og rejseforskud m.v.

Bestyrelsesmøde 2/2011, Bilag 10.4 til pkt. 3

Note 10. Periodiserede donationer

DKK 1.000 løbende priser	R 2009	R 2010
Regnskabsmæssig værdi 1. januar	11.908	10.250
Tilgang	991	2.557
Årets indtægtsførsel (årets afskrivninger)	2.284	2.287
Rettelser i anlægskartotek	365	
Regnskabsmæssig værdi 31. december	10.250	10.520
Heraf:		
Langfristet gæld	8.084	8.370
Kortfristet gæld	2.166	2.150
I alt	10.250	10.520
Periodiserede donationer vedrører følgende aktivtyper:		
Forsøgsudstyr	10.250	10.520
I alt	10.250	10.520
Indtægtsføring af afskrivning		
Årets afskrivninger	2.284	2.287
Afskrivninger vedr. ændring af aktiv-status fra ordinære til donerede		
I alt indtægtsføring	2.284	2.287

Note 11. Anden gæld

DKK 1.000 løbende priser	R 2009	R 2010
Skyldig merværdiafgift	28	0
Skyldige personskatter m.v.	375	790
Skyldig løn	2.393	1.418
Deposita	339	304
Øvrige forpligtelser	7.282	7.001
I alt	10.418	9.513

Bestyrelsesmøde 2/2011, Bilag 10.4 til pkt. 3

Note 12 Studenterpolitiske aktiviteter og andre studenteraktiviteter

Specifikation iht. bekendtgørelse om tilskud og regnskab m.v. ved universiteterne - §8 stk. 2 litra c:

DKK 1.000 løbende priser	R 2009	R 2010	B 2011
Direkte tilskud til studenterpolitiske foreninger	884	1.195	968
Anden støtte til studenter sociale aktiviteter	2.137	1.974	1.959
I alt	3.021	3.168	2.927

Note 13 Kontraktlige forpligtelser

RUC's husleje forpligtelser opgøres for lejemål hos Universitets og Bygningsstyrelsen (UBST), der har en bindingsperiode der udgør 12 måneder eller mere. Forpligtelsen er opregnet til 2011-niveau og herefter reguleret med 2% årligt. Forpligtelsen udgør 103,7 mio kr.

Note 14 Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser eller tilgodehavender

RUC har 19 ansatte tjenestemænd, som universitetet under særlige forhold er forpligtet til at betale rådigheds løn til 36 måneder, hvis deres arbejde nedlægges. Pensionsforpligtelser til tjenestemænd er afdækket ved løbende indbetaling af pensionsbidrag. RUC har 146 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.

Der er tegnet bestyrelses- og direktionsansvarsforsikring samt lovpligtig medarbejderforsikring. Der er afsat beløb til dækning af løbende ydelser til dækning af konkret arbejdsskade. Herudover er RUC omfattet af Statens selvforsikringsprincip. Ved ophør af eksternt lejemål er RUC forpligtet til at afholde omkostninger til reetablering.

Bestyrelsesmøde 2/2011, Bilag 10.4 til pkt. 3

Note 15 Forbrug af midler til fripladser og stipendier

Specifikation iht. bekendtgørelse om tilskud og regnskab m.v. ved universiteterne - §8 stk. 2 litra k:

Periode: 1. september 2009 til 31 august 2010

Forbrug af fripladser	Takst 1	Takst 2	Takst 3	i alt
Antal indskrevne, som har produceret STÅ	5	7	2	14
Fripladser opgjort i antal årsstuderende (STÅ)	1,85	6,50	0,91	9,26

Midler brugt til udbetaling af stipendier

Antal modtagere af stipendier	19
Antal stipendiemåneder	199
Samlet beløb udbetalt som stipendier	1.557



5.3 Bemærkninger til regnskabet

Resultatopgørelsen

Resultatet for året 2010 er 32,5 mio. kr., imod et prognosticeret årsresultat efter august måned på 23,2 mio.kr, og et budgetteret overskud på 10 mio.kr.

Der er en afvigelse mellem resultatet og budgettet på 22,5 mio.kr. Afvigelsen kan i hovedtræk vises som følgende bevægelser på ordinær virksomhed:

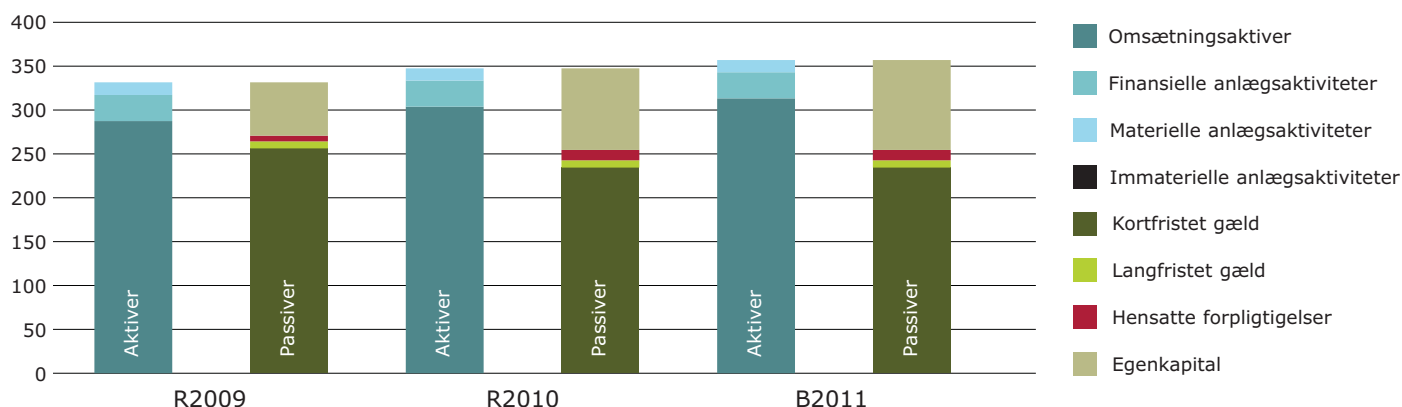
Bevægelser i forhold til budget (i mio. kr)	netto
a. Bevilling (FL)	25,0
b. Øvrige indtægter	5,2
c. Løn	-5,9
d. Øvrig drift	-1,8
Samlet resultatpåvirkning	22,5

Bevægelserne dækker over en række elementer som det økonomiske resultatet påvirkes af positivt og negativt.:

	+ positiv effekt	mio.	- negativ effekt	mio.
INDTÆGTER	a. Øgede STÅ indtægter	15,0	a. Dispositionsbegrænsning	-0,8
	a. Øget bachelor- og kandidatbonus	1,7	a. For lavt elevoptag	-1,0
	a. Indregning af præmiering af int. Forskningsarbejde	3,7	a. Rettelse af tilskudsgrundlag mv.	-0,4
	a. Øget tilskud til Tompladsordning	1,3	b. Færre renteindtægter	-1,5
	a. Ej budgetlagte indtægter vedr. 11. semesterforløb og statsstipendier	4,0	b. Færre indtægter fra deltagerbetaling på masteruddannelser end budget	-2,0
	a. Øvrige FL afvigelser	1,5		
	b. Flere indtægter fra deltagerbetaling (USB og Tomplads)	2,6		
	b. Flere indtægter til phd annum fra projekter	2,4		
	b. Øgede øvrige indtægter (disse er ikke detaljeret budgetteret)	3,7		
UDGIFTER	c. Flere lønrefusioner (ordinær virksomhed)	5,5	c. merforbrug til censur	-2,8
	c. øvrige lønforskydninger	1,1	c. merforbrug til løn (ordinær virk.)	-8,4
	d. øvrige forskydninger på øvrig drift	0,6	c. merforbrug til løn til Phd'ere	-1,3
			d. tab på projekter (netto)	-2,4
	Sum	43,1		-20,6
	Samlet afvigelse	22,5		

Figur 5.1. Balancens sammensætning 2009-2011

Mio. kr. løbende priser



Fokus i økonomistyringen er beskrevet i ledelsesberetningen. Fokus inden for økonomistyringen har været på at udvikle teknologisiden og budgetmodeller, indkøb samt på opfølgning og controlling på centrale områder.

Økonomistyring og økonomistyringsværktøjer anser vi som et middel, der medvirker til at opnå RUC's overordnede målsætninger. Initiativer taget i 2010 og tidligere har medvirket til de økonomiske resultater, men resultatet skal ikke mindst tilskrives de forsknings- og uddannelsesmæssige aktiviteter, der foregår rundt på hele universitetet.

Resultatet for 2010 anses samlet set som værende meget tilfredsstillende.

Balancen

I 2010 er RUC's balance opgjort til 350,5 mio.kr. RUC havde en likvid beholdning ved udgangen af 2010 på i alt 240,9 mio.kr. Likviditeten er hovedsageligt sammensat af forudbetalt 1/12-dels rate fra UBST, herunder forudbetalt moms, og forudbetalinger fra bevillingsgivere i forbindelse med eksternt finansierede aktiviteter.

Balancesummen er øget fra 334,4 til 350,5 mio.kr. svarende til 16,1 mio.kr. Udviklingen på aktivsiden kan primært forklares ved en mindre debitor masse, og øgede likvide beholdninger, og på passivsiden primært øget egenkapitalen, samt mindre forpligtigelser 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. Udviklingen i debitor massen (lavere) fra 2009 til 2010 skyldes særligt udestående med en central tilskudsyder. Faldet i forpligtelserne vedr. ekstern finansiering kan sammen med den øgede tilskudsaktivitet indikere, at vi har fået en bedre sammenhæng mellem at fakturere projekter og den faktiske projektaktivitet (se note 8).

Egenkapital

RUC's egenkapital ekskl. statsforskrivning blev primo 2010 opgjort til 31,3 mio.kr, og inkl. statsforskrivning 61,3 mio.kr.



Ultimo 2010 overføres årets resultat på 32,5 mio.kr. til egenkapitalen, således at RUC med udgangen af 2010 har en reel egenkapital på 63,8 mio.kr. Samlet egenkapital inkl. statsforskrivning udgør 93,8 mio.kr. Der henvises til afsnit 3.4, der indeholder egenkapitalopgørelsen.

Kapitalberedskabet

Den månedlige likviditet forventes i 2011 i gennemsnit at udgøre ca. 190 mio.kr. Hovedparten af dette beløb udgøres af tolvtedelsraten fra UBST og indbetalinger fra tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed. RUC vil i 2011 på bestyrelsens foranledning placere en del af likviditeten (120 mio. kr.) hos to kapitalforvaltere med hver sin halvdel. Dette af hensyn til at få en bedre forrentning af likviditeten. Denne binding er reelt at betragte som likvid – dog vil en "likvidering" af disse to aftaler formentlig betyde et kurstab.

Særlige risici

RUC's budget består af 2 hovedrisici – for det første indtægter fra undervisningsaktiviteterne, og for det andet den tilskudsfinansierede forskning.

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 som følge heraf følsom over for ændringer i optagelse 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.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb af væsentlig betydning for årsrapporten for 2010.



5.4 Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Roskilde Universitet er udarbejdet i overensstemmelse med Bekendtgørelse nr. 1373 af 10. december 2007 om tilskud og regnskab m.v. ved universiteterne med senere ændringer. Bekendtgørelsen henviser til Lov om Statens Regnskabsvæsen.

I forhold til bekendtgørelsens §8, stk. 2, nr. 11, er følgende noter ikke medtaget, idet Universitetet ikke har aktiviteter på områderne: litra b), g), h), i), j) og l).

Årsrapporten er aflagt i DKK 1.000. Der er i årsrapporten, hvor det er muligt, anført sammenligningstal for regnskabsåret 2009 og budgettal for 2011.

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, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost 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 finansiel 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 bevil-linger til basisforskning, taxameterindtægter til under-visning samt øvrige driftsindtægter i den ordinære bevil-ling. Derudover modtages donationer og tilskud, indtæg-ter ved samarbejdsaftaler, deltagerbetaling for deltidsud-dannelse samt mindre indtægter ved salgsvirksomhed i øvrigt.

Statslige tilskud

Roskilde Universitet er en tilskudsberettiget institution, og årets finanslovstilskud fremgår af den årlige finans-lov. Bevillingerne indregnes som indtægt i det år, som de er bevilget for. Tilskud til forskerskoler indregnes dog

i takt med aktiviteternes udførelse. Taxameterindtæg-terne udbetales fra Universitets- og Bygningsstyrelsen (UBST) med acontobeløb hver måned på baggrund af forventede studenterårsværk (STÅ). Hvert år i oktober opgøres den faktuelle produktion af studenterårsværk og de modtagne acontobetalinge reguleres.

Tilskud fra ekstern finansiering

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

Deltagerbetaling ved deltidsuddannelse, salgsvirksom-hed i øvrigt samt huslejeindtægter indregnes som ind-tægt 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. Til forskel fra tidligere år henføres fra dette år en række fællesomkostninger ikke længere til administrationen alene men tilskrives formålsmæssigt alle universitets formål, herunder regnes bl.a. hensættelse til feriepenge, bidrag til flextidssordning, afskrivning mv. Den mere detaljerede fordeling er muligjort, idet universitet har indført formålskontering. 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 bevilningerne 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. Fra 2009 er der 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 2011.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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

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

Software	3 år
----------	------

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

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

Materielle aktiver med en anskaffelsessum under kr. 100.000 straksafskrives 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 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 udløber ultimo 2011. I henhold til vilkårene for statsforskrivningen indregnes statsforskrivningen som en forøgelse af egenkapitalen.

Der henvises til afsnit 3.4 der indeholder egenkapitalopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver, øvrige

Herunder kan oplyses, at Roskilde Universitet ved udgangen af 2010 ikke har kapitalandele i dattervirksomheder og ingen værdipapirer, herunder optioner og warrants i innovationsselskaber.

Kunstværker

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

Tilgodehavender

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

Tilgodehavender fra salg af ydelser m.v.

Tilgodehavender fra salg af ydelser m.v. omfatter blandt andet gennemførte tilskudsbaserede forskningsaktiviteter, opfyldelse af samarbejdsaftaler, deltidsuddannelse, 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, rejseforskud 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. I 2010 er der fortsat hensættelse til arbejdsskadeerstatning. Denne hensættelse er en faktisk forpligtigelse over de næste 15 år og er derfor opregnet med 2,5 % årligt.

Roskilde Universitet har i 2010 løbende hensat til feriepengeforpligtigelsen for ferie optjent i 2010.

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*

	2009	2010
Indtægter **		
Uddannelse	304.863	336.253
Forskning (Basistilskud)	223.363	234.654
Eksterne midler	110.631	121.331
Forskningsbaseret myndighedsbetjening	Ej relevant	Ej relevant
Basistilskud (kapitaltilskud og øvrige formål)	45.856	41.447
Øvrige indtægter	28.864	24.502
Omkostninger opdelt på formål		
Uddannelse	211.242	226.366
Forskning	243.822	280.130
Formidling og vidensudveksling	30.400	31.299
Myndighedsbetjening	0	0
Generelt ledelse, administration og service	63.034	48.613
Bygninger	136.640	139.060
Personale (antal årsværk)		
VIP	474	500
DVIP	98	98
TAP	347	362
Balance		
Egenkapital (inkl. statsforskrivning)	61.302	93.784
Balance	334.450	350.506
Bygningsareal i alt (bruttoareal opgjort i m ²)	87.910	87.910

Tabel 5.1 fortsat

	2009	2010
Aktivitets- og produktionsoplysninger:		
Studerende		
Antal optagne på bacheloruddannelsen	1440	1612
Antal optagne på kandidatuddannelsen	1366	1205
Antal indskrevne studerende	7102	7366
STÅ-produktion	4514	4923
Færdiguddannede		
Antal færdiguddannede bachelorer	998	990
Antal færdiguddannede kandidater	747	751
Åben og deltidsuddannelse		
Antal årselever	234	254
Antal færdiguddannede på master- og diplomuddannelser	143	147
Internationalisering		
Antal udgående studerende (udvekslingsstuderende)	287	234
Antal indgående studerende (udvekslingsstuderende)	207	217
Antal udenlandske studerende på hele uddannelser i Danmark	538	548
Forskeruddannelse		
Antal indskrevne ph.d.-studerende (pr. 31/12-2010)	296	293
Antal optagne ph.d.-studerende (1/1-10-31/12-10)	59	59
Antal godkendte ph.d.-afhandlinger (1/1-10-31/12-10)	29	45
Forsknings og formidlingsresultater		
Antal publikationer	Tabel 5.2	Tabel 5.2
Anmeldte patenter	0	1
Anmeldte opfindelser	0	4
Antal projekter med erhvervslivet	68	72
Antal eksterne projekter	416	382
Økonomisk omfang af samarbejde med erhvervslivet	10,9	13,5

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

Tabel 5.2 Forskningspublikationer

Antal publikationer	2009*	2010*
SAM	214	158
NAT/TEK	147	173
HUM	180	188
SUND	6	9
I alt	547	528

Publikationspoint	2009*	2010*
SAM	281,90	243,16
NAT/TEK	168,40	198,41
HUM	214,86	271,76
SUND	0,74	2,71
I alt	665,90	716,04

**Antal publikation og publikationspoint følger Forskings- og Innovationsstyrelsens opgørelse som offentliggøres i november. Indikatorstatistikken for 2010 omfatter således publikationer for 2009*



5.6 Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Roskilde Universitet
Universitetsvej 1
4000 Roskilde
Hjemstedskommune: Roskilde
CVR-nummer: 29 05 75 59
EAN-nummer: 5798 000 418110

Bestyrelse

Formand:

Christian S. Nissen, rådgiver, adjungeret professor

Næstformand:

Frank Birkebæk, museumsdirektør, Roskilde Museum

Øvrige eksterne medlemmer:

Geir Ellingsrud, forhenv. rektor, Universitetet i Oslo
Anne-Grete Lysgaard, adm. direktør, Lysgaard
Rekruttering og Rådgivning A/S
Annette Toft, direktør for Forskning og Fødevarer,
Landbrug og Fødevarer

Interne medlemmer:

Helge Hvid, professor, valgt af medarbejderne (VIP)
Charlotte Levin, kontorfuldmægtig, valgt af medarbejderne (TAP)
Kirstine Marie Fabricius, studerende
Torben Holm-Lauritzen, studerende

Rektorat

Rektor Ib Poulsen
Prorektor Hanne Leth Andersen
Universitetsdirektør Peter Lauritzen

Revision

Rigsrevisionen
Landegreven 4
1022 København K

Institutionsrevisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Advokat

Kammeradvokaten
Vimmelskiftet 47
1161 København K

Banker

Danske Bank
Holmens Kanal 2-12
1092 København K

ENGLISH SUMMARY

Under udarbejdelse.

Årsrapport 2010

Årsrapporten udgives af Roskilde Universitet

ISSN (trykt udgave): 1903-8097

ISSN (elektronisk udgave): 1903-8100

Redaktion:

Henrik Leonhardt (Ansvh.)

Anna Szuster Bjerre

Produktion & layout:

Hanne Koch, Designkonsortiet

Tryk:

Prinfo Paritas

Oplag:

100 eksemplarer

Foto:

Tuala Hjarnø, Per Knudsen

Eksemplarer af årsrapporten kan rekvireres ved henvendelse til Roskilde

Universitet, Center for Finans, Teknik og Miljø,

Post boks 260, DK-4000 Roskilde eller downloades fra www.RUC.dk.

Redegørelse på baggrund af revisionsprotokollat til årsrapport 2009

Sagsfremstilling:

Der er i forbindelse med årsregnskabet gennemført afsluttende revision, og resultatet af denne fremgår af revisionsprotokollatet til årsrapporten 2009.

Nedenfor er redegjort for de initiativer protokollatet giver anledning til:

Nr.	Tekst fra PWC	Kommentarer fra RUC	Ansvarlig/Status
17-18	17: I vores tidligere revisionsprotokollater har vi anført forhold vedrørende universitetets afstemningsprocedure, regnskabsrapportering mv. Det er vores vurdering, at der inden for det seneste år er foretaget tiltag og sket forbedringer på flere områder. Der fremstår dog stadig regnskabsposter, som i forbindelse med regnskabsafslutningen for 2009 ikke er fuldt afstemt. Fuld afstemning af alle væsentlige regnskabsposter vil give en større sikkerhed for opgørelserne i årsregnskabet 18: Afstemning af visse regnskabsposter kræver involvering af andre afdelinger end regnskabssektionen. Opgørelser og afstemninger, som vedrører personaleafdelingen er således ikke foretaget i fuldt omfang. Den manglende afklaring af ansvars- og opgavefordeling i fællesadministrationen har medført, at visse regnskabsposter ikke er fuldt afstemt pr. 31. december 2009. Som eksempler herpå kan nævnes lønrefusioner og SLS mellemregningskonti. Vi har bemærket, at der igennem de	Det er aftalt mellem revisionen og personaleafdelingen, at der efter sommerferien bliver gennemgået nogle eksempler på udførte afstemninger i forhold til procedurerne, som de i dag udføres af personaleafdelingen for at sikre, at personaleafdelingen udfører afstemningsarbejdet i overensstemmelse med revisionens anvisninger. Det er endvidere aftalt, at regnskabssektionen fremover modtager periodevis afstemningsdokumentation	PA Afstemningsprocedurer er nu på plads og der modtages periodevis afstemningsdokumentation. Alle mellemregningsposter vedr. løn fremstår fuldt afstemt pr. 31.12.10

	seneste år har iværksat initiativer til at forbedre dette forhold, men vi bemærker samtidig, at initiativerne ikke har resulteret i tilfredsstillende afstemningsprocedurer.		
19	Vi har fået oplyst, at ansvarsfordelingen mellem lønkontoret i PA og regnskabssektionen i CFTM efterfølgende er afklaret og at PA har ansvaret for at afstemme lønrelaterede statusposter. Vi har ligeledes fået oplyst, at en arbejdsgruppe i foråret 2010 har påbegyndt udarbejdelse af procesbeskrivelser for arbejdsdelingen mellem lønkontoret og regnskabssektionen.	Ansvarsfordelingen mellem lønkontoret i PA og regnskabssektionen i CFTM er afklaret. PA har ansvaret for at afstemme lønrelaterede statusposter. I foråret 2010 har en arbejdsgruppe påbegyndt procedurebeskrivelser af arbejdsgange ved konti mellem lønkontoret og regnskabssektionen. Arbejdet forventes færdig ultimo maj.	CFTM Ansvarsfordelingen er fastlagt
20	Vi har samtidig konstateret, at der ikke er indført faste procedurer for opgørelse og afstemning af tilgodehavender hos Universitets og Bygningsstyrelsen(UBST) for refusion af vedligeholdelsesomkostninger. Dette tilgodehavende er baseret på Teknisk afdelings registreringer omkring udført vedligeholdelsesarbejde. De manglende afstemninger har medført, at der ved år-safslutningen er optaget et tilgodehavende efter et forsigtigt skøn. Vi anbefaler, at der indføres faste procedurer, der sikrer løbende opgørelse og afstemning af tilgodehavender vedrørende refusion af vedligeholdelsesarbejder for UBST.	CFTM har pr. 1.1.2010 iværksat registreringsprocedurer, som vil skabe grundlag for dokumentation og afstemning af mellemværende. Dette initiativ fremgår af protokollatets pkt. 21.	CFTM Området fremstår fuldt afstemt og der foretages månedlige opgørelser
23	Ved overtagelse af administrationsaftalen for Øresundsuniversitetet er bogføringen ikke blevet entydigt udskilt fra RUC's øvrige aktiviteter. Dette	CFTM vil i 2010 undersøge om ØU kan udskilles i en selvstændig bogføringskreds. Det har hidtil ikke kunne lade sig gøre da ØU fungerer under	CFTM ØU kan ikke udskilles i en selvstændig bogføringskreds, da RUC derved vil overtræde

	medfører bl.a. at leverandørfakturaer betales fra RUC's integrerede kreditormodul, uden at der oprettes en egentlig mellemregning mellem de to enheder. Vi anbefaler at Øresundsuniversitets registreringer bogføres i særskilt bogføringskreds.	RUC's CVR nummer, hvilket skaber adskillelsesmæssige begrænsninger i statens lønsystem. Under alle omstændigheder indføres bogføringsrutiner der skal medvirke til at forbedre adskillelsen mellem RUC's ordinære regnskab og ØU.	Navision Stat licensbetingelserne. Der er løbende arbejdet med bogføringsrutiner i 2010 og fra 2011 er der indført månedlige afstemninger som forbedrer adskillelsen i økonomistystemet
30	Universitetet her iværksat et it-projekt, som gør det muligt at udarbejde og godkende timesedler elektronisk. På nuværende tidspunkt anvendes systemet i en testperiode på dele af universitetet. Vi har ikke haft lejlighed til at gennemgå brugeradgange, systemopsætning mv., for dette system. Vi skal anbefale, at Universitetet opnår sikkerhed for at kun attesterede lønsedler i henhold til interne godkendelsesprocedurer kan danne grundlag for lønudbetalinger.	Systemet vil blive godkendt af revisor på baggrund af en systembeskrivelse/-dokumentation, således at der ikke idriftsættes systemer der kan kompromittere lønudbetalinger.	C-IT/PA Systemet er godkendt af revisor.
38	Vi har bemærket, at RUC modtager uforholdsvist mange rykkere fra leverandører, da betaling ikke er foretaget indenfor betalingsfristen. De mange rykkere kan henføres til RUC's interne godkendelsesprocedurer, som betyder at der kan gå lang tid fra modtagelse af faktura, til rekvirenten har anvist fakturaen til betaling.	RUC har i 2010 implementeret et elektronisk fakturaworkflow IndFak (p.t. i pilotdrift i administrationen og CUID) samt kontakte leverandører for at sikre minimum 30 betalingsdage. Disse initiativer skal medvirke til at løse problemet med rykkere. Dette initiativ fremgår af protokollatets punkt 40.	CFTM IndFak er implementeret på hele RUC og dette har bevirket, at der modtages færre rykkere mere. Området vil også være indsats i 2011
47	Vi har i forbindelse med vores gennemgang af udvalgte projekter konstateret, at den regnskabsmæssige kontrolfunktion ikke har fungeret optimalt. Ved gennemgangen er der identificeret enkelte projekter, hvor der har været et	I protokollatets punkt 46-49 gives kritik af RUC's centrale projekt-administration. CFTM forventer at en detailgennemgang af projekter samt en styrkelse af området i 2010 vil imødegå denne kritik.	CFTM Projektmassen er gennemgået på detailniveau i 2010. Området blev styrket 1.11.10 med en AC medarbejder som i foråret 2011 har opsagt sin stilling. Der afventes med

	merforbrug i forhold til godkendte tilsagn.	Endvidere overvejes iværksat en forbedret understøtning af projektadministrationen eksempelvis via anvendelse af Sharepoint. Sidstnævnte er der ikke truffet beslutning om, men et Sharepoint-produkt har været fremvist på RUC med succes.	genbesættelse af hensyn til strategiarbejdet fsva organisering af fællesadministrationen. Der er ikke truffet beslutning om IT
54	Det er vores vurdering, at det interne kontrolmiljø hos Roskilde Universitet i en vis udstrækning fortsat er uformelt. Vi har observeret, at tekniske kontrolforanstaltninger er etableret på de fleste væsentlige miljøer vedrørende de administrative systemer, men der udestår beskrivelse og implementering af ændringsprocedurer.	På softwaresiden anvender udviklingsafdelingen værktøjet Subversion, som sikre ændringsstyring i forbindelse med softwareudvikling. På hardware siden har vi vurderet at omkostningen ved at implementere Change Management ikke har stået mål med nytteværdien, men med revisorernes anbefaling vil vi afdække mulige løsninger og økonomi (ultimo november). I denne vurdering vil der naturligt indgå en prioritering af indsatsområder (eksempelvis konfiguration af netværksudstyr i forhold til konfiguration af servere).	C-IT Sikkerhedskonsulenten udarbejder en formel procedure for ændringsstyring som anvendes i forbindelse med ændringer i produktionsniveauet. Ændringsstyringsproceduren (CM) forventes færdig til semesterstart 2011. Desuden udarbejder sikkerhedskonsulenten formelle procedurer for tjek (kontrol) af backuprutiner, brugeradgange (logiske og fysiske), hændelsesrapportering, håndtering af persondata m.m. Kontrollerne implementeres løbende jf. it-sikkerhedsstrategien for 2011 – 2015.
56	På institutterne er kontroller ikke konsekvent dokumenteret. Foranstaltningerne er afhængige af enkelte medarbejderes viden og motivation, og løsningerne synes ikke konsekvent forankret i en fælles sikkerhedspolitik. Vi har vurderet, at de generelle it-kontroller bør styrkes på enkelte væsentlige områder, før de samlet kan anses som værende tilstrækkelige og	It-sikkerhedskonsulenten vil iværksætte drøftelser og undersøgelser på de enkelte institutter med henblik på øget fokus på it-kontroller og indfører fælles retningslinjer, såfremt disse ikke findes i forvejen.	C-IT Sikkerhedskonsulenten implementerer kontroller som led i den løbende implementering af RUC's ISMS (ISO27001) jf. it-sikkerhedsstrategien for 2011 – 2015.

	effektive.		
57	Der er planlagt tiltag, der skal styrke risikovurderinger og kontrolniveauet på institutterne.	Der er igangsat en proces med at identificere og klassificere kritiske data på Institutterne, processen er opdelt i to søjler. 1) Bagudrettet identifikation og klassifikation af data til brug for risikoanalysen. 2) Fremadrettet proces ved opstart af forskningsprojekter, således at behandling af data bliver fastlagt ved projekt start. Arbejdet vil resultere i en risikoanalyse og initiativer til en korrekt behandling af data ud fra deres klassifikation. På nuværende tidspunkt er det vanskeligt at fastlægge hvornår processen er endeligt afsluttet (opgaven omhandler 650 færdige og igangværende projekter), men den vil formodentligt strække sig over 2010/2011	C-IT Som en del af den planlagte implementering af et ISMS på RUC (se forrige punkt) bliver der indført og styret informationssikkerhed, med udgangspunkt i forretningsorienterede risikovurderinger inden udgange af 2015.
58	Vi har taget til efterretning, at universitetets ledelse har valgt, at acceptere risikoen forbundet med observationen vedrørende adskillelse af driftsdata og sikkerhedskopier, som PwC identificerede i 2008 for hele universitetet.	Den oprindelige revisions anmærkning fra 2008 indeholder bemærkning om at der ikke foretages funktionsadskillelse mellem personer der tager system backup og dem der gemmer fysiske backup bånd. Vi valgte følgende kompenserende foranstaltninger for at minimere risikoen og de personalemæssige ressourcer: Backup bånd gemmes på 2 fysiske lokationer på RUC og som en ekstra sikkerhed hos en ekstern backup-virksomhed.	C-IT Sikkerhedskonsulenten foranlediger udarbejdet en ny risikovurdering, som udmøntes i handlingsplaner der prioriteres efter ledelsens "risikoappetit". Risikovurderingen udarbejdes i forbindelse med semesterstart 2011.

		Ved at gennemføre ovenstående opnår vi at det ikke er muligt for system administrator at ændre/slette regnskabsdata. Der vil således altid være mindst en kopi ude i byen. Dermed er risikoen for ændringer/tab af data minimale. Den risiko har vi valgt at tage, og det har PwC taget til efterretning og punktet er lukket. Det er It-sikkerhedskonsulentens vurdering at vi med den nuværende eksterne backup løsning, er på niveau med tilsvarende sammenlignelige virksomheder.	
--	--	--	--

Punkt 4 Fastsættelse af optagelsestal 2011 – dimensionering, herunder de fysiske rammer og økonomi.

Sagsfremstilling

Bestyrelsen skal træffe beslutning om optagelsestallene for optag til bacheloruddannelser 2011.

På baggrund af drøftelser, hvor ministerens ønske om øget optag, fordeling af det øgede Journalistik-optag, pladsproblemer i husene (herunder nye brandmyndigheds krav) og mulige løsninger foreslås følgende:

- Optagelsestallene for Nat-bas videreføres uændrede fra 2010 til 2011.
- Det samlede optagelsestal for Hum-Bas videreføres uændret fra 2010 til 2011, dog således at der optages 25 flere ansøgere m. tilsagn til Journalistik og 25 færre ansøgere uden tilsagn til Journalistik
- Det samlede optagelsestal for Hum-tek hæves fra 210 til 225, da der optages 15 flere ansøgere med tilsagn til Journalistik. På den måde opfyldes aftalen med ministeren for videnskab, teknologi og udvikling, som indebærer, at RUC har forpligtet sig til at optage 15 flere ansøgere på Nat-Bas/Hum-Tek.
- Det samlede optagelsestal for Sam-bas sættes ned fra 677 til 670. Optagelsestallet for Sam-bas m. tilsagn til Journalistik hæves med 15. Optagelsestallet for Sam-bas uden tilsagn til Journalistik sættes ned med 12. Optagelsestallet for den engelsksprogede version af Sam-bas sættes ned med 10.

Optagelsesområde	2010 Optagelsestal*	Forslag til 2011 optagelsestal*	Realistisk forventede optagelsestal
Humbas	500	475	475
Humbas m. Journalistik	25	50	50
Humbas (hib)	125	125	125
Hum-Tek	200	200	200
Hum-Tek m. Journalistik	10	25	25
Natbas	175	175	110
Natbas m. Journalistik	10	10	
Natbas (nib)	150	150	
Sambas	512	500	500
Sambas med Journalistik	25	40	40
Sambas (sib)	140	130	130

*I optagelsestallene er medregnet en gennemsnitlig overbooking på ca. 10-15%

De fysiske rammer og økonomi:

Der forudsættes flg. løsningsmodeller for de foreslåede optagelsestal:

- Der oprettes et ekstra hus til hum-tek (2. år)
- Sam-bas har dobbelt kursusudbud (dvs. opdeling i flere hold)
- Personalekantinen i bygning 4-6 kan evt. inddrages til fx gruppedannelsesprocesser (1-2 uger ved hver semesterstart)
- Der sikres en bedre fordeling af lokaler, således at lokaler ikke står tomme pga. ”proforma” booking

I forbindelse med fastsættelsen af basisoptaget september 2011 er den lokalemæssige situation undersøgt på de fire basisstudier.

For SAMBAS er det pga. lokalesituationen nødvendigt at dublere en del af kursusundervisningen. En dublering forudsætter 700 flere undervisningstimer i 2011 end forudsat i det vedtagne budget for 2011 (VIP-allokeringen) og vil koste 164.000,- kr. I beregningen er det forudsat at timeprisen svarer til gennemsnitslønnen for D-VIP på ISG – se RUCs budget 2011 tabel 8.3 s. 57.

For HUMTEK udestår brandmyndighedernes tilbagemelding på CFTMs henvendelse. Der regnes p.t. ikke med ekstraomkostninger som følge af dublering.

De øvrige to basisstudier har den nødvendige lokalekapacitet til at klare kursusundervisningen uden omkostninger til dublering.

Det er på nuværende tidspunkt ikke muligt at beregne de positive økonomiske effekter af de optagelsestal RUC melder ind til KOT.

Det skyldes primært, at det er meget usikkert, hvor stort det faktiske optag vil blive på NATBAS. Mens der som regel er god overensstemmelse mellem det, der meldes ind til KOT om optag og det antal, der faktisk bliver optaget på HUMBAS, HUMTEK og SAMBAS, er det faktiske optag på NATBAS som regel markant under det antal, der meldes ind.

Indstilling:

Rektoratet indstiller, at bestyrelsen fastsætter ovenstående optagelsestal for 2011.

Pkt. 5. Status vedr. Strategi 2015, herunder tidsplan

Baggrund

Bestyrelsen har anmodet om løbende at blive orienteret om status for implementeringen af Strategi 2015 og uddannelsesreformen.

Status

Strategiimplementering er fortsat godt i gang. Som nævnt tidligere er Rektor, prorektor og universitetsdirektør formand for de tre styregrupper på de tre hoved-implementerings-spor, hvilket sikrer at implementeringsansvaret er forankret hos daglig ledelse, samt at der koordineres på tværs af de tre områder.

Alle arbejdsgrupper i de tre spor er etableret, der er udarbejdet kommissorier for arbejdsgrupperne, og alle arbejdsgrupperne er i gang med deres respektive opgaver. Nogle arbejdsgrupper har en strammere tidsplan end andre, og disse arbejdsgrupper er derfor længere i løsningen i deres opgaver.

Forskningsområdet

På forskningsområdet har arbejdsgruppen vedr. forskningsevaluering arbejdet med at definere de kvantitative parametre som kan danne udgangspunkt for den første del af evalueringen af forskningen på RUC. Det er parametre som forskningsområdets volumen (antal VIP-årsværk, forskningsprocent, finansiering), forskningsproduktion (BFI-point og publikationer), forskningsfinansiering (basismidler og ekstern finansiering), forskeruddannelse (antal og finansiering) og formidling (medier og foredrag).

For alle områder har det været et kriterium, at alle de data der skal indsamles, skal være tilgængelige i allerede kendte og anvendte databaser. Der skal således ikke samles data sammen til "lejligheden". Dette hensyn skal ses i forhold til at det kan være relevant senere at foretage en opfølgning med baggrund i de samme parametre.

På baggrund af denne kortlægning af forskningen på RUC, gennemfører institutterne en selvevaluering, der efterfølgende evalueres af et eksternt panel. Selvevalueringsrapporterne skal være udarbejdet inden sommerferien, mhp på eksterne evaluering i det tidlige efterår.

I de tre andre arbejdsgrupper har man taget fat på drøftelser vedr. organisering af forskningsunderstøttelse, organisering af ph.d.-understøttelse og muligheder for at øge publiceringsaktiviteterne.

Uddannelsesområdet

På uddannelsesområdet er der især fokus på implementering af uddannelsesreformen, men herigennem implementeres samtidig væsentlige dele af strategien på uddannelsesområdet.

Med stort fokus på uddannelsesreformen er det nødvendigt løbende at følge op på strategien. Alle nedsatte arbejdsgrupper i forbindelse med uddannelsesreformen arbejder. Der foreligger nu udkast til studieordninger for de fire bacheloruddannelser. De er pt. i høring – eksternt og internt – hvorefter de rettes til, og de vil inden sommerferien blive endeligt godkendt.

Projektarbejdsgruppen har pt. fokus på at definere typer af projektarbejde samt progression i projektarbejdet op gennem bachelor- og kandidatuddannelserne. Det forventes, at der foreligger forslag til dette fra gruppen til næste styregruppemøde.

Kandidatgruppens har arbejdet med struktur på kandidatuddannelserne. Gruppen har haft store diskussioner om, hvorvidt fordelingen mellem de to fag i kombinationsstrukturen skal være fuldstændig lige eller om der kan være forskellig vægtning. Gruppens overvejelser har været til indledende drøftelser i diverse organer, og på baggrund af input herfra arbejdes der videre ligesom gruppen arbejder videre med at beskrive profil for RUC-kandidater samt med forslag til forbedringer af studiemiljøet på kandidatuddannelserne.

Der er fokus på studiemiljøet i flere andre arbejdsgrupper – i bachelorudvalgene, i logistikgruppen, i internationaliseringsgruppen, og også på organisationsområdet.

På sidste styregruppemøde, blev det besluttet at nedsætte endnu en arbejdsgruppe. Den skal komme med forslag til faglig studieledelse og studienævnstruktur på kandidatuddannelserne.

Organisationsområdet

Arbejdsgruppen for udvikling af RUC's administration har igangsat arbejdet med at udarbejde en organisationsmodel for administrationen på et moderne universitet. Gruppen skal således frembringe en udviklingsplan for RUC's administration, der sikrer professionel understøttelse af universitetets kerneydelser. Arbejdshypotesen er at udviklingsplanen skal basere sig på tværfaglighed og projektorganisering hvor de gennemgående værdier bygger på tillids- og indflydelse.

Den gennemgående arbejdsmetode i udviklingen af administrationen bliver at procesoptimere administrative workflow på universitetet. Der er igangsat et pilotprojekt om udvikling af dele af arbejdsgangene omkring optag og indskrivning af ph.d.

Udviklingen af Roskilde Universitets studiemiljø skal ske med udgangspunkt i de studerendes behov og ideer. Derfor er der igangsat en kortlægning af allerede eksisterende initiativer, projekter og erfaringer med campustiltag på RUC. Kortlægningen fungerer som en erfaringsopsamling og vidensdeling af de projekter og tiltag, der allerede eksisterer. Kortlægningen kan derved tjene som et nødvendigt vidensgrundlag for de fremtidige beslutningsprocesser forankret i RUCs egen kritiske masse: de studerende, deres projektarbejde og de administrative tiltag, der allerede er på RUC. Her vil de studerende fra bl.a. HUM-TEK og Performancedesign kunne aktiveres i arbejdet.

Yderligere er arbejdet med IT-strategi, grønt RUC og generationsskifte igangsat.

Tidsplan

På seneste møde blev en tidsplan for implementeringsarbejdet i 2011 fremlagt. På den baggrund ønskede bestyrelsen at tidsplanen blev udvidet henover hele strategiperioden, dvs. frem til 2015.

Af vedlagte bilag er milepæle frem til og med 2015 anskueliggjort. På baggrund af denne helt overordnede tidsplan, er det hensigten hvert år, som følge af forelæggelse af bestyrelsens mødeplan, at uddybe det kommende års tidsplan for strategiimplementeringen.

Indstilling

Rektoratet indstiller, at bestyrelsen tager status for strategiarbejdet til efterretning.

Bilag

-Tidsplan for implementering af strategien frem til 2015

Bestyrelsesmøde 2/2011, bilag 12 til pkt. 5

[illegible]

Bestyrelsesmøde 2/2011, bilag 12 til pkt. 5

[illegible]

Bestyrelsesmøde 2/2011, bilag 12 til pkt. 5

[illegible]

Bestyrelsesmøde 2/2011, bilag 12 til pkt. 5

[illegible]

Punkt 6 Godkendelse af forslag om nedlæggelse af faget fransk

Indstilling:

Rektoratet indstiller, at bestyrelsen godkender nedlæggelsen af faget fransk som kombinationsfag.

Rektoratet understreger, at der vil blive taget hånd om de studerende, der er indskrevet på faget. I første omgang på selve RUC og dernæst i samarbejde med KU.

Bilag:

Notat fra Uddannelses- og forskningsafdelingen.

Godkendelse af forslag om nedlæggelse af faget fransk

Sagsfremstilling

Institut for Kultur og Identitet (CUID) har indstillet, at kombinationsfaget fransk afvikles. Faget har gennem en årrække haft meget store udfordringer i forhold til rekruttering af studerende. Det lave antal studerende betyder, at faget har en minimumsbemanding. Faget står over for en akkreditering, og det vurderes, at forskningsbaseringen for faget i den forbindelse kan blive kritiseret (og i værste fald ikke være tilstrækkelig til at opnå en positiv akkreditering). Det lave studentertal gør det vanskeligt at udbygge fagets forskningsbaserings.

For 2011 har faget fået allokeret 1 årsværk, mens der budgetteres med 3,5 STÅ i indtægter. Dette betyder et negativt resultat på ca. kr. 460.000,-. Udbygning af forskningsbaseringen på fransk med et adjunktur i sprog og et professorat ville koste yderligere ca. 1,3 mill. kr. årligt (se bilaget: Hvad koster det at opretholde faget fransk?).

Indstillingen blev den 25. februar drøftet i UDDU, som tilsluttede sig indstillingen. Det blev understreget, at det var en tung men nødvendig beslutning. Samtidigt understregede UDDU, at det er vigtigt at bibeholde fremmedsprogene på RUC – gerne i nye former. De studerende ønskede oplyst, hvad det ville koste at opretholde fransk, beklagede den manglende studenterinddragelse i sagen og spurgte hvordan der vil blive taget hånd om de studerende, som for tiden er indskrevet på faget.

Akademisk Råd behandlede forslaget den 6. marts, og også her understregede AR-medlemmerne, at selvom nedlæggelse af selve kombinationsfaget fransk kan være nødvendigt af økonomiske hensyn, er det vigtigt at opretholde fransk-sprogfagligheden på RUC ved at tænke den ind i andre fag. Også på AR-mødet blev der efterlyst beregninger for, hvad det ville koste at videreføre faget.

Der er blevet udarbejdet et notat med et skøn over, hvad opretholdelse af faget fransk vil koste.

Bilag

Notat ”Hvad koster det at opretholde faget fransk?”

28. april 2011

Supplerende beslutningsgrundlag vedr. nedlæggelse af fransk på RUC

26.4.2011/Hanne Leth Andersen, prorektor

HVORFOR NETOP FRANSK, OG HVORFOR LIGE NU?

Franskfaget er – sammen med de fleste andre sprogfag – inde i en meget negativ spiral i alle europæiske lande, og det gælder ikke mindst i Danmark. Faget fransk står svagt i hele uddannelsessystemet. Fransk udbydes i grundskolen, i gymnasiet, i seminariskolen og på universiteterne. I grundskolen har cirka 10 % af alle danske elever fransk. I gymnasiet må faget konstatere en voldsom nedgang som er startet før gymnasireformen, men forværret med denne. Franskuddannelserne er blevet lukket ved AAU (2006) og SDU (2008), og der er faldende søgning ved alle universiteter. Det findes kun ved én professionshøjskole efter at det har været udbudt ved næste alle danske seminarier for blot 10 år siden. Faget har stærkt faldende søgning i gymnasieskolen, ikke mindst efter reformen.

Herudover er der brug for nytænkning indefra, fordi kun få studerende synes at have lyst til at studere fremmedsprog. Der er nedsat et en national strategigruppe for fremmedsprog under UVM og VTU som skal komme med forslag til at styrke fremmedsprogene i et længdeperspektiv.

På RUC har fransk igennem en årrække haft et ekstremt lavt optag (2010 optoges 3 ordinære studerende og 7 gæstestuderende på bacheloruddannelsen). Det er ikke nyt at faget har problemer på RUC. Der blev lavet en handlingsplan for fransk på RUC i 2009 som stort set ikke har været fulgt. Indstilling til lukning kommer nu fordi faget står foran en akkreditering som det ikke er sandsynligt at faget kan klare, blandt andet fordi det mangler forskningsbaseret på de centrale sproglige discipliner og fordi det med så få studerende og forskere er vanskeligt at opretholde et bæredygtigt studiemiljø. Uden akkreditering må RUC ikke udbyde faget. Der ville skulle ansættes en ny VIP til at varetage disse. Det er svært at begrunde nyansættelse inden for et fag der allerede har 3,5 VIP og producerer 3,5 ECTS årligt. Indstillingen om nedlæggelse af franskuddannelsen kommer fra instituttet, efter samråd med rektoratet. Herefter har den været behandlet i UDDU og i AR.

2. ER DER ANDRE TILSVARENDE "NEDLÆGGELSESTRUEDE" FAG? – HVAD ER RUC'S POLICY?

Rektoratet har ingen aktuelle planer eller overvejelser om at nedlægge andre små fag, men det vil være oplagt at få fastlagt nogle principielle vilkår eller kriterier for nedlæggelse eller sammenlægning med andre fag, hvis det skulle blive aktuelt. Kriterierne kunne være:

- Generel krise for faget og diskussion af fagets status og profil generelt
 - Hvis faget er gymnasiefag, så fagets status i gymnasiet, aktuelt og fremadrettet
-

- Hvis faget er gymnasiefag, så mulighed for "ekstern fag"-ordning med KU (eller evt. CBS)
- Lav søgning og gennemførsel over en længere årrække

3. HVAD INDEBÆRER "OPRETHOLDELSE AF FRANSK SPROGFAGLIGHED PÅ RUC"

RUC ønsker at udvikle en moderne sprogfaglighed ud fra en vision om at samfundet trods fagets krise og den manglende studentsøgning har brug for franskfaglige kompetencer. Vi mener at vi har mulighed for at bidrage til at formulere dem på en anden måde end det klassiske filologiske paradigme. Det kan være en del af RUC's branding som internationalt universitet. Vi ønsker at placere RUC som en nytænkende aktør der går *foran* i en debat om hvad fremmedsprogsfaglighed betyder i samfundet i dag – og kunne/bør betyde i morgen og om 50 år.

Nogle af ideerne er 1) at skabe et forum hvor forskere i franskfaglige områder kan mødes med henblik på at udveksle viden om forskning i Frankrig og fransktalende lande, herunder traditioner og udviklinger inden for videnskabsteori og metode, 2) at udveksle og opsøge viden om muligheder for samarbejde med andre uddannelsesinstitutioner om uddannelse og forskning, samt finansiering af en række nye tiltag 3) at skabe tættere kontakter til aftagerinstitutioner og organisationer (DI, Dansk Erhverv) i Danmark og udlandet der efterspørger fremmedsproglige kompetencer 4) at arbejde målrettet med lærerudveksling med fransksprogede institutioner, 5) at udvikle undervisningskurser og -forløb der indtænker franskfaglige tekster (tekster på fransk eller tekster der omhandler franske og frankofone problemstillinger). Her er det helt oplagt at tage udgangspunkt i de faglige kompetencer, der findes på RUC blandt de VIP'ere der underviser og forsker inden for franskfaglige områder, 6) at udbygge udveksling og praktik til Frankrig og fransktalende områder eller aftagervirksomheder der arbejder med fransk i DK eller andre lande.

RUC, CBS og KU har indledt drøftelser af situationen for sprogfagene. Vi vil gerne lave både et større strategisk samarbejde, en arbejdsdeling og en fælles satsning. RUC har oplagt en mulighed for at profilere fremmedsprog ind i en tværfaglig kontekst.

4. HVAD ER AR'S INDSTILLING/HOLDNING?

VIP-medlemmerne i AR har med beklagelse taget indstillingen til efterretning, mens de studerende har ønsket yderligere belysning af hvad det vil koste at opretholde fransk. AR har indstillet at rektoratet sikrer at fransk får en tydelig rolle på tværs af RUC, ved at indgå i andre fag og uddannelser, i krav til læsefærdighed i andre uddannelser og som områdefokus i fx Global Studies. Vi ønsker et universitet der ikke kun har adgang til den del af verden der formidles på engelsk. Den vinkel har vi ikke nedlagt. Den vinkel ønsker vi at udbygge på RUC (jf. punkt 3 ovenfor).

UDDU og AR har desuden fået oplysninger om 1) at fagets VIP vil kunne undervise på andre uddannelser, 2) at de franskstuderende vil kunne modtage undervisning på RUC frem til sommer 2012 og derefter fra KU, og at RUC-studerende herefter vil kunne vælge at læse fransk som en del af deres bachelor- eller kandidatuddannelse ved at vælge det som "eksternt fag", hvilket vil sige at læse en

fagpakke fra fransk ved KU, som indgår i den studerendes kandidatuddannelse ved RUC ligesom ethvert andet fag ville gøre. Dette er allerede en mulighed for spansk.

DATO/REFERENCE

28-04-2011/ mb

JOURNALNUMMER

DERES REFERENCE / JOURNALNUMMER

Indstilling om afvikling af kombinationsfaget Fransk på Institut for Kultur og Identitet

Anledning

Franskfaget optog sommeren 2010 10 studerende (syv gæstestuderende, 3 ordinær) på bacheloruddannelsen. Der er pt. i alt indskrevet 18 studerende på bachelor- og kandidatuddannelsen, der kombinerer fransk med et andet fag. Heraf har 5 færdiggjort faget fransk, 2 skriver speciale og 4 er ØMES studerende og er således kun indskrevet som gæstestuderende på faget i forårssemestret 2011. Antallet af optagne og indskrevne studerende er kritisk lavt. Undervisningen i faget varetages af fire lektorer, hvoraf en varetager størstedelen af sine undervisningsopgaver på et andet fag. Fælles for alle fire er, at de også underviser og vejleder på det humanistiske basisstudium

Sagsfremstilling

Franskfagets helt store udfordring har gennem en årrække været at rekruttere og optage flere studerende således, at der kan etableres et bæredygtigt studiemiljø som grundlag for et stærkt forskningsmiljø til sikring af bredde og dybde i forskningsbaseringen af franskfaget i uddannelserne. Det har imidlertid været meget svært at opfylde dette mål. I 2009 optog RUC otte studerende (en gæstestuderende, syv ordinær) og i 2010 10 studerende.

I 2009 blev der allokeret 1,34 årsværk til uddannelsen, i 2010 1,26 årsværk og i første halvdel af 2011 1,0 årsværk – altså en markant nedadgående tendens.

I 2009 blev der produceret 5 STÅ, i 2010 7,5 STÅ og i 2011 er der budgetteret med 3,5 STÅ.

Det lave antal indskrevne studerende betyder, at det, under de givne økonomiske forhold, er særdeles vanskeligt at fastholde uddannelsens forskningsbasering på længere sigt.

Det var en af årsagerne til, at der i 2009, hvor uddannelsen blev præakkrediteret internt på RUC, blev lavet en handlingsplan for franskfaget. Men trods dette er det ikke lykkedes at få etableret et bæredygtigt studiemiljø, hvilket besværliggør en fastholdelse af fagets forskningsbredde og -dybde.

De mindre sprogfag har i længere tid været truet på nationale og internationale universiteter. Aalborg Universitet og Syddansk Universitet stoppede således med at udbyde fransk i hhv. 2006 og 2008. Der er dermed ikke tale om en særlig kritisk tendens på RUC. Der er imidlertid ikke meget, der tyder på, at de vanskelige vilkår for fransk vil ændre sig i en for universitetet positiv retning de kommende år, tværtimod.

Det betyder, at RUC nu må træffe en beslutning om uddannelsens fortsatte eksistens. Beslattes det i universitets bestyrelse, at der ikke skal optages flere nye studerende på uddannelser, hvor fransk indgår som kombinationsfag, vil det ikke få personalemæssige konsekvenser. De studerende skal, hvis der lukkes for optagelse på faget fransk i 2012, have muligheder for at færdiggøre deres uddannelse på RUC evt. kombineret med tilbud fra Københavns Universitet.

Indstilling

Det indstilles, at udbuddet af faget fransk på RUC afvikles, og at . der med virkning fra sommeren 2012 ikke længere optages og indskrives studerende på fransk.

Det indstilles endvidere, at de studerende, der er indskrevet på uddannelser, hvor fransk indgår, får muligheder for at gøre deres uddannelse færdig på RUC evt. kombineret med tilbud fra et andet universitet.

Bilag 1: Handlingsplan for fransk 2010 – 2013, november 2009.

Bilag 2: Præakkrediteringsrapport for fransk juni 2009.

Hvad koster det at opretholde faget fransk?

Ifølge RUC's interne budget er der i 2011 allokert 1 årsværk til fransk. Årsværket dækker både undervisning, forskning og formidling. Faget budgetterer med at opnå 3,5 STÅ i 2011. Regnestykket for den nuværende situation på fransk ser derfor ud som følgende:

udgifter: 1 VIP-årsværk (baseret på gennemsnitlige lønomkostninger på CUID)	kr. 621.328,79
indtægter: 3,5 STÅ	kr. 161.700,00
resultat	- kr. 459.628,79

Udgifter og indtægter på faget fransk i 2011 (jf. RUC's interne budget)

Bemandingen på Fransk er en minimumsbemanding og der er pt. ikke noget professorat i faget fransk.

I handlingsplanen for fransk 2010 – 2013 vurderer faget, at der inden for en femårs periode vil blive behov for et lektorat/adjunktur i sprog. Desuden vurderes det, at det på længere sigt er uholdbart, at faget ikke har nogen professor.

Forudsættes det, at der ved en opretholdelse af faget fransk skal være et professorårsværk og et adjunktårsværk koster det knap 1,3 mill. kr. årligt.

Beregningen er baseret på de overenskomstmæssige lønninger for professorer og adjunkter (sidste skalatrin) pr. 1. april 2010 – der er ikke taget højde for eventuelle tillæg. Omkostningerne er inkl. feriepenge, pension, ATP og AER.

professor (lønrække 37)	kr. 764.796,65
adjunkt (lønrække 8)	kr. 531.302,06
i alt	kr. 1.296.098,71

Begrundelse

Beregningerne er baseret på et ønske om at fastholde faget fransk i rækken af fag, der giver gymnasielærerkompetence. I dette tilfælde skal faget leve op til de faglige mindstekrav, som fremgår af Videnskabsministeriets vejledning med retningslinjer for universitetsuddannelser rettet mod undervisning i de gymnasiale uddannelser (se citat nedenunder). Da universitetsuddannelser skal være forskningsbaserede, bliver der ved akkreditering af uddannelser set nøje på, hvordan samtlige uddannelseselementer (kurser og vejledning) hænger sammen med/baseres på det bagvedliggende forskningsmiljø. Manglende forskningsdækning fører til kritiske bemærkninger og i værste fald afslag på akkreditering. Fastholdelse af fransk som gymnasielærerkompetencegivende fag kræver derfor forskning i samtlige fagdiscipliner, der hører under de faglige mindstekrav.

Faglige mindstekrav:

”Kandidaten skal

Sprog og kommunikation

- kunne kommunikere mundtligt og skriftligt i en varieret og situationstilpasset form på fremmedsproget.
- kunne analysere sproglige udsagn med henblik på at kunne give sproglig vejledning på et systematisk grundlag (fonetik, grammatik, semantik og pragmatik).
- kunne oversætte en tekst fra fremmedsproget til dansk og fra dansk til fremmedsproget ¹⁾.
- have viden om tværkulturel kommunikation og formidling samt betingelserne herfor.
- have viden om sprogvariation (regional, social, funktionel, historisk).
- have nogen indsigt i teorier om sprog og kommunikation med henblik på at kunne inddrage dem i analyser af sprogbrug i forskellige genrer, registre og kontekster.

Kultur, medier og litteratur

- kunne analysere, fortolke, vurdere og perspektivere tekster (litterære og ikke-litterære) i forskellige genrer og medier og fra forskellige perioder og kulturområder på baggrund af tekstanalytiske og kulturanalytiske teorier og metoder. ²⁾
- have viden om centrale træk af sprogområdets kultur- og litteraturhistorie.
- have indsigt i et antal kulturhistorisk og æstetisk væsentlige tekster (i forskellige genrer og medier) inden for sprogområdet.

Historie og samfund

- have viden om centrale træk af sprogområdets historie og samfundsforhold i nyere tid.
 - have kendskab til samfundsteori og kulturteori med henblik på at kunne inddrage relevante teorier og metoder i analysen af samfunds- og kulturforhold.”
-



**Punkt 7 Godkendelse af udkast til program for bestyrelsesseminaret,
25.-26. maj 2011.**

Sagsfremstilling:

Bestyrelsens seminar er i 2011 fastlagt til 25.-26. maj 2011.

Udkast til program og deltagerkreds vedlægges.

Indstilling:

Udkast til program og deltagerkreds indstilles til godkendelse.

14. april 2011 PL/adn

Til Bestyrelsen [Udkast til program](#)
Rektorat
Institutlederne
Overbibliotekar
Økonomichef (dag 1)
HR-chef (dag 2)
Kommunikationschef

Bestyrelsesseminar 25.-26. maj 2011

Den 25.-26. maj 2011 afholdes der bestyrelsesseminar på Sørup Herregaard med følgende program:

25. maj 2011	
Kl. 12.00-13.00	Frokost
Kl. 13.00-15.00	Prognose 1, 2011. Flerårsbudgettering, herunder implementeringen af Strategi 2015.
Kl. 15.00-15.30	Kaffepause.
Kl. 15.30-17.00	Fortsat drøftelse og afrunding.
Kl. 17.00-18.30	Tiltrækning af flere eksterne forskningsmidler.
Kl. 19.00-21.00	Middag.
Kl. 21.00	Forslag til aftenprogram: Hvordan gøres NAT-området på RUC attraktivt. Oplæg v/Dekan Nils Overgaard Andersen, Det naturvidenskabelige fakultet, KU, eller prodekan for uddannelse Henrik Busch, Det naturvidenskabelige fakultet, KU
26. maj 2011	
Kl. 08.00-09.00	Morgenbuffet
Kl. 09.00-11.00	Ny HR-strategi og personalepolitik.
Kl. 11.00-12.00	Opsamling
Kl. 12.00-13.00	Afslutning og frokost.

Bestyrelsesseminaret afholdes på:

Sørup Herregaard

Sørupvej 26

4100 Ringsted

Tlf.: 5764 3002

På <http://www.sorup.dk/> kan der findes nærmere oplysninger om Sørup Herregaard.

Deltagere i bestyrelsesseminar 25.-26. maj 2011.

Bestyrelse:

1. Bestyrelsesformand Christian S. Nissen
2. Museumsdirektør Frank Birkebæk
3. Professor Geir Ellingsrud
4. Direktør Annette Toft
5. Adm. direktør Anne-Grete Lysgaard
6. Professor Helge Hvid
7. Kontorfuldmægtig Charlotte Levin
8. Studerende Kirstine Marie Fabricius
9. Studerende Torben Holm-Lauritzen

Universitetsledelse:

10. Rektor Ib Poulsen
11. Prorektor Hanne Leth Andersen
12. Universitetsdirektør Peter Lauritzen
13. Overbibliotekar Niels Senius Clausen
14. Institutleder Anders Siig Andersen
15. Institutleder Gorm Rye Olsen
16. Institutleder Jørgen Ole Bærenholdt
17. Institutleder Lene Palsbro
18. Institutleder Martin Bayer
19. Institutleder Stine Korreman

Kt.chefer og Rektorsekretariat:

20. Kommunikationschef Hanne Preisler
21. Jur.chefkonsulent Kirsten Dybvad Mikkelsen
22. Rektor- og bestyrelsessekretær Anne Dorte Nielsen

(22 overnattende deltagere)

HR-chef Hans Christian Nielsen (Dag 2 + frokost)
Økonomichef Henrik Leonhardt (Dag 1 + middag – minus overnatning)
Specialkonsulent Gitte Hornstrup Dahl (Eftermiddag dag 1+ middag – minus overnatning)
2-3 oplægsholdere (Deltage i middag, minus overnatning)

Pkt. 9 Orientering fra rektoratet.

1. Orientering om opfølgning på tilsynsrapport.

UBST's tilsynsrapport vedr. RUC for 2010 blev offentliggjort primo marts 2011. Tilsynsrapporten kan læses på følgende link: <http://www.ubst.dk/institutioner-og-okonomi/tilsyn/tilsynsmoder-med-universiteterne-2>

Bagud følger et forløb med UBST, hvor RUC har forsøgt at få ændret en række fejlagtige opgørelser eller fremstillingsmetoder. Det drejer sig dels om opgørelse af RUC's administrationsprocent, dels vedr. anvendelsen af modellen for optagelsessandsynlighed og beskæftigelsesprocent på RUC's kombinationsuddannelser.

For så vidt angår opgørelse af RUC's administrationsprocent, fremgår det af tilsynsrapporten at RUC angiveligt skulle ligge i den øvre ende blandt universiteterne hvad angår udgifter til administration, mens RUC har påpeget at man med en ændret og dermed mere korrekt metode, vil have en administrationsprocent, der ligger under gennemsnittet. UBST har ikke været villige til at ændre i tilsynsrapporten.

For så vidt angår opgørelse af optagelsessandsynlighed og beskæftigelsesfrekvens har RUC påpeget at modellen ikke er retvisende i forhold til RUC's kombinationsstruktur med få brede indgange (basisuddannelser) og mange udgange (dvs. mange forskelligartede kombinationer af fag). RUC er i dialog med Danmarks Statistik og UBST om eventuel ændring af modellen til fremadrettet brug, men i forhold til nærværende tilsynsrapport har det ikke været muligt for RUC at få foretaget nogle ændringer. Modellen er i princippet rigtig interessant, hvis og når modellen viser et retvisende billede af RUC's uddannelser, så også på den front er RUC interesseret i at få tilrettet modellen.

2. Orientering om LICS.

LICS mistede i efteråret 2010 det taxamtertilskud til danskundervisningen på RUC, som finansierede en stor del af centrets aktiviteter. Det er nu CLAVIS, der er danskuddannelsesudbyder i Roskilde, og som tilbyder denne undervisning gratis på RUC. Danskundervisningen i regi af LICS og en række andre aktiviteter, herunder undervisning i kinesisk, fortsætter frem til sommerferien 2011, ekstraordinært finansieret gennem midler fra rektors udviklingspulje. Dette sker for at skabe mulighed for at finde alternative løsninger på situationen. Denne finansiering bortfalder i 2011, og det vil derfor være nødvendigt at varsle afskedigelser, også selv om opsigelsesperioden bruges på at søge andre løsninger, herunder genplacering af medarbejdere.

LICS udbyder også kurser i engelsk for studerende og undervisere. Dette tilbud er ikke berørt af situationen for danskundervisningen.

3. Orientering om aftale med Jyske Bank og Danske Bank om kapitalforvaltning.

Bestyrelsen besluttede den 23. februar 2011 at investere 120 mio. kr. af RUC's likvide midler i danske obligationer på 1-3 år. Endvidere har bestyrelsen besluttet, at anvende Danske bank og Jyske Bank, som kapitalforvaltere med hver 60 mio. kr. Dvs. at universitetet har givet bankerne fuldmagt til, at optimere afkastet indenfor kapitalforvaltningsaftalerne.

RUC overvågning af investering:

Bankerne afrapporterer månedligt til RUC med data om, hvordan investeringen forløber. Derudover mødes RUC 1-2 gange årligt med begge banker for, at gennemgå og analysere investeringen.

Universitetet kan med dagsvarsel opsige aftalerne med bankerne. Dette kan fx være relevant, hvis pengemarkedet mister tilliden til bankerne og/eller den finansielle sektor i Danmark. CFTM følger dette nøje. Fordelen er, at obligationerne kan konverteres til likvide midler, som fx kan indsættes på SKB-kontoen (Statens Koncern Betalinger). Ulempen er, at konverteringen sker til den aktuelle kurs, som kan medføre tab for RUC.

Rektoratet har besluttet, at iværksætte en "nødprocedure", som skal betegnes som rettidig omhu i forbindelse med evt. mistillid til den finansielle sektor. Universitetsdirektøren vil, hvis CFTM skønner det nødvendigt, tage kontakt til de to banker, og give instrukser om håndtering af RUC's midler. I direktørens fravær vil rektor tage denne kontakt. I såvel universitetsdirektørs og rektors fravær vil bestyrelsesformanden kontakte bankerne.

4. Kort statistisk orientering vedr. antallet af ansøgere pr. 15. marts 2011 (kvote 2 og 3).Antal ansøgere:

RUC har haft en samlet stigning i antallet af ansøgninger pr. 15. marts i forhold til 2010 fra 2032 til 2259 svarende til 11,2% (+227 ansøgninger).

1. prioritetsansøgere:

Det samlede antal 1. prioritetsansøgere er faldet med 0,6% (-5 ansøgninger)

På følgende hovedområder er der tale om en stigning i antallet af 1. prioritetsansøgninger:

Det samfundsvidenskabelige basisstudium (dansk sproget) +15,6% (+26 ansøgninger)

Det humanistisk-teknologiske basisstudium +34,2% (+13 ansøgninger)

Det naturvidenskabelige basisstudium (dansk sproget) +142,9% (+10 ansøgninger)

Det naturvidenskabelige basisstudium (engelsk sproget) +15% (+6 ansøgninger)

På følgende hovedområder er der tale om et fald i antallet af 1. prioritetsansøgninger:

Det samfundsvidenskabelige basisstudium (engelsk sproget) -15,2% (-11 ansøgninger)

Det humanistiske basisstudium (dansk sproget) -8,6% (-30 ansøgninger)

Det humanistiske basisstudium (engelsk sproget) -13,9% (-14 ansøgninger)

Resume:

Det er meget glædeligt, at RUC igen i år har opnået en stigning i antallet af ansøgere i kvote 2. Det tyder godt i forhold til de samlede ansøgningstal. Det er naturligvis mindre godt, at der har været et lille fald i antallet af 1. prioritetsansøgere, men meget glædeligt, at de hovedområder, hvor vi sidste år havde kapacitet til at optage flere ansøgere Nat-bas og Hum-tek repræsenterer markante stigninger både i antallet af ansøgere og 1. prioriteter.

5. Orientering om nye samarbejdsaftaler mellem RUC og hhv. UCSJ og EASJ.

Onsdag den 9. marts 2011 blev de to nye samarbejdsaftaler mellem RUC og hhv. UCSJ og EASJ indgået. Aftalerne blev underskrevet ved et møde i Konsortiet for videregående Uddannelser i Region Sjælland (KURS) – et strategisk samarbejde de tre institutioner imellem. Nedenfor beskrives de centrale elementer og aktiviteter i de to aftaler.

Samarbejdsaftale mellem RUC og UCSJ

Aftalen løber fra den 1. marts 2011 til den 31. december 2012 og der er nedsat en styregruppe bestående af de to rektorer samt tre ledelsesrepræsentanter for hver institution.

I forhold til forskningsaktiviteter rummer aftalen forsknings- og udviklingsprojekter generelt, institutionelle samarbejdsrelationer inden for især uddannelses-, professions-, sundheds- og psykologisk forskning samt samarbejde på ph.d.-området.

Inden for uddannelsesområdet omhandler aftalen samarbejde i forhold til udvikling af undervisningsformer og -indhold, internationale projekter, sporskifteordninger og reelle meritaftaler de to institutioner imellem, efter- og videreuddannelse (herunder udlagt undervisning) samt en indsats for øget rekruttering til NAT/TEK-området.

Aftalen rummer desuden mulighed for udveksling af medarbejdere (VIP og TAP). Derudover forpligter partnere sig til at formidle forskningsresultater og uddannelsesaktiviteter.

Samarbejdsaftale mellem RUC og EASJ

Aftalen løber fra den 1. marts 2011 til den 31. december 2012 og der er nedsat en styregruppe bestående af rektor for EASJ og prorektor for RUC samt to repræsentanter for hver institution.

I forhold til udviklingsaktiviteter rummer aftalen forsknings- og udviklingsprojekter generelt, udviklingsbaseret af EASJs uddannelser samt samarbejde på ph.d.-området.

Inden for uddannelsesområdet omhandler aftalen samarbejde i forhold til kompetenceudvikling af undervisere, konkrete meritaftaler, efter- og videreuddannelse, øget rekruttering til NAT/TEK-området, praktikområdet samt styrkelse af entreprenørelementer i de to institutioners uddannelser.

6. Orientering om status for forhandlinger vedr. evt. lejemål med PFA Ejendommen, Universitetsvej 2.

RUC har været i dialog med UBST og Slots- og ejendomsstyrelsen (SES) om håndteringen af lejemålsindgåelsen og med vores ønske om at få bistand til indgåelsen. UBST har sammen med SES aftalt, at SES i første omgang håndterer kontakten til PFA. SES varetager også interesserne fra Beskæftigelsesregionen, der forudsættes at få en fremlejekontrakt.

SES har haft kontakt til PFA og bedt dem om et konkret udspil til lejevilkår, bl.a. med afsæt i de vilkår, som SES i andre sammenhænge har forhandlet på plads med PFA. Dette kontraktsudspil foreligger nu, og vil blive genstand for en videre forhandling. Der er planlagt møde mellem SES/UBST, RUC og PFA den 28. april hvor kontraktsudspillet vil blive gennemgået. Der vil efter dette møde være en intern dialog mellem SES/UBST og RUC mhp. at lave et contraudspil.

7. Orientering om Øresundsuniversitetet – nyt samarbejdsgrundlag på plads.

I forlængelse af beslutningen om at nedskære aktiviteterne i Øresundsuniversitet er der siden årsskiftet blevet arbejdet med afvikling af aktiviteter samt formulering af et nyt grundlag for et fremtidigt reduceret universitetssamarbejde i Øresundsregionen.

På et møde i rektorforsamlingen den 21. marts 2011 opnåedes enighed om det nye, smallere og mindre dyre samarbejdsgrundlag, der omhandler udvikling, forskning og forskerudveksling. Aktiviteterne vil blive nøje definerede og afgrænsede og der forudsættes en udførlig beskrivelse af ansvar og finansiering herunder for hver enkelt aktivitet.

Det er planen samtidig med ikrafttrædelsen af aftalen den 1/7-11 at skifte navn for at markere den nye begyndelse og det ændrede grundlag.

De eksisterende forskningsplatforme afvikles. Dog overføres en enkelt platform til et af partneruniversiteterne.

Underskuddet fra det eksisterende "Øresundsuniversitet" udredes af partnerne på nuværende tidspunkt, inden det nye samarbejde træder i kraft (dvs. det overføres ikke). Det betyder, at universiteterne herunder RUC i fællesskab skal dække og betale det foreliggende underskud. I

henhold til ØU-partnerskabsaftalen hæfter ØU-partnerne proportionalt i forhold til deres medlemsbidrag, der fastsættes årligt på grundlag af årsomsætning. For RUC skal der forventeligt udredes et beløb i størrelsesordenen 0,5 til 1 mio. D. kr., hvilket på forhånd er afsat i budgettet til formålet.

Angående regionerne udestående til Øresundsuniversitetet så føres der fortsat forhandlinger derom. Hvis en mindelig løsning ikke viser sig mulig, vil Kammeradvokaten blive involveret i inddrivningen af pengene.

8. Orientering om forslag om ændring af universitetsloven.

Forslaget om ændring af universitetsloven, som var udsendt i høring i december og januar måneder, blev den 10/2-2011 fremsat i Folketinget og førstebehandlet den 22/2-2011. Forslaget ligger pt. i udvalg. Det er planen, at det skal vedtages inden folketingets sommerferie.

Lovforslaget, der indeholder forslag om lempelse af universiteternes interne organisation, nye regler for indstilling og udpegning af bestyrelsens eksterne medlemmer, internationale uddannelser, udviklingskontrakter mv. blev i forbindelse med lovhøringen grundigt behandlet på RUC og kommenteret i 2 høringssvar fra universitetet.

Under udvalgsbehandlingen er der blevet særlig politisk og mediemæssig fokus på især forslaget om lempelse af rammerne for universiteternes interne organisation. Nogle frygter, at en større frihed for universiteterne til at organisere sig, vil kunne blive brugt til at cementere en enstrengt universitetsledelse.

En vedtagelse af lovforslaget vil få en række umiddelbare konsekvenser for universiteterne herunder RUC og bl.a. forudsætte en vedtægtsændring.

Hvis lovforslaget vedtages med den forudsatte ikrafttrædelsesdato den 1/7-11, har universiteterne 6 måneder til implementeringen af lovændringerne, der forudsættes at være på plads den 1/1-12

Indstilling:

Rektoratet indstiller, at bestyrelsen tager rektoratets orientering til efterretning.
