

Årsrapport for Rektorkollegiets Sekretariat for 2005

1. Beretning	s.2
1.1 Præsentation af Rektorkollegiets Sekretariat	s.2
1.2 Årets resultat	s.3
1.3 Årets faglige resultater	s.4
1.4 Forventninger til det kommende år	s.4
2. Målrapportering	s.5
2.1 Målrapportering 1. del: systematiske målepunkter	s.5
2.2 Målrapportering 2. del: uddybende analyser og vurderinger	s.11
3. Regnskab	s.14
3.1 Anvendt regnskabspraksis	s.14
3.2 Resultatopgørelse	s.14
3.3 Balance	s.15
3.4 Omregningstabel	s.15
3.5 Bevillingsregnskabet	s.16
3.6 Bevillingsafregning	s.16
3.7 Akkumuleret resultat	s.16
3.8 Påtegning	s.17
Noter	s.18

1. Beretning

1.1 Præsentation af Rektorkollegiets Sekretariat

Rektorkollegiets Sekretariat er ressortmæssigt placeret under Ministeriet for Videnskab, Teknologi og Udvikling og fungerer i henhold til Vedtægter for Rektorkollegiet. De gældende vedtægter er godkendt af Ministeriet for Videnskab, Teknologi og Udvikling den 11. maj 2004. Heri præciseres det, at Rektorkollegiet har til formål at fremme samarbejdet mellem de højere uddannelsesinstitutioner og at varetage institutionernes fælles interesser i forhold til det øvrige samfund, herunder myndigheder og organisationer i Danmark, i Europa og i resten af verden.

Rektorkollegiets vision.

Rektorkollegiets Sekretariat skal bidrage til at udvikle Rektorkollegiet og dets udvalg som et strategisk universitetspolitisk organ, der kan spille en aktiv rolle i forhold til uddannelses- og forskningspolitiske beslutningstagere. Sekretariatet fungerer samtidigt som service- og informationsorgan for den samlede universitetssektors interesser, eksempelvis universitetsansatte, studerende, politikere, presse og organisationsfolk. Rektorkollegiets Sekretariat er en uafhængig institution.

Rektorkollegiets strategi.

Rektorkollegiets Sekretariat vil gennem åben og konstruktiv dialog med universiteternes interesser søge at nå en fælles forståelse af, hvordan universiteterne i praksis fungerer bedst som drivkraft for nytænkning, velstand og velfærd, samt for en oplyst debat om universiteternes bidrag til kulturel udvikling og Danmarks placering i det globale samfund.

Aktiviteter.

Rektorkollegiets Sekretariat finansieres via hovedkonto 19.26.03.

Rektorkollegiets Sekretariat varetager administrationen af forskerudvekslingsaftaler med Japan, Kina, Portugal, Slovakiet og Sydafrika. Desuden har en medarbejder i Rektorkollegiets Sekretariat indtil udgangen af 2005 administreret stipendieordningen for lønnede ph.d.-stipendiater ved Det Europæiske Universitetsinstitut i Firenze på vegne af Ministeriet for Videnskab, Teknologi og Udvikling. Der indgår i nedenstående regnskabsaflæggelse ikke tal vedrørende stipendierne til EUI, da Videnskabsministeriet er bevillingsansvarlig myndighed.

1.2 Årets økonomiske resultat

Table 1: Rektorkollegiets økonomiske hovedtal 2005 (mio. kr.)

Omkostningsbaseret regnskab	
Ordinære driftsindtægter (ekskl. Bevillinger)	0,066
Ordinære driftsomkostninger, heraf:	9,038
Personale	4,892
Afskrivninger*	
Årets resultat (ekskl. Bevillinger)	-8,972

* Afskrivninger er bogført på anlægsmodulet men er ikke slået igennem i Navision. Denne fejl søges rettet i 2006.

Udgiftsbaseret regnskab (driftbevilling)	
Indtægter	0,066
Udgifter	8,888
Årets nettoudgifter	-8,822
Bevilling (inkl. TB)	10,600
Årets overskud	1,778
Til videreførelse (akkumuleret)	3,567

Bevilling	10,600
Almindelig virksomhed, § 19.26.03.10, heraf:	9,000
Finanslovsbevilling	7,100
Rammeløft, husleje TB-bevilling	0,400
Universiteternes efter- og videreuddannelsesportal	1,500
Internationale forskerudvekslingsaftaler, § 19.26.03.30	1,600

Balance

Aktiver	
Materielle anlægsaktiver	0,073
Tilgodehavender	0,042
Likvide beholdninger	0,995
Aktiver i alt	1,110

Passiver	
Egenkapital	-2,314
Hensatte forpligtelser	0,402
Kortfristet gæld	3,022
Passiver i alt	1,110

1.3 Årets faglige resultater

I forlængelse af vedtægterne for Rektorkollegiet, aftaler Rektorkollegiets Sekretariat eksterne mål med Rektorkollegiets Forretningsudvalg. Dette er aftalt med Ministeriet for Videnskab, Teknologi og Udvikling. Der redegøres for de eksterne mål i afsnit 2.1 og 2.2.

Det er Rektorkollegiets Sekretariats overordnede betragtning, at der i 2005 er blevet fulgt op på de aftalte mål. Dog kan det konstateres, at en del af kollegiets mål har karakter af permanente og fortløbende opgaver for en interesseorganisation. Det vil sige, at der kan rapporteres på enkeltaktiviteter, men de overordnede mål skal fortsat forfølges. Derfor har sekretariatet valgt en beskeden vurdering af nogle af sine målopfyldelser som ”delvist opfyldt”, selvom der er gjort en synlig indsats og nået gode resultater.

1.4 Forventninger til det kommende år

Rektorkollegiet har udarbejdet et politisk arbejdsprogram for 2006. Kernen i dette arbejdsprogram, der er offentliggjort på Rektorkollegiets hjemmeside, er opdelt i følgende temaer og fokuserer meget på at følge op på regeringens udmeldinger under og efter arbejdet i Globaliseringsrådet:

- Forskning – herunder især fremtidens forskningsfinansiering
- Uddannelse – herunder blandt andet uddannelsesfinansiering, akkreditering og fastholdelse af universiteternes ledelsesansvar
- Internationalisering af uddannelserne – herunder især fremme af mulighederne for joint degrees.
- Kompetencer til fremtidens arbejdsmarked – herunder også gennemførelse og frafald på uddannelserne
- Ramevilkår og kapitalforhold – herunder fremme af universitetsledelserne handlemuligheder

På baggrund af Rektorkollegiets arbejdsprogram udarbejdes eksternt aftalte mål for 2006. Disse aftales mellem Rektorkollegiets Sekretariats direktør og Rektorkollegiets Forretningsudvalg. Årsrapporten for 2006 vil afrapportere på disse eksternt aftalte mål.

2. Målrapportering

2.1 Målrapportering 1. del – systematiske målepunkter

Rektorkollegiet udpegede i 2005 nedenstående fire politiske hovedmål for kollegiets arbejde.

1. Giv universiteterne flere basismidler til forskning. Det sikrer, at universiteternes ledelser får reelle muligheder for at foretage strategiske satsninger på lovende forskning.
2. Giv universiteternes ledelser mere frihed. Universiteternes ledelser må have øgede frihedsgrader for at kunne handle fornuftigt, fleksibelt og strategisk i forhold til eksempelvis ansættelser, lønforhold og udviklingen af nye og tidssvarende uddannelser nationalt og internationalt. Ledelserne må gives mere ansvar og færre snærende regler.
3. Kvalitetsuddannelser koster. Universiteternes taxametre er faldet med ca. 10 procent over de seneste godt 10 år og ligger generelt et stykke bag de taxametre, der gives til andre typer uddannelser. Denne udvikling må vendes, hvis danske universitetsuddannelser også skal være konkurrencedygtige på længere sigt.
4. Vi skal uddanne flere. De næste år kommer der mange flere unge – om 10 år vil der være knap 30 procent flere 22-årige end i dag. Universiteterne skal derfor have mulighed (herunder forskningsmidler) for at udvide optaget på de forskningsbaserede uddannelser. Ellers kan Danmark ikke på lang sigt følge med i det globaliserede vidensamfunds konkurrence.

Med udgangspunkt i disse fire politiske hovedmål udpegede Rektorkollegiets Forretningsudvalg et antal mål – eksterne mål – for Rektorkollegiets Sekretariats arbejde i 2005. Med henblik på at bevare overskueligheden i nedenstående tabel er formuleringen af disse eksterne mål forkortet.

Det skal bemærkes, at der ikke udarbejdes resultatmål for Rektorkollegiets Sekretariats arbejde. Til gengæld er der nedenfor indføjet et skema med kvantitative opgørelser over sekretariatets opfyldelse af centrale driftsmål og mål for brugerrettede opgaver.

Klare mål for brugerrettede opgaver fremgår i øvrigt af Rektorkollegiets hjemmeside jf. <http://www.rektorkollegiet.dk/sider/kontakt/maal.pdf>

Rektorkollegiets Sekretariat

Eksterne mål	Indsats	Vurdering
1. Forskning (jf. hovedmål 1)		
1.1 Fastholde det politiske fokus på Barcelona-målsætningen.	RKS har ved flere lejligheder bistået kollegiet i forbindelse med udmeldinger om vigtigheden af at leve op til Barcelona-målsætningen, herunder i forbindelse med Finansloven og i indspil til Globaliseringsrådet. (se uddybning i afsnit 2.2)	<i>Målet er opfyldt, men opgaven fortsætter.</i>
1.2 Sætte fokus på vigtigheden af, at universiteterne får flere basismidler.	RKS har udarbejdet materiale – herunder som indspil i forbindelse med Finansloven, Globaliseringsrådet og regeringsgrundlaget - påpeget basismidlernes vigtighed. (se uddybning i afsnit 2.2)	<i>Målet er opfyldt, men opgaven fortsætter.</i>
2. Uddannelse (jf. hovedmål 3 og 4)		
2.1 Beskrive behovet for at uddanne stadig flere.	RKS har udarbejdet et notat om den fremtidige vækst i årgangene og behovet for øget optag på universiteterne.	<i>Målet er opfyldt.</i>
2.2 Gøre opmærksom på vigtigheden af, at faldet i taxametrene vendes til en vækst.	RKS har ved flere lejligheder offentliggjort materiale om de faldende taxametre til uddannelse. RKS afholdt den 2. november 2005 en konference med titlen ”Universitetsuddannelser i verdensklasse?” i samarbejde med AC og DSF.	<i>Målet er opfyldt, men opgaven fortsætter.</i>
2.3 Udarbejde dokumentationsmateriale om de studerende alder og gennemførelse.	RKS offentliggjorde i 2005 tal for gennemførelse og frafald på universiteterne. Tal om de studerendes alder ventes offentliggjort i 2006.	<i>Målet er delvist opfyldt.</i>
2.4 Udarbejde dokumentationsmateriale om kvalitetssikring.	RKS har indgået i dialog med ministeriet om den fremtidige kvalitetssikring.	<i>Målet er opfyldt.</i>
2.5 Kontakte relevante interessenter mhp. en fælles udmelding om universitetsuddannelsens employability.	RKS har iværksat et samarbejde med Dansk Industri om employability. Der planlægges en konference i 2006.	<i>Opgaven er iværksat men endnu ikke færdig.</i>

3. Forskningssamarbejde og -kommunikation		
3.1 Fremme universiteternes ligeværdige samarbejde med private virksomheder.	RKS har i 2005 bistået RK i den fortsatte dialog med DI om at fremme samarbejdet mellem universiteter og erhvervslov. Endvidere har RKS udarbejdet oplæg til drøftelser af planer vedr. udnyttelse af tech-transloven.	<i>Opfyldt, men opgaven fortsætter.</i>
3.2 Udarbejde begrebsapparat til opgørelse af et nøgletal om forskningsoutput (nøgletal 10)	RKS fungerede som sekretariat for udarbejdelsen af en fælles definition af forskningsoutput.	<i>Opfyldt.</i>
3.3 Fortsat erfaringsudveksling om forskningskommunikation.	Den planlagte konference om forskningskommunikation blev aflyst. Til gengæld har RKS medvirket til at arrangere et seminar om forskningskommunikation i regi af universiteternes informationsnetværk.	<i>Delvist opfyldt.</i>
4. Rammevilkår (jf. hovedmål 2)		
4.1 Udarbejde materiale til offentlig drøftelse af behovet for øgede frihedsgrader.	RKS har udarbejdet en sammenfatning af universiteternes ønsker til frihedsgrader, som de er opgjort i diverse høringssvar. Endvidere har RKS udarbejdet et udkast til overordnede ønsker om frihedsgrader for fremtiden. Dette papir er fortsat under udarbejdelse.	<i>Opfyldt, men opgaven fortsætter.</i>
4.2 Arbejde for at sætte ligestilling mellem såvel køn som etniske grupper på dagsordenen.	RK vedtog i 2005 et politikpapir om ligestilling mellem kønnene. Der har ikke været arbejdet med den etniske ligestilling.	<i>Delvist opfyldt.</i>
5. Samarbejde, synlighed og gennemslagskraft		
5.1 Facilitere et godt samarbejde på tværs af universiteterne.	RKS har arrangeret en lang række møder i Rektorkollegiet, Universitetsdirektørudvalget og de tilhørende udvalg og grupper.	<i>Opfyldt.</i>
5.2 Arrangere møder mellem Rektorkollegiet og relevante interessenter.	RKS har blandt andet arrangeret møder mellem RK og DI, VTU og Folketingets Videnskabsudvalg. Der vil dog være behov for en øget indsats på dette punkt i 2006.	<i>Opfyldt.</i>
5.3 Sekretariatet skal arbejde for, at Rektorkollegiet bliver en endnu mere synlig organi-	RKS oplever et voksende antal spontane henvendelser fra journalister og interessenter. Dette tolkes som tegn på, at Rektorkollegiets synlighed vokser, blandt	<i>Opfyldt, men opgaven fortsætter.</i>

sation.	andet som følge af at der er kommet mere materiale på hjemmesiden og at RKS er ved at oparbejde et netværk af kontakter i eksempelvis medierne.	
5.4 Rektorkollegiet skal deltage mere i den løbende, offentlige debat, og sektorens fælles synspunkter skal være kendt af de centrale beslutningstagere og interessenter.	Rektorkollegiet udsendte forholdsvis få pressemeddelelser i 2005, men pressen viser stadig større interesse i at få en udtalelse fra kollegiets formand – og der er stadig flere journalistiske henvendelser til sekretariatet for at få baggrundsoplysninger.	<i>Opfyldt, men opgaven fortsætter.</i>
6. Internationale forhold		
6.1 Øve indflydelse på det af regeringen nedsatte udvalg om globalisering.	Se uddybelse i afsnit 2.2.	<i>Opfyldt.</i>
6.2 Internationale forhold skal inddrages som en integreret del af alle relevante emner.	Internationale forhold er i årets løb blevet inddraget i drøftelser i regi af Rektorkollegiet og det udvalg og grupper, herunder især i forbindelse med drøftelser af uddannelsespolitiske forhold. (se uddybning i afsnit 2.2)	<i>Opfyldt.</i>
6.3 Fremme mulighederne for at oprette joint degrees, herunder Erasmus Mundus.	RKS har ved flere lejligheder bistået Rektorkollegiet med notater mv. vedrørende problemer med oprettelse af joint degrees. Der er herunder taget kontakt til Videnskabsministeriet for at få løst sagen. (se uddybning i afsnit 2.2)	<i>Opfyldt.</i>
6.4 Udarbejde udkast til forslag til, hvorledes stipendieordningen for studerende fra lande uden for EU og EØS kan opbygges så fair og ubureaukratisk som muligt.	RKS har bistået RK i udarbejdelsen af forslag til opbygningen af stipendieordningen, således at VTU fordeler stipendierne mellem universiteterne. (se uddybning i afsnit 2.2)	<i>Opfyldt.</i>
7. Drift		
7.1 Fortsat kvalitetssikring af sekretariatsfunktioner og øvrige driftsopgaver.	RKS arbejder løbende for at forbedre varetagelsen af sine sekretariatsfunktioner og driftsopgaver.	<i>Opfyldt, men opgaven fortsætter.</i>

Rektorkollegiets Sekretariat

8. Driftsmål (inkl. mål for åbenhed):	Målopfyldelse	Bemærkninger
8.1 Høringer udsendes til universiteterne inden for 24 timer (en arbejdsdag) efter, at de er modtaget i Rektorkollegiets Sekretariat.	<i>Målet er opfyldt godt 80 procent.</i>	Undtagelserne vedrører situationer, hvor høringen er modtaget sent fredag eller sent op til en helligdag.
8.2 Høringer besvares inden for tidsfristen.	<i>Målet er opfyldt.</i>	I undtagelsestilfælde, hvor høringssvar er afleveret efter tidsfristen, er dette aftalt med det ministerium, der skal modtage høringssvaret.
8.3 Høringssvar skal være på hjemmesiden senest 2 dage efter det er afsendt.	<i>Målet er opfyldt.</i>	Dog offentliggøres kun høringssvar, hvor kollegiet har kommentarer.
8.4 80 % af sagsfremstillingsarkene til punkter på Rektorkollegiets møder skal indeholde en indstilling, der umiddelbart kan effektueres, hvis kollegiet ønsker dette.	<i>Målet er opfyldt.</i>	Alle sagsfremstillinger udformes med en indstilling. Nogle har til formål at danne grundlag for beslutninger – andre at igangsætte en faglig drøftelse.
8.5 Der udsendes pressemeddelelser ved alle relevante begivenheder. Det skønnes i gennemsnit at være mindst en gang om måneden.	<i>Målet er delvist opfyldt.</i>	Der blev udsendt 6 pressemeddelelser i 2005. Pressemeddelelser udsendes kun, når det er relevant.
8.6 Hjemmesiden skal opdateres løbende med relevant materiale, herunder temaer og statistik.	<i>Målet er opfyldt.</i>	Der føjes løbende nye statistikker til hjemmesiden.
8.7 Dagsorden til Rektorkollegiet og Rektorkollegiets forretningsudvalg udsendes senest 7 arbejdsdage før mødet.	<i>Målet er opfyldt 65%.</i>	Tidsrummet mellem møder i RKFU (der planlægger RK-møder) og møder i RK har til tider umuliggjort, at der kunne leves op til denne målsætning. I disse tilfælde har der været 4-6 arbejdsdage mellem udsendelse og møde.

<p>8.8 Borgere, virksomheder og interessenter skal have let adgang til saglige oplysninger om universiteterne og oplysninger om universiteternes fælles holdninger. Sekretariatet skal være let tilgængeligt via telefon, mail og ved personligt fremmøde.</p> <p>At 90 procent af de relevante henvendelser og spørgsmål fra borgere, virksomheder og interessenter besvares inden for en uge (i tilfælde hvor sagen skal behandles på i et udvalg/en gruppe skal svaret finde sted hurtigst muligt efter behandlingen).</p>	<p><i>Målet er opfyldt.</i></p>	<p>Sekretariatet har i 2005 arbejdet på en ny hjemmeside, ligesom statistikmaterialet er blevet udbygget.</p>
<p>8.9 Sekretariatet skal sørge for løbende kontakt og møder med interessenter.</p>	<p><i>Målet er opfyldt.</i></p>	<p>Sekretariatet arrangerer løbende møder mellem Rektorkollegiet og sektorens interessenter.</p>
<p>8.10 Ansøgere til og modtagere af forskerudvekslingsaftaler og stipendier ved EUI skal modtage svar m.v. rettidigt.</p>	<p><i>Målet er opfyldt.</i></p>	<p>Opgaven er med udgangen af 2005 flyttet tilbage til VTU.</p>
<p>8.11 75 procent af Rektorkollegiets pressemeddelelser skal føre til en artikel/indslag i medierne eller en henvendelse fra en politiker eller journalist. Dagsaktuelle henvendelser fra politikere, interesseorganisationer og medier besvares hurtigst muligt – helst samme dag.</p>	<p><i>Delvist opfyldt.</i></p>	<p>Rektorkollegiet spiller en stadig større rolle i den offentlige debat. Udmeldinger sker følgelig mere efter opringning fra journalister. Henvendelser fra journalister, politikere og andre centrale aktører prioriteres højt og besvares hurtigst muligt.</p>

2.2 Målrapportering 2. del – uddybende analyser og vurderinger

Delmål 6.2 og 6.4

Fagligt set kan Sekretariatets arbejde i 2005 opdeles i to halvdele. I første halvdel af 2005 var fokus på internationalisering af uddannelserne og på arbejdet med at revidere universitetsloven. Her var sekretariatet involveret i Videnskabsministeriets arbejdsgrupper om udbud af statsanerkendte uddannelser i udlandet og i arbejdsgruppen om medflytning af taxametre.

Delmål 6.3

Sekretariatet var endvidere involveret i at fremme universiteternes muligheder for at etablere uddannelser i samarbejde med universiteter i andre lande. Dette giver helt særlige muligheder, og heldigvis ønsker mange gode universiteter at samarbejde med de danske universiteter om sådanne joint degrees. Sekretariatet har arbejdet aktivt med at påvirke regelværket i Danmark og mindske de bureaukratiske hindringer for sådanne samarbejder.

At uddannelsespolitikken bliver mere og mere international afspejlede sig i 2005 også i de europæiske initiativer, herunder Bologna-processen. Undervisningsministrene fra de deltagende lande mødtes i år i Bergen for at gøre status og lægge nye mål. Rektorkollegiet har været en aktiv medspiller i forberedelsen af Bergen mødet og sekretariatet arrangerede sammen med EVA en konference umiddelbart efter Bergen mødet for at formidle resultaterne og drøfte konsekvenserne for Danmark.

Delmål 6.1

I anden halvdel af 2005 var fokus i høj grad på arbejdet i Globaliseringsrådet. Rektorkollegiet var i 2005 inviteret som gæst ved to af Globaliseringsrådets møder og fik mulighed for at levere skriftlige indspil til diskussionen. Disse skriftlige indspil omhandlede internationalisering af uddannelserne, forskningsfinansiering og samarbejde med erhvervslivet. Sekretariatet spillede en central rolle i udarbejdelsen af disse indspil.

Delmål 7.1

For at sikre tilbagemelding på sekretariatets arbejde, gennemfører direktøren møder med hver enkelt af rektorerne. På disse møder drøfter direktøren rektorerne tilfredshed med sekretariatets arbejde og deres syn på hvilke opgaver, der bør varetages i fællesskab.

Tilbagemeldingerne er gennemgående positive. Til tider har dog enkelte af rektorerne fundet mængden af udsendt mødemateriale ret overvældende og dermed tidskrævende at sætte sig ind i. Sekretariatet har på denne baggrund gennem 2005 arbejdet for at skabe et mere overskueligt mødemateriale, herunder at minimere efterudsendinger og udleveringer af materiale ved møderne. Endvidere har sekre-

tariatet fokuseret på at opstille materialet så klart som overhovedet muligt og søge at skelne mellem beslutningspunkter og orienteringspunkter.

Delmål 5.3

Gennem 2005 har Sekretariatet søgt at synliggøre Rektorkollegiet som organisation – blandt andet via kontakt til og samarbejde med væsentlige interessenter i omverdenen. Det er vurderingen, at kontakten til DI, til AC og til DSF har haft et hensigtsmæssigt niveau i løbet af året, herunder at den uddannelseskonference, som RK, AC og DSF arrangerede i november 2005, må betegnes som vellykket. Det er ligeledes vurderingen, at mødet mellem Rektorkollegiet og Folketingets Videnskabsudvalg i foråret var rimelig vellykket.

Kontakten til andre interessenter – eksempelvis til DHS og til journalister og politikere generelt - har gennem 2005 været ujævn og kun i ringe grad initieret af Rektorkollegiets Sekretariat. Dette er ikke ganske tilfredsstillende og det vil være et opmærksomhedspunkt i 2006.

Driftsmål 8.8 og 8.11

Sekretariatet har i gennem 2005 intensiveret arbejde med at finde, analysere og offentliggøre tal, der kan bidrage til Rektorkollegiets arbejde for at skaffe højere bevillinger til universiteternes forskning og undervisning. Det har blandt andet drejet sig om internationale sammenligninger, om oversigter over udviklingen i det danske bevillingsniveau og om notater, der forklarer og perspektiverer de tal og udtalelser, politikere og beslutningstagere i øvrigt har lagt frem.

Det er vurderingen, at denne indsats har været vellykket og at offentliggørelse via Rektorkollegiets hjemmeside har fungeret godt dels i forhold til en række nøglepersoner og journalister, dels i forhold til rektorer og andre på universiteterne, der blandt andet har kunnet bruge Sekretariatets opstillinger og notater som fælles udgangspunkt for deltagelse i den offentlige debat om udviklingen i investeringsniveau o.lign. Det skal i 2006 overvejes, hvordan Rektorkollegiets udmeldinger kan gives en bredere appel, uden at troværdigheden kompromitteres.

Det er særdeles positivt, at Sekretariatet også i 2005 har kunnet bidrage til at fastholde fokus på værdien af forskning og uddannelse. Det må dog samtidig konstateres, at dette fokus endnu ikke har ført til stigende bevillinger til universiteterne, men foreløbig primært har manifesteret sig som en øget politisk og administrativ interesse for universiteternes virke og vilkår.

Det bliver en vigtig opgave i 2006 at arbejde for at undgå, at den politiske interesse afsætter sig som et behov for en tættere regulering af universiteternes nationale og internationale virksomhed. Det betyder i praksis, at Sekretariatet udover fortsat at levere et klart og opdateret datamateriale til brug for Rektorkollegiets interne debatter og eksterne udmeldinger skal arbejde på at afdække forskellige interessegruppers opfattelse af og forventninger til den danske universitetssektor. Formålet vil være at skabe opbakning blandt universiteterne til en bedre fælles infor-

mationsvirksomhed, der målrettet adresserer forskellige interessentgrupper med den type information, der for dem er afgørende for at kunne fastholde og udbygge tilliden til den danske universitetssektor under ét.

3. Regnskab

3.1 Anvendt regnskabspraksis

Rektorkollegiets Sekretariats bogføring varetages for så vidt angår løn af Copenhagen Business School og for så vidt angår øvrige udgifter af Statens Forsknings- og Uddannelsesbygninger. Med overgangen til Statens Forsknings- og Uddannelsesbygninger per 1. juli 2005, bogføres de ikke-lønrelaterede omkostninger via Navision Stat.

Der er ikke foretaget ændringer i den interne praksis i sammenligning med tidligere. Dog er der udarbejdet en ny regnskabsinstruks med henblik på at tilføje praksis vedrørende afskrivninger mv. som led i implementeringen af omkostningsbaseret regnskab.

3.2 Resultatopgørelse

Tabel 2: Resultatopgørelse 2005 (mio. kr.)

Ordinære driftsindtægter (ekskl. Bevillinger), heraf:	
Salg af varer og tjenesteydelser	0,001
Interne statslige overførselsindtægter	0,065
Ordinære driftsomkostninger, heraf:	
Forbrugsomkostninger, heraf	2,169
Husleje	1,287
Andre forbrugsomkostninger	0,882
Personaleomkostninger, heraf	4,892
Lønninger	3,891
Pension	0,551
Lønrefusion	-0,173
Andre personaleomkostninger	0,623
Afskrivninger*	0,000
Andre ordinære driftsomkostninger	1,977
Resultat af ordinær drift	-8,972
Finansielle poster	
Finansielle omkostninger	0,000
Finansielle indtægter	0,000
Årets resultat:	-8,972

* Afskrivninger er bogført på anlægsmodulet men er ikke slået igennem i Navision. Denne fejl søges rettet i 2006.

Rektorkollegiets Sekretariat har ingen ekstraordinære poster.

3.3 Balance

Tabel 3: Balance (mio. kr.)

Aktiver	2005	Åbn. balance	Passiver	2005	Åbn. Balance
Materielle anlægsaktiver			Egenkapital	-2,314	-0,656
IT-udstyr	0,073	0,039			
Materielle anlægsaktiver i alt	0,073	0,039	Hensættelser	0,402	0,402
Omsætningsaktiver			Kortfristede gældsposter		
Tilgodehavender*	0,042	0,376	Anden kortfristet gæld	0,118	0,000
Likvide beholdninger	0,995	0,000	Skyldige feriepenge	0,853	0,669
Omsætningsaktiver i alt	1,037	0,376	Lev. af varer og tjenesteydelser	2,051	0,000
			Kortfristede gældsposter i alt	3,022	0,669
Aktiver i alt	1,110	0,415	Passiver i alt	1,110	0,415

Konto 7810 er udeladt, idet beløbet på 265.000 kr., som redegjort for i åbningsbalancen, er en flytning af midler fra kassen til Jyske Bank. Endvidere vedrører beløbet en bevilling vedrørende 2004. I SKS fremstår 7810 også med saldoen 0,0 kr.

3.4 Omregningstabel

Rektorkollegiets Sekretariats regnskab er kun marginalt blevet påvirket af ændringerne fra udgifts- til omkostningsprincipper.

Tabel 4: Omregningstabel 2005 (mio. kr.)

Årets omkostningsbaserede resultat (ekskl. bevillinger)	-8,972
Minus afskrivninger*	
Anskaffelser	-0,034
Forøget ferieforpligtelse	+0,184
Årets udgiftsbaserede resultat	-8,822

* Afskrivninger er bogført på anlægsmodulet men er ikke slået igennem i Navision. Denne fejl søges rettet i 2006.

3.5 Bevillingsregnskabet

Tabel 5: Bevillingsregnskab (§19.26.03) (mio. kr.)

	Regnskab 2004	Budget 2005	Regnskab 2005	Difference	Budget 2006
Udgifter	7,655	10,600	8,888	-1,712	10,800
Indtægter	0,000	0,000	0,066	0,066	0,000
Resultat, brutto	-7,655	-10,600	-8,822	1,778	-10,800
Bevilling, netto	8,300	10,600	10,600	0,000	10,800
Resultat, netto	0,645	0,000	1,778	1,778	0,000

Bemærk af bevillingsfremgangen fra 2004 til 2005/6 skyldes, at der i 2005 var et rammeløft på 400.000 kr. og i 2006 på 500.000 kr. som følge af pålagt flytning.

Endvidere har Ministeriet for Videnskab, Teknologi og Udvikling tildelt 1,5 mio. kr. årligt i 2005 og 2006 til drift af universiteternes efter- og videreuddannelsesportal, www.UNEV.dk. Disse midler gives til sekretariatet, der sender dem videre til Aalborg Universitet, hvor UNEV's sekretariat findes.

3.6 Bevillingsafregning

Tabel 6: Bevillingsafregning (mio. kr.)

Hovedkonto: § 19.26.03	Bevilling	Regnskab	Årets overskud	Akkumuleret overført overskud primo	Akkumuleret overskud til videreførelse ultimo
Lønsum	4,3	4,085	0,215	0,439	0,654
Øvrig drift	6,3	4,737	1,563	1,350	2,913
I alt	10,6	8,822	1,778	1,789	3,567

3.7 Akkumuleret resultat

Tabel 7. Akkumuleret resultat

Hovedkonto: § 19.26.03 (Driftsbev.) Mio. kr., årets priser	Ultimo 2001	Ultimo 2002	Ultimo 2003	Ultimo 2004	Årets resultat	Ultimo 2005
I alt	0,765	1,496	1,144	1,789	1,778	3,567

Det skal bemærkes, at det akkumulerede resultat vil blive reduceret som følge af et bortfald på 2,6 mio. kr.

3.8 Påtegning

Årsrapporten er aflagt i henhold til Regnskabsbekendtgørelsen.

Årsrapporten dækker de regnskabsmæssige forklaringer for §19.26.03 Rektorkollegiet Sekretariat, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for finansåret 2005.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten for 2005 giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver og årets økonomiske og faglige resultater.

Rektorkollegiets Sekretariat
København den __ august 2006

Susanne Bjerregaard, Rektorkollegiets Sekretariat

Ministeriet for Videnskab, Teknologi og Udvikling
København den __ august 2006

Rudolf Straarup, Videnskabsministeriet

Noter

Note 1: Bemærkninger til årets økonomiske resultat

Det bemærkes, at sekretariatets overskud i 2005 relaterer sig til to faktorer. For det første har forbruget på de internationale forskerudvekslingsaftaler i 2005 beløbet sig til 607.000 kr., dvs. 992.573 kr. mindre end forventet. Der er dog indgået aftaler for 100.049 kr., der er blevet skubbet fra 2005 til 2006. Dette beløb indgår i Rektorkollegiets Sekretariats videreførelse for 2005, som aftalt med Videnskabsministeriet.

For det andet overgik håndteringen af Rektorkollegiets Sekretariat betalinger (eksklusive løn) per 1. juli 2005 fra Copenhagen Business School til Statens Forsknings- og Uddannelsesbygninger. I forbindelse med overgangen blev "halvårstal" fra CBS aldrig indført i SFOUs Navision-system. Derfor kan der ikke udtrækkes rapporter/tabeller for hele 2005 fra det decentrale system, hvorfor sekretariatet og Videnskabsministeriet i fællesskab har udarbejdet en beregnet årsrapport.

I forbindelse med overgangen opstod der endvidere problemer med at indføre talmateriale i SKS. Som konsekvens heraf er det ikke lykkedes at få indført lønninger for juni måned og ikke-lønrelaterede forbrugsposter for august måned. Dette er bemærket flere gange i godkendelserne i SKS.

Regnskabet mangler således:

Løn, juni:	423.245,51 kr.
Forbrug, august:	197.978,90 kr. (plus balanceposter)

Overskuddet skal således i praksis reduceres med yderligere 621.224,41 kr.

Overgangen fra CBS til SFOU medfører, at der af tekniske årsager ikke kan udskrives rapporter fra Navision, der dækker hele året. Derfor har sekretariatet i samarbejde med Videnskabsministeriet udarbejdet årsrapporten på baggrund af halvårsrapporter fra hhv. CBS og SFOU. Af hensyn til at sikre sammenlignelighed med SKS, indgår lønninger for juni og forbrug for august ikke i dette regnskab. Endvidere har overgangen medført følgende tekniske problemer:

- Afskrivninger er bogført på anlægsmoduliet men er ikke slået igennem i Navision.
- Der foretages løbende indberetning fra CBS via SLS vedrørende forpligtelser til feriepenge. Feriepengeforpligtelsen kan løbende reguleres manuelt. Periodens reguleringer for feriepengeforpligtelser uanset om de er foretaget via SLS eller direkte i Navision skal være identiske med driften på (NS/SKS konto 2116/9719) med reguleringer foretaget på balancen (NS/SKS konto 9716/9716).

Ved årsskiftet er den skyldige feriepengeforpligtelse(konto 9716) blevet korrigeret i Navision. Desværre er der ikke blevet overført halvårstal fra CBS's bogføringssystem til Navision. Dette har resulteret i, at der ikke er blevet foretaget en korrektion af feriepengeforpligtelsen vedrørende 1. halvår. Første halvårs tal skal derfor ikke medregnes. Det er ikke muligt, at konsekvens-rette til konto 2116, hvorfor der i stedet er foretaget posteringer på konto 9190.

Den korrekte ultimo saldo for feriepengeforpligtelsen udgør 853.000 kr., hvilket stemmer overens med konto 9716. Reguleringen mellem saldoen primo (669.000 kr.) og ultimo (853.000 kr.) svarer til den samlede ultimo saldo på konto 2116 og 9190 med fradrag for posteringer vedrørende delregnskab 4.

- Konto 7810 er udeladt, idet beløbet på 265.000 kr., som redegjort for i åbningsbalancen, er en flytning af midler fra kassen til Jyske Bank. Endvidere vedrører beløbet en bevilling vedrørende 2004. I SKS fremstår 7810 også med saldoen 0,0 kr.
- Konto 9786: Her er fraløftet 4.552,20 kr., idet dette beløb hidrører til studerende ved Det Europæiske Universitetsinstitut i Firenze.

Sekretariatet har i samarbejde med Videnskabsministeriet udvirket, at fejlene rettes i regnskabet for år 2006. Herunder blev det i forbindelse med udarbejdelsen af videreførelser aftalt, at der blev taget udgangspunkt i de til SKS indberettede tal, men at man lavede en "videreførelse" på 500.000 kr. til lønninger, der ganske vist er blevet udbetalt i 2005, men som først bogføres i 2006. Der er således tale om, at der i 2006 bogføres 13 måneder løn i SKS, mens der i SLS bogføres 12 måneders løn. Bogføringen i SKS er foretaget af Økonomistyrelsen i juli 2006.

Note 2: Personale, årsværk

	2001	2002	2003	2004	2005	2006
Antal årsværk	9	9	9	9	9	9
Afgang af medarbejdere	0	0	1	0	1	1
Tilgang af medarbejdere	1	0	1	0	1	1

Note 3: Materielle anlægsaktiver (kr.)

	Grunde	Infra- struktur	Prod. anlæg	Trans. materiel	IT mv.
Kostpris	0	0	0	0	285.592
Tilgang	0	0	0	0	36.366
Kostpris per 31.12. 2005	0	0	0	0	321.958
Akkumulerede afskrivninger	0	0	0	0	284.041
Regnskabsmæssig værdi ultimo 2005	0	0	0	0	37.916
Årets afskrivninger	0	0	0	0	40.773

Afskrivningsperiode (år) 4

Som beskrevet i årsrapporten er afskrivningerne bogført i anlægsmodulet, men de er ikke slået igennem i Navision.

Note 4: Egenkapital

Egenkapital 2005, mio. kr.

Primobeholdning 01.01.2005	0,656
Startkapital	-0,376
Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse	1,032
Bevægelser i året	-7,314
Likviditetstildeling	-10,114
Mellemregning med andre statsinstitutioner	1,432
Afstemningsdifferencer	1,368
Overført resultat	8,972
Årets resultat	8,972
Egenkapital pr. 31.12.2005	2,314

Det bemærkes, at konto 9181 og 9161 går i 0 for sekretariatet som helhed, men at der desværre er sket en fejlkontering mellem delkonti, således at kreditpost og debitpost er ført på forskellige delregnskaber. Dette vil blive rettet i 2006.

Note 5: Tilskudsfinansierede aktiviteter

Rektorkollegiets Sekretariat kan under konto 19.26.03.97 udføre tilskudsfinansierede aktiviteter. Sekretariatet har i lighed med tidligere år ikke benyttet denne mulighed.

Tilskudsfinansierede aktiviteter (mio. kr.)

Ordning	Overført Overskud	Årets tilskud	Årets udgifter	Årets resultat	Overskud til videreførelse
§ 19.26.03.97	0	0	0	0	0