



Årsrapport 2015

Indholdsfortegnelse

Beretning og påtegning	3
Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning 2015	7
 Målrapportering	 25
Rapportering på KU's udviklingskontrakt 2015-17	25
 Regnskab	 29
Regnskabspraksis	29
Resultatopgørelse	33
Balance	34
Egenkapitalopgørelse	36
Pengestrømsopgørelse	37
Noter	38
 Hoved- og nøgletal for Københavns Universitet	 48

Beretning og påtegning

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Københavns Universitet
Nørregade 10
1165 København K
Hjemstedskommune: Københavns Kommune
CVR-nr.: 29 97 98 12

Bestyrelsen

Nils Strandberg Pedersen, formand
Mads Krogsgaard Thomsen
Anja C. Andersen
Jannik Johansen
Signe Møller Johansen
Kari Melby
Søren Axel Petersen
Sine Sunesen
Jakob Thomasen
Alexander Schwartz Thorvaldsen
Eske Willerslev

Rektor

Ralf Hemmingsen

Prorektor for forskning og innovation

Thomas Bjørnholm

Prorektor for uddannelse

Lykke Friis

Universitetsdirektør

Jesper Olesen

Revision

Rigsrevisionen
Landgreven 4
1301 København K

Institutionsrevisor

Deloitte Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

Advokat

Kammeradvokaten
Vester Farimagsgade 23
1606 København V

Bank

Danske Bank
Holmens Kanal 2
1090 København K

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Københavns Universitet.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 "Bekendtgørelse om statens regnskabsvæsen mv."

Det tilkendes gives hermed:

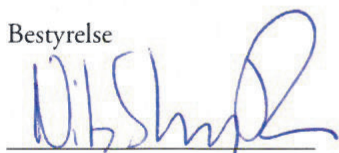
1. at vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Årsrapporten giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af Københavns Universitets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af Københavns Universitets aktiviteter og pengestrømme for 2015, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
2. at ledelsesberetningen efter vores opfattelse indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver de væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer, som Københavns Universitet står overfor, at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og
3. at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler, der er omfattet af årsrapporten.

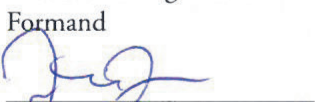
København, den 27. april 2016

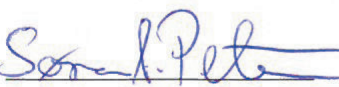

Ralf Hemmingsen
Rektor

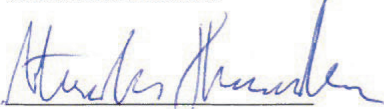

Jesper Olesen
Universitetsdirektør

Bestyrelse

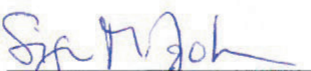

Nils Strandberg Pedersen
Formand

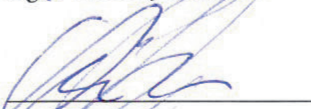

Jannik Johansen

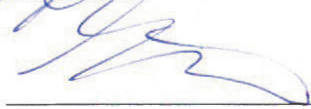

Søren Axel Petersen

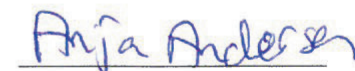

Alexander Schwartz Thorvaldsen

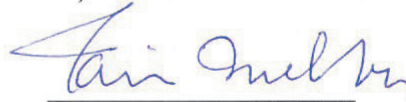

Mads Krogsgaard Thomsen


Signe Møller Johansen


Signe Sunesen


Eske Willerslev


Anja C. Andersen


Kari Melby


Jakob Thomasen

Den uafhængige revisors erklæringer

Deloitte er af bestyrelsen på Københavns Universitet valgt som institutionsrevisor for Københavns Universitet i henhold til Universitetslovens § 28, stk. 3. Rigsrevision har ansvaret for den samlede revision i henhold til Rigsrevisorloven.

Til ledelsen for Københavns Universitet

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Københavns Universitet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om statens regnskabsvæsen mv., regler fastsat i Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledninger samt bekendtgørelse nr. 598 af 8. marts 2015 om tilskud og revision mv. ved universiteterne.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejdelsen af et årsregnskab, der er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler, i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen mv., regler fastsat i Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledninger samt bekendtgørelse nr. 598 af 8. marts 2015 om tilskud og revision mv. ved universiteterne. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

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

Revisors ansvar

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

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

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

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i alle væsentlige henseender er aflagt i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen mv., regler fastsat i Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledninger samt bekendtgørelse nr. 598 af 8. marts 2015 om tilskud og revision mv. ved universiteterne. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

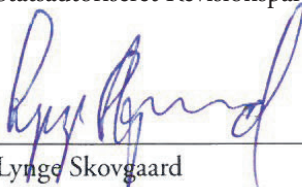
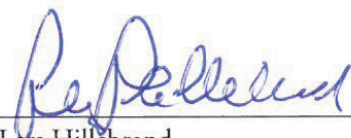
Udtalelse om ledelsesberetningen, målrapporteringen samt hoved- og nøgletal

Vi har gennemlæst ledelsesberetningen (siderne 7-24), målrapporteringen (siderne 25-28) samt hoved- og nøgletal (siderne 48-49). Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen, målrapporteringen samt hoved- og nøgletallene er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 27. april 2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Lyng Skovgaard
statsautoriseret revisor
Lars Hillebrand
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning 2015

Årsrapport 2015 afspejler Københavns Universitets (KU) udvikling og nuværende position. De basale hovedtal viser vækst på en række centrale, udvalgte parametre, og ikke mindst KU's fortsatte stærke internationale position er værd at bemærke. Andelen af udenlandske forskere stiger fortsat på alle fakulteter og udgør nu mellem 20 og 26 % af VIP'erne, med mere end 80 nationaliteter repræsenteret. KU's forskere tiltrækker stadig flere eksterne midler, også internationalt. Ved udgangen af 2015 var KU vært for i alt 53 grants fra Det Europæiske Forskningsråd (ERC), der yder tilskud til banebrydende forskningsprojekter af videnskabelig topkvalitet inden for alle fagområder. Og i 2015 rykkede KU for tredje år i træk op ad ARWU's (Academic Ranking of World Universities, også kendt som Shanghai Ranking) liste over verdens bedste universiteter og ligger nu placeret som nummer 35 på verdensranglisten.

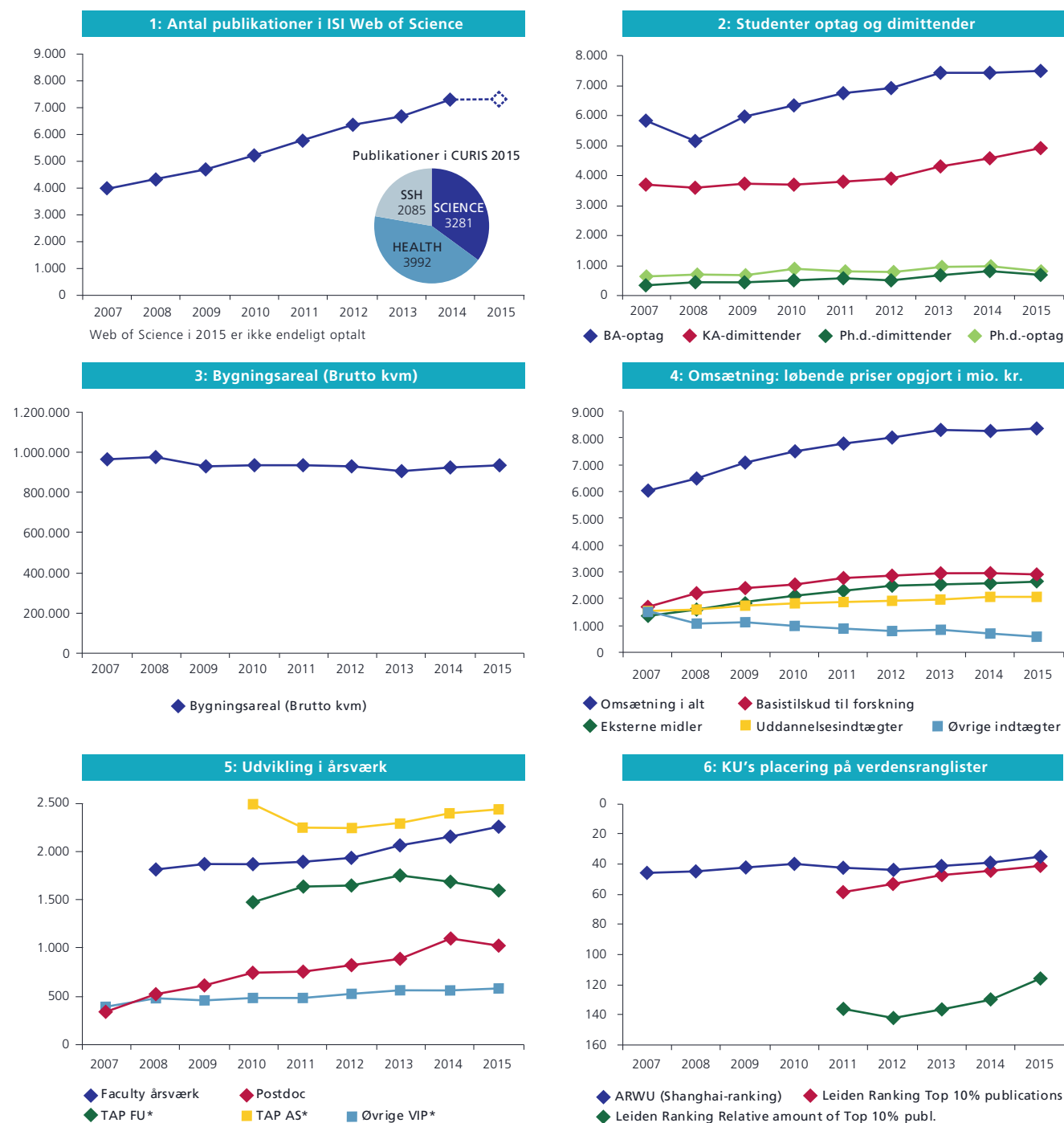
Tallene er et øjebliksbillede i en verden under hastig forandring, internationalt som nationalt. Men de er fremkommet på baggrund af en årelang indsats i universitetsverdenen i samspil med stabilitet og ro omkring styringsrammer og politiske prioriteringer. KU ønsker fortsat at bidrage til vækst og velstand i en situation, hvor forskning og uddannelse indgår som nøgleelementer i den skærpede globale konkurrence. Forudsætningerne for at fastholde og udvikle et universitet i topklasse er langsigtede prioriteringer og satsninger, internt på universitetet såvel som i det politiske system.

Resultaterne for 2015 er langt hen ad vejen positive, men Årsrapport 2015 skrives samtidig med, at KU tager hul på omfattende økonomiske tilpasninger.

Studiemiljø, undervisningskvalitet, målrettede studerende, tiltrækning af topforskere, fleksibel byggestyring, internt og eksternt samarbejde på KU m.v. er fortsat vigtige fokusområder, der alle er aktuelle og skaber vækst for universitetet og arbejdsglæde og tilfredshed hos den enkelte – således at organisationen også i den kommende tid kan samles om en fokuseret indsats omkring universitetets kerneaktiviteter og strategiens mål om at levere uddannelse og forskning på højeste internationale niveau.

Hovedtal for KU 2007-2015

Ledelsesberetningen tager udgangspunkt i nedenstående seks figurer, der viser KU's udvikling på en række udvalgte parametre.



Kilder 1: ISI Web of Science; 2+3+4: Københavns Universitets Statistiske Beredskab; 5: Isola - *TAP blev først opgjort, som AS og FU pr. 2010.

Øvrige VIP er den samlede gruppe VIP eksl. ph.d., postdoc og Faculty VIP; 6: Academic Ranking of World Universities (Shanghai) & Leiden Ranking

De økonomiske rammer

KU's omsætning udgjorde i 2015 8.377,7 mio. kr. Stigningen skal primært tilskrives de eksterne midler, der er steget med 154,1 mio. kr. siden 2014. Derudover har KU oplevet mindre stigninger på uddannelses- og forskningstilskud, mens bygningsrelaterede indtægter samt andre indtægter er faldet marginalt ift. 2014 (løbende priser).

Finanslovsstilskuddet for 2015 var på 5.241,2 mio. kr., hvilket er på niveau med 2014. I udgangspunktet indeholdt finansloven for 2015 ikke nogen overraskelser, idet regeringen videreførte den treårige bevillingssikkerhed ved at forlænge udmøntningen af forskningsreservemidler til 2017. Takst 1-forhøjelsen blev samtidig sikret til og med 2017. Dog var forhøjelsen gjort betinget af, at universiteterne fortsat øger antallet af undervisnings-/vejledningstimer og forbedrer VIP-/DVIP-ratioen. Finanslov 2015 fastholdt således i udgangspunktet stadig muligheden for langsigtet planlægning af forskning og uddannelser.

Medio 2015 udmeldte Finansministeriet en statslig dispositionsbegrænsning på 1,0 %. Begrænsningen var begrundet i en lavere pris- og lønudvikling (PL) i 2015 end forventet. Dispositionsbegrænsningen beløb sig til 50,4 mio. kr. for KU og betød i første omgang en beslutning om forsigtig opbremsning på driftsomkostningerne (f.eks. rejser, indkøb af materialer og udstyr).

I september måned fremlagde den nye regering Forslag til Finanslov 2016, som udover at have markant indflydelse på universitetets fremtid også kom til at have stor indflydelse på resten af 2015. Forslaget - og den senere vedtagne finanslov - indebar en markant indtægtsnedgang for universitetet i 2016 og følgende år. På baggrund af en forventning om, at universitetet ville stå overfor store besparelser i fremtiden, blev det besluttet at indføre kvalificeret ansættelsesstop og iværksætte en yderligere opbremsning af drift allerede i efteråret 2015. (Jf. afsnittet vedr. forventet økonomisk udvikling, s. 22).

Bestyrelsens vigtigste beslutninger 2015

27. januar 2015

Bestyrelsen orienteres om nedsættelse af en taskforce, der skal kortlægge brugen af feedback på KU og komme med anbefalinger og ideer til, hvordan studerende og undervisere skal bruge feedbacken til at løfte undervisningskvaliteten yderligere.

Lukningen af bacheloruddannelsen i naturvidenskab og it tages til efterretning i bestyrelsen. Orienteringer som denne til bestyrelsen vedr. lukning og åbning af uddannelser sker som led i indførelsen af nye formelle procedurer forud for den kommende institutionsakkreditering.

17. marts 2015

Bestyrelsen godkender rektors indstilling vedr. ansættelse af Jesper Olesen som ny universitetsdirektør pr. 1. maj 2015. Jesper Olesen kommer fra en stilling som administrationsdirektør i Erhvervs- og vækstministeriet.

Mærsk-bygningen er igen udfordret på sin projektøkonomi og bestyrelsen forholder sig kritisk til byggestyringen. Som element i bestræbelserne for at begrænse budgetoverskridelsen, godkender bestyrelsen en besparelse på bygningens speciallaboratorium.

Indhold af og formål med Bestyrelsens Strategiske Pulje (BSP) drøftes, og bestyrelsen konkluderer, at puljen kan forenkles i fremtidige budgetter, og derved fortsat være bestyrelsens mulighed for at støtte projekter af særlig strategisk karakter.

Peter Gæmelkes medlemsperiode udløber d. 31. december 2015, og bestyrelsen godkender proces for udpegning af nyt eksternt medlem til KU's bestyrelse samt profil og kompetencebeskrivelse.

28. april 2015

Bestyrelsen tiltræder og underskriver Årsrapport 2014.

Studerenterambassadøren præsenterer sin årsberetning 2014 for bestyrelsen.

Strategi 2016's tre centrale målsætninger: KU skal have bedre uddannelser, KU skal styrke samarbejdet med omverdenen både internationalt og nationalt, og KU skal styrke det interne samarbejde og den fælles identitet vurderes fortsat at være aktuelle og relevante for universitetet, og bestyrelsen beslutter at forlænge strategien med et år, så den gælder 2017 ud. Denne forlængelse sker også under hensyntagen til det kommende ledelsesskifte i 2017 samt udviklingskontraktens udløb i 2017.

Bestyrelsen tager orientering om lukning af kandidatuddannelsen i parasitologi til efterretning.

Kari Melby, Sine Sunesen og Mads Krogsgaard Thomsen genudpeges som eksterne medlemmer til deres anden fire-årige periode, der løber fra 1. januar 2016 til og med 31. december 2019.

4. juni 2015

Arbejdet med implementeringen af studiemiljøstrategien samt studie- og karrierevejledningsstrategien følges op med en årlig status på junimødet.

Bestyrelsen orienteres om midtvejsstatus for institutionsakkreditering på KU og godkender formen for den fremtidige, årlige bestyrelsesorientering om arbejdet med kvalitetssikring af uddannelser.

Bestyrelsen godkender den reviderede valgstatut for KU.

14.-15. september 2015 – seminar

Bestyrelsens todages seminar i Nordsjælland har fokus på KU's stakeholder-dialog, arbejdet med feedback og den kommende "2029-proces". Drøftelserne og indspil - "de gode råd" - til det videre stakeholderarbejde med at fremme forsknings- og uddannelsespolitiske sager tager bl.a. afsæt i bestyrelsesmedlemmernes egne erfaringer. Taskforcen for feedback præsenterer sine anbefalinger. Bestyrelsen beslutter at igangsætte en drøftelse af, hvilket universitet KU skal stræbe efter at være på 10-15 års sigt.

14. og 15. september 2015 – ekstraordinært bestyrelsesmøde

Jakob Thomsen, direktør for Maersk Oil, udpeges som nyt eksternt medlem for perioden 1. januar 2016 til 31. december 2019.

Universitetsdirektøren fremlægger forventningerne til universitetets økonomiske udvikling 2016-2019 i lyset af regeringens bebudede besparelser og implementeringen af bl.a. studiefremdrifts- og dimensioneringsreformerne og den kommende taxameterreform. Bestyrelsen tilslutter sig, at besparelserne tilrettelægges, så de så vidt muligt skal søge at friholde kerneaktiviteterne forskning og uddannelse.

27. oktober 2015

Bestyrelsen modtager den årlige redegørelse på bygningsområdet. Flere aktuelle byggesager er forsinkede, og budgetterne er overskredet. Der pågår en løbende dialog omkring disse byggesager med både uddannelses- og transportministeriet.

Hovedretningen for budget 2016 og rammerne for 2016-19 drøftes. Bestyrelsen godkender rammerne for den foreslåede udvikling mht. træk på egenkapitalen til afbødning af besparelserne, og således at der i de kommende år styres efter, at den fleksible egenkapital kommer op på 7,5 %.

Bestyrelsen orienteres om omkostningsanalysen af de videregående uddannelser, der har resulteret i et nyt, ministerinitieret analysearbejde, der skal føre frem til en taxameterreform med forventet ikrafttræden i 2018.

Bestyrelsen gennemfører sin årlige selvevaluering.

8. december 2015

Bestyrelsen godkender budget 2016 på baggrund af den vedtagne finanslov. Efterårets omfattende analysearbejde har resulteret i en tilpasningsplan for besparelser på 300 mio. kr. med effekt fra 2017 og yderligere forbedring af KU's økonomi med 200 mio. kr. frem mod 2019. Heri indgår reduktion af drifts- og lønmidler, særligt på TAP-området, samt en række organisationsanalyser mhp. identificering af yderligere besparelsesmuligheder. Bestyrelsens Strategiske Pulje (BSP) reduceres, men f.eks. afsætningen til studiemiljøet opretholdes for at sikre fortsat fastholdelse og udvikling af rammerne for de studerende og deres studier. Kerneområderne skal fortsat friholdes mest muligt.

Uddannelses- og forskningsministeren meddeler 26. november 2015, at ansøgningen om bygningssejle ikke kan imødekommes. Bestyrelsen tager afslaget til efterretning og beslutter at drøfte den langsigtede strategi for hele bygningsområdet i det nye år.

Bestyrelsen orienteres om lukning af bachelor- og kandidatuddannelsen i grækenlandsstudier.

Bestyrelsen tager den årlige orientering om KU's organisering til efterretning. Bestyrelsen godkender indfusionering af Biotech Research and Innovation Centre (BRIC) i Det Sundhedsvidenskabelige Fakultet (SUND). Den endelige organisationsændring træder i kraft, når ministeriet har godkendt vedtægtsændringen.

Bestyrelsen godkender forslag til formel proces for genudpegning af bestyrelsesmedlemmer samt tilhørende justeringer i forretningsordenen.

Uddannelse

KU's uddannelser skal være kendt for det tætte samspil med forskningen og den store faglige dybde. Vi skal tiltrække og uddanne de bedste studerende og tiltrække de bedste forskere og undervisere nationalt og internationalt.

KU's strategi 2016

Hovedtal for 2015 på optag, STÅ og ECTS

KU optog i 2015 7.500 studerende på en bacheloruddannelse og 5.799 studerende på en kandidatuddannelse. Optaget er således steget svagt i forhold til 2014 og primært på kandidatuddannelserne. Stigningen på kandidatniveau er forventeligt og skyldes primært, at optaget af bachelorer er steget i årene forinden.

Også STÅ-optjeningen er steget, fra 26.713 i 2014 til 27.276 i 2015, altså en stigning på 563 STÅ i 2015 ift. 2014.

Stigningen skyldes igen primært en stigning i antallet af studerende. Der ses kun en lille ændring i optjeningen af ECTS pr. fuldtidsstuderende. I 2015 optjente en fuldtidsstuderende 44 ECTS, kun 0,4 ECTS mere end i 2014. Målet om en øget ECTS-produktion har fortsat stor bevågenhed.

Der er igen i 2015 en stigning i kandidatproduktionen. Stigningen er på 310 kandidatdimittender i forhold til i 2014, fra 4.573 dimittender i 2014 til 4.882 i 2015.

Status på Fempunktsplan om kvalitet i uddannelserne

Uddannelseskvalitet er fortsat i fokus med udmøntningen af den såkaldte Fempunktsplan – lanceret i foråret 2014 – der indeholder initiativer om bl.a. mere og bedre undervisning, sikring af timetal og strukturerede studieforløb. Fempunktsplanens initiativ om minimum 8 timers undervisning på første år af kandidatuddannelserne er igangsat i efteråret 2015 og forventes realiseret i 2017.

For at opnå mere strukturerede studieforløb arbejdes der på uddannelserne med forskellige modeller, f.eks. mere holdundervisning som støtte til forelæsningsrækker, fagcafeer

hvor studerende får sparring fra underviser på opgaver, og mere vejledning af studerende i klynger. Der er etableret et mobilitetsvindue i uddannelserne på sammenhængende 30 ECTS, således at udlandsophold m.v. kan indpasses i studieforløbet.

Karakterkrav på 6,0 til universitetets bacheloruddannelser

Universitetet har igennem 2015 fastholdt ønsket overfor ministeriet om at kunne sætte karaktergennemsnittet 6,0 som minimumsadgangskrav til universitetets bacheloruddannelser for at mindske frafaldet og sikre bedre forudsætninger hos studerende. Også dette ønske er et element i fempunktsplanen. Universitetets analyser viser en klar sammenhæng mellem eksamensgennemsnittet fra den adgangsgivende eksamen og risikoen for frafald. KU ønsker at kunne differentiere i adgangskravene mellem kvote 1 og kvote 2, således at der vil være et karakterkrav for kvote 1, mens man for kvote 2 ønsker at opstille alternative krav, f.eks. test eller samtale. Gennemføres denne ændring, vil karakterkravet træde i kraft 2018.

Princippapir om forskernes bidrag til uddannelserne

Som led i fempunktsplanens fokus på uddannelseskvalitet er der i foråret 2015 vedtaget et princippapir for forskernes og forskergruppernes bidrag til undervisningen. Principperne skal sikre et ligeværdigt samspil mellem forskning og uddannelse. Universitetet opererer således ikke længere med frikøb fra undervisningen. Som udgangspunkt skal alle adjunkter, lektorer og professorer (også MSO) bidrage til uddannelserne. Fremadrettet skal uddannelsesaspektet også søges indarbejdet i ansøgninger om eksterne bevillinger.

KU's Pædagogiske Kompetenceprofil

Som led i arbejdet med meritering af undervisning blev der i 2015 udviklet og vedtaget en model for undervisernes pædagogiske kompetencer, en såkaldt pædagogisk kompetenceprofil. Denne skal sikre et fælles sprog om undervisningskompetencer og skal blandt andet anvendes i medarbejder udviklings samtale (MUS) samt fungere som en fælles standard for, hvordan man bedømmer (de gode) undervisningskompetencer, og dermed bidrage til ligeværdighed mellem forsknings- og undervisningsopgaven.

Feedback til studerende

Feedback er et grundlæggende element i de studerendes læringsforløb og i deres motivation for læring, og for at belyse den nuværende feedback-praksis og få ideer til, hvordan feedbacken kan styrkes i og uden for undervisningen, blev der i begyndelsen af året nedsat en taskforce, der fik til opgave at undersøge området. På den baggrund besluttedes, at der fra efteråret 2017 skal være tilbud om feedback til studerende i alle kursusforløb, og at disse tilbud vil fremgå af kursusbeskrivelserne. Forskellige kompetenceudviklingsaktiviteter og pilotprojekter vil i fremtiden understøtte dette.

Ny strategi for bedre understøttelse af studerende med funktionsnedsættelse

Universitetet har en forpligtelse til at sikre, at alle studerende har lige muligheder for at gennemføre en uddannelse. Stigningen i antallet af ansøgninger om special pædagogisk støtte (SPS) til studerende med funktionsnedsættelse, samt tal fra trivsels- og tilfredshedsundersøgelsen i 2013, der viste, at ca. 60 % af studerende med funktionsnedsættelse oplevede vanskeligheder med at finde relevant information om støttemuligheder på KU, har ført til, at KU i efteråret 2015 vedtog en strategi og tilhørende handleplan for, hvordan KU understøtter studerende med en funktionsnedsættelse, med konkrete mål inden for organisering, viden-sindsamling, kommunikation, service og vejledning samt sagsbehandling. Handleplanen løber fra 2016-2018.

Studiemiljøstrategien samt studie- og karrierevejledningsstrategien

Implementeringen af indsatserne i Strategi for studiemiljø 2014-2016 – vej til bedre læring er fortsat i 2015. Fakulteterne har arbejdet med at forbedre det fysiske studiemiljø, f.eks. gennem behovsanalyser i forhold til faciliteterne i de såkaldte 'hjemstavnslokaler', døgnadgang til studiefaciliteterne og brug af undervisningslokaler som læselokaler, når de ikke anvendes til undervisning. På det psykosociale område er der fokus på at integrere studerende i udfordrende faglige og sociale fællesskaber. Det kan f.eks. ske i form af forskerfrokoster, forbedret kandidatstudiestart og studentermøtornetværk.

For at få viden om, hvordan kommunikationen og service-ydelserne til de studerende kan optimeres, er der i 2015 gennemført en såkaldt touch point analyse af de studeren-

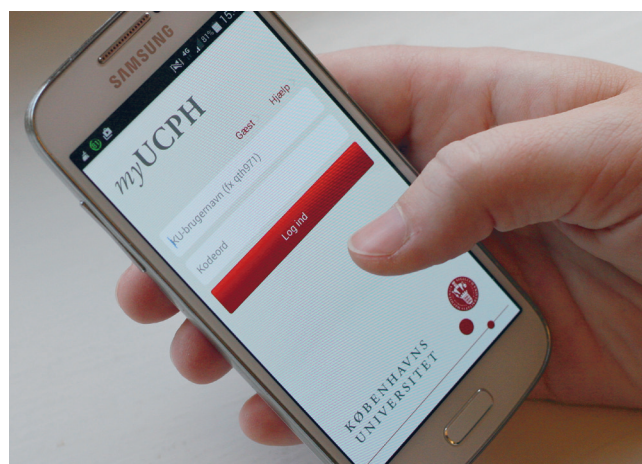
des uddannelsesforløb og adfærd, så forbedringerne tager udgangspunkt i deres perspektiv. Et handleplanskatalog med bl.a. optimering af uddannelsessidernes information, bedre brug af læringsplatformen Absalon og læsevenlige kursusbeskrivelser er udarbejdet. Implementeringen af initiativerne rækker ind i 2016.

Studie – og karrierevejledningsstrategien gælder for perioden 2013-2016. I det forløbne år har indsatserne blandt andet omfattet information for studerende med funktionsnedsættelse, bl.a. om SPS, på KU's interne net, nyt uddannelsesstilbud for studenterstudievejledere, samt samarbejde om tværgående indsatser vedr. kommunikation til internationale studerende. Desuden er kvalitetssikringsprocedurer for studie- og karrierevejledning på KU blevet fastlagt og godkendt, hvilket er et krav i forhold til KU's ansøgning om institutionsakkreditering i 2016.

Ny app hjælper studerende gennem studiet

Som et led i KU's studiemiljøstrategi lancerede KU ved studiestart i 2015 en ny mobilapp – myUCPH - der skal lette de studerendes hverdag. Den skal sikre, at de har nem adgang til deres skema, beskeder fra underviserne og vigtige informationer om deres uddannelse. Appen er personaliseret og viser kun det indhold, der er relevant for den enkelte studerende. På sigt skal appen også have indhold målrettet mod de ansatte.

Appen er udviklet fra grunden, med inddragelse af de studerende, så den svarer til de behov, de studerende på KU har. Og den og universitetets it-systemer, bl.a. intranettet og e-læringsplatformen, kan "tale sammen".



Der er i dag omkring 12.500 brugere af appen, og mellem 500 og 4.000 daglige brugere.

Gymnasiebesøg på KU

Med det skærpede fokus på rekruttering af mere kvalificerede og afklarede studerende er brobygning til gymnasieskolen vigtig. I regi af en samlet gymnasiesatsning er der i 2015 igangsat en række aktiviteter: oprettelse af et *Gymnasienetværk*, der omfatter studie/karrierevejledere, 1. års-undervisere, rekrutteringsansvarlige samt ansvarlige for gymnasierettede formidlings-, talent- og undervisnings-tilbud; tilbud om *Gymnasiebesøg*, hvor repræsentanter fra fakulteternes skoletjenester i efteråret besøgte de ti sjællandske gymnasier, som KU modtager færrest ansøgninger fra, for på den måde at give gymnasierne et godt billede af, hvad universitetet kan tilbyde af uddannelser; *Gymnasie-lærerdagen*, der tidligere kun afholdtes for de naturvidenskabelige fag, blev i år også holdt for de humanistiske, samfundsvidenskabelige og teologiske fag.

Udvikling i tal vedr. internationale stud., indgående og udgående mobilitet

Bestanden af udenlandske studerende på en bachelor- eller kandidatuddannelse er steget fra 3.949 i 2014 til 3.977 i 2015. Udviklingen i den geografiske fordeling af de studerende viser, at KU får stadig flere studerende fra lande uden for EU/EØS; denne gruppe udgør 27 % i 2015 mod 24 % i 2014. Samtidig ses et fald i studerende fra Norden, fra 34 % i 2014 til 30 % i 2015.

Den øgede interesse og den regionale ændring i ansøgningsmønstret er sammenfaldende med en række af universitetets initiativer for at tiltrække flere internationale studerende til engelsksprogede kandidatuddannelser: lanceringen af *studies.ku.dk* i efteråret 2013, brug af sociale medier, kontinuerlig rekrutteringsindsats i lande som Kina og Brasilien via Top Talent-programmet og deltagelse på uddannelsesmesser i Tyskland.

De internationale udvekslingsstuderende er også en del af mobilitetstallet på KU. Der er tale om studerende på kortere ophold, som udveksles med KU studerende. Antallet af udrejsende udvekslingsstuderende er faldet med knap 8 % i 2015 sammenlignet med 2014. Trods faldet er målet i KU's udviklingskontrakt opfyldt. Som følge af kravet om balance i udvekslingsaftalerne har KU modtaget tilsvarende færre

udvekslingsstuderende. Studiefremdriftsreformen kan have reduceret incitamentet til at rejse ud. KU vil fortsat have fokus på mobilitetsvinduer i uddannelserne, der tillader udlandsophold, og opsøgende vejledning til de studerende. Antallet af studerende, der rejser ud med støtte fra udlandsstipendieordningen uden om udvekslingsaftalerne, er øget fra 565 til 730, svarende til en stigning på næsten 30 %, så her ses en positiv tendens.

Studiefremdriftsreform

Det centrale element i studiefremdriftsreformen, der går ud på, at alle studerende skal være tilmeldt fag og prøver svarende til 30 ECTS pr. semester, trådte i kraft i september 2015. Den studieadministrative kontrol af tilmeldinger over sommeren viste, at mere end 8.000 studerende ikke havde tilmeldt sig 30 ECTS. Reformens implementering har ført til en betydelig ændring i førsteårsstuderendes eksamensmønstre, med en markant stigning i antallet af reeksaminer og i antallet af reeksaminer, der ikke består. Fremdriftsreformen har effekt fra vintereksamen 2014-2015 og frem.

Tabellen nedenfor viser antallet af beståede eksaminer, både ordinære og reeksamen. Dette kan give en indikation af, hvorvidt fremdriftsreformen får studerende hurtigere igennem deres studier end før. Tabellen viser, at der ikke består flere eksaminer end tidligere, selvom antallet af tilmeldinger til eksaminer pr. termin er steget.

Beståede eksaminer (ordinær og reeksamen) i perioden vinter 2013-14 til sommer 2015

	V13-14	S14	V14-15	S15
Antal beståede eksaminer	21.706	18.311	20.589	17.892
Antal tilmeldinger	25.683	22.294	25.759	24.509
Beståede eksaminer (pct.)	84,5	82,1	79,9	73,0

I november 2015 blev der fra politisk hold indgået en aftale om justering af studiefremdriftsreformen, som giver universiteterne fleksibilitet til selv at fastlægge rammerne for studiefremdrift, herunder krav om tilmelding til fag og prøver. Der ændres dog ikke ved studietidsmodellen, ej heller de økonomiske konsekvenser for KU, hvis studietiden ikke er nedbragt med 7,6 måneder i 2020.

KU skal senest til studieåret 2017/2018 have fastsat nye interne regler; det vil ske med inddragelse af de studerende.

Dimensioneringskrav

I slutningen af 2014 fik KU godkendt en aftale om, hvordan dimensioneringen skulle fordeles og indføres på de berørte uddannelser i perioden 2015-2020. Implementeringen af denne dimensioneringsmodel i forbindelse med optaget på bachelor- og kandidatuddannelserne har som forventet vist sig vanskelig at administrere i praksis, og det er endnu uvist, hvordan Styrelsen for Videregående Uddannelser vil følge op på afvigelserne mellem dimensioneringsloftet for uddannelserne og antallet af optagne. På KU er der optaget lidt for mange på bacheloruddannelserne, mens pladserne på kandidatuddannelserne ikke har kunnet udnyttes fuldt ud. I december 2015 er universitetet blevet bedt om at indmelde ønskede justeringer til aftalen fra 2014, dog således at den overordnede ramme for hhv. bachelor- og kandidatoptaget overholdes. KU's få ønsker til ændringer af aftalen handler om at sikre plads til retskravs-bachelorerne på kandidatuddannelserne.

I september 2015 udtog Styrelsen for Videregående Uddannelser nye uddannelser til dimensionering på grund af systematisk ledighed, hvilket universiteterne i regi af Rektorkollegiet beklagede, idet man havde forventet, at den nuværende aftale var gældende frem til evalueringen af aftalen i 2017.

Forskning

Universitetets kerne er den frie grundforskning og den forskningsbaserede uddannelse, og det er universitetets forpligtigelse at beskæftige sig med alle aspekter af den menneskelige erkendelse. Med afsæt i talentfulde og inspirerende medarbejdere og studerende og den akademiske frihed til udvikling af nye tanker skaber vi rammerne for excellent forskning, udbyder uddannelser og samarbejder med omverdenen om forskning, innovation, formidling og myndighedsbetjening.

KU's strategi 2016

KU's forskningsproduktion 2015

Siden 2007 har KU haft en stor stigning i antal forskningspublikationer og vækstraten har været konstant. Datatræk fra internationale publikationsdatabaser og KU's egen publikationsdatabase, CURIS, underbygger det forhold. CURIS-registreringerne fordeler sig mellem fagområderne naturvidenskab, sundhedsvidenskab og de tørre områder i forholdet 2:2:1. Universitetet har i perioden 2007-2015 haft en fordobling af antal publikationer i Web of Science (WoS). Ligeledes ses en stigning i antallet af KU-publikationer, som indgår i den bibliometriske forskningsindikator (BFI). I BFI-modellen opereres der med to niveauer, som afspejler tidsskriftets eller forlagets videnskabelige anerkendelse eller ranking. KU's andel af publikationer på det høje niveau har ligget stabilt på ca. 36 % i de senere år.

Rankings

I 2015 rykkede KU for tredje år i træk op ad ARWU's liste over verdens bedste universiteter og ligger nu placeret som nummer 35 på verdensranglisten. Placeringen gør KU til det 6.-bedste universitet i Europa. Også på Leiden Ranking er KU's placering stigende. Målt på antallet af publikationer, som hører til i de øverste 10 % af verdens mest citerede publikationer, ligger KU placeret som nr. 42 i verden.

Faktaboks

Hvert år offentliggøres internationale undersøgelser af universiteter verden over i et forsøg på at vurdere universiteterne i forhold til hinanden. På KU er det besluttet at fokusere på de globale og toneangivende rankings. De fire rankinglister er Academic Ranking of World Universities (ARWU, også kendt som Shanghai Ranking), CWTS Leiden, QS World University Ranking og Times Higher Education Ranking (THE).

Metoden bag undersøgelserne varierer, afhængigt af hvem der står bag undersøgelsen. Resultaterne kan af metodemæssige årsager skifte fra år til år. Følgende indgår ofte i vurderinger af universiteterne:

- Forskeres bedømmelse af, hvilket universitet der er bedst indenfor deres felt
- Antal videnskabelige artikler publiceret samt antal citationer
- Forholdet mellem antallet af studerende og forskere

THE og QS har tidligere været samlet i én ranking. Denne blev dog opdelt i to separate rankinginstitutioner i 2009. ARWU og CWTS Leiden har været de metodemæssigt mest stabile over en årrække.

Tiltrækning af eksterne midler

Der er vækst i hjemtaget af eksterne midler. KU hjemtog bl.a. en stor del af bevillingerne ved første uddelingsrunde i Danmarks Innovationsfond og ligger ved udgangen af 2015 på 5.-pladsen blandt de universiteter i Europa, der opnår bevillinger fra EU's forskningsprogram Horizon2020.

KU hjemtog i 2015 i alt 1.150,7 mio. kr. i offentlige danske konkurrenceudsatte midler og 853,8 mio. kr. fra private danske kilder samt henholdsvis 268,6 mio. kr. fra EU og 153,1 mio. kr. fra øvrige udenlandske kilder.

ERC-grants, EliteForsk-priser, Grundforskningscentre og Sapere Aude

- Det Europæiske Forskningsråd (ERC) yder tilskud til banebrydende forskningsprojekter af videnskabelig topkvalitet inden for alle fagområder. Af de prestigefyldte Starting Grants til forskere i starten af deres karriere fik KU 4 ud af de i alt 5, der i 2015 gik til Danmark. Endvidere har universitetet i seneste ansøgningsrunde modtaget 2 Advanced Grants, målrettet erfarne forskere i absolut verdensklasse. KU er ved udgangen af 2015 vært for i alt 53 ERC-grants.
- I 2015 modtog KU to ud af fem EliteForsk-priser, der gives til landets dygtigste og mest talentfulde forskere. Universitetets forskere modtog desuden seks af de i alt 20 EliteForsk-rejsestipendier, som skal give landets mest talentfulde forskerstuderende mulighed for at

rejse ud i verden og etablere relationer i internationale forskermiljøer.

- KU fik i 2015 3 ud af i alt 12 nye grundforskningscentre – benævnt Centres of Excellence.
- Det Frie Forskningsråds Sapere Aude-program indeholder tre såkaldte virkemidler og sigter mod at udvikle dansk forskning gennem uddeling af bevillinger til de mest visionære og toneangivende forskere i Danmark. Ud af i alt 6 bevillinger inden for virkemidlet Topforsker modtog KU i 2015 3 til en samlet sum af ca. 64 mio. kr. Ud af i alt 20 forskere, der modtog bevilling inden for virkemidlet Forskningsleder, modtog 6 forskere på KU bevillinger til en samlet sum af ca. 132 mio. kr. Ud af i alt 40 yngre forskere, der har modtaget bevilling inden for virkemidlet Forskertalent, har 11 forskere fra KU hver modtaget en bevilling på godt en halv million kroner.

Knowledge and Innovation Community (KIC)

- SUND har i 2015 deltaget aktivt i etableringen af EU's hidtil største offentlig-private partnerskab til at fremme innovation og entreprenørskab inden for aktiv livstil og sund aldring. Partnerskabet etableres som et Knowledge and Innovation Community (KIC). KU's deltagelse i projektet vil bl.a. øge muligheden for at internationalisere innovationsaktiviteter på sundhedsområdet samt tilbyde de studerende uddannelse som sundhedsiværksættere.
- I Climate KIC, som med 91 mio. euro i 2015 skal skabe innovative løsninger på globale klimaudfordringer, kom KU i 2015 med i 2 flerårige projekter. KU varetog i 2015 desuden rollen som vært for klimasommerskolen The Journey samt et ph.d.-sommerkursus.
- Som en af hovedaktørerne i det europæiske konsortium FoodNexus er KU involveret i KIC-ansøgningen inden for fødevarerinnovation, som blev udbudt af EIT i januar 2016.

Tiltrækning af nationale og internationale talenter

KU har ved udgangen af 2015 rekrutteret ca. 25 Tenure Track-ansatte. Særligt Det Natur- og Biovidenskabelige Fakultet (SCIENCE), SUND og Det Humanistiske Fakultet (HUM) har benyttet denne stillingskategori til at rekruttere talenter, og erfaringen viser, at det er lykkedes at tiltrække et stærkt felt af kvalificerede ansøgere.

Også på lektor- og professorniveau arbejdes der aktivt med tiltrækning af talenter. Handlingsplanen for karriere, køn og kvalitet, som KU's bestyrelse vedtog i februar 2015, indebærer et mål om åbne rekrutteringer, herunder krav om anvendelse af søgekomiteer til alle lederstillinger og faste lektor- og professorstillinger samt krav om mindst én ansøger af hvert køn, før en stilling som faculty-VIP kan besættes. For yderligere at tiltrække internationale talenter udbydes nu fast karriererådgivning, netværk og hjælp til jobsøgning til medfølgende ægtefæller gennem dual career-programmet.

Andelen af udenlandske forskere stiger fortsat, idet disse udgør mellem 20 % og 26 % af VIP'er på hovedparten af KU's fakulteter. Mere end 80 nationaliteter er repræsenteret, flest fra Tyskland, efterfulgt af Italien, Sverige, Storbritannien, Kina, USA, Spanien og Frankrig.

Forskere fra KU, der rejser den anden vej, har hidtil kun fået begrænset støtte i forbindelse med udstationeringer. Dette søges forbedret med tiltag, der skal støtte den udrejsende forsker i spørgsmål omkring dækning af omkostninger, skat, forsikring osv. og samtidig monitorere underviser-mobiliteten.

Forenkling af VIP-rekruttering og brug af short lists
KU arbejder fra 2015 med en forenklet VIP-rekrutteringsproces med anvendelse af shortlisting, der skal sikre en hurtig og effektiv udvælgelse af de mest interessante kandidater. I en situation, hvor der skal besættes et stigende antal stillinger med mange ansøgere, skal den nye proces reducere arbejdsbelastningen for bedømmelsesudvalget, så der gives plads til at koncentrere sig om de mest kompetente ansøgere. Processen gælder for alle fuldtids-VIP-stillinger.

Shortlisting betyder, at den ansættelsesbemyndigede leder efter ansøgningsfristen, og med rådgivning fra ansættelsesudvalget, udvælger, hvilke ansøgere der sendes videre til bedømmelsesudvalget.

VIP-karriereveje

De seneste års stigning i antallet af unge forskere øger behovet for fokus på karriereveje og karriereafklaring blandt postdocer, der ligesom de ph.d.-studerende i højere grad skal finde beskæftigelse uden for universitetet. Der er derfor gennemført en registerundersøgelse med data fra

Danmarks Statistik for perioden 2008-2014, med fokus på samme parametre som ph.d.-registerundersøgelsen. Den viser bl.a. at KU's fratrådte postdocer relativt hurtigt kommer i job. Langt de fleste fra HUM, Det Juridiske Fakultet (JUR), Det Samfundsvidenskabelige Fakultet (SAMF) og Det Teologiske Fakultet (TEO) finder ansættelse inden for universitetssektoren, mens et stigende antal fra BRIC, SCIENCE og SUND finder ansættelse i det private. KU's fratrådte postdocer fordeler sig således næsten ligeligt mellem ansættelser i den private og den statslige sektor.

Fokusgruppeinterviews med danske og internationale postdocer på KU omkring karriereafklaring peger på, at karrieresamtaler med nærmeste leder med fordel kan styrkes, hvorfor ledelsesudvikling af forskere med personaleledelse er i fokus fra 2015-2017. Dette understøttes af et nyt MUS skema til ph.d.er og postdocer, hvor karrieremuligheder indgår, samt et nyt karrieresite på KU's intranet med information til VIP'er om karriereveje, kompetenceudvikling og karriererådgivning.

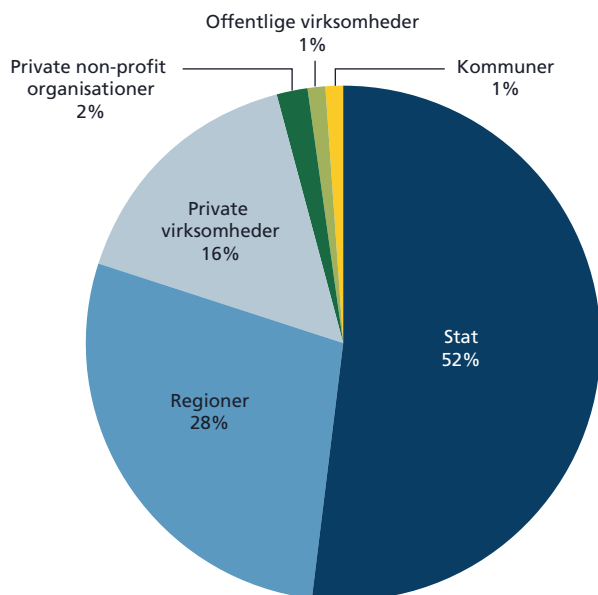
KU er involveret i tre EU Euraxess-projekter omkring forskerkarriereveje.

Ph.d.-karriereveje og 5-årige ph.d.-forløb (3+5-ordningen)

Som led i handleplanen på ph.d.-området, der blev vedtaget i slutningen af 2014, gennemførtes i 2015 en registerundersøgelse samt en spørgeskemaundersøgelse blandt dimittender fra årene 2011 og 2014. Undersøgelserne viste bl.a., at tre ud af fire internationale ph.d.er bliver i Danmark for at gøre karriere, og at godt 80 pct. af KU's dimittender i perioden 2008 til 2013 er i arbejde inden for de første fire uger efter dimission. For at styrke karrierevejledningen yderligere, blev universitetets mentorordning for kandidater udvidet med et tilbud til ph.d.er. Ordningen resulterede i 85 mentorforløb, væsentligt flere end det forventede måltal på 40.

Administrationen af 3+5 ordningen er blevet lettet i 2015 med indførelse af bl.a. "one-point of entry" på flere fakulteter, samt afklaring på brug af speciale i fleksible forløb og reglerne omkring statsstipendier. I 2015 er der optaget 22 studerende på ordningen.

Sektor: Første ansættelse for ph.d.-dimittender 2013



God videnskabelig praksis på ph.d.-området

Forskningsintegritet er centralt for KU. Herunder at skabe kulturændringer, der bidrager til at udvikle normerne for god videnskabelig praksis. I 2015 er der gennemført en række centrale og lokale initiativer med henblik på at skærpe opmærksomheden på forskningsintegritet som ret og pligt for universitetets forskere. F.eks. skal der indgå et modul om god videnskabelig praksis i de obligatoriske kurser i ph.d.-vejledning for nye ph.d.-vejledere, og der skal udbydes et kursus om god videnskabelig praksis for både nuværende og kommende ph.d.-vejledere. Endvidere skal alle fakulteter gennemføre antiplagiatkontrol af ph.d.-afhandlinger.

Forskningsevaluering

KU har i 2015 udviklet en model for forskningsevaluering. Modellen, der bygger på erfaringer fra lande som Storbritannien og Sverige, skal fungere som et samlet internt system, der kan bistå med at udvikle og dokumentere forskningskvalitet, samt fungere som "accountability" i forhold til samarbejdspartnere og det politiske system. Evalueringerne planlægges gennemført i perioden 2016-2018.

Forskningsbaseret myndighedsbetjening

At KU er Nordens største forsknings- og uddannelsesinstitution, gør det muligt at bidrage med forskningsbaseret rådgivning og service inden for stort set alle faglige områder. Mht. egentlig myndighedsbetjening dækker universitetet således også meget bredt: fra veterinærområdet og retsmedicinske undersøgelser på SUND over forsvars- og sikkerhedspolitik på Center for Militære Studier på SAMF til fødevareøkonomi og skovbrug på SCIENCE. På sidstnævnte fakultet er der indlejret to tidligere sektorforskningsinstitutioner, hvor opgaverne defineres i rullende kontrakter med Miljø- og Fødevareministeriet. Opgaverne omfatter forskningsbaseret rådgivning vedrørende økonomiske spørgsmål i forhold til blandt andet fødevarer, jordbrug, skovbrug, fiskeri, natur og miljø, samt forskning og rådgivning inden for skov, landskab og planlægning.

KU andel af statens samlede udgifter til forskningsbaseret myndighedsbetjening udgør ca. 3 % af det samlede beløb på ca. 680 mio. kr. årligt. Universitetet hilser det velkommen, at uddannelses- og forskningsministeren har taget initiativ til at nedsætte et dialogforum, som skal se på en mulig udvikling af området.

Internationalt udsyn og engagement i omverdenen

IARU

KU fortsatte i 2015 sit tætte samarbejde med medlemmerne af den internationale universitetsalliance IARU, der i 2015 besluttede at udvide alliancen med et 12. medlem, University of Cape Town, det første afrikanske universitet i IARU. Rektor Ralf Hemmingsen tiltrådte pr. 1. januar 2015 formandsposten i IARU-sammenslutningen for en 2-årig periode.

En vigtig del af samarbejdet i IARU er The Global Summer Programme, hvor alle medlemsuniversiteter udbyder sommerkurser til hinandens og egne studerende. I 2015 udbød KU tre sommerkurser, bl.a. med Kierkegaard og sund aldring som temaer. KU er også fortsat aktiv partner i forskningssamarbejdet Aging, Longevity and Health, samarbejdet om grøn campus og en række andre arbejdsgrupper inden for udviklingsforskning, alumne- og HR-området mv.

Novo Nordisk International Talent Program

Novo Nordisk International Talent Program blev etableret i forbindelse med universitetets 536. fødselsdag d. 1. juni 2015. Programmet består af en årlig donation af treårige stipendier til udveksling af studerende mellem KU og de øvrige universiteter i IARU-alliancen. Udvekslingen af studerende sker inden for områder, der relaterer sig til Novo Nordisks forskningsområde, og omfatter fortrinsvis kandidatstuderende. I 2015 er der uddelt 55 stipendier til et samlet beløb på 1,7 mio. kr., og målet er at kunne uddele op til 5 mio. kr. årligt.

Evalueringsrapport af MOOCs-projektet på KU

KU har siden 2013 udbudt Massive Online Open Courses (MOOCs) igennem platformen Coursera. I 2015 nåede de ni kurser op på 430.000 tilmeldte brugere med 3,5 mio. visninger af undervisningsvideoerne. Brugerne kommer primært fra Europa, Nordamerika og Asien og er i alderen 25-39 år. KU's satsning på Massive Online Open Courses-området er forlænget med yderligere 2 år. Evalueringsrapporten viser, at flere af kurserne anvendes til flipped classroom i den ordinære undervisning. Samtidig giver MOOCs-kurserne en ny rekrutteringsbase til de internationale kandidatuddannelser.

KU's Arktiske Forum

I 2015 besluttede KU at fokusere den arktiske indsats på tværs af fakulteterne med nedsættelse af et KU Arktisk Koordinationsforum bestående af prorektor for forskning og dekanerne fra hhv. SCIENCE og SAMF samt et tværfakultært kontaktnetværk under KU's Arktiske Forum.

KU's Arktiske Forum har besluttet, at KU først og fremmest skal engagere sig i de nationale arktiske aktiviteter via FAF (Forum for Arktisk Forskning) og Arktisk Workshop om Forskning og Uddannelse, idet disse aktiviteter er platforme for den nationale satsning og samtidig faciliterer det interuniversitære samarbejde på en effektiv måde. Desuden understøtter de nationale aktiviteter synlighedsindsatsen af KU's arktiske satsninger, dels i forhold til den brede offentlighed, dels til brug for samarbejdet med virksomheder og fonde.

Samarbejde om Arktis er også bragt videre til det europæiske niveau bl.a. i form af KU-forskeres deltagelse i en workshop afholdt i slutningen af 2015 i Bruxelles med Forsknings- og Innovationsstyrelsen som vært, hvor også

ministeren deltog. Forskning og uddannelse med fokus på det arktiske område er af mange grunde helt centralt for danske forskere – ikke mindst i lyset af, at Danmark, Færøerne og Grønland står over for betydelige udfordringer indenfor det samfunds-, miljømæssige og geopolitiske område i den nære fremtid.

Greenland Perspective

Det tværvidenskabelige initiativ Greenland Perspective, har i løbet af 2015 arbejdet med sin målsætning om at bruge forskning til at skabe basis for erhverv og bidrage til kompetenceudvikling i Grønland. Initiativet udgav i 2015 sin første publikation under temapakken Nation Innovation, som fokuserer på samfundsmæssige og menneskelige ressourcer. Publikationen er en del af et projekt, som omhandler bedre anerkendelse og anvendelse af uformelle kompetencer i Grønland. Projektet involverer forskere, organisationer og virksomheder fra Grønland, Danmark, Frankrig, Norge, Holland og Færøerne. Publikationen følger i foråret 2016 op af en antologi og en synteserapport, som skal danne grundlag for konkrete initiativer i Grønland. Projektet er støttet af Ferring Pharmaceuticals. Under temapakken Green Land, som fokuserer på naturlige ressourcer, hører Grønlands første bioteknologiske virksomhed, Coldzymes, et spinout fra Det Natur- og Biovidenskabelige Fakultet med deltagelse af partnere fra Grønland.

Copenhagen Science City og Greater Copenhagen

Copenhagen Science City i området omkring Nørre Campus er fortsat en vigtig strategisk prioritet for KU. I 2015 blev der indgået en medfinansieringsaftale med Region Hovedstaden, Københavns Kommune og Professionshøjskolen Metropol til 4,8 millioner kr. over tre år, som vil styrke partnerskabet og forbedre KU's muligheder for at tiltrække virksomheder, investeringer og talent til vidensbyen. Tilsvarende ses i 2015 en stigning i interessen fra internationale delegationer, der vil besøge Copenhagen Science City.

Vidensbyen bidrager til den internationale positionering af Greater Copenhagen som en attraktiv vidensregion, og i det forløbne år er der etableret et tættere samarbejde mellem Copenhagen Science City, og vidensbyerne på Frederiksberg og i Lyngby-Tårnbæk.

Region Hovedstaden har i december 2015 bevilget 3,2 millioner kr. til et nyt samarbejdsprojekt ledet af Copenhagen Capacity, hvor bl.a. kommuner, region og universiteter skal identificere og synliggøre konkrete styrkeområder i den samlede vidensregion Greater Copenhagen. KU deltager i dette projekt i 2016.

KU som internationalt universitets-”brand”

KU har arbejdet systematisk med at styrke universitetets omdømme internationalt. KU har bl.a. deltaget på de store uddannelsesmesser Top Talent, som Uddannelses- og Forskningsministeriet har arrangeret i Kina og Brasilien, og har taget hul på de første drøftelser af, hvad internationale strategiske partnerskaber betyder for KU. En arbejdsgruppe med prorektor for forskning som formand arbejder på et pilotprojekt om at styrke samarbejdet i Sydkorea med Yonsei University i Seoul.

KU i medierne

I 2015 har pressen vist stor interesse for mange af KU's fremragende forskningsresultater. I de danske medier er der dagligt mere end 100 omtaler af KU, og antallet af historier i den internationale presse er stigende. KU er fortsat det universitet i Norden, der oftest omtales i udenlandske medier. Sammen med partneruniversiteterne i IARU-alliancen er KU i årets løb blevet etableret på det prestigefyldte

webmedie Futurity.org, der primært bringer forskningsformidling fra nordamerikanske universiteter. KU har i 2015 etableret et nyt website til formidling af nyheder, der indeholder forsknings- og uddannelsespolitiske mærkesager samt nyt fra forskningens verden. Hjemmesiden: nyheder.ku.dk besøges hver måned af ca. 130.000 unikke brugere.

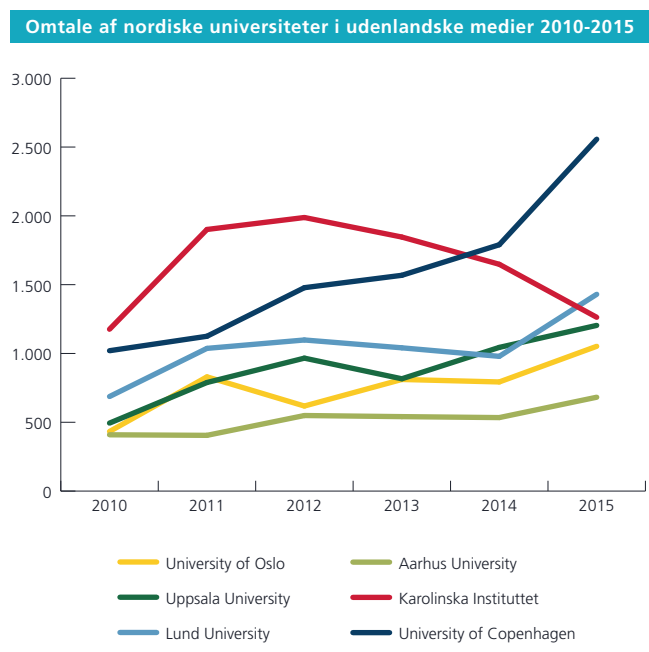
Arrangementer

KU var i 2015 vært for en række debatter med centrale beslutningstagere, som gæstede København. Et højdepunkt var, da Tysklands kansler Angela Merkel under sit officielle besøg i Danmark sammen med statsminister Helle Thorning-Schmidt talte til – og med – studerende i KU's Festsal.

KU var igen i 2015 repræsenteret på Folkemødet på Bornholm med både forskere og ledelsesrepræsentanter, og KU deltog i Copenhagen Pride med flere hundrede deltagere.

Alumni Advisory Board og æresalumner

KU bygger bro mellem universitetet og dets alumner og mellem alumner og studerende med en række aktiviteter. Siden 2007 har KU haft et rådgivende organ: et Alumni Advisory Board, der består af alumner og rådgiver i forhold til universitetets alumnearbejde. KU's alumner deltager også i KU's tre typer af mentorprogrammer: et for karrieresparring, der letter den studerendes overgang til arbejdsmarkedet, et internationalt mentorprogram, hvor danske udvekslingsstuderende kan få en mentor i deres nye hjemby, samt et, hvor en ph.d.-studerende kan sparre med en ph.d.-uddannet mentor omkring karriereveje uden for universitetsverdenen.



Organisationsudvikling

Vi skal skabe klare overordnede mål for universitetets drift med fælles og effektive løsninger, så det kan bruge sin mangfoldighed, størrelse og bredde og sikre resultater af højeste kvalitet. Det gælder både kerneopgaverne og udviklingen af organisationen.

Vi vil sikre et godt fysisk og psykisk studie- og arbejdsmiljø og have fokus på medinddragelse, samarbejde og faglige udfordringer, så medarbejdere og studerende finder, at KU er et attraktivt sted at være.

KU's strategi 2016

APV

I starten af året forelå resultaterne af en trivselsmåling for alle ansatte, gennemført i slutningen af 2014, der var en anledning til at følge op på den handlingsplan, der blev udarbejdet på baggrund af arbejdspladsvurdering (APV) 2012.

Svarprocenten for de ansatte er steget fra 70 % i 2013 til 73 % i 2014 og trivslen er forsat høj. Sammenlignet med andre tilsvarende organisationer ligger KU fortsat højere på indflydelse, opfølgning på MUS og udviklingsmuligheder, men lavere på balance, tilbagemelding fra nærmeste leder samt hjælp og støtte i den nære enhed. Det er derfor fortsat de vigtigste indsatsområder. Næste lovpligtige APV-måling er på baggrund af de aktuelle tilpasninger udskudt fra foråret til efteråret 2016.

Som supplement til APV'en gennemføres mindst en gang årligt et arbejdsmiljøtjek, hvor den lokale arbejdsmiljøorganisation udfører egenkontrol af det fysiske og psykiske arbejdsmiljø, ligesom der gennemføres interne audits af arbejdsmiljøarbejdet på KU.

Mobilitet og karriereveje for administrativt ansatte medarbejdere

Der er i 2015 igangsat et projekt med det mål om at skabe, organisere og formidle viden og værktøjer til den enkelte TAP-ansatte og disses ledere om jobmobilitet og interne karriereveje, gennem bl.a. information på KU's intranet, skyggeordning (tre dages besøg i anden afdeling) og bedre markedsføring af interne stillinger med jobagent.

Revideret valgstatut

Universitetet fik i 2015 ny valgstatut, hvori kun fuldtidsansatte har valgtret til bestyrelsen og kollegiale organer, mens deltidsansatte VIP-medarbejdere kan tildeles valgtret til to af de kollegiale organer, institutråd og studienævn. Et nyt tiltag med udpegede valgambassadører på alle institutter har øget opmærksomheden og interessen for det store universitetsvalg i 2015, hvor valgdeltagelsen øgedes fra 16,7 % i 2014 til 24,2 % i 2015.

International evaluering af BRIC – indlejring på Det Sundhedsvidenskabelige Fakultet

På baggrund af en international panelevaluering af BRIC i efteråret 2015, der beskrev BRIC som et center i europæisk topklasse, der bidrager med banebrydende grundforskning og kommerialisering af vigtige resultater, godkendte bestyrelsen i december 2015 på indstilling fra rektoratet, BRIC og SUND, at BRIC indlejres på SUND pr. 1. januar 2016. BRIC's bidrag til universitetets udvikling via forsknings-samarbejder, forskeruddannelse og karriereudvikling styrkes således.

Arbejdet med kvalitetssikring og akkreditering

KU skal søge om institutionsakkreditering i 2016. En institutionsakkreditering er en samlet vurdering af universitetets kvalitetssikringssystem på uddannelsesområdet. Såfremt KU opnår positiv institutionsakkreditering, kan universitetet selv fastsætte sit kvalitetssikringssystem og vil få større frihed til at oprette nye uddannelser. Nye uddannelser skal dog fortsat prækvalificeres og godkendes af Uddannelses- og Forskningsministeriet. I løbet af efteråret 2015 har fokus i forberedelserne været på at udarbejde universitetets selvevalueringsrapport, som skal afleveres til Danmarks Akkrediteringsinstitution 15. april 2016.

Parallelt med selvevalueringsrapporten har KU gennemprøvet sit kvalitetssikringssystem. Dokumentation af gennemprøvet praksis er afgørende for at opnå positiv institutionsakkreditering. Fakulteternes afrapportering på deres kvalitetssikringsarbejde har bl.a. affødt øget opmærksomhed på uddannelsernes anvendelse af VIP og D-VIP i undervisningen, og der vil blive udarbejdet en politik herfor primo 2016.

Som en del af kvalitetssikringssystemet gennemføres dimittendundersøgelser af alle uddannelser hvert tredje år, og i

overensstemmelse med proceduren er i 2015 gennemført dimittendundersøgelser for en tredjedel af KU's uddannelser. Temaerne er bl.a. beskæftigelse, sammenhæng og overgang mellem uddannelse og arbejdsmarked, og dimittendernes syn på uddannelsernes kvalitet.

Studererambassadør

Studererambassadøren, som KU ansatte i 2013, er stadig den eneste af sin slags på et dansk universitet. Primo 2015 afgav studerambassadøren sin beretning for 2014 til orientering og drøftelse i alle relevante ledelsesfora, herunder også bestyrelsen. Antallet af henvendelser til studerambassadøren har i 2015 været 284 mod 226 henvendelser i 2014. Studerambassadørfunktionen evalueres i første halvår af 2016.

Bygninger

Effektiv arealanvendelse

KU har løbende effektiviseret universitetets arealanvendelse. I perioden 2007-2015 har KU haft en betydelig vækst i personale og studerende, men har samtidig håndteret væksten inden for et stadigt faldende antal bruttokvadratmeter fra 962.120 m² i 2007 til 922.809 m² i 2015. KU vil også i de kommende år fokusere på effektiv arealudnyttelse.

Bygningsselveje

Kvaliteten og udviklingen af bygninger og anden infrastruktur er vigtige parametre i universitetets muligheder for at kunne drive frontforskning og gøre sig gældende i det internationale samarbejde og i den internationale konkurrence om talenterne. KU vurderer i den sammenhæng, at et bygningsselveje vil være en langt stærkere basis for at sikre en løbende ajourføring af den bygningsmæssige infrastruktur end de nuværende vilkår, hvor universitetet hovedsagelig er lejer i bygninger ejet af staten. Selvbestemmelse vil medføre, at KU hurtigere og mere fleksibelt kan tilpasse sin bygningsmasse til gavn for kerneforretningen, herunder tilbyde fysiske rammer (som f.eks. toplaboratorier), der styrker KU's position i den internationale konkurrence om forskning og uddannelse og i samspillet med omverdenen.

Derfor ansøgte universitetet om bygningsselveje i februar 2013, og fik i november 2014 svar fra Uddannelses- og Forskningsministeren om at der skulle gennemføres dels en undersøgelse af KU organisatoriske kapacitet på bygnings-

området, dels en vurdering af de bygninger, som lejes af Bygningsstyrelsen, forud for en egentlig politisk behandling. Resultatet heraf blev i november 2015 fremsendt til KU sammen med ministerens afslag på KU's ansøgning om selveje. Universitetet må for nærværende tage dette til efterretning, idet KU dog stadig finder, at både de faglige og også økonomiske begrundelser for et bygningsmæssigt selveje er overbevisende.

Status på de store byggesager

På SCIENCE er to byggerier under opførelse og to igangværende byggeprojekter under planlægning. Copenhagen Plant Science Center 1 (CPSC1) på Frederiksberg og Niels Bohr Bygningen (NBB) i Universitetsparken er under opførelse. Derudover er Copenhagen Plant Science Center 2 (CPSC2) under planlægning og Statens Naturhistoriske Museum (SNM) er under projektering, alle med Bygningsstyrelsen som bygherre.

CPSC1 på Frederiksberg var planlagt overdraget til KU ultimo 2015, men er forsinket, bl.a. grundet leveranceproblemer med laboratorieudstyret. Overdragelsen er udsat til d. 1. april 2016. Opførelsen af NBB er i fuld gang og byggeriet forventes overdraget til KU i juli 2017, med en forsinkelse på fire måneder, der skyldes vanskeligheder i byggeriets tidlige fase, bl.a. med opstart af byggepladsen.

I det forgange år blev byggeprogrammet til SNM færdiggjort og forslagsfaserne påbegyndt. Den første forslagsfase, dispositionsforslaget, blev afsluttet i september og dermed gik projektet ind i projektforslagsfasen, der fortsætter i 2016. Overdragelse forventes i 2021.

For SUND er der to byggerier under opførelse. Pharma Science Building (PSB) i Universitetsparken og Mærsk Bygningen (MB) ved Panum. Overdragelsen af PSB er udsat fra efteråret 2015 til marts 2016. Byggesagens budget er overskredet med 20 mio. kr. i forhold til det godkendte budget ved byggeriet start, svarende til en overskridelse på ca. 13 %. Opførelsen af MB pågår ligeledes. På grund af projektmangler og entreprenørfejl overdrages bygningen september 2016, mod tidligere planlagt november 2015. Der er risiko for yderligere forsinkelser, idet der stadig udestår mange aktiviteter i byggeriet. Byggesagens budget er væsentligt overskredet.

På Søndre Campus er opførelsen af KUA3 i gang. Byggeriet til hhv. TEO, JUR og HUM forventes overdraget ultimo 2016, og KU har stort fokus på, at tidsplanen overholdes, således at alvorlige gener for undervisere og studerende ved at skulle flytte midt i et semester undgås. Økonomien er overskredet betragteligt, hvilket har betydet, at det kun via et generøst fondsbidrag, givet til KU i slutningen af 2015, er lykkedes at fastholde opførelsen af et planlagt universitetstov på Søndre Campus.

KU og Bygningsstyrelsen gennemfører i perioden 2010 – 2017 et teknologisk løft af laboratorierne på KU. Genopretning af universitetets laboratorier er aftalt til en sum af 996 mio. kr., benævnt UNI-LAB puljen. Ved udgangen af 2015 er igangsat projekter under puljen for 931 mio. kr., heraf er der afsluttede projekter for 603 mio. kr.

Flere ungdomsboliger i København

KU og Københavns overborgmester indgik i 2013 en partnerskabsaftale om at tilvejebringe 4.000 flere ungdomsboliger i Københavns Kommune før 2020. Boligselskaber, investorer og developere viser stor interesse for at nybygge og ombygge til ungdomsboliger, og det forventes, at måltallet nås. Aktuelt bidrager Ejendomsselskabet Norden til ombygningen af Sølvgade Kaserne, så danske og udenlandske studerende samt ph.d.-ansatte kan flytte ind i sommeren 2016.

Finansiell redegørelse

Resultat 2015

KU's samlede indtægter i 2015 udgjorde 8.377,7 mio. kr., en stigning på 132,4 mio. kr. i forhold til 2014. Størstedelen af KU's indtægter udgøres af de statslige tilskud (64,4 % af indtægterne), herunder uddannelsestilskud 25,3 %, forskningstilskud 35,1 % og basistilskud 4,0 %. Hertil kommer fra eksterne midler 32,6 %, bygningsrelaterede indtægter 0,9 % samt andre indtægter 2,1 %.

Stigningen i indtægterne fra 2014 til 2015 skyldes primært en fremgang på eksterne midler. Uddannelses- og forskningsindtægter er også steget, mens bygningsrelaterede indtægter er faldet markant. Dette skyldes hovedsageligt at KU i 2014 har indtægtsført tilskud fra Bygningsstyrelsen vedr. vedligeholdelse som blev gennemført i 2013. Samt at

man tidligere har påklaget en række ejendomsvurderinger, hvilket man i 2014 fik medhold i, og indtægtsførte tilbagebetalte ejendomsskatter vedrørende tidligere år. Der var dermed et særligt højt niveau for bygningsrelaterede indtægter i 2014. På andre indtægter ses et lille fald.

I 2015 udgjorde personaleomkostninger 5.076,1 mio. kr. (60,0 % af KU's samlede omkostninger). De samlede personaleomkostninger steg med 2,0 % i forhold til 2014. VIP-løn udgør 60,5 %, TAP-FU løn 14,9 % og TAP-AS løn 24,6 % af de samlede lønudgifter. Den største stigning ses på VIP-løn, som er steget med 4,1 % i forhold til 2014, mens TAP-FU er faldet med 6,4 % i forhold til 2014. TAP-AS er steget med 2,6 %. Udviklingen i lønomkostninger bidrager samlet til en forbedring af VIP/TAP-forholdet, hvilket har været i overensstemmelse med KU's samlede strategi om at ansætte flere videnskabelige medarbejdere.

KU's samlede driftsomkostninger udgjorde 3.379,2 mio. kr., et fald på 78,7 mio. kr. i forhold til 2014. Den lavere omkostning til drift skyldes hovedsagelig en opbremsning i driften som følge af dispositionsbegrænsningen. Det største fald er på afskrivninger, som er faldet med 29,2 mio. kr. siden 2014. Dette skyldes at KU i 2013 ændrede regnskabspraksis og gik fra at afskrive produktionsudstyr og maskiner over 10 år til 5 år. Dette gav et øget niveau i 2014. Beløbets størrelse er dermed normaliseret i 2015, og på niveau med det forventede.

I 2015 blev der budgetteret med nettorenteindtægter på 19,0 mio. kr. Regnskabet for 2015 udviser samlet en indtægt på 7,7 mio. kr. Baggrunden for det lavere niveau er dels det meget lave renteniveau, der har medført et lavt afkast af obligationsdepotet, dels en rentestigning senere på året, der har givet kurstab på obligationerne.

KU havde med udgangen af 2015 et likvidt beredskab på knapt 2,4 mia. kr., som er placeret i likvid beholdning og kortfristet obligationsportefølje.

KU realiserede et underskud på 69,9 mio. kr. i 2015, hvilket er betydeligt mindre end det oprindeligt budgetterede underskud på 170,0 mio. kr.

KU's ledelse anser resultatet for 2015 som tilfredsstillende. Det oprindeligt budgetterede underskud på 170 mio. kr.

var en planlagt reduktion af KU's egenkapital, men i kraft af først dispositionsbegrænsningen (maj 2015) og senere finanslovsforslaget (september 2015) er det lykkedes KU at bremse relativt hurtigt op og nedjustere det ellers ambitiøse aktivitetsniveau.

Forventet økonomisk udvikling

Med de seneste års finanslove frem til 2015 har der været en relativ sikkerhed om KU's tilskudsindtægter i form af treårige bevillingsperioder både ift. basisforskningsmidler fra forskningsreserven og takst 1-forhøjelsen.

Med finanslov 2016 har regeringen videreført budgetsikkerheden til 2018 i relation til basisforskningsmidler og takst 1-forhøjelsen. Regeringen har dog samtidig indført et omprioriteringsbidrag på 2 % årligt, akkumuleret til 8 % i 2019. Derudover har regeringen med finanslov 2016 fjernet KU's huslejeregulering på 70,0 mio. kr. årligt fra 2017. Disse tiltag betyder, at KU forventer at miste ca. 300 mio. kr. i 2019.

Regeringen fastholder formelt den offentlige forsknings- og udviklingsindsats på lidt mere end 1 procent af BNP, men i 2016 er den reduceret til 1,01 % af BNP, hvor den i 2015 var 1,09 %. Denne nedgang er kommet til udtryk via nedgang i afsætningerne til Det Frie Forskningsråd og Innovationsfonden på 600 mio. kr., der på sigt vil resultere i nedgang i universitetets eksterne midler samt overhead-indtægter.

Udover de kendte nedgange i indtægter, universitetet står overfor, er der også følgende usikkerheder i de kommende år: evt. konsekvenser af studiefremdriftsreformen (vedtaget i 2013), hvor manglende studietidsreduktion medfører bøder, usikkerhed i forhold til igangværende byggeprojekter, nedgang i årlige bevillingstilsgagn fra offentlige fonde (der også er beskåret med finanslov 2016), og endelig er der effekten af den annoncerede taxameterreform. Det værste tænkelige scenario kan medføre, at KU mister betydeligt mere end ovennævnte 300 mio. kr. i 2019. Et af målene i KU's udviklingskontrakt er som tidligere nævnt at øge antallet af VIP-ansættelser med henblik på bedre kvalitet i uddannelserne; indfrielsen af dette mål vanskeliggøres i en tid med et stort fald i indtægterne.

Efter KU i en årrække har haft et højt aktivitetsniveau på forsknings- og uddannelsesområdet, forventede KU i begyndelsen af 2015 et svagt stigende vækstscenario. Forventningen var understøttet af, at KU gennem de seneste år har trukket ca. 200 mio. kr. på egenkapitalen med henblik på fortsat at styrke forskning og uddannelse. Finanslov 2016 og de ovennævnte dystre udsigter betyder, at KU står overfor at vende et budgetteret træk på egenkapitalen til at skulle genopbygge denne allerede efter 2016.

Denne væsentlige indtægtsnedgang, som universitetet står overfor, giver anledning til omfattende tilpasninger i løbet af 2016, hvor omkostningsniveauet reduceres med 300 mio. kr. allerede fra 2017. Den samlede tilpasningsplan er sammensat således, at den har begrænset effekt på KU's kerneopgaver forskning og uddannelse. Reduktionen i omkostningerne er i første omgang sket via ansættelsesstop i efteråret 2015, som forventes at fortsætte i 1. halvår af 2016. Derudover vil der blive tale om en større personale-reduktion (ordninger om frivillige fratrædelser og afskedigelser). Besparelsen vil fordele sig med størstedelen på administration, derefter ph.d. og den mindste tilpasning er lagt på forskning og uddannelse.

Samtidig igangsættes yderligere tiltag for at forbedre KU's økonomi med yderligere 200 mio. kr. med henblik på at imødegå de fremtidige økonomiske risici, som finansloven lægger op til. Denne forbedring af universitetets økonomi vil primært søges realiseret via større fokus på bedre og billigere indkøb, større afkast på KU's likviditet, reduktion af uddannelsesomkostningerne samtidig med forøgelse af uddannelsesindtægterne, optimering af arbejdsprocesser og ændring af den administrative opgavedeling.

Ganske særligt under de opridsede dystre fremtidsudsigter for universitetets økonomi er det fortsat vigtigt at sikre det bedst mulige økonomiske grundlag for universitetets kerneopgaver: forskning, uddannelse og innovation. Derfor er det til stadighed nødvendigt, at universitetet gennemfører investeringer og fornyelser af organisationen, it og bygninger. Når budget 2016 budgetterer med et underskud på 132 mio. kr., skyldes det bl.a., at disse formål er indbudgetteret.

KU's egenkapital

Der har i de seneste år været øget fokus på KU's egenkapital. Fra eksternt side har ministeriet skærpet fokus, da der er forventninger til, hvordan KU, som en statsfinansieret virksomhed, forvalter tilskud og anvender egenkapitalen. Internt har KU's ledelse behov for at kunne anvende egenkapitalen som et styringsredskab, der gør universitetet mindre sårbart i perioder, hvor der sker væsentlige ændringer i indtægter og omkostninger.

KU har i efteråret 2015 defineret en ny forståelsesramme for KU's egenkapital for at kunne forklare, hvordan egenkapitalen er defineret og sammensat, samt hvad der er en passende størrelse. KU's ledelse har under dette arbejde defineret, at en passende størrelse for en fleksibel egenkapital på KU skal være 7,5 % af omsætningen. Dette tilsluttede KU's bestyrelse sig i efteråret 2015.

Der er tale om et langsigtet mål og et ledelsesmæssigt pejlemærke, som skal sætte universitetet i stand til at håndtere de løbende risici, som KU er eksponeret for vedrørende indtægter og omkostninger, samt at foretage kontrolleret op-/nedsparing til store fremtidige investeringer (f.eks. indflytning i bygninger).

Egenkapitalen består udover den fleksible del (overført over-/underskud) af en teknisk del, som er regnskabstekniske poster og består af gældsbreve vedr. bygninger samt startkapitalen, da KU overgik til status som selvejende institution i 2005.

KU's samlede egenkapital ultimo 2015 udgør 1.524,3 mio. kr. Den er forøget med 533,4 mio. kr. i forhold til 2014, hovedsageligt som følge af, at KU har optaget gældsbreve vedr. en donation fra Mærsk til den nye bygning ved Panum. Den tekniske egenkapital udgør pr. 31. december 2015 933,1 mio. kr. Den fleksible del af egenkapitalen reduceres i 2015 med underskuddet på 69,9 mio. kr. og udgør pr. 31. december 591,2 mio. kr.

Der har i de seneste år været fokus på at nedbringe egenkapitalen, og der har dermed været igangsat en del initiativer og aktiviteter, som har lagt beslag på dele af den fleksible egenkapital. I lyset af finansloven for 2016 er der bremset markant op, og KU budgetterer nu med 132 mio.kr. i

underskud i 2016, balance i 2017, og mindre overskud i 2018 og 2019.

Målrapportering

KU arbejder fokuseret med de indsatser, der er nedfældet i universitetets samlede målplan, der omfatter både målene i udviklingskontrakten og mål udvalgt fra universitetets strategi – *strategi 2016*. I 2015 trådte en ny 3-årig udviklingskontrakt mellem Københavns Universitet og Uddannelses- og Forskningsministeriet i kraft, og 2015 er første år med afrapportering på *Udviklingskontrakt 2015-2017*.

Udviklingskontrakt 2015-17 omfatter 9 mål med 12 målepunkter, og resultatet for 2015 er at alle målepunkter er opfyldt. Nedenstående oversigt viser målepunkter, milepæle og resultater for de 9 udviklingskontraktmål.

I det følgende gennemgås hvert enkelt mål. Da herværende udviklingskontrakt gælder for en treårig periode, og 2015 er det første år, er der for hver målområde opstillet milepæle. Der gives et overblik over hvorvidt målene er opfyldt med farverne grøn, gul og rød.

-  Årets milepæl er fuldt opfyldt. I helt særlige tilfælde kan et målepunkt dog anses for opfyldt, hvis der er tale om en helt marginal afvigelse.
-  Årets milepæl er ikke fuldt opfyldt, men der er nået 75 % eller mere af fuld opfyldelse.
-  Årets milepæl er nået mindre end 75 % af fuld opfyldelse, eller kan ikke opgøres.

Rapportering på KU's udviklingskontrakt 2015-2017

Pligtige mål med målepunkter for Københavns Universitet i udviklingskontrakt 2015-2017	Milepæle for 2015 i UK 2015-2017 og KU's resultater for 2015
1. Bedre kvalitet i uddannelserne	<i>Milepæl 2015: 1 % stigning ift. udgangspunktet svarende til 42,4 ECTS pr. stud</i>
1.1 Øget studieintensitet	I kontraktperioden skal de studerende øge deres gennemsnitlige ECTS-produktion (inkl. merit) med 5 %. I 2014 var den gennemsnitlige ECTS-produktion 42,0 ECTS/stud. I 2015 var den faktiske den gennemsnitlige ECTS-produktion pr. stud. på 44,2 ECTS. 2015 
1.2 Stigning i antal korte, praksisnære kurser inden for pædagogisk kompetenceudvikling til undervisere	<i>Milepæl 2015: Udvikling af modeller og udbud af 4 praksisnære kurser eller udviklingsprojekter med pædagogisk konsulent</i> Målet er at øge antallet af korte, praksisnære kurser inden for pædagogisk kompetenceudvikling til undervisere eller udviklingsprojekter med deltagelse af undervisere og en pædagogisk konsulent. Der er afviklet 8 praksisnære kurser/aktiviteter i løbet af 2015, og der er mange nystartede initiativer i gang og stor interesse blandt underviserne. Stigningen i antal korte, praksisnære kurser inden for pædagogisk kompetenceudvikling til undervisere har været så stor, at målet for 2016 og 2017 også er nået. 2015 

**Pligtige mål med målepunkter for Københavns
Universitet i udviklingskontrakt 2015-2017**

Milepæle for 2015 i UK 2015-2017 og KU's resultater for 2015

2. Større relevans og øget gennemsigtighed

**2.1 Stigning i erhvervsphd-projekter og erhvervs-
postdoc-projekter**

Milepæl 2015: Stigning med 3 %-point ift. udgangspunktet, svarende til 28 % i alt

Målet er at øge antallet af erhvervsphd-projekter og erhvervpostdoc-projekter, som KU er partner i, så Københavns Universitet er partner i mindst en tredjedel af de projekter, der godkendes i 2017.

I 2015 er KU's gennemsnitlige andel af de godkendte erhvervs-ph.d.- og erhvervpostdoc-projekter på 28,1 %. Af de godkendte erhvervs-ph.d.-projekter er 24,8 % tilknyttet KU (28 ud af 113), og af de godkendte erhvervs-postdoc-projekter er 75 % tilknyttet KU (6 ud af 8).

2015



2.2 Specialer med ekstern part

Milepæl 2015: 13 % af kandidatspecialer er udarbejdet med inddragelse af ekstern part

Målet er at andelen af kandidatspecialer, hvor der foreligger kontrakt mellem en studerende og ekstern part, øges til 17 % over kontraktperioden.

I 2015 var 13,7 % af kandidatspecialerne udarbejdet med inddragelse af ekstern part.

2015



3. Bedre sammenhæng og samarbejde

**3.1 Styrket overgange af bachelorer fra andre dan-
ske uddannelsesinstitutioner til kandidatuddan-
nelser på KU**

Milepæl 2015: 1,7 % stigning ift. udgangspunktet, svarende til 653 studerende

Målet er at optaget af bachelorer fra andre danske uddannelsesinstitutioner på universitets kandidatuddannelser stiger med 5,8 % i kontraktperioden. Udgangspunktet er et optag på 642 i 2014.

KU har optaget 766 studerende fra bacheloruddannelser på andre universiteter i 2015. Stigningen har været så stor, at målet for 2016 og 2017 også er nået.

2015



4. Styrket internationalisering

4.1 Målrettet international rekruttering af talentfulde studerende på hele kandidatuddannelser

Milepæl 2015: stigning på 3 % ift. udgangspunktet, svarende til 682 studerende

Målet er at antallet af internationale studerende uden for Norden, der bliver optaget på hele kandidatuddannelser på KU skal stige med 10 % over kontraktperioden. Udgangspunktet er det gennemsnitlige optag i studieårene 2012-2014, hvor der i snit pr. år blev optaget 662 studerende på kandidatuddannelser fra andre lande end Norden. KU har optaget 880 studerende fra lande uden for Norden på hele kandidatuddannelser i 2015. Stigningen har været så stor, at målet for 2016 og 2017 også er nået.

2015



4.2 Øget mobilitet, flere udrejsende på udveksling.

Milepæl 2015: Stigning på 3 % ift. udgangspunktet, svarende til 2.165 studerende

Målet for hele kontraktperioden er en 10 % stigning i antal studerende, optaget på KU, der tager på studieophold i udlandet i kontraktperioden. Udgangspunktet er antal udrejsende studerende i 2013 (2.102 studerende). I 2015 har 2.277 studerende ved KU været på studieophold i udlandet.

2015



5. Øget social mobilitet – flere talenter i spil

5.1 Styrkelse og målretning af besøgstilbud til gymnasier hvorfra KU modtager færrest ansøgninger

Milepæl 2015: Ind i huset-aktiviteter: Der etableres som minimum "Studerende for en dag" eller "Studiepraktik" besøgsordninger på alle BA-uddannelser på KU med flere end 75 optagne om året. Alternativt i et tilsvarende antal fag, der har større rekrutteringspotentiale og behov. Baseline for andelen af gymnasieelever, fra de 10 gymnasier som KU rekrutterer færrest fra, og som benytter sig af tilbuddene, fastsættes. Ud af huset-aktiviteter: Alle fakulteter har eller etablerer et tilbud, der kan rekvireres af gymnasierne.

Alle fakulteter har etableret studiepraktik eller 'studerende for en dag' på bacheloruddannelser med flere end 75 optagne om året og/eller på fag med større rekrutteringspotentiale og behov. Der er etableret en 2015-baseline for antal gymnasieelever, der benytter de to aktiviteter. Baseline er 914 besøg, hvoraf andelen af besøg fra KU's ti fokusgymnasier i 2015 udgjorde 10,2 %. Der er desuden etableret 'ud af huset'-aktiviteter på alle fakulteter.

2015



Selvvalgte mål med målepunkter for Københavns Universitet i udviklingskontrakt 2015-2017

Milepæle for 2015 i UK 2015-2017 og KU's resultater for 2015

6. Styrkelse af talentrekruttering på faculty-niveau

6.1 Stigning i fast VIP-ansættelser (faculty)

Milepæl 2015: Stigning i fast VIP på mindst 30 årsværk i forhold til året før

Målet er en forøgelse af den faste VIP-gruppe på mindst 30 årsværk om året gennem kontraktperioden, herunder tenure track nyansættelser. Der er sket en betydelig vækst af fast VIP over de seneste år. Målet konsoliderer denne satsning og signalerer, at der fortsat skal ske vækst i kontraktperioden.

VIP-gruppen (faculty) er forøget med 93 årsværk i forhold til 2014. Stigningen har været så stor, at målet for 2016 og 2017 også er nået. Der kan dog forventes et fald i antallet af faculty-VIP efter tilpasningerne i foråret 2016.

2015



7. Styrkelse af talentudvikling på bachelor-niveau

7.1 Øget kvalitet i bachelor-kurser.

Milepæl 2015: 3 % stigning ift. udgangspunkt, svarende til 9,0 %

Målet er at VIP/STUD-ratioen i kontraktperioden stiger med 10 % fra et udgangspunkt på 8,7 % i 2013.

I 2015 var der 2.246 faculty-VIP, og der var 23.093 BA-studerende, hvilket svarer til en VIP/STUD-ratio på 9,7 %. VIP/STUD-ratioen er dermed klart forbedret, og målet for 2017 på 9,6% er allerede nået. Det er imidlertid ikke sikkert, at niveauet holder frem til 2017. Pga. tilpasningerne i foråret 2016 forventes et fald i antallet af faculty-VIP, hvilket vil påvirke VIP-STUD-ratioen i negativ retning.

2015



8. Styrkelse af vidensoverførsel til erhvervslivet

8.1 Stigning i licens- og salgsaftaler

Milepæl 2015: 19 licens- og salgsaftaler

Målet er at der indgås mindst 60 licens- og salgsaftaler med danske og udenlandske virksomheder i kontraktperioden, hvilket er en stigning på 18 % i forhold til årene 2012-2014, hvor KU indgik 51 licens- og salgsaftaler.

KU har i 2015 indgået 23 licensaftaler. I tillæg kan det oplyses, at der i 2015 blev anmeldt 70 opfindelser, hvilket er en lille tilbagegang i forhold til 2014, hvor der blev anmeldt 74 opfindelser.

2015



9. Øget international synlighed

9.1 Øget brug af Open Access

Milepæl 2015: Stigning til 9 % af potentielle publiceringer

Målet er i kontraktperioden at fordoble andelen af tilgængelige fuldttekstversioner (et pre- eller post-print eller udgivers version/PDF) af potentielle open access-publiceringer i universitetets base CURIS (Copenhagen University Research Information System) til 15 % i kontraktperioden. Ved kontraktperiodens udløb har KU fordoblet antallet af fuldttekstartikler.

15,6 % af alle 2015-publikationer i CURIS har en fuldttekst tilknyttet. Stigningen har været så stor, at målet for 2016 og 2017 også er nået.

2015



Regnskab

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for KU er aflagt i overensstemmelse med Lov om Statens Regnskabsvæsen, Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (ØAV), Universitetsloven af 18. marts 2015, Bekendtgørelse om tilskud og revision mv. ved universiteterne (BEK nr. 598 af 8. marts 2015) samt de retningslinjer og instrukser om årsregnskab, der er givet af Uddannelses- og Forskningsministeriet (UFM).

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling (værdiansættelse)

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, indregnes i resultatopgørelsen, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn.

Aktiver og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde henholdsvis fragå KU, og aktivets henholdsvis forpligtelses værdi kan måles pålideligt.

Ved indregning og måling er der taget hensyn til forudsigelige tab og risici, der er fremkommet, inden årsrapporten er aflagt, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den interne omsætning mellem KU's enheder og overførsler mellem delregnskaber (underkonti) er elimineret i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Ved betaling i fremmed valuta er kursen på afregningsdagen anvendt. Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, er omregnet til balancedagens kurs.

Skattemæssige forhold

KU er ikke skattepligtig.

Resultatopgørelsen

Indtægter

Tilskud til basisforskning og uddannelse udbetalt via Finansloven indregnes som indtægt i det finansår, det er bevilget for.

Tilskud til uddannelse gives som et enhedstaxameter, der ud over uddannestilskud også indeholder tilskud til generel ledelse og administration og bygningsdrift. KU modtager også betydelige eksterne indtægter i form af donationer og tilskud fra eksterne bevillingsgivere. Disse tilskud og bevillinger indregnes som indtægt i takt med forbruget.

Indtægter fra retsmedicinske ydelser indregnes på leveringstidspunktet for ydelsen. Ved årets udløb overføres det regnskabsmæssige resultat af de retsmedicinske ydelser til en periodeafgrænsningspost, idet nettoresultatet ikke skal påvirke KU's resultat. I stedet tilbageføres et over- eller underskud til køberne af ydelserne via en prisregulering.

Indtægterne består derudover af bl.a. deltagerbetaling ved deltidsuddannelse, salgsvirksomhed, entreindtægter fra museer, fremleje af lokaler samt renteindtægter. Disse indregnes som indtægt i den periode, indtægten vedrører.

Tilskud til forskeruddannelsesprogrammer er periodiseret, således at tilskuddene bliver indtægtsført i takt med aktivitetens udførelse. Uforbrugte tilskud indregnes som en periodeafgrænsningspost under passiverne "Forudbetalte bundne tilskud".

Finansielle poster indregnes ud fra tidspunktet for pengeinstitutternes rentetilskrivning, for så vidt angår indskud på anfordring, mens renten på aftaleindskud periodiseres over indskuddets løbetid. KU har indgået en porteføljeaftale om investering i kortfristede danske stats- og realkreditobligationer med maksimalt 2 års gennemsnitlig vægtnings løbetid (varighed). Både realiserede og urealiserede kurstab/-gevinster samt renter af disse obligationer indregnes løbende under finansielle poster.

Omkostninger

På omkostningssiden er de omkostninger, der er medgået til årets løbende aktiviteter, medtaget.

Omkostningerne i KU's regnskab er opdelt på henholdsvis løn, bygningsdrift, øvrig drift og afskrivninger. Løn opdeles i Videnskabeligt Personale (VIP) og Teknisk/Administrativt Personale (TAP). TAP-lønnen er underopdelt i henholdsvis TAP-AS (administrative støttefunktioner og services) og TAP-FU (forsknings-, formidlings- og uddannelsesnære funktioner). Årets afskrivninger er beregnet ud fra aktiverens forventede levetid.

Balancen

Anlægsaktiver

Anlægsaktiver værdiansættes til kostpris. Kostprisen omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring. Anlægsaktiver med en anskaffelsespris på under 100.000 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede koncessioner, software, licenser med videre.

Software og licenser med en anskaffelsespris på 100.000 kr. og derover og en økonomisk levetid på mindst 3 år indgår i anlægskartoteket.

Færdiggjorte udviklingsprojekter

Alene opfindelser, der er klart definerede og identificerbare, og hvor der forventes at kunne indgås en aftale med en ekstern samarbejdspartner, indregnes som immaterielle anlægsaktiver.

Opfindelser, patentansøgninger og patenter måles til de eksterne omkostninger, der er medgået til undersøgelser af opfindelserne og registrering af patenterne. Der finder løbende en vurdering af udnyttelsesmulighederne sted, som danner grundlag for fastsættelsen af værdien af rettighederne og den økonomiske levetid. Ved nedgang i værdien foretages fornøden nedskrivning over resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget for immaterielle anlægsaktiver, fordeles lineært over aktiverens forventede brugstid, der udgør:

Software	3 år
Opfindelser og patenter	5 år

Immaterielle udviklingsprojekter under opførelse

Til disse udviklingsprojekter hører udvikling af systemer og software, samt arbejde med opfindelser frem til de kan patenteres.

Der foretages ikke afskrivning på immaterielle udviklingsprojekter, før de er færdige.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger

Grunde er værdiansat til en vurderet genanskaffelsesværdi og afskrives ikke. Bygninger er værdiansat efter bestemmelserne i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (ØAV) til en vurderet genanskaffelsesværdi, som er fastlagt af et eksternt vurderingsfirma og er godkendt af UFM. Væksthuse og indretning af lejede lokaler værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Videnskabeligt udstyr, driftsmateriel og inventar

Anlægsaktiver med en anskaffelsespris på 100.000 kr. og derover og en økonomisk levetid på mindst 3 år indgår i anlægskartoteket.

Produktionsudstyr, maskiner, it-udstyr, transportmateriel og inventar værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, fordeles lineært over aktiverens forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	50 år
Skibe	40 år
Væksthuse	30 år
Produktions- og andre særligt tekniske anlæg	15 år
Indretning af lejede lokaler	10 år
Produktionsudstyr og maskiner	5 år
Øvrigt it-udstyr	5 år
Transportmateriel	5 år
Inventar	5 år

Det er, ud fra en konkret vurdering af det enkelte aktiv, muligt at indregne aktivet med en kortere levetid end de ovenfor nævnte.

Igangværende arbejder for egen regning

Regnskabsposten består hovedsagelig af igangværende arbejder vedr. indretning af lejede lokaler.

Der foretages ikke afskrivning på igangværende arbejder for egen regning, før de er færdige.

Anlægsaktiver modtaget som donationer

Når KU modtager anlægsaktiver som donationer i form af bygninger, indretning af lejede lokaler, videnskabeligt udstyr, maskiner, it-udstyr, transportmateriel og inventar, indregnes de donerede anlægsaktiver til en skønnet anskaffelsespris. De donerede anlægsaktiver afskrives efter den sædvanlige regnskabspraksis.

Som modpost til de indregnede værdier af de donerede anlægsaktiver indregnes en langfristet og kortfristet donationsforpligtelse, der benævnes "Periodiserede donationer". Donationsforpligtelsen indregnes som en indtægt i resultatopgørelsen i takt med, at de donerede anlægsaktiver afskrives.

Kunstværker og samlinger

KU har modtaget betydelige kunstværker og samlinger fra forskellige givere gennem tiden. Disse er i henhold til statens regnskabsregler ikke indregnet med værdi.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer og gældsbreve

Værdipapirer omfatter mindre kapitalandele i selskaber og måles til kostpris, da universitetet hverken har bestemmende eller betydelig indflydelse i disse selskaber. Der foretages nedskrivning til en eventuel vedvarende lavere værdi. Desuden omfatter regnskabsposten modtagne gældsbreve fra ministeriet i forbindelse med universitetets overdragelse af donerede bygninger til den statslige huslejeordning.

Omsætningsaktiver

Deposita

Deposita omfatter primært huslejedeposita, der måles til kostpris.

Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser med videre værdiansættes i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Tilgodehavender fra igangværende tilskudsaktiviteter

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Forudbetalte omkostninger vedrører bl.a. forudbetalt løn med videre. Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser omfatter modtagne indbetalinger, som vedrører indtægter i de efterfølgende år.

Obligationer

KU har indgået en porteføljeaftale med Danske Capital om investering i danske stats- og realkreditobligationer med max. 2 års varighed. Obligationerne værdiansættes til kursværdien ultimo regnskabsperioden.

Egenkapital

Præsentationen af egenkapitalspecifikationen er ændret, således at denne nu opdeles i teknisk og fleksibel egenkapital.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når KU som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen. Ved fraflytning af lejemål hvor KU har en reetableringsforpligtelse jf. lejekontrakten opbygges den skønnede hensættelse lineært over en årrække.

Forpligtelser til fratrædelsesgodtgørelse til åremålsansatte medarbejdere opbygges over åremålsansættelsernes løbetid. Forpligtelsen er hensat med et skønnet beløb ud fra en statistisk vurdering af, hvor mange medarbejdere der vil få udbetalt fratrædelsesgodtgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Feriepengeforpligtelse

Feriepengeforpligtelser er opgjort på basis af alle ansattes endnu ikke afholdte ferie med løn, som medarbejderne har optjent i 2014 og 2015. Opgørelsen er baseret på den statslige standardiserede model, hvor den samlede feriepengeforpligtelse beregnes på baggrund af et gennemsnitligt antal skyldige feriedage pr. medarbejder og den gennemsnitlige omkostning pr. skyldig feriedag. Forpligtelsen opgøres på VIP, TAP-AS og TAP-FU løn.

Forudbetalte bundne tilskud

Modtagne tilskud vedr. tilskudsaktiviteter, der dækker omkostninger, som endnu ikke er afholdt, indregnes som forudbetalte bundne tilskud.

De modtagne tilskud reduceres løbende ved indtægtsføring svarende til de afholdte udgifter til tilskudsaktiviteterne med tillæg af overhead.

Under forudbetalte bundne tilskud indregnes endvidere uforbrugte tilskud til forskeruddannelsesprogrammer og andre offentlige midler, der er givet til særlige øremærkede formål og aktiviteter, som først afholdes og udføres i efterfølgende regnskabsår.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme for året fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, samt hvorledes disse pengestrømme har påvirket årets likvide midler.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktiviteten præsenteres indirekte og opgøres som resultat reguleret for ikke kontante driftsposter som af- og nedskrivninger, hensættelser samt ændring i driftskapitalen.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristet gæld.

Likvider

Likvide midler består af indskud på anfordring eller aftaleindskud med en bindingsperiode på maksimalt 12 måneder. I pengestrømsopgørelsen indgår værdien af obligationer sammen med likvide midler.

Foretagne skøn

Skønnede hensættelser fremgår af note 9.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

	2015	2014
Note	DKK 1.000	DKK 1.000
Uddannelse	2.115.746	2.080.879
Forskning	2.940.710	2.933.180
Eksterne tilskud	2.727.888	2.573.763
Basistilskud	338.442	338.282
Bygningsrelaterede indtægter	75.575	132.859
Andre indtægter	179.383	186.343
1 Indtægter	8.377.744	8.245.306
Løn - VIP	3.073.663	2.951.912
Løn - TAP FU	755.302	806.991
Løn - TAP AS	1.247.157	1.215.846
Bygningsdrift	1.749.302	1.773.568
Øvrig drift	1.526.307	1.551.520
Afskrivninger	103.614	132.845
2 Ordinære driftsomkostninger i alt	8.455.345	8.432.682
Resultat før finansielle poster	-77.602	-187.376
Finansielle indtægter	7.975	19.219
Finansielle omkostninger	266	348
Årets resultat	-69.893	-168.505
Årets resultat foreslås anvendt således:		
Overført resultat	-69.893	-168.505
I alt	-69.893	-168.505

Der kan forekomme sumafvigelser på sidste ciffer grundet afrundinger

Balance pr. 31. december

Aktiver

Note	2015 DKK 1.000	2014 DKK 1.000
3 Erhvervede koncessioner, software, licenser m.v.	5.783	4.875
3 Færdiggjorte udviklingsprojekter	636	695
3 Immaterielle udviklingsprojekter under udførelse	17.460	8.046
Immaterielle anlægsaktiver	23.879	13.616
4 Bygninger	179.294	183.088
4 Indretning af lejede lokaler	267.656	113.419
4 Videnskabeligt udstyr, driftsmateriel og inventar	496.704	472.648
4 Igangværende arbejder for egen regning	10.384	54.897
Materielle anlægsaktiver	954.039	824.052
5 Værdipapirer og gældsbreve	715.422	112.152
Finansielle anlægsaktiver	715.422	112.152
Anlægsaktiver	1.693.341	949.820
6 Deposita	61.167	59.151
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	131.891	138.376
7 Tilgodehavender fra igangværende tilskudsaktiviteter	768.476	781.030
8 Andre tilgodehavender	331.338	310.522
13 Periodeafgrænsningsposter	29.915	37.004
Tilgodehavender	1.322.786	1.326.083
16 Obligationer	1.697.518	1.689.462
16 Likvide beholdninger	718.860	879.060
Omsætningsaktiver	3.739.164	3.894.606
Aktiver i alt	5.432.505	4.844.426

Balance pr. 31. december

Passiver

Note	2015 DKK 1.000	2014 DKK 1.000
Egenkapital pr. 1/1	990.882	1.159.387
Tilgang reserveret egenkapital	603.270	-
Overført resultat	-69.893	-168.505
Egenkapital	1.524.259	990.882
9 Hensatte forpligtelser	42.575	43.834
Hensatte forpligtelser	42.575	43.834
10 Donation af erhverv. koncessioner, software, licenser m.v.	418	117
11 Donation af bygninger	1.712	1.756
11 Donation af indretning af lejede lokaler	23.981	24.109
11 Donation af videnskabeligt udstyr, driftsmateriel og inventar	276.726	242.287
11 Donation af igangværende arbejder egen regning	197	197
- overført til kortfristet del	-100.428	-95.192
Langfristede gældsforpligtelser	202.606	173.273
Leverandører af varer og tjenesteydelser	324.425	379.884
12 Legater forvaltet af KU	670	640
Feriepengeforpligtigelse	632.700	629.200
Forudbetalt tilskud fra staten	474.733	479.644
7 Forudbetalte bundne tilskud	1.881.886	1.806.554
Periodiserede donationer (kortfristet del)	100.428	95.192
Opgørelseskonto for retsmedicinske ydelser	43.207	38.180
13 Periodeafgrænsningsposter	19.440	18.273
14 Anden gæld	185.576	188.871
Kortfristede gældsforpligtelser	3.663.065	3.636.437
Gældsforpligtelser	3.865.672	3.809.710
Passiver i alt	5.432.505	4.844.426

- 15 Medarbejderforhold
- 16 Finansielle instrumenter
- 17 Eventualaktiver
- 18 Eventualforpligtelser
- 19 Kontraktlige forpligtelser
- 20 Nærtstående parter
- 21 Særskilte regnskaber for aktiviteter i henhold til LBK nr. 580 (tech-trans loven)

- 22 Forbrug af midler til fripladser og stipendier
- 23 Universitetets forbrug af INNO+ stipendier
- 24 Universitetets udbud af uddannelser i udlandet
- 25 Tilskud til Den Arnamagnæanske Kommission
- 26 Særskilt regnskab for ordinær virksomhed, indtægtsdækket virksomhed, retsmedicinske ydelser, tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed og andre tilskudsfinansierede aktiviteter
- 27 Anlægsregnskab
- 28 Nøgletal

Egenkapitalopgørelse

1. januar - 31. december

	2015	2014
Note	DKK 1.000	DKK 1.000
Reguleret egenkapital (startkapital pr. 1/1 2005)	243.273	243.273
Reserveret egenkapital pr. 1/1	86.509	86.509
Årets ændring i reserveret egenkapital		
Tilgang af gældsbreve fra staten	603.270	-
Reserveret egenkapital pr. 31/12	689.779	86.509
Teknisk egenkapital pr. 31/12	933.052	329.782
Overført overskud pr. 1/1	661.100	829.605
Overført fra årets resultat	-69.893	-168.505
Overført overskud (fleksibel egenkapital) pr. 31/12	591.207	661.100
Egenkapital pr. 31/12	1.524.259	990.882

Bem.:

KU har med årsrapport 2015 ændret opstillingen af egenkapitalen, så den følger Moderniseringsstyrelsens vejledning.

Sammenligningstal for 2014 er tilrettet.

Den tidligere viste henlæggelse er opløst og indgår i den fleksible egenkapital.

Reserveret egenkapital er de gældsbreve, KU har modtaget fra staten, som følge af KU's investeringer i SEA-ejendomme (jf. note 5).

Pengestrømsopgørelse

1. januar - 31. december

	2015	2014
Note	DKK 1.000	DKK 1.000
Årets driftsresultat	-69.893	-168.505
Afskrivninger og ikke kontante driftsposter	212.818	259.199
Donationsafskrivninger	-109.175	-126.385
Nedskrivning af anlægsaktiver og donationer m.v. (netto)	148	5.033
Forskel i bogførte og betalte nettorenter	-	-71
Ændring i hensatte forpligtelser	-1.260	7.458
Ændring i tilgodehavender	3.298	-212.918
Ændring i kortfristet gæld i øvrigt	21.393	284.369
Pengestrømme fra driftsaktivitet	57.330	48.180
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-13.474	-10.836
Køb af materielle anlægsaktiver	-342.485	-300.571
Forudbetaling af anlæg	-	60.832
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-355.959	-250.575
Tilgang af donationsforpligtelser immaterielle anlægsaktiver	510	-
Tilgang af donationsforpligtelser materielle anlægsaktiver	145.974	114.945
Forudbetaling af donationsforpligtelser	-	-9.532
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	146.484	105.413
Ændring i årets pengestrøm	-152.144	-96.983
Som kan specificeres således:		
Likvid beholdning og obligationer ved årets begyndelse	2.568.522	2.665.505
Likvid beholdning og obligationer ved årets udgang	2.416.378	2.568.522
Ændring i årets likvide beholdninger	-152.144	-96.983

Note: Andelen af likvide beholdninger placeret som aftaleindskud fremgår af note 16.

Noter

1. Indtægter

	2015	2014
	DKK 1.000	DKK 1.000
Heltidsuddannelse (UDS)	1.933.992	1.898.460
Deltidsuddannelse (UDS)	14.973	16.441
Udvekslingsstuderende (UDS)	17.315	21.196
Småfag (UDS)	11.501	11.499
Fripladser og Stipendier (UDS)	13.768	14.033
Deltagerbetaling deltidsuddannelse	29.032	28.169
Selvbetalere (udenlandske/aktiverede)	13.302	12.953
Øvrige uddannelsestilskud (UFM, UVM)	81.863	78.128
Uddannelse	2.115.746	2.080.879
Forskningstilskud	2.940.710	2.933.180
Forskning (UDS)	2.940.710	2.933.180
Tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed	2.426.181	2.255.553
Andre tilskudsfinansierede aktiviteter	58.520	74.452
Retsmedicinske ydelser	179.427	191.755
Indtægter i kommerciel indtægtsdækket virksomhed	63.759	52.003
Eksterne tilskud	2.727.887	2.573.763
Øvrige formål	400.277	399.663
Myndighedsbetjening	21.755	22.179
Administrative effektiviseringer	-83.590	-83.560
Basistilskud (UDS)	338.442	338.282
Fremleje, driftsrefusioner m.v.	75.575	132.859
Bygningsrelaterede indtægter	75.575	132.859
Andre indtægter	179.383	186.343
Andre indtægter	179.383	186.343
Indtægter i alt	8.377.744	8.245.306

2. Ordinære driftsomkostninger

Omkostningssiden er i resultatopgørelsen finanskontoopdelt. Af denne note fremgår den formålsfordelte oversigt.

Metodik og definitioner

Nøgletallene for universitetets omkostninger fordelt på formål er udarbejdet i henhold til "Vejledning om hovedområde- og formålsfordeling af universiteternes omkostninger" af december 2012.

	2015	2014
	DKK 1.000	DKK 1.000
Ordinære driftsomkostninger i alt jf. resultatopgørelsen	8.455.345	8.432.682
Diverse reguleringer:		
Omkostninger tilsvarende indtægter fra eksterne lejere ¹⁾	-51.117	-60.803
Omkostninger ifm. bygningsvedligehold udlagt for Bygningsstyrelsen ²⁾	-36.748	-31.019
Nedskrevne donationsforpligtelser ³⁾	109.168	126.385
Diverse reguleringer i alt	21.302	34.563
Samlede omkostninger til fordeling	8.476.647	8.467.245
1 Uddannelse	2.236.496	2.254.350
2 Forskning	4.914.663	4.860.958
3 Formidling og vidensudveksling	348.189	366.609
4 Forskningsbaseret myndighedsbetjening	274.420	286.726
5 Generel ledelse, administration og service	702.880	698.603
Samlede fordelte omkostninger	8.476.647	8.467.245
Bruttoindtægter jf. resultatopgørelsen	8.377.744	8.245.306
Diverse reguleringer jf. ovenfor	21.302	34.563
Indtægter efter regulering	8.399.046	8.279.869
Administrationsprocent⁴⁾	8,4%	8,4%

- 1 Fradrages mhp. at omkostninger, der angår eksterne lejere, ikke henføres til universitetets egentlige formål.
- 2 Fradrages mhp. at omkostninger, der angår bygningsvedligehold udlagt for og refunderet af Bygningsstyrelsen, ikke henføres til universitetets egentlige formål.
- 3 Der reguleres for nedskrivningen af donationsforpligtelser, idet disse i resultatopgørelsen er modregnet i de samlede af- og nedskrivninger jf. note 4.
- 4 Administrationsprocenten er defineret som: Generel ledelse, administration og service/indtægter efter regulering.

3. Immaterielle anlægsaktiver

DKK 1.000	Erhvervede kon- cessioner, software, licenser m.v.	Færdiggjorte udviklings- projekter	Udviklings- projekter under udførelse	I alt
Anskaffelsessum				
Kostpris pr. 1/1 2015	22.747	7.322	8.046	38.115
Tilgang	3.934	125	9.415	13.474
Afgang	-422	-	-	-422
Kostpris pr. 31/12 2015	26.258	7.448	17.460	51.166
Af- og nedskrivninger				
Saldo pr. 1/1 2015	17.872	6.627	-	24.499
Årets afskrivninger	3.025	185	-	3.210
Årets afgang af afskrivninger	-422	-	-	-422
Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2015	20.475	6.812	-	27.287
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2015	5.783	636	17.460	23.879

4. Materielle anlægsaktiver

DKK 1.000	Bygninger	Indretning af lejede lokaler	Videnskabeligt udstyr, Driftsma- teriel og Inventar	Igangværende arbejder for egen regning	I alt
Anskaffelsessum					
Kostpris pr. 1/1 2015	199.498	213.615	1.463.865	54.897	1.931.874
Tilgang	195	176.733	210.069	35.267	422.265
Afgang	-	-	-18.355	-79.780	-98.135
Kostpris pr. 31/12 2015	199.693	390.348	1.655.579	10.384	2.256.004
Af- og nedskrivninger					
Saldo pr. 1/1 2015	16.410	100.196	991.217	-	1.107.822
Årets afskrivninger	3.989	22.496	183.123	-	209.608
Årets afgang af afskrivninger	-	-	-15.465	-	-15.465
Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2015	20.398	122.692	1.158.875	-	1.301.965
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2015	179.294	267.656	496.704	10.384	954.039

...Note 4 fortsat

Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver i alt	3.210
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver i alt	209.608
Afskrivninger i alt på alle virksomhedstyper	212.818
Afskrivninger på donationsforpligtelser og eksterne tilskud (DR50/60)	-109.175
Samlede afskrivninger i balancen	103.644
Div. mindre posteringer	-30
Afskrivninger i alt	103.614

5. Værdipapirer og gældsbreve

KU har ejerandele i to virksomheder.

	2015	2014
	DKK 1.000	DKK 1.000
Symbion A/S, erhvervet i 1997, 2000 og 2012	25.643	25.643
Mobile Fitness A/S, erhvervet i 2005 (nedskevet til kr. 0 i 2008)	0	0
Aktier i alt	25.643	25.643
Gældsbreve fra ministeriet (UFM) til KU vedr. donation givet til byggeri under den statslige huslejeordning beliggende Rolighedsvej 23, 1958 Frederiksberg C (Geovidenskab og Naturforvaltning)	43.000	43.000
Ole Maaløes Vej 5, 2200 Kbh. N (Lundbeckfond Auditoriet på Biocenteret)	23.509	23.509
Blegdamsvej 3, 2200 København N (Proteincenteret på Panum)	20.000	20.000
Mærsk bygningen på Panum, 2200 København N	603.270	-
Gældsbreve i alt	689.779	86.509
Værdipapirer og gældsbreve i alt	715.422	112.152

6. Deposita

Deposita vedrører fortrinsvis huslejedeposita på lejede lokaler.

7. Tilgodehavender fra igangværende tilskudsaktiviteter og forudbetalte bundne tilskud

2015	Tilgodehavende fra tilskudsaktiviteter	Forudbetalte bundne tilskud mv.	I alt
DKK 1.000			
Tilgodehavende og forudbetalte tilskud	805.200	-1.676.314	-871.114
Hensat vedr. igangværende tilskudsaktiviteter	-36.724		-36.724
Uforbrugte tilskud fra forskeruddannelsesprogrammer		-1.346	-1.346
Uforbrugt donation til Mærsk bygningen på Panumkomplekset		-104.225	-104.225
Uforbrugt donation til Statens Naturhistoriske Museum		-100.000	-100.000
I alt pr. 31/12 2015	768.476	-1.881.886	-1.113.410

De samlede hensættelser til tab på de tilgodehavende tilskudsaktiviteter på 36,7 mio.kr. dækker den skønnede tabsrisiko.

Hensættelsen udgjorde 16,0 mio. kr i 2014.

2014	Tilgodehavende fra tilskudsaktiviteter	Forudbetalte bundne tilskud mv.	I alt
DKK 1.000			
Tilgodehavende og forudbetalte tilskud	797.000	-1.530.443	-733.443
Hensat vedr. igangværende tilskudsaktiviteter	-15.970		-15.970
Uforbrugte tilskud fra forskeruddannelsesprogrammer		-26.041	-26.041
Uforbrugt donation til Mærsk bygningen på Panumkomplekset		-250.070	-250.070
I alt pr. 31/12 2014	781.030	-1.806.554	-1.025.524

8. Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender udgør 331,3 mio. kr. ultimo 2015 og er fra 1. januar til 31. december 2015 øget med 20,8 mio. kr.

Andre tilgodehavender består primært af forudbetalinger til eksterne projektsamarbejdspartnere på 200,5 mio. kr., samt KU's tilgodehavende hos staten vedr. den særlige momsrefusionsordning på 42,7 mio. kr. og KU's tilgodehavender hos Bygningsstyrelsen.

Stigningen i 2015 skyldes primært større forudbetalinger til eksterne projektsamarbejdspartnere på i alt 47,5 mio. kr. og nye udlæg til Bygningsstyrelsen på 33,8 mio. kr. i forbindelse med gennemførelsen af byggeriet på Panum.

Samtidig er der i 2015 er sket et fald i momstilgodehavendet på 28,8 mio. kr. og et fald på 33,1 mio. kr. i forskud til rådgivere i forbindelse med bygge- og vedligeholdelsesprojekter.

9. Hensatte forpligtelser

	2015	2014
	DKK 1.000	DKK 1.000
Lønrelaterede forpligtelser (åremål, førtidsfratrædelser mv.)	9.093	14.637
Reetableringsforpligtelse	33.482	29.197
Hensatte forpligtelser i alt	42.575	43.834

Hensættelsen til åremålsforpligtelser er en skønnet gennemsnitsbe-
tragtning baseret på lønoplysninger og anciennitet fra lønsystemet.

Hensættelsen udgør halvdelen af den beregnede maksimale forpligtelse, da KU skønner, at halvdelen af den maksimale forpligtelse ikke vil blive udmøntet.

Reetableringsforpligtelsen skal dække udgifter til reetablering af lejemål ved en fremtidig fraflytning. KU hensætter over en årrække 1.100 kr. pr. m² for lejemål, hvor kontrakten kræver fuld istandsættelse og 500 kr. m² for lejemål, som kun skal delvist istandsættes.

Det skønnes at være tilstrækkeligt til at dække sædvanlige fraflytnings-
omkostninger, der påhviler KU.

10. Donation af immaterielle anlægsaktiver

DKK 1.000

Erhvervede koncessioner,
software, licenser m.v.

Anskaffelsessum

Kostpris pr. 1/1 2015	1.678
Tilgang	510
Afgang	-
Kostpris pr. 31/12 2015	2.188

Af- og nedskrivninger

Saldo pr. 1/1 2015	1.561
Årets afskrivninger	209
Årets afgang af afskrivninger	-
Afskrivninger pr. 31/12 2015	1.770

Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2015	418
---	------------

11. Donation af materielle anlægsaktiver

	Bygninger	Indretning af lejede lokaler	Videnskabeligt udstyr, Driftsma- teriel og Inventar	Igangværende arbejder for egen regning	I alt
DKK 1.000					
Anskaffelsessum					
Kostpris pr. 1/1 2015	2.398	39.876	763.838	197	806.309
Tilgang	-	3.775	142.199	-	145.974
Afgang	-	-	-11.696	-	-11.696
Kostpris pr. 31/12 2015	2.398	43.651	894.342	197	940.587
Af- og nedskrivninger					
Saldo pr. 1/1 2015	642	15.767	521.552	-	537.960
Årets afskrivninger	44	3.904	105.019	-	108.966
Årets afgang af afskrivninger	-	-	-8.955	-	-8.955
Afskrivninger pr. 31/12 2015	685	19.670	617.616	-	637.971
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2015	1.712	23.981	276.726	197	302.616

12. Legater administreret af KU

	2015	2014
	DKK 1.000	DKK 1.000
Mellemregning med legater pr. 31/12	670	640

KU, eller medarbejdere på KU, administrerer sammenlagt en legatportefølje på 136,0 mio. kr. Danske Forvaltning forvalter legatporteføljen. Det samlede antal legater er 70.

13. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver er formindsket med 7,1 mio. kr. i 2015 og udgør 29,9 mio. kr. ultimo 2015. Posten består af forudbetalte udgifter, som primært tegner sig for forudbetalt løn på 10,3 mio. samt forudbetalte licenser og afgifter på 10,1 mio.

Periodeafgrænsningsposter under passiver udgør 19,4 mio. kr. ultimo 2015. De er øget med 1,1 mio.kr. i forhold til 18,3 mio. kr. ultimo 2014. Posten består af modtagne indtægter vedrørende 2016.

14. Anden gæld

Anden gæld er fra 1. januar til 31. december 2015 reduceret med 3,3 mio. kr. Beløbet er sammensat af forskellige modsatrettede bevægelser på forskellige konti vedrørende kortfristet gæld.

Anden gæld udgør 185,6 mio. kr. ultimo 2015, og består af skyldig løn, pension, A-skat mv. på 81,8 mio. kr., skyldige feriepenge til timelønnede medarbejdere på 52,4 mio. kr. og 51,4 mio. kr. til andre kreditorer og skyldige poster.

15. Medarbejderforhold

	2015	2014
	DKK 1.000	DKK 1.000
Egentlig løn	4.579.074	4.463.205
Pensioner	632.184	616.997
Refusioner og tilskud	-138.636	-134.958
Ændring i afsat feriepengeforpligtelse	3.500	29.506
I alt	5.076.122	4.974.749

Vederlag til ledelsesteam og bestyrelsen:

Ledelsesteam	15.130	15.048
Bestyrelse	1.053	1.047
I alt	16.183	16.095

Ledelsesteam består af rektor, 2 prorektorer, universitetsdirektør samt 6 dekaner.

Bestyrelsen består af en formand og 10 medlemmer. De eksternt valgte bestyrelsesmedlemmer består af to kvinder og fire mænd. Bestyrelsen besluttede den 19. marts 2013, at målet for de seks eksternt valgte bestyrelsesmedlemmer er kønsmæssig balance og som minimum 2/4. Målsætningen er således opfyldt.

16. Finansielle instrumenter

Der er indgået en porteføljeaftale med Danske Capital om investering i danske obligationer med en varighed på mellem 0 og 2 år.

Der er ikke investeret i aktier, ligesom der ikke er indgået aftale om warrants eller optioner.

Finansielle instrumenter	Vilkår	2015 DKK 1.000	2014 DKK 1.000
Obligationer	Danske obligationer med en varighed på mellem 0 og 2 år	1.697.518	1.689.462
Bankindeståender og kontantkasser	Primært i kr. og mindre beholdninger af fremmed valuta	718.860	729.060
Aftaleindskud	Maksimalt 365 dage	-	150.000
Likvide beholdninger og obligationer, i alt		2.416.378	2.568.522

17. Eventualaktiver

KU har fremsat et rentekrav på 3,5 mio. kr. overfor SKAT. Kravet vedrører manglende godtgørelse af rente i forbindelse med afsluttet sag i Lands-skatte retten vedrørende tidligere års energiafgiftsrefusioner.

18. Eventualforpligtelser

Der er tegnet en bestyrelses- og direktionsansvarsforsikring, samt en professionel og produktansvarsforsikring.

KU har tegnet en forsikring på samme vilkår som Bygningsstyrelsen, hvor KU er kommet ind under deres forsikringsparaply. KU er omfattet af statens arbejdsskadeforsikring. Derudover er KU omfattet af statens selvforsikringsprincip.

Der påhviler KU en eventualforpligtelse til tjenestemænd der opsiges. Tjenestemænd er berettiget til en rådigheds løn i op til 3 år, hvis de ikke kan ansættes i andre stillinger i staten. KU havde ved udgangen af 2015 i alt 104 tjenestemænd. Den maksimale forpligtelse heraf er 189,5 mio. kr. Der er ikke planer om yderligere ansættelser efter tjenestemandskontrakt, hvorfor denne forpligtelse forventes at være faldende i de kommende år.

KU har ikke stillet bankgarantier overfor tredjemand pr. 31/12-2015. Der er i beskedent omfang indgået leasingaftaler vedrørende kontor- og transportmateriel. Niveaueet herfor bliver løbende nedbragt gennem selvfinansiering.

19. Kontraktlige forpligtigelser

KU har 3.119 indskrevne Ph.d.-studerende (se også hovednøgletal), hvor ca. 48% er på kontrakt. KU indestår for betaling af de studerendes løn i en 3-årig periode, hvor deres ansættelsesaftaler som udgangspunkt er uopsigelige fra universitetets side. Forpligtigelsen kan blive aktuel, såfremt lønomkostningerne ikke dækkes af virksomheder eller institutioner, som der er indgået uddannelsesaftaler med.

20. Nærtstående parter

Nærtstående parter	Grundlag
Uddannelses- og Forskningsministeriet (UFM)	Tilskud til uddannelse, forskning og formidlingsvirksomhed. Beføjelser i henhold til Universitetsloven og Tilskuds- og revisionsbekendtgørelsen.
Ministeriet for børn, undervisning og ligestilling (UVM)	Tilskud til undervisningsvirksomhed.
Bestyrelse og daglig ledelse	Ledelseskontrol
Studentsociale foreninger	Tilskud til studenterorganisationer og studentergymnastikken. Derudover stiller KU lokaler til rådighed (studenterhuset) og yder et tilskud til kollegiet Studentergården.

Transaktioner

KU har i 2015 i alt modtaget tilskud på 5.241,2 mio. kr. fra UFM (UDS / Styrelsen for Videregående Uddannelser) (12-delsrater § 19.2).

Fra UFM (UDS / Styrelsen for Videregående Uddannelser) og Ministeriet for børn, undervisning og ligestilling (UVM) har KU i 2015 modtaget tilskud på 81,9 mio. kr. primært vedr. uddannelser på Skovskolen samt Skolen for Klinikassistenter og Tandplejere.

KU har i 2015 i alt ydet tilskud svarende til 4,8 mio.kr. til studenter-sociale aktiviteter.

Der er ikke ydet lån til nærtstående parter.

21. Særskilte regnskaber for aktiviteter i henhold til LBK nr. 580

af 1. juni 2014 (tech-trans loven)

Der har ikke været aktiviteter i henhold til lovbekendtgørelse nr. 580 af 1. juni 2014 om offentlige forskningsinstitutioners kommercielle aktiviteter og samarbejde med fonde.

22. Forbrug af midler til fripladser og stipendier

Forbrug af fripladser i perioden 1/9 2014 til 30/8 2015

	Antal indskrevne studerende på hele og delvise fripladser	Antal modtagere af stipendier	Forbrug af fripladser (kr.)	Forbrug af stipendier (kr.)
Takst 1	11	7	200.182	489.446
Takst 2	2	-	105.138	-
Takst 3	111	18	5.677.040	1.875.052

Antal studerende viser det antal studerende, som har haft en hovedindskrivning til en uddannelse under de tre takster i året. Da STÅ indberettes for perioden 1. september 2014 til 31. august 2015, er denne periodisering også anvendt for STÅ i denne opgørelse.

Midler brugt til udbetaling af stipendier

Regnskab

	Overført fra videregående uddannelser (kr.)	Overført overskud vedr. udenlandske betalingsstuderende (kr.)	Forbrug i regnskabsåret (kr.)	Resultat (kr.)
2015	12.722.000	-	8.346.858	4.375.142

23. Universitetets forbrug af INNO+ Stipendier

År	Antal optagne stipendiater	Tilskud fra UDS t.kr.	Forbrug i regnskabs- året t.kr.
2015	3	1.800	107

KU har optaget to studerende fra USA og en fra Kina. De repræsenterer tre kandidatuddannelser: MSc in Pharmaceutical Sciences, MSc in Medicinal Chemistry og MSc in Human Biology. Planen er, at virksomhedsopkoblingen sker i forbindelse med deres specialearbejde år 2.

Note 25. Tilskud til Den Arnamagnæanske Kommission

Uddannelses og Forskningsministeriet bevilger tilskud til Den Arnamagnæanske Kommission.

Afrapportering for Den Arnamagnæanske kommissions regnskab for 2015 i kr.

Overført tilskud fra tidligere år	Årets tilskud fra UFM	Årets øvrige indtægter	Årets udgifter	Årets resultat	Overskud til videre- førelse
757.197	4.400.000	0	3.607.427	792.573	1.549.770

24. Universitetets udbud af uddannelser i udlandet

KU deltager som de øvrige danske universiteter i Sino-Danish Center (SDC) i Beijing. I regi af SDC, udbyder KU kandidatuddannelserne Water and Environment og Nanoscience and Technology. Uddannelserne har eksisteret siden henholdsvis. 2012 og 2013. I 2015 dimitterede i alt 32 studerende fra de to uddannelser, fordelt på 7 danske studerende og 25 kinesiske studerende. 41 studerende blev optaget på de to uddannelser i 2015, fordelt på 10 danske studerende og 31 kinesiske studerende. Den danske side af SDC-samarbejdet igangsatte i 2015 en evaluering af de danske aktiviteter. Evalueringen har bla. fokus på en mere ligelig rekruttering af danske og kinesiske studerende. Evalueringen afsluttes i 2016.

26. Særskilt regnskab for ordinær virksomhed, indtægtsdækket virksomhed, retsmedicinske ydelser, tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed og andre tilskudsfinansierede aktiviteter

	2015	2014
	DKK 1.000	DKK 1.000
Almindelig virksomhed (DR10)		
Indtægter	5.649.856	5.671.543
Intern nettooverførsel af overhead	376.331	372.246
Personaleomkostninger	-3.662.495	-3.629.607
Driftsomkostninger	-2.434.994	-2.580.751
Årets resultat	-71.302	-166.569

Indtægtsdækket virksomhed (DR30)

Indtægter	63.759	52.003
Personaleomkostninger	-17.757	-14.621
Driftsomkostninger	-44.593	-39.318
Årets resultat ¹⁾	1.409	-1.936

Retsmedicinske ydelser (DR40)

Indtægter	179.427	191.755
Personaleomkostninger	-95.241	-94.675
Driftsomkostninger	-84.186	-97.080
Årets resultat ²⁾	0	0

Tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed (DR50)

Indtægter	2.426.181	2.255.553
Personaleomkostninger	-1.285.845	-1.208.987
Driftsomkostninger	-765.544	-677.197
Intern nettooverførsel af overhead	-374.793	-369.369
Årets resultat	0	0

Andre tilskudsfinansierede aktiviteter (DR60)

Indtægter	58.520	74.452
Personaleomkostninger	-14.785	-26.859
Driftsomkostninger	-42.198	-44.716
Intern nettooverførsel af overhead	-1.538	-2.877
Årets resultat	0	0

I alt

Indtægter	8.377.744	8.245.306
Samlede institutionsoverførsler	376.331	372.246
Personaleomkostninger	-5.076.122	-4.974.749
Driftsomkostninger	-3.371.514	-3.439.062
Samlede institutionsoverførsler	-376.331	-372.246
Årets resultat	-69.893	-168.505

1) Årets overskud på indtægtsdækket virksomhed (DR 30) udgør i alt 11,2 mio. kr. Heraf udgør flyttet overskud på projekter på DR30 til almindelig virksomhed i løbet af året 9,8 mio. kr. Tilsvarende udgjorde årets overskud for 2014 i alt 6,6 mio. kr. inkl. flytning af overskud fra DR30 til almindelig virksomhed. Det akkumulerede overskud på indtægtsdækket virksomhed (beregnet fra 1996) udgør i alt 63,0 mio. kr.

2) Årets overskud på retsmedicinske ydelser (DR 40) på 0,1 mio. kr. er modregnet i udgifterne og overført til opgørelseskontoen i balancen.

27. Anlægsregnskab

Der har ikke været aktiviteter under denne bevillingstype i 2015.

28. Nøgletal

Moderniseringsstyrelsen har i deres vejledning frem til 2014 anbefalet at der blev beregnet og vedlagt en opgørelse over diverse nøgletal. KU har i 2015 valgt at bibeholde denne opgørelse. De obligatoriske nøgletal var overskudsgrad, årsværkspris og lønomkostningsandel. Visse nøgletal er ikke medtaget, idet de ikke er mulige at beregne. F. eks. er KU ikke en statsinstitution, som er udstyret med låneramme. Det er kun nøgletal indenfor resourceforvaltningen, som er medtaget. For de nøgletal som er medtaget, er det defineret hvorledes de er beregnet i relation til årsrapportens tal.

Definition:		2015	2014	2013	2012	2011
Overskudsgrad ¹⁾	Årets resultat	-69.893				
	Indtægter	8.377.744	-0,8%	-2,0%	-0,3%	2,1%
Gns. årsværkspris (1.000 kr.)	Personaleudgifter i alt	5.076.122				
	Årsværk	10.140	501	495	491	486
Lønomkostningsandel ²⁾	Personaleudgifter i alt	5.076.122				
	Indtægter	8.377.744	60,6%	60,3%	57,3%	56,4%
Kapitalandel ¹⁺³⁾	Finansielle omkostninger + afskrivninger	103.879				
	Indtægter	8.377.744	1,2%	1,6%	1,7%	1,0%
Opretholdelsesgrad ¹⁺⁴⁾	Årets tilgang netto, anlægsaktiver	209.474				
	Årets afskrivninger anlægsaktiver	103.614	202,2%	109,3%	122,4%	183,9%
Soliditetsgrad (samlet egenkapital) ⁵⁾	Egenkapital i alt	1.524.259				
	Passiver i alt	5.432.505	28,1%	20,5%	24,4%	25,5%
Soliditetsgrad (fleksibel egenkapital)	Fleksibel egenkapital	591.207				
	Passiver - teknisk egenkapital	4.499.453	13,1%	14,6%	18,8%	19,7%
Egenkapitalens andel af omsætning	Fleksibel egenkapital	591.207				
	Indtægter	8.377.744	7,1%	8,0%	10,0%	10,5%

1) Nøgletal er baseret på ordinær virksomhed (DR10), indtægtsdækket virksomhed (DR30) og retsmedicinske ydelser (DR40)

2) Beregningen af lønomkostningsandelen er justeret, så ordinære driftsindtægter omfatter KU's indtægter jf. resultatopgørelsen.

3) Beregningen af opretholdelsesgraden er justeret, så donationer af alle typer anlæg reducerer årets tilgang.

4) KU har i 2013 ændret levetider for maskiner og videnskabeligt udstyr fra 10 til 5 år.

5) Den samlede egenkapital består af såvel den tekniske egenkapital som den fleksible egenkapital. Soliditetsgrad (samlet egenkapital) stiger i 2015 fra 20,5 % til 28,1 %, hovedsageligt som følge af at egenkapitalen er forøget med gældsbreve til staten.

Hoved- og nøgletal for Københavns Universitet

	2015	2014	2013	2012	2011
Indtægter inkl. renter:					
Uddannelse	2.115.746	2.080.879	1.978.629	1.935.507	1.879.580
Forskning	2.940.710	2.933.180	2.941.268	2.840.075	2.748.091
Eksterne midler	2.727.888	2.573.763	2.544.575	2.462.911	2.290.286
Forskningsbaseret myndighedsbetjening	21.755	22.179	22.243	21.985	21.660
Basistilskud	316.687	316.103	245.779	307.131	474.928
Øvrige indtægter	262.667	338.073	555.854	442.657	388.870
Omkostninger opdelt på formål:¹⁾					
Uddannelse	2.236.496	2.254.350	2.162.909	2.131.214	1.611.806
Forskning	4.914.663	4.860.958	4.790.198	4.443.465	3.371.988
Formidling og vidensudveksling	348.189	366.609	362.708	303.914	242.740
Myndighedsbetjening	274.420	286.726	305.540	282.264	258.243
Generel ledelse, administration og service	702.880	698.603	684.531	680.876	309.769
Bygninger	-	-	-	-	1.673.675
Personale, årsværk:²⁾					
VIP	5.311	5.129	4.823	4.616	4.500
DVIP	520	485	447	407	387
TAP m.v.	4.309	4.445	4.382	4.249	4.298
Balance:					
Egenkapital (mio. kr.), ekskl. statsforskrivning	1.524	991	1.159	1.171	1.003
Balance (mio. kr.)	5.433	4.844	4.750	4.592	4.276
Bygninger m ² i alt	922.809	921.116	904.250	929.512	935.722
Aktivitets- og produktionsoplysninger:					
Studerende					
Antal optagne pr. 1/10 på bacheloruddannelsen	7.500	7.441	7.445	6.919	6.758
Antal optagne pr. 1/10 på kandidatuddannelsen	5.799	5.564	5.586	5.142	5.113
Antal indskrevne studerende pr. 1/10	40.486	40.882	40.866	38.867	37.869
Antal STÅ ³⁾	27.276	26.713	24.577	24.040	23.160
Færdiguddannede:					
Antal færdiguddannede bacheloror	4.749	4.718	4.434	4.004	3.788
Antal færdiguddannede kandidater	4.882	4.573	4.298	3.892	3.818
Åben og deltidsuddannelse:					
Antal betalende studerende	4.580	4.667	5.047	4.593	4.308
Antal årsstuderende	776	778	874	818	858
Antal færdiguddannede på hele uddannelser (master, diplom)	105	177	117	126	142

	2015	2014	2013	2012	2011
Internationalisering:					
Antal udgående studerende (udvekslingsstuderende)	2.276	2.461	2.102	2.231	1.658
Antal indgående studerende (udvekslingsstuderende)	1.721	1.869	1.705	1.742	2.328
Antal udenlandske studerende på hele uddannelser ⁴⁾	3.977	3.949	4.032	3.773	3.719
Forskeruddannelse: ⁵⁾					
Antal indskrevne ph.d.-studerende	3.119	3.083	2.968	2.503	2.843
Antal optagne ph.d.-studerende	867	959	927	752	801
Antal godkendte ph.d.-afhandlinger	730	833	693	523	564
Forsknings- og formidlingsresultater:					
Forskningspublikationer ⁶⁾		11.375	11.358	11.302	10.431
Undervisningspublikationer ⁶⁾		80	96	118	132
Anmeldte patenter	15	18	20	10	17
Anmeldte opfindelser	70	74	77	49	58
Antal projekter med erhvervslivet (private kilder) ⁷⁾	1.800	1.762	1.946	2.207	2.421
Antal eksterne projekter ⁷⁾	4.519	4.447	4.198	4.549	4.905
Økonomisk omfang af samarbejde med erhvervslivet (mio.kr.)	1.007	896	886	898	828

1) Fra og med 2012 fordeles KU's omkostninger i henhold til UDS's "Vejledning om hovedområde- og formålsfordeling af universiteternes omkostninger", hvor bygningsdriften fordeles ud på de øvrige formål. År 2011 er opgjort efter Danske Universiteters Statistiske Beredskab (DKUNI's definitionsmanual) bilag B, hvor bygninger var opgjort som et selvstændigt formål.

2) Årsværk = 1.924 timer. Modsat Faculty i ledelsesberetningen der er opgjort via ISOLA-data (punktnedslag i 4. kvartal).

3) 1 STÅ = 1 studenterårsværk = 60 ECTS-point. Tallet er STÅ-produktion afregnet med UFM/UDS (27.276). Dertil kommer professionsbachelor, udenlandske selvbetalere mm.

4) 30 % af de udenlandske studerende er fra de andre nordiske lande.

5) Forskeruddannelse 2011-2012 er opgjort efter kalenderåret, jf. DKUNI's definitionsmanual.

6) Forsknings-, formidlings-, og undervisningspublikationer for 2014 indmeldes ultimo august 2015 pga. ændret kadence ift. UFM. Tallene for 2015 offentliggøres i årsrapport 2016.

7) Def. jf. DKUNI's definitionsmanual. Der er kun tale om eksternt finansieret forskningsvirksomhed (VT50).

Københavns Universitet
Årsrapport 2015
april 2016

Publikationen er tilgængelig på: www.ku.dk/aarsrapport

Den engelske udgave af publikationen vil i maj 2016 ligeledes være tilgængelig på: www.ku.dk/aarsrapport

Redaktion: Koncern-økonomi

Design: Kommunikationsafdelingen

Layout: Qvist & Co

Forsidefoto: Billedet er taget på Grønlands Indlandsis ved NEEM lejren (77.5 N 51.0 W, 2480 m højde) i Juli 2012 under Indlandsisens store smeltning. Flagene væltede, da overfladesneen smeltede. Smeltningen gav anledning til de tykkeste lag af ren is i sneen i mere end 1000 år.

Fotograf: Sune O. Rasmussen, Center for Is og Klima, Københavns Universitet

Københavns Universitet
Nørregade 10
Postboks 2177
1165 København K
www.ku.dk