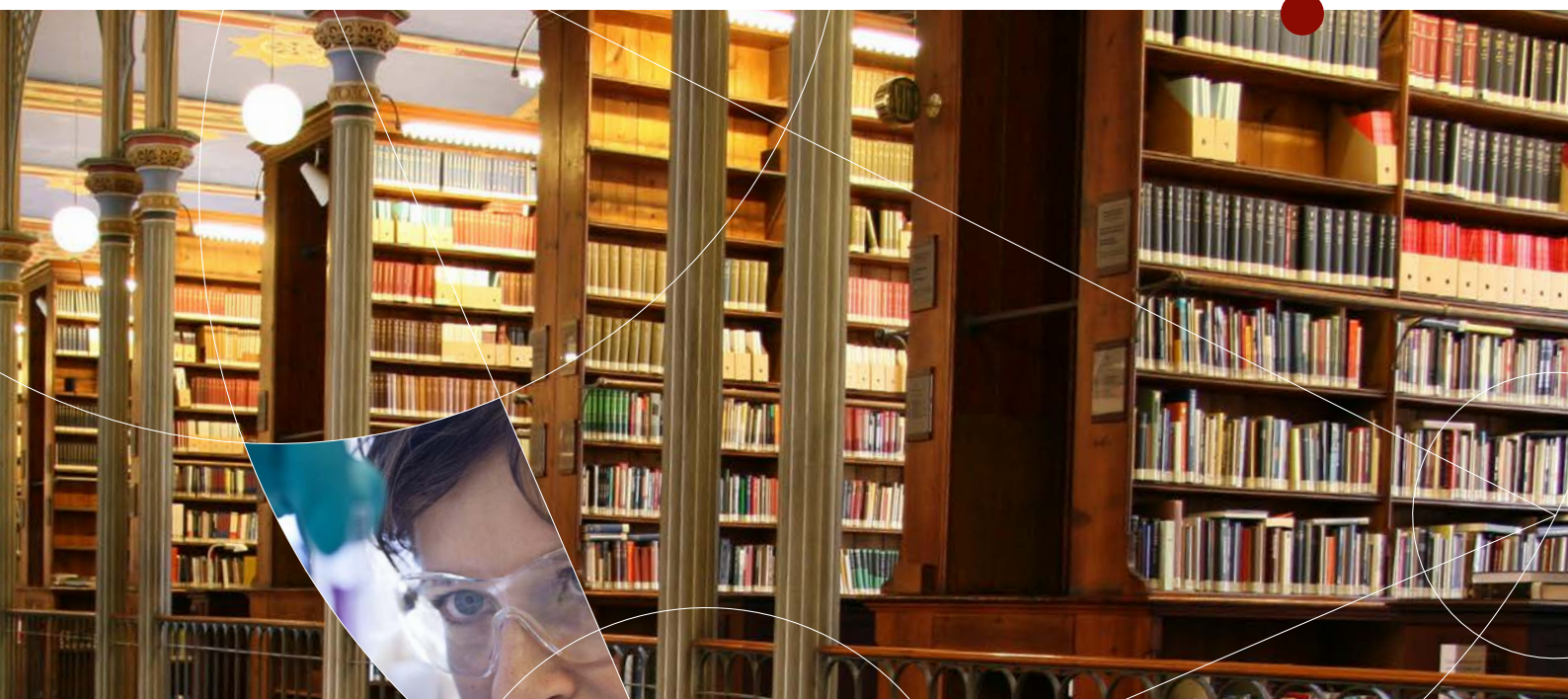




Årsrapport 2012

Indholdsfortegnelse

Beretning og påtegning	3
Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring	5
Udvalgte resultater i 2012	7
Strategiske indsatsområder	10
Styringsrammer	14
Organisatorisk udvikling	16
Finansiell redegørelse	18
 Målrapportering	 22
Rapportering på KU's udviklingskontrakt 2012 -2014	23
 Regnskab	 30
Regnskabspraksis	30
Resultatopgørelse	34
Balance	35
Egenkapitalopgørelse	37
Pengestrømsopgørelse	38
Noter	39
 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
Peter Gæmelke
Mattias Friis Jørgensen
Jannik Johansen
Niels Kærgård
Joan Lykkeaa
Kari Melby
Emilie Nayberg
Sine Sunesen
Leif Søndergaard
Mads Krogsgaard Thomsen

Rektor

Ralf Hemmingsen

Prorektor

Thomas Bjørnholm

Universitetsdirektør

Jørgen Honoré

Revision

Rigsrevisionen
St. Kongensgade 45
1264 København K

Institutionsrevisor

PricewaterhouseCoopers
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Advokat

Kammeradvokaten
Vester Farimagsgade 23
1606 København V

Bank

Danske Bank
Holmens Kanal 2
1090 København K

Ledelsespåtegning

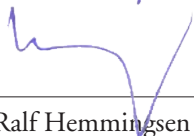
Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012 for Københavns Universitet.

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

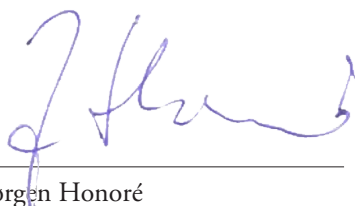
Det tilkendegives hermed:

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 2012 samt af resultatet af Københavns Universitets aktiviteter og pengestrømme for 2012, herunder at måloppstillingen 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,
3. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og
4. at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler, der er omfattet af årsrapporten.

København, den 25. april 2013



Ralf Hemmingsen
Rektor



Jørgen Honoré
Universitetsdirektør

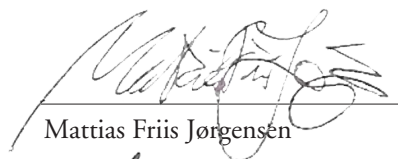
Bestyrelse



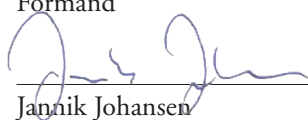
Nils Strandberg Pedersen
Formand



Peter Gæmelke



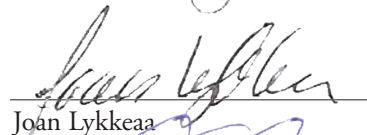
Mattias Friis Jørgensen



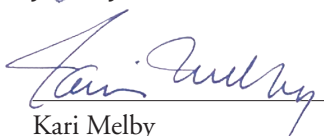
Jannik Johansen



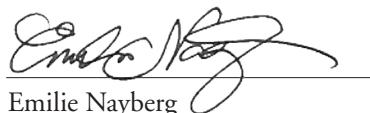
Niels Kærgård



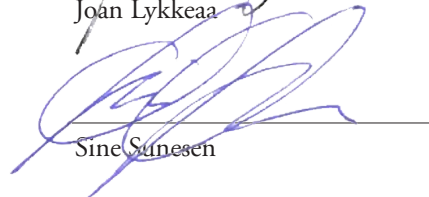
Joan Lykkeaa



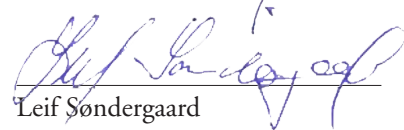
Kari Melby



Emilie Nayberg



Sine Sunesen



Leif Søndergaard



Mads Krogsgaard Thomsen

Den uafhængige revisors erklæring

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

Til ledelsen for Københavns Universitet

Påtegning på årsrapport

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler, i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen mv., regler fastsat i Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledninger samt bekendtgørelse nr. 1281 af 15. december 2011 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 revisionshandling for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandling 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 revisionshandling, 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 Københavns Universitet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 i alle væsentlige henseender er aflagt i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen mv., regler fastsat i Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledninger samt bekendtgørelse nr. 1281 af 15. december 2011 om tilskud og revision mv. ved universiteterne. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Udtalelse om ledelsesberetningen, målrapporteringen samt hoved- og nøgletal

Vi har gennemlæst ledelsesberetningen (siderne 7-21), målrapporteringen (siderne 22-29) samt hoved- og nøgletal (siderne 48-49). Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen, målrapporteringen samt hoved- og nøgletallene er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 25. april 2013

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Per Nørgaard Sørensen
statsautoriseret revisor



Poul Madsen
statsautoriseret revisor

Udvalgte resultater i 2012

Bestyrelsen 2012 – vigtige beslutninger

27. januar

Bestyrelsen principgodkender Københavns Universitets vedtægt, der i kraft af en passus om oprettelse af institutråd med medlemmer valgt blandt VIP'er, TAP'er og studerende, sikrer en styrkelse af medinddragelse og medbestemmelse.

Bestyrelsen godkender forretningsorden for den nyoprettede studenterambassadør. Studenterambassadørens formål er at rådgive studerende, der måtte få en sag eller et problem i relationen til KU, og derigennem at styrke de studendes retssikkerhed i mødet med KU.

Bestyrelsesmedlem Peter Gæmelke udpeges af bestyrelsen som formandens stedfortræder – som afløser for Claus Bræstrup, der udtrådte af bestyrelsen med udgangen af 2011.

13. marts

Bestyrelsen beslutter på indstilling fra rektor at ændre linjeledelsen for HR&O fra rektor til universitetsdirektøren.

19. april

Bestyrelsen tiltræder og underskriver "Årsrapport 2011".

7. juni

Bestyrelsen godkender den endelige udgave af udviklingskontrakt 2012-14 samt målplan for KU's strategi, 2016.

Bestyrelsen principgodkender igangsættelsen af 2016-puljen, der skal understøtte tværgående (og tværfakultære) forsknings- og uddannelsesprojekter. 2016-puljen etableres som led i arbejdet med 2016, KU's strategi og som opfølgning på fakultetsfusionerne (hvis fokus alene lå på de "våde" områder), så der trækkes på de faglige muligheder på tværs af alle fagområder og fakulteter. Der afsættes 480 mio. kr. i årene 2013-17.

Bestyrelsen godkender principperne for en indfusionering af Det Informationsvidenskabelige Akademi (IVA) på Københavns Universitet. IVA bliver en del af Det Humanistiske Fakultet pr. 1. januar 2013.

Bestyrelsens tager orientering om afslutning på det skærpede tilsyn med KU til efterretning og godkender den daglige ledelses opfølgning.

16.- 18. september – bestyrelsesseminar i Paris

Bestyrelsen drøfter blandt andet talentstrategi og de langsigtede perspektiver på bygningsområdet med fokus på, om KU skal søge at leje eller eje bygningsmassen. Bestyrelsen deltager desuden i en OECD-konference om videregående uddannelse og besøger samarbejdspartnere.

9. oktober

Bestyrelsen godkender det videre arbejde med KU's campusplan samt perspektiv- og investeringsplan for bygningsområdet.

4. december

Bestyrelsen vedtager budget 2013.

Bestyrelsen godkender ny forretningsorden.

Bestyrelsen tager orientering og status vedrørende implementering af fakultetsfusionerne til efterretning. Dette markerer den formelle afslutning på implementeringsåret.

Bestyrelsens mødemateriale og mødereferater kan læses på www.bestyrelse.ku.dk

2012 blev resultatmæssigt et særdeles flot år for Københavns Universitet. Optaget af nye studerende satte igen rekord, og den eksterne finansiering steg.

2012 blev også året, hvor KU besluttede at indføre minimum 12 timers ugentlig undervisning på samtlige bacheloruddannelser, ligesom der blev ansat en studenterambassadør til at guide og hjælpe studerende ift. evt. problemer i deres relation til KU. I Udviklingskontrakten med ministeriet er der en række mål, der sigter på effektivisering, men samtidig har vi fortsat også fokus på den kvalitative udvikling af uddannelserne, bl.a. med en række initiativer under KU's uddannelsessatsning "Den gode Uddannelse". I 2012 er der bl.a. igangsat et projekt om engelsksproget undervisning og akademisk dansk til studerende med dansk som andetsprog, ligesom der er besluttet en universitetspædagogisk satsning bl.a. mhp. øget didaktisk kompetenceudvikling af underviserne.

Organisatorisk var 2012 præget af de fakultetsfusioner, der i december 2011 blev vedtaget af bestyrelsen på indstilling fra rektorat og de involverede dekaner. 2012 har således været året, hvor de to nye fakulteter – Det Natur- og Biovidenskabelige Fakultet og Det Sundhedsvidenskabelige Fakultet – har arbejdet med at få de nye organisationer på plads og i funktion. Der har i den forbindelse været gennemført et meget omfattende og krævende stykke arbejde på alle niveauer i organisationen. Det er ledelsens vurdering, at det har båret frugt, og at de nye fakultetsorganisationer ved indgangen til 2013 derfor reelt er på plads og på mange områder allerede i gang med at udnytte

de faglige muligheder, som har været hele drivkraften bag omlægningerne. Ledelsen anerkender den ekstraordinære indsats, der har været ydet alle steder i organisationen i den forbindelse, men er sig også bevidst, at der fortsat forestår en vigtig ledelsesopgave i organiseringen og integrationen af medarbejderne i de ændrede miljøer. Den lovpligtige arbejdspladsvurdering (APV), der blev gennemført i efteråret 2012, har da også kommentarer, der afspejler det pres, omorganiseringen har lagt på organisationen. Der er igangsat en proces for opfølgning herpå.

Udviklingen af de fysiske rammer er fortsat i 2012. Nybyggerier, moderniseringer af eksisterende bygninger og fortætning og afvikling af andre lokaliteter har været, og vil de kommende år fortsat være, en strategisk dimension i bestræbelserne på at udvikle universitetet. Bygninger er ikke blot stål og beton, bygninger er en konkurrenceparameter, også internationalt, når studerende skal modtages, forskere skal indhuses, og bevillinger skal tiltrækkes. Universitetet skal her kvittere for, at også betydelige fonde i Danmark har anerkendt universitetets fysiske udvikling som afgørende for universitetets rolle og internationale position. Resultaterne vil de kommende år blive synlige flere steder i København.

Ved indgangen til 2012 trådte KU's strategi "2016" i kraft. Den blev til efter en bred og medinddragende proces, der foregik fra slutningen af 2010 og et år frem. I 2012 er implementeringen af strategien sat i gang med en række initiativer, som konkret er blevet nedfældet i en målplan, som også omfatter de mål, der er forhandlet og fastlagt i udviklingskontrakten mellem Uddannelsesministeriet og KU.

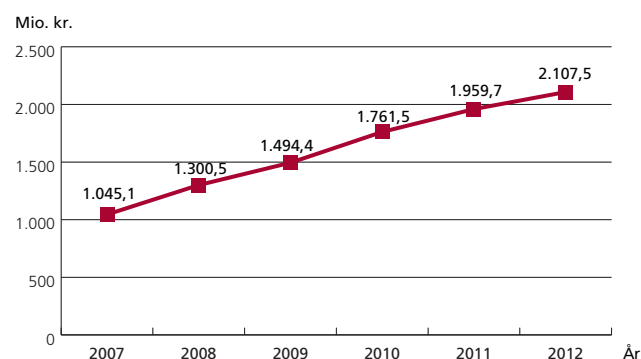
National rekord for ERC-bevillinger

Forskere fra KU modtog i 2012 fem bevillinger fra Det Europæiske Forskningsråd, ERC, hvilket er det største antal nogensinde for et dansk universitet. Bevillingerne udgør i alt ca. 53 mio. kr. og er givet til forskere fra Det Humanistiske, Det Samfundsvidenskabelige, Det Teologiske og Det Natur- og Biovidenskabelige Fakultet. I ansøgningsprocessen har der været en god videndeling fakulteterne imellem, hvilket har været medvirkende til den store succes.

Fortsat stigning i den eksterne konkurrenceudsatte finansiering

KU har i 2012 haft en vækst i den eksternt finansierede forskningsvirksomhed med 7,5 % i forhold til 2011, og denne tilskudsfinansierede aktivitet udgør nu 2.107,5 mio. kr. af de samlede indtægter på KU, hvilket er en stigning på næsten 150 mio. kr. i forhold til 2011 (løbende priser). I tabellen nedenfor ses udviklingen i eksterne midler siden 2007. Tallene er eksklusiv intern handel og interne overførsler.

Tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed i perioden 2007-2012



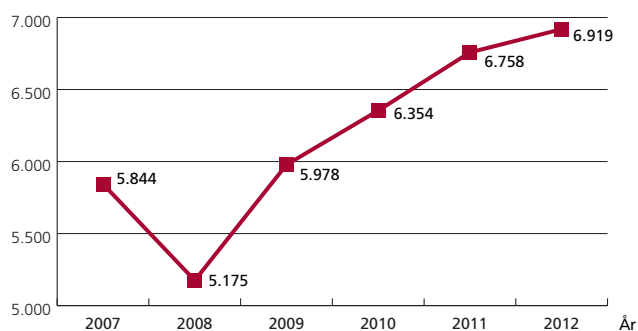
1.000.000.000 kr. fra EU til KU

KU passerede i 2012 én mia. kr. i den samlede bevilningsportefølje fra EU's syvende rammeprogram (2007 – 2013) for forskning og innovation (FP7). Midlerne bruges i høj grad til finansiering af løn, og én mia. kr. svarer til op mod 2.000 årsværk. Bevillingerne har således stor betydning for forskningen på KU, og projekterne er med til at styrke KU's internationale profil. Samtidig viser de nyeste tal fra EU-Kommissionen, at KU ligger nummer 8 på listen over universiteter med flest EU-projekter, hvor listen toppes af Cambridge og Oxford. KU har satset på succes i FP7 og tilbyder i stigende grad assistance til FP7-ansøgninger og -projektadministration, ligesom KU er partner i lobbykontoret Capital Region EU Office (CreoDK) i Bruxelles.

Øget optag

6.919 nye studerende startede i 2012 på en bacheloruddannelse på KU. Det er rekordoptag for 4. år i træk og det største optag nogensinde på universitetet.

Oversigt over optagne på KU's bacheloruddannelser 2007-2012



Note: Tallene viser antal nyoptagne optalt pr. 1. oktober. Det kraftige fald i 2008 var et resultat af en landsdækkende nedgang i søgningen til universitetsuddannelser.

Generelt står KU stærkt i forhold til at rekruttere nye studerende. For at imødekomme de mange ansøgninger har KU alene i 2012 oprettet 5 % flere studiepladser på bacheloruddannelserne (BA), og samlet ser udnyttes kapaciteten nærmest fuldt ud. Der var således kun 67 ledige BA studiepladser på hele universitetet, da optaget i 2012 var slut.

På trods af øget kapacitet må KU dog desværre også afvise mange kvalificerede ansøgere, særligt på de meget populære uddannelser som for eksempel læge, statskundskab og psykologi.

Kapaciteten på de forskellige uddannelser fastsættes af KU på baggrund af fysiske rammer, lærerkræfter og det forventede behov på arbejdsmarkedet. Enkelte uddannelser, som for eksempel medicin og dyrlæge, er dog underlagt et maksimumsoptag fra ministeriel side.

Med mange afviste ansøgere er det vigtigt, at studievalget for de nyoptagne er så velovervejet som muligt, og at deres mulighed for at gennemføre uddannelsen er bedst mulig. Der har fra politisk hold i de senere år været stor interesse for supplerende alternativer til optag alene baseret på karaktergennemsnittet fra den adgangsgivende eksamen. For også at give de unge en chance, der ikke umiddelbart har et gennemsnit, der kan give optag igennem kvote 1, har KU fra og med optagelsen i 2013 indført, at der fremover som minimum optages 10 % via kvote 2. Flere uddannelser, f.eks. husdyrvidenskab, psykologi og sociologi, har i samme forbindelse øget andelen af kvote 2-pladser.

De økonomiske rammer

KU's omsætning udgjorde i 2012 7.979,2 mio. kr., hvilket er en vækst på 2,7 % i forhold til 2011 (løbende priser). Den samlede vækst dækker over vækst i eksterne indtægter og i uddannelsesindtægter, samt fald i tilskudsindtægterne.

Finansloven for 2012 var størrelsesmæssigt som forventet, og i faste priser var der tale om en reduktion fra 2011 til 2012.

Faldet skyldes for det første den administrative besparelse, som indgik i den politiske 'Aftale om genopretning af dansk økonomi' fra 2010. KU fik derfor udmøntet -41 mio. kr. i administrative effektiviseringer, hvilket stiger til -82 mio. kr. i 2013 og frem.

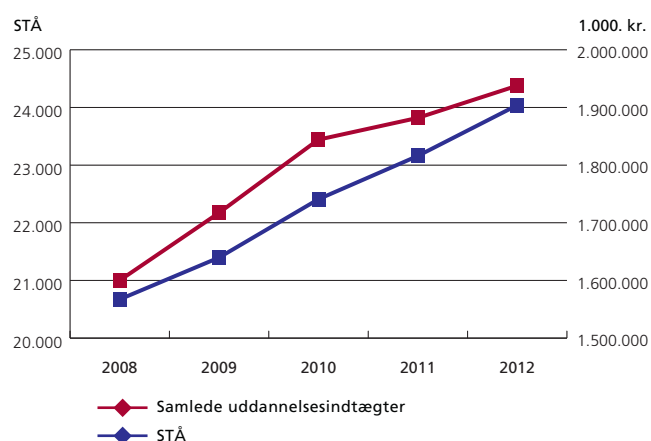
For det andet er der, i lighed med 2011, sket en reduktion i basistilskuddet som følge af nødvendigheden af at finansiere den øgede uddannelsesaktivitet. Det øgede meroptag i 2010 fik en økonomisk konsekvens for KU i 2011, svarende til en nedgang på knap 27 mio. kr. stigende til 98 mio. kr. i 2012. Optaget i 2012 er fuldt finansieret på FL13, men meroptaget i 2010 har flerårige konsekvenser.

I forbindelse med globaliseringsforliget i november 2011 blev forskningsreserven i globaliseringspuljen forhøjet med 300 mio. kr. til 986. kr., hvoraf 229 mio. kr. blev udmøntet til basisforskningsmidler til universiteterne. Heraf fik KU 68,4 mio. kr. Midlerne udmøntes til universiteterne efter "basismidler efter resultater"-modellen, hvor KU's andel udgør ca. 30 %. Modellen er baseret på elementerne: Uddannelsesomsætning, eksterne midler, antal publikationspoint (BFI) og antal ph.d.-afhandlinger. Den bibliometriske forskningsindikator (BFI) er efter en evaluering og høring henover sommeren 2012 af forligspartierne besluttet videreført uændret for en 5-årig periode.

Fra den såkaldte matchfond modtog KU 28,5 mio. kr. i 2012 ud af den samlede nationale afsætning på 95 mio. kr. Udmøntningen skete på baggrund af en ranking af universiteternes evne til at tiltrække private midler fra fonde/erhvervsliv. Ligeledes modtog KU 22 mio. kr. fra globaliseringspuljen i 2012 som præmiering for deltagelse i international forskning. Begge puljer udløb med globaliseringsforliget i 2012.

KU har i 2012, som tidligere år, haft et højt aktivitetsniveau. Samlet set er KU inde i en positiv udvikling mht. uddannelsesindtægter og produktionen af studenterårsværk (STÅ), som er steget med hhv. 3,0 % og 3,8 % ift. 2011. Væksten i begge dele er en smule højere end tidligere, idet uddannelsesindtægterne steg med 2,1 % fra 2010 til 2011, og væksten i STÅ-produktionen udgjorde 3,4 % i samme periode.

Vækst i STÅ og samlede uddannelsesindtægter i perioden 2008-2012



KU's uddannelsestilskud blev i 2012 nedjusteret med i alt 30,1 mio. kr., som følge af den økonomiske ubalance imellem det tilskud, som optjenes på baggrund af de gæstestuderende på universitetet (optjente STÅ), og den merit, (STÅ) som danske studerende optjener ved udenlandsophold (se mere herom længere fremme).

Det er nødvendigt, at KU og de enkelte fakulteter også i de kommende år har fuld fokus på at skabe forbedrede økonomiske forudsætninger for en høj uddannelseskvalitet. Der er derfor i KU's udviklingskontrakt fokus på, at der fortsat arbejdes med at sikre et lavt frafald, en høj STÅ-produktion og kortere gennemførelsestider.

Strategiske indsatsområder

Strategi og udviklingskontrakt

Ved indgangen til 2012 afsluttedes rapporteringen på universitetets strategi "Destination 2012", og ved bestyrelsens møde i april 2012 afrapporteredes på udviklingskontrakten for 2011, som var en 1-årig forlængelse af udviklingskontrakten fra perioden 2008-2010. Ved indgangen til den nye strategiperiode 2012-16 og udviklingskontraktperiode 2012-14 besluttedes det internt på KU at samle målene fra udviklingskontrakten og målene fra KU's egen strategi "2016" i en samlet målplan, som altså dermed både indeholder mål fastlagt af og forhandlet med ministeriet og mål, som KU selv har sat sig. I juni 2012 blev udviklingskontrakten underskrevet af ministeren og KU's bestyrelsesformand, med en bagudrettet ikrafttrædelse pr. 1. januar 2012.

Der afrapporteres første gang på UK 2012-14 i nærværende Årsrapport.

Uddannelsesområdet

Effektivitet

Ikke blot øges optaget i disse år, der er også fokus på at øge studieeffektiviteten og uddannelseskvaliteten. I udviklingskontrakten indgår således, som et af de ministerfastlagte mål, en hurtigere gennemførsel af studierne. Målet i kontrakten er, at de studerende i gennemsnit skal øge deres ECTS-produktion med 6 % frem til 2014, svarende til, at KU's studerende i gennemsnit færdiggør deres bachelorstudier 3 måneder hurtigere i 2014 end i 2011, og 2 måneder hurtigere på kandidatniveau.

Uddannelseskvalitet

KU har også sat fokus på den daglige studieaktivitet og på de tilbud, KU giver sine studerende. I udviklingskontrakten har KU derfor i 2012 sat et minimumstimetal for uddannelserne, således at alle bacheloruddannelser som minimum skal give et undervisningstilbud på mindst 12 timer ugentligt i 14 uger pr. semester, senest i efteråret 2014. Da uddannelse ikke kun foregår ved konfrontationstimer, er der også iværksat et arbejde på alle bacheloruddannelser med at udarbejde vejledende heltidsstudieplaner – ugeplaner. Formålet er bl.a. at tydeliggøre, at et universitetsstudie sammenlignes med et fuldtidsarbejde. Vejledende

ugeplaner skal foreligge senest ved studiestart i efteråret 2013.

Studievalg

Det er ikke kun universitetet, der optager de studerende, det er nok så meget de studerende, der vælger universitetet. Denne gensidighed begynder langt forud for selve optagelsen. KU har et stort skole- og gymnasietilbud, der retter sig netop mod de potentielle studerende, med henblik på at skærpe deres nysgerrighed og bidrage til kvalificering af deres studievalg. Kontakten foregår både ved elevernes besøg på universitetet og ved forskeres gæstevisit på skolerne og gymnasierne, og der er i 2012 påbegyndt et arbejde med at få skabt en mere enkel og entydig indgang for skolerne og gymnasierne til KU og med at øge kontakten. Også herom indgår der et mål i udviklingskontrakten.

For at øge rekrutteringen og forventningsafstemningen hos potentielle ansøgere tilbyder KU endvidere indblik i den faglige såvel som den sociale side af studielivet på KU via små autentiske filmklip produceret af studerende. Her får potentielle ansøgere et billede af de muligheder og udfordringer, en uddannelse på KU giver – i et medie og i en form, der er i øjenhøjde med unges værdier. Filmene suppleres med smartphone applikationer, der også linker til anden information om uddannelserne.

Sammenhæng i uddannelsessystemet

Et af de ministerfastsatte mål i udviklingskontrakten sigter på bedre sammenhæng i det samlede uddannelsessystem. KU er enig i, at sammenhængen mellem uddannelsesniveauer og de forskellige videregående uddannelsesinstitutioner skal styrkes. Allerede i dag har KU forskellige samarbejder med bl.a. professionshøjskolerne – både i form af adgang fra professionshøjskoler til KU og i form af efteruddannelse af lærerkræfter. Dette vil blive udbygget de kommende år, og der pågår et konkret samarbejde med professionshøjskolerne herom.

KU lægger endvidere vægt på, at KU's egne studerende mere uhindret kan gå på tværs af uddannelserne internt på KU og udnytte den brede faglighed universitetet tilbyder. KU vil derfor fortsat udbygge og understøtte sit eget "indre marked" for de studerende.

Balanceproblematikken

Ud over interessen i at få skabt bedre sammenhæng i det danske uddannelsessystem er det også en vigtig dimension at få videreudviklet den internationale studenterudveksling. Da store dele af rejseaktiviteten baserer sig på udveksling, er der en selvstændig udfordring i, at der igennem mange år har været forskel på, hvilke lande KU's studerende primært søger, og hvilke lande de studerende, der søger KU, kommer fra. Derudover har der været en vis ubalance imellem antallet af udrejsende og indrejsende, men både rejsemønstre og antal er dog under udjævning.

Dette er også nødvendigt, idet det er et krav, at der er gensidighed og økonomisk balance i udvekslingen. Derfor har KU de seneste år arbejdet målrettet på at reducere ubalancen, dels ved meget aktivt at arbejde for at øge antallet af udrejsende studerende, dels ved at reducere antallet af indrejsende. Som det fremgår af nedenstående tabel, er det i 2012 lykkedes KU at opnå en positiv balance, således at vi nu sender flere studerende ud, end vi modtager.

Antal ind- og udrejsende studerende	2012	2011	2010
Antal udrejsende studerende	1.580	1.264	1.381
Antal indrejsende studerende	1.499	1.934	1.795

Antal ind- og udrejsende, der udløser internationaliseringstilskud.

Ifølge ministeriet skal der imidlertid også skabes økonomisk balance, hvilket pt. ikke er tilfældet. Det skyldes dels, at balancen kun opgøres på udvalgte kategorier af udvekslingsstuderende, dels, at universiteterne ikke har hjemmel til at kræve, at de hjemkomne studerende indmeriterer deres eksaminer fra udlandet. Der arbejdes sammen med ministeriet og de øvrige universiteter på at finde en løsning på disse problematikker.

Den gode uddannelse

Høj uddannelseskvalitet fordrer en stedse udviklingsorienteret tilgang til uddannelserne blandt både undervisere og studerende. Derfor igangsatte KU i 2010-2011 initiativet "Den gode uddannelse", der med mere end 60 forsøgsprojekter om nye undervisningsformer inden for en økonomisk ramme på 10 mio. kr. har afprøvet og udviklet en række forskellige uddannelsesinitiativer. Projekterne er blevet evalueret i 2012 og har alle skabt gode resultater i deres

miljø, med stort engagement hos KU's undervisere, studieledere og deltagende studerende.

Flere af forsøgsprojekterne har herefter fået en videre udbredelse. I 2012 er der således igangsat bl.a. projekter om engelsksproget undervisning, akademisk dansk til studerende med dansk som andetsprog, samt integration af professionsbachelorere på KU's kandidatuddannelser, ligesom der igen har været afholdt en uddannelsesdag for undervisere, studerende og eksterne interessenter.

Universitetspædagogisk satsning

I 2012 gennemførte KU en kortlægning af aktiviteterne inden for pædagogisk og didaktisk kompetenceudvikling af underviserne. Der er udpeget en række fokusområder, som vil blive udmøntet i strategiske udviklingsprojekter de kommende år inden for en samlet ramme på 32 mio. kr. Projekterne skal sikre pædagogisk kompetenceudvikling af høj kvalitet hos underviserne, herunder skabe stærkere incitamenter til at arbejde udviklingsorienteret med undervisning og dermed understøtte universitetets overordnede strategiske målsætninger på uddannelsesområdet.

Centrale forskningsmæssige satsninger og strategier

2016-puljen: Nyt forskningsprogram

– interdisciplinær excellence

Med bl.a. erfaringerne fra KU's hidtidige stjerneprogram, der udløber i 2013, hvor 20 projekter med en samlet økonomisk ramme på 355,2 mio. kr. fordelt over 5 år blev udvalgt med bistand af international ekstern ekspertise, er der med bestyrelsens godkendelse i 2012 oprettet et nyt program, kaldet 2016-puljen – nu også med vægt på interdisciplinær forskning. Programmet har en pulje på i alt 480 mio. kr., heraf 80 mio. kr. til uddannelsesformål, fordelt over de næste 5 år. Udvælgelsen af projekterne er forløbet ultimo 2012/primus 2013, også denne gang med hjælp fra internationalt anerkendte eksperter i form af et bredt sammensat reviewpanel. I bedømmelsen er der, ud over grundlæggende krav om excellent forskning, lagt vægt på tværfaglighed i form af samarbejde på tværs af min. 2 fakulteter, på potentialet for at løse samfundsudfordringer og på at styrke samarbejdet med omverdenen. Der er i alt bevilget 18 nye excellente forskningsprojekter inden for den økonomiske ramme på 400 mio. kr. Projekterne løber i perioden 2013-2017.

Oversigt over de bevilgede projekter kan ses her:

<http://forskning.ku.dk/styrkeomraader/stjerneprogrammer/>

Fortsat udvikling af KU's erhvervsstrategi

KU udformede i slutningen af 2011 sin overordnede erhvervsstrategi, der formulerer en strategi for samarbejdet med især større forskningstunge virksomheder. I 2012 har universitetet suppleret denne med en plan for samarbejdet med mindre virksomheder, primært via GTS-institutterne, der kan være faciliterende for kontakt til de mindre virksomheder uden egen forsknings- og udviklingsafdeling.

I 2012 fortsatte KU arbejdet med at formulere sine delstrategier for omverdenssamarbejde. En arbejdsgruppe har i samarbejde med KU's Forsknings- og Innovations Råd (KUFIR) formuleret et oplæg, "Københavns Universitets strategi for samarbejde med myndigheder og organisationer 2012-2016", som blev drøftet på et dialogmøde i december 2012, hvor forskere, studerende og toneangivende repræsentanter fra myndigheder, organisationer, råd og fonde gav input til strategien, der bliver lanceret i sin færdige form i løbet af 2013.

For at synliggøre KU's forskning med henblik på flere konkrete eksterne samarbejder, har KUFIR identificeret 9 tværgående styrkeområder, som forskningsmiljøerne med hjælp fra KU's kommunikationsafdeling og afdelingen for Forskning & Innovation har beskrevet. Beskrivelserne bliver tilgængelige på forsiden af KU's hjemmeside under forskning i foråret 2013, med henblik på at give adgang for borgere, journalister, erhvervsfolk og andre interesserede og potentielle samarbejdspartnere på denne fagligt strukturerede vis. Endvidere er større avanceret laboratorieudstyr af potentiel interesse for eksterne samarbejdspartnere beskrevet og lagt på KU's erhvervsportal.

I 2012 er der udarbejdet en brochure over rammevilkår for indgåelse af samarbejdsaftaler med KU, ligesom KU har inviteret til dialogmøder med virksomheder og Dansk Industri (DI) for at få sparring på, hvor KU kan styrke samarbejdet med eksterne virksomheder og organisationer indenfor immaterielle rettigheder (IPR).

Kina

KU er sammen med de øvrige danske universiteter engageret i et universitetssamarbejde i Kina indenfor rammerne af Sino-Danish Center (SDC).

Universitetsåbningen af SDC i 2012 i Kina har været yderst positiv. Forskningsarbejde og ph.d.-udveksling forløber godt, og masteruddannelser er nu i gang. Byggeriet af Yanqihu Campus er dog forsinket.

Derudover har KU selvstændigt udformet en handleplan for initiativer rettet mod Kina, bl.a. med henblik på at rekruttere kinesiske talenter og skabe "bløde" kultur- og sprogintroducerende kurser for dem i Danmark.

IARU¹

KU var i 2012 vært for IARUs årlige rektormøde (President's Meeting). På forslag fra KU blev det bl.a. besluttet, at der i 2014 afholdes en IARU Sustainability Science Congress, som vil foregå i København med KU som primus motor. Der er efterfølgende nedsat en Scientific Steering Committee med professor Katherine Richardson som formand og repræsentanter for de øvrige IARU-universiteter som medlemmer, ligesom der er nedsat en lokal organisation på KU med institutleder Niels Elers Koch som formand. Center for Sund Aldring vil også i 2014 tilrettelægge et IARU møde om ageing.

Der fandt også en drøftelse sted om det stigende politiske ønske, som opleves af alle IARU-medlemmer, om at måle effekten af, hvad universiteter bidrager med til samfundet. KU præsenterede en rapport, der specifikt måler på den samfundsmæssige effekt af samarbejder mellem KU og erhvervslivet, mens andre af IARU-medlemmerne præsenterede deres overvejelser og arbejde med spørgsmålet.

KU deltager fortsat i en række IARU-aktiviteter, hvor blandt andet Global Summer School Programme (GSP), som er en sommerskole for studerende, har pæn succes med et stigende antal deltagere. GSP har derfor også opnået stor støtte i IARU-medlemskredsen.

¹ Established in late 2005, the Alliance comprises: The Australian National University; ETH Zurich; National University of Singapore; Peking University; University of California, Berkeley; University of Cambridge; University of Copenhagen; University of Oxford; The University of Tokyo; Yale University.

Karrierespor

Tenure Track

Rekruttering af videnskabelige medarbejdere er af afgørende betydning for den fortsatte udvikling af universitetets forskning og uddannelse. Derfor skal de understøttende systemer og procedurer udvikles, så fokus kan rettes mod det kvalitative.

På universiteterne i Danmark er formalia bag en ansættelse ofte unødigt tunge og processen ofte uforståelig langsom for en udenlandsk kandidat. Det er ikke et ukendt fænomen, at en udvalgt kandidat finder ansættelse andetsteds, mens processen kører på KU. Dette skyldes både eksterne og interne regler og procedurer, men også selve forskningskarrierevejen kan opfattes som så usikker, at den kan holde talenter væk fra universitetet.

Derfor har ledelsen på KU igennem 2012, bl.a. med inspiration fra det amerikanske systems brug af tenure, arbejdet på en model, der med vægt på videnskabelig excellence mere enkelt kan anvise en karrierevej som forsker, hvis kandidatens videnskabelige udvikling løbende giver belæg herfor. Hovedelementet i modellen er, at kandidaten allerede ved indgangen til KU på adjunktniveau kan se vejen op til lektorniveauet, uden stop grundet formelle ansøgningsprocedurer undervejs, men omvendt med systematisk vejledning og evaluering i forløbet. Formålet med en sådan ansættelses- og karrieremodel skal være, at KU internationalt og nationalt bedre kan tiltrække stærke profiler.

Anvendelse af en sådan ansættelsesmodel vil forudsætte visse ændringer i stillingsstrukturen for videnskabeligt personale ved universiteterne. KU har derfor forhørt sig om interessen for en sådan model i Danske Universiteter, men der synes ikke at være interesse for en fælles henvendelse til ministeriet herom. KU vil derfor, bl.a. ifm. de kommende stillingsstrukturforhandlinger, anmelde sin interesse for sagen til ministeriet.

Ud over de barrierer, der skal overvindes, for at denne særlige karrieremodel kan benyttes, er der også andre processer og procedurer, der kan strømlines, således at ansættelsesprocesserne ikke unødigt forsinkes. På KU har vi i 2012 igangsat et effektiviseringsprojekt med sigte herpå.

Ph.d.

Ph.d.-området udgør et særligt karrierefelt. KU indskriver ca. 800 ph.d.-studerende årligt, og området udgør en kilde til inspiration for de studerende undervejs i studierne, ligesom de ph.d.-studerende, både under uddannelsesforløbet og også efter, selv udgør en kilde til vidensudvikling og -udveksling med samfundet.

KU arbejder derfor, som supplement til den traditionelle 3+2+3-ordning, på en såkaldt 3+5-model, hvor kandidatstudiet og ph.d.-studiet udgør et sammenhængende forløb, således at de dygtigste studerende – nationalt og internationalt – allerede ved bachelorniveauet kan anlægge længere sigtelinjer. KU håber med dette initiativ bl.a. på at få adgang til et nyt internationalt talentmarked, som særligt universiteter i USA har nydt godt af igennem mange år.

Styringsrammer

Vedtægt

Folketinget vedtog i 2011 en lang række ændringer til universitsloven, bl.a. som opfølgning på evalueringen af universitetsområdet fra 2010, som blev forestået af et internationalt panel med svenske Agneta Bladh som formand.

Som konsekvens af lovændringerne er KU's vedtægt blevet justeret. Bestyrelsen nedsatte et vedtægtsudvalg bestående af repræsentanter fra bestyrelsens studerende, ansatte og eksternt udpegede medlemmer, der udarbejdede et vedtægtsudkast. For at få den størst mulige inddragelse af universitetsbefolkningen var vedtægtsudkastet i høring på universitetet, inden det blev vedtaget af bestyrelsen i foråret 2012, og derpå endelig godkendt af uddannelsesministeren i juni 2012. Den reviderede vedtægt trådte i kraft d. 1. juli 2012.

Blandt ændringerne i universitsloven er en eksplicitering af universitetsbestyrelsernes forpligtelse til at sikre rammerne for medinddragelse af medarbejdere og studerende. Dette førte på KU bl.a. til beslutningen om at oprette institutråd, hvilket var blandt de mest debatterede emner i høringen vedr. den ændrede vedtægt.

Institutråd

Institutrådenes funktion er at sikre medbestemmelse og medinddragelse af det videnskabelige personale, det

teknisk-administrative personale og de studerende om institutternes forhold vedr. bl.a. uddannelse og forskning. Hen over sommeren og i efteråret 2012 blev rammebetingelserne for rådene fastlagt bl.a. med vedtagelse af standardforretningsordenen, også dette efter en bred drøftelse og høring på universitetet. I begyndelsen af 2013 gennemføres valg til rådene, og rådene begynder deres arbejde i april 2013.

Afslutning og opfølgning på det skærpede tilsyn

I april 2012 afsluttede Uddannelsesministeriet ved Styrelsen for Universiteter og Internationalisering det skærpede tilsyn af KU, der var igangsat i forlængelse af Penkowsagen. Det skærpede tilsyn blev afsluttet med afgivelsen af en rapport fra styrelsens side. Rapporten blev behandlet af bestyrelsen i juni, hvor bestyrelsen tog rapporten til efterretning og iværksatte et opfølgningsarbejde på rapporten vedr. stillingsbeskrivelser, delegationer og opdatering af ledeshåndbog m.v. Det skærpede tilsyn blev hermed afsluttet i 2012.

I 2012 er der også fortsat blevet arbejdet med rektors handlingsplan, som opfølgning på Kammeradvokatens redegørelse vedr. Penkowsagen. Der er nu ansat en uafhængig studenterambassadør, der kan rådgive de studerende og varetage deres interesser og dermed styrke deres retssikkerhed i mødet med KU. Studenterambassadøren er den første af sin slags i Danmark. Med ansættelsen udestår kun forbedringen af de generelle regler for håndtering af mistanker om videnskabelig uredelighed og dårlig videnskabelig praksis. Dette arbejde håndteres af universitetets praksisudvalg, udvidet med to medlemmer til netop dette formål. Det udvidede praksisudvalg forventes at afgive sin rapport i begyndelsen af 2013. SUND har i 2012 etableret en forsøgsordning med "named person".

Internationalt panel undersøgte Penkows forskning

I sommeren 2011 nedsatte KU et uafhængigt internationalt panel, som fik til opgave at gennemgå Penkows samlede forskning med henblik på evt. mistanke om uredelighed, udover de sager der allerede var anmeldt til Udvalgene Vedr. Videnskabelig Uredelighed (UVVU). Panelets arbejde blev afsluttet med en rapport, der blev offentliggjort i august 2012. Panelet konkluderer, at der er grundlag

for mistanke om uredelighed i yderligere 15 af Penkows videnskabelige artikler. Universitetet har på den baggrund indbragt de 15 artikler for Udvalgene Vedrørende Videnskabelig Uredelighed (UVVU), herunder artikler, der indgår i Penkows ph.d.- og doktordisputatsafhandlinger.

Status på Administrative effektiviseringer

Som en del af genopretningsplanen for dansk økonomi i foråret 2010 blev den offentlige sektor af et folketingsflertal pålagt krav til administrative effektiviseringer. Universitetssektoren som helhed blev således pålagt et samlet besparelseskrav indenfor generel ledelse og administration på 125 mio. kr. i 2012, stigende til 250 mio. kr. i 2013 og frem. Besparelseskravet er siden fordelt pro rata mellem universiteterne, og KU er blevet pålagt administrative effektiviseringer på 41 mio. kr. i 2012 stigende til 83 mio. kr. i 2013 og frem.

Den pålagte metode og stramme tidsplan for gennemførelse af besparelserne medførte de facto, at besparelserne måtte udmøntes efter grønthøstermetoden i den administrative organisation.

Generelt viser KU's opfølgning ultimo 2012, at organisationen har gennemført disse besparelser. Der er gennemført en række mindre, konkrete driftsbesparelser på det administrative område, og der er løbende sket effektiviseringer og procesoptimeringer, der kan sikre en bedre udnyttelse af de personalemæssige ressourcer. Derudover er der fortsat fokus på selve organiseringen af de administrative støttefunktioner ift. omlæggelser, der ligeledes kan understøtte ressourceudnyttelsen. Den administrative effektiviseringsbesparelse har dog haft væsentlige personalemæssige konsekvenser for organisationen. Det vurderes, at KU hidtil for perioden 2010-2011 har nedlagt over 100 stillinger begrundet i den administrative effektiviseringsbesparelse, og yderligere er min. 60 stillinger nedlagt i 2012.

KU's bestyrelse og ledelse mener imidlertid ikke, at 'administration' kan betragtes som en afsondret del af universitetets virke. Når KU har haft succes med at tiltrække flere store eksterne donationer så som UNIK-midler samt grundforskningscentre, stiller det samtidig krav om øget administrativ understøttelse og bistand, i særdeleshed i en periode, hvor de eksterne krav til styring og data på detailniveau er stigende. Administration er således en integreret

og understøttende del af universitetets kerneopgaver indenfor forskning og undervisning, og universitetet finder, at den metode og definition af administration, som universitetet er blevet pålagt at effektivisere ud fra, er meget snæver og løse fra, hvorledes de administrative processer i praksis er organiseret.

Københavns Universitet søger løbende at udvikle og professionalisere organiseringen af de administrative støttefunktioner, så de matcher den kraftige vækst og faglige udvikling og de stigende eksterne krav. KU har således behov for forsat at forbedre infrastrukturen bl.a. gennem it-investeringer i nye systemer og ny it-infrastruktur. Der er et stort behov for en fortsat modernisering af den administrative it-understøttelse. Der arbejdes på mange områder, men specielt arbejdet med et nyt økonomistyringssystem, hvor KU implementerer Navision pr. 1.1.2014, samt implementeringen af det nye studieadministrative system (STADS – sat i drift i 2012) har krævet øgede investeringer og omstillinger. Udover moderniseringen af de administrative it-systemer er der også behov for generel udbygning og konsolidering af den fælles it-infrastruktur (netværk, mail-platform, intranet m.m.), hvilket løbende pågår. Pt. investeres der ekstraordinært årligt 30 mio. kr. i modernisering af it på KU. Oprettelsen af et kontor til håndtering af international rekruttering og udstationering (ISM) kan i denne sammenhæng også nævnes. Grundlæggende er der tale om aktiviteter som universitetet vælger at prioritere, men hvor eventuelle effektiviseringsgevinster først viser sig om flere år.

KU har derfor valgt at opbygge sin egen metode til at sikre monitoreringen af en forsat effektiv drift og udvikling, samtidig med at modellen kan rumme vækst. KU har udarbejdet to interne nøgletal, som løbende følges af ledelsen: TAP-AS lønkroner/samlede lønkroner og TAP-AS lønkroner/samlet omsætning, hvor TAP-AS er fast personale beskæftiget med administration og services. Begge nøgletal viser, at udviklingen går i rigtig retning af effektivisering.

	2012	2011
TAP-AS-løn/samlede lønkroner	23,6%	24,2%
TAP-AS-løn/samlet omsætning	13,3%	13,4%

Organisatorisk udvikling

Fakultetsfusioner

I december 2011 besluttede bestyrelsen, efter indstilling fra rektor og støttet af dekanerne for de involverede fakulteter, en reorganisering og sammenlægning af de hidtidige fire ”våde” fakulteter til fremtidigt to fakulteter, Det Natur- og Biovidenskabelige Fakultet og Det Sundhedsvidenskabelige Fakultet. Sidstnævnte består således af det hidtidige sundhedsvidenskabelige fakultet, det tidligere farmaceutiske fakultet og de veterinære/husdyrs-områder fra det tidligere biovidenskabelige fakultet (LIFE). Det Natur- og Biovidenskabelige Fakultet består af det tidligere naturvidenskabelige fakultet og det tidligere biovidenskabelige fakultet, med undtagelse af de veterinære/husdyrs-områder.

Fakultetsfusionerne i 2012 var en opfølgning på universitetsfusionerne fra 2007, hvor det tidligere Danmarks Farmaceutiske Universitet og det forhenværende Kongelige Veterinære- og Landbohøjskole (KVL) fusionerede med Københavns Universitet og frem til 2012 var forankret som fakulteter. Baggrunden for at ændre fakultetsstrukturen var et ledelsesmæssigt ønske om at bringe overlappende eller nært beslægtede fagområder sammen og at sikre et tættere samspil mellem den grundvidenskabelige forskning og den mere erhvervsrettede forskning.

Implementering af de nye fakulteter er gennemført i 2012. Det har været en omfattende opgave, som det altid er at etablere nye organisationer, hvor også det at arbejde med skabelsen af nye kulturer har haft og fortsat har en central placering. På det organisatoriske plan har implementeringen på de to fakulteter haft lidt forskellig karakter. På Det Natur- og Biovidenskabelige Fakultet er institutstrukturen blevet revurderet og i betydeligt omfang omlagt med henblik på at skabe en så sammenhængende faglig struktur som muligt. På Det Sundhedsvidenskabelige Fakultet var der kun behov for mindre justeringer i institutstrukturen. Her har udviklingen af de nye uddannelsesråd til gengæld været et stort indsatsområde. Opdelingen af det tidligere LIFE's administration, hvor ca. 2/3 skulle til Det Natur- og Biovidenskabelige Fakultet og 1/3 til Det Sundhedsvidenskabelige Fakultet, var en på det praktiske plan omfattende og på det personalemæssige plan en potentielt svær proces. Den blev dog planlagt og gennemført særdeles tilfredsstillende,

da det bl.a. lykkedes at imødekomme stort set alle medarbejderønsker indenfor de nye fakulteters behov.

Til styrkelse og udnyttelse af de synergimuligheder, som fakultetsfusionerne har skabt, besluttedes det forud og i forbindelse med fakultetsfusionerne at afsætte bevillinger til såkaldte ”forskningsfyrtårne” inden for nogle af de fusionerede faglige områder. Fem forskningsfyrtårne inden for områderne kemi, farmakologi og plantevidenskab er således etableret med en finansiering på hver især 35 mio. kr. fordelt over 5 år.

Derudover har der været opmærksomhed på organisering og ledelse af uddannelsesområdet, og der har fra start af været opmærksomhed på muligheden for at skabe nye tværgående samarbejder.

Med de fusionerede fakulteter har Københavns Universitet ved indgangen af 2013 i alt 6 fakulteter, samlet set med en meget stor spændvidde i såvel størrelse som faglig bredde. Det er en ledelsesmæssig prioritet at udnytte denne spændvidde og det faglige potentiale bedst muligt, inden for den nye strukturs rammer. Herunder blev det i 2012 besluttet at etablere den såkaldte 2016-pulje, der i de kommende år skal stimulere og udvikle udvalgte forskningsprojekter på tværs af fakulteterne (se også ovenstående).

KUBIS

Københavns Universitet og Det Kongelige Bibliotek har i forlængelse af den hidtidige 5-årige aftale i 2012 indgået en ny, ikke tidsbegrænset aftale om Københavns Universitets Biblioteksservice betegnet KUBIS-aftalen, med henblik på at skabe en organisatorisk ramme, der sikrer den bedst mulige udnyttelse af de ressourcer, der samlet anvendes på biblioteksbetjening af universitetet, bl.a. gennem koordinering af dyre licensaftaler og et driftssamarbejde på hele biblioteksområdet.

IVA

Igen i 2012 har der været arbejdet med muligheden for fusion imellem Det Informationsvidenskabelige Akademi (IVA), tidligere Biblioteksskolen, og Københavns Universitet. Da IVA og KU tidligere var underlagt forskellige ministerier, har fusionen forudsat visse lovændringer og afklaring af den fortsatte statslige finansiering af IVA. Ved udgangen af 2012 er de lovgivningsmæssige forhold

bragt på plads, og fusionen er vedtaget med ikrafttræden 1. januar 2013. Fra fusionstidspunktet i 2013 bliver IVA en del af Det Humanistiske Fakultet (HUM). De endelige bevillingsoverførsler forventes tilvejebragt ved et aktstykke i starten af 2013.

IVA er p.t. beliggende i København med en mindre afdeling i Aalborg. På sigt vil IVA få sin placering på Sønder Campus - Det Humanistiske Fakultets placering. Afdelingen i Aalborg vil blive videreført.

De fysiske rammer

De fysiske rammer indgår som en af de afgørende forudsætninger for et godt uddannelsesmiljø og for den fortsatte videnskabelige udvikling, ligesom de på mange videnskabsfelter også har en afgørende indflydelse på KU's muligheder for at kunne tiltrække internationalt anerkendte kapaciteter. De fysiske rammer er således et strategisk element i KU's arbejde med udviklingen af rammerne omkring kerneforretningen.

KU har da også igennem de seneste år udviklet sig stadig mere synligt i byen, og denne udvikling fortsætter. I 2012 er dels påbegyndt egentlige nybyggerier, dels arbejdet videre med forberedelserne af andre store byggeprojekter.

I august 2012 blev første spadestik således taget til Mærsk Bygningen, som kommer til at ligge i forlængelse af Panumbygningen. Arbejdet forløber planmæssigt, og der er nu indgået kontrakt med en entreprenør om rådhuset, hvilket betyder, at bygningens krop i løbet af et års tid vil være synlig i nærområdet. Det andet store byggeri til det Sundhedsvidenskabelige Fakultet, Pharma Science Bygningen, er ligeledes i fremdrift, og det forventes at gå i gang ultimo 2013. Ligeledes er dispositionsforslaget til Niels Bohr Bygningen godkendt, og det forventes, at projektforslaget godkendes i foråret 2013. Vidensbydelsprojektet medvirker til en udvikling af området omkring Nørre Campus, hvor KU i samarbejde med Københavns Kommune, Rigshospitalet, Professionshøjskolen Metropol, Det Kongelige Bibliotek, og erhvervslivet arbejder på at fremme erhvervssamarbejde og iværksættermiljøer.

På Frederiksberg Campus er planlægningen af Copenhagen Plant Science Center I (CPSC) pågået i 2012 og er nu så langt fremme, at udbuddet kan gennemføres i foråret 2013

med byggestart efter sommer 2013. Som nabo til CPSC I pågår udarbejdelse af CPSC II, der forventes opstartet i 2014. Fødevarerbygningen på Frederiksberg Campus planlægges ibrugtaget ved semesterstart i september 2013.

KUA 2 til Det Humanistiske Fakultet ibrugtages fra påsken 2013 og frem til sommer 2013, desværre forsinket i forhold til planerne med en række gener for fakultetet til følge. Arbejdet med KUA 3 til Det Juridiske Fakultet, det Teologiske Fakultet, IVA og forskerparken Symbion A/S opstartes umiddelbart i forlængelse af ibrugtagningen af KUA 2.

I City Campus forløber det nye byggeri til Det Samfundsvidenskabelige Fakultet planmæssigt med firmaet Jeudan som bygherre og det forventes ibrugtaget til september 2013.

I forbindelse med Det nye Statens Naturhistoriske Museum, et projekt til ca. 1,2 mia. kr., pågår fundraisingprocessen. KU er i tæt dialog med en række fonde herom. Projektet vil løfte oplevelsen af naturvidenskab hos både unge, studerende og borgere, ligesom det vil blive rammen om banebrydende forskning og formidling.

Der er således i disse år en høj byggeaktivitet på alle campusområder, og ikke mindst i lyset af, at bygningsområdet samlet set udgør ca. 21 % af KU's budget, er det tilfredsstillende, at der til trods for mange byggeprojekter er god balance i niveauet for omkostningerne på bygningsområdet. Mens KU's samlede omsætning årligt er steget med 3,0 % i gennemsnit i perioden 2007-2012 (i 2012 faste priser), er udgifterne for bygningsområdet i gennemsnit steget med 2,0 % pr. år. Denne udvikling hænger også sammen med en arealreduktion (fortætning), der følger af den oprindelige Campusplan fra 2006 og aktstykke 148.

Den af bestyrelsen vedtagne målsætning om at reducere energiforbruget og CO₂-udslippet med 20 % pr. årsværk inden udgangen af 2013 er også på rette kurs.

KU er således godt på vej med hensyn til at indhente en væsentlig del af det efterslæb, der har præget bygningsområdet igennem mange år, og med de nye byggerier er KU ved at have nået et tilfredsstillende højt niveau på de fleste områder, også målt efter international standard.

Der udestår dog fortsat en opgradering af en række bygninger på særligt Frederiksberg Campus, på Nørre Campus og på KU's arealer i Taastrup. Ligeså bevirker KU's fortsatte vækst og faglige reorganisering ved fusionen af de "våde" fakulteter, herunder en samlokalisering af videnskabsområderne om ernæring og idræt, samt det nye institut for geovidenskab og naturressourcer, at der kan forudses behov for opgraderinger og /eller nybyggerier også efter 2016/2017. Udover disse forhold er der fortsat en markant udfordring mht. det generelle vedligeholdelsesniveau af KU's bygningsmasse, idet der udmeldes for få midler fra Bygningsstyrelsen til almindeligt vedligehold i forhold til behovene. Her i ligger en strukturel problemstilling, som er medvirkende til KU's overvejelser om at overgå til bygningssejerskab, se uddybende nedenfor.

De langsigtede planer over KU's udbygning og arealudnyttelse vil være optegnet i universitetets Campusplan 2013 som ledelsens daglige styringsredskab vedrørende bygningsområdet og ventes færdig omkring påske 2013.

Styringen af og rammerne for bygningsfinansiering

Statens Ejendomsadministration, den såkaldte SEA-ordning, som indebærer, at universiteterne lejer bygningerne af staten (Bygningsstyrelsen) og betaler husleje, er en hæmsko for KU's langsigtede udvikling. Blandt de danske universiteter er KU den største lejer i SEA, da andre universiteter i varierende omfang lejer privat og for nogles vedkommende har egentligt selveje over deres bygninger. Ordningen gør, at blandt andre KU betaler et pænt stykke over markedsvilkårene i husleje, og det lægger hindringer for bl.a. samarbejdet med erhvervslivet, når eksterne parter ikke kan etablere sig på campusområderne, fordi det er for dyrt i forhold til de alternativer, de kan finde uden for campusområderne. Det må imidlertid konstateres, at der, skønt disse fakta er dokumenteret, ikke er udsigt til at SEA-ordningen vil blive justeret med tilpas effekt i de kommende år. Derfor ønsker KU efter moden overvejelse at overgå til bygningsmæssigt selveje, hvilket enkelte andre danske universiteter har haft siden SEA-ordningen indførelse i 2001. Et egentligt selveje vil kunne gøre, at KU kan agere mere fleksibelt såvel overfor eksterne samarbejdspartner som internt i den løbende tilpasning, herunder ved behov for ombygninger, renoveringer og ved sikring af det løbende vedligehold, som lider nød under den nuværende ordning. Ved indgangen til

2013 arbejdes der på at komme i forhandling med Uddannelsesministeriet m.fl. herom.

KU arbejder endvidere med at etablere en KU Boligfond til varetagelse og samling af alle KUs aktiviteter indenfor boligområdet. Det drejer sig om at tilvejebringe velegnede boligforhold for såvel internationale studerende som til internationale gæsteforskere, med en god servicestandard afstemt efter forholdene. Det er et myndighedskrav, at aktiviteterne samles i en selvstændig fond, der er på armslængde af universitet, og der arbejdes derfor på at få dette på plads.

Finansiell redegørelse

Resultat 2012

KU realiserede et overskud på 167,9 mio. kr. i 2012, hvilket er en væsentlig forbedring ift. det oprindelige budgetterede underskud på 22,2 mio. kr. Som følge af det realiserede overskud er egenkapitalen steget fra 1.003,2 mio. kr. i 2011 til 1.171,1 mio. kr. i 2012. KU har i de kommende år igangsat flere initiativer og aktiviteter, der vil lægge beslag på en væsentlig del af egenkapitalen. KU's egenkapital og disponeringen heraf er nærmere omtalt i afsnittet om "Disponering af KU's egenkapital".

KU's soliditetsgrad er på 25,5 % i 2012, hvor den i 2011 var 25,2 %. Egenkapitalen udgjorde i 2011 12,9 % af KU's samlede omsætning. I 2012 udgør egenkapitalen 14,7 % af den samlede omsætning.

Ledelsen anser det realiserede resultat for at være tilfredsstillende og forventeligt. KU har udvist økonomisk ansvarlighed og har været tilbageholdende mht. forbruget pga. de ugunstige økonomiske konjunkturer og usikkerhed om budgetterne for 2013 og efterfølgende år. Der har indtil vedtagelse af Finanslov 2013 i efteråret 2012 været stor usikkerhed om KU's fremtidige indtægter, således har der i 2012 været en generel tilbageholdenhed med udgifter og især ansættelser. Udover tilbageholdenhed i løn og i driften har KU i 2012 genereret flere indtægter end oprindeligt prognosticeret, hvilket er med til at forbedre resultatet ift. det oprindelige budget. Det økonomiske overskud skal sammen med de tilførte midler fortsat bruges ansvarligt såvel til at styrke KU's arbejde på at udvikle uddannelses-,

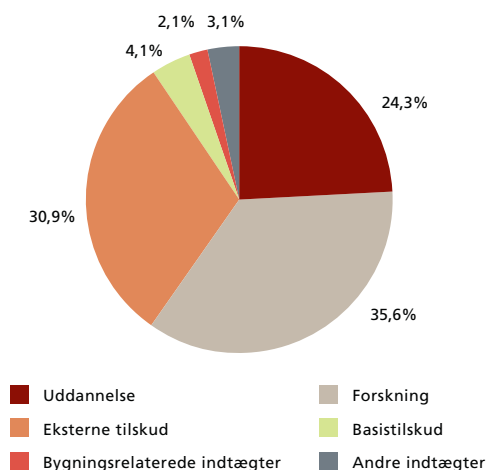
forsknings- og formidlingsområdet som til at finansiere ibrugtagning og indretning af flere nybyggerier. Udviklingen vil til stadighed afspejle universitetets vision, strategi, udviklingsmål samt de prioriterede opgaver.

Størstedelen af KU's indtægter omfatter de statslige tilskud, herunder uddannelsestilskud 24,3 %, forskningstilskud 35,6 % og basistilskud 4,1 %, samlet 64,0 %. Hertil kommer fra den eksterne virksomhed 30,9 %, bygningsrelaterede indtægter 2,1 % samt andre indtægter 3,1 %. KU's samlede indtægter i 2012 udgør 7.979,2 mio. kr., en stigning på 209,4 mio. kr. (løbende priser) i forhold til 2011.

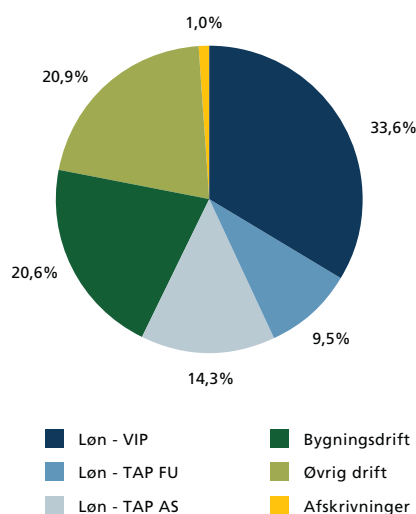
På trods af mindre stigninger i uddannelses- og forskningstilskuddene, er de statslige tilskud samlet set faldet med 19,6 mio. kr. (løbende priser) i forhold til 2011, hvilket skyldes de store besparelser i basistilskuddet. Det er positivt, at de eksterne indtægter har oplevet en vækst i omsætningen, svarende til en stigning på 7,5 % i forhold til 2011. Bygningsrelaterede indtægter blev reduceret med 9,5 mio. kr. (løbende priser) i forhold til 2011. Andre indtægter er steget med 65,9 mio. kr. (løbende priser) sammenlignet med 2011. Stigningen skyldes primært, at KU i forlængelse af kendelse fra Landsskatteretten har modtaget procesrenter fra SKAT på 28,0 mio. kr. vedr. tilbagebetaling af energiafgifter for årene 1998-2001. Derudover har KU modtaget 23,4 mio. kr. fra SKAT sammensat af 15,1 mio. kr. tilbagebetalt moms af bespisning ved møder med forretningsforbindelser og personale i perioden 1. oktober 1994 til 31. december 2010 og 8,3 mio. kr. i procesrenter. I alt udgør procesrenteindtægter 36,3 mio. kr. af andre indtægter.

I 2012 udgør personaleomkostninger 4.504,2 mio. kr., svarende til 57,4 % af KU's samlede driftsomkostninger. De samlede personaleomkostninger er steget med 3,7 % i forhold til 2011. Samlet set er der i alt en stigning på 116 VIP-årsværk, svarende til en vækst på 2,6 %, mens TAP oplevede et fald på 49 årsværk, svarende til et fald på 1,1 %, begrundet i de administrative besparelser.

Indtægter



Omkostninger



KU's samlede driftsomkostninger udgør 7.842,4 mio. kr., en stigning på 374,2 mio. kr. (løbende priser) i forhold til 2011. De øgede driftsomkostninger skyldes hovedsagelig en stigning i personaleomkostninger, hvor VIP-lønnen er steget med 134,1 mio. kr. (løbende priser) fra 2011 til 2012 samt øvrig drift, som er steget med 173,4 mio. kr. (løbende priser) ift. 2011.

Bygningsrelaterede omkostninger udgør 1.616,5 mio. kr., svarende til en stigning på 48,8 mio. kr. (løbende priser) i forhold til 2011.

Øvrig drift i 2012 udgør 1.639,9 mio. kr., en stigning på 173,4 mio. kr. (løbende priser) i forhold til 2011. Stigningen er primært forårsaget af den generelle stigning i omsætningen, især det stigende aktivitetsniveau på den eksterne virksomhed, hvor stigningen i forbruget bl.a. dækker over en række investeringer i apparatur og diverse laboratorieudstyr til forsknings- og formidlingsformål.

Finansielle poster udgør i 2012 31,0 mio. kr. I forhold til 2011 er der tale om et fald på 2,5 mio. kr. (løbende priser). Det generelt faldende renteniveau har betydet en lavere rentning af KU's likviditet.

Forventet økonomisk udvikling

I de seneste år har der været udtrykt stor usikkerhed omkring universitetets økonomiske fremtid, dels på grund af de generelle ugunstige økonomiske konjunkturer, som har en betydning for de overordnede økonomiske vilkår for uddannelsessektoren, dels begrundet i globaliseringsforligets udløb efter 2012 og uvisheden om, hvordan universitetets rammer ville blive påvirket heraf. KU har i lyset heraf advokeret for, at der fremadrettet ville blive indgået mere langsigtede økonomiske forlig for universiteternes økonomiske rammer.

Med finansloven for 2013 blev der skabt relativ ro om KU's finanslovstilskud for en treårig periode. Regeringen har valgt at videreføre globaliseringsindsatsen med udmøntning af nye basisforskningsmidler i perioden 2013-2015. Herudover er alle forskningsmidler i omstillingsreserven udmøntet, takst 1-forhøjelsen er fastholdt for en treårig periode, og meroptaget i 2012 er fuldt finansieret i de kommende år. Det flerårige tilskudsforlig på uddannelses- og forskningsområdet imødekommer således KU's ønske om mere stabile økonomiske rammer, der muliggør bedre betingelser for langsigtet planlægning af forskning og uddannelse samt rekruttering af videnskabeligt personale.

KU har fortsat stor succes med at hjemtage store eksterne bevillinger til forskningsprojekter. Donationerne har stor betydning for KU's muligheder for at øge kvaliteten i grundforskning, erhvervssamarbejde og uddannelser. KU

vil derfor fortsat arbejde på at videreføre denne succesfulde udvikling, jf. Strategi 2016.

Som tidligere nævnt har der de seneste år været et betydeligt meroptag på universitetet, som fremadrettet medfører en forventning om, at uddannelsesindtægterne stiger. I KU's udviklingskontrakt for 2012-2014 er der også indarbejdet en ambitiøs stigning i STÅ-produktionen i de kommende år. Det er som følge heraf afgørende for KU's økonomiske indtægtsramme, at universiteterne kan have fuld tillid til taksametertilskuddene fremover.

Med den relative budgetsikkerhed i forhold til tilskudsindtægterne står KU nu stærkere i et flerårigt perspektiv, og har som følge deraf endnu bedre muligheder for strategisk at udbygge universitetets stærke position som uddannelses- og forskningsinstitution både nationalt og internationalt. For at sikre det bedst mulige fundament under universitetets forskning, uddannelse og innovation, vil det fortsat være nødvendigt, at universitetet gennemfører investeringer og fornyelser af organisationen, it og bygninger. Dette afspejles også i universitetets disponering af egenkapitalen, jf. nedenfor. Konkret er der i budget 2013 samlet set budgetteret med et underskud på i alt 218 mio. kr., heraf er de 108 mio. kr. budgetteret på fakulteterne.

Disponering af KU's egenkapital

KU's egenkapital ultimo 2012 er på knap 1,2 mia. kr. Egenkapitalen er forøget bl.a. som følge af generering af årlige overskud, hvilket dels skyldes engangsindtægter, dels bygningsrelaterede justeringer (mageskifte, gældsbreve) samt tilbageholdenhed på VIP-ansættelser grundet usikkerhed om økonomien.

KU's egenkapital kan med politiske øjne og ud fra en klassisk tilskudsøkonomi betragtes som forholdsvis høj, og med den øgede budgetsikkerhed i de kommende år er den økonomiske usikkerhed så tilpas minimeret, at KU har igangsat flere initiativer og aktiviteter, der vil lægge beslag på store dele af egenkapitalen i de kommende år.

Konkret henlægges der af egenkapitalen i alt 600 mio. kr. som er øremærket til følgende formål:

- I årene 2013 til 2017 er der indarbejdet et træk på KU's egenkapital på samlet set 480 mio. kr. til finansiering af 2016-puljen, heraf 400 mio. kr. til Interdi-

sciplinær Forskning samt 80 mio. kr. til tværgående uddannelsesinitiativer.

- Som led i KU's samlede fornyelse af bygninger på såvel Amager, i Niels Bohr Bygningen, på Frederiksberg, i Mærsk Bygningen og i den nye auditoriebygning på CSS (Center for Sundhed og Samfund) skal der afholdes betydelige omkostninger til flytning og inventar mv., hvilket samlet er estimeret til 120 mio. kr. Fakulteterne har via mindreforbrug sparet op i egenkapitalen til disse omkostninger.
- Udover henlæggelserne er der foretaget en række disponeringer med planlagt træk på egenkapitalen, herunder bl.a.:
- Strategisk rekruttering af fastansat videnskabeligt personale for at hæve kvaliteten og kapaciteten i uddannelserne, øge kapaciteten til vejledning af ph.d'er og forøge forskningen, herunder tiltrække flere eksterne midler.
- Ekstraordinær investering i 'fælles it' til at øge driftssikkerhed, brugervenlighed og udvikling af den fælles it.

Samlet set er der de kommende år budgetteret med betydelige underskud, som samlet leder til et træk på egenkapitalen på 818 mio. kr. i årene 2013-2016 jf. tabellen nedenfor, som viser den forventede udvikling i KU's egenkapital.

	R2012	B2013	2014	2015	2016
Forventet egenkapital primo	1.003	1.171	953	703	453
Forventet resultat	168	-218	-250	-250	-100
Egenkapital ultimo ekskl. donation	1.171	953	703	453	353
Egenkapital ultimo inkl. donation	1.171	953	953	1.008	908

Det bemærkes, at der er en bunden reservation af egenkapitalen på 86,5 mio. kr. Beløbet vedrører ministeriets gældsbreve til KU, der er knyttet til donerede ejendomme, som staten har overtaget i SEA-ordningen.

KU's vurdering af et egenkapitalminimum i en normal budgetsituation ligger p.t. på 6,5 % af den samlede omsætning plus værdiregulering fra mageskiftet (59,8 mio. kr.)

og værdireguleringen af de donerede bygninger (86,5 mio. kr.), i alt ca. 665 mio. kr.

Rigsrevisionen påbegyndte i 2012 en undersøgelse af universiteternes egenkapital. Når den er afsluttet, ventes KU at udvikle en ny egenkapitalmodel, der forventes delt i en basisdel, der skal modsvare universitetets generelle risici i forhold til fremadrettede indtægter og udgifter, og en opsparingsdel, der skal rumme fakulteternes behov for opsparing til fremtidige investeringer og forbrug, som for eksempel flytteudgifter, udgifter til indretning af kommende bygninger, særligt infrastruktur, herunder it mv.

Målrapportering

Københavns Universitet vedtog i december 2011 sin strategi for perioden 2012-16. Strategien blev udformet i et tæt samspil med universitetets ansatte og studerende, bl.a. igennem møder, workshops og en omfattende høring. Allerede undervejs i denne proces stod det klart, at der i 2012 skulle indgås en udviklingskontrakt for 2012-14, samtidig med at det blev klart, at denne kontrakt ville komme til også at omfatte ministerfastlagte målområder. Alligevel har det hele tiden på KU været en dimension i dette strategiske arbejde, at konkretiseringen af såvel universitetets strategi som udviklingskontraktens mål skulle kunne samordnes i en fælles målplan, som samlet og koordineret kunne udstikke nogle vigtige sigtelinjer for universitetets udvikling.

Dette er også lykkedes. Med udgangspunkt i Københavns Universitets strategi 2016 og ministeriets brev af december 2011 om rammerne for den kommende udviklingskontrakt har et forslag til en samlet målplan været i bred høring på universitetet i foråret 2012, med henblik på kvalificering og sikring af en god involvering af ansatte og studerende i de fremadrettede planer.

På baggrund heraf er udviklingskontrakten færdigforhandlet med ministeriet og den samlede målplan opstillet, heri de 11 målepunkter, der tilsammen udgør ministeriets og universitetets fælles udviklingskontrakt for 2012-14.

Nærværende rapportering er første rapportering på disse udviklingskontraktmål.

Strukturen følger den af ministeriet opstillede struktur med pligtige mål udpeget af ministeren og selvvalgte mål udvalgt af Københavns Universitet. I højrekolonnen er 2012-resultatet angivet, herunder om årets milepæl er nået, delvist nået eller ikke nået.

Som det fremgår af oversigten er det KU's opfattelse, at 12 milepæle er nået, 2 delvist nået og 1 milepæl ikke nået.

Rapportering på KU's udviklingskontrakt 2012-2014

Pligtige mål med målepunkter for Københavns Universitet i udviklingskontrakt 2012-14		Milepæle for 2012 i UK 2012 og KU's resultater for 2012
A) Bedre kvalitet i uddannelserne – herunder fastholdelse af de studerende og bedre beskæftigelse		
1.	Heltidsstudier	<i>Milepæl 2012: Udgangspunkt og opgørelsesmetode konkretiseres.</i>
	1.1 Minimumstimetal på 12 timer/ugen i de 14 semesteruger for alle bachelorstudier i 2014.	I 2012 er udgangspunkt og opgørelsesmetode konkretiseret, og arbejdet fremadrettet er igangsat. Kun to fakulteter - SAMF og HUM - skal udvide antallet af timer for i 2013 at leve op til målet om at udbyde mindst 8 timer på alle uddannelser. I forhold til målet om, at 75 % af alle bacheloruddannelserne skal tilbyde 12 timer fra efteråret 2013, opfylder TEO, SUND og SCIENCE allerede dette mål. Milepælen for 2012 er nået.
	1.2 Dokumentation for vejledende heltidsstudieplaner dækkende 37 timer pr. uge på bacheloruddannelserne.	<i>Milepæl 2012: Udgangspunkt og opgørelsesmetode konkretiseres.</i> I 2012 er opgørelsesmetode konkretiseret. Da heltidsstudieplaner i henhold til den vedtagne definition er noget nyt for fakulteterne, er der ikke nogen status at tage udgangspunkt i, hvilket heller ikke er nødvendigt for vurdering af 2013- og 2014-målopfyldeelse. KU har derfor besluttet ikke at konstruere en sådan 2012-opgørelse. Milepælen for 2012 er nået.
2.	Studerendes samarbejde med omverdenen	<i>Milepæl 2012: Udgangspunkt etableres</i>
	2.1 Andelen af kandidatspecialer, hvor der foreligger kontrakt mellem en studerende og ekstern partner, øges til 15 % over kontraktperioden.	Arbejdet er igangsat. Der er tale om et nyt mål, der forudsætter tilstrækkelig it-understøttelse. Der er etableret systemmæssig funktionalitet i det studieadministrative system STADS, og grundlaget for registrering er således på plads. Valide data forudsætter imidlertid, at definition af 'kandidatspecialer i samarbejde med ekstern partner' fastlægges, og at der etableres ensartet registreringspraksis. Dette arbejde pågår. Milepælen for 2012 er delvist nået.
3.	Øget internationalisering	<i>Milepæl 2012: 2 % stigning ift. udgangspunktet, svarende til 1.428.</i>
	3.1 Antallet af internationale studerende uden for Norden optaget på hele kandidatuddannelser skal stige med 6 % over kontraktperioden.	Det realiserede tal var 2.221 studerende. Milepælen for 2012 er nået.
	3.2 10 % stigning i antal studerende, som er optaget på Københavns Universitet, der rejser på udlandsophold.	<i>Milepæl 2012: Stigning på 3 % ift. udgangspunktet, svarende til 1.564.</i> Det realiserede tal var 1.839. Milepælen for 2012 er nået.

Pligtige mål med målepunkter for Københavns Universitet i udviklingskontrakt 2012-14		Milepæle for 2012 i UK 2012 og KU's resultater for 2012
B) Bedre sammenhæng i uddannelsessystemet		
4.	Sammenhæng i uddannelsessystemet - professionsbachelor	<i>Milepæl 2012: KU har 3 aftaler.</i>
	4.1 Tredobling af antallet af formaliserede uddannelsessamarbejder indgået med professionshøjskolerne og erhvervsakademierne inden for kontraktperioden.	I 2012 forelå 3 rammeaftaler og 2 aftaler, der udmønter rammeaftalerne i 4 konkrete uddannelsessamarbejder. En af rammeaftalerne udløb 31. dec. 2012 og er ikke genforhandlet. Ved indgangen til 2013 har KU således 2 rammeaftaler og 2 aftaler, der udmønter rammeaftalerne. En arbejdsgruppe med deltagelse fra KU og professionshøjskolerne Metropol og UCC, der undersøger muligheden for yderligere formaliseret samarbejde på uddannelsesområdet, herunder etablering af nogle kandidatstudier af særlig relevans for professionsbachelor, er nedsat. Arbejdet er igangsat primo 2013.
		Milepælen for 2012 er delvist nået.
	4.2 Stigning på 5 % i kontraktperioden i optag af bachelorer og professionsbachelor fra andre danske uddannelsesinstitutioner på universitetets kandidatuddannelser.	<i>Milepæl 2012: 1 % stigning i forhold til udgangspunktet, svarende til 549.</i> Optællingen af kandidatoptag med adgangsgrundlag fra andre danske uddannelsesinstitutioner viser, at der blev optaget 716 i 2012.
		Milepælen for 2012 er nået.
5.	Organisering af skole- og gymnasietilbud på KU	<i>Milepæl 2012: Skoleåret 2011-12: Opgøres første gang på et defineret grundlag sommeren 2012.</i>
	5.1 Antallet af gymnasieelevbesøg på universitetet øges med 12 % i kontraktperioden.	KU's baseline for 'Gymnasiebesøg på KU' i skoleåret 2011/12 er nu kvalificeret og ligger på 33.279 (antal gymnasieelever og lærere). Baseline er indhentet via KU's Gymnasiebesøgsudvalg, som i løbet af efteråret 2012 har gennemført en kortlægning af områdets aktivitetstyper, aktører og antal besøgende.
		Milepælen for 2012 er nået.
C) Hurtigere igennem		
6.	Studieeffektivitet	<i>Milepæl 2012: 1 % stigning ift. udgangspunktet, svarende til 39,0 ECTS.</i>
	6.1 6 % stigning i ECTS pr. heltidsstuderende på bachelorstudierne i kontraktperioden.	Milepælen for 2012 er opstillet som et vækst mål ift. en baseline i 2011, der imidlertid ikke kan dannes helt så konsolideret som først antaget. En genberegning af 2011, der bl.a. søger at tage højde for fakultetsfusionen viser, med de usikkerheder en sådan har, at en KU-bachelorstuderende i gns. gennemførte 38,9 ECTS i 2011. Med en realisering på 40,7 ECTS/studerende i 2012 indikerer dette, at vækst målet på 1 % er nået.
		Milepælen for 2012 er nået. *) Se nedenfor under 6.2

Pligtige mål med målepunkter for Københavns Universitet i udviklingskontrakt 2012-14

Milepæle for 2012 i UK 2012 og KU's resultater for 2012

6.2 6 % stigning i ECTS pr. heltidsstuderende på kandidatstudierne i kontraktperioden.

Milepæl 2012: 1 % stigning ift. udgangspunktet, svarende til 38,5 ECTS.

Tilsvarende som under pkt. 6.1 er baseline i 2011 usikker.

En genberegning svarende til den som er nævnt under pkt. 6.1, viser, at en KU-kandidatstuderende i gns. gennemførte 35,6 ECTS i 2011.

Med en realisering på 32,6 ECTS/studerende i 2012 indikerer dette, trods usikkerheden ved 2011-tallet, at vækstmålet på 1 % ikke er nået.

Flere fakulteter påpeger den generelle konjunktursituation som årsag til fald i ECTS for de kandidatstuderende.

Milepælen for 2012 er ikke nået. *)

*) De seneste år har KU været igennem større studieadministrative omlægninger af studiedata, der har medført en række statistiske usikkerheder, hvilket afspejler sig i tallene for 2011 og dermed gør dem usikre ift. sammenligning med 2012. Blandt andet indgår der en række gæstestuderende fra ind- og udland, der ikke kan fordeles ud på BA- og KA-uddannelser 2011. Pga. omlægningen af studiedata er det samtidig ikke muligt at genberegne 2011-tallene på samme grundlag, som 2012-produktionen opgøres på.

Derfor skal sammenligninger mellem 2011 og 2012 tages med et betydeligt forbehold.

D) Øget innovationskapacitet

7. Studerende som iværksættere

7.1. Antallet af virksomheder, der startes af studerende fra KU, vil i 2012 være øget med mindst 10 % i forhold til gennemsnittet for perioden 2005-2009, dvs. 132 ved udgangen af kontraktperioden.

Milepæl 2012 og 2013: Der vil i forbindelse med Årsrapporterne for årene 2012 og 2013 blive rapporteret på resultaterne opnået i 2010 og 2011. Der vil blive analyseret på tallene mhp., om der kan opstilles karakteristika for, hvad der fører til virksomhedsopstart, og hvordan det evt. kan stimuleres.

Udviklingen på dette mål monitoreres med to års forsinkelse. Status viser, at der i 2010 blev etableret 169 studenteriværksættervirksomheder, dvs. en stigning på 28 % ift gns. af 2005-09. Selvom der ikke er fastsat en milepæl for 2010, indikerer dette en rivende udvikling.

De aktiviteter, der er iværksat i regi af de to store projekter om innovation & iværksætteri blandt de studerende, Next Generation og CIEL, forventes fremadrettet at have en effekt på de studerendes mod og kompetencer til studenteriværksætteri, ligesom der forventeligt vil være tale om en begyndende kulturændring, der gør de studerende mere bevidste om muligheden for at starte egen virksomhed.

Milepælen for 2012 er nået.

8. Kommercialisering af forskningsresultater

8.1 Antallet af licensaftaler med danske og udenlandske virksomheder på baggrund af patenterede opfindelser indgået på Københavns Universitet vil stige med i gennemsnit 3 % per år i kontraktperioden.

Milepæl 2012: 16 licensaftaler på baggrund af patenterede opfindelser indgået på Københavns Universitet.

I 2012 indgik KU 16 licensaftaler og én salgsaftale. Dermed er målet for 2012 om 16 licensaftaler opfyldt.

Milepælen for 2012 er nået.

Pligtige mål med målepunkter for Københavns Universitet i udviklingskontrakt 2012-14		Milepæle for 2012 i UK 2012 og KU's resultater for 2012
E)	Øget forskningsproduktion	
9.	Vækst i point i BFI-modellen 9.1 Antallet af point i den bibliometriske forskningsindikator vil udvise en vækst på 6 % i kontraktperioden efter den nuværende opgørelsesmetode i BFI.	<i>Milepæl 2012: 2 % stigning ift. udgangspunktet på 5.828, svarende til 5.945.</i> KU's samlede antal opnåede BFI-point for 2012 er på 7.083. Antallet af BFI-point for 2012 ligger således 19 % over måltallet for 2012. Det skal bemærkes, at der i denne markante stigning også indgår en efter-registrering fra året før. Registreringen er nu ajour, og der er øget fokus på aktiviteten. Milepælen for 2012 er nået.
F)	Øget offentlig konkurrenceudsat forskningsfinansiering	
10.	Vækst i offentlig konkurrenceudsat forskningsfinansiering 10.1 Omsætningen for offentlige konkurrenceudsatte midler til forskning (nationalt og internationalt, herunder EU), vil stige med i gennemsnit 5 % pr. år i kontraktperioden.	<i>Milepæl 2012: 5 % stigning ift. udgangspunktet på 1.147, svarende til 1.204 mio. kr.</i> Der er nået et resultat på 1.345 mio. kr., svarende til en stigning i forhold til baseline på ca. 17,3 %. Alle fakulteter har haft stigninger, og der kan aflæses en rigtig flot udvikling for perioden 2009-2012. Ud over forskernes engagement er udviklingen understøttet administrativt. På tværs af KU er iværksat flere initiativer, som f.eks. KU's review panel, der tilbyder hjælp til forskere, der søger støtte fra de store fonde og forskningsråd, ligesom der udbydes postdoktorer i ansøgningsskrivning og EU-kurser til etablerede forskere. Det flotte resultat for 2012 er dog også realiseret i kraft af tidligere års succes med at få store bevillinger, som indgår i den omsætning for 2012, der danner basis for rapporteringen. Milepælen for 2012 er nået.
G)	Øget privat forskningsinvestering på KU	
11.	Vækst i privat forskningsinvestering på KU 11.1 Omsætningen for midler fra private danske virksomheder og fonde til forskning og forskningssamarbejde vil stige med i gennemsnit 5 % pr. år i kontraktperioden.	<i>Milepæl 2012: 5 % stigning ift. udgangspunktet på 590 mio. kr., svarende til 620 mio. kr.</i> Der er nået et resultat på 762 mio. kr., svarende til en stigning i forhold til baseline på godt 29,2 %. Der har de seneste par år været et øget fokus på at indgå samarbejde med erhvervslivet, og nye strategiske tiltag er lanceret, og det er forventningen, at også de organisatoriske ændringer med et øget fokus på omverdenssamarbejde fremadrettet vil have en positiv effekt på, hvordan omsætningen fra private virksomheder og fonde udvikler sig. Milepælen for 2012 er nået.

I tilknytning til ovenstående skal her redegøres for initiativer på de områder, hvor der ikke i 2012 er opnået fuld målopfyldelse:

Resultatmål 2: Studerendes samarbejde med

omverdenen – her i form af kandidatspecialer, hvor der foreligger kontrakt mellem en studerende og ekstern partner:

Mange kandidatspecialer udarbejdes og skrives, hvor den studerende er i kontakt med en organisation eller virksomhed uden for universitetet, og hvor informationer eller data knytter sig til den eksterne part og indgår som en del af grundlaget for specialet. Kontakten mellem den studerende og den eksterne organisation eller virksomhed er ofte etableret, uden at universitetet formelt har været involveret.

Sådanne samarbejder vil ofte være en yderst frugtbar vej ud på arbejdsmarkedet, og universitetet kan kun understøtte, stimulere og opfordre til, at sådan samarbejder etableres. Omvendt er det dog også vigtigt, at der ved sådan samarbejder allerede fra start af skabes en fælles forståelse af samarbejdets karakter og brug og offentliggørelse af resultaterne, således at der ikke efterfølgende opstår tvivl og uenigheder herom mellem virksomheden og den studerende. Derfor finder vi det fra universitetets side vigtigt også at facilitere, at sådan samarbejder etableres på et tilstrækkelig afklaret grundlag.

Der er i 2012 igangsat et arbejde med at få defineret, hvad der skal forstås ved 'kandidatspecialer i samarbejde med ekstern part', med henblik på, at universitetet kan oplyse sine studerende om mulighederne, herunder om, hvad de skal være opmærksomme på ved sådan samarbejder, samt om, hvordan universitetet kan understøtte sådan samarbejder. Universitetet vil endvidere monitorere omfanget af disse samarbejder, og den systemmæssige funktionalitet hertil er i 2012 etableret i det studieadministrative system STADS.

Resultatmål 4: Sammenhæng i uddannelsessystemet – professionsbachelor:

I udviklingskontrakten er der formuleret et mål om, at der skal indgås flere formaliserede aftaler med bl.a. professionshøjskolerne. Indholdsmæssigt er det ikke nærmere defineret, hvad der skal til, for at målet kan siges at blive nået,

men vi er os fra KU's side bevidst, at der skal være substans bag aftalerne. Nedenstående redegøres nærmere for nuværende status.

I 2012 forelå 3 rammeaftaler mellem KU, professionshøjskoler og regioner:

1. *Rammeaftale mellem KU og den flerfaglige professionshøjskole i region Hovedstaden (nu Metropol) indgået 2008, udløbet 31/12-2012. Aftalen rummede 4 potentielle samarbejdsområder:*
 - Formidling af nyeste praksisorienteret forskning
 - Opsamling og udvikling af viden om praksis
 - Omsætning af forskning til konkrete resultater i praksis
 - Øget adgang for professionsbachelorstuderende til kandidat- og masteruddannelser

Rammeaftalen har ikke selvstændigt udmøntet sig i formaliserede konkrete samarbejder. Aftalen udløb den 31. december 2012 og er ikke blevet genforhandlet. Samarbejdet med professionshøjskolerne er i mellemtiden blevet udviklet igennem bl.a. de nedennævnte aftaler.

2. *Samarbejdsaftale (rammeaftale) indgået i 2008 mellem KU, Kbh. Kommune, Frederiksberg Kommune og professionshøjskolerne i region Hovedstaden.*

Aftalen omfatter 7 forslag til styrkelse af kompetencerne hos lærerne i København og på Frederiksberg, heraf har de 4 forslag relevans for KU. Rammeaftalen har konkret udmøntet sig i aftaler, der indeholder følgende konkrete uddannelsessamarbejder mellem KU og professionshøjskolerne i hovedstaden:

 - Etablering af et 1-årigt forløb på BA-niveau for studerende, der vil uddanne sig til undervisere i dansk, matematik og naturvidenskabelige fag. Forløbet skal kunne træde i stedet for 1. studieår på læreruddannelsen
 - Forenklede gensidige meritmuligheder mellem læreruddannelsen og universitetsuddannelser
 - Etablering af en fælles masteruddannelse med fokus på særlige opgaver inden for skoleområdet
 - Samarbejde om forskeruddannelse af ansatte ved professionshøjskolerne

Status for arbejdet er:

- Der er etableret forsøgshold af nye studerende på BA i dansk - Dansk som Undervisningsfag (DU). Efter 1. studieår kan de studerende vælge, om de vil fortsætte på BA i dansk eller på en læreruddannelse på en af de to professionshøjskoler. Der gives automatisk merit for første år på læreruddannelsen. KU har det primære ansvar for den danskfaglige undervisning, mens professionshøjskolerne har fokus på praktik. Uddannelsesforløbet havde 25 studerende i 2012.

Ifølge samarbejdsaftalen er det muligt for de studerende at skifte spor, dvs. fra professionshøjskolen til KU og omvendt, men der har dog kun været en begrænset brug af muligheden. Ca. 3-5 studerende er overflyttet til professionshøjskoler med 30 ECTS merit efter 1. studieår, mens ca. 10-15 er overflyttet til KU på tilsvarende vilkår.

- Inden for rammerne af Center for Science Didaktik, som er et samarbejde mellem Professionshøjskolen UCC, Professionshøjskolen Metropol, Institut for Naturfagernes Didaktik på KU og DPU på Århus Universitet, har KU/SCIENCE gennem det sidste år udviklet en ny læreruddannelse, ASTE, inden for det naturvidenskabelige område. Uddannelsen sigter på at give de færdiguddannede lærere kompetence til at undervise i 7. – 9. klasse i fagene biologi, fysik/kemi, geografi og matematik. ASTE uddannelsen er udviklet med støtte af midler fra Lundbeckfonden. ASTE uddannelsen indeholder en række interessante nyskabelser, bl.a. en øget synergi mellem de fire enkeltfag, udvikling af tværfaglige moduler, hvor fagene indgår i et funktionelt samspil, et tættere samarbejde med universiteterne, praktikskoler og praktiklærere, herunder afprøvning af en række nye formater i praktikundervisningen. ASTE bliver fra sommeren 2013 en del af NY læreruddannelse. Projektet har tilknyttet en ph.d.-studerende, der er ansat på Professionshøjskolen Metropol og videnskabeligt forankret på Institut for Naturfagernes Didaktik, KU.
- Mulighed for at etablere en fælles masteruddannelse afdækkes i 2013, ligesom der vil ske en opfølgning på antallet af ansatte ved professionshøjskolerne, der har gennemført eller er ved at gennemføre en forskeruddannelse ved Københavns Universitet. P.t. er

der 3 ansatte på professionshøjskolen Metropol og 1 ansat på UCC, der er ved at gennemføre et ph.d.-studium på KU.

- Derudover pågår der drøftelse mellem KU, UCC og Metropol om etablering af nogle kandidatstudier af særlig relevans for professionsbachelorere.
- Endelig er nedsat et udvalg, der skal stille forslag om etablering af et fælles pædagogisk-didaktisk forskningscenter med deltagelse af KU, UCC og Metropol.

3. *Rammeaftale mellem KU og UCSJ (2012). Aftalen er forholdsvis ny og er endnu ikke udmøntet i konkrete aftaler.*

Hovedpunkterne i aftalen er:

- Formidling af nyeste praksisorienteret forskning
- Opsamling og udvikling af viden om praksis
- Omsætning af forskning til konkrete resultater i praksis
- Øget adgang for professionsbachelorstuderende til kandidatuddannelser

Det er aftalt at nedsætte en arbejdsgruppe med to medlemmer fra KU og to fra UCSJ, der skal udfolde aftalen i konkrete opgaver og initiativer.

Resultatmål 6: Studieeffektivitet, målt på øgning af ECTS pr. heltidsstuderende på bachelorstudierne og på kandidatstudierne:

Universitetet er sig nødvendigheden af hurtigere færdiggørelse bevidst, og det er vigtigt, at de studerende oplever en progression i det at studere. Studietid og kvalitet er ikke hinandens modsætninger i så henseende. Derfor har KU igennem de seneste år igangsat en række initiativer, så som:

- *Indførelse af minimumstimekrav:* KU har i 2012 besluttet, at alle bachelorstuderende skal tilbydes 12 timer pr. uge i 14 uger pr. semester fra efteråret 2014. Fra efteråret 2013 er der krav om 8 timer/uge. Allerede nu lever 33 % af KUs bacheloruddannelser op til kravet om 12 timer/uge på alle semestre. (Indgår som mål 1 i udviklingskontrakten).
- *Indførelse af vejledende heltidsstudieplaner (ugeplaner):* Fra efteråret 2013 skal der foreligge vejledende ugeplaner for alle bacheloruddannelser. Ugeplanerne skal tydeliggøre, at en uddannelse skal betragtes som fuld-tidsarbejde bestående af undervisning, forberedelse og

faglige ekstra-curriculære aktiviteter. Ugeplanerne skal understøtte studieteknik og studiekompetence. Status: Flere uddannelser har allerede indført ugeplaner. (Indgår som mål 1 i udviklingskontrakten).

- *Studieaktivitetskrav* - alle fakulteter har fastsat krav enten i form af et løbende studieaktivitetskrav med aktivitetskrav for hvert studieår, eller et krav om, hvornår den studerende senest skal have afsluttet uddannelsen.

Ud over disse fælles initiativer pågår der en løbende udvikling på fakulteterne, som ud over deres konkrete indsats også er til gensidig inspiration imellem studiemiljøerne. Her kan nævnes:

- *Vejledningstilbud, mentorordning og web-redskaber*: Siden 2010 er der udviklet og iværksat brug af materiale indenfor studieinformation med det formål at sikre det rette studievalg, f.eks. interessehjælper og studielivsfilm med fokus på bred og realistisk introduktion til livet som studerende. Indenfor studierne gives der på flere fakulteter tilbud om studieprocessamtaler (individuelt eller i gruppe) med fokus på faglig refleksion og kompetenceafklaring. Et andet initiativ er "Studiestreger", et web-baseret navigationsredskab udviklet i 2011, der gør det nemmere for studerende at se mål og samlet forløb i deres uddannelse. Der arbejdes flere steder med mentorordninger, fx hvor der tilknyttes en underviser til førsteårshold. Også forsøg med at tilknytte undervisere som mentorer til nye kandidatstuderende er iværksat. Skrive- og specialevejledning er udviklet, med tilbud om skrivevejledning, studieteknik, individuel vejledning mv. til studerende. Derudover skal nævnes den professionalisering, der er gennemført på vejledningsområdet, så alle vejledningsenheder på KU i dag ledes af udnævnte vejledere, hvilket sikrer kvalitet og videnflow i organisationen.
- Også *studiereformer, bedre studieintroduktion og sommerkurser* skal nævnes. I 2011 påbegyndte JUR således en studiereform af hele den juridiske uddannelse med ændret tilrettelæggelse af fag, nye undervisningsformer og fokus på studieteknik. I 2012 startede SCIENCE en ny studieintroduktionsmodel, som strækker sig over hele første studieår og har fokus på overgangen fra ungdomsuddannelse til bacheloruddannelse. SAMF har

opbygget et bredt udbud af sommerskolekurser for at øge studieeffektiviteten.

Regnskab

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for KU er aflagt i overensstemmelse med Lov om Statens Regnskabsvæsen, Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (ØAV), Universitetsloven af, 22. juni 2011, Bekendtgørelse om tilskud og revision m.v. ved universiteterne" (BEK nr. 1281 af 15/12/2011) samt de retningslinjer og instrukser om årsregnskab, der er givet af FIVU.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

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 forpligtelsens 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 virksomhedstyper (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 uddannelsestilskud 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.

Midler modtaget fra Bygningsstyrelsen til dækning af udgifter til indvendig vedligeholdelse af bygninger samt KU's egne midler afsat hertil periodiseres i takt med forbruget heraf. Uforbrugte midler optages under passivposten "Periodeafgrænsning, forpligtelser".

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 max. 2 års løbetid. 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 artsopdelt på henholdsvis VIP-og TAP løn, bygningsdrift, øvrig drift og afskrivninger. TAP-lønnen er underopdelt i henholdsvis TAP-AS (administrative støttefunktioner og services) og TAP-FU (forsknings, formidling og uddannelsesnære funktioner).

Årets afskrivninger er beregnet ud fra aktivernes forventede levetid.

Balancen

Anlægsaktiver

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

Immaterielle anlægsaktiver

Software

Software med en anskaffelsespris på 100.000 kr. og derover og en økonomisk levetid på mindst 3 år indgår i anlægskartoteket. Egenudviklet software udgiftsføres løbende, idet regnskabsgrundlaget ikke giver mulighed for en tilstrækkelig sikker opgørelse og værdiansættelse.

Opfindelser og patenter

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 aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Software	3 år
Opfindelser og patenter	5 år

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger

Ejendomme er værdiansat efter bestemmelserne i tilskuds- og regnskabsbekendtgørelsen til en vurderet genanskaffelsesværdi, som er fastlagt af et eksternt vurderingsfirma og er godkendt af FIVU. Grunde måles til kostpris. Der afskrives ikke på grunde. Bygninger, indretning af lejede lokaler, maskiner, inventar, it-udstyr og transportmidler og forskningsudstyr måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Videnskabeligt udstyr, maskiner, inventar, it-udstyr og transportmateriel mv.

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

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

Bygninger	50 år
Væksthuse	30 år
Indretning af lejede lokaler	10 år
Videnskabeligt udstyr	10 år
Skibe	40 år
Produktions- og andre særlig tekniske anlæg	15 år
Maskiner	10 år
Inventar	5 år
It-udstyr	3 år
Andet it-udstyr (fotokopi m.m.)	5 år
Øvrigt transportmateriel	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.

Anlægsaktiver modtaget som donationer

Når KU modtager anlægsaktiver som donationer i form af bygninger, videnskabeligt udstyr samt maskiner, inven-

tar, it-udstyr og transportmateriel, 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

Statsforskrivning

KU har pr. 1. januar 2007 modtaget en statsforskrivning på 290 mio. kr. fra FIVU. Der er tale om en garanti, der kan udbetales i tilfælde af universitetets konkurs. Statsforskrivningen udløb ultimo 2011. I henhold til instrukser fra FIVU indregnes statsforskrivningen som en særlig post under finansielle anlægsaktiver med modpost på egenkapitalen.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter dels 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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

Deposita

Deposita omfatter primært huslejedeposita, der måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser m.v. måles 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 mv. Af aftalerne fremgår, hvilke aktiviteter tilskudsgiver betaler. I det omfang KU afholder omkostninger til aktiviteter, som er tilskudsdekkeet 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 mv.

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne indbetalinger vedrørende 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 måles til kursværdien ultimo regnskabsperioden.

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.

KU har pligt til i forbindelse med fraflytninger at reetablere lejemål, der er indgået med Bygningsstyrelsen som udle-

jer. For tidsubegrænsede lejemål opbygges den skønnede reetableringsomkostning lineært over 10 år. Der hensættes derfor til reetablering af disse indgåede lejemål.

Der hensættes til åremålsforpligtelser til medarbejdere. 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 alt væsentlighed svarer til nominel værdi.

Feriepengeforpligtelse

Feriepengeforpligtelser er opgjort på basis af alle ansattes endnu ikke afholdte ferie med løn, som medarbejderne har optjent i 2012 og 2011. Opgørelsen er baseret på den statslige standardiserede model, hvor den samlede feriepengeforpligtelse beregnes på baggrund af et gennemsnitligt antal skyldige feriedage pr. medarbejder og en gennemsnitlige udgift 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.

Til dækning af overheadomkostninger ved tilskudsaktiviteter beregner KU sig et vederlag. Vederlaget indregnes som indtægt i takt med anvendelse af tilskuddene.

Under forudbetalte bundne tilskud indregnes endvidere uforbrugte tilskud til forskeruddannelses-programmer og lignende, uforbrugte midler modtaget til vedligeholdelse fra Bygningsstyrelsen 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 er placeret på konti i Statens KoncernBetalinger. I pengestrømsopgørelsen indgår værdien af obligationer sammen med likvide midler.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

	2012	2011
Note	DKK 1.000	DKK 1.000
Uddannelse	1.935.507	1.879.580
Forskning	2.840.075	2.748.091
Eksterne tilskud	2.462.911	2.290.286
Basistilskud	329.116	496.587
Bygningsrelaterede indtægter	167.061	176.609
Andre indtægter	244.553	178.684
¹ Indtægter	7.979.222	7.769.837
Løn - VIP	2.633.555	2.499.457
Løn - TAP FU	747.643	742.514
Løn - TAP AS	1.122.960	1.103.292
Bygningsdrift	1.616.472	1.567.699
Øvrig drift	1.639.929	1.466.523
Afskrivninger	81.841	88.736
² Ordinære driftsomkostninger i alt	7.842.401	7.468.221
Resultat før finansielle poster	136.821	301.616
Finansielle indtægter	33.644	36.855
Finansielle omkostninger	2.600	3.278
Årets resultat	167.865	335.193
Årets resultat foreslås anvendt således:		
Overført resultat	167.865	335.193
I alt	167.865	335.193

Der kan forekomme sumafvigelser på sidste ciffer grundet afrundinger.

Balance pr. 31. december

Aktiver

Note	2012 DKK 1.000	2011 DKK 1.000
3 Software	4.693	3.051
3 Opfindelser og patenter	9.563	7.822
Immaterielle anlægsaktiver	14.256	10.873
4 Grunde og bygninger	191.063	195.053
4 Indretning af lejede lokaler	103.526	60.575
4 Videnskabeligt udstyr, driftsmateriel og inventar	522.981	457.424
4 Anlæg under opførelse	11.024	40.742
Forudbetaling af anlæg	48.352	38.482
Materielle anlægsaktiver	876.947	792.276
Statsforskrivning, der udløb ultimo 2011	0	290.000
5 Værdipapirer og gældsbreve	112.152	87.152
Finansielle anlægsaktiver	112.152	377.152
Anlægsaktiver	1.003.355	1.180.301
Varebeholdninger	5.374	4.941
6 Deposita	62.798	53.356
Tilgodehavender fra salg af vare- og tjenesteydelser	170.539	188.360
7 Tilgodehavender fra igangværende tilskudsaktiviteter	551.701	657.006
8 Andre tilgodehavender	224.756	187.196
Periodeafgrænsningsposter	27.586	28.454
Tilgodehavender	1.037.380	1.114.372
15 Obligationer	1.745.719	1.222.000
15 Likvide beholdninger mv.	800.227	754.826
Omsætningsaktiver	3.588.701	3.096.139
Aktiver i alt	4.592.056	4.276.440

Balance pr. 31. december

Passiver

Note	2012 DKK 1.000	2011 DKK 1.000
Egenkapital ekskl. statsforskrivning	316.690	581.497
Overført resultat	167.865	335.193
	484.554	916.690
Bunden reservation gældsbreve SEA-ejendomme	86.509	86.509
Henlæggelser	600.000	0
Egenkapital (ekskl. statsforskrivning)	1.171.063	1.003.199
Statsforskrivning, der udløb ultimo 2011	0	290.000
Egenkapital	1.171.063	1.293.199
Hensatte forpligtelser	35.068	32.260
Hensatte forpligtelser	35.068	32.260
9 Donation af software	757	400
10 Donation af bygninger	1.847	1.895
10 Donation af indretning af lejede lokaler	32.005	31.713
10 Donation af videnskabeligt udstyr, driftsmateriel og inventar	284.746	236.947
- overført til kortfristet del	-56.876	-48.185
Forudbetaling af donerede anlæg	29.592	26.894
Langfristede gældsforpligtelser	292.070	249.664
Leverandører af varer og tjenesteydelser	347.774	227.364
11 Legater forvaltet af KU	650	0
Feriepengeforpligtigelse	573.204	522.519
Forudbetalt tilskud fra staten	449.578	435.659
7 Forudbetalte bundne tilskud	1.346.733	1.143.341
Periodiserede donationer (kortfristet del)	56.876	48.185
Opgørelseskonto for retsmedicinske ydelser	57.714	47.681
12 Periodeafgrænsningsposter	86.221	95.877
13 Anden gæld	175.104	180.691
Kortfristede gældsforpligtelser	3.093.855	2.701.317
Gældsforpligtelser	3.385.925	2.950.981
Passiver i alt	4.592.056	4.276.440

- 14 Medarbejderforhold
- 15 Finansielle instrumenter
- 16 Eventualaktiver
- 17 Eventualforpligtelser
- 18 Kontraktlige forpligtigelser
- 19 Nærtstående parter
- 20 Særskilte regnskaber for aktiviteter i henhold til lov nr. 483 om teknologioverførsel

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

Egenkapitalopgørelse eksklusiv statsforskrivning

1. januar - 31. december

	2012	2011
Note	DKK 1.000	DKK 1.000
Egenkapital pr. 1/1 (eksklusiv statsforskrivning)	916.690	581.497
Overført resultat	167.865	335.193
Overført til henlæggelser	-600.000	0
	484.554	916.690
Bunden reservation vedr. modtagne gældsbreve ved overdragelsen af donerede ejendomme til staten	86.509	86.509
Henlæggelser:		
2016-puljen vedr. tværgående forskning og tværgående uddannelsesinitiativer	480.000	0
Flytning og inventar mv. i 2013 og efterfølgende år	120.000	0
Henlæggelser i alt	600.000	0
Egenkapital pr. 31/12 (ekskl. statsforskrivning)	1.171.063	1.003.199

Henlæggelserne på 600 mio. kr. består af 480 mio. kr. til 2016-puljen, heraf 400 mio. kr. til Interdisciplinær Forskning og 80 mio. kr. til tværgående uddannelsesinitiativer, Aktiviteterne gennemføres i perioden 2013-2017.

Desuden består henlæggelsen af 120 mio. kr. som led i KU's samlede bygningsfornyelse både på Amager, i Niels Bohr Bygningen, på Frederiksberg, i Mærsk Bygningen og i den nye auditoriebygning på Center for Sundhed og Samfund (det tidligere Kommunehospital), hvor der skal afholdes betydelige omkostninger til flytning og inventar mv., hvilket samlet er estimeret til 120 mio. kr. Fakulteterne har via mindreforbrug sparet op i egenkapitalen til disse omkostninger.

Pengestrømsopgørelse

1. januar - 31. december

Note	2012 DKK 1.000	2011 DKK 1.000
Årets driftsresultat	167.865	335.193
Afskrivninger og ikke kontante driftsposter	135.159	119.123
Donationsafskrivninger	-56.876	-53.063
Nedskrivning af anlægsaktiver og donationer m.v. (netto)	3.747	14.204
Regnskabsmæssig gevinst ved mageskifte med staten mv.	0	-59.785
Ændring i hensatte forpligtelser	2.808	1.902
Ændring i tilgodehavender	76.991	-113.174
Ændring i varebeholdninger	-433	1.117
Ændring i kortfristet gæld i øvrigt	383.846	-9.380
Pengestrømme fra driftsaktivitet	713.108	236.137
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-8.552	-5.930
Køb af materielle anlægsaktiver	-212.788	-182.174
Forudbetaling af anlæg	-9.870	1.000
Køb af finansielle anlægsaktiver (aktier)	-25.000	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-256.209	-187.104
Tilgang af donationsforpligtelser immaterielle anlægsaktiver	747	0
Tilgang af donationsforpligtelser materielle anlægsaktiver	108.778	126.895
Forudbetaling af donationsforpligtelser	2.698	15.599
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	112.223	142.494
Ændring i årets pengestrøm	569.121	191.527
Som kan specificeres således:		
Likvid beholdning ved årets begyndelse	754.826	1.785.298
Obligationer ved årets begyndelse (inkl. urealiseret kursændring på 21.251 t.kr.)	1.222.000	0
Likvid beholdning og obligationer ved årets begyndelse	1.976.825	1.785.298
Likvid beholdning ved årets udgang	800.227	754.826
Obligationer ved årets udgang (inkl. urealiseret kursændring på 8.951 t.kr. i 2012 og 21.251 t.kr. i 2011)	1.745.719	1.222.000
Likvid beholdning og obligationer ved årets udgang	2.545.946	1.976.826
Ændring i årets likvide beholdninger	569.121	191.527

Noter

1. Indtægter

	2012	2011
	DKK 1.000	DKK 1.000
Heltidsuddannelse (UI)	1.728.670	1.698.049
Deltidsuddannelse (UI)	18.522	21.427
Udvekslingsstuderende (UI)	15.087	15.670
Småfag (UI)	11.323	-
Fripladser og Stipendier (UI)	17.043	17.097
Deltagerbetaling deltidsuddannelse	29.109	29.714
Selvbetalere (udenlandske/aktiverede)	13.215	10.911
Øvrige uddannelsestilskud (VUS, MBU)	102.538	86.712
Uddannelse	1.935.507	1.879.580
Forskningstilskud	2.840.075	2.748.091
Forskning (IU)	2.840.075	2.748.091
Tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed	2.107.464	1.959.711
Andre tilskudsfinansierede aktiviteter	110.594	83.385
Retsmedicinske ydelser	193.414	190.683
Indtægter i kommerciel indtægtsdækket virksomhed	51.439	56.507
Eksterne tilskud	2.462.911	2.290.286
Øvrige formål	348.170	474.928
Forskningsbaseret myndighedsbetjening	21.985	21.660
Administrative effektiviseringer	-41.039	-
Basistilskud (UI)	329.116	496.587
Vedligeholdelse (BYGST)	54.576	68.993
Fremleje, driftsrefusioner m.v.	112.485	107.616
Bygningsrelaterede indtægter	167.061	176.609
Andre indtægter	244.553	178.684
Indtægter i alt	7.979.222	7.769.837

2. Ordinære driftsomkostninger

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

Metodik og definitioner

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

Tallene for 2011 er tilpasset UI's definition.

	2012	2011
	DKK 1.000	DKK 1.000
Ordinære driftsomkostninger i alt jf. Resultatopgørelsen:	7.842.401	7.468.221
Diverse reguleringer (Se fodnoterne herunder):		
Omkostninger tilsvarende indtægter fra eksterne lejere ¹⁾	-57.933	-59.625
Omkostninger ifm. bygningsvedligehold udlagt for Bygningsstyrelsen ²⁾	-54.576	-68.895
Donationsneutralisering ifm. anlæg ³⁾	111.840	76.223
Diverse reguleringer i alt	-668	-52.297
Samlede omkostninger til fordeling:	7.841.733	7.415.924
1 Uddannelse	2.131.214	1.957.465
2 Forskning	4.443.465	4.176.415
3 Formidling og vidensudveksling	303.914	300.489
4 Forskningsbaseret myndighedsbetjening	282.264	277.927
5 Generel ledelse, administration og service	680.876	703.629
Samlede fordelte omkostninger	7.841.733	7.415.924
Bruttoindtægter jf. Resultatopgørelsen	7.979.222	7.769.837
Diverse reguleringer jf. ovenfor	-668	-52.297
Indtægter efter regulering	7.978.554	7.717.540
Administrationsprocent⁴⁾	8,5%	9,1%

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 Donationsneutraliseringen ifm. anlæg er bogført som en negativ indtægt. Det reguleres i opstillingen i noten.

4 Administrationsprocenten er defineret som: generel ledelse, administration og service/indtægter efter regulering.

3. Immaterielle anlægsaktiver

	Software Opfindelser		
DKK 1.000	og patenter		I alt
Anskaffelsessum			
Kostpris pr. 1/1 2012	16.337	15.142	31.479
Tilgang	4.553	3.999	8.552
Afgang	-3.923	-364	-4.287
Kostpris pr. 31/12 2012	16.966	18.777	35.743
Af- og nedskrivninger			
Saldo pr. 1/1 2012	13.286	7.320	20.606
Årets afskrivninger	2.911	2.257	5.168
Årets afgang af afskrivninger	-3.923	-364	-4.287
Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2012	12.274	9.213	21.487
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2012			
	4.693	9.563	14.256

4. Materielle anlægsaktiver

DKK 1.000	Grunde og Bygninger	Indretning af lejede lokaler	Videnskabeligt udstyr, Driftsma- teriel og Inventar	Anlæg under opførelse	I alt
Anskaffelsessum					
Kostpris pr. 1/1 2012	199.497	111.707	1.050.595	40.741	1.402.540
Tilgang	0	61.864	180.641	32.146	274.652
Afgang	0	-8.475	-106.472	-61.864	-176.811
Kostpris pr. 31/12 2012	199.498	165.095	1.124.765	11.023	1.500.381
Af- og nedskrivninger					
Saldo pr. 1/1 2012	4.444	51.132	593.171	-1	648.746
Årets afskrivninger	3.990	17.259	108.743	0	129.991
Årets afgang af afskrivninger	0	-6.820	-100.130	0	-106.950
Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2012	8.434	61.570	601.784	-1	671.787
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2012	191.063	103.526	522.981	11.024	828.594

Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver i alt	5.168
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver i alt	129.991
Afskrivninger i alt på alle virksomhedstyper	135.159
Afskrivninger på donationsforpligtelser og eksterne tilskud (VT50/60)	-56.876
Samlede afskrivninger	78.283
Tab/gevinst ved afgang af anlægsaktiver	3.558
Afskrivninger i alt	81.841

5. Værdipapirer og gældsbreve

KU har ejerandele i to virksomheder. De erhvervede aktieandele i Symbion A/S er optaget til anskaffelsessummen, mens aktieandele i Mobile Fitness A/S er nedskrevet til 0 kr., grundet negativ egenkapital.

Folketingets finansudvalg har tiltrådt, at KU kan indskyde yderligere 25 mio. kr. i aktiekapital i Symbion A/S. Indskuddet er gennemført i 2012.

Der er ikke indgået særlig aktionæraftale om yderligere aktiekøb.

	2012	2011
	DKK 1.000	DKK 1.000
Symbion A/S, 643 t.kr. erhvervet i 2000 og 25.000 t.kr. i 2012	25.643	643
Mobile Fitness A/S, erhvervet i 2005	0	0
Aktier i alt	25.643	643

Gældsbreve af 23. okt. 2011 fra ministeriet
(FIVU) til KU vedr. donation givet til byggeri
under den statslige huslejeordning beliggende
Rolighedsvej 23, 1958 Frederiksberg C

(Skov & Landskab)	43.000	43.000
Ole Maaløes Vej 5, 2200 Kbh. N (Lundbeck auditoriet på Biocenteret)	23.509	23.509
Blegdamsvej 3, 2200 København N (Proteincenteret på Panum)	20.000	20.000
Gældsbreve i alt	86.509	86.509

Værdipapirer og gældsbreve i alt	112.152	87.152
---	----------------	---------------

6. Deposita

Deposita vedrører fortrinsvis huslejedeposita på lejede lokaler.

7. Tilgodehavender fra igangværende tilskudsaktiviteter og forudbetalte bundne tilskud

2012	Tilgodehavende fra	Forudbetalte	
DKK 1.000	tilskudsaktiviteter	bundne tilskud mv.	I alt
Tilgodehavende- og forudbetalte tilskud	576.351	-1.213.192	-636.841
Hensat til tab på tilskudsaktiviteter	-24.650	-	-24.650
Uforbrugte tilskud fra forskeruddannelsesprogrammer	-	-73.472	-73.472
Uforbrugt donation til Mærsk bygningen på Panumkomplekset	-	-60.070	-60.070
I alt pr. 31/12 2012	551.701	-1.346.733	-795.032

De samlede hensættelser til tab på de tilgodehavende tilskudsaktiviteter på 24,7 mio.kr. dækker den skønnede tabsrisiko.

Hensættelsen udgjorde 21,4 mio. kr i 2011.

2011	Tilgodehavende fra	Forudbetalte	
DKK 1.000	tilskudsaktiviteter	bundne tilskud mv.	I alt
Tilgodehavende- og forudbetalte tilskud	678.406	-1.074.620	-396.214
Hensat til tab på tilskudsaktiviteter	-21.400	-	-21.400
Uforbrugte tilskud fra forskeruddannelsesprogrammer	-	-68.721	-68.721
I alt pr. 31/12 2011	657.006	-1.143.341	-486.335

8. Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender udgør 224,8 mio. kr. ultimo 2012 og er fra 1. januar til 31. december 2012 steget med 37,6 mio.kr. Stigningen skyldes primært 15,7 mio. kr. større forudbetalinger til eksterne projektsamarbejdspartnere, og at KU ultimo 2012 har 13,6 mio. kr. mere tilgode hos staten vedr. den særlige momsrefusionsordning end KU havde ultimo 2011.

9. Donation af immaterielle anlægsaktiver

DKK 1.000	Software
Anskaffelsessum	
Kostpris pr. 1/1 2012	931
Tilgang	747
Afgang	0
Kostpris pr. 31/12 2012	1.678
Af- og nedskrivninger	
Saldo pr. 1/1 2012	531
Årets af- og nedskrivninger	390
Årets afgang af afskrivninger	0
Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2012	921
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2012	757

10. Donation af materielle anlægsaktiver

	Grunde og Bygninger	Indretning af lejede lokaler	Videnskabeligt udstyr, Driftsmateriel og Inventar	I alt
DKK 1.000				
Anskaffelsessum				
Kostpris pr. 1/1 2012	2.398	35.293	527.392	565.083
Tilgang	0	4.583	104.195	108.778
Afgang	0	0	-40.488	-40.488
Kostpris pr. 31/12 2012	2.398	39.876	591.100	633.373
Af- og nedskrivninger				
Saldo pr. 1/1 2012	503	3.580	290.445	294.528
Årets afskrivninger	48	4.291	52.147	56.486
Årets afgang af afskrivninger	0	0	-36.238	-36.238
Afskrivninger pr. 31/12 2012	550	7.871	306.354	314.775
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2012	1.847	32.005	284.746	318.598

11. Legater administreret af KU

	2012 DKK 1.000	2011 DKK 1.000
Mellemregning med legater pr. 31/12	650	0

KU eller medarbejdere på KU, administrerer sammenlagt en legatportefølje på 123,5 mio. kr.

Danske Forvaltning forvalter legatporteføljen. Det samlede antal legater er 85.

12. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter på 86,2 mio. kr. ultimo 2012 er faldet med 9,7 mio.kr. i forhold til 95,9 mio. kr. ultimo 2011.

Periodeafgrænsningsposter på 86,2 mio. kr. ultimo 2012 er primært sammensat af periodisering af forbruget af midler afsat til indvendig vedligeholdelse på 56,2 mio. kr. og periodisering på 7,7 mio. kr. i midler afsat til energiinvesteringer i universitetets bygninger.

13. Anden gæld

Anden gæld er fra 1. januar til 31. december 2012 formindsket med 5,6 mio.kr., hvilket er sammensat af forskellige modsatrettede bevægelser på forskellige konti vedrørende kortfristet gæld.

Anden gæld udgør 175,1 mio. kr. ultimo 2012, og består hovedsagelig af skyldig løn, pension, A-skat mv. på 80,5 mio. kr., skyldige feriepenge til timelønnede medarbejdere på 45,5 mio. kr. og 29,9 mio. kr. til andre kreditorer og skyldige poster.

14. Medarbejderforhold

	2012 DKK 1.000	2011 DKK 1.000
Egentlig løn	4.019.513	3.927.668
Pensioner	583.498	567.336
Refusioner og tilskud	-149.570	-154.685
Ændring i afsat feriepengeforpligtelse	50.718	4.944
I alt	4.504.158	4.345.263

Vederlag til ledelsesteam og bestyrelsen:

Ledelsesteam	14.245	15.199
Bestyrelse	1.042	1.035
I alt	15.287	16.234

Ledelsesteam består af rektor, prorektor, universitetsdirektør samt 6 dekaner. I forbindelse med fusionen af de fire "våde" fakulteter er dekanernes antal i ledelsesteamet i løbet af 2012 reduceret fra 8 til 6. Bestyrelsen består af en formand og 10 medlemmer.

20. Særskilte regnskaber for aktiviteter i henhold til lov nr. 483 af 9. juni 2004 om teknologioverførsel m.v.

Der har ikke været aktiviteter i henhold til lov nr. 483 af 9. juni 2004 om teknologioverførsel m.v.

21. Forbrug af midler til fripladser og stipendier

Forbrug af fripladser i perioden 1/9 2011 til 30/8 2012

	Antal indskrevne studerende på hele og delvise fripladser	Fripladser opgjort i antal årstuderende (STÅ)
Takst 1	54	23,1
Takst 2	7	2,1
Takst 3	46	20,9

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. oktober 2011 til 30. september 2012, er denne periodisering også anvendt for STÅ i denne opgørelse.

Midler brugt til udbetaling af stipendier

Antal modtagere af stipendier	42
Samlet beløb udbetalt som stipendier i t.kr.	6.939

Forbrug af midler til stipendier og fripladser i perioden 1/9 2011 til 30/8 2012 til Erasmus Mundus studerende fra 3. lande

	Antal studerende	Studieaktivitet for disse studerende opgjort i antal årstuderende (STÅ)
Takst 2	0	0
Takst 3	20	20

Noten omfatter alle ordinære aktiviteter bestået af Erasmus Mundus studerende fra 3. land med hovedindskrivning på KU i perioden 1. oktober 2011 til 30. september 2012.

22. Universitetets udbud af uddannelser i udlandet

I regi af SDC (Sino-Danish Center) udbyder KU en kandidatuddannelse i "Water and Environment" ved GUCAS (Graduate University of Chinese Academy of Sciences) i Kina. Uddannelsen havde første optag med studiestart september 2012, hvor der blev optaget 10 danske og 15 kinesiske studerende. Fra september 2013 udbydes også i samme regi og samme sted en kandidatuddannelse i "Neuroscience and Neuroimaging".

23. Tilskud til Den Arnamagnæanske Kommission

Ministeriet for Forskning, Innovation og Videregående Uddannelser bevilger tilskud til Den Arnamagnæanske Kommission.

Af rapportering for Den Arnamagnæanske kommissions regnskab for 2012 i kr.

Overført tilskud fra tidligere år	Årets tilskud	Årets udgifter	Årets resultat	Overskud til videreførelse
1.132.412	4.400.000	4.899.240	-491.930	640.482

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

Årets overskud på retsmedicinske ydelser (VT 40) på 10,0 mio.kr. er modregnet i indtægterne og overført til opgørelseskontoen i balancen.

	2012	2011
	DKK 1.000	DKK 1.000
Ordinær virksomhed (VT10)		
Indtægter	5.549.954	5.516.014
Intern nettooverførsel af overhead	344.586	315.554
Personaleomkostninger	-3.278.648	-3.223.050
Driftsomkostninger	-2.449.957	-2.286.009
Årets resultat	165.935	322.509

Indtægtsdækket virksomhed (VT30)		
Indtægter	51.439	56.507
Personaleomkostninger	-13.368	-15.497
Driftsomkostninger	-35.898	-27.982
Intern nettooverførsel af overhead	-244	-344
Årets resultat	1.930	12.684

Retsmedicinske ydelser (VT40)		
Indtægter	193.414	190.683
Personaleomkostninger	-104.518	107.706
Driftsomkostninger	-88.895	-82.977
Årets resultat	0	0

Tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed (VT50)		
Indtægter	2.107.465	1.960.103
Personaleomkostninger	-1.069.026	-972.765
Driftsomkostninger	-699.104	-674.962
Intern nettooverførsel af overhead	-339.335	-312.376
Årets resultat	0	0

Andre tilskudsfinansierede aktiviteter (VT60)		
Indtægter	110.594	83.385
Personaleomkostninger	-38.598	-26.245
Driftsomkostninger	-66.988	-54.306
Intern nettooverførsel af overhead	-5.008	-2.834
Årets resultat	0	0

Ialt		
Indtægter	8.012.866	7.806.692
Samlede institutionsoverførsler	344.586	315.554
Personaleomkostninger	-4.504.158	-4.345.263
Driftsomkostninger	-3.340.843	-3.126.236
Samlede institutionsoverførsler	-344.586	-315.554
Årets resultat	167.865	335.193

25. Anlægsregnskab

Virksomheder der har anlægsbevillinger skal afrapportere for både afsluttende og igangværende projekter. For afsluttede projekter skal projekterne tidsmæssige og økonomiske forløb beskrives og analyseres samtidig med, at det vurderes om projektets kvalitet lever op til det forventede.

Mio kr.	Hjemmel	Byggestart	Forventet sluttidspunkt	Afholdt udgift i alt	Årets udgift 2012	Godkendt totaludgift	Index
Igangværende projekter:							
Lundbeck Auditoriet	Aktstykke 22 2001	4. Kvt. 2004	1. Kvt. 2010	24,8	0,0	25,0	129,3

Byggeriet er afleveret i 2007 til ibrugtagning iht. AB92. I 2009 har der været afholdt 1,1 mio.kr. til mindre ændringer, samt 0,2 mio. kr. i 2010 samt 0,1 mio. kr. i 2011. Der er foretaget 5-års eftersyn i 2012. Der udestår herefter en restudgift på 0,2 mio.kr., der forventes anvendt ifm. mangelf-
hjælpning efter 5-års eftersynet, hvorefter sagen afsluttes endeligt i 2013.

26. Nøgletal

Jf. Moderniseringsstyrelsens vejledning om udarbejdelse af årsrapport for 2012 af 21. januar 2013, skal der beregnes og vedlægges en opgørelse over nøgletal som bilag til årsrapporten. De obligatoriske nøgletal er 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 ressourceforvaltningen, som er medtaget. For de nøgletal som er medtaget, er det defineret hvorledes de er beregnet i relation til årsrapportens tal.

Definition:			2012	2011	2010	2009	2008
Overskudsgrad ¹⁾	Årets resultat	167.865					
	Indtægter i alt	7.979.222	2,1%	4,3%	2,2%	-1,1%	-0,3%
Gns. årsværkspris (1.000 kr.)	Personaleudgifter i alt	4.504.158					
	Årsværk	9.272	486	473	466	466	447
Lønomkostningsandel	Personaleudgifter i alt	4.504.158					
	Ordinære driftsindtægter i alt	5.549.954	81,2%	78,8%	78,8%	76,6%	76,0%
Kapitalandel ¹⁺²⁾	Finansielle omkostninger + afskrivninger	80.883					
	Indtægter	7.979.222	1,0%	1,0%	0,9%	1,0%	0,9%
Opretholdelsesgrad ¹⁾	Årets tilgang netto, anlægsaktiver	143.986					
	Årets afskrivninger anlægsaktiver	78.283	183,9%	62,5%	178,7%	207,9%	153,5%
Soliditetsgrad (eksklusiv statsforskrivning)	Egenkapital i alt eksklusiv statsforskrivning	1.171.063					
	Passiver i alt eksklusiv statsforskrivning	4.592.056	25,5%	25,2%	16,5	13,0%	16,6%

1) Nøgletal er baseret på ordinær virksomhed (VT10), indtægtsdækket virksomhed (VT30) og retsmedicinske ydelser (VT40)

2) Beregningen af opretholdelsesgraden er justeret, så donationer af alle typer anlæg reducerer årets tilgang. Sammenligningstallene for 2008-2011 er konsekvensrettet.

Hoved- og nøgletal for Københavns Universitet

	2012	2011	2010	2009	2008
Indtægter inkl. renter:					
Uddannelse	1.935.507	1.879.580	1.841.811	1.714.863	1.597.539
Forskning	2.840.075	2.748.091	2.546.235	2.395.323	2.198.604
Eksterne midler	2.462.911	2.290.286	2.114.124	1.836.968	1.613.504
Forskningsbaseret myndighedsbetjening	21.985	21.660	8.466	8.215	7.998
Basistilskud	307.131	474.928	558.093	612.974	604.593
Øvrige indtægter	442.657	388.870	417.347	504.499	445.483
Omkostninger opdelt på formål:¹⁾					
Uddannelse	2.131.214	1.611.806	1.622.072	1.501.401	1.410.333
Forskning	4.443.465	3.371.988	3.187.794	2.810.605	2.512.969
Formidling og vidensudveksling	303.914	242.740	219.981	273.559	254.319
Myndighedsbetjening	282.264	258.243	249.174	211.984	209.925
Generel ledelse, administration og service	680.876	309.769	313.241	534.748	468.892
Bygninger ¹⁾	-	1.673.675	1.728.198	1.815.455	1.633.543
Personale, årsværk:					
VIP	4.616	4.500	4.333	4.012	3.731
DVIP	407	387	386	394	404
TAP m.v.	4.249	4.298	4.367	4.194	4.128
Balance:					
Egenkapital (mio. kr.), ekskl. statsforskrivning	1.171	1.003	581	416	491
Balance (mio. kr.)	4.592	4.276	3.808	3.498	3.242
Bygninger m ² i alt	929.512	935.722	932.862	929.689	973.468
Aktivitets- og produktionsoplysninger:					
Studerende					
Antal optagne pr. 1/10 på bacheloruddannelsen	6.919	6.758	6.354	5.978	5.175
Antal optagne pr. 1/10 på kandidatuddannelsen	5.142	5.113	4.516	4.459	4.153
Antal indskrevne studerende pr. 1/10	38.867	37.869	36.891	38.010	37.712
Antal STÅ ²⁾	24.040	23.160	22.409	21.397	20.671
Færdiguddannede:					
Antal færdiguddannede bachelorer ³⁾	4.004	3.788	3.777	3.801	3.461
Antal færdiguddannede kandidater	3.892	3.818	3.718	3.736	3.590
Åben og deltidsuddannelse:					
Antal betalende studerende	4.593	4.308	4.877	4.127	4.026
Antal årsstuderende	818	858	947	804	816
Antal færdiguddannede på hele uddannelser (master, diplom)	126	142	217	152	170

	2012	2011	2010	2009	2008
Internationalisering:					
Antal udgående studerende (udvekslingsstuderende)	2.231	1.658	1.589	1.306	984
Antal indgående studerende (udvekslingsstuderende)	1.742	2.328	2.196	2.021	1.471
Antal udenlandske studerende på hele uddannelser ⁴⁾	3.773	3.719	3.669	3.463	3.237
Forskeruddannelse:					
Antal indskrevne ph.d.- studerende ⁵⁾	2.503	2.843	2.671	2.362	2.233
Antal optagne ph.d.- studerende ⁵⁾	752	801	934	776	688
Antal godkendte ph.d.- afhandlinger ⁵⁾	523	564	508	511	439
Forsknings og formidlingsresultater:					
Forskningspublikationer ⁶⁾	-	10.431	8.188	10.922	7.532
Undervisningspublikationer ⁶⁾	-	132	219	158	185
Anmeldte patenter	10	17	11	22	21
Anmeldte opfindelser	49	58	40	45	74
Antal projekter med erhvervslivet (private kilder) ⁷⁾	2.207	2.421	2.412	2.572	1.659
Antal eksterne projekter ⁷⁾	4.549	4.905	4.887	4.602	4.100
Økonomisk omfang af samarbejde med erhvervslivet (mio.kr.) ⁸⁾	898	828	641	498	356

1) Fra og med 2012 fordeles KU's omkostninger i henhold til UI's "Vejledning om hovedområde- og formålsfordeling af universiteternes omkostninger", hvor bygningsdriften fordeles ud på de øvrige formål. År 2008 - 2011 er opgjort efter Danske Universiteters Statistiske Beredskab (DKUNI's definitionsmanual) bilag B, hvor bygninger var opgjort som et selvstændigt formål.

2) 1 STÅ = 1 studenterårsværk = 60 ECTS-point. Tallet er STÅ-produktion afregnet med FIVU/UI (23.531). Dertil kommer professionsbacheloror, udenlandske selvbetalere mm.

3) Bacheloruddannelsen er en afrundet 3-årigt uddannelse. Bacheloruddannelsen er endnu ikke fuldt implementeret på alle universitetets fakulteter.

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

5) Forskeruddannelse 2009-2012 er opgjort efter kalenderåret, jf. DKUNI's definitionsmanual. 2008 og de foregående år er opgjort pr. studieår.

6) Forsknings-, formidlings-, og undervisningspublikationer for 2011 indmeldes ultimo august 2012 pga. ændret kadence ift. FIVU. Tallene for 2012 offentliggøres i årsrapport 2013.

7) Def. jf. Danske Universiteters nøgletalsdefinitioner. Der er kun tale om ekstern finansieret forskningsvirksomhed (VT50).

8) Tallet for 2010 er korrigeret jf. UI's definition af økonomisk omfang af samarbejde med erhvervslivet. Definitionen er: Danske private kilder + øvrige kilder. Tallet for 2010 er korrigeret i år 2011.

Københavns Universitet
Årsrapport 2012
april 2013

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

Den engelske udgave af publikationen vil
juni 2013 ligeledes være tilgængelig på:
www.ku.dk/aarsrapport

Redaktion: Koncern-økonomi
Design: Kommunikationsafdelingen
Layout: Qvist & Co

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