

Københavns Universitets bestyrelse



INDSTILLING

19. FEBRUAR 2024

Sag **Beslutning: Årsrapport 2023**

ØKONOMISTYRINGSSEKTIONEN

Sagstype

 Beslutning Drøftelse Orientering Høring

NØRREGADE 10

1165 KØBENHAVN K

Indstilling

DIR 35 33 27 34

MOB 23968201

Rektoratet indstiller, at bestyrelsen:

- godkender og underskriver årsrapporten, som angiver KU's faglige og økonomiske resultater for 2023, *jf. bilag 1*
- godkender statusredegørelsen for 2023 for den strategiske rammekontrakt 2022 - 2025 *jf. bilag 2*
- godkender statusredegørelse for regionalisering, *jf. bilag 3*
- orienterer sig i notat om kapitalforvaltning, *jf. bilag 4*.

ulrn@adm.ku.dk

www.oko.ku.dk

REF: URN

Baggrund

Årsrapporten er udarbejdet iht. lov om statens regnskabsvæsen og universitetsloven med tilhørende regelsæt. Uddannelses- og Forskningsstyrelsen (UFS) har udsendt supplerende retningslinjer, hvori der kun har været marginale ændringer og præciseringer sammenlignet med 2022.

Årsrapporten består af tre dele: En ledelsesberetning (inkl. hoved- og nøgletalsoversigt), en afrapportering på KU's strategiske rammekontrakt 2022 – 2025 samt årsregnskabet.

Udkast til ledelsesberetning har været i skriftlig høring i bestyrelsen medio februar. Afsnittene "Årets økonomiske resultat" og "Forventninger til det kommende år" indgik ikke i denne høring.

KU's resultat for 2023 blev et overskud på 9,7 mio. kr. efter finansielle poster mod et underskud på 235,6 mio. kr. i 2022 og et budgetteret underskud i 2023 på 411,5 mio. kr.

Afvigelsen i forhold til det budgetterede skyldes især betydelig større indtægter fra kapitalforvaltning og renter end forventet og reducerede omkostninger på forsyningsområdet. Disse afvigelser – der isoleret set udgør en forbedring på ca. 335 mio. kr. sammenlignet med det godkendte budget – afspejler ikke udviklinger i varetagelsen af kerneopgaverne og udskydelse af driftsopgaver. Desuden har der været reducerede omkostninger på fakulteterne og i fællesadministrationen på, hvad der svarer til ca. 2,5 procent af KU's finanslovstilskud.

KU's samlede egenkapital udgør ultimo 2023 3.493,6 mio. kr. Heraf udgør den fleksible del af egenkapitalen (opsparingen) 1.843,1 mio. kr. svarende til 17,7 procent af omsætningen. Dette er en stigning på 9,7 mio. kr. siden 2022 som følge af årets resultat. Den tekniske del af egenkapitalen (gældsbreve vedr. bygninger m.v.) udgør 1.650,5 mio. kr., hvilket er en stigning på 46,9 mio. kr. siden 2022 som følge af gældsbrief vedrørende Statens Naturhistoriske Museum på 43 mio. kr. og gældsbrief vedrørende Niels Bohr Byggeriet på 3,9 mio. kr.

Som grundlag for ledelsespåtegning af årsrapporten kan Koncern-økonomi bekræfte, at årsrapporten er rigtig, at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

Statusredegørelse for den strategiske rammekontrakt 2022 - 2025

Statusredegørelsen er den årlige redegørelse for arbejdet med KU's strategiske rammekontrakt 2022-2025 ([kontrakten kan læses her](#)). KU giver ifm. årsafslutningen status for realiseringen af målene i rammekontrakten, ligesom der gives en status for understøttende aktiviteter i det kommende år.

Der ses generelt en fin udvikling i indikatorerne jf. bilag 2, ligesom aktiviteterne støtter godt op om målene i rammekontrakten. Nogle indikatorer er faldet en smule, mens udviklingen er markant bedre for andre (fx dimittendledighed). På styringsdialogmødet med UFS i efteråret 2024 vurderes udviklingen af styrelsen.

Med det nye bevillingssystem for videregående uddannelser er 5 pct. af KU's grundtilskud afhængigt af den samlede vurdering af opfyldelsen i den

strategiske rammekontrakt ved kontraktperiodens udløb i 2025. Der er dermed ingen påvirkning af bevillingen før den endelige vurdering foreligger efter udgangen af kontraktperioden i 2025. Ved sidste udløb (2022) fik KU de fulde 5 pct., der er afhængigt af rammekontrakten.

Statusredegørelse for regionalisering

Som en del af den politiske aftale om 'Flere og bedre uddannelsesmuligheder i hele Danmark' beder Uddannelses- og Forskningsministeriet (UFM) om en årlig statusredegørelse fra hver af de videregående uddannelsesinstitutioner (bilag 3). Statusredegørelserne anvendes af UFM til en samlet orientering og drøftelse i forligskredsen bag den politiske aftale.

Aktuelt er KU med et samlet optag på 12.215 studerende på BA/KA 248 pladser over reduktionsmålene for 2030 på 11.967. Det er særligt grundet stigninger i optaget på SCIENCE og SAMF.

Udflytning og etablering af de første regionale udbud finder sted ifm. optaget i 2024 for så vidt angår medicinuddannelsen i Køge (SUND), kandidatsporet i klinisk psykologi (SAMF) og kandidatuddannelsen i Biosolutions (SCIENCE) i Kalundborg.

Det er fortsat vurderingen, at måltallene for 2030 kan indfries.

Notat om kapitalforvaltning

Der er tale om en årlig redegørelse til bestyrelsen. Notatet er opdateret medio marts 2024 mhp. en så opdateret status på udviklingen på de finansielle markeder som muligt.

Bilagsoversigt

1. KU Årsrapport 2023
2. Statusredegørelse for KU's strategiske rammekontrakt 2022 – 2025
3. Statusredegørelse for regionalisering
4. Notat om kapitalforvaltningen