

Københavns Universitets bestyrelse



INDSTILLING

27. MARTS 2023

Sag **Beslutning: Årsrapport 2022**

ØKONOMISTYRINGSSEKTIONEN

Sagstype

Beslutning Drøftelse Orientering Høring

NØRREGADE 10

1165 KØBENHAVN K

Indstilling

Rektoratet indstiller, at bestyrelsen:

DIR 35 33 27 34

MOB 23968201

- godkender og underskriver årsrapporten, som angiver KU's faglige og økonomiske resultater for 2022, *jf. bilag 1*
- godkender statusredegørelsen for 2022, *jf. bilag 2*
- orienterer sig i notat om kapitalforvaltning, *jf. bilag 3*.

ulrn@adm.ku.dk

www.oko.ku.dk

REF: URN

Problem/baggrund

Årsrapporten (inkl. ledelsesberetningen og den finansielle beretning) følger Uddannelses- og Forskningsministeriets frister og procedurer. Der skal altid ske en rapportering til april.

KU's resultat for 2022 blev et underskud på 235,6 mio. kr. efter finansielle poster mod et overskud på 326,9 mio. kr. i 2021 og et budgetteret underskud i 2022 på 276,6 mio. kr.

Indtægterne er samlet set højere end det budgetterede, hvilket dækker over modsatrettede bevægelser. Statstilskud er lavere end budgetteret pga. lavere uddannelsestilskud som følge af lavere realiseret optag end forventet. Hertil kommer en negativ økonomiske balance mellem den indgående og

udgående mobilitet for udveksling af studerende. Modsat er andre indtægter større end forventet bl.a. grundet højere deltagerbetaling for uddannelse samt modtagne energiafgiftsrefusioner.

Driftsomkostningerne er lavere end budgetteret. Der er et mindreforbrug på husleje, som primært relaterer sig til udskudt overtagelse af Niels Bohr Bygningen. Øvrige driftsomkostninger er ligeledes lavere end budgetteret, bl.a. som følge af lavere omkostninger til ejendomsskatter samt omkostninger forbundet med indflytning og ibrugtagning af Niels Bohr Bygningen og den nye museumsbygning på Statens Naturhistoriske Museum. Modsat er der generelt højere omkostninger til reparation og vedligehold, ligesom der er lavet en hensættelse pga. øget reetableringsforpligtelse på private lejemål.

De finansielle poster er præget af et stort negativt afkast som følge af de markante fald på aktiemarkedet pga. krigen i Ukraine og den efterfølgende energikrise, inflation samt rentestigninger.

Årets resultat er præget af udviklingen på de finansielle markeder samt den forsinkede overtagelse af nybyggerier. Set i det lys anses resultatet for 2022 for tilfredsstillende.

Den fleksible del af egenkapitalen (opsparingen) udgør ultimo 2022 1.833,4 mio. kr. svarende til 19 % af indtægterne. Dette er et fald på 235,6 mio. kr. siden 2021 som følge af årets resultat.

Ny standardskabelon for årsrapporter

Uddannelses- og Forskningsstyrelsen har som led i harmonisering af årsrapportmaterialet for alle uddannelsesinstitutionerne under Uddannelses- og Forskningsministeriet udarbejdet en fælles fast skabelon for udarbejdelsen af årsrapporten.

Skabelonen dikterer struktur og opbygning af årsrapporten ift. opstilling af ledelsesberetning, hoved- og nøgletal, regnskabspraksis og hele det finansielle afsnit. Årsrapporten for 2022 har derfor fået et noget andet udseende end hidtil ift. de opstillede tabeller og indholdet af disse, der ikke kan fraviges.

For genkendelighedens skyld er der indarbejdet en såkaldt proforma resultatopgørelse i ledelsesberetningen, der er i overensstemmelse med KU' s nu-

værende ledelsesinformation i budget- og prognosesammenhæng (opsplitning i indtægter, løn (VIP/TAP), drift, afskrivninger).

SIDE 3 AF 3

Bestyrelsen har tidligere set udkast til den del af årsrapporten, som indgår i ledelsesberetningen (eksklusiv de finansielle afsnit: Afsnittet om årets økonomiske resultat og afsnittet om forventninger til det kommende år). De nye områder er således den finansielle redegørelse samt afrapportering af den strategiske rammekontrakt.

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.

Dette er første statusredegørelse i den nye kontraktperiode.

Ved udgangen af sidste rammekontrakt blev målopfyldelsen vurderet tilfredsstillende af Uddannelses- og Forskningsstyrelsen (UFS). 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 ses generelt en fin udvikling i indikatorerne, jf. bilag 2, ligesom aktiviteterne støtter op om målene i rammekontrakten. En del af aktiviteterne er stadig i opstartsfasen, men forventes at udvikle sig yderligere fremadrettet. På styringsdialog-mødet med UFS i efteråret 2023 vurderes udviklingen af styrelsen.

Notat om kapitalforvaltning

Der er tale om en årlig redegørelse til bestyrelsen. Notatet er opdateret pr. medio marts 2023 mhp. en så opdateret status på udviklingen i aktiemarkederne som muligt.

Bilagsoversigt

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