

Københavns Universitets bestyrelse

**INDSTILLING**

30. MARTS 2025

Sag **Årsrapport 2024, herunder afrapportering og statusredegørelse på strategisk rammekontrakt****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 2024, *jf. bilag 1*
- godkender statusredegørelsen for 2024 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 2023.

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. På baggrund af høringen er der foretaget mindre justeringer i teksten. Afsnittene "Årets økonomiske resultat" og "Forventninger til det kommende år" indgik ikke i denne høring.

Løsning

KU's resultat for 2024 blev et underskud på 166,1 mio. kr. mod et budgetteret underskud på 613,9 mio. kr. Underskuddet er på niveau med forventningen i Ø2-prognosen fra efteråret 2024. Her var forventningen et underskud på 180,4 mio. kr.

Afvigelsen mellem budget og regnskab på 447,9 mio. kr. fordeler sig med 278,7 mio. kr. på driften og 169,1 mio. kr. på de finansielle poster (dvs. kapitalforvaltning m.v.)

Afvigelsen på driften i forhold til det budgetterede skyldes især større finanslovstilskud til heltidsuddannelse og forskning end forventet. Endvidere er der færre driftsomkostninger end forventet, bl.a. som følge af lavere omkostninger til forberedelse af administrationsreformen, udskudte omkostninger til ny museumsbygning på Statens Naturhistoriske Museum samt som følge af lavere huslejeomkostninger end forventet.

KU's samlede egenkapital udgør ultimo 2024 3.340,6 mio. kr. Heraf udgør den fleksible del af egenkapitalen (opsparingen) 1.677,0 mio. kr. svarende til 15,5 procent af omsætningen. Dette er et fald på 166,1 mio. kr. siden 2023 som følge af årets resultat.

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. Nogle indikatorer er faldet en smule (fx omhandlende iværksætter), mens udviklingen er markant bedre for andre (fx omsætning på tilskudsfinansieret forskning). På styringsdialogmødet med UFS i efteråret 2025 vurderes udviklingen af styrelsen.

Med det nye bevillingssystem for videregående uddannelser er 5 procent af KU's grundtilskud afhængigt af den samlede vurdering af opfyldelsen i den strategiske rammekontrakt ved kontraktperiodens udløb. Der er dermed ingen påvirkning af bevillingen før den endelige vurdering foreligger efter udgangen af kontraktperioden ved statusredegørelsen for 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).

Aktuelt er KU med et samlet optag på 12.422 studerende på BA/KA 455 pladser over reduktionsmålene for 2030 på 11.967. Jf. den politiske aftale om 'Reform af universitetsuddannelserne i Danmark' indgået i juni 2024, skal KU dimensionere bacheloruddannelserne med effekt fra optaget i 2025. Jf. den politiske aftale om kandidatreformen er KU's beregnede tilgang på kandidatuddannelserne i 2028, når der tages højde for ungdomsårgange, sektordimensionering mm. i alt 5.413 studiepladser. KU's forventede samlede tilgang i 2028 er dermed 11.372 studerende, dvs. cirka 600 pladser færre end KU's måltal for 2030, jf. regionaliseringsaftalen.

KU har i 2024 optaget 64 studerende på bacheloruddannelsen i medicin i Køge med en meget høj søgning. Kandidatsporet i klinisk psykologi har i 2024 optaget 21 studerende. Kandidatuddannelsen i Biosolutions i Kalundborg har optaget 5 studerende, men foreløbige ansøgertal fra primo 2025 tyder på et højere optag i 2025.

Notat om kapitalforvaltning

Der er tale om en årlig redegørelse til bestyrelsen.

Bilagsoversigt

1. KU Årsrapport 2024
2. Statusredegørelse for KU's strategiske rammekontrakt 2022 – 2025
3. Statusredegørelse for regionalisering
4. Notat om kapitalforvaltningen