

Københavns Universitets bestyrelse

**INDSTILLING**

16. NOVEMBER 2021

**Sag** Opfølgning på resultat- og opsparingsanalyse**Sagstype** Beslutning  Drøftelse  Orientering  Høring**Indstilling**

Det indstilles, at bestyrelsen godkender rektoratets indstilling af løsningsforslag som led i opfølgningen på resultat- og opsparingsanalysen.

**Problem/baggrund**

I foråret 2021 har Deloitte i samarbejde med Koncern-økonomi udarbejdet analyse af KU's økonomiske udvikling i de senere år med fokus på udviklingen i afvigelser og opsparring. Analysen er foretaget som en "bottom-up"-analyse med bred inddragelse af fakulteter og institutter, og er løbende blevet præsenteret og drøftet i ØKU, AL samt LT.

Deloitte gav en række anbefalinger ifm. rapporten, som relaterer sig til større budgetpræcision og bedre afvigelsesforklaringer samt anvendelse af opsparring. Disse anbefalinger er nærmere beskrevet i vedlagte notat, *jf. bilag 1*.

Den 15. juni behandlede KU's bestyrelse analysen. På mødet havde bestyrelsen bl.a. fokus på, at opsparringen har været stigende, og at de bygningsrelaterede afvigelser fylder meget. Bestyrelsen pegede derudover på en række opmærksomhedspunkter:

- KU er forpligtet til effektiv drift og risikostyring og samtidig skal der være plads til organisatoriske forskelle jf. budgetmodellen.
- Balancen mellem det decentrale og centrale kan muligvis justeres med fordel.
- Det skal være tydeligt, hvad formålet er med de opsparede midler, samt hvordan og hvornår de forventes at bruges.
- Der skal være en transparent dialog om opsparring ligesom der generelt skal være transparens på området.

**KONCERN-ØKONOMI****ØKONOMISTYRINGSSEKTIONEN**

NØRREGADE 10

MUSEUMSBYGNINGEN 5.2.12

1165 KØBENHAVN K

DIR 35 32 23 91

MOB 23 11 60 73

makj@adm.ku.dk

www.oko.ku.dk

Udfaldet af behandlingen var, at bestyrelsen den 7. december 2021 skal præsenteres for oplæg til, hvordan rektoratet påtænker at implementere analysens anbefalinger på KU. Bestyrelsen ska tage stilling til løsningsforslagene.

### **Løsning**

Notatet opridser de løsningsforslag og indsatsområder inden for budgetpræcision og afvigelsesforklaringer samt opsparingen, hvor rektoratet har resolveret, at der skal arbejdes videre med eller implementeres på KU, *jf. bilag 1*.

### **Bilag**

1. Opfølgning på resultat- og opsparingsanalyse