

Københavns Universitets bestyrelse

**INDSTILLING**

21. MARTS 2022

Sag **Beslutning: Årsrapport 2021****ØKONOMISTYRINGSSEKTIONEN****Sagstype**

NØRREGADE 10

 Beslutning Drøftelse Orientering Høring

1165 KØBENHAVN K

Indstilling

DIR 35 33 27 34

Rektoratet indstiller, at bestyrelsen:

MOB 23968201

- godkender og underskriver årsrapporten, som angiver KU's faglige og økonomiske resultater for 2021, *jf. bilag 1*.
- orienterer sig i notat om kapitalforvaltning, *jf. bilag 2*.

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.

Regnskabsresultatet for 2021, som indgår som en del af årsrapporten, blev et overskud på 326,9 mio. kr. mod et budgetteret underskud på 112,1 mio. kr. COVID-19-pandemien har i 2021 lagt en dæmper på aktivitetsniveauet, som det også var tilfældet i 2020 med et stort mindreforbrug på rejser, repræsentation og andre aktiviteter, der enten har været aflyst eller udskudt. Dertil kommer den udskudte overtagelse og ibrugtagning af Niels Bohr Bygningen, som har medført væsentligt lavere driftsomkostninger end forventet i budget 2021. Endelig er de finansielle indtægter markant større end forventet pga. den positive udvikling på aktiemarkederne i 2021. Set i det lys anses resultatet for 2021 som tilfredsstillende på trods af den betydelige afvigelse mellem budget og resultat.

Der er dog i forlængelse af den gennemførte analyse af KU's resultat- og opsparingsudvikling betydeligt fokus på at styrke opfølgningen på afvigelser og udviklingen i opsparingen. Dette vil i 2022 bl.a. indebære, at planerne for anvendelse af opsparing integreres i den strategiske budgetdialog mellem rektoratet og fakulteterne, samt at der implementeres skærpede krav til afvigelsesforklaringer ved den løbende økonomiopfølgning.

Årsrapporten er opstillet ved brug af samme skabelon som ved udarbejdelsen af årsrapport for 2020 på nær note 2 opdeling af driftsomkostninger på såvel art som formål, som er udarbejdet i henhold til årsrapportskabelonen for uddannelsesinstitutioner under Uddannelses- og Forskningsministeriet fra december 2021.

KU har modtaget en betinget dispensation fra brugen af årsrapportskabelonen for 2021, hvilken KU har været i dialog med styrelsen om.

Da KU kun delvist har imødekommet styrelsens betingelser for dispensationen, kan det ikke udelukkes, at emnet vil blive bragt op på styrelsens tilsynsmøde med KU i efteråret 2022.

KU har på det grundlag, og med enkelte tilpasninger, anvendt årsrapportskabelonen fra 2020. KU implementerer yderligere tilpasninger til styrelsens årsrapportskabelon i 2022. De i 2021 årsregnskabet udeladte oplysninger har ikke betydning for KU's indregning og måling, og derfor heller ikke KU's finansielle stilling, men er alene af præsentationsmæssig karakter.

Bestyrelsen har tidligere set udkast til den del af årsrapporten, som indgår i ledelsesberetningen. De nye områder er den finansielle redegørelse samt af-rapportering af den strategiske rammekontrakt.

Notat om kapitalforvaltning

Der er tale om en årlig redegørelse til bestyrelsen. Notatet er opdateret pr. medio marts 2022 mhp. en så opdateret status på udviklingen i aktiemarkederne som muligt.

Bilagsoversigt

1. Årsrapport 2021.
2. Notat om kapitalforvaltning.