

Københavns Universitets bestyrelse

**INDSTILLING**

2. JUNI 2022

Sag Økonomiopfølgning – Ø1 2022**ØKONOMISTYRINGSSEKTIONEN****Sagstype**

NØRREGADE 10

1165 KØBENHAVN K

 Beslutning Drøftelse Orientering Høring

DIR 35 33 27 34

MOB 23968201

Indstilling

ulrn@adm.ku.dk

www.oko.ku.dk

1. Det indstilles, at Bestyrelsen godkender rapporten Ø1-2022.

REF: URN

Baggrund

Vedlagte økonomiopfølgingsrapport Ø1 er en opfølgning på KU's økonomiske situation efter 1. kvartal 2022 suppleret med regnskabsresultatet efter periode 4. Der forventes et overskud på 150,0 mio. kr. i forbindelse med Ø1-rapporteringen 2022 efter ledelsesmæssig korrektion mod et oprindeligt budgetteret underskud på 276,5 mio. kr. i Budget 2022.

Efter færdiggørelsen af kvartalsrapporteringen er regnskabet for april afsluttet. Regnskabet for april udviser i sig selv et overskud på 15,0 mio. kr. (før finansielle poster), og det samlede resultat år til dato (til og med april) er et overskud på 85,4 mio. kr. (før finansielle poster) og trendlinjen indikerer et overskud i 2022 på 255 mio. kr. (før finansielle poster). På denne baggrund og efter økonomiopfølgingsmøderne med fakulteterne, hvor forudsætningerne for og de potentielle usikkerheder forbundet med fakulteternes prognoser blev drøftet, er der foretaget en markant ledelsesmæssig korrektion på **320,8 mio. kr.**, så prognosen for 2022 samlet udviser et resultat på 150 mio. kr.

Udviklingen indtil nu i 2022 illustrerer, at en række af de problemstillinger, som blev afdækket i forbindelse med analysen af KU's resultat- og opsparringsudvikling i 2021, fortsat er til stede. Processerne med udarbejdelse af budget og prognose er som bekendt en "bottom up" – proces, som er resultat af indmeldinger fra de enkelte budgetansvarlige. Det er ledelsens vurdering, at der decentralt er behov for en mere kritisk stillingtagen til og vurdering af den decentrale økonomi i form af, at der også på de lokale ledelsesniveauer anlægges et ledelsesmæssigt skøn og foretages en ledelsesmæssig korrektion.

Der har derfor – på baggrund af processen omkring udarbejdelsen af prognoserne som er grundlaget for Ø1-rapporten – været drøftelse med fakultetsdirektørerne. Drøftelsernes omdrejningspunkt har været på nødvendigheden af øget ledelsesfokus på alle ledelseslag i organisationen.

Der vil være et kontinuerligt ledelsesmæssigt fokus på udfordringerne med KUs budget- og prognosemæssige præcision, og der vil i samarbejde med fakulteterne blive arbejdet videre med problemstillingerne med henblik på at forbedre processerne såvel frem mod udarbejdelse af prognosen, der danner grundlag for Ø2, og budgettet for 2023. Arbejdets omdrejningspunkt vil være de 7 initiativer/løsningsforslag (udfaldet fra resultat- og opsparringsanalysen), som bestyrelsen besluttede på mødet den 7. december 2021: 1. Skærpede krav til afvigelsesforklaringerne, 2. Større krav til overholdelse af KU's retningslinjer, 3. Generel udrulning af "best practice" ift. udarbejdelse af budgetter og budgetopfølgning, 4. Etablering af centrale/fælles forsikringsordninger", 5. Faste økonomiske rammer "hele vejen", 6. Integration af planerne for anvendelse af opsparring i den strategiske budgetdialog, 7. Fokus på opsparringens størrelse

Forbehandlet

Rapporten har været forelagt LT til orientering den 25. maj 2022.

Rapporten har været forelagt HSU til orientering den 1. juni 2022.

Ø1 resultatet samt den ledelsesmæssige korrektion har været drøftet på AL den 1. juni 2022

Bilag

1. Økonomiopfølgingsrapport – Ø1 2022.