

Københavns Universitets bestyrelse

**INDSTILLING**

20. MAJ 2021

Sag Økonomiopfølgning – Ø1 2021**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 Ø1-2021.

REF: URN

Problem/baggrund

Vedlagte økonomiopfølgingsrapport Ø1 er en opfølgning på KU's økonomiske situation efter 1. kvartal 2021 baseret på fakulteternes prognoser suppleret med et afsnit om regnskabsresultatet efter periode 4. Der forventes et underskud på 50,0 mio. kr. inkl. ledelsesmæssig korrektion i forbindelse med Ø1-rapporteringen 2021 mod et oprindeligt budgetteret underskud på 112,1 mio. kr. i Budget 2021.

Efter færdiggørelsen af kvartalsrapporteringen er regnskabet for april afsluttet. Regnskabet for april udviser i sig selv et overskud på 21,3 mio. kr., og det samlede resultat år til dato (til og med april) er et overskud på 79,8 mio. kr. Det positive resultat for april måned skyldes primært lave driftsomkostninger som følge af den fortsatte nedlukning samt et relativt lavt forbrug på bygningsområdet, hvor bl.a. Niels Bohr Bygningen først forventes overdraget medio 2021.

Der er oven på de indmeldte prognoser foretaget en ledelsesmæssig korrektion (opjustering af forventningerne til årets resultat) på 43,7 mio. kr., som er indarbejdet i den samlede prognose. Den ledelsesmæssige korrektion er et resultat af en generel vurdering af det forventede resultat for 2021 efter møderne med fakulteterne, Fællesadministrationen og det centrale bygningsområde, hvor forudsætningerne for og de potentielle usikkerheder forbundet med de indmeldte prognoser blev drøftet.

Generelt er fakulteternes prognoser for de forventede resultater for 2021 opjusteret med samlet set 108,4 mio.kr., særligt i lyset af at prognoserne for driftsomkostninger generelt er blevet nedskrevet som følge af nedlukningen/COVID-19. Det vurderes derfor, at fakulteterne, med de usikkerheder der knytter sig til, hvornår man vil være tilbage på et fuldt aktivitetsniveau, i betydeligt omfang har taget højde for COVID-19-effekterne i prognoserne. Pt. vurderes usikkerhederne omkring årets resultat primært at knytte sig til KU centralt ift. brug af central opsparing som forudsat og på bygningsområdet, hvor der fortsat er stor usikkerhed om ibrugtagelsestidspunktet for Niels Bohr Bygningen.

Der er som vanligt usikkerhed om uddannelsesproduktionen (og de afledte indtægter), idet den endelige opgørelse først sker i efteråret 2021. Herudover er der usikkerhed relateret til feriepengeforpligtelsen, hvor en ændring på én restferiedag regulerer feriepengeforpligtelsen med +/- 21 mio. kr. Usikkerheden er især knyttet til, hvordan medarbejdernes feriemønstre påvirkes af den nye samtidighedsferie og det forventede ophør af coronarelaterede rejserestriktioner m.v.

Bilagsoversigt

7.1 Økonomiopfølgingsrapport – Ø1 2021