

Københavns Universitets bestyrelse



10. NOVEMBER 2021

**INDSTILLING****Sag**                    **Beslutning: Økonomiopfølgingsrapport – Ø2 2021****Sagstype** Beslutning     Drøftelse     Orientering     Høring**Indstilling**

At Bestyrelsen godkender økonomiopfølgingsrapporten Ø2-2021.

**Problem/baggrund**

Vedlagte rapport er en opfølgning på KU's økonomiske situation efter 3. kvartal 2021 samt et centralt afsnit om regnskabsresultatet efter periode 10. Der forventes et overskud på 180 mio. kr. mod et oprindeligt budgetteret underskud på 112,1 mio. kr. i budget 2021.

Generelt er der tale om en stor opskrivning af forventningen til årets resultat, der primært skyldes øgede forventninger til uddannelsesindtægter på den almindelige virksomhed samt lavere forventninger til driftsomkostninger på den almindelige virksomhed som følge af COVID-19-situationen og den udskudte overtagelse og ibrugtagning af Niels Bohr Bygningen, der periodeforskyder væsentlige omkostninger til 2022.

Det forventede overskud udgøres dels af et forventet overskud fra fakulteterne på 91,2 mio. kr., dels af forventninger til et afkast på de finansielle poster på 30 mio. kr. Der er foretaget en ledelsesmæssig korrektion på 58,8 mio. kr. som resultat af en generel vurdering oven på møderne med fakulteterne, sammenholdt med udviklingen i regnskabsresultatet, hvor det anses, at mindreforbruget på driftsomkostningerne som følge af nedlukning og øvrige restriktioner på trods af fakulteternes nedskrivning af prognosen ved Ø2 er af en størrelse, som det bliver meget vanskeligt at indhente i den resterende del af året.

ØKONOMISTYRINGSSEKTIONEN

NØRREGADE 10

1165 KØBENHAVN K

DIR 35 33 27 34

MOB 23968201

ulrn@adm.ku.dk

www.oko.ku.dk

REF: URN

Dette afspejler sig også i udviklingen i regnskabsresultatet, hvor oktober er afsluttet, og det samlede resultat år til dato udgør 265,2 mio. kr. før finansielle poster. Resultatet efter finansielle poster er 299,1 mio. kr.

Det skal bemærkes, at der er væsentlig usikkerhed forbundet med opgørelsen af feriepengeforpligtelsen pr. 31. december 2021. Usikkerheden knytter sig primært til, hvor meget restferie KU's ansatte har pr. 31. december – herunder om ny ferielov og følgevirkningerne af COVID-19-nedlukning giver større forskydninger i feriemønstre. Sekundært knytter usikkerheden sig til datakvaliteten i KUPA, hvor der har været og på visse punkter stadig er udfordringer med data ifm. migrering fra ScanPas til KUPA.

### **Bilagsoversigt**

1. Økonomiopfølgingsrapport – Ø2 2021.