

Københavns Universitets bestyrelse



7. NOVEMBER 2022

ØKONOMISTYRINGSSEKTIONEN

NØRREGADE 10

1165 KØBENHAVN K

DIR 35 33 27 34

MOB 23968201

ulrn@adm.ku.dk

www.oko.ku.dk

REF: URN

## INDSTILLING

**Sag** Beslutning: Økonomiopfølgingsrapport – Ø2 2022**Sagstype** Beslutning  Drøftelse  Orientering  Høring**Indstilling**

At Bestyrelsen godkender økonomiopfølgingsrapporten Ø2-2022.

**Baggrund**

Vedlagte rapport er en opfølgning på KU's økonomiske situation efter 3. kvartal 2022 samt et centralt afsnit om regnskabsresultatet efter periode 10. Der forventes et underskud på 75 mio. kr. efter ledelsesmæssig korrektion mod et oprindeligt budgetteret underskud på 276,5 mio. kr. i budget 2022 og et forventet overskud på 150 mio. kr. i forbindelse med Ø1-rapporteringen 2022 efter ledelsesmæssig korrektion.

Det forventede underskud udgøres dels af et forventet underskud fra fakulteterne på 76,6 mio. kr., dels af et forventet resultat vedrørende de finansielle poster på -200 mio. kr. Ændringen i prognosen for de finansielle poster fra et 0-resultat ved Ø1 til et underskud på 200 mio. kr. ved Ø2 skal ses i lyset af, at kapitalforvalterne i de første 9 måneder af 2022 har haft et negativt afkast på 228,5 mio. kr. som følge af de massive fald på aktiemarkederne.

Der er foretaget en ledelsesmæssig korrektion på 201,6 mio. kr. som resultat af en generel vurdering oven på møderne med fakulteterne, sammenholdt med udviklingen i regnskabsresultatet efter september måned, hvor det anses, at et resultat ultimo året i niveauet 125 – 150 mio. kr. før finansielle poster stadig er sandsynligt. Efter september måned var der et overskud på 93 mio. kr. før finansielle poster.

Efter færdiggørelsen af kvartalsrapporteringen er regnskabet for oktober afsluttet. Regnskabet for oktober udviser i sig selv et underskud på 43,1 mio. kr. (før finansielle poster), og det samlede resultat år til dato (til og med oktober) er et overskud på 50 mio. kr. (før finansielle poster). Det samlede resultat efter finansielle poster til og med oktober er et underskud på 136,4 mio. kr. Resultatet for oktober 2022 svarer ikke til den trend, der er set de senere år (hvor der har været betydelige overskud), og det kan således medføre, at resultatet for 2022 samlet set bliver lavere end forudsat i prognosen.

**Bilag**

1. Økonomiopfølgingsrapport – Ø2 2022.