

Københavns Universitets bestyrelse

**INDSTILLING**

2. DECEMBER 2024

**Sag** Økonomiopfølgingsrapport Ø2-2024

ØKONOMISTYRINGSSEKTIONEN

**Sagstype** Beslutning  Drøftelse  Orientering  HøringKRYSTALGADE 25  
1172 KØBENHAVN KDIR 35 33 27 34  
MOB 23968201**Indstilling**

Det indstilles, at Bestyrelsen godkender økonomiopfølgingsrapport Ø2-2024.

ulrn@adm.ku.dk  
www.oko.ku.dk

REF: URN

**Baggrund**

Bestyrelsen skal behandle og godkende økonomiopfølgingsrapport Ø2-2024 den 11. december 2024. Økonomiopfølgingsrapport Ø2-2024 er en opfølgning på KU's økonomiske situation efter 3. kvartal 2024.

**Løsning**

Budget 2024 indeholder et forventet underskud på 613,9 mio. kr. Det budgetterede underskud skal ses i lyset af KU's plan for at nedspare over en år-række. I Ø1-rapporten blev det forventede underskud reduceret til 413,6 mio. kr.

I Ø2-prognosen forventes et underskud på 180,4 mio. kr., dvs. en forbedring på 233,2 mio. kr. i forhold til Ø1-prognosen.

Samlet set kan en betydelig del af reduktionen i det forventede underskud fra budgettet til Ø2 henføres til stigende indtægter fra STÅ-produktion, ikke budgetterede gevinster på kapitalforvaltning, ændringer på specifikke driftsposter

samt en ledelsesmæssig korrektion. Der er på omkostningssiden generelt tale om begrænsede afvigelser set i forhold til KU's samlede økonomi.

Det bemærkes, at der indgår en ledelsesmæssig korrektion på 100 mio. kr., hvilket erfaringsmæssigt er i den lave ende, da resultatet i tidligere år har udvist højere forbedringer.

Der indgår i økonomiopfølgingsrapporten en opsummering, der kort begrundes de største ændringer fra økonomiopfølgning Ø1-2024 til økonomiopfølgning Ø2-2024, herunder yderligere baggrund for den ledelsesmæssige korrektion.

Det bemærkes, at der som følge af de nye ejendomsvurderinger kan forventes øgede omkostninger på KU til ejendomsskatter (dækningsafgift). Der kan muligvis være tale om en markant fordyrelse, som både kan have effekt på regnskabet for 2024 og for de fremadrettede budgetår. En nærmere afklaring afventer dialog med relevante parter, herunder Bygningsstyrelsen, som ejer hovedparten af de bygninger, som KU anvender. Pga. stor usikkerhed om beløbets størrelse er øgede omkostninger til ejendomsskatter *ikke* indregnet i denne prognose.

### **Ressourcemæssige konsekvenser**

Ja     Nej

### **Kommunikation**

Ikke relevant.

### **Bilag**

1. Økonomiopfølgingsrapport Ø2-2024.