

Københavns Universitets bestyrelse

**SAGSFREMSTILLING**

23. NOVEMBER 2018

**Vedr.** Pkt. 10. Godkendelse: Budget 2019**Sagsbehandler** Koncern-økonomi**REKTORSEKRETARIATET****Forelægges med henblik på**

NØRREGADE 10

1017 KØBENHAVN K

Budget 2019 forelægges med henblik på godkendelse af Rektors indstilling:

DIR 35 33 39 34

- *At bestyrelsen vedtager det samlede budget for Københavns Universitet for 2019, således som det aktuelt foreligger. I den løbende ledelsesinformation i løbet af 2019 vil bestyrelsen blive orienteret om de justerede forventninger/prognoser.*
- *At bestyrelsen godkender balancebudgettet i 2019 og egenkapitalen for budgetoverslagsårene 2020-2022.*
- *At bestyrelsen betragter budgetforslaget for budgetoverslagsårene 2020-2022 som vejledende som følge af de generelle usikkerheder, der knytter sig til såvel indtægtsgrundlaget som forventningerne til omkostningssiden.*

mapet@adm.ku.dk

www.ku.dk

REF: MAPET

**Baggrund**

Der fremlægges et budget for 2019, hvor KU i 2019 forventes at runde 9,0 mia. kr. i omsætning. Budgettet for 2019 udviser et overskud på 24,5 mio. kr. I 2020 budgetteres med et underskud på 71,8 mio. kr., i 2021 med et underskud på 78,4 mio. kr., mens der i 2022 forventes et underskud på 79,9 mio. kr.

De budgetterede underskud i 2020 til 2022 er primært begrundet dels i strategiske prioriteringer og initiativer dels i engangsomkostninger til f.eks. aptering i forbindelse med ibrugtagning af bygninger

Det skal bemærkes, at der i budgettet er udlignet strukturelle underskud på 118 mio. kr. i 2020 stigende til 182 mio. kr. i 2022. KU forholder sig i løbet af 2019 til disse underskud med henblik på at sikre tilpasninger (øge indtægterne/reducere omkostningerne), således at der skabes strukturel balance frem mod 2022.

Forventningen til udviklingen i KU's fleksible egenkapital er med budget 2019 positiv og overstiger målet om maksimum 7,5 procent af omsætningen. Disponeringen af egenkapitalen kan primært henføres til, dels fakulteternes flytte- og indretningsomkostninger ved ibrugtagning af nye bygninger, heraf er en del udskudt til 2020 ift. forsinkelse i ibrugtagning af bygningerne, dels henføres til strategiske initiativer på enkelte fakulteter ifm. implementering af Strategi 2023.

Der er i budgettet for 2019 foretaget en vurdering af de risici, KU står overfor i de kommende år. På indtægtssiden er det især ift. uddannelsesindtægterne som følge af studiefremdriftsreformen, bevillingsreformen og den ministerielle dimensionering, at der gives usikkerheder ift. prognostisering. På omkostningssiden er risiciene især relateret til nybyggerierne og de meromkostninger fordyrelser på disse kan medføre på huslejen. Hertil kommer en forventning om stigende ejendomsskatter som følge af det nye vurderingssystem, der forventes at træde i kraft i 2020/2021. Såfremt de nævnte risici indtræffer samtidig vil KU stå over for et stort fald i indtægterne samtidig med en stigning i omkostninger. Med KU's nuværende fleksible egenkapital vil KU dog kunne dække risici i 2 år.

## **Bilag**

### 1. Budget 2019