

Københavns Universitets bestyrelse

**INDSTILLING**

27. NOVEMBER 2023

**Sag**                      **Budget 2024****KONCERN-ØKONOMI****Sagstype**

MUSEUMSBYGNINGEN (H)

 Beslutning     Drøftelse     Orientering     Høring

LOK. 5.2.13

NØRREGADE 10

1165 KØBENHAVN K

**Indstilling**

TLF    35322626

DIR    35323934

Det indstilles, at bestyrelsen godkender vedlagte udkast til budget for 2024.

mapet@adm.ku.dk

www.oko.ku.dk

**Problem/baggrund**

Der er udarbejdet et udkast til budget for 2024 med tilhørende foreløbige budgetoverslagsår for 2025-27.

REF: MAPET

Der budgetteres i 2024 med et underskud på 613,9 mio. kr. Dette skal ses i sammenhæng med, at KU's fleksible egenkapital ved udgangen af 2023 forventes at udgøre 1,6 mia. kr., og at KU i tidligere års budgetter har lagt en plan for en kontrolleret nedsparing over de kommende år.

Underskuddet i 2024 er dog stigende ift. prognosen for 2023 samt ift. forventningen for 2024 i budgettet for 2023. Dette skal bl.a. ses i lyset af, at omkostningerne forbundet med overtagelsen af Niels Bohr instituttet har helårvirkning i 2024, ligesom den forventende overtagelse af bygningerne ved Sølvtorvskomplekset i andet kvartal 2024 medfører et stigende omkostningsniveau. Dertil kommer, at der i budgettet for 2024 er afsat nye midler til bl.a. udvikling af nyt studieadministrativt system, administrationsreformen, ny strategi, IT-området m.v.

Budgetoverslagsårene udviser underskud, som gør, at KU ved en simpel fremskrivning af indmeldte forventninger frem mod 2027 forbruger hele den

fleksible egenkapital, og kommer et væsentligt stykke under pejlemærket om, at den fleksible egenkapital skal udgøre ca. 7,5 pct. af omsætningen.

Der er således i de kommende års budgetprocesser opmærksomhed på udviklingen i opsparingen og råderummet i den centrale økonomi samt på likviditeten. En styrket langsigtet planlægning af KU's økonomi skal give mulighed for at budgetbalancerende tiltag igangsættes rettidigt.

KU vil i den forbindelse bl.a. genbesøge rammerne for bygningsbudgettet, hvor der i budgettet for 2024 (på linje med budgettet for 2023) er lagt op til væsentlige fremadrettede stigninger i investeringsbudgettet, ligesom der fra 2025 er lagt op til, at der bl.a. via fortætning af brugen af KU's bygningsmasse skal gennemføres budgetforbedringer på bygningsbudgettet. Uden indlagte antagelser om budgetforbedringer på bygningsområdet ville der i budgetoverslagsårene være ubalance på bygningsbudgettet på ca. 75 mio. kr. i 2025 stigende til knap 300 mio. kr. i 2027 og med en fortsat stigende profil i de efterfølgende år.

Det bemærkes, at der omvendt ikke er indbudgetteret de forventede budgetforbedringer knyttet til den nye aftale med seks fonde om bedre omkostningsdækning. Indbudgetteringen afventer en nøjere beregning i 2024 af nettoeffekten.

Bestyrelsen vil i løbet af 2024 blive forelagt to opfølgninger på budgettet for 2024.

## **Bilagsoversigt**

### 1. Budget 2024