

Københavns Universitets bestyrelse



## INDSTILLING

2. DECEMBER 2024

**Sag**                      **Budget 2025****Sagstype** Beslutning     Drøftelse     Orientering     Høring**Indstilling**

Det indstilles, at bestyrelsen godkender vedlagte udkast til budget for 2025.

**Baggrund**

Der er udarbejdet et udkast til budget for 2025 med tilhørende foreløbige budgetoverslagsår for 2026-28.

**Løsning**

KU's samlede indtægter stiger til 11,3 mia. kr. i budget 2025 og ligger stabilt på dette niveau. Der er indlagt en forventning om ca. 3 procent stigning årligt i indtægterne fra den tilskudsfinansierede virksomhed. Der budgetteres i 2025 med et underskud på 380,9 mio. kr. hvilket er 233 mio. kr. mindre end underskuddet i budget 2024. Både det budgetterede underskud i 2025 og i overslagsårene er mindre end forudsat i budget 2024 med overslagsår. Det har været en målsætning i forbindelse med budget 2025 at styrke robustheden i KU's flerårige økonomi, herunder ved at lægge grunden for balance i alle dele af organisationen og tilstræbe et balanceret træk på opsparingen i hele budgetperioden.

Der er som noget nyt indarbejdet en central tværgående korrektion på 150 mio. kr. i årene 2025 og 2026, 123 mio. kr. i 2027 og 43 mio. kr. i 2028 mhp. at forbedre budgetpræcisionen. Der er ligeledes i budgettet indlagt forudsætninger om, at et par af de væsentligste økonomiske usikkerheder håndteres. Det gælder bygningsområdet, jf. drøftelsen på bestyrelsesmødet den 1. oktober, samt det strukturelle underskud på SCIENCE.

**KONCERN-ØKONOMI**

MUSEUMSBYGNINGEN (H)

LOK. 5.2.13

NØRREGADE 10

1165 KØBENHAVN K

TLF 35322626

DIR 35323934

mapet@adm.ku.dk

www.oko.ku.dk

REF: MAPET

Med et budgetteret driftsmæssigt underskud på 380,9 mio. kr. i 2025 forventes den fleksible egenkapital ultimo 2025 at udgøre i alt 1.281,7 mio. kr. Såfremt de foreløbige budgetoverslagsår lægges til grund, vil opsparingen ultimo 2028 udgøre 1.031,5 mio. kr. Dette er et mindre fald i opsparingen end forudsat i budget 2024 og afspejler primært effekten af den årlige negative budgetkorrektion på 150 mio. kr. i 2025 og 2026, 123 mio. kr. i 2027 og 43 mio. kr. i 2028.

Der indgår i budgetforslaget en opsummering, der kort forklarer de centrale indholdsmæssige beslutninger, det budgetterede resultat samt den budgetterede fordeling af opsparing.

Det bemærkes, at der som følge af de nye ejendomsvurderinger 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 budget 2025 og de fremadrettede budgetår. En nærmere afklaring af 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 indarbejdet i budgettet.

Bestyrelsen vil i løbet af 2025 blive forelagt to opfølgninger på budgettet for 2025.

## **Bilag**

1. Udkast til budget 2025