

Københavns Universitets bestyrelse

**INDSTILLING**

28. SEPTEMBER 2025

Sag Økonomisk overblik 2 frem mod budget 2026

Campusadministration Nørre

Økonomi

Sektion 5

Sagstype☐ Beslutning ☒ Drøftelse ☐ Orientering ☐ Høring

BLEGDAMSVEJ 3B

KØBENHAVN N

Indstilling

Det indstilles, at bestyrelsen drøfter, om der er særlige opmærksomhedspunkter, som skal tages med i udarbejdelsen af Budget 2026.

DIR 35 33 45 80

tobias.rosenberger@sund.ku.dk

Baggrund

KU's bestyrelse blev på mødet i april præsenteret for Økonomisk overblik 1 frem mod budget 2026, *jf. vedlagte bilag 1*. Dette overblik opsummerer budgetforudsætningerne fra budgettet for 2025 samt en række centrale budgettemaer, der skal arbejdes med i budgettet for 2026.

Det fremgik bl.a. af dette overblik, at der i budgettet for 2025 var forudsat væsentlig nedsparing i de første budgetår, herunder et budgetteret træk på opsparing på 250,3 mio. kr. i 2026 og derefter budgetbalance fra 2027 og frem.

De budgetterede underskud i 2025 og 2026 skal ses i sammenhæng med KU's plan for at sikre en målrettet og kontrolleret nedsparing, hvor dele af KU's egenkapital anvendes til højt prioriterede indsatser, men hvor der også skal sikres underliggende balance mellem indtægter og udgifter på længere sigt. Det bemærkes endvidere, at der alene var budgetteret med finansiering for fordyrelsen på Niels Bohr Byggeriet på 150 mio. kr. årligt til og med

2025, idet det var antaget, at der fra 2026 og frem skulle findes en udgifts-neutral løsning på dette spørgsmål.

SIDE 2 AF 3

Bestyrelsen forelægges i december 2025 det endelige forslag til Budget 2026.

Med dette økonomiske overblik 2 gives bestyrelsen et opdateret overblik over de vigtigste nedslag og forventede strategiske udfordringer i udarbejdelsen af Budget 2026.

Løsning

Overordnet er der ikke væsentlige ændringer ift. fokusområder siden overblikket fra april.

Som det fremgår af den orientering, som blev tilsendt bestyrelsen den 2. september, ændrer Finanslovsforslaget for 26 ikke grundlæggende ved budgetforudsætningerne for 2026. Følgende kan dog bemærkes:

- Der er indlagt indkøbsbesparelser for godt 20 mio. kr. årligt for KU
- Der er afsat i alt 50 mio. kr. i 2026 til styrkelse af tysk og fransk på de videregående uddannelser, men den konkrete udmøntning af midlerne og KU's andel heraf vil blive udmeldt senere.
- Der er på finanslovsforslaget hverken indarbejdet elementer for KU relateret til det statslige arbejdsprogram vedr. administrative besparelser i staten (500 mio. kr. for universitetssektoren, som indføres fra 2027 og frem imod 2030) eller justeringer af tilskud, som følge af kandidatreformen.

Der arbejdes aktuelt ikke mindst med budgetlægningen for bygningsområdet, jf. andet punkt på bestyrelsens dagsorden. Der vil i budgetforslaget for 2026 blive udarbejdet et opdateret flerårigt bygningsbudget, som bl.a. vil indebære opdaterede forudsætninger vedr. fortætning, ekstern dækning af omkostninger m.v. Det bemærkes, at der fortsat vil være usikkerheder knyttet til realisering af disse forudsætninger.

Meromkostningerne vedr. Niels Bohr Byggeriet (ca. 150 mio. kr.) ventes igen at blive lagt ind i budgettet for 2026, og der forventes pt. ikke afklaring af de varige omkostninger til fordyrelsen af byggeriet, der således fortsat udgør en væsentlig risiko i KU's budget.

Endvidere vil et element i indbudgetteringen være de forventede fremtidige øgede omkostninger til it og sikkerhed, herunder implementering af NIS2 (EU's Net- og Informationssikkerhedsdirektiv), som blive en stor opgave i de kommende år. Dertil indgår forslag om midler til styrkelse af uddannelses kvalitet.

Den forventede opsparingsudvikling vil i budgetforslaget for 2026 afspejle forventningerne i årets anden budgetopfølgning (Ø2), som også forelægges til december.

Endelig kan bemærkes, at der i forbindelse med budgetforslaget arbejdes med et bud på fuld indfasning af besparelserne fra den administrative reform, ligesom der indgår forslag til anvendelse af de frigjorte midler i 2026. Som følge af det statslige arbejdsprogram for administrative besparelser og usikkerhederne forbundet hermed vil der ikke fremgå forslag til anvendelse af de frigjorte midler efter 2026.

Videre proces

På bestyrelsesmøde den 11. december behandles KU's samlede budget 2026.

Godkendt af

- Vicedirektør Peter Henneberg, KU Økonomi

Bilag

1. Økonomisk overblik frem mod budget 2026, 24. marts 2025.