

5. september 2014
EKL

Bestyrelsesmødet den 15. september 2014
Indstilling. Dagsordenens punkt 3

Sag:

1. udkast til budget 2015 og budgetoverslagsårene 2016-2018.

Bilag:

1. udkast til budget 2015 og budgetoverslagsårene 2016-2018
- Orientering om Forslag til Finanslov 2015 (FFL15)

Sagsindhold:

I lighed med tidligere år fremsendes 1. udkast til det følgende års budget samt budgetoverslagsår til bestyrelsens behandling.

SDU's 1. budgetudkast for 2015 viser et samlet resultat på -81,7 mio. kr. før ekstraordinære poster (provenuet fra salget af Niels Bohrs Alle 1). Efter ekstraordinære poster er driftsresultatet 39,7 mio. kr. I 2016 budgetterer SDU med et underskud på 28,2 mio. kr. og i 2017 et overskud på 32,2 mio. kr. I 2018 forventer SDU et underskud på 61,5 mio. kr.

På bestyrelsesmødet i december vil det endelige budget foreligge til godkendelse.

Konsekvenser af Forslag til Finanslov 2015

Indtægtsbudgettet er opdateret i forhold til de rammer, der blev udarbejdet for budgetoverslagsårene 2015-2017 i forbindelse med udarbejdelse af budget 2014. Blandt ændringerne er konsekvenserne af Finanslov 2014 og Forslag til Finanslov 2015 (FFL15).

På FFL15 er den 3-årige budgetgaranti vedrørende forskningsbevillingen forlænget til 2017. Desuden er ministeriets omstillingsreserve udmøntet stort set som forventet i Budget 2014-2017. Opmærksomheden henledes på, at nye forskningsmidler de seneste år er udmøntet efter 45-20-25-10, og i forbindelse med FFL15 er der ikke foretaget genberegning af 45-20-25-10 modellen. Når PURE-tallene (mål for SDU publicering) for 2013 foreligger, vil ministeriet genberegne tilskuddene til brug for den endelige Finanslov 2015.

Uddannelsesprognoserne er alene revideret i forhold til ændringerne på FL14 og FFL15. Disse ændringer omfatter blandt andet, at forhøjelsen af Takst 1 er forlænget til 2017, ændrede takster for

heltidsuddannelser samt ændret færdiggørelsesbonus i 2015-2018 på FFL15. Beløbene er fordelt til hovedområderne.

Forhøjelsen af Takst 1 er sket under forudsætning af forbedringer vedrørende undervisnings- og vejledningstimer samt bedre forskningsdækning. Ministeriet ventes at tage udgangspunkt i den allerede planlagte indsamling af data om timetal mv. Det er ikke klart, hvilke mål der skal indfries for at udløse bevillingen. Det skal bemærkes, at den øgede indtægt fra Takst 1 i 2017 er behæftet med væsentlig usikkerhed, da det er uklart, hvilke betingelser der skal opfyldes.

Budgetforudsætninger

Der er ikke på nuværende tidspunkt udarbejdet nye uddannelsesprognoser for 2015 og frem baseret på ændret aktivitet (herunder ændret optag). Uddannelsesprognoserne vil blive genberegnet og revideret inden udarbejdelse af 2. budgetforslag 2015-2018.

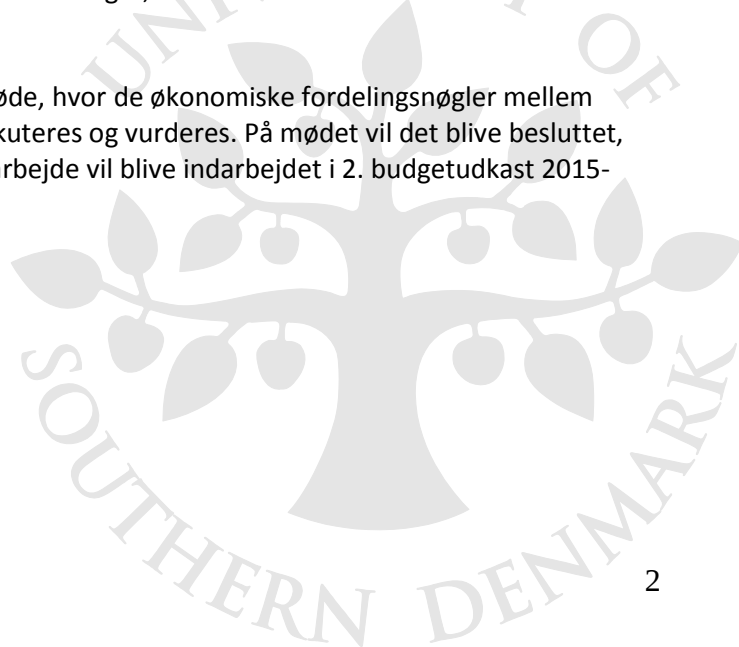
Det samlede udgifts- og indtægtsbudget på ekstern virksomhed er udarbejdet på baggrund af dialog med de enkelte budgetområder. I forbindelse med 2. udkast til budget 2015 vil der som led i budgetprocessen ske en revurdering.

Ministeriet er ved at gennemføre en analyse af universiteternes omkostningsstruktur på uddannelser. Der er fokus på at kortlægge graden af variabilitet i uddannelsesomkostningerne for at undersøge mulighederne for at yde en større del af tilskuddet til uddannelse gennem faste bevillinger. Konsekvenserne er ikke kendte på nuværende tidspunkt.

Ministeriet har varslet, at der vil komme en dimensionering af optaget på de videregående uddannelser. Vilkårene for dimensioneringen kendes ikke, men der må forventes, at der vil være krav om en reduktion af optaget på nogle uddannelser og dermed lavere uddannelsesindtægter end budgetteret.

Gældende fra budget 2014, blev det besluttet at ændre fællesbidraget fra uddannelser fra 30 % til 30,35 %. Ændringen skulle bidrage til finansiering af implementeringen af fuld digital eksamen. Af samme grund blev administrationens ramme øget med samme beløb gennem ændring af administrationsprocenten. Denne ændring ophæves fra og med budget 2015, så uddannelsernes fællesbidrag ændres til 30 %, samt at administrationsprocenten sænkes tilsvarende. Samtidig indlejres enkelte omkostninger, der hidtil har været afholdt af Rektors Omstillingspulje, på administrationens budget, hvorfor resultatet er neutralt for Rektors Omstillingspulje.

I september måned mødes direktionen til et temamøde, hvor de økonomiske fordelingsnøgler mellem fakulteterne og de indbyggede incitamenter skal diskuteres og vurderes. På mødet vil det blive besluttet, om de skal fortsætte eller erstattes af andre. Dette arbejde vil blive indarbejdet i 2. budgetudkast 2015-2018.



Budget 2015-2018

Resultatet i de enkelte år 2015-2018 fordelt på hovedområder forventes at blive:

Driftsresultatet for 2015-2018 fordelt på budgetområder.									
(alle tal i mio. kr.)	SDU	REK	SUN	NAT	TEK	SAM	HUM	FÆL	ADM
Resultat 2015*	39,7	72,6	-4,0	-3,8	-2,1	-27,1	-6,2	0,0	10,1
Resultat 2016	-28,2	-30,6	11,9	0,3	2,5	-13,5	-3,2	0,0	4,4
Resultat 2017	32,2	22,0	16,1	0,8	2,1	-0,8	-14,1	0,0	6,0
Resultat 2018	-61,5	-68,3	10,1	-0,9	-2,7	9,0	-12,9	0,0	4,2
Resultat for 2015-2018	-17,8	-4,2	34,2	-3,6	-0,1	-32,4	-36,4	0,0	24,8
Ultimo beholdning 2018	630,1	414,5	42,4	32,6	34,9	19,4	28,4	28,0	29,8

*Resultatet for 2015 inkluderer salg af NBA1 med en fortjeneste på 121,4 mio. kr. Dette er placeret på Rektors Omstillingspulje

Resultatet for perioden 2015-2018 viser et mindre samlet underskud. Hvis man ser bort fra indtægten fra salget af NBA 1 samt indregner resultatet i perioden 2011-2014, vil det samlede resultat for den 8-årige periode være -42,5 mio. kr. Hvis budgetsikkerheden forlænges til 2018, vil SDU have et mindre overskud. Opsparingen i 2011 og 2012 på ca. 200 mio. kr. er hermed udmøntet til øgede aktiviteter frem til 2018.

Budgetudkastet er i 2014-niveau og vil blive opregnet til 2015-niveau i forbindelse med udarbejdelse af 2. budgetudkast 2015 og overslagsårene 2016-2018. Opregning vil blive 1,0 %, dog opregnes huslejeudgifter med 2,1 %.

Indstilling:

Det indstilles, at bestyrelsen drøfter 1. udkast til budget 2015 og overslagsår 2016-2018.

Sagsbehandler:

Erik Kjær-Larsen
Budgetchef
Økonomiservice

