

3. december 2015

EKL

Bestyrelsesmødet den 15. december 2016
Indstilling. Dagsordenens punkt 3

Sag:

Budget 2016 og budgetoverslagsårene 2017-2019.

Bilag:

1. Budget 2016 og budgetoverslagsårene 2017-2019
2. Likviditetsbudget 2016
3. Følsomhedsanalyse

Sagsindhold:

SDU's budgetudkast for 2016 viser et samlet resultat på -68,8 mio. kr. Universitetets budget viser i budgetårene 2017 til 2019 et løbende forbrug af egenkapitalen.

Forslag til Finanslov

I nærværende budgetforslag er indarbejdet konsekvenser for 2016-2019 af Finanslov 2015 (FL15) samt konsekvenser af Tillægsbevillinger 2016 (TB16) samt Forslag til Finanslov 2016 (FFL16). Der forventes ingen væsentlige ændringer fra Forslag til Finanslov 2016 og til den endelige Finanslov 2016 (FL16).

I regeringsgrundlaget "Sammen for fremtiden" fra juni 2015, bebudede regeringen, at alle større statslige driftsområder vil blive omfattet af et årligt omprioriteringsbidrag på 2 pct. fra og med 2016, som vil blive udmøntet til prioriterede indsatser. For universiteterne betyder det, at uddannelsesindtægterne skæres med nye 2 % hvert år. Hele besparelsen er i 2016 placeret på færdiggørelsesbonussen, der dermed sænkes drastisk. Budgetudkastet afspejler de forventninger SDU har til, hvordan regeringens 2+2+2+2 besparelser påvirker uddannelsesindtægterne.

I FFL16 er forhøjelsen af takst 1 forlænget til 2018. I dette budgetudkast er det forventet, at taxameterforhøjelsen ikke fortsætter i 2019 og frem. I 2017-2018 er den høje takst 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, så derfor er takstforhøjelsen i 2017-2018 behæftet med usikkerhed.

Uddannelsesprognoserne er beregnet i oktober 2016 på baggrund af realiseret optag 2015 samt fakulteternes forventninger til optaget de kommende år. Prognoserne tager højde for de nyeste erfaringer for, hvor mange der består deres eksamen og afslutter deres uddannelser. Uddannelsestaksterne er dem, der er offentliggjort på i FFL16. Uddannelsestaksterne kan blive ændret i FL16, men det forventes ikke.

Usikkerheden i uddannelsesprognoserne er stigende over tid, idet en stadig større del af uddannelsesbevil-lingen udbetales som færdiggørelsesbonus, og SDU's færdiggørelsesbonus er ikke alene afhængig af univer-sitetets egen produktion, men af hele sektorens. Desuden har ministeriet fra 2015 indført en studietidsmo-del, hvor SDU skal sænke den samlede gennemførelsestid med 3,1 måneder i perioden 2015-2020 i forhold til 2011 for at modtage den fulde færdiggørelsesbonus. De seneste tal viser, at SDU i 2015 har opfyldt kra-vene for at modtage den fulde færdiggørelsesbonus. I budgettet forventes, at kravene ligeledes opfyldes i budgetårene. Risikoen for SDU ved ingen opfyldelse af studiereduktionsmål er 32,5 mio. kr. i 2016 stigende til 168,1 mio. kr. i 2019.

I dette budget er anvendt den nye rammemodel besluttet af bestyrelsen den 28. september 2015. Den nye rammemodel blev første gang anvendt ved 1. budgetudkast 2016-2019. Modellens dynamiske parametre er genberegnet. Budgetmodellen sikrer endnu mere transparens i fordelingen af midlerne fra ministeriet og skaber nye incitamenter til understøttelse af SDU's strategi.

Det samlede udgiftsbudget samt indtægtsbudgettet på ekstern virksomhed er udarbejdet på baggrund af dialog med de enkelte budgetområder.

I nærværende budgetforslag er direktionens Strategiske Pulje for 2016 og frem på 20,0 mio. kr.

Resultatet i de enkelte år 2016-2019 fordelt på hovedområder forventes at blive:

Driftsresultatet for 2016-2019 fordelt på budgetområder.										
(alle tal i mio. kr.)	UNI	DSP	SUND	NAT	TEK	SAMF	HUM	FÆL	ADM	RES
Resultat 2016	-68,8	10,0	-1,5	-9,1	-9,9	-15,8	-6,5	13,8	-11,3	-38,5
Resultat 2017	-61,8	0,0	-7,5	-12,9	1,4	-6,8	-12,6	5,4	-7,2	-21,6
Resultat 2018	-28,6	0,0	7,4	-10,4	-1,9	-0,3	-6,5	0,6	-9,0	-8,6
Resultat 2019	-81,2	0,0	-11,0	-21,8	-6,8	-8,6	-17,2	-5,0	-8,6	-2,3
Resultat for 2016-2019	-240,4	10,0	-12,5	-54,2	-17,1	-31,5	-42,8	14,8	-36,1	-70,9
Ultimo beholdning 2019	603,8	10,0	-10,8	-2,4	5,6	9,7	32,9	66,6	15,8	476,4

Resultatet for perioden 2016-2019 viser et underskud. SDU forventer et væsentligt mere positivt resultat for 2015 end forventet, hvilket vil påvirke beholdningen. I budgetperioden forventes anvendt 61,5 mio. kr. til SDU2020, som planlagt finansieret af opsparingen. Det samlede resultat 2016-2019, hvis der ses bort fra SDU 2020, er på -178,9 mio. kr.

SDU forventes at have en ultimo beholdning i 2019 på 603,8 mio. kr. Den består af bundne egenkapital vedrørende gældsbreve i SEA-ejendomme på 471,8 mio. kr. og en fri egenkapital på 132,0 mio. kr. SDU har et mål om at have en fri egenkapital på 150 mio. kr.

Når bestyrelsen den 4. april har afgjort, hvilke strategiske til- og fravalg der skal gennemføres, vil budgettet for 2017-2019 blive tilrettet med de økonomiske konsekvenser.

Budgetforslaget er i 2016-niveau. Opregning til 2016-niveau er 0,1 % inklusiv korrektion for dispositionsbe-grænsning. Dog er husleje opregnet med 1,0 %. Budgettet er uden koncerninterne eliminerings.

Indstilling:

Det indstilles, at bestyrelsen godkender Budget 2016 og overslagsår 2017-2019.

Sagsbehandler:

Erik Kjær-Larsen
Budgetchef
Økonomiservice

