

1. december 2016
EKL

Bestyrelsesmødet den 16. december 2016
Indstilling. Dagsordenens punkt 4

Sag:

Budget 2017 og budgetoverslagsårene 2018-2020

Bilag:

1. Budget 2017 og budgetoverslagsårene 2018-2020
2. Likviditetsbudget 2017
3. Følsomhedsanalyse

Sagsindhold:

SDU's budget for 2017 viser et samlet resultat på -131,2 mio. kr. I budgetårene 2018 til 2020 er der et forbrug af egenkapitalen, så SDU i 2020 har en fri egenkapital på 142,1 mio. kr., hvilket er tæt på målet på 150-200 mio. kr.

I nærværende budget er indarbejdet konsekvenser for 2017-2020 af Finanslov 2016 (FL16) samt konsekvenser af Tillægsbevillinger 2016 (TB16) og Forslag til Finanslov 2017 (FFL17).

I regeringsgrundlaget "Sammen for fremtiden" fra juni 2015 bebudede regeringen, at alle større statslige driftsområder fra og med 2016 ville blive omfattet af et årligt omprioriteringsbidrag på 2 %, som udmøntes til prioriterede indsatser. For universiteterne betød det, at uddannelsesindtægterne skæres med nye 2 % hvert år i 2016-2019. I FFL17 er omprioriteringsbidraget videreført for alle områder undtagen forskning i 2020. Taxameterforhøjelsen af den lave takst på primært HUM og SAM er på FFL17 blevet forlænget til 2019. SDU forventer, at halvdelen af taxameterforhøjelsen fortsætter i 2020, og konsekvensen er indregnet i budget 2017-2020.

På FFL17 er rammeløftet af basismidlerne på 77,9 mio. om året kun gældende til og med 2019. SDU fastholder budgetpraksis med at indregne, at halvdelen af dette beløb udmøntes i 2020, og denne forventning er medtaget i budgettet.

Uddannelsesprognoserne er beregnet i oktober 2016 på baggrund af realiseret optag 2016 samt de nyeste forventninger til optaget i 2017 og frem. Denne nye prognose medtager samtidig de nyeste erfaringer for, hvor mange der består eksamen og falder fra deres studier.

Fremdriftsreformen har i studieåret 2015/16 haft stor indflydelse på de studerendes adfærd. Fx blev der i studieåret 2015/16 afleveret og godkendt 69 % flere specialer i forhold til 2015. Eftersom uddannelsesprognoserne er baseret på de studerendes historiske adfærd, giver det en større usikkerhed for uddannelsesindtægterne i dette

budget. Usikkerheden er forsøgt minimeret ved et tæt samarbejde med de enkelte fakulteter om deres forventninger til de studerendes fremtidige adfærd på deres uddannelser.

Usikkerheden i uddannelsesprognoserne er stigende over tid, idet en stadig større del af uddannelsesbevillingen udbetales som færdiggørelsesbonus, og SDU's færdiggørelsesbonus er ikke alene afhængig af universitetets egen produktion, men af hele sektorens. Desuden har ministeriet fra 2015 indført en studietidsmodel, 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. SDU egne beregninger viser, at SDU i 2016 og 2017 har opfyldt kravene for at modtage den fulde færdiggørelsesbonus. Tallene for 2017 viser endda en kraftig forbedring. Uofficielle meldinger fra ministeriet sætter dog spørgsmålstegn ved SDU's beregninger for 2016, men ikke for 2017. I budgettet forventes, at kravene opfyldes i budgetårene.

Siden vedtagelsen af budget 2016 har direktion og bestyrelse arbejdet med SDU's budgetstrategi for at imødegå regeringens besparelser. Vedtagne spareforslag og tilvalg er indarbejdet i nærværende budget. Der er indarbejdet nye større omkostningsposter vedrørende implementering af ny organisatorisk enhed Research and Innovation Office (RIO) og bygge- og anlægsprojekter i forbindelse med Helhedsplanen for Campus Odense (Vestprojektet og Letbane) samt huslejebetaling vedr. klinikbygningen på OUH.

I 2014 og 2015 har direktionen arbejdet med en ny budgetmodel. Den nye budgetmodel 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.

Resultatet i de enkelte år 2017-2020 fordelt på hovedområder forventes at blive:

Driftsresultatet for 2017-2020 fordelt på budgetområder.										
(alle tal i mio. kr.)	UNI	DSP	SUND	NAT	TEK	SAMF	HUM	FÆL	ADM	RES
Resultat 2017	-131,2	0,8	4,4	-16,5	-14,3	-16,3	-22,2	-1,1	-16,0	-50,0
Resultat 2018	-106,7	-0,6	3,0	-14,1	1,8	-13,3	-10,1	-1,8	-9,5	-62,2
Resultat 2019	-28,6	19,5	8,1	-0,1	16,2	-4,9	-3,6	-1,0	-10,5	-52,2
Resultat 2020	-31,3	10,0	-4,2	-11,4	-0,8	-6,0	-27,0	0,0	-13,2	21,3
Resultat for 2017-2020	-297,8	29,6	11,3	-42,1	2,8	-40,5	-62,9	-3,8	-49,2	-143,1
Ultimo beholdning 2020	613,9	42,7	53,5	7,5	4,4	19,8	18,9	7,5	20,0	439,6

Resultatet for perioden 2017-2020 viser et væsentligt underskud, mens budgettet i 2019-2020 er tæt på at være i balance. SDU forventer et væsentligt mere positivt resultat for 2016 end budgetteret, hvilket er planlagt forbrugt i budgetperioden. I budgetperioden forventes anvendt 40,4 mio. kr. til SDU2020, der som planlagt skal finansieres af opsparingen.

SDU samlede egenkapital forventes ultimo 2020 at være 613,9 mio. kr. Heraf udgør den frie egenkapital 142,1 mio. kr., mens den bundne egenkapital vedr. gældsbreve i SEA-ejendomme udgør 471,8 mio. kr. SDU har som mål at have 150-200 mio. kr. i fri egenkapital. Uden forskningsskrænten i 2020 ville SDU's fri egenkapital være mellem 150-200 mio. kr.

Budgettet er opgjort i 2017-niveau. Opregning til 2017-niveau er 1,1 % inklusiv korrektion for dispositionsbegrænsning. Dog er husleje opregnet med 2,4 %. Budgettet er uden koncerninterne elimineringer.

Indstilling:

Det indstilles, at bestyrelsen godkender Budget 2017 og budget for overslagsårene 2018-2020.

Sagsbehandler:

Erik Kjær-Larsen
Budgetchef
Økonomiservice

Tlf. 6550 2208
E-mail ekl@sdu.dk