

INDSTILLING

Bestyrelsesmøde den 15. december 2017 Dagsordenens punkt 4

Sag:

Budget 2018 og budgetoverslagsårene 2019-2021.

Bilag:

1. Budget 2018 og overslagsårene 2019-2021
2. Likviditetsbudget 2018
3. Følsomhedsanalyse vedr. Budget 2018

Sagsindhold:

SDU's Budget 2018 udviser et samlet resultat på -91,5 mio. kr. Universitetets budget viser i alle budgetårene 2018-2021 et forbrug af egenkapitalen. Dette skyldes blandt andet nedsparing via de strategiske satsninger (Frimuspuljen).

Den 24. november 2017 har Regeringen indgået aftale med folketingets partier om en reform af bevillingssystemet for de videregående uddannelser. Aftalen om nyt bevillingssystem er indgået efter udarbejdelsen af herværende budgetudkast. Det nye bevillingssystem træder i kraft 1. januar 2019 og vil derfor give konsekvenser for budgetårene. Reformens forventede konsekvenser er endnu ikke endeligt opgjort, men SDU forventer ikke, at reformen vil have væsentlige negative eller positive økonomiske konsekvenser for SDU. Først med Finanslovsforslaget for 2019 vil SDU have det fulde billede af de økonomiske konsekvenser. De forudsætninger, der er indarbejdet vedrørende uddannelsesindtægterne, er som konsekvens heraf mere usikre fra 2019 og frem.

Med FFL18 introduceres investeringsrammer. Rammerne vil ikke blive udmøntet pr. universitet, men universiteterne har i løbet af efteråret indmeldt konkrete og realistiske prognoser for de forventede investeringer i 2018 til Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte. Dette kan have en konsekvens for SDU's investeringsniveau i budgetperioden, men SDU har endnu ikke modtaget en tilbagemelding fra styrelsen.

Med virkning fra og med Budget 2016 er alle universiteters indtægter på Finansloven undtaget Forskning blevet beskåret med nye 2 % årligt. Midler, der ikke automatisk tilfalder universitetssektoren. På FFL18 er omprioriteringsbidraget videreført og berører derfor perioden frem til og med 2021. Siden vedtagelsen af budget 2016 har

direktion og bestyrelse arbejdet med SDU's budgetstrategi for at imødegå disse besparelser. De vedtagne spareforslag og tilvalg fra Budgetstrategi 2016-2019 er indarbejdet i SDU's budget. Med henblik på yderligere at ruste universitetet til de fortsatte omstillingsbidrag er der i november 2017 igangsat en ny budgetstrategi for 2019-2021, efter samme model som i 2016. Bestyrelsen bliver præsenteret for budgetstrategi 2019-2021 på bestyrelsesmødet 3. april 2018.

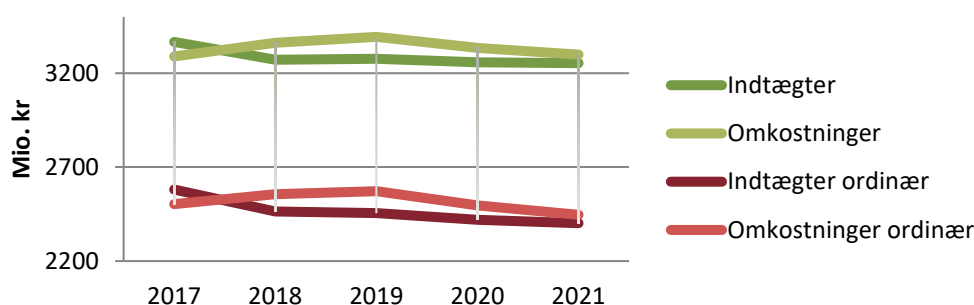
For at imødegå den store frie egenkapital og sikre, at SDU's opsparring bringes i spil til strategiske satsninger, er det besluttet at oprette en frirumspulje til tværgående prioriteringer. Frirumspuljen er indarbejdet i indeværende budget. De konkrete projekter vil indgå som en del af den kommende fra- og tilvalgsproces og vil derefter kunne indarbejdes og udmøntes til de ansvarlige fakulteter.

SDU's driftsresultat for de enkelte år 2018-2021 fordelt på hovedområder forventes som følger:

Tabel 1: Driftsresultat for 2018-2021 fordelt på budgetområder											
(alle tal i mio. kr.)	SDU	DSP	SUN	NAT	TEK	SAM	HUM	FÆL	ADM	RES	
Resultat 2018	-91,5	5,5	9,4	-18,0	3,6	-10,5	-13,7	-3,2	-14,5	-50,0	
Resultat 2019	-117,1	-31,5	-10,6	-9,3	0,1	-28,3	-17,5	-3,2	-0,7	-16,2	
Resultat 2020	-76,9	-5,4	-16,8	-3,6	2,4	-20,3	-26,9	-1,1	-4,8	-0,4	
Resultat 2021	-44,6	-25,0	-11,3	-0,4	6,4	1,0	-6,3	-1,0	-7,6	-0,4	
Resultat for 2018-2021	-330,1	-56,4	-29,4	-31,2	12,5	-58,2	-64,4	-8,5	-27,6	-67,0	
Ultimo beholdning 2021	682,8	62,0	46,6	6,4	13,8	10,6	8,1	20,3	24,8	490,3	
Krav til minimumsbeholdning			12,0	6,0	5,0	10,0	7,0		20,0		

Det samlede driftsresultat for perioden 2018-2021 udviser et væsentligt underskud, dog forventet noget lavere i 2021 end i de forudgående år. Budgetstrategi 2018-2021 vil yderligere adressere en forventning om et driftsresultat betydeligt tættere på balance i 2021. SDU's indtægter - særligt på ordinær virksomhed - er faldende frem mod 2021, hvilket er illustreret grafisk i nedenstående figur. Omkostninger stiger frem til og med 2019 blandt andet som følge af den aktive nedsparring af SDU's egenkapital.

SDU Indtægter og omkostninger 2017-2021



SDU's samlede egenkapital forventes ultimo 2021 at være 682,8 mio. kr. Heraf udgør den frie egenkapital 211,0 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. Der forventes væsentlige omkostninger til byggeriet Nyt SUND i 2022 og 2023, hvorfor det vurderes som positivt, at den frie egenkapital ultimo 2021 er forholdsvis høj, så der er plads til nedsparing i forbindelse med etablering af Nyt SUND.

Nærværende Budget 2018 er udarbejdet med udgangspunkt i Finanslov 2017 (FL17) og dens konsekvenser for budgetårene 2018-2021, samt konsekvenser af Tillægsbevillinger 2017 (TB2017) og Forslag til Finanslov 2018 (FFL18). Budgettet er udarbejdet i 2018-niveau. Opregning til 2018-niveau er jf. FFL18 foretaget med 2,7 % inklusiv korrektion for dispositionsbegrænsning. Budgettet er uden koncerninterne eliminerings.

Indstilling:

Det indstilles, at bestyrelsen

- godkender Budget 2018 og overslagsår 2019-2021,
- godkender Likviditetsbudget 2018 og
- tager følsomhedsanalysen vedr. Budget 2018 til efterretning.

Indstiller:

Thomas Buchvald Vind
Universitetsdirektør
Rektorsekretariatet

Sagsbehandler:

Linda DaCosta
Budgetchef
Økonomiservice