

INDSTILLING

Bestyrelsesmøde den 14. december 2018 Dagsordenens punkt 3

Sag:

Budget 2019 og budgetoverslagsårene 2019-2021.

Bilag:

1. Budget 2018 og overslagsårene 2020-2022, inkl. følsomhedsanalyse og Likviditetsbudget 2019

Sagsindhold:

SDU's Budget 2019 udviser et samlet resultat på -101,4 mio. kr. Universitetets budget viser i alle budgetårene 2019-2022 et forbrug af egenkapitalen. Dette skyldes et planlagt nedsparingsforløb, som er en fortsættelse af strategi fra tidligere år og en konsekvens af de ekstraordinære strategiske satsninger i 2018 (Frirumspuljen).

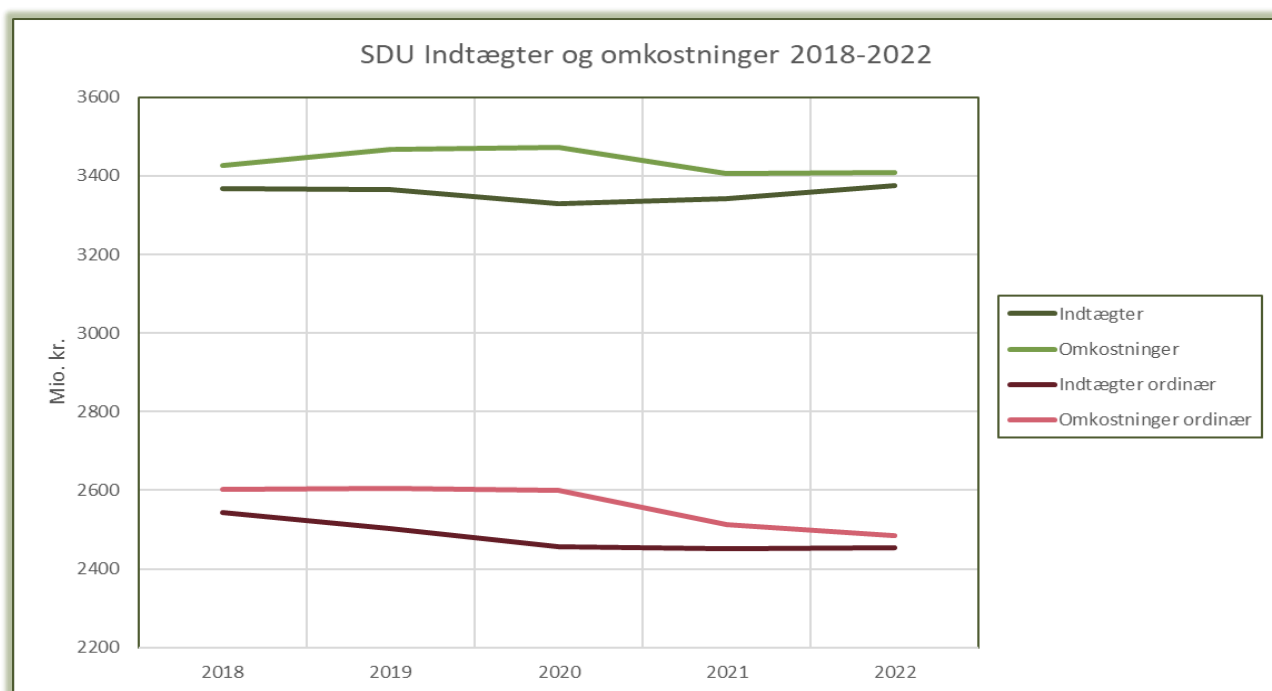
SDU's samlede egenkapital forventes ultimo 2022 at være 636,5 mio. kr. Heraf udgør den fri egenkapital 164,7 mio. kr., mens den bundne egenkapital vedr. gældsbreve i SEA-ejendomme udgør 471,8 mio. kr. Hermed ligger egenkapitalen fortsat inden for målet om, at SDU ønsker at have 150-200 mio. kr. i fri egenkapital.

Budget 2019-2022 udviser følgende driftsresultater og beholdninger fordelt på hovedområder:

Tabel 1: Driftsresultat for 2019-2022 fordelt på budgetområder										
(alle tal i mio. kr.)	SDU	DSP	SUND	NAT	TEK	SAMF	HUM	FÆL	ADM	RES
Resultat 2019	-101,4	-40,3	-0,9	-6,9	5,2	-20,6	-14,6	-5,8	-10,5	-6,9
Resultat 2020	-141,3	-34,0	-19,7	-10,0	-0,8	-30,6	-27,7	-1,7	0,4	-17,1
Resultat 2021	-59,5	-23,2	-14,0	-8,8	1,2	0,9	-14,3	1,3	-0,6	-2,2
Resultat 2022	-32,0	-3,8	-16,2	0,9	6,1	2,2	-7,0	3,0	0,6	-18,0
Resultat for 2019-2022	-334,1	-101,3	-50,8	-24,8	11,7	-48,1	-63,6	-3,1	-10,1	-44,1
Ultimo beholdning 2022	636,5	16,7	64,3	6,0	17,2	30,3	10,9	19,5	21,0	450,6
Krav til minimumsbeholdning	150,0		12,0	6,0	5,0	10,0	7,0		20,0	

De samlede indtægter i 2019 er 3.365,4 mio. kr. svarende til et meget beskedent fald på 2,5 mio. kr. sammenholdt med forventet regnskab for 2018. De samlede omkostninger udgør 3.466,8 mio. kr. I forhold til forventet regnskab for 2018 svarer dette til en stigning på 40,0 mio. kr. Stigningen vedrørende ordinære omkostninger udgør dog kun 2,1 mio. kr.

SDU's indtægter – særligt på ordinær virksomhed – er faldende frem mod 2020, hvorefter de stabiliserer sig, hvilket er illustreret grafisk i nedenstående figur. Omkostninger stiger frem til og med 2020 bl.a. som følge af den aktive nedsparring af SDU's egenkapital.



Væsentlige budgetforudsætninger:

Nærværende Budget 2019 er udarbejdet med udgangspunkt i Finanslov 2018 (FL18) og dens konsekvenser for budgetårene 2019-2022 samt konsekvenser af tillægsbevillinger 2018 (TB2018) og Forslag til Finanslov 2019 (FFL19). Budgettet er udarbejdet i 2019-niveau. Opregning til 2019-niveau er jf. FFL19 foretaget med 0,9 procent. Budgettet er uden koncerninterne eliminerings.

Forslag til Finanslov 2019 (FFL19) er indarbejdet med følgende hovedelementer i budgetudkastet:

- Fortsættelse af omprioriteringsbidraget på 2 procent årligt frem til 2022. Dog reserveres omprioriteringsbidraget i 2022 til recirkulation inden for sektoren
- Takst 1-forhøjelsen er ikke videreført efter 2019. SDU fastholder praksis med at indbygge det halve beløb til takstforhøjelse i perioden 2020-2022.
- Forskningsbevillingen er på FFL19 ikke fortsat til 2022. Dette er ny praksis, som øger usikkerheden omkring bevillingen i 2022. I budgetudkastet er indarbejdet et beløb i 2022 som svarer til beløbet i 2021, og forsknings-skrænten er dermed ikke synlig i budgettet.

Budgettet indeholder konsekvenserne af ny bevillingsmodel for uddannelsesindtægter, som blev besluttet af bestyrelsen d. 17. september 2018. Virkningen er i 2019-2021 udlignet med en overgangsbevilling, som i første år stiller alle fakulteter uændret ift. tidligere model, og som udfases med 1/3 pr. år i de følgende år.

Uddannelsesindtægterne i budgettet er beregnet på baggrund af STÅ-prognosen fra oktober 2018, hvor der er taget højde for det nye optag, samt fakulteternes nyeste forventninger til optaget i 2019 og frem. Dog er dimensioneringen af engelsksprogede uddannelser samt etablering af en kandidatuddannelse i medicin i Esbjerg ikke indregnet. Oven i prognosen for uddannelsesindtægter er lagt en budgetteknisk korrektion på 19,3 mio. kr. i forventning om, at der fortsat er effekt af studiefremdriftsreformen på SDU.

På omkostningssiden er der fra fakulteter og områder indarbejdet tekniske korrektionspuljer på både løn og øvrig drift. Puljerne er indarbejdet på overordnet niveau for at imødegå bl.a. forsinkelser i ansættelsesforløb, vakancer, forskydninger i projektplaner, samt generel forsigtighedsadfærd hos de decentrale enheder.

I alt er der indarbejdet korrektionspuljer på -86,5 mio. kr., heraf -64,0 mio. kr. vedrørende lønomkostninger og -22,5 mio. kr. vedr. øvrig drift omkostninger. Korrektionen svarer til, at forbruget på ordinær virksomhed er reguleret ned med -3,2 procent.

Der forventes væsentlige omkostninger til byggeriet Nyt SUND i 2022 og 2023. SDU har påbegyndt en proces for yderligere afsætning af midler hertil i 2022 og 2023, både centralt og på fakultetet.

Med FFL18 introduceredes investeringsrammer for universitetssektoren. Af FFL19 fremgår, at der er foretaget en 10 procents reduktion af sektorens investeringsramme i 2022. Rammerne vil ikke blive udmøntet pr. universitet, men universiteterne har i løbet af efteråret indmeldt prognoser for de forventede investeringer i 2018-2022. De afsatte investeringsrammer er under pres og dette kan have en konsekvens for SDU's investeringsniveau i budgetperioden, både for SDU's egne anskaffelser og byggeprojekter og for byggeprojekter med SEA-finansiering.

Indstilling:

Det indstilles, at bestyrelsen

- Godkender Budget 2019 og overslagsår 2020-2022
- Tager følsomhedsanalysen vedr. Budget 2019 til efterretning
- Godkender Likviditetsbudget 2019

Indstiller:

Thomas Buchvald Vind

Universitetsdirektør

Sagsbehandler:

Linda DaCosta

Budgetchef

Økonomiservice