

INDSTILLING

Bestyrelsesmøde den 13. december 2019 Dagsordenens punkt 3

Sag:

Budget 2020 og budgetoverslagsårene 2021-2023

Bilag:

1. Budget 2020 og overslagsårene 2021-2023, inkl. følsomhedsanalyse og Likviditetsbudget 2020

Sagsindhold:**Budget 2020-2023**

SDU's samlede Budget 2020 viser et forventet driftsresultat på -148,3 mio. kr. Også i overslagsårene 2021-2023 forventes et træk på egenkapitalen. Dermed fortsættes de strategiske investeringer finansieret af egenkapitalen, som tidligere er besluttet: dels den planlagte investeringsindsats via Frirumspuljen, dels ekstraordinære omkostninger til bl.a. Nyt SUND i 2022/2023.

SDU's egenkapital forventes ultimo 2023 at udgøre 657,4 mio. kr. Heraf vedrører 471,8 mio. kr. bunden egenkapital i form af gældsbreve i SEA-egendomme, mens den fri egenkapital dermed forventes at udgøre 185,6 mio. kr. Bestyrelsen har fastlagt et mål for den fri egenkapital på 150-200 mio. kr.

Til imødegåelse af et forventet stort træk på egenkapitalen er der foretaget en konsolidering af SDU Reserve, mens beholdningsmålene på hovedområderne er fastholdt. Dette har været nødvendigt for at sikre opfyldelse af SDU's beholdningsmål. Konsolidering af SDU Reserve er sket ved forlods i Budget 2020-2023 at reservere samlet 90 mio. kr., fordelt med hhv. 10, 20, 30 og 30 mio. kr. i budget- og overslagsårene.

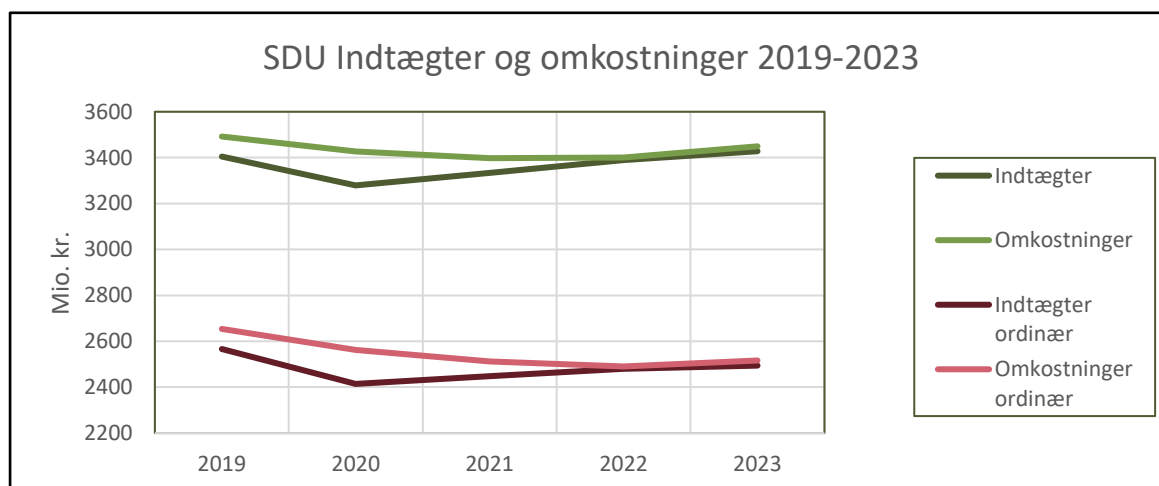
Budget 2020-2023 udviser følgende driftsresultater og beholdninger, fordelt på hovedområder:

Tabel 1: Driftsresultat for 2020-2023 fordelt på budgetområder											
(alle tal i mio. kr.)	SDU	DSP	SUND	NAT	TEK	SAMF	HUM	FÆL	ADM	RES	
Resultat 2020	-148,3	-32,1	-20,7	-11,2	-3,3	-39,4	-28,4	1,7	-7,6	-7,2	
Resultat 2021	-63,9	-39,4	-9,2	-6,2	3,3	-12,9	-18,7	3,3	-1,2	17,1	
Resultat 2022	-10,0	-13,1	-6,7	-0,2	7,6	-2,0	-9,1	3,6	0,1	9,8	
Resultat 2023	-21,9	7,9	-36,9	-3,4	-5,5	5,7	-2,7	4,6	-0,1	8,5	
Resultat for 2020-2023	-244,0	-76,6	-73,4	-20,9	2,1	-48,6	-58,9	13,3	-8,9	28,1	
Ultimo beholdning 2023	657,4	8,7	54,9	8,7	4,9	10,5	11,5	24,0	20,1	514,1	
Bunden beholdning 2023	471,8										471,8
Fri beholdning 2023	185,6	8,7	54,9	8,7	4,9	10,5	11,5	24,0	20,1	42,3	
Krav til minimumsbeholdning	150,0		12,0	6,0	5,0	10,0	7,0		20,0	90,0	

Sammenholdt med Budget 2019-2022 er der tale om stort set uændret profil for de planlagte årlige driftsresultater.

De samlede indtægter i 2020 er 3.279,1 mio. kr., svarende til et fald på 125,4 mio. kr. sammenholdt med forventet regnskab for 2019. De samlede omkostninger udgør 3.427,4 mio. kr. I forhold til forventet regnskab for 2019 svarer dette til et fald på 64,6 mio. kr. Faldet vedrørende ordinære omkostninger udgør 91,2 mio. kr. mens der er en forventet stigning i omsætningen på eksternt virksomhed på 26,7 mio. kr.

SDU's indtægter på ordinær virksomhed falder fra 2019 til 2020, hvorefter de er voksende over budgetperioden, hvilket er illustreret i nedenstående figur. Omkostningerne ligger over indtægterne frem til 2002, som følge af investeringsstrategien. Herefter stabiliserer indtægter og omkostninger sig, tæt på driftsmæssig balance.



Væsentlige budgetforudsætninger:

Forslag til Finanslov 2020 (FFL20) er indarbejdet med følgende hovedelementer i budgetudkastet:

- Stop for omprioriteringsbidraget på 2 % årligt fra 2020. Dette fjerner finanslovsbesparelser i budgettet med 25 mio. kr. i 2020, 49,6 mio. kr. i 2021, og 73,9 mio. kr. i 2022 og 2023.
- Takst 1-forhøjelsen i 2020 er ikke medtaget i FFL20. Da der fortsat forhandles om FL20, er Budget 2020 udarbejdet med forudsætning om den halve værdi af takstforhøjelsen i 2020 og frem. Det betyder et usikkerhedselement på +/- 18,7 mio. kr. allerede i det første budgetår. Da virkningen af Takst 1-forhøjelsen næsten udelukkende rammer humaniora og samfundsvidenskab, vil det være hensigtsmæssigt, at udfaldet af finansloven indarbejdes i primo budgettet. SDU beder derfor om bestyrelsens bemyndigelse til at indarbejde konsekvenserne vedr. Takst 1 i Budget 2020, når FL20 er godkendt i Folketinget.
- Forskningsbevillingen er som i tidligere år forudsat videreført i det sidste budgetoverslagsår. Der er således indarbejdet en forudsætning om tilførsel af 86,1 mio. kr. i 2023.

Uddannelsesindtægterne er indregnet på baggrund af STÅ-prognosen 2019, udarbejdet i oktober, som tager højde for det nye optag samt fakulteternes forventninger til optaget i 2020 og frem. Der er ikke foretaget yderligere budgetteknisk korrektion til STÅ-prognosens forventninger. Der vil ikke indgå dimensioneringer i FL20, da regeringen i starten af 2020 vil afklare rammerne for den fremadrettede dimensionering.

På omkostningssiden er der fra fakulteter og områder indarbejdet tekniske korrektionspuljer på indtægter, løn og øvrig drift. Korrektionen på indtægter er dog beskeden – netto merindtægter på 2,5 mio. kr. På løn er indarbejdet korrektioner for -48,8 mio. kr. og på øvrig drift og afskrivninger er indarbejdet samlet -9,3 mio. kr. Korrektionen svarer til en nedregulering af forbruget på ordinær virksomhed med -2,2 %.

I budgetudkastet indgår forventet regnskab 2019 svarende til 2. økonomirapportering. Når budgettet forelægges bestyrelsen d. 13. december 2019, vil der blive fremlagt en Økonomistatus 4, som indeholder et opdateret bud på forventet regnskab 2019.

Budgetudkastet er udarbejdet i 2020-priser og lønninger. Der er sket opskrivning med 1,4 % fra 2019-niveau.

Indstilling:

Det indstilles, at bestyrelsen

- godkender budget 2020 og overslagsår 2021-2023
- tager følsomhedsanalysen vedr. budget 2020 til efterretning
- godkender likviditetsbudget 2020
- bemyndiger rektoratet til at indarbejde konsekvenserne af FL20, når denne er vedtaget af Folketinget.

Indstiller:

Thomas Buchvald Vind
Universitetsdirektør

Sagsbehandler:

Linda DaCosta
Budgetchef
Økonomiservice