

Økonomiske vilkår frem mod budget 2021

Økonomisk vejrudsigt

Universitetsdirektør Jesper Olesen

KØBENHAVNS UNIVERSITET



Formål og indhold

Formål: At opridse budgetforudsætningerne for årene 2020-2024 ovenpå budget 2020 og Finanslov 2020

Indhold:

- Udvikling i KU's indtægter 2020-2024
- Disponible midler
- Usikkerheder og risici
- KU's egenkapital

Udvikling i KU's indtægter 2020-2024

Inklusiv takst 1

	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021	(BO1) 2022	(BO2) 2023	(BO3) 2024
mio kr.	2019-niveau	2020-niveau	2020-niveau	2020-niveau	2020-niveau	2020-niveau
Uddannelsestilskud	1.921,8	1.990,7	1.977,0	1.990,9	1.943,2	1.943,2
Basisforskningstilskud	3.001,6	3.030,3	3.017,2	3.011,0	3.003,6	3.003,6
Basistilskud fra UFM	440,1	226,0	225,7	223,6	213,7	213,7
Eksterne midler	3.295,4	3.410,1	3.513,2	3.655,2	3.690,7	3.690,7
Bygningsrelaterede indtægter	79,3	76,8	75,4	75,0	75,0	75,0
Andre indtægter	354,2	362,2	377,9	383,2	374,1	374,1
Indtægter i alt	9.092,5	9.096,1	9.186,5	9.338,9	9.300,3	9.300,3

- KU's indtægter tilvejebringes primært via tre hovedkilder: Finanslovstilskud (inkl. uddannelsesindtægter (i alt godt 5,2 mia. kr.), eksterne midler (3,4 mia. kr. i 2020 og stigende ud i årene) og øvrige indtægter.

Udvikling i KU's indtægter 2020-2024 (fortsat)

- Den væsentligste ændring siden budget 2020 er takst 1-forhøjelsen der med Finanslov 2020 er videreført – godt 60 mio. kr. i årene 2020-2022
- Det bestyrelsesgodkendte budget 2020 byggede på finanslovsforslaget, men tilbageførslen af omprioriteringsbidraget var ikke kanaliseret ud til fakulteterne også som følge af usikkerheden om videreførelsen af takst 1-forhøjelsen
- Ift. at KU's finanslovsindtægter siden finanslov 2016 har været faldende, er det dog mere stabile rammer KU kigger ind i. KU's bevillinger er dog fortsat reduceret med ca. 180 mio. kr. årligt ift. 2015-niveauet.
- I fakulteternes budgetter indgår uudmøntede besparelser i budgetterne for godt 150 mio. kr. i 2021 stigende til godt 250 mio. kr. i 2023
- De ekstra midler vil umiddelbart kunne medvirke til at reducere omfanget af fakulteternes uudmøntede besparelser – dog også under hensyntagen til det markant ændrede risikobillede KU ser ind i nu afledt af COVID-19, jf. senere.

Udisponerede midler - efter godkendelsen af budget 2020 og vedtagelsen af finansloven for 2020

Mio. Kr.	2020	2021	2022	2023
Disponible midler	86,2	124,9	187,6	132,8
Bidragsmodel	0,0	25,8	49,1	61,8
I alt	86,2	150,7	236,7	194,5

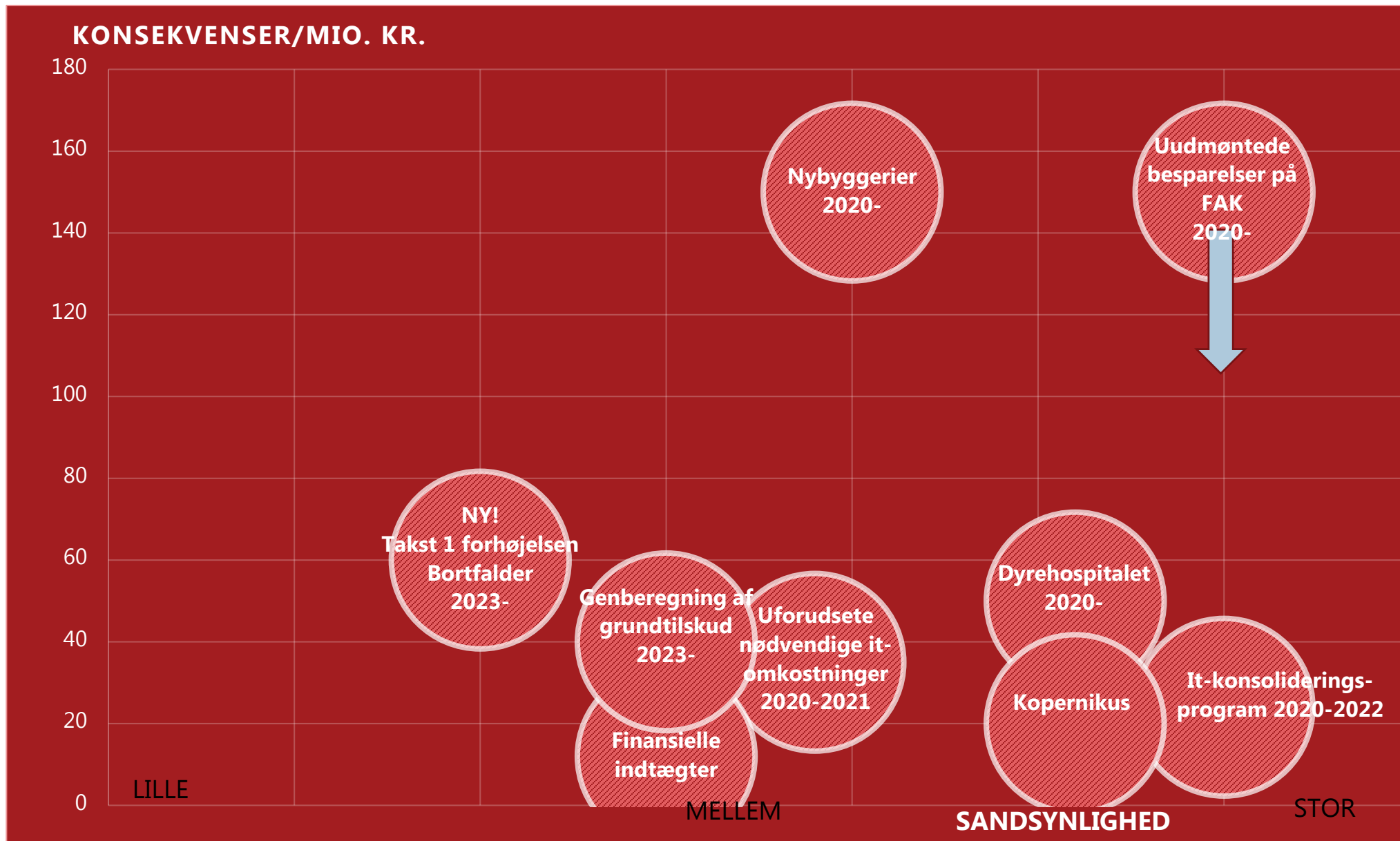
Som følge af finansloven for 2020 er der således flere midler til rådighed end forudsat i det bestyrelsesgodkendte budget for 2020 samt de udmeldte rammer til fakulteterne, som er/planlægges anvendt:

- Til uddeling til fakulteterne til at reducere omfanget af udmøntede besparelser
- Til centralt råderum ift. at imødekomme større risici på KU samt til strategiske tiltag (udmøntning i forbindelse med målplansmøderne)
- I 2020 er 62 mio. kr. udmøntet til fakulteterne
- I 2021-2023 er halvdelen udmøntet til fakulteterne, den anden halvdel beholdes centralt.

Usikkerheder i Budget 2020 og frem

- De usikkerheder KU kigger ind i, er i dag todelte:
 - *Ordinære driftsmæssige risici*, hvor vi kan estimere sandsynlighed og konsekvens. Risikobilledet på disse områder har ikke ændret sig siden vedtagelsen af finansloven for 2020 og dermed det risikobillede, som blev præsenteret på mødet den 31. januar 2020
 - *Risici afledt af COVID-19*, som vi endnu ikke kender konkret omfang af eller sandsynlighed for. COVID-19 repræsenterer en markant ændring af KU's samlede risikobillede med væsentlige risici på en række forskellige områder
- Ift. de risici KU ser ind i, er der på tværs af hele KU en betydelig egenkapital som kan bringes i spil ift. den krisesituation, der er opstået. KU's fleksible egenkapital udgjorde ved udgangen af 2019 i alt knap 1,6 mia. kr. svarende til ca. 17,4 pct. af omsætningen
- KU's fleksible egenkapital er siden udgangen af 2015 blevet forøget med i alt ca. 1 mia. kr., og den udgjorde tilbage i 2015 ca. 0,6 mia. kr., svarende til ca. 7,1 pct. af omsætningen

Ordinære driftsmæssige risici



Risici afledt af COVID-19 (I)

Uddannelsesområdet

- STÅ-produktionen – risiko for generel økonomisk afmatning og afledt dimensionering på længere sigt
Handling: følge udviklingen tæt i den kommende tid
- Tidsforskydning i STÅ-produktionen pga. lavere eksamensdeltagelse - midlertidigt éngangsindtægtstab, hvor omkostningerne ikke reduceres tilsvarende
Handling: følge udviklingen tæt i den kommende tid samt tæt dialog med ministeriet, såvel direkte som via Danske Universiteter
- Øgede omkostninger til fx eksaminer for kliniske studerende for at fastholde fremdrift i deres uddannelser.
Handling: følge udviklingen tæt i den kommende tid samt tæt dialog med ministeriet, såvel direkte som via Danske Universiteter
- Indtægtstab for internationale fuldt-betalende studerende.
Handling: potentielt omfang undersøges nærmere

Risici afledt af COVID-19 (II)

Eksternt finansieret forskning m.v.

- Manglende fremdrift på eksternt finansierede projekter, hvor omkostningerne ikke kan reduceres tilsvarende fordi en stor del af omkostningerne er lønomkostninger til fastansatte (risiko for overvæltning af omkostninger til DR10).
Handling: der går nu i dialog med fondene m.fl. om situationen via Danske Universiteter samt med EU-systemet via ministeriet
- Manglende fremdrift ift. at etablere pipeline for nye projekter med potentiale for ekstern finansiering. Omvendt kan den nuværende situation måske betyde, at der netop er tid til at udvikle projektideer.
Handling: følge udviklingen tæt i den kommende tid
- Midler, som visse fonde p.t. uddeler til coronarelateret forskning, medfører muligvis, at der er færre midler til anden forskning fra disse fonde i den kommende periode.
Handling: følge udviklingen tæt i den kommende tid

Risici afledt af COVID-19 (III)

Bygningsområdet

- Manglende fremdrift på KU's byggesager (Vejdirektoratet har bl.a. meldt ud, at de ikke kan bygge Niels Bohr-byggeriet færdigt efter planen).

Handling: følge udviklingen tæt i den kommende tid

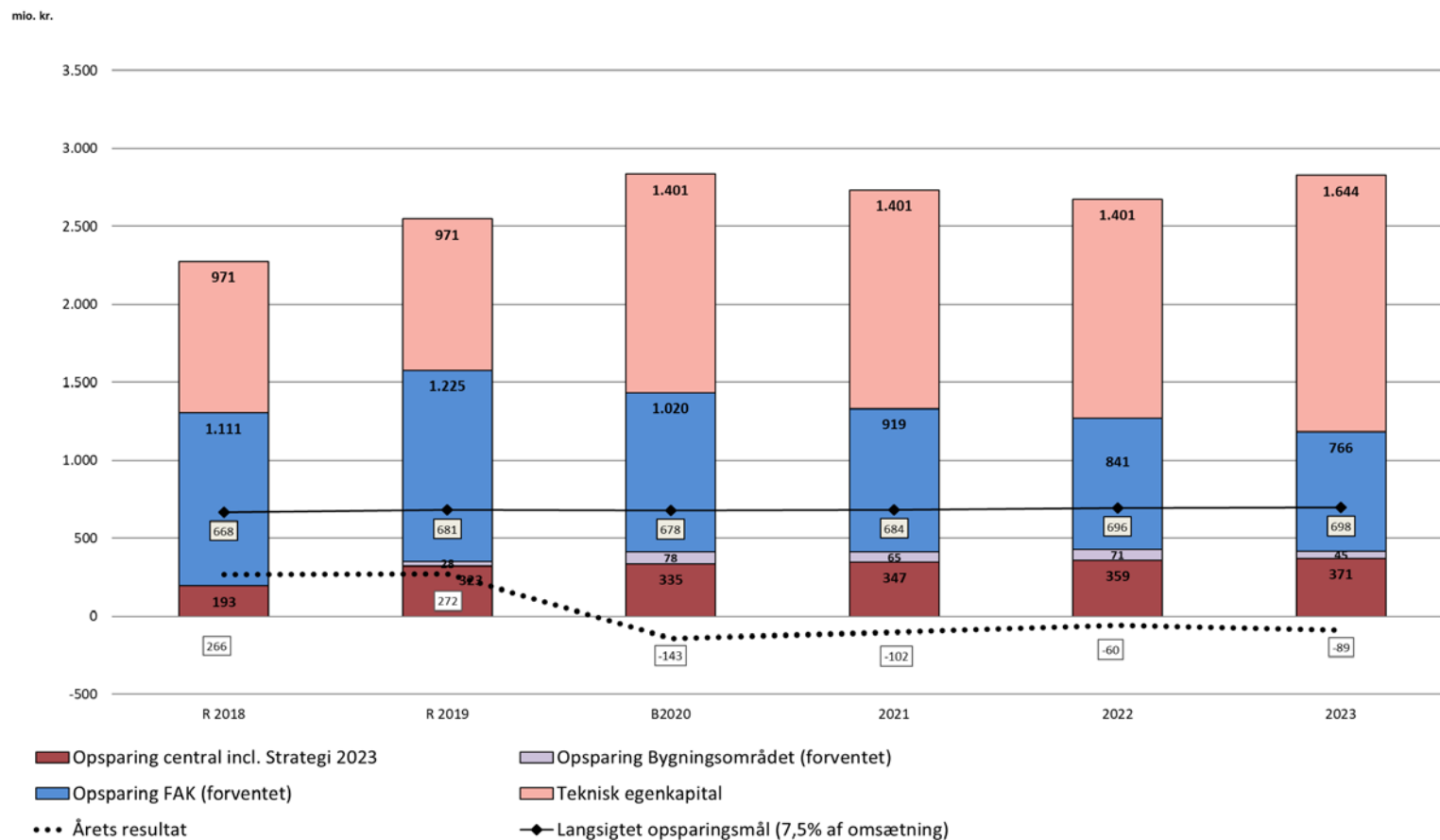
Øvrigt

- Indtægtsreduktioner
 - Finansielle indtægter pga. udviklingen på markederne,
 - Indtægter fra klinikker m.v.

Handling: følge udviklingen tæt i den kommende tid

KU's egenkapital 2020-2023

Prognose for udvikling i KU's opsparing
(baseret på årsregnskab 2018, 2019, B20 samt BO2021-2023)



Note: B2021 - 2023, som besluttet ved Budget 2020. Der vil kunne trækkes 30 mio. kr. pr. år fra 2019-2022 på den centrale opsparing til Strategi 2023, ialt 120 mio. kr.
SNM finansieres med 357 mio. kr. over 30 år. Dvs. 11,9 mio. kr. pr. år fra 2023.