

28. marts 2014
HEIK

Bestyrelsesmødet den 7. april 2014
Indstilling. Dagsordenens punkt 2

Sag:

Årsrapport 2013 herunder afrapportering på målopfyldelsen for Udviklingskontrakt 2013.

Bilag:

1. Årsrapport 2013
2. Institutionsrevisors protokollat om årsrapport for 2013
3. Rigsrevisionens skrivelse af 12. marts 2014
4. Rigsrevisionens skrivelse af 28. marts 2014

Sagsindhold:

Universitetets årsrapport for 2013 er revideret og færdigbehandlet af institutionsrevisor PricewaterhouseCoopers (PWC) og forelægges hermed bestyrelsen til orientering.

Rigsrevisionen har efterfølgende foretaget gennemgang af institutionsrevisors arbejde den 21. marts 2014 og har den 28. marts 2014 fremsendt skrivelse til SDU's bestyrelse om resultatet af den foretagne gennemgang.

Årets resultat 2013

Syddansk Universitets oprindelige budget for 2013 viste et underskud på 2,7 mio. kr. og 2. økonomirapportering i efteråret 2013 viste et forventet underskud på 6,8 mio. kr.

SDU's samlede årsresultat for 2013 viste et underskud på 11,9 mio. kr., en balancesum på 2.054 mio. kr., en fri egenkapital på 508 mio. kr. og en kortfristet formue/gæld, der er positiv med 244 mio. kr. SDU har dermed en meget sund og stabil økonomi.

Hovedtal regnskab

Mio. kr.	2013	2012	Ændring
Indtægter	2.745	2.632	+113
Omkostninger	2.761	2.566	+195
Finansielle poster, nettoindtægt	3,7	23,8	-20,1

Syddansk Universitets samlede indtægter før finansielle poster udgjorde i 2013 2.745 mio. kr.

Specifikation af indtægter

Mio. kr.	2013	2012
Salg af varer og tjenesteydelser	91	89
Tilskud fra staten	1.880	1.801
Øvrige driftsindtægter	774	742
Indtægter i alt	2.745	2.632
Heraf udgør tilskud fra staten	68%	68%

Heraf kommer cirka 68% fra tilskud fra staten til blandt andet uddannelse og forskning, mens cirka 32% kommer fra eksterne tilskud og salgsaktiviteter. I forhold til 2012 er de samlede indtægter steget med 113 mio. kr.

Specifikation af omkostninger

Mio. kr.	2013	2012
Personaleomkostninger	1.772	1.638
Øvrige driftsomkostninger	989	928
Omkostninger i alt	2.761	2.566
Heraf udgør personaleomkostninger	64%	64%

Universitetets samlede omkostninger, eksklusiv finansielle poster, udgjorde i 2013 2.761 mio. kr. Heraf udgjorde personaleomkostninger i alt 1.772 mio. kr. svarende til cirka 64% af de samlede omkostninger. I 2012 udgjorde personaleomkostningerne ligeledes cirka 64% af de samlede omkostninger. De øvrige driftsomkostninger i 2013 udgjorde 989 mio. kr. svarende til cirka 36% af de samlede omkostninger. I forhold til 2012 er de samlede omkostninger steget med 195 mio. kr.

Specifikation af finansielle poster

Mio. kr.	2013	2012
Prioritetsrenter	0,1	0,1
Urealiseret tab, værdipapirer	9,2	-
Øvrige renteudgifter	0,7	-
Renteindtægter Bank og Giro	0	-0,9
Handelsrenter, værdipapirer	-5,5	-6,7
Realiseret gevinst, værdipapirer	-4,5	0
Urealiseret gevinst, værdipapirer	0	-5,6
Udbytte og provision	-3,7	-2,3
Øvrige renteindtægter	0	-8,4
- = indtægter		
Nogle af posterne er nettoposter		
Finansielle poster i alt, nettoindtægt	-3,7	-23,8

Overskud på de finansielle poster udgjorde i 2013 3,7 mio. kr. I forhold til 2012, hvor overskud på de finansielle poster udgjorde 23,8 mio. kr., er dette et fald på 20,1 mio. kr. Faldet

skyldes primært to ting. I 2012 modtog SDU 8,4 mio. kr. i renter fra SKAT (engangsindtægter), som vedrørte tilbagebetaling af moms for bespising af forretningsforbindelser og personale samt energiafgiftsrefusioner. Derudover var der i 2012 en urealiseret gevinst vedrørende værdipapirer på 5,6 mio. kr. I 2013 var der i stedet tale om et urealiseret tab på værdipapirer på 9,2 mio. kr.

Til gengæld har SDU i 2013 haft en højere realiseret gevinst ved udtrækning og afhændelse af værdipapirer end i 2012.

Universitetet har gennemført den pålagte administrative besparelse på 28 mio. kr. i 2013 ved effektivisering, digitalisering af de administrative arbejdsprocesser samt bortfald af opgaver. Administrationsprocenten er gået fra 11,1 % i 2009 til 8,7% i 2013.

Revisionens behandling af årsrapporten

Institutionsrevisor

PWC har revideret årsrapporten for 2013, bortset fra afsnittene Ledelsesberetning, Målrapportering (bilag 1 og 2 i årsrapporten) samt Hoved- og nøgletal (bilag 3 i årsrapporten).

PWC har meddelt, at revisionen ikke har givet anledning til forbehold eller supplerende oplysninger i institutionsrevisors protokollat, der er vedlagt denne indstilling som bilag 2 og har konkluderet følgende i årsrapporten:

”Det er vores opfattelse, at årsregnskabet for Syddansk Universitet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 i alle væsentlige henseender er aflagt i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen mv., regler fastsat i Finansministeriets Økonomiske Administrative Vejledninger samt bekendtgørelse nr. 1281 af 15. december 2011 om tilskud og revision mv. ved universiteterne. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.”

Protokollatet fra PWC har i øvrigt ikke givet anledning til særlige kommentarer eller bemærkninger.

Rigsrevisionen

Rigsrevisionen har den 12. marts 2014 fremsendt skrivelse til SDU's bestyrelsesformand (fremgår af bilag 3 til denne indstilling), der bl.a. omhandler det forhold, at Rigsrevisionens rapporteringsform til SDU's bestyrelse fra og med regnskab 2013 har ændret sig i forhold til tidligere år. I forlængelse heraf har Rigsrevisionen den 28. marts 2014 fremsendt skrivelse ”Afrapportering af årsrevisionen af SDU's regnskab for 2013”. Af skrivelsen fremgår bl.a.:

”Det er Rigsrevisionens vurdering, at der i beretningen er foretaget en velbegrundet vurdering af de overordnede finansielle og faglige resultater samt forventningerne til det kommende år. SDU redegør i oversigtsform for status for alle kontraktens mål i afsnittet om målrapportering og giver

en mere detaljeret status i et bilag til årsrapporten. Efter Rigsrevisionens vurdering giver oversigten et godt overblik over status for målopfyldelsen, der ligeledes er uddybet i bilaget. Rigsrevisionen finder således målrapporteringen tilstrækkelig og dækkende.”

Skrivelsen fra Rigsrevisionen har i øvrigt ikke givet anledning til særlige kommentarer eller bemærkninger.

Indstilling:

Det indstilles, at bestyrelsen

- godkender og underskriver årsrapporten for 2013,
- tager revisionsprotokollat fra PWC til efterretning og underskriver og
- tager skrivelse af 28. marts 2014 fra Rigsrevisionen til efterretning.

Sagsbehandler:

Bjarne Graabech Sørensen
Prorektor og konst. universitetsdirektør
Ledelsessekretariatet

