

27. marts 2014
NS/EKL

Bestyrelsesmødet den 7. april 2014
Indstilling. Dagsordenens punkt 3

Sag:

Opfølgning på regnskab 2013 og budget 2014. Budgetproces for 2015.

Som opfølgning på bestyrelsesmøderne den 16. december 2013 og den 10. februar 2014 orienteres om opfølgning på regnskab 2013, budget 2014 samt principperne for ny budgetmodel for 2015.

Bilag:

1. Budgetproces 2015 ved SDU
2. Årsregnskab 2013 og Budget 2014, Opfølgning på tekniske budgetposter

Sagsindhold:

Resultat 2013 og budget 2014

I forbindelse med behandlingen af budget 2014 på bestyrelsesmødet den 16. december 2013 og gennemgangen af de tekniske budgetposter blev bestyrelsen stillet i udsigt, at direktionen ville revurdere budgettet på baggrund af resultatet for 2013 og eventuelt justere det på baggrund af det realiserede resultat.

Bestyrelsen blev endvidere stillet i udsigt, at det reviderede budget skulle behandles på bestyrelsesmødet den 7. april 2014.

Regnskabet for 2013 er imidlertid først afsluttet i marts måned og 1. budgetopfølgning 2014 for SDU er fastsat til at blive gennemført i 2. kvartal 2014. En revision af budgettet for 2014 vil derfor først kunne foreligge i juni måned.

I øvrigt giver selve resultatet for 2013 ikke anledning til overvejelser om en revision af budgettet for 2014. Resultatet landede meget tæt på det forventede, og der er ikke af den grund behov for en revision. Der henvises til vedlagte bilag 2, der indeholder en opfølgning på regnskab 2013 og budget 2014 med fokus på de tekniske budgetposter.

Til gengæld giver de seneste politiske udmeldinger grund til at overveje, om budgettet for 2014 skal revideres, men det arbejde vil som nævnt oven for foregå i 2. kvartal 2014. Beslutninger om

revision af budgettet for 2014 vil blive truffet på direktionens budgetseminar den 12. og 13. juni 2014.

Budget 2015

På bestyrelsesmødet den 10. februar 2014 vedtog bestyrelsen, at SDU's budgetmodel fra 2015 skal leve op til tre overordnede krav: Det skal være retvisende, transparent (gennemskueligt for ledelse, ansatte og omverdenen) og incitamentsbaseret.

Arbejdet med at ændre SDU's budget er i overensstemmelse hermed delt op i tre dele:

1. Tilpasning af budgetproces 2015 med større ledelsesmæssigt fokus for at sikre retvisende budgetter. Der er udarbejdet oplæg hertil, jf. vedlagte bilag 1.
2. Øget transparens/retvisende. Analysearbejde er påbegyndt.
3. Incitamentsstrukturer. Analysearbejde er påbegyndt.

Resultatet af analyserne af de to sidstnævnte punkter vil blive fremlagt på direktionens budgetseminar den 12. og 13. juni 2014 og efterfølgende for bestyrelsen.

Indstilling

Det indstilles, at bestyrelsen:

- tager orienteringen om procesplan for budget 2015 (bilag 1) til efterretning,
- tager orienteringen om regnskab for 2013 og opfølgningen på de tekniske budgetposter for 2014 (bilag 2) til efterretning.

Sagsbehandler:

Nicolai Sørensen
Vicedirektør
Økonomiservice

