

27. marts 2015
HEIK

Bestyrelsesmødet 13. april 2015
Indstilling. Dagsordenens punkt 2

Sag:

Årsrapport 2014 herunder afrapportering på målopfyldelse af udviklingskontrakt for 2014.

Bilag:

1. Årsrapport 2014
2. Institutionsrevisors protokollat om udkast til årsrapport for 2014
3. Rigsrevisionens afrapportering af årsrevisionen af SDU's regnskab for 2014 af 27. marts 2015

Sagsindhold:

Universitetets årsrapport for 2014 er revideret og færdigbehandlet af institutionsrevisor Pricewaterhouse-Coopers (PWC) og forelægges hermed bestyrelsen til godkendelse.

Rigsrevisionen har efterfølgende foretaget gennemgang af institutionsrevisors arbejde og har den 27. marts fremsendt skrivelse til SDU's bestyrelse om resultatet af den foretagne gennemgang.

Årets resultat 2014

Syddansk Universitets oprindelige budget for 2014 viste et underskud på 92 mio. kr. og 2. økonomirapportering i efteråret 2014 viste et forventet underskud på 74,2 mio. kr.

SDU's samlede årsresultat for 2014 viste et underskud på 39,9 mio. kr., en balancesum på 1.984 mio. kr., en fri egenkapital på 468 mio. kr. og en kortfristet formue/gæld, der er positiv med 192 mio. kr. SDU har dermed en meget sund og stabil økonomi.

Hovedtal regnskab

Mio. kr.	2014	2013	Ændring
Indtægter	2.832	2.745	+87
Omkostninger	2.888	2.760	+128
Finansielle poster, nettoindtægt	15,6	2,8	+12,8

Syddansk Universitets samlede indtægter før finansielle poster udgjorde i 2014 2.832 mio. kr.

Specifikation af indtægter

Mio. kr.	2014	2013
Salg af varer og tjenesteydelser	97	91
Tilskud fra staten	1.948	1.880
Øvrige driftsindtægter	787	774
Indtægter i alt	2.832	2.745
Heraf udgør tilskud fra staten	69 %	68 %

Heraf kommer cirka 69 % fra tilskud fra staten til blandt andet uddannelse og forskning, mens cirka 31 % kommer fra eksterne tilskud og salgsaktiviteter. I forhold til 2013 er de samlede indtægter steget med 87 mio. kr.

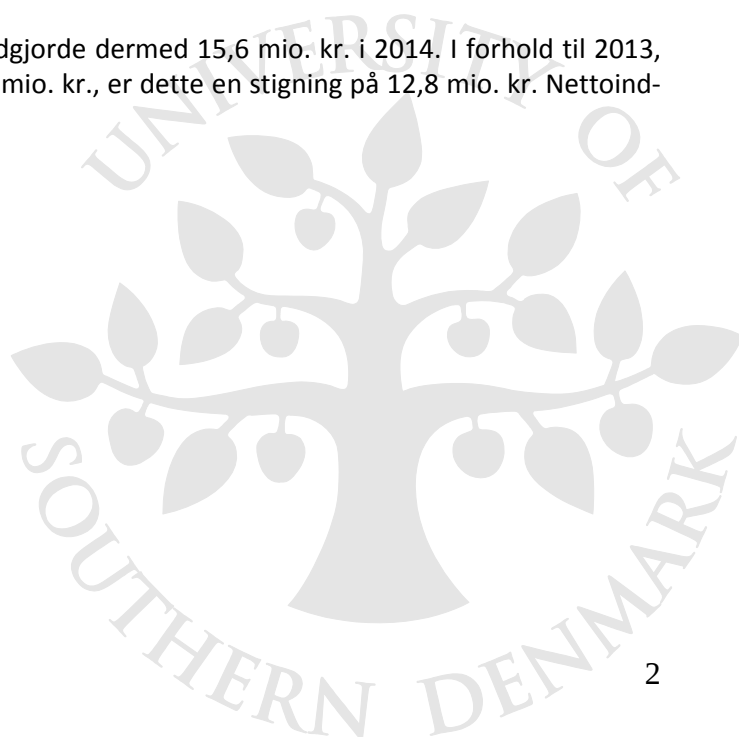
Specifikation af omkostninger

Mio. kr.	2014	2013
Personaleomkostninger	1.875	1.772
Øvrige driftsomkostninger	1.013	988
Omkostninger i alt	2.888	2.760
Heraf udgør personaleomkostninger	65 %	64 %

Universitetets samlede omkostninger, eksklusiv finansielle poster, udgjorde i 2014 2.888 mio. kr. Heraf udgjorde personaleomkostninger i alt 1.875 mio. kr. svarende til cirka 65 % af de samlede omkostninger. I 2013 udgjorde personaleomkostningerne cirka 64 % af de samlede omkostninger. De øvrige driftsomkostninger i 2014 udgjorde 1.013 mio. kr. svarende til cirka 35 % af de samlede omkostninger. I forhold til 2013 er de samlede omkostninger steget med 128 mio. kr.

Universitetets finansielle indtægter udgjorde 31,8 mio. kr. mod 18 mio. kr. i 2013 og de finansielle omkostninger udgjorde 16,2 mio. kr. mod 15,2 mio. kr. i 2013.

Nettoindtægten vedrørende de finansielle poster udgjorde dermed 15,6 mio. kr. i 2014. I forhold til 2013, hvor overskud på de finansielle poster udgjorde 2,8 mio. kr., er dette en stigning på 12,8 mio. kr. Nettoindtægterne for 2014 og 2013 er specificeret nedenfor.



Specifikation af finansielle poster, netto

Mio. kr.	2014	2013
Prioritetsrenter	- 0,1	- 0,1
Urealiseret tab, værdipapirer	0	- 9,2
Øvrige renteudgifter	- 0,7	- 0,7
Realiserede renter og udbytte fratrukket performance fee	7,8	12,8
Urealiseret gevinst, værdipapirer	8,4	0
Øvrige renteindtægter	0,2	0
- = omkostninger		
Nogle af posterne er nettotal		
Finansielle poster i alt, nettoindtægt	15,6	2,8

Stigningen i nettoindtægterne skyldes primært to ting. I 2014 var der en urealiseret nettogevinst på 8,4 mio. kr. på værdipapirer. I 2013 var der derimod tale om et urealiseret nettotab på 9,2 mio. kr. Til gengæld havde SDU en højere realiseret gevinst ved udtrækning og afhændelse af værdipapirer i 2013.

Administrationsprocenten er gået fra 11,1 % i 2009 til 8,9 % i 2014.

Revisionens behandling af årsrapporten

Institutionsrevisor:

PWC har revideret årsrapporten for 2014, bortset fra afsnittene Ledelsesberetning, Målrapportering (bilag 2 og 3 i årsrapporten) samt Hoved- og nøgletal (bilag 4 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 2014 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 opmærksomhedspunkter, kommentarer eller bemærkninger.

Rigsrevisionen:

Rigsrevisionen har den 27. marts 2015 fremsendt skrivelse "Afrapportering af årsrevisionen af SDU's regnskab for 2014". 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

for målopfyldelsen i 2 bilag i årsrapporten. Efter Rigsrevisionens vurdering giver oversigten og den supplerende redegørelse i bilagene et godt overblik over status for målopfyldelsen. Rigsrevisionen anser således målrapporteringen for fyldestgørende.”

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

Indstilling:

Det indstilles, at bestyrelsen

- godkender og underskriver årsrapporten for 2014,
- tager revisionsprotokollat fra PWC til efterretning og underskriver og
- tager skrivelse af 27. marts 2015 fra Rigsrevisionen til efterretning.

Sagsbehandler:

Karen Heebøll
Universitetsdirektør

