

## INDSTILLING

### Bestyrelsesmøde den 3. april 2017 Dagsordenens punkt 3

21. marts 2017

NICS / HEIK

#### Sag:

Årsrapport 2016.

#### Bilag:

1. Årsrapport 2016
2. Institutionsrevisors protokollat om udkast til årsrapport for 2016

#### Sagsindhold:

Universitetets årsrapport for 2016 er revideret og færdigbehandlet af institutionsrevisor PricewaterhouseCoopers (PWC) og forelægges hermed bestyrelsen til godkendelse.

Rigsrevisionen foretager ikke, som tidligere år, gennemgang af institutionsrevisors arbejde samt SDU's årsrapport inden SDU's bestyrelse godkender årsrapporten. Der foreligger således ikke, som tidligere år, en særskilt afrapportering fra Rigsrevisionen.

#### Årets resultat 2016

SDU budgetterede i 2016 med et underskud på 68,8 mio. kr. Ved godkendelsen af budget 2017 i december 2016 blev der forventet et overskud på 49,2 mio. kr. for 2016.

Årets resultat for 2016 viste et overskud på 75,9 mio. kr.

Regnskabet viste en balancesum på 2.191 mio. kr., en fri egenkapital på 480 mio.kr. og en kortfristet formue/gæld, der var positiv med 276 mio. kr. SDU havde ved udgangen af 2016 en solid økonomisk situation. De faldende tilskud fra staten de kommende år nødvendiggør, at SDU skal tilpasse sin økonomi.

Hovedtallene i resultatopgørelsen ser således ud:

#### Hovedtal regnskab

Mio. kr.	2016	2015	Ændring
Driftsindtægter	3.004	2.963	+41
Særlig avance ved mageskifte af ejendom	0	124	-124
Omkostninger	2.957	2.927	+30
Finansielle poster, nettoindtægt	28,8	14,3	+14,5

SDU's samlede driftsindtægter udgjorde i 2016 3.004 mio. kr.

#### Specifikation af ordinære driftsindtægter

Mio. kr.	2016	2015
Salg af varer og tjenesteydelser	102	113
Tilskud fra staten	2.143	2.055
Øvrige driftsindtægter	759	795
<b>Indtægter i alt</b>	<b>3.004</b>	<b>2.963</b>

71 % af indtægterne kommer fra tilskud fra staten til blandt andet uddannelse og forskning, mens cirka 29 % kommer fra eksterne tilskud og salgsaktiviteter. I forhold til 2015 er de samlede indtægter steget med 41 mio. kr.

#### Specifikation af omkostninger

Mio. kr.	2016	2015
Personaleomkostninger	1.910	1.908
Øvrige driftsomkostninger	1.047	1.019
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>2.957</b>	<b>2.927</b>

Universitetets samlede omkostninger, eksklusiv finansielle omkostninger, udgjorde 2.957 mio. kr. i 2016. Heraf udgjorde personaleomkostninger i alt 1.910 mio. kr. svarende til cirka 65 % af de samlede omkostninger. De øvrige driftsomkostninger i 2016 udgjorde 1.047 mio. kr. svarende til cirka 35 % af de samlede omkostninger. I forhold til 2015 er de samlede omkostninger steget med 30 mio. kr.

**Specifikation af finansielle poster**

Mio. kr.	2016	2015
Prioritetsrenter	-0,1	-0,1
Urealiseret tab, værdipapirer	0	-9,7
Øvrige renteudgifter	-0,6	-0,5
Realiserede renter og udbytte fratrukket performance fee	15,7	24,6
Urealiseret gevinst, værdipapirer	1,5	0
Engangsindtægter SKAT	11,7	0
Værdiregulering finansielle anlægsaktiver	0,6	0
- = omkostninger		
Nogle af posterne er netttotal		
<b>Finansielle poster i alt, nettoindtægt</b>	<b>28,8</b>	<b>14,3</b>

Overskud på de finansielle poster udgjorde i 2016 28,8 mio. kr. I forhold til 2015, hvor overskud på de finansielle poster udgjorde 14,3 mio. kr., er dette en væsentlig stigning på 14,5 mio. kr.

Stigningen skyldes primært to forhold. I 2016 er der engangsindtægter fra SKAT på 11,7 mio.kr. og ingen i 2015. Vedrørende værdipapirer har der samlet set været en nettostigning i 2016 på 2,3 mio. kr.

Særlige kommentarer vedrørende "Årsrapport 2016"

Vi gør særligt opmærksom på følgende afsnit i årsrapporten på side 18, der er gengivet her:

**"Væsentlige begivenheder indtrådt efter statusdagen**

SDU har siden ultimo 2015 / primo 2016 afventet endelig opgørelse fra Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte (tidligere Styrelsen for Videregående Uddannelser) vedrørende tilbagebetaling af midler for mobilitetsstuderende for årene 2013 - 2015. I SDU's årsrapport for 2016 er der indregnet en kortfristet gæld "Tilbagebetaling af midler fra UFM vedr. mobilitetsstuderende" på 10,9 mio. kr. til brug for tilbagebetalingen.

Den 15. marts 2017 har SDU modtaget en opgørelse fra Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte, der udviser et beløb på 926 t.kr., som SDU skal tilbagebetale i stedet for de 10,9 mio. kr.

Forskellen på de 10 mio. kr. er ikke rettet i SDU's årsrapport for 2016, idet bogføringen for 2016 er lukket. Rettelsen vil ske i 2017 årsrapporten. SDU's gæld pr. 31. december 2016 er således 10 mio. kr. for stor."

Revisionens behandling af årsrapporten

PWC har revideret årsrapporten for 2016, bortset fra årsrapportens afsnit "Beretning", Målrapportering (bilag 2 og 3), Oversigt hoved- og nøgletal (bilag 4) og Formålsopdelte omkostninger (Formålsopdelt regnskab, bilag 5).

Det fremgår af PWC's revisionsprotokollat, der er vedlagt denne indstilling som bilag 2, at revisionen ikke har givet anledning til bemærkninger og, at de vil forsyne regnskabet med en såkaldt "blank" påtegning, såfremt årsrapporten vedtages i den foreliggende form.

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

PWC har endvidere konkluderet følgende i årsrapporten:

*"... Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med statens regnskabsregler. "*

**Indstilling:**

Det indstilles, at bestyrelsen

- godkender og underskriver årsrapporten for 2016 og
- tager revisionsprotokollatet fra PWC til efterretning og underskriver det.

Sagsbehandler:

**Herluf Petersen**

Konst. universitetsdirektør