Syddansk Universitet

1. Økonomirapport
2017

BUDGETAFDELINGEN
ØKONOMISERVICE
JUNI 2017

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse	1
Forord	2
Hovedtal for Universitetet	3
Budgetområderne	
Sundhedsvidenskab	6
Naturvidenskab	8
Teknisk	10
Samfundsvidenskab	12
Humaniora	14
Direktionens Strategiske Pulje	16
Fælles/fælles (inkl. anlæg)	18
Administrationen (inkl. bibliotek)	20
SDU Reserve	22

Forord

Økonomirapport 1-2017 er udarbejdet på baggrund af regnskabet pr. 31. maj 2017, den seneste prognose af uddannelsesindtjeningen, den nyeste lønprognose samt møder mellem institutter, fakulteter, rektor og budgetafdelingen afholdt i maj og juni måned.

Universitetets driftsresultat forventes at blive forbedret med 171,1 mio. kr.

Pr. 31. maj 2017 udgør de realiserede indtægter for universitetet for ordinær virksomhed 1.047,7 mio. kr. svarende til 41 % af det forventede regnskab og omkostningerne er 1.002,7 mio. kr. svarende til 40 % af det forventede regnskab.

På ekstern virksomhed udgør de realiserede indtægter 276,8 mio. kr. svarende til 35 % af det forventede regnskab og omkostningerne er 277,0 mio. kr. svarende til 35 % af det forventede regnskab.

Universitetets driftsresultat forventes at blive 40,0 mio. kr., mod budgetteret -131,2 mio. kr. Dette betyder, at den forventede egenkapital ultimo 2016 er på 982,2 mio. kr. Heraf udgør gældsbreve til SDU fra bygningsstyrelsen 471,8 mio. kr. og den fri egenkapital forventes at udgøre 510,4 mio. kr.

I den seneste prognose af uddannelsesindtjeningen (maj-prognosen) er der indarbejdet en ny prognose for den forventede STÅ-optjening ved universitetets uddannelser. Samlet giver resultatet af maj prognosen og andre ændringer en forøgelse af indtægterne på 112,4 mio. kr.

Økonomirapporten er uden koncerninterne elimineringer. Der er kun i mindre omfang foretaget periodiseringer af regnskabsbeløb.

Hovedtal for Universitetet

Hovedtal. Tabel 1: Hovedtal fra 1. økonomirapport			
Alle tal i mio. kr.	***Forventet Regnskab***	*Budget*	*Ændring*
Indtægter	3.319,9	3.140,3	179,6
Omkostninger	3.279,9	3.271,5	8,4
Resultat	**40,0**	**-131,2**	**171,1**

Universitetets driftsresultat forventes at blive forbedret med 171,1 mio. kr. Driftsresultatet forventes at blive 40,0 mio. kr. mod budgetteret -131,2 mio. kr.

Indtægterne for 2017 forventes at blive 3.319,9 mio. kr., hvilket er 179,6 mio. kr. mere end budgetteret.

Omkostningerne forventes samlet at blive 3.279,9 mio. kr., hvilket er en stigning på 8,4 mio. kr. i forhold til budgettet.

Den store stigning i forventningen til omsætning skyldes primært øgede uddannelsesindtægter. Maj prognosen samt andre ændringer viser, at forventningerne skal øges med 112,4 mio. kr. Den ændrede adfærd hos de studerende er forklaringen på den øgede forventninger. Desuden er Andre Indtægter ikke på finansloven steget med 27,6 mio. kr., hvor den største stigning er på det Sundhedsvidenskab Fakultet og skyldes øgede indtægter fra overhead og overført overskud fra projekter. Til sidst kan nævnes, at SDU forventer 39,6 mio. kr. mere i indtægter på ekstern virksomhed. Her er det Sundhedsvidenskab Fakultet og det Tekniske Fakultet der har de største stigninger.

Universitetet forventes pr. 31. december 2017, at have en egenkapital på 982,2 mio. kr. hvilket udgør 29,6 % af den forventede omsætning. Heraf udgør gældsbreve til SDU fra bygningsstyrelsen 471,8 mio. kr. og der forventes dermed en fri egenkapital på 510,4 mio. kr. SDU har et mål på 200,0-150,0 mio. kr. i fri egenkapital.

Ændringer i indtægter

Hovedtal. Tabel 2: Ændring i indtægter fra budget til forventet regnskab	
Type	*Mio. kr.*
Uddannelse	112,5
Forskning	0,0
Øvrige indtægter	-0,1
Andre indtægter	27,6
Ekstern virksomhed	39,6
Indtægter i alt	**179,6**

Ændringerne i de enkelte indtægtsposter i tabel 2 forklares nedenfor.

Uddannelsesindtægter

I tabel 3 ses ændringerne i uddannelsesindtægterne i forhold til budgettet.

Hovedtal. Tabel 3: Ændring af uddannelsesindtægter	
Type	*Mio. kr.*
Heltid	112,9
Deltid	-0,5
SDU i alt	**112,4**

Heltidsuddannelser

På heltidsuddannelser er majprognosen indarbejdet, men ikke fordelt ud på fakulteter.

I maj-prognosen er der indarbejdet en ny prognose for den forventede STÅ-optjening ved universitetets uddannelser. Majprognosen udarbejdes af studiekontoret og baserer sig på vintereksamen og tilmeldinger til sommereksamen.

Samlet giver resultatet af majprognosen og ændringer tidligere på året, en forøgelse af indtægterne på 114,2 mio. kr. i forhold til primobudgettet for 2017 hvilket er en stigning på 11,4 %.

Allerede tidligt i 2017 blev det bemærket, at STÅ-produktionen for 2017 sandsynligvis ville vise sig at være højere end prognosticeret og budgetteret. Grunden hertil formodes bl.a. at være studiefremdriftsreformen. På baggrund heraf vil der til budgetårene 2018-2021 blive udarbejdet en ny model som baggrund for oktober-prognosen. Denne nye model forventes i højere grad at kunne tage højde for den ændrede adfærd, som de studerende udviser i disse år.

Ovennævnte højere uddannelsesindtægter forventes at være højere end budgetteret i alle budgetoverslagsår, men det forventes samtidig at de vil være gradvist faldende. Dette medfører et økonomisk frirum, som ønskes reserveret til strategiske satsninger. Den forventede merindtægt i 2017 på baggrund af maj-prognosen vil derfor ikke blive fordelt ud til fakulteterne, men er i første omgang placeret på SDU Reserven, indtil der er truffet en beslutning i direktionen.

Ubalance

Den økonomiske ubalance reguleres op med 10,1 mio. kr. i forhold til primobudgettet. Dette sker i forbindelse med at SDU modtog en efterbetaling vedr. tidligere år. Baggrunden herfor er en ændret opgørelsesmetode i ministeriet.

Færdiggørelsesbonus

Færdiggørelsesbonussen er baseret på antal bonusudløsende dimittender i årets aktivitetsindberetning. Ved færdiggørelsesbonus udmeldes de endelige

takster først, når regnskabet for hele sektoren kendes.

For 2017 blev taksterne vedr. færdiggørelsesbonus i den endelige finanslov for året blev nedreguleret i forhold til forslag til finanslov, fordi den samlede forventede antal bonusudløsende dimittender i sektoren steg mere end SDU's forventninger. Som følge heraf falder færdiggørelsesbonus med 11,3 mio. kr. i forhold til primobudgettet. Der er ikke udarbejdet en ny prognose for antal bonusudløsende dimittender.

I 2017 er en del af færdiggørelsesbonussen udover aktivitet også afhængig af opnået forbedring af den gennemsnitlige studietid i 2016 i forhold til 2011. SDU's måltal er en forbedring på 3,1 måned i 2019. I det omfang universiteterne ikke samlet lever op til den ønskede forbedring, vil der blive skåret i færdiggørelsesbonussen. Interne beregninger på SDU viser, at SDU har opfyldt kravet til reduktion af den gennemsnitlige studietid i 2016, og vil derfor ikke blive beskåret. Den endelige beregning offentliggøres af ministerieret efter sommerferien.

Deltidsuddannelse

På Deltidsuddannelser er forårets aktiviteter opgjort.

Samlet set giver forårets aktiviteter en mindre indtægt på 0,4 mio. kr. Ændringerne er fordelt på hovedområde som vist i tabel 5.

I forhold til budgettet for årets aktiviteter betyder det et fald i indtægterne fra deltidsuddannelser på 0,5 procent.

Hovedtal. Tabel 5: Ændring i deltidsuddannelser	
Område	*Mio. kr.*
Sundhedsvidenskab	-0,2
Naturvidenskab	0,1
Teknisk	-0,2
Samfundsvidenskab	-0,8
Humaniora	0,7
SDU Reserve	-0,1
SDU i alt	**-0,5**

Øvrige indtægter

Forventningerne til øvrige indtægter (på finansloven) har ikke ændret sig i forhold til budgettet.

Andre indtægter

Forventningerne til andre indtægter (ikke på finansloven) er steget med 27,6 mio. kr.

Den største ændring findes på Sundhedsvidenskab, hvor der er en stigning på 12,8 mio. kr. Dette er et resultat af, øgede indtægter fra overhead og overført overskud fra projekter

Ekstern virksomhed

Forventningerne til indtægter fra ekstern virksomhed er steget med 39,6 mio. kr. og skyldes justeringer fra de enkelte budgetområder, herunder især det Tekniske Fakultet, der har opjusteret forventningerne til ekstern virksomhed med 23,2 mio. kr. Det Sundhedsvidenskabelige Fakultet forventer en stigning på 12,5 mio. kr.

Ændringer i omkostninger

Hovedtal. Tabel 6: Ændring i omkostninger fra budget til forventet regnskab	
Type	*Mio. kr.*
Løn	-10,9
Drift	-19,1
Afskrivninger	-1,0
Ekstern virksomhed	39,5
Omkostninger i alt	**8,4**

Ændringer i omkostningerne vedrørende løn, drift og afskrivninger kan ses på de følgende sider under hvert hovedområde.

Ændringer i forventet forbrug på ekstern virksomhed er forklaret under Ekstern virksomhed, indtægter.

Det skal bemærkes, at omkostninger på ordinær virksomhed er faldet med i alt 31,1 mio. kr. og er på den måde med til at forbedre resultatet for SDU.

Resultat fordelt på områder

I tabel 7 fremgår ændringer i det forventede resultatet mellem budgettet og 1. økonomirapport på område niveau.

Forskellen i resultatet fra budget til forventet regnskab på **SDU Reserve** skyldes at alle de øgede indtægter fra maj prognosen er placeret her.

Nedenfor følger en mere udførlig beskrivelse af budgetændringer og forventninger til regnskab 2017 for de enkelte områder.

Hovedtal. Tabel 7: Forskel mellem forventet resultat i 1. økonomirapport og budget										
(alle tal i mio. kr.)	***SDU***	*SUN*	*NAT*	*TEK*	*SAM*	*HUM*	*DSP*	*FÆL*	*ADM*	*RES*
Forventede Indtægter	**3.319,9**	742,3	383,9	325,8	397,4	321,5	22,6	486,5	607,9	31,9
Forventede Omkostninger	**3.279,9**	714,9	386,1	324,0	397,1	344,7	17,5	476,9	618,6	0,0
Forventet Resultat	**40,0**	27,4	-2,2	1,8	0,3	-23,2	5,1	9,6	-10,6	31,9
Budgetteret Resultat	**-131,2**	4,4	-16,5	-14,3	-16,2	-22,3	0,8	-1,1	-16,0	-50,0
Forskel i resultat fra budget til 1. økonomirapport	**171,1**	**23,0**	**14,3**	**16,1**	**16,5**	**-0,9**	**4,3**	**10,7**	**5,4**	**81,9**

1. Økonomirapport 2017 og forventet regnskab 2017

Mio. kr. Alle tal i 2017 prisniveau	2016			2017			
Universitet	Jan-Maj 2016	Regnskab 2016	Jan-Maj / regnskab 2016	Jan-Maj 2017	Forventet regnskab 2017	Budget 2017	Jan-Maj / forventet regnskab
Indtægter							
Ordinær virksomhed							
Uddannelse	*526,1*	*1.332,6*	*39%*	562,5	1.349,9	1.237,4	42%
Forskning	*355,9*	*823,9*	*43%*	357,1	856,9	856,9	42%
Øvrige indtægter (på finansloven)	*27,2*	*94,4*	*29%*	25,1	76,6	76,7	33%
Andre indtægter (ikke på finanslov)	*79,2*	*217,7*	*36%*	103,1	249,1	221,5	41%
Ordinær virksomhed i alt	***988,3***	***2.468,7***	***40%***	**1.047,7**	**2.532,5**	**2.392,5**	**41%**
Ekstern virksomhed og særlige tilskud							
Kommerciel indtægtsdækket virksomhed	*6,6*	*19,8*	*34%*	4,8	18,2	17,2	26%
Retsmedicinske undersøgelser	*7,9*	*25,5*	*31%*	8,1	22,5	22,5	36%
Særlige tilskud	*0,3*	*0,3*	*91%*				N/A
Tilskudsfinansieret forskning	*206,2*	*602,4*	*34%*	238,4	650,1	614,4	37%
Andre tilskud	*21,4*	*82,3*	*26%*	25,5	96,6	93,7	26%
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	***242,4***	***730,3***	***33%***	**276,8**	**787,4**	**747,9**	**35%**
Indtægter i alt	***1.230,7***	***3.199,0***	***38%***	**1.324,5**	**3.319,9**	**3.140,3**	**40%**
Omkostninger							
Ordinær virksomhed							
Løn	*669,3*	*1.506,9*	*44%*	646,8	1.559,7	1.570,6	41%
Øvrig drift	*316,6*	*847,4*	*37%*	339,1	891,4	910,6	38%
Afskrivninger	*16,1*	*40,4*	*40%*	16,8	41,5	42,5	40%
Ordinær virksomhed i alt	***1.002,1***	***2.394,7***	***42%***	**1.002,7**	**2.492,6**	**2.523,6**	**40%**
Ekstern virksomhed og særlige tilskud							
Løn	*141,2*	*423,7*	*33%*	165,6	455,4	438,6	36%
Øvrig drift	*100,7*	*303,9*	*33%*	111,4	331,9	309,3	34%
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	***241,9***	***727,5***	***33%***	**277,0**	**787,3**	**747,9**	**35%**
Omkostninger i alt	***1.244,0***	***3.122,2***	***40%***	**1.279,8**	**3.279,9**	**3.271,5**	**39%**
Driftsresultat før ekstraordinære poster							
Ordinær virksomhed	*-13,7*	*74,0*		45,0	39,9	-131,2	
Ekstern virksomhed og særlige tilskud	*0,4*	*2,7*		-0,2	0,1	-0,0	
Driftsresultat før ekstraordinære poster i alt	***-13,3***	***76,7***		**44,8**	**40,0**	**-131,2**	
Primo egenkapital ordinær virksomhed		874,6			938,4	938,4	
Primo egenkapital ekstern virksomhed		1,1			3,8	3,8	
Ultimo egenkapital ordinær virksomhed		947,8			978,3	807,3	
Ultimo egenkapital ekstern virksomhed		3,8			3,9	3,8	

Alle tal er i 2017 prisniveau - undtaget egenkapitalen der ikke pristalsreguleres.

Primo egenkapitalen 2017 er nedjusteret med 9,4 mio. kr. vedr. Danske Universiteter der er udfusioneret af SDU.

Sundhedsvidenskab

Det forventede regnskab 2017, pr. 31. maj 2017

De samlede **indtægter** for 2017 forventes at blive 742,3 mio. kr., hvilket er 29,2 mio. kr. mere end budgetteret.

Sundhedsvidenskab. Tabel 1: Ændring i indtægter fra budget til forventet regnskab	
Alle tal i mio. kr.	*Ændring*
Uddannelse	-0,2
Forskning	3,7
Øvrige indtægter	0,5
Andre indtægter	12,8
Ekstern virksomhed	12,5
Indtægter i alt	**29,2**

Uddannelsesindtægterne er samlet set uændret, da en stigning i heltidsuddannelse, blive opvejet af et fald i færdiggørelsesbonussen. Konsekvens af maj prognosen er ikke medtaget.

Forskningsindtægterne forventes øget med 3,7 mio. kr., som følge af fakultær uddeling af overskud vedrørende SDU Reserve 2016.

Øvrige indtægter forventes stort set uændret, med en marginal opjustering på 0,5 mio. kr.

Stigningen i *andre indtægter* på 12,8 mio. kr. er et resultat af øgede indtægter fra henholdsvis overhead og overskud på eksterne projekter.

Der forventes en stigning i den eksterne virksomhed på 12,5 mio. kr. i forhold til det budgetterede.

Omkostningerne forventes samlet at blive på 714,9 mio. kr., hvilket er en stigning på 6,3 mio. kr. i forhold til budgettet.

Sundhedsvidenskab. Tabel 2: Ændring i omkostninger fra budget til forventet regnskab	
Alle tal i mio. kr.	*Ændring*
Løn	-6,4
Drift	1,1
Afskrivninger	-0,9
Ekstern virksomhed	12,5
Omkostninger i alt	**6,3**

Faldet i de ordinære *lønomkostninger* er fordelt ligeligt på fast og øvrig løn.

I forhold til *driftsomkostninger* og *afskrivninger* er niveauet uændret.

Ovenstående betyder at fakultetet forventer et **driftsresultat** på 27,4 mio. kr. mod et budgetteret overskud på 4,4 mio. kr.

Det Sundhedsvidenskabelige Fakultets samlede **ultimo reservation** 2017 forventes at blive 73,2 mio. kr. svarende til 9,9 % af den samlede forventede omsætning.

1. Økonomirapport 2017 og forventet regnskab 2017

Mio. kr. Alle tal i 2017 prisniveau	2016			2017			
Sundhedsvidenskab	Jan-Maj 2016	Regnskab 2016	Jan-Maj / regnskab 2016	Jan-Maj 2017	Forventet regnskab 2017	Budget 2017	Jan-Maj / forventet regnskab
Indtægter							
Ordinær virksomhed							
Uddannelse	*90,1*	*232,8*	*39%*	92,3	221,6	221,8	42%
Forskning	*51,8*	*115,0*	*45%*	52,0	128,6	124,9	40%
Øvrige indtægter (på finansloven)	*0,2*	*22,2*	*1%*	-0,7	15,9	15,4	-4%
Andre indtægter (ikke på finanslov)	*9,2*	*17,1*	*54%*	20,5	44,7	31,9	46%
Ordinær virksomhed i alt	***151,3***	***387,2***	***39%***	**164,2**	**410,8**	**394,0**	**40%**
Ekstern virksomhed og særlige tilskud							
Kommerciel indtægtsdækket virksomhed	*0,3*	*2,6*	*10%*	0,2	2,0	1,3	9%
Retsmedicinske undersøgelser	*7,9*	*25,5*	*31%*	8,1	22,5	22,5	36%
Særlige tilskud		*0,1*	*0%*				N/A
Tilskudsfinansieret forskning	*80,9*	*272,1*	*30%*	125,4	300,2	285,2	42%
Andre tilskud	*5,1*	*8,4*	*61%*	3,6	6,9	10,1	52%
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	***94,2***	***308,7***	***31%***	**137,3**	**331,6**	**319,1**	**41%**
Indtægter i alt	***245,5***	***695,9***	***35%***	**301,4**	**742,3**	**713,1**	**41%**
Omkostninger							
Ordinær virksomhed							
Løn	*148,2*	*286,8*	*52%*	122,4	305,1	311,5	40%
Øvrig drift	*26,5*	*71,6*	*37%*	28,5	77,0	75,9	37%
Afskrivninger	*0,9*	*2,2*	*43%*	0,6	1,3	2,2	44%
Ordinær virksomhed i alt	***175,7***	***360,6***	***49%***	**151,4**	**383,4**	**389,6**	**40%**
Ekstern virksomhed og særlige tilskud							
Løn	*60,8*	*215,1*	*28%*	90,5	213,2	206,7	42%
Øvrig drift	*32,0*	*90,5*	*35%*	46,5	118,4	112,4	39%
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	***92,8***	***305,6***	***30%***	**137,0**	**331,6**	**319,1**	**41%**
Omkostninger i alt	***268,4***	***666,2***	***40%***	**288,4**	**714,9**	**708,6**	**40%**
Driftsresultat							
Ordinær virksomhed	*-24,4*	*26,6*		12,7	27,4	4,4	
Ekstern virksomhed og særlige tilskud	*1,4*	*3,1*		0,3	0,0	0,0	
Driftsresultat i alt	***-23,0***	***29,7***		**13,0**	**27,4**	**4,4**	
Primo reservation ordinær virksomhed		*15,9*			42,2	42,2	
Primo reservation ekstern virksomhed		*0,5*			3,6	3,6	
Ultimo reservation ordinær virksomhed		42,2			69,6	46,6	
Ultimo reservation ekstern virksomhed		3,6			3,6	3,6	

Alle tal er i 2017 prisniveau - undtaget egenkapitalen der ikke pristalsreguleres.

Naturvidenskab

Det forventede regnskab 2017, pr. 31. maj 2017

De samlede **indtægter** for 2017 forventes at blive 383,9 mio. kr., hvilket er en stigning på 12,6 mio. kr. i forhold til budgettet.

Naturvidenskab. Tabel 1: Ændring i indtægter fra budget til forventet regnskab	
Alle tal i mio. kr.	*Ændring*
Uddannelse	7,4
Forskning	3,4
Øvrige indtægter	-1,1
Andre indtægter	0,5
Ekstern virksomhed	2,3
Indtægter i alt	**12,6**

Uddannelsesindtægterne forventes at stige med 7,4 mio. kr. i forhold til budgettet. Prognosen er revideret efter aftale med fakultetet og tager udgangspunkt i vintereksamen. Konsekvens af maj prognosen er ikke medtaget.

Stigningen i *forskning* skyldes den endelige opgørelse af rammemodellen for 2016, hvor Naturvidenskab modtog 3,5 mio. kr.

Stigningen i *ekstern virksomhed* skyldes en general opjustering i målsætningen af ekstern virksomhed i 2017.

Omkostningerne forventes samlet at blive 386,1 mio. kr., hvilket er et lille fald på 1,7 mio. kr. i forhold til budgettet.

Naturvidenskab. Tabel 2: Ændring i omkostninger fra budget til forventet regnskab	
Alle tal i mio. kr.	*Ændring*
Løn	-4,4
Drift	0,0
Afskrivninger	0,5
Ekstern virksomhed	2,2
Omkostninger i alt	**-1,7**

På ordinær virksomhed forventes et fald i lønomkostningerne på 4,4 mio. kr. Det skyldes primært tilpasninger i på institutniveau.

Ovenstående betyder at fakultetet forventer et **driftsresultat** på -2,2 mio. kr. mod et budgetteret underskud på -16,5 mio. kr.

Det Naturvidenskabelige Fakultets **ultimo reservation** 2017 forventes at være 44,8 mio. kr., hvilket svarer til 11,7 % af den forventede omsætning.

1. Økonomirapport 2017 og forventet regnskab 2017

Mio. kr. Alle tal i 2017 prisniveau	2016			2017			
Naturvidenskab	Jan-Maj 2016	Regnskab 2016	Jan-Maj / regnskab 2016	Jan-Maj 2017	Forventet regnskab 2017	Budget 2017	Jan-Maj / forventet regnskab
Indtægter							
Ordinær virksomhed							
Uddannelse	*36,9*	*96,1*	*38%*	37,8	90,8	83,4	42%
Forskning	*35,6*	*81,0*	*44%*	37,1	92,4	88,9	40%
Øvrige indtægter (på finansloven)	*-0,9*	*1,9*	*-50%*	-0,9	1,7	2,8	-54%
Andre indtægter (ikke på finanslov)	*8,9*	*16,5*	*54%*	7,1	17,2	16,7	41%
Ordinær virksomhed i alt	***80,5***	***195,5***	***41%***	**81,0**	**202,2**	**191,9**	**40%**
Ekstern virksomhed og særlige tilskud							
Kommerciel indtægtsdækket virksomhed	*1,1*	*2,9*	*37%*	0,5	2,7	0,2	17%
Retsmedicinske undersøgelser			*N/A*				N/A
Særlige tilskud	*0,2*	*0,1*	*144%*				N/A
Tilskudsfinansieret forskning	*76,9*	*179,6*	*43%*	58,1	174,6	175,1	33%
Andre tilskud	*0,2*	*0,9*	*28%*	0,4	4,5	4,2	8%
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	***78,4***	***183,5***	***43%***	**58,9**	**181,8**	**179,4**	**32%**
Indtægter i alt	***158,8***	***379,0***	***42%***	**140,0**	**383,9**	**371,3**	**36%**
Omkostninger							
Ordinær virksomhed							
Løn	*70,8*	*169,2*	*42%*	74,9	176,5	180,8	42%
Øvrig drift	*7,4*	*23,2*	*32%*	7,9	24,9	24,9	32%
Afskrivninger	*1,5*	*3,4*	*44%*	1,2	3,0	2,6	40%
Ordinær virksomhed i alt	***79,6***	***195,9***	***41%***	**84,0**	**204,5**	**208,4**	**41%**
Ekstern virksomhed og særlige tilskud							
Løn	*43,2*	*94,0*	*46%*	35,1	97,9	99,8	36%
Øvrig drift	*35,3*	*89,4*	*40%*	24,6	83,7	79,7	29%
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	***78,5***	***183,3***	***43%***	**59,6**	**181,7**	**179,4**	**33%**
Omkostninger i alt	***158,1***	***379,3***	***42%***	**143,6**	**386,1**	**387,8**	**37%**
Driftsresultat							
Ordinær virksomhed	*0,8*	*-0,4*		-3,0	-2,3	-16,5	
Ekstern virksomhed og særlige tilskud	*-0,1*	*0,2*		-0,7	0,1	0,0	
Driftsresultat i alt	***0,7***	***-0,2***		**-3,7**	**-2,2**	**-16,5**	

Primo reservation ordinær virksomhed		*47,1*			46,7	46,7	
Primo reservation ekstern virksomhed		*0,1*			0,3	0,3	
Ultimo reservation ordinær virksomhed		46,7			44,4	30,2	
Ultimo reservation ekstern virksomhed		0,3			0,4	0,3	

Alle tal er i 2017 prisniveau - undtaget egenkapitalen der ikke pristalsreguleres.

Teknisk

Det forventede regnskab 2017, pr. 31. maj 2017

De samlede **indtægter** for 2017 forventes at blive 325,8 mio. kr., hvilket er 33,9 mio. kr. mere end budgetteret.

Teknisk: Tabel 1:
Ændring i indtægter fra budget til forventet regnskab

Alle tal i mio. kr.	*Ændring*
Uddannelse	4,0
Forskning	4,1
Øvrige indtægter	1,9
Andre indtægter	0,7
Ekstern virksomhed	23,2
Indtægter i alt	33,9

Stigningen i *uddannelsesindtægterne* skyldes, at ubalancen på professionsbacheloruddannelserne er blevet gjort op, dog er forventningen til færdiggørelsesbonussen er faldet. Konsekvens af maj prognosen er ikke medtaget.

Stigningen i *forskningsindtægter* skyldes endelig opgørelse af SDU Reserve 2016 samt nye forventninger til SDU2020.

Ændringen i *øvrige indtægter* skyldes primært tilføjelsen af Fyrtårnsprojekter.

Ændringen i *andre indtægter* skyldes primært forventningerne til den eksterne virksomhed er steget. Dette påvirker således overhead og projektafgiften.

Omkostningerne forventes samlet at blive 324,0 mio. kr., hvilket er en stigning på 17,8 mio. kr. i forhold til det budgetterede.

Teknisk: Tabel 2:
Ændring i omkostninger fra budget til forventet regnskab

Alle tal i mio. kr.	*Ændring*
Løn	-2,7
Drift	-3,6
Afskrivninger	0,8
Ekstern virksomhed	23,2
Omkostninger i alt	17,8

Lønomkostningerne er faldet, hvilket blandt andet skyldes rekrutteringsproblemer og udsættelse af planlagte stillinger.

Driftsomkostningerne er faldende, da der har været budgetteret for optimistisk.

Afskrivningerne er svagt stigende hvilket skyldes, at der er blevet lavet en investeringsplan.

Ovenstående betyder at fakultetet forventer et **driftsresultat** på 1,8 mio. kr. mod et budgetteret underskud på -14,3 mio. kr.

Det Tekniske Fakultets **ultimo reservation** 2017 forventes at blive 6,7 mio. kr., hvilket svarer til 2,1 % af den forventede omsætning.

1. Økonomirapport 2017 og forventet regnskab 2017

Mio. kr. Alle tal i 2017 prisniveau	2016			2017			
Teknisk	Jan-Maj 2016	Regnskab 2016	Jan-Maj / regnskab 2016	Jan-Maj 2017	Forventet regnskab 2017	Budget 2017	Jan-Maj / forventet regnskab
Indtægter							
Ordinær virksomhed							
Uddannelse	*63,9*	*157,3*	*41%*	68,2	163,8	159,8	42%
Forskning	*21,7*	*50,9*	*43%*	22,4	57,8	53,7	39%
Øvrige indtægter (på finansloven)	*-3,6*	*-5,0*	*72%*	-3,9	-5,9	-7,8	66%
Andre indtægter (ikke på finanslov)	*5,4*	*14,5*	*37%*	6,5	16,8	16,1	38%
Ordinær virksomhed i alt	***87,5***	***217,7***	***40%***	**93,2**	**232,5**	**221,8**	**40%**
Ekstern virksomhed og særlige tilskud							
Kommerciel indtægtsdækket virksomhed	*0,1*	*0,7*	*19%*	0,4	1,7	3,7	22%
Retsmedicinske undersøgelser			*N/A*				N/A
Særlige tilskud	*0,0*	*0,0*	*100%*				N/A
Tilskudsfinansieret forskning	*21,2*	*70,6*	*30%*	26,8	85,6	62,7	31%
Andre tilskud	*1,0*	*4,6*	*21%*	0,9	6,0	3,8	15%
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	***22,3***	***75,9***	***29%***	**28,2**	**93,3**	**70,1**	**30%**
Indtægter i alt	***109,8***	***293,6***	***37%***	**121,3**	**325,8**	**291,9**	**37%**
Omkostninger							
Ordinær virksomhed							
Løn	*86,8*	*192,6*	*45%*	84,0	190,2	192,8	44%
Øvrig drift	*13,5*	*34,5*	*39%*	13,6	35,3	38,8	39%
Afskrivninger	*2,2*	*5,3*	*42%*	2,2	5,3	4,5	41%
Ordinær virksomhed i alt	***102,5***	***232,4***	***44%***	**99,8**	**230,7**	**236,1**	**43%**
Ekstern virksomhed og særlige tilskud							
Løn	*11,4*	*40,3*	*28%*	16,1	59,8	48,5	27%
Øvrig drift	*11,2*	*36,5*	*31%*	12,1	33,6	21,6	36%
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	***22,6***	***76,8***	***29%***	**28,2**	**93,3**	**70,1**	**30%**
Omkostninger i alt	***125,2***	***309,2***	***40%***	**128,0**	**324,0**	**306,2**	**40%**
Driftsresultat							
Ordinær virksomhed	*-15,0*	*-14,7*		-6,6	1,8	-14,3	
Ekstern virksomhed og særlige tilskud	*-0,3*	*-0,9*		-0,1	0,0	0,0	
Driftsresultat i alt	***-15,4***	***-15,6***		**-6,7**	**1,8**	**-14,3**	
Primo reservation ordinær virksomhed		*19,9*			5,3	5,3	
Primo reservation ekstern virksomhed		*0,4*			-0,4	-0,4	
Ultimo reservation ordinær virksomhed		5,3			7,1	-9,0	
Ultimo reservation ekstern virksomhed		-0,4			-0,4	-0,4	

Alle tal er i 2017 prisniveau - undtaget egenkapitalen der ikke pristalsreguleres.

Samfundsvidenskab

Det forventede regnskab 2017, pr. 31. maj 2017

De samlede **indtægter** for 2017 forventes at blive 397,4 mio. kr., hvilket er 8,1 mio. kr. mere end budgetteret.

Samfundsvidenskab. Tabel 1: Ændring i indtægter fra budget til forventet regnskab	
Alle tal i mio. kr.	*Ændring*
Uddannelse	4,8
Forskning	3,0
Øvrige indtægter	2,0
Andre indtægter	0,8
Ekstern virksomhed	-2,4
Indtægter i alt	**8,1**

Stigningen i *uddannelsesindtægterne* kan henføres til forventede merindtægter på heltidsuddannelse. Ændringen skyldes en justering i den oprindelige prognose. Konsekvens af maj prognosen er således ikke medtaget.

Forskningsindtægterne stiger med 3,0 mio. kr. der kan henføres til den endelige beregning af rammemodel på baggrund af regnskabet for 2016.

Øvrige indtægter stiger med 2 mio. kr. forårsaget af øgede interne overførsler delvist modsvaret af mindre statsligt tilskud til CLF.

På *ekstern virksomhed* forventes et fald på 2,4 mio. kr. i forhold til budgettet, der kan henføres til at flere institutter ikke har fået de forventede nye projektmidler.

Omkostningerne forventes samlet at blive 397,1 mio. kr., hvilket er et fald på 8,4 mio. kr. i forhold til budgettet.

Samfundsvidenskab. Tabel 2: Ændring i omkostninger fra budget til forventet regnskab	
Alle tal i mio. kr.	*Ændring*
Løn	-3,8
Drift	-2,0
Afskrivninger	-0,2
Ekstern virksomhed	-2,4
Omkostninger i alt	**-8,4**

Faldet i *lønomkostningerne* kan væsentligst henføres til tidsforskydninger i forbrug af den strategiske lønpulje

Omkostningerne til øvrig drift er nedsat med 2,0 mio. kr. Dette kan henføres til en fortsat tilbageholdenhed i organisationen i forlængelse af besparelserne i 2015 samt de kommende års økonomiske usikkerhed.

Ovenstående betyder, at fakultetet forventer et **driftsresultat** på 0,3 mio. kr. mod et budgetteret underskud på 16,2 mio. kr.

Det Samfundsvidenskabelige Fakultets **ultimo reservation** 2017 forventes at blive 59,9 mio. kr., hvilket svarer til 15,1 % af den forventede omsætning.

1. Økonomirapport 2017 og forventet regnskab 2017

Mio. kr. Alle tal i 2017 prisniveau	2016			2017			
Samfundsvidenskab	Jan-Maj 2016	Regnskab 2016	Jan-Maj / regnskab 2016	Jan-Maj 2017	Forventet regnskab 2017	Budget 2017	Jan-Maj / forventet regnskab
Indtægter							
Ordinær virksomhed							
Uddannelse	*120,9*	*297,2*	*41%*	110,3	264,8	260,0	42%
Forskning	*28,5*	*66,9*	*43%*	28,6	71,6	68,6	40%
Øvrige indtægter (på finansloven)	*-3,6*	*-3,4*	*104%*	-3,0	-2,6	-4,6	117%
Andre indtægter (ikke på finanslov)	*3,2*	*11,1*	*29%*	4,3	11,6	10,8	37%
Ordinær virksomhed i alt	***149,0***	***371,7***	***40%***	**140,2**	**345,5**	**334,9**	**41%**
Ekstern virksomhed og særlige tilskud							
Kommerciel indtægtsdækket virksomhed	*1,6*	*6,3*	*26%*	1,7	6,8	7,2	25%
Retsmedicinske undersøgelser			*N/A*				N/A
Særlige tilskud	*0,1*	*0,1*	*100%*				N/A
Tilskudsfinansieret forskning	*12,9*	*40,2*	*32%*	12,3	44,4	46,3	28%
Andre tilskud	*0,4*	*1,3*	*28%*	0,3	0,7	0,9	38%
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	***14,9***	***47,8***	***31%***	**14,2**	**51,9**	**54,4**	**27%**
Indtægter i alt	***163,9***	***419,5***	***39%***	**154,4**	**397,4**	**389,3**	**39%**
Omkostninger							
Ordinær virksomhed							
Løn	*132,2*	*307,9*	*43%*	127,8	300,7	304,5	43%
Øvrig drift	*11,6*	*45,9*	*25%*	12,0	44,4	46,4	27%
Afskrivninger	*0,1*	*0,2*	*41%*	0,1	0,0	0,2	345%
Ordinær virksomhed i alt	***143,8***	***354,0***	***41%***	**140,0**	**345,2**	**351,2**	**41%**
Ekstern virksomhed og særlige tilskud							
Løn	*9,6*	*27,3*	*35%*	5,9	26,1	27,8	23%
Øvrig drift	*5,4*	*20,2*	*27%*	7,9	25,9	26,6	30%
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	***15,0***	***47,5***	***32%***	**13,8**	**51,9**	**54,4**	**27%**
Omkostninger i alt	***158,9***	***401,5***	***40%***	**153,7**	**397,1**	**405,5**	**39%**
Driftsresultat							
Ordinær virksomhed	*5,2*	*17,7*		0,2	0,3	-16,2	
Ekstern virksomhed og særlige tilskud	*-0,1*	*0,3*		0,4	0,0	0,0	
Driftsresultat i alt	***5,1***	***18,0***		**0,7**	**0,3**	**-16,2**	

Primo reservation ordinær virksomhed		*41,8*			59,3	59,3	
Primo reservation ekstern virksomhed		*0,0*			0,3	0,3	
Ultimo reservation ordinær virksomhed		59,3			59,6	43,0	
Ultimo reservation ekstern virksomhed		0,3			0,3	0,3	

Alle tal er i 2017 prisniveau - undtaget egenkapitalen der ikke pristalsreguleres.

Humaniora

Det forventede regnskab 2017, pr. 31. maj 2017

De samlede **indtægter** for 2017 forventes at blive 321,5 mio. kr., hvilket er 4,1 mio. kr. højere end budgetteret.

Humaniora. Tabel 1: Ændring i indtægter fra budget til forventet regnskab	
Alle tal i mio. kr.	*Ændring*
Uddannelse	-2,2
Forskning	4,3
Øvrige indtægter	1,1
Andre indtægter	0,8
Ekstern virksomhed	0,1
Indtægter i alt	**4,1**

Faldet i *uddannelsesindtægterne* kan primær tilskrives nedjustering af indtægter fra uddannelsesincitamenterne med -3,8 mio. kr. samt opjustering af frekvenserne på heltidsuddannelser svarende til 1,6 mio.kr. Herudover er der småjusteringer af færdiggørelsesbonus, deltidsuddannelser samt ubalancestuderende. Konsekvens af maj prognosen er ikke medtaget.

Forskningsindtægter stiger med 4,3 mio.kr. primært begrundet i tilbageløb af overskud på reserven i 2016.

Øvrige indtægter

Andre indtægter opjusteres med 0,8 mio. kr. primært på baggrund af institutternes nye prognoser på projektafgift og overhead.

På *eksterne virksomhed* forventes stort set uændret aktivitetsniveau.

Omkostningerne forventes samlet at blive 344,7 mio. kr., hvilket er en stigning på 5,0 mio. kr. i forhold til budgettet.

Humaniora. Tabel 2: Ændring i omkostninger fra budget til forventet regnskab	
Alle tal i mio. kr.	*Ændring*
Løn	4,0
Drift	0,9
Afskrivninger	0,0
Ekstern virksomhed	0,1
Omkostninger i alt	**5,0**

Ændring dækker dog over en stigning på de ordinære omkostninger med 4,9 mio. kr. og en marginal stigning på ekstern virksomhed med 0,1 mio.kr.

De ordinære omkostninger stiger fordi den i primo budgettet indlejrede besparelse på -5,0 mio. kr. ikke forventes at blive realiseret.

En af forklaringerne er, at den i tidligere år, realiserede besparelse på træghed i ansættelser og vakante stillinger, ikke ses i indeværende år.

Ovenstående betyder, at fakultetet forventer et **driftsresultat** på -23,2 mio. kr. mod et budgetteret underskud på -22,3 mio. kr.

Det Humanistiske Fakultets **ultimo reservation** 2017 forventes at blive 59,6 mio. kr., hvilket svarer til 18,5 % af den forventede omsætning.

1. Økonomirapport 2017 og forventet regnskab 2017

Mio. kr. Alle tal i 2017 prisniveau	2016			2017			
Humaniora	Jan-Maj 2016	Regnskab 2016	Jan-Maj / regnskab 2016	Jan-Maj 2017	Forventet regnskab 2017	Budget 2017	Jan-Maj / forventet regnskab
Indtægter							
Ordinær virksomhed							
Uddannelse	*68,6*	*171,2*	*40%*	59,4	142,6	144,8	42%
Forskning	*38,1*	*90,2*	*42%*	40,2	100,7	96,4	40%
Øvrige indtægter (på finansloven)	*-1,2*	*-2,9*	*41%*	-0,1	-1,6	-2,7	5%
Andre indtægter (ikke på finanslov)	*5,3*	*15,1*	*35%*	4,2	13,4	12,6	32%
Ordinær virksomhed i alt	***110,8***	***273,6***	***41%***	**103,7**	**255,1**	**251,1**	**41%**
Ekstern virksomhed og særlige tilskud							
Kommerciel indtægtsdækket virksomhed	*0,2*	*0,4*	*47%*				N/A
Retsmedicinske undersøgelser			*N/A*				N/A
Særlige tilskud			*N/A*				N/A
Tilskudsfinansieret forskning	*13,8*	*38,4*	*36%*	15,6	43,8	43,7	36%
Andre tilskud	*6,8*	*22,8*	*30%*	7,9	22,7	22,7	35%
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	***20,8***	***61,6***	***34%***	**23,5**	**66,4**	**66,4**	**35%**
Indtægter i alt	***131,6***	***335,2***	***39%***	**127,2**	**321,5**	**317,4**	**40%**
Omkostninger							
Ordinær virksomhed							
Løn	*102,1*	*241,3*	*42%*	102,5	252,5	248,5	41%
Øvrig drift	*7,6*	*25,0*	*30%*	7,7	25,7	24,8	30%
Afskrivninger	*0,1*	*0,2*	*46%*	0,0	0,2	0,2	28%
Ordinær virksomhed i alt	***109,8***	***266,4***	***41%***	**110,3**	**278,3**	**273,4**	**40%**
Ekstern virksomhed og særlige tilskud							
Løn	*10,1*	*28,2*	*36%*	10,4	34,5	34,4	30%
Øvrig drift	*11,3*	*33,3*	*34%*	13,0	32,0	32,0	41%
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	***21,4***	***61,5***	***35%***	**23,4**	**66,4**	**66,4**	**35%**
Omkostninger i alt	***131,2***	***327,9***	***40%***	**133,7**	**344,7**	**339,7**	**39%**
Driftsresultat							
Ordinær virksomhed	*1,0*	*7,1*		-6,6	-23,2	-22,3	
Ekstern virksomhed og særlige tilskud	*-0,6*	*0,1*		0,1	0,0	0,0	
Driftsresultat i alt	***0,4***	***7,2***		**-6,5**	**-23,2**	**-22,3**	

Primo reservation ordinær virksomhed		*75,7*			82,8	82,8	
Primo reservation ekstern virksomhed		*-0,1*			-0,1	-0,1	
Ultimo reservation ordinær virksomhed		82,8			59,6	60,5	
Ultimo reservation ekstern virksomhed		-0,1			-0,1	-0,1	

Alle tal er i 2017 prisniveau - undtaget egenkapitalen der ikke pristalsreguleres.

Direktionens Strategiske Pulje (DSP)

Det forventede regnskab 2017, pr. 31. maj 2017

De samlede **indtægter** for 2017 forventes at blive 22,6 mio. kr., hvilket er en ændring på – 5,7 mio. kr. Nedgangen skyldes overførsel af 5,3 mio. kr. til Fyrtårnsprojekter til de ansvarlige institutter samt 0,4 mio. kr. til fakulteter til Dual Career.

Direktionens Strategiske Pulje. Tabel 1: Ændring i indtægter fra budget til forventet regnskab	
Alle tal i mio. kr.	*Ændring*
Øvrige indtægter	-5,7
Indtægter i alt	**-5,7**

Omkostningerne forventes at blive 17,5 mio. kr. i 2017. Dette er 10,0 mio. kr. mindre end i primobudgettet, og skyldes dels at overførsel til institutter (med tilsvarende indtægt) dels nedjustering af forventet forbrug af puljen. I forbindelse med udmøntning af strategiske satsninger for 250,0 mio. kr. i perioden 2018-2020 er der skruet ned for udmøntning til nye projekter i 2017 finansieret af Direktionens Strategiske Pulje.

På nuværende tidspunkt er der følgende reservationer på DSP: Platform X, Fyrtårnsprojekter, Campus Life, to projekter på HUM (besluttet på direktionsseminar 17./18. maj 2017), medfinansiering af eksterne projekter, udbud af tværfakultære talentprogrammer (under Strategi 2020) samt Dual Career.

Direktionens Strategiske Pulje. Tabel 2: Ændring i omkostninger fra budget til forventet regnskab	
Alle tal i mio. kr.	*Ændring*
Løn	-4,1
Drift	-5,9
Omkostninger i alt	**-10,0**

Ovenstående betyder at Direktions Strategiske Pulje forventer et **driftsresultat** på 5,1 mio. kr. mod et budgetteret overskud på 0,1 mio. kr.

Således forventes Direktions Strategiske Pulje **ultimo reservation** 2017 forventes at blive 20,3 mio. kr.

1. Økonomirapport 2017 og forventet regnskab 2017

Mio. kr. Alle tal i 2017 prisniveau	2016			2017			
Direktionens Strategiske Pulje	Jan-Maj 2016	Regnskab 2016	Jan-Maj / regnskab 2016	Jan-Maj 2017	Forventet regnskab 2017	Budget 2017	Jan-Maj / forventet regnskab
Indtægter							
Ordinær virksomhed							
Uddannelse	*0,0*		*N/A*	0,0			N/A
Forskning			*N/A*				N/A
Øvrige indtægter (på finansloven)		*15,4*	*0%*		22,6	28,3	0%
Andre indtægter (ikke på finanslov)			*N/A*				N/A
Ordinær virksomhed i alt	***0,0***	***15,4***	***0%***	**0,0**	**22,6**	**28,3**	**0%**
Ekstern virksomhed og særlige tilskud							
Kommerciel indtægtsdækket virksomhed			*N/A*				N/A
Retsmedicinske undersøgelser			*N/A*				N/A
Særlige tilskud			*N/A*				N/A
Tilskudsfinansieret forskning			*N/A*				N/A
Andre tilskud			*N/A*				N/A
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	***0,0***	***0,0***	***N/A***	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**N/A**
Indtægter i alt	***0,0***	***15,4***	***0%***	**0,0**	**22,6**	**28,3**	**0%**
Omkostninger							
Ordinær virksomhed							
Løn			*N/A*		5,9	10,0	0%
Øvrig drift			*N/A*		11,6	17,5	0%
Afskrivninger			*N/A*				N/A
Ordinær virksomhed i alt	***0,0***	***0,0***	***N/A***	**0,0**	**17,5**	**27,5**	**0%**
Ekstern virksomhed og særlige tilskud							
Løn			*N/A*				N/A
Øvrig drift			*N/A*				N/A
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	***0,0***	***0,0***	***N/A***	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**N/A**
Omkostninger i alt	***0,0***	***0,0***	***N/A***	**0,0**	**17,5**	**27,5**	**0%**
Driftsresultat							
Ordinær virksomhed	*0,0*	*15,4*		0,0	5,1	0,8	
Ekstern virksomhed og særlige tilskud	*0,0*	*0,0*		0,0	0,0	0,0	
Driftsresultat i alt	***0,0***	***15,4***		**0,0**	**5,1**	**0,8**	

Primo egenkapital ordinær virksomhed		*0,0*			15,3	15,3	
Primo egenkapital ekstern virksomhed		*0,0*			0,0	0,0	
Ultimo egenkapital ordinær virksomhed		15,3			20,3	16,1	
Ultimo egenkapital ekstern virksomhed		0,0			0,0	0,0	

Alle tal er i 2017 prisniveau - undtaget egenkapitalen der ikke pristalsreguleres.

Fælles/fælles

Det forventede regnskab 2017, pr. 31. maj 2017

De samlede **indtægter** for 2017 forventes at blive 486,5 mio. kr., hvilket er 11,6 mio. kr. mindre end budgetteret.

Fælles/fælles. Tabel 1: Ændring i indtægter fra budget til forventet regnskab	
Alle tal i mio. kr.	*Ændring*
Øvrige indtægter	-21,2
Andre indtægter	6,8
Ekstern virksomhed	2,8
Indtægter i alt	**-11,6**

Øvrige indtægter på finansloven falder med 11,6 mio. kr. Langt den væsentligste årsag skyldes at der siden primobudgettet er tilført midler fra BYGST og Odense Letbane til finansiering af anlægs- og byggeprojekterne, som Letbanen medfører på SDUs campus Odense. Udover tilførselen af denne eksterne finansiering er indtægter med tilsvarende omkostninger vedrørende Vestprojektet og Letbanen overført til de områder, der har ansvar for opgaverne, primært Plan og Byg. Samlet set betyder dette et fald i indtægter på 26,9 mio. kr. Modsat betyder rammeudvidelsen til SDU RIO i fm. direktionsbeslutningen at indtægterne øges med 6,8 mio. kr.

Stigningen i *andre indtægter* skyldes bl.a. en opjustering på HPC på 4,1 mio. kr. pga. en tidsforskydning af projektmidler fra 2016. Hertil kommer en stigning i interne overførsler på 1,8 mio. kr. til SDU RIO, idet restmidler vedr. Talentudvikling fra 2016 nu er medregnet. Endelig øges interne overførsler med 2,4 mio. kr. til Rektorsekretariatet til finansiering af drift af Nationalt Fodbold Center samt finansiering af 2 medarbejdere.

Stigningen i *ekstern virksomhed* skyldes hovedsageligt en opjustering af forventninger på SDU RIO på 2,5 mio. kr.

Omkostningerne forventes samlet at blive 476,9 mio. kr., hvilket er et fald på 22,2 mio. kr. i forhold til budgettet.

Fælles/fælles. Tabel 2: Ændring i omkostninger fra budget til forventet regnskab	
Alle tal i mio. kr.	*Ændring*
Løn	4,4
Drift	-29,2
Afskrivninger	-0,3
Ekstern virksomhed	2,8
Omkostninger i alt	**-22,2**

Den forventede stigning i de ordinære *lønomkostninger* skyldes primært tilsagn om afholdelse af lønomkostninger på Rektorsekretariatet. Hertil kommer stigende lønomkostninger på SDU RIO grundet en del NN-stillinger, som rammetilførselen har givet mulighed for.

Det markante fald i *driften* skyldes hovedsagligt den tidligere tilførte eksterne finansiering til Letbane-projektet og Vestprojektet samt at de tilbageblevne omkostninger er overført til Plan og Byg.

Fælles/fælles forventer et **driftsresultat** på 9,6 mio. kr. mod et primo driftsresultat på -1,1 mio. kr. Denne forventede stigning i resultat skyldes dels rammeudvidelsen til SDU RIO, hvor hele rammen endnu ikke er udmøntet. Herudover forventes HPC at give et overskud på 3,4 mio. kr. som følge af stigningen i andre indtægter.

Endelig forbedres resultatet med 2,4 mio. kr. på grund af en lavere end forventet prisregulering til huslejen på omkostningssted 970.

Ultimo reservation 2017 på Fælles/fælles forventes at blive 26,4 mio. kr. Med undtagelse af enkelte omkostningssteder, herunder HPC, bør der ikke være væsentlig reservation på Fælles/fælles, da de fleste omkostningssteder er konkret budgetteret. Dog er der givet dispensation til Rektorsekretariatet og SDU RIO hvor en positiv egenbeholdning ultimo 2017 vil blive overført til 2018.

1. Økonomirapport 2017 og forventet regnskab 2017

Mio. kr. Alle tal i 2017 prisniveau	2016			2017			
Fælles/fælles (inkl. anlæg)	Jan-Maj 2016	Regnskab 2016	Jan-Maj / regnskab 2016	Jan-Maj 2017	Forventet regnskab 2017	Budget 2017	Jan-Maj / forventet regnskab
Indtægter							
Ordinær virksomhed							
Uddannelse	*0,0*	*0,0*	*0%*	0,0			N/A
Forskning			*N/A*				N/A
Øvrige indtægter (på finansloven)	*159,1*	*404,4*	*39%*	191,3	437,7	458,9	44%
Andre indtægter (ikke på finanslov)	*5,8*	*23,2*	*25%*	9,1	34,3	27,5	27%
Ordinær virksomhed i alt	***164,9***	***427,6***	***39%***	**200,4**	**472,0**	**486,4**	**42%**
Ekstern virksomhed og særlige tilskud							
Kommerciel indtægtsdækket virksomhed	*3,3*	*6,8*	*49%*	2,1	4,9	5,0	42%
Retsmedicinske undersøgelser			*N/A*				N/A
Særlige tilskud			*N/A*				N/A
Tilskudsfinansieret forskning	*-0,0*	*0,1*	*-7%*				N/A
Andre tilskud	*0,8*	*5,7*	*14%*	2,3	9,6	6,7	24%
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	***4,1***	***12,7***	***32%***	**4,4**	**14,5**	**11,7**	**30%**
Indtægter i alt	***169,0***	***440,3***	***38%***	**204,8**	**486,5**	**498,0**	**42%**
Omkostninger							
Ordinær virksomhed							
Løn	*19,8*	*47,9*	*41%*	19,8	56,6	52,2	35%
Øvrig drift	*150,6*	*370,6*	*41%*	176,5	390,8	420,0	45%
Afskrivninger	*4,8*	*13,6*	*35%*	6,3	15,0	15,3	42%
Ordinær virksomhed i alt	***175,2***	***432,0***	***41%***	**202,6**	**462,4**	**487,4**	**44%**
Ekstern virksomhed og særlige tilskud							
Løn	*3,4*	*8,5*	*40%*	2,8	10,2	8,1	27%
Øvrig drift	*0,6*	*4,2*	*15%*	1,8	4,3	3,6	42%
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	***4,0***	***12,7***	***31%***	**4,6**	**14,5**	**11,7**	**32%**
Omkostninger i alt	***179,2***	***444,7***	***40%***	**207,2**	**476,9**	**499,1**	**43%**
Driftsresultat							
Ordinær virksomhed	*-10,3*	*-4,4*		-2,2	9,6	-1,1	
Ekstern virksomhed og særlige tilskud	*0,1*	*-0,0*		-0,2	-0,0	-0,0	
Driftsresultat i alt	***-10,2***	***-4,4***		**-2,4**	**9,6**	**-1,1**	

Primo reservation ordinær virksomhed		*21,1*			16,7	16,7	
Primo reservation ekstern virksomhed		*0,1*			0,1	0,1	
Ultimo reservation ordinær virksomhed		16,7			26,3	15,7	
Ultimo reservation ekstern virksomhed		0,1			0,1	0,1	

Alle tal er i 2017 prisniveau - undtaget egenkapitalen der ikke pristalsreguleres.

Fællesadministrationen

Det forventede regnskab 2017, pr. 31. maj 2017

De samlede **indtægter** for 2017 forventes at blive 607,9 mio. kr., hvilket er 26,9 mio. kr. mere end budgetteret. Langt størstedelen af dette beløb skyldes overflytning af reserverede midler fra Fælles/fælles til projekter til Plan og Byg, i alt 18,0 mio. kr. Der er tilsvarende stigning i omkostningerne. En anden væsentlig ændring er rammetilpasning på 7,2 mio. kr. på baggrund af endeligt regnskab for 2016. Ifølge Fællesadministrationens rammemodel beregnes rammen som 17 % af det foregående års omkostninger tillagt en række tilskud til konkrete opgaver. Når budgettet udarbejdes beregnes rammen på baggrund af forventet regnskab i året før budgetåret, og når endeligt regnskab foreligger, tilpasses rammen til realiserede omkostninger.

Ændring i indtægter på ekstern virksomhed vedrører primært Biblioteket og har tilsvarende omkostninger.

Administrationen. Tabel 1: Ændring i indtægter fra budget til forventet regnskab	
Alle tal i mio. kr.	*Ændring*
Øvrige indtægter	25,5
Andre indtægter	0,4
Ekstern virksomhed	1,1
Indtægter i alt	**26,9**

Omkostningerne forventes samlet at blive 618,6 mio. kr., hvilket er en stigning på 21,6 mio. kr. i forhold til budgettet, Af dette beløb vedrører 18,0 mio. kr. projekter i Plan og Byg, hvor Fællesadministrationen har modtaget en tilsvarende indtægt samt 1,1 mio. kr. på ekstern virksomhed, også med tilsvarende indtægt.

Administrationen Tabel 2: Ændring i omkostninger fra budget til forventet regnskab	
Alle tal i mio. kr.	*Ændring*
Løn	2,0
Drift	19,4
Afskrivninger	-0,9
Ekstern virksomhed	1,1
Omkostninger i alt	**21,6**

Den resterende ændring på 2,5 mio. kr. skyldes en lang række modsatrettede ændringer, hvor den største enkelt ændring er tilførsel af 13,0 mio. kr. fra Direktørens Omstillingspulje til Tekniks Service til en række projekter, der ønskes gennemført i 2017. At der er blevet plads til denne opskrivning af omkostningerne på Teknisk Service skyldes primært nedskrivning af andre frie midler på Direktørens Omstillingspulje samt den positive rammetilpasning.

Stigningen i forventede lønomkostninger skyldes bl.a. insourcing af stilling, så omkostning går fra løn til drift, tidsbegrænsede stillinger, omorganiseringer og andre mindre justeringer. De største ændringer ligger i Studieservice.

Ovenstående betyder at Administrationen forventer et **driftsresultat** på -10,6 mio. kr. mod et budgetteret resultat på -16,0 mio. kr.

Således forventes Administrationens **ultimo reservation** 2017 at blive 57,5 mio. kr.

1. Økonomirapport 2017 og forventet regnskab 2017

Mio. kr. Alle tal i 2017 prisniveau	2016			2017			
Fællesadministrationen	Jan-Maj 2016	Regnskab 2016	Jan-Maj / regnskab 2016	Jan-Maj 2017	Forventet regnskab 2017	Budget 2017	Jan-Maj / forventet regnskab
Indtægter							
Ordinær virksomhed							
Uddannelse	*0,0*		*N/A*	0,0			N/A
Forskning			*N/A*				N/A
Øvrige indtægter (på finansloven)	*239,0*	*533,0*	*45%*	213,8	538,6	513,1	40%
Andre indtægter (ikke på finanslov)	*6,0*	*21,7*	*28%*	5,7	21,5	21,1	27%
Ordinær virksomhed i alt	***245,0***	***554,8***	***44%***	**219,5**	**560,1**	**534,2**	**39%**
Ekstern virksomhed og særlige tilskud							
Kommerciel indtægtsdækket virksomhed			*N/A*				N/A
Retsmedicinske undersøgelser			*N/A*				N/A
Særlige tilskud			*N/A*				N/A
Tilskudsfinansieret forskning	*0,5*	*1,3*	*37%*	0,2	1,6	1,3	14%
Andre tilskud	*7,1*	*38,7*	*18%*	10,2	46,3	45,5	22%
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	***7,6***	***40,0***	***19%***	**10,4**	**47,9**	**46,8**	**22%**
Indtægter i alt	***252,6***	***594,8***	***42%***	**229,9**	**607,9**	**581,0**	**38%**
Omkostninger							
Ordinær virksomhed							
Løn	*109,4*	*261,2*	*42%*	115,4	272,3	270,3	42%
Øvrig drift	*99,5*	*276,6*	*36%*	92,9	281,6	262,3	33%
Afskrivninger	*6,5*	*15,5*	*42%*	6,4	16,7	17,6	38%
Ordinær virksomhed i alt	***215,4***	***553,3***	***39%***	**214,7**	**570,7**	**550,2**	**38%**
Ekstern virksomhed og særlige tilskud							
Løn	*2,8*	*10,3*	*27%*	4,8	13,8	13,2	35%
Øvrig drift	*4,8*	*29,8*	*16%*	5,6	34,0	33,6	17%
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	***7,6***	***40,1***	***19%***	**10,4**	**47,9**	**46,8**	**22%**
Omkostninger i alt	***223,0***	***593,4***	***38%***	**225,1**	**618,6**	**597,0**	**36%**
Driftsresultat							
Ordinær virksomhed	*29,6*	*1,4*		4,9	-10,6	-16,0	
Ekstern virksomhed og særlige tilskud	*0,0*	*-0,1*		0,0	0,0	0,0	
Driftsresultat i alt	***29,6***	***1,4***		**4,9**	**-10,6**	**-16,0**	
Primo reservation ordinær virksomhed		*66,7*			68,1	68,1	
Primo reservation ekstern virksomhed		*0,1*			0,0	0,0	
Ultimo reservation ordinær virksomhed		68,1			57,5	52,2	
Ultimo reservation ekstern virksomhed		0,0			0,0	0,0	

Alle tal er i 2017 prisniveau - undtaget egenkapitalen der ikke pristalsreguleres.

SDU Reserve

Det forventede regnskab 2017, pr. 31. maj 2017

SDU Reserve anvendes alene til de af SDU's indtægter der ikke er fordelt på andre hovedområder, og er således universitetets ikke-disponerede indtægter for året. Der budgetteres og konteres ikke omkostninger på SDU Reserve.

De samlede **indtægter** for 2017 forventes at blive 31,9 mio. kr. mod forventet resultat i primo budgettet på -50,0 mio. kr. Det bemærkes at af ændringen på 81,9 mio. kr. vedrører 61,4 mio. kr. ændrede uddannelsesindtægter på fakulteterne og disse indtægter vil senere blive overført til fakulteterne. Reelt er forventet regnskab således -29,5 mio. kr., og dermed en stigning på 20,5 mio. kr. i forhold til primobudgettet.

Ændringen fra -50,0 mio. kr. til -29,5 mio. kr. bunder i en række modsat rettede forhold, der groft kan opdeles i to grupper; 1) Forventede ændrede indtægter på SDU og 2) Korrektion af fordeling af indtægts budgettet – overførsel mellem hovedområder – indenfor SDU. I sidstnævnte situation må det forventes, at midlerne anvendes andre steder på SDU.

Ændring i forventede indtægter på SDU skyldes langt overvejende nettomerindtægt på uddannelsesbevillingen.

Blandt de større omfordelinger på SDU er tilpasning af rammetildeling til Fællesadministrationen -7,2 mio. kr. tilpasning til rammemodellem, overført til fakulteter i alt -16,9 mio. kr. øget projektafgift +4,7 mio. kr.

SDU Reserves **ultimo reservation** 2017 forventes at blive 572,5 mio. kr. inklusive fakulteternes andel af øget uddannelsesbevilling.

1. Økonomirapport 2017 og forventet regnskab 2017

Mio. kr. Alle tal i 2017 prisniveau	2016			2017			
SDU Reserve	Jan-Maj 2016	Regnskab 2016	Jan-Maj / regnskab 2016	Jan-Maj 2017	Forventet regnskab 2017	Budget 2017	Jan-Maj / forventet regnskab
Indtægter							
Ordinær virksomhed							
Uddannelse	*145,6*	*378,1*	*39%*	194,3	466,3	367,6	42%
Forskning	*180,2*	*420,0*	*43%*	176,8	405,8	424,3	44%
Øvrige indtægter (på finansloven)	*-361,8*	*-871,3*	*42%*	-371,4	-929,7	-926,7	40%
Andre indtægter (ikke på finanslov)	*35,4*	*98,5*	*36%*	45,7	89,5	84,8	51%
Ordinær virksomhed i alt	***-0,6***	***25,2***	***-2%***	**45,4**	**31,9**	**-50,0**	**143%**
Ekstern virksomhed og særlige tilskud							
Kommerciel indtægtsdækket virksomhed			*N/A*				N/A
Retsmedicinske undersøgelser			*N/A*				N/A
Særlige tilskud			*N/A*				N/A
Tilskudsfinansieret forskning		*0,0*	*0%*				N/A
Andre tilskud			*N/A*				N/A
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	***0,0***	***0,0***	***0%***	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**N/A**
Indtægter i alt	***-0,6***	***25,3***	***-2%***	**45,4**	**31,9**	**-50,0**	**143%**
Omkostninger							
Ordinær virksomhed							
Løn			*N/A*				N/A
Øvrig drift	*0,0*	*0,0*	*53%*				N/A
Afskrivninger			*N/A*				N/A
Ordinær virksomhed i alt	***0,0***	***0,0***	***53%***	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**N/A**
Ekstern virksomhed og særlige tilskud							
Løn			*N/A*				N/A
Øvrig drift		*0,0*	*0%*				N/A
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	***0,0***	***0,0***	***0%***	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**N/A**
Omkostninger i alt	***0,0***	***0,0***	***30%***	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**N/A**
Driftsresultat før ekstraordinære poster							
Ordinær virksomhed	*-0,6*	*25,2*		45,4	31,9	-50,0	
Ekstern virksomhed og særlige tilskud	*0,0*	*0,0*		0,0	0,0	0,0	
Driftsresultat før ekstraordinære poster i alt	***-0,6***	***25,2***		**45,4**	**31,9**	**-50,0**	
Primo reservation ordinær virksomhed		586,5			602,0	602,0	
Primo reservation ekstern virksomhed		0,0			0,0	0,0	
Ultimo reservation ordinær virksomhed		611,4			633,9	552,0	
Ultimo reservation ekstern virksomhed		0,0			0,0	0,0	

Alle tal er i 2017 prisniveau - undtaget egenkapitalen der ikke pristalsreguleres.

Primo egenkapitalen 2017 er nedjusteret med 9,4 mio. kr. vedr. Danske Universiteter der er udfusioneret af SDU.