

Indkaldelse til bestyrelsesmøde

Jeg har hermed fornøjelsen at indbyde dig til bestyrelsesmøde

26. november 2021

Fredag den 10. december 2021 kl. 8.30-13.30
på Hotel Alsik, Nørre Havnegade 21, Sønderborg

Sagsnr. 21/
RIRO/TIKO

Dagsorden:

Åbne punkter

	Tid	Kl.
1. Bemærkninger til dagsordenen	5 min.	8.30-8.35
2. Økonomisk afrapportering – Økonomistatus 4, 2021 <i>Orientering</i> <i>Ingen supplerende fremlæggelse på mødet</i> Vicedirektør for økonomi Nicolai Sørensen, budgetchef Linda DaCosta og chefcontroller Heidi Krieber deltager	10 min.	9.25-9.35
3. Budget 2022 og budgetoverslagsårene 2023-2025 <i>Indstilling</i> <i>Supplerende fremlæggelse på mødet</i> Vicedirektør for økonomi Nicolai Sørensen, budgetchef Linda DaCosta og chefcontroller Heidi Krieber deltager	20 min.	9.35-9.55
4. Revisionsprotokollat om forberedende revisionsarbejder for 2021 <i>Indstilling</i> <i>Ingen supplerende fremlæggelse på mødet</i> Vicedirektør for økonomi Nicolai Sørensen, budgetchef Linda DaCosta og chefcontroller Heidi Krieber deltager	5 min.	9.55-10.00

PAUSE	15 min.	10.00-10.15
5. Uddannelses- og Forskningsstyrelsens opfølgning på SDU's årsrapport 2020 <i>Orientering</i> <i>Ingen supplerende fremlæggelse på mødet</i>	5 min.	10.15-10.20
6. Status for Direktionens strategiske pulje <i>Indstilling</i> <i>Ingen supplerende fremlæggelse på mødet</i>	5 min.	10.20-10.25
7. Status på Vores Verdensmål <i>Orientering</i> <i>Supplerende fremlæggelse på mødet</i>	25 min.	10.25-10.50
1. Klimaplan 2030 for SDU <i>Indstilling</i> <i>Supplerende fremlæggelse på mødet</i>		
8. SDU's Risikoprofil <i>Indstilling</i> <i>Ingen supplerende fremlæggelse på mødet</i>	10 min.	10.50-11.00
9. Prækvalifikation af nye uddannelser <i>Indstilling</i> <i>Ingen supplerende fremlæggelse på mødet</i>	10 min.	11.00-11.10
10. Science Ventures Denmark A/S (SVD) <i>Orientering</i> <i>Ingen supplerende fremlæggelse på mødet</i>	5 min.	11.10-11.15
11. Status på byggesager <i>Oversigt</i>	5 min.	11.15-11.20
PAUSE	10 min.	11.20-11.30
12. Meddelelser fra bestyrelsesformand Niels Thorborg	5 min.	11.30-11.35
13. Meddelelser fra rektoratet	10 min.	11.35-11.45
14. Eventuelt		

ORIENTERING

Bestyrelsesmøde den 10. december 2021 Dagsordenens punkt 2

Sag:

Økonomisk afrapportering – Økonomistatus 4, 2021

Bilag:

Økonomistatus 4, 2021 til Bestyrelsen, 10. december 2021

Sagsindhold:

På hvert bestyrelsesmøde fremlægges en aktuel status over økonomien på SDU.

Økonomistatus 4 for 2021 er udarbejdet på baggrund af registreret forbrug for de første 10 måneder, samt hovedområdernes forventninger. Der er i første halvdel af november afholdt økonomimøder mellem rektor, universitetsdirektør og dekaner.

Bestyrelsen har vedtaget SDU's budget 2021 med et forventet resultat på -72,0 mio. kr. Den aktuelle status for SDU's økonomi viser et forventet resultat på -0,6 mio. kr. Nettoresultatet afspejler forventet vækst i både indtægter og omkostninger.

SDU's økonomiske situation er fortsat præget af betydelig usikkerhed på baggrund af covid-19, som betyder at aktivitetsniveauet fortsat er atypisk. Driftsresultatet skønnes på den baggrund at kunne variere inden for et resultatspænd fra -13 mio. kr. til +37 mio. kr. i 2021.

Sagen forelægges til bestyrelsens orientering.

Indstiller:

Thomas Buchvald Vind

Universitetsdirektør

Rektoratet

Sagsbehandler:

Linda DaCosta

Budgetchef

Økonomiservice

Økonomistatus 4 til Bestyrelsen, 10. december 2021

På hvert bestyrelsesmøde fremlægges en afrapportering af indeværende års økonomiske status for SDU.

Økonomistatus 4 for 2021 er udarbejdet på baggrund af fortsat usikkerhed forbundet med virkningerne af Covid-19-pandemien, som igen er i udvikling i Danmark.

Det forventede resultat er udarbejdet med udgangspunkt i lønopfølgningen efter september måned og 10 måneders drift. Vurderingen er afsluttet pr. 12. november 2021. Der er i første halvdel af november afholdt økonomimøder mellem rektor, universitetsdirektør og dekaner.

Økonomistatus udarbejdes på baggrund af hovedområdernes indmeldinger, og der er ikke indarbejdet korrektioner på centralt niveau for hverken indtægter eller omkostninger. Metoden giver det mest aktuelle billede af de driftsmæssige forventninger, men indebærer en risiko for, at usikkerheden på det samlede resultat akkumuleres.

Økonomistatus SDU

Budgettet for 2021 er vedtaget med et driftsresultat på -72,0 mio. kr. Det forventede årsresultat ved Økonomistatus 4 udgør -0,6 mio. kr. Forventningen til driftsresultatet er således forbedret med 71,4 mio. kr. i forhold til budget 2021. Det forventede resultat er dermed ret betydeligt forbedret i forhold til Økonomistatus 3, som indeholdt et forventet driftsresultat på -39,2 mio. kr.

Økonomirapporteringen er fortsat behæftet med en del usikkerhed, og denne er større end normalt på dette tidspunkt af året. Covid-19 betegnes igen som en samfundskritisk sygdom, og restriktioner i samfundet kan være dæmpende for universitetets drift. Samtidig er situationen i andre dele af verden fortsat usikker og præget af restriktioner. Det påvirker primært SDU's rejseaktiviteter og andre internationale aktiviteter og samarbejder.

Driftsresultatet på -0,6 mio. kr. skønnes på baggrund af ovenstående at kunne ligge inden for et resultatspænd fra +37 mio. kr. til -13 mio. kr.

Hovedforklaringen på det stærkt forbedrede resultat skal findes i mindreomkostninger, som er en direkte følge af Covid-19-situationen.

Med et forventet driftsresultat på -0,6 mio. kr., forventes SDU's egenkapital ultimo 2021 at udgøre 927,9 mio. kr. Den bundne egenkapital vedr. gældsbreve i SEA-ejendomme beløber sig til 492,4 mio. kr. Den frie egenkapital vil dermed udgøre 435,5 mio. kr. Bestyrelsen besluttede i december 2020, at målet for SDU's frie egenkapital er, at den som minimum skal udgøre 200 mio. kr. Selv med den forventede usikkerhedsmargin på resultatet er målet dermed mere end opfyldt.

Forskydningerne på indtægts- og omkostningssiden beskrives nærmere nedenfor:

1. Indtægter (ordinær virksomhed)

De samlede indtægter på ordinær virksomhed forventes opskrevet med 23,4 mio. kr. i forhold til budget 2021.

1.1 Uddannelse

Uddannelsesindtægterne forventes at udgøre 1.315,5 mio. kr. og dermed at ligge 16,5 mio. kr. over det budgetterede.

Uddannelsesindtægterne er genberegnet med oktober-prognosen, hvor de STÅ-afhængige indtægter er steget med 23,0 mio. kr., mens kvalitetspuljen på 8,2 mio. kr. i 2021 er inddraget som led i finansiering af aftalen om 'Flere og bedre uddannelsesmuligheder i hele Danmark'. Der er indregnet et fald i internationaliseringstilskuddet (vedr. mobilitetsstuderende) på -2,0 mio. kr., hvor niveauet – og dermed den særlige taxameterafregning – i 2020/2021 har været særligt lavt pga. Covid-19.

Det har ikke været muligt inden deadline for ØS4 at få data til en genberegning af indtægterne for deltidsuddannelse, men aktivitetstallene tyder også her på en stigning ift. budgetteret niveau, hvilket vil forbedre driftsresultatet yderligere.

1.2 Forskning

Forskningsbevillingen på 927,3 mio. kr. forventes uændret i forhold til det udmeldte på Finansloven for 2021.

1.3 Øvrige indtægter og andre indtægter

Øvrige indtægter på finansloven er steget med 8,9 mio. kr. Stigningen vedrører primært bevilling vedrørende Nordic Cochrane Centre, som er overflyttet fra Rigshospitalet til Det Sundhedsvidenskabelige Fakultet ved SDU.

Andre indtægter ligger -2,1 mio. kr. under det budgetterede niveau.

Forventningen til de finansielle indtægter udgør 10,0 mio. kr. i herværende økonomistatus. Dermed ligger vurderingen 7,0 mio. kr. over budgettet. Vurderingen af de finansielle indtægter er fortsat præget af stor usikkerhed. Budgetteret niveau for de finansielle poster i 2021 afspejler, at der er sket ændringer i SDU's værdipapirportefølje, bl.a. som resultat af overførsel af de indfrosne feriemidler i starten af 2021.

Sammenlignet med budget 2021 forventes en reduktion i forventningen til indtægter fra eksterne projekter (lukkede projekter, eksterne Ph.d.-taxametre og overhead fra ekstern virksomhed) på ca.-5 mio. kr. og en reduktion i forventningen til indtægter fra internt salg, også på ca. -4 mio. kr. Der er fortsat en afdæmpet aktivitet på begge poster i forhold til oprindeligt budgetteret niveau.

2. Omkostninger (ordinær virksomhed)

Omkostningerne på ordinær virksomhed forventes at udgøre 2.535,5 mio. kr. og ligger derfor under budgettet med -48,1 mio. kr. Lønomsomkostningerne forventes stigende, mens øvrig drift forventes betydeligt faldende.

Lønomsomkostningerne på den ordinære virksomhed forventes at ligge 39,0 mio. kr. over budgettet.

Øvrige større forklaringer ligger i indflytning af Nordic Cochrane Centre; revurdering af muligheden for omkontering af løn til ekstern virksomhed, hvor flere fakulteter oplever at det ikke er muligt at aktivere det fulde omfang af forskningsaktivitet, stadig på grund af Covid-19; teknisk omlægning af tilpasningsrunden på Fællesadministrationen, hvor 1. års besparelse udmøntes i mindre omfang på løn og i større omfang på øvrig drift; samt stigning i medfinansiering af ph.d.-løn (Det Sundhedsvidenskabelige Fakultet).

Omkostningerne på øvrig drift forventes at udgøre 769,3 mio. kr., hvilket er -83,0 mio. kr. under budgettet. Dermed er der sket en yderligere nedskrivning med -37,0 mio. kr. siden Økonomistatus 3.

En del af forklaringen på det store fald er, at der er foretaget en grundig gennemgang af disponeringerne på DSP ift. tidsmæssige forskydninger og generelt mindreforbrug, i alt -5,0 mio. kr. Der er ligeledes foretaget en gennemgribende vurdering af forventede fællesomkostninger, som reducerer forventningen til øvrig drift med -8,3 mio. kr. Fakulteterne forventer kun små forbedringer ift. ØS3, hvilket dog samlet summerer til -5,0 mio. kr., mens Fællesadministrationen har en reduktion på -6,5 mio. kr.

Det forventede forbrug af øvrig drift i 2021 er hermed nedjusteret til et niveau, der ligger ca. 10 % under niveauet for 2020. Det lave niveau afspejler, at forårets periode med fuldstændig nedlukning af aktiviteter har været længere end tilsvarende periode sidste år. Særligt omkostninger til rejser/befordring, repræsentation, samt øvrige personale- og materialeomkostninger er påvirket, og hertil kommer at der nu visse steder – mest udtalt på IT-området – opleves problemer med vareleverancer og dermed en lavere omsætning.

Ekstern virksomhed

Forventningen til den eksterne virksomhed viser et niveau på 875,6 mio. kr., hvilket ligger -9,4 mio. kr. *under* budgettet. Dermed er der sket en kontinuerlig nedskrivning af niveauet siden ØS1, og forårets optimistiske forventninger til, hvad der var mulighed for at gennemføre i 2021, kan ikke opretholdes. Nedskrivningen siden ØS3 er på -36,4 mio. kr. og afspejler, at det så langt hen på året har været nødvendigt at nedtone forventningerne på samtlige fakulteter.

Hovedparten af den eksternt finansierede virksomhed vedrører som vanligt den eksternt finansierede forskning, der i 2021 forventes at udgøre 773,9 mio. kr., hvilket er -4,0 mio. kr. under budgettet, men som dog svarer til en stigning på 5% ift. niveauet i 2020. Som det eneste, har Det Tekniske Fakultet nedjusteret forventningen til 2021, så den nu ligger *under* det niveau, som blev realiseret i 2020.

Udfordringen har ikke været at indhente tilstrækkelige bevillinger, men derimod at få aktiveret alle de bevilligede forskningsmidler. Til gengæld opleves det som positivt, at flere bevillingsgivere synes at være indstillet på at give projektførelser med begrundelse i de forsinkelser, som skyldes pandemien.

Der vurderes fortsat at være en del usikkerhed på estimatet for den eksterne virksomhed, både på eksternt finansieret forskning og indtægtsdækket virksomhed. Vilklårene for at arbejde internationalt, eller for at få udenlandske medarbejdere til SDU er fortsat præget af begrænsninger, og med stigende smitte i Danmark kan dette blive yderligere vanskeliggjort. Usikkerheden på niveauet af den eksterne virksomhed skønnes at udgøre et 'skævt' interval på +0,5 % til -2,0 %, og dermed vil den eksterne omsætning kunne forventes at ligge i intervallet ca. 880 til 858 mio. kr.

Indtægterne fra kommerciel, indtægtsdækket virksomhed forventes at falde med -3,2 mio. kr. i forhold budgetteret niveau, men også dette skøn er fortsat usikkert. Det retsmedicinske område forventes at ligge på budgetteret niveau. Der forventes et lille fald på -2,4 mio. kr. i andre tilskud.

3. Særlige forhold

Tre hovedområder – Det Humanistiske Fakultet, Det Tekniske Fakultet og Fællesområdet – har i 1. kvartal 2021 gennemført interne tilpasningsprocesser, da hovedområderne er økonomisk pressede i 2021 og frem. Fuldt indfaset beløber tilpasningerne sig til knap 50 mio. kr. årligt fra 2022 og frem, fordelt med 8,4 mio. kr. på Det Humanistiske Fakultet, 15,0 mio. kr. på Det Tekniske Fakultet og 25,0 mio. kr. i Fællesområdet.

De økonomiske effekter for 2021 er indarbejdet i Økonomistatus 4, og effekten i de følgende år bliver indarbejdet i budget 2022.

Økonomistatus 4 - 2021 og forventet regnskab 2021

Mio. kr. Alle tal i 2021 prisniveau	R20			ØS4				ØS3	ØS2	ØS1
Universitet	Jan-Okt 2020	Regnskab 2020	Jan-Okt / regnskab 2020	Jan-Okt 2021	Forventet regnskab 2021	Budget 2021	Jan-Okt / forventet regnskab	Forventet regnskab 2021	Forventet regnskab 2021	Forventet regnskab 2021
Indtægter										
Ordinær virksomhed										
Uddannelse	1.077,2	1.310,2	82%	1.096,3	1.315,5	1.299,0	83%	1.305,0	1.292,6	1.298,2
Forskning	806,5	925,2	87%	772,7	927,3	927,3	83%	927,3	927,3	927,3
Øvrige indtægter (på finansloven)	25,3	65,2	39%	51,6	68,0	59,1	76%	68,6	68,6	67,3
Andre indtægter (ikke på finanslov)	157,6	254,4	62%	159,0	224,1	226,2	71%	229,3	240,2	235,8
Ordinær virksomhed i alt	2.066,5	2.555,1	81%	2.079,7	2.535,0	2.511,6	82%	2.530,3	2.528,7	2.528,5
Ekstern virksomhed og særlige tilskud										
Kommerciel indtægtsdækket virksomhed	8,4	16,5	51%	9,9	18,9	22,0	53%	20,4	18,2	20,7
Retsmedicinske undersøgelser	20,7	27,7	75%	21,2	27,0	27,0	79%	27,0	27,0	27,0
Tilskudsfinansieret forskning	553,5	735,2	75%	597,4	773,9	777,8	77%	810,9	825,9	828,8
Andre tilskud	38,7	55,9	69%	46,2	55,8	58,2	83%	53,7	56,8	60,2
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	621,3	835,2	74%	674,8	875,5	885,0	77%	912,0	927,8	936,8
Indtægter i alt	2.687,8	3.390,3	79%	2.754,5	3.410,5	3.396,6	81%	3.442,3	3.456,5	3.465,3
Omkostninger										
Ordinær virksomhed										
Løn	1.442,6	1.673,5	86%	1.445,5	1.729,2	1.690,2	84%	1.739,6	1.732,9	1.716,6
Øvrig drift	715,1	820,1	87%	630,3	769,3	852,3	82%	792,9	812,4	828,5
Afskrivninger	28,6	34,6	83%	30,2	37,0	41,1	82%	36,9	36,9	42,2
Ordinær virksomhed i alt	2.186,3	2.528,1	86%	2.106,0	2.535,5	2.583,6	83%	2.569,5	2.582,2	2.587,3
Ekstern virksomhed og særlige tilskud										
Løn	411,9	526,5	78%	443,7	557,9	536,3	80%	565,5	571,4	552,2
Øvrig drift	209,4	308,1	68%	229,9	317,8	348,7	72%	346,5	356,5	384,6
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	621,2	834,6	74%	673,7	875,6	885,0	77%	912,0	927,8	936,8
Omkostninger i alt	2.807,5	3.362,7	83%	2.779,6	3.411,1	3.468,6	81%	3.481,5	3.510,1	3.524,1
Driftsresultat										
Ordinær virksomhed	-119,8	26,9		-26,3	-0,5	-72,0		-39,2	-53,6	-58,7
Ekstern virksomhed og særlige tilskud	0,1	0,7		1,15	-0,1			0,0	0,0	0,0
Driftsresultat i alt	-119,7	27,6		-25,2	-0,6	-72,0		-39,2	-53,6	-58,7
Primo reservation ordinær virksomhed		893,1			919,8	760,2		919,8	919,8	919,8
Primo reservation ekstern virksomhed		8,0			8,6	8,0		8,6	8,6	8,6
Ultimo reservation ordinær virksomhed		919,8			919,3	688,2		880,7	866,3	861,1
Ultimo reservation ekstern virksomhed		8,6			8,5	8,0		8,6	8,6	8,6

Alle tal er i 2021 prisniveau - undtaget egenkapitalen der ikke pristalsreguleres.

INDSTILLING

Bestyrelsesmøde den 10. december 2021 Dagsordenens punkt 3

Sag:

Budget 2022 og budgetoverslagsårene 2023-2025

Bilag:

1. Budget 2022 og overslagsårene 2023-2025, inkl. følsomhedsanalyse og likviditetsbudget 2022

Sagsindhold:**Rammerne omkring udarbejdelse af budget 2022-2025**

Budget 2022-2025 er udarbejdet på baggrund af fortsat usikkerhed forbundet med virkningerne af Covid-19-pandemien, som igen er i udvikling i Danmark og en lang række andre lande. Nye restriktioner i samfundet kan være dæpende for universitetets drift og mulighederne for internationalt samarbejde er fortsat markant påvirkede.

Den 25. juni 2021 blev der indgået en bred politisk rammeaftale om 'Flere og bedre uddannelsesmuligheder i hele Danmark'. For SDU er grundkonsekvensen af aftalen, at der inden udgangen af 2021 skal udarbejdes en 2030-plan, som beskriver reduktion i optagelsestallet i Odense med 10 % (med 2019 som udgangspunkt). På bestyrelsesmødet 10. december 2021 præsenterer SDU sit oplæg til en 2030-plan. SDU kender ikke de endelige måltal for reduktionen i optaget før 2030-planen er færdigforhandlet i den politiske forligskreds i slutningen af 1. kvartal 2022, men det står klart, at der økonomisk vil være betydelige konsekvenser af aftalen. SDU foretager samtidig med 2030-planen en første økonomisk konsekvensvurdering af indtægtssiden, men på baggrund af de mange usikkerheder er der endnu ikke indarbejdet økonomiske konsekvenser af aftalen i Budget 2022-2025.

Budget 2022-2025

SDU's samlede Budget 2022 viser et forventet driftsresultat på -79,1 mio. kr. Også i 2023 forventes et markant træk på egenkapitalen, da der forventes et driftsunderskud på -122,6 mio. kr. Underskuddene i 2022 og 2023 skyldes primært brug af frirumsmidler, udskudte arbejder fra 2020-2021 vedr. bygningsvedligeholdelse, udskiftning af it-systemer og ikke mindst planlagte investeringer og omkostninger til at ibrugtage Nyt SUND i 2023. Fra 2024 forventes en konsolidering og tilbagevenden til en situation med budgetteret balance, og i 2025 forventes der atter et positivt driftsresultat på 30,3 mio. kr.

Dermed planlægges afslutningen på den investering af egenkapitalen, som blev besluttet via Frirumspuljen i 2019-2022, og den kommende indretning af, og indflytning i, Nyt SUND, som forventes afsluttet i 2023.

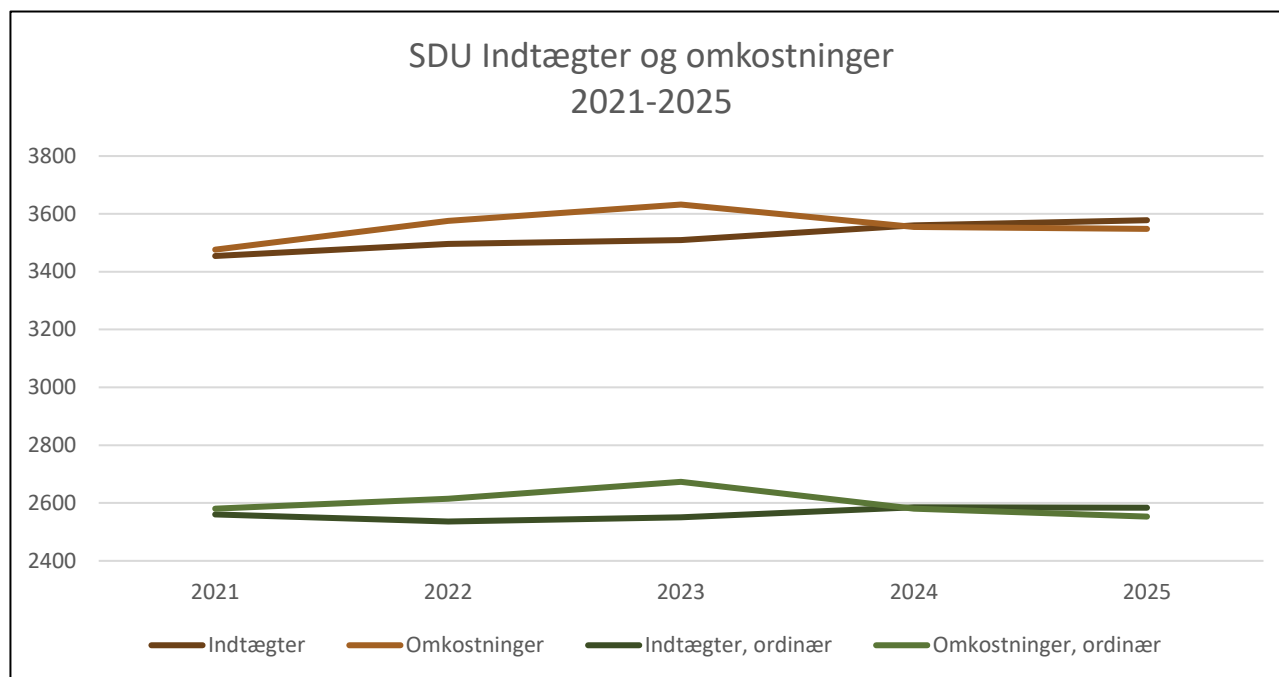
Tabel 1: Driftsresultat for 2022-2025 fordelt på budgetområder										
(alle tal i mio. kr.)	SDU	SUND	NAT	TEK	SAMF	HUM	ADM	FÆL	DSP	RES
Resultat 2022	-79,1	-22,9	1,4	4,4	-8,2	-11,4	-26,2	-1,5	-25,1	10,4
Resultat 2023	-122,6	-43,4	-8,4	-6,8	-17,6	-16,2	-8,3	-2,9	-6,7	-12,2
Resultat 2024	5,2	-14,7	1,2	5,7	-0,3	-11,1	7,4	-2,5	3,6	15,9
Resultat 2025	30,3	0,0	7,3	4,6	0,2	0,2	-3,9	-0,3	6,5	15,7
Resultat for 2022-2025	-166,3	-80,9	1,5	7,9	-26,0	-38,5	-31,1	-7,2	-21,7	29,7
Ultimo beholdning 2025	740,6	30,0	24,6	17,0	33,2	18,2	20,4	8,0	3,8	585,3
Bunden beholdning 2025	492,4									492,4
Fri beholdning 2025	248,2	30,0	24,6	17,0	33,2	18,2	20,4	8,0	3,8	92,9
Krav til minimumsbeholdning	200,0	30,0	15,0	12,0	25,0	18,0			100,0	

Sammenholdt med Budget 2021-2024 er der tale om en forøgelse af de planlagte årlige driftsunderskud i 2022 og 2023, mens forventningen om, at der fra 2024 ville være genetableret driftsmæssig balance, er fastholdt.

SDU's egenkapital forventes ultimo 2025 at udgøre 740,6 mio. kr. Heraf vedrører 492,4 mio. kr. bunden egenkapital i form af gældsbreve i SEA-ejendomme, mens den fri egenkapital forventes at udgøre 248,2 mio. kr. Bestyrelsen har fastlagt minimumsmålet for den fri egenkapital til 200 mio. kr.

De samlede indtægter i 2022 er 3.496,1 mio. kr., svarende til en stigning på 41,7 mio. kr. sammenholdt med forventet regnskab for 2021. De samlede omkostninger udgør 3575,3 mio. kr. i forhold til forventet regnskab for 2021 svarer dette til en stigning på 99,0 mio. kr. Der forventes en stigning på ordinære omkostninger på 34,5 mio. kr. og der er en forventet stigning i omsætningen på eksternt virksomhed på 64,5 mio. kr. Stigningerne afspejler en forventning om, at den samlede virksomhed i 2022 når tilbage på et niveau, som ikke i samme grad er præget af Covid-19-begrænsninger på driften.

SDU's indtægter på ordinær virksomhed falder svagt fra 2021 til 2022, og forventes stort set stabile over budgetperioden, hvilket er illustreret i nedenstående figur. Omkostningerne ligger over indtægterne frem til 2023, som følge af investeringsstrategien. Herefter skifter balancen, så der i de sidste budgetoverslagsår igen er driftsmæssig balance.



Beholdningsmål og konsolidering af SDU Reserve

Bestyrelsen fastlagde i 2020 en målsætning om, at SDU i 2024 skal have minimum 200 mio. kr. i fri egenkapital. For hvert hovedområde er derfor fastsat et minimumsmål for beholdningen i 2024 og frem, samtidig med at der skal opnås driftsmæssig balance.

Beholdningsmålene på hovedområderne er forøget i overensstemmelse med målsætningen, da udsigten til en stram finanspolitik i kølvandet på coronakrisen, og de store usikkerheder omkring den politiske aftale om 'Flere og bedre uddannelsesmuligheder i hele Danmark', kalder på en fortsat konsolidering. Beholdningsmålene på hovedområderne er i Budget 2022 forøget til 100 mio. kr. og beholdningsmålet på SDU Reserve er ligeledes forøget til 100 mio. kr.

Beholdningen på SDU Reserve er opbygget ved forlods at reservere midler i budget- og overslagsårene, før der sker udmøntning af forskningsrammen til hovedområderne. I beholdningen indgår således bl.a. en del af omprioriteringsbidraget for grundbevillingen til uddannelse, en del af det overskud, der opstod som følge af det stærkt forbedrede årsresultat i 2020, og en del af resultattilskuddet for beskæftigelse, som tildeles SDU fuldt ud i 2023 og 2024.

Efter drøftelsen af Budget 2022 i direktionen d. 18. november 2021 er der imidlertid enighed om at søge bestyrelsens opbakning til, at den interne fordeling af beholdningsmålet forskydes, således at der sker en relativt større beholdningsopbygning på de centrale områder, mens fakulteternes beholdningskrav kan lempes. Dette skal ses i lyset af de driftsmæssige udfordringer, der tegner sig for flere fakulteter, hvoraf flere kigger ind i nye tilpasningsrunder for at opfylde målene i de yderste budgetoverslagsår. Direktionen var også enige om at søge bestyrelsens godkendelse af, at beholdningsmålet fastsættes til opnåelse i 2025, således at tidsperspektivet for opfyldelse strækker sig over hele budgetperioden.

Konkret foreslår direktionen, at fakulteternes beholdningsmål nedskrives til 3/4 af det nuværende, altså i alt minimum 75 mio. kr., mens beholdningsmålet på SDU's fællesområder opskrives til minimum 125 mio. kr. – og at begge mål skal være indfriet i 2025. Det vil give følgende forskydning:

Tabel 2: Driftsresultat for 2022-2025 fordelt på budgetområder, ny fordeling af beholdningsmål										
(alle tal i mio. kr.)	SDU	SUND	NAT	TEK	SAMF	HUM	ADM	FÆL	DSP	RES
Resultat 2022	-79,1	-22,9	1,4	4,4	-8,2	-11,4	-26,2	-1,5	-25,1	10,4
Resultat 2023	-122,6	-43,4	-8,4	-6,8	-17,6	-16,2	-8,3	-2,9	-6,7	-12,2
Resultat 2024	5,2	-14,7	1,2	5,7	-0,3	-11,1	7,4	-2,5	3,6	15,9
Resultat 2025	30,3	0,0	7,3	4,6	0,2	0,2	-3,9	-0,3	6,5	15,7
Resultat for 2022-2025	-166,3	-80,9	1,5	7,9	-26,0	-38,5	-31,1	-7,2	-21,7	29,7
Ultimo beholdning 2025	740,6	30,0	24,6	17,0	33,2	18,2	20,4	8,0	3,8	585,3
Bunden beholdning 2025	492,4									492,4
Fri beholdning 2025	248,2	30,0	24,6	17,0	33,2	18,2	20,4	8,0	3,8	92,9
Krav til minimumsbeholdning	200,0	23,0	11,0	9,0	19,0	13,0			125,0	

Øvrige væsentlige forudsætninger for Budget 2022-2025

Udkast til budget for 2022 og budgetoverslagsårene 2023-2025 er udarbejdet på baggrund af Forslag til Finanslov 2022 (FFL22). FFL22 blev fremlagt den 30. august 2021. For SDU er særligt følgende to punkter af betydning:

- Den midlertidige forhøjelse af Takst 1 er ikke medtaget på FFL22 efter 2022. Der forudsættes derfor den halve takst – svarende til ca. 18 mio. kr. årligt – i overslagsårene 2023-2025.
- Forhøjelse af basisforskningsmidlerne er på FFL22 ikke videreført efter 2024. Ministeriet oplyser, at regeringen har til hensigt at forlænge forhøjelsen til 2025 som en del af ændringsforslaget til finansloven. På den baggrund – samt på baggrund af de seneste års praksis – har SDU i budgetoverslagsåret 2025 forudsat en videreførelse af forhøjelsen af basisforskningsmidlerne på niveauet for 2024, svarende til 88,4 mio. kr.

Uddannelsesindtægterne er indregnet på baggrund af STÅ-prognosen 2022, udarbejdet i oktober 2021, som tager højde for det nye optag samt fakulteternes forventninger til optaget i 2022 og frem. Der er ikke foretaget yderligere budgetteknisk korrektion til STÅ-prognosens forventninger. Der er således heller ikke indregnet konsekvenser af aftalen om 'Flere og bedre uddannelsesmuligheder i hele Danmark'.

SDU anmoder bestyrelsen om bemyndigelse til, at eventuelle budgetmæssigt betydende konsekvenser af vedtagelsen af FL22 indarbejdes efter en vedtagelse i Folketinget. Dette omfatter også konsekvenserne af politisk beslutning om dimensioneringer af uddannelserne, som følger af aftale om 'Flere og bedre uddannelsesmuligheder i hele Danmark'. Denne aftale forventes færdigforhandlet i foråret 2022.

I budgetudkastet indgår forventet regnskab 2021 svarende til 2. økonomirapportering for SDU. Når budgettet forelægges bestyrelsen d. 10. december 2021, vil der samtidig blive fremlagt en Økonomistatus 4, som indeholder et opdateret bud på forventet regnskab 2021.

På omkostningssiden er der fra hovedområderne indarbejdet tekniske korrektionspuljer på indtægter, løn og øvrig drift, som tilsammen forbedrer resultatet i 2022 med netto -10,9 mio. kr. Korrektionen af forbruget på ordinær virksomhed via puljer i 2022 har således kun marginal karakter. Omfanget af tekniske korrektioner via puljer er stærkt reduceret sammenlignet med det, der var indeholdt i Budget 2021.

Budgetudkastet er udarbejdet i 2022-priser og lønninger. Der er sket opskrivning med 1,1 % fra 2021-niveau.

Indstilling:

Det indstilles, at bestyrelsen

- godkender budget 2022 og overslagsår 2023-2025
- tager følsomhedsanalysen vedr. budget 2022 til efterretning
- godkender likviditetsbudget 2022
- godkender, at beholdningsmålet på minimum 200 mio. kr. årligt skal opnås med virkning fra 2025
- godkender at fordelingen af beholdningsmålet forskydes, så fakulteternes andel udgør 75 mio. kr. mens fællesområdernes andel udgør 125 mio. kr.
- bemyndiger rektoratet til at indarbejde konsekvenserne af FL22, når denne er vedtaget af Folketinget
- bemyndiger rektoratet til at udarbejde et revideret Budget 2022-2025 når konsekvenserne af 2030-planen er afklaret

Indstiller:

Thomas Buchvald Vind

Universitetsdirektør

Rektorsekretariatet

Sagsbehandler:

Linda DaCosta

Budgetchef

Økonomiservice

Budget 2022

med overslagsårene 2023-2025

Indhold

1. Budget 2022	1
2. Universitetet i alt	7
3. Risikoanalyse for SDU	8
4. Sundhedsvidenskab	13
5. Naturvidenskab.....	15
6. Teknisk.....	17
7. Samfundsvidenskab	19
8. Humaniora.....	21
9. Fællesadministrationen	23
10. Fælles/Fælles	25
Huslejeprøgnose	25
11. Direktionens Strategiske Pulje	27
12. SDU Reserve	29
13. Bilag:	
Følsomhedsanalyse.....	31
Likviditetsbudget.....	33

Budget 2022 SDU

Udkast til budget for 2022 og budgetoverslagsårene 2022-2025 er udarbejdet på baggrund af Forslag til Finanslov 2022 (FLL22). FLL22 blev fremlagt den 30. august 2021. Forslaget indeholder overvejende en videreførelse af kendt bevillingsniveau fra FL21.

Hvis et forlig om FL22 falder på plads forud for deadline for fremsendelse af Budget 2022 til bestyrelsen, vil væsentlige konsekvenser heraf for SDU blive forsøgt indarbejdet, og naturligvis formidlet mundtligt på bestyrelsesmødet i december. Alternativt vil bestyrelsen blive bedt om at forhåndsgodkende, at SDU indarbejder konsekvenserne af FL22 efter godkendelsen af budget 2022.

Forventninger til øvrige indtægter, samt omkostningsforventningen, baserer sig på bidrag fra hvert enkelt hovedområde, og er godkendt af dekaner og universitetsdirektør.

I budgetudkastet indgår forventet regnskab 2021, svarende til 2. økonomirapportering for SDU. 2. Økonomirapport baserer sig på lønopfølgningen efter august måned og forbruget på øvrig drift efter september måned. Når budgettet forelægges bestyrelsen d. 11. december 2021, vil der samtidig blive fremlagt en Økonomistatus 4, som indeholder et opdateret bud på forventet regnskab 2021.

Budgetudkastet er udarbejdet i 2022-priser og lønninger. Der er sket en opskrivning med 1,1 % fra 2021-niveau.

COVID-19

COVID-19-pandemien udgør fortsat en underliggende usikkerhedsfaktor for udarbejdelsen af budget 2022-2025. I skrivende stund er antallet af smittede og indlagte i Danmark igen i kraftig stigning, og regeringen har fået Folketingets opbakning til igen at kategorisere COVID-19 som en samfundskritisk sygdom. Hermed kan det ikke udelukkes, at der atter vil blive indført restriktioner med betydning for universitetets drift. Det forventede driftsresultat for 2021 er endnu usikkert og præget af den langvarige nedlukningsperiode i første halvår. Særligt omkostningssiden er fortsat vanskelig at vurdere, selv om der naturligvis er indhøstet erfaringer fra nedlukningen i 2020 og den første halvdel af 2021. Der forventes at være konsekvenser, der rækker ind i både 2022 og de følgende år. Samtidig er pandemien stadig et stort problem mange steder i den omkringliggende verden, og vilkårene for uddannelsesaktiviteten, og i særlig grad for forskningen, er derfor fortsat præget af usikkerhed.

Regionalisering af uddannelserne

Den 25. juni 2021 blev der indgået en bred politisk rammeaftale om 'Flere og bedre uddannelsesmuligheder i hele Danmark'. For SDU er grundkonsekvensen af aftalen, at der inden udgangen af 2021 skal udarbejdes en 2030-plan, som beskriver reduktion i optagelsestallet i Odense med 10 % (med 2019 som udgangspunkt). SDU har mulighed for at kompensere dette tab ved oprettelse af flere studiepladser med placering udenfor Odense. Aftalen indeholder desuden økonomiske incitamenter i form af højere takster for decentralt optjente STÅ, samt etableringstilskud til visse nye uddannelser.

Det står klart, at der vil være betydelige økonomiske konsekvenser af aftalen, som vil berøre SDU. Konsekvenserne vil berøre både finansieringssiden og omkostningssiden. SDU kender ikke de endelige måltal for reduktionen i optaget før 2030-planen er færdigforhandlet i den politisk forligskreds i slutningen af 1. kvartal 2022. SDU fremlægger samtidig med Budget 2022 sit udspil til 2030-plan samt en første økonomisk konsekvensvurdering heraf.

Ét finansieringselement er allerede indarbejdet i FLL22: fjernelse af kvalitetstilskuddet i årene 2021, 2022 og i 2025. Herudover indeholder aftalen følgende: reduktion af taksterne på uddannelse med et mindre beløb, som skal modsvares af besparelser på agenter og konsulenter, reduktion af investeringsrammen med i alt 115 mio. kr. for universitetssektoren, særligt tilskud på 10 mio. kr. til oprettelse af en jurauddannelse i Esbjerg (tidligst i 2023), forhøjelse af de decentrale grundtilskud med 2 mio. kr. pr. campus, forhøjelse af taksterne

med 5 %, stigende til 7 %, for STÅ optjent på campus uden for Odense, og endelig de aktivitetsmæssige konsekvenser, som vil have direkte indflydelse på STÅ-indtægterne.

I herværende budget er der kun indregnet fjernelse af kvalitetstilskuddet, mens yderligere økonomiske konsekvenser af aftalen vil blive søgt beskrevet sideløbende med budgettet, og indarbejdet efterhånden som de bliver afklaret.

Den 25. juni 2021 blev der desuden indgået politisk aftale om, at SU-udgifterne til vandrende arbejdstagere skal nedbringes ved at reducere tilgangen til engelsksprogede uddannelser. Engelsksprogede erhvervsakademisk- og professionsbacheloruddannelser lukkes eller omlægges, således at de som udgangspunkt udbydes på dansk. Der lukkes for tilgangen på disse engelsksprogede uddannelser fra sommeroptaget 2022. Der er dog en række undtagelser fra aftalen om lukning, og herunder hører professionsbacheloruddannelser for Det Tekniske Fakultet i på Campus Sønderborg.

Udviklingen på de tilbageværende engelsksprogede udbud vil blive fulgt tæt, og yderligere dimensioneringer vil kunne komme på tale. Dog er der mulighed for at opnå en beskæftigelsesbonus, hvis det lykkes at øge beskæftigelsesgraden for universitetets engelsksprogede dimittender.

Eventuelle økonomiske konsekvenser for SDU af denne aftale er ikke indarbejdet i Budget 2022, men vil blive indarbejdet løbende. Budget 2022 indeholder konsekvensberegninger af *tidligere* beslutning om dimensionering af de engelsksprogede uddannelser, som blev indført til ikrafttrædelse fra sommeren 2019.

Hovedtal i budgettet

SDU's samlede Budget 2022 viser et forventet driftsresultat på -79,1 mio. kr. Også i 2023 forventes et markant træk på egenkapitalen, da der forventes et driftsunderskud på -122,6 mio. kr. Underskuddene i 2022 og 2023 skyldes primært brug af frirumsmidler, udskudte arbejder fra 2020-2021 vedr. bygningsvedligeholdelse, udskiftning af it-systemer og ikke mindst planlagte investeringer og omkostninger til at ibrugtage Nyt SUND i 2023. Fra 2024 forventes en konsolidering og tilbagevenden til en situation med budgetteret balance, og i 2025 forventes der atter et positivt driftsresultat på 30,3 mio. kr. Dermed planlægges afslutningen på den investering af egenkapitalen, som blev besluttet via Frirumspuljen i 2019-2022, og den kommende indretning af, og indflytning i, Nyt SUND, som forventes afsluttet i 2023.

SDU's egenkapital forventes ultimo 2025 at udgøre 740,6 mio. kr. Heraf vedrører 492,4 mio. kr. bunden egenkapital i form af gældsbreve i SEA-ejendomme, mens den fri egenkapital forventes at udgøre 248,2 mio. kr.

Bestyrelsen har fastlagt en målsætning om at SDU skal have minimum 200 mio. kr. i fri egenkapital. For hvert hovedområde er fastsat et minimumsmål for beholdningen i 2024 og frem, samtidig med at der skal opnås driftsmæssig balance. Beholdningsmålene på både fakultetsniveau og for fællesområderne er forøget i overensstemmelse med målsætningen, da udsigten til en stram finanspolitik i kølvandet på coronakrisen, og de store usikkerheder omkring den politiske aftale om 'Flere og bedre uddannelsesmuligheder i hele Danmark', kalder på en fortsat konsolidering – både på fakulteterne og på SDU Reserve.

Beholdningsmålene på hovedområderne er forøget til 100 mio. kr. og beholdningsmålet på SDU Reserve er ligeledes forøget til 100 mio. kr.

Beholdningen på SDU Reserve er opbygget ved forlods at reservere midler i budget- og overslagsårene, før der sker udmøntning af forskningsrammen på hovedområderne. I beholdningen indgår således bl.a. en del af omprioriteringsbidraget for grundbevillingen til uddannelse, en del af det overskud, der opstod som følge af det stærkt forbedrede årsresultat i 2020, og en del af resultatstilskuddet for beskæftigelse, som tildeles SDU fuldt ud i 2023 og 2024. På tilsvarende vis vil andre, ikke-øremærkede enkeltbevillinger, som SDU modtager på de kommende års finanslove, også kunne indgå helt eller delvist som konsolidering.

SDU's bestyrelse godkendte d. 14. maj 2020 "Rammevilkår - fempunktsplan for indsatser i 2020-2021", der indeholder fem indsatser, som SDU skal gennemføre med henblik på at håndtere en række rammevilkår, der påvirker SDU. De fem indsatser omhandler: De studerendes beskæftigelse og studieintensitet; Administration; Lokaler og Revision af budgetmodellen. Handleplaner og måltal fra de fem indsatser bliver løbende præsenteret for bestyrelsen, og kommer til at indgå som grundlag for driftsvilkårene i budgetperioden.

Uddannelse

Budgetudkastet for 2022 baserer sig på uddannelsesprognosen udarbejdet i oktober 2021. Der er taget højde for resultaterne af afholdte eksaminer i 2021 og det realiserede optag i 2021, samt indlagt de nyeste forventninger til optaget i 2022 og frem. Prognosen peger på svagt stigende uddannelsesindtægter set over hele budgetperioden. Det skal understreges, at konsekvenser af aftalen om 'Flere og bedre uddannelsesmuligheder i hele Danmark' bevidst er holdt ude af prognosen, således at effekterne af denne aftale kan opgøres separat.

Der er fortsat usikkerhed om, hvordan de studerendes adfærd på længere sigt påvirkes af nedlukning og øvrige restriktioner forårsaget af COVID-19. Det henstår at se, om eksamensdeltagelse og beståelsesfrekvenser holder sig på det højere niveau, som blev realiseret under nedlukningen. Der er ligeledes usikkerhed omkring frafaldet – rammerne omkring studielivet er efter sommerferien ved at være normaliseret til før COVID-19, både fagligt og socialt.

Uddannelsesprognosen opfanger ikke automatisk hurtige ændringer i frafald og STÅ-frekvenser, så det kan blive nødvendigt at indlægge ekstra korrektioner, hvis det i budgetperioden bliver afdækket, at der sker betydende ændringer.

Taxameterforhøjelsen af den lave uddannelsestakst, som primært vedrører Humaniora og Samfundsvidenskab, blev på FL21 forlænget – men kun til 2022. I FFL22 er forhøjelsen ikke videreført efter 2022, og der er derfor en stor risiko for, at den midlertidige forlængelse, som har været gældende siden 2010, vil bortfalde fra 2023. Værdien af taxameterløftet på Takst 1 for SDU er:

År	2022	2023	2024	2025
Mio. kr.	35,2	35,2	36,2	35,8

SDU's budgetpraksis har været at medtage en halv takstforhøjelse i alle overslagsårene. I Budget 2022 fastholdes denne budgetpraksis, da de politiske forhandlinger om FL22 kan ændre på udfaldet. I budgetoverslagsår 2023 til 2025 forudsættes således, at taksten vil stige med en halv takstforhøjelse, svarende til gennemsnitligt ca. 18 mio. kr. årligt for SDU.

SDU har med FL21 modtaget bevilling til øget optag på STEM-uddannelserne. Bevillingen udgør 2,55 mio. kr. i 2021 og 3,2 mio. kr. i 2022 til dette formål.

Forskning

SDU er bekendt med, at der foregår politiske forhandlinger vedrørende bevilling af ekstra forskningsmidler til flere universiteter, heriblandt SDU. Størrelsen af en eventuel tillægsbevilling kendes endnu ikke. Det vides heller ikke, hvilke bindinger der eventuelt vil være knyttet til en sådan forøgelse af forskningsbevillingen. Resultatet af forhandlingerne forventes at blive indarbejdet på FL22.

Meget tyder derfor på, at en tidligere varslet, samlet revision af den nuværende fordelingsmodel ved uddeling af basisforskningsmidlerne ikke bliver aktuel. SDU vil, når afklaring foreligger, vurdere hvordan basisforskningsmidlerne skal indgå i en samlet revision af SDU's budgetmodel, sådan som det er beskrevet i fempunktsplanen.

Forslag til Finanslov 2022 hæver universiteternes forskningsmidler med et beløb i 2. budgetoverslagsår (2024), således at der er en 3-årig budgetsikkerhed. SDU's budgetpraksis er at forlænge forskningsbevillingen også til det sidste budgetoverslagsår. I Budget 2022 er derfor indregnet en forventning på 88,4 mio. kr. i 2025. Dette svarer til niveauet for 2024.

Basisforskningstilskuddet forudsættes som ved tidligere års budgetlægning reduceret med 2,0 % årligt. Midlerne tilbageføres til universiteterne via 45-20-25-10-modellen, som derved over tid kommer til at fordele en voksende andel af forskningsmidlerne. Den årlige omfordeling har de seneste år tilført et beskedent merpro-

venu til SDU, hvilket indikerer, at SDU præsterer relativt bedre på de valgte indikatorer end de øvrige universiteter. For SDU betyder det, at basismidlerne reduceres med yderligere -13,7 mio. kr. i 2025, svarende til 2 %, som refordelles via resultatmodellen. Endelig refordeling for 2025 udmeldes ved ÆF23 og SDU forudsætter derfor indtil videre basisforskningstilskuddet uændret i 2025.

Regeringen har sat som mål, at Danmark skal anvende mindst 1 % af BNP på forskning. FFL22 indeholder forslag om, at der tilføres ca. 600 mio. kr. til forskning, så den samlede ramme udgør 25,3 mia. kr. Heraf er 1,9 mia. kr. afsat til forskningsreserven.

Forskningsreserven udmøntes årligt, traditionelt via en bred politisk aftale. Primært sker udmøntning til konkurrenceudsatte puljer (Danmarks Frie Forskningsfond, Danmarks Innovationsfond), men også til en række mere konkrete forskningsformål. Der er den 28. oktober 2021 indgået politisk forlig mellem samtlige folketingets partier om fordeling af forskningsreserven, som i 2022 fordeler 2,9 mia. kr. Hovedoverskrifterne i udmøntningen er: Ambitiøse og varige grønne forskningsinitiativer 1,6 mia. kr., Digitalisering, teknologi og innovation – produktion og arbejdspladser i Danmark 0,6 mia. kr., Life Science, sundhed og klinisk forskning 0,4 mia. kr., samt Et stærkt fundament for forskning 0,3 mia. kr.

Øvrige finanslovstilskud

Finanslovstilskuddene er opregnet til 2022 med det generelle pris- og lønindeks, der udgør 1,1 %. I forliget om OK21 er der dog aftalt puljemidler til andre formål (fx sorgorlov, seniorbonus og lønstigninger til visse personalegrupper), som indgår i beregningen. Der er på den baggrund foretaget en særskilt reduktion til dækning af de aftalte puljer, en såkaldt 'skævdeling'. På baggrund heraf reduceres SDU's finanslovsbevilling med -1,8 mio. kr. varigt fra 2022 og frem.

Statens indkøbsprograms 15. fase, indeholder en reduktion af tilskuddet på FFL22 med yderligere -0,6 mio. kr. årligt, svarende til -0,03 %, fordelt over alle tilskudstyper. Den samlede virkning for SDU over de udrullede faser af indkøbsprogrammet udgør i året 2022 en reduktion af tilskuddene på ca. -31,5 mio. kr. Akkumuleret over alle år siden 2008 er SDU trukket -285 mio. kr. (2022-pl). Det lader sig ikke opgøre, hvorvidt der er realiseret tilsvarende indkøbsbesparelser i perioden.

Bevillingen til aktiviteterne i regi af Strategi for Nationalt Samarbejde om Digital Forskningsinfrastruktur (DeiC) er forhøjet med 15,1 mio. kr. fra 2022 og frem, således at niveauet fra 2021 videreføres. Bevillingen fordeles ikke forlods via FL22, men via særskilt information og bevilling til universiteterne i DeiC-samarbejdet.

Budgetmodel

Bevillingsmodellen for uddannelsesindtægter har været i drift på SDU siden årsskiftet 2019. Den 3-årige overgangsbevilling, som har været en intern ordning på SDU, er helt udfaset fra og med 2022.

Modellens hovedelementer udgøres af en grundbevilling og takstafregning af aktiviteten. Desuden er der indarbejdet to hovedincitament, i form af resultattilskud betinget af studietid og beskæftigelse. Seneste opgørelse (2020) af resultatkravet for studietid viser, at SDU ligger meget fint, og dermed opnår den maksimalt mulige bevilling fra dette finansieringselement. Performance vedr. beskæftigelseskravet (opgørelsesår 2017-2019) ligger på uændret niveau fra sidste års opgørelse, hvilket svarer til at SDU opnår 63% af tilskuddet.

Som en konsekvens af COVID-19's effekter på bl.a. de studerendes vilkår og efterfølgende beskæftigelsesmuligheder, er det besluttet at suspendere de to resultattilskud i en periode. Det betyder, at der ydes fuldt beskæftigelsestilskud til alle institutioner i 2023 og 2024. Hermed tilføres SDU ekstraordinært 16,9 mio. kr. i 2023 og 17,2 mio. kr. i 2024. Med henblik på konsolidering af SDU's frie egenkapital er det i Budget 2022 forudsat, at halvdelen af det forhøjede beskæftigelsestilskud tilfalder SDU Reserve mens den anden halvdel udmøntes via bevillingsmodellen for uddannelsesindtægter.

For studietidstilskuddet vil beregningen fremover alene omfatte studerende, der er startet efter 30. juni 2020. Det betyder i praksis en periode frem til tilskuddene i 2027, hvor der kan forventes fuldt tilskud – hvilket for SDU er svarende til den nuværende målopfyldelse. Tilskuddet udgør ca. 46 mio. kr. årligt til SDU.

Ved manglende målopfyldelse recirkuleres de ikke uddelte incitamentsmidler via Kvalitetspuljen. Dog er det i forbindelse med aftale om 'Flere og bedre uddannelsesmuligheder i hele Danmark' besluttet, at Kvalitetspuljen i 2021, 2022 og 2025 skal indgå som finansiering af reformen. Dette reducerer kvalitetstilskuddet til SDU, som tidligere er budgetteret med ca. 8,5 mio. kr. årligt i perioden 2021-2025.

Investeringsrammer

Med FL18 introducerede regeringen investeringsrammer for sektoren. Af FL20 fremgik en reduktion af investeringsrammen med 10 % fra 2022, hvilket lægger yderligere pres på investeringsomfanget, som i forvejen forventes at overskride rammerne. Rammen for de selvejende uddannelsesinstitutioner under Uddannelses- og Forskningsministeriet udgør 2.846 mio. kr. i 2022.

Der har i løbet af 2021 været en tilpasningsrunde, hvor flere universiteter har fået pålagt at reducere/udskyde planlagte investeringer. SDU har ikke fået sådanne pålæg, men det er varslet, at selv små forskydninger i investeringsindmeldingerne for 2022 vil kunne udløse yderligere restriktioner.

SDU har den 1. september 2021 indmeldt revideret investeringsbudget for 2021-2025. Det samlede investeringsniveau, ekskl. donationer, budgetteres til hhv. 77 og 74 mio. kr. i 2022 og 2023, mens det forventede niveau falder til ca. 45 mio. kr. årligt i de efterfølgende budgetår. Det høje niveau af ordinære investeringer i de to første budgetår kan henføres til udstyr til Nyt SUND, hvor der forventes investeringer på hhv. 41 og 24 mio. kr. årligt.

Det er forventningen, at universiteterne vil modtage tilbagemelding på de indmeldte investeringsbudgetter ved fastlæggelsen af FL22.

Som nævnt ovenfor indgår en reduktion af investeringsrammerne i forslag til finansiering af aftale om 'Flere og bedre uddannelsesmuligheder i hele Danmark'. Investeringsrammen reduceres med 115 mio. kr. årligt i 2023-2026 og med 60 mio. kr. årligt fra 2027. Det er endnu ikke specificeret, hvordan rammereduktionen konkret kommer til udmøntning ift. universiteternes egne investeringsrammer og/eller de SEA-finansierede investeringer for sektoren.

Budgettet generelt

De samlede indtægter budgetteres i 2022 til 3.496,1 mio. kr. svarende til en stigning på 41,7 mio. kr. sammenholdt med forventet regnskab for 2021. Det er forventningen til en – i hvert fald delvis – tilbagevenden til et mere normalt driftsniveau efter restriktionerne som følge af pandemien, der afspejles i stigningen. Det gælder i særlig grad den eksternt finansierede virksomhed, hvor der forventes en stigning på 66,3 mio. kr. Der forventes et fald i uddannelsesindektagerne i 2022 – halvdelen af dette fald kan tilskrives, at SDU i 2021 har modtaget engangsbevillinger i forbindelse med genstart efter COVID-19 for i alt 12,1 mio. kr.

Frirumspuljen fordeler midler til 4 projekter: Personlig Medicin, Human Health, Interdisciplinary Centre of Population Dynamics – CPOP, og Industri 4.0 DAP. Midlerne er placeret på DSP og udmøntes i de enkelte budgetår til fakulteterne. Frirumspuljen er i budgettet forudsat udmøntet med 18,4 mio. kr. i 2022 og er dermed fuldt udmøntet.

De samlede omkostninger udgør 3.575,3 mio. kr. I forhold til forventet regnskab for 2021, svarer det til en stigning på 99,0 mio. kr. På omkostningssiden forventes en markant stigning i forbruget til øvrig drift. Det afspejler dels en tilbagevenden til et højere aktivitetsniveau på rejse- og forskningsaktivitet, dels at omkostninger til indflytning i Nyt SUND begynder at slå igennem. Der er ligeledes en række bygningsvedligeholdelsesopgaver udskudt fra 2020-2021 samt igangsættelse af nye it-systemer. På den eksterne virksomhed forventes et omkostningsniveau, som ligger 64,5 mio. kr. over 2021, hvilket afspejler, at der planlægges med en gradvis tilbagevenden til situationen før COVID-19 holdt sit indtog.

SDU's samlede egenkapital forventes ultimo 2025 at være 740,6 mio. kr. Heraf udgør den frie egenkapital 248,2 mio. kr., mens den bundne egenkapital vedr. gældsbreve i SEA-egendomme udgør 492,4 mio. kr. SDU har som mål at have minimum 200 mio. kr. i fri egenkapital. Den forventede frie egenkapital i 2025 ligger således fint i forhold til det fastlagte mål.

Tabel 1: Driftsresultat for 2022-2025 fordelt på budgetområder										
(alle tal i mio. kr.)	SDU	SUND	NAT	TEK	SAMF	HUM	ADM	FÆL	DSP	RES
Resultat 2022	-79,1	-22,9	1,4	4,4	-8,2	-11,4	-26,2	-1,5	-25,1	10,4
Resultat 2023	-122,6	-43,4	-8,4	-6,8	-17,6	-16,2	-8,3	-2,9	-6,7	-12,2
Resultat 2024	5,2	-14,7	1,2	5,7	-0,3	-11,1	7,4	-2,5	3,6	15,9
Resultat 2025	30,3	0,0	7,3	4,6	0,2	0,2	-3,9	-0,3	6,5	15,7
Resultat for 2022-2025	-166,3	-80,9	1,5	7,9	-26,0	-38,5	-31,1	-7,2	-21,7	29,7
Ultimo beholdning 2025	740,6	30,0	24,6	17,0	33,2	18,2	20,4	8,0	3,8	585,3
Bunden beholdning 2025	492,4									492,4
Fri beholdning 2025	248,2	30,0	24,6	17,0	33,2	18,2	20,4	8,0	3,8	92,9
Krav til minimumsbeholdning	200,0	30,0	15,0	12,0	25,0	18,0			100,0	

Budget 2022 og overslagsår 2023-2025

Mio. kr.	Alle tal i 2022 pris- og lønniveau					
	Budget 2021	Forventet regnskab 2021	Budget 2022	Budget-overslag 2023	Budget-overslag 2024	Budget-overslag 2025
Universitet						
Indtægter						
Ordinær virksomhed						
Uddannelse	1.313,3	1.329,1	1.304,7	1.311,5	1.339,1	1.338,1
Forskning	937,5	937,5	941,6	945,8	949,3	948,3
Øvrige indtægter (på finansloven)	59,8	69,4	67,7	67,5	68,7	67,3
Andre indtægter (ikke på finanslov)	228,7	224,7	222,1	225,9	228,2	229,6
Ordinær virksomhed i alt	2.539,2	2.560,7	2.536,1	2.550,7	2.585,3	2.583,4
Ekstern virksomhed og særlige tilskud						
Kommerciel, indtægtsdækket virksomhed	22,3	19,1	23,0	23,1	26,1	27,4
Retsmedicinske undersøgelser	27,3	27,3	27,0	27,0	27,0	27,0
Tilskudsfinansieret forskning	786,4	791,0	848,8	854,1	867,3	885,9
Andre tilskud	58,8	56,4	61,2	54,8	54,3	54,3
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	894,7	893,7	960,0	959,0	974,7	994,7
Indtægter i alt	3.434,0	3.454,4	3.496,1	3.509,7	3.560,1	3.578,1
Omkostninger						
Ordinær virksomhed						
Løn	1.708,8	1.752,1	1.702,7	1.664,8	1.636,2	1.618,2
Øvrig drift	861,7	790,7	867,0	958,0	896,1	888,4
Afskrivninger	41,6	37,9	45,6	50,5	47,8	46,6
Ordinær virksomhed i alt	2.612,0	2.580,7	2.615,2	2.673,3	2.580,1	2.553,1
Ekstern virksomhed og særlige tilskud						
Løn	542,2	567,4	588,4	604,5	622,5	638,1
Øvrig drift	352,6	328,2	371,6	354,5	352,2	356,6
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	894,7	895,6	960,0	959,0	974,7	994,7
Omkostninger i alt	3.506,7	3.476,3	3.575,3	3.632,3	3.554,9	3.547,8
Driftsresultat						
Ordinær virksomhed	-72,8	-20,0	-79,1	-122,6	5,2	30,3
Ekstern virksomhed og særlige tilskud	0,0	-1,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Driftsresultat i alt	-72,8	-21,8	-79,1	-122,6	5,2	30,3
Primo reservation ordinær virksomhed		919,8	900,1	821,0	698,4	703,6
Primo reservation ekstern virksomhed		8,6	6,8	6,8	6,8	6,8
Ultimo reservation ordinær virksomhed		900,1	821,0	698,4	703,6	733,8
Ultimo reservation ekstern virksomhed		6,8	6,8	6,8	6,8	6,8

Egenkapital/reservation er i årets priser

Risikoanalyse for SDU

Budget 2022 og budgetoverslagsår 2023-2025 er som altid behæftet med usikkerheder af forskellig karakter. Den politiske aftale om 'Flere og bedre uddannelsesmuligheder i hele Danmark' kommer til at have betydelige konsekvenser for SDU – både fagligt og økonomisk. Finansieringen af aftalen er endnu ikke fuldt indarbejdet på FL22. Forhandlingerne med ministeriet om de kommende reduktioner i optaget i Odense sker først i foråret 2022, og den interne afdækning af mulighederne for at udflytte udbud og/eller oprette nye uddannelsespladser decentralt pågår fortsat. Samtidig er eftervirkningerne af COVID-19-pandemien fortsat mærkbare, og nye negative udviklinger i Danmark eller den omgivende verden vil fortsat kunne påvirke driften af SDU på måder, som ikke har været forudsigelige på tidspunktet for budgettets udarbejdelse. Endelig er FL22 endnu ikke færdigforhandlet og ændringer til FFL22 vil kunne have betydning for SDU

Uddannelsesprognoser

Budgetudkastet for 2022 baserer sig på uddannelsesprognosen udarbejdet i oktober 2021. Her er der taget højde for sommereksamen og det nye, realiserede optag i 2021, samt indlagt de nyeste forventninger til optaget i 2022 og frem. Uddannelsesindtægterne forventes at udgøre 1.304,7 mio. kr. i 2022. Heraf udgør takstafregning for heltidsuddannelse 797,3 mio. kr.

Uddannelsesprognosen opfanger ikke automatisk hurtige ændringer i frafald og STÅ-frekvenser, så det kan blive nødvendigt at indlægge ekstra korrektioner, hvis det i budgetperioden bliver afdækket, at der sker betydende ændringer – fx knyttet op til ændret adfærd hos de studerende på bagkanten af COVID-19-pandemien.

Taxameterforhøjelsen af den lave takst på primært Humaniora og Samfundsvidenskab er i FFL22 ikke forlænget ud over 2022. Takstforhøjelsen har en værdi på ca. 36 mio. kr./år og er udmøntet til de respektive fakulteter. SDU's budgetpraksis har været at medtage en halv takstforhøjelse i alle overslagsårene. I Budget 2022 fastholdes denne budgetpraksis, grundet usikkerhed om forhandlingerne om FL22. I budgetoverslagsårene 2023 til 2025 forudsættes således, at taksten vil stige med en halv takstforhøjelse, svarende til ca. 18 mio. kr. årligt. Afhængigt af det endelige forhandlingsudfald vil SDU's budget derfor skulle enten forhøjes eller reduceres med de 18 mio. kr. i årene fremover.

Ved SDU anvendes det testbaserede optag for kvote 2-ansøgere på bacheloruddannelserne. Det testbaserede optag forventes at give et bedre match mellem studerende, uddannelse og efterfølgende beskæftigelse. Herved forventes en positiv virkning på gennemførelsen, både ved at frafaldet mindskes, samt ved at de studerende gennemfører hurtigere. Begge dele giver en samlet positiv virkning på universitetets resultat. Som en konsekvens af aftalen om 'Flere og bedre uddannelsesmuligheder i hele Danmark' forventes der fremover endnu større fokus på SDU's arbejde med at reducere de studerendes frafald.

Bevillingsmodel for uddannelsesindtægter

Bevillingsmodellen for uddannelser har været i drift på SDU siden årsskiftet 2019. Den 3-årige overgangsbevilling, som har været en intern ordning på SDU, er helt udfaset fra og med 2022.

Efter bevillingsreformen er ca. 25 % af uddannelsesindtægterne allokert til et grundtilskud, og dette medfører alt andet lige, at der opleves mindre udsving i de aktivitetsafhængige indtægter. Grundtilskuddet udgør 298,5 mio. kr. årligt i budgetperioden. Grundtilskuddet skal revideres i 2023, og bliver allokert i forhold til, hvordan SDU præsterer i forhold til kvalitetsmålinger og opfyldelse af den strategiske rammekontrakt.

Færdiggørelsesbonus, som på SDU tidligere har bevirket ret store udsving i uddannelsesindtægterne, er ikke længere en del af bevillingsmodellen. Dette giver alt andet lige også en mere stabil forventning til udviklingen i uddannelsesindtægterne. Færdiggørelsesbonus er afløst af resultattilskud betinget af hhv. studietid og beskæftigelse.

Som en konsekvens af COVID-19's effekter på bl.a. de studerendes vilkår og efterfølgende beskæftigelsesmuligheder, er det besluttet at suspendere de to resultattilskud i en periode.

Det betyder, at der ydes fuldt beskæftigelsestilskud til alle institutioner i 2023 og 2024. Fuldt beskæftigelsestilskud udgør i 2022 44,3 mio. kr. For SDU betyder det en forøgelse af beskæftigelsestilskuddet med 16,9 mio. kr. i 2023 og 17,2 mio. kr. i 2024. I 2022 budgetterer SDU med at modtage 28,1 mio. kr., og forventningen er den samme fra 2025, hvor tilskuddet igen er variabelt ift. SDU's performance.

For studietidstilskuddet vil beregningen fremover alene omfatte studerende, der er startet efter 30. juni 2020. Det betyder i praksis, at der i en periode frem til tilskuddene i 2027 kan forventes fuldt tilskud – hvilket for SDU er svarende til den nuværende målopfyldelse. Hermed er et usikkerhedselement i bevillingsmodellen for uddannelsesmidler midlertidigt fjernet.

Som en del af finansieringen af aftalen om 'Flere og bedre uddannelsesmuligheder i hele Danmark', vil der ikke ske særskilt udmøntning af kvalitetstilskuddet i 2021-2025. SDU har tidligere budgetteret med ca. 8,5 mio. kr. årligt i perioden og mister dermed samlet indtægter for mindst 34,0 mio. kr. i budgetperioden 2022-2025. Det er uoplyst, om kvalitetspuljen genetableres efter 2025.

Ekstra basismidler

SDU's samlede bevilling til basisforskningsmidler udgør 941,6 mio. kr. i 2022.

Som beskrevet er SDU bekendt med, at der foregår politiske forhandlinger vedrørende bevilling af ekstra forskningsmidler til flere universiteter, heriblandt SDU. Størrelsen af en eventuel tillægsbevilling kendes endnu ikke. Det vides heller ikke, hvilke bindinger der eventuelt vil være knyttet til en sådan forøgelse af forskningsbevillingen. Resultatet af forhandlingerne forventes at blive indarbejdet på FL22 og derefter naturligvis i SDU's budget.

Som i tidligere års finanslovsforslag, er der på FL22 ikke medtaget forhøjelse af basisforskningsmidlerne i BO3 (2025). Ministeriet oplyser, at regeringen har til hensigt at forlænge forhøjelsen til 2025 som en del af ændringsforslaget til finansloven. SDU har på nuværende tidspunkt indarbejdet en forudsætning om videreførelse af forhøjelsen af basisforskningsmidlerne i budgetoverslagsår 2025 med 88,4 mio. kr. som svarer til bevillingen for 2024.

Udmøntning af Ministeriets Omstillingsreserve

Der er ikke medtaget forventninger til en eventuel andel af Ministeriets Omstillingsreserve. Omstillingsreserven udgør knap 53 mio. kr. i 2022. Hvis der udmøntes midler direkte til universiteterne fra Omstillingsreserven, forventes beløbet at være beskedent – til forskel fra tidligere års betydelige udmøntninger. Eventuel udmøntning forventes i givet fald fordelt efter ministeriets 45-20-25-10 model.

Genberegning af 45-20-25-10-modellen

I forbindelse med FL22 er der ikke foretaget genbegning af 45-20-25-10 modellen. Den årlige genberegning forventes at blive foretaget som en del af ændringsforslagene til finansloven. Genberegning på baggrund af de nyeste resultat-indikatorer vil kunne medføre justeringer, positive som negative, af SDU's forskningsbevilling. Baseret på tidligere års erfaringer er der tale om mindre justeringer på 1-2 mio. kr., som forekommer i de sidste budgetoverslagsår. SDU's tildeling via 45-20-25-10 modellen udgør ca. 12,2 % af universiteternes samlede tildeling. SDU's andel af den resultatbaserede tildeling har været svagt stigende de seneste år, hvilket indikerer at SDU's performance stiger mere end de øvrige universiteters.

Finansielle poster

Der er i Budget 2022 indregnet finansielle indtægter på netto 6,0 mio. kr. i 2022, 5,0 mio. kr. i 2023 og 4,0 mio. kr./år i 2024 og 2025. Prognosen er udarbejdet på baggrund af SDU's kapitalforvalteres konkrete vurdering af SDU's værdipapir-portefølje og af udviklingen i markedet. Budgettering af finansielle poster er altid forbundet med stor usikkerhed og specielt tiden under COVID-19-pandemien har været præget af store udsving fra måned til måned.

Overhead

Overhead på ekstern virksomhed er generelt behæftet med stor usikkerhed, da det på en række projekter ikke på forhånd er givet, hvor meget universitetet kan opnå i overhead. Overhead er direkte afledt af omsætningen på den eksternt finansierede aktivitet, og derfor behæftet med den samme usikkerhed, som gælder for denne. COVID-19 betyder et ekstra usikkerhedselement også for denne del af indtægten. Det budgetterede niveau for overhead i Budget 2022 ligger på 117 mio. kr. i 2022, stigende til 125 mio. kr. i 2025, fordelt på fakulteterne.

Feriepengeforpligtelse

Konsekvenserne af overgang til ny ferielov er nu indarbejdet i SDU's budgetter. Primo 2021 foretog SDU overførsel til Fonden for Lønmodtagernes Feriemidler. I samme forbindelse foretog SDU en genberegning af den fremadrettede feriepengeforpligtelse. Der er ikke budgetteret med yderligere udvikling i feriepengeforpligtelsen til Budget 2022. Det bemærkes generelt, at en ændring i lønudgifterne i forhold til prognosen i budgettet, vil medføre ændring i SDU's omkostninger til feriepengeforpligtelse.

Investeringsrammer

Med FL18 introducerede regeringen investeringsrammer for sektoren. Af FL20 fremgik en reduktion af investeringsrammen med 10 % fra 2022, hvilket lægger yderligere pres på investeringsomfanget, som i forvejen ser ud til at overskride rammerne. Rammen for de selvejende uddannelsesinstitutioner under Uddannelses- og Forskningsministeriet udgør 2.846 mio. kr. i 2022.

SDU har den 1. september 2021 indmeldt revideret investeringsbudget for 2021-2025. Det samlede investeringsniveau, ekskl. donationer, budgetteres til hhv. 77 og 74 mio. kr. i 2022 og 2023, mens det forventede niveau falder til ca. 45 mio. kr. årligt i de efterfølgende budgetår. Det høje niveau af ordinære investeringer i de to første budgetår kan henføres til udstyr til Nyt SUND, hvor der forventes investeringer på hhv. 41 og 24 mio. kr. årligt.

Der har i løbet af 2021 været en tilpasningsrunde, hvor flere universiteter har fået pålagt at reducere/udskyde planlagte investeringer. SDU har ikke fået sådanne pålæg, men det er varslet, at selv små forskydninger i investeringsindmeldingerne for 2022 vil kunne udløse yderligere restriktioner.

Det er forventningen, at universiteterne vil modtage tilbagemelding på de indmeldte investeringsbudgetter ved fastlæggelsen af FL22.

SDU's behov for investeringer vil blive påvirket som et led i fempunktsplanens arbejde med lokaleforbrug og bygningsøkonomi.

Husleje og byggesager

SDU er i budgetperioden 2022-2025 engageret i en række større bygge- og anlægsprojekter. Primært vedrører det etableringen af Nyt SUND; ny bygning til TEK/MMMI (donation fra A.P. Møller Fonden) samt ombygning og etablering af koblingszone på Campus Slagelse. Hertil kommer løbende en række større og mindre bygge-/flyttebehov på SDU's lokationer.

Da der er tale om flere store projekter med mange tilknyttede eksterne aktører, og med varierende finansieringsløsninger, vil der være en økonomisk usikkerhed forbundet med projekterne hver for sig – og som helhed.

SDU oplever i efteråret 2021 at der er øgede usikkerheder i de igangværende og planlagte byggeprojekter. Der er usikkerhed omkring forsyninger, da både produktion og leverancer fra flere steder i verden volder vanskeligheder og der opleves prisstigninger på verdensmarkedet – på enkelte varegrupper endog meget store stigninger. Desuden opleves i øjeblikket en overophedning af byggesektoren, og de tilknyttede entreprenører og håndværksvirksomheder har vanskeligt ved at finde kvalificeret arbejdskraft og levere i overensstemmelse med de aftalte tidsplaner. Til imødegåelse af disse udfordringer kan det blive nødvendigt at genoverveje eksisterende tidsplaner både for planlagte projekter og anskaffelser.

I budgettet er indregnet væsentlige omkostninger i forbindelse med Nyt SUND i 2022 og 2023. Dels vil den årlige huslejeudgift ved ibrugtagning af bygningen forøges med et nettobeløb, som er beregnet til ca. 35 mio. kr. årligt. Hertil kommer, at der i indflytningsperioden (2023) må påregnes en længere periode med dobbelt husleje, idet de nuværende lokaler ikke kan fraflyttes fra dag til dag. Endelig forventes der betydelige omkostninger forbundet med indretning af lokaler, samt selve flytningen.

Som følge af SDU's rammemodel vil alle fakulteter opleve reduktion i forskningsrammen i 2023 og frem, som følge af det øgede omkostningsniveau til husleje. Særligt 2023 slår igennem på baggrund af den dobbelte husleje.

En del af finansieringsgrundlaget for Nyt Sund-byggeriet er forudsat fundet ved sparede huslejeomkostninger til Winsløwparken. Med SEA-reformens nedskrivning af huslejegrundlaget og de tilhørende indtægter, er dette finansieringsgrundlag reduceret med ca. 9 mio. kr. årligt. SDU har fortsat en dialog med Uddannelses- og Forskningsstyrelsen om finansiering af denne manko.

Med henblik på at reducere SDU's huslejeomkostninger på længere sigt, har direktionen igangsat et spor i den strategiske fempunktsplan, som har optimering af arealanvendelse som et særligt indsatsområde. Det er sat som mål, at nettoudgiften til husleje maksimalt må udgøre 8,5 % af SDU's samlede indtægter.

Omkostninger

COVID-19-pandemien og de medfølgende restriktioner på bl.a. rejseaktivitet og fysisk tilstedeværelse, har haft en stor og umiddelbar effekt på en række omkostninger på SDU i 2020 og 2021. Med udsigten til, at pandemien fortsat vil præge hverdagen ind i 2022 og måske endnu længere, er grundlaget for at budgettere de forventede omkostninger i budget 2022-2025 belagt med større usikkerhed end normalt.

På den eksterne virksomhed vil det fortsat være sandsynligt, at begrænsede muligheder for internationalt arbejde og samarbejde vil kunne påvirke forskningsomfanget. En del projekter fra 2020/2021 er forlænget og vil strække sig ind i 2022 – med risiko for, at nye planlagte projekter også vil blive forsinkede. På trods af udfoldelse af stort engagement hos forskerne for at opretholde kadencen i arbejdet, er usikkerheden på den estimerede forskningsaktivitet derfor stor.

Også på den ordinære drift forventes dønningerne fra pandemien at kunne mærkes i 2022 på flere væsentlige områder – nogle med modsatrettet effekt. Udgifter til rejser, befordring og repræsentation forventes fortsat at ligge på et reduceret niveau. Omvendt opleves der i efteråret 2021 stigende verdensmarkedspriser på en række varer og forsyninger. Også lønomkostningerne vil fortsat være under pres via reducerede muligheder for at viderefakturere løn for medarbejdere, som under normale omstændigheder ville have haft en større del af deres beskæftigelse på forskningsprojekter med ekstern finansiering.

Til de nævnte risici kan lægges den allerede kendte vanskelighed ved at forudsige, hvor lange vakanceperioder, der skal påregnes i forbindelse med omsætningen i medarbejderstaben. Beskæftigelsesniveauet i flere områder af Danmark er rekordhøjt og rekrutteringsvanskeligheder i forskellige faggrupper, eller i forskellige kompetenceniveauer, kan betyde længere ansættelsesforløb end forudsat.

Endelig kan forskydninger i projektplaner, både på ordinær og på ekstern virksomhed, føre til, at planlagte omkostninger, herunder afskrivninger af investeringer, kan forskyde sig imellem årene. Forskydningerne kan være forårsaget både af interne kapacitetsproblemer og af en lang række eksterne faktorer, fx leverance-svigt/-forsinkelser, som også vil være ekstra udtalte så længe pandemien påvirker produktionsvilkårene i store dele af verden.

SDU har igennem de seneste år haft forstærket fokus på realistisk og retvisende budgettering, både i de centrale og de decentrale budgetter. Der er arbejdet med at skærpe de mange decentrale enheders fokus på at budgettere efter 'middelret skøn'. Det er en proces, som over tid forventes at afspejle sig i et mindre behov for at foretage overordnede korrektioner til den budgettering, som finder sted 'bottom up'. For de mange decentrale enheder med økonomisk ansvar er det en vanskelig opgave at ændre en adfærd, som bunder i et forsigtighedsprincip, men som altså bidrager til, at usikkerheden på det samlede forbrug akkumuleres.

Der er i budgettet indarbejdet tekniske korrektioner på fakulteter og budgetområder svarende til en positiv resultatpåvirkning på 10,9 mio. kr. i 2022. Heraf vedrører de 10,6 mio. kr. forøgede lønomkostninger og de -13,5 mio. kr. vedrører reducerede omkostninger til øvrig drift, mens der er indlagt en teknisk indtægtskorrektion på 7,4 mio. kr. Omfanget af tekniske puljer er dermed reduceret til et langt lavere niveau end i Budget 2021.

For en stor dels vedkommende skal de tekniske budgetkorrektioner imødegå vakanceperioder og tidsforskydninger i større projekter, samt en usikkerhed omkring effekten af fortsat reduceret aktivitet på baggrund af Covid-19. Til trods herfor er der dog fortsat en risiko for, at SDU også i 2022 vil få et mindre forbrug i forhold til de hér budgetterede omkostninger.

Sundhedsvidenskab

Indtægtsramme

Indtægtsrammen forventes i 2022 at blive 799,2 mio. kr. Heraf vil den eksterne virksomhed udgøre 48,0 %, svarende til 383,8 mio. kr., mens de ordinære indtægter forventes at blive 415,4 mio. kr.

Den samlede indtægtsramme for 2022 forventes i forhold til forventet regnskab 2021 forøget med 9,1 mio. kr. Dette skyldes, på trods af et fald i de ordinære indtægter, et løft i den eksterne virksomhed på 16,7 mio. kr.

Faldet i de ordinære indtægter på 7,6 mio. kr. er fordelt som følger: Uddannelsesindtægter med -0,3 mio. kr., samt et marginalt løft i forskningsrammen på 1,8 mio. kr. på trods af let faldende strategiske forskningsmidler. Endvidere reduceres øvrige indtægter med 1,7 mio. kr., overvejende da de interne overførsler reduceres og stipendier til studerende udenfor EU/EØS bortfalder. Sidst nedjusteres andre indtægter med 7,3 mio. kr. hvilket kan tilskrives adskillige justeringer, dog er det ikke mindst som følge af en engangsoverførsel i 2021 vedrørende Cochrane Denmark i forbindelse med virksomhedsoverdragelsen.

Udover reduktionen i de ordinære indtægter på 7,6 mio. kr. fra FR2021 til B2022 forventes disse yderligere at falde med 19,5 mio. kr. i perioden 2022-2025, så det samlede indtægtstab vurderes at blive 27,1 mio. kr., herved vil indtægterne i 2025 være på 395,9 mio. kr. Faldet kan overvejende tilskrives en reduceret forskningsbevilling.

Den eksterne omsætning ventes i samme periode at være stigende, så den i 2025 vil være på 403,4 mio. kr. og derved udgøre 50,5% af de samlede indtægter.

Omkostningsbudget

De samlede omkostninger for 2022 forventes at blive 822,2 mio. kr., fordelt med 438,3 mio. kr. på ordinær og 383,8 mio. kr. på ekstern virksomhed. Både de ordinære og eksterne omkostninger forventes at vækste over de kommende par år, hvorefter omkostningerne på ordinær virksomhed igen falder.

Årsagen til den ordinære omkostningsvækst er anskaffelser og investeringer i relation til Nyt Sund projektet, som aktuelt oplever kraftige budgetforøgelser, primært som følge af prisstigninger. Dette betyder at de årlige afskrivninger alene forventes at ville vokse med 8,7 mio. kr. Fra 2024 ses, på trods af de øgede afskrivninger, et omkostningsfald, hvilket udover en moderat nedjustering i aktiviteten, skyldes uspecificerede indlagte besparelser på i alt 44,4 mio. kr. i årene 2024/2025.

Den budgetterede vækst i relation til den eksterne virksomhed, er som følge af en overordnet langsigtet vækststrategi. Denne strategi er dog kraftigt udfordret, da kombinationen af lavt overhead fra private fonde, forventning om indirekte medfinansiering samt et markant fald i fakultetets forskningsbevilling ikke understøtter en positiv udvikling.

Reservation

I henhold til ovenstående forventer fakultetet ved udgangen af 2022 at have en reservation på 88,0 mio. kr., mens reservationen ved udgangen af 2025 ventes at være 30,0 mio. kr.

Sidst skal nævnes, at budgettet er behæftet med en anseelig usikkerhed, da både den tids-, fordelings- og prismæssig berømmelse af aktiviteter/projekter – i særlig grad relateret til Nyt SUND – endnu ikke ligger endeligt fast. Dertil kommer den foranstående uddannelsesdimensionering og -udflytning.

Budget 2022 og overslagsår 2023-2025

Mio. kr.	Alle tal i 2022 pris- og lønniveau					
	Budget 2021	Forventet regnskab 2021	Budget 2022	Budget-overslag 2023	Budget-overslag 2024	Budget-overslag 2025
Sundhedsvidenskab						
Indtægter						
Ordinær virksomhed						
Uddannelse	239,1	247,5	247,1	245,4	249,2	251,4
Forskning	117,1	118,4	120,2	98,9	102,3	102,2
Øvrige indtægter (på finansloven)	16,4	23,9	22,2	19,0	17,6	17,4
Andre indtægter (ikke på finanslov)	35,2	33,2	25,9	25,7	25,7	24,9
Ordinær virksomhed i alt	407,8	423,0	415,4	388,9	394,8	395,9
Ekstern virksomhed og særlige tilskud						
Kommerciel, indtægtsdækket virksomhed	5,7	4,5	6,6	6,2	6,2	6,2
Retsmedicinske undersøgelser	27,3	27,3	27,0	27,0	27,0	27,0
Tilskudsfinansieret forskning	336,2	328,3	344,0	350,4	357,0	364,0
Andre tilskud	5,8	7,1	6,2	6,2	6,2	6,2
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	375,0	367,2	383,8	389,8	396,4	403,4
Indtægter i alt	782,8	790,2	799,2	778,8	791,2	799,4
Omkostninger						
Ordinær virksomhed						
Løn	337,8	355,7	344,8	339,4	324,3	315,2
Øvrig drift	79,4	72,3	91,2	83,7	74,7	70,3
Afskrivninger	2,5	2,6	2,3	9,2	10,4	10,4
Ordinær virksomhed i alt	419,6	430,5	438,3	432,3	409,5	395,9
Ekstern virksomhed og særlige tilskud						
Løn	255,3	272,8	268,2	273,7	280,1	287,2
Øvrig drift	119,7	96,2	115,7	116,1	116,2	116,2
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	375,0	369,0	383,8	389,8	396,4	403,4
Omkostninger i alt	794,6	799,5	822,2	822,1	805,8	799,4
Driftsresultat						
Ordinær virksomhed	-11,8	-7,5	-22,9	-43,4	-14,7	-0,0
Ekstern virksomhed og særlige tilskud	0,0	-1,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Driftsresultat i alt	-11,8	-9,3	-22,9	-43,4	-14,7	-0,0
Primo reservation ordinær virksomhed		112,2	104,8	81,9	38,5	23,8
Primo reservation ekstern virksomhed		8,0	6,2	6,2	6,2	6,2
Ultimo reservation ordinær virksomhed		104,8	81,9	38,5	23,8	23,8
Ultimo reservation ekstern virksomhed		6,2	6,2	6,2	6,2	6,2

Egenkapital/reservation er i årets priser

Naturvidenskab

Indtægtsramme

Indtægtsrammen for Det Naturvidenskabelige Fakultet forventes i 2022 at udgøre 448,1 mio. kr. fordelt med 212,2 mio. kr. på ordinær virksomhed og 235,8 mio. kr. på ekstern virksomhed, svarende til ca. 53 % af indtægtsbudgettet.

De ordinære indtægter forventes i 2022 i alt at falde med 6,8 mio. kr. i forhold til 2021. Dette skyldes primært et fald i øvrige indtægter, men der ses også et fald i uddannelsesindtægterne. Faldet i uddannelsesindtægterne beror bl.a. på Covid-19 særtilskud, som er udbetalt i 2021, men som ikke udbetales i 2022. Faldet i øvrige indtægter skyldes hovedsageligt, at tilskud til Eksperimentel fysik i Verdensklasse, iGEM og ATLAS enten udløber eller reduceres fra 2021 til 2022. Forskningsbevillingen holder sit niveau fra 2021 til 2022, mens der ses en stigning i andre indtægter. Stigningen i andre indtægter skyldes afledte effekter af den stigende eksterne virksomhed.

Der forventes fra 2022 til 2025 en stigning i uddannelsesindtægter på i alt ca. 14,4 mio. kr. Stigningen skyldes et forventet øget optag i budgetårene.

På den eksterne virksomhed forventes en stigende tendens fra 2022 og frem, dog med et øget niveau i 2022, som skyldes DeiC-projekter, der skal afsluttes i 2022.

Omkostningsbudget

Omkostningerne på ordinær virksomhed forventes at falde fra 214,8 mio. kr. i 2021 til 210,8 mio. kr. i 2022. Der er tale om en tilpasning af lønomkostninger, som blandt andet sker på baggrund af det faldende indtægtsniveau.

Der forventes i 2022 et resultat på 1,4 mio. kr. Resultatet for hele perioden 2023-2025 forventes at blive 0,1 mio. kr.

Reservation

Fakultetets reservation forventes ved udgangen af 2022 at være 24,5 mio. kr. og ultimo 2024 forventes beholdningen at være 17,3 mio. kr. Ultimo 2025 forventes beholdningen at være 24,6 mio. kr.

Budget 2022 og overslagsår 2023-2025

Mio. kr.	Alle tal i 2022 pris- og lønniveau					
	Budget 2021	Forventet regnskab 2021	Budget 2022	Budget-overslag 2023	Budget-overslag 2024	Budget-overslag 2025
Naturvidenskab						
Indtægter						
Ordinær virksomhed						
Uddannelse	103,3	108,8	105,5	110,1	115,7	119,9
Forskning	70,5	69,1	69,7	57,3	61,7	64,1
Øvrige indtægter (på finansloven)	21,4	24,3	17,6	11,6	7,4	3,5
Andre indtægter (ikke på finanslov)	18,3	16,7	19,4	20,6	21,9	21,6
Ordinær virksomhed i alt	213,6	219,0	212,2	199,5	206,8	209,1
Ekstern virksomhed og særlige tilskud						
Kommerciel, indtægtsdækket virksomhed	2,4	1,8	1,8	1,8	1,8	1,8
Tilskudsfinansieret forskning	189,9	205,0	233,7	224,3	229,6	234,6
Andre tilskud	0,9	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	193,2	207,2	235,8	226,4	231,7	236,7
Indtægter i alt	406,8	426,1	448,1	425,9	438,5	445,8
Omkostninger						
Ordinær virksomhed						
Løn	185,0	184,0	178,5	178,0	178,7	179,3
Øvrig drift	26,1	23,4	24,7	22,7	22,6	19,8
Afskrivninger	7,6	7,4	7,6	7,2	4,3	2,7
Ordinær virksomhed i alt	218,7	214,8	210,8	207,9	205,5	201,8
Ekstern virksomhed og særlige tilskud						
Løn	93,0	108,7	123,1	121,1	124,8	127,5
Øvrig drift	100,2	98,5	112,7	105,3	107,0	109,2
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	193,2	207,2	235,8	226,4	231,7	236,7
Omkostninger i alt	411,9	422,0	446,7	434,4	437,2	438,5
Driftsresultat						
Ordinær virksomhed	-5,1	4,1	1,4	-8,4	1,2	7,3
Ekstern virksomhed og særlige tilskud	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Driftsresultat i alt	-5,1	4,1	1,4	-8,4	1,2	7,3
Primo reservation ordinær virksomhed		18,8	22,8	24,2	15,8	17,0
Primo reservation ekstern virksomhed		0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
Ultimo reservation ordinær virksomhed		22,8	24,2	15,8	17,0	24,3
Ultimo reservation ekstern virksomhed		0,3	0,3	0,3	0,3	0,3

Egenkapital/reservation er i årets priser

Teknisk

Indtægtsramme

De samlede indtægter i budget 2022 på Det Tekniske Fakultet forventes at være 453,1 mio. kr., hvoraf ekstern virksomhed udgør 174,6 mio. kr., svarende til cirka 39 % af det samlede indtægtsbudget.

Indtægtsrammen falder i budget 2022 med 0,6 mio. kr. i forhold til forventet regnskab 2021. Reduktionen i indtægterne skyldes, at forventningerne til ordinær virksomhed falder med 15,3 mio. kr. og at ekstern virksomhed forventes at stige med 14,6 mio. kr. Faldet i indtægterne på ordinær virksomhed skyldes blandt andet et fald på forskningsindtægterne vedr. tildelingen af frirumsmidlerne i 2022. Frirumsmidlerne bortfalder helt i 2023.

For overslagsårene forventes en positiv udvikling i indtægterne fra uddannelse, samtidig med en fortsat forventet stigning i den kommercielt indtægtsdækkede virksomhed.

Omkostningsbudget

I budget 2022 forventes omkostningerne at være på 448,7 mio. kr. Heraf vedrører 174,6 mio. kr. ekstern virksomhed.

I forhold til forventet regnskab 2021 forventes omkostningerne i budget 2022 at stige med 6,4 mio. kr. Stigningen skyldes øgede forventninger til ekstern virksomhed, hvorimod der på ordinær virksomhed forventes et fald på 8,3 mio. kr. i de samlede omkostninger. Faldet i omkostningerne er primært placeret på løn, som falder med 8,5 mio. kr.

I budgetåret 2022 forventes således et positivt resultat på 4,4 mio. kr. I 2023 til 2025 forventes svingende resultater, som blandt andet er afledt af, at forskningsindtægterne på ordinær virksomhed fluktuerer, en stigning i forventningen til uddannelsesindtægter, samt en stigning i øvrig drift i 2023, hvor Det Tekniske Fakultet forventes at kunne flytte ind i den nye MMM12-bygning på Campus Odense.

Reservation

Den samlede reservation for Det Tekniske Fakultet forventes ved udgangen af 2022 at være 13,5 mio. kr. og ultimo 2025 forventes beholdningen at være 17,0 mio. kr.

Budget 2022 og overslagsår 2023-2025

Mio. kr.	Alle tal i 2022 pris- og lønniveau					
	Budget 2021	Forventet regnskab 2021	Budget 2022	Budget-overslag 2023	Budget-overslag 2024	Budget-overslag 2025
Teknisk						
Indtægter						
Ordinær virksomhed						
Uddannelse	185,1	194,3	186,3	192,9	204,2	210,2
Forskning	69,0	69,0	66,4	41,6	43,5	43,1
Øvrige indtægter (på finansloven)	14,4	14,9	9,0	13,4	4,3	3,1
Andre indtægter (ikke på finanslov)	16,7	15,6	16,9	18,3	20,7	21,9
Ordinær virksomhed i alt	285,2	293,8	278,5	266,1	272,8	278,2
Ekstern virksomhed og særlige tilskud						
Kommerciel, indtægtsdækket virksomhed	8,6	8,1	9,4	9,9	12,8	14,1
Tilskudsfinansieret forskning	154,5	151,7	165,0	168,8	168,7	169,5
Andre tilskud	0,4	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	163,6	160,0	174,6	178,9	181,6	183,8
Indtægter i alt	448,7	453,7	453,1	445,0	454,4	462,0
Omkostninger						
Ordinær virksomhed						
Løn	243,8	251,4	242,9	239,7	237,9	242,0
Øvrig drift	32,8	24,5	24,6	27,2	24,2	26,6
Afskrivninger	6,6	6,5	6,6	6,1	5,0	5,0
Ordinær virksomhed i alt	283,2	282,4	274,1	273,0	267,1	273,6
Ekstern virksomhed og særlige tilskud						
Løn	105,6	93,9	105,5	115,8	122,0	123,9
Øvrig drift	58,0	66,0	69,0	63,1	59,6	59,9
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	163,6	160,0	174,6	178,9	181,6	183,8
Omkostninger i alt	446,8	442,3	448,7	451,8	448,7	457,4
Driftsresultat						
Ordinær virksomhed	2,0	11,4	4,4	-6,8	5,7	4,6
Ekstern virksomhed og særlige tilskud	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Driftsresultat i alt	2,0	11,4	4,4	-6,8	5,7	4,6
Primo reservation ordinær virksomhed		-2,2	9,1	13,5	6,7	12,4
Primo reservation ekstern virksomhed		-0,0	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0
Ultimo reservation ordinær virksomhed		9,1	13,5	6,7	12,4	17,0
Ultimo reservation ekstern virksomhed		-0,0	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0

Egenkapital/reservation er i årets priser

Samfundsvidenskab

Indtægtsramme

Indtægtsrammen for Det Samfundsvidenskabelige Fakultet forventes at udgøre 394,1 mio. kr. i 2022. Ekstern virksomhed udgør 16 % med 61,7 mio. kr., mens ordinær virksomhed forventes at udgøre 332,4 mio. kr.

Den samlede indtægtsramme for 2022 stiger med 0,1 mio. kr. i forhold til forventet regnskab 2021.

På ordinær virksomhed forventes rammen at falde med 7,3 mio. kr., hvilket kan henføres til merindtægter pba. COVID-19 på uddannelse i 2021, ligesom forskningsindtægterne falder væsentligst som følge af udløb af tilskud fra frirumspuljen til CPOP.

I 2023 falder den ordinære indtægtsramme kraftigt, hvilket dels kan henføres til bortfald af den midlertidige takstforhøjelse af Takst 1-uddannelser (budgetteret med halv effekt), ligesom fakultetets forskningsindtægter falder, idet et større finansieringsbehov til SDU Reserve medfører færre forskningsmidler til fordeling.

På ekstern virksomhed forventes en vækst på 7,5 mio. kr. Væksten kan blandt andet henføres til forsinkede projekter fra 2021, ligesom CPOP og Digital Democracy Center forventer en markant vækst.

Omkostningsbudget

De samlede omkostninger for 2022 forventes at udgøre 402,3 mio. kr. fordelt med 340,6 mio. kr. til ordinær virksomhed og 61,7 mio. kr. til ekstern drift.

I 2022 budgetteres med et driftsunderskud på -8,2 mio. kr. Underskuddet vokser til -17,6 mio. kr. i 2023, hvorefter der igen er balance mellem indtægter og udgifter. Det bemærkes dog, at der er indlagt rammebesparelser på 10 mio. kr. årligt fra 2023, svarende til indtægtsfaldet som følger af taxameter-reduktionen.

Reservation

Der forventes en ultimo reservation på 51,0 mio. kr. i 2022 der nedspares til 33,2 mio. kr. ved udgangen af budgetperioden.

Budget 2022 og overslagsår 2023-2025

Mio. kr.	Alle tal i 2022 pris- og lønniveau					
	Budget 2021	Forventet regnskab 2021	Budget 2022	Budget-overslag 2023	Budget-overslag 2024	Budget-overslag 2025
Samfundsvidenskab						
Indtægter						
Ordinær virksomhed						
Uddannelse	254,2	263,1	260,9	253,3	260,0	261,5
Forskning	58,8	58,4	52,5	42,6	44,6	45,3
Øvrige indtægter (på finansloven)	11,7	11,9	10,7	7,1	7,3	5,4
Andre indtægter (ikke på finanslov)	11,5	6,4	8,3	12,0	12,5	11,9
Ordinær virksomhed i alt	336,2	339,8	332,4	315,0	324,3	324,1
Ekstern virksomhed og særlige tilskud						
Kommerciel, indtægtsdækket virksomhed	5,6	4,6	5,3	5,2	5,3	5,3
Tilskudsfinansieret forskning	49,9	49,2	56,0	60,8	61,7	66,9
Andre tilskud	0,5	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	56,0	54,2	61,7	66,4	67,4	72,6
Indtægter i alt	392,2	394,0	394,1	381,4	391,7	396,7
Omkostninger						
Ordinær virksomhed						
Løn	309,9	307,2	303,9	290,8	285,1	284,3
Øvrig drift	35,1	28,9	36,7	41,8	39,6	39,7
Afskrivninger	0,2	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Ordinær virksomhed i alt	345,1	336,3	340,6	332,7	324,6	323,9
Ekstern virksomhed og særlige tilskud						
Løn	31,7	33,3	37,4	41,6	43,1	46,5
Øvrig drift	24,3	20,9	24,3	24,8	24,4	26,1
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	56,0	54,2	61,7	66,4	67,4	72,6
Omkostninger i alt	401,1	390,5	402,3	399,0	392,1	396,5
Driftsresultat						
Ordinær virksomhed	-8,9	3,5	-8,2	-17,6	-0,3	0,2
Ekstern virksomhed og særlige tilskud	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Driftsresultat i alt	-8,9	3,5	-8,2	-17,6	-0,3	0,2
Primo reservation ordinær virksomhed		55,4	58,8	50,6	33,0	32,6
Primo reservation ekstern virksomhed		0,4	0,4	0,4	0,4	0,4
Ultimo reservation ordinær virksomhed		58,8	50,6	33,0	32,6	32,8
Ultimo reservation ekstern virksomhed		0,4	0,4	0,4	0,4	0,4

Egenkapital/reservation er i årets priser

Humaniora

Indtægtsramme

Indtægtsrammen for Det Humanistiske Fakultet forventes at udgøre 290,4 mio. kr. i 2022 fordelt med 223,6 mio. kr. på ordinær virksomhed og 66,8 mio. kr. på ekstern virksomhed (23 %).

Den samlede indtægtsramme for 2022 falder med 14,6 mio. kr. i forhold til forventet regnskab 2021. På ordinær virksomhed forventes et fald i rammen på 13,7 mio. kr.

Ændringen skyldes primært fald i uddannelsesindtægterne på 9,3 mio. kr. og vedrører dels et lavere optag i 2021 end forventet, samt engangstildeling af Covid-19 midler i 2021.

Herudover ses et mindre fald i fakultetets forskningsbevilling på 1,2 mio. kr. i 2022, der primært skyldes udløb af strategiske forskningsmidler (-4,3 mio. kr.) og øget tildeling via SDU rammemodellen (3,3 mio. kr.). Stigningen i rammemodellen kan henføres til fuld tildeling af beskæftigelsestilskuddet på baggrund af COVID-19.

På ekstern virksomhed forventes en marginal reduktion på 0,9 mio. kr. i forhold til 2021. Budgettet på ekstern virksomhed er behæftet med høj usikkerhed på grund af COVID-19 og den deraf følgende forskydning af forbruget af projektmidler.

I budgetoverslagsårene falder indtægtsrammen på ordinær virksomhed fra 223,6 mio. kr. i 2022 til 202,5 mio. kr. i 2025.

På forskningsbevilling sker der reduktion fra 73,0 mio. kr. i 2021 til 62,1 mio. kr. i 2025. Faldet skyldes en markant stigning i primært i SDU's huslejeomkostninger, der på fakultetsniveau giver sig udslag i reducerede midler til forskning.

På uddannelsesbevillingen ses et fald fra 2022 til 2023 som skyldes bortfald af Takst 1-forhøjelsen på Finansloven. På SDU budgetteres med bortfald på halv effekt.

På de eksterne midler forventes over årene marginale fald i de eksterne midler.

Omkostningsbudget

Fakultetet forventer på ordinær virksomhed at anvende 235 mio. kr. til løn og drift i 2022, hvilket er 7,2 mio. kr. under det forventede niveau i 2021. En del heraf vedrører fortsatte besparelser som følge af COVID-19.

I budgetåret forventes således et driftsunderskud på 11,4 mio. kr.

Fremadrettet forventer fakultetet at reducere omkostningerne yderligere til et niveau på 202,3 mio. kr. i 2025.

Fakultetets omkostningsbudget er som udgangspunkt udarbejdet ud fra Bottom-up-princippet. Herudover er der fra centralt hold indarbejdet forskellige korrektioner ud fra erfaringerne fra tidligere år, f.eks. besparelser på vakante stillinger, feriepengeudbetalinger, udmøntning fra puljemidler samt konsekvenser af en eventuel takstreduktion.

Reservation

Der budgetteres med en ultimo reservation på 45,3 mio. kr. i 2022, faldende til 18,2 mio. kr. ultimo 2025. Beholdningen i 2025 svarer til knap 9 % af omsætningen på ordinær virksomhed.

Budget 2022 og overslagsår 2023-2025

Mio. kr.	Alle tal i 2022 pris- og lønniveau					
	Budget 2021	Forventet regnskab 2021	Budget 2022	Budget-overslag 2023	Budget-overslag 2024	Budget-overslag 2025
Humaniora						
Indtægter						
Ordinær virksomhed						
Uddannelse	132,8	138,9	129,6	122,7	121,6	122,6
Forskning	74,2	74,2	73,0	59,4	61,8	62,1
Øvrige indtægter (på finansloven)	10,1	11,6	10,9	9,6	7,8	7,2
Andre indtægter (ikke på finanslov)	12,5	12,7	10,1	9,8	10,6	10,7
Ordinær virksomhed i alt	229,7	237,3	223,6	201,4	201,8	202,5
Ekstern virksomhed og særlige tilskud						
Kommerciel, indtægtsdækket virksomhed	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilskudsfinansieret forskning	55,6	56,6	50,1	49,9	50,4	50,9
Andre tilskud	18,3	11,0	16,7	13,7	13,7	13,7
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	73,9	67,7	66,8	63,6	64,1	64,6
Indtægter i alt	303,6	305,0	290,4	265,0	265,8	267,1
Omkostninger						
Ordinær virksomhed						
Løn	230,8	230,6	217,9	200,3	196,9	186,8
Øvrig drift	19,9	11,6	17,2	17,3	16,0	15,5
Afskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ordinær virksomhed i alt	250,7	242,2	235,0	217,6	212,8	202,3
Ekstern virksomhed og særlige tilskud						
Løn	42,4	43,2	39,4	39,4	39,8	40,2
Øvrig drift	31,5	24,5	27,4	24,2	24,3	24,4
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	73,9	67,7	66,8	63,6	64,1	64,6
Omkostninger i alt	324,6	309,9	301,8	281,2	276,9	266,9
Driftsresultat						
Ordinær virksomhed	-21,0	-4,9	-11,4	-16,2	-11,1	0,2
Ekstern virksomhed og særlige tilskud	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Driftsresultat i alt	-21,0	-4,9	-11,4	-16,2	-11,1	0,2
Primo reservation ordinær virksomhed		61,5	56,7	45,3	29,1	18,0
Primo reservation ekstern virksomhed		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ultimo reservation ordinær virksomhed		56,7	45,3	29,1	18,0	18,2
Ultimo reservation ekstern virksomhed		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Egenkapital/reservation er i årets priser

Fællesadministrationen

Indtægtsramme

Fællesadministrationens samlede ramme er på 744,9 mio. kr., fordelt med en ordinær indtægtsramme beregnet til 707,9 mio. kr., sammensat af 678,8 mio. kr. i ordinære indtægter og 29,0 mio. kr. i andre indtægter, og en ekstern indtægtsramme på 37,1 mio. kr.

Fællesadministrationens ordinære ramme fra SDU Reserve er fastlagt som en procentdel af det foregående års regnskab for det samlede universitet. Andelen i budget 2022-2025 er fastsat til 20,0 %. I 2022 og frem er der indenfor Fællesadministrationens ramme afsat 1,5 mio. kr./år til indlejring af opgaver vedrørende uddannelsesinnovation. Opgaverne har til og med 2021 har været placeret på Det Samfundsvidenskabelige Fakultet og har været finansieret af DSP.

Udover beregning af indtægter via rammeprocenten, er Fællesadministrationen tilført en række á conto tilskud til helt konkrete opgaver. Tilskuddet reguleres efter forbrug, modsat den øvrige del af Fællesadministrationens ordinære tilskud, som er en fast ramme. Á conto tilskud i 2022 vedrører byggesag i Slagelse samt ligestillingsinitiativ og sprogprogrammer. Rammeberegningen for 2. budgetudkast 2022-2025 bygger på budgetområdernes forventede omkostninger i 2. økonomirapport 2021 samt BO-år i 1. budgetudkast 2022-2025. Den endelige ramme for Fællesadministrationen 2022 beregnes, når regnskabet for 2021 foreligger.

Omkostningsbudget

De samlede omkostninger forventes at udgøre 771,2 mio. kr., heraf 37,1 mio. kr. på ekstern virksomhed.

Der er et forventet fald i omkostninger fra 2022 til 2025. Dette vedrører både løn og drift, og kan primært tilskrives, at der er igangsat en række projekter, herunder nyt personale- og økonomisystem samt nyt studieadministrativt system (Kopernikus), samt at en række tidsbegrænsede stillinger udløber. Hertil kommer, at á conto tilskud og dermed tilhørende omkostninger primært ligger i 2021. På ekstern virksomhed skyldes faldet udløb af projekter.

Fællesområdet har i 2021 gennemgået en økonomisk tilpasningsproces med henblik på at skabe rum til en række nye omkostninger. Disse omfatter bl.a.: prisstigninger på licenser, kontrakter og abonnementer; øgede bygningsdriftsomkostninger i forbindelse med nybyggerier (ny CIE-bygning, ny DIAS-bygning, ny Esbjergbygning, nye pavilloner og lejemål til TEK); ombygninger for at modernisere bygningsmassen og for at kunne understøtte forsknings- og uddannelsesaktiviteter på fakulteterne og på SDU's forskellige campusser; samt digitalisering (erstatning for Blackboard, nyt CTS-system, nyt HR- og økonomisystem, nyt studieadministrativt system, databeskyttelse og sikkerhed). Fællesadministrationens budget er udarbejdet under hensyn til disse forhold.

Aktiviteten på ekstern virksomhed skyldes primært HR Kompetenceudvikling, SPS-ordningen (specialpædagogisk service) i Elitecenteret, samt projekter i SDU RIO.

Reservation

Administrationens reservation ultimo 2022 forventes at være 25,2 mio. kr., og forventet ultimo beholdning 2025 er på 20,4 mio. kr.

Budget 2022 og overslagsår 2023-2025

Mio. kr.	Alle tal i 2022 pris- og lønniveau					
	Budget 2021	Forventet regnskab 2021	Budget 2022	Budget-overslag 2023	Budget-overslag 2024	Budget-overslag 2025
Fællesadministrationen						
Indtægter						
Ordinær virksomhed						
Uddannelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Forskning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Øvrige indtægter (på finansloven)	683,5	681,6	678,8	690,1	702,3	685,1
Andre indtægter (ikke på finanslov)	31,0	28,9	29,0	28,9	28,6	28,6
Ordinær virksomhed i alt	714,5	710,4	707,9	719,0	731,0	713,7
Ekstern virksomhed og særlige tilskud						
Kommerciel, indtægtsdækket virksomhed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilskudsfinansieret forskning	0,3	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Andre tilskud	32,5	37,0	37,1	33,7	33,3	33,3
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	32,8	37,2	37,1	33,7	33,3	33,3
Indtægter i alt	747,3	747,7	744,9	752,7	764,2	747,0
Omkostninger						
Ordinær virksomhed						
Løn	394,3	406,9	410,5	408,4	405,2	403,4
Øvrig drift	316,0	291,9	302,0	296,8	296,1	291,6
Afskrivninger	19,0	15,0	21,6	22,1	22,2	22,6
Ordinær virksomhed i alt	729,3	713,9	734,1	727,3	723,6	717,6
Ekstern virksomhed og særlige tilskud						
Løn	14,1	15,3	14,7	12,8	12,7	12,7
Øvrig drift	18,7	21,9	22,4	20,8	20,6	20,6
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	32,8	37,2	37,1	33,7	33,3	33,3
Omkostninger i alt	762,1	751,1	771,2	761,0	756,8	750,9
Driftsresultat						
Ordinær virksomhed	-14,8	-3,5	-26,2	-8,3	7,4	-3,9
Ekstern virksomhed og særlige tilskud	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Driftsresultat i alt	-14,8	-3,5	-26,2	-8,3	7,4	-3,9
Primo reservation ordinær virksomhed		54,9	51,5	25,2	17,0	24,3
Primo reservation ekstern virksomhed		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ultimo reservation ordinær virksomhed		51,5	25,2	17,0	24,3	20,4
Ultimo reservation ekstern virksomhed		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Egenkapital/reservation er i årets priser

Fælles/fælles

På budgetområdet budgetteres konkrete fællesudgifter, eksempelvis husleje, medlemskaber, telefoni, porto og udgifter til bestyrelse. Området er modsat de øvrige budgetområder ikke rammestyrket. Udgiften finansieres af SDU Reserve og budgetteres hvert år med et driftsresultat på nul. Der er dog en undtagelse, idet finanslovsindtægter og omkostninger vedrørende Friplads- og Stipendieordningen skal balancere over tid, men ikke nødvendigvis for hvert år. Desuden har SDU et mindre beløb (0,3 mio. kr.) stående fra IT Vest til udmøntning til studerende i forbindelse med konferencer og lignende indenfor IT Vests område.

Forventede indtægter i 2021 er i alt 369,3 mio. kr., heraf vedrører 0,3 mio. ekstern virksomhed.

Forventede omkostninger i 2021 er 370,6 mio. kr. Der er stigende omkostninger over budgetperioden, hvilket primært skyldes stigende husleje (se nedenstående tabel).

Via SDU's budgetmodel påvirker det stigende finansieringsbehov på Fælles/fælles den forskningsbevilling, der fordeles til fakulteterne. Særligt i 2023 falder forskningsbevillingen på fakultetsniveau, hvilket navnlig skyldes en periode med dobbelt husleje vedrørende Nyt Sund.

Reservationen, som ved udgangen af 2022 forventes at udgøre 13,8 mio. kr., vedrører Friplads- og Stipendieordningen.

Indtægtsdækket virksomhed (Andre tilskud) vedrører fælles småprojekter, primært Feriefonden.

Huslejeprognose for 2021-2027

Alle beløb i mio. kr.	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Statslige lejemål	243,1	254,7	313,7	302,4	302,4	302,4	302,4
Andre lejemål	35,1	33,4	29,3	27,4	26,6	24,5	24,5
Udgifter i alt	278,9	288,1	343,1	329,8	329,0	326,9	326,9
Huslejeindtægter	13,6	12,9	11,9	8,9	8,8	8,8	8,9
Netto husleje i alt	265,3	275,2	331,2	320,9	320,2	318,1	318,0
Nettohuslejens andel af samlede indtægter*	7,7%	7,9%	9,4%	9,0%	8,9%	8,9%**	8,9%**

*) Måltal: maksimalt 8,5%

**) Forudsat samme indtægtsniveau som 2025

Forklaringer på væsentlige ændringer i husleje:

2022: Husleje ved Sydvestjysk Sygehus i forbindelse med opstart af kandidatuddannelsen medio året. Forventet årlig husleje på omkring 1,0 mio. kr.

2023: Indflytningen i Nyt SUND er flyttet fra december 2022 til ultimo februar 2023, hvilket også forskyder de 6 måneders husleje-overlap på de nuværende lejemål.

Budget 2022 og overslagsår 2023-2025

Mio. kr.	Alle tal i 2022 pris- og lønniveau					
	Budget 2021	Forventet regnskab 2021	Budget 2022	Budget-overslag 2023	Budget-overslag 2024	Budget-overslag 2025
Fælles/fælles						
Indtægter						
Ordinær virksomhed						
Uddannelse	8,2	-8,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Forskning	0,0	0,0	8,0	0,0	8,0	8,0
Øvrige indtægter (på finansloven)	327,4	336,0	347,3	445,5	392,6	388,7
Andre indtægter (ikke på finanslov)	14,5	13,2	13,8	12,8	9,8	9,7
Ordinær virksomhed i alt	350,2	340,9	369,1	458,2	410,4	406,3
Ekstern virksomhed og særlige tilskud						
Kommerciel, indtægtsdækket virksomhed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilskudsfinansieret forskning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Andre tilskud	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
Indtægter i alt	350,4	341,1	369,3	458,5	410,6	406,6
Omkostninger						
Ordinær virksomhed						
Løn	2,1	15,2	3,2	3,2	3,2	3,2
Øvrig drift	341,6	333,9	360,0	452,1	403,9	397,6
Afskrivninger	5,7	6,2	7,4	5,9	5,9	5,9
Ordinær virksomhed i alt	349,5	355,4	370,6	461,1	412,9	406,6
Ekstern virksomhed og særlige tilskud						
Løn	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Øvrig drift	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
Omkostninger i alt	349,7	355,6	370,8	461,3	413,2	406,9
Driftsresultat						
Ordinær virksomhed	0,7	-14,5	-1,5	-2,9	-2,5	-0,3
Ekstern virksomhed og særlige tilskud	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Driftsresultat i alt	0,7	-14,5	-1,5	-2,9	-2,5	-0,3
Primo reservation ordinær virksomhed		29,6	15,3	13,8	10,9	8,4
Primo reservation ekstern virksomhed		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ultimo reservation ordinær virksomhed		15,3	13,8	10,9	8,4	8,0
Ultimo reservation ekstern virksomhed		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Egenkapital/reservation er i årets priser

Direktionens Strategiske Pulje

Direktionens Strategiske Pulje (DSP) skal understøtte SDU's strategi og anvendes til at fremme tiltag og aktiviteter, som ledelsen på SDU i fællesskab prioriterer som vigtige for den strategiske udvikling af SDU.

Finansiering gennem DSP sker med henblik på, at nye tiltag og aktiviteter inden for en kortere årrække kan blive selv bærende og/eller indlejres i områdernes budgetter.

Finansiering via puljen kan maksimalt være 4 år, hvorefter det finansierede projekt overgår til områdernes budget eller afsluttes. Der kan også finansieres engangsomkostninger via DSP.

Forslag til nye initiativer og aktiviteter skal have overordnet og fælles strategisk betydning for hele SDU og grundigt beskrive, hvilke af FN's 17 verdensmål, indsatsen vil arbejde med. Det skal derudover påses, at initiativer og aktiviteter er bæredygtige efter 3-4 år.

Forslag skal som hovedregel være tværfaglige og omfatte mindst to fakulteter. Mindre enkeltstående forslag vil kun i særlige tilfælde kunne opnå støtte fra puljen

Direktionen vil forud for hver ny udmøntning fastlægge de aktuelle rammer eller evt. særlige overordnede prioriteringer i forhold til at fremme SDU's strategi inden for den aktuelle udmøntning.

Bestyrelsen fastlægger principperne for udmøntning af midler fra DSP.

Bestyrelsen godkender den økonomiske størrelse af DSP, hvilket typisk sker i forbindelse med den årlige godkendelse af SDU's samlede budget, hvor DSP fremgår som et selvstændigt budgetområde.

Frirumspuljen

I budget 2018-2021 blev der udover aktiviteter vedrørende DSP også placeret opsparing, indtægter og omkostninger vedrørende den nye strategiske indsats - Pulje til Strategiske Satsninger (Frirumspuljen). I foråret 2018 blev midlerne udmøntet og er for størstedelens vedkommende overført til de relevante fakulteter. Det bemærkes, at opsparing til Frirumsmidler primært blev foretaget i 2017 og 2018 mens udmøntningen strækker sig til og med 2022. Så længe puljen ikke er fuld udmøntet, vil en del af reservationen på DSP vedrøre Frirumspuljen.

Indtægtsramme

Direktionens Strategiske Pulje er på i alt 50 mio. kr. årligt.

Midlerne anvendes ikke på selve puljen, men overføres til de hovedområder, som er ansvarlige for tiltaget.

Omkostningsbudget

Satsninger, der er flerårige, overføres til det relevante fakultet eller fællesadministrationen, også i budgetoverslagsårene. Der afholdes således ikke omkostninger direkte fra DSP.

Når der budgetteres med forbrug på DSP, vedrører det dels reservede midler, der ikke er overført til relevante områder fordi aktiviteterne endnu ikke er igangsat, samt forventet forbrug af ikke udmøntede midler, der når de er udmøntet, overføres til andre områder.

Reservation

Beholdningen forventes ultimo 2022 at være 0,5 mio. kr. Ultimo 2024 forventes reservationen at være 3,8 mio. kr.

Budget 2022 og overslagsår 2023-2025

Mio. kr.	Alle tal i 2022 pris- og lønniveau					
	Budget 2021	Forventet regnskab 2021	Budget 2022	Budget-overslag 2023	Budget-overslag 2024	Budget-overslag 2025
Direktionens Strategiske Pulje						
Indtægter						
Ordinær virksomhed						
Uddannelse	9,1	9,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Forskning	-39,8	-39,8	-18,4	0,0	0,0	0,0
Øvrige indtægter (på finansloven)	3,5	-3,0	4,9	14,7	27,7	37,8
Andre indtægter (ikke på finanslov)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ordinær virksomhed i alt	-27,2	-33,7	-13,5	14,7	27,7	37,8
Ekstern virksomhed og særlige tilskud						
Kommerciel, indtægtsdækket virksomhed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilskudsfinansieret forskning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Andre tilskud	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Indtægter i alt	-27,2	-33,7	-13,5	14,7	27,7	37,8
Omkostninger						
Ordinær virksomhed						
Løn	5,1	1,0	1,0	5,0	5,0	4,0
Øvrig drift	10,8	4,2	10,6	16,4	19,1	27,3
Afskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ordinær virksomhed i alt	15,9	5,2	11,6	21,4	24,1	31,3
Ekstern virksomhed og særlige tilskud						
Løn	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Øvrig drift	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Omkostninger i alt	15,9	5,2	11,6	21,4	24,1	31,3
Driftsresultat						
Ordinær virksomhed	-43,1	-38,9	-25,1	-6,7	3,6	6,5
Ekstern virksomhed og særlige tilskud	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Driftsresultat i alt	-43,1	-38,9	-25,1	-6,7	3,6	6,5
Primo reservation ordinær virksomhed		64,0	25,5	0,5	-6,3	-2,7
Primo reservation ekstern virksomhed		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ultimo reservation ordinær virksomhed		25,5	0,5	-6,3	-2,7	3,8
Ultimo reservation ekstern virksomhed		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Egenkapital/reservation er i årets priser

SDU Reserve

Indtægtsramme

SDU Reserve skal som udgangspunkt give nul i resultat. Ifølge SDU's budgetmodel beregnes reservens finansieringsbehov. Disse midler fordeles til relevante budgetområder (Direktionens Strategiske Pulje, Fællesadministrationen og Fælles/Fælles), og det resterende beløb fordeles via forskningsbevillingen til fakulteterne. Undtaget er enkelte poster, der finansieres af SDU Reserves opsparing. I budget 2022-2025 er der på SDU Reserve budgetteret med egenfinansiering af dele af Nyt SUND, ny MMMI-bygning samt Klimacenter i 2022.

Omkostningsbudget

SDU Reserve vil ikke have omkostninger, kun ændringer i indtægterne.

Reservation

Reservationen forventes ultimo 2022 at være 556,0 mio. kr. Reservationen ultimo 2025 forventes at udgøre 585,3 mio. kr. Af den samlede ultimobeholdning på SDU Reserve udgør den bundne del af SDU's egenkapital i SEA-ejendomme 492,4 mio. kr.

Reservationen vil ændre sig, hvis det beslutes at ændre finansiering af omkostninger, der på nuværende tidspunkt er medtaget i budgettet som finansieret af reserven, eller hvis der vedtages nye aktiviteter, der skal finansieres af reserven.

Budget 2022 og overslagsår 2023-2025

Mio. kr.	Alle tal i 2022 pris- og lønniveau					
	Budget 2021	Forventet regnskab 2021	Budget 2022	Budget-overslag 2023	Budget-overslag 2024	Budget-overslag 2025
SDU Reserve						
Indtægter						
Ordinær virksomhed						
Uddannelse	381,4	376,0	375,3	387,2	388,4	372,6
Forskning	587,6	588,0	570,1	646,0	627,4	623,6
Øvrige indtægter (på finansloven)	-1.028,6	-1.031,7	-1.033,8	-1.143,3	-1.098,3	-1.080,8
Andre indtægter (ikke på finanslov)	88,9	98,0	98,8	97,8	98,4	100,4
Ordinær virksomhed i alt	29,3	30,3	10,4	-12,2	15,9	15,7
Ekstern virksomhed og særlige tilskud						
Kommerciel, indtægtsdækket virksomhed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilskudsfinansieret forskning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Andre tilskud	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Indtægter i alt	29,3	30,3	10,4	-12,2	15,9	15,7
Omkostninger						
Ordinær virksomhed						
Løn	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Øvrig drift	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Afskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ordinær virksomhed i alt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ekstern virksomhed og særlige tilskud						
Løn	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Øvrig drift	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Omkostninger i alt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Driftsresultat						
Ordinær virksomhed	29,3	30,3	10,4	-12,2	15,9	15,7
Ekstern virksomhed og særlige tilskud	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Driftsresultat i alt	29,3	30,3	10,4	-12,2	15,9	15,7
Primo reservation ordinær virksomhed		525,6	555,6	566,0	553,8	569,7
Primo reservation ekstern virksomhed		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ultimo reservation ordinær virksomhed		555,6	566,0	553,8	569,7	585,3
Ultimo reservation ekstern virksomhed		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Egenkapital/reservation er i årets priser

Følsomhedsanalyse for SDU Budget 2022

Forslag til budget for 2022 og budgetoverslagsår 2023-2025, er behæftet med usikkerheder af forskellig karakter, og som beskrevet er disse usikkerheder på grund af situationen omkring COVID-19 fortsat større end i et normalt budgetår.

Finansielle poster

Der er medtaget finansielle indtægter på netto 6,0 mio. kr. i 2022, 5 mio. kr. i 2023 og 4,0 mio. kr. årligt i 2024 og 2025. Prognosen er udarbejdet af SDU's kapitalforvaltere på baggrund af erfaringer fra tidligere år, den aktuelle portefølje af værdipapirer og SDU's investeringspolitik. Finansielle poster er altid forbundet med stor usikkerhed.

Finansielle poster	2022	2023	2024	2025
Ændring på 50 %	3,0	2,5	2,0	2,0

Uddannelsesprognoser

Uddannelsesprognoserne er genberegnet og bygger på optagelsestallene for 2021, forventet optag 2022-2025, historik for bestående eksamener samt bestandsfrekvenser. Uddannelsesprognoser er generelt behæftet med væsentlig usikkerhed. Dette er også grad tilfældet for budget 2022, eftersom uddannelsesprognoserne er baseret på de studerendes historiske adfærd, og vanskeligheden med at fremskrive denne adfærd i en tid med skiftende pandemirelaterede restriktioner. Usikkerheden søges til stadighed minimeret ved et tæt samarbejde med de enkelte fakulteter om deres forventninger til de studerendes fremtidige adfærd på uddannelserne.

Uddannelsesprognose	2022	2023	2024	2025
Ændring på 1 % i 2022				
stigende til 4 % i 2025	13,0	26,2	40,2	53,5

Hvis optaget i 2022 viser sig at være forskelligt fra prognosen, vil dette først påvirke uddannelsesindtægterne for 2023 og frem.

Der er ikke indregnet eventuelle konsekvenser af aftale om 'Flere og bedre uddannelsesmuligheder i hele Danmark'. Disse behandles i et særskilt notat til bestyrelsen.

Resultattilskud

Resultattilskuddene for beskæftigelse og studietid er suspenderet i en periode på grund af COVID-19-pandemien. SDU opfylder allerede studietidskravet, og får derved ikke øget bevillingen hertil. For beskæftigelsestilskuddet vil der være en potentiel gevinst på knap 17 mio. kr. årligt, hvilket er forskellen imellem nuværende niveau og fuld målopfyldelse. Fra 2025 er beskæftigelsestilskuddet igen i spil, og dermed vil der være en risiko for, at målopfyldelsen ikke opfylder det budgetterede.

Resultattilskud	2022	2023	2024	2025
Beskæftigelsestilskud				16,7

Overhead, eksterne ph.d.-taxametre, lukkede projekter

Indtægter fra overhead etc. er generelt behæftet med stor usikkerhed, da det på en række projekter ikke på forhånd er givet, hvor meget overhead etc. universitetet kan opnå på de enkelte projekter. Overhead følger i øvrigt usikkerheden på de eksterne forskningsmidler.

Overhead, ph.d.-taxameter etc.	2022	2023	2024	2025
Ændring på 5 %	7,4	7,5	7,7	7,9

Ekstra basisforskningsmidler

På forslag til Finanslov 2022 er der fra Forskningsreserven udmøntet ekstra basisforskningsmidler til universiteterne i 2024. Dette giver en treårig budgetsikkerhed. For SDU er beløbet i 2024 på 88,4 mio. kr. Der er ikke udmøntet ekstra basisforskningsmidler for 2025.

Ekstra basismidler	2022	2023	2024	2025
Forlænges ikke i 2025				-88,4

SDU forventer imidlertid, at midlerne forlænges i 2025 med ca. samme beløb som i 2024. Såfremt dette ikke er tilfældet, vil det forværre SDU's resultat.

Fordeling af basismidler efter 45-20-25-10-modellen

På FFL22 er der ikke sket refordeling af de ekstra basismidler i 2025 foretaget efter 45-20-25-10-modellen. Institutionsfordeling af de nye basismidler genberegnes i forbindelse med ændringsforslagene til finansloven på baggrund af opdaterede modelparametre. Dette kan have effekt på SDU's andel, positiv som negativ.

Ny basismidler	2022	2023	2024	2025
Ændring på 2 %				1,7

Takst 1 – forlængelse

Den midlertidige forhøjelse af det lave uddannelsestaxameter er på Forslag til Finanslov 2022 ikke blevet forlænget efter 2022. SDU har i budgettet forventet, at halvdelen af takstforøgelsen fortsætter i overslagsårene 2023-2025. Hvis forhøjelsen af Takst 1 fortsætter, vil dette forbedre SDU's resultat, mens SDU's resultat vil forværres i tilfælde af, at forhøjelsen bortfalder.

Forhøjelse Takst 1	2022	2023	2024	2025
Forlænges ikke fra 2023		-17,6	-18,1	-17,9

Omkostninger – ordinær virksomhed

SDU har i 2021 oplevet en betydelig reduktion af forbruget til øvrig drift – forårsaget af nedlukning og øvrige restriktioner. Der er fortsat stor usikkerhed omkring, hvor langt ind i budgetåret 2022 – og evt. i overslagsårene – disse virkninger vil strække sig. Den i forvejen vanskelige opgave med at fastlægge forventningerne til forbruget, er dermed blevet endnu sværere. Der er derfor fortsat en risiko for, at skønnet forbrug, særlig vedrørende øvrig drift, er overbudgetteret, og at det resulterer i en ikke-forventet resultatforbedring ved årets afslutning. Et decentraliseret økonomisk ansvar giver yderligere den risiko, at små afvigelser akkumuleres til store beløb.

Færre omkostninger	2022	2023	2024	2025
Ændring på 1 % løn	17,0	16,6	16,4	16,2
Ændring på 3 % ø. drift	26,0	28,7	26,9	26,7
I alt	43,0	45,3	43,3	42,9

For at illustrere betydningen af selv mindre udsving i de forventede omkostninger er her angivet udsving på lønnen på 1% og udsving på øvrig drift på 3 %.

Opsummering af følsomhedsanalyse	Best Case				Worst Case			
	2022	2023	2024	2025	2022	2023	2024	2025
(mio. kr.)								
Finansielle poster	3	3	2	2	-3	-3	-2	-2
Uddannelsesprognoser	13	26	40	54	-13	-26	-40	-54
Resultattilskud - beskæftigelse				17				
Overhead, eksterne ph.d.-taxametre, lukkede projekter	7	8	8	8	-7	-8	-8	-8
Ekstra basismidler								-88
Genberegning af 45-20-25-10-modellen				2				-2
Takst 1 – forlængelse		18	18	18		-18	-18	-18
Omkostninger - ordinær virksomhed	43	45	43	43	-43	-45	-43	-43
I alt	67	99	111	143	-67	-99	-111	-214

Likviditetsbudget 2022

SDU likviditetsbudget viser forventningerne til bevægelser i SDU's likvide midler i løbet af 2022. Tallene indeholder ikke beholdningen af værdipapirer eller andre aktiver, der på kort sigt kan konverteres til likvider.

Likviditetsbudgettet tager udgangspunkt i årsrapporten for 2020, det forventede driftsresultat for 2021 efter september måned (Økonomirapport 2), forventede investeringer for 2021, budgettet for 2022, forventninger til raterne på finansloven (FFL22), historiske data vedr. udbetalinger og indbetalinger, historiske data vedr. ekstern virksomhed samt investeringsplanen for 2022.

I overensstemmelse med den besluttede investering af egenkapitalen via Frirumspuljen, samt de planlagte investeringer, herunder Nyt SUND, ses et markant træk på likviditeten i 2022. De største udsving skyldes huslejebetalinger, hvor hovedposterne forventeligt betales i februar, maj, august og november, pengestrømmene vedrørende den eksterne virksomhed, samt større investeringer.

Primo-likviditeten i 2022 vil afhænge af det endelige regnskabsresultat 2021, og vil derfor med en vis sandsynlighed være større end det hér anførte.

Likviditetsbudget 2022

Alle tal i mio. kr.	Primo	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Indbetalinger ordinær virk.		206	239	205	206	206	227	208	206	240	205	193	194
Udbetalinger ordinær virk.		-223	-254	-190	-223	-248	-201	-227	-251	-175	-231	-276	-200
Pengestrøm ekstern virk.		-13	-26	26	19	-38	1	-28	21	-10	-14	-6	47
Afvikling af værdipapirer		-25				10		40				70	
Likvider	144	89	48	89	92	22	49	41	17	73	33	15	56

Trækket på likvide midler nødvendiggør, at der sker afvikling af værdipapirer i løbet af 2022 på samlet 95 mio.kr. Beholdningen af værdipapirer forventes primo 2022 at være på 610 mio. kr. ud af en samlet likvid beholdning på ca. 835 mio. kr. primo 2022.¹

Baseret på SDU's pengestrømsprofil for indbetalinger og udbetalinger har SDU fastlagt, at SDU's driftskapital skal være på ca. 50 mio. kr. pr. måned i gennemsnit over året. SDU vurderer løbende, om eventuel overskydende likvide midler skal anbringes i værdipapirer.

SDU's overskydende likvide midler er placeret hos SDU's kapitalforvaltere, som følger SDU's investeringspolitik. Usikkerhed omkring timingen af de konkrete pengestrømme, fx planlagte investeringer, kan betyde afvigelser i afviklingstidspunkterne i løbet af året i forhold til det her viste.



¹ Heraf er ca. 510 mio. kr. forudbetalinger, som er reserveret til ekstern virksomhed.

INDSTILLING

Bestyrelsesmøde den 10. december 2021 Dagsordenens punkt 4

Sag:

Revisionsprotokollat om forberedende revisionsarbejder for 2021

Bilag:

1. Revisionsprotokollat om forberedende revisionsarbejder for 2021

Sagsindhold:

SDU's institutionsrevisor PwC (PricewaterhouseCoopers) har som led i den årlige løbende revision fremsendt et revisionsprotokollat om forberedende revisionsarbejder for 2021.

Hovedkonklusionen fremgår af punkt 12 i protokollatet og lyder således:

"Den del af revisionen, vi har udført, har givet os en begrundet opfattelse af, at universitetets regnskabssystemer som helhed giver et pålideligt grundlag for udarbejdelsen af regnskabet, og vi er ikke under denne del af revisionen blevet opmærksomme på forhold, som kan medføre modifikationer i vores revisionspåtegning på regnskabet. Opstår der senere under revisionen forhold, som bedømmes at kunne give anledning til modifikationer i vores revisionspåtegning, vil dette straks blive meddelt bestyrelsen ved indførelse i denne protokol."

I protokollatets punkt 15 og 16 fremgår bestyrelsesrelevante bemærkninger, der lyder således:

"Vi har i 2019 og 2020 ved gennemgang af forretningsgange og løbende revision af afsluttede eksternt finansierede forskningsprojekter samt andre tilskudsfinansierede aktiviteter konstateret, at den af universitetet udarbejdede forretningsgang på dette område i nogle tilfælde ikke var ensartet forankret i de decentrale enheder, hvilket i sådanne situationer medførte uhensigtsmæssigheder ved afrapportering i forbindelse med revisionen."

Vi har i forbindelse med vores løbende revision i 2021 foretaget en opfølgning på de tidligere observerede forhold, og vi har konstateret, at universitetets ledelse og økonomiafdeling har arbejdet målrettet for at sikre en ensartet forankring af forretningsgangene i de decentrale enheder. Vi har ikke konstateret forhold af samme karakter som de tidligere års observationer, og den løbende revision på dette område giver således ikke anledning til bemærkninger. Ledelsen har overfor os oplyst, at man fortsætter arbejdet med at forankre og styrke forretningsgange og kontroller på området."

I protokollatets punkt 17 fremgår, at "universitetet forventer at opnå dispensation til først at skulle aflægge årsrapporten efter den nye kontoplan i 2022." Økonomiservice kan oplyse, at SDU har sendt en ansøgning om dispensation til Uddannelses- og Forskningsstyrelsen og afventer svar.

Revisionsprotokollatet giver i øvrigt ikke anledning til yderligere kommentarer.

Indstilling:

Det indstilles, at bestyrelsen

- Tager revisionsprotokollatet til efterretning og underskriver dette.

Indstiller:

Thomas Buchvald Vind
Universitetsdirektør
Rektoratet

Sagsbehandlere:

Nicolai Sørensen
Vicedirektør for Økonomi
Økonomiservice

Heidi Krieber
Chefcontroller
Økonomiservice



Syddansk Universitet

Institutionsrevisors protokollat om forberedende revisionsarbej- der for 2021

Syddansk Universitet

Institutionsrevisors protokollat om forberedende revisionsarbejder for 2021

Indhold

	<u>Afsnitsnr.</u>
Indledning	1 - 2
Resultat af den udførte revision	3 - 11
Hovedkonklusion på den udførte revision	12
Revisionsforhold	13 - 17
Generelle it-kontroller	18 - 22
Assistance og rådgivning	23

Indledning

1 Vi har påbegyndt revisionen af universitetets årsregnskab ("regnskabet") for 2021. Vi skal for god ordens skyld anføre, at vores revision af regnskabet først er afsluttet, når regnskabet er forsynet med vores revisionspåtegning og underskrift.

2 Om vores ansvar og revisionens udførelse og omfang henviser vi til redegørelsen i vores tiltrædelsesprotokollat af 10. december 2021, siderne 287-293. Revisionen er udført i overensstemmelse med de der beskrevne principper.

Resultat af den udførte revision

3 Som forberedelse til revisionen af regnskabet for 2021 har vi ajourført vores informationer og beskrivelser af universitetets aktiviteter, organisation, regnskabssystemerne og de interne kontroller.

4 På denne baggrund har vi ajourført vores revisionsstrategi og detaljerede planlægning af revisionen, som vi har drøftet med universitetet.

5 Efter vores vurdering gennemføres revisionen af universitetets regnskab for 2021 mest effektivt som en kombination af revision i løbet af regnskabsåret og revision efter regnskabsårets udløb.

6 Vores revision i denne fase har omfattet analytiske undersøgelser og vurderinger, herunder gennemlæsning af økonomistatus 2 af den 21. juni 2021.

7 Vi har endvidere foretaget en nærmere gennemgang, vurdering og stikprøvevis efterprøvnings af de af ledelsen etablerede regnskabssystemer og interne kontroller på følgende områder:

- Indtægter og tilgodehavender
- Omkostninger og kreditorer
- Gager og lønninger
- Anlægsaktiver og donerede aktiver
- Eksterne forskningsprojekter og andre tilskudsfinansierede aktiviteter
- Likvide beholdninger og værdipapirer
- Ledelseskontroller i form af løbende regnskabs- og kontrolrapporter

8 Vores undersøgelser har primært været rettet mod de interne kontroller, som vi tillægger vægt i vores vurdering af risikoen for væsentlige, uopdagede fejl ved aflæggelsen af regnskabet.

9 På de nævnte regnskabsområder har vi endvidere stikprøvevist testet registreringerne ved analyser, dokumentationskontrol, afstemninger og gennemlæsning af konti.

10 I forbindelse med forvaltningsrevisionen og den juridisk-kritiske revision for 2021 har vi påbegyndt indsamlingen af data.

11 Gennemførelse af indkøb er ved dette års revision udvalgt til temarevision.

Hovedkonklusion på den udførte revision

12 Den del af revisionen, vi har udført, har givet os en begrundet opfattelse af, at universitetets regnskabssystemer som helhed giver et pålideligt grundlag for udarbejdelsen af regnskabet, og vi er ikke under denne del af revisionen blevet opmærksomme på forhold, som kan medføre modifikationer i vores revisionspåtegning på regnskabet. Opstår der senere under revisionen forhold, som bedømmes at kunne give anledning til modifikationer i vores revisionspåtegning, vil dette straks blive meddelt bestyrelsen ved indførelse i denne protokol.

Revisionsforhold

13 Det detaljerede resultat af den ovenfor beskrevne revision har vi drøftet med universitetets økonomiafdeling med følgende konklusion:

14 Vores gennemgang af forretningsgange og test af interne kontroller på de områder, som er anført i afsnit 7 ovenfor, har ikke givet anledning til bestyrelsesrelevante bemærkninger, og revisionen af årsrapporten kan således basere sig på de eksisterende forretningsgange og de heri indlagte kontroller.

15 Vi har i 2019 og 2020 ved gennemgang af forretningsgange og løbende revision af afsluttede eksternt finansierede forskningsprojekter samt andre tilskudsfinansierede aktiviteter konstateret, at den af universitetet udarbejdede forretningsgang på dette område i nogle tilfælde ikke var

ensartet forankret i de decentrale enheder, hvilket i sådanne situationer medførte uhensigtsmæssigheder ved afrapportering i forbindelse med revisionen.

16 Vi har i forbindelse med vores løbende revision i 2021 foretaget en opfølgning på de tidligere observerede forhold, og vi har konstateret, at universitetets ledelse og økonomiafdeling har arbejdet målrettet for at sikre en ensartede forankring af forretningsgangene i de decentrale enheder. Vi har ikke konstateret forhold af samme karakter som de tidligere års observationer, og den løbende revision på dette område giver således ikke anledning til bemærkninger. Ledelsen har overfor os oplyst, at man fortsætter arbejdet med at forankre og styrke forretningsgange og kontroller på området.

17 Uddannelses- og Forskningsstyrelsen har udsendt nye konterings- og formålsfordelingsvejledninger for den nye fælles kontoplan i staten, som er gældende fra 2021. Den nye vejledning forventes fremadrettet at have en væsentlig indflydelse på universitetets årsrapport. Herudover er der fra Uddannelses – og Forskningsministeriets side fastlagt særlige revisionsmæssige krav i forbindelse med implementeringen. Ledelsen har oplyst, at universitetet forventer at opnå dispensation til først at skulle aflægge årsrapporten efter den nye kontoplan i 2022. Vi er på nuværende tidspunkt ikke blevet forelagt skriftlig dokumentation for denne dispensation.

Generelle it-kontroller

18 Vi har endvidere foretaget gennemgang af de generelle it-kontroller for 2021. Ved generelle it-kontroller forstås i denne sammenhæng generelle foranstaltninger, som helt eller delvis er fælles for it-anvendelsen, og som er etableret med henblik på at sikre Universitetets systemer, data og driftsafvikling. Gennemgangen af de generelle it-kontroller omfatter følgende områder:

- Ledelsens styring og organisering af it-anvendelsen
- Drift af datacentre og netværk
- Applikationer – anskaffelse, udvikling og vedligeholdelse
- Adgang til systemer, data og faciliteter
- Systemer – anskaffelse, udvikling og vedligeholdelse.

19 Et robust it-kontrolmiljø medvirker til at sikre tilgængeligheden og den fortsatte effektivitet af virksomhedens it-systemer samt pålideligheden af forretningsdata. Dette sker gennem interne kontroller rettet mod fortrolighed, integritet og tilgængelighed af data og systemer. I relation til vores finansielle revision bidrager de generelle it-kontroller indirekte til at sikre oplysningerne i årsregnskabet, og applikationskontroller bidrager direkte hertil. Vores primære fokus i it-revisionen er derfor rettet mod integriteten af data og systemer.

20 Det overordnede formål med vores it-revision er at fastlægge, i hvilket omfang vi kan basere os på universitetets systemer og kontroller som en del af vores revision. Dette sker for at kunne udføre dataanalyser og reducere mængden af substansrevision, der skal udføres. Ved vurderingen af it-kontrolmiljøet vedrørende regnskabsaflæggelsen ser vi på det underliggende systemmiljø (databaser, operativsystemer og netværk). Vores it-revision fokuserer på systemer og processer vedrø-

rende regnskabsaflæggelsen og omfatter derfor ikke andre systemer og processer, eksempelvis forskning og udvikling, HR osv.

21 For 2021 har it-revisionen fortsat fokuseret på ændringsstyring til applikationer – primært ØSS og STADS samt på adgangsstyring. Vi har konstateret at niveauet for de implementerede kontroller er det samme som i 2020. Det er vores vurdering, at SDU har optimeret sikkerhedsforanstaltninger på adgangskontroller ved at implementere effektive værktøjer for løbende opfølgning af inaktive brugerkonti og fortsat arbejder målrettet på at skabe løsninger i relation til it-sikkerhed, som er operationelle og effektive på sigt.

22 For de gennemgåede områder har vi i forbindelse med vores revision ikke konstateret væsentlige svagheder i de af ledelsen etablerede generelle it-kontroller. Det er vores konklusion, at de etablerede kontroller er effektive og kan understøtte vores finansielle revision.

Assistance og rådgivning

23 Vi har frem til dato efter aftale assisteret Syddansk Universitet med følgende forhold:

- Revisorerklæringer på en række eksterne projektreghnskaber
- Afgivelse af erklæringer for ordinær og åben uddannelse over for Undervisningsministeriet mv.
- Assistance i forbindelse med indstationering af forskningsmedarbejdere.

Odense, den 10. december 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Poul Madsen
statsautoriseret revisor

Mette Holy Jørgensen
statsautoriseret revisor

Siderne 294-298 er behandlet på bestyrelsesmødet den 10. december 2021.

Jens Ringsmose
Rektor

Thomas Buchvald Vind
Universitetsdirektør

Bestyrelse

Niels Thorborg
Formand

Ralf Hemmingsen
næstformand

Per Have

Søren Vilby

Gitte Rasmussen

Gurli Martinussen

Kristian Hald

Marius Folden Pedersen

Mads Lildholdt

ORIENTERING

Bestyrelsesmøde den 10. december 2021 Dagsordenens punkt 5

Sag:

Uddannelses- og Forskningsstyrelsens opfølgning på SDU's årsrapport 2020

Bilag:

1. Brev om endelig opfølgning på Syddansk Universitets årsrapport 2020 samt tværgående fokusområder
2. Notat om vurdering af status på SDU's strategiske rammekontrakt 2018-2021

Sagsindhold:

SDU modtog medio oktober 2021 Uddannelses- og Forskningsstyrelsens opfølgning på SDU's årsrapport 2020.

Opfølgningen fremgår af bilag 1, mens bilag 2 angiver Uddannelses- og Forskningsstyrelsens vurdering af SDU's målopfyldelse i 2020 i forhold til SDU's strategiske rammekontrakt 2018-2021.

Sagen forelægges til bestyrelsens orientering.

Indstiller:

Jens Ringsmose

Rektor
Rektoratet

Sagsbehandler:

Trine Berg Hansen

Specialkonsulent
Rektorsekretariatet

Syddansk Universitet (SDU)

Endelig opfølgning på Syddansk Universitets årsrapport 2020 samt tværgående fokusområder

Uddannelses- og Forskningsstyrelsen kvitterer hermed for Syddansk Universitets (SDU) redegørelse af 1. september 2021, som svar på styrelsens brev om opfølgning på årsrapport 2020 samt tværgående fokusområder af d. 25. juni 2021.

Ad opfølgning på årsrapport 2020

Styrelsen bad om yderligere redegørelse i forhold til følgende punkter:

1. Opfølgning på revision
2. Afrapportering af lederløn

SDU's redegørelse vedrørende punkt 2 giver ikke anledning til yderligere bemærkninger.

Vedrørende punkt 1 har styrelsen følgende bemærkninger:

Ad 1 Opfølgning på revision. Revisionsprotokollatets afsnit 23-30 vedrørende Tilgodehavender fra igangværende tilskudsaktiviteter og forudbetalte bundne tilskud. På baggrund af revisionen for 2020 bad styrelsen SDU om en redegørelse for arbejdet med implementeringen af de tiltag vedr. administrationen af eksternt finansierede projekter, der blev iværksat på baggrund af revisionsprotokollatet 2019.

Styrelsen noterer, at SDU fortsat arbejder med at forbedre forretningsgangene vedrørende eksternt finansierede forskningsprojekter og med at styrke den decentrale forankring af forretningsgangene på institutionen. Styrelsen noterer desuden, at SDU forventer at tiltagene er fuldt implementeret i 2022.

Styrelsen vil følge udviklingen i arbejdet med implementeringen af tiltagene i forbindelse med opfølgningen på SDU's årsrapport for 2021.

18. oktober 2021

Uddannelses- og
Forskningsstyrelsen
Institutionsøkonomi

Haraldsgade 53
2100 København Ø
Tel. 7231 7800

www.ufm.dk

CVR-nr. 3404 2012

Ref.-nr.
21/07098-5

Ad opfølgning på den strategiske rammekontrakt i statusredegørelse

Styrelsen har gennemgået statusredegørelsen for den strategiske rammekontrakt 2018-2021 og den ajourførte handlingsplan sammen med konklusionerne i årsrapporten om udviklingen i de strategiske mål i rammekontrakten.

Styrelsens vurdering fremgår af bilag 1. Hvis vurderingen giver anledning til bemærkninger kan institutionen kontakte kontaktperson: Julie Gadegaard Christian- sen, mail: jgc@ufm.dk.

Ad tværgående fokusområde: udvikling i energiforbrug

Styrelsen kvitterer for SDU's redegørelse.

Styrelsen opfordrer til, at SDU fortsat afsøger muligheder for energireduktion for at kunne bidrage til at opfylde målet om en reduktion af statens samlede energiforbrug, som med det nye energicirkulære er fastsat til 10 pct. i 2030 i forhold til 2020.

Styrelsen vil følge op på SDU energiforbrug for 2021 i 2022.

Uddannelses- og
Forskningsstyrelsen

Ad tværgående fokusområde: implementering af ISO27001 om informations- sikkerhed

Styrelsen har i opfølgningsbrevet til universiteterne om institutionernes årsrapport stillet nogle supplerende spørgsmål om den organisatoriske forankring af arbejdet med informationssikkerhed. Styrelsen kvitterer for de samlede besvarelser.

Universiteternes redegørelse bekræfter, at der foreligger politikker, vurderinger og procedurer med ledelsesmæssig forankring og ophæng i et årshjul. I de få tilfælde, hvor dette ikke er bekræftet, foreligger en afvigelsesforklaring.

Styrelsen har på den baggrund ikke yderligere skriftlig opfølgning på indberetningen fra medio april samt primo september 2021.

Styrelsen vil også fremadrettet løbende drøfte informationssikkerhed i de relevante fora med universiteterne. Styrelsen opfordrer til videndeling institutionerne imellem om arbejdet med informationssikkerhed.

Styrelsen anmoder om, at en kopi af dette brev sendes til institutionsrevisor.

Med venlig hilsen



Nicolai Ebsen
Kontorchef

Kopi er sendt til Rigsrevisionen

Bilag 1: SDU – Vurderingsskema 2021

Uddannelses- og
Forskningsstyrelsen




Vurdering af status på SDU's strategiske rammekontrakt 2018-2021




Uddannelses- og Forskningsstyrelsens (UFS) tilgang til vurdering af statusredegørelse 2020:




Nedlukningen i 2020 på grund af Covid-19 er en af de eksterne faktorer, der kan have indflydelse på institutionens prioritering af arbejdet med de enkelte strategiske mål. UFS' gennemgang af institutionernes materiale viser, at Covid-19-effekten på de enkelte mål kan være positiv eller negativ. Derfor er der som tidligere år anlagt en helhedsbetragtning i vurderingen af de enkelte mål.




Strategiske mål	Styrelsens vurdering på baggrund af statusredegørelse 2020 samt handlingsplan	Status 2018	Status 2019	Aktuel status 2020
Mål 1: Styrke og/eller etablere et eller flere forskningscentre på allerhøjeste internationale niveau med potentiale til at skabe fundamentale og transformativt videnskabelige gennembrud.	<p>SDU vurderer, at retning og indsats for strategisk mål 1 i 2020 overordnet set er tilfredsstillende, selv om 2020 er et atypisk år på grund af covid-19.</p> <p>Styrelsen vurderer samlet set, at udviklingen i målet er tilfredsstillende.</p> <p>SDU arbejder aktivt med målet, og beskriver fint de væsentlige understøttende aktiviteter, der er gennemført i 2020 med henblik på at skabe en positiv udvikling i målet, bl.a. rekruttering til centrene og forskningssatsningerne, planlægning og etablering af tværfaglige kurser og valgfag, samt opstart af fonsdialog med henblik på at synliggøre Human Health som samlet satsning.</p> <p>Der er en positiv udvikling i begge målepunkter – en stor stigning i de etablerede forskningscentres hjemtag af konkurrenceudsatte eksterne midler, og en positiv udvikling i fem ud af seks datakilder i modellen for måling af forskningskvaliteten i D-IAS.</p> <p>SDU gør opmærksom på, at covid-19 kan have konsekvenser for udviklingen i målet på længere sigt, som endnu ikke er synlige.</p>	● grøn	● grøn	● grøn




Strategiske mål	Styrelsens vurdering på baggrund af statusredegørelse 2020 samt handlingsplan	Status 2018	Status 2019	Aktuel status 2020
<p>Mål 2: Tiltrække flere og bedre ansøgere til videnskabelige stillinger for at hæve det videnskabelige niveau.</p>	<p>SDU vurderer, at der er sket en tilfredsstillende opfyldelse af det strategiske mål. I denne vurdering indgår påvirkningen af covid-19 i 2020, uden at det er entydigt muligt at identificere konsekvenserne på lang sigt. Rekrutteringen af nye forskere har været udfordret ikke mindst i relation til afholdelse af ansættelsessamtaler. Det har også været udfordrende at omlægge formaterne for netværk og dialog i forhold til ekstern finansiering.</p> <p>Styrelsen vurderer samlet set, at udviklingen i målet er tilfredsstillende.</p> <p>Styrelsen vurderer, at SDU har igangsat mange relevante aktiviteter, som bidrager til at understøtte en positiv udvikling i målet. Beskrivelsen af de væsentlige understøttende aktiviteter er dog ikke særligt udfoldet i statusredegørelsen, og bør udfoldes mere i næste års statusredegørelse, for at kunne understøtte en positiv vurdering af udviklingen i målet.</p> <p>Handlingsplanen for 2021 viser, at SDU arbejder aktivt med at understøtte udviklingen i målet med rigtig mange indsatser og aktiviteter. Det er vigtigt, at SDU beskriver arbejdet med disse aktiviteter i statusredegørelsen for 2021.</p> <p>Udviklingen i de fastsatte indikatorer viser overordnet set status quo eller en positiv udvikling.</p> <p>Der er en positiv udvikling i antallet af kvalificerede ansøgere pr. videnskabelig stilling. SDU's andel af konkurrenceudsatte midler i forhold til universitetssektoren viser overordnet set status quo, med fremgang på nogle datakilder over den samlede periode, f.eks. danske offentlige kilder og EU-kilder, og en tilbagegang på f.eks. danske private kilder og andre tilskudsfinansierede aktiviteter.</p> <p>Modellen for måling af forskningskvalitet viser samlet set en positiv udvikling over perioden 2016-2020.</p> <p>SDU gør opmærksom på, at covid-19 kan have konsekvenser for udviklingen i målet på længere sigt, som endnu ikke er synlige.</p>	<p>● grøn</p>	<p>● grøn</p>	<p>● grøn</p>




Strategiske mål	Styrelsens vurdering på baggrund af statusredegørelse 2020 samt handlingsplan	Status 2018	Status 2019	Aktuel status 2020
<p>Mål 3: Fremme forskningsområder, der matcher styrkepositioner (klynger) i navnlig regionens erhvervsliv, for herved at styrke samfundsengagementet</p>	<p>SDU vurderer, at det strategiske mål er tilfredsstillende opfyldt. I denne vurdering indgår påvirkningen af covid-19 i 2020 med forbehold for, at de langsigtede konsekvenser ikke er kendte.</p> <p>Styrelsen vurderer samlet set, at udviklingen i målet er tilfredsstillende.</p> <p>Styrelsen vurderer, at SDU har igangsat mange relevante aktiviteter, som bidrager til at understøtte en positiv udvikling i målet, bl.a. igangsættelse af fire nye strategiske fokusområder.</p> <p>Handlingsplanen for 2021 viser, at SDU arbejder aktivt med at understøtte udviklingen i målet med rigtig mange indsatser og aktiviteter. Det er vigtigt, at SDU beskriver arbejdet med disse aktiviteter i statusredegørelsen for 2021, for at understøtte styrelsens vurdering af udviklingen i målet.</p> <p>De fastsatte indikatorer viser overordnet set en positiv udvikling. SDU har formået at tiltrække mange eksterne forskningsmidler til forskningsområderne på trods af udfordringerne i 2020 med covid-19, samt at forskningsområderne er i deres opstartsfase. Der er også et stort antal af forskere og ph.d.er, der er tilknyttet de etablerede forskningsområder. Da der er skiftet indsatser fra de forrige år til 2020 kan man dog ikke meningsfuldt sammenligne mellem årene.</p>	 grøn	 grøn	 grøn







Strategiske mål	Styrelsens vurdering på baggrund af statusredegørelse 2020 samt handlingsplan	Status 2018	Status 2019	Aktuel status 2020
<p>Mål 4: Udvikle uddannelser med stadig højere faglig, pædagogisk og didaktisk kvalitet, herunder øge de studerendes læringsudbytte, studieintensitet og internationalisering.</p>	<p>SDU vurderer, at niveauet for indsatserne i forbindelse med strategisk mål 4 i 2020 er tilfredsstillende. SDU vurderer samtidig, at det fortsat er vanskeligt at vurdere de langsigtede konsekvenser af covid-19, hvor en stor del af universitetets undervisning og eksaminer har været omlagt til onlineformater.</p> <p>Styrelsen vurderer samlet set, at udviklingen i målet er tilfredsstillende.</p> <p>Styrelsen vurderer, at SDU har igangsat og beskrevet relevante understøttende aktiviteter, der bidrager til en positiv udvikling i målet. Herunder studiestartsindsats, indsats omkring tilrettelæggelse af undervisning og uddannelse, samt internationalisering 2.0.</p> <p>Styrelsen noterer samtidig, at covid-19 situationen har forsinket arbejdet med flere af de planlagte understøttende aktiviteter, herunder arbejdet vedr. studieintensitet og internationalisering 2.0, samt potentielt har haft indflydelse på flere af målepunkterne, herunder de studerendes vurdering af tidsforbrug, samt frafald på første studieår.</p> <p>Der er ses samtidig en positiv udvikling i nogle af datakilderne, bl.a. timer pr. ECTS, VIP/DVIP-ratioen og overskridelse af den normerede studietid.</p> <p>Handlingsplanen for 2021 viser nogle relevante understøttende aktiviteter. Det er vigtigt, at SDU beskriver arbejdet med aktiviteterne i statusredegørelsen for 2021.</p>	 grøn	 grøn	 grøn

Strategiske mål	Styrelsens vurdering på baggrund af statusredegørelse 2020 samt handlingsplan	Status 2018	Status 2019	Aktuel status 2020
<p>Mål 5: Eksperimentere med formen for uddannelser, indholdet af uddannelser og måden, hvorpå uddannelser udbydes, struktureres og udvikles.</p>	<p>SDU vurderer, at niveauet for indsatsen blev større end forventet som følge af covid-19. Alle uddannelser blev i 2020 nødt til at eksperimentere med omlægning til nye formater, da universitetet i lange perioder var helt eller delvist fysisk nedlukket. Erfaringerne herfra kan bruges til den fremtidige udvikling af uddannelserne.</p> <p>Styrelsen vurderer samlet set, at udviklingen i målet er tilfredsstillende.</p> <p>Styrelsen vurderer, at SDU har arbejdet aktivt med målet gennem væsentlige understøttende aktiviteter, der bidrager til en positiv udvikling i målet. Herunder arbejdet med at etablere 1-årige akademiske overbygningsuddannelser (verdensmålsuddannelser), fortsat udvikling af cand.public.-uddannelsen, og prædiktion af studenteradfærd.</p> <p>Styrelsen noterer, at arbejdet med målet i nogen grad har været påvirket af covid-19 situationen. Projekt Advanced Analytics 1.0 i nogen grad er blevet forsinket på grund af covid 19 nedlukningen. Derimod har nedlukningen haft den positive effekt ift. understøttelse af målet, at alle uddannelser har eksperimenteret med nye undervisningsformater. Erfaringerne herfra kan SDU tage med i det videre arbejde med udvikling af uddannelser.</p> <p>Handlingsplanen for 2021 viser, at SDU arbejder aktivt med at understøtte udviklingen i målet med flere indsatser og aktiviteter. Det er vigtigt, at SDU beskriver arbejdet med disse aktiviteter i statusredegørelsen for 2021.</p>	<p> grøn</p>	<p> grøn</p>	<p> grøn</p>




Strategiske mål	Styrelsens vurdering på baggrund af statusredegørelse 2020 samt handlingsplan	Status 2018	Status 2019	Aktuel status 2020
<p>Mål 6: Udvikle og udbyde særlige talentprogrammer, der bryder eksisterende faggrænser og udvikler de studerendes kompetencer til at samarbejde tværfagligt.</p>	<p>SDU vurderer, at indsatsen er tilfredsstillende. SDU bemærker, at talentsatsning var et fokusområde for ministeriet ved kontraktens indgåelse, men at fokus blev ændret i forbindelse med, at en ny regering tiltrådte. På grund af covid-19 blev det besluttet ikke at iværksætte nye programmer i 2020, idet SDU har fuldt fokus på at gennemføre den ECTS-givende undervisning.</p> <p>Styrelsen vurderer samlet set, at målet fastholdes i 'gul', for at synliggøre, at der er en opmærksomhed omkring den ændrede ambition med målet.</p> <p>På styringsdialogmødet i efteråret 2020 orienterede SDU om, at de ikke planlægger at udvikle og igangsætte nye programmer. SDU's vurdering er, at den strategiske indsats med at udvikle de studerendes kompetencer til at arbejde tværfagligt løftes bedre på anden vis. Overvejelserne er også understøttet af den ændrede politiske prioritering vedr. talent. UFS kvitterede positivt for SDU's overvejelser og prioritering.</p> <p>Det blev aftalt, at målet fastholdes i 'gul' for at synliggøre, at den konkrete indsats kommer til at afvige fra det oprindelige mål.</p> <p>Det er styrelsens vurdering, at SDU har gennemført væsentlige understøttende aktiviteter, der bidrager til en positiv udvikling i målet. SDU har i 2020 gennemført en evaluering af de talentprogrammer, som har været gennemført fra 2016 til 2020. SDU vil i 2021 behandle evalueringen. Ligeledes er introduktionsforløbet for nye studerende til FN's verdensmål og bæredygtig udvikling blevet pilottestet, og videreudviklet.</p> <p>Udviklingen i de fastsatte målepunkter er positiv og vurderes samlet set tilfredsstillende.</p>	 grøn	 gul	 gul

Strategiske mål	Styrelsens vurdering på baggrund af statusredegørelse 2020 samt handlingsplan	Status 2018	Status 2019	Aktuel status 2020
<p>Mål 7:</p> <p>Tiltrække og optage de bedst egnede studerende ved anvendelse af tests og samtaler, der skal af-dække ansøgerens kompetencer og motivation med henblik på at sikre det bedste match mellem studerende, uddannelser og arbejdsmarked.</p>	<p>SDU vurderer, at indsatsen er tilfredsstillende, ikke mindst i lyset af covid-19.</p> <p>Styrelsen vurderer samlet set, at udviklingen i målet er tilfredsstillende.</p> <p>Styrelsen vurderer at SDU har arbejdet aktivt med målet gennem relevante understøttende aktiviteter. Styrelsen noterer dog, at arbejdet med målet i 2020 har været påvirket af covid-19 situationen. Flere af de væsentlige understøttende aktiviteter har måttet udskydes og afholdes i 2021, herunder frafaldsworkshops og ungemødet.</p> <p>Udviklingen i de fastlagte indikatorer viser en lille stigning i frafaldet, mens ECTS-progression samlet set ligger på et højt niveau, uanset om den studerende er optaget i kvote 1 eller kvote 2.</p> <p>Handlingsplanen for 2021 viser, at SDU arbejder aktivt med at understøtte udviklingen i målet med flere indsatser og aktiviteter. Det er vigtigt, at SDU beskriver arbejdet med disse aktiviteter i statusredegørelsen for 2021.</p> <p>SDU bemærker, at der bør være opmærksomhed på, at covid-19 kan have konsekvenser på lang sigt, som endnu ikke er synlige.</p>	<p></p> <p>grøn</p>	<p></p> <p>grøn</p>	<p></p> <p>grøn</p>

Strategiske mål	Styrelsens vurdering på baggrund af statusredegørelse 2020 samt handlingsplan	Status 2018	Status 2019	Aktuel status 2020
<p>Mål 8: Udvikle relevansen i uddannelserne ved at uddanne kandidater, der hurtigt kommer i beskæftigelse eller etablerer egen virksomhed (iværksættere).</p>	<p>SDU vurderer, at niveauet for indsatsen er tilfredsstillende. I 2020 har SDU gjort en særlig indsats på alle niveauer i organisationen for at fastholde fokus på iværksætteri, selvom start-up-miljøerne har været fysisk lukkede en stor del af året. SDU ser dog med stor alvor på det høje nationale niveau for unges ledighed, udviklingen i akademikernes langtidsledighed, og den situation at Danmarks ledighed samlet set er højere end i vores europæiske nabolande. En særlig indsats for at forsøge at håndtere dette iværksættes i 2021.</p> <p>Styrelsen vurderer samlet set, at udviklingen i målet er tilfredsstillende.</p> <p>Styrelsen vurderer, at SDU har igangsat mange relevante aktiviteter, som bidrager til at understøtte en positiv udvikling i målet.</p> <p>Der er dog nogle opmærksomhedspunkter omkring udviklingen i de fastsatte indikatorer.</p> <p>Den samlede ledighed for 4.-7. kvartal viser en lille stigning, som kan være et udtryk for en stigning i den strukturelle ledighed. Dette tal bygger på et fald i ledigheden for sundhedsvidenskab og teknisk videnskab, samt en lille stigning i ledigheden for samfundsvidenskab og humaniora, og en stor stigning i ledigheden for naturvidenskab.</p> <p>SDU's prognosemodeller for ledigheden i 4.-7. kvartal peger på en dimittendledighed på 15% i modeller, der ikke korrigerer for påvirkninger af covid-19, og at den strukturelle ledighed er determinerende for ledighedsniveauet af SDU's dimittender. Styrelsen noterer, at SDU fortsat har en væsentlig udfordring, og at SDU derfor vil fortsætte indsatsområdet på alle niveauer af universitetet.</p> <p>Der er ligeledes et fald i antallet af dimittender, der 12 måneder før dimission har erhvervet sig et cvr-nr. SDU beskriver dog, at en bagvedliggende analyse viser, at det beror på et fald i cvr.nr. uden aktivitet. Niveauet er således fastholdt, hvis man alene sammenligner cvr.nr. med aktivitet over og aktivitet under bagatelgrænsen.</p> <p>Handlingsplanen for 2021 viser, at SDU arbejder aktivt med at understøtte udviklingen i målet med flere indsatser og aktiviteter. Det er vigtigt, at SDU beskriver arbejdet med disse aktiviteter i statusredegørelsen for 2021.</p>	 grøn	 grøn	 grøn

Strategiske mål	Styrelsens vurdering på baggrund af statusredegørelse 2020 samt handlingsplan	Status 2018	Status 2019	Aktuel status 2020
Format:	Styrelsen vurderer, at SDU i den supplerende statusredegørelse har en tilfredsstillende beskrivelse af de væsentlige understøttende aktiviteter.	HP 	HP 	HP 
	Det er vigtigt, at SDU også udfolder beskrivelsen af de væsentlige understøttende aktiviteter i næste års statusredegørelse, for at kunne understøtte en positiv vurdering af udviklingen i målene.	SR 	SR 	SR 
	Handlingsplanen for 2021 er dækkende og viser, at SDU arbejder aktivt med at understøtte udviklingen i målet med flere indsatser og aktiviteter. Det er dog vigtigt, at der bliver rapporteret på disse aktiviteter i statusredegørelsen for 2021.			
	Styrelsen kvitterer for, at SDU har taget udviklingen i indikatorerne med ind i argumentationen for fremdriften i målene og i den samlede vurdering af målet.			

Definition af farvekoder:

-  **Grøn** = Institutionen har fokus på målet og arbejder aktivt med det. Dette afspejles i handlingsplan og den aktuelle statusredegørelse.
-  **Gul** = Institutionen har fokus på målet og arbejder aktivt med det, dog er der enkelte opmærksomhedspunkter. Punkter indgår i den løbende dialog eller udfoldes på det næstkommende møde.
-  **Rød** = Bekymrende udvikling ift. at nå målet inden for den 4-årige periode. Det fremgår ikke tydeligt, hvordan der arbejdes med understøttende aktiviteter, der kan føre til en positiv udvikling.

INDSTILLING

Direktionsmøde den 10. december Dagsordenens punkt 6

Sag:

Status for Direktionens Strategiske Pulje.

Sagstype:

Beslutning Orientering Drøftelse

Bilag:

1. Økonomioverblik

Sagsindhold:

Direktionens strategiske pulje (DSP) anvendes til at fremme tiltag og aktiviteter, som ledelsen på SDU i fællesskab prioriterer som vigtige for den strategiske udvikling af SDU. Finansiering gennem DSP sker med henblik på, at nye tiltag og aktiviteter inden for en kortere årrække kan blive selv bærende og/eller indlejres i områdernes budgetter. Der kan også finansieres engangsomkostninger via DSP.

Bestyrelsen godkendte på bestyrelsesmødet d. 4. april 2016 en forhøjelse af DSP fra 20 mio. kr. i 2016 med 10 mio. kr. om året i 2017, 2018 og 2019 til 50 mio. kr. i 2019 og frem.

Af de gældende principper for DSP fremgår følgende roller for bestyrelsen:

- **At bestyrelsen fastlægger principperne for udmøntning af midler fra DSP.**

Principperne er uændrede i forhold til 2020.

- **At bestyrelsen godkender den økonomiske størrelse af DSP, hvilket typisk sker i forbindelse med den årlige godkendelse af SDU's samlede budget, hvor DSP fremgår som et selvstændigt budgetområde.**

Der er ingen ændringer til den tidligere godkendte ramme i 2021-2024, hvor den årlige pulje er på 50 mio. kr. Der budgetteres med en pulje på 50 mio. kr. i det nye budgetoverslagsår 2025.

- **At bestyrelsen årligt skal orienteres om nye aktiviteter og status for puljen.**

Der er i løbet af 2021 truffet beslutninger om nye tiltag, ændringer og omdisponeringer på DSP. De aktuelle disponeringer på DSP fremgår af bilag 1. Når tilskud fra DSP udløber for de enkelte tiltag skal der træffes beslutning om den videre finansiering og eventuel indlejring. Som eksempel kan nævnes D-IAS bonus, hvor der er ydet tilskud i forbindelse med i alt fem D-IAS adjunkter på hvert fakultet.

Af de gældende principper for DSP fremgår desuden:

- **Udmøntningen sker én gang årligt og indarbejdes i 2. budgetudkast for det kommende år medio oktober.... Direktionen kan i ekstraordinære tilfælde løbende tage stilling til enkeltstående sager, herunder i de tilfælde, hvor behandlingen af en aktivitet ikke kan afvente den årlige udmøntning af puljemidlerne.**

Der er i 2021 ikke afholdt en samlet udmøntning. Direktionen har løbende taget stilling til ansøgninger til DSP.

Indstilling:

Det indstilles, at bestyrelsen

- godkender den økonomiske ramme for DSP, og
- tager orientering om aktuelle udmøntninger til efterretning.

Indstiller:

Thomas Buchvald Vind

Universitetsdirektør

Rektoratet

Sagsbehandler:

Lisbet Trøjgaard

Chefkonsulent

Økonomiservice

Direktionens Strategiske Pulje 2021-2025

Pr. 2. nov 2021

Ordinær virksomhed

Beløb i 1.000 kr.

Beskrivelse		Forventet regnskab 2021	Forventet regnskab 2022	Forventet regnskab 2023	Forventet regnskab 2024	Forventet regnskab 2025
Budget		50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Udmøntet	Advanced analytics	4.727	0	0	0	0
	Analyseenheden, 1 stilling til ranking	520	520	0	0	0
	ATLAS	1.786	186	186	186	0
	Bandim Health Project (BHP) i Guinea-Bissau	1.000	1.000	0	0	0
	BVLOS og politi	2.000	0	0	0	0
	CIM	5.000	3.400	8.200	0	0
	D-IAS	5.500	4.500	3.000	500	0
	D-IAS, stimulering af forskningsaktiviteter	1.000	1.000	1.000	0	0
	Dashboard	1.000	840	0	0	0
	De studerendes verdensmålspulje	500	20	0	0	0
	DG center, Ronnie Glud	576	589	604	0	0
	Digital Democracy Centre	0	2.200	2.200	2.200	2.200
	Forskningscentret Quantum Mathematics	3.200	3.200	3.200	3.200	0
	Grundskoleforskning	5.107	5.108	0	0	0
	Klimacenter	0	5.000	10.000	15.000	10.000
	Medfinansiering, ADIPOSIGN	768	768	768	0	0
	Medfinansiering, BMB	700	700	700	700	0
	Medfinansiering, Infant Health/Små børns Sundhed (NNF)	500	500	500	500	0
	National satsning på HPC og datamanagement	2.335	5.307	0	0	0
	National satsning på HPC og datamanagement, frontoffice	615	615	0	0	0
	Nordcee Research Center	2.000	2.000	0	0	0
	Overført til Frirumspuljen	11.000	0	0	0	0
	Personlig medicin	300	0	0	0	0
	Platform X	4.122	1.751	0	0	0
	RIO, 3-årig rammeforhøjelse	3.000	0	0	0	0
	Risikobaseret markedsføring	230	0	0	0	0
	SDG Tools	1.247	86	90	0	0
	SDU Funding Apps	325	858	871	0	0
	SDU Just Society Program	3.065	2.685	1.340	0	0
	Trinity	2.363	2.246	2.630	0	0
Udmøntet, i alt		64.486	45.079	35.289	22.286	12.200
Reserveret	Campus Life	0	0	3.700	0	0
	D-IAS	0	1.000	2.000	2.000	1.000
	De studerendes verdensmålspulje	468	980	1.000	500	0
	DSP Digitaliseringspulje	0	5.357	7.500	0	0
	Medfinansiering eksterne projekter	670	1.257	4.242	6.614	6.314
	Medfinansiering, Guinea Bissau	1.000	1.000	1.000	1.000	0
Reserveret, i alt		2.138	9.594	19.442	10.114	7.314
Forventet forbrug i alt		66.624	54.673	54.731	32.400	19.514
Resultat		-16.624	-4.673	-4.731	17.600	30.486
Beholdning overført fra foregående år		26.308	9.684	5.011	280	17.880
Resultat inkl. beholdning overført fra foregående år		9.684	5.011	280	17.880	48.366

ORIENTERING

Bestyrelsesmøde den 10. december 2021

Dagsordenens punkt 7

Sag:

Orientering om status om arbejdet på "Vores Verdensmål"

Sagsindhold:

Bestyrelsen har bedt om kvartalsvise statusrapporter på arbejdet med "Vores Verdensmål". Dette er en opdatering siden seneste bestyrelsesmøde 11. oktober 2021.

Orienteringen giver et overblik over de væsentligste begivenheder i SDU's arbejde med FN's verdensmål i perioden oktober til december 2021. Det er rektoratets indtryk, at der på tværs af universitetet blandt ansatte og studerende fortsat er stor opbakning til og interesse for at arbejde med bæredygtighed og FN's verdensmål.

Forskning og vidensamarbejde

Fokus er på at fremme bæredygtighed og FN's verdensmål som en strategisk satsning for at styrke tværdisciplinært samarbejde og vidensamarbejdet med omverdenen om udvikling af bæredygtige løsninger.

SDU, Københavns Universitet og Aarhus Universitet gennemførte i samarbejde i september og oktober en højprofileret symposieserie i seks dele om tilstanden i vores klima. Fokus var på fysiske klimaforandringer, tekniske løsninger, økonomiske konsekvenser og tiltag for at imødekomme de aktuelle klimaudfordringer. Oplæggene blev givet af førende forskere og samfundsinteressenter. En symposieserie med stor interesse såvel internt som eksternt. Således har der i gennemsnit været ca. 150 deltagere til hvert symposium. Det overvejes, at dette symposium næste år bliver lagt ind under SDU klimacenter, som en formidlingsaktivitet.

I 2018 dannede Santa Fe Institutet i New Mexico ramme om et møde mellem verdens førende internationale forskere på tværs af fagligheder. Initiativtager til mødet var professor Steen Rasmussen fra NAT på SDU. Mødet dannede grundlag for dokumentarfilmen 'Solutions', der fik premiere på filmfestivalen CPH:DOX i 2021 (se evt. <https://cphdox.dk/da/film/solutions/>). Dele af filmen blev vist på Verdensmålsforum II i oktober.

Lørdag den 20. november blev studerende fra SDU under overskriften "Young Solutions" inviteret til en endagsworkshop, hvor formålet var det samme: At finde frem til de gode løsninger på den klimakrise verden står over for. Arbejdet foregik i grupper, hvor studerende mødte studerende fra andre uddannelser. Sammen skulle de udtænke de gode løsninger på, hvordan man gennem fællesskab og interdisciplinær forskning kan arbejde for at få bremsset den igangværende klimakrise.

Der arbejdes i øjeblikket med forskere på HUM og SAMF på afvikling af en konference den 21. januar 2022 om aflæring og erkendelse i en krisetid (se evt. <https://www.sdu.dk/da/voresverdensmaal/vaeredygtighedskonference>). Selv om teknologiske landvindinger vil være essentielle for at nå verdensmålene, er det alene at sætte vores lid til at teknologier vil bringe os i mål farligt, og overser den virkelige opgave, vi som menneskehed har i at omstille os til en bæredygtig art på et tankemæssigt og følelsesmæssigt plan. Konferencen sætter derfor fokus på, hvilke(n) læring, dannelse og erkendelser, der er nødvendige i forhold til de menneskeskabte kriser, der har bragt menneskehedens og denne klodes eksistens i fare.

Uddannelse

Fokus er på at uddanne studerende med viden, færdigheder og motivation til at arbejde med udfordringerne bag FN's verdensmål.

I weekenden den 16. og 17. oktober blev SDG CAMP afviklet for andet år i træk. Campen, der afholdes af SAMF, er åben for alle studerende, og skal fremme en iværksætterkultur og udvikle de studerendes kompetencer til at finde innovative løsninger indenfor bæredygtighed. Campen, hvor i alt 75 studerende og elever deltog, gennemførtes i år i samarbejde med UCL, SIMAC, Odense Tekniske Gymnasium og Tietgen Handelsgymnasium. Desuden deltog følgende virksomheder: Rambøll, Middelfart Sparekasse, Velas, Esbjerg Havn, Bryggeriet Vestfyen og Verdens Bedste nyheder.

Hvert år vælger studerende i forbindelse med deres bachelorprojekter og specialer at arbejde med emner inden for bæredygtighed. For at skabe mere opmærksomhed er der i de kommende måneder særligt fokus på disse opgaver, når studerende på skift på mitsdu.dk fortæller om deres opgave (se evt. <https://mitsdu.dk/da/voresverdensmaal/voresverdensmaalsblog>).

SDU's Bæredygtighedsakademi blev gennemført for første gang i år med deltagelse af 28 studerende på tværs af fakulteter og campusser. I oktober blev det første netværksarrangement for deltagerne i årets akademi gennemført. Fokus var på redskaber til adfærdsændringer. Bæredygtighedsakademiet i 2022 afvikles i samarbejde mellem Kolding Kommune og SDU. De studerende får herigennem mulighed for at arbejde med bæredygtighedsudfordringer inden for kommunens områder, og kommunen får sparring og inspiration gennem de studerendes bud på løsningsforslag.

Mennesker og organisation

Fokus er at gøre SDU til et bæredygtigt universitet – grønnere, sundere og mere mangfoldigt.

Blandt de væsentlige processer er i øjeblikket udarbejdelsen af en klimaplan for SDU. Klimaplanen er udarbejdet gennem workshops for ansatte og studerende på alle campusser, en ekspertgruppe med over 30 forskere, eksperter fra Fællesadministration og studerende samt gennem dialog i HSU, Universitetsrådet og DSIC.

SDU ønsker åbenhed, gennemsigtighed og inddragelse i forhold til universitetets arbejde med bæredygtighed. I foråret 2021 blev universitetets første bæredygtighedsrapport udgivet med et tilbageblik på arbejdet i 2019 og 2020. Gennem involvering af forskere fra TEK og SAMF arbejdes der i øjeblikket på at udvikle et endnu bedre format for afrapportering på bæredygtighedsarbejdet. Formatet vil blive anvendt på den anden bæredygtighedsrapport, der udkommer maj 2022.

Sagen forelægges til bestyrelsens orientering.

Indstiller:

Sebastian H. Mernild

Prorektor

Rektoratet

Sagsbehandler:

Flemming Bridal Rasmussen

Chefrådgiver

Rektorsekretariatet

INDSTILLING

Bestyrelsesmøde den 10. december 2021 Dagsordenens punkt 7.1

Sag:

Klimaplan 2030 for SDU

Bilag:

1. Udkast til klimaplan for SDU

Sagsindhold:

Bestyrelsen gav på bestyrelsesmødet den 21. juni 2021 rektoratet mandat til at iværksætte et arbejde, der skulle føre til en plan for reduktion af universitetets udledning af drivhusgasser frem mod 2030. Dette arbejde er nu afsluttet, og i bilaget præsenteres udkast til klimaplan for SDU. Udkastet er resultatet af en involverende proces.

Der er således gennemført workshops for ansatte og studerende på alle campusser med ca. 80 deltagere og der har været mulighed for at sende forslag til indsatser på mail. Herudover har en ekspertgruppe bestående af ca. 30 forskere, praktikere og studerende med særlig indsigt på klimaområdet rådgivet i processen. Desuden er der gennemført dialoger i Universitetsrådet, HSU, ASU og DSIC, ligesom der har været erfaringsudveksling med andre danske universiteter om deres erfaringer og indhold i klimaplaner.

Samlet set viser denne proces generel opbakning til målet om en reduktion af universitetets udledning af drivhusgasser på minimum 57% i 2030 sammenlignet med 2018. Processen viser endvidere interesse for at bidrage til realisering af målet.

Der vil efterfølgende blive gennemført en vurdering af omkostningerne forbundet med realisering af klimaplanen. Det kan på nuværende tidspunkt ikke afvises, at der kan være behov for yderligere investeringer på udvalgte områder. Den overordnede vurdering er dog, at det på en lang række områder i højere grad handler om at anvende eksisterende ressourcer på en anden og mere klimavenlig måde.

Indstilling:

Det indstilles, at bestyrelsen

- Drøfter udkast til klimaplan for SDU.
- Giver rektoratet mandat til at iværksætte implementering af klimaplan for SDU.

Indstiller:

Thomas Buchvald Vind

Universitetsdirektør

Rektoratet

Sagsbehandler:

Flemming Bridal Rasmussen

Chefrådgiver

Rektorsekretariatet

A polar bear is walking on a melting ice floe. The bear is white with a thick coat of fur, and its black nose and paws are visible. The ice is white and textured, with dark water visible in the cracks and around the bear's feet. The background is a vast expanse of similar ice and water.

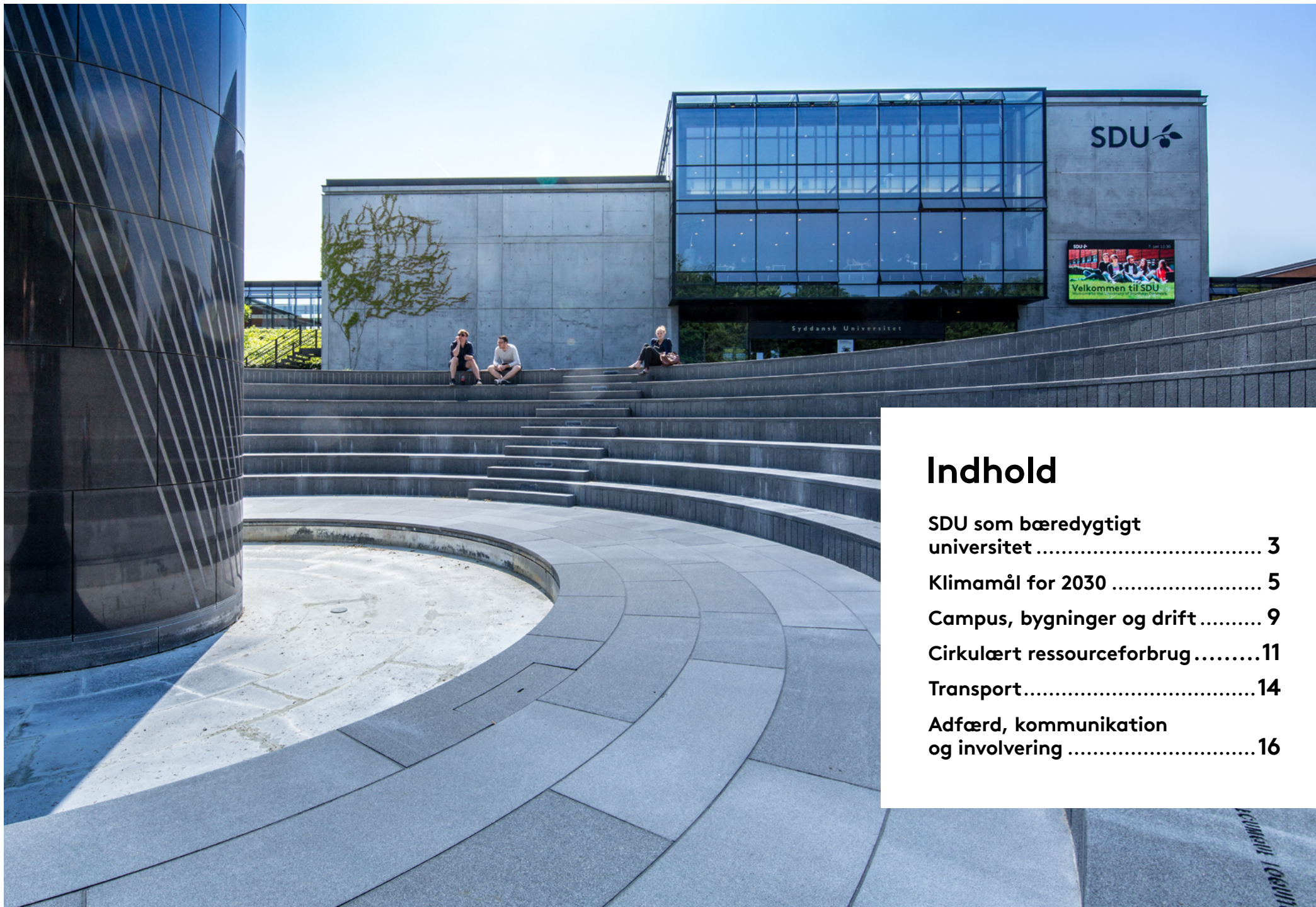
Klimaplan

2030

for SDU

sdu.dk

SDU 



Indhold

SDU som bæredygtigt universitet	3
Klimamål for 2030	5
Campus, bygninger og drift	9
Cirkulært ressourceforbrug	11
Transport	14
Adfærd, kommunikation og involvering	16

SDU som bæredygtigt universitet

Opgaven for et universitet er at bidrage til svar på store samfundsudfordringer gennem forskning og uddannelse. I juni 2019 besluttede SDU's bestyrelse at gøre FN's 17 verdensmål for bæredygtig udvikling til omdrejningspunkt for universitetets fortsatte udvikling. Bæredygtighed er således i dag en del af universitetets forskning, innovation, uddannelser og daglige drift. På klimaområdet bidrager universitetets forskere til udvikling af klimavenlige brændstoffer, intelligente energistyringssystemer, bæredygtig produktudvikling, metoder til livscyklusanalyser osv.

Gennem forskning og uddannelse leverer vi således vigtige bidrag til Paris-aftalens mål om at reducere drivhusgasemissionerne for at holde den globale temperaturstigning under 2 grader celsius samt tilstræbe at holde den under 1,5 grader celsius for at undgå de værste virkninger af klimaændringerne. Med denne klimaplan sætter vi et særligt fokus på SDU's eget klimaaftryk og redegør for, hvorledes vi frem mod 2030 vil arbejde på en markant reduktion af universitetets udledning af drivhusgasser. Klimaplanen indeholder universitetets overordnede mål for reduktion af udledningen af drivhusgasser samt mål, delmål og indsatser på fire områder:

- Campus, bygninger og drift
- Cirkulært ressourceforbrug
- Transport
- Adfærd, kommunikation og involvering



Implementeringen af klimaplanen på disse fire områder vil hvile på tre bærende principper:

- Indsatserne skal være forskningsbaserede og der skal gennem arbejdet foregå en involvering af forskningsmiljøer på universitetet.
- Indsatserne rettet mod at fremme en klimavenlig adfærd skal baseres på involvering, anerkendelse frem for negative sanktioner og gøre det nemt at træffe klimavenlige valg.
- Universitetets faciliteter, udearealer og (forbrugs)data stilles til rådighed for forskere, undervisere og studerende til udvikling og afprøvning af bæredygtige løsninger.

Klimaplanen er blevet til på baggrund af bidrag fra ansatte og studerende gennem workshops på alle universitetets campusser.

En særlig tak skal her lyde til de forskere i fakulteterne, eksperter fra fællesadministrationen og studerende fra Den Grønne Studenterbevægelse, der i en ekspertgruppe har stillet deres særlige indsigt på klimaområdet til rådighed for udarbejdelse af klimaplanen.



Klimamål for 2030

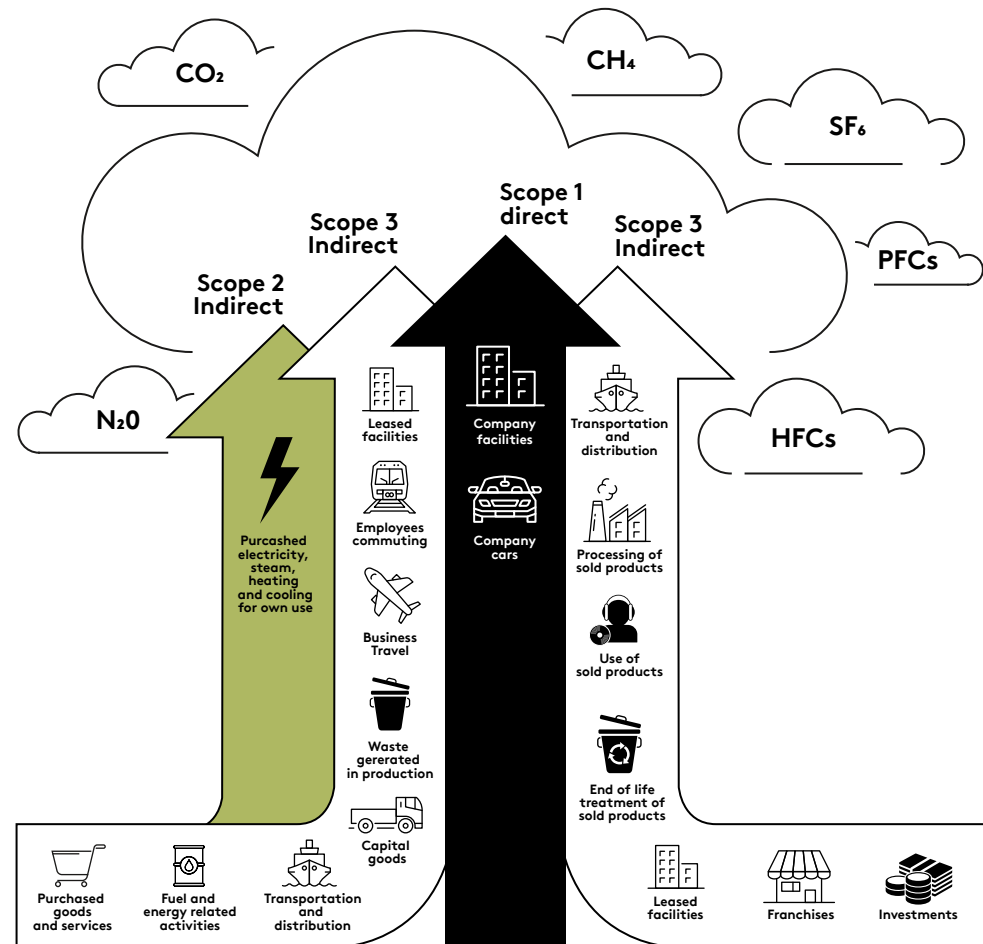
Som universitet har vi en særlig rolle i forhold til klimaudfordringerne ved gennem forskningen at skabe ny viden og formidle denne viden gennem uddannelse og i samarbejde med eksterne parter. Som studiested for 27.000 studerende og arbejdsplads for 4.000 ansatte (årsværk) fordelt på seks campusser er det imidlertid også vigtigt for os at reducere vores egen udledning af drivhusgasser i tråd med det, som forskning viser, er nødvendigt.

SDU har derfor fastsat et mål om at reducere universitetets udledning af drivhusgasser i 2030 med minimum 57% sammenlignet med 2018. SDU's udledning i 2018 var på i alt 11.373 tons CO₂-ækvivalenter. Dette tal skal ned på 4.890 CO₂-ækvivalenter i 2030. Målet om reduktion på 57% i forhold til 2018 svarer til en reduktion på 70% i forhold til 1990, og med dette mål lever SDU dermed op til regeringens målsætning om en 70% reduktion af udledningen af CO₂-ækvivalenter i 2030 sammenlignet med 1990.

Hvad er med i klimamålet?

Målsætningen om 57% reduktion i 2030 sammenlignet med 2018 gælder de emissioner, som vi er sikre på, at vi kan opgøre og kvantificere, og de omfatter dem, der i GHG-protokollen hører under scope 1 og 2 samt dele af scope 3. Scope 1 er direkte udledninger fra universitetet ved forbrænding af fx olie, gas, benzin og diesel, mens scope 2 er indirekte udledninger forårsaget af elektricitet og varme indkøbt og forbrugt af universitetet. Scope 1 og 2 inkluderes til fulde i klimamålet.

Figur 1: Scopes i GHG-protokollen



Scope 3 omfatter alle andre SDU-relaterede udledninger, der stammer fra fx flytransport, byggeri, indkøb af varer og tjenesteydelser, affald og vandforbrug. Arbejdsrelaterede flyrejser, togrejser og taxikørsel indgår i målet om de 57% reduktion.

Hvad er udgangspunktet?

Som nævnt var SDU's udledning i 2018 på i alt 11.373 tons CO₂-ækvivalenter. Som det fremgår af tabellen nedenfor, fordelte denne udledning sig på 377 tons CO₂-ækvivalenter på scope 1, 6.931 tons CO₂-ækvivalenter på scope 2 og 4.065 tons CO₂-ækvivalenter på scope 3. Tabellen viser også, at flyrejser og energiforbruget i tilknytning til universitetets bygninger udgør de største kilder til udledning af drivhusgasser i det nuværende regnskab.

**Tablel: Klimaregnskab for SDU for 2018
(opgjort i tons CO₂-ækvivalenter)**

	Scope 1	Scope 2	Scope 3
Egen varmeproduktion	14	-	-
Kørsel i tjenestekøretøjer	125	-	-
Kørsel i ansattes køretøjer	236	-	-
Fossile gasser	2	-	-
El	-	4.472	-
Varme	-	2.459	-
Flyrejser	-	-	3.912
Togrejser	-	-	144
Taxikørsel	-	-	9
Sum pr. scope	377	6.931	4.065
Samlet udledning			11.373



Hvad er med i klimaplanen?

Klimaplanen indeholder indsatser rettet mod de emissioner, som vi i øjeblikket kan opgøre og kvantificere, og vil således bidrage til realisering af klimamålet. Klimaplanen indeholder dog også indsatser mod emissioner, som vi endnu ikke kan opgøre og kvantificere, men hvor forskning viser, at der er et klimaaftryk. I takt med at universitetet får bedre indsigt i klimaaftrykket fra forskellige kilder i scope 3, kan der være behov for også at definere mål og yderligere indsatser for disse områder.

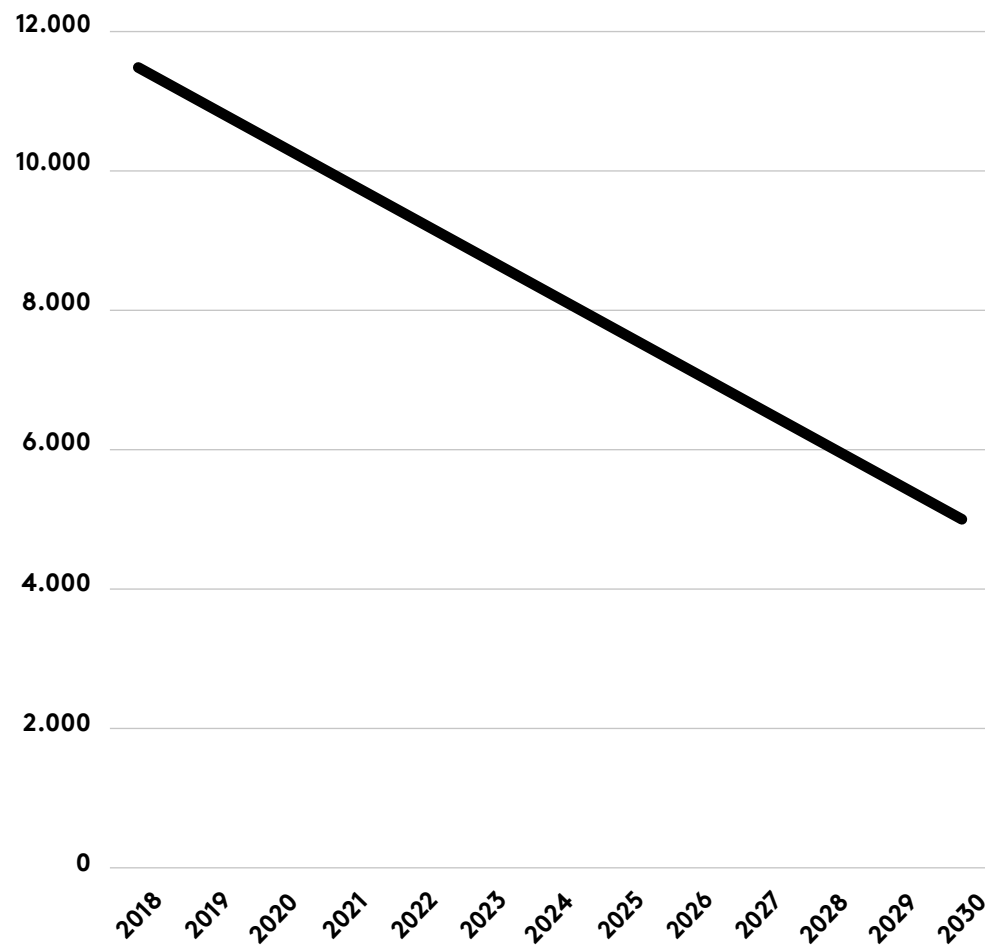
Klimaplanen indeholder desuden også initiativer, der har til formål at gøre det muligt for ansatte og studerende på forskellig vis at bidrage til at mindske universitetets klimaaftryk. Det gælder bl.a. i forhold til gennem forskning, projekter og specialer mv. at udvikle og afprøve nye løsninger til at reducere klimaaftrykket.

Opfølgning på klimamålet og -planen

Denne udgave af klimaplanen indeholder de indsatser, der i første omgang prioriteres i en treårig implementeringsbølge, der løber fra 2022 til 2024. Anden og tredje implementeringsbølge løber fra hhv. 2025 – 2027 og 2028 – 2030. Der vil hvert år blive foretaget en opfølgning på arbejdet med planen i form af et klimaregnskab og en vurdering af igangværende indsatser.

Figuren til højre viser en forenklet lineær fremskrivning af udviklingen i universitetets udledning af drivhusgasser frem mod målet på 57% reduktion af udledningen i 2030 sammenlignet med 2018. Figuren tager således ikke højde for adfærden blandt ansatte og studerende, den teknologiske udvikling, politiske tiltag, den generelle omstilling af el- og fjernvarmesektorerne, vejret og flere andre faktorer, der spiller ind på universitetets klimabelastning.

Figur 2: SDU's klimaplan går mod at reducere universitetets udledning fra 11.000 til 5.000 tons CO₂-ækvivalenter i 2030



Den løbende opfølgning på mål, delmål og indsatser skal det gøre muligt at tage højde for potentielle teknologiske fremskridt inden for fx transport og energiproduktion til skiftende sociale normer, adfærd og forbrugervaner.

De forslag, der er kommet fra ansatte og studerende i tilblivelsen af denne klimaplan, men som ikke er prioriteret i første implementeringsbølge, vil indgå som handlemuligheder i det videre arbejde.

Som en del af arbejdet med opfølgning og løbende revidering af klimaplanen nedsættes et klimaråd, der skal rådgive universitetets ledelse om klimaarbejdet på SDU.

Rådet bemandes med forskere, eksperter og studerende fra SDU med særlig indsigt på klimaområdet. Formand for klimarådet er universitetsdirektøren.



A) Campus, bygninger og drift

SDU har de seneste år iværksat tiltag i form af energioptimering på ventilations- og varmeanlæg, etablering af solceller på flade tage, udskiftning af belysningsanlæg osv., der tilsammen har bidraget til at reducere SDU's klimetryk på dette område.

SDU tilsluttede sig endvidere i 2020 DGNB-certificering. DGNB er en tysk certificeringsordning, som skaber et fælles afsæt for at måle og vurdere bæredygtigt byggeri. Selv om universitetet er nået langt, er der fortsat behov for en betydelig indsats på området. Bygninger samt driften og vedligeholdelsen af disse udgør en meget væsentlig del af SDU's samlede aftryk på klimaet.

Det sker gennem energiforbruget (scope 2) og gennem produktion og anvendelse af bygningsmaterialer, faciliteter og services (scope 3).



Mål for 2030	SDU vil reducere sin udledning af drivhusgasser i forbindelse med nybyggeri og renovering samt drift og anvendelse af bygninger og udearealer.				
Delmål for 2030	Reducere energiforbruget i universitetets bygninger.	Øge andelen af vedvarende energi i universitetets energiforbrug.	Øge biodiversiteten og beplantningen på universitetets udearealer.	Reducere klima- og miljøbelastningen fra universitetets laboratorier.	Reducere universitetets digitale klimaftryk.
	<p>A1 Udvikling og implementering af campusbaserede energioptimeringsstrategier:</p> <ul style="list-style-type: none"> → Kortlægning af bygninger på SDU's campusser i forhold til kvaliteten af eksisterende intelligente energistyringssystemer, typen af aktiviteter, udstyr i bygningerne osv. → Analyse af mønstre i forhold til energiforbrug og energikilder på baggrund af energidata samt gennem interview, spørgeskemaundersøgelser mv. blandt ansatte. → Gennemgang af eksisterende "state-of-the-art" strategier for energioptimering. → Fastlæggelse af konkrete energioptimeringstiltag, mål og kriterier gennem involvering af ansatte. → Kompetenceudvikling af ansatte og løbende opfølgning på mål og indsatser. <p>A2 Udbrede My Green Lab certificering af laboratorier til flere laboratorier på universitetet.</p> <p>A3 Afdække universitetets energiforbrug på servere, cloud-løsninger mv. med henblik på at reducere universitetets digitale klimaaftryk.</p> <p>A4 Styrket fleksibel anvendelse af eksisterende kontorlokaler og undersøgelse af mulighed for at anvende eksisterende kælderlokaler (campus Odense) for herved at mindske behovet for ny og tilbygninger.</p> <p>A5 Kortlægning af bygninger i drift for at undersøge, hvilke bæredygtighedsaspekter bygningerne og bygningsdriften klarer sig godt på, men også for at synliggøre forbedringsmuligheder.</p> <p>A6 Udvikling og implementering af plan for at øge biodiversiteten og beplantningsgraden på universitetets udearealer.</p> <p>A7 Undersøgelse af muligheden for øget samspil med fjernvarmeselskaber i forhold til at opfange og lagre overskudsvarme evt. i sammenhæng med opstilling af varmepumper.</p> <p>A8 Undersøgelse af muligheden af anvendelse af universitetets udearealer og parkeringspladser til opstilling af solcelleanlæg.</p>				

B) Cirkulært ressourceforbrug

I princippet er al affaldsproduktion og forbrænding af affald spild af klodens ressourcer, og natur, miljø og klima belastes. SDU vil derfor fortsat arbejde på at mindske omfanget af affald og øge andelen af affald, der genanvendes og dermed samlet set bruge vores ressourcer klogere, smartere og mere ansvarligt. Det betyder også krav til indkøb med et stærkere fokus på designfasen af produkter og emballager, så de kan genanvendes i høj kvalitet.

SDU vedtog i 2020 en helt ny bæredygtig indkøbspolitik og -strategi. Den nye indkøbsstrategi bakked op af et helt nyt indkøbssystem: TrueTrade. SDU har valgt TrueTrade, da det behersker alle aspekter, når man skal handle digitalt.

SDU har som landets første universitet tilsluttet sig Partnerskabet for Offentlige Grønne Indkøb, POGI, der skal sikre bæredygtighed i vores udbud fremover.

SDU vil gennem dette arbejde gøre en forskel og bidrage til at sikre en bæredygtig transformation af hele universitetet. Vi skal forbruge klogt. Det betyder minimalt, cirkulært og bæredygtigt. SDU vil således aktivt tage et samfundsansvar gennem de krav, vi stiller til vores leverandører.

Det værende krav om efterlevelse af internationale grundlæggende rettigheder vedrørende menneske- og arbejdstagerrettigheder, miljø og produktionsmetoder med mere.

SDU gennemførte i 2020 udbud af kantinedriften med krav om, at leverandøren redegør for klimaaftryk og plan for reduktion af



dette, leverer mættende og plantebaserede måltider alle ugens dage, bekæmper madspild og holder anvendelse af engangsemballage på et absolut minimum mv.

SDU lægger desuden i sin investeringspolitik vægt på, at universitetets kapitalforvaltere er underskrivere af UNPRI med fokus på social og miljømæssig bæredygtighed og ansvarlig governance.

Teknisk Service på SDU håndterer i dag 32 affaldsfraktioner ”bag scenen”, som man som ansat, studerende og gæst på SDU ikke nødvendigvis bemærker. Det sker, når Teknisk Service håndterer affald fra SDU’s kantiner, der sorterer madaffald; byggerier, der sorterer forskellige byggematerialer og SDU IT, der indsamler og sorterer IT-skrot, kabler osv.



Mål for 2030	SDU vil reducere udledningen af drivhusgasser ved at forbruge mindre og bruge vores ressourcer klogere, smartere og mere ansvarligt.			
Delmål for 2030	Reducere universitetets indkøbsvolumen.	Øge andelen af affald fra universitetet der genanvendes.	Reducere mængden af restaffald gennem øget kildesortering blandt universitetets brugere.	Bruge vores ressourcer klogere, smartere og mere ansvarligt gennem øget fokus på cirkulær økonomi.
Indsatser 2022 - 2024	<p>B1 Analyse af hele indkøbsområdet med henblik på at afdække potentialer for reduktion af indkøbsvolumen og efterfølgende udarbejdelse af plan for gennemførelse og realisering.</p> <p>B2 Afdækning af reelle behov for levering af varer til universitetet og interne arbejdsgange for intern post for at reducere antallet af småbestillinger og optimere den interne logistik.</p> <p>B3 Udbredelse af kendskabet til og anvendelsen af SDU's brugtvarebørs i indkøbssystem.</p> <p>B4 Ved kommende udbud på alle hardwareområder (fx smartphones, tablets, AV-udstyr mv.) stilles krav om levetidsforlængelse og cirkulær økonomi.</p> <p>B5 Udvikling og implementering af en samlet ressource- og affaldsplan for universitetet (Cirkulær SDU):</p> <ul style="list-style-type: none"> → Tiltag til affaldsforebyggelse og direkte genbrug, herunder krav til leverandører. → Tiltag til forberedelse til genbrug og genanvendelse. → Tiltag til at fremme innovationen i behandlingen af de genanvendelige ressourcer og cirkulær økonomi i indkøb. <p>B6 Udrulning af kildesortering blandt universitetets brugere på alle universitetets campusser, så studerende, ansatte og gæster finder det nemt at bidrage til øget affaldssortering.</p> <p>B7 Undersøgelse af muligheden for samarbejde med renovationsvirksomhed i forhold til automatisering og robotisering af affaldssortering og genanvendelse.</p>			

C) Transport

Transport, herunder især flyrejser, tegner sig for en væsentlig del af SDU's udledning af drivhusgasser. Transport omfatter foruden tjenesterejser i fly, tog, eget køretøj eller én af SDU's tjenestekøretøjer også transport i forbindelse med pendling til og fra arbejde.

Hvad angår pendling til og fra arbejde, er dette en del af scope 3. På nuværende tidspunkt har det ikke været muligt at kvantificere og opgøre ansattes pendling. Der arbejdes på det i samarbejde med de øvrige danske universiteter. Som det fremgår, vil der dog blive arbejdet med at fremme klimavenlig transport både i forbindelse med tjenesterejser og pendling.

SDU har vedtaget at udfase universitetets diesel- og benzindrevne køretøjer til fordel for køretøjer, der anvender klimavenlige brændstoffer senest ved udgangen af 2023 og har gennemført forsøg med at fremme samkørsel, anvendelse af kollektive transportmidler og cykel som transportmiddel.

Opgaven bliver fremadrettet at understøtte ansatte i at vælge klimavenlige transportformer og virtuelle møder og konferencer fremfor især flyrejser med det in mente, at internationalt samarbejde er en væsentlig del af forskningsarbejdet. Samtidig er det også vigtigt at tage hensyn til ansattes work-life balance.



Mål for 2030	SDU vil reducere sin udledning af drivhusgasser i forbindelse med tjenesterejser og den daglige transport til og fra universitetet.		
Delmål for 2030	Reducere klimaaftrykket fra tjenesterejser med fly.	Øge andelen blandt ansatte og studerende, der anvender et klimavenligt transportmiddel til og fra universitetets campusser.	Gøre det attraktivt for ansatte og studerende at anvende digitale møder.
Indsatser 2022 - 2024	<p>C1 Udvikling og implementering af opdateret rejsepolitik i forhold til flyrejser, kollektiv transport, kørsel i egen bil og universitetets samlede bilflåde med et tydeligt klimafokus og gennem involvering af ansatte.</p> <p>C2 Løbende erfaringsdeling og vidensdeling i forhold til anvendelse af digitale mødeformer, herunder afdækning af behov for indkøb af mere IT-udstyr til at understøtte digitale eller hybride mødeformer.</p> <p>C3 Opstilling af offentligt tilgængelige ladestandere på alle universitetets campusser.</p> <p>C4 Kampagne for at fremme samkørsel, kollektiv transport og cykel som transportmiddel blandt ansatte og studerende.</p>		

D) Adfærd, kommunikation og involvering

SDU's campusser har dagligt en stor gennemstrømning af studerende, ansatte og gæster. Uden deltagelse af disse grupper vil det blive vanskeligt at indfri målsætningen. Som organisation, studiested og arbejdsplads har SDU et stort ansvar for at understøtte en klimavenlig adfærd og gøre det nemmere for universitetets brugere at træffe det klimavenlige valg på campusserne.

Det hidtidige arbejde med bæredygtighed på SDU har været baseret på en høj grad af involvering af ansatte og studerende i udvikling af løsninger og prioritering af indsatser. Denne tilgang vil fortsætte i arbejdet med at reducere universitetets klimaaftryk. Det er vigtigt, at ansatte og studerende ikke blot bliver tilskuere, men får en reel mulighed for at bidrage.

I forhold til studerende har SDU etableret et bæredygtighedsakademi, der har til formål at styrke de studerendes handlekompetencer, hvad angår bæredygtighedsudfordringer. Studerende på SDU vil ligeledes fortsat have mulighed for at søge midler til studenterinitierede bæredygtighedsinitiativer.

Samtidig er der en stadig voksende efterspørgsel fra både ansatte og studerende på synlighed i forhold til, hvad SDU gør i forhold til bæredygtighed. Og ofte også et manglende kendskab til de gode indsatser og initiativer, der allerede eksisterer. Det er her vigtigt, at universitetet stiller redskaber til rådighed for videndeling, samskabelse og dialog.



Mål for 2030	SDU vil gøre det nemmere for universitetets brugere at træffe klimavenlige valg på universitetets campusser og involvere ansatte og studerende i arbejdet med at reducere universitetets udledning af drivhusgasser.		
Delmål for 2030	Styrket videndeling og erfaringsudveksling om fælles og lokale bæredygtige initiativer.	Styrket anvendelse af universitetets campusser som 'living labs' for udvikling og afprøvning af bæredygtige løsninger.	Styrket kompetenceudvikling for ansatte og studerende i forhold til at gøre universitet mere bæredygtig og klimavenlig.
Indsatser 2022 - 2024	D1 Oprettelse af klimaråd med forskere, eksperter og studerende fra SDU. D2 Udgivelse af månedligt internt nyhedsbrev med fokus på fælles og lokale bæredygtighedsinitiativer. D3 Udvikling og implementering af plan for anvendelse af universitetets faciliteter, udearealer og (forbrugs)data til udvikling og afprøvning af bæredygtige løsninger. D4 Uddannelse af og netværk for klimaambassadører blandt ansatte. D5 Udvikling af kapabiliteter til at arbejde mere datadrevet med indsatserne i klimaplanen.		



University of Southern Denmark
Campusvej 55
DK-5230 Odense

Phone: +45 6550 1000
sdu@sdu.dk
www.sdu.dk

INDSTILLING

Bestyrelsesmøde den 10. december 2021

Dagsordenens punkt 8

Sag:

SDU's Risikoprofil

Bilag:

1. SDU's Risikoprofil 2022-2025

Sagsindhold:

Bestyrelsen behandler én gang årligt det samlede risikobillede for SDU. SDU's strategiske risikoprofil vurderer de væsentligste risici i perioden 2022-2025, der forventes at påvirke SDU's strategiske position, økonomi, omdømme eller evne til at levere forskning, uddannelse og vidensamarbejde. Risici kan både være interne på SDU eller eksterne uden for SDU, og risici kan både være kendte og ukendte.

Risikoprofilen 2022-2025 er en opdatering af risikoprofilen 2021-2024, som blev til efter input fra organisationen, interviews med SDU's bestyrelsesmedlemmer i november 2020 og ledelsens drøftelser og vurderinger, og som blev godkendt af bestyrelsen på deres møde i december 2020.

SDU's rektorat og direktion følger løbende op på de identificerede risici og supplerer med yderligere risici og nødvendige afbødende handlinger. Risikostyringen skal ligesom SDU's strategi være et agilt og smidigt koncept.

Indstilling:

Det indstilles, at bestyrelsen

- drøfter og godkender SDU's risikoprofil.

Indstiller:

Thomas Buchvald Vind

Universitetsdirektør
Rektoratet

Sagsbehandler:

Rikke Rønne Helmer-Hansen

Chefkonsulent

PA for universitetsdirektøren

Rektorsekretariatet

SDU's risikoprofil 2022-2025

SDU strategiske risikoprofil vurderer de væsentligste risici i perioden 2022-2025, der forventes at påvirke SDU's strategiske position, økonomi, omdømme eller evne til at levere forskning, uddannelse og vidensamarbejde.

Risikoprofilen 2022-2025 er en opdatering af risikoprofilen 2021-2024, som blev til efter input fra organisationen, interviews med SDU's bestyrelsesmedlemmer i november 2020 og ledelsens drøftelser og vurderinger.

Risikoprofilen er struktureret efter temaerne 'forskning og vidensamarbejde', 'uddannelse og livslang læring' og 'mennesker og organisation'. Inden for hvert tema er identificeret risikoområder, som er nærmere beskrevet.

Hvert risikoområde er vurderet i forhold til sandsynligheden for, at en given risiko indtræffer og konsekvensen for SDU, hvis en given risiko indtræffer. De to dimensioner giver en samlet risikovurdering, som udløser forskellige ledelsesmæssige konsekvenser.

Gruppering af risici

Konsekvens	Høj	Moderat risiko	Markant risiko	Høj risiko. Fuld ledelsesmæssig opmærksomhed og handling
	Middel	Acceptabel risiko	Moderat risiko	Markant risiko
	Lav	Lav risiko. Ingen ledelsesmæssig opmærksomhed.	Acceptabel risiko	Moderat risiko
		Lav	Middel	Høj
		Sandsynlighed		

Vurdering af strategiske risici på SDU

Konsekvens	Høj		A.1 B.4 C.3	B.1
	Middel		B.2 C.1 C.2	A.2 B.3 C.4 C.5
	Lav			
		Lav	Middel	Høj
		Sandsynlighed		

Temaer og risikoområder

A. Forskning og vidensamarbejde	2
A.1 Forskningsmiljøer [markant / orange]	2
A.2 Forskningsfinansiering [høj / rød]	2
B. Uddannelse og livslang læring	4
B.1 Optagelse af studerende [høj / rød]	4
B.2 Studenteradfærd [moderat / gul]	5
B.3 Beskæftigelse for dimittender [markant / orange]	6
B.4 Radikal uddannelsesinnovation [markant / orange]	6
C. Mennesker og organisation	7
C.1 SDU som universitet [moderat / gul]	7
C.2 Økonomiske rammevilkår [moderat / gul]	8
C.3 Byggesager [markant / orange]	8
C.4 Informationssikkerhed [markant / orange]	9
C.5 Pandemien Covid-19 [markant / orange]	9

A. Forskning og vidensamarbejde

A.1 Forskningsmiljøer [markant / orange]

Type: Intern

Konsekvens: Høj

Sandsynlighed: Middel

Risiko: Markant

Orange

En væsentlig forudsætning for, at SDU kan levere banebrydende forskning og give forskningsbaseret uddannelse er, at universitetet har attraktive forskningsmiljøer. Et attraktivt forskningsmiljø sikrer både, at SDU kan tiltrække de bedste forskere og undervisere, og at SDU kan fastholde forskere.

SDU oplever hård konkurrence om at tiltrække og fastholde de bedste forskere og undervisere. Konkurrencen kommer fra andre danske og udenlandske universiteter, der ofte giver potentielle ansøgere eller nuværende medarbejdere forventning om bedre arbejds-/forskningsvilkår og karrieremuligheder. Manglende rekruttering og fastholdelse af dygtige, rekreative og innovative forskere og talenter kan føre til en nedadgående spiral med yderligere svækket rekrutteringsevne og attraktivitet, hvilket bl.a. kan medføre, at SDU mister dygtige og kreative forskningstalenter, leverer mindre forskningsimpact, hjemtager færre eksterne forskningsbevillinger, får lavere undervisningskvalitet samt oplever udvanding af forskningsområder.

SDU har vist, at det er muligt at tiltrække og fastholde meget dygtige og kreative forskere til universitetet. SDU's frie rammer, erfaring med tværgående samarbejde mellem fakulteterne og etablering af excellence-centre er fortællinger, som nationale og internationale forskere oplever som attraktive rammer for deres forskning.

SDU kan med fordel arbejde endnu mere målrettet med hele pipeline af forskningstalenter. Helt fra at engagere og motivere studerende for forskning tidligt på bachelor-/kandidatuddannelserne, via ph.d.- og post.doc.-stillinger til forskningstalenterne til faste stillinger som adjunkt, lektor og professor. Et stærkt fokus på forskerpipeline vil også betyde, at SDU fremstår som en attraktiv forskningsarbejdsplads.

Et attraktivt forskningsmiljø bliver påvirket af COVID-19 pandemien. Nationale og internationale restriktioner kan begrænse forskeres mulighed for at mødes fysisk, opbygge relationer, deltage i faglige netværksaktiviteter og deltage i internationale konferencer, som er grundlag for at udvikle nye forskningsideer, samarbejder og forskningsansøgninger.

Handlinger for at afbøde risikoen:

- Fokus på at skabe attraktive forskningsmiljøer gennem dialog med forskere på og uden for universitetet.
- Øget fokus på forskerpipeline som kan sikre rekruttering, udvikling og fastholdelse af forskningstalenter.
- Tydeliggørelse af akademisk frihed (forsknings- og ytringsfrihed) på SDU.
- Understøtte forskeres behov for at opbygge relationer og udvikle forskningsideer under en pandemi.

A.2 Forskningsfinansiering [høj / rød]

Type: Ekstern

Konsekvens: Middel

Sandsynlighed: Høj

Risiko: Markant

Orange

Den intensive nationale og internationale konkurrence om forskningsmidler kan forhindre, at SDU har tilstrækkelige basisforskningsmidler og eksterne forskningsmidler fra fonde til at understøtte SDU's forskningsområder,

forskningsbaserede uddannelser og vidensamarbejde med samfundet. Manglende eller svækket forskningsfinansiering vil desuden påvirke SDU's evne til at rekruttere og fastholde forskere og kan i sidste ende påvirke SDU's renommé som universitet. Konkurrencesituationen kan dog også give SDU flere forskningsmidler, hvis universitetet formår at spille sine forskningskompetencer ind i konkurrencen om forskningsmidler. Samtidig er det afgørende, at SDU har fokus på den rette balance mellem basisforskningsmidler og eksterne forskningsmidler, idet en skæv fordeling også kan udgøre en risiko.

Forskningsmidler på finansloven

I forhold til basisforskningsmidler ventes regeringen senest i 2021 at foreslå en revideret fordeling af forskningsmidler på Finansloven til landets universiteter. Baseret på anbefalingerne fra et ekspertudvalg forventes forskningskvalitet at indgå som en vigtig del i en ny fordelingsmodel. Afhængig af modellens udformning kan den nye fordeling give flere eller færre basisforskningsmidler til SDU. SDU's ledelse har i efteråret 2021 været aktive i at tage kontakt til politikere med henblik på at øge tildelingen af basisforskningsmidler til SDU.

Samtidig er det tydeligt, at politikere med de årlige fordelinger af forskningsreserven i stigende grad øremærker forskningsmidler inden for særlige satsningsområder. Det åbner en mulighed for, at SDU kan spille eksisterende forskningsområder ind i konkurrencen om disse midler, og at SDU kan investere i og opbygge nye forskningsområder, som øger universitetets muligheder for at tiltrække disse forskningsmidler. Der er imidlertid også en risiko for, at andre universiteter vil tiltrække forholdsmæssigt flere midler i konkurrence med SDU. Dette også set i lyst af, at SDU ikke på nuværende tidspunkt er så toneangivende inden for forskning i grøn omstilling, som det kunne være ønskeligt set i forhold til de øvrige universiteter i Danmark.

Handlinger for at afbøde risikoen:

- Løbende dialog med politikere og embedsværket om basisforskningsmidler til SDU.
- Løbende dialog med fonde og bevillingsgivere for at spille SDU's fagmiljøer ind og for at sætte fokus på, at SDU's forskere kommer til at sidde i råd og organer i et større omfang end i dag.
- Etablering af klimacenter på SDU kan bidrage til at tiltrække midler afsat til Grøn Forskning.

Forskningsmidler fra fonde

De eksterne fonde omfatter danske offentlige fonde, danske private fonde, EU og andre udenlandske fonde, som uddeler forskningsmidler baseret på primært konkurrencebaserede calls.

EU foretager omfattende investeringer i Green Deal på 1 billion euro i det næste årti, som skal sikre en bæredygtig omstilling i de europæiske lande. Hvis ikke SDU melder sig ind i konkurrencen om disse midler, vil det påvirke SDU's muligheder for forskning og uddannelse.

I relation til de private fonde sker der i de kommende år betydelige skift i fundinglandskabet, da enkelte fonde vokser markant, og forventes at uddele årlige forskningsbevillinger som overstiger universiteternes tildeling af basisforskningsmidler fra staten. SDU har derfor brug for at gentænke og styrke sit samspil med fondene i de kommende år.

Handlinger for at afbøde risikoen:

- Fortsat udvikling og konsolidering af kvaliteten i alle forskningsmiljøer, bl.a. med fokus på at kunne hjemtage eksterne forskningsmidler.
- Gentænke SDU's samspil med de private fonde.

- Etablering af excellent klimacenter på SDU, som kan bidrage til at tiltrække midler afsat til Green Deal i EU.

Forskningssamarbejder

Der er risiko for, at SDU ikke i tilstrækkelig grad har fokus på samfundskontrakten med virksomheder om at indgå forskningssamarbejder og derigennem mister forskningsmuligheder og forskningsfinansiering. SDU har allerede etableret et godt grundlag for forskningssamarbejder med virksomheder gennem CIE og CIM i Sønderborg. Men potentialet er betydeligt større både i Danmark og internationalt.

Handlinger for at afbøde risikoen:

- Styrke mulighed for at indgå forskningssamarbejder med virksomheder.

B. Uddannelse og livslang læring

B.1 Optagelse af studerende [høj / rød]

Type: Ekstern

Konsekvens: Høj

Sandsynlighed: Høj

Risiko: Markant

Rød

Et godt optag af studerende er afgørende for, at de kommer godt i gang og igennem deres studier. Sikrer universitetet ikke, at studerende bliver matchet bedst muligt til deres behov og ønsker, er der risiko for øget frafald. Universitetets samlede kapacitet bliver i så fald ikke udnyttet, og SDU kan ikke opfylde sin samfundsopgave med at give forskningsbaseret uddannelse. De særlige risici knytter sig til nationale regelændringer for optagelse, begrænsninger i optagelse af internationale studerende og manglende optagelse i SDU's campusbyer.

Nationale regelændringer for optagelse

Uddannelses- og Forskningsministeren har annonceret, at det danske optagelsessystem (kvote 1 og kvote 2) skal revideres. Revisionen er endnu ikke kendt, men kan både være en begrænsning og en mulighed for SDU.

Handlinger for at afbøde risikoen:

- Tæt dialog med ministeriet og de andre universiteter om revision af optagelsessystemet.

Optagelse på universiteterne

Den politiske aftale om 'Bedre og flere uddannelser i hele Danmark' af 25. juni indeholder en politisk ambition om at reducere optaget i de fire store byer, herunder Odense, og etablere uddannelsesaktiviteter uden for de fire store byer frem mod 2030. Planen medfører en ramme (loft) over hvor mange studerende, som SDU kan optage på universitetets uddannelser i Odense frem mod 2030. Nye uddannelsesstilbud i Odense skal håndteres inden for denne ramme.

Samtidig har SDU brug for øget fokus på at optage studerende i campusbyerne (Esbjerg, Sønderborg, Kolding og Slagelse) og uddanne de studerende med kompetencer, som efterspørges af arbejdsmarkedet – også i en regional kontekst. Hvis ikke SDU sikrer et godt optag af studerende i campusbyerne påvirkes mulighederne for at få tilstrækkelig kritisk masse ind i uddannelserne og mulighederne for at sikre et godt og attraktivt studiemiljø.

Samtidig må det forventes, at den danske og regionale demografi vil påvirke SDU's optag i de kommende år, hvilket betyder, at SDU løbende må vurdere sin samlede uddannelsesportefølje i forhold til søgningen og samfundets behov.

Handlinger for at afbøde risikoen:

- Sikre et godt optag på tværs af SDU i lyset af den politiske aftale om uddannelser i hele landet samt en høj kvalitet i SDU's samlede studenterpopulation.

B.2 Studenteradfærd [moderat / gul]

Type: Intern

Konsekvens: Middel

Sandsynlighed: Middel

Risiko: Moderat

Gul

Som andre uddannelsesinstitutioner ser SDU ind i en fremtid med faldende ungdomsovergange og en generation af studerende, som har nye ønsker og krav til universitetet. Generationen er både ambitiøs, engageret og pligtopfyldende og ønsker mere personaliserede services, relevante faglige kompetencer, et balanceret studieliv, fleksibilitet, god beskæftigelse og et overordnet formål med livet. Hvis ikke SDU evner at forstå, vejlede og udanne de studerende i forhold til deres behov, er der risiko for, at studerende mistrives og falder fra deres studier, og at universitetets renommé bliver svækket, hvilket betyder lavere søgning til universitetet.

Mange studerende er ambitiøse og vil gerne lære, erkende ny viden og opnå en tydelig faglig identitet. Fagligheden kan udvikles gennem kontakt til forskning og forskergrupper, som giver studerende indsigt i, hvordan man forsker, og hvordan man er innovativ. Fagligheden kan også udvikles gennem et stærkt foreningsliv på universitetet, hvor studerende møder hinanden på et tidligt tidspunkt i studiet om ekstracurriculær viden og temaer, som forskere og undervisere stiller til rådighed.

For mange studerende giver SDU's fokus på FN's verdensmål og bæredygtig udvikling god overordnet mening. Men studerende tilkendegiver også behov for, at SDU's fokus på verdensmål leder til tydelige og relevante faglige og personlige kompetencer for de studerende. Foruden de faglige kompetencer på de enkelte uddannelser, kan studierne med fordel tydeliggøre de bredere kompetencer, som studerende opnår ved at arbejde med komplekse problemer og løsninger vedrørende bæredygtig udvikling. Eksempelvis i form af "21st century skills" som kritisk tænkning, kreativitet, innovation, samarbejde, kommunikation, sociale evner og lederskab.

De studerendes universitetsliv har i 2020-2021 været betydeligt påvirket af COVID-19. Umiddelbart har det ikke påvirket de studerende på SDU's eksamensresultater. Men der er tegn på, at studerendes trivsel, studieliv og adfærd er påvirket, og at studerende er bekymrede for, om de når læringsmålene for deres uddannelser, når de kun i begrænset omfang har fysisk kontakt med deres undervisere og deres studiefæller. Der er derfor øget risiko for senfølger i form af øget mistrivsel og øget frafald.

Handlinger for at afbøde risikoen:

- Fortsatte undersøgelser af og dialog med de studerende om oplevelser og trivsel på universitetet.
- Fortsat arbejde med at personalisere kommunikation og individualisere applikationer til studerende – det gælder både før studiestart og i løbet af studiet.
- Understøtte at studerende kan udvikle faglige kompetencer gennem mødet med forskere og via foreninger.
- Tydeliggøre faglige og personlige kompetencer, som studerende opnår på universitetet og i arbejdet med komplekse problemstillinger vedrørende bæredygtighed.
- Øget fokus på studerendes trivsel i lyset af COVID-19.

B.3 Beskæftigelse for dimittender [markant / orange]

Type: Ekstern

Konsekvens: Middel

Sandsynlighed: Høj

Risiko: Markant

Orange

Det er afgørende, at SDU uddanner kandidater med kompetencer, som giver mulighed for beskæftigelse efter endt uddannelse. Dette både af hensyn til den enkelte studerende og af hensyn til samfundet. Manglende beskæftigelse for SDU's dimittender kan endvidere påvirke universitetets renommé negativt og gøre det vanskeligt at tiltrække studerende.

Det er samtidig et eksternt vilkår, at der er en lang tidshorizont for at uddanne kandidater. Dels skal nye uddannelser godkendes og planlægges, dels er det samlede forløb for bachelor- og kandidatuddannelse normeret til fem år i alt. Optaget af studerende er derfor baseret på arbejdsmarkedets behov minimum fem år frem i tiden. Arbejdsmarkedets behov kan variere af forskellige årsager, bl.a. behov for andre kompetencer som følge af teknologisk udvikling samt udvikling i konjunkturer og konkurrenceforhold.

SDU demonstrerer sin relevans for samfund og erhvervsliv ved, at de studerende er eftertragtede på arbejdsmarkedet og kendetegnet ved en unik kombination af høj faglighed og relevante kompetencer, der sikrer, at de studerende hurtigt kommer i beskæftigelse efter endt uddannelse. SDU er imidlertid udfordret med en høj og stigende dimittendledighed på flere uddannelser. På den baggrund har der i 2020 pågået et arbejde med at opstille initiativer, som kan hjælpe til med at sikre, at SDU's dimittender kommer hurtigere i beskæftigelse, jf. "Rammevilkår – fempunktsplanen for indsatser i 2020".

Handlinger for at afbøde risikoen:

- Implementering af indsats vedr. beskæftigelse, jf. "Rammevilkår – fempunktsplanen for indsatser i 2020-21", som er behandlet i bestyrelsen i 2020.

B.4 Radikal uddannelsesinnovation [markant / orange]

Type: Ekstern

Konsekvens: Høj

Sandsynlighed: Middel

Risiko: Markant

Orange

Det globale samfund er præget af en hastig og omskiftelige teknologisk udvikling, som risikerer at lede til disruption af uddannelsesinstitutioners mulighed for at tilbyde videregående uddannelse og livslang læring. Sandsynligheden for disruption er steget betydeligt som følge af COVID-19, som har lukket store dele af verden ned i kortere eller længere perioder, og som har åbnet for, at digitale løsninger i undervisning, eksamener og møder er blevet normen mere end undtagelsen. Det er vanskeligt at forudse retningen og omfanget af radikal uddannelsesinnovation. Mange løsninger og muligheder er endnu ikke udbredt, og fremtiden kan tegne et markant anderledes billede, end vi forventer i dag. Radikal uddannelsesinnovation kan således udfordre hele SDU's universitetsmodel, såfremt SDU ikke handler i tide.

SDU er ikke på bar bund i forhold til at håndtere risikoen for radikal uddannelsesinnovation. SDU har gennem nogle år arbejdet med "Fremtidens Uddannelse" som et svar på disruption, nye digitale muligheder og ændret behov for videregående uddannelser. Cand. public.-uddannelsen er valgt til at være prototype for måden, som SDU radikalt redefinerer og udvikler uddannelser på, og der er derudover igangsat et antal spydspidsprojekter, hvor mindre eksperimenter – teknologiske eller med nye undervisningsformer – afprøves på et enkelt fag.

Dertil kommer, at SDU med COVID-19 har vist evnen til en hurtig omstilling af undervisnings- og eksamensaktivitet fra fysiske former til ren virtuelle former eller hybrider af fysisk og virtuel aktivitet. Der er fortsat behov for at videreudvikle både de pædagogiske, didaktiske, teknologiske og organisatoriske forhold i disse nye undervisnings- og eksamensaktiviteter. Det er afgørende, at denne læring bringes med videre, sådan at SDU's studerende og undervisere får mest muligt ud af den nye læring og de nye muligheder, der er blevet sat fokus på og ikke bare falder tilbage til tiden før COVID-19.

Handlinger for at afbøde risikoen:

- Fortsætte udvalgte eksperimenter med SDU's uddannelser
- Understøtte innovative miljøer, som udvikler ideer og initiativer til radikal uddannelsesinnovation og livslang læring.
- Videreudvikle de pædagogiske, didaktiske, teknologiske og organisatoriske erfaringer med et fysisk og et virtuelt universitet høstet under COVID-19.

C. Mennesker og organisation

C.1 SDU som universitet [moderat / gul]

Type: Intern

Konsekvens: Middel

Sandsynlighed: Middel

Risiko: Moderat

Gul

Som universitet er det SDU's opgave at drive forskning og uddannelse på højeste internationale niveau og sikre formidling og samarbejde med omverdenen. Universitetet har også en opgave i at foretage strategiske prioriteringer og generelt forvalte ressourcerne hensigtsmæssigt som statsfinansieret selvejende institution. SDU har gennem en årrække haft et særligt fokus på at skabe værdi for og med samfundet, at udvikle talenter samt at bryde grænser og forme fremtiden, og universitetet har senest i 2019 besluttet at have et særligt strategisk fokus på at arbejde med komplekse samfundsproblemer og bæredygtig udvikling (FN's verdensmål).

Interviews med bestyrelsesmedlemmer i efteråret 2020 peger på behovet for en mere klar og kendt profil for SDU, som kan bruges til at differentiere SDU over for andre universiteter. SDU er kommet et stykke vej, men en uklar og ukendt profil kan betyde, at universitetet mister både kvalificerede studerende, store talenter, dygtige forskere/undervisere og samarbejds muligheder og partnerskaber med lokale, regionale, nationale og internationale aktører. Derved svækkes universitetets muligheder for at opfylde sine opgaver og forpligtelser. En mere tydelig profil kan afspejle, at SDU tilbyder stor akademisk frihed (forskningsfrihed og ytringsfrihed), har høj faglighed, sikrer tværgående samarbejde, er open-source for virksomheder som del af samfundskontrakten, indgår i offentlige-private samarbejder og har fokus på bæredygtig omstilling.

Et andet interview i efteråret 2020 viser, at SDU kan miste ideen om at være et universitet, hvis SDU overimplementerer eksterne hensyn og regulering samt lægger for meget fokus på aftagernes perspektiv. Konsekvensen kan være, at SDU mangler indre sammenhængskraft, og at universitetet mister dygtige og kreative medarbejdere. Dermed vil universitetet blive udfordret på at løse sine opgaver og forpligtelser. Et tiltag kunne være motiverende og engagerende samtaler på universitetet, om hvad det er at være et universitet og de særlige særkender ved SDU (eksempelvis flerfakultært, flercampus og regionalt). En klar ide om universitetet kunne så ligge til grund for strategiformulering.

I interviews med flere bestyrelsesmedlemmer i efteråret 2020 blev det gode regionale samarbejde med det omgivne samfund fremhævet, som en parameter, der kan være afgørende for SDU i forhold til håndtering af udefrakommende risici.

Handlinger for at afbøde risikoen:

- Drøftelse i bestyrelsen om behov for og eventuelle tiltag til at styrke universitetets profil.
- Drøftelse i bestyrelsen om behov for og eventuelle tiltag til at tydeliggøre ideen om universitetet.

C.2 Økonomiske rammevilkår [moderat / gul]

Type: Ekstern

Konsekvens: Middel

Sandsynlighed: Middel

Risiko: Moderat

Gul

COVID-19 pandemien ramte i 2020 verden og Danmark med stor styrke. Regeringen har i 2020-21 gennemført en række hjælpepakker på samlet 3-cifrede milliardbeløb, som har hjulpet med at holde hånden under samfundsøkonomien. Baseret på den aktuelle pandemi og den ekspansive økonomiske politik i 2020-2021 øges risikoen for, at der i de kommende år vil ske en opstramning af finanspolitikken for at kunne overholde EU's budgetregler. Det er sandsynligt, at regeringen efter en periode med ekspansiv finanspolitik vil føre en kontraktiv finanspolitik og dermed reducere det offentlige budget. En reduktion i det offentlige budget vil med stor risiko påvirke SDU's økonomi.

SDU's samlede uddannelsesøkonomi – herunder uddannelsesindtægter og uddannelsesomkostninger – må forventes at blive påvirket frem mod 2030, når den politiske aftale om 'Bedre og flere uddannelser i hele Danmark' af 25. juni 2021 bliver fuldt implementeret.

Handlinger for at afbøde risikoen:

- Konsolidering af SDU's økonomi frem mod 2025 i form af at have tilstrækkelig fri egenkapital
- Implementering af fempunktsplanen vedr. SDU's rammevilkår og fortsat forenkling og reduktion af kompleksitet på universitetet.
- SDU udviser generelt økonomisk mådehold

C.3 Byggesager [markant / orange]

Type: Ekstern

Konsekvens: Høj

Sandsynlighed: Middel

Risiko: Markant

Orange

SDU har løbende fokus på risikoen for budgetoverskridelser og forsinkelser i byggesager. Selv har SDU ikke oplevet væsentlige budgetoverskridelser eller forsinkelser, heller ikke på DIAS-byggeriet eller byggeriet i Esbjerg, som SDU har overtaget i 2020. Men andre universiteter har oplevet meget betydelige forsinkelser og budgetoverskridelser på deres byggerier, og derfor er det relevant, at SDU retter et særligt fokus mod denne risiko. En stor budgetoverskridelse vil lægge beslag på universitetets ressourcer i form af øget husleje i minimum 10 år og muligvis længere tid.

Af SDU's igangværende byggeprojekter knytter den største usikkerhed sig til Nyt SUND, som beløber sig til en samlet anlægssum på over 1.400 mio.kr. Generelt er projektet veldrevet og er kommet planmæssigt fra start. Reserverne i budgettet er efter anbefaling fra Vejdirektoratet øget med 90 mio.kr. i 2021. Vejdirektoratet har fokus på at holde tidsplanen og økonomien, men der kan være risiko for 2-3 måneders forsinkelse på projektet.

Handlinger for at afbøde risikoen:

- Tæt løbende dialog med bygherre (Bygningsstyrelsen og Vejdirektoratet) og entreprenører, herunder opfølgning på løbende risikostyring på projekter og uformelle byggetilsyn.
- Generel kritisk vurdering af behovet for nybyggerier og ombygninger for at reducere den økonomiske byrde for SDU.

C.4 Informationssikkerhed [markant / orange]

Type: Ekstern Konsekvens: Middel Sandsynlighed: Høj Risiko: Markant Orange

Som følge af øget digitalisering og geopolitiske spændinger er der en øget trussel for cyber-angreb mod samfund og universiteter. I de seneste år er andre større virksomheder, organisationer og også universiteter i Danmark og udlandet blev ramt af angreb (f.eks. hacking, fishing, nedbrud), som i kortere eller længere tid har svækket den normale drift, omverdenens opfattelse af virksomhedens sikkerhed, og som undertiden har haft betydelige økonomiske konsekvenser.

Handlinger for at afbøde risikoen:

- Løbende udvikling af universitetets sikkerhedssystemer og -procedurer baseret på ændringer i trusselsbilleder.

C.5 Pandemien Covid-19 [markant / orange]

Type: Ekstern Konsekvens: Middel Sandsynlighed: Høj Risiko: Markant Orange

Pandemien Covid-19 meldte i 2020 sin ankomst i Danmark, hvilket har påvirket universitetets aktiviteter og drift i betydeligt omfang i 2020 og 2021. Universitetet har formået at håndtere nedlukning, genåbning og restriktioner ved en hurtig omstilling og en betydelig indsats med beredskabsstyring siden februar 2020.

Risikoen for pandemiens betydning for samfundet og universitetet er mindsket efter at en stor del af den danske befolkning er blevet vaccineret. Men pandemien er dog ikke fjernet. I vinterhalvåret 2021/2022 forventes pandemien igen at få fat i lande på den nordlige halvkugle, og det kan også betyde forskellige restriktioner i Danmark, som kan påvirke universitetets aktiviteter og drift negativt.

Eksempelvis oplever hele verden store problemer i forsyningskæderne af produkter og udstyr, som kan påvirke universitetets mulighed for at foretage nødvendigt indkøb af materialer til laboratorier, af it-udstyr og af produkter til universitetets almindelige drift. Samtidig ses tendenser til prisstigninger og øget inflation på grund af mismatch mellem udbud og efterspørgsel samt en betydelig ubenyttet købekraft blandt forbrugerne. Endelig kan nedlukninger og restriktioner i lande i hele verden betyde at forskere og studerende ikke kan rejse ud som en nødvendig del af deres forskning og uddannelse.

Handlinger for at afbøde risikoen:

- Løbende monitorering af udviklingen og igangsættelse af rettidige handlinger for at mitigere risikoen (eksempelvis tidlig bestilling af varer eller udskydelse af indkøb)

INDSTILLING

Bestyrelsesmøde den 10. december 2021

Dagsordenens punkt 9

Sag:

Status på prækvalifikation af nye uddannelser på SDU

Sagsindhold:

SDU har søgt prækvalifikation af følgende uddannelser:

Titel	Type	Campus	Fakultet	Sprog
Jura	Bachelor og kandidat	Esbjerg	SAMF	Dansk
Elektronik	Bachelor	Odense	TEK	Dansk
Arbejds miljøledelse	Master	Odense	TEK	Dansk
Kunstig Intelligens	Bachelor	Odense	NAT	Dansk
Erhvervsøkonomi	Kandidat	Slagelse	SAMF	Engelsk
Akvatisk naturbeskyttelse og genopretning	1-årig overbygning	Odense	NAT	Dansk
Bæredygtig styring og ret	1-årig overbygning	Sønderborg	SAMF	Engelsk
Teknologiledelse	Master	Odense	SAMF	Engelsk
Ansvarlig virksomhedspraksis	Master	Odense	SAMF	Dansk

SDU modtog den 9. november 2021 svar på de indsendte ansøgninger.

Uddannelses- og forskningsministeren har godkendt følgende 2 nye uddannelser:

- En bacheloruddannelse i Elektronik i Odense (TEK)
- En masteruddannelse i Arbejds miljøledelse i Odense (TEK)

Uddannelses- og Forskningsministeriet har bedt SDU indsende en ny ansøgning til vurdering i forhold til

- En dublering af bachelor- og kandidatuddannelse i Jura i Esbjerg (SAMF)

Baggrunden er, at Det rådgivende udvalg for vurdering af udbud af videregående uddannelser (RUVU) vurderer, at en række forhold i ansøgningen om dublering af jurauddannelserne skal udbygges og belyses yderligere. Det drejer sig bl.a. om bekymringer vedrørende uddannelsens rekrutteringsgrundlag og opbakningen fra lokale virk-

somheder. SDU er derfor i gang med at tilpasse ansøgningerne, som genfremsendes til endelig vurdering til næste ansøgningsfrist den 1. februar 2022.

SDU agter at gøre indsigelse vedrørende afslaget i forhold til bacheloruddannelse i Kunstig Intelligens i Odense og afventer en endelig vurdering.

For de øvrige ansøgninger vil SDU foretage en konkret vurdering om enkelte ansøgninger skal genindsendes til næste ansøgningsfrist den 1. februar 2022.

SDU skal som en del den politiske aftale om uddannelser i hele landet indsende universitetets institutionsplan til Uddannelses- og Forskningsstyrelsen den 12. januar 2022, hvorefter der frem til april 2022 vil pågå politiske forhandlinger. SDU's fremtidige rammer er derfor under forandring, og det vil komme til at påvirke fremtidige ansøgninger om prækvalificering. Der pågår derfor i den kommende periode et arbejde med at vurdere, hvilke uddannelser der meningsfuldt vil kunne indsendes til prækvalificering.

Indstilling:

Det indstilles, at bestyrelsen

- tager orienteringen om SDU's ansøgninger om prækvalificering til efterretning
- beslutter at SDU udbyder de godkendte uddannelser

Indstiller:

Jens Ringsmose

Rektor

Sagsbehandler:

Vibeke Høy Worm

Kontorchef

Rektorsekretariatet

ORIENTERING

Bestyrelsesmøde den 10. december 2021

Dagsordenens punkt 10

Sag:

Science Ventures Denmark A/S (SVD)

Sagsindhold:

SDU's bestyrelse har bedt om en kort årlig orientering om SVD. SVD er et helejet datterselskab under SDU. Selskabets hovedformål er, at kommercialisere patenterbare opfindelser primært fra Syddansk Universitet gennem etablering og udvikling af spin-out virksomheder i samarbejde med opfindere, entreprenører, investorer og virksomheder.

SDU kan således gennem SVD øge sine kommercielle handlemuligheder, fordi SVD ikke er omfattet af den almindelige universitetshjemmel. SVD kan på vegne af SDU engagere sig i ejendomsudvikling, uddannelseseksport samt etablering og udvikling af spin-out virksomheder, der bygger på eneretsbeskyttede forskningsresultater overtaget af SDU fra universitetets ansatte.

For nærværende beskæftiger SVD sig dog udelukkende med etablering og udvikling af spin-outs. Der pt. ca. 75 ansatte i porteføljevirkomhederne. Bestyrelsesrepræsentant (formand) for SVD er Chef for SDU RIO, Søren E. Frandsen og SVD's direktør er Jens Kristian Damgaard.

Der er p.t. 15 aktive spin-outs i SVD's portefølje:

Tidlig udvikling	Prototype, test	Salg
Deliver Pharma ApS Cancer/levermedicin	Bionics SystemsSolution ApS Droneteknologi	Enabled Robotics ApS Mobile robotter
Caldan Therapeutics Ltd Diabetesmedicin	Ropca ApS Medicinsk robot og AI modul	AllGoodSpeakers ApS Software til stemmeoptimering
GlyproVac ApS Vaccineteknologi	Particle 3D 3D print af kunstige knogler	MediaCatch ApS Automatisk medieovervågning
LT Health ApS Bioinformatik	Innocell ApS Batteriteknologi	Perpevit ApS Bioinformatik
CriMaRec ApS Recirkulering af ædelmetaller	LifeLine Robotics ApS Medicinsk robot	
	FF Udvikling ApS Biobank	

Derudover er SVD på vegne af SDU engageret i to strategiske samarbejder:

Media City Odense ApS

Anpartshavere er SVD (25%), Jysk Fynske Medier (25%), TV2 Danmark (25%) og TV2 Fyn (25%).

Her samarbejdes med en række partnere om at udvikle et medie-økosystem omkring Odense. Media City Odense er kommet godt fra start med en række arrangementer og initiativer, som SDU ofte er en vigtig part i. Digitalisering af medieindustrien er i hastig udvikling og for SDU er engagementet i Media City Odense et aktiv i forhold til at udvikle indhold af uddannelser, tiltrække studerende, forskning og innovation.

Bestyrelsesrepræsentant for SDU er dekan Simon Torp.

Syddansk Innovation A/S

Anpartshavere er SVD (50%) og Fonden Syddanske Forskerparker (50%).

Syddansk Innovation A/S har på vegne af staten drevet et såkaldt Innovationsmiljø, hvor der er investeret i en lang række tekniske iværksætter-virksomheder. Staten har afviklet ordningen og Syddansk Innovation A/S har frem til ultimo 2023 til opgave at afvikle sin portefølje af investeringer på statens vegne. Pr. november 2021 udgjorde likviditeten godt 22 mio. kr. og balancen var 35 mio. kr. Der er ejerandele i ca. 25 virksomheder tilbage i Syddansk Innovation A/S portefølje. Afviklingsforretningen udvikler sig positivt, som det fremgår af den aktuelle likviditet. Bestyrelsen har fokus på både bedst muligt salg af de resterende virksomheder og samtidig at holde udgifterne på det lavest mulige niveau, for at maksimere provenuet til de to ejere.

Bestyrelsesrepræsentant for SDU er dekan Henrik Bindslev.

Nøgletal for SVD

t.kr	2020	2019	2018
Driftsomkostninger	1.550	1.823	1.792
Resultat	-1.375	-7.436	7.206
Balance	14.598	15.717	24.495

Underskud realiseret i 2019 og 2020 er primært opstået efter nedskrivning af værdien af SVD's andele i portefølje-virksomhederne. Særligt har nedskrivning af værdien af virksomheden FF Udvikling ApS trukket det samlede resultat ned. Virksomheden blev efter særlige omstændigheder overtaget fra A.P. Møller Fonden i 2018 for 1,- kr. Værdiansættelsen var på daværende tidspunkt 7,6 mio. kr. SVD anvender en ret konservativ metode til værdiansættelse og for at bringe værdiansættelsen af FF Udvikling ApS i overensstemmelse hermed er værdien nedskrevet til 0,- over de 2 regnskabsår 2019 og 2020.

Sagen forelægges til bestyrelsens orientering.

Indstiller:

Thomas Buchvald Vind

Universitetsdirektør

Rektoratet

Sagsbehandler:

Søren E. Frandsen

Chef

SDU RIO

Jens Kristian Damsgaard

Direktør

Science Ventures Denmark A/S