

22. november 2024

Indkaldelse til bestyrelsesmøde

Jeg har hermed fornøjelsen at indbyde dig til bestyrelsesmøde

Torsdag den 5. december 2024 kl. 10.00-21.00

Mødet indledes med en rundvisning på Det Adelige Jomfrukloster i Odense, og efterfølgende fortsættes mødet på Hotel Odeon i lokale Nattergalen.

I forlængelse af det ordinære bestyrelsesmøde afholdes bestyrelsesseminar, hvor de fem dekaner deltager. Særskilt program for bestyrelsesseminaret er vedlagt som bilag.

Dagen afsluttes med middag på Oluf Bagers Gård kl. 18.30 for alle der har deltaget i bestyrelsesseminaret

Dagsorden for bestyrelsesmødet:

0. Kl. 10.00 – 10.50

Rundvisning på Det Adelige Jomfrukloster v/ centerleder Torsten Bøgh Thomsen

10.50-11.00

Gåtur til Hotel Odeon hvor mødet fortsætter.

1. Kl. 11.10 - 11.15

Bemærkninger til dagsordenen

2. Kl. 11.15 – 11.35

Status fra rektor

Orientering

Mundtlig fremlæggelse på mødet

3. Kl. 11.35 – 12.05

Årlig status på uddannelsesområdet

Orientering

Supplerende fremlæggelse på mødet

4. Kl. 12.05 – 12.15

SDU's risikoprofil

Indstilling

Ingen supplerende fremlæggelse på mødet

5. Kl. 12.15 – 12.30

Klimaplan 2.0

Orientering

Ingen supplerende fremlæggelse på mødet

Kl. 12.30-13.15

FROKOST

6. Kl. 13.15 – 13.35

Budget 2025 med budgetoverslagsårene 2026-2028

Indstilling

Supplerende fremlæggelse på mødet

7. Kl. 13.35 – 13.45

Økonomisk afrapportering – økonomistatus 4, 2024

Orientering

Ingen supplerende fremlæggelse på mødet

8. Kl. 13.45 – 13.55

Revisionsprotokollat om forberedende revisionsarbejder for 2024

Indstilling

Ingen supplerende fremlæggelse på mødet

9. Kl. 13.55 – 14.05

Status på Direktionens Strategiske Pulje

Orientering

Ingen supplerende fremlæggelse på mødet

10. Kl. 14.05 – 14.10

Science Ventures Denmark A/S (SVD)

Orientering

Ingen supplerende fremlæggelse på mødet

11. Kl. 14.10 – 14.20

Status på byggesager

Orientering

1. Større renovering af SDU's bygningsmasse

12. Meddelelser fra bestyrelsesformand Søren Klarskov Vilby

13. Meddelelser fra rektoratet

14. Eventuelt**15. Selvevaluering af Bestyrelsen (LUKKET PUNKT)**

Kun med deltagelse af bestyrelsen og Anni Søborg

Kl. 15.00 – 15.30

KAFFEPAUSE

I forlængelse af det ordinære bestyrelsesmøde afholdes bestyrelsesseminar fra kl. 15.00 hvor de fem dekaner deltager.

Særskilt program for bestyrelsesseminaret er vedlagt som bilag.

Ud over materiale til ovenstående vedlægges:

- Kort guide til PDF
- Godkendt referat fra sidste møde
- Årshjul

Med venlig hilsen

Søren Klarskov Vilby

Formand for bestyrelsen

Orientering

Møde i bestyrelsen den 5. december 2024
Dagsordenens punkt 3

- Sag: Årlig status på uddannelsesområdet
- Anledning: Bestyrelsen præsenteres årligt for en status på uddannelsesområdet, herunder en gennemgang af de vigtigste aktuelle temaer.
- Sagsfremstilling: Prorektor vil under punktet præsentere bestyrelsen for en status på uddannelsesområdet og adressere temaer, der fylder særligt på SDU i disse år.

Præsentationen vil være struktureret i tre hovedtemaer:

- **Udviklingen af SDU's uddannelsesportefølje.** Temaet omfatter en kort status på SDU's aktuelle uddannelsesportefølje og nye uddannelser.
- **Strategiske projekter.** Temaet omfatter præsentation af aktuelle indsatser, som i særlig grad er bærende for realiseringen af SDU's strategiske ambitioner på uddannelsesområdet. Gennemgangen vil bl.a. omhandle følgende initiativer: 1) digitale kompetencer og generativ AI, 2) forskningsintegration, 3) rekruttering af talentfulde internationale studerende samt 4) status på udarbejdelsen af en strategi for livslang læring til mennesker i beskæftigelse.
- **Uddannelsesområdets forandrings- og udviklingskapabilitet.** Temaet omfatter en kort status på proces for omstilling af SDU's samlede uddannelsesadministration, som skal sikre de rette betingelser for de forestående væsentlige forandringer af uddannelsesområdet. Under temaet præsenteres også hovedtankerne for SDU's reviderede kvalitetssystem for uddannelser.

Indstiller:
Helle Waagepetersen
Prorektor

Sagsbehandler:
Stinne Hørup Hansen
Vicedirektør for uddannelse
SDU Uddannelse

Indstilling

Møde i bestyrelsen den 5. december 2024
Dagsordenens punkt 4

- Sag: SDU's risikoprofil
- Anledning: Bestyrelsen behandler én gang årligt det samlede risikobillede for SDU. SDU's strategiske risikoprofil vurderer de væsentligste risici i perioden 2025-2028, der forventes at påvirke SDU's strategiske position, økonomi, omdømme eller evne til at levere forskning, uddannelse og vidensamarbejde.
- Indstilling: Det indstilles, at bestyrelsen
- Drøfter og godkender SDU's risikoprofil for perioden 2025-2028
- Sagsfremstilling: SDU's risikoprofil 2025-2028 er en opdatering af risikoprofilen 2024-2027. Risikoprofilen er struktureret efter temaerne 'forskning', 'uddannelse', 'samarbejde' og 'organisation', som også er fokusområder i SDU's strategi "Værdi, kvalitet, mennesker – Syddansk Universitet mod 2030". Inden for hvert tema er identificeret risikoområder, som er nærmere beskrevet.
- 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.
- Bilag: 1. SDU's risikoprofil 2025-2028

Indstiller:
Thomas Buchvald Vind
Universitetsdirektør

Sagsbehandler:
Rikke Rønnest Helmer-Hansen
Chefkonsulent
Rektorsekretariatet

22. november 2024

SDU's risikoprofil 2025-2028

SDU's risikoprofil vurderer væsentlige risici i perioden 2025-2028, der kan påvirke SDU's strategiske position, økonomi, omdømme eller evne til at levere forskning, uddannelse og samarbejde. Risikoprofilen er et strategisk og dynamisk dokument, som opdateres årligt på baggrund af sidste års risikoprofil. Hvert år i december drøfter SDU's bestyrelse risikoprofilen for de kommende fire år. Rektoratet og direktionen har ansvaret for at iværksætte handlinger, der håndterer de enkelte risikoområder.

Risikoprofilen består af forskellige risikoområder, som er vurderet i forhold til sandsynligheden for, at en given risiko indtræffer, og konsekvensen for SDU, hvis en given risiko indtræffer. Et grafisk overblik er vist nedenfor ud fra dimensionerne 'konsekvens' og 'sandsynlighed'.

Risikoprofilen er struktureret efter temaerne 'forskning', 'uddannelse', 'samarbejde' og 'organisation', som også er fokusområder i SDU's strategi "Værdi, kvalitet, mennesker – Syddansk Universitet mod 2030". Inden for hvert tema er identificeret risikoområder, som er nærmere beskrevet.

Gruppering af risici

Konsekvens	Sandsynlighed		
	Lav	Middel	Høj
Høj	Moderat Risiko	Markant risiko	Høj risiko Fuld ledelsesopmærksomhed
Middel	Acceptabel risiko	Moderat risiko	Markant risiko
Lav	Lav risiko Ingen ledelsesopmærksomhed	Acceptabel risiko	Moderat risiko

Strategiske risici på SDU

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

A. Forskning	2
A.1 Forskningsmiljøer [høj / rød]	2
A.2 Forskningsfinansiering [markant / orange]	2
B. Uddannelse	4
B.1 Optag af studerende [høj / rød]	4
B.2 Generation af studerende [markant / orange]	5
B.3 Beskæftigelse for dimittender [moderat / gul]	6
B.4 Kunstig intelligens og Nyt SIS [markant / orange]	6
C. Samarbejde	7
C.1 Relationer og partnerskaber [moderat / gul]	7
D. Organisation	7
D.1 SDU's omdømme [markant / orange]	7
D.2 Økonomiske rammevilkår [acceptabel / grøn]	8
D.3 Bygninger/bygningsmasse [acceptabel / grøn]	8
D.4 Sikkerhed [høj / rød]	8

Temaer og risikoområder

A. Forskning

A.1 Forskningsmiljøer [høj / rød]

Type	Konsekvens	Sandsynlighed	Risiko	Farve
Intern	Høj	Høj	Høj	RØD

Attraktive forskningsmiljøer er en væsentlig forudsætning for, at SDU kan levere banebrydende forskning og forskningsbaseret uddannelse og kan tiltrække og fastholde de bedste forskere og undervisere.

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, kreative 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 med fokus på akademisk frihed (forsknings-, undervisnings- og ytringsfrihed), erfaring med tværgående samarbejde mellem fakulteterne og etablering af excellence-centre er fortællinger, som nationale og internationale forskere oplever som attraktive rammer for forskningen.

SDU kan arbejde mere målrettet med hele pipeline af forskningstalenter. Pipeline omfatter, at SDU kan støtte og motivere dygtige elever fra folkeskoler og gymnasier til forskningens verden, at SDU kan engagere studerende tidligt på bachelor-/kandidatuddannelserne i forskning, at SDU kan ansætte forskningstalenter i ph.d.- og post.doc.-stillinger, samt at SDU kan gøre aktivt brug af universitetets forfremmelsesprogram til faste videnskabelige stillinger som adjunkt, lektor og professor. Med et stærkt fokus på pipeline af forskningstalenter vil SDU fremstå som en attraktiv forskningsarbejdsplads.

Handlinger for at afbøde risikoen:

- SDU's nye strategi "Værdi, kvalitet og mennesker – Syddansk Universitet mod 2030" har fokus på at fastholde, udvikle og tiltrække talenter og skabe attraktive forskningsmiljøer. Strategien vil blive udmøntet i en række indsatser i de kommende år, herunder rekruttering af dygtige forskere, forfremmelsesprogrammer og fælles retningslinjer for meritring på SDU.

A.2 Forskningsfinansiering [markant / orange]

Type	Konsekvens	Sandsynlighed	Risiko	Farve
Ekstern	Middel	Høj	Markant	ORANGE

En vigtig forudsætning for forskning er ressourcer og finansiering. SDU's forskningsfinansiering kommer som basisforskningsmidler fra finansloven eller som eksterne forskningsmidler fra fonde. Begge dele understøtter SDU's forskningsmiljøer og giver forskningsmuligheder.

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 og forskningsbaserede uddannelser. 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 slutningen af 2021 blev der indgået et politisk forlig, som tilfører flere danske universiteter, herunder SDU, flere basisforskningsmidler på finansloven. SDU's basisforskningsmidler er blevet øget med 20 mio.kr. årligt fra 2021. Om end løftet af basisforskningsmidler er godt, er niveauet ikke tilstrækkeligt, når basisforskningsmidlerne sammenlignes på tværs af universiteter eller på tværs af geografiske regioner. Niveauet er slet ikke tilstrækkeligt til at sikre, at SDU kan være et fuldt distribueret universitet på tværs af geografier, som alle kræver forskningsmiljøer for at kunne tilbyde forskningsbaseret uddannelse.

Det er positivt, at der med udmøntning af forskningsreserven i november 2024 tilføres SDU 86 mio.kr. ud af 500 mio.kr. til alle universiteter i nye forsknings- og innovationsmidler. Fordelingen retter op på ubalancer mellem universiteterne. Midlerne udmøntes for 2025, og SDU skal derfor have opmærksom på, at tilsvarende midler og fordeling også udmøntes for 2026 og gerne videre frem.

Samtidig bindes stadigt flere midler i den årlige forskningsreserve som følge af målsætningen om 1 procent i offentlig forskningsfinansiering. Der er en tendens til, 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. Omvendt rummer en stadig større binding af midler i forskningsreserven og i øremærkede midler også en potentiel udhuling af universiteternes basisforskningsmidler.

Handlinger for at afbøde risikoen:

- Løbende dialog med politikere og embedsværket om basisforskningsmidler til SDU.

Forskningsmidler fra fonde

De eksterne fonde omfatter danske offentlige fonde, danske private fonde, EU og andre udenlandske fonde.

EU's "Horizon Europe" er et rammeprogram for forskning og innovation i årene 2021-2027, som støtter fri forskning, forskermobilitet, strategisk forskning og innovation. Horizon Europe har fokus på tværfaglige løsninger og internationalt samarbejde, og særligt missioner og partnerskaber er nye tiltag. Risikoen er, at SDU ikke får fuldt udbytte af at søge forskningsmuligheder i Horizon Europe.

Som følge af Mario Draghis rapport om EU's konkurrencedygtighed af 9. september 2024 er det forventningen, at EU i de kommende år vil øge investeringerne betydeligt i forskning og innovation inden for eksempelvis teknologi og grøn omstilling for at undgå, at EU taber den globale konkurrence med USA og Kina. Det må forventes, at Draghi-rapporten vil føde ind i EU's kommende rammeprogram, som skal gælde efter 2028. For SDU vil de betydelige investeringer i forskning og innovation i EU rumme muligheder, men også risici, hvis andre universiteter løber foran og fra SDU.

Det private fundinglandskab er under betydelig forandring, da enkelte fonde vokser markant og forventes at uddele årlige forskningsbevillinger, som overstiger universiteternes tildeling af basisforskningsmidler fra staten. En ny aftale om dækning af projektkostninger vil forbedre finansieringsmulighederne for de danske universiteter, men samtidig vil aftalen også skærpe konkurrencen om at få bevilliget forskningsmidler fra de private fonde.

Bestyrelsen vedtog i juni 2023 en langsigtet strategi frem mod 2030, som skal understøtte universitetets forskningsmuligheder og hjemtag af eksterne forskningsmidler i et ændret landskab for forskningsfinansiering. I perioden 2020-2022 har SDU haft en vækst i den eksterne forskningsaktivitet over målet på 3 procent pr. år. En fin performance i de første år må dog ikke blive en sovepude i forhold til den langsigtede målsætning. Ledelsen vil fremlægge et revideret vækstmål for bestyrelsen i den kommende tid.

Handlinger for at afbøde risikoen:

- Fortsat implementering af SDU's langsigtet strategi om øget ekstern forskningsfinansiering, herunder revidering af strategiens vækstmål frem mod 2030.
- Særligt fokus på SDU's evne til at koble sig på forsknings- og innovationsudviklingen i EU og øge hjemtaget af EU-midler.

B. Uddannelse

B.1 Optag af studerende [høj / rød]

Type	Konsekvens	Sandsynlighed	Risiko	Farve
Ekstern	Høj	Høj	Høj	RØD

Optag af bachelor- og kandidatstuderende i relation til omfang og studenterpopulationens kvalitet er vigtige forudsætninger for, at universitetet udnytter sin samlede kapacitet og kan levere forskningsbaseret uddannelse, der bibringer dimittenderne kompetencer som grundlag for relevant beskæftigelse. Særlige risici knytter sig til demografien og universiteternes muligheder for optag af studerende i de kommende år.

Demografisk udvikling

Ungdomsårgangene i Danmark vil være faldende frem til midten af 2030'erne. Analyser viser, at SDU's primære optagelsesområder (Fyn, Syd- og Sønderjylland og Sjælland) vil blive ramt betydeligt, mens ungdomsårgangene forventes at stige i København. Som følge af den demografiske udvikling reduceres SDU's rekrutteringsgrundlag i de kommende år.

Den demografiske udvikling har strukturel karakter, og SDU arbejder derfor med udvikling af den samlede uddannelsesportefølje, så sammensætningen i højere grad kommer til at afspejle samfundets – og særligt Region Syddanmarks – behov for kompetencer og ny viden. For eksempel er der særskilt opmærksomhed på en bevægelse mod flere efter-/videreuddannelsesstilbud (deltidsuddannelse) som kompensation for en forventet nedgang på dagstudier (heltidsuddannelse). Herudover arbejdes der på at øge grundlaget for et større optag af talentfulde internationale studerende – særligt udenlandske selvbetalende studerende – for at kompensere for den demografiske udvikling i SDU's primære optagelsesområder.

Handlinger for at afbøde risikoen:

- Strukturelle ændringer af SDU's uddannelsesportefølje med større fokus på deltidsområdet (EVU)
- Øget fokus på optagelse og fastholdelse af talentfulde internationale studerende gennem et 360° internationaliseringsprojekt med ni strategiske indsatser på tværs af SDU. Projektet anlægger et holistisk perspektiv på rekruttering af internationale studerende, kobling til erhvervslivet under og efter uddannelsen samt integration med det enkelte campus og byen.

Optag af studerende set i lyset af politiske reformer

Universiteternes muligheder for at optage studerende i de kommende år er påvirket af to politiske aftaler. Den politiske aftale om 'Bedre og flere uddannelser i hele Danmark' fra juni 2021 indeholder en politisk ambition om at reducere optaget af studerende i de fire store byer, herunder Odense, og etablere uddannelsesaktiviteter uden for de fire store byer frem mod 2030. Planen medfører en begrænsning på, hvor mange studerende SDU samlet kan optage på universitetets uddannelser i Odense frem mod 2030.

Den politiske aftale om "Reform af universitetsuddannelserne i Danmark" (Kandidatreformen) fra juni 2023 vil begrænse mulighederne for optag af bachelor- og kandidatstuderende på 120 ECTS-uddannelser på alle SDU's campusser. Dette sideløbende med, at universiteterne skal udvikle og udbyde nye kandidatuddannelser (kandidatuddannelse på 75 ECTS og erhvervskandidatuddannelser på 75 og 120 ECTS). Reformen vil medføre en reduktion af det samlede optag af ordinære fuldtidsstuderende på SDU som følge af sektordimensionering. Optag af studerende på 75 ECTS-kandidatuddannelser og efterfølgende videreuddannelsesforløb samt 120 ECTS erhvervskandidatuddannelser på SDU's campusser uden for Odense er ikke dimensioneret, og dermed kan udvikling af attraktive udbud være en mitigerende handling. Videreudvikling af læring på deltid til mennesker i beskæftigelse med henblik på videreuddannelsesudbud og erhvervskandidatuddannelsesudbud vil være mitigerende tiltag. Igen er det relevant, at SDU løbende vurderer sin samlede uddannelsesportefølje i forhold til søgning og samfundets behov på tværs af universitetets geografi.

Alle studerende på såvel fuldtids- som deltidsuddannelser skal opleve attraktive studie- og læringsmiljøer på SDU uanset hvilket campus, de er tilknyttet. SDU's arbejde med løbende campusudvikling, f.eks. ny campus i Vejle, partnerskabsaftale i Kolding og afvikling af campus Slagelse, sikrer den regionale forankring og understøtter SDU's kerneopgave med at uddanne dygtige kandidater til hele Region Syddanmark.

SDU's ledelse besluttede i 2023 at indføre et adgangskrav på 7 i karaktergennemsnit fra 2025 for at sikre, at studerende har faglige forudsætninger for at gennemføre en akademisk uddannelse og dermed reducere risikoen for frafald.

Handlinger for at afbøde risikoen:

- Løbende vurdering af den samlede uddannelsesportefølje i forhold til søgning, rekrutteringsgrundlag og samfundets behov, på tværs af universitetets geografi
- Sikre høj kvalitet i SDU's samlede studenterpopulation bl.a. gennem skærpede adgangskrav.

B.2 Studerendes behov, krav og forventninger [markant / orange]

Type	Konsekvens	Sandsynlighed	Risiko	Farve
Intern	Høj	Middel	Markant	ORANGE

Som andre uddannelsesinstitutioner ser SDU ind i en fremtid med faldende ungdomsårgange, en generation af studerende med nye ønsker og krav til universitetet, en større andel studerende med særlige behov for specialpædagogisk støtte, en udvikling med en større andel studerende på deltid samt flere internationale studerende med forskellige kulturelle baggrunde.

En ny generation

Generation Z er engageret, 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 uddanne 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 kan resultere i lavere søgning til universitetet.

Mange studerende er ambitiøse og vil gerne lære, erkende ny viden og opnå en tydelig faglig identitet. På SDU er der fokus på, at fagligheden kan udvikles ved at øge forskningsintegrationen i undervisningen og stimulere den allerede nære kontakt mellem forskere og studerende, som giver studerende indsigt i, hvordan man forsker og er innovativ. Samtidig har SDU fokus på at udvikle fysiske rammer og digitale løsninger, der understøtter excellente faglige fællesskaber og de studerendes trivsel på alle campusser.

Handlinger for at afbøde risikoen:

- Fortsat dialog med de studerende om oplevelser og trivsel på universitetet og målrettede trivselsindsatser.

Særlige behov for specialpædagogisk støtte

Andelen af unge, der får tildelt specialpædagogisk støtte (SPS), har været stigende de seneste år, såvel på ungdomsuddannelser som på videregående uddannelser. Mellem 2010 og 2020 er antallet af studerende på videregående uddannelser, som er registreret med funktionsnedsættelse i enten SPS-systemet eller modtager SU-handicaptillæg, således steget fra ca. 6.000 i 2010 til ca. 30.000 i 2020. Det er omkring 11 % af de studerende på de videregående uddannelser, der i 2020 er registreret med en funktionsnedsættelse. Studerende med funktionsnedsættelser oplever i højere grad udfordringer end deres medstuderende uden funktionsnedsættelser. Det kalder på et mere helhedsorienteret blik, som er nødvendigt for de få og godt for de mange.

Handlinger for at afbøde risikoen:

- Fokus på hvordan universitetet understøtter et mere rummeligt socialt, fagligt og fysisk studiemiljø.

Flere deltidsstuderende

Deltidsstuderende har en anden profil end heltidsstuderende, da der typisk er tale om mennesker i beskæftigelse, som skal balancere hensyn til familie, arbejde og deltidsstudier, hvilket forventeligt stiller særligt store krav til fleksible uddannelsesforløb. Når deltidsområdet forventes på sigt at udgøre en større andel af SDU's studerende, er det i stigende grad vigtigt at have fokus på at sikre, at forholdene omkring de deltidsstuderende afspejler deres situation og muliggør en balance mellem de hensyn.

Handlinger for at afbøde risikoen:

- Fokus på individualiseret læringsvej med udnyttelse af digitale teknologier i tilrettelæggelsen af fremtidens uddannelsesportefølje

Flere internationale studerende med forskellige kulturelle og faglige baggrunde

Vi skal som universitet evne at håndtere den multikulturelle diversitet, som et øget antal internationale

studerende vil bringe med sig. Det stiller særlige krav til den måde, hvorpå vi indretter attraktive læringsmiljøer, der skal kunne favne og udvikle såvel de internationale som danske studerende, hvis vi skal skabe et bæredygtigt produkt.

Handlinger for at afbøde risikoen:

- The International Class Room (det internationale læringsmiljø) er en af de strategiske indsatser i 360° internationaliseringsprojektet, som skal sikre fokus på særlige pædagogiske tilgange i det diverse undervisningslokale.

B.3 Beskæftigelse for dimittender [moderat / gul]

Type	Konsekvens	Sandsynlighed	Risiko	Farve
Intern	Middel	Middel	Moderat	GUL

Det er afgørende, at SDU uddanner kandidater med kompetencer, som skaber et stærkt grundlag for relevant beskæftigelse efter endt uddannelse. Dette skal ske både af hensyn til den enkelte studerende og af hensyn til samfundet. Manglende beskæftigelse for SDU's dimittender kan påvirke universitetets renommé negativt og gøre det vanskeligt at tiltrække studerende. SDU har med sin regionale forankring en unik mulighed for at adressere arbejdsmarkedets behov for forskningsbaserede kompetencer.

Tallene for dimittendårgang 2023 og seneste kvartal for dimittendårgang 2022 antyder, at arbejdsmarkedet ikke længere har helt samme efterspørgsel på nyuddannet akademisk arbejdskraft, som tilfældet var for de første kvartaler for dimittendårgang 2022.

SDU's kommende fokus på udvikling af erhvervskandidatuddannelser og efter- og videreuddannelse i samarbejde med private og offentlige arbejdspladser vil kunne understøtte udviklingen af SDU's uddannelsesudbud i en retning der vil modvirke et potentielt fald i dimittendbeskæftigelse.

Handlinger for at afbøde risikoen:

- Fortsat fokus på handlinger, som kan reducere dimittendledigheden og løbende monitorering af ledighedstal

B.4 Digitalisering [markant / orange]

Type	Konsekvens	Sandsynlighed	Risiko	Farve
Ekstern	Høj	Middel	Markant	ORANGE

Kunstig intelligens (AI)

Udbredelsen af kunstig intelligens tog for alvor fart i 2023 i form af ChatGPT og andre AI-sprogmodeller. Kunstig intelligens kan både være et redskab, som skal integreres i undervisningen, f.eks. til at generere tekst eller til at udvikle den kritiske akademiske sans, men kan også være redskab, som ikke skal integreres i uddannelser og eksamener, da brugen af AI kan sløre den studerendes faglige og personlige kompetencer. SDU vil uddanne digitalt kompetente og bevidste mennesker, der forstår at anvende digitalisering i en faglig kontekst og aktivt bidrage til udviklingen af den digitale fremtid. De faglige miljøer arbejder på at udvikle anvendelsen af AI, som for langt de fleste uddannelsers vedkommende vil ændre på form og indhold samt på de pædagogiske og didaktiske virkemidler i undervisningen.

Handlinger for at afbøde risikoen:

- Strategisk fokus på digitalisering og AI i udviklingen af SDU's uddannelser
- AI-handleplan for brug af AI på SDU inden for forskning, uddannelse og administration.
- SDU har udviklet retningslinjer for brugen af generativ AI for studerende og ansatte, som kontinuerligt udvikles op imod den teknologiske udvikling

Nyt SIS

Hele universitetssektoren skal have udskiftet det studieadministrative system STADS til et nyt moderne og mere sikkert system. SDU er gået sammen med seks andre universiteter i et Nyt SIS-programfællesskab om at anskaffe og implementere Nyt SIS. Anskaffelsen og implementeringen af Nyt SIS er en meget kompleks og

omfattende opgave, som kræver betydelige investeringer frem til det tidspunkt, hvor Nyt SIS er implementeret på SDU i 2027, og hvor STADS endeligt er lukket ned i universitetssektoren (i 2029-2030). Der er meget stor politisk bevågenhed på implementeringen af Nyt SIS fra Finansudvalget, Finansministeriet, Uddannelses- og Forskningsministeriet, Statens IT-råd og Rigsrevisionen i forhold til tid og økonomi.

Handlinger for at afbøde risikoen:

- Tæt koordination og samarbejde med de øvrige universiteter i *Nyt SIS-programfællesskabet*.
- Kortlægning af de uddannelsesadministrative hovedprocesser og ansvarsområder (as-is-kortlægninger)

C. Samarbejde

C.1 Relationer og partnerskaber [moderat / gul]

Type	Konsekvens	Sandsynlighed	Risiko	Farve
Ekstern	Middel	Middel	Moderat	GUL

SDU har en ambition om at bringe forskningsbaseret viden i spil i samarbejder med virksomheder, myndigheder, organisation og øvrige partnere. Potentialet er stort for, at SDU kan udveksle viden og levere et positivt impact på det omgivende samfund. Risikoen er, at SDU ikke griber mulighederne, og at eksterne aktører søger mod andre forskningsinstitutioner og universiteter.

Derfor har SDU brug for at dyrke relationer til tætte samarbejdspartnere, som det eksempelvis er tilfældet med det gode partnerskab, som er etableret i Sønderborg mellem SDU, virksomheder, fond, kommune og region. Tilsvarende har SDU's etableret stærke relationer til virksomheder i Odense Robotics i Odense og til OUH og andre hospitaler i Region Syddanmark og Region Sjælland. Partnerskaber og stærke relationer kan med fordel udvikles på tværs af alle SDU's fakulteter og i alle SDU's geografier, så universitetet kan indgå aktivt og værdiskabende i lokale og regionale økosystemer.

Handlinger for at afbøde risikoen:

- Bygge broer til omverden ved stærke relationer og strategiske partnerskaber
- Etablering af MedTech Denmark i et tæt samarbejde mellem SDU og OUH

D. Organisation

D.1 SDU's omdømme [markant / orange]

Type	Konsekvens	Sandsynlighed	Risiko	Farve
Intern	Høj	Middel	Markant	ORANGE

SDU's omdømme – forstået som omverdenens opfattelse af SDU som universitet – kan være afgørende for SDU's evne til at tiltrække studerende og ansatte og indgå samarbejder med omverden. Et omdømme skabes af mange faktorer, og omdømmet ejes ikke af universitetet selv, men bor hos de aktører, som betragter SDU.

Et eksempel er de mange forskellige internationale rankings, som rangerer SDU i forhold til andre universiteter. Man kan have mange videnskabelige betragtninger på disse rankings, men faktum er, at de findes, og at andre personer – eventuelt kommende studerende, pårørende, forskere og virksomheder – kan tage bestik af SDU's placering på rankings og dermed træffe et aktivt valg for enten at tilvælge eller fravælge SDU.

SDU kan arbejde for at påvirke sit omdømme. På den ene side handler det om at løse universitetets grundlæggende opgaver – forskning, uddannelse og vidensamarbejde – med høj kvalitet og positivt udcome. På den anden side handler det om at skabe en mere tydelig profil og fortælling om universitetet. Eksempler på en tydeligere profil kan være at fremhæve og betone, at SDU tilbyder stor akademisk frihed med den vedtagne erklæring om forskningsfrihed, undervisningsfrihed og ytrings- og debatfrihed af juni 2022; at SDU har fokus på høj kvalitet og høj faglighed; at SDU sikrer tværgående samarbejde; at SDU er tilgængelig som open-source for virksomheder som del af samfundskontrakten; at SDU indgår i offentlige-private samarbejder; at SDU er distribueret som universitet med stor regional tilstedeværelse og engagement; samt at SDU har fokus på bæredygtig omstilling og bidrager til at løse samfundsmæssige udfordringer.

Handlinger for at afbøde risikoen:

- Fortsat fokus på at sikre høj kvalitet og en klar profil, som kan bidrage positivt til SDU's omdømme.

D.2 Økonomiske rammevilkår [acceptabel / grøn]

Type	Konsekvens	Sandsynlighed	Risiko	Farve
Ekstern	Middel	Lav	Acceptabel	GRØN

Krigen i Ukraine har medført betydelig usikkerhed på flere delmarkeder, som har givet betydelige prisstigninger og forsyningsproblemer. I løbet af 2023 har inflationen været aftagende og ser ud til at stagnere i efteråret 2023. Der er fortsat forskellige udfordringer, som kan påvirke den globale økonomi, fx uroligheder i Mellem-østen og det kommende valg i USA.

Som svar på at SDU's økonomiske rammevilkår har været udfordret i de senere år, gennemførte SDU's ledelse i 2023 en kontrolleret opbremsning for at genskabe balancerne i universitetets økonomi. Enkelte hovedområder på SDU har i de kommende år fortsat brug for at omstille driften til lavere uddannelsesaktivitet og større eksternt finansieret forskningsaktivitet.

Samlet vurderes risikoen for økonomien aktuelt at være på et acceptabelt niveau. Hvis det modsatte skulle være tilfælde, vil ledelsen vurdere situationen og behovet for at iværksætte tiltag.

Handlinger for at afbøde risikoen:

- Løbende monitorering af de økonomiske rammevilkår.

D.3 Bygninger/bygningsmasse [acceptabel / grøn]

Type	Konsekvens	Sandsynlighed	Risiko	Farve
Ekstern	Lav	Middel	Acceptabel	GRØN

SDU har løbende fokus på risikoen for budgetoverskridelser og forsinkelser i byggesager. Med Vejdirektoratets/Bygningsstyrelsens overdragelse af Nyt SUND til SDU pr. 1. september 2023 har SDU ikke længere store igangværende byggesager. På den baggrund er risikoen på byggesager nedjusteret til acceptabel.

Handlinger for at afbøde risikoen:

- Løbende vurdering af risikoen på byggesager

D.4 Sikkerhed [høj / rød]

Type	Konsekvens	Sandsynlighed	Risiko	Farve
Ekstern	Høj	Høj	Høj	RØD

Uddannelses- og forskningssektoren vurderes af sikkerhedsvirksomheden Check Point at være den sektor, der på verdensplan er udsat for flest hackerangreb efterfulgt af forsvarssektoren og sundhedssektoren.

De offentlige myndigheder udgiver løbende sikkerhedsvurderinger i forhold til trusler og eksterne risici.

Center for Cybersikkerhed (CFCS) hævede i juni 2024 trusselsniveauet for destruktive angreb mod Danmark fra "lav" til "middel". Trusselsniveauet blev hævet fordi det vurderes, at Rusland sandsynligvis er blevet mere risikovillig i forhold til at bruge hybride virkemidler med destruktive effekter i europæiske NATO-lande. CFCS har derudover ikke ændret andre vurderinger i forhold til seneste publikation fra maj 2023 af [Cybertruslen mod Danmark 2023](#). Hovedkonklusionen er, at truslen fra cyberspionage og cyberkriminalitet fortsat er "meget høj".

Politiets Efterretningstjeneste (PET) har i august 2023 vurderet følgende vedrørende forskningsområdet: "PET kan bl.a. konstatere, at fremmede efterretningstjenester løbende forsøger at opbygge kontakter til studerende, forskere og virksomheder, der vil kunne udlevere produkter og konkret viden om den nyeste danske teknologi og forskning". Ligeledes fremhæver PET eksplicitte forskningsområder, hvor universiteterne skal være ekstra opmærksom. Det gælder: "energiteknologi, bioteknologi, kvanteteknologi, rumteknologi, robotteknologi, forsvarsindustrielle produkter og produkter omfattet af eksportkontrol". PET lancerede i foråret 2024 en landsdækkende kampagne, der skulle sætte fokus på særligt spionagetruslen mod dansk forskning. Kampagnen har også kørt på SDU.

SDU arbejder målrettet på at styrke modenheden i arbejdet med informationssikkerhed og databeskyttelse. Det vurderes, at SDU står på et stærkt fundament i forhold til den operationelle it-sikkerhed, hvor der løbende implementeres sikkerhedsmæssige tiltag, der nedsætter angrebsfladen mod SDU. SDU har fra efteråret 2023 foretaget risikovurderinger efter et nyt koncept på datacentre, netværksinfrastruktur og forretningskritiske systemer.

Universitetssektoren har en lang historie med at etablere eksterne samarbejdsrelationer og fremme en

åbenhed, der understøtter den frie forskning. Disse grundlæggende værdier er vigtige og skal fortsat opretholdes. Samtidig er det nødvendigt, at SDU tager højde for de geopolitiske spændinger og den øgede cybertrussel bl.a. fra ny teknologi som AI. Dette understreger behovet for at prioritere og styrke informationssikkerheden. Arbejdet med at implementere standarder for informationssikkerhed og databeskyttelse kræver grundlæggende ændringer i kulturen og måden, man tænker på. Informationssikkerhed og databeskyttelse skal indtænkes i alle arbejdsgange fra indkøb og design af nye systemer, til forskeres indsamling af oplysninger, til medarbejdernes håndtering af mails.

Organisatorisk har den digitale organisation bestående SDU IT og SDU Digital i Fællesadministrationen blevet samlet til en fælles enhed pr. 1. juni 2024, hvilket vil styrke koordineringen og prioriteringen af sikkerhedsarbejdet.

Tilsvarende er SDU SAFE blevet oprettet i Fællesadministrationen pr. 1. april 2024 med henblik på at understøtte universitetets implementering af anbefalinger fra Udvalg om retningslinjer for internationalt forsknings- og innovationsarbejde (URIS), som i maj 2022 lagde op til et paradigmeskifte i den danske tilgang til international forskning og innovation. Der er behov for øget opmærksomhed fra institutionerne på etiske, økonomiske og sikkerhedsmæssige risici. Universiteterne skal være langt mere kritiske ved samarbejder med andre lande, hvor der er særlig risiko for, at danske forskere utilsigtet kan bidrage med at udvikle teknologier, som fx også kan bruges til at opbygge militære kapaciteter eller til masseovervågning, der kan være et brud på grundlæggende menneskerettigheder. SDU vil skulle prioritere betydelige midler til at styrke sikkerheden i de kommende år.

Handlinger for at afbøde risikoen:

- Løbende udvikling af SDU's sikkerhedssystemer og -procedurer baseret på ændringer i trusselsbilleder.
- Fortsat implementering af en sikkerhedsorganisation og prioritering af midler til sikkerhed på SDU.

Orientering

Møde i bestyrelsen den 5. december 2024

Dagsordenens punkt 5

Sag: Klimaplan 2.0

Gæster Nicolai Sørensen og Bill Busch Andersen

Anledning: Bestyrelsen godkendte den 10. december 2021 Klimaplan 1.0 for perioden 2022-2024, som er den første af tre klimaplaner frem mod 2030, der skal reducere SDU's udledning af drivhusgasser. Klimaplan 1.0 udløber ved årets slutning og bliver derfor afløst af Klimaplan 2.0 for perioden 2025-2027, som hermed forelægges til bestyrelsens orientering.

Opfølgning på Klimaplan 2.0 finder sted årligt ved bestyrelsesmødet i april med første opfølgning i april 2026.

Sagsfremstilling: Den 10. juni 2024 vedtog bestyrelsen en ny ambition for SDU's klimaarbejde frem mod 2030. Den tidligere ambition fokuserede på at reducere universitetets drivhusgasudledning med 57% i 2030 for Scope 1 og Scope 2 samt for kategorien "Tjenesterejser" under Scope 3 i forhold til 2018. Den nye ambition er mere ambitiøs og har nu som mål i 2030 at opnå:

- Scope 1: 0%-udledning
- Scope 2: 0%-udledning
- Scope 3: Differentieret ambitionsniveau
 - For tjenesterejser: 57% reduktion i forhold til 2018
 - For indkøb af varer og tjenester samt andre kategorier: 15% reduktion i 2018

Klimaplan 2.0

Ambitionen har styret identifikationen af CO₂e-reducerende projekter i Klimaplan 2.0. I tråd med EU's tilgang på området lægger Klimaplan 2.0 vægt på energi- og varmeeffektivitet som en nøgle til CO₂e-neutralitet, da det reducerer behovet for vedvarende energikilder. Da SDU kun kan reducere CO₂e-udledning i begrænset omfang, er målet også at fremme et bæredygtigt og cirkulært ressourceforbrug.

I Klimaplan 2.0 anvendes følgende kategorier af tiltag:

1. Indkøbsinitiativer (efterspørgsel og køb af klimavenlige produkter/tjenester)
2. Forbrugsinitiativer (reduktion af forbrug af produkter/tjenester, som er til ugunst for klimaet)
3. Forudsætningsinitiativer (forudsætninger for fremtidige CO₂e-reduktioner, f.eks. gennem datapræsentation, information og adfærdspåvirkning).

Tabel: CO₂-udledning og ambition

Scope	CO ₂ e tons udledning 2018	Ambition CO ₂ e udledning i 2030	Klimaplan 2025-2027 Reduktionspotentiale ift. 2018	Ambition CO ₂ e udledning i 2027	Påvirkning af SDU-ansatte
Scope 1	110	0	Transition til elbilflåde. Samlet potentiale for CO ₂ e reduktion på 99 tons.	11	Lav-middel
Scope 2	3.617 (el)	0	CO ₂ e-neutral el og centralisering af SDU's Køleanlæg. Samlet potentiale for CO ₂ e reduktion på 2.819 tons.	798	Lav
	4.174 (varme)	0	CO ₂ e-neutral fjernvarme og Forecast på CTS samt stinkskabe. Samlet potentiale for CO ₂ e reduktion på 2.780 tons.	1.394	Lav
Scope 3	31.928	23.590	Forbrugsprogrammet samt Tjenesterejser og privatbilkørsel i tjeneste. Samlet potentiale for CO ₂ e reduktion på 5.796 tons.	26.132	Lav-høj
Total tons	39.829	23.590	11.494	28.335	

For en nærmere gennemgang af ovenstående projekter, beregningspotentialer samt de forudsættende projekter for el, vand og varme samt klima- og ESG-data i Klimaplan 2.0 henvises til bilag 1. Hvad angår projekternes påvirkning på SDU's ansatte, kendes denne endnu ikke fuldt ud. Der er dog opmærksomhed på påvirkningen i de enkelte projekter, og dette vil derfor blive foldet ud og adresseret, inden projekterne igangsættes.

CO₂e-reducerende indsatser og fremtidsperspektiv:

De planlagte indsatser i perioden 2025-2027 vil ikke være tilstrækkelige til at nå målet i 2030, men indsatserne vil bidrage væsentligt. Arbejdet med Klimaplan 3.0 påbegyndes i 2027, hvor resterende CO₂e-emissioner i Scope 1, Scope 2 og Scope 3 skal adresseres for at nå klimamålet i perioden 2028-2030.

En ny fleksibel indmeldelsesprocedure gør det muligt at tilføje nye projekter under gennemførelsen af Klimaplan 2.0. Denne agile tilgang gør det muligt at justere indsatserne løbende, efterhånden som SDU opnår dybere indsigt i projekternes potentiale eller eventuelle mangel herpå. Dette kan medføre ændringer i projektprioriteringen, annulleringer og/eller tilføjelse af nye projekter til klimaplanen.

Kulturfremmende initiativer:

Parallelt med CO2e-reducerende projekter er der fokus på kulturfremmende tiltag så som grøn medarbejderpendling, klimaambassadørnetværket m.m.

Bilag: Beskrivelse af indsatser i Klimaplan 2.0.

Indstiller:

Thomas Buchvald Vind
Universitetsdirektør
Rektorsekretariatet

Sagsbehandler:

Bill Busch Andersen
Chef for Klimadrift og Fælles Administrativt Service-
Team, Økonomiservice

Beskrivelse af indsatser i Klimaplan 2.0

22. november 2024

bban@sdu.dk
T +4565502986

Nedenfor præsenteres en kort beskrivelse af de CO₂-reducerende indsatser, der indgår som de første projekter i Klimaplan 2.0. I Klimaplan 2.0 anvendes følgende kategorier af tiltag:

1. Indkøbsinitiativer (efterspørgsel og køb af klimavenlige produkter/tjenester)
2. Forbrugsinitiativer (reduktion af forbrug af produkter/tjenester, som er til ugunst for klimaet)
3. Forudsætningsinitiativ (forudsætninger for fremtidige CO₂e-reduktioner, f.eks. gennem datapræsentation, information og adfærdspåvirkning).

Det bemærkes, at de angivne reduktionspotentialer i øjeblikket er baseret på teoretiske beregninger, da SDU er en dynamisk arbejdsplads og studiested med konstant variation i forbruget. Samtidig bemærkes det, at en dybere indsigt i projekternes potentiale kan medføre ændringer i projektprioriteringen, annulleringer og/eller tilføjelse af nye projekter til klimaplanen.

Scope 1

Nr. 1.1 Elektrisk bilpark

Indkøbsinitiativ (CO₂e-projekt)

Projektet har til formål at omstille SDU's bilpark fra fossile brændstoffer til elektriske køretøjer inden udgangen af 2027. Denne omstilling forventes at reducere klimaaftrykket i Scope 1 med op til 90 % af de nuværende Scope 1-emissioner inden udgangen af 2027. Projektet indebærer implementeringen af en fælles bilpark for hele SDU samt udskiftning af 38 biler i den fælles bilpark til elektriske køretøjer. Samtidig skal de øvrige biler på SDU udskiftes til elektriske alternativer senest ved udgangen af 2027. Det vil blive undersøgt, hvordan Fællesadministrationen kan støtte fakulteterne i overgangen til elektriske biler, f.eks. ved at inddrage fakulteterne i udbudsprocesserne.

Opgørelse af potentiale for SDU's CO₂e reduktion i Scope 1 i 2027

Gennemførelsen af ovenstående indsats i Scope 1 bidrager til en CO₂e-reduktion sammenlignet med niveauet i 2018.

CO₂e-reduktion (tons):

- Samlet udledning i 2018: 110 tons
 - Reduktion ved Elektrisk bilpark: -99 tons
- (Resultat: 11 tons)

Den samlede CO₂e-reduktion for Scope 1 i 2027 i forhold til 2018 forventes at være på **99 tons**. SDU's udledning i Scope 1 i 2027 vil dermed udgøre 11 tons CO₂e.

Scope 2

Nr. 2.1 Strategisk indkøb af EI

Indkøbsinitiativ (CO2e-projekt)

Indkøb af CO2-neutral elektricitet har til formål at undersøge, hvilke produkter, der giver den "rigtige" CO2-neutrale strøm. Markedet har været igennem en voldsom forandring, hvorfor det vil være meningsfuldt at undersøge, hvornår det er mest gunstigt at foretage indkøb af et eller flere af de CO2-neutrale produkter.

Nr. 2.2 Centralisering af Køleanlæg

Forbrugsinitiativ (CO2e-projekt)

I dag er der øget fokus på kølemidlers klimabelastning. Kølemidler har forskellige GWP (Global Warming Potential), og for de køleanlæg på SDU, som SDU har data på, er den samlede GWP 663 tons eCO2.

Ved at centralisere universitetets køleanlæg kan der ske et skifte til anlæg med kølemidler, der har lav eller ingen GWP. Derudover vil en centralisering af køleanlæggene bidrage til øget forsyningssikkerhed og muliggøre backup-drift. Besparelsen ligger i reduktion af elforbruget til køling samt en reduktion i GWP.

Nr. 2.3 Strategisk indkøb af varme

Indkøbsinitiativ (CO2e-projekt)

Varmeforsyning i Danmark står over for betydelige forandringer som følge af konflikten mellem Rusland og Ukraine samt udfasningen af kul på de centrale kraftværker. En væsentlig udfordring ved at indkøbe CO2-neutrale produkter til varmforsyningen er, at mange fjernvarmeforsyningsområder har forsyningspligt. Dette betyder, at SDU ikke kan skifte til andre CO2-neutrale forsyninger. Det forventes dog, at varmforsyningen i de større danske byer bliver CO2-neutral før 2030 på grund af udfasningen af kul. Fremskrivninger viser, at andelen af grøn varme i varmforsyningen i 2027 kan nå op på 66 %, hvilket svarer til en CO2e-reduktion på sammenlignet med niveauet i 2018. SDU er medlem af Odense Klimapartnerskab og vil i det forum være med til at sætte fokus på reduktion af CO2-udledningen forbundet med fjernvarme.

Nr. 2.4 Forecast på CTS

Forbrugsinitiativ (CO2e-projekt)

Klimaændringerne medfører mere skiftende vejrforhold. For at optimere energiforbruget anbefales det at tilkoble et forecast-modul til CTS-anlæggene. Forecast-modulet sikrer, at der tages hensyn til temperaturudsving samt eventuelt øget solindfald den kommende dag. Derved mindskes unødigt opvarmning af bygningerne.

Besparelsen vil ligge på varme og el til køling i form af ventilation eller køleanlæg. Derudover vil den mere stabile temperatur bidrage til et forbedret indeklima. Mulig reduktion på 500.000 kWh, hvilket omregnet ved en gennemsnitsværdi emissionsfaktor på 125 g CO2 pr. kWh svarer til 62,5 tons CO2e.

Nr. 2.5 Stinkskabe

Forbrugsinitiativ (CO2e-projekt)

Der har været et ønske fra My Green lab.-arbejdsgruppen om at kunne slukke for stinkskabene. En skabelon er blevet udarbejdet, som beskriver, hvordan stinkskabene kan slukkes, samtidig med at sikker drift opretholdes.

I de områder, hvor brugerne har ønsket at slukke stinkskabene, er der kommet anmodninger om at slukke 161 ud af 429 stinkskabe.

Besparelsen ved at slukke stinkskabene ligger i, at luftskiftet reduceres, hvilket mindsker forbruget af varme og el til ventilatorerne. Dette kan potentielt reducere CO2-udledningen med 69 tons (baseret på 2022-niveau).

Nr. 2.6 Ny målerstruktur på el-, vand- og varmemeforbruget

Forudsætningsinitiativ

Formålet er at sikre bedre data på el-, vand- og varmemeforbruget. Ved at få en forbedret målerstruktur vil SDU i højere grad kunne bruge dataene til at lave målrettede indsatser for at mindske el-, vand- og varmemeforbruget. Derudover vil synligheden af indsatsernes effekt blive klarere, da man med et bedre datagrundlag bedre kan sandsynliggøre, hvilken effekt en indsats har.

Opgørelse af potentiale for SDU's CO₂e reduktion i EI- og varmemeforbruget (Scope 2) i 2027

EI

Fremskrivninger viser, at andelen af grøn strøm i elnettet kan nå op på 73 % i 2027, hvilket bidrager til en betydelig CO₂e-reduktion sammenlignet med niveauet i 2018.

CO₂e-reduktion i el-forbruget (tons):

- Samlet udledning i 2018: 3.617 tons
- Reduktion ved centralisering af køleanlæg: –663 tons
(Resultat: 2.954 tons)
- Reduktion via grøn strøm fremskrivning (73 %): –2.156 tons
(Resultat: 798 tons)

Ved at lægge el-reduktionen fra centraliseringen af køleanlægget sammen, opnås en samlet CO₂e-reduktion inden for el-området på **2.819 tons**.

Varme

Fremskrivninger viser, at andelen af grøn varme i varmeforsyningen kan nå op på 66 % i 2027, hvilket bidrager til en betydelig CO₂e-reduktion sammenlignet med niveauet i 2018.

CO₂e-reduktion i varmemeforbruget (tons):

- Samlet udledning i 2018: 4.174 tons
- Reduktion ved CTS-prognoser: –62,5 tons
(Resultat: 4.111 tons)
- Reduktion ved Stinkskabe: –69 tons
(Resultat: 4.042,5 tons)
- Reduktion via grøn varme fremskrivning (63 %): –2.668 tons
(Resultat: 1.375 tons)

Ved at lægge varme-reduktionen fra henholdsvis CTS-prognoser og Stinkskabe sammen, opnås en samlet CO₂e-reduktion inden for varme-området på **2.780 tons**.

Den samlede CO₂e-reduktion for Scope 2 i 2027 i forhold til 2018 kan således opgøres til **5.599 tons**. SDU's udledning i Scope 2 i 2027 vil dermed udgøre 2.192 tons CO₂e.

Scope 3

Nr. 3.1 Forbrugsprogram og Indkøb

Indkøbsinitiativ / forbrugsinitiativ / forudsætningsinitiativ (CO2e-projekt og adfærdsprojekt)

Initiativets primære formål er at reducere SDU's CO2e-udledning gennem bæredygtige indkøbsprocesser og ændret forbrugsadfærd. I 2018 udledte SDU 21.560 tons CO2e fra indkøb af varer og tjenesteydelser generelt, hvilket er steget til 32.030 tons CO2e i 2023. For at opnå en 15 % reduktion i 2030 skal CO2e-udledningen nedbringes med 3.043 tons i forhold til 2018-niveauet, hvilket svarer til, at SDU skal reducere med 43 % i forhold til 2023-niveauet. I forhold til ambitionen for 2027, hvor Klimaplan 2.0 udløber, er målet en reduktion på 5 %, svarende til 1.013 tons CO2e i forhold til niveauet i 2018. Den resterende, større reduktion på 10 % frem mod 2030 vil blive adresseret i Klimaplan 3.0 (2028-2030), hvor både indsatser og marked forventes at være mere modnet.

SDU vil ændre forbrugsmønstre ved at reducere nyindkøb, forlænge udstyrs levetid og stille krav om bæredygtige produkter. De forventede reduktioner fra specifikke kategorier vil bidrage væsentligt til reduktionsmålet. Der vil blandt andet være fokus på:

1. Indførelse af krav om CO2-reduktion ved udbud og indkøb, f.eks. inden for indkøbskategorier som møbler og inventar, IT-udstyr, forsknings- og laboratorieudstyr m.m.
2. Implementering af forbrugsprincipper for at minimere unødvendige indkøb.
3. Øgning af kendskabet til og brugen af SDU's platform for deling og genbrug af udstyr.
4. Løbende analyser af forbrugsmønstre for at identificere optimeringsmuligheder.

Nr. 3.2 Bæredygtig Investeringsportefølje

Indkøbsinitiativ (CO2e-projekt)

Initiativet har til formål at tilpasse SDU's investeringsportefølje, som i øjeblikket omfatter ca. 400-500 mio. kr. investeret i obligationer og aktier, fordelt på ca. 80 % obligationer og 20 % aktier. Ifølge den seneste bæredygtighedsrapport fra SDU's kapitalforvaltere udgør aktier den største CO2e-belastning med 6,00 tons CO2e (Scope 1+2) pr. investeret million DKK, mens obligationer har en væsentligt lavere udledning på 0,81 ton CO2e pr. investeret million DKK.

Fokus vil være på at reducere CO2e-udledningen fra aktier for at opfylde SDU's målsætning om en 15 % reduktion af CO2e fra 2024. ESG-rapporter fra SDU's kapitalforvaltere viser, at aktierne udgør den største CO2e-belastning. Data for CO2e-udledning i basisåret (2018) er på nuværende tidspunkt ikke opgjort, og den forventede CO2e-reduktion (aktier på 80-100 mio. kr. x 6 tons CO2e x 0,15 = 72-90 tons CO2e) er derfor ikke fratrasket i kolonnen "Ambition 2027" i tabellen i indstillingen.

Projektet indebærer en vurdering og tilpasning af aktiesammensætningen under hensyntagen til de økonomiske konsekvenser. Kapitalforvalterne skal levere ESG-rapporter for at sikre transparens i bæredygtighedsindsatserne.

Nr. 3.3 Tjenesterejser og Kørsel i Privatbil i Tjenestehenseende

Indkøbsinitiativ / forbrugsinitiativ (CO2e-projekt og adfærdsprojekt)

Initiativets hovedformål er at fastholde de positive CO2e-reduktioner på 57 % (4.783 tons CO2e) fra tjenesterejser, som blev opnået i perioden 2018-2023. Projektet sigter mod at forhindre en stigning i udledningen som følge af øget rejseaktivitet ved at reducere brugen af fossildrevne privatebiler og fremme brugen af el-tjenestebiler samt offentlig transport. Der vil blandt andet være fokus på følgende tiltag:

1. Øget oplysning om SDU's rejsepolitik for at fremme klimavenlige rejsealternativer.
2. Opfordring til medarbejdere om at vælge el-tjenestebiler og offentlig transport frem for privatbiler.
3. Indførelse af incitamentsmodeller, der belønner bæredygtige transportmuligheder.

Nr. 3.4 Klima og ESG-data

Forudsætningsinitiativ

Initiativet sigter mod at styrke beslutningsgrundlaget for SDU ved at integrere nuancerede data om klima (E), sociale forhold (S) og governance (G) i beslutningsprocesserne. Først vil klimadata (E) fra SDU's aktiviteter og værdikæde blive indsamlet og analyseret for at identificere områder med høje emissioner, hvilket vil muliggøre udpegning af specifikke indsatsområder. Projektet vil derefter udvides til også at omfatte sociale og governance-forhold (S og G). Denne tilgang vil forbedre SDU's bæredygtighedsprofil og sikre overholdelse af fremtidige krav og standarder.

Ved at integrere ESG-data i beslutningsprocesserne kan SDU:

- Reducere klima- og miljøpåvirkninger og optimere ressourceforbruget.
- Opfylde kommende lovgivningskrav, herunder EU's Corporate Sustainability Reporting Directive (CSRD).

Opgørelse af potentiale for SDU's CO₂e reduktion i Scope 3 i 2027

Gennemførelsen af ovenstående indsatser i Scope 3 bidrager til en betydelig CO₂e-reduktion sammenlignet med niveauet i 2018. NB! CO₂e reduktionen for projektet Bæredygtig investeringsportefølje er sat til 0 grundet manglende data for 2018-niveauet, selv om en beregning i forhold til 2023-niveauet viser en reduktion på mellem 72-90 tons CO₂e.

CO₂e-reduktion (tons):

- Samlet udledning i 2018: 31.928 tons
- Reduktion ved Forbrugsprogrammet: -1.013 tons
(Resultat: 30,915 tons)
- Reduktion ved Bæredygtig investeringsportefølje: 0 tons
(Resultat: 30.915 tons)
- Reduktion ved Tjenesterejser og privatbilkørsel i tjeneste: -4.783 tons
(Resultat: 26.132 tons)

Den samlede CO₂e-reduktion for Scope 3 i 2027 i forhold til 2018 kan således opgøres til **5.796 tons**. SDU's udledning i Scope 3 i 2027 vil dermed udgøre 26.132 tons CO₂e.

Gennemførelsen af projekterne i Klimaplan 2.0 har således potentiale til at reducere SDU's samlede CO₂-udledning fra 39.829 tons CO₂e i 2018 til 28.335 tons CO₂e i 2027.

Indstilling

Møde i bestyrelsen den 5. december 2024
Dagsordenens punkt 6

- Sag:

Budget 2025 med overslagsårene 2026-2028
- Gæster

Vicedirektør Nicolai Sørensen og Budgetchef Linda DaCosta
- Anledning:

Budget 2025 med overslagsårene 2026-2028 fremlægges til godkendelse i bestyrelsen.
- Indstilling:

Det indstilles, at bestyrelsen

- Godkender Budget 2025 og budgetoverslagsår 2026-2028
 - Tager følsomhedsanalysen vedr. Budget 2025 til efterretning
 - Godkender Likviditetsbudget 2025
 - Bemyndiger rektoratet til at indarbejde konsekvenserne af FL25, når denne er vedtaget af Folketinget
- Sagsfremstilling:

SDU's samlede Budget 2025 viser et forventet driftsresultat på -58,2 mio. kr. I 2026 forventes et driftsunderskud på -37,6 mio. kr., i 2027 forventes et driftsoverskud på 22,7 mio. kr. og i 2028 konsolideres økonomien yderligere med et ventet driftsoverskud på 53,4 mio. kr.

Tabel 1: Driftsresultat for 2025-2028 fordelt på budgetområder										
(alle tal i mio. kr.)	SDU	SUND	NAT	TEK	SAMF	HUM	ADM	FÆL	SATS	RES
Resultat 2025	-58,2	-28,0	1,5	1,6	-8,8	-9,6	0,0	4,9	-17,0	-2,8
Resultat 2026	-37,6	-1,0	9,8	5,1	-6,1	-5,4	0,0	5,9	-10,0	-35,9
Resultat 2027	22,7	26,0	14,2	6,7	-3,5	0,3	0,0	6,5	-10,0	-17,4
Resultat 2028	53,4	0,0	10,2	8,7	4,9	1,4	0,0	19,2	3,5	5,5
Resultat for 2025-2028	-19,6	-3,0	35,7	22,1	-13,6	-13,3	0,0	36,5	-33,5	-50,5
Ultimo beholdning 2028	813,8	22,6	28,1	43,9	33,5	10,5	38,4	26,1	8,8	601,8
Bunden beholdning 2027	592,4	592,4								
Fri beholdning 2027	167,9	22,6	17,8	35,3	28,6	9,1	38,4	6,9	5,4	3,9
Krav til minimumsbeholdning 2027	152,4	22,3	13,0	19,6	17,5	9,8	70,2			

Driftsresultatet ekskl. finansielle poster budgetteres til at udgøre -72,5 mio. kr. i 2025, -49,6 mio. kr. i 2026, 10,7 mio. kr. i 2027 og 39,4 mio. kr. i 2028.

SDU's egenkapital forventes ultimo 2027 at udgøre 760,3 mio. kr. Heraf vedrører 592,4 mio. kr. bunden egenkapital i form af gældsbreve i SEA-ejendomme, mens den fri egenkapital forventes at udgøre 167,9 mio. kr.

SDU har som mål, at den fri egenkapital skal udgøre minimum 5 procent af de ordinære indtægter i det næstsidste budgetoverslagsår, svarende til 152,4 mio. kr. i 2027. Den forventede frie egenkapital i 2027 udgør 5,5%, og ligger således lidt over det fastsatte minimumskrav.

Tabel 2: Ultimo beholdning fordelt på budgetår				
	2025	2026	2027	2028
Ultimo beholdning, SDU i alt	775,2	737,6	760,3	813,8
Fri ultimo beholdning, SDU i alt	182,8	145,2	167,9	221,4
Fri beholdning, andel af ordinære indt.	6,1%	4,9%	5,5%	7,2%
Ultimo beholdning, SDU Reserve, excl. SEA	57,1	21,2	3,9	9,4

Der budgetteres med et samlet beholdningsmæssigt træk på SDU i budgetperioden på i alt - 19,6 mio. kr. På omkostningssiden trækker især opbygning af nye uddannelser, hvor der er tidsforskydning imellem ansættelser og uddannelsesindtægter, samt det forhold, at etableringsmidlerne endnu ikke er tilført SDU, huslejeomkostninger efter indflytningen i det nye SUND-byggeri, afledte omkostninger vedr. øvrige byggerier, samt omkostninger til nyt SIS. På indtægtssiden opvejes en stor del af dette af en stigende forventning til uddannelsesindtægterne, fjernelse af budgetværnet vedr. SDU's el-aftale, og naturligvis tilførsel af ekstra 86 mio. kr. til basisforskning i 2025.

Sagshistorik og
videre proces:

Sagshistorik:

Første budgetudkast 2025 er drøftet i direktionen den 26. september 2024.

Andet budgetudkast 2024 er drøftet i direktionen den 14. november 2024.

Budget 2025 er drøftet i Universitetsrådet den 12. november 2024 og i HSU den 19. november 2024.

Videre proces:

Budget 2025 og budgetoverslagsårene 2026-2028 er udarbejdet på baggrund af Forslag til Finanslov 2025. SDU anmoder bestyrelsen om bemyndigelse til, at eventuelle budgetmæssigt betydende konsekvenser af Finanslov 2025 indarbejdes efter en vedtagelse i Folketinget.

Bilag:

Budget 2025 SDU med overslagsårene 2026-2028.

Indstiller:

Thomas Buchvald Vind
Universitetsdirektør
Rektoratet

Sagsbehandler:

Nicolai Sørensen
Vicedirektør for økonomi
Økonomiservice

Linda DaCosta

Budgetchef
Økonomiservice

Budget 2025

med overslagsårene 2026-2028

Indhold

Budget 2025 SDU	1
Universitet i alt	6
Risikoanalyse for SDU	7
Sundhedsvidenskab	15
Naturvidenskab	17
Teknisk	19
Samfundsvidenskab	21
Humaniora	23
Fællesadministrationen	25
SDU Fælles	27
Huslejeprgnose for 2024-2029	27
DSP og andre strategiske satsninger	29
SDU Reserve	31
Følsomhedsanalyse for SDU Budget 2025	33
Likviditetsbudget 2025	35

Budget 2025 SDU

Forslag til budget for 2025 og budgetoverslagsårene 2026-2028 er udarbejdet på baggrund af Forslag til Finanslov 2025 samt efterfølgende interne beslutninger på SDU.

Forslag til Finanslov 2025 (FFL25) blev fremlagt 31. august 2024. Forslaget indeholder følgende hovedelementer: kandidatreformens påvirkning i form af sektordimensionering af bacheloruddannelser, flere internationale studerende og midlertidig tilførsel af midler til udvikling af nye uddannelsesstilbud; antagelse om forøgelse af uddannelsesindtægterne i en periode som følge af SU-reformen; fjernelse af tilskud til Center for Maritim Innovation i Sundhed og Samfund; videreførsel af niveauet for basisforskningsmidler i overslagsårene, samt pris- og lønregulering på 3,0 % fra 2024 til 2025. Sædvanligvis når finansloven for budgetåret ikke at blive endeligt vedtaget i Folketinget forud for vedtagelsen af SDU's budget i december. Konsekvenser af FL25, som måtte berøre SDU, vil derfor blive indarbejdet i Budget 2025, så snart den er vedtaget.

Forventningen til øvrige indtægter samt omkostningsbudgettet baserer sig på bidrag fra hvert enkelt hovedområde, og er godkendt af dekanerne og universitetsdirektøren.

I Budget 2025 indgår forventet regnskab for 2024 baseret på lønopfølgningen efter juli måned og øvrig drift forbrug efter september måned, svarende til Økonomirapport 2, som er drøftet i direktionen den 31. oktober 2024. På bestyrelsesmødet i december 2024 fremlægges et nyere skøn for forventningerne til driftsresultatet i 2024, Økonomistatus 4, som forventes at give en lille forbedring.

Budgetforslaget er udarbejdet i løn- og prisniveau for 2025. Der er sket en opskrivning med 3,0 % fra 2024.

Rammevilkår for Budget 2025

Ved udarbejdelsen af 1. budgetudkast 2025-2028 står SDU over for en række større strategiske udfordringer, og en række større usikkerhedselementer. Der gælder både en række udefra kommende reformer og rammeændringer, og en række interne initiativer, som på sigt skal medvirke til at bevæge SDU i en ny strategisk retning.

Hovedoverskrifterne er:

- den politiske aftale om en reform af universitetsuddannelserne i Danmark, som får store implikationer for uddannelseslandskabet og økonomien på SDU. Kandidatreformen indeholder også dimensionerede optagelsestæller for både bachelorer og kandidater, som vil få stor betydning for muligheden for at optjene uddannelsesindtægter over den kommende periode
- etablering af Campus Vejle. Campus Vejle skal tilbyde 8 nye uddannelser indenfor primært IT og AI, og planlægger første optag af bachelorstuderende i 2026. Optag på kandidatuddannelser starter fra 2028
- etablering af MedTech Denmark, som er et strategisk samarbejde mellem SDU, Region Syddanmark og Odense Kommune. MedTech Denmark skal være et knudepunkt for forskning, udvikling og implementering af nye sundhedsteknologier, primært på robotområdet.
- Tilførsel af 86 mio. kr. fra Forskningsreserven som basisforskningsmidler i 2025. Den forestående opgave med at disponere midlerne på SDU, vil ikke kunne falde endeligt på plads før ind i 2025
- LSP-byggeriet på Odense Havn, herunder afledte omkostninger til bygningsdrift m.v.
- etablering af en række nye uddannelser, bl.a. bachelor i medicin i Esbjerg, psykologi i Esbjerg, Data-science i Kolding, nye ingeniøruddannelser i Sønderborg, ny cand.merc.-uddannelse i Sønderborg mm.
- implementering og drift af nyt studieadministrativt system (SIS)

- afvikling af Campus Slagelse, herunder tilbagebetaling af eventualforpligtelsen

Optaget af studerende på SDU bliver fulgt med stor opmærksomhed. Optaget i sommeren 2024 endte med at ligge stort set på samme niveau som optaget i 2023. Der arbejdes fortsat på udvikling og udbud af nye uddannelser, hovedsagelig i de decentrale campusbyer, hvor især Campus Sønderborg udviser en helt særlig, positiv udvikling i antallet af studerende. Den store politiske opmærksomhed på at gøre alternativer til en universitetsuddannelse mere attraktive, og den store usikkerhed, der fortsat knytter sig til kandidatreformens konsekvenser, kan dog betyde, at SDU i fremtiden skal kæmpe hårdere for at fastholde sit nuværende optag.

Den endelige finanslov for 2025 er som bekendt ikke vedtaget på tidspunktet for udarbejdelsen af budgetudkastet. Dette giver naturligvis en usikkerhed omkring finansieringsrammerne i budgetperioden.

2024 har været det første år med anvendelse af SDU's ny budgetmodel, som har betydet en ændret mekanisme for fordeling af indtægter, samt en forenkling af modellens incitamenter. Fremover vil øget finansieringsbehov på SDU Reserve – herunder til imødekommelse af en række af ovennævnte økonomiske udfordringer - skulle dækkes via en tilpasning af bidraget til fællesomkostninger fra uddannelsesindtægterne. Som en opfølgning på direktionens behandling af 1. udkast til Budget 2025-2028 i september 2024 blev det besluttet, at bidraget fra uddannelsesindtægterne til de fælles finansieringsbehov skulle opskrives med 1%-point fra 30% til 31% med virkning fra 2025. De øgede udgifter til SDU Fælles i perioden 2025-2028 omfatter bl.a. omkostninger til etablering og drift af Large Structure Production på Lindø (Odense Havn), udvidelse af lejemålet i Sønderborg som følge af øget optag af studerende, modernisering af bygningsmassen i Odense som følge af utidssvarende bygninger vedr. asbest, isolering, netværk/kabling og ventilation og kantinetilskud som følge af kontrakt med ny kantineleverandør. Denne opskrivning er indarbejdet i budgetforslaget.

Med de mange og store udfordringer, ser SDU ind i en økonomisk krævende situation. Budget 2025-2028 afspejler, at der i budgetperioden vil være en stor opgave med at balancere hensynet til en økonomisk soliditet og genopbygning af beholdning med en fortsat dynamisk udvikling af universitetets aktiviteter og faglighed og behovet for at styre SDU i den rigtige strategiske retning uden at miste sit afsæt i en balanceret og robust økonomi. Fordelingen af Forskningsreserven for 2025 giver dog forhåbninger om, at der også i de følgende år vil være politisk vilje til at understøtte den vigtige udvikling af SDU's aktiviteter.

Hovedtal i Budget 2025

SDU's samlede Budget 2025 viser et forventet driftsresultat på -58,2 mio. kr. I 2026 forventes et driftsunderskud på -37,6 mio. kr., i 2027 forventes et driftsoverskud på 22,7 mio. kr. og i 2028 konsolideres økonomien yderligere med et forventet driftsoverskud på 53,4 mio. kr.

Tabel 1: Driftsresultat for 2025-2028 fordelt på budgetområder										
(alle tal i mio. kr.)	SDU	SUND	NAT	TEK	SAMF	HUM	ADM	FÆL	SATS	RES
Resultat 2025	-58,2	-28,0	1,5	1,6	-8,8	-9,6	0,0	4,9	-17,0	-2,8
Resultat 2026	-37,6	-1,0	9,8	5,1	-6,1	-5,4	0,0	5,9	-10,0	-35,9
Resultat 2027	22,7	26,0	14,2	6,7	-3,5	0,3	0,0	6,5	-10,0	-17,4
Resultat 2028	53,4	0,0	10,2	8,7	4,9	1,4	0,0	19,2	3,5	5,5
Resultat for 2025-2028	-19,6	-3,0	35,7	22,1	-13,6	-13,3	0,0	36,5	-33,5	-50,5
Ultimo beholdning 2028	813,8	22,6	28,1	43,9	33,5	10,5	38,4	26,1	8,8	601,8
Bunden beholdning 2027	592,4									592,4
Fri beholdning 2027	167,9	22,6	17,8	35,3	28,6	9,1	38,4	6,9	5,4	3,9
Krav til minimumsbeholdning 2027	152,4	22,3	13,0	19,6	17,5	9,8		70,2		

Driftsresultatet excl. finansielle poster budgetteres til at udgøre -72,5 mio. kr. i 2025, -49,6 mio. kr. i 2026, 10,7 mio. kr. i 2027 og 39,4 mio. kr. i 2028. (Se nederst i tabel side 6).

Underskuddet på -58,2 mio. kr. i 2025 kan primært tilskrives indarbejdede omkostninger vedr. opbygning af nye uddannelser, hvor der er tidsforskydning imellem ansættelser og uddannelsesindtægter, samt det forhold, at etableringsmidlerne endnu ikke er tilført SDU, høje huslejeomkostninger efter indflytningen i det nye SUND-byggeri, afledte omkostninger vedr. øvrige byggerier, samt omkostninger til nyt SIS.

Fra 2026 forventes en gradvis konsolidering og herefter tilbagevenden til en situation med budgetteret balance. Resultatet i 2026 forventes at udgøre -37,6 mio. kr. og derfra forventes et positivt driftsresultat på 22,7 mio. kr. i 2027 og 53,4 mio. kr. i 2028. Denne udvikling forudsætter, at de forventede uddannelsesindtægter opnås og at de øvrige økonomiske rammevilkår, som er beskrevet ovenfor, ikke forværres væsentligt.

SDU's samlede egenkapital forventes ultimo 2027 at være 760,3 mio. kr. Heraf udgør den frie egenkapital 167,9 mio. kr., mens den bundne egenkapital vedr. gældsbreve i SEA-ejendomme udgør 592,4 mio. kr. SDU har som mål at have minimum 5% af de ordinære indtægter i fri egenkapital i det næstsidste budgetoverslagsår. Dette svarer til 152,4 mio. kr. i 2027. Den forventede frie egenkapital i 2027 udgør 5,5%, og ligger således lidt over det fastsatte minimumskrav. Fakulteternes beholdninger forventes ultimo 2027 i alt at udgøre 113,4 mio. kr. og beholdningen på SDU's fællesområder forventes ultimo 2027 at udgøre 54,6 mio. kr., heraf 3,9 mio. kr. i SDU Reserve. I 2028 er der afsat 12 mio. kr. i årlig opsparing på SDU Fælles til finansiering af eventualforpligtelsen i forbindelse med lukning af SDU Slagelse. Denne opsparingsmekanisme vil i perioden 2028-2032 genetablere trækket på beholdningen på SDU Reserve, hvor eventualforpligtelsen er blevet regnskabsført i 2024.

Uddannelse: kandidatreform, optag, indtægtsprognose m.v.

Uddannelsesindtægterne i budget 2025-2028 er baseret på uddannelsesindtægtsprognosen udarbejdet i oktober 2024. Der forventes uddannelsesindtægter på 1.426,6 mio. kr. i 2025, stigende til 1.588,8 mio. kr. i 2028.

Prognosen indeholder resultatet af afholdte eksaminer i 2024, det realiserede optag i 2024 samt de nyeste forventninger til optag, frafald og beståelsesfrekvenser i 2025 og frem. Der er indarbejdet forventede merindtægter som følge af oprettelser af nye uddannelser, bl.a. Datascience i Kolding, ny cand.merc. i Sønderborg, psykologi og udvidelse af medicinuddannelsen i Esbjerg med både bachelor og kandidatstuderende. Dog er der ikke indregnet forventede etableringsmidler og forøgede finanslovsmidler til drift af medicinuddannelsen i Esbjerg. Der er endnu ikke indregnet uddannelsesindtægter fra etablering af Campus Vejle.

Med Kandidatudvalgets afrapporteringer i 2024 er universiteterne kommet tættere på en konkretisering af den politiske aftale om en reform af universitetsuddannelserne i Danmark. Reformen indebærer, at 30 % af alle kandidatuddannelser skal omlægges til 75 ECTS eller til erhvervskandidatuddannelser, og der skal ske yderligere dimensionering af bacheloroptaget og på sigt af kandidatoptaget. De samlede økonomiske konsekvenser for SDU er endnu ikke opgjort. Den konkrete udmøntning af aftalen, herunder hvilke specifikke uddannelser, der vil blive berørt, forventes først afklaret i løbet af 2025. Der kan potentielt blive tale om store konsekvenser for SDU – både fagligt og økonomisk. De omlagte uddannelser indføres gradvis i perioden 2028 til 2032, og får derfor ikke indtægtsmæssige konsekvenser i denne budgetperiode. Dimensioneringen af bacheloroptaget påbegyndes allerede fra 2026 og kan have afledte konsekvenser for uddannelsesindtægterne, som er indeholdt i FFL25. Herudover kan usikkerhed og omlægning af den fremtidige uddannelsesstruktur give påvirkninger i de studerendes søgeadfærd allerede længe inden reformen igangsættes.

En demografisk udvikling med mindre ungdomsårgange, et voksende politisk fokus på at få de unge til at søge fx erhvervs- og professionsbacheloruddannelser som et alternativ til de akademiske uddannelser, udflytning af uddannelser, nedlæggelse af Campus Slagelse og etablering af en række nye, decentrale uddannelses tilbud medvirker til at øge usikkerheden omkring det fremtidige optag og indtægtsgrundlag.

Med aftalen om reform af kandidatuddannelserne blev der taget endelig stilling til en permanentgørelse af takstforhøjelsen på den laveste uddannelses takst, som primært vedrører humaniora og samfundsvidenskab. Takstforhøjelsen er permanentgjort fra 2025.

SDU har i 2023 formuleret en strategi frem imod 2030, som betyder, at SDU vil skabe værdi for og med samfundet og forme fremtiden gennem høj kvalitet, talentfulde mennesker og fremragende miljøer. Der er en forventning om, at med indførelse af adgangskrav til alle SDU's uddannelser fra sommeroptaget 2022, og fra 2025 et krav om, at man som kvote-1-ansøger skal have et gennemsnit på mindst 7,0 for at blive optaget på SDU, vil føre til en bedre selektion af de studerende, med reduceret frafald og bedre efterfølgende employabilitet til følge.

SDU viderefører dermed også sit fokus på forbedring af de studerendes beskæftigelsesfrekvenser efter endt uddannelse. Der ligger fortsat et indtægtsmæssigt potentiale på ca. 10 mio. kr. årligt ift. fuld målopfyldelse vedr. resultattilskuddet for beskæftigelse, som fra 2025 igen er variabelt i forhold til SDU's performance.

I Aftale om flere og bedre uddannelsesmuligheder i hele Danmark er SDU bevilliget et etablerings- og investeringsstilskud på 10 mio. kr. til de eksisterende campusbyer. Dette tilskud udmøntes efter konkret ansøgning til ministeriet, og der er derfor ikke indarbejdet konkrete beløb i Budget 2025.

Tilsvarende er der i aftalen afsat midler (netto 19 mio. kr.), som kan søges til investerings- og etableringstilskud i forbindelse med oprettelse af IT- og STEM-uddannelser i Trekantområdet (Campus Vejle og Campus Kolding). Der er ikke indarbejdet konkrete beløb i Budget 2025.

Forskning

Budgettet for forskningsindtægter på 1.174,6 mio. kr. svarer til det, der er indeholdt i FFL25, samt den netop indgåede politiske aftale om udmøntning af Forskningsreserven i 2025.

Regeringen har sat som mål, at Danmark skal anvende mindst 1 % af BNP på forskning. FFL25 indeholdt forslag om, at den samlede, offentlige forskningsramme udgør 30,3 mia. kr., og at der afsættes 4,4 mia. kr. i 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 forsknings- og innovationsformål. Den 1. november 2024 blev der indgået aftale om udmøntning i 2025 af 5,5 mia. kr. fra Forskningsreserven.

SDU modtager i den forbindelse ekstra 86 mio. kr. i frie forskningsmidler i 2025. Midlerne er foreløbig kun afsat for 2025, men det er SDU's forhåbning, at der vil kunne opnås en tilsvarende bevillingstilførsel til basisforskningsmidlerne i de kommende år.

Forslag til Finanslov 2025 hæver universiteternes forskningsmidler med et beløb i budgetoverslagsår 2 (2027), så der er en 3-årig budgetsikkerhed. SDU's budgetpraksis er at forlænge forskningsbevillingen også til det sidste budgetoverslagsår. I budget 2025-2028 er derfor indregnet en forventning på 96,0 mio. kr. i 2028. Dette svarer til en videreførsel af niveauet for 2027.

SDU's eksterne virksomhed forventes i 2025 at nå et niveau på 1.324,6 mio. kr. Heraf forventes den eksternt finansierede forskning at udgøre 1.200,5 mio. kr. Der er tale om en stigning på 16,2 mio. kr. i forhold til det forventede regnskab for 2024, og SDU fortsætter således den vækst, der igennem en årrække har været på den eksternt finansierede forskningsaktivitet. På trods af et meget højt niveau i 2023 (blandt andet påvirket af en stor bevilling til LSP) har aktiviteten i 2024 også udvist en meget flot stigning, og denne stigning forventes altså at fortsætte også ind i 2025.

SDU's fundingstrategi har som mål, at volumen af den eksternt finansierede forskning, med udgangspunkt i 2020, skal øges med 30% frem imod 2030. Sammenholdes budgettet for 2025-2028 på 1.200 mio. kr. med realiseret niveau i baseline-året 2020 (prisjusteret til 2025-niveau udgør det 1.096 mio. kr.) kan det konstateres, at SDU allerede i 2025 har mere end indfriet fundingstrategiens oprindelige målsætning.

Investeringsrammer

Investeringsrammen for de statsfinansierede, selvejende uddannelsesinstitutioner reguleres med anlægsindekset, og udgør 3.367 mia. kr. årligt i 2025-2026 og 3.422 mio. kr. årligt fra 2027 og frem (2025-pl).

SDU har den 1. september 2024 indmeldt sit forventede investeringsbudget for 2025-2028. Det samlede investeringsniveau, ekskl. donationer, budgetteres til 90 mio. kr. i 2025, mens det forventede investeringsniveau falder gradvist til ca. 60 mio. kr. i det sidste budgetår 2028. Det er særligt investeringen vedr. et nyt SIS, der påvirker investeringsomfanget i 2025-2028.

Budgettet generelt

De samlede indtægter budgetteres i 2025 til 4.317,0 mio. kr., svarende til en stigning på 86,0 mio. kr. sammenholdt med forventet regnskab for 2024. Der forventes en stigning i de ordinære indtægter på 72,1 mio. kr., og der forventes ligeledes en stigning i eksternt finansieret virksomhed.

Indtægterne på eksternt virksomhed forventes at stige med 13,9 mio. kr., heraf 16,2 mio. kr. vedrørende den eksternt finansierede forskning. På de øvrige eksterne områder forventes en lille stigning på indtægtsdækket virksomhed, samt et beskedent fald på de øvrige eksterne områder.

På den ordinære virksomhed forventes stigningen i forhold til forventet regnskab 2024 sammensat af en forventet stigning på uddannelsesindtægter på 11,3 mio. kr., en stigning i forskningsindtægterne på 72,7 mio. kr., et fald på -3,2 mio. kr. vedr. øvrige indtægter (på finansloven) og et fald på -8,6 mio. kr. vedr. andre indtægter (ikke på finansloven). Den markante stigning på forskningsindtægterne sammenlignet med 2024 skyldes, at SDU i 2025 er tilført 86,0 mio. kr. i frie forskningsmidler i forbindelse med udmøntning af forskningsreserven. Det er endnu uafklaret, om den engangsbevilling på 15,9 mio. kr., som SDU modtog i 2024 til opbygning af forskningsinfrastruktur klima, landbrug, natur og miljø, særligt i forbindelse med den forskningsbaserede myndighedsbetjening og strategiske samarbejder med fonde, vil blive videreført. Dette forventes afklaret ved endelig udmelding af FL25. Faldet på andre indtægter forklares primært ved bortfald af huslejeindtægter i forbindelse med flytningen til Nyt SUND.

De samlede, forventede omkostninger i 2025 udgør 4.375,2 mio. kr. I forhold til forventet regnskab for 2024, svarer dette til en stigning på 16,5 mio. kr. Stigningen fordeler sig med 12,6 mio. kr. på eksternt virksomhed, samt en meget lille stigning på det ordinære driftsforbrug. De ordinære omkostninger udviser en beskedent nettostigning – på 3,9 mio. kr. i forhold til 2024 – men der ses en forskydning fra øvrig drift til løn med ca. 45 mio. kr. i 2025. Faldet på øvrig drift sker på trods af stigende huslejeomkostninger, og skyldes primært at fakulteterne har nedjusteret deres forventede forbrug efter afslutning af de store byggeprojekter vedr. Nyt SUND og MMMI.

Beholdninger/egenkapital

SDU's bestyrelse besluttede i oktober 2024 at ændre kravet til universitetets frie beholdning/frie egenkapital. Fremover skal SDU derfor som minimum have en fri egenkapital på 5% af de ordinære indtægter, gældende i det 2. budgetoverslagsår, hvilket i dette tilfælde vil sige 2027. Med det fremlagte Budget 2025 lever SDU op til dette krav.

Nedenstående tabel viser ultimobeholdningen – fri og bundet – i budgetperioden:

Tabel 2: Ultimobeholdning fordelt på budgetår				
	2025	2026	2027	2028
Ultimobeholdning, SDU i alt	775,2	737,6	760,3	813,8
Fri ultimobeholdning, SDU i alt	182,8	145,2	167,9	221,4
Fri beholdning, andel af ordinære indt.	6,1%	4,9%	5,5%	7,2%
Ultimobeholdning, SDU Reserve, excl. SEA	57,1	21,2	3,9	9,4

Budget 2025 og overslagsår 2026-2028

2. Budgetudkast

Mio. kr.	Alle tal i 2025 pris- og lønniveau					
Universitet	Budget 2024	Forventet regnskab 2024	Budget 2025	Budget-overslag 2026	Budget-overslag 2027	Budget-overslag 2028
Indtægter						
Ordinær virksomhed						
Uddannelse	1.381,6	1.415,3	1.426,6	1.487,7	1.551,0	1.588,8
Forskning	1.082,0	1.098,4	1.171,0	1.088,6	1.088,5	1.088,5
Øvrige indtægter (på finansloven)	74,1	64,9	61,7	60,4	60,2	60,6
Andre indtægter (ikke på finanslov)	312,1	341,7	333,2	340,3	348,5	349,7
Ordinær virksomhed i alt	2.849,7	2.920,3	2.992,5	2.977,1	3.048,2	3.087,6
Ekstern virksomhed og særlige tilskud						
Kommerciel, indtægtsdækket virksomhed	34,6	25,0	28,1	30,0	31,9	29,5
Retsmedicinske undersøgelser	29,0	33,2	32,2	32,2	32,0	32,0
Tilskudsfinansieret forskning	1.029,0	1.184,2	1.200,5	1.247,2	1.295,6	1.347,7
Andre tilskud	64,3	68,3	63,8	63,6	60,6	60,6
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	1.157,0	1.310,7	1.324,6	1.373,1	1.420,1	1.469,8
Indtægter i alt	4.006,7	4.231,0	4.317,0	4.350,2	4.468,3	4.557,4
Omkostninger						
Ordinær virksomhed						
Løn	1.812,6	1.836,3	1.881,5	1.885,3	1.882,2	1.891,1
Øvrig drift	1.043,5	1.117,0	1.074,1	1.033,0	1.050,4	1.051,5
Afskrivninger	80,0	92,4	94,0	95,3	92,9	91,6
Ordinær virksomhed i alt	2.936,1	3.045,7	3.049,6	3.013,6	3.025,5	3.034,2
Ekstern virksomhed og særlige tilskud						
Løn	730,3	823,1	849,7	881,8	935,2	979,5
Øvrig drift	426,7	489,9	475,9	492,3	484,9	490,2
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	1.157,0	1.313,0	1.325,6	1.374,1	1.420,1	1.469,8
Omkostninger i alt	4.093,0	4.358,7	4.375,2	4.387,7	4.445,6	4.504,0
Driftsresultat						
Ordinær virksomhed	-86,4	-125,4	-57,2	-36,6	22,7	53,4
Ekstern virksomhed og særlige tilskud	0,0	-2,2	-1,0	-1,0	0,0	0,0
Driftsresultat i alt	-86,4	-127,6	-58,2	-37,6	22,7	53,4
Primo reservation ordinær virksomhed		950,5	828,8	771,6	735,1	757,8
Primo reservation ekstern virksomhed		6,8	4,6	3,6	2,6	2,6
Ultimo reservation ordinær virksomhed		828,8	771,6	735,1	757,8	811,2
Ultimo reservation ekstern virksomhed		4,6	3,6	2,6	2,6	2,6
Driftsresultat excl. finansielle poster	-106,0	-149,3	-72,5	-49,6	10,7	39,4

Egenkapital/reservation er i årets priser

Risikoanalyse for SDU

Budgettet 2025 og budgetoverslagsårene 2026-2028 er behæftet med en række usikkerheder. De overordnede økonomiske rammevilkår, som beskrevet i indledningen, betyder at budgetperioden 2025-2028 indeholder en række risikomomenter, som nedenfor beskrives nærmere. Endelig er FL25 endnu ikke endelig vedtaget, og ændringer i forhold til FFL25 vil kunne have betydning for SDU.

Uddannelsesprognoser

Usikkerheden på budgettering af de forventede uddannelsesindtægter er som sædvanlig betydelig.

Den 27. juni 2023 offentliggjorde regeringen sammen med aftalepartierne SF, Danmarksdemokraterne, Liberal Alliance og Det Konservative Folkeparti en politisk aftale om rammerne for reform af universitetsuddannelserne i Danmark, og med Kandidatudvalgets delafrapportering i juni 2024 er universiteterne kommet tættere på en konkretisering af den politiske aftale. Reformen indebærer, at op til 30 % af alle kandidatuddannelser skal omlægges til 75 ECTS eller til erhvervskandidater, der skal ske yderligere dimensionering af bacheloroptaget og på sigt af kandidatoptaget. Den konkrete udmøntning af aftalen, herunder hvilke specifikke uddannelser, der vil blive berørt, forventes først afklaret i løbet af 2024/2025. Der kan potentielt blive tale om store konsekvenser for SDU – både fagligt og økonomisk. De omlagte uddannelser indføres gradvis i perioden 2028 til 2032, og påvirker derfor ikke direkte denne budgetperiode. Dimensioneringen af bacheloroptaget påbegyndes allerede fra 2026 og kan have afledte konsekvenser for uddannelsesindtægterne, som er indeholdt i FFL25. Uddannelses- og Forskningsministeriets beregning forudser et fald på -10,7 mio. kr. i 2026, voksende til -21,3 mio. kr. i 2027 og -31,9 mio. kr. i 2028. Herudover kan usikkerhed og omlægning af den fremtidige uddannelsesstruktur give påvirkninger i de studerendes søgeadfærd allerede længe inden reformen igangsættes.

Nettovirkningen af kandidatreformens bachelordimensionering modvirkes delvis i budgetperioden af en forventning om øgede uddannelsesindtægter på baggrund af SU-reformen. Afskaffelse af det 6. SU-år forventes fra UFM at give en midlertidig forøgelse af indtægterne på 10,8 mio. kr. i 2026, 21,6 mio. kr. i 2027 og 13,7 mio. kr. i 2028.

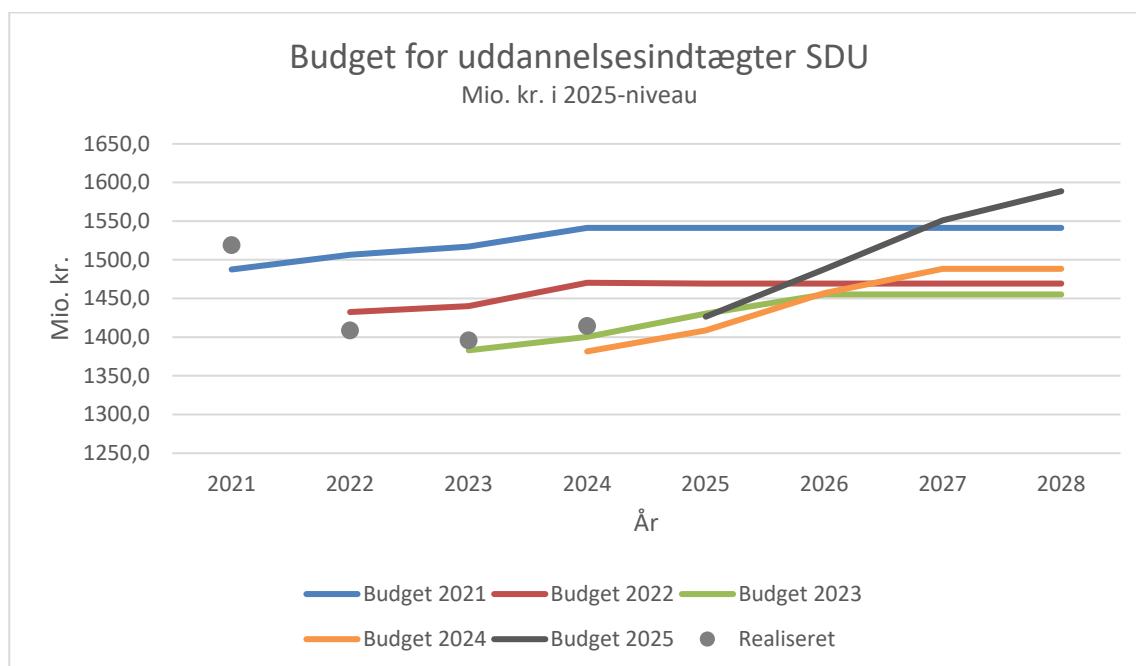
Uddannelsesindtægterne i budget 2025-2028 er baseret på uddannelsesindtægtsprognosen udarbejdet i oktober 2024. Prognosen indeholder resultatet af afholdte eksaminer i 2024, det realiserede optag i 2024 samt de nyeste forventninger til optag, frafald og beståelsesfrekvenser i 2025 og frem.

En demografisk udvikling med mindre ungdomsårgange, et voksende politisk fokus på at få de unge til at søge fx erhvervs- og professionsbacheloruddannelser som et alternativ til de akademiske uddannelser, udflytning af uddannelser og etablering af nye, decentrale tilbud medvirker også til at øge usikkerheden omkring det fremtidige optag og indtægtsgrundlag. Endelig er beslutningen om at afvikle SDU's aktiviteter på Campus Slagelse også medvirkende til at reducere uddannelsesindtægterne mærkbart.

I modsat retning medvirker oprettelsen af en række, nye uddannelsesstilbud i campusbyerne til at øge forventningen til uddannelsesindtægterne betydeligt i budgetperioden. Det gælder ikke mindst psykologi i Esbjerg, medicinuddannelserne i Esbjerg, nye ingeniøruddannelser og ny cand.merc.-uddannelse i Sønderborg og Datascience i Kolding.

Hertil kommer forventningen om et fortsat højt og stigende antal udenlandske selvbetalere på SDU's engelsksprogede uddannelser.

Udviklingen i SDU's forventninger til uddannelsesindtægterne over de seneste år illustreres af Figur 1:



Figuren illustrerer de forventninger, der har været indarbejdet i budgetterne siden Budget 2021. Den viser tydeligt det store niveauskifte, der skete fra 2021 til Budget 2022. (De år, der rækker ud over den 4-årige budgetperiode er holdt konstant). Budget 2023 reducerede niveauet yderligere, hvilket også var tilfældet for forventningen til de første 2 budgetår i Budget 2024. De realiserede uddannelsesindtægter i 2024 ser dog ud til at bringe indtægtsniveauet tilbage til lidt over 2023-niveau. Med den seneste prognose for de forventede uddannelsesindtægter (den sorte linje), som er stigende over hele budgetperioden, ser det ud til, at SDU i 2026 vil være tilbage på 2022-niveau, og fra 2027 har SDU bragt sig tilbage på et niveau, der ligger højere end det, der var den oprindelige forventning i 2021.

Denne udvikling skyldes som beskrevet ikke mindst en meget positiv udvikling i uddannelsesaktiviteterne i byerne udenfor Odense samt en meget stor stigning i indtægterne fra udenlandske selvbetalende studerende.

Med udsigten til en stram dimensionering og politiske signaler om begrænsninger i universiteternes aktivitet, bliver det ekstra vigtigt for SDU at fastholde de studerende og dermed uddannelsesindtægterne.

SDU har i 2023 formuleret en strategi frem imod 2030, som betyder, at SDU vil skabe værdi for og med samfundet og forme fremtiden gennem høj kvalitet, talentfulde mennesker og fremragende miljøer. Med indførelse af adgangskrav til alle SDU's uddannelser fra sommeroptaget 2022, og fra 2025 et krav om at man som kvote-1-ansøger skal have et gennemsnit på mindst 7,0 for at blive optaget på SDU, vil det føre til en bedre selektion af de studerende, med reduceret frafald og bedre efterfølgende employabilitet til følge.

SDU viderefører dermed sit fokus på forbedring af de studerendes beskæftigelsesfrekvenser efter endt uddannelse. SDU skal leve op til et måltal for kandidaters beskæftigelsesgrad i 2025 på 96%. Uddannelses- og Forskningsministeriets seneste opgørelse, som er frigivet sammen med FFL25, viser, at SDU's kandidatbeskæftigelse ligger på 90%. Det omsættes i UFM's model til, at SDU's tilskud reduceres til 77% af det maksimalt opnåelige tilskud. Dermed ligger fortsat et indtægtsmæssigt potentiale på ca. 10 mio. kr. årligt ift. fuld målopfyldelse vedr. beskæftigelsestilskuddet, som efter 2025 igen er variabelt i forhold til SDU's performance.

Kvalitetstilskuddet, som normalt udmønter den del af resultattilskuddene, der ikke udmøntes via hhv. studietid og beskæftigelse, er ikke budgetteret i perioden. I 2025 er 54,1 mio. kr. af puljen reserveret som finansiering ifm. Aftale om flere og bedre uddannelsesmuligheder i hele Danmark, og det er ikke kendt, om der herudover bliver et restbeløb til fordeling imellem universiteterne. Før Covid-19-pandemien, hvor puljen blev suspenderet, budgetterede SDU med at modtage ca. 7 mio. kr. årligt fra Kvalitetspuljen.

Lovforslaget vedr. kandidatreformen indebærer nedlæggelse af de akademiske overbygningsuddannelser med den antagelse, at universiteterne vil omlægge dem til kandidatuddannelser på 75 ECTS-point. SDU udbyder i øjeblikket den akademiske overbygningsuddannelse i Klimatilpasning. Optaget på uddannelsen forventes at være 20 pr. år, og der genereres årligt en STÅ-indtægt budgetteret til ca. 0,97 mio. kr. (2024-takster). Hvis SDU ikke længere kan optage studerende på den akademiske overbygningsuddannelse, vil det betyde et indtægtstab i perioden.

Basisforskningsmidler

SDU's samlede bevilling til basisforskningsmidler udgør 1.171,0 mio. kr. i 2025. Der er tale om en stigning på netto 72,7 mio. kr. i forhold til 2024.

En meget væsentlig årsag til stigningen er den ekstra bevilling af frie forskningsmidler på 86,0 mio. kr., som SDU er tilført i forbindelse med den politiske aftale om udmøntning af Forskningsreserven for 2025. Midlerne er naturligvis modtaget med stor glæde på SDU, som igennem en årrække har oplevet et stigende pres på de frie forskningsmidler og på universitetets centrale puljemidler, da det voksende forskningsomfang, hovedsagelig finansieret af eksterne forskningsmidler, trækker store vekslers på universitetets samlede infrastruktur og understøttende funktioner. Det er imidlertid et meget stort ønske, at den ekstra bevilling fortsættes også i de kommende år, da en tilførsel af forskningsmidler i et enkelt år naturligvis er velkommen, men hvis der skal ske et mærkbart og varigt løft i forskningsaktiviteten, er der behov for en permanent udvidelse af rammen for de frie forskningsmidler.

Forslag til Finanslov 2025 hæver universiteternes forskningsmidler med et beløb i 2027, så der er en 3-årig budgetsikkerhed. Som i tidligere års finanslovsforslag er der ikke medtaget forhøjelse af basisforskningsmidlerne i 2028. Det vurderes som særdeles usandsynligt, at kommende års finanslove ikke vil fortsætte det indlagte niveau for basisforskningsmidlerne. SDU's budgetpraksis har – siden denne 'forskningsskrænt' blev skabt – haft som princip i budgetudarbejdelsen at forlænge forskningsbevillingen frem til det sidste budgetoverslagsår. I budget 2025-2028 er derfor indregnet en forventning på 96,0 mio. kr. også 2028. Dette svarer til niveauet for 2027, som det foreløbigt er udmeldt på FFL25.

SDU modtog i 2024 en engangsbevilling til basisforskningsmidler på 15,9 mio. kr. Midlerne er givet til opbygning af strategiske forskningsmiljøer indenfor klima, landbrug, natur og miljø, særligt i forbindelse med den forskningsbaserede myndighedsbetjening og strategiske samarbejder med fonde. Midlerne er fordelt med 4,0 mio. kr. til hvert af fakulteterne Naturvidenskab, Teknik og Sundhedsvidenskab, samt med 3,9 mio. kr. til SDU Climate Cluster. Der forventes afklaring af, om SDU også modtager midler i 2025 i forbindelse med endelig vedtagelse af FL25.

Genberegning af 45-20-25-10-modellen

I forbindelse med FFL25 er der ikke foretaget genbegning af 45-20-25-10 modellen. 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 merprovenu til SDU, hvilket indikerer, at SDU præsterer relativt bedre på de valgte indikatorer end de øvrige universiteter. Dog er der i budgettet ikke indregnet yderligere forskningsmidler fra omfordeling af basistilskuddet, da dette først bliver genberegnet ved TB25.

Fra 2022 er den relative fordeling imellem universiteterne af BFI-elementet (de 25 %) dog holdt konstant i modellen, hvilket sammenlignet med tidligere år betyder en marginal forringelse af SDU's mulighed for at forbedre performance.

Finansielle poster

Der er medtaget finansielle indtægter på netto 14,3 mio. kr. i 2025, 12,0 mio. kr. i 2026, 12,0 mio. kr. i 2027 og 14,0 mio. kr. i 2027. Prognosen er udarbejdet på baggrund af en konkret vurdering af markedet via 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, men er på grund af volatile finansielle markeder fortsat noget højere end sædvanligt.

I 2024 har SDU kunnet realisere en merindtægt på de finansielle poster på forventet 2 mio. kr., hvilket indikerer, at de meget store udsving, der blev oplevet i 2022 og 2023, er aftaget.

Overhead/projekttillæg

Overhead på ekstern virksomhed er generelt behæftet med en del usikkerhed, da er stor variation imellem de overheadsatser, de enkelte bevillingsgivere er villige til at give til eksternt finansierede projekter. Budgettering af overhead er også direkte afledt af omsætningen på den eksternt finansierede aktivitet, og derfor behæftet med den samme usikkerhed, som gælder for denne. SDU's indtægter fra overhead har i de seneste år ligget på gennemsnitligt 11-12% af de samlede, eksterne indtægter. SDU's strategi for ekstern finansiering tilsiger, at der skal ske en forøgelse af ekstern funding frem imod 2030 på 30%, målt i forhold til niveauet for 2020. Fundingstrategiens oprindelige mål er allerede opfyldt. En stigning i den eksternt finansierede forskningsaktivitet vil alt andet lige afspejle sig i et øget volumen af overhead-indtægter til SDU.

Det budgetterede niveau for overheadindtægter udgør 158,2 mio. kr. i 2025 og er jævnt stigende til 179,8 mio. kr. i 2028. Der forventes stigende overheadindtægter for alle hovedområderne.

I november 2023 offentliggjorde Danske Universiteter og seks private forskningsfinansierende fonde: Novo Nordisk Fonden, Villum Fonden, Carlsbergfondet, VELUX FONDEN, Lundbeckfonden og LEO Fondet en aftale omkring fondenes bidrag til forskning på universiteterne, som definerer en økonomisk fordelingsnøgle mellem universiteter og fonde: aftalen om projekttillæg. Projekttillægget udgør hhv. 250.000/200.000 kr. pr. projektansat videnskabelig medarbejder.

Siden har fondene og universiteterne udarbejdet en vejledning om projekttillæg på åbne opslag under 50 mio.kr., og de første opslag fra fondene er lagt ud efter de nye retningslinjer. Retningslinjerne definerer en række omkostninger, som kan medtages som direkte projektomkostninger i universiteternes ansøgninger, og en række omkostninger, som fremover vil være indeholdt i projekttillægget pr. årsværk.

Modellen betyder, at der for nogle projekter vil kunne opnås en større omkostningsdækning, mens det for andre projekter vil være modsat. Potentielt kan dette projekttillæg betyde en ikke uvæsentlig tilførsel af midler til SDU, og dermed også et kærkoment bidrag til finansiering af de indirekte omkostninger, som universitetet afholder til opretholdelse af en tidssvarende og attraktiv forskningsinfrastruktur. Endnu er der ikke noget samlet billede af, hvordan projekttillægget vil påvirke SDU's indtægter på den eksternt finansierede virksomhed, og SDU vil i det kommende år kigge nærmere ind i en samlet revision af universitetets håndtering af midler til dækning af overordnede omkostninger vedrørende eksterne projekter.

Da en konkretisering af aftalen først er faldet på plads i efteråret 2024, er det fortsat usikkert, om der bliver tale om netto merindtægter til SDU. Fakulteterne har i forskelligt omfang forsøgt at budgettere projekttillægget særskilt. Samlet er omfanget fortsat beskedent: der budgetteres med projekttillæg på 1,7 mio. kr. i 2025, stigende til 3,4 mio. kr. i 2028.

Feriepengeforpligtelse

Til beregning af feriepengeforpligtelsen anvender SDU en gennemsnitsmodel, som er udarbejdet af Økonomistyrelsen. SDU foretager i forbindelse med årsregnskabet genberegning af feriepengeforpligtelsen og anvender 3 års løbende gennemsnit for værdierne. En revidering af feriepengeforpligtelsen vil derfor altid påvirke indeværende års regnskab og som udgangspunkt være ajourført ved indgangen til det kommende budgetår.

Der er således ikke budgetteret med en ændring i feriepengeforpligtelsen i budgetperioden, men det bemærkes, at en ændring i lønudgifterne i forhold til prognosen i budgettet, vil medføre ændring i SDU's omkostninger til feriepengeforpligtelse.

Investeringsrammer

Investeringsrammen for de statsfinansierede, selvejende uddannelsesinstitutioner reguleres med anlægsindekset, og udgør 3.367 mio. kr. årligt i 2025-2026 og 3.422 mio. kr. årligt fra 2027 og frem. Fra 2022 blev den årlige ramme reduceret med 10 %, og som led i finansiering af aftale om 'Flere og bedre uddannelsesmuligheder i hele Danmark' skete en yderligere reduktion af investeringsrammen.

Investeringsrammen vurderes samlet for hele sektoren, og SDU's investeringsmuligheder kan derfor påvirkes af det samlede investeringsniveau. Rammen skal både rumme de SEA-finansierede investeringer og de egenfinansierede investeringer, excl. private donationer.

SDU har den 1. september 2024 indmeldt sit forventede investeringsbudget for 2025-2028. Det samlede investeringsniveau, ekskl. donationer, budgetteres til 90 mio. kr. i 2025, mens det forventede investeringsniveau falder gradvist til ca. 60 mio. kr. i det sidste budgetoverslagsår 2028. Det er særligt investeringen vedr. et nyt SIS, der påvirker investeringsomfanget i 2025-2028.

På baggrund af universiteternes indmeldinger af de kommende års investeringer giver Uddannelses- og Forskningsministeriet en tilbagemelding i forhold til overholdelsen af de givne investeringsrammer. Hvis investeringsrammen for sektoren overskrides, vil det kunne få betydning for planlagte investeringer på SDU i budgetperioden.

Campusstruktur

Den 25. oktober 2024 annoncerede SDU, at universitetet sammen med en række samarbejdspartnere vil etablere et Campus Vejle. Allerede fra 2024 går rekruttering af videnskabelige medarbejdere i gang, og i 2025 forventes det, at Uddannelses- og Forskningsministeriet godkender de 8 ny uddannelser inden for STEM-området – 4 på bachelorniveau og 4 kandidatuddannelser. I sommeren 2026 forventes de første bachelorstuderende at påbegynde deres uddannelse, og i 2028 starter de første kandidatstuderende. Der er tale om en stor strategisk satsning, som vil påvirke SDU's aktiviteter på en lang række områder. Også økonomien vil blive påvirket – både i kraft af indtægter fra uddannelserne, eksterne forskningsprojekter og naturligvis de tilknyttede omkostninger til både løn og øvrig drift. I forslag til Budget 2025-2028 er der endnu ikke indarbejdet konsekvenser for økonomien.

SDU vil frem til medio 2027 arbejde med afvikling af aktiviteterne på Campus Slagelse. De økonomiske, såvel som personalemæssige og uddannelsesmæssige konsekvenser, vil udmønte sig i de kommende år og er indarbejdet i budgettet. Ændrede forudsætninger omkring det tidsmæssige forløb af afviklingen vil kunne påvirke både indtægter og omkostninger i forbindelse med de tilbageværende Slagelse-aktiviteter.

Sammen med ovenstående arbejder SDU løbende med tilpasninger i campusstrukturen – både i forhold til antallet af steder, der udbydes SDU-uddannelser, og i forhold til sammensætningen af udbuddet på de enkelte campusser og det deraf følgende volumen af studerende og øvrige aktiviteter på campus.

Bygninger og husleje

Med indflytning i SUND-bygningen i 2023/2024 har SDU - stort set - færdiggjort den største, enkeltstående byggesag siden SDU's etablering. Desuden er byggeriet vedr. MMMI nu afsluttet. SDU har i 3. kvartal 2024 påbegyndt opførelsen af en ny bygning på Odense Havn til Large Structure Production (LSP) via donation fra A. P. Møller Fonden. Hertil kommer øvrige, igangværende interne byggesager i noget mindre skala, samt løbende, mindre bygge-/flyttebehov på SDU's forskellige lokationer.

Med færdiggørelse af de store byggesager har SDU samtidig afviklet nogle store usikkerhedsfaktorer relateret til universitetets økonomi. Erfaringsmæssigt kan der dog gå flere år, inden byggesager af en vis størrelse lukkes endegyldigt, og den endelige huslejebetaling kan lægges fast. Frem til dette betaler SDU en foreløbigt beregnet husleje for byggeriet.

I forbindelse med lukning af Campus Slagelse bortfalder huslejeomkostninger og bygningsdrift fra tidspunktet for lukningen i 2027. Begge dele er indregnet i budgettet.

Der er ikke indarbejdet huslejemæssige konsekvenser – eller andre omkostninger til bygningsdrift – forbundet med planerne om etablering af Campus Vejle.

Med henblik på at reducere SDU's huslejeomkostninger på længere sigt, har direktionen igangsat et spor i sin strategiske fempunktsplan, som har optimering af arealanvendelse som et særligt indsatsområde. Målet er, at huslejeomkostningerne på SDU maksimalt må udgøre 8,5 % af SDU's indtægter. Beregningen med de tal, der er indeholdt i Budget 2025, fremgår af [tabellen side 27](#) og viser, at huslejeandelen i 2025 og 2026 ligger over det fastsatte mål, mens målet ser ud til at kunne indfries fra 2027 og frem.

I Budget 2025 er huslejen reguleret med det generelle pris- og lønindeks, som på FFL25 udgør 3,0 %. Tidligere er den statslige husleje reguleret med forbrugerprisindekset, som for 2025 er angivet til 1,2 %. Der er således tale om en forsigtig budgettering af huslejeomkostningen, som potentielt *kan* blive godt 6 mio. kr. mindre i 2025.

SDU's bygningsmasse bliver stadig ældre, og der er et voksende behov for løbende opgradering af bygningsmassen, særligt på Campus Odense. Det gælder både egentlig renovering af den aldrende bygningsmasse, for at leve op til nutidige krav ifølge bygningsreglementet, men gælder også om- og tilbygninger, som skal tilpasse de eksisterende lokaler til moderne krav til indretning og funktion af de fysiske omgiver for både studerende og medarbejdere på SDU. I budget 2025 er derfor indarbejdet en reservation til sådanne bygningsmæssige omkostninger. Der er afsat forventede øgede omkostninger til afskrivninger på 2 mio. kr. i 2025 stigende til 10 mio. kr. i 2028. Der er imidlertid stor usikkerhed forbundet med at skønne omkostningerne til en sådan opgave – bl.a. kan renovering af eksisterende bygninger føre til, at man støder på 'overraskelser' undervejs, som kan fordyre de enkelte renoveringsprojekter betragteligt.

Nyt SIS

SDU er sammen med de andre danske universiteter i gang med en stor og kompleks opgave med implementering af et nyt studieinformationssystem (SIS). Der er tale om betydelige, årlige omkostninger. Dels til det nationale og det lokale implementeringsprogram samt en del lokale forberedelsesaktiviteter, og dels til dobbeltdrift i perioden indtil det gamle system er helt udfaset på alle universiteter. Efter implementeringen vil nettodriftsomkostningerne til det nye system ligge betydeligt over de tidligere driftsomkostninger.

Projektet er i designfasen, og der vil over den kommende budgetperiode blive tale om betydelige omkostninger for SDU. I budgettet er derfor indarbejdet en finansiering på 15 mio. kr. årligt i årene 2025-2028. Midlerne er disponeret på SDU Reserve, hvorfra de via Direktørens Omstillingspulje flyttes til de enheder i Fællesadministrationen, som afholder projektomkostninger.

Det er forventningen, at en stor del af projektomkostningerne kan føres som anlægsløn, og dermed afskrives over en periode. Timeforbruget i SDU's andel af projektet registreres via mTime, og der vil løbende blive fulgt op på, om de estimer, der indgår i forventningen til aktivering af anlægsløn, er retvisende. Der er tale om en væsentlig usikkerhed på vurderingen af den samlede projektøkonomi.

Også SDU's medfinansiering af det fælles, nationale SIS-program indeholder en del usikkerheder, da estimerne svinger betydeligt fra opgørelse til opgørelse. SDU betaler en andel af de fælles projektomkostninger på 19 %, beregnet på baggrund af andelen af universiteternes samlede STÅ i 2022.

Forbrug

Der knytter sig som altid en række usikkerheder til det forventede forbrug i budgetperioden.

Som en udløber af den kontrollerede opbremsning KOP23 blev der fra 2024 iværksat en omfattende tilpasningsplan, som skulle resultere i en varig sænkning af driftsomkostningerne. SDU's organisation er blevet berørt i varierende omfang, og flere steder er processerne omkring tilpasning fortsat ikke endeligt afsluttet. Det gælder fx de steder, hvor der er aftalt fratrædelser på længere sigt ifm. tilpasningsplanen. SDU's budgetter er dynamiske, og på den enkelte enhed vil ændringer i fx indtægtsforudsætninger kunne betyde, at der fortsat vil være et tilpasningsbehov hen over budgetperioden.

Lønomkostningerne på ordinær virksomhed forventes i 2025 at udgøre 1.881,5 mio. kr., hvilket ligger en del over det niveau, der var forventningen til 2025 i Budget 2024. Afgivelsen svarer til 76,6 mio. kr., eller ca. 4,2 %. De stigende lønomkostninger afspejler et stigende aktivitetsniveau generelt, og ikke mindst opbygning af en række nye uddannelser. Hertil kommer tilførsel af ekstra basisforskningsmidler, som skal aktiveres. De forventede omkostninger til øvrig drift i 2025 udgør 1.074,1 mio. kr., og ligger 27,1 mio. kr. over forventningen, som den så ud ved Budget 2024. Afskrivninger ligger 11,8 mio. kr. over det niveau, der blev forventet i Budget 2024.

Med mange og store nye omlægninger af universitetets drift i støbeskeen, er der også større usikkerhed på de forventede omkostninger, der er indarbejdet i budgettet. Det kan være vanskeligt at dimensionere nye funktioner præcist før de er i drift, og det kan være vanskeligt at rekruttere medarbejdere til alle nye stillinger til de planlagte tidspunkter. Dette kan påvirke det realiserede forbrug – og vil typisk betyde, at forbruget ender med at blive lidt lavere end det, der var budgetteret.

Prisudviklingen generelt er efter en periode med ekstremt høj inflation tilbage på et langt lavere og mere roligt leje, og der er dermed også langt mindre usikkerhed knyttet til den forventede udvikling i priser på varer og tjenesteydelser.

Med FL25 vil der ske en fremskrivning af priser og lønninger med 3,0 % fra 2024 til 2025. Der er tale om et beregnet gennemsnit, som ikke nødvendigvis dækker udviklingen i de udgiftsposter, som vejer tungest i SDU's forbrug. Der skal ikke indgås nye overenskomster i 2025, og der er derfor betydeligt mindre usikkerhed om den forventede lønudvikling i den nærmeste periode.

SDU har med virkning fra 2024 indgået en ny prisaftale på el. Den tidligere fastprisaftale er afløst af en aftale, som i vidt omfang følger spotmarkedsprisen. Sådant en prisafale indeholder et større usikkerhedselement end tidligere, men indeholder også muligheden for, at priserne kan udvikle sig i gunstig retning og på den måde reducere SDU's samlede omkostninger. Samtidig arbejder SDU som organisation løbende med at reducere sit energiforbrug, og der er derfor løbende opfølgning af udviklingen i priser og forbrugte mængder på både el, vand og varme.

Der er i budgettet indarbejdet tekniske korrektioner på hovedområderne svarende til en positiv resultatpåvirkning på ca. 28,5 mio. kr. i 2025. Heraf vedrører ca. 42 mio. kr. reducerede lønomkostninger, ca. 12 mio. kr. øgede øvrig-drift-omkostninger og ca. 1,5 mio. kr. vedrører forventede øgede afskrivninger. Niveauet for indarbejdede korrektionspuljer er forøget en del siden seneste budgetår, hvilket afspejler, at der arbejdes med mange, og store forandringsprocesser, som er vanskelige at budgettere præcist.

Beholdninger/egenkapital

SDU's samlede egenkapital forventes ultimo 2027 at være 760,3 mio. kr. Heraf udgør den frie egenkapital 167,9 mio. kr., mens den bundne egenkapital vedr. gældsbreve i SEA-egendomme udgør 592,4 mio. kr. SDU har som mål, at den frie egenkapital skal udgøre minimum 5% af de ordinære omkostninger i det næstsidste budgetoverslagsår. Det svarer til et krav om, at den frie egenkapital i 2027 skal udgøre minimum 152,4 mio. kr. Beholdningskravet er dermed opfyldt. Fakulteternes beholdninger forventes i alt at udgøre 113,4 mio. kr. i 2027 og beholdningen på SDU's fællesområder forventes i 2027 at udgøre 54,6 mio. kr., heraf 3,9 mio. kr. i SDU Reserve.

I 2024 måtte SDU driftsføre en omkostning på 62,1 mio. kr. vedrørende tilbagebetaling af eventualforpligtelsen vedrørende Campus Slagelse. Dette betød et forværret driftsresultat for 2024, hvilket direkte afspejler sig i størrelsen af den frie egenkapital. I 2028 er der afsat 12 mio. kr. i årlig opsparing på SDU Fælles til finansiering af eventualforpligtelsen i forbindelse med lukning af SDU Slagelse. Denne opsparingsmekanisme vil i perioden 2028-2032 genetablere trækket på beholdningen på SDU Reserve, hvor eventualforpligtelsen er blevet regnskabsført i 2024.

Over budgetperioden 2025-2028 sker der en nedsparring af SDU's frie beholdning i forhold til ultimo 2024. Ændringen set over hele perioden udgør -19,6 mio. kr. Ultimobeholdningen i 2028 er budgetteret til 221,4 mio. kr., svarende til 7,2% af de ordinære indtægter, og den frie beholdning på områderne udenfor fakulteterne forventes at udgøre 82,7 mio. kr. i 2028.

På omkostningssiden har SDU fjernet den budgetværnspulje, der tidligere har været indarbejdet på grund af en fornyelse af SDU's el-aftale. Energiomkostningerne er rebudgetteret forud for Budget 2025 og er indregnet i de samlede forventede omkostninger på SDU Fælles.

Med de estimerede beholdninger ultimo 2027, som ligger ca. 16 mio. kr. over minimumskravet, er der et meget begrænset råderum til at opfylde nye finansieringsbehov i budgetperioden. Der er løbende forskellige ønsker til aktiviteter, som trækker veksler på fællesomkostningerne. Ud over de omkostninger, som er beskrevet ovenfor, vil løbende blive nødvendigt at dække nye behov. Fx vil beslutninger om udvidelser af bygningsmassen – fx til den voksende aktivitet i Sønderborg og ny laboratoriebygning – øge trækket på SDU Reserve. Beslutningen om en fælles bilpark og nul-emission på alle SDU-køretøjer fra 2030 vil også kunne medføre et potentielt finansieringsbehov – alt efter valg af økonomimodel for løsningen.

SDU's budgetmodel tilsiger, at eventuelle udækkede finansieringsbehov på SDU Reserve, skal finansieres ved en forøgelse af beskatningen af fakulteternes uddannelsesindtægter. Forhøjelse af beskatningen kan kun ske ved en særskilt direktionsbeslutning. Som en opfølgning på direktionens behandling af 1. udkast til Budget 2025-2028 i september 2024 blev det besluttet, at bidraget fra uddannelsesindtægterne til de fælles finansieringsbehov skulle opskrives med 1%-point fra 30% til 31% med virkning fra 2025. De øgede udgifter til SDU Fælles i perioden 2025-2028 omfatter bl.a. omkostninger til etablering og drift af Large Structure Production på Lindø (Odense Havn), udvidelse af lejemålet i Sønderborg som følge af øget optag af studerende, modernisering af bygningsmassen i Odense som følge af utidssvarende bygninger vedr. asbest, isolering, netværk/kabling og ventilation samt kantinetilskud som følge af kontrakt med ny kantineleverandør. Denne opskrivning er indarbejdet i budgettet og medvirker til at øge beholdningen på SDU Reserve, mens fakulteternes samlede uddannelsesindtægter alt andet lige er reduceret med ca. 10-11 mio. kr. årligt hen over budgetperioden.

Det forventede regnskab 2024 er behæftet med usikkerhed. I Budget 2025-2028 indgår et forventet driftsresultat i 2024 på -123,9 mio. kr. (svarende til -127,6 mio. kr. i 2025-niveau). Dette resultat ligger til grund for de estimerede beholdninger på fakultets- og universitetsniveau i de efterfølgende budgetår. En afvigelse mellem det forventede og det realiserede resultat for 2024 vil afspejle sig direkte i de beholdninger, der er forudsat i budgettet. På bestyrelsesmødet i december 2024 fremlægges Økonomistatus 4, som giver et opdateret billede af forventningen til driftsresultatet for 2024.

Sundhedsvidenskab

Indtægtsramme

Indtægtsrammen forventes i 2025 at blive 926,8 mio. kr. Heraf vil den eksterne virksomhed udgøre ca. 54,3%, svarende til 503,0 mio. kr., mens de ordinære indtægter forventes at være 423,8 mio. kr.

Den samlede indtægtsramme for 2025 forventes reduceret med 14,2 mio. kr. i forhold til forventet regnskab 2024. Dette fald skyldes reducerede forventninger til den eksterne virksomhed på 7,6 mio. kr. samt en forventet reduktion på ordinær virksomhed på 5,3 mio. kr., primært ved forskningsindtægterne. Faldet i forskningsindtægter skyldes grundlæggende en ekstra bevilling til myndighedsbetjening i 2024. Uddannelsesindtægterne stiger ikke med samme takt som STÅ-produktionen, da SDU Reserves andel af uddannelsesindtægterne er øget fra 30% i 2024 til 31% fra 2025, hvorfor der forventes samme niveau i 2025 som i 2024.

Over perioden 2025-2028 forventes den ordinære ramme at stige, grundet den forventede udvikling i optaget på uddannelserne: erhvervskandidat i klinisk sygepleje, sundhedsfaglig kandidatuddannelse, oprettelse af psykologiuddannelse i Esbjerg, øget optag på kandidatuddannelsen i medicin i Esbjerg sammen med opstart af bacheloruddannelse i medicin i Esbjerg. De forventede ordinære indtægter i 2028 er på 453,9 mio. kr., svarende til en ordinær indtægtsstigning på 5,5% fra forventet regnskab 2024.

Den eksterne omsætning forventes at være stigende i periode 2025 til 2028, så den i 2028 vil være på 546,4 mio. kr.

Omkostningsbudget

De samlede omkostninger for 2025 forventes at udgøre 954,7 mio. kr., fordelt med 450,7 mio. kr. på ordinær virksomhed og 504,0 mio. kr. på ekstern virksomhed.

De eksterne omkostninger forventes at vokse over de kommende år.

De ordinære omkostninger forventes at vokse de kommende år grundet ny bacheloruddannelse i medicin i Esbjerg, sammen med et øget optag på kandidaten i medicin i Esbjerg. Herudover etableres både bachelor- og kandidatuddannelse i psykologi i Esbjerg, hvilket også vil påvirke omkostningerne.

I forhold til medicinuddannelsen er der en forventning om opstartsmidler samt driftsmidler til uddannelsen. Disse indtægter er ikke indarbejdet budgettet, idet de ikke er endeligt forhandlet.

Reservation

I henhold til ovenstående forventer fakultetet ved udgangen af 2025 at have en reservation på -2,4 mio. kr., mens reservationen ved udgangen af 2027 på ordinær virksomhed forventes at være 21,0 mio. kr., svarende til beholdningskravet.

Budget 2025 og overslagsår 2026-2028

2. Budgetudkast

Mio. kr.	Alle tal i 2025 pris- og lønniveau					
	Budget 2024	Forventet regnskab 2024	Budget 2025	Budget-overslag 2026	Budget-overslag 2027	Budget-overslag 2028
Sundhedsvidenskab						
Indtægter						
Ordinær virksomhed						
Uddannelse	268,4	265,8	265,6	276,0	286,7	294,8
Forskning	107,4	111,5	106,2	106,6	105,0	104,7
Øvrige indtægter (på finansloven)	22,6	22,4	23,2	24,3	24,2	23,7
Andre indtægter (ikke på finanslov)	29,0	30,6	28,8	30,4	30,8	30,8
Ordinær virksomhed i alt	427,4	430,4	423,8	437,3	446,7	453,9
Ekstern virksomhed og særlige tilskud						
Kommerciel, indtægtsdækket virksomhed	9,5	7,3	7,9	8,4	8,4	8,4
Retsmedicinske undersøgelser	29,0	33,2	32,2	32,2	32,0	32,0
Tilskudsfinansieret forskning	411,5	463,3	456,9	471,7	486,6	500,2
Andre tilskud	6,5	6,8	6,1	5,9	5,9	5,9
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	456,5	510,6	503,0	518,2	532,8	546,4
Indtægter i alt	884,0	940,9	926,8	955,5	979,5	1.000,3
Omkostninger						
Ordinær virksomhed						
Løn	374,2	375,7	366,3	353,3	336,6	369,5
Øvrig drift	76,6	81,3	75,9	75,4	75,5	75,9
Afskrivninger	8,8	8,2	8,5	8,6	8,6	8,5
Ordinær virksomhed i alt	459,6	465,2	450,7	437,3	420,7	453,9
Ekstern virksomhed og særlige tilskud						
Løn	312,7	350,2	344,9	355,3	364,3	373,7
Øvrig drift	143,8	162,9	159,1	163,9	168,5	172,7
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	456,5	513,0	504,0	519,2	532,8	546,4
Omkostninger i alt	916,1	978,3	954,7	956,5	953,5	1.000,3
Driftsresultat						
Ordinær virksomhed	-32,2	-34,9	-26,9	-0,0	26,0	0,0
Ekstern virksomhed og særlige tilskud	0,0	-2,4	-1,0	-1,0	0,0	0,0
Driftsresultat i alt	-32,2	-37,3	-28,0	-1,0	26,0	0,0
Primo reservation ordinær virksomhed		55,8	21,9	-5,0	-5,0	21,0
Primo reservation ekstern virksomhed		6,0	3,7	2,6	1,6	1,6
Ultimo reservation ordinær virksomhed		21,9	-5,0	-5,0	21,0	21,0
Ultimo reservation ekstern virksomhed		3,7	2,6	1,6	1,6	1,6

Egenkapital/reservation er i årets priser

Naturvidenskab

Indtægtsramme

Indtægtsrammen for Det Naturvidenskabelige Fakultet forventes i 2025 at udgøre 578,9 mio. kr., fordelt med 242,7 mio. kr. på ordinær virksomhed og 336,2 mio. kr. på ekstern virksomhed, svarende til ca. 58,1 % af indtægtsbudgettet.

De ordinære indtægter forventes i 2025 i alt at falde med 5,4 mio. kr. i forhold til 2024. Dette skyldes et fald i både forskningsindtægterne på 5,5 mio. kr., i øvrige indtægter på 9,3 mio.kr. og i andre indtægter på 3,0 mio.kr. Faldene modsvares af en stigning på uddannelsesindtægterne på 12,4 mio. kr.

Faldet i forskningsbevillingen skyldes, at NAT og SCC har modtaget yderligere forskningsmidler i 2024, som de ikke modtager i 2025 og frem.

Faldet i øvrige indtægter skyldes primært et fald i modtagne midler fra DSP, primært hvor bevillingen til Forskningscentret Quantum Mathematics falder bort, samt et fald i diverse interne overførsler.

Faldet i andre indtægter skyldes, at Naturvidenskab har modtaget en donation i 2024, som de ikke modtager i 2025, ligesom der i 2024 har været afholdt en konference med deltagerbetaling, som ikke afholdes i 2025.

Uddannelsesindtægterne viser en stigende tendens over budgetperioden 2025-2028. Dette skyldes bl.a., at kandidatuddannelsen i Data Science i Kolding og Masteruddannelsen i Data Stewardship nu er indregnet.

Den eksterne virksomhed viser en stigende tendens fra 2025 og frem.

Omkostningsbudget

De ordinære omkostninger forventes at vise en stigende tendens i de kommende år. Dette skyldes primært øgede lønudgifter til de nye uddannelser i Data Science og Data Stewardship. Faldet i øvrige omkostninger sker, da naturvidenskab har modtaget midler til blandt andet forskningsinfrastruktur. Disse midler fortsætter ikke i hele budgetperioden. Faldet i afskrivningerne skal ses som en konsekvens af, at naturvidenskab søger at få disse omkostninger dækket af ekstern virksomhed.

Der forventes i 2025 et resultat på 1,5 mio. kr. Resultatet for perioden 2026-2028 forventes at blive 34,2 mio. kr.

Reservation

Fakultetets reservation forventes ved udgangen af 2025 at være -6,1 mio. kr. og ultimo 2027 forventes beholdningen at være 17,8 mio.kr., således at beholdningskravet er opfyldt.

Budget 2025 og overslagsår 2026-2028

2. Budgetudkast

Mio. kr.	Alle tal i 2025 pris- og lønniveau					
	Budget 2024	Forventet regnskab 2024	Budget 2025	Budget-overslag 2026	Budget-overslag 2027	Budget-overslag 2028
Naturvidenskab						
Indtægter						
Ordinær virksomhed						
Uddannelse	104,5	108,3	120,7	129,9	137,5	139,9
Forskning	71,9	80,0	74,5	76,5	76,4	76,8
Øvrige indtægter (på finansloven)	18,0	22,0	12,7	12,5	8,3	3,6
Andre indtægter (ikke på finanslov)	36,6	37,8	34,8	35,8	37,5	35,1
Ordinær virksomhed i alt	231,0	248,1	242,7	254,8	259,7	255,5
Ekstern virksomhed og særlige tilskud						
Kommerciel, indtægtsdækket virksomhed	1,1	3,1	2,1	2,1	2,1	2,1
Tilskudsfinansieret forskning	292,8	335,8	333,9	334,9	336,7	337,7
Andre tilskud	0,3	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	294,3	339,1	336,2	337,2	339,0	340,0
Indtægter i alt	525,3	587,2	578,9	592,0	598,7	595,5
Omkostninger						
Ordinær virksomhed						
Løn	192,6	205,2	202,8	208,1	209,9	211,3
Øvrig drift	31,1	32,8	31,1	29,9	29,6	28,7
Afskrivninger	6,1	6,9	7,4	7,0	6,0	5,2
Ordinær virksomhed i alt	229,9	244,9	241,2	245,0	245,5	245,2
Ekstern virksomhed og særlige tilskud						
Løn	169,4	186,7	197,1	199,3	203,1	204,1
Øvrig drift	124,9	152,2	139,1	137,9	135,9	135,9
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	294,3	338,9	336,2	337,2	339,0	340,0
Omkostninger i alt	524,1	583,8	577,4	582,2	584,5	585,2
Driftsresultat						
Ordinær virksomhed	1,2	3,2	1,5	9,8	14,2	10,2
Ekstern virksomhed og særlige tilskud	0,0	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Driftsresultat i alt	1,2	3,4	1,5	9,8	14,2	10,2
Primo reservation ordinær virksomhed		-10,4	-7,3	-5,8	4,0	18,1
Primo reservation ekstern virksomhed		-0,5	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
Ultimo reservation ordinær virksomhed		-7,3	-5,8	4,0	18,1	28,4
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 2025 på Det Tekniske Fakultet forventes at være 598,6 mio. kr., hvoraf ekstern virksomhed udgør 265,3 mio. kr., svarende til ca. 44% af det samlede indtægtsbudget.

Indtægtsrammen stiger i budget 2025 med 37,7 mio. kr. i forhold til forventet regnskab 2024.

Den øgede ramme er som følge af en stigning i de ordinære indtægter på 20,1 mio. kr., hvor uddannelsesindtægter stiger med 23,8 mio. kr., mens forskningsindtægter falder med 4 mio. kr. Øvrige indtægter og andre indtægter stiger samlet set med 0,3 mio. kr. For ekstern virksomhed forventes en stigning på 17,6 mio. kr. fra forventet regnskab 2024 til budget 2025.

For overslagsårene forventes en stigning i indtægterne fra uddannelse. For ekstern virksomhed forventes for overslagsårene en stigning i omsætningen på ca. 10 % årligt.

Omkostningsbudget

I budget 2025 forventes omkostningerne at være på 597,0 mio. kr. Heraf vedrører 265,3 mio. kr. ekstern virksomhed.

I forhold til forventet regnskab 2024 forventes omkostningerne i budget 2025 at stige med 32,0 mio. kr. Stigningen på ordinær virksomhed skyldes en forventet stigning i omkostningerne til løn, øvrig drift og afskrivninger på 14,5 mio. kr. Stigningen på omkostninger skyldes bl.a., at der er flere af fakultetets enheder, som over tid har oparbejdet en større beholdning, som nu aktiveres efter en aftalt plan.

For ekstern virksomhed forventes en stigning i omkostningerne på 17,6 mio. kr., svarende til indtægtsstigningen.

I budgetåret 2025 forventes således et positivt resultat på 1,6 mio. kr. Fra 2026 til 2028 forventes en økonomi med svagt voksende overskud.

Reservation

Den samlede reservation for Det Tekniske Fakultet forventes ved udgangen af 2025 at være 23,4 mio. kr. og ultimo 2027 forventes beholdningen at være 35,3 mio. kr., og Det Tekniske Fakultet opfylder dermed sit beholdningsmål igennem hele budgetperioden.

Budget 2025 og overslagsår 2026-2028

2. Budgetudkast

Mio. kr.	Alle tal i 2025 pris- og lønniveau					
Teknisk	Budget 2024	Forventet regnskab 2024	Budget 2025	Budget-overslag 2026	Budget-overslag 2027	Budget-overslag 2028
Indtægter						
Ordinær virksomhed						
Uddannelse	195,8	204,1	227,9	259,6	286,5	301,5
Forskning	61,3	65,5	61,5	63,4	64,3	62,9
Øvrige indtægter (på finansloven)	11,3	12,6	12,7	10,3	5,3	3,7
Andre indtægter (ikke på finanslov)	33,6	31,0	31,2	32,9	35,4	36,8
Ordinær virksomhed i alt	302,0	313,2	333,3	366,3	391,6	404,9
Ekstern virksomhed og særlige tilskud						
Kommerciel, indtægtsdækket virksomhed	21,8	11,6	15,6	16,4	18,5	16,1
Tilskudsfinansieret forskning	194,3	236,1	249,7	275,1	302,1	336,2
Andre tilskud	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	216,2	247,7	265,3	291,5	320,6	352,3
Indtægter i alt	518,2	560,9	598,6	657,7	712,2	757,2
Omkostninger						
Ordinær virksomhed						
Løn	262,0	268,5	278,4	302,8	321,7	328,7
Øvrig drift	38,6	41,4	45,0	50,0	55,0	58,9
Afskrivninger	6,7	7,4	8,3	8,3	8,3	8,7
Ordinær virksomhed i alt	307,3	317,2	331,7	361,1	384,9	396,2
Ekstern virksomhed og særlige tilskud						
Løn	134,1	150,8	163,6	179,5	219,6	251,6
Øvrig drift	82,1	96,9	101,7	112,0	101,0	100,7
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	216,2	247,7	265,3	291,5	320,6	352,3
Omkostninger i alt	523,5	565,0	597,0	652,6	705,5	748,5
Driftsresultat						
Ordinær virksomhed	-5,3	-4,1	1,6	5,1	6,7	8,7
Ekstern virksomhed og særlige tilskud	-0,0	-0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Driftsresultat i alt	-5,3	-4,1	1,6	5,1	6,7	8,7
Primo reservation ordinær virksomhed		25,1	21,2	22,7	27,9	34,6
Primo reservation ekstern virksomhed		0,7	0,7	0,7	0,7	0,7
Ultimo reservation ordinær virksomhed		21,2	22,7	27,9	34,6	43,2
Ultimo reservation ekstern virksomhed		0,7	0,7	0,7	0,7	0,7

Egenkapital/reservation er i årets priser

Samfundsvidenskab

Indtægtsramme

Indtægtsrammen for Det Samfundsvidenskabelige Fakultet forventes at udgøre 419,9 mio. kr. i 2025. Ekstern virksomhed udgør ca. 18 % med 75,4 mio. kr., mens ordinær virksomhed forventes at udgøre 344,5 mio. kr.

Den samlede indtægtsramme for 2025 falder med 1,5 mio. kr. i forhold til forventet regnskab 2024.

På ordinær virksomhed forventes rammen at falde med 3,9 mio. kr. i forhold til 2024. Uddannelsesindtægterne falder med 5,0 mio. kr. væsentligst som følge af, at SDU Reserves andel heraf er øget fra 30% i 2024 til 31% fra 2025 med henblik på finansiering af stigende fælles omkostninger.

I budgetperioden er de forventede indtægter fra heltid stigende; STÅ produktionen er stigende i alle byer med undtagelse af Slagelse, der er under udfasning. Indtægten fra udenlandske selvbetalere forventes fortsat at stige, men ikke i lige så høj grad som de sidste par år. Der er dog særlig usikkerhed knyttet til udviklingen i denne post, da mange eksogene faktorer spiller ind.

For øvrige indtægter (på finansloven) fremkommer en faldende profil, hvilket skyldes udløb af bevilling til Digital Democracy Center i 2025, samt afløb af bevilling til elitecenter PACA.

På ekstern virksomhed forventes en stigning fra 2024 til 2025 på 2,4 mio. kr. og en løbende, behersket stigning i budgetperioden.

Omkostningsbudget

De samlede omkostninger for 2025 forventes at udgøre 428,7 mio. kr., fordelt med 353,3 mio. kr. til ordinær virksomhed og 75,4 mio. kr. til ekstern drift.

Omkostningerne tilpasses indtægtsniveauet og der fremkommer en gradvis og behersket nedsparing af beholdningen og fakultetet opnår et overskud i budgetperiodens sidste år.

I 2025 budgetteres med et driftsunderskud på -8,8 mio. kr., der vendes til et forventet overskud på 4,9 mio. kr. i 2028.

Reservation

Der forventes en ultimo reservation på 38,3 mio. kr. i 2025 og på 28,6 mio. kr. i 2027 svarende til 8,2% af den ordinære omsætning. Beholdningsmålet er pt. fastsat til 5% af den ordinære omsætning, svarende til 17,5 mio. kr.

Budget 2025 og overslagsår 2026-2028

2. Budgetudkast

Mio. kr.	Alle tal i 2025 pris- og lønniveau					
	Budget 2024	Forventet regnskab 2024	Budget 2025	Budget-overslag 2026	Budget-overslag 2027	Budget-overslag 2028
Samfundsvidenskab						
Indtægter						
Ordinær virksomhed						
Uddannelse	272,7	283,0	278,0	281,8	285,8	289,2
Forskning	48,4	48,4	48,5	48,9	48,8	49,2
Øvrige indtægter (på finansloven)	9,3	10,5	9,3	5,5	3,0	1,8
Andre indtægter (ikke på finanslov)	7,5	6,5	8,7	10,7	12,1	12,7
Ordinær virksomhed i alt	337,9	348,4	344,5	346,8	349,8	352,9
Ekstern virksomhed og særlige tilskud						
Kommerciel, indtægtsdækket virksomhed	2,1	3,0	2,6	3,2	2,9	2,9
Tilskudsfinansieret forskning	71,2	69,7	72,6	77,4	80,1	82,7
Andre tilskud	0,3	0,4	0,2	0,2	0,2	0,2
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	73,7	73,0	75,4	80,8	83,3	85,8
Indtægter i alt	411,6	421,4	419,9	427,6	433,1	438,7
Omkostninger						
Ordinær virksomhed						
Løn	308,5	311,3	311,4	312,1	312,8	308,0
Øvrig drift	38,1	42,5	41,8	40,8	40,4	39,9
Afskrivninger	0,0	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Ordinær virksomhed i alt	346,6	353,9	353,3	352,9	353,3	348,0
Ekstern virksomhed og særlige tilskud						
Løn	48,5	47,0	52,2	55,5	56,9	58,0
Øvrig drift	25,2	26,0	23,3	25,4	26,4	27,8
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	73,7	73,0	75,4	80,8	83,3	85,8
Omkostninger i alt	420,2	426,9	428,7	433,8	436,6	433,8
Driftsresultat						
Ordinær virksomhed	-8,7	-5,5	-8,8	-6,1	-3,5	4,9
Ekstern virksomhed og særlige tilskud	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Driftsresultat i alt	-8,7	-5,5	-8,8	-6,1	-3,5	4,9
Primo reservation ordinær virksomhed		52,2	46,9	38,1	31,9	28,4
Primo reservation ekstern virksomhed		0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Ultimo reservation ordinær virksomhed		46,9	38,1	31,9	28,4	33,3
Ultimo reservation ekstern virksomhed		0,2	0,2	0,2	0,2	0,2

Egenkapital/reservation er i årets priser

Humaniora

Indtægtsramme

Indtægtsrammen for Det Humanistiske Fakultet forventes at udgøre 293,7 mio. kr. i 2025, fordelt med 197,2 mio. kr. på ordinær virksomhed og 96,5 mio. kr. på ekstern virksomhed (ca. 33 %).

Den samlede indtægtsramme for 2025 er marginalt opjusteret i forhold til forventet regnskab 2024. Der ses en stigning på de eksterne midler, der delvis modsvares af færre ordinære midler.

På ordinær virksomhed forventes et fald i rammen på 3,5 mio. kr. Faldet dækker over en markant reduktion i uddannelsesindtægterne på 7,6 mio. kr. og skyldes, at større årgange af studerende erstattes af mindre årgange.

Der forventes til gengæld en stigning på andre indtægter. Andre indtægter indeholder blandt andet overhead, hvor tendensen er, at fakultet i højere grad tiltrækker bevillinger med 44 % overhead. Herudover har fakultetet fra 2025 placeret et forsigtigt bud på indtægter fra projekstillæg.

På ekstern virksomhed ses øget hjemtag af midler i 2024, og der forventes således en stigende omsætning i 2025.

I budgetoverslagsårene forventes samlet set en stigende omsætning på fakultetet, der mere præcist dækker over en realistisk ambition fra fakultetet om at nå en omsætning på eksterne midler, der rammer 100 mio. kr. i 2028.

Den ordinære økonomi er stort set uændret i overslagsårene. Fakultetet budgetterer med en forventning om at optaget stabiliserer sig, men er samtidig bevidst om, at kandidatreformen samt 7-tals-kravet for kvote 1-ansøgninger kan ændre på denne præmis.

Det er glædeligt, at fakultetets satsning på hjemtag af eksterne midler nu ser ud at betyde tildeling af lidt flere forskningsmidler via SDU's forskningsincitament.

Omkostningsbudget

Fakultetet forventer på ordinær virksomhed at anvende 206,8 mio. kr. til løn og drift i 2025, hvilket er marginalt under 2024-niveauet.

På øvrig drift budgetterer fakultetet i 2025 med et forbrug på niveau med 2024. I overlagsårene forventes reduktion i øvrig drift som følge af færre årsværk, der skal aflønnes af ordinære midler.

Lønomkostninger forventes i 2025 stort set at være på samme niveau som i 2024. På sigt er det nødvendigt, at lønomkostningerne reduceres yderligere for at bringe fakultets økonomi i balance. Fakultetet vil, via en budgettilpasning, arbejde hen imod et lønforbrug fra 2027 på 180,8 mio. kr.

I budgetåret 2025 forventes således et driftsunderskud på 9,6 mio. kr.

Reservation

Fakultetets reservation forventes ved udgangen af 2025 at være 14,1 mio. kr.

Ultimo 2027 forventes beholdningen at være 9,1 mio.kr., hvilket tilnærmelsesvis opfylder beholdningskravet på 5 % af omsætning på ordinær virksomhed.

Budget 2025 og overslagsår 2026-2028

2. Budgetudkast

Mio. kr.	Alle tal i 2025 pris- og lønniveau					
Humaniora	Budget 2024	Forventet regnskab 2024	Budget 2025	Budget-overslag 2026	Budget-overslag 2027	Budget-overslag 2028
Indtægter						
Ordinær virksomhed						
Uddannelse	119,8	120,5	112,9	111,4	112,5	113,2
Forskning	65,3	65,3	64,9	65,7	66,3	67,3
Øvrige indtægter (på finansloven)	10,9	2,2	1,7	0,5	-0,4	-1,5
Andre indtægter (ikke på finanslov)	12,9	12,8	17,7	17,8	18,2	18,1
Ordinær virksomhed i alt	208,8	200,7	197,2	195,3	196,5	197,2
Ekstern virksomhed og særlige tilskud						
Kommerciel, indtægtsdækket virksomhed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilskudsfinansieret forskning	59,2	75,9	84,0	84,8	86,8	87,6
Andre tilskud	17,5	15,4	12,4	12,4	12,4	12,4
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	76,7	91,3	96,5	97,2	99,2	100,0
Indtægter i alt	285,6	292,0	293,7	292,5	295,7	297,2
Omkostninger						
Ordinær virksomhed						
Løn	202,4	191,3	190,7	185,2	180,8	180,8
Øvrig drift	20,0	16,3	16,0	15,5	15,5	15,0
Afskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ordinær virksomhed i alt	222,5	207,6	206,8	200,8	196,3	195,8
Ekstern virksomhed og særlige tilskud						
Løn	46,3	65,1	69,1	69,5	71,1	71,9
Øvrig drift	30,5	26,2	27,3	27,7	28,1	28,1
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	76,7	91,3	96,5	97,2	99,2	100,0
Omkostninger i alt	299,2	298,9	303,2	298,0	295,4	295,8
Driftsresultat						
Ordinær virksomhed	-13,6	-6,9	-9,6	-5,4	0,3	1,4
Ekstern virksomhed og særlige tilskud	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Driftsresultat i alt	-13,6	-6,9	-9,6	-5,4	0,3	1,4
Primo reservation ordinær virksomhed		30,5	23,8	14,2	8,8	9,1
Primo reservation ekstern virksomhed		-0,0	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0
Ultimo reservation ordinær virksomhed		23,8	14,2	8,8	9,1	10,5
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 i 2025 på 853,7 mio. kr., fordelt med en ordinær indtægtsramme beregnet til 805,8 mio. kr. - sammensat af 779,8 mio. kr. i øvrige indtægter og 26,0 mio. kr. i andre indtægter – og en ekstern indtægtsramme på 47,9 mio. kr.

Administrationens ordinære ramme fra SDU Reserve er fastlagt som en grundbevilling samt en procentdel af det foregående års regnskab for det samlede universitet. Andelen i nærværende budgetforslag er fastsat til 10,0 %, jf. SDU's budgetmodel.

Fællesadministrationen modtager flere konkrete tilskud fra DSP-projekter forankret i Fællesadministrationen. Her er tale om omkostninger til bl.a. "Next Step OUH-SDU" i Rektorsekretariatet, "Studerterpulje" på SDU Uddannelse og "SDU Research Academy" på SDU HR.

Indtægtsrammeberegningen for budget 2025 bygger på den seneste vurdering af SDU's ordinære indtægter, som de fremgår af Økonomirapport 2 for 2024. Niveauet for denne indtægtsramme er derefter videreført i budgetoverslagsårene 2026-2028.

Omkostningsbudget

De samlede omkostninger forventes i 2025 at udgøre 853,7 mio. kr., heraf 47,9 mio. kr. på ekstern virksomhed.

De forventede udgifter over budgetperioden forventes at være stabile med et lille fald i forventede lønomkostninger. Det betyder, at der er behov for en stram økonomistyring for at sikre, at der inden for de givne rammer er plads til fortsat udvikling af Fællesadministrationens servicering af det samlede universitet. Særligt vil der på IT-området være behov for at imødekomme stadig stigende omkostninger forbundet med licenser og IT-systemer.

Afskrivninger vedrører først og fremmest SDU IT og til dels Teknisk Service. Hertil kommer afskrivning af økonomi- og personalesystemet ERP/HCM, som er placeret i Økonomiservice.

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

Reservation

Administrationens reservation ultimo 2025 forventes at være 38,0 mio. kr. og forventet ultimoreservation i 2028 er på 38,0 mio. kr.

Budget 2025 og overslagsår 2026-2028

2. Budgetudkast

Mio. kr.	Alle tal i 2025 pris- og lønniveau					
	Budget 2024	Forventet regnskab 2024	Budget 2025	Budget-overslag 2026	Budget-overslag 2027	Budget-overslag 2028
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)	717,6	764,9	779,8	778,1	780,7	778,2
Andre indtægter (ikke på finanslov)	25,2	28,0	26,0	26,0	26,0	25,4
Ordinær virksomhed i alt	742,8	792,9	805,8	804,1	806,7	803,6
Ekstern virksomhed og særlige tilskud						
Kommerciel, indtægtsdækket virksomhed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilskudsfinansieret forskning	0,0	3,4	3,3	3,3	3,3	3,3
Andre tilskud	39,4	45,3	44,6	44,6	41,7	41,7
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	39,4	48,8	47,9	47,9	45,0	45,0
Indtægter i alt	782,1	841,7	853,7	852,0	851,7	848,6
Omkostninger						
Ordinær virksomhed						
Løn	463,3	478,2	500,1	511,7	504,8	493,7
Øvrig drift	250,6	282,3	280,0	265,3	274,8	281,8
Afskrivninger	23,9	24,0	25,7	27,1	27,1	28,2
Ordinær virksomhed i alt	737,8	784,4	805,8	804,1	806,7	803,6
Ekstern virksomhed og særlige tilskud						
Løn	19,2	23,2	22,7	22,7	20,1	20,1
Øvrig drift	20,1	25,6	25,2	25,2	24,9	24,9
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	39,4	48,8	47,9	47,9	45,0	45,0
Omkostninger i alt	777,2	833,2	853,7	852,0	851,7	848,6
Driftsresultat						
Ordinær virksomhed	5,0	8,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Ekstern virksomhed og særlige tilskud	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Driftsresultat i alt	5,0	8,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Primo reservation ordinær virksomhed		29,7	38,0	38,0	38,0	38,0
Primo reservation ekstern virksomhed		0,4	0,4	0,4	0,4	0,4
Ultimo reservation ordinær virksomhed		38,0	38,0	38,0	38,0	38,0
Ultimo reservation ekstern virksomhed		0,4	0,4	0,4	0,4	0,4

Egenkapital/reservation er i årets priser

SDU Fælles

På budgetområdet budgetteres konkrete fællesudgifter, eksempelvis husleje, el, vand og varme, og udgifter til bestyrelse. Området er modsat de øvrige budgetområder ikke rammestyrer. Udgiften finansieres af SDU Reserve og budgetteres hvert år med et driftsresultat på nul. Der er dog følgende undtagelser:

- 1) Finanslovsindtægter og omkostninger vedrørende Friplads- og Stipendieordningen skal balancere over tid, men ikke nødvendigvis for hvert år.
- 2) Forbrug på Rektoratets Pulje, idet der kan forekomme tidsforskydninger mellem årene, således at eventuelle merforbrug det ene år dækkes af mindreforbrug de kommende år.
- 3) Midler afsat til byggesager, som tidsforskydes mellem år, - typisk til efterfølgende år.
- 4) SDU administrerer et mindre beløb fra IT Vest, som udbetales efter ansøgning til studerende til støtte til bl.a. deltagelse i relevante IT-konferencer.

Forventede omkostninger i 2025 er 626,7 mio. kr. Dette er et væsentligt fald i forhold til 2024. Faldet skyldes primært bortfald af den midlertidige dobbelthusele på grund af indflytning til Nyt SUND.

På SDU Fælles er desuden placeret Rektoratets Pulje. Puljen udgør 13,5 mio. kr. årligt.

Reservationen forventes ved udgangen af 2025 at udgøre -5,4 mio. kr. Ved udgangen af 2027 forventes reservationen at udgøre 6,9 mio. kr. Ved udgangen af 2028 forventes en beholdning på 26,1 mio. kr., bl.a. som følge af en begyndende genopsparing af eventualforpligtelsen vedr. Campus Slagelse. Der forudsættes reserveret 12 mio. kr. årligt i 5 år, begyndende i 2025, med afsæt i de bortfaldne omkostninger til bygningsdrift på Campus Slagelse.

Huslejeprogno for 2024-2029

Tabel 2: Udvikling i huslejeprognoen 2024-2029						
Alle beløb i mio. kr.	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Statslige lejemål	368,8	358,0	353,0	351,4	351,4	351,4
Andre lejemål	36,7	35,3	35,0	33,0	30,8	30,8
Opsigelse af lejemål	-0,6	-1,2	-1,2	-5,8	-10,3	-10,3
Udgifter i alt	404,9	392,1	386,8	378,6	371,9	371,9
Huslejeindtægter	9,3	9,4	9,4	9,4	9,4	9,4
Netto husleje i alt	395,5	382,7	377,4	369,3	364,7	364,7
Nettohuslejens andel af samlede indtægter (måltal: 8,5%)	9,6%	9,1%	8,7 %	8,3 %	8,0%	8,0%
Afstand til 8,5% i mio. kr.	45,3	23,0	7,6	-10,5	-22,7	-22,7

Forklaringer på væsentlige ændringer i husleje:

I forbindelse med indflytningen i Nyt SUND bortfalder en del af huslejeindtægterne, da det ikke er alle lejere fra J.B. Winsløvs Vej, der flytter med til Nyt SUND.

Opsigelse af lejemål:

Der er identificeret yderligere lejemål til opsigelse, og disse vil blive indarbejdet, efterhånden som de afklares.

Budget 2025 og overslagsår 2026-2028

2. Budgetudkast

Mio. kr.	Alle tal i 2025 pris- og lønniveau					
SDU Fælles	Budget 2024	Forventet regnskab 2024	Budget 2025	Budget-overslag 2026	Budget-overslag 2027	Budget-overslag 2028
Indtægter						
Ordinær virksomhed						
Uddannelse	4,1	4,1	4,0	4,0	4,0	4,0
Forskning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Øvrige indtægter (på finansloven)	564,2	594,0	586,3	536,7	535,4	531,6
Andre indtægter (ikke på finanslov)	36,2	46,7	43,1	41,3	38,2	33,5
Ordinær virksomhed i alt	604,5	644,8	633,4	582,0	577,5	569,1
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	604,7	645,1	633,6	582,2	577,8	569,4
Omkostninger						
Ordinær virksomhed						
Løn	3,5	2,4	25,3	3,8	9,0	-1,6
Øvrig drift	574,4	616,4	559,2	528,1	519,3	510,6
Afskrivninger	34,5	45,8	44,0	44,2	42,8	40,9
Ordinær virksomhed i alt	612,3	664,6	628,4	576,0	571,1	549,9
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	612,6	664,8	628,7	576,3	571,4	550,2
Driftsresultat						
Ordinær virksomhed	-7,9	-19,8	4,9	5,9	6,5	19,2
Ekstern virksomhed og særlige tilskud	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Driftsresultat i alt	-7,9	-19,8	4,9	5,9	6,5	19,2
Primo reservation ordinær virksomhed		8,8	-10,4	-5,4	0,5	6,9
Primo reservation ekstern virksomhed		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ultimo reservation ordinær virksomhed		-10,4	-5,4	0,5	6,9	26,1
Ultimo reservation ekstern virksomhed		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Egenkapital/reservation er i årets priser

DSP og andre strategiske satsninger

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. I 2021 vedtog direktionen at oprette SDU Climate Cluster (SCC), hvor virkemidler til udmøntning fra og med budget 2023 blev budgetteret på samme hovedområde som DSP. Der er tale om to selvstændige puljer. De to puljer beskrives særskilt nedenfor.

DSP

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 aktiviteten 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. Det skal derudover påses, at initiativer og aktiviteter er økonomisk 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.

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.

SDU Climate Cluster, virkemidler

I forbindelse med oprettelse af SDU Climate Cluster er der samlet afsat 96 mio. kr. i perioden 2022-2030 til udmøntning af initiativer inden for klimaforskning. Disse initiativer skal understøtte banebrydende forskning på tværs af fagdiscipliner inden for klimaforandringer/-tilpasning samt konsekvenserne og afbødning heraf. Som en del af den kontrollerede opbremsning i 2023 (KOP23) blev det besluttet at reducere SCC's pulje til udmøntning med 15 mio. kr. Dette har medført, at der er fjernet reservation til et elitecenter, ligesom virkemidlet gæsteforskere er fjernet fra udmøntningsplanen.

Indtægtsrammer

Direktionens Strategiske Pulje er på i alt 45 mio. kr. årligt fra 2024 og frem. SCC tildeles 30,2 mio. kr. fra DSP i perioden 2022-2025 og 9,8 mio. kr. vedrørende "Tilskud til opbygning af strategiske forskningsmiljøer", som SDU har modtaget som engangsbevilling i 2023. Den samlede tildeling til SDU Climate Cluster er efter ovenfor nævnte korrektion på i alt 81,0 mio. kr. Midlerne på DSP og SCC anvendes ikke på selve puljerne, men overføres til de hovedområder, som er ansvarlige for aktiviteterne.

Omkostningsbudget

Satsninger, der er flerårige, overføres til det relevante fakultet, også i budgetoverslagsårene. Der afholdes således ikke omkostninger i puljerne.

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

For DSP forventes puljens størrelse og forbrug at have en negativ balance i perioden 2025-2028.

Reservation

Beholdningen forventes ultimo 2025 at være 25,3 mio. kr., heraf vedrører 10,7 mio. kr. DSP og 14,6 mio. kr. SCC. Ultimo 2027 forventes den samlede reservation at være 5,4 mio. kr.

Budget 2025 og overslagsår 2026-2028

2. Budgetudkast

Mio. kr.	Alle tal i 2025 pris- og lønniveau					
Strategiske Satsninger (DSP + SCC)	Budget 2024	Forventet regnskab 2024	Budget 2025	Budget-overslag 2026	Budget-overslag 2027	Budget-overslag 2028
Indtægter						
Ordinær virksomhed						
Uddannelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Forskning	0,0	0,0	0,0	4,0	4,0	4,0
Øvrige indtægter (på finansloven)	16,6	7,5	14,8	22,4	32,9	41,0
Andre indtægter (ikke på finanslov)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ordinær virksomhed i alt	16,6	7,5	14,8	26,4	36,9	45,0
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	16,6	7,5	14,8	26,4	36,9	45,0
Omkostninger						
Ordinær virksomhed						
Løn	6,0	3,9	6,6	8,2	6,6	0,7
Øvrig drift	14,1	4,0	25,2	28,1	40,3	40,9
Afskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ordinær virksomhed i alt	20,1	7,9	31,8	36,4	46,9	41,5
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	20,1	7,9	31,8	36,4	46,9	41,5
Driftsresultat						
Ordinær virksomhed	-3,5	-0,4	-17,0	-10,0	-10,0	3,5
Ekstern virksomhed og særlige tilskud	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Driftsresultat i alt	-3,5	-0,4	-17,0	-10,0	-10,0	3,5
Primo reservation ordinær virksomhed		42,7	42,3	25,3	15,4	5,4
Primo reservation ekstern virksomhed		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ultimo reservation ordinær virksomhed		42,3	25,3	15,4	5,4	8,8
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 ifølge SDU's budgetmodel fra 2025 finansieres via %-vise bidrag fra hhv. uddannelses- og forskningsindtægterne på SDU.

Ifølge SDU's budgetmodel beregnes reservens finansieringsbehov, som består af midler til: Direktionens Strategiske Pulje, SDU Climate Cluster, Fællesadministrationen og SDU Fælles, samt eventuelt andre omkostninger, som er besluttet finansieret direkte fra SDU Reserve/SDU's egenkapital. Der kan også foretages opsparring på SDU Reserve med henblik på kommende fælles omkostninger, eller på anden måde konsolidering af reserven. Hvis bidragene fra uddannelses- og forskningsbevillingen ikke dækker SDU Reserves finansieringsbehov, skal der ifølge budgetmodellen ske en forøgelse af det %-vise bidrag fra den variable del af uddannelsesindtægterne (takstindtægten). Tilpasning kan først ske efter drøftelse og beslutning i direktionen.

Der er medtaget finansielle indtægter på netto 14,3 mio. kr. i 2025, 12,0 mio. kr. i 2026 og 12,0 mio. kr. i 2027 og 14,0 mio. kr. i 2028. Prognosen er udarbejdet på baggrund af en konkret vurdering af markedet, som er foretaget af SDU's kapitalforvaltere. Budgettering af finansielle poster er altid forbundet med stor usikkerhed, men den aktuelle påvirkning fra bl.a. krigen i Ukraine, høje inflationsrater og generelt volatile finansielle markeder er medvirkende til, at vurderingen er endnu mere usikker end normalt.

Omkostningsbudget

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

Reservation

Reservationen forventes ultimo 2025 at være 669,5 mio. kr.

Reservationen vil ændre sig, såfremt det besluttet 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. Ultimo 2027 forventes reservationen at udgøre 596,3 mio. kr., hvoraf 592,4 mio. kr. er bundet i form af SEA-gældsbreve i SDU's bygninger. SDU Reserves fri beholdning udgør dermed 3,9 mio. kr. ultimo 2027.

Budget 2025 og overslagsår 2026-2028

2. Budgetudkast

Mio. kr.	Alle tal i 2025 pris- og lønniveau					
	Budget 2024	Forventet regnskab 2024	Budget 2025	Budget-overslag 2026	Budget-overslag 2027	Budget-overslag 2028
SDU Reserve						
Indtægter						
Ordinær virksomhed						
Uddannelse	416,3	429,5	417,5	425,0	438,0	446,3
Forskning	727,7	727,7	815,5	723,6	723,6	723,6
Øvrige indtægter (på finansloven)	-1.296,4	-1.371,2	-1.378,7	-1.329,9	-1.329,2	-1.321,5
Andre indtægter (ikke på finanslov)	131,0	148,3	142,9	145,5	150,2	157,2
Ordinær virksomhed i alt	-21,4	-65,7	-2,8	-35,9	-17,4	5,5
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	-21,4	-65,7	-2,8	-35,9	-17,4	5,5
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	-21,4	-65,7	-2,8	-35,9	-17,4	5,5
Ekstern virksomhed og særlige tilskud	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Driftsresultat i alt	-21,4	-65,7	-2,8	-35,9	-17,4	5,5
Primo reservation ordinær virksomhed		716,1	652,4	649,5	613,6	596,3
Primo reservation ekstern virksomhed		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ultimo reservation ordinær virksomhed		652,4	649,5	613,6	596,3	601,8
Ultimo reservation ekstern virksomhed		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Driftsresultat excl. finansielle poster	-40,9	-87,3	-17,1	-47,9	-29,4	-8,5
Egenkapital/reservation er i årets priser						

Følsomhedsanalyse for SDU Budget 2025

Budgettet for 2025 og budgetoverslagsårene 2026-2028 er behæftet med en række forskellige usikkerheder. Usikkerheden knytter sig både til helt eksterne forhold, som inflation, energi- og forsyningsusikkerhed, krige og konflikter, eksterne sektorspecifikke usikkerheder i form af kandidatreform, studenteradfærd mv., samt fra interne forhold vedrørende campusstruktur, andre typer af omorganisering, rekruttering m.v.

Finansielle poster

Der er medtaget finansielle indtægter på netto 14,3 mio. kr. i 2025, 12 mio. kr. i 2026, 12 mio. kr. i 2027 og 14,0 mio. kr. i 2028. 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, men usikkerheden er på grund af volatile finansielle markeder fortsat i den høje ende.

Finansielle poster				
(mio. kr.)	2025	2026	2027	2028
Ændring på -50 %	-7,2	-6,0	-6,0	-7,0

Uddannelsesprognoser - taxametertilskud

Uddannelsesprognoserne er genberegnet i oktober 2024 og bygger på optagelsestallene for 2024, forventet optag 2025-2028, historik for beståede eksamener samt bestandsfrekvenser. Uddannelsesprognoser er generelt behæftet med væsentlig usikkerhed. Dette er også i høj grad tilfældet for budget 2025. Uddannelsesprognoserne baserer sig på de studerendes historiske adfærd, men søgemønstrene ændrer sig i disse år. Prognosen er påvirket af: karakterkrav på 7 for optag på Kvote 1, yderligere dimensionering på bacheloruddannelser fra 2025 (kandidatreformen), kandidatreformens påvirkning af hele uddannelsesporteføljen og en endnu ukendt økonomi i reformen, afvikling af Campus Slagelse, oprettelse af Campus Vejle og introduktion af en række nye uddannelser, primært inden for STEM-området. Usikkerheden søges løbende minimeret ved en tæt dialog med de enkelte fakulteter om deres forventninger til de studerendes fremtidige adfærd på uddannelserne.

Uddannelsesprognose, taxameter				
(mio. kr.)	2025	2026	2027	2028
Ændring på -1 % i 2025				
stigende til -4 % i 2028	-8,7	-18,6	-29,5	-40,8

Hvis optaget i 2025 viser sig at være forskelligt fra prognosen, vil dette først give sig udslag i uddannelsesindtægterne for 2026 og frem.

Uddannelsesprognoser - resultattilskud

SDU har i hele tilskuddets levetid opfyldt studietidskravet, og der er ikke noget der tyder på, at dette vil ændre sig. SDU modtager derfor det fulde beløb for resultattilskud vedr. studietid. Efter en periode med fastfrysning pga. Covid-19, bliver resultattilskuddet vedr. beskæftigelse igen variabelt fra og med 2025. I perioden efter Covid-19 er den samfundsmæssige beskæftigelse steget, men beskæftigelsen for SDU's dimittender er steget relativt mere, så der er en højere grad af målopfyldelse. Det betyder, at SDU ser frem til at niveau for resultattilskud vedr. beskæftigelse, der ligger 10 mio. kr. højere pr. år i budgetperioden. På trods af tal, der peger på en fortsat meget høj beskæftigelse, vil der fortsat være en vis risiko for, at målopfyldelsen særligt i sidste overslagsår ikke opnås – og at der fortsat vil være et potentiale for at opnå fuld målopfyldelse.

Resultattilskud, beskæftigelse				
(mio. kr.)	2025	2026	2027	2028
Ekstra 10% besk.tilskud	3,7	3,9	4,1	4,2

Uddannelsesprognoser – udenlandske selvbetalere

I gennem de senere år har SDU oplevet en meget hastigt voksende tilstrømning af udenlandske, selvbetalende studerende fra lande udenfor EU til de engelsksprogede uddannelser. Udenlandske studerende kommer fra mange forskellige lande, men der er særlig stor stigning for studerende fra Bangladesh og Nepal. SDU er fortsat i gang med at analysere de bagvedliggende forklaringer er på den store stigning. Da der er tale om et nyt, og hastigt voksende fænomen er der også potentielt stor risiko knyttet til indtægterne.

Udenlandske selvbetalere				
(mio. kr.)	2025	2026	2027	2028
Reduktion med 50%	-17,8	-19,0	-20,1	-20,9

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

Indtægter fra overhead, eksterne ph.d.-taxametre samt overskud fra lukkede projekter 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. I 2024 er der indgået aftale med de 6 største danske private fonde om et projekttillæg, der følger antallet af faste medarbejdere på projekter. Dette betyder potentielt en forøgelse af 'overhead', men det er vanskeligt at skønne omfanget. Overhead følger i øvrigt usikkerheden på de eksterne forskningsmidler.

Overhead, ph.d.-taxameter mv.				
(mio. kr.)	2025	2026	2027	2028
Ændring på 10 %	20,2	21,3	22,2	22,7

Ekstra basisforskningsmidler

På forslag til Finanslov 2025 er der fra Forskningsreserven udmøntet ekstra basisforskningsmidler til universiteterne i 2027. Dette giver en treårig budgetsikkerhed. For SDU er beløbet i 2027 på 96,0 mio. kr. Der er ikke udmøntet ekstra basisforskningsmidler for 2028.

Ekstra basismidler				
(mio. kr.)	2025	2026	2027	2028
50% forlænges ikke i 2028				-48

SDU forventer imidlertid, at midlerne forlænges i 2028 med ca. samme beløb som i 2027. Det regnes for stærkt usandsynligt, at midlerne ikke videreføres i fuldt omfang. Hvis dette *ikke* er tilfældet, vil det forværre SDU's resultat.

Omkostninger – ordinær virksomhed

Omkostningerne på ordinær virksomhed er behæftet med en vis usikkerhed. En meget høj beskæftigelse vil kunne udfordre rekruttering og fastholdelse. Inflationen er faldet til et langt lavere niveau end i 2023/2024, men geopolitiske forhold kan fortsat udfordre prisen på fx energi og byggematerialer. I modsat retning trækker tendensen til at alle enheder budgetterer forsigtigt, så man er sikker på at kunne overholde det lagte budget. Et decentraliseret økonomisk ansvar giver derfor den risiko, at mange, små mindreforbrug akkumuleres til store samlede beløb. For at illustrere betydningen af selv mindre udsving i de forventede omkostninger er her angivet udsving på hhv. løn og øvrig drift på 1%.

Færre Omkostninger				
(mio. kr.)	2025	2026	2027	2028
Ændring på 1 % løn	18,8	18,9	18,8	18,9
Ændring på 1 % øvrig drift	10,7	10,3	10,5	10,5
I alt	29,6	29,2	29,3	29,4

Opsummering af følsomhedsanalyse	Best Case				Worst Case			
(resultatpåvirkning i mio. kr.)	2025	2026	2027	2028	2025	2026	2027	2028
Finansielle poster	7	6	6	7	-7	-6	-6	-7
Uddannelsesprognoser	9	19	30	41	-9	-19	-30	-41
Resultattillskud - beskæftigelse	4	4	4	4	-4	-4	-4	-4
Udenlandske selvbetalere (USB)	18	19	20	21	-18	-19	-20	-21
Overhead, eksterne ph.d.-taxameter, lukkede projekter	20	21	22	23	-20	-21	-22	-23
Ekstra basismidler								-48
Omkostninger - ordinær virksomhed	30	29	29	29	-30	-29	-29	-29
I alt	87	98	111	125	-87	-98	-111	-173

Likviditetsbudget 2025

SDU's likviditetsbudget viser forventningerne til bevægelser i SDU's likvide midler i løbet af 2025. Tallene indeholder ikke beholdningen af værdipapirer eller andre aktiver, der på kort sigt kan konverteres til likvider.

Likviditetsbudgettet tager udgangspunkt i årsrapporten for 2023, det forventede driftsresultat for 2024 efter oktober måned (Økonomistatus 4), forventede investeringer for 2024, budgettet for 2025, forventninger til raterne på finansloven (FFL25), historiske data vedr. udbetalinger og indbetalinger, historiske data vedr. betalingsstrømme på ekstern virksomhed samt investeringsplanen for 2025.

Likviditetsprofilen for 2025 viser en noget svingende udvikling, hvor det i midten af perioden kan blive nødvendigt at sælge værdipapirer, men at værdipapirporteføljen forventes at kunne genopfyldes ved årets slutning. 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 2025 vil afhænge af det endelige regnskabsresultat 2024, som kan afvige positivt eller negativt ift. de -122,1 mio. kr., som er indeholdt i ØS4.

Likviditetsbudget 2025

Alle tal i mio. kr.	Primo	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Indbetalinger ordinær virk.		244	317	239	242	243	245	242	243	298	237	229	229
Udbetalinger ordinær virk.		-244	-301	-223	-231	-306	-224	-236	-305	-202	-244	-319	-211
Pengestrøm ekstern virk.		-38	-3	-10	21	-17	27	-39	-2	-3	6	-14	91
Afvikling af værdipapirer						40			40				-80
Likvider	66	28	41	47	79	38	85	53	29	122	123	19	48

Trækket på likvide midler nødvendiggør, at der budgetteres med afvikling af værdipapirer i løbet af 2025 på i alt 80 mio. kr. Beholdningen af værdipapirer forventes primo 2025 at være på ca. 450-500 mio. kr. ud af en samlet likvid beholdning på ca. 600 mio. kr. primo 2025. Den samlede beholdning vedrører primært forudbetalinger, som er reserveret til ekstern virksomhed. I likviditetsbudgettet for 2025 er der ikke medtaget eventuelle betalinger til hel- eller delvis indfrielse af gælden på ca. 62 mio. kr. til Uddannelses- og Forskningsministeriet i forbindelse med lukning af SDU's aktiviteter i Slagelse i 2027, idet SDU afventer svar fra ministeriet vedrørende vilkårene for indfrielse af gælden.

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 store donationsbeløb eller investeringer ifm. ekstern virksomhed vil dog kunne påvirke profilen betydeligt.



Orientering

Møde i bestyrelsen den 5. december 2024
Dagsordenens punkt 7

- Sag:** Økonomisk afrapportering – økonomistatus 4, 2024
- Gæster:** Vicedirektør Nicolai Sørensen og Budgetchef Linda DaCosta
- Anledning:** På hvert bestyrelsesmøde fremlægger ledelsen en økonomistatus for indeværende år.
- Sagsfremstilling:** Økonomistatus 4 for 2024 er udarbejdet på baggrund af registreret forbrug af løn til og med september måned og øvrig drift til og med oktober måned 2024.

Bestyrelsen godkendte den 8. december 2023 SDU's Budget 2024 med et planlagt driftsmæssigt underskud på -83,9 mio. kr. Forventningen ved Økonomistatus 4 er, at driftsresultatet i 2024 vil udgøre -122,1 mio. kr. Resultatet excl. finansielle poster forventes at udgøre -143,1 mio. kr.

Der er dermed tale om en betydelig forværring i forhold til det oprindeligt budgetterede resultat. Der forventes en forværring med -38,3 mio. kr. Forværringen skyldes, at SDU har driftsført en omkostning på 62,1 mio. kr. vedr. tilbagebetaling af eventualforpligtelsen vedr. Campus Slagelse. Hvis der ses bort fra denne meget store enkeltomkostning, er der sket en forbedring af det forventede resultat for SDU's drift. Her forventes et driftsresultat på -60,0 mio. kr., hvilket udgør en forbedring på 23,9 mio. kr. i forhold til budgettet.

Der er fortsat en usikkerhed forbundet med vurderingen, og resultatet skønnes derfor at kunne variere i et spænd på -93 mio. kr. til -137 mio. kr.

SDU's eksterne virksomhed fortsætter med at vokse. Ved Økonomistatus 4 forventes omsætningen på den eksternt finansierede virksomhed at udgøre 1.271,7 mio. kr., svarende til en vækst på 13,2 procent i forhold til budgettet.

- Bilag:** Økonomistatus 4, 2024, SDU

Indstill:

Thomas Buchvald Vind
Universitetsdirektør
Rektoratet

Sagsbehandler:

Linda DaCosta
Budgetchef
Økonomiservice

Økonomistatus 4 til bestyrelsen, 5. december 2024

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

Økonomistatus 4 er udarbejdet på baggrund af lønprognosen, der dækker frem til og med september måneds lønforbrug, driftsforbruget til og med oktober måned 2024, og indberetning af realiserede uddannelsesindtægter fremsendt ultimo oktober 2024.

Der er gennemført økonomistyringsmøder mellem rektor, universitetsdirektøren og dekanerne den 29. og 30. oktober 2024.

Økonomistatus SDU

Bestyrelsen godkendte den 8. december 2023 budget 2024 med et driftsmæssigt underskud på -83,9 mio. kr. Vurderingen ved Økonomistatus 4 er, at driftsresultatet for 2024 kommer til at udgøre -122,1 mio. kr. Driftsresultatet i alt, excl. finansielle poster, udgør -143,1 mio. kr. (Se Tabel 1.) Der er dermed tale om en betydelig forværring i forhold til det oprindeligt budgetterede resultat. Der forventes en forværring med -38,3 mio. kr. Forværringen skyldes, at SDU har driftsført en omkostning på 62,1 mio. kr. vedr. tilbagebetaling af eventualforpligtelsen vedr. Campus Slagelse. Hvis der ses bort fra denne meget store enkeltomkostning, er der sket en forbedring af det forventede resultat for SDU's drift. Her forventes et driftsresultat på -60,0 mio. kr., hvilket udgør en forbedring på 23,9 mio. kr. i forhold til budgettet.

Forventningen ved ØS3 var et driftsresultat på -78,5 mio. kr. Der er således tale om en forbedring af driften (excl. eventualforpligtelsen) på -18,5 mio. kr., hvilket betyder at SDU's samlede driftsresultat (incl. eventualforpligtelsen) er forværret med -43,6 mio. kr. siden vurderingen i september måned.

Ordinære indtægter forventes at ligge 74,6 mio. kr. over budget, mens ordinære omkostninger forventes at ligge 110,7 mio. kr. over det budgetterede. Siden ØS3 er de ordinære indtægter forøget med 25,5 mio. kr., mens de ordinære omkostninger er forøget med 66,9 mio. kr., heraf 4,8 mio. kr. vedr. driften og 62,1 mio. kr. vedr. eventualforpligtelsen.

Driftsresultatet skønnes på baggrund af de indeholdte usikkerheder at kunne ligge inden for et ikke-symmetrisk resultatspænd fra -93 mio. kr. til -137 mio. kr. Det svarer til, at omkostningerne på ordinær virksomhed bliver hhv. 1,0 procent mindre (30 mio. kr.) eller 0,5 procent større (15 mio. kr.) end budgetteret, eller omvendt, at indtægterne bliver hhv. 1,0 procent større eller 0,5 procent mindre end budgetteret.

1. Indtægter (ordinær virksomhed)

1.1 Uddannelse

Uddannelsesindtægterne udgør 1.373,4 mio. kr. i 2024, hvilket ligger 32,1 mio. kr. over budgettet. De forventede uddannelsesindtægter baserer sig på den præ-attesterede indberetning af den realiserede uddannelsesaktivitet i 2024. Der forventes derfor kun marginale ændringer i resten af 2024. Indtægter fra de takstafregnede uddannelsesaktiviteter er steget med ca. 9,0 mio. kr. ift. budgettet. En teknisk opskrivning på baggrund af, flytning af godtgørelse for energiafgifter fra 'øvrige formål' til hovedformål 'uddannelse' forklarer 4,1 mio. kr. og endelig er der sket en stigning på i alt 18,9 mio. kr. på deltagerbetalinger, heraf de 15,9 mio. kr. vedr. udenlandske studerende udenfor EU.

1.2 Forskning

Forskningsindtægterne forventes at udgøre 1.066,4 mio. kr., og er steget med 1,5 procent i forhold til budgettet, hvilket skyldes politisk aftale om udmøntning af Forskningsreserven til opbygning af strategiske forskningsmiljøer. Herfra modtog SDU med udmelding af Finanslov 2024 en ekstra bevilling på 15,9 mio. kr. i 2024.

SDU har desuden fået modtaget bevilling i 2024 på 5,4 mio. kr. fra Forskningsreserven til styrkelse af universitetets innovationsindsats. Disse midler er udmøntet som bevilling på Ekstern virksomhed.

1.3 Øvrige indtægter og andre indtægter

Øvrige indtægter forventes at udgøre 63,1 mio. kr., og dermed at ligge -8,8 mio. kr. under budgettet. Heraf forklares hovedparten af en tekniske flytning vedrørende godtgørelse af SDU's energiafgifter.

Andre indtægter forventes at udgøre 338,5 mio. kr., hvilket er en stigning med 35,5 mio. kr.

De finansielle indtægter er opskrevet med 2,0 mio. kr. i forhold til budgettet, og udgør 21,0 mio. kr. Opskrivningen baserer sig på seneste vurdering fra SDU's kapitalforvaltere. Usikkerheden i de finansielle markeder ser ud til at være aftaget noget, hvilket har betydet mere stabile vurderinger omkring renteindtægterne.

Det stigende volumen af den eksternt finansierede forskning har medført løbende revurdering af forventede indtægter fra overhead og overskud fra lukkede projekter. Overhead forventes at ligge 9,2 mio. kr. over budgettet, og øvrige indtægter fra eksterne midler forventes at ligge 10,3 mio. kr. over budgetteret niveau.

2. Omkostninger (ordinær virksomhed)

De samlede ordinære omkostninger forventes at udgøre 2.961,2 mio. kr., hvilket er 110,7 mio. kr. over det oprindelige budget, og udgør en afvigelse på 2,7 procent til niveauet for 2023. Forbrugsprocenten ligger på 84 procent af forventet regnskab, hvilket er 1 procent over normen for 10 måneders drift.

2.1 Løn

Lønomsomkostningerne på ordinær virksomhed forventes at udgøre 1.793,5 mio. kr., hvilket er en stigning på 33,7 mio. kr. i forhold til budgettet. Budgettet er pris- og lønopskrevet med 4,3 procent fra 2023 til 2024. OK24 resulterede i en samlet lønregulering med 5,89 procent med virkning fra 1. april 2024, hvilket svarer til et årsgennemsnit på 4,42 procent. Meromkostningen i forbindelse med afskaffelsen af Store Bededag udgør for SDU ca. 8 mio. kr. I Forslag til Finanslov vil SDU's pris- og lønfremskrivning blive niveaukorrigeret med 0,9 procent på løn, som vedrører stigningen fra 2023 til 2024, men som altså først kommer i det efterfølgende år. En udækket stigning på 0,9 procent svarer til et merforbrug på ca. 15 mio. kr. alene på den ordinære fastløn.

Stigningen i lønomsomkostningerne er relativt større end de 33,7 mio. kr. viser, da der i 2024 er sket omlægning af SDU's leverandør af eksamensvagter. I budgettet for 2024 indgår en post på ca. 6 mio. kr. på øvrig løn, men den udgift vil fremover optræde i regnskabet som en øvrig drift-omkostning/køb af en tjenesteydelse.

2.2 Øvrig drift

Omkostningerne til øvrig drift på ordinær virksomhed forventes forøget med 64,9 mio. kr. i forhold til budgettet, og udgør 1.078,0 mio. kr. Af stigningen tegner driften sig for kun 3,7 mio. kr. mens de resterende 62,1 mio. kr. vedrører tilbagebetaling af eventualforpligtelsen vedr. Campus Slagelse, som er driftsført i 2024. Den største afvigelse i forhold til budgettet relaterer sig til huslejen, som ligger 27,2 mio. kr. over det budgetterede niveau, mens summen af de øvrige poster altså samlet ligger under budgettet. Stigningen i husleje vedrører primært byggerierne af SUND og MMMI.

På dette tidspunkt af året er der fortsat usikkerheder knyttet til det forventede forbrug på øvrig drift. Et usikkerhedselement knytter sig til implementeringen af et nyt SIS-system, hvor der via det nationale projekt i august 2024 er foretaget ny afgrænsning af projektets scope. SDU har på den baggrund revideret sit skøn for projekt-omkostningerne, men der er en del usikkerhed på estimatet, herunder hvor store dele af lønomsomkostningen, der kan afskrives som anlægsløn. Også vedr. øvrige mindre anlægsprojekter kan der være usikkerhed omkring fordelingen imellem omkostninger, der afholdes i driftsåret, og omkostninger, der kan afskrives.

Et opmærksomhedspunkt retter sig imod huslejeindtægterne, hvor en del af lejekontrakterne ved. Nyt SUND endnu ikke er på plads. Endelig følges udviklingen i IT-licenser også tæt, da omkostningerne i øjeblikket udvikler sig hastigt.

3. Ekstern virksomhed

Eksternt finansieret virksomhed forventes ved Økonomistatus 4 at udgøre i alt 1.271,7 mio. kr., hvilket svarer til en stigning på 148,4 mio. kr. i forhold til budgetteret niveau. Hermed forventes niveauet for den eksternt finansierede virksomhed at ligge 51,0 mio. kr. højere end det ellers ekstraordinært høje niveau i 2023, som var en følge af etableringen af Large Structure Production. Der er tale om en stigning på 4,2 procent ift. 2023. Der er sket en stigning på 36,0 mio. kr. siden ØS3. De realiserede forbrugsprocenter på ekstern virksomhed ligger lidt under normtallet for 10 måneders drift, men ligger en smule højere end samme periode sidste år.

Eksternt finansieret forskning udgør langt den største del af den eksterne virksomhed og er stadig stigende. Den eksternt finansierede forskning forventes at udgøre 1.146,6 mio. kr., hvilket er 147,6 mio. kr. over budget, og svarer til en stigning i forhold til niveauet fra 2023 på 5,2 procent i faste priser. Siden ØS3 har alle hovedområder igen øget deres forventninger til eksternt finansieret forskning. I forhold til det oprindelige budget for 2024 er der sket store absolutte stigninger på både Det Sundhedsvidenskabelige, Det Naturvidenskabelige og Det Tekniske Fakultet. Største relative stigning kan dog tilskrives Det Humanistiske Fakultet, som forventer at øge sin eksternt finansierede forskning i 2024 med 23,1 procent i forhold til budgettet.

Det skønnede omfang af den eksterne aktivitet er endnu forbundet med usikkerhed. Der kan fortsat i begrænset omfang hjemtages bevillinger med aktiviteter, der påvirker 2024, men største usikkerhed knytter sig til, i hvilket omfang de senest hjemtagne projekter kan nå at blive aktiveret i 2024. Der sker ligeledes løbende rebudgettering af eksisterende projekter, med afledte konsekvenser for 2024-aktiviteten.

SDU's fundingstrategi tilsiger, at der skal ske en vækst i den eksternt finansierede forskning på 3 procent årligt i perioden fra 2020 til 2023. Forventningen i Økonomistatus 4 peger på, at SDU også i 2024 har realiseret en stigning, som ligger over vækstmålet, og at fundingstrategiens oprindelige mål allerede er indfriet.

Tabel 1:

Økonomistatus 4 - 2024 og forventet regnskab 2024										
Mio. kr. Alle tal i 2024 prisniveau	R23			ØS4, 2024						
Universitet	Jan-Okt 2023	Regnskab 2023	Jan-Okt / regnskab 2023	Jan-Okt 2024	Forventet regnskab 2024	Budget 2024	Jan-Okt / forventet regnskab	ØS3	ØS2	ØS1
Indtægter										
Ordinær virksomhed										
Uddannelse	1.129,6	1.358,1	83%	1.160,4	1.373,4	1.341,3	84%	1.358,8	1.351,3	1.345,4
Forskning	877,8	1.052,9	83%	888,6	1.066,4	1.050,5	83%	1.066,4	1.066,4	1.066,4
Øvrige indtægter (på finansloven)	61,4	70,5	87%	43,5	63,1	71,9	69%	63,0	63,0	63,5
Andre indtægter (ikke på finanslov)	231,8	360,0	64%	241,9	338,5	303,0	71%	327,6	310,8	307,2
Ordinær virksomhed i alt	2.300,6	2.841,5	81%	2.334,5	2.841,3	2.766,7	82%	2.815,8	2.791,5	2.782,6
Ekstern virksomhed og særlige tilskud										
Kommerciel, indtægtsdækket virksomhed	14,8	28,8	51%	15,9	24,3	33,6	65%	24,5	26,6	26,2
Retsmedicinske undersøgelser	22,3	32,2	69%	21,1	32,2	28,2	66%	32,0	32,0	28,2
Tilskudsfinansieret forskning	850,3	1.090,2	78%	890,5	1.146,6	999,1	78%	1.116,8	1.079,5	1.021,2
Andre tilskud	46,6	71,9	65%	50,2	66,3	62,4	76%	62,4	58,1	61,1
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	934,0	1.223,1	76%	977,7	1.269,5	1.123,3	77%	1.235,7	1.196,3	1.136,7
Indtægter i alt	3.234,6	4.064,6	80%	3.312,1	4.110,8	3.890,0	81%	4.051,6	3.987,8	3.919,3
Omkostninger										
Ordinær virksomhed										
Løn	1.545,6	1.829,6	84%	1.523,0	1.793,5	1.759,8	85%	1.785,2	1.750,9	1.767,5
Øvrig drift	772,1	981,9	79%	897,3	1.078,0	1.013,1	83%	1.021,7	1.028,8	1.018,5
Afskrivninger	56,4	72,0	78%	76,1	89,7	77,7	85%	87,5	83,1	79,2
Ordinær virksomhed i alt	2.374,1	2.883,5	82%	2.496,4	2.961,2	2.850,5	84%	2.894,3	2.862,7	2.865,1
Ekstern virksomhed og særlige tilskud										
Løn	549,4	709,3	77%	642,3	798,2	709,0	80%	786,5	770,3	718,9
Øvrig drift	382,6	511,4	75%	347,9	473,4	414,2	73%	449,2	425,9	417,8
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	932,0	1.220,7	76%	990,3	1.271,7	1.123,3	78%	1.235,7	1.196,3	1.136,7
Omkostninger i alt	3.306,1	4.104,2	81%	3.486,6	4.232,9	3.973,8	82%	4.130,0	4.059,0	4.001,8
Driftsresultat										
Ordinær virksomhed	-73,5	-42,1		-161,9	-119,9	-83,9		-78,5	-71,2	-82,5
Ekstern virksomhed og særlige tilskud	2,0	2,5		-12,6	-2,2			0,0	0,0	0,0
Driftsresultat i alt	-71,5	-39,6		-174,5	-122,1	-83,9		-78,5	-71,2	-82,5
Primo reservation ordinær virksomhed		991,1			950,5	808,4		950,5	950,5	950,5
Primo reservation ekstern virksomhed		4,4			6,8	4,4		6,8	6,8	6,8
Ultimo reservation ordinær virksomhed		950,5			830,6	724,5		872,1	879,3	868,0
Ultimo reservation ekstern virksomhed		6,8			4,6	4,4		6,8	6,8	6,8
Driftsresultat excl. finansielle poster	-91,9	-84,2		-196,8	-143,1	-102,9		-98,5	-91,2	-100,5
Alle tal er i 2024 prisniveau - undtaget egenkapitalen, der ikke pristalsreguleres.										

Indstilling

Møde i bestyrelsen den 5. december 2024
Dagsordenens punkt 8

- Sag: Revisionsprotokollat om forberedende revisionsarbejder for 2024
- Gæster Vicedirektør for økonomi Nicolai Sørensen, budgetchef Linda DaCosta og chefcontroller Heidi Krieber
- Anledning: I henhold til § 26, stk. 4 i Uddannelses- og Forskningsministeriets bekendtgørelse om tilskud, regnskab og revision m.v. ved universiteterne, skal institutionsrevisors revisionsprotokollat underskrives af bestyrelsen.
- Indstilling: Det indstilles, at bestyrelsen
- tager revisionsprotokollatet til efterretning og underskriver dette
- Sagsfremstilling: SDU's institutionsrevisor PwC (PricewaterhouseCoopers) har som led i den årlige løbende revision fremsendt et revisionsprotokollat om forberedende revisionsarbejder for 2024, der underskrives af bestyrelsen, rektor, universitetsdirektør og institutionsrevisor.
- Hovedkonklusionen fremgår af punkt 2 på side 360 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 indførsel i denne protokol."*
- Af punkt 19 på side 362, som vedrører generelle it-kontroller fremgår bl.a. følgende: *"Vi har konstateret, at niveauet for de implementerede kontroller er overordnet det samme som i 2023, dog har vi observeret at proceduren for ændringsstyring ikke er formaliseret tilstrækkeligt"*.
- SDU IT har oplyst, at de vil arbejde på at formalisere proceduren for ændringsstyring.
- Revisionsprotokollatet giver i øvrigt ikke anledning til yderligere kommentarer.
- Bilag: Institutionsrevisors protokollat om forberedende revisionsarbejder for 2024

Indstillter:
Thomas Buchvald Vind
Universitetsdirektør
Rektoratet

Sagsbehandler:
Nicolai Sørensen
Vicedirektør for Økonomi
Økonomiservice

Heidi Kriebler
Chefcontroller
Økonomiservice



Syddansk Universitet

Institutionsrevisors protokollat om forberedende
revisionsarbejder for 2024



Syddansk Universitet

Institutionsrevisors protokollat om forberedende revisionsarbejder for 2024

Indhold

	Afsnitsnr.
Konklusion på revisionen	1 - 4
Ledelsens bekræftelser	5 - 6
Revisors ansvar	7
Finansiell revision	8- 20
Juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision	21 - 22
Øvrige elementer	23- 26
Opfølgning på bemærkninger fra tidligere revisionsprotokollater	27
Revisors ydelser samt uafhængighed	28 - 29

1. Konklusion på revisionen

1. Vi har påbegyndt revisionen af universitetets årsregnskab ("regnskabet") for 2024. 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. 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.
3. Det detaljerede resultat af den nedenfor beskrevne revision har vi drøftet med universitetets økonomiafdeling med følgende konklusion:
4. Vores gennemgang af forretningsgange og test af interne kontroller på de områder, som er anført i afsnit 12 nedenfor, har ikke givet anledning til bestyrelsesrelevante bemærkninger, og revisionen af årsrapporten forventes således at basere sig på de eksisterende forretningsgange og de heri indlagte kontroller.

2. Ledelsens bekræftelser

5. Vi har som led i den forberedende revision drøftet de ledelses- og styringsprocesser, som universitet har etableret med henblik på at opdage og forebygge besvigelser og fejl. Ledelsen har i denne forbindelse oplyst, at den ikke er bekendt med besvigelser eller mistanker og beskyldninger om besvigelser, som kunne have en væsentlig indflydelse på universitet.
6. Vi tillader os endvidere at betragte bestyrelsens underskrift på dette revisionsprotokollat som bekræftelse på, at bestyrelsen ikke har kendskab til sådanne forhold.



3. Revisorsansvar

7. Om vores ansvar og revisionens udførelse og omfang henviser vi til redegørelsen i vores tiltrædelsesprotokollat af 11. april 2024, siderne 338-344. Revisionen er udført i overensstemmelse med de der beskrevne principper.

4. Finansiell revision

Væsentlige resultater fra den finansielle revision

8. Som forberedelse til revisionen af regnskabet for 2024 har vi ajourført vores informationer og beskrivelser af universitetets aktiviteter, organisation, regnskabssystemerne og de interne kontroller.
9. På denne baggrund har vi ajourført vores revisionsstrategi og detaljerede planlægning af revisionen, som vi har drøftet med universitetet.
10. Efter vores vurdering gennemføres revisionen af universitetets regnskab for 2024 mest effektivt som en kombination af revision i løbet af regnskabsåret og revision efter regnskabsårets udløb.
11. Vores revision i denne fase har omfattet analytiske undersøgelser og vurderinger, herunder gennemlæsning af økonomistatus 3 af den 20. september 2024.
12. Vi har endvidere foretaget en nærmere gennemgang, vurdering og stikprøvevis efterprøvning 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
13. 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.
14. På de nævnte regnskabsområder har vi endvidere stikprøvevist testet registreringerne ved analyser, dokumentationskontrol, afstemninger og gennemlæsning af konti.
15. Vores gennemgang ikke givet anledning til væsentlige bemærkninger.

Generelle it-kontroller

16. Vi har endvidere foretaget gennemgang af de generelle it-kontroller for 2024. 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.
17. 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.
18. 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 vedrørende regnskabsaflæggelsen og omfatter derfor ikke andre systemer og processer, eksempelvis forskning og udvikling, HR osv.
19. For 2024 har it-revisionen fortsat fokuseret på ændringsstyring til applikationer – primært Oracle Fusion Cloud (ERP) og STADS samt på adgangsstyring. Vi har konstateret, at niveauet for de implementerede kontroller er overordnet det samme som i 2023, dog har vi observeret at proceduren for ændringsstyring ikke er formaliseret tilstrækkeligt. Desuden har vi noteret at ledelsen fortsætter med at gennemføre en række aktiviteter i forhold til forbedring af kontroller på områderne: beredskabsplaner baseret på risikovurdering af forretningskritiske systemer, netværkssikkerhed, samt beskyttelse mod malware. Det er vores vurdering, at SDU fortsat arbejder med at optimere sikkerhedsforanstaltninger på adgangskontroller ved at anvende de implementerede 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.
20. 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.

5. Juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

21. Vi har ud over den finansielle revision påbegyndt juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision, herunder indsamlingen af data til brug for temarevisionen.
22. Temarevisionen for 2024 vedrører Syddansk Universitets ladestandere. Herunder overholdelses af gældende regler for området.



6. Øvrige elementer

23. Vi har med ledelsen drøftet vurderingen af tilbagebetalingsforpligtelsen vedrørende Campus Slagelse.
24. Syddansk Universitet har den 30. april 2024 modtaget besked fra Uddannelses- og Forskningsministeriet om, at der i forbindelse med lukning af Campus Slagelse skal ske tilbagebetaling til staten af den eventualforpligtelse, som blev fastsat i forbindelse med indfusioneringen af Handelshøjskolecenteret i Slagelse.
25. Vi er blevet oplyst at eventualforpligtelsen driftsføres i Syddansk Universitets regnskab i 2024. Beløbet svarer til den oprindelige gæld DKK 45,6 mio. tillagt indeksregulering, hvilket ledelsen forventer kommer til at udgøre DKK 16,5 mio.
26. Vi foretager en endelig revision af opgørelsen i forbindelse med revisionen af årsregnskabet.

7. Opfølgning på bemærkninger fra tidligere revisionsprotokollater

27. Der var ingen kritiske bemærkninger eller væsentlige anbefalinger i revisionsprotokollatet til årsrapporten for 2023.

8. Revisors ydelser samt uafhængighed

28. Vi har frem til dato efter aftale assisteret Syddansk Universitet med følgende forhold:
 - Revisorerklæringer på en række eksterne projektregnskaber
 - Afgivelse af erklæringer for ordinær og åben uddannelse over for Undervisningsministeriet mv.
29. Vi er uafhængige af universitetet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i overensstemmelse med disse krav og IESBA Code.

Odense, den 5. december 2024

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Mette Holy Jørgensen

statsautoriseret revisor

Peter Krogh Johansen

statsautoriseret revisor



Siderne 360-364 er behandlet på bestyrelsesmødet den 5. december 2024

Jens Ringsmose
Rektor

Thomas Buchvald Vind
Universitetsdirektør

Bestyrelsen

Søren Vilby
Formand

Ralf Hemmingsen
Næstformand

Gurli Martinussen

Troels Petersen

Ulla Tørnæs

Mads Lildholdt

Christian Riis Flor

Niclas Nyegaard

Andreas Fjord Larsen

Orientering

Møde i bestyrelsen den 5. december 2024
Dagsordenens punkt 9

- Sag: Status på Direktionens Strategiske Pulje.
- Gæster: Vicedirektør Nicolai Sørensen og Budgetchef Linda DaCosta
- Anledning: Årlig orientering til bestyrelsen om Direktions Strategiske Pulje.
- Sagsfremstilling: Direktionens Strategiske Pulje (DSP) anvendes til at fremme tiltag og aktiviteter, som ledelsen på SDU 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.
- DSP er i 2024 på 45,0 mio. kr.
- Af de gældende principper for DSP fremgår følgende roller for bestyrelsen:
- **At bestyrelsen fastlægger principperne for udmøntning af midler fra DSP**
Principperne for 2024 er uændrede i forhold til 2023.
 - **At bestyrelsen godkender den økonomiske størrelse af DSP, hvilket typisk sker i forbindelse med den årlige godkendelse af SDU's samlede budget**
På bestyrelsesmøde den 11. april 2023 har bestyrelsen med godkendelsen af SDU's nye budgetmodel også godkendt, at DSP er fastsat til 45,0 mio. kr./år i 2024 og frem.
 - **At bestyrelsen årligt skal orienteres om nye aktiviteter og status for puljen**
Der er i løbet af 2024 truffet beslutninger om nye tiltag, ændringer og omdisponeringer på DSP. De aktuelle disponeringer på DSP fremgår af Bilag 1.
- Bilag:
1. Økonomioverblik
 2. Gældende Principper for Direktionens Strategiske Pulje

Indstiller:
Thomas Buchvald Vind
Universitetsdirektør

Sagsbehandler:
Nicolai Sørensen
Vicedirektør
Økonomiservice

Michael Midtgaard-Jensen
Chefkonsulent
Økonomiservice

Type	Beskrivelse	Revideret lb. budget 2024	Revideret lb. budget 2025	Revideret lb. budget 2026	Revideret lb. budget 2027	Revideret lb. budget 2028
Budget		45.000	45.000	45.000	45.000	45.000
Reserveret	Campus Life	0	1.270	0	0	0
Reserveret	D-IAS	0	1.000	1.000	1.000	0
Reserveret	Ekstern forskningsfinansiering - ansøgningsfeedback	200	200	200	0	0
Reserveret	Flagskibscentre	0	500	1.000	1.500	2.000
Reserveret	Fundingstrategien fase 2 - ERC incitament	2.000	4.000	4.000	4.000	0
Reserveret	Fundingstrategien fase 2 - SDU Research Academy	800	0	0	0	0
Reserveret	Fundingstrategien fase 2 - Rekruttering af forskningstalenter	5.000	10.000	10.000	10.000	5.000
Reserveret	Fundingstrategien fase 2 - Rekruttering af forskningstalenter - tilbageløb	-4.100	-4.200	-4.200	-4.200	-4.200
Reserveret	Medfinansiering eksterne projekter	0	1.439	4.292	5.080	8000
Reserveret	Medfinansiering, Guinea Bissau	1.000	0	0	0	0
Reserveret	MedTech Funding	0	10.000	10.000	10.000	10.000
Reserveret	Rekrutteringsinitiativ - DIAS rekruttering	0	5.250	5.250	5.250	5.250
Reserveret	Remote Handling Facility	270	1.333	2.363	0	0
Reserveret	Studerterpulje	0	1.000	1.000	750	0
Reserveret	I alt	5.170	31.792	34.905	33.380	26.050
Udmøntet	ATLAS	186	0	0	0	0
Udmøntet	D-IAS	1.500	1.000	1.000	0	0
Udmøntet	Digital Democracy Centre	2.200	2.200	0	0	0
Udmøntet	Ekstern forskningsfinansiering - skriveophold	600	600	600	0	0
Udmøntet	Flagsskibscentre - STEMBRACE	500	1.000	1.500	2.000	2.000
Udmøntet	Forskningscentret Quantum Mathematics	3.200	0	0	0	0
Udmøntet	Fundingstrategien fase 2 - SDU Research Academy	800	750	750	750	750
Udmøntet	Fundingstrategien fase 2 - Rekruttering af forskningstalenter	1.250	2.500	2.500	2.500	1.250
Udmøntet	HR Excellence in Research på SDU	630	630	0	0	0
Udmøntet	Interview-bonus	2.000	0	0	0	0
Udmøntet	Klimacenter	15.000	10.000	0	0	0
Udmøntet	Medfinansiering, ADIPOSIGN	768	381	0	0	0
Udmøntet	Medfinansiering, BMB	700	0	0	0	0
Udmøntet	Medfinansiering, Infant Health/Små børns Sundhed (NNF)	500	0	0	0	0
Udmøntet	Medfinansiering, NANOCEM	1.572	0	0	0	0
Udmøntet	Medfinansiering, NUFI	1.769	815	609	0	0
Udmøntet	Medfinansiering, NUFI PLATO	1.465	1.590	1.600	1.420	0
Udmøntet	Next Step OUH-SDU	1.000	1.000	1.000	750	0
Udmøntet	POLIMA	1.500	1.500	1.500	0	0
Udmøntet	Scaling the SDU Quantum Hub	500	500	500	500	0
Udmøntet	SDU Livslang Læring	1.550	1.550	0	0	0
Udmøntet	Studerterpulje	250	0	0	0	0
Udmøntet	I alt	39.440	26.016	11.559	7.920	4.000
Forventet forbrug i alt		44.610	57.808	46.463	41.300	30.050
Resultat		390	-12.808	-1.463	3.700	14.950
Primobeholdning - overført fra tidligere år		15.006	15.396	2.588	1.125	4.825
Ultimobeholdning - inklusiv resultat		15.396	2.588	1.125	4.825	19.775

Principper for Direktionens Strategiske Pulje

Principper for Direktionens Strategiske Pulje

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.

Løbetid af finansiering kan maksimalt være 4 år.

Bestyrelsen fastlægger principperne for udmøntning af midler fra DSP. Direktionen kan på baggrund af principperne fastsætte specifikke rammer for udmøntning af midler fra DSP.

Udmøntning af Direktionens Strategiske Pulje

Direktionen udmønter bevillinger fra DSP til konkrete initiativer.

Udmøntningen sker løbende efter ansøgning til direktionen. Initiativer, hvor der søges om tilskud fra DSP, skal inden fremsendelse til direktionen sendes til Rektorsekretariatet med henblik på kvalificering af økonomi, herunder hvorvidt der er tilstrækkelige midler til rådighed i puljen.

Forslag skal indeholde et budget, der som minimum er fordelt på år, øvrige finansieringskilder samt løn og drift.

Midlerne anvendes ikke på selve puljen, men overføres til de hovedområder, som er ansvarlige for tiltaget. Midlerne overføres årligt i forhold til det oprindelige, årsopdelte godkendte budget og revideres ikke. Hvis et bevilget tiltag stoppes, skal den resterende bevilling returneres til DSP.

Opfølgning

Der aflægges ikke regnskab for aktiviteterne. Det er dekanen for det relevante hovedområde, der er ansvarlig for at bevillingen fra DSP anvendes i overensstemmelse med ansøgningen.

Rektoratet kan til enhver tid udbede sig en opfølgning på en aktivitet.

Bestyrelsen orienteres om nye aktiviteter og status for puljen årligt i december måned.

Økonomi

Bestyrelsen godkender den økonomiske størrelse af DSP, hvilket typisk sker i forbindelse med den årlige godkendelse af SDU's samlede budget.

På bestyrelsesmøde den 11. april 2023 har bestyrelsen godkendt, at DSP er fastsat til 45,0 mio. kr./år i 2024 og frem.

Af SDU's budget fremgår både størrelsen af DSP (indtægtssiden) og det forventede regnskabsmæssige forbrug af puljen (omkostningssiden).

Det forventede forbrug på DSP afspejler den takt, hvormed udmøntningerne af bevillinger giver et forbrug. Dette forbrug kan være forskubbet i forhold til udmøntningen, fordi forbruget ikke nødvendigvis sker samme år.

Hvis ikke alle midler på DSP bliver udmøntet i indeværende budgetår, overføres midlerne automatisk til efterfølgende år. Direktionen kan dog beslutte, at mindreforbrug ikke overføres og dermed tilfalder SDU Reserve.

Ovenstående principper er godkendt af bestyrelsen den 8. december 2023, og erstatter tidligere principper. Hvad angår delpuljen "Medfinansiering eksterne projekter" gælder desuden retningslinjer godkendt på direktionsmøde den 27. januar 2022. Retningslinjerne vedlægges som bilag.

21. december 2021

Int@sdu.dk
T +4565502025

Notat

Titel: Bilag: Retningslinjer for puljen "Medfinansiering eksterne projekter" fra Direktionens Strategiske Pulje, opdateret.

Reference: Budgetafdelingen

Notat sendt til: [Notat sendt til]

Notat sendt til orientering til: [Notat sendt til orientering til]

Status:

Retningslinjer for puljen "Medfinansiering eksterne projekter" fra Direktionens Strategiske Pulje, opdateret

Indledning

Kravet om medfinansiering af eksterne projekter er steget i de senere år særligt på de private fonde. Samtidig er der oftere et krav om, at medfinansieringen ikke kan leveres af allerede ansatte personer eller inden for den eksisterende økonomi. Store projekter kræver i nogle tilfælde så stor medfinansiering, at det låser institutter og fakulteternes udviklingsmuligheder. Behov for støtte kan også gælde grundforskningscentre.

Endelig kan projekter have behov for væsentlige ombygninger, hvilket kan give Fællesadministrationen udfordringer, da Fællesadministrationen som følge af SDU's budgetmodel er ansvarlig for ombygninger men har en begrænset økonomi hertil.

Puljen "Medfinansiering eksterne projekter"

Til støtte af større eksterne projekter med stor medfinansiering er der afsat en særskilt pulje "Medfinansiering eksterne projekter" på Direktionens Strategiske Pulje (DSP).

Puljen kan anvendes til følgende indenfor de fastsatte retningslinjer:

- Store projekter, hvor manglende tilskud til medfinansiering vil have væsentlig indflydelse på instituttets økonomi.
- Støtte af grundforskningscentre.
- Ombygninger i forbindelse med projekter.

Retningslinjer ved ansøgning om dækning af medfinansiering

Der støttes alene projekter, hvor medfinansierings-kravet er stort, den eksterne finansiering er stor og hvor det kræves, at medfinansieringen er "nye" midler – og altså ikke allerede ansatte eller allerede afsatte driftsmidler. Der henvises til nedenstående retningslinjer.

1. Der støttes maksimalt for en 4-årig periode.
2. Der støttes kun projekter, hvor den gennemsnitlige årlige eksterne finansiering er mindst 5 mio. kr.
3. Der støttes kun projekter, hvor den gennemsnitlige årlige medfinansiering er mindst 2 mio. kr. Ved denne beregning må der ikke medtages in-kind medfinansiering (fx fastansatte der skal deltage i projektet).

4. Det er rektoratet, der beslutter støtte til et projekt på baggrund af direktionens godkendte retningslinjer.
5. Støtten fra DSP består af dækning med et beløb maksimalt svarende til SDU's projektafgift.
6. Fakulteterne leverer selv den øvrige medfinansiering.

Retningslinjer ved ansøgning om støtte til grundforskningscentre

Puljen til "Medfinansiering eksterne projekter" på Direktionens Strategiske Pulje (DSP) kan anvendes til særlig støtte af grundforskningscentre. Der henvises til nedenstående retningslinjer.

1. Der støttes maksimalt for første periode. Den konkrete udmøntning af midler vil maksimalt ske over 4 år.
2. Det er rektoratet der beslutter støtte til et projekt på baggrund af direktionens godkendte retningslinjer.
3. Støtten fra DSP består af et beløb maksimalt svarende til SDU's projektafgift.
4. Fakulteterne leverer selv den øvrige medfinansiering.

Særligt om støtte til dækning af afledte omkostninger i forbindelse med ombygninger

Til støtte af større eksterne projekter med store afledte omkostninger, fx til ombygning af laboratoriefaciliteter mv., kan puljen "Medfinansiering eksterne projekter" på Direktionens Strategiske Pulje (DSP) anvendes. Der henvises til nedenstående retningslinjer.

1. Støtten fra DSP består af dækning af engangsomkostninger til ombygninger afledt af det konkrete projekt.
2. De afledte omkostninger skal være over 0,25 mio. kr. for at kunne blive dækket.
3. Det er rektoratet der beslutter støtte til et projekt på baggrund af direktionens godkendte retningslinjer.
4. Beløbet overføres til den enhed, der afholder omkostninger og investeringer, med det fulde beløb.

Orientering

Møde i bestyrelsen den 5. december 2024
Dagsordenens punkt 10

Sag: Science Ventures Denmark A/S (SVD)

Anledning: SDU's bestyrelse modtager årligt en kort orientering om Science Ventures Denmark A/S (SVD), som er et helejet datterselskab under SDU. SVD kan som et aktieselskab engagere sig i ejendomsudvikling, uddannelseseksport samt etablering og udvikling af spin-out virksomheder, der bygger på eneretsbeskyttede forskningsresultater overtaget af SDU fra universitetets ansatte. SDU kan således gennem SVD øge sine kommercielle handlemuligheder, fordi SVD's virke er omfattet af særlovgivning, der rækker udover den almindelige universitetshjemmel.

Sagsfremstilling: SVD's aktiviteter fokuserer på at kommercialisere opfindelser, som Syddansk Universitet ejer rettighederne til, gennem etablering og udvikling af spin-out virksomheder. Virksomhederne stiftes og udvikles i samarbejde med opfindere, iværksættere, investorer og etablerede virksomheder.

Spin-out virksomhederne fra SDU har skabt tæt på i alt 2.000 nye højteknologiske arbejdspladser i Region Syddanmark.

SDU vurderer, at SVD som et ekstra instrument i værktøjskassen er særdeles nyttigt i bestræbelserne på at omsætte en række af SDU's faglige miljøers idéer, opfindelser og teknologier til kommercielle aktiviteter. Samarbejdet mellem SVD, SDU RIO og en række af SDU's faglige miljøer fungerer godt, og er fortsat i god udvikling med potentiale for at øge effektiviteten i samspillet og ambitionen om at etablere flere virksomheder med udspring fra SDU.

SVD's bestyrelse udgøres af Søren E. Frandsen (formand, SDU), Jørn Frølich, (Kielberg Advokater) og Jens Kr. Damgaard (direktør, SVD).

Porteføljen

SVD's portefølje indeholder aktuelt 24 virksomheder: 2 af virksomhederne understøtter strategiske områder, og 22 af virksomhederne er spin-outs, der arbejder på at kommercialisere opfindelser og teknologier fra SDU's faglige miljøer.

Strategiske indsatser SVDs strategiske engagementer underbygger SDU's rolle i det regionale økosystem og rækker derfor udover kommercialisering af enkelt-teknologier.	
Syddansk Innovation ApS Ejerkreds: SVD (50%) og Fonden Syddanske Forskerparker (50%) Direktion: Jens Damsgaard SDI har på vegne af staten investeret i en række startups i regionen. Selskabet er under afvikling som konsekvens af, at staten har omlagt sit engagement. Porteføljen består i dag af 3 aktive selskaber. Der er udbetalt udbytte på i alt 17 mio.kr. til de 2 ejere. For SDU's vedkommende geninvesteres vores del af udbyttet i vores spin-out portefølje. Der henstår 2 mio. kr. som reservekapital. Selskabet forventes afviklet i takt med at porteføljen frasælges.	Media City Odense ApS Ejerkreds: SVD (23,81%), TV2 Danmark (35,71%), TV2 Fyn (4,76%) og JFM Gruppen (35,71%) Direktion: Michael Jensen Bestyrelse: Bjarne Werner Munck, (fm), Simon Møberg Torp (SDU), Erik Laumand Klaus Bøgeholdt og Dorthe Buekjær Jørgensen. Klyngeorganisation, der skal udbygge regionens media sektor til en national og international aktør.

Spin-outs Den samlede værdiansættelse af de 22 SDU-spin-out virksomheder i porteføljen udgør godt 1 mia. kr. I de 22 virksomheder er der indskudt ca. 550 mio. kr. i privat kapital og der er rejst soft funding for godt 170 mio. kr., hvoraf en betydelig del finansierer samarbejdsprojekter med faglige miljøer på SDU. SVD's andel er i regnskabet for 2022 optaget til 13,2 mio. kr. opgjort som amortiseret kostpris eller dagsværdi.
Porteføljen: AllGoodSpeakers ApS: MedTech Software og sensorer til stemmeanalyse Institut for Design og Kommunikation (TEK), Sønderborg Bionic System Solution ApS: Industri 4.0 Software og sensorer til industri og forsvar Mærsk Mc-Kinney Møller Instituttet (TEK) og Biologisk Institut (NAT), Odense Nordic Microbes ApS: Agrotech Mikrober til landbruget Institut for Grøn Teknologi (TEK), Odense Caldan Therapeutics Ltd: Pharma Diabetes medicin Institut for Fysik, Kemi og Farmaci (NAT), Odense

CellCap Solutions ApS: MedTech
 Medicinsk instrument til kræftbehandling
 Institut for Molekylær Medicin (SUND), Odense

CriMaRec ApS: GreenTech
 Recirkulering af ædelmetaller
 Institut for Grøn Teknologi (TEK), Odense

Deliver Parma ApS: Pharma
 Medicin mod kræft
 Institut for Molekylær Medicin (SUND), Odense

Enabled Robotics ApS: Industri 4.0
 Mobile robotter
 Mærsk Mc-Kinney Møller Instituttet (TEK), Odense

Evido ApS: MedTech
 Software til diagnose af leversygdomme
 Klinisk Institut (SUND), Odense

FF Udvikling A/S: MedTech
 Software til biobanker
 Mærsk Mc-Kinney Møller Instituttet (TEK), Odense

GlycoPharma ApS: Pharma
 Vaccineudvikling
 Institut for Biokemi og Molekylær Biologi (SUND), Odense

Inverna Therapeutics ApS: Pharma
 Molekylær platform
 Institut for Biokemi og Molekylær Biologi (SUND), Odense

LifeLine Robotics ApS: MedTech
 Robot til sundhedssektoren
 Mærsk Mc-Kinney Møller Instituttet (TEK), Odense

MediaCatch ApS: MediaTech
 Software til medieanalyse
 Institut for Statskundskab (SAMF), Odense

Mion Technology ApS: Industri 4.0
 Produktionsteknologi
 Institut for Grøn Teknologi (TEK), Odense

InnoCell ApS: Energiteknologi
Udvikler supercapacitors / batterier
Institut for Grøn Teknologi (TEK), Odense

Omnificent ApS: Industri 4.0
Navigation til droner
Mærsk Mc-Kinney Møller Instituttet (TEK), Odense

Ossiform ApS: MedTech
3D print af knoglemateriale
Institut for Grøn Teknologi (TEK), Odense

PerpeVit ApS: Medtech
Software til drug development
Institut for Fysik, Kemi og Farmaci (NAT), Odense

Ropca ApS: MedTech
Robot til sundhedssektoren
Mærsk Mc-Kinney Møller Instituttet (TEK), Odense

Stratos AI: MedTech
Kamerapille og softwareplatform
Mærsk Mc-Kinney Møller Instituttet (TEK), Odense

Theta Optical Technologies ApS
Mads Clausen Instituttet (TEK), Sønderborg

Økonomi

Udsving i resultater fra år til år skyldes primært ændringer i værdiansættelsen af SVD's ejerandele i porteføljevirkksomhederne.

Regnskab, nøgletal i 1.000 kr.			
	2023	2022	2021
Omsætning	1.543	1.565	1.523
Resultat	-2.002	1.310	3.346
Egenkapital	17.968	19.970	18.160

Tiltag i 2025

Udbytte på 8,5 mio. kr. fra Syddansk Innovation A/S geninvesteres i porteføljen af SDU-spin-outs. Der er i forlængelse heraf udarbejdet en ny strategi for SVD's engagement i spin-out virksomheder. SVD arbejder efter en model, hvor SVD's engagement i den enkelte spin-out gradueres økonomisk og ressourcemæssigt. I løbet af 2025 vil vi opbygge erfaringer med modellen og evaluere ultimo året.

I takt med udviklingen af porteføljen og de kommercielle muligheder øges, forventes bestyrelsen for SVD udvidet med 1-2 medlemmer med kommerciel baggrund.

Porteføljevirksomhederne selv og SVD bruger betydelig tid og ressourcer på at tiltrække privat kapital til virksomhederne. Det er i 2025 planen arbejde med at lette arbejdet med kapitalfremskaffelse ved at udbygge vores samarbejde med kapitalkilder i regionen, nationalt og internationalt.

Sagen forelægges til bestyrelsens orientering.

Indstiller:
Thomas Buchvald Vind
Universitetsdirektør

Sagsbehandler:
Søren E. Frandsen
Chef
SDU RIO

Jens Kristian Damsgaard
Direktør
Science Ventures Denmark A/S

Som planlagt

Stand by

Kræver beslutning

Fase før bestilling		Projektering og udførelse							Status			
Alle beløb i mio. kr.	Dato for beslutning om byggeri	1. budget-overslag mio. kr.	Indeks for gældende dokument	Byggesum	Indeks skiftet over ved 137	Husleje-beregnings-grundlag	Husleje det første år	Ændrings-dato	m2	Forventet overtagelse	Fase	
Byggesager med staten												
SUND. Nyt SUND i forbindelse med Nyt OUH. Erstatter bygninger i WP Incl. Koblingsbygning. Rådgiver: Medic OUH.	Okt. 2012	1.064,0	121,2	1.886,3	158,8	1.710,0	107,9	01.09.2023	51.020	01.09.2023	Byggeri overdraget og indflyttet-drift opstartet	Status november 2024 Bygningen er i drift uden større gener, dog med undtagelse af Biomedicinsk Laboratorium (BML) og et fryserum i Retsmedicin. SDU har meddelt Vejdirektoratet (VD), at SDU ikke kan anbefale Bygningsstyrelsen (BYGST) at overtage BML sammen med den øvrige bygning til årsskiftet som det ellers var planlagt. Med den hidtidige færdiggørelses hastighed vil det ikke være realistisk bruge faciliteten før ind i 2025. Det er dog lykkedes at lave en kraftig opmanning fra VD's side, der sammen med en udførelses tidsplan viser en færdiggørelse af alle fejl i BML samt øvrige småfejl ved årsskiftet. SDU finder tidsplanen optimistisk. Der er aftalt ugentlige statusmøder for at vurdere om tidsplanen holder, og herunder status for om der reelt kan ske en overdragelse fra VD til BYGST. I Retsmedicin pågår en udbedring af skaderne i kølerummet. Der er dog samtidigt kommet ønsker fra instituttet om flere større ændringer, som skal modregnes i udbedringerne.
Byggesager uden staten												
LSP Lindø Center for Large Structure Production	Okt. 2022			90		0	0,7 (kun grundleje)				Samprojektering opstartet	Status november 2024 De forberedende arbejder pågår på grunden. Samprojektering mellem rådgiver og entreprenør pågår. Ultimo uge 48 indkaldes til styregruppemøde for præsentation af endelig pris. Herefter kan endelig kontrakt med TC Anlæg indgås. Det forventes, at byggesagen kan holdes indenfor det bevilligede beløb fra Fonden. Derimod er der en forventet forøgelse af den del SDU selv finansierer. Besparelsesforslag skal godkendes af Fonden gennem styregruppen. Der er forventelig AB18 aflevering af byggeriet primo december 2025.
Byggesager i alt				1.976,3					51.020,0			
Byggesager, som er overdraget til SDU, men afventer endelig lejekontrakt												
MMMI (Donation fra A.P.Møller Fonden)	Dec. 2018	20,0		136,0	104,0	28,6	2,3		4.520	2023 3. kv.	Indflyttet	Status august 2024 I september 2025 afholdes 1 årsaflevering på bygningen og etape 1 af landskabet. Der er udeståender med køleanlægget i huset, der løses i samråd med Teknisk Service og Bygningssstyrelsen. Etape 2 af landskabet har 1 årsaflevering i marts 2025. Når dette er løst kan projektet afsluttes regnskabsmæssigt.

Indstilling

Møde i bestyrelsen den 5. december 2024

Dagsordenens punkt 11.1

Sag: Større renovering af SDU's bygningsmasse

Anledning: En del af SDU's bygningsmasse på Campusvej, Odense, er utidssvarende og rummer byggemateriale med asbest. Det gælder dele af hovedbygningen, som i dag huser Det Humanistiske Fakultet (HUM) og Det Naturvidenskabelige Fakultet (NAT) samt SDU IT. Der er derfor brug for at igangsætte en renoveringsproces.

Renoveringen opdeles i etaper over en femårig periode fra januar 2025 til december 2029. Der vil være behov for midlertidige kontormoduler under renoveringen, og der foreslås derfor opsat en pavillonløsning. En pavillonløsning kan samtidig imødekomme NAT's behov for flere kontormoduler set i lyset af fakultetets vækst.

Denne sag fremlægges for bestyrelsen, da større vedligeholdelsesprojekter med en byggesum på over 15 mio. kr. skal forelægges bestyrelsen til godkendelse.

Indstilling: Det indstilles, at bestyrelsen

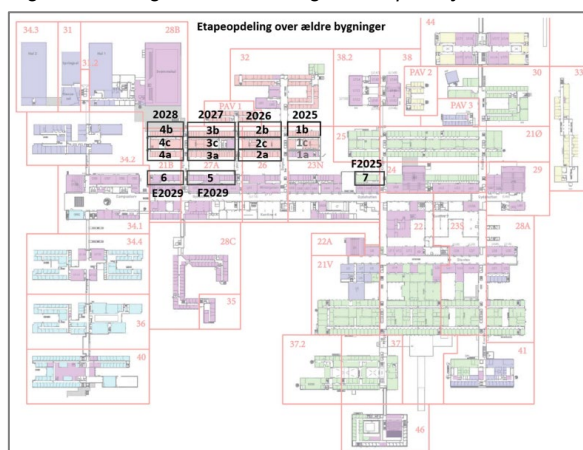
- Godkender at rektoratet igangsætter renovering af SDU's bygningsmasse i Odense
- Godkender at rektoratet igangsætter opførslen af en pavillonløsning til at dække bygningsbehovet i renoveringsperioden og til at imødekomme arealbehovet på Det Naturvidenskabelige Fakultet
- Godkender at rektoratet disponerer samlet økonomi på 131,3 mio. kr. til finansiering af renovering og pavillonløsning, herunder at rektoratet afstemmer med bestyrelsesformanden, hvis der skulle være brug for yderligere finansiering.

Sagsfremstilling: **Renovering i etaper**
De seneste ca. 10 år er SDU's hovedbygning på Campusvej, Odense, løbende blevet renoveret for at gøre bygningens teknik tidssvarende og fjerne asbestholdige byggematerialer. Der udestår nu de sidste etaper af denne proces, jf. figur 1. Da der er tale om en omfattende renovering sker den i etaper over en femårig periode 2025-2029.

Ved en gennemgribende renovering:

- Fjernes asbestholdige materialer og lofterne udskiftes, hvorved akustikken forbedres og loftshøjden øges.
- Øges transparentheden i bygningerne ved anvendelsen af mere glas.
- Opgraderes teknik, så der bliver mulighed for automatisk styring og optimeret brug af el, vand og varme.
- Alle forbindelsespunkter (krydsfelter) samles til to stk., hvilket bl.a. forenkler systemet og gør det lettere at vedligeholde.

Figur 1. Oversigt over renovering af Campusvej, Odense.



Samtidig med den indvendige renovering foretages udvendig renovering, da facader og vinduer er utætte og isoleringsevnen er meget lav. På grund af støj og støv er det ikke muligt at renovere facader, mens kontorer anvendes, og Teknisk Service planlægger derfor parallelt med den indvendige renovering at renovere facader. Al facaderenovering finansieres af Bygningsstyrelsen og bevilling hertil er godkendt.

Behov for midlertidige lokaler i renoveringsperioden

Der vil være behov for midlertidige lokaler (swing space), imens renoveringen foregår. For at dække behovet for midlertidige lokaler foreslås en pavillonløsning. Det vil være medarbejdere fra Centre for Quantum Mathematics (QM), NAT, der flyttes til de midlertidige lokaler, og når området de flytter fra, er renoveret vil det anvendes som swing space for de øvrige etaper i renoveringsprojektet.

Lokalebehov hos Det Naturvidenskabelige Fakultet

Den 10. juni 2024 godkendte bestyrelsen en forundersøgelse af en ny forskningsbygning til NAT på baggrund af fakultets vækst i antal ansatte og studerende. Da NAT allerede nu mangler kontorpladser i den eksisterende bygningsmasse, foreslås dette behov indtænkt ved valg af pavillonløsning som del af renoveringen. NAT har vurderet det ekstra lokalebehov og sammenlagt med moduler, som QM har behov for under renoveringen og vil omfatte 128 kontormoduler.

Tabel 1. Det Naturvidenskabelige Fakultets modulbehov i pavillonløsning

Område	Modulbehov
Centre for Quantum Mathematics (QM)	60
Biologisk Institut (BI)	20
Institut for Biokemi og Molekylær Biologi (BMB)	20
Det Sundhedsvidenskabelige Fakultet	5
Ekstra kapacitet bl.a. pga. modulfordeling i pavillonløsning samt fællesfaciliteter	23
I alt	128

Pavillonløsningen forventes nedtaget, når en ny forskningsbygning ibrugtages forventeligt i 2029. Bestyrelsen forelægges sagen om en ny forskningsbygning på et senere tidspunkt, jf. beslutning på bestyrelsesmødet den 10. juni 2024.

Kvalitetsløft af gangarealer og tilstødende funktioner

Sideløbende med renoveringsprojektet igangsætter Teknisk Service arbejdet med en plan for universitetets indendørsarealer med fokus på et kvalitetsløft af centergangarealerne Gydehøtten og Stenten samt tilstødende funktioner som undervisningslokaler, studiefaciliteter, kantine og køkken. Der startes med en undersøgelse af mulige løsninger for kantinens opvaskefunktion ud for Lysningen, som lider af stor pladsmangel til gene for brugere af gangarealerne samtidig med at der ses på hele køkkenets logistik og mulighed for transport mellem etagerne. Eventuelle udgifter er endnu ikke estimeret.

Økonomi

Økonomien er todelt, da der dels er udgifter til renovering og dels til etablering og drift af pavillonløsning.

Tabel 2. Udgift til renovering af SDU's bygningsmasse

	2025	2026	2027	2028	2029	Total
Udgift (mio. kr.)	12,9	16,7	18,7	14,5	13,2	76,0

Der kan ske afskrivning over 10 år for ca. 70,8 mio. kr. ud af de samlede 76 mio. kr.

Tabel 3. Etablering og drift af pavillonløsningen

Kategori	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Total
Husleje pr. år	5,2	5,2	5,2	5,2	5,2		26,0
Drift	1,8	1,8	1,8	1,8	1,8		9,0
Etablering inkl. rådgivning	16,8						16,8
Reetablering						3,5	3,5
I alt	23,8	7,0	7,0	7,0	7,0	3,5	55,3

Priser er vejledende erfaringspriser. Driftsøkonomien er baseret på nøgletal og bør revideres, når driftsregnskab for det første år kendes.

Der kan ske afskrivning over 5 år. Pavillonløsningen betragtes som et anlæg, og samlet forventes ca. 15,2 mio. kr. ud af 20,3 mio. kr. at kunne afskrives. Der er vurderet afskrivning for etablering inkl. rådgivning samt reetablering. Præcise tal tilkommer ved evt. kontrahering.

Indstiller:
Thomas Buchvald Vind
Universitetsdirektør
Rektoratet

Sagsbehandler:
Henrik Mørkenborg Ravn
Områdechef
Teknisk Service