

Indkaldelse til bestyrelsesmøde

Jeg har hermed fornøjelsen at indbyde dig til bestyrelsesmøde

24. november 2023

Fredag den 8. december 2023 kl. 9.00-12.00
på Hotel Storebælt Sinatur, Østerøvej 121, 5800 Nyborg
I forlængelse af mødet vil der være frokost i restauranten.

Sagsnr.
RIRO/TIKO

Dagsorden for bestyrelsesmødet:

	Kl.	Tid
1. Bemærkninger til dagsordenen	9.00	5 min
2. Mundtlig orientering om udvikling af SDU's campuslandskab <i>Orientering</i> <i>Supplerende fremlæggelse på mødet</i>	9.05	40 min
3. Status på uddannelsesområdet på SDU med afsæt i Syddansk Universitets beretning om uddannelseskvalitet 2022 <i>Indstilling</i> <i>Supplerende fremlæggelse på mødet</i>	9.45	45 min
4. Orientering om det igangværende arbejde i kandidatudvalget med reform af de danske universitetsuddannelser <i>Orientering</i> <i>Supplerende fremlæggelse på mødet</i>	10.30	15 min
PAUSE	10.45	10 min
5. SDU's Risikoprofil <i>Indstilling</i> <i>Ingen supplerende fremlæggelse på mødet</i>	10.55	10 min

	Kl.	Tid
6. Økonomisk afrapportering – Økonomistatus 4, 2023 <i>Orientering</i> <i>Ingen supplerende fremlæggelse på mødet</i>	11.05	10 min
7. Budget 2024 med budgetoverslagsårene 2025-2027 <i>Indstilling</i> <i>Supplerende fremlæggelse på mødet</i>	11.15	20 min
8. Revisionsprotokollat om forberedende revisionsarbejder for 2023 <i>Indstilling</i> <i>Ingen supplerende fremlæggelse på mødet</i>	11.35	10 min
9. Direktionens Strategiske Pulje, orientering om status samt forslag til reviderede principper <i>Indstilling</i> <i>Ingen supplerende fremlæggelse på mødet</i>	11.45	5 min
10. Science Ventures Denmark A/S (SVD) <i>Orientering</i> <i>Ingen supplerende fremlæggelse på mødet</i>	11.50	5 min
11. Status på byggesager	11.55	
12. Meddelelser fra bestyrelsesformand Søren Klarskov Vilby		
13. Meddelelser fra rektoratet		
14. Eventuelt		

Ud over materiale til ovenstående vedlægges:

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

Med venlig hilsen

Søren Klarskov Vilby
Formand for bestyrelsen

Orientering

Møde i bestyrelsen den 8. december 2023

Dagsordenens punkt 2

- Sag: Mundtlig orientering om udvikling af SDU's campuslandskab
- Anledning: SDU arbejder målrettet med at udvikle og styrke universitetets campuslandskab og tilstedeværelse i Region Syddanmark.
- Sagsfremstilling: SDU bedriver uddannelse og forskning i international klasse og er kendetegnet ved en flercampusstruktur med en tydelig regional forankring.

Med henblik på at konsolidere og udbygge sin position som Region Syddanmarks universitet arbejder SDU aktuelt for at styrke universitetets tilstedeværelse i Kolding samt etablering af en ny campus i Vejle. Derudover udvikles uddannelsesudbuddet i Esbjerg og Sønderborg løbende for at imødekomme behovene i regionen.

Der vil på bestyrelsesmødet blive givet en mundtlig orientering om status på udviklingen af SDU's campuslandskab samt status på det videre arbejde vedrørende afviklingen af universitetets uddannelsesaktiviteter i Slagelse.

Indstiller:
Jens Ringsmose
Rektor

Sagsbehandler:
Nisrin Hamad
Souschef
Rektorsekretariatet

Indstilling

Møde i bestyrelsen den 8. december 2023
Dagsordenens punkt 3

Sag: Status på uddannelsesområdet på SDU med afsæt i Syddansk Universitets beretning om uddannelseskvalitet 2022

Anledning: Som led i kvalitetssikringen af SDU's uddannelser udarbejdes der hvert andet år beretninger om uddannelseskvaliteten på SDU, der har til formål at følge uddannelseskvaliteten på uddannelserne.

Indstilling: Det indstilles, at SDU's bestyrelse

- Tager Syddansk Universitets beretning om uddannelseskvalitet 2022 til efterretning
- Tager prorektors status på uddannelsesområdet til efterretning

Sagsfremstilling: "Syddansk Universitets beretning om uddannelseskvalitet 2022" er afslutning på arbejdet med udarbejdelsen af uddannelsesberetninger for 2020-2022. Beretningen, der er vedlagt som bilag, beskriver – med udgangspunkt i fakulteternes og fællesadministrationens beretninger om uddannelseskvalitet – det tværgående og systematiske arbejde med at sikre og udvikle uddannelsernes kvalitet og relevans i perioden 2020-2022.

Beretningen er struktureret efter fem afsnit, der beskriver:

- Opfølgning på arbejdet med uddannelseskvalitet siden 2020
- En strategisk analyse af SDU's styrker, svagheder, muligheder og trusler i forhold til arbejdet med uddannelseskvalitet
- Status på arbejdet med delpolitikkerne i SDU's kvalitetssystem
- Status på SDU's nøgletal for uddannelseskvalitet
- Fremadrettede tværgående indsatser

Uddannelsesrådet har udarbejdet beretningen, som efterfølgende er behandlet i direktionen forud for orientering i SDU's bestyrelse.

I juni 2021 blev bestyrelsen præsenteret for den sidste beretning om uddannelseskvalitet på SDU. På daværende tidspunkt var universitetet på vej ud af en omfattende coronanedlukning, som fyldte i arbejdet med uddannelseskvalitet.

Beretningen om uddannelseskvalitet 2022 bærer præg af de forandrede økonomiske, politiske og demografiske rammer, som stiller nye krav og nye betingelser for arbejdet med uddannelser på SDU.

Med udgangspunkt i beretningen, vil prorektor under punktet give en status på uddannelsesområdet og præsentere de nyeste nøgletal for 2023. Prorektor vil i sit oplæg komme omkring temaer, der fylder særligt på SDU i disse år.

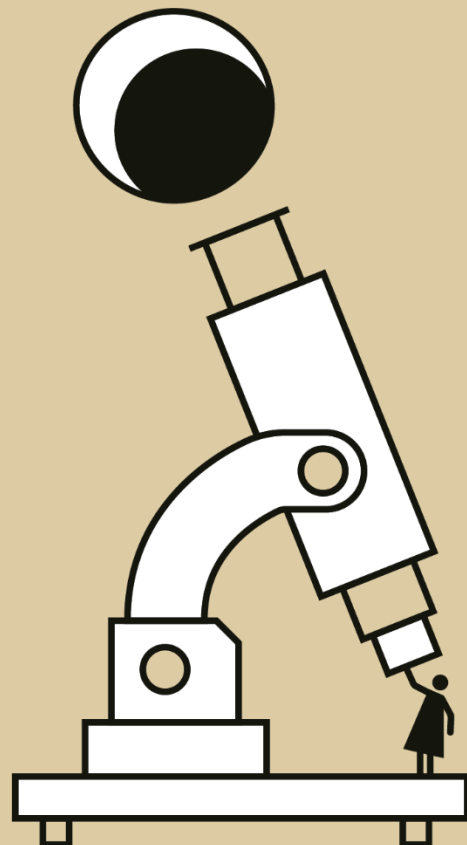
Bilag: 1. Syddansk Universitets beretning om uddannelseskvalitet 2022

Indstiller:
Helle Waagepetersen
Prorektor

Sagsbehandlere:
Nanna Appel Rosenberg
AC-fuldmægtig
SDU Studieservice

SDU Uddannelseskvalitet

Syddansk Universitets beretning om uddannelseskvalitet 2022



Kolofon

Dokumentets status:	Gældende
Udarbejdet pr.:	9. oktober 2023
Udarbejdet af:	Uddannelsesrådet
Redaktionelle ændringer på vegne af rektoratet og direktionen:	10. november 2023
Journalnr.:	

Indhold

Indledning.....	4
Rammebetingelser for kvalitetsarbejdet 2020-2023.....	4
Beretningens indhold.....	5
Opfølgning på arbejdet med uddannelseskvalitet siden 2020.....	7
Udvikling af SDU's kvalitetssystem	7
Forebyggelse af frafald.....	7
SWOT-analyse.....	9
Status på arbejdet med kvalitetssystemets delpolitikker	10
Centrale initiativer i perioden 2020-2022.....	10
Status på nøgletal.....	12
Generelle tendenser	12
Udviklingen indenfor specifikke nøgletal	12
Listen over uddannelser med særlige nøgletalsudfordringer.....	14
Fremadrettede tværgående indsatser	15
Revidering af SDU's kvalitetssystem.....	15
Organisering af uddannelsesstrategi og -administration	16
Implementering af SDU's strategi for uddannelse	16
Bilag.....	17

Indledning

Syddansk Universitets beretning om uddannelseskvalitet 2022 er afslutningen på arbejdet med udarbejdelsen af uddannelsesberetninger. På alle uddannelser og i flere af Fællesadministrationens enheder er der i perioden februar-oktober 2022 udarbejdet særskilte uddannelsesberetninger og afholdt statusmøder. Herefter har fakulteterne og Fællesadministrationen i november 2022 udarbejdet egne beretninger om uddannelseskvaliteten, som udgør grundlaget for udarbejdelsen af Syddansk Universitets beretning om uddannelseskvalitet 2022.

Med denne beretning gøres der således status på arbejdet med uddannelseskvaliteten på et tværgående niveau i perioden januar 2020-september 2023.

I den forgangne periode er der blevet ændret på processen for opsamling på arbejdet med uddannelseskvalitet på et tværgående niveau. Ændringerne er sket, så der hurtigere kan iværksættes handlinger på baggrund af fakulteternes og Fællesadministrationens beretninger, herunder uddannelsernes nøgletal. Det betyder, at listen over uddannelser med særlige nøgletalsudfordringer (bilag 1) samt de tværgående indsatsområder (præsenteres i afsnittet "Fremadrettede tværgående indsatser"), blev udarbejdet og godkendt i direktionen i henholdsvis februar og marts 2023.

Rammebetingelser for kvalitetsarbejdet 2020-2023

SDU er blevet positivt institutionsakkrediteret to gange i træk, senest i marts 2021.

Institutionsakkrediteringerne og det arbejde, der er foregået op til dem, har gjort, at SDU står et godt sted ift. arbejdet med uddannelseskvalitet på SDU's uddannelser. Det mangeårige arbejde med uddannelseskvalitet og monitorering heraf har forplantet sig til organisationen som en solid kvalitetskultur. Kvalitetsarbejdet på SDU har de seneste år været underlagt en række rammebetingelser, som på hver deres måde har påvirket det interne kvalitetsarbejde.

Genåbning efter covid-19

Da den sidste beretning om uddannelseskvalitet på SDU blev udarbejdet i april 2021, var SDU fysisk nedlukket som konsekvens af covid-19. De fysiske nedlukninger og restriktioner ift. afvikling af undervisning og eksamen fortsatte periodevis frem til 1. februar 2022, hvorefter SDU har været fuldt ud genåbnet for både studerende og ansatte.

SDU har en solid kvalitetskultur, og kvalitetsarbejdet er fortsat ufortrødent på trods af nedlukningerne. Det skal dog ikke negligeres, at det har krævet mange ressourcer at takle udfordringerne som konsekvens af de fysiske nedlukninger og de restriktioner, SDU har været pålagt. Det har bl.a. vist sig ved mindre motivation og større mistrivsel og ensomhed blandt de studerende, hvilket har afspejlet sig i resultaterne af monitoreringen af fx frafald og studiemiljø.

SDU er i dag fuldt fysisk åbent, og SDU's Studiemiljøundersøgelse viser en generel forbedring, om end daglig stress og ensomhed fortsat er højt. Det er ikke sikkert, at resultaterne alene kan tilskrives covid-19, da det også kan være udtryk for en generel mistrivsel blandt unge. Sikkert er det dog, at covid-19 har medført nye udfordringer, som er blevet taklet i den seneste periode.

Universitet under økonomisk pres

SDU's økonomi har i den forgangne periode været under pres pga. fald i antallet af optagne studerende samt økonomisk usikkerhed i samfundsøkonomien med stigende priser, renter og omkostninger til følge.

Universitetsledelsen har derfor gennemført en tilpasning af SDU's økonomi for at skabe balance mellem indtægter og omkostninger. Tilpasningen har blandt andet involveret fratrædelser samt nedlæggelse af uddannelser og sammenlægninger af institutter.

Uddannelsespolitiske udspil og reformer

I den forgangne periode har flere uddannelsespolitiske udspil og reformer været dagsordenssættende for arbejdet med uddannelser på SDU.

I juni 2021 blev den politiske aftale "Flere og bedre uddannelsesmuligheder i hele landet" indgået med et politisk ønske om at tilbyde flere uddannelsesmuligheder uden for landets største byer. Med aftalen blev SDU bedt om at udarbejde en institutionsplan, som reducerer op til 10 procent af studiepladserne fra Odense frem mod 2030, enten ved at flytte studiepladserne til andre byer eller ved at fjerne dem helt.

SDU tager det regionale ansvar på sig med uddannelser på campusser i Esbjerg, Sønderborg, Kolding og Slagelse. SDU ser muligheder for at udvide den i forvejen stærke regionale tilstedeværelse med etablering af en ny campus og nye uddannelser. Senest er der underskrevet en hensigtserklæring med Vejle Kommune for at finde et grundlag for at tilbyde IT-uddannelser i Vejle.

Dernæst indgik et bredt flertal i juni 2023 en politiske rammeaftale om en reform af kandidatuddannelserne i Danmark. Ifølge aftalen skal 30 procent af pladserne på 2-årige kandidatuddannelser i fremtiden omlægges til erhvervskandidatuddannelser og kortere kandidatuddannelser. Aftalen lægger samtidig et loft over universiteternes fremtidige optag af nye bachelorstuderende. Derudover indeholder den politiske aftale også et fokus på at styrke rammerne for efter- og videreuddannelse og et større optag af internationale studerende. SDU er forberedt på de uddannelsespolitiske forandringer. I 2023 arbejder SDU med "fremtidens optag" for at sikre, at vi fremadrettet rekrutterer og optager fagligt stærke og talentfulde danske og internationale studerende. Samtidig har SDU's nye strategi fokus på styrkelsen af rammerne for efter- og videreuddannelse og livslang læring.

Et universitet i forandring

SDU's bestyrelse godkendte i juni 2023 en ny strategi for SDU, som er retningsgivende for alt arbejde på universitetet frem mod 2030.

De seneste år er kendetegnet ved, at der på tværs af SDU er igangsat store projekter, som hver især kommer til at påvirke arbejdet med SDU's uddannelser og uddannelseskvalitet. Det drejer om SDU's deltagelse i udvikling og implementering af det nye tværorganisatoriske studieadministrative system NytSIS, arbejdet med anbefalingerne fra konsulentbureauet Carves gennemlysning af SDU's uddannelsesadministrationen samt revideringen af SDU's kvalitetssystem.

De store projekter præger denne beretning og de tre fremadrettede tværgående indsatser som Uddannelsesrådet peger på.

Beretningens indhold

Denne beretning indeholder fem afsnit og følger samme opbygning som i uddannelsesberetningerne udarbejdet af uddannelser, fakulteter, de fællesadministrative enheder og Fællesadministrationen:

- Opfølgning på det tværgående arbejde med uddannelseskvalitet siden 2020
- En SWOT-analyse
- Status på arbejdet med kvalitetssystemets delpolitikker
- Status på nøgletal

- Fremadrettede tværgående indsatser.

Derudover indeholder beretningen den godkendte liste over uddannelser med særlige nøgletalsudfordringer for 2022, som har givet anledning til at følge uddannelserne tættere mhp. at øge de pågældende uddannelsers kvalitet.

Opfølgning på arbejdet med uddannelseskvalitet siden 2020

I dette afsnit følges der op på de handlinger, der blev igangsat i forbindelse med ”Universitetets Uddannelsesberetning 2020”. Uddannelsesrådet identificerede ved udarbejdelsen af beretningen to indsatsområder, der er arbejdet med de seneste to år.

Udvikling af SDU’s kvalitetssystem

I marts 2021 fik SDU som den første videregående uddannelsesinstitution i Danmark for anden gang tildelt en positiv institutionsakkreditering. Akkrediteringsrapporten, der ledsagede den positive institutionsakkreditering, indeholder – udover afgørelsesgrundlaget – fire udviklingsområder, som Akkrediteringspanelet foreslog, at SDU arbejdede videre med.

Med afsæt i den positive institutionsakkreditering, Akkrediteringspanelets foreslåede udviklingsområder og de erfaringer, der blev indsamlet under arbejdet op mod institutionsakkrediteringen 2021, besluttede Uddannelsesrådet, at der skulle arbejdes videre med udviklingen af SDU’s kvalitetssystem. Det blev derfor et af de særlige tværgående indsatsområder for periode 2020-2022. Uddannelsesrådet lagde sig fast på en række handlinger, der skulle sikre udviklingen af kvalitetssystemet:

- Opfølgning på Projektafslutningsrapporten fra institutionsakkrediteringen 2021
- Planlægning af Selvevaluering 2.0
- Proces for SDU’s Uddannelsesberetning
- Opfølgning og arbejde med akkrediteringspanelets anbefalinger til udviklingstemaer

Arbejdet med indsatsen

Uddannelsesrådet godkendte i april 2021 en plan for udvikling af SDU’s arbejde med uddannelseskvalitet, med fokus på alle ovenstående handlinger.

Det indgår i planen, at der i 2023 skal påbegyndes en evaluering og revidering af SDU’s kvalitetssystem. Evalueringen og revideringen skal dels undersøge kvalitetskulturen på SDU, og hvordan kvalitetssystemet i praksis er implementeret på SDU samt hvilke udfordringer, der kan være forbundet hermed. Dels skal den undersøge behov for ændringer i SDU’s kvalitetssystem og gennemførelse af ændringer i kvalitetssystemet på baggrund heraf. Direktionen godkendte i august 2023 projektgrundlaget for ”Projekt revidering af SDU’s kvalitetssystem”.

Som led i arbejdet med planen har Uddannelsesrådet nedsat fire arbejdsgrupper, som har arbejdet videre med Akkrediteringsrådets anbefalinger. I juni 2022 godkendte Uddannelsesrådet arbejdsgruppernes forslag til opfølgning på anbefalinger. Ifm. evalueringen og revideringen af kvalitetssystemet vurderes det hvilke ændringer, der, som konsekvens heraf, er behov for i kvalitetssystemet, og hvordan relevante aktiviteter synliggøres overfor studerende.

Forebyggelse af frafald

Som led i SDU’s arbejde med at nedbringe frafald blandt SDU’s studerende lagde Uddannelsesrådet sig fast på tre handlinger, som skulle bidrage til at afhjælpe udfordringerne med frafald:

- Gennemførelse af frafaldsworkshop

- Løbende opfølgning på trivselsindsatser
- Videreudvikling af Det bedste match

Arbejdet med indsatsen

På SDU's kvalitetsseminar 2021, hvor videnskabelige og administrative medarbejdere, der beskæftiger sig med kvalitetsarbejde deltog, blev der gennemført en frafaldsworkshop som tematiserede tiltag for at fremme studietrivsel og fastholdelse af studerende.

På SDU arbejdes der med trivsel på flere måder. Fx gennemføres der studiemiljøundersøgelser samt trivselsprojekter finansieret både internt og af UFM's Trivselspuljer.

I marts 2021 gennemførte SDU den tilbagevendende studiemiljøundersøgelse (SMU). Undersøgelsen blev gennemført, mens universitet var fysisk nedlukket pga. covid-19, hvilket vurderes at have påvirket resultaterne negativt. Fx var de studerendes vurdering af SDU's generelle studiemiljø den laveste i de år, de studerende er blevet spurgt til det (siden 2004).

På baggrund af den særlige situation og de resultater SMUen viste, besluttede SDU's direktion i foråret 2021, at der skulle gøres en ekstraordinær indsats for at få bragt studiemiljøet og trivslen på fode igen, og der blev afsat en ramme på 5 mio. kr. til aktiviteter ift. en studiegenstart fra semesterstart i september 2021. Som opfølgning på SMUens resultater og understøttet af den økonomiske ramme blev der udarbejdet 145 handlingsplaner på fakultets- og uddannelsesniveau. Størstedelen af disse omhandler temaerne *"trivsel"* og *"faglige og sociale fællesskaber"* og følger således op på de studiemiljøudfordringer, de studerende særligt oplevede under nedlukningen. Efter et år blev der lokalt, i studienævn m.m., fulgt op på status for handlingsplanerne. Stort set alle handlingsplaner var her enten igangsat eller gennemført – kun otte var af forskellige årsager ikke blevet opstartet.

I marts 2023 blev en mindre studiemiljøundersøgelse (mini-SMU) gennemført. Resultatet viste en generel forbedring siden 2021. Oplevelsen af daglig stress og ensomhed ligger dog fortsat på et højt niveau. De fakultæts opfølgninger på resultaterne vil blive samlet op og forslag til mulige handlingsplaner vil blive delt på et fremtidigt møde i Uddannelsesrådet.

SDU har i perioden løbende arbejdet med optagelsesmodellen for bacheloruddannelserne. Med afsæt i SDU's nye strategi blev der igangsat et arbejde omkring optagelsesmodellen på SDU og i juni 2023 godkendte direktionen første del af en ny model for fremtidens bacheloroptag med forventet virkning fra 2025.

Med modellen skærpes karakterkravet til ansøgere i kvote 1 på de fleste af SDU's uddannelser, samtidig med at optagelse via kvote 2 stadig har en væsentlig kapacitet. Der er en forventning om, at et skærpet kvalitetskrav til ansøgere til SDU's uddannelser vil have en positiv effekt på frafald og som konsekvens heraf give bedre faglige fællesskaber og mindre ledighed.

SWOT-analyse

SWOT-analysen belyser SDU's interne styrker, svagheder samt eksterne muligheder og trusler. Analysen bygger på de tværgående fælles elementer fra fakulteternes og fællesadministrationens SWOT-analyser i deres beretninger om uddannelseskvalitet. De fælles elementer er trukket op på SDU-niveau.

Interne forhold	
Styrker (Strengths)	Svagheder (Weaknesses)
- SDU har relevante forskningsbaserede uddannelser. - Der er høj beskæftigelse for SDU's dimittender. - SDU har en vellykket kvalitetskultur og -organisation. - Der er et stærkt samarbejde på tværs af uddannelser, institutter og enheder. - Der er en koncentreret og solid forankring i Syddanmark med en tæt tilknytning til det lokale erhvervsliv. - SDU arbejder på vellykket vis med bæredygtighed i undervisningen på uddannelserne.	- Der er varians i den uddannelsesadministrative opgaveløsning og en spredning af opgaver, som kan være ressourcetung. - Der er generelle udfordringer med at rekruttere studerende til råd og nævn samt videnskabelige medarbejdere til udvalgte forskningsområder. - SDU udnytter ikke det fulde potentiale for udvikling af undervisning og uddannelserne. - SDU kan fortsat blive bedre til at bruge og udvikle nye pædagogiske arbejdsformer. - Der er fortsat trivselsudfordringer som øget ensomhed og stress blandt studerende på SDU.
Eksterne forhold	
Muligheder (Opportunities)	Trusler (Threats)
- Den grønne omstilling er fortsat øverst på den globale dagsorden. Der er derfor fortsat mulighed for at arbejde endnu mere med den grønne omstilling på SDU. - Et politisk fokus på EVU-området og livslang læring skaber grobund for øget samarbejde med lokale virksomheder og lokalsamfundet omkring SDU's campusbyer. - SDU har en mulighed for at styrke vores internationale profil, da der med den nye rammeaftale er sket et politisk skift og nu er enighed om at øge antallet af internationale universitetsstuderende markant. Ydermere er SDU nu medlem af EPICUR, en europæisk universitetsalliance der bredt understøtter europæisk samarbejde omkring uddannelse. - Den hastige teknologiske udvikling giver SDU en unik mulighed for at indtænke AI og digitalisering i vores eksisterende uddannelses-, undervisnings- og eksamenspraksis, der er i overensstemmelse med vores pædagogiske principper og værdier.	- Faldende ungdomsårgange medfører øget konkurrence og potentielt færre studerende til SDU's uddannelser. - De seneste års usikkerhed i samfundsøkonomien med stigende priser, renter og omkostninger lægger et pres på SDU ift. at skabe balance mellem indtægter og omkostninger. - Forandring af SDU's portefølje af kandidatuddannelser vil potentielt forringe uddannelsernes kvalitet, relevans og rentabilitet. - En yderligere bachelordimensionering forringer SDU's muligheder for at optage flere bachelorstuderende og dermed udvikle størrelsen af bacheloruddannelsesporteføljen. - Der er en stigende mistrivsel blandt unge i Danmark.

Status på arbejdet med kvalitetssystemets delpolitikker

I fakulteternes og i den fællesadministrative beretning om uddannelses kvalitet er der redegjort for opfølgning på arbejdet med kvalitetssystemets delpolitikker fra 2020-2022. Redegørelserne er udarbejdet med afsæt i statusmøder mellem studie- og fakultetsledelsen, samt dialogmøder mellem universitets- og fakultetsledelsen, hvor der fokuseres på udvalgte indsatser, som har været særligt i fokus. Indsatserne er enten begrundet i fakultets- og universitetsstrategiske prioriteringer eller i de områder, hvor uddannelser oplever problematikker, som kræver særlig opmærksomhed.

I dette afsnit beskrives ligeledes udvalgte centrale initiativer, der er iværksat på tværs af organisationen i perioden 2020-2022, som enten har haft et særligt tværorganisatorisk fokus eller et strategisk ophæng.

Centrale initiativer i perioden 2020-2022

FN's verdensmål og bæredygtig udvikling (Vores Verdensmål)

Siden juni 2019 har SDU haft et strategisk fokus på at fremme bæredygtighed og FN's verdensmål for bæredygtig udvikling. Den strategiske satsning har været rammesættende for universitetets arbejde med uddannelseskvalitet, da det fungerer som pejlemærke for udviklingen af nye uddannelser og for den løbende kvalitetssikring og udvikling af uddannelser og undervisning. Det strategiske fokus på "Vores Verdensmål" har været en del af processen omkring uddannelsesberetningen og statusmøderne, hvor arbejdet med verdensmålene i uddannelserne er indgået på uddannelsernes statusmøder og i fakulteternes og fællesadministrationens uddannelsesberetninger.

På fakulteterne arbejdes der i størstedelen af uddannelserne og i en lang række fag aktivt med problematikker relateret til FN's verdensmål for bæredygtig udvikling. Ligeledes har alle fakulteter integreret det digitale forløb 'Introduktionsforløb om verdensmålene for bæredygtig udvikling' i størstedelen af deres bacheloruddannelser, og der ses flere eksempler på, at verdensmålsperspektivet integreres i fag.

Rekrutteringstiltag

Som en del af delpolitik 1 "rekruttering og optagelse" skal SDU sikre, at ansøgere til SDU's uddannelser opnår den relevante viden om deres uddannelsesmuligheder på universitetet. Flere fakulteter har arbejdet med at styrke promovningen af uddannelser og tilrettet deres vejlednings- og rekrutteringsmateriale. Fakulteterne samarbejder ligeledes om tværgående rekrutteringsaktiviteter som Studiepraktik og Åbent Hus.

SDU Takeover

Direktionen igangsatte i 2021 SDU Takeover. Projektet gennemføres på tværs af fakulteterne og har sekretariat i SDU Studieservice. SDU Takeover er oprettet med henblik på at øge viden om SDU's uddannelser og studiemiljø blandt gymnasieelever i Syddanmark og dermed øge antallet af ansøgere til SDU's uddannelser. Det er et tilbud til gymnasierne, hvor studenterundervisere på tværs af SDU kommer på besøg og overtager undervisningen på gymnasiet for en dag. SDU Takeover har siden indsatsen begyndte i 2022 besøgt 9 gymnasier i Syddanmark, og i 2023 er der planlagt besøg på 20 gymnasier. Der er stor efterspørgsel efter indsatsen blandt gymnasierne, og tilfredsheden i evalueringen fra rektorer og elever er ligeledes stor. Flere gymnasier ønsker at booke SDU Takeover igen, og eleverne beretter om involverende

undervisning, som rammer deres faglige niveau. Samtidig viser evalueringerne, at eleverne er mere tilbøjelige til at overveje at læse på universitetet efter Takeover har besøgt dem.

Studentertrivsel

Som mulig konsekvens af nedlukningen pga. covid-19 opleves der generelt udfordringer relateret til studentertrivsel på tværs af SDU. Studentertrivsel har i perioden 2020-2022 været og vil fortsat være et fælles tværgående opmærksomhedspunkt. Derfor har fakulteterne og Fællesadministrationen iværksat indsatser både ift. at styrke studiestarten for at sikre god social og faglig integration på universitet samt udarbejdet initiativer til styrkelse af studiemiljøet generelt.

I Fællesadministrationen er der oprettet en pulje med midler til trivselsfremmende aktiviteter, som studerende kan søge. Derudover har det Humanistiske og Naturvidenskabelige Fakultet samarbejdet om et trivselsprojekt, hvor nye studerendes frafaldsovervejelser og forventninger til deres studie er blevet kortlagt, med det formål at få viden om hvorfor studerende faktisk falder fra deres studie. Resultaterne har bidraget med viden til uddannelserne ift. om der er forventningsafstemt korrekt mellem studerende og det studerende møder på deres uddannelse. Undersøgelsen viste, at uddannelserne kan blive endnu tydeligere omkring studiernes indhold og karrierespæktiv. Derudover har flere af fakulteterne indført How-to-Uni¹, der er oprettet indsattpakker for frafaldstruede studerende, lokaler er tildelt til oprettelse af studiecafeer, og fakulteterne har et øget fokus på facilitering af studiegrupper og feedback.

Studieintensitet og beskæftigelse

SDU's bestyrelse godkendte i maj 2020 "Rammevilkår – fempunktsplan for indsatser 2020-2021", der indeholdt fem indsatser, med henblik på at håndtere en række rammevilkår, der påvirker SDU, herunder også covid-19's kortsigtede og langsigtede konsekvenser. To af indsatserne vedrører uddannelse, idet de specifikt adresserer studieintensitet og beskæftigelse. I juni 2021 afholdt rektor og universitetsdirektøren særskilte møder med de fem dekaner. Forud for møderne havde uddannelserne fremsendt beskrivelse af mål og virkemidler i relation til studieintensitet og beskæftigelse, som blev drøftet på møderne.

Studieintensitet

Med afsæt i opgørelserne fra Danmarks Studieundersøgelse har fakulteterne udarbejdet uddannelsesspecifikke handlingsplaner eller indsattpakker for udvalgte uddannelser med en utilstrækkelig studieintensitet og systematisk fulgt arbejdet. Det Humanistiske fakultet har som eksempel gennemgået alle fagbeskrivelser, så det fremgår, hvor mange timer studerende forventes at være aktive i de enkelte fag og derudover monitoreret timetallene.

Beskæftigelse

Et tværgående tema er fortsat dimittendernes employabilitet. Fakulteterne arbejder i høj grad med at integrere employabilitetstiltag i fag og studieordninger frem for som ekstracurriculære aktiviteter. Derudover samarbejder fakulteterne med SDUUP og SDU RIO ift. pædagogisk kompetenceudvikling af det videnskabelige personale med fokus på en større bevidsthed omkring italesættelsen af fagets betydning for employabilitet. Af nyere tiltag kan Det Humanistiske Fakultets administrative værktøj 'Uddannelsesrejsen' nævnes, hvor uddannelsernes employabilitetsindsatser er blevet kortlagt, så det er tydeligt, hvilke aktiviteter studerende møder hvornår gennem deres uddannelsesforløb. Det Naturvidenskabelige Fakultet har etableret initiativet 'Kompetenceportfolio', som er en online platform, hvor studerende regelmæssigt reflekterer over og formulerer hvilke generelle akademiske kompetencer, de har tilegnet sig.

¹ Digitalt studiestartskursus for nye studerende med relevante praktiske, tekniske og faglige informationer og læringsaktiviteter.

Status på nøgletal

Udviklingen i uddannelseskvaliteten på SDU monitoreres bl.a. igennem fem nøgletal. Dette afsnit viser først udviklingen i nøgletal for SDU på tværs af fakulteterne for perioden 2019-2021, og præsenterer dernæst udviklingen inden for specifikke nøgletal på tværs af SDU. Sidst fremlægges listen over uddannelser med særlige nøgletalsudfordringer, som viser de uddannelser, hvor der er behov for en særlig skærpet indsats.

På uddannelserne og fakulteterne arbejdes der løbende med nøgletallene, når nyeste data er tilgængelig. Som led i uddannelsesberetningsprocessen afholdes der desuden dialogmøder, hvor fakultetsledelsen og prorektor bl.a. drøfter udsatte uddannelser. På baggrund af dialogen udarbejdes der en liste over uddannelser med særlige nøgletalsudfordringer.

Ved dialogmøderne anvendes der data, der er opgjort i 2021, og det er derfor tendenserne for nøgletal fra 2021, som beskrives i dette afsnit. Afsnittene suppleres med data fra 2022.

I bilag 2 fremgår en oversigt over status for nøgletal på SDU-, fakultets- og uddannelsesniveau.

Generelle tendenser

Nøgletallene fra 2021 er opgjort på et tidspunkt, hvor SDU var fysisk nedlukket pga. covid-19, hvilket vurderes at være skyld i, at der generelt er en negativ udvikling i nøgletal på tværs af universitetet. Andelen af uddannelser med tilfredsstillende (grønne) nøgletal var 77% i 2019 og 76 % i 2021. Derudover er der sket en stigning i, hvor mange utilfredsstillende (røde) nøgletal, uddannelserne hver især har:

- Antallet af uddannelser med ét utilfredsstillende nøgletal er steget fra 56 uddannelser i 2019 til 80 uddannelser i 2021.
- Antallet af uddannelser med to utilfredsstillende nøgletal er steget fra 10 i 2019 til 13 i 2021.
- I 2019 havde én enkelt uddannelse tre røde nøgletal, hvor ingen uddannelser i 2021 længere havde tre røde nøgletal.

Om end universitetet ikke er tilbage til status før covid-19, så ses der en forbedring i nøgletallene for 2022. Antallet af uddannelser med et rødt nøgletal er faldet fra 80 i 2021 til 68 uddannelser i 2022. Både nøgletallene for frafald og relevans (ledighed) ses forbedret i 2022. Det er de nøgletal, som de fleste uddannelser har udfordringer med, og som ofte er årsag til, at en uddannelse optræder på listen over uddannelser med særlige nøgletalsudfordringer. Ligeledes har SDU's uddannelser generelt grønne nøgletal for studietid, forskningsdækning og undervisning i 2022.

Udviklingen indenfor specifikke nøgletal

Frafald

Der er sket en generel stigning på tværs af fakulteterne i uddannelser med røde nøgletal for frafald. I 2019 havde 45 uddannelser et rødt nøgletal for frafald, hvor der i 2021-opgørelsen i alt er 75 heltidsuddannelser med et rødt nøgletal for frafald på SDU. I 2022 er der sket et fald i uddannelser med et rødt nøgletal for frafald fra 75 uddannelser til 71 uddannelser.

Udviklingen bør ses i lyset af covid-19 og de generelle trivselsudfordringer, som forventeligt afspejles i nøgletal for frafald. Fra 2020 og frem er der arbejdet koncentreret med indsatser for at mindske frafald og højne den generelle studietrivsel på tværs af universitetet. Udover årsager som covid-19, kan mulige årsager

til det høje frafald være manglende afstemning af den studerendes forventninger til indholdet i uddannelsen, eller at studerende enten ikke er afklaret med deres studievalg eller ikke bliver optaget på deres førsteprioritet². De nævnte mulige frafaldsårsager arbejdes der med på tværs af universitetet.

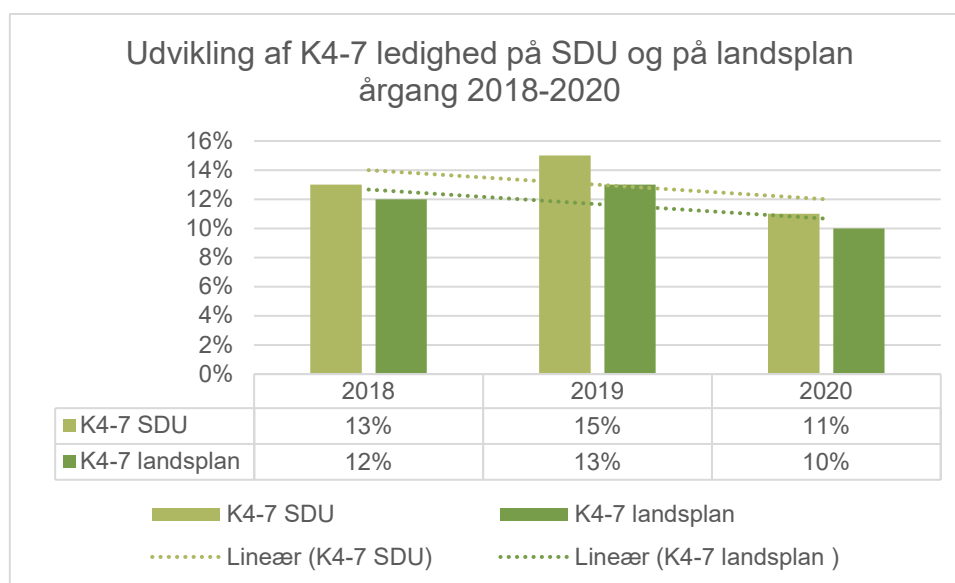
Studietid

Studietiden er på tværs af alle fakulteter fortsat på et meget tilfredsstillende niveau, da der både i 2021 og 2022 kun var tre uddannelser, som havde et rødt nøgletal for studietid.

Relevans (ledighed)

Den samlede udvikling for dimittendledigheden for K4-7 på SDU-niveau er positiv og viser, at der sammenlignet med dimittendårgang 2019 er sket et fald i ledigheden på fire procentpoint blandt de dimittender, der fuldførte deres kandidatuddannelse i 2020³. Der er tilsvarende sket et fald for dimittenders ledighed på tværs af universiteterne på landsplan på tre procentpoint, hvilket betyder, at SDU følger den positive udvikling som ses på landsplan, som illustreret i figur 1.

Figur 1: Udvikling i kandidatledighed på SDU og på landsplan



SDU har med direktionens fempunktsplan (2020-2021) igangsat indsatser med henblik på at øge dimittenders beskæftigelse. Uddannelsesrådet mener, at det endnu er for tidligt at vurdere den fulde effekt af indsatserne i K4-7 ledigheden for dimittender fra 2020. Det forventes derfor, at ledigheden vil falde yderligere for de kommende årgange af dimittender på SDU.

Forskningsdækning og undervisningsaktiviteter

SDU's uddannelser varetages af videnskabeligt personale, hvilket understøttes af nøgletalsopgørelsen, da VIP/DVIP-opgørelsen på tværs af alle heltidsuddannelser for 2021 og 2022 viser, at der ikke er nogen uddannelser som har rødt nøgletal i forskningsdækning.

² EVA (2018) [Gymnasiale karakterers betydning for frafald på universiteterne](#)

³ Den nyeste opgørelse over dimittenders ledighed for perioden K4-7 er for studerende som dimitterede i 2020.

Listen over uddannelser med særlige nøgletalsudfordringer

Listen over uddannelser med særlige nøgletalsudfordringer er udarbejdet med udgangspunkt i status på uddannelsernes nøgletal og viser de uddannelser, hvor der vurderes et behov for skærpet tilsyn. For at en uddannelse kommer på den foreløbige liste, skal uddannelsen være omfattet af et af tre kriterier:

1. uddannelsen har et rødt nøgletal i tre eller flere af fem nøgletal *eller*
2. uddannelsen har et rødt nøgletal i forskningsbaseret *eller*
3. uddannelsen har samme røde nøgletal i to gennemløb af uddannelsesberetningen.

Prorektor og fakultetsledelsen foretager derefter på et dialogmøde en vurdering af, om der er særlige forhold, der gør, at en uddannelse ikke skal optræde på den endelige liste. På baggrund af den vurdering udformes den endelige liste over uddannelser med særlige nøgletalsudfordringer (bilag 1). Ved uddannelser som fremgår på den endelige liste, kan der iværksættes tiltag, som rækker udover de handlinger, som studie- og fakultetsledelse iværksætter. Uddannelsesrådet monitorerer implementering af uddannelsernes handlingsplaner, og der vil blive fulgt op med nye dialogmøder i november 2023.

I perioden 2016-2020 er der sket en væsentlig reduktion af uddannelser, der opfylder et af de tre kriterier ift. tidligere år. Hvor der i 2016 var 59 uddannelser, der opfyldte et af kriterierne, var der i 2020 29 uddannelser. I 2022 var der 42 uddannelser, der opfyldte kriterierne. Stigningen afspejler den negative udvikling, der har været under nedlukningen som følge af covid-19. Af den endelige liste fremgår 21 uddannelser (se bilag 1), hvor årsag til placering på listen også fremgår.

Fremadrettede tværgående indsatser

Dette afsnit beskriver de fremadrettede tværgående indsatser for arbejdet med uddannelseskvalitet frem mod universitets næste beretning.

Uddannelsesrådets udvælgelse af de tværgående indsatsområder for de kommende to år er foretaget på baggrund af fakulteternes og Fællesadministrationens respektive uddannelsesberetninger for 2022 samt Uddannelsesrådets drøftelse af værdien af arbejdet med tværgående indsatsområder de seneste to år.

De største udfordringer, der beskrives i fakulteternes og Fællesadministrationens beretninger, er de faldende ungdomsårgange i Danmark, en generelt forværret studentertrivsel samt de studerendes lavere vurdering af studiemiljøet på SDU. Udfordringer med frafald, dimittendledighed og studieintensitet adresseres også i beretningerne.

Indsatser til håndtering af ovennævnte udfordringer er allerede igangsat som et led i kvalitetsarbejdet i Fællesadministrationen, på fakultets- og uddannelsesniveau, der også systematisk håndterer udfordringer med SDU's fem nøgletal samt trivsel og studieintensitet. Arbejdet med studiemiljø og studieintensitet understøttes ligeledes af uddannelsesdelen i SDU's Strategiske Rammekontrakt (2022-2025).

Uddannelsesrådet anbefaler derfor, at man udover at fortsætte de allerede eksisterende indsatser, sikrer at de kommende års tværgående indsatser har et organisatorisk og strategisk sigte og har fokus på at øge værdien af de fremtidige tværgående indsatser på SDU.

Revidering af SDU's kvalitetssystem

Som det fremgår af afsnittet "Opfølgning på arbejdet med uddannelseskvalitet siden 2020" har Uddannelsesrådet iværksat en revidering af SDU's kvalitetssystem, som vil være en vigtig del af det tværgående arbejde med uddannelseskvalitet hen over de kommende år. Det er derfor en del af den fremadrettede handlingsplan for det tværgående arbejde med uddannelseskvalitet.

Uddannelsesrådet er styregruppe på projektet og formålet er, at SDU fremadrettet har et kvalitetssystem, der let og meningsfuldt understøtter høj kvalitet i udvikling og drift af uddannelse og undervisning på SDU. Det vil sige, at systemet skal sikre, at alle aktører oplever ejerskab, og at der arbejdes målrettet med kvalitet i undervisning, uddannelse og uddannelsesledelse. Yderligere pejlemærker for arbejdet i projektet er:

- **Ressourceoptimering:** Kvalitetssystemet skal være smidigt og må ikke sluge unødigt tid på fx dokumentation og relaterede processer (fx akkreditering)
- **Agil ramme:** systemet skal sikre en klar ramme for udvikling, og indrettes så det løbende kan tilpasses udviklingsbehov
- **Gennemskuelighed:** Der skal være en tydelig struktur og organisering både for ledelse og ift. dataunderstøttelse til brug for kvalitetsarbejdet
- **Genkendelighed:** SDU har et velfungerende kvalitetssystem, der fortsat skal kunne genkendes efter revideringen. Der skal være kontinuitet, og eksisterende værdiskabende elementer skal fastholdes. Det er vigtigt at inddrage alle relevante aktører i projektet – herunder studerende, ledere, undervisere og teknisk-administrativt personale.

Projektet løber frem til juni 2025.

Organisering af uddannelsesstrategi og -administration

I efteråret 2022 gennemførte konsulenthuset Carve en kortlægning og analyse af SDU's opgaver og ressourceanvendelse indenfor uddannelsesadministration. Analysen indeholder en række anbefalinger, der blandt andet retter sig mod organiseringen af de uddannelsesadministrative opgaver og det uddannelsesstrategiske arbejde.

En af pointerne i analysen drejer sig om, at SDU er præget af varians i opgaveløsningen. Uddannelsesrådet anser i denne sammenhæng programmet omkring NytSIS (Nyt Studieinformationssystem) som en anledning til at reducere variation.

NytSIS på SDU har i løbet af foråret og efteråret 2023 gennemført en systematisk, struktureret analyse og kortlægning af de nuværende uddannelsesadministrative processer (AS IS); fra opbygning af uddannelser, optagelse, tilmelding til fagelement og prøver, sagsbehandling af studentsager, kommunikation og vejledning og afslutning af studerendes studieforløb.

Formålet med analysen er at skabe fælles dokumentation og fælles sprog for SDU's studieadministrative processer, der skal sikre et hurtigere overblik, når der fx skal tages stilling til ændringer. Derudover har analysen til formål at give et fælles billede af, hvor SDU's største potentialer ligger ved at identificere og prioritere optimeringsområder, ift. hvor behovet er størst, og hvor der med fordel kan foretages løbende forbedringer.

Projektet har allerede identificeret flere forbedringstiltag og er kommet med forslag til løsninger, der skal reducere variation i opgaveløsningen, og hvor SDU med forholdsvis lille indsats kan skabe stor effekt.

Uddannelsesrådet ønsker at imødekomme løsningerne fra NytSIS ved i forvejen at afhjælpe dele af variansen, der findes på såvel fakulteterne som tværgående. Uddannelsesrådet vil løbende følge arbejdet med NytSIS, således at erfaringer fra kortlægningen samt den kommende procesudvikling mod de nye fælles processer bliver brugt og inddraget ift. at optimere arbejdet med uddannelsesstrategi- og administration.

Implementering af SDU's strategi for uddannelse

SDU's bestyrelse godkendte i juni 2023 en ny strategi for SDU, som bl.a. indeholder visioner og pejlemærker for SDU's uddannelser. Uddannelsesrådet spiller en central rolle i udarbejdelsen af delstrategier for uddannelsesområdet, som indstilles til direktionen mhp. godkendelse. Herefter iværksættes indsatser for at realisere ambitionerne i strategiens uddannelsesdel. Arbejdet påbegyndes i september 2023.

Bilag 1: Listen over uddannelser med særlige nøgletalsudfordringer 2022

På den endelige liste, der fremgår nedenfor, er gengangere fra listen i 2020 markeret med * og gengangere fra listen i 2018 markeret med ^.

Uddannelse	Type	Fakultet	Årsag til placering på listen (nøgletal)
Cultural Sociology (Esb.)	KA	SAMF	Ledighed
Journalistik (Ods.) ^	KA	SAMF	Frafald - Ledighed
Sociologi og kulturanalyse (Esb.)	BA	SAMF	Frafald
Idræt og Sundhed (Ods.) *	KA	SUND	Ledighed
Folkesundhedsvidenskab (Esb.)	KA	SUND	Placeret på listen af SUND
Civilingeniør i miljøteknologi (Ods.)	KA	TEK	Ledighed
Civilingeniør in Operations Management (Ods.)	KA	TEK	Frafald
Civilingeniør in Software Engineering (Ods.) *	KA	TEK	Frafald
Diplomingeniør i bygningsteknik (Ods.) *	BA	TEK	Frafald
Diplomingeniør i kemi og bioteknologi (Ods.) *	BA	TEK	Frafald
Diplomingeniør i robotteknologi (Ods.)	BA	TEK	Frafald
Diplomingeniør in Global Management and Manufacturing (Ods.) *	BA	TEK	Frafald
Engelsk (Ods.) *	KA	HUM	Ledighed
Filosofi (Ods.) ^	BA	HUM	Frafald
Filosofi (Ods.) ^ *	KA	HUM	Ledighed
Historie (Ods.) *	KA	HUM	Ledighed
Kultur og formidling (Ods.) ^ *	KA	HUM	Ledighed
Negot (Kol.)	KA	HUM	Frafald
Oldtidskundskab (Ods.) *	KA	HUM	Frafald - Ledighed
Datalogi (Ods.) ^ *	KA	NAT	Frafald

Bilag 2: Nøgletal for uddannelseskvalitet

SDU Samlet – 2017-2021*

Fakultet	2017	2019	2021
Humaniora	69 %	68 %	70 %
Naturvidenskab	70 %	81 %	73 %
Samfundsvidenskab	70 %	77 %	76 %
Sundhedsvidenskab	79 %	91 %	82 %
Teknik	80 %	77 %	81 %
Total	73 %	77 %	76 %

Procentandel af uddannelser med grønne nøgletal

BA status på nøgletal i procent



Forskning



Frafald



Ledighed



Studietid



Undervisning

KA status på nøgletal i procent



*I opgørelsen indgår ikke uddannelser med blanke nøgletal

Det Humanistiske Fakultet

Fakultet	2017	2019	2021
Humaniora	69 %	68 %	70 %
Total	69 %	68 %	70 %

BA status på nøgletal i procent



Forskning



Frafald



Ledighed



Studietid



Undervisning

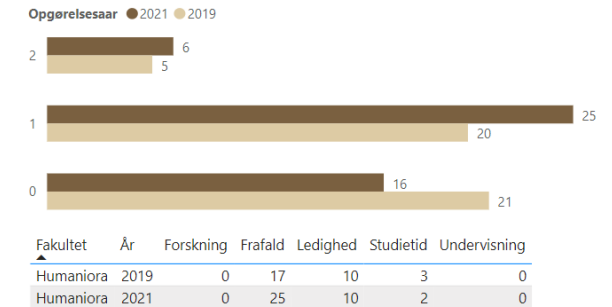
KA status på nøgletal i procent



År	Uddannelse	Forskning	Frafald	Ledighed	Studietid	Undervisning
2019	Amerikanske studier BA	●	●		●	●
2021	Amerikanske studier BA	●	●		●	●
2019	Amerikanske studier KA	●	●	●	●	●
2021	Amerikanske studier KA	●	●	●	●	●
2019	Audiologopædi BA	●			●	●
2021	Audiologopædi BA	●	●		●	●
2019	Audiologopædi KA	●	●	●	●	●
2021	Audiologopædi KA	●	●	●	●	●
2019	Bibliotekskundskab og videnskommunikation BA	●	●		●	●
2021	Bibliotekskundskab og videnskommunikation BA	●	●		●	●
2019	Cand.it. - Product Design KA	●	●	●	●	●
2021	Cand.it. - Product Design KA	●	●	●	●	●
2019	Cand.merc.int. KA	●	●	●	●	●
2021	Cand.merc.int. KA	●	●	●	●	●
2019	Dansk BA	●			●	●
2021	Dansk BA	●	●		●	●
2019	Dansk KA	●	●	●	●	●
2021	Dansk KA	●	●	●	●	●
2019	Designkultur BA	●	●		●	●
2021	Designkultur BA	●	●		●	●
2019	Designkultur og økonomi BA	●	●		●	●
2021	Designkultur og økonomi BA	●	●		●	●
2019	Designledelse KA	●	●	●	●	●
2021	Designledelse KA	●	●	●	●	●
2019	Designstudier KA	●	●	●	●	●
2021	Designstudier KA	●	●	●	●	●
2019	Engelsk BA	●	●		●	●
2021	Engelsk BA	●	●		●	●
2019	Engelsk KA	●	●	●	●	●
2021	Engelsk KA	●	●	●	●	●
2021	European Master in Tourism Management KA			●		
2019	Filosofi BA	●	●		●	●
2021	Filosofi BA	●	●		●	●
2019	Filosofi KA	●	●	●	●	●
2021	Filosofi KA	●	●	●	●	●
2019	Historie BA	●	●		●	●
2021	Historie BA	●	●		●	●
2019	Historie KA	●	●	●	●	●
2021	Historie KA	●	●	●	●	●
2019	Informationsvidenskab, it og interaktionsdesign BA	●	●		●	●
2021	Informationsvidenskab, it og interaktionsdesign BA	●	●		●	●
2019	Interkulturel pædagogik og dansk som andetsprog BA	●	●		●	●
2021	Interkulturel pædagogik og dansk som andetsprog BA	●	●		●	●
2019	International erhvervsøkonomi med fremmedsprog (BA int.) BA	●	●		●	
2021	International erhvervsøkonomi med fremmedsprog (BA int.) BA	●	●		●	

2019	IVK - 2 fremmedsprog BA	●	●		●	●
2021	IVK - 2 fremmedsprog BA	●	●		●	●
2019	IVK - Engelsk BA	●	●		●	●
2019	IVK - Engelsk BA	●	●		●	●
2019	IVK - Engelsk BA	●	●		●	●
2021	IVK - Engelsk BA	●	●		●	●
2021	IVK - Engelsk BA	●	●		●	●
2021	IVK - Engelsk BA	●	●		●	●
2019	IVK KA	●	●	●	●	●
2021	IVK KA	●	●	●	●	●
2019	IVK - Tysk BA	●	●		●	●
2021	IVK - Tysk BA	●	●		●	●
2019	Kultur og formidling KA	●	●	●	●	●
2021	Kultur og formidling KA	●	●	●	●	●
2019	Litteraturvidenskab BA	●	●		●	●
2021	Litteraturvidenskab BA	●	●		●	●
2019	Litteraturvidenskab KA	●	●	●	●	●
2021	Litteraturvidenskab KA	●	●	●	●	●
2019	Medievidenskab BA	●	●		●	●
2021	Medievidenskab BA	●	●		●	●
2019	Medievidenskab KA	●	●	●	●	●
2021	Medievidenskab KA	●	●	●	●	●
2019	Mellemøstudier KA	●	●	●	●	●
2021	Mellemøstudier KA	●	●	●	●	●
2019	Negot BA	●	●		●	●
2021	Negot BA	●	●		●	●
2019	Negot KA	●	●	●	●	●
2019	Negot KA	●	●	●	●	●
2021	Negot KA	●	●	●	●	●
2021	Negot KA	●	●	●	●	●
2019	Oldtidskundskab BA	●	●		●	●
2021	Oldtidskundskab BA	●	●		●	●
2019	Oldtidskundskab KA	●	●	●	●	●
2021	Oldtidskundskab KA	●	●	●	●	●
2019	Professionsbachelor i et fremmedsprog og digital markeds kommunikation (engelsk) BA		●	●	●	●
2021	Professionsbachelor i et fremmedsprog og digital markeds kommunikation (engelsk) BA		●	●	●	●
2019	Pædagogik KA	●	●	●	●	●
2021	Pædagogik KA	●	●	●	●	●
2019	Religionsstudier BA	●	●		●	●
2021	Religionsstudier BA	●	●		●	●
2019	Religionsstudier KA	●	●	●	●	●
2021	Religionsstudier KA	●	●	●	●	●
2019	Tysk BA	●	●		●	●
2021	Tysk BA	●	●		●	●
2019	Tysk KA	●	●	●	●	●
2021	Tysk KA	●	●	●	●	●
2019	Webkommunikation KA	●	●	●	●	●
2021	Webkommunikation KA	●	●	●	●	●

Antal røde nøgletal til antal uddannelser



*I opgørelsen indgår ikke uddannelser med blanke nøgletal

Det Samfundsvidenskabelige Fakultet

Fakultet	2017	2019	2021
Samfundsvidenskab	70 %	77 %	76 %
Total	70 %	77 %	76 %

BA status på nøgletal i procent



Forskning



Frafald

Ledighed



Studietid



Undervisning

KA status på nøgletal i procent

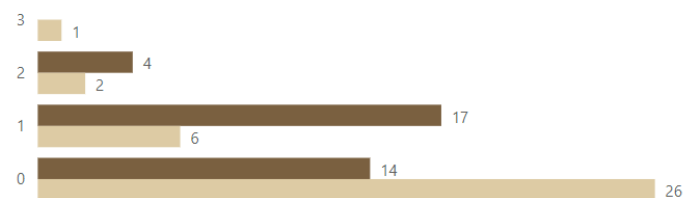


År	Uddannelse	Forskning	Frafald	Ledighed	Studietid	Undervisning
2019	Cand.mag. i Journalistik KA	●	●	●	●	●
2021	Cand.mag. i Journalistik KA	●	●	●	●	●
2021	Cand.merc. Erh. KA	●	●	●	●	●
2019	Cand.merc. KA	●	●	●	●	●
2019	Cand.merc. KA	●	●	●	●	●
2019	Cand.merc. KA	●	●	●	●	●
2021	Cand.merc. KA	●	●	●	●	●
2021	Cand.merc. KA	●	●	●	●	●
2021	Cand.merc. KA	●	●	●	●	●
2019	Cand.merc. Erh. KA	●	●	●	●	●
2019	Cand.merc.aud. Erh. KA	●	●	●	●	●
2021	Cand.merc.aud. Erh. KA	●	●	●	●	●
2019	Cand.merc.aud. KA	●	●	●	●	●
2021	Cand.merc.aud. KA	●	●	●	●	●
2019	Cand.merc.jur. KA	●	●	●	●	●
2021	Cand.merc.jur. KA	●	●	●	●	●
2019	Comparative Public Policy and Welfare Studies KA	●	●	●	●	●
2021	Comparative Public Policy and Welfare Studies KA	●	●	●	●	●
2019	Cultural Sociology KA	●	●	●	●	●
2021	Cultural Sociology KA	●	●	●	●	●
2019	Environmental and Resource Management KA	●	●	●	●	●
2021	Environmental and Resource Management KA	●	●	●	●	●
2019	Erhvervsøkonomi og jura, HA (jur.) BA	●	●	●	●	●
2021	Erhvervsøkonomi og jura, HA (jur.) BA	●	●	●	●	●
2019	Erhvervsøkonomi, HA BA	●	●	●	●	●
2019	Erhvervsøkonomi, HA BA	●	●	●	●	●
2019	Erhvervsøkonomi, HA BA	●	●	●	●	●
2021	Erhvervsøkonomi, HA BA	●	●	●	●	●
2021	Erhvervsøkonomi, HA BA	●	●	●	●	●
2019	European Studies BA	●	●	●	●	●
2021	European Studies BA	●	●	●	●	●
2019	International Security and Law KA	●	●	●	●	●
2021	International Security and Law KA	●	●	●	●	●
2019	Journalist BA	●	●	●	●	●
2021	Journalist BA	●	●	●	●	●
2019	Journalist KA	●	●	●	●	●
2021	Journalist KA	●	●	●	●	●
2019	Jura BA	●	●	●	●	●
2021	Jura BA	●	●	●	●	●
2019	Jura Erh. KA	●	●	●	●	●
2021	Jura Erh. KA	●	●	●	●	●
2019	Jura KA	●	●	●	●	●
2021	Jura KA	●	●	●	●	●
2019	Market and Management Anthropology BA	●	●	●	●	●
2021	Market and Management Anthropology BA	●	●	●	●	●
2019	Matematik-økonomi BA	●	●	●	●	●
2021	Matematik-økonomi BA	●	●	●	●	●
2019	Matematik-økonomi KA	●	●	●	●	●
2021	Matematik-økonomi KA	●	●	●	●	●
2019	Samfundsfag BA	●	●	●	●	●
2021	Samfundsfag BA	●	●	●	●	●
2019	Samfundsfag KA	●	●	●	●	●
2021	Samfundsfag KA	●	●	●	●	●
2019	Sociologi og kulturalanalyse BA	●	●	●	●	●

2019	Statskundskab BA	●	●	●	●	●
2021	Statskundskab BA	●	●	●	●	●
2019	Statskundskab KA	●	●	●	●	●
2021	Statskundskab KA	●	●	●	●	●
2019	Økonomi (oecon.) BA	●	●	●	●	●
2021	Økonomi (oecon.) BA	●	●	●	●	●
2019	Økonomi (oecon.) KA	●	●	●	●	●
2021	Økonomi (oecon.) KA	●	●	●	●	●

Antal røde nøgletal til antal uddannelser

Opgørelsesaar ● 2021 ● 2019



Fakultet	År	Forskning	Frafald	Ledighed	Studietid	Undervisning
Samfundsvidenskab	2019	0	6	6	1	0
Samfundsvidenskab	2021	0	16	9	0	0

*I opgørelsen indgår ikke uddannelser med blanke nøgletal

Det Naturvidenskabelige Fakultet

Fakultet	2017	2019	2021
Naturvidenskab	70 %	81 %	73 %
Total	70 %	81 %	73 %

BA status på nøgletal i procent



Forskning



Frafald

Ledighed



Studietid



Undervisning

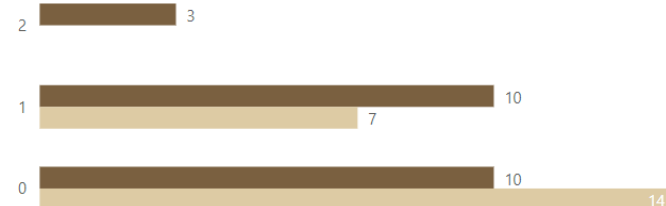
KA status på nøgletal i procent



År	Uddannelse	Forskning	Frafald	Ledighed	Studietid	Undervisning
2019	Anvendt matematik BA	●	●		●	●
2021	Anvendt matematik BA	●	●		●	●
2019	Anvendt matematik KA	●	●		●	●
2021	Anvendt matematik KA	●	●	●	●	●
2019	Biokemi og molekylær biologi BA	●	●		●	●
2021	Biokemi og molekylær biologi BA	●	●		●	●
2019	Biokemi og molekylær biologi KA	●	●	●	●	●
2021	Biokemi og molekylær biologi KA	●	●	●	●	●
2019	Biologi BA	●	●		●	●
2021	Biologi BA	●	●		●	●
2019	Biologi KA	●	●	●	●	●
2021	Biologi KA	●	●	●	●	●
2019	Biomedicin BA	●	●		●	●
2021	Biomedicin BA	●	●		●	●
2019	Biomedicin KA	●	●	●	●	●
2021	Biomedicin KA	●	●	●	●	●
2019	Biomedicinsk informatik KA	●	●		●	●
2021	Biomedicinsk informatik KA	●	●	●	●	●
2021	Data Science KA	●	●		●	●
2019	Data Science KA					
2019	Datalogi BA	●	●		●	●
2021	Datalogi BA	●	●		●	●
2019	Datalogi Erh. KA	●				●
2021	Datalogi Erh. KA	●				●
2019	Datalogi KA	●	●	●	●	●
2021	Datalogi KA	●	●	●	●	●
2019	Farmaceut BA	●	●		●	●
2021	Farmaceut BA	●	●		●	●
2019	Fysik BA	●	●		●	●
2021	Fysik BA	●	●		●	●
2019	Fysik KA	●	●	●	●	●
2021	Fysik KA	●	●	●	●	●
2019	Kemi BA	●	●		●	●
2021	Kemi BA	●	●		●	●
2019	Kemi KA	●	●	●	●	●
2021	Kemi KA	●	●	●	●	●
2021	Klimatilpasning AO					
2019	Matematik BA	●	●		●	●
2021	Matematik BA	●	●		●	●
2019	Matematik KA	●	●	●	●	●
2021	Matematik KA	●	●	●	●	●
2019	Medicinalkemi KA	●	●		●	●
2021	Medicinalkemi KA	●	●	●	●	●
2021	Miljøkemi og forvaltning AO					

Antal røde nøgletal til antal uddannelser

Opgørelsesaar ● 2021 ● 2019



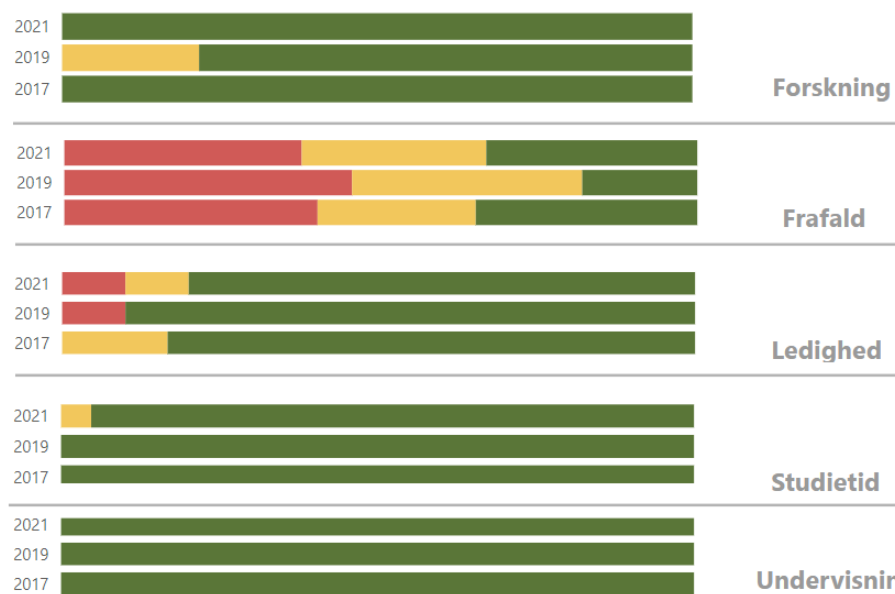
Fakultet	År	Forskning	Frafald	Ledighed	Studietid	Undervisning
Naturvidenskab	2019	0	4	2	1	0
Naturvidenskab	2021	0	10	5	1	0

*I opgørelsen indgår ikke uddannelser med blanke nøgletal

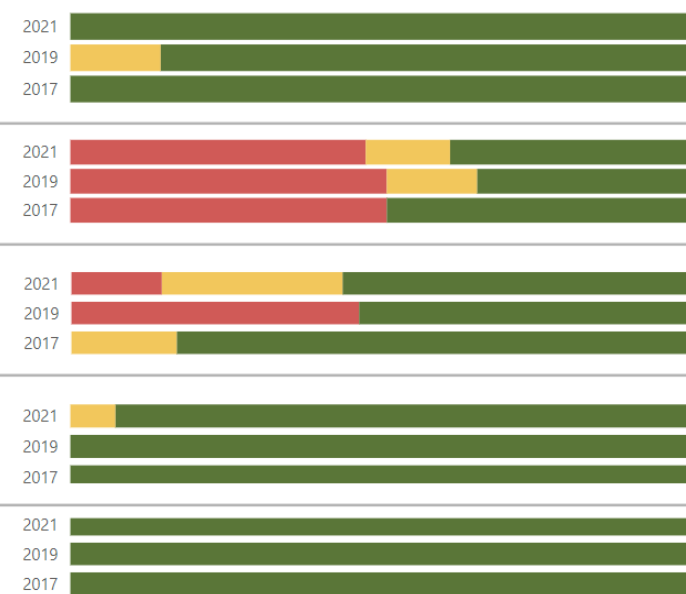
Det Tekniske Fakultet

Fakultet	2017	2019	2021
Teknik	80 %	77 %	81 %
Total	80 %	77 %	81 %

BA status på nøgletal i procent



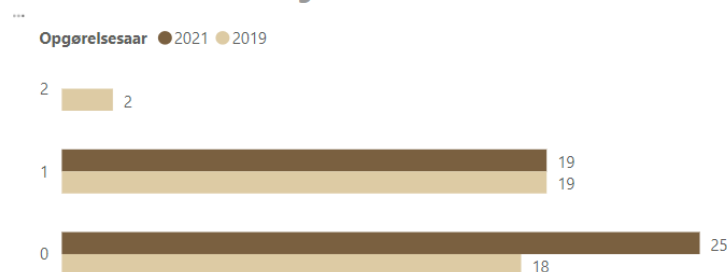
KA status på nøgletal i procent



År	Uddannelse	Forskning	Frafald	Ledighed	Studietid	Undervisning
2021	Civilingeniør i bygningsteknik BA					
2019	Civilingeniør i energiteknologi BA					
2021	Civilingeniør i energiteknologi BA					
2019	Civilingeniør i energiteknologi KA					
2021	Civilingeniør i energiteknologi KA					
2019	Civilingeniør i fysik og teknologi BA					
2021	Civilingeniør i fysik og teknologi BA					
2019	Civilingeniør i fysik og teknologi KA					
2021	Civilingeniør i fysik og teknologi KA					
2019	Civilingeniør i kemi og bioteknologi BA					
2021	Civilingeniør i kemi og bioteknologi BA					
2019	Civilingeniør i kemi og bioteknologi KA					
2021	Civilingeniør i kemi og bioteknologi KA					
2019	Civilingeniør i konstruktionsteknik KA					
2021	Civilingeniør i konstruktionsteknik KA					
2021	Civilingeniør i maskinteknik BA					
2019	Civilingeniør i miljøteknologi KA					
2021	Civilingeniør i miljøteknologi KA					
2019	Civilingeniør i robotteknologi BA					
2021	Civilingeniør i robotteknologi BA					
2019	Civilingeniør i robotteknologi KA					
2021	Civilingeniør i robotteknologi KA					
2019	Civilingeniør i spiludvikling og læringsteknologi BA					
2021	Civilingeniør i spiludvikling og læringsteknologi BA					
2019	Civilingeniør i spiludvikling og læringsteknologi KA					
2021	Civilingeniør i spiludvikling og læringsteknologi KA					
2019	Civilingeniør i sundheds- og velfærdsteknologi BA					
2021	Civilingeniør i sundheds- og velfærdsteknologi BA					
2019	Civilingeniør i sundheds- og velfærdsteknologi KA					
2021	Civilingeniør i sundheds- og velfærdsteknologi KA					
2019	Civilingeniør in Electronics BA					
2021	Civilingeniør in Electronics BA					
2021	Civilingeniør in Electronics KA					
2019	Civilingeniør in Electronics KA					
2021	Civilingeniør in Electronics KA					
2019	Civilingeniør in Engineering, Innovation and Business BA					
2021	Civilingeniør in Engineering, Innovation and Business BA					
2019	Civilingeniør in Engineering, Innovation and Business KA					
2021	Civilingeniør in Engineering, Innovation and Business KA					
2019	Civilingeniør in Mechatronics BA					
2021	Civilingeniør in Mechatronics BA					
2019	Civilingeniør in Mechatronics KA					
2021	Civilingeniør in Mechatronics KA					
2021	Civilingeniør in Operations Management Erh. KA					
2019	Civilingeniør in Operations Management KA					
2021	Civilingeniør in Operations Management KA					
2019	Civilingeniør in Operations Management Erh. KA					
2019	Civilingeniør in Product Development and Innovation BA					

2021	Civilingeniør in Product Development and Innovation KA					
2019	Civilingeniør in Software Engineering BA					
2021	Civilingeniør in Software Engineering BA					
2021	Civilingeniør in Software Engineering Erh. KA					
2019	Civilingeniør in Software Engineering KA					
2021	Civilingeniør in Software Engineering KA					
2019	Civilingeniør in Software Engineering Erh. KA					
2019	Diplomingeniør i bygningsteknik BA					
2021	Diplomingeniør i bygningsteknik BA					
2019	Diplomingeniør i elektrisk energiteknologi BA					
2021	Diplomingeniør i elektrisk energiteknologi BA					
2019	Diplomingeniør i elektronik BA					
2021	Diplomingeniør i elektronik BA					
2019	Diplomingeniør i integreret design BA					
2021	Diplomingeniør i integreret design BA					
2019	Diplomingeniør i kemi og bioteknologi BA					
2021	Diplomingeniør i kemi og bioteknologi BA					
2019	Diplomingeniør i maskinteknik BA					
2021	Diplomingeniør i maskinteknik BA					
2021	Diplomingeniør i maskinteknik BA					
2019	Diplomingeniør i produktion BA					
2021	Diplomingeniør i produktion BA					
2019	Diplomingeniør i robotteknologi BA					
2021	Diplomingeniør i robotteknologi BA					
2019	Diplomingeniør i softwareteknologi BA					
2021	Diplomingeniør i softwareteknologi BA					
2019	Diplomingeniør in Electronics BA					
2021	Diplomingeniør in Electronics BA					
2019	Diplomingeniør in Global Management and Manufacturing BA					
2021	Diplomingeniør in Global Management and Manufacturing BA					
2019	Diplomingeniør in Mechatronics BA					
2021	Diplomingeniør in Mechatronics BA					

Antal røde nøgletal til antal uddannelser



Fakultet	År	Forskning	Frafald	Ledighed	Studietid	Undervisning
Teknik	2019	0	17	6	0	0
Teknik	2021	0	16	3	0	0

*I opgørelsen indgår ikke uddannelser med blanke nøgletal

Det Sundhedsvidenskabelige Fakultet

Fakultet	2017	2019	2021
Sundhedsvidenskab	79 %	91 %	82 %
Total	79 %	91 %	82 %

BA status på nøgletal i procent



Forskning



Frafald

Ledighed



Studietid



Undervisning

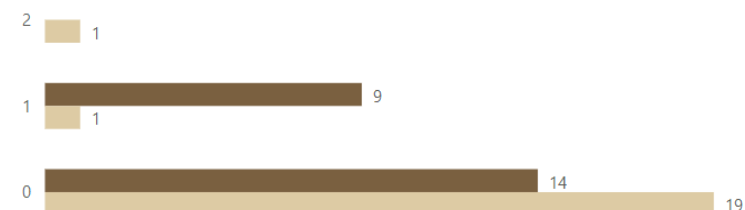
KA status på nøgletal i procent



År	Uddannelse	Forskning	Frafald	Ledighed	Studietid	Undervisning
2019	Audiologi BA	●	●		●	●
2021	Audiologi BA	●	●		●	●
2019	Audiologi KA	●	●	●	●	●
2021	Audiologi KA	●	●	●	●	●
2019	Biomekanik BA	●	●		●	●
2021	Biomekanik BA	●	●		●	●
2019	Biomekanik KA	●	●	●	●	●
2021	Biomekanik KA	●	●	●	●	●
2021	Ergoterapi Erh. KA					●
2019	Ergoterapi KA	●	●	●	●	●
2021	Ergoterapi KA	●	●	●	●	●
2019	Ergoterapi Erh. KA					●
2019	Farmaceut KA	●	●	●	●	●
2021	Farmaceut KA	●	●	●	●	●
2019	Folkesundhedsvidenskab BA	●	●		●	●
2021	Folkesundhedsvidenskab BA	●	●		●	●
2019	Folkesundhedsvidenskab KA	●	●	●	●	●
2021	Folkesundhedsvidenskab KA	●	●	●	●	●
2021	Fysioterapi Erh. KA					●
2019	Fysioterapi KA	●	●	●	●	●
2021	Fysioterapi KA	●	●	●	●	●
2019	Idræt og sundhed BA	●	●		●	●
2021	Idræt og sundhed BA	●	●		●	●
2019	Idræt og sundhed KA	●	●	●	●	●
2021	Idræt og sundhed KA	●	●	●	●	●
2021	Jordemodervidenskab Erh. KA					●
2019	Jordemodervidenskab KA	●	●	●	●	●
2021	Jordemodervidenskab KA	●	●	●	●	●
2019	Klinisk sygepleje Erh. KA					●
2021	Klinisk sygepleje Erh. KA		●			●
2019	Klinisk sygepleje KA	●	●	●	●	●
2021	Klinisk sygepleje KA	●	●	●	●	●
2019	Medicin BA	●	●		●	●
2021	Medicin BA	●	●		●	●
2019	Medicin KA	●	●	●	●	●
2021	Medicin KA	●	●	●	●	●
2019	Psykologi BA	●	●		●	●
2021	Psykologi BA	●	●		●	●
2019	Psykologi KA	●	●	●	●	●
2021	Psykologi KA	●	●	●	●	●
2021	Sundhedsfaglig kandidatuddannelse Erh. KA		●			●
2019	Sundhedsfaglig kandidatuddannelse KA	●	●	●	●	●
2021	Sundhedsfaglig kandidatuddannelse KA	●	●	●	●	●
2019	Sundhedsfaglig kandidatuddannelse Erh. KA					●

Antal røde nøgletal til antal uddannelser

Opgørelsesaar ● 2021 ● 2019



Fakultet	År	Forskning	Frafald	Ledighed	Studietid	Undervisning
Sundhedsvidenskab	2019	0	2	1	0	0
Sundhedsvidenskab	2021	0	8	1	0	0

*I opgørelsen indgår ikke uddannelser med blanke nøgletal

Orientering

Møde i bestyrelsen den 8. december 2023
Dagsordenens punkt 4

Sag: Orientering om det igangværende arbejde i kandidatudvalget med reform af de danske universitetsuddannelser

Anledning: Den 27. juni 2023 indgik Regeringen (Socialdemokratiet, Venstre og Moderaterne), SF, Danmarksdemokraterne, Liberal Alliance og Det Konservative Folkeparti en politisk aftale om reform af de danske universitetsuddannelser, der vil komme til at påvirke og ændre SDU's samlede uddannelsesportefølje de kommende år.

Sagsfremstilling: I forlængelse af den politiske aftale om en reform af universitetsuddannelserne som blev indgået hen over sommeren 2023, har Uddannelses- og Forskningsministeriet nu igangsat arbejdet i regi af kandidatudvalget, hvor rektor Jens Ringsmose indgår sammen med de øvrige universitetsrektorer, studerende og repræsentanter fra Uddannelses- og Forskningsministeriet. Dernæst er der nedsat en forberedende arbejdsgruppe som drøfter emnerne og giver input til kandidatudvalget, hvor prorektor Helle Waagepetersen og universitetsdirektør Thomas Buchvald Vind repræsenterer SDU.
Kandidatudvalget har til opgave at udforme det konkrete kandidatuddannelseslandskab.

Arbejdet med kandidatreformen er underlagt stor fortrolighed, og det har derfor indflydelse på mulighederne for at vidensdele og inddrage.

Prorektor orienterer på mødet, i det omfang det er muligt, om det igangværende interne og eksterne arbejde med reformen af de danske universitetsuddannelser.

Bilag: [Reform af universitetsuddannelserne i Danmark](#)
[Forligstillæg om et kommissorium for et nyt kandidatudvalg](#)

Indstiller:
Helle Waagepetersen
Prorektor

Sagsbehandler:
Vibeke Høy Worm
Strategisk chefrådgiver
Rektorsekretariatet

Indstilling

Møde i bestyrelsen den 8. december 2023
Dagsordenens punkt 5

- Sag: SDU's risikoprofil
- Anledning: Bestyrelsen behandler én gang årligt det samlede risikobillede for SDU. SDU strategiske risikoprofil vurderer de væsentligste risici i perioden 2024-2027, 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 2024-2027.
- Sagsfremstilling: SDU's risikoprofil 2024-2027 er en opdatering af risikoprofilen 2023-2026. 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 2024-2027

Indstiller:
Thomas Buchvald Vind
Universitetsdirektør

Sagsbehandler:
Rikke Rønnest Helmer-Hansen
Chefkonsulent
Rektorsekretariatet

Den 20. november 2023

SDU's risikoprofil 2024-2027

SDU risikoprofil vurderer væsentlige risici i perioden 2024-2027, der kan påvirke SDU's strategiske position, økonomi, omdømme eller evne til at levere forskning, uddannelse og samarbejde.

Risikoprofilen 2024-2027 er en opdatering af risikoprofilen 2023-2026.

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.

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

Gruppering af risici

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

Strategiske risici på SDU

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

Temaer og risikoområder

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

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 pipelinen af forskningstalenter. Pipelinen 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.

Samtidig er det tydeligt, at politikere med de årlige fordelinger af forskningsreserven i stigende grad øremærker forskningsmidler inden for særlige satsningsområder. Det åbner en mulighed for, at SDU kan spille eksisterende forskningsområder ind i konkurrencen om disse midler, og at SDU kan investere i og opbygge nye forskningsområder, som øger universitetets muligheder for at tiltrække disse forskningsmidler. Der er imidlertid også en risiko for, at andre universiteter vil tiltrække forholdsmæssigt flere midler i konkurrence med SDU.

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.

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 projektomkostninger 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 2022 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.

Handlinger for at afbøde risikoen:

- Fortsat implementering af SDU's langsigtede strategi om øget ekstern forskningsfinansiering.

B. Uddannelse

B.1 Optag af studerende [markant / orange]

Type	Konsekvens	Sandsynlighed	Risiko	Farve
Ekstern	Middel	Høj	Markant	Orange

Optag af bachelor- og kandidatstuderende i relation til omfang og studenterpopulationens kvalitet er vigtige forudsætninger for, at universitetet udnytter sin samlede kapacitet og kan give forskningsbaseret uddannelse, som bibringer relevante kompetencer til dimittenderne, så de kan komme i beskæftigelse. De særlige risici

knytter sig til demografien og universiteternes muligheder for optag af studerende i de kommende år.

Demografisk udvikling

Danmarks Statistik forventer faldende ungdomsårgange 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 demografien må SDU's optag af studerende forventes at falde i de næste år.

Den demografiske udvikling har strukturel karakter, og SDU bør overveje om porteføljen af uddannelser skal sammensættes anderledes. Eksempelvis ved at udvikle porteføljen af tilbud indenfor efter- og videreuddannelse (deltidsuddannelse) for at kompensere for en forventet nedgang på dagstudier (heltidsuddannelse) samt ved at udvikle universitetets uddannelsesportefølje for derigennem at imødekomme samfundets – og særligt Region Syddanmarks – behov for kompetencer og ny viden. Endvidere kan SDU overveje at øge optaget af talentfulde internationale studerende for at kompensere for den demografiske udvikling i SDU's primære optagelsesområder.

Handlinger for at afbøde risikoen:

- Strukturelle ændringer af SDU's uddannelsesportefølje
- Øget fokus på optagelse af internationale studerende.

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 i de fire store byer, herunder Odense, og etablere uddannelsesaktiviteter uden for de fire store byer frem mod 2030. Planen medfører en ramme (loft) over hvor mange studerende, som SDU kan optage på universitetets uddannelser i Odense frem mod 2030. Nye uddannelses tilbud i Odense skal håndteres inden for denne ramme.

Den politiske aftale om "Reform af universitetsuddannelserne i Danmark" (kandidatreformen) fra juni 2023 vil dimensionere optaget af både bachelor- og kandidatstuderende samtidig med at universiteterne skal udvikle og udbyde nye kandidatuddannelser (kandidatuddannelse på 75 ECTS og erhvervskandidatuddannelser på 75-120 ECTS). Reformen vil alt andet lige påvirke optaget af studerende på både heltids- og deltidsuddannelse. Risikoen er at reformen vil reducere optaget af studerende på SDU.

SDU har brug for både at fokusere på optaget af studerende i Odense og i Esbjerg, Sønderborg, Kolding og Slagelse med henblik på at få tilstrækkelig kritisk masse ind i uddannelserne og få sikret et godt attraktivt studiemiljø. Igen er det relevant at SDU løbende vurderer sin samlede uddannelsesportefølje i forhold til søgning og samfundets behov, men også vurdere uddannelsesporteføljen i relation til udbud af uddannelser inden for universitetets geografi.

SDU's ledelse har i juni 2023 besluttet at indføre et adgangskrav på 7 i karaktergennemsnit fra 2025 for at sikre, at studerende har de faglige forudsætninger for at gennemføre en akademisk uddannelse. Adgangskravet kan forhåbentlig reducere det store frafald på SDU.

Handlinger for at afbøde risikoen:

- Vurdering af den samlede uddannelsesportefølje
- Sikring høj kvalitet i SDU's samlede studenterpopulation.

B.2 Generation af studerende [moderat / gul]

Type	Konsekvens	Sandsynlighed	Risiko	Farve
Intern	Middel	Middel	Moderat	Gul

Som andre uddannelsesinstitutioner ser SDU ind i en fremtid med faldende ungdomsårgange og en generation af studerende, som har nye ønsker og krav til universitetet. Generationen er ambitiøs, engageret og pligttopfyldende 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 betyder 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 og stimulere den allerede nære kontakt mellem forskere og studerende, som giver studerende indsigt i, hvordan man forsker, og hvordan man er innovativ. Samtidig er der på 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 iværksættelse af tiltag.

B.3 Beskæftigelse for dimittender [acceptabel / grøn]

Type	Konsekvens	Sandsynlighed	Risiko	Farve
Ekstern	Middel	Lav	Acceptabel	Grøn

Det er afgørende, at SDU uddanner kandidater med kompetencer, som giver mulighed for 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 endvidere 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.

Efter høje ledighedstal for SDU's dimittender i perioden 2016-2019 (mellem 13-15 procent i 4-7. kvartal) ser trenden ud til at være brudt fra 2020 (11 procent i 4-7. kvartal) og videre frem. SDU ligger et procentpoint over sektorens gennemsnit i 2020 (10 procent i 4.-7. kvartal). De foreløbige ledighedstal for 2021 og 2022 understøtter den fortsat faldende tendens i SDU's ledighedstal.

Kombinationen af en meget høj beskæftigelsesgrad i Danmark samt et lavere optag af studerende på SDU peger på, at risikoen for, at SDU har en meget høj dimittendledighed i de kommende år, er lille. Hvis det modsatte skulle være tilfælde, vil ledelsen vurdere situationen igen og behovet for at iværksætte tiltag.

Handlinger for at afbøde risikoen:

- Løbende monitorering af ledighedstal i SDU's kvalitetssystem
- Gennemførsel af handlingsplaner udarbejdet i forlængelse af den 5-punktsplan, som SDU's bestyrelse vedtog i maj 2020, og som nu er indlejret i driften.

B.4 Radikal uddannelsesinnovation [høj / rød]

Type	Konsekvens	Sandsynlighed	Risiko	Farve
Ekstern	Høj	Høj	Høj	Rød

Det globale samfund er præget af hastig og omskiftelig teknologisk udvikling, bl.a. i form af kunstig intelligens (AI), som risikerer at lede til disruption af uddannelsesinstitutioners mulighed for at tilbyde videregående uddannelse. Sandsynligheden for disruption er steget betydeligt som følge af den digitale omstilling efter COVID-19-

pandemien og den hurtige udbredelse af kunstig intelligens. Det er vanskeligt at forudse retningen og omfanget af radikal uddannelsesinnovation. Mange løsninger og muligheder er endnu ikke udbredt, og fremtiden kan tegne et markant anderledes billede, end vi forventer i dag. Radikal uddannelsesinnovation kan således udfordre hele SDU's universitetsmodel, såfremt SDU ikke handler i tide.

SDU er ikke på bar bund i forhold til at håndtere risikoen for radikal uddannelsesinnovation. SDU har gennem nogle år arbejdet med "Fremtidens Uddannelse" som et svar på disruption, nye digitale muligheder og ændret behov for videregående uddannelser. Cand.public.-uddannelsen har været prototypen for måden, som SDU radikalt redefinerer og udvikler uddannelser på. Set i lyset heraf vil SDU i samspil med omverdenen transformere og skabe fleksible uddannelsesaktiviteter, der sikrer, at mennesker i beskæftigelse har tilknytning til universitetet hele livet.

I 2023 har SDU etableret programmet SDUx, som er en fundamental anderledes måde at udvikle og tilbyde livslang læring på. SDUx er en model for partnerskaber, som fundament for samarbejde med virksomheder og offentlige arbejdspladser med henblik på læring og kompetenceudvikling, hvor indhold, format og design tager udgangspunkt i den eksterne partners behov. Det kan komme i mange former for læringselementer, forsknings- og udviklingssamarbejder og samarbejder, der involverer SDUs ordinære studerende mv.

Udbredelsen af kunstig intelligens har for alvor taget fart i 2023 i form af ChatGPT og andre AI-sprogmodeller. Kunstig intelligens kan både være et redskab, som skal integreres i undervisning og uddannelsen af studerende, fx 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 for den studerendes egne faglige og personlige kompetencer. SDU uddanner digitalt kompetente og bevidste mennesker, der kan anvende digitalisering i en faglig kontekst og aktivt bidrage til udviklingen af den digitale fremtid. Set i det lys vil begge varianter være til stede, og de faglige miljøer arbejder p.t. på at afklare anvendelsen af AI, som har potentialet til at ændre på uddannelsernes form og indhold samt på de pædagogiske og didaktiske virkemidler i undervisningen.

Handlinger for at afbøde risikoen:

- Fortsætte eksperimenter med SDU's uddannelser
- Afklaring af anvendelsen af kunstig intelligens i uddannelserne via projektet Generativ AI på Uddannelsesområdet, som har til formål at skabe et fælles grundlag for arbejdet med generativ AI i undervisningen på tværs af SDU.

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, for at SDU kan udveksle viden og levere et positivt impact på det omgivende samfund, er ganske stort. 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

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 udkomme. 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 eks-ternt 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 Byggesager [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 Vejdirektorets/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

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

Center for Cybersikkerhed udgav i maj 2023 en opdateret version af deres publikation Cybertruslen mod Danmark 2023. Hovedkonklusionen er, at truslen fra cyberspionage og cyberkriminalitet fortsat er "meget høj". Det betyder, at der er aktører, der løbende både kan og vil forsøge at angribe Danmark. Det er vurderingen, at både cyberkriminelle og medarbejdere fra statslige myndigheder arbejder systematisk, vedholdende og målrettet på at ramme Danmark. Risikoen for cyberaktivisme er blevet hævet fra "middel" til "høj". Risikoen for destruktive angreb vurderes fortsat at være "lav"

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 eksplicite forskningsområder, hvor universiteterne skal være ekstra opmærksom. Det gælder: "energiteknologi, bioteknologi, kvanteteknologi, rumteknologi, robotteknologi, forsvarsindustrielle produkter og produkter omfattet af eksportkontrol".

SDU har fokus på at håndtere trusler i forhold til universitetets drift, informationssikkerhed og databeskyttelse. Samtidig er SDU ved at implementere 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.

Handlinger for at afbøde risikoen:

- SDU er ved at etablere en sikkerhedsorganisation og har pr. 1. oktober 2023 ansat en sikkerhedschef (Chief Security Officer)
- Løbende udvikling af SDU's sikkerhedssystemer og -procedurer baseret på ændringer i trusselsbilleder.

Orientering

Møde i bestyrelsen den 8. december 2023

Dagsordenens punkt 6

Sag: Økonomisk afrapportering – Økonomistatus 4, 2023

Anledning: På hvert bestyrelsesmøde fremlægger ledelsen en økonomistatus for indeværende år.

Sagsfremstilling: Økonomistatus 4 for 2023 er udarbejdet på baggrund af registreret forbrug af løn og øvrig drift til og med oktober måned 2023.

Bestyrelsen godkendte den 9. december 2023 budget 2023 med et planlagt driftsmæssigt underskud på -167,6 mio. kr. Forventningen ved Økonomistatus 4 er, at driftsresultatet i 2023 vil udgøre -88,6 mio. kr.

Der er fortsat en usikkerhed forbundet med vurderingen, og resultatet skønnes at kunne variere i et spænd på -60 mio. kr. til -100 mio. kr. Denne usikkerhed bunder bl.a. i fortsat ustabile markeder, flere store igangværende byggeprojekter og eksterne projekter med afledt virkning på den ordinære drift samt igangværende tilpasninger på SDU.

Bilag: Økonomistatus 4, 2023

Indstiller:

Thomas Buchvald Vind
Universitetsdirektør
Rektoratet

Sagsbehandler:

Linda DaCosta
Budgetchef
Økonomiservice

Økonomistatus 4 til bestyrelsen, 8. december 2023

På hvert bestyrelsesmøde fremlægges en status på SDU's økonomi for indeværende år.

Økonomistatus 4 er udarbejdet på baggrund af den detaljerede lønprognose til og med september måned 2023, driftsforbrug til og med oktober måned 2023, og det foreløbige regnskab for uddannelsesindtægterne pr. oktober 2023.

Der er afholdt økonomistyringsmøder mellem universitetsdirektøren og dekanerne i september 2023 og mellem rektor og dekanerne primo november 2023.

Økonomistatus SDU

Bestyrelsen godkendte den 9. december 2022 budget 2023 med et driftsmæssigt underskud på -167,6 mio. kr. Vurderingen ved Økonomistatus 4 er, at driftsresultatet for 2023 vil være -88,6 mio. kr. (Se tabel på side 3). Der forventes dermed en forbedring i forhold til det oprindeligt budgetterede resultat for 2023 med 79,0 mio. kr. Driftsresultatet ekskl. finansielle poster forventes at udgøre -109,9 mio. kr.

Ordinære indtægter forventes at ligge 77,9 mio. kr. over budget, mens ordinære omkostninger forventes at ende stort set på det forventede budget med en afvigelse på kun -1,1 mio. kr.

Der gælder fortsat en række usikkerheder omkring vurderingen af universitetets økonomi. Inflationen i EU er nu langt lavere end tidligere på året, og i Danmark var inflationen i oktober næsten nul. For nogle af SDU's udenlandske samhandelspartnere kan der dog fortsat være en del usikkerhed vedrørende det forventede omkostningsniveau. Trods fremgang og større stabilitet på de finansielle markeder er der fortsat usikkerhed og udsving på renter og valutakurser. Internt på SDU ligger den største usikkerhed på de igangværende byggeprojekter, hvor særligt omkostninger relateret til Nyt SUND kan blive tidsforskuet.

Driftsresultatet skønnes på baggrund af de indeholdte usikkerheder at ligge inden for et ikke-symmetrisk resultatspænd fra -100 mio. kr. til -60 mio. kr. Det svarer til, at omkostningerne på ordinær virksomhed bliver hhv. 0,4 procent større (12,0 mio. kr.) eller 1,0 procent mindre (-28 mio. kr.) end budgetteret – eller modsat: at indtægterne bliver hhv. 0,4 procent mindre eller 1,0 procent større end budgetteret.

1. Indtægter (ordinær virksomhed)

1.1 Uddannelse

Uddannelsesindtægterne i 2023 forventes at stige med 12,6 mio. kr. i forhold til budgettet, og dermed at udgøre 1.303,7 mio. kr. Stigningen skyldes primært en opjustering af forventningen til indtægter fra udenlandske selvbetalere (USB) på 10,4 mio. kr. Stigningen vedrører primært Det Samfundsvidenskabelige Fakultet. SDU undersøger pt., om den store stigning på USB i forhold til budgettet er udtryk for en blivende tendens.

Forventningen til uddannelsesindtægterne baserer sig på foreløbigt regnskab for 2023, der er udarbejdet i oktober 2023, på baggrund af de aktivitetsindberetninger, der er sendt til prækvalifikation i Uddannelses- og Forskningsministeriet. I forventningen er indregnet de kendte elementer af aftalen om 'Flere og bedre uddannelsesmuligheder i hele Danmark', herunder en forøgelse af de decentrale campustilskud med samlet 8 mio. kr. årligt og en forøgelse af taksten for decentralt optjente STÅ med 5 procent i 2023.

1.2 Forskning

Forskningsindtægterne udgør 1.012,9 mio. kr. og er steget med 9,8 mio. kr. i forhold til den oprindelige finanslovsbevilling. Stigningen vedrører ekstraordinært tilskud til opbygning af strategiske forskningsmiljøer inden for grøn forskning. Rektoratet har besluttet at tilføre midlerne til SDU Climate Cluster, og dermed frigøre et tilsvarende beløb til Direktionens Strategiske Pulje, som kan disponeres til andre formål.

1.3 Øvrige indtægter og andre indtægter

Øvrige indtægter forventes at falde marginalt med -2,2 mio. kr., og andre indtægter forventes at stige med 57,8 mio. kr. i forhold til budgettet. Sidstnævnte indeholder flere forskydninger:

Den primære forklaring på stigningen i andre indtægter skal findes i en omlægning af konteringsprincipperne ved afskrivninger af donerede anlæg. SDU har dispensation til at indtægtsføre nedskrivningerne løbende, frem for – som tidligere – at udligne dem på omkostningssiden. På den baggrund er andre indtægter opskrevet med 25,0 mio. kr. og de forventede omkostninger til afskrivninger ligeledes opskrevet med 25,0 mio. kr., således at den samlede påvirkning af SDU's driftsresultat er nul. Omlægningen er sket med budgetvirkning fra 2023.

Udviklingen i de finansielle indtægter i 2022 betød, at SDU måtte driftsføre store tab – primært vedrørende ikke-realiserede tab på værdipapirer. Seneste vurdering fra SDU's kapitalforvaltere viser, at der i 2023 kan forventes en indtægtsstigning på 14,3 mio. kr. – fra de budgetterede 7 mio. kr. til aktuelt forventet 21,3 mio. kr. Usikkerheden i de finansielle markeder er dog fortsat stor.

I forbindelse med Økonomistatus 4 er der foretaget en revurdering af volumen af den eksternt finansierede forskning. Som følge heraf er også niveauet for indtægter fra eksterne projekter, primært overhead, blevet revurderet, hvilket har medført en forventet stigning på 6,3 mio. kr. i forhold til budgettet.

Endelig er det forudsat, at diverse indtægter – primært vedrørende salg af varer og tjenesteydelser - vil stige med 5,9 mio. kr. i forhold til det budgetterede.

2. Omkostninger (ordinær virksomhed)

De samlede ordinære omkostninger forventes at udgøre 2.784,5 mio. kr., hvilket er -1,1 mio. kr. under det oprindelige budget. Dermed forventes der ikke mærkbare ændringer i omkostningsniveauet i forhold til det, der blev indarbejdet i det oprindelige budget for 2023. Forbrugsprocenten ligger på 81 procent af forventet regnskab, hvilket er en smule under normen efter 10 måneders drift.

Lønomkostningerne på ordinær virksomhed forventes at udgøre 1.739,2 mio. kr., hvilket ligger -4,3 mio. kr. under budgettet, svarende til en afvigelse på 0,2 procent.

Direktionen har for 2023 udmeldt en dispositionsbegrænsning svarende til 1,5 procent af finanslovsindtægterne i 2023 – i alt 35,6 mio. kr. Denne er implementeret på alle hovedområder på SDU. Samtidig er der sket konkretisering af elementerne i den kontrollerede opbremsning fra 2024 og frem. Den samlede tilpasning udgør 95 mio. kr. pr. år fra 2024. Ekstraomkostninger som følge af løn til opsagte medarbejdere og fratrædelsesaftaler i opsigelsesperioden udgiftsføres i 2023, og er indarbejdet i de forventede lønomkostninger.

Øvrig drift på ordinær virksomhed forventes reduceret med -9,7 mio. kr. i forhold til budgettet, og udgør 978,5 mio. kr. Der er dog fortsat en del usikkerhed omkring øvrig drift-forbruget. De store byggeprojekter på hhv. Det Tekniske Fakultet og ikke mindst på Det Sundhedsvidenskabelige Fakultet indeholder forudsætninger omkring en stor mængde anskaffelser, og det er usikkert, hvorvidt samtlige disse anskaffelser kan nå at blive foretaget i 2023, og hvor store dele heraf, der kan afskrives.

Afskrivninger forventes at øges med 12,9 mio. kr. i forhold til budgettet. Der er dels tale om en opskrivning, som beskrevet på baggrund af omlægning af konteringen af afskrivningen på donationsanlæg, og dels tale om en nedskrivning af de forventninger til afskrivninger, der har ligget knyttet til Nyt SUND.

3. Ekstern virksomhed

Den eksternt finansierede virksomhed forventes ved Økonomistatus 4 at udgøre i alt 1.172,2 mio. kr., hvilket svarer til en stigning på 96,8 mio. kr. i forhold til budgettet. Der er dermed tale om et løft på 21,0 procent fra 2022 til forventet niveau 2023. Den store stigning skyldes primært, at store dele af Large Structure Production (LSP) blev tidsforskuet fra 2022 til 2023, og derfor ikke var med i primobudgettet.

Den realiserede forbrugsprocent på løn på ekstern virksomhed udgør 79 procent, og ligger dermed noget under normtallet efter 10 måneder, som er 83 procent. Forbrugsprocenten er dog højere end for samme periode i 2022. På øvrig drift ligger forbrugsprocenten på 74 procent, hvilket er noget under normen. Dette skyldes bl.a. at der i november og december forventes meget store anskaffelser, primært vedrørende LSP og Nyt SUND.

Den eksternt finansierede forskning forventes at udgøre 1.049,8 mio. kr., hvilket er 84,2 mio. kr. over budget, og svarer til en stigning i forhold til niveauet fra 2022 på 20,9 procent. SDU forventes dermed i 2023 for første gang at runde en ekstern omsætning på over 1 mia. kr. årligt. Den væsentligste forklaring på den store stigning skal findes i bevillingen til Det tekniske Fakultet vedr. LSP på Odense Havn, Lindø, der som ovenfor nævnt ikke var med i oprindeligt budget 2023.

Der hersker efter 10 måneders drift fortsat nogen usikkerhed omkring vurderingen af den eksterne aktivitet. Tidsforskydninger på de store, igangværende projekter kan betyde, at en del af omsætningen forskydes ind i 2024.

På bestyrelsesmødet i juni 2022 præsenterede rektoratet SDU's fundingstrategi, som adresserer, hvordan SDU kan tilpasse sig de store ændringer, der finder sted i det danske fundinglandskab. Hensigten er at øge andelen af eksternt finansieret forskning på SDU med 30 procent fra 2020 til 2030, og dermed yderligere understøtte den udvikling i volumen, som er i gang. Hvis den forventede omsætning på eksternt finansieret forskning nås i 2023, vil SDU have taget endnu et betydeligt skridt hen imod realisering af målsætningen.

Økonomistatus 4 - 2023 og forventet regnskab 2023

Mio. kr. Alle tal i 2023 prisniveau							
Universitet							
	Jan-Okt 2022	Regn- skab 2022	Jan-Okt / regn- skab 2022	Jan-Okt 2023	Forven- tet regn- skab 2023	Budget 2023	Jan-Okt / for- ventet regn- skab
Indtægter							
Ordinær virksomhed							
Uddannelse	1.079,6	1.312,5	82%	1.102,7	1.303,7	1.291,1	85%
Forskning	835,4	983,7	85%	845,7	1.012,9	1.003,1	83%
Øvrige indtægter (på finansloven)	56,9	66,9	85%	59,1	68,5	70,8	86%
Andre indtægter (ikke på finanslov)	131,9	242,5	54%	223,3	310,7	253,0	72%
Ordinær virksomhed i alt	2.103,8	2.605,5	81%	2.230,9	2.695,8	2.617,9	83%
Ekstern virksomhed og særlige tilskud							
Kommerciel, indtægtsdækket virksomhed	11,3	19,5	58%	14,3	30,7	19,8	46%
Retsmedicinske undersøgelser	21,3	30,8	69%	21,5	28,2	28,2	76%
Tilskudsfinansieret forskning	638,4	868,2	74%	819,2	1.049,8	965,6	78%
Andre tilskud	63,7	50,1	127%	44,9	63,5	61,8	71%
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	734,6	968,5	76%	899,8	1.172,2	1.075,4	77%
Indtægter i alt	2.838,4	3.574,0	79%	3.130,6	3.868,0	3.693,3	81%
Omkostninger							
Ordinær virksomhed							
Løn	1.513,4	1.779,1	85%	1.489,0	1.739,2	1.743,5	86%
Øvrig drift	693,6	854,4	81%	743,8	978,5	988,2	76%
Afskrivninger	55,6	68,3	81%	54,3	66,8	53,8	81%
Ordinær virksomhed i alt	2.262,5	2.701,8	84%	2.287,2	2.784,5	2.785,5	82%
Ekstern virksomhed og særlige tilskud							
Løn	469,1	612,2	77%	529,3	671,2	651,8	79%
Øvrig drift	269,7	358,8	75%	368,6	501,0	423,6	74%
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	738,8	971,0	76%	897,9	1.172,2	1.075,4	77%
Omkostninger i alt	3.001,4	3.672,8	82%	3.185,1	3.956,7	3.861,0	80%
Driftsresultat							
Ordinær virksomhed	-158,7	-96,3		-56,4	-88,6	-167,6	
Ekstern virksomhed og særlige tilskud	-4,2	-2,5		1,89	0,0		
Driftsresultat i alt	-162,9	-98,8		-54,5	-88,6	-167,6	
rimo reservation ordinær virksomhed		991,1			897,0	858,0	
Primo reservation ekstern virksomhed		6,8			4,4	6,8	
Ultimo reservation ordinær virksomhed		897,0			808,3	690,4	
Ultimo reservation ekstern virksomhed		4,4			4,4	6,8	
Driftsresultat excl. finansielle poster	-110,4	-53,9		-74,6	-109,9	-174,6	

Alle tal er i 2023 prisniveau - undtaget egenkapitalen der ikke pristalsreguleres.

Indstilling

Møde i bestyrelsen den 8. december 2023
Dagsordenens punkt 7

LIDC
T +4565509458
M +4551373764
lidc@sdu.dk

Sag: Budget 2024 med overslagsårene 2025-2027

Anledning: Budget 2024 med overslagsårene 2025-2027 fremlægges til godkendelse i bestyrelsen.

Indstilling: Det indstilles, at bestyrelsen

- Godkender Budget 2024 og budgetoverslagsår 2025-2027
- Tager følsomhedsanalysen vedr. Budget 2024 til efterretning
- Godkender Likviditetsbudget 2024
- Bemyndiger rektoratet til at indarbejde konsekvenserne af FL24, når denne er vedtaget af Folketinget

Sagsfremstilling: SDU's samlede Budget 2024 viser et forventet driftsresultat på -83,9 mio. kr. I 2025 forventes et driftsunderskud på -40,9 mio. kr., i 2026 forventes tæt på driftsmæssig balance med et drifts-overskud på 12,7 mio. kr. og i 2027 konsolideres økonomien yderligere med et ventet drifts-overskud på 89,4 mio. kr. Tabel 1.

Tabel 1: Driftsresultat for 2024-2027 fordelt på budgetområder										
(alle tal i mio. kr.)	SDU	SUND	NAT	TEK	SAMF	HUM	ADM	FÆL	SATS	RES
Resultat 2024	-83,9	-31,2	1,1	-5,2	-8,4	-13,2	4,8	-7,6	-3,4	-20,7
Resultat 2025	-40,9	-10,1	8,4	2,8	-4,3	-4,0	3,6	-1,1	-7,1	-29,1
Resultat 2026	12,7	8,3	13,4	15,0	6,2	6,3	0,6	-0,1	-14,9	-22,0
Resultat 2027	89,4	35,1	17,0	17,1	11,9	12,4	0,7	0,4	-5,5	0,3
Resultat for 2024-2027	-22,8	2,0	39,9	29,7	5,4	1,5	9,7	-8,6	-30,9	-71,5
Ultimo beholdning 2027	789,9	42,9	43,6	44,7	52,8	27,9	31,0	4,7	8,2	534,1
Bunden beholdning 2027	565,4									565,4
Fri beholdning 2027	224,5	42,9	43,6	44,7	52,8	27,9	31,0	4,7	8,2	-31,3
Krav til minimumsbeholdning	200,0									

Driftsresultatet ekskl. finansielle poster budgetteres til at udgøre -102,9 mio. kr. i 2024, -57,9 mio. kr. i 2025, -5,3 mio. kr. i 2026 og 71,4 mio. kr. i 2027.

SDU's egenkapital forventes ultimo 2027 at udgøre 789,9 mio. kr. Heraf vedrører 565,4 mio. kr. bunden egenkapital i form af gældsbreve i SEA-ejendomme, mens den fri egenkapital forventes at udgøre 224,5 mio. kr.

SDU har som mål, at den fri egenkapital skal udgøre minimum 200 mio. kr. Med det foreliggende budgetudkast er målet indfriet i 2027, men der er fortsat pres på beholdningen i de mellemliggende år, jf. Tabel 2:

Tabel 2: Ultimobeholdning fordelt på budgetår				
	2024	2025	2026	2027
Ultimobeholdning, SDU i alt	728,8	687,8	700,5	789,9
Fri ultimobeholdning, SDU i alt	163,4	122,4	135,1	224,5
Ultimobeholdning, SDU Reserve, excl. SEA	19,5	-9,5	-31,6	-31,3

Der budgetteres med et samlet beholdningsmæssigt træk på SDU Reserve i budgetperioden på i alt -71,5 mio. kr. Det store beholdningstræk skyldes, at der i budgetperioden er forudsat afholdt omkostninger via SDU Reserve. Der forudses stigende omkostninger til indgåelse af en ny el-aftale for SDU, og er til dette formål afsat en reservation på 10 mio. kr. årligt, i alt 40 mio. kr. i budgetperioden. Ligeledes er der sket en forøgelse af den husleje, som SDU skal betale for bygningerne til Det Sundhedsvidenskabelige Fakultet fremover. Senest er den årlige husleje forhøjet med endnu 10 mio. kr. årligt som følge af fordyrelser af byggeriet. Endelig er der afsat en reservation på 15 mio. kr. årligt til finansiering af udskiftning af det studieadministrative system STADS til Nyt SIS. Det er forventningen, at Nyt SIS efter implementeringen på SDU i 2028 vil kunne frigive et årligt provenu efter omlægning af arbejdsgange mv.

Effekten af aftalen mellem universiteterne og de private fonde om projekttillæg er ikke indregnet i budgettet. SDU må forventes at modtage en stadigt større dækning af følgeomkostninger, når aftalen er fuldt indfaset i SDU's projektportefølje. Effekten af nedlukning af Slagelse er ikke indarbejdet i fuldt ud i budgettallene. Det vil ske i løbet af foråret 2024

Konsekvenser og finansiering:

Har sagen ressourcemæssige konsekvenser:

☒ Ja ☐ Nej

Tabel 1 i sagsfremstillingen viser en oversigt over de økonomiske konsekvenser af Budget 2024-2027 fordelt på år og hovedområder.

Sagshistorik og videre proces:

Sagshistorik:

Første budgetudkast 2024 er drøftet i direktionen den 14. september 2023.

Første udkast til indtægtsbudget 2024 er godkendt af bestyrelsen den 2. oktober 2023.

Andet budgetudkast 2024 er drøftet i direktionen den 15. november 2023.

Tredje budgetudkast 2024 er drøftet i direktionen den 23. november 2023.

Budget 2024 er drøftet i HSU den 22. november 2023 og i Universitetsrådet den 24. november 2023.

Videre proces:

Budget 2024 og budgetoverslagsårene 2025-2027 er udarbejdet på baggrund af Forslag til Finanslov 2024. SDU anmoder bestyrelsen om bemyndigelse til, at eventuelle budgetmæssigt betydende konsekvenser af Finanslov 2024 indarbejdes efter en vedtagelse i Folketinget.

Bilag:

Budget 2024 med overslagsårene 2025-2027.

Indstiller:

Thomas Buchvald Vind
Universitetsdirektør
Rektoratet

Sagsbehandler:

Linda DaCosta
Budgetchef
Økonomiservice

Budget 2024

med overslagsårene 2025-2027

Indhold

Budget 2024 SDU	1
Universitet i alt	6
Risikoanalyse for SDU	7
Sundhedsvidenskab	14
Naturvidenskab	16
Teknisk	18
Samfundsvidenskab	20
Humaniora	22
Fællesadministrationen	24
SDU Fælles	26
Huslejepronose for 2023-2028	26
DSP og andre strategiske satsninger	28
SDU Reserve	31
Følsomhedsanalyse for SDU Budget 2024	33
Likviditetsbudget 2024	35

Budget 2024 SDU

Forslag til budget for 2024 og budgetoverslagsårene 2025-2027 er udarbejdet på baggrund af Forslag til Finanslov 2024 samt efterfølgende interne beslutninger på SDU.

Forslag til Finanslov 2024 (FFL24) blev fremlagt 31. august 2023. Forslaget indeholder følgende hovedelementer: videreførelse af takstforhøjelsen på Takst 1, bortfald af energiafgiftskompensation på -7,4 mio. kr., videreførsel af niveauet for basisforskningsmidler i overslagsårene samt pris- og lønregulering på 4,4 % fra 2023 til 2024. Sædvanligvis når finansloven for budgetåret ikke at blive endeligt vedtaget i Folketinget forud for vedtagelsen af SDU's budget i december. Konsekvenser af FL24, som måtte berøre SDU, vil derfor blive indarbejdet i Budget 2024, 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 2024 indgår forventet regnskab 2023 baseret på lønopfølgningen efter september måned og øvrig drift forbrug efter oktober måned. Dette forventede regnskab svarer til forventningerne, som er indeholdt i Økonomistatus 4, 2023, som fremlægges på bestyrelsesmødet i december 2023.

Budgetforslaget er udarbejdet i løn- og prisniveau for 2024. Der er sket en opskrivning med 4,4 % fra 2023.

Rammevilkår for Budget 2024

På baggrund af en række betydende eksterne vilkår, som samlet har lagt pres på universitetets økonomi fra flere sider, iværksatte Direktionen i 2023 en kontrolleret opbremsning af aktiviteter og omkostningsniveau. Den kontrollerede opbremsning bestod af følgende trin:

- 1) Reduktion af husleje og bygningsdriftsomkostninger. Det er forventningen, at planen kan spare omkostninger på SDU for +20 mio. kr. årligt ved fuld implementering om 3-4 år.
- 2) Dispositionsbegrænsning på 1,5% af SDU's finanslovstilskud i 2023. Dispositionsbegrænsningen i 2023 udgjorde ca. 35,5 mio. kr.
- 3) Opbremsning fra 2024 og frem på 95 mio. kr. årligt via varige tilpasninger af aktiviteter og omkostninger.

I løbet af 2023 er yderligere usikkerheder blevet tilføjet til de rammevilkår, som SDU arbejder under. Først og fremmest har en aftalekreds i Folketinget besluttet en reform af universitetsuddannelserne i Danmark, som vil få store konsekvenser for uddannelsesporteføljen på SDU. De økonomiske konsekvenser af reformen forventes at blive vidtrækkende, både på baggrund af omlægning til korte kandidatuddannelser for minimum 30 % af uddannelserne, og på baggrund af den varslede sektordimensionering af BA-uddannelser allerede fra optaget i 2025. Ingen af reformelementerne er dog endnu konkretiseret så langt, at det er muligt at lave valide økonomiske beregninger på konsekvenserne.

Optaget af studerende på SDU bliver fulgt med stor opmærksomhed. Sommerens optag voksede med ca. 7% i forhold til det rekordlave optag i 2022, men SDU oplever fortsat en vigende søgning til en række af universitetets uddannelser, som vil påvirke uddannelsesindtægterne negativt i de kommende år. Som modvægt hertil planlægges oprettet en række nye uddannelser, hovedsagelig i de decentrale campusbyer. Campus Sønderborg udviser en helt særlig positiv udvikling i antallet af studerende, hvilket også gør sig gældende i de kommende år.

På omkostningssiden vil et nyt studieadministrativt system (Nyt SIS) komme til at kræve store investeringer igennem en længere periode. SDU vil dels skulle bidrage til finansiering af det fælles, nationale implementeringsprojekt og dels skulle finansiere sit eget, lokale implementeringsprojekt. Implementeringen løber frem til forventet ibrugtagning af systemet på SDU i 2027/2028. Efter implementeringen er det forventningen, at ressourcer kan frigives på grund af omlægning af arbejdsgange og øget selvbetjening.

Desuden konstaterer SDU – på trods af tiltag til generelt at nedbringe omkostningerne til bygningsdrift – at øget husleje på grund af fordyrelser af byggeprojektet vedr. Nyt SUND, kommer til at veje tungt på omkostningerne i driften i perioden fra 2024 og frem.

SDU implementerer fra 2024 sin nye budgetmodel, som vil betyde en ændret mekanisme for fordeling af indtægter, samt en forenkling af de incitamenter, der er indbygget i modellen. Den nye budgetmodel bryder med det hidtil gældende princip om, at finansieringsbehov på SDU Reserve automatisk dækkes ind ved en tilpasning af fakulteternes forskningsbevillinger. Fremover vil øget finansieringsbehov på SDU Reserve skulle dækkes via en tilpasning af bidraget til fællesomkostninger fra uddannelsesindtægterne.

Med de mange og store udfordringer, som kommer fra flere sider samtidig, ser SDU ind i en økonomisk situation med et voksende pres på universitetets likviditet og egenkapital. Budget 2024-2027 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. Der vil fortsat være behov for at investere i omstilling på universitetet, så den fremtidige sammensætning af universitetets aktiviteter og indtægter er balanceret og robust.

Hovedtal i Budget 2024

SDU's samlede Budget 2024 viser et forventet driftsresultat på -83,9 mio. kr. I 2025 forventes et driftsunderskud på -40,9 mio. kr., i 2026 forventes tæt på driftsmæssig balance med et driftsoverskud på 12,7 mio. kr. og i 2027 konsolideres økonomien yderligere med et ventet driftsoverskud på 89,4 mio. kr.

Tabel 1: Driftsresultat for 2024-2027 fordelt på budgetområder										
(alle tal i mio. kr.)	SDU	SUND	NAT	TEK	SAMF	HUM	ADM	FÆL	SATS	RES
Resultat 2024	-83,9	-31,2	1,1	-5,2	-8,4	-13,2	4,8	-7,6	-3,4	-20,7
Resultat 2025	-40,9	-10,1	8,4	2,8	-4,3	-4,0	3,6	-1,1	-7,1	-29,1
Resultat 2026	12,7	8,3	13,4	15,0	6,2	6,3	0,6	-0,1	-14,9	-22,0
Resultat 2027	89,4	35,1	17,0	17,1	11,9	12,4	0,7	0,4	-5,5	0,3
Resultat for 2024-2027	-22,8	2,0	39,9	29,7	5,4	1,5	9,7	-8,6	-30,9	-71,5
Ultimo beholdning 2027	789,9	42,9	43,6	44,7	52,8	27,9	31,0	4,7	8,2	534,1
Bunden beholdning 2027	565,4									565,4
Fri beholdning 2027	224,5	42,9	43,6	44,7	52,8	27,9	31,0	4,7	8,2	-31,3
Krav til minimumsbeholdning	200,0									

Driftsresultatet ekskl. finansielle poster budgetteres til at udgøre -102,9 mio. kr. i 2024, -57,9 mio. kr. i 2025, -5,3 mio. kr. i 2026 og 71,4 mio. kr. i 2027. (Se tabel side 6).

Underskuddet på -83,9 mio. kr. i 2024 kan primært tilskrives faldende uddannelsesindtægter, at der er sket en del tidsforskydninger i investeringerne i Nyt SUND (udgifter er flyttet fra 2023 til 2024), samt at der i hele perioden er indarbejdet investeringer til Nyt SIS. Også de større huslejestigninger vedr. Nyt SUND, samt endnu ikke fuld virkning af den kontrollerede opbremsning bidrager til de viste driftsunderskud i de første år.

Fra 2026 forventes en langsom konsolidering og tilbagevenden til en situation med budgetteret balance. Resultatet i 2026 forventes at udgøre 12,7 mio. kr. og i 2027 forventes et positivt driftsresultat på 89,4 mio. kr. Denne udvikling forudsætter en række betydelige driftsmæssige tilpasninger, og at de økonomiske rammevilkår, som er beskrevet ovenfor, ikke forværres væsentligt.

SDU's samlede egenkapital forventes ultimo 2027 at være 789,9 mio. kr. Heraf udgør den frie egenkapital 224,5 mio. kr., mens den bundne egenkapital vedr. gældsbreve i SEA-ejendomme udgør 565,4 mio. kr. SDU har som mål at have minimum 200 mio. kr. i fri egenkapital. Den forventede frie egenkapital i 2027 ligger således godt 10% over det fastsatte minimumskrav. Fakulteternes beholdninger forventes i alt at udgøre 211,9 mio. kr. og beholdningen på SDU's fællesområder forventes at udgøre 12,6 mio. kr., heraf dog -31,3 mio. kr. i SDU Reserve.

Uddannelse

Uddannelsesindtægterne i budget 2024-2027 er baseret på uddannelsesindtægtsprognosen udarbejdet i oktober 2023. Prognosen indeholder resultatet af afholdte eksaminer i 2023, det realiserede optag i 2023 samt de nyeste forventninger til optag, frafald og beståelsesfrekvenser i 2024 og frem.

Den genberegnete prognose for uddannelsesindtægterne viser, at der umiddelbart forventes et fald på knap 20 mio. kr. fra forventet regnskab 2023 til budgettet for 2024. Herefter forventes der atter stigende indtægter i budgetperioden.

Beregningsen baserer sig på et realiseret 2023-optag, som endte ca. 7% over niveauet fra 2022. Stigningen er glædelig, men skal ses på baggrund af den større justering af uddannelsesindtægterne, som skete imellem Budget 2022 og Budget 2023. Den stigning, der nu ventes i perioden frem til 2027, udgør i alt 109,7 mio. kr., og hermed 'indhentes' en del af den tidligere indtægtsnedgang.

Den forventede vækst i uddannelsesindtægterne for SDU samlet dækker dog over ret store udsving fakulteterne imellem. Det er primært på det tekniske område, der forventes stigninger – dette med udgangspunkt i etablering af nye uddannelser og generelt øget søgning, ikke mindst i på Campus Sønderborg. Sundhedsvidenskab, naturvidenskab og samfundsvidenskab forventer moderate stigninger, mens det er forventningen, at humaniora ser ind i en fortsat nedgang i antallet af studerende og dermed også et langvarigt fald i uddannelsesindtægterne.

Usikkerhederne i vurderingen af uddannelsesindtægterne er flere: SDU har introduceret et karakterkrav på minimum 7 på kvote 1-optaget fra 2024, aktiviteterne på Campus Slagelse vil gradvis ophøre frem imod 2027, og endelig er der store usikkerheder knyttet til den kommende kandidatreform og de dimensioneringer, der ligger i aftalen. Reformen indføres fra 2028 – dog med dimensionering af bacheloroptyaget, som får virkning allerede fra 2026, men som beskrevet, foreligger der endnu ikke et detaljeret beregningsgrundlag.

SDU arbejder fortsat med implementering af rammeaftalen om 'Flere og bedre uddannelsesmuligheder i hele Danmark'. Konkret er en række indtægts- og finansieringselementer på nuværende tidspunkt indarbejdet i budgettet:

- Forhøjelse af STÅ-taksten i de decentrale campusbyer med 5% i 2024, 6 % i 2026 og 2026 og 7 % i 2027 og frem
- Forhøjelse af det decentrale grundtilskud med i alt 8 mio. kr. Heraf er 4 mio. kr. af det forhøjede tilskud fordelt efter STÅ-optjeningen i campusbyerne, på samme måde som det hidtidige decentrale grundtilskud. De øvrige 4 mio. kr. er allokeret med 1 mio. kr. til hver af de 4 campusbyer i Sønderborg, Esbjerg, Kolding og Slagelse med henblik på at styrke de campusrelaterede aktiviteter
- Fjernelse af kvalitetstilskuddet frem til 2026. Der er ikke budgetteret med kvalitetstilskud i 2026 og 2027.
- Reduktion på 7 mio. kr. årligt i SDU's grundtilskud på baggrund af beslutning om konsulent- og agentbesparelser, som skal medvirke til finansiering af rammeaftalen om uddannelser i hele landet
- Etableringstilskud på 10,1 mio. kr. til jurauddannelsen i Esbjerg. (midlerne er modtaget ultimo 2023).

Følgende fra rammeaftalen er endnu ikke indarbejdet:

- Etablerings- og investeringstilskud på 10 mio. kr. til de eksisterende campusbyer. Dette tilskud bevilliges efter konkret ansøgning til ministeriet.

Med aftalen om reform af kandidatuddannelserne er der taget endelig stilling til en permanentgørelse af takstforhøjelsen på den laveste uddannelsesstakst, som primært vedrører humaniora og samfundsvidenskab. Takstforhøjelsen permanentgøres fra 2025, og der er indarbejdet videreførsel af takstiløftet i 2024 på FFL24.

På FFL24 er universitetets uddannelsesindtægter reduceret med -7,4 mio. kr. som følge af en sag om kompensation for reduceret energiafgiftsgodtgørelse, som har verseret i en årrække. Skattestyrelsen har – på baggrund af henvendelse fra SDU – fastsat en ny praksis for beregningen af universiteternes delvise momsfradragsret. Praksisændringen betyder, at universiteternes energiafgiftsgodtgørelse fra Skatteforvaltningen øges, og grundlaget for kompensationen, er dermed ændret. Ændringen er dog reelt budgetneutral for SDU.

Kompensationen har tidligere været udmøntet på taksterne for uddannelse, men reguleres nu tilbage direkte via finanslovsbevillingen. På SDU er reduktionen fordelt svarende til fordelingen af fakulteternes STÅ-indtægter i Budget 2024.

Forskning

Budgettet for forskningsindtægter på 1.050,5 mio. kr. svarer til det, der er indeholdt i FFL24.

Forslag til Finanslov 2024 hæver universiteternes forskningsmidler med et beløb i budgetoverslagsår 2 (BO2), således at der er en 3-årig budgetsikkerhed. SDU's budgetpraksis er at forlænge forskningsbevillingen også til det sidste budgetoverslagsår. I budget 2024-2027 er derfor indregnet en forventning på 93,1 mio. kr. i 2026 og i 2027. Dette svarer til en videreførsel af niveauet for 2024 og 2025.

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 merprodukt 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 TB24.

Regeringen har sat som mål, at Danmark skal anvende mindst 1 % af BNP på forskning. FFL24 indeholder forslag om, at den samlede, offentlige forskningsramme udgør 28,7 mia. kr. Heraf er 4,2 mia. kr. afsat 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 2. november 2023 blev der indgået aftale om udmøntning i 2024 af 3,8 mia. kr. fra Forskningsreserven.

SDU's eksterne virksomhed forventes i 2024 at nå et niveau på 1.123,4 mio. kr. Heraf forventes den eksternt finansierede forskning at udgøre 1.001,4 mio. kr. Der er tale om et fald på 54,0 mio. kr. i forhold til det forventede regnskab for 2023, hvilket har sin forklaring i den meget store bevilling (90 mio. kr.) som SDU har udmøntet i 2023 til etablering af Large Scale Produktion på Odense Havn, Lindø.

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 2024-2027 med realiseret niveau i baseline-året 2020 (prisjusteret til 2024-niveau udgør det 1.058 mio. kr.) kan det konstateres, at SDU allerede i 2026 vil have indfriet fundingstrategiens oprindelige målsætning.

Investeringsrammer

SDU har den 1. september 2023 indmeldt revideret investeringsbudget for 2023-2027. Det samlede investeringsniveau, ekskl. donationer, budgetteres til 48,5 mio. kr. i 2024, mens det forventede niveau falder til lige over 45 mio. kr. årligt i de efterfølgende budgetoverslagsår. Hermed er investeringsniveauet tilbage på 'normalt' niveau efter et par år med ekstraordinært høje investeringer som følge af byggeriet af Nyt SUND.

Universiteterne har primo november 2023 endnu ikke modtaget tilbagemelding på de indmeldte investeringsbudgetter. Såfremt der er udsigt til, at investeringsrammen for sektoren overskrides, vil det kunne få betydning for planlagte investeringer på SDU i budgetperioden.

Budgettet generelt

De samlede indtægter budgetteres i 2024 til 3.890,1 mio. kr., svarende til et fald på -148,2 mio. kr. sammenholdt med forventet regnskab for 2023. Der forventes et fald i de ordinære indtægter på -47,8 mio. kr., og der forventes ligeledes et fald på ekstern virksomhed. Ekstern virksomhed forventes at falde med -100,4 mio. kr., heraf -94,6 mio. kr. vedrørende den eksternt finansierede forskning, primært pga. udløb af bevillingen vedr. LSP i 2023.

På de øvrige eksterne områder forventes en lille stigning på indtægtsdækket virksomhed, samt mindre fald på de øvrige eksterne områder.

På den ordinære virksomhed forventes faldet i forhold til forventet regnskab 2023 sammensat af et forventet fald på uddannelsesindtægter på -19,7 mio. kr., et fald i forskningsindtægterne på -7,0 mio. kr. og et fald på -21,4 mio. kr. vedr. andre indtægter (ikke på finansloven). Faldet på forskningsindtægterne sammenlignet med 2023 skyldes, at SDU i 2023 er tilført en engangsbevilling på 9,8 mio. kr. i basisforskningsmidler til opbygning af forskningsinfrastruktur vedr. grøn forskning. Faldet på andre indtægter forklares primært ved bortfald af huslejeindtægter i forbindelse med flytningen til Nyt SUND.

De samlede forventede omkostninger i 2024 udgør 3.974,0 mio. kr. I forhold til forventet regnskab for 2023, svarer dette til et fald på -156,8 mio. kr. Faldet fordeler sig med -108,7 mio. kr. på ekstern virksomhed (igen primært forklaret ved udløb af LSP-bevillingen i 2023), samt en forventet reduktion af det ordinære driftsforbrug med -56,4 mio. kr. Reduktionen i driftsforbruget ses både vedrørende de forventede lønomkostninger, som falder med -55,9 mio. kr. og på øvrig drift, som falder med -8,4 mio. kr. Faldet sker på trods af stigende huslejeomkostninger, og skyldes primært at fakulteterne har nedjusteret deres forventede forbrug - særligt på Det Sundhedsvidenskabelige Fakultet, hvor der i 2023 har været et ekstraordinært højt forbrug pga. indflytningen i Nyt SUND.

Ny budgetmodel fra 2024

SDU implementerer fra 2024 den ny budgetmodel, som den er godkendt af bestyrelsen i april 2023.

Budgetmodellen indeholder en ændret mekanisme for fordeling af indtægter, samt en forenkling af de incitamenter, der er indbygget i modellen. Bærende principper for budgetmodellen har været, at der skulle være større budgetsikkerhed og at ingen fakulteter måtte stilles ringere med den nye model end med den gamle. Sidstnævnte sikres ved, at der fra modellens start beregnes varierende omstillingsbevillinger gældende for de enkelte budgetår frem til 2027, hvorefter omstillingsbevillingerne låses fast.

Alle fakulteter tildeles en fast grundbevilling på hhv. forskning og uddannelse, samt variable bevillinger på forskning og uddannelse efter aktivitet. Fakulteterne bidrager med en andel – en fastsat %-sats – af uddannelsesindtægterne til dækning af fællesomkostninger. På tilsvarende vis skal en fast %-sats af forskningsbevillingen anvendes som bidrag til dækning af fællesomkostninger, mens den resterende del af forskningsbevillingen fordeles til fakulteterne efter volumen af den eksternt finansierede forskning (UK95).

Den ny budgetmodel bryder med det hidtil gældende princip om, at finansieringsbehov på SDU Reserve automatisk dækkes ind ved en tilpasning af fakulteternes forskningsbevillinger. Fremover vil øget finansieringsbehov på SDU Reserve skulle dækkes via en tilpasning af bidraget til fællesomkostninger fra uddannelsesindtægterne ('beskatning' af STÅ-indtægterne). Tilpasning af bidraget sker ikke automatisk, men kræver beslutning i direktionen.

Finansiering af omkostninger til bygningsdrift flyttes fra Fællesadministrationen til SDU Fælles, som fremover vil rumme alle omkostninger til husleje, el, vand og varmemeforbrug.

Fællesadministrationen tildeles også fremover en fast grundbevilling, der er beregnet med udgangspunkt i 10% af universitetets omsætning. Dog er der foretaget en række forenklinger og flytninger af omkostninger. Hertil kommer en variabel bevilling på 10 % af universitetets omsætning i det foregående år.

Budget 2024 og overslagsår 2025-2027

Mio. kr.	Alle tal i 2024 pris- og lønniveau					
Universitet	Budget 2023	Forventet regnskab 2023	Budget 2024	Budget-overslag 2025	Budget-overslag 2026	Budget-overslag 2027
Indtægter						
Ordinær virksomhed						
Uddannelse	1.347,9	1.361,0	1.341,3	1.373,4	1.421,3	1.451,0
Forskning	1.047,2	1.057,4	1.050,5	1.053,4	1.053,4	1.053,4
Øvrige indtægter (på finansloven)	73,9	71,6	71,9	71,7	71,5	71,3
Andre indtægter (ikke på finanslov)	264,1	324,4	303,0	309,2	316,4	320,2
Ordinær virksomhed i alt	2.733,1	2.814,4	2.766,7	2.807,7	2.862,6	2.896,0
Ekstern virksomhed og særlige tilskud						
Kommerciel, indtægtsdækket virksomhed	20,7	32,1	33,6	27,9	30,2	32,0
Retsmedicinske undersøgelser	29,4	29,4	28,2	28,2	28,2	28,2
Tilskudsfinansieret forskning	1.008,1	1.095,9	1.001,4	1.040,0	1.069,9	1.096,8
Andre tilskud	64,6	66,3	60,2	59,6	60,0	60,5
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	1.122,7	1.223,8	1.123,4	1.155,7	1.188,3	1.217,5
Indtægter i alt	3.855,8	4.038,2	3.890,1	3.963,4	4.050,9	4.113,4
Omkostninger						
Ordinær virksomhed						
Løn	1.820,2	1.815,7	1.759,8	1.752,3	1.754,3	1.723,1
Øvrig drift	1.031,7	1.021,6	1.013,1	1.016,5	1.016,3	1.006,2
Afskrivninger	56,2	69,7	77,7	79,8	79,2	77,3
Ordinær virksomhed i alt	2.908,1	2.907,0	2.850,6	2.848,6	2.849,8	2.806,6
Ekstern virksomhed og særlige tilskud						
Løn	680,5	700,8	709,0	735,1	756,7	770,2
Øvrig drift	442,3	523,0	414,4	420,6	431,7	447,3
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	1.122,7	1.223,8	1.123,4	1.155,7	1.188,3	1.217,5
Omkostninger i alt	4.030,8	4.130,8	3.974,0	4.004,3	4.038,2	4.024,0
Driftsresultat						
Ordinær virksomhed	-175,0	-92,5	-83,9	-40,9	12,7	89,4
Ekstern virksomhed og særlige tilskud	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Driftsresultat i alt	-175,0	-92,5	-83,9	-40,9	12,7	89,4

Primo reservation ordinær virksomhed		897,0	808,3	724,4	683,4	696,2
Primo reservation ekstern virksomhed		4,4	4,4	4,4	4,4	4,4
Ultimo reservation ordinær virksomhed		808,3	724,4	683,4	696,2	785,6
Ultimo reservation ekstern virksomhed		4,4	4,4	4,4	4,4	4,4

Driftsresultat ekskl. finansielle poster	-182,3	-114,8	-102,9	-57,9	-5,3	71,4
Egenkapital/reservation er i årets priser						

Risikoanalyse for SDU

Budgettet 2024 og budgetoverslagsårene 2025-2027 er behæftet med usikkerheder af forskellig karakter. De overordnede økonomiske rammevilkår, som beskrevet i indledningen, betyder at budgetperioden 2024-2027 indeholder en række risikomomenter, som nedenfor beskrives nærmere. Endelig er FL24 endnu ikke færdigforhandlet, og ændringer i forhold til FFL24 vil kunne have betydning for SDU.

Uddannelsesprognoser

Usikkerheden på budgettering af de forventede uddannelsesindtægter er betydelig.

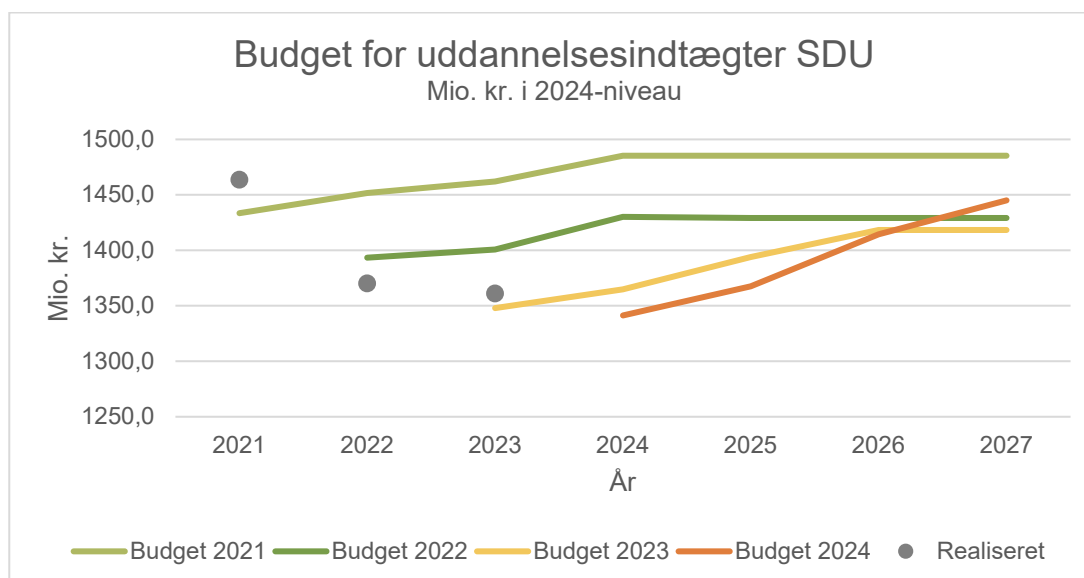
Den 27. juni 2023 offentliggjorde Regeringen sammen med aftalepartierne SF, Danmarksdemokraterne, Liberal Alliance og Det Konservative Folkeparti en politisk aftale om rammerne for reform af universitetsuddannelserne i Danmark. Der lægges op til, at op til 30 % af alle kandidatuddannelser skal afkortes eller omlægges til erhvervskandidater samt at der skal ske yderligere dimensionering af bacheloroptaget mv. De økonomiske konsekvenser for SDU er endnu ikke opgjort – den konkrete udmøntning af aftalen, herunder hvilke specifikke uddannelser, der vil blive berørt, forventes fastlagt i slutningen af 2024. Der kan potentielt blive tale om store konsekvenser for SDU – både fagligt og økonomisk. Reformen indføres gradvis i perioden 2028 til 2032, og påvirker derfor ikke direkte den indeværende budgetperiode. Dog påbegyndes dimensionering af bacheloroptaget allerede fra 2025 med virkning for 2026. Desuden kan usikkerhed om den fremtidige uddannelsesstruktur påvirke de studerendes søgeadfærd allerede længe inden reformen igangsættes.

En demografisk udvikling med mindre ungdomsårgange, et politisk voksende pres på de unge om at søge fx erhvervs- og sundhedsuddannelser 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 et betydende skridt, som ventes at reducere uddannelsesindtægterne mærkbart.

Uddannelsesindtægterne i budget 2024-2027 er baseret på uddannelsesindtægtsprognosen udarbejdet i oktober 2023. Prognosen indeholder resultatet af afholdte eksaminer i 2023, det realiserede optag i 2023 samt de nyeste forventninger til optag, frafald og beståelsesfrekvenser i 2024 og frem.

Selvom optaget i sommeren 2023 ligger 7% over 2022, er der fortsat tale om en betydelig nedskrivning af de forventninger, der tidligere har ligget i budgettet. I Budget 2023 forventedes et niveau i 2024, der var 23,5 mio. kr. højere end det, der nu er indarbejdet, og hvis der sammenlignes med forventningen til 2024, som den så ud i Budget 2021, ligger forventet niveau nu ca. 144 mio. kr. lavere.

Forskellen på forventningerne til uddannelsesindtægterne over de seneste år illustreres af denne figur:



Figuren illustrerer de forventninger, der har været indarbejdet i budgetterne siden Budget 2021, og viser tydeligt det store niveauskifte, der er sket 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 er tilfældet for de første 3 budgetår i Budget 2024. Der forventes stigende uddannelsesindtægter over hele perioden 2024-2027, og hvis forventningen indfris, vil SDU i det sidste budgetår have indhentet en lille bid af det tidligere niveauskifte.

Med udsigten til faldende optag og en stram dimensionering, bliver det ekstra vigtigt 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. 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 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 også sit fokus på forbedring af de studerendes beskæftigelsesfrekvenser efter endt uddannelse. Der ligger fortsat et indtægtsmæssigt potentiale på ca. 20 mio. kr. årligt ift. fuld målopfyldelse vedr. resultattilskuddet for beskæftigelse, som fra 2025 igen er variabelt i forhold til SDU's performance.

Basisforskningsmidler

SDU's samlede bevilling til basisforskningsmidler udgør 1.050,5 mio. kr. i 2024.

Forslag til Finanslov 2024 hæver universiteternes forskningsmidler med et beløb i BO2, således at der er en 3-årig budgetsikkerhed. Som i tidligere års finanslovsforslag er der ikke medtaget forhøjelse af basisforskningsmidlerne i BO3 (2027).

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 2024-2027 er derfor indregnet en forventning på 93,1 mio. kr. også 2027. Dette svarer til niveauet for 2026, som det foreløbigt er udmeldt på FFL24.

SDU modtog i 2023 en engangsbevilling til basisforskningsmidler på 9,8 mio. kr. Midlerne er givet til opbygning af strategiske forskningsmiljøer inden for grøn forskning. Efter beslutning i Rektoratet er midlerne tildelt SCC, hvorfra der samtidig tilbageføres finansiering til DSP på et tilsvarende beløb.

Genberegning af 45-20-25-10-modellen

I forbindelse med FFL24 er der ikke foretaget genbegning af 45-20-25-10 modellen. Den årlige genberegning forventes at blive foretaget som en del af ændringsforslagene til finansloven. Genberegning på baggrund af de nyeste resultatindikatorer vil kunne medføre justeringer, positive som negative, af SDU's forskningsbevilling. Baseret på tidligere års erfaringer er der tale om mindre justeringer – typisk omkring 2 mio. kr. - som forekommer i de to sidste budgetoverslagsår. SDU's tildeling via 45-20-25-10 modellen udgør ca. 12 % af universiteternes samlede tildeling. SDU's andel af den resultatbaserede tildeling har været svagt stigende de seneste år, hvilket indikerer, at SDU's performance stiger mere end de øvrige universiteters.

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 19,0 mio. kr. i 2024, 17,0 mio. kr. i 2025 og 18,0 mio. kr./år i 2026 og 2027. Prognosen er udarbejdet på baggrund af en konkret vurdering af markedet via SDU's kapital-

forvaltere 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 højere end sædvanligt.

I 2023 har SDU kunnet realisere en merindtægt på de finansielle poster på godt 14 mio. kr., hvilket medvirker til delvis at afbøde det tab på ca. 38 mio. kr., der blev resultatet på de finansielle poster i 2022.

Overhead og projekttillæg

Overhead på ekstern virksomhed er generelt behæftet med stor usikkerhed, da det på en række projekter ikke på forhånd er givet, hvor meget universitetet kan opnå i overhead. Overhead er direkte afledt af om sætningen på den eksternt finansierede aktivitet, og derfor behæftet med den samme usikkerhed, som gælder for denne. SDU's strategi for ekstern finansiering betyder, at der skal arbejdes på en forøgelse af ekstern funding frem imod 2030 på 30%, målt i forhold til niveauet for 2020. En sådan stigning vil alt andet lige afspejle sig i et øget volumen af overhead-indtægter til SDU.

Den 3. november 2023 offentliggjorde Danske Universiteter den aftale, der er indgået med de 6 største, danske, private fonde om indførelse af et projekttillæg. Projekttillægget udgør hhv. 250.000/200.000 kr. pr. projektansat videnskabeligt årsværk. Potentielt kan dette projekttillæg betyde en ikke uvæsentlig tilførsel af midler til SDU, og dermed også et kærkomment bidrag til finansiering af de indirekte omkostninger, som universitetet afholder til opretholdelse af en tidssvarende og attraktiv forskningsinfrastruktur. Da aftalen først lige er indgået, indeholder Budget 2024 ikke forventninger til øgede indtægter fra projekttillæg i budgetperioden.

Det budgetterede niveau for overheadindtægter udgør 139,3 mio. kr. i 2024 og er jævnt stigende til 153,2 mio. kr. i 2027. Der forventes stigende overheadindtægter for alle hovedområderne.

Feriepengeforpligtelse

På baggrund af drøftelser efter implementering af den ny ferielov fra 2020 har SDU i 2022 i samarbejde med PWC valideret den anvendte metode til beregning af feriepengeforpligtelsen. Der anvendes en gennemsnitsmodel, som er udarbejdet af Økonomistyrelsen. SDU foretager en årlig genberegning af udgangspunktet for beregningen og anvender 3 års løbende gennemsnit for værdierne.

Der er 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 3.291 mio. kr. årligt i 2024-2026 og 3.345 mio. kr. årligt fra 2027 og frem.

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 2023 indmeldt revideret investeringsbudget for 2023-2027. Det samlede investeringsniveau, ekskl. donationer, budgetteres til 48,5 mio. kr. i 2024, mens det forventede niveau falder til lige over 45 mio. kr. årligt i de efterfølgende budgetoverslagsår. Hermed er investeringsniveauet tilbage på 'normalt' niveau, efter et par år med ekstraordinært høje investeringer som følge af byggeriet af Nyt SUND. Således udgjorde niveauet i 2022 61,0 mio. kr. og forventes i 2023 at ende på 90,9 mio. kr.

Universiteterne har primo november 2023, endnu ikke modtaget tilbagemelding på de indmeldte investeringsbudgetter. Såfremt der er udsigt til, at investeringsrammen for sektoren overskrides, vil det kunne få betydning for planlagte investeringer på SDU i budgetperioden.

Campusstruktur

SDU har i 2023 sammen med RUC afsøgt muligheden for, at RUC skulle overtage Campus Slagelse med virkning fra 1. september 2024. Et langt forløb med tekniske og økonomiske afklaringer og ledelsesmæssige forhandlinger førte imidlertid ikke til enighed om vilkårene for overtagelsen, og planerne blev skrinlagt.

Efterfølgende er det besluttet, at SDU afvikler sine uddannelsesaktiviteter i Slagelse fra medio 2027, så ingen nuværende studerende bliver berørt. Beslutningen er truffet medio november 2023, og konsekvenserne er derfor endnu ikke indarbejdet i budgetterne for de kommende år. Der henstår afklaring af de specifikke konsekvenser for både uddannelsesindtægter og for SDU's omkostninger, fordelt hen over afviklingsperioden. En plan for afvikling af Slagelse, herunder økonomien og håndtering af SDU's forpligtelser forventes udarbejdet i foråret 2024 med henblik på, at økonomien kan indregnes i de kommende budgetter.

SDU's arbejde med regionalisering af uddannelser og udvikling af nye tilbud, herunder livslang læring, vil i den kommende budgetperiode kunne medføre yderligere ændringer i campusstrukturen – både i forhold til antallet af steder, hvor der udbydes SDU-uddannelser, og i forhold til sammensætningen af udbuddet på de eksisterende campusser.

Byggesager og husleje

SDU færdiggør i budgetperioden 2024-2027 en række store bygge- og anlægsprojekter. Med den planlagte indflytning i og ibrugtagning af Nyt SUND hen over efteråret 2023/primus 2024 nås en betydelig milepæl for den største, enkeltstående byggesag siden SDU's opførelse. Desuden indvies i slutningen af 2023 en ny bygning til MMMI og frem til 2025 opføres en ny bygning på Odense Havn til Large Structure Production (LSP), begge 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.

For alle disse projekter gælder, at de i høj grad er følsomme overfor udsving i materialepriser og forsyningsproblemer, som gør sig gældende på verdensplan.

Vejdirektoratet og Bygningsstyrelsen har afleveret en foreløbig huslejberegning til SDU for Nyt SUND, som er 10 mio. kr. højere end tidligere budgetteret. Forhøjelsen skyldes øgede omkostninger i forbindelse med færdiggørelsen af byggeriet. Erfaringsmæssigt kan der gå flere år inden byggesager af en vis størrelse lukkes endegyldigt, og den endelige huslejbetalning kan lægges fast. Frem til dette betaler SDU en foreløbigt beregnet husleje for byggeriet.

SDU har fortsat dialog med Styrelsen for Institutioner og Uddannelse om reguleringen af huslejen ifm. SEA-reformen, da en del af finansieringsgrundlaget for Nyt SUND er bundet op på sparede huslejeomkostninger i Winsløwparken. Med SEA-reformens nedskrivning af huslejegrundlaget er der opstået en manko på ca. 9 mio. kr. årligt. SDU er fortsat i dialog med Uddannelses- og Forskningsministeriet om at få mankoen dækket.

Der er i Budget 2024 indarbejdet skønnede omkostninger til bygningsdrift for Nyt SUND, MMMI-2 og LSP. De to sidstnævnte er donationsfinansierede byggerier, hvor SDU har ansvaret for finansiering af den løbende bygningsdrift.

I 2024 forventes der fortsat at være visse omkostninger relateret til Nyt SUND. Ved indflytning og ibrugtagning vil der kunne opstå behov for tilpasninger af bygningsindretning, inventar m.v., som ikke har kunnet forudses før indflytningen. Der er reserveret midler i Budget 2024, men det endelige behov er ikke kendt, og kan påvirke omkostningerne både SDU-centralt og på fakultetsniveau.

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 i 2024 og frem maksimalt må udgøre 8,5 % af SDU's indtægter. Der er

derfor i Budget 2024 indarbejdet et konkret reduktionsmål på 5 mio. kr. i 2026, voksende til 20 mio. kr. årligt fra 2027 og frem. Beslutningen om lukning af Campus Slagelse vil med virkning fra 2027 bidrage væsentligt til indfrielse af reduktionsmålet. En beregning med de tal, der er indeholdt i Budget 2024, fremgår af [tabellen side 26](#) og viser, at huslejeandelen ligger på gennemsnitligt 8,9 % i budgetperioden, og at SDU's årlige huslejeomkostninger dermed i gennemsnit ligger ca. 19 mio. kr. over det fastsatte mål.

I Budget 2024 er huslejen reguleret med det generelle pris- og lønindeks (4,4 %). Normalt reguleres den statslige husleje med forbrugerprisindekset (5,5 %). Hvis regulering med forbrugerprisindekset fastholdes, på trods af, at energiomkostninger vejer ret tungt i forbrugerprisindekset, vil SDU have et yderligere finansieringsbehov på godt 3,5 mio. kr. i 2024 og frem.

Nyt SIS

SDU står sammen med de andre danske universiteter med en stor og kompleks opgave, når STADS senest i 2027 skal erstattes af et nyt studieinformationssystem (Nyt SIS). Der er tale om betydelige årlige investeringer. Dels til det nationale og det lokale implementeringsprogram, dels til dobbeltdrift i perioden indtil det gamle system er helt udfaset på alle universiteter. Efter implementeringen vil nettodriftsomkostningerne til det nye system alene ligge betydeligt over de nuværende driftsomkostninger. Det er dog forventningen at omlægning af arbejdsgange og øget selvbetjening for studerende vil kunne frigive ressourcer.

Der har ikke tidligere været afsat større reservationer i SDU's budget til finansiering af Nyt SIS – bl.a. på baggrund af en uafklaret økonomi i det nationale projekt. Omkostninger er hidtil blevet finansieret dels via Fællesadministrationen, og dels via digitaliseringspuljen på DSP. Projektplanen for implementering viser, at der over den kommende budgetperiode vil blive tale om betydelige omkostninger for SDU, og det er derfor nødvendigt at reservere væsentlige midler i budgettet for 2024-2027. I Budget 2024 er derfor indarbejdet en finansiering på i alt 61 mio. kr. i perioden 2024-2027. I 2024 er der reserveret 15 mio. kr. på SDU Reserve, og for 2025-2027 er der reserveret finansiering i fakulteternes budgetter på hhv. 10 mio. kr. i 2025 og 18 mio. kr. årligt i 2026 og 2027. På Fællesadministrationen er der i budgetperioden indarbejdet finansiering af Nyt SIS for i alt 47 mio. kr., voksende fra 10,5 mio. kr. i 2024 til 13,5 mio. kr. i 2027.

Forbrug

Der knytter sig flere og store usikkerheder til det budgetterede forbrug, som er indeholdt i budgetperioden 2024-2027.

SDU har i 2023 igangsat en kontrolleret opbremsning med henblik på at tilpasse omkostningsniveauet på alle hovedområder til en situation, hvor der ikke længere kan forudsættes kontinuerligt stigende uddannelsesindtægter. I 2023 er gennemført en dispositionsbegrænsning på ca. 35,5 mio. kr., og fra 2024 er iværksat en omfattende tilpasningsplan, som skal resultere i en varig sænkning af omkostningerne med 95 mio. kr. årligt. Hele SDU's organisation bliver berørt i varierende omfang, og mange steder er processerne omkring tilpasning til den nye bemandingssituation og opgaveløsning fortsat igangværende. Dermed er der også internt på SDU introduceret et element af usikkerhed, som vil kunne påvirke adfærden i organisationen og dermed størrelsen af den realiserede omkostningsreduktion.

Mens den internationale situation med krig i Ukraine, forsynings- og energikrise har påvirket verdensøkonomien, har SDU været begunstiget af en fastprisaftale på el, som har haft stor betydning ift. At holde omkostningsniveauet i 2022 og 2023 nede. Aftalen udløber ultimo 2023, og SDU står derfor potentielt over for en større meromkostning på energisiden. Det henstår endnu at træffe afgørelse af, hvorvidt der skal indgås endnu en fastprisaftale, eller om SDU i en periode skal afvente, og i stedet følge spotmarkedsprisen. SDU har hensat en reservation på 10 mio. kr. årligt til finansiering af en dyrere el-aftale.

Inflationen i Danmark ligger fortsat er på et højt niveau – selv om der opleves begyndende fald i udviklingen, kan vinteren 2023/2024 igen betyde stigende energipriser, med afsmitning til øvrige varer. For SDU's væsentligste samhandelslande i Europa gælder, at deres inflation ligger på et noget højere niveau end det, der er gældende i Danmark – og niveauet falder langsomt.

Budget 2024 er udarbejdet med FFL24's fremskrivning af priser og lønninger med 4,4 % fra 2023 til 2024. Der er tale om et beregnet gennemsnit, som ikke nødvendigvis dækker udviklingen i de udgiftsposter, som vejer tungest i SDU's forbrug. Desuden skal der i 2024 ske fornyelse af overenskomsterne på det statslige område. Her er der ligeledes usikkerhed om, hvordan forhandlingsresultatet er dækket ind i den lønregulerings-sats, der følger med finansloven for 2024.

Ved udarbejdelse af Budget 2024 har alle hovedområder indarbejdet yderligere tilpasninger til det budgetterede forbrug i perioden, således at der ikke bliver trukket på de opsparede beholdninger ud over det, som sikrer at SDU's samlede beholdningskrav kan opfyldes.

Lønomkostningerne på ordinær virksomhed forventes i 2024 at udgøre 1.759,8 mio. kr., hvilket ligger meget tæt på det niveau, der var forventningen til 2024 i Budget 2023. Afvigelsen svarer til -13,8 mio. kr., eller ca. 0,8 %. De forventede omkostninger til øvrig drift ligger 13,7 mio. kr. over forventningen, som den så ud ved Budget 2023, og afskrivninger ligger 19,6 mio. kr. over det niveau, der blev forventet i Budget 2023. Sidstnævnte kan forklares med en budgetneutral omlægning af praksis for kontering af donationsafskrivninger, således at niveauet for andre indtægter er opskrevet tilsvarende. De ordinære lønomkostninger forventes i 2024 at ligge -55,9 mio. kr. lavere end forventet regnskab for 2023.

SDU har vedtaget en klimaplan, som på sigt skal reducere forbruget og omlægge eksisterende forbrug til mindre klimabelastende løsninger. Den grønne omstilling tager tid, på trods af involvering bredt i organisationen, og på visse punkter vil det også betyde økonomiske meromkostninger at omstille til mere klimarigtige løsninger. Ændret adfærd i forhold til rejseaktivitet vil på den anden side kunne betyde omkostningsreduktioner.

Der er i budgettet indarbejdet tekniske korrektioner på hovedområderne svarende til en positiv resultatpåvirkning på ca. 5,7 mio. kr. i 2024. Heraf vedrører ca. 9,6 mio. kr. reducerede lønomkostninger, ca. 0,9 mio. kr. øgede øvrig-drift-omkostninger og ca. 6,1 mio. kr. vedrører forventede øgede afskrivninger. Endelig er der en mindre indtægtsopskrivning på puljeniveau på 3,1 mio. kr. Niveauet for indarbejdede korrektionspuljer er dermed reduceret meget væsentligt i forhold til de forudgående budgetår, hvilket afspejler, at der med den kontrollerede opbremsning er foretaget konkret udmøntning af en stor del af de tidligere indarbejdede tilpasningspuljer.

Beholdninger/egenkapital

Driftsresultatet i 2024 forventes at blive -83,9 mio. kr. I Budget 2023 var forventningen til 2024 et driftsresultat på -78,7 mio. kr. (2024-niveau). De primære forklaringer på det forværrede resultat på 5,2 mio.kr. i det forløbne år skal findes i faldet i uddannelsesindtægterne samt i stigende omkostninger på den ordinære drift, særligt vedrørende husleje.

SDU's samlede egenkapital forventes ultimo 2027 at være 789,9 mio. kr. Heraf udgør den frie egenkapital 224,5 mio. kr., mens den bundne egenkapital vedr. gældsbreve i SEA-ejendomme udgør 565,4 mio. kr. SDU har som mål at have minimum 200 mio. kr. i fri egenkapital. Den forventede frie egenkapital i 2027 ligger således lige akkurat over det fastsatte minimumskrav. Fakulteternes beholdninger forventes i alt at udgøre 211,9 mio. kr. og beholdningen på SDU's fællesområder forventes at udgøre 12,6 mio. kr., heraf dog -31,1 mio. kr. i SDU Reserve.

Tabel 2: Ultimobeholdning fordelt på budgetår				
	2024	2025	2026	2027
Ultimobeholdning, SDU i alt	728,8	687,8	700,5	789,9
Fri ultimobeholdning, SDU i alt	163,4	122,4	135,1	224,5
Ultimobeholdning, SDU Reserve, ekskl. SEA	19,5	-9,5	-31,6	-31,3

Der budgetteres med et samlet beholdningsmæssigt træk på SDU Reserve i budgetperioden på i alt -71,5 mio. kr. Det store beholdningstræk skyldes, at der i budgetperioden er forudsat afholdt store omkostninger

via SDU Reserve. Der forudses stigende omkostninger til indgåelse af en ny el-aftale for SDU, og til dette formål er der afsat en reservation på 10 mio. kr. årligt, i alt 40 mio. kr. i budgetperioden. Ligeledes er der sket en betragtelig forhøjelse af den husleje, SDU skal betale for bygningerne til Det Sundhedsvidenskabelige Fakultet fremover. Senest er den årlige husleje forhøjet med endnu 10 mio. kr. årligt som følge af fordyrelser af byggeriet. Endelig er der afsat en reservation på 15 mio. kr. til finansiering af Nyt SIS.

Det forventede regnskab 2023 er behæftet med usikkerhed. I skrivende stund forventes et underskud i 2023 på -92,5 mio. kr. (2024-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 2023 vil afspejle sig direkte i de beholdninger, der er forudsat i budgettet.

Sundhedsvidenskab

Indtægtsramme

Indtægtsrammen forventes i 2024 at blive 858,2 mio. kr. Heraf vil den eksterne virksomhed udgøre ca. 51,6 %, svarende til 443,2 mio. kr., mens de ordinære indtægter forventes at lande på 415,0 mio. kr.

Den samlede indtægtsramme for 2024 forventes reduceret med 6,7 mio. kr. i forhold til forventet regnskab 2023.

Dette fald skyldes reducerede forventninger til den eksterne virksomhed på 7,2 mio. kr.

Stigningen i de ordinære indtægter sker overvejende som følge af en stigning i forventningerne til uddannelsesindtægterne på 3,9 mio. kr. og trods et fald i de øvrige indtægter på 7,9 mio. kr., hvilket skyldes afslutningen af byggesagerne i forbindelse med Nyt Sund.

Over perioden 2024-2027 forventes den ordinære ramme at stige, grundet den forventede udvikling i optaget på uddannelserne: erhvervskandidaten i Klinisk sygepleje, sundhedsfaglige kandidatuddannelse samt BA i psykologi, der starter op i Esbjerg. Samlet set forventes det at øge uddannelsesindtægterne med 18,1 mio. kr. over budgetårene. De forventede ordinære indtægter i 2027 er på 431,0 mio. kr., svarende til en ordinær indtægtsstigning på 4,0% fra forventet regnskab 2023.

Den eksterne omsætning forventes i samme periode at være stigende, så den i 2027 vil være på 476,8 mio. kr.

Omkostningsbudget

De samlede omkostninger for 2024 forventes at udgøre 889,4 mio. kr., fordelt med 446,2 mio. kr. på ordinær og 443,2 mio. kr. på ekstern virksomhed. De eksterne omkostninger forventes at vokse over de kommende år, mens de ordinære omkostninger som følge af anskaffelser og investeringer i relation til Nyt SUND topper i 2023, og efterfølgende vil aftage i forbindelse med den endelige færdiggørelse af Nyt SUND.

Reservation

I henhold til ovenstående forventer fakultetet ved udgangen af 2024 at have en reservation på 9,7 mio. kr., mens reservationen ved udgangen af 2027 ventes at være 42,9 mio. kr., svarende til beholdningskravet.

Budget 2024 og overslagsår 2025-2027

Mio. kr.	Alle tal i 2024 pris- og lønniveau					
	Budget 2023	Forventet regnskab 2023	Budget 2024	Budget-overslag 2025	Budget-overslag 2026	Budget-overslag 2027
Sundhedsvidenskab						
Indtægter						
Ordinær virksomhed						
Uddannelse	254,1	256,7	260,6	269,7	275,7	278,1
Forskning	103,5	102,9	104,3	102,3	101,8	101,1
Øvrige indtægter (på finansloven)	16,0	29,8	21,9	21,1	22,0	22,2
Andre indtægter (ikke på finanslov)	29,9	25,1	28,2	28,6	29,2	29,6
Ordinær virksomhed i alt	403,5	414,5	415,0	421,8	428,8	431,0
Ekstern virksomhed og særlige tilskud						
Kommerciel, indtægtsdækket virksomhed	5,0	7,3	9,3	9,8	10,3	10,8
Retsmedicinske undersøgelser	29,4	29,4	28,2	28,2	28,2	28,2
Tilskudsfinansieret forskning	390,5	407,3	399,5	410,2	420,9	431,6
Andre tilskud	6,6	6,4	6,3	6,3	6,3	6,3
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	431,5	450,4	443,2	454,4	465,6	476,8
Indtægter i alt	835,0	864,9	858,2	876,2	894,4	907,8
Omkostninger						
Ordinær virksomhed						
Løn	382,5	379,7	363,3	350,1	344,0	319,6
Øvrig drift	90,8	96,0	74,4	72,9	67,7	67,6
Afskrivninger	10,1	3,6	8,5	8,9	8,8	8,7
Ordinær virksomhed i alt	483,4	479,3	446,2	431,9	420,5	395,9
Ekstern virksomhed og særlige tilskud						
Løn	296,9	298,0	303,6	312,9	322,8	327,9
Øvrig drift	134,6	152,5	139,6	141,6	142,8	149,0
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	431,5	450,4	443,2	454,4	465,6	476,8
Omkostninger i alt	914,9	929,7	889,4	886,3	886,2	872,8
Driftsresultat						
Ordinær virksomhed	-79,9	-64,8	-31,2	-10,1	8,3	35,1
Ekstern virksomhed og særlige tilskud	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Driftsresultat i alt	-79,9	-64,8	-31,2	-10,1	8,3	35,1
Primo reservation ordinær virksomhed		97,6	35,5	4,3	-5,8	2,4
Primo reservation ekstern virksomhed		5,4	5,4	5,4	5,4	5,4
Ultimo reservation ordinær virksomhed		35,5	4,3	-5,8	2,4	37,5
Ultimo reservation ekstern virksomhed		5,4	5,4	5,4	5,4	5,4

Egenkapital/reservation er i årets priser

Naturvidenskab

Indtægtsramme

Indtægtsrammen for Det Naturvidenskabelige Fakultet forventes i 2024 at udgøre 510,0 mio. kr., fordelt med 224,3 mio. kr. på ordinær virksomhed og 285,7 mio. kr. på ekstern virksomhed, svarende til ca. 56 % af indtægtsbudgettet.

De ordinære indtægter forventes i 2024 i alt at stige med 5,8 mio. kr. i forhold til 2023. Dette skyldes primært en stigning i forskningsindtægterne på 7,7 mio. kr., der delvis modsvares af et en lille regulering på uddannelsesindtægterne. Både andre indtægter og øvrige indtægter forventes på et stabilt niveau.

Stigningen i forskningsindtægterne skyldes primært den faste forskningsbevilling på 5 mio. kr., der er blevet tildelt til Det Naturvidenskabelige Fakultet.

Uddannelsesindtægterne viser en stigende tendens over budgetperioden 2024-2027. Dette skyldes bl.a., at uddannelsen Kunstig Intelligens nu er indregnet.

På den eksterne virksomhed forventes en stigende tendens fra 2024 og frem.

Omkostningsbudget

Omkostningerne på ordinær virksomhed forventes at falde fra 235,9 mio. kr. i 2023 til 223,2 mio. kr. i 2024. Der er tale om en tilpasning af løn- og driftsomkostninger, som blandt andet sker på baggrund af den kontrollerede opbremsningsproces, naturvidenskab har været igennem i 2023.

Der forventes i 2024 et resultat på 1,1 mio. kr. Resultatet for perioden 2025-2027 forventes at blive 38,8 mio. kr.

Reservation

Fakultetets reservation forventes ved udgangen af 2024 at være 4,8 mio. kr. og ultimo 2027 forventes beholdningen at være 43,6 mio. kr., svarende til beholdningskravet. Af naturvidenskabs ultimo reservation 2027 vedrører de 4,8 mio. kr. tværfakultære aktiviteter (DIAS, eScience og SCC).

Budget 2024 og overslagsår 2025-2027

Mio. kr.	Alle tal i 2024 pris- og lønniveau					
	Budget 2023	Forventet regnskab 2023	Budget 2024	Budget-overslag 2025	Budget-overslag 2026	Budget-overslag 2027
Naturvidenskab						
Indtægter						
Ordinær virksomhed						
Uddannelse	102,3	103,4	101,4	106,3	112,8	117,3
Forskning	60,4	62,0	69,8	72,2	73,1	73,2
Øvrige indtægter (på finansloven)	15,1	17,2	17,5	11,1	10,9	8,4
Andre indtægter (ikke på finanslov)	31,9	35,9	35,6	38,6	39,8	40,3
Ordinær virksomhed i alt	209,7	218,5	224,3	228,2	236,6	239,1
Ekstern virksomhed og særlige tilskud						
Kommerciel, indtægtsdækket virksomhed	1,9	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1
Retsmedicinske undersøgelser	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilskudsfinansieret forskning	271,8	283,0	284,3	292,3	292,3	292,7
Andre tilskud	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	274,1	284,5	285,7	293,7	293,7	294,1
Indtægter i alt	483,8	503,0	510,0	521,9	530,3	533,2
Omkostninger						
Ordinær virksomhed						
Løn	194,3	197,1	187,0	184,8	188,7	188,3
Øvrig drift	27,4	30,4	30,2	29,7	29,4	29,9
Afskrivninger	8,9	8,4	5,9	5,3	5,0	4,0
Ordinær virksomhed i alt	230,6	235,9	223,2	219,9	223,1	222,1
Ekstern virksomhed og særlige tilskud						
Løn	151,3	162,9	164,5	171,4	171,6	169,1
Øvrig drift	122,8	121,6	121,3	122,3	122,1	125,0
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	274,1	284,5	285,7	293,7	293,7	294,1
Omkostninger i alt	504,6	520,4	508,9	513,6	516,8	516,2
Driftsresultat						
Ordinær virksomhed	-20,9	-17,4	1,1	8,4	13,4	17,0
Ekstern virksomhed og særlige tilskud	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Driftsresultat i alt	-20,9	-17,4	1,1	8,4	13,4	17,0
Primo reservation ordinær virksomhed		20,0	3,3	4,5	12,8	26,2
Primo reservation ekstern virksomhed		0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
Ultimo reservation ordinær virksomhed		3,3	4,5	12,8	26,2	43,3
Ultimo reservation ekstern virksomhed		0,3	0,3	0,3	0,3	0,3

Egenkapital/reservation er i årets priser

Teknisk

Indtægtsramme

De samlede indtægter i budget 2024 på Det Tekniske Fakultet forventes at være 503,1 mio. kr., hvoraf ekstern virksomhed udgør 209,9 mio. kr., svarende til ca. 41,7 % af det samlede indtægtsbudget.

Indtægtssiden falder i budget 2024 med 93,7 mio. kr. i forhold til forventet regnskab 2023. Faldet i indtægterne er sammensat af en stigning på ordinær virksomhed på 4,9 mio. kr. og et fald på ekstern virksomhed med 98,7 mio. kr. Faldet i indtægterne på ekstern virksomhed skyldes primært ekstraordinært store anlægsinvesteringer til Large Structure Production (LSP), som er afsluttet i 2023.

For overslagsårene forventes en positiv udvikling i indtægterne fra uddannelse. Indtægterne for ekstern virksomhed forventes ligeledes at stige fra 2024 og frem.

Omkostningsbudget

I budget 2024 forventes omkostningerne at være på 508,3 mio. kr. Heraf vedrører 209,9 mio. kr. ekstern virksomhed.

I forhold til forventet regnskab 2023 forventes omkostningerne i budget 2024 at falde med 103,7 mio. kr. Faldet skyldes, at ekstern virksomhed afslutter anlægsprojektet til LSP i 2023. På ordinær virksomhed forventes et fald på 5,1 mio. kr. i de samlede omkostninger. Faldet i driftsomkostningerne kan dels henføres til, at TEK i 2023 er flyttet ind i MMMI 2-bygningen, og derved har haft indflytningsomkostninger, og dels, at der er blevet lagt en medfinansiering til LSP-projektet i 2023.

I budgetåret 2024 forventes således et resultat på -5,2 mio. kr. I 2025 til 2027 forventes positive resultater, med et nettoresultat på i alt 35,0 mio. kr.

Reservation

Den samlede reservation for Det Tekniske Fakultet forventes ved udgangen af 2024 at være 9,7 mio. kr. og ultimo 2027 forventes beholdningen at være 44,7 mio. kr., svarende til beholdningskravet.

Budget 2024 og overslagsår 2025-2027

Mio. kr.	Alle tal i 2024 pris- og lønniveau					
Teknisk	Budget 2023	Forventet regnskab 2023	Budget 2024	Budget-overslag 2025	Budget-overslag 2026	Budget-overslag 2027
Indtægter						
Ordinær virksomhed						
Uddannelse	183,2	189,5	190,1	223,1	249,7	266,3
Forskning	54,0	54,1	59,5	60,5	61,0	61,4
Øvrige indtægter (på finansloven)	16,3	18,8	11,0	10,8	9,5	4,7
Andre indtægter (ikke på finanslov)	17,4	25,8	32,6	32,7	30,6	28,8
Ordinær virksomhed i alt	270,9	288,2	293,2	327,1	350,8	361,1
Ekstern virksomhed og særlige tilskud						
Kommerciel, indtægtsdækket virksomhed	11,3	21,2	21,2	14,3	15,5	16,7
Retsmedicinske undersøgelser	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilskudsfinansieret forskning	218,7	287,0	188,7	203,8	220,1	230,0
Andre tilskud	0,0	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	230,1	308,5	209,9	218,1	235,6	246,7
Indtægter i alt	501,0	596,8	503,1	545,2	586,3	607,9
Omkostninger						
Ordinær virksomhed						
Løn	251,9	256,7	254,4	269,0	278,2	284,7
Øvrig drift	31,8	40,3	37,5	47,3	49,6	51,3
Afskrivninger	7,1	6,5	6,5	8,0	8,0	8,0
Ordinær virksomhed i alt	290,8	303,5	298,4	324,2	335,7	344,0
Ekstern virksomhed og særlige tilskud						
Løn	127,2	131,5	130,2	137,6	148,6	155,5
Øvrig drift	102,9	177,0	79,7	80,5	87,0	91,3
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	230,1	308,5	209,9	218,1	235,6	246,7
Omkostninger i alt	520,9	612,0	508,3	542,4	571,3	590,7
Driftsresultat						
Ordinær virksomhed	-19,9	-15,2	-5,2	2,8	15,0	17,1
Ekstern virksomhed og særlige tilskud	0,0	0,0	-0,0	0,0	0,0	0,0
Driftsresultat i alt	-19,9	-15,2	-5,2	2,8	15,0	17,1
Primo reservation ordinær virksomhed		31,6	17,0	11,7	14,6	29,6
Primo reservation ekstern virksomhed		-2,0	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0
Ultimo reservation ordinær virksomhed		17,0	11,7	14,6	29,6	46,7
Ultimo reservation ekstern virksomhed		-2,0	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0

Egenkapital/reservation er i årets priser

Samfundsvidenskab

Indtægtsramme

Indtægtsrammen for Det Samfundsvidenskabelige Fakultet forventes at udgøre 399,6 mio. kr. i 2024. Ekstern virksomhed udgør ca. 18 % med 71,5 mio. kr., mens ordinær virksomhed forventes at udgøre 328,0 mio. kr.

Den samlede indtægtsramme for 2024 falder med 14,1 mio. kr. i forhold til forventet regnskab 2023.

På ordinær virksomhed forventes rammen at falde med 20,6 mio. kr. i forhold til 2023. Uddannelsesindtægterne falder med 21,1 mio. kr. pga. faldende STÅ-indtægter, idet det dog bemærkes, at der i 2023 er modtaget et engangs etableringstilskud til Jura I Esbjerg på 10 mio. kr., ligesom der forventes ca. 2,5 mio. kr. i mindreindtægter fra udenlandske selvbetalere. I budgetperioden er de forventede indtægter stigende, hvilket kan henføres til heltidsuddannelse.

Indtægtsmæssige konsekvenser af beslutningen om lukning af Campus Slagelse er endnu ikke indregnet.

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

På ekstern virksomhed forventes en stigning fra 2023 til 2024 på 6,6 mio. kr. og en løbende, behersket stigning i budgetperioden.

Omkostningsbudget

De samlede omkostninger for 2023 forventes at udgøre 408,0 mio. kr., fordelt med 336,5 mio. kr. til ordinær virksomhed og 71,5 mio. kr. til ekstern drift.

Omkostningerne er tilpasset til indtægtsniveauet ved gennemførelse af tilpasningsrunden KOP23, hvorfor fakultetet nu har skabt driftsmæssig balance i løbet af budgetperioden.

Omkostningsmæssige konsekvenser af beslutningen om lukning af Campus Slagelse er endnu ikke indregnet.

I 2024 budgetteres med et driftsunderskud på -8,4 mio. kr., der vendes til et forventet overskud på 11,9 mio. kr. i 2027.

Reservation

Der forventes en ultimo reservation på 38,9 mio. kr. i 2024 og på 52,8 mio. kr. sidst i budgetperioden, svarende til beholdningskravet.

Budget 2024 og overslagsår 2025-2027

Mio. kr.	Alle tal i 2024 pris- og lønniveau					
	Budget 2023	Forventet regnskab 2023	Budget 2024	Budget-overslag 2025	Budget-overslag 2026	Budget-overslag 2027
Samfundsvidenskab						
Indtægter						
Ordinær virksomhed						
Uddannelse	269,5	285,9	264,8	268,7	274,6	277,2
Forskning	45,5	45,7	47,0	47,2	47,9	48,3
Øvrige indtægter (på finansloven)	3,1	4,6	9,0	9,4	5,5	2,8
Andre indtægter (ikke på finanslov)	11,1	12,4	7,3	7,6	9,7	11,4
Ordinær virksomhed i alt	329,2	348,7	328,0	332,9	337,7	339,7
Ekstern virksomhed og særlige tilskud						
Kommerciel, indtægtsdækket virksomhed	2,5	2,5	2,1	2,7	3,4	3,4
Retsmedicinske undersøgelser	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilskudsfinansieret forskning	68,9	62,3	69,1	71,2	72,3	74,6
Andre tilskud	0,3	0,2	0,3	0,3	0,3	0,3
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	71,8	65,0	71,5	74,2	76,0	78,4
Indtægter i alt	401,0	413,7	399,6	407,1	413,7	418,1
Omkostninger						
Ordinær virksomhed						
Løn	321,5	312,7	299,5	299,2	292,8	289,4
Øvrig drift	41,2	42,2	37,0	37,9	38,7	38,4
Afskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ordinær virksomhed i alt	362,7	354,9	336,5	337,1	331,5	327,8
Ekstern virksomhed og særlige tilskud						
Løn	39,0	42,7	47,1	48,2	46,9	47,6
Øvrig drift	32,8	22,3	24,4	26,0	29,1	30,7
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	71,8	65,0	71,5	74,2	76,0	78,4
Omkostninger i alt	434,4	419,9	408,0	411,4	407,5	406,2
Driftsresultat						
Ordinær virksomhed	-33,4	-6,2	-8,4	-4,3	6,2	11,9
Ekstern virksomhed og særlige tilskud	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Driftsresultat i alt	-33,4	-6,2	-8,4	-4,3	6,2	11,9
Primo reservation ordinær virksomhed		52,7	46,8	38,3	34,1	40,3
Primo reservation ekstern virksomhed		0,6	0,6	0,6	0,6	0,6
Ultimo reservation ordinær virksomhed		46,8	38,3	34,1	40,3	52,2
Ultimo reservation ekstern virksomhed		0,6	0,6	0,6	0,6	0,6

Egenkapital/reservation er i årets priser

Humaniora

Indtægtsramme

Indtægtsrammen for Det Humanistiske Fakultet forventes at udgøre 277,2 mio. kr. i 2024, fordelt med 202,8 mio. kr. på ordinær virksomhed og 74,5 mio. kr. på ekstern virksomhed (ca. 27 %).

Den samlede indtægtsramme for 2024 forventes stort set uændret i forhold til forventet regnskab 2023. Der ses dog en marginal forskydning fra færre ordinære midler til flere eksterne midler.

På ordinær virksomhed forventes et fald i rammen på 7,0 mio. kr. Faldet dækker over en markant reduktion i uddannelsesindtægterne på 11,9 mio. kr. og skyldes et vigende optag på fakultetets uddannelser i 2023. Der forventes til gengæld en stigning på de øvrige indtægter og andre indtægter. Stigningen på øvrige indtægter skyldes midler til finansiering af fakultetets nye klima-elitecenter.

På ekstern virksomhed ses øget hjemtag af midler i 2023, og der forventes således en stigende omsætning i 2024.

I budgetoverslagsårene forventes samlet set en stigende omsætning på fakultetet, der dækker over forskellige retninger for ordinær og ekstern økonomi.

Den ordinære økonomi forventes at stabilisere sig omkring et årligt indtægtsniveau på ca. 200 mio. kr. Fakultetet forventer i overslagsårene et optag på sine uddannelser svarende til 2023-niveau, dog under forudsætning af fortsat optag på uddannelser tilknyttet Campus Slagelse.

Færre indtægter tilknyttet fakultetets uddannelser opvejes af større volumen på eksterne midler. Fakultetet har således et højt ambitionsniveau på hjemtag af eksterne midler. Der budgetteres med en årlig stignings-takt på ca. 4 mio. kr., svarende til gennemsnitligt ca. 4,5 % pr. år.

Omkostningsbudget

Fakultetet forventer på ordinær virksomhed at anvende 216,0 mio. kr. til løn og drift i 2024, hvilket er 18,8 mio. kr. under det forventede niveau i 2023. Fremadrettet er der indarbejdet yderligere reduktioner, så fakultetets omkostningsniveau stabiliserer sig på et niveau under 200 mio. kr.

Det vigende optag på uddannelser i 2023, samt mere realistiske optagsforventninger fremadrettet, betyder at fakultetets økonomi er udfordret.

Fakultetets ledelse har således indledt drøftelser af nødvendige og mulige besparelser, både afledt af faldende aktivitetsniveau, men i lige så høj grad båret af vækstopotentialet på hjemtag af eksterne midler. På kort sigt er der således indarbejdet reduktion i forbruget af deltidsansættelser samt en forventning om øget finansiering af fastansatte medarbejdere fra eksterne midler.

De omkostningsmæssige konsekvenser af beslutningen om lukning af Campus Slagelse er endnu ikke indregnet.

I budgetåret 2024 forventes således et driftsunderskud på 13,2 mio. kr.

Reservation

Der budgetteres med en ultimo reservation på 13,2 mio. kr. i 2024, stigende til 27,9 mio. kr. ultimo 2027, svarende til beholdningskravet. Beholdningen i 2027 svarer til ca. 13,9 % af omsætningen på ordinær virksomhed.

Budget 2024 og overslagsår 2025-2027

Mio. kr.	Alle tal i 2024 pris- og lønniveau					
	Budget 2023	Forventet regnskab 2023	Budget 2024	Budget-overslag 2025	Budget-overslag 2026	Budget-overslag 2027
Humaniora						
Indtægter						
Ordinær virksomhed						
Uddannelse	125,4	128,2	116,3	114,6	114,3	115,5
Forskning	62,4	62,7	63,4	63,0	63,2	63,1
Øvrige indtægter (på finansloven)	7,1	7,6	10,6	10,2	9,1	8,1
Andre indtægter (ikke på finanslov)	9,8	11,3	12,5	12,8	13,9	14,2
Ordinær virksomhed i alt	204,6	209,8	202,8	200,7	200,4	200,8
Ekstern virksomhed og særlige tilskud						
Kommerciel, indtægtsdækket virksomhed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Retsmedicinske undersøgelser	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilskudsfinansieret forskning	58,1	53,9	57,5	61,0	64,3	67,9
Andre tilskud	14,4	18,2	17,0	17,3	17,8	18,3
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	72,5	72,1	74,5	78,3	82,1	86,2
Indtægter i alt	277,1	281,9	277,2	278,9	282,5	287,0
Omkostninger						
Ordinær virksomhed						
Løn	217,8	217,7	196,5	187,7	177,4	172,1
Øvrig drift	19,5	18,1	19,4	17,0	16,8	16,3
Afskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ordinær virksomhed i alt	237,3	235,8	216,0	204,7	194,2	188,4
Ekstern virksomhed og særlige tilskud						
Løn	46,7	44,7	44,9	47,9	51,1	54,5
Øvrig drift	25,7	27,4	29,6	30,4	31,0	31,7
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	72,5	72,1	74,5	78,3	82,1	86,2
Omkostninger i alt	309,8	307,9	290,5	283,0	276,2	274,6
Driftsresultat						
Ordinær virksomhed	-32,7	-26,0	-13,2	-4,0	6,3	12,4
Ekstern virksomhed og særlige tilskud	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Driftsresultat i alt	-32,7	-26,0	-13,2	-4,0	6,3	12,4
Primo reservation ordinær virksomhed		51,4	26,5	13,2	9,2	15,5
Primo reservation ekstern virksomhed		-0,0	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0
Ultimo reservation ordinær virksomhed		26,5	13,2	9,2	15,5	27,9
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 2024 på 759,5 mio. kr., fordelt med en ordinær indtægtsramme beregnet til 721,1 mio. kr. - sammensat af 696,7 mio. kr. i øvrige indtægter og 24,5 mio. kr. i andre indtægter – og en ekstern indtægtsramme på 38,3 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 %. Fællesadministrationens ramme er reguleret i forhold til 2023, da der i forbindelse med SDU's ny budgetmodel er foretaget en række forenklinger af budgettet, som har betydet en netto reduktion af Fællesadministrationens ramme. Den væsentligste ændring er overflytning af omkostninger vedrørende bygningsdrift som el, vand og varme fra Fællesadministrationen til SDU Fælles. Bygningsdrift bliver med denne ændring placeret sammen med husleje.

Fællesadministrationen modtager desuden konkrete tilskud fra DSP-projekter forankret i Fællesadministrationen. Her er tale om omkostninger til "SDUx Vejle" på SDU RIO samt "Next Step OUH-SDU" i Rektorsekretariatet.

Rammeberegningen for budget 2024 bygger på rammen for 2023, da det er besluttet, at rammen for 2024 ikke skal beregnes på baggrund af omkostninger i 2023. Dette skyldes, at SDU har haft ekstraordinært store omkostninger i 2023 på grund af indflytningen i Nyt SUND. Fra 2025 forventes rammen beregnet efter rammemodellen (se ovenfor).

Omkostningsbudget

De samlede omkostninger forventes i 2024 at udgøre 754,6 mio. kr., heraf 38,3 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.

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 2024 forventes at være 26,1 mio. kr. og forventet ultimoreservation i 2027 er på 31,0 mio. kr., svarende til beholdningskravet.

Budget 2024 og overslagsår 2025-2027

Mio. kr.	Alle tal i 2024 pris- og lønniveau					
	Budget 2023	Forventet regnskab 2023	Budget 2024	Budget-overslag 2025	Budget-overslag 2026	Budget-overslag 2027
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)	729,7	744,6	696,7	696,4	694,0	693,0
Andre indtægter (ikke på finanslov)	31,2	29,8	24,5	24,7	24,9	24,6
Ordinær virksomhed i alt	760,9	774,4	721,1	721,1	718,8	717,7
Ekstern virksomhed og særlige tilskud						
Kommerciel, indtægtsdækket virksomhed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Retsmedicinske undersøgelser	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilskudsfinansieret forskning	0,0	2,4	2,3	1,5	0,0	0,0
Andre tilskud	42,6	40,6	36,0	35,2	35,0	35,0
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	42,6	43,0	38,3	36,6	35,0	35,0
Indtægter i alt	803,6	817,4	759,5	757,8	753,8	752,7
Omkostninger						
Ordinær virksomhed						
Løn	440,7	446,4	449,8	449,6	453,0	451,0
Øvrig drift	307,2	325,6	243,3	243,8	241,1	242,4
Afskrivninger	23,9	18,4	23,3	24,2	24,2	23,5
Ordinær virksomhed i alt	771,7	790,5	716,3	717,6	718,2	717,0
Ekstern virksomhed og særlige tilskud						
Løn	19,3	20,8	18,6	17,1	15,5	15,5
Øvrig drift	23,3	22,2	19,7	19,6	19,5	19,5
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	42,6	43,0	38,3	36,6	35,0	35,0
Omkostninger i alt	814,4	833,5	754,6	754,2	753,2	752,0
Driftsresultat						
Ordinær virksomhed	-10,8	-16,1	4,8	3,6	0,6	0,7
Ekstern virksomhed og særlige tilskud	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Driftsresultat i alt	-10,8	-16,1	4,8	3,6	0,6	0,7
Primo reservation ordinær virksomhed		36,7	21,2	26,0	29,6	30,2
Primo reservation ekstern virksomhed		0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Ultimo reservation ordinær virksomhed		21,2	26,0	29,6	30,2	30,9
Ultimo reservation ekstern virksomhed		0,1	0,1	0,1	0,1	0,1

Egenkapital/reservation er i årets priser

SDU Fælles

På budgetområdet budgetteres konkrete fællesudgifter, eksempelvis husleje og udgifter til bestyrelse. Området er modsat de øvrige budgetområder ikke rammestyrket. Udgiften finansieres af SDU Reserve og budgetteres hvert år med et driftsresultat på nul. Der er dog 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 2024 er 587,1 mio. kr. Dette er en væsentlig stigning i forhold til 2023. Stigningen skyldes primært øget husleje på grund af indflytning til Nyt SUND samt overflytning af omkostninger vedrørende bygningsdrift som el, vand og varme fra Fællesadministrationen til SDU Fælles.

Der er i budgettet medtaget huslejebesparelser og besparelser til bygningsdrift på 5 mio. kr. i 2026 og 20 mio. kr. i 2027. Besparelsen forudsættes fordelt med ca. 2/3 på husleje og ca. 1/3 på bygningsdrift i øvrigt. En stor del af besparelsen forventes realiseret som følge af afvikling af SDU's aktiviteter i Slagelse.

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

Reservationen forventes ved udgangen af 2024 at udgøre 5,6 mio. kr., og ved udgangen af 2027 forventes reservationen at udgøre 4,7 mio. kr.

Huslejeprøgnose for 2023-2028

Tabel 2: Udvikling i huslejeprøgnosen 2023-2028						
Alle beløb i mio. kr.	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Statslige lejemål	323,4	343,0	341,6	341,9	342,0	342,0
Andre lejemål	37,8	35,5	34,3	34,1	32,1	32,1
Opsigelse af lejemål	-0,3	-0,9	-1,2	-4,7	-14,7	-14,7
Udgifter i alt	360,9	377,6	374,7	371,3	359,4	359,4
Huslejeindtægter	16,9	9,4	9,3	9,3	9,4	9,4
Netto husleje i alt	344,2	368,3	365,5	362,0	350,0	350,0
Nettohuslejens andel af samlede indtægter (måltal: 8,5%)	8,4%	9,2%	9,1 %	8,9 %	8,6%	8,6%
Afstand til 8,5% i mio. kr.	-3,2	29,0	24,0	17,5	5,7	5,7

Forklaringer på væsentlige ændringer i husleje:

2023-2024: Indflytningen i Nyt SUND sker ultimo 2023, og er den væsentligste forklaring på stigning i husleje og fald i huslejeindtægter fra 2023 til 2024. Desuden er medtaget øgede omkostninger til leje vedrørende MMMI-2

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 2024 og overslagsår 2025-2027

Mio. kr.	Alle tal i 2024 pris- og lønniveau					
SDU Fælles	Budget 2023	Forventet regnskab 2023	Budget 2024	Budget-overslag 2025	Budget-overslag 2026	Budget-overslag 2027
Indtægter						
Ordinær virksomhed						
Uddannelse	8,8	-6,4	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)	476,3	446,4	547,7	542,8	537,7	521,9
Andre indtægter (ikke på finanslov)	17,5	45,1	35,1	35,0	35,0	35,1
Ordinær virksomhed i alt	502,6	485,1	586,9	581,8	576,8	561,0
Ekstern virksomhed og særlige tilskud						
Kommerciel, indtægtsdækket virksomhed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Retsmedicinske undersøgelser	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	502,8	485,4	587,1	582,1	577,0	561,3
Omkostninger						
Ordinær virksomhed						
Løn	3,8	3,7	3,4	3,4	3,4	3,5
Øvrig drift	496,2	465,5	557,6	546,2	540,3	524,1
Afskrivninger	6,1	32,7	33,5	33,4	33,2	33,1
Ordinær virksomhed i alt	506,2	501,9	594,5	583,0	576,9	560,7
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	506,5	502,2	594,8	583,3	577,2	560,9
Driftsresultat						
Ordinær virksomhed	-3,6	-16,8	-7,6	-1,1	-0,1	0,4
Ekstern virksomhed og særlige tilskud	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Driftsresultat i alt	-3,6	-16,8	-7,6	-1,1	-0,1	0,4
Primo reservation ordinær virksomhed		29,3	13,3	5,6	4,5	4,3
Primo reservation ekstern virksomhed		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ultimo reservation ordinær virksomhed		13,3	5,6	4,5	4,3	4,7
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 bliver 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 reservede 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.

DSP Digitaliseringspulje er i 2023 disponeret til omkostninger i forbindelse med nyt Studieadministrations system (SIS) og bortfalder dermed fra 2024.

Særligt for SCC's virkemidler forventes en opsparing ved indgangen til 2024, hvor midlerne forventes udmøntet over de kommende år.

For DSP forventes puljens størrelse og forbrug nogenlunde at balancere i perioden 2024-2027.

Reservation

Beholdningen forventes ultimo 2024 at være 35,7 mio. kr., heraf vedrører 13,6 mio. kr. DSP og 22,1 mio. kr. SCC. Ultimo 2027 forventes den samlede reservation at være 8,2 mio. kr.

Budget 2024 og overslagsår 2025-2027

Mio. kr.	Alle tal i 2024 pris- og lønniveau					
Strategiske Satsninger (DSP + SCC)	Budget 2023	Forventet regnskab 2023	Budget 2024	Budget-overslag 2025	Budget-overslag 2026	Budget-overslag 2027
Indtægter						
Ordinær virksomhed						
Uddannelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Forskning	0,0	10,2	0,0	0,0	4,0	4,0
Øvrige indtægter (på finansloven)	22,1	-1,5	16,1	23,2	30,8	41,2
Andre indtægter (ikke på finanslov)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ordinær virksomhed i alt	22,1	8,7	16,1	23,2	34,8	45,2
Ekstern virksomhed og særlige tilskud						
Kommerciel, indtægtsdækket virksomhed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Retsmedicinske undersøgelser	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	22,1	8,7	16,1	23,2	34,8	45,2
Omkostninger						
Ordinær virksomhed						
Løn	7,7	1,7	5,9	8,5	16,9	14,6
Øvrig drift	17,6	3,5	13,7	21,7	32,7	36,2
Afskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ordinær virksomhed i alt	25,3	5,2	19,5	30,2	49,6	50,7
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	25,3	5,2	19,5	30,2	49,6	50,7
Driftsresultat						
Ordinær virksomhed	-3,1	3,5	-3,4	-7,1	-14,9	-5,5
Ekstern virksomhed og særlige tilskud	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Driftsresultat i alt	-3,1	3,5	-3,4	-7,1	-14,9	-5,5
Primo reservation ordinær virksomhed		35,7	39,1	35,7	28,6	13,8
Primo reservation ekstern virksomhed		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ultimo reservation ordinær virksomhed		39,1	35,7	28,6	13,8	8,2
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 2024 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.

I SDU's tidligere rammemodel var princippet, at et eventuelt udækket finansieringsbehov på SDU Reserve skulle fordeles efter en fastlagt nøgle, som et træk på fakulteternes budgetter. Forud for implementeringen af Budget 2024-2027 er der gjort en undtagelse til ovenstående idet SDU Rammemodel alene er anvendt til finansiering af fælles omkostninger og fordeling af forskningsbevilling til fakulteterne. Dette betyder, at der ved indgangen til 2024 budgetteres med et underskud på SDU Reserve.

De væsentligste forklaringer på dette underskud er fordyrelse af huslejebetalingen til Nyt SUND, hvor der er overført yderligere ca. 10 mio. kr. årligt til SDU Fælles, hvorfra huslejeomkostningen afholdes. I 2026 og 2027 er der delvis kompenseret for fordyrelsen ved budgetterede besparelser på husleje og bygningsdrift, blandt andet på baggrund af udfasning af aktiviteterne på Campus Slagelse.

Endvidere er der afsat en reservation på 10 mio. kr. årligt til en genforhandling af SDU's el-aftale, hvor den eksisterende fastprisaftale udløber ultimo 2023. Denne reservation er ligeledes overført til SDU Fælles, hvorfra udgifterne afholdes.

Endelig er der afsat reservation til implementeringsprogrammet for et nyt studieadministrativt system, Nyt SIS, som på nuværende tidspunkt forventes at kræve reservationer i størrelsesordenen 60 mio. kr. i budgetperioden. Til finansiering heraf er afsat en reservation på 15 mio. kr. årligt på SDU Reserve i 2024, mens der er budgetteret med kompenserende besparelser på fakulteterne i perioden 2025-2027 for de øvrige ca. 46 mio. kr.

Der er medtaget finansielle indtægter på netto 19,0 mio. kr. i 2024, 17,0 mio. kr. i 2025 og 18,0 mio. kr. i 2026 og 2027. 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 2024 at være 584,9 mio. kr.

Reservationen vil ændre sig, såfremt det besluttes 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 534,1 mio. kr.

Budget 2024 og overslagsår 2025-2027

Mio. kr.	Alle tal i 2024 pris- og lønniveau					
SDU Reserve	Budget 2023	Forventet regnskab 2023	Budget 2024	Budget-overslag 2025	Budget-overslag 2026	Budget-overslag 2027
Indtægter						
Ordinær virksomhed						
Uddannelse	404,6	403,7	404,2	387,0	390,1	392,6
Forskning	721,5	719,7	706,5	708,2	702,4	702,4
Øvrige indtægter (på finansloven)	-1.211,9	-1.195,9	-1.258,7	-1.253,3	-1.247,9	-1.231,0
Andre indtægter (ikke på finanslov)	115,3	139,0	127,2	129,0	133,3	136,2
Ordinær virksomhed i alt	29,4	66,5	-20,7	-29,1	-22,0	0,3
Ekstern virksomhed og særlige tilskud						
Kommerciel, indtægtsdækket virksomhed	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Retsmedicinske undersøgelser	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Tilskudsfinansieret forskning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Andre tilskud	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Indtægter i alt	29,4	66,5	-20,7	-29,1	-22,0	0,3
Omkostninger						
Ordinær virksomhed						
Løn	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Øvrig drift	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Afskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ordinær virksomhed i alt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ekstern virksomhed og særlige tilskud						
Løn	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Øvrig drift	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ekstern virksomhed og særlige tilskud i alt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Omkostninger i alt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Driftsresultat						
Ordinær virksomhed	29,4	66,5	-20,7	-29,1	-22,0	0,3
Ekstern virksomhed og særlige tilskud	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Driftsresultat i alt	29,4	66,5	-20,7	-29,1	-22,0	0,3
Primo reservation ordinær virksomhed		542,0	605,7	584,9	555,9	533,8
Primo reservation ekstern virksomhed		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ultimo reservation ordinær virksomhed		605,7	584,9	555,9	533,8	534,1
Ultimo reservation ekstern virksomhed		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Driftsresultat excl. finansielle poster	22,1	45,6	-39,7	-46,1	-40,0	-17,7
Egenkapital/reservation er i årets priser						

Følsomhedsanalyse for SDU Budget 2024

Budgettet for 2024 og budgetoverslagsårene 2025-2027, er som altid behæftet med forskellige usikkerheder. Usikkerheden knytter sig både til helt eksterne forhold, som stammer fra inflation, energi- og forsyningsusikkerhed, krige og konflikter, eksterne sektorspecifikke usikkerheder i form af kandidatreform, vigende optagelsestal mv., samt fra interne forhold på baggrund af byggeprojekter, økonomiske tilpasningsprocesser, campusstruktur m.v.

Finansielle poster

Der er medtaget finansielle indtægter på netto 19,0 mio. kr. i 2024, 17 mio. kr. i 2025 og 18,0 mio. kr. årligt i 2026 og 2027. 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 er på grund af volatile finansielle markeder fortsat højere end sædvanligt.

Finansielle poster				
(mio. kr.)	2024	2025	2026	2027
Ændring på -100 %	-19,0	-17,0	-18,0	-18,0

Uddannelsesprognoser

Uddannelsesprognoserne er genberegnet i oktober 2023 og bygger på optagelsestallene for 2023, forventet optag 2024-2027, historik for beståede eksamener samt bestandsfrekvenser. Uddannelsesprognoser er generelt behæftet med væsentlig usikkerhed. Dette er også i høj grad tilfældet for budget 2024. Uddannelsesprognoserne baserer sig på de studerendes historiske adfærd, men søgemønstrene ændrer sig i disse år. Desuden indfører SDU et karakterkrav, der gennemføres yderligere, ledighedsbaseret dimensionering fra 2025, og effekterne af kandidatreformen og fremtiden for Campus Slagelse er endnu ikke kendte. Usikkerheden søges løbende minimeret ved en tæt dialog med de enkelte fakulteter om deres forventninger til de studerendes fremtidige adfærd på uddannelserne.

Uddannelsesprognose				
(mio. kr.)	2024	2025	2026	2027
Ændring på -1 % i 2024				
stigende til -4 % i 2027	-13,4	-27,5	-42,6	-58,0

Hvis optaget i 2024 viser sig at være forskelligt fra prognosen, vil dette først give sig udslag i uddannelsesindtægterne for 2025 og frem.

Resultattilskud

Resultattilskuddene for beskæftigelse og studietid er låst på maksimum frem til og med 2025 på baggrund af COVID-19-pandemien og politiske aftaler. SDU opfylder allerede studietidskravet, og får derved ikke effekt af fastlåsningen. Når den sædvanlige model for beskæftigelsestilskuddet genindføres fra 2025, vil der være et potentielt tab på godt 20 mio. kr. årligt, hvilket er forskellen imellem nuværende realiseret niveau og fuld målopfyldelse. På trods af tal, der peger på at beskæftigelsesfrekvenserne er stigende, vil der fortsat være en høj risiko for, at målopfyldelsen i de to sidste overslagsår ikke opfylder maksimum – eller omvendt, et potentiale for at nå fuld målopfyldelse.

Resultattilskud, beskæftigelse				
(mio. kr.)	2024	2025	2026	2027
Ekstra 10% besk.tilskud		2,0	2,1	2,2

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. Fra 2024 er der indgået aftale med de 6 største danske private fonde om et projekttillæg, der følger an-

Overhead, ph.d.-taxameter mv.				
(mio. kr.)	2024	2025	2026	2027
Ændring på 10 %	17,8	18,3	18,8	19,1

tallet 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.

Ekstra basisforskningsmidler

På forslag til Finanslov 2024 er der fra Forskningsreserven udmøntet ekstra basisforskningsmidler til universiteterne i 2026. Dette giver en treårig budgetsikkerhed. For SDU er beløbet i 2026 på 93,1 mio. kr. Der er ikke udmøntet ekstra basisforskningsmidler for 2027.

Ekstra basismidler				
(mio. kr.)	2024	2025	2026	2027
Forlænges ikke i 2027				-93,1

SDU forventer imidlertid, at midlerne forlænges i 2027 med ca. samme beløb som i 2026. Såfremt dette ikke er tilfældet, vil det forværre SDU's resultat.

Omkostninger – ordinær virksomhed

Omkostningerne på ordinær virksomhed er fortsat under pres – der er stadig høj inflation, og indtil videre også en meget høj beskæftigelse, som udfordrer rekruttering og fastholdelse. Der er derfor stor usikkerhed knyttet til både lønudgifter og omkostningerne på øvrig drift, herunder husleje og øvrige byggeomkostninger. I modsat retning trækker tendensen til at alle enheder budgetterer forsigtigt, således at man er sikker på at kunne overholde det lagte budget. Et decentraliseret økonomisk ansvar giver derfor den risiko, at de mange, små mindreforbrug akkumuleres til store beløb.

Færre Omkostninger				
(mio. kr.)	2024	2025	2026	2027
Ændring på 1 % løn	17,6	17,5	17,5	17,2
Ændring på 1 % øvrig drift	10,1	10,2	10,2	10,1
I alt	27,7	27,7	27,7	27,3

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

Opsummering af følsomhedsanalyse	Best Case				Worst Case			
	2024	2025	2026	2027	2024	2025	2026	2027
(resultatpåvirkning i mio. kr.)								
Finansielle poster	19	17	18	18	-19	-17	-18	-18
Uddannelsesprognoser	13	27	43	58	-13	-27	-43	-58
Resultattilskud - beskæftigelse		2	2	2		-2	-2	-2
Overhead, eksterne ph.d.-taxameter, lukkede projekter	18	18	19	19	-18	-18	-19	-19
Ekstra basismidler								-93
Omkostninger - ordinær virksomhed	28	28	28	27	-28	-28	-28	-27
I alt	78	93	109	125	-78	-93	-109	-218

Likviditetsbudget 2024

SDU's likviditetsbudget viser forventningerne til bevægelser i SDU's likvide midler i løbet af 2024. Tallene indeholder ikke beholdningen af værdipapirer eller andre aktiver, der på kort sigt kan konverteres til likvider.

Likviditetsbudgettet tager udgangspunkt i årsrapporten for 2022, det forventede driftsresultat for 2023 efter oktober måned (Økonomistatus 4), forventede investeringer for 2023, budgettet for 2024, forventninger til raterne på finansloven (FFL24), historiske data vedr. udbetalinger og indbetalinger, historiske data vedr. ekstern virksomhed samt investeringsplanen for 2024.

I overensstemmelse med det forventede driftsunderskud i 2024 og de planlagte investeringer, ses at første halvår trækker på likviditeten, mens den genopbygges i løbet af andet halvår. De største udsving skyldes huslejebetalinger, hvor hovedposterne forventeligt betales i februar, maj, august og november, pengestrømmene vedrørende den eksterne virksomhed, samt større investeringer. Donationsbeløbet på 76 mio. kr. vedr. LSP forventes i juni måned, hvor der derfor sker en betydelig forøgelse af likviditeten.

Primo-likviditeten i 2024 vil afhænge af det endelige regnskabsresultat 2023, herunder også resultatet fra de finansielle poster, som i 2023 har udviklet sig positivt.

Likviditetsbudget 2024

Alle tal i mio. kr.	Primo	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Indbetalinger ordinær virk.		226	260	224	225	226	247	225	228	261	222	212	211
Udbetalinger ordinær virk.		-230	-284	-210	-219	-286	-224	-222	-284	-189	-225	-299	-196
Pengestrøm ekstern virk.		8	-58	-13	7	-24	126	-36	14	25	-11	-1	107
Afvikling af værdipapirer						50							
Likvider	123	127	46	47	59	25	173	140	98	195	181	92	214

Trækket på likvide midler nødvendiggør, at der sker afvikling af værdipapirer i løbet af 2024 på budgetteret 50 mio. kr. Beholdningen af værdipapirer forventes primo 2024 at være på ca. 410 mio. kr. ud af en samlet likvid beholdning på ca. 625 mio. kr. primo 2024. Den samlede beholdning vedrører forudbetalinger, som er reserveret til ekstern virksomhed.

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. Andet halvår 2024 ser ud til at rumme denne mulighed.

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



Indstilling

Møde i bestyrelsen den 8. december 2023
Dagsordenens punkt 8

- Sag: Revisionsprotokollat om forberedende revisionsarbejder for 2023
- 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 protokollatet.
- Sagsfremstilling: SDU's institutionsrevisor PwC (PricewaterhouseCoopers) har som led i den årlige løbende revision fremsendt et revisionsprotokollat om forberedende revisionsarbejder for 2023, der underskrives af bestyrelsen, rektor, universitetsdirektør og institutionsrevisor.

Hovedkonklusionen fremgår af punkt 12 på side 334 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 protokollatets punkt 15 og 16 på side 335 fremgår endvidere disse kommentarer:

"Syddansk Universitet implementerede nyt ERP-system. 1. januar 2022. Implementeringen af modulet skete i etaper igennem 2022 året. Ledelsen oplyste, at implementeringen medførte at enkelte kontroller og afstemninger ikke var mulige at udføre på enkelte forretningsområder. I forbindelse med den løbende revision for 2023 har vi observeret, at udeladte kontroller og forretningsgange for regnskabsåret 2022 er blevet udført i 2023. Vi har i forbindelse med vores løbende revision i 2023 foretaget en opfølgning på de tidligere observerede forhold, og vi har konstateret, at universitetets ledelse og økonomiafdeling har arbejdet målrettet for at sikre en ensartet forankring af forretningsgangene i de decentrale enheder. Vi har ikke konstateret forhold af samme karakter som sidste års observationer, og den løbende revision på dette område giver således ikke anledning til bemærkninger. Ledelsen har overfor os oplyst, at man fortsætter arbejdet med at forankre og styrke forretningsgange og kontroller på området."

Revisionsprotokollatet giver i øvrigt ikke anledning til yderligere kommentarer.

Bilag: Institutionsrevisors protokollat om forberedende revisionsarbejder for 2023

Indstiller:
Thomas Buchvald Vind
Universitetsdirektør
Rektoratet

Sagsbehandler:
Nicolai Sørensen
Vicedirektør for Økonomi
Økonomiservice

Heidi Krieber
Chefcontroller
Økonomiservice



Syddansk Universitet

Institutionsrevisors protokollat om forberedende revisionsarbej- der for 2023

Syddansk Universitet

Institutionsrevisors protokollat om forberedende revisionsarbejder for 2023

Indhold

	<u>Afsnitsnr.</u>
Indledning	1 - 2
Resultat af den udførte revision	3 - 11
Hovedkonklusion på den udførte revision	12
Revisionsforhold	13 - 16
Generelle it-kontroller	17 - 21
Assistance og rådgivning	22

Indledning

1 Vi har påbegyndt revisionen af universitetets årsregnskab ("regnskabet") for 2023. Vi skal for god ordens skyld anføre, at vores revision af regnskabet først er afsluttet, når regnskabet er forsynet med vores revisionspåtegning og underskrift.

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

Resultat af den udførte revision

3 Som forberedelse til revisionen af regnskabet for 2023 har vi ajourført vores informationer og beskrivelser af universitetets aktiviteter, organisation, regnskabssystemerne og de interne kontroller.

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

5 Efter vores vurdering gennemføres revisionen af universitetets regnskab for 2023 mest effektivt som en kombination af revision i løbet af regnskabsåret og revision efter regnskabsårets udløb.

6 Vores revision i denne fase har omfattet analytiske undersøgelser og vurderinger, herunder gennemlæsning af økonomistatus 3 af den 2. oktober 2023.

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

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

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

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

10 I forbindelse med forvaltningsrevisionen og den juridisk-kritiske revision for 2023 har vi påbegyndt indsamlingen af data.

11 Rejseomkostninger er i 2023 udvalgt til temarevision. Vi vil i forbindelse hermed gennemgå universitetets procedure omkring godkendelse, afvikling og bogføring af rejser. Vi vil desuden foretage stikprøvevist kontrol af foretagne rejser, med fokus på overholdelse af universitetets retningslinjer samt sparsommelighed. Ved vores gennemgang har vi desuden konstateret at Syddansk Universitet selv har igangsat en gennemgang af rejseomkostningerne, denne undersøgelse vil vi ligeledes inddrage som en del af vores arbejde.

Hovedkonklusion på den udførte revision

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

Revisionsforhold

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

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

15 Syddansk Universitet implementerede nyt ERP-system. 1. januar 2022. Implementeringen af modulerne skete i etaper igennem 2022 året. Ledelsen oplyste, at implementeringen medførte at enkelte kontroller og afstemninger ikke var mulige at udføre på enkelte forretningsområder. I forbindelse med den løbende revision for 2023 har vi observeret, at udeladte kontroller og forretningsgange for regnskabsåret 2022 er blevet udført i 2023.

16 Vi har i forbindelse med vores løbende revision i 2023 foretaget en opfølgning på de tidligere observerede forhold, og vi har konstateret, at universitetets ledelse og økonomiafdeling har arbejdet målrettet for at sikre en ensartede forankring af forretningsgangene i de decentrale enheder. Vi har ikke konstateret forhold af samme karakter som sidste års observationer, og den løbende revision på dette område giver således ikke anledning til bemærkninger. Ledelsen har overfor os oplyst, at man fortsætter arbejdet med at forankre og styrke forretningsgange og kontroller på området.

Generelle it-kontroller

17 Vi har endvidere foretaget gennemgang af de generelle it-kontroller for 2023. 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.

18 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.

19 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.

20 For 2023 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 2022, dog har vi observeret at ledelsen har igangsat en række aktiviteter i forhold til forbedring af kontroller på områderne: risikovurdering af forretningskritiske systemer, logiske adgangskontroller, 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.

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

Assistance og rådgivning

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

- Revisorerklæringer på en række eksterne projektreghnskaber
- Afgivelse af erklæringer for ordinær og åben uddannelse over for Undervisningsministeriet mv.

Odense, den 8. december 2023

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Mette Holy Jørgensen
statsautoriseret revisor

Peter Krogh Johansen
statsautoriseret revisor

Siderne 333-337 er behandlet på bestyrelsesmødet den 8. december 2023

Jens Ringsmose
Rektor

Thomas Buchvald Vind
Universitetsdirektør

Bestyrelse

Søren Vilby
Formand

Ralf Hemmingsen
næstformand

Gurli Martinussen

Troels Petersen

Ulla Tørnæs

Mads Lildholdt

Gitte Rasmussen

Niclas Nyegaard

Andreas Fjord Larsen

Indstilling

Møde i bestyrelsen den 8. december 2023
Dagsordenens punkt 9

Sag: Direktionens Strategiske Pulje, orientering om status samt forslag til reviderede principper

Anledning: Årlig orientering til bestyrelsen om Direktions Strategiske Pulje samt forslag til reviderede principper.

Indstilling: Det indstilles, at bestyrelsen

- godkender de reviderede principper for Direktionens Strategiske Pulje
- tager orientering om aktuelle udmøntninger til efterretning

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 2023 på 50,0 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 2023 er uændrede i forhold til 2022.

På baggrund af SDU's ny strategi vedtaget i sommeren 2023 og SDU's nye budgetmodel gældende for 2024 vedlægges nyt forslag til principper. De væsentligste ændringer er:

- Der skal fremover ikke redegøres for initiativernes relation til FN's verdensmål
- Tilskud uddeles løbende efter ansøgning til direktionen, og der afholdes ikke en årlig, tværgående ansøgningsrunde
- Opfølgning vil ikke ske på bestyrelsesseminar, men på bestyrelsesmødet i december hvert år.
- DSP fremgår ikke længere som et selvstændigt budgetområde, men som en del af Strategiske Satsninger sammen med SDU Climate Cluster.

➤ **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 2023 truffet beslutninger om nye tiltag, ændringer og omdisponeringer på DSP. De aktuelle disponeringer på DSP fremgår af Bilag 1.

Af de gældende principper for DSP fremgår desuden:

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

Der er i 2023 ikke afholdt en samlet udmøntning. Direktionen har løbende taget stilling til ansøgninger til DSP. Hvis bestyrelsen godkender de reviderede principper, vil der fremover ikke ske en årlig udmøntning, men direktionen vil løbende tage stilling til ansøgninger.

Bilag:

1. Økonomioverblik
2. Eksisterende principper for Direktionens Strategiske Pulje med forslag til ændringer
3. Reviderede principper for Direktionens Strategiske Pulje

Indstiller:
Thomas Buchvald Vind
Universitetsdirektør

Sagsbehandler:
Lisbet Trøjgaard
Chefkonsulent
Økonomiservice

Direktionens Strategiske Pulje 2023-2027

Pr. 7. nov 2023

Ordinær viksomhed

Beløb i 1.000 kr.

	Beskrivelse	Forventet regnskab 2022	Forventet regnskab 2023	Forventet regnskab 2024	Forventet regnskab 2025	Forventet regnskab 2026
Budget		50.000	50.000	45.000	45.000	45.000
Udmøntet	ATLAS	186	186	0	0	0
	CIM	8.200	0	0	0	0
	D-IAS	3.000	1.000	500	500	0
	D-IAS, stimulering af forskningsaktiviteter	1.000	0	0	0	0
	DG center, Ronnie Glud	604	0	0	0	0
	Digital Democracy Centre	2.200	2.200	2.200	0	0
	DSP Digitaliseringspulje til SIS	12.857	0	0	0	0
	Ekstern forskningsfinansiering - skriveophold	600	600	600	600	0
	Forskningscentret Quantum Mathematics	3.200	3.200	0	0	0
	Klimacenter	200	15.000	10.000	0	0
	Medfinansiering, ADIPOSIGN	768	768	381	0	0
	Medfinansiering, BMB	700	700	0	0	0
	Medfinansiering, Infant Health/Små børns Sundhed	500	500	0	0	0
	Medfinansiering, NANOCHEM	500	1.572	0	0	0
	Medfinansiering, NUFI	1.814	1.769	815	609	0
	Mini-DSG Camp (De studerendes verdensmålspulje)	10	0	0	0	0
	Next Step OUH-SDU	250	1.000	1.000	1.000	750
	Pilotprojekt SCC (De studerendes verdensmålspulje)	25	0	0	0	0
	POLIMA	1.500	1.500	1.500	1.500	0
	SDG Tools	90	0	0	0	0
	SDU Funding Apps	871	0	0	0	0
	SDU Just Society Program	1.340	0	0	0	0
	SDUx Vejle	515	1.550	1.550	0	0
	Trinity	2.630	0	0	0	0
	Vild pædagogisk konference (De studerendes verden)	25	0	0	0	0
Udmøntet, i alt		43.585	31.545	18.546	4.209	750
Reserveret	Campus Life	0	1.270	0	0	0
	D-IAS	0	1.500	1.500	1.500	0
	De studerendes verdensmålspulje	851	0	0	0	0
	Ekstern forskningsfinansiering - ansøgningsfeedback	200	200	200	200	0
	Flagskibscentre	0	1.000	2.000	3.000	4.000
	Fundingstrategien fase 2 - SDU Research Academy	0	1.600	750	750	750
	Fundingstrategien fase 2 - Rekruttering af forskning	0	6.250	12.500	12.500	12.500
	Medfinansiering eksterne projekter	0	0	1.439	4.292	5.080
	Medfinansiering, Guinea Bissau	1.000	1.000	0	0	0
	Medfinansiering, NUFI PLATO	0	1.465	1.590	1.600	1.420
Reserveret, ialt		2.051	14.285	19.979	23.842	23.750
Forventet forbrug i alt		45.636	45.830	38.525	28.050	24.500
Resultat		4.364	4.170	6.475	16.950	20.500
Beholdning overført fra foregående år		10.034	14.398	18.568	25.043	41.993
Resultat inkl. beholdning overført fra foregående år		14.398	18.568	25.043	41.993	62.493

9. november 2023

Forslag til revision af

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.

UDGÅR: Forslag til nye initiativer og aktiviteter skal indeholde en beskrivelse af evt. relation til FN's 17 verdensmål.

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.

NY TEKST: 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

NY TEKST: Løbende efter ansøgning til direktionen. Initiativer, hvor der søges om tilskud fra DSP, skal inden fremsendelse til direktionen sendes til Rectorsekretariatet med henblik på kvalificering af økonomi, herunder hvorvidt der er tilstrækkelige midler til rådighed i puljen.

UDGÅR: én gang årligt og indarbejdes i 2. budgetudkast for det kommende år medio oktober. Direktionen bevilger midler fra DSP på baggrund af en 1. og 2. behandling af forslag.

UDGÅR: Direktionen kan i ekstraordinære tilfælde løbende tage stilling til enkeltstående sager, herunder i de tilfælde, hvor behandlingen af en aktivitet ikke kan afvente den årlige udmøntning af puljemidlerne.

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

UDGÅR: Hovedområderne afrapporterer på den faglige effekt af den bevilgede indsats til direktionen én gang om året.

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.

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

Bestyrelsen orienteres om nye aktiviteter og status for puljen **UDGÅR:** på bestyrelsens årlige seminar **NY TEKST:** årligt i december måned. **UDGÅR:** Dette vil ske i forbindelse med afrapporteringen på SDU's samlede strategiske portefølje.

Økonomi

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

UDGÅR: hvor DSP fremgår som et selvstændigt budgetområde.

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

UDGÅR: Bestyrelsen har i 2016 fastsat størrelsen af DSP til 30 mio. kr. 2017, 40 mio. kr. i 2018 og 50 mio. kr. i 2019 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.

NY TEKST: 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.

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.

Notat

21. december 2021

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

Int@sdu.dk
T +4565502025

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 8. december 2023
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 har hidtil fokuseret på at kommercialisere patenterbare 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 værktøjsskassen 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.

Der har i det forgangne år været et godt samarbejde mellem Syddansk Innovation (SDI), SVD og SDU RIO i forlængelse af regeringens tidligere beslutning om ophør af de danske innovationsmiljøer pr. 31. december 2023, herunder SDI, der ejes af SVD og Syddanske Forskerparker, hver med 50 % ejerskab.

SVD's bestyrelse, der udgøres af Søren E. Frandsen (formand, SDU), Jørn Frølich, (Kielberg Advokater) og Jens Kr. Damgaard (direktør, SVD), anser resultatet for 2022 som tilfredsstillende.

Porteføljen

SVD's portefølje indeholder aktuelt 23 virksomheder: 2 af virksomhederne understøtter strategiske områder, og 21 af virksomhederne er regulære spin-outs, der arbejder på at kommercialisere opfindelser og teknologier fra SDU's faglige miljøer.

Strategiske indsatser	
Syddansk Innovation A/S Ejerkreds: SVD (50%) og Fonden Syddanske Forskerparker (50%) Direktion: Helge Holm-Larsen Bestyrelse: Henrik Bindslev (fm, SDU), Kirsten Slæbæk Jensen, Palle Bo Stærmosen og Jørn Kildegaard. 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 forventes frasolgt ultimo 2023 og provenu udbetalt som udbytte til de 2 ejere. Der forventes et udbytte til SVD på 7-10 mio. kr., afhængig af prissætning af frasalg.	Media City Odense ApS Ejerkreds: SVD (23,81%), TV2 Danmark (35,71%), TV2 Fyn (4,76%) og JFM Gruppen (35,71%) Direktion: Anne Scheel Nordestgaard Dyrehauge Bestyrelse: Esben Seerup (fm), Bjarne Werner Munck, Simon Møberg Torp (SDU), Erik Laumand og Klaus Bøgeholdt. Klyngeorganisation, der skal udbygge regionens media sektor til en national og international aktør.

Oversigt over porteføljens modenhed

Spin-outs og deres udviklingstrin		
Forskning ->	Prototyper ->	Omsætning*
Caldan Therapeutics Ltd. Diabetesmedicin	CriMaRec ApS Udvinding af ædelmetaller	Enabled Robotics ApS Mobile robotter
Deliver Pharma ApS (OncoSpear) Kræftmedicin	Ropca Holding ApS Robot til at scanne for gigt	Allgoodspeakers ApS Mediateknologi
GlyProVac ApS Vaccineteknologi	Ossiform ApS 3D printede knogler	MediaCatch ApS Mediateknologi
Statos AI ApS Kamerapille	Lifeline Robotics ApS Medicinsk robotarm	Perpevit ApS Contract Research
CellCap Solutions ApS Medicoudstyr	FF Udvikling ApS Biobankteknologi	Bionics Systems Solution ApS Anti-drone, predictive maintenance
	Theta Optical Tech ApS Måleudstyr til vindbranchen	Bioomix ApS Mikrober til agrosektor <i>*ingen af virksomhederne er cash flow positive.</i>
	Innocell ApS Superkapacitorer/batterier	
	Mion Technology Ap Produktionsteknologi	
	Omnificent ApS Droneteknologi	
	Evido ApS Software, leversygdomme	

Den samlede værdiansættelse af de 21 SDU-spin-out virksomheder i porteføljen udgør godt 1,1 mia. kr., jf. tabellen nedenfor. I de 21 virksomheder er der indskudt kapital for ca. 536 mio. kr. og virksomhederne har rejst soft funding for anslået mere end 140 mio. kr., hvoraf en betydelig del finansierer samarbejdsprojekter med de relevante faglige miljøer på SDU. Af tabellen fremgår det også, at værdien af SVD's ejerandele opgøres til knap 46 mio. kr.

SVD vil i forbindelse med udbyttebetalingen fra Syddansk Innovation A/S udarbejde en plan for anvendelsen af udbyttet. Det er forventningen, at en del af udbyttet kan allokere til at deltage i de meste kommercielt interessante kapitaludvidelser og dermed forsvare værdien af SVD's ejerandele. Der er pt. samlet ca. 175 ansatte i porteføljevirkomhederne.

Oversigt over porteføljens værdiansættelse

Spin-outs Beløb i mio. kr.	Kapital indskudt	Soft fun- ding*	I alt	Værdi an- sættelse**	SVD ejer- andel %	SVD-værdi af ejerandel	Hertil licens- aftale med royalty
Ossiform Ltd.	200	20	220	266	0,21	0,56	Ja
Caldan Therapeutics Ltd.	168	10	178	336	2,14	7,19	Ja
Bioomix A/S	56	15	71	200	4,97	9,94	Ja
Enabled Robotics ApS	40	10	50	150	9,97	14,96	Nej
Ropca ApS	20	10	30	50	0,28	0,14	Ja
GlyProVac ApS	14	7	21	35	2,00	0,70	Ja
MediaCatch ApS	12	3	15	25	5,62	1,41	Nej
FF Udvikling ApS	8	5	13	0,25	100,00	0,25	Nej
Lifeline Robotics ApS	5	3	8	20	14,89	2,98	Ja
BSS ApS	4	25	29	8	10,00	0,80	Ja
Evido ApS	3	4	7	20	4,44	0,89	Ja
InnoCell ApS	3	5	8	10	10,00	1,00	Ja
Deliver Pharma ApS	1	1	2	5	25,00	1,25	Nej
CriMaRec ApS	1	3	4	1	20,00	0,20	Ja
Mion Technology ApS	0,5	0,5	1	5	5,00	0,25	Nej
Allgoodspeakers ApS	0,25	3	3,25	5	27,40	1,37	Ja
CellCap Solutions ApS	0,1	10	10,1	5	10,00	0,50	Nej
Omnificent ApS	0,1	0	0,1	0,1	49,00	0,05	Nej
Perpevit ApS	0,1	3	3,1	3	10,00	0,30	Nej
Stratos AI ApS	0,1	5	5,1	15	5,00	0,75	Ja
Theta Optical Technologies ApS	0,1	1	1,1	3	10,00	0,30	Ja
TOTAL	536	144	679	1.162		46	

* Anslået

** Værdiansættelse følger enten værdien fra seneste kapitalforhøjelse eller anerkendte principper for Fair Market Value.

Generelt forventes det, at SVD's spin-outs – og iværksættervirksomheder i almindelighed - over det næste år vil have sværere ved at tiltrække kapital pga. den makroøkonomiske udvikling. Det vil sandsynligvis sætte sig i værdiansættelsen, og det kan betyde, at flere porteføljevirkomheder kan blive udfordret på likviditeten.

Økonomi

Udsving i resultater fra år til år skyldes primært ændringer i værdiansættelsen af SVD's ejerandele i porteføljevirkomhederne. I regnskabet har SVD har i samarbejde med selskabets revisor (PwC) anlagt en konservativ tilgang til værdiansættelsen. Den bygger på principper om anskaffelsespris og ikke principper om værdiansættelse som det er anvendt ovenstående og som er praksis for eks. venturekapitalfonde.

Regnskab, nøgletal i 1.000 kr.			
	2022	2021	2020
Omsætning	1.565	1.523	1.545
Resultat	1.310	3.346	-1.375
Egenkapital	19.970	18.160	13.814

Tiltag i 2024

Erfaringer fra SVD sammenholdes fortsat med aktiviteterne i det nationale Spin-Out Denmark projekt. Projektet er et banebrydende tiltag, der skal forøge antallet og kvaliteten af spin-outs fra de danske universiteter. Projektet støttes med 75 mio. kr. fra Villum Fonden og den nationale projektledelse varetages af SDU RIO.

Udvikling af aktiviteter mellem SDU RIO og SVD er gennem 2022 og 2023 blevet styrket, og i 2024 vil der fortsat være fokus på at udvikle fælles tiltag. Eksempelvis har flere medarbejdere i SDU RIO deltaget i en bestyrelsesuddannelse for at opnå en bedre forståelse for de vilkår, som nye spin-outs skal udvikle sig under, når de "springer ud". De bemander i dag flere bestyrelsesposter i SDU's spin-outs.

SVD er i færd med at udarbejde et forslag til allokering af udbyttebetaling fra Syddansk Innovation A/S. I 2024 forventes forslaget implementeret på forskellige vis. Herunder tiltag, der vil styrke SDU's indsats og profil i arbejdet med at understøtte og etablere flere spin-outs og start-ups fra SDU i tillæg til udvikling af samarbejdet med lokale aktører i økosystemet for innovation og iværksætteri.

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

OVERSIGT OVER BYGGESAGER PÅ SDU

SEA-finansierede byggeprojekter, og afledte byggeprojekter, der egenfinansieres
Bestyrelsesmøde december 2023

Endelig

Status: Til bestyrelsesmødet 8. december 2023

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.	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 - indflytning startet	Status december 2023 Nyt SUND er formelt overdraget fra Vejdirektoratet til SDU pr. 1. september 2023. Indflytningen pågår ind i 1. kvartal 2024. Den officielle indvielse er planlagt til 1. marts 2024.	
MMMI (Donation fra A.P.Møller Fonden)	Dec. 2018	20,0		136,0	104,0	28,6	2,3		4.520	2023 3. kv.	Indflytning	Status november 2023 Følger tidsplanen. SDU overtager formelt bygningen den 18. september 2023. Bygningen er blevet indviet den 23. november 2023.	
Byggesager uden staten													
LSP Lindø Center for Large Structure Production	Okt. 2022			90		0	0,7 (kun grundleje)				Programmering pågår.	Status september 2023 Bygningsstyrelsen har meddelt, at SDU kan agere som bygherre uden om SEA-ordningen, da bygningen er givet som en donation, hvor SDU ikke egenfinansierer opførslen af bygningen. Alternativt skal Bygningsstyrelsen være bygherre med den konsekvens, at opførelse af bygningen må forventes væsentligt udskudt i tid, hvilket vil påvirke tidspunktet for ibrugtagning af multirobotten. På den baggrund er SDU i dialog med Uddannelses- og Forskningsstyrelsen om at udarbejde et aktstykke, der giver SDU hjemmel til at være bygherre uden om SEA-ordningen. Folketingets Finansudvalg skal godkende aktstykket. SDU har afholdt formøde med styrelsen og det forventes at processen kan afsluttes således, at følgende hovedtidsplan er gældende. •Offentliggørelse af udbudsmateriale til prækvalificering: 4. september 2023 •Prækvalifikation og valg af hovedentreprenør: 3. kvartal 2023 •Betinget kontrakt med hovedentreprenør: 3. januar 2024 •Indbygning af stopklods: primo februar 2024 for videre samarbejde med prækvalificerede hovedentreprenør •Færdigprojektering og samarbejde: 1. kvartal 2024 •Endelig kontrakt med hovedentreprenør: 1.april 2024 (er betinget af et godkendt aktstykke) •Anlægsstart: medio 2. kvartal 2024 •Ibrugtagning: 1. kvartal 2025	
Byggesager i alt				2.112,3					55.540,0				

Byggesager, som er overdraget til SDU, men afventer endelig lejekontrakt													
ESBJERG.	Dec. 2014	110,8	129,7	122,0	136,1	96,0	6,5		7.700	17.11.2020	Afventer	Status september 2023 SDU afventer fortsat svar fra Esbjerg Kommune i forhold til nedenstående. Pantebrevet er bortkommet hos Esbjerg Kommune, og derfor har Kammeradvokaten anlagt sagen og begæret mortifikation over pantebrevet. Mortifikationen blev indrykket i Statstidende den 1. april 2022. Civilstyrelsen har udtalt at pantebrevets betingelser for udbetaling er overholdt. Pengene er nu deponeret på en deponeringskonto i Sydbank. Revisor undersøger om der skal betales moms. SKAT og Civilstyrelsen har meddelt Esbjerg Kommune, at høringsfristen for annullering af pantebrevet udløber august 2023, hvorefter det forventes, at pengene kan udbetales til SDU. Esbjerg kommune (Martin Kjær) har mundtligt givet udtryk for, at der med stor sandsynlighed (95%) ikke skal betales skat af beløbet.	