

**Mødedato:** Torsdag den 27-04-2021 kl. 12.30-13.30

**Sted:** Virtuelt møde via Zoom

**Emne:** Regnskab 2020 og ØR1 2021

**Akademisk Råd:** Forperson Niels Nørkjær Johannsen, dekan Johnny Laursen, Stefan Iversen, Lone Koefoed Hansen, Bo Kristian Holm, Morten Nissen, Ning de Connick-Smith, Annette Skovsted Hansen, Carsten Madsen, Mia Skjold Tvede Henriksen, Elizabeth Bruns, Puk A. Willemoes Jensen, Malene Sillas Jensen, Jonathan Sebastian Rossen, Naja Rathje Lennert

**Observatører:** Henrik Nitschke, Gitte Pappé Ludvigsen, Anne H. Pjenggaard (substitut for Katharina J. Haslund)

**FAMU-FSU:** Forperson Johnny Laursen, næstforperson (FSU) Lars Bo Gundersen, næstforperson (FAMU) Anne Larson, Bjørg Kjær, Ulla Gjørling, Bjarke Paarup, Claus Holm, Ole Jensen, Per Stounbjerg, Else Thousig, Lotte Varnich, Morten Brockhoff, Rikke Bjørn Jensen, Tina Thode Hougaard, Vibeke Højgaard, Liselotte Bærentsen.

**Afbud:** Katharina Juhl Haslund (Barsel), David Reimer, Rikke Toft Nørgård

**Referent:** Chefrådgiver Ulla Gjørling (substitut f. Vibeke Højgaard)

**Gæster:** Økonomichef Mathias Madsen

## Godkendt referat af fællesmøde mellem Akademisk Råd og FAMU/FSU på Arts

### 1. Velkomst ved dekan Johnny Laursen

Dekan Johnny Laursen bød velkommen til mødet, hvis hovedemner var økonomi – tilbageskuende og fremadskuende.

Han nævnte desuden, at der var behov for at tilføje et punkt på dagsordenen vedrørende campusområdet.

### 2. Uventet udvikling på campus-området

Johnny Laursen orienterede om, at han onsdag den 21. april var blevet indkaldt til møde med rektor, universitetsdirektør samt dekanerne for TECH og NAT. De to sidstnævnte informerede på mødet om, at de af økonomiske årsager ikke så sig i stand til at overholde de samlede forpligtigelser i forhold til aftalen om at overtage Kasernen og etablering af byggeriet på Katrinebjerg.

Det videre forløb er fortsat uklart, men dekanen understregede, at der nu i tæt samarbejde med IKK skal findes en løsning, som også omfatter de eksisterende aktiviteter på Katrinebjerg. Han understregede desuden, at indsatsen for at styrke samarbejdet med de øvrige it-aktiviteter på Katrinebjerg fortsætter.

Johnny Laursen orienterede afslutningsvis om den igangsatte kommunikationsplan, som omfatter orientering i diverse relevante organer samt omtale i nyhedsbreve mv. De studerende orienteres via Artsrådet, og arbejdsgrupperne fortsætter efter ønske fra IKK deres arbejde. Dekanen understregede, at han havde været splittet ift. arbejdsgruppernes fortsatte arbejde, fordi det kunne vise sig at arbejdet ville være forgæves. Men han havde besluttet at følge instituttets ønske.

### 3. Regnskab 2020 og præsentation af ØR1 2021

*Bilag:*

- Sagsfremstilling og regnskab 2020

- Sagsfremstilling og ØR1 2021

*Økonomichef Mathias Madsen deltog under behandlingen af punktet*

#### **Regnskab 2020**

Mathias Madsen præsenterede Arts' regnskab 2020, som var udsendt til mødedeltagerne på forhånd. Overordnet endte regnskabet på Arts med et beskedent overskud på 2 mio. kr. en smule bedre end forventet i primo-budget, hvilket i forhold til omsættningens størrelse er meget tæt på balance.

På trods af et resultat i balance ses store afvigelser på de enkelte poster. Der er en negativ afgivelse på indtægter på 44 mio. kr. på grund af manglende aktiviteter begrundet i corona. Til gengæld er der sket en reduktion i omkostninger på 52 mio. kr., hvilket også skyldes reduceret aktivitet pga. corona.

Finanslovstilskuddet er realiseret meget tæt på primo-budget, da STÅ-indtjeningen ikke er påvirket af corona.

Hjemtaget er fortsat pænt stigende ift. 2019, mens aktiviteterne på eksterne fondsmidler er faldet pga. corona pga. udskydelse af forskningsaktiviteter. Beholdningen af uforbrugte tilsagn er således vokset.

Der ses et betydeligt fald i øvrige salgsindtægter pga. svigtende optag på EVU, fald i indtægter fra indtægtsdækket virksomhed og færre udenlandske selvbetalere. Fald i EVU- og IV-indtægter er en udfordring, som primært rammer DPU.

Lønomkostningerne har været forholdsvis upåvirkede af corona, og der ses ikke væsentlige udskydelser af rekrutteringsplaner.

Øvrige driftsomkostninger er reduceret med 56 mio. kr. pga. fald i rejseaktiviteter, hotel/forplejning, konferencedeltagelse og andre forbrugsudgifter.

På institutniveau ses en række udsving. På IKS er den samlede påvirkning af indtægter og udgifter tæt på nul, hvorfor IKS' regnskab er tæt på primo-budget.

IKK har stigende STÅ-indtægter og faldende udgifter, hvorfor instituttet med et overskud på 21 mio. kr. mod budgetteret overskud på 8 mio. kr. fik et væsentligt bedre resultat end forventet.

Pga. reducerede indtægter på EVU og IV-ydelser er DPU's årsresultat 5 mio. kr. dårligere end forudset i primo-budgettet.

Afslutningsvis understregede Mathias Madsen, at målsætningen er, at institutterne på sigt skal opnå en økonomi i balance.

#### **Økonomirapport 1, 2021**

Forventningerne til årets resultat justeres ved ØR1 fra et overskud på 5 mio. kr. til et overskud på 3 mio. kr. Dette skyldes primært, at budgettet er udarbejdet med en forventning om kortere corona-påvirkning, end den forventning vi har nu. Den største usikkerhedsfaktor i 2021 er STÅ-indtjeningen, men den seneste optjening viser, at STÅ-indtægterne fortsat er som forventet.

Om ØR1 2021 sagde Mathias Madsen desuden, at der ses den samme tendens som for regnskab 2020, at reducerede indtægter og reduceret omkostningsniveau gensidigt opvejer hinanden.

Morten Nissen noterede sig med tilfredshed, at corona var skyld i forskellene institutterne imellem, og at det ikke var udtryk for forskellige grader af flid.

Johan Sebastian Rossen spurgte til niveauet for Arts' opsparing og muligheden for at anvende denne i en krisetid bl.a. til etablering af hjemmearbejdspladser. Desuden problematiserede han, at fakultetet skaber overskud, når særligt DPU rammes hårdt.

Johnny Laursen forklarede vedrørende opsparingen, at Arts har søgt med forsigtighed at balancere gennem et kriseår, og at dette er vanskeligt samtidig med at sikre, at der ikke lægges yderligere på egenkapitalen. Mathias Madsen supplerede, at det kan være vanskeligt på den korte bane at justere på omkostningsniveauet i en økonomi, hvor omkostningssiden primært består af lønomkostninger. Mia Skjold Tvede bemærkede hertil, at der på kort sigt kunne styrkes initiativer for de løstansatte.

Niels Nørkjær Johannsen anerkendte et balanceret budget men påpegede, at den omtrentlige balance delvist opnås ved, at udsatte (ikke bortfaldne) indtægter modregnes de driftsøkonomiske besparelser på rejser mm. – dvs. at der overordnet er tale om en mere gunstig balance (et større plus), end årsregnskabet isoleret giver udtryk for. På den baggrund spurgte han til, om fakultetet burde være mindre restriktivt ift. at tildele forlængelser til de ph.d.-studerende, der som gruppe er særligt udfordrede af nedlukningerne og restriktionerne i 2020-21. Johnny Laursen anerkendte, at mange ph.d.-studerende havde været udfordret af nedlukningen, men at han ikke opfattede fakultet som meget restriktivt med forlængelser, samt at der fortsat var muligheder for at søge om forlængelser.

Lars Bo Gundersen refererede til de igangværende forhandlinger om lønforbedring og det paradoks, at der forhandles om 0,5 % af lønsummen til lønforbedring i en tid med stor indsats fra mange medarbejderes side.

#### **4. Fælles drøftelse af udfordringer i Arts' langsigtede økonomi**

Johnny Laursen orienterede om forskellige mulige udfordringer i Arts' langsigtede økonomi. Der er dels usikkerheden om de studerendes adfærd ved tilbagevenden efter corona og dels politiske drøftelser, som kan påvirke Arts' rammevilkår.

Der er behov for at fortsætte den gode udvikling på det eksterne hjemtag, da strukturer i AU's økonomimodel gør, at Arts må have denne fortsatte udvikling som et fokusområde, mens de våde fakulteter også øger deres eksterne hjemtag.

Der er en forventning om visse varige besparelser på rejseomkostninger, da digitale platforme formentlig fortsat vil dække en del mødeaktivitet, men også fordi rejseomkostninger er i fokus i et bæredygtighedsperspektiv.

Det forventes, at der vil gå et par år, før EVU igen er oppe på fuld omsætning. Desuden er det uklart, hvordan EVU vil udvikle sig i fremtiden.

Der er et usikkerhedsmoment ift. ekstra huslejeomkostninger pga. nybyggeri fra 2025, da der trods de seneste udmeldinger om ændrede forudsætninger er behov for løsninger for de fagmiljøer, som allerede er på Katrinebjerg.

USM-midlerne er disponeret i en betydelig årrække frem, hvorfor Arts ikke kan forvente at opnå nye bevillinger, når eksisterende USM-satsninger løber ud.

Per Stounbjerg bemærkede, at Arts' årlige bidrag til USM-midlerne er knap 20 mio. kr., og at det vil kunne mærkes på bundlinjen, hvis vi ikke lykkes med at få flere USM-midler tilbage. Mathias Madsen supplerede hertil, at i 2020 og 2021 har Arts betalt 20 mio. kr. årligt til USM og modtaget 24 mio. kr. årligt. Dekanen supplerede med, at udsvingene skulle ses i lyset af Arts' plan for at nå et stabilt økonomisk leje efter dimensioneringen havde skubbet forbrugsprofilen for USM.

AU har behov for investeringer på en række it-systemer. En af de væsentligste investeringer er Kopernikus, som skal afløse Stads, ligesom der er omkostninger på fællesområdet, som ikke er indregnet endnu. Der er således en risiko for, at Arts' bidrag til fællesområdet vil stige.

IKK forventer inden for eksisterende bemandingsplaner en ekspansion på medarbejdersiden. For de to øvrige institutter ser økonomien strammere ud.

Fortsættelsen af taksameterforhøjelsen for takst-1 skal genforhandles, og Johnny Laursen var bekymret for, hvorvidt det aktuelle politiske klima om universitetsuddannelser vil kunne påvirke holdningen til en forlængelse af takst-1-forhøjelsen.

Effekten af dimensioneringen begynder først at slå igennem nu. Fremdriftsreformen har samtidig skubbet studerende frem og skabt en kortvarig pukkel i kandidatproduktionen, og der er yderligere en beskæftigelsesudfordring pga. corona. Johnny Laursen frygtede, at der træffes beslutninger om yderligere dimensionering, inden effekterne den eksisterende dimensionering slår helt igennem.

Lars Bo Gundersen spurgte til tidspunkt for de forskellige risici, Johnny Laursen havde opridset. Hertil svarede Johnny Laursen, at første indikation vil komme til august 2021 med forslag til finanslov.

Tina Thode Hougaard bad om en oversigt over antallet af forlængede ph.d.-forløb, hvortil Johnny Laursen foreslog, at prodekan Anne Marie Pahuus inviteres til at deltage på kommende møde og give et overblik.

Jonathan Sebastian Rossen spurgte til udgifter for fællesadministrationen, og om Arts bidrager uforholdsmæssigt meget. Hertil svarede Johnny Laursen, at Arts' bidrag til egenkapitalen i de seneste år snarere har handlet om, at de økonomiske og faglige tiltag i forbindelse med dimensioneringen og fremdriftsreformen har båret frugt relativt hurtigere, end vi havde regnet med. Det var nødvendige og rigtige tiltag, som dermed også har været gunstigt for de øvrige fakulteter. Han så det som positivt, at fakulteterne kan rykke hinanden til undsætning.

Jonathan Sebastian Rossen spurgte desuden til omprioriteringsbidragets 2 %-besparelser. Mathias Madsen kunne bekræfte, at Arts ikke længere er omfattet af omprioriteringsbidrag.

## 5. Eventuelt

Johnny Laursen orienterede om, at fakultetsledelsen har indledt drøftelser af fakultets økonomimodel.

Der drøftes en revision heraf, som har til formål at give institutterne større økonomisk stabilitet og styrke forudsigeligheden i institutternes økonomiske planlægning.

Det er foreløbig besluttet, at indtægter fra EVU tælles med i fordelingsmekanismen for basismidler, at 25 % af basismidlerne fastlåses og ikke genberegnes, samt at fordeling af såvel fællesomkostninger som basismidler fordeles som et femårigt gennemsnit. Endeligt ses på huslejeomkostningerne. Når alle parametre er belyst, træffer fakultetsledelsen en samlet beslutning.