

BUDGET 2025

AAU's budget 2025 afspejler de økonomiske prioriteringer for den kommende 3-årige periode. Budgettet udgør det økonomiske fundament for, at AAU kan levere forskning og forskningsbaseret uddannelse på et højt internationalt niveau. Derudover indeholder budgettet økonomiske prioriteringer, som sikrer, at AAU kan realisere ambitionerne i universitetets strategi Viden for verden 2022-26.

AAU vil gennem høj kvalitet i universitetets kerneaktiviteter være med til at skabe løsninger på komplekse samfundsudfordringer både regionalt, nationalt og globalt, herunder bidrage til en bæredygtig udvikling. Løsninger som skal skabes i stærke partnerskaber med det omgivende samfund.

Gennem den missionsdrevne tilgang sætter AAU en tydelig retning og skaber værdi gennem ny viden om – og til verden. Med tre strategisk udvalgte fælles missioner vil AAU i budgetperioden bl.a. bidrage til at skabe et bæredygtigt dansk energisystem, øge trivselen blandt danske børn og unge samt øge sundhed for patienter gennem sammenhæng og individualisering.

AAU har en ambition om at flytte videnskaben inden for AI og investerer derfor massivt i forskningen på området. I 2025 og 2026 etableres i alt otte nye tværvideenskabelige forskningsteams, som får navnet AI:X. Her skal forskere og Ph.d.-studerende være med til at sikre Danmarks position som førende inden for anvendelsen af kunstig intelligens. Ved at udvikle innovative AI-teknologier og fremme interdisciplinært samarbejde, vil AAU desuden styrke sin profil som et toneangivende universitet på området.

AAU åbner i 2025 et nyt Center of Excellence, som skal styrke Danmarks position på kvanteområdet. Med en bevilling på 60 mio. kr. fra Danmarks Grundforskningsfond vil AAU over en kommende 10-årig periode styrke forskning, der skal sikre, at internet og trådløs kommunikation kan støtte fremtidige kvanteapplikationer.

AAU fortsætter i budgetperioden det strategiske arbejde med at udvikle universitetets uddannelser. Implementeringen af den forestående reform af universitetsuddannelserne forventes at blive helt central for arbejdet, hvor AAU vil skulle udvikle nye kandidatuddannelser med udgangspunkt i de politiske ambitioner om, at 10 procent af de kandidatstuderende i fremtiden skal optages på kandidatuddannelser på 75 ECTS og 20 procent

på nye erhvervskandidatuddannelser. Særligt ambitionen om flere erhvervskandidater kan være vanskelig for AAU at opfylde, bl.a. fordi erhvervsstrukturen i Nordjylland er præget af en overvægt af små og mellemstore virksomheder, hvor kun få har universitetskandidater ansat.

Derudover vil AAU udvikle nye typer af attraktive og fleksible efter- og videreuddannelsesforløb, som skal bidrage til, at AAU i højere grad imødekommer samfundets efterspørgsel på og behov for livslang læring.

Administrationen på AAU skal opleves som en samlet administration, der arbejder sammen mod fælles mål. Investeringer i digitalisering og samarbejdet om fælles digitale løsninger vil hen over budgetperioden fortsat være den primære løftestang for en mere samlet, koordineret og effektiv administration. Et fokuspunkt vil desuden være udviklingen inden for kunstig intelligens, som åbner for nye muligheder i form af digitale services med indbygget AI, effektivisering og kvalitetsløft på det administrative område.

AAU får som følge af den politiske aftale om fordeling af forskningsreserven for 2025 tilført yderligere 86 mio. kr. til fri forskning og innovation. AAU vil ved budgetårets begyndelse vurdere, hvorledes midlerne bedst muligt kan understøtte langsigtede, strategiske forskningsindsatser og øget eksternt hjemtag. Midlerne er derfor endnu ikke indarbejdet i AAU's budget.

Et fokusområde for budgetperioden er den vedvarende indsats for at hjemtage og omsætte eksterne forskningsmidler fra offentlige, private og udenlandske bevillingsgivere. Indtægterne fra de tilskudsfinansierede aktiviteter udgør i budgetperioden et afgørende bidrag til universitetets mange forskningsaktiviteter. AAU forventer i budgetperioden at øge hjemtaget af eksterne forskningsbevillinger betragteligt. Hvor AAU i perioden 2021-2023 i gennemsnit realiserede et årligt hjemtag på ca. 800 mio. kr., forventer AAU i budgetperioden et årligt hjemtag på ca. 960 mio. kr.

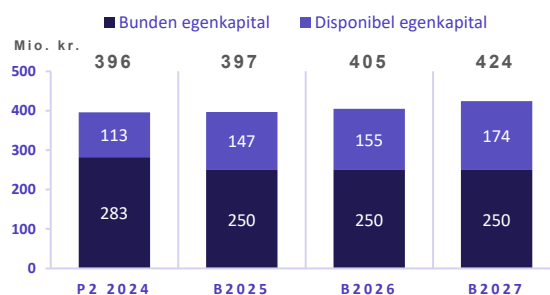
AAU vil forsætte det fokuserede arbejde med en omstilling af universitetets aktiviteter, således der allokeres flere ressourcer til de tilskudsfinansierede aktiviteter med henblik på at øge omsætningen. Lykkes det AAU at øge både hjemtag og omsætning, vil en større andel af universitetets omkostninger kunne finansieres af eksterne forskningsbevillinger. Derved kan AAU opretholde et

højt aktivitetsniveau til trods for, at AAU oplever et fald i uddannelsesaktiviteten.

AAU har 2023 sat sig et mål om, at universitetet ved udgangen af 2025 skal have en disponibel egenkapital på minimum 60 mio. kr. Dette for at sikre AAU økonomisk råderum til at fortsætte den strategiske udvikling af universitetet. Med ovenstående indsatser og dispositioner hen over budgettets periode ser AAU ind i en udvikling for egenkapitalen, som den fremgår af figur 1. AAU's bestyrelse har i juli 2024 besluttet nye principper for egenkapitalen, hvilket betyder, at den bundne egenkapital fremadrettet fastsættes på et absolut niveau. Den bundne egenkapital er i budgetperioden fastsat til 250 mio. kr.

Af den disponible egenkapital, opgjort ultimo 2027, hidrører ca. 42 mio. kr. fra finansieringsplanen for Nyt SiS, hvor der opbygges egenkapital frem mod 2027. Midlerne er dermed reserveret til finansiering af afskrivninger fra 2029 og frem.

Figur 1: Egenkapital på AAU-niveau



* Den angivne egenkapital i teksten og figur 1 er opgjort ekskl. den tekniske opjustering som følge af AAU INNOVATE.

Tabel 1 indeholder AAU's samlede budgetterede indtægter og omkostninger for det kommende budgetår 2025 samt den forventede udvikling i budgetoverslagsår 2026 og 2027.

Tabel 1: Resultatopgørelse på AAU-niveau: R2023 til B2027*

I mio. kr., løbende priser	R2023	P2 2024	B2025	B2026	B2027
INDTÆGTER					
Statsindtægter	2.250	2.333	2.376	2.426	2.449
Salg af varer og tjenesteydelser	167	169	150	164	180
Tilskudsfinansierede aktiviteter	740	823	876	875	881
Indtægter i alt	3.157	3.325	3.402	3.465	3.510
OMKOSTNINGER					
Ekstern husleje	349	331	338	344	352
Forbrugsomkostninger	634	716	716	717	729
Personaleomkostninger	2.107	2.172	2.247	2.301	2.315
Af- og nedskrivninger	99	103	110	106	105
Omkostninger i alt	3.189	3.322	3.410	3.467	3.501
Finansielle poster	36	20	9	11	11
Resultat	4	24	1	8	19

*B2025 er udarbejdet i løbende priser, hvorfor personaleomkostningerne er reguleret med de forventede overenskomstmæssige reguleringer, og huslejeomkostningerne i bygningsbudgettet er PL-reguleret i henhold til dels AAU's lejekontraktens reguleringsbestemmelser og et historikbaseret estimat for nettoprisindeksets udvikling i budgetperioden. Derudover er alle indtægter fra finansloven i 2025 PL-reguleret med procenten i FFL-2025 på 3%, mens posterne i 2026 og 2027 er reguleret en procent på henholdsvis 2,5% i 2026 og 1,8% i 2027.

UDDANNELSESINDTÆGTER

AAU's samlede uddannelsesindtægter stiger med 45 mio. kr. hen over budgetperioden. Det er dog væsentligt at pointere, at uddannelsesaktiviteten på AAU's heltidsuddannelser samtidig er faldende.

Udviklingen i uddannelsesindtægterne påvirkes af en pris-/lønregulering på 3,0% i 2025, 2,5% i 2026

og 1,8% i 2027. Reguleringer i 2025 og 2026 er dermed medvirkende til, at aktivitetsbevillingen øges i årene til trods for en faldende STÅ-produktion.

Uddannelsesindtægterne fremgår af tabel 2.

Tabel 2: Udvikling i AAU's uddannelsesindtægter

I mio. kr., løbende priser	R2023	P2-2024	B2025	B2026	B2027
Heltidsuddannelse	1.184	1.219	1.231	1.263	1.265
- Aktivitetsbevilling	781	800	814	836	832
- Grundbevilling	307	320	330	338	344
- Resultattilskud - Studietid	43	44	45	46	46
- Resultattilskud - Beskæftigelse	43	44	31	32	32
- Kompensation	5	5	6	6	6
- Campusbevilling	4	4	4	4	4
- Kvalitetstilskud	-	-	-	-	-
Deltidsuddannelse	72	77	76	82	83
Øvrige uddannelsesindtægter*	35	46	60	62	64
Uddannelsesindtægter i alt	1.291	1.342	1.367	1.407	1.412

* Adgangskursus, IT-vest uddannelsesmidler, Udvekslingsstuderende, Fripladspulje, Udenlandske selvbetalere og Aktiverede heltids- og deltidsstuderende

Udviklingen i heltidsuddannelsesindtægterne er primært drevet af tre overordnede faktorer; AAU's prognose for udviklingen i STÅ, pris-/lønregulering af indtægterne samt en ministeriel ændring ved resultattilskuddet for beskæftigelse.

AAU forventer hen over perioden 2023-2027 en nedgang i STÅ-produktionen på samlet ca. 960 STÅ. Fra 2023 til 2024 er der realiseret et fald på 314 STÅ, og der forventes et yderligere fald på 645 STÅ fra 2024 til 2027.

Den primære årsag til nedgangen i STÅ frem mod 2027 er, at studenterbestanden på universitetets heltidsuddannelser forventes at falde med ca. 650 studerende fra 2024 til 2026. En udvikling, som skyldes dimensioneringer, uddannelseslukninger samt et generelt lavere bacheloroftag, hvilket medfører, at der er færre studerende, der overgår til kandidatuddannelserne. Faldet er dog mindre end antaget ved prognosen, som blev udarbejdet ved Budget 2024.

Som det fremgår af figur 2, er faldet i STÅ primært fordelt på takst 1 og 2, mens udviklingen i STÅ på takst 3 er forholdsvis stabil. Det største nominelle fald ses ved takst 1, mens det procentuelle fald er

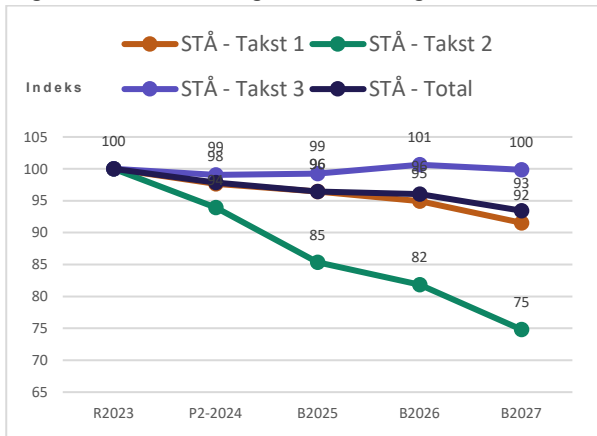
størst ved takst 2. Totalt set udgør STÅ fra takst 2 alene mellem ca. 10-12% af den samlede STÅ-produktion, men har alligevel den største negative økonomiske påvirkning på aktivitetsbevillingen hen over perioden. Faldet i STÅ produktionen på takst 2 skyldes primært uddannelseslukninger i København, hvor der i 2024 er lukket for optag på bacheloruddannelsen i Teknoantropologi og bacheloruddannelsen i Kommunikation og Digitale Medier, hvilket også påvirker de tilhørende kandidatuddannelser.

Som led i den nye sundhedsreform har AAU udsigt til 70 nye studiepladser på medicinstudiet, hvor opdaget forventes øget fra 2025. Den forventede aktivitetsstigning er afspejlet i AAU's uddannelsesindtægter fra og med 2026.

De økonomiske konsekvenser af den forestående reform af universitetsuddannelserne er endnu ukendte og ikke afspejlet i budgettet. Der er en økonomisk risiko forbundet med omlægningen af kandidatuddannelserne, idet det med udgangspunkt i Nordjyllands erhvervsstruktur, vurderes at blive vanskeligt at fylde alle studiepladser på de nye erhvervskandidatuddannelser. Omlægningen af kandidatuddannelserne forventes at blive

indfaset fra optaget i 2028, hvorfor den økonomiske påvirkning heraf ligger ud over budgetperioden.

Figur 2: Forventning til udvikling i antal STÅ



AAU's beskæftigelsestilskud påvirkes af den politiske aftale fra 2020 om flere studiepladser på de videregående uddannelser i lyset af COVID-19. Af aftalen fulgte, at reguleringen i resultattilskuddet for beskæftigelse blev sat i bero, hvorfor AAU i 2023 og 2024 har modtaget det fulde beløb. Fra og med 2025 reguleres beskæftigelsestilskuddet igen på baggrund af dimittendernes beskæftigelsesgrad. Effekten ses ved et fald i resultattilskuddet fra 44 mio. kr. i 2024 til hhv. 31 mio. kr. i 2025 og 32 mio. kr. i 2026 og 2027.

De øvrige uddannelsesindtægter forventes at stige fra 2024 til 2025, hvorefter de stabiliserer sig. Denne stigning skyldes primært en forventning om et større antal udenlandske selvbetalende studerende.

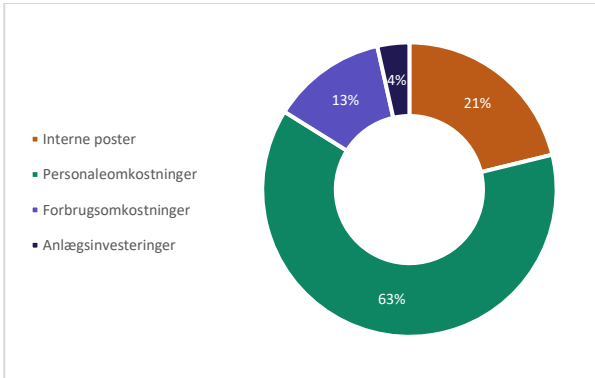
TILSKUDSFINANSIEREDE AKTIVITETER

Ved de tilskudsfinansierede aktiviteter ses en budgetteret indtægt på 876 mio. kr. i 2025, hvilket er en stigning på 52 mio. kr. ift. P2-estimatet for 2024. Udviklingen dækker over en stigning i de eksternt finansierede investeringer på 16 mio. kr. Indtægtsniveauet ved de tilskudsfinansierede aktiviteter fastholdes i 2026 og øges med yderligere 5 mio. kr. i 2027. Der er i alle tre budgetår budgetteret med stigninger i de eksternt finansierede personale- og forbrugsomkostninger.

I 2025 udgør projekter med bevillingstilsagn 79% af de tilskudsfinansierede aktiviteter, mens de resterende 21% ikke er budgetteret på konkrete projekter. I overslagsårene udgør de konkrete projekter hhv. 43% i 2026 og 17% i 2027, hvilket afspejler, at en mindre del af budgettet i overslagsårene er udmøntet til konkrete projekter på nuværende tidspunkt.

Indtægterne ved de tilskudsfinansierede aktiviteter kommer fra bevillinger fra samarbejdspartnere i forskningsprojekter og andre projekter, som først indtægtsføres, når AAU har afholdt aktiviteterne og omkostningerne hertil. Sammensætningen af disse omkostninger i 2025 ses i figur 3.

Figur 3: Omkostningskategorier 2025

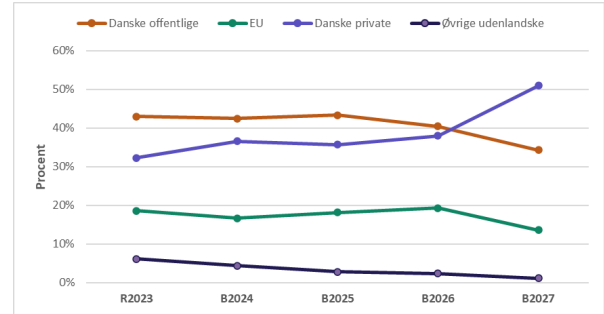


Som det ses af figur 3, udgør personaleomkostningerne den væsentligste andel af de omkostninger, som er forbundet med de tilskudsfinansierede aktiviteter.

Som det ses af nedenstående figur 4, har AAU historisk og i 2025 budgetteret med flest indtægter fra danske offentlige fonde. Bevillingerne fra netop de danske offentlige fonde har de sidste fem år haft den største gennemsnitlige overheadprocent. I 2027 er en større andel af omsætningen på

de kendte projekter fra private kilder. Det bemærkes dog, at kun en mindre del af budgettet er budgetteret på kendte projekter i overslagsårene.

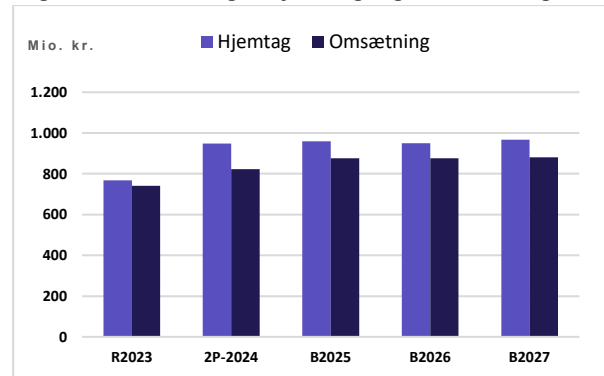
Figur 4: Finansieringskilder kendte projekter



Omfanget af de tilskudsfinansierede aktiviteter er på længere sigt afhængig af, at AAU løbende kan tiltrække nye eksterne forskningsbevillinger. De tilskudsfinansierede aktiviteter får tiltagende større betydning for AAU's samlede økonomi, idet uddannelsesaktiviteterne fortsat forventes at falde. Det er derfor af væsentlig økonomisk betydning, at AAU opretholder og udvikler indsatserne for at hjemtage nye eksterne bevillinger og omsætte disse til tilskudsfinansierede aktiviteter.

AAU har i forbindelse med udarbejdelsen af budgettet prognosticeret hjemtaget for budgettets periode. Det prognosticerede hjemtag er på 960 mio. kr. i 2025, 950 mio. kr. i 2026 og 968 mio. kr. i 2027. Til sammenligning har AAU i 2021-2023 i gennemsnit realiseret et årligt hjemtag på ca. 800 mio. kr. Der er således sat ambitiøse målsætninger for hjemtaget i budgetperioden. Udvikling i hjemtag og omsætning fremgår af Figur 5.

Figur 5: Udvikling i hjemtag og omsætning



PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostningerne budgetteres til 2.247 mio. kr. i 2025, hvilket er en stigning på 74 mio. kr. ift. P2-estimatet for 2024. Fra 2025 til 2026 forventes personaleomkostningerne at stige med 54 mio. kr., og i 2027 yderligere med 14 mio. kr.

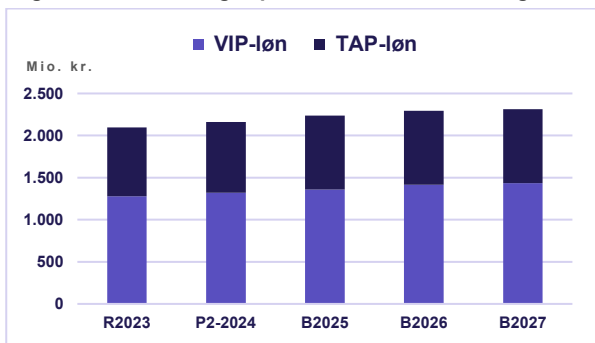
Personaleomkostningerne påvirkes i 2025 af OK2024, hvor der er indarbejdet en lønstigning på 2,68% pr. april og 0,2% pr. november. I 2026 er der indarbejdet en lønfremskrivning på 1,89% pr. april og 0,28% pr. november, mens der i 2027 er en lønfremskrivning på 1,06 % pr. april.

Personaleomkostninger for det videnskabelige personale (VIP) forventes i 2025 at stige med 40 mio. kr. ift. P2-estimatet for 2024. Udviklingen er bl.a. tilskrevet forventningen om vækst på de tilskudsfinansierede aktiviteter.

Personaleomkostningerne for det teknisk-administrative personale (TAP) forventes i 2025 at stige med 36 mio. kr. ift. P2-estimatet for 2024.

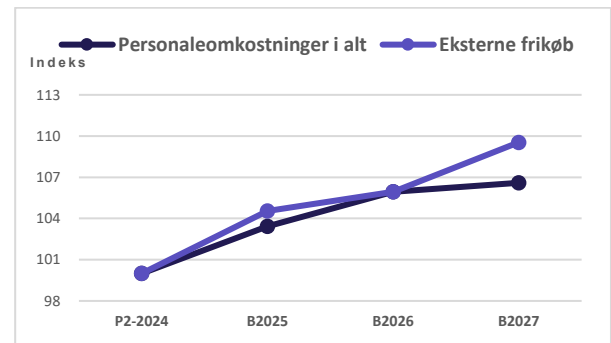
Personaleomkostningerne er i 2025 fordelt på 61% VIP og 39% TAP. I 2026 og 2027 forventes der en lille stigning i andelen af VIP, som her vil udgøre 62%, jf. figur 6.

Figur 6: Udvikling i personaleomkostninger



I figur 7 ses en stigning på personaleomkostningerne fra P2-2024 og til 2027. De eksterne frikøb stiger i samme periode fra 517 til 566 mio. kr. Udviklingen i de to poster afspejler, at der allokeres flere personaleomkostninger til de tilskudsfinansierede aktiviteter hen over budgetperioden.

Figur 7: Udvikling i personaleomkostninger mod eksterne frikøb



Af de samlede personaleomkostninger i 2025 udgør planlagte stillinger 152 mio. kr. svarende til 7%. De planlagte stillinger er fordelt med 57% på driften og 43% på de tilskudsfinansierede aktiviteter. AAU har fortsat fokus på at budgettere planlagte stillinger realistisk. Der er en økonomisk usikkerhed forbundet med budgetteringen af de planlagte stillinger. Besættes stillingerne ikke kan det påvirke både driftsresultatet og størrelsen på de tilskudsfinansierede aktiviteter.

BYGNINGSBUDGET

Bygningsbudgettet for 2025-2027 indeholder en jævn stigning i omkostningerne i budgetperioden. Dog er de betydeligt reduceret i forhold til tidligere budgetter.

Det samlede areal er budgetteret stabilt i perioden, og det er således indeksregulering af omkostningerne til husleje, drift og service samt bygningsforandringer og -vedligehold, som er hovedårsagen til stigningerne. De øvrige omkostninger i budgettet, såsom forsyninger og afskrivninger, forventes at være relativt stabile.

For at bygningsbudgettet kan bidrage til genopbygningen af AAU's egenkapital, blev der i 2024 indarbejdet en forhøjelse af kvadratmeterprisen for at generere et overskud, som modsvares af en omvendt regulering i 2026.

Direktionen besluttede i april 2023, at bygningsomkostningerne skulle reduceres med 25 mio. kr. fra 2025 og frem. I kraft af enhedernes behov for yderligere huslejesparelser forventes besparelsen imidlertid at blive ca. 46 mio. kr. i 2025 og 33 mio. kr. i 2026.

Besparelserne realiseres hovedsageligt gennem lavere huslejeomkostninger som følge af

enhedernes fortætninger. Desuden er forsyningsomkostningerne nedbragt, hvilket er foranlediget af reduceret forbrug, faldende priser og arealreduktioner. Afskrivningerne er ligeledes reduceret som følge af tilbageholdenhed med investeringerne, projektudskydelser og mindre forbrug på projekter.

AAU's interne kvadratmeterpris stiger i perioden som følge af indeksreguleringer, men med en lavere takt end indeksreguleringen af de eksterne huslejeomkostninger. Kvadratmeterprisen er desuden reduceret i forhold til tidligere budgetteret.

For at reducere bygningsomkostningerne yderligere i de kommende år arbejder Campus Service og fakulteterne videre med analyser af mulige arealreduktioner og besparelsetiltag. Desuden arbejder Campus Service med flere initiativer for at reducere driftsomkostningerne.

Nedenstående tabel 3 viser bygningsbudgettet, herunder bygningsomkostningerne opdelt på omkostningstyper. Derudover fremgår det samlede areal og den interne kvadratmeterpris, der anvendes i AAU's huslejemodel til intern fordeling af omkostninger i budgettet.

Tabel 3: Bygningsomkostninger

I mio. kr., Indekserede priser	R2023	B2024	B2025	B2026	B2027
Husleje	324	324	316	321	329
Ejendomsskatter	10	10	10	10	10
Drift, service	66	57	59	60	60
Forsyning	22	38	33	32	32
Bygningsforandringer	21	14	13	14	14
Afskrivning	39	46	44	43	45
Fælles IT-drift	4	4	4	4	4
Andel af bygningsvedligehold	29	22	21	22	22
Fremleje	-2	-2	-3	-3	-3
Årets bygningsomkostninger i alt	512	513	497	503	514
Budgetår: Indarbejdet under-/overskud fra 2 år tidligere	-7	7			
Træk på AAU's egenkapital vedr. forsyningsudgifter 2023	-10		10		
Årets afvigelse	10		-10		
Spareplan Afskrivninger		6		-6	
Bygningsomkostninger i alt til intern opkrævning	505	526	497	497	514
Lejemål brutto m ²	262.381	346.380	234.435	234.435	234.435
Intern bygningsomkostning i kr. pr. brutto m ² for AAU	1.936	2.146	2.131	2.132	2.206

AFSKRIVNINGSBUDGET

Afskrivningsbudget består af både afskrivninger fra eksisterende anlægsinvesteringer og afskrivninger fra budgetterede anlægsinvesteringer.

Tabel 4: Afskrivningsbudget

I mio. kr.	R2023	P2-2024	B2025	B2026	B2027
Afskrivninger eksist. anlæg	99	100	86	64	49
Afskrivninger budg. anlæg	0	3	24	41	55
Afskrivninger i alt	99	103	110	105	104

Som det fremgår af tabel 4, ser AAU ind i en periode med stigende afskrivninger i 2024-2025 hvorefter de igen falder.

I løbet af budgetperioden sker der et naturligt skifte, så der kommer færre afskrivninger fra eksisterende anlæg og flere afskrivninger fra de budgetterede anlægsinvesteringer.

Afskrivningerne fra eksisterende anlægsinvesteringer falder fra 86 mio. kr. i 2025 til 49 mio. kr. i 2027.

De budgetterede anlægsinvesteringer genererer afskrivninger på 24 mio. kr. i 2025, hvoraf 13 mio. kr. vedrører afskrivninger fra igangværende

anlægsinvesteringer, som forventes ibrugtaget i 2024.

Erfaringer fra tidligere år viser, at der er sandsynlighed for, at anlægsinvesteringer ibrugtages senere end budgetteret, hvorved afskrivningerne reduceres og udsættes i budgetperioden.

De budgetterede afskrivninger i 2025 vedrører primært indretning af lejede lokaler og IT-udstyr.

Blandt de nye anlægsinvesteringer, som genererer afskrivninger i 2025, er nyt laboratorium i Fibigerstræde 14, nyt indeklima i Frederikskaj 12, inventar til AAU SUND og SUND IT-plattform, som forventes ibrugtaget ultimo 2024 eller primo 2025.

Nye anlægsinvesteringer, som generer afskrivninger i 2026, omfatter bl.a. forsøgsopstilling P2X anlæg, nyt indeklima i Rendsburggade 14, nyt budgetsystem (EPM) og massespektrometer, som forventes ibrugtaget ultimo 2025 eller primo 2026.

Af de budgetterede afskrivninger på 24 mio. kr. i 2025 udgør ekstern finansiering 4 mio. kr., og af de 41 mio. kr. i 2026 udgør ekstern finansiering 10 mio. kr.

NYT SIS

Nyt SIS-projektet er udviklingen af det nye studieadministrative system, der skal erstatte de eksisterende systemer STADS og DANS. Visionen for Nyt SIS er, at projektet ved hjælp af bedre it-understøttelse og optimerede processer skal udvikle og effektivisere det studieadministrative område.

AAU's studerende vil med det nye system opleve et sammenhængende studieforløb, som tager udgangspunkt deres behov. Gennem selvbetjening vil den studerende få overblik over studieaktiviteter, fremdrift, resultater mm. Det studieadministrative område vil opleve automatiserede arbejdsprocesser og standardiserede arbejdsgange, der flytter sagsbehandlingsfokus fra manuel databehandling af de mange til service af de få studerende, der falder uden for et normalforløb. Opdaterede og retvisende data, som fødes ind i tilstødende systemer, vil understøtte de videnskabelige medarbejdere i deres faglige og pædagogiske arbejde med uddannelserne, og endelig vil AAU få en standardiseret data- og begrebsmodel, stærke integrationsløsninger samt et bedre grundlag for ledelsesinformation.

Projektet er opdelt i Nyt SIS Program Fælles Udvikling, som omhandler AAU's udvikling af systemet og Nyt SIS AAU Implementering, der vedrører den lokale implementering på AAU. Ibrugtagelsen af projektet er planlagt til Q4 2028, mens implementeringen af projektet forventes endeligt afsluttet medio 2029.

Projektøkonomien for AAU's samlede andel af Nyt SIS er estimeret i tabel 5. Af de samlede udviklingsomkostninger på 277 mio. kr. vil ca. 190 mio. kr. blive aktiveret som et anlægsaktiv, der skal

afskrives over en 8-årig periode fra ibrugtagningstidspunktet. Af projektøkonomien for Nyt SIS vedrører 17 mio. kr. udgifter et tidligere projekt (Kopernikus) i Uddannelses- og Forskningsstyrelsen. Kopernikus samarbejdet ophørte i december 2021.

Der er i projektøkonomien inkluderet risikopuljer svarende til i alt 53 mio. kr. Puljerne skal, hvis risici indtræffer, dække ekstra omkostninger forbundet med yderligere tilpasninger af standardløsning, knaphed på ressourcer eller kompetencer, leverandør- og kontraktstyring samt forsinkelser af anden karakter. Dertil kommer risici forbundet med driftsudfordringer ved overgang til nyt system og udvidelse af scope.

Finansieringen er tilvejebragt via en langsigtet finansieringsplan løbende til og med 2036. I perioden 2025-2027 bidrager finansieringsplanen positivt med ca. 42 mio. kr. til AAU's egenkapital til at finansiere øgede omkostninger i form af afskrivninger fra 2029 og frem.

Størrelsen på den økonomiske investering samt projektets tekniske kompleksitet og afhængigheder på tværs af deltageruniversiteterne gør, at Nyt SIS-programmet og AAU implementeringsprojektet har et stort fokus på at sikre en effektiv projekt- og risikostyring, som kan understøtte en succesfuld gennemførelse af projektet. Der er etableret en tydelig governance for, hvordan der træffes beslutninger og rapporteres i projektet – herunder til Statens IT-råd, ligesom der undervejs i projektførelsen er en række gates med stop&go beslutninger, hvor projektets fremdrift vil blive vurderet.

Tabel 5: Samlede AAU-udgifter til udviklingsprojektet *

I mio kr., løbende priser	2019-2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	I alt
Nyt SIS - Fælles udvikling	17	21	37	14	14	7	1	111
Nyt SIS - AAU implementering	17	4	23	36	41	42	3	166
I alt	34	24	60	50	55	50	3	277

*Angivet udgiftsbaseret i løbende priser. 2019-2023 viser realiseret forbrug. 2024 afspejler årets estimerede udgifter per november 2024. 2025-2029 viser fremadrettet Business Case