

PERIODE RAPPORT

1. periode

**Aalborg
Universitet**



**AALBORG
UNIVERSITET**

LEDELSESRESUME

AAU estimerer ved 1. periodeopfølgning et underskud på 51 mio. kr. i 2023, hvilket er en forbedring på 11 mio. kr. ift. budgettet for 2023 jf. tabel 1.

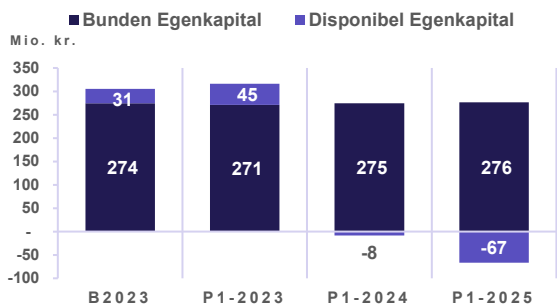
Estimatet dækker over en nedgang i indtægterne på 40 mio. kr., hvilket primært skyldes faldende uddannelsesindtægter, og en nedgang i indtægterne fra tilskudsfinansierede aktiviteter som følge af mindre frikøb og færre forbrugsomkostninger.

Omkostningerne forventes reduceret med 41 mio. kr. Dette skyldes primært en nedgang i forbrugsomkostningerne og et fald i personaleomkostningerne, primært på lønnen til videnskabeligt personale (VIP). Derudover forventes færre omkostninger til afskrivninger og ekstern husleje.

Der forventes en positiv forrentning og afkast på AAU's kapitalforvaltning, hvilket resulterer i en øget indtægt på 10 mio. kr. Estimatet på denne post er dog behæftet med stor usikkerhed.

Som det fremgår af tabel 1, ser AAU umiddelbart ind i et underskud på 49 mio. kr. i 2024 og 57 mio. kr. i 2025. Det bemærkes hertil, at kun udvalgte poster er opdateret for disse år. Estimatet for 2023 og det opdaterede billede for 2024 og 2025 medfører følgende udvikling i AAU's egenkapital jf. figur 1.

Figur 1: Egenkapital*



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

For at sikre AAU økonomisk råderum til at fortsætte den strategiske udvikling af universitetet, har AAU's bestyrelse tilsluttet sig rektors forslag om, at der ved udgangen af 2025, skal være en disponibel egenkapital på minimum 60 mio. kr.

I lyset af regnskabsresultatet for 2022, forventningen om faldende uddannelsesindtægter og et behov for at foretage nye investeringer har AAU iværksat en overordnet besparelsesplan for 2023-2025 med henblik på at sikre den ønskede disponible egenkapital. Som led i planen er der fastsat et nyt korrigeret resultatmål for 2023 på -40 mio. kr., og nye vejledende resultatmål på henholdsvis 16 mio. kr. og 21 mio. kr. for 2024 og 2025.

For at imødekomme de nye økonomiske rammer har AAU igangsat en række korrigerende tiltag for 2023. Der er fx indført et loft for afskrivninger fra AAU-finansierede investeringer. På SSH er der indført et kvalificeret ansættelsesstop. Der er desuden generelt fokus på at optimere personale- og forbrugsomkostninger.

På tværs af AAU er der endvidere igangsat processer for på længere sigt at afklare yderligere handlemuligheder for at håndtere den økonomiske situation. AAU har desuden et særligt fokus på fremadrettet at sikre, at en større andel af universitetets omkostninger finansieres af eksterne forskningsbevillinger, så universitetet kan opretholde et højt aktivitetsniveau, selvom uddannelsesindtægterne fra finansloven reduceres.

I den følgende tabel 1 udfoldes de ovenstående resultater i en resultatopgørelse for AAU. Det skal bemærkes, at 2024 og 2025 er angivet i løbende priser. Indtægterne fra statstilskuddet er derfor prisreguleret med 2,8% i 2024 og med 1,8% i 2025. Personaleomkostningerne er reguleret med overenskomstmæssige ændringer, og den eksterne husleje er reguleret med forventede gennemsnitlige reguleringsprocenter for private lejemaal og for Bygningsstyrelsens lejemaal.

Betegnelse "B2023" anvendes i alle tabeller og figurer som udtryk for et tal fra det bestyrelsesgodkendte budget for 2023. Samtidig anvendes betegnelserne "B2024" og "B2025" ved tal for de to overslagsår i budgettet for 2023. Derudover anvendes betegnelserne "P1-2023", "P1-2024" og "P1-2025" for tal, der er opdateret ifm. 1. periodeopfølgning. Den eneste undtagelse til dette er i tabel 1, hvor kun udvalgte poster i "P1-2024" og "P1-2025" kolonnerne er opdateret.

Tabel 1: Resultatopgørelse

i mio. kr., løbende priser	B2023	P1-2023	P1-2024*	P1-2025*
INDTÆGTER				
Statstilskud	2.255	2.235	2.276	2.276
Salg af varer og tjenesteydelser	149	150	139	135
Tilskudsfinansierede aktiviteter	823	802	817	841
Indtægter i alt	3.228	3.188	3.232	3.252
OMKOSTNINGER				
Ekstern husleje	349	344	351	356
Forbrugsomkostninger	689	671	674	679
Personaleomkostninger	2.138	2.128	2.142	2.146
Af- og nedskrivninger	115	106	114	127
Omkostninger i alt	3.290	3.249	3.282	3.309
Finansielle poster	-	10	-	-
Resultat	-62	-51	-49	-57
Resultatmål fra besparelsesplan		-40	16	21
Resultatmål fra budget 2023	-62	-62	-32	-30

*Tilskudsfinansierede aktiviteter, forbrugsomkostninger, personaleomkostninger, interne overførsler og finansielle poster opdateres ikke ifm. 1. periodeopfølgning og er derfor i ovenstående tabel angivet som tallet fra henholdsvis overslagsår 1 og 2 fra B2023.

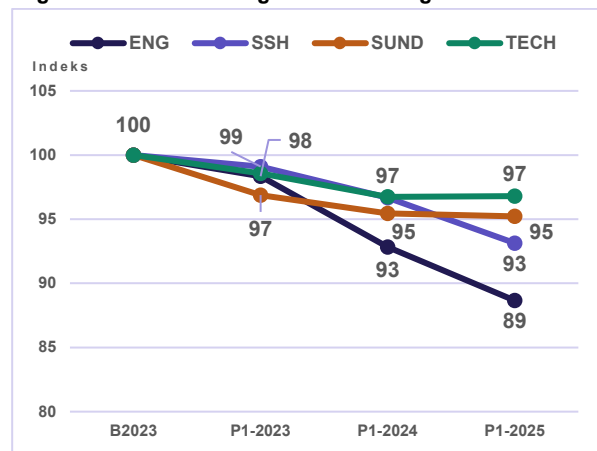
UDDANNELSESINDTÆGTER

Uddannelsesindtægter er AAU's største indtægtskilde. Hovedparten af indtægterne tildeles universitetet på baggrund af aktiviteten på AAU's heltidsuddannelser. Dertil kommer bl.a. et grundtilskud, et beskæftigelsestilskud og et studietidstilskud, som også kan henføres til universitetets heltidsuddannelser. Udover indtægterne fra heltidsuddannelse genererer AAU indtægter fra deltidsuddannelser samt en række øvrige uddannelsesaktiviteter som fx aktiverede heltidsstuderende og udenlandske selvbetalere.

AAU nedjusterer ved 1. periodeopfølgning forventningerne til de samlede uddannelsesindtægter i 2023 med 23 mio. kr. Som det fremgår af tabel 2 forventes AAU's samlede uddannelsesindtægter dermed at udgøre i alt 1.289 mio. kr. i 2023. Uddannelsesindtægterne forventes at falde yderligere 10 mio. kr. i 2025.

Den primære årsag til faldet i uddannelsesindtægter skal findes i forventningerne til indtægterne fra heltidsuddannelse. Ved 1. periodeopfølgning forventes således en aktivitetsbevilling i 2023, der er 15 mio. kr. lavere end budgetteret. Heraf skyldes 4 mio. kr., at STÅ-taksterne er opdateret på baggrund af finanslovsforslaget for 2023. De resterende skyldes, at forventningerne til aktivitetsbevillingen er nedjusteret på baggrund af vinterprognosen for årets STÅ-produktion. Vinterprognosen udarbejdes på baggrund af en opgørelse af beståede eksamensaktiviteter i studieårets 1. halvdel og forventningerne til eksamensaktiviteterne i studieårets 2. halvdel.

Figur 2: Forventning til udvikling i antal STÅ



Figur 2 viser den forventede udvikling i antal STÅ på de fire fakulteter på baggrund af vinterprognosen. Det ses, at alle fakulteter forventer en lavere STÅ-produktion i indeværende år. Dette skyldes, at effektiviteten i vinterens eksamener har vist sig at være lavere end forudsat i budgettet. Der er altså en mindre andel af de studerende, der var indskrevet på uddannelsen ved studieårets begyndelse ved 1. oktober, der har bestået deres eksamener i studieårets 1. halvdel end forudsat i budgettet for 2023. På ENGINEERING og SSH forventes nedgangen i STÅ-produktionen at fortsætte frem mod 2025, mens den på SUND og TECH vil stagnere i 2025. Udviklingen i 2024 og 2025 skyldes dels udsigten til færre studerende, dels at den lavere effektivitet, som AAU har oplevet ved vinterens eksamener, forventes at fortsætte de kommende år.

Tabel 2: Udvikling i uddannelsesindtægter

I mio. kr., løbende priser	B2023	P1- 2023	P1-2024	P1-2025
Heltidsuddannelse	1.200	1.183	1.191	1.172
- Aktivitetsbevilling	795	780	780	777
- Grundbevilling	308	307	316	321
- Resultattilskud - Studietid	44	43	43	43
- Resultattilskud - Beskæftigelse	44	43	43	22
- Kompensation	5	5	5	5
- Campusbevilling	4	4	4	4
- Kvalitetstilskud	-	-	-	-
Deltidsuddannelse	79	73	76	77
Øvrige uddannelsesindtægter*	33	34	32	30
Uddannelsesindtægter i alt	1.312	1.289	1.300	1.279

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

Som følge af ændringerne i aktivitetsbevillingen er beskæftigelses- og studietidstilskuddet nedjusteret med samlet 2 mio. kr. i 2023. Det samme gør sig gældende for 2024 og 2025. Det bemærkes, at beskæftigelsestilskuddet ydermere 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 beskæftigelsestilskuddet midlertidigt blev sat i bero, hvorfor AAU i 2023 og 2024 modtager det fulde tilskud på 44 mio. kr. Fra og med 2025 vil beskæftigelsestilskuddet igen blive reguleret på baggrund af dimittendernes beskæftigelsesgrad, hvorved AAU alt andet lige forventes at falde tilbage på tidligere års niveau på 22 mio. kr. Aftalens økonomiske konsekvenser har været kendt ved budgetlægningsstidspunktet, og indtægtsnedgangen er derfor allerede indarbejdet i budgettet for 2023.

AAU's campusbevilling forventes at ligge på 4 mio. kr. årligt i perioden 2023-2025, hvilket for 2024 og 2025 er godt 2 mio. kr. lavere end oprindeligt budgetteret. Nedjusteringen skyldes, at universitetet har besluttet ikke at etablere en decentral uddannelsesfilial i Hjørring som forudsat i budgettet for 2023.

Endelig forventes en indtægtsnedgang i deltidsuddannelse på 6 mio. kr. i 2023. Indtægtsnedgangen skyldes lavere aktivitet end forudsat i budgettet og dækker over et fald i både deltagerbetaling og deltidsuddannelses-taxameterindtægter fra Uddannelses- og Forskningsministeriet. Indtægterne forventes at stige igen i 2024 og 2025, men dog ikke til samme niveau som forudsat i budgettet. Faldet i indtægter ses primært på ENGINEERING og SSH.

TILSKUDSFINANSIERED E AKTIVITETER

I følgende afsnit omtales indtægterne fra AAU's tilskudsfinansierede aktiviteter og universitetets forventning til hjemtag af nye bevillinger til fremtidige forskningsprojekter. Indtægterne fra disse aktiviteter indtægtsføres fra bevillingerne 1-til-1 i takt med, at forskningsaktiviteter udføres, og omkostninger hertil afholdes. Hjemtaget er et udtryk for AAU's fremtidige indtægter fra de tilskudsfinansierede aktiviteter, der realiseres i det regnskabsår, hvor forskningsaktiviteterne udføres.

Ved 1. periodeopfølgning nedjusterer AAU forventningen til indtægterne fra de tilskudsfinansierede aktiviteter med 21 mio. kr. ift. budgettet for 2023. Dermed ender estimatet på 802 mio. kr. for 2023. Nedjusteringen er primært skabt af et forventet mindre frikøb til forskningsprojekterne på 15 mio. kr. og færre forbrugsomkostninger på 6 mio. kr. Brydes nedgangen i forbrugsomkostningerne yderligere ned består den af en nedgang på 6 mio. kr. ved investeringer og en mindre nedjustering på 0,49 mio. kr. ved øvrige forbrugsomkostninger. Der fokuseres nærmere på frikøbet i det følgende "Personale" afsnit.

Den største nedjustering af estimatet ses på ENGINEERING, mens nedjusteringen er mindre på SSH og TECH. SUND opjusterer estimatet. Nedjusteringerne på ENGINEERING og SSH skyldes overordnet set, at der er realiseret mindre hjemtag og færre aktiviteter ved nye projekter end forventet i budgettet for 2023. Derudover er der udskydelser af projektaktiviteter på eksisterende projekter. På TECH skyldes nedjusteringen et samlet mindre frikøb pga. forskydninger i opstarten af projektaktiviteter. Omvendt skyldes opjusteringen på SUND, at der er hjemtaget nye bevillinger siden fastlæggelsen af budgettet, som forventes at generere aktiviteter og dermed øget frikøb i 2023.

AAU har i 1. periode af 2023 realiseret indtægter fra tilskudsfinansierede aktiviteter på 152 mio. kr., hvilket er 45 mio. kr. under budgettet for perioden. I løbet af 1. periode har bogføringen af specielt frikøb været udfordret pga. skiftet til AAU's nye regnskabssystem. Dette skaber en usikkerhed ift. estimatet ved de tilskudsfinansierede aktiviteter for 2023, idet der hersker tvivl om, i hvor høj grad periodens afvigelse er et udtryk for reelle afvigelse, der påvirker estimatet for 2023, eller blot et udtryk for forsinkede bogføringer, som realiseres på et senere tidspunkt i 2023.

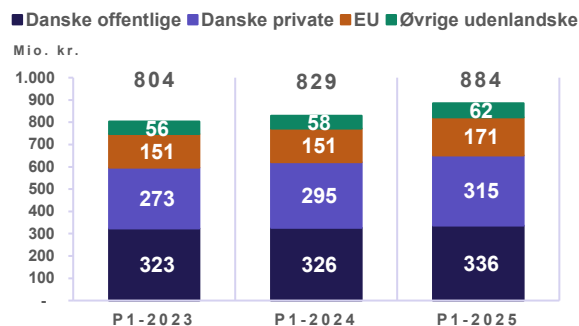
Det fornuftige 1-til-1 forhold mellem indtægter og omkostninger på det tilskudsfinansierede område betyder, at det nedjusterede estimat ingen direkte

påvirkning har på forventningerne til det samlede resultat for 2023. Resultatet kan dog påvirkes indirekte fra den del af nedjusteringen, der kommer af et reduceret frikøb ved eksisterende medarbejdere. Dette skyldes, at et manglende frikøb gør, at de pågældende medarbejders personaleomkostning ikke længere kan finansieres af eksterne bevillinger, men i stedet skal finansieres af ordinære driftsindtægter fra finansloven. Denne effekt belyses i det følgende "Personale" afsnit.

AAU forventer på baggrund af estimatet ved 1. periodeopfølgning ingen nævneværdige ændringer til det budgetterede niveau for de tilskudsfinansierede aktiviteter i 2024 og 2025.

Den forventede stigning i aktiviteter hen over 2024 og 2025 understøttes af en forventning om et øget hjemtaget, hvor der ved 1. periodeopfølgning ses en forventet stigning på 25 mio. kr. fra 2023 til 2024, og en stigning på 55 mio. kr. fra 2024 til 2025. Som det ses af nedenstående figur 3, er denne udvikling primært drevet af en forventet fremgang i hjemtaget fra danske private kilder, der udgør lidt over halvdelen af den samlede fremgang på 81 mio. kr. fra 2023 til 2025.

Figur 3: Forventning til hjemtag



PERSONALE

AAU's personaleomkostninger består primært af lønomkostninger til VIP og teknisk administrativt personale (TAP). Personaleomkostningerne påvirkes desuden af refusioner fra bl.a. sygdom, barsel mm. Personaleomkostninger kan finansieres enten via ordinære driftsindtægter fra finansloven eller via en ekstern bevilling. Sidstnævnte vil inddebære, at medarbejdere frikøbes til at udføre aktiviteter på et forskningsprojekt.

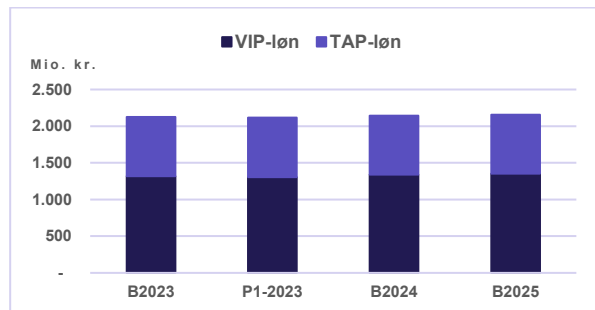
Ved 1. periodeopfølgning nedjusteres forventningerne til personaleomkostningerne med 10 mio. kr. Dermed lyder estimatet på 2.128 mio. kr. i 2023. Faldet dækker bl.a. over et fald i omkostningerne til VIP-løn på 13 mio. kr. og et fald på øvrige personaleomkostninger på 4 mio. kr. Faldet i øvrige personaleomkostninger skyldes primært en ændring i hensættelsen til feriepenge på 2 mio. kr. og omkostninger til skolarstipendier på 1 mio. kr. Modsat ses der højere omkostningerne til TAP-løn på 5 mio. kr. og TAP-frikøb på 2 mio. kr. På tværs af lønomkostningerne er der foretaget en nedjustering på 11 mio. kr. som følge af udmøntningen af den statslige reguleringsordning.

Alle fakulteter har ved 1. periodeopfølgning nedjusteret forventningerne til de samlede personaleomkostninger i 2023. Den største nedjustering ses på TECH og ENGINEERING, mens nedjusteringen er mindre på SSH og SUND. På TECH skyldes nedjusteringen i personaleomkostningerne primært udskudte NN-stillinger, der følger af de tidligere nævnte forskydninger i projektaktiviteter. Dertil kommer en nedjustering i personaleomkostninger til strategiske tiltag og udskydelse af stillingsbesættelser. På ENGINEERING kan nedjusteringen henføres til færre personaleomkostninger til strategiske tiltag og en regulering af feriepengehensættelsen. Omvendt øges personaleomkostningerne på fakultetet af, at planlagte tilpasninger ikke forventes at få effekt i indeværende år som forudsat i budgettet. På SUND forårsages nedjusteringen primært af færre omkostninger til skolarstipendier og en regulering af feriepengehensættelsen. På SSH skyldes nedjusteringen primært, at fakultet har udskudt ansættelser af VIP for at nærme sig resultatmålet. Omvendt forøges lønomkostningerne til TAP, idet gennemførte effektiviseringer i administrationen ikke forventes at få effekt i 2023, som forudsat i budgettet.

I FS forventes der en stigning i personaleomkostningerne. Stigningen skyldes primært øgede omkostninger til TAP-løn, idet omkostningerne til et nyt studieadministrativt system og cybersecurity ikke indgik i budgettet for 2023.

Figur 4 viser udviklingen i VIP-løn og TAP-løn.

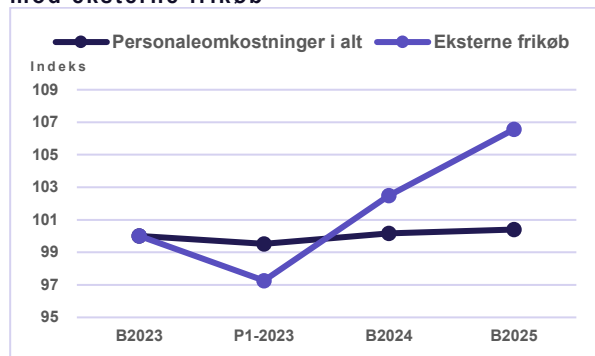
Figur 4: Udvikling i personaleomkostninger



Som det fremgår af figur 4, budgetterer AAU med stigende omkostninger til VIP-løn i 2024 og 2025. I lyset af den økonomiske situation er der bredt på universitetet iværksat initiativer med henblik på at optimere personaleomkostningerne for de kommende år. Samtidig er der på ENGINEERING foretaget konkrete tiltag i form af tilpasninger af personaleomkostningerne, som forventes at få effekt i 2024 og frem. Effekterne af disse tiltag er ikke indregnet i personaleomkostningerne i 2024 og 2025 i tabel 1 og figur 4.

Figur 5 viser udviklingen i de samlede personaleomkostninger sammenholdt med eksterne frikøb. Som tidligere nævnt forventes der et fald i frikøb til forskningsprojekterne på 15 mio. kr. i 2023. Som det fremgår af figur 5, falder det eksterne frikøb mere end de samlede personaleomkostninger i 2023. Dvs. der er allokeret færre personaleressourcer til de tilskudsfinansierede aktiviteter end forudsat i budgettet, og en større andel af personaleomkostningerne skal finansieres af driftsindtægterne fra finansloven frem for af eksterne bevillinger. Udviklingen i frikøbet skyldes som tidligere nævnt, at der er færre aktiviteter ved nye projekter og udskydelser af projektaktiviteter på eksisterende projekter i 2023.

Figur 5: Udvikling i personaleomkostninger mod eksterne frikøb



INVESTERINGER

Investeringer er et udtryk for enhedernes forventninger til anlægsinvesteringer, som de forventer at anmode om i løbet af det pågældende budgetår. Forventningerne til de samlede anlægsinvesteringer udgør AAU's investeringsramme, der bestyrelsesgodkendes som en del af det samlede AAU-budget for det pågældende år.

Tabel 3 viser status på investeringsramme og godkendte anmodninger i 1. periode af 2023.

Tabel 3: Investeringsanmodninger

I tusinde kr.	Ramme 2023	Godk. Anmod.	Ikke anvendt
ENG	34.229	2.582	31.647
SSH	2.800	-	2.800
SUND	15.750	752	14.998
TECH	7.800	-	7.800
FS	74.080	236	73.844
I alt	134.659	3.570	131.089
- AAU Finansieret	109.800	1.320	108.480

I 1. periode af 2023 er alene anmodet om 1 mio. kr. af de 110 mio. kr., der udgør den AAU-finansierede del af investeringsrammen. Det er ENGINEERING efterfulgt af SUND og FS, der har den største andel af investeringsanmodningerne. Hos ENGINEERING er der bl.a. godkendt indkøb af forsøgsudstyr til analyse. Ved SUND er der bl.a. godkendt indretning af nyt laboratorie, mens anmodninger fra FS bl.a. omhandler IT-investeringer. Ved 1. periode 2023 er der dermed fortsat en ikke-anvendt investeringsramme på i alt 131 mio. kr. i 2023.

Ved udgangen af 2022 er der i lighed med tidligere år overført godkendte investeringsanmodninger fra foregående år, som endnu ikke er realiserede. Ved 1. periode er der fortsat 179 mio. kr. AAU-finansierede anmodninger fra perioden 2017-2022. Af de overførte anmodninger står FS for langt størstedelen. De overførte anmodninger kan henføres til nyt studieadministrativt system, inventar til AAU SUND, indretning af laboratorie i København, indretning af laboratorie i Frederik Bajers Vej 7 A, B, C og ombygning af studentehuset.

Af de godkendte investeringsanmodninger fra 2017-2022, forventes 127 mio. kr. ibrugtaget i

2023-2024, hvilket øger AAU's afskrivninger de kommende år jf. tabel 4.

Tabel 4: Afskrivninger

I mio. kr.	B2023	P1-2023	P1-2024	P1-2025
Afskrivninger eksist. aktiver	65	87	75	63
Afskrivninger budget. aktiver	49	19	40	64
Totale afskrivninger	115	106	114	127

For at bremse de stigende afskrivninger i 2024 og 2025 har direktionen som led i bespareelsesplanen besluttet at indføre et loft for AAU's afskrivninger fra AAU-finansierede investeringer. Samtidig arbejdes der på indførelsen af en ny governance-model for behandlingen og godkendelsen af nye investeringer.

På denne baggrund forventer hovedområderne ved 1. periodeopfølgning at reducere de samlede afskrivninger med 9 mio. kr. i 2023, 10 mio. kr. i 2024 og 4 mio. kr. i 2025.

ESTIMAT FOR ÅRET

Som det ses i tabel 1, estimerer AAU ved 1. periodeopfølgning med et underskud på 51 mio. kr. i 2023, hvilket er en forbedring på 11 mio. kr. ift. budgettet for 2023. Den største negative afvigelse fra resultatmålet ses ved SSH og ENG, der afviger med henholdsvis 10 mio. kr. og 5 mio. kr., mens FS afviger positivt med 25 mio. kr. ift. resultatmålet i budget 2023.

Denne udvikling er et resultat af ændringer ved både AAU's indtægter, omkostninger og finansielle poster.

For AAU's indtægter viser estimatet for 2023 en forventet reduktion på 40 mio. kr. ift. budgettet for 2023. Reduktionen består primært af faldende indtægter fra statstilskuddet på 20 mio. kr. og fra de tilskudsfinansierede aktiviteter på 21 mio. kr. Indtægtsnedgangen ved statstilskuddet skyldes primært de faldende uddannelsesindtægter. Nedgangen ved de tilskudsfinansierede aktiviteter skyldes et mindre frikøb og færre forbrugsomkostninger ift. budgettet for 2023.

For AAU's omkostninger viser estimatet en forventet reduktion på 41 mio. kr. ift. budgettet for 2023. Dette kommer primært af en forventet reduktion i forbrugsomkostningerne på 17 mio. kr., hvoraf de 6 mio. kr. skyldes færre projektaktiviteter ved de tilskudsfinansierede aktiviteter. Derudover forventer AAU, som nævnt, færre omkostninger til afskrivninger og personaleomkostninger på henholdsvis 9 mio. kr. og 10 mio. kr. Dette skyldes udviklingerne, som forklaret henholdsvis i afsnittene "Investeringer" og "Personale". Endelig er den eksterne husleje nedjusteret med 5 mio. kr., hvilket primært skyldes, at koblingszonen på Selma Lagerlöfs Vej 249 i Aalborg ikke er blevet ibrugtaget som forventet, og at udflytningen til Hjørring ikke er gennemført som forudsat i budgettet.

Der forventes en positiv forrentning og afkast på AAU's kapitalforvaltning, hvilket resulterer i en øget indtægt fra finansielle poster på 10 mio. kr. Dette estimat er dog behæftet med stor usikkerhed.

Ud fra et ønske om at skabe en disponibel egenkapital, der sikrer AAU et økonomisk råderum til at fortsætte den strategiske udvikling af universitetet, har AAU's bestyrelse tilsluttet sig rektors forslag om, at der ved udgangen af 2025, skal være en disponibel egenkapital på minimum 60 mio. kr. Samtidig har AAU behov for at foretage nye investeringer i et nyt studieadministrativt system, styrket cybersecurity og fortsat

digitalisering inden for forskning, uddannelse og administration.

I lyset af regnskabsresultatet for 2022, forventningen om faldende uddannelsesindtægter samt ovenstående investeringsbehov har AAU iværksat en overordnet bespareelsesplan med henblik på at sikre den ønskede disponible egenkapital. Som led i denne bespareelsesplan er der fastsat et nyt korrigeret resultatmål i 2023. I 2023 styrer AAU således efter et korrigeret resultatmål på -40 mio. kr., hvorfor AAU har behov for at finde yderligere 11 mio. kr. i 2023.

For at imødekomme de nye økonomiske rammer har universitetets hovedområder hver især iværksat korrigerende tiltag. Der er generelt fokus på at optimere personaleomkostninger fx ved at prioritere i disponerede stillinger. På SSH er der indført kvalificeret ansættelsesstop. Derudover er der bredt på universitetet et fokus på at reducere forbrugsomkostningerne. Samtidig, som nævnt i afsnittet "Investeringer", er der et fokus på at mindske AAU's afskrivninger i 2023.

FREMADRETTET ØKONOMI

AAU står overfor en presset økonomi i de kommende år, hvor det er nødvendigt at øge indtægter fra tilskudsfinansierede forskningsaktiviteter og optimere omkostningsniveauerne.

AAU ser ind i faldende uddannelsesindtægter primært som følge af faldende STA henover 2023, 2024 og 2025, og yderligere i 2025 hvor resultattilskuddet for beskæftigelse forventes at falde tilbage på tidligere års niveau.

For at sikre AAU et økonomisk råderum til at fortsætte den strategiske udvikling af universitetet er der samtidig et behov for at etablere en disponibel egenkapital på minimum 60 mio. kr. ved udgangen af 2025. Dertil kommer behovet for at foretage en række nye konkrete investeringer i et studieadministrativt system, styrket cybersecurity og fortsat digitalisering inden for forskning, uddannelse og administration.

På den baggrund har AAU fremadrettet fokus på at sikre, at en større andel af universitetets omkostninger finansieres af eksterne forskningsbevillinger. AAU arbejder dermed med en omstilling af universitetets aktiviteter, således der allokeres flere ressourcer til de tilskudsfinansierede aktiviteter. Dermed øges indtægterne fra de tilskudsfinansierede aktiviteter, hvorved AAU kan opretholde et højt aktivitetsniveau, selvom uddannelsesindtægterne fra finansloven reduceres. Det er derfor også positivt for den fremadrettede økonomi, at der er en forventning om et øget hjemtag i de kommende år.

Samtidig med skiftet over imod de tilskudsfinansierede aktiviteter har AAU fokus på at optimere omkostningsniveauerne med henblik på at nå målet for den disponible egenkapital og sikre finansiering af de nødvendige investeringer.

Et væsentligt tiltag er bespareelsesplanens øvre loft for afskrivninger fra AAU-finansierede investeringer og arbejdet med ny governance-model for behandling og godkendelse af investeringsansøgninger.

På tværs af universitetet arbejdes der med at nedbringe den eksterne husleje gennem optimering af brugen af lokaler og kvadratmeterudnyttelse. Dette omfatter både muligheder for fortætninger på eksisterende adresser og muligheder for fraflytninger på udvalgte adresser.

Herudover er der på tværs af universitetet startet processer for at afklare og analysere de

handlemuligheder, som hovedområderne har for at håndtere den fremadrettede økonomiske situation.

Som led i bespareelsesplanen arbejdes der med at finde besparelser for 3 mio. kr. ved de fællesuniversitære udgifter i både 2024 og 2025.

I efteråret 2023 etableres der en ny fælles kommunikationsafdeling, der skal sikre, at AAU står stærkere ift. forskningsformidling, den offentlige debat og rekruttering af nye studerende. Ifm. etableringen gennemføres en gennemgribende omorganisering af kommunikationsområdet, hvilket forventes at skabe en besparelse i 2024 og 2025.

Endeligt er det planlagt at etablere en samlet enhed for servicedesign og procesoptimering. Enheden vil få til opgave at sikre en professionel og kompetent administration gennem optimering af AAU's administrative processer ift. effektivitet, kvalitet, koordinering og brugertilfredshed. På længere sigt forventes denne enhed at bidrage positivt til at opnå de ønskede resultater for AAU.