

# **BUDGET 2018**

Godkendt af bestyrelsen  
d. 18-12-17

AAU.DK

## **INDHOLD**

<b>REKTORS FORORD</b>	<b>3</b>
<b>BUDGETPRINCIPPER 2016-2018</b>	<b>4</b>
<b>LEDELSESRESUMÉ FOR BUDGET 2018-2020</b>	<b>6</b>
<b>AAU'S STRATEGISKE PULJER</b>	<b>11</b>
<b>RISIKOVURDERING</b>	<b>13</b>
<b>INVESTERINGSBUDGET 2018</b>	<b>15</b>
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>18</b>



## REKTORS FORORD

Aalborg Universitet (AAU) fortsætter i 2018 og frem til 2021 implementeringen af sin strategi Viden for verden. Det kræver investeringer i de tilhørende strategiske indsatser. Budget 2018 viser et underskud på -38,8 mio. kr. i 2018, -20,3 mio. kr. i 2019 og -8,4 mio. kr. i 2020. Alt i alt et samlet budgetteret underskud på -67,4 mio. kr. i perioden.

Bestyrelsen har vedtaget en ambitiøs investeringsplan for perioden for at sikre øget understøttelse af implementeringen af strategiens indsatser. Investeringen dækkes af et træk på AAU's egenkapital.

AAU's strategi skal sikre, at vi fortsat udvikler vores styrkepositioner. Den skal gøre os klar til at møde fremtidens muligheder og udfordringer. En række konkrete indsatser skal hen over de kommende år understøtte, at vi også fremover kan videreudvikle universitetets kerneaktiviteter - forskning, uddannelse og vidensamarbejde - samtidig med, at vi løbende udvikler vores organisation.

Hvis AAU skal opfylde sine målsætninger, er det helt essentielt, at universitetet kan styre omkostningsniveauet i en tid med faldende statsindtægter og samtidig ambitiøst tiltrække eksterne midler til forskningsprojekter.

Det er derfor opløftende at konstatere, at vi er blevet stadig bedre til dette, og at vi selv i tider med færre finanslovsmidler pr. studerende er i stand til at fastholde såvel et stabilt indtægts- og omkostningsniveau.

Aalborg, den 18. december 2017



Per Michael Johansen,  
Rektor

# BUDGETPRINCIPPER 2016-2018

## INDLEDNING

Bestyrelsen godkendte på sit møde den 23. juni 2015 universitetets interne principper for fordeling af tilskud, bevillinger og indtægter mellem hovedområderne og godkendte samtidig en model til finansiering af Fælles Service (FS). Principperne blev godkendt for perioden Budget 2016 til og med Budget 2018 og skal derfor eksplicit drøftes med henblik på eventuelle justeringer med virkning fra Budget 2019. Denne proces pågår p.t., og der lægges op til, at bestyrelsen godkender de nye interne fordelingsprincipper for 2019–2021 på sit møde i april 2018. Budgetoverslagsårene i Budget 2018, dvs. årene 2019 og 2020, er udarbejdet efter de p.t. gældende principper og vil ved den endelige godkendelse af Budget 2019, inkl. budgetoverslagsårene, blive udarbejdet efter de af bestyrelsen godkendte budgetprincipper.

Følgende er en kort beskrivelse af de nuværende interne budgetprincipper. Principperne omfatter dels en fordeling af uddannelsesindtægter, forskningsindtægter, øvrige formål, øvrige indtægter og tilskudsfinansierede aktiviteter, og dels principper for finansiering af universitetets fælles aktiviteter, herunder Fælles Service (FS), bygningsområdet Campus Service (CAS) og forskellige puljer.

## UDDANNELSE

Uddannelse omfatter heltidsuddannelse og deltidsuddannelse.

### Heltidsuddannelse

Heltidsuddannelse omfatter taxameterindtægter (STÅ), færdiggørelsesbonus og tilskud vedrørende udvekslingsstuderende. Hertil kommer deltagerbetaling for studerende med statsborgerskab uden for EU/EØS-landene (udenlandske selvbetalere), indtægter for aktiverede og uddannelsesmidler fra It-vest, herunder eventuelle udviklingsmidler.

<sup>1</sup> Uddannelsesindtægter: Taxameterindtægter (STÅ inkl. adgangskursus), taxameterindtægter fra deltidsuddannelse og taxameterindtægter fra færdiggørelsesbonus.

### Deltidsuddannelse

For deltidsuddannelse omfatter indtægterne såvel taxameterindtægter som deltagerbetaling (inkl. deltagerbetaling vedrørende aktiverede).

### Nuværende interne fordelingsprincip

Indtægter genereret af uddannelsesaktiviteter tildeles som hovedregel fakultetet, som har udbudt og har ansvaret for de givne uddannelsesaktiviteter. Det gælder såvel heltidsuddannelse som deltidsuddannelse.

Universitetets pulje til friplads- og stipendiemidler fordeles som fripladsmidler mellem fakulteterne i forhold til udenlandske selvbetalere opgjort året før budgetåret.

## FORSKNING

Forskning omfatter tilskud til basisforskning, inkl. forskeruddannelse og indtægter fra myndighedsbetjening.

### Nuværende interne fordelingsprincip

Universitetets basisforskningsmidler fordeles mellem fakulteterne efter følgende matematiske model:

- En grundbevilling, der svarer til basisforskningsbevillingen året forud for budgetåret.
- Forskellen mellem forskningsbevillingen i budgetåret og i året forud for budgetåret fordeles mellem fakulteterne efter følgende fordelingsparametre og vægtning, opgjort to år før budgetåret:
  - Uddannelsesindtægter<sup>1</sup> (45 %)
  - Indtægter fra ekstern forskning og deltagerbetaling<sup>2</sup> (20 %)
  - BFI-point (25 %)
  - Ph.d.-grader (10 %).

<sup>2</sup> Deltagerbetaling fra deltidsuddannelserne.

Indtægter fra myndighedsbetjening tilgår det fakultet, som indgår aftale herom - for AAU konkret en aftale mellem Det Ingeniør- og Naturvidenskabelige Fakultet (ENGINEERING) v/Statens Byggeforskningsinstitut (SBI) og Transport-, Bygnings- og Boligministeriet v/Trafik-, Bygge- og Boligstyrelsen.

#### **ØVRIGE FORMÅL**

Finanslovspuljen Øvrige formål fordeles mellem fakulteterne i forhold til deres eksterne indtægter (omsætning) to år før budgetåret, dvs. det senest afsluttede regnskabsår på budgetlægnings-tidspunktet.

#### **ØVRIGE INDTÆGTER OG TILSKUDSFINANSIERED AKTIVITETER**

Ud over tilskud fra finansloven og deltagerbetaling for uddannelse har universitetet en række andre indtægtskilder, fx indtægtsdækket virksomhed, tilskudsfinansieret forskning og andre tilskudsfinansierede aktiviteter.

Ovennævnte midler går som hovedregel til det fakultet, som har ansvaret for de aktiviteter, der har udløst midlerne.

#### **FÆLLES AKTIVITETER, HERUNDER FS OG CAS**

De fælles aktiviteter finansieres primært af et fællesbidrag fra fakulteterne.

#### **FS inkl. fællesuniversitære aktiviteter**

Fællesbidraget beregnes som en procentsats af fakulteternes eksterne omsætning to år før budgetåret, dvs. senest afsluttede regnskabsår på budgetlægnings-tidspunktet. For budgetåret inkl. budgetoverslagsårene er procentsatserne fastsat til 19 %<sup>3</sup>.

Bidraget skal primært gå til finansiering af FS, AAU Innovation og en række fælles universitære aktiviteter og puljer, fx Viden for verden, rektors rådighedssum, digitaliseringspuljen og visse forbrugsomkostninger, fx porto, intern telefoni og Copydan-afgifter.

#### **CAS - bygningsbidrag**

Bygningsbidraget dækker over universitetets interne husleje, som omfatter alle omkostninger vedrørende lokaler, fx den eksterne husleje, ejendomskatter, forsyning, vedligeholdelse med mere. Bidraget betales af hovedområderne som en gennemsnitspris pr. m<sup>2</sup> til CAS. Se bilagsbogen bilag I og bilag III indeholdende hhv. forklaring af budgetposterne og bygningsbudgettet for yderligere oplysninger herom.

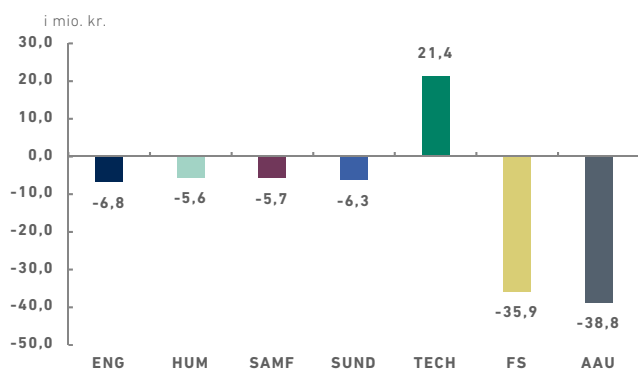
<sup>3</sup> Den aktuelle bidragssats blev godkendt af direktionen for Budget 2018 og Budget 2019, dvs., at bidragssatsen er ændret i forholdt til B0-årene i det godkendte budget 2017.

# LEDELSESRESUMÉ FOR BUDGET 2018-2020

## BUDGETTERET UNDERSKUD FOR 2018\*

I 2018 budgetteres der med et samlet underskud for AAU på -38,8 mio. kr., jf. figur 1 og tabel 1. Alle hovedområder på nær Det Tekniske Fakultet for IT og Design (TECH) budgetteres med et underskud. Det samlede underskud er udtryk for, at universitetet de kommende år skal gennemføre de aktiviteter, som realiserer Viden for Verden. Det sker konkret ved, at der igangsættes strategiske initiativer, som fremadrettet skal sikre høj kvalitet i undervisningen og sikre, at AAU fortsat er i stand til at skabe forsknings- og innovationsmiljøer i verdensklasse inden for de rammer, som Viden for verden udstikker. Dette muliggøres af, at universitetets egenkapital med udgangen af 2017 vil overstige bestyrelsens krav hertil.

FIGUR 1: RESULTAT 2018 FORDELT PÅ HOVEDOMRÅDER OG AAU-NIVEAU



\* Alle tal i teksten, herunder procentuelle udviklinger, som har en positiv resultateffekt, angives uden fortegn, og alle tal, som har en negativ resultateffekt, angives med minus- fortegn, uanset om der er tale om stigninger eller fald i forhold til tidligere år. Omkostningerne i de forskellige tabeller er derfor angivet med minus- fortegn.

## VÆKST I INDTÆGTERNE

Universitetets samlede indtægter i 2018 forventes at blive 2.967 mio. kr., hvilket fremgår af tabel 1. Dette svarer til en stigning på 74 mio. kr. og 2,6 % i forhold til Budget 2017. Det er indtægtsposterne under statsindtægterne; *heltidsuddannelse* og *basisforskning*, som står for den primære vækst med henholdsvis 21,5 mio. kr. og 42,3 mio. kr. Salg af varer og tjenesteydelser budgetteres til at falde med -5,1 mio. kr. og Tilskudsfinansierede aktiviteter øges med 14,3 mio. kr.

Væksten på *heltidsuddannelse* i 2018 er drevet af vækst på kandidater, som øges med 28,4 mio. kr. svarende til 6,4 %, og 430 STÅ. Bachelorer falder med -6,8 mio. kr. svarende til -1 % og -121 STÅ. Taksterne for heltidsuddannelse er forøget marginalt med 100 kr. på alle tre takster i 2018, så det er i al væsentlighed en forøgelse i antallet og ikke takstforøgelsen, som medfører væksten i kr.

Væksten på *forskning* skyldes hovedsagligt to forhold. 2017 niveauet er PL-reguleret med 2,7 % i 2018 svarende til ca. 20 mio. kr., og herudover er der budgetteret med midler fra forskningsreserven (10 mio. kr.).

## OMKOSTNINGERNE STIGER FORTSAT

Som det fremgår af tabel 2, budgetteres der med en stigning fra 2017 til 2018 i de samlede eksterne omkostninger på -84,1 mio. kr., svarende til -2,9 %. Den er hovedsageligt forårsaget af stigninger i budgetteret løn til både det videnskabelige personale (VIP) og det teknisk administrative personale (TAP) med henholdsvis -46,5 mio. kr. (3,9 %) og -37,4 mio. kr. (5,8 %). *Forbrugsomkostninger* falder med 11 mio. kr. svarende til 1,7 %, og de øvrige omkostningskategorier forøges samlet set med -11,1 mio. kr. Hvis der tages udgangspunkt i estimatet fra 2. periodeopfølgning 2017 hvor de estimerede personaleomkostninger var på 1.831 mio. kr., vil personaleomkostningerne i Budget 2018 betyde en endnu større budgetteret forøgelse med -105,7 mio. kr. svarende til -5,8 % mod -84,8 mio. kr. set i forhold til ankerbudget 2017. Der er lagt en P/L-regulering ind på 2,4 %, som er klart medvirkende til forøgelsen i personaleomkostningerne.

**TABEL 1: B2018 PÅ HOVEDOMRÅDE- OG AAU-NIVEAU**

i mio. kr.	ENG	HUM	SAMF	SUND	TECH	FS	AAU i alt
<b>INDTÆGTER</b>							
Statsindtægter	572,7	353,5	397,3	250,2	607,9	-15,3	2.166,3
Salg af varer og tjenesteydelser	29,6	21,9	42,9	3,0	15,2	52,7	165,3
Tilskudsfinansierede aktiviteter	276,2	54,1	54,5	90,6	138,3	21,2	635,0
<b>Indtægter i alt</b>	<b>878,5</b>	<b>429,6</b>	<b>494,7</b>	<b>343,8</b>	<b>761,5</b>	<b>58,6</b>	<b>2.966,7</b>
<b>OMKOSTNINGER</b>							
Ekstern husleje	-0,2	0,1	-1,2	-1,9	0,0	-344,9	-348,2
Forbrugsomkostninger	-128,9	-40,3	-41,2	-50,0	-40,8	-344,8	-646,0
Personaleomkostninger	-491,3	-270,2	-305,4	-176,1	-345,4	-348,4	-1.936,7
Af- og nedskrivninger	-30,7	-0,8	0,0	-8,0	-8,0	-38,0	-85,5
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>-651,1</b>	<b>-311,3</b>	<b>-347,8</b>	<b>-236,0</b>	<b>-394,2</b>	<b>-1.076,1</b>	<b>-3.016,5</b>
<b>Interne bidrag</b>	<b>-264,6</b>	<b>-143,7</b>	<b>-151,7</b>	<b>-101,4</b>	<b>-318,3</b>	<b>979,7</b>	<b>0,0</b>
<b>Intern handel mellem hovedområderne</b>	<b>30,5</b>	<b>19,7</b>	<b>-0,9</b>	<b>-12,6</b>	<b>-27,6</b>	<b>-9,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Finansielle poster</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>11,0</b>	<b>11,0</b>
<b>Resultat</b>	<b>-6,7</b>	<b>-5,6</b>	<b>-5,7</b>	<b>-6,3</b>	<b>21,4</b>	<b>-35,9</b>	<b>-38,8</b>

### STRATEGISK UDVIKLING I FLERÅRSPEKTIV

Med AAU's strategi for perioden 2016-21, Viden for verden, øges omfanget af universitetets strategiske indsatser. Budget 2018 viser en foreløbig kulmination på indsatserne med det højeste niveau på både indtægterne og omkostningerne, hvilket fremgår af nedenstående tabel 2.

I 2019 forventes indtægter for 2.950,4 mio. kr., hvilket er en nedgang på -16,2 mio. kr., og indtægterne vurderes at falde med yderligere -37,4 mio. kr. i 2020 set i forhold til 2019. Omkostningerne budgetteres i 2019 til -2.982 mio. kr., hvilket er et mindre-forbrug på 34,7 mio. kr. i forhold til budgettet for 2018. I 2020 budgetteres der yderligere med færre omkostninger på 49,3 mio. kr. set i forhold til 2019.

Nedsparingen i egenkapitalen fortsætter i hele perioden 2018-2020, men i et mere afdæmpet tempo i 2019 og 2020. Faldet i statsindtægterne skyldes dels reducerede takster til *heltidsuddannelse*, bl.a. som følge af omprioriteringsbidraget og dels faldende antal producerede STÅ inden for især bachelorer i forlængelse af dimensionering af flere uddannelser. Til gengæld medfører takstforhøjelsen på *færdiggørelsesbonus* kombineret med et øget antal dimittender, at væksten fra *færdiggørelsesbonus* kompenserer for noget af faldet i indtægter fra heltidsuddannelse. På omkostningerne er det i 2019 hovedsagligt *forbrugsomkostninger* og *personaleomkostninger*, som driver mindre-forbruget, hvor der i 2020 budgetteres mindre på både *ekstern husleje* og på *personaleomkostningerne*.

Af- og nedskrivningerne forventes at stige over perioden 2017-2020 med 28,2 mio. kr. svarende til 36,2 %. Stigningen er mest markant i

## BUDGET 2018

AAU

2019 med 12,9 mio. kr. og sker som følge af de relativt høje investeringsniveauer i 2017 og 2018 på mere end 200 mio. kr. pr. år.

De finansielle poster forventes også til at stige markant med 7 mio. kr. svarende til 175 % sammenlignet med ankerbudget 2017. I 2017 har AAU's afkast på investeringsporteføljen udviklet sig langt bedre end forventet, og dette niveau forventes at fortsætte i perioden frem til 2020.

**TABEL 2: AAU-NIVEAU – FLERÅRSBUDGETTERING R2016 – B2020**

i mio. kr.	R2016	B2017	B2018	B2019	B2020
<b>INDTÆGTER</b>					
Statsindtægter	2.073,1	2.101,4	2.166,3	2.140,0	2.093,5
Salg af varer og tjenesteydelser	170,5	170,5	165,3	163,6	165,6
Tilskudsfinansierede aktiviteter	601,1	620,8	635,1	646,8	654,0
<b>Indtægter i alt</b>	<b>2.844,6</b>	<b>2.892,7</b>	<b>2.966,7</b>	<b>2.950,4</b>	<b>2.913,1</b>
<b>OMKOSTNINGER</b>					
Ekstern husleje	-335,5	-345,5	-348,2	-351,7	-330,0
Forbrugsomkostninger	-575,2	-657,0	-646,0	-619,3	-612,1
Personaleomkostninger	-1.766,9	-1.851,9	-1.936,7	-1.911,9	-1.883,1
Af- og nedskrivninger	-65,9	-78,0	-85,5	-98,5	-107,2
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>-2.743,5</b>	<b>-2.932,4</b>	<b>-3.016,5</b>	<b>-2.981,7</b>	<b>-2.932,4</b>
<b>Interne bidrag</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Intern handel mellem hovedområderne</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Finansielle poster</b>	<b>10,2</b>	<b>4,0</b>	<b>11,0</b>	<b>11,0</b>	<b>11,0</b>
<b>Resultat</b>	<b>111,4</b>	<b>-35,7</b>	<b>-38,8</b>	<b>-20,3</b>	<b>-8,4</b>



## BUDGET 2018

AAU

TABEL 3: AAU-NIVEAU - HOVEDTABEL FOR R2016 - B2020

i mio. kr.	R2016	B2017	ÆNDRING	B2018	B2019	B2020
<b>INDTÆGTER</b>						
<b>Statsindtægter</b>						
Heltidsuddannelse	1.086,3	1.109,6	21,5	1.131,1	1.051,0	975,3
Færdiggørelsesbonus	143,3	138,8	-1,7	137,1	180,9	211,3
Øvrige uddannelsesindtægter	30,7	25,3	-1,3	24,0	23,6	23,4
Basisforskning	741,5	762,9	42,3	805,2	818,6	818,6
Myndighedsbetjening	24,0	23,0	-2,1	20,9	20,5	20,1
Øvrige formål	67,9	62,8	6,8	69,6	67,1	66,3
Administrative effektiviseringer	-20,7	-21,0	-0,6	-21,6	-21,6	-21,6
<b>Statsindtægter i alt</b>	<b>2.073,1</b>	<b>2.101,4</b>	<b>64,9</b>	<b>2.166,3</b>	<b>2.140,0</b>	<b>2.093,5</b>
<b>Salg af varer og tjenesteydelser</b>						
Indtægtsdækket virksomhed (UK90)	22,0	15,3	-4,1	11,2	8,1	8,3
Deltagerbetaling, uddannelse	66,0	73,7	0,9	74,7	74,8	75,7
Andre salgsindtægter	82,5	81,5	-2,0	79,5	80,7	81,6
<b>Salg af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<b>170,5</b>	<b>170,5</b>	<b>-5,1</b>	<b>165,3</b>	<b>163,6</b>	<b>165,6</b>
<b>Tilskudsfinansierede aktiviteter</b>						
Tilskudsfinansieret forskning (UK95)	586,3	606,5	15,2	621,7	633,0	640,1
Øvr. tilskudsfinansierede akt. (UK97)	14,8	14,3	-0,9	13,4	13,8	14,0
<b>Tilskudsfinansierede aktiviteter i alt</b>	<b>601,1</b>	<b>620,8</b>	<b>14,2</b>	<b>635,0</b>	<b>646,8</b>	<b>654,0</b>
<b>Indtægter i alt</b>	<b>2.844,6</b>	<b>2.892,7</b>	<b>74,0</b>	<b>2.966,7</b>	<b>2.950,4</b>	<b>2.913,1</b>

## BUDGET 2018

AAU

i mio. kr.	R2016	B2017	ÆNDRING	B2018	B2019	B2020
<b>OMKOSTNINGER</b>						
Ekstern husleje	-335,5	-345,5	-2,7	-348,2	-351,7	-330,0
Forbrugsomkostninger	-575,2	-657,0	11,0	-646,0	-619,3	-612,1
VIP-løn	-1.127,9	-1.200,3	-46,5	-1.246,8	-1.230,0	-1.202,2
TAP-løn	-631,3	-640,0	-37,4	-677,4	-670,8	-669,7
Øvrige personaleomkostninger	-7,8	-11,6	-0,9	-12,4	-11,1	-11,3
Af- & nedskrivninger	-65,9	-78,0	-7,5	-85,5	-98,8	-107,1
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>-2.743,5</b>	<b>-2.932,4</b>	<b>-84,1</b>	<b>-3.016,5</b>	<b>-2.981,7</b>	<b>-2.932,4</b>
<b>INTERNE OVERFØRSLER NETTO</b>						
Intern handel og overhead	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Bygningsbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
FS-bidrag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Implementeringspulje netto	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Interne overførsler i alt</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Finansielle poster	10,2	4,0	7,0	11,0	11,0	11,0
<b>Resultat</b>	<b>111,4</b>	<b>-35,7</b>	<b>-3,1</b>	<b>-38,8</b>	<b>-20,3</b>	<b>-8,4</b>

## AAU'S STRATEGISKE PULJER

Der er oprettet en fælles strategisk pulje som led i udarbejdelsen af AAU's strategi Viden for verden, gældende for perioden 2016-2021. Puljen er etableret for at kunne igangsætte, understøtte og medfinansiere udvalgte strategiske initiativer under Viden for verden, hvor der kræves ressourcer ud over de allerede allokerede ressourcer på hovedområdeniveau. Den strategiske pulje udmøntes af direktionen og vil blive udløst til tværgående initiativer inden for universitetets satsningsområder:

- Forskning
- Uddannelse
- Problembaseret læring (PBL)
- Vidensamarbejde
- AAU som organisation.

De strategiske initiativer har siden 2016 medført en lang række aktiviteter på tværs af AAU. Tabel 4 giver et økonomisk indblik i Viden for verden opdelt i indsatsområder for perioden 2018-2020. I indlevende afsnit vil de væsentligste strategiske initiativer inden for forskning, vidensamarbejde og internationalisering blive kortlagt.

### FORSKNING

Under indsatsområde *Forskning* er de væsentligste strategiske initiativer blandt andet forankret i indsatserne *Talentplejeprogram* og *Tværvideenskabelige forskningsprojekter*. Målet med disse initiativer er at løfte AAU's mulighed for at forstærke sine forskningsindsatser, således at universitetet kan skabe resultater på højeste niveau, og vi øger evnen til succesfuldt at deltage i den øgede konkurrence om forskningsmidlerne..

### VIDENSAMARBEJDE

For indsatsområdet *Vidensamarbejde* er de væsentligste strategiske initiativer bl.a. forankret i indsatserne *Iværksætteraktiviteter* og *AAU POC program*, der har opstart i 2018. Initiativerne under *Vidensamarbejde* retter sig mod visionerne for forskningsområdet og AAU som en attraktiv samarbejdspartner.

### INTERNATIONALISERING

For indsatsområdet *Internationalisering* er de væsentligste strategiske initiativer forankret i indsatsen *Distinguished Professors' Programme*. Dette initiativ skal sikre AAU et grundlag for at tiltrække

excellente internationale professorer, der kan forstærke universitetets forsknings- og uddannelsesresultater.

### UDDANNELSESPULJEN

For at styrke den uddannelsesstrategiske indsats på AAU, som led i Viden for verden, er der afsat midler til formålet i Budget 2017 og 2018. Puljen er oprettet for at styrke uddannelses- og studiemæssige tiltag på AAU, hvor puljen skal finansiere tiltag, der imødekommer udfordringerne inden for disse områder. Puljens fokusområder er følgende:

- PBL-udviklingsprojekter
- Studiemiljø
- Pædagogisk kompetenceudvikling
- Fastholdelse og beskæftigelse
- Kvalitetssikring.

### DIGITALISERINGS-PULJEN

Digitaliseringspuljen er oprettet for at styrke det it-strategiske arbejde på tværs af AAU, hvor midlerne skal tilføres konkrete digitaliseringsaktiviteter. Midlerne følger konkrete projekter, der vurderes på tværs af AAU at give en bedre og mere effektiv opgaveløsning. Indsatsen prioriteres og disponeres af Det strategiske Digitaliseringsudvalg (DSD).

## BUDGET 2018

AAU

TABEL 4: PULJER AAU-NIVEAU B2018 – B2020

i mio. kr.	B2018	B2019	B2020
<b>Strategi Viden for verden:</b>	<b>47,6</b>	<b>42,1</b>	<b>25,2</b>
Indsats "Forskning"	17,4	21,9	14,2
Indsats "PBL"	2,1	0,3	0,3
Indsats "Uddannelse"	3,4	4,0	1,3
Indsats "Videnssamarbejde"	5,4	4,9	4,4
Indsats "Internationalisering"	2,0	2,0	2,0
Indsats "Vores organisation"	8,7	9,0	3,0
Uddannelsespuljen	8,6	0,0	0,0
<b>Digitaliseringspuljen</b>	<b>34,2</b>	<b>7,0</b>	<b>7,0</b>
<b>Total</b>	<b>81,8</b>	<b>49,1</b>	<b>32,2</b>

## RISIKOVURDERING

Der er til Budget 2018 introduceret en ny risikovurderingsmodel, som er brugt i forhold til de væsentligste indtægts- og omkostningselementer. Der er foretaget risikovurdering på nedenstående poster for alle hovedområderne, som udgør den samlede vurdering for AAU.

På indtægtssiden er følgende budgetposter risikovurderet:

- Statstilskud
- Salg af varer og tjenesteydelser
- Tilskudsfinansierede aktiviteter.

På omkostningssiden er følgende budgetposter risikovurderet:

- Forbrugsomkostninger
- Personaleomkostninger
- Andre driftsomkostninger
- Af- og nedskrivninger.

Risikovurderingen er foretaget på de samme budgetposter som der følges op på i periodeopfølgningerne.

For budgetåret har risikovurderingen til formål at give en vurdering af de væsentligste risikofaktorer i budgetperioden. Vurderingen skal tage udgangspunkt i de faktorer, der kan påvirke indtægter og omkostninger i væsentligt omfang.

Risikovurderingen foretages alene for budgetåret og ikke for budgetoverslagsårene. Effekten af risikovurderingen på indtægts- og omkostningsparametrene er anført i tabel 5 for hele AAU.

Til vurderingen af risiciene i de enkelte parametre er der taget udgangspunkt i beregninger på historiske data for perioden 2014-2016 (seneste regnskabstal), således at der kan foretages konkrete skøn for vurderingen i udviklingen for Budget 2018 set i den historiske udvikling.

Risikovurderingen viser kort fortalt:

- For AAU vurderes der samlet set en risiko for et fald på indtægterne på -1,7 % svarende til -48,8 mio. kr., samt et mindre forbrug på omkostningssiden på -1,2 % svarende til 34,3 mio. kr. Samlet set betyder dette, at der ikke på AAU-niveau vurderes at være væsentlige risici i Budget 2018, der kræver

særlig fokus eller opmærksomhed. Der er dog enkelte poster, jf. nedenstående, hvor der skal være en skærpet opmærksomhed.

- For statstilskuddet er der en risiko for et mindre statstilskud på -1,5 % svarende til -32,5 mio. kr., dels begrundet i en mulig dispositionsbegrænsning grundet en evt. for høj P/L-regulering i finanslovsforslaget, dels for høje foreløbige takster for færdiggørelsesbonus og dels introduktion af en ny intern prognosemodel for uddannelsesindtægter, som ikke tidligere har været anvendt.
- Der er en mindre risiko på salg af varer og tjenesteydelser på -1,5 % lavere end budgetteret svarende til -2,5 mio. kr. grundet, at alle aktiviteterne, der påvirker denne post, ikke var kendte på budgetteringstidspunktet.
- På tilskudsfinansierede aktiviteter vurderes det samlet, at der er en risiko for faldende indtægter på -2,1 % svarende til -13,3 mio. kr. Dette skyldes primært en vurdering af, at de planlagte aktiviteter for 2018 igangsættes senere end planlagt efter 2018, eller projektansøgninger ikke imødekommes som forventet. Af de budgetterede indtægter forventes 25,9 % at komme fra bevillinger, som ikke var juridisk bindende, da budgettet blev lukket - de såkaldte bufferprojekter. Nogle af usikkerhedsparametrene bunder primært i, at der er anlagt en høj forventet P/L-fremskrivning på lønnen i 2018, og der anses en lille risiko for, at disse ikke realiseres med det anlagte niveau.
- På personaleomkostningssiden vurderes det samlet, at der er en risiko for et mindre-forbrug på -1,7 % svarende til 31,9 mio. kr. Der er en risiko forbundet med, at en historisk høj lønfremskrivning er lagt ind i budgetforudsætningerne for 2018, og at der fortsat kan være vanskeligheder ved at realisere de planlagte ansættelser grundet manglende, kvalificerede ansøgere, senere ansættelser end forventet og ikke-planlagte fratrædelser.
- Ved andre driftsomkostninger har der historisk været store udsving. Posten er andelsmæssigt lille ift. det samlede budget, hvorfor en risikoafvigelse på 8,0 % svarende til -0,4 mio. kr. ikke påvirker det samlede budget væsentligt.

**BUDGET 2018**

AAU

- Af- og nedskrivninger har også historisk været en post med forholdsvis store afvigelser procentuelt, og i Budget 2018 vurderes en risiko for et mindre-forbrug på -1,1 % svarende 0,9 mio. kr. De væsentligste faktorer er forsinkelser i anlægsarbejde, afskrivningsprofiler, der kan ændre sig ift. det forventede på budgetteringstidspunktet og forsinkelser i eksempelvis udbudsprocesserne ved opstart af nye projekter.

Det er vigtigt at understrege, at effekten af en risikovurdering ikke umiddelbart slår direkte igennem på årsresultatet. Effekten må derfor ikke forveksles med en effekt for årsresultatet, men er alene en effekt for den enkelte indtægts- og omkostningskategori, da svigtende indtægter i langt overvejende grad følges af færre omkostninger, fx ved ekstern virksomhed.

**TABEL 5: RISIKOVURDERING – AAU-NIVEAU B2018**

i mio. kr.	B2018	Vurderet risiko i %	Effekt*	Total inkl. effekt
<b>EKSTERNE INDTÆGTER</b>				
Statstilskud	2.166,3	-1,5%	-32,5	2.133,8
Salg af varer og tjenesteydelser	165,3	-1,5%	-2,5	162,9
Tilskudsfinansierede aktiviteter	635,0	-2,1%	-13,3	621,7
<b>Eksterne Indtægter i alt</b>	<b>2.966,7</b>	<b>-1,7%</b>	<b>-48,8</b>	<b>2.917,9</b>
<b>EKSTERNE OMKOSTNINGER</b>				
Forbrugsomkostninger	-989,3	-0,2%	1,9	-987,4
Personaleomkostninger	-1.936,7	-1,7%	31,9	-1.904,8
Andre driftsomkostninger	-4,9	8,0%	-0,4	-5,3
Af- og nedskrivninger	-85,5	-1,1%	0,9	-84,6
<b>Eksterne omkostninger i alt</b>	<b>-3.016,5</b>	<b>-1,2%</b>	<b>34,3</b>	<b>-2.982,2</b>

\* Fortegn i "Effekt" kolonnen er angivet som i resten af budgetbogen samt i tilhørende bilagsmateriale jf. fodnote på side 6. Alle udviklinger som har positiv resultatpåvirkning er angivet uden fortegn, og negative resultatpåvirkninger er angivet med minus fortegn.

# INVESTERINGSBUDGET 2018

Investeringsbudgettet viser forventningen til igangsatte anlægsinvesteringer i budgetåret 2018.

Investeringsbudgettet er fastlagt på baggrund af en ledelsesmæssig vurdering af hensigtsmæssig udvikling i kapitalbindingen i anlægsaktiver, hovedområdernes kendskab til konkrete investeringsplaner og til erfaringsmæssigt vurderede puljer til investeringer, som først bliver kendt i løbet af året.

Investeringsbudgettet består derfor af to elementer:

- En investeringsramme på henholdsvis hovedområdeniveau og på samlet niveau for universitetet.
- Et hovedområdeopdelt investeringskatalog med en række kendte og en række endnu ukendte, men planlagte anlægsanskaffelser, som er opdelt i forskellige puljer.

Lederen af et hovedområde har i samråd med rektor beføjelsen til at omdisponere mellem konkrete investeringsønsker i investeringskataloget inden for hovedområdets investeringsramme.

Rektor har efter orientering til lederen af et hovedområde beføjelsen til at omdisponere investeringsrammer mellem hovedområderne inden for universitetets samlede investeringsramme.

Som en del af universitetets økonomistyringssystem fastsættes i rektors delegationsinstruks rammer for, i hvilket omfang områdeledere og ledelseslaget umiddelbart herunder selvstændigt kan godkende investeringer inden for investeringsbudgettets rammer.

## DET INGENIØR- OG NATURVIDENSKABELIGE FAKULTET

Investeringsbudgettet for ENGINEERING indeholder investeringer for i alt 40,5 mio. kr. Det er fordelt med 25,8 mio. kr. på den ordinære drift og 14,7 mio. kr. på tilskudsfinansieret aktivitet.

Investeringsbudgettet for ENGINEERING indeholder tre større grupper af investeringer. Den ene vedrører Institut for Byggeri og Anlægs endelige indflytning i laboratorierne på Thomas Mans vej. Instituttet har installeret en del af de nye laboratorier i 2017, og i 2018 forventer instituttet at færdiggøre installationen af de nye laboratorier.

Den anden del af investeringerne i 2018 er placeret ved Institut for Energiteknik. Instituttet forventer i 2018 at indkøbe en ny laserskærer.

Den sidste større gruppe af investeringer vedrører SBI's indflytning i nyt laboratorium på Sydhavnen i København, hvor SBI budgetterer med investeringer til indretning af nye laboratorier, som forventes ibrugtaget medio 2018. Disse er investeringer overført fra budget 2017 med ibrugtagning i 2018.

## DET SUNDHEDSVIDENSKABELIGE FAKULTET

Investeringsbudgettet for Det Sundhedsvidenskabelige Fakultet (SUND) indeholder investeringer for i alt 20,5 mio. kr. Det er fordelt med 13,1 mio. kr. på den ordinære drift og 7,4 mio. kr. på tilskudsfinansieret aktivitet.

Investeringsbudgettet for SUND indeholder flere større investeringer i 2018, der alle har til sigte at styrke forskningen inden for områder, der er af strategisk betydning for SUND. Det drejer sig bl.a. om opgradering af udstyr til massespektrometri og elektronmikroskopi. Begge ovenstående investeringer er budgetteret med delvis ekstern finansiering.

## DET TEKNISKE FAKULTET FOR IT OG DESIGN

Investeringsbudgettet for TECH indeholder investeringer for i alt 8,5 mio. kr. Det er fordelt med 6,2 mio. kr. på AAU-finansiering og 2,3 mio. kr. på ekstern finansiering.

Investeringsbudgettet på TECH indeholder hovedsageligt en investering omkring et millimeter-bølgeudviklingssystem. Derfor er det nødvendigt med en investering i nyt udstyr for kunne lave antenne og radio udbredelsesmålinger i dette nye frekvensområde. Derudover igangsættes en række lokaleændringer både i forhold til laboratorier og kontorlokaler. På Campus København optimeres forholdene for lyslaboratoriet, og kontormiljøer forbedres for at skabe bedre og mere rolige arbejdsforhold for de forskningsassistenter, der er placeret i lokalerne. I Aalborg er det nødvendigt med ombygninger i Rendsburgsgade 14, da der er opstået pres på kontorlokalerne efter Institut for Planlægnings indflytning.

### FÆLLES SERVICE

På FS er der en samlet investeringsramme på 133,1 mio. kr., fordelt med 3 mio. kr. på AAU IT-Services (ITS) og 130,1 mio. kr. på CAS.

Investeringsbudgettet for ITS indeholder den planlagte løbende udskiftning og opgradering af it-udstyr på netværket samt server/storage.

CAS' investeringsbudget er udarbejdet med udgangspunkt i strategien for bygningsområdet, herunder udbygning af de tre campusområder, laboratorierenoveringer, energioptimeringer, forbedring af studiemiljøet og diverse brugerønsker. Budgettet indeholder ligeledes investeringer i indretning af lejede lokaler, inventar og driftsmidler. CAS' investeringsbudget består af 53,1 mio. kr. vedrører investeringer, der ibrugtages i 2018, og de resterende 77 mio. kr. vedrører pt. kendte investeringer, som først skal foretages i årene 2019-2022, men hvor det er hensigtsmæssigt at have finansieringen på plads allerede i 2018.

Af den samlede investeringsramme udgør indretning af nye lejemål til indflytning i perioden 2018-2022 53 mio. kr. De nye lejemål er Frederik Bajers Vej 7K, Fibigerstræde 10 og 12, AAU Science & Innovation Hub og det nye SUND-byggeri. Indflytning i nævnte lejemål er i henholdsvis årene 2018-2022. Af større ombygninger er medtaget en revitalisering af Fredrik Bajers Vej 5 med 12 mio. kr., som forventes færdig i 2019, og en egenfinansiering ifm. laboratorierenovering af Frederik Bajers Vej 7A, B og C på ligeledes 12 mio. kr., som forventes udført i 2019-2021.

Investeringsbudgettet indeholder 9,1 mio. til forbedring af studiemiljøet, herunder 5 mio. kr. til udskiftning af inventar til de studerende. Af øvrige puljer og investeringer kan nævnes 3 mio. kr. til energioptimering, 8 mio. kr. til klimasikring af sø- og kanal anlæg, 4 mio. kr. til nyt affaldssystem i Aalborg og 4,5 mio. kr. til kortlæsere på alle døre i Kroghstræde 1, 3, 5 og 7.



**BUDGET 2018**

AAU

**TABEL 6: INVESTERINGSBUDGET 2018**

i mio. kr.	B2017	B2018	B2019	B2020
Indretning af lejede lokaler	77,6	123,5	19,8	50,6
- heraf AAU-finansieret	77,6	123,5	19,8	50,6
Forsøgsudstyr	120,0	67,1	86,9	58,9
- heraf AAU-finansieret	68,7	42,6	47,9	32,2
Driftsmateriel	2,9	2,6	1,0	1,4
- heraf AAU-finansieret	2,9	2,6	1	1,4
Transportmateriel	0	0,5	0	0
- heraf AAU-finansieret	0	0,5	0	0
Inventar	2,1	8,1	2,0	0
- heraf AAU-finansieret	2,1	8,1	2,0	0
It-udstyr	7,6	0,7	1,5	1,0
- heraf AAU-finansieret	7,6	0,7	1,5	1,0
It-software	0,2	0,2	0	0
heraf AAU-finansieret	0,2	0,2	0	0
<b>I alt</b>	<b>210,5</b>	<b>202,6</b>	<b>111,1</b>	<b>112</b>
<b>Samlet eksternt finansieret</b>	<b>51,5</b>	<b>24,4</b>	<b>39,0</b>	<b>26,6</b>
<b>Samlet AAU-finansieret, godkendt investeringsramme</b>	<b>159,0</b>	<b>178,2</b>	<b>72,1</b>	<b>85,3</b>
Af- og nedskrivninger	78,0	85,5	98,5	106,2

## EGENKAPITAL

### EGENKAPITAL

Universitetets egenkapital opgøres i forbindelse med årsrapporten (det eksterne regnskab) som en del af balancen, og universitetet har i juridisk og regnskabsmæssig forstand kun én egenkapital. AAU har internt allokeret egenkapitalen ved de enkelte hovedområder, jf. nedenfor.

Universitetet har overordnet set behov for en egenkapital af en vis størrelse. Der er en række usikkerheder knyttet til universitetets indtægter og omkostninger. Egenkapitalen gør det muligt at planlægge langsigtet samt at foretage investeringer og strategiske satsninger uden at belaste den daglige drift unødigt. Egenkapitalen skal give universitetet sikkerhed og fleksibilitet i dets disponeringer, således at fokus flyttes fra det enkelte budgetårs driftsresultat til det længere sigte.

Det er tidligere besluttet, at universitetets egenkapital som minimum skal svare til en soliditetsgrad på mindst 20, herunder for de enkelte hovedområder en tilnærmet soliditetsgrad på 20. Fra og med R2016 er det imidlertid besluttet, at det interne krav om en tilnærmet soliditetsgrad for hovedområderne på 20 bortfalder og erstattes af et internt krav om, at den interne allokering af egenkapital mellem hovedområderne knyttes tættere til en risikovurdering af de enkelte hovedområders indtægter og kapitalbindinger. Det fastsættes som en procentdel af den eksterne omsætning; for fakulteterne ekskl. fællesbidrag og for FS inkl. fællesbidrag. Procentsatserne er fastsat til 7 % for Det Humanistiske Fakultet (HUM) og Det Samfundsvidenskabelige Fakultet (SAMF) og 9 % for ENGINEERING, SUND, TECH og FS, da de sidstnævnte har en højere kapitalbinding. For AAU er kravet om en soliditetsgrad på 20 fortsat gældende.

Universitetet forventes til fulde at indfri kravet om en soliditetsgrad på 20 såvel ultimo 2017 som ultimo 2018, hvor soliditetsgraden estimeres til henholdsvis 26,3 og 23,7. Ved udgangen af 2018 forventes der således alt andet lige at være et råderum på 55,5 mio. kroner.

TABEL 7 – EGENKAPITAL OG RÅDERUM FOR AAU

i mio. kr.	AAU
Estimeret egenkapital 2017	394.3
Forventet soliditetsgrad 2017	26,3
Egenkapitalkrav	300.0
Råderum primo 2018	94.3
Resultatmål 2018	-38.8
Forventet egenkapital ultimo 2018	355.5
Forventet soliditetsgrad 2018	23,7
Forventet råderum ultimo 2018	55.5





Aalborg Universitet København  
A. C. Meyers Vænge 15  
2450 København S  
Danmark



Aalborg Universitet  
Fredrik Bajers Vej 5  
Postboks 159, 9100 Aalborg  
Danmark



Aalborg Universitet Esbjerg  
Niels Bohrs Vej 8  
6700 Esbjerg  
Danmark

Telefon: +45 9940 9940  
E-mail: [aau@aaau.dk](mailto:aau@aaau.dk)  
[www.aau.dk](http://www.aau.dk)



**AALBORG UNIVERSITET**