

# BUDGET 2019

Udkast til bestyrelsen

d. 17 december 2018

## **INDHOLD**

<b>REKTORS FORORD</b>	<b>3</b>
<b>BUDGETPRINCIPPER 2019-2021</b>	<b>4</b>
<b>LEDELSESRESUMÉ FOR BUDGET 2019-2021</b>	<b>7</b>
<b>AAU'S STRATEGISKE PULJER</b>	<b>14</b>
<b>RISIKOVURDERING</b>	<b>16</b>
<b>INVESTERINGSBUDGET 2019</b>	<b>18</b>
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>21</b>



## REKTORS FORORD

Aalborg Universitet (AAU) fortsætter i 2019 og frem til 2021 implementeringen af sin strategi Viden for verden. Det kræver fortsatte investeringer i de tilhørende strategiske indsats, og kombineret med et faldende indtægtsgrundlag medfører perioden 2019 til 2021 et samlet budgetteret træk på egenkapitalen på 107,4 mio. kr.

Budget 2019 viser et resultat på -32,1 mio. kr. i 2019, -42,8 mio. kr. i 2020 og -32,5 mio. kr. i 2021.

Bestyrelsen har vedtaget en ambitiøs investeringsplan for perioden for at sikre øget understøttelse af implementeringen af strategiens indsats, og investeringen dækkes dermed af et træk på AAU's egenkapital. Dette for samtidig at fastholde kvalitetsniveauet i både uddannelser og forskning i en tid med faldende statsindtægter.

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 indsats 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 politiske forlig om taxameterløft for takst 1 uddannelserne udløber i 2019. Universitetet står derved til at miste ca. 33 mio. kr. årligt. Budgetterne for 2020 og 21 afspejler denne situation. Universitetet har ikke for nærværende svaret på, hvordan aktiviteterne kan gennemføres med en økonomi i balance, hvis der ikke træder et nyt forlig i stedet, hvor taxameterløftet fastholdes fremover. Falder indtægterne fra taxameterløftet bort, skal mange af universitetets aktiviteter revideres fundamentalt med markant ændringer i kvaliteten til følge.

Aalborg, den 17. december 2018

  
Per Michael Johansen,  
Rektor

# BUDGETPRINCIPPER 2019-2021

## INDLEDNING

AAU's bestyrelse godkendte på sit møde den 5. marts 2018 universitetets interne principper for fordeling af tilskud, bevillinger og indtægter mellem hovedområderne og godkendte samtidig en model til finansiering af Fælles Service (FS), herunder bygningsområdet, og en model for finansiering af fælles universitære aktiviteter. Principperne blev godkendt for perioden 2019 til og med 2021.

I det følgende er en kort beskrivelse af de 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 FS, herunder bygningsområdet, og de fælles universitære aktiviteter.

## UDDANNELSE

Uddannelse omfatter heltidsuddannelse og deltidsuddannelse.

### Heltidsuddannelse

Heltidsuddannelse omfatter et grundtilskud, aktivitetstilskud (taxameterstilskud), resultatstilskud, kvalitetstilskud, decentralt grundtilskud og tilskud til kompensation for reduktion af uddannelsesstilskud grundet bevillingsreformen, jf. bilag I i bilagsbogen. Heltidsuddannelse omfatter også et internationaliseringstilskud vedrørende udvekslingsstuderende og friplads- og stipendiemidler. Hertil kommer deltagerbetaling for studerende med statsborgerskab uden for EU/EØS landene (udenlandske selvbetalere (USB)), indtægter for aktiverede, samt uddannelsesmidler fra it-vest, herunder eventuelle udviklingsmidler.

### Deltidsuddannelse

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

<sup>1</sup> Bevillingen er ekskl. bevillingen genereret af Adgangskursus.

<sup>2</sup> I den eksterne bevillingsreform kan alene ca. 67,5% af uddannelsesbevillingen henføres direkte til det hovedområde, som har genereret indtægten.

## Interne fordelingsprincipper heltidsuddannelse

Universitetets bevilling til heltidsuddannelse fordeles efter følgende principper

- Af budgetårets bevilling til heltidsuddannelse<sup>1</sup> fordeles 5% efter en ledelsesmæssig prioritering på universitetsniveau
- Af budgetårets bevilling til heltidsuddannelse fordeles 20% mellem fakulteterne i forhold til deres andel af den aktivitetsbestemte bevilling i budgetåret til initiativer inden for fakulteternes eget område
- Af budgetårets bevilling til heltidsuddannelse fordeles 75% til det hovedområde, som har genereret indtægterne<sup>2</sup>

Ovennævnte betyder, at rektor og dekanerne kan prioritere og fordele dele af uddannelsesrammen til fælles udfordringer på universitetsniveau, eventuelt for en flerårig periode, mens andre dele af uddannelsesbevillingen vil blive udmøntet direkte til fakulteterne. En flerårig udmøntning af ledelsesmidlerne (5% af midlerne) er betinget af, at de aktiviteter, som midlerne udmøntes til, reelt igangsættes og understøttes, og de forventede resultater nås inden for aftaleperioden, såfremt forudsætningerne herfor har været til stede.

Såfremt rektor og dekaner i visse tilfælde ikke prioriterer og fordele alle midler afsat til ledelsesmæssig prioritering, vil de *ikke-disponerede* midler blive fordelt forholdsmæssigt mellem fakulteterne efter aktivitetsbevillingen. Dermed sikres, at alle uddannelsesmidlerne bliver budgetteret og udmøntet til fakulteterne med henblik på anvendelse i budgetåret.

Internationaliseringstilskuddet tildeles de fakulteter, som de udvekslingsstuderende har været indskrevet på. Puljen til friplads- og stipendiemidler fordeles som fripladsmidler mellem fakulteterne i forhold til antal USB'er opgjort året før budgetåret.

De resterende ca. 7,5% fordeles derfor forholdsmæssigt mellem hovedområderne i forhold til deres andel af den aktivitetsbestemte bevilling (STÅ-bevilling).

Deltagerbetaling vedrørende USB'er og aktiverede ledige tildeles det fakultet, som de studerende er indskrevet på.

#### **Internt fordelingsprincip for deltidsuddannelse**

Indtægterne for deltidsuddannelse (taxameterindtægter og deltagerbetaling) fordeles til det fakultet, som har udbudt de uddannelser og/eller aktiviteter, som de deltidsstuderende er indskrevet på.

For udmøntning af ledelsesmidlerne gælder samme principper som ved udmøntning af ledelsesmidlerne (5%'s midlerne) under heltidsuddannelse, jf. ovenfor.

Indtægter fra myndighedsbetjening tilgår det fakultet, som indgår aftale herom. For AAU konkret en aftale mellem ENGINEERING v/Statens Byggeforskningsinstitut (SBI) og Transport-, Bygnings- og Boligministeriet.

### **FORSKNING**

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

#### **Nuværende interne fordelingsprincip**

Universitetets basisforskningsmidler fordeles mellem fakulteterne efter følgende model:

- Af budgetårets basisforskningsbevilling<sup>3</sup> fordeles 5% efter en ledelsesmæssig prioritering
- Af budgetårets basisforskningsbevilling fordeles 95% efter en matematisk model som følger:
  - Som grundbevilling tildeles 90% af seneste budgetårs basisforskningsbevilling ekskl. midler tildelt som ledelsesmæssig prioritering<sup>4</sup>
  - De resterende 10% fordeles efter følgende parametre og vægte opgjort to år før budgetåret:
    - Uddannelsesindtægter (taxameter heltidsuddannelse (STÅ) og taxameter deltidsuddannelse) (45%)
    - Indtægter fra ekstern forskning (20%)
    - BFI-point (25%)
    - Ph.d.-grader (10%)

### **ØVRIGE FORMÅL**

Finanslovspuljen Øvrige formål fordeles mellem fakulteterne i forhold til deres eksterne indtægter (omsætning) to år før budgetåret, det vil sige det seneste 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 hovedområde, som har ansvaret for de aktiviteter, som har udløst midlerne.

### **FÆLLES AKTIVITETER**

De fælles aktiviteter finansieres af bidrag fra fakulteterne via et FU-bidrag, et FS-bidrag og et bygningsbidrag.

<sup>3</sup> Det vil sige basisforskningsbevillingen på årets finanslov

<sup>4</sup> Det vil sige 90% af de 95%

**BUDGET 2019**

AAU

**FU-bidrag – bidrag til fælles universitære aktiviteter**

FU-bidraget beregnes som en procentsats af fakulteternes ordinære eksterne indtægter<sup>5</sup> to år før budgetåret, det vil sige senest afsluttede regnskabsår på budgetlægningstidspunktet. For budgetåret inkl. budgetoverslagsårene er procentsatserne fastsat som følger, dog foreløbige for budgetoverslagsårene:

- B2019: 5,3%
- B2020: 5,5%
- B2021: 5,7%

FU-bidraget skal primært gå til finansiering af AAU's strategi; Viden for verden, Digitaliseringspuljen, øvrige universitære puljer, studenterorganisationer, forlag, fælles forbrugsomkostninger med mere.

**FS-bidrag – bidrag til Fælles Service og AAU Innovation**

Fællesbidraget beregnes som en procentsats af fakulteternes ordinære eksterne indtægter<sup>5</sup> to år før budgetåret, det vil sige senest afsluttede regnskabsår på budgetlægningstidspunktet. For budgetåret inkl. budgetoverslagsårene er procentsatserne fastsat som følger, dog foreløbige for budgetoverslagsårene:

- B2019: 23,3%
- B2020: 22,2%
- B2021: 22,4%

FS-bidraget skal gå til finansiering af universitetets fælles administration, FS og AAU Innovation.

**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 alle hovedområder som en gennemsnitspris pr. m<sup>2</sup> til Campus Service. For budgetåret inkl. budgetoverslagsårene er gennemsnitsprisen pr. m<sup>2</sup> fastsat som følger, dog foreløbige for budgetoverslagsårene:

- B2019: 1.772 kr. pr. m<sup>2</sup>
- B2020: 1.820 kr. pr. m<sup>2</sup>
- B2021: 1.853 kr. pr. m<sup>2</sup>

Se bilagsbogen bilag I og bilag III indeholdende hhv. forklaring af budgetposterne og bygningsbudgettet for yderligere oplysninger herom.

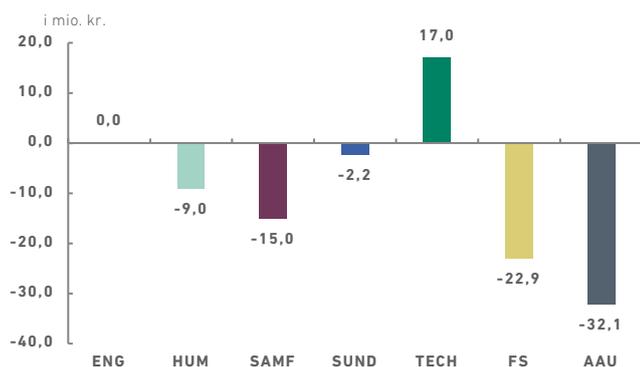
<sup>5</sup> Det vil sige eksklusiv tilskudsfinansierede aktiviteter

# LEDELSESRESUMÉ FOR BUDGET 2019-2021

## BUDGETTERET UNDERSKUD FOR 2019\*

I 2019 budgetteres der med et samlet resultat for AAU på -32,1 mio. kr., jf. figur 1 og tabel 1. Alle hovedområder budgetteres med et underskud på nær Det Tekniske Fakultet for IT og Design (TECH) og Det Ingeniør og naturvidenskabelige fakultet (ENGINEERING) som budgetteres med henholdsvis et overskud og et budget i balance. Det samlede underskud er udtryk for, at universitetet de kommende år fortsat skal gennemføre de aktiviteter, som realiserer Viden for verden. Det sker konkret ved, at de strategiske initiativer, som allerede er igangsat færdigimplementeres, og at nye initiativer igangsættes. Disse igangværende og nye tiltag skal sammen sikre højere 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 2018 vil overstige bestyrelsens krav hertil.

FIGUR 1: RESULTAT 2019 FORDELT PÅ HOVEDOMRÅDER OG AAU-NIVEAU



\* Alle tal i tabeller og figurer, herunder afvigelser og procentuelle udviklinger, som har en positiv resultateffekt, angives uden fortegn, og alle tal, som har en negativ resultateffekt, angives med minus-for-tegn, uanset om der er tale om stigninger eller fald i forhold til tidligere år. Omkostningerne i de forskellige tabeller er derfor angivet med minus-for-tegn. I teksten medtages fortegn kun, hvis der anvendes neutralt ladet ord, hvorimod fortegn fjernes, når udviklingen beskrives som et fald eller en stigning. I alle tabeller og figurer vises tal med decimaler, hvilket i visse tilfælde medfører at delsummerne ikke summerer til det viste grundet bagvedliggende yderligere decimaler

## FALD I INDTÆGTERNE

I det følgende sammenlignes budget 2019 med det godkendte budget for 2018. Universitetets samlede indtægter i 2019 forventes at blive 2.960 mio. kr., hvilket fremgår af tabel 1. Dette er et fald på 6,7 mio. kr. svarende til 0,2% i forhold til Budget 2018. Det er indtægtsposten under statsindtægterne; *Heltidsuddannelse*, som står for faldet med en nedgang på 88,0 mio. kr. svarende til 6,9%, hvor de primære vækst drivere med henholdsvis 20,1 mio. kr. (2,5%) og 25,7 mio. kr. (4,0%) er *Basisforskning* og *Tilskudsfinansieret aktiviteter*. Herudover vækster alle øvrige indtægtsposter på nær *Andre salgsindtægter* som falder med 5,2 mio. kr. svarende til 6,6%.

Det budgetterede fald på *Heltidsuddannelse* på 88,0 mio. kr. i 2019 skyldes flere forhold. Dels forventes der i 2019 en væsentlig aktivitetsnedgang på 4,7%, som dækker over et forventet fald på alle fakulteterne. Dels et fald grundet omprioriteringsbidraget, og dels den ændrede ministerielle bevillingsreform, hvor AAU stilles ringest af alle universiteter. Den økonomiske påvirkning fra dimensioneringen på engelsksprogede uddannelser er ikke indregnet i budgettet for 2019 og ej heller i overslagsårene, da fordelingen af studiepladser på de enkelte uddannelser endnu ikke var kendt på budgetteringstidspunktet.

Væksten på *Basisforskning* på 20,1 mio. kr. skyldes, at midlerne på finansloven allokert til *Basisforskning* er blevet PL-reguleret, samt at der er udmøntet midler fra basisforskningsreserven.

Væksten på *Tilskudsfinansieret aktiviteter* på 25,7 mio. kr. skyldes fortsat forventning om forøgelse i omsætningen fra eksterne bevillinger til forskningsprojekter. Den eksterne bevilling til X-Power på ENGINEERING udgør ca. 6,5 mio. kr. og dermed en betydelig andel af de samlede *Tilskudsfinansierede aktiviteter*, hvor AAU endnu ikke har underskrevne aftaler med de eksterne bevilingsgivere, mellem budget 2018 og budget 2019 ses en stigning fra 25,9% på tværs af AAU i budget 2018 til 30,7% i budget 2019. Denne andel udgør dermed en øget risiko i budget 2019, hvilket uddybes nærmere i risikovurderingen.

### OMKOSTNINGSNIVEAUET TILPASSES FALDENDE INDTÆGTSGRUNDGRUNDLAG

Som det fremgår af tabel 2, budgetteres der med et fald fra 2018 til 2019 i de samlede eksterne omkostninger på 13,4 mio. kr. svarende til 0,4%. Faldet er primært på *Forbrugsomkostninger* med 9,7 mio. kr. svarende til 1,5%, mens *Personaleomkostninger* og *Ekstern husleje* falder med henholdsvis 4,3 mio. kr. og 3,9 mio. kr. *Af- og nedskrivninger* stiger med 4,6 mio. kr. og skal ses i lyset af, at det relative høje investeringsniveau i 2018 danner flere afskrivninger ind i 2019, end det var tilfældet i 2018.

Inden for kategorien *Personaleomkostninger* bliver der i budget 2019 budgetteret med en omfordeling mellem det videnskabelige personale (VIP) og det teknisk administrative personale (TAP) med henholdsvis et fald på 27,7 mio. kr. (2,2%) og en stigning på 27,9 mio. kr. (4,1%), hvilket fremgår af tabel 3. Denne forskydning medfører en ændring fra B2018 til B2019 på 1,4 procentpoint mellem VIP og TAP andele, hvor VIP andelen af personaleomkostningerne falder fra 64,8% til 63,3%, og TAP andelen stiger tilsvarende fra 35,2% til 36,7%. Denne udvikling skyldes hovedsageligt, at der er budgetteret TAP-ressourcer til digitaliseringspuljen, og at nedjusteringerne på tværs af hovedområderne i 2019 generelt forventes at vedrøre VIP-ressourcer i højere grad end TAP-ressourcer. Der er desuden indlagt en forventet, generel lønstigning på 2,15%, som påvirker både VIP- og TAP-omkostningerne. Dette er 1,25%-point mere end PL-reguleringen på indtægtsiden og trækker derfor 19 mio. kr. ud af råderummet. De øvrige personaleomkostninger, som inkluderer løntilskud, refusioner og AER-bidrag, falder med 4,4 mio. kr. svarende til 35,8%.

Sammenlignes AAU's VIP/TAP ratio med de øvrige universiteter i sektoren baseret på årsværk fra regnskab 2017, havde AAU den højeste VIP ratio med 1,55 VIP pr. TAP. Gennemsnittet for sektoren var 1,33 hvor RUC havde den næsthøjeste VIP ratio på 1,48 og CBS den laveste på 1,13. Så på trods af at AAU's VIP ratio formindskes i budget 2019 jf. ovenstående VIP/TAP forskydning, vil AAU stadig ligge i toppen i sektoren med flest VIP ift. TAP årsværk, og dermed også de afledte personaleomkostninger hertil.

### UDVIKLING I INTERN HANDEL PÅ TVÆRS AF HOVEDOMRÅDERNE

Som det fremgår af tabel 1, budgetteres der med store forskelle i indtægter og omkostninger hovedområderne imellem på intern handel. HUM og SAMF budgetteres med markante overskud, mens ENGINEERING, SUND, TECH og FS budgetteres med underskud, hvor især FS' underskud er markant. Overskuddet på HUM og SAMF kan primært henføres til afregning af timer fakulteterne imellem, til kompensation for FS/FU-bidrag, og til strategimidler fra FS. Herudover budgetteres HUM med 3,7 mio. kr. i indtægter vedr. arealbidrag. For HUM udgør ovenstående ca. 25 mio. kr. af HUM's samlede indtægter fra intern handel på 32,8 mio. kr. For SAMF udgør ovenstående ca. 21 mio. kr. af samlede indtægter på 24,0 mio. kr. på intern handel. FS' underskud skyldes kompensation til FS/FU bidrag og til strategimidler til fakulteterne, som udgør ca. 64 mio. kr. ud af FS' samlede omkostninger på 67,9 mio. kr. til intern handel.

**TABEL 1: B2019 PÅ HOVEDOMRÅDE- OG AAU-NIVEAU**

i mio. kr.	ENG	HUM	SAMF	SUND	TECH	FS	AAU i alt
<b>INDTÆGTER</b>							
Statsindtægter	561,0	339,6	371,9	246,7	597,6	17,0	2.133,7
Salg af varer og tjenesteydelser	34,5	23,6	42,8	2,8	8,6	53,1	165,5
Tilskudsfinansierede aktiviteter	292,7	55,4	55,6	93,9	140,0	23,1	660,7
<b>Indtægter i alt</b>	<b>888,3</b>	<b>418,7</b>	<b>470,3</b>	<b>343,4</b>	<b>746,2</b>	<b>93,3</b>	<b>2.960,0</b>
<b>OMKOSTNINGER</b>							
Ekstern husleje	0,0	-0,2	-1,2	-2,1	0,0	-340,9	-344,3
Forbrugsomkostninger	-101,9	-39,0	-33,5	-47,6	-56,3	-358,0	-636,3
Personaleomkostninger	-453,4	-251,1	-283,6	-177,4	-369,5	-397,5	-1.932,4
Af- og nedskrivninger	-28,8	-1,0	0,0	-8,7	-7,1	-44,4	-90,0
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>-584,0</b>	<b>-291,3</b>	<b>-318,3</b>	<b>-235,7</b>	<b>-432,9</b>	<b>-1.140,9</b>	<b>-3.003,1</b>
<b>Interne bidrag</b>	<b>-300,6</b>	<b>-161,6</b>	<b>-178,0</b>	<b>-106,3</b>	<b>-295,1</b>	<b>1.041,6</b>	<b>-</b>
<b>Intern handel mellem hovedområderne</b>	<b>-3,6</b>	<b>25,2</b>	<b>11,0</b>	<b>-3,6</b>	<b>-1,1</b>	<b>-27,8</b>	<b>-</b>
<b>Finansielle poster</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11,0</b>	<b>11,0</b>
<b>Resultat</b>	<b>-</b>	<b>-9,0</b>	<b>-15,0</b>	<b>-2,2</b>	<b>17,0</b>	<b>-22,9</b>	<b>-32,1</b>

**STRATEGISK UDVIKLING KOMBINERET MED  
FALDENDE INDTÆGTER I ET FLERÅRSPEKTIV**

Som nævnt indledningsvist i rektors forord skal AAU i de kommende år balancere mellem at implementere de strategiske indsatser angivet i startegien "Viden for verden", samtidig med at statsindtægterne falder markant grundet fuld indfasning af de for AAU særligt negative konsekvenser af bevillingsreformen, fortsat stigende omprioriteringsbidrag og taxameternedsættelsen for takst 1 uddannelserne, såfremt der ikke politisk aftales en ordning, som

træder i stedet. Som det fremgår af tabel 2, budgetteres der med et resultat på -42,8 mio. kr. i 2020 og -32,5 mio. kr. i 2021.

I 2020 forventes indtægterne i alt at falde med 54,2 mio. kr. svarende til 1,8%, Faldet er drevet af en markant nedgang i *statsindtægterne* på 61,0 mio. kr. svarende til 2,9%. Statsindtægterne er påvirket af en nedgang på ca. 33,1 mio. kr. som følge af den manglende videreførelse af taxameterløftet på takst 1 uddannelserne. Omkostningerne falder med 43,4 mio. kr. svarende til 1,4%, primært drevet af et markant fald i *personaleomkostningerne* på 54,6 mio. kr. svarende til 2,8%.

**BUDGET 2019**

## AAU

I 2021 stiger indtægterne igen sammenlignet med 2020 med 23,2 mio. kr. svarende til 0,8%, primært drevet af en forventet vækst på *Tilskudsfinansieret aktiviteter*. Den eksterne bevilling til "Buen", som er en væsentlig kapabilitetsudvidelse af antennelaboratoriet, på 32,0 mio. kr. er den største vækst driver på *Tilskudsfinansierede aktiviteter* i 2021. Statsindtægterne er ligesom i 2020 påvirket af den manglende taxameterløft svarende til ca. 32,8 mio. kr. i 2021. Omkostningerne forøges med 12,9 mio. kr. svarende til 0,4%. Den primære årsag til forøgelsen i omkostningerne i 2021 er også relateret til "Buen", som medfører, at *Forbrugsomkostninger* forøges med 32,0 mio. kr. relateret til den eksterne bevilling fra "Buen". Herudover forøges *Ekstern husleje* og *Af- og nedskrivninger* i 2021, mens *Personaleomkostninger* fortsætter med at falde.

Sammenholdes det reducerede afkastkrav med den forventede værdistigning til AAU's bygninger vil AAU alt andet lige miste 28 mio. kr. samlet set, såfremt konsekvenserne ved værdistigningen ikke neutraliseres på linje med ændringerne fra det reducerede afkastkrav. Det er endnu uafklaret, hvorvidt ændringen fra værdistigningen også neutraliseres, hvorfor dette fremstår som et væsentligt opmærksomhedspunkt for AAU's økonomi fra 2020.

**ÆNDRINGER PÅ BYGNINGSOMRÅDET**

Som følge af SEA-reformen reduceres afkastkravet i SEA-ordningen fra og med 2020, og dermed AAU's husleje til Bygningsstyrelsen. Denne reduktion er politisk aftalt modsvaret af en tilsvarende reduktion i bevillingen til AAU, hvorfor ændringen er neutral for AAU. Samtidig med ændringen til afkastkravet implementerer Bygningsstyrelsen dog fra og med 2020 en ny vurderingsmetode af alle bygninger på tværs af alle universiteter. Baseret på de foreløbige ejendomsvurderinger vurderes AAU's bygninger til at stige i værdi.

## BUDGET 2019

AAU

TABEL 2: AAU-NIVEAU – FLERÅRSBUDGETTERING R2017 – B2021

i mio. kr.	R2017	B2018	B2019	B2020	B2021
<b>INDTÆGTER</b>					
Statsindtægter	2.093,4	2.166,3	2.133,7	2.072,8	2.055,1
Salg af varer og tjenesteydelser	175,0	165,3	165,5	170,1	170,2
Tilskudsfinansierede aktiviteter	577,4	635,0	660,7	662,9	703,7
<b>Indtægter i alt</b>	<b>2.845,8</b>	<b>2.966,7</b>	<b>2.960,0</b>	<b>2.905,8</b>	<b>2.929,0</b>
<b>OMKOSTNINGER</b>					
Ekstern husleje	-340,1	-348,2	-344,3	-348,8	-357,6
Forbrugsomkostninger	-665,7	-646,0	-636,3	-630,5	-664,1
Personaleomkostninger	-1.827,2	-1.936,7	-1.932,4	-1.877,8	-1.831,8
Af- og nedskrivninger	-68,7	-85,5	-90,0	-101,5	-117,0
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>-2.901,7</b>	<b>-3.016,5</b>	<b>-3.003,1</b>	<b>-2.958,7</b>	<b>-2.970,6</b>
<b>Interne bidrag</b>	-	-	-	-	-
<b>Intern handel mellem hovedområderne</b>	-	-	-	-	-
<b>Finansielle poster</b>	12,0	11,0	11,0	10,0	9,0
<b>Resultat</b>	<b>-44,0</b>	<b>-38,8</b>	<b>-32,1</b>	<b>-42,8</b>	<b>-32,5</b>

## BUDGET 2019

AAU

TABEL 3: AAU-NIVEAU - HOVEDTABEL FOR R2017 - B2021

i mio. kr.	R2017	B2018	ÆNDRING	B2019	B2020	B2021
<b>INDTÆGTER</b>						
<b>Statsindtægter</b>						
Heltidsuddannelse*	1.225,7	1.268,2	-88,0	1.180,2	1.113,5	1.091,4
Øvrige uddannelsesindtægter	25,0	24,0	0,7	24,7	23,6	23,2
Basisforskning	762,9	805,2	20,1	825,3	833,7	840,3
Myndighedsbetjening	23,2	20,9	3,3	24,2	23,8	23,4
Øvrige formål**	77,7	69,6	9,8	79,4	78,2	76,8
Administrative effektiviseringer***	-21,0	-21,6	21,6	-	-	-
<b>Statsindtægter i alt</b>	<b>2.093,4</b>	<b>2.166,3</b>	<b>-32,5</b>	<b>2.133,7</b>	<b>2.072,8</b>	<b>2.055,1</b>
<b>Salg af varer og tjenesteydelser</b>						
Indtægtsdækket virksomhed	14,6	11,2	1,5	12,7	13,0	13,1
Deltagerbetaling, uddannelse	71,8	74,7	3,9	78,6	76,0	75,1
Andre salgsindtægter	88,5	79,5	-5,2	74,3	81,1	82,0
<b>Salg af varer og tjenesteydelser i alt</b>	<b>175,0</b>	<b>165,3</b>	<b>0,2</b>	<b>165,5</b>	<b>170,1</b>	<b>170,2</b>
<b>Tilskudsfinansierede aktiviteter</b>						
Tilskudsfinansieret forskning	560,3	621,7	23,6	645,3	646,2	686,8
Øvr. tilskudsfinansierede akt.	17,1	13,4	2,1	15,5	16,7	16,9
<b>Tilskudsfinansierede aktiviteter i alt</b>	<b>577,4</b>	<b>635,0</b>	<b>25,7</b>	<b>660,7</b>	<b>662,9</b>	<b>703,7</b>
<b>Indtægter i alt</b>	<b>2.845,8</b>	<b>2.966,7</b>	<b>-6,7</b>	<b>2.960,0</b>	<b>2.905,8</b>	<b>2.929,0</b>

## BUDGET 2019

AAU

i mio. kr.	R2017	B2018	ÆNDRING	B2019	B2020	B2021
<b>OMKOSTNINGER</b>						
Ekstern husleje	-340,1	-348,2	3,9	-344,3	-348,8	-357,6
Forbrugsomkostninger	-665,7	-646,0	9,7	-636,3	-630,5	-664,1
VIP-løn	-1.165,5	-1.246,8	27,7	-1.219,1	-1.173,8	-1.141,4
TAP-løn	-648,1	-677,4	-27,9	-705,3	-695,9	-682,4
Øvrige personaleomkostninger	-13,6	-12,4	4,4	-8,0	-8,2	-8,0
Af- & nedskrivninger	-68,7	-85,5	-4,5	-90,0	-101,5	-117,0
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>-2.901,7</b>	<b>-3.016,5</b>	<b>13,4</b>	<b>-3.003,1</b>	<b>-2.958,7</b>	<b>-2.970,6</b>
<b>INTERNE OVERFØRSLER NETTO</b>						
Intern handel og overhead	-	-	-	-	-	-
Bygningsbidrag	-	-	-	-	-	-
FS-bidrag	-	-	-	-	-	-
FU-bidrag	-	-	-	-	-	-
Implementeringspulje netto***	-	-	-	-	-	-
<b>Interne overførsler i alt</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Finansielle poster	12,0	11,0	0,0	11,0	10,0	9,0
<b>Resultat</b>	<b>-44,0</b>	<b>-38,8</b>	<b>6,7</b>	<b>-32,1</b>	<b>-42,8</b>	<b>-32,5</b>

\*Indeholder de samlede Heltidsuddannelsesindtægter og "Adgangskursus". For R2017 og B2018 er "Færdiggørelsesbonus" lagt ind under "Heltidsuddannelse"

\*\* Øvrige formål er blevet tilført Kaj Munck midler og midler til BIG Data (Digital Hub)

\*\*\* "Implementeringspuljen" er pr. B2019 udgået, men indgik for ENG og TECH i R2017 og B2018, og talte med i summen af de interne overførsler. Ligeledes er "Administrative effektiviseringer" udgået fra B2019, hvor den tidligere talte med som negativ post i indtægtsgrundlaget for FS.

## 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 2019-2021. I indværende afsnit vil der blive kortlagt enkelte af disse strategiske initiativer, inden for forskning, vidensamarbejde og internationalisering.

### FORSKNING

Under indsatsområde *Forskning* er de strategiske initiativer blandt andet forankret i indsatserne *Talentplejeprogram* og *Tværviden-skabelige forskningsprojekter*. Disse initiativer skal give AAU muligheden for at forstærke sine forskningsindsatser, således universitetet kan skabe resultater på højeste niveau. I tabel 4 er den økonomiske binding afbilledet for indsatsområdet *Forskning* for perioden 2019-2021.

### VIDENSAMARBEJDE

For indsatsområdet *Vidensamarbejde* er de strategiske initiativer blandt andet forankret i indsatserne *Iværksætteraktiviteter* og *AAU POC program*, der har opstart i 2018. Initiativerne under *Vidensamarbejde* retter sig mod visionselementerne vedrørende forskningsresultater og AAU som en attraktiv samarbejdspartner. Tabel 4 illustrer den økonomiske binding inden for indsatsområdet *Vidensamarbejde* for perioden 2019-2021.

### INTERNATIONALISERING

For indsatsområdet *Internationalisering* er de strategiske initiativer forankret i indsatsen *Distinguished Professor Programme*. Dette

initiativ skal sikre AAU et grundlag for at tiltrække internationale professorer, der kan forstærke universitetets forskning- og uddannelses resultater. Tabel 4 viser den økonomiske binding inden for satsningsområdet *Internationalisering* for perioden 2019-2021.

### UDDANNELSESPULJEN

For at styrke den uddannelsesstrategiske indsats på AAU, som led i Viden for verden, er der afsat midler til formålet i Budget 2017-2019. Puljen er oprettet for at styrke uddannelses- og studiemæssige tiltag på AAU, hvor puljen skal finansiere tiltag, der belyser udfordringerne inden for disse områder. Den uddannelsesstrategiske pulje skal finansiere de tiltag, der iværksættes som led i strategien, og puljens fokusområder er følgende:

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

### DIGITALISERINGS-PULJEN

Digitaliseringspuljen er oprettet for at styrke det strategiske arbejde vedrørende digitalisering på tværs af AAU, hvor midlerne skal tilføres konkrete aktiviteter, der vurderes at styrke AAU's digitale processer og løsninger. Midlerne følger konkrete projekter, der vurderes på tværs af AAU at give en bedre og mere effektiv opgaveløsning. Puljen er placeret under FS og disponeres af Det strategiske digitaliseringsudvalg (DSD). Tabel 4 viser den økonomiske binding for digitaliseringspuljen for perioden 2019-2021.

## BUDGET 2019

AAU

TABEL 4: PULJER AAU-NIVEAU B2019 – B2021

i mio. kr.	B2019	B2020	B2021
<b>Strategipuljen "Viden for verden":</b>	<b>45,7</b>	<b>27,7</b>	<b>13,6</b>
Indsats "Forskning"	21.8	15,0	6,0
Indsats "PBL"	-	-	-
Indsats "Uddannelse"	3.0	2.2	2.1
Indsats "Vidensamarbejde"	5.4	4.6	4.1
Indsats "Internationalisering"	2.4	2.4	1.1
Indsats "Vores organisation"	9.6	3.5	0,3
Strategipulje til uddannelsesmæssige formål	3.5	-	-
<b>Digitaliseringspuljen</b>	<b>39.0</b>	<b>39.0</b>	<b>39.0</b>
<b>Total</b>	<b>84,7</b>	<b>66,7</b>	<b>52,6</b>

# RISIKOVURDERING

Der blev til Budget 2018 introduceret en ny risikovurderingsmodel, som blev brugt i forhold til de væsentligste indtægts- og omkostningselementer. Denne model er også anvendt til Budget 2019. Der er udarbejdet 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. Budgetteringen er tilstræbt at være risikomæssigt symmetrisk. Hvor der nedenstående beskrives risici i resultatforringende retning, er der derfor en tilsvarende resultatforbedrende mulighed.

Til vurdering af risikovurderingen i de enkelte parametre er der taget udgangspunkt i beregninger på historiske data for perioden 2015-2017, således at der kan foretages konkrete skøn i forhold til vurderingen i udviklingen for Budget 2019.

Risikovurderingen viser kort fortalt:

- For AAU vurderes der samlet set en risiko for et fald på indtægterne på -1,6% svarende til -47,8 mio. kr., samt et merforbrug på omkostningssiden på 0,8% svarende til 25,3 mio. kr.

Der er til B2019 allerede foretaget gennemgribende tiltag for at komme i mål med resultatet for året, hvorfor risikovurderingen alene er udtryk for de risici, der er forbundet med de enkelte budgetposter for B2019. Samlet set er der risiko for, at B2019 forventningerne ikke kommer i mål med de fastlagte resultatmål, hvor der både er en risiko for faldende statsindtægter og et merforbrug på omkostningerne. Herudover er det vigtigt at påpege, at enkelte fakulteter har angivet en forholdsvis høj risiko for ikke at nå i mål med resultatmålene for B2019 og derfor kan risikovurderingen på de enkelte fakulteter være udtryk for store forskelle, imens den på AAU niveau samlet set vurderes mindre.

- For statstilskuddet er der en risiko for et mindre statstilskud på -1,6% svarende til -32,8 mio. kr. Baggrunden herfor er den usikkerhed der er forbundet med prognostisering af uddannelsesaktiviteterne. HUM og SAMF har den største andel af uddannelsesindtægter i indtægtsrammen, hvorfor disse fakulteter er mest eksponeret for denne risiko.
- Der er en mindre risiko på salg af varer og tjenesteydelser på -2,1% svarende til -3,5 mio. kr. Usikkerheden her beror primært på, at ikke alle budgetposter kendes på budgetterings-tidspunktet og samlet vurderes det at der er en lille risiko for færre indtægter end budgetteret.
- På tilskudsfinansierede aktiviteter vurderes det samlet, at der er en risiko for faldende indtægter på -1,7% svarende til -10,8 mio. kr. Dette skyldes primært risikoen for, at de planlagte aktiviteter for 2019 igangsættes senere end planlagt efter 2019, eller projektansøgninger ikke imødekommes som forventet, og dermed at aktiviteten på "bufferprojekter" bliver mindre end budgetteret. Bufferprojekternes andel af de budgetterede indtægter er øget fra 25,9% af Budget 2018 til 30,7% i Budget 2019.
- På forbrugsomkostninger vurderes det samlet, at der er en lille risiko for et merforbrug på 0,6% svarende til 6,2 mio. kr. Dette skyldes primært risiko for periodeforskydning for strategiske projekter, herunder særligt digitalisering. Den tætte sammenhæng til tilskudsfinansieret aktiviteter som har afledte effekter på forbrugsomkostningerne, hvor budgeteffekterne er minimale samt at det vurderes at der er en risiko for merforbrug på den ordinære drift.
- På personaleomkostningssiden vurderes det samlet, at der er en risiko for et merforbrug på 1,0% svarende til 18,9 mio. kr. Der er foretaget korrigerende handlinger på alle hovedområderne ift. budgetlægningen i B2019, men der er en risiko for,

at forventede nedjusteringer ikke kan påbegyndes så tidligt som ønsket, således effekten først kommer senere. Ift. planlagte stillinger er der overordnet set sket en reduktion i det samlede antal som led i de korrigerende handlinger til B2019.

- På af- og nedskrivninger vurderes det, at der kan være mindre forbrug på 1,3% svarende til 1,1 mio. kr. og vurderes derfor ikke at udgøre en negativ del af risikovurderingen.

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 *Tilskudsfinansierede aktiviteter*.

TABEL 5: RISIKOVURDERING – AAU-NIVEAU B2019

i mio. kr.	B2019	Vurderet risiko i %	Effekt*	Total inkl. effekt
<b>EKSTERNE INDTÆGTER</b>				
Statstilskud	2.133,7	-1,6%	-33,6	2.100,2
Salg af varer og tjenesteydelser	165,5	-2,1%	-3,5	162,0
Tilskudsfinansierede aktiviteter	660,7	-1,7%	-10,8	650,0
<b>Eksterne Indtægter i alt</b>	<b>2.960,0</b>	<b>-1,6%</b>	<b>-47,8</b>	<b>2.912,2</b>
<b>EKSTERNE OMKOSTNINGER</b>				
Forbrugsomkostninger**	-980,6	-0,6%	-6,2	-986,8
Personaleomkostninger	-1.932,4	-1,0%	-18,9	-1.951,3
Af- og nedskrivninger	-90,0	1,3%	1,1	-88,9
<b>Eksterne omkostninger i alt</b>	<b>-3.003,1</b>	<b>-0,8%</b>	<b>-24,0</b>	<b>-3.027,1</b>

\* Fortegn i "vurdereret risiko i %" og i "Effekt" kolonnen er angivet som i resten af budgetbogen samt i tilhørende bilagsmateriale jf. fodnote på side 7. Alle udviklinger som har positiv resultatpåvirkning er angivet uden fortegn, og negative resultatpåvirkninger er angivet med minus fortegn.

\*\* Forbrugsomkostninger indeholder *Ekstern Husleje* og *Forbrugsomkostninger*

## INVESTERINGSBUDGET 2019

Investeringsbudgettet viser forventningen til igangsatte anlægsinvesteringer i budgetåret 2019. Det er udarbejdet med udgangspunkt i indmelding til Ministeriet. Der er endnu ikke afklaret om investeringsrammen er godkendt af ministeriet, hvorfor en eventuel reduktion af investeringsrammen kan forekomme, og vil blive indarbejdet i en rebudgettering af B2019, såfremt AAU pålægges en evt. reduktion fra ministeriet.

Investeringsbudgettet er fastlagt på baggrund af en ledelsesmæssig vurdering af 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 hovedrådeniveau og på samlet niveau for universitetet
- Et hovedområdeopdelt investeringskatalog med en række kendte og en række endnu ukendte, men forventede 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 67,4 mio. kr. Det er fordelt med 35,1 mio. kr. på den ordinære drift og 32,3 mio. kr. på den tilskudsfinansierede aktivitet (donationer).

Investeringsbudgettet for ENGINEERING indeholder tre større grupper af investeringer. På Institut for Energiteknik og Institut for Materialer og Produktion vil der være et tværgående projekt, X-Power, i 2019. Udstyret skal bruges til forsøg vedrørende holdbarhed af elektronik, og skal medvirke til at fastholde AAU's position som førende inden for effektelektronik. På den ordinære drift finansieres der 5,8 mio. kr. og tilsvarende beløb på den tilskudsfinansierede aktivitet.

En anden større del af investeringerne i 2019 er placeret ved Institut for Kemi og Biovidenskab. Instituttet modtog i 2017 en bevilling fra Villum Fonden, hvor dette projekt handler om mikrobielle samfund, som har betydning for alle processer i miljøet, og som også påvirker vores helbred. I den forbindelse forventer instituttet at indkøbe et særligt mikroskop til dette projekt. På den ordinære drift finansieres der 1,8 mio. kr. og tilsvarende beløb på den tilskudsfinansierede aktivitet.

I 2019 forventer SBI at ibrugtage et nyt laboratorium i Sydhavnen i København. I forbindelse med denne ibrugtagelse har SBI budgetteret med investeringer til indretning af de nye lokaler, som forventes ibrugtaget i sidste kvartal i 2019. På den ordinære drift finansieres der 1,0 mio. kr. til indretningen af det nye laboratorium.

### DET HUMANISTISKE FAKULTET

Investeringsbudgettet for Det Humanistiske Fakultet (HUM) indeholder investeringer for i alt 1,5 mio. kr. Det er fordelt med 1,2 mio. kr. på den ordinære drift og 0,3 mio. kr. på tilskudsfinansieret aktivitet.

Investeringsbudgettet for HUM indeholder en enkelt større investering på 1,0 mio. kr., der skal bruges på ombygninger af lokaler med henblik på fortætning af ansatte og studerende. De resterende investeringer drejer sig blandt andet om opgradering af udstyr til forskning, disse er budgetteret med delvis ekstern finansiering.

### DET SAMFUNDSVIDENSKABELIGE FAKULTET

Investeringsbudgettet for Det Samfundsvidenskabelige Fakultet (SAMF) indeholder investeringer for i alt 2,0 mio. kr. på den ordinære drift.

Investeringsbudgettet for SAMF indeholder potentielle investeringer for 2,0 mio. kr. Investeringerne på SAMF vil primært anvendes til SAMF's nyeste strategiske satsning, det digitale data og metode-laboratorium (CALDISS). CALDISS skal være med til at skabe nye muligheder inden for databehandling, digitale data og digitale metoder for derigennem skabe et grundlag for at realisere de potentialer, som udviklinger inden for digital samfundsvidenskab rummer.

Desuden kan der i forbindelse med flytning af Juridisk institut til Fibigerområdet være behov for at investere i ombygning mv. Flytningen af Juridisk institut sker som følge af SAMF's strategi for fortætning og kommer i en naturlig forlængelse af et ønske om at styrke samarbejdet i den nye fælles administration, der er skabt mellem Institut for Økonomi og Ledelse og Juridisk Institut. En flytning af Juridisk Institut er med til at samle SAMF institutterne i Fibigerområdet, hvilket skærper muligheden for at kunne udnytte samarbejdsrelationerne mellem de faglige miljøer endnu mere.

### **DET SUNDHEDSVIDENSKABELIGE FAKULTET**

Investeringsbudgettet for Det Sundhedsvidenskabelige Fakultet (SUND) indeholder investeringer for i alt 16,5 mio. kr. Det er fordelt med 10,4 mio. kr. på tilskudsfinansieret aktivitet og 6,1 mio. kr. på den ordinære drift.

På nuværende tidspunkt arbejdes der med et bredt spektrum af eksterne ansøgninger, da den overvejende del af investeringsbudgettet fordrer eksternt medfinansiering. Det forventes, at der bliver eksternt finansieret et mindre eksternt apparatur på 0,2 mio. kr. til smerteforskning, som gennem Grundforskningscenter for Neuroplasticity and Pain (CNAP) er en af de vigtige strategiske satsninger på SUND.

### **DET TEKNISKE FAKULTET FOR IT OG DESIGN**

Investeringsbudgettet for TECH indeholder investeringer for i alt 12,5 mio. kr. Det er fordelt med 7,0 mio. kr. på AAU-finansiering og 5,5 mio. kr. på eksternt finansiering.

Antennelaboratoriet består pt. af tre målesystemer, det lille rum med Satimo Stargate-24 til måling af små terminaler op til 6 GHz

og to målesystemer i det store antennelab benævnt Asysol-anlægget Long Range og Gantry Arm.

Der er budgetteret på 2,5 mio. kr. på Institut for Elektroniske Systemer, der ønskes realiseret i 2019. Dette skal bruges i forbindelse med integration af et fjerde målesystem – også fra Asysol – som fungerer efter et helt andet princip end de nuværende systemer. Dette system er til små terminaler og kan måle fra 6 GHz og op til 110 GHz (de nye 5G frekvenser) og er af typen Compact Range.

Efter at laboratoriet i løbet af 2019 står klar med de fire forskellige målesystemer, vil der bliver foretaget en samlet vurdering for integrering af alle 4 målesystemer samt krav og ønsker fra forskningsprojekter og samarbejdspartner for de sidste investeringer i antennelab som er planlagt i 2020. I løbet af 2019, når alle målesystemer er testet, kan der også konkluderes på interesse fra industrien og muligheder for nye store forskningsprojekter med både private og offentlige bevillingsgivere.

### **FÆLLES SERVICE**

På FS er der en samlet investeringsramme på 25,5 mio. kr., fordelt med 3,5 på AAU IT-Services (ITS) og 22 mio. kr. på Campus Service (CAS).

Investeringsbudgettet for ITS har med udgangspunkt i digitaliseringsstrategiens spor for forskning afsat 2 mio. kr. til servere til anden fase af computing-infrastrukturen (CLAUDIA). Derudover er 1,5 mio. kr. afsat til planlagt løbende udskiftning og opgradering af it-udstyr på netværk, server og storage.

CAS' s investeringsbudget indeholder investeringer i indretning af lejede lokaler, inventar og driftsmateriel. Investeringsbudgettet er udarbejdet med udgangspunkt i strategien for bygningsområdet, herunder den løbende udvikling af de fire campusområder, renovering af bygninger og laboratorier, energioptimeringer, forbedring af studiemiljøet som gerne skal medvirke til en højere fastholdelse samt diverse brugerønsker.

BUDGET 2019

AAU

TABEL 6: INVESTERINGSBUDGET 2019

i mio. kr.	B2018	B2019	B2020	B2021
Indretning af lejede lokaler	123,5	21,8	50,8	82,8
- heraf AAU-finansieret	123,5	21,8	50,8	82,8
Forsøgsudstyr	67,1	95,4	129,2	95,9
- heraf AAU-finansieret	42,6	51,7	76,3	51,7
Driftsmateriel	2,6	4,0	4,1	9,9
- heraf AAU-finansieret	2,6	4,0	4,1	8,1
Transportmateriel	0,5	-	-	-
- heraf AAU-finansieret	0,5	-	-	-
Inventar	8,1	2,0	-	2,7
- heraf AAU-finansieret	8,1	2,0	-	2,7
It-udstyr	0,7	2,3	1,9	1,9
- heraf AAU-finansieret	0,7	1,8	1,7	1,7
It-software	0,2	-	-	-
heraf AAU-finansieret	0,2	-	-	-
<b>I alt</b>	<b>202,6</b>	<b>125,4</b>	<b>186,0</b>	<b>193,1</b>
<b>Samlet eksternt finansieret</b>	<b>24,4</b>	<b>44,2</b>	<b>53,1</b>	<b>46,2</b>
<b>Samlet AAU-finansieret</b>	<b>178,2</b>	<b>81,2</b>	<b>132,8</b>	<b>146,8</b>
Af- og nedskrivninger	85,5	90,0	101,5	117,0

## 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 en egenkapital. Egenkapital er et regnskabsteknisk begreb, som defineres som forskellen mellem regnskabsmæssige aktiver og regnskabsmæssige forpligtigelser. AAU har internt allokere egenkapitalen ved de enkelte hovedområder, jf. nedenfor.

Universitetet har overordnet set behov for en egenkapital af en vis størrelse for at kunne planlægge for en længere periode, foretage investeringer og strategiske satsninger uden at belaste den daglige drift unødigt og alene tage kortsigtede beslutninger. 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 AAU's egenkapital som minimum skal modsvares af en soliditetsgrad på 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 HUM og 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 2018 som ultimo 2019, hvor soliditetsgraden estimeres til henholdsvis 26,1 og 22,6 i 2019. Ved udgangen af 2019 forventes det således alt andet lige at være et råderum på ca. 37,6 mio. kroner, når hovedområdenes estimeret årsresultat for 2018 indregnes. I det forventede råderum for ultimo 2019 er der indregnet hovedområdenes bidrag til Strategipulje 2, hvor bidragssummen er baseret på budget 2019. Desuden er der indregnet en regulering i den estimeret egenkapital ultimo 2018, som en følge af den nye regnskabsbekendtgørelse, som vedrører værdisætningen af AAU kapitalandele.

TABEL 7 – EGENKAPITAL OG RÅDERUM FOR AAU

i mio. kr.	AAU
Estimeret egenkapital 2018	385,5
Forventet soliditetsgrad 2018	26,1
Egenkapitalkrav	295,1
Råderum primo 2019	90,4
Resultatmål 2019	-32,1
Bidrag til Strategipulje 2	-20,6
Forventet egenkapital ultimo 2019	332,8
Forventet soliditetsgrad 2019	22,6
Forventet råderum ultimo 2019	37,7



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: [aa@aa.dk](mailto:aa@aa.dk)  
[www.aa.dk](http://www.aa.dk)



**AALBORG UNIVERSITET**