



AALBORG UNIVERSITET

Økonomiafdelingen
Fredrik Bajers Vej 7F
9220 Aalborg Øst

Specialkonsulent
Michael Siglev
Telefon: 9940 3959
Email: msi@adm.aau.dk
Dato: 06/03-2019
Sagsnr.: 2019-122-00177

Notat om rebudget 2019

Indledning

Dette notat er udarbejdet som et tillægsnotat til budgetbog 2019 med fokus på resultatet af rebudget 2019 processen. I notatet fremhæves forskellene mellem rebudget 2019 (RB) og ankerbudget 2019 (AB), som blev godkendt af bestyrelsen i december 2018. Disse forskelle er fremhævet i tabel 1, og da en vigtig del af præmisserne for RB er, at hovedområdenes resultatmål skal fastholdes i forhold til AB, fremgår dette også nederst i tabel 1. Ligeledes er det kun budgetår 2019, der er blevet rebudgetteret, hvor budgetår 2020 og 2021 fastholdes i forhold til AB.

Notatet indledes med et ledelsesresumé, som opsummerer de største ændringer mellem RB og AB på hhv. AAU- og hovedområdeniveau, og indeholder forklaringer til forskellene. Dernæst fremgår tabel 1, indeholdende AB og RB 2019 på AAU- og hovedområdeniveau, og tabel 2-8 viser budgetterne på AAU- og hovedområdeniveau fra B2018 – B2021, hvor også AB 2019 fremgår for sammenligningens skyld. Dernæst følger risikovurderingsafsnittet, og notatet afsluttes med afsnit vedr. investeringsbudgettet.

Ledelsesresumé

På AAU-niveau viser RB helt overordnet nogle ret markante udviklinger sammenlignet med AB på både indtægts- og omkostningssiden. Indtægterne øges med 79,8 mio. kr. svarende til 2,7%, og omkostningerne øges tilsvarende med 79,9 mio. kr. også svarende til 2,7%. De finansielle poster og resultatet er helt uændrede.

Salg af varer og tjenesteydelser

På salg af varer og tjenesteydelser, der på AAU-niveau er øget med 30,2 mio. kr. svarende til 18,2%, er det FS som står for størstedelen af forøgelsen med 29,2 mio. kr. Årsagen hertil er ekstraordinære indtægter fra BYGST til CAS, som skal anvendes til udvendigt vedligehold af AAU's bygningsmasse, hvorfor CAS også har opjusteret forbrugsomkostningerne med tilsvarende.

Tilskudsfinansierede aktiviteter

På tilskudsfinansierede aktiviteter, som på AAU-niveau er øget med 47,4 mio. kr. svarende til 7,2%, er det ENGINEERING, SUND og TECH som står for langt størstedelen af forøgelsen med samlet set 43,5 mio. kr., der svarer til hhv. 7,3%, 9,9% og 9,2%.

Helt generelt set er der på tværs af hovedområderne (på nær for SAMF) en udvikling med forøget frikøb til de tilskudsfinansierede aktiviteter. På AAU niveau er der foretaget yderligere VIP-frikøb for 12,9 mio. kr. og TAP-frikøb for 3,8 mio. kr., og



AALBORG UNIVERSITET

forbrugsomkostningerne er øget med 23,8 mio. kr., hvoraf 12,0 millioner kr. kommer fra øgede investeringer på de tilskudsfinansierede aktiviteter. Den resterende vækst er på løn som ikke er frikøb og andre driftsomkostninger allokert til de tilskudsfinansierede aktiviteter.

Samtidig med at budgettet på tilskudsfinansierede aktiviteter er forøget, er andelen af eksisterende projekter på AAU niveau forøget med 10,8 procentpoint fra 69,3% i AB til 80,1% i RB. Der var i AB budgetteret med 457,8 mio. kr. på eksisterende projekter, og 203,0 mio. kr. på bufferprojekter, hvor der i RB er budgetteret med 567,1 mio. kr. på eksisterende projekter og 141,2 mio. kr. på bufferprojekter.

For ENGINEERINGs vedkommende skyldes væksten i indtægterne på 21,3 mio. kr. ift. AB kombinationen af flere forhold. Dels har Institut for kemi og biovidenskab (BIO) modtaget nye kendte projekter, og dels har Institut for energiteknik (ENERGI) haft en stigning i frikøbet af nuværende medarbejdere på allerede kendte projekter, og samtidig forøget indtægterne på disse. Niveaue af anlægsinvesteringer på de tilskudsfinansierede aktiviteter er også forøget med 5,6 mio. kr., hvilket også er medvirkende til at forklare væksten på de tilskudsfinansierede aktiviteter. X-power projektet er blevet ændret fra et bufferprojekt til et reelt projekt, og en del af indtægten herfra var forventet i 2018. Dette er også tilfældet med andre projekter, som ikke nåede at blive igangsat i 2018, og er flyttet til 2019. Herudover har Institut for byggeri og anlæg (BYG) budgetteret med en større investering med ekstern finansiering. Generelt set er der på ENGINEERING sket en opjustering på de kendte projekter og en nedjustering på bufferprojekterne, hvor andelen af kendte projekter var på 67,3 %, og er øget til 79,4%. Det er hovedsagligt højrisiko andelen af bufferprojekterne, som er faldet markant fra 12,2% til 3,4%. Af konkrete projekter, som kan nævnes, er der sket en stigning på Villum projektet hos BIO, et projekt der blev tildelt BIO tilbage i 2017. Herudover har BIO hjemtaget yderligere projekter end forudsat, og der forventes større indtægter fra et Horizon 2020 projekt i 2019 end antaget.

For SUND's vedkommende skyldes væksten på 9,3 mio. kr., at begge institutter under SUND har fået yderligere projektbevillinger hjem. Dels er Sakari-bevillingen hos Klinisk institut (KI) på projektet "NASH-RC" tilkommet, som medfører alene 3,6 mio. kr. og dels er der på Institut for medicin og sundhedsteknologi (HST) hjemtaget yderligere 4 projekter, hvoraf de tre er fra Region Nordjylland, og det sidste fra Århus Universitetshospital. Disse projekter er flyttet fra bufferprojekter til reelle projekter, men bufferprojekterne er ikke nedskrevet tilsvarende, da de var konservativt budgetteret i AB, og især HST forventer at kunne hjemtage bufferprojekterne. Herudover forventes der mulighed for yderligere indtægter på de eksisterende projekter, som bidrager til væksten.

For TECH's vedkommende skyldes væksten på 12,9 mio. kr. dels en kraftig vækst på Institut for elektroniske systemer (ES) på 8,8 mio. kr., og en mindre vækst på de øvrige TECH institutter. Størstedelen af væksten på ES skyldes 3 større anlægsinvesteringer på projekterne "UAS-ability", "Infrastructure Laboratory" og "Over the Air Mobile Communication", som var forventet afsluttet i 2018, men er blevet forsinket til 2019. Den øvrige del af væksten skyldes en forventning om flere indtægter på de øvrige institutter under TECH, som for de flestes vedkommende har budgetteret ret konservativt, og forventer nu at det er realistisk at nå det højere niveau af tilskudsfinansierede indtægter.

Forbrugsomkostninger

Forbrugsomkostningerne øges på AAU-niveau med 66,4 mio. kr. svarende til 10,4%. Væksten på de tilskudsfinansierede aktiviteter står for 23,8 mio. kr., hvoraf 12,0 millioner kr. kommer fra øgede investeringer på de tilskudsfinansierede områder. Væksten på forbrugsomkostninger på de tilskudsfinansierede områder er hovedsagligt fordelt på ENGINEERING, SUND og TECH, og årsagerne hertil er forklaret i ovenstående afsnit vedr. tilskudsfinansierede aktiviteter.



AALBORG UNIVERSITET

Den resterende vækst på de samlede forbrugsomkostninger findes i driften, og er på 40,0 mio. kr. svarende til 7,8%. Denne vækst skyldes hovedsagligt tidligere nævnte vækst på salg af varer og tjenesteydelser hos CAS fra BYGST allokeret til udvendig vedligehold af AAUs bygningsmasse. Den resterende del af væksten på forbrugsomkostninger i driften skyldes en kombination af flere forhold, og er fordelt på alle hovedområderne, hvor TECH dog har en meget begrænset vækst på blot 0,6%.

For ENGINEERING's vedkommende, skyldes væksten på 4,3 mio. kr. svarende til 11,0%, hovedsagligt flytningen af første studieår fra TECH til ENGINEERING. Denne flytning påvirker også de interne bidrag og intern handel, som vokster med hhv. 22,2 mio. kr. i flere omkostninger til interne bidrag og 30,0 mio. kr. i flere indtægter på intern handel. TECH har den modsatte effekt på de interne poster.

For HUM's vedkommende skyldes stigningen i forbrugsomkostninger på 1,7 mio. kr. svarende til 5,6%, at der i AB var lagt for høje forventninger ind til besparelsesniveaulet, hvor man prioriterede at skære i forbrugsomkostninger fremfor personaleomkostninger. I RB er der fundet besparelser via afværgeforanstaltninger og afskedigelsesrunder som har muliggjort en opjustering af forbrugsomkostningerne. Herudover er der budgetteret med forbrugsomkostninger til sammenligningen af institut for Læring og filosofi (LÆR) og kultur og globale studier (CGS).

For SAMF's vedkommende skyldes stigningen i forbrugsomkostninger på 0,8 mio. kr. svarende til 2,8% tilsvarende årsag som hos HUM. Via andre initiativer, hvor den største effekt er fra opsigelsen af 3 bygninger, er der fundet besparelser, som har givet mulighed for at opjustere forbrugsomkostningerne.

For SUND's vedkommende skyldes væksten på 3,0 mio. kr. svarende til 12,3% kombinationen af øgede omkostninger til flere mindre formål. Af disse kan nævnes indretning af laboratorier, driftsomkostninger til Proof of Concept (POC) projekter, midler til strategisk pulje til indsatsområder vedr. AAU Digital Hub, som ikke var del af AB, midler til Regionshospitalet Nordjylland og opjustering af dekanens rådighedssum. Formålet med POC-projekterne er, at sikre at AAU fortsætter med at fastholde de højeste succesrater blandt danske universiteter for nyttiggørelse af forskning og sikre, at forskningsresultaterne på tværs af alle hovedområder søges kommercielt nyttiggjort.

For FS' vedkommende skyldes den resterende vækst i forbrugsomkostninger på 4,2 mio. kr. en kombination af flere forhold. Der er budgetteret med flere omkostninger til STADS, AUB har øget deres omkostninger til tidsskrifter, som dog kompenseres med indtægtsforøgelse på salg af varer og tjenesteydelser fra Region Nordjylland, og en samarbejdsaftale med det kongelige bibliotek medfører forøgelse i forbrugsomkostninger mod reduktion i personaleomkostninger. Herudover er der en række op- og nedjusteringer på forbrugsomkostningerne på tværs af afdelingerne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostningerne vokser på AAU-niveau med 18,1 mio. kr. svarende til 0,9% på tværs af driften og de tilskudsfinansierede aktiviteter. De primære årsager til stigningen er, at der i AB var budgetteret med større besparelser end i RB. Dels har afværgeforanstaltninger medført besparelser på forbrugsomkostninger, som har gjort det muligt at kunne opjustere personaleomkostningerne, og dels er det i RB vurderet muligt, at budgettere med øget frikøb og forventning om ansættelse af nye ressourcer til de tilskudsfinansierede aktiviteter. Væksten på personaleomkostningerne til de tilskudsfinansierede aktiviteter, hovedsagligt frikøb, er forøget med 17,9 mio. kr. svarende til 4,3% og betyder derfor, at niveauet for de samlede personaleomkostninger i driften er stort set uændret.

Fordelingen mellem VIP- og TAP-løn på tværs af driften og de tilskudsfinansierede aktiviteter er ændret fra 63,3% VIP-løn til 63,9% VIP-løn, hvilket er en følge af en opjustering på 24,5 mio. kr. på VIP-løn og nedjustering på 4,1 mio. kr. på TAP-



AALBORG UNIVERSITET

Løn Stigningen i personaleomkostningerne er fordelt på alle hovedområderne på nær HUM og FS, som falder med hhv. 1,9 mio. kr. svarende til 0,7% og 5,0 mio. kr. svarende til 1,3%.

For ENGINEERING's vedkommende er der en stigning i driften på 6,8 mio. kr. svarende til 2,4%. Stigningen kan forklares med tidligere nævnte flytning af første studieår, hvilket gør sig udslag på primært TAP-løn, med den modsatte effekt hos TECH. Stigningen på VIP-løn på 8,6 mio. kr. skyldes primært, at der i AB var budgetteret med større besparelser på VIP-løn ift. hvad der er budgetteret i RB. Dels via afværgeforanstaltninger er der fundet besparelser, som har muliggjort en opjustering af VIP-lønnen, og dels er besparelserne fundet i højere grad på hhv. forbrugsomkostninger og TAP-løn end det var forudsat, hvor der var indlagt store besparelser på VIP-løn. Herudover er der en stigning i personaleomkostningerne på de tilskudsfinansierede aktiviteter på 7,5 mio. kr. svarende til 4,3%, som overvejende skyldes øget frikøb relateret til den tidligere nævnte forventede vækst i indtægterne på de tilskudsfinansierede aktiviteter.

For SAMF's vedkommende er der en stigning i driften på 2,9 mio. kr. svarende til 1,2%, og en lille stigning på de tilskudsfinansierede områder. Stigningen i driften skyldes, at der var budgetteret med for store besparelser, ift. hvad der er nødvendigt, da man via afværgeforanstaltninger og andre initiativer har fundet besparelser, som har muliggjort en opjustering af personaleomkostningerne. F.eks. som nævnt under forbrugsomkostningerne har man fundet større besparelser som følge af bygningsraflytninger end antaget.

For SUND's vedkommende er der en meget begrænset stigning i driften på 0,2 mio. kr. svarende til 0,2%. Stigningen skyldes primært ligesom på de andre hovedområder, at afværgeforanstaltninger har medført behov for færre personalereduktioner end antaget. Herudover er stigningen på de tilskudsfinansierede aktiviteter på 3,5 mio. kr. svarende til 6,1%, relateret til tidligere nævnte vækst i indtægterne på de tilskudsfinansierede aktiviteter, hvor der er fundet plads til at foretage øget frikøb end det var tilfældet.

For TECH's vedkommende er der et samlet fald i driften på 1,0 mio. kr. svarende til 0,4%, som skyldes fald på TAP-løn og stigning i VIP-frikøb. Stigning på VIP-løn trækker den modsatte vej, og er primært relateret til strategiske satsninger, som er lagt hovedsagligt i slutningen af 2019. Faldet i TAP-løn er som tidligere nævnt relateret til flytningen af første studieår fra TECH til ENGINEERING, og stigningen i VIP-frikøb er relateret til tidligere nævnte vækst på de tilskudsfinansierede aktiviteter.



TABEL 1: SAMMENLIGNING AF REBUDGET (RB)* OG ANKERBUDGET (AB) 2019 PÅ HOVEDOMRÅDE- OG AAU-NIVEAU

i mio. kr.**.	ENG	HUM	SAMF	SUND	TECH	FS	AAU i alt
INDTÆGTER							
Statsindtægter (RB)	561,3	340,6	372,4	246,9	597,9	17,0	2.136,1
Salg af varer og tjenesteydelser (RB)	36,5	21,7	42,6	2,9	9,6	82,3	195,6
Tilskudsfinansierede aktiviteter (RB)	314,1	56,7	57,0	103,2	152,9	24,4	708,2
Indtægter i alt (RB)	911,9	419,1	471,9	352,9	760,4	123,7	3.039,8
<i>Statsindtægter (AB)</i>	<i>561,0</i>	<i>339,6</i>	<i>371,9</i>	<i>246,7</i>	<i>597,6</i>	<i>17,0</i>	<i>2.133,7</i>
<i>Salg af varer og tjenesteydelser (AB)</i>	<i>34,5</i>	<i>23,6</i>	<i>42,8</i>	<i>2,8</i>	<i>8,6</i>	<i>53,1</i>	<i>165,5</i>
<i>Tilskudsfinansierede aktiviteter (AB)</i>	<i>292,7</i>	<i>55,4</i>	<i>55,6</i>	<i>93,9</i>	<i>140,0</i>	<i>23,1</i>	<i>660,7</i>
Indtægter i alt (AB)	888,3	418,7	470,3	343,4	746,2	93,3	2.960,0
OMKOSTNINGER							
Ekstern husleje (RB)	-	-0,2	-0,9	-2,1	-0,3	-336,7	-340,2
Forbrugsomkostninger (RB)	-120,0	-40,3	-36,3	-56,9	-61,8	-387,3	-702,7
Personaleomkostninger (RB)	-467,7	-249,2	-286,6	-181,1	-373,4	-392,5	-1.950,5
Af- og nedskrivninger (RB)	-27,7	-1,0	-	-8,3	-6,7	-45,8	-89,5
Omkostninger i alt (RB)	-615,5	-290,7	-323,8	-248,3	-442,2	-1.162,5	-3.083,0
<i>Ekstern husleje (AB)</i>	<i>-</i>	<i>-0,2</i>	<i>-1,2</i>	<i>-2,1</i>	<i>-</i>	<i>-340,9</i>	<i>-344,3</i>
<i>Forbrugsomkostninger (AB)</i>	<i>-101,9</i>	<i>-39,0</i>	<i>-33,5</i>	<i>-47,6</i>	<i>-56,3</i>	<i>-358,0</i>	<i>-636,3</i>
<i>Personaleomkostninger (AB)</i>	<i>-453,4</i>	<i>-251,1</i>	<i>-283,6</i>	<i>-177,4</i>	<i>-369,5</i>	<i>-397,5</i>	<i>-1.932,4</i>
<i>Af- og nedskrivninger (AB)</i>	<i>-28,8</i>	<i>-1,0</i>	<i>-</i>	<i>-8,7</i>	<i>-7,1</i>	<i>-44,4</i>	<i>-90,0</i>
Omkostninger i alt (AB)	-584,0	-291,3	-318,3	-235,7	-432,9	-1.140,9	-3.003,1
INTERNE POSTER***							
Interne bidrag (RB)	-322,8	-161,8	-174,3	-102,9	-271,7	1.033,5	-
Intern handel mellem hovedområder (RB)	26,4	24,4	11,3	-3,9	-29,4	-28,7	-
<i>Interne bidrag (AB)</i>	<i>-300,6</i>	<i>-161,6</i>	<i>-178,0</i>	<i>-106,3</i>	<i>-295,1</i>	<i>1.041,6</i>	<i>-</i>
<i>Intern handel mellem hovedområder (AB)</i>	<i>-3,6</i>	<i>25,2</i>	<i>11,0</i>	<i>-3,6</i>	<i>-1,1</i>	<i>-27,8</i>	<i>-</i>
FINANSIELLE POSTER							
Finansielle poster (RB)	-	-	-	-	-	11,0	11,0
<i>Finansielle poster ankerbudget (AB)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>11,0</i>	<i>11,0</i>
RESULTAT							
Resultat (RB)	0,0	-9,0	-15,0	-2,2	17,0	-22,9	-32,1
Resultat (AB)	0,0	-9,0	-15,0	-2,2	17,0	-22,9	-32,1

* Rebudgettet (RB), vil i fremadrettede rapporter i blive benævnt som "Ankerbudget" efter endt rebudget proces.

** Afrunding i mio. kr. medfører, at der i de forskellige tabeller i rebudget notatet flere steder ligger bagvedliggende afrundinger som giver de viste delsummer. De viste delsummer summerer derved ikke nødvendigvis de viste tal i tabellen grundet de bagvedliggende afrundinger.

*** Interne poster er sum af interne bidrag og intern handel.


AALBORG UNIVERSITET
TABEL 2: AAU: SAMMENLIGNING AF REBUDGET OG ANKERBUDGET 2019

I mio. kr.	B2018	AB2019	ÆNDRING*	RB2019	**AB2020	**AB2021
INDTÆGTER						
Statsindtægter						
Heltidsuddannelse	1.268,2	1.180,2	0,0	1.180,2	1.113,5	1.091,4
Øvrige uddannelsesindtægter	24,0	24,7	0,0	24,7	23,6	23,2
Basisforskning	805,2	825,3	0,0	825,3	833,7	840,3
Myndighedsbetjening	20,9	24,2	0,0	24,2	23,8	23,4
Øvrige formål	69,6	79,4	2,4	81,8	78,2	76,8
Administrative effektiviseringer	-21,6	-	-	-	-	-
Statsindtægter i alt	2.166,3	2.133,7	2,4	2.136,1	2.072,8	2.055,1
Salg af varer og tjenesteydelser						
Indtægtsdækket virksomhed	11,2	12,7	2,3	15,0	13,0	13,1
Deltagerbetaling, uddannelse	74,7	78,6	-2,3	76,3	76,0	75,1
Andre salgsindtægter	79,5	74,3	30,0	104,3	81,1	82,0
Salg af varer og tjenesteydelser i alt	165,3	165,5	30,1	195,6	170,1	170,2
Tilskudsfinansierede aktiviteter						
Tilskudsfinansieret forskning	621,7	645,3	46,1	691,3	646,2	686,8
Øvr. tilskudsfinansierede akt.	13,4	15,5	1,3	16,8	16,7	16,9
Tilskudsfinansierede aktiviteter i alt	635,0	660,7	47,4	708,2	662,9	703,7
Indtægter i alt	2.966,7	2.960,0	79,8	3.039,8	2.905,8	2.929,0
OMKOSTNINGER						
Ekstern husleje	-348,2	-344,3	4,1	-340,2	-348,8	-357,6
Forbrugsomkostninger	-646,0	-636,3	-66,4	-702,7	-630,5	-664,1
VIP-løn	-1.246,8	-1.219,1	-24,5	-1.243,7	-1.173,8	-1.141,4
TAP-løn	-677,4	-705,3	4,1	-701,2	-695,9	-682,4
Øvrige personaleomkostninger	-12,4	-8,0	2,3	-5,6	-8,2	-8,0
Af- & nedskrivninger	-85,5	-90,0	0,5	-89,5	-101,5	-117,0
Omkostninger i alt	-3.016,5	-3.003,1	-79,9	-3.083,0	-2.958,7	-2.970,6
INTERNE OVERFØRSLER NETTO						
Intern handel og overhead	-	-	-	-	-	-
Bygningsbidrag	-	-	-	-	-	-
FS-bidrag	-	-	-	-	-	-
FU-bidrag	-	-	-	-	-	-
Implementeringspulje netto	-	-	-	-	-	-
Interne overførsler i alt	-	-	-	-	-	-
Finansielle poster	11,0	11,0	-	11,0	10,0	9,0
Resultat	-38,8	-32,1	-	-32,1	-42,8	-32,5

* Ændringer mellem AB og RB som medfører positiv effekt på resultatet, angives i alle tabellerne som positiv afvigelse uden fortegn. Ændringer, som medfører negativ resultateffekt, angives med et - fortegn, uanset om der er tale om indtægter eller omkostninger.

**Budgetoverslagsårene (BO-år) er fastholdt fra det bestyrelsesgodkendte ankerbudget 2019, for AAU og alle hovedområderne.



TABEL 3: ENGINEERING: SAMMENLIGNING AF REBUDGET OG ANKERBUDGET 2019

i mio. kr.	B2018	AB2019	ÆNDRING	RB2019	AB2020	AB2021
INDTÆGTER						
Statsindtægter						
Heltidsuddannelse	293,1	272,6	-	272,6	268,8	261,2
Øvrige uddannelsesindtægter	3,0	3,0	-	3,0	2,8	2,8
Basisforskning	236,7	243,1	-	243,1	246,6	249,8
Myndighedsbetjening	20,9	24,2	-	24,2	23,8	23,4
Øvrige formål	18,9	18,0	0,4	18,4	18,2	18,3
Administrative effektiviseringer	-	-	-	-	-	-
Statsindtægter i alt	572,7	561,0	0,4	561,3	560,3	555,5
Salg af varer og tjenesteydelser						
Indtægtsdækket virksomhed	7,0	9,9	2,0	11,9	10,0	10,1
Deltagerbetaling, uddannelse	9,0	11,0	-	11,0	9,7	9,5
Andre salgsindtægter	13,6	13,6	-0,1	13,6	13,6	13,6
Salg af varer og tjenesteydelser i alt	29,6	34,5	2,0	36,5	33,3	33,2
Tilskudsfinansierede aktiviteter						
Tilskudsfinansieret forskning	276,0	291,1	21,5	312,6	285,0	285,0
Øvr. tilskudsfinansierede akt.	0,3	1,6	-0,2	1,4	1,7	1,7
Tilskudsfinansierede aktiviteter i alt	276,2	292,7	21,3	314,1	286,7	286,7
Indtægter i alt	878,5	888,3	23,6	911,9	880,3	875,4
OMKOSTNINGER						
Ekstern husleje	-0,2	-	-	-	-	-
Forbrugsomkostninger	-128,9	-101,9	-18,1	-120,0	-98,2	-103,2
VIP-løn	-362,1	-354,6	-9,2	-363,8	-341,8	-324,4
TAP-løn	-125,4	-95,5	-5,8	-101,3	-92,0	-87,3
Øvrige personaleomkostninger	-3,8	-3,4	0,7	-2,7	-3,2	-3,1
Af- & nedskrivninger	-30,7	-28,8	1,0	-27,7	-33,7	-41,1
Omkostninger i alt	-651,1	-584,0	-31,4	-615,5	-569,0	-559,1
INTERNE OVERFØRSLER NETTO						
Intern handel og overhead	30,5	-3,6	30,0	26,4	-3,6	-3,6
Bygningsbidrag	-148,7	-134,9	-22,2	-157,1	-140,3	-145,3
FS-bidrag	-159,5	-135,0	-	-135,0	-134,1	-133,4
FU-bidrag	-	-30,7	-	-30,7	-33,2	-33,9
Implementeringspulje netto	43,6	-	-	-	-	-
Interne overførsler i alt	-234,1	-304,2	7,8	-296,4	-311,3	-316,3
Finansielle poster	-	-	-	-	-	-
Resultat	-6,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0



TABEL 4: HUM: SAMMENLIGNING AF REBUDGET OG ANKERBUDGET 2019

i mio. kr.	B2018	AB2019	ÆNDRING	RB2019	AB2020	AB2021
INDTÆGTER						
Statsindtægter						
Heltidsuddannelse	205,2	188,2	-	188,2	161,9	150,3
Øvrige uddannelsesindtægter	8,0	8,3	-	8,3	7,9	7,8
Basisforskning	130,4	132,7	-	132,7	132,5	132,0
Myndighedsbetjening	-	-	-	-	-	-
Øvrige formål	9,9	10,5	1,0	11,5	10,2	10,0
Administrative effektiviseringer	-	-	-	-	-	-
Statsindtægter i alt	353,5	339,6	1,0	340,6	312,5	300,0
Salg af varer og tjenesteydelser						
Indtægtsdækket virksomhed	-	0,1	0,2	0,3	0,1	0,2
Deltagerbetaling, uddannelse	19,2	19,0	-2,3	16,7	19,0	18,8
Andre salgsindtægter	2,7	4,5	0,2	4,7	4,5	4,5
Salg af varer og tjenesteydelser i alt	21,9	23,6	-1,9	21,7	23,6	23,4
Tilskudsfinansierede aktiviteter						
Tilskudsfinansieret forskning	53,6	55,4	1,3	56,7	55,7	56,2
Øvr. tilskudsfinansierede akt.	0,5	0,0	-	0,1	0,1	0,1
Tilskudsfinansierede aktiviteter i alt	54,1	55,4	1,3	56,7	55,8	56,3
Indtægter i alt	429,6	418,7	0,4	419,1	391,9	379,7
OMKOSTNINGER						
Ekstern husleje	0,1	-0,2	0,0	-0,2	-0,2	-0,2
Forbrugsomkostninger	-40,3	-39,0	-1,4	-40,3	-34,8	-32,9
VIP-løn	-215,6	-202,4	0,8	-201,6	-180,8	-170,6
TAP-løn	-53,9	-49,6	1,0	-48,7	-44,3	-41,8
Øvrige personaleomkostninger	-0,7	1,0	0,1	1,1	0,9	0,8
Af- & nedskrivninger	-0,8	-1,0	0,1	-1,0	-1,2	-1,4
Omkostninger i alt	-311,3	-291,3	0,6	-290,7	-260,4	-246,1
INTERNE OVERFØRSLER NETTO						
Intern handel og overhead	19,7	25,2	-0,8	24,4	25,2	25,2
Bygningsbidrag	-62,2	-56,5	-0,2	-56,7	-57,9	-58,7
FS-bidrag	-81,5	-85,6	-	-85,6	-82,4	-81,4
FU-bidrag	-	-19,5	-	-19,5	-20,4	-20,7
Implementeringspulje netto	-	-	-	-	-	-
Interne overførsler i alt	-123,9	-136,4	-1,0	-137,4	-135,5	-135,6
Finansielle poster	-	-	-	-	-	-
Resultat	-5,6	-9,0	0,0	-9,0	-4,0	-2,0


AALBORG UNIVERSITET
TABEL 5: SAMF: SAMMENLIGNING AF REBUDGET OG ANKERBUDGET 2019

i mio. kr.	B2018	AB2019	ÆNDRING	RB2019	AB2020	AB2021
INDTÆGTER						
Statsindtægter						
Heltidsuddannelse	261,2	231,4	-	231,4	194,1	192,1
Øvrige uddannelsesindtægter	8,0	8,7	-	8,7	8,3	8,0
Basisforskning	117,3	121,4	-	121,4	123,6	125,5
Myndighedsbetjening	-	-	-	-	-	-
Øvrige formål	10,8	10,4	0,5	10,9	10,2	9,7
Administrative effektiviseringer	-	-	-	-	-	-
Statsindtægter i alt	397,3	371,9	0,5	372,4	336,1	335,4
Salg af varer og tjenesteydelser						
Indtægtsdækket virksomhed	0,2	0,2	-	0,2	0,1	0,1
Deltagerbetaling, uddannelse	38,3	40,0	-	40,0	38,9	38,7
Andre salgsindtægter	4,4	2,6	-0,2	2,4	2,6	2,6
Salg af varer og tjenesteydelser i alt	42,9	42,8	-0,2	42,6	41,7	41,4
Tilskudsfinansierede aktiviteter						
Tilskudsfinansieret forskning	54,1	54,8	1,4	56,2	54,1	56,2
Øvr. tilskudsfinansierede akt.	0,5	0,8	-	0,8	0,3	0,3
Tilskudsfinansierede aktiviteter i alt	54,6	55,6	1,4	57,0	54,4	56,5
Indtægter i alt	494,7	470,3	1,6	471,9	432,2	433,3
OMKOSTNINGER						
Ekstern husleje	-1,2	-1,2	0,2	-0,9	-1,0	-1,0
Forbrugsomkostninger	-41,2	-33,5	-2,8	-36,3	-28,9	-28,8
VIP-løn	-238,2	-222,5	-5,0	-227,5	-191,8	-191,5
TAP-løn	-64,9	-61,1	0,6	-60,4	-52,6	-52,5
Øvrige personaleomkostninger	-2,3	-0,1	1,4	1,4	-0,1	-0,1
Af- & nedskrivninger	-0,1	-0,1	-	-	-0,2	-0,3
Omkostninger i alt	-347,8	-318,3	-5,6	-323,8	-274,5	-274,1
INTERNE OVERFØRSLER NETTO						
Intern handel og overhead	-0,9	11,0	0,3	11,3	11,0	11,0
Bygningsbidrag	-61,2	-56,9	3,7	-53,2	-58,2	-59,6
FS-bidrag	-90,5	-98,6	-	-98,6	-94,9	-92,9
FU-bidrag	-	-22,4	-	-22,4	-23,5	-23,6
Implementeringspulje netto	-	-	-	-	-	-
Interne overførsler i alt	-152,6	-167,0	3,9	-163,1	-165,6	-165,1
Finansielle poster	-	-	-	-	-	-
Resultat	-5,7	-15,0	0,0	-15,0	-8,0	-6,0


AALBORG UNIVERSITET
TABEL 6: SUND: SAMMENLIGNING AF REBUDGET OG ANKERBUDGET 2019

i mio. kr.	B2018	AB2019	ÆNDRING	RB2019	AB2020	AB2021
INDTÆGTER						
Statsindtægter						
Heltidsuddannelse	141,0	134,5	-	134,5	138,2	143,4
Øvrige uddannelsesindtægter	1,2	0,8	-	0,8	0,8	0,8
Basisforskning	101,0	104,6	-	104,6	106,9	109,3
Myndighedsbetjening	-	-	-	-	-	-
Øvrige formål	7,0	6,8	0,2	7,0	7,0	7,0
Administrative effektiviseringer	-	-	-	-	-	-
Statsindtægter i alt	250,2	246,7	0,2	246,9	252,9	260,6
Salg af varer og tjenesteydelser						
Indtægtsdækket virksomhed	-	-	-	-	-	-
Deltagerbetaling, uddannelse	2,6	2,1	-	2,1	2,1	2,1
Andre salgsindtægter	0,4	0,7	-	0,7	0,7	0,7
Salg af varer og tjenesteydelser i alt	3,0	2,8	-	2,9	2,8	2,8
Tilskudsfinansierede aktiviteter						
Tilskudsfinansieret forskning	90,6	93,9	9,3	103,2	88,2	88,2
Øvr. tilskudsfinansierede akt.	-	-	-	-	-	-
Tilskudsfinansierede aktiviteter i alt	90,6	93,9	9,3	103,2	88,2	88,2
Indtægter i alt	343,8	343,4	9,5	352,9	343,9	351,6
OMKOSTNINGER						
Ekstern husleje	-1,9	-2,1	-	-2,1	-2,0	-2,0
Forbrugsomkostninger	-50,0	-47,6	-9,3	-56,9	-46,3	-46,4
VIP-løn	-143,2	-141,6	-3,4	-145,0	-137,8	-138,2
TAP-løn	-33,6	-35,2	-0,7	-36,0	-34,3	-34,4
Øvrige personaleomkostninger	0,8	-0,5	0,4	-0,1	-0,5	-0,5
Af- & nedskrivninger	-8,0	-8,7	0,4	-8,3	-10,0	-11,7
Omkostninger i alt	-236,0	-235,7	-12,6	-248,3	-231,0	-233,2
INTERNE OVERFØRSLER NETTO						
Intern handel og overhead	-12,6	-3,6	-0,3	-3,9	-3,6	-3,6
Bygningsbidrag	-42,0	-37,7	3,4	-34,3	-39,2	-40,1
FS-bidrag	-59,5	-55,9	-	-55,9	-54,8	-55,9
FU-bidrag	-	-12,7	-	-12,7	-13,6	-14,2
Implementeringspulje netto	-	-	-	-	-	-
Interne overførsler i alt	-114,1	-109,9	3,1	-106,8	-111,2	-113,8
Finansielle poster	-	-	-	-	-	-
Resultat	-6,3	-2,2	0,0	-2,2	1,7	4,6


AALBORG UNIVERSITET
TABEL 7: TECH: SAMMENLIGNING AF REBUDGET OG ANKERBUDGET 2019

i mio. kr.	B2018	AB2019	ÆNDRING	RB2019	AB2020	AB2021
INDTÆGTER						
Statsindtægter						
Heltidsuddannelse	367,7	353,5	-	353,5	350,3	344,4
Øvrige uddannelsesindtægter	3,8	3,4	-	3,4	3,3	3,3
Basisforskning	219,7	223,5	-	223,5	224,3	223,6
Myndighedsbetjening	-	-	-	-	-	-
Øvrige formål	16,7	17,2	0,3	17,6	16,1	15,3
Administrative effektiviseringer	-	-	-	-	-	-
Statsindtægter i alt	607,9	597,6	0,3	597,9	593,9	586,7
Salg af varer og tjenesteydelser						
Indtægtsdækket virksomhed	0,7	0,4	0,8	1,1	0,6	0,6
Deltagerbetaling, uddannelse	5,6	6,5	-	6,5	6,3	6,0
Andre salgsindtægter	8,9	1,8	0,2	2,0	3,5	3,5
Salg af varer og tjenesteydelser i alt	15,2	8,6	1,0	9,6	10,4	10,2
Tilskudsfinansierede aktiviteter						
Tilskudsfinansieret forskning	135,5	138,2	12,8	151,0	151,3	189,2
Øvr. tilskudsfinansierede akt.	2,9	1,8	0,1	1,9	3,2	3,3
Tilskudsfinansierede aktiviteter i alt	138,3	140,0	12,9	152,9	154,5	192,5
Indtægter i alt	761,5	746,2	14,2	760,4	758,8	789,3
OMKOSTNINGER						
Ekstern husleje	-	-	-0,3	-0,3	-	-
Forbrugsomkostninger	-40,8	-56,3	-5,5	-61,8	-57,8	-89,0
VIP-løn	-280,9	-291,5	-9,0	-300,6	-299,5	-295,1
TAP-løn	-61,9	-74,4	6,1	-68,3	-76,4	-75,3
Øvrige personaleomkostninger	-2,5	-3,7	-0,9	-4,6	-3,8	-3,7
Af- & nedskrivninger	-8,0	-7,1	0,4	-6,7	-9,3	-14,6
Omkostninger i alt	-394,2	-432,9	-9,3	-442,2	-446,7	-477,8
INTERNE OVERFØRSLER NETTO						
Intern handel og overhead	-27,6	-1,1	-28,3	-29,4	-1,1	-1,1
Bygningsbidrag	-133,6	-122,0	23,4	-98,6	-125,0	-127,1
FS-bidrag	-141,1	-141,0	-	-141,0	-137,0	-135,8
FU-bidrag	-	-32,1	-	-32,1	-33,9	-34,6
Implementeringspulje netto	-43,6	-	-	-	-	-
Interne overførsler i alt	-345,9	-296,3	-4,9	-301,1	-297,1	-298,6
Finansielle poster	-	-	-	-	-	-
Resultat	21,4	17,0	0,0	17,0	15,0	13,0



TABEL 8: FS: SAMMENLIGNING AF REBUDGET OG ANKERBUDGET 2019

i mio. kr.	B2018	AB2019	ÆNDRING	RB2019	AB2020	AB2021
INDTÆGTER						
Statsindtægter						
Heltidsuddannelse	-	-	-	-	-	-
Øvrige uddannelsesindtægter	-	0,5	-	0,5	0,5	0,5
Basisforskning	-	-	-	-	-	-
Myndighedsbetjening	-	-	-	-	-	-
Øvrige formål	6,3	16,5	-	16,5	16,5	16,4
Administrative effektiviseringer	-21,6	-	-	-	-	-
Statsindtægter i alt	-15,3	17,0	-	17,0	17,0	16,9
Salg af varer og tjenesteydelser						
Indtægtsdækket virksomhed	3,3	2,1	-0,6	1,5	2,1	2,1
Deltagerbetaling, uddannelse	-	-	-	-	-	-
Andre salgsindtægter	49,4	51,0	29,9	80,9	56,2	57,1
Salg af varer og tjenesteydelser i alt	52,7	53,1	29,2	82,3	58,3	59,2
Tilskudsfinansierede aktiviteter						
Tilskudsfinansieret forskning	12,1	11,8	-0,2	11,7	12,0	12,1
Øvr. tilskudsfinansierede akt.	9,2	11,3	1,4	12,7	11,4	11,5
Tilskudsfinansierede aktiviteter i alt	21,2	23,1	1,2	24,4	23,5	23,6
Indtægter i alt	58,6	93,3	30,5	123,7	98,7	99,8
OMKOSTNINGER						
Ekstern husleje	-344,9	-340,9	4,1	-336,7	-345,7	-354,5
Forbrugsomkostninger	-344,8	-358,0	-29,3	-387,3	-356,1	-355,0
VIP-løn	-6,7	-6,5	1,3	-5,2	-6,7	-6,7
TAP-løn	-337,8	-389,6	3,0	-386,6	-387,0	-382,0
Øvrige personaleomkostninger	-3,9	-1,4	0,7	-0,7	-1,4	-1,4
Af- & nedskrivninger	-38,0	-44,4	-1,4	-45,8	-47,0	-47,9
Omkostninger i alt	-1.076,1	-1.140,9	-21,6	-1.162,5	-1.143,9	-1.147,5
INTERNE OVERFØRSLER NETTO						
Intern handel og overhead	-9,0	-27,8	-0,9	-28,7	-27,8	-27,8
Bygningsbidrag	447,7	408,1	-8,0	400,1	420,6	430,8
FS-bidrag	532,0	516,1	-	516,1	503,3	499,3
FU-bidrag	-	117,4	-	117,4	124,7	127,1
Implementeringspulje netto	-	-	-	-	-	-
Interne overførsler i alt	970,6	1.013,7	-8,9	1.004,8	1.020,8	1.029,4
Finansielle poster	11,0	11,0	-	11,0	10,0	9,0
Resultat	-35,9	-22,9	0,0	-22,9	-14,4	-9,3



Risikovurdering

AAU niveau - introduktion

I forbindelse med RB, er der foretaget en ny risikovurdering af indtægterne og omkostningerne som fremgår af tabel 10. Samlet set vurderes der en forøget risiko på indtægtsnedgang på 66,7 mio. kr. sammenlignet med 47,8 mio. kr. i AB jf. tabel 11. På omkostningerne vurderes der en mindre risiko for merforbrug på 9,9 mio. kr. sammenlignet med 24 mio. kr. i AB.

AAU niveau - indtægter

Som nævnt i ovenstående, vurderes der en potentiel risiko på indtægtssiden på 2,2% svarende til 66,7 mio. kr., hvor der i AB blev vurderet en risiko på 1,6% svarende til 47,8 mio. kr. Der er budgetteret med 141,2 mio. kr. i indtægter fra bufferprojekter svarende til 19,9% af de budgetterede indtægter fra tilskudsfinansierede aktiviteter jf. tabel 9. Herudover er der fortsat risiko for, at statsindtægterne bliver mindre end forventet. På baggrund af antal registrerede STÅ pr. februar 2019 kan det dog ses, at STÅ-aktiviteten på AAU-niveau udvikler sig lidt bedre end forventet. Kun ENGINEERING er bagud med 11 STÅ i forhold til det periodiserede STÅ-budget.

De primære årsager til at risikoen vurderes forøget på indtægtssiden er, at den budgetterede yderligere vækst på især tilskudsfinansieret aktiviteter kræver en høj intern indsats ift. realisering af frikøb for at bringe institutterne i mål, hvilket er forbundet med en vis risiko. Så selvom at andelen af bufferprojekter er faldet markant jf. tabel 9, og det vurderes sandsynligt at bringe hjemtagningen hjem på de resterende bufferprojekter, ligger den primære risiko i, at realiseringen ikke sker som planlagt. Herunder at anlægsinvesteringer bliver udskudt som tidligere set, og dermed ikke realiseres som budgetteret.

AAU niveau - omkostninger

På omkostningssiden vurderes det som nævnt indledningsvist, at der er en risiko for et merforbrug på 0,3% svarende til 9,9 mio. kr., mod en vurderet risiko i AB på 0,8% svarende til 24,0 mio. kr.

De afværgelsesforanstaltninger, der er foretaget på de fleste hovedområder, er forbundet med mindre usikkerhed på effekten for budgetåret 2019 sammenlignet med vurderingen i AB. Dette vises bedst på personaleomkostningerne hvor hovedområderne vurderer, at der i RB er en risiko på 0,1% svarende til 2,0 mio. kr. i øgede personaleomkostninger, hvilket er betragteligt mindre end de 1,0% risiko svarende til 18,9 mio. kr. som var vurderet i AB. Den indbyrdes afhængighed til stigningen på tilskudsfinansierede aktiviteter, hvor en stor del af væksten genereres af frikøb på personaleomkostningerne forudsætter, at målene på hovedområderne indfries. Flere hovedområder har påpeget dette i risikovurderingen, og hvis målene ikke indfries, vil det få en effekt på personaleomkostningerne. Effekten vil dog ikke blive 1-1 effekt, da det afhænger af, hvor meget af den ikke indfrie vækst, som er bundet op på hhv. forbrugsomkostninger, ubesatte nye stillinger eller allerede ansatte medarbejdere. Sidstnævnte vil medføre en negativ effekt på personaleomkostningerne og udgør i RB omtrent 50% af de tilskudsfinansierede aktiviteter.

AAU niveau - resultatpåvirkning

En indtægtsnedgang på 66,7 mio. kr. som der er beregnet i risikovurderingen til RB, forventes at medføre en negativ resultatpåvirkning på ca. 54 mio. kr., udover de 9,9 mio. kr. som er vurderet på omkostningssiden. Det skyldes at ca. 12,5 mio. kr. er bundet til ubesatte nye stillinger og forbrugsomkostninger, som i såfald ikke afholdes.



AALBORG UNIVERSITET

TABEL 9: TILSKUDSFINANSIERED E AKTIVITETER

i mio. kr.	AB2019	RB2019	Ændring	Ændring i %
ENG:				
Eksisterende projekter	197,1	249,3	52,2	26,5%
Bufferprojekter	95,6	64,8	-30,8	-32,2%
Total tilskudsfinansierede indtægter	292,7	314,1	21,4	7,3%
Udestående ansøgninger jf. Adm.Forsk.Pro*	-	623,2	-	-
Frikøb (VIP+TAP)**	170,9	177,3	7,1	4,1%
Anlægsinvesteringer	28,4	34,0	5,6	19,7%
Forbrugsomkostninger eks. anlægsinvestering	33,6	41,7	8,1	24,1%
HUM:				
Eksisterende projekter	37,4	43,8	6,4	17,1%
Bufferprojekter	18,1	13,0	-5,1	-28,2%
Total tilskudsfinansierede indtægter	55,5	56,8	1,3	2,3%
Udestående ansøgninger jf. Adm.Forsk.Pro*	-	69,8	-	-
Frikøb (VIP+TAP)**	33,3	34,4	1,1	3,3%
Anlægsinvesteringer	0,3	0,3	-	-
Forbrugsomkostninger eks. anlægsinvestering	8,7	8,3	-0,4	-4,6%
SAMF:				
Eksisterende projekter	39,0	45,6	6,6	16,9%
Bufferprojekter	16,6	11,4	-5,2	-31,3%
Total tilskudsfinansierede indtægter	55,6	57,0	1,4	2,5%
Udestående ansøgninger jf. Adm.Forsk.Pro*	-	196,5	-	-
Frikøb (VIP+TAP)**	31,8	31,8	-	-
Anlægsinvesteringer	-	-	-	-
Forbrugsomkostninger eks. anlægsinvestering	12,0	12,8	0,8	6,7%
SUND:				
Eksisterende projekter	68,0	78,8	10,8	15,9%
Bufferprojekter	25,9	24,4	-1,5	-5,8%
Total tilskudsfinansierede indtægter	93,9	103,2	9,3	9,9%
Udestående ansøgninger jf. Adm.Forsk.Pro*	-	137,9	-	-
Frikøb (VIP+TAP)**	56,9	60,4	3,5	6,2%
Anlægsinvesteringer	6,7	7,0	0,3	4,5%
Forbrugsomkostninger eks. anlægsinvestering	18,6	22,1	3,5	18,8%



TABEL 9(fortsat): TILSKUDSFINANSIERED E AKTIVITETER i mio. kr.	AB2019	RB2019	Ændring	Ændring i %
TECH:				
Eksisterende projekter	105,0	132,7	27,7	26,4%
Bufferprojekter	35,0	20,1	-14,9	-42,6%
Total tilskudsfinansierede indtægter	140,0	152,8	12,8	9,1%
Udestående ansøgninger jf. Adm.Forsk.Pro*	-	176,8	-	-
Frikøb (VIP+TAP)**	101,9	106,0	4,5	4,4%
Anlægsinvesteringer	0,5	6,5	6,0	1200,0%
Forbrugsomkostninger eks. anlægsinvestering	9,1	9,3	0,2	2,2%
FS:				
Eksisterende projekter	11,3	16,8	5,5	48,7%
Bufferprojekter	11,8	7,5	-4,3	-36,4%
Total tilskudsfinansierede indtægter	23,1	24,3	1,2	5,2%
Udestående ansøgninger jf. Adm.Forsk.Pro*	-	-	-	-
Frikøb (VIP+TAP)**	13,3	13,7	0,5	3,6%
Anlægsinvesteringer	-	-	-	-
Forbrugsomkostninger eks. anlægsinvestering	6,1	5,5	-0,6	-9,8%
AAU:				
Eksisterende projekter	457,8	567,0	109,2	23,9%
Bufferprojekter	203,0	141,2	-61,8	-30,4%
Total tilskudsfinansierede indtægter	660,8	708,2	47,4	7,2%
Udestående ansøgninger jf. Adm.Forsk.Pro*	-	1.204,2	-	-
Frikøb (VIP+TAP)**	408,1	423,6	16,7	4,1%
Anlægsinvesteringer	35,9	47,8	11,9	33,1%
Forbrugsomkostninger eks. anlægsinvestering	88,1	99,7	11,6	13,2%

* Data er trukket fra Adm.Forsk.Pro d. 4/3-19 og viser et øjebliksbillede og kan derfor ikke sammenlignes med hvad status var ved konsolideringen af AB, da denne status ikke kendes. Data viser ikke noget om hvornår bevillingen forventes hjemtaget/accepteret af bevillingsgiver eller i modsat tilfælde afslag. Data knytter sig således ikke kun til budgetår 2019, men også til de fremtidige budgetår. De tværfakultære institutter "Kultur og Globale Studier (CGS) og Læring og Filosofi (LÆR) er fordelt på hhv. SAMF og HUM jf. deres fremtidige organiseringer.

** Frikøb (VIP+TAP) viser udelukkende budgetteret frikøb på de tilskudsfinansierede aktiviteter, og ikke den løn som også i mindre omfang er budgetteret på de tilskudsfinansierede aktiviteter. SUM af Frikøb (VIP+TAP), Anlægsinvesteringer og Forbrugsomkostninger eks anlægsinvesteringer er derfor ikke lig med Total tilskudsfinansierede indtægter.



TABEL 10: REBUDGET 2019: RISIKOVURDERING – AAU-NIVEAU

i mio. kr.	RB2019	Vurderet risiko i %*	Effekt*	Total inkl. effekt
EKSTERNE INDTÆGTER				
Statstilskud	2.136,1	-1,6%	-34,1	2.102,0
Salg af varer og tjenesteydelser	195,6	-3,6%	-7,0	188,5
Tilskudsfinansierede aktiviteter	708,2	-3,6%	-25,5	682,7
Eksterne Indtægter i alt	3.039,8	-2,2%	-66,7	2.973,2
EKSTERNE OMKOSTNINGER				
Forbrugsomkostninger**	-1.042,9	-0,8%	-8,3	-1.051,2
Personaleomkostninger	-1.950,5	-0,1%	-2,0	-1.952,5
Af- og nedskrivninger	-89,5	0,4%	0,4	-89,2
Eksterne omkostninger i alt	-3.083,0	-0,3%	-9,9	-3.092,9

* Fortegn i "vurderet risiko i %" og i "Effekt" kolonnen i tabel 10 og 11 er angivet som i resten af notatet jf. fodnote til tabel 2. Alle udviklinger som har positiv resultatpåvirkning er angivet uden fortegn, og negative resultatpåvirkninger er angivet med minus fortegn.

** Forbrugsomkostninger indeholder Ekstern Husleje og Forbrugsomkostninger

TABEL 11: ANKERBUDGET 2019: RISIKOVURDERING – AAU-NIVEAU

i mio. kr.	AB2019	Vurderet risiko i %	Effekt*	Total inkl. effekt
EKSTERNE INDTÆGTER				
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
Eksterne Indtægter i alt	2.960,0	-1,6%	-47,8	2.912,2
EKSTERNE OMKOSTNINGER				
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
Eksterne omkostninger i alt	-3.003,1	-0,8%	-24,0	-3.027,1



Risikovurdering på hovedområde niveau

ENGINEERING anfører, at deres primære risiko på tilskudsfinansierede aktiviteter, ligger på frikøb af eksisterende medarbejdere. Endvidere anføres det, at der i 2018 har været udfordringer med at hjemtage de forventede tilskudsfinansierede aktiviteter, og at dette fortsat udgør et risikoelement i 2019. Ift. risikovurderingen, hvor der var et forventet merforbrug på forbrugs- og personaleomkostningerne, vurderer ENGINEERING, at der kan ske mindreforbrug i 2019. Dette hænger sammen med de førnævnte faktorer omkring hjemtaget af eksterne midler.

HUM opererer med et uændret risikobillede ift. omkostningssiden ift. vurderingen. På indtægtssiden ser HUM et fald i risikoen, hvor især en større sikkerhed på de tilskudsfinansierede aktiviteter trækker risikoelementet ned.

SAMF vurderer, at der siden ankerbudgettet blev indgået, er sket en begyndende negativ udvikling på EVU området, hvor der er en risiko for nedgående aktivitet. Dette indebærer, at der vurderes en lille risiko på færre indtægter på salg af varer og tjenesteydelser på SAMF. Ligeledes vurderes der en forhøjet risiko på de tilskudsfinansierede aktiviteter, hvor risikoen er forhøjet fra 5% til 8%. Usikkerheden skyldes dels, at SAMF historisk har realiseret lavere end det budgetterede, samt at den omstilling, SAMF er i gang med, kræver omstilling af de faglige miljøer og nyt fokus på hjemtagning af midler. På baggrund af ovenstående risici vil der ligeledes på omkostningssiden være afledte effekter af eventuelt manglende realisering af tilskudsfinansierede aktiviteter, hvor det samlet vurderes, at der er en risiko for et merforbrug på 1,2%. Grunden hertil er at der både er et risikoelement i at afværgelsesforanstaltningen ikke har den forventede effekt i 2019, samt at omstillingen til større hjemtag på tilskudsfinansieret midler for eksisterende medarbejdere ikke får fuld effekt i budgetåret.

SUND anfører, at der historisk har været afvigelser på indtægtssiden og ser det som et fortsat risikoelement i budgetteringen. På tilskudsfinansierede aktiviteter anføres et forhøjet risikoelement i nedgangen af tilskudsfinansierede aktiviteter som et væsentligt risikoelement i RB. På omkostningssiden forventes fortsat et mindreforbrug på forbrugsomkostningerne, primært på baggrund af at ØST- rokadens er blevet tiltrådt af direktionen, og derfor fastholdes den forventede huslejebesparelse. Der er kommet større sikkerhed på de personalebesparelser, der er iværksat, men effekten af besparelserne i processen er stadig usikker, hvorfor der fortsat vurderes et lille risikoelement i merforbrug på denne budgetpost.

TECH vurderer på indtægtssiden, at der ift. salg af varer og tjenesteydelser er et uændret risikobillede. Dog er den høje risiko på salg af varer og tjenesteydelser et udtryk for, at der ses et potentielt mindre optag af udenlandske selvbetalere med baggrund i de nye krav om lavere optagelsestal fra undervisningsministeriet som allerede har en lille påvirkning fra efterårssemestret 2019. Der opereres på TECH med, at der forventes en stigning i tilskudsfinansierede aktiviteter. Der er fokus på at skabe en større omsætning på området, og det vurderes som realistisk. På omkostningssiden vurderes det stadig, at der er en forhøjet risiko for merforbrug. På forbrugsomkostninger anføres at anlægsinvesteringer budgetteret i 2018, først kommer til realisering i 2019, samt flytteomkostninger i forbindelse med giver et forhøjet risikobillede. På personaleomkostningssiden er der indregnet besparelser fra flere institutter, men effekten kan være forsinket ift. HR-processen, der ligger i forlængelse af afskedigelserne.

FS har forhøjet deres indtægtsramme på salg af varer og tjenesteydelser på baggrund en større vedligeholdelsesopgave fra BYGST. Indtægten følger omkostningen og er derfor neutral i det samlede budget, og det er ikke forbundet med nogle risici. På de tilskudsfinansierede aktiviteter er der foretaget en rebudgettering af et større projekt, der medfører, at der forventes en merindtægt på denne budgetpost, men samlet set er der hos FS vurderet et uændret risikobillede på både på både indtægts- og omkostningssiden



Investeringsbudget

Den primære udvikling i investeringsbudgettet til RB indeholdende anlægsinvesteringer er, at X-power er blevet ændret fra et bufferprojekt til et reelt projekt, hvor ibrugtagningsdatoerne på dele af investeringen er udskudt til 2019, hvor det AB lå i 2018. Herudover er dele af X-power budgetteret i 2020 rammen, og fremgår dermed ikke af tabel 12. Midlerne til finansiering af inventar til indflytning i Fredriks Bajers vej 7K er endnu uafklaret.

TABEL 12: AAU INVESTERINGSBUDGET 2019: SAMMENLIGNING AF REBUDGET (RB) OG ANKERBUDGET (AB)

i mio. kr.	AB2019	RB2019	Forskel
Indretning af lejede lokaler	21,8	21,8	-
- heraf AAU-finansieret	21,8	21,8	-
Forsøgsudstyr	95,4	94,1	-1,3
- heraf AAU-finansieret	51,7	52,9	1,2
Driftsmateriel	4,0	3,7	-0,3
- heraf AAU-finansieret	4,0	3,7	-0,3
Transportmateriel	-	-	-
- heraf AAU-finansieret	-	-	-
Inventar	2,0	2,0	-
- heraf AAU-finansieret	2,0	2,0	-
It-udstyr	2,3	1,3	-1,0
- heraf AAU-finansieret	1,8	0,8	-1,0
It-software	-	-	-
heraf AAU-finansieret	-	-	-
I alt	125,4	122,9	-2,5
Samlet eksternt finansieret	44,2	41,7	-2,5
Samlet AAU-finansieret	81,2	81,2	-
Af- og nedskrivninger	90,0	89,5	-0,5