

Budget



08

REKTORS FORORD

I lighed med budget for 2007 omfatter budget 2008 alene en budgettering af indtægtsrammerne fordelt på hovedområder.

I forbindelse med den indmeldte forbedring af økonomistyringen er det et væsentligt element, at hovedområderne på grundlag af informationer fra underliggende områder nu udarbejder tilhørende omkostningsbudgetter, således at der herefter foreligger egentlige resultatbudgetter pr. hovedområde baseret på det vedtagne og budgetterede omkostningsforbrug i de enkelte enheder (institutter og studienævn).

Målsætningen er, at der herefter kan udarbejdes et resultatbudget på universitetsniveau.

Det økonomiske grundlag for budgettet har hovedsageligt været påvirket af dels den væsentlige stigning i tilgangen af nye studerende, der fandt sted ved optaget i 2007, dels tildelingen af midler fra globaliseringspuljen.

Som udgangspunkt er de principper for budgettering og ressourcefordeling, som gennemførtes i budgettet for 2007, videreført i budgettet for 2008.

På baggrund af de erfaringer, der er indhøstet i årets løb, er der foretaget følgende justeringer i budgetprincipperne:

- Med henblik på at knytte indtægterne tættere til de faglige aktiviteter er der foretaget en udbygning af bruttobudgetteringen. Dette betyder, at samtlige indtægter (med undtagelse af tilskud til bygningsvedligehold og finansielle indtægter) fordeles til fakulteterne, som efterfølgende opkræves bidrag til dækning af de aktiviteter, der afholdes fælles for universitetet. I den sammenhæng er der foretaget en overførsel af fakultetskontorerne fra fællesadministrationen til fakulteterne, således at den administrative understøttelse af fakulteternes aktiviteter kan prioriteres i en tættere sammenhæng med de faglige aktiviteter.
- Basisforskningsfordelingsmodellen er justeret med henblik på at gøre modellens virkemåde mere gennemskuelig og skabe en tættere sammenhæng mellem uddannelses- og forskningsaktiviteter.
- De finansielle indtægter holdes uden for budgettering og ressourcefordeling og afsættes til finansiering af nye initiativer.

Statens Byggeforskningsinstitut (SBI) er indarbejdet i budgettet for 2008 og indgår budgetmæssigt i rammen for De Ingeniør- Natur- og Sundhedsvidenskabelige Fakulteter.

Jeg skal hermed indstille, at bestyrelsen godkender de anvendte principper for budgettering og ressourcefordeling samt budgettet for 2008.

Finn Kjærdsdam
Rektor

INDHOLDSFORTEGNELSE

Budget 2008 i hovedtræk (Resume)	1
Indtjening fordelt på hovedområder	2
Fordeling af universitetets indtægter	2
Universitetets omkostningsramme.....	3
Væsentlige ændringer i budgettet	3
Læsevejledning.....	4
Nye Elementer og budgetteringsprincipper	5
Det strategiske grundlag for budgettet.....	5
Ændringer og nye elementer i budget 2008.....	6
Forventede indtægter	8
Finanslovforslag og finanslov	8
Indtægtstyper	8
Overordnet indtægtsramme	9
Globaliseringsmidler.....	9
Indtægtsramme	10
Uddannelsesindtægter	11
Aktivitetsafhængige indtægter	11
Forventede indtægter for uddannelsesindtægter	11
Aktivitetsmæssige forventninger	11
Budget 2007 og 1. oktober 2007 tællingen	14
Basistilskud.....	15
Ændringer i tilskuddet til forskning.....	16
Myndighedsbetjening.....	16
Bygninger (Kapitaltilskud)	17
Øvrige formål	18
Eksterne indtægter.....	18
Udvikling i de eksterne indtægter	19
Finansielle indtægter	20
Fordeling af universitetets indtægter	21
Indtægtsramme fordelt på hovedområder.....	22
Principper for fordelingen af ressourcer	23
Indtægtsfordeling	24
Uddannelsesmidler	24
Forskning	24
Andre indtægter.....	27

Tværgående aktiviteter	28
Sammensætning af administrations- og biblioteksprocent.....	29
Udflytning af fakultetskontorerne med videre.....	30
Udregning af budgetrammer	31
Budgetrammer	33
Det Humanistiske Fakultet.....	33
Det Samfundsvidenskabelige Fakultet.....	33
De Ingeniør-, Natur- og Sundhedsvidenskabelige Fakulteter	34
Administration	34
Aalborg Universitetsbibliotek.....	34

BUDGET 2008 I HOVEDTRÆK (RESUME)

Universitetets budget for 2008 er baseret på en indtægtsramme på 1.607,3 mio. kr., hvilket er en stigning på 84,6 mio. kr. i forhold til budgettet for 2007.

Stigningen i universitetets indtægter skal hovedsagligt findes i midler fra globaliseringspuljen, forskerskoler samt indtægter fra øgede studenteraktiviteter. Inden for de eksterne indtægter forventes et lille fald.

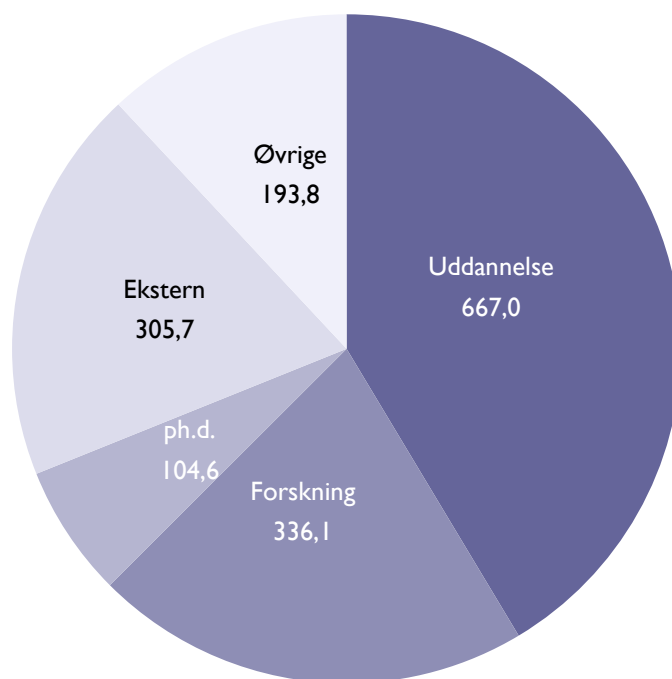
Tabel I viser den overordnede indtægtsramme for Aalborg Universitet i 2008.

Tabel I – Overordnet indtægtsramme for 2008

Mio. kr. i 2008-priser	2007	Ændring	2008
Uddannelsesindtægter	635,0	32,0	667,0
Basistilskud (Herunder forskning)	573,3	53,2	626,5
Eksterne indtægter	308,5	-2,8	305,7
Finansielle indtægter	5,9	2,1	8,0
I alt	1.522,6	84,6	1.607,3

Figur I viser de samlede indtægter for universitetet efter fordeling af indtægter og udregning af husleje og øvrige bidrag.

Figur I – Universitetets samlede indtægter



Indtjening fordelt på hovedområder

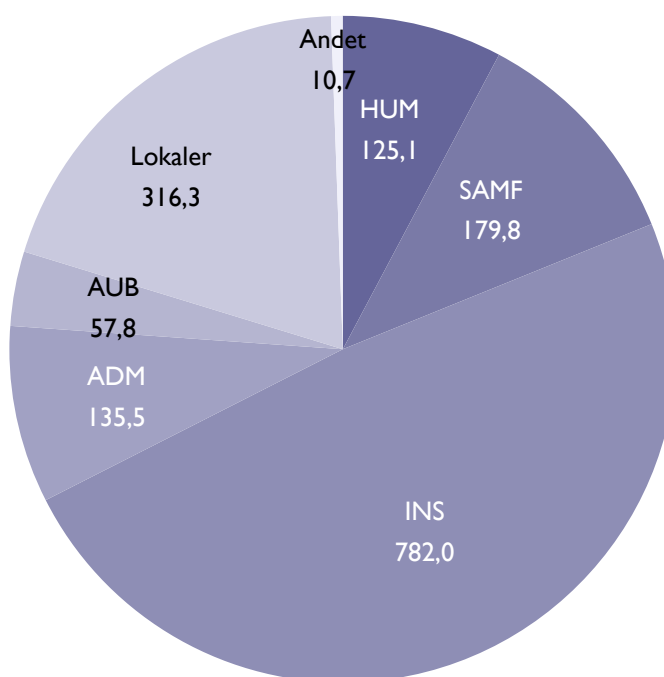
Tabel 2 viser hovedområdernes budgetrammer efter fratrækning af lokalebidrag og administrations- og biblioteksbidrag.

Tabel 2 – Udvikling i hovedområdernes rammer

Mio. kr. i 2008 priser	HUM	SAMF	INS	ADM	AUB	Lokaler	Andet	I alt
Budget 2007	123,2	167,1	734,9	146,5	54,8	293,4	2,7	1.522,6
Budget 2008	125,1	179,8	782,0	135,5	57,8	316,3	10,7	1.607,3
Forskel	1,9	12,8	47,1	-11,0	3,0	22,9	8,0	84,6
Vækst	1,5%	7,7%	6,4%	-7,5%	5,5%	7,8%	296,1%	5,6%

I tabellen ovenfor er SBi inkorporeret i 2007 tallene. Af hensyn til sammenlignelighed er der beregnet bidrag til ADM og AUB af SBi-beløbet.

Figur 2 – Universitetets samlede indtægter fordelt på fakulteter



Fordeling af universitetets indtægter

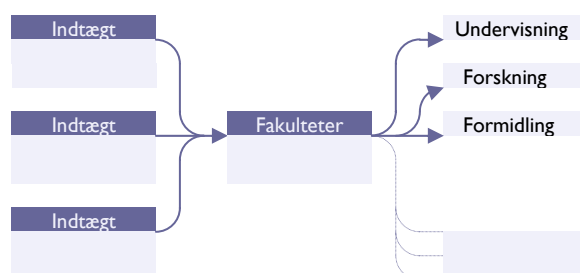
Hovedprincippet for budgetteringen er, at hovedområderne tilføres de penge, de selv tjener.

Fordelingen af ressourcer er baseret på en incitamentstruktur. Det betyder, at de fordelingskriterier, der lægges til grund for den videre fordeling af universitetets indtægter, baseres på hovedområdernes produktion – i det omfang det er muligt.

Administration (der består af ledelse, den centrale administration og fælles service) samt universitetsbiblioteket finansieres gennem et procentvis bidrag af fakulteternes indtægter. Huslejeordningen videreføres i 2008, hvor de respektive hovedområder betaler for de arealer de benytter.

Figur 3, første gang introduceret i budgettet for 2007, viser i miniformat, hvordan indtægterne fordeles til fakulteterne og derfra fordeles til uddannelse, forskning og formidling samt fællesaktiviteter som administration og bibliotek. Figuren i stort format kan ses på side 22.

Figur 3 – Minifigur over indtægtsfordeling



Universitetets omkostningsramme

De samlede indtægter på 1.607 mio. kr. danner rammen for universitetets samlede omkostninger i 2008. De budgettekniske hovedområder¹ samlede omkostninger – det vil sige driftsomkostninger inklusive afskrivninger – skal kunne rummes inden for den indtægtsramme der er tildelt hovedområdet, der kan ses i afsnittet omkring hovedområdernes budgetrammer fra side 33.

Det er ikke tilladt at trække på egenkapitalen med mindre der forud er indgået aftale herom med rektor.

Væsentlige ændringer i budgettet

Budgettet for 2008 vil i store træk blive udarbejdet efter de samme principper som budgettet for 2007. Det vil sige, at budgettet fortsat baseres på brutto-budgettering og en incitamentbaseret fordelingsmodel.

Dog ændres budgettet for 2008 på følgende punkter:

- Som følge af fusionen med Statens Byggeforskningsinstitut (SBI) indarbejdes SBI fra 2008 i budgettet for Aalborg Universitet. Organisatorisk er SBI et selvstændigt hovedområde, men indgår budgetmæssigt som en del af INS.

¹ De budgettekniske hovedområder er: Det Humanistiske Fakultet (HUM), Det Samfundsvidenskabelige Fakultet (SAMF), De Teknisk-, Natur- og Sundhedsvidenskabelige Fakulteter (INS), Administration (ADM), Aalborg Universitetsbibliotek (AUB) og Bygningsområdet.

- Fakultetskontorerne overføres fra den centrale administration til fakulteterne.
- I det omfang det er muligt fordeles midlerne fra globaliseringspuljen internt på universitetet, ud fra samme principper som ministeriet har anvendt til fordeling mellem universiteterne.

Læsevejledning

Udover dette resumé er budgettet delt op i 4 overordnede kapitler. Først redegøres der for de væsentligste ændringer i forhold til budgettet for 2007. Herefter listes de samlede indtægter op, hvorefter det gennemgås, hvordan indtægterne fordeles på de budgettekniske hovedområder. Til sidst redegøres for de enkelte hovedområders budgetrammer:

- **Nye Elementer og budgetteringsprincipper.**
Gennemgår de væsentligste ændringer i forhold til budgettet for 2007; det være sig eksterne og interne ændringer. Nye elementer i budgettet eller områder, hvor der ændres væsentligt ved budgettets sammensætning gennemgås.
- **Forventede indtægter.**
Afsnittet forklarer overordnet hvor stort et beløb Aalborg Universitet forventes at have i indtægt i 2008. Først præsenteres de overordnede områder, hvorefter enkelt formål gennemgås et for et med forklaringer til ændringer i indtjeningen.
- **Fordeling af universitetets indtægter.**
Efter opgørelsen af universitetets indtægter forklares anvendte principper for fordeling af indtægterne. Herunder redegøres der for bidrag til husleje, administration og bibliotek.
- **Budgetrammer.**
Endeligt præsenteres budgetrammerne for de enkelte hovedområder.

I budgettet står passager rammet ind i en blå kasse. Dette er opsummeringer på afsnit og indeholder informationer eller beløb, der kan give et hurtigt overblik.

2007 tal

De tal der anvendes for 2007 er tal fra det vedtagne budget med mindre andet står anført. Tallene er opjusteret til 2008 priser med en pris- og lønregulering (P/L) på 2,7 %.

Statens Byggeforskningsinstitut er medtaget i budgettet. Dette gælder både for 2007-tal og 2008-tal med mindre andet er anført. SBI's 2007 tal er medtaget for at kunne skabe et sammenligningsgrundlag af de reelle ændringer.

I tabeller kan afrunding medføre, at tallene ikke summerer til totalen.

NYE ELEMENTER OG BUDGETTERINGSPRINCIPPER

Det strategiske grundlag for budgettet

AAU's budget er et vigtigt redskab til at sikre udmøntningen af AAU's strategi, og de interne fordelingsprincipper har derfor en klar sammenhæng til AAU's strategiske ledelsesgrundlag "AAU 2010 – Strategi for Aalborg Universitet". Budgettet kan ikke alene sikre strategiens udmøntning, men skal skabe de nødvendige rammer og motivation via en klar og gennemskuelig incitamentsstruktur.

AAU's budgetmodel vil i 2008 fortsat være baseret på hovedprincippet "man får, hvad man tjener". AAU har gennem de sidste år arbejdet med en stadig udvikling af fordelingsprincipperne for at sikre, at universitetets fordeling af ressourcer sker så optimalt som muligt i relation til en realisering af strategien. I relation til sammenhængen mellem fordelingsprincipperne og den overordnede strategi kan peges på en række budgetincitament:

- Uddannelsesområdet
I AAU's strategi fokuseres på uddannelser af kvalitet, høje gennemførelsesandele, problem- og projektbaseret undervisning m.v. På uddannelsesområdet tilføres fakulteterne ubeskåret indtjeningen af egen uddannelsesaktivitet. Da taxameterindtægten fra ministeriet er baseret på antal studenterårsværk (STÅ-produktionen) og færdiggørelsesbonus er dette princip med til at sikre et tæt fokus på optag og gennemførelse på tværs af organisationen.
- Forskningsområdet
AAU satser på en stærk international forskning på tværs af fagområder, grundforskning og anvendelsesorienteret forskning. AAU ønsker en forskningsproduktion, der i omfang og videnskabelig anerkendelse ligger blandt de bedste, og universitetet ønsker at sikre gode forskningsvilkår for særligt aktive forskere. AAU's interne fordelingsprincipper er baseret på disse mål og tildelingen af midler sker i praksis via to kanaler: tildeling af midler til forskeruddannelse og tildeling af basismidler til forskning.

Basisbevillingen til forskning fordeles til fakulteterne på baggrund af en aktivitetsafhængig model. Modellen udløser midler til forskning, TAP og anuum. Midlerne udløses på baggrund af det videnskabelige personales forskningsproduktion (opgjort via publicering), således at særligt aktive forskere udløser mere tid til forskning end normalt aktive forskere. I overensstemmelse med strategien belønnes de forskningsområder og forskere, som er meget publicerende, hvilket er med til at stimulere udviklingen af stærke forskningsområder. Indtægterne ved tilskudsfinansieret forskning udløser ligeledes midler via fordelingsmodellen.

Der er således indbygget en belønningsmekanisme for hjemtagelse af eksterne midler i tråd med strategien, idet der hermed er en "bonus" i form af basismidler.

På forskeruddannelsesområdet tildeles tilskud til forskerskoler til det fakultet, som har fået bevillingen. Enkelte ph.d.-midler er øremærket – for eksempel i henhold til finanslovsaftaler – og videreføres dermed direkte. De resterende forskeruddannelsesmidler fordeles blandt andet på baggrund af antallet af ph.d. og doktorgrader i foregående 2 kalenderår, - hvormed fakulteterne belønnes for at have en høj produktion af ph.d.- og doktorgrader, som er en central forudsætning for at sikre forskning på højt niveau.

- Husleje
I 2007 decentraliseredes AAU's huslejemodel, - dvs. at alle huslejeudgifter betales af hovedområderne på baggrund af deres faktiske forbrug. Denne ordning sikrer, at midlerne til husleje og bygningsdrift prioriteres af fakulteterne på lige fod med forsknings- og uddannelsesmidler, - idet der ved besparelser på fx husleje er mulighed for at bruge flere penge på forskning.
- Administration og bibliotek
Hovedområderne betaler et fast procentbidrag til administration og bibliotek, hvormed det sikres, at serviceenhederne udvikler sig i takt med universitetets udvikling.

Ændringer og nye elementer i budget 2008

Budgettet for 2008 viderefører de overordnede principper omkring incitamentstruktur. Men der er som følge af finanslovsforslaget ændringer i grundlaget for tildelingen af midler til Aalborg Universitet, ligesom ændringer internt på Aalborg Universitet betyder en række nye elementer i budgettet og ændringer i principper i forhold til 2007-budgettet.

De nye og ændrede elementer er:

- Statens Byggeforskningsinstitut (SBI) er inkorporeret i universitetets budget for 2008. SBI indgår under De Ingeniør-, Natur- og Sundhedsvidenskabelige Fakulteter (INS), hvorfor indtægter i forbindelse med SBI's virksomhed videreføres til INS.
SBI afholder selv udgifter til husleje ud fra det ministerielle bidrag til myndighedsbetjening. Dette betyder at SBI's arealer ikke indgår i huslejemodellen for 2008. Ligeledes indgår SBI's indtægter ikke i fordeling af beløb vedrørende husleje.
- Fakultetskontorerne for HUM, SAMF og INS flyttes fra administrationen til fakulteterne. Dette betyder, at omkostningerne ved fakultetskontorernes drift nu skal afholdes af fakulteterne. Tidligere blev dette finansieret over

administrationsprocenten. I det fakultetskontorerne flyttes ud justeres administrationsbidraget. Der oprettes en pulje for at kvalitetssikre blandt andet studievejledningen i forbindelse med udflytningen.

For en gennemgang af udregning af fakultetskontorerens udfletning og administrationsprocenten henvises til afsnittet Sammensætning af administrations- og biblioteksprocent på side 28.

- Yderligere midler fra globaliseringspuljen udmøntes i 2008. I forhold til 2007 stiger midlerne fra Globaliseringspuljen med cirka 40 mio. kr. og udgør 73,6 mio. kr. i 2008.
De største stigninger omfatter basisforskningsmidlerne, der stiger med godt 29 mio. kr. og ph.d.-midlerne, der stiger med godt 13 mio. kr. Samtidig falder kvalitetsmidlerne en smule. For en yderligere gennemgang af Globaliseringsmidlerne henvises til afsnittet *Globaliseringsmidler* på side 9.
- Midler til nye initiativer med videre (Rektors rådighedssum og initiativpuljen) blev i 2006 og 2007 reduceret som følge af budgetunderskuddet i 2006. For 2008 afsættes der et beløb på 8 mio. kr. svarende til en stigning på 2,1 mio. kr. i forhold til 2007. Midlerne til nye initiativer med videre finansieres af universitetets budgetterede renteindtægter.
- Efter det første år med huslejebudgettet foretages mindre justeringer. Således føres udgifter til interne bygningsforandringer tilbage til Teknisk Forvaltning. Dette betyder, at det ikke vil være hovedområderne men Teknisk Forvaltning, der skal afholde denne omkostning. Overdragelsen fra de faglige områder til Teknisk Forvaltning medfører en forhøjelse af kvadratmeterprisen. Denne forhøjelse vil være modsvarende den estimerede besparelse for de faglige områder. Fordelen ved omlægningen er, at der kommer mere klare linier for opgavefordelingen. For en nærmere gennemgang af huslejemodellen henvises til bilag 8.
- I lighed med tidligere år er der videreført en produktivetsbesparelse på uddannelsesexametrene. Det reducerede beløb overføres til universiteternes omstillingsreserve. Grundlaget for de aktivitetsmæssige indtægter gennemgået i afsnittet *Aktivitetsmæssige forventninger* på side 11.
- Der er fra regeringens side indført en effektiviseringsbesparelse på indkøb. Denne besparelse betyder, at uddannelsesexametrene og forskningsbevillingen bliver reduceret med 0,3 %. Besparelsen skal gå til at finansiere politiforliget og styrke fødevarerkontrollen.

FORVENTEDE INDTÆGTER

Kapitlet gennemgår de forskellige finansieringskilder for universitetet.

Finanslovforslag og finanslov

Når finansloven vedtages i december ligger universitetets tilskud endeligt fast. Herefter kan de kun ændres gennem tillægsbevillingsloven (TB). Dette gælder blandt andet tilskud til forskning og øvrige formål. Indtægter i forbindelse med uddannelsesaktiviteter (taxameterordningen) er afhængige af den faktiske STÅ produktion i løbet af året og justeres derfor i forhold til produktionen.

Samlet er omkring en tredjedel af universitetets indtægter faste. De resterende to tredjedele varierer som følge af universitetets studenteraktiviteter og ekstern finansiering (efterspørgsel efter universitetets ydelser) – eksempelvis eksternt finansieret forskning eller salg af varer og tjenesteydelser.

Universitetets budget er udarbejdet på baggrund af finanslovforslaget for 2008. Først efter vedtagelsen af finansloven er universitetets indtægter endelige. Erfaringsmæssigt er ændringerne mellem finanslovforslag og finanslov minimale eller ingen. Tiltræder en ny regering efter folketingsvalget 2008 kan det resultere i ændringer af universitetets økonomiske forudsætninger. Er der tale om væsentlige ændringer vil universitetets budget blive revideret og ændringer forelagt bestyrelsen.

Indtægtstyper

Universitetets indtægter består overordnet set af tre elementer:

- Aktivitetsafhængige indtægter.
- Bevillinger.
- Eksterne indtægter.

Hertil kommer finansielle indtægter.

I dette kapitel gennemgås hver indtægtstype med en forklaring til, hvilke indtægter der er inden for området, en beskrivelse af de forventede indtægter for 2008 og forskellen til 2007.

Først følger en præsentation af globaliseringsmidlerne i et separat afsnit for at danne et overblik over midlerne. Globaliseringsmidlerne er målrettet flere formål, og dermed vil overblikket kunne mangle, hvis de ikke præsenteres samlet først.

Overordnet indtægtsramme

Der budgetteres med 1.607 mio. kr. i indtægter, hvilket er en stigning på knap 85 mio. kr. i forhold til budgettet for 2007.

Tabel 3 viser den overordnede indtægtsramme for Aalborg Universitet i 2008 sammenlignet med budgettet for 2007.

Tabel 3 – Overordnet indtægtsramme for 2008

Mio. kr. i 2008-priser	2007	Ændring	2008
Uddannelsesindtægter	635,0	32,0	667,0
Basistilskud (herunder forskning)	573,3	53,2	626,5
Eksterne indtægter	308,4	-2,7	305,7
Finansielle indtægter	5,9	2,1	8,0
I alt	1.522,6	84,7	1.607,3

Globaliseringsmidler

Globaliseringsmidlerne udmøntes til universitetet på to områder: Uddannelsessiden og forskningssiden. For at vise et samlet billede af midler udløst gennem globaliseringsmidlerne gennemgås denne pulje separat herunder. Efterfølgende bliver beløbene medtaget under de områder, hvor de udløses.

Globaliseringsmidlerne stiger med 39,6 mio. kr. fra 2007 til 2008. Dog modsvares stigningen af en nedgang på 7,6 mio. kr. for basisforskningsmidlerne.

Tildelingen af midler fra Globaliseringspuljen fordeler sig som vist i tabellen herunder, hvor udviklingen fra sidste år, også fremgår:

Tabel 4 – Globaliseringspulje

Mio. kr. i 2008-priser	2007	2008	2009
Flere ph.d.-stipendier	3,9	17,5	41,2
Post.doc-stillinger	4,1	7,2	6,3
Ordinære basismidler	12,7	41,4	38,2
Deltagelse i intl. fors.samarbejde	5,0		
Kvalitetsmidler	8,3	7,5	9,2
I alt	34,0	73,6	94,9

Midlerne til deltagelse i internationalt forskningssamarbejde er ikke udmøntet i finanslovforslaget for 2008. Disse vil blive udmøntet på tillægsbevillingen (TB08), hvilket sker i slutningen af 2008. Ligeledes vil midler til eliteuddannelser blive

udmøntet på et separat tidspunkt, hvorfor der i budgettet ikke er indregnet nogen forventet indtægt.

Stigningen i globaliseringsmidler sker blandt andet for, at universiteterne kan opretholde et højt niveau af undervisning og forskning. Mellem linierne betyder dette, at globaliseringspuljen delvist supplerer fald på andre områder – især basisforskningsmidlerne. Dermed er den reelle stigning ikke på godt 39 millioner, som det kan læses af tabellen i dette afsnit.

Indtægtsramme

Tabel 5 viser universitetets indtægtsramme for 2008 fordelt på formål:

Tabel 5 – Indtægtsramme

Mio. kr. i 2008-priser	2007	Ændring	2008
<i>Uddannelsesindtægter</i>			
Heltidsuddannelse	562,2	28,1	590,3
Færdiggørelsesbonus	32,5	0,2	32,6
Udenlandske Selv-Betalere	3,9	0,6	4,5
Deltidsuddannelse, taxameter	11,3	-2,1	9,2
Deltidsuddannelse, deltagerbetaling	20,5	-2,1	18,4
Udvekslingsstuderende	4,6	-0,2	4,5
Kvalitetsmidler		7,5	7,5
Uddannelsesindtægter i alt	635,0	32,0	667,0
<i>Basistilskud</i>			
Forskning	387,8	53,7	441,5
Myndighedsbetjening	33,0	1,2	34,2
Kapitaltilskud	98,2	0,9	99,1
Øvrige formål	54,3	-2,6	51,7
Basistilskud i alt	573,3	53,2	626,5
<i>Eksterne indtægter</i>			
Driftsindtægter (UK90)	16,3	1,0	17,4
Tilskudsfinansieret forskning (UK95)	275,9	-2,9	273,0
Andre tilskud (UK97)	16,2	-0,9	15,3
Eksterne indtægter i alt	308,4	-2,8	305,7
Finansielle indtægter	5,9	2,1	8,0
I alt	1.522,6	84,6	1.607,2

Tre ting er værd at bemærke i oversigten:

- Tilskuddet til heltidsuddannelser stiger med 28,1 mio. kr. fra budgettet for 2007 til budgettet for 2008.

- Forskningen stiger med knap 54 mio. kr.
- Inden for de eksterne aktiviteter forventes et lille fald i forhold til 2007.

I de næste afsnit gennemgås sammensætningen og udviklingen af universitetets indtægter.

Uddannelsesindtægter

Uddannelsesindtægterne udgør i 2008 667 mio. kr., hvilket er en stigning på 32 mio. kr. i forhold til budgettet for 2007.

Aktivitetsafhængige indtægter

De aktivitetsmæssige indtægter er som hovedregel taxameterstyrede indtægter for studerende. Det betyder, at des højere universitetets produktion er, des større indtjening.

Aktivitetsomfanget opgøres i antal studenterårsværk (STÅ), der er defineret som den eksamensaktivitet, en studerende skal gennemføre i løbet af et års normeret studietid. Tilskuddet på finansloven er foreløbigt, idet taxametertilskuddet reguleres i overensstemmelse med den faktiske produktion af STÅ, der opgøres årligt den 1. oktober. For 2008 vil taxametertilskuddet blive opgjort på grundlag af STÅ-tællingen den 1. oktober 2008, dvs. at det endelige taxametertilskud først kendes ved udgangen af finansåret.

Forventede indtægter for uddannelsesindtægter

Tabel 6 viser de samlede budgetterede indtægter på uddannelsesområdet:

Tabel 6 – Uddannelsesindtægter 2008

Mio. kr. i 2008-priser	2007	Ændring	2008
Heltidsuddannelse	562,2	28,1	590,3
Færdiggørelsesbonus	32,5	0,2	32,6
Udenlandske Selv-Betalere	3,9	0,6	4,5
Deltidsuddannelse, taxameter	11,3	-2,1	9,2
Deltidsuddannelse, deltagerbetaling	20,5	-2,1	18,4
Udvekslingsstuderende	4,6	-0,2	4,5
Udvikling		7,5	7,5
Uddannelsesindtægter i alt	635,0	32,0	667,0

Aktivitetsmæssige forventninger

Idet omkring en tredjedel af universitetets indtægter kommer gennem studenteraktiviteterne, og er direkte aktivitetsafhængigt, gennemgår det følgende afsnit udviklingen på dette område.

En række forskellige parametre har indflydelse på STÅ-produktionen, eksempelvis optag og effektivitet. Den forventede udvikling for disse områder beskrives herunder. Datagrundlaget er den seneste 1. oktober tælling sammenholdt med tidligere års produktion.

Optag

Aalborg Universitet havde i 2007 en markant vækst i optaget; optaget gennem den koordinerede tilmelding steg med 20 % i forhold til året før. Dette store antal nyoptagne studerende optjener først STÅ fra 2008; hvorfor det er for tidligt at fastslå, om effektiviteten er uændret som følge af de flere studerende. I budgettet regnes der med en øget STÅ-produktion på 435 STÅ som følge af et større optag. Dette tal er mindre end det faktiske optag 2007, idet en andel af de studerende erfaringsmæssigt falder fra det første år.

I STÅ-prognosen forventes det høje optag fra 2007 at være konstant i de kommende år.

Det voksende optag (også inden 2007) skal samtidig holdes op mod de årgange der forlader universitetet. De tidligere årgange er ofte mindre end de optagne årgange, hvorfor der allerede inden rekord-optaget i 2007 var prognosticeret en stigning i bestanden de kommende år.

Effektivitet

Udover antallet af studerende har også effektiviteten blandt de studerende en indflydelse på STÅ-produktionen. På HUM og SAMF har der samlet været en overordnet stigning i effektiviteten blandt de studerende. Udviklingen på INS er desværre gået i den modsatte retning, med et fald i effektiviteten.

Tabel 7 viser den forventede udvikling som følge af ændringer i effektiviteten. Det fremgår af tabellen, at en faldende effektivitet blandt de nuværende studerende har stor betydning for indtjeningen på universitetet.

Tabel 7 – Betydning af effektivitet 2008

Antal STÅ	HUM	SAMF	INS	I alt
Virkning af studs. effektivitet	77	61	-167	-28

Effektivitetsudviklingen bør ses i sammenhæng med et stigende optag. Stigningen i optaget på INS i 2007 overstiger faldet i effektiviteten, så forventningen til den samlede indtjening på alle fakulteter er stigende.

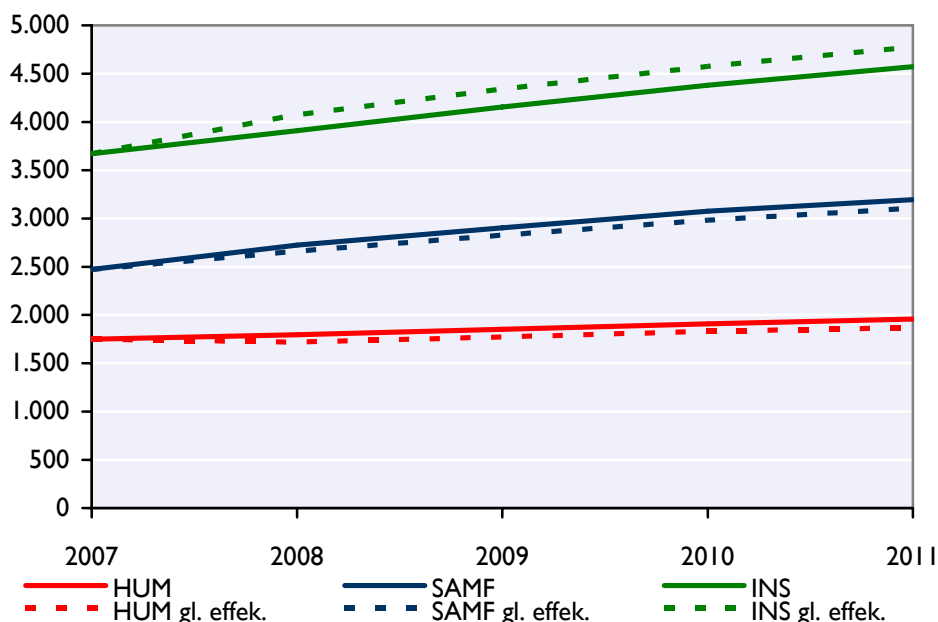
Vores STÅ-forventning

På trods af effekten af studietids-effektiviteten forventes heltidstaxametrene, på baggrund af det rekordstore optag i 2007, at stige med 28,1 mio. kr. samt at være stigende de efterfølgende år.

Figur 4 viser den faktiske STÅ-produktion i 2007 og den forventede STÅ-produktion de kommende 4 år.

Udfor hvert fakultet er der en stiplede linie. Denne linie viser hvordan STÅ-produktionen ville have udviklet sig, hvis effektiviteten havde været uændret fra 2006 men optaget havde været som i 2007.

Figur 4 – Faktisk STÅ produktion 2007 og prognose for 2008-2011



Figuren viser, at der forventes stigninger på alle fakulteter de kommende år. Forskellen på den stiplede linie og den faste linie viser samtidig, at en effektivitetsstigning på HUM og SAMF har øget forventningerne til STÅ-produktionen imens en faldende effektivitet på INS gør, at forventningerne til de kommende år er lavere.

Taxametrene

Taxametrene bliver igen reduceret i 2008. Tabel 8 viser de tre takstgrupper for heltidsuddannelser. Venstre kolonne viser taxameteret for 2007. Den midterste kolonne viser 2007 taxameteret opjusteret til 2008-priser. Den højre kolonne viser den gældende takst for 2008. Forskellen mellem kolonnen "07 reguleret" og "Takst 08" viser den faktiske reduktion i taxametrene.

Tabel 8 – Takster for heltidsuddannelser

	Takst 07	07 reguleret	Takst 08
Takstgruppe 1	40.000	41.080	40.400
Takstgruppe 2	65.000	66.755	65.600
Takstgruppe 3	95.000	97.565	96.000

Reduktionen i taxametrene overføres til universiteternes omstillingsreserve. Reserven er en fælles pulje for universiteterne og midlerne herfra benyttes blandt andet til nye initiativer.

Deltidsuddannelser

For studerende på deltidsuddannelser opkræves en deltagerbetaling, der suppleret med et taxameter fra staten dækker undervisningsomkostningerne.

På området for deltidsuddannelser har der de seneste år været en nedgang i aktiviteten. Derfor forventes der også et fald på godt 4 mio. kr. inden for dette område i 2008.

Budget 2007 og 1. oktober 2007 tællingen

Det er STÅ-tællingen 1. oktober 2007, der er ressourceudløsende for universitetets STÅ-indtægter for samme år.

Tællingen 2007 viste en fremgang på universitet på 118 STÅ i forhold til budgettet for 2007, men samtidig 4 mio. kr. mindre i indtægt end beregnet.

Forklaringen bag en stigning i STÅ samtidig med et fald i indtjeningen skal findes i, hvilke typer STÅ der er steget, og hvilke der er faldet i forhold til budgettet.

Der opereres med 3 takst kategorier, som vist i tabellen på side 13. En stigning på to STÅ i takstgruppe 1 (40.400) og et samtidig fald på en STÅ i takstgruppe 3 (96.000) udløser en stigning i STÅ-produktionen, men et fald i indtjeningen. Dette er forklaringen bag den stigende STÅ-produktion men faldet i indtjeningerne.

Tabel 9 viser budgetterede og realiserede STÅ-produktion i 2007. De to første talkolonner viser henholdsvis de budgetterede STÅ og de realiserede STÅ opgjort 1. oktober 2007. Tredje kolonne viser forskellen og yderste kolonne viser den økonomiske konsekvens af forskellen i forhold til budgettet.

Tabel 9 – STÅ indtjening 2007 i forhold til budgettet

<i>1.000 kr. i 2008-priser</i>	STÅ Budget	STÅ realiseret	STÅ forskel	Økonomi
HUM	1.653	1.750	97	4,356
SAMF	2.390	2.471	81	2,721
INS	3.759	3.672	-88	-13,276
Adgangskursus	220	249	29	2,215
I alt	8.022	8.140	118	-3,985

Tabellen viser, at faldet på INS har så stor økonomisk betydning, at det ikke kan opvejes af stigningen på HUM og SAMF. Disse beløb bør tages i betragtning i sammenligningen mellem de budgetterede indtægter 2007 og 2008.

Basistilskud

Faste tilskud er beløb, der tildeles universitetet fra ministeriet. Størrelsen på universitetets tilskud er fastsat gennem finansloven og er ikke direkte afhængig af årets aktiviteter.

Basistilskuddet udgør 626,5 mio. kr. i 2008. Dette er en stigning på 53,2 mio. kr., hvilket hovedsagligt skyldes tilgang i forskningsmidlerne.

Tabel 10 – Basistilskud

Mio. kr. i 2008-priser	2007	Ændring	2008
Forskning	387,8	53,7	441,5
Myndighedsbetjening	33,0	1,2	34,2
Kapitaltilskud	98,2	0,9	99,1
Øvrige formål	54,3	-2,6	51,7
I alt	573,3	53,2	626,5

Tilskuddene består af fire elementer:

- **Forskning**
Tilskuddet til forskning omfatter udover de frie midler til forskningsaktiviteter (basisforskning) også tilskud til forskerskoler og forskeruddannelse.
- **Myndighedsbetjening**
Posten *Myndighedsbetjening* er ny på Aalborg Universitets budget. Det følger af fusionen med Statens Byggeforskningsinstitut, da universitetet, i lighed med de øvrige fusionuniversiteter, herigennem overtager sektorforskningens hidtidige myndighedsopgaver.
- **Kapitalformål**
Tilskuddet til husleje (også kendt som SEA-ordningen) dækker over et tilskud til husleje og tilskud til vedligehold af bygninger. I *kapitalformål* indgår en grundbevilling, en række overgangsordninger samt et overhead af universitetets forskningsaktiviteter de tidligere år.
- **Øvrige formål**
Midlerne til øvrige formål er enten øremærkede til særlige formål, eller er afsat til aktiviteter der ikke direkte kan henføres til universitetets faglige formål.

Ændringer i tilskuddet til forskning

Tilskuddet til forskning udgør i 2008 442 mio. kr. Ændringerne på dette område er som forventet jævnt over de aftaler om forskerskoler og globaliseringsmidler, der er indgået.

Forskningsbevillingen udgør knap 442 mio. kr. i 2008, hvilket er en stigning på knap 54 mio. kr. i forhold til sidste år.

Ændringen forklares i hovedtræk med:

- Midlerne til basisforskning falder med 7,6 mio. kr.
- På forskeruddannelsessiden er den faste bevilling uændret, lige så er bevillingerne til øremærkede aftaler om forskeruddannelser. Forskerskoler stiger med knap 9 mio. kr. Udmøntningen af globaliseringsmidler, giver også et løft til ph.d.-området.
- Globaliseringspuljen stiger med godt 39 mio. kr. Denne stigning er hovedsagligt midler til flere ph.d.-stipendier og yderligere midler til basisforskning.

Tabel II – Forskningsbevilling

Mio. kr. i 2008-priser	2007	Ændring	2008
Forskeruddannelse, løn	31,4	0,0	31,4
Forskeruddannelse, taxameter	17,9	0,0	17,9
Forskeruddannelse fra finanslov06	11,7	6,4	18,1
Forskeruddannelse fra finanslov07	7,3	-4,2	3,1
Forskerskoler	5,9	8,8	14,7
Kandidatstipendiater	2,0	0,0	2,0
Globalisering, flere ph.d.-midler	0,0	17,5	17,5
Forskeruddannelse i alt	76,1	28,6	104,7
Basisforskning	295,1	-7,6	287,4
Globalisering, ordinær basisforskning	15,8	25,6	41,4
Globalisering, post doc.	0,0	7,2	7,2
Basisforskning i alt	310,9	25,1	336,0
Kaj Munk forskningscenter	0,8	0,0	0,8
I alt	387,8	53,7	441,5

Myndighedsbetjening

Myndighedsbetjening består af det tilskud som universitetet modtager i henhold til aftale med Økonomi- og Erhvervsministeriet, således SBI kan levere aktuel,

relevant og anvendelig rådgivning til offentligheden; samt levere forskning og formidling til myndigheder såvel som byggesektoren.

Tabel 12 – Myndighedsbetjening

<i>Mio. kr. i 2008-priser</i>	2007	Ændring	2008
Myndighedsbetjening	33,0	1,2	34,2
I alt	33,0	1,2	34,2

Bygninger (Kapitaltilskud)

Kapitaltilskuddet er det tilskud universitetet modtager til at betale husleje. Tilskuddet består af en række faste tilskud og et aktivitetsbaseret tilskud (forskningsoverheadet). Sidstnævnte udløses med to års forsinkelse, hvilket betyder, at den øgede bevilling fra globaliseringspuljen først udløser et større forskningsoverhead fra 2009.

Kapitaltilskuddet er steget med 1,0 mio. kr. hovedsagligt som følge af et øget forskningsoverhead.

Bygningerne på universitetet finansieres gennem den interne huslejeordning, det vil sige fra hovedområderne. Finansieringen kan ske gennem undervisningstaxametrene og kapitaltilskuddet. Tidligere blev der udbetalt et separat huslejetaxameter til universiteterne. Dette taxameter udgjorde cirka halvdelen af kapitaltilskuddet, men er nu afløst af full-cost taxameteret. Det betyder, at kapitaltilskuddet ikke skal dække alle huslejudgifterne. Den interne huslejeordning betyder, at det er muligt for et hovedområde at prioritere flere arealer over andre ting.

Tabel 13 – Kapitaltilskud jf. finanslovforslag 2008

<i>Mio. kr. i 2008-priser</i>	2007	Ændring	2008
Forskningsoverhead	69,6	1,3	70,9
Grundtilskud	13,9	0,0	13,9
Overgangsordning	-0,6	0,2	-0,5
Indfasning af nybyggeri	2,2	-0,5	1,7
Vedligehold	13,2	0,0	13,2
I alt	98,1	1,0	99,1

I løbet af 2007 har Aalborg Universitet taget en ny bygning i brug på Selma Lagerlöfs Vej (KMD-bygningen). Idet der samtidig er opsagt arealer i det dyrere Novi-kompleks følger flytningen det overordnede princip om, at der skal flyttes fra dyre arealer til en billigere kvadratmeterpris.

Bevilling til Musikkens Hus

I finanslovforslaget er Aalborg Universitetets grundtilskud til kapitalformål steget med 3,4 mio. kr. fra 2008. Dette er del af en gammel aftale, hvor Aalborg Universitet ville modtage et årligt tilskud ved indflytning i Musikkens Hus. I det Aalborg Universitet ikke flytter ind i Musikkens Hus i 2008 er disse 3,4 mio. kr. taget ud af oversigten over universitetets indtægter.

Øvrige formål

Øvrige formål ændres i 2008 med -2,6 mio. kr. og udgør dermed 51,7 mio. kr.

Tabel 14 – Øvrige formål

Mio. kr. i 2008-priser	Ændring
Øvrige formål i 2007	54,3
Mindre AES Bidrag	-0,1
Barselsfond	-1,6
Energibesparende foranstaltninger	-0,7
Praktik STÅ	0,6
Produktivitetsbesparelser	-0,8
	-2,6
Øvrige formål 2007	51,7

Tilskuddet til øvrige formål ændres på grund af:

- En række ændringer i Arbejdsmarkeds Erhvervs sygdomsforsikring betyder en besparelse på 0,1 mio. kr. da der skal betales et lavere bidrag.
- Aftale fra finanslov 2006 omkring barselsfond betyder en reduktion på 1,6 mio. kr.
- Aftale fra finanslov 2006 betyder en reduktion på 0,7 mio. kr. som følge af energibesparende foranstaltninger.
- Universitet tildelt 0,6 mio. kr. som følge af en fejl fra ministeriets side vedrørende taxameteret for praktik-STÅ på diplomingeniør-uddannelserne.
- Generelle produktivitetsbesparelser betyder en nedgang på 0,8 mio. kr.

Eksterne indtægter

De eksterne indtægter vedrører tilskud, som ikke direkte opføres på universitetets konto på finansloven, men som universitetet får tildelt i konkurrence med andre forskningsinstitutioner.

Det drejer sig hovedsageligt om tilskudsfinansieret forskning, der omfatter statslige fonds- og programmidler, EU-midler, tilskud fra private fonde, samarbejdsaftaler med private virksomheder med videre.

Statens Byggeforskningsinstitut er medtaget i de eksterne indtægter med den andel af deres indtjening, der ikke finansieres gennem finansloven. SBI forventes i

2008 at have aktiviteter fra den indtægtsdækkede virksomhed på 4,2 mio. kr. og fra den tilskudsfinansierede forskningsvirksomhed på 25,3 mio. kr. SBI har ikke indtægter fra andre tilskudsfinansierede aktiviteter (underkonto 97).

De eksterne indtægter budgetteres på baggrund af universitetets egen prognose.

Tabel 15 – Eksterne indtægter

Mio. kr. i 2008-priser	2007	Ændring	2008
Indtægtsdækket virksomhed (UK90)	16,3	1,0	17,4
Tilskudsfinansieret virk. (UK95)	275,9	-2,9	273,0
Andre tilskudsfinans. aktivitet (UK97)	16,2	-0,9	15,3
I alt	308,4	-2,8	305,7

Metoden til at udarbejde en prognose for den eksterne virksomhed blev grundlæggende ændret ved sidste års budget og videreføres i budgettet for 2008. Tidligere blev der kun set på forbruget på underkonto 95 og dette blev kombineret med tidligere års forbrugsmønster. På denne baggrund blev der udarbejdet en prognose for indeværende år og skøn over de kommende års aktivitetsniveau.

Den tidligere metode nyttiggør ikke de oplysninger der ligger i universitetets økonomistyringssystem (ØSS'en) i forhold til omfanget af bevillinger for de enkelte projekter, og hvad der er til rest for disse bevillinger. Når der i beregningen altså tages højde for, hvad der aktuelt er tilbage af de enkelte bevillinger (restbevilling) er det muligt at nærme sig et mere pålideligt skøn for næste års forbrug.

På baggrund af registreringer i perioden januar-september (periode 9) i økonomistyringssystemet blev forholdet mellem restbevillinger og det følgende års forbrug undersøgt for en årrække. Ud fra et kendt gennemsnitligt forhold mellem forbruget i årets første 9 måneder og hele året blev der simuleret prognoser. Det viste sig, at disse ramte tæt på det realiserede på underkonto 95 og derfor er metoden anvendt til at lave prognosen for 2008.

Perioden januar – september er valgt, da intervallet omfatter de senest kendte tal i ØSS'en på det tidspunkt hvor budgettet udarbejdes.

Prognosen for den eksterne virksomhed fremgår af bilag 5. I bilaget er andelen af overhead også specificeret. I beregningen for overhead er der anvendt gennemsnitlige procentsatser, således anvendes en sats på 38 % for UK 90, 13 % på UK 95 og 5 % på UK 97.

Udvikling i de eksterne indtægter

Universitetets forventning til udviklingen i den eksternt finansierede forskning er koncentreret om den tilskudsfinansieret forskning (underkonto 95), da denne udgør 90 % af den samlede eksterne virksomhed.

Aalborg Universitet regner med, at underkonto 95 i 2008 vil opleve et lille fald i forhold til 2007-niveauet, samt at der i 2009 og 2010 vil være en årlig stigning på minimum 5 % således at underkonto 95 i 2009 vil udgøre 287 mio. kr. og i 2010 vil udgøre 301 mio. kr. Beregningen er afhængig hvor mange konkurrenceudsatte forskningsmidler der bliver afsat i forlængelse af globaliseringspuljen og hvor mange midler der fordeles via finansloven som ordinære midler.

Finansielle indtægter

De finansielle indtægter for 2008 budgetteres til 8,0 mio. kr.

FORDELING AF UNIVERSITETETS INDTÆGTER

Fordelingen af universitetets ressourcer baseres på to overordnede principper:

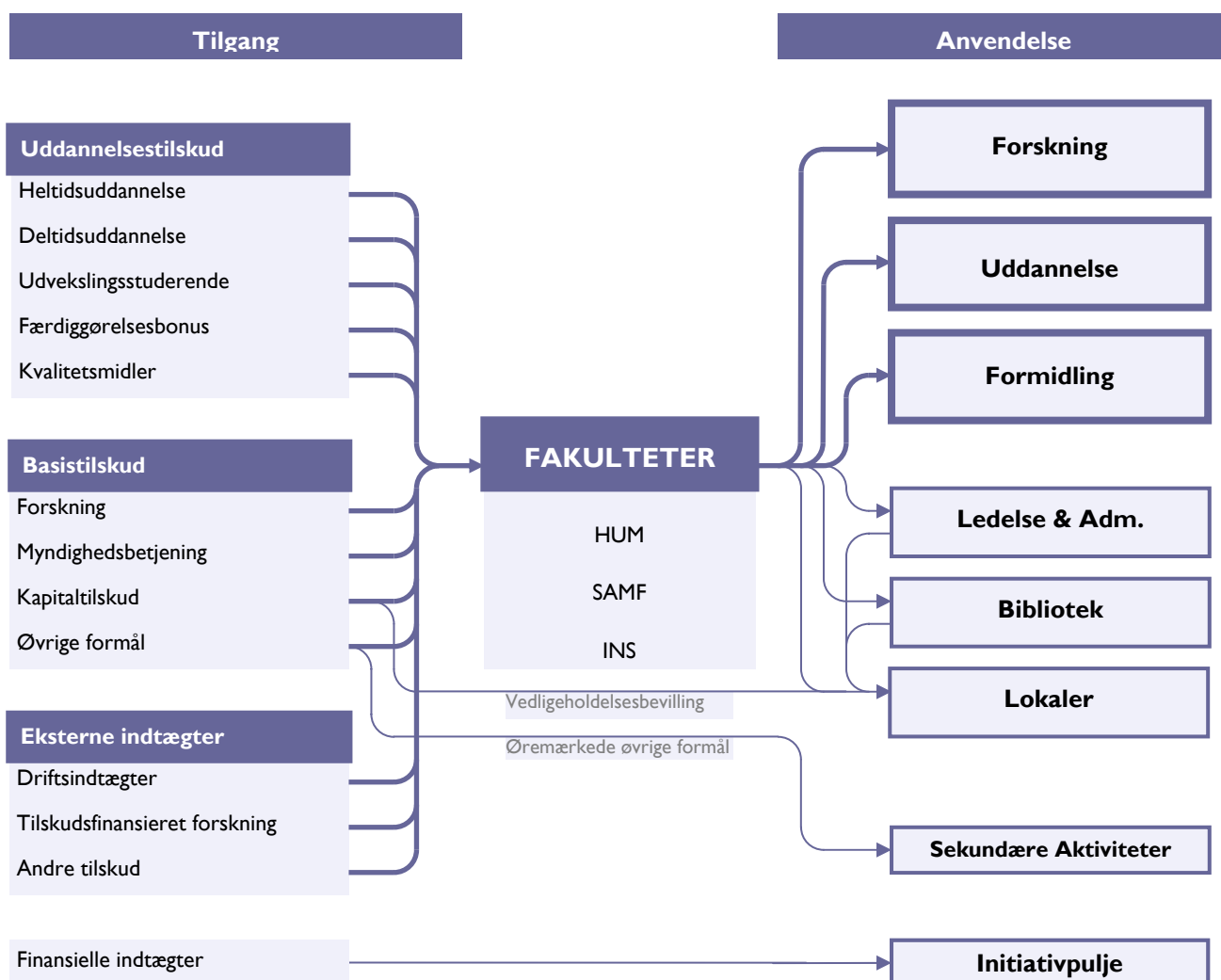
- Bruttobudgettering.
- Incitamentstruktur.

Disse principper følger budgetmodellen for 2007, hvor også indtægter på huslejeområdet tilfalder fakulteterne, ligesom der ikke internt bliver opkrævet overhead af eksterne forskningsmidler. Universitetets administration og bibliotek finansieres gennem et procentvis bidrag fra fakulteterne. Desuden betaler alle hovedområder husleje ud fra det areal der benyttes.

Budgetprincipperne for 2008 følger i hovedtræk de principper om bruttobudgettering og incitamentstruktur, der blev anvendt i budgettet for 2007.

Figur 5 viser det overordnede budgetteringsprincip grafisk, hvor alle indtægter tilføres de områder der tjener dem.

Figur 5 – Bruttobudgettering



Indtægtsramme fordelt på hovedområder

Tabel 16 viser resultat af den interne ressourcefordeling og udviklingen i forhold til budgettet for 2007. Beløbene er efter lokalebidrag, administrations- og biblioteksbidrag er fratrukket og overført til de respektive enheder.

Tabel 16 – Overordnet indtægtsramme for 2008 efter bidrag og husleje

Mio. kr. i 2008-priser	HUM	SAMF	INS	ADM	AUB	Lokaler	Andet	I alt
Budget 2007	123,2	167,1	734,9	146,5	54,8	293,4	2,7	1.522,6
Budget 2008	125,1	179,8	782,0	135,5	57,8	316,3	10,7	1.607,3
Forskel 2007-08	1,9	12,8	47,1	-11,0	3,0	22,9	8,0	84,6
Ændring	1,5%	7,7%	6,4%	-7,5%	5,5%	7,8%	296,1%	5,6%

I tabellen er SBi's 2007-tal fordelt mellem INS og ADM+AUB med beregnet bidrag.

Principper for fordelingen af ressourcer

Fordelingen af universitetets indtægter er baseret på en incitamentstruktur, der har til formål at kæde fordelingen af midler sammen med universitetets strategi og udviklingskontrakt, og derigennem sikre en sammenhæng mellem de faglige resultater og den økonomiske fordeling.

Hovedprincippet for budgettering på Aalborg Universitet er, at hovedområderne tilføres alle de indtægter, de selv tjener. Dette princip om bruttobudgettering blev indført i 2007 og videreføres i budgetteringen for 2008.

For at sikre, at universitetets fælles aktiviteter følger udviklingen i de faglige formål på universitetet videreføres finansieringen af den centrale administration og bibliotek gennem et bidrag fra fakulteterne beregnet ud fra en procentsats af universitetets samlede indtægtsramme.

Universitetets udgifter til husleje finansieres gennem huslejeordningen, hvor hovedområderne betaler for de arealer, de bruger.

Den interne fordeling baseres således på følgende grundprincipper:

- Hovedområderne tilføres de beløb de selv tjener.
- Fordelingen af ressourcer skal være på baggrund af en incitamentstruktur, der understøtter universitetets mål og strategier.
- Det beregningsgrundlag der ligger til grund for tildelingen af beløb til universitetet bliver også benyttet til fordeling mellem hovedområderne.
- Det tilstræbes at skabe lige arbejdsvilkår for universitetets videnskabelige medarbejdere, samt en hensigtsmæssig arbejdsdeling mellem de videnskabelige medarbejdere.
Dette betyder blandt andet, at der afsættes midler, så der skabes mulighed for samme forskningstid for alle videnskabelige medarbejdere kombineret med, at der afsættes ekstra forskningstid til særligt forskningsaktive forskere, mens der afsættes tid til faglig udvikling blandt særligt aktive undervisere.
- De budgettekniske hovedområder betaler gennem den interne huslejeordning for de arealer, de selv benytter.
- For at sikre, at den centrale administration og universitetsbiblioteket udvikler sig i samme takst som universitetet samlet, finansieres disse gennem en fast procentsats af de samlede indtægter på universitetet. I forbindelse med udflytning af fakultetskontorerne fra ADM nedsættes procentsatsen svarende til driftsudgiften af fakultetskontorerne.

Indtægtsfordeling

Afsnittet gennemgår, hvordan de enkelte indtægtskilder fordeles til fakulteterne, herunder hvilke modeller der benyttes.

Uddannelsesmidler

Uddannelsesmidler omfatter:

- Heltidsuddannelse (Taxameter og færdiggørelsesbonus)
- Deltidsuddannelse (Taxameter og deltagerbetaling)
- Udvekslingsstuderende og Selv-Betalere
- Kvalitetsmidler / Globalisering

Uddannelsesmidlerne går ubeskåret til de fakulteter, der har tjent dem. Fordelingsprincippet er de aktivitetsprognoser der er udarbejdet i forbindelse med budgettet for 2008. Den mest væsentligt er STÅ-prognose. Baggrunden for STÅ-prognosen er gennemgået på side 11.

Af taxametertilskuddet til heltidsuddannelser afholdes tid til faglig udvikling for særligt undervisningsaktive videnskabelige medarbejdere. Tiden til faglig udvikling beregnes som 20 % af arbejdstiden for de særligt undervisningsaktive.

Uddannelsesindtægterne skal dække både de direkte og de indirekte omkostninger inklusive husleje.

Kvalitetsmidler

Kvalitetsmidlerne er en del af globaliseringspuljen. Idet midlerne er rettet mod styrket studievejledning for den enkelte studerende, bliver midlerne fordelt mellem fakulteterne ud fra antallet af heltidsstuderende.

Nye uddannelser

Der er i 2008 ikke direkte afsat midler til nye uddannelser. I stedet er puljen til nye initiativer øget i 2008, og midler til nye uddannelser kan finansieres herigennem.

Småfag

For *Fiskeriteknologi* og *Musikterapi* videreføres den småfagsbevilling på 0,5 mio. kr., der til hvert område er afsat under bevillingen til øvrige formål.

Forskning

Midlerne til forskning består af ordinære tilskud, der er afsat på finansloven, en andel af globaliseringspuljen (også afsat på finansloven), samt eksterne midler. Sidstnævnte henter universitetet selv hjem i konkurrence med øvrige forskningsinstitutioner.

De beløb der er afsat på finansloven anvendes til forskeruddannelse og basisforskning (frie midler).

Beløbene til forskeruddannelse tager udgangspunkt i en historisk fordeling af forskningsbevillingen aftalt med ministeriet. Der er afsat en ordinær ramme på 122 ph.d.-stipendiater. Hertil kommer øremærkede forskerskoler og i 2008 midler fra globaliseringspuljen.

Forskningsmidlerne overføres ubeskåret til fakulteterne.

Basisforskning

Basisforskningen består af to elementer i 2008:

- Den ordinære basisforskningsbevilling
- Midler fra globaliseringspuljen

Modellen til fordeling af basisforskningsmidler var i budget 2007 baseret på forskningsproduktion (antal publikationer registreret i VBN) og evnen til at tiltrække eksterne forskningsmidler. Derudover har der i modellen været en mere indirekte sammenhæng mellem tildeling af basismidler til forskning og uddannelsesaktiviteter. Denne sammenhæng har bestået i, at beregningen af forskningstid, TAP og annuum til adjunkter har været baseret på det samlede årsværksforbrug, dvs. også årsværk til uddannelsesaktiviteter.

For at tydeliggøre modellens incitamentsstruktur foretages der en revision af modellen, således at der skabes en klarere og mere direkte sammenhæng mellem uddannelses- og forskningsaktiviteterne. Dette gøres ved at midlerne til ansættelser af adjunkter/post.doc. beregnes som en procentdel af taxameterindtægten ved fakultetets heltidsuddannelser. Dette betyder samtidig en mere tidstro ressourcefordeling.

Tildelingen af forskningsmidler sker således på grundlag af:

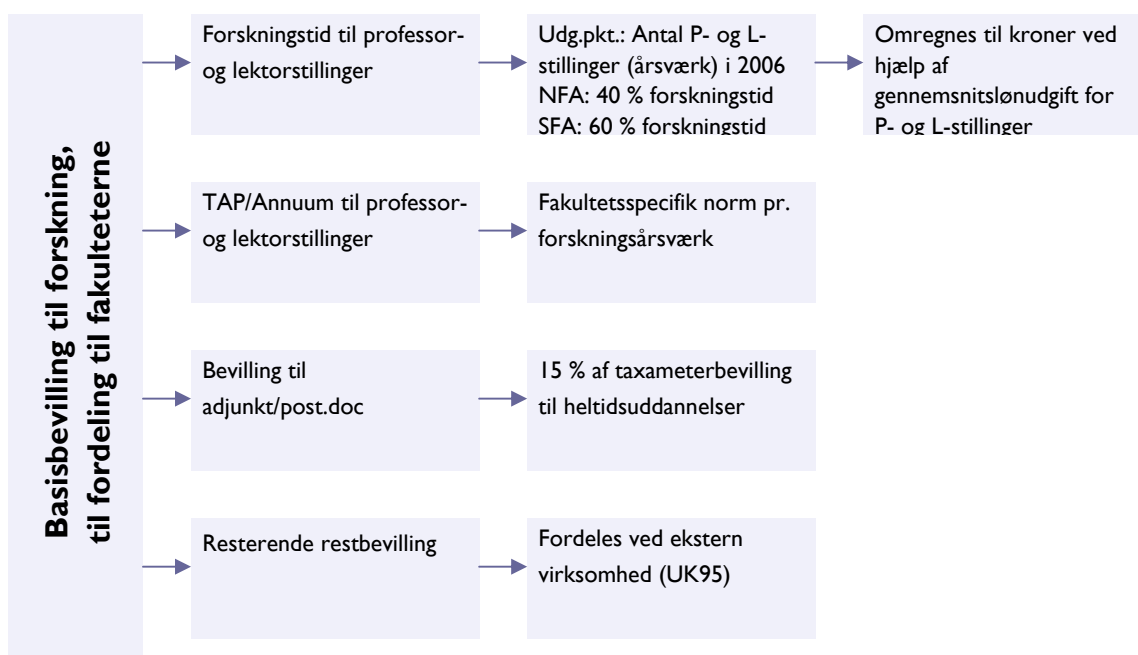
- Forskningsproduktion, hvor professor- og lektorårsværk tildeles forskningstid på grundlag af antal publikationer.
- Uddannelsesaktiviteter, opgjort som taxameterindtægter ved heltidsuddannelser.
- Evnen til at hjemtage eksterne midler, opgjort som omfanget af tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed.

Den forskningsbevilling, der tildeles fakulteterne, er sammensat af 4 komponenter

- Forskningstid til professor- og lektorstillinger.
- TAP- og Annuum-bevilling til P- og L-forskningsårsværk.
- Bevilling til adjunkter/post.doc.
- En restbevilling, der fordeles efter ekstern forskningsvirksomhed.

Strukturen i modellen fremgår af nedenstående figur.

Figur 6 – Oversigt over strukturen i modellen til fordeling af basisforskning



Datagrundlaget i modellen er baseret på de senest kendte faktiske tal. I budgettet for 2008 anvendes følgende datagrundlag:

- Opgørelsen af forskningstid til professor- og lektorstillinger er baseret på årsværksforbruget i henhold til regnskabet for 2006 samt VBN-registreringer for 2005 og 2006.
- Taxameterbevillingen til heltidsuddannelser er opgjort pr. 1. oktober 2007.
- Den tilskudsfinansierede forskning opgøres i henhold til regnskabet for 2006.

Det skal præciseres, at det kun er årsværksforbruget vedrørende ordinær virksomhed (underkonto 10), der indgår i beregningsgrundlaget, idet det forudsættes, at forskningstid i forbindelse med ekstern virksomhed finansieres af den eksterne bevilling.

Beregningen af forskningstid til professorer (P) og lektorer (L) sker ved at køre et udtræk fra lønregistret i økonomisystemet op mod VBN. Først bestemmes det samlede antal P- og L-stillinger (opgjort i antal årsværk), hvorefter antallet af særligt undervisningsaktive (SUA) medarbejdere findes, det vil sige P- og L-stillinger, for hvilke der hverken i 2005 eller 2006 er registreret forskningspubliceringer. Ved at reducere antal P- og L-årsværk med antallet af SUA-årsværk, fås årsværksforbruget for forskningsaktive P- og L-stillinger. Forskningstiden til de forskningsaktive beregnes som 40 % af årsværksforbruget. Til de særligt forskningsaktive medarbejdere i professor og lektorstillinger ydes et særligt tillæg på yderligere 20 %. Antallet af særligt forskningsaktive fastlægges efter forhandling mellem rektor og dekanerne.

Forskeruddannelse

Midlerne til forskeruddannelser består overordnet set af tre elementer:

- Bevilling til forskeruddannelser til universitetet.
- Øremærkede bevillinger til bestemte fagområder/fakulteter.
- Ph.d.-midler udmøntet gennem globaliseringspuljen.

I skemaet på side 16 er følgende beløb øremærkede:

- Forskeruddannelse fra finanslov 2006.
- Forskeruddannelse fra finanslov 2007.
- Forskerskoler.
- Kandidatstipendiater.

Tilskud til forskerskoler er tildelt af *Koordinationsudvalget for Forskning* efter konkret ansøgning. Beløb til kandidatstipendiater henføres til SAMF, imens beløb til forskerskoler tilføres det fakultet, som forskerskolen indgår i. Øremærkede bevillinger overføres direkte til det hovedområde, beløbet er øremærket til.

Ph.d.-midler fra globaliseringspuljen fordeles efter de af direktionen vedtagne fordelingsprincipper om globaliseringsmidlerne og indgår i modellen, der omtales nedenfor. Fordelingsnøglen fremgår af bilagsdelen.

Universitetets bevilling til forskeruddannelse dækker *løn og taxameter* til forskeruddannelser. Disse beløb fordeles mellem fakulteterne efter en model der indeholder to parametre:

- En grundbevilling til hvert fakultet
- Et beløb pr. ph.d.-grad
- En kompensation for barsel, m.v.

Resultatet af fordelingen fremgår af bilag 8.

Andre indtægter

Kapitaltilskud

Universitetet modtager et kapitaltilskud gennem SEA-ordningen, der skal dække dele af huslejudgifterne sammen med uddannelses-taxameterne.

Sammensætningen af kapitaltilskuddet er gennemgået på side 17 og består af en række hovedelementer:

- Forskningsoverhead.
- Grundtilskud og indfasningsordninger.
- Vedligeholdelse.

Forskningsoverheadet, grundtilskud og overgangsordninger fordeles direkte til fakulteterne. Fordelingsnøglen er fakulteternes andel af den budgetterede bevilling til basisforskning og tilskudsfinansieret forskning.

Vedligeholdelsestilskuddet overføres direkte til Teknisk Forvaltning uden om fakulteterne. Dermed betales den eksterne vedligeholdelse af bygningerne udenom universitetets huslejeordning. Dette beløb har de seneste år været beskåret som følge af den generelle sparerunde på institutionen. Fra 2008 overføres det fulde beløb til vedligeholdelse af universitetets bygninger.

Myndighedsbetjening

De beløb som universitetet modtager i forbindelse med myndighedsbetjening udmøntes på baggrund af Statens Byggeforskningsinstituts (SBI) aktiviteter. Dette beløb videreføres direkte til INS på linie med øvrige indtægter.

Øvrige formål

Midlerne til øvrige formål er enten øremærkede til særlige formål, eller er afsat til aktiviteter som ikke direkte kan henføres til universitetets faglige formål.

En mindre del af tilskuddet til øvrige formål er afsat som øremærkede tilskud, som dækker småfagsbevillinger til fiskeriteknologi og musikterapi samt tilskud til dækning af udgifter til den aftale om Oracle-basislicenser, som universitetet administrerer på vegne af hele universitetssektoren. Hovedparten af tilskuddet til øvrige formål var oprindeligt afsat til biblioteksformål, men reduktioner i tilskuddet – blandt andet som følge af kravet om udgiftsneutralitet i forbindelse med taxameterreformen - har betydet, at tilskuddet fra 2007 ikke har været stort nok til at dække udgifterne til biblioteksformål. Budgetrammen til AUB dækkes derfor af bidrag fra fakulteterne, mens den andel af tilskuddet til øvrige formål, der ikke er øremærket, fordeles til fakulteterne.

Finansielle indtægter

Universitetets finansielle indtægter anvendes til puljen til nye initiativer. For 2008 er der budgetteret med en indtægt på 8,0 mio. kr., hvilket er en stigning på 2,1 mio. kr. i forhold til 2007. Denne stigning bringer puljen til nye initiativer op på det niveau, den havde før der i 2006 gennemførtes en besparelsesrunde i universitetets fællesaktiviteter.

Tværgående aktiviteter

En række områder på universitetet finansieres gennem bidrag fra fakulteterne. Der er derfor ikke tale om direkte fordeling af indtægterne, men en efterfølgende finansiering af tværgående aktiviteter.

De tre områder er:

- Administrationsområdet.
- Bygningsområdet.
- Aalborg Universitetsbibliotek.

Administration

Administrationsområdet på universitetet omfatter udover fælles administration også den centrale ledelsen, fælles service og puljer til nye initiativer. Disse områder, som følge af bruttobudgetteringen, finansieres gennem et bidrag fra

fakulteterne. Bidraget er en procentsats af de samlede indtægter. Dermed stiger/falder budgettet til ledelse, administration og fælles service i takt med de faglige hovedområders budgetter.

Grundet udfletning af fakultetskontorer fra fællesadministrationen til fakulteterne bliver administrationsbidraget for 2008 nedsat med beløbet tilsvarende budgetrammen for driften af disse kontorer.

For en gennemgang af udregningen af administrationsbidraget henvises til afsnittet *Sammensætning af administrations- og biblioteksprocent* herunder.

Aalborg Universitetsbibliotek

Universitetsbiblioteket er, ligesom administrationen, fra 2007 blevet finansieret gennem en fast andel af universitetets samlede indtægter. Denne procentsats er uændret for 2008 idet der ikke er sket nogen organisatoriske ændringer i forhold til biblioteket.

Huslejobudget

Universitetets udgifter til husleje er fra 2007 blevet finansieret gennem en huslejeordning, hvor hovedområderne betaler for de arealer de benytter. Dette princip videreføres i 2008.

Efter indfasning af huslejemodellen i 2007 har der været foretaget en revision af modellen for at sikre en mere klar definition af, hvem der vedligeholder bygningerne.

I 2008 bliver hovedområderne, som i 2007, afregnet efter en gennemsnitspris for brutto-kvadratmeterne. Kvadratmeterprisen er et resultat af de samlede huslejeudgifter divideret med antallet af kvadratmeter der skal betales husleje for. Huslejobudgettet gennemgås i bilag 9.

Sammensætning af administrations- og biblioteksprocent

I afsnittet gennemgås beregningen af administrationsbidraget og biblioteksbidraget. For at skabe et mere klart billede ændres beregningsmetoden for de to bidrag i budgettet for 2008. Både 2007 og 2008 beregningen gennemgås i dette afsnit.

Udarbejdelse af procentsats for 2007

Ved budgetlægningen for 2007 blev der indført nye principper for fastlæggelsen af rammerne for administrationsområdet (ADM) og universitetsbiblioteket (AUB). For at sikre, at universitetets fællesaktiviteter ikke udviklede sig hurtigere end de faglige aktiviteter, fastlagdes rammerne for ADM og AUB som en fast procentdel af de samlede indtægter. Disse procentdele fastlagdes på grundlag af tal fra budgettet for 2006.

I budgettet for 2007 fastsattes ADM-procenten

Figur 7 – Procentsats 2007



til 11,2 % og AUB-procenten til 4,7 %, det vil sige at rammerne for ADM og AUB i alt beregnes som 15,9 % af universitetets samlede indtægter.

Finansieringen af ADM og AUB sker dels ved ufordelte finanslovsbevillinger (fortrinsvis bevillingen til øvrige formål), dels ved fakulteternes ADM- og AUB-bidrag (den interne beskatning). Da de ufordelte bevillinger finansierer ca. 1/3 af budgetrammerne for ADM og AUB vil det sige, at fakulteternes bidrag/den interne beskatning kun udgør ca. 2/3 af budgetterne for ADM og AUB.

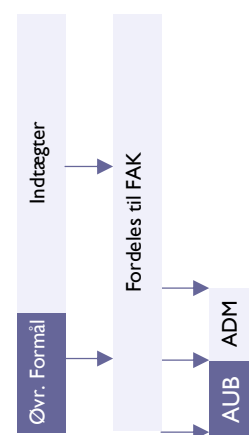
Opgjort i procent af fakulteternes egne budgetrammer udgør den interne beskatning således kun ca. 2/3 af de 15,9 %, dvs. 11,1 %. Forskellen mellem procenten for den interne beskatning og den procent, der anvendes til dimensionering af budgetrammer for ADM hhv. AUB, skyldes således, at den interne beskatning kun delvis bidrager til finansieringen af ADM og AUB.

Ændring af beregning af procentsatser i 2008

For at undgå denne forskel vil de ufordelte bevillinger blive tilført fakulteterne proportionalt med deres indtægtsrammer, og ADM og AUB vil udelukkende blive finansieret ved bidrag fra fakulteterne. De eneste indtægter, der herefter ikke tilfalder fakulteterne er tilskud til vedligehold af bygninger (disponeres af TF), finansielle indtægter (disponeres af universitetets ledelse til nye aktiviteter) og bevillinger til sekundære aktiviteter (aktiviteter, der udføres for andre fx regional studievejledning, Oracle basislicens-aftale for hele universitetssektoren mv.).

Til gengæld vil bidragene til ADM og AUB blive beregnet som en procentdel af fakulteternes samlede indtægter.

Figur 8 – Procentsats 2008



Økonomisk er der ingen forskel for hverken fakulteterne eller ADM/AUB. Det beløb fakulteterne skal betale er større, men til gengæld bliver fakulteterne også tilført et større beløb når *øvrige formål* bevillingen fordeles.

Dermed er der kun én procentsats at regne med, idet ikke-fordelte midler ikke længere har indflydelse på denne finansiering.

Udflytning af fakultetskontorerne med videre

Fakultetskontorerne, der varetager administrative opgaver på fakultetsniveau, har hidtil været en del af fællesadministrationen. Således har udgifterne til løsning af disse opgaver i 2007 været finansieret gennem administrationsprocenten.

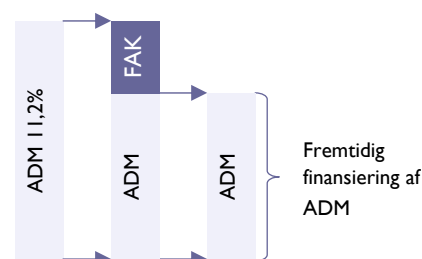
For at skabe en tættere sammenhæng mellem de faglige aktiviteter og den administrative understøttelse heraf, er der fra 2008 foretaget en overflytning af fakultetskontorerne fra fællesadministrationen til fakulteterne.

Budgetmæssigt betyder overflytningen, at rammen til ADM reduceres med de beløb, der hidtil har været afsat til drift af fakultetskontorerne, og at ADM-procenten reduceres tilsvarende.

Udover den justering der følger af udflytningen af fakultetskontorerne, bliver administrationsprocenten justeret som følge af, at midler til nye initiativer - som hidtil har været finansieret som en del af ADM - fra 2008 finansieres gennem de finansielle indtægter.

På den baggrund reduceres administrationsprocenten fra 11,2 % i 2007 til 9,6 % i 2008.

Figur 9 – Fakultetskontorer



I forlængelse af udflytningen af fakultetskontorernes oprettes en pulje på 5,7 mio. kr. til at styrke og kvalitetssikre studievejledningen på fakultetsniveau. Puljen oprettes under Ledelses- og administrationsområdet og administreres og udmøntes af rektor, hvorfor den ikke fremgår af ressourcfordelingen på fakultetsniveau i budgettet. Finansieringen af denne pulje sker ved at hæve administrationsprocenten fra 9,6 % til 10,0 %. Midlerne fra puljen fordeles til fakulteterne på baggrund af antallet af heltidsstuderende i 2006.

Biblioteksprocenten for 2008 fastholdes på 4,7 % som i 2007.

Administrationsprocenten for 2008 udgør 10,0 %
Biblioteksprocenten for 2008 udgør 4,7 %

Udregning af budgetrammer

De samlede ressourcer fordeles på hovedområderne, dvs.:

- Det Humanistiske Fakultet
- Det Samfundsvidenskabelige Fakultet
- De Ingeniør-, Natur- og Sundhedsvidenskabelige Fakulteter
- Ledelse, fælles administration og fælles service
- Bibliotek
- Lokaler
- Sekundære aktiviteter

Budgetrammer for fakulteterne udformes efter nedenstående skabelon:

Table 17 – Faculty budget framework

Fakultetets indtægter	
Uddannelse	
+	Heltidsuddannelser, taxametertilskud
+	Færdiggørelsesbonus
+	Udenlandske Selv-Betalere
+	Deltidsuddannelser, taxametertilskud
+	Deltidsuddannelser, deltagerbetaling
+	Udvekslingsstuderende
+	Kvalitetsmidler (Globalisering)
Forskning	
+	Basisforskning
+	Øremærkede forskningstilskud
+	Tilskudsfinansieret forskning
+	Forskerskoler
+	Ph.d.-forløb
+	Kandidatstipendier
+	Myndighedsbetjening
Andre indtægter	
+	Småfagsbevilling (Øvrige formål)
+	Indtægtsdækket virksomhed
+	Andre tilskudsgivende aktiviteter
+	Kapitaltilskud
+	Øvrige formål
= Indtægter i alt	
Interne bidrag	
-	Fælles ledelse, administration og service (ADM)
-	Bibliotek (AUB)
-	Lokaler
= Indtægtsramme	

BUDGETRAMMER

Følgende 3 tabeller giver et hurtigt overblik over de enkelte fakulteters rammer. En mere detaljeret gennemgang kan læses i bilagene til budgettet. I 2007 tallene er de budgetterede tal, hvor udgifter til fakultetskontorerne er indeholdt i administrationsbidraget.

Det Humanistiske Fakultet

Tabel 18 – HUM Overordnet indtægtsramme for 2008

<i>Mio. kr. i 2008-priser</i>	2007	Ændring	2008
Uddannelsesindtægter	95,5	8,3	103,8
Forskning	53,4	0,3	53,7
Eksterne indtægter	17,2	-6,8	10,5
Øvrige indtægter	7,4	5,5	13,0
Indtægter i alt	173,5	7,4	180,9
Bidrag samlet	-50,3	-5,5	-55,8
Ramme i alt	123,2	1,9	125,1

Det Samfundsvidenskabelige Fakultet

Tabel 19 – SAMF Overordnet indtægtsramme for 2008

<i>Mio. kr. i 2008-priser</i>	2007	Ændring	2008
Uddannelsesindtægter	119,1	14,7	133,7
Forskning	61,3	10,9	72,2
Eksterne indtægter	33,9	-2,5	31,4
Øvrige indtægter	10,1	9,9	20,0
Indtægter i alt	224,4	33,0	257,4
Bidrag samlet	-57,3	-20,3	-77,6
Ramme i alt	167,1	12,7	179,8

De Ingeniør-, Natur- og Sundhedsvidenskabelige Fakulteter

Tabel 20 – INS Overordnet indtægtsramme for 2008

Mio. kr. i 2008-priser	2007	Ændring	2008
Uddannelsesindtægter	415,8	13,8	429,6
Forskning	274,1	76,7	350,8
Eksterne indtægter	227,7	36,2	263,8
Øvrige indtægter	114,7	-13,8	100,9
Indtægter i alt	1.032,3	112,9	1.145,1
Bidrag samlet	-287,4	-75,6	-363,1
Ramme i alt	744,9	37,2	782,1

I ovenstående tabel, er SBI inkluderet i tallet for 2007 under "Øvrige indtægter" og der er ikke trukket ADM og AUB bidrag af beløbet. Tallet for 2007 er dermed sammenligneligt med bilag 2, men ikke med 2007-tallet i tabel 2 og 22, hvor der er trukket et ADM+AUB bidrag af SBI's indtægter.

Administration

Administrationens indtægter justeres efter de faktiske indtægter på universitetet. Dette betyder at ADM bidraget reguleres ved regnskabsafslutning. Løbende indtægter justeres idet de lægges ud til fakultetet. Indtægter gennem tillægsbevillingen og eksterne indtægter justeres efter regnskabsafslutning.

Tabel 21 – ADM Overordnet indtægtsramme for 2008

Mio. kr. i 2008-priser	2007	Ændring	2008
Bidrag i alt	162,8	-4,5	158,3
Lokalebidrag	23,4	-0,5	22,8
ADM ramme	139,5	-4,0	135,5
heraf Ledelse	10,9	1,1	12,0
heraf Fællesadministration	99,7	-8,2	91,6
heraf Fælles service	28,9	3,1	31,9

Aalborg Universitetsbibliotek

Universitetsbiblioteks ramme er fastlagt som en andel af de budgetterede indtægter. Ændres universitetets indtægter i forhold til det budgetterede ændres AUB bidraget ikke i forhold til det budgetterede.

Tabel 22 – AUB Overordnet indtægtsramme for 2008

<i>Mio. kr. i 2008-priser</i>	2007	Ændring	2008
Bidrag i alt	68,0	6,4	74,4
Husleje	16,1	0,5	16,6
AUB Ramme	51,8	6,0	57,8

Bilagsoversigt

Bilag 1

Bilag 2

Bilag 3

Bilag 4

Bilag 5

Bilag 6

Bilag 7

Bilag 8

Bilag 9

Bilag 10

Bilag 11

Bilag 12

Bilag 13



Rammeoversigt

Hovedområder

STÅ-prognose

Efter- videreuddannelser

Ekstern virksomhed

Basisforskning

Ph.d.

Husleje

Særlige lønrammer

Bevillingsbestemmelser

Fordelingsnøgler

Ministeriets skrivelse

Ordforklaring



Rammeoversigt Bilag 1

Hovedskema

(1.000 kr. i 2008 priser)	HUM	SAMF	INS	Fakulteter i alt	ADM	AUB	Lokaler	Ufordelte	Sekundære aktiviteter	Budget 2008 i alt
Heldidsuddannelse, taxameter	87.673	109.995	392.610	590.278						590.278
Heldidsuddannelse, deltagerbetaling	782	1.445	2.250	4.477						4.477
Færdiggørelsesbonus	5.096	6.973	20.577	32.646						32.646
Deltidsuddannelse, taxameter	2.653	2.904	3.687	18.438						18.438
Deltidsuddannelse, deltagerbetaling	4.538	8.610	5.290	9.244						9.244
Udvekslingsstuderende	1.205	1.250	2.004	4.459						4.459
Kvalitetssikring	1.808	2.550	3.143	7.500						7.500
Basisforskning	43.728	61.918	230.453	336.100						336.100
Kaj Munk Forskningscenter	800			800						800
Forskeruddannelse	8.284	10.145	71.505	89.933						89.933
Forskerkoler	382	175	14.133	14.690						14.690
Myndighedsbetjening			34.200	34.200						34.200
Øvrige formål	500		500	1.000			47.998		2.702	51.700
Kapitaltilskud	7.475	12.221	66.204	85.900			13.200			99.100
Finansielle poster				0				8.000		8.000
Ordinære indtægter i alt	164.924	218.186	846.555	1.229.665	0	0	13.200	55.998	2.702	1.301.565
Indtægtsdækket virksomhed (uk 90)	1.067	1.354	15.008	17.429						17.429
Tilskudsfinansieret forskning (uk 95)	8.983	29.422	234.604	273.009						273.009
Andre tilskudsfin. aktiviteter (uk 97)	400	636	14.237	15.273						15.273
Eksterne midler i alt	10.450	31.412	263.849	305.711	0	0	0	0	0	305.711
Total i alt	175.374	249.598	1.110.404	1.535.376	0	0	13.200	55.998	2.702	1.607.276
Fordeling af ufordelte indtægter	5.482	7.803	34.713	47.998				-47.998		0
Indtægter i alt	180.857	257.401	1.145.117	1.583.374	0	0	13.200	8.000	2.702	1.607.276
ADM-bidrag	-18.086	-25.740	-114.512	-158.337	158.337					0
AUB-bidrag	-8.500	-12.098	-53.820	-74.419		74.419				0
Lokalebidrag	-29.195	-39.718	-194.771	-263.684	-22.827	-16.616	303.127			0
	-16,1%	-15,4%	-17,0%							
Budget 2008	125.076	179.845	782.013	1.086.934	135.510	57.803	316.327	8.000	2.702	1.607.276
Budget 2007 i 08 priser	123.209	167.056	* 744.871	1.035.137	139.478	51.844	293.393		2.702	1.522.554
* = Inkluderer SBI's 2007 tal										



Hovedområder Bilag 2

Det Humanistiske Fakultet

<i>1.000 kr. i 2008-priser</i>	Regnskab 2006	Budget 2007	Budget 2008
Uddannelse	66.880	95.475	103.755
Heltidsuddannelse, taxameter	54.960	82.284	87.673
Heltidsuddannelse, deltagerbetaling	91	375	782
Færdiggørelsesbonus	4.206	4.779	5.096
Deltidsuddannelse, taxameter	2.753	3.286	2.653
Deltidsuddannelse, deltagerbetaling	4.870	4.751	4.538
Udvekslingsstuderende			1.205
Kvalitetsmidler			1.808
Basisforskning	38.485	45.891	44.528
Basisforskning	37.669	45.070	43.728
Kaj Munk Forskningscenter	816	822	800
Forskeruddannelse	6.936	6.979	8.666
Forskeruddannelse	6.458	6.470	8.284
Forskerskoler	478	509	382
Myndighedsbetjening			0
Øvrige formål		514	500
Kapitaltilskud		7.443	7.475
Ordinære indtægter	112.301	156.302	164.924
Eksterne aktiviteter	676	17.211	10.450
Indtægtsdækket virksomhed	676	1.447	1.067
Tilskudsfinansieret forskning	0	14.995	8.983
Andre tilskudsfin. aktiviteter	0	769	400
Fordeling af ufordelte indtægter			5.482
Indtægter i alt	112.977	173.514	180.857
Bidrag i alt	-5.608	-50.306	-55.781
ADM bidrag		-13.607	-18.086
AUB bidrag		-5.710	-8.500
Lokalebidrag		-30.989	-29.195
HUM i alt	107.369	123.208	125.076

Det Samfundsvidenskabelige Fakultet

<i>1.000 kr. i 2008-priser</i>	Regnskab 2006	Budget 2007	Budget 2008
Uddannelse	78.999	119.064	133.727
Heltidsuddannelse, taxameter	60.029	98.170	109.995
Heltidsuddannelse, deltagerbetaling	400	1.381	1.445
Færdiggørelsesbonus	5.055	6.370	6.973
Deltidsuddannelse, taxameter	3.097	3.319	2.904
Deltidsuddannelse, deltagerbetaling	10.418	9.823	8.610
Udvekslingsstuderende			1.250
Kvalitetsmidler			2.550
Basisforskning	42.184	50.863	61.918
Basisforskning	42.184	50.863	61.918
Kaj Munk Forskningscenter			0
Forskeruddannelse	9.696	10.462	10.320
Forskeruddannelse	9.420	10.130	10.145
Forskerskoler	276	332	175
Myndighedsbetjening			0
Øvrige formål			0
Kapitaltilskud		10.117	12.221
Ordinære indtægter	130.879	190.506	218.186
Eksterne aktiviteter	1.636	33.877	31.412
Indtægtsdækket virksomhed	1.636	1.836	1.354
Tilskudsfinansieret forskning	0	30.781	29.422
Andre tilskudsfin. aktiviteter	0	1.259	636
Fordeling af ufordelte indtægter			7.803
Indtægter i alt	132.515	224.383	257.401
Bidrag i alt	-6.807	-57.327	-77.556
ADM bidrag		-17.597	-25.740
AUB bidrag		-7.384	-12.098
Lokalebidrag		-32.346	-39.718
SAMF i alt	125.708	167.056	179.845

De Ingeniør-, Natur- og Sundhedsvidenskabelige Fakulteter

1.000 kr. i 2008-priser	Regnskab 2006	Budget 2007	Budget 2008
Uddannelse	270.012	415.774	429.560
Heltidsuddannelse, taxameter	243.809	381.743	392.610
Heltidsuddannelse, deltagerbetaling	737	2.105	2.250
Færdiggørelsesbonus	15.786	21.289	20.577
Deltidsuddannelse, taxameter	3.542	4.647	3.687
Deltidsuddannelse, deltagerbetaling	6.138	5.989	5.290
Udvekslingsstuderende			2.004
Kvalitetsmidler			3.143
Basisforskning	171.467	214.992	230.453
Basisforskning	171.467	214.992	230.453
Kaj Munk Forskningscenter			0
Forskeruddannelse	52.484	58.613	85.638
Forskeruddannelse	46.328	53.638	71.505
Forskerskoler	6.156	4.975	14.133
Myndighedsbetjening			34.200
Øvrige formål	527	514	500
Kapitaltilskud		51.993	66.204
Ordinære indtægter	494.490	741.885	846.555
Eksterne aktiviteter	6.902	227.693	263.849
Indtægtsdækket virksomhed	6.902	8.868	15.008
Tilskudsfinansieret forskning	0	204.591	234.604
Andre tilskudsfin. aktiviteter	0	14.234	14.237
Fordeling af ufordelte indtægter			34.713
SBI *	61.700	62.700	
Indtægter i alt	563.093	1.032.278	1.145.117
Bidrag i alt	-30.830	-287.409	-363.103
ADM bidrag		-76.035	-114.512
AUB bidrag		-31.908	-53.820
Lokalebidrag		-179.466	-194.771
INS i alt	532.263	744.869	782.013

* = SBI beløbet er ikke fratrukket ADM og AUB bidrag i 2006 og 2007

Ledelse, Administration og Fælles service (ADM)

<i>1.000 kr. i 2008-priser</i>	Budget 2006	Budget 2007	Budget 2008
Ledelse	20.599	10.874	12.013
Ledelse	12.743	6.966	5.680
Pulje til kvalitetssikring af studievejledning			6.333
Nye initiativer	7.856	3.908	0
Fællesadministration	98.304	110.602	100.475
Driftsudgifter	98.304	99.733	91.553
Husleje		10.869	8.921
Fælles service	26.568	41.362	45.849
Fælles drift	18.539	20.935	20.137
Servicefunktioner	8.029	7.936	8.544
Til nye servicefunktioner herunder SBI			3.262
Husleje		12.491	13.906
ADM i alt	145.471	162.838	158.337

Universitetsbibliotek (AUB)

<i>1.000 kr. i 2008-priser</i>	Regnskab 2006	Budget 2007	Budget 2008
Biblioteksformål	49.305	51.844	57.803
Husleje		16.141	16.616
AUB i alt	49.305	67.985	74.419



STÅ-prognose Bilag 3

Forventede aktivitetsbetingede indtægter på heltidsuddannelser

Beregnete STÅ 2007 og prognose for 2008 - 2010

	STÅ			Takster			Bevillinger (i 1.000 kr. 2008 priser)					
	2007	2008	2009	2010	2007	2008	2009	2010	2007	2008	2009	2010
HUM												
Grundtakst	1.203	1.235	1.273	1.313	41.080	40.400	39.851	39.309	49.399	49.878	50.740	51.600
Musik, informatik	517	531	548	565	66.755	65.600	64.708	63.828	34.539	34.848	35.450	36.051
Ingeniør, datalogi	30	31	32	33	97.565	96.000	94.694	93.407	2.917	2.947	2.998	3.049
HUM i alt	1.750	1.797	1.853	1.910					86.855	87.673	89.188	90.699
SAMF												
Grundtakst	2.471	2.723	2.903	3.076	41.080	40.400	39.851	39.309	101.492	109.995	115.706	120.929
SAMF i alt	2.471	2.723	2.903	3.076					101.492	109.995	115.706	120.929
INS												
Matematik, geografi	87	92	98	103	66.755	65.600	64.708	63.828	5.781	6.048	6.343	6.596
Ingeniør, datalogi	3.585	3.817	4.058	4.278	97.565	96.000	94.694	93.407	349.771	366.386	384.284	399.609
Adgangskursus	249	260	260	260	79.695	77.600	76.824	76.824	19.807	20.176	19.974	19.974
INS i alt	3.920	4.169	4.416	4.642					375.359	392.610	410.601	426.179
AAU Total	8.141	8.688	9.172	9.628					563.706	590.278	615.495	637.808

Beregnete færdiggørelsesbonus for 2007 og prognose for 2008 - 2009

	2007	2008	2009
HUM			
Bachelor, Erhvervsprog	1.074	855	801
Bachelor, øvrige	3.966	4.241	4.906
HUM i alt	5.040	5.096	5.708
SAMF			
Bachelor, Sociologi	901	874	1.204
Bachelor, øvrige	5.546	6.100	5.948
SAMF i alt	6.446	6.973	7.151
INS			
Bachelor, øvrige	6.966	9.456	10.202
Tek.Kand	13.187	11.121	11.286
INS i alt	20.153	20.577	21.488
AAU Total	31.639	32.646	34.347



Efter- videreuddannelser

Bilag 4

Efter- videreuddannelse

		Årselever	Deltagerbetaling	Taxameter
HUM	Andet	0	6	0
	Filosofi	2	25	30
	Fremmedsprog	12	197	212
	Hum.Informatik	36	1.956	1.207
	Kultur og formidling	8	96	132
	Læring	23	1.154	452
	Psykologi	1	18	17
	Psykologi, musikterapi	19	235	315
	Uddannelse, læring fil.	17	852	287
HUM i alt		117	4.538	2.653
SAMF	Administration og samf.	5	117	63
	Cand.Oecon	0	9	7
	Den sociale kandidatudd	9	294	149
	Den sociale kandidatudd.	5	151	77
	Erhvervsjura	0	7	5
	Erhvervsøkonomi	1	14	11
	HD	165	4.468	1.897
	Historie	1	21	17
	Revisorkandidater	0	9	8
	Samf tværfak.	39	3.509	661
	Sociologi	1	11	10
SAMF i alt		226	8.610	2.904
INS	B studienævnet	0	4	5
	E studienævnet	1	53	53
	F Scient	7	301	313
	G TEK-NAT Basis	1	17	52
	K studienævnet	0	13	16
	L Landinspektør	17	510	745
	Læring (ins)	8	590	135
	M-studienævnet	1	28	34
	S-studienævnet	39	927	1.777
	T Teknologiledelse (ÅU)	17	2.847	556
	Tek-Nat tværfagligt	0	1	1
INS i alt		92	5.290	3.687
AAI i alt		435	18.439	9.244



Ekstrem virksomhed

Bilag 5

Prognosetal for ekstern virksomhed

Underkonto 90 (løbende priser)

Regnskab 2006 (DKK 1.000)	HUM	SAMF	INS	I alt
UK 90	642	1.554	6.557	8.753
- heraf overhead	45	109	476	630
UK 90 excl. overhead	597	1.445	6.081	8.123

IB 2007 (DKK 1.000)	HUM	SAMF	INS	I alt
UK 90	1.409	1.788	8.635	11.832
- heraf overhead	498	632	3.052	4.182
UK 90 excl. overhead	911	1.156	5.583	7.650

IB 2008 (DKK 1.000)	HUM	SAMF	INS	I alt
UK 90	1.067	1.354	15.008	17.429
- heraf SBi			4.230	
Overhead	405	515	4.096	5.016
UK 90 excl. overhead	662	839	10.912	12.413

Underkonto 95 (løbende priser)

Regnskab 2006 (DKK 1.000)	HUM	SAMF	INS	I alt
UK 95	12.440	23.690	214.522	250.652
- heraf overhead	1.418	2.843	22.739	27.000
UK 95 excl. overhead	11.022	20.847	191.783	223.652

IB 2007 (DKK 1.000)	HUM	SAMF	INS	I alt
UK 95	14.601	29.972	199.212	243.785
- heraf overhead	1.898	3.896	25.898	31.692
UK 95 excl. overhead	12.703	26.076	173.314	212.093

IB 2008 (DKK 1.000)	HUM	SAMF	INS	I alt
UK 95	8.983	29.422	234.604	273.009
- heraf SBi			25.300	
Overhead	1.168	3.825	30.498	35.491
UK 95 excl. overhead	7.815	25.597	204.106	237.518

Underkonto 97 (løbende priser)

Regnskab 2006 (DKK 1.000)	HUM	SAMF	INS	I alt
UK 97	1.044	560	11.189	12.793
- heraf overhead	105	118	845	1.068
UK 97 excl. overhead	939	442	10.344	11.725

IB 2007 (DKK 1.000)	HUM	SAMF	INS	I alt
UK 97	749	1.226	13.860	15.835
- heraf overhead	33	53	603	689
UK 97 excl. overhead	716	1.173	13.257	15.146

IB 2008 (DKK 1.000)	HUM	SAMF	INS	I alt
UK 97	400	636	14.237	15.273
- heraf overhead	20	32	712	764
UK 97 excl. overhead	380	604	13.525	14.509



Basisforskning Bilag 6

Model til fordeling af bevilling til basisforskning Inkl. Sbi

Basisforskningsbevilling i alt	336.100			
	HUM	SAMF	INS	I ALT
Beregning af forskningstid				
Forskningstid til P- og L-årsværk	25,7	43,6	123,2	192,5
Tillæg til særligt forskningsaktive P og L	3,8	3,0	19,4	26,2
Forskningsårsværk i alt	29,5	46,6	142,6	218,7
Opgørelse af forskningsbevilling				
Forskningstid til professorer og lektorer	19.188	30.264	92.716	142.168
TAP/Annuum-bevilling	10.332	13.968	57.056	81.356
Adjunktbevilling (15% af heltidstaxameter)	12.683	14.794	54.468	81.945
Fordelt efter tilskudsfin. forskning	1.526	2.892	26.213	30.631
Forskningsbevilling	43.728	61.918	230.453	336.100
<i>Forskningsbevilling, jf. budget 2007 (2008 priser)</i>	45.070	50.863	214.992	310.925
Ændring i forhold til budget 2007	-1.342	11.055	15.461	25.175

Model til fordeling af bevilling til basisforskning

Datagrundlag	HUM	SAMF	INS	I ALT
Antal P- og L-årsværk	65,3	116,9	328,1	510,3
<i>Heraf</i>				
Forskningsaktive P- og L-årsværk	64,3	108,9	308,1	481,3
- heraf særligt forskningsaktive	19,0	15,0	97,0	131,0
Særligt undervisningsaktive P- og L-årsværk	1,0	8,0	20,0	29,0
Taxameterindtægt (heltidsuddannelser)	84.552	98.626	363.120	546.298
Tilskudsfin. forskning (UK95)	13.145	24.924	225.876	263.945
Parametre	HUM	SAMF	INS	I ALT
Forskningsprocent til forskningsaktive				0,4
Tillæg til særligt forskningsaktive				0,2
Andel til faglig udvikling til SUA				0,2
Lønnorm (1.000 kr.) til P- og L-årsværk				650
TAP/Annuum-norm (1.000 kr.)	350	300	400	



Ph.d. Bilag 7

Fordeling af Ph.d.-midler

Ph.d.grader og doktorgrader	HUM	SAMF	INS	AAU
2005	11	14	84	109
Heraf kvinder	4	5	17	26
2006	8	10	81	99
Heraf kvinder	4	5	16	25
I alt	19	24	165	208
Heraf kvinder	8	10	33	51

Midler til forskeruddannelse (excl. forskerskoler)	Bevilling	Fællesbidrag	Netto
Ordinære ph.d.-midler	49.298		49.298
Globalisering, flere ph.d.-midler	17.500		17.500
Øremærkede midler:			
- Kandidatstipendier (SAMF)	1.935		1.935
- Midler jf. FL-aftale '05 og '06 (INS)	21.200		21.200
I alt	89.933	0	89.933

parametre (1.000 kr.)

Nettobevillingen til ordinære ph.d.-midler fordeles efter en model med følgende

parametre (1.000 kr.):

Grundbevilling	2.000
Bevilling pr. grad	191
Kompensation for barsel m.v.	70

(1.000 kr.)	HUM	SAMF	INS	I alt
Grundbevilling	2.000	2.000	2.000	6.000
Ph.d.-grader	3.629	4.584	31.515	39.728
Kompensation for barsel m.v.	560	700	2.310	3.570
Ordinære ph.d.-midler i alt	6.189	7.284	35.825	49.298
Globalisering, flere ph.d.-midler	2.095	926	14.480	17.500
Øremærkede bevillinger		1.935	21.200	23.135
I alt	8.284	10.145	71.505	89.933

Husleje Bilag 8



HUSLEJEBUDGETTERING

Huslejens sammensætning

Huslejen omfatter alle udgifter til lokaler det vil sige såvel den direkte husleje som skatter, opvarmning, rengøring, forsyning og service samt afskrivninger, hvilket gennemgås herunder.

Husleje

Huslejen er de direkte udgifter universitetets har ifølge de indgåede huslejekontrakter. Hovedområderne afstemmer deres ønsker til arealkapacitet med rektor. Lejemål administreres af Teknisk Forvaltning, og betalingen af lejemål sker fra hovedområderne gennem huslejebudgettet

Ejendomsskatter

Ejendomsskatterne følger arealkapaciteten og beløbet er eksternt bestemt. Teknisk Forvaltning betaler ejendomsskatterne gennem hovedområdernes bidrag i huslejeordningen.

Bygningsforandring/Fraflytning

Bygningsforandring af generel karakter og udgifter i forbindelse med fraflytning og indflytning i lejemål indgår i huslejebudgettet. Det vil være Teknisk Forvaltning, der varetager opgaven, og rektoratet der fastlægger niveauet. Sidste år var alle bygningsforandringer en decentral udgift

Bygningsdrift, service

De arealer som hovedområderne betaler husleje for vil blive serviceret. Den bygningservice der ydes fra Teknisk Forvaltning, vil i udgangspunktet ligge på samme niveau som i dag, og dermed møde de normale standarder på Aalborg Universitet. Standarden bestemmes i sidste ende af rektor. Der er forskellige huslejer, forsynings- og rengøringsudgifter med videre i de forskellige lejemål, som det i praksis vil være nærmest umuligt at beregne for de enkelte bygninger. Derfor opereres med en gennemsnitspris, der dækker et normalt serviceniveau. For områder, der kræver speciel forsyning eller service (f.eks. rentrumslaboratorier), vil disse omkostninger skulle afholdes af fakultetet. Inventar og udstyr til generelle undervisningsaktiviteter, der sidste år blev finansieret decentralt, indgår nu i det centrale huslejebudget under bygningsdrift og service.

Forsyning

Forsyning (Det vil sige el, vand, varme etc.) er indregnet i huslejebudgettet, og varetages af Teknisk Forvaltning. Ekstraordinært stort forbrug af service eller forsyning til faglige formål (eksempelvis rengøring til rentrumslaboratorier rum,

strøm til højspænding etc.) skal afholdes af fakultetet, på linie med øvrige laboratorieomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger er omkostninger på baggrund af tidligere investeringer i forbindelse med huslejebudgettet.

Huslejen inkluderer ikke

Enkelte elementer vedrørende bygninger er ikke inkluderet i huslejebudgettet. Dette er:

Vedligehold

Vedligeholdelse, såvel internt som eksternt, indgår ikke som en del af huslejebudgettet. Vedligeholdelse varetages af Teknisk Forvaltning og finansieres uden om huslejebudgettet via en særlig bevilling til universitetets kapitalformål. Beslutninger vedrørende vedligeholdelse træffes af Teknisk Forvaltning.

Inventar, udstyr

Inventar og udstyr, der ikke har direkte relation til undervisning, betales af de enkelte hovedområder. Inventar og udstyr skal indkøbes gennem Teknisk Forvaltning, jvf principperne fastsat i de interne bevillingsbestemmelser i budgettet.

Bygningsforandringer

Ønsker et fakultet at tilpasse en bygning til ændrede faglige behov, vil det være hovedområdet selv, der skal betale. Hovedområderne skal følge de generelle retningslinier for bygningsforandringer på Aalborg Universitet og arbejdet varetages og udgøres af Teknisk Forvaltning.

Efterregulering

Skulle der opstå en forskel mellem de budgetterede omkostninger og de faktiske omkostninger, fx ved stigning i forbrugsudgifterne, vil denne manko blive efterreguleret på det kommende års huslejebudget.

Hovedområdernes husleje

Huslejen udregnes som en gennemsnitspris pr brutto m² og opgøres ud fra det tildelte areal i universitetets arealdatabase FMA (der ajourføres af Teknisk Forvaltning). Bruttohuslejen vil være ens uanset lejemål.

For kælderarealer der benyttes som lager, skal der kun betales halv husleje. Det vil sige, at for en bygning på 1.000 m², hvoraf 100 m² er kælder/lager, skal der betales husleje for 950 m².

Udregningen af selve huslejen vil ske ud fra en summering af universitetets udgifter til husleje, forsyning og servicering af bygninger; fordelt ud på det samlede bruttoareal for universitetet.

Tabel 1 viser budgetterede bygningsdriftsomkostninger for 2008. De samlede bygningsomkostninger vil derefter blive fordelt på universitetets bruttokvadratmeter, hvilket giver en bruttokvadratmeterpris.

Tabel 1 – Kvadratmeterpris

De samlede bygningsomkostninger	303 mio. kr.
Denne omkostning fordeles på	217.451 husleje m ²
Kvadratmeterpris 2008	1.394 kr./husleje m²

Denne husleje vil være gældende for alle hovedområder samt administrationen, bibliotek og tværgående aktiviteter.

Tabel 2 viser hvilke delelementer omkostningerne til husleje består af, herunder prisen pr. kvadratmeter.

Tabel 2 – Bygninger

<i>Mio. kr. i 2008-priser</i>	Husleje	Pris i kr./m²
Husleje	196,8	905
Ejendomsskatter	8,3	38
Drift, service	60,2	277
Forsyning	27,9	128
Bygningsforandringer/raflytning	6,5	30
Afskrivning	3,4	16
I alt	303,1	1.394

Huslejen vil blive udregnet årligt i forbindelse med budgettet, samt i forbindelse med opsigelse/indgåelse af lejemål.

Som udgangspunkt skal der betales husleje for de bruttoarealer der benyttes. Størstedelen af universitets bygninger benyttes kun af et hovedområde. Her vil det pågældende hovedområde skulle betale husleje for hele bruttoarealet. Når bygninger deles af flere hovedområder, vil bruttoarealet blive fordelt ud fra en fordelingsnøgle, der tager udgangspunkt i, hvor mange nettobrugskvadratmetre hvert hovedområde benytter i bygningen. Nøglen benyttes herefter på bruttoarealet.

Huslejudgiften til de tre store auditorier i Sønder Tranders (Aud. A, B, C) deles ligeligt mellem de tre fakulteter. Øvrige auditorier betales af brugerne af den bygning auditorierne er i.

Tabel 3 angiver huslejeomkostningerne for hvert hovedområde. En specifikation af huslejen kan ses af de to sidste sider i dette bilag.

Tabel 3 – Hovedområdernes husleje

<i>Mio. kr. i 2008-priser</i>	Husleje
HUM	29,2
SAMF	39,7
INS	194,8
Tværgående	13,9
Bibliotek	16,6
Administration	8,9
I alt	303,1

Betaling til fælles faglige formål og administration

Administrationen

Lokaler til administrationen betales af administrationen selv inden for den økonomiske ramme, der stilles til rådighed. Administrationen kan på samme måde som fakulteterne prioritere lokaler i forhold til andre økonomiske ressourcer.

Fællesformål

Areal til fællesformål - såsom kantine, studenterorganisationer med videre - vil blive finansieret gennem fakulteternes bidrag til den samlede drift af fællesformål. Fællesområdet vil skulle betale husleje på samme vilkår som resten af universitetet, det vil sige, at der betales for at anvendte areal.

Administration af huslejebudgettet

Hensigten med huslejebudgettet er, at fakulteterne får så stor selvbestemmelse over deres midler som muligt.

Ønsker et fakultet en ændret lokalekapacitet end huslejebevillingen tillader, vil dette være muligt gennem en ændret betaling fra fakultetets side tilsvarende den nye arealkapacitet.

Nuværende lejekontrakter og tegningsretten betyder, at det stadig er rektor/bestyrelsen, der overordnet beslutter hvilke bygninger universitetet skal råde over. Hovedområderne har ikke frihed til beslutte hvilke lokaler huslejen dækker. Ønskerne kan efterkommes ved at rokere rundt på den nuværende udnyttelse af arealer, ved at opsigte nuværende arealer eller ved at indgå nye lejemål. Det vil stadig være bestyrelsen og rektor, der overordnet beslutter hvilke lokaler universitetet råder over, samt placeringen af hovedområder.

For hovedområderne betyder dette, at ønsker om større eller mindre arealkapacitet skal indgives til rektor, som herefter vil forsøge at efterkomme fakulteternes ønsker. Kun hvis ønsker om flere lokaler stemmer overens med tilsvarende andre ønsker om færre lokaler kan ønskerne umiddelbart opfyldes.

Fakulteterne må ellers fremsætte ønskerne i så god tid, at det vil være muligt at justere lokalekapaciteten, jf opsigelsesfrister på lejemål.

Hvis det ikke er muligt at imødekomme ønsker med den nuværende kapacitet, vil det kun være muligt at ændre lokalekapaciteten i større spring, således der kan opsiges/lejes et helt lejemål, og en omrokering vil kunne skabe et match mellem fakulteternes betaling og den aktuelle kapacitet.

Oversigt over husleje

Kvadrat meterpris:

1.394 Kr./m2

Hoved campus	HUM	SAMF	INS	Tværgående	AUB	ADM	Samlet
Fibigerstræde 01		2.658.982					2.658.982
Fibigerstræde 02	251.588	6.404.705	49.978				6.706.271
Fibigerstræde 03		2.629.781					2.629.781
Fibigerstræde 04		5.651.553					5.651.553
Fibigerstræde 05	343.123	2.244.140					2.587.263
Fibigerstræde 10	1.816.711		1.284.382				3.101.093
Fibigerstræde 11			5.430.747				5.430.747
Fibigerstræde 12						395.199	395.199
Fibigerstræde 13			3.379.754				3.379.754
Fibigerstræde 14			4.954.415				4.954.415
Fibigerstræde 15		511.271		4.412.889		297.984	5.222.143
Fibigerstræde 15 B-C	511.271		511.271	1.150.064			2.172.606
Fibigerstræde 16			8.094.696	125.723			8.220.420
<i>Fibigerstræde samlet</i>	<i>2.922.692</i>	<i>20.100.433</i>	<i>23.705.243</i>	<i>5.688.676</i>	<i>0</i>	<i>693.182</i>	<i>53.110.227</i>
Fr. Bajers Vej 3			4.762.464				4.762.464
Fr. Bajers Vej 5						3.993.393	3.993.393
Fr. Bajers Vej 7A			5.603.085	352.720	632.796		6.588.601
Fr. Bajers Vej 7B			6.042.691	249.269			6.291.960
Fr. Bajers Vej 7C			6.361.584	19.314			6.380.898
Fr. Bajers Vej 7D			4.188.260				4.188.260
Fr. Bajers Vej 7E			5.433.394				5.433.394
Fr. Bajers Vej 7F	639.946	564.382				2.097.221	3.301.549
Fr. Bajers Vej 7G			2.952.908				2.952.908
<i>Fr. Bajers Vej samlet</i>	<i>639.946</i>	<i>564.382</i>	<i>35.344.384</i>	<i>621.303</i>	<i>632.796</i>	<i>6.090.614</i>	<i>43.893.426</i>
Kroghstræde 1	3.119.354						3.119.354
Kroghstræde 3	18.185.482			744.340			18.929.822
Kroghstræde 5		2.909.557					2.909.557
Kroghstræde 6	2.772.805						2.772.805
Kroghstræde 7		3.483.189					3.483.189
<i>Kroghstræde samlet</i>	<i>24.077.642</i>	<i>6.392.747</i>	<i>0</i>	<i>744.340</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>31.214.729</i>
Myrdalsstræde 268				792.842		2.137.485	2.930.327
<i>Myrdalsstræde samlet</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>792.842</i>	<i>0</i>	<i>2.137.485</i>	<i>2.930.327</i>
Selma Lagerlöfs vej 300			14.014.687	1.377.165			15.391.851
N. Jernes Vej 10 - Novi 1			1.920.513				1.920.513
N. Jernes Vej 12 - Novi 2			5.012.126				5.012.126
N. Jernes Vej 14 - Novi 3-4	1.555.030		3.704.645				5.259.675
Niels Jernes Vej 6A		2.881.398					2.881.398
Niels Jernes Vej 6B		2.299.087		326.791			2.625.878
<i>Niels Jernes Vej samlet</i>	<i>1.555.030</i>	<i>5.180.485</i>	<i>10.637.284</i>	<i>326.791</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>17.699.591</i>
Pontoppidanstr. 101			4.026.570				4.026.570
Pontoppidanstr. 103			2.456.228				2.456.228
Pontoppidanstr. 105			2.852.402				2.852.402
Pontoppidanstr. 107			5.382.276				5.382.276
Pontoppidanstr. 109			1.465.373				1.465.373
<i>Pontoppidanstr. samlet</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>16.182.848</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>16.182.848</i>
Langagervej 2					12.553.388		12.553.388
Langagervej 16			1.357.059				1.357.059
Troensevej 14				805.732			805.732
Skjernvej 4C - NanoNord			9.470.770				9.470.770
<i>Hoved Campus Nord samlet</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>10.827.829</i>	<i>805.732</i>	<i>12.553.388</i>	<i>0</i>	<i>24.186.949</i>
Hoved campus Samlet	29.195.310	32.238.047	110.712.276	10.356.849	13.186.184	8.921.282	204.609.947

Sohngårdsholm. & Midtbyen campus	HUM	SAMF	INS	Tværgående	AUB	ADM	Samlet
Sohn. 49			2.965.317				2.965.317
Sohn. 57 Bygn. A			760.781	1.253.563	1.627.201		3.641.546
Sohn. 57 Bygn. B			3.965.652				3.965.652
Sohn. 57 Bygn. C			4.350.725	174.058			4.524.783
Sohn. 57 Bygn. D			3.970.391				3.970.391
Sohn. 57 Bygn. E			3.570.173				3.570.173
Sohn. 57 Bygn. F			790.677				790.677
Sohn. 57 Bygn. L			7.011.124				7.011.124
Sohn. 57 Hal 6			498.494				498.494
Sohn. 57 Hal 7			702.018				702.018
Sohn. 57 Bygn. P			623.676				623.676
<i>Sohngårdsholm. campus</i>	0	0	29.209.027	1.427.621	1.627.201	0	32.263.849
Badehusvej 05-13		122.554	6.316.470				6.439.024
Badehusvej 05-13			986.115				986.115
Badehusvej 16			761.124				761.124
Badehusvej 18			713.727	516.199			1.229.926
Strandvejen 12-14			5.296.292	1.423.817	1.043.495		7.763.605
Strandvejen 19		6.760.341					6.760.341
Strandvejen 35 - Aud. T		597.050					597.050
Nytorv 7			2.471.562				2.471.562
Østerågade 6			2.289.923				2.289.923
Østerågade 29			2.392.522				2.392.522
Bispensgade 5-7			2.908.581				2.908.581
Gl. Torv 10 - Studenterhuset							0
Gl. Torv 6 - Tinghuset			3.079.904				3.079.904
<i>Midtbyen campus samlet</i>	0	7.479.945	27.216.221	1.940.016	1.043.495	0	37.679.678
Aalborg Samlet	29.195.310	39.717.992	167.137.524	13.724.486	15.856.880	8.921.282	274.553.474
Esbjerg & København	HUM	SAMF	INS	Tværgående	AUB	ADM	Samlet
Niels Bohrs Vej 8A			3.780.527				3.780.527
Niels Bohrs Vej 8B			6.117.584		130.882		6.248.466
Niels Bohrs Vej 8C			4.484.499				4.484.499
Niels Bohrs Vej 8D			2.549.626				2.549.626
Niels Bohrs Vej 8E			249.108				249.108
Niels Bohrs Vej 8F			286.171	181.417	628.097		1.095.686
Niels Bohrs Vej 8H			2.910.254				2.910.254
Forskerpark			362.998				362.998
Esbjerg Samlet	0	0	20.740.765	181.417	758.979	0	21.681.162
København	HUM	SAMF	INS	Tværgående	AUB	ADM	Samlet
Ballerup			6.892.356				6.892.356
København Samlet	0	0	6.892.356	0	0	0	6.892.356
AAU i alt	HUM	SAMF	INS	Tværgående	AUB	ADM	Samlet
AAU I ALT	29.195.310	39.717.992	194.770.645	13.905.904	16.615.860	8.921.282	303.126.993



Nomerede stillinger i særlige lønrammer Bilag 9

Normerede stillinger i særlige lønrammer - 2008

	HUM	SAMF	INS	AUB	ADM	I alt
LR 37	13	19	57	1	4	94
Professor	12	18	52			82
Studieleder		1				1
Overbibliotekar				1		1
Administrationschef			1			
Forskningschef			2			
Sekretariatschef					1	1
Kontorchef					3	3
Direktør	1		1			2
Vicedirektør			1			
LR 38	5	6	17	0	2	30
Prorektor					1	1
Dekan	1	1	1			3
Professor	4	5	16			25
Universitetsdirektør					1	1
LR 39	0	0	1	0	1	2
Rektor					1	1
Direktør			1			
Total	18	25	75	1	7	126

- I rammen for INS indgår SBI's 5 stillinger i særlige lønrammer

- Iht. FFL 07 har AAU i alt 125 stillinger i særlige lønrammer, dvs. 1 mindre end denne oversigt.

AAU har ikke kunne få forklaret forskellen fra ministeriets side af.



Bevillingsbestemmelser

Bilag 10

BEVILLINGSREGLER OG DISPONERINGSREGLER

Anvendelsen af de ressourcer, der er stillet til rådighed for universitetet skal sket i overensstemmelse med de statslige bevillings- og disponeringsregler. Disse er samlet i Finansministeriets budgetvejledning og cirkulærer udstedt i tilknytning hertil. Derudover er ressourcedisponeringen reguleret ved følgende bestemmelser:

- Særlige bestemmelser i finansloven
- Tekstanmærkninger til finansloven
- Statens selvforsikringsordning
- Universitetsloven
- Tilskudsbekendtgørelsen (og herunder henvisninger til de statslige regnskabsregler, dvs. lov om statens regnskabsvæsen og Finansministeriets budgetvejledning)
- Lov om teknologioverførsel m.v. ved offentlige forskningsinstitutioner (tech-transloven)
- Lov om sikring mod følger af arbejdsskade

Særlige bestemmelser i forslag til finanslov 2008

- I teksten til finansloven er optaget følgende særlige bestemmelser til supplerende af de statslige bevillings- og disponeringsregler:
- De videregående uddannelsesinstitutioner er tilskudsfinansieret og derfor ikke omfattet af lønsumsstyring.
- Ved Akt 331 4/9 2000 er gennemført en reform af statens ejendomsadministration (SEA-ordningen). AAU er omfattet af denne ordning.
- Der kan i sædvanligt omfang forudbetales bøger, tidsskrifter o.lign., som leveres på et senere tidspunkt, således at forskudsbetalingerne konteres på de sædvanlige konti.
- Der kan i sædvanligt omfang forudbetales udgifter til patentering o.lign. i medfør af lov om opfindelser ved offentlige institutioner (L 347 2/6 1999), således at forudbetalingerne konteres på de sædvanlige konti.
- Universitetet kan yde støtte til de studerendes rejser og ekskursioner, herunder udvekslingsstipendier og aktiviteter forbundet med internationalisering.

- Universitetet kan yde op til 50,0 mio. kr. pr. projekt til § 19.11.06. Ejendomsadministration med henblik på hel eller delvis finansiering af projekter.
- Videnskabsministeriet kan omfordele ledige professorstillinger mellem universiteterne.
- Der sker ikke budgettering på finansloven af forventede udgifter og indtægter, dækningsbidrag mv. i forbindelse med indtægtsdækket virksomhed, tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed, andre tilskudsfinansierede aktiviteter samt anden virksomhed af ikke-kommerciel karakter. Universitetet skal dog udarbejde særskilte resultatopgørelser for hver af disse aktiviteter, som forelægges som en del af universitetets årsrapport.
- Universitetet kan afholde udgifter til priser til studerende.
- Universitetet kan yde medfinansiering til udgifter til ph.d.-studerende, som er indskrevet ved en forskeruddannelse på universitetet, men er ansat på en anden offentlig institution eller privat virksomhed.

Tekstanmærkninger i forslag til finanslov 2008

Universitetet er omfattet af følgende tekstanmærkninger til forslag til finanslov for 2008:

Tekstanmærkning nummer 8

- Ministeren for videnskab, teknologi og udvikling bemyndiges til på forslag til lov om tillægsbevilling at optage merudgifter og mindreudgifter inden for en samlet nettomerudgift på 30,0 mio. kr. på de af tekstanmærkningen omfattede konti, hvis aktiviteten afviger fra det i anmærkningerne forudsatte.
- Stk. 2. Ved regulering af bevillingerne anvendes de i anmærkningerne forudsatte takster.
- Stk. 3. Hvis aktivitetsindberetninger fra universiteterne indikerer, at de samlede nettomerudgifter på de konti, der er omfattet af tekstanmærkningen, vil overstige 30,0 mio. kr., forelægges der snarest muligt et aktstykke for Finansudvalget med forslag til finansiering heraf.

Forklaring

Tekstanmærkningen er indarbejdet med henblik på at reservere bevillinger i tilfælde af, at de faktiske uddannelsesaktiviteter afviger fra de budgetterede.

Tekstanmærkning nummer 107

- Institutionerne kan medfinansiere opholdsudgifter ved udvekslingsaftaler med østeuropæiske lande, hvor værtsinstitutionerne gensidigt er forpligtede

til at sørge for omkostningerne ved de studerendes ophold.
Stk. 2. Tilskuddet kan maksimalt udgøre 3.000 kr. pr. måned.

Forklaring

Tekstanmærkningerne giver institutionerne mulighed for at kunne yde tilskud til øst-europæiske studerendes ophold i Danmark. Med afskaffelsen af Free Mover-ordningen under EF's Tempusprogram, hvor det af EF-midler var muligt at yde tilskud til studerende fra Øst- og Centraleuropa, er der i tiden frem til 1996, hvor de fælleseuropæiske projekter (JEP) under Tacis-programmet kommer i gang, et behov for at kunne yde tilskud til østeuropæiske studerendes opholdsudgifter i Danmark.

Tekstanmærkning nummer 109

- For at fremme den internationale studentermobilitet og et internationalt forskningsmiljø bemyndiges ministeren for videnskab, teknologi og udvikling til at lade institutionerne afholde depositum for udenlandske studerendes, gæstelæreres og forskeres reservation af kollegieværelser eller private værelser.

Stk. 2. Ministeren for videnskab, teknologi og udvikling bemyndiges endvidere til at lade institutionerne betale leje for boliger til udvekslingsstuderende, gæstelærere og forskere, når disse boliger ikke er lejet ud, og til at stille garanti for de pågældende lejeres forpligtelser over for udlejeren ved fraflytning.

Stk. 3. Udgifterne afholdes af institutionernes ordinære bevilling.

Forklaring

Den internationale udveksling af studerende er baseret på gensidighed mellem uddannelsesinstitutionerne og for at fremme denne, er der et behov for, at institutionerne kan være behjælpelig med at skaffe bolig til de udvekslingsstuderende. For at undgå, at problemer med at skaffe boliger bliver en flaskehals i forbindelse med udviklingen af internationale studiemiljøer i Danmark, er det nødvendigt, at uddannelsesinstitutionen kan hjælpe med at reservere boliger til udenlandske studerende samt foretage udlæg af depositum i forbindelse med reservation af bolig.

Tekstanmærkning nummer 150

- Ministeren for videnskab, teknologi og udvikling bemyndiges til at videreføre forskningsinstitutionernes samarbejde om Forskningens Højhastighedsnet, herunder at indføre fuld brugerbetaling for alle institutioner, der deltager i netsamarbejdet.

Stk. 2. Ønsker en institution at udtræde af samarbejdet, skal det godkendes af ministeren for videnskab, teknologi og udvikling.

Forklaring

Tekstanmærkningen fastholder det eksisterende samarbejde om Forskningens Højhastighedsnet og sikrer en bred dækning af alle forskerinstitutioner. Samarbejdet omfatter ca. 100 forskerinstitutioner, herunder universiteterne,

sektorforskningsinstitutionerne og hospitalernes forskningsenheder. Forskningens Højhastighedsnet blev etableret i 1997 og har frem til 2002 været finansieret af centrale puljemidler og delvis brugerbetaling. Fra 2003 er de centrale puljer opbrugt, og finansieringen forudsættes at ske ved fuld brugerbetaling.

Tekstanmærkning nummer 153

- Ministeren for videnskab, teknologi og udvikling bemyndiges til over for Økonomistyrelsen at stille sikkerhed for Københavns Universitets, Aarhus Universitets, Syddansk Universitets, Roskilde Universitetscenters, Aalborg Universitets, Handelshøjskolen i Københavns, Danmarks Tekniske Universitets, IT-Universitetet i Københavns og IT-Vests inddækning af SCL-udbetalinger og af Økonomistyrelsens gebyr herfor. Ministeren for videnskab, teknologi og udvikling kan foretage modregning af effektuerede inddækningsbeløb og Økonomistyrelsens gebyr i de pågældende institutioners kommende tilskudsudbetalinger.

Forklaring

Anmærkningen skyldes universiteternes overgang til selveje.

Tekstanmærkning nummer 156

- Institutionens bibliotek kan opkræve gebyr vedrørende hjemkaldelse af bøger og andet lånt materiale samt betaling af gebyr på 150 kr. i forbindelse med opkrævning af erstatning for bortkomst og beskadigelse af sådanne materialer.

Forklaring

Tekstanmærkningen hjemler opkrævning af adfærdsregulerende gebyrer i forbindelse med biblioteksvirksomhed, gebyr vedrørende hjemkaldelse og gebyr i forbindelse med opkrævning af erstatning. Gebyr for overskridelse af lånetid er hjemlet i lov om biblioteksvirksomhed (1 1049 17/12 2002).

Tekstanmærkning nummer 163

- Ministeren for videnskab, teknologi og udvikling bemyndiges til at udstede en statsforskrivning til universiteterne, således at de bliver ligestillede med de øvrige statsinstitutioner, som er overgået til omkostningsbaseret regnskab. Statsforskrivningerne kan udstedes inden for en samlet ramme på 1,0 mia. kr. og udløber med udgangen af 2011.

Forklaring

Ved universiteternes overgang til selveje kom universiteterne i den situation, at deres egenkapital var lille i forhold til deres omsætning. Ved de øvrige statsinstitutionernes overgang til omkostningsbaseret regnskab blev deres balance opbygget på en måde, der er lidt mere gunstig for institutionerne med hensyn til den egenkapital, der fremgår af institutionernes primobalance. Med henblik på at ligestille universiteterne med øvrige statsinstitutioner bemyndiges ministeren for videnskab, teknologi og udvikling til at udstede en statsforskrivning til det enkelte universitet. Ordningen omfatter KU, AU, SDU, RUC, AAU, HHK og ITU.

Statsforskrivningerne udarbejdes efter samme principper som for statsinstitutioner omfattet af omkostningsreformen, jf. Budgetvejledning 2006, pkt. 2.6.3. Ordningen revurderes i forbindelse med udarbejdelsen af forslag til finanslov for 2012.

Selvforsikringsordningen

Selvforsikringsordningens omfang

Som del af den statslige forvaltning er universitetet omfattet af reglerne om statens selvforsikringsordning. I henhold hertil skal merudgifter som følge af skadestilfælde, tyveri, erstatninger mv. afholdes af de udmeldte bevillinger og statslige tilskud.

Generelt betyder selvforsikringsordningen, at universiteterne ikke kan tegne forsikringer, medmindre der er særskilt hjemmel hertil.

Selvforsikringsordningen indebærer, at universitetet selv skal afholde udgifterne til dækning af erstatninger mv. i forbindelse med skadestilfælde.

Det skal i den forbindelse bemærkes, at muligheden for at tegne forsikring i forbindelse med tjenesterejser er ophørt pr. 1. januar 2006. Skader mv. i forbindelse med tjenesterejser er herefter omfattet af statens selvforsikringsordning.

Forsikringer, der er undtaget fra selvforsikringsordningen

Med universitetsloven (UL) er der for universiteterne tilvejebragt særlig hjemmel til tegning af følgende forsikringer:

- Bestyrelsesansvarsforsikring (UL § 11, stk. 5)
- Ulykkesforsikring for studerende (UL § 22, stk. 3)
- Skadesforsikring for egne bygninger (UL § 30, stk. 5)

Herudover har universiteterne i h.t. de generelle statslige regler hjemmel til tegning af følgende forsikringer:

- Forsikring for produktansvar og professionelt ansvar ved indtægtsdækket virksomhed (BV 2.6.6.2)
- Forsikring i forbindelse med erhvervssygdomme og pludselige løfteskader (Lov om Arbejdsmarkedets Erhvervssygdomssikring). Denne forsikring dækker dog ikke andre arbejdsskader og arbejdsulykker. Disse er omfattet af statens selvforsikringsordning.
- Ansvarsforsikring mv. ved kørsel med tjenestebiler i udlandet (FM cirk. af 10. okt. 1994)

Finansiering af skader mv. under selvforsikringsordningen

Som udgangspunkt gælder, at de udmeldte bevillinger indeholder dækning for det normalt forekommende skadesniveau, og det forudsættes derfor, at universitetets enheder selv finansierer skader, der hører under selvforsikringsordningen.

For personskader i forbindelse med rejseulykker eller arbejdsulykker kan der imidlertid blive tale om betydelige erstatningssummer, og i et omfang, hvor det ikke vil være enten muligt eller rimeligt for den pågældende enhed selv at finansiere erstatningsbeløbet.

For personskader i forbindelse med tjenesterejser eller arbejdsulykker over et vist niveau vil der derfor blive indført en form for fælles finansiering, således at udgifter i forbindelse med sådanne skader afholdes over en central konto.

For at begrænse det administrative arbejde i forbindelse med sådanne skadestilfælde fastsættes en selvrisiko på 100.000 kr., således at enheden selv afholder de første 100.000 kr. af hvert skadestilfælde. Restbeløbet afholdes over en fælles forsikringspulje, der er placeret på en central konto.

Opbygningen af den fælles forsikringspulje sker ved opkrævning af bidrag fra de budgetmæssige hovedområder. Bidragene beregnes som 1 promille af det foregående års faktiske lønsum, og opbygningen fortsætter indtil der er opnået en puljestørrelse på 2,0 mio. kr. Bidragene overføres fra de respektive hovedområders egenkapitalandele, første gang ved regnskabsafslutningen for 2007.

Universitetsloven

I universitetsloven (Lov 423 af 28. maj 2003) er der fastsat en række disponeringsregler og bevillingsregler. Herunder gengives de dele af loven, der har betydning for bevillinger og disponering over universitetets midler:

§ 1 – Lovens anvendelsesområde

- Stk. 1: Loven gælder for universiteter under Ministeriet for Videnskab, Teknologi og Udvikling.
- Stk. 2: Universiteter er selvejende institutioner inden for den offentlige forvaltning under tilsyn af ministeren for videnskab, teknologi og udvikling.

§ 10 – Bestyrelsens opgaver

- Stk. 1: Bestyrelsen er øverste myndighed for universitetet. Bestyrelsen varetager universitetets interesser som uddannelses- og forskningsinstitution og fastlægger retningslinjer for dets organisation, langsigtede virksomhed og udvikling.
- Stk. 3: Bestyrelsen skal forvalte universitetets midler sådan, at de bliver til størst mulig gavn for universitetets formål.
- Stk. 4: Bestyrelsesformanden disponerer over fast ejendom sammen med et medlem af bestyrelsen.

- Stk. 5: Bestyrelsen godkender efter indstilling fra rektor universitetets budget, herunder fordeling af de samlede ressourcer og principperne for ressourcernes anvendelse, og underskriver regnskabet.

§ 11 – Bestyrelsens ansvar

- Stk. 1: Bestyrelsen er over for ministeren ansvarlig for universitetets virke, herunder forvaltningen af universitetets samlede ressourcer.

§ 14 – Rektors opgaver

- Stk. 1: Universitetets daglige ledelse varetages af rektor inden for de rammer, som bestyrelsen har fastsat. Den øvrige øverste ledelse, dekaner, direktører, institutledere, sektorchefer, ph.d.-skoleledere og studieledere varetager deres opgaver efter bemyndigelse fra rektor, jf. § 16, stk. 1 og 3-9, § 16 a, stk. 4, 5 og 7, § 16 b, stk. 4-6, § 17, stk. 2 og 4, og § 18, stk. 5.
- Stk. 5: Rektor indstiller budgettet til bestyrelsen og underskriver regnskabet.
- Stk. 7: Rektor tegner universitetet med undtagelse af dispositioner over fast ejendom, jf. § 10, stk. 4, og træffer afgørelse i alle sager, jf. dog § 10, stk. 1 og 5-8, § 15, stk. 2, og § 18, stk. 4 og 6.
- Stk. 8: Rektor skal godkende alle eksterne samarbejder, der forpligter universitetet.

§ 19 – Tilskud fra VTU

- Stk. 1: Ministeren yder tilskud til universitetets undervisnings-, forsknings- og formidlingsvirksomhed og andre opgaver, som er henlagt til universitetet. Tilskud til undervisningsvirksomhed ydes ud fra takster fastsat på de årlige finanslove og antal årsstuderende samt eventuelt afsluttede studieforløb. Rammer for tilskud til forsknings- og formidlingsvirksomhed og andre opgaver, som er henlagt til universitetet, fastlægges på de årlige finanslove.
- Stk. 2: Tilskud til universitetets opgaver efter stk. 1 indeholder tillige et bidrag til dækning af indirekte omkostninger ved universitetet, herunder ledelse, administration og bygninger m.v.
- Stk. 3: Ministeren kan efter forhandling med finansministeren fastsætte nærmere regler for tilskud til universiteternes virksomhed efter stk. 1 og 2 om udbetaling af tilskud, herunder forskudsvis udbetaling, til universiteterne og om universiteternes budget- og bevillingsmæssige forhold.
- Stk. 4: Ministeren kan fastsætte regler for, hvilke studerende der kan udløse tilskud efter stk. 1, samt for opgørelse af antal årsstuderende.
- Stk. 5: Ministeren kan indhente oplysninger fra universitetet til budgetterings- og statistiske formål og fastsætte krav til studieadministrative systemer.
- Stk. 6: Universitetet kan tildele fripladser med stipendium som støtte til at dække leveomkostninger i Danmark til visse udenlandske studerende, mens de gennemfører en kandidatuddannelse ved universitetet. Antallet af fripladser med stipendium og stipendiets størrelse fastsættes på de årlige

finanslove. Desuden kan universitetet anvende overskud optjent efter § 26, stk. 2, til at tildele yderligere fripladser eller fripladser med stipendium.

- Stk. 7: Ministeren fastsætter nærmere regler om administrationen af fripladser og stipendier efter stk. 6, herunder om,
 - 1) hvilke udenlandske studerende der kan opnå fripladser og stipendium,
 - 2) ansøgning, tildeling og udmåling af friplads og stipendium,
 - 3) udbetaling af stipendium og
 - 4) ophør af friplads og stipendium som følge af manglende studieaktivitet eller tilbagekaldelse af tilsagn om friplads og stipendium som følge af, at tilsagnet er givet på et urigtigt grundlag.

§ 20 – Tilskud fra andre

- Stk. 1: Andre ministre kan yde tilskud til universitetet.
- Stk. 2: Universitetet kan modtage tilskud og gaver fra anden side end bevillingslovene.
- Stk. 3: Universitetet kan drive indtægtsdækket virksomhed og tilskudsfinansierede aktiviteter.

§ 21 – Disponering af tilskud

- Stk. 1: Universitetet disponerer frit inden for sit formål ved anvendelse af tilskud, indtægter og kapital under ét. Det er en betingelse, at universitetet overholder tilskudsbetingelser og disponeringsregler og varetager de opgaver, der er givet tilskud til efter §§ 19 og 20.
- Stk. 2: Universitetet kan opspare tilskud til anvendelse til universitetets formål i de følgende finansår.
- Stk. 3: Universitetets likvide midler skal anbringes i overensstemmelse med bekendtgørelse om anbringelse af fondes midler og bestyrelsesvederlag m.v.

§ 22 – Tilskud til studerende

- Stk. 1: Universitetet afholder i rimeligt omfang udgifter og stiller faciliteter til rådighed for studenterpolitiske aktiviteter.
- Stk. 2: Universitetet kan i begrænset omfang afholde udgifter og stille faciliteter til rådighed for andre studenteraktiviteter.
- Stk. 3: Universitetet kan afholde udgifter til ulykkesforsikring for studerende, der er indskrevet ved universitetet.

§ 23 – Refusion af moms

- Stk. 1: Ministeren kompenserer kvartalsvis og efter behørig dokumentation universitetets udgifter til betaling af afgifter i henhold til momsloven, som efter momsloven ikke kan fradrages ved en virksomheds opgørelse af afgiftstilsvaret (ikkefradragsberettiget købsmoms), og som universitetet afholder ved køb af varer og tjenesteydelser, til hvilke der ydes tilskud m.v. efter §§ 19 og 20.

§ 24 – Tilbageholdelse af tilskud

- Stk. 1: Ministeren kan tilbageholde tilskud, lade tilskud bortfalde helt eller delvis eller kræve tilskud tilbagebetalt helt eller delvis, hvis universitetet ikke følger tilskudsbetingelser og disponeringsregler.
- Stk. 2: Ministeren kan tilbageholde tilskud eller lade tilskud bortfalde helt eller delvis eller kræve tilskud tilbagebetalt helt eller delvis, hvis universitetet begæres taget under konkursbehandling, standser sine betalinger eller der i øvrigt er fare for, at universitetets virksomhed må indstilles.
- Stk. 3: Ministeren kan kræve tilskud tilbagebetalt, hvis grundlaget for tilskudsberegningen eller tilskudsberegningen i øvrigt har været urigtig.
- Stk. 4: Ministeren kan udøve samme kompetencer som nævnt i stk. 1-3 på vegne af andre ministre.
- Stk. 5: Tilbagebetalingskrav i medfør af stk. 1-4 og udlæg for universitetet i medfør af § 31, stk. 2, og § 42, stk. 1, kan modregnes i kommende tilskud.

§ 25 – Lån

- Stk. 1: Ministeren kan yde lån til forskellige institutionsformål, herunder til køb af apparatur. Ministeren kan bestemme de nærmere vilkår og betingelser for lån.

§ 26 – Deltagerbetaling til uddannelse

- Stk. 1: Universitetet opkræver delvis betaling for deltagelse i undervisning og i prøver og anden bedømmelse, der indgår i eksamen, under deltidsuddannelse, hvortil der ydes delvis tilskud efter § 19, stk. 1, og § 20, stk. 1.
- Stk. 2: Universitetet skal opkræve fuld betaling for deltagelse i undervisning og i prøver og anden bedømmelse, der indgår i eksamen, under heltids- og deltidsuddannelse, hvortil der ikke ydes tilskud eller ikke er givet friplads, jf. § 19, stk. 1, 4 og 6, og § 20, stk. 1.
- Stk. 3: Universitetet opkræver fuld betaling fra selvstuderende for deltagelse i prøver og anden bedømmelse, der indgår i eksamen.
- Stk. 4: Universitetet udarbejder et beregningsgrundlag til brug ved fastsættelse af deltagerbetaling efter stk. 1-3. Deltagerbetalingen efter stk. 1 og 3 må sammen med et eventuelt tilskud ikke overstige omkostningerne. Deltagerbetalingen efter stk. 2 skal mindst svare til omkostningerne. Ministeren kan fastsætte nærmere regler for udarbejdelse af beregningsgrundlag.

§ 27 – Deltagerbetaling, ph.d.-studerende

- Stk. 1: Universitetet kan for ph.d.-studerende, hvis uddannelse finansieres af eksterne midler, opkræve fuld betaling for deltagelse i undervisning og i prøver og anden bedømmelse, der indgår i eksamen.

§ 28 – Regnskab og revision

- Stk. 1: Universitetet er omfattet af lov om statens regnskabsvæsen m.v.

- Stk. 2: Regnskabet opstilles efter regler, der fastsættes af ministeren.
- Stk. 3: Universitetets regnskabsår er finansåret. Ved regnskabsårets afslutning udarbejdes et årsregnskab, der omfatter resultatopgørelse, balance og anlægsoversigt. Regnskabet skal underskrives af bestyrelsen og af rektor, jf. § 10, stk. 5, og § 14, stk. 6.
- Stk. 4: Universitetets regnskab revideres af rigsrevisor i henhold til lov om revisionen af statens regnskaber m.m.
- Stk. 5: Rigsrevisor kan med ministeren aftale, at revisionsopgaver i henhold til stk. 4 varetages i et nærmere fastlagt samarbejde mellem rigsrevisor og en institutionsrevision. Institutionsrevisionen udføres af en statsautoriseret eller registreret revisor.

§ 29 – Personale

- Stk. 1: Universitetet skal følge de af finansministeren fastsatte eller aftalte regler om løn- og ansættelsesvilkår, herunder pensionsforhold, for personale ansat ved universitetet. Universitetet skal endvidere følge de af finansministeren fastsatte eller aftalte regler om særskilt vederlag.
- Stk. 2: Tjenestemandslovens vidnepligt finder anvendelse for medlemmer af bestyrelsen.
- Stk. 3: Ministeren kan fastsætte regler om ansættelse af videnskabeligt personale og lærere.
- Stk. 4: Beføjelser, som finansministeren i medfør af stk. 1 har delegeret til ministeren, kan af denne delegeres til universiteterne.

§ 30 – Bygningsmæssige forhold m.v.

- Stk. 1: Universiteter, der ved denne lov overgår til at være selvejende universiteter, er omfattet af ordningen for den statslige ejendomsadministration.
- Stk. 2: Ministeren bemyndiges til at kunne overdrage statslige bygninger, inventar og andet løsøre til universitetet efter anmodning fra universitetet.
- Stk. 3: De vilkår, der fastsættes ved overdragelse efter stk. 2, skal godkendes af de bevilgende myndigheder.
- Stk. 4: Ministeren kan efter forhandling med finansministeren og økonomi- og erhvervsministeren fastsætte nærmere regler om universitetets byggevirksomhed og bygningsforhold i øvrigt, for så vidt angår de bygninger, som universitetet har eller har overtaget.
- Stk. 5: Universitetet skal tegne skadesforsikring for de bygninger, som universitetet har eller har overtaget.

Tilskudsbekendtgørelsen

I henhold til universitetslovens § 19 fastsætter ministeren for Videnskab, Teknologi og Udvikling de nærmere regler for tilskud til universiteternes virksomhed samt om universiteternes budget- og bevillingsmæssige forhold. Disse regler er samlet i Bekendtgørelse nr. 1489 af 14. december 2004 om tilskud og regnskab ved universiteterne (tilskudsbekendtgørelsen) samt Bekendtgørelse 283 af 31. marts 2006 om ændring af tilskudsbekendtgørelsen (regler om

deltagerbetaling for studerende fra ikke-EU/EØS lande). Ved udformningen af disse regler er der taget udgangspunkt i de for staten gældende bevillings- og disponeringsregler.

Der er p.t. udsendt udkast til ændring af bekendtgørelse til høring. Ændringen omfatter mindre justeringer. Der er dog i høringssvarerne fra universiteterne stillet forslag om, at grundlaget for reglerne på det økonomiske område ændres fra det statslige regelsæt til årsregnskabsloven.

Lov om teknologioverførsel mv. ved offentlige forskningsinstitutioner

Loven giver universiteterne mulighed for at stifte og eje et aktieselskab og være medejer af aktieselskaber stiftet af andre offentlige forskningsinstitutioner. Endvidere indeholder loven bestemmelser om universitetets samarbejde med fonde og foreninger, bl.a. samarbejde med fx boghandel og universitetsforlag.

INTERNT FASTSATTE BEVILLINGSBESTEMMELSER

Ved disponering og anvendelse af de i budgettet fastlagte rammer fastsættes følgende supplerende bestemmelser:

- A)** Indtægter, der tilgår universitetet i løbet af budgetåret tilgår det fakultet, der har hjemtaget midlerne.
- B)** De enkelte hovedområder har ansvaret for finansiering af aftalte seniorordninger, jf. personalepolitik for Aalborg Universitet.
- C)** Inventar og udstyr (ekskl. laboratorieinventar) skal indkøbes gennem Teknisk Forvaltning. Udgifterne til kontorinventar og laboratorieinventar og -udstyr afholdes af de respektive hovedområder, mens udgifter til fællesrum, herunder inventar og udstyr til undervisningslokaler, afholdes af den bevilling til inventar og udstyr, der er afsat under huslejebudgettet.
- D)** Der er under huslejebudgettet afsat en pulje til dækning af udgifter til bygningsforandringer mv.

Ønsker om ændringer i eksisterende lokalemæssige rammer, der ikke kan rummes inden for puljen, afholdes af den pågældende enhed.
- E)** Alle indtægter - også overhead - af ekstern virksomhed tilgår fakulteterne. Ved budgettering af overhead kan fakulteterne henvises til at tage udgangspunkt i bestemmelserne i bilaget om overhead og ekstern virksomhed i budget 2006 og tidligere år.
- F)** I henhold til fleksjob-ordningen ydes en kommunal lønrefusion på 50% - 67% afhængig af graden af nedsættelse af erhvervssevne hos den, der ansættes i et fleksjob. For statsinstitutioner dækkedes den resterende lønudgift ved en refusion fra Økonomistyrelsen.

Statens udgift til denne refusion finansieres af bidrag, der opkræves kvartalsvis fra de statslige institutioner som et beløb pr. årsværk. For Aalborg Universitet drejer det sig om en årlig udgift på knap 7 mio. kr.

Fleksjobbidraget fordeles sammen med universitetets bidrag til Arbejdsmarkedets Erhvervs sygdomssikring (AES) i henhold til årsværksforbruget og opkræves særskilt efter 2. og 4. kvartal.



Fordelingssnøgler

Bilag 11

FORDELINGSNØGLER

Globalisering, kvalitetsmidler

Kvalitetsmidlerne fordeles efter antallet af ordinære heltidsstuderende eksklusiv gæstestuderende.

<i>Antal heltidsstuderende i 2006</i>	HUM	SAMF	INS	Total
Antal heltidsstuderende	2.620	3.696	4.561	10.877
Andel	24,1%	34,0%	41,9%	100,0%

Globalisering, Ph.d.-midler

De nye ph.d.-stipendier skal fortrinsvis oprettes inden for TEK/NAT/IT/SUND, og midlerne fordeles efter '50-40-10' modellen. Midlerne ydes i henhold til tillægsaftale 2007 til udviklingskontrakten for 2006 – 2008.

Universitetets ledelse har i 2007 vedtaget følgende fordelingsnøgle:

<i>Mio. kr. i 2008-priser</i>	INS	HUM-IT	I alt	HUM øvr	SAMF	Total
Antal studerende	4.868	894	5.762	2.061	3.729	5.790
Antal VIP-ansatte	1.175	42	1.217	199	287	486
Andel studerende	84%	16%	100%	36%	64%	100%
Andel VIP-ansatte	97%	3%	100%	41%	59%	100%
Fordelingsnøgle	91%	9%	100%	38%	62%	100%

TEK/NAT/IT/SUND består af INS samt HUM-IT.
HUM/SAMF består af det øvrige HUM samt SAMF.

Fordeling af bevillingen for 2008 kan ses nedenfor. Tallene indgår i ph.d.-modellen der er opstillet i bilag 8.

<i>Mio. kr. i 2008-priser</i>	HUM	SAMF	INS	Total
TEK/NAT/SUND/IT	1.520	0	14.480	16.000
HUM/SAMF	575	926	0	1.500
I alt	2.095	926	14.480	17.500

Kapitaltilskud

Midler gennem SEA-ordningen tildeles universitetet gennem et gennemsnit af tidligere års forskningsaktiviteter og række faste beløb. Den del af kapitaltilskuddet, der er afsat til vedligeholdelse, videreføres direkte til Teknisk Forvaltning. Det resterende beløb fordeles mellem fakulteterne. I det størstedelen af kapitaltilskuddet tildeles universitetet på baggrund af forskningsaktiviteter, fordeles beløbet videre på universitetet ved brug af en nøgle der baserer sig på den budgetterede basisforskningsbevilling og tilskudsfinansieret virksomhed (UK95). For INS gælder dog, at SBI's indtægter holdes udenfor, da SBI's husleje ikke finansieres gennem SEA-ordningen, men er en del af tilskuddet fra Økonomi- og Erhvervsministeriet.

Mio. kr. i 2008-priser	HUM	SAMF	INS	Total
Pulje til fordeling				85,9
Forskningbevilling	42,9	56,8	237,2	336,9
Forskeruddannelse	7,6	10,4	110,4	128,4
Tilskudsfinansieret virksomhed	10,5	31,4	272,8	314,7
Samlet	60,9	98,6	620,5	780,0
Andel	7,8%	12,6%	79,5%	100,0%
Andel af forskningsoverhead	6,7	10,9	68,3	85,9

Ufordelte midler

For at skabe større gennemsigthed i bidraget til administration og biblioteket vil alle midler videreføres til fakulteterne i det omfang det er muligt. På indtægtssiden modtager en række midler på *øvrige formål*, der tidligere ikke er blevet fordelt til fakulteterne. Disse fordeles i 2008 proportionalt med fakulteternes indtægter.

Mio. kr. i 2008-priser	HUM	SAMF	INS	Total
Ufordelte midler				47.998
Indtægter i alt	173.529	241.714	1.109.683	1.524.925
Andel	11%	16%	73%	100%
Andel af ufordelte midler	5.462	7.608	34.928	47.998

Gennemsnitlig VIP-løn

Den gennemsnitlige VIP-løn benyttes internt som takst for rekvireret undervisning mellem fakulteterne. Denne fastsættes ud fra den gennemsnitlige fastlærerløn baseret på adjunkt-lektor-professor-løn. Grundlaget er periode 9 2007.

<i>Hele kr. i 2008-priser</i>	AAU
Gennemsnitlig VIP løn	45.009



Ministeriets skrivelse Bilag 12



Universiteterne
IT-Vest
Studenterrådgivningen
Rektorkollegiets sekretariat

Information om FFL08

Regeringens forslag til Finanslov for 2008 offentliggøres den 28. august 2007. Universitets- og Bygningsstyrelsen orienterer hermed om indholdet af finanslovsforslaget. Yderligere information om FFL08 kan hentes på Økonomistyrelsens hjemmeside www.oes-cs.dk/bevillingslove/ under punktet "Forslag til Finanslov for 2008".

28. august 2007

Universitets- og
Bygningsstyrelsen
Bredgade 43
1260 København K
Telefon 3395 1200
Telefax 3395 1300
E-post ubst@ubst.dk
Netsted www.ubst.dk
CVR-nr. 2090 5808

Sagsnr. 07-013848
Dok nr. 216265
Side 1/6

1. Generelle reguleringer og bevillingsforudsætninger

a. Bevillingsændringer

Bevillingerne på universitetsområdet er generelt reguleret med 2,7 pct. Dette gælder også bevillinger henført til kapitalformål, svarende til Universitets- og Bygningsstyrelsens forventninger til udviklingen i huslejeniveauet fra 2007 til 2008.

I lighed med tidligere år er ca. 2 pct. af de samlede bevillinger på § 19.2 Forskning og universitetsuddannelser i BO3 (2011) placeret i universiteternes omstillingsreserve. Bidraget vedrørende kapitalområdet er dog som i de forudgående år, ført tilbage til området. Herved er der fra 2008 og frem både forsknings- og uddannelsesmidler i omstillingsreserven til senere udmøntning på universitetsområdet.

Der er indbudgetteret en indkøbsbesparelse på 25,0 mio. kr. i 2008, 31,3 mio. kr. i 2009 og 37,5 mio. kr. årligt i 2010 og 2011. Midlerne indgår i finansiering af Politiforliget fra efteråret 2006 og aftale af 30. maj 2007 om en styrkelse af fødevarekontrollen. Besparelsen på universiteterne udmøntes med ca. 50 pct. på henholdsvis forskning og uddannelse, jf. afsnit 3 og 4. På DTU er der endvidere indbudgetteret en indkøbsbesparelse vedr. Forskningscenter Risø og Danmarks Rumcenter, jf. afsnit 3.

Hovedkontoen for Rektorkollegiets sekretariat (§ 19.26.03) foreslås nedlagt, og bevillingen overført til § 19.22.11. Syddansk Universitet med henblik på, at opgaver og personale vedrørende sekretariatet, overgår til universitetet.

Midler til myndighedsopgaver, som på FL 2007 er placeret på § 19.25.05.36. Myndighedsopgaver, er flyttet til de pågældende universiteters hovedkonti, hvor midlerne også var placeret før FL 2007.

Bevillinger til suppleringskurser på i alt 0,7 mio. kr., som hidtil har været opført på § 19.25.05.24. Suppleringskurser, og som blev anvendt til afholdelse af udgifter til suppleringskurser i kemi i regi af universiteterne, bortfalder. Ændringen skyldes, at disse kemikurser, som blev udbudt med henblik på at opfylde adgangskrav til universiteternes bacheloruddannelser, fremover udbydes i regi af Gymnasiale Suppleringskurser.

b. Ændringer som følge af institutionssammenlægninger

Som en konsekvens af sammenlægninger af universiteter er finanslovskontiene for de tidligere selvstændige universiteter blevet nedlagt og bevillingen er overført til hovedkontoen for det fortsættende universitet. Konkret betyder dette, at

- Bevillingen på § 19.22.29. Danmarks Farmaceutiske Universitet og § 19.22.33. Den Kgl. Veterinær- og Landbohøjskole er overført til § 19.22.01. Københavns Universitet.
- Bevillingen på § 19.22.25. Handelshøjskolen i Århus og § 19.22.41. Danmarks Pædagogiske Universitet er overført til § 19.22.05. Aarhus Universitet.

Universitets- og
Bygningsstyrelsen

Side 2/6

Som en konsekvens af sammenlægninger af universiteter og sektorforskningsinstitutioner er bevillinger til sektorforskningsinstitutioner, som også tidligere var ressortmæssigt placeret under Ministeriet for Videnskab, Teknologi og Udvikling, blevet overført til det fortsættende universitets hovedkonto. Konkret betyder dette at:

- Bevillingen på § 19.51.01. Forskningscenter Risø og § 19.55.01. Danmarks Rumcenter er overført til § 19.22.37. Danmarks Tekniske Universitet.

For de øvrige sektorforskningsinstitutioner, som er sammenlagt med universiteter gælder fortsat, at bevillingerne er opført på fagministeriernes finanslovsparagraf, hvorfra de udbetales til universiteterne.

I universiteternes virksomhedsoversigt er tilføjet et nyt formål, "Forskningsbaseret myndighedsbetjening" hvor bevillinger fra fagministerierne til sektorforskningsaktiviteter på universiteterne fremgår. Øvrige tilskud, herunder tilskudsfinansieret forskning i tilknytning til de tidligere sektorforskningsinstitutioner, indgår under de eksisterende formål i universiteternes virksomhedsoversigt.

2. Udmøntning af midler fra globaliseringsaftalen

Universitets- og Bygningsstyrelsen har i en række breve¹ orienteret universiteterne om udmøntning af globaliseringsmidler fra 2007 og frem. Udmøntningen er indarbejdet på FFL08 og fremgår af bilag 1.

Fra 2010 til 2011 øges forskningsmidlerne fra globaliseringsaftalen med i alt 235,5 mio. kr. Disse udmøntes efter de hidtidige fastlagte principper i tilknytning til midler vedrørende post. doc.-stillinger og basisbevillinger til forskeruddannelse.

¹ Jf. UBSTs breve af hhv. 21. februar 2007, 1. marts 2007, 13. marts 2007 og 31. maj 2007.

Som Universitets- og Bygningsstyrelsen tidligere har meddelt universiteterne i mail af den 13. marts 2007, vil der på FFL08 for så vidt angår midler fra § 19.25.05.56. Post doc.-stillinger og § 19.25.05.59. Ordinære basismidler til universiteterne, ske en genberegning på grundlag af seneste regnskabstal mv. Genberegningen fremgår af bilag 1.

3. Bevillinger til forskning

Bevillingerne til universiteternes forskning er forøget i perioden 2008-2011 som følge af udmøntning af forskningsmidler i globaliseringsaftalen, jf. afsnit 2 og bilag 1.

Der er foretaget en mindre nedsættelse af forskningsbevillingerne på 0,3-0,4 pct. af de samlede forskningsbevillinger i F- og BO-årene som konsekvens af indkøbsbesparelser, jf. afsnit 1.a. I faktiske beløb svarer besparelsen til i alt 12,7 mio. kr. i 2008, 16,5 mio. kr. i 2009, 19,4 mio. kr. i 2010 og 19,6 mio. kr. i 2011. Besparelsen er udmøntet på universiteterne på grundlag af institutionernes relative forskningsbevilling, jf. bilag 2.

På DTU er der endvidere indarbejdet en indkøbsbesparelse vedr. Forskningscenteret Risø på 4,8 mio. kr. i 2008, 5,5 mio. kr. i 2009, 5,3 mio. kr. årligt i 2010 og 2011. Ligeledes er der indarbejdet en indkøbsbesparelse vedr. Danmarks Rumcenter på 0,5 mio. kr. årligt i 2008-2011.

4. Bevillinger til uddannelse

Bevillingerne til uddannelse er forøget med 62,5 mio. kr. i 2008 og 76,8 mio. kr. i 2009 som følge af udmøntning af uddannelsesmidler afsat med globaliseringsaftalen, jf. afsnit 2 og bilag 1. I universiteternes virksomhedsoversigt opføres de nye uddannelsesmidler under et nyt formål med betegnelsen ”udvikling”.

Som følge af indkøbsbesparelsen er taksterne til uddannelse nedsat med ca. 0,3 pct., svarende til en nedsættelse af den samlede uddannelsesbevilling på 12,3 mio. kr. i 2008, 14,8 mio. kr. i 2009, 18,1 mio. kr. i 2010, og 17,9 mio. kr. i 2011.

De nye takster til heltids- og deltidsuddannelse fremgår af oversigt nedenfor. Endvidere fremgår også taksten til færdiggørelsesbonus

Takster til heltids- og deltidsuddannelse i 2008

Takstskala	Heltidsuddannelse (kr.)	Deltidsuddannelse (kr.)
Takst 1	40.400	17.200
Takst 2	65.600	32.800
Takst 3	96.000	45.700

Færdiggørelsesbonus	Takst i kr.
Bachelor inden for HUM og SAMF	16.100
Bachelor inden for SUND, NAT og TEK	33.200
Danmarks Pædagogisk Universitetsskole v. Aarhus Universitet	6.500
IT-Universitetet i København	13.200

Takstindplacering af journalistuddannelsen er ændret fra takst 1 til takst 2. Ændringen er implementeret udgiftsneutralt på de berørte universiteter ved regulering af tilskuddet til øvrige formål, og er beskrevet nærmere i bilag 3. Takstindplaceringen af heltids- og deltidsuddannelser fremgår i øvrigt af takstkataloget vedlagt i bilag 4.

For heltidsuddannelserne er der foretaget ændringer i aktivitetsprognoserne som følge af:

- L565 af 6/6 2007, Lov om ændring af lov om statens uddannelsesstøtte (SU-loven), hvor uddannelsessøgende fra 2008 gives mulighed for at opnå et udlandsstipendium til hel eller delvis dækning af deltagerbetaling. Bestemmelsen indebærer, at prognosen for STÅ-aktiviteten på universiteterne er nedjusteret, svarende til i alt 16,4 mio. kr. i 2009 og 48,7 mio. kr. i 2010. Mindreudgiften afspejler antagelsen om, at noget af studieaktiviteten som følge af ordningen foregår i udlandet i stedet for at finde sted ved de danske universiteter.
- Udmøntning af taxametermidler fra globaliseringsaftalen, som hidtil har været placeret på § 19.25.05.64. stipendier til dygtige udenlandske studerende med henblik på finansiering af fripladser.
- Udmøntning af taxametermidler fra § 19.25.05.65. Øget aktivitet som følge af uddannelse af unge kontanthjælpsmodtagere.

Dimensioneringen af uddannelsen ”idræt” er fjernet. Ændringen har betydning for SDU, hvor der hidtil har været fastsat pladsramme på idrætsuddannelsen.

UBSTs nye aktivitetsprognose og de deraf afledte uddannelsesbevillinger for det enkelte universitet fremgår af bilag a.

5. Bevillinger til øvrige formål

Bevillingen til universiteternes øvrige formål er reduceret med i alt 1,2 mio. kr. i 2008, 1,1 mio. kr. årligt i 2009-2011 som følge af, at der fra 2008 skal foretages en række ændringer i Arbejdsmarkedets Erhvervs sygdomsforsikring (AES), som betyder, at der skal betales et lavere AES-bidrag. Udmøntning af besparelsen på universiteterne fremgår af bilag 5.

Tilskuddet til øvrige formål er ændret på Københavns Universitet, Syddansk Universitet og Roskilde Universitetscenter i forbindelse med bevillingsomlægning/finansiering af forhøjelse af uddannelses taksten til journalistuddannelsen. Ændringen fremgår af bilag 3.

Tilskuddet til øvrige formål til Aarhus Universitet vedrørende handelshøjskolen og kaospilotuddannelsen er videreført med 5,4 mio. kr. årligt i 2010-2011.

6. Kapitaltilskud

Bevillingerne til kapitalformål er ændret som følge af en opdatering af grundlaget for beregning af bygningsoverhead – dette omfatter både regnskabs- og budgettal vedrørende basisforskning og den tilskudsfinansierede forskning. Bygningsoverheadprocenten er fortsat 12,65 pct.

I forlængelse af Akt 36 21/11 2006 er en række af universiteternes huslejebevilling blevet forhøjet. Ændringen skal ses i forhold til Akt 147 1/6 2006, og fremgår af bilag 6.

I bilag b fremgår en specifikation af det samlede kapitaltilskud og i bilag c fremgår grundlaget for beregningen af bygningsoverhead.

Universitets- og
Bygningsstyrelsen

7. Tekstanmærkninger

Side 5/6

Følgende tekstanmærkninger udgår:

- **Tekstanmærkning nr. 11** vedrørende mulighed for at ansætte ph.d.-studerende og indgå flerårige aftaler om deres finansiering. Tekstanmærkningen er udtaget, da hjemlen er givet med universitetsloven.
- **Tekstanmærkning nr. 135**, som giver videnskabsministeren mulighed for at opkræve et gebyr for legalisering af eksamensbeviser mv. Opgaven er flyttet til Udenrigsministeriet.
- **Tekstanmærkning nr. 148**, som giver Den Kgl. Veterinær og Landbohøjskole mulighed for at udbetale tilskud til delvis dækning af befordringsudgifter, der for de studerende er forbundet med at følge den fælles dansk-svenske uddannelse til hortonom. Tekstanmærkningen udgår, da uddannelseselementerne ikke længere er obligatoriske.
- **Tekstanmærkning nr. 162**, som knytter sig til institutionssammenlægninger mellem universiteter og mellem sektorforskningsinstitutioner og universiteter pr. 1. januar 2007.
- **Tekstanmærkning nr. 165**, som giver mulighed for, at DTU kan udlåne penge til DTU*SCION A/S til finansiering af ombygninger, udgår og det forudsættes, at den fremtidige finansiering af ombygningen tilrettelægges så der ikke er behov for særlig lovhjemmel.

Følgende tekstanmærkninger er nye:

- **Tekstanmærkning nr. 166**, som vedrører hjemler i forbindelse med sammenlægningen af Danmarks Pædagogiske Universitet og Aarhus Universitet.
- **Tekstanmærkning nr. 168**, som vedrører hjemler i forbindelse med, at Rektorkollegiets sekretariat nedlægges som statsinstitution og aktiviteten videreføres af Syddansk Universitet.

Bilagsoversigt

Til videre orientering om FFL08 er følgende bilag vedlagt:

Generelle bilag:

1. Institutionsfordeling af midler fra globaliseringsaftalen.
2. Institutionsfordeling af indkøbsbesparelse på forskningsbevillinger
3. Forhøjelse af taksten til journalistuddannelsen.
4. Takstkatalog på FFL08
5. Institutionsfordeling af AES-besparelse på bevillingerne til øvrige formål
6. Ændring i kapitaltilskud som følge af Akt 36 21/11 2006.

Institutionsspecifikke bilag:

- a. Specifikation af taxametertilskud
- b. Specifikation af kapitaltilskud
- c. Grundlag for beregning af bygningsoverhead

Universitets- og
Bygningsstyrelsen

Side 6/6

Derudover kan spørgsmål vedrørende:

- Udmøntning af midler fra globaliseringsaftalen rettes til: Andreas Øster Fensholm, tlf. 7226 5625, AFE@UBST.DK
- Taxametertilskud til heltidsuddannelse rettes til: Nursen Deveci, tlf. 3392 9924, NDE@UBST.DK
- Taxametertilskud til deltidsuddannelse rettes til Leif Østergaard, tlf. 7226 5617, LOJ@UBST.DK
- Tilskud til kapitaludgifter (bygningsoverhead) rettes til Leif Østergaard, tlf. 7226 5617
- Indfasning af nybyggeri mv. rettes til: Anders Bjørneboe, tlf. 7226 5607, ABR@UBST.DK
- Øvrige bevillinger rettes til Susanne Ladefoged Pedersen, tlf. 7226 5614, SLP@UBST:DK
- Lønrammestillinger rettes til Mette Ring Rosing, tlf. 7226 5598, MRR@UBST.DK

Med venlig hilsen

Rudolf Straarup
Kommitteret



Ordförklaring Bilag 13

ORDFORKLARING

Aalborg Universitet, forkortelser

AAU	Aalborg Universitet.
HUM	Det Humanistiske Fakultet.
SAMF	Det Samfundsvidenskabelige Fakultet.
INS	De Ingeniør-, Natur- og Sundhedsvidenskabelige Fakulteter.
SBi	Statens Byggeforskningsinstitut.
AUB	Universitetsbiblioteket.
ADM	Ledelse, administration og fælles servicefunktioner.

Budgettekniske forkortelser

Aktstykke	Et aktstykke indeholder en forespørgsel til Folketingets Finansudvalg om lovhjemmel til gennemførelse af disponeringer udenom Finansloven – eksempelvis merbevilling.
BO-år	Budgetoverslagsår (de 3 år der følger efter budgetåret).
FFL	Forslag til finanslov. Fremlægges af regeringen ultimo august.
FL	Finanslov.
IB	Intern bevillingsfordeling. Tidligere anvendt som forkortelse for budgettet.
Overhead	Andel af ekstern bevilling, der skal dække universitetets indirekte omkostninger på fællesområdeniveau.
P/L	Pris og lønniveau. Bevillinger udarbejdes i finanslovsårets pris- og lønniveau. Af sammenlignelighedsgrunde opregnes bevillinger fra tidligere år til finanslovsårets pris- og lønniveau. Fra 2007 til 2008 er der regnet med en P/L-stigning på 2,7 %..
R	Regnskabsår.

TB	Tillægsbevillingslov (vedtaget).
ÆF	Ændringsforslag til finansloven.

UnderKonti

UK 10	Ordinær virksomhed (omfatter typisk alle statslige indtægter).
UK 90 virksomhed.	Indtægtsdækket virksomhed. Aktivitet under ekstern virksomhed.
UK 95	Tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed. Aktivitet under ekstern virksomhed.
UK 97	Andre tilskudsgivende aktiviteter. Aktivitet under ekstern virksomhed.

Andre forkortelser

AES	Arbejdsmarkedets Erhvervssygdomssikring.
CTS-anlæg	Energispare-system.
Post.doc.	Anvendes om en tidsbegrænset stilling, med vægt på forskning i stillingsindholdet. Der indgår ikke pædagogisk opkvalificering i stillingen.
ScanPas	Aalborg Universitets Personaleadministrative system.
SEA	Statens EjendomsAdministration.
SLS	Statens Lønssystemer.
STADS	STudie ADministrative System.
STÅ	Studenterårsværk. Der udløses et studenterårsværk hver gang en studerende består eksaminer svarende til et års normerede studietid.
TAP	Teknisk Administrativt Personale.
VBN	Videnbasen for Aalborg Universitet. Publikationer, forskningsprojekter, mv. produceret ved Aalborg Universitet, registreres løbende i denne database.
VIP	Videnskabeligt Personale.

VTU	Ministeriet for Videnskab, Teknologi og Udvikling.
UBS	Udenlandske selvbetalere (betegnelsen anvendes om udenlandske studerende uden for EU/EØS)
UBST	Styrelse i VTU (bygninger)
UVM	Undervisningsministeriet.
Årsværk	Betegnelsen anvendes om personaleforbrug svarende til en fuldtidsstilling.
ØEM	Økonomi- og Erhvervsministeriet (SBI refererede tidligere til ØEM)
ØSS	Universitetets Økonomi Styrings System.