



AALBORG UNIVERSITET

AALBORG UNIVERSITET

Bestyrelsesmøde: 3-10, 21.-22.06.10

Pkt.: 18

Bilag: B

2010

I

Periodeopfølgning - økonomi og aktiviteter

I. periode 2010
januar - april

Det er nu andet år, vi foretager opfølgning på et egentligt resultatbudget for AAU. Afvigelsesrapporteringen fra de fire hovedområder foregår nu på et mere standardiseret grundlag og i en klart forbedret og tilfredsstillende proces. Alle hovedområderne har allerede nu givet et estimat for hele 2010 på basis af de nu kendte, men ikke budgetterede, forhold. Estimerne viser, at trenden fra 2009 fortsætter, således at universitetets indtægter i 2010 realiseres højere end budgetteret. Det nye hovedområde *Sundhedsvidenskab*, der går i drift 1. september 2010, henhører økonomimæssigt under INS for 2010 men vil i Resultatbudget 2011 være et selvstændigt hovedområde. Hen over 2010 arbejdes der fortsat videre med at skabe en forbedret økonomirapportering på området for eksternt finansierede projekter, dels i form af løbende registrering af medgået tid og dels i form af en standardiseret opgørelse af medgående omkostninger på de enkelte projekter.

Juni 2010

Erik Grave Kristensen
Økonomichef

Indholdsfortegnelse

Forord	2
Indholdsfortegnelse	3
Executive Summary	5
Økonomiopfølgning - Aalborg Universitet	8
Bemærkninger til periodeopfølgning for AAU samlet	9
Statstilskud	9
Salg af varer og tjenesteydelser	9
Tilskudsfinansierede aktiviteter	9
Forbrugsomkostninger	10
Personaleomkostninger	10
Finansielle poster	10
Økonomiecentrenes konklusioner til budgetopfølgningen	11
Økonomiopfølgning for HUM	13
Afvigelsesforklaringer til 1. periodeopfølgning for HUM	14
Indtægter	14
Omkostninger	15
Økonomiopfølgning for SAMF	17
Afvigelsesforklaringer til 1. periodeopfølgning for SAMF	18
Indtægter	18
Omkostninger	19
Økonomiopfølgning for INS	21
Afvigelsesforklaringer til periodeopfølgning for INS	22
Indtægter	22
Omkostninger	23
Økonomiopfølgning for AAU-Fælles	24
Afvigelsesforklaringer til periodeopfølgning for AAU-Fælles	25
Indtægter	25
Omkostninger	26
Finansielle poster	27
STÅ-tælling	29
Personale	31
Sammenligning af universitetssektoren	35

Økonomi	35
Personale	35
Uddannelse og forskning	35
Bilag 1: Tal på tværs af sektoren for 2009	38

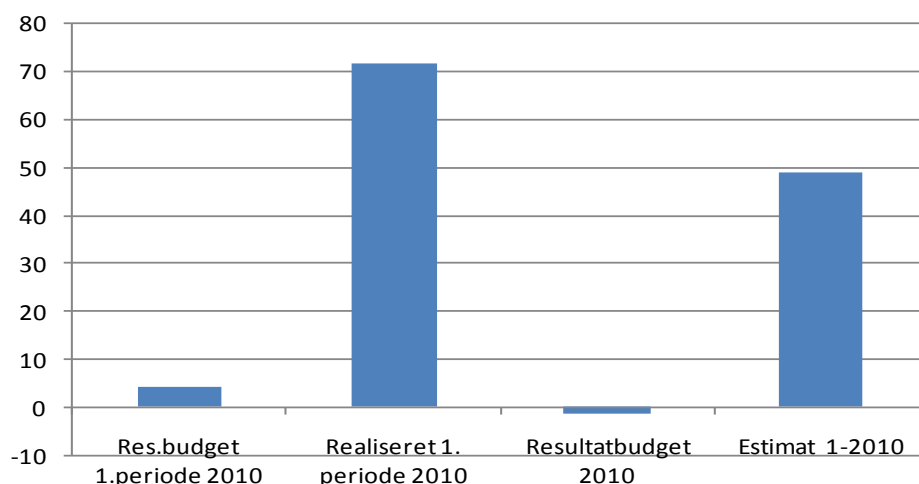
Executive Summary

Nedenfor følger konklusioner fra økonomi- og aktivitetsopfølgningen.

Økonomiopfølgningen for 1. periode 2010

Økonomiopfølgningen for 1. periode for Aalborg Universitet viser et overskud på 71,2 mio. kr., der skal sammenlignes med et budgetteret overskud på 4,2 mio. kr. for perioden.

Resultat for 1. periode 2010



Den store afvigelse skyldes primært:

- 16 mio. kr. højere indtægt vedrørende statstilskud
- 29 mio. kr. højere indtægt vedrørende salg af varer og tjenesteydelser
- 30 mio. kr. lavere indtægt vedrørende tilskudsfinansierede områder
- 33 mio. kr. mindreforbrug på forbrugsomkostninger
- 17 mio. kr. mindreforbrug på personaleomkostninger

Aktiviteten på de tilskudsfinansierede områder har sammenhæng til forbrugs- og personaleomkostninger. Således skal den mindre indtægt på 30 mio. kr. vedrørende tilskudsfinansierede områder ses i sammenhæng med mindreforbruget på 50 mio. kr. på forbrugs- og personaleomkostninger, svarende til et nettomindreforbrug på 20 mio. kr.

Forventninger til årets resultat

Baseret på de enkelte hovedområders bidrag kan der på nuværende tidspunkt estimeres et årsresultat i intervallet 43 – 57 mio. kr.

I dette estimat er der taget højde for følgende særlige forhold, der ikke eller kun delvist er budgetteret:

- Resultat af midtvejstælling af studenterårsværk
- Reetablering efter vandskade og efterfølgende afskrivning på de anskaffede aktiver
- Omkostninger ved etablering af medicinuddannelsen

Forventninger til årets STÅ-produktion

Den nye prognose med fremskrivning af vinterens produktion af studenterårsværk (STÅ) viser, at der forventes en stor vækst i STÅ på INS i forhold til tidligere prognoser. For HUM og SAMF viser den nye prognose kun mindre afvigelser.

Økonomisk betyder det, at der på HUM forventes en højere indtægt på 2 mio. kr., mens der på SAMF må forventes lavere indtægter på 2 mio. kr. Forventningen til STÅ-udviklingen på INS betyder en ekstraintægt på 45 mio. kr. i forhold til resultatbudgettet. Tallene er afhængige af STÅ-udviklingen fra sommereksamen, men prognoserne er traditionelt meget sikre, når vintereksamen er medtalt.

Personaleudvikling for I. periode 2010

Til- og afgangstillene for de første fire måneder af 2010 viser en nettotilgang på 0,2 % svarende til 5 personer. Altså er antallet af månedslønnede ansatte for universitetet som helhed uændret i forhold til periodens start.

Kønsfordelingen på universitetet er 43 % kvinder og 57 % mænd. Sammenlignet med 2009 er der en højere andel af kvinder i alle videnskabelige personalekategorier (undtagen ph.d.) – selv om stigningerne er af mindre omfang.

Per 30. april 2010 har 29,9 % af universitetets videnskabelige personale et udenlandsk statsborgerskab. I december 2008 og 2009 var andelen på henholdsvis 28,5 % og 30,8 %.

Benchmarking af universitetssektoren

Alle universiteter har godkendt de eksterne regnskaber for 2009, hvorfor der indgår en sammenligning af universitetssektoren i periodeopfølgningen. Eksempelvis er det økonomiske resultat for 2009 meget forskelligt for de enkelte universiteter. Således har halvdelen af universiteterne (Københavns Universitet, Aarhus Universitet, Syddansk Universitet og IT-Universitetet) negative resultater for den ordinære drift, mens de øvrige universiteter har overskud.

Generelt er Aalborg Universitet placeret tæt på eller over gennemsnittet for sektoren.

Økonomiopfølgning for perioden januar til og med april 2010

Ledelsesrapporteringen på Aalborg Universitet er udarbejdet efter retningslinjerne i universitetets økonomistyringsmanual.

Denne rapport omfatter periodeopfølgningen fra januar til og med april 2010.

Økonomirapporteringen

Økonomiopfølgningen er foretaget på baggrund af Resultatbudget 2010.

Opfølgningen for 1. periode er baseret på opgørelser for det samlede universitet (niveau 1) og for de enkelte hovedområder (niveau 2). Opgørelserne er udarbejdet af Økonomiafdelingen i samarbejde med de fire økonomicentre for HUM, INS, SAMF og AAU-Fælles (ADM, AUB og BYG).

Alle økonomicentre har modtaget en skabelon fra Økonomiafdelingen som grundlag for udarbejdelse af afvigelsesforklaringer. Økonomicentrene har herefter afleveret en periodeopfølgning til Økonomiafdelingen. Tilbagemeldingerne er – bortset fra mindre korrekturrettelser - medtaget direkte. Disse tilbagemeldinger danner grundlag for den samlede periodeopfølgning.

Det skal hertil bemærkes, at de enkelte økonomicentre kan have et informationsbehov i forhold til afdelings- og institutniveau, som ikke afspejles i denne rapport.

Udmelding fra Videnskabsministeriet om dispositionsbegrænsning i 2010

Som led i begrænsning i statens forventede større udgifter i 2010, er der udmeldt en samlet direkte begrænsning i universiteternes udgifter for 2010 på 10 mio. kr.

For Aalborg Universitet vil dette forholdsmæssigt udgøre ca. 1,8 mio. kr.

Herudover vil der være indirekte begrænsninger i form af mindre uddelinger fra nationale forskningsråd og Højteknologifonden da disse også er omfattet af dispositionsbegrænsningen.

Økonomiopfølgning - Aalborg Universitet

Økonomiopfølgning for I. periode for Aalborg Universitet viser et overskud på 71,2 mio. kr., der skal sammenlignes med et budgetteret overskud på 4,2 mio. kr.

Tabel I – Økonomiopfølgning I. januar – 30. april 2010 / AAU samlet

I t.kr.	Res.budget 2010	Res.budget I. periode '10	Realiseret I. periode '10	Afvigelse	Realiseret I. periode '09
Ordinære driftsindtægter					
Statstilskud	1.427.901	479.347	495.744	16.397	458.365
Salg af varer og tj.ydelser	114.282	39.777	68.955	29.177	47.360
Tilskudsfin. områder	407.986	133.611	103.774	-29.837	79.373
Ordinære driftsindtægter i alt	1.950.169	652.736	668.473	15.737	585.098
Interne Indtægter					
Overhead indtægter	109.763	41.924	39.390	-2.534	36.719
Interne overførselsindtægter	797.349	260.649	255.686	-4.963	168.908
Interne bidrag	516.535	172.239	172.650	411	164.996
Interne overførsler	246.159	76.831	73.638	-3.193	3.912
Intern salg	34.654	11.579	9.398	-2.181	0
Interne indtægter i alt	907.112	302.573	295.076	-7.497	205.627
Ordinære driftsomkostninger					
Forbrugsomkostninger	-658.633	-214.995	-182.432	32.563	-170.341
Husleje	-234.986	-78.831	-77.393	1.438	-77.381
Andre forbrugsomkostninger	-423.647	-136.164	-105.038	31.125	-92.960
Personaleomkostninger	-1.256.495	-418.258	-401.392	16.866	-373.943
Andre driftsomkostninger	-12.356	-6.351	-6.835	-484	-11.118
Ordinære driftsomkostninger i alt	-1.927.483	-639.604	-590.659	48.945	-555.402
Interne omkostninger					
Overhead-omkostninger	-109.829	-41.998	-39.010	2.988	-36.719
Interne overførselsomkostninger	-787.543	-258.612	-255.686	2.926	-168.908
Interne bidrag	-516.538	-171.437	-172.650	-1.213	-168.908
Interne overførsler	-241.717	-76.711	-73.638	3.073	0
Intern køb	-29.288	-10.463	-9.398	1.066	0
Interne omkostninger i alt	-897.372	-300.610	-294.696	5.915	-205.627
Af- og nedskrivninger	-38.823	-12.554	-11.295	1.259	-9.006
Resultat ordinær drift	-6.396	2.541	66.899	64.359	20.690
Øvrige poster					
Andre driftsposter	0	0	-144	-144	16
Finansielle poster	5.000	1.666	4.415	2.749	4.932
Øvrige poster i alt	5.000	1.666	4.271	2.605	4.947
Resultat	-1.396	4.207	71.170	66.964	25.638

Bemærkninger til periodeopfølgning for AAU samlet

Statstilskud

Den væsentligste årsag til, at der er realiseret flere statsindtægter, vedrører produktionen af studenterårsværk (STÅ). Aktiviteten har været højere end forudsat i budgettet, hvilket fremgår mere detaljeret i aktivitetsafsnittet, der er placeret bagest i dette dokument.

Salg af varer og tjenesteydelser

Posten omfatter deltagerbetaling, indtægtsdækket virksomhed og indtægter til vedligehold.

Der er realiseret en større andel af deltagerbetaling i 1. periode end forventet. Deltagerbetaling omfatter primært efter- og videreuddannelse. Overordnet har budgetforventningerne til salg af varer og tjenesteydelser været relative lave, og her er der skabt flere indtægter end forventet.

Tilskudsfinansierede aktiviteter

De tilskudsfinansierede aktiviteter var for 1. periode 2010 budgetteret til 134 mio. kr. og der er realiseret 104 mio. kr. Tilbagemeldingen fra hovedområderne er, at aktiviteterne i lighed med tidligere år er kommet senere i gang, og det forventes at forskellen mellem budget og realiserede tal i høj grad udlignes hen over året.

Økonomiafdelingen har vurderet tilgangen af eksterne projekter fordelt på den tilskudsfinansierede forskning (underkonto 95) og på andre tilskudsfinansierede aktiviteter (underkonto 97), da denne opgørelse giver et overblik over den "projektmasse", som hovedområderne kan tære på fremadrettet. Aktiviteterne for underkonto 95 er centrale, da de udgør 85 % af denne budgetpost, og som det fremgår herunder, er det netop disse projekter, der er i fremgang.

Sammenlignet med samme periode i 2009 er der for universitetet som helhed en nettotilgang af projekter, svarende til 27 mio. kr.

På HUM har der været en mindre vækst i tilgangen af underkonto 95-projekter, men et kraftigt fald i antallet af underkonto 97-projekter. Faldet i underkonto 97-projekter skyldes netop sammenligningen til 2009, hvor HUM fik et par meget store projekter i periode 3.

På INS har der været en kraftig vækst i tilgangen af underkonto 95-projekter på næsten 50 %. Der har dog også her været en mindre tilgang af underkonto 97-projekter sammenlignet med 2009.

På SAMF har der været et fald i både underkonto 95- og 97-projekter. Til forskel fra sidste år har SAMF dog nu en tilgang af eksterne projekter, der er *lidt større* end på HUM.

Forbrugsomkostninger

Der har været et væsentligt mindreforbrug på andre forbrugsomkostninger i I. periode. Dette skyldes en nedgang i tilskudsfinansierede aktiviteter, som også medfører et mindre forbrug, samt at nogle planlagte indkøb på ordinær drift ikke er gennemført i perioden, som forudsat i budgettet. Det forventes dog, at mindreforbruget indhentes i de efterfølgende perioder, og derfor giver mindreforbruget ikke anledning til justering af forventningerne til årets resultat.

Personaleomkostninger

Der er realiseret 16,8 mio. kr. mindre i personaleomkostninger end budgetteret. Dette skyldes, at der flere steder i organisationen er stillinger, der ikke er blevet besat, som forventet.

Finansielle poster

Der er budgetteret med en indtægt på 1,7 mio. kr. og realiseret 4,4 mio. kr., svarende til en positiv afvigelse på 2,7 mio. kr. Afvigelsen skyldes en gunstig forrentning af universitetets obligationer og værdipapirportefølje i I. periode.

Økonomiernes konklusioner til budgetopfølgningen

Herunder fremgår økonomiernes kommentarer til deres resultatafvigelse.

HUM-økonomi

Forventning til årets resultat

På baggrund af de estimerede, ekstra statsindtægter på 5,6 mio. kr. for resten af året og det mindreforbrug på 4,9 mio. kr., der er realiseret på den ordinære drift i første periode 2010, forventes et væsentligt forbedret årsresultat for HUM. Det budgetterede merforbrug på 5,0 mio. kr. skønnes nu at blive til et positivt årsresultat på 3-7 mio. kr.

SAMF-økonomi

Forventning til årets resultat

I perioden er der på SAMF samlet set realiseret et overskud på 4,5 mio. kr. mod et budget i balance. Dette skyldes, at fakultetets strategiplan endnu ikke er udmøntet. Derfor forventer fakultetet fortsat at komme ud med et årsresultat i balance.

På det tilskudsfinansierede område har SAMF haft en markant nedgang i forhold til forventningerne, idet fakultetet ikke har fået de ventede projekter hjem. Dette medfører, at fakultetets forventninger til eksterne indtægter skal nedjusteres i forhold til Resultatbudget 2010. Samtidig forventer fakultetet en nedgang i overhead-indtægterne samlet set.

På det indtægtsdækkede område forventer fakultetet en stigning i forhold til resultatbudgettet, men dette opvejer dog ikke nedgangen på det tilskudsfinansierede område.

INS-økonomi

Forventning til årets resultat

I forbindelse med 1. periodeopfølgning har hovedområdet konstateret væsentlige indtægter, som ikke har været indregnet i Resultatbudget 2010. Derfor forventes der på nuværende tidspunkt et overskud på 40-50 mio. kr. i 2010.

Forventningen om et væsentligt bedre årsresultat kan primært tilskrives øgede indtægter i form af flere STÅ-indtægter, ph.d.-midler, forskningsmidler og midler til myndighedsbetjening hos SBI samt et øget salg af varer og tjenesteydelser.

Forventningen til årsresultatet er selvfølgelig også meget afhængig af, hvorvidt den eksterne omsætning kan realiseres, og på nuværende tidspunkt er tilbagemeldingen, at den budgetterede, eksterne omsætning for hele året stort set kan realiseres.

På omkostningssiden er der en vis usikkerhed forbundet med, hvor store de endelige omkostninger bliver i forbindelse med vandskaden i 2009 på Institut for Energiteknik.

Dekanen for INS forventer investeringer i størrelsesordenen 15-20 mio. kr. i 2010 på Institut for Energiteknik i forbindelse med vandskaden, hvilket alt andet lige vil medføre øgede afskrivninger. Derudover forventes ikke uvæsentlige følgeomkostninger i 2010 (i en størrelsesorden på op til 10 mio. kr.) i forbindelse med fastlæggelse af vandskadens omfang mv.

Hovedområdet har endnu ikke et fuldt overblik over omkostninger i forbindelse med etableringen af lægeuddannelsen, hvorfor der forventes afholdt omkostninger til lægeuddannelsen, som ikke er en del af Resultatbudget 2010.

På hovedområdet er der et generelt ønske om konsolidering i 2010 grundet følgende usikkerheder:

- Besparelser i universitetssektoren på administrationen
- Færre finanslovsmidler til universitetssektoren
- Konsekvenser af delingen af hovedområderne (SUND, TEK-NAT)
- Sikring af strategisk råderum for ny ledelse

Endelig vil hovedområdet iværksætte initiativer til styrkelse af medarbejderrekruttering.

AAU-Fælles økonomicenter

Forventning til årets resultat

Som det fremgår i et senere afsnit under fællesområdet er en del af de indtægter, som AAU har modtaget i 1. periode, ikke fordelt til hovedområderne ved udgangen af perioden. Fordelingen vil blive foretaget efterfølgende. Indtil da har vi i periodeopfølgningen valgt at lade disse beløb (24,6 mio. kr.) blive stående som en indtægt under fællesområdet, idet hovedområderne helt eller delvist har taget hensyn hertil i årsestimaterne for 2010.

Det realiserede overskud for 1. periode 2010 udgør 47,9 mio. kr. efter fradrag af de nævnte indtægter, der skal videreføres til de øvrige hovedområder - i alt 24,6 mio. kr. Herved fremkommer reelt et overskud på AAU-Fælles på 23,3 mio. kr. mod budgetteret 0,6 mio. kr.

Afvigelsen vedrører primært ikke-budgetterede indtægter (3,2 mio. kr.), mindreforbrug på forbrugsomkostninger (12,2 mio. kr.), mindreforbrug på interne omkostninger (1,9 mio. kr.) og ekstra indtægter på finansielle poster (2,7 mio. kr.).

Af disse afvigelser er det kun mindreforbruget på husleje på 2,0 mio. kr., der forventes at blive realiseret for året som helhed. Resten forventes at blive brugt i de kommende perioder. Der forventes herudover højere omkostninger til løn og andre forbrugsomkostninger på cirka 4,0 mio. kr.

Modsat forventes en ekstraintægt i ADM-bidrag på cirka 4,5 mio. kr. som et resultat af de højere STÅ-indtægter på cirka 45 mio. kr. Samlet set giver det en forventning om et resultat på 6 mio. kr., men da især finansieringen af oprettelsen af Sundhedsvidenskab ikke er endelig disponeret, forventes et resultat i balance mellem indtægter og udgifter. Som led i finansieringen af Sundhedsvidenskab, hvor der på nuværende tidspunkt er disponeret 3,8 mio. kr., vil INS kunne benytte en trækingsret på INS' budget, som er finansieret af deres egenkapital.

Økonomiopfølgning for HUM

Økonomiopfølgningen for 1. periode 2010 for Det Humanistiske Fakultet viser et overskud på 3,9 mio. kr. mod et budgetteret underskud på 1,0 mio. kr.

Tabel 2 – Økonomiopfølgning 1. januar – 30. april 2010 / HUM

I t.kr.	Res.budget 2010	Res.budget 1. periode '10	Realiseret 1. periode '10	Afvigelse	Realiseret 1. periode '09
Ordinære driftsindtægter					
Statstilskud	200.145	66.597	66.970	373	58.026
Salg af varer og tj.ydelser	8.488	2.832	4.245	1.413	4.289
Tilskudsfin. områder	27.495	8.364	4.348	-4.016	6.911
Ordinære driftsindtægter i alt	236.128	77.793	75.563	-2.230	69.226
Interne Indtægter					
Overhead-indtægter	7.730	3.075	1.238	-1.837	1.981
Interne overførselsindtægter	10.248	4.000	2.793	-1.206	926
Interne bidrag	0	0	0	0	0
Interne overførsler	7.912	2.933	1.800	-1.133	926
Intern salg	2.336	1.067	994	-73	0
Interne indtægter i alt	17.978	7.075	4.032	-3.043	2.907
Ordinære driftsomkostninger					
Forbrugsomkostninger	-25.594	-7.713	-4.908	2.806	-5.185
Husleje	0	0	-13	-13	-292
Andre forbrugsomkostninger	-25.594	-7.713	-4.895	2.818	-4.893
Personaleomkostninger	-160.030	-53.253	-47.200	6.054	-41.961
Andre driftsomkostninger	-566	-187	-192	-4	-218
Ordinære driftsomkostninger i alt	-186.190	-61.154	-52.299	8.855	-47.364
Interne omkostninger					
Overhead-omkostninger	-7.341	-2.275	-1.242	1.033	-1.981
Interne overførselsomkostninger	-64.422	-22.054	-21.629	425	-16.350
Interne bidrag	-55.556	-18.114	-18.618	-504	-16.350
Interne overførsler	-5.715	-2.163	-990	1.173	0
Intern køb	-3.151	-1.777	-2.020	-244	0
Interne omkostninger i alt	-71.763	-24.330	-22.871	1.459	-18.331
Af- og nedskrivninger	-1.173	-391	-559	-168	-380
Resultat ordinær drift	-5.020	-1.006	3.866	4.872	6.058
Øvrige poster					
Andre driftsposter	0	0	0	0	0
Finansielle poster	0	0	0	0	0
Øvrige poster i alt	0	0	0	0	0
Resultat	-5.020	-1.006	3.865	4.872	6.058

Afvigelsesforklaringer til 1. periodeopfølgning for HUM

Efter 1. periode 2010 var der for HUM budgetteret med et samlet merforbrug på 1,0 mio. kr., men der blev realiseret et mindreforbrug på 3,9 mio. kr. De væsentligste forklaringer herpå er lavere lønomkostninger, lavere forbrugsomkostninger og lavere aktivitet på den eksterne virksomhed end budgetteret.

Afvigelsen kommenteres i forhold til følgende budgetposter:

- Statstilskud
- Salg af varer og tjenesteydelser
- Tilskudsfinansierede aktiviteter
- Overhead-indtægter
- Interne overførselsindtægter
- Forbrugsomkostninger
- Personaleomkostninger
- Andre driftsomkostninger
- Overhead-omkostninger
- Interne overførselsomkostninger

Fakultetet har en meget begrænset aktivitet på indtægtsdækket virksomhed (UK90), og der vil derfor ikke blive afvigelsesforklaret på de enkelte budgetposter for denne underkonto.

Indtægter

Statstilskud

Der er budgetteret med 66,6 mio. kr. og realiseret 67,0 mio. kr., hvilket svarer til det budgetterede. Forventninger til resten af året er, at det realiserede statstilskud vil overstige resultatbudgettet på 200,1 mio. kr. med 5,6 mio. kr. (der er tale om en forventet vækst i STÅ-indtægter på 2,0 mio. kr. på grund af vinterprognosen 2010, 2,0 mio. kr. ekstra til forskerskoler samt 1,6 mio. kr. til stipendier og forskningsbevilling ifølge Økonomiafdelingens seneste opgørelse).

Salg af varer og tjenesteydelser

UK 10 Ordinær drift

Der er budgetteret med 2,8 mio. kr. og realiseret 4,2 mio. kr. Heraf skyldes 1,0 mio. kr. af det realiserede overskud indtægtsføring af en periodisering fra 2009 vedrørende forskerskoler, som ikke er budgetteret i 2010.

Tilskudsfinansierede aktiviteter

UK 95 Tilskudsfinansieret forskning

Der er budgetteret med 7,6 mio. kr. og realiseret 3,6 mio. kr.

Der er tale om en væsentligt lavere aktivitet end budgetteret, og hovedforklaringen fra institutterne er, at der er aktivitetsforskydninger inden for året, forsinkelser i igangsætningen af en række projekter i forhold til det tidligere forventede, frikøb, der ikke er blevet konteret i perioden, samt at en række budgetterede projekter ikke er blevet til noget.

Institutterne fastholder dog deres samlede forventning til de tilskudsfinansierede forskningsaktiviteter for hele året på de budgetterede 25,3 mio. kr.

UK 97 Andre tilskudsfinansierede aktiviteter

Der er budgetteret med 0,7 mio. kr. og realiseret 0,8 mio. kr.

Interne indtægter

Overhead-indtægter

Der er budgetteret med 3,1 mio. kr. og realiseret 1,2 mio. kr.

Forskellen skyldes, at der i perioden har været lavere aktivitet på det eksterne område end budgetteret.

Interne overførselsindtægter

Der er budgetteret med 4,0 mio. kr. og realiseret 2,8 mio. kr.

Afvigelsen skyldes blandt andet, at der var budgetteret med 0,9 mio. kr. i ADM-bidrag til fakultetet fra institutterne for eksterne projekter. Afregningen er ikke sket i I. periode.

Omkostninger

Forbrugsomkostninger

UK 10 Ordinær drift

Der er budgetteret med 6,2 mio. kr. og realiseret 4,4 mio. kr.

Institutter 0,7 mio. kr. lavere end budgetteret, studienævn 0,4 mio. kr. lavere end budgetteret og fællesområdet 0,7 mio. kr. lavere end budgetteret.

Generelt har der været tilbageholdenhed med forbrugsomkostningerne i I. periode, men det forventes, at en del af "efterslæbet" anvendes i næste budgetperiode.

UK 95 Tilskudsfinansieret forskning

Der er budgetteret med 1,3 mio. kr. og realiseret 0,2 mio. kr. Generelt er forklaringen fra institutterne, at afvigelsen i høj grad skyldes aktivitetsforskydninger til efterfølgende perioder.

UK 97 Andre tilskudsfinansierede aktiviteter

Der er budgetteret og realiseret 0,2 mio. kr.

Personaleomkostninger

UK 10 Ordinær drift

Der er budgetteret med 48,4 mio. kr. og realiseret 44,1 mio. kr.

- Institutter 0,7 mio. kr. lavere end budgetteret på grund af udskudte stillingsbesættelser, afvigelser fra budgetløn mv.
- Studienævn 0,9 mio. kr. lavere end budgetteret på grund af mindre DVIP-forbrug end forventet
- HUM-fælles 2,9 mio. kr. lavere end budgetteret på grund af forsinkede stillingsbesættelser.
- HUM-IKT 0,2 mio. kr. højere end budgetteret.

UK 95 Tilskudsfinansieret forskning

Der er budgetteret med 4,4 mio. kr. og realiseret 2,7 mio. kr.

Den lavere aktivitet end forudsat i budgettet skyldes, at der er aktivitetsforskydninger, forsinkelser i igangsætningen af en række projekter i forhold til det tidligere forventede og frikøb, der ikke er blevet konteret i perioden.

UK 97 Andre tilskudsfinansierede aktiviteter

Der er budgetteret og realiseret 0,4 mio. kr.

Andre driftsomkostninger

UK 10 Ordinær drift

Der er budgetteret og realiseret 0,2 mio. kr.

Interne omkostninger

Overhead-omkostninger

Der er budgetteret med 2,3 mio. kr. og realiseret 1,2 mio. kr. Igen er forklaringen mindre aktivitet på den tilskudsfinansierede forskning end budgetteret.

Interne overførselsomkostninger

Der er budgetteret med 4,0 mio. kr. og realiseret 3,0 mio. kr.

Afvigelsen skyldes blandt andet, at der var budgetteret med en omkostning på 0,9 mio. kr. i ADM-bidrag for projekter, som institutterne skulle betale til fakultetet. Afregningen er ikke sket i I. periode.

Økonomiopfølgning for SAMF

Økonomiopfølgningen for 1. periode 2010 for Det Samfundsvidenskabelige Fakultet viser et overskud på 4,5 mio. kr. mod et budget i balance.

Tabel 3 – Økonomiopfølgning 1. januar – 30. april 2010 / SAMF

I t.kr.	Res.budget 2010	Res.budget 1. periode '10	Realiseret 1. periode '10	Afvigelse	Realiseret 1. periode '09
Ordinære driftsindtægter					
Statstilskud	230.325	76.774	76.900	126	66.677
Salg af varer og tj.ydelser	14.229	4.748	5.407	659	4.310
Tilskudsfin. områder	34.400	11.856	8.524	-3.332	10.712
Ordinære driftsindtægter i alt	278.954	93.378	90.831	-2.547	81.700
Interne Indtægter					
Overhead-indtægter	6.440	2.135	2.343	208	2.678
Interne overførselsindtægter	1.586	529	100	-429	0
Interne bidrag	0	0	0	0	0
Interne overførsler	1.586	529	10	-519	0
Intern salg	0	0	90	90	0
Interne indtægter i alt	8.026	2.664	2.442	-221	2.678
Ordinære driftsomkostninger					
Forbrugsomkostninger	-26.788	-8.987	-6.323	2.664	-5.388
Husleje	-600	-200	-184	16	-142
Andre forbrugsomkostninger	-26.188	-8.787	-6.139	2.648	-5.247
Personaleomkostninger	-175.073	-58.553	-53.139	5.414	-50.265
Andre driftsomkostninger	-568	-187	-213	-26	-1.021
Ordinære driftsomkostninger i alt	-202.429	-67.726	-59.674	8.052	-56.674
Interne omkostninger					
Overhead-omkostninger	-6.440	-2.229	-2.362	-133	-2.683
Interne overførselsomkostninger	-76.709	-25.560	-26.152	-592	-22.160
Interne bidrag	-72.173	-23.703	-24.058	-355	-22.160
Interne overførsler	-1.536	-867	-73	794	0
Intern køb	-3.000	-990	-2.021	-1.032	0
Interne omkostninger i alt	-83.149	-27.789	-28.514	-726	-24.843
Af- og nedskrivninger	-1.402	-468	-523	-55	-492
Resultat ordinær drift	0	58	4.562	4.504	2.368
Øvrige poster					
Andre driftsposter	0	0	0	0	0
Finansielle poster	0	0	0	0	0
Øvrige poster i alt	0	0	0	0	0
Resultat	0	58	4.562	4.504	2.368

Afvigelsesforklaringer til 1. periodeopfølgning for SAMF

Det Samfundsvidenskabelige Fakultets afvigelser er kommenteret i forhold til følgende budgetposter:

- Salg af varer og tjenesteydelser
- Tilskudsfinansierede aktiviteter
- Interne overførselsindtægter (bidrag fakultet/institut)
- Forbrugsomkostninger
- Personaleomkostninger
- Andre driftsomkostninger
- Interne overførselsindtægter

Indtægter

Statstilskud

Der er budgetteret med 76,8 mio. kr. og realiseret 76,9 mio. kr.

Salg af varer og tjenesteydelser

UK 10 Ordinær drift

Der er budgetteret med 4,4 mio. kr. og realiseret 4,6 mio. kr. Forskellen skyldes en svag stigning i indtægter på efter- og videreuddannelsesområdet samt flere indtægter i forbindelse med afholdte konferencer.

UK 90 Indtægtsdækket virksomhed

Der er budgetteret 0,3 mio. kr. og realiseret 0,7 mio. kr. Forskellen skyldes, at der er kommet flere projekter end forventet, og denne stigning forventes at fortsætte resten af budgetåret.

Tilskudsfinansierede aktiviteter

UK 95 Tilskudsfinansieret forskning

Der er budgetteret med 11,7 mio. kr. og realiseret 8,5 mio. Forskellen skyldes et mindre optag af nye projekter. Fakultetet havde i budgetfasen flere store ansøgninger ude, som fakultetet var nødt til at forholde sig til. Det viste sig desværre, at de store projekter ikke kom i hus og vil give en mindre indtægt resten af året, hvilket afspejler sig i mindreforbrug af forbrugs- og personaleomkostninger på området.

UK 97 Andre tilskudsfinansierede aktiviteter

Ingen nævneværdige afvigelser.

Interne indtægter

Overhead-indtægter

Interne overførselsindtægter

Der er budgetteret med 0,5 mio. kr. og realiseret 0,1 mio. kr. Forskellen skyldes, at der har været færre overførsler mellem fakultet og institutter end forventet, og denne nedgang forventes at fortsætte resten af budgetåret.

Omkostninger

Forbrugsomkostninger

UK 10 Ordinær drift

Der er budgetteret 6,2 mio. og realiseret 4,6 mio. kr. Forskellen skyldes, at det er hensat midler til fakultetets strategiplan, der endnu ikke er effektueret.

UK 90 Indtægtsdækket virksomhed

Ingen nævneværdige afvigelser.

UK 95 Tilskudsfinansieret forskning

Der er budgetteret 2,5 mio. kr. og realiseret 1,5 mio. kr. Forskellen skyldes den mindre aktivitet, der er forklaret i forbindelse med indtægterne på tilskudsfinansieret forskning.

UK 97 Andre tilskudsfinansierede aktiviteter

Ingen nævneværdige afvigelser.

Personaleomkostninger

UK 10 Ordinær drift

Der er budgetteret 51,8 mio. kr. og realiseret 47,7 mio. kr. Forskellen skyldes, at der har været et mindre forbrug, og ligeledes er der her hensat midler til fakultets strategiplan, som ikke er effektueret.

UK 90 Indtægtsdækket virksomhed

Ingen nævneværdige afvigelser.

UK 95 Tilskudsfinansieret forskning

Der er budgetteret 6,5 mio. kr. og realiseret 5,1 mio. kr. Forskellen skyldes den mindre aktivitet, der er forklaret i forbindelse med indtægterne på tilskudsfinansieret forskning.

UK 97 Andre tilskudsfinansierede aktiviteter

Ingen nævneværdige afvigelser.

Andre driftsomkostninger

UK 10 Ordinær drift

Ingen nævneværdige afvigelser.

UK 95 Tilskudsfinansieret forskning

Ingen nævneværdige afvigelser.

Interne omkostninger

Overhead-omkostninger

Ingen nævneværdige afvigelser.

Interne overførselsomkostninger

Der er budgetteret 0,9 mio. kr. på bidrag for fakultet/institut og realiseret 0,1 mio. kr. Der er på intern handel budgetteret 1,0 mio. kr. og realiseret 2,0 mio. kr. Forskellen skyldes, at der er flere poster, der er budgetteret forkert. Samlet set for begge poster er der kun imaginære forskelle i forhold til budgettet.

Økonomiopfølgning for INS

Økonomiopfølgningen for I. periode 2010 for De Ingeniør-, Natur- og Sundvidenskabelige Fakulteter viser et overskud på 14,8 mio. kr. mod et budgetteret overskud på 4,6 mio. kr.

Tabel 4 – Økonomiopfølgning I. januar – 30. april 2010 / INS

I t.kr.	Res.budget 2010	Res.budget I. periode '10	Realiseret I. periode '10	Afvigelse	Realiseret I. periode '09
Ordinære driftsindtægter					
Statstilskud	916.477	306.950	306.927	-22	294.267
Salg af varer og tj.ydelser	40.408	13.674	24.551	10.878	11.576
Tilskudsfin. områder	341.274	112.026	89.854	-22.171	78.353
Ordinære driftsindtægter i alt	1.298.159	432.649	421.333	-11.316	384.196
Interne Indtægter					
Overhead-indtægter	95.253	36.714	35.375	-1.339	31.973
Interne overførselsindtægter	238.578	75.893	73.048	-2.845	2.986
Interne bidrag	0	0	0	0	0
Interne overførsler	227.890	70.444	71.013	569	2.986
Intern salg	10.688	5.449	2.035	-3.414	0
Interne indtægter i alt	333.831	112.607	108.423	-4.184	34.959
Ordinære driftsomkostninger					
Forbrugsomkostninger	-176.755	-56.276	-41.385	14.891	-41.566
Husleje	-5.941	-1.988	-2.603	-616	-3.506
Andre forbrugsomkostninger	-170.814	-54.288	-38.782	15.506	-38.059
Personaleomkostninger	-748.335	-248.781	-241.549	7.232	-228.595
Andre driftsomkostninger	-7.188	-1.597	-2.097	-501	-8.568
Ordinære driftsomkostninger i alt	-932.278	-306.653	-285.032	21.622	-278.729
Interne omkostninger					
Overhead-omkostninger	-95.253	-37.228	-35.379	1.850	-31.973
Interne overførselsomkostninger	-578.795	-188.290	-186.833	1.457	-109.902
Interne bidrag	-343.404	-114.468	-114.828	-360	-109.902
Interne overførsler	-217.581	-68.029	-68.387	-357	0
Intern køb	-17.810	-5.793	-3.619	2.174	0
Interne omkostninger i alt	-674.048	-225.519	-222.212	3.306	-141.875
Af- og nedskrivninger	-25.560	-8.519	-7.575	944	-7.763
Resultat ordinær drift	104	4.566	14.937	10.372	-9.212
Øvrige poster					
Andre driftsposter	0	0	-144	-144	140
Finansielle poster	0	0	28	28	181
Øvrige poster i alt	0	0	-117	-117	321
Resultat	104	4.566	14.821	10.255	-8.891

Afvigelsesforklaringer til periodeopfølgning for INS

Afvigelsen kommenteres i forhold til følgende budgetposter:

- Salg af varer og tjenesteydelser
- Tilskudsfinansierede aktiviteter
- Interne indtægter
- Forbrugsomkostninger
- Personaleomkostninger
- Interne omkostninger

Indtægter

Salg af varer og tjenesteydelser

Budgetafvigelsen på 10,8 mio. kr. kan forklares med, at INS på fakultetsniveau har periodiseret 5,3 mio. kr. ved udgangen af 2009 vedrørende forudbetalte indtægter. Periodiseringen kan henføres til *Forskerskoler*. Indtægterne vedrørende forskerskoler var ikke kendte på budgetteringstidspunktet, hvorfor de ikke har været en del af Resultatbudget 2010.

Der er ligeledes indtægtsført 2,2 mio. kr. vedrørende SBI. Dette var budgetteret andetsteds, og dermed påvirker dette ikke fakultetets samlede resultat for 2010.

Den resterende del kan forklares med, at alle hovedområdets enheder budgetterer lavt på salg af varer og tjenesteydelser.

INS økonomicenter vil inden 2. periodeopfølgning 2010 indhente institutternes bedste bud på salg af varer og tjenesteydelser med henblik på at kunne udarbejde et bedre årsestimat.

INS forventer på baggrund af tilbagemeldinger ved 1. periodeopfølgning, at salg af varer og tjenesteydelser for hele 2010 vil ligge væsentligt over det budgetterede. INS' bedste bud ved 1. periodeopfølgning udgør en samlet indtægt på 55,3 mio. kr.

Tilskudsfinansierede aktiviteter

Budgetafvigelsen for perioden viser en mindre indtægt på 21,8 mio. kr. Denne afvigelse er dog påvirket af en fejlperiodisering mellem perioderne, således at den reelle afvigelse vurderes at være på cirka 16,4 mio. kr.

Afvigelsen kan primært forklares med en aktivitetsforskydning som følge af, at det på hovedområdet INS ikke har været muligt at tiltrække et tilstrækkeligt antal kvalificerede medarbejdere til den budgetterede projektaktivitet for samme periode. Det har dermed ikke været muligt at opretholde den budgetterede aktivitet for 1. periode 2010.

Den samlede forventning til årets omsætning (UK 90, 95 og 97) ved 1. periode er en realiseret indtægt på 349,8 mio. kr. mod en budgetteret indtægt på 355,4 mio. kr. Dermed forventes der på hovedområdet en nedgang i omsætningen på UK 90, 95 og 97 på cirka 5,6 mio.kr.

Interne indtægter

Interne bidrag viser en lavere indtægt som følge af manglende intern fakturering for perioden. Det forventes dog fortsat, at budgettet for 2010 holdes.

Omkostninger

Forbrugsomkostninger

Forbrugsomkostninger viser et mindreforbrug på 15,5 mio. kr. Grundet fejlpostering er det reelle mindreforbrug på 14,1 mio. kr. Det lavere forbrug skyldes aktivitetsforskydning. Med baggrund i især institutternes indmeldinger, fakultetets egne forventninger til aktivitetsniveauet resten af året og det store fokus generelt på aktivitetsniveauet fra dekanen forventes budgettet for hele året stadig realiseret.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger viser et mindreforbrug på 7,2 mio. Grundet fejlpostering er det reelle mindreforbrug 9,8 mio. kr. Det mindre forbrug skyldes, at det ikke har været muligt at finde kvalificeret arbejdskraft rettidigt til at igangsætte projektaktivitet i samme periode som forudsat på budgetteringstidspunktet. INS nedjusterer derfor forventningerne til personaleomkostninger for hele året med 9,8 mio. kr.

Interne omkostninger

Intern handel viser en lavere omkostning som følge af manglende intern fakturering for perioden. Det forventes dog fortsat, at budgettet for 2010 holdes.

Økonomiopfølgning for AAU-Fælles

Økonomiopfølgningen for 1. periode 2010 for AAU-Fælles viser et overskud på 47,9 mio. kr. mod et budget på 0,6 mio. kr.

Tabel 5 – Økonomiopfølgning 1. januar – 30. april 2010 / AAU-Fælles

I t.kr.	Res.budget 2010	Res.budget 1. periode '10	Realiseret 1. periode '10	Afvigelse	Realiseret 1. periode '09
Ordinære driftsindtægter					
Statstilskud	80.954	29.027	44.947	15.920	39.395
Salg af varer og tj.ydelser	51.158	18.523	34.751	16.228	27.185
Tilskudsfin. områder	4.817	1.366	1.048	-318	-16.604
Ordinære driftsindtægter i alt	136.928	48.916	80.746	31.830	49.976
Interne Indtægter					
Overhead-indtægter	340	0	434	434	87
Interne overførselsindtægter	546.937	180.227	179.744	-483	164.996
Interne bidrag	516.535	172.239	172.650	411	164.996
Interne overførsler	8.771	2.925	815	-2.110	0
Intern salg	21.630	5.063	6.280	1.216	0
Interne indtægter i alt	547.277	180.227	180.179	-49	165.083
Ordinære driftsomkostninger					
Forbrugsomkostninger	-429.496	-142.019	-129.816	12.203	-118.202
Husleje	-228.445	-76.644	-74.594	2.050	-73.442
Andre forbrugsomkostninger	-201.051	-65.376	-55.223	10.153	-44.761
Personaleomkostninger	-173.057	-57.671	-59.504	-1.833	-53.121
Andre driftsomkostninger	-4.034	-4.381	-4.333	47	-1.311
Ordinære driftsomkostninger i alt	-606.586	-204.071	-193.654	10.417	-172.634
Interne omkostninger					
Overhead-omkostninger	-795	-265	-27	239	-81
Interne overførselsomkostninger	-67.617	-22.708	-21.071	1.636	-20.496
Interne bidrag	-45.406	-15.153	-15.146	7	-20.496
Interne overførsler	-16.885	-5.652	-4.188	1.463	0
Intern køb	-5.326	-1.904	-1.737	167	0
Interne omkostninger i alt	-68.412	-22.973	-21.098	1.875	-20.577
Af- og nedskrivninger	-10.688	-3.176	-2.639	537	-370
Resultat ordinær drift	-1.480	-1.076	43.534	44.611	
Øvrige poster					
Andre driftsposter	0	0	0	0	-124
Finansielle poster	5.000	1.666	4.388	2.722	4.751
Øvrige poster i alt	5.000	1.666	4.388	2.722	4.626
Resultat	3.520	590	47.922	47.333	4.626

Afvigelsesforklaringer til periodeopfølgning for AAU-Fælles

Afviselser for AAU-Fælles er kommenteret i forhold til følgende budgetposter:

- Statstilskud
- Salg af varer og tjenesteydelser
- Interne overførselsindtægter
- Forbrugsomkostninger
- Personaleomkostninger
- Interne overførselsomkostninger

Der er kun en mindre aktivitet på tilskudsfinansierede områder. Derfor koncentrerer denne periodeopfølgning for AAU-Fælles sig om den ordinære drift (*underkonto 10*). Aktiviteten på *andre tilskudsfinansierede aktiviteter (underkonto 97)* forventes ikke at have nævneværdig betydning for årets resultat på AAU-Fælles.

Indtægter

Statstilskud

Der er budgetteret med 29,0 mio. kr. og realiseret 44,9 mio. kr. Afvigelsen på 15,9 mio. kr. skyldes hovedsageligt, at der på fællesområdet er placeret indtægter, der skal fordeles til de øvrige hovedområder. Det drejer sig om følgende poster:

Statstilskud (mio. kr.)

<i>STÅ-indtægter</i>	10,4	Universitetets prognose i budgettet er mindre end den prognose, der ligger i FL2010. Derfor er der en højere indtægt end budgetteret. Den endelige fordeling bliver først foretaget i 3. periode.
<i>Forskerskoler</i>	3,9	Der er sket en regulering af forskerskoler, og der er kommet flere til, siden budgettet blev lagt. Midlerne bliver fordelt i 2. periode.
	14,3	I alt til fordeling på de øvrige hovedområder.

Disse poster indgår i de respektive hovedområders estimater.

Fordelingen af ovenstående indtægter på de øvrige hovedområder kan ses sidst i afsnittet.

Økonomiafdelingen forventer, at der for hele 2010 kommer ekstra STÅ-indtægter på 45 mio. kr. Det kan derfor forventes, at AAU-Fælles tilføres cirka 4,5 mio. kr. i ekstra ADM-bidrag. Læs mere om den nye prognose vedrørende STÅ-indtægter i afsnittet om STÅ-tælling.

Salg af varer og tjenesteydelser

UK 10 Ordinær drift

Der er budgetteret med 18,5 mio. kr. og realiseret 34,7 mio. kr. Afvigelsen på 16,2 mio. kr. skyldes, at der også her er placeret indtægter på fællesområdet, der skal fordeles til de øvrige hovedområder. Det drejer sig om følgende poster:

Salg af varer og tjenesteydelser (mio. kr.)

Øvrige	3,2	Heri ligger 1,9 mio. kr. vedrørende markedsføring samt 1,3 mio. kr. vedrørende seniorbonus, som venter behandling i direktionen inden fordeling.
Deltagerbetaling	8,9	Hovedparten af deltagerbetaling er realiseret i 1. periode men fordeles ligeligt over 3 perioder.
	12,1	I alt til fordeling på de øvrige hovedområder.

Disse poster indgår i de respektive hovedområders estimater.

Resten skyldes hovedsageligt 3,2 mio. kr., som ikke var kendt ved budgetlægningen.

Interne overførselsindtægter

Der er på *interne overførsler* budgetteret med 2,9 mio. kr. men kun realiseret 0,8 mio. kr. Afvigelsen på 2,1 mio. kr. skyldes, at bidragene fra fakultet/institut først overføres i 3. periode. Det var ikke forudset i budgettet.

Der er på *internt salg* budgetteret 5,0 mio. kr. og realiseret 6,3 mio. kr. Det ekstra salg skyldes, at der enkelte steder mangler budgettering.

Omkostninger

Forbrugsomkostninger

UK 10 Ordinær drift

Husleje

Der er budgetteret med 76,6 mio. kr. på husleje og realiseret 74,6 mio. kr. Dette mindreforbrug på 2,0 mio. kr. skyldes, at en budgetteret udvidelse af antallet af boliger til de studerende ikke er sket på grund af en lille nedgang i studerende.

Andre forbrugsomkostninger

Der er budgetteret med 64,6 mio. kr. i andre forbrugsomkostninger på underkonto 10 og kun realiseret 54,1 mio. kr. Denne afvigelse på 10,5 mio. kr. skyldes, at der ikke er foretaget de planlagte indkøb i perioden. Det drejer sig primært om ESDH-udstyr¹ for 3,0 mio. kr., bygningsforbedringer for 1,8 mio. kr., vedligehold for 2,0 mio. kr. og tidsskrifter og bøger for 1,3 mio. kr. Alle disse aktiviteter forventes at svare til budgettet set over hele året.

Personaleomkostninger

UK 10 Ordinær drift

Der er budgetteret med 55,6 mio. kr. på underkonto 10 og realiseret 57,8 mio. kr. Afvigelsen på 2,2 mio. kr. skyldes, at bidrag til flexjobordningen på 2,1 mio. kr. for 1. kvartal ikke er opkrævet hos hovedområderne.

Der forventes opkrævet cirka 1,8 mio. kr., som fordeler sig med 0,2 mio. kr. på HUM, 0,3 mio. kr. på SAMF og 1,3 mio. kr. på INS.

Interne omkostninger

Interne overførselsomkostninger

Der er på *interne overførsler* budgetteret med 5,7 mio. kr. men kun realiseret 4,2 mio. kr. Afvigelsen på 1,5 mio. kr. skyldes, at der mangler afklaring på et par steder, som har medført, at man ikke er blevet opkrævet de budgetterede omkostninger. Det forventes at falde på plads i 2. periode.

Finansielle poster

Der er budgetteret med en indtægt på 1,7 mio. kr. og realiseret 4,4 mio. kr., altså en afvigelse på 2,7 mio. kr. Denne afvigelse skyldes, at 1. periode har været gunstig for forrentningen af universitetets likvide midler. Tallet indeholder dog også urealiserede gevinster fra porteføljen af obligationer. Det er derfor endnu for tidligt at vurdere, om budgettet for hele året på 5,0 mio. kr. er for lavt, da der forsat er en del usikkerhed i markedet.

Konklusion

Der skal overføres midler til de øvrige hovedområder vedrørende statstilskud og salg af varer og tjenesteydelser. Derudover skal der opkræves for flexjobordningen.

¹ Elektronisk Sags- og DokumentHåndtering. Nyt system til journalisering, der skal indføres.

	AAU-Fælles	HUM	SAMF	INS
<i>Statstilskud</i>				
STÅ-indtægter	-10,4			10,4
Forskerskoler	-3,9			3,9
<i>Salg af varer og tjenesteydelser</i>				
Øvrige	-3,2	?	?	?
Deltagerbetaling	-8,9	2,7	3,7	2,5
<i>Personaleomkostninger</i>				
Flexjob	1,8	-0,2	-0,3	-1,3
Fordeles i alt	-24,6			

Dermed kommer overskuddet på AAU-Fælles for 1. periode ned på 23,3 mio. kr., som kan henføres til følgende primære poster:

Ikke-budgetterede indtægter	3,2 mio. kr.
Mindreforbrug på husleje	2,0 mio. kr.
Mindreforbrug på forbrugsomkostninger	10,2 mio. kr.
Mindreforbrug på interne omkostninger	1,9 mio. kr.
Ekstra indtægter på finansielle poster	2,7 mio. kr.

Af disse poster forventes kun mindreforbruget på husleje at holde året ud. Resten forventes anvendt i de kommende perioder. Der forventes herudover højere omkostninger til løn og andre forbrugsomkostninger på cirka 4,0 mio. kr.

Der må også forventes en ekstraintægt på ADM-bidrag på cirka 4,5 mio. kr. som resultat af de højere STÅ-indtægter på cirka 45 mio. kr. Samlet set giver det en forventning til resultatet på 6 mio. kr. men da især finansieringen af oprettelsen af Sundhedsvidenskab ikke er endelig disponeret, forventes et resultat i balance mellem indtægter og udgifter.

STÅ-tælling

Udviklingen i STÅ-produktionen

Resultaterne fra vintereksamen 2009/2010 er nu på plads i STADS. I tabel 6 fremgår STÅ optalt i perioden fra 1/10 til 25/3 for henholdsvis 2008/2009 og 2009/2010 fordelt på taksametergrupper. Tabellen viser de forskellige taksametergruppers andel af optjente STÅ for hvert fakultet samt udviklingen i forhold til året før.

Tabel 6: STÅ-produktionen i perioden 1. oktober til 25. marts

		Vinter 08/09		Vinter 09/10		Vækst
		STÅ	Andel	STÅ	Andel	STÅ
HUM	Takst 1	585	61,3%	625	58,6%	39
	Takst 2	337	35,3%	402	37,7%	65
	Takst 3	33	3,4%	40	3,8%	8
	I alt	955	100,0%	1.066	100,0%	112
INS	Takst 2	57	3,1%	81	4,0%	25
	Takst 3	1.752	96,9%	1.937	96,0%	186
	I alt	1.808	100,0%	2.018	100,0%	210
SAMF	Takst 1	1.283	100,0%	1.304	100,0%	20
	I alt	1.283	100,0%	1.304	100,0%	20
I alt		4.046	100,0%	4.388	100,0%	342

Der er en kraftig vækst i STÅ-produktionen i forhold til sidste år på både **HUM** og **INS**, hvor væksten er på mere end 10 %. På **SAMF** er produktionen stort set status quo.

Væksten i STÅ betyder øgede indtægter til AAU. Størrelsen af de øgede indtægter påvirkes desuden af, at takst 1 på finanslov for 2010 fik et tiltrængt løft fra kr. 41.100 til kr. 45.880.

STÅ-tællingens konsekvenser for Resultatbudget 2010

Væksten i STÅ-produktionen i forhold til sidste år bevirker, at STÅ-indtægterne i Resultatbudget 2010 ser ud til at være mindre, end der er udsigt til på nuværende tidspunkt.

For at beregne konsekvensen af dette, er der udarbejdet en ny prognose for hele STÅ-produktionen for 2009/2010 (den 1/10 – 1/10). Prognosen antager, at ved optælling den 25/3 2010 vil hvert fakultet have en STÅ-produktion med samme forholdsmæssige andel af den totale STÅ-produktion for året, som en tilsvarende opgørelse af fakulteternes forholdsmæssige andel af STÅ-produktionen havde sidste år.

Den nyberegnete prognose for STÅ-produktionen i 2009/2010 præsenteres nedenfor i tabel 7. I tabellen fremgår desuden en sammenligning med henholdsvis Økonomaafdelingens prognose fra august 2009 og fakulteternes egne prognoser, som blev anvendt ved udarbejdelsen af Resultatbudget 2010.

Tabel 7: Prognoser for STÅ-produktionen for hele 2009/2010

Antal STÅ	Prognose			Difference	
	ØA aug. 09	Res.budget 2010	Ny prognose	ØA aug. 09	Res.budget 2010
HUM	2.013	2.046	2.062	49	16
INS	3.987	3.805	4.258	271	453
SAMF	2.634	2.634	2.587	-47	-47
I alt	8.634	8.485	8.907,5	274	423

Den nye prognose med fremskrivning af vinterens STÅ-produktion til hele 09/10 viser, at der forventes en stor vækst i STÅ på INS i forhold til tidligere prognoser.

Økonomiske konsekvenser

Nedenfor er de økonomiske konsekvenser af den nye prognose beregnet. Der inddrages endvidere en sammenligning med Resultatbudget 2010. Fordelingen af de prognosticerede STÅ er lavet med samme andele på takstgrupperne som ved den nye vintertælling.

Tabel 8: Nyberegnete ordinære uddannelsesindtægter p.b.a. den nye prognose

	Fordeling	STÅ	Takst	Ny prognose	Res.budget 2010	Difference	
		Andel	STÅ	Kr.	T. kr.	T. kr.	T. kr.
HUM	Takst 1	58,6%	1.208	45.880	55.414	56.457	-1.043
	Takst 2	37,7%	777	67.800	52.661	50.363	2.298
	Takst 3	3,8%	78	99.000	7.697	6.980	717
	I alt	100,0%	2.062		115.771	113.800	1.971
INS	Takst 2	4,0%	172	67.800	11.644	12.577	-933
	Takst 3	96,0%	4.087	99.000	404.576	358.360	46.216
	I alt	100,0%	4.258		416.220	370.937	45.283
SAMF	Takst 1	100,0%	2.587	45.880	118.686	120.639	-1.953
	I alt	100,0%	2.587		118.686	120.639	-1.953
I alt	100,0%	8.908		650.677	605.376	45.301	

Udsvingene på **HUM** og **SAMF** udligner stort set hinanden, mens **INS** får en meget stor ekstraintægt i forhold til budgettet, med mindre der sker noget meget overraskende ved sommereksamen.

Den forventede merindtægt fra STÅ kunne modvirkes af et fald i færdiggørelsesbonus, men da den budgetterede aktivitetsbestemte færdiggørelsesbonus på INS er på 32 mio. kr., kan selv et sådant fald ikke betyde, at der ikke bliver en betydelig merindtægt på INS. Det er vanskeligt ud fra antallet af dimittender, der bliver færdige ved vintereksamen, at prognosticere årets resultat for færdiggørelsesbonus. Dette skyldes, at kun 12 % af bachelorerne i en årgang afgår i vinterterminen. Heraf er mange professionsbachelorer og studerende, der er forsinkede. Der er derfor ikke gjort forsøg på at lave en ny prognose for færdiggørelsesbonus. Det kan dog konstateres, at antallet af bonusudløsende dimittender på nuværende tidspunkt er på niveau med sidste år.

Personale

Til- og afgang

Til- og afgangstallene for de første fire måneder af 2010 viser, at der i universitetets personalesammensætning i løbet af denne periode kan iagttages mindre ændringer i nogle af personalekategorierne. Som det kan ses i tabel 9, er antallet af månedslønnede ansatte imidlertid stort set uændret. Der er tale om en nettotilgang på i alt 5 personer, svarende til 0,2 %.

De mest bemærkelsesværdige bevægelser, der kan iagttages i personale- sammensætningen, er sket i kategorierne *Chefer*, *Ph.d./kandidatstipendiater* og *AC-TAP*.

Tabel 9: Personale til- og afgang 1. januar - 30. april

Antal personer	1. januar			Afgang		Tilgang		Ændring		30. april		
	Kvinder	Mænd	I alt	Antal	Antal	Antal	Pct.	Kvinder	Mænd	I alt		
Professor	25	132	157	11	10	-1	-0,6%	25	131	156		
Lektor	107	370	477	28	35	7	1,4%	111	373	484		
Adjunkt	32	63	95	19	18	-1	-1,1%	34	60	94		
Postdoc, forsker	21	68	89	26	23	-3	-3,5%	21	65	86		
Ph.d./kandidatstipendiat	126	248	374	57	36	-21	-5,9%	115	238	353		
VIP i øvrigt	79	119	198	60	60	0	0,0%	80	118	198		
Chefer	10	35	45	6	2	-4	-9,8%	10	31	41		
AC-TAP	148	109	257	16	35	19	6,9%	161	115	276		
TAP, øvrige	443	153	596	27	36	9	1,5%	447	158	605		
I alt	991	1.297	2.288	250	255	5	0,2%	951	1.283	2.293		

For **Chefer** er der sket en nettoafgang på 4 personer, svarende til 9,8 %. Dette drejer sig hovedsageligt om personer i kategorien *Chefer på INS*, der er overgået til stillinger som enten lektor eller professor.

For **Ph.d./kandidatstipendiater** er der en nettoafgang på 21 personer, svarende til 5,9 %. Denne personalebevægelse kan forventes at udligne sig i løbet af 2010, idet der naturligt sker en løbende udskiftning af ph.d.-ansatte i takt med, at ph.d.-graden færdiggøres. Det må derfor betegnes som normalt, at et nedslag i april måned viser en nettoafgang på 21 ph.d./kandidatstipendiater blandt de ordinært aflønnede ph.d.-ansatte.²

For personalekategorien **AC-TAP** er der sket en nettovækst på 19 personer, svarende til 6,9 %. Udviklingen fremgår mere detaljeret af tabel 10.

² Kategorien *Ph.d./kandidatstipendiat* indeholder ordinært aflønnede ph.d./kandidatstipendiater, mens eksempelvis *erhvervs-ph.d.* ikke indgår i tabellen.

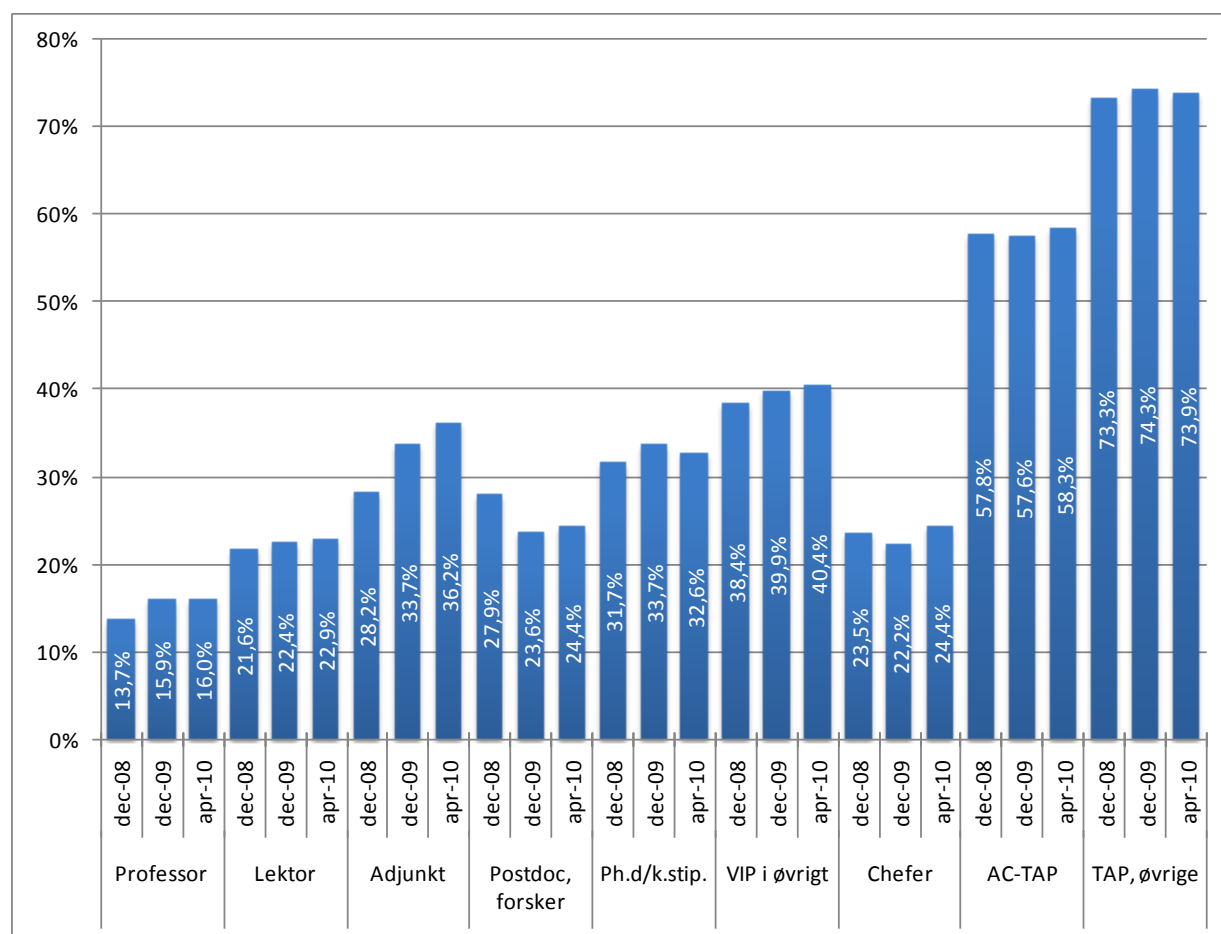
Tabel 10: Til- og afgang for AC-TAP i perioden 1. januar - 30. april

<i>Antal personer</i>	Afgang	Tilgang	Ændring
AAU-Fælles	1	5	4
HUM	3	5	2
INS	12	25	13
SAMF	0	0	0
I alt	16	35	19

I de første fire måneder af 2010 kan der, især på **INS**, iagttages en del afgang og tilgang af AC-TAP. Ultimo april er der en således sket en nettotilgang på 13 AC-TAP på dette hovedområde. For henholdsvis **AAU-Fælles** (inkl. AUB) og **HUM** er der sket en nettotilgang på 4 og 2 AC-TAP. **SAMF** har hverken haft afgang eller tilgang af AC-TAP i perioden.

Kønsfordeling

Den kønsmæssige fordeling blandt universitetets månedslønnede personale er samlet set 43,1 % kvinder og 56,9 % mænd. Den andelsmæssige kønsfordeling fremgår af figur 1, der viser andelen af kvinder i de forskellige personalekategorier. De absolutte antal kvinder og mænd kan ses i tabel 4.

Figur 1: Andelen af kvinder i universitetets personalekategorier

For kategorierne *Professor*, *Lektor*, *Adjunkt* og *VIP i øvrigt* kan der iagttages konstant vækst i andelen af kvinder i perioden fra december 2008 til april 2010. Udviklingen er dog mest markant for adjunker.

For kategorien *Postdoc, forsker* er der tale om et fald i andelen af kvinder, omend udviklingen har rettet sig en smule i de første fire måneder af 2010.

Udenlandske videnskabeligt ansatte

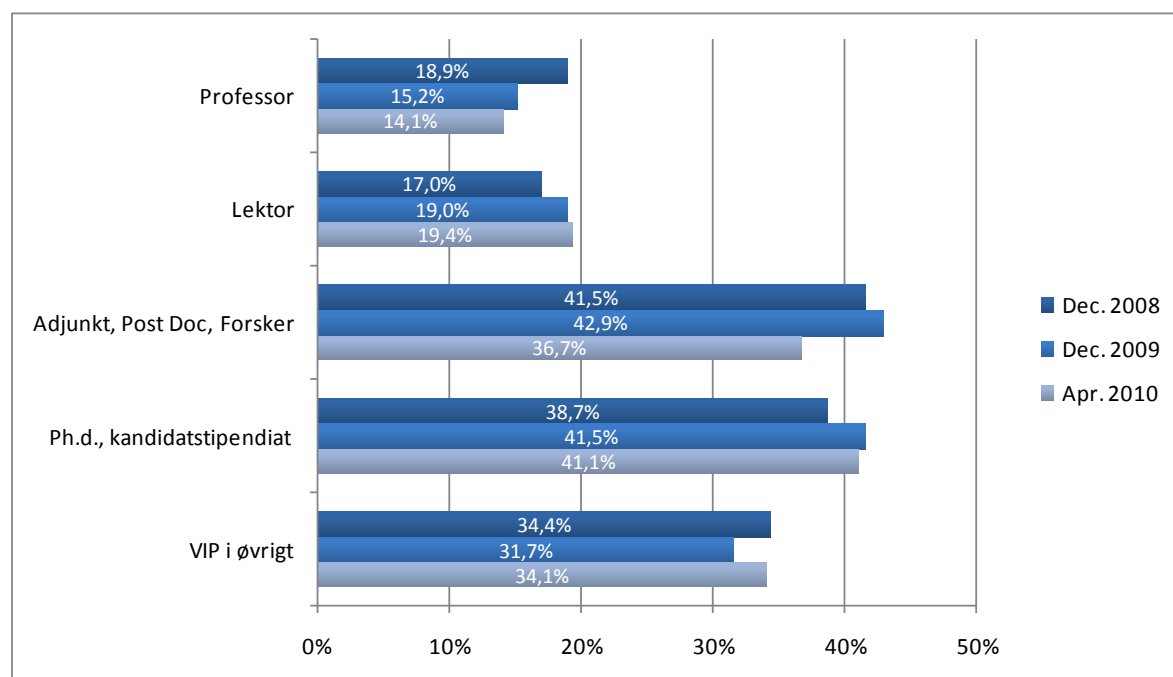
Per 30. april 2010 har 29,9 % af universitetets videnskabelige personale udenlandsk statsborgerskab. I december 2008 og 2009 var andelen på henholdsvis 28,5 % og 30,8 %. Samlet set har udviklingen i andelen af udenlandske VIP således været nogenlunde stabil i perioden ultimo 2008 til april 2010. Der er imidlertid forskelle i udviklingen inden for de forskellige VIP-kategorier, hvilket fremgår af tabel 11 og figur 1.

Tabel 11: Antal VIP med henholdsvis udenlandsk og dansk statsborgerskab

	12-2008	12-2009	04-2010	12-2008	12-2009	04-2010
Professor	28	24	22	120	134	134
Lektor	83	94	97	406	401	404
Adjunkt, postdoc, forsker	71	79	66	100	105	114
Ph.d./kandidatstipendiat	132	167	157	209	235	225
VIP i øvrigt	55	44	46	105	95	89
Scholarship	6	23	25	0	0	0
I alt	375	431	413	940	970	966

Tabel 11 viser antallet af VIP med henholdsvis udenlandsk og dansk statsborgerskab i perioden december 2008 til og med april 2010.

Figur 2: Udviklingen i andelen af VIP med udenlandsk statsborgerskab 2008 - 30. april 2010



Figur 2 tjener til at synliggøre udviklingen inden for de enkelte VIP-kategorier. Figuren viser den procentvise andel af VIP med udenlandsk statsborgerskab i forhold til universitetets samlede antal VIP inden for de enkelte kategorier.

For **professorer** er andelen med udenlandsk statsborgerskab faldet fra 18,9 % i 2008 til 14,1 % i april 2010. Det procentvise fald kan henføres til et forøget antal professorer med dansk statsborgerskab i perioden, mens der samtidig har været et mindre fald i antallet af professorer med udenlandsk statsborgerskab.

Der kan derimod iagttages en forsat vækst i andelen af udenlandske **lektorer** fra 17,0 % i 2008 til 19,4 % i april 2010, mens der i kategorien **Ph.d./kandidatstipendiat** er der sket en vækst i andelen af udenlandske statsborgere fra 38,7 % i december 2008 til 41,5 % december 2009. Med den observerede afgang af ph.d. i foråret 2010 (jf. tabel 4) er andelen i april 2010 faldet en smule til 41,1 %.

For kategorien **Adjunkt, postdoc, forsker** er der sket et markant fald fra 42,9 % i december 2009 til 36,7 % i april 2010 i andelen af udenlandske statsborgere. Samtidig er antallet af danske statsborgere vokset.

Sammenligning af universitetssektoren

Alle universiteter har nu godkendt de eksterne regnskaber for 2009, hvorfor det følgende er muligt at sammenligne udvalgte økonomi- og aktivitetstal.

Økonomi

I forhold til sidste år er det økonomiske resultat for 2009 meget forskelligt for de enkelte universiteter. Således har halvdelen af universiteterne (Københavns Universitet, Aarhus Universitet, Syddansk Universitet og IT-Universitetet) negative resultater for den ordinære drift, mens de øvrige universiteter har overskud.

Personale

På de ældre universiteter er fordelingen mellem videnskabelige medarbejdere og de teknisk-administrativt ansatte tæt på en ligelig fordeling, mens fordelingen på de nyere universiteter – herunder Aalborg Universitet – er præget af en højere andel af videnskabelige medarbejdere.

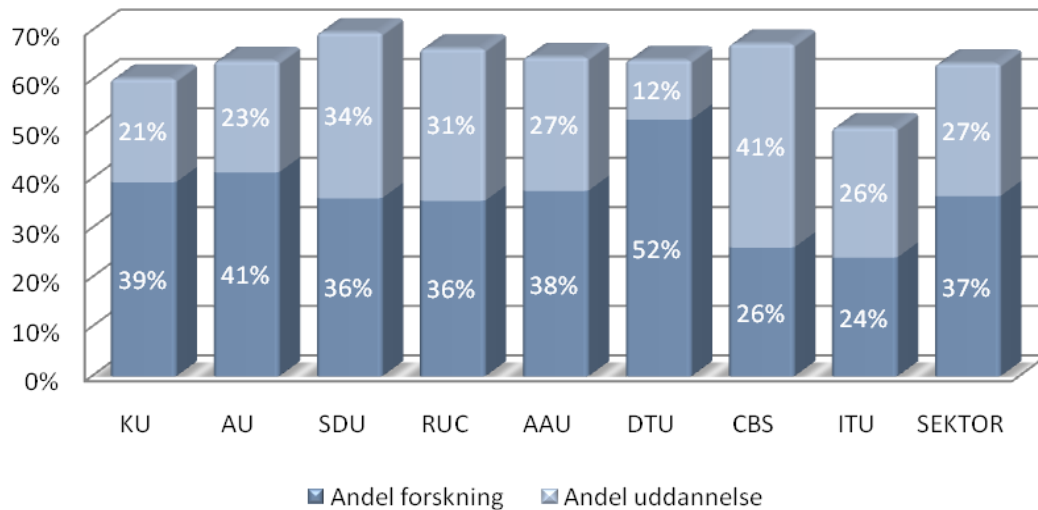
Uddannelse og forskning

AAU har leveret markante uddannelses- og forskningsresultater i 2009. Universitetet har de højeste gennemførelsesprocenter i landet på flere fagområder og har haft et optag i 2009 der, sammenlignet med året før, er i den øverste halvdel. Den målrettede indsats på ph.d.-området kan aflæses i optaget (se figuren herunder). Dette resultat er væsentligt, både fordi det er et mål i udviklingskontrakten og, når ph.d.'erne senere hen opnår deres grad, indgår som parameter i den beregning, der udløser nye forskningsmidler til universiteterne.

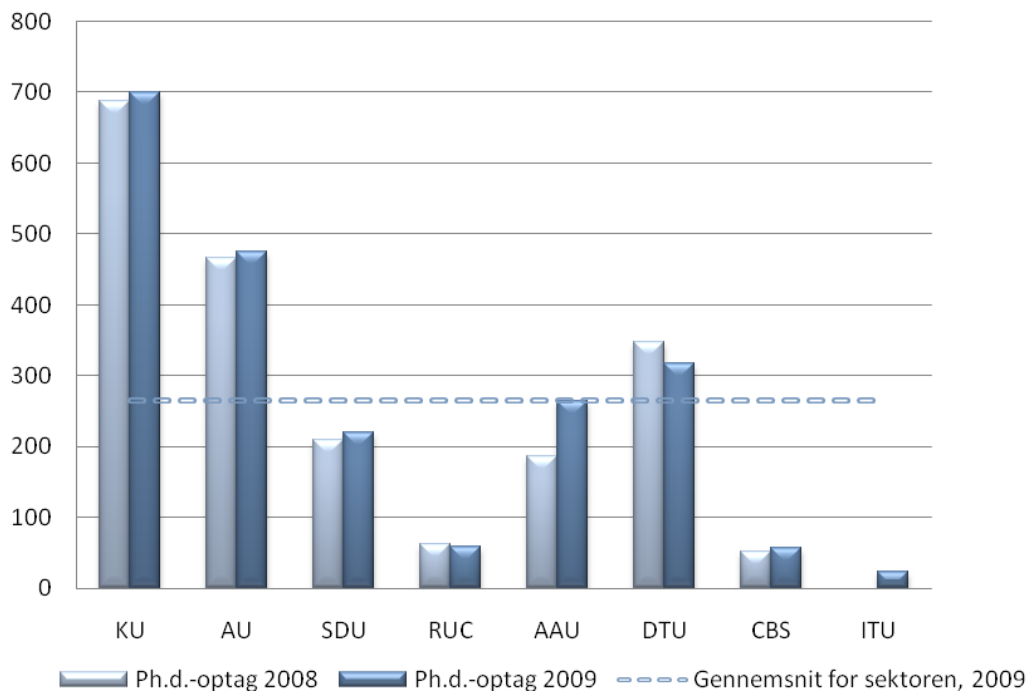
I de tre følgende figurer vises henholdsvis hvor stor en andel, uddannelse og forskning udgør af det samlede forbrug, udviklingen i ph.d.-optaget sammenlignet med 2008 og til sidst antal studenterårsværk per videnskabelige medarbejder.

Bemærk at universiteternes særlige profil slår igennem i økonomi- og aktivitetsoversigten. Eksempelvis er Copenhagen Business School (CBS) meget uddannelsestung, hvilket illustreres af forbruget på uddannelse contra forbruget på forskning samt antal STÅ pr. VIP. Omvendt anvender Danmarks Tekniske Universitet (DTU) væsentligt mere på forskning i forhold til uddannelse. DTU ejer langt de fleste af bygningerne på campus, og det viser sig tydeligt i en markant højere egenkapital end de øvrige universiteter – også relativt set.

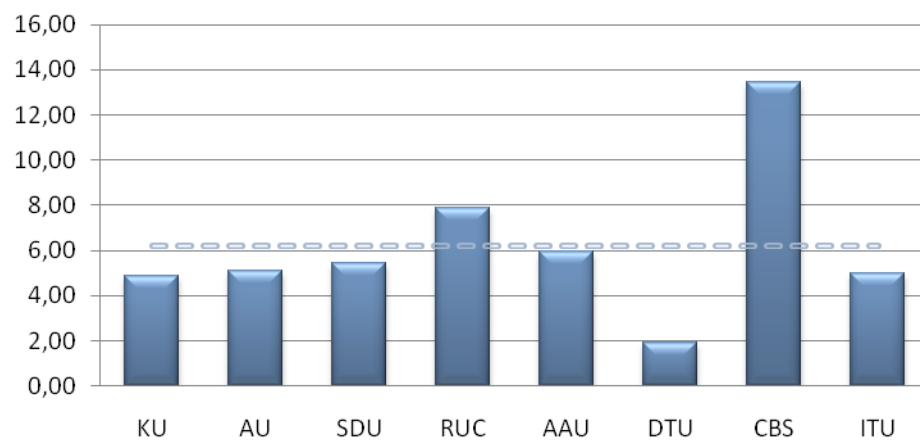
Kerneaktiviteternes andel af de samlede omkostninger



Ph.d.-optag



STÅ pr. videnskabelig medarbejder



Bilag 1: Tal på tværs af sektoren for 2009

	KU	AU	SDU	RUC	AAU	DTU	CBS	ITU	SEKTOR
Indtægter (i 1.000 kr.)									
Statsindtægter	4.875.970 69%	3.419.106 65%	1.564.862 70%	550.074 78%	1.404.624 74%	2.308.717 62%	810.094 72%	160.371 84%	72%
Eksterne indtægter	1.836.968 26%	1.377.743 26%	608.406 27%	110.631 16%	340.672 18%	1.045.603 28%	110.609 10%	17.293 9%	20%
Salg og øvr. driftsindtægter	320.747 5%	473.247 9%	63.035 3%	44.135 6%	145.356 8%	391.688 10%	204.168 18%	12.474 7%	8%
I alt	7.033.685 100%	5.270.096 100%	2.236.303 100%	704.840 100%	1.890.652 100%	3.746.008 100%	1.124.871 100%	190.138 100%	100%

Universiteternes resultatopgørelser er udarbejdet forskelligt. Tallene er opført for at skabe det bedst muligt sammenligningsgrundlag.

Resultat Ordinær drift	-114.069	-3.757	-16.165	19.702	101.028	39.002	20.510	-3.488	
Resultat 2009	-74.938	27.425	4.591	25.207	117.662	12.356	35.724	-2.108	
Egenkapital ultimo	705.880	675.615	440.439	61.302	294.930	2.205.650	172.125	52.931	

Formålsopdelt regnskab (i 1.000 kr.)

Uddannelse	1.501.401 21%	1.191.600 23%	756.553 34%	211.242 31%	485.094 27%	448.165 12%	450.900 41%	51.108 26%	27%
Forskning	2.810.605 39%	2.179.500 41%	813.014 36%	243.822 36%	672.611 38%	1.928.336 52%	285.000 26%	46.606 24%	37%
Formidling	273.559 4%	165.300 3%	103.957 5%	30.400 4%	91.009 5%	123.051 3%	39.300 4%	1.131 1%	4%
Myndighedsopgaver	211.984 3%	305.200 6%	0 0%	0 0%	34.100 2%	183.904 5%	0 0%	0 0%	2%
Administration (Øvrige formål)	534.749 7%	428.600 8%	192.409 9%	63.034 9%	144.610 8%	364.910 10%	100.300 9%	35.068 18%	10%
Bygninger	1.815.455 25%	1.003.600 19%	386.535 17%	136.640 20%	362.200 20%	658.640 18%	216.300 20%	59.713 31%	21%
Omkostninger i alt	7.147.753 100%	5.273.800 100%	2.252.468 100%	685.138 100%	1.789.624 100%	3.707.006 100%	1.091.800 100%	193.626 100%	100%

Enkelte institutioner har opgjort tallene anderledes. Fx AU har ikke opdelt på bygninger, og SDU har ikke opgjort på Myndighedsbetjening. Tallene er taget direkte fra årsrapporterne

Årsværk

VIP årsværk	4.406 51%	3.634 53%	1.723 56%	572 62%	1.381 58%	2.380 52%	704 51%	104 49%	54%
TAP årsværk	4.194 49%	3.272 47%	1.338 44%	347 38%	1.013 42%	2.169 48%	675 49%	110 51%	46%

Aktivitetsoplysninger

Optag	5.978	10.059	3.216	1.440	2.427	1.265	4.873	459	
Antal stud.	38.010	30.414	14.812	7.102	11.388	6.560	13.162	1.068	
STÅ	21.397	18.516	9.371	4.514	8.208	4.564	9.468	523	
Bachelorer	3.801	3.185	1.975	998	1.568	807	Endnu ej oplyst	0	
Kandidater	3.736	3.407	1.259	747	1.331	720	Endnu ej oplyst	205	
Ph.d.-bestand	2.476	1.610	724	296	706	1.048	192	49	
Ph.d.-optag	700	475	220	59	264	317	58	24	
Ph.d.-grader	440	260	108	29	117	148	25	10	
STÅ pr. VIP	4,86	5,10	5,44	7,89	5,94	1,92	13,45	5,01	5,57

Kilde: De enkelte universiteters årsrapporter for 2009.