

# BUDGET 2022

## INVESTERINGER I FREMTIDEN

Aalborg Universitet (AAU) er et velkonsolideret universitet, der med sin høje faglighed, fokus på tværfaglighed, og opsøgende samfundsenagement har unikke muligheder for, i fællesskab med universitetets omverden, at deltage i løsningen af de komplekse udfordringer, som verden står overfor nu og i fremtiden. Med denne vision for øje igangsætter AAU i 2022 sin nye strategi: Viden for verden 2022-26. Udgangspunktet er AAU's særkender, og der fokuseres på en lang række strategiske punkter under uddannelse, forskning og innovation. Jf. AAU's nye budgetprincipper fra og med 2022 vil strategien blive finansieret via strategi- og prioriteringspuljer, der er placeret hos hvert af hovedområderne. Fra disse puljer forventes at gå ca. 37 mio. kr. årligt til initiativer under Viden for verden 2022-26. Heraf anvendes en andel til at finansiere en række nye tværgående strategiske initiativer, der i 2022 fokuserer på forskning, kommunikation og profilering, administration og service, samt organisation og ledelse.

I Budget 2022 (B2022)'s periode fra 2022 til 2024 ser AAU ind i en virkelighed præget af både muligheder og risici. Af muligheder forventer universitetet i B2022 at øge sine indtægter fra de tilskudsfinansierede aktiviteter, hvor AAU vil have et fokus på forskning indenfor fx STEM, bæredygtighed og digitalisering. Der er i B2022's periode planlagt en lang række tiltag til at understøtte de tilskudsfinansierede aktiviteter, som fx øget forskningsstøtte og et skærpet fokus på EU-programmer. Derudover har de seneste to års mærkbare konsekvenser af COVID-19 skabt en situation, hvor AAU's egenkapital over en længere periode har ligget over kravet til den bundne egenkapital. Dette giver AAU mulighed for både at anvende egenkapitalen til at investere i strategiske prioriteringer på tværs af AAU, mens samtidig at understøtte de aktiviteter, som er blevet forskudt pga. de seneste to års påvirkning fra COVID-19.

Af konkrete strategiske prioriteringer kan bl.a. nævnes sammenlægningen af Det Humanistiske Fakultet og Det Samfundsvidenskabelige Fakultet til det nye SSH-Fakultet, hvor der i B2022 er allokeret 20 mio. kr. som opstartskapital til etableringen af det nye fakultet. Opstartskapitalen vil bl.a. blive anvendt til at bane vejen for nybrud indenfor SSH-forskning, uddannelse og vidensamarbejde via fakultetets fire foreslåede signaturprojekter; Computational SSH, Advanced Center for

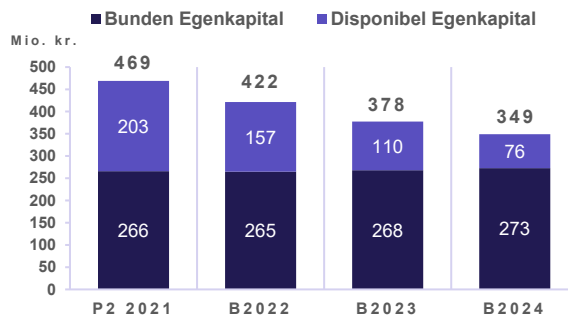
Social Sciences and Humanities Research, Børn og unge samt Bæredygtig omstilling. En anden af AAU's strategiske prioriteringer er etableringen af det nye Institute for Advanced Study in PBL (IAS), der har til formål at sikre en kontinuerlig udvikling af AAU's PBL læringsmodel via tværfaglige praksisnære forskningssamarbejder. Der er i B2022 budgetteret 5 mio. kr. i hvert budgetår til finansiering af enhedens nye aktiviteter.

Udover SSH og IAS tager universitetet den nye AAU Science & Innovation Hub (AAU SIH) i brug i medio 2022, som har til hensigt at være et attraktivt innovationsmiljø for studerende, forskere, samarbejdspartnere, nationale og internationale gæster, og skal danne rammen for tværvideenskabelig forskning, innovation og entreprenørskab. En anden bygning, der tages i brug i B2022's periode er det Sundhedsvidenskabelige Fakultet (SUND)'s nye fakultetsbygning i tilknytning til det nye Aalborg Universitetshospital. SUND samler hovedparten af sine aktiviteter i det nye fakultetsbygning, der vil sikre fakultetet gode rammer for en fortsat udvikling og vækst i tæt relation til hospitalet og indenfor SUND's vision for 2030.

Yderligere er der hos Fælles Service (FS) afsat 5 mio. kr. årligt til en særlig indsats, der søger at styrke AAU's digitale fundament ved at forbedre samarbejdet mellem FS og institutterne.

På baggrund af ovenstående strategiske prioriteringer, budgetterer AAU med en samlet egenkapitalpåvirkning på -120 mio. kr. Dermed ses følgende udvikling for AAU's egenkapital, med udgangspunkt i det estimerede resultat fra 2. periodeopfølgning 2021 (P2 2021) og jf. bestyrelsens krav om en bunden egenkapital svarende til 8,5 % af årets eksterne indtægter.

Figur 1: Egenkapital på AAU-niveau



\* Den angivne egenkapital i teksten og figur 1 er opgjort ekskl. den tekniske opjustering som følge af AAU SIH.

## BUDGET 2022

AAU

Udover muligheder ser AAU også ind i en periode med en række risici. En markant risiko for AAU er de fortsatte effekter af COVID-19. Igennem de to sidste år har effekterne vist sig at være uforudsigelige med påvirkninger på både indtægter og omkostninger. AAU vil derfor fremadrettet bibeholde fokus herpå i den løbende rapportering.

Udover COVID-19 står AAU også overfor en række andre uforudsigelige effekter fra politiske beslutninger på uddannelses- og forskningsområdet. På uddannelsesområdet ser AAU en mulig risiko, hvis frafaldet af takst 1-forhøjelsen på heltidsuddannelser fastholdes, og desuden en økonomisk usikkerhed fra regeringens "Flere og bedre uddannelsesmuligheder i hele Danmark" aftale. Disse punkter vil blive belyst nærmere i det følgende "Uddannelsesindtægter" afsnit. På forskningsområdet forventes regeringen at tage initiativ til drøftelse af en ændret model for fordeling af basisforskningsmidlerne. Der foreligger ikke et konkret udspil og ej heller en tidsplan for, hvornår en ændret model kan forventes at blive implementeret.

### FLERÅRIG ØKONOMISTYRING

Udviklingen i egenkapitalen ligger i forlængelse af AAU's grundlæggende økonomiske styringsmål – at egenkapitalen over en flerårig periode skal holdes på et stabilt og tilfredsstillende niveau ift. bestyrelsens krav til den bundne egenkapital.

I 2021 har AAU haft fokus på at videreudvikle universitetets økonomistyring med projektet om flerårsbudgettering. Projektet har via en inkluderende proces mellem Økonomiafdelingen og AAU's institutter og enheder udviklet nye værktøjer og restrukturere processerne for udarbejdelsen af budgettet. Dette har givet mulighed for at indarbejde mere viden fra institutterne og enhederne i B2022's to overslagsår, hvilket har til hensigt at forbedre det flerårige økonomiske styringsgrundlag og give ledelsen et bedre grundlag for at træffe langsigtede strategiske beslutninger. I 2022 er det AAU's hensigt, at den løbende rapportering i højere grad skal have et mere flerårigt perspektiv end rapporteringen hidtil. Koblet med den øgede viden i budgettets overslagsår, skal den nye rapportering skabe et større fokus på de aktiviteter, der driver AAU's økonomi, og i højere grad identificere de muligheder og risici, der potentielt kan påvirke AAU's økonomi, før disse umiddelbart har skabt en økonomisk påvirkning.

B2022 indeholder indtægter og omkostninger for det kommende indeværende budgetår 2022, samt det forventede niveau af indtægter og omkostninger i de to budgetoverslagsår 2023 og 2024. Med dette udgangspunkt, fordeler AAU's indtægter og omkostninger sig på følgende vis i B2022:

Tabel 1: Resultatopgørelse på AAU-niveau: R2020 til B2024\*

I mio. kr., løbende priser	R2020	P2 2021	B2022	B2023	B2024
<b>INDTÆGTER</b>					
Statsindtægter	2.188	2.261	2.188	2.211	2.237
Salg af varer og tjenesteydelser	182	167	155	152	155
Tilskudsfinansierede aktiviteter	631	700	774	789	819
<b>Indtægter i alt</b>	<b>3.001</b>	<b>3.128</b>	<b>3.117</b>	<b>3.152</b>	<b>3.211</b>
<b>OMKOSTNINGER</b>					
Ekstern husleje	310	305	311	328	336
Forbrugsomkostninger	596	662	693	662	660
Personaleomkostninger**	1.915	1.999	2.062	2.083	2.109
Af- og nedskrivninger	88	93	105	131	142
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>2.909</b>	<b>3.059</b>	<b>3.171</b>	<b>3.203</b>	<b>3.246</b>
Finansielle poster	11	11	7	7	7
<b>Resultat</b>	<b>102</b>	<b>81</b>	<b>-47</b>	<b>-44</b>	<b>-29</b>

\* B2022 er udarbejdet i løbende priser, hvorfor personaleomkostningerne er reguleret med de forventede overenskomstmæssige reguleringer, og huslejeomkostningerne i bygningsbudgettet er PL-reguleret i henhold til dels AAU's lejekontraktens reguleringsbestemmelser og et historikbaseret estimat for nettoprisindeksets udvikling i budgetperioden. Derudover er alle indtægter fra finansloven i 2022 PL-reguleret med PL-procenten i FFL-2022 på 1,02%, mens posterne i 2023 og 2024 er reguleret med et 3-årigt gennemsnit af PL-procenter på henholdsvis 1,07% i 2023 og 0,96% i 2024.

\*\* I B2022 er der ikke indregnet regulering af hensættelse til ferieforpligtelser i personaleomkostningerne.

## UDDANNELSESINDTÆGTER

Uddannelsesindtægter er den største indtægtskategori på AAU, og en delmængde af posten "Statsindtægter" fra den ovenstående tabel 1. Uddannelsesindtægterne kan yderligere opdeles i de poster, der ses i den nedenstående tabel 2.

Sammenholdes uddannelsesindtægternes udvikling i tabel 2 med udviklingen i "Statsindtægter" i tabel 1 ses det, at henover B2022's periode udgør udviklingen i AAU's uddannelsesindtægter på 32

mio. kr. langt størstedelen af udviklingen i universitetets statsindtægter på 49 mio. kr.

Nedbrydes udviklingen i uddannelsesindtægterne yderligere ses det, at langt størstedelen af de 32 mio. kr. stammer fra en stigning i AAU's heltidsuddannelsesindtægter, mens AAU's indtægter fra deltidsuddannelse og øvrige uddannelsesindtægter er forholdsvis stabile henover B2022's periode.

**Tabel 2: Udvikling i uddannelsesindtægter på AAU-niveau: R2020 til B2024**

I mio kr., løbende priser	R2020	P2 2021	B2022	B2023	B2024
<b>Heltidsuddannelse</b>	1.201	1.198	1.190	1.208	1.221
- Aktivitetsbevilling	807	814	810	805	814
- Grundbevilling	298	300	303	307	310
- Resultattilskud - Studietid	44	45	45	45	45
- Resultattilskud - Beskæftigelse	26	27	25	45	45
- Kompensation	13	9	5	5	5
- Campusbevilling	2	2	2	2	2
- Kvalitetstilskud	10	0	0	0	0
<b>Deltidsuddannelse</b>	69	73	76	78	79
<b>Øvrige uddannelsesindtægter*</b>	29	43	41	38	39
<b>Uddannelsesindtægter i alt</b>	<b>1.300</b>	<b>1.314</b>	<b>1.307</b>	<b>1.325</b>	<b>1.339</b>

\* Adgangskursus, IT-vest midler, Udvekslingsstuderende, Fripladspulje, Udenlandske selvbetalere og Aktiverede heltids- og deltidsstuderende

Udover den tidligere nævnte PL-regulering, er udviklingen i heltidsuddannelsesindtægterne primært drevet af to overordnede faktorer; en ministeriel ændring ved resultattilskuddene, samt AAU's forventninger til udviklingen i STÅ.

Den ministerielle ændring omhandler, at Uddannelses- og Forskningsministeriet (UFM) har suspenderet de to resultattilskud under heltidsuddannelse, som følge af COVID-19's påvirkning på de studerendes studietid og mulighed for at komme i job efter endt kandidatuddannelse. Resultattilskud - Beskæftigelse er suspenderet i 2023 og 2024, mens Resultattilskud - Studietid er suspenderet i 2022 og 2023 med genindfasning i 2024 - 2026. Dette har den effekt, at AAU modtager den fulde indtægt fra Resultattidsskud - Beskæftigelse, hvorfor denne indtægt stiger med 20 mio. kr. fra 2022 til 2023, som vist i tabel 2. Men da AAU i forvejen modtager den fulde indtægt fra Resultattilskud - Studietid, har suspenderingen ingen påvirkning på AAU's indtægter fra

Resultattilskud - Studietid. Bemærk, at denne effekt vil bortfalde fra og med 2025, hvorved AAU alt andet lige vil falde tilbage på det normale niveau ved resultattilskuddene og miste de ekstra 20 mio. kr. i indtægter fra og med 2025.

Endvidere udgår Kvalitetstilskuddet, da Aftalepartierne har besluttet, at disse midler fra 2021, 2022 og 2025 skal benyttes som en del af finansieringen til den politiske aftale "Flere og bedre uddannelsesmuligheder i hele Danmark".

Og til sidst er påvirkningen fra AAU's forventninger til udviklingen i STÅ. Her er det AAU's forventning, at der vil ske et samlet fald i størrelsesordenen af 550 STÅ fra 2020 til 2024, hvilket primært vil ske ved takstgruppe 1 STÅ.

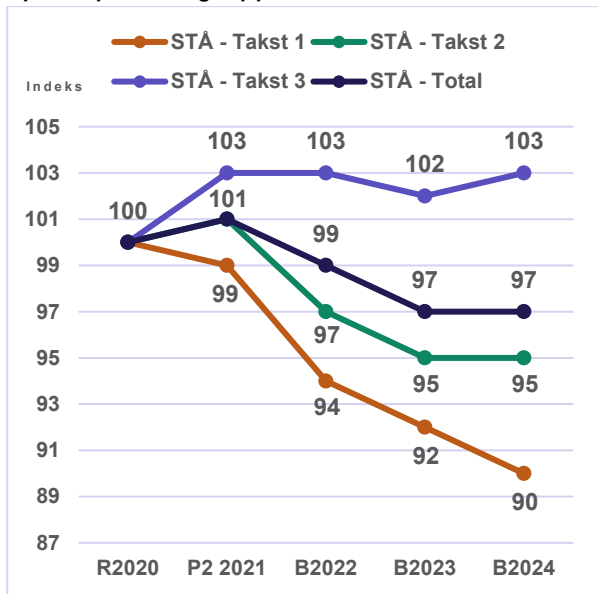
Den primære årsag til den forventede nedgang i STÅ-produktionen er en antagelse om, at studenterbestanden på AAU's heltidsuddannelser vil falde med ca. 5%, svarende til ca. 1.000

studerende fra 1/10-2019 til 1/10-2023. Denne udvikling skyldes dimensioneringer, samt et generelt lavere bacheloroptag, hvilket bevirker færre studerende med overgang til kandidatuddannelserne.

Faldet ved primært takstgruppe 1 STÅ ses i nedenstående figur 2, som viser udviklingen i STÅ, fordelt på de tre takstgrupper og den totale udvikling.

kender AAU ikke de konkrete økonomiske konsekvenser heraf, hvorfor disse ikke er indarbejdet i B2022. Der pågår pt. på sektor-niveau og på de enkelte universiteter et arbejde med at udarbejde en samlet plan for, hvordan den politiske målsætning om udflytning eller nedskalering af det samlede optag i de største byer på op til 10% kan realiseres frem mod 2030.

**Figur 2: Forventning til udvikling i antal STÅ, opdelt på takstgrupper**



I de ovenstående tal for heltidsuddannelsesindtægterne er der to centrale forudsætninger indarbejdet i B2022, som er vigtige at nævne.

Først og fremmest har AAU i B2022's heltidsuddannelsesindtægter indarbejdet en forventning om, at den nuværende takst-forhøjelse på takstgruppe 1 heltidsuddannelser fortsætter i 2023 og frem. På baggrund af tidligere erfaringer med de politiske beslutninger angående takstgruppe 1-forhøjelsen, er det AAU's bedste overbevisning, at forhøjelsen vil fortsætte. Der skal dog træffes en aktiv politisk beslutning herom, hvorfor der er en risiko for, at forhøjelsen bortfalder.

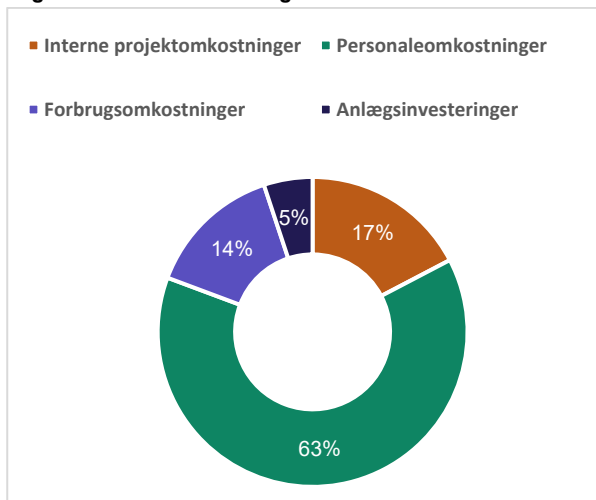
Derudover er der ikke indregnet nogen, hverken positiv eller negativ, effekt af den politiske aftale "Flere og bedre uddannelsesmuligheder i hele Danmark" i heltidsuddannelsesindtægterne i B2022. På baggrund af den politiske aftale forventes AAU bl.a. at skulle etablere og udbyde en tandlægeuddannelse, samt etablere en socialrådgiveruddannelse, begge i Hjørring. Da der endnu ikke er taget stilling til den konkrete udmøntning af de økonomiske aspekter af den politiske aftale,

## TILSKUDSFINANSIERED E AKTIVITETER

På indtægterne fra de tilskudsfinansierede aktiviteter ses en budgetteret stigning på 74 mio. kr. fra P2 2021 til 774 mio. kr. i 2022. Samlet ses en stigning på knap 7% hen over en femårig periode fra R2020 til B2024. Væksten fra 2021 til 2022 skal især ses i lyset af COVID-19, hvor der i 2022 er en forventet øget normalisering eller øget bevægelighed, der skal igangsætte aktiviteten på de eksisterende bevillinger igen, ligesom nyttilkomne projekter forventes at kunne igangsættes hurtigere. I 2022 udgør 79% af de tilskudsfinansierede aktiviteter eksisterende projekter. Herudover er der placeret 15% på nye projekter, vurderet som lav-risiko, og de resterende 6% er placeret som mere usikre projekter. I overslagsårene ses en naturlig forskydning, hvor en større del af projekterne er placeret som endnu ukendte og derved mere usikre projekter.

Indtægterne på tilskudsfinansierede aktiviteter stammer fra bevillinger fra samarbejdspartnere i forskningsprojekter og andre projekter, som først indtægtsføres, når AAU har afholdt omkostningerne hertil. Aktiviteterne sker primært via forskningsaktiviteter, der øger personaleomkostninger samt forbrugsomkostninger og interne projektindtægter- og omkostninger. Figur 3 nedenfor viser fordelingen af de forskellige omkostningsposter i 2022. Over en femårig periode ses samme fordeling som i 2022 +/- 4 procentpoint.

Figur 3: Indholdskategorier B2022



Som det ses af figur 3, er det især personaleomkostninger, der genererer aktiviteterne fra de tilskudsfinansierede aktiviteter. Dette skaber den

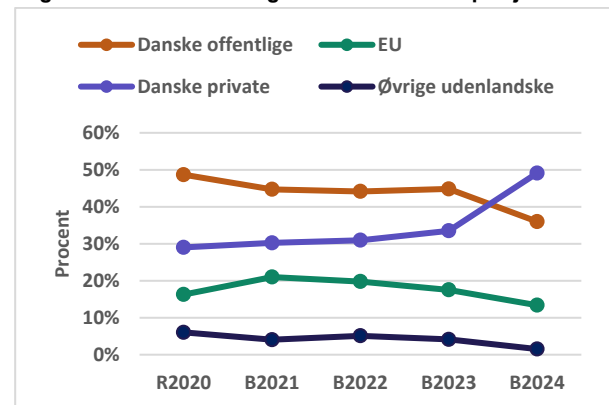
risiko, at hvis det ikke er muligt at hjemtage tilstrækkeligt med eksterne midler, eller det af anden årsag ikke er muligt at gennemføre de planlagte forskningsaktiviteter, kan personaleomkostninger til de ansatte medarbejdere, der er frikøbt til de pågældende forskningsaktiviteter, give en uforudset påvirkning på AAU's økonomiske resultat. Dette sker, idet personaleomkostningerne til de pågældende ansatte medarbejdere ikke længere kan finansieres af hjemtagne eksterne midler, men i stedet af AAU's ordinære midler.

Herudover kan et øget hjemtag ikke nødvendigvis omsættes, da der på flere projekter er budgetteret med frikøb på ikke ansat personale. Det er derfor en nødvendighed, at der kan rekrutteres til tiden.

Kommende investeringer kan påvirke realisering af de tilskudsfinansierede aktiviteter, såfremt investeringerne bliver udskudte på grund af fx længere leveringstider, hvilket senest er set i 2021 som følge af COVID-19. Herudover er der endnu ikke indhentet ekstern finansiering på flere af de budgetterede investeringer, hvilket især er gældende i 2023 og 2024.

Alle hovedområder har fokus på at omsætte prestigefyldte projekter hjemtaget fra specifikke samarbejdspartnere. Figur 4 nedenfor illustrerer fordelingen heraf over en femårig periode.

Figur 4: Finansieringskilder kendte projekter



Som det ses af figur 4, omsætter AAU flest projekter finansieret af henholdsvis danske offentlige institutioner og danske private virksomheder. Helt overordnet ses der en stabil udvikling, blot påvirket af, at fordelingen i 2024 mellem danske offentlige og danske private byttes rundt. Dette kan i lige så høj grad tilskrives den usikkerhed, der naturligt ses i overslagsårene. De sidste fem år har



## BUDGET 2022

AAU

den gennemsnitlige overheadprocent været størst på bevillinger finansieret af danske offentlige virksomheder. Figur 4 ovenfor viser, at det ligeledes primært er denne samarbejdspartner AAU i den kommende budgetperiode forventer at omsætte mest fra, når der kun tages højde for de kendte projekter.

På AAU har forskningsstøtte høj prioritet, hvor forskningsstøttestrategien er et af resultaterne af denne prioritering. Konkret betyder det, at AAU Innovation gennem målrettede aftaler og services, der er tilpasset de enkelte fakulteter, bidrager til at styrke AAU's hjemtag af eksterne midler. Der er også udviklet en række digitale værktøjer til at skabe de bedst mulige rammer for blandt andet forskere, så samarbejdet gøres mere smidigt. Forskningsstøttestrategien, og dermed også forskningsstøtteindsatsen, skal i de kommende år desuden videreudvikles og styrkes i et samarbejde mellem AAU Innovation og hovedområderne, så den understøtter AAU som missionsdrevet universitet.

De kommende år bliver der fortsat et skærpet fokus på EU-programmer. Dette bliver gennem en målrettet EU-indsats, der skal understøtte Viden for Verden 2022-2026 og AAU SIH. AAU Innovation vil blandt andet i denne sammenhæng arbejde målrettet for at styrke AAU's position ift. missionsdrevne forskningsindsatser – ikke mindst i relation til grøn omstilling.

På det nye SSH-fakultet er der fokus på, at der skal opdyrkes hjemtag af midler inden for EU, bæredygtighed, digitalisering og grøn omstilling. Herudover arbejdes der en del med Innovationsfonden, hvor det er fakultetets mål at øge hjemtaget fra. Der er bl.a. arbejde undervejs ift. at skabe en understøttende proces for at indgå i kommende runder af Innovationsfondens InnoMissions. Derudover indgår man på ledelsesniveau i dialoger med fonden om, hvordan SSH på bedst mulig måde kan spille ind i Innovationsfondens arbejde.

Det Ingeniør og Naturvidenskabelige Fakultet (ENGINEERING) har i den kommende budgetperiode strategisk fokus på øget tværdisciplinært samarbejde, fx mellem fakultetets ingeniør- og de naturvidenskabelige områder, samt generelt på tværs af STEM og SSH. Fokus på forskningen vil tage afsæt i ENGINEERING's særlige bæredygtighedsprofil med ni definerede styrkeområder. Den øgede eksterne finansiering søges opnået gennem en missionsbaseret tilgang, hvor fokus bl.a. vil være på bevillinger fra Innovationsfonden, Horizon Europe m.fl. samt private fonde. Fakultetet

har derudover målrettede initiativer inden for innovationsområdet, hvor der arbejdes med projekter ift. pioner- og excellence-området.

På fundingområdet har det Tekniske Fakultet for IT og Design (TECH) styrket indsatsen de seneste år og anlagt en ambitiøs strategi. I foråret 2021 har fakultetet sikret store prestigefyldte bevillinger ved fx Villum Fonden, KR Foundation, Industriens Fond og Innovationsfonden. Der er mange indsatser i gang rettet mod private fonde ift. bæredygtighed og digitalisering, men også en begyndende orientering mod sundhed.

SUND har ligeledes stort fokus på hjemtag af prestigefulde bevillinger, hvor det senest er lykkedes at hjemtage et nyt grundforskningscenter, PREDICT, med en 6-årig bevilling fra Danmarks Grundforskningsfond på 68 mio. kr. En bevilling, der matcher fokus og ambitioner i fakultetets vision og AAU's strategi. Siden sin start 1. marts 2021 har PREDICT været i en etableringsfase, men vil i budgetperioden konsolidere sig som et center i fuld drift. Derudover har SUND et stort fokus på hjemtag af forskningsbevillinger fra Novo Nordisk Fonden, Lundbeck Fonden og EU.

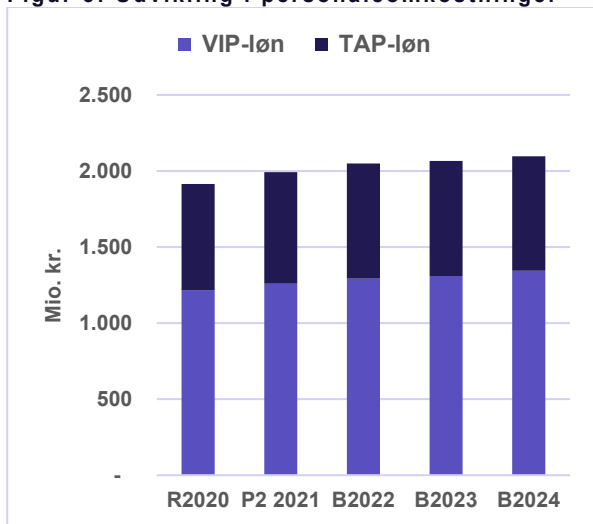
Der ses en tendens til, at bevillingsgivere i stigende grad reducerer overheadsatser samt de omkostningstyper, der kan finansieres. Dette presser hovedområdernes økonomi ift. deres medfinansieringsandel. Derfor kan hovedområder være tvunget til at sige nej til store prestigefyldte projekter, da deres økonomi ikke kan bære medfinansieringsandelen. Ovenstående kan derfor være med til at bremse AAU ambitionen om at vækste på tilskudsfinansierede aktiviteter.



## PERSONALEOMKOSTNINGER

Henover B2022's periode ser AAU ind i en minimal stigning i personaleomkostninger. Niveaue af personaleomkostninger forventes nu større end før COVID-19. Usikkerheden på personaleomkostningerne ligger ved AAU's evne til at rekruttere det videnskabelige personale på et globalt marked, der endnu ikke har åbnet sig fuldt ud efter COVID-19. Der er dog AAU's forventning, at disse udfordringer minimeres, i takt med det globale arbejdsmarked åbnes mere op. Derfor forventes det generelt for AAU, at henover B2022's periode vil VIP-lønnen stige ca. 7 % og TAP-lønnen ca. 3 %, sammenlignet med P2-2021.

Figur 5: Udvikling i personaleomkostninger



ENGINEERING ser ind i en stabil udvikling af personaleomkostningsniveauet. Fra 2022 skal der rekrutteres yderligere, som led i strategien med vækst på ekstern omsætning og øget STÅ produktion. Isoleret set på udviklingen mellem P2 2021 til B2022, er der budgetteret med en stigning på ca. 14 mio. kr. Årsagen er, at personaleomkostninger i 2021 ikke er vækstet som planlagt, hvilket bl.a. skyldes udfordringer med rekruttering. Derfor forventes der yderligere rekrutteringer i 2022 for at opnå den planlagte kapacitet.

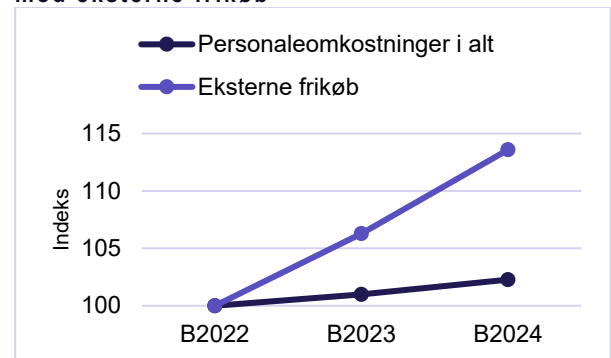
TECH forventer en betydelig stigning i de tilskudsfinansierede aktiviteter. Dette bevirker også øgede personaleomkostninger dedikeret til de pågældende projekter, hvortil der skal tilknyttes medarbejdere.

SSH ser ind i en faldende STÅ-produktion hen over budgetperioden, hvorfor fakultetet forventer at skulle omfordere ressourcer til andre aktiviteter, såsom forskning via tilskudsfinansierede aktiviteter.

I budgetperioden forventer SUND en stigning i de eksterne indtægter, der skyldes dels en forventning om en øget produktion af studenterårsværk, øgede indtægter fra deltidsuddannelser samt øgede forskningsindtægter. Der vil i perioden være skærpet fokus på omkostningssiden, så den ikke tilsvarende vokser med samme stigningstakt som indtægtssiden. Dette er en følgevirkning af SUND's fremtidige omkostninger forbundet med indflytning i det nye fakultetsbyggeri.

Fælles Service (FS) forventer en stigning fra P2 2021 til B2022 på ca. 29 mio. kr. Den primære forklaring på de øgede lønomkostninger er, at der i 2022 indgår ca. 18 mio. kr. i lønninger på FU-budgettet til det nyetablerede IAS PBL, som er en indlejring af videnskabelige aktiviteter i FS, der hidtil har været placeret og budgetteret på hovedområderne.

Figur 6: Udvikling i personaleomkostninger mod eksterne frikøb



Det ses i figur 6, at det generelle niveau for personaleomkostninger er stabilt stigende. Dette holdt op imod, hvordan udviklingen ses i eksterne frikøb, underbygges det hertil, at der skal allokeres flere ressourcer over til de tilskudsfinansierede aktiviteter.

## BYGNINGSBUDGET

Bygningsbudgettet forventes at stige henover B2022's periode, hvilket primært kan tilskrives faktorer som, at det nye fakultetsbyggeri for SUND og AAU SIH ibrugtages, permanent brug af pavillonbygninger udfases samt at der gennemføres omfattende renoveringer af hovedcampus.

Siden direktionens beslutning om besparelseskra- vet på 40 mio. kr. og planen herfor har AAU arbej- det på at igangsætte og realisere planens indhold. Overordnet set er der god fremdrift i realisering- en, og det er med planen lykkedes at nedbringe stigningen på bygningsbudgettet med de målsatte ca. 40 mio. kr. I 2022 og 2023 sker reduktionen på bygningsbudgettet bl.a. med brug af overskud på bygningsbudgettet fra 2020 og forventet over- skud på bygningsbudgettet i 2021. Omkostnings- reduktionen på de 40 mio. kr. er fordelt på særligt huslejeomkostninger, men også afskrivninger og driftsposter relateret til fortætningen.

I den kommende budgetperiode gennemføres en række flytninger, som bidrager til nedbringelsen af bygningsbudgettet. Heraf kan fx nævnes flyt- ningen af første studieår på ENGINEERING og TECH til hovedcampus, fraflytningen af Frederik- skaj 10A på Campus CPH, Fælles Services

fortætning til Fredrik Bajers Vej 1 med implemen- tering af aktivitetsbaseret indretning med delear- bejdspladser, samt en fortætning af Campus Es- bjerg. Flytningerne følges naturligt af lejemålsop- sigelser, hvormed AAU's tilstedeværelse i Aalborg midtby og ved NOVI reduceres mod en koncentra- tion af aktiviteterne på hovedcampus.

Sideløbende med ovennævnte ibrugtages flere ny- opførte bygninger, herunder AAU SIH i medio 2022, det nye fakultetsbyggeri for SUND i ultimo 2022, samt den nye kommende tværfaglige TECH laboratoriebygning, hvilket forventes ibrugtaget i 2024. Ydermere forventes gennemført en række moderniseringer af bygningerne på hovedcampus i særligt områderne omkring Fibigerstræde og Fredrik Bajers Vej.

Det samlede bygningsbudget fremgår af nedenstå- ende tabel. Tabellen viser dels en nedbrydning af bygningsomkostningerne på omkostningstyper samt en angivelse af det samlede areal og den interne kvadratmeterpris, som anvendes i AAU's huslejemodel.

**Tabel 3: Bygningsomkostninger: R2020 til B2024**

I mio kr., indekserede priser	R2020	B2021	B2022	B2023	B2024
Husleje	284	285	292	309	314
Ejendomsskatter	8	8	9	10	10
Drift, service	54	57	55	58	59
Forsyning	22	29	29	30	31
Bygningsforandringer	12	14	14	14	14
Afskrivning	34	35	38	53	56
Fælles IT-drift	4	4	4	4	4
Andel af bygningsvedligehold	25	22	22	23	23
Fremleje	1	1	1	1	1
<b>Årets bygningsomkostninger i alt</b>	<b>444</b>	<b>453</b>	<b>461</b>	<b>501</b>	<b>509</b>
Budgetår: Indarbejdet under-/overskud fra 2 år tidligere	-18	3	18	5	0
<b>Bygningsomkostninger i alt til intern opkrævning</b>	<b>462</b>	<b>450</b>	<b>442</b>	<b>496</b>	<b>509</b>
Lejemål brutto m <sup>2</sup>	263.075	259.125	256.790	265.547	264.372
Intern bygningsomkostning i kr. pr. brutto m <sup>2</sup> for AAU	1.720	1.739	1.727	1.870	1.930



## INVESTERINGSBUDGET

Investeringsbudgettet viser forventningen til igangsætning af anlægsinvesteringer henover B2022's periode. Investeringsbudgettet er fastlagt på baggrund af hovedområdernes kendskab til konkrete investeringsplaner og til erfaringsmæssigt vurderede puljer til investeringer, som først bliver kendt i løbet af året. Det samlede investeringsbudget skal bestyrelsesgodkendes som en del af det samlede AAU-budget.

**Tabel 4: Investeringsbudget på AAU-NIVEAU: B2021 til B2024**

i mio. kr.	B2021	B2022	B2023	B2024
Indretning af lejede lokaler	80	59	69	49
Forsøgsudstyr og IT-udstyr	88	77	85	84
Andre investeringer*	22	58	19	18
I alt	190	194	174	150
- donationer	54	34	33	35
- AAU-finansieret	136	160	141	115
Af- og nedskrivninger	99	102	131	142

\* Driftsmateriel, inventar og IT-software.

Investeringsbudgettet for AAU udgør i 2022 i alt 160 mio. kr., hvilket er en stigning på 24 mio. kr. ift. budget 2021. Hertil kommer eksternt finansierede investeringer i 2022 for i alt 34 mio. kr. Der er på nuværende tidspunkt ikke hjemtaget donationer til alle de eksternt finansierede investeringer, hvorfor de udgør en betydelig usikkerhed i det samlede investeringsbudget med afsmittende effekt på det tilskudsfinansierede område. Herudover består investeringsbudgettet af en række endnu ukendte, men forventede anlægsanskaffelser, som er opdelt i forskellige puljer, hvor det ikke har været muligt at detailbudgettere på konkrete investeringer. Disse puljer må alt andet lige betragtes som usikre AAU-finansierede investeringer på i alt 28 mio. kr.

Som det fremgår af tabel 4, ser AAU ind i en år-række med stigende afskrivninger, der skyldes allerede ibrugtaget investeringer samt budgetterede investeringer for de kommende år. Afskrivningerne afspejler således stigende investeringsrammer siden 2020. 70% af afskrivningerne i 2022 består af afskrivninger på allerede ibrugtaget investeringer. Henover B2022's periode sker der et naturligt skifte, hvor afskrivningerne i højere grad består af afskrivninger, der stammer fra budgetterede investeringer frem for afskrivninger fra allerede ibrugtaget investeringer.

Der er afsat 48 mio. kr. i 2022 til investering i forsøgsudstyr, IT-udstyr og større faciliteter hos EN-GINEERING. Investeringerne afspejler et strategisk fokus på synergi og samarbejde med science områderne kombineret med markant anvendelse af digitalisering. Hertil fokuseres der på tiltag, der relaterer sig til de ni definerede bæredygtighedsområder. Fakultetet søger løbende eksternt finansiering af større faciliteter, og har øget fokus på at anvende og samarbejde med relevante eksterne testfaciliteter både nationalt og internationalt.

44 mio. kr. af AAU's samlede investeringsbudget i 2022 har fokus på bygningsområdet, herunder den løbende udvikling af de fire campusområder, renovering af bygninger, energioptimeringer samt forbedring af studiemiljøet. Derudover indeholder investeringsrammen også investeringer ifm. den løbende fortætningsproces samt en reservation på 10 mio. kr. til en eventuel ombygning af Studenterhuset i Aalborg.

I investeringsrammen indgår investeringer til indretning af det nye fakultetsbyggeri for SUND. Dette skal sikre SUND passende rammer til fortsat udvikling og vækst i de kommende år. Desuden er der afsat investeringsramme til fornyelse af den eksisterende instrumentplatform inden for massepektrometri. I 2023 og 2024 vender SUND tilbage til et mere normalt investeringsniveau, hvor investeringer til det nye fakultetsbyggeri ikke indgår i samme niveau som tidligere år.

På IT-området investeres i udvidelse af datacenter 3, et nyt backupsystem samt backup storage til infrastrukturområdet. Afledt af IT-sikkerhedshændelsen i 2020 er der opstået et behov for opgradering af AAU's muligheder for backup af data samt investeringer i firewall.

TECH prioriterer i 2022 at igangsætte investeringer frem mod indflytningen af den nye kommende tværfaglige TECH laboratoriebygning og laboratorierne i området omkring Fredrik Bajers Vej, hvor sidstnævnte sker med finansiering fra UFM. Dette sker i tråd med strategien for missionsdrevet forskning på tværs af forskningsmiljøer og institutter, herunder også etablering af partnerskaber med forskningsmiljøer og virksomheder i Danmark og udlandet. I 2023 og 2024 er der budgetteret med en større ombygning af Selma Lagerlöfs Vej på 19 mio. kr. med henblik på en bedre udnyttelse af bygningen samt etablering af bedre fysiske rammer for de studerende.