

Aarhus Universitet

Budget 2013 med overslag for 2014-2016

Tabeller, figurer og noter

Figurer

Forventet udvikling i indtægter – mio. kr. (løbende priser)
Forventet udvikling i indtægter – procentvis fordeling
Uddannelsestilskud pr. årsstuderende i henhold til FFL13 og ÆF13
Uddannelsestilskud 2011-2016 pr. årsstuderende efter FFL13, hovedområdevist
Forventet udvikling i AU's resultat og egenkapital

Tabeller

Tabel 1. Tværgående strategiske midler 2012-2016
Tabel 2. Resultatopgørelse
Tabel 3. Oversigtstabel
Tabel 4. Likviditet
Tabel 5. Investeringer
Tabel 6. Balance

Noter

Note 1a. Resultatopgørelse, Arts (AR)
Note 1b. Resultatopgørelse, Science and Technology (ST)
Note 1c. Resultatopgørelse, Health (HE)
Note 1d. Resultatopgørelse, Business and Social Sciences (BSS)
Note 1e. Resultatopgørelse, Fællesområde og administrationen (FÆL)
Note 2. Finanslovstilskud
Note 2.1 Specifikation af finanslovstilskud til heltidsuddannelse
Note 2.2 Specifikation af finanslovstilskud til færdiggørelsesbonus
Note 3. Udvikling i uforbrugte tilsagn om tilskudsfinansierede aktiviteter
Note 4. Specifikation af afskrivninger
Note 5. Specifikation af investeringer

Budget 2013 med budgetoverslagsår 2014-2016

Baggrund og indstilling

I 2007 blev det nye Aarhus Universitet etableret ved en **fusion** af tre selvstændige universiteter og to sektorforskningsinstitutter. For at kunne opnå synergien af disse fusioner og forberede Aarhus Universitet på de store udfordringer, som universitetet står over for i de kommende år, gennemførtes i 2011 de mest omfattende strukturændringer, som noget dansk universitet nogen sinde har gennemført. Dette omfattede både de faglige områder, hvor ni fakulteter er blevet til fire og 56 institutter til 27, og hele administrationen, der er blevet centraliseret i to niveauer. Samtidig hermed igangsattes en gennemgribende modernisering af de understøttende administrative systemer. Denne investering i fremtiden har været og er udfordrende og ressourcekrævende. I 2012 blev Ingeniørhøjskolen i Århus (IHA) fusioneret med Aarhus Universitet.

Disse **strukturelle udfordringer** falder sammen med, at **konkurrencepresset** på universitetet er steget betydeligt, og må forventes fortsat at stige kraftigt i de kommende år.

På **uddannelsessiden** bliver det yderligere nødvendigt at tilpasse undervisningen, således at universitetet kan møde de udfordringer, som kommer både i form af voksende krav om bedre kvalitet, mere undervisning og mere forskningsdækning, men også af det pres, der skyldes at verdens bedste universiteter nu tilbyder open access platforme. Denne sidste udfordring kræver både udgiftsmæssige tilpasninger af undervisningsformer og undervisningsindhold.

På **forskningsiden** må Aarhus Universitet også imødegå en forøget konkurrence, idet en større og større del af forskningsfinansieringen skal hentes i konkurrence om midler fra EU's programmer og andre udenlandske kilder. Dette sker samtidig med at universiteternes basisforskningsmidler ikke forventes at stige yderligere, og at presset på disse stiger, idet mange af de eksterne midler kræver medfinansiering og ofte ikke giver fuld overheaddækning.

På **myndighedsområdet** forøges presset ligeledes, idet der dels foretages generelle besparelser på de offentlige bevillinger, dels sker bevillingsreduktioner som følge af de politiske fødevare- og veterinærførlig hvortil kommer potentiel konkurrenceudsættelse af en voksende del af myndighedskontrakterne.

For at Aarhus Universitet skal møde disse fremtidige udfordringer er det absolut nødvendigt, at universitetet **hurtigt får strukturændringerne på plads**. Dette vil kræve fortsatte investeringer både på den faglige og ikke mindst på den administrative side.

På den **faglige** side vil der blive tale om at skaffe forøget finansiering af aktiviteter på en måde, som sikrer en væsentlig større overhead på eksterne midler end hidtil, således at der tilvejebringes et større økonomisk rådighedsrum til opvejning af de faste bevillingers stagnation. Dette er en bunden opgave for alle hovedområder, men i særdeleshed på Science & Technology, som indhenter 60 pct. af de eksterne midler på Aarhus Universitet. En omstilling i ansøgningsmønstret er igangsat, men vil have gradvis virkning over en 3-4 årig tidshorisont, set i lyset af bevillingernes løbetid.

På den **administrative** side vil der ikke mindst være tale om fortsat at investere i systemunderstøttelsen.

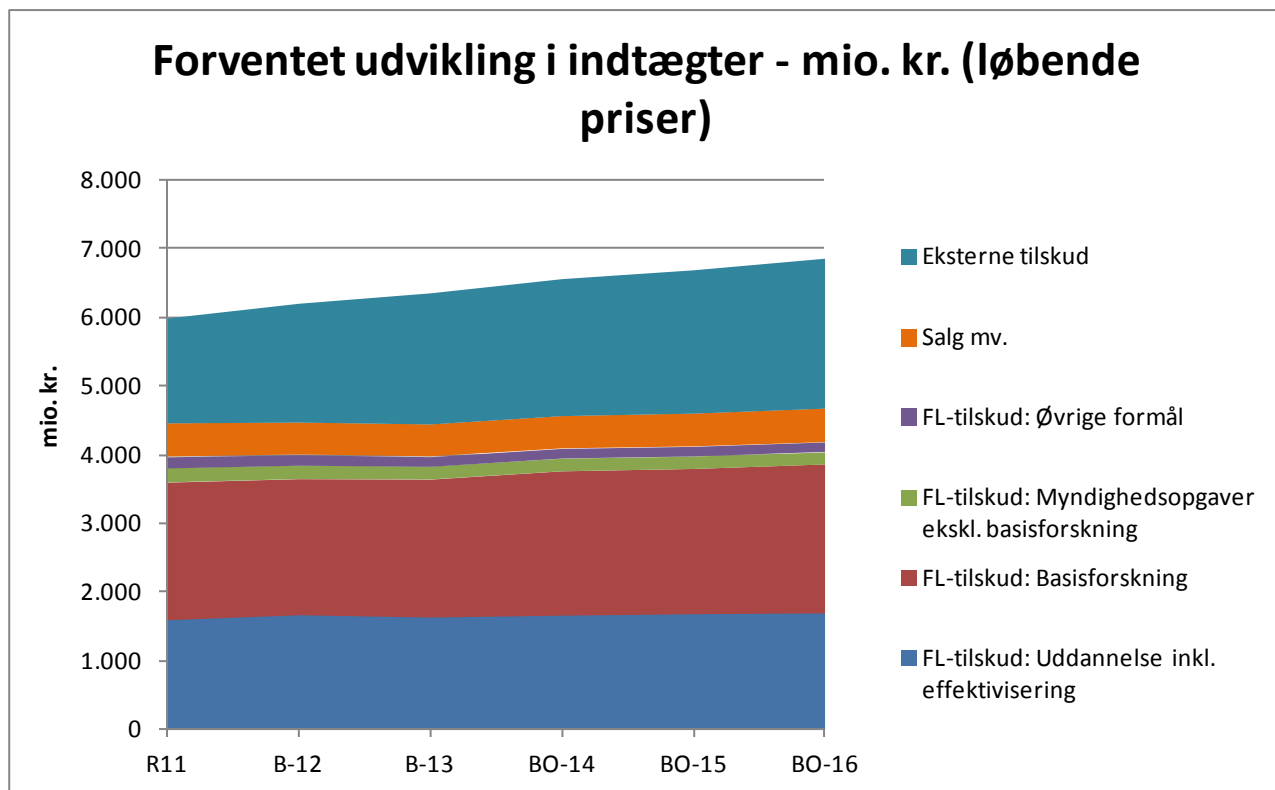
Det indstilles til bestyrelsen, at sådanne investeringer foretages ved et træk på **egenkapitalen**, idet Aarhus Universitets egenkapital vurderes som rigelig stor til sikring af universitetets økonomi, ikke mindst på baggrund af den budgetsikkerhed, som FFL 2013 giver i form af sikring af basisbevillingerne tre år frem.

Budget 2013 forelægges derfor til bestyrelsens godkendelse med et underskud på 81 mio. kr. i 2013 og et underskud på 60 mio. kr. i 2014, mens resultatet er i balance fra 2015.

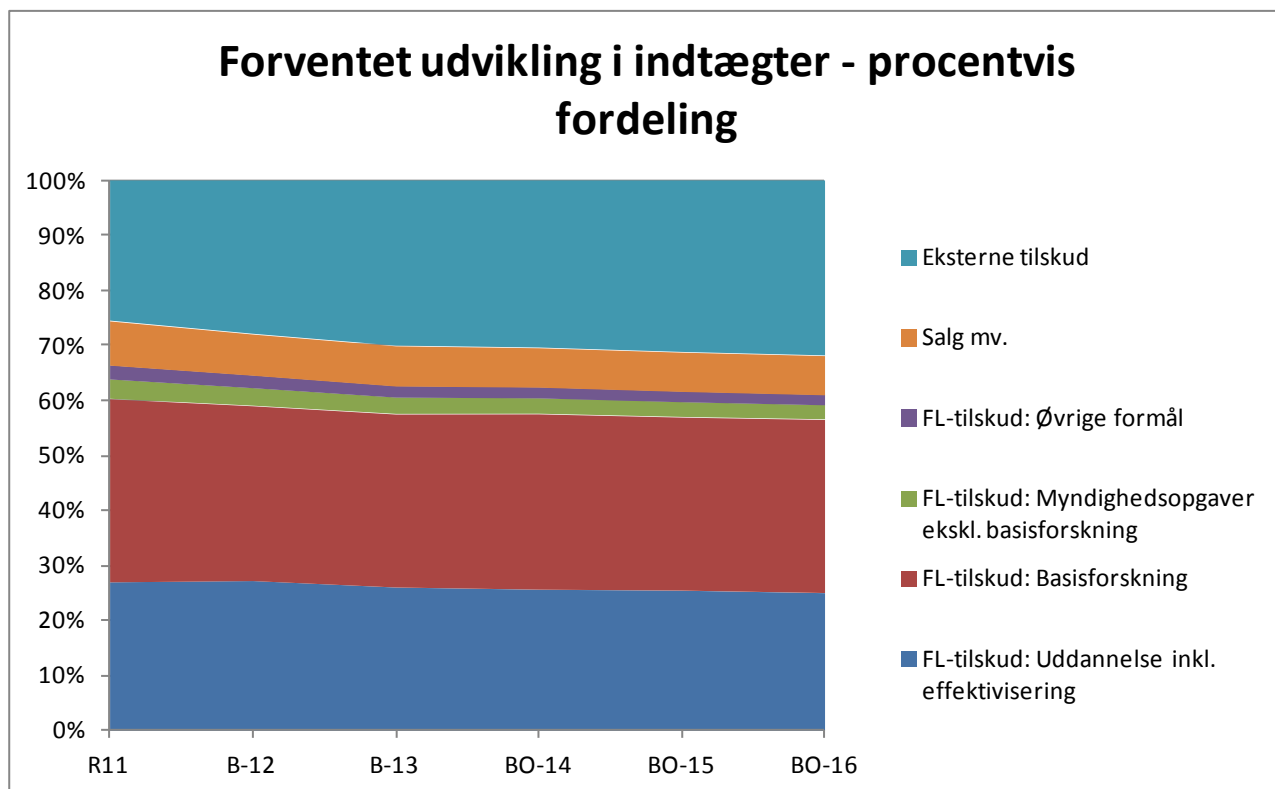
Uddybende baggrund

Konkurrencepresset

Konkurrencepresset som AU står overfor, kan illustreres ved nedenstående figur.



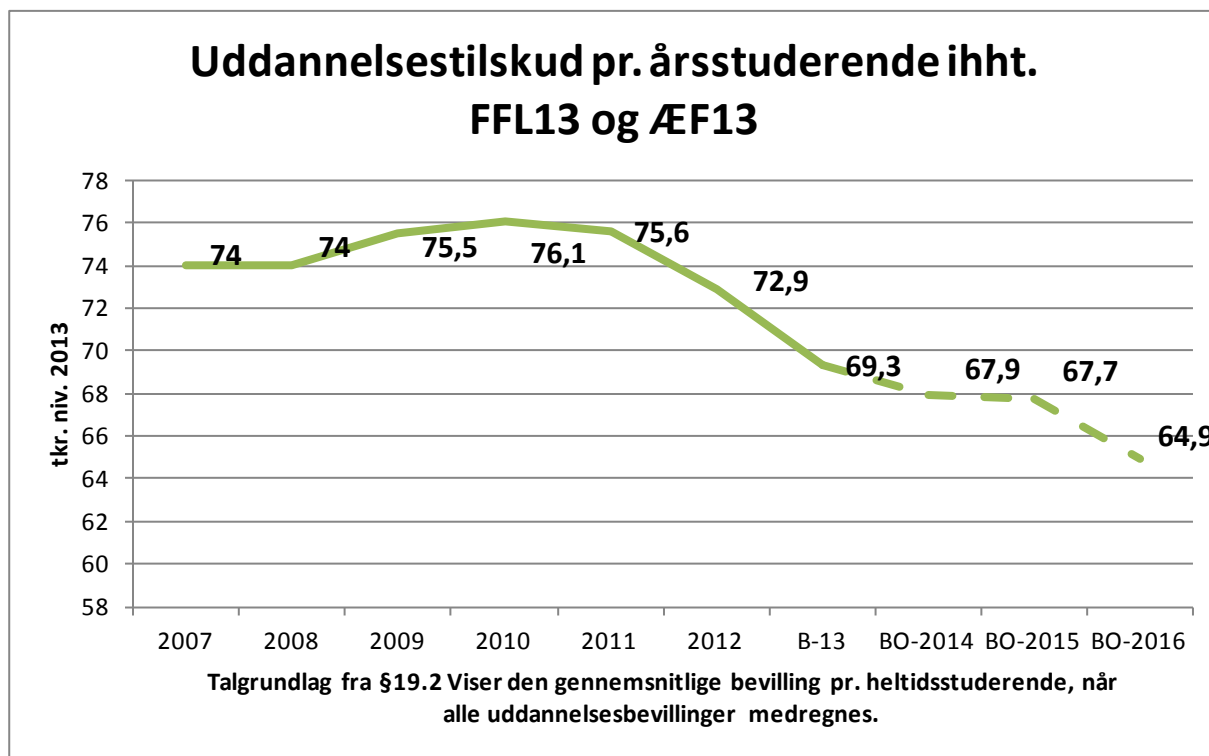
Figuren illustrerer den forventede udvikling i indtægtssammensætningen på AU, og viser at eksterne tilskud kommer til at udgøre en stadigt større andel af omsætningen på AU i de kommende år. Tallene er angivet i mio. kr. i løbende priser, hvorfor det skal bemærkes, at sammenligning over årene kun bør ske under hensyntagen til den generelle pris-/løn udvikling – se afsnit om p/l under afsnittet om budgetteknik. Den relative fordeling af omsætningskategorierne fremgår af figuren nedenfor.



Foruden de indledningsvist nævnte udfordringer med tilpasning af undervisningsformer og -indhold, er der et pres på **uddannelsesfinansieringen**. Indtægterne forventes i bedste fald på et stabilt niveau i budgetoverslagsårene, når der tages forbehold for pris-/løn udviklingen. Dette skal stilles overfor en betydelig fremgang i den forventede studieaktivitet. Eksempelvis forventes antallet af STÅ at udvise en fremgang fra 23.907 i 2013 til 25.559 i 2016, hvilket svarer til en fremgang på knap 7 procent.

Den reale nedgang i de forventede taxameterindtægter sker til trods for, at taxameterløftet på 5.000 kr. pr. STÅ til humanistiske og samfundsvidenskabelige uddannelser i Forslag til Finanslov for 2013 (FFL 2013) fastholdes til og med 2015. Nedgangen kan tilskrives en række forhold: 1) i reale priser sker en årlig 2 % nedsættelse af taksterne på heltidsuddannelse, deltidsuddannelse og udvekslingsstuderende; 2) taxameternedsættelsen på færdiggørelsesbonus er i praksis endnu større, fordi denne ordning er rammestyreret, og bevillingen til sektoren dermed ikke stiger i takt med det stigende antal færdiggjorte bachelorer og kandidater; 3) taxametrene er pressede af en relativt ny praksis fra Uddannelsesministeriet, hvor fase 6 af Statens Indkøbsbesparelse er udmøntet via taksterne, mens en tilsvarende praksis forventes for 7. fase fra 2014 og; 4) endelig er også den administrative besparelse formelt en besparelse på uddannelse. Den administrative besparelse er i 2013 fuldt indfaset i form af en bevillingsreduktion, som i alt koster Aarhus Universitet 61 mio. kr.

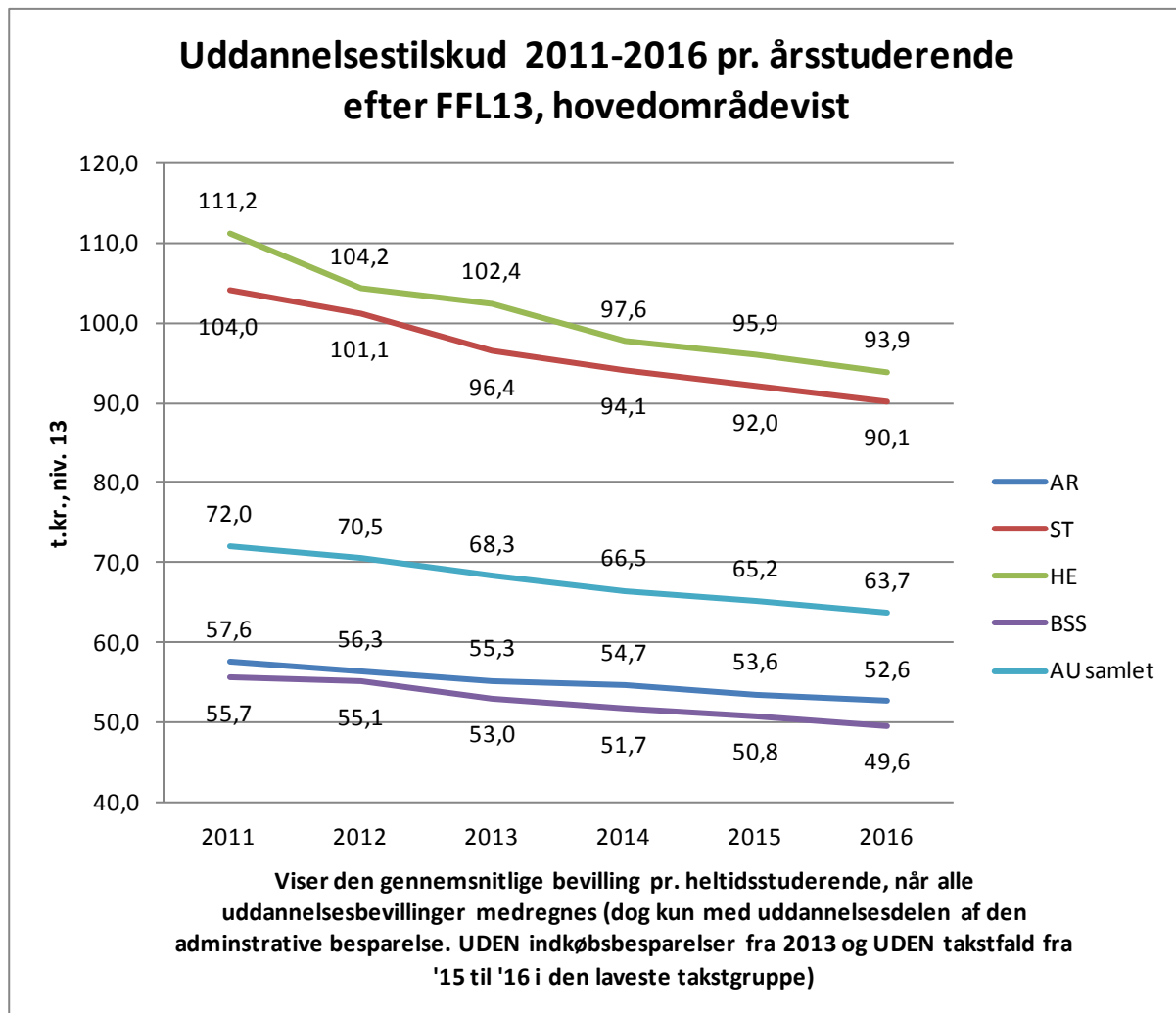
Udfordringen på uddannelsesområdet kan anskueliggøres ved nedenstående figur, der bygger på FFL13 og ÆF13's tal for uddannelsestilskud pr. årsstuderende. Figuren skal læses med visse forbehold, idet eksempelvis den administrative besparelse er medregnet i det samlede uddannelsestilskud pr. årsstuderende, og at forskydninger i studentermassen mellem de tre taxametergrupper kan påvirke tallene. Det står dog klart, at universiteterne står overfor en gennemsnitlig nedgang i taxametrene.



Den samme udvikling vises i figuren på næste side for hovedområderne og for Aarhus Universitet samlet. I denne figur er den administrative besparelse medregnet med den andel uddannelsesbevillingen udgør af finanslovstilskuddene pr. hovedområde. Den administrative besparelse vedrører ikke kun studieområdet, og er studieaktivitetsuafhængig. Figuren undervurderer faldet fra 2012 og frem, fordi indkøbsbesparelserne ikke er med - selvom de teknisk vil blive placeret som reduktioner i taksterne, er de dog møntet på hele universitetets virke. Som ovenstående figur er der ikke korrigeret for relative ændringer i takstsammensætninger og flytninger af f.eks. idræt fra ST til HE. I figuren på næste side er det i modsætning til ovenstående figur forudsat, at forlængelsen af den midlertidige forhøjelse af den laveste taksametertakst fortsætter fra 2015 til 2016. Derfor er der ikke et knæk fra '15 til '16 for AR og BSS.

Konkurrencepresset på den del af forskningssiden, der vedrører **basisforskning og øvrige formål** hænger sammen med den forventede, kraftige stigning i eksterne tilskudsmidler. Konkurrencepresset er stigende og reelt, til trods for, at universiteterne med FFL 2013 fra august samt Ændringsforslag til Forslag til Finanslov for 2013 (ÆF13 af 19. november), har fået en længere bevillingshorisont, således at der til og med 2015 er en vis indtægtssikkerhed for basisforskningsmidler, som nogenlunde er på niveau med basismidlerne i 2012. Regeringen fastholder desuden, at Barcelonamålsætningen er et gulv, ikke et loft, og det offentlige forskningsbudget forventes i 2013 at udgøre 1,07 procent af BNP.

Når basismidlerne alligevel presses af den generelle udvikling, skyldes det primært, at basismidlerne reelt er universiteternes eneste mulighed for at medfinansiere eksterne projekter. Et stabilt niveau af basismidler er derfor en negativ udvikling, i en situation hvor andelen af eksterne midler forventes at stige i de kommende år. En anden årsag til presset på basismidlerne er en stigende tendens til, at der stilles politiske krav, der indirekte lægger beslag på midlerne. Det kan blandt andet eksemplificeres ved, at universiteterne skal bidrage til at etablere et fælles datavarehus, at der sættes mål for antallet af optagne ph.d.-studerende og ved akutjob-ordningen.



Konkurrencepresset på **myndighedsområdet** med Fødevareministeriet (FVM) og Miljøministeriet (MIM) er for det første, at kontrakterne udsættes for samme type årlige besparelser på ca. 2 procent, som også kendes fra taxametrene, og for det andet den potentielle konkurrenceudsættelse af dele af bevillingerne, der er et vilkår i kontrakterne. I forbindelse med veterinærforliget af 2. november 2012 er bevillingen fra FVM reduceret med 10 mio. kr. Derudover forventes AU's indtægter fra myndighedskontrakterne at udvise et årligt fald på ca. 8 mio. kr. i budgetperioden. Det skal bemærkes, at figurens kategori "FL-tilskud: Myndighedsopgaver ekskl. basisforskning" ikke viser hele myndighedskontraktens værdi, idet en del af denne kategoriseres som basisforskning.

Alle de nævnte udfordringer indeholder et element af, der skal "produceres" mere for de samme midler. Det generelle billede for AU er en stagnation i indtægterne vedrørende studieaktivitet, basismidler samt myndighedskontrakter, mens der forventes en stigning i omsætningen på eksterne midler.

Tiltag i 2013-2016

AU har siden fusionerne i 2007 arbejdet målrettet på at samordne systemer, forretningsgange og organisation, således at AU ind- og udadtil fremstår som ét samlet universitet. Arbejdet tog især fart i forbindelse med den faglige udviklingsproces i 2011, og vil også i de kommende år være et fokuspunkt på såvel det faglige som det administrative område. Fusionen med IHA er i denne sammenhæng en ny udfordring. Som erfaringerne med AU's tidligere fusioner har vist, vil det i de kommende år kræve investeringer og omkostninger at få IHA fuldt integreret med det øvrige AU og opbygge forskningskompetencen inden for ingeniørområdet, hvilket er indarbejdet i budgettet.

På det faglige område, vil AU aktivt søge at imødegå de skitserede udfordringer og konkurrencepresset ved en mere selektiv vurdering af nye eksterne projekter, inden disse ansøges. Der er et betydeligt, resultatmæssigt forbedringspotentiale i dette, fordi der i dag er store forskelle på, i hvor høj grad de enkelte institutter formår at sikre overhead og dækning af faste omkostninger inden for projektomkostningerne. Målet er at opnå en lavere, gennemsnitlig medfinansieringsgrad pr. projekt. Alle hovedområder vil have fokus på dette initiativ, ikke mindst ST med ca. 60 procent af universitetets forbrug på eksterne midler. Fordi et gennemsnitligt projekt har en løbetid på tre-fire år, vil det tage nogen tid, før dette initiativ forventes at få fuld, resultatmæssig effekt.

Samtidig med disse omlægninger af finansieringsmønstrene for nye eksterne projekter fortsætter hovedområderne med at igangsætte og udvikle faglige initiativer ved hjælp af de interne midler, som frigøres i forbindelse med den faglige udviklingsproces. Af "Søg de dybere sammenhænge" vedtaget af bestyrelsen den 8. marts 2011 fremgår (p.44) at der til interdisciplinære og integrationsorienterede initiativer afsættes i alt 440 mio. kr. til investering i årene 2011-2016. Status på disponeringen fremgår af Tabel 1.

Tabel 1 - Tværgående strategiske midler 2012-2016

t.kr.

	2012	2013	2014	2015	2016	Total
Ramme	89.300	90.000	91.000	92.000	93.000	455.300
Disponeret	54.068	67.960	48.079	46.741	40.777	257.625
Udisponeret	35.232	22.040	42.921	45.259	52.223	197.675

Afvigelsen fra 440 mio. kr. skyldes p/I regulering samt mindre justeringer i forbindelse med budgetlægning 2012 og 2013

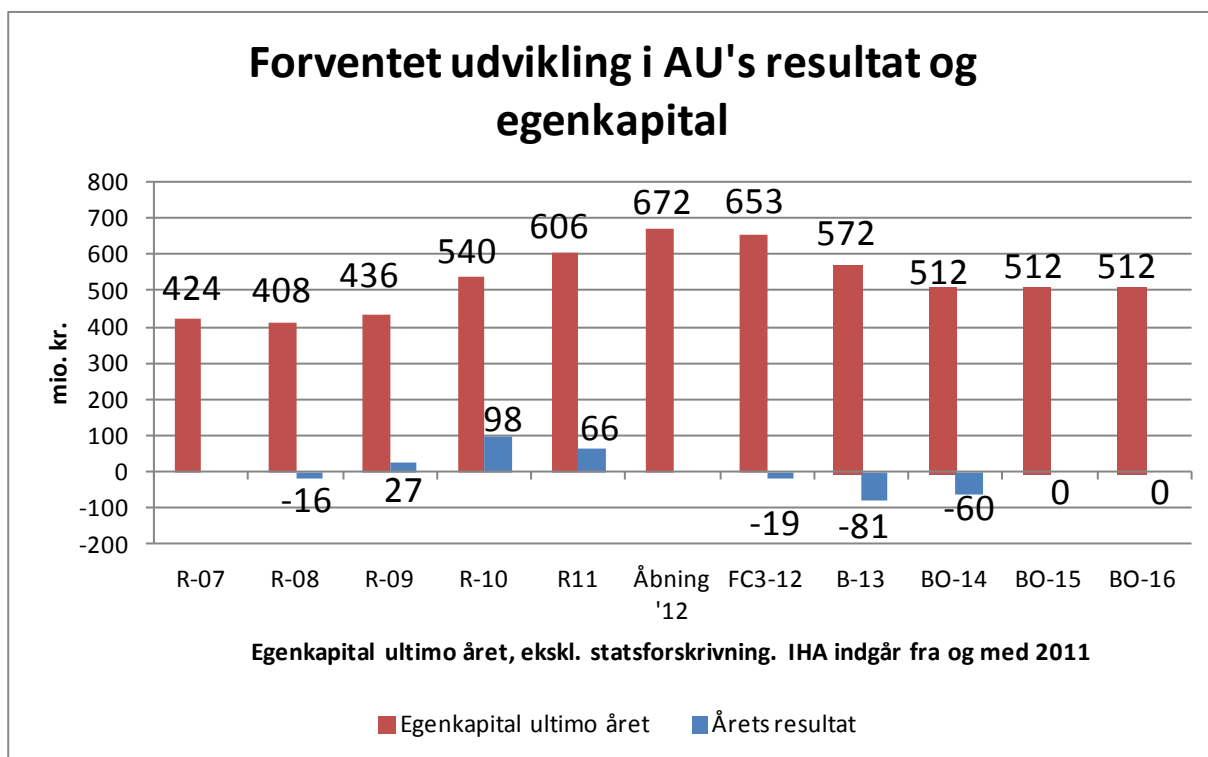
På det administrative område arbejdes der i AU Administration med effektiviseringstiltag, der over tid forventes at nedbringe administrationsprocenten på AU. Der er i budgettet indlagt en forudsætning om, at hovedområdernes bidrag til front og back office falder med 10 mio. kr. i 2014, 20 mio. kr. i 2015 og 30 mio. kr. i 2016 i forhold til udgangspunktet 2013.

Egenkapitalen

AU's egenkapital udgjorde ved åbningsbalancen for 2012 672 mio. kr., og forventes primo 2013 at udgøre 653 mio. kr. I et historisk perspektiv, er der tale om en høj egenkapital, hvilket primært kan tilskrives resultatmæssige overskud i 2010 og 2011 samt sammenlægningen med IHA.

Regeringen forventes med finansloven for 2013 at vedtage en 3-årig bevillingshorisont for nye basismidler til universiteterne. Dermed er der en vis indtægtssikkerhed til og med 2015. I tidligere år har bevillingshori-

sonten typisk har været 1-årig, hvilket alt andet lige har nødvendiggjort en større egenkapital, for at kunne absorbere eventuelle negative overraskelser på det følgende års finanslov.



Med indstillingen til budget 2013 forventes en reduktion i egenkapitalen på 81 mio. kr. i 2013 og 60 mio. kr. i 2014, således at egenkapitalen stabiliseres på godt 500 mio. kr. ultimo 2014.

Budgetteknik

I budgetoverslagsårene 2014-2016 er der arbejdet med løbende priser, hvilket er nyt i forhold til tidligere års budgetter. Årsagen er først og fremmest et hensyn til, at eksterne midler som udgangspunkt budgetteres i løbende priser, og at der derfor i tidligere år har været en blanding af faste og løbende priser i budgetteringen i overslagsårene. Den generelle prisudvikling er anslået til 1,3 procent årligt 2013-2016.

AU har indarbejdet konsekvenserne af FFL13 og ÆF13 af 19. november i budgettet. Dog er der i 2014-2015 indlagt en forudsætning om yderligere basismidler fra forskningsreserven på 68 mio. kr., og en forudsætning om let stigende basismidler i 2016. Det er endvidere forudsat, at taxameterløftet på 5.000 kr. pr. STÅ for humaniora og samfundsvidenskabelige uddannelser fastholdes fra 2016.

Der er på fællesområdet og administrationens budget (benævnt "FÆL" i resten af rapporten) indlagt en central budgetreguleringskonto på i alt 50 mio. kr. i 2013, der vil blive udmøntet i 2013. Budgetreguleringen kan primært begrundes i følgende:

- På indtægtssiden overføres 40 mio. kr. fra FÆL til de faglige hovedområder, for at sikre et fortsat højt, fagligt aktivitetsniveau. På AU-niveau går overførslen isoleret set i nul, men der forventes ikke indtægter på FÆL, der kan modsvare overførslen.
- Efter overførslen på 40 mio. kr. har de faglige hovedområder et samlet underskud på 34 mio. kr., som blandt andet kan henføres til, at fusionen med IHA koster investeringer i en overgangsperiode, og at veterinærforliget nedsætter FVM-bevillingen med 10 mio. kr.
- Investeringerne i strategiske midler koster netto 43 mio. kr. på FÆL, når nettorenteindtægterne er modregnet.
- ÆF13 af 19. november 2013 koster AU 9 mio. kr., der som følge af det sene tidspunkt i budgetprocessen er placeret på FÆL-budgettet. Den negative påvirkning skyldes en ny indkøbsbesparelse samt en opdatering af de parametre, som ministeriet udmønter basismidler til forskning ud fra.

Som led i Folketingets aftale om akutjob i staten, er AU blevet pålagt at besætte 56 VIP- og TAP-stillinger. Der følger ikke ekstra finansiering med fra Uddannelsesministeriet (FIVU) til dette, men ministeren er bemyndiget til at reducere i bevillingen, såfremt universitetet opslår eller besætter færre stillinger end den udmeldte kvote. Det er AU's forventning, at de ansatte under akutjobordningen i nogen grad, men ikke fuldt ud, vil kunne substituere anden arbejdskraft. Den resultatmæssige effekt er på den baggrund usikker, men kan estimeres til en meromkostning på netto 10 mio. kr. på helårsbasis. Meromkostningen er ikke direkte indarbejdet i budget 2013, men forventes udlignet af en skattesag om bespisningsmoms, som AU har udsigt til at vinde. Det vil i givet fald give en engangsindtægt på ca. 10 mio. kr. til indtægtsførsel i 2013. I budgetoverslagsårene 2014-2016 er anvendt budgetreguleringskonti, med henblik på at opnå et resultat i balance. AU's driftsbudget fremgår af Tabel 2.

Tabel 2. Driftsbudget 2013-2016, AU i alt

mio. kr.	Regnskab	Budget	Forecast 3	Budget	Budget-	Budget-	Budget-
	2011	2012	2012*	2013	overslag	overslag	overslag
	niv. 2011	niv. 2012	niv. 2012	niv. 2013	niv. 2014**	niv. 2015**	niv. 2016**
INDTÆGTER							
Finanslovstilskud	3.966	3.994	3.954	3.967	4.083	4.112	4.173
Eksterne tilskud	1.533	1.736	1.746	1.915	2.000	2.093	2.189
Salg/øvr. driftsindtægter	482	465	464	465	471	478	490
INDTÆGTER I ALT	5.981	6.195	6.164	6.347	6.554	6.683	6.853
OMKOSTNINGER							
Lønninger	3.702	3.856	3.854	4.022	4.106	4.189	4.264
Husleje	595	661	652	656	683	693	704
Øvrige driftsomkostninger	1.561	1.619	1.588	1.634	1.705	1.676	1.755
Afskrivninger	126	134	130	132	136	140	145
OMKOSTNINGER I ALT	5.983	6.270	6.223	6.443	6.630	6.699	6.868
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-2	-75	-59	-96	-75	-15	-15
Nettorenter	68	33	40	15	15	15	15
ÅRETS RESULTAT	66	-41	-19	-81	-60	0	0

*Fra økonomirapport nr. 3 2012.

**I 2014-2016 estimeres prisniveauet til en årlig stigning på 1,3 % i forhold til 2013

De enkelte hovedområders driftsbudgetter for 2013 fremgår af Tabel 3. I noterne 1a til 1e kan driftsbudgettet 2013 for de enkelte hovedområder sammenlignes med regnskab 2011, budget 2012 samt budgetoverslagsårene 2014-2016. Det skal i den sammenhæng bemærkes, at der ved sammenligning med tidligere år skal tages forbehold for visse regnskabstekniske ændringer, der har til formål at harmonisere økonomistyringen på AU. Det gælder især kategorien husleje, hvor hovedområders omkostninger alt andet lige vil være faldende fra 2013, mens huslejen på FÆL alt andet lige vil udvise en stigning; til gengæld vil driftsomkostningerne vise den modsatte bevægelse. Ændringen skyldes, at AU's model for finansiering af fællesarealer som f.eks. kantiner fra 2013 omfatter hele AU, mens den i 2012 kun omfattede det forhenværende 8000 C område.

Andre eksempler på, at regnskabstekniske ændringer kan spille ind på de enkelte hovedområders resultatopgørelser er, at overførslen af alle strategiske midler fra FÆL til hovedområderne fra 2013 sker via indtægtssiden (finanslovstilskud), hvor en del af disse i tidligere år er overført via øvrige driftsomkostninger. Front office bidraget, som af hovedområderne overføres til FÆL via øvrige driftsomkostninger, indeholder fra 2013 også AU Library. Set fra en hovedområdesynsvinkel forskyder denne øvelse omkostninger fra løn til drift, fordi de ansatte på biblioteksområdet tidligere blev lønnet direkte af hovedområdet. Det er væsentligt at understrege, at denne type interne omlægninger har effekt på hovedområdeniveau, men ikke på AU-niveau. Derfor er Tabel 2 retvisende, når de enkelte kategorier sammenlignes med tidligere år.

Tabel 3. Driftsbudget 2013, oversigtstabel

<i>mio. kr.</i>	AR	ST	HE	BSS	FÆL	AU
	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget
	2013	2013	2013	2013	2013	2013
	<i>niv. 2013</i>	<i>niv. 2013</i>	<i>niv. 2013</i>	<i>niv. 2013</i>	<i>niv. 2013</i>	<i>niv. 2013</i>
INDTÆGTER						
Finanslovtilskud	793	1.496	845	856	-22	3.967
Eksterne tilskud	202	1.146	305	182	79	1.915
Salg/øvr. driftsindtægter	89	114	126	96	40	465
INDTÆGTER I ALT	1.084	2.756	1.276	1.134	97	6.347
OMKOSTNINGER						
Lønninger	602	1.366	684	599	770	4.022
Husleje	76	261	100	85	134	656
Øvrige driftsomkostninger	408	1.062	476	452	-764	1.634
Afskrivninger	1	82	25	2	21	132
OMKOSTNINGER I ALT	1.087	2.771	1.286	1.138	161	6.443
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-3	-15	-10	-4	-64	-96
Nettorenter	0	-1	0	-1	17	15
ÅRETS RESULTAT	-3	-16	-10	-5	-47	-81

Tabel 4. Likviditetsbeskrivelse

<i>mio. kr.</i>	Ultimo 2012*	Ultimo 2013
Pengestrøm fra driftsaktivitet		
Resultat	-19	-81
Tilbageførsel af poster uden likviditetseffekt		
Af-/ nedskrivninger på anlægsaktiver	130	132
Årets indtægtsførsel af donationer	-58	-51
Tilbageførsel af poster uden likviditetseffekt i alt	72	81
Ændring i driftskapital		
Hensættelser	21	-21
Ændring i tilgodehavender mv.	85	-172
Ændring i kortfristede gældsforpligtigelser	-102	324
Ændring i driftskapital i alt	4	130
Pengestrøm fra driftsaktivitet i alt	57	130
Pengestrøm fra investeringsaktivitet		
Køb af materielle anlægsaktiver	-265	-290
Salg af anlægsaktiver		
Pengestrøm fra investeringsaktivitet i alt	-265	-290
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet		
Tilgang af donationsforpligtigelse	65	49
Afdrag på langfristet gæld	-181	-5
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet i alt	-116	44
Ændring i likvide beholdninger	-324	-116
Likvider inkl. værdipapirer, primo	1.658	1.334
Likvider inkl. værdipapirer ultimo	1.334	1.219

*Forventet ultimostatus 2012 ud fra FC3

Likvider inkl. værdipapirer ultimo 2013 budgetteres til 1.219 mio. kr., hvilket er godt 100 mio. kr. lavere end primobeholdningen. Det skyldes primært investeringerne i Navitasbyggeriet, der også i 2012 førte til en faldende likviditetsbeholdning. At byggeriet finansieres ved et træk på likviditetsbeholdningen betyder alt andet lige, at de kommende huslejebetalinger bliver lavere end ved lånefinansiering.

Tabel 5. Investeringer

<i>mio. kr.</i>	Regnskab	Maksimal ramme*	Maksimal ramme*
	2011	2012	2013
	<i>niv. 2011</i>	<i>niv. 2012</i>	<i>niv. 2013</i>
Anskaffelser med resultateffekt (ekskl. Navitas)			
AR	0	0	0
ST	61	61	38
HE	12	25	14
BSS	0	0	0
FÆL	27	31	39
I ALT	100	116	90
Anskaffelser finansieret af donationer			
AR	0	0	0
ST	48	51	49
HE	13	20	11
BSS	0	0	0
FÆL	0	0	0
I ALT	60	71	60
Anskaffelser i alt (ekskl. Navitas)	160	186	150
<i>Andel finansieret af donationer*</i>	<i>38%</i>	<i>38%</i>	<i>40%</i>
Navitas byggeri	142	100	139

**Den maksimale ramme udgøres af investeringsbudgettet samt en ekstra dispositionsmulighed på 20 mio. kr.*

Dispositionsmuligheden er lagt under ADM, anskaffelser med resultateffekt

Da hele rammen ikke forventes udnyttet, er andelen finansieret af donationer lavere end reelt forventet i 2011-2012

Tabel 5 viser summen af investeringer i udstyr, bygninger etc. som i henhold til det omkostningsbaserede regnskab skal aktiveres regnskabsmæssigt. Disse investeringer påvirker ikke universitetets driftsbudget med fuld kraft i investeringsåret, men vil påvirke afskrivningsposten i de kommende år.

At en anskaffelse er "med resultateffekt" betyder, at den finansieres af universitetets ordinære drift, i modsætning af anskaffelser finansieret af donationer fra eksterne bevillingsgivere. Hvis en anskaffelse er finansieret af donationer, vil afskrivningsposten fortsat figurere på omkostningssiden, men der vil samtidig ske en indtægtsførsel under eksterne tilskud, der modsvarer omkostningen. Anskaffelsen kan dermed siges at være "uden resultateffekt".

Større, forventede investeringer med resultateffekt er specificeret i note 5.

Tabel 6. Balance

Aktiver <i>mio. kr.</i>	Ultimo	Korrektion	Ultimo	Ultimo
	FC3	til	2012*	2013
		FC3		
Anlægsaktiver				
Imm- og materielle anlægsaktiver				
Bogført værdi primo	965		965	1.094
+ Tilgang	260		260	290
- Afskrivning	-131		-131	-132
- Salg				
Imm- og materielle anlægsaktiver i alt	1.094		1.094	1.252
Anlægsaktiver i alt	1.094		1.094	1.252
Omsætningsaktiver				
Varebeholdninger	5		5	6
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	303		303	220
Tilgodehavender fra igangværende tilskudsaktiviteter	275		275	440
Øvrige tilgodehavender	108		108	200
Periodeafgrænsningsposter	23		23	22
Værdipapirer	1.013		1.013	1.013
Likvide beholdninger	501	-180	321	206
Omsætningsaktiver i alt	2.230	-180	2.050	2.107
Aktiver i alt	3.324	-180	3.144	3.359

Passiver <i>mio. kr.</i>	Ultimo	Korrektion	Ultimo	Ultimo
	FC3	til	2012*	2013
		FC3		
Egenkapital primo	653		653	653
Periodens resultat				-81
Egenkapital ultimo	653		653	572
Hensættelser i alt	63		63	42
Langfristet gæld				
Kreditforeningslån	71		71	66
Langfristet gæld i alt	71		71	66
Kortfristet gæld				
Leverandører af varer og tjenesteydelser	369		369	525
Interne gældsposter				
Byggekredit Navitas	180	-180		
Skyldige feriepenge	497		497	580
Anden gæld	210		210	160
Periodiserede donationer	298		298	296
Forudbet. bundne tilskud fra igangv. tilskudsakt.	725		725	798
Øvrige periodeafgrænsningsposter	258		258	320
Kortfristet gæld i alt	2.537	-180	2.357	2.679
Passiver i alt	3.324	-180	3.144	3.359

*Forventet ultimostatus 2012 ud fra FC3 og korrektion til FC3

Balancebudgettet er dannet med en primo, som svarer til forecast 3 2012, med den ene korrektion, at byggekreditten i forbindelse med Navitasbyggeriet forventes indfriet. De 180 mio. kr. er ændret fra en byggekredit til et træk på de likvide midler.

Note 1a. AR

mio. kr.	Regnskab	Budget	Budget	Budget-	Budget-	Budget-
	2011	2012	2013	overslag	overslag	overslag
	niv. 2011	niv. 2012	niv. 2013	niv. 2014*	niv. 2015*	niv. 2016*
INDTÆGTER						
Finanslovtilskud	739	741	793	821	833	850
Eksterne tilskud	170	169	202	205	208	210
Salg/øvr. driftsindtægter	79	90	89	90	91	95
INDTÆGTER I ALT	988	1.000	1.084	1.116	1.132	1.155
OMKOSTNINGER						
Lønninger	644	571	602	618	626	635
Husleje	75	83	76	84	90	92
Øvrige driftsomkostninger	269	368	408	419	417	420
Afskrivninger	2	2	1	1	1	1
OMKOSTNINGER I ALT	990	1.024	1.087	1.122	1.134	1.147
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-2	-24	-3	-6	-2	8
Nettorenter	0	0	0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	-2	-24	-3	-6	-2	8

*I 2014-2016 estimeres prisniveauet til en årlig stigning på 1,3% i forhold til 2013

Årets resultat

Budgettet udviser et underskud på 3 mio. kr. i 2013. I budgetoverslagsårene budgetteres der med underskud på henholdsvis 6 og 2 mio. kr. i 2014 og 2015, mens der budgetteres med et overskud på 8 mio. kr. i 2016. Der er således sket en mærkbar forbedring af hovedområdet samlede økonomi i forhold til budget 2012, hvor der budgetteredes med et underskud på 24 mio. kr.

Budgettet indeholder fra 2013 og frem Center for Entrepreneurship og Innovation (CEI). Resultatpåvirkningen heraf er neutral, da der i alle årene er budgetteret med balance på CEI.

Indtægter

Finanslovtilskud

De aktivitetsbaserede finanslovtilskud (taxameterindtægter på hel- og deltidsuddannelser, færdiggørelsesbonus m.v.) forventes at udgøre ca. 387 mio. kr. i 2013. I forhold til budget 2012 er det en forventet merindtægt på ca. 26 mio. kr., svarende til en real tilvækst på 7,5%. Der kunne allerede i forbindelse med indberetningen for 2012 konstateres en forbedring af de aktivitetsbaserede finanslovtilskud i forhold til budget 2012. Specifikt på produktionen af færdiggjorte bachelorer forventes der en positiv effekt, som stammer fra stigende optag fra 2009, bl.a. som følge af udbud af nye bacheloruddannelser.

Tilskud til basisforskning og øvrige formål forventes at udgøre knap 406 mio. kr. Der er tale om en forventet merindtægt på ca. 25 mio. kr. i forhold til budget 2012, hvoraf knap 6 mio. kr. vedrører forventet udmøntning af universitetets strategiske midler.

Eksterne tilskud

I forhold til budget 2012 er forventningen til eksternt finansieret forskning øget markant og skyldes hovedsageligt, at CEI er inkorporeret i budgettet med et beløb på 33 mio. kr. Der er bortset herfra regnet med stort set uændret aktivitet på eksternt finansieret forskning.

Salg/øvrige driftsindtægter

I forhold til budget 2012 forventes der færre salgsindtægter, bl.a. fordi salget af kurser til virksomheder og andre uddannelsesinstitutioner har været vigende.

Omkostninger

Lønninger

AR vil i 2013 implementere en ny økonomistyringsmodel internt på fakultetet, hvor institutterne i højere grad bliver betragtet som selvstændige økonomiske størrelser. Der arbejdes stadig på fordelingen af de historiske dele af basisforskningsbevillingen, så institutternes konkrete bevilling kendes endnu ikke. I 2012 har der været et vigende forbrug af løn til VIP, der skyldes, at der har været udvist tilbageholdenhed i forbindelse med besættelse af vakante stillinger. I budgettet er der regnet med, at der vil kunne ske genbesættelse af disse stillinger, således at de stillingsforventninger, der var lagt ind i primo 2012, vil kunne indfris. De konkrete stillingsbesættelser vil bl.a. afhænge af den bevilling, der vil blive udmeldt til institutterne.

Der er indlagt 2,5 mio. kr. i 2013 og 5 mio. kr. fra 2014 og frem til finansiering af tilsagnet om at udbyde undervisning i 12 timer om ugen på bachelorniveauet.

CEI indgår i budgettet med 26 mio. kr.

Husleje

Huslejen er indlagt i henhold til centrale udmeldinger, suppleret med viden om indgåelse af nye lejemål. Faldet i huslejeomkostninger i forhold til budget 2012 er teknisk, og kan henføres til omlægningen af universitetets finansiering af fælles arealer, kantiner mv.

Øvrige driftsomkostninger

Der er i budgettet inkorporeret omkostninger til såvel nye som igangværende aktiviteter under den strategiske investeringspulje for i alt 24 mio. kr. Den tekniske omlægning, der som beskrevet under huslejekategorien har medført et fald i husleje i 2013, påvirker de øvrige driftsomkostninger med omvendt fortegn.

Note 1b. ST

mio. kr.	Regnskab	Budget	Budget	Budget-	Budget-	Budget-
	2011	2012	2013	overslag	overslag	overslag
	<i>niv. 2011</i>	<i>niv. 2012</i>	<i>niv. 2013</i>	<i>niv. 2014*</i>	<i>niv. 2015*</i>	<i>niv. 2016*</i>
INDTÆGTER						
Finanslovtilskud	1.536	1.519	1.496	1.491	1.463	1.464
Eksterne tilskud	916	1.094	1.146	1.204	1.264	1.327
Salg/øvr. driftsindtægter	119	117	114	116	117	119
INDTÆGTER I ALT	2.571	2.730	2.756	2.810	2.844	2.910
OMKOSTNINGER						
Lønninger	1.439	1.365	1.366	1.403	1.424	1.450
Husleje	245	272	261	275	276	279
Øvrige driftsomkostninger	793	992	1.062	1.082	1.083	1.090
Afskrivninger	81	92	82	85	87	90
OMKOSTNINGER I ALT	2.558	2.721	2.771	2.844	2.870	2.909
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	13	9	-15	-34	-26	1
Nettoerter	-2	-2	-1	-1	-1	-1
ÅRETS RESULTAT	12	7	-16	-35	-27	0

*I 2014-2016 estimeres prisniveauet til en årlig stigning på 1,3% i forhold til 2013

Årets resultat

Resultatet for budget 2013 udviser et underskud på 16 mio. kr. I 2014 og 2015 forventes et underskud på henholdsvis 35 mio. kr. og 27 mio. kr., mens 2016 forventes at balancere. Fakultetet vil fra 2013 påbegynde en proces, hvor et større omfang af de faste omkostninger søges dækket af eksterne midler. Processen vil kunne indføres gradvist i takt med hjem søgningen af nye eksterne midler og forventes implementeret fuldt ud i 2017.

Indtægter

Finanslovtilskud

Finanslovtilskuddene forventes at udgøre 1.496 mio. kr. i 2013.

Indtægterne for heltidsuddannelse, færdiggørelsesbonus og øvrige uddannelsesformål budgetteres til 432 mio. kr., hvilket er 15 mio. kr. lavere end i budget 2012. Dette repræsenterer ikke en reel nedgang i forventningerne, men skyldes en ændret kontering i delingen af indtægterne for civilingeniøruddannelserne mellem tidligere NAT og IHA. Korrigeres der for denne ændring i konteringen er indtægterne på niveau med budget 2012. I 2014-2016 fastholdes niveauet for 2013, idet takstreduktionerne forventes at balancere med stigninger i antal årstuderende (STÅ) og færdiggjorte bachelorer og kandidater.

Forskarskolebevillingerne budgetteres til 22 mio. kr. Disse bevillinger er under udfasning og de resterende midler forventes opbrugt med udgangen af 2014.

Basisforskningsmidlerne, bevillingerne fra Miljøministeriet (MIM) og Fødevareministeriet (FVM) og øvrige formål er samlet budgetteret til 1.041 mio. kr. svarende til en forventet nedgang på 18 mio. kr. i forhold til budget 2012. Bevillingerne fra MIM og FVM forventes nedjusteret med i alt 25 mio. kr. i forhold til budget 2012. Heraf udgør den løbende nedskrivning af bevillingerne 12 mio. kr., mens bevillingen fra MIM forven-

tes at blive yderligere nedjusteret med 3 mio. kr. i forbindelse med sagen vedrørende huslejen for Vejlsøvej 25, og bevillingen fra FVM forventes yderligere nedjusteret med 10 mio. kr. i forbindelse med forliget på veterinærområdet d. 2. november. I budgetoverslagsårene 2014-2016 forventes bevillingerne fra FVM og MIM at falde med ca. 8 mio. pr. år i forhold til budget 2013.

I 2014-2016 er indeholdt en forventning om nye basismidler fra forskningsreserven på 25 mio. kr., som vurderes at være usikker.

De interne korrektioner giver en indtægt på 27 mio. kr. i 2013, mens de i 2014-2016 belaster budgettet negativt med hhv. 3, 22. og 32 mio. kr. Nedgangen i budgetoverslagsårene kan henføres udfasning af om-lægningskorrektionen og udløb af bevillinger fra universitetets strategiske midler.

Den administrative besparelse reducerer indtægterne med 26 mio. kr. i hvert af budgetårene.

Eksterne tilskud

Eksterne tilskud budgetteres til 1.146 mio. kr. i 2013. I forhold til budget 2012 forventes de eksterne tilskud i 2013 at stige med 5 %. For årene 2014-2016 forventes en fortsat vækst på 5 % pr. år.

Salg/øvrige driftsindtægter

Salg og øvrige driftsindtægter budgetteres til 114 mio. kr. i 2013. Det er en mindre nedgang i forhold til budget 2012, som kan henføres til færre krone-til-krone midler. Salg og øvrige driftsindtægter forventes at ligge på samme niveau i 2014-2016.

Omkostninger

Lønninger

Lønningerne budgetteres til 1.366 mio. kr. i 2013, hvilket er på niveau med budget 2012.

En del af det administrative personale under Ingeniørhøjskolen overgår til frontoffice og backoffice i 2013. Denne omlægning betyder at lønninger for 19 mio. kr. i budget 2012 afholdes som driftsomkostninger i 2013 via bidragene til front office og back office.

I 2014-2016 stiger omkostningerne til lønningerne som følge af det større bidrag fra de eksterne midler.

Husleje

Huslejen budgetteres til 261 mio. kr. i 2013, hvilket er 11 mio. kr. lavere end i budget 2012. Modellen for 8000C for afregningen af huslejen for fællesarealer er fra 2013 udvidet til at omfatte det tidligere DMU, DJF og IHA. Det betyder, at huslejen for fællesarealer under disse områder afholdes som en driftsomkostning via huslejetillægget, og at forventningerne til huslejen i 2013 ikke er direkte sammenlignelig med huslejen i 2012.

I 2013 forventer fakultetet øgede huslejeomkostninger i forhold til 2012 i forbindelse med overtagelsen af NANO-bygningen og bygninger på Katrinebjerg.

Fra 2014 er indregnet en øget forventning til huslejen som følge af ibrugtagen af Falck-bygningen, mens flytningen fra Dalgas Avenue 2 fra 2015 reducerer huslejen.

Øvrige driftsomkostninger

Driftsomkostningerne budgetteres til 1.062 mio. kr. i 2013. Dette er en forventet stigning på 6 % i forhold til budget 2012, når der justeres for prisfremskrivning. Stigningen er en følge af større bidrag fra de eksterne midler, og at lønnen til en del af det administrative personale på IHA fra 2013 afholdes via bidraget til front office og back office.

For årene 2014-2016 forventes en mindre stigning som følge af det større bidrag fra de eksterne midler.

Afskrivninger

Afskrivningerne budgetteres til 82 mio. kr. i 2013. Dette er på 10 mio. kr. mindre end i budget 2012. Der forventes ingen yderligere stigning i budgetoverslagsårene ud over prisfremskrivningen.

Finansielle poster

De finansielle poster budgetteres til 1 mio. kr. i 2013. Dette er på niveau med budget 2012 og der forventes ingen ændringer i budgetoverslagsårene.

Note 1c. HE

mio. kr.	Regnskab	Budget	Budget	Budget-	Budget-	Budget-
	2011	2012	2013	overslag	overslag	overslag
	niv. 2011	niv. 2012	niv. 2013	niv. 2014*	niv. 2015*	niv. 2016*
INDTÆGTER						
Finanslovtilskud	785	817	845	870	887	896
Eksterne tilskud	264	280	305	328	353	379
Salg/øvr. driftsindtægter	118	130	126	127	130	134
INDTÆGTER I ALT	1.167	1.227	1.276	1.326	1.370	1.410
OMKOSTNINGER						
Lønninger	672	654	684	710	735	751
Husleje	91	99	100	102	104	106
Øvrige driftsomkostninger	371	455	476	490	504	521
Afskrivninger	23	24	25	27	29	31
OMKOSTNINGER I ALT	1.157	1.231	1.286	1.330	1.372	1.410
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	9	-4	-10	-4	-2	0
Nettoerter	0	0	0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	9	-4	-10	-4	-2	0

*I 2014-2016 estimeres prisniveauet til en årlig stigning på 1,3% i forhold til 2013

Årets resultat

Der forventes et underskud på 10 mio. kr. i 2013. I 2014 og 2015 forventes underskud på henholdsvis 4 mio. kr. og 2 mio. kr. mens der forventes balance i 2016.

Overordnet set forventes aktivitetsstigningen fra 2012 at fortsætte i 2013 – en positiv udvikling som lever op til Health's langsigtede strategi. Udviklingen medfører samtidig et øget træk på ressourcer, hvilket resulterer i et forventet underskud i 2013.

Den primære årsag er øgede udgifter som følge af en stigning i aktivitetsniveauet på såvel uddannelses- som forskningsområdet, øget aktivitet på ph.d.-skolen samt øgede udgifter til back office. Institutionerne har indmeldt et samlet underskud på ca. 9 mio. kr.

Indtægter

Finanslovtilskud

Finanslovtilskuddet for 2013 forventes at være ca. 28 mio. kr. højere end budgetteret i 2012. Den primære årsag er fortsat implementering af meroptag på medicin, idræt og folkesundhedsvidenskab, og at de interne korrektioner påvirker finanslovtilskuddet positivt med ca. 8 mio. kr. vedrørende projekter finansieret af Universitetsledelsens Strategiske Midler.

Det forventes endvidere, at basisforskningsmidlerne øges. Udviklingen påvirkes dog negativt af, at indtægterne vedrørende forskerskoler reduceres og af bevillingsreduktionen vedrørende administrative besparelser.

Eksterne tilskud

Der forventes en fortsat øget aktivitet på den eksternt finansierede forskning som følge af implementering af Health's strategi, der indebærer et øget fokus på hjemtagning af eksterne midler.

I overensstemmelse med Visionsplanen i AU's fysiske planlægning er der i overslagsårene forudsat en årlig stigning i hjemtagning af eksterne midler på ca. 7,5 %. Dette medfører en stigning fra 305 mio. kr. i 2013 til 379 mio. kr. i 2016.

Salg/øvrige driftsindtægter

Salg/øvrige driftsindtægter forventes at ligge på stort set samme niveau som i 2012. For årene 2014-2016 forventes en mindre stigning i de underliggende aktiviteter.

Omkostninger

Lønninger og øvrige driftsomkostninger

Der forventes øgede udgifter til lønninger og øvrige driftsomkostninger i budgetperioden 2013-2016. Denne stigning skyldes især forventninger om højere aktivitet på de eksternt finansierede projekter samt øgede lønudgifter i forbindelse med implementeringen af den nye studieordning på medicin.

Udviklingen dækker over to tendenser med modsatrettede konsekvenser. Der forventes således øgede omkostninger som følge af den øgede aktivitet på de eksternt finansierede projekter, og modsat forventes et mindre træk på driftsomkostninger på den ordinære virksomhed, idet der her udvises tilbageholdenhed.

Husleje

Forventningen til udgifter til husleje for 2013 er stort set uændret i forhold til 2012. Det bemærkes dog, at der fortsat er usikkerhed om fordeling af arealerne og dermed huslejen. Der er endvidere usikkerhed om, hvornår byggeriet til Biomedicin endeligt færdiggøres, hvilket kan få indflydelse på huslejen i 2016.

Afskrivninger

Afskrivninger forventes at stige i løbet af budgetperioden som følge af den forventede aktivitetsudvikling i den eksternt finansierede forskning.

Note 1d. BSS

mio. kr.	Regnskab	Budget	Budget	Budget-	Budget-	Budget-
	2011	2012	2013	overslag	overslag	overslag
	niv. 2011	niv. 2012	niv. 2013	niv. 2014*	niv. 2015*	niv. 2016*
INDTÆGTER						
Finanslovtilskud	842	844	856	876	887	901
Eksterne tilskud	147	173	182	184	190	194
Salg/øvr. driftsindtægter	99	104	96	97	98	100
INDTÆGTER I ALT	1.089	1.121	1.134	1.158	1.175	1.195
OMKOSTNINGER						
Lønninger	722	593	599	619	633	647
Husleje	89	102	85	84	84	85
Øvrige driftsomkostninger	282	422	452	462	462	465
Afskrivninger	5	3	2	2	2	2
OMKOSTNINGER I ALT	1.098	1.120	1.138	1.167	1.181	1.199
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-9	1	-4	-9	-6	-4
Nettoenter	-1	-1	-1	-1	-1	-1
ÅRETS RESULTAT	-10	0	-5	-9	-7	-5

*I 2014-2016 estimeres prisniveauet til en årlig stigning på 1,3% i forhold til 2013

Årets resultat

Business and Social Sciences forventer i 2013 et underskud på 5 mio. kr. I budgetoverslagsårene forventes underskud på henholdsvis 9 mio. kr., 7 mio. kr. og 5 mio. kr.

Indtægter

Finanslovtilskud

I 2013 forventes der finanslovtilskud på i alt 856 mio. kr., hvilket er en øget forventning på 12 mio. kr. i forhold til budget 2012. Finanslovtilskuddene forventes at stige over budgetoverslagsårene primært på grund af øgede forventninger til basisforskningsmidlerne.

De aktivitetsafhængige finanslovtilskud inkl. effektiviseringer er budgetteret til 520 mio. kr. i 2013, hvilket er 32 mio. kr. lavere end budget 2012. Ca. 12 mio. kr. af dette fald skyldes, at fakultetets budget er belastet med krav om administrative besparelser. I forhold til budget 2013 er der indlagt en stigning i årene 2014-2016.

Der budgetteres med basismidler for 293 mio. kr. i 2013, hvilket er en øget forventning på 21 mio. kr. i forhold til budget 2012. Der er budgetteret med en forventning om nye basismidler og derfor en yderligere øget forventning til finanslovtilskud i budgetoverslagsårene.

De interne korrektioner forøger forventningen til indtægterne med 22 mio. kr. i 2013, da hovedområdenes strategiske midler (HSM) og de tværgående strategiske midler (TSM) tilbageføres via disse, i modsætning til budget 2012 hvor tilbageførslerne er indlagt som en reduktion i øvrige driftsomkostninger.

Eksterne tilskud

Omsætningen på de eksterne midler er i 2013 budgetteret til 182 mio. kr., hvilket er 9 mio. kr. højere end budget 2012. I lyset af at BSS netop har vundet konkurrencer om meget store eksterne midler, er forventningen formentlig til den pessimistiske side. De eksterne tilskud forventes at stige i budgetoverslagsårene.

Salg/øvrige driftsindtægter

Der er budgetteret med salgsindtægter for 96 mio. kr. i 2013, heraf 66 mio. kr. som uddannelsesindtægter og 30 mio. kr. som øvrigt salg. Salgsindtægterne er estimeret på baggrund i regnskab 2011 og forecast 3 2012. I forhold til 2012 er salgsindtægterne reduceret med partnerskabsindtægterne fra Karrierecenteret, som overgår til front office administrationen på BSS fra 2013.

Omkostninger

Lønninger

Der forventes lønomkostninger for 599 mio. kr. i 2013 stigende til 647 mio. kr. i 2016. Den øgede forventning på 6 mio. kr. i forhold til budget 2012 ligger på VIP og ph.d., mens DVIP, TAP og DTAP forventes at falde. TAP og DTAP falder primært fordi udgifterne til biblioteket overgår til administrationen fra 2013.

Husleje

Der forventes husleje på 85 mio. kr. i 2013, hvilket er en betydelig reduktion i forhold til budget 2012 på 102 mio. kr. Reduktionen skal forklares i, at huslejetillægget, der bl.a. indeholder husleje til kantiner og fællesarealer, er blevet udvidet til også at omfatte bygningerne på Fuglesangs Allé og i Herning, hvor det tidligere kun omfattede 8000C. Det forventede faldet i huslejen modsvares derfor delvist af en stigning i øvrige driftsomkostninger, da huslejetillægget er steget. Huslejen forventes at falde yderligere i budgetoverslagsårene, da lejemålet på Hermodsvej bortfalder.

Øvrige driftsomkostninger

Øvrige driftsomkostninger er budgetteret til 452 mio. kr. i 2013, hvilket er en forventet stigning på 30 mio. kr. i forhold til budget 2012. Den øgede forventning skyldes primært et øget bidrag til front office, da biblioteket er overgået hertil, samt at overførslerne fra tværgående strategiske midler (TSM) ikke længere overføres via øvrige driftsomkostninger, men via de interne korrektioner på indtægtssiden.

1e. FÆL

mio. kr.	Regnskab	Budget	Budget	Budget-	Budget-	Budget-
	2011	2012	2013	overslag	overslag	overslag
	<i>niv. 2011</i>	<i>niv. 2012</i>	<i>niv. 2013</i>	<i>niv. 2014*</i>	<i>niv. 2015*</i>	<i>niv. 2016*</i>
INDTÆGTER						
Finanslovtilskud	64	73	-22	25	42	62
Eksterne tilskud	35	20	79	79	79	79
Salg/øvr. driftsindtægter	67	25	40	41	41	41
INDTÆGTER I ALT	166	117	97	144	162	183
OMKOSTNINGER						
Lønninger	225	673	770	756	770	781
Husleje	95	105	134	138	140	142
Øvrige driftsomkostninger	-154	-618	-764	-749	-790	-741
Afskrivninger	14	13	21	21	21	21
OMKOSTNINGER I ALT	179	173	161	167	141	203
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-13	-56	-64	-22	21	-20
Nettorenter	70	36	17	17	17	17
ÅRETS RESULTAT	57	-20	-47	-6	38	-3

*I 2014-2016 estimeres prisniveauet til en årlig stigning på 1,3% i forhold til 2013

Årets resultat

Resultatet i 2013 forventes at blive et underskud på 47 mio. kr. Underskuddet i 2013 begrundes i regnskabstekniske snarere end administrative forhold. For det første forventes investeringerne i strategiske midler at blive 60 mio. kr. større end de bidrag til strategiske midler, som finansieres af hovedområderne. For det andet overføres 40 mio. kr. fra FÆL til hovedområderne i 2013. For det tredje er der en underfinansiering vedr. den interne timepris for auditorier på AU, der isoleret giver et underskud på FÆL på ca. 5 mio. kr. Og for det fjerde er konsekvenserne af ÆF13 af 19. november, der nedsætter AU's bevilling med ca. 9 mio. kr., indarbejdet på FÆL-budgettet som følge af ÆF13's sene indarbejdelse i budgettet. Denne underfinansiering imødegås delvist af forventede renteindtægter på 17 mio. kr. Derudover er der i FÆL-budgettet indlagt en negativ budgetreguleringskonto på 50 mio. kr.

I AU Administration arbejdes der med en øget effektivisering, som over de kommende år giver en lavere administrationsprocent. Standardisering, digitalisering og øget professionalisme skal udmønte sig i besparelser på administrationen.

Indtægter

Finanslovtilskud

Finanslovtilskud viser en negativ indtægt på 22 mio. kr. Det skyldes primært, at de nævnte overførsler til hovedområderne rent teknisk sker som en intern korrektion under kategorien finanslovtilskud, og at de negative konsekvenser af ÆF13 er indarbejdet. At det negative beløb ikke er endnu større skyldes dels, at nogle af de strategiske midler er udmøntet til FÆL-relaterede aktiviteter og dels, at en del af de strategiske midler i 2013 endnu ikke er udmøntede på hovedområder. I takt med, at de pt. udmøntede strategiske

midler udmøntes på hovedområder i løbet af 2013, vil finanslovsindtægten blive mere negativ. I den sammenhæng skal det bemærkes, at der er tale om en ren, intern flytning, der går i nul på AU-niveau inden for indtægtskategorien finanslovstilskud. Øvelsen vil samtidig være resultatneutral på FÆL, idet de pr. budgettidspunktet udisponerede midler er budgetteret som øvrige driftsomkostninger på FÆL – disse vil ligesom finanslovstilskud blive reguleret i takt med udmøntningen.

Eksterne tilskud

Eksterne tilskud forventes at stige fra 20 mio. kr. i budget 2012 til 79 mio. kr. i 2013. Den øgede forventning skyldes primært kraftig øget aktivitet i Sino-Danish Centre (SDC). Øvrige eksterne indtægter tilskrives TTO og Proof of Concept bevilling samt Scholarships og stipendier i AU Forskning og Talent.

Salg/øvrige driftsindtægter

Salg og øvrige driftsindtægter forventes at beløbe sig til 40 mio. kr. i 2013. Der er tale om et skøn på baggrund af regnskab 2011 og forecast 3 2012.

Omkostninger

Lønninger

I 2013 forventes lønninger for ca. 770 mio. kr., der i forhold til budget 2012 udgør en merudgift på 96 mio. kr. Den forventede meromkostning tilskrives hovedsageligt AU Library, der fra og med budget 2013 organisatorisk er placeret under AU Viden, og at lønninger til teknisk-administrativt personale fra det tidligere Ingeniørhøjskolen i Århus (IHA) er medtaget. Dertil er lønningerne i budget 2013 forhøjet i forhold til 2012, som følge af en teknisk flytning af studentermedhjælpere fra øvrige driftsomkostninger til lønninger. Endelig medfører pris/løn regulering af lønningerne en forventet merudgift på knap 10 mio. kr.

Husleje

Huslejebudgettet for 2013 forventes at blive 134 mio. kr. I forhold budget 2012, er det en forøgelse på 29 mio. kr. som skyldes at principperne for 8000C-modellen, hvor bygningsomkostninger på kantiner, auditorier og fællesarealer er placeret centralt, er udbredt til at omfatte hele AU. Den forventede huslejeforøgelse finansieres bl.a. ved at hovedområdernes bidrag til huslejetillægget er øget tilsvarende. I forhold til budget 2012 forventes bygningsomkostningerne for back office at blive 3 mio. kr. lavere i 2013.

Øvrige driftsomkostninger

Øvrige driftsomkostninger er budgetteret til at udgøre en negativ omkostning på 764 mio. kr. i 2013, idet hovedområdernes bidrag til administrationen, huslejetillæg og den tværgående strategiske infrastruktur konteres her. I forhold til 2012 er det 141 mio. kr. mere, som delvis skyldes at hovedområdernes bidrag til administrationen er øget i forbindelse med AU Library's organisatoriske placering under AU Viden og den administrative sammenlægning med tidligere IHA. Derudover er huslejetillægget øget som følge af, at 8000C modellen er udbredt til at omfatte hele AU.

Vicedirektørerne blev i foråret 2012 bedt om at pege på besparelsesområder til udmøntning i 2013 til 2015. Det sparekatalog der blev udarbejdet i forbindelse hermed, udgør en reduktion på vicedirektørernes back office budgetter til øvrige driftsomkostninger på ca. 26 mio. kr. Dertil kommer en nedgang i IT drift på grund af nedlukning af flere gamle systemer og fordelene ved fælles systemdrift i hele AU. I modsat retning

trækker øgede driftsomkostninger i forbindelse med øget aktivitet i SDC, der er resultatneutral, teknisk flytning af en budgetpost vedr. studentermedhjælpere samt udmøntning af de strategiske midler.

Der er i 2013 indlagt en budgetreguleringspost på 50 mio. kr. under øvrige driftsomkostninger.

Note 2a. Specifikation af finanslovstilskud

mio. kr.	Regnskab	Budget	Budget	Budget-	Budget-	Budget-
	2011	2012	2013	overslag	overslag	overslag
	niv. 2011	niv. 2012	niv. 2013	niv. 2014*	niv. 2015*	niv. 2016*
Finanslovstilskud						
Heltidsuddannelse	1.398	1.490	1.493	1.518	1.538	1.550
Deltidsuddannelse	32	29	30	29	29	29
Udv.studerende	10	10	10	10	10	9
Fripladser og stipendier	9	11	10	14	14	12
Færdiggørelsesbonus	147	159	153	153	155	158
Effektiviseringer	0	-30	-61	-61	-62	-63
Basisforskning	2.000	1.979	2.006	2.099	2.113	2.166
Myndighedsopgaver	214	201	192	187	183	179
Øvrige formål	155	146	135	135	133	132
Finanslovstilskud i alt	3.966	3.994	3.967	4.083	4.112	4.173
Aktivitetsforudsætninger						
Heltidsuddannelse (STÅ)	22.196	23.476	23.907	24.584	25.086	25.559
Deltidsuddannelse (antal ÅE)	1.551	1.512	1.579	1.557	1.565	1.572
Udvekslingsstuderende (antal)	1.909	1.814	1.974	1.936	1.938	1.941
Færdiggørelsesbonus (antal)	4.611	4.749	4.786	5.178	5.353	5.509

*I 2014-2016 estimeres prisniveauet til en årlig stigning på 1,3% i forhold til 2013

Note 2b. Specifikation af finanslovstilskud til heltidsuddannelse

	Regnskab	Budget	Budget	Budget-	Budget-	Budget-
	2011	2012	2013	overslag	overslag	overslag
	niv. 2011	niv. 2012	niv. 2013	niv. 2014*	niv. 2015*	niv. 2016*
Heltidsuddannelse (mio. kr.)						
AR	300	319	340	349	357	363
ST	383	411	397	397	396	397
HE	263	287	299	309	315	316
BSS	451	473	457	463	470	474
Heltidsuddannelse i alt	1.398	1.490	1.493	1.518	1.538	1.550
Aktivitetsforudsætninger (Antal STÅ)						
AR	5.823	6.200	6.675	6.901	7.096	7.296
ST	4.143	4.395	4.356	4.407	4.440	4.481
HE	2.728	3.060	3.241	3.417	3.512	3.547
BSS	9.503	9.821	9.635	9.859	10.038	10.235
STÅ i alt	22.196	23.476	23.907	24.584	25.086	25.559

*I 2014-2016 estimeres prisniveauet til en årlig stigning på 1,3% i forhold til 2013

Note 2c. Specifikation af finanslovstilskud til færdiggørelsesbonus

	Regnskab	Budget	Budget	Budget-	Budget-	Budget-
	2011	2012	2013	overslag	overslag	overslag
	<i>niv. 2011</i>	<i>niv. 2012</i>	<i>niv. 2013</i>	<i>niv. 2014*</i>	<i>niv. 2015*</i>	<i>niv. 2016*</i>
Færdiggørelsesbonus (mio. kr.)						
AR	23	27	31	36	36	38
ST	35	36	29	29	29	29
HE	32	36	37	34	35	35
BSS	57	60	55	55	55	56
Færdiggørelsesbonus i alt	147	159	153	153	155	158
Aktivitetsforudsætninger (Antal ressourceudløsende)						
AR	850	840	1.101	1.304	1.344	1.453
ST	900	854	807	828	839	845
HE	663	763	640	745	798	798
BSS	2.198	2.293	2.237	2.301	2.372	2.413
Antal ressourceudløsende i alt*	4.611	4.749	4.786	5.178	5.353	5.509

*I 2014-2016 estimeres prisniveauet til en årlig stigning på 1,3 % i forhold til 2013

Note 3. Udvikling i uforbrugte tilsagn om tilskudsfinansierede aktiviteter

mio. kr.	Regnskab	Budget	Forecast 3	Budget
	2011	2012	2012*	2013
	niv. 2011	niv. 2012	niv. 2012	niv. 2013
PRIMOBEBOLDNING	3.734	3.705	3.878	3.985
Tilgang af nye tilsagn	1.672	1.857	1.848	1.557
Forbrug af tilsagn	1.528	1.730	1.740	1.915
ULTIMOBEBOLDNING	3.878	3.832	3.985	3.628
<i>v. tilsvarende forbrug rækker tilsagn (~ år)</i>	<i>2,5</i>	<i>2,2</i>	<i>2,3</i>	<i>1,9</i>

*Fra økonomirapport nr. 3 2012.

De uforbrugte tilsagn om tilskudsfinansierede aktiviteter forventes ved indgangen til 2013 at være på knap 4 mia. kr. Det svarer til cirka 2 års forbrug af tilskudsmidler. Det er universitetets forventning, at forbruget af eksisterende tilsagn vil være større i 2013, end der kommer af tilsagn om nye tilskudsmidler. Det skyldes til dels, at forbruget af eksterne midler forventes at stige, således at det i 2013 nærmer sig 2 mia. kr. Men "faldet" i ultimobeholdningen skal også ses i sammenhæng med, at tilgangen i 2012 var ekstraordinært store, blandt andet fordi ST modtog en række meget store bevillinger i form af forlængelser af en række grundforskningscentre.

Note 4. Specifikation af afskrivninger

mio. kr.	Regnskab	Budget	Budget	Budget-	Budget-	Budget-
	2011	2012	2013	overslag	overslag	overslag
	niv. 2011	niv. 2012	niv. 2013	2014	2015	2016
AFSKRIVNINGER						
Med resultateffekt	73	76	81	84	86	89
Finansieret af donationer	53	58	51	52	54	56
AFSKRIVNINGER I ALT	126	134	132	136	140	145
<i>Andel finansieret af donationer</i>	<i>42%</i>	<i>43%</i>	<i>39%</i>	<i>38%</i>	<i>39%</i>	<i>39%</i>

Note 5. Specifikation af investeringer over 3 mio. kr. med resultateffekt

<i>mio. kr.</i>	Investerings- budget 2013
AR <i>Ingen investeringer med resultateffekt</i>	
AR i alt	0,0
ST PECVD udstyr Forskningsskib (Delanskaffelse) NOVANA-luft opsamlingsudstyr 1/2 i stald og 1/2 i laboratorierne Anskaffelser <3 mio. kr.	3,5 4,6 5,0 7,0 17,8
ST i alt	37,8
HE CFIN-udstyr Uddannelsesudstyr Anskaffelser <3 mio. kr.	3,0 3,0 7,8
HE i alt	13,8
BSS <i>Ingen</i>	0,0
BSS i alt	0,0
FÆL AV-udstyr Auditorier Produktionskøkken Moesgaard Ny datalagringsløsning Platform, virtuelle servere Ekstra dispositionsmulighed Anskaffelser <3 mio. kr.	3,0 3,0 5,0 4,0 20,0 3,7
FÆL i alt*	38,7
I ALT	90,3
Navitas byggeri	139,3

*Inkl. ekstra dispositionsmulighed på 20 mio. kr. (Tabel 5)

Note 5 er en specifikation af de anskaffelser med resultateffekt, som fremgår af Tabel 5.

Note a. Detaljeret resultatopgørelse (udvalgte poster), Budget 2013 med overslag - AU i alt

mio. kr.	Regnskab		Budget	FC3	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget-	Budget-	Budget-
	2011	2012			DR1	DR2	DR3	DR4	DR5	DR6		overslag	overslag	overslag
	niv. 2010	niv. 2011	niv. 2011	niv. 2013	niv. 2013	niv. 2013	niv. 2013	niv. 2013	niv. 2013	niv. 2013	niv. 2013	niv. 2014	niv. 2015	niv. 2016
INDTÆGTER														
Finanslovtilskud														
Heltidsuddannelse	1.397,5	1.489,5	1.465,6	1.493,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1.493,0	1.517,7	1.538,0	1.550,3
Deltidsuddannelse	32,5	29,0	28,8	29,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	29,9	29,3	29,3	29,3
Udv. studerende	9,9	9,7	10,0	9,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	9,9	9,6	9,5	9,5
Fripladser og stipendier	9,4	11,3	7,1	9,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	9,8	13,8	13,8	11,7
Færdiggørelsesbonus	147,3	158,7	147,5	152,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	152,9	153,4	155,2	158,1
Effektviseringer	0,0	-29,9	-29,9	-60,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-60,6	-61,4	-62,2	-63,0
Basisforskning	2.000,3	1.978,8	1.983,6	2.004,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	2.005,8	2.099,2	2.112,6	2.166,5
Myndighedsopgaver	213,6	201,1	200,6	192,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	192,1	186,9	182,9	179,1
Øvrige formål	155,2	145,9	141,3	134,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	134,7	134,6	132,7	132,0
Interne korrektioner	-0,1	0,0	-0,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finanslovtilskud i alt	3.965,6	3.994,1	3.954,2	3.966,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	3.967,5	4.083,1	4.111,7	4.173,4
Eksterne tilskud	1.532,6	1.735,9	1.745,8	0,0	0,0	0,0	1.799,3	115,6	0,0	0,0	1.914,9	2.000,2	2.093,2	2.189,3
Salg/øvr. driftsindtægter	482,4	465,3	464,1	325,0	94,5	45,4	0,0	0,0	0,0	0,0	464,9	471,1	478,4	489,8
INDTÆGTER I ALT	5.980,7	6.195,4	6.164,0	4.291,4	94,5	45,4	1.799,3	115,6	1,0	6.347,3	6.554,4	6.683,4	6.852,5	
ORDINÆRE DRIFTSOMKOSTNINGER														
Lønninger i alt*	3.701,8	3.855,7	3.853,9	2.959,2	44,9	26,5	956,2	34,4	0,5	4.021,7	4.106,4	4.188,7	4.263,9	
Husleje i alt	594,7	661,5	651,9	650,7	0,0	5,2	0,0	0,0	0,0	0,0	655,9	682,5	693,4	703,8
Øvrige driftsomkostninger														
Driftsomkostninger	3.164,3	3.152,2	3.154,8	2.456,0	25,6	9,0	796,9	81,2	0,5	3.369,3	3.448,1	3.493,6	3.553,9	
Omkostningsreducerende kont.	-1.603,6	-1.533,2	-1.566,9	-1.735,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-1.735,6	-1.743,4	-1.817,5	-1.799,0	
-heraf overheadindtægter	-271,2	-297,3	-302,1	-384,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-384,1	-390,8	-407,5	-423,5	
Øvrige driftsomkostninger i alt	1.560,7	1.619,0	1.587,9	720,4	25,6	9,0	796,9	81,2	0,5	1.633,7	1.704,7	1.676,1	1.755,0	
Afskrivninger i alt	125,7	133,8	129,5	80,6	0,6	4,8	46,2	0,0	0,0	132,3	135,9	140,4	145,1	
ORDINÆRE DRIFTSOMK. I ALT	5.982,9	6.270,0	6.223,2	4.411,0	71,2	45,4	1.799,3	115,6	1,0	6.443,5	6.629,6	6.698,6	6.867,7	
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-2,2	-74,6	-59,2	-119,5	23,3	0,0	0,0	0,0	0,0	-96,2	-75,2	-15,2	-15,2	
FINANSIELLE POSTER	68,1	33,2	40,2	15,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	15,2	15,2	15,2	15,2	
RESULTAT	65,9	-41,4	-19,0	-104,3	23,3	0,0	0,0	0,0	0,0	-81,0	-60,0	0,0	0,0	
Aktivitetsforudsætninger														
Heltidsuddannelse (STÅ)	22.196	23.476	23.156							23.907	24.584	25.086	25.559	
Deltidsuddannelse (antal ÅE)	1.551	1.512	1.485							1.579	1.557	1.565	1.572	
Udvekslingsstuderende (antal)	1.909	1.814	1.869							1.974	1.936	1.938	1.941	
Færdiggørelsesbonus (antal)	4.611	4.749	4.477							4.786	5.178	5.353	5.509	

*Løn udfoldes ikke på VIP, DVIP, TAP etc.

Det skyldes, at der op til fristen pr. 2. november 2012 ikke er stillet samme krav til detaljeringsgrad på lønkategorier, som der er til regnskabsførelse

Note b. Detaljeret resultatopgørelse (udvalgte poster), Budget 2013 med overslag - AR

mio. kr.	Regnskab		Budget	FC3	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget-	Budget-	Budget-
	2011	2012			DR1	DR2	DR3	DR4	DR5	DR6		overslag	overslag	overslag
	niv. 2010	niv. 2011	niv. 2011	niv. 2013	niv. 2013	niv. 2013	niv. 2013	niv. 2013	niv. 2013	niv. 2013	niv. 2013	niv. 2014	niv. 2015	niv. 2016
INDTÆGTER														
Finanslovstilskud														
Heltidsuddannelse	300,4	318,6	324,0	340,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	340,0	348,9	356,7	363,3
Deltidsuddannelse	13,1	10,5	10,0	11,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	11,3	10,8	10,7	10,7
Udv. studerende	2,5	2,3	2,3	2,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,5	2,5	2,5	2,5
Fripladser og stipendier	1,5	2,3	1,4	2,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,1	3,0	2,9	2,5
Færdiggørelsesbonus	23,3	26,6	26,0	31,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	31,2	35,6	35,9	38,4
Effektiveringer	0,0	0,0	0,0	-10,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-10,5	-10,6	-10,8	-10,9
Basisforskning	366,7	359,0	359,9	373,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	373,2	393,5	399,3	408,9
Myndighedsopgaver	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Øvrige formål	36,4	36,4	36,6	37,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	37,3	37,6	37,6	37,5
Interne korrektioner	-5,0	-14,9	-1,3	5,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,8	-0,5	-1,6	-2,8
Finanslovstilskud i alt	738,9	740,8	758,9	793,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	793,0	820,8	833,2	850,0
Eksterne tilskud	170,4	169,1	162,4	0,0	0,0	0,0	169,3	33,1	0,0	0,0	202,5	205,1	207,8	210,5
Salg/øvr. driftsindtægter	78,7	90,3	91,3	88,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	88,9	90,0	91,2	94,9
INDTÆGTER I ALT	988,0	1.000,3	1.012,6	881,8	0,0	0,0	169,3	33,1	0,0	1.084,3	1.116,0	1.132,1	1.155,4	
ORDINÆRE DRIFTSOMKOSTNINGER														
Lønninger i alt*	644,0	571,2	559,2	513,3	0,0	0,0	76,3	11,9	0,0	0,0	601,6	618,3	626,4	634,5
Husleje i alt	74,9	83,2	82,4	76,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	76,2	83,6	89,8	91,7
Øvrige driftsomkostninger														
Driftsomkostninger	393,0	458,3	458,6	381,7	0,0	0,0	92,8	21,3	0,0	0,0	495,8	504,5	510,0	515,4
Omkostningsreducerende kon-	-123,5	-90,1	-90,2	-87,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-87,6	-85,6	-93,2	-95,5
-heraf overheadindtægter	-28,9	-33,0	-33,3	-34,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-34,3	-33,5	-40,1	-41,4
Øvrige driftsomkostninger i alt	269,5	368,2	368,4	294,1	0,0	0,0	92,8	21,3	0,0	408,2	418,9	416,8	419,9	
Afskrivninger i alt	1,9	1,8	1,6	1,2	0,0	0,0	0,2	0,0	0,0	0,0	1,4	1,2	1,2	1,2
ORDINÆRE DRIFTSOMK. I ALT	990,3	1.024,3	1.011,5	884,8	0,0	0,0	169,3	33,1	0,0	1.087,3	1.122,0	1.134,1	1.147,4	
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-2,3	-24,0	1,1	-3,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-3,0	-6,0	-2,0	8,0	
FINANSIELLE POSTER	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
RESULTAT	-2,1	-24,0	1,1	-3,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-3,0	-6,0	-2,0	8,0	
Aktivitetsforudsætninger														
Heltidsuddannelse (STÅ)	5.823	6.200	6.291								6.675	6.901	7.096	7.296
Deltidsuddannelse (antal ÅE)	594	560	530								575	545	545	545
Udvekslingsstuderende (antal)	527	439	439								520	520	520	520
Færdiggørelsesbonus (antal)	850	840	841								1.101	1.304	1.344	1.453

*Løn udfoldes ikke på VIP, DVIP, TAP etc.

Det skyldes, at der op til fristen pr. 2. november 2012 ikke er stillet samme krav til detaljeringsgrad på lønkattegrorier, som der er til regnskabsførsel

Note c. Detaljeret resultatopgørelse (udvalgte poster), Budget 2013 med overslag - ST

mio. kr.	Regnskab Budget		FC3	Budget						Budget	Budget-		
	2011	2012		DR1	DR2	DR3	DR4	DR5	DR6		overslag	overslag	overslag
	niv. 2010	niv. 2011	niv. 2011	niv. 2013	niv. 2013	niv. 2013	niv. 2013	niv. 2013	niv. 2013	niv. 2013	niv. 2014	niv. 2015	niv. 2016
INDTÆGTER													
Finanslovtilskud													
Heltidsuddannelse	382,8	411,2	402,8	396,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	396,7	396,7	396,3	396,7
Deltidsuddannelse	3,9	3,3	3,3	3,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,3	3,3	3,3	3,3
Udv. studerende	1,5	1,6	1,6	1,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,6	1,6	1,6	1,6
Fripladser og stipendier	2,6	2,8	1,7	1,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,6	2,3	2,1	1,7
Færdiggørelsesbonus	34,8	36,2	32,4	29,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	29,1	29,1	29,1	29,1
Effektiveringer	0,0	0,0	0,0	-26,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-26,2	-26,6	-26,9	-27,3
Basisforskning	872,4	867,9	862,2	854,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	854,9	885,3	881,9	898,9
Myndighedsopgaver	213,6	201,1	200,6	192,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	192,1	186,9	182,9	179,1
Øvrige formål	30,9	24,1	18,9	15,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	15,3	15,2	14,4	13,6
Interne korrektioner	-6,8	-29,2	-20,4	27,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	27,3	-2,8	-21,6	-32,3
Finanslovtilskud i alt	1.535,6	1.519,0	1.503,1	1.495,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1.495,7	1.491,0	1.463,0	1.464,4
Eksterne tilskud	916,1	1.094,0	1.077,8	0,0	0,0	0,0	1.146,2	0,0	0,0	1.146,2	1.203,6	1.263,7	1.326,9
Salg/øvr. driftsindtægter	119,4	117,1	117,7	49,8	64,5	0,0	0,0	0,0	0,0	114,3	115,8	117,3	118,8
INDTÆGTER I ALT	2.571,1	2.730,0	2.698,6	1.545,5	64,5	0,0	1.146,2	0,0	0,0	2.756,2	2.810,3	2.844,0	2.910,1
ORDINÆRE DRIFTSOMKOSTNINGER													
Lønninger i alt*	1.439,1	1.365,3	1.357,0	736,4	28,7	0,0	601,3	0,0	0,0	1.366,5	1.403,0	1.424,2	1.449,9
Husleje i alt	244,7	272,3	262,2	260,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	260,5	274,8	275,7	279,2
Øvrige driftsomkostninger													
Driftsomkostninger	1.501,5	1.188,4	1.228,3	789,8	13,9	0,0	509,5	0,0	0,0	1.313,2	1.343,2	1.356,1	1.382,0
Omkostningsreducerende kon-	-708,8	-196,5	-217,8	-251,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-251,3	-261,5	-273,3	-291,8
-heraf overheadindtægter	-164,9	-184,5	-184,5	-264,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-264,4	-273,9	-284,1	-297,8
Øvrige driftsomkostninger i alt	792,6	991,9	1.010,5	538,5	13,9	0,0	509,5	0,0	0,0	1.061,8	1.081,7	1.082,9	1.090,2
Afskrivninger i alt	81,4	91,9	79,9	46,6	0,4	0,0	35,4	0,0	0,0	82,4	84,8	87,3	89,9
ORDINÆRE DRIFTSOMK. I ALT	2.557,8	2.721,5	2.709,7	1.582,0	43,0	0,0	1.146,2	0,0	0,0	2.771,2	2.844,3	2.870,0	2.909,1
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	13,3	8,6	-11,1	-36,5	21,4	0,0	0,0	0,0	0,0	-15,0	-34,0	-26,0	1,0
FINANSIELLE POSTER	-1,7	-2,0	-1,9	-1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0
RESULTAT	11,6	6,6	-12,9	-37,4	21,4	0,0	0,0	0,0	0,0	-16,0	-35,0	-27,0	0,0
Aktivitetsforudsætninger													
Heltidsuddannelse (STÅ)	4.143	4.395	4.339							4.356	4.407	4.440	4.481
Deltidsuddannelse (antal ÅE)	71	87	87							76	77	78	78
Udvekslingsstuderende (antal)	203	204	204							304	306	308	311
Færdiggørelsesbonus (antal)	900	854	767							807	828	839	845

*Løn udfoldes ikke på VIP, DVIP, TAP etc.

Det skyldes, at der op til fristen pr. 2. november 2012 ikke er stillet samme krav til detaljeringsgrad på lønkategorier, som der er til regnskabsførelse

Note d. Detaljeret resultatopgørelse (udvalgte poster), Budget 2013 med overslag - HE

mio. kr.	Regnskab		Budget	FC3	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget-	Budget-	Budget-
	2011	2012			DR1	DR2	DR3	DR4	DR5	DR6		overslag	overslag	overslag
	niv. 2010	niv. 2011	niv. 2011	niv. 2013	niv. 2013	niv. 2013	niv. 2013	niv. 2013	niv. 2013	niv. 2013	niv. 2013	niv. 2014	niv. 2015	niv. 2016
INDTÆGTER														
Finanslovtilskud														
Heltidsuddannelse	263,1	287,3	282,7	299,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	299,3	308,9	315,5	316,2
Deltidsuddannelse	2,4	3,5	3,6	2,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,7	2,7	2,7	2,7
Udv. studerende	0,2	0,2	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Fripladser og stipendier	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Færdiggørelsesbonus	31,8	36,2	31,8	37,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	37,2	33,8	35,0	34,7
Effektiviseringer	0,0	0,0	0,0	-12,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-12,0	-12,2	-12,4	-12,5
Basisforskning	460,8	465,1	466,8	475,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	475,7	499,9	506,8	518,8
Myndighedsopgaver	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Øvrige formål	44,1	46,7	47,1	50,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	50,7	50,6	50,3	50,1
Interne korrektioner	-17,4	-21,9	-22,1	-8,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-8,7	-13,2	-10,9	-13,9
Finanslovtilskud i alt	785,1	817,1	810,0	844,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	844,9	870,5	887,0	896,1
Eksterne tilskud	263,7	280,0	289,8	0,0	0,0	0,0	305,0	0,1	0,0	0,0	305,1	328,1	353,1	379,1
Salg/øvr. driftsindtægter	117,8	129,7	128,5	61,4	18,9	45,4	0,0	0,0	0,0	0,0	125,7	127,5	130,5	134,5
INDTÆGTER I ALT	1.166,6	1.226,8	1.228,3	906,2	18,9	45,4	305,0	0,1	0,0	0,0	1.275,6	1.326,0	1.370,5	1.409,6
ORDINÆRE DRIFTSOMKOSTNINGER														
Lønninger i alt*	671,9	653,6	664,3	476,9	11,3	26,5	169,8	0,0	0,0	0,0	684,4	710,4	735,4	751,4
Husleje i alt	91,0	98,7	100,1	95,2	0,0	5,2	0,0	0,0	0,0	0,0	100,4	102,4	104,4	106,4
Øvrige driftsomkostninger														
Driftsomkostninger	448,1	509,9	511,6	387,8	6,4	9,0	124,6	0,1	0,0	0,0	527,9	533,5	551,3	568,4
Omkostningsreducerende kont.	-77,1	-55,3	-59,9	-52,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-52,2	-43,0	-47,3	-47,4
-heraf overheadindtægt	-41,3	-36,1	-40,1	-44,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-44,1	-41,9	-41,9	-41,9
Øvrige driftsomkostninger i alt	371,0	454,6	451,7	335,5	6,4	9,0	124,6	0,1	0,0	0,0	475,7	490,5	503,9	521,0
Afskrivninger i alt	23,4	23,9	24,3	9,6	0,2	4,8	10,6	0,0	0,0	0,0	25,2	26,8	28,8	30,8
ORDINÆRE DRIFTSOMK. I ALT	1.157,3	1.230,8	1.240,4	917,2	17,9	45,4	305,0	0,1	0,0	0,0	1.285,6	1.330,0	1.372,5	1.409,6
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	9,3	-4,0	-12,1	-11,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-10,0	-4,0	-2,0	0,0
FINANSIELLE POSTER	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
RESULTAT	9,3	-4,0	-12,1	-11,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-10,0	-4,0	-2,0	0,0
Aktivitetsforudsætninger														
Heltidsuddannelse (STÅ)	2.728	3.060	3.035								3.241	3.417	3.512	3.547
Deltidsuddannelse (antal ÅE)	64	64	83								80	81	81	81
Udvekslingsstuderende (antal)	32	40	40								0	0	0	0
Færdiggørelsesbonus (antal)	663	763	673								640	745	798	798

*Løn udfoldes ikke på VIP, DVIP, TAP etc.

Det skyldes, at der op til fristen pr. 2. november 2012 ikke er stillet samme krav til detaljeringsgrad på lønkattegrorier, som der er til regnskabsførelse

Note e. Detaljeret resultatopgørelse (udvalgte poster), Budget 2013 med overslag - BSS

mio. kr.	Regnskab		Budget	FC3	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget-	Budget-	Budget-
	2011	2012			DR1	DR2	DR3	DR4	DR5	DR6		overslag	overslag	overslag
	niv. 2010	niv. 2011	niv. 2011	niv. 2013	niv. 2013	niv. 2013	niv. 2013	niv. 2013	niv. 2013	niv. 2013	niv. 2013	niv. 2014	niv. 2015	niv. 2016
INDTÆGTER														
Finanslovstilskud														
Heltidsuddannelse	451,2	472,5	456,2	457,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	457,0	463,3	469,5	474,2
Deltidsuddannelse	13,1	11,8	12,0	12,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	12,6	12,6	12,6	12,6
Udv. studerende	5,7	5,6	5,9	5,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,7	5,4	5,4	5,4
Fripladser og stipendier	1,6	2,0	1,3	1,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,2	1,6	1,9	1,7
Færdiggørelsesbonus	57,4	59,6	57,3	55,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	55,4	54,8	55,2	55,8
Effektiviseringer	0,0	0,0	0,0	-11,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-11,9	-12,0	-12,2	-12,3
Basisforskning	286,1	283,6	290,9	305,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	305,8	326,1	331,0	343,6
Myndighedsopgaver	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Øvrige formål	32,3	29,2	29,2	28,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	28,5	29,9	30,7	30,9
Interne korrektioner	-5,1	-20,1	-7,9	1,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,5	-5,5	-7,6	-11,3
Finanslovstilskud i alt	842,3	844,3	844,9	855,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	855,9	876,2	886,6	900,5
Eksterne tilskud	147,3	173,0	182,4	0,0	0,0	0,0	177,8	4,1	0,0	0,0	182,0	184,3	189,5	193,7
Salg/øvr. driftsindtægter	99,3	103,6	97,5	91,9	4,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	96,0	97,3	98,4	100,4
INDTÆGTER I ALT	1.088,9	1.120,9	1.124,8	947,7	4,1	0,0	177,8	4,1	0,0	1.133,8	1.157,8	1.174,6	1.194,6	
ORDINÆRE DRIFTSOMKOSTNINGER														
Lønninger i alt*	721,7	593,1	604,9	486,3	1,4	0,0	108,5	2,7	0,0	0,0	598,9	618,8	633,1	647,0
Husleje i alt	89,5	102,2	101,1	85,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	85,1	83,6	83,6	84,7
Øvrige driftsomkostninger														
Driftsomkostninger	368,1	486,2	500,5	439,5	1,8	0,0	69,3	1,4	0,0	0,0	512,0	522,8	525,3	529,0
Omkostningsreducerende kont.	-86,1	-64,2	-71,9	-60,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-60,1	-60,7	-62,9	-64,0
-heraf overheadindtægter	-32,3	-38,1	-38,6	-38,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-38,6	-38,8	-38,8	-39,7
Øvrige driftsomkostninger i alt	282,0	421,9	428,6	379,4	1,8	0,0	69,3	1,4	0,0	0,0	451,9	462,2	462,4	465,0
Afskrivninger i alt	4,8	2,9	3,1	2,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,3	2,1	1,9	1,9
ORDINÆRE DRIFTSOMK. I ALT	1.098,0	1.120,1	1.137,7	953,0	3,2	0,0	177,8	4,1	0,0	1.138,2	1.166,6	1.181,0	1.198,6	
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-9,1	0,8	-12,9	-5,3	0,9	0,0	0,0	0,0	0,0	-4,4	-8,8	-6,4	-4,0	
FINANSIELLE POSTER	-0,5	-0,8	-0,6	-0,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6	
RESULTAT	-9,6	0,0	-13,5	-5,9	0,9	0,0	0,0	0,0	0,0	-5,0	-9,4	-7,0	-4,6	
Aktivitetsforudsætninger														
Heltidsuddannelse (STÅ)	9.503	9.821	9.491								9.635	9.859	10.038	10.235
Deltidsuddannelse (antal ÅE)	822	801	785								847	855	861	868
Udvekslingsstuderende (antal)	1.147	1.131	1.186								1.150	1.110	1.110	1.110
Færdiggørelsesbonus (antal)	2.198	2.293	2.196								2.237	2.301	2.372	2.413

*Løn udfoldes ikke på VIP, DVIP, TAP etc.

Det skyldes, at der op til fristen pr. 2. november 2012 ikke er stillet samme krav til detaljeringsgrad på lønkategorier, som der er til regnskabsførelse

Note f. Detaljeret resultatopgørelse (udvalgte poster), Budget 2013 med overslag - FÆL

mio. kr.	Regnskab		Budget	FC3	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget-	Budget-	Budget-
	2011	2012			DR1	DR2	DR3	DR4	DR5	DR6		overslag	overslag	overslag
	niv. 2010	niv. 2011	niv. 2011	niv. 2013	niv. 2013	niv. 2013	niv. 2013	niv. 2013	niv. 2013	niv. 2013	niv. 2013	niv. 2014	niv. 2015	niv. 2016
INDTÆGTER														
Finanslovtilskud														
Heltidsuddannelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Deltidsuddannelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Udv. studerende	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Fripladser og stipendier	3,7	4,2	2,7	4,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,9	6,9	6,9	5,8
Færdiggørelsesbonus	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Effektviseringer	0,0	-29,9	-29,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Basisforskning	14,3	3,1	3,8	-4,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	-3,8	-5,6	-6,4	-3,7
Myndighedsopgaver	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Øvrige formål	11,4	9,5	9,5	2,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,8	1,3	-0,2	-0,1
Interne korrektioner	34,3	86,0	51,1	-25,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-25,9	22,0	41,7	60,3
Finanslovtilskud i alt	63,7	72,9	37,3	-22,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	-21,9	24,6	41,9	62,4
Eksterne tilskud	35,1	19,8	33,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,9	78,3	0,0	79,2	79,2	79,2	79,2
Salg/øvr. driftsindtægter	67,2	24,6	29,1	33,0	7,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	40,0	40,5	41,0	41,3
INDTÆGTER I ALT	166,1	117,3	99,7	10,1	7,0	0,0	0,0	0,9	78,3	1,0	97,3	144,3	162,2	182,8
ORDINÆRE DRIFTSOMKOSTNINGER														
Lønninger i alt*	225,1	672,5	668,5	746,4	3,5	0,0	0,0	0,2	19,8	0,5	770,4	756,0	769,8	781,2
Husleje i alt	94,6	105,0	106,0	133,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	133,6	138,1	139,9	141,7
Øvrige driftsomkostninger														
Driftsomkostninger	453,7	509,4	455,7	457,2	3,5	0,0	0,0	0,7	58,5	0,5	520,4	544,1	550,9	559,1
Omkostningsreducerende kont	-608,1	-1.127,0	-1.127,0	-1.284,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-1.284,3	-1.292,6	-1.340,8	-1.300,3
-heraf overheadindtæ	-3,8	-5,6	-5,6	-2,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-2,7	-2,7	-2,7	-2,7
Øvrige driftsomkostninger i alt	-154,4	-617,6	-671,3	-827,1	3,5	0,0	0,0	0,7	58,5	0,5	-763,9	-748,5	-789,9	-741,2
Afskrivninger i alt	14,2	13,4	20,7	21,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	21,0	21,1	21,2	21,3
ORDINÆRE DRIFTSOMK. I ALT	179,5	173,3	123,9	73,9	7,0	0,0	0,0	0,9	78,3	1,0	161,1	166,6	140,9	203,0
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-13,4	-56,0	-24,2	-63,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-63,8	-22,3	21,2	-20,2
FINANSIELLE POSTER	70,2	36,0	42,6	16,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	16,8	16,8	16,8	16,8
RESULTAT	56,8	-20,0	18,4	-47,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-47,0	-5,6	38,0	-3,4
Aktivitetsforudsætninger														
Heltidsuddannelse (STÅ)	0	0	0								0	0	0	0
Deltidsuddannelse (antal ÅE)	0	0	0								0	0	0	0
Udvekslingsstuderende (antal)	0	0	0								0	0	0	0
Færdiggørelsesbonus (antal)	0	0	0								0	0	0	0

*Løn udfoldes ikke på VIP, DVIP, TAP etc.

Det skyldes, at der op til fristen pr. 2. november 2012 ikke er stillet samme krav til detaljeringsgrad på lønkattegrorier, som der er til regnskabsførsel