

Budget 2016 og budgetoverslag 2017-19

INDLEDENDE BEMÆRKNINGER

Rektor indstiller, at forslaget til almindelig virksomheds driftsbudget for 2016 og budgetoverslag for 2017-19 vedtages af skolens bestyrelse på mødet den 26. november 2015.

Budgetforslaget er som sædvanligt udformet som et rammebudget, og det er kalkuleret på baggrund af forslag til finanslov for 2016, samt ministeriets forklaringer om finanslovsforslaget og de bevillingsreduktioner, der følger af

- 1) Ændret dimensionering fra og med studieåret 2016-17, hvor optaget forventes at blive 20 % lavere end året før – der optages derefter 120 nye studerende mod 150 i 2015
 - a. Den samlede bevillingsreduktion som følge af den ændrede dimensionering forventes at blive 11,4 mio. kr., når dimensioneringen er fuldt udmøntet i 2023
- 2) Effektivitetsbidrag, der reducerer den del af skolens bevillinger, der anvendes til uddannelse, med 2 % hvert år i 2016-19, altså i alt knapt 8 % fra og med 2019.
 - a. Bevillingsreduktionen forventes at blive 5,1 mio. kr. i 2019, når effektivitetsbidraget er fuldt implementeret

Den samlede bevillingsreduktion udgør således 16,5 mio.kr., når den er fuldt gennemført i 2023.

- Samtidig tilføres der fortsat forskningsmidler, således at bevillingen samlet set forventes at blive reduceret fra 103,7 mio. kr. i 2016 til 88,4 mio. kr. i 2023.
- De *langsigtede konsekvenser* af bevillingsreduktionerne for skolens aktiviteter gennemgås i et særskilt afsnit.

Udover den almindelige virksomhed har skolen tilskudsfinansierede aktiviteter, der budgetteres i løbet af året, efterhånden som nye projekter oprettes, samt indtægtsdækket virksomhed. Tilskud modtages fra private fonde og virksomheder, forskningsråd, EU mv. Desuden modtager skolen betaling fra Aarhus Universitet for uddannelse i design. Samlet forventes disse aktiviteter at udgøre 5 million kr. i 2016.

A: SAMLET OVERSIGT 2016 - 2019

Som vist nedenfor balancerer det samlede budget i 2016-19. Der er ikke disponeret af skolens opsparing, som udgjorde 22,6 mio. kr. den 1. januar 2015. Der forventes et driftsoverskud på 4 mio. kr. i 2015, så opsparingen vil være 26,6 mio. kr. primo 2016.

Resultat	R 2014	B 2015	B 2016	BO2017	BO2018	BO2019
	<i>kr.</i>	<i>mill. kr.</i>	<i>mill. kr.</i>	<i>mill. kr.</i>	<i>mill. kr.</i>	<i>mill. kr.</i>
Indtægter i alt	106.910.676	110,2	109,7	108,5	107,0	102,2
Udgifter i alt	104.431.830	110,2	109,7	108,5	107,0	102,2
	<i>kr.</i>	<i>mill. kr.</i>	<i>mill. kr.</i>	<i>mill. kr.</i>	<i>mill. kr.</i>	<i>mill. kr.</i>
Nettoresultat	2.478.846	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Ny skoleprojektet gennemføres med Bygningsstyrelsen som bygherre. Ved udgangen af 2015 forventes der at være hensat 6,9 mio. kr. i skolens regnskab til at finansiere løbende udgifter ved opstarten af projektet og gennemførelsen af konkurrencerne frem til 1. april 2017. Beløbet svarer til Bygningsstyrelsens estimat af udgifterne (november 2015), og vil kun skulle betales af skolen, såfremt projektet aflyses. En del af skolens opsparing forventes anvendt til flytningen.

B: INDTÆGTER

Indtægterne i regnskabet for 2014, budgettet for 2015 og de budgetterede indtægter for 2016-19 er vist nedenfor (million kr.):

Budgetrammer - indtægter	R 2014	B 2015	B 2016	BO2017	BO2018	BO2019
	<i>kr.</i>	<i>mill. kr.</i>	<i>mill. kr.</i>	<i>mill. kr.</i>	<i>mill. kr.</i>	<i>mill. kr.</i>
30 Efteruddannelsen	13.100	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
50 FL-og TBL-bevilling	103.200	103,7	103,7	102,5	101,0	91,7
Ministeriets reserve	0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,1
Reserveret bevilling	0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,4
Brug af opsparing	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
52 Overhead fra projekter	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
57 Salgsindtægter mv.	3.697.576	4,5	4,0	4,0	4,0	4,0
Indtægter i alt	3.813.876	110,2	109,7	108,5	107,0	102,2
	<i>kr.</i>	<i>mill. kr.</i>	<i>mill. kr.</i>	<i>mill. kr.</i>	<i>mill. kr.</i>	<i>mill. kr.</i>
Opsparing i året	2.478.846	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

**Efteruddannelsen: Indtægter modsvares af tilsvarende udgifter i budget og budgetoverslag*

Udover bevillingen på Finansloven er der indtægter i form af overhead fra tilskudsfinansierede projekter, betalingsstuderende samt salg af print, maskintid mv.

I 2016 og frem forventes disse indtægter i alt at udgøre 4 million kr. om året. Det forventes, at skolen har 20 betalingsstuderende, dvs. nogenlunde det samme som i 2015.

Indtægterne fra overhead på tilskudsfinansierede aktiviteter er sat til 0 i budgettet. Ved at undlade at bruge overheads i løbet af året opbygges en beholdning, der er til rådighed de kommende år. I 2019 er der kalkuleret med forbrug af en bevilling på 1,4 mio. kr. reserveret i 2011 til forskning og udvikling.

C: UDGIFTER

Fordelingen af udgifter på budgetrammer er vist i bilag 2.

Uddannelse og forskning

Midlerne til uddannelse og uddannelsesadministration reduceres nogenlunde svarende til reduktionen i studentertallet. Man skal være opmærksom på, at uddannelsesbudgettet i 2014 og 15 ikke er blevet brugt fuldt ud. Der er således i udgangspunktet en vis buffer.

Forskning og kunstnerisk udvikling prioriteres i de kommende år, således at antallet af stillinger med forskningstid øges. En række ledige Ph.d. stipendiater og adjunkture besættes i 2016. To nye lektorater er besat pr. 1. januar, og der oprettes et lektorat i kulturarv.

Nedenfor er den ønskede fordeling af de faste VIP-stillinger i 2016-19 vist.

Stillingskategori	01-10-2015	01-10-2016	01-10-2017	01-10-2018	01-10-2019
Professorer	5	5	5	5	5
Professorer MSO	3	4	4	4	4
Lektorer	30	32	32	32	32
Adjunkter	1	3	4	4	4
Studielektorer	9	10	10	9	9
Studieadjunkter	4	5	5	4	4
Videnskabelige assist	8	8	4	3	2
Eksterne lektorer	3	3	5	5	5
Post doc og Ph.d *	14	15	15	15	15
I alt	77	85	84	81	80

* **Bemærkning:** Inklusive Ph.d. og post doc i Adapter projektet. Der er desuden ansat et antal gæsteprofessorer finansieret af Villum Fondet og erhvervs Ph.d'ere

En række stillinger er tidsbegrænsede. Det gælder for alle videnskabelige assistenter, 2 MSO professorater, adjunkter, post doc. og Ph.d. studerende. Flere medarbejdere når pensionsalderen inden for de næste 4 år. Antallet af timelærere forventes at falde, når der kommer flere faste stillinger.

Rektors udviklingspulje

Rektors udviklingspulje reduceres i de kommende år, men vil dog stadig give gode muligheder for at støtte udviklingsprojekter. Udgifterne til skolens rådgiver i ny skole projektet dækkes af puljen.

I de kommende år skal skolen yde en betydelig indsats for at fremme rekrutteringen af studerende og kandidaternes beskæftigelse. I udviklingsaftalen med ministeriet er der indskrevet en række aktiviteter og mål, der kan finansieres af puljen.

Administration og hjælpefunktioner

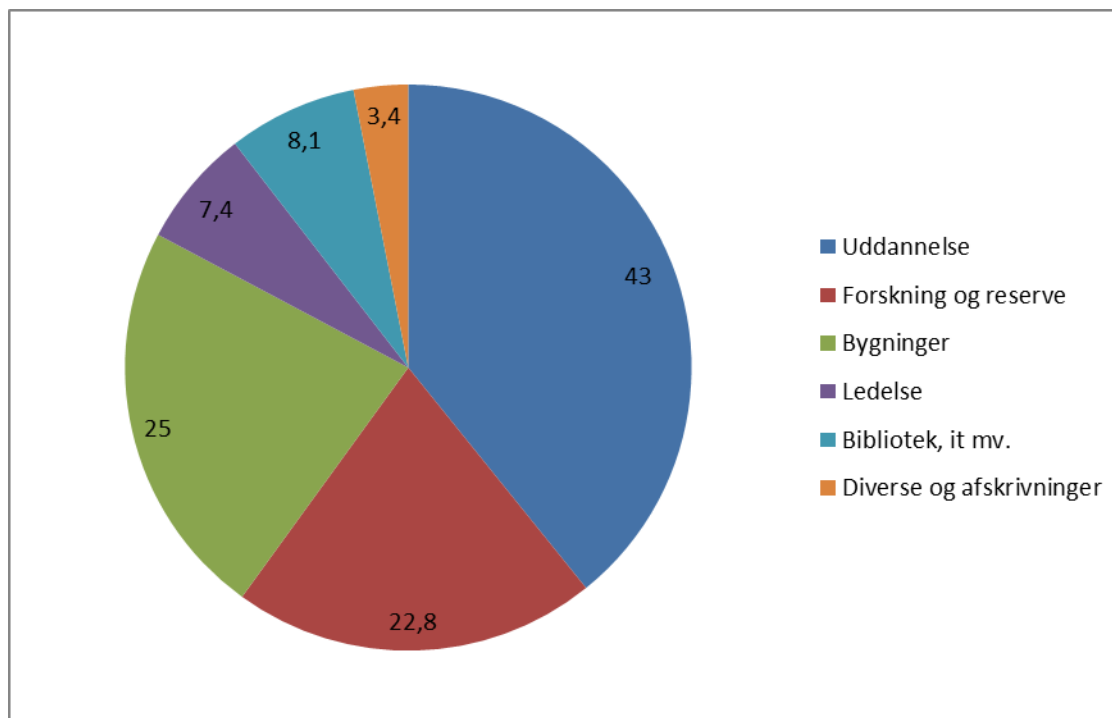
Arbejdet med fundraising, digital kommunikation (web og sociale medier) og udstillinger har fortsat høj prioritet. I studieåret 2015/16 introduceres et it - campussystem, der skal lette administrationen af studierne, og forbedre kommunikationen mellem underviserne, studerende og administrationen.

Der skal fortsat være fokus på at effektivisere arbejdsgange og sikre en god kvalitet.

Med det faldende studentertal, er der mulighed for at afvikle et eller flere lejemål. Det forudsættes således, at udgifterne til bygningsdrift reduceres med 15 % svarende til 4 mio. kr. om året inden for de næste 3 år.

Samlede udgifter i 2016

Fordelingen af de samlede driftsudgifter i budget-2016 er vist nedenfor (mio. kr.):



FORDELINGEN ER NOGENLUNDE DEN SAMME SOM I 2015.

D: PERSONALEFORHOLD

Der er fortsat afsat 1,5 mio. kr. til kompetenceudvikling for VIP (1,1 mio. kr.) og TAP (0,4 mio. kr.).

Der skal kontinuerligt gøres en indsats for at styrke den faglige udvikling og vise tillid og respekt om den enkeltes indsats i det daglige samarbejde.

E: TILSKUDSFINANSIERED E AKTIVITETER OG INDTÆGTSDÆKKET VIRKSOMHED

Der udarbejdes løbende projektbudgetter for skolens tilskudsfinansierede undervisnings- og forskningsprojekter, hvor indtægter og udgifter skal balancere ultimo året. Optjente overheads på de enkelte projekter kan overføres som indtægt til den almindelige virksomhed eller anvendes i nye projekter.

Projekterne finansieres af offentlig og private tilskud, og forventes at udgøre i alt 5 million kr. i 2016.

Der er behov for at få betydeligt flere eksterne midler, hvor der kan optjenes et overhead, der dækker skolens udgifter fuldt ud. Der gøres løbende en indsats for at styrke fundraising både nationalt og internationalt.

Den indtægtsdækkede virksomhed er beskeden med en omsætning på ca. 0,1 mio. kr.

F: SPECIFIKATION AF BUDGETTET

Specifikation af indtægter og udgifter fremgår af bilag 1 og 2.

G: DE LANGSIGTEDE KONSEKVENSER AF BEVILLINGSREDUKTIONEN

Den samlede besparelse som følge af dimensioneringen og effektivitetsbidraget på 16,5 mio. kr. er først udmøntet fuldt ud i 2023. I 2016-19 er bevillingsreduktionen 10,1 mio. kr., mens der i perioden 2020-2023 kan forventes en yderligere reduktion på 6,4 mio. kr.

På det lange sigt må det altså forventes, at bevillingen falder til et niveau på knap 90 mio. kr. i 2023 med mindre der tilføres nye midler f.eks. til forskning, udvikling og nye uddannelsesinitiativer.

Det giver anledning til at diskutere en række problemstillinger, som f.eks.

Om kvalitet og relevans:

- hvordan sikres det, at uddannelseskvaliteten ikke falder
- hvordan kan skolen leve op til kravene om at have fokus på at uddanne til beskæftigelse, danne netværk med aftagerne og hjælpe de studerende til at bruge deres uddannelse på arbejdsmarkedet
- hvordan sikres rekrutteringen af nye undervisere og forskere
- hvordan styrkes skolens involvering i nationale og internationale forsknings- og udviklingsprojekter
- hvordan styrkes kompetenceudviklingen og nye uddannelsesinitiativer, der kan modgå de konsekvenser, som besparelserne kan medføre
- hvor meget skal fokus skærpes omkring uddannelsesspændet på skolen

Om økonomi og ressourcefordeling:

- hvordan sikres det, at de fornødne prioriteringer foretages, målsættes, implementeres og evalueres
- hvordan sikres et fortsat fokus på at økonomisere og udvise sparsommelighed
- hvordan sikres et passende match mellem indsatsen af ressourcer og den nytte, der opnås for skolen

Om ledelse, koordination og planlægning:

- hvordan forenkles planlægning og administration af uddannelsen, så underviserne får mest mulig tid til udvikle kvaliteten i undervisning og forskning

Bilag 1: Indtægter i budget 2016 og opgørelse af opsparing mv.

Budgetrammer - indtægter		R 2014	B 2015	B 2016	BO2017	BO2018	BO2019
		<i>kr.</i>	<i>mill. kr.</i>	<i>mill. kr.</i>	<i>mill. kr.</i>	<i>mill. kr.</i>	<i>mill. kr.</i>
30	Efteruddannelsen	13.100	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
50	FL-og TBL-bevilling	103.200	103,7	103,7	102,5	101,0	91,7
	Ministeriets reserve	0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,1
	Reserveret bevilling	0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,4
	Brug af opsparing	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
52	Overhead fra projekter	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
57	Salgsindtægter mv.	3.697.576	4,5	4,0	4,0	4,0	4,0
	Indtægter i alt	3.813.876	110,2	109,7	108,5	107,0	102,2
		<i>kr.</i>	<i>mill. kr.</i>	<i>mill. kr.</i>	<i>mill. kr.</i>	<i>mill. kr.</i>	<i>mill. kr.</i>
	Opsparing i året	2.478.846	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Bemærkninger*B 2015 er budgettet ultimo 2015**R 2014 og B 2015 er i årets priser**B 2016 og BO 2017-19 er i prisniveauet i finanslovsforslaget for 2016***Opsparing primo 2015 er 22,6 million kr.**

Før 2010: 2,5 mio. kr.

2010: 3,6 mio. kr.

2011: 6,7 mio. kr.

2012: 1,6 mio. kr.

2013: 5,6 mio. kr.

2014: 2,6 mio. kr.

Reserveret bevilling til forskningsformål:

2011: 1,4 mio. kr.

Forventet hensættelse til ny skole ultimo 2015:

2014 - 15: 6,9 mio. kr.

Bilag 2: Udgifter i budget 2016 fordelt på budgetrammer.

Budgetrammer - udgifter	R 2014	B 2015	B 2016	BO2017	BO2018	BO2019
	<i>kr.</i>	<i>mill. kr.</i>	<i>mill. kr.</i>	<i>mill. kr.</i>	<i>mill. kr.</i>	<i>mill. kr.</i>
1 Uddannelse BA, KA og Ph.d.	31.746.228	37,0	36,0	35,0	34,5	32,5
2 Uddannelsesadministration	4.522.720	5,0	5,0	4,8	4,6	4,4
3 Forskning	12.125.385	14,0	14,5	15,7	16,6	16,8
4 Forskningsadministration	941.517	1,3	1,1	1,1	1,1	1,1
5 Kompetenceudvikling	1.052.474	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5
6 Bibliotek	2.315.103	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3
7 Bygninger og anlæg	24.983.774	25,0	25,0	24,0	21,5	21,0
8 It og tele	2.695.519	2,5	2,5	2,6	2,8	2,8
9 Trykkeri	941.969	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1
11 Ledelse og regnskab	7.440.320	7,4	7,4	7,4	7,4	7,4
12 Kommunikation	1.334.770	2,2	2,2	2,2	2,2	2,2
13 Driftsstøtte	1.418.087	1,0	0,8	0,8	0,8	0,5
14 Diverse og afskrivninger	9.738.057	2,6	2,6	2,5	2,5	2,5
30 Efteruddannelse	31.999	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
40 Udviklingspulje	3.143.908	4,5	3,7	3,5	4,1	2,1
Reserve	0	0,8	2,0	2,0	2,0	2,0
Udgifter i alt	104.431.830	110,2	109,7	108,5	107,0	102,2

Bemærkninger	
<i>B 2015 er budgettet ultimo 2015</i>	
<i>R 2014 og B 2015 er i årets priser</i>	
<i>B 2016 og BO 2017-19 er i prisniveauet i finanslovsforslaget for 2016</i>	