

Emne:	Dagsorden til LSU-møde i Institut for Miljøvidenskab
Dato:	Tirsdag d. 14. januar 2014 fra kl. 09.00 – 12.00
Lokale:	A2.36
Mødeleder:	Niels Kroer
Ordstyrer:	
Referent:	Charlotte Spang

1. Godkendelse af dagsorden samt kommentarer til godkendt referat fra sidste møde, samt valg af ordstyrer

- Opfølgning fra årshjulet (en del punkter taget ud pga. varigheden af punkt 3)

Dato: 8. januar 2014
Ref: Charlotte Spang

2. Økonomi (09.05 – 09.20)

- 2.1 Rammeaftale med MIM v /NK (kort orientering)
- 2.2 Arbejdsprogram for 2014 v/AW (kort orientering)

Side 1/2

3. Den økonomiske situation (09.20 – 11.20) - orientering og diskussion

- 3.1 Det godkendte budget for 2014-2016 og besparelsernes omfang og konsekvenser for ENVIS/NK (**bilag vedlagt**)
- 3.2 Tids- og procesplan (**bilag vedlagt**)
- 3.3 Orientering om det overordnede kriterium for afskedigelser vedtaget af UL efter drøftelse i hhv. HSU og FSU/ASU (**bilag eftersendes**), og ind ledende drøftelse af kriterier for afskedigelser
- 3.4 Afværgeforanstaltninger:
 - 3.4.1 *Frivillige fratrædelsesordninger (Bilag vedlagt)*
 - 3.4.2 *Støttemuligheder for medarbejdere (psykologisk rådgivning, outplacement mv)/LELU (2 bilag vedlagt)*
- 3.5 Drøftelse af lokale afværgeforanstaltninger
- 3.6 Særlige feriefridage/NK (**Bilag vedlagt**)
- 3.7 Procedure for registrering af ordinær (standard) ferie/NK (**Bilag vedlagt**)

Pause 5-10 min

4. Personale (11.20 – 11.45)

- 4.1 Orientering om status for ny flextidsaftale for TAP og AC-TAP v/LELU (**bilag vedlagt**)
- 4.2 Orientering om stillinger i proces/fratrædelse

5. Arbejdsmiljø v/alle (11.45 - 11.55)

6. Meddelelser

7. Eventuelt (11.55-12.00)

**Sagsfremstilling til møde i Aarhus Universitets bestyrelse
(BM 6-2013) den 18. december 2013**
**Dagsordenspunkt 3.B.
Budget for 2014**
Sagsfremstilling:

Aarhus Universitets økonomi er ikke i balance – ubalancen vurderes at være i størrelsesordenen 200 mio.kr. Der er ikke i de første år noget, der tyder på, at denne ubalance i større grad kan imødegås ved øgede indtægter.

For at rette op på ubalancen og for at skabe midler til nye satsninger, er det derfor nødvendigt at gennemføre besparelser, der vil medføre afskedigelser i et endnu ukendt omfang. Der er som bekendt allerede sat en proces i gang, der adresserer udfordringerne. Det herværende budgetforslag for 2014 er præget af denne udfordring.

Dato: 13. december 2013
Sagsnr.: 69193
Ref:

Side 1/2

Tabel 1. Driftsbudget 2014 med overslag for 2015-2017. AU i alt

mio. kr.	Regnskab	Budget	Forecast 3	Budget	Budget-	Budget-	Budget-
	2012	2013	2013**	2014	overslag	overslag	overslag
	niv. 2012	niv. 2013	niv. 2013	niv. 2014	niv. 2015*	niv. 2016*	niv. 2017*
INDTÆGTER							
Finanslovtilskud	3.921	3.967	3.952	3.968	4.007	4.056	4.090
Eksterne tilskud	1.645	1.915	1.759	1.806	1.870	1.935	2.007
Salg/øvr. driftsindtægter	476	465	476	466	470	475	483
INDTÆGTER I ALT	6.043	6.347	6.188	6.240	6.348	6.466	6.581
OMKOSTNINGER							
Lønninger	3.872	4.022	4.056	3.967	3.970	4.014	4.070
Husleje	635	656	661	679	693	717	733
Øvrige driftsomkostninger	1.524	1.634	1.446	1.519	1.546	1.592	1.628
Afskrivninger	132	132	132	143	151	153	160
OMKOSTNINGER I ALT	6.164	6.443	6.295	6.309	6.359	6.477	6.591
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-121	-96	-108	-69	-12	-11	-11
Nettorenter	66	15	7	9	12	11	11
ÅRETS RESULTAT, ORDINÆR DRIFT	-55	-81	-100	-60	0	0	0
Ekstraordinære poster***	0	0	0	0	120	0	0
ÅRETS RESULTAT	-55	-81	-100	-60	120	0	0

*I 2015-2017 estimeres prisniveauet til en årlig stigning på 1,0 % i forhold til 2014

**Fra økonomirapport nr. 3 2013.

***Den ekstraordinære post i 2015 skyldes salget af den fhv. ingeniørskole på Dalgas Avenue.

Besparelserne er indarbejdet i budgettet, men der udestår et stor opgave for universitetet med at konkretisere besparelserne, således at budgettet overholdes i 2014, og



der i 2015 er balance i den løbende drift – samtidigt med, at der også tilvejebringes midler til at finansiere nye satsninger og nødvendige initiativer.

Side 2/2

Det betyder, at 2014 for Aarhus Universitet vil være præget af tilbageholdenhed, hårde prioriteringer og ubehagelige beslutninger med personalemæssige konsekvenser. Det er samtidigt målet, at besparelserne ikke må medføre et stop for rekruttering af talentfulde nye forskere og igangsættelse af nye faglige satsninger. En vis opbremsning vil dog ikke kunne udelukkes som følge af de nødvendige hårdere prioriteringer.

Hovedsamarbejdsudvalget har behandlet budget 2014 fredag den 13. december 2013. B-siden har anmodet om, at bestyrelsen modtager vedlagte udtalelse.

Indstilling: Det indstilles, at bestyrelsen godkender budgetforslaget for 2014.

Bilag:

3.B.1 Budget 2014 med overslag for 2015-2017.

3.B.2 Udtalelse fra B-siden i Hovedsamarbejdsudvalget.

Budget 2014 med overslag for 2015-2017

Figurer, tabeller og noter

Figurer

- Figur 1. Driftsindtægter og -omkostninger 2007-2013 (mio. kr. niv. '14)
- Figur 2. Driftsresultater og egenkapital 2007-2017
- Figur 3. Udvikling 2011-2017. Løbende udvikling i indtægterne (mio. kr. løbende priser)
- Figur 4. Udvikling 2011-2017. Procentvis fordeling af indtægterne
- Figur 5. Uddannelsestilskud pr. årsstuderende iht. finanslovsforslaget for 2014

Tabeller

- Tabel 1. AU driftsbudget 2014 med overslag for 2015-2017
- Tabel 2. Driftsbudget 2014, oversigtstabel
- Tabel 3. Strategiske midler
- Tabel 4. Investeringer
- Tabel 5. Likviditetsbeskrivelse
- Tabel 6. Balance

Noter

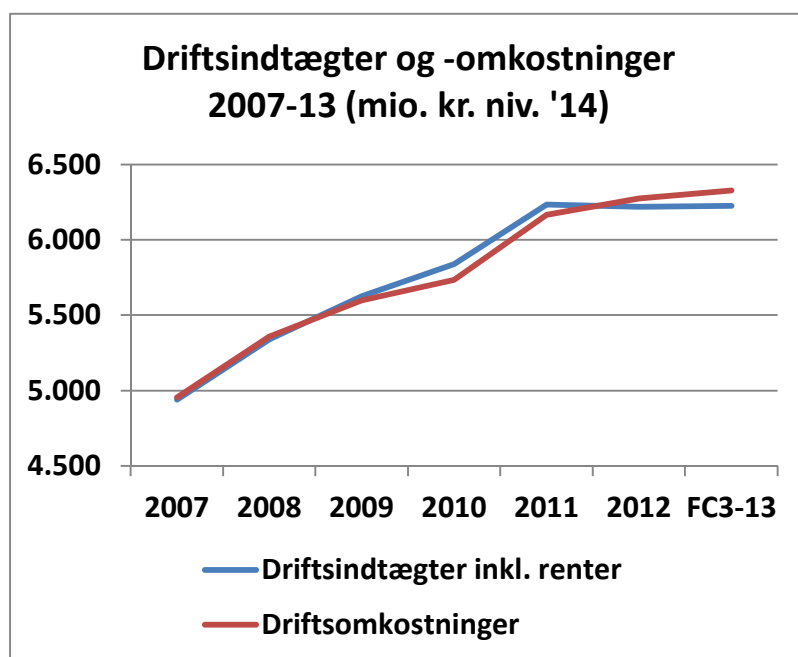
- Note 1a. AR driftsbudget 2014 med overslag for 2015-2017
- Note 1b. ST driftsbudget 2014 med overslag for 2015-2017
- Note 1c. HE driftsbudget 2014 med overslag for 2015-2017
- Note 1d. BSS driftsbudget 2014 med overslag for 2015-2017
- Note 1e. FO (fællesområdet) driftsbudget 2014 med overslag for 2015-2017
- Note 2. Finanslovstilskud
- Note 2.1 Specifikation af finanslovstilskud til heltidsuddannelse
- Note 2.2 Specifikation af finanslovstilskud til færdiggørelsesbonus
- Note 3. Specifikation af afskrivninger
- Note 4. Specifikation af investeringer over 3 mio. kr. med resultateffekt

Budget 2014 med budgetoverslagsår 2015-2017

Baggrund og indstilling

Udviklingen i Aarhus Universitets driftsindtægter og -omkostninger i årene 2007-2013 fremgår af nedenstående *figur 1*.

Figur 1. Driftsindtægter og -omkostninger 2007-2013 (mio. kr. niv. '14)



Efter flere år med overskud har Aarhus Universitet budgetteret med **underskud i årene 2012-14**.

Baggrunden har primært været den omstillingsproces, der blev indledt i 2011, og som dels har krævet ressourcer at implementere og dels har vanskeliggjort en hurtig tilpasning af universitetets økonomi på grund af de mange ændringer i organisationen, ledelsen, systemunderstøttelsen mv., som var konsekvensen af Den faglige Udviklingsproces.

Da budget 2012 blev vedtaget, var der imidlertid stadig en sandsynlighed for, at der i de kommende år ville blive tilført universiteterne flere basismidler, og det var ledelsens forventning i forbindelse med budget 2013, at hjemtagning og aktivering af eksterne forskningsmidler ville kunne medføre så stor udgiftsdækning gennem overheads mv., at universitetets økonomiske ubalance kunne håndteres gennem øgede indtægter.

Nu er Aarhus Universitet – og landets øvrige universiteter – imidlertid i den situation, at basisforskningsmidlerne vil være stort set uændrede i et treårigt perspektiv (frem til og med 2016), og uddannelsesindtægterne vil kun stige, såfremt der kommer en hel del flere studerende, idet bevillingerne pr. studerende er faldende. **Figur 1** viser, at indtægterne er stagneret.

Den budgetsikkerhed for basisforskningsmidlerne, som universiteterne trods alt har, er selvfølgelig et gode i f.t. mange andre offentlige virksomheder, og for universiteternes økonomiske planlægning, men for Aarhus Universitet betyder det ikke, at ubalancen i driftsbudgetterne bliver løst. Flere eksterne tilskudsmidler vil kun afhjælpe situationen, hvis de i højere grad end tidligere bidrager med overhead

og/eller "inddækker" afledte omkostninger som allerede ansattes løn. Der er derfor igangsat en indsats for at imødegå denne udfordring - både holdningsmæssigt i relation til de forskere, der søger disse eksterne midler og på det mere konkrete plan mht. udformningen af bevillingsansøgninger.

I årene 2012 og 2013 har universitetet haft et årligt **driftsunderskud på ca. 100 mio. kr.**, hvis man renser regnskaberne for engangsindtægter. Herudover falder finanslovsstilskuddene forventeligt med 30 mio. kr. fra 2012 til 2017 i faste kroner, og huslejen stiger med 65 mio. kr. i samme periode. Forarbejdet til det foreliggende budget har bekræftet dette billede. Derfor er det vurderingen, at Aarhus Universitets økonomiske ubalance er i størrelsesordenen 150-200 mio. kr. årligt, uden større udsigt til at universitetet kan fuldstændig afhjælpe denne situation ved flere indtægter før 2017. Hertil kommer behovet for et økonomisk råderum til at kunne bidrage til nye aktiviteter, f. eks. med medfinansiering ved eksterne bevillinger, når dette er påkrævet. Derfor står Aarhus Universitet ved budgetlægningen for årene 2014-17 over for skulle forbedre balancen mellem indtægter og udgifter med mindst 200 mio. kr.

Konklusionen er klar: Det er nødvendigt at se grundigt og kritisk på omkostningssiden i budgetterne.

På den **administrative** side har det i forbindelse med den igangsatte forandringsproces i 2011 været planen, at der efter de organisatoriske forandringer skulle ske besparelser i form af effektiviseringer og en professionalisering af AU Administrationen. I øvrigt er der på finansloven en negativ indtægt på 61 mio. kr. svarende til AU's andel af de politiske forventninger om mindre og mere effektiv administration på universiteterne – og det har været målet for Aarhus Universitets bestyrelse, at de administrative udgifter skal reduceres med 10 % over en årrække. Der er af disse grunde indbygget i nærværende budget, at rammen for AU Administrationen reduceres med netto 25 millioner kroner om året i perioden 2014-16.

Bruttobesparelserne bliver større, fordi der i budgetterne skal være plads til allerede besluttede og nye indsatser. Disse besparelser indebærer personalereduktioner, hårdere prioriteringer af aktiviteterne samt effektiviseringer. Efter 2016 forventes årlige besparelser på 2 % om året. I 2014 forventes bruttobesparelsen at udgøre 56 mio. kr. I budgettet for 2013 var der allerede indlagt en besparelsesprofil for 2014-2016 på 10 mio. kr. om året for administrationen. Denne profil er nu forøget væsentligt.

Da personalereduktioner ikke vil kunne nå at få helårsvirkning i 2014, bliver det nødvendigt i 2014 med andre midlertidige besparelser uden langvarig effekt – som kvalificeret ansættelsesstop o.lign. Det er vurderingen, at besparelserne ikke kan laves på en gang, uden at ønsket om sikker drift kompromitteres. I 2017 vil de administrative besparelser have bidraget til godt halvdelen af den samlede ubalance.

Det skal i forbindelse med Fællesområdet nævnes, at den pulje til tværgående infrastruktur, som i de senere år har været på ca. 40 mio. kr., i 2014 er halveret, i 2015 nedsat til 30 mio. kr. og i vil 2016 være tilbage på 2013-niveau. Midlerne i puljen budgetteres i Fællesområdet, men anvendes bredt på universitetet efter beslutning i universitetsledelsen.

Hovedområdernes budgetter og dermed AU's budget bliver ikke bragt i balance alene ved administrative besparelser. To forudsætninger er væsentlige for besparelserne på de faglige områder: Der skal være midler til nye indsatser, og besparelserne må ikke medføre, at vækstlaget og talentudviklingen lider skade. Begge dele er så væsentlige, at det ikke vil være forsvarligt at placere væsentlige besparelser der, selvom det vil være det letteste på kort sigt. Et fuldt stop for nyrekrutteringer kommer ikke på tale, men en vis tilbageholdenhed ved nyansættelser i en periode vil dog ikke kunne udelukkes.

De to forudsætninger betyder, at der (i lighed med administrationen) skal ske større bruttobesparelser end ubalancen i sig selv tilsiger, for at bevare et langsigtet perspektiv. Den samlede besparelse på de fire hovedområder vurderes at være i størrelsesordenen 100 mio. kr. i 2014 og yderligere 50 mio. kr. i 2015. Dette vil heller ikke ske uden personalereduktioner.

Som for administrationen vil der også på hovedområderne blive tale om, at der i 2014 foretages midlertidige besparelser for at kunne overholde 2014-budgettet, mens besparelser med helårsvirkning først slår fuldt igennem i 2015. Besparelserne tilrettelægges, så der på sigt er skabt et økonomisk frirum til nye indsatser på ca. halvdelen af bruttobesparelsen. Det skal i den forbindelse understreges, at frirummet også skal bruges til medfinansiering som følge af flere eksterne midler. Særligt fordi væksten i eksterne midler ikke i de første år kommer til at ske på danske offentlige nævn, råd og fonde, men på private fonde og EU-midler, som gennemsnitligt indeholder ingen (private fonde) eller færre overheads end statslige danske bevillinger. Derfor bliver arbejdet med at sikre en større inddækning af faste omkostninger på de eksterne projekter endnu vigtigere.

I de fleste faglige miljøer er **afskedigelser** på baggrund af økonomi en uvant situation. Hvis økonomien tidligere har været i ubalance, er tilpasningen traditionelt sket ved at undlade eller udskyde nyansættelser og ved at lade midlertidige ansættelser løbe ud. Denne metode er kun velegnet til mindre tilpasninger. Derfor ligger der en særlig udfordring for universitetet i denne budgetproces, da det internt på universitetet vil opleves som et markant kursskifte.

Det er universitetsledelsens vurdering, at der vil blive tale om afskedigelser i et omfang, der er omfattet af loven om varsling af afskedigelser i større omfang, uden at det er muligt at kvantificere antallet endnu. Behovet for afskedigelser skal også ses i lyset af en kombination af bortfald og tilgang af opgaver og mængden af frivillige fratrædelser og almindelige opsigelser pga. jobskifte.

Det er et selvstændigt mål for universitetsledelsen, at tilpasningen gennemføres i et omfang og på en måde, så der ikke skabes et behov for tilsvarende sparerunder år for år. En af de økonomistyringsmæssige opgaver i 2014 bliver derfor at sikre budgetopfølgningen på såvel kort som på længere sigt. På det budgettekniske plan bliver der i 2014 en særlig opfølgingsopgave i f.t. 2014-effekten af besparelser med helårsvirkning. Besparelsesplanerne vil selvfølgelig skulle vurderes i forhold til ændrede eksterne og interne forudsætninger, når budget 2015 skal behandles.

I budgettet for 2013 indgik der et **underskud på 60 mio. kr. i budgetoverslagsåret 2014**. I nærværende budget er dette underskud fastholdt i 2014, selv om forecast III 2013 indikerer et driftsresultat i 2013, der er 19 mio. kr. ringere end forudsat i budget 2013. I modsætning til budget 2013 er der ikke indarbejdet centrale budgetreguleringskonti, der skal udmøntes i løbet af året – tværtimod er der beskedne reserver på hhv. 3, 8, 14 og 10 mio. kr. i 2014-17. Det betyder ikke, at der er færre udfordringer i budget 2014 end i 2013, men de er fordelt ansvarsmæssigt på hovedområderne og fællesområdet. De udfordringer der er i budget 2014, er procesmæssigt blevet adresseret i f.t. samarbejdsudvalg, tillidsrepræsentanter og alle universitetets ledere. Men det er en proces, der først afsluttes i løbet af 2014. Da besparelserne ikke er konkretiserede, er især omkostningernes fordeling på løn og øvrig drift i nærværende budget udtryk for et bud, som kan blive ændret som et resultat af den nærmere interne dialog mellem ledere og medarbejdere og efter analyser af de forskellige handlingsalternativer.

Fra og med **2015 forudsættes driftsbudgetterne at balancere**. I 2015 forventes en ekstraordinær indtægt på 120 mio. kr. fra salget af Ingeniørhøjskolebygningen på Dalgas Avenue, der vil indgå som en engangsinntægt i universitetets resultatopgørelse og skabe et overskud. I overensstemmelse med fusionsforhandlingerne med Ingeniørhøjskolen i Aarhus (IHA) og med det daværende IHA's budgetforudsætninger ved indgåelsen om aftalerne om at erhverve en del af Navitas-byggeriet og afhænde bygningerne på Dalgas Avenue, anvendes de ved salget frigjorte midler til at nedsætte rentebyrden på Navitas i årene fremover, og er som sådan allerede disponeret i f.t. fremtidige driftsresultater.

2017 er medtaget som budgetoverslagsår 3, men skal på grund af den treårige finanslovshorisont kun betragtes som et "alt andet lige"- scenarie. Hvis BNP begynder at stige med vækstraterne fra før finanskrisen, vil en fastholdelse af Barcelona-målsætningen om, at mindst 1 % af BNP anvendes til offentlig finansieret forskning, kunne medføre en vækst i universitetets forskningsindtægter fra statslige kilder. Det kan både være som ordinære og eksterne midler. I den forbindelse skal det erindres, at EU-midler tæller med i den ene procent. Staten vil altså kunne modregne øgede EU-midler i statens bidrag til at opfylde Barcelona-målsætningen.

Tabel 1 viser universitetets driftsbudget for 2014 med overslag for 2015-2017 i løbende prisniveau. De skitserede initiativer til at bringe universitetet i resultatmæssig balance fra 2015 er indarbejdet.

Tabel 1. AU driftsbudget 2014 med overslag for 2015-2017

mio. kr.	Regnskab	Budget	Forecast 3	Budget	Budget-	Budget-	Budget-
	2012	2013	2013**	2014	overslag	overslag	overslag
	niv. 2012	niv. 2013	niv. 2013	niv. 2014	niv. 2015*	niv. 2016*	niv. 2017*
INDTÆGTER							
Finanslovtilskud	3.921	3.967	3.952	3.968	4.007	4.056	4.090
Eksterne tilskud	1.645	1.915	1.759	1.806	1.870	1.935	2.007
Salg/øvr. driftsindtægter	476	465	476	466	470	475	483
INDTÆGTER I ALT	6.043	6.347	6.188	6.240	6.348	6.466	6.581
OMKOSTNINGER							
Lønninger	3.872	4.022	4.056	3.967	3.970	4.014	4.070
Husleje	635	656	661	679	693	717	733
Øvrige driftsomkostninger	1.524	1.634	1.446	1.519	1.546	1.592	1.628
Afskrivninger	132	132	132	143	151	153	160
OMKOSTNINGER I ALT	6.164	6.443	6.295	6.309	6.359	6.477	6.591
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-121	-96	-108	-69	-12	-11	-11
Nettorenter	66	15	7	9	12	11	11
ÅRETS RESULTAT, ORDINÆR DRIFT	-55	-81	-100	-60	0	0	0
Ekstraordinære poster***	0	0	0	0	120	0	0
ÅRETS RESULTAT	-55	-81	-100	-60	120	0	0

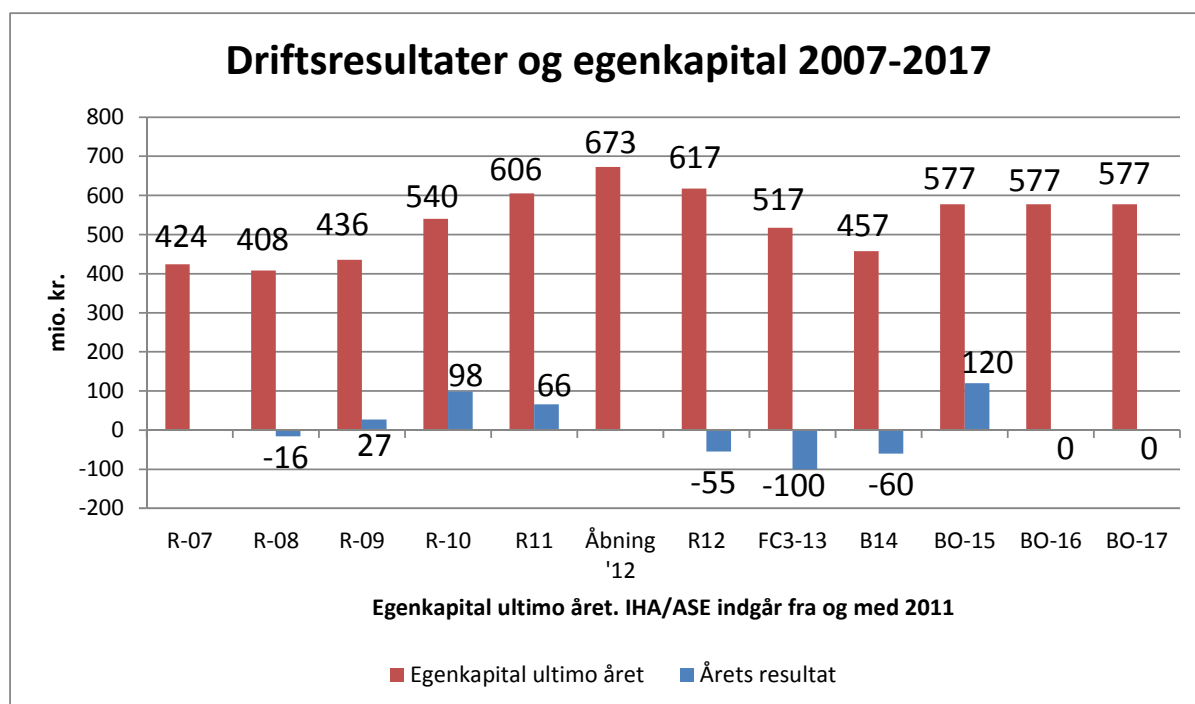
*I 2015-2017 estimeres prisniveauet til en årlig stigning på 1,0 % i forhold til 2014

**Fra økonomirapport nr. 3 2013.

***Den ekstraordinære post i 2015 skyldes salget af den fhv. ingeniørhøjskole på Dalgas Avenue i henhold til fusionsaftalen og aktstykket.

De budgetterede resultater vil medføre den udvikling i egenkapitalen, der fremgår af **figur 2**. Stigningen i egenkapitalen fra regnskab 2011 til åbningsbalancen i 2012 kan henføres til fusionen med det daværende IHA pr. 1. januar 2012, mens stigningen i 2015 skyldes den forventede avance fra salget af bygningen på Dalgas Avenue. Ingen af disse stigninger er altså begrundet i driftsmæssige forhold.

Figur 2. Driftsresultater og egenkapital 2007-2017



Fordelt på hovedområder ser universitetets driftsbudget for 2014 ud som i **tabel 2**.

Tabel 2. Driftsbudget 2014, oversigtstabel

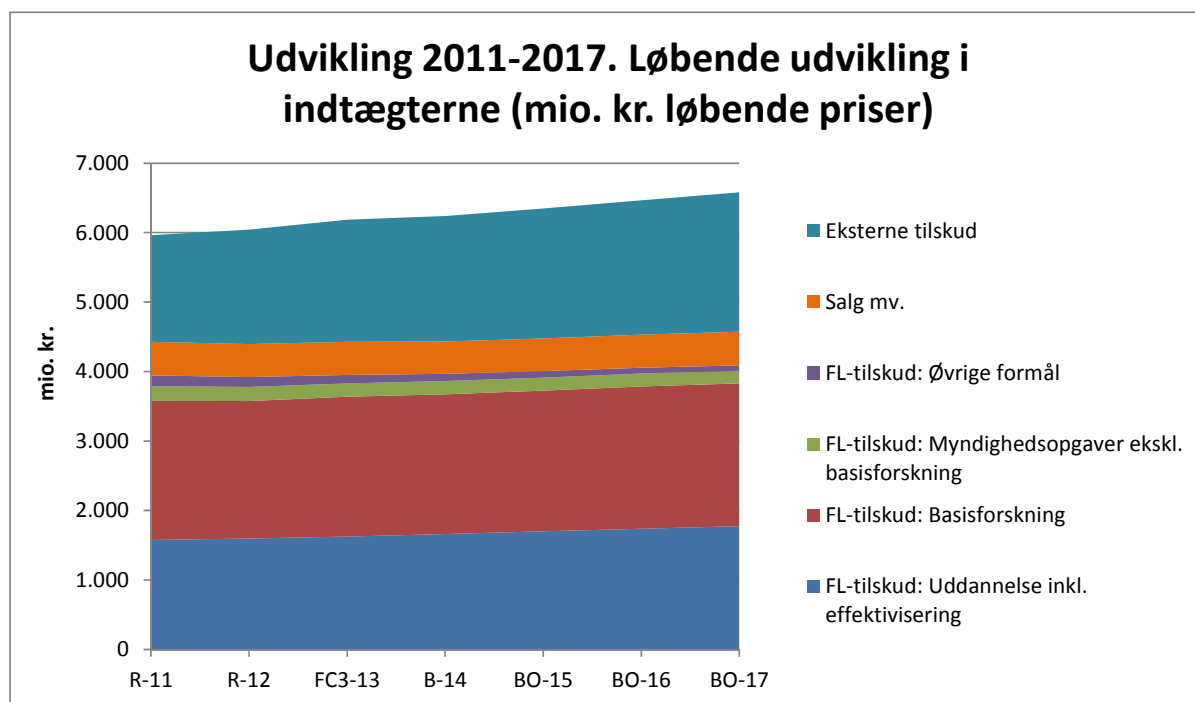
mio. kr.	AR	ST	HE	BSS	FO	AU
	Budget 2014	Budget 2014	Budget 2014	Budget 2014	Budget 2014	Budget 2014
	niv. 2014	niv. 2014	niv. 2014	niv. 2014	niv. 2014	niv. 2014
INDTÆGTER						
Finanslovtilskud	787	1.477	865	831	8	3.968
Eksterne tilskud	186	1.093	326	172	29	1.806
Salg/øvr. driftsindtægter	80	111	129	96	49	466
INDTÆGTER I ALT	1.053	2.681	1.320	1.100	86	6.240
OMKOSTNINGER						
Lønninger	567	1.321	695	572	812	3.967
Husleje	82	274	102	85	137	679
Øvrige driftsomkostninger	407	1.016	487	434	-824	1.519
Afskrivninger	1	85	29	2	25	143
OMKOSTNINGER I ALT	1.056	2.695	1.313	1.094	150	6.309
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-3	-15	7	6	-65	-69
Nettorenter	0	-8	0	-1	18	9
ÅRETS RESULTAT	-3	-23	7	6	-47	-60

På ovenstående baggrund **indstilles budget 2014 til bestyrelsens godkendelse.**

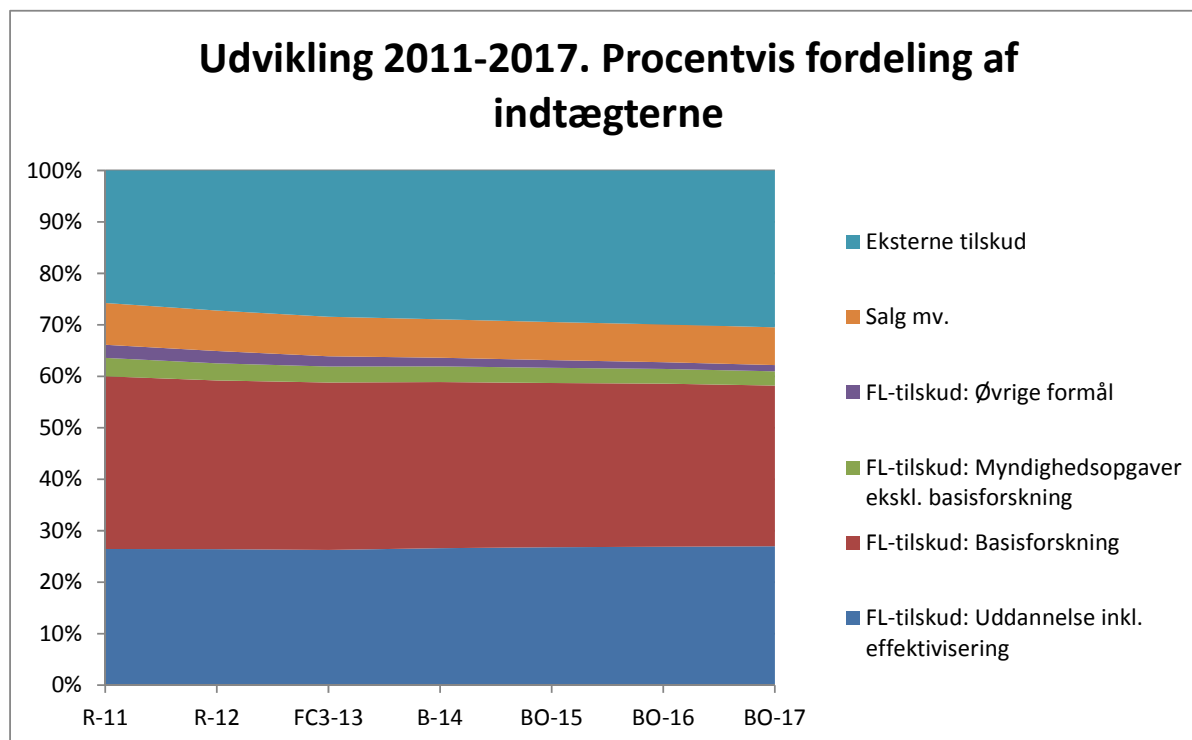
Forventet udvikling i indtægterne

Som det fremgår af **figur 3** er udviklingen i **basisforskningsmidler** låst fast på det nuværende niveau frem til og med 2016. 2017 er en beregnet AU forudsætning om at niveauet fastholdes. Den danske regering har tilsluttet sig den såkaldte Barcelona-målsætning om, at 3 % af BNP skal bruges på forskning og udvikling, og at den ene procent skal være offentligt finansieret. Finanskrisen og de medfølgende fald og efterfølgende svage udvikling i BNP har i nogen grad udhulet eller i det mindste udskudt gevinsterne ved den BNP-afhængige målsætning. I budget 2013 var det forudsat, at en del af forskningsreserverne blev udmøntet i 2014 og frem som basisforskningsmidler. Det skete imidlertid ikke. I lyset af BNP-udviklingen er der ikke indlagt en sådan forudsætning før 2017 i det herværende budget. Da der er bred politisk enighed om at fastholde basisforskningsbevillingsniveauet frem til 2016, er det her forudsat, at bevillingsniveauet også fastholdes i 2017.

Figur 3. Udvikling 2011-2017. Løbende udvikling i indtægterne (mio. kr. løbende priser)



Figur 4. Procentvis fordeling af indtægterne

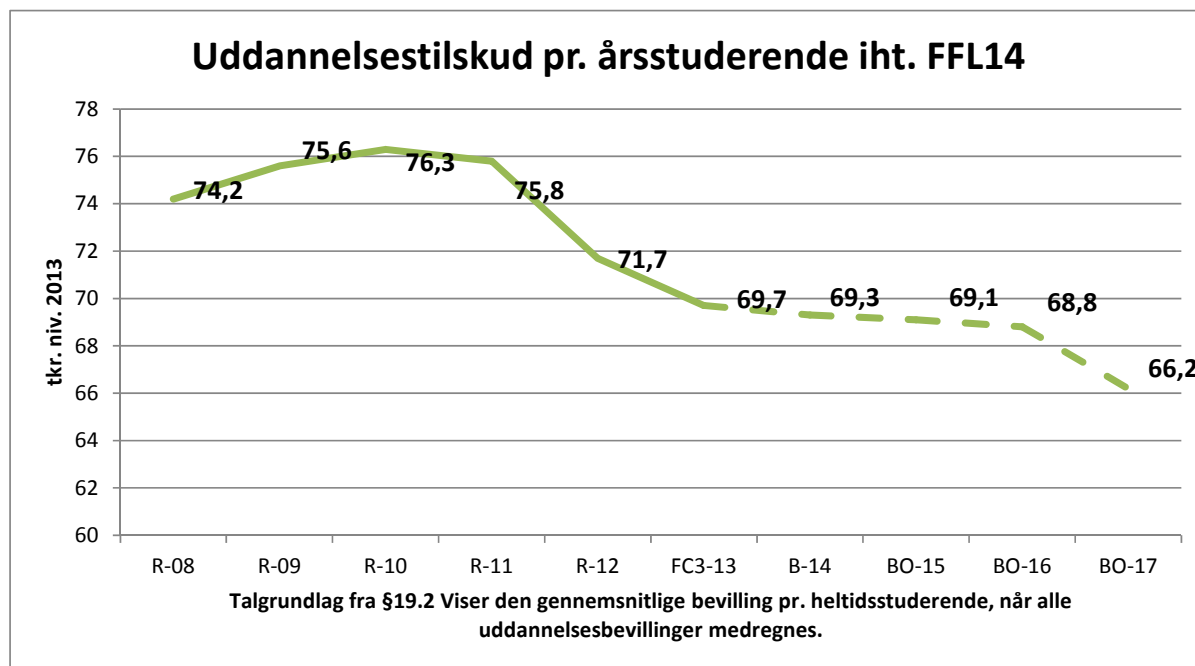


På **myndighedsområdet** med Fødevarerministeriet (FVM) og Miljøministeriet (MIM) er udviklingen for det første, at kontrakterne udsættes for samme type årlige besparelser på ca. 2 procent, som også kendes fra taxametrene, og for det andet den potentielle konkurrenceudsættelse af dele af bevillingerne, der er et vilkår i kontrakterne. I modsætning til taxametrene bliver de årlige 2 %'s besparelser aldrig lagt i såkaldte omstillingspuljer, der er reserveret sektoren. Derfor er udhulingen af bevillingerne, eller - om man vil - effektiviseringspresset, hårdere på myndighedsområdet.

Af **figur 3** og **figur 4** fremgår det, at forventningerne til forbruget af **eksterne midler** stadig er en betydelig vækst i såvel absolutte som relative tal. Dog er niveauet og vækstraterne reduceret i forhold til budget 2013. I budget 2013 forventedes en samlet vækst i f.t. 2011 (sidst kendte regnskabstal i budget 2013) på i alt 35 % i faste priser frem til 2016. I budget 2014 er væksten i samme periode nedsat til 19,5 % - med udgangspunkt i forecast III 2013 er den årlige realvækst mellem 2,1 og 2,7 % fra 2013 til 2017 i det foreliggende budget. Denne nedsættelse er sket dels på baggrund af regnskabsresultatet 2012 og en konstatering af, at konkurrencen om eksterne midler er meget hård. De statslige eksterne midler er også stagnerende, så væksten skal findes blandt private tilskudsgivere og EU. I forhold til EU's nye program Horizon 2020, er det ikke forventningen, at de mange nye midler vil have nogen større effekt på universiteternes forbrugsmuligheder før et stykke hen i 2015. Da private tilskud nærmest aldrig indeholder egentlige overhead, og da overhead ved EU's midler er mindre end de 44 % for statslige midler, vil en vækst på disse tilskudsmidler skærpe kravene til større inddækning af faste omkostninger, hvis væksten ikke skal medføre yderligere ubalancer. Den problemstilling adresseres aktivt internt især i forhold til nye ansøgninger.

Indtægterne på **uddannelsesområdet** er præget af to modsatrettede forhold. På den ene side forventes aktiviteten at stige over årene, mens der på den anden side sker en løbende reduktion af taxametertaksterne målt i faste priser. Sidstnævnte forhold er afspejlet i **figur 5**, der - selv om tallene skal læses med visse forbehold – viser den overordnede tendens på taxameterområdet.

Figur 5. Uddannelsestilskud pr. årstuderende iht. finanslovsforslaget for 2014



Et forbehold er, at fremtidige politiske forlig vil kunne justere taksterne i budgetoverslagsårene. AU har forudsat i budgettet, at den midlertidige takstforhøjelse i den laveste STÅ-takstgruppe, der i FFL14 står til at falde bort, videreføres i 2017. Denne interne forudsætning afspejles ikke i **figur 5**, der således viser et større fald i 2017, end AU forventer. Det er forventningen i budgettet, at universitetet og ikke mindst de studerende i høj grad lever op til fremdriftsreformens krav til lavere gennemsnitlige studietider. Principielt er de årlige takstreduktioner på 2 % fra og med 2015 tilbageført fra omstillingspuljen som mulige uddannelsesbevillinger til universiteterne som færdiggørelsesbonus, hvis de kortere studietider effektueres (4,6 måneder i alt fra 2015 til 2020). Det er selvfølgelig en ny usikkerhedsfaktor på indtægtsiden, som dog først indtræder fra 2015. Da der i mellemtiden er kommet flere studerende til, er der en tendens til, at disse tilbageførsler fra omstillingspuljen skal ses i forhold til et større antal studerende end da puljen blev skabt.

Som det fremgår af **figur 3** forventes der ikke den store udvikling i salg og diverse indtægter. Der skal tilføjes den tekniske bemærkning, at de mange lejemaal, universitetet har hos Bygningsstyrelsen teknisk vil blive ændret, således at huslejen reduceres. Det forbedrer dog ikke universitetets økonomi, da omkostningsreduktionen giver en tilsvarende reduktion i øvrige driftsindtægter: Universitetet har indtil 2014 været underlagt en såkaldt krone-til-krone ordning til indvendig vedligeholdelse af lejede statslige bygninger – en del af den opkrævede husleje er blevet returneret til universiteterne, hvis universiteterne af andre midler brugte lige så meget på indvendig vedligeholdelse – inden for en ramme udmeldt af

Bygningsstyrelsen i løbet af det enkelte år. Størrelsesordenen af reduktion i diverse driftsindtægter og huslejudgift er 35-40 mio. kr. årligt.

Krone- til-krone ordningen vil blive erstattet af en anden ordning, da universitetet stadig har den samme forpligtigelse til indvendig vedligeholdelse af Bygningsstyrelsens bygninger. Form og vilkår er ikke kendt endnu, hvorfor universitetet har valgt ikke at gætte på det konkrete beløb, men lagt budget som om krone-til-krone ordningen fortsatte. Det muliggør også bedre tidsmæssige sammenligninger ved budgetlægningen, men vil give tekniske afvigelser i opfølgningen i løbet af 2014. Omlægningen giver universitetet en større frihed i det enkelte år til at tilrettelægge de indvendige vedligeholdelsesarbejder, men den vil næppe ændre på den langsigtede bygningsøkonomi. I den nuværende situation er omlægningen belejlig i den udstrækning, det bliver nødvendigt med kortsigtede besparelser for at overholde budget 2014's resultatmål. Om omlægningen i forhold til nu vil medføre mere eller mindre arbejde med at dokumentere overfor Bygningsstyrelsen, vides endnu ikke. Der er en vis risiko for, at den øgede frihed modsvarer af øgede dokumentationskrav i form af vedligeholdelsesplaner og -kontrol.

Tabel 3. Strategiske midler

mio. kr. (løbende priser)

	2013	2014	2015	2016	2017
Hovedområdernes strategiske midler (HSM)	93	94	95	96	0
Tværgående strategiske midler (TSM)	90	0	0	0	0
Universitetsledelsens strategiske midler (USM)	70	150	154	151	100
Strategiske midler i alt	253	244	249	247	100
<i>Heraf disponeret pr. Budget 2014</i>	<i>-231</i>	<i>-216</i>	<i>-189</i>	<i>-177</i>	<i>-9</i>
<i>Heraf ikke disponeret pr. Budget 2014</i>	<i>-22</i>	<i>-30</i>	<i>-60</i>	<i>-75</i>	<i>-91</i>

De strategiske midler er videreført jf. den faglige udviklingsproces fra 2011, og er i 2013 opdelt i henholdsvis hovedområdernes (HSM), tværgående (TSM) og universitetsledelsens (USM) strategiske midler. Af administrativt-praktiske årsager sammenlægges TSM og USM fra 2014, mens den samlede ramme fra 2017 reduceres til 100 mio. kr. Universitetsledelsen vil i budgetprocessen for Budget 2015 foretage en ny vurdering af, om 100 mio. kr. er en passende, langsigtet ramme for strategiske midler.

Forventet udvikling i omkostningerne

Udviklingen i omkostningssiden er allerede omtalt i indledningen. Det skal i den forbindelse bemærkes, at fordelingen mellem løn og de andre omkostningskategorier er forholdsvis stabil. Den største udvikling er, at husleje og ejendomsskatter udgjorde 10,3 % af omkostningerne i 2012, men i 2017 vil udgøre 11,1 % af omkostningerne efter det her foreliggende budget. En del af denne vækst kan forklares ved, at væksten blev besluttet på et tidspunkt, hvor vækstforventningerne var højere end i dag. I den forbindelse er det klart, at i den nuværende situation indgår også udviklingen i og niveauet for bygningsomkostninger som et af de områder, hvor prioriteringerne bliver hårdere i lyset af den forventede lavere vækst og dermed mindre behov for flere arealer.

Budgettekniske forhold

Udover den tidligere nævnte omlægning af den statslige huslejeordning skal der gøres opmærksom på flere budgettekniske forhold:

De enkelte hovedområders driftsbudgetter for 2014 fremgår af **tabel 3**. I noterne 1a til 1e kan driftsbudgettet 2014 for de enkelte hovedområder sammenlignes med regnskab 2012, budget 2013 samt budgetoverslagsårene 2015-2017. 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 hovedområdernes 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 indtægtsiden (finanslovstilskud), hvor en del af disse i tidligere år er overført via øvrige driftsomkostninger.

De strategiske midler har siden 2011 indgået med underfinansiering i universitetets budgetter i den forstand, at hovedområderne bidrager med mindre til fællesområdet, end der forventes disponeret. I 2011 og 2012 blev underfinansieringen kompenseret betydeligt af universitetets positive nettorenteindtægter, men dette forventes i langt mindre grad at blive tilfældet i de kommende år. Det skyldes lave renter på de finansielle markeder samt trækket på AU's likviditet i forbindelse med købet af Navitas.

Underfinansieringen har dels været begrundet ved et ønske om at føre de betydelige overskud fra 2010 og 2011 tilbage til de faglige miljøer, og dels ved det behov for strategiske investeringer, der tegnede sig i forlængelse af den faglige udviklingsproces. I 2014 budgetteres med en underfinansiering på strategiske midler på 50 mio. kr., mens der fra 2015 ikke budgetteres med underfinansiering. Dette forhold påvirker alt andet lige hovedområdernes finanslovstilskud negativt og fællesområdets finanslovstilskud positivt fra 2015, idet hovedområdebidragene til fællesområdet til finansiering af strategiske midler sker via denne indtægtskategori. Derudover skal man være opmærksom på, at de endnu ikke udmøntede strategiske midler budgetteknisk er placeret i fællesområdets budget som finanslovstilskud og øvrige driftsomkostninger, hvilket systematisk undervurderer den fremtidige udvikling i finanslovstilskud og omkostninger for de fire hovedområder, og overvurderer den fremtidige udvikling i fællesområdets. På universitetsplan er der ingen effekt af disse forhold.

Front office bidraget, som af hovedområderne overføres til fællesområdet via øvrige driftsomkostninger, indeholder fra 2013 også AU Library. Set fra en hovedområdesynsvinkel forskyder dette 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 1** retvisende, når de enkelte kategorier sammenlignes med tidligere år.

Opmærksomheden på hvordan de eksterne tilskud påvirker den samlede økonomi på institutter, hovedområder og dermed for det samlede universitet er i en proces med at blive skærpet. Det har

desværre vist sig, at udfordringerne med at omlægge især ST Roskilde/Kalø/Silkeborgs eksterne projekter til den fælles økonomimodel har været større end oprindeligt estimeret. Endvidere har den økonomistyringsmæssige situation for Arts også betydet, at opgørelsen af uforbrugte tilsagn ikke er blevet klar til forecast 3 2013 og budget 2014. Der foreligger derfor først i starten af januar 2014 en opgørelse af faktiske uforbrugte tilsagn. Uden et regnskabsmæssigt udgangspunkt er det blevet vurderet, at det ikke gav mening at komme med budgettal for udviklingen i uforbrugte tilsagn. En ukomplet opgørelse ultimo oktober 2013 viser samlede uforbrugte tilsagn på godt 3,2 mia. kr. I modsætning til tidligere vil opgørelsen tage højde for forventede fremtidige videreforsendelser af AU-tilsagn til tredjepart (typisk et andet dansk universitet, som indgår i et samarbejde med AU om projektet).

Tabel 4. Investeringer

mio. kr.	Regnskab	Maksimal ramme*	Maksimal ramme*
	2012	2013	2014
	<i>niv. 2012</i>	<i>niv. 2013</i>	<i>niv. 2014</i>
Anskaffelser med resultateffekt (ekskl. Navitas)			
AR	0	0	0
ST	26	38	44
HE	28	14	7
BSS	1	0	0
FO	15	39	35
I ALT	70	90	86
Anskaffelser finansieret af donationer			
AR	0	0	0
ST	52	49	67
HE	7	11	33
BSS	0	0	0
FO	0	0	0
I ALT	60	60	100
Anskaffelser i alt (ekskl. Navitas)	130	150	186
<i>Andel finansieret af donationer*</i>	<i>46%</i>	<i>40%</i>	<i>54%</i>
Navitas byggeri	90	139	48

*Den maksimale ramme udgøres af investeringsbudgettet samt en ekstra dispositionsmulighed for AU på 20 mio. kr. Dispositionsmuligheden er lagt under fællesområdet, anskaffelser med resultateffekt
 Da hele rammen ikke forventes udnyttet, er andelen finansieret af donationer lavere end reelt forventet i 2012-2013

Tabel 4 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. En anskaffelse finansieret af donationer finansieres af 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".

Investeringer i Navitas er angivet i en linje for sig. Byggeriet forventes færdiggjort i sommeren 2014.

Tabel 5. Likviditetsbeskrivelse

<i>mio. kr.</i>	Ultimo 2013 FC3*	Ultimo 2014 Budget
Pengestrøm fra driftsaktivitet		
Resultat	-100	-60
Tilbageførsel af poster uden likviditetseffekt		
Af-/ nedskrivninger på anlægsaktiver	132	143
Årets indtægtsførsel af donationer	-60	-61
Tilbageførsel af poster uden likviditetseffekt i alt	72	82
Ændring i driftskapital		
Hensættelser		
Ændring i tilgodehavender mv.	-75	
Ændring i kortfristede gældsforpligtigelser	-59	-5
Ændring i driftskapital i alt	-134	-5
Pengestrøm fra driftsaktivitet i alt	-162	17
Pengestrøm fra investeringsaktivitet		
Køb af materielle anlægsaktiver	-298	-214
Salg af anlægsaktiver		
Pengestrøm fra investeringsaktivitet i alt	-298	-214
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet		
Tilgang af donationsforpligtigelse	97	100
Afdrag på langfristet gæld	3	-3
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet i alt	100	97
Ændring i likvide beholdninger	-360	-100
Likvider inkl. værdipapirer, primo	1.516	1.156
Likvider inkl. værdipapirer ultimo	1.156	1.056

*Forventet ultimostatus 2013 ud fra forecast 3

AU's likvider inklusive værdipapirer forventes at være på 1.156 mio. kr. ultimo 2013, og forventes at udgøre 1.056 mio. kr. ultimo 2014 – dvs. en forventet reduktion i likvider på 100 mio. kr. Reduktionen skyldes primært det forventede, negative driftsresultat i 2014 på 60 mio. kr. og en forventet investering i Navitas på 48 mio. kr. i 2014.

Tabel 6. Balance

Aktiver <i>mio. kr.</i>	Ultimo 2013 FC3*	Ultimo 2014 Budget
Anlægsaktiver		
Imm- og materielle anlægsaktiver		
Bogført værdi primo	1.065	1.231
+ Tilgang	298	214
- Afskrivning	-132	-143
- Salg		
Imm- og materielle anlægsaktiver i alt	1.231	1.302
Anlægsaktiver i alt	1.231	1.302
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger	6	6
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	175	175
Tilgodehavender fra igangværende tilskudsaktiviteter	400	400
Øvrige tilgodehavender	200	200
Periodeafgrænsningsposter		
Værdipapirer	873	856
Likvide beholdninger	283	200
Omsætningsaktiver i alt	1.937	1.837
Aktiver i alt	3.168	3.139

Passiver <i>mio. kr.</i>	Ultimo 2013 FC3*	Ultimo 2014 Budget
Egenkapital primo	617	517
Periodens resultat	-100	-60
Egenkapital ultimo	517	457
Hensættelser i alt	28	28
Langfristet gæld		
Kreditforeningslån	73	70
Langfristet gæld i alt	73	70
Kortfristet gæld		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	400	400
Skyldige feriepenge	544	539
Anden gæld	160	160
Periodiserede donationer	329	368
Forudbet. bundne tilskud fra igangv. tilskudsakt.	798	798
Øvrige periodeafgrænsningsposter	320	320
Kortfristet gæld i alt	2.550	2.584
Passiver i alt	3.168	3.139

*Forventet ultimostatus 2013 ud fra forecast 3

Note 1a. AR driftsbudget 2014 med overslag for 2015-2017

mio. kr.	Regnskab	Budget	Forecast 3	Budget	Budget- overslag	Budget- overslag	Budget- overslag
	2012	2013	2013**	2014	2015	2016	2017
	niv. 2012	niv. 2013	niv. 2013	niv. 2014	niv. 2015*	niv. 2016*	niv. 2017*
INDTÆGTER							
Finanslovstilskud	781	793	780	787	778	785	777
Eksterne tilskud	160	202	181	186	191	196	201
Salg/øvr. driftsindtægter	85	89	79	80	82	83	85
INDTÆGTER I ALT	1.026	1.084	1.040	1.053	1.051	1.064	1.062
OMKOSTNINGER							
Lønninger	558	602	565	567	569	574	580
Husleje	81	76	75	82	87	94	95
Øvrige driftsomkostninger	410	408	403	407	391	394	387
Afskrivninger	2	1	1	1	1	0	0
OMKOSTNINGER I ALT	1.050	1.087	1.044	1.056	1.049	1.063	1.062
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-24	-3	-3	-3	2	2	0
Nettorenter	0	0	0	0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT, ORDINÆR DRIFT	-24	-3	-3	-3	2	2	0

*I 2015-2017 estimeres prisniveauet til en årlig stigning på 1,0% i forhold til 2014

**Fra økonomirapport nr. 3 2013.

Årets resultat

Faculty of Arts forventer i 2014 et årsresultat på -3 mio. kr., mens der forventes et resultat på 2 mio. kr. i overslagsårene 2015 og 2016 og nul i 2017.

Universitetsledelsens spareplan er indarbejdet i driftsbudgettet. Uden spareplanen ville omkostningsniveauet ligge på et højere niveau, hvis der samtidig skulle være en reserve til nødvendige, nye initiativer på hovedområdet. For at imødegå den samlede ubalance på alle hovedområder, er der for Arts indlagt nettobesparelser i henhold til nedenstående tabel.

AR	2014	2015	2016	2017
Indlagte nettobesparelser 2014-2017 (akkumuleret, mio. kr.)	16,8	25,3	25,3	25,3

Indtægter

Finanslovstilskud

I 2014 forventes der samlede finanslovstilskud på i alt 787 mio. kr., hvilket er et fald på 6 mio. kr. i forhold til budgettet for 2013. Finanslovstilkuddene forventes at falde over budgetoverslagsårene.

De aktivitetsafhængige finanslovstilskud er budgetteret til 383 mio. kr. i 2014, hvilket er et fald på 4 mio. kr. i forhold til budget 2013. Indtægtsnedgangen skyldes, at taxametertaksterne på finansloven forventes at falde. I budgetoverslagsårene forventes en stigning dels pga. en øget aktivitet og dels pga. den nye studietidsmodel til beregning af færdiggørelsesbonus.

Der budgetteres med basismidler inkl. forskerskoler for 374 mio. kr. i 2014, hvilket er et fald på 1 mio. kr. i forhold til budget 2013. I budgetoverslagsårene er der indlagt en mindre stigning, så hovedområdet i 2017 ender på 380 mio. kr.

Øvrige formål inkl. de interne korrektioner budgetteres i 2014 til 38 mio. kr. faldende mod 13 mio. kr. i 2017. Faldet begrundes hovedsageligt i, at hovedområdernes nettobidrag til AU's strategiske midler stiger over budgetoverslagsårene.

Eksterne tilskud

Omsætningen på de eksterne midler er i 2014 budgetteret til 186 mio. kr., hvilket er 26 mio. kr. højere end regnskab 2012 og 5 mio. kr. højere end forecast 3 2013. De eksterne tilskud forventes at stige i budgetoverslagsårene, så omsætningen i 2017 ender på 201 mio. kr.

Salg/øvrige driftsindtægter

Der er budgetteret med salgsindtægter for 80 mio. kr. i 2014, heraf 37 mio. kr. som uddannelsesindtægter, dvs. deltagerbetalinger, udenlandske selvbetalere o. lign., og 43 mio. kr. som øvrigt salg.

Salgsindtægterne er estimeret på baggrund af forecast 3 2013. I forhold til 2012 er salgsindtægterne reduceret 5 mio. kr. grundet en ekstraordinær post i regnskab 2012.

Omkostninger

Lønnekostninger

Der forventes lønnekostninger for 567 mio. kr. i 2014 stigende til 580 mio. kr. i 2017. Renses beløbene for den årlige p/l-regulering er lønudviklingen fra 2014 til 2017 stagnerende.

Lønbudgettet i 2014 ligger på niveau med forecast 3 2013 med undtagelse af DVIP, som er reduceret med 3 mio. kr. i 2014 og yderligere 3 mio. kr. i 2015 som følge af hovedområdets strategi om højere fastlærerdækning. Med stigende eksterne midler er der desuden indlagt en forventning om, at flere eksisterende ansatte vil blive aflønnet af eksterne midler, end det er tilfældet i 2013.

Husleje

Der forventes husleje på 82 mio. kr. i 2014, hvilket er en stigning på 7 mio. kr. i forhold til budget 2013. Stigningen skyldes de nye dele af Moesgaard.

I budgetoverslagsårene forventes huslejen at stige yderligere, da universitetets overtagelse af Lille Barnow er budgetteret 100 % på Arts. Det er imidlertid uafklaret, om Arts skal overtage hele lejemålet, og hvilke eksisterende kvadratmeter Arts i så fald kan afgives andetsteds. Huslejestigningen forventes med andre ord at berøre andre hovedområder end Arts.

Øvrige driftsomkostninger

Øvrige driftsomkostninger er budgetteret til 407 mio. kr. i 2014, hvilket stort set er på niveau med budget 2013. Det lille fald i forhold til budget 2013 skyldes, at der er indlagt besparelser, dels på det bidrag hovedområdet betaler til administrationen og dels på hovedområdets egen drift.

I budgetoverslagsårene forventes et yderligere fald i driftsomkostningerne, som primært er indlagt for at modsvare den nævnte huslejestigning, som Arts ikke forventes at skulle bære alene.

Note 1b. ST driftsbudget 2014 med overslag for 2015-2017

mio. kr.	Regnskab	Budget	Forecast 3	Budget	Budget-	Budget-	Budget-
	2012	2013	2013**	2014	overslag	overslag	overslag
	niv. 2012	niv. 2013	niv. 2013	niv. 2014	niv. 2015*	niv. 2016*	niv. 2017*
INDTÆGTER							
Finanslovstilskud	1.476	1.496	1.501	1.477	1.446	1.454	1.468
Eksterne tilskud	948	1.146	1.059	1.093	1.125	1.159	1.194
Salg/øvr. driftsindtægter	111	114	109	111	112	114	115
INDTÆGTER I ALT	2.534	2.756	2.669	2.681	2.684	2.726	2.776
OMKOSTNINGER							
Lønninger	1.314	1.366	1.348	1.321	1.303	1.315	1.340
Husleje	261	261	260	274	277	279	282
Øvrige driftsomkostninger	871	1.062	994	1.016	1.020	1.030	1.052
Afskrivninger	79	82	81	85	90	91	92
OMKOSTNINGER I ALT	2.525	2.771	2.683	2.695	2.690	2.715	2.765
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	9	-15	-14	-15	-6	11	11
Nettorenter	-2	-1	-1	-8	-11	-8	-9
ÅRETS RESULTAT, ORDINÆR DRIFT	7	-16	-14	-23	-17	3	2

*I 2015-2017 estimeres prisniveauet til en årlig stigning på 1,0% i forhold til 2014

**Fra økonomirapport nr. 3 2013.

Årets resultat

Resultatet for budget 2014 udviser et underskud på 23 mio. I 2015 forventes et underskud på 17 mio., mens 2016 og 2017 forventes mindre overskud.

I 2013 har hovedområdet påbegyndt 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. I budgettet er indarbejdet en fortsat forventning om at dette tiltag gennemføres i forhold til den oprindelige plan fra budget 2013. Forventningen er indarbejdet i form af en resultatforbedring på 33 mio. kr. i 2014, 66 mio. kr. og 99 mio. kr. i 2016 og frem.

Universitetsledelsens spareplan er indarbejdet i driftsbudgettet. Uden spareplanen ville omkostningsniveauet ligge på et højere niveau, hvis der samtidig skulle være en reserve til nødvendige, nye initiativer på hovedområdet. For at imødegå den samlede ubalance på alle hovedområder, er der for ST indlagt nettobesparelser i henhold til nedenstående tabel.

ST	2014	2015	2016	2017
Indlagte nettobesparelser 2014-2017 (akkumuleret, mio. kr.)	43,7	65,5	65,5	65,5

Indtægter

Finanslovstilskud

Finanslovstilskuddet budgetteres til 1.477 mio. kr. i 2014.

Indtægterne for heltidsuddannelse, færdiggørelsesbonus og øvrige uddannelse budgetteres til 463 mio. kr., hvilket er 31 mio. kr. højere end i budget 2013 og 15 mio. kr. højere end det forventede resultat i 2013. I 2015-2017 forventes fortsat stigning i uddannelsesindtægterne.

Forskingskolebevillingerne budgetteres til 5 mio. kr., hvilket er 16 mio. kr. lavere end i budget 2013 og 17 mio. kr. lavere end det forventede resultat for 2013. Disse bevillingerne er under udfasning, og de resterende midler forventes opbrugt med udgangen af 2014. Nedjusteringen i forhold til 2013 modsvarer i vist omfang af nedjusteringer på omkostningssiden, men belaster resultatet i form af færre overheadindtægter på omkring 7 mio. kr.

Basisforskningsmidlerne, kontraktmidlerne fra MIM og FVM og øvrige formål er samlet budgetteret til 1.028 mio. kr. og forventes at ligge på nogenlunde samme niveau i 2015-2017. Budgettet for 2014 er 13 mio. kr. mindre end budget 2013. I forhold til det forventede resultat for 2013 er det en nedgang på 6 mio. kr. Heraf udgør nedgangen i kontraktmidlerne 8 mio. kr. og øvrige formål 11 mio. kr., mens en stigning i basisforskningsmidlerne på 12 mio. kr. begrænser den samlede nedgang. Nedgangen i øvrige formål er en følgeeffekt af omlægningen af uddannelsestaxametersystemet for diplomingeniører.

Den interne AU-omfordeling af finanslovsmidler giver en indtægt på 7 mio. kr. i 2014, mens den i 2015-2017 belaster budgettet negativt med hhv. 34 mio. kr., 43 mio. kr. og 42 mio. kr. Nedgangen i budgetoverslagsårene kan henføres til udfasning af omlægningskorrektionen og et stigende nettobidrag til universitetets strategiske midler.

Bidraget til den administrative besparelse udmøntet af Uddannelsesministeriet reducerer indtægterne med omkring 26 mio. kr. i hvert af budgetårene, hvilket på niveau med budgettet for 2013.

Eksterne tilskud

Eksterne tilskud budgetteres til 1.093 mio. kr. i 2014. I forhold til budget 2013 er det en nedgang på 54 mio. kr. I forhold til det forventede resultat for 2013 er det en stigning på 34 mio. kr. svarende til en stigning på 3 pct. For årene 2015-2017 forventes en fortsat vækst på 3 pct. pr. år.

Salg og øvrige driftsindtægter

Salg og øvrige driftsindtægter budgetteres til 111 mio. kr. i 2014. Det er nogenlunde på niveau med det forventede resultat i 2013 og der forventes samme niveau i 2015-2017.

Omkostninger

Lønninger

Lønningerne budgetteres til 1.321 mio. kr. i 2014, hvilket er nedjustering på 46 mio. kr. i forhold til det budgetterede resultat i 2013.

Nedjusteringen er en konsekvens af universitetets besparelsesplan. Aktivitetsstigningen på eksterne midler betyder ekstra lønninger til primært post.doc og ph.d., hvilket begrænser effekten af besparelsesplanen på den samlede omkostning til lønninger.

For 2015 forventes en yderligere nedjustering i lønningerne som følge af, at besparelsesplanen får fuld effekt. I 2016-2017 forventes lønningerne at begynde at stige igen i takt med stigningen i eksterne tilskud.

Husleje

Huslejen budgetteres til 274 mio.kr. i 2014, hvilket er en stigning på 13 mio. kr. i forhold til budget 2013 og det forventede for 2013.

Af regnskabstekniske forhold er huslejen til Navitas opført dels under finansielle poster og under afskrivninger. Herunder budgetteres med en samlet stigning på 12 mio. kr. i forhold til 2013. Samlet budgetteres således med en stigning på 25 mio. kr. i husleje. For 2015 forventes huslejen at stige med yderligere 11 mio. kr., hvilket primært skyldes, at Navitas først tages i brug i sidste halvdel af 2014.

Øvrige driftsomkostninger

Driftsomkostningerne budgetteres til 1.016 mio. kr. i 2014. Dette er en stigning på 22 mio. kr. i forhold til det forventede resultat for 2013 (forecast 3) og er primært en følge af den større aktivitet på eksterne midler.

For 2015 og frem forventes stigninger i takt med stigningen i eksterne tilskud.

Afskrivninger

Afskrivningerne budgetteres til 85 mio. kr. Det er på en stigning på 4 mio. kr. i forhold til 2013. Stigningen kan i al væsentlighed henføres til at dele af huslejen for Navitas af regnskabstekniske forhold opføres herunder.

Finansielle poster

De finansielle poster budgetteres til -8 mio., hvilket er en stigning på omkring 7 mio. i forhold til 2013. Som nævnt ovenfor vedrører det, at dele af huslejen for Navitas af regnskabstekniske forhold opføres herunder.

Note 1c. HE driftsbudget 2014 med overslag for 2015-2017

mio. kr.	Regnskab	Budget	Forecast 3	Budget	Budget-	Budget-	Budget-
	2012	2013	2013**	2014	overslag	overslag	overslag
	niv. 2012	niv. 2013	niv. 2013	niv. 2014	niv. 2015*	niv. 2016*	niv. 2017*
INDTÆGTER							
Finanslovstilskud	806	845	850	865	874	881	878
Eksterne tilskud	304	305	320	326	346	366	392
Salg/øvr. driftsindtægter	120	126	125	129	129	129	129
INDTÆGTER I ALT	1.229	1.276	1.296	1.320	1.349	1.376	1.399
OMKOSTNINGER							
Lønninger	660	684	701	695	703	716	729
Husleje	98	100	104	102	105	117	127
Øvrige driftsomkostninger	461	476	472	487	497	504	505
Afskrivninger	25	25	24	29	31	33	38
OMKOSTNINGER I ALT	1.245	1.286	1.301	1.313	1.336	1.370	1.399
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-15	-10	-5	7	13	6	0
Nettorenter	0	0	0	0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT, ORDINÆR DRIFT	-15	-10	-5	7	13	6	0

*I 2015-2017 estimeres prisniveauet til en årlig stigning på 1,0% i forhold til 2014

**Fra økonomirapport nr. 3 2013.

Årets resultat

Health har i de senere år haft en aktivitetsstigning på alle væsentlige områder, og dette forventes at fortsætte fra 2014. Overskuddet på 7 mio. kr. i 2014, 13 mio. kr. i 2015 og 6 mio. kr. i 2016 forventes at kunne realiseres på baggrund af en gennemgang af alle Health's enheder med henblik på at optimere alle indtægts- og omkostningsgrundlag. Der er dog ingen tvivl om, at det bliver en vanskelig opgave og at målet kun nås ved gennemgribende tilpasninger og besparelser.

Som følge af nybyggeriet på Institut for Biomedicin forventes der i 2016 og 2017 at være merudgifter til udstyr m.v. på ca. 70 mio. kr. Disse udgifter er ikke indarbejdet i ovenstående budget. Det er formodningen, at der findes finansiering til de pågældende udgifter gennem ekstern fundraising, men fejler dette, vil det medføre en særlig udfordring for Health til at leve op til resultatkravene i de pågældende år.

Universitetsledelsens spareplan er indarbejdet i driftsbudgettet. Uden spareplanen ville omkostningsniveauet ligge på et højere niveau, hvis der samtidig skulle være en reserve til nødvendige, nye initiativer på hovedområdet. For at imødegå den samlede ubalance på alle hovedområder, er der for HE indlagt nettobesparelser i henhold til nedenstående tabel.

HE	2014	2015	2016	2017
Indlagte nettobesparelser 2014-2017 (akkumuleret, mio. kr.)	21,1	31,6	31,6	31,6

Indtægter

Finanslovstilskud

Indtægter fra finanslovsmidlerne for 2014 forventes at være ca. 20 mio. kr. højere end budgetteret i 2013. Den primære årsag er fortsat implementering af meroptag på medicin og idræt samt opstart af kandidatuddannelsen i folkesundhedsvidenskab. Det forventes endvidere, at basisforskningsmidlerne øges. Denne udvikling påvirkes dog i modsat retning af færre indtægter på forskerskolerne.

Eksterne tilskud

Der forventes en fortsat øget aktivitet på den eksternt finansierede forskning som følge af implementering af Health's strategi samt et øget fokus på hjemtagning af eksterne midler. Dette medfører en stigning fra 326 mio. kr. i 2014 til 392 mio. kr. i 2017 svarende til en årlig stigning på cirka 6 pct.

Salg/øvrige driftsindtægter

Salg/øvrige driftsindtægter forventes at ligge lidt over niveauet for 2013. For årene 2014-2017 forventes uændret indtægtsniveau.

Omkostninger

Lønninger og øvrige driftsomkostninger

Der forventes øgede udgifter til lønninger og øvrige driftsomkostninger i budgetperioden 2014-2017. Denne stigning skyldes især forventninger om højere aktivitet på de eksternt finansierede projekter.

Udviklingen dækker dog 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 løn- og driftsomkostninger på den ordinære virksomhed. Dette er en følge af den førnævnte indgående gennemgang af alle Healths enheder med henblik på at optimere alle indtægts- og omkostningsgrundlag.

Husleje

Niveauet for udgifter til husleje for 2014 (102 mio. kr.) er stort set uændret i forhold til 2013. Der er usikkerhed om, færdiggørelsestidspunkt og finansiering af byggeriet til Biomedicin, hvilket kan få indflydelse på huslejen fra 2016.

Afskrivninger

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

Note 1d. BSS driftsbudget 2014 med overslag for 2015-2017

mio. kr.	Regnskab	Budget	Forecast 3	Budget	Budget-overslag	Budget-overslag	Budget-overslag
	2012	2013	2013**	2014	2015	2016	2017
	niv. 2012	niv. 2013	niv. 2013	niv. 2014	niv. 2015*	niv. 2016*	niv. 2017*
INDTÆGTER							
Finanslovtilskud	844	856	836	831	831	846	859
Eksterne tilskud	168	182	170	172	179	184	190
Salg/øvr. driftsindtægter	102	96	104	96	97	99	102
INDTÆGTER I ALT	1.114	1.134	1.109	1.100	1.107	1.129	1.151
OMKOSTNINGER							
Lønninger	609	599	593	572	586	605	627
Husleje	93	85	89	85	85	86	87
Øvrige driftsomkostninger	422	452	429	434	431	436	434
Afskrivninger	3	2	3	2	2	2	2
OMKOSTNINGER I ALT	1.127	1.138	1.113	1.094	1.104	1.129	1.149
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-14	-4	-4	6	3	0	2
Nettorenter	-1	-1	0	-1	-1	-1	-1
ÅRETS RESULTAT, ORDINÆR DRIFT	-14	-5	-4	6	3	-1	1

*I 2015-2017 estimeres prisniveauet til en årlig stigning på 1,0% i forhold til 2014

**Fra økonomirapport nr. 3 2013.

Årets resultat

Business and Social Sciences budgetterer i 2014 med et overskud på 6 mio. kr., mens der i budgetoverslagsårene er budgetteret med hhv. 3 mio. kr. i 2015, -1 mio.kr. i 2016 og 1 mio. kr. i 2017.

Universitetsledelsens spareplan er indarbejdet i driftsbudgettet. Uden spareplanen ville omkostningsniveauet ligge på et højere niveau, hvis der samtidig skulle være en reserve til nødvendige, nye initiativer på hovedområdet. For at imødegå den samlede ubalance på alle hovedområder, er der for BSS indlagt nettobesparelser i henhold til nedenstående tabel.

BSS	2014	2015	2016	2017
Indlagte nettobesparelser 2014-2017 (akkumuleret, mio. kr.)	18,4	27,6	27,6	27,6

Indtægter

Finanslovtilskud

I 2014 forventes der finanslovtilskud på i alt 831 mio. kr., hvilket er et fald på 25 mio. kr. i forhold til budget 2013 og et fald på 5 mio. kr. i forhold til forecast 3 2013. Finanslovtilskuddene forventes at stige over budgetoverslagsårene.

Uddannelsesindtægterne er budgetteret til 522 mio. kr. i 2014, hvilket er 10 mio. kr. lavere end budget 2013, men 5 mio. kr. højere end forecast 3 2013. Stigningen i uddannelsesindtægterne i forhold til forecast 3 2013 skyldes blandt andet, at AU Hernings bacheloruddannelser i FFL14 overflyttes fra VUS til UI's takstsystem, hvilket giver højere taxametertakster. Indtægtsforøgelsen mere end modsvares imidlertid af en række modposter under øvrige formål jf. nedenfor.

Uddannelsesindtægterne forventes at stige i budgetoverslagsårene både som følge af øget studenteroptag og som følge af den nye studietidsmodel til beregning af færdiggørelsesbonus, som træder i kraft fra 2015.

Basismidler inkl. forskerskoler er i 2014 budgetteret til 309 mio. kr., hvilket er en stigning på 3 mio. kr. i forhold til budget 2013. I budgetoverslagsårene forventes en stigning nogenlunde svarende til pris/lønreguleringen på 1 %, således at hovedområdet i 2017 ender på 323 mio. kr.

Øvrige formål inkl. de interne korrektioner er i 2014 budgetteret til 12 mio. kr., hvilket er et fald i forhold til budget 2013 på 18 mio. kr. Faldet skal blandt andet forklares i, at AU Herning mister 7 mio. kr. under kapitalformål og biblioteksbevillinger som følge af omlægningen af deres bacheloruddannelser. Dertil kommer en fast negativ modregulering fra ministeriet, indlagt til at modsvare de højere UI-takster på AU Hernings bacheloruddannelser, som i 2014 er udregnet til 5 mio. kr.

I budgetoverslagsårene falder øvrige formål inkl. de interne korrektioner yderligere, da hovedområdernes nettobidrag til AU's strategiske midler stiger.

Eksterne tilskud

Omsætningen på de eksterne midler er i 2014 budgetteret til 172 mio. kr., hvilket er 10 mio. kr. lavere end budget 2013, men 2 mio. kr. højere end forecast 3 2013. De eksterne midler forventes at stige med omkring 3 % årligt, således der i 2017 forventes indtægter på 190 mio. kr.

Salg/øvrige driftsindtægter

Der er budgetteret med salgsindtægter for 96 mio. kr. i 2014, heraf 66 mio. kr. som uddannelsesindtægter og 30 mio. kr. som øvrigt salg. Budget 2014 ligger på samme niveau som budget 2013, mens det er reduceret i forhold til forecast 3 2013 på grund af en ekstraordinær indtægt fra SDU i 2013.

Omkostninger

Lønnekostninger

I 2014 forventes der samlede lønnekostninger for 572 mio. kr., hvilket er et fald på 27 mio. kr. i forhold til budget 2013 og på 20 mio. kr. i forhold til forecast 3 2013. Reduktionen skyldes primært en besparelse på DVIP, som er sat til at falde med 15 mio. kr., men også VIP og TAP forventes at falde.

I budgetoverslagsårene forventes lønnen at stige i takt med indtægterne, således den i 2017 ender på 627 mio. kr. Stigningen i budgetoverslagsårene er primært budgetteret på VIP og Ph.d.

Husleje

I budget 2014 forventes husleje på 85 mio. kr. stigende mod 86 mio. kr. i 2017. I forhold til forecast 3 2013 forventes et fald i huslejen som følge af, at lejemålet på Hermodsvej bortfalder.

Øvrige driftsomkostninger

Øvrige driftsomkostninger er budgetteret til 434 mio. kr. i 2013, hvilket er en reduktion på 18 mio. kr. i forhold til budget 2013. Nedjusteringen i forhold til budget 2013 skyldes en generel indskrænkning af hovedområdets driftsbevillinger, som allerede er foretaget i forbindelse med forecast 3 2013, og som fastholdes i budget 2014.

Note 1e. FO (fællesområdet) driftsbudget 2014 med overslag for 2015-2017

mio. kr.	Regnskab	Budget	Forecast 3	Budget	Budget-overslag	Budget-overslag	Budget-overslag
	2012	2013	2013**	2014	2015	2016	2017
	niv. 2012	niv. 2013	niv. 2013	niv. 2014	niv. 2015*	niv. 2016*	niv. 2017*
INDTÆGTER							
Finanslovtilskud	15	-22	-15	8	79	90	110
Eksterne tilskud	66	79	30	29	29	30	31
Salg/øvr. driftsindtægter	58	40	58	49	49	50	52
INDTÆGTER I ALT	139	97	73	86	157	170	192
OMKOSTNINGER							
Lønninger	731	770	850	812	810	804	796
Husleje	102	134	133	137	139	141	142
Øvrige driftsomkostninger	-640	-764	-851	-824	-794	-771	-749
Afskrivninger	24	21	23	25	27	27	28
OMKOSTNINGER I ALT	217	161	154	150	181	200	216
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-78	-64	-81	-65	-24	-30	-24
Nettorenter	69	17	9	18	23	20	20
ÅRETS RESULTAT, ORDINÆR DRIFT	-9	-47	-73	-47	0	-10	-4
Ekstraordinære poster***	0	0	0	0	120	0	0
ÅRETS RESULTAT	-9	-47	-73	-47	120	-10	-4

*I 2015-2017 estimeres prisniveauet til en årlig stigning på 1,0% i forhold til 2014

**Fra økonomirapport nr. 3 2013.

***Den ekstraordinære post i 2015 skyldes salget af den fhv. ingeniørskole på Dalgas Avenue.

Årets resultat

Fællesområdets resultat forventes i 2014 at udvise et underskud på 47 mio. kr. Selve administrationens budget er i balance, idet ubalancen 2014-2017 kan forklares ved underfinansiering af strategiske midler samt en række regnskabs- og budgettekniske poster, der fremgår af tabellen nedenfor:

Forklaring på fællesområdets resultat 2014-2017

mio. kr.	Budget	Budget-overslag	Budget-overslag	Budget-overslag
	2014	2015	2016	2017
Underfinansiering af strategiske midler	-50,0	0,0	0,0	0,0
ASE-overførsel	-18,0	-10,0	-5,0	0,0
Renter og afkast på AU's likviditet	12,0	12,0	12,0	12,0
Intern rente via Navitas	7,4	11,8	8,8	8,8
Feriepengehensættelser	5,0	-4,0	-10,0	-14,0
Ekstraordinær indtægt vedr. Dalgas Avenue	0,0	120,0	0,0	0,0
Tilpasset debiteringsbidrag fra hovedområder	0,0	-1,8	-1,9	0,0
Budgetregulering	-2,9	-8,3	-13,8	-10,4
I alt	-46,6	119,7	-9,9	-3,6

Universitetsledelsens spareplan for administrationen er indarbejdet i driftsbudgettet. Uden spareplanen ville omkostningsniveauet ligge på et højere niveau, hvis der samtidig skulle være en reserve til nødvendige, nye initiativer. De indlagte nettobesparelser fremgår af nedenstående tabel.

FO	2014	2015	2016	2017
Indlagte nettobesparelser 2014-2017 (akkumuleret, mio. kr.)	25	50	75	95

Indtægter

Finanslovstilskud

Fællesområdets finanslovstilskud udgøres af dels tekniske poster, dels faktiske indtægter. De tekniske poster vedrører udmøntningen af universitetets strategiske midler samt overførslen til ST vedr. ASE. Disse to poster neutraliserer stort set hinanden. De egentlige indtægter udgøres af tilskud til fripladsstipendier og SEA-grundtilskuddet.

I budgetoverslagsårene stiger finanslovstilskud, hvilket afspejler den del af de strategiske midler, der endnu ikke er konkret udmøntet, samt at underfinansieringen af de strategiske midler ophører fra 2015. I takt med at de strategiske midler udmøntes, falder posten. Fællesområdet som sådan forventer ikke stigende finanslovsindtægter i budgetoverslagsårene.

Eksterne tilskud

Fællesområdets eksterne tilskud vedrører ph.d.-rådet og Sino-Danish Centre (SDC), og er resultatneutrale for fællesområdet. Budgettet for 2014 og budgetoverslagsårene forudsætter aktivitet, der ikke ændrer sig væsentligt i forhold til FC3 i 2013.

Salg/øvrige driftsindtægter

Fællesområdets indtægter udgøres især af lejeindtægter og en lang række mindre poster.

Omkostninger

Lønninger

Stigningen i den budgetterede lønudgift i 2013 på 770 mio. kr. til 812 mio. kr. i 2014 er i altovervejede grad begrundet i tekniske forhold som følge af fejkategorisering mellem løn og drift i budget 2013. Forecast 3 2013 udviser forventede lønomkostninger 850 mio. kr., inklusive en feriepengehensættelse på 20 mio. kr. Fejkategoriseringen i budget 2013 var, at lønsiden ikke omfattede medarbejdere fra ASE, der overførtes til AU i forbindelse med fusionen, samt at timelønnede ikke var budgetteret som løn. Tilsammen forklarer disse to forhold en forskydning mellem øvrige driftsomkostninger og løn på ca. 40 mio. kr. i 2013, mens feriepengehensættelsen i forecast 3 2013 forklarer yderligere 20 mio. kr. I budgettet for 2014 er disse medarbejdere nu budgetteret under løn, ligesom der er taget højde for forventede feriepengehensættelser i alle år.

Universitetsledelsens spareplan betyder, at lønomkostningerne på fællesområdet forventes at falde med 72,3 mio. kr. fra 2013 og frem til 2017, når tallene renses for p/l-regulering og at fællesområdet afholder udgifterne til feriepengehensættelse for hele AU. Særligt i 2013 rammes fællesområdet af feriepengehensættelsen, idet denne forventes at belaste med 20 mio. kr. Fra og med budget 2014 og frem til 2017 forventes årlige lønbesparelser på 20 mio. kr., således at der i perioden 2014-2017 spares samlet 80 mio. kr. på løn, svarende til 10 pct. af lønomkostningerne.

Feriepengehensættelserne har følgende profil: I 2013 forventes hensat 20 mio. kr. I 2014 forventes tilbageført 5 mio. kr. (dvs. som en indtægt i driftsresultatet). I 2015 forventes hensat yderligere 4 mio. kr. I 2016 forventes hensat 10 mio. kr., og endelig forventes hensat 14 mio. kr. i 2017.

Øvrige driftsomkostninger

Hovedområdernes bidrag til administrationen opkræves via intern handel, hvilket er årsagen til det meget store negative beløb. Fællesområdets spareplan afventer endelig beslutning, men besparelserne vedr. øvrig drift udgør 16 mio. kr., hvoraf en endnu ukendt andel skal reinvesteres i udviklingsprojekter. Den væsentligste årsag til, at øvrige driftsomkostninger falder, er at fællesområdet implementerer besparelser, og dermed mindsker opkrævningen fra hovedområderne.

Afskrivninger

Budgettet for afskrivninger i 2014 stiger med 2 mio. kr. i forhold til seneste forecast for resultatet i 2013, og er begrundet i en forventning om tilgang af diverse mindre anlæg.

Finansielle poster

Forventningen til renteindtægter fra AU's likvide midler er 12 mio. kr., hvortil kommer en for AU resultatneutral intern renteindtægt, idet ST i 2014 betaler 7 mio. kr. til fællesskabet som kompensation for, at byggeriet af Navitas finansieres af universitetets likvide midler. I budgetoverslagsårene indgår ST's interne rentebetaling med 14 mio. kr., da der fra 2015 er helårsvirkning af Navitas. Beløbet falder til 9 mio. kr. fra 2015, hvor der frigives betydelig likviditet i forbindelse med at bygningen på Dalgas Avenue sælges.

Det skal understreges, at renteudviklingen og AU's indtægter fra likviditeten er vanskelige at forudsige, da de afhænger af eksterne faktorer.

Ekstraordinære poster

I 2015 forventes AU's bygning på Dalgas Avenue solgt, og at provenuet herfra vil være godt 120 mio. kr. Provenuet indgår som indtægt i driftsregnskabet, der således i 2015 alt andet lige vil udvise et overskud på 120 mio. kr.

Note 2a. Specifikation af finanslovstilskud

mio. kr.	Regnskab	Budget	Forecast 3	Budget	Budget- overslag	Budget- overslag	Budget- overslag
	2012	2013	2013**	2014	2015	2016	2017
	<i>niv. 2012</i>	<i>niv. 2013</i>	<i>niv. 2013</i>	<i>niv. 2014</i>	<i>niv. 2015*</i>	<i>niv. 2016*</i>	<i>niv. 2017*</i>
Finanslovstilskud							
Heltidsuddannelse	1.438	1.493	1.485	1.516	1.534	1.546	1.550
Deltidsuddannelse	29	30	28	28	28	28	28
Udv.studerende	10	10	10	10	10	10	10
Fripladser og stipendier	8	10	10	13	15	12	10
Færdiggørelsesbonus	140	153	151	155	176	204	238
Effektiviseringer	-30	-61	-61	-61	-62	-62	-63
Basisforskning	1.981	2.006	2.014	2.013	2.024	2.048	2.055
Myndighedsopgaver	201	192	192	190	187	185	183
Øvrige formål	144	135	123	105	95	85	79
Finanslovstilskud i alt	3.921	3.967	3.952	3.968	4.007	4.056	4.090
Aktivitetsforudsætninger (ressourceudløsende)							
Heltidsuddannelse (STÅ)	23.126	23.935	23.828	24.143	24.595	25.000	25.322
Deltidsuddannelse (antal ÅE)	1.468	1.579	1.519	1.536	1.570	1.601	1.640
Udvekslingsstuderende (antal)	2.102	1.974	1.892	2.017	2.074	2.116	2.143
Færdiggørelsesbonus (antal)	4.321	4.918	5.090	5.074	5.141	5.207	5.253

*I 2015-2017 estimeres prisniveauet til en årlig stigning på 1,0 % i forhold til 2014

**Fra økonomirapport nr. 3 2013.

Fra 2014 sker en omlægning af taxametertilskud til diplomingeniør-, erhvervsprog- og erhvervsøkonomiuddannelserne. For AU berører dette Aarhus School of Engineering (ASE) under ST og AU-Herning under BSS. Taxameteromlægningen medfører isoleret set højere uddannelsesindtægter, der i forhold til 2013 primært påvirker indtægtskategorierne heltidsuddannelse og færdiggørelsesbonus.

Styrelsen for Universiteter og Internationalisering (UDS) har imidlertid foretaget en institutionsspecifik beregning af den positive effekt, og elimineret den ved negativ modregning. Det sker dels ved at lade de tidligere institutions- og bibliotekstilskud bortfalde, og dels ved at indlægge en negativ bevillingsændring under kategorien øvrige formål. Som følge heraf reduceres øvrige formål i finanslovsforslaget for 2014 med 18 mio. kr. i 2014, 21 mio. kr. i 2015, 24 mio. kr. i 2016 og 23 mio. kr. i 2017.

Note 2b. Specifikation af finanslovstilskud til heltidsuddannelse

	Regnskab	Budget	Forecast 3	Budget	Budget- overslag	Budget- overslag	Budget- overslag
	2012	2013	2013**	2014	2015	2016	2017
	niv. 2012	niv. 2013	niv. 2013	niv. 2014	niv. 2015*	niv. 2016*	niv. 2017*
Heltidsuddannelse (mio. kr.)							
AR	323	340	335	339	339	340	339
ST	380	397	410	416	423	432	436
HE	282	299	295	311	317	317	315
BSS	453	457	446	450	454	458	460
Heltidsuddannelse i alt	1.438	1.493	1.485	1.516	1.534	1.546	1.550
Aktivitetsforudsætninger (Antal taxameterudløsende STÅ)							
AR	6.312	6.675	6.653	6.751	6.819	6.887	6.956
ST	4.155	4.356	4.526	4.353	4.474	4.609	4.695
HE	3.042	3.269	3.211	3.472	3.570	3.606	3.622
BSS	9.617	9.635	9.438	9.567	9.732	9.898	10.049
STÅ i alt	23.126	23.935	23.828	24.143	24.595	25.000	25.322

*I 2015-2017 estimeres prisniveauet til en årlig stigning på 1,0% i forhold til 2014

**Fra økonomirapport nr. 3 2013.

Der forventes en støt stigning i uddannelsesaktiviteten over årene, hvilket i løbende priser afspejles i indtægtsprognosen. Målt i faste priser stiger indtægterne noget langsommere, hvilket primært skyldes den årlige taxameterreduktion på 2 %. Der indgår desuden to tekniske forhold i 2014 i forhold til 2013, der ikke har indtægtsmæssige konsekvenser, men som besværliggør en direkte sammenligning af aktivitetstallene i **note 2b**. Begge disse tekniske forhold har alt andet lige en negativ indvirkning på aktivitetsforudsætningerne fra 2014, der dog opvejes af en forventning om generelt stigende studieaktivitet på universitetet.

For det første medfører taxameteromlægningen for ASE og AU-HIH, at praktik-STÅ fra 2014 ikke længere anses for ressourceudløsende. På AU-niveau betyder dette, at aktivitetsforudsætningen - målt på antal taxameterudløsende STÅ - alt andet lige vil være lavere i 2014. På AU-niveau kan dette tal estimeres til 200-250 STÅ, heraf ca. 90 % på ST/ASE. Omvendt medfører taxameteromlægningen, at indtægten på heltidsuddannelse alt andet lige er højere i 2014 end i 2013 som følge af højere taxametertakster. Den positive effekt heraf elimineres af bevillingsreduktioner under øvrige formål, som beskrevet under note 2a.

For det andet er tælleprincippet i note 2b ændret for merit-STÅ hjemtaget af udrejsende studerende hhv. STÅ optjent på AU af udenlandske gæstestuderende. I praksis har universitetet siden 2012 modtaget en bevilling svarende til den hjemtagne merit-STÅ, og merit-STÅ er dermed en retvisende aktivitetsforudsætning i note 2b, der har til formål at opgøre den **taxameterudløsende** studieaktivitet og den afledte indtægt. I noten er merit-STÅ anvendt for aktivitetstallene 2014-2017, men ikke i tallene for regnskab 2012, budget 2013 og forecast 3 2013, hvor aktiviteten er målt på antal STÅ optjent af udenlandske gæstestuderende. Det medfører et negativt stød i aktivitetsprognosen på ca. 150 taxameterudløsende STÅ i 2014 i forhold til 2013, fordi AU's udenlandske gæstestuderende består flere eksamener end de udvekslingsstuderende med merit.

Note 2c. Specifikation af finanslovstilskud til færdiggørelsesbonus

	Regnskab	Budget	Forecast 3	Budget	Budget-overslag	Budget-overslag	Budget-overslag
	2012	2013	2013**	2014	2015	2016	2017
	niv. 2012	niv. 2013	niv. 2013	niv. 2014	niv. 2015*	niv. 2016*	niv. 2017*
Færdiggørelsesbonus (mio. kr.)							
AR	26	31	29	28	31	35	39
ST	30	29	32	42	48	57	71
HE	28	37	37	33	38	44	54
BSS	56	55	52	53	59	68	74
Færdiggørelsesbonus i alt	140	153	151	155	176	204	238
Aktivitetsforudsætninger (Antal bonusudløsende kandidater og bachelorer)							
AR	816	1.101	1.106	1.116	1.106	1.106	1.106
ST	768	807	912	880	912	933	965
HE	567	773	823	793	846	873	873
BSS	2.170	2.237	2.250	2.285	2.278	2.296	2.309
Antal ressourceudløsende i alt*	4.321	4.918	5.090	5.074	5.141	5.207	5.253

*I 2015-2017 estimeres prisniveauet til en årlig stigning på 1,0% i forhold til 2014

**Fra økonomirapport nr. 3 2013.

I forhold til Budget 2013 viser **note 2c** en forventet, løbende stigning i antallet af bachelorer og kandidater, der udløser færdiggørelsesbonus i årene 2014-2017. 2014-aktiviteten er dog lavere end det forventede antal ressourceudløsende færdiggjorte i forecast 3 2013, der viser et antal på 5.090. Faldet i 2014 i forhold til forecast 3 kan dels henføres til, at 49 studerende på Odontologi ekstraordinært fik udskudt deres eksamen fra 2012 til 2013, og dels til taxameteromlægningen på diplomingeniør-, erhvervsprog- og erhvervsøkonomiuddannelserne. Sidstnævnte medfører, at færdiggørelsesbonus i lighed med anden færdiggørelsesbonus finansieret af UDS gøres betinget af, at studietiden holdes inden for visse rammer. Under det forhenværende takssystem genererede de studerende på disse uddannelser færdiggørelsesbonus uanset studietiden, men til en lavere takst.

Fra 2015 forventes indtægterne på færdiggørelsesbonus at stige relativt hurtigere end aktiviteten i ressourceudløsende studerende. Indtægtsprognosen for færdiggørelse i budgetoverslagsårene er forbundet med betydelig usikkerhed, idet taksterne endnu ikke er kendte. Det skyldes dels, at færdiggørelsesbonusordningen er rammestyrer for hele universitetssektoren, og dels indfasningen af en forhøjet færdiggørelsesbonusramme under UDS. Den højere ramme er gjort betinget af, at universiteterne som en del af studiefremdriftsreformen nedbringer den gennemsnitlige studietid gradvist frem mod 2020. Målet for AU er at reducere den gennemsnitlige studietid pr. studerende med i alt 4,6 måneder i forhold til 2011, hvilket betyder et årligt studietidsreduktionsmål fra 2015 på ca. 0,8 måneder. Den forventede færdiggørelsesbonusindtægt i årene 2015-2017 er beregnet med prognostiserede takster ud fra en forventning om, at AU lever op til det opstillede studietidsreduktionsmål.

Note 3. Specifikation af afskrivninger

mio. kr.	Regnskab	Budget	Forecast 3	Budget	Budget-	Budget-	Budget-
	2012	2013	2013**	2014	overslag	overslag	overslag
	niv. 2012	niv. 2013	niv. 2013	niv. 2014	niv. 2015*	niv. 2016*	niv. 2017*
AFSKRIVNINGER							
Med resultateffekt	72	81	72	82	85	94	101
Finansieret af donationer	59	51	60	61	66	59	59
AFSKRIVNINGER I ALT	132	132	132	143	151	153	160
<i>Andel finansieret af donationer</i>	<i>45%</i>	<i>39%</i>	<i>45%</i>	<i>43%</i>	<i>44%</i>	<i>39%</i>	<i>37%</i>

*I 2015-2017 estimeres prisniveauet til en årlig stigning på 1,0% i forhold til 2014

**Fra økonomirapport nr. 3 2013.

Note 3 viser universitetets afskrivninger med og uden resultateffekt. Stigningen i 2014 og 2015 afspejler ikke mindst Navitas, hvor afskrivningerne forventes påbegyndt med halvårseffekt i 2014.

Note 4. Specifikation af investeringer over 3 mio. kr. med resultateffekt

mio. kr.	Investerings- budget 2014
AR	
<i>Ingen investeringer med resultateffekt</i>	0,0
AR i alt	0,0
ST	
Forventede laboratorieanskaffelser	3,0
Forskningsskib (2014-rate)	4,9
AMS anlæg	18,0
DT HTL Hydrothermal Liquefaction	5,0
Anskaffelser < 3 mio. kr.	13,2
ST i alt	44,1
HE	
Apparatur på klinisk institut	7,0
HE i alt	7,0
BSS	
<i>Ingen investeringer med resultateffekt</i>	0,0
BSS i alt	0,0
FO	
IT-udstyr	10,0
Bygningsrelaterede anskaffelser og investeringer	5,0
FO i alt*	15,0
Navitas byggeri	48,0
I ALT	114,1

*Fællesområdets investeringsbudget ekskl. den ekstra AU-dispositions mulighed på 20 mio. kr. (Tabel 4)

Note 4 er en specifikation af de anskaffelser med resultateffekt, som fremgår af Tabel 4.

Aarhus Universitet

B-siden i Hovedsamarbejdsudvalget

13. december 2013

Til Rektor Brian Bech Nielsen

Aarhus Universitet

B-siden i Hovedsamarbejdsudvalget anmoder dig hermed om, at medbringe nedennævnte til Aarhus Universitets bestyrelse.

På HSU mødet den 13. december 2013 blev budget 2014 fremlagt.

Vi har stor forståelse for, at Aarhus Universitet naturligvis ikke kan have et konstant underskud år efter år og at der er truffet beslutning om, at budgettet skal balancere og være i 0 i år 2015.

Vi er naturligvis meget chokerede over, at der så hurtigt skal ske store besparelser, især på lønomkostninger, hvilket vi ikke har været forberedt på.

Vi har noteret os, at lønomkostningerne er steget mere end indtægterne, og er ganske klar over, at en nedbringelse af lønomkostningerne skal ske.

B-siden i HSU anmoder om, at vi udsætter tidspunktet for, at budgettet skal balancere og være i 0 fra 2015 til 2016.

Årsagen er:

Vi har fået oplyst, at besparelserne vil kræve afskedigelser, således at lønomkostningerne nedbringes. Afskedigelser i et omfang vi ikke tidligere har set og hvor varslingslovens bestemmelser træder i kræft, idet der vil ske afskedigelser i et større omfang.

I henhold til forvaltningsretlige principper og procedureregler "skøn under regel", så mener vi den bedst kan overholdes når resultaterne foreligger fra ekspertgruppen, der skal vurdere hvordan den faglige og administrative udviklingsproces fungerer og hvad der eventuelt skal ændres, hvilket formentlig sker i maj 2014.

Vi er i øjeblikket ved at forhandle en aftale om frivillig fratrædelsesordning på baggrund af personalereduktioner i henhold til cirkulære om aftale om senior- og fratrædelsesordninger indgået af CFU og Finansministeriet. Hvis vi kan indgå en attraktiv fratrædelsesordning for medarbejderne, er vi overbevist om, at en del ufrivillige afskedigelser på grund af besparelser kan undgås. Prisen for attraktive fratrædelsesordninger sammenholdt med prisen på ufrivillige afskedigelser er efter vort skøn ikke særlig stor samt det vil give mere ro og arbejdsglæde.

Det skal endvidere bemærkes, at vi har indgået en aftale om kvalificeret ansættelsesstop.

Hvis vi benytter os af frivillige fratrædelser vil det kunne ses i 2016 og fremefter i Aarhus Universitets regnskab og derudover vil vi også kunne bruge den førmtalte ekspertgruppes vurderinger omkring anbefalinger til ændringer indenfor forskellige områder.

Kontakt os endelig, hvis yderligere argumentation og uddybning ønskes.

Med venlig hilsen

Aase Pedersen

Per Dahl

Finn Folkmann

TAP-fællestillidsrepræsentant

AC-fællestillidsrepræsentant

Næstformand i HSU

Næstformand i HSU

Dato: 17. dec. 2013

Tids- og procesplan budget 2014

Den økonomiske udsigt for Aarhus Universitet tegner til, at det i 2014 bliver nødvendigt med besparelser. Besparelsernes omfang er medio december ikke fastlagt på enhedsniveau, men det vurderes at det bliver nødvendigt med personaletilpasning/afskedigelse af medarbejdere. Universitetsledelsen har besluttet, at det skal ske efter en samtidig og fastlagt proces.

En proces med økonomisk betingede afskedigelser i 2014 tager udgangspunkt i det budget for 2014, som godkendes af bestyrelsen. Der er ved sådanne afskedigelser en række krav til medarbejderinddragelse i samarbejdsorganisationen. Antallet af påtænkte afskedigelser og eventuelle fratrædelsesaftaler på universitetet vurderes at overstige 30 inden for et tidsrum af 30 dage, og derfor skal Lov om varsling m.v. i forbindelse med afskedigelser af større omfang følges.

Neden for vises skitsen for den proces, som er igangsat, og som den overordnet er planlagt, startende med første orientering af næstformandskabet i HSU og fællestillidsrepræsentanter i november og sluttende med fratrædelse af afskedigede medarbejdere sommer/efterår 2014.

Tidspunkt	Aktivitet
8. nov	Rektor orienterer næstformandskabet i hovedsamarbejdsudvalget og fællestillidsrepræsentanter om den økonomiske situation. Der sker løbende orientering i hele proces-perioden
26. nov	<i>Ekstraordinært hovedsamarbejdsudvalgsmøde.</i> Orientering om den økonomiske situation. Drøftelse af tids- og procesplan
27. nov	Rektor holder orienteringsmøde med alle tillidsrepræsentanter
27. nov	Rektors udmelding til organisationen
13. dec	<i>Ordinært hovedsamarbejdsudvalgsmøde.</i> Drøftelse af budget 2014, besparelser og de (mulige) organisatoriske/beskæftigelsesmæssige konsekvenser. Drøftelse af afværgeforanstaltninger
Umiddelbart efter HSU-møde	Universitetsledelsens endelige beslutning om besparelser
17. dec	Meddelelse om universitetsledelsens beslutning om afværgeforanstaltninger (web). Udtalelse fra rektor
18. dec	<i>Bestyrelsesmøde.</i> Budget drøftes/godkendes i bestyrelsen
Efter bestyrelsesmødet	Meddelelse om bestyrelsens budgetbeslutning (web). Udtalelse fra bestyrelsesformanden
19. dec	Rektor orienterer HSU-næstformandskabet og fællestillidsrepræsentanter om bestyrelsens beslutning
20. dec	Orientering af det regionale Beskæftigelsesråd. 1. orientering. Det godkendte budget. Afværgeforanstaltninger.
6. jan	Rektor/universitetsledelsen orienterer institutledere og vicedirektører
7. eller 8. januar	<i>Ekstraordinære møder i FSU/ASU.</i> Budget 2014, den økonomiske situation på hovedområderne/i Administrationen. Besparelsesplanen, årsager til besparelsen. Overordnet kriterium/princip for udvælgelse af medarbejdere, der påtænkes afskediget. Orientering om besluttede afværgeforanstaltninger
8. jan	Intern og ekstern kommunikation om besparelsesplan iht. kommunikationsplan
9. jan	<i>Ekstraordinært hovedsamarbejdsudvalgsmøde.</i> Drøftelse af det godkendte budget, Besparelsesplanen, årsager til besparelsen, Overordnet kriterium/princip for udvælgelse af medarbejdere, der påtænkes afskediget. Orientering om besluttede afværgeforanstaltninger Drøftelsen udgør delvis forhandlingen i relation til varslingsloven
9. jan	Orientering af Det regionale Beskæftigelsesråd. Omfanget af besparelser, årsager, overordnet kriterium/princip m.v. Materiale fra HSU-mødet

10. jan	Det godkendte budget og budgetramme udmeldes til institutter og vicedirektørområder
13.-15. jan	<i>Ekstraordinære møder i LSU.</i> Drøftelse af budget 2014, den økonomiske situation på institut/vicedirektør-området. Orientering om drøftelse af overordnet kriterium for udvælgelse af medarbejdere, der påtænkes afskediget. Orientering om besluttede afværgeforanstaltninger
15.-31. jan	Institutter og vicedirektørområder udarbejder lokal spareplan
27. jan	<i>Ekstraordinært hovedsamarbejdsudvalgsmøde.</i> Drøftelse af status i processen
Jan-febr	Forberedelse, inkl. uddannelse/ledertræning til afskedigende ledere og øvrige ledere.
3.-6. febr	<i>Ekstraordinære møder i LSU.</i> Drøftelse af instituttets/vicedirektørområdets spareplan, beløb, hvilke fagområder, antal årsværk, antal medarbejdere, hvilke personalegrupper. Drøftelse af kriterier for udvælgelse af medarbejdere, som påtænkes afskediget
Efter LSU-møderne	Orientering af Det regionale beskæftigelsesråd. Det forventede antal afskedigelser.
10.- 21. febr	Instituttlederes og vicedirektørs udvælgelse af medarbejdere der påtænkes afskediget, undersøgelse af muligheder for omplacering og udarbejdelse af parthøringsbreve
24. -26. febr	Afskedigelsessamtale/udlevering af parthøringsbrev
27. febr	Orientering af Det regionale Beskæftigelsesråd. Navne på parthørte
27. febr - 26. mar	Parthøringsperiode. Ledelsens og HR's behandling af parthørings svar og ledelsens endelige beslutning om, hvem der afskediges og afsendelse af afskedigelsesbrev
26. mar	Orientering af Det regionale Beskæftigelsesråd og faglige organisationer. Navne på afskedsede
Fra 26. mar	Iværksættelse af opfølgning, genplaceringsforløb og evt. kompetenceudvikling for de afskedsede (Primært den daglige leder)
Marts til okt	Ledelse af og kommunikation med de blivende medarbejdere, herunder opgaveoverdragelse, prioritering, fremtidsorientering, nye muligheder samt afvikling af afskedsede medarbejdere
April eller maj	<i>Hovedsamarbejdsudvalgs-møde.</i> Evaluering af proces . Der evalueres endvidere i den øvrige samarbejdsorganisation.
Juli til okt	Afskedsede medarbejdere fratræder

Sagsfremstilling

Møde den: [Dato]
Møde: Møde i LSU
Punktejer: [Tekst]
Eventuel gæst: [Fulde navn]

Beslutningspunkt (sæt kryds)
Drøftelsespunkt (sæt kryds)
Orienteringspunkt (sæt kryds)
Lukket punkt (sæt kryds)

Emne
Orientering om status for afværgenforanstaltninger.
Resumé
<p>Som et led i at undgå afskedigelser har universitetsledelsen på baggrund af drøftelser i HSU den 13. december 2013 besluttet afværgenforanstaltninger:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kvalificeret ansættelsesstop • Seniorordninger • Frivillige fratrædelsesordninger <p>Endvidere er der truffet beslutninger om at udskyde lønforhandlinger for 2014.</p>
Indstilling
Orienteringen tages til efterretning
Sagsfremstilling
<p>Som et led i at undgå afskedigelser har universitetsledelsen på baggrund af drøftelser i HSU den 13. december 2013 besluttet afværgenforanstaltninger:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kvalificeret ansættelsesstop: Der er indført et kvalificeret ansættelsesstop med virkning fra den 16. december 2013 til og med den 30. juni 2014. <p>Det kvalificerede ansættelsesstop omfatter både teknisk- administrative stillinger og videnskabelige stillinger, men berører dog ikke stillinger, der allerede er i opslag pr. 16. december 2013 eller stillinger, hvor en ansøger har fået tilbudt og accepteret tilbud om ansættelse.</p> <p>En række særlige stillinger er helt undtaget fra det kvalificerede ansættelsesstop: Ph.d.-ansættelser, videnskabelige karrierestillinger hvor hensynet til organisationen tilsiger, at stillingen ikke kan stå ubesat i et længere tidsrum, stillinger i henhold til eksterne bevillinger, elevansættelser, løntilskudsansættelser, som dog ikke må erstatte ordinære stillinger.</p> <p>Ansættelsesstoppet indebærer, at stillinger som hovedregel ikke oplås eksternt i perioden, men at eventuelle vakante stillinger søges besat efter interne opslag på AU. Den interne opslagsperiode er 14 dage.</p> <p>Eksterne opslag kan anvendes, hvis der er tale om nøglefunktioner/særlige specialiststillinger med betydelige kompetencekrav til stillingsindehaveren eller hvis der, efter internt opslag, ikke er interne ansøgere med fornødne kompetencer og hensynet til organisationen tilsiger,</p>

at stillingen ikke kan stå ubesat i et længere tidsrum.

Det forudsættes, at det i forbindelse med vurderingen af den interne ansøgers kompetencer undersøges, om pågældende kan bestride stillingen ved målrettet kompetenceudvikling af ikke urimeligt omfattende eller omkostningskrævende karakter indenfor en kort tidshorisont.

Ansættelsesstoppet kan blive forlænget enten lokalt eller for hele universitetet.

- **Seniorordninger:**

Der skal blandt ledere og medarbejdere sættes særligt fokus på de eksisterende muligheder for at aftale seniorordninger, herunder ønsket om nedsat tid. En seniorordning kan efter omstændighederne kombineres med en aftalt dato for fratræden. Medarbejdere, der har ønske om at indgå en seniorordning, skal kontakte nærmeste leder med henblik på en konkret individuel vurdering.

- **Frivillige fratrædelsesordninger:**

Der vil i en periode blive mulighed for indgåelse af frivillige fratrædelsesordninger efter individuelle vurderinger indenfor de økonomiske rammer samt inden for rammerne af cirkulæret om senior- og fratrædelsesordninger.

Bilag følger.

Lønforhandlinger for 2014:

Det er endvidere besluttet at udskyde lønforhandlingerne til efteråret 2014, men således at der i foråret 2014 udmeldes en ramme for lønforhandlingerne, der vil få virkning fra 1. april 2014. Udskydelsen af lønforhandlingerne er begrundet i, at ledere og tillidsrepræsentanter i foråret 2014 skal have maksimalt fokus på bespareelsesprocessen, og det være vanskeligt sideløbende at gennemføre en tidskrævende lønforhandlingsproces på en kvalificeret vis.

Sagsbehandler
BIR/LDE/MT
Tidsfrist
Bilag
Ingen

Frivillige fratrædelsesordninger

Aarhus Universitet står i den kommende tid over for omfattende besparelser. Det betyder desværre, at antallet af medarbejdere ved universitetet skal reduceres. Universitetsledelsen har haft drøftelser med de to næstformænd i Hovedsamarbejdsudvalget og AC fællestillidsrepræsentanten for AU om, hvorledes antallet af uansøgte afskedigelser kan begrænses ved brug af frivillige fratrædelsesordninger. På den baggrund har universitetsledelsen besluttet at give medarbejdere med mindst 9 års uafbrudt ansættelse i staten mulighed for at søge om en aftale om frivillig fratrædelse.

Hvis du er interesseret i at søge en fratrædelsesordning, opfordrer vi dig til at søge råd hos din tillidsrepræsentant eller nærmeste leder i god tid, inden fristen udløber.

De overordnede rammer og vilkår for forskellige aftaler om fratrædelsesordninger findes i cirkulære om Senior- og fratrædelsesordninger af 29.8. 2011. Nedenfor er angivet de rammer, inden for hvilke aftaler på Aarhus Universitet kan indgås.

Muligheder og vilkår for seniorordninger som afværgeforanstaltninger vil blive nærmere drøftet i starten af det nye år.

Frist frem til 4. februar 2014

For de medarbejdere, der indgiver en ansøgning til deres nærmeste leder, vil der frem til 4.2. 2014 være mulighed for forhandling om en ekstra måneds løn og om tjenestefrihed i en periode inden fratrædelse 30.9.2014. Hvis der aftales tjenestefrihed fra 1. august 2014 eller senere, kan der forhandles om yderligere en måneds løn.

Betingelse

Det er en betingelse, at medarbejderen imidlertid 9 år uafbrudt har været beskæftiget i staten eller folkekirken. Desuden skal medarbejderen selv indgive en ansøgning til nærmeste leder. Der vil i alle tilfælde blive tale om en konkret, individuel vurdering. For tjenestemænd gælder der særlige vilkår, som nærmeste leder kan oplyse om.

Eksempler

Medarbejdere, som været ansat i **mindst 9 år**, men **mindre end 12 år**:

1) Efter ansøgning kan der aftales tjenestefrihed med løn i perioden fra 1.4. 2014 (eller senere) og indtil 30.9. 2014. Ved fratrædelsen 30.9.2014 udbetales 1 måneds fratrædelsesbeløb.

2) Efter ansøgning kan der aftales tjenestefrihed med løn i perioden fra 1.8. 2014 (eller senere) og indtil 30.9. 2014. Ved fratrædelsen 30.9.2014 udbetales 2 måneders fratrædelsesbeløb.

Medarbejdere, som været ansat i **mindst 12 år**, men **mindre end 15 år**:

Ved uansøgt afskedigelse vil medarbejdere med mindst 12 års ansættelsesanciennitet sædvanligvis være berettiget til fratrædelsesgodtgørelse efter funktionærlovens § 2a. Denne godtgørelse (= 1 månedsløn) er inkluderet i de fratrædelsesbeløb, der er angivet i det følgende:

1) Efter ansøgning kan der aftales tjenestefrihed med løn i perioden fra 1.4. 2014 (eller senere) og indtil 30.9. 2014. Ved fratrædelsen 30.9.2014 udbetales 2 måneders fratrædelsesbeløb.

2) Efter ansøgning kan der aftales tjenestefrihed med løn i perioden fra 1.8. 2014 (eller senere) og indtil 30.9. 2014. Ved fratrædelsen 30.9.2014 udbetales 3 måneders fratrædelsesbeløb.

Medarbejdere, som været ansat i **mindst 15 år**, men **mindre end 18 år**:

Ved uansøgt afskedigelse vil medarbejdere med mindst 15 års ansættelsesanciennitet sædvanligvis være berettiget til fratrædelsesgodtgørelse efter funktionærlovens § 2a. Denne godtgørelse (= 2 måneders løn) er inkluderet i de fratrædelsesbeløb, der er angivet i det følgende:

1) Efter ansøgning kan der aftales tjenestefrihed med løn i perioden fra 1.4. 2014 (eller senere) og indtil 30.9. 2014. Ved fratrædelsen 30.9.2014 udbetales 3 måneders fratrædelsesbeløb.

2) Efter ansøgning kan der aftales tjenestefrihed med løn i perioden fra 1.8. 2014 (eller senere) og indtil 30.9. 2014. Ved fratrædelsen 30.9.2014 udbetales 4 måneders fratrædelsesbeløb.

Medarbejdere, som været ansat i **mindst 18 år**:

Ved uansøgt afskedigelse vil medarbejdere med mindst 18 års ansættelsesanciennitet sædvanligvis være berettiget til fratrædelsesgodtgørelse efter funktionærlovens § 2a. Denne godtgørelse (= 3 måneders løn) er inkluderet i de fratrædelsesbeløb, der er angivet i det følgende:

1) Efter ansøgning kan der aftales tjenestefrihed med løn i perioden fra 1.4. 2014 (eller senere) og indtil 30.9. 2014. Ved fratrædelsen 30.9.2014 udbetales 4 måneders fratrædelsesbeløb.

2) Efter ansøgning kan der aftales tjenestefrihed med løn i perioden fra 1.8. 2014 (eller senere) og indtil 30.9. 2014. Ved fratrædelsen 30.9.2014 udbetales 5 måneders fratrædelsesbeløb.

Bemærkninger til Samarbejdsorganisationens formænd om støtteforanstaltninger til medarbejdere, der påtænkes afskediget

Der er tale om et orienteringspunkt

Om psykologisk rådgivning

Prescriba-ordningen med psykologisk rådgivning, er Universitetets generelle ordning, som kan anvendes i den aktuelle situation med afskedigelser. Der er således ikke indgået en særlig ordning med fokus på afskedigelsessituationen, men Prescriba er orienteret om den forestående proces med afskedigelser på universitetet.

Der er informeret om ordningen på hjemmesiden, og AU HR Organisationsudvikling og Arbejdsmiljø eller HR-partnere er behjælpelig med at besvare eventuelle spørgsmål.

I præsentationen af muligheden for psykologisk rådgivning er det vigtigt at balancere – at selv om alle medarbejdere oplever, at en besparelsessituation med afskedigelser er en vanskelig og belastende situation, så er det et mindretal af medarbejderne, der har et individuelt behov for psykologisk rådgivning.

Om jobrådgivning

Tilbud om genplacering i forbindelse med uansøgte afskedigelser af økonomiske grunde er en del af AU's personalepolitik.

Der bliver tale om det almindelige genplaceringstilbud universitetet anvender, som er en individuel rådgivning til at komme godt i gang med jobsøgning til nyt job uden for AU. Det præcise indhold fastlægges i løbet af januar.

Det vil sige rådgivningen indeholder ikke egentlig genplacering/match til andre stillinger hverken på AU eller uden for AU. Det kan nogen måske lægge i begrebet genplacering.

Det er den enkelte afskedigede medarbejder, som afgør om han/hun vil gøre brug af tilbuddet. Ledelsen bør opfordre til at afskedigede medarbejdere tager imod tilbuddet.

Udgifterne til genplaceringsforløb dækkes af særskilte midler dertil.

Om mulighed for kompetenceudvikling

Mulighed for relevant kompetenceudvikling i opsigelsesperioden i forbindelse med uansøgte afskedigelser af økonomiske grunde er en del af AU's personalepolitik.

Kompetenceudvikling for afskedigede medarbejdere aftales og prioriteres inden for instituttets/vicedirektørområdet budget på den måde, som instituttet/vicedirektørområdet sædvanligvis prioriterer og aftaler kompetenceudvikling.

Der er ikke indbygget valgmulighed mellem genplaceringsforløb eller kompetenceudviklingsaktivitet, således at hvis en medarbejder undlader at benytte jobrådgivningstilbuddet så får medarbejderen mulighed for yderlig kompetenceudvikling.

Modtager(e): Samarbejdsorganisationen (HSU, FSU/ASU og LSU)**Notat****Notat om støttemuligheder for medarbejdere i forbindelse med besparelsesprocessen 2014**

En besparelsesproces med afskedigelser kan i forhold til støtte for medarbejderne deles op i 2 perioder

- 1) Perioden fra udmelding om at afskedigelser er nødvendige til udlevering af partshøringsbrev. Perioden er præget af usikkerhed for alle og mange spørgsmål
- 2) Perioden efter udleveringen af partshøringsbrevene, hvor medarbejderne er i vidt forskellige situationer

Dato: 20. december 2013
Ref: dew

Side 1/2

Der kan være stress og mistrivsel i begge perioder, og de medarbejdere der partshøres/afskediges reagerer på forskellig vis, som kan kræve særskilt støtte. Også medarbejdere, der ikke parthøres/afskediges bliver påvirket og kan have behov for støtte.

Forebyggelse af stress og mistrivsel

Universitetet har indgået aftale med rådgivningsfirmaet Prescriba om psykologisk rådgivning, som dækker alle universitetets ansatte.

Med ordningen har medarbejderne adgang til ekstern psykologisk rådgivning ved situationer, som måtte have indflydelse på arbejdsindsatsen.

Universitets ordning indeholder mulighed for både visiteret og anonym rådgivning.

- 1) **Visteret rådgivning.** I den visiterede ordning kan medarbejderen få fem samtaletimer med en psykolog eller evt. anden rådgiver. Visitering sker ved at gå via nærmeste leder. Når nærmeste leder er bekendt med problemstillingen og har bevilget de fem samtaletimer, kontakter lederen Prescriba.
- 2) **Anonym rådgivning.** Ved den anonyme rådgivning henvender medarbejderen sig direkte til Prescribas rådgivning. Det er muligt at ringe til rådgivningen hele døgnet og få op til 3 samtaletimer med en psykolog eller evt. anden rådgiver.

Samtalerne er i begge ordninger fortrolige mellem medarbejderen og Prescriba.

Precriba kan kontaktes på **tlf.: 70 22 12 66**.

Side 2/2

Yderligere oplysninger findes på AU's hjemmeside:

<http://medarbejdere.au.dk/administration/hr/arbejdsmiljoe/psykiskarbejdsmiljoe/psykologisk-raadgivning/>

Støtte fra tillidsrepræsentant eller arbejdsmiljørepræsentant

Tillidsrepræsentanterne og/eller arbejdsmiljørepræsentanterne er medarbejdernes støtte i alle forhold i en besparelsesproces. Som leder har man mulighed for at opfordre medarbejdere til at henvende sig til deres tillidsrepræsentant eller arbejdsmiljørepræsentant for at drøfte deres situation.

Støtte til jobsøgning for afskedigede medarbejdere

Universitetets personalepolitik fastlægger, at medarbejdere som afskediges af økonomiske eller strukturelt/organisatoriske grunde tilbydes et genplaceringsforløb med henblik på beskæftigelse uden for AU. Der er desuden mulighed for at aftale relevant kompetenceudvikling i opsigelsesperioden.

Universitetet agter at tilbyde et genplaceringsforløb, som er en individuel jobrådgivning, som retter sig mod at give den afskedigede medarbejder et fundament til, at han/hun kan begynde en kvalificeret jobsøgning.

Indholdet kan tilpasses til medarbejderens behov. Det kan være kompetenceafklaring, udarbejdelse af CV, ansøgning, jobsøgningsstrategi, jobsamtaletæring, netværk, vejledning om det lokale arbejdsmarked, karrieskift, jobmål eller andet.

Både ledere, tillidsrepræsentanter og medarbejdere, der påtænkes afskediget vil modtage materiale om tilbuddet om rådgivning til jobsøgning i løbet af februar måned. Endvidere vil der bliver orienteret generelt om tilbuddet på hjemmesiden.

Tilbuddets præcise indhold fastlægges i løbet af januar 2014.

Støtte fra lederen

Som medarbejder kan man altid bede om en samtale med sin nærmeste leder. Det er lederens opgave at sikre, at medarbejdere, der afskediges behandles med respekt. Afskedigede medarbejdere kan drøfte og aftale relevant kompetenceudvikling med lederen, lige som der kan indgås aftale om at en del af arbejdstiden i opsigelsesperioden anvendes til jobsøgning.

Støtte fra kolleger

Kolleger kan støtte afskedigede medarbejdere i at bearbejde situationen og se nye muligheder.

Ferievejledning 2006

4.7.1. Fastlæggelse af afholdelsestidspunkt

Tidspunktet for afholdelse af særlige feriedage skal aftales mellem ledelsen og den enkelte medarbejder. Ledelsen kan således ikke pålægge medarbejderen at holde særlige feriedage, jf. dog nedenfor om ændringen af ferieaftalen.

Medarbejderens ønske om placering af særlige feriedage skal så vidt muligt imødekommes. Det er dog en forudsætning, at afholdelsen er forenelig med arbejdet. Det er endvidere en betingelse, at placeringen af dagene – set under ét – ikke afviger væsentligt fra den måde, hvorpå arbejdet normalt er tilrettelagt.

Det betyder, at ledelsen for medarbejdere med skiftende arbejdstider kan kræve, at dagene placeres på en sådan måde, at den samlede frihed dækker en repræsentativ blanding af kortere og længere arbejdsdage, eventuelle arbejdsfri dage, dag-, aften-, natte- og weekendtjenester samt eventuelle rådighedsvagter – svarende til en normal vagtplan. F.eks. kan ledelsen modsætte sig, at en ansat med regelmæssigt forekommende søndagsarbejde udelukkende lægger sine særlige feriedage på søndage. Tilsvarende kan ledelsen modsætte sig, at de særlige feriedage alene placeres på lange arbejdsdage, hvis medarbejderen har meget varierende daglige arbejdstider.

Medarbejderen skal så tidligt som muligt meddele ledelsen, hvornår en særlig feriedag ønskes holdt. Der er ikke fastsat en bestemt varslingsfrist, men jo tidligere varslet gives, des større er mulighederne for, at ønsket kan forenes med arbejdet.

Med virkning fra ferieåret 2007/2008 kan såvel medarbejderen som ledelsen kræve, at dagene holdes i ferieåret. Er dagene ikke afholdt og tidspunktet for afholdelsen ikke fastlagt senest den 1. januar, kan ledelsen varsle dagene afholdt efter de regler, der gælder for restferie. Det betyder, at varslet er 1 måned, og at dagene kun kan varsles til afholdelse i hele dage.

4.7.2. Hvordan kan de afvikles?

Særlige feriedage kan holdes samlet, enkeltvis og som brøkdeler af dage.

Bilag 3.7 - LSU-møde d. 14-01-2014

Møde den: 18. december 2013
 Møde: Institutledermøde
 Punktejer: HR-partnerchef Dorte M. Andersen

Beslutningspunkt (sæt kryds)
 Drøftelsespunkt (sæt kryds)
 Orienteringspunkt (sæt kryds)
 Lukket punkt (sæt kryds)

Emne

Procedure for registrering af "standardferie" i forbindelse med afholdelse af ferie.

Indstilling

AU HR ST indstiller at institutlederne godkender procedure for registrering af "standardferie" i forbindelse med afholdelse af ferie.

Sagsfremstilling**Baggrund/ferieregler**

Alle månedslønnede medarbejdere optjener ret til ferie under deres ansættelse ved Aarhus Universitet. Ved ubrudt ansættelse i et kalenderår optjenes således 25 ordinære feriedage, svarende til 5 ugers ferie. Ud over den ordinære ferie, optjenes 5 særlige feriedage ved ubrudt ansættelse igennem et optjeningsår, til afholdelse i det efterfølgende ferieår.

Ferien afholdes i det gældende ferieår, som løber fra 1. maj til 30. april året efter optjeningen.

Ferien fastsættes efter forhandling mellem den enkelte medarbejder og nærmeste leder. Hvis det ikke er muligt ved aftale at tilrettelægge ferieafholdelsen, kan lederen varsle afholdelsen af ferie. Varsling af hovedferie skal ske 3 måneder forud for feriens afholdelse, og varsling af restferie skal ske 1 måned forud for feriens afholdelse.

Forslag til håndtering af standardferie

Det er medarbejderens ansvar at tage initiativ til vedkommendes tilrettelæggelse af ferie, samt at følge instituttets/centerets praktiske retningslinjer herfor. For medarbejdere, der har optjent fuld ferieret, men som ikke udfylder skemaet inden for den angivne frist, registrerer instituttet/centeret som udgangspunkt i fraværsregistreringssystemet, at de 6 ugers ferie afvikles således ("standardferie"):

Standardferie:

- 3 uger i juli/august (ugerne 29, 30 og 31)
- 1 uge i oktober (uge 42)
- 1 uge i februar (uge 7)

Særlige feriedage:

- 2 dage i juleugen (uge 52)
- 3 dage før påske

På denne måde sikres det, at der registreres ferie i fuldt omfang for alle medarbejdere. Registreringen kan naturligvis ændres efterfølgende i løbet af ferieåret under hensyntagen til den ansattes private planer eller til arbejdsmæssige forpligtelser.

Hvis medarbejderen ønsker at ændre registreret ferie, skal vedkommende give besked til instituttets

fraværsansvarlige, og meddele hvilke datoer, der skal ændres.

Sagsbehandler

Dorthe M. Andersen

Tidsfrist

Frist for varsling af registrering af standardferie er 3 måneder forud for feriens afholdelse.

Bilag

AU's ferieregler

Udkast vers 2 den 12.12.13

FLEKSTIDSAFTALE FOR TAP OG AC-TAP I INSTITUT FOR XXX PÅ AARHUS UNIVERSITET

Præambel

I denne aftale opereres der med begreberne, overskudstimer, underskudstimer og over/merarbejde.

Overskudstimer er de timer, der ligger ud over den gennemsnitlige arbejdstid på 37 timer om ugen.

Underskudstimer er de timer, der mangler for at udfylde den gennemsnitlige arbejdstid på 37 timer om ugen.

Over/merarbejde holdes uden for flekstidsopgørelsen.

§ 1. Formål.

Stk. 1: Formålet med flekstidsaftalen er:

- at øge fleksibiliteten til gavn både for instituttet og for medarbejdere,
- at give større frihed til individuelt at planlægge arbejdstiden under hensyn til specielle belastninger, særlige opgaver mv., og hermed skabe et mere tilfredsstillende arbejdsmiljø og
- at skabe en balance mellem arbejde og fritid – og dermed give større mulighed for at tilgodese familielivet.

Stk. 2.: Flekstid medvirker samtidig til at sikre Institutet som en attraktiv arbejdsplads og at sikre løbende forventningsafstemning mellem leder og medarbejder.

§ 2. Omfattede medarbejdere.

Stk. 1: Aftalen omfatter alle tekniske/administrative medarbejdere ved Institutet.

Stk. 2: Videnskabelige medarbejdere ansat i henhold til stillingsstrukturen kan ikke være omfattet af en flekstidsordning, jf. AC-overenskomstens § 13, stk. 4.

Stk. 3: Ledere, chefkonsulenter, specialkonsulenter, projektchefer og fuldmægtige er ikke omfattet af aftalen.

Stk. 4: Feltarbejde samt arbejde i arktisk relaterede områder er under opholdet undtaget fra denne aftale og i sådanne arbejdsperioder henvises til anden særskilt aftale.



§ 4. Opgørelse.

Stk. 1: Medarbejderen skal selv opgøre sin arbejdstid. Arbejdstiden registreres dagligt eller ved førstkommande mulighed, i instituttets tidsregistreringssystem.

Stk. 2: Institutlederen kan beslutte, at den elektroniske oversigt afleveres til sektionslederen med bestemte intervaller/løbende for såvel bestemte medarbejdergrupper som for enkelte medarbejdere. Oversigten indeholder ud over den daglige arbejdstid en opgørelse af, om der er over- eller underskud på timeregnskabet.

Stk. 3: Medarbejderen skal orientere sin leder, når flekssaldoen nærmer sig 37 timer, såfremt der ikke allerede foreligger en aftale om afvikling af overskydende timer. Dog kan med nærmeste leder indgås individuel aftale om overskridelse eksempelvis i forbindelse med feltarbejde eller lignende.

Stk. 4: Der kan kun overføres op til 100 flekstimer fra et år til et andet.

Stk. 5: For medarbejdere med sæsonbestemt arbejde, feltarbejde og arbejde i arktisk relaterede områder, kan der individuelt aftales overførsel af andet antal flekstimer fra et år til et andet.

§ 5. Overskudstimer.

Stk. 1: Overskudstimer er de timer, der ligger ud over den gennemsnitlige arbejdstid på 37 timer om ugen.

Stk. 2: Timer, der ligger ud over et gennemsnit på 37 timer om ugen, udløser ikke overtidsbetaling/afspadsring, men overføres til den følgende måned.

Stk. 3: Overskudstimer, der ligger ud over et fastsat maksimum på 100 timer, eller andet individuelt aftalt timeantal, bortfalder ved årsskiftet og kan ikke udløse kontant betaling, med mindre andet aftales med lederen.

§ 6. Underskudstimer.

Stk. 1: Underskudstimer er de timer, der mangler for at udfylde den gennemsnitlige arbejdstid på 37 timer om ugen.

Stk. 2: Der må ved månedens udgang højst være et underskud på 37 timer til overførsel til den følgende måned.

Stk. 3: Hvis en medarbejder i et særligt tilfælde har brug for at overskride loftet, kan lederen tillade dette.



§ 7. Afvikling.

Stk. 1: Det kan aftales, at opsparede flekstimer afvikles som hele eller halve fridage eller kun enkelte timer ad gangen. Afspadsering af hele dage skal ske efter aftale med nærmeste leder.

§ 8. Beordret over-/merarbejde.

Stk. 1: Over-/merarbejde defineres i overensstemmelse med gældende overenskomst. Der kan kun blive tale om overarbejde, hvis man overskrider arbejdstidsnormen for en fuldtidsansættelse inde for normperioden – typisk 1 måned. Overskridelsen skal være begrundet fra ledelsen i pålagt arbejde eller helt nødvendige/uopsættelige arbejdsopgaver, der kræver medarbejderens fortsatte tilstedeværelse på arbejdspladsen, og at lederen er indforstået hermed. Ved merarbejde forstås uden for AC-området, deltidsansattes ekstra timer fra deres ansættelsesgrad op til fuld tid (37 timer).

Stk. 2: Beordret over-/merarbejde afregnes uden for flekssystemet og i overensstemmelse med gældende overenskomster og kollektive aftaler.

Der er tre betingelser for, at arbejde kan registreres som over-/merarbejde:

- arbejdet skal være pålagt/nødvendigt
- arbejdet skal ligge uden for kontortiden
- arbejdstiden skal overstige 160,33 timer på månedsbasis (fuldtidsansatte)

§ 9. Fratræden.

Stk. 1: Ved fratræden skal et eventuelt over-/underskud være udlignet.

Stk. 2: Der kan ikke ske udbetaling af optjent overskud, medmindre andet er aftalt individuelt med institutlederen.

§ 10. Evaluering.

Stk. 1: Denne aftale evalueres af LSU 2 år efter ikrafttræden.

§ 11. Ikrafttrædelse og opsigelse.

Stk. 1: Nærværende aftale er drøftet og godkendt i LSU den xx.xx. 2013. Den er efterfølgende sendt til godkendelse hos de nedenfor nævnte tillidsrepræsentanter. Aftalen træder i kraft den 01.02.2014.

Stk. 2: Aftalen kan opsiges af begge parter med 3 måneders varsel til udgangen af en måned.



Institutleder
Formand for LSU

XXXXXX
Næstformand for LSU

XXX
TR, DM

XXX
TR, DJØF

XXX
TR, IDA

XXX
TR, HK kontor

XXX
TR, PROSA

XXX
TR, KS



Kommentar til § 2.

Videnskabelige medarbejdere ansat i henhold til stillingsstrukturen kan ikke være omfattet af en flekstidsordning, jf. AC-overenskomstens § 13, stk. 4.

For månedslønnede fuldmægtige med rådighedstillæg samt månedslønnede teknisk/administrative medarbejdere i stillinger klassificeret i lønramme 35-42 og special- og chefkonsulenter gælder følgende:

Disse to grupper af ansatte kan godt føre et arbejdstidsregnskab over, hvor mange timer de arbejder, men deres ansættelsesform gør, at det ikke er hensigtsmæssigt at etablere egentlige flekstidsordninger for dem. For dem kan der være tale om fleksibel arbejdstidstilrettelæggelse, som følger de overordnede principper i en flekstidsaftale for så vidt angår opgørelse og afvikling, men som ikke er en egentlig flekstidsordning.

Disse principper er:

- Opgørelse af overskudstimer (timer ud over 37 timer om ugen)
- Afvikling af overskudstimer efter aftale med nærmeste leder.

Ved opgørelse og afvikling af overskudstimer skal der tages højde for de særlige forpligtelser i relation til arbejdstid, som gælder for de to grupper af medarbejdere.

I øvrigt henvises til Aarhus Universitets personalepolitik samt de administrative retningslinjer på medarbejdernes ABC

<http://medarbejdere.au.dk/administration/hr/abc/>