

05. november 2010

## **Udkast til budget 2011 for IT-Universitetet i København**

På baggrund af bestyrelsens godkendelse af de overordnede budgettrammer for IT-Universitetet i 2011 på bestyrelsesmødet den 17. september 2010 forelægges hermed direktionens forslag til endeligt budget for 2011 for IT-Universitetet i København.

### **1. Budgetforudsætninger**

Det forelagte budget for 2011 baseres på følgende budgetforudsætninger:

- 1) At finanslovsforslaget for 2011 (FFL 2011) bliver vedtaget i sin nuværende form for så vidt angår IT-Universitetet i København.
- 2) At studieoptaget og færdiggørelsesbonusen i 2011 bliver som prognosticeret.
- 3) At der rekrutteres og ansættes som planlagt i 2011.
- 4) At der ikke konverteres mellem løn og øvrig drift i de enkelte afdelinger uden direktionens godkendelse.

Det skal her nævnes, at de merindtægter IT-Universitetet med overvejende sandsynlighed vil få bevilget på baggrund af udmøntningen af globaliseringsforliget indgået den 28. oktober 2010 er indarbejdet i forelagte budget for 2011 (*"Aftale mellem regeringen, Socialdemokraterne, Dansk Folkeparti og Det Radikale Venstre om: Fordeling af globaliseringsreserven til forskning og udvikling 2011-2012."*)

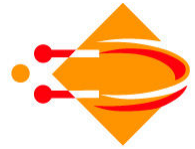
Aftalen udmønter 3.029 mio. kr. af de i alt 4.397 mio. kr., der er afsat i globaliseringsreserven til forskning og udvikling fra 2011 til 2012. Forliget indebærer blandt andet, at der i 2011 afsættes 400 mio. kr. til universiteternes basisbevillinger, samt at IT-Universitetet modtager en bevilling på 20 mio. kr. både i 2011 og 2012 til bacheloruddannelserne.

Det forventes på nuværende tidspunkt, at aftalen for IT-Universitetets vedkommende, udover de 20 mio. kr, vil udløse en merbevilling i 2011 i størrelsesordenen 2 til 4 mio. kr. Det skal dog understreges, at der hersker usikkerhed om den nøjagtige størrelse. Direktionen vurderer, at det er overvejende sandsynligt, at IT-Universitetet vil få udmøntet 2,4 mio. kr. i 2011 og 1,1 mio. kr. i 2012.

Såfremt dette ændrer sig væsentligt vil direktionen orientere bestyrelsen, når den endelige fordeling af globaliseringsreserven offentliggøres af Ministeriet for Videnskab, Teknologi og Udvikling.

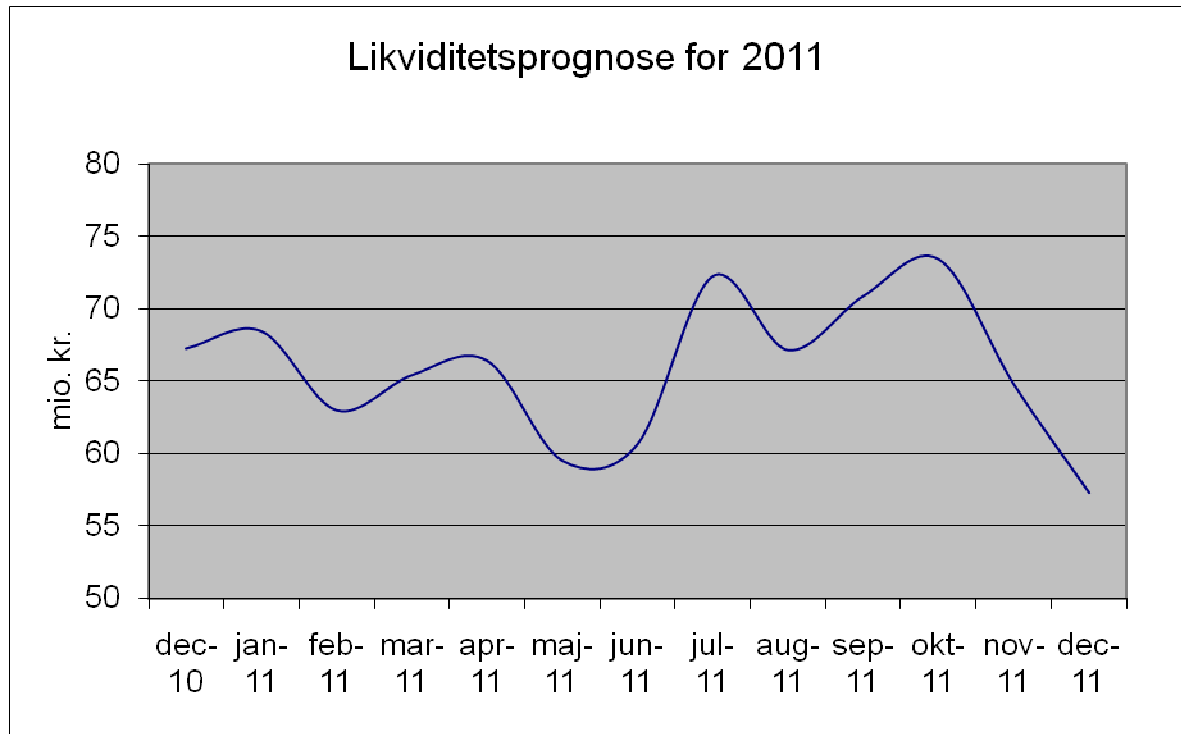
### **2. Udkast til budget 2011**

Tabel 1 (side 3) viser direktionens endelige forslag til budget for IT-Universitetet i 2011. Tabellen indeholder således universitetets budgetterede indtægter opdelt på hovedposter samt universitetets omkostninger fordelt på de enkelte afdelinger. Derudover viser tabel 1 universitetets forventede driftsresultat i henhold til ovenstående budgetforudsætninger.



Det skal her nævnes, at universitetets likviditet fortsat forventes at være særdeles god. I 2011 forventes det, at likviditeten svinger mellem 74 mio. kr. og 57 mio. kr.

**Figur 1: Likviditetsprognose for 2011**



**Tabel 1: Budget 2011, budget 2010 samt Prognose 3 for 2010**

<b>Indtægter</b>	<b>Budget '11</b>	<b>Budget '10</b>	<b>Prog 3 '10</b>
Basisforskning	63.662	78.000	78.000
Uddannelsesindtægter	108.011	86.173	89.637
Øvrige indtægter FL - globaliseringsmidler	2.400	3.000	1.366
Særlige bevillinger FL	20.000	0	0
Eksterne offentlige forsk.midler	13.010	14.500	16.641
Øvrige eksterne forsk.midler	5.195	4.599	2.591
Huslejeindtægter	650	1.328	1.728
Andre indtægter	5.615	5.570	5.858
<b>Indtægter i alt</b>	<b>218.543</b>	<b>193.170</b>	<b>195.821</b>
<b>Indtægter rammebudget</b>	<b>221.349</b>	<b>186.731</b>	<b>186.731</b>
Ikke-anvendt rammebudget	-2.806	6.439	9.090
<b>Øvrig drift inkl. afskrivning</b>	<b>Budget '11</b>	<b>Budget '10</b>	<b>Prog 3 '10</b>
Direktionen	1.459	1.284	1.434
Kommunikation	3.191	4.638	3.668
Bibliotek	1.578	1.678	1.478
Økonomi og personale	6.613	5.456	5.883
IT-afdelingen	5.654	6.411	5.440
Facilities management	52.690	50.432	51.511
Studieadministrationen	10.682	6.885	9.195
Interaction and Learning Unit	795	805	555
Studienævnet	550	569	519
Instituttet	3.855	4.034	3.134
Phd studienævnet	1.520	2.224	1.974
Forskningsprojekter	2.056	2.076	1.851
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>90.642</b>	<b>86.492</b>	<b>86.642</b>
<b>Øvrig drift rammebudget</b>	<b>96.485</b>	<b>86.492</b>	<b>86.492</b>
Ikke-anvendt rammebudget	5.843	0	150
<b>Løn</b>	<b>Budget '11</b>	<b>Budget '10</b>	<b>Prog 3 '10</b>
Direktionen	4.149	5.018	5.018
Kommunikation	4.711	4.420	5.035
Økonomi og personale	12.523	9.809	12.448
IT-afdelingen	9.696	9.271	9.271
Facilities management	5.241	4.937	4.971
Studieadministrationen	11.970	11.229	11.015
Interaction & Learning Unit	2.511	2.303	2.303
Studienævnet	18.001	11.008	13.783
Instituttet	57.636	52.731	50.889
Phd studienævnet	210	204	204
Forskningsprojekter	11.217	12.398	11.623
<b>Løn i alt</b>	<b>137.866</b>	<b>123.329</b>	<b>126.560</b>
<b>Løn rammebudget</b>	<b>137.088</b>	<b>122.514</b>	<b>122.514</b>
Ikke-anvendt rammebudget	-778	815	4.046
<b>Detailbudget 2011 i alt</b>	<b>-9.965</b>	<b>-16.650</b>	<b>-17.381</b>
<b>Rammebudget 2011 i alt</b>	<b>-12.224</b>	<b>-22.275</b>	<b>-22.275</b>
Ikke-anvendt rammebudget	2.259	5.625	4.894



Siden bestyrelsesmødet den 17. september 2010 er der foretaget følgende korrektioner i forhold til det tidligere godkendte rammebudget for 2011:

#### Indtægtssiden:

Indtægtssiden er nedjusteret med ca. 2,5 mio. kr. Uddannelsesindtægterne er faldende idet direktionen har nedjusteret forventningerne til optaget på deltidsuddannelserne, se afsnit 3, mens STÅ-indtægterne fra heltidsuddannelserne er lidt stigende. Andre indtægter er faldende idet det forventede pres på lokalerne på IT-Universitetet vil afspejle sig i en mindre indtægt fra arrangementer.

Der regnes med 2,4 mio. kr. mere i indtægter på baggrund af globaliseringsforliget.

#### Omkostningssiden:

Efter godkendelse af rammebudget for 2011 har Økonomisektionen forhandlet med hver enkelt afdeling om budgettet for 2011 med henblik på at finde det mest optimale resourceniveau set i forhold til universitetets kommende opgaver samt i forhold til den besluttede strategi.

Disse budgetforhandlinger har medført ændringer i direktionens forventninger til universitetets omkostningsniveau i 2011. Forventningerne til universitetets lønforbrug er steget marginalt som følge af en detaljeret gennemgang af alle universitetets ansættelser, mens omkostningerne til øvrig drift er reduceret med næsten 6 mio. kr. i forhold til rammebudgettet. Omkostningerne er reduceret i stort set samtlige afdelinger efter en nøje gennemgang af de enkelte afdelingsbudgetter. Mange af disse udgiftsreduktioner er permanente.

Derudover er den viden om realiseret forbrug, som universitetets regnskab for 3. kvartal 2010 har tilvejebragt, indarbejdet i budgettet for 2011, således at universitetets tidligere erfaringer om forbrug afspejles i det forelagte budget.



### 3. Uddannelsesindtægter: Beregning af STÅ produktion og årselever

Tabel 2 nedenfor viser universitetets prognose for indtægter fra undervisningsaktivitet i 2011 opdelt på kandidater, bachelorer, årselever samt færdiggørelsesbonus

**Tabel 2: Beregning af STÅ produktion m.v. 2011**

<b>Studenteroptag - prognose af 04.11.2010</b>	<b>2011</b>
Kandidatlinier	410
Bachelorlinier 1, 2 & 3	200

<b>Takster</b>	<b>2011</b>
Undervisningstakst 3, kandidat	98.100
Undervisningstakst 3, bachelor	98.100
Færdiggørelsesbonus, kandidater	43.100
Færdiggørelsesbonus, bachelorer	61.600
Undervisningstakst, VTU	56.400
Undervisningstakst, UVM	64.900
Deltagerbetaling pr årselev - gammel takst	50.000
Deltagerbetaling pr årselev - ny takst	82.000

<b>Indtægter</b>	<b>2011</b>
Kandidat STÅ	587
Bonusudløsende kandidater	80
Bachelor 1, 2 & 3 STÅ	272
Bonusudløsende bachelorer	30
Årselever	139
STÅ betaling	84.267.900
Færdiggørelsesbonus	5.296.000
Årselever taksameter+deltagerbetaling	18.447.433
<b>Indtægter fra undervisning i alt</b>	<b>108.011.333</b>

Direktionen har på baggrund af anbefalinger fra analyseenheden, og efter samråd med studielederen nedjusteret antal af årselever fra 169 til 139 for 2011. Direktionen fastholder det forventede antal årselever fra 2012 og frem, hvilket betyder et optag på 189 i 2012. Direktionen vil sammen med studielederen iværksætte initiativer så dette mål kan nås.

De prognosticerede indtægter ovenfor er under forudsætning af, at de takster, der fremgår af FFL 2011 bliver vedtaget.



#### 4. Optagelsesforudsætninger 2011-2013 for heltids- og deltidsuddannelser

Tabel 3 og 4 nedenfor viser de optagelsesforudsætninger, der er lagt til grund for budgettets indtægtsprognose for så vidt angår heltidsuddannelser (tabel 3) og deltidsuddannelser (tabel 4).

**Tabel 3: Optagelsesforudsætninger 2011-2013 (heltidsuddannelser)**

	F11	E11	F12	E12	F13	E13
<b>Kandidat – Digital design og kommunikation</b>	50	70	50	90	60	90
<b>Kandidat – E-business</b>	35	65	35	65	35	85
<b>Kandidat – Software udvikling og teknologi</b>	50	70	50	60	50	60
<b>Kandidat – Medieteknologi og spil</b>	0	70	0	70	0	70
<b>Bachelor – Softwareudvikling</b>	0	60	0	40	0	40
<b>Bachelor – Digitale medier og design</b>	0	80	0	80	0	80
<b>Bachelor – Global Business Informatics</b>	0	60	0	60	0	60
<b>I alt</b>	<b>135</b>	<b>475</b>	<b>135</b>	<b>465</b>	<b>145</b>	<b>485</b>

**Tabel 4: Optagelsesforudsætninger 2011-2013 (deltidsuddannelser)**

	F11	E11	F12	E12	F13	E13
<b>Master – Sundheds IT</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Master – Organisation og implementering</b>	10	20	14	24	14	24
<b>Master – IT ledelse og strategi</b>	12	25	12	25	12	25
<b>Master – Interaktionsdesign og Multimedier</b>	13	17	13	17	13	17
<b>Master – Softwarekonstruktion</b>	10	10	16	16	16	16
<b>Diplom – IT</b>	25	25	30	30	30	30
<b>I alt</b>	<b>70</b>	<b>97</b>	<b>85</b>	<b>112</b>	<b>85</b>	<b>112</b>
<b>År</b>		<b>2011</b>		<b>2012</b>		<b>2013</b>
<b>Samlet optag</b>		167		197		197

Det skal bemærkes, at det forventede optag på bacheloruddannelsen i softwareudvikling er forhøjet fra 40 til 60 studerende i 2011, samt at optaget på kandidatuddannelsen i software udvikling og teknologi er forhøjet fra 60 til 70 i efteråret 2011. Dette har ikke økonomisk indvirkning i 2011, men vil skabe øgede indtægter i 2012 til 2014. Videre er forventning til optag på Master – Organisation og implementering reduceret fra 14 i F11 og 24 i E11 til 10 i F11 og 20 i E11. Ligeledes er forventning til optag på Master – Softwarekonstruktion reduceret fra 16 i F11 og 16 i E11 til 10 i F11 og 10 i E11. Endelig er forventning til optag på Diplom – IT reduceret fra 30 i F11 og 30 i E11 til 25 i F11 og 25 i E11. Med disse nedjusteringer forventes årselevfra Master- og Diplomuuddannelserne i 2011 at blive 93 årselever. Forventningen til årselevproduktion for enkeltfagsstuderende for 2011 er 46 årselever. Derved bliver det forventede antal årselever i 2011: 93 + 46 = 139 årselever.



## 5. Optagelsesforudsætninger ph.d. studerende 2011-2015

Tabel 5 nedenfor viser de optagelsesforudsætninger der er lagt til grund for universitetets optag af ph.d.-studerende. Der forhandles i forbindelse med udviklingskontrakten for 2011 om et øget ph.d.- optag. Såfremt dette får indflydelse på økonomien, vil bestyrelsen blive orienteret.

**Tabel 5: Optagelsesforudsætninger 2011-2015 (ph.d.-studerende)**

	2011	2012	2013	2014	2015
<b>Ph.d. optag</b>	11	11	11	11	11

## 6. Fremskrivning af indtægter, omkostninger og egenkapital 2011-2015.

Tabel 6 giver et overblik over de fremskrevne indtægter og omkostninger i perioden fra 2011-2015. Formålet er særligt at give et overblik over udviklingen i universitetets egenkapital i de kommende år, herunder give en prognose af universitetets indtægter og omkostninger, når den tredje bacheloruddannelse er fuldt indfaset.

Fremskrivningen tager alene højde for allerede kendte begivenheder og er dermed forbundet med en lang række usikkerheder.

Fremskrivningen bygger mere konkret på følgende forudsætninger:

- 1) Fremskrivningen forudsætter, at universitetet modtager 20 mio. kr. årligt til bacheloruddannelserne i perioden 2012 til 2015.
- 2) Omkostningerne til afdelingernes strategiske ønsker for 2011 er videreført for både løn og øvrig drift.
- 3) De fremskrevne indtægter er alene beregnet ud fra allerede kendte indtægter. Dette er erfaringsmæssigt lidt konservativt sat.

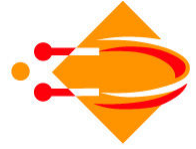
**Tabel 6: Fremskrivning 2011-2015 forelagt bestyrelsen september 2010**

(1.000 kr.)	Prognose2 2010	Budget 2011	Budget 2012	Budget 2013	Budget 2014	Budget 2015
Basisforskning	78.000	63.662	63.216	61.730	63.088	63.088
Uddannelsesindtægter	89.213	110.388	127.832	139.262	142.487	144.810
Øvrige indtægter FL - global.midler	1.566	-	-	-	-	-
Særlige bevillinger FL	-	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Eksterne offentlige forsk.smidler	15.343	14.564	24.000	28.000	32.000	36.000
Øvrige eksterne forsk. midler	3.836	3.641	6.000	7.000	8.000	9.000
Kapitaltilskud	-	-	-	-	-	-
Huslejeindtægter	1.728	1.766	1.805	1.845	1.885	1.927
Andre indtægter	6.890	7.328	7.489	7.654	7.822	7.994
Dikterede administrationsbesparelser	-	-	(1.250)	(2.500)	(2.500)	(2.500)
<b>Indtægter i alt</b>	<b>196.576</b>	<b>221.348</b>	<b>249.092</b>	<b>262.990</b>	<b>272.782</b>	<b>280.319</b>
Løn - fremskrivning 2010 bemanning	123.293	137.995	143.787	144.911	146.749	150.863
Løn - tilvækst vedr forskningsprojekter	-	(907)	6.479	9.443	12.400	15.351
Øvrig drift - fremskrivning 2010 niveau	88.006	94.839	97.904	100.370	103.791	107.119
Øvrig drift - tilvækst vedr forskningsprojekter	-	(168)	1.196	1.743	2.289	2.834
Øvrig drift - overtagelse 5.salen	-	-	-	8.006	6.546	6.690
Øvrig drift - strategiske ønsker	-	-	-	-	-	-
Afskrivning	1.867	1.814	1.854	1.895	1.936	1.979
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>213.166</b>	<b>233.573</b>	<b>251.220</b>	<b>266.367</b>	<b>273.712</b>	<b>284.835</b>
<b>Resultat</b>	<b>(16.590)</b>	<b>(12.225)</b>	<b>(2.128)</b>	<b>(3.377)</b>	<b>(930)</b>	<b>(4.516)</b>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>36.341</b>	<b>24.116</b>	<b>21.987</b>	<b>18.610</b>	<b>17.680</b>	<b>13.165</b>

**Tabel 7: Fremskrivning 2011-2015 opdateret version**

(1.000 kr.)	Prognose 3 2010	Budget 2011	Budget 2012	Budget 2013	Budget 2014	Budget 2015
Basisforskning	78.000	63.662	63.216	61.730	63.088	63.088
Uddannelsesindtægter	89.637	108.011	130.284	141.034	145.130	145.991
Øvrige indtægter FL - global.midler	1.367	2.400	1.064	-	-	-
Særlige bevillinger FL	-	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Eksterne offentlige forskningsmidler	15.386	13.010	24.000	28.000	32.000	36.000
Øvrige eksterne forsk. midler	3.846	5.195	6.000	7.000	8.000	9.000
Kapitaltilskud	-	-	-	-	-	-
Huslejeindtægter	1.728	650	664	679	694	709
Andre indtægter	5.858	5.615	5.943	6.074	6.207	6.344
Dikterede administrationsbesparelser	-	-	(1.250)	(2.500)	(2.500)	(2.500)
<b>Indtægter i alt</b>	<b>195.822</b>	<b>218.543</b>	<b>249.921</b>	<b>262.017</b>	<b>272.619</b>	<b>278.633</b>
Løn - fremskrivning 2010 bemanning	124.560	138.809	143.908	145.008	146.854	150.908
Løn - tilvækst vedr forskningsprojekter	-	(943)	6.443	9.406	12.362	15.312
Øvrig drift - fremskrivning 2010 niveau	86.975	89.045	93.594	95.959	99.257	102.462
Øvrig drift - tilvækst vedr forskningsprojekter	-	(174)	1.189	1.736	2.282	2.827
Øvrig drift - overtagelse 5.salen	-	-	-	8.006	6.546	6.690
Øvrig drift - strategiske ønsker	-	-	-	-	-	-
Afskrivning	1.667	1.772	1.854	1.895	1.936	1.979
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>213.202</b>	<b>228.509</b>	<b>246.988</b>	<b>262.009</b>	<b>269.238</b>	<b>280.178</b>
<b>Resultat</b>	<b>(17.380)</b>	<b>(9.966)</b>	<b>2.933</b>	<b>7</b>	<b>3.381</b>	<b>(1.545)</b>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>35.551</b>	<b>25.585</b>	<b>28.518</b>	<b>28.525</b>	<b>31.907</b>	<b>30.361</b>





Med ovenstående forudsætninger in mente vurderes det, at resultatet for 2011 og frem er på et retvisende niveau. I 2012 vil alle omkostninger vedrørende de tre bachelorlinjer være slået igennem, mens STÅ indtægter og færdiggørelsesbonus først slår igennem i 2013 og fuldt i 2015.

Som det kan ses af tabellen, reduceres IT-Universitetets egenkapital i perioden fra ultimo 2010 til ultimo 2015 med ca. 5 mio. kr. Dette er i overensstemmelse med de anbefalinger som bestyrelsen kom med på møde den 17. september 2010. En egenkapital på godt 30 mio. kr. ultimo 2015 vurderes dog stadig at være lige i underkanten i forhold til universitetets behov og organisation som helhed<sup>1</sup>.

## **7. Indstilling**

Direktionen indstiller, at bestyrelsen godkender det forelagte budget for 2011 samt tager den fremskrevne udvikling i egenkapital til efterretning.

---

<sup>1</sup> I rapporten fra PWC bestilt af Videnskabsministeriet med titlen *"Vurdering af universiteternes egenkapital og likviditet"* anbefales det, at universitetets egenkapital skal udgøre 15 pct. af universitetets omsætning. Det vil sige at i 2015 skal universitetets egenkapital udgøre ca. 42 mio. kr.