

Bilag 9

Overordnet budgetforslag 2009

Indstilling om budgetrammer for 2009.

Det indstilles, at bestyrelsen bemyndiger direktionen til at iværksætte tiltag til udarbejdelse og gennemførelse af budget 2009 samt om nødvendigt en omfordeling mellem løn- og driftsmidler og årsværk. Endeligt budgetoplæg for 2009 fremlægges for bestyrelsen til godkendelse på mødet i november 2008.

Budgetrammeoplægget er i overensstemmelse med:

- den af bestyrelsen vedtagne strategi.
- ønsket om fortsat at skabe et stabilt økonomisk grundlag for fortsat øget vækst på ITU.

De væsentligste forudsætninger og usikkerheder

I forbindelse med de fremtidige eksterne finansierede forskningsprojekter er der blevet anvendt en fordelingsnøgle mellem løn og øvrige driftsudgifter på 88 % og 12 %



De væsentligste usikkerheder i forhold til budget 2009 er vist i tabel 1 med en vurdering af mulig effekt, samt en angivelse af tiltag til imødegåelse af usikkerheden.

Tabel 1: Usikkerhed/tiltag

Usikkerhed	Effekt	Tiltag
1) Bacheloruddannelse	Der er indregnet opstartsomkostninger til en tredje bacheloruddannelse. Der er ikke indregnet økonomiske påvirkninger af driften af en tredje bacheloruddannelse i 2010.	Ved godkendelse af en tredje bacheloruddannelse vil der blive udarbejdet et særskilt budget.
2) STÅ produktion og antal årselever	Ved udsving på 10 % i STÅ produktionen medfører det effekt på resultatet i størrelsesorden 5 mio. kr.	Der optimeres på både gennemførelsestid, størrelsen af hold samt en tæt opfølgning på den enkelte studerende.
3) Indvendig vedligeholdelse	Når tillægget til huslejekontrakten er underskrevet modtager ITU 1,3 mio. kr. pr. år for indvendig vedligeholdelse.	Der er endnu ikke sket en afklaring omkring 5' te. Kontrakten med 5' te udløber december 2008. Folketingets Finansudvalget har bedt om at 5. salen kommer i udbud, og dette skal ske i efteråret. Herefter forventes det, at der underskrives en huslejeaftale
4) 5. salen	Der er i budgettet for 2009 ikke indregnet, at ITU overtager 5' te pr. 1 januar 2009. Såfremt det sker vil det koste ITU 10 mio. kr. om året.	Direktionen vil arbejde på at få lejet 5. salen til anden side såfremt de nuværende lejere ikke fortsætter.
5) UNIK	Såfremt IT-Universitetet bliver tildelt penge til UNIK, vil den eksterne forskning stige kraftigt i 2009. Der vil skulle ansættes en del nye medarbejdere.	Såfremt bevillingen modtages vil der blive udarbejdet en handlingsplan for UNIK og igangsættelsen af forskningsprojektet.
6) Andre indtægter	Andre indtægter vil falde såfremt 5' te flytter.	Direktionen vil arbejde på at få lejet 5. salen ud



	Faldet i andre indtægter vil til dels opvejes af mindre udgifter.	til anden side
7) Taxameterbonus	Færdiggørelsesbonus erstattes af taxameterbonus hvor gennemførelsestid også vil indgå. Takststrukturen er ikke fastlagt endnu.	Der vil fortsat være fokus på de studerendes gennemførelsestid.

STÅ/årselev produktion

I tabel 2 ses de takstforudsætninger, der er lagt til grund for beregningerne. Taksterne for 2008 er gældende takster. Taksterne fra 2009 og frem er fra forslag til finanslov for 2009.

Tabel 2: Prisforudsætninger i løbende priser

Takster	2008	2009	2010	2011
Undervisningstakst, kandidat	96.000	99.000	99.000	99.000
Undervisningstakst, bachelor	96.000	99.000	99.000	99.000
Færdiggørelsesbonus	17.800			
Undervisningstakst, VTU	55.300	56.900	56.900	56.900
Undervisningstakst, UVM	54.700	64.800	64.800	64.800
Deltagerbetaling pr årselev	50.000	50.000	50.000	50.000

I tabel 3 er oplyst mængdeforudsætninger for beregningerne. Der forudsættes et fald i STÅ produktionen i 2009, hvorefter den igen vil være stigende. Faldet er et udslag af det lave optag i 2006. Faldet afbødes af starten på bacheloruddannelsen.

Tabel 3: Mængdeforudsætninger

	2008	2009	2010	2011
STÅ	487	441	467	507
Færdig uddannede kandidater	219	210	210	210
Bachelor STÅ	29	48	116	180
Årselever	130	130	130	130
STÅ betaling	49.497.600	48.387.070	57.727.363	68.041.664



Taxameterbonus (færdiggørelse)	3.898.200	3.500.000	3.500.000	3.500.000
Årselever taxaameter + deltagerbetaling	13.663.000	14.239.333	14.239.333	14.239.333
Indtægter fra undervisning i alt	67.058.800	66.126.404	75.466.697	85.780.998

Note 1: Antallet af færdiguddannede kandidater er baseret på en prognose fra Studieadministrationen. Det er forudsat, at der startes endnu en bacheloruddannelse (med et optag på 80 studerende om året) fra efteråret 2009.

Note 2: Taxameterbonus er skønnet til 3.5 mio. kr. i 2009-2011 idet taxameterbonustaksten ikke er udmeldt i forbindelse med forslag til finanslov.

I tabel 4 viser optagelsesforudsætningerne for de kommende år. De er baseret på drøftelser mellem direktionen, studielederen og kommunikationsafdelingen. Som det kan ses af tabellen vil der være en kraftig forøgelse af optaget fra 2008 til 2009. Årsagen er, at den anden bacheloruddannelse forventes startet i efteråret 2009.

Tabel 4: Optagelsesforudsætninger

	F08	E08	F09	E09	F10	E10	F11	E11
DKM/DDK	43	67	50	70	50	70	50	70
EBUSS	16	46	15	40	15	40	15	40
INT/SDT	27	39	40	50	40	60	50	60
MMT/MTG	0	46	0	50	20	50	20	50
SWU/ITO	0	0	0	0	0	0	0	0
Bach, SDT	0	44	0	40	0	40	0	40
Bach, DigInt	0	0	0	80	0	80	0	80
I alt	86	242	105	330	125	340	135	340
År		2008		2009		2010		2011
Samlet optag		328		435		465		475

Oplæg til budgetramme for budget 2008

I tabel 5 ses forslag til budgetramme for 2009-11. Lønnen er pristalsreguleret med 2,75 % og øvrige omkostninger med 3 %.

Tabel 5: Budgettrammeforslag 2009-11

I tkr.	Regnskab 2007	Prognose 2008	Budget 2009	Budget 2010	Budget 2011
Basisforskning	50.871	70.900	85.000	78.000	76.000
Uddannelsesindtægter	68.243	67.059	66.126	75.467	85.781
Øvrige indt. FL	502	200	(1.000)	(1.000)	(1.000)



Eksterne offentlige forsk. midler	8.427	12.570	10.000	9.500	10.000
Eksterne private forsk. midler	3.453	2.878	4.000	4.500	5.000
Kapitaltilskud	17.114	-	-	-	-
Huslejeindtægter	1.382	1.261	1.280	1.280	1.280
Andre indtægter	8.062	7.415	8.415	8.415	8.415
Indtægter i alt	158.054	162.283	173.821	176.162	185.476
Løn	69.084	78.990	99.303	100.996	108.636
Øvrige drift					
Inkl. afskrivninger	73.275	77.113	82.712	84.169	86.589
Omkostninger i alt	142.359	156.103	182.015	185.165	195.224
Pulje Resultat	15.695	6.180	(8.194)	(9.003)	(9.748)
Egenkapital ultimo	46.335	52.515	44.321	35.318	25.570

Af tabel 5 fremgår det, at det budgetterede resultat i 2009 udviser et underskud på 8.2 mio. kr.

Det er en forudsætning for det økonomiske resultat i 2010 og 2011 at der forsat tilføres midler til bacheloruddannelserne fra Videnskabsministeriet. Såfremt dette ikke sker, vil resultat blive forværret med op til 20 mio. kr. hvert af årene. Direktionen vil for fuldstændighedens skyld i løbet af efteråret 2008 udarbejde et eller flere scenarier for den situation, hvor bachelorbevillingen på 20 mio. (mod forventning) bortfalder eller reduceres markant. Disse scenarier vil blive fremlagt for bestyrelsen ved det ordinære møde i november 2008.

Forudsætningerne for aktiviteter på de eksternt finansierede forskningsprojekter 2009 og 2010 er baseret på udkastet til udviklingskontrakten for 2009-2010, mens tallet i 2011 er fremskrevet. Stiger omsætningen på eksternt finansierede forskningsprojekter vil omkostningerne samtidig stige. Stigningen i omkostningerne vil udgøre 80 % af stigningen i omsætningen, da der bliver opereret med et gennemsnitligt overhead på 20 %.

Underskuddet i 2009 og frem er dels, at der er indregnet et ph.d.-optag på 22 i 2009, mens optaget i 2010 og 2011 svarer til det antal, som afslutter deres ph.d. uddannelse. Dermed vil optaget blive 6 i 2010 og 16 i 2011. Der er ikke indregnet, at vi får penge til ekstra optag i budgettet. Der er alle år regnet med en fordeling på 50 % internt finansieret ph.d.er og 50 % eksternt finansierede ph.d.er. Såfremt der skal optages 22 ph.d.er i 2010 og 2011 vil underskuddet vokse med 5.3 mio. kr. i 2010 og 7.5 mio. kr. 2011



Derudover er der tilført yderligere midler til de enkelte afdelinger i forhold prognosen efter andet kvartal fra regnet initiativer som udløber i 2008, se tabel 6. Der er indhentet forslag fra de enkelte afdelinger og på baggrund af forslagene er der vurderet, om de vil tilføre IT-Universitetet en merværdi i forhold til uddannelse og forskning samt den internationale profil IT-Universitetet ønsker.

Tabel 6: Yderligere bevillinger til de enkelte afdelinger for 2009 til 2011

I tkr.	2009	2010	2011
Kommunikation	2.850	2.865	2.881
IT	2.300	2.300	2.300
ØP	450	462	475
Studieadministrationen	875	899	924
Ph.d studienævnet	600	600	600
FM	1.000	711	722
Instituttet	1.500	1.028	1.056
Læringsenhed (ny)	1.509	1.550	1.593
I alt	11.084	10.416	10.551

I årsrapporten 2007 var egenkapitalen på 46.3 mio. kr. Det forventes, at egenkapitalen ultimo 2008 vil stige til godt 52 mio. kr. Med det budgetterede underskud fra 2009 til 2011 vil egenkapitalen falde til omkring 25 mio. kr. Dette er under forudsætning af, at de planlagte ansættelser kan gennemføres i den ønskede takt, at evt. forøgede tilskud fra Videnskabsministeriet offentliggøres i rimelig tid så nye aktiviteter kan gennemføres inden for regnskabsåret, samt at optagelsesforudsætningen holder.

I tabel 7 er illustreret følsomhederne ved ændringer i produktionen af STÅ og årselever.

Tabel 7: Ændringer i antal årselever og STÅ

Forudsætninger	2008	2009	2010	2011
----------------	------	------	------	------



Nuværende +40 STÅ, + 13 kandidater,+ 25 årselever		72.277.070	81.617.363	91.931.664
Nuværende +20 STÅ,+7 kandidater,+15 årselever		69.420.804	78.761.097	89.075.398
Nuværende prognose	67.058.800	66.126.404	75.466.697	85.780.998
Nuværende -20 STÅ, -7 kandidater, -15 årselever		62.832.004	72.172.297	82.486.598
Nuværende -40 STÅ, -13 kandidater, -25 årselever		59.975.737	69.316.030	79.630.331

I tabel 8 ses udviklingen i antal ansatte over tid. Der ses et markant stigning fra 2008 til 2009. Årsagen er dels de mange ansættelser, som er og er ved at blive gennemført her i 2008, og at der vil blive et ph.d. optag på 22 i 2009. Stigningen fra 2007 til 2008 i de administrative årsværk skyldes bl.a. at der har været nogle vakante stillinger, at der er opnormeret med bl.a. 4 uddannelses-koordinatorer, at der er oprettet en analyseenhed og en læringsenhed, samt at der via finansloven er afsat ekstra midler til bl.a. at understøtte studievejledningen mv. Formålet med mange af de administrative ansættelser er, at forskere og undervisere skal have mindre administrativt arbejde samt forskning og uddannelserne kvalitetssikres.

Tabel 8: Udvikling i antal ansatte – årsværk



Årsværk	Regnskab 2007	Prognose 2008	Budget 2009	Budget 2010	Budget 2011
VIP	37	43	57	68	76
TAP	67	77	96	96	96
Ph.D.	30	28	38	38	38
DVIP	14	15	15	15	15
ITU i alt	148	163	206	217	225

Note 3: VIP er videnskabelige medarbejdere og TAP er teknisk administrativt personale.

Note 4: Antallet af ph.d.-studerende er ikke lig antallet af årsværk. Årsagen er, at de studerende som er på den såkaldte 4+4 ordning de to første år er beregnet som stipendie og medregnes derfor ikke som årsværk.

Note 5: Antallet af årsværk i forbindelse med barsel er indregnet i 2007 og 2008, men ikke i 2009 til 2011. Det forventes at udgøre omkring 5 årsværk pr. år.

Prognosen for 2008 tager udgangspunkt i de kendte ansættelsesforhold samt de stillingsopslag, der er kendt på nuværende tidspunkt. For budget 2009-2011 er der sket en fremskrivning af nuværende ansættelsesforhold samt de udvidelser der sker på baggrund af de nye initiativer i de enkelte afdelinger for 2009 til 2011. Desuden er VIP årsværkene reguleret i forhold til bemandingsmodellen. Hvis der bliver foretaget strategiske ændringer i organisationen, kan der ske en omfordeling af årsværkene i de enkelte kategorier. Derudover kan summen af årsværk også ændre sig.

Likviditet



Likviditetsprognosen for 2009 udviser en stor positiv likviditet men dog faldende igennem 2009. Årsagen til faldet er det budgetterede underskud i 2009. Det forventes ikke, at der kan opnås væsentlig forbedrede leverandørbetingelser.

Under forudsætning af, at der ikke sker ændringer i udbetalingsmønstret fra VTU, at projektmidlerne bliver forudbetalt i samme omfang som nu, samt at den stramme likviditetsstyring fastholdes, vil ITU fortsat kunne fastholde en meget høj positiv likviditet.

Graf 1: Likviditetsprognose for ITU

