

IT-Universitetet
i København

Bilag 12

Økonomisektionen
Ref.: Emil Herskind

19. november 2008

Budgetforslag 2009 for IT-Universitetet i København

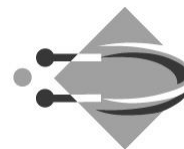
På baggrund af bestyrelsens godkendelse af de overordnede budgettrammer for IT-Universitetet i 2009 på bestyrelsesmødet den 19. september 2008 (jf. tabel 1 side 2), fremlægges hermed indstilling om endeligt budget for 2009.

De væsentligste budgetforudsætninger for 2009 er som følger:

- 1) At finanslovsforslaget for 2009 (FFL 2009) bliver vedtaget i dens nuværende form for så vidt angår IT-Universitetet i København.
- 2) At optaget i 2009 lever op til målene.
- 3) At der rekrutteres og ansættes som planlagt i 2009.

Derudover er budgettet for 2009 udarbejdet under det rammevilkår, at der i 2009 opnås et resultat, der ikke udviser et underskud større end 8.194.000 kr.

Tabel 1 side 2 giver et overblik over de budgetterede indtægter og omkostninger i perioden fra 2009-2011. Derudover viser tabellen udviklingen i universitetets resultat i perioden fra 2009-2011, herunder udviklingen i universitetets egenkapital.



Tabel 1: Fordeling af indtægter og udgifter i forhold til de givne budgettrammer for 2009-2011

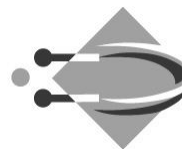
I tkr.	Budget 2009	Budget 2010	Budget 2011
Indtægter	173.821	176.162	185.476
Løn	98.885	100.996	108.636
Øvrig drift inkl. afskrivninger.	83.130	84.169	86.589
Omkostninger	182.015	185.165	195.224
Resultat	-8.194	-9.003	-9.748
Egenkapital	47.071	38.068	28.320
Egenkapital som procent af omk.	26 pct.	21 pct.	15 pct.

Som det kan ses af tabel 1 sker der en reduktion af IT-Universitetets egenkapital i perioden fra 2009 til 2011 på ca. 27 mio. kr. svarende til et fald på ca. 50 pct.

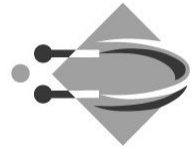
Ud fra et strategisk synspunkt er det ikke hensigtsmæssigt, at IT-Universitetet udbygger niveauet for egenkapitalen yderligere og den væsentlige reduktionen er derfor i overensstemmelse med universitetets vedtagne strategi.

Derudover viser tabel 1, at størrelsen på universitetets egenkapital opgjort som procent af de årlige omkostninger er faldende fra 26 pct. i 2009 til 15 pct. i 2011. Dette fald er i overensstemmelse med universitetets mål om, at egenkapitalen skal udgøre mellem 10-20 pct. af de årlige omkostninger.

Tabel 2, side 3 viser dels IT-Universitetets budgetterede indtægter opdelt på hovedposter, dels omkostninger opdelt på de enkelte afdelinger. Derudover vises universitetets samlede afskrivninger samt det forventede driftsresultat, hvis ovenstående budgetforudsætninger holder.


Tabel 2: Budgetforslag år 2009

I tkr.	Afdelingens budget 2009	Samlet budget 2009
Basisforskning		85.000
Uddannelsesindtægter		66.126
Øvrige indtægter FFL		-1.000
Eksterne statslige forsk.midler		10.000
Eksterne private forsk.midler		4.000
Huslejeindtægter		1.280
Andre indtægter		8.415
Indtægter i alt		173.821
Lønoms-kostninger		
Direktion, bestyrelse og lønpulje	4.021	
Kommunikation	3.725	
Bibliotek	0	
Økonomi og personale	9.441	
IT-afdelingen	6.773	
Facilities management	4.616	
Studieadministrationen	9.161	
Interaction & Learning Unit	2.123	
Studienævnet	4.158	
Instituttet	46.318	
Phd studienævnet	200	
Statslige forskningsprojekter	5.845	
Private forskningsprojekter	2.505	
Løn i alt		-98.885
Øvrig drift		
Direktion	1.325	
Kommunikation	5.200	
Bibliotek	1.678	
Økonomi og personale	5.089	
IT-afdelingen	5.120	
Facilities management	46.545	
Studieadministrationen	7.449	
Interaction & Learning Unit	1.040	
Studienævnet	712	
Instituttet	3.571	
Phd studienævnet	2.127	
Statslige forskningsprojekter	1.031	
Private forskningsprojekter	442	
Øvrig drift i alt		-81.330
Driftsomkostninger i alt		-180.215
Afskrivninger		-1.800
Årets resultat		-8.194



Tabel 2 viser, at det budgetterede underskud for 2009 er på 8.194.000 kr. Dette er i overensstemmelse med det rammebudget der blev forelagt bestyrelsen den 19. september 2008.

Siden bestyrelsesmødet den 19. september 2008 er der forhandlet med hver enkel afdeling om budgettet for 2009 med henblik på at finde det mest hensigtsmæssige ressourceniveau set i forhold til universitetets kommende opgaver i 2009. I forhandlingerne med afdelingerne er der samlet set ikke foretaget besparelser. Dog er der lokalt fundet besparelser, således at områder som organisationsudvikling, systemudvikling og kompetenceudvikling i 2009 kan opprioriteres.

Prognosen for universitetets indtægter i tabel 2 side 3 har ikke ændret sig siden rammebudgettet af 19. september 2008.

Prognosen for universitetets udgifter siden rammebudgettet af 19. september 2008 er samlet stadig den samme. Dog er der marginalt færre lønudgifter i 2009 og marginalt flere driftsudgifter i 2009.

De færre lønudgifter og de forøgede driftsomkostninger er fremkommet efter indgående forhandlinger med de enkelte afdelinger på universitetet og vurderes derfor at være meget retvisende i forhold til universitetets kommende opgaver.

Derudover er de erfaringer, der er gjort i forbindelse med udarbejdelsen af regnskabet for 3. kvartal 2008 indarbejdet i budgettet for 2009.

Af nye budgettiltag i 2009 kan for eksempel nævnes følgende:

- 1) Der er afsat i alt 350.000 kr. til øget fokus på organisationsudvikling i form af interne procesbeskrivelser.
- 2) Der er afsat 300.000 kr. til øget kompetenceudvikling på universitetet.
- 3) Der er afsat 300.000 kr. til systemudvikling af it på universitetet.

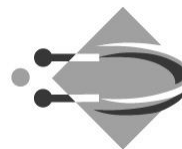
Derudover er de tidligere besluttede bestyrelsesinitiativer ligeledes indarbejdet. Det drejer sig mere konkret om ressourcer afsat til 1) Undervisningsårsværksmodul, 2) Ph.d.-modul, 3) Kommunikationsmodul, 4) Markedsføringsmodul, 5) IT-strategimodul, 6) Bachelormodul, 7) Servermodul, 8) IT-sikkerhedsmodul og 9) HR-modul vedtaget på bestyrelsesmødet den 16. november 2006.

Budgetforudsætningerne for Instituttets lønbudget i 2009 er dels, at der optages 22 ph.d.-studerende svarende til ca. 15 årsværk, dels at der sker en udvidelse af det øvrige videnskabelige personale svarende til ca. 11 årsværk.

I budgettet er der ikke taget højde for en kommende investering til et nyt CMS system, idet der er hersker usikkerhed om pris og systemets kravspecifikation.

Der er heller ikke taget højde for de eventuelle indtægter IT-Universitetet vil modtage fra Ministeriet for Videnskab, Teknologi og Udvikling som følge af aftale af 5. november 2008 om fordeling af globaliseringsmidlerne til forskning og udvikling.

Der er ikke afsat puljer i budgettet ud over lønforhandlingspuljen der er forøget med 100.000 kr. i forhold til sidste år, grundet flere medarbejdere på universitetet.



Tabel 3 nedenfor viser universitetets prognose for indtægter fra undervisningsaktivitet i perioden fra 2009-2011 opdelt på kandidater, færdiggørelsesbonus, bachelorer samt års-elever.

Tabel 3: Beregning af STÅ produktion mv.

	Budget 2009	Budget 2010	Budget 2011
STÅ	441	467	507
Færdig uddannede	210	210	210
Bachelor STÅ	48	116	180
Årselever	130	130	130
	I tkr.	I tkr.	I tkr.
STÅ betaling	48.387	57.727	68.042
Taxameterbonus (færdiggørelse)	3.500	3.500	3.500
Årselever taxameter + deltagerbetaling	14.239	14.239	14.239
Indtægter fra under- visning i alt	66.126	75.467	85.781

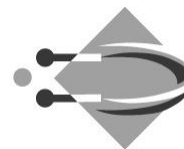
Tabel 3 tager højde for opstart af ny bachelor med første optag i efteråret 2009. Der er dog ikke taget højde for, at der skal startes endnu en bacheloruddannelse med første optag i efteråret 2010.

En ny bacheloruddannelse med første optag i efteråret 2010, vil give et stigende antal STÅ i 2011 og forøgede udgifter.

Tabel 4 og 5 nedenfor viser de optagelsesforudsætninger, der er lagt til grund for indtægtsprognosen.

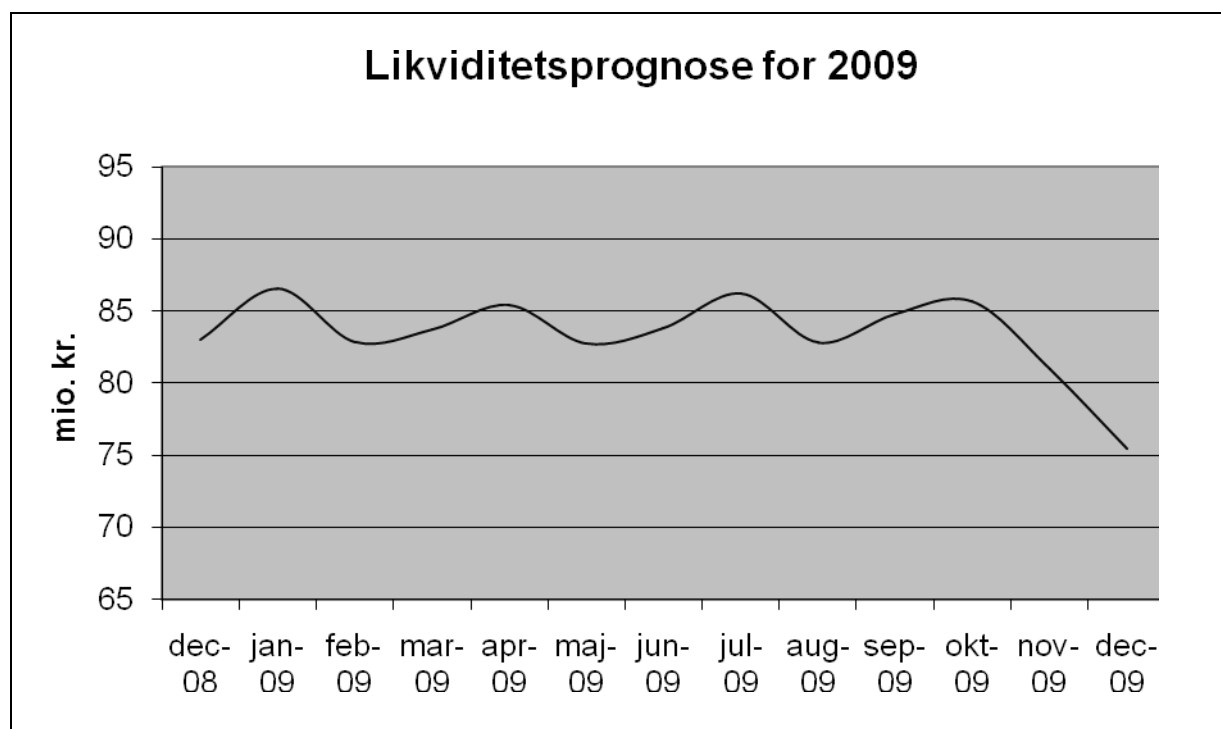
Tabel 4: Optagelsesforudsætninger for heltidsuddannelser 2009-2011

	F09	E09	F10	E10	F11	E11
DKM/DDK	50	70	50	70	50	70
EBUSS	15	40	15	40	15	40
INT/SDT	40	50	40	60	50	60
MMT/MTG	0	50	20	50	20	50
SWU/ITO	0	0	0	0	0	0
Bach, SDT	0	40	0	40	0	40
Bach, DigInt	0	80	0	80	0	80
I alt	105	330	125	340	135	340


Tabel 5: Optagelsesforudsætninger for deltidsuddannelser 2009-2011

	F09	E09	F10	E10	F11	E11
Master i Sundheds IT	0	20	0	25	0	30
Master i Organisation og implementering	8	17	10	20	14	24
Master i IT-ledelse og strategi	12	20	12	25	12	25
Master i Interaktionsdesign om Multimedier	0	20	17	13	13	17
Master i Softwarekonstruktion	0	16	16	16	16	16
Diplom i IT	30	30	30	30	30	30
I alt	50	123	85	129	85	142
År		2009		2010		2011
samlet optag		173		214		227

Figur A nedenfor viser en prognose af likviditeten i 2009. Prognosen for 2009 viser, at universitetet ikke opnår en likviditet, der er højere end ca. 87 mio. kr. og lavere end ca. 75 mio. kr. i 2009. Likviditetsnedgangen ultimo året skyldes afregningen af E-Business kandidatlinien til CBS.

Figur A: Likviditetsprognose for 2009


Det indstilles, at bestyrelsen godkender det forelagte budget.