



31. august 2010

## **Overordnet budgetforslag 2011 for IT-Universitetet i København**

Hermed forelægges udkast til IT-Universitetets budgetrammer for 2011 til 2015.

### **1. Direktionens indstilling**

Det indstilles, at bestyrelsen dels godkender de forelagte budgetrammer og dispositioner for 2011, dels bemyndiger direktionen til at udarbejde budgetoplæg for 2011, herunder om nødvendigt bemyndigelse til at omfordele midler mellem løn og øvrig drift.

Endeligt budgetudkast for 2011 forelægges bestyrelsen på bestyrelsesmødet den 26. november 2010.

### **2. Budgetforudsætninger og usikkerheder**

De forelagte budgetrammer er udarbejdet i overensstemmelse med det netop offentliggjorte finanslovsforslag for 2011 af 24. august 2010. Det betyder, at det forelagte budgetforslag ikke tager højde for de politiske forhandlinger, der kører i efteråret 2010 om handlende udmøntning af globaliseringsmidlerne.

Der er ikke afsat midler på FFL 2011 til vores 3 bacheloruddannelser. Dette er i overensstemmelse med den indgåede aftale med departementschef Uffe Toudal Pedersen af 22. oktober 2009 som skrev:

”Jeg vedlægger et notat af 21. oktober 2009 vedrørende IT-Universitetets basismidler til forskning. Videnskabsministeren har i dag orienteret partierne i globaliseringskredsen om indholdet af notatet.

Under forudsætning af at de i notatet opstillede forudsætninger opfyldes, vil Videnskabsministeriet i sit forslag til udmøntning af globaliseringsmidlerne til forskning, som skal forhandles i efteråret 2010, indarbejde, at der i 2011 og i 2012 afsættes 20 mio. kr. i basisforskningsmidler til IT-Universitetet.”

Forudsætningerne er opfyldte, og beløbet er derfor indregnet i budgetrammeforslaget.



Som det fremgår af tabel 1 nedenfor foreslår regeringen, at der til efterårets forhandlinger om anvendelse af globaliseringsreserven til forskning samlet udmøntes 1.506 mio. kr. i 2011, 1.679 mio. kr. i 2012, 2.410 mio. kr. i 2013 og 2.863 mio. kr. i 2014. Den konkrete udmøntning på universiteterne vil fremgå på ÆF 2011.

**Tabel 1: Finanslovsforslaget 2011: Globaliseringsreserve til forskning**

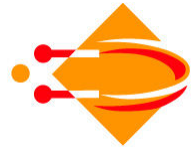
<b>Mio. kr. i 2011-priser</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Globaliseringspulje	1.398	1.631	-	-
Reserve til videreførelse af globaliseringsindsatsen	-	-	2.382	2.643
Forskningsreserve	108	48	-	-
Forskningsreserve vedr. tilpasning af 1.pct. forskningsformålet.	-	-	28	220
<b>I alt</b>	<b>1.506</b>	<b>1.679</b>	<b>2.410</b>	<b>2.863</b>

Det betyder reelt, at universitetet ikke har et endeligt overblik over økonomien for 2011 før ultimo 2010 på grund af efterårets forhandlinger om udmøntningen af globaliseringsmidlerne.

Hvis universitetets endelige budgetudkast, som forelægges på bestyrelsesmødet den 26. november 2010, bygger på budgetforudsætninger, der ikke er opfyldt i den vedtagne finanslov for 2011, vil bestyrelsen blive orienteret hurtigst muligt samt få forelagt justeret prognose for 2011 på bestyrelsesmødet i april 2011.

Hvis afvigelserne er markante, kan det blive nødvendigt at indkalde bestyrelsen til ekstraordinært bestyrelsesmøde.

I tabel 2 er vist de mere konkrete usikkerheder i forhold til universitetets budgetrammer for 2011, samt angivelse af mulige tiltag til imødegåelse af usikkerhederne.

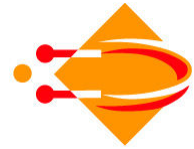


**Table 2: Usikkerheder og tiltag – budgetrammer for 2011**

<b>Usikkerhed</b>	<b>Effekt</b>	<b>Tiltag</b>
1) Bacheloruddannelse manglende bevillinger	Såfremt de 20 mio. ikke bevilliges, vil der skulle findes tilsvarende besparelser inden for det eksisterende budget	Direktionen arbejder for sikring af basismidler til bacheloruddannelserne. Såfremt der ikke bevilliges de lovede midler, vil det blive nødvendigt meget hurtigt at reducere aktiviteter (nedlægge studiepladser), bemanning og øvrige driftsomkostninger markant.
2) STÅ-produktion	Udsving på 10 % i STÅ-produktionen medfører en effekt på resultatet i størrelsesordenen 8,3 mio. kr.	Der optimeres på både gennemførelsestid, størrelsen af hold samt en tæt opfølgning på den enkelte studerende.
3) Årselev-produktion	Udsving på 10 % i årselev-produktionen medfører en effekt på resultatet i størrelsesordenen 2,2 mio. kr.	Der optimeres på både gennemførelsestid, størrelsen af hold samt en tæt opfølgning på den enkelte studerende.
4) Færdiggørelsesbonus	Færdiggørelsesbonus er delvist relateret til produktionen på de øvrige universiteter og derved delvist ude af universitetets kontrol.	Der vil fortsat være fokus på de studerendes gennemførelsestid.
5) Private forskningsmidler	Universitetets evne til at tiltrække eksterne ikke-statslige forskningsmidler vil være påvirket af det generelle finansielle klima.	Der arbejdes målrettet med ansøgninger til EU og der arbejdes kontinuerligt med at forberede relationer til private samarbejdspartnere.
6) Finanskrisen	Økonomisk recession, stigende konkurser blandt samarbejdspartnere og færre aktiviteter på universitet (f.eks. udlejning).	Der er udarbejdet en række procedurer for vurdering af samarbejdspartneres økonomiske situation. Eksempelvis vurdering af soliditet, likviditet, omsætning osv.

### **3. STÅ- og årselevstakster og mængdeforudsætninger**

I tabel 3 ses de takstforudsætninger, der blev offentliggjort med finanslovsforslaget for 2011, korrigeret til løbende priser, og som er lagt til grund for universitetets uddannelsesindtægter.



**Table 3: Prisforudsætninger for STÅ og årselever**

<b>Takster (1.000 kr.)</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Undervisningstakst 3, kandidat	99	98	98	98	99	99
Undervisningstakst 3, bachelor	99	98	98	98	99	99
Undervisningstakst (Videnskabsministeriet)	57	56	46	46	46	46
Undervisningstakst (Undervisningsministeriet)	65	65	65	65	65	65
Deltagerbetaling pr. årselev gammel takst	50	50	50	-	-	-
Deltagerbetaling pr. årselev ny takst	82	82	82	82	82	82

Dertil kommer en færdiggørelsesbonus, som består af en fast årlig pulje til fordeling mellem samtlige universiteter. Bonusen er rammestyret, således at den endelige færdiggørelsesbonus fastsættes årligt på Tillægsbevillingsloven på baggrund af den faktiske aktivitet.

Det betyder, at IT-Universitetets bonus dels afhænger af egne studerendes færdiggørelses hastighed, dels af færdiggørelses hastigheden på de øvrige universiteter.

I tabel 4 er oplistet universitetets prognose for STÅ, årselever og taxameterbonus.

**Table 4: Prognose for mængdeforudsætninger**

	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Kandidat STÅ	512	579	619	649	686	710
Bonusudløsende kandidater	74	73	89	90	93	100
Bachelor STÅ	150	269	349	383	372	371
Bonusudløsende bachelorer	22	30	72	125	124	120
Årselever	162	169	189	194	197	197
STÅ betaling	65.538	83.188	95.131	101.579	104.322	106.590
Færdiggørelsesbonus	4.535	4.994	8.271	11.579	11.646	11.702
Årselever taksameter+deltagerbetaling	19.140	22.204	24.429	26.102	26.517	26.517
<b>Indtægter fra undervisning i alt (1.000 kr.)</b>	<b>89.213</b>	<b>110.387</b>	<b>127.831</b>	<b>139.261</b>	<b>142.486</b>	<b>144.809</b>

I tabel 5 vises optagelsesforudsætningerne for de kommende år. Forudsætningerne er baseret på drøftelser mellem direktionen og studielederen.

Tabellen viser det samlede optag pr. år, dels optagene på den enkelte kandidatlinje samt tallet for det samlede forventede optag på bachelorlinjerne.



**Tabel 5: Optagelsesforudsætninger for bachelor og kandidat**

År	2010*	2011	2012	2013	2014	2015
Fordelt på						
DDK	120	120	140	150	150	150
EBUSS	97	100	100	120	130	130
SDT	126	110	110	110	110	110
MTG	67	70	70	70	70	70
Bach	205	180	180	180	180	180
Årligt optag	615	580	600	630	640	640

\* Det forventede optag i 2010

#### **4. Udkast til overordnet rammebudget for 2011-2015**

Rammebudgettet er udarbejdet med udgangspunkt i det offentliggjorte finanslovsforslag for 2011 samt i de 'sikre' bevillinger, universitetet pt. har fået tilsagn om, og de forpligtelser, universitetet i øjeblikket har indgået.

Det betyder, at rammebudgettet er udarbejdet ud fra følgende forudsætninger:

1. Finanslovsforslaget for 2011.
2. Universitet modtager de 20 mio. kr. i globaliseringsmidler hvert år fra 2011.
3. De tre bacheloruddannelser, universitetet allerede har startet, skal bemandedes i henhold til tidligere besluttede budgetter.
4. Der optages 11 ph.d.-studerende i hvert af årene.
5. Ønsker fra diverse afdelinger som er nødvendige for at realisere væksten i uddannelsesvolumen
6. At vi overtager 5' te salen i 2013 og opgiver lejemålet i Mikado-House i 2013

I tabel 6 illustreres udkast til universitetets budgetramme for 2011 til 2015. Indtægterne er opgjort i løbende priser med en gennemsnitlig P/L regulering på 2,2 pct. Lønoms-kostningerne er opgjort i løbende priser med en gennemsnitlig P/L regulering på 2,5 pct. Øvrig drift er opgjort i løbende priser med en gennemsnitlig P/L regulering på 2,2 pct.



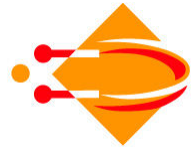
**Table 6: Udkast til budgetrammer for 2011-2015**

(1.000 kr.)	Prognose 2010	Budget 2011	Budget 2012	Budget 2013	Budget 2014	Budget 2015
Basisforskning	68.000	63.662	63.216	61.370	63.088	63.088
Uddannelsesindtægter	89.213	110.388	127.832	139.262	142.487	144.810
Øvrige indtægter FL	1.566	-	-	-	-	-
Særlige bevillinger FL	10.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Eksterne offentlige forsknings- midler	15.343	14.564	24.000	28.000	32.000	36.000
Eksterne private forsk. midler	3.836	3.641	6.000	7.000	8.000	9.000
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
Administrative besparel- ser	-	-	(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	123.293	137.088	150.266	154.353	159.149	166.213
Øvrig drift Inkl. afskriv- ninger	89.873	96.485	100.954	112.014	114.563	118.622
<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>

Den væsentlige stigning i universitetets indtægter fra 2011 og frem skyldes antagelsen om, at IT-Universitetet modtager 20 mio. kr. til de 3 bacheloruddannelser samt en væsentlig stigning i uddannelsesindtægterne pga. den fulde implementering af de tre bacheloruddannelser samt et øget kandidatoptag. Desuden forventes de eksterne forskningsmidler at vokse væsentligt. Nedgangen i bevillingerne til basisforskningen er udtryk for, at globaliseringsforliget 2008 udløber i 2010 og dermed også de midlertidige løft til basisforskningen. Der er ikke indregnet evt. nye bevillinger fra globaliseringsmidlerne ud over de 20 mio. kr.

Den væsentlige stigning i omkostningerne skyldes øgningen i bemanning til at håndtere de tre bacheloruddannelser samt til det øgede kandidatoptag. Desuden vil der være øgede omkostninger i forbindelse med, at den eksterne forskning øges.

IT-Universitetet er indtil videre forpligtiget til at overtage 5' te salen i 2013. Såfremt dette realiseres, vil det betyde en forøget huslejeudgift på ca. 6 mio. kr. om året. Dette er



indregnet i tabel 6, "øvrig drift inkl. afskrivninger", hvorfor omkostningerne i 2013 stiger til ca. 112 mio. kr. Direktionen vil prøve at få afklaret med UBST, om det er muligt, at IT-Væksthuset kan forblive på 5' te.

Rammebudgettet viser, at universitetets egenkapital bliver reduceret væsentligt i perioden fra 2011 til 2012, hvor universitetets egenkapital i 2012 vil være ca. 22,0 mio. kr.

## 5. Konklusion

Rammebudgettet viser en negativ udvikling i egenkapitalen fra 36,3 mio. kr. i 2010 til 13,2 mio. kr. i 2015. Udviklingen bygger på antagelsen om, at IT-Universitetet får den forventede bevilling på 20 mio. kr. om året til at drive bacheloruddannelserne for.

Det er dermed en forudsætning, at IT-Universitetet får tilført øgede basismidler, såfremt universitetet skal følge den vedtagne strategi for udbud af uddannelser mv.

Det er direktionens holdning, at dersom IT-Universitetet (mod forventning) ikke modtager det forudsatte løft på 20 mio. kr. i basismidler, så bliver IT-Universitetet nødt til meget hurtigt at reducere aktiviteter, herunder antal studiepladser, bemanning og øvrige driftsomkostninger, markant.

Det er direktionens holdning, at der i 2011 skal ske en afklaring af 5' te med UBST.

Endelig vil der med det fremlagte budget være begrænsede muligheder for at iværksætte nye initiativer, der ikke genererer indtægter.