



Bilag 9

Økonomisektionen
Ref.: Emil Herskind

9. september 2009

Overordnet budgetforslag 2010 for IT-Universitetet i København

Hermed forelægges udkast til IT-Universitetets budgetrammer for 2010 til 2012.

1. Direktionens indstilling

Det indstilles, at bestyrelsen dels godkender de forelagte budgetrammer og dispositioner for 2010, dels bemyndiger direktionen til at udarbejde budgetoplæg for 2010, herunder om nødvendigt bemyndigelse til at omfordele midler mellem løn og øvrig drift.

Endeligt budgetudkast for 2010 forelægges bestyrelsen på bestyrelsesmødet den 27. november 2009.

2. Budgetforudsætninger og usikkerheder

De forelagte budgetrammer er udarbejdet i overensstemmelse med det netop offentliggjorte finanslovsforslag for 2010 af 25. august 2009. Det betyder, at det forelagte budgetforslag ikke tager højde for de politiske forhandlinger, der kører i efteråret 2009 om handlende udmøntning af globaliseringsmidlerne.

Som det fremgår af tabel 1 nedenfor, foreslår regeringen, at der til efterårets forhandlinger om anvendelse af globaliseringsreserven til forskning samlet (udover midler til laboratorier og taxameter) udmøntes 881 mio. kr. i 2010, 1.140 mio. kr. i 2011 og 1.100 mio. kr. i 2012. Den konkrete udmøntning på universiteterne vil fremgå på ÆF 2010.

Tabel 1: Finanslovsforslaget 2010: Globaliseringsreserve til forskning

Mio. kr. i 2010-priser	2010	2011	2012
Oprindelig reserve	1.981	3.623	3.813
Reserveret til teknologisk løft af universiteternes laboratorier	1.000	1.000	1.000
Reserveret til forhøjelse af uddannelses-taxametre (samfundsvidenskab og humaniora)	100	100	100
Ny reserve til forskning på FFL 2010	881	2.523	2.713
- heraf forslås udmøntet i efteråret 2009:	881	1.140	1.100

Det betyder reelt, at universitetet ikke har et endeligt overblik over økonomien for 2010 før ultimo 2009 på grund af efterårets forhandlinger om udmøntningen af globaliseringsmidlerne.



Hvis universitetets endelige budgetudkast som forelægges på bestyrelsesmødet den 27. november 2009 bygger på andre budgetforudsætninger i forhold til den vedtagne finanslov for 2010, vil bestyrelsen blive orienteret hurtigst muligt samt få forelagt justeret prognose for 2010 på bestyrelsesmødet i april 2010.

I tabel 2 er vist de mere konkrete usikkerheder i forhold til universitetets budgetrammer for 2010, samt angivelse af mulige tiltag til imødegåelse af usikkerhederne.

Tabel 2: Usikkerheder og tiltag – budgetrammer for 2010

Usikkerhed	Effekt	Tiltag
1) Bacheloruddannelse	Der er ikke indregnet økonomiske påvirkninger af driften af en tredje bacheloruddannelse i basisbudgettet.	Direktionen arbejder for sikring af basismidler til bacheloruddannelserne. Direktionen foreslår, at en tredje bacheloruddannelse ikke startes før der er sikkerhed for øgede basismidler i 2010 og frem.
2) STÅ-produktion	Udsving på 10 % i STÅ-produktionen medfører en effekt på resultatet i størrelsesordenen 5,8 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 1,8 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 2010 og som er lagt til grund for universitets uddannelsesindtægter.

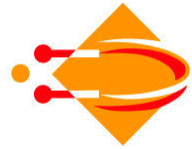


Table 3: Prisforudsætninger for STÅ og årselever

Takster (1.000 kr.)	2009	2010	2011	2012
Undervisningstakst 3, kandidat	99	99	99	99
Undervisningstakst 2, bachelor	-	68	68	68
Undervisningstakst 3, bachelor	99	99	99	99
Undervisningstakst (Videnskabsministeriet)	57	57	57	57
Undervisningstakst (Undervisningsministeriet)	65	65	65	65
Deltagerbetaling pr. årselev	50	50	50	50

Dertil kommer en færdiggørelsesbonus, som består af en fast årlig pulje til fordeling mellem samtlige universiteter. Bonussen 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 oplyst universitetets prognose for STÅ, årselever og taxameterbonus.

Table 4: Prognose for mængdeforudsætninger

	2009	2010	2011	2012
Kandidat STÅ	442	446	483	503
Bonusudløsende kandidater	60	58	70	73
Bachelor STÅ	64	144	196	235
Bonusudløsende bachelorer	0	23	40	74
Årselever	144	167	183	187
STÅ betaling	50.094	58.410	67.221	73.062
Færdiggørelsesbonus	3.998	4.421	3.903	5.814
Årselever taksameter+deltagerbetaling	15.778	18.303	20.057	20.495
Indtægter fra undervisning i alt (1.000 kr.)	69.870	81.134	91.181	99.371

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

Tabellen viser dels de samlede optag pr. år, dels optagene på den enkelte kandidat- og bachelorlinje for henholdsvis forårs- og efterårssemesteret.

Det er en del af basisbudgettet, at universitetet viderefører de eksisterende to bacheloruddannelser (BSWU og BDMD), men at der ikke opstartes en tredje bacheloruddannelse, jf. afsnit 4.

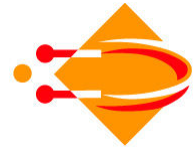


Table 5: Optagelsesforudsætninger for bachelor og kandidat

	2009		2010		2011		2012	
Årsoptag	455		465		475		495	
Fordelt på	Forår	Efterår	Forår	Efterår	Forår	Efterår	Forår	Efterår
DDK	61	68	50	70	50	70	50	90
EBUSS	23	55	15	40	15	40	15	40
SDT	31	42	40	60	50	60	50	60
MTG	0	55	0	70	0	70	0	70
Bach, SWU	0	40	0	40	0	40	0	40
Bach, DMD	0	80	0	80	0	80	0	80
I alt	115	340	105	360	115	360	115	380

4. Udkast til overordnet basisbudget for 2010-2012

Det forelagte budgetforslag er opdelt i henholdsvis et basisbudget, hvor universitetets 'sikre' tilsagn om bevillinger og forpligtelser er indarbejdet, samt en række tilhørende delbudgetter, hvor økonomi og forpligtelser ikke er 'sikre', men blandt andet afhænger af de kommende politiske forhandlinger om udmøntningen af globaliseringsmidlerne.

Basisbudgettet er udarbejdet med udgangspunkt i det offentliggjorte finanslovsforslag for 2010 samt i henhold til de 'sikre' bevillinger, universitetet pt. har fået tilsagn om, og de forpligtelser, universitetet i øjeblikket har indgået i udviklingskontrakten for 2009-2010.

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

1. Finanslovsforslaget for 2010.
2. Universitet får 10 mio. kr. i globaliseringsmidler i 2010 og derefter 0 kr. i 2011 og 2012.
3. I finanslovsforslaget for 2010 er et løfte om en særskilt bevilling på 4 mio. kr. i 2010 til ph.d.-er.
4. De to bacheloruddannelser, universitetet allerede har startet, skal bemandes i henhold til tidligere besluttede budgetter.
5. Der startes ikke en tredje bacheloruddannelse.
6. Der optages 22 ph.d.-studerende i 2009 og 2010, men kun 11 ph.d.-studerende i hvert af årene 2011 og 2012.
7. Ønsker fra diverse afdelinger, som er nødvendige for at realisere basispakkens vækst i optag.

I tabel 6 illustreres udkast til universitetets budgetramme for 2010, 2011 og 2012. Indtægter og omkostninger er opgjort i løbende priser med en gennemsnitlig P/L regulering på 2,2 pct.¹

¹ Jf. Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning.



Tabel 6: Udkast til budgetrammer for 2010-2012

(1.000 kr.)	Regnskab 2008	Prognose 2009	Budget 2010	Budget 2011	Budget 2012
Basisforskning	70.837	89.000	78.000	63.714	62.980
Uddannelsesindtægter	69.220	69.870	81.134	91.181	99.371
Øvrige indtægter FL	(991)	-	-	-	-
Særlige bevillinger FL		2.092	-	-	-
Eksterne offentlige forskningsmidler	13.890	15.367	14.500	16.190	16.012
Eksterne private forsk. midler	1.270	2.182	4.599	4.700	5.337
Kapitaltilskud	-	-	-	-	-
Huslejeindtægter	1.539	1.280	1.328	1.357	1.387
Andre indtægter	10.200	7.415	7.170	7.327	7.489
Indtægter i alt	165.965	187.206	186.731	184.469	192.576
Løn	79.128	103.120	113.275	120.724	125.910
Øvrig drift					
Inkl. afskrivninger	78.133	83.868	82.712	84.209	86.506
Omkostninger i alt	157.261	186.988	195.987	204.933	212.416
Resultat	8.704	218	(9.256)	(20.464)	(19.840)
Egenkapital ultimo	55.039	55.257	46.001	25.536	5.696

Det væsentlige fald i universitetets indtægter fra 2009 og frem skyldes blandt andet, at universitetet fik 20 mio. kr. i 2009 til drift af bacheloruddannelser samt i omegnen af 5 mio. kr. årligt i forbindelse med udmøntningen af de tidligere globaliseringsmidler. Den væsentlige stigning i omkostningerne skyldes blandt andet øgningen i bemanning til at håndtere de to første bacheloruddannelser.

Bemærk, at driftsunderskuddet i 2010 er på knap 10 mio. kr. og driftsunderskuddet i 2011 og 2012 er på ca. 20 mio. kr. svarende til, at universitetets basismidler til bacheloruddannelser er faldet bort. Mere præcist er de årlige driftsunderskud på universitetets eksisterende to bacheloruddannelser ca. 20 mio. kr. i perioden fra 2010-2012, hvis man fratrækker de 10 mio. kr. universitetet allerede har fået af basismidler på FFL 2010, jf. tabel 7.

Basisbudgettet viser, at universitetets egenkapital bliver reduceret væsentligt i perioden fra 2010 til 2012, hvor universitetets egenkapital i 2012 vil være ca. 5,7 mio. kr. Hovedårsagen er, at de to første bacheloruddannelser isoleret set kører med store driftsunderskud, hvis basismidlerne til dem ophører.

Det betyder, at universitetet med udgangspunkt i de 'sikre' bevillinger og 'kendte' forpligtelser vil blive nødt til at nedbringe omkostningsniveauet væsentligt blandt andet gennem reduceret udbud af uddannelser.



Nedenfor er derfor suppleret med en række forskellige delbudgetter indeholdende ikke 'sikre' bevillinger og forpligtelser.

5. Supplerende delbudgetter

I dette afsnit beskrives følgende delbudgetter:

1. Budget til tredje bacheloruddannelse.
2. Ph.d.-pakke.
3. Strategiske ønsker fra afdelingerne.

Tabel 7-9 nedenfor er opgjort som nettopåvirkning inklusiv ovenstående basisbudget.

Bachelor-3 pakke

Består af følgende:

1. Permanentgørelse af de 20 mio. kr. i basismidler i 2010, 2011 og 2012.
2. Start af tredje bacheloruddannelse i 2010. Undervisningstaksten for denne linje er 67.800 kr./STÅ.
3. Rekruttering af medarbejdere til at bemane en tredje bacheloruddannelse.

Tabel 7: Bachelor-3 pakken

Bemanning	2009	2010	2011	2012
Studerteroptag (personer)	0	60	60	60
Indtægter/udgifter (1.000 kr.)	2009	2010	2011	2012
Indtægter v/bachelor 1	5.148	8.845	9.823	9.479
Indtægter v/bachelor 2	0	4.752	10.296	17.690
Omkostninger v/bachelor 1	16.965	17.572	17.947	18.331
Omkostninger v/bachelor 2	10.345	17.698	25.852	27.062
Resultat v/bachelor 1 & 2	-22.162	-21.673	-23.680	-18.224
Basismidler til samtlige bachelor-linjer		10.000	20.000	20.000
Indtægter v/bachelor 3	0	0	2.576	4.949
Omkostninger v/bachelor 3	288	6.335	11.727	15.470
Resultat v/bachelor 3	-288	-6.335	-9.151	-10.521
I alt v/bachelor 1, 2 & 3 og nye basismidler	-22.450	-18.007	-12.831	-8.745
Egenkapital primo (1.000 kr.)	55.039	54.969	49.378	39.763
Årets resultat (basisbudget)	218	-9.256	-20.464	-19.840
Basismidler til samtlige bachelor-linjer	0	10.000	20.000	20.000
Bachelor-3 pakke	-288	-6.335	-9.151	-10.521
Egenkapital ultimo inkl. Bachelor-3 pakke	54.969	49.378	39.763	29.402



Ph.d.-pakke

Består af følgende:

1. Ekstra basismidler i 2011 og 2012 som gør, at universitet – med en rimelig medfinansiering fra eksterne forskningsprojekter – kan opretholde et optag på 22 ph.d.-studerende om året i 2011 og 2012.
2. Optag af 22 ph.d.-studerende i 2011 og 2012.

Tabel 8: Ph.d.-pakken

Antal Ph.D.-årsværk	2009	2010	2011	2012
2011: 11 Ph.d.ere optages (personer)			6	11
2012: 11 Ph.d.ere optager (personer)				6

Omkostning pr Ph.d.-årsværk (1.000 kr.)	2009	2010	2011	2012
Løn	350	358	366	374
Standardtaksameter	80	80	80	80
I alt	430	438	446	454
Overhead 44 %	189	193	196	200
Samlede omkostninger	619	630	642	653

Samlet finansieringsbehov (1.000 kr.)			3.850	11.104
Ekstern finansiering, antages 50 %	-	-	1.925	5.552
Krav til ekstra basismidler (1.000 kr.)	-	-	1.925	5.552

Ph.d.-pakken antager, at finansieringen sker ved eksterne midler samt ekstra basismidler, hvorfor egenkapitalen ikke påvirkes.



Strategiske ønsker fra afdelingerne

Består af strategiske ønsker der er fremsat af de forskellige afdelinger. Da de strategiske ønsker repræsenterer øgede omkostninger, er de kun relevante, hvis de er ledsaget af basismidler til bacheloruddannelserne.

Table 9: Strategiske ønsker

Strategiske ønsker (1.000 kr.)	2009	2010	2011	2012
Kommunikation		395	431	520
Økonomi & Personale		100	102	104
IT		1.050	0	0
Studieadministrationen		450	460	470
Direktionen		640	711	732
FM		1.356	1.062	1.079
Instituttet		2.518	2.165	2.212
Læringsenhed		175	77	78
Strategiske ønsker i alt	0	6.684	5.008	5.195

Egenkapital primo (1.000 kr.)	55.039	54.969	42.694	28.071
Årets resultat	218	-9.256	-20.464	-19.840
Basismidler til samtlige bachelor-linjer	0	10.000	20.000	20.000
Bachelor-3 pakke	-288	-6.335	-9.151	-10.521
Strategiske ønsker	0	-6.684	-5.008	-5.195
Egenkapital ultimo inkl. pakker	54.969	42.694	28.071	12.515

6. Opsummering – påvirkning

Basisbudgettet viser en negativ udvikling i egenkapitalen fra 55,3 mio. kr. i 2009 til 5,7 mio. kr. i 2012. Lægges hertil nettoeffekten af de tre budgetpakker, det vil sige bachelor-3 pakken, ph.d.-pakken samt de strategiske ønsker, bliver egenkapitalen i 2012 ca. 12,5 mio. kr. Denne positive udvikling skyldes, at bachelor-3 pakken inklusiv basismidler antages at bidrage med ca. 23,7 mio. kr. over den tre-årige periode, mens de strategiske ønsker antages at påvirke egenkapitalen med ca. -16,9 mio. kr. Ph.d.-pakken antages at være neutral i relation til egenkapitalen.

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 IT-universitetet ikke opstarter en tredje bacheloruddannelse før det tidspunkt, hvor der er bevillingsmæssig sikkerhed for minimum 20 mio. kr. ekstra basismidler i 2010 og frem.

Direktionen vil såfremt universitetet ikke får tilført øgede basismidler i 2010 kigge på yderligere uddannelser, der kan udfases i bestræbelserne på at sikre en hensigtsmæssig økonomi og egenkapital. Desuden vil de til planlagte udvidelser i bemanningen skulle aflyses. Det er direktionens vurdering, at disse tiltag vil være tilstrækkelige.