



1. november 2010

IT-Universitetets regnskab pr. 30. september 2010

Hermed aflægges IT-Universitetets regnskab for 3. kvartal 2010 samt prognose for 2010.

Resultatet efter tredje kvartal 2010 viser et underskud på ca. 13,3 mio. kr.

Indtægter

På indtægtssiden har universitetet realiseret færre indtægter end forventet i forhold til 2. kv. 2010.

Universitetet har i de første tre kvartaler 2010 haft indtægter på ca. 145 mio. kr. svarende til en budgetopfyldelse på 99 pct. Der har samlet set været lidt flere uddannelsesindtægter, mindre indtægt på øvrige indtægter finanslov (FL), ca. 1 mio kr mindre i indtjening på forskningsprojekter samt omkring 1 mio. kr. mindre i andre indtægter.

Det skal dog bemærkes, at der er stor forskel på, hvordan uddannelsesindtægterne har udviklet sig. Indtægterne fra kandidatuddannelserne og bacheloruddannelserne har været større end budgetteret, mens indtægterne fra master-, diplom- og enkeltfagsuddannelserne har været faldende i efteråret 2010, idet optaget i efteråret 2010 har været væsentlig under det budgetterede.

Forklaringen på disse ændringer i indtægterne er:

1. Konklusionen på en sammenligning med andre danske universiteters optag er at, formentlig på grund af landets økonomiske situation, så er der en tendens til at optaget på fuldtidsuddannelser stiger markant mens optaget på deltidsuddannelser falder, i hvert fald inden for det teknisk/naturvidenskabelige område.
2. En prisforhøjelse på kurserne, der blev annonceret i efteråret 2009 med virkning fra efteråret 2010 kan have forårsaget en fremrykning af optag fra efterår 2010 til forår 2010.
3. Markedsføringsindsatsen har været rettet mod de ny bacheloruddannelser snarere end mod deltidsuddannelse.

Andre indtægter er på ca. en mio kr. under budgettet. Det skyldes hovedsageligt, at de forventede indtægter fra udlejningen er faldet, da vi har skullet bruge lokalerne mere end beregnet til undervisning p.g.a. det øgede optag på bacheloruddannelserne og kandidatuddannelserne i sommeren 2010.

Omkostninger – løn

På omkostningssiden svarer de realiserede lønomkostninger stort set til de budgetterede. Samlet er budgetopfyldelse på 98 pct. svarende til et mindre forbrug på ca. 2 mio. kr.



Bemærk, at de realiserede lønomkostninger i regnskabet er eksklusiv posten *Ferie og andre forpligtelser*, jf. bilag 1. Posten *Ferie og andre forpligtelser* dækker over universitetets feriepengeforpligtelser samt skyldigt overarbejde for de 3 første kvartaler.

Omkostninger – drift

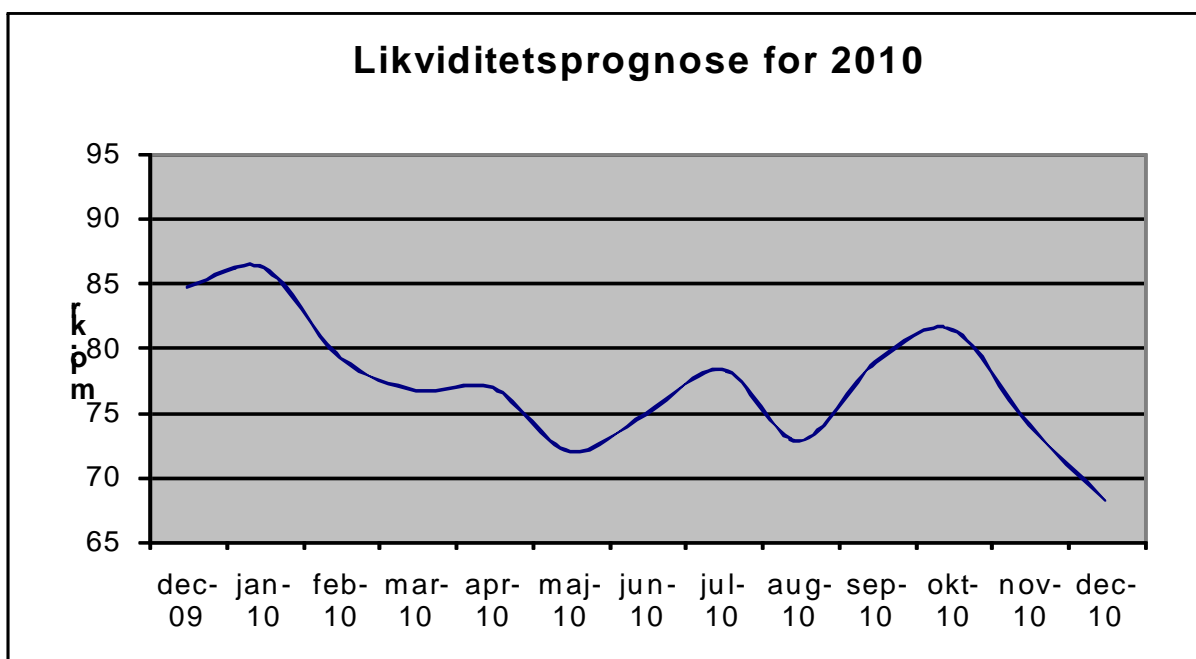
Driftsomkostningerne i de første 3 kvartaler i 2010 er lidt over det budgetterede med en budgetopfyldelse på 103 pct.

Der har været afholdt nogle engangsomkostninger til indretning af Mikado-House, udarbejdelse af rapporter, sprogundervisning mv., hvilket gør driftsomkostningerne lidt højere end det budgetterede for første halvår 2010. Derudover er implementeringen af besparelserne på 4 mio. kr i forbindelse med andet kvartal er i gang med at blive implementeret.

Likviditet

IT-Universitetets likviditet – det vil sige universitetets evne til løbende at kunne indfri sine forpligtelser – er særdeles god, jf. figur A. Årsagen til nedgangen i de likvide beholdninger er det forventede underskud i 2010.

Figur A: IT-Universitetets faktiske likviditet samt prognose for resten af 2010



Det skal bemærkes, at der er kommet en ændret udbetalingsprofil fra forskningsstyrelsen, således at likviditetsopfyldningen på statslige forskningsprojekter primært sker medio året. Årsagen til den øgede likviditet i september/oktober måned er den betaling, som modtages fra de studerende i forbindelse med åben uddannelse.

Prognose 2010

I tabel 1 vises universitetets prognose for hele 2010 efter 3 kv. 2010. Det prognosticerede driftsresultat udgør underskud på ca. 17,4 mio. kr.



Nedenfor beskrives de forudsætninger, prognosen er udarbejdet på baggrund af, herunder de væsentlige usikkerheder.

Uddannelsesindtægter

På indtægtssiden er uddannelsesindtægterne reduceret i forhold til første halvår 2010. Det er specielt indtægterne for årselever der er faldet. Årsagen er et væsentlig dårligere optag på deltidsuddannelserne (master, diplom og enkeltfag) i efteråret 2010, se forklaringen på side 1.

Opgørelsen over uddannelsesindtægter er endelige, bortset fra taxameterbonusen. Indtægterne fra STÅ og årselever opgøres pr. 30/9, mens taxameterbonusen er delvist relateret til produktionen på de øvrige universiteter og derved delvist ude af universitetets kontrol. Den endelige taxameterbonus forventes udmeldt i december måned 2010.

Tabel A: Uddannelsesindtægter

	Budget 2010	Prognose efter 2. kvt. 2010	Prognose efter 3. kvt. 2010
Kandidat STÅ	453	512	528
Bonusudløsende kandidater	72	74	69
Bachelor STÅ	150	150	159
Bonusudløsende bachelorer	18	22	22
Årselever	182	162	145
	I t.kr.	I t.kr.	I t.kr.
STÅ indtægt	59.697	65.538	68.013
Taxameterbonus (færdiggørelse)	4.529	4.535	4.435
Årselever taxameter + deltagerbetaling	21.947	19.140	17.276
Indtægter fra undervisning i alt	86.173	89.213	89.724

Optag

Optaget for efteråret 2010 er på 469 kandidatstuderende, hvilket er 11 pct. større end budgetteret. Dette har ikke en positiv indvirkning på STÅ-produktionen i år og dermed heller ikke på uddannelsesindtægterne i år. Der vil komme en positiv effekt de efterfølgende år.



Tabel B: Optag

	Budgetteret optag	Realiseret optag	Budgetteret optag	Realiseret optag
	F10	F10	E10	E10
Kandidat DDK	50	55	70	69
Kandidat EBUSS	15	37	40	60
Kandidat SDT	40	56	60	73
Kandidat MTG	0	0	70	68
Bachelor SWU	0	0	40	72
Bachelor DMD	0	0	80	79
Bachelor GBI	0	0	60	48
I alt	105	148	420	469

Overblik over prognose efter 2 kvrt. 2010 vs. prognose efter 3 kvrt. 2010

På indtægtssiden forventer universitetet at få lidt færre indtægter end budgetteret efter 2. kvrt. 2010. Nettonedgangen i indtægterne kan forklares af følgende bevægelser:

1. En lille stigning i universitetets uddannelsesindtægter. STÅ-indtægterne fra kandidat- og bachelor har været lidt større end beregnet, mens der har været et mindre optaget i efterårssemesteret 2010 for enkeltfag, master- og diplomstuderende end forudsagt.
2. Et fald i andre indtægter, idet udlejning i forbindelse med arrangementer ikke forventes at være på det budgetterede niveau. Årsagen er, at lokalerne i højere grad er anvendt i forbindelse med undervisning, som følge af det store sommeroptag.
3. Projekterne har haft flere ansættelser end beregnet men til gengæld er person-sammensætningen ændret. Der er færre ph.d.-studerende end beregnet mens andre ansættelser er steget. Det har betydet, at vi ikke har modtaget ph.d. taxameter med tilhørende overhead. Samtidig er projektsammensætningen anderledes end forudsat så den gennemsnitlige overheadsprocent er lavere.

Det samlede lønforbrug forventes stort set at svare til det budgetterede. Lønoms-kostningerne på projekterne vil være større mens de resterende lønomkostninger vil være lig det budgetterede.

Omkostningerne til øvrig drift inkl. afskrivninger og feriepengeforpligtigelser forventes at være ca. 1,2 mio. kr. lavere end budgetteret efter 2. kvrt. 2010.

Prognosen for 2010 viser, at universitetets egenkapital vil være i niveau 35 mio. kr. ultimo 2010.



Tabel C: Overblik over prognose3 2010 vs. budget 2010

I tkr.	Budget 2010	Prognose efter 3. Kvartal
Indtægter	193.170	195.822
Løn	123.329	124.560
Øvrig drift inkl. afskrivninger.	86.492	88.642
Omkostninger	209.821	213.202
Resultat	-16.650	-17.380
Egenkapital	36.281	35.551

Usikkerheder ved prognosen.

Hvis prognosen for 2010 skal holde, er det væsentligt, at alle universitetets afdelinger fortsat sænker deres forbrug i forhold til 3. kv. 2010.

Desuden er der lidt usikkerhed om det endelige forbrug på forskningsprojekterne.

Konklusion

På baggrund af regnskabet efter 3. kv. 2010 samt prognosen for resten af 2010, kan det konkluderes, at IT-Universitetet er særdeles likvidt.

Det kan konstateres, på baggrund af regnskabet efter 3. kv. 2010 samt prognosen for resten af året, at budgettet ser ud til at holde sig inden for de rammer som bestyrelsen har vedtaget. Det forudsættes, at de omtalte reduktioner i afdelingernes budget på i alt 4 mio. kr. bliver implementeret, for at underskuddet bliver på 17,4 mio. kr.

