

## Overordnet budgetforslag 2008

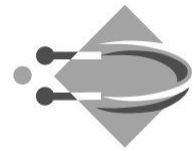
### Indstilling om budgetrammer for 2008.

Det indstilles, at forudsætningerne for budget 2008 godkendes af bestyrelsen.

Det indstilles, at bestyrelsen bemyndiger direktionen til at iværksætte tiltag til udarbejdelse og gennemførelse af budget 2008 samt om nødvendigt en omfordeling mellem løn- og driftsmidler og årsværk. Endeligt budgetoplæg for 2008 fremlægges for bestyrelsen til godkendelse på mødet i november 2007.

### Budgetrammeoplægget

- Er i overensstemmelse med den af bestyrelsen vedtagne strategi.
- Er i overensstemmelse med ønsket om fortsat at skabe et stabilt økonomisk grundlag for fortsat vækst på ITU.
- Er i overensstemmelse med de målsætninger som er vedtaget i udviklingskontrakten.



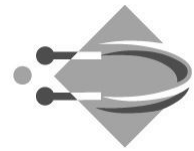
## De væsentligste forudsætninger og usikkerheder.

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

De væsentligste usikkerheder i forhold til budget 2008 er vist i tabel 1 med en vurdering af mulig effekt, samt en angivelse af tiltag til imødegåelse af usikkerheden.

**Tabel 1: Usikkerhed/tiltag**

<b>Usikkerhed</b>	<b>Effekt</b>	<b>Tiltag</b>
1) Bacheloruddannelse	Der er indregnet opstartsomkostninger til en ny bacheloruddannelse. Der er ikke indregnet økonomiske påvirkninger af driften af en ny bacheloruddannelse.	Ved godkendelse af en 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 5,2 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 juni 2008. Det har endnu ikke været muligt at få et tilsagn fra VTU om, hvornår der kan forventes en afklaring.
4) 5' te salen	Der er i budgettet for 2008 indregnet at ITU overtager 5' te pr. 1. juli 2008. Dette vil koste ITU 4,2 mio. kr. i 2008.	Direktionen vil arbejde på at få lejet 5' te salen til anden side, såfremt de nuværende lejere ikke fortsætter.
5) Forskningsprojekter	Gennemførelsen af forskningsprojekter er afgørende for ressourceallokeringen.	Der vil være en løbende opfølgning på fremdriften af forskningsprojekterne. Der er igangsat initiativer for at sikre en øget kvalitet af forsknings-



		ansøgningerne.
6) Andre indtægter	Andre indtægter vil falde såfremt 5' te flytter. Faldet i andre indtægter vil til dels opvejes at mindre udgifter.	Direktionen vil arbejde på at få lejet 5' te salen ud til anden side
7) Gennemførelstider	STÅ produktion mindskes og der bindes ressourcer.	Se punkt 2.

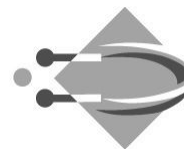
### Sammenhæng mellem resultat og STÅ/årselev produktion

I tabel 2 ses de takstforudsætninger, der er lagt til grund for beregningerne. Taksterne for 2007 er gældende takster. Taksterne fra 2008 og frem er fra finansloven for 2007. Med FL 2007 overgik ITU til aktivitetsbaseret bygningstaxameter, hvorfor en del af kapitaltilskuddet nu udmøntes i uddannelsesindtægterne.

**Tabel 2: Prisforudsætninger**

Takster	2007	2008	2009	2010
Undervisningstakst, kandidat	95.000	96.000	94.635	93.280
Undervisningstakst, bachelor	95.000	96.000	94.635	93.280
Færdiggørelsesbonus	12.900	13.200	12.936	12.677
Undervisningstakst, master og diplom	45.000	45.700	44.827	44.185
Undervisningstakst, kandidat	45.000	45.700	44.827	44.185
Deltagerbetaling pr årselev	50.000	50.000	50.000	50.000
Deltagerbetaling pr aktiverede årselev	93.000	91.200	93.000	93.000

I tabel 3 er oplistet mængdeforudsætninger for beregningerne. Der forudsættes et fald i STÅ produktionen i 2008, hvorefter den igen vil være stigende. Faldet er et udslag af det lave optag i 2006.



**Tabel 3: Mængdeforudsætninger**

	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>
STÅ	531	471	474	486
Færdig uddannede kandidater <sup>1</sup>	284	246	250	250
Bachelor STÅ	0	24	46	67
Årselever	125	130	130	130
STÅ betaling	50.445.000	46.385.460	48.065.680	50.420.328
Færdiggørelsesbonus betaling	3.663.600	3.177.582	3.164.500	3.101.250
Årselever taksameter+deltagerbetaling	11.875.000	12.270.440	12.191.920	12.114.570
Indtægter fra undervisning i alt	65.983.600	61.833.482	63.422.100	65.636.148

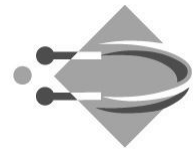
Note 1: Antallet af færdiguddannede kandidater er baseret på seneste prognose fra Studieadministration og ikke på udviklingskontrakten.

### **Oplæg til budgetramme for budget 2008**

I tabel 4 ses forslag til budgetramme for 2008-10. Lønnen er pristalsreguleret med 2,5 % og øvrige omkostninger med 1,5 %.

**Tabel 4: Budgetrammeforslag 2008-10**

<b>I tkr.</b>	<b>Regnskab 2006</b>	<b>Prognose 2007</b>	<b>Budget 2008</b>	<b>Budget 2009</b>	<b>Budget 2010</b>
Basisforskning	42.225	39.775	37.900	35.600	37.000
Uddannelsesindtægter	47.925	65.983	63.208	64.772	66.997
Øvrige indt. FL	3.299	(150)	-	-	-
Særlige bevillinger FL		12.000	13.500	23.200	21.100
Eksterne forsk. midler	17.216	11.844	19.000	20.000	20.000
Kapitaltilskud	30.589	17.100	16.900	17.000	16.800
Huslejeindtægter	1.555	1.538	1.261	1.261	1.261
Andre indtægter	3.838	6.920	6.415	6.415	6.415
<b>Indtægter i alt</b>	<b>146.647</b>	<b>155.010</b>	<b>158.184</b>	<b>168.248</b>	<b>169.573</b>
Løn	67.461	74.218	91.826	96.968	99.458
Øvrige drift					



Inkl. afskrivninger	71.831	69.096	77.166	74.576	76.029
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>139.292</b>	<b>143.314</b>	<b>168.992</b>	<b>171.544</b>	<b>175.487</b>
<b>Resultat</b>	<b>7.355</b>	<b>11.696</b>	<b>(10.808)</b>	<b>(3.296)</b>	<b>(5.914)</b>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>30.641</b>	<b>42.337</b>	<b>31.529</b>	<b>28.233</b>	<b>22.319</b>

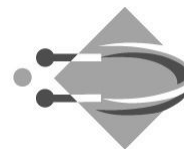
Af tabel 4 fremgår det, at det budgetterede resultat i 2008 udviser et underskud på næsten 11 mio. kr. Såfremt ITU ikke overtager de økonomiske forpligtigelser mht. 5' te salen forbedres det økonomiske resultat med godt 4 mio. kr.

I årsrapporten 2006 var egenkapitalen på 30,6 mio. kr. Det forventes, at egenkapitalen ultimo 2007 vil stige til godt 42 mio. kr. Med det budgetterede underskud fra 2008 til 2010 vil egenkapitalen falde til omkring 22 mio. kr. Dette er under forudsætning af, at de planlagte ansættelser sker i den planlagte takt, at evt. forøgede tilskud fra Videnskabsministeriet offentliggøres i rimelig tid så nye aktiviteter kan gennemføres inden for regnskabsåret samt at optagelsesforudsætningen holder.

Det er en forudsætning for det økonomiske resultat i 2010, at der forsat tilføres midler til bacheloruddannelserne fra Videnskabsministeriet.

Forudsætningerne for aktiviteter på de eksternt finansierede forskningsprojekter 2008 er baseret på udviklingskontrakten 2006-2008, mens tallet i 2009 og 2010 er fremskrevet. Stiger omsætningen på eksternt finansierede forskningsprojekter vil omkostningerne samtidig stige. Stigningen i omkostningerne vil udgøre 83 % af stigningen i omsætningen, da der bliver opereret med et gennemsnitligt overhead på 17 %.

I appendiks 1 er illustreret følsomhederne ved ændringer i produktionen af STÅ og årselever. I tabel 5 er de enkelte resultater opsummeret.



**Tabel 5: Ændringer i antal årselever og STÅ**

Forudsætninger	2007	2008	2009	2010
Nuværende +40 STÅ, + 13 kandidater,+ 25 årselever		69.133.800	70.621.618	72.776.572
Nuværende +20 STÅ,+7 kandidater,+15 årselever		66.369.000	67.892.694	70.081.439
<b>Nuværende prognose</b>	<b>65.983.600</b>	<b>63.208.200</b>	<b>64.771.525</b>	<b>66.996.889</b>
Nuværende -20 STÅ, -7 kandidater, -15 årselever		60.047.400	61.650.357	63.912.338
Nuværende -40 STÅ, -13 kandidater, -25 årselever		57.282.600	58.921.432	61.217.205

### Udviklingen i antal ansatte - årsværk

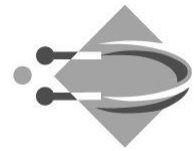
I tabel 6 ses udviklingen i antal ansatte over tid. Der ses en markant stigning fra 2007 til 2008. Årsagen er de forskellige moduler som bestyrelsen vedtog i forbindelse med budget 2007.

**Tabel 6: Udvikling i antal ansatte – årsværk**

Årsværk <sup>2</sup>	Regnskab 2006	Prognose 2007	Budget 2008	budget 2009	budget 2010
<b>VIP</b>	41	46	52	53	53
<b>TAP</b>	73	56	68	68	68
<b>Ph.d<sup>3</sup></b>	38	40	42	42	42
<b>DVIP</b>	14	16	14	14	14
<b>ITU i alt<sup>4</sup></b>	166	158	176	177	177

Note 2: VIP er videnskabelige medarbejdere og TAP er teknisk administrativt personale.

Note 3: I tallene indgår ikke ph.d.-modulet.



Note 4: Antallet af årsværk i forbindelse med barsel er indregnet i 2006 og 2007, men ikke i 2008 til 2010. Det forventes at udgør omkring 5 årsværk pr. år.

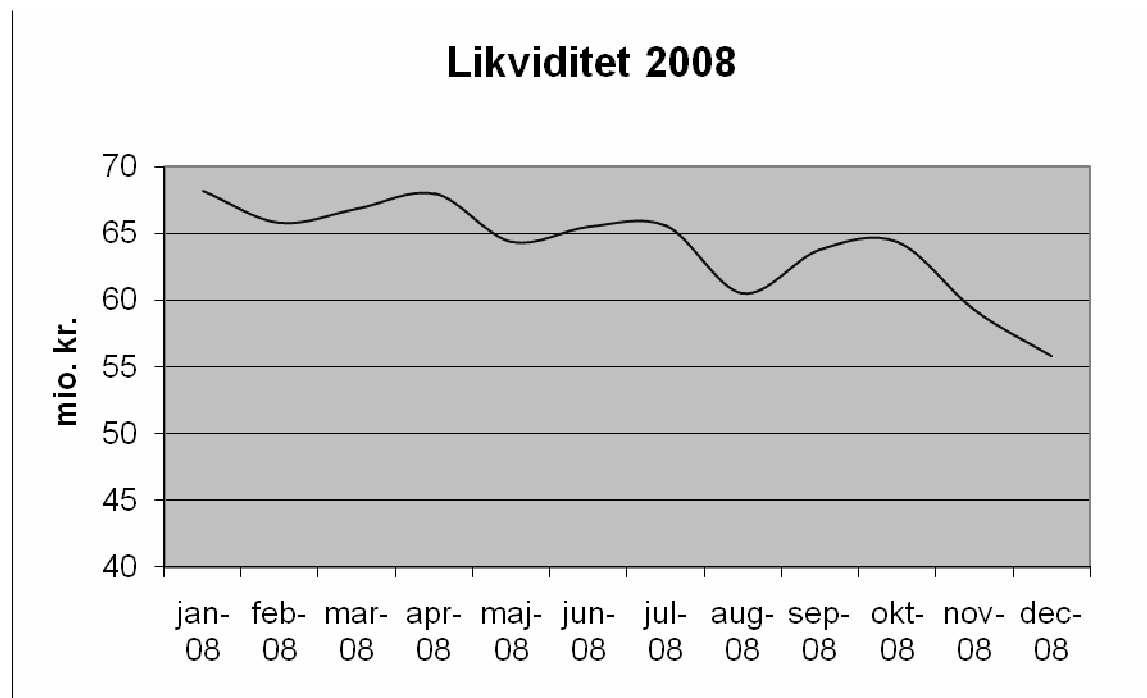
Prognosen 2007 tager udgangspunkt i de kendte ansættelsesforhold. I tilfælde af personaleændringer, udvidelser m.v. er dette ikke indregnet i summen af årsværk. For budget 2008-2010 er der sket en fremskrivning af nuværende ansættelsesforhold. Hvis der bliver foretaget strategiske ændringer i organisationen, kan der ske en omfordeling af årsværkene i de enkelte kategorier. Derudover kan summen af årsværk også ændre sig.

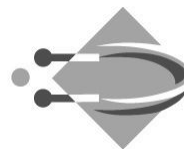
## Likviditet

Likviditetsprognosen for 2008 udviser en stor positiv likviditet men dog faldende igennem 2008. Årsagen til faldet er det budgetterede underskud i 2008. 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 høje positive likviditet.

### Graf 1: Likviditetsprognose for ITU





## Appendiks 1: Ændringer i antal producerede STÅ og ændring i antal producerede antal årselever

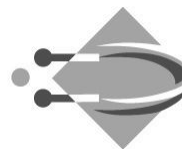
Takster	2007	2008	2009	2010
Undervisningstakst, kandidat	95.000	96.000	94.635	93.280
Undervisningstakst, bachelor	95.000	96.000	94.635	93.280
Færdiggørelsesbonus	12.900	13.200	12.936	12.677
Undervisningstakst, master og diplom	45.000	45.700	44.827	44.185
Undervisningstakst, kandidat	45.000	45.700	44.827	44.185
Deltagerbetaling pr årselev	50.000	50.000	50.000	50.000
Deltagerbetaling pr aktiverede årselev	93.000	91.200	93.000	93.000

Prognose, forandring

STÅ	-20
Kandidater	-7
Årselever	-15

STÅ	531	451	454	466
Færdig uddannede kandidater	284	239	243	243
Bachelor STÅ	0	24	46	67
Årselever master og diplom	125	118	118	118
STÅ betaling	50.445.000	45.600.000	47.317.329	49.717.992
Færdiggørelsesbonus betaling	3.663.600	3.154.800	3.143.448	3.080.511
Årselever taksameter+deltagerbetaling	11.875.000	11.292.600	11.189.579	11.113.835
<b>Indtægter fra undervisning i alt</b>	<b>65.983.600</b>	<b>60.047.400</b>	<b>61.650.357</b>	<b>63.912.338</b>





Prognose, forandring

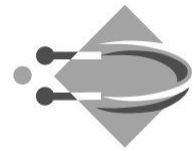
STÅ	-40
Kandidater	-13
Årselever	-25

STÅ	531	431	434	446
Færdig uddannede kandidater	284	233	237	237
Bachelor STÅ	0	24	46	67
Årselever master og diplom	125	110	110	110
STÅ betaling	50.445.000	43.680.000	45.424.636	47.852.402
Færdiggørelsesbonus betaling	3.663.600	3.075.600	3.065.832	3.004.449
Årselever taksameter+deltagerbetaling	11.875.000	10.527.000	10.430.964	10.360.355
<b>Indtægter fra undervisning i alt</b>	<b>65.983.600</b>	<b>57.282.600</b>	<b>58.921.432</b>	<b>61.217.205</b>

Prognose, forandring

STÅ	+	20
Kandidater	+	7
Årselever	+	15

STÅ	531	491	494	506
Færdig uddannede kandidater	284	253	257	257
Bachelor STÅ	0	24	46	67
Årselever master og diplom	125	142	142	142
STÅ betaling	50.445.000	49.440.000	51.102.716	53.449.174
Færdiggørelsesbonus betaling	3.663.600	3.339.600	3.324.552	3.257.989
Årselever taksameter+deltagerbetaling	11.875.000	13.589.400	13.465.426	13.374.276
<b>Indtægter fra undervisning i alt</b>	<b>65.983.600</b>	<b>66.369.000</b>	<b>67.892.694</b>	<b>70.081.439</b>



Prognose, forandring		
STÅ	+	40
Kandidater	+	13
Årselever	+	25

STÅ	531	511	514	526
Færdig uddannede kandidater	284	259	263	263
Bachelor STÅ	0	24	46	67
Årselever master og diplom	125	150	150	150
STÅ betaling	50.445.000	51.360.000	52.995.409	55.314.764
Færdiggørelsesbonus betaling	3.663.600	3.418.800	3.402.168	3.334.051
Årselever taksameter+deltagerbetaling	11.875.000	14.355.000	14.224.042	14.127.756
Indtægter fra undervisning i alt	<b>65.983.600</b>	<b>69.133.800</b>	<b>70.621.618</b>	<b>72.776.572</b>