

## Bilag 11

Økonomisektionen  
Ref.: Emil Herskind

11. november 2008

### IT-Universitetets regnskab pr. 30/9 2008

IT-Universitetets regnskab for 3. kvartal 2008 er opsummeret i bilag 11A.

Driftsresultatet efter årets første 3 kvartaler i 2008 er på knap 13 mio. kr. Forbruget er dermed væsentligt mindre sammenlignet med det budget for 2008, der blev vedtaget af bestyrelsen den 30. november 2007. Her blev der kalkuleret med et underskud på ca. 9,7 mio. kr. Årsagen til denne væsentlige forskel uddybes i afsnittet om *"Prognose for 2008 efter 3. Kvartal"* side 3.

#### Indtægter

Indtægtssiden viser samlet set en budgetopfyldelse på 100 pct. og der er derfor fuld-stændig overensstemmelse mellem det realiserede og det budgetterede efter de 3 første kvartaler i 2008.

*Forskningsprojekter* er fortsat den post, hvor forskellen mellem de realiserede og de budgetterede indtægter er størst. Her en budgetopfyldelse på 84 pct. svarende til et fald på de budgetterede indtægter på ca. 1,8 mio. kr. Årsagen er manglende aktivitet på de eksterne forskningsprojekter.

Det skal her bemærkes, at indtægter fra *Forskningsprojekter* automatisk genererer løn og driftsudgifter på IT-Universitetet. Et fald i indtægter fra *Forskningsprojekter* medfører færre løn og driftsudgifter, således at den samlede effekt på universitetets driftsresultat bliver marginal.

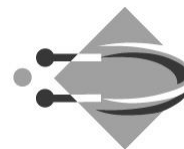
Posterne *Uddannelsesindtægter* og *Andre indtægter* er poster, hvor der er realiseret flere indtægter end forventet. Uddannelsesindtægterne er steget som følge af en højere studieaktivitet på både den nye bacheloruddannelse, kandidatuddannelserne og på Åbent Universitetet.

*Andre indtægter* er steget som følge af øgede finansielle indtægter samt øget aktivitet i forbindelse med indtægtsdækket virksomhed. Stigningen i indtægtsdækket virksomhed dækker primært over en stigning i udlejning af lokaler mv. til afholdelse af diverse eksterne arrangementer som konferencer og udstillinger.

#### Udgifter - løn

På omkostningssiden svarer de realiserede lønomkostninger stort set til de budgetterede. Der er samlet set en budgetopfyldelse på 97 pct. svarende til et mindre forbrug på godt 2 mio. kr.

Posten *Ferie og andre forpligtelser* har dog realiseret væsentligt flere udgifter end budgetteret. Posten dækker blandt andet over skyldigt overarbejde i 3. kvartal samt univer-



sitetets feriepengeforpligtelser. Budgetoverskridelsen på 593 pct. skyldes primært, at afskrivningen på ikke afholdt ferie først sker i 4. kvartal.

De lavere omkostninger til løn på samlet set ca. 1,5 mio. kr. i forhold til prognosen efter 2. kvartal 2008 skyldes primært en række opsigelser samt senere besættelse af flere ledige stillinger.

### Udgifter - drift

Driftsomkostningerne er lavere end budgetteret med et mindre forbrug på knap 6 mio. kr. svarende til en budgetopfyldelse på 90 pct. Årsagen hertil er blandt andet færre udgifter til drift af det videnskabelige personale, besparelser på indkøb af it-udstyr, ligesom udgifter til arbejdet med globalisering indtil nu har væsentligt billigere end forventet.

De lavere omkostninger til øvrig drift på godt 1,3 mio. kr. i forhold til prognosen efter 2. kvartal 2008 skyldes, at en række budgetterede omkostninger til afholdelse i 2008 - blandt andet på grund vakante stillinger - må rykkes til 2009. Det drejer sig om blandt andet udgifter til IT-udstyr samt universitetets arbejde med globalisering.

### Likviditet

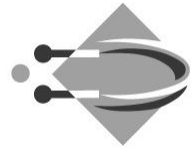
IT-Universitetets likviditet – det vil sige universitetets evne til løbende at kunne indfri sine forpligtelser – er særdeles god, jf. figur A nedenfor.

Universitetet modtager forudbetalinger fra forskningsprojekter og fra Ministeriet for Videnskab, Teknologi og Udvikling og fra Undervisningsministeriet. Universitetets likvider er placeret i Danske Bank under statens likviditetsordning. Renten er pt. 4,0 pct. om året uden nogen form for bindinger eller opsigelsesvarsler.

Renteindtægterne forventes at være i niveau 3 mio. kr. i 2008. Renteindtægterne indgår i posten *Andre indtægter*, jf. bilag 11A.

Figur A: IT-Universitetets faktiske likviditet samt prognose for resten af 2008 i mio. kr.





## Prognose for 2008 efter 3. kvartal 2008

I bilag 11A vises universitetets prognose for hele 2008 efter 3. kvartal 2008. Det prognosticerede driftsresultat for hele 2008 efter 3. kvartal udgør et forventet overskud på knap 9 mio. kr.

Forskellen på de ca. 19 mio. kr. i forhold til det budget bestyrelsen godkendte den 30. november 2007 skyldes primært følgende forhold:

- 1) Øgede uddannelsesindtægter på ca. 6,0 mio. kr.
- 2) Udskudt overtagelse af lejemål på femte salen betyder en merindtægt på ca. 4,5 mio. kr.
- 3) Øget finansielle indtægter som følge af øget renteniveau samt likvid beholdning udgør ca. 1 mio. kr.
- 4) Mindre forbrug på Instituttets lønbudget på ca. 9,5 mio. kr.
- 5) Derudover er der sket generelle interne justeringer af ressourcer afdelingerne imellem.

På indtægtssiden er indtægterne fra kandidatproduktionen, STÅ-produktionen og årselever sikre, idet de følger indberetningsåret som løber fra den 1. oktober 2007 til den 30. september 2008.

På udgiftssiden er der foretaget en række budgetændringer for både løn og øvrig drift. Disse påvirker samlet set prognosen for hele 2008 til et lavere udgiftsniveau på IT-Universitetet.

Prognosen på 1.250.000 kr. under posten *Ferie og andre forpligtelser* er udtryk for den ændring i feriepengeforpligtelsen sammenlignet med 2007. Ændringen skyldes, at IT-Universitetet har ansat væsentlig flere medarbejdere i 2008, der alene optjener ferie, men ikke afholder betalt ferie.

Resultatet på knap 13 mio. efter 3. kvartal 2008 forventes at falde til et samlet resultat for hele 2008 på knap 9 mio. kr. Dette skyldes, at flere planlagte aktiviteter og investeringer først igangsættes og betales i 4. kvartal 2008.

Det forventes, at universitetets egenkapital ultimo 2008 vil udgøre ca. 55 mio. kr. Niveaue er ca. 9 mio. kr. højere sammenlignet med egenkapitalen ultimo 2007.

## Opsummering

På baggrund af regnskabet for 3. kvartal 2008 samt prognosen for resten af 2008 kan det dels konkluderes, at IT-Universitetet er særdeles likvidt og har en sund økonomi, dels at den økonomiske udvikling har været stabil til trods for, at der er sket afvigelser i forhold til det oprindelige budget vedtaget af bestyrelsen den 30. november 2007.