

Dato: 20.11.2003

Punkt: 6.2

Bilag: 6.2.1

Bestyrelsen

Notat om bevillingsprincipper.

9. november 2003

Udgangspunktet for fordelingen af bevillinger til de enkelte hovedområder og til bestemte formål er den samlede bruttoramme, der består af bevillingerne på Finansloven for det kommende år korrigeret på basis af CBS' egne prognoser for forventede uddannelsesbevillinger og deltagerbetaling.

FJJ/lh

Finn Junge-Jensen
Rektor

Finansieringskilderne kan opdeles således:

Uddannelsesbevillinger, der består af taxameterbestemte bevillinger til fuld- tids- og deltidsuddannelser samt deltagerbetaling til åbne uddannelser (HD-, ED- og executiveuddannelserne).

Forskningsbevillinger, der er en "fast" basisbevilling. En del heraf er tiltænkt ledelsespulje.

Huslejebevillinger, der genereres af en særlig budgetmodel.

Biblioteksbevillinger, der p.t. er en "fast" bevilling, men det forventes at der genindføres en aktivitetsbestemt budgetteringsmodel.

Øvrige formål, der er en "fast" bevilling, hvoraf en del er tiltænkt ledelsespulje.

Ekstra bevillinger (til forskning og øvrige formål), der stammer fra finansforlig indgået i Folketinget.

Principperne for fordelingen af bevillingerne til de enkelte hovedområder kan kort beskrives således:

Bruttofordelingen tager udgangspunkt i de eksternt fastsatte parametre, dvs. uddannelsesstaxametre, deltagerbetaling, budgetmodel for huslejeområdet samt de "faste" bevillinger til forskning og bibliotek, hvor de enkelte hovedområder tildeles de bruttobeovillinger, der er genereret af de forskellige "modeller".

På dette grundlag foretages en række omfordelinger, hvor de enkelte hovedområder bidrager til finansieringen af bestemte formål og aktiviteter:

Administrationen budgetteres konkret som en fast bevilling, der finansieres af de to fakulteter og CELL afhængig af deres omsætning.

Undtaget herfra er Studieadministrationen, der budgetteres på basis af en model der er afhængig af studiernes indtægter og dermed af studieaktiviteten.

Bygningsdrift og bygningsvedligeholdelse budgetteres ud fra antal kvadrater og normtal for drift og vedligeholdelse og budgettet finansieres af de to fakulteter og CELL afhængig af deres omsætning.

IT-Service budgetteres konkret som en fast bevilling, der finansieres gennem bidrag fra alle hovedområder og CELL afhængig af antal medarbejdere eller studenterårsværk.

CELL-reservefond er omsætningsafhængig og bidraget er pt. på 13% af omsætningen på executiveuddannelserne.

Endelig sker henlæggelserne til bygningsinvesteringer efter konkret beslutning om anvendelse af ekstra bevillinger.

De ekstra bevillinger fordeles internt på områder og aktiviteter ved en konkret prioritering.

Der vedlægges et bilag over sammenhæng i fordeling og omfordeling.

Om budgetterne for 2004 for de to fakulteter gælder det at rektor har besluttet at der skal afsættes en managementreserve på 5% af de forventede uddannelsesindtægter til at imødegå eventuelle uforudsete, negative udsving i taxameterindtægter og deltagerbetaling. Reserven skal ikke fremgå som et samlet beløb på budgettet, men etableres som dispositionsbegrænsninger, der ophæves over to omgange, dels i august 2004 hvor optagelsestallene kendes, og dels i oktober 2004 hvor det faktiske tal for realiserede studenterårsværk (STÅ-tal) kendes.

Den årlige fordeling af CBS' forventede budget mellem hovedområder m.fl. omhandler midlerne fra finansloven og deltagerbetaling ved Åben Uddannelse.

Herudover modtager CBS hvert år fra forskellig side tilskud fra til forskning og andre aktiviteter. Disse tilskud er typisk øremærket til bestemte aktiviteter, hvorfor de tilgår de pågældende enheder direkte, og holdes uden for hovedfordelingen. På samme måde kan CBS' enkelte enheder oppebære driftsindtægter for salg af varer og tjenesteydelser; disse indtægter indgår heller ikke i hovedfordelingen.

Venlig hilsen

Finn Junge-Jensen

Bilagstabel: Budget og hovedfordeling - Hvem bidrager til hvad?											
	Økonomi	Sprog	CELL	Bibliotek	IT-Service	Husleje	ADM	Bygningsdrift, vedligehold	Anden fællesdrift	Ledelses pulje	Cell reservefond
Brutto	XX	XX	XX	XX		XX	X	X		XX	
Bidrag IT-S	- X	- X	- X	- X	+ X		- X				
Bidrag Adm. og anden fælles	- X	- X	- X				+ X		+ X		
Bidrag bygningsdrift og vedligehold	- X		- X					+ X			
Bidrag CELL reservefond			- X								+ X
NETTO	XX	XX	XX	XX	XX	XX	XX	XX	XX	XX	XX