

NOTAT

Til bestyrelsen

REVIDERET UDGAVE

Økonomiske konsekvenser af ændret gennemførelse/fracald på BA og CLM

12. januar 2006

CSA

Camilla Schreiner
Andersen

I forlængelse af notatet om gennemførelsesprocenter og – tider på de sproglige uddannelser, er der her udarbejdet en række analyser af, hvilke konsekvenser et ændret gennemførelses- og fracaldsmønster kunne få på indtægts- og omkostningssiden. På sidstnævnte er der alene medtaget konsekvenserne for de direkte afledte omkostninger i forbindelse med undervisningen.

Det skal samtidig nævnes, at i de nuværende budgetmodeller tilføres fakulteter ikke den fulde STÅ-indtægt. En del anvendes til at dække fællesomkostninger andre steder på CBS, hvorfor den nedenfor angivne gevinst skal deles på flere hovedområder (den største andel tilfalder dog fakultetet).

I fastlæggelsen af hvilke konsekvenser et ændret gennemførelses- og fracaldsmønster har på omkostningssiden skal det pointeres, at CBS alene har ekstra omkostninger såfremt aktiviteterne skal løses af eksterne undervisere og censorer. I det omfang hvor de fastansatte undervisere kan løse opgaven indenfor deres arbejdspligt, skal der ikke foretages nogen særskilt afregning. I nedenstående er omkostningsniveauet fastsat ud fra at det er "eksterne" medarbejdere der skal løse opgaven – altså ud fra et worst case scenarie.

Sammenfatning af analyserne

Ændring	Indtægter i 2006	Omkost. i 2006*	Dækningsbidrag
3 % stigning i gennemførelsen på BA	1.800.000 kr.	255.000 kr.	1.545.000 kr.
3 % stigning i gennemførelsen på CLM	800.000 kr.	184.000 kr.	616.000 kr.
Frekvensmønster på BA som på HA	4.400.000 kr.	370.000 kr.	4.030.000 kr.
50 hængere i hus på CLM	890.000 kr.	630.000 kr.	260.000 kr.
1. års fracald på BA	5.700.000 kr.	2.900.000 kr.	2.800.000 kr.
5 % reduktion i fracaldet på BA	1.100.000 kr.	155.000 kr.	945.000 kr.

*) Omkostninger udløst af ekstra aktiviteter på uddannelserne.

N O T A T

Hvordan tjener Sprog STÅ-indtægter i dag?

For daguddannelserne modtager CBS en bevilling via Finansloven, hvis størrelse afhænger af, hvor mange eksaminer de studerende har bestået. Én studerende kan maksimalt indtjene 1 STÅ (studenterårsværk) per år i det antal år, som uddannelsen er normeret til. Det betyder, at én BA studerende kan indtjene max. 3 STÅ til CBS og én CLM studerende max. 2 STÅ.

For de sproglige uddannelser modtager CBS i 2006 35.500 kr. for hver STÅ (dog noget mere for BA IT/engelsk og CLM i Datalogistik).

Prognosen for 2006

I forbindelse med budget 2006 er der udarbejdet en prognose over forventningerne til antallet af STÅ, som CBS forventer at indtjene for BA og CLM. Prognosen baserer sig på et gennemsnit over indtjeningsmønsteret for de seneste år opdelt på hvor meget det enkelte års optag forventes at indtjene i hhv. 1., 2., 3. osv. studieår.

For BA og CLM ser prognosemønsteret ud på følgende vis:

	1. år	2. år	3. år
BA	68 %	61 %	52 %
CLM	56 %	48 %	25 %

Procentangivelsen fortæller, hvor stor en andel af et optag, der forventes at indtjene 1 STÅ i det pågældende år. 100 % angiver, at alle studerende har bestået alle eksaminer og at ingen dermed er faldet fra uddannelsen. En situation som vurderes at være meget urealistisk.

I 2006 forventer CBS en indtægt på 1.118 STÅ for BA og 317 STÅ for CLM ("gamle" CLM uddannelser hvor der ikke optages nye studerende, er ikke medtaget i denne analyse).

Til sammenligning er de tilsvarende forventninger for HA og CM uddannelsen på det økonomiske fakultet angivet nedenfor:

	1. år	2. år	3. år
HA	72 %	65 %	67 %
CM	78 %	43 %	26 %

Omkostningsstrukturen på BA og CLM i 2005.

BA har i 2005 anvendt 21,4 mio. kr. på undervisningsaktiviteter¹. Af disse er ca. 7,6 mio. kr. (35 %) anvendt på aktiviteter der er direkte afhængige af antallet af studerende (eksamen, opgaverettelse og vejledning) og 12,5 mio. kr. (58 %) på egentlige undervisningsaktiviteter (forelæsninger og lignende), der er afhængige af antallet af undervisningshold. De sidste 1,3 mio. kr. (7 %) er anvendt på andre opgaver. Med en studenterbemand på 1.505 i 2005 medfører dette, at der er anvendt ca. 5.000 kr. per studerende på de direkte studenterafhængige aktiviteter.

På CLM har man tilsvarende anvendt samlet 12,1 mio. kr. (alle CLM uddannelser) til en studenterbemand på 755. De direkte studenterafhængige aktiviteter beløber sig til ca. 6,0

¹ Jf. ABACUS – timeregistreringssystem for VIP og DVIP.

NOTAT

mio. kr. (49 %) svarende til 8.000 kr. per studerende. Omkostningerne til egentlige undervisningsaktiviteter ligger på ca. 5,4 mio. kr. (47 %) og 0,7 mio. kr. (4 %) på andre opgaver.

I beregningen af de økonomiske konsekvenser for ændret gennemførsels- og frafaldsmønster tages der i de efterfølgende overvejende hensyn til de direkte studenterafhængige aktiviteter. Det skal samtidig pointeres at der i vidt omfang er taget udgangspunkt i en gennemsnitsbetragtning og at det angivne omkostningsniveau derfor alene skal betragtes som indikator for hvilket niveau de ekstra omkostninger forventes at ville ligge på.

Den økonomiske betydning af en stigning i gennemførslen

En stigning i gennemførslen vil alene medføre ekstraintægter til CBS såfremt frafaldet reduceres samtidig med. Alternativt vil indtægter alene tilfalde CBS hurtigere, men således ikke på længere sigt betyde væsentlig bedre økonomi.

En 3 % stigning for både BA og CLM vil ændre frekvensmønsteret til nedenstående:

	1. år	2. år	3. år
BA	71 %	65 %	55 %
CLM	59 %	51 %	28 %

Ekstra indtægter:

Det ændrede frekvensmønster vil medføre en STÅ indtægt på 1.169 STÅ for BA og 340 STÅ for CLM. Med en STÅ takst på 35.500 betyder dette øgede indtægter på 1, 8 mio. kr. for BA og 0,8 mio. kr. for CLM.

Ændres frekvensmønsteret for BA uddannelsen, så det svarer til mønsteret for HA uddannelsen, vil det medføre yderligere 74 STÅ i 2006, således at den samlede stigning i indtægtsniveauet for BA bliver på 4,4 mio. kr.

Ekstra omkostninger:

Hvis 1 STÅ svarer til hvad én studerende optjener på ét år, betyder en stigning på 3 % i gennemførslen at 51 studerende på BA og 23 studerende på CLM optjener fulde STÅ.

Hvis stigningen i gennemførslen alene afspejler at de studerende består alle deres eksaminer i stedet for at dumpe, har CBS ingen ekstra omkostninger til denne stigning i gennemførslen.

Hvis stigningen afspejler, at de samme studerende faktisk går til eksamen, løser de obligatoriske opgaver og modtager den opgaverelaterede vejledning forventes dette at medføre en ekstra omkostning på ca. 5.000 kr. per BA-studerende svarende til samlet 255.000 kr. (51 x 5.000 kr.) og ekstra omkostninger på 8.000 kr. (23 x 8.000 kr.) per CLM studerende svarende til samlet 184.000 kr.

I en situation hvor gennemførslen for BA ligger på samme niveau som HA, kan CBS forvente at have ekstraomkostninger til 74 studerende svarende til 370.000 kr.

N O T A T

Den økonomiske betydning af at få de 50 "hængere i hus" på CLM

På det Sproglige fakultet forventer man med en aktiv indsats i 2006 at kunne få 50 "gamle" CLM studerende til at dimittere og dermed afslutte og bestå den sidste eksamen. Her forventer vi, at den sidste eksamen er kandidatafhandlingen.

Ekstra indtægter:

Afhandlingen er fastsat til 0,5 STÅ, hvilket medfører en ekstra indtjening til CBS på 0,89 mio. kr. (0,5 x 50 x 35.500 kr.)

Ekstra omkostninger:

En afhandling udarbejdet af én studerende koster maksimalt 12.600 kr. i 2006 (vejledning + bedømmelse)². For 50 studerende betyder dette ekstra omkostninger på 0,63 mio. kr.

Hvad koster 1. års frafald på BA i manglende indtægter?

I 2004 blev der optaget 534 studerende på BA uddannelsen. Et år efter var 30 % faldet fra svarende til 160 studerende.

Ekstra indtægter:

At studerende falder fra uddannelsen efter første år betyder, at disse kun indtjener STÅ for 1 år eller mindre (alt afhængig af hvor mange eksaminer de når at bestå det første år). Det vil med andre ord sige, at CBS "mister" STÅ indtægter for de sidste 2 år svarende til 2 STÅ.

1. års frafaldet i 2005 på de 160 studerende betyder således, at CBS mister indtægter for 5,7 mio. kr. i 2006 (160 STÅ x 35.500 kr.), og tilsvarende i 2007.

Ekstra omkostninger:

Afhængig af hvornår frafaldet sker, kan det også have større eller mindre betydning for omkostningsniveauet. Sker frafaldet tidligt er det muligt at mindske omkostninger til de egentlige undervisningsaktiviteter, såfremt antallet af hold kan reduceres. Sker frafaldet senere er det alene de studenterafhængige omkostninger, der kan spares på.

1. års frafald påvirker i første omgang de omkostninger, der er relateret til 2. studieår. I 2005 anvendte BA ca. 7,3 mio. kr. på 2. års studerende. Tages der hensyn til frafaldet på de 160 studerende fra første år, var studenterbstanden på andet år 374 (534-160 =), hvilket betyder at omkostningerne per 2. års studerende i 2005 lå på ca. 19.500 kr. (7,3 mio.kr./374 stud.).

Jf. ovenstående beregninger kan ca. 93 % af BA studiets omkostninger henføres til undervisningsaktiviteter og som derfor er direkte eller indirekte afhængige af antallet af studerende. Vel vidende at der sandsynligvis er tale om en overestimering, fastsættes de ekstra omkostningerne, der på andet studieår kan relateres til de 160 frafaldne studerende, til 93 % af 19.500 kr. x 160 studerende = 2,9 mio. kr.

² Ved anvendelse af de normer der var gældende i 2005.

N O T A T

Den økonomiske betydning af en 5 % reduktion i frafaldet på BA

I 2005 blev der optaget 621 studerende på BA uddannelsen. Gentager frafaldsmønsteret sig fra de tidligere år, vil ca. 28 % af disse vælge at forlade uddannelsen det første år svarende til 174 studerende.

Ekstra indtægter:

Lykkedes det fakultetet at reducere 1. års frafaldet med 5 % vil kun 23 % forlade uddannelsen efter 1 år svarende til 143 studerende. Faldet kan således betyde ekstra indtægter til CBS på 31 STÅ eller 1,1 mio. kr.

Ekstra omkostninger:

Dette betyder ligeledes at ekstra 31 studerende vil fortsætte studiet på 2. år. 31 studerende vil ikke nødvendigvis betyde at der skal oprettes ekstra undervisningshold. I beregningen af hvilke ekstra omkostninger det reducerede frafald vil medføre, inkluderes alene de direkte studenterafhængige omkostninger – 5.000 kr. per studerende. Dette betyder at vi med et reduceret frafald på 5 % i 2006 kan forvente ekstra omkostninger på ca. 155.000 kr. (31 x 5.000 kr.)

Camilla Schreiner Andersen