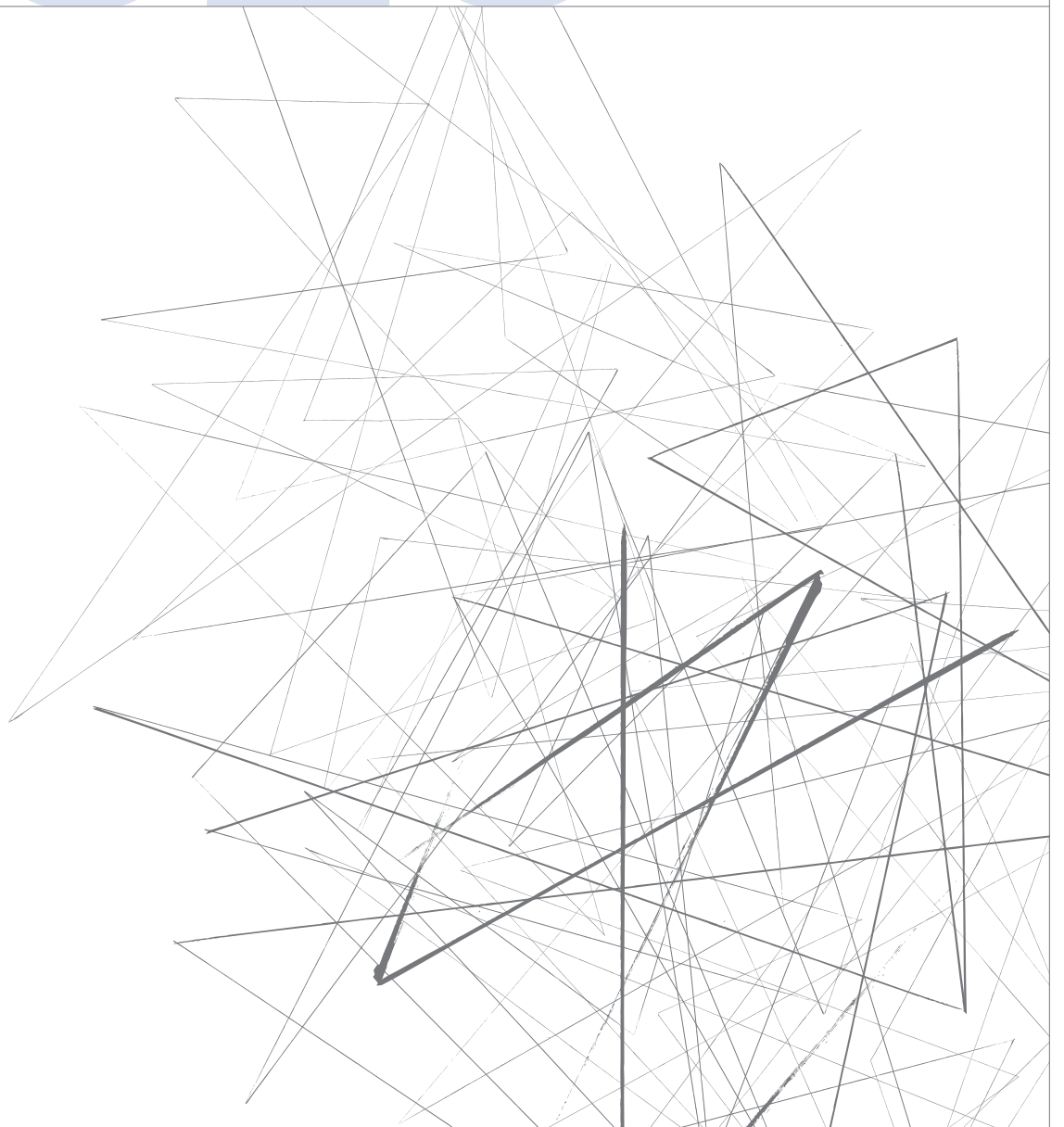


BUDGET 2015

BUDGET 2015

CBS  COPENHAGEN BUSINESS SCHOOL
HANDELSHØJSKOLEN



FORORD

I 2015 budgetteres der med et omkostningsniveau på 1.284 mio. kr. og et underskud på 35 mio. kr. Idet CBS ikke har udsigt til at få forøgede strukturelle indtægter, tager CBS med budget 2015 en række tiltag til at bringe budgettet i strukturel balance. Det betyder, at der er forudsat besparelser fra 2015, som indføres gradvis frem til 2017, hvor der samlet er forudsat at nedbringe omkostningsniveauet strukturelt med 60 mio. kr. Således fastholdes det årlige studenteroptag i 2015 på 2014 niveauet som konsekvens af CBS' kapacitetsniveau. Det forventes, at der vil ske en reduktion i antallet af VIP-stillinger, og at en stigende andel af disse stillinger fremover bliver finansieret af eksterne midler. Niveauet for konfrontationstimer pr. studerende vil i 2015 ligge lidt under 2014 niveauet, ligesom VIP/DVIP-ratioen vil blive reduceret i forhold til 2014.

Eventuelle afvigelser i tabeller og figurer skyldes afrundinger.

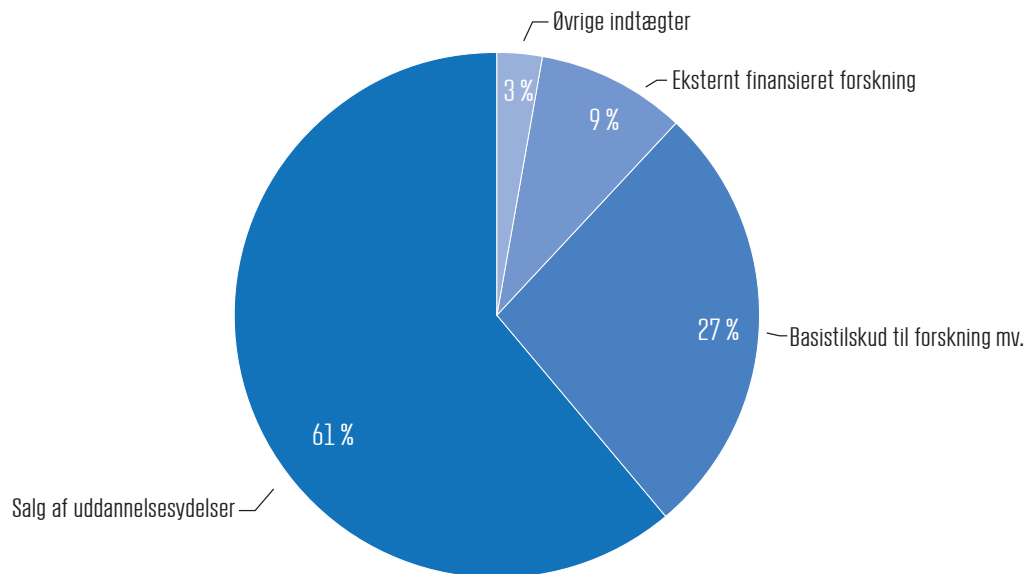
Centrale parametre for CBS, 2010-2015

Økonomi, Mio. kr.	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Omsætning	1.100	1.084	1.229	1.251	1.273	1.284
Resultat	29	115	4	-20	-37	-35
Egenkapital	151	266	270	250	213	178
Ansatte, årsværk						
VIP	557	556	613	681	700	685
DVIP	208	217	227	225	240	245
TAP	663	622	605	621	658	649
Bibliometrisk forskningsindikator						
	1.119	958	921	952	1.145	-
Antal indskrevne studerende						
Heltidsstuderende i alt	14.256	15.373	15.888	16.659	17.747	17.750
Bachelor	6.622	6.973	7.075	7.333	7.423	7.425
Kandidat	7.634	8.400	8.813	9.326	10.324	10.325
Antal studenterårsværk						
STÅ	9.586	10.117	10.481	10.821	11.349	11.587
Areal, antal m²						
Samlet bygningsareal	118.306	118.306	118.550	120.595	131.645	129.809
Forbrug af eksterne forskningsbevillinger, mio. kr.						
UK 95	83	84	95	94	99	110

CBS' INDTÆGTER

CBS' forventede omsætning i 2015 er 1.249 mio. kr. CBS hovedindtægt (61 pct.) er salg af uddannelsesydelser til hhv. staten (afregnet efter taxametermodellen) og private (Diplom-uddannelser, Executive-uddannelser og tompladsordninger). Herudover modtager CBS tilskud fra staten til primært forskningsaktiviteter (27 pct.), ekstern finansiering til forskningsprojekter (9 pct.) samt andre eksterne indtægter fra f.eks. konferencer mv. (3 pct.).

Figur 1: CBS' forventede omsætning i 2015 fordelt på typer

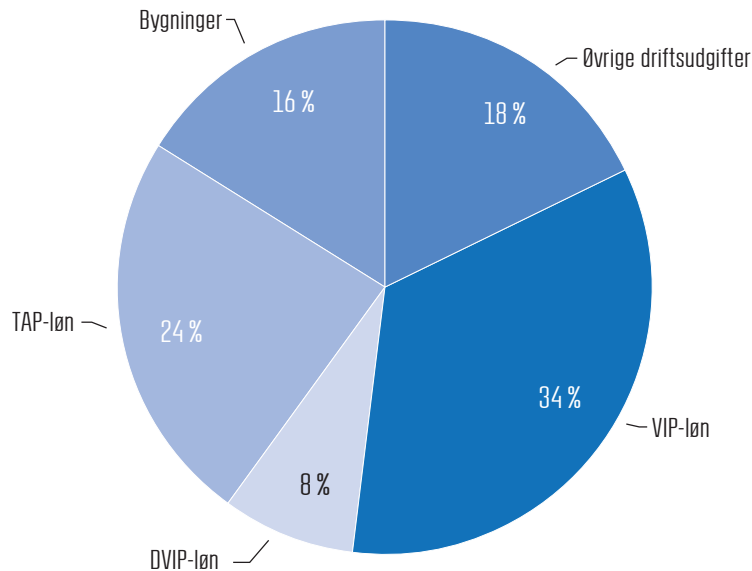


CBS' forventede omsætning 2015 fordelt på typer	Mio. kr.	I pct.
Salg af uddannelsesydelser	768	61
Basistilskud til forskning mv.	332	27
Ekstern finansieret forskning	110	9
Øvrige indtægter	39	3
Ialt	1.249	100

CBS' UDGIFTER

CBS forventer at have udgifter for samlet 1.284 mio. kr. Som det fremgår udgør lønudgifter ca. 66 pct. af de samlede udgifter, bygninger 16 pct. og øvrige udgifter 18 pct. (f.eks. deltagelse i rejser og konferencer, it-omkostninger mv.).

Figur 2: CBS' forventede udgifter i 2015 fordelt på typer



CBS' forventede udgifter i 2015 fordelt på typer	Mio. kr.	I pct.
VIP-Løn	430	33
DVIP-løn	104	8
TAP-løn	305	24
Bygninger	211	16
Øvrige driftsudgifter	234	18
Ialt	1.284	100

CBS' BUDGETPROCEDURE

1. På baggrund af sidste års resultat opdateres CBS' finansielle hovedprioriteringer og godkendes af bestyrelsen i første halvår.
2. Der udarbejdes endelig prognose for STÅ-indtægter på baggrund af STÅ-opgørelsen pr. ultimo august.
3. På oktober mødet præsenteres bestyrelsen for et skitsebudget, baseret på centralt udarbejdede prognoser, på baggrund af hvilket bestyrelsen udstikker sine prioriteter for det kommende års budget.
4. I oktober måned igangsættes selve budgetprocessen:
 - a. Forventninger til STÅ-indtægterne baseres på prognosen fra ultimo august. Øvrig finanslovstilskud baseres på regeringens forslag til finanslov.
 - b. Institutternes rammebevilling fra CBS beregnes centralt.
 - c. Institutterne indmelder budget for eksternt finansierede projekter samt øvrige indtægter.
 - d. Øvrige enheder indmelder forventede indtægter (primært

deltagerbetaling fra HD og Master-kurserne) samt budgetønsker.

- e. Direktionen godkender den samlede indtægtsforventning (evt. justeret for den endelige finanslovsaftale) og beslutter, om der skal foretages tilpasning af udgiftsniveauer (dog ikke institutter, der har en rammebevilling). Udgangspunktet er bestyrelsens prioriteringer fra skitsebudgettet.
- f. Direktionens forslag til budget fremsendes til bestyrelsen, der godkender det endelige budget med evt. ændringer.

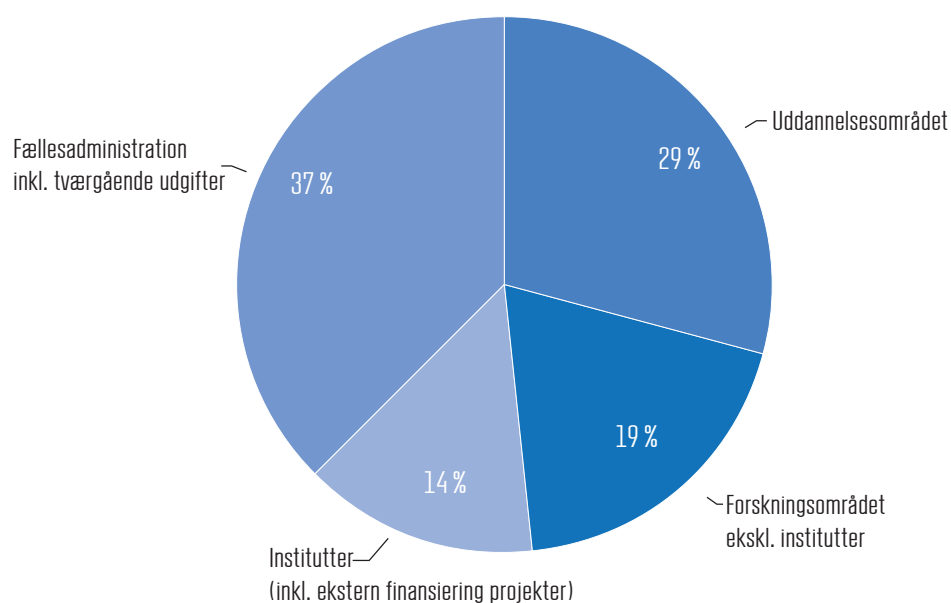
5. Det endelige budget foreligger ultimo december.

FORDELING AF CBS' UDGIFTER PÅ ENHEDER

I figuren nedenfor ses udgifterne på 1.284 mio. kr. fordelt på hovedområder.

Der har de seneste år været en ret stabil fordeling imellem områderne.

Figur 3: Fordeling af udgifter på hovedområder



CBS' forventede udgifter fordelt på hovedområder	Mio. kr.	Pct.
Uddannelsesområdet	337	29
Forskningsområdet ekskl. institutter	244	19
Institutter (inkl. ekstern finansierede projekter)	182	14
Fællesadministration inkl. Tværgående udgifter	481	37
Ialt	1.284	100

Aktiviteter på institutterne i 2014

	VIP Årsværk	DVIP Årsværk	Omkostninger ekstern finansiering Mio. kr
Department of Marketing (AØ)	35,2	10,8	2,5
Department of Innovation and Organizational Economics (INO)	36,1	0,9	8,7
Department of Economics (ECON)	44,9	3,1	11,6
Department of Finance (FIN)	46,6	12,4	11,5
Department of International Economics and Management (INT)	50,4	3,2	3,8
Department of Strategic Management and Globalization (SMG)	23,4	0,7	1,2
Department of Operations Management (PEØ)	61,0	11,8	8,0
Department of International Business Communication (IBC)	71,3	11,2	5,4
Department of IT Management (ITM)	33,0	3,3	1,4
Department of Accounting and Auditing (RR)	28,1	9,4	0,9
Law Department (JUR)	20,7	8,1	0,2
Department of Management, Politics and Philosophy (LPF)	62,7	8,0	7,3
Department of Organization (IOA)	51,4	15,5	6,1
Department of Intercultural Communication and Management (IKL)	61,3	12,5	10,8
Department of Business and Politics (DBP)	47,3	0,5	10,3