

Økonomisk rammemodell for institutterne på SAMF

1.0 Generelle principper

Følgende generelle principper er styrende for den økonomiske rammemodell for institutterne:

- **Transparens**, dvs. man skal i videst muligt omfang kunne se, hvad de enkelte elementer i bevillingen dækker over.
- **Incitament**, der er i tråd med fakultetets strategi og i tråd med de incitament, der bruges til at fordele midler fra universitetet til fakulteterne.
- **Simpel**, dvs. der skal være relativt få centrale elementer/parametre, så overskueligheden bevares, og detailregulering af institutternes adfærd undgås.
- **Stabilitet/forudsigelighed**, hvorved institutterne har mulighed for at planlægge langsigtet.

De principper hvormed SDU tildeler Det Samfundsvidenskabelige Fakultet indtægter er overordnet videreført i den modell hvormed fakultetet tildeler midler til institutterne. Det er i den forbindelse målsætningen, at fakultetets samlede uddannelsesbevilling og fakultetets samlede forskningsbevilling (korrigeret for øremærkede midler) fra SDU skal bidrage nogenlunde proportionalt til at finansiere fællesomkostninger og strategiske bevillinger ved fakultetet.

Nedenfor gennemgås først fakultetets indtægtsramme fra SDU, hvorefter den videre fordeling på institutniveau gennemgås.

2.0 Fakultetets indtægtsramme.

Fakultetets ordinære indtægtsramme består af 4 hovedelementer:

1. Uddannelsesindtægter, som består af:

- a. Indtægter fra heltidsuddannelser, som dækker over STÅ-indtægter fra dagstudier og deltagerbetaling fra studerende fra lande udenfor EU/EØS (USB). I 2016 forventes denne at udgøre 184 mio. kr. (se tabel nedenfor).
- b. Færdiggørelsesbonus. I 2016 forventes denne at udgøre 25 mio. kr.
- c. Indtægter fra deltidsuddannelser, dvs. deltagerbetaling og taxameterindtægt fra HD og Masteruddannelser mv. I 2016 forventes denne del at udgøre 59 mio. kr.
- d. Et tilskud til internationalisering. I 2016 forventes dette at udgøre < 1 mio. kr.
- e. En ny incitamentsbaseret del, som afhænger af antal SDU studerende på udlandsophold, antal udenlandske studerende ved SDU, USB samt antal årselever på forskningsbaserede deltidsuddannelser. I 2016 forventes denne del at udgøre 8 mio. kr.

I 2016 forventes de samlede uddannelsesindtægter til fakultetet således at udgøre 276 mio. kr.

Notat		B 2016	B2017
1	Uddannelse:		
1.a	Heltidsuddannelse + USB	184.349	183.858
1.b	Færdiggørelsesbonus	24.512	27.169
1.c	Deltidsuddannelse	58.500	57.649
1.d	Internationalisering	636	689
1.e	Incitamentsbaseret del	8.131	8.073
	Uddannelse i alt	276.128	277.438

Note: Tal er baseret på 1. budgetudkast

2: En forskningsbevilling, som består af:

- En forskningsbevilling fra SDU fordelt efter behov for forskningsbaseret af uddannelser; BFI point; omfang af ekstern virksomhed samt en historisk udligningsbevilling. I 2016 forventes denne del at udgøre 54 mio. kr.
- Øremærkede midler til grænseregionsforskning, midler fra SDU2020 og Campusmidler. I 2016 forventes denne del at udgøre 16 mio. kr.
- En række interne (delvist øremærkede) aftaler, herunder et tilskud fra SDU til understøttelse af aktiviteter i Esbjerg, og en betaling fra fakultetet til designsatsningen i Kolding. I 2016 udgør interne aftaler i alt forventet -1 mio. kr.
- Et mindre tilskud (< 0,5 mio. kr.) til dækning af elevudgifter

I 2016 forventes den samlede forskningsbevilling til fakultetet således at udgøre 69 mio. kr., hvoraf netto ca. 15 mio. kr. udgøres af øremærkede midler/aftaler.

Notat		B 2016	B2017
2	Forskning:		
2.a	BFI	3.522	3.522
2.a	Udligningsbevilling	5.000	5.000
2.a	Tildeling på baggrund af antal uddannelser	31.914	37.066
2.a	Tildeling på baggrund af ekstern virksomhed	13.492	15.670
2.b	Grænseregion	6.515	6.384
2.b	SDU2020	5.223	2.734
2.b	Campusmidler	4.100	4.100
2.c	Permanetgørelse af interne aftaler	-1.322	-1.322
2.d	Omlægning af elever	385	385
	Forskning i alt	68.829	73.539

3: Øvrige indtægter, som består af følgende poster:

- To øremærkede bevillinger til IME. Som følge af aftale om finansloven for 2011 samledes aktiviteterne fra Center for Maritim Forskning og Innovation med aktiviteterne fra Center for Maritim Forskning i Sundhed og Sikkerhed. Maritim Innovation (SAMF) får 0,8 mio. Derudover får Center for Landdistriktsforskning) en pulje til forsøgsvirksomhed i landdistrikterne og de små øsamfund med 2 mio. kr. årligt i henhold til resultatkontrakt.
- Et fradrag til dækning af harmonisering af takster mellem UI og VUS. Der er tale om en taksudligning for uddannelser vedrørende det tidligere Handelshøjskolecenter i Slagelse (HCS), samt den tidligere Ingeniørhøjskole Odense Teknikum (IOT), hvorved disse

uddannelser opnår samme takst som SAMFS øvrige uddannelser. Merindtægten i uddannelsesbevilling som følger heraf, tilbageføres her. Det drejer sig om en udgift på i alt godt 5 mio. kr. i 2016.

- c. Et fradrag som følge af administrative besparelse (genopretningsplan) På Finanslov 2011 blev der indarbejdet krav til administrative effektiviseringer. Dette betyder på SDU, at forskningsindtægterne er reduceret med 29,1 mio. kr. For SAMF udgør det 4 mio. kr., som er fratrukket her under øvrige indtægter.
- d. Øremærkede tilskud fra SDU reserve og rektoratets pulje til fx Globaliseringsprofessorer og IDEA. I 2016 forventes disse at udgøre ca. 2 mio. kr.
- e. Tidsbegrænsede (øremærkede) interne aftaler, fx midler fra SUND til SAMFs administration af deres masteruddannelser. I 2016 forventes disse at udgøre ca. 2 mio. kr.

I 2016 forventes øvrige indtægter at udgøre i alt netto ca. - 3 mio. kr.

Notat		B 2016	B2017
3	Øvrige		
3 a.	CLF og Maritim Innovation	2.528	2.528
3 b.	Omlægning af takster	-5.431	-5.353
3 c.	Administrativ besparelse; genopretningsplan	-4.005	-4.005
3 d.	Tidsbegr.tilskud fra SDU reserve	1.913	913
3 d.	IT vest bonus	59	59
3.e	Tidsbegrænsede interne aftaler	113	-138
3.e	Aconto overførsler (SUND master)	1.768	1.768
	Øvrige i alt	-3.055	-4.228

4: **Andre indtægter**, som består af institutternes egne indtægter (og udgifter), herunder overheadindtægter, projektafgift til universitetet og eksterne ph.d. taksametre. I 2016 drejer det sig samlet om forventet ca. 9 mio. kr.

Notat		B 2016	B2017
4.	Andre		
	Diverse indtægter	3.120	3.250
	Lukkede projekter	365	165
	Eksterne taksametre Ph.d.	1.251	1.251
	Universitetsafgift/projektafgift	-6.072	-6.222
	Overhead	10.282	10.536
	Andre i alt	8.946	8.980

3.0 Institutternes indtægtsramme

Institutternes ordinære indtægtsramme kommer til at bestå af følgende elementer:

1. Uddannelsesindtægter
2. En forskningsbevilling
3. En strategisk bevilling

3.1 Uddannelsesindtægter

Institutternes uddannelsesindtægter består af:

- a. STÅ-indtægter fra heltidsuddannelser og USB. Disse videreføres fra fakultetets ramme (punkt 1.a) til de institutter, der afholder undervisningen efter et dekanbidrag på 20% til finansiering af fællesomkostninger ved fakultetet og den strategiske bevilling. Bevillingen er baseret på STÅ optjeningen for det akademiske år til budgetårets takst. Således vil bevillingen til B2016 være baseret på STÅ optjeningen E14-F15 til 2016 takst reduceret med 30% rektorskat og derefter 20% dekanbidrag.
- b. Indtægter fra deltidsuddannelser (både HD og Master m.fl.¹). Disse videreføres fra fakultetets ramme (punkt 1.c) til de institutter, der afholder undervisningen efter et dekanbidrag på 10% til finansiering af fællesomkostninger ved fakultetet og den strategiske bevilling. Bevillingen er baseret på optjeningen i seneste kalenderår til budgetårets takst og beskatning. Således vil bevillingen til B2016 være baseret på optjening i 2015 til takst 2016 fratrukket rektorskat 2016 (22% på deltagerbetalingen og 30% på taksameteret) og derefter dekanbidrag (10% af deltagerbetaling og taksameteret).

Dermed føres punkt 1.a. og 1.c. i fakultets indtægtsramme videre til institutterne. Færdiggørelsesbonus (punkt 1.b), tilskud til internationalisering (punkt 1.d) og de nye strategiske incitamentslementer (1.e) i fakultets uddannelsesindtægter føres derimod ikke videre til institutterne, men bruges til finansiering af fællesomkostninger ved fakultetet og den strategiske bevilling.

I 2016 forventes det at betyde, at ca. 195 mio. kr. svarende til ca. 70% af fakultetets samlede uddannelsesindtægter føres ud til institutterne, mens ca. 80 mio. kr. går til dækning af fællesomkostninger og den strategiske bevilling.

Uddannelsesindtægterne til institutterne er med sine to elementer både simple og transparente. Ved at lade bidraget fra deltidsuddannelser være lavere end fra heltidsuddannelser sikres et incitament til at udbyde denne type aktiviteter i tråd med fakultetets strategi. Da færdiggørelsesbonussen er svær at forudsige på institutniveau og kan give anledning til store (uventede) udsving i budgetterne, skabes der endvidere en større grad af stabilitet/forudsigelighed for institutterne ved at bruge den fuldt ud til dækning af fællesomkostninger og den strategiske bevilling.

De nye strategiske incitamentslementer i fakultetets uddannelsesindtægter (punkt 1.e. i fakultetets indtægtsramme) er delvist videreført via et lavere dekanbidrag fra deltidsuddannelser. Det vil løbende blive diskuteret i institutlederkredsen, om andre af elementerne skal indarbejdes i institutternes uddannelsesindtægter.

¹ Ud over masteruddannelserne indeholder denne også deltids jura samt tomplads/enkeltfag.

3.2 Forskningsbevilling

Forskningsbevillingen til institutterne kommer til at bestå af tre elementer: institutternes egne indtægter, institutspecifikke midler samt fakultetsfordelte midler.

Institutternes egne indtægter: Denne post udgøres af indtægterne (og udgifterne) under punkt 4 i fakultetets indtægtsramme. Det drejer sig om overhead (fratrasket universitetsafgift) samt øvrige indtægter fra ekstern virksomhed, som føres ubeskåret videre til de respektive institutter. Samlet set fordeles der forventet ca. 9 mio. kr. til institutterne her.

Institutspecifikke midler: Disse dækker over øremærkede midler under punkt 2 og 3 i fakultetets indtægtsramme. Konkret drejer det sig om: Grænseregionsforskning, SDU2002 og campusbymidler (punkt 2.b); tilskud til understøttelse af aktiviteter i Esbjerg (fra punkt 2.c); de to øremærkede bevillinger til IME (punkt 3.a); samt midler til globaliseringsprofessorater og IDEA (punkt 3.d). Disse midler beløber sig i alt til ca. 21 mio. kr. i 2016, som videreføres til institutterne. I tilfældet med Grænseregionsforskning dog først efter fradrag af et dekanbidrag på 30% til dækning af fællesomkostninger og den strategiske bevilling. Samlet set fordeles der således forventet 18 mio. kr. til institutterne i 2016 her.

De fakultetsfordelte midler: De resterende midler under punkt 2 og 3 i fakultetets indtægtsramme, i alt ca. 45 mio. kr. i 2016, fratrækkes først et dekanbidrag på 30%, hvorefter de resterende 31 mio. kr. i 2016 fordeles efter følgende nøgle til institutterne:

- 1) en fast bevilling per institut (1,5 mio. kr.)
- 2) 50% af de resterende midler fordeles efter BFI point
- 3) 50% af de resterende midler fordeles efter ekstern drift (UK90-97).

Fordelingsnøglen for BFI point og ekstern drift opgøres på baggrund af et glidende gennemsnit over de seneste 3 regnskabsår.

Modellen for institutterne forskningsbevilling er i overensstemmelse med grundprincipperne – mekanismerne er simple og transparente. Den sikrer incitament i tråd med fakultetets strategi ved at anvende BFI point og omfanget af aktiviteter finansieret af eksterne midler, hvilket også er i overensstemmelse med de parametre, der anvendes i den centrale tildeling fra universitetet til fakultetet. Endelig skabes med den fast bevilling til institutterne en vis stabilitet, der yderligere underbygges af, at fordelingsnøglerne for BFI og omfanget af den eksterne økonomi er baseret på tre års glidende gennemsnit.

3.3 Strategisk bevilling

Den strategiske bevilling til institutter består af to dele. En del, der relaterer sig til handlinger under de fire strategiske nøgleinitiativer samt en institutspecifik regulering.

De strategiske nøgleinitiativer: Midler til handlinger under de fire strategiske nøgleinitiativer fordeles efter indstilling til og beslutning i IL-kredsen i forbindelse med budgetlægningen for det kommende år. Prodekanen for uddannelse er ansvarlig for at koordinere indstillinger vedr. nøgleinitiativ 1; prodekanen for forskning vedr. nøgleinitiativ 2; prodekan for VU vedr. nøgleinitiativ 3; og dekanen vedr. nøgleinitiativ 4.

En institutspecifik regulering: Denne aftales mellem dekanen og den pågældende institutleder efter diskussion i IL-kredsen og kan dække over:

- a) en understøttelse af særlige (strategiske) initiativer, der ikke falder ind under den første del af den strategiske bevilling.
- b) en korrektion for eventuelle uhensigtsmæssigheder i den øvrige lidt mekaniske bevillingsmodel, fx en særlig grad af målopfyldelse der ikke fanges af de faste parametre i forskningsbevillingen, herunder forskningens relevans.
- c) en gradvis indfasning af andre elementer i bevillingsmodellen, hvor en umiddelbar indfasning ønskes undgået.
- d) en sikring af midler til genopbygning af fakultetets reserve (egenkapital).

For at sikre transparens skal det for hvert institut klart fremgå af budgettet, hvorfor der er sket en regulering her.

4.0 Øvrige forhold

Bevillingsmodellen tager ikke højde for den økonomiske belastning, som studieadministrative forskelle mellem campusbyerne medfører. Dette forhold vil blive håndteret mellem de berørte institutter og Servicecenteret.

5.0 Evaluering

Modellen evalueres hvert forår i IL kredsen, herunder om der er behov for justering af bidragssatserne, således at bl.a. målet om proportionalitet kan opretholdes.

26102015
NMM/CABJ/THH

Appendix

Notat		B 2016	B2017	SDU model 2016	SAMF model	SAMF model bidrag
1	Uddannelse:					
1.a	Heltidsuddannelse + USB	184.349	183.858	30%	Institutspecifik	20%
1.b	Færdiggørelsesbonus	24.512	27.169	30%	Fordeles ikke	100%
1.c	Deltidsuddannelse	58.500	57.649	22%/30%	Institutspecifik	10%
1.d	Internationalisering	636	689	30%	Fordeles ikke	100%
1.e	Incentivbaseret del	8.131	8.073	3% af totale bruttobeve.	Fordeles ikke	100%
	Uddannelse i alt	276.128	277.438			
2	Forskning:					
2.a	BFI	3.522	3.522	0%	Fakultetsfordelt	30%
2.a	Udligningsbevilling	5.000	5.000	0%	Fakultetsfordelt	30%
2.a	Tildeling på baggrund af antal uddannelser	31.914	37.066	0%	Fakultetsfordelt	30%
2.a	Tildeling på baggrund af ekstern virksomhed	13.492	15.670	0%	Fakultetsfordelt	30%
2.b	Grænseregion	6.515	6.384	0%	Institutspecifik	30%
2.b	SDU2020	5.223	2.734	0%	Institutspecifik	0%
2.b	Campusmidler	4.100	4.100	0%	Institutspecifik	0%
2.c	Permanentgørelse af interne aftaler	-1.322	-1.322	0%	Institutspecifik	0%
2.d	Omlægning af elever	385	385	0%	Fakultetsfordelt	30%
	Forskning i alt	68.829	73.539			
3	Øvrige					
3.a.	CLF og Maritim Innovation	2.528	2.528	Overhead på MI	Institutspecifik	30%
3.b.	Omlægning af takster	-5.431	-5.353	0%	Fakultetsfordelt	30%
3.c.	Administrativ besparelse; genopretningsplan	-4.005	-4.005	0%	Fakultetsfordelt	30%
3.d.	Tidsbegr.tilskud fra SDU reserve	1.913	913	0%	Institutspecifik	0%
3.d.	IT vest bonus	59	59	0%	Institutspecifik	0%
3.e	Tidsbegrænsede interne aftaler	113	-138	0%	Institutspecifik	0%
3.e	Aconto overførsler	1.768	1.768	0%	Institutspecifik	0%
	Øvrige i alt	-3.055	-4.228			
4.	Andre					
	Diverse indtægter	3.120	3.250	0%	Egne	0%
	Lukkede projekter	365	165	0%	Egne	0%
	Eksterne taksametre Ph.d.	1.251	1.251	0%	Egne	0%
	Universitetsafgift/projektafgift	-6.072	-6.222	0%	Egne	0%
	Overhead	10.282	10.536	0%	Egne	0%
	Andre i alt	8.946	8.980			
	Indtægter i alt	350.848	355.729			