

# Den økonomiske rammemodel for institutterne på SAMF

VERSION 2020 (24112020)

## Indhold

<b>1.0 Generelle principper</b> .....	1
<b>2.0 Fakultetets indtægtsramme</b> .....	1
<b>3.0 Institutternes indtægtsramme</b> .....	4
3.1 Uddannelsesindtægter .....	4
3.2 Forskningsbevilling .....	5
3.3 Strategisk bevilling.....	5
<b>4.0 Øvrige forhold</b> .....	6
<b>5.0 Evaluering</b> .....	6

Appendix

Bilag

## 1.0 Generelle principper

Følgende generelle principper er styrende for den økonomiske rammemodel 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 model 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 de strategiske satsninger ledelsen sætter i gang.

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) samt en reduktion, hvis der ikke er balance mellem ind og udrejsende studerende. I 2020 er denne i alt budgetteret til knap 157 mio. kr. (se tabel nedenfor).
- b. Incitamentbevilling dækker over tildeling jf. ind og udrejsende studerende som er incitamentsparametre i SDUs økonomimodel. I 2020 udgør den knap 9 mio. kr.
- c. Et decentralt tilskud for tilstedeværelse på andre campusser end Odense. Bevillingen er givet i forhold til hvor stor en omsætning i STÅ-indtægter, fakulteterne forventes at optjene på de enkelte campusser. SAMF tildeles knap 4 mio kr.
- d. Et resultattilskud på baggrund af performance med hensyn til beskæftigelse og studietid svarende til knap 15 mio. kr.
- e. Andet dækker primært over en overgangsbevilling, som blev indført ved overgang til ny SDU økonomimodel. I 2020 er det ca. -4 mio. kr. Beløbet er udfaset fra 2022.
- f. Indtægter fra deltidsuddannelser, dvs. deltagerbetaling og taxameterindtægt fra HD og Masteruddannelse mv. samt tildeling jf. incitamentparameteret for forskningsbaseret efteruddannelse. I 2020 udgør disse indtægter knap 60 mio. kr.
- g. Et tilskud til internationalisering. Universitetet modtager et tilskud for hver dansk og udenlandsk udvekslingsstuderende, hvor studie eller praktikperioden er af minimum 3 måneders varighed, og hvor forløbet indgår i den udvekslingsstuderendes studieforløb. I 2020 er den budgetteret til knap 2 mio. kr.

I primobudget 2020 forventes de samlede uddannelsesindtægter til fakultetet således at være knap 242 mio. kr.

		<b>Primo 2020</b>	<b>Budget 2021</b>
<b>1.</b>	<b>Uddannelse</b>	<b>241.582</b>	<b>251.396</b>
1.a.	Heltid + ubalance + USB	156.597	158.028
1.b.	Incitamenter	8.627	8.709
1.c.	Decentralt grundtilskud	3.892	3.917
1.d.	Resultattilskud	14.693	13.509
1.e.	Andet	-3.784	-1.598
1.f.	Deltid	59.867	67.475
1.g.	Internationalisering	1.690	1.356

**2: En forskningsbevilling**, som består af:

- a. Basisbevilling, som igen består af en øremærket bevilling til Grænseregionsforskning, tilskud til elever, omstilling mellem gammel og ny økonomimodel tilbage i 2016 og interne aftaler mm.. I primobudgettet 2020 udgør denne del ca. 12 mio. kr.
- b. BFI som en af 3 performanceparametre. I 2020 udgør den knap 3 mio. kr.
- c. Ekstern virksomhed som en af 3 performanceparametre. I 2020 udgør denne del knap 8 mio. kr.
- d. Antal uddannelser som den sidste parameter og er på 26,5 mio. kr. i 2020.
- e. Strategisk forskning som dækker over rektormidler til CPOP og Human Health
- f. A conto overførsler for 0,1 mio. kr i 2020 og som er den lille rest der er tilbage af SDU2020.

I primobudget 2020 udgør den samlede forskningsbevilling til fakultetet således 58,5 mio. kr..

		<b>Primo 2020</b>	<b>Budget 2021</b>
<b>2.</b>	<b>Forskning</b>	<b>58.518</b>	<b>58.171</b>
2.a	Basis	11.999	11.921
	OH IFUL	-222	-222
	Interne aftaler	-1.322	-1.322
	Elever	385	385
	Omstillingsbevilling	5.000	5.000
	Grænseregionsforskning	6.390	6.312
	Ændringsbevilling designsatsning	1.768	1.768
2.b	BFI	2.986	3.137
2.c	Ekstern virksomhed	7.991	7.751
2.d	Antal uddannelser	26.462	26.607
2.e	Strategisk forskning (CPPOP og Human Health)	8.970	8.755
2.f	A conto interne overførsler (SDU2020 rest)	110	0

**3: Øvrige indtægter**, som består af følgende poster:

- a. Et øremærket beløb til maritim innovation og landdistriktsforskning på i alt 2,3 mio. kr.
- b. Friplads- og stipendieordningen vedrører studerende udenfor EU/EØS. Formålet med midlerne er at støtte studerende, som kommer fra lande udenfor EU/EØS, hvilket gøres

igennem puljer hvoraf der uddeles hele eller delvise friplads-stipendier og i visse tilfælde også levestipendier. I 2020 er det budgetteret til at være 0,4 mio. kr.

- c. Tidsbegrænsede (øremærkede) interne aftaler, fx midler fra SUND til SAMFs administration af SUNDs masteruddannelser. I 2020 udgør disse ca. 1,1 mio. kr.
- d. Tilskud fra SDUs strategiske pulje (DSP) til DIAS og fremtidens uddannelse på 5,5 mio. kr. i 2020 (øremærket)
- e. Interne aftaler for 2 mio kr. i 2020 og som består af midler til AXA, talent aging programme mm..
- f. Fakultetet modtager IT-vest bonus for særlige uddannelser hørende under IT-vest. I 2020 ca. 32.000 kr.

I 2020 forventes øvrige indtægter at udgøre i alt 11,5 mio. kr.

		<b>Primo 2020</b>	<b>Budget 2021</b>
<b>3.</b>	<b>Øvrige</b>	<b>11.460</b>	<b>11.580</b>
3.a	Andre ministerier end UI	2.299	2.299
3.b	Friplads	432	129
3.c	A conto interne overførsler	1.130	1.130
3.d	Tilskud DSP	5.524	7.187
3.e	Interne aftaler	2.043	803
3.f	IT Vest	32	32

Anm: Tallene er i løbende priser.

**4: Andre indtægter**, som består af institutternes egne indtægter (og udgifter), herunder overheadindtægter, projektafgift til universitetet og eksterne ph.d. taksametre. I 2020 drejer det sig samlet om ca. 12,6 mio. kr.

		<b>Primo 2020</b>	<b>Budget 2021</b>
<b>4.</b>	<b>Andre</b>	<b>12.579</b>	<b>11.402</b>
4.a	Diverse indtægter	4.590	4.365
4.b	Lukkede projekter	1.407	1.110
4.c	Eksterne ph.d. taksametre	1.532	1.488
4.d	Projektafgift	-6.936	-5.539
4.e	Overhead	11.986	9.978

Anm: Tallene er i løbende priser.

### 3.0 Institutternes indtægtsramme

Institutternes ordinære indtægtsramme består af følgende elementer:

1. Uddannelsesindtægter
2. En forskningsbevilling
  - Egne
  - Institutspecifik
  - Fakultetsfordelt
3. En strategisk bevilling

### 3.1 Uddannelsesindtægter

Institutternes uddannelsesindtægter består af:

- a. STÅ-indtægter fra heltidsuddannelser og USB. Disse fordeles fra fakultetets ramme (punkt 1.a) til de institutter, der afholder undervisningen efter et dekanbidrag på 20% til finansiering af fællesomkostninger og satsninger ved fakultetet. Bevillingen er baseret på STÅ optjeningen for det akademiske år til budgetårets takst. Således vil bevillingen til B2020 være baseret på STÅ optjeningen E18-F19 til 2020 takst reduceret med 11% rektorskat og derefter 20% dekanbidrag.
- b. Indtægter fra deltidsuddannelser (både HD og Master m.fl.<sup>1</sup>). Disse fordeles fra fakultetets ramme (punkt 1.f) til de institutter, der afholder undervisningen efter et dekanbidrag på 10% til finansiering af fællesomkostninger og satsninger ved fakultetet. Bevillingen er baseret på optjeningen i seneste kalenderår til budgetårets takst og beskatning. Således vil bevillingen til B2020 være baseret på optjening i 2019 til takst 2020 fratrukket rektorskat 2020 (30%) og derefter dekanbidrag (10% af deltagerbetaling og taksameteret).

Dermed fordeles punkt 1.a. og 1.f. i fakultetets indtægtsramme til institutterne jf. økonomimodellens principper. 1.b-1.e og 1.g føres ikke videre til institutterne, men bruges til finansiering af fællesomkostninger ved fakultetet og de strategiske satsninger ledelsen sætter i gang.

I 2020 betyder det, at ca. 171 mio. kr. svarende til ca. 70% af fakultetets samlede uddannelsesindtægter føres ud til institutterne, mens ca. 71 mio. kr. (242-171) går til dækning af fællesomkostninger og strategiske satsninger.

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 incitament og resultat parametrene er svære at forudsige på institutniveau og kan give anledning til store 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 satsninger.

Det vil løbende blive diskuteret i institutlederkredsen, om andre af elementerne skal indarbejdes i institutternes uddannelsesindtægter.

---

<sup>1</sup> Ud over masteruddannelserne indeholder denne også deltids jura samt tomlads/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 projektafgift) samt øvrige indtægter fra ekstern virksomhed, som føres ubeskåret videre til de respektive institutter. Samlet set drejer det sig om ca. 10 mio. kr. i 2020.

**Institutspecifikke midler:** Disse dækker over øremærkede midler under punkt 2 og 3 i fakultetets indtægtsramme. Konkret drejer det sig om: Grænseregionsforskning, SDU2020); tilskud til understøttelse af aktiviteter i Esbjerg; de to øremærkede bevillinger (Maritim Innovation og CLF) til SEBE. I tilfældet med Grænseregionsforskning dog først efter fradrag af det aktuelle dekanbidrag til dækning af fællesomkostninger og de strategiske satsninger ledelsen sætter i gang. Samlet set fordeles der således forventet godt 27 mio. kr. til institutterne i 2020 her.

**De fakultetsfordelte midler:** De resterende midler under punkt 2 og 3 i fakultetets indtægtsramme, i alt ca. 43 mio. kr. i 2020, fratrækkes først det aktuelle dekanbidrag, hvorefter de resterende 34 mio. kr. i 2020 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 fra 2023 er vægtningen 25%
- 3) 50% af de resterende midler fordeles efter eksternt forbrug (UK90-97). fra 2023 er vægtningen 75%

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

Modellen for institutternes forskningsbevilling er i overensstemmelse med grundprincipperne – mekanismerne er simple og transparente. Den sikrer incitamenter 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 faste 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 de allerede igangværende projekter jf. tidligere strategiske nøgleinitiativer. Disse udløber fra og med 2023. Der er afsat begrænsede strategiske midler fremadrettet og den nuværende (dags dato) strategiske pulje, der ikke er disponeret, beløber sig til 1 mio. kr.

**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 u hensigtsmæssigheder 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.

**Aktivitetsbidrag af beholdninger** Aktivitetsbidraget reguleres på institutbeholdningerne over 5 mio. kr. og bidraget er progressivt - jo større beholdningen jo større aktivitetsbidrag, se også bilaget (notat af september 2020).

#### **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 SAMF UDD (dekanfinansieret).

#### **5.0 Evaluering**

Modellen evalueres hvert forår i IL kredsen. I den forbindelse skal det diskuteres, om der er behov for justering af bidragssatserne med henblik på at sikre dækning af fællesudgifter og strategiske satsninger, og således, at målet om proportionalitet kan opretholdes.

Endvidere skal princippet om at fordele STÅ indtægter til de institutter, der afholder undervisningen i et fag, evalueres, herunder om det i tilstrækkelig grad sikrer, at der bliver taget ansvar for hele uddannelsens udvikling. Dette gælder især det erhvervsøkonomiske område.

THH/November 2020



## Appendix

		Note	Primo 2020	Budget 2021	SDU model	SAMF model	Dekanbidrag (2020)
<b>1.</b>	<b>Uddannelse</b>		<b>241.582</b>	<b>251.396</b>			
1.a.	Heltid + ubalance + USB		156.597	158.028	8+3%	Fordeles (udd. bevilling)	20%
1.b.	Incitament		8.627	8.709	0%	Fordeles ikke	100%
1.c.	Decentralt grundtilskud		3.892	3.917	0%	Fordeles ikke	100%
1.d.	Resultattilskud		14.693	13.509	0%	Fordeles ikke	100%
1.e.	Andet		-3.784	-1.598	0%	Fordeles ikke	100%
1.f.	Deltid		59.867	67.475	30+3%	Fordeles (udd. bevilling)	10%
1.g.	Internationalisering		1.690	1.356	8+3%	Fordeles ikke	100%
<b>2.</b>	<b>Forskning</b>		<b>58.518</b>	<b>58.171</b>			
2.a	Basis		11.999	11.921			
	OHIFUL	1	-222	-222	0%	Institutspecifik	0%
	Interne aftaler	2	-1.322	-1.322	0%	Fordeles ikke/institutspecifik	0%/100%
	Elever		385	385	0%	Fakultetsfordelt	20%
	Omstillingsbevilling		5.000	5.000	0%	Fakultetsfordelt	20%
	Grænseregionsforskning		6.390	6.312	0%	Institutspecifik	20%
	Ændringsbevilling designsatsning	3	1.768	1.768	0%	Fordeles ikke	100%
2.b	BFI		2.986	3.137	0%	Fakultetsfordelt	20%
2.c	Ekstern virksomhed		7.991	7.751	0%	Fakultetsfordelt	20%
2.d	Antal uddannelser		26.462	26.607	0%	Fakultetsfordelt	20%
2.e	Strategisk forskning (CPOP og Human Health)		8.970	8.755	0%	Institutspecifik	0%
2.f	A conto interne overførsler (SDU2020 rest)		110	0	0%	Institutspecifik	0%
<b>3.</b>	<b>Øvrige</b>		<b>11.460</b>	<b>11.580</b>			
3.a	Andre ministerier end UI		2.299	2.299	0%	Institutspecifik	0%
3.b	Friplads		432	129	0%	Fordeles ikke	100%
3.c	A conto interne overførsler		1.130	1.130	0%	Institutspecifik	0%
3.d	Tilskud DSP		5.524	7.187	0%	Institutspecifik	0%
3.e	Interne aftaler		2.043	803	0%	Institutspecifik	0%
3.f	IT Vest		32	32	0%	Institutspecifik	0%
<b>4.</b>	<b>Andre</b>		<b>12.579</b>	<b>11.402</b>			
4.a	Diverse indtægter		4.590	4.365	0%	Egne	0%
4.b	Lukkede projekter		1.407	1.110	0%	Egne	0%
4.c	Eksterne ph.d. taksametre		1.532	1.488	0%	Egne	0%
4.d	Projektafgift		-6.936	-5.539	0%	Egne	0%
4.e	Overhead		11.986	9.978	0%	Egne	0%

Noter:

1: Der er en modpost, som er positiv - den gives til SEBE

2: Interne aftaler består af en række bevillinger (Se Rammehæftet) som håndteres forskelligt i SAMF modellen.

3: det ser ud som om SAMF får 1.768 mio. kr til designsatsning, men den bliver modregnet med tilsvarende negativ beløb under "Interne aftaler". Hvorfor der ingen midler er at fordele

Anm: Tallene er i løbende priser.

# Bilag

## Notat

**Titel:** Aktivitetsbidrag af beholdninger  
**Reference:** Tanja Helskov Hansen  
**Notat sendt til:** Jens Ringsmose  
**Notat sendt til orientering til:** Klaus Hollmann; Carsten Bøgh Jørgensen  
**Status:** [Intern brug]

---

### Modelforslag:

I nedenstående beskrives principperne i aktivitetsbidrag af beholdninger. Modellen består af følgende elementer:

1. Der ydes bidrag af beholdninger på mere end 5 mio. kr.
2. Modellen aktiveres pr. 31.12.2020
3. Bidraget er progressivt – jo større beholdningen (over 5 mio. kr.) jo større aktivitetsbidrag
4. Bidraget fratrækkes beholdningen i forbindelse med primobudgettet
5. CPOP friholdes fra modellen, da CPOP er finansieret af midler fra rektor og andre fakulteter

Aktivitetsbidraget er alene relateret til instituttets beholdning. Beholdningen afhænger af driftsresultatet i den ordinære økonomi. Hjemtagninger af eksterne bevillinger påvirker først den ordinære økonomi via projektafgift og overhead, når projektet aktiveres.

**Formål:** Passive midler omfordeles til aktiviteter

Regneeksempler på et par fiktive institutter, hvor ovennævnte model anvendes:

Ultimo beholdning	Aktivitetsbidrag				Bidrag i alt
	0-5000	5001-10000	10001-20000	20001-30000	
22.766	0	250	1.000	342	1.592
11.700	0	250	170	0	420
8.450	0	173	0	0	173
4.568	0	0	0	0	0