

Ny TDI-modell

Hvordan fungerer den og kan den brukes til EVU?

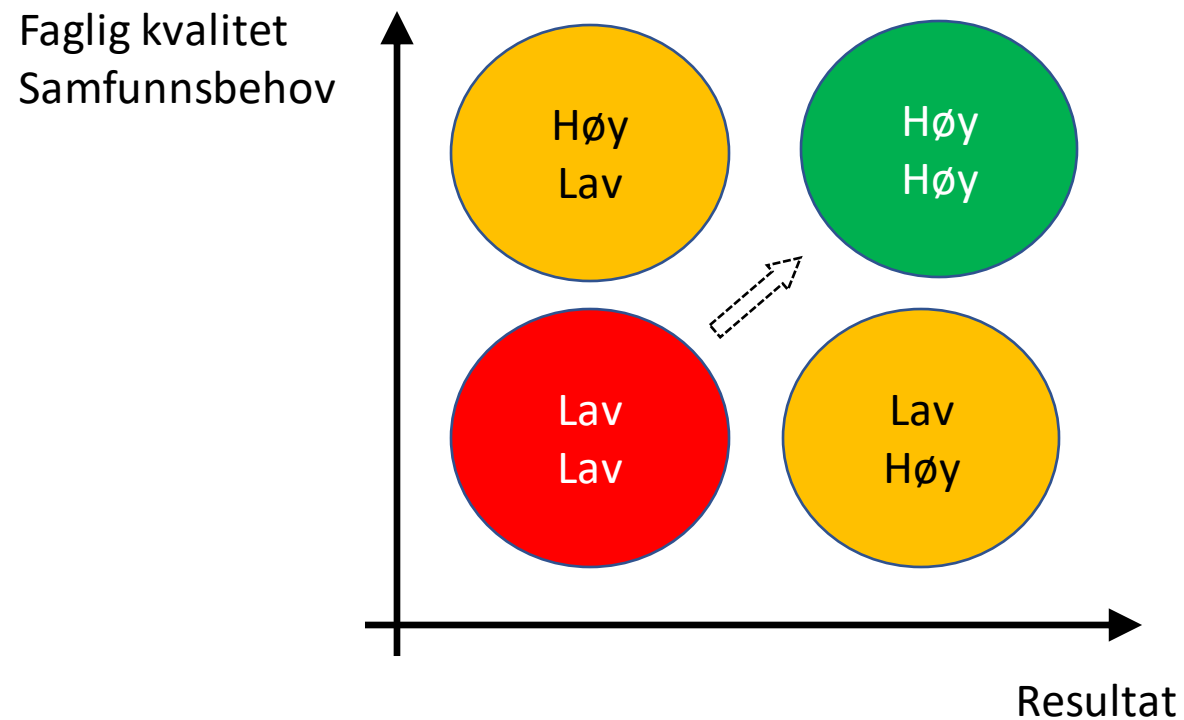
Per Arne Skjelvik
Økonomi- og analysesjef

Kostnader

- Hvorfor er det viktig å vite kostnadene for utdanning?
- Hva er kostnadene for utdanning?
- Hva er TDI-modellen?
- Hvordan bruke TDI-modellen?
- Hva er problemet med egenbetalingsforskriften?
- Hva gjør vi fremover?

Hvorfor er det viktig å vite kostnadene for utdanning?

- For å følge lover og regler
- For å prioritere de beste utdanningstilbudene – kvalitet vs kostnad



Hva er kostnadene for utdanning?

- Totale kostnader = Direkte kostnader + Indirekte kostnader
 - **Direkte kostnader** kan enkelt knyttes til gjennomføring av ett spesifikt utdanningstilbud (for eksempel lønn til undervisningsressurser)
 - **Indirekte kostnader** kan ikke knyttes til ett spesifikt utdanningstilbud (for eksempel lønn til økonomisjefen)
- Gjennomsnittskostnad
 - Totale kostnader dividert med antall produserte enheter (for eksempel antall studiepoeng)
- Grensekostnad (marginalkostnad)
 - Kostnadene ved å produsere en ytterligere enhet (for eksempel en ekstra student)

Hva er TDI-modellen

- **T**otale kostnader = **D**irekte kostnader + **I**ndirekte kostnader
- TDI-modellen er **en felles nasjonal totalkostnadsmodell** som synliggjør direkte og indirekte kostnader
- Modellen (regnearket) brukes for å finne de indirekte kostnadene pr **kostnadssted**, fordele disse til **kostnadsbærerne** og beregne tilhørende satser for å belaste prosjekter/programmer med indirekte kostnader basert på **kostnadsdrivere**

Status bruk av TDI-modellen 2021

- 2012 – TDI-modell utarbeidet (UHR/NFR)
- Status 2021:
- TDI-modellen for forskning er tatt i bruk i betydelig grad i sektoren.
 - 24 av 32 institusjoner oppgir at de bruker modellen, dette representerer om lag **83% av prosjektporteføljen** i UH-sektoren.
- TDI-modellen for EVU er i liten grad tatt i bruk.
 - Kun **4 av 32** bruker den originale modellen.

Ny og bedre modell TDI-modell

- Arbeidsgruppe (UHR) har utarbeidet en forenklet og forbedret TDI-modell
 - **Enklere** modell (regneark)
 - Forskning og undervisning håndteres i **samme** modell
 - Modellen viser **alle** kostnadssteder og kostnadsbærere



UiO :



TDI-modell
KOSTNADSFORDELING

KOSTNADER

- Regnskap
- Lønn
- Årsverk
- Areal
- Studenter



SATSER for indirekte kostnader pr:

- time undervisning
- time forskning
- studiepoeng

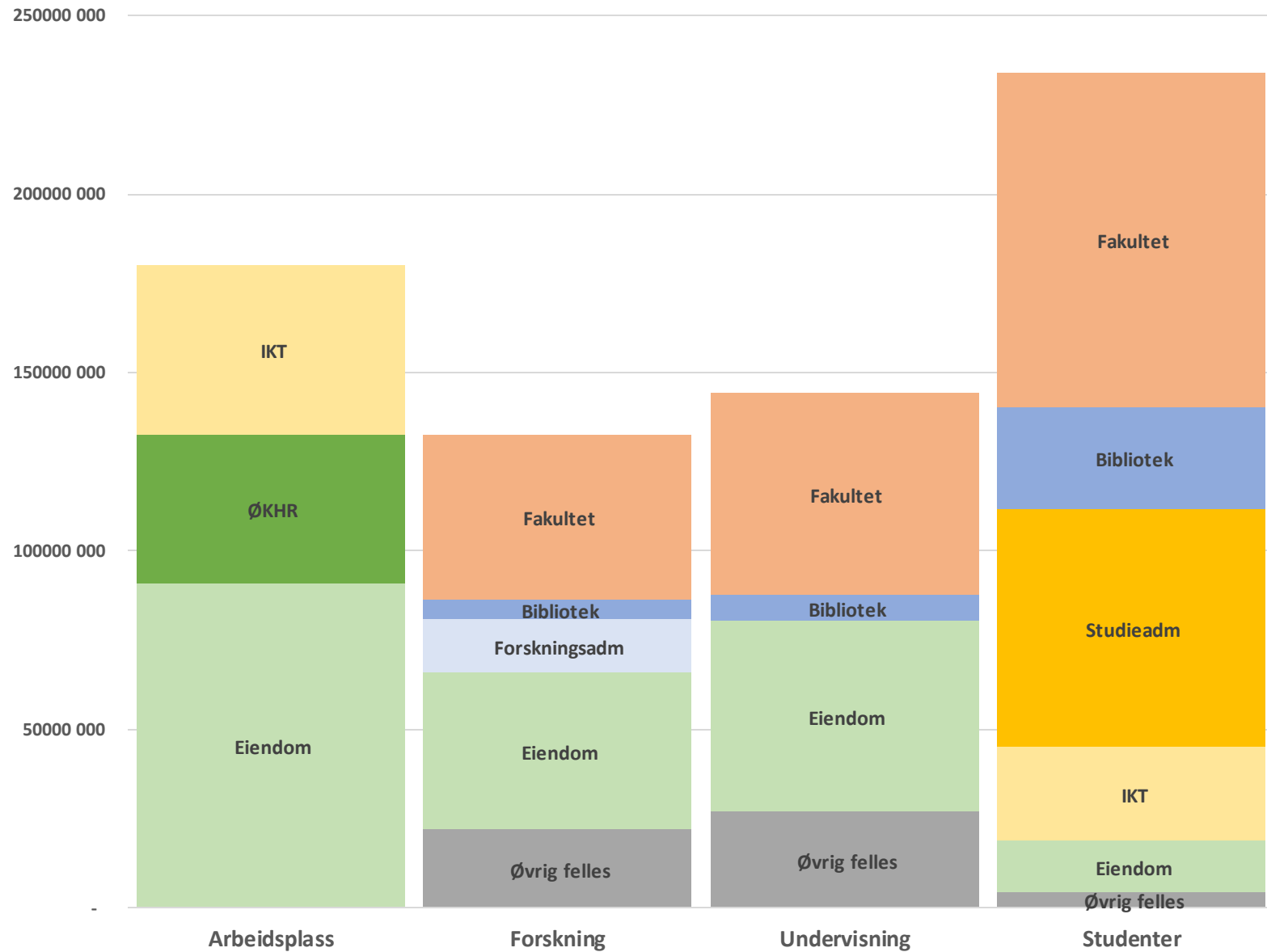
Arbeidsplass	2022
Indirekte kostnader	181 346 275
Kostnadsdriver vitenskapelige årsverk + teknisk støtte	887
Sats pr årsverk	204 449
Sats pr time	126

Forskning	2022
Indirekte kostnader	135 967 930
Kostnadsdriver alle forskningsårsverk (BOA + BFV)	355
Sats pr forskningsårsverk	382 577
Sats inkludert arbeidsplass	587 026
Sats pr time	361

Undervisning	2022
Indirekte kostnader	167 697 416
Kostnadsdriver undervisningsårsverk	488
Sats pr undervisningsårsverk	343 924
Sats inkludert arbeidsplass	548 373
Sats pr time	337

Studenter	2022
Indirekte kostnader	287 417 508
Kostnadsdriver studenter (HE = 60 studiepoeng)	7 669
Sats pr student	37 478
Sats pr studiepoeng	625

Kostnadsbærere / steder



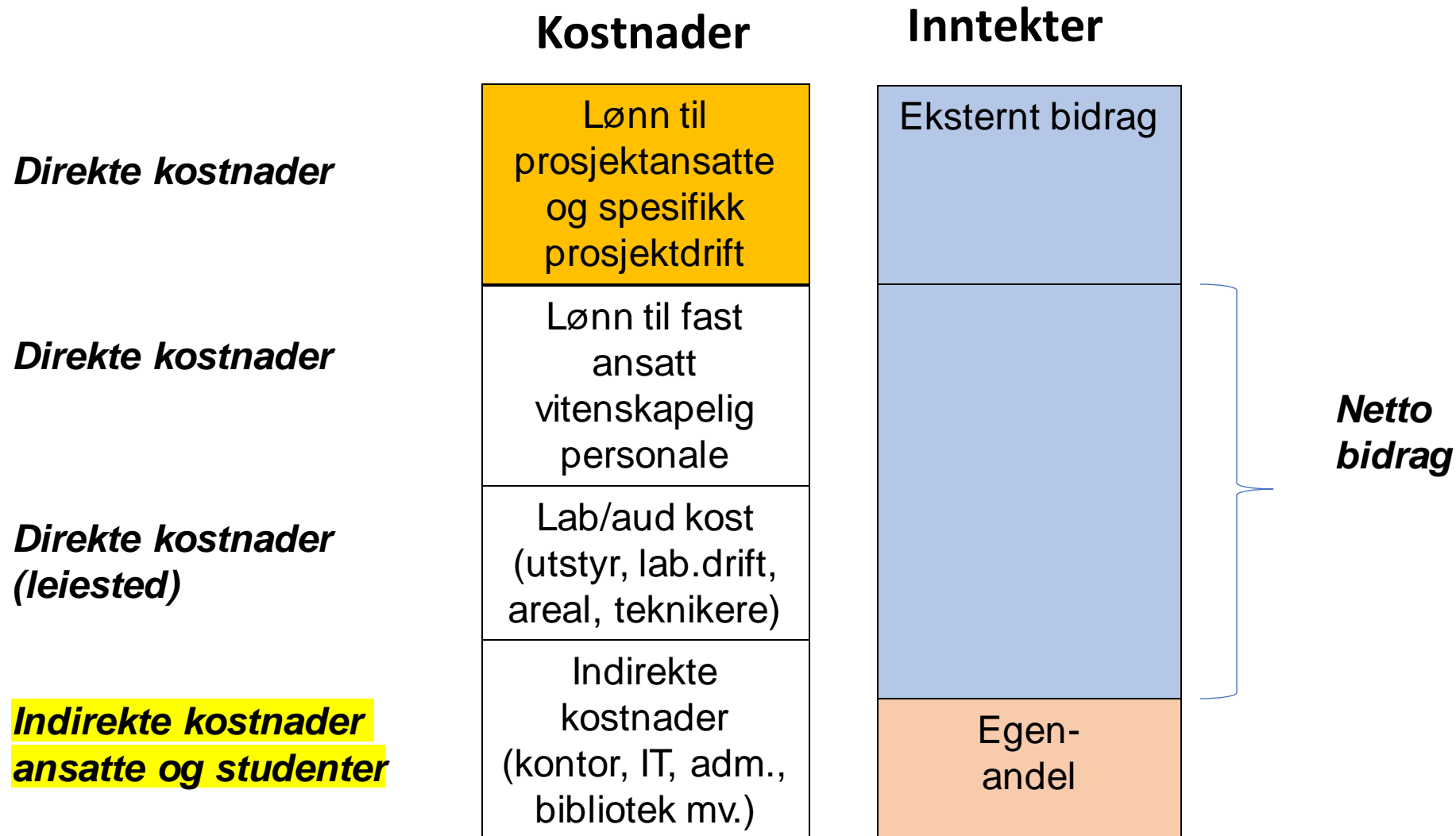
Andel	26 %	19 %	21 %	34 %
Sats pr time/sp	128	343	320	511

Hvordan bruke TDI-modellen?

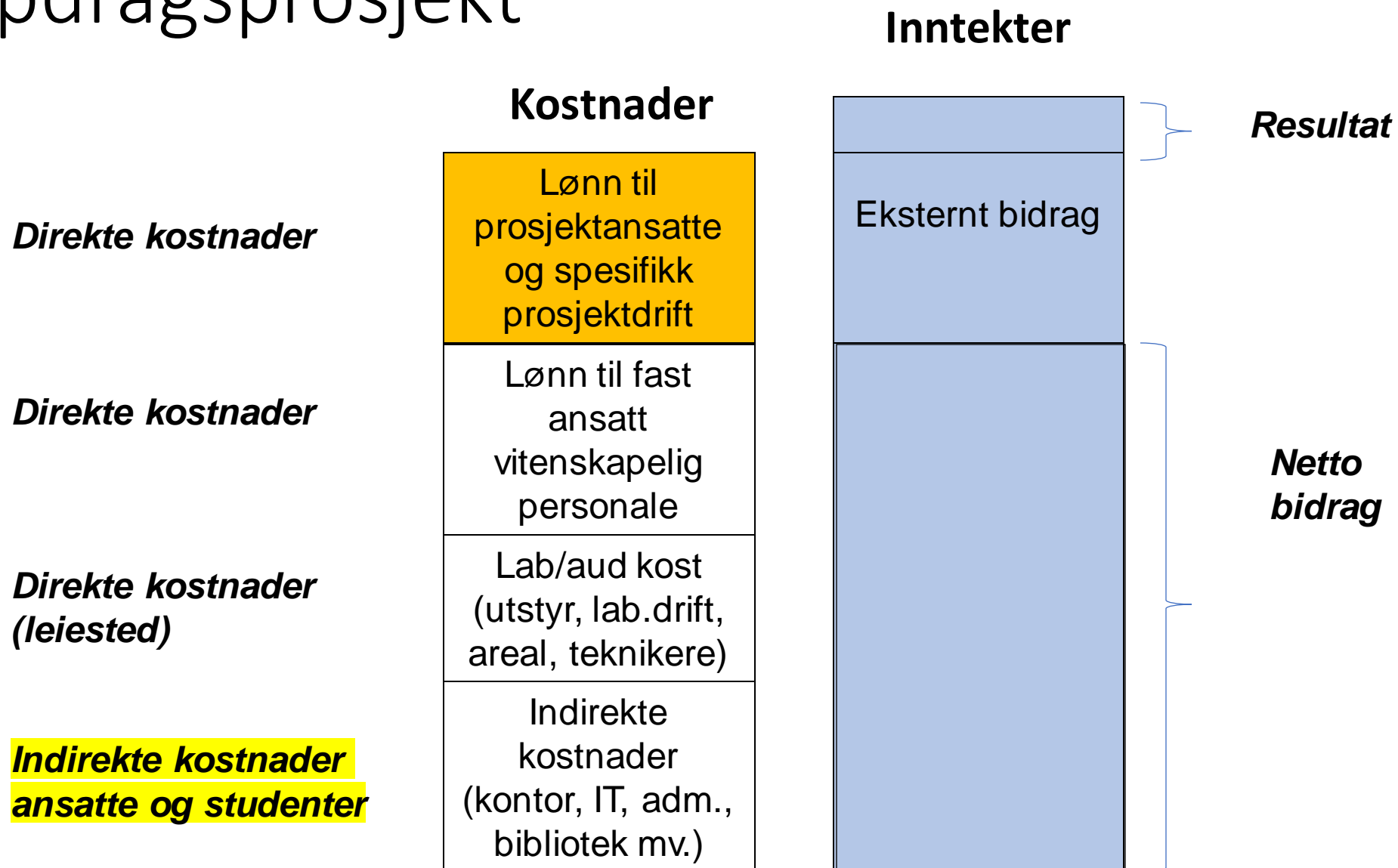
- TDI-modellen gir kun **satser** for å beregne **indirekte** kostnader
- I tillegg må de **direkte** kostnadene beregnes

- Dette gjelder både budsjett og regnskap
- Dette gjelder alle typer prosjekter/aktiviteter
- Dette gjelder både forskning og undervisning
- Dette gjelder uavhengig av finansiering

Bidragsprosjekt



Oppdragsprosjekt



Hvordan bruke TDI-modellen

Totale kostnader =

+ direkte kostnad pga prosjektet (innleie, reiser, forbruk mm)

+ direkte kostnad ansatte (timeforbruk * timelønn)

+ direkte kostnad leiested (forbruk * **sats**) ← Leiestedsmodell

+ indirekte kostnad ansatte (timeforbruk * **sats**) ← TDI-modell

+ indirekte kostnad studenter (studenter * **sats**) ← TDI-modell

Hva er problemet med egenbetalingsforskriften?

 NTNU [Nyheter](#) [Min profil](#) [For ansatte](#) [For studenter](#)

[Intranettet](#) / [Kunnskapsbasen](#) / [EVU - Finansiering](#) / [Endring i egenbetalingsforskrift](#)

< Endring i egenbetalingsforskrift

Tabellen under oppsummerer handlingsrommet definert av egenbetalingsforskriften og statsstøtteregulverket:

	Ikke-økonomisk aktivitet	Økonomisk aktivitet	Egenbetaling (studentbetaling)
1. Kurs (uten studiepoeng) og fra studenter som fyller opp plasser på oppdragsfinansiert utdanning		x	100 % av totale kostnader pluss margin for fortjeneste
2. Fag/emner/program tilpasset personer i arbeid eller utviklet for personer med arbeidserfaring	x	x	Kan velge enten inntil 35 % av totale kostnader ikke-økonomisk aktivitet) eller 100 % av totale kostnader pluss margin for fortjeneste (økonomisk aktivitet)

Hva er de totale kostnadene for EVU?

- TDI-modellen gir satsene for indirekte kostnader – OK men...
- Hvordan tar vi med **leiested** (undervisningslokaler, spesialrom)?
- Hvilken **arbeidstid** tar vi med – både undervisning- og forskningstid?
- Hvordan håndterer vi **campusbaserte** studier vs **samlingsbaserte** vs **nettbaserte**?
- Hvordan håndterer vi **videreutdanning** vs **etterutdanning**?
- Hvilket **nivå** skal vi se på?
 - UH-sektoren
 - Institusjon
 - Fakultet/Institutt
 - Studieprogram
 - Emne
 - Kurs

Hva med markedet for EVU?

- En totalkostnadsmodell gir et «riktig» kostnadsbilde
- Hva gjør vi om «de andre» har lavere priser?
- Skal vi konkurrere på «like vilkår»?
- Skal samme tilbud koste det samme overalt?
- Er det greit å se på grensekost istedenfor gjennomsnittskost?
- Er det greit å prise seg strategisk?
- Er det greit å subsidiere enkelte områder?

Hva gjør vi i dag?

- Totalkostnad = KDs satser
- Dvs nasjonal gjennomsnittskostnad pr utdanningstype
- Historisk beregnet
- Enkelt og likt for alle
- Garantert feil for alle

Satsar for ein tildelt studieplass og resultatbasert utteljing for studiepoeng og kandidatar i 2023 (tal i kroner)

Kategori	Utdanning	Studieplass-tildeling	Resultatbasert utteljing		
			Studiepoeng (60-studiepoengseining)	Kandidat (enkel utteljing)	Kandidat (dobbel utteljing)
A	Kliniske utdanningar o.a.	273 250	149 450	113 550	227 100
B	Utøvande musikkutdanning, arkitektur- og designutdanningar o.a.	206 100	114 600	85 700	171 400
C	Realfag på høgare grads nivå o.a.	140 150	76 450	56 700	113 400
D	Samfunnsvitenskaplege og humanistiske fag på høgare grads nivå, grunnskulelærarutdanning, enkelte kostnadskrevjande helsefag- og faglærarutdanningar, praktiske mediefag	98 400	55 600	42 800	85 600
E	Helsefag-, lærar- og realfagsutdanningar på lågare grads nivå	84 550	45 200	34 700	69 400
F	Teorifag og sosialfaglege utdanningar på lågare grads nivå	70 600	38 200	28 900	57 800

Hva gjør vi i dag?

- Beregning av **kostnadsdekkende studieavgift** for studenter utenfor EU/EØS
- Bruker KDs satser:
 - Totale kostnader = total bevilgning
 - Bevilgning studieprogram = Total bevilgning – stipendiater – irrelevant kost – indirekte kost BOA
 - Beregner total kost med finansieringskategoriene
 - Differansen/residualen forklarer manglende kostnadsdekning
 - Beregnet til 10% for sektoren samlet

- Kategori A – 500.000
- Kategori B – 380.000
- Kategori C – 260.000
- Kategori D – 180.000
- Kategori E – 160.000
- Kategori F – 130.000

Hva gjør vi fremover?

- KD forventer at sektoren selv utarbeider modell/metode for totale kostnader.
- Det betyr at vi ikke skal fortsette med KDs satser
- Det betyr at vi må kombinere den nye TDI-modellen med omforente retningslinjer for beregning av totale kostnader?
- Kanskje ikke et nytt regneark – men enkle føringer?
- Avventer oppstart fra UHR – noen som vil være med?

