

Notat

Vår saksbehandler
Arve Sletten, tlf. 73 55 94 85, arve.sletten@hist.no

Vår dato
21.04.2015

Vår referanse
15/01390-1

O-sak 08-2015 Økonomi fordelt på studieprogrammer

Avdelingsstyret ved Handelshøyskolen i Trondheim bad i møte 11.12.14 (V-sak 12-2014) om at det våren 2015 fremlegges sak som viser anvendelsen av avdelingens økonomiske ramme.

TILDELING 2015

Høgskolen i Sør-Trøndelag tildelte for 2015 Handelshøyskolen i Trondheim NOK 57 024 000,- (jfr. HS-V-39/14). Denne tildelingen består av fire komponenter; basiskomponent, utdanningskomponent, forskningskomponent og strategiske tildelinger.

Basis tildeling fra 2014	20 465
Studieplassendringer	403
Lønnskompensasjon	1 444
Effekt av endring av budsjettfordelingsmodellen	2 000
Inntrekk økt husleie	-1 317
Inntrekk avbyråkratisering	-160
Sum basiskomponent 2015	22 835
Utdanningskomponenten fra 2014	28 050
Studiepoeng	598
Utveksling av studenter	-112
Sum utdanningskomponenten 2015	28 536
Publikasjonspoeng	1 178
Disputerte stipendiater	225
Sum forskningskomponenten	1 403
PhD - år 5/2015 (HS-V-043/10)	2 100
FoU satsningsområder - år 5/2015 (HS-V-44/10)	1 000
Midlertidige studieplasser tildelt høsten 2014	1 149
Sum strategiske tildelinger 2015	4 249
SUM TILDELING	57 024

Basiskomponent

Denne er historisk betinget av tildelte studieplasser fra Kunnskapsdepartementet. Den interne fordelingen av denne komponenten ved HiST ble sist revidert i 2012 (HS-V-34-12).

Studieprogram	Studieplasser tildelt over statsbudsjettet:	Finansieringskategori
BØA/BRR	548,5	Kategori F
MPA/MKL	31,5	Kategori F
MLT	52,5	Kategori D
MØA	84,0	Kategori D

Vektet fordeling studieplasser

Viser tildelte studieplasser omregnet til finansieringskategori D. 1 SPE i finansieringskategori F utgjør 68 % av 1 SPE i finansieringskategori D. SPE = Studiepoengsproduksjonen oppgitt i 60-studiepoengsenheter, som dermed utgjør årsekvivalenter eller «studentårsverk».¹

Studieprogram	Studieplasser vektet som finansieringskategori D	Andel av totalt antall vektete studieplasser
BØA/BRR	373,0	70 %
MPA/MKL	21,5	4 %
MLT	52,5	10 %
MØA	84,0	16 %

Utdanningskomponent

Denne beregnes på bakgrunn av studiepoengsproduksjon i 2013. Tildelingen tar utgangspunkt i endringer fra foregående budsjettår.

Studieprogram	Studiepoengproduksjon (SPE) 2013:	Finansieringskategori
BØA/BRR	697,3	Kategori F
MPA/MKL	31,0	Kategori D
MLT	47,3	Kategori D
MØA	150,0	Kategori D

Vekting av SPE

Viser studiepoengproduksjon omregnet til finansieringskategori D.

Studieprogram	Vektet SPE 2013:	Andel av total studiepoengproduksjon
BØA/BRR	474,2	67,5 %
MPA/MKL	31,0	4,4 %
MLT	47,3	6,7 %
MØA	150,0	21,4 %
Sum	702,5	100,0 %

¹ Dvs. at 1 SPE tilsvarer en student som avlegger og består alle eksamener på studieprogrammet det aktuelle året.

INNTEKTER FORDELTE PÅ STUDIEPROGRAM

Inntekter fra basiskomponenten er nedenfor fordelt etter andel av totalt antall tildelte vektete studieplasser. Inntekter fra utdanningskomponenten er tilsvarende fordelt etter andel av vektet SPE-produksjon. Forskningskomponenten og strategiske midler er ikke fordelt på studieprogram

Studieprogram	Inntekter fra basiskomponent	Inntekter fordelt etter andel av vektet SPE	Sum inntekter for studieprogrammet
BØA/BRR	15 984 500,-	19 261 800,-	35 246 300,-
MPA/MKL	913 400,-	1 255 584,-	2 168 984,-
MLT	2 283 500,-	1 911 912,-	4 195 412,-
MØA	3 653 600,-	6 106 704,-	9 760 304,-
SUM	22 835 000,-	28 536 000,-	51 371 000,-

KOSTNADSOVERSLAG FORDELTE PÅ STUDIEPROGRAM

Noen forutsetninger:

Stillingskategoriene professor og dosent omtales i det følgende for enkelthets skyld som *professor*. Stillingskategoriene førsteamanuensis, førstelektor og høgskolelektor behandles i beregningene likt, og omtales som *førstestilling*.

Ett standard emne har 7,5 studiepoengs omfang. I utregningene benyttes betegnelsen *emneekvivalenter* for å lette sammenlikning mellom emner av ulikt omfang. En emneekvivalent tilsvarer 7,5 studiepoeng.² Det anses hensiktsmessig å omregne oppgaveveiledning til emneekvivalenter, for på den måten enklere å kunne summere arbeidsomfang (kostnader) for studieprogrammene. Gjennomsnittlig gruppestørrelse ved skriving av masteroppgaver er 1,5. Tilsvarende er gjennomsnittlig gruppestørrelse ved skriving av bacheloroppgaver og semesteroppgaver 2,5. Det forutsettes at veiledning av 5 mastergrupper tilsvarer 1 emneekvivalent, og at 5 bachelorgrupper tilsvarer 1 emneekvivalent.

Antall emner per studieprogram

Studieprogram	Antall emner ³	Veiledning av oppgaver	Sum
BØA/BRR	51 ⁴	6 (emneekvivalenter) ⁵	57
MPA/MKL	10 ⁶		10
MØA	26 ⁷	11 (emneekvivalenter) ⁸	37
MLT	12 ⁹	4 (emneekvivalenter) ¹⁰	16

Tabellen viser antall emner (og emneekvivalenter) per studieprogram. Sammenholdt med gjennomsnittlig kostnad per stillingskategori danner dette grunnlag for å beregne kostnader per emne, og videre på studieprogram.

² Eksempelvis vil et emne av 5 studiepoengs omfang utgjøre 0,67 emneekvivalenter.

³ Eksklusiv emner gitt av NTNU og CBS

⁴ BØA: 42 emner. BRR: 9 emner. 15 emner gis felles for BØA/BRR.

⁵ Anslagsvis totalt 25 bacheloroppgaver og 45 semesteroppgaver med gjennomsnittlig gruppestørrelse 2,5. (1 emne (bacheloroppgave) av 15 studiepoengs omfang. 3 emner (semesteroppgaver) av 7,5 studiepoengs omfang).

⁶ MPA & MKL er samlingsbaserte studier som er svært ulike våre øvrige studier når det gjelder emneomfang og organisering. Masteroppgavene leveres ved Copenhagen Business School (CBS), mens undervisningen er delt likt mellom oss og HiNT. Vårt bidrag i MPA og MKL tilsvarer henholdsvis 45 studiepoeng og 30 studiepoeng.

75 studiepoeng = 10 emneekvivalenter

⁷ Hvorav 4 emner har felles undervisning med MLT.

⁸ Anslagsvis totalt 55 oppgaver med gjennomsnittlig gruppestørrelse 1,5. (4 emner av 30 studiepoengs omfang)

⁹ Hvorav 5 emner har felles undervisning med MØA.

¹⁰ Anslagsvis totalt 20 oppgaver med gjennomsnittlig gruppestørrelse 1,5. (1 emne av 30 studiepoengs omfang)

Gjennomsnittlig kostnad per stillingskategori

Stillingskategori	Gjennomsnittlig kostnad
Professor	1 122 000,-
Førstestilling	901 000,-
Professor II	230 000,-
Førstestilling II	180 000,-
Timelærer	77 000,-

Tabellen viser gjennomsnittlig kostnad per stillingskategori, inklusiv lønn, feriepenger, avgifter og driftsutgifter. Driftsutgifter er satt til NOK 40 000,- for professor og førstestilling, NOK 30 000,- for professor II og førstestilling II, og NOK 15 000,- for timelærer.

Kostnad per emne

Stillingskategori	Kostnad per emneekvivalent
Professor	432 000,-
Førstestilling	331 000,-
Professor II	230 000,-
Førstestilling II	180 000,-
Timelærer	77 000,-

Tabellen viser gjennomsnittlig kostnad per emneekvivalent fordelt på stillingskategorier.¹¹ Satsene for II-stillinger baserer seg på en forutsetning om at en II-stilling i gjennomsnitt underviser en emneekvivalent. Beløpene for disse gruppene er hentet ut av lønnsystemet, med tillegg for avgifter og gjennomsnittlige reiseutgifter.

Estimert fordeling av fast vitenskapelige årsverk på studieprogram

Studieprogram	Professor	Førstestilling
BØA/BRR	1,8	13,1
MPA/MKL	0,9	2,85
MØA	1,8	5,6
MLT	0	3,2
PHD ¹²	1,5	0,25
SUM	6	25

Estimert andel arbeidsinnsats på studieprogram fordelt på stillingskategorier

For å beregne kostnadene for emnene som gis på hvert studieprogram har vi estimert den prosentvise fordelingen av de ulike stillingskategorienes innsats på hvert studieprogram.

Studieprogram	Professor	Førstestilling	Professor II	Førstestilling II	Timelærere
BØA/BRR	11 %	75 %	2 %	10 %	2 %
MPA/MKL	22 %	68 %	10 %	0 %	0 %
MØA	19 %	59 %	14 %	6 %	2 %
MLT	0 %	75 %	10 %	13 %	2 %

¹¹ Snittberegning: Gjennomsnittlig årlig lønnskostnad dividert med gjennomsnittlig antall underviste emner. Det er ikke tatt hensyn til MPA/MKL i gjennomsnittsberegningen.

Professor: 1 122 000,- x (13 emneekvivalenter / 6 professorer) = > kostnad per emne NOK 432 000,-.

Førstestillinger: 901 000,- x (68 emneekvivalenter / 25 tilsatte) = > kostnad per emne NOK 331 000,-

¹² «Vi har her tatt med PHD i beregningene for å få best mulig samsvar på estimatet av fordelingen av de fast vitenskapelige årsverkene. Det er i saksfremlegget ikke foretatt beregninger av inntekter og kostnader for Ph.d.-programmet i økonomistyring, da dette studieprogrammet følger andre prinsipper, og enda ikke har produsert kandidater som gir en inntektsside.»

Studieprogrammenes relative størrelse

Tabellen benyttes til å beregne fordeling av kostnader knyttet til administrasjon, IKT, sensur etc. Masterprogrammene antas å være mer ressurskrevende per student enn bachelorprogrammene, blant annet fordi masterstudiene er betydelig mindre. For å kompensere for dette multipliseres SPE for masterutdanningene med 1,5 før beregning av andel av kostnad i forhold til total studieportefølje.

Studieprogram	SPE	Multiplikator	Sum	Beregnet andel av kostnader i forhold til total studieportefølje
BØA/BRR	697,3	1,0	697,3	67,0%
MPA/MKL	31,0	1,5	46,5	4,5%
MØA	150,0	1,5	225,0	21,6%
MLT	47,3	1,5	71,0	6,8%

Kostnadsestimat BØA/BRR

Kategori	Sum
Emnekostnad ¹³	18 222 330,-
Andel kostnader til sensur og studentassistenter ¹⁴	2 445 500,-
Andel kostnader til administrasjon, IKT og annet ¹⁵	5 360 000,-
Sum kostnad	26 027 830,-

Kostnadsestimat MPA/MKL

Kategori	Sum
Emnekostnad ¹⁶	3 431 200,-
Andel kostnader til sensur og studentassistenter ¹⁷	164 250,-
Andel kostnader til administrasjon, IKT og annet ¹⁸	360 000,-
Sum kostnad	3 955 450,-

¹³ Emnekostnad er beregnet slik: $57 \times (0,11 \times 432\,000) + 57 \times (0,75 \times 331\,000) + 57 \times (0,02 \times 230\,000) + 57 \times (0,1 \times 180\,000) + 57 \times (0,02 \times 77\,000) = 18\,222\,330,-$

¹⁴ Avdelingens utgifter til sensur: 3 650 000,-. Studieprogrammets andel: 67 %

¹⁵ Avdelingens driftskostnader: 8 000 000,-. Studieprogrammets andel: 67 %

¹⁶ Emnekostnad er beregnet slik: $10 \times (0,22 \times 432\,000) + 10 \times (0,68 \times 331\,000) + 10 \times (0,1 \times 230\,000) = 3\,431\,200,-$

¹⁷ Avdelingens utgifter til sensur: 3 650 000,-. Studieprogrammets andel: 4,5 %

¹⁸ Avdelingens driftskostnader: 8 000 000,-. Studieprogrammets andel: 4,5 %

Kostnadsestimat MØA

Kategori	Sum
Emneknud ¹⁹	11 910 670,-
Andel kostnader til sensur og studentassistenter ²⁰	784 750,-
Andel kostnader til administrasjon, IKT og annet ²¹	1 720 000,-
Sum kostnad	14 415 420,-

Kostnadsestimat MLT

Kategori	Sum
Emneknud ²²	4 739 040,-
Andel kostnader til sensur og studentassistenter ²³	248 200,-
Andel kostnader til administrasjon, IKT og annet ²⁴	544 000,-
Sum kostnad	5 531 240,-

¹⁹ Emneknud er beregnet slik: $37 \times (0,19 \times 432\,000) + 37 \times (0,59 \times 331\,000) + 37 \times (0,14 \times 230\,000) + 37 \times (0,06 \times 180\,000) + 37 \times (0,02 \times 77\,000) = 11\,910\,670,-$

²⁰ Avdelingens utgifter til sensur: 3 650 000,-. Studieprogrammets andel: 21,6 %

²¹ Avdelingens driftskostnader: 8 000 000,-. Studieprogrammets andel: 21,6 %

²² Emneknud er beregnet slik: $16 \times (0,75 \times 331\,000) + 16 \times (0,1 \times 230\,000) + 16 \times (0,13 \times 180\,000) + 16 \times (0,02 \times 77\,000) = 4\,739\,040,-$

²³ Avdelingens utgifter til sensur: 3 650 000,-. Studieprogrammets andel: 6,8 %

²⁴ Avdelingens driftskostnader: 8 000 000,-. Studieprogrammets andel: 6,8 %