

## Bilag 4.b - Opgavebeskrivelse

---

### 1. Baggrund og formål

Det ønskes undersøgt, hvorvidt taxameter- og bevillingssystemet for de videregående taxameterstyrede områder samlet set kan indrettes mere hensigtsmæssigt end det eksisterende. Der skal derfor gennemføres en omkostningskortlægning mv. af de taxameterstyrede videregående uddannelser med henblik på at sikre et solidt fagligt grundlag for en evt. kommende omlægning af taxameter- og bevillingssystemet.

Både Produktivitetskommissionen og Udvalget for Kvalitet og Relevans i de Videregående Uddannelser (Kvalitetsudvalget) peger på, at taxametersystemet giver de videregående uddannelsesinstitutioner tilskyndelse til, i høj grad at fokusere på aktivitet frem for kvalitet, samt at systemet har u hensigtsmæssige virkninger i forhold til uddannelsesinstitutionernes tilskyndelse til at oprette nye uddannelser og nye udbud i konkurrencen om at tiltrække studerende.

Kvalitetsudvalgets foreslår i sin første delrapport (april 2014), at en større del af uddannelsesudgifterne finansieres ved faste årlige bevillinger til institutionerne, mens taxameteret finansierer marginale omkostninger forbundet med ændringer i studentertallet. Dette er en ud af flere mulige modeller for et nyt taxametersystem, hvor aktiviteten (antal STÅ/gennemførte studerende mv.) ikke alene er udslagsgivende for de statslige tilskud, ligesom uddannelsesinstitutionerne sikres en højere grad af budgetsikkerhed gennem en grundbevilling.

Formålet med indeværende udbud er at indhente konsulentbistand til en kortlægning af uddannelsesinstitutionernes nuværende omkostningsstruktur fsva. taxameterfinansierede uddannelsesaktiviteter, særligt med henblik på at afdække, hvilke omkostninger der er variable, og hvilke der er faste.

Konsulentfirmaet skal således indhente og kvalitetssikre data, evt. tilvejebringe supplerende data samt gennemføre en omkostningskortlægning, der er sammenlignelig på tværs af alle de videregående uddannelser. På baggrund heraf skal Konsulentfirmaet opstille en eller flere modeller for et nyt taxameter- og bevillingssystem.

Samlet set skal analysen bidrage til, at der kan udarbejdes en ny model til fastsættelse og fordeling af de samlede bevillinger til de videregående uddannelser, som fortsat varierer med aktivitet, men samlet set giver uddannelsesinstitutionerne mere hensigtsmæssige tilskyndelser.

### 2. Organisering

Analysen er forankret i en styregruppe bestående af repræsentanter fra Uddannelses- og Forskningsministeriet og Finansministeriet. Sideløbende med konsulentanalysen gennemføres et internt arbejde med kortlægning af bevillingssystemer i Norge, Sverige, Holland og Finland samt identifikation af harmoniseringsmuligheder på tværs af de videregående uddannelser.

Styregruppen vil sikre den fornødne koordination af det eksterne og interne analysearbejde for sikre, at den samlede opgave løses bedst muligt.

Der nedsættes endvidere en projektgruppe med repræsentanter fra Uddannelses- og Forskningsministeriet og Finansministeriet, som refererer til styregruppen og som varetager al løbende kontakt til Konsulentfirmaet.

Det forventes, at projektgruppen inddrages løbende i analysearbejdet ved ugentlige møder, hvor projektets fremdrift samt centrale metode- og datavalg kan drøftes. Konsulentfirmaet kan endvidere overveje mulighederne for at sikre den optimale kompetenceoverførsel til Kunden i forbindelse med organiseringen af Konsulentfirmaets opgaveløsning, fx ved at projektgruppen inddrages løbende i forhold til fx interview, workshops mv. på uddannelsesinstitutionerne.

Tilbudsgiver skal overdrage alle data og viden, som er opnået i forbindelse med opgaveløsningen til Kunden, således at der kan foretages opfølgende/supplerende analyser på baggrund af Konsulentfirmaets endelige afrapportering.

### 3. Opgaven

Der gennemføres et miniudbud bestående af to spor:

- En omkostningskortlægning på de taxameterstyrede videregående uddannelser
- Opstilling og vurdering af modeller for et nyt taxametersystem, herunder en model baseret på Kvalitetsudvalgets anbefaling om hhv. grundbevilling og aktivitetsafhængige tilskud

Opgaven dækker alle de taxameterstyrede videregående uddannelser på Uddannelses- og Forskningsministeriets område (dvs. uddannelser på universiteterne, professionshøjskolerne, erhvervsakademierne og de maritime uddannelsesinstitutioner).

I henhold til Finansministeriets rammekontrakt vælges det konsulentfirma, der afgiver det økonomisk mest fordelagtige tilbud. Konkret lægges vægt på a) kvaliteten af tilbudsgivers løsning (50 pct.), b) tilbuddets pris (40 pct.), og c) leveringstidspunkt/overholdelse af tidsplan (10 pct.).

Tilbudsgiver kan entrere med underleverandør i de omfang, det af tilbudsgiver vurderes hensigtsmæssigt.

### 4. Krav til indhold af miniudbud

Udbuddet indeholder to hovedopgaver, som begge ønskes indledt med foranalyser, der bidrager til valg af analysedesign mv., som godkendes af styregruppen, inden hovedanalyserne igangsættes.

Den umiddelbare vægtning af opgaverne i det samlede udbud fremgår i parenteser.

1) *Omkostningskortlægning inkl. foranalyse (ca. 80 pct.)*

- Forud for omkostningskortlægningen skal der defineres og opstilles omkostningskategorier med relevante underkategorier. Kategorierne skal være udtømmende, gensidigt udelukkende, sammenlignelige og relevante på tværs af de videregående uddannelser.
- Alle omkostninger skal dernæst fordeles ud på de relevante omkostningskategorier, herunder omkostninger knyttet til uddannelsesaktivitet, udgifter til administration, bygninger mv.
- På baggrund af kategoriseringen og opdelingen af omkostningerne ønskes en kortlægning af hvilke omkostninger, der er henholdsvis faste og variable med antallet af studerende på tværs af de videregående uddannelser.
- I kortlægningen skal det afdækkes, om relevante omkostningsdrivere varierer på tværs af forskellige typer af uddannelser samt uddannelsesinstitutioner, dvs. der skal evt. opstilles en typologi for uddannelsesinstitutioner.
- I kortlægningen skal der tages højde for relevante forskelle på tværs af uddannelser samt uddannelsesinstitutioner, herunder:
  - bygningsforhold (selveje)
  - regionaliseringsforpligtelse
  - basismidler til forskning
  - udviklings- og evidensmidler mv.

Det forventes, at Konsulentfirmaet gennemfører omkostningskortlægningen ved konkret inddragelse af relevante fagpersoner (budget- og økonomimedarbejdere, it-medarbejdere mv.) på uddannelsesinstitutionerne. Kunden vil bistå med kontaktoplysninger til de relevante institutioner. Uddannelses- og Forskningsministeriet vil stille relevant materiale til rådighed, herunder materiale om det interne arbejde, som er omtalt i pkt. 2.

Metoden for omkostningskortlægningen fastlægges endeligt på baggrund af en foranalyse, der gennemføres før selve omkostningskortlægningen, *jf. nedenfor*.

*2) Opstilling og vurdering af modeller for et nyt taxameter- og bevillingssystem inkl. foranalyse (ca. 20 pct.)*

På baggrund af omkostningskortlægningen skal der opstilles og vurderes konkrete modeller for et nyt taxameter- og bevillingssystem for uddannelsesaktivitet.

Det gælder for de opstillede modeller, at:

- Mindst én skal tage udgangspunkt i en grundbevilling og en aktivitetsafhængig del. Modellen skal forholde sig konkret til fordelingen af tilskud mellem grundbevilling og en aktivitetsafhængig del.

- Hver model skal samlet set være omkostningsneutral for staten i overgangsåret i forhold til bevillingsniveauet på finansloven.
- I lighed med det nuværende system skal de opstillede modeller være så enkle og transparente som muligt og baseret på objektive kriterier.
- Der ønskes et mere sammenhængende system end i dag, samtidig med at et nyt taxameter- og bevillingssystem fortsat skal kunne afspejle væsentlige forskelle på tværs af uddannelser samt uddannelsesinstitutioner. De nuværende takster er ikke fastsat, så de afspejler de faktiske omkostninger knyttet til forskellige uddannelser, da der er tale om et stort antal uddannelser og kurser med meget forskellig omkostningsprofil og forskellige uddannelseskoncepter. Der er derfor et princip om, at taksterne er politisk fastsatte, hvilket ønskes opretholdt.
- De har en mere hensigtsmæssig incitamentsstruktur, der bedre understøtter sammenspillet mellem kvalitet og aktivitet, og i højere grad end det eksisterende system afspejler de omkostninger, der varierer med ændringer i antallet af studerende.

Modellerne skal bl.a. adressere følgende:

- forholdet mellem en grundbevilling og forskellige takster, herunder med henblik på at sikre den rette balance mellem uddannelsesinstitutionernes fokus på aktivitet og kvalitet.
- antallet af forskellige takster på tværs af de videregående uddannelser.
- kriterier der skal anlægges for fastlæggelsen af grundbevillingen.
- En overordnet vurdering af modellernes konsekvenser for uddannelsesinstitutionernes incitament, herunder bevillingsfordelinger internt på institutionerne mv.

Konsulentfirmaet skal pege på implementerbare modeller, men ikke udarbejde en egentlig implementeringsplan, bistå med implementering eller fastsætte endelige bevillingsniveauer.

Konsulentfirmaet skal ikke i forbindelse med de opstillede modeller inddrage øvrige styringsredskaber som udviklingskontrakter, performanceafhængighed i bevillingerne mv. Konsulentfirmaet opfordres dog til at beskrive eventuelle potentialer for forbedringer, forslag til indikatorer for kvalitet, relevans mv., der måtte blive afdækket i forbindelse med omkostningskortlægningen eller udarbejdelsen af modeller.

### *Metode*

Der ønskes gennemført en foranalyse før hhv. igangsættelse af omkostningskortlægningen og opstillingen af modeller for et nyt taxametersystem. Foranalyserne for hvert spor skal i videst muligt omfang beskrive metodevalg, analysedesign, hypoteser mv. og danne grundlag for, at styregruppen kan godkende det endelige analysedesign.

### *Foranalyse omkostningskortlægning*

Foranalysen skal bl.a. indeholde:

- Et oplæg til og begrundelse for valg af, hvilke og hvor mange repræsentative uddannelsesinstitutioner, omkostningskortlægningen skal baseres på. På baggrund af Konsulentfirmaets oplæg træffer styregruppen beslutning om, hvilke enheder, der skal indgå i omkostningskortlægningen.
- En beskrivelse af metoden til at opgøre faste og variable omkostninger, herunder hypotese og tilgang til omkostningskortlægningen.
- En beskrivelse af datavalideringsprocessen.

### *Foranalyse opstilling og vurdering af modeller for et nyt taxametersystem*

Foranalysen skal bl.a. indeholde:

- Et oplæg til, hvilke hypoteser og hvilket sæt af kriterier, der lægges til grund for valg af modeller for et nyt taxametersystem og dermed det endelige analysedesign.
- En beskrivelse af metoderne til at vurdere modellerne relativt til det eksisterende taxametersystem og mod hinanden.

For så vidt angår valg af metode, analysedesign mv. skal der generelt tages højde for følgende:

- Data skal have en tilstrækkelig detaljeringsgrad og indsamlingen heraf et omfang, der sikrer, at analyseresultaterne er repræsentative for alle de videregående uddannelser.
- Omkostningskortlægningen bør have et flerårigt perspektiv med henblik på at sikre robusthed i kortlægningen.
- Konsulentfirmaet skal tilrettelægge en dataindsamling og – bearbejdning samt analyse, som i videst muligt omfang sikrer grundig datavalidering, herunder inddragelse, høring og tæt kontakt med uddannelsesinstitutionerne, samt kobling til de eksisterende økonomidata med henblik på i videst muligt omfang at sikre bred anerkendelse hos uddannelsesinstitutionerne.

Det forventes, at Konsulentfirmaet stiller data til rådighed i et format, der sikrer, at der kan udarbejdes forskellige modeller for et nyt taxameter- og bevillingssystem.

Dette indebærer, at der udarbejdes:

- redegørelser af anvendte metoder (metodenotater)
- opstilling af et anvendeligt excelværktøj, som kunden efterfølgende kan anvende til at beregne konsekvenser af eventuelle omlægninger på institutionsniveau.
- beskrivelser af analyser og modelvalg

### 5. Generelle krav til tilbud

Nedenfor gennemgås specifikke krav til indholdet af tilbuddet:

- En beskrivelse af hvordan de ovenstående krav til miniudbuddet vil blive håndteret.
- En beskrivelse af metoden/metoder, der vil blive brugt til at gennemføre undersøgelserne, herunder hvordan evt. dataindsamling vil finde sted, hvilke datakilder mv. der inddrages og overvejelser om datagrundlaget.
- En beskrivelse af, hvordan konsulentfirmaet vil sikre grundig datavalidering.
- Kort beskrivelse af kortlægningen og analysens væsentligste elementer.
- En tids- og aktivitetsplan for analysen inkl. perioder afsat til gennemførelse af foranalyser samt forventede delleverancer.
- En beskrivelse af hvordan opgaven organiseres, så den bedst understøtter optimal kompetenceoverførsel fra Konsulentfirmaet til Kunden.
- En beskrivelse af i hvilken form det indsamlede datamateriale vil blive stillet til rådighed for Kunden under og efter tilbudsgivers arbejde. Det skal være en del af tilbuddet, at Kunden har rettighederne til de indsamlede data i en form, der tillader opfølgende/supplerende analyser.
- Et specificeret budget for analysen opdelt på henholdsvis aktiviteter og forventet timeforbrug fordelt på de allokerede medarbejdere, som skal udføre aktiviteten. I sammenhæng hermed skal opgives timepriser for de enkelte allokerede medarbejdere og den samlede pris for analysen.
- En kort beskrivelse af tilbudsgivers erfaring med lignende projekter.
- CV'er med beskrivelse af relevante kompetencer og uddannelsesbaggrund for de personer, der vil varetage opgaven.

Det samlede tilbud excl. CV'er og øvrige bilag bør ikke overstige 25 sider.

### 6. Tidsplan

Tilbuddet skal følge nedenstående overordnede tidsplan, *jf. tabel 1*.

**Tabel 1****Overordnet tidsplan for miniudbud**

Dato	Beskrivelse
Mandag d. 2. juni 2014	Informationsmøde kl. 13 i Finansministeriet
Tirsdag d. 17. juni 2014	Frist for afgivelse af tilbud kl. 12.00, jf. også bilag 4.a (Opfordringskrivelse).
Mandag d. 23. juni 2014	Forventet beslutning om og kommunikation af valg af tilbud. Analysearbejdet forventes påbegyndt snarest herefter.
Fredag d. 16. januar 2015	Endelig afrapportering af den samlede analyse

Konsulentfirmaet forventes derudover at udarbejde en tidsplan for analysearbejdet inkl. foranalyse, der specificerer et antal delleverancer inden den endelige afrapportering af analysen i januar 2015.

Det forudsættes, at analysen afrapporteres i en sproglig og analytisk gennemarbejdet rapport, samt at relevante, konsoliderede og bearbejdede data overleveres til Kunden i håndterbar form (fx Excel) og at der overleveres en model, der kan anvendes af Kunden til konsekvensberegninger på institutionsniveau.

## 7. Pris

Det forventes, at tilbud på løsning af opgaven ikke overstiger 8 mio. kr.

Det forudsættes, at den tilbudte pris for tilbuddet ikke overstiger de maksimale fastsatte timepriser, som er aftalt i forbindelse med indgåelse af Finansministeriets rammekontrakt med konsulentfirmaet. Det skal fremgå eksplicit, hvorledes den tilbudte pris er sammensat, jf. bilag 4.d (Pris og allokerede medarbejdere).

Det forudsættes, at udgifter til rejser er indeholdt i den afgivne pris.

Udbetalingerne til konsulentfirmaet vil ske i takt med opfyldelse af væsentlige milepæle for opgavens fuldførelse. En konkret betalingsplan aftales nærmere med konsulentfirmaet ved indgåelse af delkontrakten for opgaven. Dog forudsættes det, at der ikke sker nogen indledende betaling, og at betalingen ved opgavens færdiggørelse udgør en større andel end øvrige betalinger.

Det bemærkes, at tilbudstager i udgangspunktet ikke kompenseres økonomisk ved eventuelle forsinkelser i opgaveløsningen, der er forårsaget af forhold, der er uden for Kundens indflydelse.