

Sak 33/24 Implementering av tiltak i langtidsbudsjettet som bidrar til å balansere NIHs underskudd

NIH-ledelsen la fram på styremøtet 16.05.2024 fire forslag for å balansere institusjonens negative avsetninger i langtidsbudsjettet 2024-2029. Alternativene er basert på følgende tiltak:

- Harmonisering av ph.d.-stillinger
- Strategisk bruk av ph.d.-stillinger til sentralt nivå og å holde 10-12 stillinger vakante inntil tre år
- Ledelsens beslutning om rekrutterings- og forlengelsesbehov
- Effektivisering av tjenestene fra Statsbygg

Sentrale mål med tiltak for å balansere i NIHs langtidsbudsjettet:

- NIH må redusere underskuddet, men likevel ivareta samfunnsoppdraget og støtte kjernevirksomheten
- Holde organisasjonen oppdatert med informasjon om omforente tiltak som bidrar til riktige aktiviteter for å svare samfunnsoppdraget vårt.

Styret har anmodet om utarbeidelse av et nytt alternativ som kan være «worst case» for NIH. Med bakgrunn i dette legger NIH-ledelsen fram to hovedalternativer med to underliggende alternativer. Ett hovedalternativ forutsetter at man holder 12 stipendiatstillinger vakante i tre år og stipendiatstillinger lyses ut for tre år, med mulighet for maksimum seks måneder forlengelse som kan brukes til undervisning.

Det andre hovedalternativet forutsetter at NIH iverksetter oppsigelsesprosesser for faste ansatte i både vitenskapelige og administrative stillinger. For dette alternativet tas det hensyn til reduserte bevilgninger grunnet færre ansatte og kostnader for sluttpakker i seks måneder. Underliggende alternativer skiller seg ut ved en forutsetning om man ansetter stipendiater i 3,5 år eller i 4 år, hvor bevilgningen er redusert dersom man fortsetter med fireårige tilsetninger.

Forslag til vedtak:

Styret vedtar iverksettelse av følgende tiltak:

- a. Utlysning av rammefinansierte stillinger i tre år med mulighet for utvidet tilsetting i tre til seks måneder for å ivareta undervisningsoppgaver ved NIH.**
- b. NIH trekker tolv stipendiatstillinger til det sentrale nivået og holder de vakante i tre år.**
- c. NIH iverksetter overordnet arbeid for studieportefølje og ressursdisponering som presenteres for styret i 2025.**

Vedlegg:

1. Tiltak for langtidsbudsjettet 2024-2029 for å balansere NIHs negative avsetninger og effektene av to alternativer.

Tiltak for langtidsbudsjettet 2024-2029 for å balansere NIHs negative avsetninger

1 Innledning

NIH-ledelsen presenterte på styremøtet 16.05.2024 fire forslag for å balansere institusjonens negative avsetninger i langtidsbudsjettet 2024-2029. Alternativene er basert på følgende tiltak:

- Harmonisering av ph.d.-stillinger
- Strategisk bruk av ph.d.-stillinger til sentralt nivå, samt å holde 10-12 stillinger vakante inntil tre år
- Ledelsens beslutning om rekrutterings- og forlengelsesbehov
- Effektivisering av tjenestene fra Statsbygg

Styret etterlyste informasjon knyttet til undervisningsportefølje og ressursdisponering for hele NIH som grunnlag for å iverksette endringer for mer effektive undervisningsaktiviteter. NIHs administrasjon følger opp dette og vil ha mer informasjon i løpet av våren 2025.

Sentrale rammer for tiltak for å balansere i NIHs langtidsbudsjett:

- NIH må redusere underskuddet, samtidig som vi ivaretar samfunnsoppdraget og støtter kjernevirksomheten
- Holde organisasjonen oppdatert med informasjon om omforente tiltak som bidrar til riktige aktiviteter for å svare samfunnsoppdraget vårt.

Vi beskriver videre i saken de økonomiske effektene av implementeringen av to modeller med to ulike alternativer per modell.

2 Økonomisk effekt av tiltakene

Harmonisering av ph.d.-stillinger

Alle rammefinansierte ph.d.-stillinger ved NIH lyses ut for tre år, i likhet med alle som er eksternt finansierte. Videre får instituttene anledning om å søke tre til seks måneders undervisningstid for alle stipendiater uavhengig av finansiering. På den ene siden kan effekten av dette tiltaket være en reduksjon av lønnskostnader i første omgang, men at innsparingen utlignes med finansiering av undervisningstid for alle eksternt og internt finansierte stipendiater. På den andre siden vil den positive effekten av dette tiltaket være at vi ikke reduserer resultatbevilgning for ph.d.-produksjon, da gjennomføringstiden vil bli redusert med minst seks måneder. I tillegg vil vi få en innsparing ved å endre praksis med forlengelse for stipendiater som leverer til normert tid (seks ukers forlenget ansettelse). Vi får ikke en umiddelbar økonomisk effekt av dette, da vi har forpliktelser til inngåtte avtaler med allerede tilsatte stipendiater.

Tabell 1

Bevilgning for fullførte ph.d.													
Bevilgningssats	400 000	413 000	424 000	437 000	465 500	479 465	493 849	508 664	523 924	539 642			
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029			
32 ph.d studenter													
												Totalt for perioden 2020-2029	Totalt for perioden 2024-2029
32 delt på 4	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8			
Beløp bevilgning	3 200 000	3 304 000	3 392 000	3 496 000	3 724 000	3 835 720	3 950 792	4 069 315	4 191 395	4 317 137		37 480 358	24 088 358
32 delt på 3	10,67	10,67	10,67	10,67	10,67	10,67	10,67	10,67	10,67	10,67			
Beløp bevilgning	4 266 667	4 405 333	4 522 667	4 661 333	4 965 333	5 114 293	5 267 722	5 425 754	5 588 526	5 756 182		49 973 811	32 117 811
Differanse tapt bevilgning 4 og 3 år											12 493 453	8 029 453	
32 delt på 3,5	9,14	9,14	9,14	9,14	9,14	9,14	9,14	9,14	9,14	9,14			
Beløp bevilgning	3 657 143	3 776 000	3 876 571	3 995 429	4 256 000	4 383 680	4 515 190	4 650 646	4 790 165	4 933 870		42 834 695	27 529 552
Differanse tapt bevilgning 4 og 3,5											5 354 337	3 441 194	
32 delt på 3,25	9,85	9,85	9,85	9,85	9,85	9,85	9,85	9,85	9,85	9,85			
Beløp bevilgning	3 938 462	4 066 462	4 174 769	4 302 769	4 583 385	4 720 886	4 862 513	5 008 388	5 158 640	5 313 399		46 129 672	29 647 210
Differanse tapt bevilgning 4 og 3,25											8 649 313	5 558 852	

Beregningen i tabell 1 viser at NIH over 10 år potensielt kan øke bevilgning for ph.d.-indikatoren med kr 5,354 mill. dersom man reduserer ansettelser fra 4 til 3,5 år. For langtidsbudsjettperioden 2024-2029 er økningen potensielt **kr 3,441 mill.** Beregningene forutsetter at stipendiatene fullfører innenfor ansettelsestiden og med jevn gjennomføringsgrad.

Strategisk bruk av ph.d.-stillinger til sentralt nivå og å holde 10-12 stillinger vakante inntil tre år

Dette tiltaket er ment både som et innsparingstiltak, hvor vi kan redusere lønnskostnader gjennom å holde 12 ph.d.-stillinger vakante over en treårsperiode, og som et strategisk grep som vil gi handlingsrom for rektoratet til å foreta prioriteringer i fremtiden. For at NIH skal kunne konkurrere om ekstern finansiering og aktiviteter på tvers av institusjonen, er det viktig å kunne disponere ph.d.-stillinger på sentralt nivå som kan brukes til å støtte opp under blant annet EU- og NFR-søknader som krever egeninnsats.

Det forutsettes av stillingene trekkes inn når stipendiatene på respektive institutter disputerer. Inndragning av stillingene er i utgangspunktet basert på antall fast ansatte vitenskapelige professorer og førsteamanuenser, og på undervisningsporteføljen. I tillegg er det viktig å vurdere de enkelte instituttene særpreg med tanke på undervisningsforpliktelser. For å kunne opprettholde antallet stipendiater på programmet, er det nødvendig for at NIH jobber aktivt for å få flere eksternt finansierte stipendiater.

«Worst case»-tiltak

I styremøtet 16.05.24. anmodet styret om utarbeidelse av et «worst case»-tiltak som kan gi balanse i NIHs langtidsbudsjett 2024-2029. Det mest effektive tiltaket er å redusere lønnskostnader, som vil innebære oppsigelse av fast ansatte.

NIH har en svært positiv utvikling av undervisningsporteføljen, som bidrar til økt bevilgning. Reduksjon av antall faste vitenskapelig ansatte vil kunne ha en negativ effekt på dette. Vi

har tatt utgangspunkt i et tiltak hvor vi reduserer lønnskostnader ved initiering av oppsigelse av både faste vitenskapelig og administrativt ansatte. Tilsvarende er det forsøkt tatt hensyn til reduksjon i bevilgning som følge av reduksjon i undervisningskapasitet, ved å redusere studiepoengproduksjonen (antall stillinger som kuttes multiplisert med gjennomsnittet for produserte studiepoeng per vitenskapelig ansatte ved NIH (DBH tall)).

Det er ikke tatt hensyn til en sannsynlig reduksjon i BOA-aktivitet som følge av oppsigelser, og heller ikke til eventuelt redusert driftskostnader som følge av oppsigelser. Disse parameterne er vanskelig å kvantifisere, men det er viktig at man er bevisst dette i vurderingen.

Utover elementer som er mulig å kvantifisere for et «worst case»-alternativ, har vi ikke vurdert hvilken belastning dette tiltaket kan ha på arbeidsmiljøet, smitteeffekt på andre ansatte som velger å si opp, samt NIHs omdømme i samfunnet. Det er heller ikke foretatt en vurdering om hvordan et slik tiltak vil påvirke vår undervisningsportefølje og undervisningskvaliteten. Ustabile arbeidsforhold har ofte bidratt til at godt kvalifiserte medarbeidere søker seg bort.

Ledelsens beslutning om rekrutterings- og forlengelsesbehov

Dette tiltaket er viktig fordi det gir mulighet for å foreta vurderinger på tvers av NIH og med fokus på våre økonomiske rammer. Den meste direkte effekten av dette tiltaket er utsettelse av en tilsetning dersom det er mulig for driften. Videre vil det kunne bidra til en mer løpende vurdering av undervisningsporteføljen, og på hvordan justeringer kan gjøres effektivt uten at det går utover undervisningskvaliteten.

Effektivisering av tjenestene fra Statsbygg

Den økonomiske effekten av dette tiltaket vil kunne gjenspeiles i hvordan Statsbygg utøver rollen og hvordan de yter kostnadseffektive tjenester. Vårt mål er å holde brukeravhengige kostnader på lavere nivå enn i 2024. I tillegg vil krav om at Statsbygg skal ha energieffektive bygg være NIHs fokusområde for samarbeidet.

3 Grunnlag for beslutning av tiltak - alternativene

Vi presenterer to forskjellige alternativer, med to underliggende beregninger, og effektene av foreslåtte tiltak. De underliggende beregninger tar hensyn til en reduksjon av bevilgning dersom vi velger å opprettholde fireårige ansettelser av stipendiater. Kostnader og innsparinger knyttet til tiltak 1 er på samme nivå for alle alternativer. Alle alternativer tar hensyn til styrking av administrative ressurser som ivaretar nettkursene, da dette vil være en ny oppgave for denne gruppa i tillegg til instituttene.

Alternativ 1

Dette alternativet forutsetter at NIH holder 12 rammefinansierte stipendiatstillinger ledige i tre år, reduserer ansettelsen av stipendiatene fra 4 til 3,5 år (inkludert seks måneder undervisningstid), og at bevilgningene for ph.d.-indikatoren er uendret. Det er hensyntatt en forpliktelse for lønnskostnader for 100% faglig ressurs i 2025. Dette er knyttet til gjennomføring av nettkurs. Økt aktivitet knyttet til nettkurs krever økt administrativ støtte allerede fra 2025, derfor legger vi inn en 50 % lønnskostnad. For resten av perioden i langtidsbudsjettet er det forutsatt at alle institutter som etablerer nettkurs får 50 % ressurs fra og med 2026. Styret har etterlyst en mer koordinert bruk av ressursene på tvers av institutt, men det er samtidig viktig å gi instituttene incentiver for at de gjennomfører dette arbeidet.

Skisserte forutsetninger viser positiv årlig utvikling av resultatet gjennom perioden, som fører til at NIH får positive avsetninger på kr 5 mill. i 2028 og kr 11 mill. i 2029. Dette alternativet gir større fleksibilitet for når man kan tilsette i de vakante stillinger. Videre kan NIH foreta nye strategiske satsninger fra og med 2028.

Alternativ 1

	Budsjett 2023	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Prognose 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
IB	-8 386	-8 386	-15 323	-15 323	-25 331	-26 563	-15 124	-5 429	5 069
Bevilgning	256 238	262 806	265 851	265 851	292 735	321 129	326 580	341 083	351 557
Intern fordeling av rammer	0	0	5 722	5 722	2 197				
Overføring fra BOA	38 215	37 385	25 472	25 472	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
Andre inntekter	28 258	31 367	25 243	25 243	25 200	24 826	25 317	25 822	26 364
Utsatt inntektsføring avgang anlegg	0	15	0	0					
Utsatt inntektsføring avskrivning	16 000	14 754	13 200	13 200	13 200	10 000	10 000	10 000	10 000
Sum Inntekter	338 711	346 327	335 488	335 488	363 332	385 955	391 896	406 905	417 921
Investeringer	1 000	4 801	2 438	2 438	4 980	5 850	3 000	3 000	3 000
Lønnskostnader	216 365	200 553	203 676	204 649	211 034	219 837	226 772	237 244	248 765
Refusjon av syke og fødselspenger	-7 191	-5 575	-5 149	-5 149	-4 500	-4 500	-4 500	-4 500	-4 500
Driftskostnader	37 685	41 547	36 594	37 594	39 864	41 060	42 292	43 561	44 868
Reisekostnader mm.	19 089	4 761	7 329	7 329	7 289	7 507	7 733	7 965	8 204
Interne transaksjoner		0	0	0					
Husleie/strøm	55 425	62 571	59 600	68 574	70 697	72 760	74 905	77 136	79 457
Avskrivninger	16 000	14 754	13 200	13 200	13 200	10 000	10 000	10 000	10 000
Overføringer til BOA	0	29 851	17 580	17 580	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000
Innsparing	0	0	-720	-720					
Sum kostnader	338 373	353 264	334 549	345 495	364 565	374 515	382 202	396 406	411 793
Resultat	338	-6 937	939	-10 007	-1 233	11 440	9 695	10 498	6 128
UB	-8 048	-15 323	-14 384	-25 331	-26 563	-15 124	-5 429	5 069	11 197
Reduksjon lønnskostnader 12 årsverk stipendiater					5	3	4		
Ressursbehov for gjennomføring av nettkurs					1 550	550	-	-	-

Alternativ 1a

Forskjellen mellom alternativ 1 og 1a er at resultatbevilgning reduseres fordi ansettelsestiden holdes på i fire år (lengere gjennomføringstid gir færre doktorgrader). Videre kan det tenkes at man vil kunne tilby utvidet ansettelse for undervisning til noen av de eksternt finansierte stipendiatene. De øvrige forutsetningene er de samme.

Alternativ 1 a

	Budsjett 2023	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Prognose 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
IB	-8 386	-8 386	-15 323	-15 323	-25 331	-27 629	-16 877	-7 871	1 939
Bevilgning	256 238	262 806	265 851	265 851	292 047	320 440	325 891	340 394	350 868
Intern fordeling av rammer	0	0	5 722	5 722	2 197				
Overføring fra BOA	38 215	37 385	25 472	25 472	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
Andre inntekter	28 258	31 367	25 243	25 243	25 200	24 826	25 317	25 822	26 364
Utsatt inntektsføring avgang anlegg	0	15	0	0					
Utsatt inntektsføring avskrivning	16 000	14 754	13 200	13 200	13 200	10 000	10 000	10 000	10 000
Sum inntekter	338 711	346 327	335 488	335 488	362 644	385 267	391 208	406 216	417 233
Investeringer	1 000	4 801	2 438	2 438	4 980	5 850	3 000	3 000	3 000
Lønnskostnader	216 365	200 553	203 676	204 649	211 412	219 837	226 772	237 244	248 765
Refusjon av syke og fødselspenger	-7 191	-5 575	-5 149	-5 149	-4 500	-4 500	-4 500	-4 500	-4 500
Driftskostnader	37 685	41 547	36 594	37 594	39 864	41 060	42 292	43 561	44 868
Reisekostnader mm.	19 089	4 761	7 329	7 329	7 289	7 507	7 733	7 965	8 204
Interne transaksjoner		0	0	0					
Husleie/strøm	55 425	62 571	59 600	68 574	70 697	72 760	74 905	77 136	79 457
Avskrivninger	16 000	14 754	13 200	13 200	13 200	10 000	10 000	10 000	10 000
Overføringer til BOA	0	29 851	17 580	17 580	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000
Innsparing	0	0	-720	-720					
Sum kostnader	338 373	353 264	334 549	345 495	364 942	374 515	382 202	396 406	411 793
Resultat	338	-6 937	939	-10 007	-2 298	10 752	9 006	9 810	5 439
UB	-8 048	-15 323	-14 384	-25 331	-27 629	-16 877	-7 871	1 939	7 379
Reduksjon lønnskostnader 12 årsverk stipendiater					5	3	4		
Ressursbehov for gjennomføring av nettkurs					1 550	550	-	-	-

Alternativ 2

Dette alternativet forutsetter at NIH iverksetter oppsigelsesprosesser for seks faste vitenskapelig ansatte og fire administrativt ansatte. I tillegg holder vi fem stipendiatstillinger vakante i tre år, reduserer ansettelsen av stipendiatene fra 4 til 3,5 år (inkludert seks måneder undervisningstid) og bevilgningene for ph.d.-indikatoren er uendret. Det er forutsatt en kostnad for sluttpakker i 6 måneder for hver av stillingskategoriene som trekkes inn.

Som for alternativ 1 hensyntar vi lønnskostnader for nettkurs som følger:

- 1) Forpliktelse for lønnskostnader for 100 % ressurs i 2025. Dette er knyttet til gjennomføring av nettkurs.
- 2) Økte aktiviteter med nettkursene krever økt administrativ støtte allerede fra 2025. Derfor legger vi en 50 % lønnskostnad.

3) For resten av perioden i langtidsbudsjettet er det forutsatt at alle enheter som etablerer nettkurs får 50 % ressurs fra og med 2026. Styret har etterlyst en mer koordinert bruk av ressursene på tvers av institutt, men samtidig er det viktig å gi instituttene incentiver for at de gjennomfører dette arbeidet.

Bevilgningsreduksjon

På inntektssiden er det forventet reduserte bevilgninger for andel av studiepoengproduksjon som produseres i snitt av vitenskapelig ansatte (seks i dette tilfellet).

Tabell 2 viser en inndragning av de seks stillingene i perioden fra 2025-2028, og effekten dette vil kunne ha på bevilgning knyttet til studiepoengproduksjon.

Tabell 2

Sats for 60 SP	81800					
Budsjettår	2025	2026	2027	2028	2029	
Antall inntrekk stillinger	1	2	2	1	0	6
Sum SP for inntrekk årsverk	465.82	931.64	931.64	465.82		
Beløp SP for inntrekk årsverk	635 068	1 270 136	1 270 136	635 068		
Inntrekk for årsverk	1 500 000	3 000 000	3 000 000	1 500 000		
Netto inntrekk	864 932	1 729 864	1 729 864	864 932		

Dette alternativet viser en positiv økonomisk utvikling, som gir positivt resultat og avsetning i 2029. Resultatet i 2029 tyder på at NIH kan sette fokus på strategiske valg fra og med 2030.

Alternativ 2

	Budsjett 2023	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Prognose 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
IB	-8 386	-8 386	-15 323	-15 323	-25 331	-25 898	-17 317	-13 553	-5 961
Bevilgning	256 238	262 806	265 851	265 851	292 100	319 858	325 309	341 083	351 557
Intern fordeling av rammer	0	0	5 722	5 722	2 197				
Overføring fra BOA	38 215	37 385	25 472	25 472	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
Andre inntekter	28 258	31 367	25 243	25 243	25 200	24 826	25 317	25 822	26 364
Utsatt inntektsføring avgang anlegg	0	15	0	0					
Utsatt inntektsføring avskrivning	16 000	14 754	13 200	13 200	13 200	10 000	10 000	10 000	10 000
Sum Inntekter	338 711	346 327	335 488	335 488	362 697	384 685	390 626	406 905	417 921
Investeringer	1 000	4 801	2 438	2 438	4 980	5 850	3 000	3 000	3 000
Lønnskostnader	216 365	200 553	203 676	204 649	208 434	218 037	225 891	233 144	243 935
Refusjon av syke og fødselspenger	-7 191	-5 575	-5 149	-5 149	-4 500	-4 500	-4 500	-4 500	-4 500
Driftskostnader	37 685	41 547	36 594	37 594	41 164	44 449	47 833	50 568	49 268
Reisekostnader mm.	19 089	4 761	7 329	7 329	7 289	7 507	7 733	7 965	8 204
Interne transaksjoner		0	0	0					
Husleie/strøm	55 425	62 571	59 600	68 574	70 697	72 760	74 905	77 136	79 457
Avskrivninger	16 000	14 754	13 200	13 200	13 200	10 000	10 000	10 000	10 000
Overføringer til BOA	0	29 851	17 580	17 580	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000
Innsparing	0	0	-720	-720					
Sum kostnader	338 373	353 264	334 549	345 495	363 265	376 104	386 862	399 313	411 363
Resultat	338	-6 937	939	-10 007	-568	8 581	3 765	7 591	6 558
UB	-8 048	-15 323	-14 384	-25 331	-25 898	-17 317	-13 553	-5 961	596
Reduksjon lønnskostnader 12 årsverk stipendiater					5	0	0		
Ressursbehov for gjennomføring av nettkurs					1 550	550	-	-	-
Oppsigelse av VÅ - antall stillinger					1	2	2	1	
Sluttpakker VÅ 6 mndr a kr. 1500'					750	1 500	1 500	750	
Oppsigelse av VÅ i kr.					-1 500	-3 000	-3 000	-1 500	
Oppsigelse av Tek/adm - antall					1	1	1	1	
Sluttpakker Tek/adm 6 mndr a kr.					550	550	550	550	
Oppsigelse av Tek/adm i kr.					-1 100	-1 100	-1 100	-1 100	

Alternativ 2 a

Forskjellen mellom alternativ 2 og 2 a ligger i redusert bevilgning dersom NIH fortsetter å ansette stipendiater i fire år. Videre kan det tenkes at man vil kunne tilby utvidet ansettelse for undervisning til noen av de eksternt finansierte stipendiater. De øvrige forutsetningene er uendret ift. alternativ 2. Med dette alternativet vi ikke NIH oppnå en positiv avsetning i 2029.

Alternativ 2 a

	Budsjett 2023	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Prognose 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028	Budsjett 2029
IB	-8 386	-8 386	-15 323	-15 323	-25 331	-26 587	-18 694	-15 617	-9 349
Bevilgning	256 238	262 806	265 851	265 851	291 412	319 170	324 621	339 759	351 557
Intern fordeling av rammer	0	0	5 722	5 722	2 197				
Overføring fra BOA	38 215	37 385	25 472	25 472	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
Andre inntekter	28 258	31 367	25 243	25 243	25 200	24 826	25 317	25 822	26 364
Utsatt inntektsføring avgang anlegg	0	15	0	0					
Utsatt inntektsføring avskrivning	16 000	14 754	13 200	13 200	13 200	10 000	10 000	10 000	10 000
Sum inntekter	338 711	346 327	335 488	335 488	362 009	383 997	389 938	405 581	417 921
Investeringer	1 000	4 801	2 438	2 438	4 980	5 850	3 000	3 000	3 000
Lønnskostnader	216 365	200 553	203 676	204 649	208 434	218 037	225 891	233 144	243 935
Refusjon av syke og fødselspenger	-7 191	-5 575	-5 149	-5 149	-4 500	-4 500	-4 500	-4 500	-4 500
Driftskostnader	37 685	41 547	36 594	37 594	41 164	44 449	47 833	50 568	49 268
Reisekostnader mm.	19 089	4 761	7 329	7 329	7 289	7 507	7 733	7 965	8 204
Interne transaksjoner		0	0	0					
Husleie/strøm	55 425	62 571	59 600	68 574	70 697	72 760	74 905	77 136	79 457
Avskrivninger	16 000	14 754	13 200	13 200	13 200	10 000	10 000	10 000	10 000
Overføringer til BOA	0	29 851	17 580	17 580	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000
Innsparing	0	0	-720	-720					
Sum kostnader	338 373	353 264	334 549	345 495	363 265	376 104	386 862	399 313	411 363
Resultat	338	-6 937	939	-10 007	-1 256	7 893	3 076	6 268	6 558
UB	-8 048	-15 323	-14 384	-25 331	-26 587	-18 694	-15 617	-9 349	-2 791
Reduksjon lønnskostnader 12 årsverk stipendiater					5	0	0		
Ressursbehov for gjennomføring av nettkurs					1 550	550	-	-	-
Oppsigelse av VÅ - antall stillinger					1	2	2	1	0
Sluttpakker VÅ 6 mndr a kr. 1500'					750	1 500	1 500	750	0
Oppsigelse av VÅ i kr.					-1 500	-3 000	-3 000	-1 500	0
Oppsigelse av Tek/adm - antall stillinger					1	1	1	1	0
Sluttpakker Tek/adm 6 mndr a kr. 1100'					550	550	550	550	0
Oppsigelse av Tek/adm i kr.					-1 100	-1 100	-1 100	-1 100	0