UNIVERSITETET I BERGEN
Det medisinsk-odontologiske fakultet

Arkivkode:		Styresak nr: 33/11
		Møte: 23.03.2011
Gjennomgang av økonomisk tallgrunnlag		

Bakgrunn

Etter avslutningen av regnskapet for 2010, har vi gått gjennom og sammenlignet noen økonomiske størrelser og faktorer som påvirker vår økonomiske utvikling. I den grad det har latt seg gjøre har vi sett på utviklingen både samlet for fakultetet og for det enkelte institutt.

Hensikten er at Fakultetsstyret kan se utviklingen i et økonomisk perspektiv over mer enn et budsjettår og dermed ha en mulighet for å se utviklingstrekk og dra erfaring av dette i de videre prioriteringer. Vi har valgt å presentere dataene som en sammenligning av regnskapstall fra 2008 (vi velger dette som utgangsår på grunn av sammenslutning til MOF dette året) til 2010.

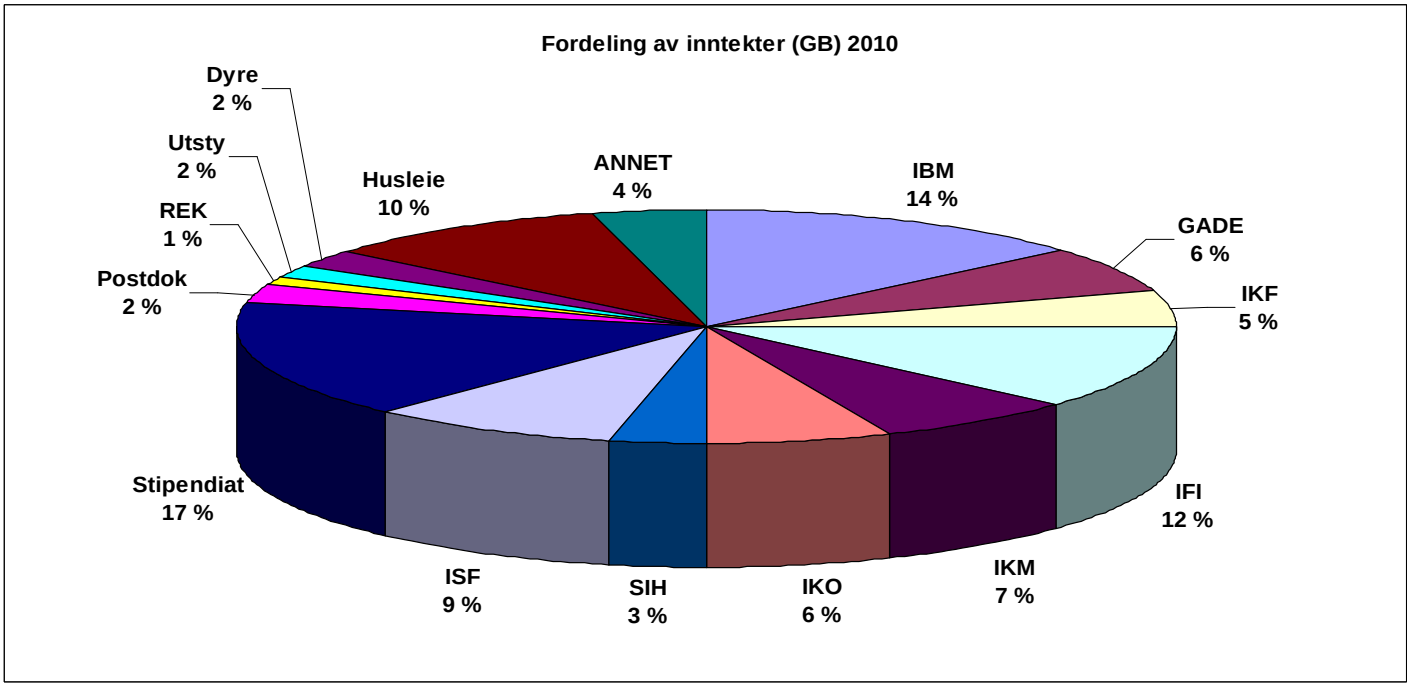
Regnskapet for 2010 viste en overføring til 2011 på 38,5 mill kroner. Dette er midler som var planlagt brukt i 2010, men hvor aktivitet (innkjøp med mer), ble forsinket. Det planlegges derfor en tilsvarende høyere aktivitet i 2011 slik at budsjettet foreløpig er satt opp med null i overføring til 2012. Budsjettet for 2011 er derfor ikke direkte sammenlignbart med regnskapstallene fra 2008 – 2010.

Regnskapsanalyse

I perioden 2008 til 2010 har fakultetet hatt en inntektsvekst på 43 mill (11%). Det har i perioden vært en nedgang i eksterne inntekter mens departementsfinansierte inntekter har økt med 12%. For instituttene isolert sett har inntektsutviklingen vært noe ulik. Alle instituttene har hatt vekst i inntektene i perioden. Det største veksten har kommet ved SIH og ISF som har hatt en vekst på hhv 3,2 mill og 3,5 mill. Det er også disse to instituttene som blant annet utmerker seg ved gode resultater for de parametrene som inngår i fakultetets resultatmodell (se kommentarer på side 7 og utover).

Av fakultetets samlede rammer, er 62% lagt direkte til de åtte instituttene. Størrelsen varierer med IBM og IFI som de to største (hhv 14% og 12%) og SIH som den minste enheten med 3%. Felles fakultetsoppgaver utgjør 38% av den samlede aktiviteten. Av dette utgjør stipendiater og postdoktorer 19%. I fellesaktiviteter inngår i tillegg til felles administrasjon også felles innkjøp av vitenskapelig utstyr, husleie, dyreavdelingen og REK.

Figur 1: Fordeling av inntekter i grunnbevilgningen (GB)



Lønnskostnadene viser en vekst i treårs perioden på 8% samlet for hele fakultetet. Lønn utgjør 84% av fakultetet sine kostnader i 2010. Den viktigste årsaken til at andel lønnskostnader har økt er at kjøp av utstyr og bruk av driftsmidler er redusert fra 2009 til 2010.

Lønnsandelen varierer mye mellom instituttene. To institutter har lønnsandel på over 100% (IKO, ISF). Dette betyr ikke at instituttene driver med underskudd. Begge instituttene som har en lønnsandel som er over 100% har også drift (kostnader) som er negativ. IKO har blant annet fått midler til spesialistutdanningen, dobbeltkompetanse og forskerinitierte prosjekter med mer enn 8,3 mill som interne overføringer. ISF har internt ved UiB fått interne overføringer i størrelsesorden 2,7 mill til ulike studier og oppgaver som instituttet har løst i 2010. Dersom disse overføringene legges til inntekter, vil lønnsandelen være hhv 84% og 94%.

Tabell 1 viser utvikling for hele fakultetet på viktige økonomiske hovedposter. I vedlegg 1 følger en tabell som viser tilsvarende oversikt pr institutt.

Tabell 1: Grunnbevilgning – utvikling over tid for hele fakultetet

	2008	2009	2010
Grunnbevilgning	392 401	432 924	439 513
Eksterne inntekter	15 825	12 189	11 909
Sum inntekter	408 226	445 113	451 421
Utstyr	6 430	20 251	5 725
Lønn	323 803	346 391	348 686
Drift	76 222	65 675	58 534
Sum kostnader	406 455	432 317	412 945
Overføringer	1 771	12 796	38 477

Kostnadsgruppe	2008	2009	2010
Lønn	80 %	80 %	84 %
Utstyr	2 %	5 %	1 %
Drift	19 %	15 %	14 %

	2008	2009	2010
Inntektsvekst	100 %	109 %	111 %
Lønnsvekst	100 %	107 %	108 %

Bidrags- og oppdragsaktiviteten har i perioden 2008 til 2010 vokst med 3% (se tabell 2). Mens den samlede aktiviteten i perioden har økt med 5,2 mill, har de eksternt finansierte kostnadene til lønn økt med 20,3 mill. Årsaken til dette er at det har skjedd en vridning i finansieringskildene (se tabell 3) fra NFR finansiering til andre finansieringskilder.

Tabell 2: Utvikling i BOA og lønnsandel

	2008	2009	2010
Aktivitet	168 462	178 900	173 674
Lønn	70 545	86 907	90 764
Lønnsandel	42 %	49 %	52 %

Lønnsandelen i BOA har økt betydelig i perioden. Mens veksten i aktivitet har vært 3%, så har veksten i lønnskostnader den samme perioden vært 29%. Det betyr at en vesentlig større andel av de eksterne midlene blir brukt til lønn. Flere av finansieringskildene til bidragsprosjekter under ”andre finansieringskilder” dekker lite kostnader utover direkte lønnskostnader. Dette gir store utfordringer knyttet til å få dekket kostnader for infrastruktur og drift. Ved UiB og fakultetet er det sterkt fokus på større bevisstgjøring i de aktuelle miljøene om disse utfordringene. Det vil arbeides videre både med å skape større forståelse hos våre eksterne samarbeidspartnere og finansieringskilder for hvilke kostnader som UiB må ha dekket og med å synliggjøre størrelsen på den egeninnsatsen i form av egenandeler og egenfinansiering som instituttene, fakultetet og UiB bidrar med til de eksternt finansierte prosjektene.

Likevel er nær halvparten av de eksterne midlene (82,9 mill) ikke knyttet direkte til lønn. Det er et vesentlig poeng at dette er langt overstiger driftsmidlene som er disponibel fra grunnbevilgningen. Når vi da ser at bidrags- og oppdragsfinansieringen er ujevnt fordelt mellom instituttene vil dette også medføre at forskningsvilkårene ved de ulike instituttene kan være ganske så forskjellig.

Tabell 3: Utvikling i BOA pr finansieringskilde

MOF	2008	2009	2010
NFR	86 654	90 332	81 666
EU	4 613	7 796	7 275
Andre	77 194	80 772	84 732
SUM	168 462	178 900	173 673

	2008	2009	2010
Utvikling NFR	100 %	104 %	94 %
Utvikling EU	100 %	169 %	158 %
Utvikling Andre	100 %	105 %	110 %
Utvikling totalt	100 %	106 %	103 %

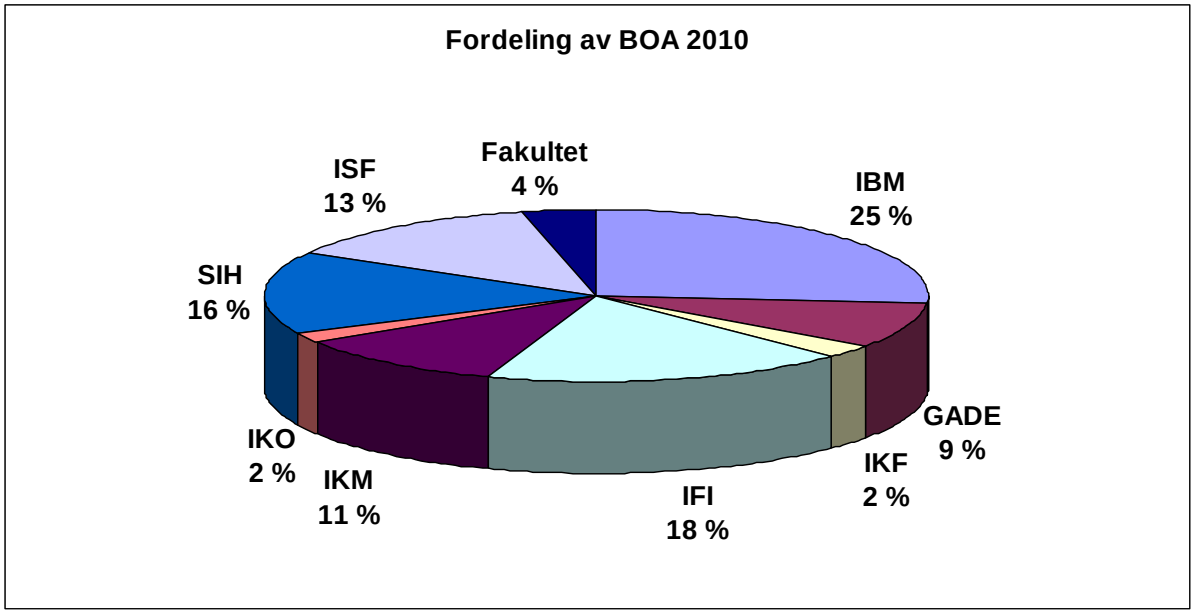
Det er ulik utvikling for instituttene i perioden (se tabell 4). Den største veksten er hos SIH og ISF (hhv 6,0 mill og 5,6 mill) mens den største nedgangen er hos IBM og IFI (hhv 9,1 mill og 2,9 mill). Nedgangen er i hovedsak i aktivitet finansiert av NFR (se vedlegg 2).

Tabell 4: Utvikling i BOA pr institutt 2008 – 2010

	2 008	2 009	2 010	Endr.2008-2010
IBM	54 859	56 572	45 806	83 %
GADE	11 445	13 489	15 182	133 %
IKF	4 146	3 444	4 237	102 %
IFI	33 539	33 111	30 634	91 %
IKM	17 168	22 629	18 675	109 %
IKO	4 462	3 369	2 944	66 %
SIH	21 284	22 289	27 292	128 %
ISF	16 955	17 737	22 553	133 %
Sum institutt	163 857	172 640	167 324	102 %
Fakultet	4 605	6 260	6 350	138 %
SUM	168 462	178 900	173 674	103 %

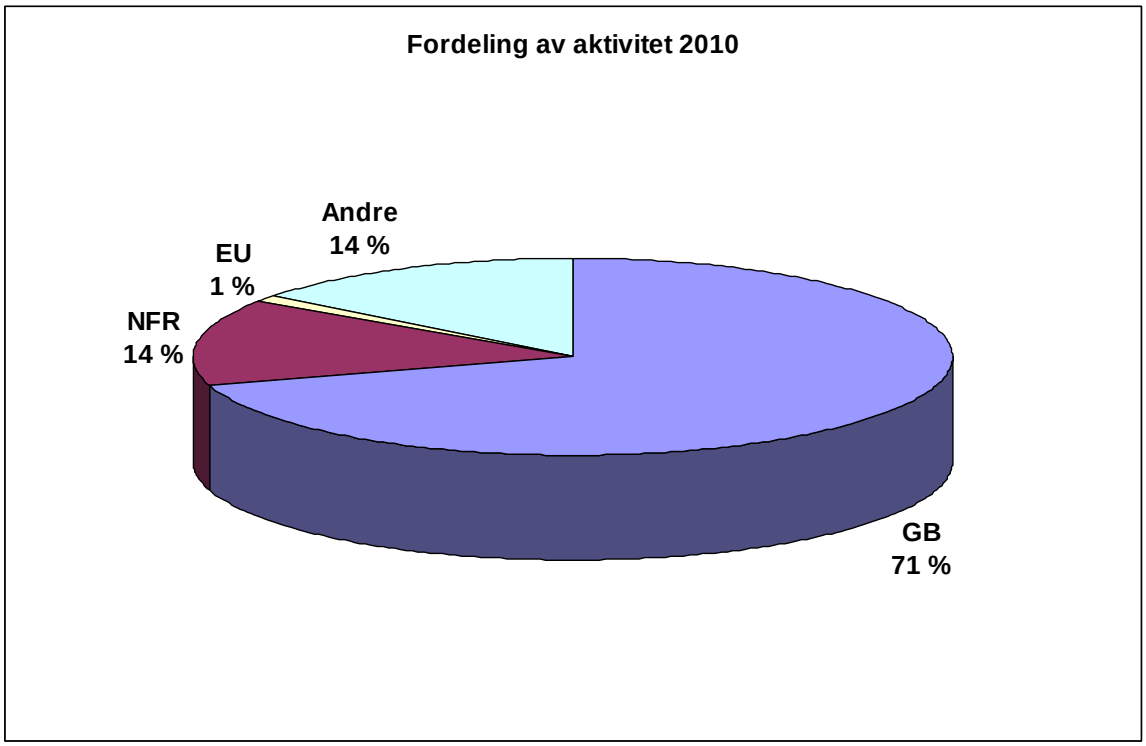
BOA ved fakultetet er NFR – forskerlinjen, Botswana - medisinerutdanning samt at tildelingene fra en rekke fond & legater regnskapsføres ved fakultetet som en forenkling av budsjett- og regnskapsarbeidet knyttet til denne delen av vår virksomhet.

Figur 2: Fordeling av BOA inntekter 2010



I perioden 2008-2010 har den samlede aktiviteten (GB + BOA) ved fakultetet økt med 2%. Fordelingen mellom grunnbevilgning og eksternfinansiert virksomhet har vært tilnærmet konstant på 70/30. Lønnsandelen i den samlede aktiviteten har derimot økt fra 69% til 75% i perioden på grunn av stor vekst i lønnskostnader i BOA.

Figur 3: Fordeling av aktivitet 2010



I 2010 utgjorde EU 1%, NFR 14%, Andre finansieringskilder 14% og grunnbevilgningen 71% av den totale aktiviteten som regnskapsføres ved UiB. I tillegg vet vi at det regnskapsføres vesentlige midler også ved Innovest, Uni research og andre samarbeidspartnere som ledes av ansatte ved MOF.

Årsverksvurdering

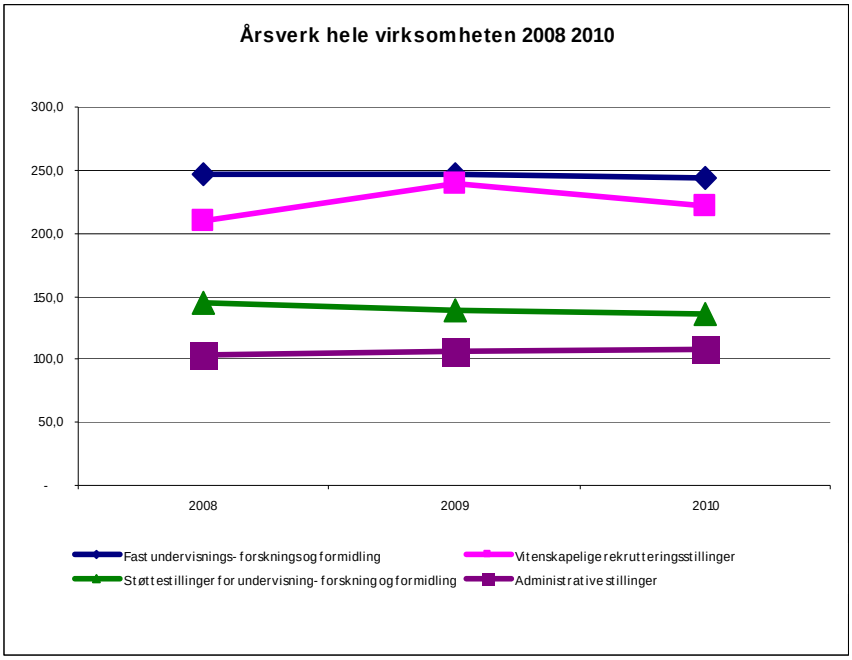
Med en lønnsandel på 75%, er utviklingen på årsverk et viktig parameter i vår virksomhet. Det er også et område hvor effekt av endringer gjerne ikke vises før det har gått en tid. Samlet for hele virksomheten er utviklingen i antall årsverk som vist i tabell 5. Totalt har fakultetet en mindre økning i antall ansatte (0,6%). Veksten kommer i eksternfinansierte stillinger (+17,1%) mens antall bevilgningsfinansierte stillinger er gått noe ned (-3,5%).

I tabell 5 vises en mer detaljert oversikt over utviklingen fordelt på stillingsgrupper fordelt på finansieringskilder. Trenden de siste tre år viser en mindre reduksjon i faste vitenskapelige stillinger og støttefunksjoner mens det er en økning i rekrutteringsstillinger og noe på administrasjon.

Tabell 5: Utvikling i stillinger fordelt på stilingsgrupper

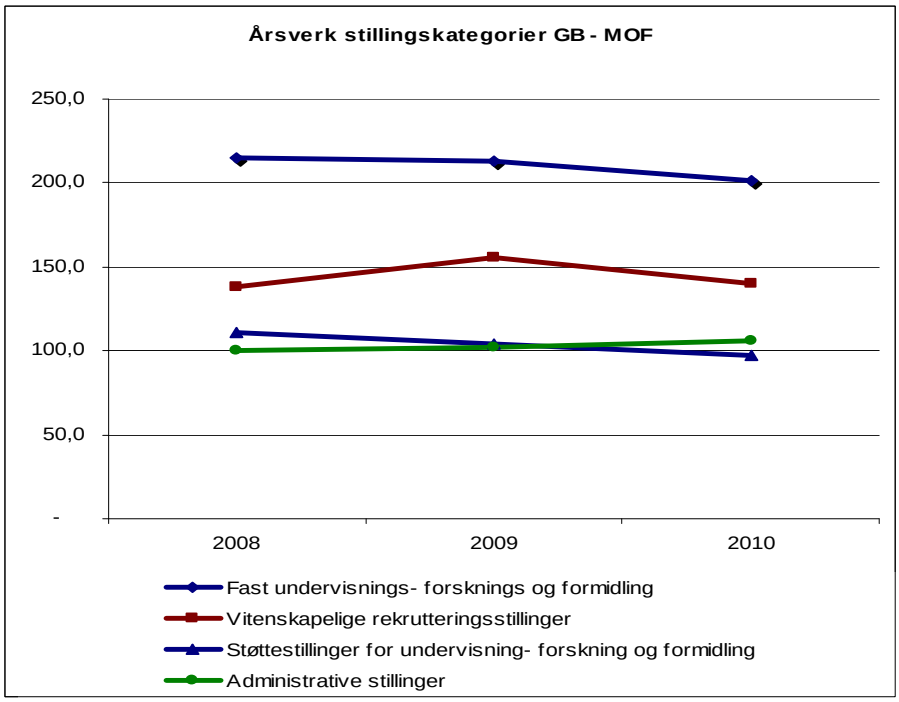
	Grunnbevilgning				BOA				Totale årsverk			
	2008	2009	2010	end 08/10	2008	2009	2010	end 08/10	2008	2009	2010	end 08/10
Vit. Faste stillinger	215	213	201	-7 %	32	34	43	34 %	247	247	244	-1 %
Vit.rekrutteringsstillinger	138	156	140	1 %	71	85	81	14 %	210	240	221	6 %
Støttestillinger	111	104	98	-12 %	35	36	39	12 %	146	140	137	-6 %
Administrative	100	102	106	6 %	3	4	2	-30 %	103	106	109	5 %
Sum	564	575	545	-3 %	141	158	165	17 %	705	732	710	1 %

Figur 4: Årsverk for hele virksomheten 2008 – 2010

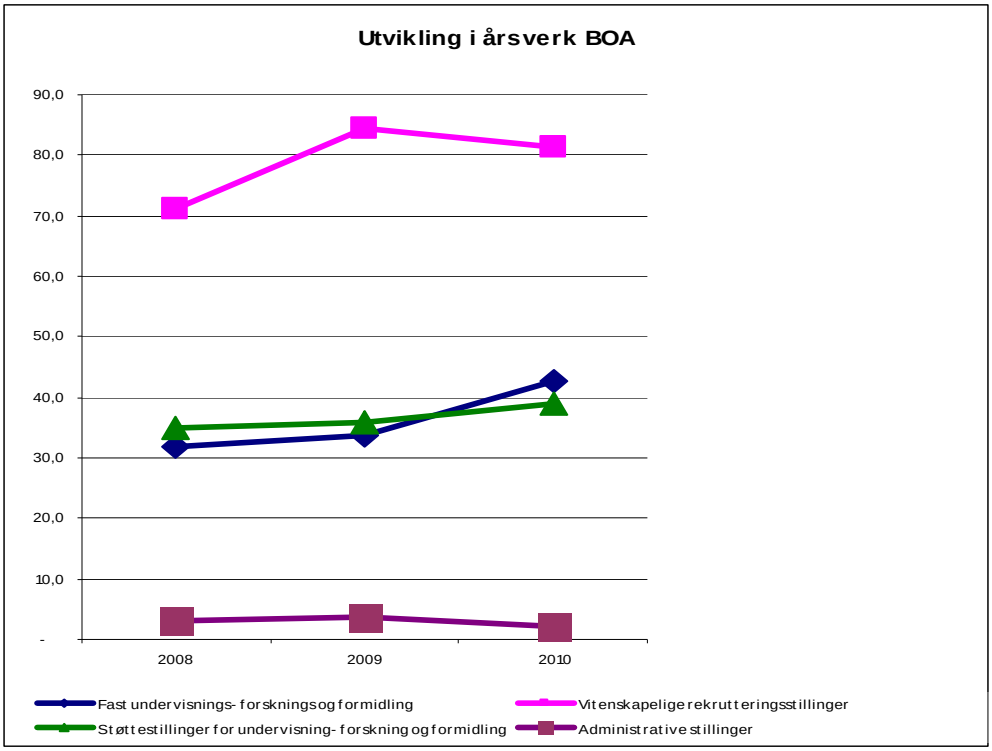


Samlet for fakultetet er 77% av stillingene knyttet til grunnbevilgningen. Det er store forskjeller mellom de ulike gruppene hvor 98% av de administrative stillingene er knyttet til grunnbevilgningen mens kun 63% av rekrutteringsstillingene er knyttet til grunnbevilgningen. Også mellom instituttene er det store forskjeller. IKO har 94% av sine ansatte finansiert over grunnbevilgningen mens IBM og ISF har ca 70% av sine årsverk finansiert over grunnbevilgningen. Den svake økningen i administrative årsverk må sees i sammenheng med økningen i stillinger som er BOA-finansiert. Det er nesten fravær av BOA-finansierte administrative stillinger, slik at GB-finansierte administrative stillinger med nesten samme omfang tar høyde for den betydelig økte aktiviteten som BOA-stillingene medfører.

Figur 5: Årsverksutvikling GB 2008 - 2010



Figur 6: Årsverksutvikling BOA 2008 – 2010



Utvikling i årsverk pr institutt vises i vedlegg 3.

Resultatbasert omfordeling (RBO)

Resultatmodellen for instituttene ble endret i 2007. Inntil da hadde instituttene fått uttelling på doktor- og mastergrader med et fast beløp pr grad (stykkprissystem). Fra 2007 ble det innført en resultatbasert omfordeling hvor både forsknings- og undervisningsparametre ga uttelling. Den totale resultatrammen som fordeles til instituttene er fast og instituttene får uttelling innenfor hvert parameter ut fra sin relative resultatoppnåelse (sin %-uttelling). Resultatmidlene som omfordeles utgjør 8% av instituttbudsjettene.

Resultatene som gir uttelling er vist i tabell 6. Vektingen som vises er andelen de ulike parameterne utgjør av den totale RBO'en. En økning av f. eks doktorgrader, vil ikke nødvendigvis gi større uttelling hvis alle øker sitt antall doktorgrader. Det betyr at dersom noen får mer, må noen nødvendigvis få mindre. Dette skyldes omfordelingseffektene som ligger i en RBO-modell.

Tabell 6: Resultatparametre i dagens RBO ved MOF

	Andel
Doktorgrader	19,5 %
Vit. publ. poeng	19,5 %
EU-midler	13 %
NFR-midler	13 %
Underv p.	23 %
Mastergrader	8 %
Særoppgave	4 %
Sum fordeling	**100 %**

Tabell 7 viser utviklingen i samlede resultatmidler til instituttene fra 2005 til 2011. i 2005 var det kun doktorgrader og mastergrader som ga uttelling. I 2006 ble også vitenskaplig publisering tatt med som

stykkpris. Fra 2007 ble resultatbasert omfordeling innført, først med 10% av instituttenes grunnramme som skulle omfordeles. Fra 2008 ble dette redusert til 8% og det ble innført 3-årig gjennomsnittbetraktninger for å motvirke for store svingninger fra år til år. Fra 2008 ble også EU- og NFR-inntekter tatt med i RBO'en.

Tabell 7 Resultatmidler instituttene 2005 - 2011

	2005 Gml modell Stykkpris	2006 Gml modell Stykkpris	2007 RBO 10% av ramme	2008 RBO 8% av ramme	2009 RBO 8% av ramme	2010 RBO 8% av ramme	2011 RBO 8% av ramme
IBM	1 316 000	952 000	3 971 000	4 163 000	4 414 000	4 559 000	4 369 000
GADE	197 000	344 000	1 366 000	1 101 000	1 552 000	1 780 000	2 147 000
IKF	283 000	515 000	1 803 000	1 087 000	1 142 000	1 241 000	1 102 000
IFI	952 000	1 354 000	3 704 000	2 696 000	2 757 000	2 992 000	3 444 000
IKM	666 000	584 000	2 982 000	1 728 000	1 941 000	2 072 000	2 003 000
IKO					1 302 000	1 333 000	1 227 000
SIH	551 000	771 000	1 140 000	1 462 000	1 571 000	1 440 000	1 168 000
ISF	1 941 000	2 125 000	3 180 000	2 706 000	2 983 000	3 113 000	3 175 000
Sum	**5 906 000**	**6 645 000**	**18 146 000**	**14 943 000**	**17 662 000**	**18 530 000**	**18 635 000**
Endring fra året før		739 000	11 501 000	-3 203 000	2 719 000	868 000	105 000

Over tid har instituttenes resultater innenfor de ulike parametrene som gir uttelling i RBO'en naturlig nok variert. For å finne et best mulig mål på hvilken effekt resultatuttellingen har hatt på instituttene over tid kan en se på den prosentvise uttellingen hvert enkelt institutt har hatt med resultatbasert omfordeling målt opp mot uttellingen instituttet ville hatt uten resultatbasert omfordeling. Uten resultatbasert omfordeling ville innebære at instituttet i stedet hadde fått videreført budsjettrammen uten resultatendringer fra året før med pris og lønnskompensasjon.

Tabell 8 viser en slik oversikt for budsjettet 2009. Det er %-kolonnen til høyre som forteller hvorvidt instituttene har hatt en resultatgevinst eller ei. En positiv prosent vil si at instituttet har hatt en større uttelling med resultatmodellen enn uten. For eksempel har SIH hatt en 8,2% større budsjettvekst enn dersom instituttet kun hadde fått videreført fjorårets budsjettramme med tillegg for pris- og lønnskompensasjon. For 2009 ser vi at resultateffekten for instituttene, med unntak av SIH varierer mellom +1,95 (ISF) til -2,3% (IKF).

Vi bruker prosentvis budsjettvekst som mål på resultatuttellingen for å kunne sammenligne størrelsen mellom instituttene. Eksempelvis er +1,2% ved IBM større enn +1,9% ved ISF, noe som skyldes at IBM har en større budsjettramme.

Tabell 8 Resultateffekten i instituttbudsjettene, budsjett 2009

Institutt	Ramme	%	p&l komp	Uten RBO NOK	Med RBO NOK	Differanse NOK	i % av eget budsjett
IBM	47 892 000	22 %	1 938 668	49 830 668	50 413 307	582 639	1,2 %
GADE	24 030 000	11 %	972 734	25 002 735	24 632 334	-370 401	-1,5 %
IKF	20 483 000	9 %	829 152	21 312 151	20 815 512	-496 639	-2,3 %
IFI	39 896 000	18 %	1 614 990	41 510 990	41 076 310	-434 680	-1,0 %
IKM	26 901 000	12 %	1 088 952	27 989 953	27 778 872	-211 080	-0,8 %
IKO	22 063 000	10 %	893 110	22 956 110	22 493 070	-463 040	-2,0 %
SIH	9 486 000	4 %	383 993	9 869 993	10 682 113	812 120	8,2 %
ISF	30 015 000	14 %	1 215 007	31 230 007	31 811 807	581 800	1,9 %
sum	220 766 000	100 %	8 936 608	229 702 607	229 703 326	0	

Vi kan ved å bruke denne måten å synliggjøre resultatelementet i instituttbudsjettene måle utviklingen for det enkelte institutt fra modellen ble innført og frem til i dag. Dette er vist i tabell 9 og grafisk i figur 7. Tabellen og grafen viser hvor mye mer/mindre instituttene har fått i ramme ved bruk av RBO modellen i forhold til hva de ville fått med vanlig pris- og lønnskompensasjon.

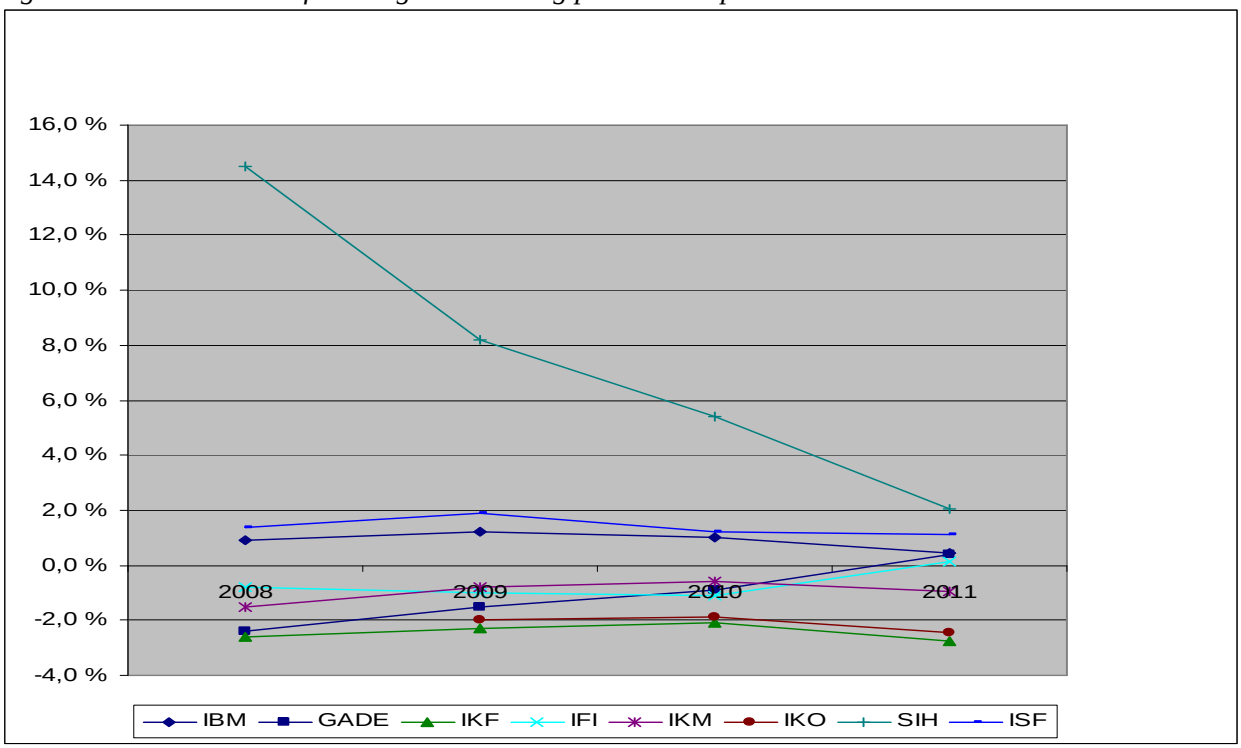
Tabell 9 viser instituttenes resultatuttelling for budsjettårene 2008 til 2011. IKO ble tatt med i RBO'en fra 2009.

Tabell 9 Resultatbasert omfordeling - %-uttelling pr institutt i perioden 2008 til 2011

	2008	2009	2010	2011
IBM	0,9 %	1,2 %	1,0 %	0,4 %
GADE	-2,4 %	-1,5 %	-0,9 %	0,4 %
IKF	-2,6 %	-2,3 %	-2,1 %	-2,8 %
IFI	-0,8 %	-1,0 %	-1,1 %	0,1 %
IKM	-1,5 %	-0,8 %	-0,6 %	-0,9 %
IKO		-2,0 %	-1,9 %	-2,4 %
SIH	14,5 %	8,2 %	5,4 %	2,1 %
ISF	1,4 %	1,9 %	1,2 %	1,1 %

Fra figuren ser vi at det er tre institutter som har positiv uttelling av RBO hele perioden. SIH har en klar positiv utvikling. ISF og IBM ligger også over nullpunktsvekst mens IFI og Gade har en positiv uttelling i 2011 etter å ha ligget under streken de foregående årene. IKO og IKF ligger med et resultat"tap" på 2-3% for hvert av årene .

Figur 7 Resultatbasert omfordeling - %-uttelling pr institutt i perioden 2008 til 2011



Saken legges fram for Fakultetsstyret til orientering og diskusjon.

Vedlegg 1: Resultatutvikling pr institutt - GB

Grunnbevilgning - utvikling over tid - IBM

	2008	2009	2010
Grunnbevilgning	57 075	59 714	58 534
Eksterne inntekter	2 301	3 192	2 644
Sum inntekter	59 376	62 906	61 178
Utstyr	1 065	3 450	1 184
Lønn	48 608	50 193	52 594
Drift	9 919	8 236	9 708
Sum kostnader	59 592	61 879	63 487
Overføringer	(216)	1 027	(2 308)
Resultat	-	-	-

Kostnadsandel	2008	2009	2010
Lønn	81,6 %	81,1 %	82,8 %
Utstyr	1,8 %	5,6 %	1,9 %
Drift	16,6 %	13,3 %	15,3 %
Inntektsvekst	100 %	105,9 %	103,0 %
Lønnsvekst	100 %	103,3 %	108,2 %

Grunnbevilgning - utvikling over tid - IKM

	2008	2009	2010
Grunnbevilgning	28 909	31 235	30 923
Eksterne inntekter	554	277	165
Sum inntekter	29 463	31 512	31 087
Utstyr	160	129	105
Lønn	29 074	28 880	29 335
Drift	645	569	772
Sum kostnader	29 880	29 579	30 212
Overføringer	(417)	1 933	875
Resultat	-	-	-

Kostnadsandel	2008	2009	2010
Lønn	97,3 %	97,6 %	97,1 %
Utstyr	0,5 %	0,4 %	0,3 %
Drift	2,2 %	1,9 %	2,6 %
Inntektsvekst	100 %	107,0 %	105,5 %
Lønnsvekst	100 %	99,3 %	100,9 %

Grunnbevilgning - utvikling over tid - Gade

	2008	2009	2010
Grunnbevilgning	26 585	27 711	26 828
Eksterne inntekter	2 098	2 277	2 430
Sum inntekter	28 683	29 988	29 258
Utstyr	151	51	326
Lønn	26 320	26 491	27 468
Drift	2 616	1 363	2 147
Sum kostnader	29 087	27 905	29 941
Overføringer	(404)	2 083	(683)
Resultat	-	-	-

Kostnadsandel	2008	2009	2010
Lønn	90,5 %	94,9 %	91,7 %
Utstyr	0,5 %	0,2 %	1,1 %
Drift	9,0 %	4,9 %	7,2 %
Inntektsvekst	100 %	104,6 %	102,0 %
Lønnsvekst	100 %	100,7 %	104,4 %

Grunnbevilgning - utvikling over tid - IKO

	2008	2009	2010
Grunnbevilgning	26 783	26 641	25 995
Eksterne inntekter	76		2 815
Sum inntekter	26 859	26 641	28 810
Utstyr	2 591	450	154
Lønn	29 787	30 354	27 490
Drift	746	(1 663)	(3 301)
Sum kostnader	33 123	29 141	24 343
Overføringer	(6 265)	(2 500)	4 467
Resultat	-	-	-

Kostnadsandel	2008	2009	2010
Lønn	89,9 %	104,2 %	112,9 %
Utstyr	7,8 %	1,5 %	0,6 %
Drift	2,3 %	-5,7 %	-13,6 %
Inntektsvekst	100 %	99,2 %	107,3 %
Lønnsvekst	100 %	101,9 %	92,3 %

Grunnbevilgning - utvikling over tid - IKF

	2008	2009	2010
Grunnbevilgning	21 421	21 757	22 057
Eksterne inntekter	64	36	3
Sum inntekter	21 485	21 793	22 060
Utstyr	185	579	122
Lønn	20 339	21 184	20 338
Drift	723	1 297	374
Sum kostnader	21 247	23 061	20 834
Overføringer	238	(1 268)	1 226
Resultat	-	-	-

Kostnadsandel	2008	2009	2010
Lønn	95,7 %	91,9 %	97,6 %
Utstyr	0,9 %	2,5 %	0,6 %
Drift	3,4 %	5,6 %	1,8 %
Inntektsvekst	100 %	101,4 %	102,7 %
Lønnsvekst	100 %	104,2 %	100,0 %

Grunnbevilgning - utvikling over tid - SIH

	2008	2009	2010
Grunnbevilgning	11 333	13 240	14 717
Eksterne inntekter	197	1 142	48
Sum inntekter	11 530	14 382	14 764
Utstyr	258	133	296
Lønn	9 330	11 202	11 580
Drift	944	2 588	3 075
Sum kostnader	10 532	13 922	14 950
Overføringer	997	459	(186)
Resultat	-	-	-

Kostnadsandel	2008	2009	2010
Lønn	88,6 %	80,5 %	77,5 %
Utstyr	2,4 %	1,0 %	2,0 %
Drift	9,0 %	18,6 %	20,6 %
Inntektsvekst	100 %	124,7 %	128,1 %
Lønnsvekst	100 %	120,1 %	124,1 %

Grunnbevilgning - utvikling over tid - IFI

	2008	2009	2010
Grunnbevilgning	47 548	50 255	51 806
Eksterne inntekter	3 301	2 736	961
Sum inntekter	50 849	52 991	52 767
Utstyr	1 013	1 319	(2 563)
Lønn	44 358	46 027	47 365
Drift	4 217	4 848	7 101
Sum kostnader	49 588	52 194	51 903
Overføringer	1 261	797	864
Resultat	-	-	-

Grunnbevilgning - utvikling over tid - ISF

	2008	2009	2010
Grunnbevilgning	33 898	36 539	36 798
Eksterne inntekter	990	578	1 576
Sum inntekter	34 888	37 117	38 374
Utstyr	173	282	341
Lønn	33 589	36 285	34 858
Drift	4 381	937	(950)
Sum kostnader	38 143	37 505	34 249
Overføringer	(3 255)	(387)	4 125
Resultat	-	-	-

Vedlegg 2: Utvikling BOA pr institutt

IBM	2008	2009	2010
NFR	35 552	34 143	29 238
EU	135	1 042	666
Andre	19 172	21 387	15 902
SUM	54 859	56 572	45 806
Utvikling NFR	100 %	96 %	82 %
Utvikling EU	100 %	773 %	495 %
Utvikling Andre	100 %	112 %	83 %
Utvikling Totalt	100 %	103 %	83 %

IKM	2008	2009	2010
NFR	11 934	15 399	11 075
EU	238	239	337
Andre	4 997	6 991	7 263
SUM	17 168	22 629	18 675
Utvikling NFR	100 %	129 %	93 %
Utvikling EU	100 %	101 %	142 %
Utvikling Andre	100 %	140 %	145 %
Utvikling Totalt	100 %	132 %	109 %

GADE	2008	2009	2010
NFR	5 260	5 936	6 959
EU	2 581	3 570	2 220
Andre	3 605	3 983	6 003
SUM	11 445	13 489	15 182
Utvikling NFR	100 %	113 %	132 %
Utvikling EU	100 %	138 %	86 %
Utvikling Andre	100 %	110 %	167 %
Utvikling Totalt	100 %	118 %	133 %

IKO	2008	2009	2010
NFR	3 988	2 256	1 425
EU	-	-	777
Andre	474	1 113	742
SUM	4 462	3 369	2 944
Utvikling NFR	100 %	57 %	36 %
Utvikling EU	100 %		
Utvikling Andre	100 %	235 %	157 %
Utvikling Totalt	100 %	76 %	66 %

IKF	2008	2009	2010
NFR	4	59	-
EU		-	-
Andre	4 142	3 385	4 237
SUM	4 146	3 444	4 237
Utvikling NFR	100 %	1638 %	0 %
Utvikling EU	100 %	0 %	0 %
Utvikling Andre	100 %	82 %	102 %
Utvikling Totalt	100 %	83 %	102 %

SIH	2008	2009	2010
NFR	8 511	10 295	11 871
EU	482	502	403
Andre	12 291	11 492	15 018
SUM	21 284	22 289	27 292
Utvikling NFR	100 %	121 %	139 %
Utvikling EU	100 %	104 %	84 %
Utvikling Andre	100 %	94 %	122 %
Utvikling Totalt	100 %	105 %	128 %

IFI	2008	2009	2010
NFR	9 748	8 176	6 029
EU	1 177	2 429	2 492
Andre	22 614	22 506	22 114
SUM	33 539	33 111	30 634
Utvikling NFR	100 %	84 %	62 %
Utvikling EU	100 %	206 %	212 %
Utvikling Andre	100 %	100 %	98 %
Utvikling Totalt	100 %	99 %	91 %

ISF	2008	2009	2010
NFR	8 249	9 276	10 606
EU	-	14	381
Andre	8 706	8 447	11 567
SUM	16 955	17 737	22 553
Utvikling NFR	100 %	112 %	129 %
Utvikling EU	100 %		
Utvikling Andre	100 %	97 %	133 %
Utvikling Totalt	100 %	105 %	133 %

Vedlegg 3: Årsverksutvikling pr institut

IBM Grunnbevilgning

					BOA				Totale årsverk			
	2008	2009	2010	end 08/10	2008	2009	2010	end 08/10	2008	2009	2010	end 08/10
Vit. Faste stillinger	35,4	33,2	34,2	-3 %	9,6	10,8	8,1	-16 %	45,0	44,0	42,3	-6 %
Vit.rekrutteringsstillinger	42,6	47,9	36,4	-15 %	27,4	32,7	26,6	-3 %	70,0	80,6	63,0	-10 %
Støttestillinger	33,5	33,8	32,2	-4 %	16,1	13,7	17,2	7 %	49,6	47,5	49,4	0 %
Administrative	16,9	15,5	17,8	5 %					16,9	15,5	17,8	5 %
Sum	128,4	130,4	120,6	-6 %	53,1	57,2	51,9	-2 %	181,5	187,6	172,5	-5 %

GADE Grunnbevilgning

					BOA				Totale årsverk			
	2008	2009	2010	end 08/10	2008	2009	2010	end 08/10	2008	2009	2010	end 08/10
Vit. Faste stillinger	20,2	19,4	18,2	-10 %	3,6	5,4	9,2	156 %	23,8	24,8	27,4	15 %
Vit.rekrutteringsstillinger	15,0	13,4	15,8	5 %	2,7	4,5	7,5	178 %	17,7	17,9	23,3	32 %
Støttestillinger	19,6	16,9	15,1	-23 %	1,0	3,6	2,8	180 %	20,6	20,5	17,9	-13 %
Administrative	6,5	5,0	5,0	-23 %					6,5	5,0	5,0	-23 %
Sum	61,3	54,7	54,1	-12 %	7,3	13,5	19,5	167 %	68,6	68,2	73,6	7 %

IKF Grunnbevilgning

					BOA				Totale årsverk			
	2008	2009	2010	end 08/10	2008	2009	2010	end 08/10	2008	2009	2010	end 08/10
Vit. Faste stillinger	22,0	23,0	20,5	-7 %	2,5	1,6	4,0	60 %	24,5	24,6	24,5	0 %
Vit.rekrutteringsstillinger	3,5	5,8	4,0	14 %	2,0	2,0	-	-100 %	5,5	7,8	4,0	-27 %
Støttestillinger	6,3	4,3	4,9	-22 %	1,0	1,0	1,0	0 %	7,3	5,3	5,9	-19 %
Administrative	5,3	5,3	5,3	0 %	-	-	-		5,3	5,3	5,3	0 %
Sum	37,1	38,4	34,7	-6 %	5,5	4,6	5,0	-9 %	42,6	43,0	39,7	-7 %

IFI Grunnbevilgning

					BOA				Totale årsverk			
	2008	2009	2010	end 08/10	2008	2009	2010	end 08/10	2008	2009	2010	end 08/10
Vit. Faste stillinger	36,7	39,4	38,2	4 %	6,0	8,0	8,9	48 %	42,7	47,4	47,1	10 %
Vit.rekrutteringsstillinger	36,7	36,9	40,4	10 %	12,8	16,1	15,5	21 %	49,5	53,0	55,9	13 %
Støttestillinger	22,6	19,3	18,3	-19 %	10,6	10,6	9,0	-15 %	33,2	29,9	27,3	-18 %
Administrative	9,2	9,2	9,5	3 %	0,8	0,8	-	-100 %	10,0	10,0	9,5	-5 %
Sum	105,2	104,8	106,4	1 %	30,2	35,5	33,4	11 %	135,4	140,3	139,8	3 %

IKM Grunnbevilgning

					BOA				Totale årsverk			
	2008	2009	2010	end 08/10	2008	2009	2010	end 08/10	2008	2009	2010	end 08/10
Vit. Faste stillinger	28,9	27,5	26,0	-10 %	2,0	2,4	4,2	110 %	30,9	29,9	30,2	-2 %
Vit.rekrutteringsstillinger	10,8	11,0	13,0	20 %	8,2	10,6	8,8	7 %	19,0	21,6	21,8	15 %
Støttestillinger	10,0	10,5	9,0	-10 %	6,2	7,0	6,2	0 %	16,2	17,5	15,2	-6 %
Administrative	5,8	5,8	6,8	17 %					5,8	5,8	6,8	17 %
Sum	55,5	54,8	54,8	-1 %	16,4	20,0	19,2	17 %	71,9	74,8	74,0	3 %

IKO Grunnbevilgning

					BOA				Totale årsverk			
	2008	2009	2010	end 08/10	2008	2009	2010	end 08/10	2008	2009	2010	end 08/10
Vit. Faste stillinger	26,6	24,3	23,5	-12 %			0,2	#DIV/0!	26,6	24,3	23,7	-11 %
Vit.rekrutteringsstillinger	13,9	14,0	9,8	-29 %	2,0	0,8	0,8	-60 %	15,9	14,8	10,6	-33 %
Støttestillinger	5,0	5,0	3,5	-30 %	-	-	1,0	#DIV/0!	5,0	5,0	4,5	-10 %
Administrative	10,7	10,0	9,3	-13 %	-	-	0,8	#DIV/0!	10,7	10,0	10,1	-6 %
Sum	56,2	53,3	46,1	-18 %	2,0	0,8	2,8	40 %	58,2	54,1	48,9	-16 %

SIH Grunnbevilgning

					BOA				Totale årsverk			
	2008	2009	2010	end 08/10	2008	2009	2010	end 08/10	2008	2009	2010	end 08/10
Vit. Faste stillinger	9,7	6,8	6,8	-30 %	5,0	2,6	4,5	-10 %	14,7	9,4	11,3	-23 %
Vit.rekrutteringsstillinger	7,5	9,0	8,0	7 %	-	0,6	2,0	0 %	7,5	9,6	10,0	33 %
Støttestillinger				0 %					-	-	-	
Administrative	5,8	7,0	7,5	29 %	1,5	0,9	0,3	-80 %	7,3	7,9	7,8	7 %
Sum	23,0	22,8	22,3	-3 %	6,5	4,1	6,8	5 %	29,5	26,9	29,1	-1 %

ISF Grunnbevilgning

					BOA				Totale årsverk			
	2008	2009	2010	end 08/10	2008	2009	2010	end 08/10	2008	2009	2010	end 08/10
Vit. Faste stillinger	34,8	38,9	32,3	-7 %	3,2	2,8	3,6	13 %	38,0	41,7	35,9	-6 %
Vit.rekrutteringsstillinger	7,3	16,5	11,5	58 %	16,1	17,2	20,1	25 %	23,4	33,7	31,6	35 %
Støttestillinger	1,0	1,0	1,0	0 %	-	-	-		1,0	1,0	1,0	0 %
Administrative	7,7	10,0	9,5	23 %	0,7	1,0	1,0	43 %	8,4	11,0	10,5	25 %
Sum	50,8	66,4	54,3	7 %	20,0	21,0	24,7	24 %	70,8	87,4	79,0	12 %