

## VEDLEGG 1

### 1. Kostnadsberegning

Fakultetet vil i oppbyggingsperioden bruke strategiske midler til å finansiere differansen mellom estimat basis- og resultatfinansiering og kostnadsberegning for studiet med tilsetning i alternativ 3.

#### Alternativ 3

- ½ av årsverkene tilsettes med 50% forskningsandel (professorer/førsteamanuenser)
- ½ av årsverkene tilsettes med 20% forskningsandel (universitetslektorer).

Det er allerede tilsatt i alternativ 1 på bachelor. Det er mulig for ISM og IKM å gjøre justeringer til alternativ 3 siden de ikke har tilsatt på mastergraden enda, men at det for IMB ikke er mulig da de kun har 0,2 årsverk i mastergraden. Den praktiske tilnærmingen til dette er at IMB får finansiering for de tilsatte årsverkene, men justerer seg til alternativ 3 når det blir mulig, f.eks. ved at noen sier opp eller går over til andre oppgaver.

#### Metodikk kostnadsberegning

På grunn av at ISM planlegger å tilsette med høyere forskningsprosent enn alternativ 3 er det ikke mulig å bruke budsjettene instituttene har levert til opplasting i regnskapssystemet som utgangspunkt for differanseberegning finansiering og kostnadsside. Det er derfor valgt å bruke gjennomsnittsatser for de aktuelle vitenskapelige- og administrative stillingene. Satsene i tabell 2 er multiplisert med årsverk i tabell 1. Deretter er innlevert driftsbudsjett for 2019 brukt som utgangspunkt for beregning av nivå driftskostnader. Både lønns- og driftskostnadene er prisjustert med 3%. Alle tall er avrundet til nærmeste 1000 kr.

Tabell 1 Oversikt årsverk ernæring, bachelor og master. Alternativ 3 for ISM og IKM. Allerede tilsett årsverk for IMB

	ISM	IKM	IMB	sum
Vitenskapelige årsverk	5,4	3,7	4,2	13,3
Administrative årsverk	1,3			1,3

Tabell 2 Oversikt over gjennomsnittlig lønnskostnader, inkludert sosiale kostnader, brukt i beregning av lønnskostnader

Gjennomsnitt lønnskostnader	Helsefak
Professor/førsteamanuensis/universitetslektor	784 000
Førstekonsulent/seniorkonsulent	578 000

Tabell 3 Budsjetterte driftskostnader 2019 brukt i beregning av driftskostnader

	ISM	IKM	IMB
Budsjettert drift 2019	385 000	85 000	75 000

Tabell 4 Gjennomsnittlig årslønn professor/førsteamanuensis/universitetslektor multiplisert med vit. årsverk i tabell 1

Beregning lønn vitenskapelige tilsette						
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
ISM	4 234 000	4 361 000	4 491 000	4 626 000	4 765 000	4 908 000
IMB	3 293 000	3 392 000	3 493 000	3 598 000	3 706 000	3 817 000
IKM	2 901 000	2 988 000	3 077 000	3 170 000	3 265 000	3 363 000
sum	10 428 000	10 741 000	11 061 000	11 394 000	11 736 000	12 088 000

Tabell 5 Gjennomsnittlig årslønn konsulent multiplisert med adm. årsverk i tabell 1

Beregning lønn administrative tilsette						
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
ISM	751 000	774 000	797 000	821 000	846 000	871 000
IMB						
IKM						
sum	751 000	774 000	797 000	821 000	846 000	871 000

Tabell 6 Budsjetterte driftskostnader prisjustert

Beregning drift						
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
ISM	385 000	397 000	408 000	421 000	433 000	446 000
IMB	75 000	77 000	80 000	82 000	84 000	87 000
IKM	85 000	88 000	90 000	93 000	96 000	99 000
sum	545 000	562 000	578 000	596 000	613 000	632 000

Tabell 7 Oppsummering beregnede kostnader 2019-2024

Sum beregnede kostnader 2019-2024						
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
ISM	5 370 000	5 532 000	5 696 000	5 868 000	6 044 000	6 225 000
IMB	3 368 000	3 469 000	3 573 000	3 680 000	3 790 000	3 904 000
IKM	2 986 000	3 076 000	3 167 000	3 263 000	3 361 000	3 462 000
sum	11 724 000	12 077 000	12 436 000	12 811 000	13 195 000	13 591 000