NTNU **S-sak 47/12**
Norges teknisk-naturvitenskapelige universitet
29.10.2012 ASW
Arkiv:

N O T A T

Til: Styret
Fra: Rektor
Om: Ressursfordeling og -forvaltning i et strategisk perspektiv: Revidering av NTNUs inntektsfordelingsmodell

---

Tilråding:

Rektor bes i det videre arbeid med ferdigstilling av saken for endelig beslutning i desember om å ta hensyn til de vurderinger og føringer som framkommer i styrets diskusjon om endringsforslagene i notatet.

Innledning

I S-sak 14/12 ble det lagt fram forslag til endringer i dagens inntektsfordelingsmodell (IFM)[1]. Følgende forhold ble framstilt for vurdering av styret:

a) Endring i beregning av forskningsrammen basert på balansekriteriet for forskningstimer og undervisningstimer til fast vitenskapelig ansatte.
b) Fordelingen mellom basis og resultat for forskningstildelingen foreslås å være 55 % - 45 %. Økning som måtte komme i forskningsrammen legges til resultatkomponenten. Den relative fordelingen mellom resultatindikatorene i resultattildelingen på forskning beholdes som i dagens IFM.
c) Kvalitetssikrede regnskapstall for infrastrukturkostnader (2008-2010) danner grunnlaget for en ny infrastrukturbevilgning.
d) Det foreslås å endre kontakttiden for billedkunst og utøvende musikk fra 1,8 timer til 2,5 (samme nivå som medisin). Begrunnelsen for økningen er at det foregår utstrakt én til én-undervisning innenfor disse studieprogrammene, samtidig som KDs resultatkomponent plasserer kunst i høyeste finansieringskategori.
e) Det foreslås å gi basisbevilgning til studieprogram opprettet ved DMF og AB etter 2005. Begrunnelse for økningen er at fakultetene har en smal studieprogramportefølje, som ikke gir mulighet for nedlegging av eksisterende program for opprettelse av nye.
f) Det foreslås til slutt å gi en skjønnsmessig økning til HF på grunn av musikkfeltets begrensede muligheter for resultatoppnåelse innenfor forskning resultat.

Ut i fra diskusjonen på styremøte den 28. mars framkom det behov for ytterligere analyser for å belyse noen av forholdene på listen over. Siden S-sak 14/12 ble lagt fram for styret har dekanarbeidsgruppen for IFM hatt to møter og vi vil i denne saken presentere nye analyser for å belyse områdene:

[1] Se tabell 4.

1. Kontakttid og basisbevilgning til utdanning
2. Infrastrukturbevilgning
3. Framskriving av budsjettall for å undersøke langtidseffekten av nye studieplasser og revidert IFM.

1. Kontakttid og basisbevilgning til utdanning

1.1 Kontakttid

I forrige styresak ble det argumentert for at studieprogrammene utøvende musikk og billedkunst skulle få økt kontakttid tilsvarende den gitt til medisin. Grunnen til foreslått oppjustering er at det foregår utstrakt én til én-undervisning innenfor disse programmene. Siden forrige styresak har programmene arkitektur og industriell design blitt vurdert til å få økt kontakttiden fra 1,8 timer per studiepoeng per student til 2,2. Argumentet er her det samme som for musikk og billedkunst, at undervisningen er preget av utstrakt én til én-kontakt mellom undervisningspersonale og student. Dette betyr en økt kontaktbevilgning tilsvarende 3,6 mill kr for arkitektur (AB) og 0,4 mill kr for industriell design (IVT).

Sluttrapporten for IFM fra 2005 lister opp en rekke prinsipper for fastsettelse av kontakttid for et studieprogram. Ett av prinsippene lyder som følger: «Studieprogrammer med vesentlig innslag av øvinger som er av en slik art at rapporter og besvarelser krever tilbakemelding til studentene ut over utlevering av rettede besvarelser, gis et påslag på 0,3 timer pr. student pr. studiepoeng.». På bakgrunn av dette prinsippet er det vurdert at IME bør få økt kontakttiden fra 1,0 per studiepoeng per student til 1,3 for studieprogrammene datateknikk og informatikk, som betyr økt kontaktbevilgning på 1,7 mill kr.

1.2 Basisbevilgning til utdanning

1.2.1 Entreprenørskolen

Entreprenørskolen (SVT) er et toårig masterstudium innen entreprenørskap. Studieprogrammet har i dag en total bevilgning gjennom IFM på 1,1 mill kr, herav en basisbevilgning på 0,15 mill kr. En gjennomgang av studieprogrammets faste kostnader viser behov for en høyere basisbevilgning. De faste kostnadene er knyttet til koordinering av praksisplasser, kontakt med samarbeidsuniversiteter, samfunnskontakt og liknende, og er ikke volumavhengig. Denne beregningen viser et behov for en basisbevilgning på 1 mill kr, som bør innføres som en fast basistildeling gjennom «Spesielle oppgaver» i IFM.

1.2.2 Kjøp av praksisplasser ved lærerutdanningen

Lærerutdanningen ved NTNU, det vil si praktisk-pedagogisk utdanning (PPU), yrkesfaglærerutdanningen (YFL) og de 5-årige integrerte lektorutdanningene, har vært, og er fortsatt inne i en periode med betydelig vekst. Gjennom revidert nasjonalbudsjett 2009, statsbudsjettet 2011 og revidert nasjonalbudsjett 2012 legges det opp til at NTNU samlet sett skal øke studietilbudet ved lærerutdanningen med 465 plasser. I de ulike studieprogrammene for lærerutdanning er det krav om praksis gjennom studieløpet. Praksisplassene må kjøpes av utplasseringsskolene, og det er også en administrasjonskostnad knyttet til koordineringen av disse. SVT har siden 2005 mottatt en fast sum for å håndtere denne kostnaden, summen har siden blitt pris- og lønnsjustert. I 2012 er summen på 7,8

mill kr. Etter en ny gjennomgang av de faktiske kostnadene knyttet til praksisplasser finner vi at disse i 2011 var på 16 mill kr, og det var totalt 708 studenter ute i praksis.

	Antall studenter i praksis	Praksiskostnader	Stykkpris
PPU	155	4 357	36
FPPU	96	1 353	22
5-årig int lærerutd	335	2 514	16
YFL	122	2 101	25
Administrasjonskostnader		*5 733*	
Sum	**708**	**16 059**	**23**

Tabell 1 Praksiskostnader lærerutdanningen 2011

På bakgrunn av den oppdaterte kostnadsberegningen for praksisplasser og med viten om at lærerutdanningen er inne i en vekstperiode foreslås det å erstatte dagens ordning med en fast sum til kjøp av praksisplasser med en stykkprisfinansiering. Endring i stykkpris ut i fra 2011-produksjonen blir 12 000 kr hvis man legger det nye kostnadsnivået til grunn. Til sammenlikning ble fem studieprogram innen femårig integrert lærerutdanning flyttet fra finansieringskategori E til D i KDs budsjettmodell i 2011, som betyr en økning på 10 000 kr per årsenhet. Det foreslås å opprette en stykkprisfinansiering for praksisplasser på 23 000 kr, og videreføre denne med pris- og lønnsjustering.

2. Infrastrukturbevilgning

I S-sak 14/12 ble et nytt forslag til infrastrukturbevilgning lagt fram. Den nye foreslåtte bevilgningen bygger på gjennomsnittlige aktivitetstall fra 2008 til og med 2010. Aktivitetstallene består av driftskostnader til infrastruktur og lønnskostnader til teknisk ansatte. Tallene er kvalitetssikret av fakultetene IME, IVT, NT og DMF. Diskusjonen i styremøtet viste et behov for å se nærmere på grunnlagstallene, og spesielt på hvor stor andel av de eksterne aktivitetstallene (BOA) som skal inkluderes i grunnlaget for en ny infrastrukturbevilgning.

Tabellen under viser de totale innsamlede infrastrukturtallene (eksl. avskrivninger og investeringer).

	Driftskostnad		Tot	Lønnskost		Tot	Total
	BOA	BFV	driftskost	BOA	BFV	Lønnskost	infrastrukturkost
AB	513	608	1 121	-	4 593	4 593	5 715
DMF	22 858	9 906	32 764	22 290	36 862	59 152	91 916
HF	44	1 256	1 300	-	4 177	4 177	5 477
IME	1 741	4 157	5 898	560	23 979	24 539	30 437
IVT	7 765	5 584	13 349	3 148	42 249	45 398	58 746
NT	15 499	15 837	31 336	5 968	52 681	58 649	89 985
SVT	585	1 939	2 524	-	5 208	5 208	7 733
VM	604	1 145	1 750	2 068	18 837	20 905	22 655
Totalsum	**49 609**	**40 433**	**90 043**	**34 035**	**188 587**	**222 622**	**312 665**
% av delsum	55 %	45 %	**100 %**	15 %	85 %	**100 %**	
% av total	16 %	13 %	29 %	11 %	60 %	71 %	**100 %**

Tabell 2 Totale infrastrukturkostnader (eksl. avskrivninger og investeringer)

Tabellen viser at de totale innsamlede aktivitetstallene for infrastruktur er på nesten 313 mill kr. Av dette utgjør drifts- og lønnskostnader henholdsvis 29 og 71 prosent. Videre utgjør drifts- og lønnskostnader generert gjennom BOA-aktivitet til sammen 27 prosent av totalen.

Spørsmålet som melder seg er hvor stor andel av BOA-aktiviteten som skal finansieres gjennom bevilgningsøkonomien gjennom en framtidig driftsbevilgning til infrastruktur. Bidragsprosjekter, som utgjør rundt 90 prosent av NTNUs totale eksterne virksomhet, er avhengig av egenfinansiering for å være fullfinansiert. I gjennomsnitt er egenandelene i bidragsprosjekt på 25 prosent, som er et argument for å sette inkluderingen av BOA-kostnader til det samme.

En annen måte å vurdere hvor stor andel av BOA som bør være med i infrastrukturkostnadene er å sammenligne hvor mye BOA-virksomheten utløser i NTNU sin uttelling i KD sitt bevilgningssystem mot vår egen IFM. Den første tabellen viser hvor stor uttelling BOA gir i vår egen modell, mens den nederste tabellen viser hvor stor uttelling NTNU får av vår BOA virksomhet gjennom KD sin modell.

Alternativ IFM 2012						
	Bev BOA phd	Eksternfin bev	EU	BOA-publpoeng	25 prosent BOA infr inkludert	Totalt
AB	-	715	-	-	115	830
HF	3 429	1 541	752	778	11	6 511
IME	18 289	5 123	1 800	2 161	559	27 932
IVT	29 719	12 780	3 165	2 691	2 504	50 859
DMF	17 146	9 522	5 003	1 257	11 186	44 113
NT	21 718	9 173	4 833	2 411	5 067	43 202
SVT	14 288	1 815	1 858	2 008	141	20 110
VM		1 645	29	-	566	2 240
Sum	**104 590**	**42 314**	**17 440**	**11 305**	**20 148**	**195 798**

KDs RBO 2012						
	Bev BOA phd	NFR	EU	BOA-publpoeng	Totalt KDs modell	Diff KD mot IFM
AB	-	4 081	-	-	4 081	3 251
HF	2 238	4 715	2 821	1 258	11 032	4 521
IME	11 938	16 662	6 753	3 495	38 847	10 915
IVT	19 398	21 558	11 876	4 351	57 184	6 325
DMF	11 191	13 869	18 772	2 033	45 865	1 751
NT	14 176	26 155	18 133	3 898	62 362	19 160
SVT	9 326	3 685	6 972	3 248	23 230	3 120
VM	-	1 121	109	-	1 230	-1 010
Sum	**68 268**	**91 845**	**65 436**	**18 282**	**243 831**	**48 034**

Tabell 3 Sammenlikning av uttelling for ekstern aktivitet i alternativ IFM og KDs modell

Foruten å vise hvordan KDs modell er forskjellig fra IFM i belønningen av BOA på komponent- og fakultetsnivå, viser tabellen at selv med 25 prosent inkludering av BOA-kostnader i infrastrukturbevilgningen er totalnivået nesten 50 mill kr lavere i IFM enn i KDs budsjettmodell. På bakgrunn av disse tallene virker det ikke urimelig å inkludere 25 prosent av BOA-kostnadene. På den andre siden kan det forsvares at vi ikke henter ut hele differansen siden forskning finansieres med rundt 100 mill kr gjennom strategiske midler.

På grunn av at bidragsprosjekter i snitt finansieres med 25 prosent egenandel og at KDs budsjettmodell gir høyere uttelling for BOA enn alternativ IFM, virker 25 prosent som et rimelig nivå for dekning av BOA-kostnader i infrastrukturbevilgningen.

3. Totale endringer i NTNUs finansieringsmodeller

I det etterfølgende ønsker vi å belyse hvordan de samlede effektene blir av å endre IFM, internhusleien samt at NTNU er inne i en opptrappingsplan på studieområdet. Vi ønsker å se dette i et langsiktig perspektiv.

3.1 Revidert IFM

Tabellen under viser endringene som følge av revidert IFM, som beskrevet i S-sak 14/12 og over i dette notat. Den største endringen er knyttet til infrastrukturkomponenten. Dette er en styrking av NTNUs evne til å ivareta sin infrastruktur og reflekterer NTNUs hovedprofil.

	Endringstall[2]						
	Total IFM 2012	Alternativ IFM	Infrastruktur	Kontakttid	Basis undervisning	Skjønnsmessig økning	Sum endringer	Forslag ny IFM
AB	74 600	693	-142	4 562	2 797		7 910	82 509
HF	227 138	2 402	-458	2 007		4 000	7 951	235 089
IME	320 438	-884	-2 519	1 699			-1 705	318 734
IVT	353 129	-1 501	10 531	412			9 443	362 572
DMF	197 486	-1 467	28 755		4 875		32 163	229 649
NT	286 200	-2 538	12 668				10 130	296 330
SVT	368 664	3 481	201		8 000		11 682	380 346
VM	50 020	-188	-				-188	49 832
Sum	**1 877 675**	**-1**	**49 036**	**8 679**	**15 672**	**4 000**	**77 385**	**1 955 061**

Tabell 4 Totale endringer IFM (2012 kr)

3.2 Internhusleie

Den samlede effekten av NTNUs nye interne husleiemodell vises i tabellen nedenfor:

Fakultet	Kostnad for overdeknin gsareal	Kostnad for BOA-areal	Netto husleiekost nad	Dagens nettokostnad	Differanse
AB	892	316	1 208	301	907
HF	121	775	895	649	247
IME	2 001	5 708	7 709	2 157	5 552
IVT	4 868	17 771	22 639	5 380	17 259
DMF	416	19 107	19 523	4 008	15 514
NT	4 952	16 689	21 641	3 862	17 779
SVT	2 528	1 028	3 556	764	2 792
VM	340	1 159	1 499	692	806
Totalt	**16 117**	**62 552**	**78 669**	**17 813**	**60 856**

Tabell 5 Endret kostnad som følge av ny internhusleiemodell (2013 kr)

Som tabellen viser vil en fullt opptrappet ny internhusleiemodell føre til at fakultetene får økt sin totale husleiekostnad med nesten 61 mill kr. Kostnaden knyttet til BOA-areal, 62,5 mill kr, skal sluses tilbake til fakultetene gjennom IFM. Kostnaden som kreves inn for BOA-arealet bør kunne hentes fra BOA-markedet, etter hvert som den fases inn i modellen, og endringen bør derfor føre til at NTNUs totaløkonomi bedres. Kostnaden for BOA internhusleie tilsvarer 4,5 prosent av total BOA-omsetning ved NTNU.

3.2 Framskriving av budsjettallene

NTNU er inne i en opptrappingsperiode av nye studieplasser. De nye studieplassene følges av en økt basisbevilgning fra KD. Basisbevilgningen øker til nytt nivå på opptak innenfor de studieområder KD har bestemt er nådd. NTNU er inne i tre forskjellige opptrappingsløp:

[2] Denne tabellen inneholder effekten av alle endringer foreslått i IFM, dvs de endringer presentert i S-sak 14/12 samt de presentert i dette notatet.

1. Revidert nasjonalbudsjett 2009: 300 nye plasser, opptrapping ferdig i 2015
2. Statsbudsjettet 2011: 145 nye plasser, opptrapping ferdig i 2015
3. Revidert nasjonalbudsjett 2012: 155 nye studieplasser, opptrapping ferdig i 2017

I 2017 er alle nye studieplasser vi i dag kjenner til fullt opptrappet, og full økonomisk effekt nås i 2019 pga av tidsetterslepet i produksjonsbevilgningen. I 2013-kroner betyr de nye studieplassene en økt bevilgning fra KD til fakultetene på 88,6 mill kr fra 2013 tom 2019.

Tabellen under viser et scenario hvor alternativ IFM er framskrevet tom 2018[3] for å se langtidseffekten av det økte studentopptaket. Framskrivingen er gjort ved å ta utgangspunkt i 2011 studiepoengproduksjonen for deretter å plotte inn de tre forskjellige opptrappingsløpene vi er inne i, med forutsetning om at full opptrapping er nådd i 2016 med budsjettvirkning i 2018. Forutsetninger for framskrivingen er stabil forskningsproduksjon, gjennomsnittsbetraktninger rundt studentfrafall, samt at revidert IFM blir innført med full effekt i 2013.

		Endring						
Tall i 2013 kr	IFM 2012	IFM 2013	IFM 2014	IFM 2015	IFM 2016	IFM 2017	IFM 2018	Tot endring per fak
AB	tkr 77 062	tkr 7 672	tkr (2 641)	tkr 1 752	tkr 2 944	tkr 2 600	tkr 1 010	tkr 13 338
HF	tkr 234 634	tkr 12 272	tkr 10 349	tkr 2 887	tkr 5 034	tkr 2 450	tkr 348	tkr 33 341
IME	tkr 331 013	tkr (12 206)	tkr 4 308	tkr 3 792	tkr 6 077	tkr 418	tkr 338	tkr 2 727
IVT	tkr 364 782	tkr 32 332	tkr 2 996	tkr 505	tkr 3 947	tkr 1 651	tkr 1 652	tkr 43 083
DMF	tkr 204 003	tkr 45 145	tkr 3 447	tkr 1 935	tkr 3 786	tkr 1 823	tkr 1 138	tkr 57 275
NT	tkr 295 644	tkr 9 309	tkr 3 589	tkr 1 553	tkr 3 275	tkr 913	tkr 808	tkr 19 447
SVT	tkr 380 830	tkr 19 555	tkr 5 976	tkr 1 977	tkr 5 216	tkr 1 445	tkr (687)	tkr 33 481
VM	tkr 51 670	tkr (1 085)	tkr 15	tkr 7	tkr 39	tkr 5	tkr 4	tkr (1 015)
Sum	**1 939 638**	**tkr 112 994**	**tkr 28 039**	**tkr 14 408**	**tkr 30 319**	**tkr 11 306**	**tkr 4 610**	**tkr 201 677**

Tabell 6 Effekt av framskrevne studiepoeng i revidert IFM (tall i 2013 kr)

Endringen fra 2012 til 2013 inneholder to effekter det er viktig å være klar over. På den ene siden er alle endringer presentert i Tabell 4 inkludert, samtidig er også midlertidig basis til nye studieplasser (45 mill kr) fjernet fra posten «Spesielle oppgaver» og lagt til generell fordeling, grunnet at studiepoengproduksjonen for de nye studieplassene nå gjør seg gjeldene i resultatbevilgningen. Endringen fra 2012 til 2013 på 113 mill kr består av en samlet basis- og resultatøkning på 50,5 mill kr og tillegget fra BOA internhusleie på 62,5 mill kr. I det etterfølgende (2013-2016) viser tabellen effekten av de nye studieplassene. Totalt øker fakultetenes bevilgning med 88,6 mill kr som følge av de økte studieplassene fra 2013 tom 2018. Total endring i perioden 2012 til 2018 er på 202 mill kr, hvorav 62,5 mill kr er økt ramme til IFM som følge av BOA internhusleie.

4. Innfasing av revidert IFM og ny internhusleiemodell

Som beskrevet i S-sak 32/12, «Budsjettforutsetninger 2013, strategiarbeid og langtidsbudsjett 2013-2016», vil det i fakultetenes driftsrammer for 2013 gjøres endringer knyttet til den midlertidige basisbevilgningen til nye studieplasser. Denne basisbevilgningen, på over 45 mill kr, fjernes som øremerket bevilgning gjennom «Spesielle oppgaver» og ut til generell fordeling. Grunnen til at midlene frigjøres er at fakultetene i 2013 får resultatbevilgning for de nye studieplassene. Dette grepet har noen omfordelingseffekter som er så store at det anses som nødvending at fakultetene får

[3] Full effekt av de nye studieplassene nås egentlig først i 2019, pga en siste halvårseffekt i 2017. Den siste halvårseffekten er marginal, og det anses derfor som tilstrekkelig å framskrive IFM tom 2018.

2013 på å tilpasse seg, og at revidert IFM og ny internhusleiemodell fases inn fom 2014. Kostnaden av å ha overdekningsareal foreslås imidlertid å få full effekt fom 2013.

Tabellen under viser nettoeffekten av å fase inn revidert IFM og ny husleiemodell simultant over tre år, 2014-2016. Innfasingen skjer ved at BOA-internhusleie får 1/3-effekt i 2014, 2/3 i 2015 og full effekt i 2016. Overdekningsareal får full effekt fom 2013. Samtidig fases revidert IFM inn ved at ny infrastrukturbevilgning introduseres i samme takt som BOA-husleie. Alle andre endringer, som økt kontakttid, får full effekt fom 2014. Framskrevne studiepoeng er brukt i eksempelet med innfasing.

	Endring 2012-2013	Endring 2013-2014	Endring 2014-2015	Endring 2015-2016	Endring 2016-2017	Endring 2017-2018	Sum endring
AB	-1 522	5 806	1 776	2 974	2 435	1 010	12 479
HF	11 200	6 792	3 096	5 205	6 663	348	33 305
IME	-9 806	1 389	1 835	4 096	-378	338	-2 526
IVT	24 121	-2 990	-993	2 442	635	1 652	24 867
DMF	12 329	14 578	5 699	7 553	1 182	1 138	42 479
NT	-2 412	-1 677	764	2 580	164	808	228
SVT	9 229	10 369	2 616	5 802	622	-687	27 951
VM	-901	-188	-385	-333	-17	4	-1 821
Sum	**42 240**	**34 079**	**14 408**	**30 319**	**11 306**	**4 610**	**136 963**

Tabell 7 Nettoeffekt av revidert IFM og ny internhusleiemodell (tall i 2013 kr)

I innfasingsperioden, 2014-2016, øker fakultetenes nettobevilgning med nesten 79 mill kr, mens den i perioden 2012-2018 øker med 137 mill kr. Sammenlikner man Tabell 7 med Tabell 6 skyldes differansen i sum endring BOA-husleie. Endelig innfasingsplan for revidert IFM og ny internhusleiemodell blir presentert i styremøte i desember 2012.

5. Timepriser i IFM (Ikke ferdig, kommer tilbake i desember)

Det er mulig timeprisene i IFM er for høye, på grunn av et for høyt påslag for dekning av indirekte kostnader. Dette må undersøkes nærmere, og vi kommer tilbake til dette i desembersaken.

6. Behandling av lukkingsgapet (Ikke ferdig, kommer tilbake i desember)

Hvis timeprisene i IFM endres vil dette påvirke lukkingsgapet, denne problemstillingen avhenger derfor av utfallet av behandlingen av timepriser.

Tabellen under viser et scenario hvor alternativ IFM er framskrevet tom 2018 for å se langtidseffekten av det økte studentopptaket. Framskrivingen er gjort ved å ta utgangspunkt i 2011 studiepoengproduksjonen for deretter å plotte inn de tre forskjellige opptrappingsløpene vi er inne i, med forutsetning om at full opptrapping er nådd i 2016 med budsjettvirkning i 2018. Forutsetninger for framskrivingen er stabil forskningsproduksjon og gjennomsnittsbetraktninger rundt studentfrafall.

Tall i 2013 kr	IFM 2012	IFM 2013	IFM 2014	IFM 2015	IFM 2016	IFM 2017	IFM 2018
AB	tkr 77 062	tkr 84 734	tkr 82 093	tkr 83 845	tkr 86 789	tkr 89 389	tkr 90 399
HF	tkr 234 634	tkr 246 906	tkr 257 255	tkr 260 142	tkr 265 177	tkr 267 627	tkr 267 975
IME	tkr 331 013	tkr 318 807	tkr 323 115	tkr 326 907	tkr 332 983	tkr 333 402	tkr 333 740
IVT	tkr 364 782	tkr 397 114	tkr 400 111	tkr 400 616	tkr 404 563	tkr 406 214	tkr 407 865
DMF	tkr 204 003	tkr 249 148	tkr 252 595	tkr 254 530	tkr 258 317	tkr 260 140	tkr 261 278
NT	tkr 295 644	tkr 304 953	tkr 308 542	tkr 310 095	tkr 313 371	tkr 314 284	tkr 315 091
SVT	tkr 380 830	tkr 400 384	tkr 406 360	tkr 408 337	tkr 413 553	tkr 414 998	tkr 414 311
VM	tkr 51 670	tkr 50 586	tkr 50 601	tkr 50 608	tkr 50 647	tkr 50 652	tkr 50 656
Sum	**tkr 1 939 638**	**tkr 2 052 632**	**tkr 2 080 671**	**tkr 2 095 079**	**tkr 2 125 399**	**tkr 2 136 705**	**tkr 2 141 315**
Lukkingsgap	tkr 108 242	tkr 29 022	tkr 27 609	tkr 40 497	tkr 36 424	tkr 51 362	tkr 67 424
Gap i % av tot	6 %	1 %	1 %	2 %	2 %	2 %	3 %

Tabell 8 Revidert IFM med framskrevne studiepoeng (2013 kr)

Totalt øker alternativ IFM med 88,6 mill kr som følge av de økte studieplassene fra 2013 tom 2018. Samtidig øker lukkingsgapet fra 29 mill kr i 2013[4] til 67,4 i 2018. Lukkingsgapet øker som følge av hvordan total ramme til IFM dimensjoneres i NTNUs totalbudsjett. I dette tilfellet har alle estimerte endringer i KDs modell (studiepoengproduksjon, RBO og ny basisbevilgning) blitt ført direkte ned på ramme for IFM. KDs budsjettmodell har vist seg å gi NTNU betydelige variasjoner i bevilgning mellom år pga RBO-komponenten. Det finnes derimot ingen dimensjonerende RBO-komponent i IFM. IFM dimensjoneres nesten kun ut i fra studiepoengproduksjonen. I tillegg er IFM rausere i belønningen av studiepoengproduksjon. Endring i uttelling per komponent i KDs budsjettmodell sammenliknet med endring i IFM-beregning er vist i tabellen under, og viser hvordan lukkingsgapet øker med over 38 mill kr fra 2013 til 2018.

Bevilgnings år	Endring IFM-beregning	Endring undervisning KD	Endring RBO KD	Tot endring ramme IFM	Endring diff KD - IFM-ramme
2014	26 627	24 248	3 791	28 039	1 412
2015	27 297	26 966	-12 558	14 408	-12 888
2016	26 246	19 930	10 390	30 319	4 073
2017	26 244	11 273	-	11 273	-14 971
2018	20 672	4 597	-	4 597	-16 075
Sum	**127 085**	**87 013**	**1 624**	**88 637**	**-38 448**

Tabell 9 Resultateffekter i IFM og KDs budsjettmodell (2013 kr)

[4] IFM 2013 er her første år med revidert IFM, IFM 2012 er dagens modell.