

Til: MN- fakultetsstyret

Sakstype: Vedtakssak
Saksnr.: 4/17
Møtedato: 27. mars 2017
Notatdato: 17. mars 2017
Saksbehandler: Ann Hilde Nes

Sakstittel: Godkjennelse av regnskap pr. 31.12.2016.

Tidligere vedtak i saken: Det er ikke tidligere vedtak i saken.

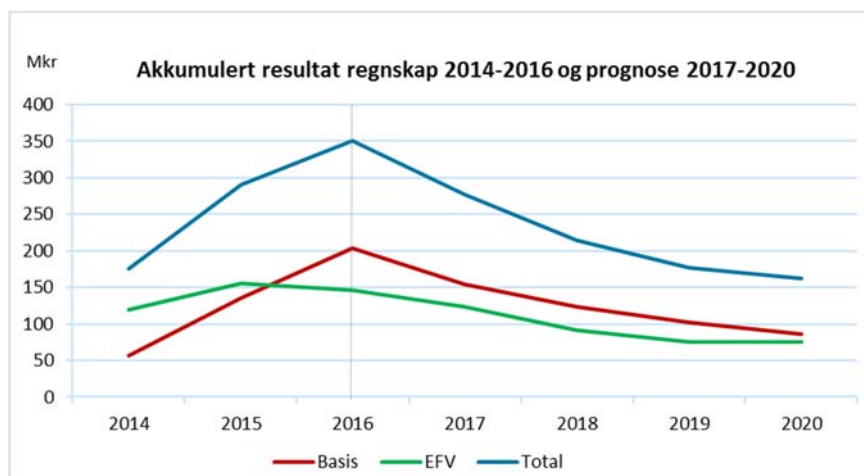
Formål/sammendrag: Formålet med styresaken er å fastsette regnskapet for Det matematisk-naturvitenskapelige fakultet (MN) pr. 31.12.2016.

Fakultetets totale inntekter er i 2016 1,7 milliarder kroner, hvor Kunnskapsdepartementets (KD) finansiering og andre inntekter fra dep. utgjør 1,1 milliarder kroner, og ekstern finansiering 0,6 milliarder kroner.

Etter to år med betydelig økning har inntektene fra KD flatet ut i 2016, og det ventes lite økning i disse inntektene framover. Inntektene fra NFR, EU og andre eksterne kilder har også hatt en relativt lav økning i 2016, men her ventes en økning på over 100 millioner kroner i 2017 og deretter en stabilisering på noe under det nye nivået.

MN har et overskudd på 60 millioner kroner i 2016 og akkumulert overskudd er 350 millioner kroner. I bevilgningsøkonomien (basis) er akkumulert overskudd 203 millioner kroner. Av dette er 64 millioner kroner øremerket, og fakultetet har frie midler på til sammen 139 millioner kroner, noe som er en betydelig økning fra fjoråret. Eksternt finansiert virksomhet har et akkumulert overskudd på 147 millioner kroner, og har bidratt med 147 millioner kroner til bevilgningsøkonomien i 2016. Dette er et betydelig, men også helt nødvendig, bidrag for forskningen og undervisningen fakultetet driver. Resultatet for den samlede virksomheten er 151 millioner kroner over budsjett, hovedsakelig på grunn av tilleggsbevilgninger, forskuddsinnbetalinger og utsettelse av planlagt aktivitet.

Figuren viser utviklingen i akkumulert resultat (saldo) pr årsslutt for 2014 – 2016, og prognoser for 2017 – 2020. Det gjøres særskilt oppmerksom på UiOs forslag til endringer i finansiering som er beskrevet i sakens pkt. 4.



Vedtaksforslag: Fakultetsstyret godkjenner regnskapet for MN pr. 31.12.2016.

Vedlegg:

1. Resultatregnskap pr. 31.12.2016, totaløkonomi og fordeling etter finansieringsområde, med sammenligningstall for 2014 og 2015, samt prognoser for 2017 – 2020.
2. Grafisk fremstilling av økonomi for institutt pr. 31.12. for årene 2014 – 2016 og prognoser for 2017 - 2020.

1. Om regnskapets innretning, begrepsdefinisjon og anvendte regnskapsprinsipper.

Det matematisk-naturvitenskapelige fakultets (MN) regnskap utgjør en andel av UiOs regnskap, og er avlagt etter UiOs interne retningslinjer. Fakultetsnivåets regnskap omfatter kun resultatregnskap med tillegg av balanseelementet *overført saldo* fra forrige periode.

Av UiOs anvendte regnskapsprinsipper har følgende relativt stor betydning for MNs regnskap (nærmere beskrivelse av prinsippene og konsekvensene av anvendelsen kommer til slutt i dokumentet):

- Eksternt finansierte prosjekter regnskapsføres etter fullkostprinsippet.ⁱ
- UiO anvender ulike prinsipper for bokføring av inntekter og kostnader. Man benytter kontantprinsippet for bokføring av de fleste typer inntekter, og transaksjonsprinsippet (periodisering) ved bokføring av kostnader. Sammenstillingsprinsippet som er et grunnleggende regnskapsprinsipp benyttes derved ikke.ⁱⁱ
- Anleggsmidler bokføres etter regnskapsprinsippet i UiOs finansregnskap. På fakultetsnivå viser regnskapet imidlertid løpende kostnadsføring av aktiva. Avskrivninger synliggjøres, men regnskapsføres uten resultat effekt. Dette gjøres ved både inntekts- og kostnadsføring av avskrivningen.
- Utelatelse av balanseoppstilling på fakultetsnivå.ⁱⁱⁱ

Den økonomiske rapporteringen ved UiO er inndelt etter finansieringskilde i totaløkonomi, bevilgningsfinansierte økonomi og eksternt finansierte økonomi. Med **totaløkonomi** menes det økonomiske bildet av hele virksomheten. **Bevilgningsfinansierte økonomi** omfatter i hovedsak KD-bevilgningen og tilhørende kostnader, og benevnes også ofte som basisøkonomien. Når det gjelder bevilgningsøkonomien fører MN en egen oversikt over midler som er øremerket fra UiO/KD/andre til bestemte formål, såkalt *bundne midler*. Resultatet fra bevilgningsøkonomien fratrukket bundne midler viser det man har til fri disponering, såkalt *disponible midler* eller *handlingsrom*. **Eksternt finansierte økonomi** omfatter den virksomheten som finansieres gjennom NFR, EU og andre typer ekstern finansiering. Denne delen av virksomheten betegnes også ofte prosjektøkonomien.

2. Økonomisk status og utvikling for MN totalt.

2.1. Tallgrunnlag

Resultat totaløkonomi		Regnskap 2014	Regnskap 2015	Regnskap 2016
Overført saldo		176	176	290
Inntekter	KD	981	1 084	1 104
	Ekstern finansierte	513	611	639
Inntekter totalt		1 495	1 695	1 743
Inntekter totalt inkludert saldo		1 670	1 871	2 034
Kostnader	Personalkostnader	990	1 057	1 133
	Investeringer	100	102	186
	Andre driftskostnader	405	422	365
Kostnader totalt		1 494	1 580	1 683
Årsresultat		0	114	60
Akkumulert resultat		176	290	350

Figur 2. Resultat totaløkonomi pr. 31.12. for årene 2014 – 2016. Tall i millioner kroner. Positive tall er overskudd.

2.2. Totaløkonomi og bevilgningsfinansierte virksomhet

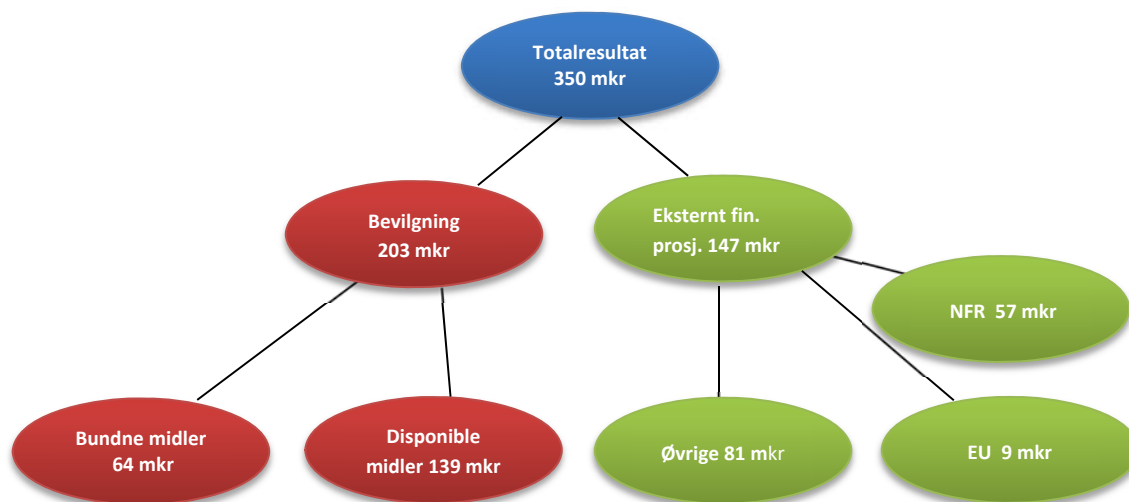
Inntekter

MNs samlede inntekter i 2016 er 1,7 milliarder kroner, hvorav KD-finansiering utgjør 1,1 milliarder kroner, og ekstern finansiering 0,6 milliarder kroner.

KD inntektene har økt med 20 millioner kroner i 2016 hovedsakelig på bakgrunn av tildeling av 24 nye rekrutteringsstillinger. Utviklingen i KD inntekten er relativt flat i forhold til de to foregående årene hvor vi hadde en økning på til sammen 180 millioner kroner. Den lave veksten i 2016 er hovedsakelig en konsekvens av UiOs kutt i tildeling på 11 millioner kroner, utflating av incentiver på EU inntekter (KD) og inntekter fra NFR

og EU i 2016. Inntektsøkningen i 2014 og 2015 har imidlertid ført til at fakultetet har god økonomi med akkumulert positiv saldo på kr 350 millioner kroner.

Resultat



Figur 3. Akkumulert resultat (saldo) pr. 31.12.2016 fordelt etter virksomhetsområde. Positive tall viser overskudd.

I 2016 har MN et årsoverskudd på 60 millioner kroner, 68 millioner kroner kommer fra bevilgningsøkonomien, og eksternt finansiert virksomhet har et underskudd på 8 millioner kroner.

Akkumulert resultat (akkumulert saldo) pr. 31.12.2016 er på 350 millioner kroner, hvorav 64 millioner kroner er øremerket til bestemte formål i bevilgningsøkonomien (bundne midler), og 147 millioner kroner er bundet i eksternt finansierte prosjekter. Det er derved 139 millioner kroner som gjenstår som frie disponible midler. Dette er en betydelig saldo, og fakultetet har godt handlingsrom både til strategiske satsinger og mulighet for tilpasninger til nye økonomiske betingelser.

Prognosene for kommende 5 års periode er ikke vesentlig endret fra budsjettavleggelsen i desember 2016. Det forventes etablering av et noe høyere inntektsnivå i 2017 som vil ligge 150 millioner kroner over gjennomsnittet de 3 siste år. Hovedårsaken til dette er inntektsøkning på ca. 100 millioner kroner fra NFR i eksternt finansiert virksomhet. Det er planlagt økt aktivitet med kostnader som overstiger inntektsøkningen både for bevilgningsøkonomien og eksternt finansiert virksomhet i perioden slik at akkumulert resultat (akkumulert saldo) for bevilgningsøkonomien forventes å bli 90 millioner kroner ved utgangen av 2021. Det tilsvarende resultatet for eksternt finansiert virksomhet forventes redusert til 60 millioner kroner. Selv med dette relativt ambisiøse kostnadsnivået viser prognosene at MN vil ha en positiv saldo ved utgangen av 2021 på 150 millioner kroner.

2.3 Bundne midler i bevilgningsøkonomien – utvikling og sammensetning

Bundne midler er midler som er øremerket av UiO eller Kunnskapsdepartementet når de kommer til MN. Midlene inngår i saldo for bevilgningsøkonomi, og de ligger hovedsakelig på institutt- og senternivå. Nivået på bundne midler er 64 millioner kroner og 20 millioner kroner høyere enn gjennomsnittet de siste tre årene. Økningen skyldes i hovedsak midler til verdensledende miljø SOLARIS og midler til nytt senter for fremragende utdanning (SFU) på til sammen 13 millioner kroner.

De bundne midlene er hovedsakelig allokert til forskning (35 millioner kroner), vitenskapelig utstyr (9 millioner kroner) og undervisning (8 millioner kroner).

Den største delen av midlene er tildelt de siste 2 årene. Nivået på de eldste midlene (eldre enn 4 år) er stabilt på 6-7 millioner kroner, og de er tilnærmet likt fordelt mellom tildelinger til utstyr, driftsmidler og utdanning.

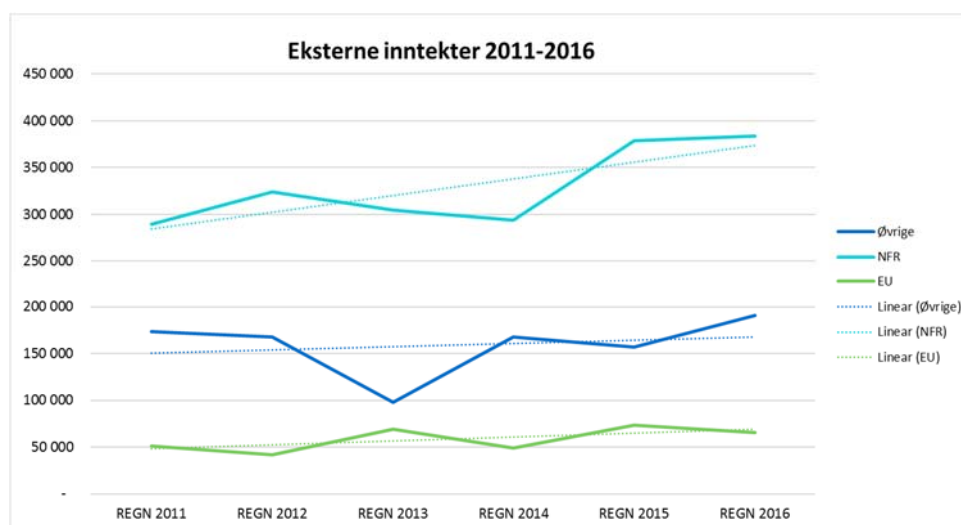
Fakultetet administrerer også andre midler som har bindinger, men som ikke inngår i nevnte bundne (øremerkede) midler. Dette gjelder toppforskningsmidler som er incentivmidler ved tilslag innen Senter for fremragende forskning (SFF), Senter for forskningsdrevet innovasjon (SFI), Nordiske toppforskningsssenter (NCoE) og støtte til fremragende forskning fra det europeiske forskningsrådet (ERC grants). Midlene har hittil i hovedsak vært varige tildelinger som gir et strategisk handlingsrom. Tildelingen for 2016 var 26 millioner kroner, og 14 millioner kroner er fordelt direkte til SFF/SFI/andre og det resterende er tildelt gjennom ulike strategiske satsninger. Disse incentivmidlene vil fra 2017 kun ha varighet i sentrenes levetid, og de midlene som er gitt av varig karakter vil bli endret til midlertidige, og derved falle bort i de tilfellene hvor sentrene er avsluttet.

2.4. Eksternt finansiert virksomhet

Inntekter

Inntektene i fakultetets eksterntfinansierte portefølje har økt fra 467 millioner kroner i 2011 til 639 millioner kroner i 2016, noe som er en økning på 37 %. Det er også forventet vekst i 2017. Ambisjonene for de fleste enhetene er å stabilisere oppnådd vekst i den neste 5 års perioden. Andelen eksternt finansierte inntekter av totale inntekter har i de siste fem årene ligget på ca. 35 %.

Inntektene fra eksterne vil imidlertid variere med innbetalingstidspunkt, og de vil derved best kunne vurderes over lang sikt. Totalt sett har eksterne inntekter økt jevnlig i perioden 2011-2016, med et gjennomsnitt på 550 millioner kroner. Figur 5. viser inntekter for de ulike kategoriene av eksternt finansiering i perioden 2011 – 2016.



Figur 5: Eksterne inntekter 2011-2016 etter kategori.

NFR inntektene er 384 millioner kroner i 2016 og dette er en økning fra 365 millioner kroner i 2015. Inntektene er 19 millioner kroner under budsjett, og årsaken til dette er dialog med NFR om forsinket fremdrift i prosjektene og derved utsettelse av inntekter. Prognosen viser en ytterligere økning på 100 millioner kroner i 2017 og deretter et stabilt inntektsnivå på rundt 460 millioner kroner utover i perioden. Dette er en positiv utvikling og årsaken til økningen i inntekter er både flere og bedre finanserte nye prosjekter. I 2016 fikk fakultetet blant annet innvilget 7 nye prosjekter innen den nye Toppforsk kategorien og disse har en finansiering på over 10 millioner kroner i gjennomsnitt. Andre årsaker til bedret finansiering er økning i sats fra NFR og økt tilslag på dekning av kostnader for leie av utstyr.

EU-inntektene er på 65 millioner kroner, og dette er noe lavere enn budsjett, det skyldes at inntektene er forsinket og ventes i 2017. Inntektene fra EU varierer fra år til år mye avhengig av innbetalingstidspunkt. Det forventes at inntektene fra EU vil være stabilt på ca. 75 millioner kroner i langtidsperioden.

Inntekter fra øvrige finansierer er på 96 millioner kroner, og dette er en mindre økning fra fjoråret. De største finansieringskildene er direktorat og andre statlige virksomheter samt næringsliv og organisasjoner.

Inntekter fra oppdragsvirksomhet er på 83 millioner kroner i 2016 og har økt vesentlig fra 2014 hvor MN hadde 31 millioner kroner i oppdragsforskning. Inntektene gjelder i hovedsak prosjekter innenfor Health Information Systems Program (HISP). Disse bidrar til basisøkonomien løpende og ved prosjektavslutning. Det forventes 36 millioner kroner i fortjeneste fra disse prosjektene i 5-års perioden.

Resultat

Resultatmessig har eksternt finansiert virksomhet en akkumulert positiv saldo på 147 millioner kroner. De fleste prosjektene har en varighet på 3-5 år og avsluttes deretter systematisk. Dette betyr at det er få gamle prosjekter i porteføljen, og at midlene har en relativt jevn turnover. Det er tett dialog om økonomisk handlingsrom i prosjektene slik at oppstart skal kunne skje så raskt som mulig etter tildeling av midler, og det skal være grunnlag for løpende beslutninger i driftsperioden. Her har vi generelt sett et potensiale.

De eksternt finansierte prosjektene har bidratt med 146 millioner kroner til bevilgningsøkonomien i 2016, og ventes i snitt å gi ca. 160 millioner kroner pr. år i kommende femårsperiode. Bidraget består i hovedsak av eksterne finansierers dekning av indirekte kostnader/overhead (102 millioner kroner), eksternt finansiert frikjøp (20 millioner kroner) og leie for utstyr (19 millioner kroner). I vurderingen av bidraget er det viktig å kjenne til at de eksternt finansierte prosjektene ikke belastes for fulle kostnader i vår økonomiske modell. Blant annet dekkes husleie, hovedtyngden av investeringer i forskningsinfrastruktur, samt en del driftskostnader av bevilgningsøkonomien. Dette viser den gjensidige avhengigheten vi har mellom KD-tildeling og eksternt finansiering.

2.5. Andre vesentlige poster.

Som ved tidligere regnskapsrapporteringer skyldes en vesentlig del av avvikene mellom regnskap og budsjett UiOs regnskapsprinsipper hvor blant annet eksterne inntekter tilnærmet ikke periodiseres, samt tidsavvik mellom budsjettet og virkelig innbetaling.

Investeringer ligger 17 millioner kroner over budsjett, noe som hovedsakelig skyldes anskaffelse av nasjonal forskningsinfrastruktur hvor aktiviteten ikke var kjent ved budsjettavleggelse. Her har vi tilsvarende finansiering fra NFR.

Personalkostnader og andre driftskostnader er under budsjett med til sammen 78 millioner kroner og dette skyldes hovedsakelig at planlagt aktivitet i den eksternt finansierte delen av virksomheten ikke har kommet i gang i planlagt tempo.

3. Økonomisk status og utvikling på instituttnivå.

I vedlegg 2 gis det en grafisk oversikt over instituttens akkumulerte totalresultat pr. 31.12. for årene 2014-2016 og prognoser for 2017-20, samt tilsvarende oversikt over bevilgningsøkonomien og disponible midler (akkumulert resultat bevilgning fratrukket bundne midler).

Det er ingen av instituttene som har negativ totalsaldo pr. 31.12.16, mens Institutt for geofag har underskudd i bevilgingsdelen av virksomheten. Dette skyldes forskuttering av en investering og det forventes positiv saldo mot slutten av perioden. Videre har Kjemisk institutt og Farmasøytisk institutt utvikling mot negativ saldo i løpet av prognoseperioden. Kjemisk institutt har meget god økonomi med saldo på 34 millioner kroner i bevilgningsvirksomheten. For Kjemisk institutt skyldes underskuddet inngåtte forpliktelse i forbindelse med livsvitenskapssatsingen, og her vil man kunne reversere andre planlagte kostnader slik at økonomien

balanserer. Farmasøytisk institutt estimerer en negativ utvikling i basisvirksomheten framover og her vil den økonomiske utviklingen bli vurdert i samarbeid med instituttledelsen.

Flere institutt har god totaløkonomi og mellom 18 og 34 millioner kroner i akkumulert overskudd for basisvirksomheten. Disse planlegger å øke aktiviteten gjennom ansettelse og satsninger i den kommende langtidsperioden. Dette gjelder Institutt for teoretisk astrofysikk, Fysisk institutt og Matematisk institutt.

Institutt for biovitenskap har bedret resultatet i bevilgningsøkonomien med 7 millioner kroner i løpet av det siste året og disponible midler er 12 millioner kroner pr. 31.12.2016. Akkumulert overskudd fra eksternt finansiert virksomhet er 42 millioner kroner.

Institutt for informatikk har hatt utfordringer med akkumulert underskudd i basisøkonomien, dette er nå snudd til et akkumulert overskudd på 2 millioner kroner som følge av iverksatte tiltak, økning i studieplasser og -poeng, samt en betydelig økning i eksternt finansiert virksomhet. Prognoser for bevilgningsøkonomien viser at den positive utviklingen vil fortsette utover i perioden samtidig med en planlagt aktivitetsøkning.

4. Utfordringer og usikkerhet knyttet til fakultetets økonomiske utvikling.

KD har innført ny finansieringsmodell for sektoren fra 2017 og UiO vil i løpet av 1. halvår vedta endringer i finansieringsmodellen for fakultetene. I dette arbeidet inngår også revisjon av modell for husleiekostnader ved UiO hvor MN er største leietaker. Det er betydelig usikkerhet rundt hvilken effekt dette vil få for MN, men det antas at vi har et potensiale til besparelser på sikt.

UiO har allerede iverksatt reduksjon av enhetenes rammetildelinger for 2017. Dette er begrunnet i kutt fra KD knyttet til avbrytning og effektivisering og universitetsledelsens ønske om økt handlingsrom til satsinger, eiendomsinvesteringer og -forvaltning. Dette har for MNs del medført en varig reduksjon i rammetildelingen for 2017 på 55 millioner kroner. I tillegg endres varigheten på toppforskningsincentivene, noe som hovedsakelig vil innebære bortfall av 14 millioner kroner på kort sikt.

MN har en langsiktig strategisk satsing for å øke eksterne inntekter, og dette har sammen med bla. KDs tildelinger av rekrutteringsstillinger og studieplasser, gitt et godt handlingsrom. Midlene innen basisøkonomien blir viktige for å kunne tilpasse virksomheten til endrede betingelser framover. Det er en utfordring å holde et høyt aktivitetsnivå når inntektene er under press.

i Fullkostprinsippet betyr at prosjekter skal regnskapsføres med alle relevante inntekter og kostnader. Kravet medfører at direkte og indirekte kostnader samt UiOs egenandel skal synliggjøres, uavhengig av finansieringskilde. Å benytte et fullkostprinsipp ved regnskapsføring av prosjekter med ekstern finansiering gir i utgangspunktet en god synliggjøring av kostnader og inntekter i et prosjekt. Man har imidlertid ved UiO blandet inn flere elementer i retningslinjer for regnskapsføringen som medfører at nytten blir begrenset. Blant annet viser regnskapene for prosjekter og basisvirksomhet ikke alltid reelt resultat ved regnskapsavslutning. Dette skjer i de tilfeller der det er avvik mellom budsjettet og regnskap. Et institutt kan oppleve at det har flere millioner kroner i fordringer eller gjeld til sine prosjekter uten at dette fremkommer av regnskapet. De vesentligste konsekvensene av dette er mangelfull oversikt over forholdet mellom bevilgningsfinansiert virksomhet (basis) og prosjektøkonomien både på fakultets- institutt og prosjektnivå. Videre vil regnskapene ikke ha sammenheng med ferdigstillingsgraden i prosjektene. Dette gir risiko for feilaktige beslutninger fra prosjekt- og instituttledelse.

ii Ulike prinsipper for bokføring av inntekter og kostnader medfører at man ikke sammenstiller inntekter og kostnader for samme periode, og den økonomiske målingen av utvikling og resultat blir ikke mulig ut fra regnskapet. Dette får konsekvenser for alle organisasjonsnivå.

iii MNs virksomhet har et betydelig omfang med årlige inntekter på ca. 1,7 milliarder kroner, og komplekse økonomiske strukturer med bl.a. forskningssentre delt mellom flere institutt. Utelatelse av balansedelen av regnskapet medfører at man mangler en sentral del av regnskapet i forhold til vurdering og styring av økonomien, og det medfører store problemer med oppfølging av blant annet mellomværende mellom enheter og periodisering og sammenstilling av kostnader og inntekter. Etter eget initiativ fører MN oversikt over utsatt aktivitet (bundne midler) som er en tilnærmet periodisering av inntekter.

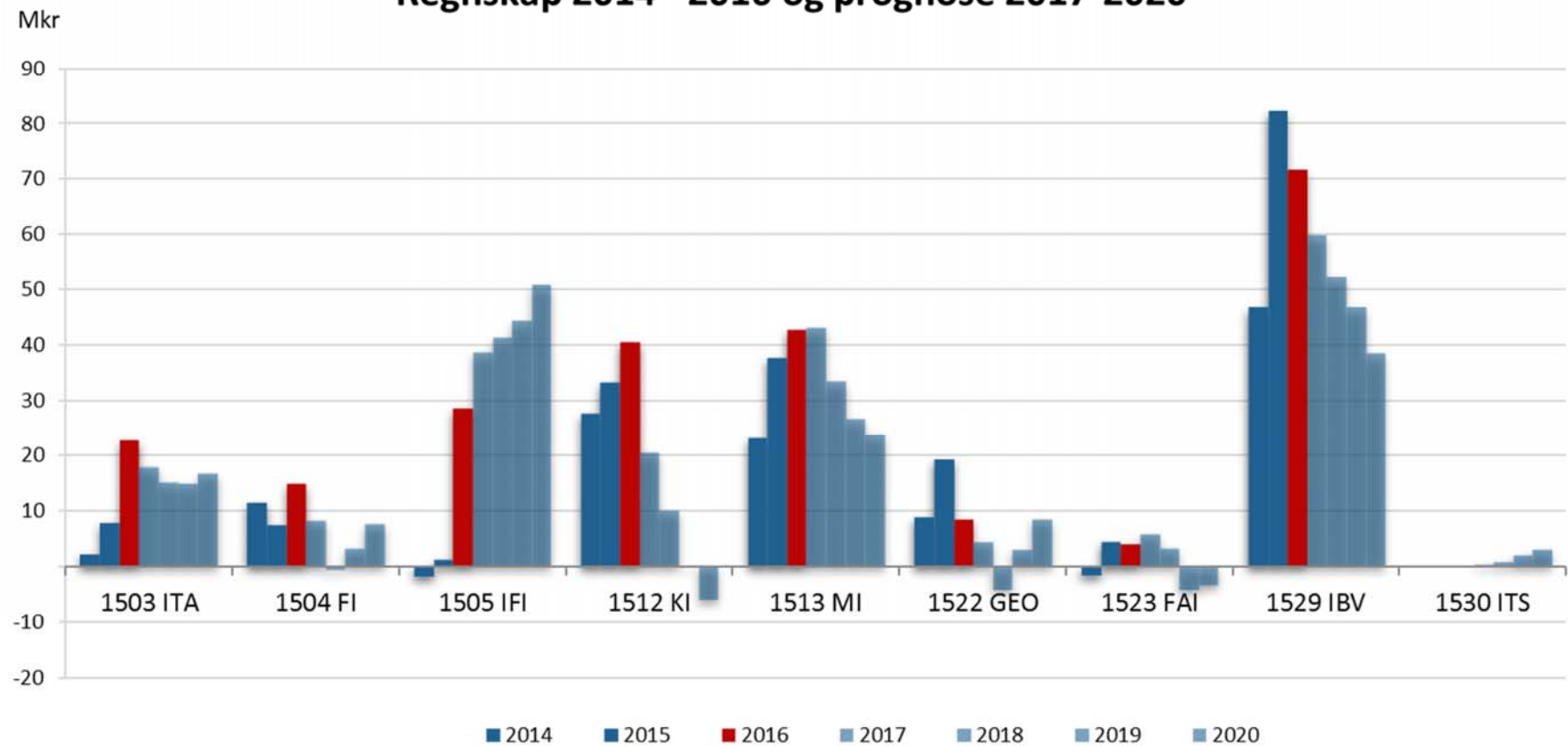
Vedlegg 1

Enhet: MN	Regnskap		Budsjett	Regnskap	Avvik	Prognoser				
Totalt	2014	2015	2016			2017	2018	2019	2020	2021
Overført saldo fra i fjor	- 175 679	- 176 582	- 290 238	- 290 238		- 350 033	- 277 183	- 214 430	- 177 468	- 162 208
<i>Inntekter</i>										
Bevilgning fra KD	- 931 464	- 1 035 819	- 979 359	- 1 047 129	- 67 770	- 1 043 485	- 1 049 649	- 1 054 923	- 1 057 398	- 1 060 678
Tilskudd fra NFR	- 293 860	- 378 671	- 402 639	- 383 680	18 959	- 488 198	- 460 058	- 456 719	- 453 077	- 459 179
Tilskudd fra EU	- 48 930	- 73 736	- 78 012	- 65 236	12 777	- 72 077	- 75 659	- 79 010	- 80 861	- 70 352
Tilskudd fra andre	- 138 872	- 130 510	- 142 477	- 170 178	- 27 701	- 187 242	- 175 559	- 158 240	- 159 478	- 156 071
Andre inntekter	- 77 823	- 75 890	- 51 272	- 77 271	- 26 000	- 52 340	- 47 215	- 47 021	- 45 511	- 46 068
Sum inntekter	- 1 490 950	- 1 694 625	- 1 653 758	- 1 743 494	- 89 736	- 1 843 342	- 1 808 140	- 1 795 913	- 1 796 325	- 1 792 348
<i>Kostnader</i>										
Sum personalkostnader	989 750	1 056 875	1 177 222	1 132 859	- 44 363	1 258 873	1 276 266	1 257 242	1 241 718	1 236 307
Internhusleie	171 616	179 903	185 101	185 522	421	193 972	193 972	193 972	193 972	193 972
Investeringer	98 957	101 517	77 883	94 785	16 902	124 158	96 983	91 074	92 658	93 971
Andre driftskostnader	229 975	244 541	305 733	271 382	- 34 351	336 185	302 984	289 762	283 746	280 158
Sum driftskostnader	500 548	525 961	568 717	551 689	- 17 028	654 315	593 938	574 807	570 375	568 101
Sum kostnader	1 490 298	1 582 836	1 745 939	1 684 548	- 61 391	1 913 188	1 870 205	1 832 050	1 812 093	1 804 408
Årets resultat før prosjektbidrag	- 652	- 111 790	92 181	- 58 946	- 151 127	69 845	62 065	36 137	15 768	12 061
Sum nettobidrag prosjekter	124	- 2 011	- 830	- 849	- 19	3 004	689	825	- 509	- 1 545
Årets resultat	- 528	- 113 801	91 352	- 59 794	- 151 146	72 850	62 754	36 962	15 259	10 516
Akkumulert resultat	- 176 207	- 290 383	- 198 887	- 350 033	- 151 146	- 277 183	- 214 430	- 177 468	- 162 208	- 151 692

Enhet: MN	Regnskap		Budsjett	Regnskap	Avvik	Prognoser				
Basis	2014	2015	2016			2017	2018	2019	2020	2021
Overført saldo fra i fjor	- 59 786	- 57 154	- 135 539	- 135 539		- 203 268	- 154 076	- 123 675	- 101 961	- 86 266
<i>Inntekter</i>										
Bevilgning fra KD	- 931 464	- 1 035 819	- 979 359	- 1 047 129	- 67 770	- 1 043 485	- 1 049 649	- 1 054 923	- 1 057 398	- 1 060 678
Tilskudd fra NFR	6 483	- 3 947	- 6 977	- 1 752	5 224	- 13 238	- 12 911	- 12 199	- 12 245	- 11 866
Tilskudd fra EU										
Tilskudd fra andre	156	4 877		323	323	- 1 367	- 1 305	- 1 120	- 1 000	- 1 000
Andre inntekter	- 45 656	- 54 524	- 37 318	- 57 227	- 19 909	- 40 945	- 39 769	- 39 630	- 38 227	- 39 212
Sum inntekter	- 970 481	- 1 089 413	- 1 023 653	- 1 105 785	- 82 132	- 1 099 036	- 1 103 635	- 1 107 871	- 1 108 871	- 1 112 756
<i>Kostnader</i>										
Sum personalkostnader	735 326	768 026	821 407	812 076	- 9 330	879 414	890 430	880 055	872 802	858 619
Internhusleie	171 616	179 903	185 101	185 432	331	193 972	193 972	193 972	193 972	193 972
Investeringer	54 245	58 837	63 297	50 624	- 12 672	88 616	66 200	64 099	66 478	67 931
Andre driftskostnader	112 785	123 441	138 864	136 608	- 2 256	158 687	148 147	150 726	148 396	147 669
Sum driftskostnader	338 646	362 181	387 262	372 664	- 14 598	441 274	408 318	408 796	408 845	409 571
Sum kostnader	1 073 972	1 130 207	1 208 669	1 184 741	- 23 928	1 320 688	1 298 749	1 288 852	1 281 648	1 268 190
Årets resultat før prosjektbidrag	103 491	40 793	185 015	78 955	- 106 060	221 652	195 114	180 981	172 777	155 434
Sum nettobidrag prosjekter	- 100 446	- 119 178	- 157 685	- 146 684	11 001	- 172 460	- 164 712	- 159 267	- 157 081	- 160 040
Årets resultat	3 045	- 78 384	27 330	- 67 729	- 95 059	49 192	30 401	21 713	15 695	- 4 606
Akkumulert resultat	- 56 741	- 135 539	- 108 208	- 203 268	- 95 059	- 154 076	- 123 675	- 101 961	- 86 266	- 90 872

Enhet: MN	Regnskap		Budsjett	Regnskap	Avvik	Prognoser				
EFV	2014	2015	2016			2017	2018	2019	2020	2021
Overført saldo fra i fjor	- 115 893	- 119 428	- 154 700	- 154 700		- 146 765	- 123 107	- 90 755	- 75 506	- 75 943
<i>Inntekter</i>										
Bevilgning fra KD										
Tilskudd fra NFR	- 300 343	- 374 724	- 395 662	- 381 927	13 734	- 474 960	- 447 147	- 444 520	- 440 832	- 447 313
Tilskudd fra EU	- 48 930	- 73 736	- 78 012	- 65 236	12 777	- 72 077	- 75 659	- 79 010	- 80 861	- 70 352
Tilskudd fra andre	- 139 029	- 135 387	- 142 477	- 170 501	- 28 024	- 185 875	- 174 254	- 157 120	- 158 478	- 155 071
Andre inntekter	- 32 167	- 21 366	- 13 954	- 20 044	- 6 090	- 11 394	- 7 446	- 7 392	- 7 284	- 6 856
Sum inntekter	- 520 469	- 605 212	- 630 105	- 637 708	- 7 604	- 744 307	- 704 505	- 688 041	- 687 455	- 679 591
<i>Kostnader</i>										
Sum personalkostnader	254 424	288 849	355 815	320 782	- 35 033	379 459	385 836	377 187	368 916	377 688
Internhusleie				90	90					
Investeringer	44 712	42 680	14 586	44 160	29 574	35 543	30 783	26 975	26 180	26 040
Andre driftskostnader	117 190	121 100	166 869	134 774	- 32 095	177 498	154 837	139 036	135 350	132 490
Sum driftskostnader	161 902	163 780	181 456	179 025	- 2 431	213 041	185 620	166 011	161 530	158 530
Sum kostnader	416 326	452 629	537 271	499 807	- 37 463	592 500	571 456	543 198	530 446	536 218
Årets resultat før prosjektbidrag	- 104 143	- 152 583	- 92 834	- 137 901	- 45 067	- 151 807	- 133 049	- 144 843	- 157 009	- 143 373
Sum nettobidrag prosjekter	100 570	117 166	156 855	145 835	- 11 020	175 464	165 401	160 092	156 573	158 496
Årets resultat	- 3 573	- 35 416	64 021	7 934	- 56 087	23 658	32 352	15 249	- 436	15 122
Akkumulert resultat	- 119 466	- 154 844	- 90 678	- 146 765	- 56 087	- 123 107	- 90 755	- 75 506	- 75 943	- 60 820

Totaløkonomi institutt - akkumulert resultat per 3T-16 Regnskap 2014 - 2016 og prognose 2017-2020



Basisøkonomi institutt - akkumulert resultat per 3T-16 Regnskap 2014-2016 og prognoser 2017-2020

