

Til: MN- fakultetsstyret

Sakstype: Vedtakssak
Saksnr.: 05/20
Møtedato: 23. mars 2020
Notatdato: 10. mars 2020
Saksbehandler: Ann Hilde Nes

Sakstittel: Godkjenning av regnskap pr. 31.12.2019.

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

Formål/sammendrag: Formålet med saken er å fastsette regnskapet for Det matematisk-naturvitenskapelige fakultet (MN) pr. 31.12.2019.

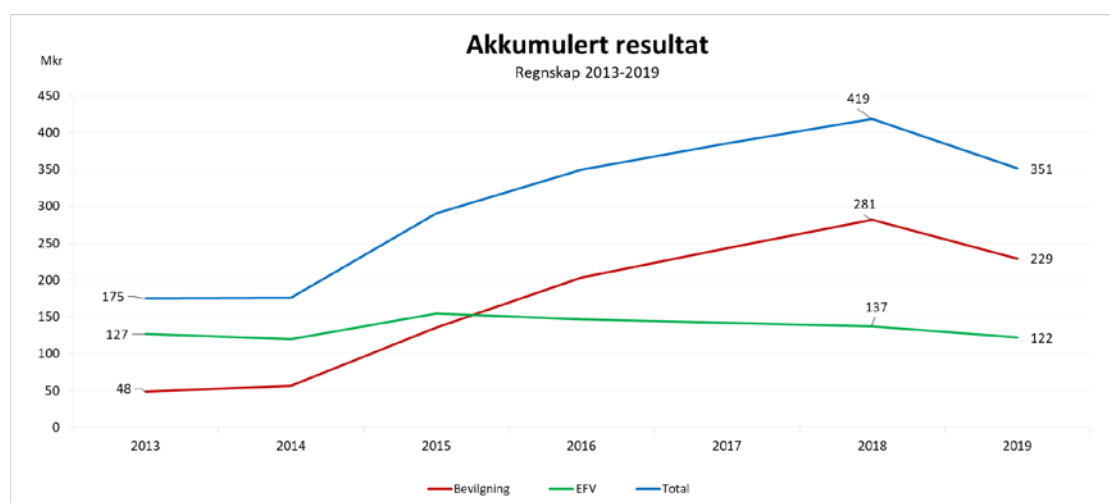
Fakultetets samlede inntekter 1 966 millioner kroner i 2019. Kunnskapsdepartementets (KD) finansiering utgjør 1 198 millioner kroner og eksternt finansiering utgjør 768 millioner kroner.

KD inntekten har hatt flat reell utvikling fra 2015 til 2019, og dette ventes å vedvare i kommende 5-års periode. Den eksterne finansieringen har økt med 60 millioner kroner i 2019, og har i perioden fra 2015 til 2019 hatt en reell vekst på 100 millioner kroner. Eksterne inntekter forventes å bli på 800 millioner kroner årlig i kommende 5-års periode. Nivået er lavere enn tidligere antatt, hovedsakelig på grunn av lav vekst i inntekter fra Forskningsrådet. EU-inntektene har hatt en flat nominell utvikling siden 2015.

MN har et underskudd på 67 millioner kroner i 2019, hvorav 52 millioner kroner gjelder bevilgningsøkonomien og 15 millioner kroner gjelder eksternt finansiert virksomhet. Etter flere år med betydelige overskudd, er dette et skifte i den økonomiske utviklingen. Personalkostnadene de siste to årene har økt med nesten 5% årlig. Det ventes at veksten i personalkostnader og øvrig kostnadsvekst blir vesentlig høyere enn inntektsveksten framover.

Fakultetets akkumulerte resultat (saldo) er nå på 351 millioner kroner fordelt med 229 millioner kroner på bevilgningsvirksomheten og 122 millioner kroner på eksternt finansiert virksomhet. Dette gir fortsatt godt handlingsrom samlet sett for fakultetet, men det er betydelige forskjeller i instituttens handlingsrom.

Figur 1 under viser utviklingen i akkumulert resultat pr. 31.12. for perioden 2013-2019.



Vedtaksforslag: Fakultetsstyret godkjenner regnskapet for MN pr. 31.12.2019.

Vedlegg:

1. Resultatregnskap pr. 31.12.2019 med sammenligningstall for 2017-2018, og årsprognoser for 2020-2024.
2. Grafisk fremstilling av instituttens total- og basisøkonomi pr. 31.12. for årene 2016 -2022.

1. Om regnskapets innretning, anvendte regnskapsprinsipper og begrepsdefinisjon.

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
- Det er 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: bevilgningsfinansiert økonomi (basis) og eksternt finansiert økonomi (EFV). Med **totaløkonomi** menes det økonomiske bildet av hele virksomheten. **Bevilgningsfinansiert økonomi** omfatter i hovedsak KD-bevilgningen og tilhørende kostnader. 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 finansiert økonomi** omfatter den virksomheten som finansieres gjennom Forskningsrådet, EU og andre typer ekstern finansiering. Denne delen av virksomheten betegnes også som prosjektøkonomien.

2. Økonomisk status og utvikling.

2.1. Tallgrunnlag

Resultater totaløkonomi		Regnskap 2017	Regnskap 2018	Regnskap 2019
Inntekter	KD inntekt	1 140	1 208	1 198
	Ekstern finansiering	688	708	768
Inntekter totalt		1 828	1 916	1 966
Kostnader	Personalkostnader	1 199	1 270	1 331
	Investeringer	99	83	92
	Andre driftskostnader	301	326	394
	Husleie	194	210	216
Kostnader totalt		1 793	1 889	2 033
Årsresultat		35	27	-67
Overført fra fjoråret		351	392	418
Akkumulert resultat		386	419	351

Figur 2. Resultatregnskap pr 31.12 2017 - 2019. Tall i millioner kroner og positive tall for resultat betyr overskudd.

I vedlegg 1 er det en detaljert fremstilling av regnskapet.

2.2. Totaløkonomi og bevilgningsfinansiert virksomhet

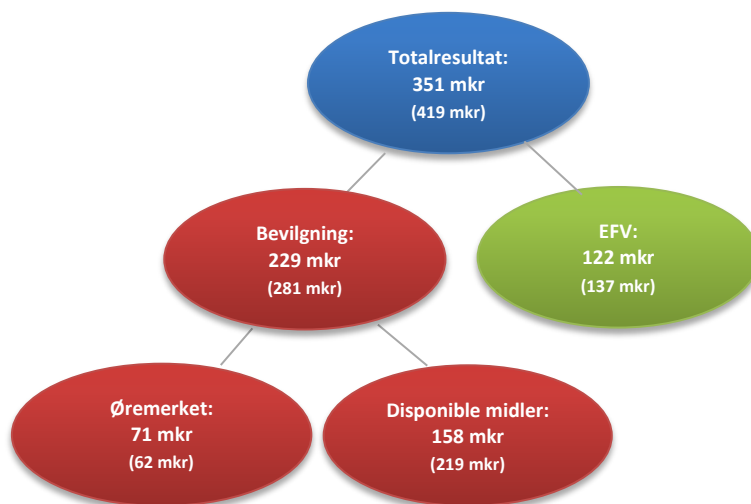
Inntekter

Totale inntekter er 1 966 millioner kroner i 2019, og dette er en økning på 50 millioner kroner sammenlignet med 2018. KD-inntektene utgjør 1 198 millioner kroner og ekstern finansiering 768 millioner kroner for 2019. Andelen ekstern finansiering har økt noe fra gjennomsnittlig 37% i perioden 2016-2018 til 39% i 2019.

KD inntektene er i tråd med budsjett. Inntekten er 10 millioner kroner lavere enn for 2018 og dette skyldes redusert tildeling fra UiO samt omkategorisering av virksomhet. Varige rammekutt fra UiOs styre, samt effektiviseringskutt fra KD, har redusert KD inntektene med 62 millioner kroner pr. 2019.

Den eksternt finansierte porteføljen har gitt et nettobidrag til basisøkonomien (ryddet for tekniske poster) på 200 millioner kroner, og er ca 20 millioner kroner over budsjett. Dette har sammenheng med økte inntekter i oppdragsforskning. Årlig snitt på nettobidraget er estimert til 205 millioner kroner i kommende 5-års periode. Nettobidraget omfatter imidlertid ikke en del vesentlige kostnader relatert til prosjektene som dekkes over bevilgningsøkonomien: forskningsinfrastruktur, administrativ støtte, husleie mm.

Resultat



Figur 3. Akkumulert resultat pr. 31.12.2019 fordelt etter virksomhetsområde. Positive tall viser overskudd. Fjorårstall i parentes.

MN har et underskudd på 67 millioner kroner i 2019, hvor 52 millioner kroner kommer fra bevilgningsfinansiert del av virksomhetene og 15 millioner kroner fra eksternt finansiert virksomhet. Siden 2015 har trenden vært relativt betydelige overskudd hvert år, og årets underskudd er derved et tydelig skifte i utviklingen. Hovedårsaken til endringen er utflating av KD inntekter, mens vi på kostnadssiden har investeringer i bygg på 50 millioner kroner som MN er pålagt å finansiere fra egen inntektsramme, samt nesten 5% årlig lønnsvekst. Videre er det økning i prosjektenes aktivitet.

Akkumulert resultat (saldo) er positivt med 351 millioner kroner pr. 31.12.2019. Av dette kommer 229 millioner kroner fra bevilgningsøkonomien og 122 millioner kroner fra eksternt finansiert virksomhet.

Det budsjetterte resultatet for 2019 var et underskudd på 127 millioner kroner og resultatet ligger således 60 millioner kroner over budsjett. Hovedårsaken til budsjettavviket er at investeringer og andre driftskostnader ikke er startet ihht. plan, samt overbudsjettering av kostnader.

Øremerkede midler på basis

Midlene utgjør 71 millioner kroner og har økt med 9 millioner kroner fra forrige år. Halvparten av midlene er knyttet til det verdensledende miljøet Solaris, der hele tildelingen er kommet før aktiviteten har startet. De øvrige midlene er i stor grad til forskning, bestående av tildelinger til ulike miljø og utstyr. Det er ca 10 millioner kroner som er tildelt for mer enn 4 år siden og det er behov for å sette flere midler i aktivitet.

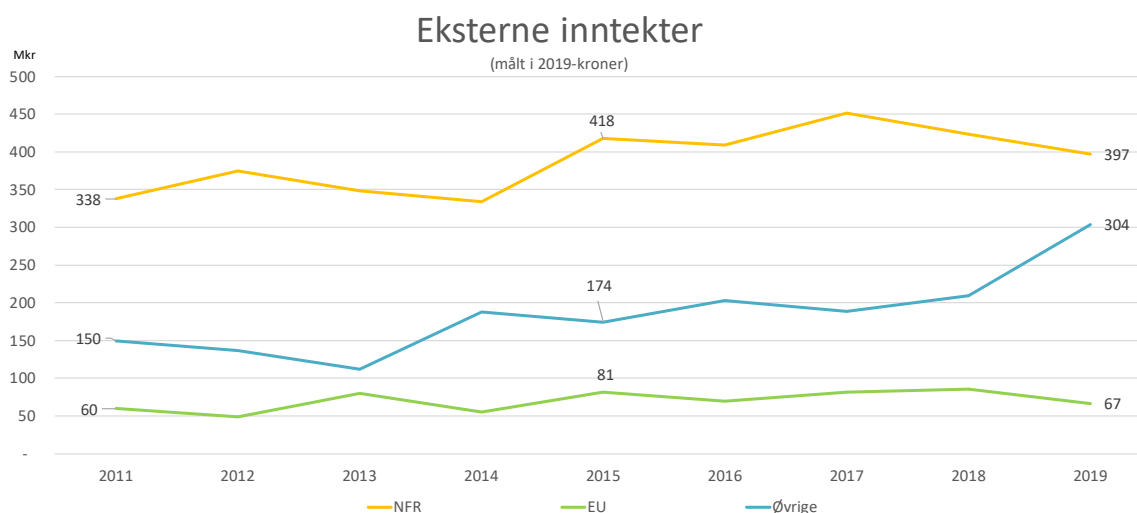
Handlingsrom

Fakultetet har en saldo på 229 millioner kroner i basisvirksomheten ved utgangen av 2019, og har derved gode muligheter for å gjennomføre igangværende og nye strategiske satsinger. Hoveddelen av midlene ligger på institutt/senter, og det er en utfordring at det er store forskjeller mellom instituttene mht. midler og aktivitetsnivå. Det ventes en vesentlig svekkelse av handlingsrommet framover forutsatt at aktiviteten opprettholdes på dagens nivå. Dette skyldes at kostnadsveksten langt overstiger forventet vekst i inntekter.

2.3. Eksternt finansiert virksomhet (EFV)

Eksterne inntekter er på 768 millioner kroner i 2019. Dette er en økning på 60 millioner kroner fra fjoråret, og tilnærmet på budsjett. Inntektsveksten kommer fra oppdragsforskningen innen Health Information System Programs (HISP). Vi har hatt noe nedgang i inntekter fra Forskningsrådet, og dette beskrives nærmere nedenfor.

Akkumulert saldo for EFV er redusert med 15 millioner kroner i løpet av 2019 samtidig som inntektene har økt med 60 millioner kroner, noe som indikerer økning i aktivitet på ca. 75 millioner kroner.



Figur 4. Eksterne inntekter 2011 – 2019 målt i 2019-kroner.

Inntekter fra Forskningsrådet

Inntektene fra Forskningsrådet er 397 millioner kroner i 2019, noe som er lavere enn de to foregående årene og ca. 120 millioner kroner under budsjett. Det betydelige budsjettavviket skyldes 40 millioner kroner lavere uttelling på søknader enn forventet, mens 80 millioner kroner er tilbakeholdte midler hos Forskningsrådet og vil komme til utbetaling senere år.

Prognosen for Forskningsrådsinntekter ligger på 480 millioner kroner årlig i kommende 5-års periode.

Tilsvarende nivå var 510 millioner kroner i prognosen av 31.12 2018. Antall forskningsrådsprosjekt har gått ned fra 2016 – 2019 samtidig som gjennomsnittlig tildeling pr. prosjekt også har gått noe ned. I dagens situasjon med nullvekst i KD inntekten, er det grunn til å følge denne utviklingen.

EU inntekter

Inntekter fra EU er 67 millioner kroner i 2019, og 10 millioner kroner lavere enn snittet for de 5 siste årene. EU inntektene har hatt flat reell utvikling i perioden 2013 – 2019.

Inntekter fra oppdragsforskning

MN har hatt en betydelig økning i inntekter innen oppdragsforskning de siste årene og gjennomsnittsnivået har vært ca. 80 millioner kroner årlig i perioden 2016-2018. I 2019 har vi hatt en videre økning til 124 millioner kroner, noe som skyldes økning i Health Information Systems Program (HISP) prosjekter ved Institutt for informatikk. Det forventes et årlig gjennomsnittlig inntektsnivå på ca. 110 millioner framover.

Inntekter fra øvrige eksterne finansieringskilder

Inntekter fra øvrige finansieringskilder er på 148 millioner, mens vi i budsjettet forventet 96 millioner. Budsjettavviket skyldes hovedsakelig en omklassifisering av inntektene fra basis til ekstern finansiering og ikke en reell vekst. Prognosen for 5-års perioden er ubetydelig endret og har et årlig snitt på 135 millioner kroner.

2.4. Status for andre vesentlige regnskapsposter

Personalkostnadene er 1 331 millioner kroner, noe som er en økning på 5% i forhold til fjoråret. Utviklingen i antall årsverk har vært stabil de tre siste årene med 1 645 årsverk i 2018 og 1 621 årsverk i 2019. Det ventes en relativt betydelig økning i personalkostnader grunnet høy lønns- og prisvekst.

Investeringer er på 92 millioner kroner og på samme nivå som gjennomsnittlige investeringer i perioden 2015-2018. Det er god progresjon på anskaffelsesprosesser for tildelte midler fra UiO, med mindre forsinkelser/utsettelse.

Internhusleie er på budsjett.

Andre driftskostnader er 394 millioner kroner, og dette er 80 millioner kroner høyere enn gjennomsnittet i perioden 2016-2018. Dette skyldes i hovedsak ekstraordinære kostnader til bygg på 50 millioner kroner, samt vesentlig økt aktivitet innenfor oppdragsforskningen.

3. Økonomisk status og utvikling på instituttnivå.

Det vises her til vedlegg 2 som gir oversikt over akkumulert resultatutvikling (saldo) totalt og i basisøkonomien for instituttene.

Alle institutt har positiv total saldo pr. 31.12.2019, mens saldoen i basisøkonomien er svært ulikt fordelt. Flere av instituttene, som Institutt for informatikk, Kjemisk institutt, Matematisk institutt og Institutt for teknologisystemer har betydelig midler i basisøkonomien i forhold til størrelsen, og gode handlingsrom. Særsilt har Institutt for informatikk en betydelig vekst som følge av politisk satsning på IKT i form av 200 nye studieplasser og 15 nye stipendiater de senere årene som igjen har bidratt til økning i studiepoengsproduksjon og ekstern finansiering.

Fysisk institutt, Institutt for geofag og Institutt for biovitenskap har mindre positive saldo på basis og reduserte handlingsrom. Det ventes at disse instituttene med dagens aktivitetsnivå innen relativt kort tid vil få utfordringer med å holde økonomien i balanse.

Institutt for teoretisk astrofysikk har negativ saldo i basisøkonomien. Dette er ventet og er en konsekvens av større investeringer for å tilrettelegge for instituttets Senter for fremragende forskning. Underskuddet er ventet å øke på kort sikt, men vil mot slutten av langtidsperioden reduseres som følge av økte inntekter.

Farmasøytisk institutt har negativ saldo i basisøkonomien og begrenset handlingsrom. Dette er en utvikling som har vart over tid og det er ingen tegn til bedring av situasjonen. Det vil kreves tiltak for å få en sunn økonomi.

Senter for materialvitenskap og nanoteknologi har en saldo på 53 millioner kroner for sin basisøkonomi, dette inkluderer 35 millioner kroner for Solaris miljøet. Senteret har et godt handlingsrom.

4. Utfordringer og usikkerhet knyttet til fakultetets økonomiske utvikling.

- MN har samlet sett fortsatt godt handlingsrom. Instituttene har imidlertid vesentlige forskjeller både i aktivitet og økonomi. Dette gir utfordringer med å øke aktivitet og samtidig opprettholde en økonomisk balanse.
- UiO styrets strategiske satsinger som finansieres av varige rammekutt, og videreføring av varige effektiviseringskutt fra KD, har medført en reduksjon i tildelingen til fakultetet. For MN gir dette i 2020 et kutt på 82 millioner kroner i forhold til 2016 da disse kuttene startet. Akkumulert nivå på varige kutt er i perioden 2016-2020 på ca 240 millioner kroner.
- Fakultetsledelsen har forhåndsdisponert (lånt) 38 millioner kroner av midlene som er tildelt instituttene pr. 31.12.2019 for bla. å kunne dekke byggekostnader.

- I løpet av kommende 5-års periode vil Livsvitenskapsbygget få stor betydning for MN. Bygget vil gi nye muligheter, og samtidig føre til et betydelig behov for investeringer i infrastruktur.
- Fakultetets største utfordring er fortsatt det betydelige behovet for vedlikehold og oppgradering av eiendomsmassen. Planene for Nedre Blindern vil få stor innvirkning både på UiOs og MNs økonomi.

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 ferdigstillelsesgraden 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. 1,9 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 periodiseringer 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 inkl fak prognose	3T-2017	3T-2018	3T-2019			2020	2021	2022	2023	2024	Sum
<i>Inntekter</i>											
Bevilgning fra KD	- 1 096 471	- 1 157 147	- 1 175 566	- 1 173 931	1 635	- 1 174 911	- 1 163 887	- 1 164 542	- 1 161 937	- 1 164 979	- 5 830 256
Tilskudd fra NFR	- 430 612	- 414 630	- 515 071	- 397 250	117 821	- 462 431	- 490 806	- 489 959	- 478 937	- 477 909	- 2 400 043
Tilskudd fra EU	- 77 415	- 83 553	- 48 344	- 66 618	- 18 273	- 69 080	- 73 774	- 56 633	- 83 392	- 88 171	- 371 051
Tilskudd fra andre	- 156 858	- 178 611	- 179 111	- 257 452	- 78 340	- 238 425	- 242 709	- 261 059	- 241 149	- 236 240	- 1 219 582
Andre inntekter	- 95 404	- 82 222	- 59 271	- 70 419	- 11 148	- 60 818	- 53 548	- 52 057	- 50 478	- 49 522	- 266 423
Sum inntekter	- 1 856 760	- 1 916 165	- 1 977 364	- 1 965 669	11 695	- 2 005 665	- 2 024 724	- 2 024 250	- 2 015 894	- 2 016 821	- 10 087 354
<i>Kostnader</i>											
Sum personalkostnader	1 214 096	1 269 539	1 366 142	1 331 445	- 34 697	1 397 533	1 420 812	1 430 946	1 418 369	1 420 732	7 088 392
Internhusleie	194 432	209 548	216 460	215 837	- 623	219 569	219 441	219 441	219 441	219 441	1 097 334
Investeringer	98 816	83 011	155 018	91 703	- 63 314	93 655	63 190	64 132	70 104	70 566	361 647
Andre driftskostnader	319 722	328 331	363 551	394 021	30 469	385 990	343 816	361 205	338 524	330 558	1 760 093
Sum kostnader	1 827 065	1 890 428	2 101 171	2 033 006	- 68 165	2 096 747	2 047 259	2 075 724	2 046 438	2 041 297	10 307 466
Årets resultat før prosjektbidrag	- 29 695	- 25 736	123 807	67 337	- 56 471	91 082	22 535	51 474	30 544	24 476	220 112
Sum nettobidrag prosjekter	- 564	- 1 127	3 346	- 689	- 4 035	6 338	2 578	3 944	972	2 839	16 672
Årets resultat	- 30 259	- 26 864	127 153	66 648	- 60 505	97 421	25 113	55 418	31 516	27 316	236 784
Overført saldo fra i fjor	- 361 202	- 391 915	- 418 136	- 418 136		- 351 488	- 254 068	- 228 955	- 173 536	- 142 020	
Akkumulert resultat	- 391 461	- 418 778	- 290 983	- 351 488	- 60 505	- 254 068	- 228 955	- 173 536	- 142 020	- 114 704	

Enhet: MN	Regnskap		Budsjett	Regnskap	Avvik	Prognoser					
Basis inkl fak prognose	3T-2017	3T-2018	3T-2019			2020	2021	2022	2023	2024	Sum
<i>Inntekter</i>											
Bevilgning fra KD	- 1 096 851	- 1 159 308	- 1 175 716	- 1 174 321	1 395	- 1 177 153	- 1 161 169	- 1 161 824	- 1 159 899	- 1 164 979	- 5 825 024
Tilskudd fra NFR	- 575	- 313		- 1 990	- 1 990	1 963					1 963
Tilskudd fra andre	47	- 2 587	- 1 892	- 1 892	- 1 892	- 4 288	- 4 324	- 4 307	- 3 138	- 3 138	- 19 193
Andre inntekter	- 71 057	- 50 869	- 53 719	- 23 989	29 730	- 43 605	- 51 121	- 49 686	- 48 750	- 38 528	- 231 689
Sum inntekter	- 1 168 437	- 1 213 078	- 1 229 435	- 1 202 191	27 244	- 1 223 083	- 1 216 613	- 1 215 817	- 1 211 786	- 1 206 644	- 6 073 943
<i>Kostnader</i>											
Sum personalkostnader	884 550	950 479	1 021 269	1 016 887	- 4 381	1 060 164	1 066 882	1 057 754	1 050 332	1 050 662	5 285 794
Internhusleie	194 393	209 525	216 460	215 837	- 623	219 569	219 441	219 441	219 441	219 441	1 097 334
Investeringer	66 750	55 694	124 716	75 689	- 49 027	87 009	62 723	58 982	60 004	60 466	329 184
Andre driftskostnader	161 570	163 320	167 068	195 821	28 753	152 434	140 451	139 449	139 774	135 686	707 793
Sum kostnader	1 307 264	1 379 018	1 529 512	1 504 234	- 25 278	1 519 175	1 489 497	1 475 626	1 469 551	1 466 256	7 420 104
Årets resultat før prosjektbidrag	138 827	165 941	300 077	302 042	1 965	296 092	272 884	259 809	257 765	259 611	1 346 161
Sum nettobidrag prosjekter	- 175 703	- 198 396	- 208 188	- 249 818	- 41 631	- 236 531	- 227 151	- 226 924	- 230 349	- 234 233	- 1 155 187
Årets resultat	- 36 876	- 32 456	91 890	52 224	- 39 666	59 561	45 733	32 885	27 416	25 378	190 974
Overført saldo fra i fjor	- 212 132	- 249 008	- 281 464	- 281 464		- 229 240	- 169 679	- 123 946	- 91 061	- 63 644	
Akkumulert resultat	- 249 008	- 281 464	- 189 574	- 229 240	- 39 666	- 169 679	- 123 946	- 91 061	- 63 644	- 38 266	

Enhet: MN	Regnskap		Budsjett	Regnskap	Avvik	Prognoser					
EFV inkl fak prognose	3T-2017	3T-2018	3T-2019			2020	2021	2022	2023	2024	Sum
<i>Inntekter</i>											
Bevilgning fra KD	380	2 161	150	390	240	2 243	- 2 718	- 2 718	- 2 038		- 5 232
Tilskudd fra NFR	- 430 036	- 414 317	- 515 071	- 395 260	119 811	- 464 394	- 490 806	- 489 959	- 478 937	- 477 909	- 2 402 006
Tilskudd fra EU	- 77 415	- 83 553	- 48 344	- 66 618	- 18 273	- 69 080	- 73 774	- 56 633	- 83 392	- 88 171	- 371 051
Tilskudd fra andre	- 156 905	- 176 024	- 179 111	- 255 560	- 76 449	- 234 137	- 238 385	- 256 753	- 238 012	- 233 102	- 1 200 389
Andre inntekter	- 24 347	- 31 354	- 5 552	- 46 429	- 40 878	- 17 213	- 2 428	- 2 370	- 1 728	- 10 994	- 34 733
Sum inntekter	- 688 324	- 703 087	- 747 929	- 763 478	- 15 549	- 782 582	- 808 111	- 808 434	- 804 108	- 810 176	- 4 013 411
<i>Kostnader</i>											
Sum personalkostnader	329 546	319 060	344 873	314 558	- 30 316	337 369	353 930	373 192	368 037	370 070	1 802 598
Internhusleie	39	23									
Investeringer	32 065	27 317	30 302	16 015	- 14 287	6 646	467	5 150	10 100	10 100	32 463
Andre driftskostnader	158 152	165 011	196 484	198 200	1 716	233 557	203 365	221 757	198 750	194 872	1 052 300
Sum kostnader	519 802	511 410	571 659	528 772	- 42 887	577 573	557 762	600 099	576 887	575 041	2 887 362
Årets resultat før prosjektbidrag	- 168 522	- 191 677	- 176 270	- 234 706	- 58 436	- 205 009	- 250 349	- 208 335	- 227 221	- 235 135	- 1 126 049
Sum nettobidrag prosjekter	175 140	197 269	211 533	249 130	37 596	242 869	229 729	230 868	231 321	237 072	1 171 859
Årets resultat	6 618	5 592	35 263	14 424	- 20 839	37 860	- 20 620	22 533	4 100	1 937	45 810
Overført saldo fra i fjor	- 149 070	- 142 907	- 136 673	- 136 673		- 122 249	- 84 389	- 105 009	- 82 476	- 78 376	
Akkumulert resultat	- 142 453	- 137 315	- 101 409	- 122 249	- 20 839	- 84 389	- 105 009	- 82 476	- 78 376	- 76 438	

