

Karolinska Institutet

Budgetunderlag 2020 – 2022

Dnr 1-789/2018



**Karolinska
Institutet**



Utdrag ur protokoll, närvarande ledamöter se bilaga

§ 11

*Karolinska Institutets budgetunderlag 2020-2022,
dnr 1-789/2018*

Planeringsdirektör Ingrid Palmér föredrar förslag till beslut.

Konsistoriet beslutar

att fastställa Karolinska Institutets budgetunderlag för 2020-2022,
att förklara paragrafen omedelbart justerad.

Vid protokollet

Ingrid Palmér

Justeras

Lisa Sennerby Forsse

Jonas Milton

Rätt utdraget intygar

Ingrid Palmér

Sammanfattning av förslag för perioden 2020 – 2022

Karolinska Institutet föreslår

Resurser till utbildning på grundnivå och avancerad nivå:

- ✓ Höjt takbelopp – fler fria utbildningsplatser
- ✓ Höjda ersättningsnivåer per utbildningsplats – för vård och odontologi
- ✓ Höjt tandvårdsanslag – för finansiering av VFU för tandhygienistprogrammet

Resurser till forskning:

- ✓ Höjt basanslag – för ökade satsningar på unga forskare, infrastruktur och samfinansiering

Förändring av regelverk:

- ✓ Ökade beslutsbefogenheter
 - för att kunna bedriva viss kommersiell verksamhet
 - för att kunna etablera och bedriva verksamhet internationellt och för detta använda begränsade delar av statsanslagen
- ✓ Nationell samordning av innovationsverksamheten
 - för att stärka life science i Sverige

Höjd låneram för 2019:

- ✓ KI fortsätter investera i avancerad utrustning och den erhållna låneramen för 2019 kommer att överskridas

Innehåll

1.	Strategi 2030 – KI:s färdplan	1
2.	Strategiska utmaningar	1
3.	Insatser och behov	2
	3.1 Samhällets behov av utbildad personal inom hälso- och sjukvård.....	2
	3.2 Forskning och utbildning på forskarnivå.....	4
	3.3 Samverkan	5
	3.4 Förändring av regelverk	6
4.	Medlemskap som kräver särskilt bemyndigande	9
5.	Investeringar i anläggningar och lokalförsörjning	10
6.	Övrigt.....	10
	6.1 Utökat antal stipendier för studenter som betalar studieavgift.....	10
	6.2 Uppehållstillstånd för tredjelandsstudenter.....	11
	6.3 Lokalkostnader för lärosätena i Stockholm.....	11
7.	Ekonomisk utveckling 2020 – 2022.....	11
	7.1 Intäkter och kostnader, tabell 1-3	11
	7.2 Finansiering	14
	7.3 Investeringar i anläggningstillgångar, tabell 4	15
	7.4 Lokalförsörjning, tabell 5	15
	7.5 Avgiftsbelagd verksamhet, tabell 6	16
	Tabellbilaga.....	16

1. Strategi 2030 – KI:s färdplan

I Karolinska Institutets kommande strategi ”Strategi 2030” beskrivs flera viktiga vägval för att nå visionen:

”Vi driver utvecklingen av kunskap om livet och verkar för en bättre hälsa för alla.”

KI:s färdriktning mot 2030 är som ett banbrytande, samverkande och globalt universitet. Strategin anger vad vi väljer att fokusera på för att ta oss närmare visionen och att realisera det som vi ska ha uppnått till 2030. Arbetet kräver goda basala förutsättningar i form av en långsiktig budget, effektivt lokalutnyttjande och ett väl fungerande verksamhetsstöd. En ytterligare bas är en välformulerad och känd värdegrund, och ett starkt, känt och väl profilerat varumärke.

2. Strategiska utmaningar

Med en övergripande strävan mot hög kvalitet inom både utbildning och forskning har KI att möta såväl externa samhällliga, som interna utmaningar. De största utmaningarna är

- att möta samhällets behov av utbildad personal inom hälso- och sjukvård
 - Det förändrade vårdlandskapet i vår region försvårar möjligheten att tillgodose behovet av verksamhetsförlagd utbildning.
- att tillsammans med sjukvårdshuvudmannen skapa nödvändiga förutsättningar för den kliniska forskningen
 - Utan en tydlig karta över var och hur sjukvården ska bedrivas i framtiden, hindras planeringen av akademiska miljöer i hälso- och sjukvården.
- att fördela tillräckliga resurser till nya och avancerade lärande- och forskningsmiljöer
 - För att kunna upprätthålla, utveckla och göra nödvändiga investeringar i infrastruktur och utvecklad IT krävs särskilda anslag för infrastruktur.
- att hantera ökande krav på samfinansiering
 - Externa forskningsfinansiärers krav på samfinansiering urholkar statsanslaget. Det blir särskilt kännbart för ett lärosäte som KI där statsanslagen beräknas finansiera endast 33 procent av forskningen 2022.
- att finansiera den innovationsstödjande verksamheten
 - Innovationsverksamhetens förhållandevis begränsade omfattning vid ett enskilt lärosäte gör nödvändiga insatser mindre effektiva och verksamheten sårbar.

Utförligare beskrivning av utmaningarna finns i avsnitt 3 - 6.

3. Insatser och behov

KI föreslår:

- ✓ Höjt takbelopp
- ✓ Höjda ersättningsnivåer för vård och odontologi
- ✓ Höjt tandvårdsanslag för tandhygienister
- ✓ Höjt basanslag för forskning
- ✓ Ökade beslutsbefogenheter
- ✓ Nationell samordning av innovationssystemen

3.1 Samhällets behov av utbildad personal inom hälso- och sjukvård

KI:s prioriteringar vid oförändrat takbelopp

Karolinska Institutet har ett brett utbildningsutbud inom medicin och hälso- och sjukvård vilket ger oss förutsättningar att svara mot samhällets behov av kompetens inom området. Aktuella arbetsmarknadsprognoser visar att allt fler av de professioner som KI:s utbildningar leder till är – eller är på väg att bli – bristyrken.

KI:s nybörjarprogram är basen i utbudet. Højningen av takbeloppet 2018 var välkommen och har framförallt använts till att utöka några av programmen för att svara mot efterfrågan från både studenter och avnämare.

De senaste åren har det varit lägre genomströmning på flera av KI:s utbildningsprogram. Vi arbetar aktivt med att åtgärda detta, bland annat genom att ändra övergripande upplägg av utbildningarna och förbättra mottagandet av studenterna vid studiestart. Antagningstalen har även höjts på flera program för att kompensera för tidiga avbrott. På några års sikt beräknas antalet helårsstudenter på programmen därför ha ökat jämfört med idag, då antalet platser utökats och genomströmningen förbättrats.

KI kan med sitt breda utbud och sin omfattande forskningsverksamhet på sikt ta på sig ett större utbildningsuppdrag än idag. Den utbildningsstruktur som KI har, där det mesta är i programform och de flesta yrkeskategorier vi utbildar är bristyrken, gör det dock svårt att göra omprioriteringar inom befintligt utbud.

Höjt takbelopp – fler fria utbildningsplatser

Ett höjt takbelopp skulle framförallt användas till att utöka antalet internationella masterprogram och fristående kurser, men skulle även kunna användas till ökning av antalet platser på vissa nybörjarprogram.

Flera av utbildningsprogrammen har byggts ut de senaste åren, men det finns på sikt möjlighet till ytterligare utökningar om takbeloppet höjs. Utökning av program som leder till yrkesexamen måste dock göras med god framförhållning och i nära samverkan med hälso- och sjukvården. Allt fler av de professioner som KI utbildar är, som nämnts ovan, numera bristyrken. Bland dessa återfinns, förutom sjuksköterskor,

specialistsjuksköterskor och biomedicinska analytiker, även arbetsterapeuter, audionomer, fysioterapeuter, tandhygienister och optiker.

Efterfrågan på de magister- och masterprogram som KI erbjuder på engelska är mycket stor, både från svenska och internationella studenter men KI:s utbud är relativt begränsat. Ett höjt takbelopp skulle därför användas för att starta nya masterprogram inom de life science-områden där KI har en stark forskningsverksamhet som läkemedelsutveckling, biostatistik och klinisk bioinformatik. Högkvalitativa, internationella program inom dessa områden skulle stärka Sveriges konkurrenskraft som studiedestination inom det medicinska området.

Om takbeloppet höjs kan KI även utöka antalet fristående kurser. Utbudet och omfattningen av fristående kurser har varierat mellan åren och påverkas till stor del av variationer i antal studenter inom det övriga utbudet. Med ett höjt takbelopp kan utbudet av fristående kurser planeras på längre sikt, vilket ger större förutsägbarhet och gör det enklare för de sökande att planera sina studier. Ett höjt takbelopp skulle ge möjlighet att erbjuda ett bredare utbud av vidareutbildning för redan yrkesverksamma. Fristående kurser är en bra utbildningsform när det gäller vidareutbildning riktad till de som är yrkesverksamma inom hälso- och sjukvården, då de får större möjlighet att planera sin studietakt på ett mer flexibelt sätt än inom ett program.

Höjda ersättningsnivåer per utbildningsplats – för vård och odontologi

Uppräkningen av utbildningsanslaget har inte följt den allmänna pris- och löneutvecklingen på länge. De reella förutsättningarna för att bibehålla och utveckla kvaliteten i utbildningarna har därmed påverkats negativt.

Inom utbildningar som leder till yrkesexamen finns ett stort behov av lärarledd undervisning för de praktiska övningsmomenten, vilka är en viktig del av utbildningen. Detta gör bristen på platser för verksamhetsförlagd utbildning till ett kritiskt moment. Inom program där verksamhetsförlagd utbildning (VFU) utgör en stor del, blir risken för att kvaliteten ska påverkas mest påtaglig. Det handlar om utbildningar som huvudsakligen är klassificerade inom utbildningsområdena vård respektive odontologi, till exempel barnmorske-, sjuksköterske-, specialistsjuksköterske- och tandhygienistutbildningen.

Ersättningsnivåerna för såväl vård som odontologi är, i förhållande till medicin, orimligt låga. Ersättningen för kurser klassade inom utbildningsområdet vård ska förutom utbildningskostnaderna även täcka kostnader för VFU. Läkarprogrammet, som huvudsakligen är klassat inom utbildningsområdet medicin, erhåller – utöver en högre ersättningsnivå – dessutom ALF-medel för att täcka VFU-kostnaderna.

För att kunna upprätthålla hög kvalitet för utbildningsområdena vård och odontologi föreslår KI att en särskild satsning görs på att höja ersättningsnivån för dessa båda områden. Dels bör ersättningen för odontologi ligga i paritet med den för vård, dels bör ersättningarna för dessa två utbildningsområden närma sig den för medicin.

Höjt tandvårdsanslag – för finansiering av VFU för tandhygienistprogrammet

Ersättningen för utbildningsområdet odontologi ska även täcka kostnaderna för praktisk träning (VFU) inom tandhygienistprogrammet. När nu tandhygienistutbildningen blir treårig, ökar samtidigt behovet av finansiering till ytterligare ett års praktisk träning. Idag har inte tandhygienistprogrammet något särskilt tandvårdsanslag som kan finansiera de merkostnader för klinisk drift som praktisk träning genererar.

Mot bakgrund av detta anser KI att det behövs en kompletterande finansiering i form av ett riktat tandvårdsanslag för tandhygienistutbildningen, som i relation till utbildningsplatser är i nivå med tandläkarprogrammets tandvårdsanslag.

Förstärkning av forskningsanknytning och av lärarnas pedagogiska kompetens

KI har en omfattande forskningsverksamhet och därmed goda förutsättningar för en stark forskningsanknytning av utbildning på grundnivå och avancerad nivå. Inom ett antal huvudområden finns dock behov av fler statsanslagsfinansierade läraranställningar på professors- och lektornivå. Särskilt viktigt är att öka antalet så kallade förenade anställningar i den kliniska verksamheten. Lärare med förenade anställningar utgör en länk mellan universitetet och sjukvården och kan på så sätt bidra till forskningsanknuten utbildning (inklusive verksamhetsförlagd utbildning – VFU) och till klinisk forskning.

För att nå målet att KI:s lärare ska vara forskningsaktiva fördelas särskilda medel internt. Därutöver fördelas särskilda forskningsmedel i syfte att skapa incitament för undervisande personal att åta sig ledningsuppdrag inom utbildningen. Förutom att vara forskningsaktiva, ska lärarna även ha hög pedagogisk kompetens. Sedan 1 januari 2019 har all högskolepedagogisk verksamhet vid KI samlats i en ny enhet – ”Undervisning och Lärande” – en enhet med samlad högskolepedagogisk kompetens för att åstadkomma bättre genomslag för pedagogisk kursverksamhet, utveckling och stöd.

För att fullt ut kunna genomföra och fullfölja ovan nämnda satsningar, krävs förstärkning av anslagen för såväl forskning som utbildning.

3.2 Forskning och utbildning på forskarnivå

Behov av höjt basanslag

De nya forskningsmiljöer som har växt fram på KI skapar goda förutsättningar för gränsöverskridande forskning och framgångsrika samarbeten. Lärosätets möjligheter att förse de nya miljöerna med nödvändig vetenskaplig utrustning kommer delvis att avgöra om vi kan utnyttja vår fulla forskningspotential. Strukturomvandlingen, i kombination med det faktum att allt fler forskningsfinansiärer inte längre bidrar med resurser till infrastrukturella satsningar, ställer krav på interna prioriteringar.

Lärosätets och hälso- och sjukvårdens användning av stora datamängder (big data) inklusive patientdata, ställer allt större krav på datasäkerhet. Sofistikerad informatik bör hanteras på central nivå inom lärosätet och inte som idag, ofta på projektnivå. KI

har som ambition att ligga i framkant i denna utveckling. Genom att inrätta ett så kallat datavetenskapscentrum skulle KI kunna erbjuda en samordnad och professionell funktion för informationsteknik. Forskningens kvalitet, transparens och effektivitet skulle kunna höjas genom investeringar i digitala verktyg för till exempel datainsamling, säker arkivering och tillståndshantering. Detta centrum skulle kunna stödja och stärka life science satsningen i Sverige – vilket är i linje med regeringens uttalade ambition. För att finansiera ovan nämnda satsningar krävs ett utökad basanslag.

Meriteringsanställningar

För att kunna säkra tillgången till, och återväxten av, framgångsrika forskare vid KI är det viktigt att kunna erbjuda attraktiva och tydliga karriärvägar. Sedan ett antal år har KI ett karriärprogram för unga forskare. De personer som söker de av KI utlysta tjänsterna håller generellt sett en mycket hög nivå. För de forskare som antas till programmen erhåller institutionerna bidrag till lönekostnaderna. För att åstadkomma maximal utväxling av den potential som dessa forskare utgör är det önskvärt att också, utöver lönefinansieringen, kunna erbjuda projektmedel. Ett höjt basanslag skulle också innebära en möjlighet att ytterligare expandera det aktuella karriärprogrammet i önskvärd riktning. De unga forskare som knyts till KI på detta sätt skulle då kunna erbjudas långsiktigt stabila förutsättningar, till gagn för deras forskningskarriär.

Förutsättningar för samfinansiering

Omkring två tredjedelar av KI:s forskningsverksamhet finansieras av externa medel. Såväl statliga som privata forskningsfinansiärer kräver allt oftare samfinansiering från lärosätena ("matching funds"). I begreppet samfinansiering inkluderas den finansiering som krävs av KI för att erhålla ett bidrag från extern finansiär. Det gäller till exempel samfinansiering av indirekta kostnader, hyreskostnader och kostnader för lön.

De ökande kraven på samfinansiering – jämsides med den pågående struktur-omvandlingen – utsätter för närvarande KI för stora ekonomiska påfrestningar. Detta kan leda till att KI måste överväga att tacka nej till vissa externa bidragsmedel som inte ger full kostnadstäckning. Ett utökad basanslag skulle bland annat möjliggöra samfinansiering av fler icke statliga externfinansierade forskningsprojekt.

KI anser dock att statliga forskningsfinansiärers krav på samfinansiering från universitet och högskolor ska upphöra. Statliga forskningsfinansiärers uppgift är att finansiera forskningsprojekt vid universitet och högskolor – inte att indirekt styra dem genom krav på samfinansiering.

3.3 Samverkan

3.3.1 Region Stockholm

KI ska tillsammans med hälso- och sjukvården i Stockholm vidareutveckla samverkan genom ett fördjupat partnerskap. På så sätt kan KI i större utsträckning än

idag bidra till att alla människors hälsa förbättras. Avgörande för framgång i fördjupade partnerskap är att gemensamt arbeta med områden som ledarskap, tillgänglighet till patienter och data, tillit, gemensamma team och – inte minst – implementering av ny kunskap.

Våra utbildningar behöver utvecklas tillsammans med hälso- och sjukvården. Det möjliggör att studenterna är väl förberedda för att både arbeta inom, leda och kontinuerligt utveckla verksamhet i samverkan med vården och med andra professioner. Här har samverkansorganisationen mellan KI och Region Stockholm en betydande roll för framgång. Genom denna kan processer förstärkas som kvalitetssäkrar utbildningsmiljöer, måluppfyllelse och infrastruktur.

Forskningens resultat ska komma människorna till nytta. Att bidra till nyttiggörande av resultaten är en viktig uppgift och en skyldighet för ett medicinskt universitet. Tillsammans med Region Stockholm behöver vi utveckla en välfungerande organisation och process för kunskapsstillämpning och kunskaps spridning.

Det regionala ALF-avtalet ger KI möjligheter att fördjupa samverkan med huvudmannen för hälso- och sjukvården i Stockholms län, inom såväl utbildning som forskning. Detta sker bland annat genom den nya samverkansorganisation som etablerats. De genomgripande förändringarna i Stockholms hälso- och sjukvård är en utmaning för det samspel som krävs för att säkerställa utbildningens och forskningens behov.

3.3.2 Näringsliv och samhälle

KI ska vara en motor i att realisera Sveriges potential inom life science. KI:s styrkor ligger i förståelsen av människors hälsa och grundläggande sjukdomsprocesser med fokus på translationell medicin.

Näringslivssamverkan behöver vara proaktiv och sträva mot att identifiera nya områden för samverkan. Näringslivssamverkan måste ses i förhållande till andra samarbetspartners, till exempel lärosäten, forskningsinstitut och patientorganisationer. På så sätt tillhandahålls rätt expertis och plattformar som i sin tur bidrar till implementering av forskningsresultat i hälso- och sjukvården.

KI:s experimentella, epidemiologiska, translationella och kliniska forskning är ett samlat life science-koncept. Detta ska exponeras som en helhet till näringslivet och andra intressenter.

KI ska erbjuda studenter, lärare och forskare ett proaktivt kommersialiseringsstöd.

3.4 Förändring av regelverk

KI:s forskning ska nå vetenskapliga genombrott och leda till innovationer och praktisk tillämpning i hälso- och sjukvården, såväl nationellt som internationellt. Våra utbildningar ska ha hög attraktionskraft både i Sverige och i resten av världen. Med ökade frihetsgrader har KI bättre möjligheter att uppnå detta. KI anser därför att lärosätena inom ramen för myndighetsformen bör få utökade beslutsbefogenheter.

KI har behov av att få

- bedriva viss kommersiell verksamhet
- etablera och bedriva verksamhet internationellt och för detta kunna använda begränsade delar av statsanslagen.

3.4.1 Ökade beslutsbefogenheter

Möjlighet att bedriva viss kommersiell verksamhet

Universitet och högskolor ska, enligt högskolelagen, samverka med det omgivande samhället och informera om sin verksamhet samt verka för att forskningsresultat som tagits fram vid högskolan kommer till nytta. Därutöver finns en förväntan från regering och riksdag att universiteten och högskolornas forskningsinfrastruktur och resurser i övrigt ska göras tillgängliga för offentliga aktörer och industri i högre utsträckning än vad som sker idag. Samtidigt med önskemål om ett ökat och breddat nyttjande av forskningsinfrastruktur och andra resurser finns legala hinder. Det finns begränsningar inbyggda i all offentlig verksamhet som handlar om bland annat bristande möjligheter att ta ut avgifter och att agera på konkurrensutsatta marknader.

Vid KI bedrivs flera verksamheter där specialister erbjuder forskningsrelaterade tjänster. Det gäller till exempel analyser som utförs med dyrbar utrustning eller framställning av material med unika egenskaper. Tjänsterna nyttjas huvudsakligen inom ramen för den egna forskningsverksamheten vid KI. Problemen uppstår när aktörer från andra universitet och högskolor eller industrin vill köpa dessa tjänster från KI, eftersom syftet i detta fall är att tillgodose behov för forskning som KI inte deltar i. Det saknas ett tydligt bemyndigande för KI att sälja dessa forskningsrelaterade tjänster.

KI har i regleringsbrevet ett bemyndigande att ta ut avgift för tillhandahållande av uppdragsforskning. I gränslandet till uppdragsforskningen finns möjligheter för universitet och högskolor att med stöd av förordning ta ut avgifter för tillhandahållande av rådgivning och annan liknande service. Vissa forskningsrelaterade tjänster ryms inom detta bemyndigande. Annat saknas det däremot stöd för i regelverket. Ett för KI tydligt exempel är faciliteterna för djurförsök. Där finns spetskompetens och möjlighet för KI att erbjuda tjänster till industrin i perioder av ledig kapacitet. Här och inom andra områden saknas dock stöd i förordning för att ta ut avgifter.

KI föreslår att det i KI:s regleringsbrev medges viss varaktig kommersiell verksamhet på marknadsmässig grund inom ramen för samverkan med läkemedels- och medicintekniska företag.

Vi vill i sammanhanget hänvisa till den skrivelse om ett ökat nyttiggörande av resurser och kompetens vid KI (KI dnr 1-834/2018) som sändes in till Utbildningsdepartementet den 20 december 2018. I den lyfts frågor om möjligheter att skapa effektiva processer för innovation och underlätta nyskapande kontakter med näringslivet inom life science-området.

Etablera och bedriva verksamhet internationellt och använda statsanslag för finansiering

För att kunna delta i vissa internationella samarbeten på ett fullödigt sätt måste lärosäten kunna engagera sig som fullvärdiga medlemmar och även bli delägare i olika juridiska personer. Ett konkret exempel på sådant internationellt samarbete är när samarbetet bedrivs i form av ”knowledge and innovation communities” (KIC). Även andra internationella samarbeten förutsätter att lärosätena kan medverka på liknande sätt. Idag krävs beslut av riksdag och regering för att få vara medlemmar och delägare och för att få använda del av statsanslaget för finansiering. Detta är alltför omständligt och tidskrävande och försvårar lärosätenas möjligheter att delta i samarbeten, eller försvagar lärosätenas ställning i dem. Vid forsknings- eller utbildningssamarbeten med utländska universitet behöver lärosätena ibland också kunna etablera verksamhet vid ett utländskt campus. Vissa samarbeten kan dessutom behöva bedrivas inom ramen för ett gemensamt bolag.

KI anser mot bakgrund av ovan att gällande regelverk bör ses över, så att lärosätenas internationella samarbeten ges goda förutsättningar och möjligheter att utvecklas.

3.4.2 Nationell samordning av innovationssystemen

Behovet av nya innovationsprocesser inom life science är stort. KI:s innovationssystem bärs upp av alltför begränsade resurser i avsaknad av regionalpolitiskt stöd eller externt kapitaltillskott. Utan stärkta resurser får KI betydande svårigheter att uppnå kritisk massa i innovationsverksamheten. Det innebär att nödvändiga insatser blir förhållandevis dyra och att verksamheten blir sårbar.

KI anser att innovationssystemen behöver utvecklas ytterligare, både vid lärosätena och i holdingbolagen, speciellt i ljuset av regeringens uttalade ambition att stärka life science i Sverige. KI föreslår en nationell samordning av innovationsverksamheten i form av delat ansvar – analogt med den samordning av, och delade ansvar för, nationella forskningsinfrastrukturer som framgångsrikt etablerats.

Det finns således ett behov av en kraftfullare resurssättning och en mer adekvat organisation för att regeringens ambitioner för innovationsverksamhet inom life science-området ska kunna realiseras.

Att kunna samordna uppbyggnad och drift av stödstrukturer för den medicinska innovationsverksamheten skulle, enligt KI, gagna Sverige ur ett europeiskt och globalt konkurrensperspektiv. KI skulle även gynnas av en samordning med andra vetenskapsområden inklusive ingenjörsvetenskaper och humaniora.

4. Medlemskap som kräver särskilt bemyndigande

4.1 Nuvarande bemyndiganden

Enligt regleringsbrevet för 2019 har KI tillstånd att använda statsanslaget för forskning för att ge verksamhetsbidrag till stiftelsen Vetenskapsstaden med högst 1 000 000 kronor och till Stiftelsen Flemingsberg Science med högst 500 000 kronor per år.

KI är bemyndigade att besluta om en årlig medlemsavgift på högst 750 000 kronor per år under åren 2016–2022 till kunskaps- och innovationsplattformen inom hälsa under Europeiska institutet för innovation och teknik (EIT Health).

KI är också bemyndigade att besluta om en medlemsavgift på högst 600 000 kronor per år till Cancer Core Europe under åren 2017–2021.

För delägarskapet i Infrafrontier GmbH är KI bemyndigade att besluta om ett årligt kapitaltillskott om högst 500 000 kronor per år för åren 2016–2019. Det pågår en ombildning av Infrafrontier GmbH och i nuläget är det oklart vad det innebär för KI:s del.

KI har ett bemyndigande att under 2019, utan vederlag, besluta om överlåtelse av tillgångar, som används i verksamheten för toxikologiska vetenskaper vid Karolinska institutet, till RISE Research Institutes of Sweden AB (i enlighet med beslut om statens budget för 2019).

4.2 Ansökningar om nya bemyndiganden

KI kommer under 2019 ansöka om nya bemyndiganden enligt följande:

- KI anser att det är viktigt med fortsatt delägarskap i Infrafrontier och flaggar för att vi under 2019 kommer att ansöka om ett bemyndigande om delägarskap och kapitaltillskott till Infrafrontier som fortsätter efter 2019.
- I en skrivelse till regeringen (dnr 1-834/2018) föreslår KI att det i KI:s regleringsbrev medges viss varaktig kommersiell verksamhet på marknadsmässig grund inom ramen för samverkan med läkemedels- och medicintekniska företag.
- I en skrivelse till regeringen (dnr1-146/2019) ansöker KI om ett särskilt bemyndigande att ta ut avgift för studenthälsovård från lärosäten som inte är statliga.

5. Investeringar i anläggningar och lokalförsörjning

Utbildning på grundnivå och avancerad nivå

KI:s digitala och fysiska lärandemiljöer vidareutvecklas så att lärosätet ska kunna attrahera och rekrytera de bästa nationella och internationella studenterna. En ny digital lärandeplattform har implementerats och under 2019 kommer de nya skrivsalarna att utrustas för att ytterligare utöka den digitala examinationsverksamheten. Digitaliseringen bidrar även till en högre rättssäkerhet vad gäller examinationer. IT-utveckling med tillhörande förvaltnings- och supportverksamhet är dock mycket resurskrävande och kostnaderna är svåra att rymma inom ramen för anslaget.

För studenter på KI:s program som leder till yrkesexamen är klinisk färdighetsträning viktig. Träningsmiljöer för studenterna finns både inom KI och inom Region Stockholm. I en tidigare genomförd utredning framkom att det råder brist på ändamålsenliga lokaler för färdighetsträning. KI beslutade under 2018 att investera i en lägenhetsliknande miljö – en så kallad träningslägenhet. Den möjliggör praktisk övning av såväl hemsjukvård som palliativ vård i hemmet och utprovning av hjälpmedel, med mera. För att kvalitetssäkra framtida miljöer för träning av kliniska färdigheter behöver fortsatt samverkan ske. Vidare behöver KI skapa förutsättningar för etablering av ändamålsenliga lokaler för att genomföra fullskalesimulering med fokus på interprofessionellt lärande. Denna typ av miljöer är resurskrävande att bygga upp.

Forskning och utbildning på forskarnivå

Forskningens behov av sofistikerade metoder och avancerad utrustning kräver, förutom betydande personella och finansiella resurser, ett vidareutvecklat samarbete inom sektorn. KI tar ett betydande ansvar på det medicinska området och erbjuder idag ett stort antal gemensamma infrastrukturer inom bland annat proteomik och äldreforskning. Lärosätets stora utmaning är att finansiera investeringarna utan att ordinarie kärnverksamhet påverkas negativt.

KI måste inom de egna ekonomiska ramarna finansiera alla typer av infrastruktur. KI behöver finansiellt stöd i mycket större utsträckning via regeringens basanslag. Med ett förstärkt basanslag skulle KI kunna ta ett ännu större ansvar för nationella och regionala gemensamma infrastrukturer. Detta skulle gagna såväl regional som nationell medicinsk forskning.

6. Övrigt

6.1 Utökad antal stipendier för studenter som betalar studieavgift

KI:s målsättning är att öka andelen studenter som betalar studieavgift på internationella program. Ett ökat antal internationella studenter bidrar till samverkan med det omgivande samhället och hjälper till att stärka Sveriges konkurrenskraft. Dessa studenter är också en viktig bas för rekrytering till forskarutbildning. För att

kunna åstadkomma ökningen av andelen studenter från länder utanför Europa finns ett stort behov av ett utökat antal nationella stipendier.

6.2 Uppehållstillstånd för tredjelandstudenter

Migrationsverket (MiV) har haft långa handläggningstider när det gäller beslut om förlängning av uppehållstillstånd, vilket skapat stora problem för ett antal studenter. Även under 2018 har ett antal tredjelandstudenter som står inför den sista terminen på sitt utbildningsprogram fått utvisningsbeslut. Anledningen till besluten är enligt MiV att de inte uppfyller försörjningskravet. KI anser att avgiftsbetalande studenter som är antagna till tvååriga masterprogram ska beviljas minst tvååriga uppehållstillstånd.

6.3 Lokalkostnader för lärosätena i Stockholm

KI vill uppmärksamma regeringen på det faktum att de höga lokalkostnaderna i Stockholm slår hårt mot vår utbildning och forskning.

KI har en genomsnittlig lokalhyra på 3 302 per m² LOA (2018). Detta kan jämföras med lärosäten som ligger utanför Stockholmsområdet där den genomsnittliga lokalhyran kan vara hälften så hög. Skillnaden accentueras naturligtvis av KI:s stora volym av laboratorier och säkerhetsklassade byggnader.

Regeringen förfogar över två verktyg för att råda bot på detta förhållande: Det ena är att ändra ägardirektiven till Akademiska hus – den aktör som regeringen utsett att svara för universitets och högskolors lokalförsörjning – så att kravet på marknadsanpassning av hyror justeras. På det sättet skulle lokalkostnaderna kunna minska i Stockholmsområdet och anslagsmedel i högre grad kunna användas till undervisning och forskning.

Det andra verktyget regeringen förfogar över är att via intäktsstilldelning justera ersättningsbeloppet för Stockholms lärosäten för att därmed skapa likvärdiga förutsättningar.

Vi förordar det senare alternativet. Då skulle även de icke statliga lärosätena i Stockholm, som drivs i form av stiftelser och bolag och som står för en helt nödvändig kompetensförsörjning i regionen, kunna ersättas. Vidare skulle man kunna påverka förutsättningarna för de lärosäten som av olika skäl inte har Akademiska hus som huvudsaklig hyresvärd.

7. Ekonomisk utveckling 2020 – 2022

7.1 Intäkter och kostnader, tabell 1-3

Intäkter

KI:s omsättning beräknas till 7 736 miljoner kronor år 2022 och ökar med cirka 605 miljoner kronor, jämfört med 2018.

Omsättningen fördelas på 84 procent forskning och utbildning på forskarnivå och 16 procent på utbildning på grundnivå och avancerad nivå.

Utdrag ur tabell 1

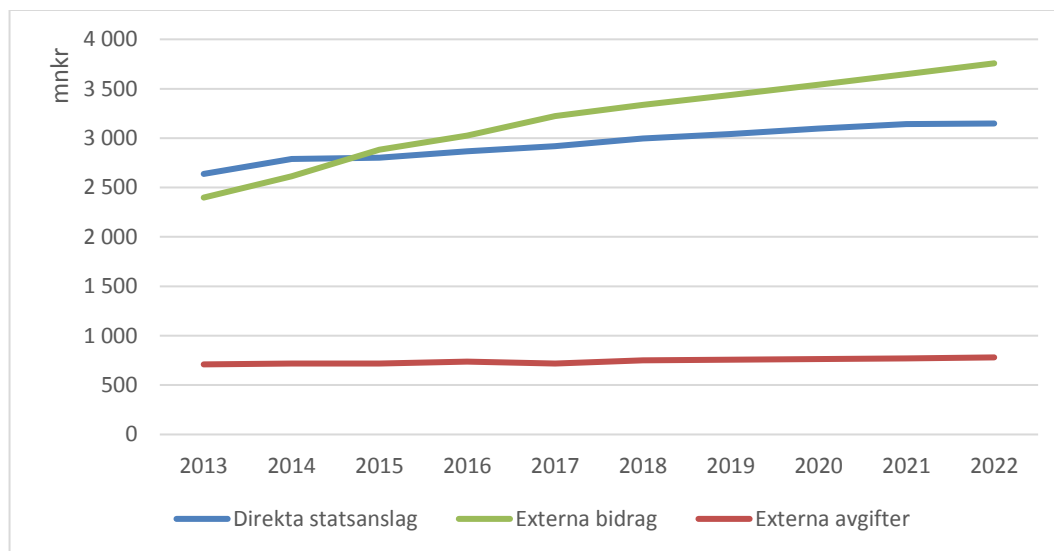
Verksamhetens intäkter, tkr	2018	2019	2020	2021	2022
	Utfall	Prognos	Beräknat	Beräknat	Beräknat
Anslag	2 995 228	3 042 041	3 096 899	3 142 990	3 147 990
Avgifter	750 283	756 131	762 051	771 125	780 320
Bidrag	3 337 193	3 437 845	3 540 978	3 647 500	3 757 227
Finansiella intäkter	48 193	48 675	49 162	49 654	50 150
Summa intäkter	7 130 898	7 284 692	7 449 090	7 611 269	7 735 687

Statsanslagen är beräknade enligt Budgetproposition 2018/2019 för åren 2019–2021. Utbildningsanslaget för år 2022 har endast räknats upp med beräknat nyttjande av tidigare anslagssparande. Forskningsanslaget 2022 är upptaget till samma värde som år 2021.

Den avgiftsfinansierade verksamheten beräknas öka marginellt fram till 2022.

Vi bedömer KI som fortsatt konkurrenskraftigt och vi kommer vara en stor mottagare av externa medel även i framtiden. Externa medel – avgifter och bidrag – stod för cirka 57 procent av den totala omsättningen år 2018 och vi beräknar att andelen uppgår till cirka 59 procent i relation till omsättningen vid utgången av år 2022.

Diagrammet visar intäktsutvecklingen för åren 2013–2022



Kostnader

De ökande kostnaderna under budgetperioden speglar väl de satsningar som har beskrivits tidigare i budgetunderlaget.

Utdrag ur tabell 1

Verksamhetens kostnader, tkr	2018	2019	2020	2021	2022
	Utfall	Prognos	Beräknat	Beräknat	Beräknat
Personal	3 563 292	3 670 191	3 743 595	3 818 467	3 894 837
Lokaler	930 873	942 650	958 160	971 870	983 570
Drift/Övrigt	2 277 310	2 356 337	2 446 574	2 519 970	2 595 570
Avskrivningar	314 841	323 467	341 461	348 836	346 009
Finansiella kostnader	46 130	44 746	40 271	39 466	38 677
Summa kostnader	7 132 447	7 337 391	7 530 061	7 698 609	7 858 663

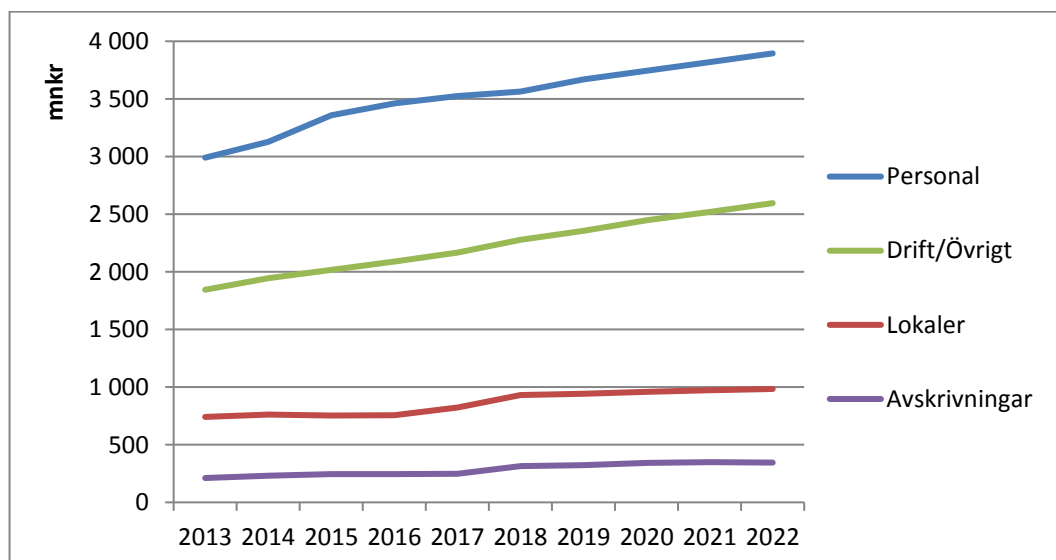
Personal- och driftkostnader beräknas öka fram till och med 2022 med totalt cirka 650 mnkr jämfört med 2018. Ökningen är linjär över åren och någon drastisk förändring av verksamheten ingår inte i beräkningen för budgetperioden.

I personalkostnaderna för 2019 – 2022 är kommande lönerrevisioner medräknade.

KI:s stora satsning på infrastruktur under tidigare år medför att kostnaderna för lokaler och avskrivningar ökar. Från och med 2019 har berörd verksamhet flyttat in i nya lokaler och KI befinner sig nu i en stabilare fas vad gäller dessa kostnader. Det är inte planerat för nya storsatsningar på lokaler under budgetperioden.

Lokalkostnadernas relativa del av de totala kostnaderna är cirka 13 procent från och med år 2019. I lokalkostnaderna ingår inte hyreskostnader för verksamhet som bedrivs i klinisk miljö och som finansieras av de så kallade ALF-medlen.

Diagrammet visar kostnadsutvecklingen för åren 2013–2022 (mnkr)



7.2 Finansiering

KI:s verksamhet ska finansieras med samtliga tillgängliga medel och varje intäktslag ska bidra med sin relativa del. De externa forskningsbidragen, som beräknas utgöra cirka 57 procent av KI:s forskningsfinansiering år 2022, ska bidra med motsvarande relativa del till finansieringen, se tabell 3. Detta sker inte fullt ut idag. Många bidragsgivare ger full finansiering för lön och drift för forskande personal samt för lokaler och indirekta kostnader. Men det finns ett flertal bidragsgivare som inte bidrar till full kostnadstäckning. Det innebär att KI, för sådana projekt, måste finansiera till exempel lokaler, utrustning och indirekta kostnader med egna medel, så kallad samfinansiering. Det är i princip endast statsanslag och myndighetskapital som kan användas för denna samfinansiering.

Obalansen mellan det friare statsanslaget och de riktade externa bidragsmedlen till forskningen försvårar KI:s möjlighet att göra strategiska satsningar utan att det påverkar finansieringen av den löpande kärnverksamheten.

Avgiftsfinansierad forskning, som står för 10 procent av finansieringen, har krav på full kostnadstäckning och därmed uppstår ingen samfinansieringsproblematik.

Forskningens behov av alltmer sofistikerade metoder och avancerad utrustning kräver betydande personella och finansiella resurser. Även nya lärande- och träningsmiljöer för studenterna är resurskrävande. Utan utökade basanslag blir det en ekonomisk ansträngning att upprätthålla den löpande kärnverksamheten parallellt med stora investeringar i infrastruktur, informatik och utvecklad IT.

Eftersom KI:s årliga intäkter inte täcker de årliga kostnaderna under budgetperioden, tas delar av det ackumulerade myndighetskapitalet i anspråk.

Myndighetskapital

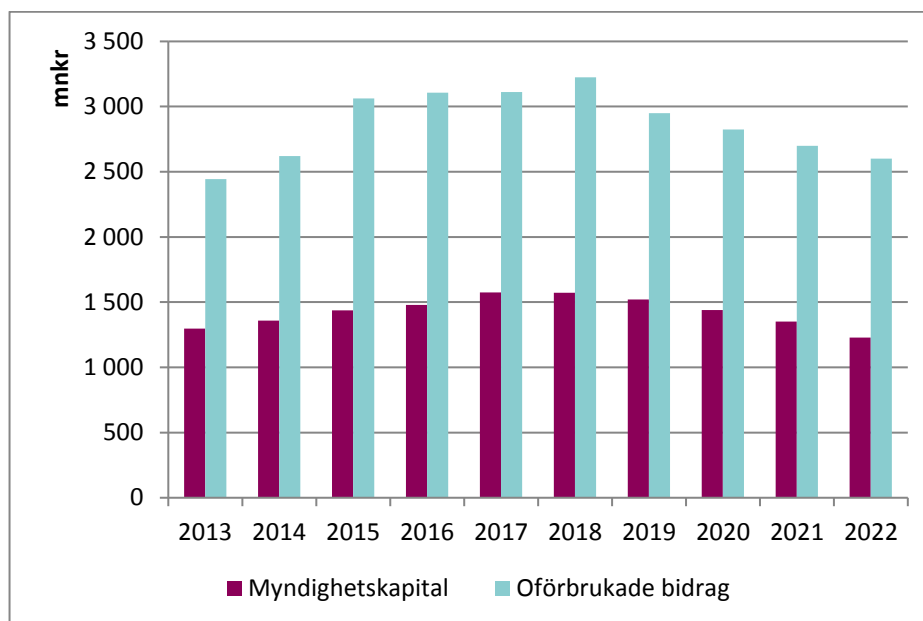
KI räknar med en årlig negativ kapitalförändring från och med år 2019 då effekten av de stora infrastruktursatsningarna slår igenom i ekonomin. Vid utgången av 2018 uppgick myndighetskapitalet för KI:s verksamhet till 22 procent relaterat till omsättningen (summa intäkter).

Myndighetskapitalet beräknas uppgå till cirka 15,9 procent av omsättningen år 2022. Bedömningen av myndighetskapitalets nivå utgår ifrån att de oförbrukade bidragsmedlen finansierar sin del av satsningarna. Om kravet på samfinansiering från externa finansiärer ökar ytterligare, kommer myndighetskapitalet minska betydligt och i snabbare takt, vilket ökar risken för att den löpande verksamheten drabbas negativt.

Oförbrukade bidragsmedel

Oförbrukade bidragsmedel är i förskott betalade medel från externa finansiärer till specifika forsknings- och utbildningsprojekt, att förbrukas kommande år. Dessa ska användas för beslutade projektändamål och ska ses som skuld till finansiär för ännu ej utförd verksamhet.

Diagrammet visar den förväntade utvecklingen av myndighetskapital och oförbrukade bidrag



7.3 Investeringar i anläggningstillgångar, tabell 4

Höjd låneram för 2019

Som tidigare redovisats har KI gjort stora satsningar inom infrastrukturområdet under tidigare år för att forma starka utbildnings- och forskningsmiljöer. Som exempel kan nämnas två nya forskningsbyggnader samt ett nytt djurhus. Utöver inredning och basal utrustning tillkommer avskrivningskostnader för avancerad vetenskaplig utrustning. Dessa satsningar syns tydligt i ökande avskrivningskostnader med början redan 2018.

Avskrivningskostnaderna är höga även 2019 på grund av både tidigare och nya satsningar på avancerad vetenskaplig utrustning. KI:s låneram för 2019, 1 295 mnr, behöver därför utökas till 1 325 mnr för att inköp av nya investeringar ska kunna genomföras enligt plan.

Räntekontokredit

KI har inget kreditutrymme på räntekontot i Riksgälden och har heller inget behov av ett sådant.

7.4 Lokalförsörjning, tabell 5

Enligt planerad lokalförsörjning ökar lokalkostnaderna under 2019, främst beroende på hyresökningar då nya lokaler tagits i fullt bruk i Solna och i Flemingsberg. Under budgetperioden minskar KI:s lokalyta netto med 8 239 m² och vid utgången av 2022 hyr KI 235 192 m² av olika fastighetsägare, varav huvuddelen av Akademiska Hus.

Den genomsnittliga hyran ökar däremot med 297 kr/m² under samma period vilket förklaras av högre hyror för nya byggnader.

KI har inget behov av nya medgivanden för att teckna längre hyresavtal än tio år under perioden 2019 – 2022.

7.5 Avgiftsbelagd verksamhet, tabell 6

Den avgiftsbelagda verksamheten avser uppdrag inom utbildning och forskning. Uppdragsverksamheten har haft en relativt svag utveckling under ett antal år och denna trend förväntas fortsätta under budgetperioden. Kapitalförändringen för 2018 är positiv, cirka 3,9 miljoner kronor. Det planeras inte för någon avveckling inom uppdragsområdet.

KI har ingen offentligrättslig verksamhet, därav ingen redovisning.

Tabellbilaga

Tabell 1: total budget

Tabell 2: utbildning på grundnivå och avancerad nivå

Tabell 3: forskning och utbildning på forskarnivå

Tabell 4: investeringar i anläggningstillgångar och räntekontokredit

Tabell 5: lokalförsörjning

Tabell 6: avgifter

Tabell 1 Total budget

Total budget (tkr)	2018	2019	2020	2021	2022
	Utfall	Prognos	Ber.	Ber.	Ber.
Verksamhetens intäkter					
Anslag ¹	2 995 228	3 042 041	3 096 899	3 142 990	3 147 990
Avgifter	750 283	756 131	762 051	771 125	780 320
Bidrag	3 337 193	3 437 845	3 540 978	3 647 500	3 757 227
Finansiella intäkter	48 193	48 675	49 162	49 654	50 150
Summa intäkter	7 130 898	7 284 692	7 449 090	7 611 269	7 735 687
Verksamhetens kostnader					
Personal	3 563 292	3 670 191	3 743 595	3 818 467	3 894 837
Lokaler	930 873	942 650	958 160	971 870	983 570
Drift/Övrigt	2 277 310	2 356 337	2 446 574	2 519 970	2 595 570
Avskrivningar	314 841	323 467	341 461	348 836	346 009
Finansiella kostnader	46 130	44 746	40 271	39 466	38 677
Summa kostnader	7 132 447	7 337 391	7 530 061	7 698 609	7 858 663
Verksamhetsutfall	-1 549	-52 699	-80 971	-87 340	-122 976
Transfereringar³	183 680	190 000	195 000	200 000	205 000
Årets kapitalförändring/ årets resultat⁴	-1 549	-52 699	-80 971	-87 340	-122 976
Utgående myndighetskapital (inkl. årets kapitalförändring)^{2, 4}	1 572 721	1 520 022	1 439 050	1 351 710	1 228 734
Utgående oförbrukade bidrag	3 224 972	2 950 000	2 825 000	2 700 000	2 600 000

¹ Intäkterna av anslag ska motsvara summan av anslag i tabell 2 och 3.

² För stiftelsehögskolorna avses eget kapital och årets resultat.

³ Transfereringar redovisas som omsättningen av transfereringarna.

⁴ Årets kapitalförändring och utgående myndighetskapital är exklusive statskapital och resultatandel i hel- och delägda företag.

Större förändringar mellan åren vad gäller budgeterade intäkter för avgifter respektive bidrag ska alltid kommenteras.

Tabell 2 Utbildning på grundnivå och avancerad nivå

Utbildning på grundnivå och avancerad nivå (tkr)	2018	2019	2020	2021	2022
	Utfall	Prognos	Ber.	Ber.	Ber.
Verksamhetens intäkter					
Takbelopp ¹	720 949	730 290	735 329	748 810	751 662
Beräknad avräkning ² (A)	690 576	725 000	740 000	753 000	758 000
Särskilda åtaganden (B)	111 519	113 475	115 745	118 059	118 059
Anslag klinisk utbildning - ALF (C)	143 047	138 214	144 134	146 967	146 967
Transferering anslagsmedel (D)	-4 731	-4 788	-4 828	-4 923	-4 923
Anslag (SummaA:D)	940 411	971 901	995 051	1 013 103	1 018 103
Avgifter	139 777	142 572	145 424	148 332	151 299
Bidrag	26 830	28 171	29 013	30 177	31 384
Finansiella intäkter	0	0	0	0	0
Summa intäkter³	1 107 018	1 142 644	1 169 488	1 191 612	1 200 786
Verksamhetens kostnader					
Personal	614 635	633 074	645 736	658 651	671 824
Lokaler	96 271	97 490	99 090	97 190	98 360
Drift/Övrigt	391 068	401 691	413 742	426 154	438 939
Avskrivningar	20 588	24 344	24 958	25 039	25 270
Finansiella kostnader	63	61	55	54	53
Summa kostnader	1 122 625	1 156 660	1 183 581	1 207 088	1 234 446
Årets kapitalförändring/ Årets resultat	-15 607	-14 016	-14 093	-15 476	-33 660

¹ Takbelopp enligt budgetpropositionen för 2019 i 2019 års prisnivå

² Beräknad avräkning av anslag för utbildning på grundnivå och avancerad nivå bland annat med hänsyn till ev. utnyttjande av tidigare uppkommet anslagssparande eller överproduktion, samt ev. decemberprestationer.

³ Summering av anslag, avgifter, bidrag och finansiella intäkter.

Tabell 3 Forskning och utbildning på forskarnivå

Forskning och utbildning på forskarnivå (tkr)	2018	2019	2020	2021	2022
	Utfall	Prognos	Ber.	Ber.	Ber.
Verksamhetens intäkter					
Anslag ¹	1 559 586	1 579 228	1 603 383	1 624 774	1 624 774
därav att transferera	-13 106	-13 265	-13 425	-13 586	-13 586
Anslag klinisk forskning	508 337	504 177	511 890	518 698	518 698
Totala anslag (summa B6-B8)	2 054 817	2 070 140	2 101 848	2 129 886	2 129 886
Avgifter	610 506	613 559	616 627	622 793	629 021
Bidrag	3 310 363	3 409 674	3 511 965	3 617 323	3 725 843
Finansiella intäkter	48 193	48 675	49 162	49 654	50 150
Summa intäkter	6 023 880	6 142 048	6 279 602	6 419 656	6 534 900
Verksamhetens kostnader					
Personal	2 948 657	3 037 117	3 097 859	3 159 816	3 223 013
Lokaler	834 602	845 160	859 070	874 680	885 210
Drift/Övrigt	1 886 242	1 954 646	2 032 832	2 093 816	2 156 631
Avskrivningar	294 253	299 122	316 503	323 797	320 739
Finansiella kostnader	46 067	44 685	40 216	39 412	38 624
Summa kostnader	6 009 821	6 180 730	6 346 480	6 491 521	6 624 217
Årets kapitalförändring/ Årets resultat	14 059	-38 683	-66 878	-71 865	-89 317

¹. Med anslag avses de medel som har anvisats myndigheten i budgetpropositionen för 2019 i 2019 års prismsivå.

Tabell 4 Investeringar i anläggningstillgångar och räntekontokredit

Investeringar i anläggningstillgångar ¹	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	Utfall	Prognos	Ber.	Ber.	Ber.	Ber.
IB lån i Riksgäldskontoret	875	1 301	1 323	1 297	1 210	1 110
Beräknad nyupplåning	565	240	215	167	162	162
varav investeringar i immateriella anläggningstillgångar	1	19	2	2	2	2
Beräknad amortering	139	218	241	254	262	250
UB lån i Riksgäldkontoret	1 301	1 323	1 297	1 210	1 110	1 022
Maximalt utnyttjande av låneramen under året	1 301	1 323	1 297	1 210	1 110	1 022
Föreslagen låneram	1 435	1 325	1 300	1 210	1 110	1 025
Beräknad ränteutgift	-3	-4	1	8	14	19
Ränteantaganden för nyupplåning (%)	-0,50%	-0,27%	0,07%	0,60%	1,23%	1,75%
Summa räntor och amorteringar	136	214	242	262	276	269
Maximalt utnyttjande av räntekontokredit under året	0	0	0	0	0	0
Föreslagen räntekontokredit	0	0	0	0	0	0

¹ Enligt definition i 5 kap. 1 § förordningen (2000:605) om årsredovisning och budgetunderlag.

Tabell 5 Lokalförsörjning

Redovisning av lokaler (mnkr)	2018	2019	2020	2021	2022
	Utfall	Prognos	Ber.	Ber.	Ber.
Area, kvm LOA (exkl. student- och gästforskarbostäder)					
- föregående års utgång	245 500	243 431	239 918	235 814	235 192
- ökning under året	47 850	2 000	1 096	0	0
- minskning under året	-49 919	-5 513	-5 200	-622	0
- vid årets utgång (A)	243 431	239 918	235 814	235 192	235 192
Förbättringsutgift på annans fastighet¹	206	212	211	200	188
- nyinvesteringar	120	35	31	23	23
- avskrivningar	26	29	32	33	35
Lokalhyra (exkl. student- och gästforskarbostäder) (B)²	804	814	826	838	847
Genomsnittlig hyra (kr/m² LOA)³	3 302	3 391	3 505	3 561	3 599
Sammanställning av lokalkostnader (exkl. student- och gästforskarbostäder)⁴ (C)	931	943	958	972	984
Genomsnittlig lokalkostnad (kr/kvm LOA)⁵	3 824	3 929	4 063	4 132	4 182
Lärosätets totala kostnader (D)	7 132	7 337	7 530	7 699	7 859
Totala externa hyresintäkter	83	89	87	88	90
Justerade totala kostnader (D2)	7 050	7 249	7 443	7 610	7 769
Lokalkostnadens andel av verksamhetens totala kostnader⁶	13%	13%	13%	13%	13%
Lokalkostnadens andel av justerade totala kostnader⁷	13%	13%	13%	13%	13%

¹ En redovisning ska lämnas av det totala utgående beloppet enligt balansräkningens balanspost.

Vidare efterfrågas två specifika särredovisningar, nyinvesteringar och avskrivningar.

² Inklusivt avtalade ersättningar vid avflyttning före viss tidpunkt, i fall då sådan beräknas ske, samt eventuella återställningskostnader vid avflyttning.

³ Beräknas som B/A

⁴ Redovisas i enlighet med SUHF:s rekommendationer (REK 2014:1, 2015-10-26, dnr 14/069) om lokalkostnader vid universitet och högskolor i den del som avser sammanställning av lokalkostnader, se bilaga 2 till rekommendationerna.

⁵ Beräknas som C/A.

⁶ Beräknas som C/D.

⁷ Beräknas som C/D2.

Tabell 6 Avgifter
(tkr)

Uppdragsverksamhet	Intäkter	Kostnader	Resultat
2018	350 030	346 134	3 896
<i>varav tjänsteexport</i>	116 431	116 431	0
2019	355 000	360 000	-5 000
<i>varav tjänsteexport</i>	118 100	118 100	0
2020	360 000	365 000	-5 000
<i>varav tjänsteexport</i>	119 700	119 700	0

Offentligrättslig verksamhet	Intäkter till inkomsttitel ¹	Intäkter som får disponeras	Kostnader	Resultat
2018	0	0	0	0
2019	0	0	0	0
2020	0	0	0	0

¹ Intäkter som inte får disponeras

Avgiftsintäkter enligt 4 och 15 §§ avgiftsförordningen ska inte redovisas.