

Helårsbokslut IGV 2017-12-31 med Budget 2018

2018-03-19
Viktoria Arwinge
Administrativ chef

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

1. INSTITUTIONENS MEDEL – EN INTRODUKTION.....	3
2. ÖVERGRIPANDE KOMMENTARER – BOKSLUT 2018.....	3
3. BOKSLUT IGV – TOTALA INTÄKTER OCH KOSTNADER	5
3.1 KOMMENTARER TILL BOKSLUT – TOTALA INTÄKTER OCH KOSTNADER.....	6
4. BOKSLUT – ANSLAG.....	10
4.1 KOMMENTARER – ANSLAG.....	11
5. BUDGET 2018	16
5.1 KOMMENTARER - BUDGET 2018.....	17

1. INSTITUTIONENS MEDEL – EN INTRODUKTION

Stockholms universitet (SU) tilldelas varje år anslag för utbildning och forskning i enlighet med riksdagens beslut om budgetpropositionen. De tilldelade anslagen fördelas på utbildning på grundnivå och avancerad nivå (UGA) samt på forskning och utbildning på forskarnivå (FUF). Anslagen samt storleken på de universitetsgemensamma kostnaderna fördelas till de två områdesnämnderna efter beslut i universitetsstyrelsen. Områdesnämnderna för natur, humaniora, juridik och samhällsvetenskap beslutar sedan om den interna fördelningen vidare på fakultetsnivå.

Naturvetenskapliga fakulteten följer två gånger per år upp medelsanvändningen vid varje institution inom fakulteten. Institutionen för geologiska vetenskaper (IGV) har följande medel till sitt förfogande under året.

- Anslag för UGA och FUF som erhålls av Naturvetenskapliga fakulteten
- Externa forskningsbidrag – bidrag från externa forskningsfinansiärer
- Uppdragsmedel och ersättningar från andra högskolor och organisationer som ersättning för fullgjort uppdrag
- Övriga intäkter från studentavgifter, laboratorieanalyser etc.

Fakulteten fakturerar kvartalsvis IGV för institutionens del av SU-gemensamma indirekta kostnader (overhead=OH)¹ genom den så kallade täckningsfakturan. Fakturan avser universitetsgemensamma kostnader för ledning, förvaltning, administrativt stöd samt för universitetsbiblioteket. Täckningsfakturans storlek beror på fakultetens totala personalkostnader (i förhållande till övriga fakulteters personalkostnader) samt av institutionens personalkostnader och UGA-ram.

Nedan följer en redovisning av det ekonomiska utfallet vid institutionen per 171231 med jämförande siffror mot utfall 2016. Utfallet redovisas på total nivå (samtliga intäktslag och hänförliga kostnader) samt nedbrutet på Anslag. Varje tabell kompletteras med kommentarer till utfallet. Föregående års siffror redovisas inom parantes. Då Bolincentret är en del av IGV:s ekonomi ingår även *institutionens delar av Bolincentrets intäkter och kostnader* i institutionens bokslut². Dock särredovisas Bolincentrets ekonomi för att öka överskådligheten över institutions ekonomi. Bolincentret benämns BC i tabellerna.

2. ÖVERGRIPANDE KOMMENTARER – BOKSLUT 2018

¹ SU-gemensamma indirekta kostnader avser kostnader för administrativt centralt stöd kostnader, ledning, förvaltning, universitetsbiblioteket, Områdesnämndens gemensamma kostnader samt Naturvetenskapliga fakultetens gemensamma kostnader.

² Endast intäkter och kostnader som är hänförliga till IGV (anställda vid IGV) ingår i bokslutet för IGV. Bolincentret har totalt sett en betydligt större ekonomi då delar av Bolincentrets intäkter och kostnader redovisas vid andra institutioner som ingår i centret.

Anslag från fakulteten (UGA och FUF) är institutionens ”egna” medel som IGV använder för att finansiera utbildning, forskning, forskarutbildning samt administrativt stöd vid institutionen. Genom att göra besparingar i verksamheten eller genom att investera i personal och utrustning kan institutionen påverka förbrukningen av dessa medel och därmed även institutionens utfall i form av vinst eller förlust.

Årets resultat och totalt kapital för institutionens *anslagsmedel från fakulteten* är centrala uppgifter i detta bokslut, då dessa poster talar om huruvida institutionen gått med vinst eller förlust 2017 samt om institutionen totalt sett har ett kapitalöverskott eller kapitalunderskott. Bidragsmedel och uppdragsmedel som tillfallit forskare vid institutionen ingår i institutionens ekonomi, men dessa medel är öronmärkta för viss verksamhet genom avtal och de ska på sikt generera ett nollresultat.

Årets resultat – (anslag IGV exklusive BC) uppgår till -3 742 tkr och institutionens totala kapital (anslag exklusive BC) uppgår till -12 163 tkr. Årets totala resultat (inklusive resultat från alla intäktslag vid IGV) uppgår till -4 109 tkr och det totala kapitalet till -12 259 tkr.

Det negativa resultatet för år 2017 och det negativa totala kapitalet (inklusive årets resultat) är inte orsakat av någon händelse 2017, utan det är ett resultat av att utbildningsanslaget från fakulteten minskade kraftigt år 2014 och framåt. Institutionen arbetar långsiktigt för att successivt anpassa kostnaderna till nuvarande nivå av intäkter. Ett positivt resultat om cirka 700 tkr budgeteras för 2018 och det totala kapitalet med nuvarande underskott förväntas ha ett positivt saldo inom de närmaste fem åren. Anpassningen av kostnader bör ske genom fortsatt återhållsamhet vad gäller nyrekryteringar / ersättningsrekryteringar och investeringar i anläggningstillgångar som finansieras genom ordinarie fakultetsanslag. Institutionen bör sträva efter att söka stöd från fakulteten för särskilda satsningar där så är möjligt och lämpligt. Detta kan exempelvis handla om stöd för investeringar inom den laborativa verksamheten.

Årets resultat/Totalt kapital	År 2017	År 2016
Årets resultat - Anslag (exkl BC)	-3 742 Tkr	-3 409 Tkr
Totalt kapital - Anslag (exkl BC)	-12 163 Tkr	-8 421 Tkr
Årets resultat - Totala int/kost (exkl BC)	-4 109 Tkr	-3 435 Tkr
Totalt kapital - Totala int/kost (exkl BC)	-12 259 Tkr	-8 150 Tkr

3. BOKSLUT IGV – TOTALA INTÄKTER OCH KOSTNADER (ANSLAG, UPPDRAG, BIDRAG, ÖVRIGA INTÄKTER)

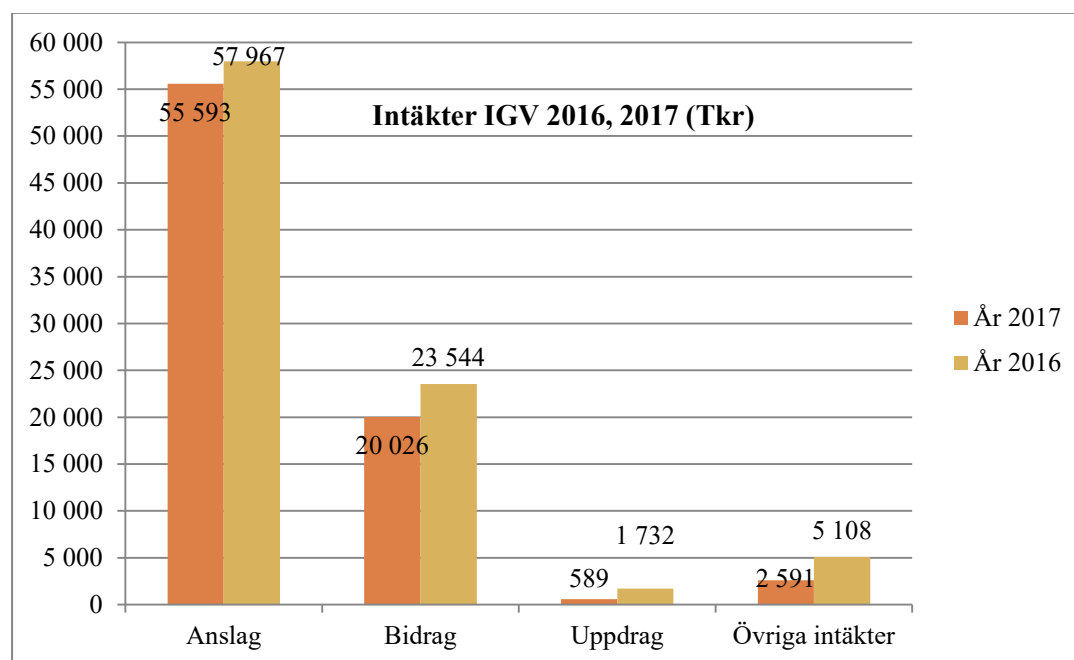
Utfall: anslag, uppdrag, bidrag, övriga intäkter	Utfall 1601-1612	Utfall 1701 - 1712	Not
INTÄKTER			
Anslag (IGV)	57 966,8	55 593,0	1)
Anslag (BC)	6 949,8	13 029,6	
Anslag (Tot)	64 916,6	68 622,6	
Uppdrag (IGV)	1 732,3	588,6	2)
Uppdrag (BC)	-	-	
Uppdrag (Tot)	1 732,3	588,6	
Bidrag (IGV)	23 544,0	20 026,3	3)
Bidrag (BC)	2 886,4	955,0	
Bidrag (Tot)	26 430,4	20 981,3	
Övriga intäkter (IGV)	5 108,3	2 591,3	4)
Övriga intäkter (BC)	21,3	182,6	
Övriga intäkter (Tot)	5 129,6	2 773,9	
SUMMA INTÄKTER (IGV)	88 351,3	78 799,2	
SUMMA INTÄKTER (BC)	9 857,5	14 167,2	
SUMMA INTÄKTER (Tot)	98 208,8	92 966,4	
KOSTNADER			
Personalkostnader (IGV)	-48 289,6	-43 690,1	5)
Personalkostnader (BC)	-4 358,5	-3 107,0	
Personalkostnader (Tot)	-52 648,1	-46 797,1	
Semesterlöneskuld (IGV)	571,5	466,3	
Semesterlöneskuld (BC)	-56,7	135,1	
Semesterlöneskuld (Tot)	628,2	601,4	
Lokalkostnader (IGV)	-13 008,5	-11 684,4	6)
Lokalkostnader (BC)	-16,2	-11,5	
Lokalkostnader (Tot)	-13 024,7	-11 695,9	
Driftskostnader (IGV)	-13 852,3	-9 323,2	7)
Driftskostnader (BC)	-1 671,2	-1 927,9	
Driftskostnader (Tot)	-15 523,5	-11 251,1	
Overhead (IGV)	-10 105,4	-10 756,7	8)
Overhead (BC)	-2 528,6	-1 710,3	
Overhead (Tot)	-12 634,0	-12 467,0	
Avskrivningar (IGV)	-6 809,3	-4 077,9	9)
Avskrivningar (BC)	-98,4	-6,8	
Avskrivningar (Tot)	-6 907,7	-4 084,7	
Lämnade medel (IGV)	-	-3 841,8	10)
Lämnade medel (BC)	-	-50,0	
Lämnade medel (Tot)	-	-3 891,8	
SUMMA KOSTNADER (IGV)	-91 380,2	-82 907,8	
SUMMA KOSTNADER (BC)	-8 729,6	-6 678,4	
SUMMA KOSTNADER (Tot)	-100 109,8	-89 586,2	

ÅRETS RESULTAT (IGV), a	-3 435,0	-4 108,6	11)
ÅRETS RESULTAT (BC), a	1 534,0	7 488,8	
ÅRETS RESULTAT (Tot), a	-1 901,0	3 380,2	
RESULTAT FRÅN TIDIGARE ÅR (IGV), b	-4 715,0	-8 150,0	12)
RESULTAT FRÅN TIDIGARE ÅR (BC), b	1 326,6	2 860,5	
RESULTAT FRÅN TIDIGARE ÅR (Tot), b	-3 388,4	-5 289,5	
TOTALT KAPITAL (IGV), a+b	-8 150,0	-12 258,6	13)
TOTALT KAPITAL (BC), a+b	2 860,6	10 349,3	
TOTALT KAPITAL (Tot), a+b	-5 289,4	-1 909,2	
Återstående avskrivningskostnad (Tot):	-8387	-4750,5	

3.1 KOMMENTARER TILL BOKSLUT – TOTALA INTÄKTER OCH KOSTNADER

Nedan följer kommentarer till bokslut IGV – totala intäkter och kostnader. Tabellen nedan utgör en illustration av institutionens totala intäkter inom de olika inkomstslagen (anslag, uppdrag, bidrag, övriga intäkter). Av institutionens totala intäkter motsvarar Anslag: 71%, Bidrag: 25%, Uppdrag: 1% och Övriga intäkter: 3%.

Figur 1.



1) Anslag

Intäkter av anslag från fakulteten uppgår totalt till 55 593 tkr (57 967 tkr) och utgörs av nedanstående poster. Anslaget har totalt minskat med cirka 2.4 mkr. Detta förklaras huvudsakligen av minskat anslag om 1.4 mkr p.g.a. underprestation samt minskade anslag inom både inom UGA och Forskning till följd av införande av enhetshyra³.

- 21 731 tkr (24 322 tkr): Anslag grundutbildningen. (efter justering av över/underprestation)
- 400 tkr (400 tkr): Anslag för Vetenskapsprogrammet
- 26 530 tkr (27 478 tkr): Anslag forskning
- 3 459 tkr (2 424 tkr): Anslag forskning (särskilda beslut⁴)
- 3 473 tkr (3 343 tkr): Anslag forskarutbildningen

2) Uppdrag

Intäkter av uppdrag uppgår till 589 tkr (1 732 tkr). Med uppdrag avses verksamhet som institutionen genomför för en uppdragsgivare som ställer särskilda krav på motprestation. Uppdragsmedel faktureras uppdragsgivaren enligt avtal. Uppdragsintäkterna har minskat med cirka 1,1 mkr jämfört med föregående år, vilket förklaras av högre fakturerade kostnader 2016 samt av periodisering där fakturerade intäkter för 2017 delvis bokförs 2018.

3) Bidrag

Bidrag uppgår till 20 026 tkr (23 544 tkr) och avser årets förbrukning av externa forskningsbidrag. Bidragsintäkterna har minskat med cirka 3,5 mkr jämfört med föregående år, vilket förklaras av en lägre förbrukning av externa bidrag.

4) Övriga intäkter

Övriga intäkter uppgår till 2 591 tkr (5 108 tkr) och avser i huvudsak intäkter från laborieverksamheten samt studentavgifter i samband med exkursioner. Övriga intäkter har minskat med cirka 2,5 mkr, vilket väsentligen förklaras av att bokslutet 2016 innehöll en extraordinär intäkt från försäljning av instrumentet ESEM till Naturhistoriska Riksmuseet. Försäljningsintäkten uppgick till 2,7 mkr

5) Personalkostnader

Personalkostnader uppgår till -43 690 tkr (-48 289 tkr) och avser lönekostnader, sociala avgifter och andra direkta lönerelaterade kostnader. Lönekostnaderna har minskat med cirka 4,5 mkr. Detta förklaras huvudsakligen av minskade personalkostnader inom Bidrag (2,6 mkr) till följd av minskad förbrukning av bidragsintäkter jämfört med föregående år samt av minskade personalkostnader inom Anslag till följd av minskad personalstyrka.

³ Införandet av enhetshyra har inneburit lägre hyreskostnader för Naturvetenskapliga området och högre hyreskostnader för Humanvetenskapliga området. Genom en årlig omföring från det Naturvetenskapliga området till humanvetenskapliga området åstadkoms ett kostnadsneutralt införande av enhetshyran.

⁴ Särskilda forskningsanslag från fakulteten för; Delta, Sabbatical, Lön adm chef.

6) Lokalkostnader

Lokalkostnaderna uppgår till -11 684 tkr (-13 008 tkr) och har minskat med cirka 1,3 mkr jämfört med föregående år. Minskningen förklaras av införandet av enhetshyra vid SU som minskat lokalkostnaderna för samtliga institutioner inom Naturvetenskapliga området. Anslaget för UGA och Forskning har minskat med motsvarande belopp, vilket innebär att hyresminskningen resultatmässigt är ett nollsummespel⁵. Lokalkostnaderna är övervärderade med cirka 300 tkr p.g.a. utebliven intäkt från Bolincentret, som avser Bolincentrets del av lokalkostnaderna. Dessa intäkter tillfaller istället IGV år 2018.

7. Driftkostnader

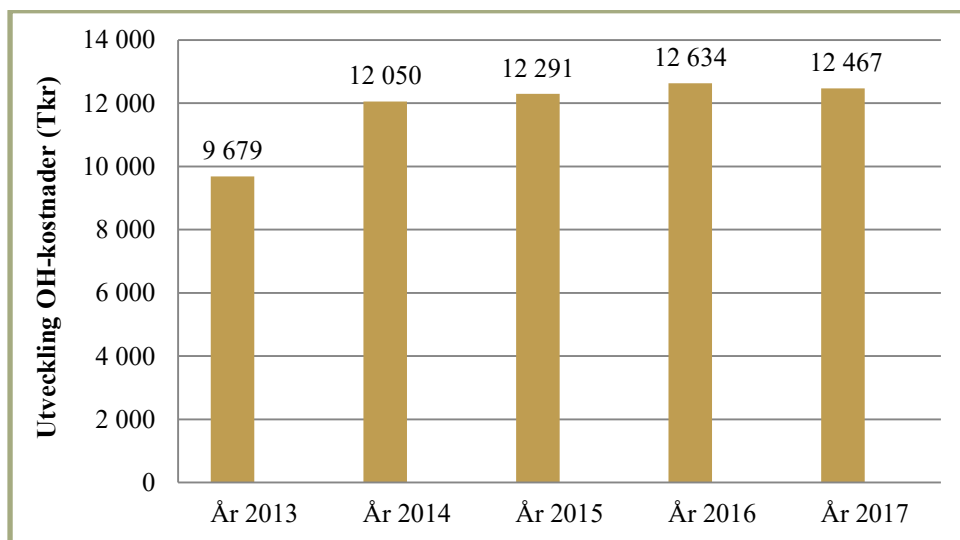
Driftkostnaderna uppgår till -9 323 tkr (-13 852 tkr) och avser huvudsakligen kostnader för IT, telefoni, resor, logi, service, reparation och underhåll. Driftkostnaderna har minskat med cirka 4,5 mkr, varav 2,6 mkr är hänförlig till minskad förbrukning inom Bidrag. Resterande minskning förklaras huvudsakligen av att IGV 2016 hade en extraordinär driftkostnad som inte återfinns 2017. Denna kostnad uppgick till cirka 1.8 mkr och uppkom till följd av försäljningen av ESEM⁶.

8. OH-kostnader/indirekta kostnader

Overhead-kostnaden (OH) uppgår till -10 756 tkr (-10 105 tkr)⁷. OH-kostnaden för IGV har ökat med cirka 600 tkr jämfört med 2016, vilket huvudsakligen förklaras av minskade OH-intäkter från Bolincentret till följd av minskade bidragsmedel.

Figur 2 nedan visar utvecklingen av OH-kostnader som fakturerats IGV av fakulteten under perioden 2013-2017. De redovisade OH-kostnaderna i figuren inkluderar även den del av kostnaden som bärs av BC.

Figur 2.



9) Avskrivningar

⁵ Denna princip om nollsummespel i samband med införandet av enhetshyra gäller samtliga institutioner vid SU, d.v.s. ingen institution påverkas ekonomiskt av införandet av enhetshyra.

⁶ Kostnaden motsvarade instrumentets restvärde vid försäljningstillfället.

⁷ Totalt faktureras IGV 12 467 tkr (12 634 tkr) för OH av fakulteten, varav BC står för 1 710 tkr och IGV resterande 10 756 tkr.

Kostnaderna för avskrivningar uppgår till -4 077 tkr (-6 809 tkr) och avser kostnad för värdeminskning av anläggningstillgångar vid IGV i form av maskiner och inventarier. Avskrivningskostnaderna har minskat med cirka 2,8 mkr jämfört med föregående år, vilket förklaras av att färre anläggningstillgångar varit föremål för avskrivning 2017.

10) Lämnade medel

Lämnade medel uppgår till -3 842 tkr (0 tkr) och avser överförda medel från IGV till annan medelförvaltare för externt finansierade projekt. Dessa lämnade medel avser i huvudsak ett EU-projekt där medelförvaltaren fr.o.m. 2017 utgör ett universitet i Storbritanien.

11) Årets resultat

Årets resultat inkluderar resultaten för samtliga inkomstslag (anslag, bidrag, uppdrag, övriga intäkter) och uppgår till -4 109 tkr (-3 435 tkr) och utgörs av nedanstående resultatposter. Utöver att institutionens kostnader under 2017 varit högre än intäkterna generellt så påverkades resultatet negativt av en återbetalning om cirka 1,4 mkr till fakulteten p.g.a. underprestation. Underprestationen saknade motsvarighet 2016. Årets resultat påverkades även negativt med cirka 300 tkr p.g.a. utebliven korrigerings av den del av hyreskostnaden som ska finansieras av BC. Korrigeras 2018.

- -3 742 tkr (-3 409 tkr), Årets resultat Anslag
- -367 tkr (-26 tkr), Årets resultat Uppdrag

12) Resultat från tidigare år

Med resultat från tidigare år avses verksamhetens ackumulerade resultat som uppkommit före 2017. Resultat från tidigare år uppgår till -8 150 tkr (-4 715 tkr) och utgörs av nedanstående resultatposter från tidigare år.

- -8 422 tkr, Resultat från tidigare år Anslag
- 483 tkr, Resultat från tidigare år Uppdrag
- -211 tkr, Resultat från tidigare år Bidrag

13) Totalt kapital

Totalt kapital uppgår till -12 259 tkr (-8 150 tkr) och utgörs av posterna Årets resultat och Resultat från tidigare år. Nedan specificeras posterna som ingår i totalt kapital i detalj.

- -12 163 tkr, Totalt kapital Anslag
- -210 tkr, Totalt kapital Bidrag
- 114 tkr, Totalt kapital Uppdrag

4. BOKSLUT – ANSLAG

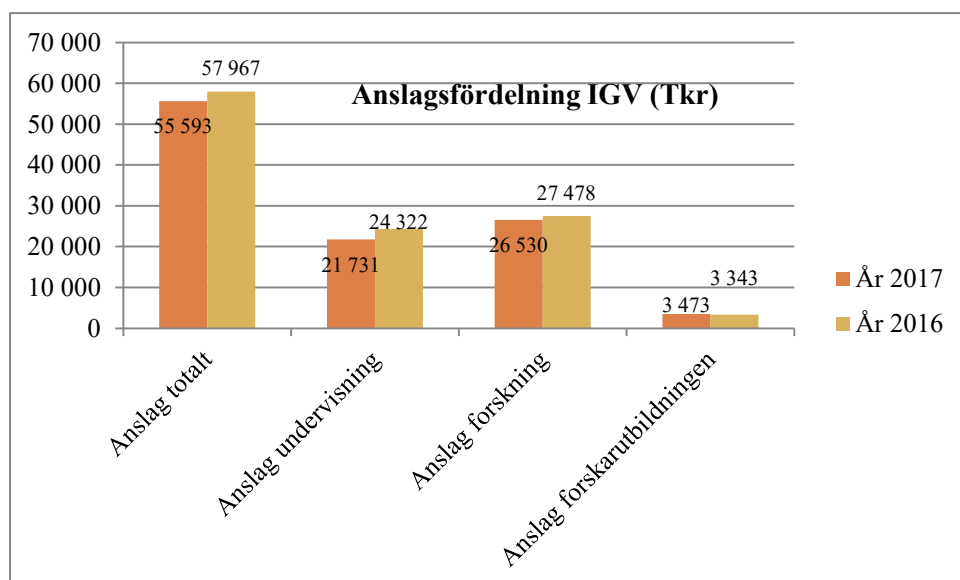
	Utfall 1601-1612	Utfall 1701 - 1712	Noter
INTÄKTER			
Anslag (IGV)	57 966,8	55 593,0	1)
Anslag (BC)	6 949,8	13 029,6	
Anslag (Tot)	64 916,6	68 622,6	
Övriga intäkter (IGV)	5 108,3	3 060,4	2)
Övriga intäkter (BC)	53,4	221,9	
Övriga intäkter (Tot)	5 161,7	3 282,3	
Medfinansiering OH (IGV)	-1 103,9	-1 785,5	3)
Medfinansiering OH (BC)	-104,1	160,5	
Medfinansiering OH (Tot)	-1 208,0	-1 625,0	
SUMMA INTÄKTER (IGV)	61 971,2	56 867,9	
SUMMA INTÄKTER (BC)	6 899,1	13 412,0	
SUMMA INTÄKTER (Tot)	68 870,3	70 279,9	
KOSTNADER			
Personalkostnader (IGV)	-36 416,3	-34 730,3	4)
Personalkostnader (BC)	-2 797,3	-2 862,8	
Personalkostnader (Tot)	-39 213,6	-37 593,1	
Förändr.semiskuld (IGV)	341,4	310,1	
Förändr.semiskuld (BC)	-44,8	3,3	
Förändr.semiskuld (Tot)	296,6	313,4	
Lokalkostnader (IGV)	-11 585,6	-10 605,2	5)
Lokalkostnader (BC)	-4,6	-11,5	
Lokalkostnader (Tot)	-11 590,2	-10 616,7	
Driftskostnader (IGV)	-8 351,9	-6 712,4	6)
Driftskostnader (BC)	-826,6	-1 414,7	
Driftskostnader (Tot)	-9 178,5	-8 127,1	
Overhead-kostnader (IGV)	-3 098,9	-5 221,8	7)
Overhead-kostnader (BC)	-1 661,5	-1 583,3	
Overhead-kostnader (Tot)	-4 760,4	-6 805,1	
Avskrivningar (IGV)	-6 268,5	-3 650,5	8)
Avskrivningar (BC)	-30,3	-1,8	
Avskrivningar (Tot)	-6 298,8	-3 652,3	
Lämnade bidrag (IGV)	-	-	
Lämnade bidrag (BC)	-	-50,0	
Lämnade medel (Tot)	-	-50,0	
SUMMA KOSTNADER (IGV)	-65 379,8	-60 610,1	
SUMMA KOSTNADER (BC)	-5 365,1	-5 920,8	
SUMMA KOSTNADER (Tot)	-70 744,9	-66 530,9	

ÅRETS RESULTAT (IGV), a	-3 408,6	-3 742,2	9)
ÅRETS RESULTAT (BC), a	1 534,0	7 491,2	
ÅRETS RESULTAT (Tot), a	-1 874,6	3 749,0	
RESULTAT FRÅN TIDIGARE ÅR (IGV), b	-5 012,7	-8 421,1	10)
RESULTAT FRÅN TIDIGARE ÅR (BC), b	1 326,6	2 860,5	
RESULTAT FRÅN TIDIGARE ÅR (Tot), b	-3 686,1	-5 560,6	
TOTALT KAPITAL (IGV), a+b	-8 421,3	-12 163,4	11)
TOTALT KAPITAL (BC), a+b	2 860,6	10 351,7	
TOTALT KAPITAL (Tot), a+b	-5 560,7	-1 811,7	

4.1 KOMMENTARER – ANSLAG

I detta avsnitt följer kommentarer till posterna i anslagsredovisningen. I det totala anslaget ingår anslag för utbildning på grundnivå och avancerad nivå, anslag för forskning samt studiestöd för forskarutbildningen. Tabellen nedan visar det totala anslaget vid IGV samt anslagets fördelning mellan utbildning, forskning och forskarutbildningen. I det totala anslaget ingår även särskilda anslagsmedel som inte specificeras nedan.

Figur 3.



1) Anslag

Intäkter av anslag från fakulteten uppgår totalt till 55 593 tkr (57 967 tkr) och utgörs av nedanstående poster. Anslaget har totalt minskat med cirka 2.4 mkr. Detta förklaras bl.a. av minskat anslag om 1.4 mkr p.g.a. underprestation samt minskade anslag inom både inom UGA och Forskning till följd av införande av enhetshyra⁸.

- 21 731 tkr (24 322 tkr): Anslag grundutbildningen. (efter justering av över/underprestation)
- 400 tkr (400 tkr): Anslag för Vetenskapsprogrammet
- 26 530 tkr (27 478 tkr): Anslag forskning
- 3 459 tkr (2 423,8 tkr): Anslag forskning (särskilda beslut⁹)
- 3 473 tkr (3 343 tkr): Anslag forskarutbildningen

2) Övriga intäkter

Övriga intäkter för IGV uppgår till 3 060 tkr (5 108 tkr) och avser i allt väsentligt intäkter från laboratorieverksamheten samt studentavgifter i samband med exkursioner. Minskningen jämfört med föregående år beror på att en försäljningsintäkt för försäljningen av ESEM om 2,7 mkr inkluderades i övriga intäkter 2016.

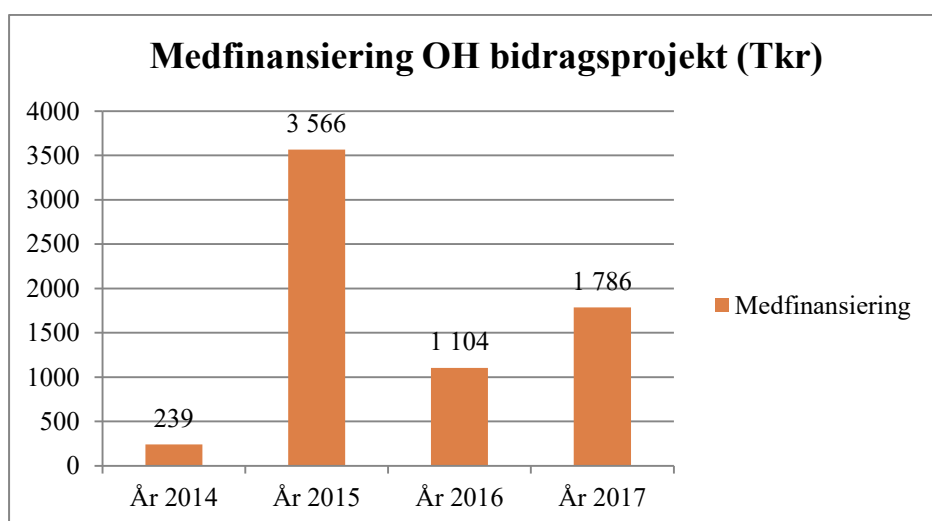
3) Medfinansiering bidrag

Medfinansiering av bidrag uppgår till -1786 tkr (-1 104 tkr) och har ökat med cirka 700 tkr jämfört med föregående år. Ökningen förklaras av att institutionen i högre grad 2017 har medfinansierat externt finansierade bidragsprojekt där påford OH enligt avtal understiger institutionens OH-kostnader. Vid IGV tillämpas som grundregel en OH motsvarande 61% på lönekostnaderna alternativt 35% på totala kostnader om lönekostnader saknas. I nedanstående diagram redovisas kostnader för medfinansiering exklusive Bolincentret.

⁸ Införandet av enhetshyra har inneburit lägre hyreskostnader för Naturvetenskapliga området och högre hyreskostnader för Humanvetenskapliga området. Genom en årlig omföring från det Naturvetenskapliga området till humanvetenskapliga området åstadkoms ett kostnadsneutralt införande av enhetshyran.

⁹ Särskilda forskningsanslag från fakulteten för; Delta, Sabbatical, Lön adm chef.

Figur 4.



4) Personalkostnader

Personalkostnaderna uppgår till -34 730 tkr (-36 416 tkr) och inkluderar sociala avgifter och andra direkta lönerelaterade kostnader. Personalkostnaderna har trots den årliga lönerevisionen minskat med cirka 1,7 mkr jämfört med föregående år, vilket förklaras av ett flertal avslutade anställningar under 2017 som inte ersatts.

5) Lokalkostnader

Lokalkostnaderna vid IGV uppgår till -10 605 tkr (-11 585 tkr), vilket innebär en minskning med 980 tkr. Med lokalkostnader avses hyreskostnader för IGV för undervisningslokaler och kontorslokaler. Minskningen av lokalkostnader följer av införandet av enhetshyra vid Stockholms universitet 2017. Den minskade hyreskostnaden har samtidigt inneburit minskade anslag för institutionen i motsvarande storlek. Införandet av enhetshyra har således skett på ett kostnadsneutralt sätt.

6) Driftskostnader

Kostnaderna för drift uppgår till -6 712 tkr (-8 352 tkr) och avser huvudsakligen kostnader för IT, resor, logi, service, reparation, underhåll och telefoni. Driftskostnaderna har minskat med cirka 1,6 mkr. Detta förklaras i allt väsentligt av att institutionen år 2016 hade ett bokfört restvärde om cirka 1,8 mkr bland driftskostnaderna avseende ESEM, som inte återfinns 2017¹⁰. Denna transaktion följde av försäljningen av ESEM till NRM.

7) OH-kostnader

OH som belastar anslaget utgör ett netto belopp och uppgår till -5 222 tkr (-3 099 tkr). Denna OH utgör ersättning för förvaltningskostnader vid SU. IGV fakturerades år 2017 brutto -12 467 tkr (-12 634 tkr) för OH-kostnader. I resultatposten ryms följande delposter:

¹⁰ ESEM försålades till NRM år 2016. Försäljningspriset bokfördes bland övriga intäkter, Restvärdet bland driftskostnader och Nettot (reavinsten) tillfördes resultatet.

-12 467 tkr, OH-fakturan från fakulteten
+ 5 433 tkr, OH-intäkter från externt finansierade bidragsprojekt ¹¹
+ 229 tkr, OH-intäkter från Uppdrag
+ 1 583 tkr, Bolincentrets del av OH-fakturan från fakulteten (Anslag)
+ 124 tkr, Bolincentrets del av OH-fakturan från fakulteten (Bidrag)
<u>-5 222 tkr</u>

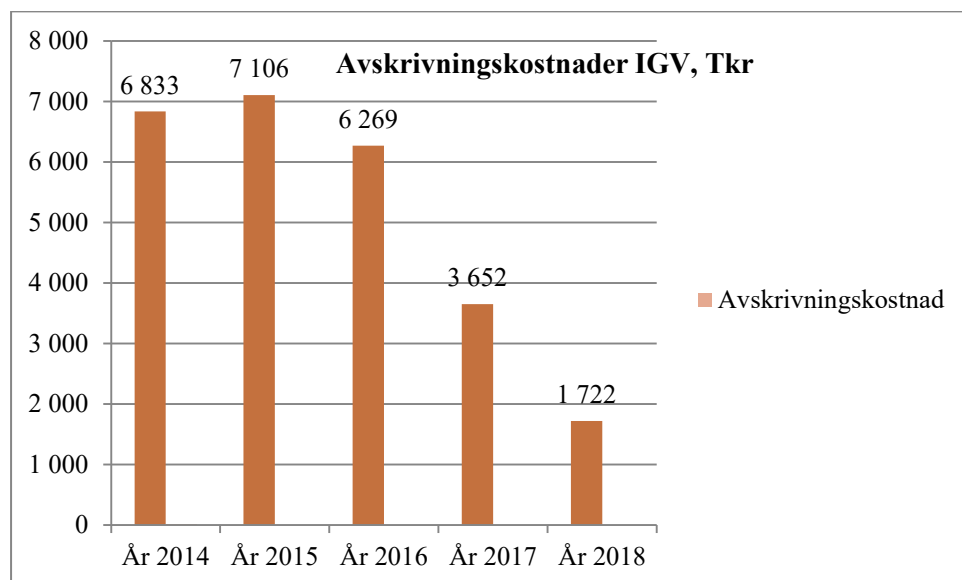
8) Avskrivningar

Kostnaderna för avskrivningar uppgår till -3 651 tkr (-6 269 tkr) och avser kostnader för värdeminskning av anläggningstillgångar vid IGV i form av maskiner och inventarier.

Avskrivningskostnaderna har minskat med cirka 2,6 mkr jämfört med 2016, vilket förklaras av att färre anläggningstillgångar varit föremål för avskrivning 2017.

Tabellen nedan visar utvecklingen av avskrivningskostnader för IGV. Siffrorna för 2018 är budgeterade avskrivningskostnader.

Figur 5.



9) Årets resultat

Årets resultat uppgår till -3 742 tkr (-3 409 tkr) och utgörs av nedanstående poster.

Årets resultat är liksom föregående år negativt och ligger i nivå med föregående år. Årets resultat UGA är negativt och ligger ungefär på motsvarande nivå som 2016. Inget extraordinärt har hänt under året som skapar det negativa resultatet. Genom bokföringstekniska åtgärder bör IGV sträva efter att jämna ut det negativa resultatet inom UGA med överskottet inom Forskning som återfinns inom totalt kapital. Skillnaderna i årets resultat vad gäller Forskning och Forskarutbildningen jämfört med 2016 förklaras i allt väsentligt av bokföringstekniska åtgärder där medel överförts från Forskning till Forskarutbildningen för att långsiktigt eliminera

¹¹ Varav 124 tkr utgör Bolincentrets del av OH fakturan

underskottet i Totalt kapital för Forskarutbildningen. Årets resultat för Forskning har minskat med motsvarande belopp som årets resultat för Forskarutbildningen har ökat.

- -6 271 tkr (-5 941 tkr), Årets resultat UGA
- 1 340 tkr (6 906 tkr), Årets resultat Forskning
- 1 189 tkr (-4 374 tkr), Årets resultat Forskarutbildningen

10) Resultat från tidigare år

Resultat från tidigare år uppgår till -8 421 tkr (-5 013 tkr) och utgörs av ackumulerade resultat över åren. Resultatposten utgörs av nedanstående poster.

- 482 tkr, Resultat från tidigare år UGA
- 7 496 tkr, Resultat från tidigare år Forskning
- -16 399 tkr, Resultat från tidigare år Forskarutbildningen

Underskottet om cirka -16 mkr inom Forskarutbildningen har uppstått p.g.a. att lönekostnaderna under många år överskridit intäkterna. Genom minskade anslagsfinansierade lönekostnader inom Forskarutbildningen samt genom bokföringstekniska åtgärder¹² kommer underskottet successivt betas av under de kommande åren för att sedan hamna i balans (nollresultat/överskott).

11) Totalt kapital

I totalt kapital ingår årets resultat och resultat från tidigare år. Totalt kapital uppgår till -12 163 tkr (-8 421 tkr) och utgörs av nedanstående poster.

Det negativa totala kapitalet för UGA har inte uppstått som en effekt av transaktioner som ägt rum under 2017. Istället är det ett resultat av de neddragningar i utbildningsvolymen som skedde 2014, främst avseende orienteringskurser. Genom bokföringstekniska åtgärder av IGV bör underskottet för UGA om möjligt jämnas ut över kommande år samtidigt som det totala kapitalet för Forskning (överskottet) minskar med motsvarande belopp. I likhet med UGA har underskottet i det totala kapitalet inom Forskarutbildningen inte uppstått som ett resultat av transaktioner under 2017, utan förklaras av flera års negativa resultat som ackumulerats till följd av att kostnaderna överskridit intäkterna.

- -5 774 tkr, Totalt kapital UGA
- 8 836 tkr, Totalt kapital Forskning
- -15 225 tkr, Totalt kapital Forskarutbildningen

¹² Där forskningsanslaget enligt praxis vid SU bär lönerelaterade OH-kostnader samt driftskostnader.

6. BUDGET 2018

Tkr	Budget 2018	Utfall 1701 - 1712	Not
INTÄKTER			
Anslag	58 100,0	55 593,0	1)
Uppdrag	800,0	588,6	2)
Bidrag	13 500,0	20 026,3	3)
Övriga intäkter	2 500,0	2 591,3	4)
SUMMA INTÄKTER	74 900,0	78 799,2	
KOSTNADER			
Personalkostnader	-42 000,0	-43 690,1	5)
Semesterlöneskuld	400,0	466,3	
Lokalkostnader	-11 300,0	-11 684,4	6)
Driftskostnader	-8 500,0	-9 323,2	7)
Overhead	-10 000,0	-10 756,7	8)
Avskrivningar	-1 800,0	-4 077,9	9)
Lämnade medel	-960,0	-3 841,8	10)
SUMMA KOSTNADER	-74 160,0	-82 907,8	
ÅRETS RESULTAT (a)	740,0	-4 108,6	11)
Resultat från tidigare år (b)	-12 258,5	-8 149,9	
TOTALT KAPITAL (a+b)	-11 518,5	-12 258,5	
Återstående avskrivningskostnad (Tot):	-2 950	-4750,5	

6.1 KOMMENTARER - BUDGET 2018

Nedan följer kommentarer till budget 2018 med utfall 2017 inom parantes.

1) Anslag

Anslag budgeteras 58 100 tkr (55 593 tkr) och utgörs av följande poster.

- 23 245 tkr, anslag UGA
- 27 693 tkr, anslag Forskning
- 3 781 tkr, anslag Forskarutbildningen
- 1 581 tkr, särskilda anslagsmedel (lön administrativ chef, ersättning för sabbatical etc)
- 1 800 tkr, särskilda anslagsmedel från ÖC för stöd av biträdande lektorat

2) Uppdrag

Uppdrag budgeteras till 800 tkr (589 tkr) och avser intäkter från Svenskt Kärnbränsle samt Naturhistoriska Riksmuseum.

3) Bidrag

Bidragsintäkter budgeteras till 13 500 tkr (20 026 tkr). De bidragsintäkter som budgeterats 2018 är externa forskningsbidrag som forskare vid IGV avser förbruka under 2017. Utöver projekt som rullar vidare sedan tidigare år har vissa projekt avslutats under 2017 och nya projektmedel har tillkommit för 2018. Förbrukningen av bidragsintäkter väntas bli lägre jämfört med 2017. Vetenskapsrådet är den huvudsaklige finansiären av pågående projekt vid institutionen.

4) Övriga intäkter

Övriga intäkter budgeteras till 2 500 tkr (2 591 tkr). I posten ingår budgeterade studentavgifter för utbildning och exkursioner samt intäkter från analysuppdrag inom laborativ verksamheten inom IGV.

5) Personalkostnader

Personalkostnader inklusive sociala avgifter budgeteras till -42 000 tkr (-43 690 tkr), vilket är en minskning jämfört med 2017. Den budgeterade minskningen av personalkostnader förklaras av minskad personalstyrka där avgångar inte ersatts med nyanställningar i samma utsträckning.

6) Lokalkostnader

Lokalkostnaderna budgeteras till -11 300 tkr (-11 684 tkr) och avser hyreskostnader för undervisningslokaler och kontorslokaler. Den budgeterade minskningen beror på att BC from 2017 bär sin del av lokalkostnaderna vid IGV.

7) Driftskostnader

Driftskostnader budgeteras till -8 500 tkr (-9 323 tkr) och avser huvudsakligen kostnader för resor, logi, datorer, telefoni samt labbartiklar. Driftskostnaderna väntas minska samtidigt som förbrukningen av bidrag väntas minska jämfört med 2017.

8) OH/Indirekta kostnader

Indirekta kostnader budgeteras till -10 000 tkr (-10 756 tkr). Beloppet utgör ett nettobelopp efter ersättning av OH-kostnader från Bolincentret. Bruttofakturan från fakulteten för 2018 uppgår till -11 766 tkr.

9) Avskrivningar

Avskrivningar budgeteras till -1 800 tkr (-4 078 tkr). Avskrivningarna beräknas minska markant jämfört med 2017 till följd av att färre maskiner och inventarier är föremål för avskrivning 2018 jämfört med 2017.

10) Lämnade medel

Lämnade medel har budgeterats till 960 tkr och avser medel för Lärarforskarskolan som ska överföras till Lunds Universitet enligt gällande samarbetsavtal.

11) Årets resultat

Årets resultat budgeteras till 760 tkr. Jämfört med 2017 väntas lönekostnaderna samt avskrivningskostnaderna minska 2018. Vidare förväntar sig IGV att fullgöra utbildningsuppdraget 2018 utan underprestation. Det finns därmed skäl att förvänta sig ett positivt resultat 2018.