

Helårsbokslut 2021 och Budget 2022

2022-02-25
Viktoria Arwinge
Administrativ chef

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).

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 – från externa forskningsfinansiärer
- Uppdragsmedel inom forskning – från externa finansiärer
- Övriga intäkter från studentavgifter, laboratorieanalyser etc.

Fakulteten påför månadsvis institutionens del av SU-gemensamma indirekta kostnader (overhead=OH)¹ genom den så kallade täckningsfakturan. Täckningsfakturans storlek beror på följande parametrar; den totala lönekostnaden för den centrala förvaltningen, fakultetens totala personalkostnader i förhållande till övriga fakulteters personalkostnader, institutionens genomsnittliga personalkostnader samt institutionens UGA-budgetram.

Nedan följer en redovisning av det ekonomiska utfallet vid institutionen per 211231, med jämförande siffror mot utfall 2020. Utfallet redovisas på total nivå (samtliga intäktsslag och kostnader för Anslag, Bidrag, Uppdrag och Övriga intäkter) samt nedbrutet på intäktsslaget Anslag. Varje tabell kompletteras med kommentarer om utfallet. Föregående års siffror redovisas inom parantes. Då Bolincentret är en del av IGVs 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.

¹ SU-gemensamma indirekta kostnader avser kostnader för centralt administrativt stöd inom förvaltningen, kostnader för universitetsbiblioteket, områdesnämndens gemensamma kostnader samt naturvetenskapliga fakultetens gemensamma kostnader.

² Endast intäkter och kostnader som hänförs till projekt som förvaltas 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 Bolincentret.

2. ÖVERGRIPANDE KOMMENTARER – BOKSLUT 2021

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 ekonomiskt överskott eller underskott. 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 och totalt kapital för institutionens anslagsmedel är centrala uppgifter i institutionens bokslut. Dessa poster talar om huruvida institutionen gjort ett överskott eller underskott samt om institutionen totalt sett har ett kapitalöverskott eller kapitalunderskott, även inkluderat tidigare års resultat. Nedan redovisas institutionens resultat och kapital för år 2021 och 2020. Värt att notera är att en betydande del av institutionens totala kapital är bundet i interna projekt och dessa medel är således inte fria för institutionen att förbruka annat än inom ramen för dessa projekt. Se vidare kommentarer under Totalt kapital.

Av siffrorna nedan framgår att årets resultat för 2021 inom Anslag är positivt och uppgår till 25 983 tkr. Det positiva resultatet ökar institutionens överskott och genererar ett totalt kapital om 45 408 tkr³.

Årets resultat/Totalt kapital (Anslag)	År 2021	År 2020
Årets resultat - Anslag (exkl BC)	25 983 Tkr ³	23 108 tkr
Totalt kapital - Anslag (exkl BC)	45 408 ⁴ Tkr	16 209 tkr

³ Efter justering av en felbokförd intäkt 2021 om 1,2 mkr. Se vidare kommentarer i bokslut.

⁴ I det totala kapitalet ingår överfört Resultat från tidigare år om 3 216 tkr för projekt som avser BC verksamhet och som ska förvaltas vidare inom IGV. Detta kapital låg tidigare bokfört på BC som Totalt kapital i bokslut 2020. Det totala kapitalet är justerat för den felbokförda intäkten om 1,2 mkr som påverkar Årets resultat 2021.

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

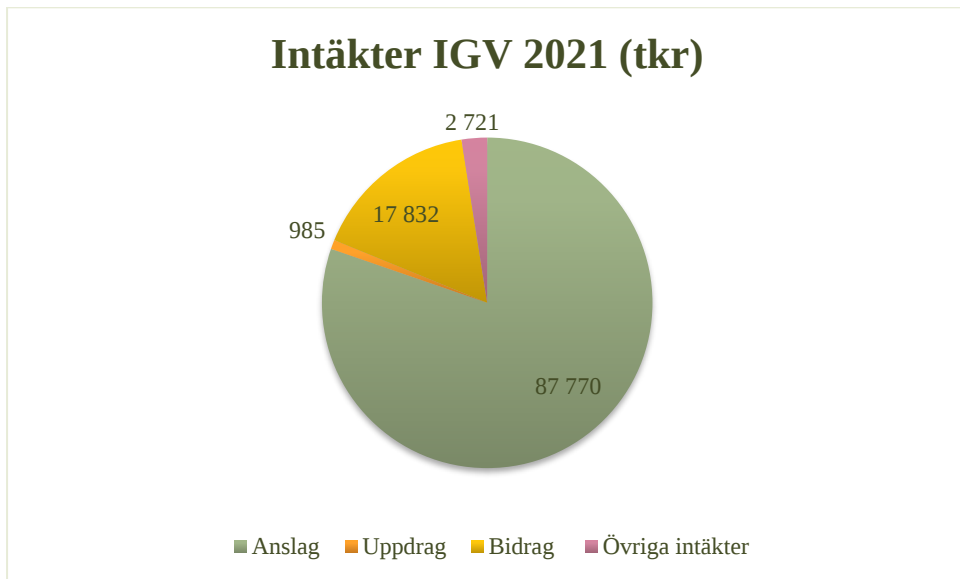
Utfall: anslag, uppdrag, bidrag, övriga intäkter	Utfall 2001-2012	Utfall 2101-2112	Not
INTÄKTER			
Anslag (IGV)	72 539,7	87 769,6	1)
Anslag (BC)	-276,2	-5 388,7	
Anslag (Tot)	72 263,5	82 380,9	
Uppdrag (IGV)	1 501,3	984,9	2)
Uppdrag (BC)	0,0	0,0	
Uppdrag (tot)	1 501,3	984,9	
Bidrag (IGV)	19 574,4	17 832,2	3)
Bidrag (BC)	129,1	100,0	
Bidrag (tot)	19 703,5	17 932,2	
Övriga intäkter (IGV)	707,0	2 720,8	4)
Övriga intäkter (BC)	0,0	0,0	
Övriga intäkter (tot)	707,0	2 720,8	
Summa intäkter (IGV)	94 322,4	109 307,5	
Summa intäkter (BC)	-147,1	-5 288,7	
Summa intäkter (Tot)	94 175,3	104 018,8	
KOSTNADER			
Personalkostnader (IGV)	-39 872,5	-46 317,4	5)
Personalkostnader (BC)	-5 386,0	-2 843,0	
Personalkostnader (tot)	-45 248,5	-49 160,4	
Semesterlöneskuld (IGV)	-647,5	-183,3	
Semesterlöneskuld (BC)	-75,6	-51,1	
Semesterlöneskuld (tot)	-723,1	-234,4	
Lokalkostnader (IGV)	-11 265,0	-11 565,2	6)
Lokalkostnader (BC)	-512,1	-389,8	
Lokalkostnader (tot)	-11 777,1	-11 955,0	
Driftskostnader (IGV)	-7 350,7	-9 620,9	7)
Driftskostnader (BC)	-1 248,1	-1 049,9	
Driftskostnader (tot)	-8 598,8	-10 670,8	
Overhead (IGV)	-10 600,3	-11 503,8	8)
Overhead (BC)	-2 388,7	-1 145,2	
Overhead (tot)	-12 989,0	-12 649,0	
Avskrivningar (IGV)	-831,7	-1 142,6	9)
Avskrivningar (BC)	0,0	0,0	
Avskrivningar (tot)	-831,7	-1 142,6	
Lämnade medel (IGV)	-757,8	-1 791,6	10)
Lämnade medel (BC)	-0,0	0,0	
Lämnade medel (tot)	-757,8	-1 791,6	
Summa kostnader (IGV)	-71 325,5	-82 124,8	
Summa kostnader (BC)	-9 610,5	-5 479,0	
Summa kostnader (tot)	-80 936,0	-87 603,8	

Årets resultat (IGV), a	22 996,9	27 182,7	11)
Årets resultat (BC), a	-9 757,8	-10 767,7	
Årets resultat (tot), a	13 239,1	16 415,0	
Resultat från tidigare år (IGV), b	-7 132,7	19 080,1	12)
Resultat från tidigare år (BC), b	25 620,0	12 646,3	
Resultat från tidigare år (Tot), b	18 487,3	31 726,4	
Totalt kapital (IGV), a+b	15 864,2	46 262,8	13)
Totalt kapital (BC), a+b	15 862,2	1 878,6	
Totalt kapital, a+b	31 726,4	48 141,4	
Återstående avskrivningskostnad (Tot):	-1 916,4	-3 024,0	

3.1 KOMMENTARER TILL BOKSLUT – TOTALA INTÄKTER OCH KOSTNADER

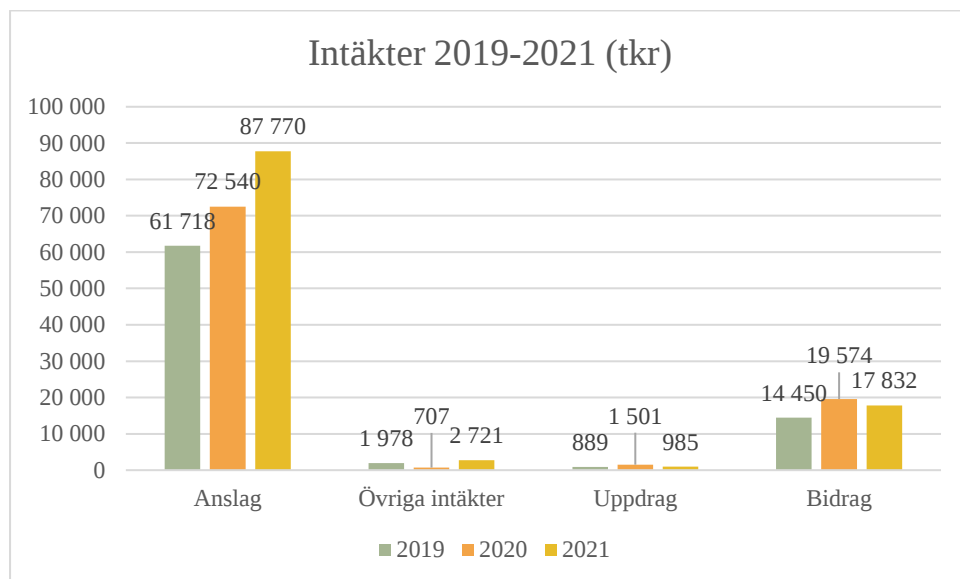
Nedan följer kommentarer till bokslut IGV – totala intäkter och kostnader. Figur 1 nedan visar institutionens totala intäkter inom de olika inkomstslagen Anslag, Övriga intäkter, Uppdrag och Bidrag. Av figuren framgår att av institutionens totala intäkter motsvarar Anslag: 80 %, Övriga intäkter: 3%, Uppdrag: 1% och Bidrag: 16%.

Figur 1. Fördelning intäkter IGV



Figur 2 nedan visar utvecklingen av totala intäkter under perioden 2019-2021. Intäkterna har ökat kraftigt under perioden. Ökningen har främst skett inom Anslag och Bidrag. Under kommentarer för Anslag och Bidrag förklaras orsaken till ökningarna inom dessa inkomstslag.

Figur 2. Utveckling intäkter IGV 2019-2021



1) Anslag

Intäkter av anslag från fakulteten uppgår totalt till 87 770 tkr (72 540 tkr) och utgörs av nedanstående poster. Utfallet är ett *nettobelopp* av intäkter som tillkommit och avgått under året. Exempel på anslagsintäkter som avgått under året är medfinansiering av overhead till Bolincentret⁵. Anslaget har ökat med 15,2 mkr jämfört med 2020 och förklaras till hälften av ökningarna inom UGA och till hälften av ökningarna inom Forskningsanslaget. Se detaljer nedan.

Anslag UGA

- 46 211 tkr (38 912 tkr) Anslag utbildning, varav;
 - Anslag UGA enligt budget från fakulteten: 35 789 tkr (35 017 tkr)
 - Ersättning livslångt lärande: 636 tkr
 - Ersättning överproduktion: 9 611 tkr (4 409 tkr)
 - Ersättning för kursutveckling vid IGV: 175 tkr (-514 tkr)

Anslag FUF

- 37 622 tkr (29 691 tkr): Forskningsanslaget är en nettopost och utgörs huvudsakligen av posterna nedan. Anslaget har netto ökat med 7,9 mkr jämfört med föregående år och förklaras huvudsakligen av följande faktorer; SFO medel från BC som saknade motsvarighet 2020 (3 mkr inklusive en korrigering för 2020), en extra förstärkning av forskningsanslaget från fakulteten (0,8 mkr), ersättning från Wallenberg enligt avtal, där delar av lönekostnaden för

⁵ Bolincentret betalar 20% overhead på personalkostnader. IGV har en overhead på 50% på personalkostnader. Mellanskillnaden medfinansieras av anslaget från IGV.

en forskare vid institutionen ersätts (1mkr), överförda anslagsmedel från BC till IGV, avseende projekt som ska förvaltas vid IGV även 2022⁶.

- Anslag forskning enligt budget från fakulteten: 28 848 tkr⁷ (28 431 tkr)
- Anslag forskning särskilda beslut: 4 774 tkr⁸
- SFO-medel från BC tilldelade IGV 2021: 2 070 tkr
- Övriga anslagsintäkter (nettopost); 1 930 tkr⁹
- Studiestöd: 3 937 tkr (3 937 tkr)

2) Uppdrag

Intäkter av uppdrag uppgår till 985 tkr (1 501 tkr). Med uppdrag avses verksamhet som enskild forskare vid institutionen genomför för en uppdragsgivare, med särskilda krav på motprestation. Uppdragsmedel faktureras uppdragsgivaren enligt avtal. Uppdragsintäkterna har minskat med 516 tkr jämfört med föregående år och förklaras huvudsakligen av senarelagd fakturering av ett EU-projekt samt av ett projekt gentemot Strålskyddsmyndigheten. Fakturering planeras under T1 2022. Vid IGV finns tre pågående externa uppdrag inom forskning per 211231, varav två av uppdragen är EU-finansierade.

3) Bidrag

Bidragsintäkter (externt finansierade bidragsprojekt) uppgår till 17 832 tkr (19 574 tkr) och har minskat med 1 742 tkr jämfört med föregående år. Utav det totala beloppet 2020 avser 14 139 tkr årets förbrukning (2020) av externa forskningsbidrag. Resterande 5 435 tkr år 2020 avser ersättning för en extraordinär insats inom utbildningsområdet som genererade HÅP genom *Sommarkurser* och *Livslångt lärande*¹⁰. Med detta i beaktande har Bidrag de facto ökat med 3 693 tkr 2021 jämfört med 2020. Ökningen beror på att pandemin medgivit en ökad verksamhet 2021 jämfört med 2020 samt på att institutionen erhållit ett flertal nya bidragsmedel 2020, som tagits i bruk under 2021. Totalt beviljades sju nya bidrag under 2020, varav fyra från VR och två från Formas.

4) Övriga intäkter

Övriga intäkter uppgår till 2 721 tkr (707 tkr). Posten innehåller en felbokförd intäkt om cirka 1,2 mkr¹¹ samt en extraordinär intäkt om 959 tkr, som fakturerats efter slutfört uppdrag av forskare vid institutionen. Resterande belopp avser i huvudsak analysintäkter från laboratorieverksamheten samt studentavgifter i samband med exkursioner.

⁶ Bolincentret flyttas organisatoriskt och redovisningsmässigt till ACES från januari 2022, vilket innebär att den separata redovisningsenhet som Bolincentret haft vid IGV avslutas 211231.

⁷ Inklusive 250 tkr för underhåll Oden samt tilldelning projekt Artic Avenue 1 300 tkr (även 2020)

⁸ Posten utgörs i huvudsak av följande poster; Ersättning från KAW; 992 tkr, Ersättning ÖC: 1 800 tkr, Förstärkning FUF: 754 tkr, Korrr SFO BC 2020: 1 306 tkr

⁹ Resedualposten avser huvudsakligen medel överförda från BC till IGV, såsom RA-medel och medel för CRS.

¹⁰ Regeringen beviljade ett utökat utbildningsåtagande för SU under löpande år genom ett särskilt beslut för att öka utbildningsplatserna under rådande pandemi. För IGV innebar det insatser inom *Sommarkurser* och *Livslångt lärande*. Enligt rutin vid SU bokfördes ersättningen för dessa utbildningsinsatser som Bidrag och redovisas i särskilda projekt. Lönekostnader (inklusive OH och LKP) överfördes i samma omfattning från IGV och projekten nollställdes per 2020.

¹¹ Avser intäkt för SNIC som enligt ök ska överföras till Områdesnämnden inom Naturområdet

5) Personalkostnader

Personalkostnader uppgår till -46 317 tkr (-39 873 tkr) och avser lönekostnader, sociala avgifter och andra direkta lönerelaterade kostnader. Posten har ökat med 6 444 tkr jämfört med föregående år och förklaras huvudsakligen av följande faktorer; ökade personalkostnader inom Bidrag till följd av forskare som anställts på nya bidragsmedel samt ökade personalkostnader inom Anslag. Ökningen av personalkostnader inom Anslag förklaras huvudsakligen av följande faktorer; ökade resurser inom personaladministration/arkiv, extra insatser inom labb och utbildningsadministration, extra lärarinsatser, nyrekryterade doktorander samt full kostnad för en biträdande lektor som anställdes i mitten av 2020.

6) Lokalkostnader

Lokalkostnaderna uppgår till -11 565 tkr (-11 265 tkr) och har netto ökat med 300 tkr jämfört med föregående år. Med lokalkostnader avses hyreskostnader för undervisningslokaler, laboratorier och kontorslokaler. Ökningen av lokalkostnader förklaras av ökad enhetshyra vid SU per kvadratmeter. Ökningen begränsades 2021 till följd av en effektivisering av nyttjade av undervisningslokaler, som fick fullt genomslag 2021.

7. Driftkostnader

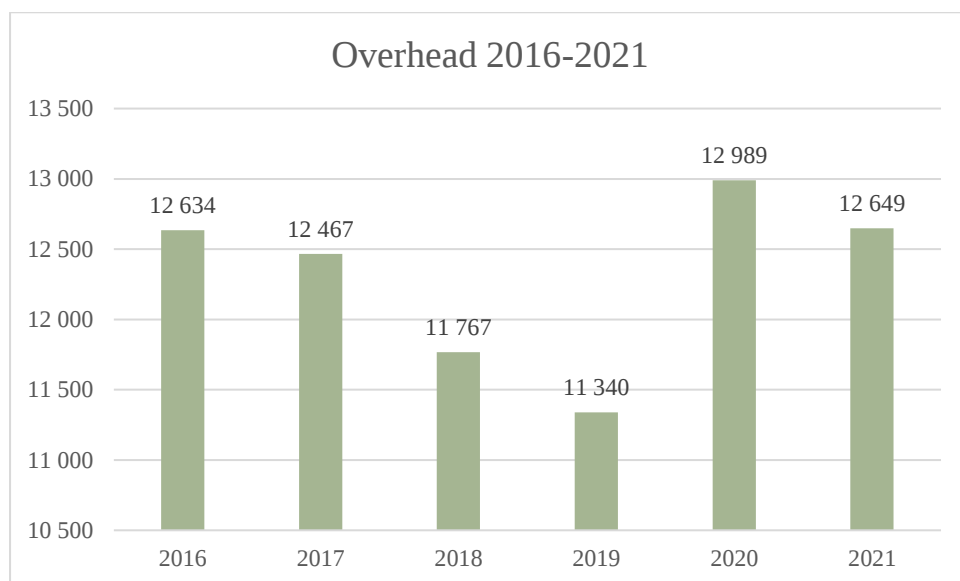
Driftskostnaderna uppgår till -9 621 tkr (-7 351 tkr) och avser huvudsakligen kostnader för IT, resor, logi, service, reparation och underhåll, varor till laboratorier, möbler och inventarier samt kostnader för licenser, email och telefoni. Driftskostnaderna har ökat med 2 270 tkr jämfört med föregående år och förklaras av ökade driftskostnader inom Bidrag och Anslag. Ökningen förklaras främst av ökade kostnader för reparation och underhåll av institutionens forskningsinfrastruktur, resor och logi inom forskning och undervisning samt datautrustning. Värt att notera är att driftskostnaderna ligger relativt lågt i förhållande till ett normalår, där verksamhetens driftskostnader exempelvis år 2018 och 2019 uppgick till cirka 11 mkr.

8. OH-kostnader/indirekta kostnader

Overhead-kostnaden (OH) som institutionen betalar till SU för det centrala administrativa stödet uppgår netto till -11 504 tkr (-10 600 tkr)¹². Den totala OH-kostnaden som brutto fakturerats IGV under 2021 uppgår till 12 649 tkr. OH-kostnaden för IGV har ökat med 904 tkr jämfört med 2020, vilket förklaras av att Bolincentret burit en lägre del av verksamhetens totala OH-kostnader 2021 jämfört med 2020. Figur 3 nedan visar utvecklingen av OH-kostnader som fakturerats IGV under perioden 2016-2021. De redovisade OH-kostnaderna i figuren inkluderar även den del av OH-kostnaden som burits av Bolincentret.

¹² Totalt har IGV fakturerats 12 649 tkr (12 989 tkr) för OH av fakulteten 2021, varav BC finansierar en del av denna.

Figur 3. Utveckling OH-kostnader



9) Avskrivningar

Kostnaderna för avskrivningar uppgår till -1 143 tkr (-832 tkr) och avser kostnader för värdeminskning på anläggningstillgångar i form av maskiner och inventarier.

Avskrivningskostnaderna har ökat med 311 tkr jämfört med föregående år, vilket huvudsakligen förklaras av nyinvesteringar inom Bidrag och Uppdrag som blivit föremål för avskrivningar under 2021.

10) Lämnade medel

Lämnade medel uppgår till -1 792 tkr (-758 tkr) och avser överförda bidragsmedel till extern samarbetspartner från bidragsprojekt som förvaltas vid IGV. Storleken på lämnade medel styrs av kontrakt med samarbetspartners inom intäktsslaget Bidrag och kan variera över tid.

11) Årets resultat

Årets resultat inkluderar resultaten för inkomstslagen Anslag, Bidrag och Uppdrag och uppgår till 27 183 tkr (22 997 tkr). Årets resultat utgörs av nedanstående resultatposter. Årets resultat är övervärderat med 1,2 mkr p.g.a. en felbokförd intäkt som korrigeras 2022. Med beaktande av denna felbokförda intäkt uppgår årets resultat till 25 983 tkr.

- 27 183 tkr (23 108), Årets resultat Anslag
- 0 tkr (-111 tkr), Årets resultat Uppdrag

12) Resultat från tidigare år

Med resultat från tidigare år avses verksamhetens ackumulerade resultat som uppkommit före år 2021. Resultat från tidigare år uppgår till 19 080 tkr (-7 133 tkr) och utgörs av nedanstående resultatposter.

- 19 425 tkr, Resultat från tidigare år Anslag
- -346 tkr, Resultat från tidigare år Uppdrag
- 0,7 tkr, Resultat från tidigare år Bidrag

13) Totalt kapital

Totalt kapital uppgår till 46 263 tkr (15 864 tkr) och utgörs av posterna Årets resultat samt Resultat från tidigare år. Nedan specificeras posterna som ingår i Totalt kapital. Totalt kapital är övervärderat med 1,2 mkr till följd av en felbokförd intäkt 2021 som ingår i årets resultat. Bokföringen korrigeras 2022. Med beaktande av denna felbokförda intäkt uppgår institutionens totala kapital till 45 063 tkr.

- 46 608 tkr, Totalt kapital Anslag
- -346 tkr, Totalt kapital Uppdrag
- 0,7 tkr, Totalt kapitalt Bidrag

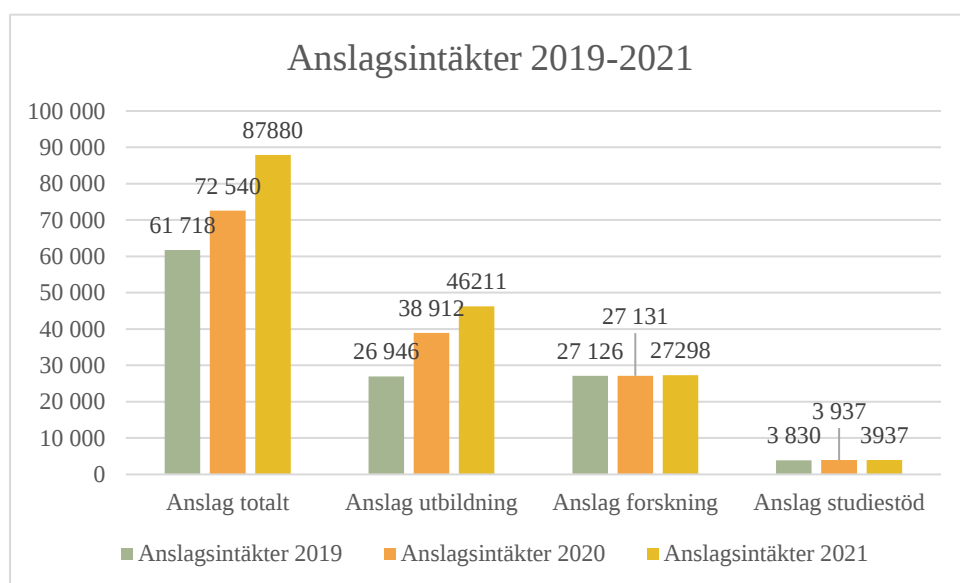
4. BOKSLUT – ANSLAG

Anslag	Utfall 2001-2012	Utfall 2101-2112	Not
INTÄKTER			
Anslag (IGV)	72 539,7	87 769,6	1)
Anslag (BC)	-276,2	-5 388,7	
Anslag (Tot)	72 263,5	82 380,9	
Övriga intäkter (IGV)	887,8	2 864,5	2)
Övriga intäkter (BC)	0,0	0,0	
Övriga intäkter (Tot)	887,8	2 864,5	
Medfinansiering av bidrag (IGV)	-124,4	-128,4	3)
Medfinansiering av bidrag (BC)	-28,7	0,0	
Medfinansiering (Tot)	-153,1	-128,4	
Summa intäkter (IGV)	73 303,1	90 505,6	
Summa intäkter (BC)	-304,9	-5 388,7	
Summa intäkter (Tot)	72 998,2	85 116,9	
KOSTNADER			
Personalkostnader (IGV)	-28 420,1	-37 302,5	4)
Personalkostnader (BC)	-5 287,0	-2 820,6	
Personalkostnader (Tot)	-33 707,1	-40 123,1	
Semesterlöneskuld (IGV)	-402,2	150,4	
Semesterlöneskuld (BC)	-65,8	-51,1	
Semesterlöneskuld (Tot)	-468,0	98,9	
Lokalkostnader (IGV)	-11 201,0	-11 501,5	5)
Lokalkostnader (BC)	-512,1	-334,0	
Lokalkostnader (Tot)	-11 713,1	-11 835,5	
Driftskostnader (IGV)	-4 882,9	-6 862,2	6)
Driftskostnader (BC)	-1 248,1	-1 028,0	
Driftskostnader (Tot)	-6 131,0	-7 890,2	
Overhead (IGV)	-4 532,6	-7 085,1	7)
Overhead (BC)	-2 339,7	-1 145,2	
Overhead (Tot)	-6 872,3	-8 230,3	
Avskrivningar (IGV)	-756,7	-721,7	8)
Avskrivningar (BC)	0,0	0,0	
Avskrivningar (Tot)	-756,7	-721,7	
Summa kostnader (IGV)	-50 195,5	-63 323,0	
Summa kostnader (BC)	-9 452,8	-5 378,9	
Summa kostnader (Tot)	-59 648,3	-68 701,9	
Årets resultat (IGV), a	23 107,6	27 182,7	9)
Årets resultat (BC), a	-9 757,7	-10 767,7	
Årets resultat (Tot), a	13 349,9	16 415,0	
Resultat från tidigare år (IGV), b	-6 898,6	19 424,9	10)
Resultat från tidigare år (BC), b	25 619,9	12 646,3	
Resultat från tidigare år (Tot), b	18 721,3	32 071,2	
Totalt kapital (IGV), a+b	16 209,0	46 607,6	11)
Totalt kapital (BC), a+b	15 862,2	1 878,6	
Totalt kapital, a+b	32 071,2	48 486,2	

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 anslag för forskarutbildningen (studiestöd). Figur 4 nedan visar det totala anslaget vid IGV samt anslagets fördelning mellan utbildning, forskning och forskarutbildning. I det totala anslaget ingår även anslagsmedel enligt särskilda beslut av SU. Forskningsanslaget är i figuren nedan rensat från forskningsanslag enligt särskilda beslut enligt budget från fakulteten¹³.

Figur 4. Anslagsintäkter 2019-2021



1) Anslag

Intäkter av anslag från fakulteten uppgår totalt till 87 770 tkr (72 540 tkr) och utgörs av nedanstående poster. Utfallet är ett *nettobelopp* av intäkter som tillkommit och avgått under året. Exempel på anslagsintäkter som avgått under året är medfinansiering av overhead till Bolincentret¹⁴. Anslaget har ökat med 15,2 mkr jämfört med 2020 och förklaras av ökning till hälften inom UGA och till hälften inom Forskningsanslaget. Se detaljer nedan.

UGA

- 46 211 tkr (38 912 tkr) Anslag utbildning utgörs av posterna nedan. UGA har ökat med cirka 7,3 mkr jämfört med föregående år, där huvuddelen av ökningen förklaras av ökad ersättning för överproduktion jämfört med 2020.

¹³ Såsom medel för Artic Avenue samt underhåll Oden

¹⁴ Bolincentret betalar 20% overhead på personalkostnader. IGV har en overhead på 50% på personalkostnader. Mellanskillnaden medfinansieras av anslaget från IGV.

- Anslag UGA enligt budget fakultet: 35 789 tkr (35 017 tkr)
- Ersättning livslångt lärande: 636 tkr
- Ersättning överproduktion: 9 611 tkr (4 409 tkr)
- Ersättning för kursutveckling: 175 tkr (-514 tkr)

FUF

- 37 622 tkr (29 691 tkr): Forskningsanslaget är en nettopost och utgörs av posterna nedan. Anslaget har netto ökat med 7,9 mkr jämfört med föregående år och förklaras huvudsakligen av följande faktorer; SFO medel från BC som saknade motsvarighet 2020 (3 mkr inklusive en korrigering för 2020), en extra förstärkning av FUF-anslaget från fakulteten (0,8 mkr), ersättning från Wallenberg enligt avtal, där delar av en forskares lönekostnader ersätts (1 mkr), överförda anslagsmedel från BC till IGV, avseende projekt som ska förvaltas vid IGV även 2022¹⁵.
 - Anslag forskning enligt budget fakultet: 28 848 tkr¹⁶ (28 431 tkr)
 - Anslag forskning särskilda beslut: 4 774 tkr¹⁷
 - SFO-medel från BC tilldelade IGV 2021: 2 070 tkr
 - Övriga anslagsintäkter (nettopost); 1 930 tkr ¹⁸
- Stodestöd: 3 937 tkr (3 937 tkr)

2) Övriga intäkter

Övriga intäkter uppgår till 2 865 tkr (888 tkr). Posten har ökat med 1 977 tkr, vilket förklaras av följande faktorer; en felbokförd intäkt vid IGV om 1188 tkr som ska korrigeras under 2022 samt av en extraordinär intäkt om 960 tkr, som utgör ersättning för ett uppdrag mot extern uppdragsgivare som utförts av forskare vid IGV. I övrigt består posten av studentintäkter samt analysavgifter från arbete vid institutionens laboratorier.

3) Medfinansiering bidrag

Medfinansieringen av bidragsprojekt uppgår till -128 tkr (-124 tkr). Avser institutionens stöd till Bidrag i de fall där avtalad OH understiger institutionens OH.

4) Personalkostnader

Personalkostnaderna uppgår till -37 303 tkr (-28 420 tkr) och inkluderar sociala avgifter och andra direkta lönerelaterade kostnader. Personalkostnaderna har ökat med 8,8 mkr jämfört med föregående år och förklaras huvudsakligen av följande orsaker;

- År 2020 bokades HÅP för extra utbildningsinsatser inom 'Livslångt lärande' och sommarkurser mot projekt inom intäktsslaget Bidrag och nollställdes sedan genom överföring av lönekostnader om cirka 3,6 mkr tkr inklusive LKP, från Anslag till Bidrag. Detta minskade lönekostnaderna vid Anslag med 3,6 mkr 2020¹⁹. Utan denna justering

¹⁵ Bolincentret flyttas organisatoriskt och redovisningsmässigt till ACES från januari 2022.

¹⁶ Inklusive 250 tkr för underhåll Oden samt tilldelning projekt Artic Avenue 1 300 tkr (även 2020)

¹⁷ Posten utgörs i huvudsak av följande poster; Ersättning från KAW; 992 tkr, Ersättning ÖC: 1 800 tkr, Förstärkning FUF: 754 tkr, Korrigering SFO BC 2020: 1 306 tkr

¹⁸ Residualposten avser huvudsakligen medel överförda från BC till IGV, såsom RA-medel och medel för CRS.

¹⁹ Enligt riktlinjer vid SU för dessa extraordinära insatser under 2020

hade personalkostnaderna 2020 på Anslag uppgått till ca 32 mkr. Med beaktande av denna bokföringstekniska justering har personalkostnaderna 2021 de facto ökat med cirka 5 mkr jämfört med 2020. Denna ökning förklaras i punkten nedan.

- Resterande ökning (ca 5 mkr) förklaras av ökade personalkostnader inom administration (personaladministration/arkiv, utbildningsadministration) samt för nyrekryterade doktorander, en adjunkt samt för biträdande lektor, där anställningen skedde i mitten av 2020.

5) Lokalkostnader

Lokalkostnaderna uppgår till -11 502 tkr (-11 201 tkr) och har netto ökat med 301 tkr jämfört med föregående år. Med lokalkostnader avses hyreskostnader för undervisningslokaler, laboratorier och kontorslokaler. Ökningen av lokalkostnader förklaras av ökad enhetshyra vid SU per kvadratmeter. Ökningen begränsades 2021 till följd av en effektivisering av nyttjade undervisningslokaler som fick fullt genomslag 2021.

6) Driftskostnader

Kostnaderna för drift uppgår till -6 862 tkr (-4 883 tkr). Driftskostnader avser huvudsakligen kostnader för förbrukningsvaror inom laboratorier, IT, resor, logi, service, reparation, underhåll, inköp av möbler samt kostnader för licenser, email och telefoni. Driftskostnaderna har ökat med cirka 1,9 mkr jämfört med 2020, vilket förklaras av en ökad verksamhet 2021 till följd av lättnader i restriktionerna rörande pandemin. Ökningen av kostnader återfinns främst inom reparation och underhåll av institutionens forskningsinfrastruktur samt ökade kostnader för resor och logi inom verksamheten som helhet.

7) OH-kostnader

OH-kostnader som belastar anslaget utgörs av ett nettobelopp som uppgår till -7 085 tkr (-4 532 tkr). Se beräkning nedan. Resultatposten avser kostnader för den centrala förvaltningen, biblioteket, fakulteten och områdesnämnden vid SU. IGV fakturerades totalt 12 649 tkr (12 989 tkr²⁰). I resultatposten ryms följande delposter:

-12 649 tkr, OH-fakturan från fakulteten
+ 4 280 tkr, OH-intäkter från externt finansierade bidragsprojekt
+ 139 tkr, OH-intäkter från externt finansierade uppdragsprojekt
+ 1 145 tkr, Bolincentrets del av OH-fakturan från fakulteten
-7 085 tkr

8) Avskrivningar

Kostnaderna för avskrivningar uppgår till -722 tkr (-757 tkr) och avser kostnader för värdeminskning av anläggningstillgångar vid IGV i form av maskiner och inventarier. Förändringen gentemot föregående år är oväsentlig och lämnas därför utan vidare notering. Figur 5 nedan visar utvecklingen av avskrivningskostnader under perioden 2017-2021.

²⁰ Inklusive Bolincentrets del av fakturan. Fakturan baseras på personalkostnaderna vid institutionen och på de centrala kostnader för personal och drift som OH-fakturan syftar till att täcka.

Figur 5. Avskrivningskostnader 2017-2021



9) Årets resultat

Årets resultat uppgår till 27 183 tkr (23 108 tkr) och utgörs av nedanstående poster. Årets resultat är övervärderat med cirka 1,2 mkr p.g.a. en felbokförd intäkt som korrigeras 2022²¹. Med beaktande av denna felbokförda intäkt uppgår årets resultat till 25 983 tkr.

- 15 751 tkr (17 731 tkr), Årets resultat UGA
- 8 826 tkr (955 tkr), Årets resultat Forskning
- 2 606 tkr (4 422 tkr), Årets resultat Forskarutbildningen

10) Resultat från tidigare år

Resultat från tidigare år uppgår till 19 425 tkr (-6 899) tkr och utgörs av ackumulerade resultat som tillkommit före år 2021. Resultatposten utgörs av nedanstående delposter.

- 19 217 tkr, Resultat från tidigare år UGA (1 486 tkr)
- 5 919 tkr, Resultat från tidigare år Forskning (1 748 tkr)
- -5 711 tkr, Resultat från tidigare år Forskarutbildningen (-10 133 tkr)

Underskottet om cirka 5,7 mkr inom forskarutbildningen har uppstått p.g.a. att lönekostnaderna under många år överskridit intäkterna för forskarutbildningen samt p.g.a. att forskningsanslaget inte bokförts korrekt med syfte att täcka de OH-kostnader som årligen uppstår på lönekostnaderna inom forskarutbildningen. Genom bokföringstekniska åtgärder²² har underskottet årligen minskat och bedöms vara i balans 2022.

²¹ Intäkten avser SNIC och ska överföras till Områdesnämnden inom Naturområdet

²² Där forskningsanslaget enligt praxis vid SU ska bära lönerelaterade OH-kostnader samt driftskostnader för Forskarutbildningen.

11) Totalt kapital

I totalt kapital ingår årets resultat och resultat från tidigare år. Totalt kapital uppvisar ett överskott om 46 608 tkr (16 209 tkr) och utgörs av nedanstående poster. Det totala kapitalet är övervärderat med 1,2 mkr, då årets resultat innehåller en felbokförd intäkt om 1,2 mkr som korrigeras 2022. Med beaktande av denna felbokförda intäkt uppgår det totala kapitalet till 45 408 tkr.

Överskottet har tillkommit 2020 och 2021 och förklaras främst av ökad produktionsvolym inom utbildningen samt väsentligt minskade kostnader i verksamheten till följd av pandemin. Det totala kapitalet är i stora delar bundet enligt följande; cirka 14 mkr är bundet i interna projekt, cirka 19 mkr är bundet för finansiering av doktorandlöner under de kommande fyra åren, därtill utgör 3,5 mkr institutionens buffert. Det fria Totala kapitalet uppgår således till cirka 9 mkr.

- 34 969 tkr, Totalt kapital UGA (19 217 tkr)
- 14 744 tkr, Totalt kapital Forskning (2 703 tkr)
- - 3 105 tkr, Totalt kapital Forskarutbildningen (-5 711 tkr)

5.BUDGET 2022

Tkr	Budget 2022	Utfall 2101-2112	Not
INTÄKTER			
Anslag	68 300	87 770	1)
Uppdrag	2 300	985	2)
Bidrag	28 000	17 832	3)
Övriga intäkter	1 000	2 721	4)
SUMMA INTÄKTER	99 600	109 308	
KOSTNADER			
Personalkostnader	-55 300	-46 317	5)
Semesterlöneskuld	-400	-183	
Lokalkostnader	-14 700	-11 565	6)
Driftskostnader	-14 800	-9 621	7)
Overhead	-10 500	-11 504	8)
Avskrivningar	-6 300	-1 143	9)
Lämnade medel	-1 300	-1 792	10)
SUMMA KOSTNADER	-103 300	-82 125	
ÅRETS RESULTAT (a)	-3 700	27 183	11)
RESULTAT FRÅN TIDIGARE ÅR (b)	45 063	19 080	
TOTALT KAPITAL (a+b)	41 363	46 263	

5.1 KOMMENTARER - BUDGET 2022

Nedan följer kommentarer till budget 2022 med utfall 2021 inom parantes. Beloppen anges i tkr med avrundningar till jämna tiotusental.

1) Anslag

Anslag budgeteras till 68 300 tkr (87 880 tkr) och utgörs av nedanstående poster. Anslagsmedlen för UGA och FUF återfinns i Naturvetenskapliga fakultetens budget för 2022.

- 30 920 tkr (35 017 tkr), anslag UGA²³
- 29 975 tkr (27 298 tkr), anslag Forskning²⁴
- 3 937 tkr (3 937 tkr), anslag Forskarutbildningen (studiestöd)
- 1 800 tkr, anslagsmedel enligt avtal med Östersjöcentrum avseende biträdande lektorat
- -368 tkr, avgår budgeterad medfinansiering av externa bidrag där overhead enligt avtal understiger institutionens overhead.
- 2 000 tkr, SFO-medel från Bolincentret

2) Uppdrag

Uppdrag budgeteras till 2 300 tkr (985 tkr) och avser uppdragsintäkter för tre uppdragsprojekt inom forskning.

3) Bidrag

Bidragsintäkter budgeteras till 28 000 tkr (17 832 tkr) inklusive institutionens budgeterade medfinansiering om 368 tkr. De bidragsintäkter som budgeterats 2022 är externa forskningsbidrag som forskare vid IGV avser *förbruka* under året. Utöver projekt som fortlöper sedan tidigare år har elva nya forskningsprojekt tillkommit med start 2022, varav sju är finansierade av Vetenskapsrådet och ett av Formas. Det totala värdet av de nya bidrag som beviljades 2021 uppgår till cirka 45 mkr, varav cirka 27 mkr avser bidrag till forskningsinfrastruktur. Dessa nya bidrag förklarar den markanta ökningen jämfört med 2021.

4) Övriga intäkter

Övriga intäkter budgeteras till 1 000 tkr (2 721 tkr). I posten ingår budgeterade studentavgifter för utbildning och exkursioner samt intäkter från analysuppdrag inom laborativ verksamheten.

Övriga intäkter brukar ha ett årligt utfall kring två miljoner kronor ett normalår, men väntas bli lägre även 2022 innan verksamheten hämtat sig fullt ut efter pandemin. Att utfallet 2021 blev så högt som 2 721 tkr beror på extraordinära transaktioner 2021 som inte väntas ha någon motsvarighet 2022. Se förklaring under bokslut (övriga intäkter) 2021.

5) Personalkostnader

Personalkostnader inklusive sociala avgifter budgeteras till -55 300 tkr (46 317 tkr), vilket är en ökning med 8,9 mkr jämfört med utfallet 2021. Ökningen förklaras av ökade personalkostnader inom främst Bidrag och Anslag. Mer i detalj påbörjades ett flertal forskaranställningar 2021.

Vidare har ett flertal nyrekryteringar/utökade anställningar skett med start under 2021/början 2022, finansierade av Anslag och Bidrag. Dessa rekryteringar avser postdoktorer (varav tre nya

²³ Motsvarar 170 vanliga HÅP och 50 HÅP för orienteringskurser. Prislapp HÅP 2022: 139 426 kr.

Motsvarande HÅP 2021 uppgick till 178 HÅP för vanliga kurser och 81 HÅP för orienteringskurser.

²⁴ Inklusive medel för sektionsdekanens disposition, med avdrag för tilldelningar till NG och ACES enligt budget sektionsdekan samt medel för underhåll Oden.

rekryteringar är budgeterade 2022 på anslaget), doktorander (8 nyrekryteringar) samt TA-personal (personaladministration/arkiv/IT/utbildningsadministration).

6) Lokalkostnader

Lokalkostnaderna budgeteras till -14 700 tkr (-11 565 tkr) och avser hyreskostnader för undervisningslokaler, kontorslokaler, laboratorier samt institutionens del av allmänna ytor vid SU som fördelas proportionellt av SU. Den budgeterade posten innebär en ökning om cirka 3,1 mkr jämfört med utfallet 2021. Förändringen förklaras av två faktorer; enhetshyran per kvadratmeter har ökat från 4 328 kr till 5 887. I denna kostnadsökning per kvadratmeter ingår vidare en kostnad för institutionens del av allmänna ytor motsvarande cirka 2 mkr, som t.o.m. 2021 fakturerats via SU OH-faktura (täckningsfakturan). OH-fakturan för 2022 har således minskat med motsvarande cirka 2 mkr.

7) Driftskostnader

Driftskostnader budgeteras till -14 800 tkr (-9 621 tkr) och avser huvudsakligen kostnader för resor, logi, datorer, telefoni, licenser, reparation/underhåll samt inköp av möbler och labbartiklar. Driftkostnaderna har budgeterats till nära 15 % av den totala budgeterade omsättningen 2022, vilket motsvarar vad institutionen brukar ha som utfall i driftskostnader ett normalår, utan effekt av pandemi som begränsar verksamheten.

8) OH/Indirekta kostnader

Indirekta kostnader budgeteras till -10 500 tkr (-11 504 tkr). Resultatposten väntas netto minska med cirka 1 mkr 2022 jämfört med 2021. Detta förklaras huvudsakligen av följande faktorer; cirka 2 mkr utav täckningsfakturan avser allmänna ytor. From 2022 faktureras denna del direkt via hyreskostnader istället för via OH-fakturan från SU. Därmed minskar OH-kostnaden med motsvarande belopp. Vidare betalade BC cirka 1,1 mkr 2021 utav den totala OH-fakturan från SU. Denna post saknar motsvarighet 2022, då BC inte längre är en del av institutionens ekonomi.

9) Avskrivningar

Avskrivningar budgeteras till -6 300 tkr (-1 143 tkr), varav cirka 5 mkr avser budgeterade avskrivningar inom Bidrag. Till följd av nya investeringar under 2021 och 2022 beräknas avskrivningarna öka markant. Se vidare information om nya bidrag som genererar avskrivningar under avsnittet om bokslut 2021.

10) Lämnade medel

Lämnade medel avser medel som överförts till samarbetspartners utanför SU och där IGV är medelförvaltare. Lämnade medel budgeteras till 1 300 tkr (-1 792 tkr) och avser medel som enligt avtal ska överföras till fyra samarbetspartners inom intäktslaget Bidrag.

11) Årets resultat

Årets resultat budgeteras till -3 700 tkr. Resultatet bedöms bli negativt, då institutionen avser förbruka delar av det fria totala kapitalet 2022, främst genom uppgraderingar i befintlig/ny forskningsinfrastruktur samt genom nya tidsbegränsade anställningar (doktorander/postdoktorer). Notera att posten Kapital från tidigare år i budget 2022 är justerat för den felbokföring av en intäkt om 1,2 mkr, som resulterade i ett övervärderat resultat och totalt kapital 2021. Det totala kapital som anges i kolumnen för utfall 2021 är således övervärderat med 1,2 mkr. Se vidare kommentarer i avsnittet om bokslut 2021.