

Helårsbokslut 2022 och Budget 2023

2023-03-02
Viktoria Arwinge
Administrativ chef

1. INSTITUTIONENS INTÄKTER OCH KOSTNADER – EN ÖVERBLICK

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 - erhålls från Naturvetenskapliga fakulteten
- Externa forskningsbidrag – erhålls från externa forskningsfinansiärer
- Uppdragsmedel – erhålls från externa aktörer
- Övriga intäkter - härrör vanligen från studentavgifter, laboratorieanalyser och verkstadsstöd

Fördelning av gemensamma kostnader vid SU och det Naturvetenskapliga området

Genom den s.k. täckningsfakturan fakturerar Naturvetenskapliga området årligen områdets institutioner för gemensamma direkta och indirekta kostnader vid SU samt vid den naturvetenskapliga fakulteten. I dessa kostnader ingår gemensamma kostnader för universitetsbiblioteket, den centrala förvaltningen, kostnader för administrativt stöd vid fakulteten samt kostnader för fakultetens gemensamma ändamål. Täckningsfakturan fördelas mellan UGA och FUF utifrån faktorer såsom institutionens ramanslag och personalkostnader.

Enhetshyra

Enhetshyra infördes vid SU 2017. Införandet av enhetshyra infördes kostnadsneutralt mellan områdena. Kostnadsneutraliteten mellan områdena åstadkoms genom en permanent årlig omföring av hyreskostnader från det Naturvetenskapliga området till det Humanvetenskapliga området. Omföringen år 2022 uppgick till cirka 22,6 mkr. Enhetshyran vid SU 2022 uppgår till 5 887 kr per m² (4 328 kr per m²), vilket är en ökning med 36,02% jämfört med 2021. Från och med år 2022 förändrades debiteringsmodellen för allmänna lokaler och hyreskostnaden fördelades som en del av institutionens hyreskostnader. Till och med år 2021 ingick kostnaden för allmänna ytor i institutionernas andel av SU gemensamma kostnader (täckningsfakturan)¹.

¹ Fr.o.m. år 2022 förändrades debiteringsmodellen för kostnader avseende allmänna ytor vid SU. Samtidigt infördes även en kompensationsmodell för allmänna ytor för att uppnå kostnadsneutralitet mellan områdena. IGV erhöll en hyreskompensation om cirka 600 tkr år 2022. Denna post saknar motsvarighet 2021.

ÖVERGRIPANDE KOMMENTARER – BOKSLUT 2022

Anslag från fakulteten (UGA och FUF) är institutionens ”egna” medel som IGV använder för att finansiera verksamheten. Den största kostnadsposten inom anslag är lönekostnader för institutionens personal, som är finansierad av institutionens anslag. Inom anslag redovisas även enskilda forskares/lektorers anslagsmedel som förvaltas inom interna projekt. Dessa medel ingår således i anslagsredovisningen, men utgör bundna medel inom institutionens kapital och dessa medel kan därmed inte disponeras fritt av institutionen. Genom att göra besparingar i den anslagsfinansierade verksamheten eller genom att investera i personal och utrustning kan institutionen påverka förbrukningen av anslagsmedel 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 i sin helhet öronmärkta för viss verksamhet genom avtal och de ska på sikt generera ett nollresultat för institutionen.

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 årsresultat. Nedan redovisas institutionens resultat och kapital för år 2022, med jämförande siffror för 2021. Värt att poängtera är att en betydande del av institutionens totala kapital inom anslag 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 (anslag) för 2022 är negativt och uppgår till -763 tkr. Institutionens totala kapital uppgår till 47 723 tkr.

Årets resultat/Totalt kapital (Anslag)	År 2022	År 2021
Årets resultat - Anslag	-763 tkr	27 183 tkr
Totalt kapital - Anslag	47 723 tkr	48 486 tkr

Nedan följer en redovisning av det ekonomiska utfallet vid institutionen 2022, med jämförande siffror mot utfall 2021. 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 årssiffror redovisas inom parantes. Då Bolincentret var en del av institutionens ekonomi under en period fram till och med år 2021, ingår även institutionens delar av Bolincentrets intäkter och kostnader i institutionens bokslut 2021. Bolincentret benämns BC i tabellerna. Samtliga belopp i tabellerna anges i tusental kronor (tkr).

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

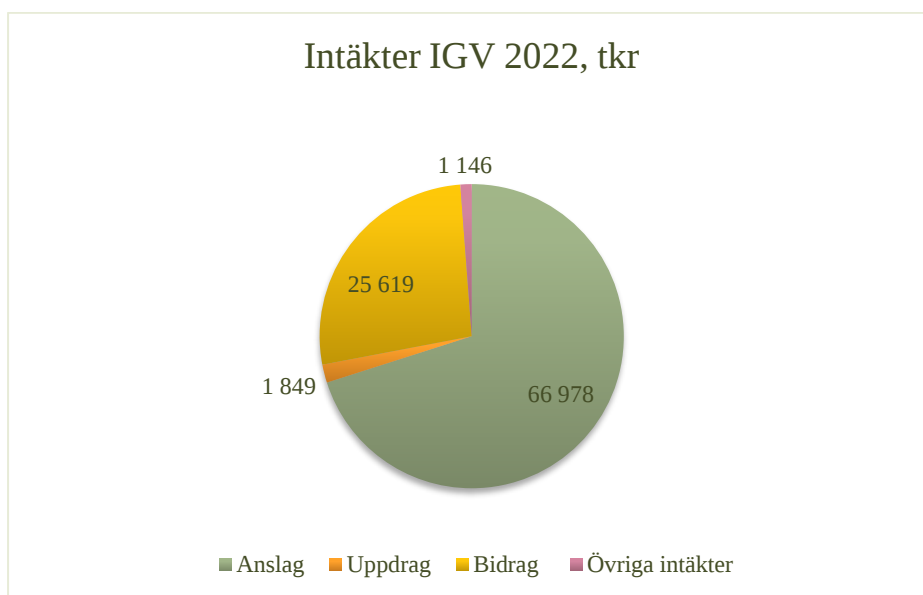
Utfall: anslag, uppdrag, bidrag, övriga intäkter	Utfall 2101-2112	Utfall 2201-2212	Not
INTÄKTER			
Anslag (IGV)	87 769,6	66 977,8	1)
Anslag (BC)	-5 388,7	0,0	
Anslag (Tot)	82 380,9	66 977,8	
Uppdrag (IGV)	984,9	1 849,4	2)
Uppdrag (BC)	0,0	0,0	
Uppdrag (tot)	984,9	1 849,4	
Bidrag (IGV)	17 832,2	25 619,4	3)
Bidrag (BC)	100,0	0,0	
Bidrag (tot)	17 932,2	25 619,4	
Övriga intäkter (IGV)	2 720,8	1 146,1	4)
Övriga intäkter (BC)	0,0	0,0	
Övriga intäkter (tot)	2 720,8	1 146,1	
Summa intäkter (IGV)	109 307,5	95 592,7	
Summa intäkter (BC)	-5 288,7	0,0	
Summa intäkter (Tot)	104 018,8	95 592,7	
KOSTNADER			
Personalkostnader (IGV)	-46 317,4	-52 792,9	5)
Personalkostnader (BC)	-2 843,0	0,0	
Personalkostnader (tot)	-49 160,4	-52 792,9	
Semesterlöneskuld (IGV)	-183,3	319,6	
Semesterlöneskuld (BC)	-51,1	0,0	
Semesterlöneskuld (tot)	-234,4	319,6	
Lokalkostnader (IGV)	-11 565,2	-15 159,2	6)
Lokalkostnader (BC)	-389,8	0,0	
Lokalkostnader (tot)	-11 955,0	-15 159,2	
Driftskostnader (IGV)	-9 620,9	-14 372,4	7)
Driftskostnader (BC)	-1 049,9	0,0	
Driftskostnader (tot)	-10 670,8	-14 372,4	
Overhead (IGV)	-11 503,8	-10 499,0	8)
Overhead (BC)	-1 145,2	0,0	
Overhead (tot)	-12 649,0	-10 499,0	
Avskrivningar (IGV)	-1 142,6	-2 117,8	9)
Avskrivningar (BC)	0,0	0,0	
Avskrivningar (tot)	-1 142,6	-2 117,8	
Lämnade medel (IGV)	-1 791,6	-1 546,4	10)
Lämnade medel (BC)	0,0	0,0	
Lämnade medel (tot)	-1 791,6	-1 546,4	
Summa kostnader (IGV)	-82 124,8	-96 168,1	
Summa kostnader (BC)	-5 479,0	0,0	
Summa kostnader (tot)	-87 603,8	-96 168,1	

Årets resultat (IGV), a	27 182,7	-575,4	11)
Årets resultat (BC), a	-10 767,7	0,0	
Årets resultat (tot), a	16 415,0	-575,4	
Resultat från tidigare år (IGV), b	19 080,1	48 141,4	12)
Resultat från tidigare år (BC), b	12 646,3	0,0	
Resultat från tidigare år (Tot), b	31 726,4	48 141,4	
Totalt kapital (IGV), a+b	46 262,8	47 566,0	13)
Totalt kapital (BC), a+b	1 878,6	0,0	
Totalt kapital, a+b	48 141,4	47 566,0	
Återstående avskrivningskostnad (Tot):	-3 024,0	-26 886,8	

2.1 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: 70 %, övriga intäkter: 1%, uppdrag: 2% och bidrag: 27%.

Figur 1. Fördelning intäkter IGV



Figur 2 nedan visar utvecklingen av totala intäkter under perioden 2020-2022. Intäkterna har fluktuerat under perioden, där anslaget ökade stort 2021 och bidrag ökade kraftigt 2022. Se vidare kommentarer nedan för respektive intäktspost för mer information om utvecklingen av intäkter mellan åren.

Figur 2. Utveckling intäkter IGV 2020-2022



1) Anslag

Intäkter av anslag från uppgår totalt till 66 978 tkr (87 770 tkr) och utgörs av nedanstående poster. Utfallet är ett *nettobelopp* av intäkter som tillkommit och avgått under året. Anslaget har minskat med cirka 20 mkr jämfört med 2021, vilket i allt väsentligt förklaras av att överproduktionen var cirka 9,3 mkr högre 2021 jämfört med 2022 samt av en rad specifika transaktioner som saknar motsvarighet 2022. Här avses främst följande transaktioner; högre överföringar från Östersjöcentrum (ÖC), ersättning för lönekostnader från fakulteten för KAW projekt, överföringar av projektmedel från Bolincentret till IGV i samband med att Bolincentret skulle överföras till ACES och där medlen tillhör IGV samt en felbokförd intäkt (SNIC), som korrigerades 2022. Under 2022 överfördes överskottet vid BC om cirka 1,8 mkr överförts till ACES².

Anslag UGA

- 31 688 tkr (46 211 tkr) Anslag UGA är en nettopost och utgörs huvudsakligen av följande poster;
 - Anslag UGA enligt budget från fakulteten: 30 920 tkr (35 789 tkr)³
 - Ersättning för kursansvar vetenskaplighetsmomentet: 450 tkr⁴ (450 tkr)
 - Ersättning överproduktion: 318 tkr (9 611 tkr)

Anslag FUF

- 35 290 tkr (41 559 tkr): Anslag FUF är en nettopost och utgörs i allt väsentligt av posterna nedan. Anslaget har netto minskat med 2,3 mkr jämfört med föregående år, vilket huvudsakligen förklaras minskade SFO medel från ÖC med 900 tkr samt återbetalning av felbokförd intäkt 2021 med 1,2 mkr. Se not åtta nedan.

² From januari 2022 övertog ACES redovisningsskyldigheten för Bolincentret.

³ 2021 var institutionens utbildningsuppdrag 178 HÅP för vanliga kurser och 81 HÅP för orienteringskurser. 2022 uppgick motsvarande uppdrag till 170 HÅP respektive 50 HÅP. Det minskade utbildningsuppdraget förklarar minskningen i anslag mellan åren.

⁴ Erhålls tom 2023

- Anslag Forskning enligt budget från fakulteten: 30 925 tkr⁵ (28 848 tkr)
- Övriga anslagsintäkter (nettopost): 428 tkr⁶
- Studiestöd: 3 937 tkr (3 937 tkr)

2) Uppdrag

Med uppdrag avses intäkter som fakturerats uppdragsgivare enligt avtal. Uppdrag uppgår till 1 849 tkr (985 tkr). Vid IGV fanns det under 2022 tre uppdragsfinansierade projekt inom forskning. Ett av dessa projekt har tillkommit 2022 och detta förklarar ökningen av intäkter jämfört med föregående år.

3) Bidrag

Bidragsintäkter avser externt finansierade bidragsprojekt och uppgår till 25 619 tkr (17 832 tkr). Posten har ökat med cirka 7,8 mkr jämfört med 2021. Ökningen förklaras av 10 nya bidragsprojekt som startade 2022, som medförde att resultatposten ökade kraftigt. Flertalet av dessa nya bidragsprojekt finansieras av Vetenskapsrådet.

4) Övriga intäkter

Övriga intäkter uppgår till 1 146 tkr (2 721 tkr) och inkluderar vanligen intäkter från labbanalyser, verksamhetsstöd samt studentavgifter. Posten har minskat med cirka 1,6 mkr jämfört med föregående år, vilket i allt väsentligt förklaras av en felbokförd intäkt 2021 om 1,2 mkr (SNIC)⁷, som korrigerades under 2022.

5) Personalkostnader

Personalkostnader uppgår till -52 793 tkr (-46 317 tkr) och avser lönekostnader, sociala avgifter och andra direkta lönerelaterade kostnader. Posten har ökat med cirka 6,5 mkr jämfört med föregående år. Ökningen förklaras av följande faktorer; ökade personalkostnader inom bidragsfinansierade projekt med cirka 3,5 mkr och resterande ökning är främst hänförlig till personalkostnader inom anslag. Ökade personalkostnader inom Bidrag förklaras av nyanställningar av forskare, doktorander och postdoks. Ökningen av personalkostnader inom anslag förklaras huvudsakligen av ökade personalkostnader för doktorander, där IGV finansierar sex doktorander på heltid, sedan mitten/slutet av 2021.

6) Lokalkostnader

Lokalkostnaderna uppgår till -15 159 tkr (-11 565 tkr) och har ökat netto med cirka 3,6 tkr jämfört med föregående år. Med lokalkostnader avses hyreskostnader för undervisningslokaler, laboratorier, kontorslokaler samt institutionens del av allmänna ytor vid SU som fördelas proportionellt vid SU⁸. I lokalkostnader ingår även kostnader för lokalvård samt hyreskostnader för lås och larm till våra

⁵ Posten innehåller sektionssatsning om 2 280 tkr, varav cirka 950 tkr överförts till ACES och NG under 2022 samt 450 tkr för IGV:s disposition - enligt sektionsbudget. Övriga medel förvaltas av sektionsdekan i internt projekt vid IGV. Posten innehåller även en särskild satsning om 250 tkr som tillfaller forskare (internt anslagsprojekt) vid IGV. Motsvarande belopp uppgick till 1 550 tkr år 2021. Forskningsanslaget, exklusive särskilda strategiska satsningar och budget sektionsdekan, uppgår 2022 till 28 395 tkr (26 332 tkr).

⁶ Nettopost utgörades av bl.a. medel från ÖC 900 tkr, SFO-medel från Bolincentret enligt budget BC 2022, överföringar till NG och ACES från IGV avseende sektionssatsning enligt not 6 samt återbetalning av felbokförd intäkt om cirka 1,2 mkr till områdesnämnden (SNIC), se bokslut 2021.

⁷ Intäkten tillhör Naturvetenskapliga området.

⁸ Sedan 2022 inkluderas kostnaden för allmänna ytor i lokalkostnader. T.o.m. 2021 ingick denna kostnad i overhead-kostnader som debiteras av Naturvetenskapliga området genom täckningsfakturan. Kostnaden för allmänna ytor uppgick 2022 till cirka 2 mkr.

utrymmen. Ökningen av lokalkostnader förklaras av ökad enhetshyra med 36,2% per kvadratmeter jämfört med 2021 samt av att kostnaden för allmänna ytor from 2022 (netto cirka 1,4 mkr) påförs lokalkostnader istället för OH-kostnader. I denna post ryms även en årlig kompensation från SU för allmänna ytor. Denna kompensation uppgick 2022 till ca 600 tkr, fördelat mellan UGA och FUF⁹.

7. Driftkostnader

Driftskostnaderna uppgår till -14 372 tkr (-9 621 tkr) och avser huvudsakligen kostnader för IT, resor, logi, service, reparation och underhåll, varor till laboratorier, samt kostnader för licenser och IT-access. Driftskostnaderna har ökat med cirka 4,7 mkr jämfört med föregående år. En generell ökning av driftskostnader var väntad 2022 eftersom verksamheten ännu påverkades av restriktioner till följd av pandemin 2021. Utav ökningen om 4,7 mkr är cirka 3 mkr hänförlig till ökade driftskostnader inom bidrag och resterande del hänförs till anslag. Ökningen av driftskostnader inom bidrag följer av ökad förbrukning av bidragsintäkter 2022. Driftskostnaderna inom verksamheten generellt har främst ökat för resor, logi, it samt reparation och underhåll.

8. OH-kostnader/indirekta kostnader

Overhead-kostnaden (OH) som institutionen betalar till det Naturvetenskapliga området för det centrala administrativa stödet (inklusive stöd på områdes- och fakultetsnivå) uppgår till -10 499 tkr (-11 504 tkr). OH-kostnaden har netto minskat med cirka 1 mkr jämfört med 2021, vilket förklaras av att hyreskostnaden för allmänna ytor from 2022 (cirka 2 mkr) påförs lokalkostnader istället för OH-kostnader samt att Bolincentret finansierade 1,1 mkr av institutionens OH-kostnader 2021, vilket saknar motsvarighet 2022. Figur 3 nedan visar utvecklingen av OH-kostnader som fakturerats IGV under perioden 2017-2022. De redovisade OH-kostnaderna i figuren inkluderar även den del av OH-kostnaden som under åren burits av Bolincentrets del av institutionens ekonomi t.o.m. år 2021.

Figur 3. Utveckling OH-kostnader



9) Avskrivningar

Kostnaderna för avskrivningar uppgår till -2 118 tkr (-1 143 tkr) och avser kostnader för värdeminskning på anläggningstillgångar i form av maskiner och inventarier.

Avskrivningskostnaderna har ökat med 975 tkr jämfört med föregående år, vilket huvudsakligen förklaras av bidragsfinansierade maskinella nyinvesteringar som blivit föremål för avskrivningar under 2022.

⁹ Kompensationsmodellen infördes i samband med den nya debiteringsmodellen för allmänna ytor vid SU med syftet att generera kostnadsneutralitet mellan områdena vid SU.

10) Lämnade medel

Lämnade medel uppgår till -1 546 tkr (-1 792 tkr) och avser överförda bidragsmedel till extern samarbetspartner från bidragsprojekt som förvaltas vid IGV. Storleken på lämnade medel styrs av kontrakt med samarbetspartners inom intäktslaget bidrag och kan variera över tid liksom även förbrukningstakten av de medel som ska överföras. Under 2022 likväl som 2021 har medel överförts från fyra bidragsprojekt, varav tre är finansierade av VR och ett av EU.

11) Årets resultat

Årets resultat inkluderar alla intäktslag och uppgår till -575 tkr (27 183 tkr). Årets resultat utgörs av nedanstående resultatposter. Årets resultat är övervärderat med 316 tkr¹⁰ p.g.a. felaktig fakturering av IGV mot MMK år 2022. Korrigeras 2023. Med beaktande av denna felbokförda intäkt uppgår årets resultat till -891,4 tkr.

- -763,4 tkr (27 183), Årets resultat Anslag
- 186,7 tkr (0 tkr), Årets resultat Uppdrag
- 1,3 tkr (0 tkr), Årets resultat Bidrag

12) Resultat från tidigare år

Med resultat från tidigare år avses verksamhetens ackumulerade resultat som uppkommit tom år 2021. Resultat från tidigare år uppgår till 48 141 tkr (19 080 tkr) och utgörs av nedanstående resultatposter.

- 48 486,8 tkr, Resultat från tidigare år Anslag
- -345,5 tkr, Resultat från tidigare år Uppdrag
- 0,1 tkr, Resultat från tidigare år Bidrag

13) Totalt kapital

Totalt kapital uppgår till 47 566 tkr (46 263 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 316 tkr till följd av en felfakturering 2022 som korrigeras 2023. Med beaktande av denna felbokförda intäkt uppgår institutionens totala kapital till 47 250 tkr.

- 47 723,4 tkr, Totalt kapital Anslag
- -158,8 tkr, Totalt kapital Uppdrag
- 1,3 tkr, Totalt kapital Bidrag

¹⁰ Felaktig fakturering 2022 av 2,29 HÅP till MMK för kursen Grundämnenas upptäckt 2021. Innebär att resultatet 2022 är övervärderat med 316 tkr. Korrigeras 2023.

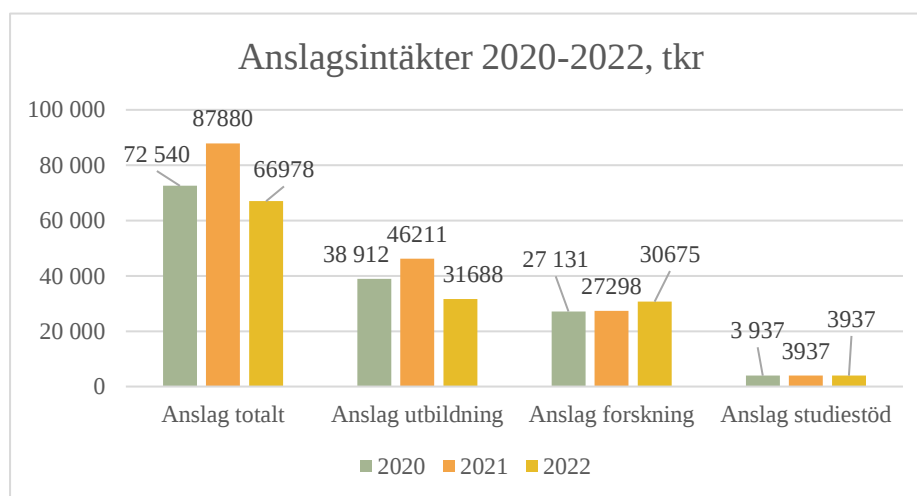
4. BOKSLUT – ANSLAG

Anslag	Utfall 2101-2112	Utfall 2201-2212	Not
INTÄKTER			
Anslag (IGV)	87 769,6	66 977,7	1)
Anslag (BC)	-5 388,7	0,0	
Anslag (Tot)	82 380,9	66 977,7	
Övriga intäkter (IGV)	2 864,5	1 146,1	2)
Övriga intäkter (BC)	0,0	0,0	
Övriga intäkter (Tot)	2 864,5	1 146,1	
Medfinansiering av bidrag (IGV)	-128,4	-254,1	3)
Medfinansiering av bidrag (BC)	0,0	0,0	
Medfinansiering (Tot)	-128,4	-254,1	
Summa intäkter (IGV)	90 505,6	67 869,7	
Summa intäkter (BC)	-5 388,7	0,0	
Summa intäkter (Tot)	85 116,9	67 869,7	
KOSTNADER			
Personalkostnader (IGV)	-37 302,5	-40 387,3	4)
Personalkostnader (BC)	-2 820,6	0,0	
Personalkostnader (Tot)	-40 123,1	-40 387,3	
Semesterlöneskuld (IGV)	150,4	239,3	
Semesterlöneskuld (BC)	-51,1	0,0	
Semesterlöneskuld (Tot)	98,9	239,3	
Lokalkostnader (IGV)	-11 501,5	-11 673,6	5)
Lokalkostnader (BC)	-334,0	0,0	
Lokalkostnader (Tot)	-11 835,5	-11 673,6	
Driftskostnader (IGV)	-6 862,2	-8 480,3	6)
Driftskostnader (BC)	-1 028,0	0,0	
Driftskostnader (Tot)	-7 890,2	-8 480,3	
Overhead (IGV)	-7 085,1	-7 576,9	7)
Overhead (BC)	-1 145,2	0,0	
Overhead (Tot)	-8 230,3	-7 576,9	
Avskrivningar (IGV)	-721,7	-754,3	8)
Avskrivningar (BC)	0,0	0,0	
Avskrivningar (Tot)	-721,7	-754,3	
Summa kostnader (IGV)	-63 323,0	-68 633,1	
Summa kostnader (BC)	-5 378,9	0,0	
Summa kostnader (Tot)	-68 701,9	-68 633,1	
Årets resultat (IGV), a	27 182,7	-763,4	9)
Årets resultat (BC), a	-10 767,7	0,0	
Årets resultat (Tot), a	16 415,0	-763,4	
Resultat från tidigare år (IGV), b	19 424,9	48 486,8	10)
Resultat från tidigare år (BC), b	12 646,3	0,0	
Resultat från tidigare år (Tot), b	32 071,2	48 486,8	
Totalt kapital (IGV), a+b	46 607,6	47 723,4	11)
Totalt kapital (BC), a+b	1 878,6	0,0	
Totalt kapital, a+b	48 486,2	47 723,4	

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 de totala anslagsintäkterna vid IGV samt anslaget fördelning mellan utbildning, forskning och forskarutbildning under perioden 2020-2022. I det totala anslaget ingår även anslagsmedel enligt särskilda beslut av SU. Forskningsanslaget är i figuren nedan rensat från strategiska satsningar, men inkluderar medel för sektionsdekanens disposition. År 2021 uppgick medel för sektionsdekanens disposition till 966 tkr och år 2022 uppgår motsvarande medel till 2 280 tkr.

Figur 4. Anslagsintäkter 2020-2022



1) Anslag

Intäkter av anslag från fakulteten uppgår totalt till 66 978 tkr (87 770 tkr) och utgörs av nedanstående poster. Utfallet är ett *nettobelopp* av intäkter som tillkommit och avgått under året. Anslaget har minskat med cirka 20 mkr jämfört med 2021, vilket i allt väsentligt förklaras av att överproduktionen var cirka 9,3 mkr högre 2021 jämfört med 2022 samt av en rad specifika transaktioner som saknar motsvarighet 2022. Här avses främst följande transaktioner; större överföringar från ÖC, ersättning för lönekostnader för från fakulteten för ett KAW projekt, överföringar av IGV-relaterade projektmedel från Bolincentret till IGV, i samband med att Bolincentret skulle överföras till ACES samt en felbokförd intäkt (SNIC), som korrigerades 2022.

Anslag UGA

- 31 688 tkr (46 211 tkr) Anslag UGA, varav;
 - Anslag UGA enligt budget från fakulteten: 30 920 tkr (35 789 tkr)
 - Ersättning för kursansvar vetenskaplighetsmomentet: 450 tkr¹¹ (450 tkr)
 - Ersättning överproduktion: 318 tkr (9 611 tkr)

¹¹ Erhålls tom 2023

Anslag FUF

- 35 290 tkr (41 559 tkr): FUF-anslaget är en nettopost och utgörs huvudsakligen av posterna nedan. Anslaget har netto minskat med 2,3 mkr jämfört med föregående år, vilket huvudsakligen förklaras minskade SFO medel från ÖC med 900 tkr samt återbetalning av felbokförd intäkt 2021 med 1,2 mkr.
 - Anslag Forskning enligt budget från fakulteten: 30 925 tkr¹² (28 848 tkr)
 - Övriga anslagsintäkter (nettopost): 428 tkr¹³
 - Studiestöd: 3 937 tkr (3 937 tkr)

2) Övriga intäkter

Övriga intäkter uppgår till 1 146 tkr (2 865 tkr). Posten har minskat med cirka 1,7 mkr, vilket huvudsakligen förklaras av en felbokförd intäkt 2021 om cirka 1,2 mkr (SNIC), som korrigerades 2022. Se not sju för mer information. I övrigt består posten av intäkter från studentavgifter, laboratorieanalyser samt verkstadsstöd.

3) Medfinansiering bidrag

Medfinansieringen av bidragsprojekt uppgår till -254 tkr (-128 tkr). Med medfinansiering avses institutionens stöd till externt finansierade bidragsprojekt i de fall där avtalad overhead understiger institutionens overhead. Under 2022 avser medfinansieringen två bidragsprojekt.

4) Personalkostnader

Personalkostnaderna uppgår till -40 387 tkr (-37 303 tkr) och inkluderar sociala avgifter och andra direkta lönerelaterade kostnader. Personalkostnaderna har ökat med cirka 3,1 mkr jämfört med föregående år och förklaras av rekrytering av sex doktorander, där flertalet började mot slutet av 2021 och där samtliga i sin helhet finansieras via institutionens anslagsmedel¹⁴.

5) Lokalkostnader

Lokalkostnaderna uppgår till -11 674 tkr (-11 502 tkr) och har netto ökat med 172 tkr jämfört med föregående år. Med lokalkostnader avses hyreskostnader för undervisningslokaler, laboratorier, kontorslokaler, lokalvård samt hyra för larm och lås till institutionens utrymmen. I lokalkostnader ingår även institutionens del av SU lokalkostnader för allmänna ytor. Lokalkostnaderna vid IGV uppgår totalt till 15 159 tkr¹⁵ år 2022 (se avsnitt 3), inklusive den del av institutionens lokalkostnader som uppbärs av intäktsslagen uppdrag och bidrag. Enligt beslut vid SU ska institutionens påslag (50% på forskning) fr.o.m. 2022 fördelas som en del indirekt kostnad och en del lokalkostnad. Påslaget är således fortsatt detsamma (50% vid IGV) för externt finansierade forskningsprojekt, men redovisningen är en annan sedan 2022. Denna ändrade

¹² Forskningsanslaget uppgår till 30 925 tkr. Posten innehåller sektionssatsning om 2 280 tkr, varav totalt cirka 950 tkr överförts till ACES och NG under 2022 samt 450 tkr för IGV:s disposition. Övriga medel förvaltas av sektionssvekan i internt projekt vid IGV. Posten innehåller även en särskild satsning om 250 tkr som tillfaller forskare (internt anslagsprojekt) vid IGV. Motsvarande belopp uppgick till 1 550 tkr år 2021. Forskningsanslaget, exklusive särskilda strategiska satsningar och budget sektionssvekan, uppgår 2022 till 28 395 tkr (26 332 tkr).

¹³ Nettopost utgörandes av bl.a. medel från ÖC 900 tkr, SFO-medel från BC enligt budget BC 2022, överföringar till NG och ACES från IGV avseende sektionssatsning samt återbetalning av felbokförd intäkt om cirka 1,2 mkr till områdesnämnden (SNIC), se bokslut 2021.

¹⁴ Enligt beslut IS 2022.

¹⁵ Posten innehåller en kompensation från SU för allmänna ytor om cirka 600 tkr.

redovisningsmodell förklarar varför lokalkostnaderna som belastar anslaget är på nära samma nivå som 2021, trots en kraftig ökning av institutionens lokalkostnader 2022.

6) Driftskostnader

Kostnaderna för drift uppgår till -8 480 tkr (-6 862 tkr). Driftskostnader avser huvudsakligen kostnader för förbrukningsvaror inom laboratorier, IT, resor, logi, service, reparation, underhåll samt kostnader för licenser och IT-access. Driftskostnaderna har ökat med cirka 1,6 mkr jämfört med 2021. Ökningen förklaras generellt av att verksamheten ökat i intensitet under 2022 jämfört med 2021, där 2021 ännu påverkades negativt till följd av restriktioner kopplat till 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 -7 577 tkr (-7 085 tkr). OH-kostnaderna avser täckningsfakturan som faktureras av området för täckning av SU-, Områdes- och Fakultetsgemensamma kostnader. Externt finansierade projekt med direkta lönekostnader belastas enligt rådande redovisningsprinciper vid SU av ett påslag för indirekta kostnader. Därmed bidrar externt finansierade bidragsprojekt till att delfinansiera institutionens totala OH-kostnader. Se beräkning nedan. IGV fakturerades totalt 10 499 tkr (12 649 tkr) år 2022. Minskningen av den totala OH-kostnaden 2022 jämfört med 2001 förklaras huvudsakligen av att hyreskostnaden för allmänna ytor (ca 2 mkr), enligt ny redovisningsprincip vid SU from år 2022, överförts från OH-kostnader till lokalkostnader.

-10 499 tkr, OH-fakturan från fakulteten
+ 2 770 tkr, OH-intäkter från externt finansierade bidragsprojekt
+ 152 tkr, OH-intäkter från externt finansierade uppdragsprojekt
-7 577 tkr

8) Avskrivningar

Kostnaderna för avskrivningar uppgår till -754 tkr (-722 tkr) och avser kostnader för värdeminskning av anläggningstillgångar vid IGV i form av maskiner och inventarier. Figur 5 nedan visar utvecklingen av avskrivningskostnader under perioden 2018-2022.

Figur 5. Avskrivningskostnader 2018-2022



9) Årets resultat

Årets resultat uppgår till -763 tkr (27 183 tkr) och utgörs av nedanstående poster. Årets resultat är övervärderat med 316 tkr p.g.a. en felbokförd intäkt som korrigeras 2023¹⁶. Med beaktande av denna felbokförda intäkt uppgår årets resultat till -1 079 tkr.

- -9 965,1 tkr (15 751 tkr), Årets resultat UGA
- 4 191,0 tkr (8 826 tkr), Årets resultat Forskning
- 5 010,7 tkr (2 606 tkr), Årets resultat Forskarutbildningen

10) Resultat från tidigare år

Resultat från tidigare år uppgår till 48 487 tkr (19 425) tkr och utgörs av ackumulerade resultat t.o.m. år 2021. Resultatposten utgörs av nedanstående delposter.

- 34 477,2 tkr, Resultat från tidigare år UGA (19 217 tkr)
- 17 115,0 tkr, Resultat från tidigare år Forskning (5 919 tkr)
- -3 105,3 tkr, Resultat från tidigare år Forskarutbildningen (-5 711 tkr)

11) Totalt kapital

I totalt kapital ingår årets resultat och resultat från tidigare år. Totalt kapital uppvisar ett överskott om 47 723 tkr (46 608 tkr) och utgörs av nedanstående poster. Det totala kapitalet är övervärderat med 316 tkr p.g.a. en felfakturerad intäkt. Se not 16.

- 24 512,1 tkr, Totalt kapital UGA (34 969 tkr)
- 21 305,9 tkr, Totalt kapital Forskning (14 744 tkr)
- 1 905,0 tkr, Totalt kapital Forskarutbildningen (-3 105 tkr)

Överskottet har tillkommit 2020 och 2021 och förklaras i huvudsak av ökad produktionsvolym inom utbildningen samt väsentligt minskade kostnader i verksamheten till följd av pandemin. Eftersom överskottet tillkommit genom tillfälliga insatser av engångskaraktär, är det institutionens intention att överskottet ska förbrukas genom tidsbegränsade anställningar och nödvändiga tillfälliga satsningar av engångskaraktär för att stärka institutionens forskning och utbildning. Det totala kapitalet är i stora delar redan bundet i finansiella åtaganden enligt nedan. I sammanställningen nedan ingår en reservation för buffert om 5 mkr¹⁷, som enligt riktlinjer vid SU ska finnas för att långsiktigt säkra en ekonomi i balans.

- 13 mkr är bundet i interna projekt
- 23,7 mkr är bundet för finansiering av tidsbegränsade anställningar i form av doktorandlöner inklusive prolongation, löner för postdoktorer samt lön för utbildningsassistent för uppgradering av distanskurser
- 0,3 mkr ska återbetalas till MMK p.g.a. felfakturerade intäkt
- 3 mkr är bundet för avtalad medfinansiering av KAW projekt
- 5 mkr utgör institutionens buffert.

¹⁶ Felfakturerad ersättning för HÅP 316 tkr till MMK år 2022, avseende år 2021. Korrigeras 2023.

¹⁷ Motsvarar 5% av institutionens omsättning enligt riktlinjer vid SU

Med beaktande av ovanstående poster uppgår det fria totala kapitalet till cirka 2,7 mkr. Det fria kapitalet bör hanteras restriktivt då vi ser att kostnaderna för främst lokalhyra och overhead, som faktureras av SU, ökat markant de senaste åren och vi ser även en fortsatt ökning under 2023. Vidare kan vi se att hyran för Centrum av Paleogenetik väntas fördubblas 2023 och landa på en nivå om cirka 900 tkr.

5.BUDGET 2023

Tkr	Budget 2023	Utfall 2201-2212	Not
INTÄKTER			
Anslag	68 811	66 978	1)
Uppdrag	1 828	1 849	2)
Bidrag	33 138	25 619	3)
Övriga intäkter	1 500	1 146	4)
SUMMA INTÄKTER	105 277	95 593	
KOSTNADER			
Personalkostnader	-57 008	-52 793	5)
Semesterlöneskuld	100	320	
Lokalkostnader	-17 095	-15 159	6)
Driftskostnader	-16 301	-14 372	7)
Overhead	-11 365	-10 499	8)
Avskrivningar	-7 809	-2 118	9)
Lämnade medel	-1 480	-1 546	10)
SUMMA KOSTNADER	-110 958	-96 168	
ÅRETS RESULTAT (a)	-5 681	-575	11)
RESULTAT FRÅN TIDIGARE ÅR (b)	47 566	48 141	
TOTALT KAPITAL (a+b)	41 885	47 566	

5.1 KOMMENTARER - BUDGET 2023

Nedan följer kommentarer till budget 2023 med utfall 2022 inom parantes. Beloppen anges i tkr.

1) Anslag

Anslag budgeteras till 68 811 tkr (66 978 tkr) och utgörs av nedanstående poster. Anslagsmedlen för UGA, FUF och anslag enligt särskilda beslut från SU återfinns i Naturvetenskapliga fakultetens budget för 2023.

- 31 332 tkr (31 688kr), anslag UGA¹⁸
- 29 150 tkr (29 975 tkr), anslag Forskning¹⁹
- 3 937 tkr (3 937 tkr), anslag Forskarutbildningen (studiestöd)
- 4 392 tkr, övriga SFO-medel²⁰

2) Uppdrag

Uppdrag budgeteras till 1 828 tkr (1 849 tkr) och avser uppdragsintäkter två uppdragsprojekt inom forskning, varav det ena startar 2023.

3) Bidrag

Bidragsintäkter budgeteras till 33 138 tkr (25 619 tkr)²¹. De bidragsintäkter som budgeterats 2023 är externa forskningsbidrag som forskare vid IGV avser förbruka under året. Ökningen av bidragsmedel uppgår till cirka 7,5 mkr jämfört med föregående år och förklaras av två faktorer; institutionen har fler bidragsprojekt under 2023 jämfört med 2022 och tillsammans ökar de förbrukningen av bidragsmedel²². Utöver detta har två bidragsprojekt med start 2022 budgeterat en förbrukning om cirka 5,4 mkr år 2023, avseende avskrivningar på nyanskaffade maskiner. Dessa avskrivningar saknar i allt väsentligt motsvarighet 2022 och således även förbrukningen av motsvarande bidragsintäkter.

4) Övriga intäkter

Övriga intäkter budgeteras till 1 500 tkr (1 146 tkr). I posten ingår budgeterade studentavgifter för utbildning och exkursioner, intäkter från analysuppdrag inom laboratorieverksamheten samt intäkter från institutionens verkstadsstöd. Över åren har övriga intäkter fluktuerat mellan cirka en till två miljoner kronor.

¹⁸ I posten ingår UGA-anslaget (30 882 tkr), som motsvarar 160 HÅP för vanliga kurser och 60 HÅP för orienteringskurser. Prislapp HÅP 2023: 139 241 kr. Motsvarande HÅP enligt äskande inför budget 2022 uppgick till 170 HÅP för vanliga kurser och 50 HÅP för orienteringskurser. I posten ingår även ersättning för vetenskaplighetsmomentet med 450 tkr (450 tkr).

¹⁹ I posten ingår forskningsanslaget om 30 202 tkr, inklusive medel för sektionsdekanens disposition, som 2023 uppgår till 1302 tkr. Utav dessa sektionsmedel avgår 1050 tkr till ACEC och NG under 2023 enligt budget sektionsdekan. År 2022 inkluderades forskningsanslaget med 2 280 tkr för sektionssatsningar, varav cirka 950 tkr överfördes till NG och ACES enligt budget sektionsdekan. Vidare ingår 250 tkr i posten både år 2022 samt 2023, som en strategisk satsning för Oden. Anslaget beräknas medfinansiera OH externa bidrag med 705 tkr år 2023. Medfinansieringen avser två KAW projekt samt ett EU-finansierat projekt.

²⁰ Posten är en nettopost och innehåller huvudsakligen ersättning lönekostnad 992 tkr för en forskare inom KAW projekt, ersättning lönekostnad från OC för biträdande lektorat samt SFO medel för lönekostnader från BC, 2500 tkr.

²¹ Institutionens medfinansiering av bidrag budgeteras till 705 tkr och tillkommer som ett tillskott till bidrag och avgår som ett avdrag från anslag. Netto påverkar det inte resultatet i denna budget, då alla intäktsslag är inkluderade. Utfallet för medfinansiering 2022 uppgick till -254 tkr.

²² Nio nya forskningsbidrag har tillkommit med start 2023.

5) Personalkostnader

Personalkostnader inklusive sociala avgifter budgeteras till -57 008 tkr (-52 793 tkr), vilket är en ökning med cirka 4,2 mkr jämfört med utfallet 2022. Ökningen förklaras av ökade personalkostnader inom anslag (2,7 mkr), bidrag (1,2 mkr) och uppdrag (300 tkr). Ökade personalkostnader inom bidrag och uppdrag följer av planerade nyrekryteringar med extern finansiering. Ökade personalkostnader inom anslag väntas i huvudsak ske för följande tjänster; två postdoktorer och en doktorand, ersättningsrekryteringar för ekonom, tekniker och arkivarie samt lönekostnad för en utbildningsassistent under året för uppgradering av distanskurser.

6) Lokalkostnader

Lokalkostnaderna har budgeterats till -17 095 tkr (-15 159 tkr). Lokalkostnader inkluderar hyreskostnader för undervisningslokaler, kontorslokaler, laboratorier samt institutionens del av allmänna ytor vid SU, som fördelas proportionellt vid SU. I lokalkostnader ingår även kostnad för lokalvård samt hyra för nycklar, kort, larmfunktioner samt hyra för Centrum för paleogenetik (CPG). Hyran för CPG väntas öka med cirka 500 tkr 2023 jämfört med 2022. Hyresökningen i övrigt förklaras av att enhetshyran per kvadratmeter ökar med 10% 2023 jämfört med 2022²³.

7) Driftskostnader

Driftskostnader budgeteras till -16 301 tkr (-14 372 tkr) och avser huvudsakligen kostnader för resor, logi, datorer, telefoni, reparation/underhåll, licenser, IT-access och labbartiklar. Driftkostnaderna har budgeterats till 15,5% av den totala budgeterade omsättningen 2023. Driftskostnaderna väntas öka med cirka 1,9 mkr jämfört med 2022, där största delen av ökningen är hänförlig till externt finansierade projekt och resterande del (500 tkr) inom anslag. I ökningen av driftskostnader inom anslag ingår budgeterade kostnader för institutionens konferens i juni samt kostnader för uppdatering av institutionens serversystem. I denna post ingår även återföring av kostnader till IGV för felfakturerad HÅP från MMK under 2022. Kostnader för reparation och underhåll av institutionens instrument bedöms bli lägre 2023 jämfört med 2022, vilket återspeglats i budgeteringen.

8) OH/Indirekta kostnader

Indirekta kostnader som faktureras av SU till IGV budgeteras till -11 365 tkr (-10 499 tkr²⁴). Resultatposten avser institutionens del av SU indirekta och gemensamma kostnader²⁵. Kostnaderna ökar med 866 tkr jämfört med 2022, vilket förklaras av följande två faktorer; Personalstyrkan vid IGV har ökat senaste åren och då personalkostnader utgör en faktor vid fördelningen av SU gemensamma kostnader genererar det en ökning av indirekta kostnader. Vidare har personalkostnaderna inom den centrala förvaltningen ökat, vilket främst återspeglas inom Fastighetsavdelningen och Ekonomiavdelningen. Även detta får effekt på OH-kostnadernas storlek.

9) Avskrivningar

Avskrivningar budgeteras till -7 809 tkr (-2 118 tkr), varav cirka 6,5 mkr avser budgeterade avskrivningar inom bidrag. Två maskiner, finansierade av VR, med avskrivningar om cirka 5,4 mkr år 2023, togs i bruk mot slutet av 2022 och dessa är avskrivningar förklarar i allt väsentligt de ökade avskrivningskostnaderna 2023. Den ombyggnation som äger rum vid IGV av kontorslokaler under 2023 finansieras av anslagsmedel och väntas kosta totalt 5,4 mkr. Dessa

²³ Hyreshöjningen om 10% 2023 förklaras huvudsakligen av indexuppräknningen samt av ökade kostnader för el och värme.

²⁴ Täckningsfakturan

²⁵ Här ingår även indirekta och gemensamma kostnader inom Naturvetenskapliga området och dess fakultet.

kostnader skrivs av under en 10 årsperiod med start innevarande år. Under 2023 uppgår den budgeterade kostnaden för dessa avskrivningar till cirka 300 tkr.

10) Lämnade medel

Lämnade avser medel avser externa bidragsmedel som enligt avtal överförs till samarbetspartners utanför SU och där IGV är medelförvaltare. Lämnade medel budgeteras till -1 480 tkr (-1 546 tkr) och avser medel från två VR-finansierade projekt och ett EU-finansierat projekt.

11) Årets resultat

Årets resultat budgeteras till -5 681 tkr. Resultatet bedöms bli negativt, vilket är en medveten strategi då institutionen under kommande fyra åren avser förbruka en väsentlig del av det totala kapitalet genom främst tidsbegränsade anställningar (doktorander/postdoktorer) och andra strategiska satsningar av engångskaraktär inom utbildning och forskning.