



## Bokslut 2016

### Samhällsvetenskapliga fakulteten

Bifogade bokslutskommentarer godkänns:

Dekan/motsvarande:	Ulrika Haake
Fakultet/motsvarande:	Samhällsvetenskapliga fakulteten

Datum för när bokslutet fastställdes vid-beslutsmöte:

.....2017-03-15.....

A handwritten signature in cursive script, appearing to read 'Ulrika Haake', written over a dotted line.

## **BOKSLUTSKOMMENTARER**

Kommentarer till **verksamhetens totala** intäkter, kostnader och resultat. Kortfattad analys om hur utfallet förhåller sig till budget, samt huvudsaklig orsak till avvikelse.

**Intäkter:** De totala intäkterna för 2016 uppgick till 949,7 mnkr en differens mot budget med -4,7 mnkr. Differenserna finns på anslaget (+4,7 mnkr), medfinansiering (-4,7 mnkr), Bidrag (+22,0 mnkr), Uppdrag (-3,4 mnkr), periodiserade externa medel (-32,8 mnkr) samt försäljningsintäkt (9,4 mnkr).

**Kostnader:** För 2016 blev de totala kostnaderna 968,6 mnkr. Differens mot budget med 4,9 mnkr lägre kostnader. De största differenserna är främst lägre lönekostnader (12 mnkr) men också en större kostnad vad gäller övriga personalkostnader (semesterlön 1,4 mnkr), finansiella kostnader (1,3 mnkr) samt lokalkostnader (4,2 mnkr).

**Totalt resultat:** Det totala för 2016 är -18,9 mnkr vilket är en differens mot budget med +143 tkr.

Kommentarer till **grundutbildningsverksamhetens** intäkter, kostnader och resultat. Totalt för hela grundutbildningsverksamheten, samt per verksamhet. Kortfattad analys om hur utfallet förhåller sig till budget, samt huvudsaklig orsak till avvikelse.

### **VG1:**

**Intäkter:** Utfallet uppgick till 513,5 mnkr vilket är en differens mot budget med +2,8 mnkr. Differenserna ligger på anslaget (+1,2 mnkr) och en ökad försäljningsintäkt (+4,1 mnkr). Bidrag och uppdrag något lägre än budget. Där det är anslagsverksamhet som har lägre intäkt av för uppdrag och när det gäller uppdragsverksamheten är det istället en ökning.

**Kostnader:** Det totala kostnaderna slutade på 519,8 mnkr en differens mot budget med -8 mnkr. Vilket främst beror på högre kostnader för lokal (2,3 mnkr), drift (8,1 mnkr), finansiella kostnader (1,2 mnkr) samt avskrivningar (0,6 mnkr).

**Totalt:** Resultatet blev totalt -6,3 mnkr en differens mot budget med -5,3 mnkr.

### **VH10 Grundutbildning (Stöd):**

**Intäkter:** Totala intäkter +33 tkr. Några institutioner har fakturerat för försäljning av timmar för stödpersonal till annan institution (31 tkr) och resten är en valutadifferens.

**Kostnader:** Kostnaderna uppgick till 4,9 mnkr en differens mot budget med -5,2 mnkr. Vilket främst beror på ökade lokal- och driftskostnader men också ökade Ugem (-2,4 mnkr) samt F- och Igem (-2 mnkr). Förändringen av de institutionsgemensamma kostnaderna beror på att anslagsverksamheten har lägre kostnader och därmed en lägre intäkt för stödverksamheten. De övriga gemensamma kostnaderna är en felaktig fördelning i budget. En institution har stor förändring gentemot budget vad gäller lokal- och driftskostnader och de utreder under 2017 varför denna differens har uppstått.

**Totalt:** Resultat -4,8 mnkr en differens mot budget med 5,2 mnkr.

### **VH11 Grundutbildning (Anslag/Kärn):**

**Intäkter:** De totala intäkterna blev 428,4 mnkr. Differens mot budget +2,8 mnkr. På grund av fel fördelning i budget av anslaget(1,2 mnkr) för fakulteten gemensamt samt ökade försäljningsintäkter (3 mnkr). Det var lägre medfinansiering (-0,4 mnkr) än i budget samt uppdrag (-1,1 mnkr) som bland annat är kopplat till att studieavgifterna för utländska studenter blev lägre än vad vi budgeterat. De ökade försäljningsintäkterna är utspridda över samtliga institutioner/motsvarande.

**Kostnader:** Kostnaderna för 2016 uppgick till 422,4 mnkr en differens mot budget med 5,4 mnkr lägre kostnader. Ökade kostnader för lokaler (1,7 mnkr) och finansiella kostnader (1,2 mnkr). De finansiella kostnaderna var inte budgeterade för fakulteten gemensamt. Lägre kostnader för personal-, drift- och gemensamma kostnader. Vilket beror på att kostnader förts om till annan verksamhet däribland uppdragsutbildning. Lägre lönekostnader också på grund av tjänstledigheter, sjukskrivningar och lägre utfall av lönerevisionen. I och med lägre direkta kostnader inom verksamheten så påverkas de gemensamma kostnaderna.

**Totalt:** Resultat 5,9 mnkr en differens mot budget med +8 mnkr.

### **VH12 Bidragsutbildning:**

**Intäkter:** Totala intäkter för verksamheten slutade på 5,7 mnkr. En differens mot budget med -0,7 mnkr. Den främsta orsaken är lägre bidrag vilket beror på att medel rekvireras 2017 istället samt återbetalning av outnyttjat bidrag.

**Kostnader:** Kostnaderna blev 0,2 mnkr lägre än budget. Lägre kostnader förutom de gemensamma kostnaderna som är högre (0,2 mnkr). Lägre intäkter innebär lägre kostnader.

**Totalt:** Resultat -0,2 mnkr. Differens mot budget -0,5 mnkr.

### **VH13 Uppdragsutbildning:**

**Intäkter:** De totala intäkterna för uppdragsutbildning uppgick till 79,4 mnkr. Differens mot budget +0,8 mnkr. Uppdrag/försäljningsintäkt ökade med 1,4 mnkr som beror på uppdrag som inte budgeterats som exempel Socialstyrelsens uppdrag gällande immigranter från icke EU/EES länder. Ytterligare förklaring är periodiserade externa medel (-0,6 mnkr) som inte var budgeterade.

**Kostnader:** Utfallet slutade på 86,7 mnkr en differens mot budget med -8,5 mnkr. Det beror framförallt på ökade driftskostnader gentemot budget med 6,3 mnkr vilket bland annat beror på fler nya projekt men även pga utökat studentantal och nyrekryteringar, tjänsteköp och utökad studieadministration med anledning av detta. Det är också något ökade lönekostnader (1,1 mnkr) vilket framförallt beror på de uppdragsutbildningar som inte fanns med i budget och att omföring därför gjorts från annan verksamhet.

**Totalt:** Resultatet för verksamheten blev -7,2 mnkr en differens mot budget med -7,6 mnkr.

Kommentarer till **forsknings- och forskarutbildningsverksamhetens** intäkter, kostnader och resultat. Totalt för hela forskning- och forskarutbildningsverksamheten, samt per verksamhet. Kortfattad analys om hur utfallet förhåller sig till budget, samt huvudsaklig orsak till avvikelse.

### **VG2:**

**Intäkter:** För forskning och forskarutbildning samt externa bidrag och uppdrag hamnade intäkterna på 436,2 mnr. Differens mot budget -7,5 mnr. Uppdelat på periodiserade externa medel (-32,2 mnr) samt uppdragsforskning (-2,5 mnr). För anslaget är differensen +3,5 mnr. Ökade intäkter gentemot budget för bidragsforskning (23,1 mnr) och försäljningsintäkter (5,3 mnr). En del av försäljningsintäkterna kan man hänföra till uppdragsforskning beroende på vilket konto man använder vid kontering.

**Kostnader:** Kostnaderna uppgick till 448,9 mnr en differens mot budget med +12,9 mnr. Lägre lönekostnader (7,5 mnr) och driftskostnader (8,7 mnr). Något högre övriga personalkostnader (1,4 mnr) och lokalkostnader (1,8 mnr).

**Totalt:** Totalt resultat för verksamhetsgrenen blev -12,7 mnr en differens mot budget med 5,4 mnr.

### **VH20 Forskning & Forskarutbildning (Stöd):**

**Intäkter:** Utfall +3 tkr vilket sålda timmar till annan institution för arbete utfört av stödpersonal.

**Kostnader:** De totala kostnaderna uppgick till +0,8 mnr. En differens mot budget med +0,2 mnr. Lägre kostnader och då framförallt löne-, lokal- och driftskostnader. Differenserna är utspridda i mindre förändringar/summor på samtliga institutioner/motsvarande. Samt lägre utfall på F- och Igem samt högre för Ugem gentemot budget med totalt 3,9 mnr anledningen är förändrad kostnadsbas i de övriga verksamheterna.

**Totalt:** Resultatet blev 0,8 mnr, differens mot budget 0,2 mnr.

### **VH21 Forskning & Forskarutbildning (Kärn):**

**Intäkter:** För kärnverksamheten blev de totala intäkterna 195,7 mnr. Differens mot budget -7,2 mnr. För anslag och försäljningsintäkt en ökning med 6,1 mnr men en minskning med 13,2 mnr vad gäller medfinansieringen. Detta beror på fel fördelning av anslaget i budget och att man inte budgeterat kostnad för medfinansiering på några institutioner. Ökade medel från Umeå universitet centralt för särskilda satsningar men också anslagsmedel som inte använts och som skjutits fram till 2017 för fakulteten gemensamt.

**Kostnader:** Utfallet slutade på 210,2 mnr och differens mot budget med 10,2 mnr lägre kostnader. Det är lägre löne(-3,8 mnr) och driftskostnader (7,1 mnr). För de lägre lönekostnaderna är orsakerna bland annat sjukskrivningar, föräldraledigheter och tjänstledigheter men också försenade rekryteringsprocesser. Driftskostnaderna förklaras bland annat av att satsningar inte blivit utförda för fakulteten gemensamt men också försenade projekt ute på institutionerna/motsvarande.

**Totalt:** Ett utfall på -14,5 mnr och en differens mot budget med +3 mnr.

### **VH22 Bidragsforskning:**

**Intäkter:** De totala intäkterna uppgick till 190,6 mnkr. Differens mot budget +1,7 mnkr. Medfinansiering, bidrag samt försäljning har ökat gentemot budget med 32,5 mnkr och som en påföljd av detta förändras även periodiseringen (-30,9 mnkr). Medfinansieringen är en svår post att budgetera vilket visar sig även detta år. Ett väldigt bra år vad gäller beviljande av externa bidrag. En del av orsaken till differensen för de periodiserade externa medlen är "Ej beviljade projektmedel" som inte periodiserats i budget.

**Kostnader:** Utfallet för kostnaderna blev 191,7 mnkr en differens mot budget med 2,4 mnkr högre kostnader. Det är framförallt högre löne- och driftskostnader som en följd av att intäkterna har ökat samt kostnader för semesterlön som inte budgeterats.

**Totalt:** Ett totalt resultat på -1,0 mnkr en differens mot budget med -0,7 mnkr.

### **VH23 Uppdragsforskning:**

**Intäkter:** För uppdragsforskning uppgick till de totala intäkterna 49,8 mnkr vilket innebär 2,0 mnkr lägre intäkter mot budget. Det blev lägre uppdrag/försäljningsintäkt (0,6 mnkr) på grund av att förväntade medel inte blev beviljade men den största orsaken är att periodiseringar inte fanns med i budget på två institutioner.

**Kostnader:** De totala kostnaderna slutade på 47,8 mnkr, en differens mot budget med 4,9 mnkr lägre kostnader. Där det är lönekostnaderna som står för största delen av differensen (4,2 mnkr) vilket beror på lägre intäkter men också fördröjningar i rekryteringsprocessen samt semesterlön som inte budgeterats.

**Totalt:** Totalt resultat för verksamhet 23 blev 2,0 mnkr. Differens mot budget +2,95 mnkr.

Kommentarer till det **balanserade kapitalet** och dess utveckling de tre senaste åren. Totalt för samtliga verksamheter, samt per verksamhetsgren (GU/FO-FoU/Övr. univ.gem).

### **Kommentarer:**

**Grundutbildning:** Det balanserade kapitalet har inom grundutbildning totalt minskat med 9,6 mnkr sedan 2014. Där den största förändringen ligger på verksamhet 11. Där man bland annat sparat medel genom åren för att kunna starta program eller utveckla verksamheten. Inom uppdragsutbildning ska verksamheten gå jämt ut, här finns medel i balansen främst på fakulteten gemensamt som en semesterlöneskuld i övrigt på de institutioner som har mycket uppdrag. För stödverksamheten en minskning från förra året som framförallt beror på en omfördelning av kostnader från forskning på fakulteten gemensamt. En enhet har använt en stor del av sitt balanserade kapital och då framförallt för särskilda satsningar, utökad verksamhet, distansutbildning mm. Semesterlöneskulden finns i det balanserade kapitalet inom samtliga verksamheter, totalt -17,1 mnkr.

**Forskning & Forskarutbildning:** För forskning totalt har det minskat med 27,4 mnkr sedan 2014. Det är även här en stor del av det balanserade kapitalet som är semesterlöneskuld som ligger på fakulteten gemensamt, totalt -17,6 mnkr. Vad gäller stödverksamheten så är det en institution som har ett väldigt högt balanserat kapital vilket som man kan ta ut mot kärnverksamheten som har ett högre positivt balanserat kapital. Den största delen av förändringen inom anslagsverksamheten beror på satsningar som har gjort sedan tidigare år, fakulteten skriver av denna skuld med 1,5 mnkr/år till och med 2018. Här finns det också öronmärkta medel som används varje år samt satsningar som har gjorts inom institutionerna/motsvarande. Vi har en institution som har medel från Lärarhögskolan som byggts genom åren till ett stort balanserat kapital. Inom bidragsforskning är det semesterlöneskuld som är saldot och för uppdragsforskning också medel från framförallt Lärarhögskolan.

I de fall **årets resultat för den totala verksamheten** är negativt (trots vidtagna åtgärder) och positivt myndighetskapital saknas, ska dessa regleras senast inom 3 till 4 år enligt beslutade ekonomistyrregler. Plan för reglering av underskott ska i dessa fall tas fram och godkännas av överordnad nivå och vara finansierad i sin helhet. Kommentera kortfattat denna plan.

**Kommentar:**

Totalt har Samhällsvetenskapliga fakulteten inte negativt myndighetskapital. Det finns dock institutioner eller motsvarande som har negativt myndighetskapital. Dessa institutioner kommer att lämna in till fakulteten flerårs-/åtgärdsplaner. För vissa av dem har det redan börjat se bättre ut då de blivit beviljade externa medel som meddelades december 2016, vilket kommer att hjälpa till i deras mål att uppnå positivt myndighetskapital.

**2 016**  
**Resultaträkning**  
**Samhällsvetenskaplig fakultet**

	Utfall (tkr) 2 014	Utfall (tkr) 2 015	Utfall (tkr) 2 016	Budget (tkr) 2 016	Prognos (tkr) 2 016	Avvikelse budget - utfall (tkr) 2 016
<b>3 Verksamhetens intäkter</b>						
310 Anslag	587 217	588 824	601 530	596 785	597 088	4 745
315 Medfinansiering	1 767	2 750	80	4 748	3 032	-4 668
320 Bidrag	171 185	163 884	175 869	153 913	165 715	21 956
330 Uppdrag	127 691	115 469	123 773	127 147	120 517	-3 373
335 Periodiserade externa medel	-2 732	6 490	-9 994	22 781	9 386	-32 775
340 Försäljningsintäkt	62 988	67 323	58 426	49 008	59 559	9 419
380 Finansiella intäkter	771	20	12	17	14	-5
<b>Summa</b>	<b>948 888</b>	<b>944 760</b>	<b>949 698</b>	<b>954 399</b>	<b>955 310</b>	<b>-4 701</b>
<b>4 Verksamhetens kostnader</b>						
410 Lönekostnader	-570 749	-585 317	-595 689	-607 660	-592 081	11 970
490 Övriga personalkostnader	-3 837	-4 030	-3 580	-2 161	-3 274	-1 419
510 Lokalkostnader	-87 820	-91 823	-94 210	-90 058	-90 948	-4 152
520 Driftskostnader	-154 807	-156 310	-150 155	-150 773	-162 171	618
547 Universitetsgem kostnader	-115 839	-122 447	-119 733	-119 767	-119 817	34
548 Fakultetsgem kostnader	0	0	0	77	68	-77
549 Institutionsgem kostnader	0	0	0	1	45	-1
590 Finansiella kostnader	-401	-737	-1 314	-22	-14	-1 292
690 Avskrivningar	-4 572	-3 075	-3 938	-3 100	-4 117	-838
730 Medel för transfereringar	13 910	18 184	10 344	7 459	6 467	2 885
770 Transfereringar	-13 910	-18 184	-10 344	-7 459	-6 467	-2 885
<b>Summa</b>	<b>-938 026</b>	<b>-963 739</b>	<b>-968 619</b>	<b>-973 462</b>	<b>-972 310</b>	<b>4 844</b>
<b>8 Årets resultat</b>						
890 Årets resultat	10 863	-18 979	-18 921	-19 064	-17 000	143
<b>Summa</b>	<b>10 863</b>	<b>-18 979</b>	<b>-18 921</b>	<b>-19 064</b>	<b>-17 000</b>	<b>143</b>
<b>9 Balanserade medel</b>						
273 Ej förbrukade projektmedel	114 348	107 858	117 852	59 991	95 424	57 862
290 Årets kapitalförändring	10 863	-18 979	-18 921	-19 064	-17 000	143
299 Balanserat kapital	128 079	140 170	121 191	121 191	121 191	0
<b>Summa</b>	<b>253 289</b>	<b>229 049</b>	<b>220 122</b>	<b>162 118</b>	<b>199 615</b>	<b>58 004</b>

Per verksamhetsgren	Intäkter (tkr)	Kostnader (tkr)	Resultat (tkr)	Balanserade Ej förbrukade Balanserat		Balanserat kapital (tkr)
				medel totalt (tkr)	projektmedel (tkr)	
<b>1 Grundutbildning m stödfunktion</b>						
10 Grundutbildningens stödverksam	33	-4 861	-4 827	-2 689		-2 689
11 Grundutbildning med anslag	428 395	-422 423	5 973	44 382		44 382
12 Grundutbildning med bidrag	5 654	-5 819	-164	1 048	726	322
13 Uppdragsutbildning	79 420	-86 665	-7 244	17 316	1 452	15 864
<b>Summa</b>	<b>513 504</b>	<b>-519 767</b>	<b>-6 263</b>	<b>60 057</b>	<b>2 178</b>	<b>57 880</b>
<b>2 Forskn o fo utb m stödfunktion</b>						
20 Forskn, forskarutb stödv-het	3	832	835	-10 420		-10 420
21 Forskn o fo utb med fak.anslag	195 729	-210 218	-14 490	41 232		41 232
22 Bidragsforskning	190 637	-191 657	-1 019	112 364	114 075	-1 710
23 Uppdragsforskning	49 825	-47 808	2 016	16 888	1 600	15 288
<b>Summa</b>	<b>436 194</b>	<b>-448 852</b>	<b>-12 658</b>	<b>160 064</b>	<b>115 675</b>	<b>44 390</b>

Institution/ motsvarande	Intäkter (tkr)	Kostnader (tkr)	Resultat (tkr)	Balanserat	Ej förbrukade	Balanserat
				kapital (tkr) inkl årets kap förändr	projektmedel (tkr)	kapital i % av kostnader
200X Samhällsvetenskapliga fakulteten gemensamt	17 140	-7 287	9 854	-8 171	-1	-112,13
2050 Enheten för polisutbildning vid Umeå universitet	47 891	-52 061	-4 170	7 129	178	13,69
2160 Idrottshögskolan vid Umeå universitet	8 543	-8 847	-304	2 802	148	31,67
218X Pedagogiska Institutionen	74 467	-77 716	-3 248	-2 916	1 760	-3,75
219X Institutionen för tillämpad utbildningsvetenskap	110 641	-104 986	5 655	43 713	7 968	41,64
2200 Institutionen för psykologi	90 588	-89 532	1 055	6 804	7 775	7,60
2220 Sociologiska Institutionen	49 768	-54 421	-4 653	3 559	18 151	6,54
227X Handelshögskolan vid Umeå universitet	132 930	-144 626	-11 696	7 522	18 780	5,20
2300 Juridiska institutionen	51 512	-49 045	2 466	7 829	1 521	15,96
2310 Juridiskt forum	16 820	-14 871	1 949	961	-502	6,46
234X Statsvetenskapliga institutionen	59 298	-59 373	-75	8 308	8 583	13,99
240X Institutionen för socialt arbete	71 469	-72 611	-1 142	3 888	10 657	5,36
250X Institutionen för geografi och ekonomisk historia	53 048	-60 242	-7 194	1 404	24 617	2,33
270X Institutionen för Informatik	45 351	-46 953	-1 602	7 777	-1 967	16,56
2750 Institutionen för kostvetenskap	25 170	-27 744	-2 574	381	1 718	1,37
2800 Centrum för regionalvetenskap	5 906	-7 837	-1 931	-567	-1 013	-7,23
2850 Umeå centrum för genusstudier (UCGS)	24 304	-24 036	268	7 361	4 340	30,62
2880 Restauranghögskolan vid Umeå universitet	11 041	-10 238	803	16	685	0,16
291X Demografiska databasen	53 812	-56 193	-2 381	4 469	14 454	7,95
<b>Summa</b>	<b>949 698</b>	<b>-968 619</b>	<b>-18 921</b>	<b>102 269</b>	<b>117 852</b>	<b>10,56</b>