



UMEÅ UNIVERSITET

# **BOKSLUT 2018**

## **Teknisk-naturvetenskaplig fakultet**

FS 1.3.2-412-19

Teknisk-naturvetenskaplig fakultet

## **1. Bokslut för verksamhetsåret 2018 för Teknisk-naturvetenskaplig fakultet**

Bokslutet 2018 för Teknisk-naturvetenskaplig fakultet presenteras nedan. I kapitel 2 beskrivs resultaträkningen för år 2018. I kapitel 3 presenteras resultat för verksamhetsområdet utbildning på grundnivå och avancerad nivå medan verksamhetsområdet forskning och utbildning på forskarnivå presenteras i kapitel 4. Myndighetskapitalet och dess utveckling beskrivs kortfattat i kapitel 5.

Fakultetsnämnden beslutar att:

- fastställa bokslut 2018 för teknisk-naturvetenskaplig fakultet.

Bokslutet samverkades med fackliga organisationer 2019-02-28.

## 2. Resultaträkning

Fakultetens totala intäkter uppgår till 1 122 447 tkr. Fakultetens totala kostnader uppgår till -1 083 601 tkr. Årets resultat uppgår till 38 847 tkr. Fakultetens samlade budget inför 2018 hade ett resultat på 10 548 tkr. Totalt avviker resultatet från budget med 28 298 tkr. (avvikelse 2017: 41 468 tkr). Avvikelsen är 2,6 procent.

Den huvudsakliga orsaken till avvikelsen finns på intäktssidan. Intäkterna blev 38 349 tkr högre än budget och framför allt är det bidragen som blev högre än väntat, dock blev bidragen lägre än föregående år och sjunker för andra året i rad. Försäljningsintäkterna blev högre än budgeterat medan anslagen endast avviker marginellt mot budget.

Kostnaderna blev 10 050 tkr högre än budget och ökade efter tre år med sjunkande siffror. Den största avvikelsen på kostnadssidan är inom driftskostnaderna och lönekostnader. Utfallet av lönekostnader blev 6 916 tkr lägre än budget och driftskostnaderna 9 787 tkr högre än budget. Även om lönekostnaderna på fakulteten blev lägre än budget så ökar de i jämförelse med föregående år och efter ett antal år med sjunkande antal anställda vid fakulteten så ökar nu antalet. Figur 1 visar resultaträkning för fakulteten, alla institutioner/enheter och samtliga verksamheter är inkluderade.

	Utfall (tkr) 2016	Utfall (tkr) 2017	Utfall (tkr) 2018	Budget (tkr) 2018	Avvikelse budget - utfall (tkr) 2018
<b>3 Verksamhetens intäkter</b>					
310 Anslag	641 849	672 349	691 668	692 362	-694
315 Medfinansiering	140	32	78	-728	805
320 Bidrag	300 930	276 622	264 311	237 305	27 006
330 Uppdrag	41 083	36 674	40 018	33 436	6 582
335 Periodiserade externa medel	-39 126	-497	32 967	44 692	-11 724
340 Försäljningsintäkt	92 633	78 823	93 233	76 997	16 236
380 Finansiella intäkter	216	131	173	35	138
390 Fördelade gemensamma intäkter	0	0	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>1 037 725</b>	<b>1 064 134</b>	<b>1 122 447</b>	<b>1 084 099</b>	<b>38 349</b>
<b>4 Verksamhetens kostnader</b>					
410 Lönekostnader	-563 180	-553 985	-573 521	-580 437	6 916
490 Övriga personalkostnader	-2 382	-3 298	-3 584	-2 479	-1 104
510 Lokalkostnader	-143 023	-145 196	-153 006	-150 090	-2 916
520 Driftskostnader	-179 756	-166 808	-178 706	-168 919	-9 787
547 Universitetsgem kostnader	-113 114	-114 602	-118 273	-117 689	-584
548 Fakultetsgem kostnader	0	0	0	-58	58
549 Institutionsgem kostnader	-2	0	0	6	-6
590 Finansiella kostnader	-1 660	-1 337	-1 635	-25	-1 610
690 Avskrivningar	-42 359	-55 057	-54 875	-53 859	-1 016
730 Medel för transfereringar	75 904	68 472	62 914	62 477	437
770 Transfereringar	-75 904	-68 472	-62 914	-62 477	-437
<b>Summa</b>	<b>-1 045 477</b>	<b>-1 040 282</b>	<b>-1 083 601</b>	<b>-1 073 551</b>	<b>-10 050</b>
<b>8 Årets resultat</b>					
890 Årets resultat	-7 752	23 851	38 847	10 548	28 298
<b>Summa</b>	<b>-7 752</b>	<b>23 851</b>	<b>38 847</b>	<b>10 548</b>	<b>28 298</b>
<b>9 Balanserade medel</b>					
273 Ej förbrukade projektmedel	158 957	160 262	127 282	109 498	17 784
290 Årets kapitalförändring	-7 752	23 851	38 847	10 548	28 298
299 Balanserat kapital	217 037	209 285	239 238	239 238	0
<b>Summa</b>	<b>368 242</b>	<b>393 398</b>	<b>405 366</b>	<b>359 284</b>	<b>46 083</b>

Figur 1. Resultaträkning bokslut per 2018-12-31, Teknisk-naturvetenskaplig fakultet. Alla verksamheter.

I figur 2 är intäkter och kostnader uppdelade per verksamhetsgren (VG), VG 1 är utbildning på grundnivå och avancerad nivå, inklusive stödverksamhet. VG 2 är forskning och forskarutbildning, inklusive stödverksamhet. VG 7 är övrig verksamhet och detta avser framför allt Kemiförrådets och VMC KBC:s verksamhet. Av figur 2 framgår att omsättningen inom VG 2 är ungefär dubbelt så stor som VG 1. Alla tre verksamheter visar positiva resultat för 2018 och inom samtliga verksamhetsgrenar finns också myndighetskapital (balanserat kapital inkl. årets kapitalförändring). Resultatet inom VG1 är 13 486 tkr och resultatet inom VG2 är 25 212 tkr. Resultatet inom VG7 är 8 599 tkr.

	Intäkter (tkr)	Kostnader (tkr)	Resultat (tkr)	Balanserade medel totalt (tkr)	Ej förbrukade projektmedel (tkr)	Balanserat kapital (tkr) inkl årets kapitalförändring
<b>1 Grundutbildning m stödfunktion</b>						
10 Grundutbildningens stödverksam	434	3 871	4 305	2 877		2 877
11 Grundutbildning med anslag	348 653	-338 278	10 375	59 110		59 110
12 Grundutbildning med bidrag	2 618	-2 986	-369	674	154	520
13 Uppdragsutbildning	1 519	-2 344	-826	913	274	639
<b>Summa</b>	<b>353 223</b>	<b>-339 738</b>	<b>13 486</b>	<b>63 575</b>	<b>428</b>	<b>63 147</b>
<b>2 Forskn o fo utb m stödfunktion</b>						
20 Forskn, forskarutb stödv-het	-181	3 837	3 657	5 049		5 049
21 Forskn o fo utb med fak.anslag	374 554	-346 411	28 143	189 624	-12	189 636
22 Bidragsforskning	333 379	-335 040	-1 662	130 926	127 813	3 113
23 Uppdragsforskning	33 041	-37 968	-4 927	7 593	-946	8 539
<b>Summa</b>	<b>740 793</b>	<b>-715 581</b>	<b>25 212</b>	<b>333 192</b>	<b>126 854</b>	<b>206 338</b>
<b>7 Övrigt</b>						
90 Univ gemensam stödverksamhet		138	138	648		648
91 Universitetsgemensamt ö budget	400	-631	-231	2 744		2 744
97 Universitetsgem försälj int/ex	28 031	-27 789	243	5 207		5 207
<b>Summa</b>	<b>28 431</b>	<b>-28 282</b>	<b>149</b>	<b>8 599</b>	<b>0</b>	<b>8 599</b>

Figur 2. Intäkter och kostnader per verksamhetsgren per 2018-12-31.

I figur 3 visas intäkterna och kostnaderna uppdelade per institution/enhet. Fakultetens största institution är Kemiska institutionen med en omsättning på ca 246 miljoner kronor (inkl. VMC KBC, Säkerhetshuset och Kemiförrådet). Näst störst är Institutionen för ekologi, miljö och geovetenskap följt av Institutionen för tillämpad fysik och elektronik. Av fakultetens 14 institutioner/enheter så visar alla förutom fyra positiva resultat för år 2018 (fakulteten centralt inräknad). Alla institutioner förutom Arkitekthögskolan har positivt balanserat kapital (s.k. myndighetskapital d.v.s. balanserat kapital plus årets kapitalförändring), sett totalt för alla verksamheter. Däremot finns variationer i hur myndighetskapitalet är fördelat mellan verksamhetsgrenarna inom en och samma institution.

Institution/motsvarande	Intäkter (tkr)	Kostnader (tkr)	Resultat (tkr)	Balanserat kapital (tkr) (inkl årets kap förändr)	Ej förbrukade projektmedel (tkr)	Balanserat kapital i % av kostnader
TekNat centralt	-3 012	-9 579	-12 590	8 104	579	84,61
CBRNE	7 052	-5 008	2 044	2 350	1 256	46,92
UMF	32 285	-32 000	285	3 415	2 797	10,67
EMG	148 296	-134 621	13 675	28 027	9 793	20,82
Fysbot	84 138	-77 163	6 975	16 685	12 536	21,62
Molbio	60 584	-52 478	8 106	30 266	18 172	57,67
Design	50 300	-49 221	1 080	4 669	1 992	9,49
Fysik	93 363	-92 561	801	11 005	13 758	11,89
TFE	108 108	-101 612	6 497	27 509	2 512	27,07
Kemi	245 115	-246 478	-1 363	64 497	31 028	26,17
Datavet	91 956	-87 194	4 762	31 021	1 774	35,58
MaMS	82 242	-74 286	7 955	19 088	-2 220	25,70
NMD	46 101	-42 231	3 870	27 259	2 534	64,55
Arkitekt	42 145	-43 503	-1 358	-2 408	1 236	-5,54
HPC2N	33 774	-35 667	-1 893	6 597	29 535	18,50
<b>Summa</b>	<b>1 122 447</b>	<b>-1 083 601</b>	<b>38 847</b>	<b>278 084</b>	<b>127 282</b>	<b>25,66</b>

Figur 3. Intäkter och kostnader samt balanserat kapital uppdelat per institution/enhet per 2018-12-31.

### 3. Utbildning på grundnivå och avancerad nivå

Figur 4 visar de totala intäkterna och kostnaderna inom utbildning på grundnivå och avancerad nivå, inklusive stödverksamhet. De totala intäkterna uppgår till 353 223 tkr. De totala kostnaderna uppgår till 339 738 tkr. Årets resultat uppgår till 13 486 tkr. Fakultetens samlade budget var 4 060 tkr. Totalt avviker resultatet från budget med 9 425 tkr. Avvikelsen är störst bland intäkterna som blev 6 889 tkr högre än budgeterat. Kostnaderna blev 2 536 tkr lägre än budget.

	Utfall (tkr) 2016	Utfall (tkr) 2017	Utfall (tkr) 2018	Budget (tkr) 2018	Avvikelse budget - utfall (tkr) 2018
<b>3 Verksamhetens intäkter</b>					
310 Anslag	317 005	325 046	330 823	335 979	-5 156
315 Medfinansiering	140	32	78	-369	447
320 Bidrag	234	284	2 339	223	2 116
330 Uppdrag	10 494	8 238	9 576	5 973	3 603
335 Periodiserade externa medel	79	121	-284	29	-313
340 Försäljningsintäkt	8 795	8 273	10 679	4 500	6 179
380 Finansiella intäkter	30	1	13	0	13
<b>Summa</b>	<b>336 777</b>	<b>341 994</b>	<b>353 223</b>	<b>346 334</b>	<b>6 889</b>
<b>4 Verksamhetens kostnader</b>					
410 Lönekostnader	-178 600	-173 474	-177 543	-181 136	3 593
490 Övriga personalkostnader	-1 150	-483	-1 046	-996	-50
510 Lokalkostnader	-68 416	-67 780	-67 174	-69 124	1 950
520 Driftskostnader	-43 842	-40 473	-43 067	-39 835	-3 232
547 Universitetsgem kostnader	-45 478	-45 988	-47 868	-47 864	-4
548 Fakultetsgem kostnader	-8	0	1	-96	97
549 Institutionsgem kostnader	25	2	5	-1	5
590 Finansiella kostnader	-35	-11	-11	-1	-10
690 Avskrivningar	-3 332	-3 155	-3 034	-3 221	186
730 Medel för transfereringar	27	0	0	0	0
770 Transfereringar	-27	0	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>-340 836</b>	<b>-331 360</b>	<b>-339 738</b>	<b>-342 274</b>	<b>2 536</b>
<b>8 Årets resultat</b>					
890 Årets resultat	-4 059	10 634	13 486	4 060	9 425
<b>Summa</b>	<b>-4 059</b>	<b>10 634</b>	<b>13 486</b>	<b>4 060</b>	<b>9 425</b>
<b>9 Balanserade medel</b>					
273 Ej förbrukade projektmedel	265	144	428	-1	428
290 Årets kapitalförändring	-4 059	10 634	13 486	4 060	9 425
299 Balanserat kapital	43 062	39 002	49 662	49 662	0
<b>Summa</b>	<b>39 268</b>	<b>49 781</b>	<b>63 575</b>	<b>53 721</b>	<b>9 854</b>

Figur 4. Resultaträkning utbildning på grundnivå och avancerad nivå, VG 1.

Anslagsintäkterna avviker 5 156 tkr från budget. Att bidragsintäkterna avviker från budget beror på regeringens satsning på AI Sweden som blev känd först under sommaren 2018 och därför ej fanns med i budget. Uppdragsintäkterna blev högre än budgeterat vilket bl.a. beror på att intäkter från avgiftsfinansierade studenter är svåra att förutspå och det verkliga utfallet blir känt först sent på året, innevarande budgetår. För 2018 uppgår intäkten för avgiftsfinansierade studenter till 7789 tkr. Även intäkter från försäljningar blev högre, vilket bland annat beror på NMD:s intäkter för Lärarlyftet som inte fanns budgeterade samt ökad fakturering mellan institutioner för utbildningsinsatser.

De totala lönekostnaderna på fakultetens institutioner blev 3 593 tkr lägre än budgeterat men stiger i jämförelse med föregående år. Hälften av institutionerna/enheterna har högre lönekostnader än budgeterat och hälften har lägre lönekostnader än budgeterat. Sett i kronor så är det Institutionen för tillämpad fysik och elektronik och Institutionen för datavetenskap som uppvisar de största avvikelserna med 3 198 tkr respektive 1 637 tkr lägre lönekostnader än budget. Dessa institutioner har en stor utbildningsverksamhet och avvikelserna motsvarar ca 9 procent. Störst procentuell avvikelse har Institutionen för fysiologisk botanik. Totalt avviker lönekostnaderna 2 procent från budget och den huvudsakliga förklaringen är att flera institutioner budgeterat för nyanställningar som inte kunnat tillsättas så snabbt som man hoppades. Behovet av undervisande personal framstår som stort på flera av fakultetens institutioner och delvis förklarar det också ökningen av driftskostnader eftersom man löst undervisningsbehovet med exempelvis köpta utbildningstjänster.

#### 4. Forskning och utbildning på forskarnivå

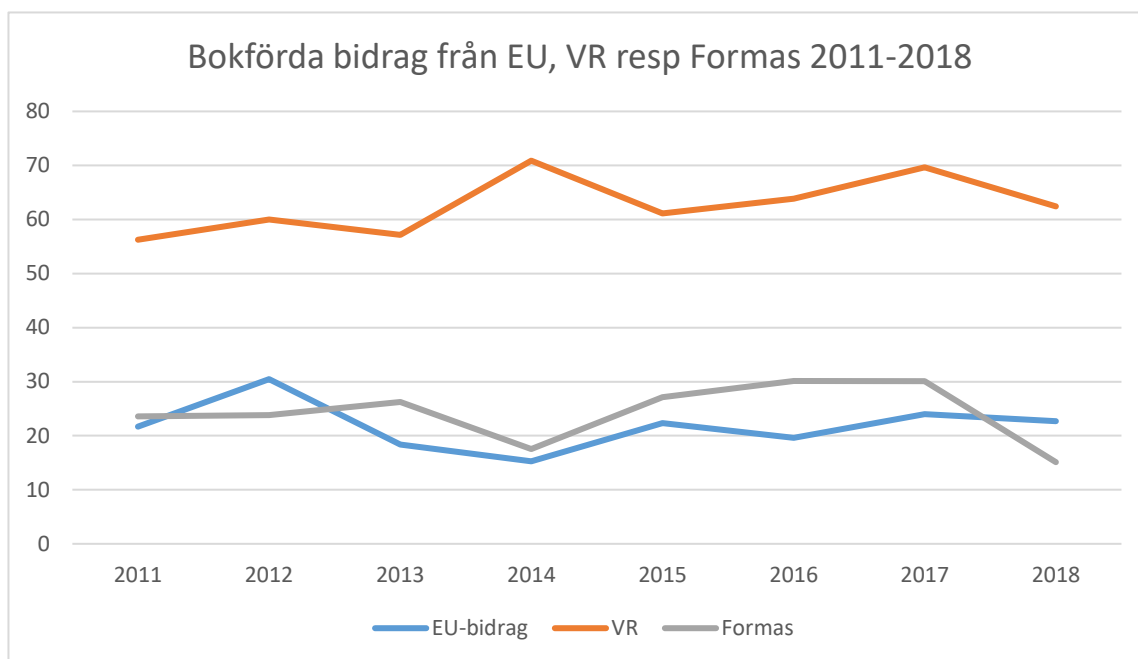
Figur 5 visar de totala intäkterna och kostnaderna inom forskning och utbildning på forskarnivå, inklusive stödverksamhet. Intäkterna uppgår till 740 793 tkr. De totala kostnaderna uppgår till 715 581 tkr. Årets resultat uppgår till 25 212 tkr. Fakultetens samlade budget var 5 981 tkr. Totalt avviker resultatet från budget med 19 230 tkr. Avvikelsen är mer än dubbelt så stora bland intäkterna som bland kostnaderna. Intäkterna blev 33 703 tkr högre än budget och kostnaderna blev 14 473 tkr högre än budget.

	Utfall (tkr) 2016	Utfall (tkr) 2017	Utfall (tkr) 2018	Budget (tkr) 2018	Avvikelse budget - utfall (tkr) 2018
<b>3 Verksamhetens intäkter</b>					
310 Anslag	324 844	347 303	360 845	356 383	4 462
315 Medfinansiering	0	0	0	-358	358
320 Bidrag	300 696	276 339	261 972	237 082	24 890
330 Uppdrag	30 589	28 436	30 442	27 463	2 979
335 Periodiserade externa medel	-39 206	-618	33 251	44 662	-11 411
340 Försäljningsintäkt	51 969	41 642	54 126	41 822	12 303
380 Finansiella intäkter	181	129	158	35	123
<b>Summa</b>	<b>669 074</b>	<b>693 230</b>	<b>740 793</b>	<b>707 090</b>	<b>33 703</b>
<b>4 Verksamhetens kostnader</b>					
410 Lönekostnader	-379 222	-375 236	-390 530	-393 682	3 152
490 Övriga personalkostnader	-1 224	-2 788	-2 528	-1 403	-1 125
510 Lokalkostnader	-72 764	-75 410	-83 990	-79 155	-4 835
520 Driftskostnader	-114 523	-107 813	-117 467	-109 184	-8 283
547 Universitetsgem kostnader	-65 203	-66 204	-67 845	-67 265	-580
548 Fakultetsgem kostnader	8	0	-1	38	-39
549 Institutionsgem kostnader	-27	-2	-5	2	-7
590 Finansiella kostnader	-1 617	-1 323	-1 623	-16	-1 607
690 Avskrivningar	-38 864	-51 728	-51 592	-50 443	-1 149
730 Medel för transfereringar	75 877	68 472	62 914	62 477	437
770 Transfereringar	-75 877	-68 472	-62 914	-62 477	-437
<b>Summa</b>	<b>-673 436</b>	<b>-680 505</b>	<b>-715 581</b>	<b>-701 108</b>	<b>-14 473</b>
<b>8 Årets resultat</b>					
890 Årets resultat	-4 362	12 725	25 212	5 981	19 230
<b>Summa</b>	<b>-4 362</b>	<b>12 725</b>	<b>25 212</b>	<b>5 981</b>	<b>19 230</b>
<b>9 Balanserade medel</b>					
273 Ej förbrukade projektmedel	158 692	160 118	126 854	109 499	17 356
290 Årets kapitalförändring	-4 362	12 725	25 212	5 981	19 230
299 Balanserat kapital	166 687	162 324	181 126	181 126	0
<b>Summa</b>	<b>321 016</b>	<b>335 167</b>	<b>333 192</b>	<b>296 606</b>	<b>36 586</b>

Figur 5. Resultaträkning forskning och utbildning på forskarnivå, VG 2.

Intäkterna från anslag avviker med 4 462 tkr från budget, vilket motsvarar drygt 1 procent. Intäkterna från bidrag avviker med 24 890 tkr från budget vilket motsvarar 10 procent. Även om utfallet är högre än budget så sjunker bidragen i jämförelse med tidigare år. Störst avvikelse (i kronor räknat) har institutionen för Molekylärbiologi vars bidragsintäkter är 10,5 miljoner kronor högre än budget. Orsaken är ett EU-bidrag på 9,3 miljoner kronor som beviljades i augusti 2018. Även HPC2N, institutionen för tillämpad fysik och elektronik samt institutionen för fysik har betydligt högre utfall än budget. På institutionen för Fysik har ett flertal nya externa bidrag tillkommit under året och man noterar all-time high på bidrag från Vetenskapsrådet.

I figur 6 visas de bokförda externa bidragen från EU, Vetenskapsrådet (VR) samt Formas under perioden 2011-2018. EU-bidragen ligger relativt stilla medan bidrag från både VR och Formas minskar mellan 2017-2018.



Figur 6. Bokförda bidrag från EU, VR och Formas 2011-2018. Mkr.

De totala kostnaderna inom forskningsverksamheten avviker mot budget med 14 473 tkr. Lönekostnaderna blev totalt 3 152 tkr lägre än budgeterat. Samtliga institutioner och enheter uppvisar lägre lönekostnader än budgeterat inom anslagsfinansierad forskning (inklusive stödverksamhet). Inom bidragsfinansierad och uppdragsfinansierad forskning är utfallet det omvända, det vill säga samtliga institutioner och enheter uppvisar högre lönekostnader än budgeterat vilket tyder på att löner flyttats från anslagsfinansierad till externfinansierad forskning. Den största avvikelser har institutionen för ekologi, miljö och geovetenskap och orsaken är ökade forskningsintäkter som leder till lönekostnader till följd av ökade bemanningsbehov. På institutionen för molekylärbiologi finns också en stor avvikelse är lönekostnaderna blev lägre än budgeterat. Orsaken är att tjänster inte kunnat tillsättas i tid och att budgeterade kostnader för en ny professor inte föll ut som planerat.

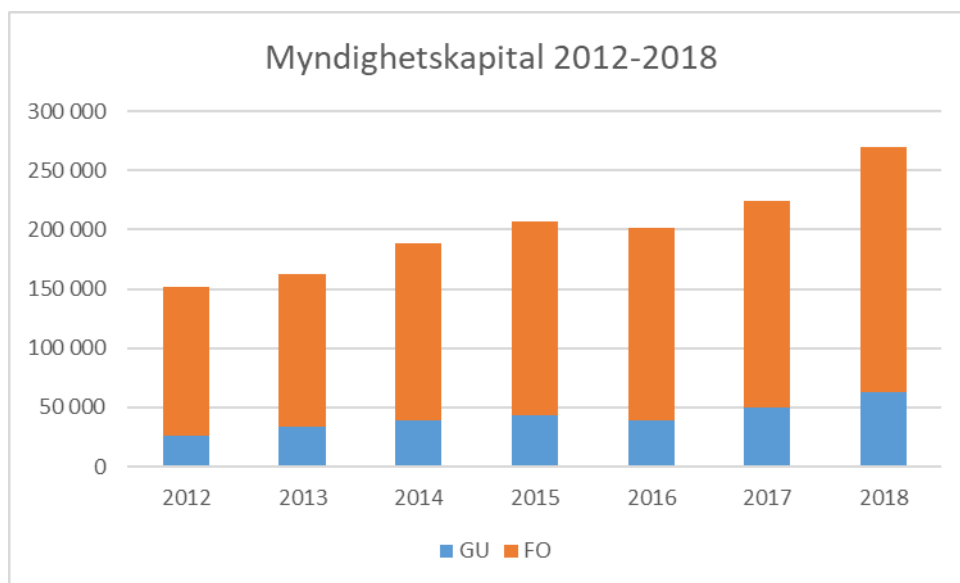
Kostnader för lokaler ökar inom forskningsverksamheten men det beror delvis på ombokningar av lokalkostnader mellan verksamhetsgrenarna och lokalkostnaderna inom utbildningsverksamheten minskar. Driftkostnaderna på fakulteten ökar vilken kan ses som en följd av ökade intäkter och ökad forskningsverksamhet generellt.

## 5. Myndighetskapital

Figur 8 visar att det totala myndighetskapitalet på ökat de senaste åren och ökningen mellan 2017 och 2018 är förhållandevis stor. För 2017 utgjorde myndighetskapitalet 22,4 procent av de totala kostnaderna medan det 2018 ökat till 25,7 procent av kostnaderna. Fakulteten centralt drar upp snittet för fakulteten eftersom det finns en del kapital medan kostnaderna är relativt låga. Inom verksamhetsgren forskning uppgår myndighetskapitalet till 206 338 tkr vilket motsvarar 28,8 procent av kostnaderna (2017: 25,7 procent) och inom verksamhetsgren utbildning uppgår myndighetskapitalet till 63 148 tkr vilket motsvarar 18,6



procent av kostnaderna (2017: 15 procent). Inom övrig verksamhet finns ett myndighetskapital på ca 8,6 miljoner kronor.



Figur 8. Balanserat kapital 2012-2018. Tkr.

Det råder stora variationer mellan institutionerna men sammanfattningsvis har alla institutioner utom Arkitektshögskolan ett positivt myndighetskapital, sett till alla verksamheter sammantaget. Kemiska institutionen är den institution som har mest balanserat kapital, följt av Institutionen för datavetenskap och Institutionen för naturvetenskapernas och matematikens didaktik. Även på fakulteten centralt finns balanserat kapital och det är störst inom utbildning på grundnivå och avancerad nivå.