



UMEÅ UNIVERSITET



**BOKSLUT 2021**  
**Teknisk-naturvetenskaplig fakultet**

FS 1.3.2-252-22

Teknisk-naturvetenskaplig fakultet

## Förkortningslista

AI	Artificiell intelligens
Arkitekt	Arkitekt högskolan
Datavet	Institutionen för datavetenskap
Design	Designhögskolan
EMG	Institutionen för ekologi, miljö och geovetenskap
FN	Fakultetsnämnd
F	Forskning och utbildning på forskarnivå
Fysbot	Institutionen för fysiologisk botanik
Fysik	Institutionen för fysik
U	Utbildning på grund och avancerad nivå
HPC2N	High-Performance Computing Centre North
HPR	Helårsprestation
HST	Helårsstudent
KBC	Kemiskt biologiskt centrum
Kemi	Kemiska institutionen
MaMs	Institutionen för matematik och matematisk statistik
MolBio	Institutionen för molekylärbiologi
NMD	Institutionen för naturvetenskaperna och matematikens didaktik
TFE	Institutionen för fysik och tillämpad elektronik
UMF	Umeå marina forskningscentrum
UMU	Umeå universitet
VG1	Verksamhetsgren 1 (utbildning på grundnivå och avancerad nivå)
VG2	Verksamhetsgren 2 (forskning och utbildning på forskarnivå)
VR	Vetenskapsrådet
WASP	Wallenberg AI, autonom systems and software program

## **1. Bokslut för verksamhetsåret 2021 för Teknisk-naturvetenskaplig fakultet**

Bokslutet 2021 för Teknisk-naturvetenskaplig fakultet presenteras nedan. I kapitel 2 beskrivs resultaträkningen för år 2021. 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 i kapitel 5.

Fakultetsnämnden beslutar att:

- fastställa bokslut 2021 för teknisk-naturvetenskaplig fakultet.

Bokslutet samverkades med fackliga organisationer 2021-03-03.

## 2. Resultaträkning

Fakultetens totala intäkter uppgår till 1 204 363 tkr. Fakultetens totala kostnader uppgår till -1 214 089 tkr. Årets resultat uppgår till -9 726 tkr. I budget 2021 beräknas fakultetens samlade resultat uppgå till -39 602 tkr. Totalt avviker resultatet från budget med 29 876 tkr. (avvikelse 2020: 68 980 tkr). Avvikelsen är 2,5 procent av omsättningen. I figur 1 framgår bokslutet 2021 jämfört med de två tidigare åren.

Orsaken till avvikelsen är främst ökade intäkter. Intäkterna blev 26 859 tkr högre än budget och fördelar sig på ökade anslag, ökade bidrag och ökad försäljningsintäkt. De erhållna bidragsintäkterna ökar från 310 miljoner 2020 till 329 miljoner 2021. De periodiserade medlen uppgår till -25 miljoner. Summan av erhållna bidragsintäkter och periodiserade medel speglar den förbrukning (kostnader) som funnits på pågående bidragsprojekt under året. År 2021 är fakultetens förbrukning inom dessa pågående forskningsprojekt 304 miljoner kronor vilket är cirka 11 miljoner högre än året innan. Externa bidragsmedel utbetalas antingen i förväg eller i efterhand och variationen mellan åren kan vara betydande. Periodiseringen innebär att man bara kan tillgodoräkna sig de intäkter som motsvarar den faktiska förbrukningen. De externa periodiserade medlen blir kommande år ej förbrukade projektmedel.

	Utfall (tkr) 2019	Utfall (tkr) 2020	Utfall (tkr) 2021	Budget (tkr) 2021	Prognos (tkr) 2021	Avvikelse budget - utfall (tkr) 2021
<b>Verksamhetens intäkter</b>						
310 Anslag	715 879	723 959	770 193	763 825	773 565	6 368
315 Medfinansiering	98	79	102	-85	857	187
320 Bidrag	298 429	310 836	329 228	313 608	344 645	15 620
330 Uppdrag	38 952	41 862	38 897	33 416	34 918	5 481
335 Periodiserade externa medel	13 034	-18 173	-25 381	2 899	-29 593	-28 280
340 Försäljningsintäkt	80 912	87 264	91 267	63 841	78 363	27 426
380 Finansiella intäkter	198	182	56	0	0	56
<b>Summa</b>	<b>1 147 502</b>	<b>1 146 009</b>	<b>1 204 363</b>	<b>1 177 504</b>	<b>1 202 754</b>	<b>26 859</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>						
410 Lönekostnader	-599 692	-626 231	-675 954	-682 187	-678 494	6 233
490 Övriga personalkostnader	-2 083	-5 029	-5 949	-3 770	-3 662	-2 179
510 Lokalkostnader	-158 369	-161 600	-166 638	-164 632	-164 133	-2 006
520 Driftkostnader	-201 700	-170 412	-188 595	-191 309	-185 761	2 714
547 Universitetsgem kostnader	-119 590	-126 086	-133 193	-132 007	-133 278	-1 186
548 Fakultetsgem kostnader	0	3	0	116	5	-116
549 Institutionsgem kostnader	89	403	452	-531	-119	983
590 Finansiella kostnader	-959	-96	-88	-4	-11	-84
690 Avskrivningar	-54 290	-42 704	-44 123	-42 783	-43 198	-1 341
730 Medel för transfereringar	74 454	59 946	69 906	54 264	66 257	15 642
770 Transfereringar	-74 454	-59 946	-69 906	-54 264	-66 257	-15 642
<b>Summa</b>	<b>-1 136 594</b>	<b>-1 131 752</b>	<b>-1 214 089</b>	<b>-1 217 106</b>	<b>-1 208 651</b>	<b>3 017</b>
<b>Årets resultat</b>						
890 Årets resultat	10 908	14 257	-9 726	-39 602	-5 897	29 876
<b>Summa</b>	<b>10 908</b>	<b>14 257</b>	<b>-9 726</b>	<b>-39 602</b>	<b>-5 897</b>	<b>29 876</b>
<b>Ej förbrukade projektmedel</b>						
273 Ej förbrukade projektmedel	114 260	132 538	158 159	91 508	113 775	66 651
<b>Summa</b>	<b>114 260</b>	<b>132 538</b>	<b>158 159</b>	<b>91 508</b>	<b>113 775</b>	<b>66 651</b>
<b>Myndighetskapital</b>						
290 Årets kapitalförändring	10 908	14 257	-9 726	-39 602	-5 897	29 876
299 Balanserat kapital	305 946	316 854	331 111	331 111	331 111	0
<b>Summa</b>	<b>316 854</b>	<b>331 111</b>	<b>321 386</b>	<b>291 509</b>	<b>325 214</b>	<b>29 876</b>

**Figur 1.** Resultaträkning bokslut per 2021-12-31, Teknisk-naturvetenskaplig fakultet. Alla verksamheter. Källa: Fokus

Kostnaderna blev 3 017 tkr lägre än budget. Avvikelsena inom kostnadssidan är en minskning av kostnader för löner, samtidigt som både lokaler och avskrivningarna ökar jämfört med budget. Utfallet lönekostnader blev 6 233 tkr lägre än budgeterat, men ökar trots detta med 49 723 tkr jämfört med 2020, vilket motsvarar 8 procent. Utifrån figur 1 syns även en ökning av lokalkostnaderna jämfört med budget, även om det är en liten avvikelse. Vad gäller driftkostnaderna minskar dessa jämfört med budget, men det ser olika ut för institutionerna.

De institutioner med störst avvikelse gällande driften är Institutionen för fysiologisk botanik, och Institutionen för datavetenskap som ökat sina driftkostnader jämfört med budget. Några förklaringar till avvikelserna inom driften hos dessa handlar om ombyggnation och anpassning av lokaler, men även interna transaktioner som exempelvis köp av interna forskningstjänster. Flera andra institutioner minskar sina driftskostnader som en följd av osäkerhet vid budget gällande huruvida restriktioner skulle kvarstå under året eller inte, vilket påverkar resandet, konferenskostnader, planeringsdagar och ytterligare poster inom driftskostnader. Under 2020 fanns det en tydlig nedgång i kostnaderna och i princip alla institutioner minskade sina kostnader jämfört med budget. Kostnadsökningen relativt tidigare budgetår är endast 0,4 procent. Utifrån bokslutet för 2021 syns en ökning av kostnaderna, även om det blev lägre än budget.

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 utbildning på forskarnivå, inklusive stödverksamhet. VG 7 är övrig verksamhet och detta avser framför allt Kemiförrådets och KBC:s verksamhet. Av figur 2 framgår att omsättningen inom forskningsverksamheten är ungefär dubbelt så stor som inom utbildningsverksamheten. VG1 visar ett positivt resultat på 4 779 tkr under 2021. VG 2 redovisar ett negativt resultat på -13 686 tkr.

	Intäkter (tkr)	Kostnader (tkr)	Resultat (tkr)	Balanserat kapital (tkr) (inkl årets kap förändr)	Ej förbrukade projektmedel (tkr)	Balanserat kapital (tkr)
	0	0	0	0		0
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>1 Grundutbildning m stödfunktion</b>						
10 Grundutbildningens stödverksam	892	-404	488	-1 865		-1 865
11 Grundutbildning med anslag	389 283	-385 314	3 969	85 992		85 992
12 Grundutbildning med bidrag	2 525	-2 700	-175	430	648	430
13 Uppdragsutbildning	741	-244	496	1 757		1 757
<b>Summa</b>	<b>393 440</b>	<b>-388 662</b>	<b>4 779</b>	<b>86 313</b>	<b>648</b>	<b>86 313</b>
<b>2 Forskn o fo utb m stödfunktion</b>						
20 Forskn, forskarutb stödverksamhet	1 602	-4 556	-2 953	-2 201		-2 201
21 Forskn o fo utb med fak.anslag	409 152	-415 687	-6 535	226 175		226 175
22 Bidragsforskning	342 400	-349 475	-7 075	-6 747	155 051	-6 747
23 Uppdragsforskning	30 012	-27 135	2 877	12 394	2 459	12 394
<b>Summa</b>	<b>783 167</b>	<b>-796 853</b>	<b>-13 686</b>	<b>229 620</b>	<b>157 510</b>	<b>229 620</b>
<b>7 Övrigt</b>						
90 Univ gemensam stödverksamhet		162	162	911		911
91 Universitetsgemensamt ö budget	90	-219	-129	2 203		2 203
97 Universitetsgem försälj int/ex	27 666	-28 517	-851	2 338		2 338
<b>Summa</b>	<b>27 756</b>	<b>-28 574</b>	<b>-818</b>	<b>5 453</b>		<b>5 453</b>

**Figur 2.** Intäkter och kostnader per verksamhetsgren per 2021-12-31. Källa: Fokus

Av figur 3 framgår intäkterna och kostnaderna uppdelade per institution/enhet. Fakultetens största institution är Kemiska institutionen med en omsättning på ca 258 miljoner kronor (inkl. VMC KBC, Säkerhetshuset och Kemiförrådet). Näst störst är Institutionen för ekologi, miljö och geovetenskap därefter Institutionen för datavetenskap tätt följt av Institutionen för tillämpad fysik och elektronik. Av fakultetens 14 institutioner/enheter visar alla förutom sex positiva resultat för år 2021. Alla institutioner har positivt balanserat kapital (myndighetskapital d.v.s. balanserat kapital plus årets kapitalförändring), sett totalt för alla verksamheter. Däremot har Institutionen för ekologi, miljö och geovetenskap ett negativt myndighetskapital inom VG 1.

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 central*	19 369	-8 374	10 995	24 767	543	295,77
Fysbot	97 020	-104 247	-7 228	16 897	-3 517	16,21
TFE	113 244	-112 153	1 091	35 249	16 915	31,43
Kemi	257 929	-258 284	-354	52 469	54 099	20,31
Datavet	118 800	-127 950	-9 149	22 341	-3 292	17,46
Företagsforsarskolan	6 308	-14 750	-8 441	19 901		134,93
UMF	34 678	-34 230	448	6 782	1 977	19,81
EMG	136 124	-132 256	3 868	44 811	36 018	33,88
MolBio	63 606	-63 422	184	38 663	4 742	60,96
Design	54 827	-54 483	344	8 597	5 472	15,78
Fysik	104 629	-106 948	-2 319	3 920	14 390	3,67
MaMS	78 013	-77 508	505	20 864	3 909	26,92
NMD	42 999	-46 766	-3 767	17 209	10 377	36,80
Arkitekt	51 137	-47 713	3 424	2 071	1 910	4,34
HPC2N	25 678	-25 005	672	6 844	14 615	27,37
<b>Summa</b>	<b>1 204 363</b>	<b>-1 214 089</b>	<b>-9 726</b>	<b>321 386</b>	<b>158 159</b>	<b>26,47</b>
*) Varav semesterlöneskuld				<b>38 820</b>		
Myndighetskapital exkl semesterlöneskuld				<b>63 587</b>		

**Figur 3.** Intäkter och kostnader samt balanserat kapital uppdelat per institution/enhet per 2021-12-31. Källa: Fokus

### 3. Utbildning

Figur 4 visar de totala intäkterna och kostnaderna inom utbildning på grundnivå och avancerad nivå, inklusive stödverksamhet. De totala intäkterna uppgår till 393 440 tkr. De totala kostnaderna uppgår till 388 662 tkr. Årets resultat uppgår till 4 779 tkr. Fakultetens budgeterade resultat var 5 546 tkr. Totalt avviker resultatet från budget med -767 tkr, vilket är 0,2% av kostnaderna. Avvikelsen är något större för intäkterna som blev 3 318 tkr lägre än budget jämfört med kostnaderna som blev 2 551 lägre än budget.

Anslagsintäkterna avviker -10 398 tkr från budget. En av de största orsakerna till avvikelsen är preliminär HST avstämning för 2021 som innebar att fakulteten betalade tillbaka 15 miljoner kronor. Att uppdragsintäkterna avviker från budget beror till stor del på att intäkterna från avgiftsfinansierade studenter blev 1,8 miljoner kronor högre än budgeterat. Även försäljningsintäkten blev högre än budgeterat. På fakultetsnivå beror detta delvis på medel för distansutbildning samt slutavräkningar regeringssatsningar på bristyrken 2020. Dessa intäkter var inte kända vid tidpunkten för budgetering och de har bokförts som en försäljningsintäkt i VH12 eftersom medlen utbetalas via Kammarkollegiet. Den största delen av avvikelsen av försäljningsintäkten ligger på institutionerna och där är det små avvikelser vid varje institution som bidrar till den större avvikelsen på aggregerad nivå. En institution nämner fakturerade utvecklingsarbeten av kurser som en ökad intäkt.

De totala lönekostnaderna inom VG 1 på fakultetens institutioner blev 926 tkr lägre än budgeterat men stiger i jämförelse med föregående år. Mellan institutionerna är det kring hälften vars lönekostnader ökar jämfört med budget samtidigt som andra halvan minskar sina lönekostnader jämfört med budget. På det stora hela är differens mellan budget och utfall för lönekostnader ytterst liten, enbart 0,4 procent av totala lönekostnaderna inom VG 1.

	Utfall (tkr) 2019	Utfall (tkr) 2020	Utfall (tkr) 2021	Budget (tkr) 2021	Prognos (tkr) 2021	Avvikelse budget - utfall (tkr) 2021
<b>Verksamhetens intäkter</b>						
310 Anslag	348 650	343 782	375 735	386 133	388 099	-10 398
315 Medfinansiering	98	79	102	97	99	5
320 Bidrag	4 026	180	2 427	1 892	3 062	535
330 Uppdrag	9 203	10 218	8 537	6 349	8 349	2 188
335 Periodiserade externa medel	-607	2 311	-1 925	-354	-1 608	-1 571
340 Försäljningsintäkt	9 147	16 526	8 562	2 641	6 508	5 921
380 Finansiella intäkter	21	22	2	0	0	2
<b>Summa</b>	<b>370 537</b>	<b>373 119</b>	<b>393 440</b>	<b>396 759</b>	<b>404 509</b>	<b>-3 318</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>						
410 Lönekostnader	-187 668	-200 059	-216 307	-215 382	-214 700	-926
490 Övriga personalkostnader	1 252	-2 165	-1 917	-2 022	-2 000	105
510 Lokalkostnader	-70 086	-73 228	-76 400	-74 544	-73 578	-1 856
520 Driftnkostnader	-46 343	-38 470	-37 646	-42 205	-38 085	4 559
547 Universitetsgem kostnader	-49 196	-51 504	-51 639	-51 638	-51 637	-2
548 Fakultetsgem kostnader	0	0	0	33	16	-33
549 Institutionsgem kostnader	0	-98	-27	-500	0	473
590 Finansiella kostnader	-12	-10	-10	0	-3	-10
690 Avskrivningar	-3 370	-4 312	-4 716	-4 955	-5 287	239
730 Medel för transfereringar						
770 Transfereringar						
<b>Summa</b>	<b>-355 423</b>	<b>-369 845</b>	<b>-388 662</b>	<b>-391 213</b>	<b>-385 274</b>	<b>2 551</b>
<b>Årets resultat</b>						
890 Årets resultat	15 113	3 274	4 779	5 546	19 235	-767
<b>Summa</b>	<b>15 113</b>	<b>3 274</b>	<b>4 779</b>	<b>5 546</b>	<b>19 235</b>	<b>-767</b>
<b>Ej förbrukade projektmedel</b>						
273 Ej förbrukade projektmedel	1 035	-1 276	648	364	474	284
<b>Summa</b>	<b>1 035</b>	<b>-1 276</b>	<b>648</b>	<b>364</b>	<b>474</b>	<b>284</b>
<b>Myndighetskapital</b>						
290 Årets kapitalförändring	15 113	3 274	4 779	5 546	19 235	-767
299 Balanserat kapital	63 147	78 261	81 535	81 535	81 535	0
<b>Summa</b>	<b>78 261</b>	<b>81 535</b>	<b>86 313</b>	<b>87 081</b>	<b>100 770</b>	<b>-767</b>

**Figur 4.** Resultaträkning utbildning på grundnivå och avancerad nivå, VG 1. Källa: Fokus

Av kostnaderna är det driftkostnaderna som står för den största avvikelsen mellan budget och utfall. Inom utbildning är driftkostnaderna 4,6 miljoner kronor lägre än budget. De institutioner som har lägre drift än budgeterat anger alla att den minskade driften är en följd av pandemin då kostnader för resor och konferenser uteblivit. Sedan finns det även de som ökat driftkostnaden något då behovet av att köpa undervisningstjänster på grund av försenade rekryteringar eller nytillkomna uppdrag för undervisande personal ökat. För lokalkostnaderna är avvikelsen cirka 2,4 procent av de totala lokalkostnaderna inom utbildning. Det finns de institutioner som ökat sina lokalkostnader för att möjliggöra och tillgodose avståndsbehov vid undervisning på plats under pandemin, men även de som till följd av pandemin inte haft lika stort behov av lokaler då undervisningen skett digitalt.

#### 4. Forskning

Figur 5 visar de totala intäkterna och kostnaderna inom forskning och utbildning på forskarnivå, inklusive stödverksamhet. Intäkterna uppgår till 783 167 tkr. De totala kostnaderna uppgår till 796 853 tkr. Årets resultat uppgår till -13 686 tkr. Fakultetens samlade budget var -44 802 tkr. Totalt avviker resultatet från budget med 31 115 tkr. Intäkterna blev 29 898 tkr högre än budget och kostnaderna minskade med 1 217 tkr jämfört med budget.

Intäkterna från anslag blev 16 766 tkr högre än budget, vilket motsvarar 4,3 procent av de totala anslagen. Intäkterna från bidrag blev 15 086 tkr högre än budget vilket motsvarar en avvikelse på 4,6 procent. Jämfört med 2020 ökar bidragen i kronor som mest vid Institutionen för ekologi, miljö och geovetenskap, Designhögskolan, Institutionen för tillämpad fysik och elektronik, Institutionen för datavetenskap och Institutionen för matematik och matematisk statistik. Minusposten gällande periodiserade externa medel innebär att fakulteten har erhållit

mer bidrag än vad som förbrukats och därför inte får tillgodoräkna sig samtliga erhållna bidragsintäkter. De bokförda försäljningsintäkterna består i huvudsak av interna transaktioner.

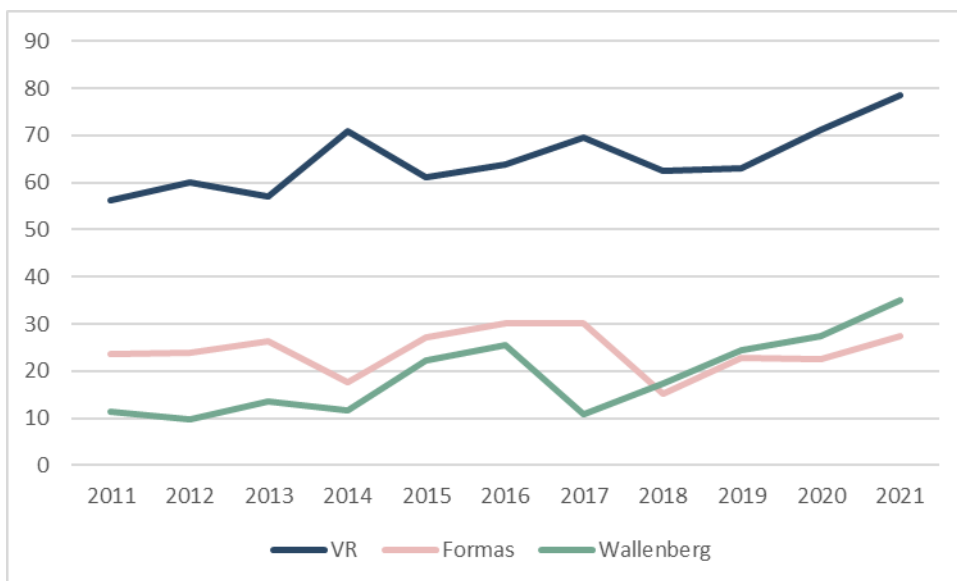
	Utfall (tkr) 2019	Utfall (tkr) 2020	Utfall (tkr) 2021	Budget (tkr) 2021	Prognos (tkr) 2021	Avvikelse budget - utfall (tkr) 2021
<b>Verksamhetens intäkter</b>						
310 Anslag	367 230	380 177	394 457	377 692	385 466	16 766
315 Medfinansiering	0	0	0	-182	758	182
320 Bidrag	294 403	310 656	326 802	311 716	341 583	15 086
330 Uppdrag	29 750	31 643	30 360	27 067	26 569	3 293
335 Periodiserade externa medel	13 641	-20 484	-23 456	3 253	-27 985	-26 709
340 Försäljningsintäkt	44 146	42 299	54 950	33 724	44 380	21 226
380 Finansiella intäkter	175	159	53	0	0	53
<b>Summa</b>	<b>749 345</b>	<b>744 451</b>	<b>783 167</b>	<b>753 269</b>	<b>770 769</b>	<b>29 898</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>						
410 Lönekostnader	-406 465	-420 457	-453 951	-461 431	-458 420	7 480
490 Övriga personalkostnader	-3 291	-2 810	-4 017	-1 683	-1 597	-2 334
510 Lokalkostnader	-86 386	-86 380	-88 205	-88 044	-88 511	-161
520 Driftskostnader	-136 701	-113 291	-133 098	-131 729	-130 301	-1 369
547 Universitetsgem kostnader	-67 814	-71 932	-78 875	-77 691	-78 963	-1 184
548 Fakultetsgem kostnader	0	3	0	84	-11	-84
549 Institutionsgem kostnader	89	501	479	-31	-120	509
590 Finansiella kostnader	-943	-83	-78	0	-4	-78
690 Avskrivningar	-50 637	-38 094	-39 107	-37 545	-37 627	-1 562
730 Medel för transfereringar	74 454	59 946	69 906	54 264	66 257	15 642
770 Transfereringar	-74 454	-59 946	-69 906	-54 264	-66 257	-15 642
<b>Summa</b>	<b>-752 147</b>	<b>-732 542</b>	<b>-796 853</b>	<b>-798 071</b>	<b>-795 554</b>	<b>1 217</b>
<b>Årets resultat</b>						
890 Årets resultat	-2 802	11 908	-13 686	-44 802	-24 785	31 115
<b>Summa</b>	<b>-2 802</b>	<b>11 908</b>	<b>-13 686</b>	<b>-44 802</b>	<b>-24 785</b>	<b>31 115</b>
<b>Ej förbrukade projektmedel</b>						
273 Ej förbrukade projektmedel	113 225	133 815	157 510	91 144	113 301	66 367
<b>Summa</b>	<b>113 225</b>	<b>133 815</b>	<b>157 510</b>	<b>91 144</b>	<b>113 301</b>	<b>66 367</b>
<b>Myndighetskapital</b>						
290 Årets kapitalförändring	-2 802	11 908	-13 686	-44 802	-24 785	31 115
299 Balanserat kapital	234 200	231 398	243 306	243 306	243 306	0
<b>Summa</b>	<b>231 398</b>	<b>243 306</b>	<b>229 620</b>	<b>198 505</b>	<b>218 521</b>	<b>31 115</b>

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

De totala kostnaderna inom forskningsverksamheten blev 1 217 tkr lägre än budgeterat. Lönekostnaderna blev totalt 7 480 tkr lägre än budgeterat, men ökar med närmare 33,5 miljoner kronor jämfört med lönekostnaderna 2020. Att lönekostnaderna är lägre än budget förklaras bland annat av försenade rekryteringar, vissa till följd av covid-19. Det är dock olika mellan institutionerna, vissa ser ökade lönekostnader jämfört med budget medan andra ser lägre utfall jämfört med budget. Alla institutioner ökar sina lönekostnader jämfört med år 2020, alla utom fakulteten gemensamt där lönekostnaderna minskar jämfört med år 2020. De institutioner som minskar sina lönekostnader mest jämfört med budget är Umeå marina forskningscentrum och Institutionen för datavetenskap, där båda förklarar detta med försenade rekryteringar.

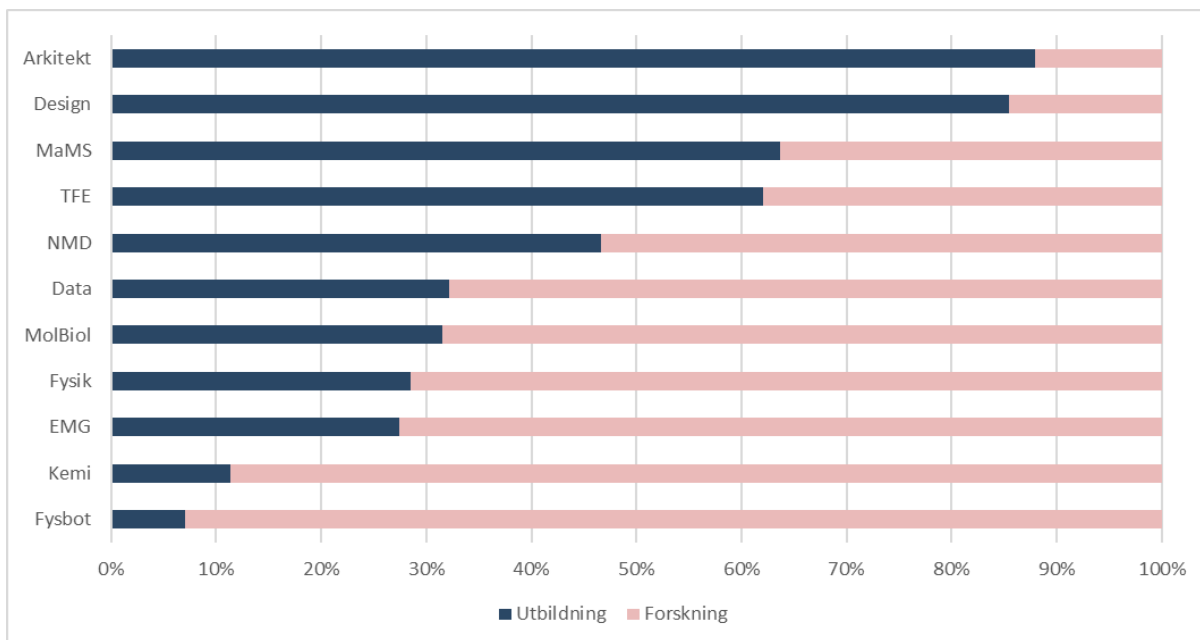
Utvecklingen gällande erhållna bidrag för de tre största finansiärerna Vetenskapsrådet, Wallenbergstiftelserna och Formas under perioden 2011–2021 framgår av figur 6. Förändringen mellan 2020 och 2021 är positiv i allmänhet och för Wallenbergstiftelserna i synnerhet, med en ökning på 28 procent mellan 2020–2021. Ökningen har delvis koppling till satsningen Wallenberg AI, autonomous systems and software program (WASP). Vid fakultetens institutioner har man under året fortsatt med en rad aktiviteter med syftet att öka möjlighet att erhålla externa forskningsbidrag.





**Figur 6.** Bokförda bidrag från VR, Formas och Wallenberg 2011-2021. Mkr. Källa: Fokus

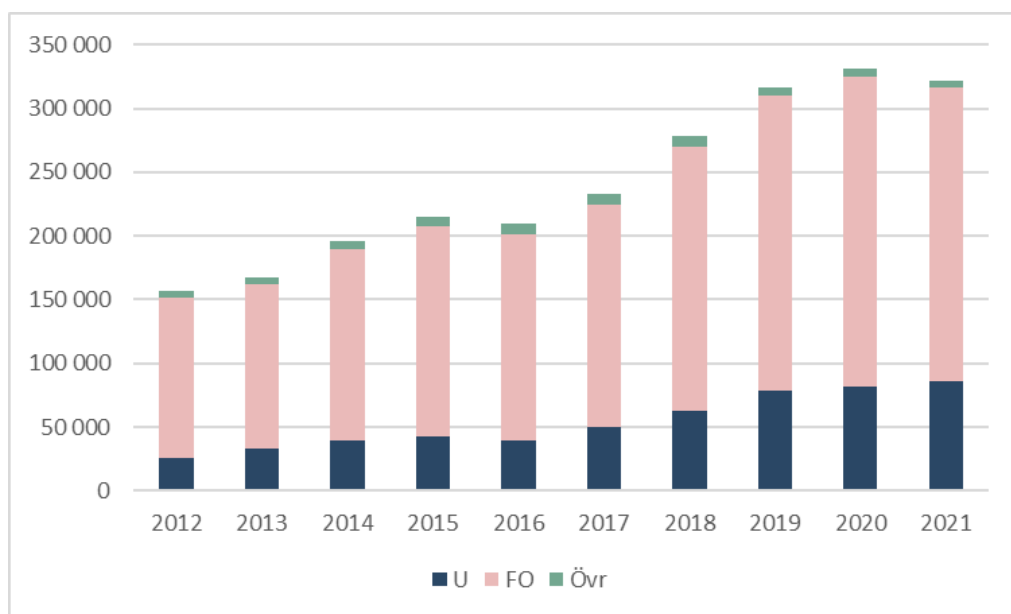
Utifrån figur 7 blir det tydligt att det är stor variation mellan institutioner/enheter gällande storleksförhållandet mellan de två verksamhetsgrenarna utbildning och forskning. Det finns institutioner som har sin huvudsakliga verksamhet (intäkter) inom forskningen, exempelvis Institutionen för fysiologisk botanik medan exempelvis Arkitekt högskolan och Designhögskolan har huvuddelen av sina intäkter inom utbildningen. Fakulteten har tre enheter som enbart bedriver verksamhet inom forskning: Företagsforskarskolan, Umeå marina forskningscentrum (UMF) samt Högrepresterande beräkningscentrum Norr (HPC2N).



**Figur 7.** Andel av intäkter inom de olika verksamhetsgrenarna i förhållande till totala intäkter vid varje institution. Källa: Fokus

## 5. Myndighetskapital

Med myndighetskapital avses det balanserade kapitalet och årets kapitalförändring. Myndighetskapitalet minskade med närmare 9,7 miljoner kronor vilket motsvarar årets kapitalförändring och låg vid utgången av 2021 på 321 miljoner kronor totalt för fakulteten. För 2021 utgör det totala myndighetskapitalet för fakulteten 26,5 procent av kostnaderna (år 2020: 29,3 procent). Inom verksamhetsgren forskning uppgår myndighetskapitalet till 229 620 tkr vilket motsvarar 28,8 procent av kostnaderna (2020: 33,2 procent) och inom verksamhetsgren utbildning uppgår myndighetskapitalet till 86 313 tkr vilket motsvarar 22 procent av kostnaderna (2020: 22 procent). Inom övrig verksamhet finns ett myndighetskapital på ca 5,5 miljoner kronor. Figur 8 visar på att det totala myndighetskapitalet ökat de senaste åren, men för 2021 minskar detta något då fakulteten totalt gör ett negativt resultat. I samband med att Företagsforskarskolan flyttades till fakulteten överfördes även det balanserade kapitalet på 30 066 tkr vilket delvis förklarar ökningen av kapitalet inom forskningen mellan 2018–2019. Företagsforskarskolans myndighetskapital är fortsatt högt med 135 procent av kostnaderna (2020: 240 procent av kostnaderna).

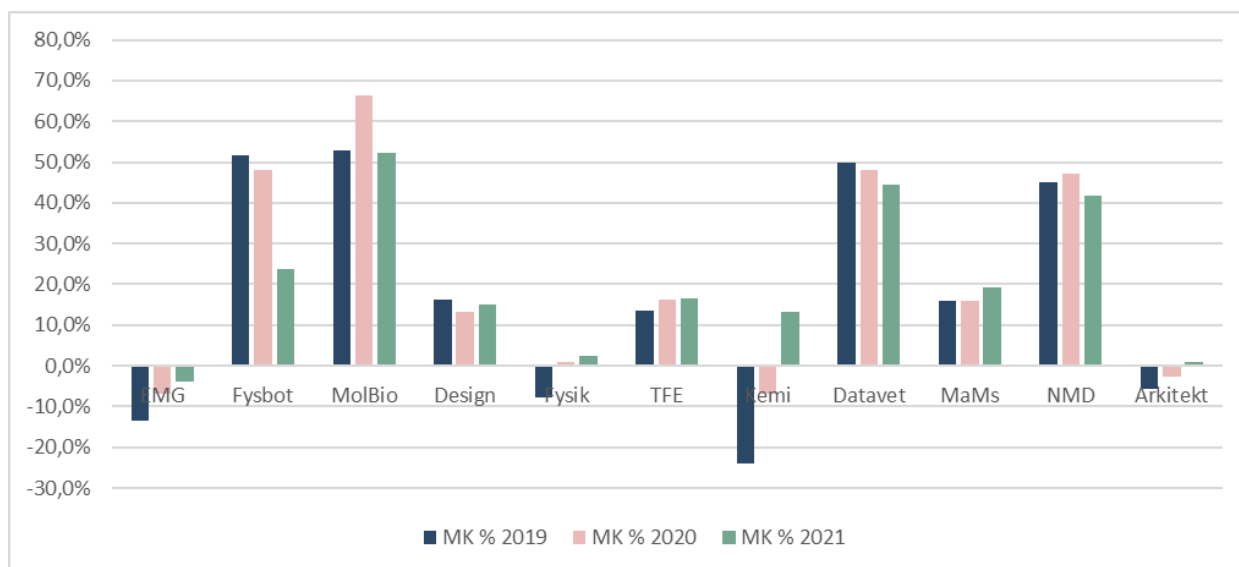


**Figur 8** Myndighetskapital 2012–2021. Tkr. Källa: Fokus

Myndighetskapitalet har uppstått under en lång rad av år när intäkterna är högre än de årliga kostnaderna. Det finns flera förklaringar till att myndighetskapital har uppstått. En orsak som ofta nämns är försenade utlysningar samt att det tar tid för anställda personer att påbörja sin anställning. För institutioner och enheter såväl som enskilda forskargrupper finns det ett behov av ett visst kapital för att kunna hantera eventuella intäktsminskningar och kostnadsökningar som kan uppstå inom verksamheten. Många, förhållandevis små påsar med sparade medel, blir ackumulerat ett stort myndighetskapital på fakultetsnivå.

Det råder stora variationer mellan institutionernas storlek på myndighetskapitalet men sammanfattningsvis har alla institutioner ett positivt myndighetskapital inom både utbildning och forskning, förutom Institutionen för ekologi, miljö och geovetenskap som har ett negativt myndighetskapital inom utbildningen. Procentuellt så är Institutionen för molekylärbiologi den som har högst myndighetskapital totalt 61 procent av kostnaderna, vilket följs av Institutionen för naturvetenskapernas och matematikens didaktik med 37 procent av

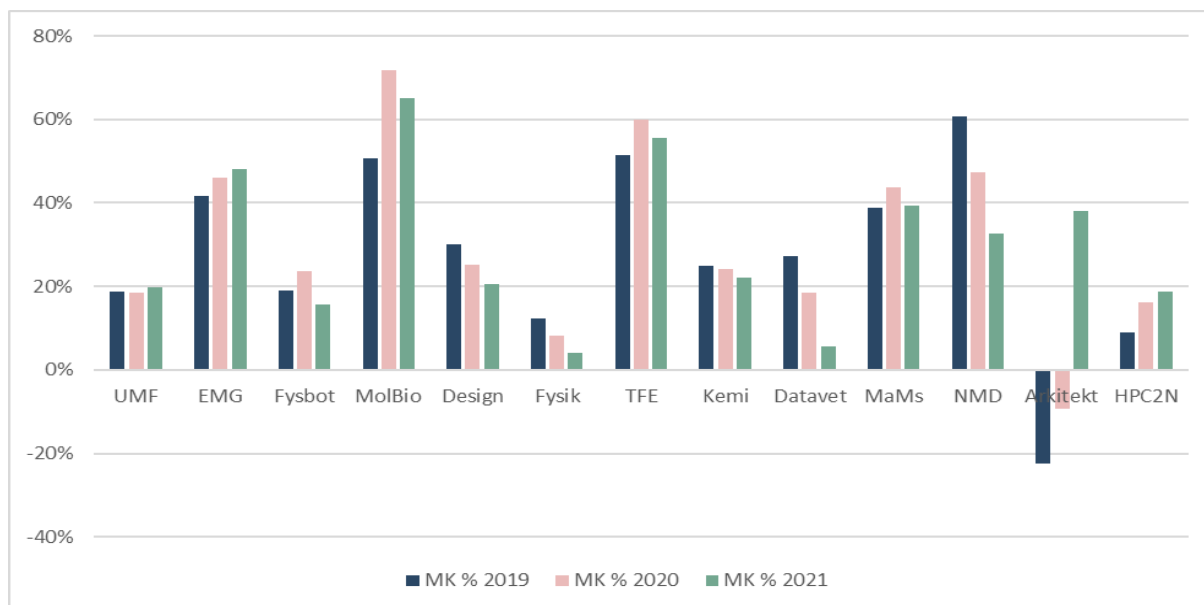
kostnaderna. Även på fakulteten centralt finns myndighetskapital inom både utbildning och forskning.



**Figur 9.** Myndighetskapital inom utbildning på grundnivå och avancerad nivå 2019-2021 i procent uppdelat per institution.

Figur 9 visar att det finns variationer gällande hur stort myndighetskapitalet institutionerna har i förhållande till kostnaderna inom verksamhetsgren 1, utbildning. Arkitekt högskolan och Kemiska institutionen har precis kommit i balans med sitt myndighetskapital inom utbildning, medan Institutionen för ekologi, miljö och geovetenskap fortfarande arbetar med att minska sitt negativa myndighetskapital. Vad gäller Kemiska institutionen som vänt ett negativt myndighetskapital till ett positivt, klev de också raskt över nivåerna för myndighetskapital inom utbildning. Detta visar på hur svängningarna blir stora för en institution med liten verksamhet inom en verksamhetsgren. Ser vi till de övriga ligger alla andra institutioner över 10-procentsgränsen för myndighetskapital, utom Institution för fysik som uppnådde balans av myndighetskapitalet 2020. Det ska även tilläggas att fakulteten centralt har myndighetskapital inom både utbildning och forskning.

I figur 10 går det att utläsa att ingen av fakultetens institutioner och enheter har ett negativt myndighetskapital inom forskningen. Sex institutioner har ett myndighetskapital som överskrider 25 procent av de totala kostnaderna. De institutioner som har störst myndighetskapital procentuellt är Institutionen för molekylärbiologi och Institutionen för tillämpad fysik och elektronik. Även här blir det tydligt med svängningar när institutionen har en liten verksamhet inom forskning som exempelvis Arkitekt högskolan som gick från ett negativt myndighetskapital till ett myndighetskapital över godkända procent nivåer för forskning.



**Figur 10.** Myndighetskapital inom forskning 2019–2021 i procent uppdelat per institution.

Utifrån institutionernas inlämnade bokslutskommentarer, verksamhetsuppföljning och i dialoger har flera uttryckt långsiktiga strategier för att nyttja myndighetskapital. Flera institutioner ser att de under de kommande åren får en ökad förbrukning av sitt myndighetskapital. Satsningarna är på gång, men tar tid för kostnader att genereras fullt ut. Några institutioner flaggar också för ett eventuellt negativt myndighetskapital under kommande år. De institutioner som ser denna risk är Arkitekt högskolan som genomför en lokalexpansion för att rymma sin ökade verksamhet. Den andra institutionen som ser potentiellt negativt myndighetskapital framöver är Institutionen för datavetenskap som i och med WASP satsningen ser ökade kostnader för samfinansiering.