



TERTIALUPPFÖLJNING

1 januari – 30 april 2022

Diarienummer GU 2022/1514

2022-06-07

Uppföljning för perioden 1 januari till 30 april 2022

Sammanfattning

- Prognosen för den externa avräkningen för **utbildning på grundnivå och avancerad nivå** visar en marginell överproduktion på 9 mnkr jämfört med tilldelat takbelopp från regeringen. Även för det interna utbildningsuppdraget förväntas en marginell överproduktion, bedömningen är att fem av åtta fakulteter når tilldelat uppdrag 2022. En förstärkt arbetsmarknad i kombination med att tillfälliga utbildningssatsningar från regeringen fasas ut bidrar till ett minskat antal helårsstudenter jämfört med föregående år.
- **Erhållna forskningsbidrag från externa finansiärer** uppgår till 692 mnkr för perioden, vilket är i nivå med motsvarande period föregående år. Likt tidigare år står kategorin övriga svenska givare för störst andel av universitetets erhållna forskningsbidrag, följt av forskningsråden.
- **Antalet årsarbetare** har ökat med 14, vilket är i nivå med motsvarande period föregående år. Ökningstakten har minskat jämfört med tidigare tertiäl under femårsperioden. Doktorander står för den största ökningen, samtidigt som kategorin lärare fortsätter att minska.
- Det **ekonomiska verksamhetsutfallet** efter fyra månader visar ett underskott på 129 mnkr. För motsvarande period föregående år redovisades ett underskott på 68 mnkr.
- Den **ekonomiska prognosen** för helåret beräknas till ett överskott på 90 mnkr, vilket ligger i linje med beslutad budget. I prognosen har hänsyn tagits till lägre bidragsintäkter samt lägre personalkostnader och högre beräknade driftskostnader, baserat på utfallet för årets fyra första månader samt verksamhetens bedömningar.
- Utgående **balanserat kapital** för första tertialet uppgår till 1 340 mnkr. Vid årets slut bedöms det samlade balanserade kapitalet uppgå till 1 560 mnkr, vilket innebär en ökning med 90 mnkr jämfört med ingående balanserat kapital 2022.

Utbildning på grundnivå och avancerad nivå

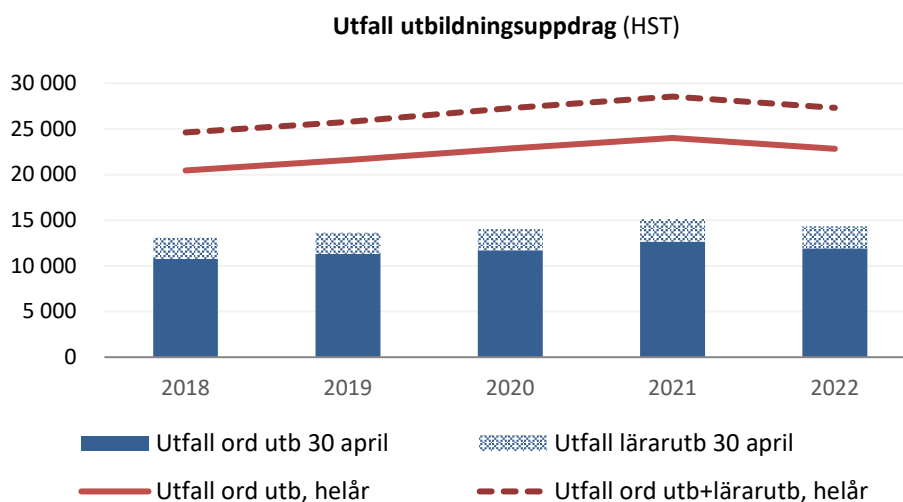
Internt uppdrag

Universitetets interna utbildningsuppdrag 2022 uppgår till 27 353 helårsstudenter, motsvarande 2 307 mnkr. Utbildningsuppdraget är en minskning med 250 helårsstudenter jämfört med föregående år, bland annat till följd av att de särskilda satsningarna på utbyggnad av sommarkurser och till viss del att basår upphört. Samtidigt har satsningen på livslångt lärande förlängts i budgetpropositionen 2022, vilket omfattar drygt 300 helårsstudenter. Utbyggnaden av lärar- och läkarutbildningen fortgår. Flera av de tillfälliga utbildningssatsningarna kommer att avslutas under kommande år och regeringens vårbudget innehöll, som väntat, inte heller några nya satsningar.

Till följd av en ökad arbetslöshet under pandemin och flera särskilda satsningar på utbyggnad av utbildningar har antalet studenter vid universitet och högskolor varit högt de senaste åren. Göteborgs universitet avräknade fler helårsstudenter än någonsin förra året. Under 2022 noteras en förstärkning av arbetsmarknaden och en lägre arbetslöshet, vilket också påverkar antalet sökande och antagna. Inför vårterminen har såväl antalet antagna som registrerade studenter till universitetets utbildningar minskat. Även söktrycket inför höstterminen uppvisar en minskning som motsvarar 11 procent jämfört med föregående år.

Prognosen för helåret 2022 är att universitetet når över det interna utbildningsuppdraget med en förväntad överproduktion på 9 mnkr jämfört med det interna takbeloppet. Utfallet i antal helårsstudenter uppgår till drygt 52 procent av årets utbildningsuppdrag vid utgången av april månad, vilket är något lägre jämfört med motsvarande period de två senaste åren. Bedömningen är att antalet helårsstudenter 2022 kommer att vara i nivå med utbildningsuppdraget, med en överproduktion inom det ordinarie utbildningsuppdraget och en underproduktion inom lärarutbildningen. Antalet avräknade helårsstudenter helåret 2022 minskar betydligt jämfört med förra året då utfallet var 28 500.

Nedanstående diagram visar utfallet i helårsstudenter för utbildning på grundnivå och avancerad nivå till och med april samt för helåret 2018–2022. För innevarande år anges prognos.



Internt uppdrag fakultetsnivå

Den övergripande bedömningen är att fem av åtta fakulteter kommer att nå sitt utbildningsuppdrag för 2022, vilket också stöds av fakulteternas prognoser¹. Det kan jämföras med att sju av åtta fakulteter nådde över tilldelat takbelopp förra året. För IT-fakulteten och Naturvetenskapliga fakulteten innebär

¹ Fakulteternas prognoser för utbildningsuppdraget finns i avsnittet *Redovisning per fakultet/motsvarande*.

årets förväntade överproduktion ett fortsatt överskridande av maximalt ackumulerad överproduktion på 10 procent.

Utbildningsvetenskapliga fakulteten förväntas underproducera även 2022 och utifrån universitetets interna avräkningsregler på maximalt 5 procent anslagssparande beräknas en återbetalning på 15 mnkr. Fakultetens förväntade underproduktion finns framför allt inom lärarutbildningen.

Takbelopp från regeringen

För 2022 har universitetet tilldelats ett takbelopp på 2 387 mnkr. Prognosen för 2022 visar en marginell överproduktion på 9 mnkr, vilket kan jämföras med en överproduktion på 57 mnkr för 2021. Årets prognos motsvarar 27 600 avräknade helårsstudenter, vilket är en minskning med drygt 1 100 helårsstudenter jämfört med förra året. Merparten av minskningarna finns inom utbildningsområdena humaniora och samhällsvetenskap.

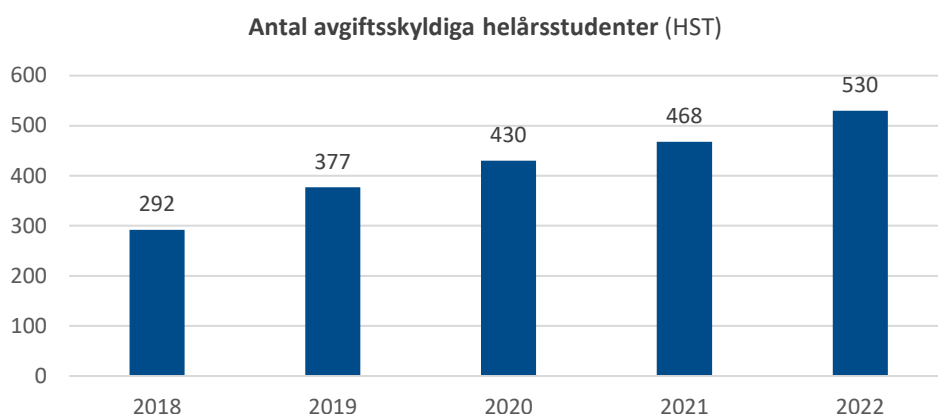
Prestationsgraden, vilken beräknas som antalet helårsprestationer i förhållande till antalet helårsstudenter, förväntas minska marginellt till drygt 84 procent för 2022. Universitetet hade en mycket hög prestationsgrad under pandemins första år 2020 som då översteg 85 procent, vilken minskade 2021. En minskad prestationsgrad kan troligen kopplas till det förbättrade arbetsmarknadsläget samt återgång till examinationer på campus.

Studieavgiftsskyldiga studenter

Antalet studieavgiftsskyldiga studenter har mer än fördubblats under den senaste femårsperioden. Det fanns en stor osäkerhet om vilken effekt pandemin skulle få på antalet studieavgiftsskyldiga studenter. Utfallet för både 2020 och 2021 visade dock en fortsatt ökning vid lärosätet, vilket sannolikt kunde varit ännu högre utan pandemins påverkan på den internationella mobiliteten.

Vid första tertialet har universitetet fler registrerade studieavgiftsskyldiga studenter än motsvarande period föregående år. Även antalet inbetalningar från nyantagna studenter är fler jämfört med föregående år. Dock är antalet betalande studenter från länder med en hög andel avhopp, som Bangladesh och Pakistan, högt. Baserat på antalet registrerade studieavgiftsskyldiga och antalet inkomna ansökningar studenter för årets första fyra månader, bedöms prognosen till en fortsatt ökning av totalt 530 helårsstudenter för helåret 2022.

Nedanstående diagram visar utfall för studieavgiftsskyldiga helårsstudenter för 2018–2022. För innevarande år anges prognos.



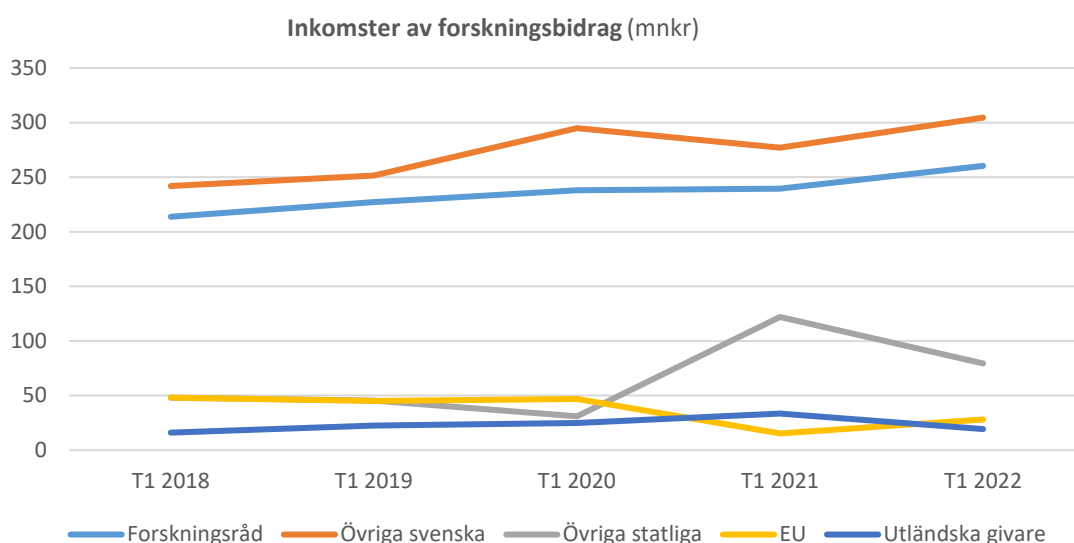
Forskning

Inkomster av forskningsbidrag från externa finansiärer

Bidragsinkomster är ett mått på mottagna bidrag och kan ge en överblick av universitetets förmåga att attrahera externa forskningsbidrag över tid. Detta ska skiljas från bidragsintäkter, som är ett mått på i vilken utsträckning bidragsfinansierad verksamhet har bedrivits och som redogörs för i avsnittet Intäkter.

Inkomster av forskningsbidrag uppgår till 692 mnkr för årets fyra första månader, vilket är en ökning med 5 mnkr eller knappt 1 procent jämfört med motsvarande period föregående år. Ökningen för perioden är lägre jämfört med motsvarande period de senaste fem åren.

I nedanstående diagram redovisas utvecklingen för bidragsinkomster uppdelat på givargrupp för första tertiet 2018–2022.



Årets ökning härleds framför allt till gruppen *Övriga svenska* där bidragsinkomsterna har ökat med 28 mnkr jämfört med motsvarande period föregående år, vilket till stor del beror på att bidrag från Knut och Alice Wallenbergs stiftelse ökar med 21 mnkr. Gruppen *Forskningsråd* ökar med 21 mnkr jämfört med motsvarande period föregående år. Det är främst Vetenskapsrådet som ökar, motsvarande 15 mnkr. Även bidragsinkomsterna från *EU* har ökat med 13 mnkr jämfört med första tertiet föregående år.

Inkomster från *Övriga statliga myndigheter* är 44 mnkr lägre än föregående år. Förändringen beror främst på att universitetet erhöll en tillfällig satsning på 35 mnkr från regeringen, som betalades ut av Kammarkollegiet under första tertiet föregående år, för att minska effekterna av utebliven forskningsfinansiering på grund av pandemin. För gruppen *Utländska givare* har bidragsinkomsterna minskat med 14 mnkr jämfört med motsvarande period föregående år.

Uppföljning av rektors strategiska samfinansiering uppdelat på kön

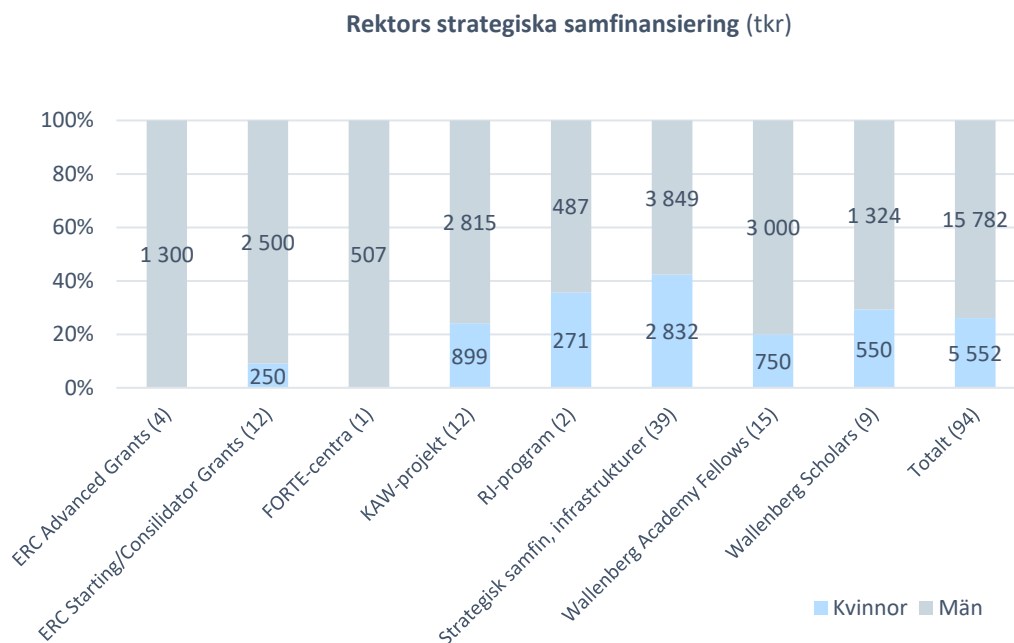
I samband med rektors beslut om revidering av den strategiska samfinansieringen av forskningsprojekt 2019 ingick det att integrera jämställdhetsaspekter i den ekonomiska uppföljningen². Bakgrunden till revideringen är att universitetets interna strategiska samfinansiering ska bidra till

² GU 2019/1932 Revidering av strategisk samfinansiering av forskningsprojekt.

utvecklingen av jämställda villkor och möjligheter att göra forskarkarriär samt en vilja att i högre grad rikta de strategiska medlen till yngre forskare.

Mot bakgrund av detta sker tertialvis uppföljning av hur den strategiska samfinansieringen fördelas mellan kvinnliga och manliga forskare. Syftet är att visualisera och tydliggöra eventuell effekt av den reviderade samfinansieringen och kunna se utveckling över tid.

Nedanstående diagram visar utbetalningen av rektors strategiska samfinansiering för första tertialet 2022 uppdelat per finansiär och kön. I diagrammet redovisas även antal projekt för respektive finansiär.



Av rektors strategiska samfinansiering på totalt 21 mnkr för perioden har nästan 6 mnkr, motsvarande 26 procent, tillfallit kvinnliga forskare. Det är en ökning med 11 procentenheter jämfört med utfallet motsvarande period föregående år. Främst har samfinansieringen till kvinnliga forskare ökat inom strategisk samfinansiering av infrastruktur med 3 mnkr. För perioden är skillnaden mellan kvinnor och mäns samfinansiering lägst inom strategisk samfinansiering av infrastruktur, där 42 procent tilldelats kvinnliga forskare.

Antalet forskningsfinansiärer, som tilldelat medel till kvinnliga forskare, har ökat för årets fyra första månader jämfört med motsvarande period föregående år. Jämfört med första tertialet förra året har RJ-program tilldelat medel till kvinnliga forskare. Fortfarande finns det två finansiärer där inga kvinnliga forskare tilldelats samfinansiering.

Nedanstående tabell visar total utbetalning av rektors strategiska samfinansiering för första tertialet 2020-2022 fördelat per kön.

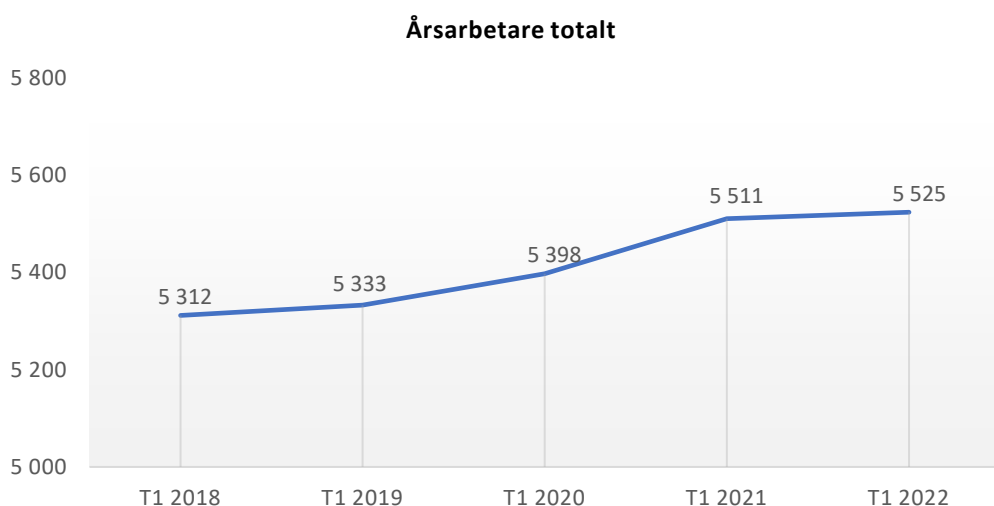
Tkr/Andel	2020 T1		2021 T1		2022 T1	
Kvinnor	3 002	17%	3 543	15%	5 552	26%
Män	14 438	83%	19 829	85%	15 782	74%
Totalt	17 439		23 372		21 334	

Då det är viktigt att forskningen kan bedrivas på jämställda villkor, kommer utvecklingen av den strategiska samfinansieringen även fortsättningsvis följas upp på kön.

Personal

Medeltalet årsarbetare³ har ökat med 14 per första tertialet 2022 jämfört med motsvarande period föregående år, en marginell ökning med 0,2 procent. Ökningstakten har minskat jämfört med tidigare tertial under femårsperioden. Utvecklingen mellan fakulteterna skiljer sig åt, antalet årsarbetare ökar främst inom Utbildningsvetenskapliga fakulteten följt av Handelshögskolan, IT-fakulteten och Naturvetenskapliga fakulteten. Inom Humanistiska fakulteten och Gemensamma förvaltningen fortsätter antalet årsarbetare att minska och för första gången under femårsperioden 2018 till 2022 minskar antalet årsarbetare inom Konstnärliga fakulteten och Sahlgrenska akademien.

Nedanstående diagram visar utvecklingen av medeltalet årsarbetare för universitetet som helhet vid första tertialet 2018–2022.



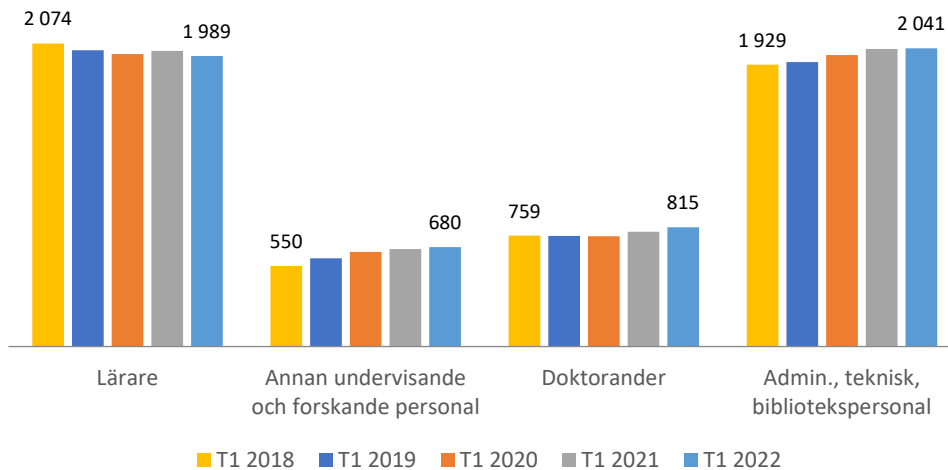
Under den senaste femårsperioden har medeltalet årsarbetare vid Göteborgs universitet ökat med totalt 213, vilket motsvarar en ökning på 4 procent. Ökningen finns i kategorierna administrativ, teknisk och bibliotekspersonal, doktorander samt annan undervisande och forskande personal där den sistnämnda uppvisar den största procentuella ökningen. Samtidigt minskar kategorin lärare.

Vid jämförelse med motsvarande period föregående år står doktorander för den största ökningen i antal årsarbetare. Även annan undervisande och forskande personal samt administrativ, teknisk och bibliotekspersonal ökar, dock i mindre omfattning jämfört med tidigare.

Nedanstående diagram visar utvecklingen av medeltal årsarbetare per anställningskategori för första tertialet under den senaste femårsperioden.

³ Från och med 2021 redovisas medeltal årsarbetare i stället för heltidsekvivalenter. Årsarbetare avser antal anställda omräknat till heltidsarbetande med hänsyn tagen till tjänstledigheter för till exempel studier, annan tjänst och föräldraledighet.

Årsarbetare per kategori



Kategorin *lärare* uppvisar återigen en minskning i antal årsarbetare efter föregående års ökning. Medeltalet har minskat med 33 årsarbetare, motsvarande 2 procent. Minskningen finns inom samtliga fakulteter med undantag för Utbildningsvetenskapliga fakulteten och IT-fakulteten. Det är framför allt forskarassistenter, biträdande lektorer och postdok som minskar. Minskningen av forskarassistenter förklaras av högskoleförordningens förändringar som medfört att tidsbegränsningsgrunden för meriteringsanställning avvecklas. Könsfördelningen inom kategorin är relativt jämn, samtidigt finns stora variationer mellan de olika befattningarna. Andelen kvinnor utgör 39 procent av professorer, 68 procent av adjunkter och 48 procent av postdok. Inom befattningen professorer fortsätter andelen kvinnor att öka, ökningen är 2 procentenheter jämfört med motsvarande period föregående år och 6 procentenheter under femårsperioden.

Annan undervisande och forskande personal har ökat med 13 årsarbetare, 2 procent, jämfört med motsvarande period föregående år. Ökningstakten minskar jämfört med motsvarande period de senaste fem åren. Befattningen forskare minskar med 3 procent, vilket är första gången under femårsperioden. Könsfördelningen inom kategorin *Annan undervisande och forskande personal* är 54 procent kvinnor och 46 procent män, vilket är i nivå med tidigare års utfall.

Kategorin *doktorander* fortsätter att öka och uppgår till 815 årsarbetare för perioden. Det är en ökning med 29 årsarbetare, 4 procent, jämfört med motsvarande period föregående år. Antalet doktorander ökar inom samtliga fakulteter, förutom IT-fakulteten. Könsfördelningen inom kategorin är 57 procent kvinnor och 43 procent män.

Administrativ, teknisk och bibliotekspersonal är i nivå med motsvarande period föregående år. Här står teknisk personal för en ökning med 3 procent samtidigt som både administrativ personal och bibliotekspersonal minskar. Det är första gången under femårsperioden som administrativ personal minskar. Minskningen finns framför allt inom Gemensamma förvaltningen och Humanistiska fakulteten. Kvinnor är likt tidigare år i majoritet inom kategorin, med en könsfördelning på 70 procent kvinnor och 30 procent män.

Av universitetets samtliga anställda är 59 procent kvinnor och 41 procent män, vilket är i nivå med tidigare års utfall.

Ekonomi

Resultat och årsprognos

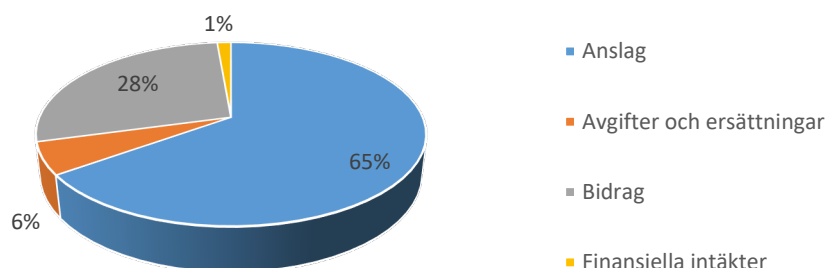
Universitetets ekonomiska verksamhetsutfall per första tertialet visar ett underskott på 129 mnkr. För motsvarande period föregående år redovisades ett underskott på 68 mnkr. För helåret prognostiseras ett överskott på 90 mnkr, vilket överensstämmer med budgeterat överskott. Prognosen beskrivs närmare i avsnittet *Prognosbedömning*.

(mnkr)	Bokslut	Utfall	Utfall	Prognos	Budget
	2021	T1 2021	T1 2022	2022	2022
Anslag	4 709	1 548	1 573	4 733	4 741
Avgifter/ersättningar	485	125	136	500	500
Bidrag	2 087	715	673	2 186	2 200
Finansiella intäkter	21	11	33	17	22
Summa intäkter	7 302	2 399	2 415	7 436	7 463
Personalkostnader	-4 574	-1 673	-1 682	-4 730	-4 800
Lokalkostnader	-654	-221	-222	-660	-660
Övrig drift	-1 665	-507	-524	-1 724	-1 696
Finansiella kostnader	-4	0	-47	-20	-5
Avskrivningar	-207	-66	-69	-212	-212
Summa kostnader	-7 104	-2 467	-2 544	-7 346	-7 373
Verksamhetsutfall	198	-68	-129	90	90

Intäkter

Sammantaget uppgår verksamhetens intäkter under årets fyra första månader till 2 415 mnkr och ökar med 16 mnkr, 1 procent, jämfört med motsvarande period föregående år. Vid jämförelser med tidigare år bör hänsyn tas till att tidigare års utfall påverkats av pandemin. Åren före pandemin, 2017 till 2019, var intäktsökningen 3–5 procent för motsvarande period. För helåret beräknas intäkterna uppgå till 7 436 mnkr, en ökning med 134 mnkr, vilket motsvarar 2 procent jämfört med utfall föregående år.

Fördelning intäkter jan-april 2022



Intäkter av anslag uppgår till 1 573 mnkr och ökar med 25 mnkr, 2 procent, jämfört med motsvarande period föregående år. Universitetet har erhållit anslag på totalt 1 586 mnkr, varav knappt 13 mnkr har transfererats till andra organisationer under årets fyra första månader. De transfererade anslagen utgör inte en del av universitetets anslagsintäkter. Ersättningen för klinisk

utbildning och forskning uppgår till knappt 203 mnkr, en ökning med drygt 2 mnkr eller 1 procent jämfört med motsvarande period föregående år.

Anslag för särskilda medel uppgår till 6 mnkr, vilket är en ökning på 1 mnkr jämfört med motsvarande period föregående år. Dessa anslag avser idébanksmedel, resurser till Nationellt resurscentrum för matematik, medel för studenthälsa, forskning och dokumentation om medieutvecklingen (Nordicom) samt till uppdraget att utveckla och sprida kunskap och metoder för att minska rekrytering till våldsbejakande ideologier och till rasistiska organisationer (Segerstedtinstitutet).

För 2022 ökar anslagen knappt 1 procent⁴, jämfört med föregående år. Ökningen finns inom såväl utbildning på grundnivå och avancerad nivå som inom forskning och utbildning på forskarnivå. Enligt regleringsbrevet ökar anslaget för utbildning på grundnivå och avancerad nivå med 10 mnkr, motsvarande 0,4 procent. Anslaget till forskning och utbildning på forskarnivå ökar med 19 mnkr, vilket motsvarar drygt 1 procent.

I prognosen beräknas intäkter av anslag till totalt 4 733 mnkr, vilket är en ökning med 24 mnkr, motsvarande 1 procent, jämfört med utfallet föregående år. Prognosen för årets anslagsintäkter är 8 mnkr lägre än beslutad budget. Förändringen kan främst hänföras till redovisningstekniska skäl då transfereringar bokförs på annat sätt i år jämfört med föregående år.

Intäkter av avgifter och andra ersättningar⁵ uppgår till 136 mnkr för perioden, vilket är en ökning med 11 mnkr, 9 procent, jämfört med motsvarande period föregående år. Intäktsökningen finns främst inom uthyrning av lokaler och gästforskarbostäder. Intäkterna för uppdragsforskning uppgår till 57 mnkr, vilket är en minskning med 1 mnkr, 3 procent, vid jämförelse med motsvarande period föregående år. Intäkter för uppdragsutbildning uppgår till 17 mnkr, vilket är i nivå med motsvarande period föregående år.

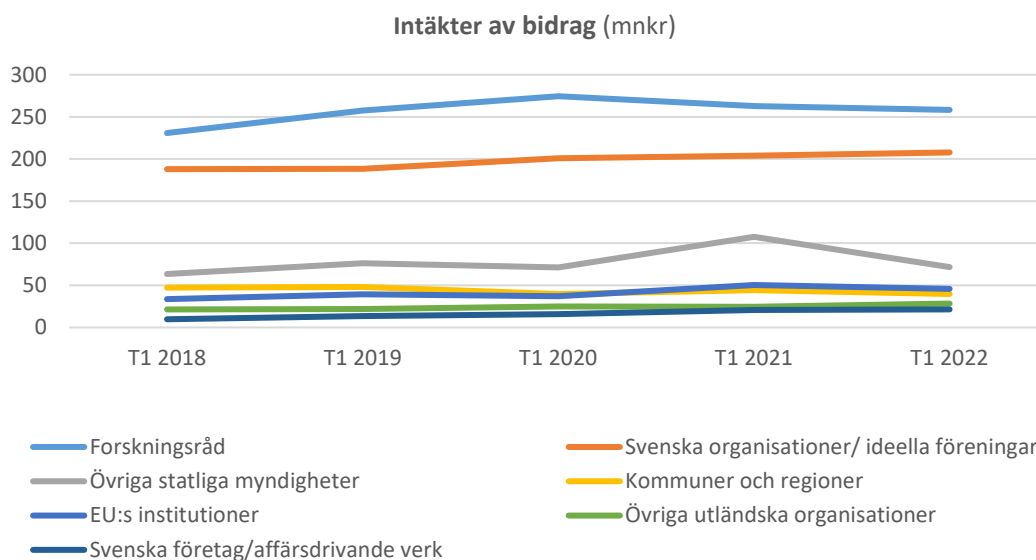
Prognosen för intäkter av avgifter och andra ersättningar beräknas till 500 mnkr, vilket är 15 mnkr högre, motsvarande 3 procent, jämfört med utfallet föregående år. Prognosen ligger i nivå med budgeterade intäkter.

Intäkter av bidrag uppgår till 673 mnkr för årets första tertial och utgör 28 procent av universitetets samlade intäkter. Bidragsintäkterna minskar med 42 mnkr, 6 procent, jämfört med motsvarande period föregående år.

I nedanstående diagram redovisas utvecklingen för bidragsintäkter uppdelat på givargrupp för första tertialet 2018–2022.

⁴ Enligt regleringsbrev för budgetåret 2022 avseende Göteborgs universitet U2021/04894

⁵ Intäkter av avgifter och andra ersättningar utgörs av intäkter för uppdragsutbildning, uppdragsforskning, beställd utbildning samt försäljningsintäkter enligt Avgiftsförordningen. Med beställd utbildning avses högskoleutbildning enligt avtal med annat lärosäte eller annan statlig finansär.



Bidragsintäkter minskar framför allt inom gruppen *Övriga statliga myndigheter* med 36 mnr, 33 procent, jämfört med motsvarande period föregående år. Den främsta anledningen är att universitetet, under första tertialet föregående år, erhöll 35 mnr från Kammarkollegiet i en tillfällig satsning från regeringen för att minska effekterna av utebliven forskningsfinansiering på grund av pandemin.

I prognosen för helåret beräknas bidragsintäkter till 2 186 mnr, vilket är en ökning med 99 mnr, motsvarande 5 procent, jämfört med utfallet föregående år. Prognosen för årets bidragsintäkter är 14 mnr lägre än beslutad budget.

De **finansiella intäkterna** påverkas av de fondbyten universitetet genomfört under perioden, då dessa genererat realisationsvinster i samband med avveckling av fonder. För tertialet uppgår de finansiella intäkterna till 33 mnr, vilket är en ökning med 22 mnr jämfört med motsvarande period föregående år. I de redovisade intäkterna ingår dock en felaktigt bokförd reavinst på drygt 30 mnr, vilket kommer att korrigeras i maj. Motsvarande värdeminskning redovisas på kostnadssidan, varför de felaktiga transaktionerna inte påverkar periodens resultat på totalen.

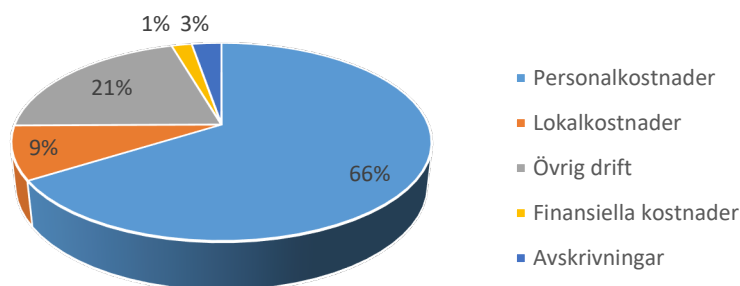
I prognosen för helåret beräknas finansiella intäkter till 17 mnr, vilket är en minskning med 4 mnr, motsvarande 19 procent, jämfört med utfallet föregående år. Prognosen för året är 5 mnr lägre än beslutad budget.

Kostnader

Sammantaget uppgår verksamhetens kostnader under årets första fyra månader till 2 544 mnr, vilket är en ökning med 77 mnr, 3 procent, jämfört med motsvarande period föregående år. Samtliga kostnadslag ökar, vilket innebär att kostnaderna för perioden ökar i samma takt som före pandemin.

För helåret beräknas kostnaderna till 7 346 mnr, en ökning med 242 mnr eller 3 procent jämfört med föregående år.

Fördelning kostnader jan-april 2022



Personalkostnaderna uppgår till 1 682 mnkr vid årets första tertial och ökar med 9 mnkr, 1 procent, jämfört med utfallet för motsvarande period föregående år.

Personalkostnaderna utgör 66 procent av universitetets samlade kostnader, vilket i relation till totala kostnader är 2 procent lägre än första tertialet föregående år. Lönekostnader och arvoden, som utgör den största delen, uppgår till 1 080 mnkr, vilket är en ökning med 10 mnkr, 1 procent, jämfört med motsvarande period föregående år. Pensionskostnader inklusive löneskatt uppgår till 585 mnkr och har minskat med 2 mnkr jämfört med motsvarande period föregående år.

Övriga personalkostnader uppgår till 16 mnkr för årets första månader och är 2 mnkr, 12 procent, högre än motsvarande period föregående år. Ökningen syns främst inom kostnader för kurser och konferenser, vilket är en följd av att pandemins restriktioner lättat.

Personalkostnaderna förväntas i budget uppgå till 4 800 mnkr för helåret, en ökning med 226 mnkr, motsvarande 5 procent jämfört med utfallet föregående år. I prognosen för helåret beräknas personalkostnaderna till 4 730 mnkr, vilket är en ökning med 156 mnkr, 3 procent, jämfört med motsvarande period föregående år. Prognosen innebär en minskning med 70 mnkr i relation till budget, motsvarande 1 procent.

Lokalkostnaderna för årets första tertial uppgår till 222 mnkr och har ökat med 2 mnkr, eller 1 procent, jämfört med motsvarande period föregående år. Ökningen är bland annat hänförlig till ökade driftkostnader som el och fjärrvärme.

Lokalkostnaderna beräknas i prognosen uppgå till 660 mnkr för helåret, vilket är 6 mnkr mer än föregående års utfall och i nivå med budgeterad kostnad för året.

Övriga driftkostnader uppgår till 524 mnkr för första tertialet och har ökat med 17 mnkr, 3 procent, jämfört med motsvarande period föregående år. Periodens utfall innebär att de totala driftkostnader nästan är på samma nivå som motsvarande period föregående år, då driftkostnaderna uppgick till 526 mnkr.

Den enskilt största posten inom universitetets driftkostnader utgörs av kostnader för ersättning till den kliniska delen av läkar- och tandläkarutbildningen på 202 mnkr, vilket motsvarar 39 procent av de totala driftkostnaderna. Det innebär en ökning med 2 mnkr till följd av det utökade anslaget enligt regleringsbrevet.

Kostnaderna för resor och logi samt konferenser ökar med 15 mnkr jämfört med motsvarande period föregående år och uppgår till 20 mnkr. Kostnadsökningen är en följd av att restriktionerna för pandemin upphört.

För helåret prognostiseras övriga driftkostnader uppgå till 1 724 mnkr, varav 608 mnkr avser utbetalningar av ersättningar till den kliniska delen av läkar- och tandläkarutbildningarna. Därmed

beräknas driftkostnaderna öka med 59 mnkr jämfört med utfallet föregående år, motsvarande 4 procent. Prognosen beräknas till 28 mnkr, motsvarande 2 procent, högre än beslutad budget.

Finansiella kostnader påverkas av de fondbyten universitetet genomfört under perioden, då dessa genererat realisationsförlust i samband med avveckling av fonder. För tertialet uppgår de finansiella kostnaderna till 47 mnkr, vilket är 47 mnkr högre än motsvarande period föregående år. I de redovisade kostnaderna ingår en felaktigt bokförd post på drygt 30 mnkr, vilket kommer att korrigeras i maj. Motsvarande värdeökning redovisas på intäktssidan, varför de felaktiga transaktionerna inte påverkar periodens resultat på totalen.

Prognosen utgår från de fyra första månaderna i år och de finansiella kostnaderna beräknas uppgå till 20 mnkr för helåret, vilket är 16 mnkr högre än föregående år och 15 mnkr högre än budget.

Avskrivningar och nedskrivningar uppgår till 69 mnkr för tertialet och är 3 mnkr högre, 4 procent, än utfallet för motsvarande period föregående år. För perioden har inga nedskrivningar gjorts.

I prognosen bedöms avskrivningar uppgå till 212 mnkr, vilket är 5 mnkr högre än föregående års utfall och i nivå med beslutad budget.

Prognosbedömning

Det prognostiserade verksamhetsutfallet för 2022 uppgår till ett överskott på 90 mnkr, vilket motsvarar budget. I prognosen har hänsyn tagits till lägre bidragsintäkter samt lägre personalkostnader och högre beräknade driftkostnader, baserat på utfallet för årets fyra första månader samt verksamhetens bedömningar.

Prognosen för intäkter bedöms 27 mnkr lägre än årets budget, vilket beror på en justering avseende budgeterade anslag men framför allt på bidragsintäkterna. Bidragsintäkterna bedöms bli lägre än budget utifrån föregående års utfall samt utvecklingen av bidragsintäkter för årets fyra första månader. De finansiella intäkterna bedöms bli något lägre än budget, vilket främst beror på nuvarande läge på finansmarknaden.

Prognosen för kostnader bedöms 27 mnkr lägre än årets budget och påverkas främst av lägre personalkostnader, men även av högre driftkostnader samt finansiella kostnader. Personalkostnaderna bedöms för helåret att bli lägre än budget och kostnadsutvecklingen beräknas till 3 procent jämfört med föregående år, vilket är i nivå med förändringen mellan 2020 och 2021. Driftkostnaderna bedöms bli högre än budget, vilket grundar sig på kostnadsutvecklingen för tertialet. De högre prognostiserade finansiella kostnaderna beror främst på nuvarande läge på finansmarknaden.

Investeringar och låneramar

De totala investeringarna under årets fyra första månader uppgår till sammanlagt 35 mnkr, vilket är 60 mnkr lägre än motsvarande period föregående år. Förändringen förklaras av att under första tertialet föregående år avslutades ett antal pågående projekt, lokalprojekt vid Sahlgrenska akademien och egenutveckling av universitetsgemensamma IT-system vid gemensamma förvaltningen, vilka aktiverades som anläggningstillgångar. Under första tertialet i år uppgår pågående projekt, egenutvecklade immateriella IT-system samt lokalprojekt, till 23 mnkr. Av periodens totala investeringar på 58 mnkr är 44 mnkr lånefinansierade, vilket inkluderar pågående projekt.

Universitetet disponerar under budgetåret en låneram på 930 mnkr för finansiering av investeringar. Upptagna lån hos Riksgälden för anläggningstillgångar uppgick per sista april i år till 777 mnkr, nästa upplåning görs i juni. Prognosen visar ett beräknat lånebehov på 930 mnkr.

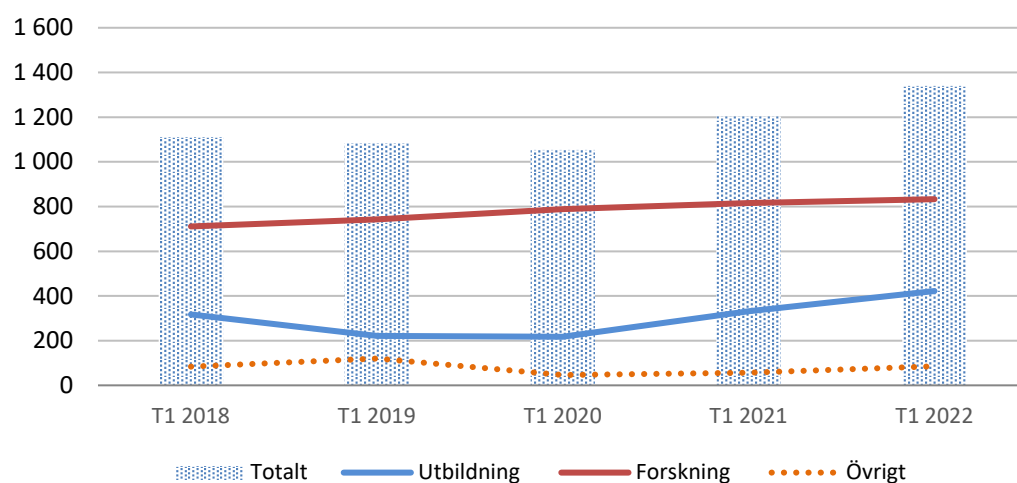
Balanserat kapital

Verksamhetens balanserade kapital uppgick vid ingången av året till 1 470 mnkr och förväntas öka med 90 mnkr under året med anledning av det prognostiserade resultatet för 2022.

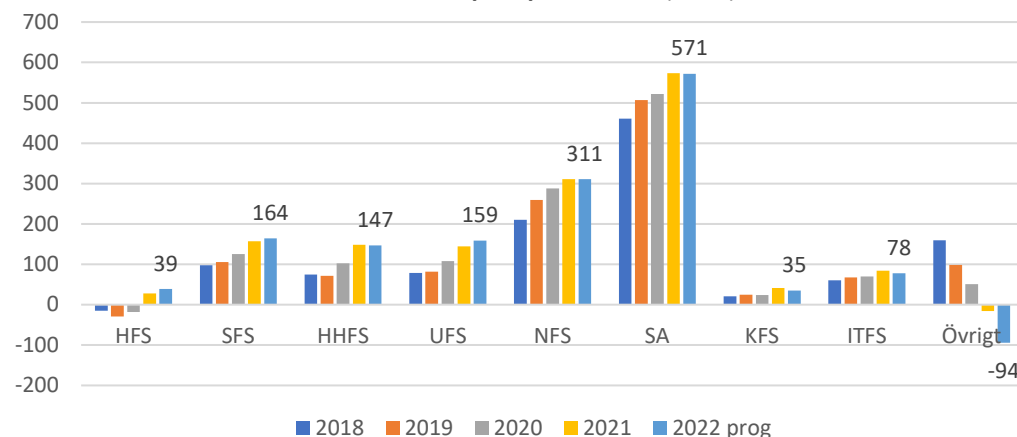
Utgående balanserat kapital för första tertialet uppgår till 1 340 mnkr och fördelas med 422 mnkr inom utbildning på grundnivå och avancerad nivå respektive 833 mnkr inom forskning och utbildning på forskarnivå. Resterande belopp avser övrig verksamhet, såsom donationsförvaltningen, GU Ventures och gemensamma förvaltningen, och uppgår till 85 mnkr.

Nedanstående diagram visar balanserat kapital per verksamhetsgren vid tertial 1 under åren 2018–2022 samt utgående balanserat kapital per fakultet.

Balanserat kapital per verksamhetsgren (mnkr)



Balanserat kapital per fakultet (mnkr)



Inom kategorin *Övrigt*, som utgör det samlade kapitalet för bland annat universitetsstyrelse, nationella enheter, donationsförvaltningen, Universitetsbiblioteket och Gemensamma förvaltningen, står donationsförvaltningen för den största andelen kapital med en prognos i utgående balans på 99 mnkr. Universitetsstyrelsen har ökat sitt negativa balanserade kapital, från 121 mnkr i underskott förra året till ett redovisat underskott på 153 mnkr. Underskottet finns inom forskningsverksamheten och beror på att universitetsstyrelsen under många år fördelat mer medel till forskning inom universitetet än vad som tilldelas lärosätet i forskningsanslag av regeringen. Både Universitetsbiblioteket och Gemensamma förvaltningen prognostiserar negativa balanserade kapital, 19 mnkr respektive 95

mnkr. Nationella enheter har budgeterat att ta balanserat kapital i anspråk, 10 mnkr, och prognostiserar utgående balanserat kapital till 62 mnkr.

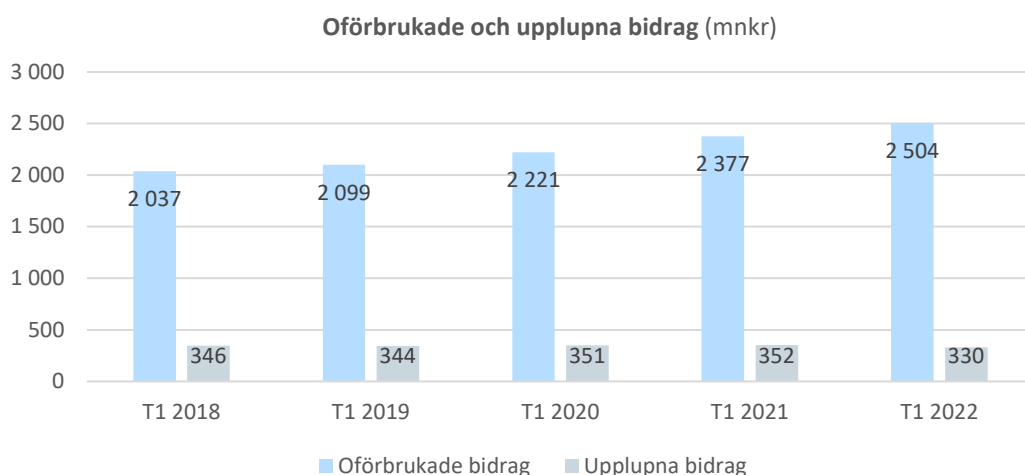
Balanserat kapital per fakultet och verksamhetsgren kommenteras vidare i avsnittet *Redovisning per fakultet/motsvarande*.

Oförbrukade och upplupna bidrag

Oförbrukade bidrag betraktas som en skuld till bidragsgivaren. Det är medel som universitetet fått till speciella ändamål och projekt vilka ännu inte har förbrukats. För perioden uppgår oförbrukade bidrag till 2 504 mnkr vilket är en ökning med 127 mnkr, 5 procent, jämfört med motsvarande period föregående år. De oförbrukade bidragen har främst ökat vad gäller statliga bidrag, vilket uppgår till 919 mnkr, en ökning med 71 mnkr, motsvarande 8 procent, jämfört med första tertialet föregående år. Oförbrukade bidrag från icke statliga givare har ökat med 55 mnkr, motsvarande 4 procent, och uppgår till 1 585 mnkr.

Sett till fördelningen mellan fakulteter är de oförbrukade bidragsintäkterna störst hos Sahlgrenska akademien med 1 169 mnkr, en ökning med 60 mnkr, motsvarande 5 procent, jämfört med första tertialet föregående år. Vid Samhällsvetenskapliga fakulteten ökar de oförbrukade bidragsintäkterna med 36 mnkr, motsvarande 15 procent, till 268 mnkr. Även Handelshögskolan redovisar en ökning av oförbrukade bidrag med 21 mnkr, motsvarande 12 procent, till 196 mnkr.

Upplupna bidragsintäkter utgör en fordran på bidragsgivare genom att universitetet har haft utgifter och utlägg i pågående projekt för vilka bidragsgivare ännu inte har överfört medel. Beloppet avser ofta finansiering av EU-projekt där bidrag betalas ut i efterskott. Upplupna bidragsintäkter uppgår till 330 mnkr och har minskat med 22 mnkr jämfört med motsvarande period föregående år. För Sahlgrenska akademien, Humanistiska fakulteten och Handelshögskolan minskar de upplupna bidragen mellan åren. Övriga fakulteter ökar eller har i princip oförändrat utfall mellan åren.



Redovisning per fakultet/motsvarande

I nedanstående tabell redovisas utfall vid tertial 1 per fakultet/motsvarande samt budgeterat resultat och prognos för 2022. Därefter beskrivs kort det ekonomiska utfallet och prognosen per fakultet. Även utbildnings- och forskningsverksamheten kommenteras med utgångspunkt i fakulteternas inlämnade rapportering.

Fakulteter/motsv.	Utfall T1 2022	Utfall T1 2021	Prognos T1 2022*	Budget 2022	Prognos utgående balans
Humanistiska fakulteten	1	2	11	5	39
Samhällsvetenskapliga fakulteten	-13	-2	8	-6	164
Handelshögskolan	-5	2	-2	-4	147
Utbildningsvetenskapliga fakulteten	-1	3	15	21	159
Naturvetenskapliga fakulteten	-23	-18	0	0	311
Sahlgrenska akademien	-29	-8	-2	12	571
Konstnärliga fakulteten	-9	-8	-7	-5	35
IT-fakulteten	-4	2	-6	-4	78
Universitetsbiblioteket	-6	-3	-17	-17	-19
Universitetsstyrelsen	-30	-5	-32	-32	-153
GU gemensamt	18	-12	25	9	11
Gemensamma förvaltningen	-12	-31	-36	-25	-95
Nationella enheter	-3	1	-10	-14	62
Fondförvaltningen	-14	10	-8	6	99

*Avser fakulteternas prognos för verksamhetsutfallet 2022, summeringen stämmer därmed inte överens med den samlade prognosbedömningen för universitetet vid tertial 1.

Humanistiska fakulteten

Utbildning

Fakultetens utbildningsuppdrag uppgår till 3 945 helårsstudenter, motsvarande ett takbelopp på 211 mnkr. Inför höstterminen noteras en nedgång i antalet sökande, dock är minskningen jämfört med höstterminen 2019 endast 2 procent. Fakultetens prognos för helåret är att utbildningsuppdraget uppnås.

Forskning

De externa forskningsbidragen uppgår till 33 mnkr vid tertial 1, vilket är något lägre jämfört med motsvarande period förra året. För helåret prognostiseras de externa forskningsbidragen till 100 mnkr, vilket är i nivå med årets budget. En ökad aktivitet inom forskningen noteras jämfört med förra året då verksamheten kommit i gång igen efter pandemin med forskningsresor, gästforskare och konferenser. Under hösten förväntas också ett 20-tal nya doktorander att antas inom fakulteten.

Ekonomi

Fakulteten redovisar ett överskott på knappt 1 mnkr vid tertial 1, vilket är i nivå med föregående år. För helåret prognostiseras ett överskott på 11 mnkr, en resultatförbättring på 6 mnkr jämfört med budget som bland annat kan hänföras till ökad användning av tidigare års erhållna bidragsmedel inom forskningen. Det tillfälliga tillskottet på 10 mnkr som fakulteten erhåller inom utbildning har fördelats ut till institutionerna som grund för fortsatta utvecklings- och omställningsinsatser.

Balanserat kapital

Fakulteten vände vid utgången av föregående år trenden och redovisade ett positivt balanserat kapital. Vid årets slut beräknas det balanserade kapitalet uppgå till 39 mnkr, även om kapitalet

inom utbildning återhämtar sig något kommer utfallet fortsatt vara negativt med 24 mnkr. Fakulteten arbetar med att skapa balans mellan intäkter och kostnader inom denna verksamhet. Det fria kapitalet inom forskning planerar flera institutioner att använda till att säkra framtida rekryteringar av doktorander.

Samhällsvetenskapliga fakulteten

Utbildning

Utbildningsuppdraget uppgår till 5 785 helårsstudenter, motsvarande ett takbelopp på 359 mnkr. Fakultetens prognos för helåret är en knapp underproduktion, vilken är i linje med fakultetens långsiktiga strävan att nå balans i utbildningsverksamheten. Fakulteten har redovisat höga utfall för söktryck, antagning och genomströmning under pandemin. Våren 2022 var antagningen något lägre till vissa av fakultetens utbildningar och enstaka program har också haft fler avhopp än normalt.

Forskning

De externa forskningsbidragen uppgår till 71 mnkr vid tertial 1, vilket är något högre än motsvarande period förra året. Prognosen för helåret är 238 mnkr, en ökning jämfört med årets budget då ett antal större forskningsprojekt har beviljats bland annat från EU. Fakultetens största bidragsgivare är de statliga forskningsråden Vetenskapsrådet, Forte och Formas som står för mer än hälften av forskningsfinansieringen.

Ekonomi

Fakulteten redovisar ett underskott på 13 mnkr vid tertial 1, där 10 mnkr finns inom utbildning och 3 mnkr inom forskning. Prognosen för helåret är ett resultat på 8 mnkr, en ökning med 14 mnkr jämfört med årets budget. Resultatförbättringen utgörs av ökade intäkter, framför allt för bidrag inom både forskning och utbildning.

Balanserat kapital

Det balanserade kapitalet vid årets slut beräknas uppgå till 164 mnkr, varav merparten finns inom forskning. Av kapitalet är drygt hälften bundet till framtida satsningar. Fakulteten arbetar aktivt med rekryteringar för att bemanna upp utifrån de utökade ekonomiska resurserna inom utbildning och forskning, vissa av rekryteringarna har försenats men planeras att genomföras 2022.

Handelshögskolan

Utbildning

Utbildningsuppdraget uppgår till 4 127 helårsstudenter, motsvarande ett takbelopp på 223 mnkr. Utfallet vid tertial 1 är 140 helårsstudenter lägre jämfört med motsvarande period förra året. Prognosen för helåret visar en underproduktion på 4 mnkr.

Forskning

De externa forskningsbidragen uppgår till 60 mnkr vid tertial 1, vilket är något högre jämfört med motsvarande period förra året. Prognosen för helåret är 105 mnkr i forskningsbidrag, vilket är i linje med årets budget.

Ekonomi

Fakulteten redovisar ett underskott på 5 mnkr vid tertial 1, som finns inom både forskning och utbildning. Utfallet är något lägre jämfört med förra året då fakulteten redovisade ett överskott vid tertial 1. Differensen förklaras av ökade kostnader för personal och tentasalar. För helåret prognostiseras ett underskott på 2 mnkr, en förbättring jämfört med beslutad budget till följd av lägre personalkostnader då planerade rekryteringar försenats eller förväntas utebli.

Balanserat kapital

Det balanserade kapitalet vid årets slut beräknas uppgå till 147 mnkr och är relativt jämnt fördelat mellan utbildning och forskning. En stor del av det balanserade kapitalet är bundet i framtida åtaganden och ska användas till samfinansiering, satsning på doktorander, gästforskarprogram och forskning i tjänst.

Utbildningsvetenskapliga fakulteten

Utbildning

Utbildningsuppdraget uppgår till 3 699 helårsstudenter, motsvarande ett takbelopp på 306 mnkr. Söktrycket inför höstterminen till både lärarprogrammen och utbildningsprogram som leder till generell examen har minskat. De lärarprogram som har antagning till vårterminen har i vissa fall haft svårt att fylla platserna och de särskilda utbyggnaderna av kompletterande pedagogisk utbildning och yrkeslärare har också varit svåra att nå. Mot bakgrund av detta är prognosen för helåret en underproduktion på 15 mnkr, vilket också innebär en återbetalning av anslagsmedel till universitetsstyrelsen med motsvarande belopp.

Forskning

De externa forskningsbidragen uppgår till 22 mnkr vid tertial 1, vilket är högre jämfört med motsvarande period förra året. Såväl kostnader för personal som doktorander har ökat, vilket är i linje med fakultetens ambition om att nå en ökad volym på forskningsverksamheten. Prognosen för helåret är 69 mnkr i externa forskningsbidrag, vilket är högre än både budget och förra årets utfall.

Ekonomi

Fakulteten redovisar ett underskott på 1 mnkr vid tertial 1, vilket finns inom forskning. Inom båda verksamhetsgrenarna noteras en ökad omfattning på verksamheten, fakultetens intäkter och kostnader har ökat med 10 procent jämfört med motsvarande period förra året. Prognosen för helåret är ett överskott på 15 mnkr, vilket är 6 mnkr lägre än budget. Resultatförbättringen finns inom utbildning, trots den förväntade återbetalningen av utbildningsanslag, och är en följd av lägre lönekostnader.

Balanserat kapital

Det balanserade kapitalet beräknas till 159 mnkr vid årets slut och är fortsatt relativt jämnt fördelat mellan utbildning och forskning. Det fria kapitalet inom båda verksamhetsgrenarna uppgår till mellan 15 och 20 procent av kostnadsomsättningen. Det bundna kapitalet planeras att användas till kursutveckling, satsning på digitala undervisningsformer, samfinansiering av doktorander samt fakultetens strategiska program för forskning.

Naturvetenskapliga fakulteten

Utbildning

Fakultetens utbildningsuppdrag uppgår till 2 624 helårsstudenter, motsvarande ett takbelopp på 251 mnkr. För helåret beräknas en överproduktion på 200 helårsstudenter, motsvarande 15 mnkr. Fakulteten har en aktiv satsning på studentrekrytering 2020–2023, vilken finansieras av balanserat kapital, och söktrycket till kandidatprogrammen är relativt högt. Även om det totala antalet sökande har minskat något 2022 noteras en fortsatt ökning vid fakulteten jämfört med 2019.

Forskning

De externa forskningsbidragen uppgår till 96 mnkr vid tertial 1, vilket är något lägre än motsvarande period föregående år. Minskningen förklaras av återbetalning av medel till Vetenskapsrådet samt lägre bidragsinkomster från statliga myndigheter. Prognosen för helåret anger dock en utökning av forskningsbidragen med 34 mnkr jämfört med årets budget till 369 mnkr. Ökningen beror på flertalet nya beviljade bidrag under 2022, bland annat nya infrastrukturbidrag från Vetenskapsrådet.

Ekonomi

Det ekonomiska resultatet visar ett underskott på 23 mnkr vid tertial 1, vilket framför allt finns inom forskning. Att verksamheten börjar återgå till normalläge efter två år av pandemi visas även i den ekonomiska redovisningen, bland annat genom ökade reskostnader. Forskningsfartyget R/V Skagerak som nu är i drift påverkar utfallet och en ökad beläggningsgrad jämfört med budget ökar prognostiserade försäljningsintäkter. Fakultetens prognos för helåret är ett nollresultat, vilket är i linje med budget. Det prognostiserade resultatet fördelar sig på ett överskott inom utbildning på 12 mnkr och ett motsvarande underskott inom forskning.

Balanserat kapital

Det balanserade kapitalet vid årets slut beräknas uppgå till 311 mnkr, varav drygt 200 mnkr finns inom forskning. Av det balanserade kapital är en tredjedel bundet till framtida satsningar såsom finansiering av doktorander, samfinansiering av forskningsprojekt och forskningstid i tjänst. Delar av kapitalet förväntas också tas i anspråk för att finansiera ökade hyreskostnader vid inflyttning i Natrium.

Sahlgrenska akademien

Utbildning

Utbildningsuppdraget uppgår till 4 613 helårsstudenter, motsvarande ett takbelopp på 550 mnkr. Fakulteten gör bedömningen att takbeloppet kommer att uppnås. Det är något färre helårsstudenter inom utbildningsprogrammen, minskningen är märkbar på sjuksköterskeprogrammet. För läkarprogrammet noteras en minskad prestationsgrad, vilket dels kan vara en effekt av att det nya programmet har ett annat examinationsmönster, dels att många studenter haft svårt att klara termin 1 på det nya programmet.

Forskning

De externa forskningsbidragen uppgår till 344 mnkr vid tertial 1, vilket är en ökning på 40 mnkr, 13 procent, jämfört med motsvarande period föregående år. Prognosen för helåret är också en ökning av forskningsbidragen till 1 004 mnkr. Ökningen finns inom institutionen för biomedicin, institutionen för neurovetenskap och fysiologi samt institutionen för medicin. Fakulteten har fler anställda doktorander jämfört med tidigare år.

Ekonomi

Fakulteten redovisar ett underskott på 29 mnkr vid tertial 1, att jämföra med ett underskott på 8 mnkr för motsvarande period föregående år. Differensen beror på ökade bidrags- och uppdragsintäkter inom främst forskningen, i kombination med lägre lönekostnader till följd av svårigheter att rekrytera personal samt ökade driftkostnader. Prognosen för helåret är ett underskott på 2 mnkr, vilket kan jämföras med ett budgeterat överskott på 12 mnkr.

Balanserat kapital

Fakultetens balanserade kapital vid årets slut beräknas uppgå till 571 mnkr, vilket framför allt finns inom forskning. Av det totala kapitalet bedöms nästan 70 procent vara bundet i framtida åtaganden och satsningar som samfinansiering av forskningsprojekt och doktorandanställningar. Medel inom både forskning och utbildning avsätts även för framtida lokalkostnader kopplat till både Sahlgrenska Life och EBM.

Konstnärliga fakulteten

Utbildning

Utbildningsuppdraget uppgår till 1 466 helårsstudenter, motsvarande ett takbelopp på 304 mnkr. Söktrycket är fortsatt högt, även om en viss nedgång kan skönjas för fristående kurser. Höstantagningen till programutbildningar har bromsats något. Prognosen för helåret är en överproduktion på 5 mnkr, vilket innebär att fakulteten förväntas nå ett positivt anslagssparande.

Forskning

De externa forskningsbidragen uppgår till knappt 5 mnkr vid tertial 1, vilket är i nivå med utfallet vid motsvarande period förra året. Flera nya externa forskningsprojekt har tillkommit, likt tidigare år är Vetenskapsrådets fakultetens största bidragsgivare följt av Formas. Aktivitetsgraden inom både forskning och forskarutbildning börjar komma i gång igen efter pandemin. Prognosen för helåret är 15 mnkr i externa forskningsbidrag, vilket överensstämmer med budget.

Ekonomi

Fakulteten redovisar ett underskott på 9 mnkr vid tertial 1, vilket i sin helhet finns inom utbildning. Inom forskningen har både löne- och driftskostnader ökat jämfört med förra året samtidigt som lönekostnaderna inom utbildning är lägre till följd av vakanta lektorat under tillsättning. Prognosen för helåret är ett negativt resultat på 7 mnkr, vilket är något högre än budget. Resultatförsämringen beror främst på tillkommande flyttkostnader vid evakueringen av Högsolan för scen och musik till tillfälliga lokaler.

Balanserat kapital

Det balanserade kapitalet vid årets slut beräknas uppgå till 35 mnkr, vilket i sin helhet finns inom forskning. Fakulteten förväntas, som en följd av årets prognostiserade resultat, ha ett negativt balanserat kapital inom utbildning vid årets slut. Viss del av kapitalet inom både utbildning och forskning är bundet till lokaler och investeringar som ett led i flytten till Nya Konst. Institutionerna arbetar med åtgärdsplaner för att nå en ekonomi i balans.

IT-fakulteten

Utbildning

Utbildningsuppdraget uppgår till 1 094 helårsstudenter, motsvarande ett takbelopp på 103 mnkr. Fakultetens utbildningsuppdrag har minskat med 100 helårsstudenter då vissa av de tillfälliga satsningarna på utbyggnad upphört. Det utökade uppdraget har i stor utsträckning fyllts genom ökad antagning till program, vilket innebär viss fortsatt överproduktion. Fakultetens prognos för helåret är en överproduktion på knappt 3 mnkr, som i sin helhet finns inom ordinarie utbildning. IT-fakulteten har redan nått maximal ackumulerad överproduktion och har därmed inte möjlighet att spara årets förväntade överproduktion.

Forskning

De externa forskningsbidragen uppgår till 14 mnkr, vilket är betydligt högre än motsvarande period förra året. Den externfinansierade forskningen visar en fortsatt tillväxt och flera nya forskningsprojekt har beviljats, bland annat ett nytt bidrag från European Research Council, ERC. Prognosen för helåret är 36 mnkr i externa forskningsbidrag, förbrukningen av bidragsmedel beräknas också bli något lägre än budget till följd av bland annat försenade rekryteringar av doktorander.

Ekonomi

Fakulteten redovisar ett underskott på 4 mnkr vid tertial 1, vilket framför allt finns inom utbildning. Utfallet är något lägre jämfört med motsvarande period förra året som en följd av ökade kostnader inom både utbildning och forskning, bland annat för personal då rekryteringar har genomförts och antalet årsarbetare ökat. Prognosen för helåret är ett underskott på 6 mnkr, vilket är i nivå med årets budget.

Balanserat kapital

Det balanserade kapitalet vid årets slut beräknas uppgå till 78 mnkr, varav drygt 50 mnkr finns inom utbildning. Fortsatta rekryteringar, lokalutveckling och andra utvecklingsinsatser innebär att viss del det balanserade kapitalet inom utbildning nyttjas och därmed förväntas minska under året. Planering av ytterligare insatser för användning kapitalet pågår inom fakulteten.

Universitetsbiblioteket

Ekonomi

Universitetsbiblioteket redovisar ett underskott på 6 mnkr vid tertial 1, vilket kan jämföras med ett underskott på 3 mnkr för motsvarande period förra året. Differensen beror framför allt på ökade mediakostnader och en ökad årsavgift för avtalet med Chalmers som reglerar studenters rätt att nyttja Chalmers bibliotek på Lindholmen och Johanneberg. Prognosen för helåret är ett underskott på 17 mnkr, vilket överensstämmer med årets budget. Mediakostnadernas utfall, vilka är beroende av både pris- och valutapåverkan samt antalet publiceringar, kan dock påverka helårsutfallet.

Balanserat kapital

Vid ingången av året hade Universitetsbiblioteket ett negativt balanserat kapital på 2 mnkr, vilket till följd av årets prognostiserade resultat förväntas öka till 19 mnkr. Underskottet är en följd av tillkommande publiceringskostnader i de medieavtal som Universitetsbiblioteket administrerar.

Universitetsgemensamma verksamheter

Universitetsstyrelsen redovisar ett utfall på 30 mnkr i underskott för perioden, vilket är 19 mnkr sämre än budgeterat resultat för årets första fyra månader. Underskottet finns inom både utbildning och forskning genom ett negativt utfall på 15 mnkr respektive 20 mnkr. De största förändringarna inom utbildning är stödet till studentkårer, vilket kan hänföras till förändrade redovisningsprinciper. Inom forskningen beror avvikelser främst på periodiseringseffekter.

Det prognostiserade utfallet bedöms till ett underskott på 40 mnkr, varav 7 mnkr finns inom utbildning och 33 mnkr inom forskning. Totalt är det en resultatförsämring med 8 mnkr jämfört med budget, där utbildning står för 6 mnkr och forskning för 2 mnkr.

GU-gemensamt avser framför allt centralt hanterade kostnader för avgifter, pensioner och försäkringar för anställda och uppvisar för perioden ett överskott på 18 mnkr. Utfallet är 10 mnkr högre än budget för perioden och beror främst på ett ökat uttag av lönekostnadspålägg (LKP) samt förändring av semesterlöneskulden.

Prognosen anger ett överskott på 25 mnkr, vilket främst beror på LKP där prognosen bedöms till ett överskott för att täcka tidigare balanserat underskott.

Gemensamma förvaltningen (GF) redovisar ett underskott för perioden på 12 mnkr, vilket i stort sett motsvarar budget. Prognosen för helåret beräknas till ett underskott på 36 mnkr, vilket är en försämring jämfört med budget på 11 mnkr. Avvikelsen är till viss del en effekt av pandemin vilket medfört ökade kostnader för akademiska högtider samt ökade kostnader inom tentamensservice i kombination med lägre intäkter med anledning av färre antal tentander. I prognosen bedöms även systemkostnader, kostnad för upphandlingskompetens samt för ökade kostnader för personalförändringar inom universitetsledningen bli högre än budget.

Nationella enheter redovisar ett samlat underskott för perioden på 3 mnkr. Utfallet för motsvarande period föregående år uppgick till 1 mnkr i överskott. Budgeten för helåret anger ett samlat underskott på 14 mnkr. Prognosen för helåret är ett underskott på 10 mnkr, vilket främst förklaras av högre intäkter och lägre lönekostnader till följd av vakanser. Enheterna har ett samlat balanserat kapital som vid årets slut väntas uppgå till 62 mnkr, vilket utslutande finns inom forskningsverksamheten. Av det balanserade kapitalet är 43 mnkr bundet i framtida åtaganden.

Fondförvaltningen, som innehåller de donationer universitetet förvaltar har, liksom marknaden i stort, tappat i marknadsvärde under årets inledande månader. För perioden redovisar fondförvaltningen ett negativt resultat på -14 mnkr. Prognosen utgår från de fondbyten som skett under perioden och beräknas till ett negativt resultat på 8 mnkr.

Finansiell redovisning

I efterföljande tabellmaterial redovisas resultat- och balansräkning per den 30 april 2022.

Resultaträkning (mnkr)

	Utfall 2022-01-01- 2022-04-30	Utfall 2021-01-01- 2021-04-30	Prognos 2022-01-01- 2022-12-31	Budget Helår 2022
Verksamhetens intäkter				
Intäkter av anslag	1 573	1 548	4 733	4 741
Intäkter av avgifter och andra ersättningar	136	125	500	500
Intäkter av bidrag	673	715	2 186	2 200
Finansiella intäkter	33	11	17	22
Summa intäkter	2 415	2 399	7 436	7 463
Verksamhetens kostnader				
Kostnader för personal	-1 682	-1 673	-4 730	-4 800
Kostnader för lokaler	-222	-221	-660	-660
Övriga driftkostnader	-524	-507	-1 724	-1 696
Finansiella kostnader	-47	0	-20	-5
Avskrivningar	-69	-66	-212	-212
Summa kostnader	-2 544	-2 467	-7 346	-7 373
Verksamhetsutfall	-129	-68	90	90
Transfereringar				
Medel som erhållits från statens budget	13	8		
för finansiering av bidrag				
Medel som erhållits från myndigheter för finansiering av bidrag	44	39		
Övriga erhållna medel för finansiering av bidrag	46	35		
Lämnade bidrag	-103	-82		
Saldo	0	0	0	0
Periodens kapitalförändring	-129	-68	90	90

Balansräkning (mnkr)

TILLGÅNGAR	2022-04-30	2021-04-30
Immateriella anläggningstillgångar		
Balanserade utgifter för utveckling	64	80
Rättigheter och andra immateriella anläggningstillgångar	12	11
Summa immateriella anläggningstillgångar	76	91
Materiella anläggningstillgångar		
Byggnader	1	1
Förbättringsutgifter på annans fastighet	223	194
Maskiner, inventarier, installationer m m	614	429
Pågående nyanläggning	0	187
Summa materiella anläggningstillgångar	838	811
Finansiella anläggningstillgångar		
Andelar i hel- och delägda företag	15	12
Andra långfristiga värdepappersinnehav	134	142
Andra långfristiga fordringar	69	74
Summa finansiella anläggningstillgångar	218	228
Varulager	2	3
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	35	32
Fordringar hos andra myndigheter	56	34
Övriga kortfristiga fordringar	11	0
Summa fordringar	102	66
Periodavgränsningsposter		
Förutbetalda kostnader	170	159
Upplupna bidragsintäkter	330	352
Övriga upplupna intäkter	52	61
Summa periodavgränsningsposter	552	572
Avräkning med statsverket	0	0
Kassa och bank		
Behållning räntekonto i Riksgälden	3 929	3 526
Kassa och bank	13	8
Summa kassa och bank	3 942	3 534
SUMMA TILLGÅNGAR	5 730	5 305

Balansräkning (mnkr)

KAPITAL OCH SKULDER	2022-04-30	2021-04-30
Myndighetskapital		
Statskapital	15	13
Donationskapital	1	1
Balanserad kapitalförändring	1 470	1 272
Kapitalförändring enligt resultaträkningen	-129	-68
Summa myndighetskapital	1 357	1 218
Avsättningar		
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	18	23
Övriga avsättningar	70	62
Summa avsättningar	88	85
Skulder m m		
Lån i Riksgälden	777	773
Kortfr. skulder till andra myndigheter	208	54
Leverantörsskulder	100	66
Övriga kortfristiga skulder	18	15
Depositioner	0	0
Summa skulder m m	1 103	908
Periodavgränsningsposter		
Upplupna kostnader	516	569
Oförbrukade bidrag	2 504	2 377
Övriga förutbetalda intäkter	162	148
Summa periodavgränsningsposter	3 182	3 094
SUMMA KAPITAL OCH SKULDER	5 730	5 305
ANSVARSFÖRBINDELSER	84	84