



Stockholms  
universitet

# Ekonomi institutionsstyrelsen

2024-06-11



# Ekonomiska termer

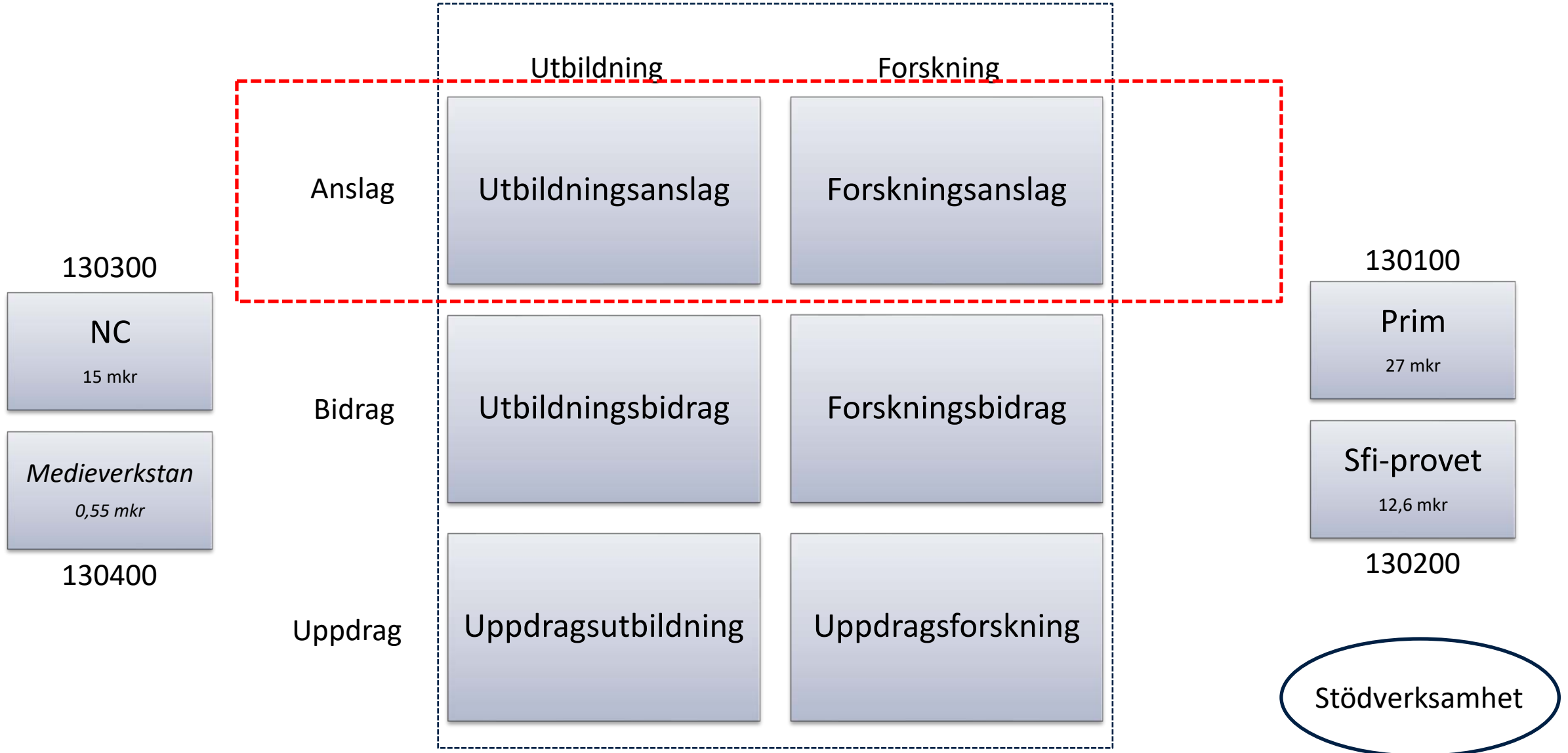
- **Anslagsmedel:** medel från staten.
  - **UGA:** medel för utbildning på grund och avancerad nivå
  - **FUF:** medel för forskning och utbildning på forskarnivå
  - **Internt UGA takbelopp:** det belopp institutionen måste prestera i HÅS och HÅP
  - **HÅS:** Helårsstudent. Antal helårsstudenter = Antal registrerade studenter x kursens högskolepoäng / 60
  - **HÅP:** Helårsprestation. Antal helårsprestationer = inrapporterade högskolepoäng på kurs eller delkurs / 60
  - **Prestationsgrad:** Antal presterade HÅPar genom antal uppnådda HÅSar under ett kalenderår
  - **Under-/överprestation:** vid *underprestation* har man inte nått upp till sitt interna UGA takbelopp och behöver återbetala upp till takbelopp. Vid *överprestation* kan institutionen få ytterligare medel.
- **Bidragsmedel:** extern finansiering utan krav på motprestation. SU "äger" forskningsresultat. Det som inte kan finansieras av bidragsmedel tillåts medfinansiering.
- **Uppdragsmedel:** externa medel med krav på en motprestation. SU äger inte forskningsresultatet. Enligt avgiftsförordningen får inga ekonomiska resultat förekomma. Måste ha fullkostnadstäckning (intäkter = kostnader. Medfinansiering får ej förekomma.
- **Myndighetskapital:** ackumulerat resultat från tidigare år.



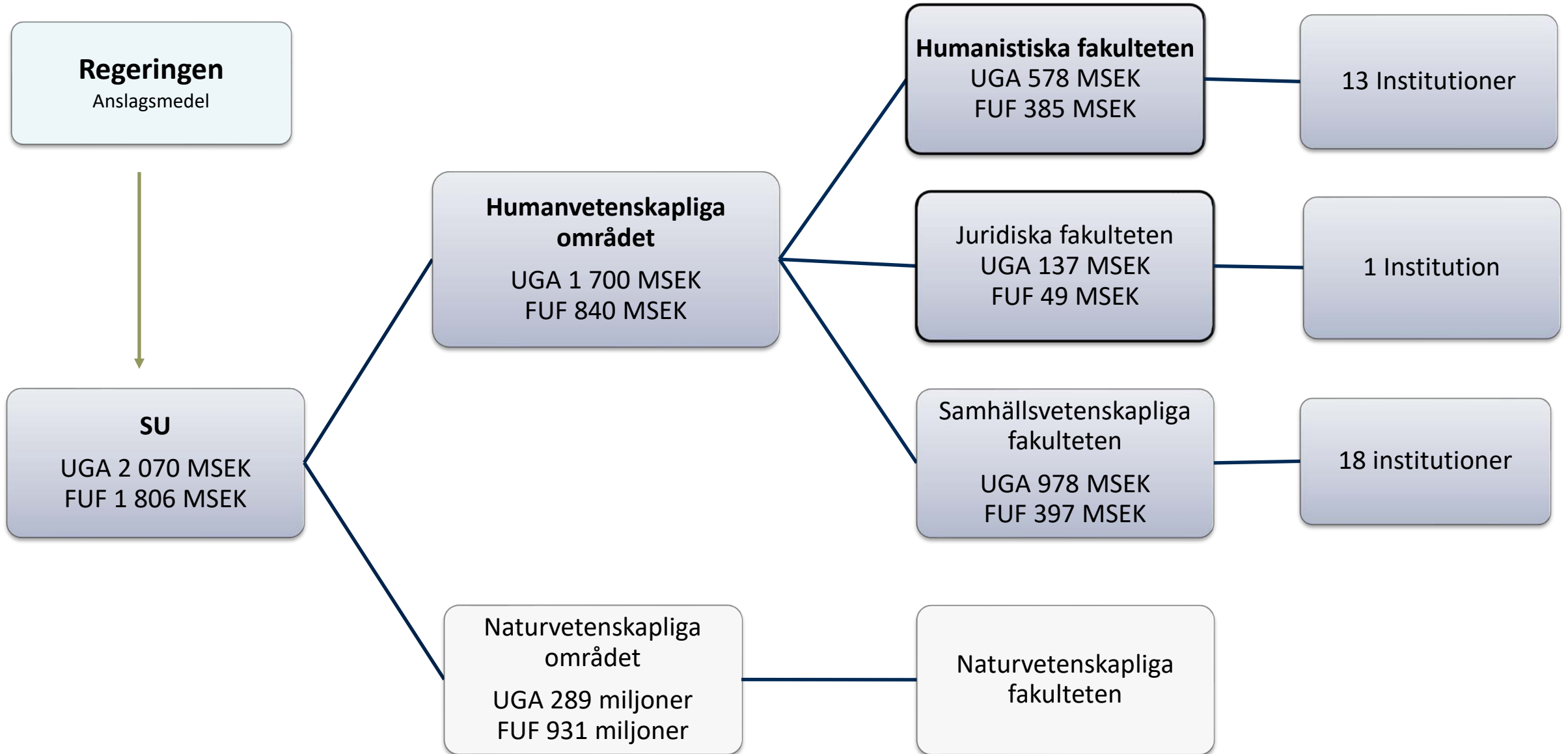
# IÄD Kostnadsställen och verksamheter

Total omsättning IÄD  
327 mkr  
(budget 2024)

130000 (272mkr)



## Anslagsmedlens fördelning 2023





# Budgetprocessen anslagsmedel

## UGA:

- Institutionen inkommer med ett äskande av antal HÅS (sept/okt). HÅP beräknas av genomsnittlig prestationsgrad senaste 3 åren
- Särskilda medel, strategiska satsningar, omföringar mm

## FUF:

- "FUF-ramen" (50 %) heltidsekvivalent professorer, lektorer, btr lektor
- Prestationsbaserade (50 %)
  - Utbildningsåtagande 10 %. Fördelas utifrån andel HÅS och HÅP under en treårsperiod
  - Examina 50 %. Fördelas utifrån andel examina under en femårsperiod
  - Externa bidrag 25 %. Fördelas utifrån andel av personalkostnader på externa bidragsprojekt under en treårsperiod
  - Publikationer 15 %. Forskningspublikationer poängsatta enligt norska listan för en treårsperiod.

→ **Budgetbeslut från fakulteten i december**



Över/underprestation  
Humanvetenskapliga  
området

tkr

ÅR	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
ON											- 5 000	- 5 917	- 5 089	-5000
HUM	-12 139	- 6 198	- 5 951	5 860	- 1 200	- 14 194	- 14 818	- 18 932	- 35 803	- 38 457	5 645	24 110	-8 481	-6 009
JUR	4 462	13 357	6 558	12 000	8 100	8 374	7 711	3 139	1 372	- 5 233	- 6 260	- 13 074	-14 287	-4 163
SAM	- 26 949	- 28 660	86	39 080	39 001	27 853	5 506	- 12 603	- 47 710	- 18 562	5 971	2 936	-44 722	-30 968
Summa området	- 34 626	- 21 501	693	56 940	45 901	22 033	- 1 601	- 28 396	- 82 141	- 62 252	356	8 055	- 72 579	-46 140



# Gemensamma kostnader och OH påslag

## Gemensamma kostnader (OH fakturan)

- Universitets-, områdes- och fakultetsgemensamma kostnader
- Hur stor andel OH fakturan blir för en institutionen beror institutionens personalkostnader i förhållande till andra institutioner.

## Totala Gemensamma kostnader för institutionen (stödverksamhet)

- Universitets-, områdes- och fakultetsgemensamma kostnader (OH fakturan)
- Institutionens gemensamma kostnader

**Påslagsprocent** fördelar gemensamma kostnader (stödverksamheten) till övrig verksamhet baserat på lönekostnader. Ett påslag för FUF och ett för UGA.



## Gemensamma kostnader HumFak (OH fakturan)

	2024	2023	2022	2021
<b>Universitetsgemensamma kostnader</b>	<b>188 793</b>	191 606	187 769	209 374
<b>Områdesgemensamma kostnader</b>	<b>787</b>	1 266	1 084	750
<b>Fakultetsgemensamma kostnader</b>	<b>11 074</b>	10 701	10 492	10 649
<b>Totalt</b>	<b>200 654</b>	203 572	199 345	220 773

Fördelningsbas för 2024 är Personalkostnader 2022

IÄD OH faktura: UGA 33,0 mkr och FUF 15,3 mkr.

IÄD institutionsgemensamma kostnader: UGA 14,3 mkr och FUF 10,7 mkr (25,0 mkr)

Fördelas ut till våra projekt med en procentsats för UGA och en för FUF  
(OH fakturan UGA + inst. gemensamma kostnader UGA) / Personalkostnader UGA 2024  
(OH fakturan FUF + inst. gemensamma kostnader FUF) / Personalkostnader FUF 2024



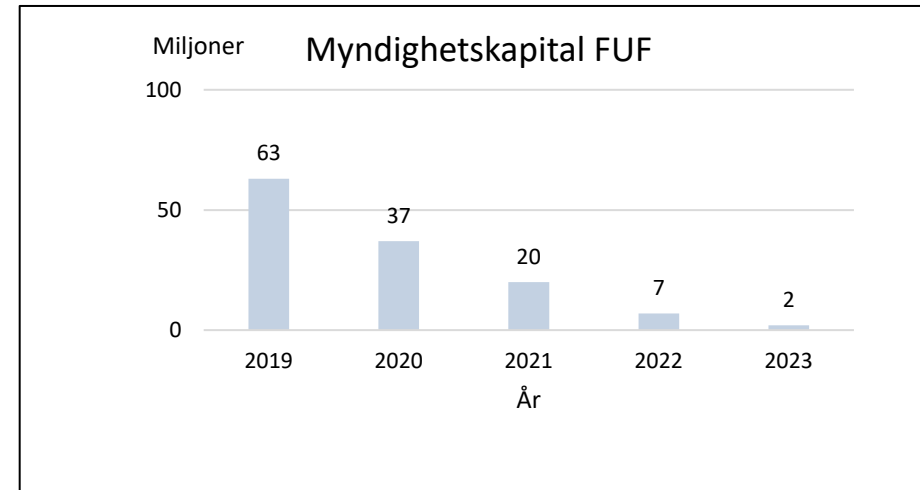
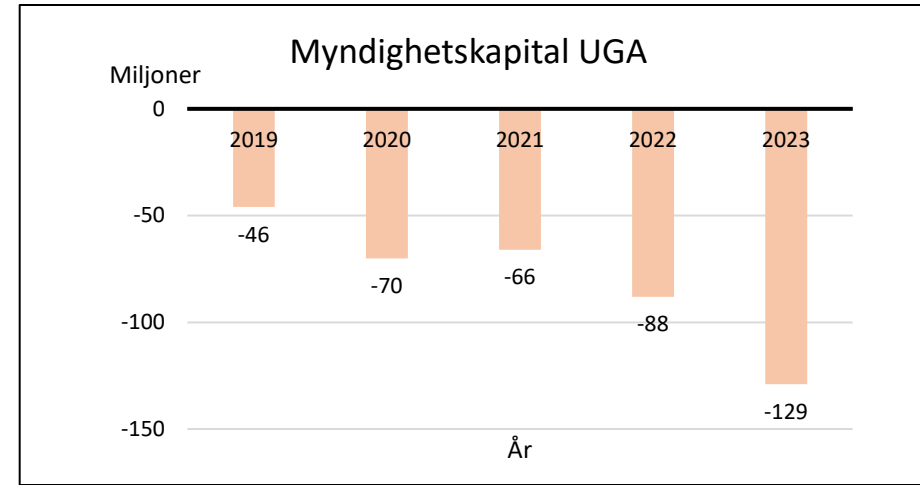
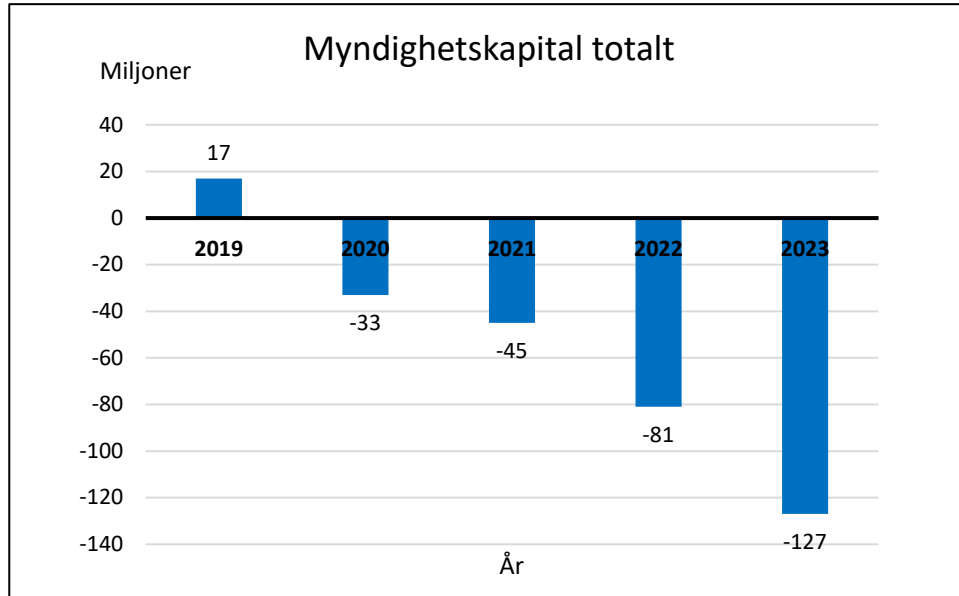


## Lokalkostnader

- SU totalt (2023). Lokalyta: ca 290 000 kvm. Lokalkostnad: 974 mkr.
- IÄD upplåtelse: Lokalyta: 4 733 kvm. Lokalkostnad: 32,1 mkr (MV+förråd: -217 kvm, 538tkr)
- Lokalkostnaden fördelas ut med påslag på alla verksamheter
- Hyra av övriga lokaler SU: ca 2 mkr
- Uthyrning av våra lokaler: ca +300 tkr



# Humanistiska fakulteten





Stockholms  
universitet

# Institutionens ekonomi 2024



## Ekonomi 2022-2024

Hela institutionen (mkr):

År	2022	2023	2024*
Omsättning	318,3	321,7	327,5
Resultat	5,0	0,9	-2,2
Summa kapitalförändring	-45,2	-44,3	-46,5

\* Budget

Kärnverksamheten UGA/FUF, kst 130000 (mkr):

År	2022	2023	2024*
Omsättning	256,4	263,8	272,4
Resultat	3,3	-0,3	0,5
Summa kapitalförändring	-57,1	-57,4	-56,9

\* Budget



# Budget 2024

[EKUP]	Total	130000 Instövergr. verksamhet	130091 Verksamhets- stöd	130100 PRIM- gruppen	130200 SFI- provet	130300 NC svenska som andra språk	130400 Medieverkstan
Anslag	210 067	200 067	-	-	-	9 440	560
Uppdrag	44 503	3 256	-	23 363	12 610	5 274	-
Bidrag	69 384	66 230	-	3 154	-	-	-
Samfinansiering	0	0	-	-	-	-	-
Övrigt	3 517	2 857	0	500	0	160	-
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>327 471</b>	<b>272 410</b>	<b>0</b>	<b>27 016</b>	<b>12 610</b>	<b>14 874</b>	<b>560</b>
Personalkostnader	-194 778	-141 243	-15 486	-18 190	-8 363	-11 497	0
Förändr.semskuld inkl.lkp	0	0	0	0	0	0	0
Lokalkostnader	-34 341	-29 895	-350	-1 982	-912	-976	-227
Driftskostnader	-35 447	-25 632	-7 204	-1 155	-475	-981	-
Gemensamma kostnader	-48 328	-	-48 328	-	-	-	-
Indirekta kostnader	282	-58 919	73 408	-6 220	-2 860	-5 126	0
Avskrivningar	-839	0	-152	-46	-	-	-641
Lämnade medel	-16 252	-16 252	-	-	-	-	-
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-329 704</b>	<b>-271 941</b>	<b>1 888</b>	<b>-27 594</b>	<b>-12 610</b>	<b>-18 579</b>	<b>-868</b>
<b>ÅRETS KAPITALFÖRÄNDRING</b>	<b>-2 233</b>	<b>469</b>	<b>1 888</b>	<b>-577</b>	<b>0</b>	<b>-3 705</b>	<b>-308</b>
Kapitalförändring sedan tidigare år	-44 300	-57 447	4 431	1 032	142	5 083	2 459



## Fristående enheter

Eget ekonomiskt ansvar, balans över tid

Enhet	Budget (tkr)	Akkumulerat kapital (tkr)	Kommentar
130100 PRIM	-577	1 032	
130200 Sfi-provet	0	142	
130300 NC	-3 705	5 083	Ett kalkylerat underskott för 2024 då enheten kontrollerat ska förbruka det ackumulerade kapitalet.
130400 Medieverkstan	-308	2 459	Enhetens verksamhet är avvecklad och det ackumulerade kapitalet ska täcka avskrivningskostnader t.o.m. 2031-06-30



## Stödverksamheten

<b>OH-påslag 2021</b>	<b>UGA</b>	<b>FUF</b>
ISD	51%	41%
HSD	81%	60%
MND	97%	40%

<b>OH-påslag IÄD</b>	<b>UGA</b>	<b>FUF</b>
2022	51,8%	32,5%
2023	52,2%	33,6%
2024	46,6%	34,2%

Akkumulerad kapitalförändring: 4,4 mkr  
Budgeterat resultat: 1,8 mkr

Omföringar av kostnader 2024 i enlighet med SUHF-modellen.

Mindre justeringar av påslagen mellan åren

Sträva efter balans på kostnadsstället



# IÄD budget per verksamhet UGA FUF

130000 (272mkr)

Total omsättning IÄD  
327 mkr  
(budget 2024)

	Utbildning	Forskning	
Ack. kapitalförändring 2023: -41,8 mkr Budgeterat resultat 2024: -12,0 mkr	Utbildningsanslag	Forskningsanslag	Ack. kapitalförändring 2023: -6,5 mkr Budgeterat resultat 2024: 7,6 mkr
Ack. kapitalförändring 2023: 152 tkr Budgeterat resultat 2024: 0 tkr	Bidragsutbildning	Forskningsbidrag	Ack. kapitalförändring 2023: -6,5 tkr Budgeterat resultat 2024: +278 tkr
Ack. kapitalförändring 2023: -196 tkr Budgeterat resultat 2024: 0 tkr	Uppdragsutbildning	Uppdragsforskning	Ack. kapitalförändring 2023: 307 tkr Budgeterat resultat 2024: 0 tkr





## Åtgärder 2024-

- Nya rutiner kring äskandet HÅS/HÅP
- Se över institutionens kursutbud
- Översyn av personalbehov alla områden, minskade köp av externa lärartjänster
- Försenad doktorandantagning
- Omkontering lönekostnader ledning till stödverksamheten enl. SUHF-modellen
- Uppsägning lokaler (ekonomisk effekt från 2025)
  - *Ex. E9: 5 mkr, Stallet: 4 mkr*
- Lokaloptimering, utnyttja egna lokaler maximalt
- Ingen julfest
- Stödverksamhetens kostnader