

Budget 2026

2026-03-04
Viktoria Arwinge
Administrativ chef

5.BUDGET 2026

Tkr	Budget 2601-2612	Utfall 2501-2512	Not
INTÄKTER			
Anslag	71 209	77 101	1)
Uppdrag	2 091	3 244	2)
Bidrag	53 493	42 092	3)
Övriga intäkter	2 400	2 387	4)
SUMMA INTÄKTER	129 193	124 824	
KOSTNADER			
Personalkostnader	-72 121	-64 122	5)
Semesterlöneskuld	-333	-318	
Lokalkostnader	-18 250	-18 221	6)
Driftskostnader	-18 890	-18 431	7)
Overhead	-13 703	-13 063	8)
Avskrivningar	-12 189	-10 906	9)
Lämnade medel	-1 719	-945	10)
SUMMA KOSTNADER	-137 205	-126 005	
ÅRETS RESULTAT (a)	-8 012	-1 181	11)
RESULTAT FRÅN TIDIGARE ÅR (b)	43 877	45 058	
TOTALT KAPITAL (a+b)	35 865	43 877	

5.1 KOMMENTARER - BUDGET 2026

Nedan följer kommentarer till budget 2026 med utfall 2025 inom parantes. Beloppen anges i tkr.

1) Anslag

Anslag budgeteras till 71 209 tkr (77 101 tkr¹) och utgörs av nedanstående poster. Anslagsmedlen för UGA, FUF och anslag enligt särskilda beslut från SU återfinns i Naturvetenskapliga fakultetens budget för 2026.

- 30 803 tkr (34 243 tkr) anslag UGA enligt budget från fakulteten²
- -315 tkr, nettopost anslag UGA, för Vetenskaplighetsmomentet samt Naturvetenskapens filosofi och historia³
- 30 585 tkr⁴ (30 275 tkr), anslag forskning enligt budget från fakulteten
- 2 878 tkr (3 056 tkr), anslag enligt budget från fakulteten för forskarutbildningen (studiestöd)
- 7 258 tkr (6 344 tkr), övriga anslagsmedel⁵

Noteravärda principer för anslagsfördelningen enligt budget från fakulteten

- Prislappen för HÅP 2026 minskar till 156 569 kr (158 029 kr).
- Fördelningen av studiestöd är from år 2024 återigen prestationsbaserad, vilket innebär att storleken på institutionernas tilldelning baseras på det totala antalet examinationer av doktorander under de senaste sex åren, i förhållande till totala examinationer vid området under samma period.
- Forskningsanslaget tilldelas även under 2026 enligt tidigare princip vid SU om en fast del (85%) samt en prestationsdel (15%). Likt 2025 tilldelas prestationsdelen enligt följande;
 - 35% baserat på antal examinationer inom forskarutbildningen under de senaste sex åren.
 - 15% utifrån antal uppnådda HÅP de senaste tre åren.
 - 50% tilldelas baserat på förbrukning av externa medel de senaste två åren. Nytt från och med 2024 att alla externa medel inkluderas i beräkningen av denna prestationsbaserade del, d.v.s. både bidrags- och uppdragsmedel.

¹ I posten ingår ersättning från fakulteten för överproduktion med 2,6 mkr.

² Inklusive en årlig kompensation för allmänna lokaler enligt budget från fakulteten. Uppgår 2026 till 272 tkr (267 tkr). UGA-anslaget 2026 baseras på följande åtagande; vanliga kurser: 155 HÅP (155 HÅP), orienteringskurser: 40 HÅP (60 HÅP). Åtagandet för 2026 har således minskat med 20 HÅP jmf med 2025.

³ Posten avser en nettopost; Ersättning för kursen Vetenskaplighetsmomentet där ett belopp om 450 tkr tillförs IGV årligen t.o.m. år 2027 enligt budget från fakulteten. Utav dessa 450 tkr avgår enligt estimat -275 tkr till Institutionen för Kultur och Estetik, som ersättning för deras planerade insatser 2026. Avgår gör även -490 tkr till samma institution p.g.a. planerat samarbete kring kursen Naturvetenskapens filosofi och historia. Netto budgeteras således: 450 tkr-765 tkr= -315 tkr.

⁴ I forskningsanslaget 2026 ingår en post om särskilda medel om 250 tkr till specifik forskare vid IGV. 2025 uppgick motsvarande belopp om särskilda medel till 1 060 tkr.

⁵ Här ingår budgeterade SFO-medel från Bolincentret (3 786 tkr), medel från fakulteten för Wallenberg Fellow (992 tkr), medel från Östersjöcentrum för finansiering av två doktorander (1 480 tkr) samt särskilda fakultetsmedel relaterad till forskningsinfrastruktur (1 mkr).

2) Uppdrag

Uppdrag budgeteras till 2 091 tkr (3 244 tkr) och avser uppdragsintäkter för fem uppdragsprojekt inom forskning. Utfallet väntas bli lägre jämfört med utfallet 2025 till följd av ett uppdragsprojekt som avslutades 2025.

3) Bidrag

Bidragsintäkter budgeteras till 53 493 tkr (42 092 tkr). De bidragsintäkter som budgeterats 2026 är externa forskningsbidrag som forskare vid IGV avser förbruka under året. Ökningen av budgeterade bidragsmedel uppgår till cirka 11,4 mkr jämfört med utfall 2025. Ökningen förklaras i huvudsak av två nya KAW projekt som startade 2025 men vars förbrukning inte påbörjas förrän 2026. Den ökade förbrukningen väntas främst ske inom personalkostnader (-6,9 mkr). Övrig budgeterad ökning är hänförlig till lämnade medel, drift och overhead.

4) Övriga intäkter

Övriga intäkter budgeteras till 2 400 tkr (2 387 tkr). I posten ingår budgeterade studentavgifter för exkursioner, intäkter från analysuppdrag inom laboratorieverksamheten samt intäkter från institutionens verkstadsstöd. Övriga intäkter är i sin helhet relaterade till anslag.

5) Personalkostnader

Personalkostnader inklusive sociala avgifter budgeteras till - 72 121 tkr (-64 122 tkr), vilket är en ökning med cirka -8 mkr jämfört med utfallet 2025. Ökningen förklaras av ökade budgeterade personalkostnader inom bidrag (-6,9 mkr), och resterande inom anslag (-1,1 mkr). Inom bidrag påbörjas ett flertal nyanställningar 2026 (postdoktorer och doktorander). Ökningen av personalkostnader inom anslag är en nettoökning som förklaras av nyrekrytering av doktorander som huvudsakligen påbörjar sin anställning under 2026, ökade kostnader för tre nya biträdande lektorat som påbörjades under 2025. Vidare har institutionen under 2026 en ökad lönekostnad för en ekonom samt en forskningsingenjör som båda påbörjade sina anställningar under 2025, vilket också förklarar ökningen av personalkostnader inom anslag.

6) Lokalkostnader

Lokalkostnaderna har budgeterats till -18 250 tkr (-18 221 tkr). Lokalkostnader inkluderar hyreskostnader för undervisningslokaler, kontorslokaler, laboratorier samt institutionens del av allmänna ytor vid SU, som fördelas proportionellt vid SU. I lokalkostnader ingår även kostnader för lokalvård, accesskort, bevakning, kringkostnader för gemensamma lokaler samt mediakostnader (el, värme, vatten). Enhetshyran för 2026 är 7 252 kr per m² (7 121 kr per m² 2025), en ökning motsvarande 1,84 %. Förändringen av enhetshyran för 2026 beror främst på indexuppräknningen av befintliga hyresavtal, effekter av att SU totalt minskat lokalytan och av en avsättning för kostnader inom lokaloptimeringsprojektet (LOP). Genomsnittet av den ökade enhetshyran 2026 har dämpats något till följd av att SU har minskat den totala upplåtna lokalytan i förhållande till 2025.

7) Driftskostnader

Driftskostnader budgeteras till -18 890 tkr (-18 431 tkr) och avser huvudsakligen kostnader för resor, logi, datorer, telefoni, reparation/underhåll, kontorsmöbler, licenser, IT-access och labbrelaterade artiklar. I denna post ingår även institutionens andel av Centrum för Paleogenetik (CPG) totala hyreskostnader/driftskostnader för 2026⁶. Kostnaden för CPG 2026, som finansieras via anslag, är budgeterad till -1 155 tkr. Detta kan jämföras med motsvarande kostnad 2025 som uppgick till -1 236 tkr. Den totala driftskostnaden för 2026 har budgeterats till 14,6% utav totala intäkter. Utav de totala budgeterade driftskostnaderna är cirka -8,5 mkr relaterade till externa medel och resterande till anslagsverksamheten.

8) OH-kostnader/Indirekta kostnader

Likt alla institutioner inom Naturområdet faktureras IGV årligen för SU:s och Naturområdets gemensamma kostnader. Enligt budget från fakulteten uppgår dessa kostnader år 2026 till -13 703 tkr (-13 063 tkr). Resultatposten avser institutionens del av universitetets gemensamma förvaltningsrelaterade kostnader⁷. Kostnaden ökar med -640 tkr jämfört med 2025, vilket förklaras av följande två faktorer; personalstyrkan vid IGV har ökat senaste åren och då personalkostnader utgör en faktor vid fördelningen av SU gemensamma kostnader genererar det en ökning av indirekta kostnader⁸. Vidare har kostnaderna inom den centrala förvaltningen ökat de senaste åren, vilket främst återspeglas inom Fastighetsavdelningen och IT-avdelningen. År 2026 uppgår Naturområdets del av dessa totala kostnader totalt till -273 mkr, vilket kan jämföras med 2025 då motsvarande belopp var -257 mkr. Även detta förklarar den ökade OH-fakturan på institutionsnivå.

9) Avskrivningar

Avskrivningar budgeteras till -12 189 tkr (-10 906 tkr), varav -8 899 tkr avser budgeterade avskrivningar inom bidrag. De avskrivningskostnader som belastar anslaget uppgår till cirka -3,3 mkr och de avser avskrivningar på maskiner, utrustning, inventarier och ombyggnationer. Den budgeterade ökningen av avskrivningar uppgår till -1 283 tkr jämfört med 2025, varav -1 037 tkr är hänförlig till anslagsverksamheten och resterande -240 tkr till bidragsverksamheten. Utav dessa -1 037 tkr utgör -316 tkr ökade avskrivningar som registrerats på institutionens egna medel⁹. Resterande är avskrivningar relaterade till inköp som registrerats på forskares egna anslagsrelaterade forskningsprojekt.

⁶ Då fakturan från Arkeologi för CPG innehåller en mix av drifts/hyreskostnader har IGV valt att budgetera och bokföra hela kostnaden som drift.

⁷ De universitetsgemensamma kostnaderna och universitetsbibliotekskostnaderna består av alla kostnadsslagen. De fakultetsgemensamma kostnaderna består av uppdragstillägg för områdesledning, stöd till områdets informationsberedning som marknadsför området mot studenter mm, stöd till Naturvetenskapliga Föreningen (NF) för hyran av Greens villa. Tidigare betalade området hela hyran för Greens villa men nu betalar istället NF hela hyran.

⁸ Utfall personalkostnader är högre vid IGV 2024 jämfört med 2023. Då utfall personalkostnader 2024 utgör en faktor enligt budget från fakulteten vid fördelning av centrala OH-kostnader på institutionsnivå, utgör detta en förklaring till att OH-fakturan 2026 vid IGV ökar jämfört med 2025.

⁹ Avser nya avskrivningar för Scanning Electron Microscope (SEM).

10) Lämnade medel

Lämnade avser medel avser externa bidragsmedel som enligt avtal överförs till samarbetspartners utanför SU och där IGV är medelförvaltare. Lämnade medel budgeteras till -1 719 tkr (-945 tkr) och avser medel relaterade till tre bidragsfinansierade projekt. Ökningen jämfört med föregående år uppgår till -744 tkr och förklaras av följande faktorer; lämnade medel inom ett bidragsprojekt som även var aktivt 2025 ökar 2026 till -1 168 tkr (-736 tkr), ett annat bidragsprojekt erhöll en återbetalning från ett annat lärosäte 2025 om 300 tkr, vilket minskade utfallet på denna resultatpost 2025.

11) Årets resultat

Årets resultat budgeteras till -8 012 tkr. I årets budgeterade resultat ingår likt tidigare år en tåg-budget om -150 tkr, budget för underhåll och reparation -500 tkr, budget för verkstaden -50 tkr samt budget till avdelningarna om totalt -400 tkr.