



**LUNDS**  
UNIVERSITET

Styrelsen

BESLUT

1(5)

2013-02-15

Dnr EK 2012/63

## Totalbudget för Lunds universitet 2013

- Budgeterat underskott 2013 uppgår till 304 miljoner kronor fördelat på ett underskott inom utbildningen på 142 miljoner kronor och inom forskningen på 162 miljoner kronor.
- Budgeterat finansiellt överskott är 41 miljoner kronor.
- Beräknat utgående myndighetskapital 2013 på 1 397 miljoner kronor.

### Totalbudget

Lunds universitets totalbudget för 2013 visar ett underskott på 304 miljoner kronor att jämföra med ett konstaterat överskott 2012 på 21 miljoner kronor. Totalbudgetens underskott fördelar sig med 142 miljoner kronor inom utbildningen och 162 miljoner kronor inom forskningen. Budgeten pekar på att verksamhetsnivån inom universitetet kommer att öka även för 2013 och det budgeterade underskottet utgörs främst av planerade satsningar finansierade av myndighetskapital.

Totalbudgeten bygger på verksamhetens budgetar, och de satsningar som görs 2013 visas främst i form av ökade personalkostnader (+ 179 miljoner kronor) och ökade driftskostnader (+ 208 miljoner kronor). Driftskostnadernas ökning kommer att följas noggrant under året. Lokalkostnaderna ökar genom att ianspråktagandet av lokalerna på Ideon Medicon Village får full genomslagskraft under året, och det pågår också renovering av universitetets befintliga lokaler. Avskrivningskostnaderna ökar som ett resultat av tidigare års nyinvesteringar. På intäktsidan beräknas bidragen öka med 73 miljoner kronor och anslagsmedlen med 52. Det finansiella nettot påverkar totalbudgeten med ett överskott på 41 miljoner kronor.

### Särskilda satsningar 2013

Den positiva ekonomiska utvecklingen under senare år har medfört ett ökat myndighetskapital som kan användas till ökning av verksamhetens kvalitet och till strategiska satsningar. Universitetsstyrelsen har beslutat om satsningar av myndighetskapitalet inom utbildning och forskningen för bland annat ämnesläroinläring, Campus Helsingborg, risktagandet för studieavgifter och forskningsinfrastruktur.

### Utbildningsuppdraget 2013

Enligt prognosen för 2013 kommer en överproduktion att ske inom grundutbildningen. Universitetet har rätt att spara överproduktion till ett värde av tio procent av takbeloppet för ett framtida utnyttjande. Eftersom universitetet redan har nått maxgränsen för värdet av sparade prestationer kan en överproduktion under 2013 inte tillgodoräknas. Flera fakulteter har kommit i bättre balans men det återstår för bland annat LTH att minska överproduktionen.

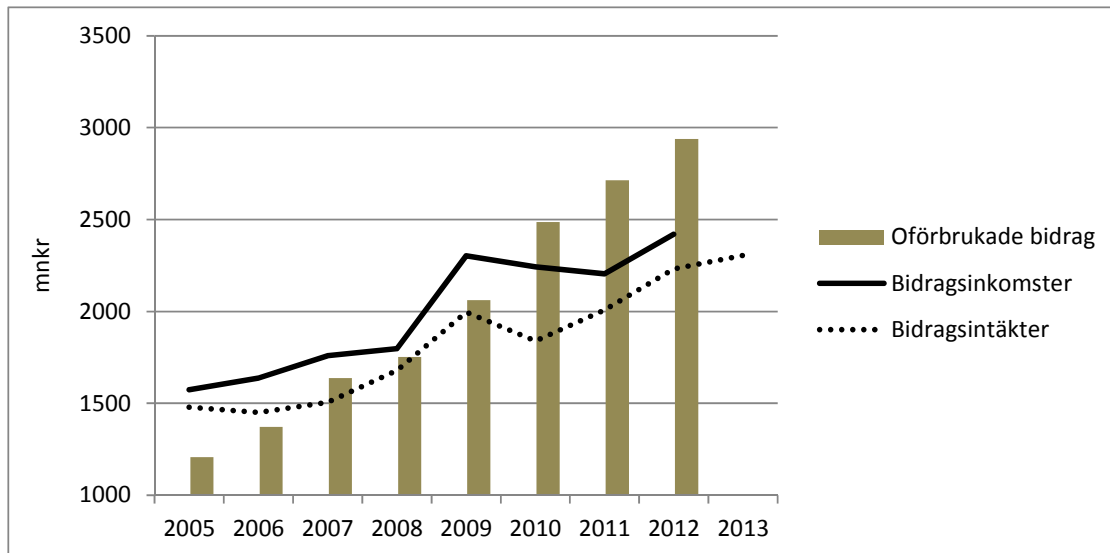
### Totalbudget 2013

Av nedanstående tabell framgår att de budgeterade intäkterna uppgår till 7 295 mnkr och de budgeterade kostnaderna till 7 599 mnkr. En fördelning av de olika intäcks- och kostnadsslagen redovisas i bilaga 1, Ekonomisk rapport Totalbudget 2013.

	Budget 2013	Utfall 2012	Förändring 2012-2013	
Intäkter*	7 295	7 201	94	1,3%
Kostnader*	7 599	7 180	419	5,8%
<b>Resultat</b>	<b>-304</b>	<b>21</b>	<b>-325</b>	

\*varav transfereringar 235 254

Intäkterna i totalbudgeten uppgår till 7 295 miljoner kronor vilket endast är en ökning med 1,3 procent jämfört med 2012, en förklaring till detta är den förhållandevis låga anslagsökningen. Bidragen beräknas öka med 73 miljoner kronor till 2 305 miljoner kronor, och i nedanstående diagram framgår att bidragsinkomsterna (inflödet av nya bidrag) för 2012 åter har ökat samt att de oförbrukade bidragen fortsätter att öka.



Kostnaderna i totalbudgeten uppgår till 7 599 miljoner kronor vilket är en ökning med 419 miljoner kronor (5,8 %) jämfört med 2012 års utfall. Kostnadsökningarna återfinns främst bland personal- och driftskostnader och är ett resultat av de satsningar som görs för att öka verksamhetsnivån.

Budgeten fördelar sig mellan utbildning och forskning enligt nedanstående tabell.

	<b>Budget</b>	<b>Utfall</b>	<b>Förändring</b>	
	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>2012-2013</b>	
<b>Utbildning</b>				
Intäkter	2 349	2 317	32	1,4%
Kostnader	2 491	2 412	79	3,3%
<b>Resultat</b>	<b>-142</b>	<b>-95</b>	<b>-47</b>	
<b>Forskning</b>				
Intäkter	4 946	4 884	62	1,3%
Kostnader	5 108	4 768	340	7,1%
<b>Resultat</b>	<b>-162</b>	<b>116</b>	<b>-278</b>	
<b>Totalt</b>	<b>-304</b>	<b>21</b>	<b>-325</b>	

### Finansiella intäkter och kostnader

Finansiella intäkter för 2013 är beräknade till 47,6 miljoner kronor och finansiella kostnader till 7,4 miljoner kronor. Utfallet är lägre än föregående år beroende på den historiskt sett låga räntenivån. I nedanstående tabell framgår hur det finansiella resultatet fördelar sig mellan utbildning och forskning 2013 jämfört med utfall 2012.

<b>Finansiellt resultat</b>	<b>Budget</b>	<b>Utfall</b>	<b>Förändring</b>	
	<b>2013</b>	<b>2012</b>		
Utbildning	14	15	-1	-6%
Forskning	27	40	-14	-34%
<b>Finansiellt resultat</b>	<b>41</b>	<b>55</b>	<b>-15</b>	<b>-26%</b>

### Totalbudget 2013 per fakultet

I nedanstående tabeller visas budgeterat resultat per fakultet jämfört med verkligt utfall 2012 samt beräknat utgående myndighetskapital 2013. Myndighetskapitalet redovisas inklusive statskapital, donationskapital och resultatandelar i dotterföretag.

LTH visar inom utbildningen ett underskott som kan kopplas till fakultetens överproduktion. Den konstnärliga fakulteten visar också ett underskott, och båda dessa fakulteter gör ansträngningar för att få en utbildningsverksamhet i ekonomisk balans. Det "Tekniska kst" omfattar bland annat styrelsens och universitetsledningens beslutade satsningar ur myndighetskapitalet vilket är en förklaring till det budgeterade underskottet.

Inom forskningen visar den naturvetenskapliga fakulteten ett stort underskott som förklaras av satsningar av fakultetsgemensamma medel bland annat för anställningar men också av expansion inom olika forskningsmiljöer (till exempel strategiska forskningsområden). Humanistiska och teologiska fakulteterna visar ett planerligt underskott och använder bland annat myndighetskapitalet till satsningar inom forskarutbildningen. Det "Tekniska kst" visar liksom inom utbildningen underskott eftersom styrelsens och universitetsledningens satsningar ur myndighetskapitalet redovisas här.

Utbildning (mnkr)				
Fakultet	Budget 2013	Utfall 2012	Förändring 2012-2013	Myndighetskapital 2013-12-31
LTH	-41	-34	-7	-9 <sup>1)</sup>
Natur	0	3	-3	23
Juridik	-1	-3	2	0
Samhällsvet.	0	-14	14	32
EHL	2	1	1	22
Medicin	-2	4	-6	77
Konst	-8	-4	-4	-9
HT	0	-4	4	16
USV	-1	3	-4	-2
KOM	0	-1	1	-1
MAX	0	0	0	0
Gemensam förvaltning	-2	5	-7	13
Tekniska kst	-87	-48	-39	131 <sup>1)</sup>
Övriga verksamheter	-1	-3	2	-19
Campus Helsingborg	-1	0	-1	0
<b>Resultat</b>	<b>-142</b>	<b>-95</b>	<b>-47</b>	<b>274</b>

1) inkl skifte med 20 mnkr

Forskning (mnkr)				
Fakultet	Budget 2013	Utfall 2012	Förändring 2012-2013	Myndighetskapital 2013-12-31
LTH	12	33	-21	251 <sup>1)</sup>
Natur	-47	17	-64	216
Juridik	0	1	-1	4
Samhällsvet.	-12	-15	3	30
EHL	-2	0	-2	32
Medicin	-1	41	-42	269
Konst	-3	-7	4	-10
HT	-22	-18	-4	84
USV	-8	-14	6	33
KOM	0	3	-3	6
MAX	0	6	-6	5
Gemensam förvaltning	10	21	-11	48
Tekniska kst	-91	46	-137	133 <sup>1)</sup>
Övriga verksamheter	2	2	0	22
Campus Helsingborg	0	0	0	0
<b>Resultat</b>	<b>-162</b>	<b>116</b>	<b>-278</b>	<b>1 123</b>

1) inkl skifte med 20 mnkr

Totalt (mnkr)				
Fakultet	Budget	Utfall	Förändring	Myndighetskapital
	2013	2012	2012-2013	2013-12-31
LTH	-29	-1	-28	242
Natur	-47	20	-67	239
Juridik	-1	-2	1	4
Samhällsvet.	-12	-29	17	62
EHL	0	1	-1	54
Medicin	-3	45	-48	346
Konst	-11	-11	0	-19
HT	-22	-22	0	100
USV	-9	-11	2	31
KOM	0	2	-2	5
MAX	0	6	-6	5
Gemensam förvaltning	8	26	-18	61
Tekniska kst	-178	-2	-176	264
Övriga verksamheter	1	-1	2	3
Campus Helsingborg	-1	0	-1	0
<b>Resultat</b>	<b>-304</b>	<b>21</b>	<b>-325</b>	<b>1 397</b>

MBL-förhandling av totalbudgeten har ägt rum den 5 februari 2013.

Bilaga:  
 Ekonomisk rapport totalbudget 2013

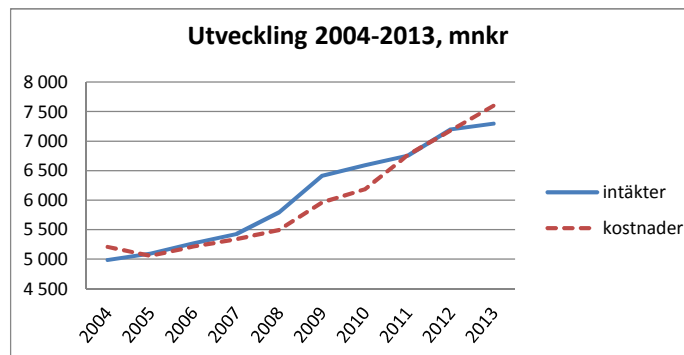
# Lunds universitet Totalbudget 2013

(mnkr)

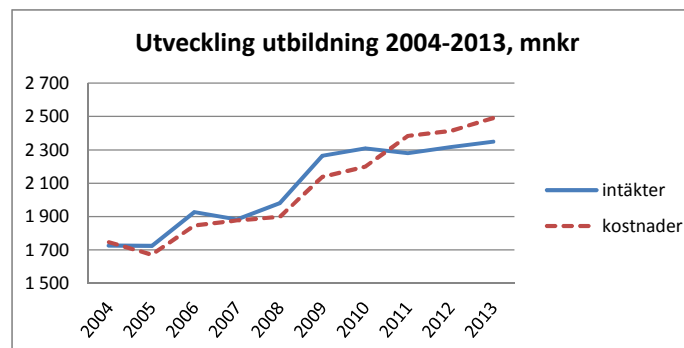
Dnr EK 2012/63

Bilaga 1

	budget 2013	utfall 2012	förändring	förändring %	budget 2012	utfall 2011
<b>Totalt</b>						
<b>Intäkter</b>						
Anslag	4 105	4 053	52	1,3	4 057	3 895
Avgifter	605	600	5	0,8	590	571
Bidrag	2 305	2 232	73	3,3	1 996	2 007
Finansiella intäkter	48	68	-20	-29,4	84	78
Resultatandelar	-3	-6	3	-50,0	0	-3
Transfereringar och uppbörd	235	254	-19	-7,5	210	208
<b>Summa intäkter</b>	<b>7 295</b>	<b>7 201</b>	<b>94</b>	<b>1,3</b>	<b>6 937</b>	<b>6 756</b>
<b>Kostnader</b>						
Personal	4 474	4 295	179	4,2	4 266	4 037
Lokaler	942	901	41	4,6	898	862
Övrig drift	1 661	1 453	208	14,3	1 491	1 409
Finansiella kostnader	7	13	-6	-46,2	12	12
Avskrivningar	280	264	16	6,1	250	237
Transfereringar och uppbörd	235	254	-19	-7,5	210	208
<b>Summa kostnader</b>	<b>7 599</b>	<b>7 180</b>	<b>419</b>	<b>5,8</b>	<b>7 127</b>	<b>6 765</b>
<b>Kapitalförändring</b>	<b>-304</b>	<b>21</b>	<b>-325</b>		<b>-190</b>	<b>-9</b>
<b>Beräknat utg myndighetskapital</b>	<b>1 397</b>	<b>1 701</b>	<b>-304</b>	<b>-17,9</b>	<b>1 490</b>	<b>1 678</b>



	budget 2013	utfall 2012	förändring	förändring %	budget 2012	utfall 2011
<b>Utbildning</b>						
Summa intäkter	2 349	2 317	32	1,4	2 298	2 280
Summa kostnader	2 491	2 412	79	3,3	2 408	2 384
<b>Kapitalförändring</b>	<b>-142</b>	<b>-95</b>	<b>-47</b>		<b>-110</b>	<b>-104</b>
<b>Beräknat utg myndighetskapital</b>	<b>274</b>	<b>416</b>	<b>-142</b>	<b>-34,1</b>	<b>401</b>	<b>511</b>



	budget 2013	utfall 2012	förändring	förändring %	budget 2012	utfall 2011
<b>Forskning/forskarutbildning</b>						
Summa intäkter	4 946	4 884	62	1,3	4 639	4 476
Summa kostnader	5 108	4 768	340	7,1	4 719	4 381
<b>Kapitalförändring</b>	<b>-162</b>	<b>116</b>	<b>-278</b>		<b>-80</b>	<b>95</b>
<b>Beräknat utg myndighetskapital</b>	<b>1 123</b>	<b>1 285</b>	<b>-162</b>	<b>-12,6</b>	<b>1 089</b>	<b>1 167</b>

