



LUNDS
UNIVERSITET

Styrelsen

BESLUT

1(6)

2015-02-13

Dnr V 2014/1698

Totalbudget för Lunds universitet 2015

- Budgeterat resultat för 2015 är ett underskott på 336 mnkr fördelat på ett underskott inom utbildningen på 77 miljoner kronor och inom forskningen på 259 mnkr.
- Budgeten visar en fortsatt ökning av verksamhetsnivån.
- Det finansiella överskottet fortsätter att sjunka och uppgår i budgeten till 3 mnkr.
- Beräknat utgående myndighetskapital 2015 är 1 273 mnkr.

Totalbudget

Lunds universitets totalbudget för 2015 visar ett underskott på 336 mnkr att jämföra med ett konstaterat underskott 2014 på 16 mnkr. Totalbudgetens underskott fördelar sig med 77 mnkr inom utbildning och 259 mnkr inom forskning. Det budgeterade underskottet utgörs till stor del av en utbetalning till ESS som avser flera års avsättning för detta ändamål, men också av planerade satsningar finansierade med myndighetskapital och av otillräckliga resurser inom utbildningen. Universitetet planerar för en fortsatt ökning av verksamhetsnivån som främst kommer att ske inom den medicinska fakulteten och inom MAX IV-laboratoriet.

Totalbudgeten består av fakulteternas ackumulerade budgetar, och universitetsledningen har beslutat att inte göra någon gemensam justering. Däremot finns det anledning att noggrant följa driftkostnadernas utveckling under året eftersom dessa visar en stor ökning jämfört med utfallet 2014.

Ekonomiska förutsättningar för 2015

Lunds universitet de senaste åren haft en stark ekonomisk utveckling som ser ut att fortsätta även 2015, även om vissa fakulteter räknar med att tidigare års kraftiga ökning av bidragsinkomster börjar plana ut.

Inom forskningen har verksamheten haft stora framgångar i att erhålla forskningsmedel både från regeringen och från externa bidragsgivare. Den externa finansieringen har ökat under senare år och det medför också ett allt större samfinansieringsbehov inom universitetet. Likaså har behovet av olika typer av gemensam och fakultetsövergripande forskningsinfrastruktur ökat påtagligt. I universitetets resursfördelning är avsatt 73 mnkr för MAX IV-laboratoriet och 55 mnkr för ESS, och universitetsstyrelsen beslutade också om ett anslagsunderskott inom

forskningen som uppgår till 30 mnkr och som består av en underbalansering av strategiska forskningsmedel. En underbalansering är också gjord med 145 mnkr som en del av den utbetalning på 200 mnkr som ska göras till ESS under 2015. Enligt en tidigare överenskommelse ska universitetet bidra med sammanlagt 550 mnkr till ESS och i planeringsförutsättningarna/resursfördelningen är detta utlagt med 55 mnkr per år från forskningsanslaget under perioden 2013 till 2022. Den verkliga utbetalningstakten är en annan, och eftersom anslaget (enligt statliga redovisningsregler) ska belastas i takt med verkliga utbetalningar görs en underbalansering på 145 mnkr under 2015. Konsekvensen blir ett tillfälligt lägre myndighetskapital än vad som planerats men sett över tioårsperioden är nivån oförändrad.

Inom utbildningen råder ett högt söktryck och flera fakulteter, framför allt den naturvetenskapliga och LTH, utbildar fler studenter än vad som kan ersättas genom uppdraget (så kallad överproduktion) vilket bland annat resulterar i ekonomiskt underskott. Universitetet har begärt fler utbildningsplatser av regeringen och kommer också att framföra önskemål om högre ersättningsnivåer. En neddragning av antalet utbildningsplatser tar tid för fakulteterna att genomföra så en överproduktion är prognostiserad även för 2015. På grund av de oklarheter som finns i budgetpropositionen kring bland annat nya utbildningsplatser beslutades om ett anslagsunderskott på 32 mnkr i universitetets resursfördelning för utbildning. Tilldelningen av kvalitetsmedel, som uppgår till 51 mnkr, fastställdes först i regleringsbrevet och är därför ännu inte fördelad till fakulteterna.

Intäkter och kostnader i totalbudget 2015

Av nedanstående tabell framgår att de budgeterade intäkterna uppgår till 7 992 mnkr och de budgeterade kostnaderna till 8 328 mnkr inklusive transfereringar. En fördelning av de olika intäkts- och kostnadsslagen redovisas i bilaga 1, Ekonomisk rapport totalbudget 2015.

	Budget	Utfall	Förändring	
(mnkr)	2015	2014	2014-2015	
Intäkter*	7 992	7 853	139	1,8%
Kostnader*	8 328	7 869	459	5,8%
Resultat	-336	-16	-320	

*varav transfereringar 450 mnkr (budget) resp. 352 mnkr (utfall)

På intäktssidan minskar anslagen eftersom 200 mnkr av anslaget till forskning ska betalas ut till ESS och redovisas som en transferering. Avgifterna ligger på ungefär samma nivå som 2015 medan bidragen visar en ökning på drygt 100 mnkr.

På kostnadssidan framgår en fortsatt ökning av verksamhetsnivån främst i form av ökade personalkostnader (ökning drygt 100 mnkr) och ökade driftskostnader (ökning cirka 170 mnkr). Lokalkostnaderna ökar med 64 mnkr främst för att MAX IV anläggningen betalar en högre hyra från och med juni månad. Tidigare års gjorda satsningar i form av investeringar återspeglas i ökade avskrivningskostnader och även denna ökning förklaras främst av investeringar i MAX IV anläggningen (linjäracceleratorn).

Transfereringarna ökar jämfört med 2014 eftersom utbetalningen till ESS visas här.

Budgeten fördelar sig mellan utbildning och forskning enligt nedanstående tabell.

	Budget	Utfall	Förändring	
(mnkr)	2015	2014	2014-2015	
Utbildning				
Intäkter	2 525	2 482	43	1,7%
Kostnader	2 602	2 488	114	4,6%
Resultat	-77	-6	-71	
Forskning				
Intäkter	5 467	5 371	96	1,8%
Kostnader	5 726	5 381	345	6,4%
Resultat	-259	-10	-249	
Totalt	-336	-16	-320	

Finansiella intäkter och kostnader

Finansiella intäkter för 2015 är beräknade till 5 mnkr och finansiella kostnader till 2 mnkr vilket ger ett finansiellt resultat på 3 mnkr. Det finansiella överskottet har uppkommit inom förvaltningen av donationsmedel och är därför inte tillgängligt för kommande års resursfördelning. Räntenivån är historiskt sett mycket låg och det räntenetto som är tillgängligt för resursfördelningen har sjunkit snabbt de senaste åren.

I nedanstående tabell visas de senaste årens finansiella resultat.

	Budget	Utfall	Utfall	Utfall	Utfall
(mnkr)	2015	2014	2013	2012	2011
Utbildning	0	7	10	13	19
Forskning	3	8	27	36	44
Finansiellt resultat	3	15	37	49	63

Satsningar inom personalområdet 2015

Utöver de ordinarie insatserna inom personalområdet som sektionen Personal leder görs även särskilda satsningar. Kompetensutveckling kommer, förutom det pågående kompetensutvecklingsprojektet, att förstärkas med 4 mnkr för olika utbildningsinsatser. Särskilda satsningar i form av längre utvecklingsprogram har gjorts för personer inom akademien såsom LUPOD (Lunds universitets postdoc) med budget om 1,2 mnkr per år. Universitetet kommer att ha en fortsatt finansiering med 4 mnkr av professorer i Hedda Anderssons namn. För att ytterligare stärka jämställdhetsarbetet, i syfte att öka andelen kvinnliga professorer, anslås ytterligare 4 mnkr. Dessa medel ska i första hand användas till att möjliggöra kvinnliga universitetslektors kompetensutveckling så att de antingen kan konkurrera om utlysta professorsanställningar eller kan ansöka om befordran till professor.

Totalbudget 2015 per fakultet

I nedanstående tabeller visas budgeterat resultat per fakultet jämfört med verkligt utfall 2014 samt beräknat utgående myndighetskapital 2015. Myndighetskapitalet redovisas inklusive statskapital, donationskapital och resultatandelar i dotterföretag.

Inom utbildningen visar LTH på grund av den så kallade överproduktionen sedan flera år ett underskott och beräknas hamna på ett negativt myndighetskapital på cirka 38 mnkr vid utgången av 2015. Fakulteten arbetar med kostnadsbesparande åtgärder och har tidigare år också tillskjutit gemensamt myndighetskapital i resursfördelningen men detta är nu förbrukat.

Den konstnärliga fakulteten har en mycket ansträngd ekonomi och arbetar med åtgärder för att minska kostnaderna. Under 2015 kommer åtgärdsarbetet att intensifieras ytterligare. USV visar ett underskott inom utbildningen eftersom Trafikflyghögskolans särskilda uppdrag att utbilda trafikflygare har upphört och därmed också det särskilda anslaget för verksamheten. Istället kommer utbildningen att fortsätta som en uppdragsutbildning som beräknas vara i ekonomisk balans 2016. Det tekniska kst visar ett underskott som förklaras av beslutat anslagsunderskott och av underskott för gemensamma lärosalar. Här redovisas också pågående projekt, till exempel Ny ekonomi 2016 och IAM (ny identitets- och katalogstruktur), som erhållit resurser tidigare år och som nu förbrukar dessa i form av myndighetskapital. Årets kvalitetsmedel är ännu inte fördelade till fakulteterna utan redovisas här.

Inom forskningen visar det tekniska kst ett stort underskott som förklaras av utbetalningen till ESS (som finansieras genom årliga avsättningar, se avsnittet om ekonomiska förutsättningar) och av beslutat anslagunderskott. Här redovisas också pågående projekt, till exempel LUCRIS (nytt forskningsinformationssystem), Ny ekonomi 2016 och IAM (ny identitets- och katalogstruktur), som erhållit resurser tidigare år och som nu förbrukar dessa i form av myndighetskapital. Flera fakulteter visar planerade underskott eftersom myndighetskapital tas i anspråk för satsningar inom forskningsverksamheten.

Utbildning (mnkr)				
Fakultet	Budget 2015	Utfall 2014	Förändring 2014-2015	Myndighetskapital 2015-12-31
EHL	1	4	-3	32
HT	-5	2	-7	21
Juridik	-3	9	-12	10
Konst	-6	-4	-2	-10
LTH	-26	-13	-13	-38
Medicin	-3	2	-5	77
Natur	-4	6	-10	35
Samhällsvet.	-5	-1	-4	46
USV	-11	7	-18	3
LUKOM	0	-1	1	-2
MAX IV-laboratoriet	0	0	0	0
Gemensam förvaltning	-5	6	-11	-2
Tekniska kst	-6	-21	15	94
Övriga verksamheter	-4	-2	-2	-19
Campus Helsingborg	0	0	0	1
Resultat	-77	-6	-71	248

Tekniska kst består av särskilda gem. verksamheter såsom resursfördelningsmodell, pensioner, räntor. Övrig verksamhet består av NÄLU LU, NÄLU Hkr, Biblioteksdirektionen och Universitetsbiblioteket.

Forskning (mnkr)				
Fakultet	Budget	Utfall	Förändring	Myndighetskapital
	2015	2014	2014-2015	2015-12-31
EHL	3	6	-3	43
HT	-20	-14	-6	53
Juridik	2	5	-3	14
Konst	1	4	-3	-1
LTH	-15	19	-34	275
Medicin	-7	-5	-2	264
Natur	-16	-17	1	216
Samhällsvet.	-3	1	-4	34
USV	-4	4	-8	33
LUKOM	-1	1	-2	10
MAX IV-laboratoriet	1	-4	5	-1
Gemensam förvaltning	6	29	-23	73
Tekniska kst	-210	-45	-165	-17
Övriga verksamheter	4	6	-2	29
Campus Helsingborg	0	0	0	0
Resultat	-259	-10	-249	1 025

Tekniska kst består av särskilda gem. verksamheter såsom resursfördelningsmodell, pensioner, räntor.

Övrig verksamhet består av Nälu LU, Nälu Hkr, Biblioteksdirektionen och Universitetsbiblioteket.

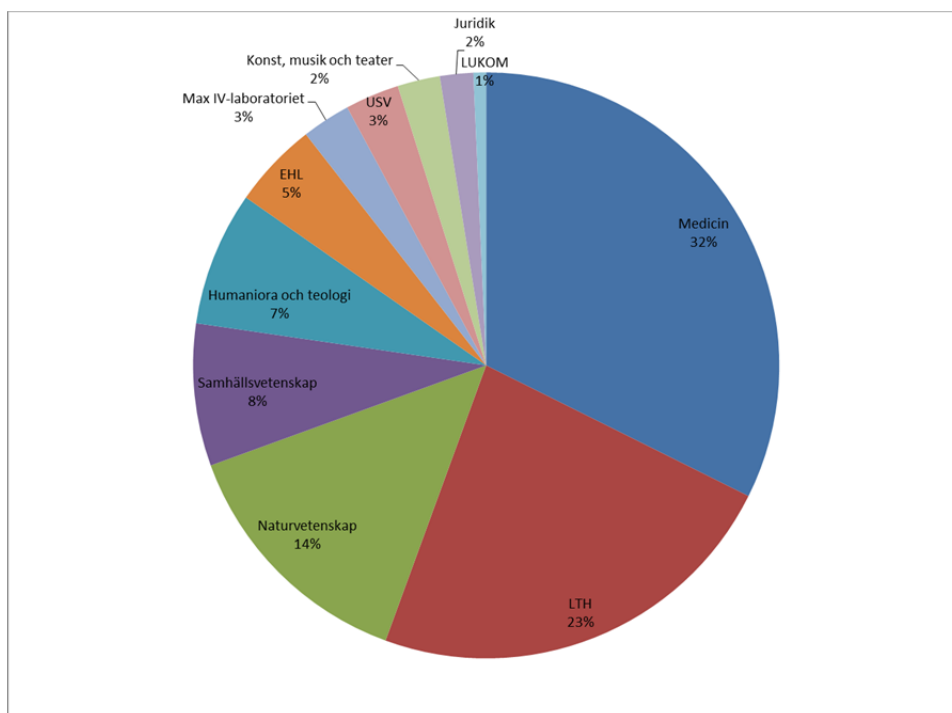
Totalt (mnkr)				
Fakultet	Budget	Utfall	Förändring	Myndighetskapital
	2015	2014	2014-2015	2015-12-31
EHL	4	10	-6	75
HT	-25	-12	-13	74
Juridik	-1	14	-15	24
Konst	-5	0	-5	-11
LTH	-41	6	-47	237
Medicin	-10	-3	-7	341
Natur	-20	-11	-9	251
Samhällsvet.	-8	0	-8	80
USV	-15	11	-26	36
LUKOM	-1	0	-1	8
MAX IV-laboratoriet	1	-4	5	-1
Gemensam förvaltning	1	35	-34	71
Tekniska kst	-216	-66	-150	77
Övriga verksamheter	0	4	-4	10
Campus Helsingborg	0	0	0	1
Resultat	-336	-16	-320	1 273

Tekniska kst består av särskilda gem. verksamheter såsom resursfördelningsmodell, pensioner, räntor.

Övrig verksamhet består av Nälu LU, Nälu Hkr, Biblioteksdirektionen och Universitetsbiblioteket.

Fakulteterna vid Lunds universitet

För att ge en bild av fakulteternas andelar av verksamheten vid Lunds universitet visas i nedanstående diagram respektive fakultets andel av verksamhetsnivån (kostnaderna) för 2014.



MBL-förhandling av totalbudgeten har ägt rum den 3 februari 2015.

Bilaga 1: Ekonomisk rapport totalbudget 2015

Lunds universitet Ekonomisk rapport totalbudget 2015

(mnkr)

Dnr V 2014/1698

Bilaga 1

	budget 2015	utfall 2014	förändring	förändring %	budget 2014	utfall 2013
Totalt						
Intäkter						
Anslag	4 148	4 204	-56	-1,3	4 203	4 104
Avgifter	715	724	-9	-1,2	670	667
Bidrag	2 674	2 549	125	4,9	2 523	2 412
Finansiella intäkter	5	24	-19	-79,2	41	48
Resultatandelar	0	0	0		0	0
Transfereringar och uppbörd	450	352	98	27,8	400	244
Summa intäkter	7 992	7 853	139	1,8	7 837	7 475
Kostnader						
Personal	4 860	4 736	124	2,6	4 726	4 596
Lokaler	1 038	974	64	6,6	980	946
Övrig drift	1 628	1 473	154	10,5	1 516	1 464
Finansiella kostnader	2	9	-7	-77,8	9	11
Avskrivningar	350	325	25	7,7	300	291
Transfereringar och uppbörd	450	352	98	27,8	400	244
Summa kostnader	8 328	7 869	459	5,8	7 931	7 552
Kapitalförändring	-336	-16	-320		-94	-77
Beräknat utg myndighetskapital	1 273	1 609	-336	-20,9	1 531	1 625

	budget 2015	utfall 2014	förändring	förändring %	budget 2014	utfall 2013
Utbildning						
Intäkter	2 525	2 482	43	1,7	2 498	2 405
Kostnader	2 602	2 488	114	4,6	2 550	2 495
Kapitalförändring	-77	-6	-71		-52	-90
Beräknat utg myndighetskapital	248	325	-77	-23,7	279	331

	budget 2015	utfall 2014	förändring	förändring %	budget 2014	utfall 2013
Forskning/forskarutbildning						
Intäkter	5 467	5 371	96	1,8	5 339	5 070
Kostnader	5 726	5 381	345	6,4	5 381	5 057
Kapitalförändring	-259	-10	-249		-42	13
Beräknat utg myndighetskapital	1 025	1 284	-259	-20,2	1 252	1 294

