



LUNDS
UNIVERSITET

Styrelsen

BESLUT

1(6)

2016-02-12

Dnr V 2015/1531

Totalbudget för Lunds universitet 2016

- Budgeterat resultat för 2016 är ett underskott på 23 mnkr fördelat på ett underskott inom utbildningen på 63 miljoner kronor och ett överskott inom forskningen på 40 mnkr.
- Flera fakulteter signalerar att de senaste årens expansion inom forskningen är förbi bland annat genom att oförbrukade bidrag förväntas minska och genom att antalet anställda har minskat under 2015.
- Finansiella intäkter och kostnader budgeteras utifrån Riksbankens prognos om fortsatt negativ ränta och visar ett underskott på 3 mnkr.
- Beräknat utgående myndighetskapital 2016 är 1 308 mnkr.

Totalbudget

Lunds universitets totalbudget för 2016 visar ett underskott på 23 mnkr att jämföra med ett konstaterat underskott 2015 på 279 mnkr. Totalbudgetens underskott fördelar sig med ett underskott på 63 mnkr inom utbildning och ett överskott på 40 mnkr inom forskning. Den enskilt största förklaringen till det ökade resultatet jämfört med 2015 är att det då gjordes en stor engångsutbetalning till ESS.

Totalbudgeten består av fakulteternas ackumulerade budgetar. Vid en jämförelse med utfallet 2015 kan konstateras att driftskostnaderna har ökat oväntat kraftigt, och det kan finnas anledning att noggrant följa utvecklingen av dem under året.

Ekonomiska förutsättningar för 2016

Lunds universitet har haft en stark ekonomisk tillväxt de senaste åren, som framför allt beror på satsningar som gjordes utifrån de två senaste forsknings- och innovationspropositionerna som presenterades 2008 och 2012. Verksamhetsnivån mätt i kostnader har ökat främst genom en ökning av antalet medarbetare och det har också gjorts stora satsningar i form av forskningsinfrastruktur. I totalbudgeten för 2016 signalerar flera fakulteter att verksamheten inte längre kommer att expandera och att bidragsinkomsterna förväntas minska eller plana ut. Att den expansiva perioden är över stöds också av att antalet anställda uttryckt i heltidsekvivalenter är lägre nu än för ett år sedan.

Inom forskningen har balansen mellan de direkta statliga anslagen och de externa bidragen förskjutits under det senaste decenniet. Det är positivt att den externa finansieringen har ökat, men det påverkar universitetets möjligheter att göra egna strategiska val. Den ökande andelen extern finansiering har också medfört att basanslaget i allt större omfattning binds upp för samfinansiering. Volymen oförbrukade bidrag har planenligt haft en stark ökning under senare år, främst inom MAX IV-laboratoriet, men i budgeten för 2016 redovisas ett trenderbrott genom att nivån av oförbrukade bidrag sjunker för universitetet som helhet.

I universitetets resursfördelning för forskning är avsatt 73 mkr för finansiering av MAX IV-laboratoriet och 55 mkr för finansiering av ESS. Universitetets finansieringsåtagande avseende ESS slutreglerades under 2015 genom en utbetalning på 512 mkr (82 mkr utbetalades 2014) och den interna avsättningen kommer därför att i totalbudgeten och externredovisningen att visas som ett överskott. Det budgeterade överskottet inom forskningen på 40 mkr är alltså egentligen ett underskott på 15 mkr om den redovisningstekniska effekten av ESS-finansieringen exkluderas.

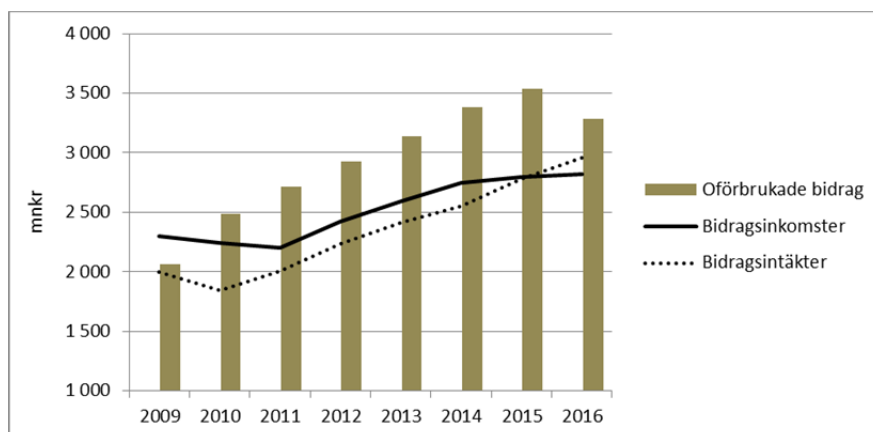
Universitetets utbildningar har ett högt söktryck och fler studenter utbildas än vad uppdraget ger ersättning för (så kallad överproduktion). En neddragning av antalet utbildningsplatser tar tid för fakulteterna att genomföra så en överproduktion är prognostiserad även för 2016.

I universitetets resursfördelning för utbildning redovisas ett underskott på 23 mkr som avser viss kapitalfinansierad utbildning och avsättning till universitetets lokalfond. De särskilda kvalitetsmedel som universitetet erhållit på senare år kommer inte att betalas ut 2016.

De finansiella intäkterna minskar eftersom räntan på kontot hos Riksgälden prognostiseras vara fortsatt negativ 2016, och det finansiella resultatet inklusive donationsförvaltningen budgeteras som ett underskott på tre mkr. Universitetet betalar alltså för den överlikviditet som är placerad hos Riksgälden och erhåller ränta för upplånade medel.

Universitetets myndighetskapital har sjunkit kraftigt under 2015 genom utbetalningen till ESS, medan 2016 års budgeterade resultat endast innebär en förväntad minskning med 23 mkr. Det beräknade utgående myndighetskapitalet 2016 uppgår till 1 308 mkr.

Nedanstående diagram visar de senaste årens utveckling av oförbrukade bidrag, bidragsinkomster och bidragsintäkter samt budgeterade värden för 2016.



Intäkter och kostnader i totalbudget 2016

Av nedanstående tabell framgår att de budgeterade intäkterna uppgår till 8 103 mnkr och de budgeterade kostnaderna till 8 126 mnkr exklusive transfereringar. Budgeterade transfereringar uppgår till 232 mnkr. Specifiering och fördelning av de olika intäkt- och kostnadsslagen redovisas i bilaga 1, Ekonomisk rapport totalbudget 2016.

	Budget	Utfall	Förändring	
(mnkr)	2016	2015	2015-2016	
Intäkter	8 103	7 513	590	7,9%
Kostnader	8 126	7 792	334	4,3%
Resultat	-23	-279	256	

Transfereringar	232	807	-575
-----------------	-----	-----	------

På intäktssidan visar anslagen en stor ökning eftersom utbetalningen till ESS 2015 minskade anslagsposten. Utbetalningen redovisades också som transferering och förklarar den stora förändringen av denna post mellan åren. Avgifterna budgeteras något lägre än utfallet 2015 grundat på att MAX IV-laboratoriet har haft särskilda avgiftsintäkter avseende strålröret FinEstBEAMS som inte återkommer 2016. Bidragsintäkterna visar en ökning men till skillnad från de senaste åren förväntas inflödet av nya medel vara lägre än intäkterna.

På kostnadssidan framgår en viss ökning av personalkostnaderna men den utgör endast 1,8 procent. Lokalkostnaderna minskar eftersom universitetet under 2015 hade överlappande lokalkostnader inför flytten till MAX IV-laboratoriets nya byggnad, och dessutom minskar lokalkostnaderna för Medicon Village 2016. Driftkostnaderna visar en stor ökning, men liksom tidigare år finns det anledning att ifrågasätta om ökningen är realistisk eller om institutionerna överbudgeterar denna post av försiktighetsskäl. Avskrivningarna ökar också kraftigt eftersom Project Phase 1 inom MAX IV-laboratoriet har färdigställt vissa delar och därmed påbörjat avskrivningen av investeringarna.

Budgeten fördelar sig mellan utbildning och forskning enligt nedanstående tabell.

	Budget	Utfall	Förändring	
(mnkr)	2016	2015	2015-2016	
Utbildning				
Intäkter	2 466	2 445	21	0,9%
Kostnader	2 529	2 404	125	5,2%
Resultat	-63	41	-104	
Forskning				
Intäkter	5 637	5 068	569	11,2%
Kostnader	5 597	5 388	209	3,9%
Resultat	40	-320	360	
Totalt	-23	-279	256	

Finansiella intäkter och kostnader

Finansiella intäkter för 2016 är beräknade till 6 mnkr och finansiella kostnader till 9 mnkr vilket ger ett finansiellt underskott på 3 mnkr. I ränteintäkterna ingår intäkter från förvaltningen av donationsmedel på 3 mnkr. Under 2015 har den ovanliga situationen uppstått att räntan på kontot hos Riksgälden har varit negativ. Universitetet har därför haft en

räntekostnad för den överlikvid som är placerad på kontot och en ränteintäkt för upplånade medel. Budgeten är beräknad utifrån Riksbankens prognoser för ränteläget 2016 och det förutspås ett fortsatt negativt ränteläge under året. Det finns därmed inte längre något förväntat räntenetto som är tillgängligt för resursfördelningen utan istället en finansiell nettokostnad på cirka 6 mnkr avseende räntekontot.

I utfallet för 2015 redovisas intäkter för reavinster uppkomna vid försäljning av donationsmedel, realiserade värdeökningar av donationsmedel och valutakursdifferenser. Dessa poster budgeteras inte.

I nedanstående tabell visas de senaste årens finansiella resultat.

(mnkr)	Budget 2016	Utfall 2015	Utfall 2014	Utfall 2013	Utfall 2012
Utbildning	-2	-2	7	10	14
Forskning	-1	10	8	27	41
Finansiellt resultat	-3	8	15	37	55

Satsningar inom personalområdet 2016

Inom personalområdet görs varje år särskilda satsningar inom olika områden. Exempel på detta för 2016 är luPOD, Lunds universitets postdoktorsprogram, (1,2 mnkr), webbaserad utbildning för postdoktorers karriärutveckling (0,5 mnkr) och en pilot för utveckling av ledningsgrupper (1 mnkr). Om piloten faller väl ut planeras liknande satsningar för fler ledningsgrupper på olika nivåer.

Universitetet kommer att fortsätta att samfinansiera professorer i Hedda Anderssons namn med 2 mnkr årligen. För att ytterligare stärka jämställdhetsarbetet, i syfte att få en jämnare könsfördelning bland professorer, anslogs 4 mnkr under 2015 och denna satsning upprepas för 2016.

Lunds universitet kommer också att vara värd för universitets- och högskolesektorns nationella konferens för lika villkor som äger rum 2016.

Totalbudget 2016 per fakultet

I nedanstående tabeller visas budgeterat resultat per fakultet jämfört med verkligt utfall 2015 samt beräknat utgående myndighetskapital 2016. Myndighetskapitalet redovisas inklusive statskapital, donationskapital och resultatandelar i dotterföretag.

Flera av fakulteterna utbildar fler studenter än de erhåller ersättning för (så kallad överproduktion). För att nå det av universitetsstyrelsen beslutade målet på högst 5 procents överproduktion vid utgången av 2019 ser fakulteterna över sitt utbildningsutbud och strävar naturligtvis också efter att vara i ekonomisk balans. Samtidigt eftersträvas högsta möjliga kvalitet, och därför tillskjuts om möjligt medel ur myndighetskapitalet.

Inom utbildningen visar USV ett underskott som till största delen förklaras av att Trafikflyghögskolan inte längre erhåller sitt uppdrag från regeringen utan inom ramen för yrkeshögskolan som ger en betydligt lägre ersättning. Tekniska kst visar underskott som förklaras av kapitalfinansieringen i universitetets resursfördelning och av att projektkontoret tidigare år erhållit medel som nu förbrukas framför allt inom projekt Ny ekonomi 2016 och Lucris (nytt forskningsinformationssystem). Gemensam förvaltning visar visst överskott som består av flera mindre poster.

Inom forskningen redovisar några fakulteter att de tar myndighetskapital i anspråk, om än inte i någon större omfattning. Andra fakulteter visar små överskott, medan MAX IV-laboratoriet och tekniska kst visar överskott på 15 mnkr respektive 50 mnkr. MAX IV-laboratoriet avsätter medel för framtida hyreskostnader eftersom nivån på dessa är kopplade till ränteutvecklingen och därför mycket oförutsägbara. Överskottet inom tekniska kst förklaras av universitetets interna finansiering av utbetalningen till ESS. Gemensam förvaltning visar visst överskott som består av flera mindre poster.

Den konstnärliga fakulteten har haft en ansträngd ekonomisk situation de senaste åren men ser nu ut att närma sig en ekonomi i balans. Tidigare års underskott har dock skapat ett negativt myndighetskapital.

Utbildning (mnkr)				
Fakultet	Budget 2016	Utfall 2015	Förändring 2015-2016	Myndighetskapital 2016-12-31
EHL	3	6	-3	39
HT	-4	-1	-3	21
Juridik	-5	5	-10	14
Konst	-2	-3	1	-9
LTH	-9	8	-17	-14
Medicin	2	11	-9	93
Natur	-2	2	-4	39
Samhällsvet.	0	-1	1	49
USV	-6	-6	0	2
LUKOM	0	0	0	-2
MAX IV-laboratoriet	0	0	0	0
Gemensam förvaltning	5	9	-4	15
Tekniska kst	-45	6	-51	63
Övriga verksamheter	0	5	-5	-8
Resultat	-63	41	-104	302

Tekniska kst består av särskilda gem.verksamheter som resursfördelningsmodell, pensioner, ränto Övrig verksamhet består av Nälu LU, Nälu Hkr, Campus Hbg och Universitetsbiblioteket.

Forskning (mnkr)				
Fakultet	Budget 2016	Utfall 2015	Förändring 2015-2016	Myndighetskapital 2016-12-31
EHL	1	4	-3	45
HT	-11	-9	-2	53
Juridik	1	5	-4	18
Konst	0	4	-4	2
LTH	-7	18	-25	304
Medicin	-3	6	-9	273
Natur	1	0	1	234
Samhällsvet.	2	5	-3	45
USV	-13	-5	-8	16
LUKOM	-1	1	-2	11
MAX IV-laboratoriet	15	-3	18	10
Gemensam förvaltning	5	3	2	67
Tekniska kst	50	-346	396	-94
Övriga verksamheter	0	-3	3	22
Resultat	40	-320	360	1 006

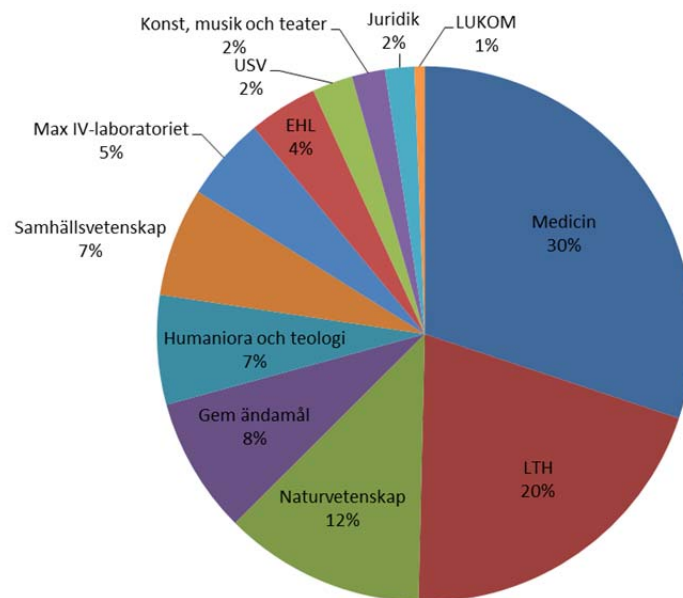
Tekniska kst består av särskilda gem.verksamheter som resursfördelningsmodell, pensioner, ränto Övrig verksamhet består av Nälu LU, Nälu Hkr, Campus Hbg och Universitetsbiblioteket.

Totalt (mnkr)				
Fakultet	Budget 2016	Utfall 2015	Förändring 2015-2016	Myndighetskaptal 2016-12-31
EHL	4	10	-6	84
HT	-15	-10	-5	74
Juridik	-4	10	-14	32
Konst	-2	1	-3	-7
LTH	-16	26	-42	290
Medicin	-1	17	-18	366
Natur	-1	2	-3	273
Samhällsvet.	2	4	-2	94
USV	-19	-11	-8	18
LUKOM	-1	1	-2	9
MAX IV-laboratoriet	15	-3	18	10
Gemensam förvaltning	10	12	-2	82
Tekniska kst	5	-340	345	-31
Övriga verksamheter	0	2	-2	14
Resultat	-23	-279	256	1 308

Tekniska kst består av särskilda gem.verksamheter som resursfördelningsmodell, pensioner, ränto
Övrig verksamhet består av Nälu LU, Nälu Hkr, Campus Hbg 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 2015.



MBL-förhandling av totalbudgeten har ägt rum den 9 februari 2016.

Bilaga 1: Ekonomisk rapport totalbudget 2016