



**LUNDS**  
UNIVERSITET

Styrelsen

FÖRSLAG

2017-02-03

Dnr V 2016/1457

## Totalbudget för Lunds universitet 2017

- Budgeterat resultat för 2017 är ett överskott på 4 mnkr fördelat på ett underskott inom utbildningen på 30 mnkr och ett överskott inom forskningen på 34 mnkr.
- Flera fakulteter signalerar att de senaste årens expansion inom forskningen är på väg att plana ut bland annat genom att oförbrukade bidrag förväntas minska eller vara oförändrade och genom att antalet anställda har minskat under 2016.
- Verksamhetsnivån inom utbildning planeras öka jämfört med utfall 2016 med 2,5 % men har planat ut sedan flera år tillbaks.
- Finansiella intäkter och kostnader budgeteras utifrån Riksbankens prognos om fortsatt negativ ränta och visar ett underskott på 7 mnkr.
- Beräknat utgående myndighetskapital 2017 är 1 461 mnkr.

### Totalbudget

Lunds universitets totalbudget för 2017 visar ett överskott på 4 mnkr att jämföra med ett konstaterat överskott 2016 på 124 mnkr. Totalbudgetens överskott fördelar sig med ett underskott på 30 mnkr inom utbildning och ett överskott på 34 mnkr inom forskning. Att överskottet minskar i budget 2017 jämfört med utfall 2016 beror på att driftkostnaderna beräknas öka med ca 17 % eller 271 mnkr. Detta är en kraftig ökning av driftkostnaderna som budgeteras och möjligheterna för verksamheten att förbruka dessa medel kan ifrågasättas. Totalbudgeten består av fakulteternas ackumulerade budgetar och flera fakulteter har angett att de justerat verksamhetens budgetar. Ledningen har beslutat att inte justera totalbudgeten.

### Ekonomiska förutsättningar för 2017

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 2017 signalerar flera fakulteter att verksamheten inte längre kommer att expandera och att bidragsinkomsterna kommer att plana ut eller i vissa fall minska (LTH). Antalet anställda uttryckt i heltidsekvivalenter har fortsatt att minska under 2016 (-89 HTE) och i de budgetkommentarer som fakulteterna lämnar ges inga signaler om att

stora nyanställningar kommer att göras. Budgetarna andas återhållsamhet och försiktighet och de flesta fakulteter planerar att använda delar av myndighetskapitalet i liten utsträckning.

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. Andelen extern finansiering ser ut att fortsätta öka i budgeten för 2017. Den ökande andelen extern finansiering har 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 2017 redovisas att nivån av oförbrukade bidrag sjunker för universitetet som helhet. Bedömningen var densamma i budget 2016 men i utfallet för 2016 ökade de oförbrukade bidragen.

I universitetets resursfördelning för forskning är 70 mnkr avsatt för finansiering av MAX IV-laboratoriet och 55 mnkr för finansiering av ESS. Universitetets finansieringsåtagande avseende ESS slutreglerades under 2015 genom en utbetalning på 512 mnkr (82 mnkr utbetalades 2014) och den interna avsättningen kommer därför att i totalbudgeten och externredovisningen att visas som ett överskott. Det budgeterade överskottet inom forskningen på 34 mnkr är alltså egentligen ett underskott på 21 mnkr om den redovisningstekniska effekten av ESS-finansieringen exkluderas.

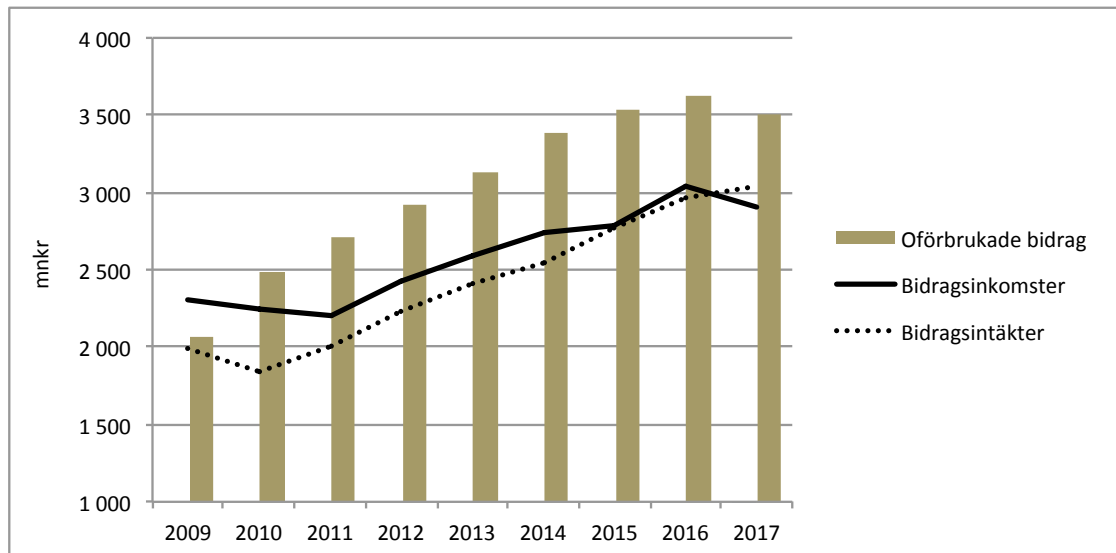
Universitetets utbildningar har ett högt söktryck och fler studenter utbildas än vad uppdraget ger ersättning för (så kallad överproduktion). Även om fakulteterna arbetar med denna fråga så tar en neddragning av antalet utbildningsplatser tid för fakulteterna att genomföra så en överproduktion är prognostiserad även för 2017. Inom utbildningen är verksamhetsvolymen i princip oförändrad sedan flera år i rörliga priser. I praktiken innebär det att verksamhetsvolymen sjunker sett i fasta priser.

Drygt fem miljoner av uppdrag och satsningar inom utbildningen finansieras av myndighetskapital i resursfördelningen för 2017.

De finansiella intäkterna fortsätter att minska eftersom räntan på kontot hos Riksgälden prognostiseras vara fortsatt negativ 2017, och det finansiella resultatet inklusive donationsförvaltningen men exklusive valutakursvinster/förluster och reavinster/-förluster budgeteras som ett underskott på 7 mnkr. Universitetet betalar alltså för den överlikviditet som är placerad hos Riksgälden och erhåller ränta för upplånade medel.

Universitetets myndighetskapital sjönk 2015 genom utbetalningen till ESS, ökade återigen 2016 och 2017 års budgeterade resultat medför att myndighetskapitalet ökar med ytterligare 4 mnkr. Det beräknade utgående myndighetskapitalet 2017 uppgår till 1 461 mnkr.

Nedanstående diagram visar de senaste årens utveckling av oförbrukade bidrag, bidragsinkomster och bidragsintäkter samt budgeterade värden för 2017.



### Intäkter och kostnader i totalbudget 2017

Av nedanstående tabell framgår att de budgeterade intäkterna uppgår till 8 292 mnr och de budgeterade kostnaderna till 8 288 mnr exklusive transfereringar. Budgeterade transfereringar uppgår till 237 mnr. Specificering och fördelning av de olika intäkt- och kostnadsslagen redovisas i bilaga 1, Ekonomisk rapport totalbudget 2017.

#### Resultat

(mnr)	Budget 2017	Utfall 2016	Förändring 2016-2017	
Intäkter	8 292	8 116	176	2,2%
Kostnader	8 288	7 992	296	3,7%
<b>Resultat</b>	<b>4</b>	<b>124</b>	<b>-120</b>	

Transfereringar	<b>237</b>	<b>268</b>	<b>-31</b>
-----------------	------------	------------	------------

På intäktssidan visar anslagen en ökning på 2,5 %, främst inom utbildningssidan. Att ökningen är större än den vanliga prisuppräkningen inom utbildningssidan beror på fler utbildningsplatser. Bidragsintäkterna visar en ökning på 2,5 % och inflödet av nya medel förväntas vara lägre än intäkterna.

Personalkostnaderna ökar endast med 0,8 %. Lokalkostnaderna minskar med 18 mnr gentemot utfall 2016 beroende bland annat på en ökning av budgeterade lokalkostnader med 9 mnr för studentbostäder och en minskning av budgeterade lokalkostnader för MAX IV med 24 mnr. Minskningen för MAX IV beror på hyran är kopplad till en kort ränta som för närvarande är mycket låg. Driftskostnaderna visar en stor ökning, 17 %, men liksom tidigare år finns det anledning att ifrågasätta om ökningen är realistisk eller om institutionerna överbudgeterar denna post av försiktighetsskäl.

Budgeten fördelar sig mellan utbildning och forskning enligt nedanstående tabell.

### Resultat per verksamhetsgren

(mnkr)	Budget 2017	Utfall 2016	Förändring 2016-2017	
<b>Utbildning</b>				
Intäkter	2 457	2 397	60	2,5%
Kostnader	2 487	2 406	81	3,4%
<b>Resultat</b>	<b>-30</b>	<b>-9</b>	<b>-21</b>	
<b>Forskning</b>				
Intäkter	5 835	5 719	116	2,0%
Kostnader	5 801	5 586	215	3,8%
<b>Resultat</b>	<b>34</b>	<b>133</b>	<b>-99</b>	
<b>Totalt</b>	<b>4</b>	<b>124</b>	<b>-120</b>	

### Finansiella intäkter och kostnader

Finansiella intäkter för 2017 är beräknade till 7 mnkr och finansiella kostnader till 14 mnkr vilket ger ett finansiellt underskott på 7 mnkr. I ränteintäkterna ingår intäkter från förvaltningen av donationsmedel på ca 3 mnkr. Räntan på kontot hos Riksgälden har varit negativ även 2016, vilket historiskt sett är mycket ovanligt. Universitetet har därför haft en räntekostnad för den likviditet som är placerad på kontot och en ränteintäkt för upplånade medel. Det innebär att myndighetskapital och oförbrukade bidrag i nuläget förorsakar universitetet räntekostnader. Budgeten är beräknad utifrån Riksbankens prognoser för ränteläget 2017 och det förutspås ett fortsatt negativt ränteläge under året.

I utfallet för 2016 redovisas intäkter för reavinster uppkomna vid försäljning av donationsmedel, realiserade värdeökningar av donationsmedel och valutakursdifferenser. Dessa poster budgeteras inte.

### Satsningar inom personalområdet 2017

I regleringsbrevet för 2017 finns angivet rekryteringsmål för professorer.

Under 2017–2019 har lärosätet ett mål för könsfördelningen bland nyrekryterade professorer om 46 procent kvinnor. I målet inkluderas befördrade professorer och gästprofessorer, men inte adjungerade professorer.

Inom personalområdet görs varje år särskilda satsningar inom olika områden. Exempel på detta för 2017 är luPOD, Lunds universitets postdoktorsprogram som fortsätter från 2016, webbaserad utbildning för postdoktorers karriärutveckling (0,5 mnkr) och fortsättning av utvecklingsprogrammet av ledningsgrupper (3 mnkr). Övergång till Statens Servicecenter vad gäller lönehantering förbereds (6 mnkr) och en utredning om engelska för TA-personal ska genomföras (0,5 mnkr).

För att stärka universitetets jämställdhetsarbete avsätts totalt 8 mnkr 2017. Av beloppet finansierar 4 mnkr en gästprofessor i Hedda Anderssons namn samt samfinansierar gästprofessorer av underrepresenterat kön och 4 mnkr avsätts som stimulansmedel för att uppnå en jämnare könsfördelning. De enskilda fakulteterna budgeterar också för satsningar inom området.

Vad gäller planerade kostnader för arbetsmiljö och kompetensutveckling ingår dessa i den ordinarie verksamhetens budgetar.

### **Totalbudget 2017 per fakultet**

I nedanstående tabeller visas budgeterat resultat per fakultet jämfört med verkligt utfall 2016 samt beräknat utgående myndighetskapital 2017. Myndighetskapitalet redovisas inklusive statskapital, donationskapital och resultatandelar i dotterföretag.

Fakulteterna signalerar överlag små förändringar i sin verksamhet under 2017. HT-fakulteterna och konstnärliga fakulteten budgeterar underskott och arbetar med att vidta åtgärder för att komma i balans. 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 budgeterar de flesta fakulteterna svagt negativa eller nollresultat för 2017. 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.

Inom forskningen redovisar de flesta fakulteterna att de tar myndighetskapital i anspråk, om än inte i någon större omfattning. Andra fakulteter, bland andra medicinska och naturvetenskapliga fakulteterna, visar överskott. MAX IV-laboratoriet och tekniska kostnadsställen visar överskott på 18 respektive 31 mnkr. MAX IV-laboratoriet avsätter medel även 2017 för framtida hyresökningar eftersom nivån på dessa är kopplade till ränteutvecklingen och därför mycket oförutsägbara. Överskottet inom tekniska kostnadsställen förklaras bland annat av universitetets interna finansiering av utbetalningen till ESS, löpande semesterkostnad samt förbrukning av projektmedel som tidigare avsatts.

Den konstnärliga fakulteten har haft en ansträngd ekonomisk situation de senaste åren och även 2017 budgeteras ett negativt resultat. 2016 visade fakulteten på ett positivt resultat men med tidigare års underskott har ett negativt myndighetskapital skapats.

<b>Utbildning (mnkr)</b>				
<b>Fakultet</b>	<b>Budget 2017</b>	<b>Utfall 2016</b>	<b>Förändring 2016-2017</b>	<b>Myndighetskapital 17-12-31</b>
EHL	1	5	-4	41
HT	-6	-2	-4	24
Juridik	-4	-6	2	9
Konst	0	0	0	-7
LTH	4	5	-1	5
Medicin	-1	4	-5	94
Natur	-5	-5	0	31
Samhällsvet.	-2	6	-8	53
USV	-1	-3	2	4
LUKOM	0	2	-2	0
MAX IV-laboratoriet	0	0	0	0
Gemensam förvaltning	0	11	-11	15
Tekniska kst	-16	-27	11	66
Övriga verksamheter	0	1	-1	-7
Justering		0	0	
<b>Resultat</b>	<b>-30</b>	<b>-9</b>	<b>-21</b>	<b>328</b>

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

Övrig verksamhet består av Campus Hbg och Universitetsbiblioteket.

<b>Forskning (mnkr)</b>				
<b>Fakultet</b>	<b>Budget 2017</b>	<b>Utfall 2016</b>	<b>Förändring 2016-2017</b>	<b>Myndighetskapital 17-12-31</b>
EHL	0	6	-6	49
HT	-4	-4	0	56
Juridik	-5	2	-7	13
Konst	-1	1	-2	3
LTH	-6	26	-32	330
Medicin	5	37	-32	318
Natur	8	12	-4	253
Samhällsvet.	-1	11	-12	52
USV	-12	-4	-8	13
LUKOM	-4	0	-4	8
MAX IV-laboratoriet	18	16	2	29
Gemensam förvaltning	-12	10	-22	50
Tekniska kst	47	20	27	-64
Övriga verksamheter	1	0	1	23
Justering	0	0	0	0
<b>Resultat</b>	<b>34</b>	<b>133</b>	<b>-99</b>	<b>1 133</b>

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

Övrig verksamhet består av Campus Hbg och Universitetsbiblioteket.

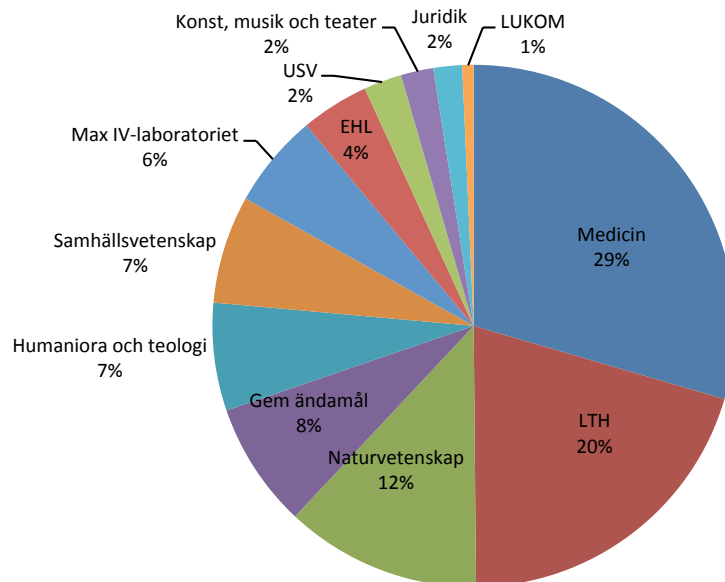
<b>Totalt (mnkr)</b>				
<b>Fakultet</b>	<b>Budget</b>	<b>Utfall</b>	<b>Förändring</b>	<b>Myndighetskapital</b>
	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2016-2017</b>	<b>17-12-31</b>
EHL	1	11	-10	90
HT	-10	-6	-4	80
Juridik	-9	-4	-5	22
Konst	-1	1	-2	-4
LTH	-2	31	-33	335
Medicin	4	41	-37	412
Natur	3	7	-4	284
Samhällsvet.	-3	17	-20	105
USV	-13	-7	-6	17
LUKOM	-4	2	-6	8
MAX IV-laboratoriet	18	16	2	29
Gemensam förvaltning	-12	21	-33	65
Tekniska kst	31	-7	38	2
Övriga verksamheter	1	1	0	16
Justering	0	0	0	0
<b>Resultat</b>	<b>4</b>	<b>124</b>	<b>-120</b>	<b>1 461</b>

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

Övrig verksamhet består av 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 2016.



MBL-förhandling av totalbudgeten kommer att äga rum den 7 februari 2017.

Bilaga 1: Ekonomisk rapport totalbudget 2017

**Lunds universitet**  
(mnkr)

**Ekonomisk rapport totalbudget 2017**

	budget	utfall	förändring	förändring	budget	utfall
<b>Totalt</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>		<b>%</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Intäkter</b>						
Anslag	4 511	4 400	111	2,5	4 415	3 946
Avgifter	735	732	3	0,4	725	754
Bidrag	3 039	2 964	75	2,5	2 957	2 776
Finansiella intäkter	7	17	-10	-58,8	6	25
Resultatandelar	0	3	-3	-100,0	0	12
<b>Summa intäkter</b>	<b>8 292</b>	<b>8 116</b>	<b>176</b>	<b>2,2</b>	<b>8 103</b>	<b>7 513</b>
<b>Kostnader</b>						
Personal	4 985	4 945	40	0,8	4 938	4 850
Lokaler	986	1 004	-18	-1,8	994	1 008
Övrig drift	1 839	1 568	271	17,3	1 742	1 536
Finansiella kostnader	14	28	-14	-50,0	9	18
Avskrivningar	464	447	17	3,8	443	380
<b>Summa kostnader</b>	<b>8 288</b>	<b>7 992</b>	<b>297</b>	<b>3,7</b>	<b>8 126</b>	<b>7 792</b>
<b>Kapitalförändring</b>	<b>4</b>	<b>124</b>	<b>-121</b>		<b>-23</b>	<b>-279</b>
<b>Beräknat utg myndighetskapital</b>	<b>1 461</b>	<b>1 457</b>	<b>4</b>	<b>0,3</b>	<b>1 308</b>	<b>1 331</b>
<b>Transfereringar och uppbörd</b>	<b>237</b>	<b>268</b>	<b>-31</b>		<b>232</b>	<b>450</b>

	budget	utfall	förändring	förändring	budget	utfall
<b>Utbildning</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>		<b>%</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Intäkter	2 457	2 397	60	2,5	2 466	2 445
Kostnader	2 487	2 406	81	3,4	2 529	2 404
<b>Kapitalförändring</b>	<b>-30</b>	<b>-9</b>	<b>-21</b>		<b>-63</b>	<b>41</b>
<b>Beräknat utg myndighetskapital</b>	<b>328</b>	<b>358</b>	<b>-30</b>	<b>-8,4</b>	<b>303</b>	<b>366</b>
<b>Transfereringar och uppbörd</b>	<b>45</b>	<b>55</b>	<b>-10</b>		<b>46</b>	<b>59</b>

	budget	utfall	förändring	förändring	budget	utfall
<b>Forskning/forskarutbildning</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>		<b>%</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Intäkter	5 835	5 719	116	2,0	5 637	5 068
Kostnader	5 801	5 586	215	3,8	5 597	5 388
<b>Kapitalförändring</b>	<b>34</b>	<b>133</b>	<b>-99</b>		<b>40</b>	<b>-320</b>
<b>Beräknat utg myndighetskapital</b>	<b>1 132</b>	<b>1 098</b>	<b>34</b>	<b>3,1</b>	<b>1 005</b>	<b>965</b>
<b>Transfereringar och uppbörd</b>	<b>192</b>	<b>213</b>	<b>-21</b>		<b>186</b>	<b>748</b>



Dnr V 2016/1457

