



LUNDS UNIVERSITET

Humanistiska och teologiska fakulteterna

Fakultetsstyrelsen

Ekonomichef Jonas Sundin

BESLUT

2017-01-25

Dnr STYR 2017/87

1

Sektion Ekonomi

## Bokslutsrapport Humanistiska och teologiska fakulteterna 2016

Enligt anvisningar från sektionen Ekonomi ska fakulteterna inom Lunds universitet lämna bokslutsrapport för 2016. Rapporten ska lämnas senast den 30 januari 2017.

Humanistiska och teologiska fakulteterna inkommer härmed med bokslutsrapport för verksamhetsåret 2016 i enlighet med anvisningarna. Bokslutsrapporten har behandlats av fakultetsstyrelsen innan inlämning.

### 1. Sammanfattning

	<i>Utfall 2015</i>	Utfall 2016	Budget 2016	Avvikelse bud-utfall
Utbildning resultat	-1 133	-1 489	-4 545	3 056
Forskning resultat	-9 022	-4 449	-10 773	6 324
Resultat totalt	-10 155	-5 938	-15 317	9 379

Humanistiska och teologiska fakulteterna redovisar ett resultat för 2016 på - 5 938 tkr. Underskottet återfinns till största delen i verksamheten forskning och forskarutbildning. Jämfört med föregående år är det en förbättring av resultatet med 4 217 tkr.

Det budgeterade resultatet för HT-fakulteterna 2016 var – 15 317 tkr. Jämfört med bokslutsresultatet om -5 938 tkr var avvikelserna 9 379 tkr, vilket motsvarar 1,6 % av omslutningen.

Fakulteterna har klarat sitt utbildningsuppdrag och behöver inte betala tillbaka någon del av anslaget för grundutbildning. Verksamheten utbildning lämnar ett helårsresultat om – 1 489 tkr och verksamheten forskning och forskarutbildning visar ett underskott om – 4 449 tkr för helåret.

Helhetsbedömningen är att verksamhet och ekonomi följer beslutad planering och budget.

## 2. Utbildning

	Utf 2015	Utf 2016	Bud 2016	Avvikelse bud-utfall	Bud 2017
Anslag	166 847	181 767	175 000	6 767	195 000
Ytterligare tilldelning	8 631	6 849	7 000	-151	3 000
Avgifter	21 565	22 937	19 000	3 937	18 000
Bidrag	797	699	800	-101	500
Finansiella intäkter	2	4		4	
<b>Summa Intäkter</b>	<b>197 842</b>	<b>212 256</b>	<b>201 800</b>	<b>10 456</b>	<b>216 500</b>
Personal	-128 482	-139 778	-132 200	-7 578	-143 500
Lokaler	-27 843	-28 271	-29 000	729	-31 000
Övrig drift	-16 032	-17 389	-16 955	-434	-18 500
Indirekta kostnader	-23 861	-25 436	-25 435	-1	-26 903
Finansiella kostnader	-10	-4	-10	6	
Avskrivningar	-2 747	-2 867	-2 744	-122	-2 900
<b>Summa Kostnader</b>	<b>-198 975</b>	<b>-213 745</b>	<b>-206 344</b>	<b>-7 401</b>	<b>-222 803</b>
<b>Resultat</b>	<b>-1 133</b>	<b>-1 489</b>	<b>-4 544</b>	<b>3 055</b>	<b>-6 303</b>

Resultatet blev 3 055 tkr bättre än budgeterat. Avvikelsen är störst på intäktssidan och består främst av högre intäkter för insatser i ämneslärarutbildningen under hösten samt ökad uppdragsutbildning.

Kostnadssidan ligger också högre än budget och det är personalkostnaderna som stigit. Denna utveckling har uppmärksammats och beskrivits i uppföljningsrapporterna under året. Bruttokostnaderna har ökat med 14 770 tkr vilket motsvarar 7,4 %. I denna ökning finns dock verksamhetsövergången av AHU (fd CED) med.

Utbildningsproduktionen ligger något lägre 2016 jämfört med föregående år men HT-fakulteterna uppfyllde sitt utbildningsuppdrag. Utfallet blev en ”överproduktion” om 7 866 tkr, vilket motsvarar 4,8 %. Därmed klarar vi måltalet som LU satt upp på 5 %.

### 3. Forskning

	Utf 2015	Utf 2016	Bud 2016	Avvikelse bud-utfall	Bud 2017
Anslag	219 183	230 817	230 800	17	230 300
Ytterligare tilldelning	8 516	870	6 000	-5 130	1 700
Avgifter	9 349	12 116	7 000	5 116	11 000
Bidrag	112 014	106 471	109 000	-2 529	110 000
Finansiella intäkter	13	19		19	
Transfereringar-I	10 925	11 531	7 000	4 531	10 000
<b>Summa Intäkter</b>	<b>359 999</b>	<b>361 824</b>	<b>359 800</b>	<b>2 024</b>	<b>363 000</b>
Personal	-253 762	-248 543	-261 900	13 357	-252 000
Lokaler	-39 088	-39 643	-39 000	-644	-39 000
Övrig drift	-31 253	-32 369	-28 500	-3 869	-31 000
Indirekta kostnader	-26 653	-26 869	-26 868	-1	-26 568
Finansiella kostnader	-46	-44	-5	-39	
Avskrivningar	-7 294	-7 273	-7 300	27	-8 000
Transfereringar-K	-10 925	-11 531	-7 000	-4 531	-10 000
<b>Summa Kostnader</b>	<b>-369 021</b>	<b>-366 273</b>	<b>-370 573</b>	<b>4 300</b>	<b>-366 568</b>
<b>Resultat</b>	<b>-9 022</b>	<b>-4 449</b>	<b>-10 773</b>	<b>6 324</b>	<b>-3 568</b>

Resultatet blev 6 324 tkr bättre än budgeterat. På intäktssidan är det värt att notera att bidragsintäkterna landade lägre än såväl föregående år som budget.

På kostnadssidan fortsätter personalkostnaderna att ha en låg utveckling vilket är kopplat till antal heltidsresurser, se avsnitt 5 nedan.

Ökningen av driftskostnaderna är till största delen av teknisk karaktär och består av internhandel inom fakulteten. Motsvarande ökning ligger även på avgiftsintäkterna.

Bruttokostnaderna har minskat med -2 748 tkr vilket motsvarar -0,7 %. I siffrorna finns även verksamhetsövergången av AHU (fd CED) med.

## 4. Bidrag och myndighetskapital

### 4 a. Inkomster, intäkter och oförbrukade bidrag

Tkr	2016	2015	2014
Oförbrukade bidrag	75 695	76 600	72 288
Bidragsinkomster	107 694	106 869	113 181
Bidragsintäkter	107 169	112 914	116 706

Jämfört med föregående år så har intäkterna en tydligt sjunkande trend medan oförbrukade bidrag ligger relativt oförändrade. Om man ser på inkomsterna jämfört med toppåret 2014 har även de sjunkit betydligt. Om denna utveckling med sjunkande inkomster och intäkter fortsätter så resulterar det i en situation som har en avsevärd negativ inverkan på fakulteternas ekonomi.

### 4 b. Myndighetskapital

Myndighetskapital per verksamhet (tkr)	2016	2015	2014
Grundutbildning	30 484	25 936	26 171
Forskning/forskarutbildning	60 190	64 475	73 496
<b>Totalt</b>	<b>90 674</b>	<b>90 411</b>	<b>99 667</b>

Utvecklingen av myndighetskapitalet de tre senaste åren framgår av tabellen ovan. I utfallet för 2016 ingår kapitalflytt från NÄLU om 6 201 tkr. Bortsett från detta är trenden är väldigt tydlig och det är mot denna bakgrund vi måste göra en inbromsning av resultatet. Det utgående myndighetskapitalet utgör 15,6 % av bruttokostnaderna.

## 5. Personal

Utvecklingen av antalet heltidsekvivalenter de senaste åren i genomsnitt beskrivs i tabellen nedan.

Heltidsekvivalenter per personalkategori	Utfall per helår 2016	Utfall per helår 2015	Utfall per helår 2014
Professor	76	79	81
Lektor	110	102	97
Meriteringsanställning	7	9	14
Adjunkt	27	29	30
Gästlärare			
Annan undervisande o forskande personal	61	67	75
Doktorand	142	153	163
Administrativ personal	104	100	99
Bibliotekspersonal	22	21	23
Teknisk personal	10	10	10
<b>Totalt</b>	<b>561</b>	<b>571</b>	<b>592</b>

Från och med 2016 har HT övertagit verksamheten för högskolepedagogisk utveckling från universitetsförvaltningen. Denna verksamhet omfattar 11 heltidsekvivalenter som förklarar uppgången av lektorer och administrativ personal. Om man justerar för denna verksamhetsövergång så minskar antalet heltidsekvivalenter med 3,7 % jämfört med föregående år.

## 6. Bedömning av den ekonomiska situationen

Helhetsbedömningen är att verksamhet och ekonomi följer beslutad planering och budget, se bifogad bilaga.