

**LUNDS UNIVERSITET**

Humanistiska och teologiska fakulteterna

Sektionen Ekonomi

Kansli HT

Ekonomichef Jonas Sundin

Delårsrapport per den 30 juni 2017 samt prognos för verksamhetsåret 2017 avseende Humanistiska och teologiska fakulteterna

Enligt anvisningar från sektionen Ekonomi ska fakulteterna inom Lunds universitet lämna delårsrapport samt prognos för 2017. Delårsrapporten ska lämnas senast den 27 juli 2017.

Humanistiska och teologiska fakulteterna inkommer härmed med delårsrapport inklusive prognos för verksamhetsåret 2017 i enlighet med anvisningarna. Som en följd av inlämningstidpunkten har inte delårsrapporten kunnat behandlas av fakultetsstyrelsen innan inlämning.

1. Sammanfattning

	Utfall 2016	Utfall 2017 Jan-Jun	Budget 2017 Jan-Jun	Avvikelse bud-utfall	Budget 2017 helår	Prognos 2 2017 helår	Avvikelse budget- prognos 2
Utbildning resultat	-1 489	408	-3 152	3 560	-6 303	-2 303	4 000
Forskning resultat	-4 449	-4 195	-5 384	1 189	-3 568	-3 568	0
Resultat totalt	-5 938	-3 787	-8 536	4 749	-9 871	-5 871	4 000

Humanistiska och teologiska fakulteterna redovisar ett resultat efter andra kvartalet 2017 på -3 787 tkr, vilket bättre än periodens budget, som ligger på -8 536 tkr.

Humanistiska och teologiska fakulteterna lämnar en helårsprognos som visar ett underskott på -5 871 tkr för 2017, vilket är 4 000 tkr bättre än budgeterat resultat. Prognosen bygger på att LU klarar sitt utbildningsuppdrag och att HT därmed inte behöver göra någon återbetalning vid eventuell ”underproduktion”. Verksamheten grundutbildning beräknas göra ett helårsresultat om -2 303 tkr och prognosen för verksamheten forskning/forskarutbildning visar ett resultat om -3 568 tkr för helåret.

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

2. Utbildning

Resultaträkning	Utf 2016	Utf 2017 Jan- Jun	Bud 2017 Jan- Jun	Awikelse bud- utfall	Bud 2017	Prog 2 2017	Diff budg - prog
Anslag	181 767	98 380	97 461	919	195 000	196 000	1 000
Ytterligare tilldelning	6 849	238	1 499	-1 261	3 000	2 000	-1 000
Avgifter	22 937	12 643	8 997	3 647	18 000	22 000	4 000
Bidrag	699	91	250	-159	500	500	0
Finansiella intäkter	4	4		4			
Summa Intäkter	212 256	111 357	108 207	3 150	216 500	220 500	4 000
Personal	-139 778	-71 588	-71 699	111	-143 500	-143 500	0
Lokaler	-28 271	-14 779	-15 494	715	-31 000	-31 000	0
Övrig drift	-17 389	-9 631	-9 246	-385	-18 500	-18 500	0
Indirekta kostnader	-25 436	-13 452	-13 452	0	-26 903	-26 903	0
Finansiella kostnader	-4	-4		-4			
Avskrivningar	-2 867	-1 494	-1 461	-34	-2 900	-2 900	0
Summa Kostnader	-213 745	-110 948	-111 351	403	-222 803	-222 803	0
Resultat	-1 489	408	-3 144	3 553	-6 303	-2 303	4 000

2 a. Utbildning – budget jämfört med utfall

Intäkterna ligger över budget under perioden och det är avgiftsintäkterna som avviker positivt. Anledningen till detta är att volymen uppdragsutbildning är större än beräknat och består bland annat av utbildningar i svenska.

Kostnaderna ligger i linje med budget. Kostnadsutvecklingen jämfört med motsvarande period föregående år ligger på 5,3 %, vilket är en relativt hög nivå.

Av anslaget för Grundutbildning har samtliga medel tilldelats verksamheten förutom 240 tkr som avser täckning för resor och merkostnader till Helsingborg samt medel för pedagogisk utveckling. Anledningen till att dessa medel är ofördelade i kvartalsbokslutet är att vi ännu inte har underlag för att kunna göra en tilldelning till institutionerna.

2 b. Utbildning – budget jämfört med prognos 1

Helårsprognosen är ett resultat om -2 303 tkr vilket är 4 000 tkr bättre än budget. Anledningen till det förbättrade resultatet är de ökade avgiftsintäkterna.

Utbildningsproduktionen ligger lägre innevarande år jämfört med motsvarande period föregående år och prognosen pekar för första gången på många år mot att HT-fakulteterna inte kommer att uppfylla sitt utbildningsuppdrag. Den senaste prognosen för utbildningsproduktionen indikerar en ”underproduktion” om -3 574 tkr, vilket motsvarar -2,2 %.

3. Forskning

Resultaträkning	Utf 2016	Utf 2017 Jan- Jun	Bud 2017 Jan- Jun	Avvikelse bud- utfall	Bud 2017	Prog 2 2017	Diff budg - prog
Anslag	230 817	117 911	115 104	2 807	230 300	235 000	4 700
Ytterligare tilldelning	870	-44	850	-894	1 700	0	-1 700
Avgifter	12 116	2 908	5 498	-2 589	11 000	7 000	-4 000
Bidrag	106 471	54 714	54 978	-264	110 000	110 000	0
Finansiella intäkter	19	11		11			
Transfereringar-I	11 531	5 324	4 998	326	10 000	10 000	0
Summa Intäkter	361 824	180 825	181 427	-603	363 000	362 000	-1 000
Personal	-248 543	-126 053	-129 607	3 554	-252 000	-249 000	3 000
Lokaler	-39 643	-20 108	-19 492	-616	-39 000	-39 000	0
Övrig drift	-32 369	-16 827	-15 494	-1 333	-31 000	-33 000	-2 000
Indirekta kostnader	-26 869	-13 284	-13 284	0	-26 568	-26 568	0
Finansiella kostnader	-44	-17		-17			
Avskrivningar	-7 273	-3 407	-4 021	614	-8 000	-8 000	0
Transfereringar-K	-11 531	-5 324	-4 998	-326	-10 000	-10 000	0
Summa Kostnader	-366 273	-185 020	-186 896	1 876	-366 568	-365 568	1 000
Resultat	-4 449	-4 195	-5 468	1 273	-3 568	-3 568	0

3 a. Forskning – budget jämfört med utfall

Intäkterna följer i stort budget under perioden. Tillkommande intäkter har bokförts på konto för anslag istället för på ytterligare tilldelning, vilket förklarar avvikelserna på dessa rader. Det negativa utfallet på ytterligare tilldelning beror på interna medel som flyttats till en annan fakultet. En rättning av felbokförda medel från föregående år medför att avgiftsintäkterna blir lägre medan anslagsintäkter blir motsvarande högre.

Kostnadsutvecklingen jämfört med motsvarande period föregående år ligger på -0,4 %.

Av fakultetsmedlens ram har samtliga medel tilldelats verksamheten. Dessutom har medel fördelats till verksamheten i enlighet med beslutad plan för användning av myndighetskapitalet.

3 b. Forskning – budget jämfört med prognos 1

Helårsprognosen ligger på ett resultat om -3 568 tkr, vilket motsvarar budget. Dock har mindre justeringar av prognosen gjorts på olika kontorader för att motsvara det faktiska utfallet. Personalkostnaderna förväntas understiga budget med 3 000 tkr till följd av den låga kostnadsutvecklingen under första halvåret.

4. Bidrag och myndighetskapital

4 a. Inkomster, intäkter och oförbrukade bidrag

Tkr	juni 2017	juni 2016	juni 2015
Oförbrukade bidrag	88 350	69 026	71 551
Bidragsinkomster	69 169	53 724	52 368
Bidragsintäkter	54 805	59 888	59 982

Det är glädjande att bidragsinkomsterna har vänt uppåt, vilket även förklarar att nivån på oförbrukade bidrag stigit. Intäkterna ligger något lägre, men kan förväntas öka när inkomsterna omsätts i verksamhet.

4 b. Myndighetskapital

Myndighetskapital per verksamhet (tkr)	1 jan 2017	1 jan 2016	1 jan 2015
Grundutbildning	30 484	25 936	26 171
Forskning/forskarutbildning	60 190	64 474	73 496
Totalt	90 674	90 411	99 667

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. Utgående myndighetskapital 2016 utgör 15,6 % av bruttokostnaderna.

Myndighetskapital per verksamhet (tkr)	Prognos 2017	Budget 2017	1 jan 2017
Grundutbildning	28 181	24 181	30 484
Forskning/forskarutbildning	56 622	56 622	60 190
Totalt	84 803	80 803	90 674

Som beskrivits ovan så är prognosen för 2017 bättre än budget. Det prognosticerade utgående myndighetskapitalet utgör 14,7 % av bruttokostnaderna.

5. Personal

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


Heltidsekvivalenter per personalkategori	Utfall per juni 2017	Utfall per helår 2016	Utfall per helår 2015
Professor	75	76	79
Lektor	115	110	102
Meriteringsanställning	8	7	9
Adjunkt	29	27	29
Gästlärare			
Annan undervisande o forskande personal	65	61	67
Doktorand	132	142	153
Administrativ personal	99	104	100
Bibliotekspersonal	22	22	21
Teknisk personal	10	10	10
Totalt	556	561	571


Från och med 2016 har HT övertagit verksamheten för högskolepedagogisk utveckling från universitetsförvaltningen, vilket förklarar uppgången av administrativ personal förra året. Innevarande år har HT övertagit Centrum för Öresundsstudier. Den totala nivån på antalet heltidsekvivalenter fortsätter sjunka och till följd av HT:s beslut om antagningsstopp för fakultetsfinansierade doktorander 2017 kan trenden förväntas fortsätta under andra hälften av året.

6. Bedömning av den ekonomiska situationen


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

Ekonomisk rapport per 30 juni 2017 med bedömning och kommentarer från respektive fakultet (mkr)

	Utfall utb 30/6-17	Utfall fo 30/6-17	Tot Utfall 30/6-17	Budget 2017	Prognos 2017	Fakulteternas kommentarer
Humanistiska och teologiska fakulteterna						
Inträker	111	176	287	569	573	 Ledningen anser att verksamhet och ekonomi följer beslutad planering och budget
Kostnader	111	180	291	579	578	
Resultat	0	-4	-4	-10	-6	
Myndighetskaptal	30	56	86	-10	85	

Bedömning
 Ledningen anser att verksamhet och ekonomi följer beslutad planering och budget

 Ledningen anser att verksamhet och ekonomi **inte** följer beslutad planering och budget, **men** åtgärder är beslutade

 Ledningen anser att verksamhet och ekonomi **inte** följer beslutad planering och budget, åtgärder är ännu **inte** beslutade