



2019-01-25

1

LUNDS UNIVERSITET

Humanistiska och teologiska fakulteterna

Kansli HT

Ekonomichef Jonas Sundin

Bokslutsrapport för verksamhetsåret 2018 avseende Humanistiska och teologiska fakulteterna

Chefens sammanfattning

Resultaträkning	Utfall 2017	Utfall 2018	Budget 2018	Avvikelse utfall- budg	Utfall innev - föregå
Intäkter	574 524	599 852	589 651	10 201	25 328
Kostnader	- 577 536	- 588 167	- 591 649	3 483	-10 631
Transfereringar	0	0	0	0	0
Resultat	-3 012	11 685	-1 999	13 684	14 697

Humanistiska och teologiska fakulteterna redovisar ett resultat efter 2018 om 11 685 tkr, vilket är avsevärt bättre än såväl föregående år som budget.

Vårt resultat har vänts från ett underskott till överskott. Bakgrunden till denna utveckling är främst ökade intäkter, till exempel i form av ökade statsbudgetmedel, och att kostnaderna inte har ökat i motsvarande utsträckning. Anledningarna till detta är flera såsom försiktighet att ta på sig långsiktigt ökade kostnader till följd av osäkerhet om framtida intäktsnivåer samt långa ledtider vid rekryteringar av akademisk personal.

Det utgående myndighetskapitalet utgör 17,46 % av bruttokostnaderna. Därmed kommer universitetet i så fall att lyfta av 1 446 tkr motsvarande 10 % av myndighetskapitalet överstigande 15 %. Fakultetsledningens arbete med att minska risken för att vi även vid 2019 års bokslut ska överstiga målet om 15 % myndighetskapital intensifieras, bland annat med framtagande av ny modell för att öka styreffekten över storleken på institutionernas myndighetskapital.

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

Utbildning

Utbildning - utfall 2018 jämfört med utfall 2017

Resultaträkning	Utfall 2017	Utfall 2018	Diff utfall 2018-2017
Anslag	194 959	202 262	7 303
Ytterligare tilldelning	1 347	6 535	5 188
Avgifter	27 177	27 712	535
Bidrag	836	628	- 208
Finansiella intäkter	6	9	3
Summa Intäkter	224 326	237 146	12 821
Personal	- 147 272	- 151 295	-4 023
Lokaler	-29 450	-30 178	- 728
Övrig drift	-18 104	-18 271	- 167
Indirekta kostnader	-26 903	-28 876	-1 973
Finansiella kostnader	-6	-11	-5
Avskrivningar	-2 969	-2 809	161
Summa Kostnader	- 224 704	- 231 439	-6 736
Resultat	- 378	5 707	6 085

Helårsresultatet för utbildning 2018 blev 5 707 tkr, vilket är en betydande förbättring jämfört med föregående år då resultatet var -378 tkr. Den största anledningen till resultatförbättringen är förstärkningar på intäktssidan i form av anslag och ytterligare tilldelning, det vill säga statsbudgetmedel. Dessa förstärkningar består bland annat av upptrappning av ämneslärarutbildningen och av utökning av utbildningsramen samt sommarkurser.

Kostnadssidan har inte ökat i motsvarande omfattning, bruttokostnadsökningen jämfört med föregående år är 3,0 %. Den största delen av denna ökning är en konsekvens av löneavtalet vilket förklarar ökningen av personalkostnaderna. Övriga förändringar på kostnadssidan är marginella förutom de indirekta kostnaderna, det vill säga universitetsgemensamma kostnaderna, vilka för oss är opåverkbara.

Utbildningsproduktionen ligger lägre 2018 jämfört med föregående år och som en konsekvens härav uppfyller HT-fakulteterna inte sitt utbildningsuppdrag. Utfallet blev en "underproduktion" om -14 371 tkr, vilket motsvarar -8,13 %. Men eftersom LU fortfarande kommer att ha sparade prestationer blir det inte aktuellt att kräva återbetalning från fakulteter som inte fyller sitt uppdrag. Däremot klarar HT-fakulteterna målet som LU satt upp om högst 5 % "överproduktion".

Prognoserna under året indikerade ett överskott vilket även blev resultatet i bokslutet. Att verksamheten inte lyckats öka kostnadsnivån beror främst på en försiktighet där man inte vill dra på sig nya kostnader som om det skulle behövas tar väldigt lång tid att sänka. Försiktigheten har sin grund dels i att kvalitetsförstärkningsmedlen är fortsatt tidsbegränsade och dels i vilka eventuella konsekvenser vår "underproduktion" kan resultera i.

Verksamheten har påverkats på så sätt att de institutioner och ämnen som har överskott skulle kunnat förstärkt med resurser och därmed ökat kontakttiden för studenterna i utbildningen.

Utbildning - utfall jämfört med budget

Resultaträkning	Utfall 2017	Utfall 2018	Budget 2018	Avvikelse utfall-budg
Anslag	194 959	202 262	205 500	-3 238
Ytterligare tilldelning	1 347	6 535	0	6 535
Avgifter	27 177	27 712	21 000	6 712
Bidrag	836	628	500	128
Finansiella intäkter	6	9	10	-1
Summa Intäkter	224 326	237 146	227 010	10 136
Personal	- 147 272	- 151 295	- 147 000	-4 294
Lokaler	-29 450	-30 178	-29 600	- 578
Övrig drift	-18 104	-18 271	-18 500	229
Indirekta kostnader	-26 903	-28 876	-28 876	0
Finansiella kostnader	-6	-11	-10	-1
Avskrivningar	-2 969	-2 809	-3 000	192
Summa Kostnader	- 224 704	- 231 439	- 226 986	-4 453
Resultat	- 378	5 707	24	5 683

Avvikelsen på intäktssidan härrör främst från avgiftsintäkterna. Institutionerna upplever att avgiftsintäkterna är svåröverskådliga och har lång eftersläpning vilket resulterar i att man av försiktighetsskäl lägger budgeten lågt.

När det gäller kostnaderna så är det främst personalkostnaderna som avviker jämfört med budget. Avvikelsen består av att nivån på uppbokade retroaktiva löner till följd av löneavtalet blev högre än budgeterat. Det faktum att antalet lektorer ökat samtidigt som antalet doktorander minskat medför troligen att undervisningen i högre utsträckning utförs av lektorer, vilket också ger en högre personalkostnad.

Forskning

Forskning - utfall 2018 jämfört med utfall 2017

Resultaträkning	Utfall 2017	Utfall 2018	Diff utfall 2018-2017
Anslag	235 447	233 793	-1 654
Ytterligare tilldelning	17	10 392	10 375
Avgifter	6 434	7 029	595
Bidrag	108 258	111 467	3 209
Finansiella intäkter	42	24	-18
Summa Intäkter	350 198	362 706	12 507
Personal	- 247 213	- 251 244	-4 031
Lokaler	-40 688	-40 708	-20
Övrig drift	-31 809	-31 211	598
Indirekta kostnader	-26 568	-27 123	- 555
Finansiella kostnader	-36	-39	-3
Avskrivningar	-6 519	-6 402	117
Summa Kostnader	- 352 832	- 356 727	-3 895
Erhållna medel - transferering	9 570	13 875	4 305
Lämnade medel - transferering	-9 570	-13 875	-4 305
Summa Transfereringar	0	0	0
Resultat	-2 634	5 978	8 612

Helårsresultatet för forskning blev 5 978 tkr, vilket är en avsevärd förbättring jämfört med föregående år då resultatet var -2 634 tkr. Resultatförbättringen härrör sig främst från ökade intäkter i form av statsbudgetmedel och externa bidragsintäkter.

Ramen för fakultetsmedel utökades till 2018 i form av nya fakultetsmedel och en satsning på en forskarskola i ämnesdidaktik samt ytterligare tilldelning avseende

flera rektorsbeslut. Bidragsintäkterna ökade jämfört med föregående år men vi hade räknat med en ytterligare högre nivå. Bakgrunden till det är att flera stora projekt blivit beviljade men de har inte kommit upp i full driftsnivå under året. Detta faktum avspeglas tydligt i utvecklingen av oförbrukade bidrag, se nedan.

Kostnaderna har haft en väldigt låg utveckling. Bruttokostnaderna har endast ökat med 1,1 % jämfört med föregående år, vilket är en låg nivå sett till pris- och löneuppräknigen. En faktor i denna låga utveckling är att antalet doktorander i forskarutbildningen har sjunkit till följd av antagningsstoppet vi hade 2017. Ytterligare en faktor är att antalet professorer minskat till följd av vårt befodringsstopp och professorsprogram. Det senare är under revidering.

Resultatet har under året prognostiserats att bli ett överskott vilket det även blev i bokslutet. Det är tydligt att verksamheterna inte fullt ut lyckats omsätta den ökade intäktsnivån i motsvarande resursökningar. En faktor som kan lyftas i detta sammanhang är den väldigt långa tid som rekryteringar av akademisk personal, främst professorer, tar.

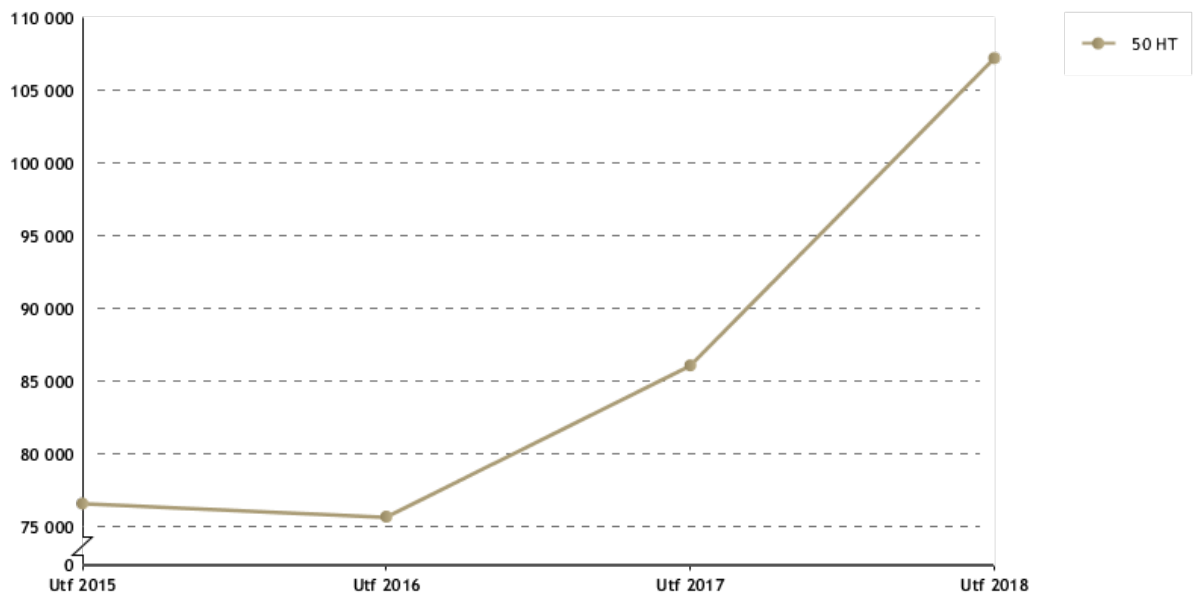
Forskning - utfall jämfört med budget

Resultaträkning	Utfall 2017	Utfall 2018	Budget 2018	Avvikelse utfall-budg
Anslag	235 447	233 793	240 700	-6 907
Ytterligare tilldelning	17	10 392	3 900	6 492
Avgifter	6 434	7 029	3 000	4 029
Bidrag	108 258	111 467	115 000	-3 532
Finansiella intäkter	42	24	40	-16
Summa Intäkter	350 198	362 706	362 640	65
Personal	- 247 213	- 251 244	- 255 000	3 756
Lokaler	-40 688	-40 708	-41 000	291
Övrig drift	-31 809	-31 211	-35 000	3 789
Indirekta kostnader	-26 568	-27 123	-27 123	0
Finansiella kostnader	-36	-39	-40	1
Avskrivningar	-6 519	-6 402	-6 500	98
Summa Kostnader	- 352 832	- 356 727	- 364 663	7 936
Erhållna medel - transferering	9 570	13 875	8 000	5 875
Lämnade medel - transferering	-9 570	-13 875	-8 000	-5 875
Summa Transfereringar	0	0	0	0
Resultat	-2 634	5 978	-2 022	8 001

Intäktssidan stämmer på helheten väldigt väl överens med budget. Intressant att lyfta är bidragsintäkterna som inte nådde upp till budgeterad nivå. Vi har under året beviljats flera stora projekt men dessa har inte kommit i full drift ännu vilket även återspeglas i de oförbrukade bidragen.

Kostnaderna understiger budget avseende personal- och driftskostnader, vilket främst beror på att den externfinansierade verksamheten blev mindre än beräknat. Ytterligare en anledning är att antalet professorer fortsatt minska till följd av de långa rekryteringstiderna för denna typ av anställningar.

Oförbrukade bidrag

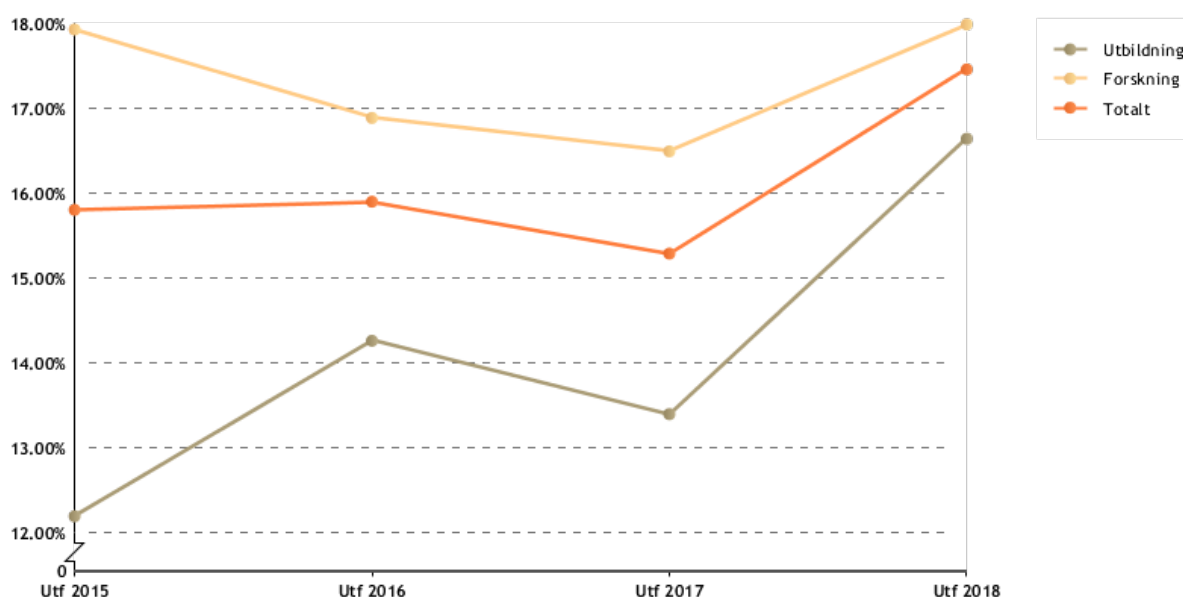


Nivån på våra oförbrukade bidrag har stigit kraftigt i bokslutet 2018 jämfört med 2017. Här finner vi en anledning till varför bidragsintäkterna ligger lägre än budgeterat.

Bakgrunden till ökningen återfinns i att vi blivit beviljade flera nya stora projekt som ännu inte hunnit komma i full drift samt att vi har tagit över ett redan påbörjat VR-projekt från Göteborgs universitet och med det oförbrukade medel som överförts till oss.

Nivån på oförbrukade bidrag förväntas sjunka under kommande år.

Myndighetskapital



	Utf 2015	Utf 2016	Utf 2017	Utf 2018
Utbildning	25 772	30 484	30 106	38 515
Forskning	64 354	59 905	58 194	64 172
Totalt	90 126	90 388	88 300	102 687

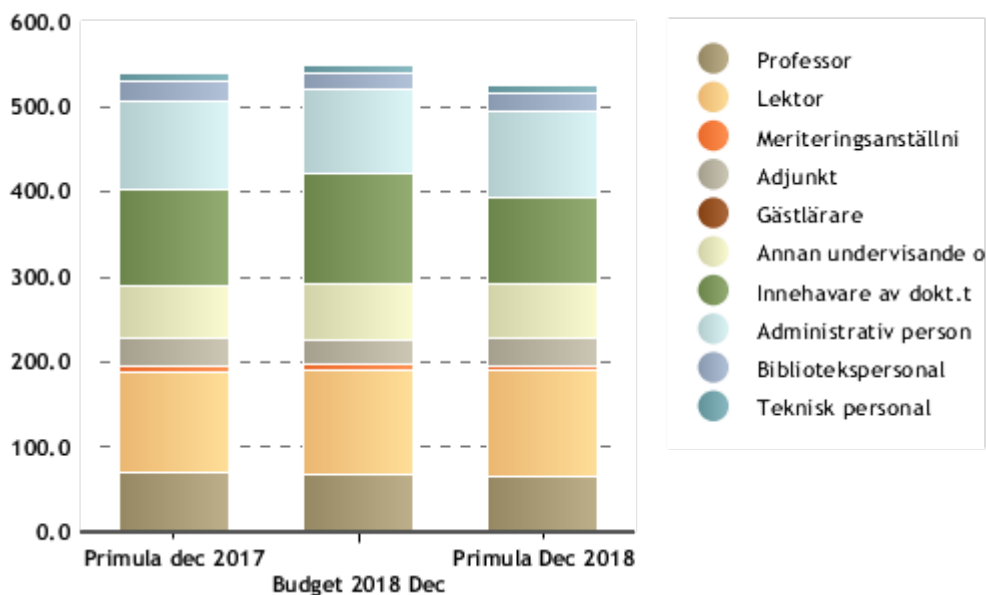
I utfallet för 2016 ingår kapitalflytt från NÄLU om 6 201 tkr och i utfallet för 2017 ingår kapitalflytt för Centrum för Öresundsstudier om 817 tkr. Under första tertiet i år har resterande myndighetskapital från NÄLU överförts om 2 702 tkr.

Utgående myndighetskapital i bokslut 2018 utgör 17,46 % av bruttokostnaderna. Enligt universitetets fastställda mål om max 15 % så kommer universitetet i så fall att lyfta av 1 446 tkr motsvarande 10 % av myndighetskapitalet överstigande 15 %.

Under året uppgick planerna för myndighetskapitalanvändning till 2 080 tkr. Bland de största posterna kan nämnas köp av arkivkompetens för genomgång av våra arkiv och kostnad för vårt nya bemanningssystem, båda dessa saker har genomförts.

Personal

Heltidsekvivalenter - utfall och personalplanering



	Primula dec 2017	Budget 2018 Dec	Primula Dec 2018	Primula innev per jmf fg år dec	Primula innev per jmf fg år dec i %
Professor	70.0	67.4	65.4	-4.6	-6.59%
Lektor	118.6	122.1	124.9	6.3	5.34%
Meriteringsanställning	5.0	7.4	5.0	0.0	0.00%
Adjunkt	32.8	28.9	31.5	-1.4	-4.13%
Gästlärare		0.5			
Annan undervisande o forskande person	63.5	65.3	64.5	1.1	1.68%
Innehavare av dokt.tjänst	112.1	129.0	101.1	-11.0	-9.77%
Administrativ personal	102.6	98.5	102.4	-0.2	-0.22%
Bibliotekspersonal	24.5	19.5	20.5	-4.0	-16.34%
Teknisk personal	9.5	9.5	10.0	0.5	5.26%
Total	538.5	548.1	525.3	-13.2	-2.46%

Tittar man några år tillbaka finns det en tydlig trend, antalet professorer minskar och antalet lektorer ökar. Denna trend fortsätter även under 2018. Den här utvecklingen är inte oväntad och bakgrunden är dels vårt befodringsstopp och dels vårt professorsprogram.

Den största förändringen jämfört med 2017 är för doktorander. Anledningen är att effekten av vårt antagningsstopp till forskarutbildningen under 2017 fortfarande märks, vilket var väntat.

Den nedåtgående trenden med antal heltidsekvivalenter fortsätter även om man bortser från doktoranderna. Förändringen jämfört med december är -13,2 heltidsekvivalenter varav doktorander utgör -11,0.