



LUNDS
UNIVERSITET

Bokslutsrapport verksamhetsåret 2022 för Humanistiska och teologiska fakulteterna

Chefens sammanfattning

| Resultaträkning | Utfall 2021 | Utfall 2022 | Budget 2022 | Avvikelse utfall- budg | Utfall innev - föregå |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|---------------------------|-----------------------|
| Intäkter | 710 459 | 764 372 | 712 573 | 51 799 | 53 913 |
| Kostnader | -689 410 | -758 071 | -699 071 | -59 000 | -68 661 |
| Transferringar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Resultat | 21 049 | 6 302 | 13 503 | -7 201 | -14 748 |

Humanistiska och teologiska fakulteterna redovisar ett resultat efter 2022 om 6 302 tkr, vilket är lägre än såväl föregående år som budget.

Årets resultat innebär att trenden med nedåtgående resultat fortsätter. Under åren 2014–2019 var resultatet varje år högre än föregående år, vilket har medfört att vår ekonomiska situation vänts från stora underskott till överskott. Trenden med nedåtgående resultat är en effekt av HT-fakulteternas medvetna arbete mot att uppnå måtalet för myndighetskapitalets storlek.

Utbildning lämnar ett helårsresultat om 17 595 tkr, som är högre än såväl föregående år som budget, vilket främst beror på att olika nya satsningar inte hunnit få full effekt på kostnaderna under året. Utfallet för forskning är -11 293 tkr för helåret, vilket är lägre än såväl föregående års resultat som budget. Resultatet beror på att beslutade satsningar via myndighetskapitalet ger effekt genom kraftigt stigande personalkostnader som även syns i heltidsekvivalenternas utveckling. Driftskostnaderna har ökat avsevärt jämfört med föregående år och beror på att forskning som skjutits upp till följd av coronapandemin nu genomförs. Detsamma gäller för bidragsintäkterna som också ökar betydligt.

Det utgående myndighetskapitalet utgör 22,9 % av bruttokostnaderna. Därmed kommer universitetet att lyfta av 6 020 tkr motsvarande 10 % av myndighetskapitalet överstigande 15 %.

Fakultetsledningens har arbetat intensivt för att myndighetskapitalet ska närma sig måtalet, bland annat med skärpta krav i modellen över storleken på institutionernas myndighetskapital. Vid dialoger mellan fakultetsledningen och respektive verksamhet har situationen med myndighetskapitalet påtalats, och verksamheter med stort myndighetskapital har uppmanats att vidta kostnadshöjande åtgärder.

När det gäller utbildningsproduktionen uppfyller inte HT-fakulteterna sitt utbildningsuppdrag, utfallet blev en underproduktion om -3,4 %.

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



LUNDS
UNIVERSITET

Utbildning

Utbildning - utfall jämfört med budget

| Resultaträkning | Utfall 2021 December | Utfall 2022 December | Budget 2022 | Avvikelse utfall- budg |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------|---------------------------|
| Anslag | 231 731 | 241 383 | 241 383 | 0 |
| Ytterligare tilldelning | 16 291 | 13 715 | 7 000 | 6 715 |
| Avgifter | 34 670 | 44 201 | 32 000 | 12 201 |
| Bidrag | 1 522 | 1 365 | 1 500 | -135 |
| Finansiella intäkter | 7 | 4 | 10 | -6 |
| Summa Intäkter | 284 220 | 300 668 | 281 893 | 18 775 |
| Personal | -178 778 | -189 637 | -183 300 | -6 337 |
| Lokaler | -31 923 | -32 137 | -32 000 | -137 |
| Övrig drift | -24 525 | -29 331 | -25 000 | -4 331 |
| Indirekta kostnader | -32 142 | -30 481 | -30 459 | -22 |
| Finansiella kostnader | -5 | -13 | -10 | -3 |
| Avskrivningar | -1 928 | -1 474 | -1 700 | 226 |
| Summa Kostnader | -269 301 | -283 074 | -272 469 | -10 604 |
| Resultat | 14 919 | 17 595 | 9 424 | 8 171 |

Helårsresultatet blev 17 595 tkr, vilket är 8 171 tkr högre än budget.

Intäkterna ligger högre än budget, vilket beror på ytterligare tilldelning för nya utbildningssatsningar. Även avgiftsintäkterna överstiger budget till följd av fortsatt stark utveckling av avgiftsstudenter och uppdragsutbildning.

Kostnaderna som helhet ligger över budget, såväl personalkostnaderna som driftskostnaderna ligger över budget. De ökade personalkostnaderna beror på att påbörjade rekryteringar av lektorer blivit klara, vilket även återspeglas i utvecklingen av antalet heltidsekvivalenter, samt effekter av lönerrevisionen. Driftskostnaderna ökar till följd av stigande inflation som påverkar priset av tjänster och varor.

Utbildning - utfall 2022 jämfört med utfall 2021

| Resultaträkning | Utfall 2021 | Utfall 2022 | Utfall 2022 - 2021 |
|-------------------------|-----------------|-----------------|--------------------|
| Anslag | 231 731 | 241 383 | 9 652 |
| Ytterligare tilldelning | 16 291 | 13 715 | -2 576 |
| Avgifter | 34 670 | 44 201 | 9 532 |
| Bidrag | 1 522 | 1 365 | -157 |
| Finansiella intäkter | 7 | 4 | -2 |
| Summa Intäkter | 284 220 | 300 668 | 16 449 |
| Personal | -178 778 | -189 637 | -10 859 |
| Lokaler | -31 923 | -32 137 | -214 |
| Övrig drift | -24 525 | -29 331 | -4 806 |
| Indirekta kostnader | -32 142 | -30 481 | 1 661 |
| Finansiella kostnader | -5 | -13 | -8 |
| Avskrivningar | -1 928 | -1 474 | 454 |
| Summa Kostnader | -269 301 | -283 074 | -13 772 |
| Resultat | 14 919 | 17 595 | 2 676 |

Resultatet för 2022 blev 2 676 tkr högre jämfört med föregående år. Intäkterna har ökat genom ökad volym avgiftsstudenter samt uppdragsutbildning. Även kostnaderna har ökat, dock inte i samma



LUNDS
UNIVERSITET

utsträckning som intäkterna. Såväl personalkostnaderna som driftskostnaderna har ökat, vilket beror dels på att vi anställt fler lektorer och dels på den kommande lönerevisionen. Driftskostnadernas ökning kopplas till ökad inflation vilket påverkar inköp av varor och tjänster.

Den totala kostnadsutvecklingen jämfört med föregående år ligger på 5,1 %, vilket i sig är en hög nivå men på grund av intäktsutvecklingen stiger ändå resultatet.

HT-fakulteterna har under året inte lyckats uppfylla sitt utbildningsuppdrag. Det blev en underproduktion om -6 361 tkr, vilket motsvarar -3,4 %, jämfört med fakultetsuppdraget i resursfördelningsbeslutet.

Forskning

Forskning - utfall jämfört med budget

| Resultaträkning | Utfall 2021 December | Utfall 2022 December | Budget 2022 | Avvikelse utfall- budg |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------|---------------------------|
| Anslag | 276 765 | 281 321 | 282 256 | -935 |
| Ytterligare tilldelning | 14 007 | 13 758 | 9 000 | 4 758 |
| Avgifter | 11 974 | 11 372 | 9 400 | 1 972 |
| Bidrag | 123 480 | 157 217 | 130 000 | 27 217 |
| Finansiella intäkter | 14 | 36 | 25 | 11 |
| Summa Intäkter | 426 239 | 463 704 | 430 680 | 33 024 |
| Personal | -311 858 | -344 735 | -315 000 | -29 735 |
| Lokaler | -42 159 | -44 829 | -42 000 | -2 829 |
| Övrig drift | -31 561 | -48 395 | -32 000 | -16 395 |
| Indirekta kostnader | -29 527 | -32 577 | -32 577 | 0 |
| Finansiella kostnader | -33 | -51 | -25 | -26 |
| Avskrivningar | -4 970 | -4 409 | -5 000 | 590 |
| Summa Kostnader | -420 109 | -474 997 | -426 601 | -48 396 |
| Erhållna medel - transferering | 10 237 | 22 066 | 19 900 | 2 166 |
| Lämnade medel - transferering | -10 237 | -22 066 | -19 900 | -2 166 |
| Summa Transfereringar | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Resultat | 6 131 | -11 293 | 4 079 | -15 372 |

Resultatet för 2022 är -11 293 tkr, vilket är 15 372 tkr lägre än årets budget.

Intäkterna ligger högre än budget, och det är främst bidragsintäkterna som ligger över, vilket beror på att den externfinansierade forskningen har återupptagits efter nedgången till följd av coronapandemin.

Kostnaderna överstiger även budget totalt sett, det är främst personalkostnaderna och driftskostnaderna som avviker. Avvikelsen när det gäller personalkostnaderna beror främst på ökade personalresurser samt effekten av lönerevisionen. Driftkostnaderna ökar dels till följd av ökad volym forskning, främst externfinansierad, dels till följd av stigande inflation. Största ökningen har varit på kostnader för resor och konferenser.



LUNDS
UNIVERSITET

Forskning - utfall 2022 jämfört med utfall 2021

| Resultaträkning | Utfall 2021 | Utfall 2022 | Utfall 2022 - 2021 |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|--------------------|
| Anslag | 276 765 | 281 321 | 4 556 |
| Ytterligare tilldelning | 14 007 | 13 758 | -248 |
| Avgifter | 11 974 | 11 372 | -602 |
| Bidrag | 123 480 | 157 217 | 33 737 |
| Finansiella intäkter | 14 | 36 | 22 |
| Summa Intäkter | 426 239 | 463 704 | 37 465 |
| Personal | -311 858 | -344 735 | -32 877 |
| Lokaler | -42 159 | -44 829 | -2 670 |
| Övrig drift | -31 561 | -48 395 | -16 834 |
| Indirekta kostnader | -29 527 | -32 577 | -3 050 |
| Finansiella kostnader | -33 | -51 | -18 |
| Avskrivningar | -4 970 | -4 409 | 561 |
| Summa Kostnader | -420 109 | -474 997 | -54 888 |
| Erhållna medel - transferering | 10 237 | 22 066 | 11 829 |
| Lämnade medel - transferering | -10 237 | -22 066 | -11 829 |
| Summa Transfereringar | 0 | 0 | 0 |
| Resultat | 6 131 | -11 293 | -17 424 |

Helårsresultatet för forskning 2022 blev 17 424 tkr lägre jämfört med föregående år, trots en kraftig ökning av intäkterna. Det vill säga resultatsänkningen härrör sig från ökade kostnader, främst i form av personal- och driftskostnader.

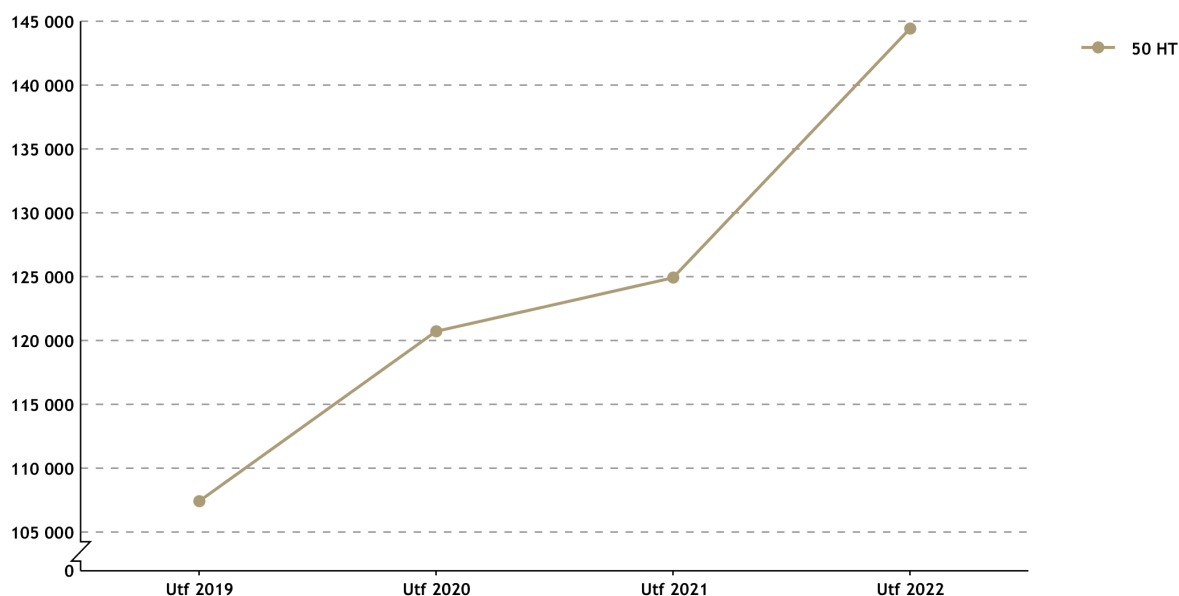
Bidragsintäkterna steg avsevärt, vilket beror på att forskning som skjutits upp till följd av coronapandemin nu kunnat genomföras samt fortsatt beviljande av nya stora projekt.

Kostnaderna har stigit kraftigt jämfört med föregående år, 13,1 %, vilket beror på ökad resursanvändning, effekter av lönerrevision samt inflation. Med tanke på myndighetskapitalet och oförbrukade bidrag innebär såväl kostnads- som resultatutvecklingen inget problem, tvärtom.



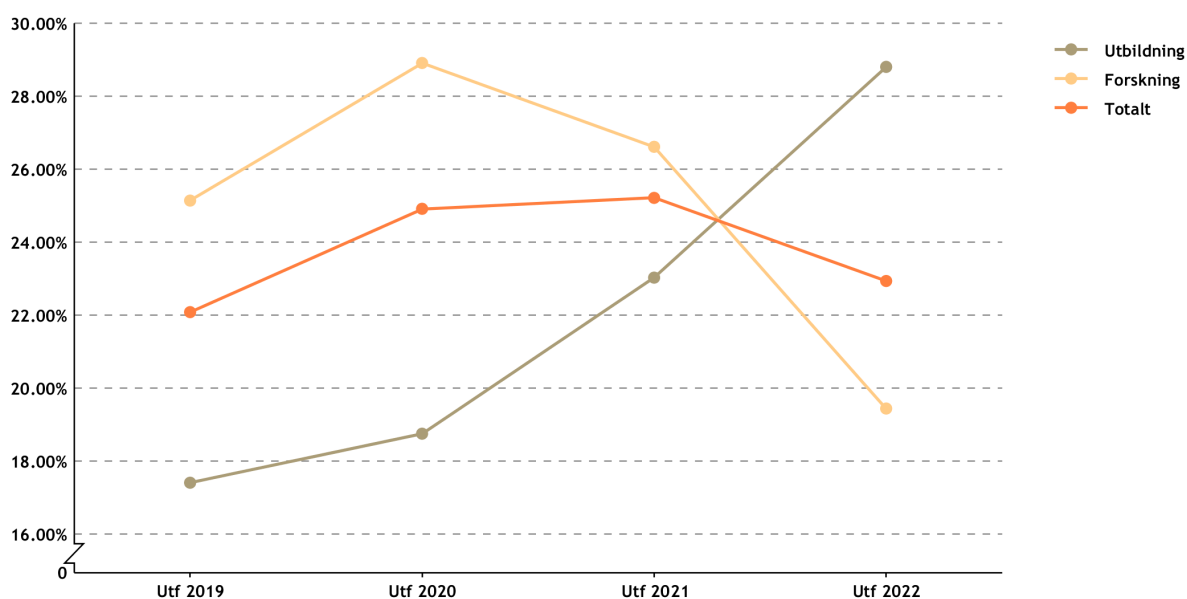
LUNDS
UNIVERSITET

Oförbrukade bidrag



Tyvärr verkar den kraftigt stigande trenden av våra oförbrukade bidrag ha återtagits efter en viss utplaning av ökningstakten under 2021. Det är intressant att ökningen av oförbrukade bidrag fortsätter trots att bidragsintäkterna stiger jämfört med föregående år. Det indikerar att HT-fakulteterna fått in betydligt mer externa anslag, vilket är positivt och nu gäller det att verksamheten lyckas genomföra dessa projekt.

Myndighetskapital





LUNDS
UNIVERSITET

| Myndighetskaptal | Utf 2019 | Utf 2020 | Utf 2021 | Utf 2022 |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Utbildning | 42 267 | 47 107 | 62 025 | 81 552 |
| Forskning | 93 324 | 112 041 | 111 828 | 92 359 |
| Totalt | 135 591 | 159 147 | 173 853 | 173 911 |

I samband med verksamhetsövergången av CÖS 2019 överfördes deras myndighetskaptal om 2 962 tkr, vilket ytterligare höjer vår nivå över måltalet.

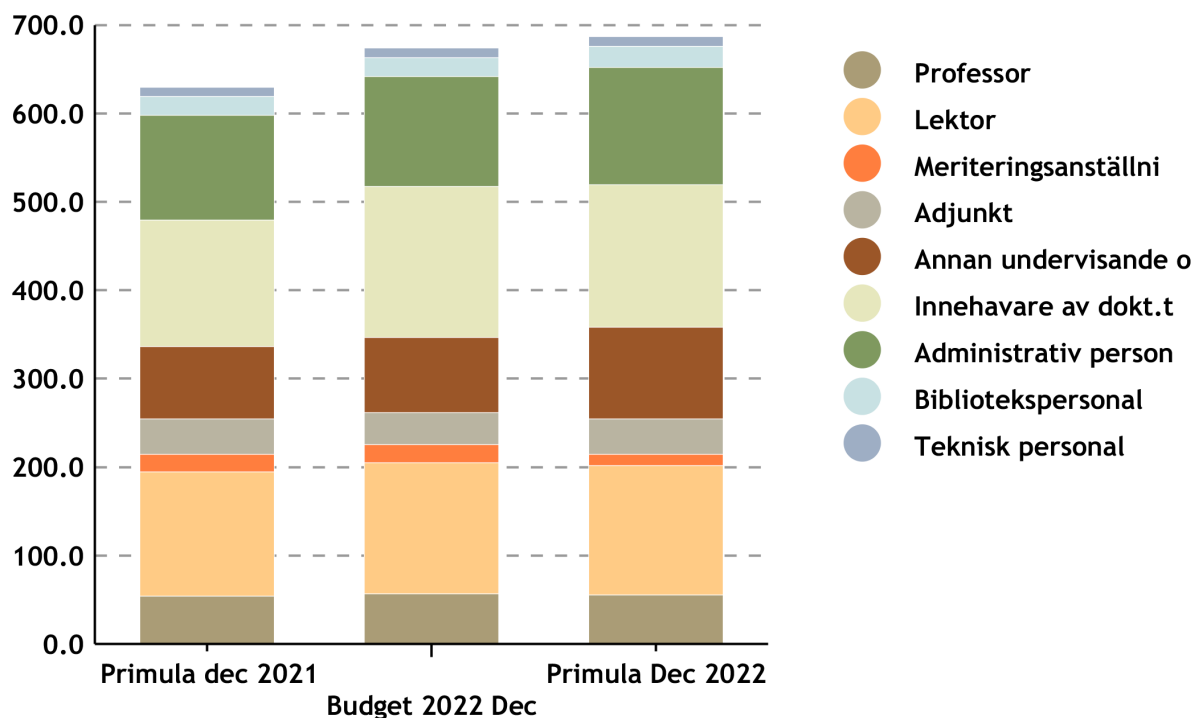
I boksluten för 2018–2021 landade HT-fakulteterna över måltalet för myndighetskaptalens storlek och har därför fått betala in medel till universitetet om sammanlagt 19 176 tkr. Mot bakgrund av detta har HT-fakulteterna sedan 2019 beslutat om måltal för de institutioner/enheter som ligger över 15 % i myndighetskaptal. Villkoren i modellen har under åren skärpts för att om möjligt öka styreffekten.

Det utgående myndighetskaptalet 2022 utgör 22,9 % av kostnaderna. I enlighet med beslutad modell för myndighetskaptalens storlek kommer universitetet därmed att lyfta av 6 020 tkr motsvarande 10 % av myndighetskaptalet överstigande 15 %. HT-fakulteterna har tagit fram ett åtgärdspaket för att minska myndighetskaptalet och effekterna av dessa åtgärder syns på forskningssidan.

Nivån på myndighetskaptalet i förhållande till kostnaderna sjunker vilket beror på att verksamheten expanderar, se ovan om kostnadsutvecklingen.

Personal

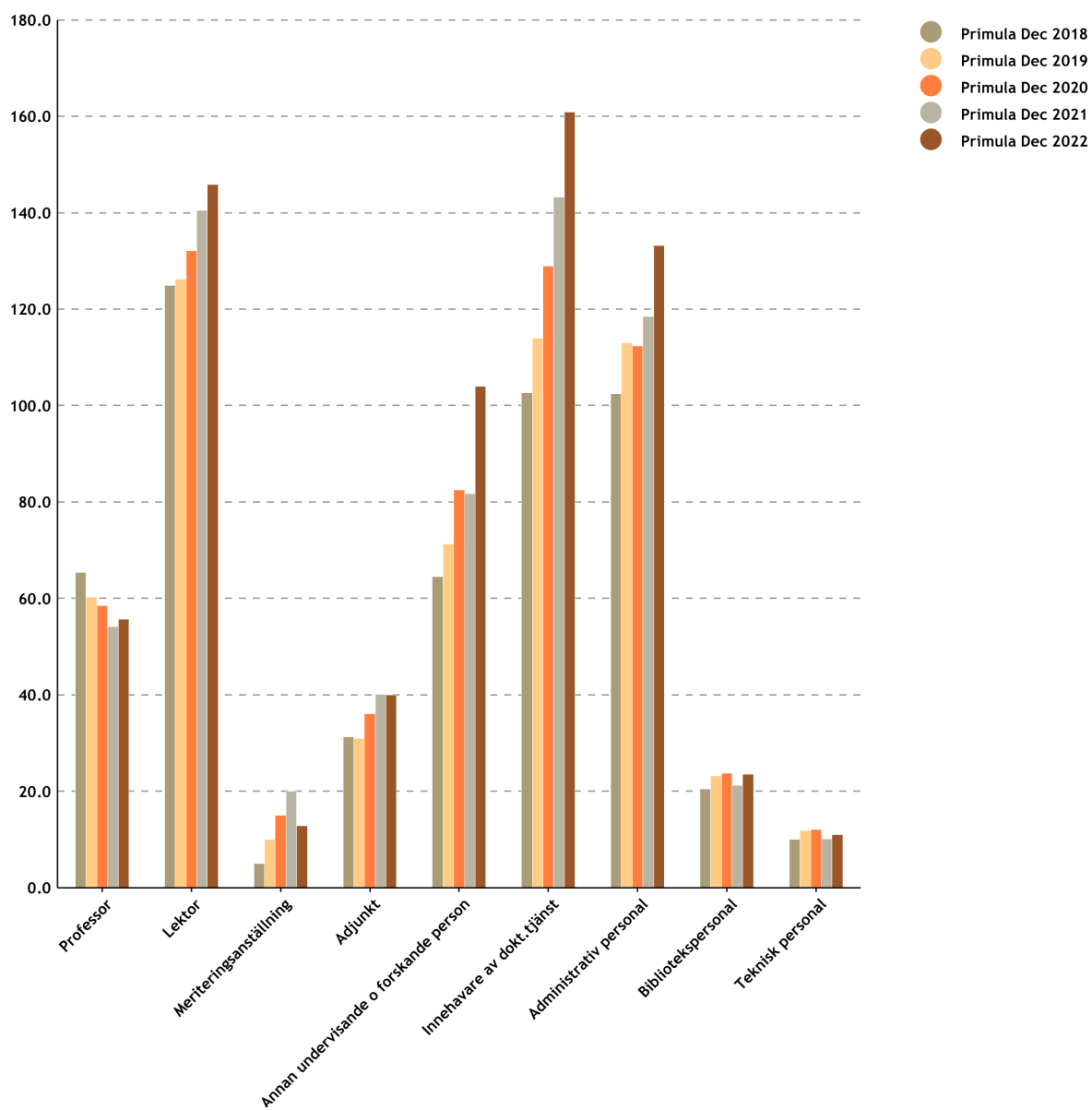
Heltidsekvivalenter - utfall och personalplanering





LUNDS
UNIVERSITET

| Heltidsekvivalenter | Primula dec 2021 | Budget 2022 Dec | Primula Dec 2022 | Primula innev per jmf fg år dec | Primula innev per jmf fg år dec i % |
|---------------------------------------|------------------|-----------------|------------------|---------------------------------|-------------------------------------|
| Professor | 54.1 | 56.8 | 55.6 | 1.5 | 2.83% |
| Lektor | 140.4 | 148.0 | 145.9 | 5.4 | 3.85% |
| Meriteringsanställning | 20.0 | 20.8 | 12.8 | -7.2 | -36.00% |
| Adjunkt | 40.1 | 36.0 | 40.0 | -0.2 | -0.39% |
| Annan undervisande o forskande person | 81.7 | 85.1 | 104.0 | 22.3 | 27.26% |
| Innehavare av dokt.tjänst | 143.3 | 170.6 | 160.9 | 17.6 | 12.30% |
| Administrativ personal | 118.5 | 124.5 | 133.2 | 14.7 | 12.41% |
| Bibliotekspersonal | 21.3 | 21.4 | 23.6 | 2.3 | 10.82% |
| Teknisk personal | 10.2 | 11.0 | 11.0 | 0.8 | 8.37% |
| Total | 629.5 | 674.2 | 686.8 | 57.3 | 9.11% |





LUNDS
UNIVERSITET

Den uppåtgående trenden över antal heltidsekvivalenter fortsätter, ökningen jämfört med föregående år avser flera olika personalkategorier.

Tittar man några år tillbaka finns det en tydlig trend, antalet professorer minskar och antalet lektorer ökar, men den trenden är nu bruten gällande professorer, vilket kopplas till genomförande professorsprogrammet. Elva professorer har hittills anställts inom professorsprogrammet (som beslutades 2020-03-25): två professorsanställningar påbörjades i full omfattning under 2021 (arkeologi och antikens kultur och samhällsliv); anställningarna i islamologi, religionshistoria och digitala kulturer påbörjades våren 2022, professor i historia med inriktning mot kunskapshistoria och professor i digital arkeologi (båda befordringar till rörliga professurer) påbörjade sina anställningar under hösten 2022, professor i antik och modern grekiska samt latin och språkdidaktik särskilt svenska påbörjar anställningar i januari och februari 2023. Professorerna i engelska med språkvetenskaplig inriktning samt språkdidaktik särskilt engelska tillträder anställningarna under 2023. Ytterligare ett antal anställningar som professor är i rekryteringsfasen (utbildningsvetenskap och utbildningsvetenskap med inriktning mot högre utbildning, global och internationell historia, allmän språkvetenskap, missionsvetenskap med ekumenik, idé- och lärdomshistoria) eller förbereds för anhållan till rektor (praktisk filosofi, historisk arkeologi).

HT-fakulteterna har också utlyst sex anställningar som biträdande universitetslektor.

Ökningen av annan undervisande och forskande personal är kopplad till ökade anställningar av forskare i externfinansierade projekt.

Den stigande kostnadsutvecklingen för forskarutbildningen återspeglas i ökningen av antalet doktorander. I denna ökning ingår även doktorander som finansieras via externa medel samt så kallade coronaförlängningar.

Ökningen av administrativ personal är främst kopplad till ökande verksamhetsvolym.