



**LUNDS**  
UNIVERSITET

Universitetsstyrelsen

BUDGETUNDERLAG

2009-02-20

LS 2009/6

1

Regeringen  
Utbildningsdepartementet  
103 33 STOCKHOLM

## **Lunds universitets budgetunderlag för budgetåren 2010-2012**

(Universitetsstyrelsens protokoll 2009-02-20, § 13)

### **1 Sammanfattande bedömning**

Lunds universitet (LU) är ett av Skandinavians ledande och största universitet med en årsomsättning på ca 5,5 miljarder kronor, nio fakulteter, ca 6000 anställda och drygt 42 000 studenter. LU tillhör ett av de två främsta i Sverige i fråga om externa medel från Vetenskapsrådet och EU och är medlem i LERU, The League of European Research Universities, arton av Europas forskningsintensiva och ledande universitet.

Utifrån denna styrkeposition har LU som övergripande strategi för utbildning, forskning och innovationsverksamhet

- *att vara ett fullskaligt (comprehensive) universitet*
- *att hålla högsta kvalitet i forskning och utbildning*
- *att bedriva gränsöverskridande samverkan*
- *att ha optimal infrastruktur*
- *att ha tydligt och kompetent ledarskap*

LU vill på detta sätt medverka till att skapa ny kunskap inom ett antal ”metaområden”, som är av särskild betydelse för framtiden och inom vilka universitetet är framgångsrikt. Det gäller livsvetenskaper, hälsa och åldrande, komplexa system, klimat-miljö-energi-ekonomi, avancerade material, ekonomiska, sociala och politiska system samt människans villkor i form av kulturell och religiös interaktion, demokrati, mänskliga rättigheter och skyldigheter. Alla dessa områden karaktäriseras av komplexitet och kräver samarbeten över traditionella ämnesområden. För att en sådan gränsöverskridande samverkan ska bli kreativ och produktiv måste samtidigt den disciplinorienterade forskningen utgöra grunden och vidareutvecklas. Utbildning ska vara forskningsbaserad och samtidigt främja anställningsbarhet. För att kunskapen ska komma till god användning behöver innovationssystemet vidareutvecklas.

Utvecklingen för Lunds universitet har varit positiv de senaste åren med förnyelse i utbildning, stora framgångar med Linneanslag, och en förnyad förvaltning. Men det finns inte utrymme att slå sig till ro. Fyra områden kommer att stå i centrum framgent:

- attraktiva studiemiljöer med förstärkning av kvaliteten i undervisningsmiljöerna och implementering av kvalitetspolicyn 2009 – 2012 för utbildning samt initiering av en universitetsgemensam utvärdering, EQ 11, och ansökan om examensrätt för lärarutbildning
- starka forsknings- och innovationsmiljöer med kompletterande insatser för strategisk forskning
- ökad synlighet och förbättrad kommunikation inkluderande bl.a. ett omfattande utvecklingsarbete kring Lunds universitets webb
- infrastrukturinsatser som bl.a. medfinansiering av MAX IV, men också insatser för att göra forskningsinfrastrukturen mer tillgänglig

Det överskott som nu har skapats under flera år kan användas till att finansiera ett antal åtgärder för att stärka Lunds universitets positioner, nationellt och internationellt, inför framtida utmaningar. Lunds universitet genomför en ekonomisk investering i ovanstående punkter, vilket medför att vi under några år kommer att visa ett planerat underskott som successivt minskar myndighetskapitalet. Dessa prioriterade åtgärder ska genomföras med bevarad finansiell disciplin.

I budgetunderlaget har vi lyft fram förändringsförslag som långsiktigt behöver finansieras utanför ram, men då vårt ekonomiska läge möjliggör för oss att kortsiktigt göra egna omprioriteringar avstår vi från att äska nya medel under innevarande period. Detta gäller dock inte de nödvändiga ökningar som måste genomföras avseende utbildningsanslagen.

Sammanfattningsvis anser Lunds universitet att den viktigaste åtgärden är att öka per capitaersättningen i grundutbildningen för att säkra utbildningskvalitén.

## **2 Utbildning på grundnivå och avancerad nivå**

### **2.1 Universitetets utbildningsuppdrag**

Lunds universitet är ett forskningsintensivt och fullskaligt flercampusuniversitet med verksamhet i Lund, Malmö, Helsingborg och Ljungbyhed. Universitetet planerar fortsatt för en utbildningsvolym på 25 000 helårsstudenter, vilket också är den volym vi uppnått under 2008. Under 2009 räknar vi med en försiktig uppgång i antalet studenter dock inte mer än maximalt 25 500 studenter.

Med de förslag till nya utbildningar som återfinns i detta budgetunderlag räknar vi dock med att för 2011 och senare ta i anspråk ytterligare utrymme av takbeloppet. Vi förutsätter att regeringens minskning av vårt takbelopp återställs fr o m 2011. Universitetet räknar då med att utbudet kommer att balansera väl i förhållande till tilldelat takbelopp.

Kortsiktigt är Lunds universitets möjligheter att öka antalet studenter goda så till vida att till studier vid Lunds universitet våren 2009 sökte 18 procent fler studenter jämfört med situationen förra året. För landets samtliga lärosäten är motsvarande genomsnittliga söktalet tre procent. De utländska sökande står för en stor del av ökningen. Ett eventuellt beslut om avgifter för studenter utanför EU kommer att påverka Lunds universitet och gör det särskilt svårt att planera antalet studenter.

De förslag till kortsiktig utökning vi har är att fylla de tomma platser som ändå finns i dagens utbildningsutbud. Detta beräknas dock ske inom nuvarande takbelopp.

Mot en utökning talar de ekonomiska förutsättningar som generellt gäller för grundutbildningen. I regeringens budgetproposition finns inga nya resurser för grundutbildningen och den föreslagna pris- och löneomräkningen på 1,84 procent täcker endast omkring hälften av de förväntade pris- och löneökningarna. Under 2009 kommer utbildningsanslagen urholkas med 24 miljoner kronor. Resurserna till utbildningen kommer således att minska, mätt i reala resurser.

Under 2009 har en ny redovisningsmodell för indirekta kostnader införts som på ett tydligt sätt visar hur underfinansierad utbildningen är. Konsekvenserna blir att kvalitén nu sjunker om inte regeringen är beredd att öka utbildningsanslagen.

Utöver universitetets möjligheter att öka utbildningsvolymen vill vi framhålla möjligheten att möta arbetsmarknadens behov av högskoleutbildning genom att i samarbete med näringsliv, myndigheter och organisationer utforma uppdragsutbildning. Universitetet är intresserad av att delta i en dialog för att möta nya behov.

## **2.2 Nya och utökade utbildningar**

Bland nya utbildningar som planeras vill universitetet särskilt nämna en receptarie- och apotekarutbildning. Denna utbildning beräknas ta in de första studenterna hösten 2011 och kommer att ha en uppbyggnad som skiljer sig från gängse receptarieutbildningar och apotekarutbildningar. Utbildningen är dimensionerad för antagning av ett femtiotal studenter en gång om året och våra kostnader för utbildningen beräknas uppgå till drygt två miljoner kronor år 2011, ytterligare 6 miljoner år 2012. Universitetet räknar med att kostnaderna ryms inom universitetets takbelopp.

Lunds universitet fortsätter att ge kurser tillsammans med Malmö högskola, för dem som studerar vid lärarhögskolan, och därutöver planeras att tillsammans med Högskolan Kristianstad starta en ämneslärarutbildning. Utbildningen beräknas starta 2011 och kommer att bygga på vad som kan förutses ur betänkandet "En hållbar lärarutbildning" SOU 2008:109. Lärarutbildningen planeras bli förlagd till Kristianstad, Lund och Helsingborg. Dimensioneringen av denna utbildning är ännu inte fastställd men i kalkylerna räknar universitetet med en antagning på 100 studenter. Utbildningskostnaderna uppgår uppskattningsvis till cirka 5 miljoner kronor för universitetets del år 2011 och därtill ytterligare cirka 5 miljoner kronor år 2012, vilket universitetet beräknar ska rymmas inom takbeloppet.

Universitetet ser kontinuerligt över utbildningsprogram och ersätter samt förnyar utbudet, t ex planeras vid vårt Campus i Helsingborg nya utbildningar både inom det samhällsvetenskapliga och tekniska området. En ny inriktning för civilingenjörer är också föreslagen: "Biomedical engineering". Inom den medicinska fakulteten planeras en utökning av flera program. Universitetet räknar med att samtliga utbildningar kan finansieras inom universitetets takbelopp.

Till sist vill universitetet erbjuda sig att fortsätta ge trafikflygarutbildning om det senare visar sig att denna utbildning bör få samma högskolestatus som liknande yrkesutbildningar inom t ex sjöfart.

## **2.3 Kvalitet och internationalisering**

Kvalitetsarbetet som dragits igång under 2007 och 2008 fortsätter. Universitetet planerar att genomföra en stor kvalitetsgranskning år 2011, EQ11, och avsätter 45 mnkr i kvalitetssatsningar under perioden.

Ett stort arbete läggs ner på utveckling av Joint Programmes på avancerad nivå liksom på deltagande i konsortier avseende Erasmus Mundus Cooperation Windows där Lunds universitet med sitt deltagande i åtta lotter redan idag är ledande i Europa.

För ett internationellt universitet som Lunds universitet är det naturligt att fortsätta utvecklingen av utbildningar med engelska som undervisningsspråk. För studiestart hösten 2009 erbjuder Lunds universitet 50 masterprogram med internationell rekrytering. Antalet ansökningar till dessa är drygt 27 000, en ökning med 23 procent jämfört med 2008. Universitetet arbetar målmedvetet för att göra så många som möjligt av de masterutbildningar som inrättas tillgängliga också för utländska studenter.

Kostnaderna för utbildningsprogram som anpassas till en internationell rekrytering är normalt betydligt högre än för program som enbart arbetar med nationell rekrytering av studenter. Antagningsarbetet, introduktionen i studierna och stödet under studietiden är annorlunda än för de svenska studenter som annars hela infrastrukturen är uppbyggd för. Lunds universitet vill verka för internationalisering på hemmaplan där svenska och utländska studenter integreras och anser att dessa merkostnader ska ersättas särskilt genom att universitetet anvisas medel för detta. Lunds universitet uppskattar merkostnaden till 12 miljoner kronor, baserat på att antalet utländska studenter på aktuella masterprogram uppgår till cirka 1200 HST och att merkostnaden för denna kategori kan beräknas schablonmässigt till 10 000 kronor per HST.

## **3 Forskning och utbildning på forskarnivå**

### **3.1 Kvalitet och genomförande av forskningsstrategin**

Universitetet har under 2008 genomfört kvalitetsutvärderingen av all forskning (RQ08). All forskning har värderats med en internationell måttstock och betygsatts. Resultatet av denna utvärdering utgör en första grund för ett förändrat lokalt allokeringssystem för forskningsresurser. I Lunds universitets budget för 2009 fördelades därför 100 mnkr av 110 mnkr i nytillskottet av fakultetsmedel med RQ08 som grund. Vi anser att vi bl a på detta sätt har förberett oss inför övergången till ett fördelningssystem som bygger på kvalitetsindikatorer.

RQ08 innebär både att satsa på och vidareutveckla excellenta forskningsmiljöer men också att stödja svaga miljöer i deras behov av omstrukturering.

Lunds universitet är dock oroade över de signaler som kommit från Vetenskapsrådets kommitté för forskningens infrastruktur (KFI), vilket innebär att man anser sig nu endast kunna finansiera större infrastrukturprojekt som kan nyttjas på nationell nivå . I övrigt får universiteten ta finansieringsansvaret för egen utrustning, vilket vi inte har fått några särskilda resurser för. Lunds universitet avser att återkomma med begäran om ökade anslag för infrastrukturprojekt när vår analys är klar.

### **3.2 MAX IV och ESS**

Med utgångspunkt från det besked som lämnades i regeringens forsknings- och innovationsproposition om synkrotronljusanläggningen MAX IV har Lunds universitet intensifierat förberedelserna för att kunna starta byggandet mot slutet av 2009. Lunds Universitet kommer tillsammans med Lunds kommun att göra alla nödvändiga förberedelser vad gäller mark, planfrågor och lokal organisation för att genomförandet av projektet ska kunna starta utan fördröjning. Lunds universitet har åtagit sig att investera i sådana instrument som är av särskild betydelse för forskningen vid Lunds universitet. Lunds universitet kommer att bidra med 100 miljoner kronor, troligtvis i form av aktiekapital, till uppbyggnaden av MAX IV och därefter kommer universitet lämna ett årligt anslag på ytterligare 20 mnkr.

Universitet arbetar för att den europeiska forskningsanläggningen ESS ska förläggas till Lund. Förhandlingarna om val av plats går nu in i ett avgörande skede och arbetet är inriktat på att beslut ska kunna fattas under första halvåret 2009. Om så sker, kan byggandet av anläggningen börja 2012 och ESS kan tas i bruk 2018-19.

### **3.3 Utbildning på forskarnivå**

Antagningen till utbildning på forskarnivå ska anpassas så att antalet examina enligt målen uppnås. Vi vill dock fortsätta lyfta fram behovet av särskilda fakultetsanslag för att finansiera den konstnärliga forskarutbildningen. Lunds universitet har varit föregångare i uppbyggnaden av den konstnärliga forskningen och har under flera år finansierat detta genom egna omprioriteringar. Vi ser inga skäl till att den konstnärliga forskningsverksamheten vid Lunds universitet skall få sämre villkor än vad som gäller vid andra lärosäten, utan anser att Lunds universitet skall tillföras 4 miljoner kronor för konstnärlig forskarutbildning.

## **4. Övrigt**

Universitetet har tidigare erinrat om behov av resurser för det nationella uppdraget att spara det s.k.reservexemplaret av allt svenskt tryck och att vara den primära utlåningskällan för detta tryck. Universitetet vill återupprepa kravet på ett resurstillskott om 5 Mkr.

Likaså vill universitetet återigen påtala vikten av att få särskilda anslag för det ansvar vi har för våra museer. Kostnaden beräknas till sju mnkr.

Under 2008 har samarbetet mellan Högskolan Kristianstad och Lunds universitet gått in i en intensiv fas när det gäller planerandet av den gemensamma ämneslärarutbildningen. Men även andra samarbetsområden inom såväl grundutbildning och forskning som administration har identifierats och dialoger har inletts. Till detta arbete finns avsatt särskilda utvecklingsmedel och arbetet kommer att bedrivas under de kommande åren. Samarbete mellan utbildningar, forskningssamarbete och administrativt samarbete pågår redan idag men potential finns för en utökning. Hittills har utrednings- och planeringsarbetet för den gemensamma lärarutbildningen finansierats genom omdisponering av lärosätenas reguljära anslag. För fortsatt utrednings-, planerings- och utvecklingsarbete, inte bara för lärarutbildningen utan även för andra samarbetsområden, bedömer de två lärosätena att det finns ett behov av ekonomiskt stöd om fyra miljoner kr per år under budgetperioden. Beloppet är inte inkluderat i bifogade tabeller som avser grundläggande högskoleutbildning och forskning.

Även Malmö högskola är inbjuden att delta i samarbete kring lärarutbildningen. Till detta kommer också en strävan efter att ytterligare fördjupat samarbete mellan samtliga högskolor och universitet i södra Sverige.

## 5 Investeringar i anläggningstillgångar

Universitetets planerade investeringar i anläggningstillgångar redovisas i tabell 7 Förslag till låneram.

## 6 Investering i lokaler

Universitetets investeringar i lokaler framgår av tabell 8 Lokalförsörjning.

## 7 Räntekonto med kredit i Riksgäldskontoret

Universitetet bedömer att den kredit som fastställts för 2009 kan vara oförändrad under perioden.

## 8 Avgiftsbelagd verksamhet

Intäkter av avgifter och andra ersättningar uppgick till 573,7 mnkr för 2008. I avgifter och andra ersättningar ingår förutom uppdragsverksamhet även t.ex. intäkter enligt 4§ avgiftsförordningen.

Av tabellen nedan framgår intäkter och kostnader för uppdragsverksamheten 2008. I intäkter avseende beställd utbildning, uppdragsutbildning och uppdragsforskning ingår även vissa avgifter enligt 4§ avgiftsförordningen samt räntor och transfereringar.

Intäkter avseende beställd utbildning, uppdragsutbildning har ökat jämfört med 2007, men minskat avseende uppdragsforskning.

### Verksamhet där avgiftsintäkterna disponeras (tkr)

Verksamhet	Över/under skott t.o.m.			Ack över-/underskott, utgående 2008	
	2007	Intäkter 2008	Kostnader 2008		
<b>Uppdragsverksamhet</b>					
Verksamhetsgren Grundläggande högskoleutbildning	9 628	88 932	83 826	5 106	14 734
Verksamhetsgren Forskning och forskarutbildning eller konstnärligt utvecklingsarbete	14 063	120 299	138 138	-17 839	-3 776
Tjänsteexport	0	0	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>23 691</b>	<b>209 231</b>	<b>221 964</b>	<b>-12 733</b>	<b>10 958</b>
<b>Offentligrättslig verksamhet</b>					
Högskoleprovet	-579	1 512	1 916	-404	-983

-----  
Beslut i detta ärende har fattats av universitetsstyrelsen vid sammanträde den 20 februari 2009. I beslutet deltog ordföranden, f generaldirektören Allan Larsson samt ledamöterna rektor Per Eriksson, bankdirektör John Abrahamson, CEO Sarah Fredriksson, vice VD Robert Puskaric, chef Irene Wennemo, professor Lynn Åkesson, professor Freddy Ståhlberg, studeranderepresentant Johan Bjarnevik, studeranderepresentant Hanna Ericsson samt studeranderepresentant Andreas Lundin. Närvarande vid sammanträdet var dessutom företrädaren för de studerande Petter Forkstam, prorektor Eva Åkesson samt förvaltningschefen Marianne Granfelt. Föredragande var planeringschefen Susanne Wallmark.

# LUNDS UNIVERSITET

Tabell 1

Total budget;	2008	2009	2010	2011	2012
nollförslag (tkr)	Utfall	Prognos	Ber.	Ber.	Ber.
<b>Verksamhetens intäkter</b>					
Anslag 1.	3 323 894	3 638 101	3 658 201	3 747 196	3 880 496
Avgifter och andra ersättningar	573 649	570 000	570 000	570 000	570 000
Bidrag 2.	1 678 643	1 535 000	1 515 000	1 515 000	1 515 000
Finansiella intäkter 3.	110 979	30 000	30 000	30 000	30 000
<b>Summa intäkter</b>	<b>5 687 165</b>	<b>5 773 101</b>	<b>5 773 201</b>	<b>5 862 196</b>	<b>5 995 496</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>					
Personal 4.	3 205 508	3 380 853	3 575 353	3 588 348	3 618 348
Lokaler	789 716	810 000	810 000	810 000	810 000
Drift/Övrigt 4.	1 141 961	1 222 248	1 293 847	1 287 847	1 311 147
Avskrivningar	227 521	233 000	237 000	239 000	239 000
Finansiella kostnader	25 792	17 000	17 000	17 000	17 000
<b>Summa kostnader</b>	<b>5 390 498</b>	<b>5 663 101</b>	<b>5 933 201</b>	<b>5 942 196</b>	<b>5 995 496</b>
<b>Periodens kapitalförändring/ Periodens resultat</b>	<b>296 667</b>	<b>110 000</b>	<b>-160 000</b>	<b>-80 000</b>	<b>0</b>

## Förklaring till tabell 1-3

I sammanställningen ovan ingår inte transfereringar.

### 1. Anslag

#### Utbildning

Takbeloppet har reducerats enl uppgift från dep med 7195 tkr jmf med uppgift i regleringsbrev för 2009-2010..

Takbelopp 2009	1 663 287
Takbelopp 2010	1 663 287
Takbelopp 2011	1 670 482
Takbelopp 2012	1 670 482

Vidare har takbeloppet även reducerats för ökad ALF-ersättning, år 2010 med 1895 tkr, år 2011 med 3790 tkr, år 2012 med 5685 tkr (enligt ök med departementet med anledning av ökad läkarutbildning). Takbeloppet har även reducerats, då beräknad ersättning understiger takbeloppet. Inga sparade helårsprestationer finns (underlag prognos 20090220):



2009:61 mnkr, (68 mnkr enligt prognos minus minskat takbelopp 7 mnkr)  
 2010: 39 mnkr (46 mnkr enligt prognos minus minskat takbelopp 7 mnkr)  
 2011: 35 mnkr  
 2012: 23 mnkr

Decemberprestationer tillkommer med 3 mnkr

I beloppen ingår ersättning för klinisk utbildning och forskning med 83 768 mnkr 2009, 85 663 mnkr 2010, 87 558 mnkr 2011 och 89 453 mnkr 2012 (särskilda åtaganden GU)

### **Forskning**

Under 2009 har anslaget ökats med 120 mnkr för EES (engångssumma)

Enligt forskningsprop (2008/09:50) har medel lagts till:

2009	109,7 mnkr
2010	155,8 mnkr
2011	186,6 mnkr
2012	232,9 mnkr

Med utgångspunkt från forskningsprop (2008/09:50) har ökade intäkter uppskattats till:

2010	75 mnkr
2011	120 mnkr
2012	195 mnkr

I beloppet ingår ersättning för klinisk utbildning och forskning med 298 852 tkr år 2009-2012.

## **2. Bidrag**

### **Forskning**

Under 2008 finns en upplösning av reserv på 120 mnkr.

Utnyttjandet av bidrag beräknas sjunka då fakultetsmedlen utnyttjas i större utsträckning än under 2008 (inkomsterna beräknas vara opåverkade men större andel periodiseras)

## **3. Finansiella intäkter**

I beloppet ingår resultat från andelar i dotter- och intressentföretag. Finansiella poster vänts sjunka betydligt pga ränteläget, 1 procent ränta har använts i beräkningarna.

## **4. Personal och drift**

Beräknad löneuppräkning år 2009 är 3,8 procent enligt avtal.

Personal och drift har ökats under perioden i enlighet med de satsningar som genomförs enligt de fyra aviserade punkterna.

## LUNDS UNIVERSITET

Tabell 2

Nollförslag för verksamhetsgren: Utbildning på grundnivå och avancerad nivå (tkr)	2008	2009	2010	2011	2012
	Utfall	Prognos	Ber.	Ber.	Ber.
<b>Verksamhetens intäkter</b>					
<b>Anslag<sup>1</sup></b>					
▣▣▣takbelopp	1 563 463	1 606 287	1 623 392	1 634 692	1 644 797
▣▣▣särskilda åtaganden	105 227	109 867	111 762	113 657	115 552
Avgifter och andra ersättningar	216 062	215 000	215 000	215 000	215 000
Bidrag	44 453	35 000	35 000	35 000	35 000
Finansiella intäkter 3.	34 787	13 000	13 000	13 000	13 000
<b>Summa intäkter</b>	<b>1 963 992</b>	<b>1 979 154</b>	<b>1 998 154</b>	<b>2 011 349</b>	<b>2 023 349</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>					
Personal 4.	1 170 084	1 248 053	1 282 553	1 295 548	1 279 548
Lokaler	332 283	337 000	337 000	337 000	337 000
Drift/Övrigt 4.	334 905	355 100	361 600	363 800	365 800
Avskrivningar	41 159	45 000	47 000	49 000	49 000
Finansiella kostnader	3 125	3 000	3 000	3 000	3 000
<b>Summa kostnader</b>	<b>1 881 556</b>	<b>1 988 154</b>	<b>2 031 154</b>	<b>2 048 349</b>	<b>2 034 349</b>
<b>Periodens kapitalförändring/ Periodens resultat</b>	<b>82 436</b>	<b>-9 000</b>	<b>-33 000</b>	<b>-37 000</b>	<b>-11 000</b>

Se förklaring efter tabell 1

## LUNDS UNIVERSITET

Tabell 3

Nollförslag för verksamhetsgren: Forskning och utbildning på forskarnivå (tkr)	2008	2009	2010	2011	2012
	Utfall	Prognos	Ber.	Ber.	Ber.
<u>Verksamhetens intäkter</u>					
Anslag <sup>1</sup>	1 655 204	1 921 947	1 923 047	1 998 847	2 120 147
Avgifter och andra ersättningar	357 587	355 000	355 000	355 000	355 000
Bidrag 2.	1 634 190	1 500 000	1 480 000	1 480 000	1 480 000
Finansiella intäkter 3.	76 192	17 000	17 000	17 000	17 000
<b>Summa intäkter</b>	<b>3 723 173</b>	<b>3 793 947</b>	<b>3 775 047</b>	<b>3 850 847</b>	<b>3 972 147</b>
<u>Verksamhetens kostnader</u>					
Personal 4.	2 035 424	2 132 800	2 292 800	2 292 800	2 338 800
Lokaler	457 433	473 000	473 000	473 000	473 000
Drift/Övrigt 4.	807 056	867 146	932 247	924 047	945 347
Avskrivningar	186 362	188 000	190 000	190 000	190 000
Finansiella kostnader	22 667	14 000	14 000	14 000	14 000
<b>Summa kostnader</b>	<b>3 508 942</b>	<b>3 674 947</b>	<b>3 902 047</b>	<b>3 893 847</b>	<b>3 961 147</b>
<b>Periodens kapitalförändring/ Periodens resultat</b>	<b>214 231</b>	<b>119 000</b>	<b>-127 000</b>	<b>-43 000</b>	<b>11 000</b>

Se förklaring efter tabell 1

## LUNDS UNIVERSITET

Tabell 4

Total budget förändringsförslag (tkr)	2008	2009	2010	2011	2012
	Utfall	Prognos	Ber.	Ber.	Ber.
<b>Verksamhetens intäkter</b>					
Anslag <sup>1</sup>	3 323 894	3 638 101	3 658 201	3 747 196	3 880 496
Avgifter och andra ersättningar 2.	573 649	570 000	570 000	570 000	570 000
Bidrag 3.	1 678 643	1 535 000	1 515 000	1 515 000	1 515 000
Finansiella intäkter 4.	110 979	30 000	30 000	30 000	30 000
<b>Summa intäkter</b>	<b>5 687 165</b>	<b>5 773 101</b>	<b>5 773 201</b>	<b>5 862 196</b>	<b>5 995 496</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>					
Personal	3 205 508	3 380 853	3 575 353	3 588 348	3 618 348
Lokaler	789 716	810 000	810 000	810 000	810 000
Drift/Övrigt	1 141 961	1 222 248	1 293 847	1 287 847	1 311 147
Avskrivningar	227 521	233 000	237 000	239 000	239 000
Finansiella kostnader	25 792	17 000	17 000	17 000	17 000
<b>Summa kostnader</b>	<b>5 390 498</b>	<b>5 663 101</b>	<b>5 933 201</b>	<b>5 942 196</b>	<b>5 995 496</b>
<b>Periodens kapitalförändring/ Periodens resultat</b>	<b>296 667</b>	<b>110 000</b>	<b>-160 000</b>	<b>-80 000</b>	<b>0</b>

## LUNDS UNIVERSITET

Tabell 5

Förändringsförslag för verksamhetsgren: Utbildning på grundnivå och avancerad nivå (tkr)	2008	2009	2010	2011	2012
	Utfall	Prognos	Ber.	Ber.	Ber.
<b>Verksamhetens intäkter</b>					
Anslag <sup>1</sup>	1 668 690	1 716 154	1 735 154	1 748 349	1 760 349
- Förslag till förändring av takbelopp nr 1.					
- Förslag till förändring av takbelopp nr 2.					
- Förslag till förändring av takbelopp nr 3.					
- Förslag till förändring av medel för Särskilda åtaganden					
Avgifter och andra ersättningar	216 062	215 000	215 000	215 000	215 000
Bidrag	44 453	35 000	35 000	35 000	35 000
Finansiella intäkter 2.	34 787	13 000	13 000	13 000	13 000
<b>Summa intäkter</b>	<b>1 963 992</b>	<b>1 979 154</b>	<b>1 998 154</b>	<b>2 011 349</b>	<b>2 023 349</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>					
Personal	1 170 084	1 248 053	1 282 553	1 295 548	1 279 548
Lokaler	332 283	337 000	337 000	337 000	337 000
Drift/Övrigt	334 905	355 100	361 600	363 800	365 800
Avskrivningar	41 159	45 000	47 000	49 000	49 000
Finansiella kostnader	3 125	3 000	3 000	3 000	3 000
<b>Summa kostnader</b>	<b>1 881 556</b>	<b>1 988 154</b>	<b>2 031 154</b>	<b>2 048 349</b>	<b>2 034 349</b>
<b>Periodens kapitalförändring/ Periodens resultat</b>	<b>82 436</b>	<b>-9 000</b>	<b>-33 000</b>	<b>-37 000</b>	<b>-11 000</b>

## LUNDS UNIVERSITET

Tabell 6

<b>Förändringsförslag för verksamhetsgren:</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
<b>Forskning och utbildning på forskarnivå (tkr)</b>	<b>Utfall</b>	<b>Prognos</b>	<b>Ber.</b>	<b>Ber.</b>	<b>Ber.</b>
<b>Verksamhetens intäkter</b>					
<b>Anslag 1.</b>	1 655 204	1 921 947	1 923 047	1 998 847	2 120 147
☐☐Förslag till förändring 2.					
☐☐Förslag till förändring 3.					
☐☐Förslag till förändring					
<b>Avgifter och andra ersättningar</b>	357 587	355 000	355 000	355 000	355 000
<b>Bidrag 4.</b>	1 634 190	1 500 000	1 480 000	1 480 000	1 480 000
<b>Finansiella intäkter 5.</b>	76 192	17 000	17 000	17 000	17 000
<b>Summa intäkter</b>	<b>3 723 173</b>	<b>3 793 947</b>	<b>3 775 047</b>	<b>3 850 847</b>	<b>3 972 147</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>					
<b>Personal 6.</b>	2 035 424	2 132 800	2 292 800	2 292 800	2 338 800
<b>Lokaler</b>	457 433	473 000	473 000	473 000	473 000
<b>Drift/Övrigt</b>	807 056	867 146	932 247	924 047	945 347
<b>Avskrivningar</b>	186 362	188 000	190 000	190 000	190 000
<b>Finansiella kostnader</b>	22 667	14 000	14 000	14 000	14 000
<b>Summa kostnader</b>	<b>3 508 942</b>	<b>3 674 947</b>	<b>3 902 047</b>	<b>3 893 847</b>	<b>3 961 147</b>
<b>Periodens kapitalförändring/</b>					
<b>Periodens resultat</b>	214 231	119 000	-127 000	-43 000	11 000

## LUNDS UNIVERSITET

Tabell 7

Investeringar i anläggningsstillgångar <sup>1</sup> enligt nollalternativet (tkr)	2008	2009	2010	2011	2012
	Utfall	Prognos	Ber.	Ber.	Ber.
IB lån i Riksgäldskontoret	453 000	431 000	441 000	461 000	471 000
Beräknad nyupplåning	134 000	170 000	180 000	170 000	170 000
- var av investeringar i immateriella anläggningsstillgångar	3 000	2 000	2 000	2 000	2 000
- var av förbättringsutgifter på annans fastighet	13 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Beräknad amortering	156 000	160 000	160 000	160 000	160 000
UB lån i Riksgäldskontoret	431 000	441 000	461 000	471 000	481 000
Beräknad räntekostnad	19 000	7 000	7 000	7 000	7 000
Ränteantaganden för nyupplåning (%)		1,5	1,5	1,5	1,5
Föreslagen låneram <sup>2</sup> utifrån totalbudget, inklusive förändringar	490 000	500 000	500 000	500 000	500 000
Investeringar som ej skall lånefinansieras	59 000	70 000	70 000	70 000	70 000
<b>Totalt investeringsbehov</b>	<b>193 000</b>	<b>240 000</b>	<b>250 000</b>	<b>240 000</b>	<b>240 000</b>

<sup>1</sup> Enligt definition i 5 kap. 1 § förordningen (2000:605) om årsredovisning och budgetunderlag.

<sup>2</sup> Större förändringarska kommenteras.

## LUNDS UNIVERSITET

Tabell 8 Lokalförsörjning

Redovisning av lokaler enligt nollalternativet (mnkr)	2008 Utfall	2009 Prognos	2010 Ber.	2011 Ber.	2012 Ber.
<b>A rea, kvm LOA, utifrån lokalförsörjningsplanen</b>					
□ föregående års utgång	498 362	495 908	496 287	497 977	493 527
□ ökning under året		1 866	2 990	3 980	
□ minskning under året	-2 454	-1 487	-1 300	-8 430	
□ vid årets utgång (A)	495 908	496 287	497 977	493 527	493 527
<b>Förbättringsutgift på annans fastighet <sup>1</sup></b>	76	71	66	61	56
□ nyinvesteringar	11	10	10	10	10
□ avskrivningar	16	15	15	15	15
<b>Total årshyra enligt hyresavtal, utifrån lokalförsörjningsplan (B) <sup>2</sup></b>	701	719	754	763	774
<b>G enomsnittlig hyra (kr/m<sup>2</sup> LOA) <sup>3</sup></b>	1 414	1 449	1 513	1 545	1 569
<b>Lokalkostnader (C) <sup>4</sup></b>	790	809	846	857	870
<b>G enomsnittlig lokalkostnad (kr/kvm LOA) <sup>5</sup></b>	1 592	1 631	1 699	1 736	1 763
<b>Lokalkostnadens andel av verksamhetens totala kostnader <sup>6</sup></b>	14,8%	15,2%	15,9%	16,1%	16,3%

1 En redovisning ska lämnas av det totala utgående beloppet enligt balansräkningens balanspost.

Vidare efterfrågas två specifika särredovisningar, nyinvesteringar och avskrivningar.

2 Inklusive avtalade ersättningar vid avflyttning före viss tidpunkt, i fall då sådan beräknas ske, samt eventuella återställningskostnader vid avflyttning.

3 Beräknas som B/A.

4 Enligt förordning (2000:605) om årsredovisning och budgetunderlag, dvs. samma summa.

Kostnader som ingår ska redovisas i not.

5 Beräknas som C/A.

6 Beräknas utifrån nollförslaget.

#### Kommentarer

- I ca 75% av hyrekontrakten ingår kostnader för media i hyran. I posten "Total årshyra enligt hyresavtal, utifrån lokalförsörjningsplan" ingår alltså dessa kostnader i det redovisade materialet.

- I posten "Lokalkostnader" har antaganden om en årlig kostnads-/volymökning om 2% för resterande 25% av kontrakten gjorts. Mediekostnaden (där denna redovisas utanför hyrekontrakten) för 2008 uppgick till 52 Mkr.

- I lokalkostnader ingår hyreskostnader för lokaler som hyrs ut i andra hand.

Desa uppgick till 72 Mkr under 2008.

- I Lokalkostnader (C) ingår även kostnader för renhållning och städning samt bevakningsuppdrag.