Lunds universitets budgetunderlag för budgetåren 2021-2023

LUNDS UNIVERSITET | DNR STYR 2019/2094 | Beslut 2020-02-14

Lunds universitets budgetunderlag till regeringen 2021 – 2023

Innehållsförteckning

Sammanfattning 1
Bakgrund och förutsättningar 2
Medlemskap i vissa forskningssamarbeten 2
Ekonomisk utveckling 2
Strategiska utmaningar 3
Investeringar i anläggningstillgångar och räntekontokredit 7
Lokalförsörjning 7
Avgiftsbelagd verksamhet och redovisning av föreskrifter 8

Sammanfattning

Lunds universitet har under en längre tid haft en god ekonomisk tillväxt inom forskningen, medan den ekonomiska utvecklingen inom grundutbildningen varit betydligt blygsammare. Under kommande år beräknas den ekonomiska utvecklingen att plana ut och för åren 2021–2023 redovisas en relativt oförändrad verksamhetsnivå och en ekonomi i balans.

Universitetet vill särskilt lyfta fram följande strategiska utmaningar:

- Ett långsiktigt stöd till MAX IV och SVS
- Funktionella förutsättningar för utbildning och forskning
- Psykisk ohälsa bland studenter
- Ett samlat anslag
- Ersättning för omhändertagandet av arkeologiska fynd
- Ersättning för pliktexemplarshanteringen

Universitetet har medlemskap i EIT Raw Materials, EIT Digital, Climate-KIC samt EIT Food. Lunds universitet står inför flera större nybyggnationer och renoveringar. Inte minst kommer området mellan MAX IV och ESS att kräva betydande investeringar. Detta kommer att leda till ökade kostnader för universitetet.

Bakgrund och förutsättningar

Statliga universitet och högskolor inom Utbildningsdepartementets ansvarsområde ska lämna budgetunderlag till regeringen enligt ett särskilt direktiv senast den 2 mars. Budgetunderlaget ska innehålla verksamhetens intäkter och kostnader för de kommande tre åren, redovisade i sex olika tabeller. Alla större förändringar ska redovisas. Det ska inkluderas en översikt över aktuella medlemskap i forskningssamarbeten som kräver särskilt bemyndigande från riksdagen. Underlaget ska redovisa behovet av låneramar, verksamhetsinvesteringar, behov av kreditutrymme, lokalförsörjningsplan, avgiftsbelagd verksamhet samt hur föreskrifter tillgängliggörs. Budgetunderlaget ska också innehålla en bedömning av lärosätets ekonomiska utveckling och strategiska utmaningar.

Lunds universitet lämnar i följande ett budgetunderlag för åren 2021–2023. Budgetunderlaget bygger på universitetets ekonomiska utfall för 2019, universitetets totalbudget för 2020 och prognostiserad ekonomisk utveckling för åren 2021–2023. Intäkter och kostnader för 2020 är beräknade i det årets prisnivå och samma prisnivå är använd i de kommande årens beräkningar.

Medlemskap i vissa forskningssamarbeten

Lunds universitet har i regleringsbrevet fått tre särskilda bemyndigande med anledning av medlemskapet i en kunskaps- och innovationsplattform under Europeiska institutet och teknik (EIT) för följande samarbeten:

- EIT Raw Materials för en årlig medlemsavgift på högst 1,2 mnkr under 2019 – 2022.
- EIT Digital för en årlig medlemsavgift med högst 400 tkr under 2019 – 2022.
- EIT Foods för en årlig medlemsavgift med högst 1,2 mnkr under 2019 – 2025.

Universitetet önskar att för de kommande åren även få samma särskilda bemyndigande från riksdagen för dessa forskningssamarbeten.

Lunds universitet har i tidigare budgetunderlag till regeringen även påtalat att universitetet är medlem i Climate-KIC, som även ligger under EIT. Universitetet vill åter lyfta fram att även detta samarbete behöver få ett särskilt bemyndigande, gällande 150 tkr, så snart som möjligt. Det är möjligt att Lunds universitet kommer att bli s.k. core-parter inom ramen för detta samarbete, om så sker återkommer universitetet till regeringen.

Forskning är till sin natur utan gränser. Forskningssamarbeten av olika slag mellan olika länder, organisationer och lärosäten är helt fundamentala för forskningen. Lunds universitet menar att ett system där samtliga statliga lärosäten ska definiera och ange vilka medlemskap som kräver särskilt bemyndigande från riksdagen inte är funktionellt eller hållbart. Regeringen bör utreda frågan med målet att tillskapa ett generellt undantag eller ett generellt bemyndigande för forskningssamarbeten.

Ekonomisk utveckling

Lunds universitet har inom forskningen haft en god ekonomiskt tillväxt de senaste åren. Universitetet har inte minst varit framgångsrikt i att få externa bidrag. Inom utbildningen har tillväxten varit betydligt svagare. Under tidigare år har universitetet strävat efter att minska den s.k. överproduktionen för att säkerställa en hög kvalitet i utbildningen och för att ha en utbildningsekonomi i balans. För 2019 redovisas ett

utfall av utbildningsuppdraget som är i balans med takbeloppet och universitetets sparade prestationer uppgår därefter till 144 mnkr.

Utfallet för 2019 visar en viss ökning av verksamhetsnivån jämfört med tidigare år. Regeringens senaste forskningsproposition sträckte sig mellan 2017 och 2020. I budgetpropositionen för 2020 finns det därav inga inplanerade höjningar av forskningsanslaget för 2021 till 2023. Fakulteterna ser även en inbromsning av de externa bidragen de kommande åren. Universitetet räknar därmed, i detta budgetunderlag, endast med en mindre ökning av bidragsintäkterna och med en minskning av de oförbrukade bidragen.

Universitetet fortsätter att skapa ett visst ekonomiskt överskott fram till 2022 då prognosen visar en ekonomisk balans. Överskottet skapas framför allt hos de fakulteter som står inför större åtaganden i form av ökade lokalkostnader men också hos fakulteter som har en stor andel externfinansiering. De senaste årens förskjutning mot att en allt större andel av forskningsfinansieringen utgörs av externa bidrag har medfört att de ekonomiska förutsättningarna blivit allt mindre stabila. Många forskare och forskargrupper försöker möta osäkerheten i den framtida finansieringen genom att skapa ett visst kapital. Inplanerade nybyggnationer, större ombyggnationer och infrastruktursatsningar kan också leda till att ett visst kapital skapas under en begränsad period. Delar av myndighetskapitalet är därutöver uppbundet i olika former av långsiktiga åtaganden, till exempel i form av samfinansiering och avskrivningar.

Samtidigt som myndighetskapitalet är en tillgång som ger ökad stabilitet och långsiktighet är universitetets utgångspunkt att de årliga anslagen ska användas effektivt. Universitetet strävar efter en funktionell balans och en väl avvägd kapitaltillgång. Styrelsen har därför beslutat att respektive fakultets myndighetskapital högst får uppgå till 15 procent av fakultetens kostnader. Av myndighetskapital som överstiger detta måltal lyfts 10 procent av till en universitetsgemensam fond där resurserna används för gemensamma strategiska satsningar.

När den ekonomiska tillväxten har varit stark inom forskningen har också de oförbrukade bidragen ökat eftersom verksamhetsnivån har haft svårt att öka i samma takt som inflödet av externa bidragsmedel. En knapp tredjedel av universitetets oförbrukade bidrag redovisas av MAX IV som framöver räknar med att dessa ska minska eftersom alla nu pågående stora investeringsprojekt har nått full avskrivning.

Det nationella ränteläget har tidigare medfört att universitetets medel, som finns på ett räntekonto hos Riksgälden, genererat en negativ ränta. Universitetet betalade alltså för sin överlikviditet. Ränteläget är från och med 2020 positivt och Riksbanken spår en svag ökning de kommande åren.

I de bifogade tabellerna redogör universitetet för budget, intäkter, kostnader, investeringar, lokalförsörjning och avgifter de kommande tre åren. En närmare presentation av universitetets ekonomi finns i lärosätets årsredovisning.

Strategiska utmaningar

Alla de stora samhällsutmaningarna kännetecknas av betydande komplexitet. De berör många aktörer och kopplar samman processer i naturen och samhället med teknik och beteende. Det räcker därför inte med smal kunskap från ett begränsat

område för att kunna fatta väl underbyggda beslut i relation till dessa utmaningar. Bidrag till lösningarna finns inte minst i ämnes- och disciplinövergripande möten. Bredden som Lunds universitet erbjuder är därför inte bara viktig för kvaliteten i utbildningen och forskningen vid lärosätet utan även för hela samhällets utveckling. Att bidra till hållbar utveckling är grundläggande för Lunds universitets uppgift att förstå, förklara och förbättra vår värld och människors villkor. Konkreta exempel är universitetets forskarskola kopplad till Agenda 2030 och forskarskolan vid centrum för hållbarhetsstudier (LUCSUS).

MAX IV och Science Village Scandinavia

MAX IV är Sveriges största satsning på forskningsinfrastruktur och ett flaggskepp inom svensk forskning. MAX IV utgör ett betydande tekniksprång som har skapat uppmärksamhet över hela världen. Dess prestanda ger förutsättningar för unik forskning inom flera forskningsområden. Tillsammans med ESS visar MAX IV hur Sverige tar en framskjuten roll som forskningsnation. Dessa anläggningar kommer att bana väg för stora och betydande forskningsgenombrott och möjliggöra framtida nobelpris.

Även om ljuskällan vid MAX IV har börjat visa sin världsledande kapacitet har inte finansiering för drift av anläggningen säkrats för framtiden. MAX IV befinner sig därmed i en särskilt kritisk situation. Anläggningen togs i drift 2017 och snart är 10 strålrör i bruk. Hittills har cirka fem miljarder kronor investerats i MAX IV och driftskostnaderna vid full drift är omkring 500 miljoner kronor per år. Anslaget för drift av MAX IV är dock kvar vid samma nivå som vid invigningen 2016. Ett tillskott för att säkra driften av denna unika svenska forskningsanläggning är absolut nödvändigt i den kommande forskningspolitiska propositionen. Därutöver behöver insatser göras, inom ramen för finansieringen av nationella infrastrukturer, för att möjliggöra byggandet av fler strålrör.

För att till fullo kunna utnyttja potentialen av de storskaliga anläggningarna MAX IV och ESS projekteras för en unik miljö i området mellan dessa - Science Village Scandinavia (SVS). Lunds universitet har en vision att i denna miljö etablera ett internationellt framstående forsknings-, innovations- och utbildningscentrum. Denna miljö kan utvecklas till en viktig mötesplats mellan olika universitets och företags forskning och utveckling. Vid en sådan mötesplats kan forskare och specialister från företag få stöd att utveckla och testa nya produkter, allt från batterier och solceller till nya mediciner. En sådan miljö kan få mycket stor betydelse i att stärka svenska företags och organisationers möjlighet att utvecklas och bidra till hållbara lösningar samt hållbar produktion. Här kan grunden läggas till morgondagens produktgenombrott inom flera olika företagssfärer. Lunds universitet ser potentialen men kan inte på egen hand utveckla dessa miljöer. Regeringen behöver ta en aktiv och drivande roll framöver i att utveckla denna potential. För att det ska kunna bli verklighet behöver regeringen ta konkreta steg i kommande forskningspolitiska proposition.

Funktionella förutsättningar för grundutbildning och forskning

Den svenska grundutbildningen är underfinansierad. Det riskerar att leda till allvarliga konsekvenser för förmågan att bedriva högkvalitativ utbildning vid Lunds universitet, såväl som för övriga svenska lärosäten, och därmed kunna förse samhället, arbetsmarknaden och enskilda individer med relevant kompetens. All utbildning behöver klara av att ge en bas som står sig väl över tid såväl som mäta sig i en allt skarpare internationell konkurrens. Lunds universitet vill med kraft understryka behovet av att regeringen genomför en påtaglig upprustning av

ersättningen till all högre utbildning. Regeringen bör därutöver även följa Styr- och resursutredningens förslag och ta bort den prestationsbaserade delen i resurstilldelningssystemet för grundutbildningen.

Kraven från statsmakten och det omgivande samhället har under en längre tid ökat vilket lett till fler och mer komplexa uppdrag för lärosätena, utan att grundersättningen har påverkats. Det s.k. produktivitetsavdraget, som innebär att alla lärosäten får lite mindre pengar varje år och ska bli effektivare genom en produktivitetsökning, är inte lämplig att tillämpa för den verksamhet som bedrivs vid ett lärosäte. I det långa loppet är det omöjligt att genom effektivitetsåtgärder upprätthålla samma utbildningskvalitet parallellt med att uppdragen blir flera och universiteteten ska hävda sig i konkurrensen på en global utbildningsmarknad. I praktiken leder detta till färre kontakttimmar mellan lärare och studenter, svårigheter att utveckla och använda digitaliseringens möjligheter, bristande förmåga att ta hand om nya studentgrupper och svårigheter att möta den ökade psykiska ohälsan.

Lunds universitet vill särskilt uppmärksamma två aktuella utbildningsrelaterade frågor. Från och med höstterminen 2021 antas läkarstudenter till den nya sexåriga läkarutbildningen. För att säkerställa framtida kunskaps- och skicklighetskrav krävs att den 12:e terminen på utbildningen finansieras fullt ut med ett höjt takbelopp. Det behövs även ett nationellt avtal för sjukhusfysikerutbildningen, där finansieringen av den verksamhetsförlagda undervisningen regleras årsvis, på samma sätt som för läkarutbildningen.

Under det senaste decenniet har balansen mellan de direkta statliga anslagen till forskning och de externa bidragen förskjutits. Svenska universitet är idag i en internationell jämförelse anmärkningsvärt beroende av externa bidrag för att kunna genomföra sin forskning. Vid Lunds universitet kommer närmare 60 procent av forskningsintäkterna från externa finansiärer. Andelen externfinansiering har nått sådan proportion att den skadar universitetets möjligheter att göra egna strategiska val, kunna ta ett långsiktigt och mer strategiskt arbetsgivaransvar, skapa attraktiva karriärvägar för yngre forskare samt bedriva grundforskning. En ökning av basanslaget behöver framför allt gå till nationella kraftsamlingar baserade på excellenta forskningsmiljöer så att landet kan bedriva internationellt konkurrenskraftig forskning såväl som möta våra stora samhällsutmaningar. En ökning av basanslagen kan även stärka lärosätenas möjlighet att skapa goda och konkurrenskraftiga karriärvägar.

Psykisk ohälsa bland studenter

Unga mår idag allt sämre och den psykiska ohälsan har blivit allt mer påtaglig och akut. Statistik visar att närmare 200 000 unga vuxna och barn sökt vård på grund av psykisk ohälsa och i åldersgruppen 16 till 24 har en ökning skett med 70 procent de senaste tio åren. Det bekräftar den bild universitetet ser i allt större omfattning för ett växande antal studenter. Allt fler studenter mår allt sämre. Studenter som mår dåligt har svårt att tillgodogöra sig och slutföra sin utbildning. Universitetets lärare och stödjande personal, inte minst inom studenthälsan, får lägga allt mer tid på att ta hand om och stödja dessa personer. Det behövs ett samlat grepp och en nationell handlingsplan som bland annat närmare definierar lärosätenas roll och ansvar. Landets lärosäten behöver samtidigt hjälp med att ekonomiskt kunna möta problemet så att inte anslaget till utbildningen ytterligare tunnas ut.

Ett samlat anslag

De svenska lärosätena har ett brett uppdrag. Kvalitet och styrka uppstår då de olika delarna möts; då utbildning, forskning och samverkan vävs samman. Det vattentäta skottet mellan utbildnings- och forskningsanslagen motsvarar inte hur verksamheten bedrivs i praktiken. Lunds universitet menar att regeringen behöver följa förslaget i Styr- och resursutredningens om ett samlat anslag. Rådande uppdelning försvårar arbetet med att i ökad utsträckning sammanlänka forskningen och utbildningen samt uppgiften att samverka. Ett samlat anslag minskar konstlade administrativa lösningar, ökar professorers möjlighet att delta i grundutbildningen, ger bättre förutsättningar att skapa samlade kunskapsmiljöer samt underlättar för strategiska satsningar.

Samtidigt vill universitetet understryka att ett sammanhållet anslag aldrig får leda till att medel till forskning används för att kompensera för en otillräcklig finansiering av utbildningsuppdraget, eller vice versa. De utbildnings- och forskningsramar som utredningen föreslår ska finnas måste få rimlig ekonomisk omfattning så att verksamheten kan bedrivas med god och internationellt konkurrenskraftig kvalitet. Det bör även vara möjligt att på nationell, såväl som på lärosätesnivå, kunna följa hur medel till utbildnings- och forskningsramarna förflyttas inom det samlade anslaget.

Ersättning för omhändertagande av arkeologiska fynd

Uppdraget att omhänderta arkeologiska fynd vid Lunds universitet är kraftigt underfinansierat. Detta innebär att arkeologiska fynd av stort kulturellt, historiskt och nationellt värde skadas och att de framöver riskerar att helt förstöras. Sedan 1930-talet har det nationella ansvaret för omhändertagande och förvaltning av arkeologiska fynd i Sverige delats mellan Statens historiska museer i Stockholm och Historiska museet vid Lunds universitet. Statens historiska museer i Stockholm är en egen myndighet som sorterar under Kulturdepartementet medan Historiska museet vid Lunds universitet endast får ett mindre anslag till verksamheten.

Utbildningsdepartementet och Kulturdepartementet har tidigare bollat ansvars- och finansieringsfrågan mellan sig. Genom åren har det varit mycket svårt att få gehör för behovet av en ordentlig översyn och ett gemensamt ansvarstagande mellan departementen för att verksamheten ska få en rimlig ram kopplad till det speciella uppdrag museet har. Skillnaden i förutsättningar för de båda museerna är mycket stor och saknar saklig grund. Regeringskansliet behöver ta ett samlat ansvar för omhändertagandet av arkeologiska fynd som inkluderar hela Sverige.

Ersättning för pliktexemplarshanteringen

Vid Lunds universitet finns ett av landets största universitets- och forskningsbibliotek. Lagen (1993:1392) om pliktexemplar av dokument innebär att tryckt material som ges ut för spridning i Sverige levereras till Kungliga biblioteket (KB) samt till universitetsbiblioteken i Lund, Stockholm, Uppsala, Linköping, Göteborg och Umeå. De dokument som lämnas till KB utgör nationalexemplar och får bara hållas tillgängliga i KB:s lokaler. De som lämnas till Lunds universitet utgör nationella reservexemplar som får skickas som fjärrlån i Sverige och utomlands samt lånas ut lokalt. Samtliga dessa exemplar ska bevaras för framtiden. Övriga fem universitetsbibliotek gallrar och kasserar efter lokala behov. Utlåningsverksamheten gör Lunds universitets ansvar dyrare än KB:s.

I samband med att 1993 års pliktleveranslag antogs tilldelades Lunds universitet 500 tkr i årligt anslag som ligger i ramanslaget. Denna ersättning är mycket långt ifrån de faktiska kostnaderna. En särskild utredare har nu av regeringen fått i uppdrag att se över pliktlagstiftningen. Lunds universitet välkomnar denna utredning och ser det som angeläget att även frågan om kostnader och resurser behandlas samt att regeringen därefter ersätter universitetet för de faktiska kostnaderna.

Investeringar i anläggningstillgångar och räntekontokredit

Lunds universitet står inför flera stora renoveringar och nybyggnationer. Det är svårt att bedöma när i tiden de ökade kostnader och investeringar kommer att ske under perioden.

Universitet och högskolor medges undantag från 2 kap. 1 § första stycket och 3 § kapitalförsörjningsförordningen (2011:210) om finansiering av anläggningstillgångar. Universitetets planerade verksamhetsinvesteringar redovisas enligt ESV:s föreskrifter. Den enskilt största förändringen av universitetets anläggningstillgångar sker inom MAX IV i form av strålrör.

Lokalförsörjning

Universitetets investeringar i lokaler framgår av tabell 5 Lokalförsörjning. Tabellen innehåller beslutade förändringar under 2020–2023.

Lunds universitet och Lunds kommun genomgår en stor fysisk expansion genom färdigställandet av forskningsanläggningen MAX IV och byggandet av forskningsanläggningen ESS. Universitetet planerar etableringar i närheten av forskningsanläggningarna och framtida expansion inom Science Village, beläget mellan MAX IV och ESS. Längst i planering har universitet kommit i arbetet med ett nytt Nanolab. Lokalbehovet omfattar kontor, forskningslokaler och renrum om totalt cirka 6 000 kvm. Universitet avser att söka ett tjugoårigt avtal för Nanolab.

Medicinska fakulteten är i behov av ny anläggning bestående av flex- och produktionsenhet för försöksverksamhet, en s.k. CMU-anläggning. Enheterna skall möjliggöra och stödja medicinsk strålrörsforskning invid forskningsanläggningen MAX IV.

Universitetet avser att samlokalisera utbildningen för hälsovetenskaper med läkarutbildningen vid BMC, genomföra en översyn av Ekonomicentrum för att bland annat skapa moderna studiemiljöer samt skapa ett Samhällsvetenskapligt centrum. I Malmö planeras en samlokalisering av den konstnärliga fakulteten. De tre skolorna är idag placerade på olika ställen i Malmö och syftet är att stärka fakulteten samt effektivisera både resurser och ytor genom en samlokalisering. På LTH planeras två större projekt: Maskinhuset som är i behov av renovering då delar är i originalskick från 1960-talet. Syftet är att effektivisera lokalerna och förbättra studiemiljön. För Kårhuset på LTH planeras en översyn då ytorna behöver effektiviseras. Planering och projektering pågår även för Kungshuset och för Universitetshuset. Därutöver planeras för ett nytt växthus i den botaniska trädgården och nya arkiv för universitetets samlingar.

Det kan bli aktuellt för universitetet att inkomma med önskemål om längre hyresavtal under perioden för samlokaliseringen av den konstnärliga fakulteten och

för samlokalisering av utbildningen för hälsovetenskaper med läkarutbildningen vid BMC, Forum Medicum. Universitetet återkommer i så fall i särskild ordning.

Avgiftsbelagd verksamhet och redovisning av föreskrifter

Redovisning av den avgiftsbelagda verksamheten görs i tabell 6. Omfattningen kommer att vara i stort sett oförändrad under perioden.

Lunds universitet gör regler, såsom föreskrifter och allmänna råd, tillgängliga genom publicering i regelsamlingen Regelverket. Regelverket är universitetets webbaserade förteckning över universitetsövergripande regler som är beslutade av universitetsstyrelse, rektor, förvaltningschef och de organ eller funktioner inom den universitetsgemensamma administrationen som har delegation att fatta sådana beslut och som nås via universitetets hemsida. Kurs- och utbildningsplaner finns samlade i särskild ordning.

Tabell 1 Total budget

Total budget	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**
(tkr)	**Utfall**	**Prognos**	**Ber.**	**Ber.**	**Ber.**
Verksamhetens intäkter					
Anslag[1]	4 762 922	4 930 772	4 945 653	4 945 653	4 945 653
Avgifter	740 791	700 000	694 000	700 000	700 000
Bidrag	3 360 892	3 480 000	3 507 000	3 590 000	3 590 000
Finansiella intäkter	44 580	21 000	21 000	21 000	21 000
Summa intäkter	**8 909 185**	**9 131 772**	**9 167 653**	**9 256 653**	**9 256 653**
Verksamhetens kostnader					
Personal	5 516 514	5 726 000	5 754 000	5 770 000	5 770 000
Lokaler	1 082 524	1 108 000	1 127 000	1 178 000	1 178 000
Drift/Övrigt	1 703 637	1 711 000	1 724 000	1 733 000	1 733 000
Avskrivningar	536 170	535 000	524 000	563 000	563 000
Finansiella kostnader	13 651	13 000	13 000	13 000	13 000
Summa kostnader	**8 852 496**	**9 093 000**	**9 142 000**	**9 257 000**	**9 257 000**
Verksamhetsutfall	**56 689**	**38 772**	**25 653**	**-347**	**-347**
Transfereringar	**354 966**	**231 744**	**242 616**	**252 416**	**252 416**
Årets kapitalförändring/ Årets resultat	56 689	38 772	25 653	-347	-347
Utgående myndighetskapital (inkl. årets kapitalförändring)[2]	1 791 152	1 829 924	1 855 577	1 855 230	1 854 883
Utgående oförbrukade bidrag	4 058 022	3 768 663	3 694 796	3 537 989	3 537 989

[1] Intäkterna av anslag ska motsvara summan av anslag i tabell 2 och 3.

[2] För stiftelsehögskolorna avses eget kapital och årets resultat.

Större förändringar mellan åren vad gäller budgeterade intäkter för avgifter respektive bidrag ska alltid kommenteras.

Tabell 2 Utbildning på grundnivå och avancerad nivå

Utbildning på grundnivå och avancerad nivå (tkr)	2019 Utfall	2020 Prognos	2021 Ber.	2022 Ber.	2023 Ber.
Verksamhetens intäkter					
Takbelopp[1]	2 209 244	2 276 077	2 293 028	2 293 028	2 293 028
Beräknad avräkning[2] (A)					
Särskilda åtaganden (B)	8 568	7 732	5 662	5 662	5 662
Anslag (A+B)	2 217 812	2 283 809	2 298 690	2 298 690	2 298 690
Avgifter	385 512	350 000	339 000	334 000	334 000
Bidrag	59 239	55 000	55 000	51 000	51 000
Finansiella intäkter	4 351	1 000	1 000	1 000	1 000
Summa intäkter[3]	**2 666 914**	**2 689 809**	**2 693 690**	**2 684 690**	**2 684 690**
Verksamhetens kostnader					
Personal	1 711 187	1 731 000	1 735 000	1 737 000	1 737 000
Lokaler	423 422	428 000	427 000	432 000	432 000
Drift/Övrigt	474 849	474 000	479 000	471 000	471 000
Avskrivningar	36 846	45 000	43 000	43 000	43 000
Finansiella kostnader	3 550	3 000	3 000	3 000	3 000
Summa kostnader	**2 649 854**	**2 681 000**	**2 687 000**	**2 686 000**	**2 686 000**
Årets kapitalförändring/ Årets resultat	**17 060**	**8 809**	**6 690**	**-1 310**	**-1 310**

1) I anslagsbeloppet ingår också ersättning för klinisk utbildning och forskning med följande belopp

2019	2020	2021	2022	2023
113 403	117 206	117 206	117 206	117 206

Medel som transfereras ingår inte i ovanstående anslag.

[1] Takbelopp enligt budgetpropositionen för 2020 i 2020 års prisnivå.

[2] Beräknad avräkning av anslag för utbildning på grundnivå och avancerad nivå bland annat med hänsyn till ev. utnyttjande av tidigare uppkommet anslagssparande eller överproduktion, samt ev. decemberprestationer.

[3] Summering av anslag, avgifter, bidrag och finansiella intäkter.

Tabell 3 Forskning och utbildning på forskarnivå

Forskning och utbildning på forskarnivå (tkr)	2019 Utfall	2020 Prognos	2021 Ber.	2022 Ber.	2023 Ber.
Verksamhetens intäkter					
Anslag[1]	2 545 110	2 646 963	2 646 963	2 646 963	2 646 963
Avgifter	355 279	350 000	355 000	366 000	366 000
Bidrag	3 301 653	3 425 000	3 452 000	3 539 000	3 539 000
Finansiella intäkter	40 229	20 000	20 000	20 000	20 000
Summa intäkter	**6 242 271**	**6 441 963**	**6 473 963**	**6 571 963**	**6 571 963**
Verksamhetens kostnader					
Personal	3 805 327	3 995 000	4 019 000	4 033 000	4 033 000
Lokaler	659 102	680 000	700 000	746 000	746 000
Drift/Övrigt	1 228 788	1 237 000	1 245 000	1 262 000	1 262 000
Avskrivningar	499 324	490 000	481 000	520 000	520 000
Finansiella kostnader	10 101	10 000	10 000	10 000	10 000
Summa kostnader	**6 202 642**	**6 412 000**	**6 455 000**	**6 571 000**	**6 571 000**
Årets kapitalförändring/ Årets resultat	**39 629**	**29 963**	**18 963**	**963**	**963**

1) I anslagsbeloppet ingår också ersättning för klinisk utbildning och forskning med följande belopp

2019	2020	2021	2022	2023
343 484	350 194	350 194	350 194	350 194

2) I anslagsbeloppet ingår också anslag tilldelat Sveriges Lantbruksuniversitet och som disponeras av Lunds universitet med följande belopp

2019	2020	2021	2022	2023
4 830	4 906	4 906	4 906	4 906

[1] Med anslag avses de medel som har anvisats myndigheten i budgetpropositionern för 2020 i 2020 års prisnivå.

Tabell 4 Investeringar i anläggningstillgångar och räntekontokredit

Investeringar i anläggningstillgångar[1]	**2019 Utfall**	**2020 Prognos**	**2021 Ber.**	**2022 Ber.**	**2023 Ber.**
IB lån i Riksgäldskontoret	501 722	497 659	515 877	491 507	493 378
Beräknad nyupplåning	170 801	188 218	145 630	171 871	210 527
varav investeringar i immateriella anläggnings-tillgångar	3 658	3 565	3 485	3 220	3 020
Beräknad amortering	174 864	170 000	170 000	170 000	170 000
UB lån i Riksgäldskontoret	**497 659**	**515 877**	**491 507**	**493 378**	**533 905**
Maximalt utnyttjande av låneramen under året	**545 000**	**575 000**	**575 000**	**575 000**	**575 000**
Föreslagen låneram	**545 000**	**575 000**	**575 000**	**575 000**	**575 000**
Beräknad ränteutgift	-1 305	1 500	1 500	1 500	1 500
Ränteantaganden för nyupplåning (%)	**-0,25%**	**0,25%**	**0,25%**	**0,25%**	**0,25%**
Summa räntor och amorteringar	**173 559**	**171 500**	**171 500**	**171 500**	**171 500**
Maximalt utnyttjande av räntekontokrediten under året	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Föreslagen räntekontokredit	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

[1] Enligt definition i 5 kap. 1 § förordningen (2000:605) om årsredovisning och budgetunderlag.

Verksamhetsinvesteringar

(tkr)	2019 Utfall	2020 Prognos	2021 Beräkn.	2022 Beräkn.	2023 Beräkn.
Immateriella investeringar					
Datasystem, rättigheter m.m.	3 658	3 565	3 485	3 220	3 020
Materiella investeringar					
Maskiner, inventarier och installationer m.m.	336 588	530 388	454 692	379 929	335 805
Byggnader, mark och annan fast egendom					
Övriga verksamhetsinvesteringar	25 726	2 500	1 200	500	500
Summa verksamhetsinvesteringar	***365 972***	***536 453***	***459 377***	***383 649***	***339 325***
Finansiering					
Lån i Riksgäldskontoret (2 kap. 1 § kapitalförsörjningsförordningen)	170 801	188 218	145 630	171 871	210 527
Bidrag (2 kap. 3 § kapitalförsörjningsförordningen)	195 171	348 235	313 747	211 778	128 798
Finansiell leasing (2 kap. 5 § kapitalförsörjningsförordningen)					
Anslag (efter medgivande av regeringen)					
Summa finansiering	***365 972***	***536 453***	***459 377***	***383 649***	***339 325***

Särskild information om verksamhetsinvesteringar

(tkr)	Totalt	2019 utfall	2020 Prognos	2021 Beräkn.	2022 Beräkn.	2023 Beräkn.
Verksamhetsinvesteringar per objekt						
Inredning och utrustning CMU	40 000		10 000	30 000		
Inredning och utrustning Forum Medicum	120 000		5 000	15 000	20 000	80 000
Uppgradering 7-Tesla-magnetröntgen	20 000					20 000
Strålrör MAX IV	465 500	71 308	157 357	158 278	70 188	8 369
Projekt DataSTaMP MAX IV	72 854	5 009	20 172	23 364	16 010	8 299
MOVPE III-V	25 000	0	0	0	25 000	0
Renovering av M-huset	28 000	0	0	0	28 000	0
Summa utgifter för investeringar	***771 354***	***76 317***	***192 529***	***226 642***	***159 198***	***116 668***
Finansiering						
Lån i Riksgäldskontoret (2 kap. 1 § kapitalförsörjningsförordningen)	198 000		15 000	45 000	48 000	90 000
Bidrag (2 kap. 3 § kapitalförsörjningsförordningen)	573 354	76 317	177 529	181 642	111 198	26 668
Finansiell leasing (2 kap. 5 § kapitalförsörjningsförordningen)						
Anslag (efter medgivande av regeringen)						
Summa finansiering	***771 354***	***76 317***	***192 529***	***226 642***	***159 198***	***116 668***
Varav investeringar i anläggningstillgångar						
Datasystem, rättigheter m.m.						20 000
Maskiner och inventarier	751 354	76 317	192 529	226 642	159 198	96 668
Fastigheter och mark						
Övriga verksamhetsinvesteringar						
Summa investeringar i anläggningstillgångar	***751 354***	***76 317***	***192 529***	***226 642***	***159 198***	***116 668***

Låneram och räntor för verksamhetsinvesteringar

(tkr)	2019 Utfall	2020 Prognos	2021 Beräkn.	2022 Beräkn.	2023 Beräkn.
IB lån i Riksgäldskontoret	501 722	497 659	515 877	491 507	493 378
Nyupplåning (+)	170 801	188 218	145 630	171 871	210 527
Amorteringar (-)	-174 864	-170 000	-170 000	-170 000	-170 000
UB lån i Riksgäldskontoret	497 659	515 877	491 507	493 378	533 905
Beslutad/föreslagen låneram	545 000	575 000	575 000	575 000	575 000
Ränteutgifter	-1 305	1 500	1 500	1 500	1 500
Finansiering av räntor och avskrivningar					
Utgiftsområde 16 anslag xx	173 559	171 500	171 500	171 500	171 500
Övrig finansiering					

Tabell 5 Lokalförsörjning

Redovisning av lokaler (mnkr)	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**
	Utfall	**Prognos**	**Ber.**	**Ber.**	**Ber.**
Area, kvm LOA (exkl. student- och gästforskarbostäder)					
- föregående års utgång	537 897	548 152	549 152	548 152	550 902
- ökning under året	28 873	1 000	0	5 000	400
- minskning under året	-18 618	0	-1 000	-2 250	0
- **vid årets utgång (A)**	**548 152**	**549 152**	**548 152**	**550 902**	**551 302**
Förbättringsutgift på annans fastighet[1]					
- nyinvesteringar	20	25	30	30	35
- avskrivningar	40	39	38	36	35
Lokalhyra (exkl. student- och gästforskarbostäder) (B)[2]	**883**	**884**	**886**	**919**	**942**
Genomsnittlig hyra (kr/kvm LOA)[3]	**1 611**	**1 610**	**1 616**	**1 668**	**1 708**
Sammanställning av lokalkostnader (exkl. student- och gästforskarbostäder)[4] **(C)**	**1 094**	**1 081**	**1 084**	**1 121**	**1 148**
Genomsnittlig lokalkostnad (kr/kvm LOA)[5]	**1 996**	**1 968**	**1 978**	**2 036**	**2 082**
Lärosätets totala kostnader (D)	**8 860**	**9 081**	**9 081**	**9 081**	**9 081**
Totala externa hyresintäkter	**95**	**96**	**97**	**98**	**99**
Justerade totala kostnader (D2)	**8 765**	**8 985**	**8 984**	**8 983**	**8 982**
Lokalkostnadens andel av verksamhetens totala kostnader[6]	**12,3%**	**11,9%**	**11,9%**	**12,3%**	**12,6%**
Lokalkostnadens andel av verksamhetens totala kostnader[7]	**12,5%**	**12,0%**	**12,1%**	**12,5%**	**12,8%**

1 En redovisning ska lämnas av det totala ugående beloppet enligt balansärkningens 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)Redovisas i enlighet med SUHFs rekommendationer (REK 2014:1, 2015-10-26, dnr 14/069) om lokalkostnader vid universitet och högskolor i den del som avser sammanställning av lokalkostnader, se bilaga 2 till rekommendationerna.
5)Beräknas som C/A.
6)Beräknas som C/D.
7)Beräknas som C/D2.

Tabell 6 Avgifter
(tkr)

Uppdragsverksamhet	Intäkter	Kostnader	Resultat
2019	412 315	406 795	5 520
varav tjänsteexport	189 483	183 937	5 546
2020	430 000	425 000	5 000
varav tjänsteexport	190 000	185 000	5 000
2021	440 000	435 000	5 000
varav tjänsteexport	195 000	190 000	5 000

Offentligrättslig verksamhet	Intäkter till inkomsttitel[1]	Intäkter som får disponeras	Kostnader	Resultat
2019		3 922	5 597	-1 675
2020		4 000	5 000	-1 000
2021		4 000	5 000	-1 000

-

[1] Intäkter som inte får disponeras.

Avgiftsinräkter enligt 4 och 15 §§ avgiftsförordningen ska inte redovisas.

LUNDS UNIVERSITET

Box 117
221 00 Lund
Tel 046-222 00 00
www.lu.se