



LUNDS
UNIVERSITET

2021-02-05

Dnr V 2021/183

Universitetsstyrelsen

Totalbudget för Lunds universitet 2021

- Budgeterat resultat för 2021 visar på ett överskott på 8,4 mnkr fördelat på ett överskott på 25 mnkr inom utbildning och ett underskott på 16,6 mnkr inom forskning.
- Intäkterna förväntas öka med 245 mnkr jämfört med utfallet 2020 och beräknas till 9 349 mnkr.
- Kostnaderna beräknas till 9 341 mnkr vilket är en ökning med 314 mnkr jämfört med utfallet 2020.
- Beräknat utgående myndighetskapital 2021 är 1 806 mnkr.
- Finansiella intäkter och kostnader budgeteras utifrån Riksbankens prognos och visar ett överskott på 15 mnkr.

Totalbudget

	Budget	Utfall	Förändring	
(mnkr)	2021	2020	2020-2021	
Intäkter	9 349	9 104	245	2,7%
Kostnader	9 341	9 027	313	3,5%
Resultat	8	77	-69	

Transfereringar	240	394	-153
-----------------	------------	------------	-------------

Lunds universitet har trots pandemin haft en fortsatt positiv ekonomisk utveckling under 2020 och verksamhetsnivån mätt i kostnader uppgick till 9 027 mnkr. Det är en ökning med 175 mnkr sedan föregående år och med 1 034 mnkr sedan 2016. Under femårsperioden har intäkterna ökat med 991 mnkr och bidragsinkomsterna ökat med 561 mnkr. Resultatet för 2020 är ett överskott på 77 mnkr fördelat på ett överskott inom utbildningen på 57 mnkr och ett överskott inom forskningen på 20 mnkr.

Lunds universitets totalbudget för 2021 visar ett överskott på 8,4 mnkr. Det kan jämföras med 2020 års utfall som blev ett överskott på 77 mnkr. Totalbudgetens överskott fördelas på ett överskott inom utbildningen på 25,0 mnkr och ett underskott inom forskningen på 16,6 mnkr.

Det finns i budgeten en osäkerhet vad gäller coronapandemins påverkan på verksamhet och ekonomi. Universitetet väntar också på fördelningen av medel från den forskningspolitiska propositionen för de kommande fyra åren. Regeringens forskningspolitiska proposition går under namnet ”Forskning, frihet, framtiden - kunskap och innovation för Sverige” och innehåller satsningar om totalt 13,6 miljarder under perioden 2021–2024. Det är fortfarande oklart hur fördelningen av dessa medel kommer att se ut och detaljerade uppdrag lämnas till myndigheterna i separata regleringsbrev i början av året.

Fördelningen till fakulteterna bygger på resursfördelningen enligt *Verksamhetsplan och resursfördelning 2021*, dnr STYR 2020/01.

Summan av fakulteternas rapporterade budgetar visar ett underskott på 112 mnkr fördelat på 14 mnkr på utbildning och 68 mnkr på forskning. Det budgeterade underskottet är en effekt av de åtgärder och satsningar som fakulteterna planerar i syfte att öka kvaliteten och minska myndighetskapitalet. Erfarenheter från tidigare år visar dock att de åtgärder och insatser som planerats ofta blir fördröjda beroende på utdragna rekryteringsprocesser och konkurrens om den efterfrågade kompetensen och att intäkter generellt budgeteras med försiktighet.

För att balansera budgeten finns det en justeringspost. Justeringsposten innehåller dels en övergripande bedömning av universitetets ekonomi och dels en bedömning av varje fakultets budget. Hänsyn tas till utfallet för 2020 och tidigare år i förhållande till budget och prognos samt lämnade budget- och bokslutskommentarer från fakulteter.

Universitetets mål att minska det balanserade kapitalet kvarstår och de planerade satsningarna fortsätter.

Intäkter och kostnader

Intäkter och kostnader 2019 - 2021 (mnkr)	Utfall 2019 - 2021			Förändring 2019 - 2021			
	Utfall 2019	Utfall 2020	Budget 2021	2019 - 2020	%	2020 - 2021	%
Anslag	4 763	4 914	5 140	152	3%	226	5%
Avgifter	741	727	725	-14	-2%	-2	0%
Bidrag	3 361	3 445	3 463	84	2%	18	1%
Finansiella intäkter	30	18	21	-12	-39%	3	15%
Resultatandelar	15	0	0	-15	-100%	0	0%
Totala intäkter	8 909	9 104	9 349	195	2%	245	3%
Personal	5 517	5 822	6 004	305	6%	182	3%
Lokaler	1 083	1 100	1 134	18	2%	34	3%
Övrig drift	1 704	1 565	1 671	-139	-8%	106	7%
Finansiella kostnader	14	3	6	-10	-75%	3	79%
Avskrivningar	536	537	526	1	0%	-11	-2%
Totala kostnader	8 852	9 027	9 341	175	2%	313	3%

Intäkter av anslag

Anslagsintäkterna beräknas till 5 140 mnkr, en ökning med 226 mnkr jämfört med utfallet för 2020.

Anslag för utbildning på grund- och avancerade nivå beräknas öka, jämfört med utfallet 2020, med 180 mnkr till 2 461 mnkr medan anslaget till forskning och utbildning på forskarnivå beräknas öka med 46 mnkr till 2 679 mnkr. I ökningen ligger dels förändringen till följd av pris- och löneomräkningen men även regeringens satsningar som redovisas i regleringsbrevet för budgetåret 2021 avseende Lunds universitet.

I anslagen till forskning och utbildning ingår ersättning för den kliniska delen av läkarutbildningen (ALF) och dessa beräknas sammantaget till 477 mnkr, en ökning med nära 9 mnkr eller 2 procent.

Av de totala anslagsintäkterna beräknas 30 mnkr användas till transfereringar av strategiska forskningsmedel vilket är i nivå med föregående år.

Intäkter av avgifter och andra ersättningar

Avgiftsintäkterna förväntas hamna i nivå med 2020. Beräknad intäkt 2021 är 725 mnkr medan utfallet 2020 blev 727 mnkr. En viss försiktighet ingår i bedömningen då dessa intäkter tenderar att variera över åren. Fakulteterna har beräknat avgiftsintäkterna till 791 mnkr vilket skulle innebära ökning med 65 mnkr jämfört med utfallet 2020.

Intäkter av bidrag

Bidragsintäkterna beräknas till 3 463 mnkr vilket är en ökning med 18 mnkr jämfört med utfallet 2020. Budgeten bygger på tidigare års utfall för intäkter av bidrag och överensstämmer väl med fakulteternas beräkning.

Finansiella intäkter

Finansiella intäkter budgeteras utifrån Riksbankens prognos och beräknas uppgå till 21 mnkr 2021.

Kostnader för personal

Personalkostnaderna motsvarar ungefär 64 procent av de totala kostnaderna och beräknas till 6 004 mnkr, varav 1 830 mnkr på utbildning och 4 174 mnkr på forskning. Jämfört med 2020 är det en ökning med 182 mnkr eller 3,1 procent. Av personalkostnaderna utgör beräknade lönekostnader 3 772 mnkr och lönebikostnader 2 028 mnkr. Motsvarande siffror 2020 var 3 497 mnkr i lönekostnader och 2 008 i lönebikostnader. Det ger en ökning på 7,9 procent i lönekostnader och beror till stor del på fakulteternas satsningar som finansieras av ackumulerat myndighetskapital.

Lönekostnadspåslaget vid universitetet höjdes 2020 på grund av de senaste årens ökade avgifter för pensioner. Inför 2021 görs bedömningen att en ytterligare höjning är nödvändig och för 2021 höjs lönekostnadspåslaget till 53,50 procent (för personer födda 1937 eller tidigare 16,49 procent, födda 1938 -1955 26,70 procent och födda 1988 eller senare 55,36 procent).

För 2022 beräknas en ytterligare höjning av lönekostnadspåslaget med en halv procentenhet (0,50) för samtliga åldersgrupper vara nödvändig. Detta kommer att belasta varje verksamhet och fakultet genom ett ytterligare påslag på direkt lönekostnad.

Kostnader för lokaler

Lokalkostnaderna beräknas till 1 134 mnkr vilket är en ökning med 34 mnkr jämfört med utfallet 2020. Budgeten innehåller ökade hyreskostnader på cirka 13 procent men minskade kostnader för övriga lokalkostnader som el och bränsle.

Övriga driftskostnader

De övriga driftskostnaderna beräknas uppgå till 1 671 mnkr vilket motsvarar ungefär 18 procent av de totala kostnaderna. Driftskostnaderna budgeteras något högre än 2020 då utfallet blev 1 565 mnkr. I utfallet 2020 kan vi dock se en del effekter av pandemin.

Finansiella kostnader

Finansiella kostnader budgeteras utifrån Riksbankens prognos och beräknas uppgå till 6 mnkr 2021.

Avskrivningar

Avskrivningarna förväntas minska något och budgeteras till 525 mnkr, 10 mnkr lägre jämfört med utfallet 2020. Låneramen för 2021 för Lunds universitet uppgår enligt regleringsbrevet till 565 mnkr.

Kostnadsfördelning 2019-2021	%		
	Utfall 2019	Utfall 2020	Budget 2021
Lön (inkl soc. avg. och pension)	61,4%	64,0%	63,7%
Övriga personalkostnader	0,9%	0,5%	0,5%
Lokalkostnader	12,2%	12,2%	12,1%
Övriga driftskostnader	19,2%	17,3%	17,9%
Finansiella kostnader	0,2%	0,0%	0,1%
Avskrivningar	6,1%	5,9%	5,6%
Totala kostnader	100%	100%	100%

Budget per verksamhetsgren

(mnr)	Budget 2021	Utfall 2020	Förändring 2020-2021	
Utbildning				
Intäkter	2 867	2 774	93	3,3%
Kostnader	2 842	2 717	125	4,6%
Resultat	25	57	-32	
Forskning				
Intäkter	6 482	6 330	152	2,4%
Kostnader	6 499	6 310	188	3,0%
Resultat	-17	20	-37	
Totalt	8	77	-69	

Utbildning

Resultatet för verksamheten inom utbildning på grund- och avancerad nivå visade 2020 ett överskott på 57 mnr, att jämför med ett budgeterat överskott på 9 mnr.

Budgeten för 2021 visar ett överskott på 25 mnr. Intäkterna förväntas öka beroende på ökade anslag medan avgifter och bidrag beräknas minska något jämfört med utfallet 2020, avgifter med 48 mnr och bidrag med 40 mnr.

Kostnaderna beräknas öka med 125 mnr vilket motsvarar en ökning på 4,6 procent. Det är främst personalkostnader och driftskostnader som ökar men även övriga kostnader (lokalkostnader och avskrivningar) förväntas öka.

Myndighetskapitalet inom utbildning var vid utgången av 2020 466 mnr och beräknas vid utgången av 2021 vara 491 mnr, varav verksamhetskapital beräknas till 486 eller 16,8%.

Forskning

Resultatet för forskning och utbildning på forskarnivå 2020 visar ett överskott på 20 mnr att jämföra med ett budgeterat överskott på 30 mnr.

År 2021 budgeteras ett underskott på 17 mnr för verksamhetsgrenen. Intäkterna ökar, anslag, avgifter och bidrag förväntas öka jämfört med 2020. Satsningar på att förbruka myndighetskapital gör att kostnaderna beräknas öka och en ökad personalstyrka förväntas öka driftskostnaderna. Kostnader för löner exklusive lönebikostnader beräknas öka med 91 mnr vilket motsvarar en ökning på 4,4 procent.

Myndighetskapitalet inom forskningsverksamheten beräknas uppgå till 1 314 mnr vid utgången av 2021 vilket motsvarar för verksamhetskapital motsvarar 19,8 procent.

Kommentarer per fakultet

Ekonomihögskolan

Ekonomihögskolans bedömning är att institutionernas budgetar har lagts utifrån realistiska förväntningar och med en ambitionsnivå som ligger helt i linje med fakultetens intentioner. Som alltid finns det en viss osäkerhet i budgeten vad gäller inflöde av externa medel, rekryteringstakt samt kostnadsutveckling. År 2021 är ett speciellt budgetår vilket gör att risken för oförutsedda händelser bedöms vara mer påtaglig än de tidigare åren. Ekonomihögskolan disponerar myndighetskapital inom såväl utbildning som forskning vilket ger ekonomisk stabilitet och utvecklingsmöjligheter på såväl kortare som längre sikt.

mnkr	Utbildning	Forskning	Total
Resultat 2020	5,6	2,5	8,1
Budget 2021	0,0	2,0	2,0

Utbildning

Ekonomihögskolan står sig fortsatt stark inför år 2021. Söktrycket till utbildningarna är fortsatt högt. Trots ökat utbildningsuppdrag på cirka 7,4 mnkr väntas Ekonomihögskolan kunna uppnå universitetets totala utbildningsuppdrag under 2021. Höstens antagning till avgiftsfinansierad utbildning har ökat jämfört med föregående år vilket förväntas ge ökade intäkter med cirka 1 mnkr och en ny uppdragsutbildning väntas starta år 2021 vilket beräknas generera cirka 1,6 mnkr. I syfte att bemöta det ökade åtagandet väntas kostnaderna öka inom utbildning. Till skillnad från forskningsverksamheten väntas pågående pandemi inte leda till några större kostnadsminskningar inom utbildning och med detta som grund budgeteras ett nollresultat inom utbildning.

Forskning

Anslaget till forskning och forskarutbildning ökar inför 2021 med anledning av nya tilldelningar i kommande forskningsproposition med cirka 1,3 mnkr. Utöver det väntas ytterligare resurser avseende repatriering av avgående universitets-/fakultetsledning. Flera institutioner har dessutom beviljats nya externa bidrag och det väntas ytterligare beslut om nya bidrag under våren. Förhoppningar finns om att verksamheten ska återgå till ett normalläge under nästa höst och i budgeten räknas därför med en försiktig kostnadsökning. En osäkerhet finns dock i vilken takt de nya bidragen kommer kunna användas på grund av rådande omständigheter samt avseende eventuella fördröjningar i samband med nyrekryteringar. Resultatet inom forskning beräknas generera ett överskott på cirka 2 mnkr.

Humanistiska och teologiska fakulteterna (HT)

Det budgeterade resultatet för fakulteterna är 11,6 mnkr, fördelat på utbildning 2,2 mnkr och forskning 9,4 mnkr. Resultatet är därmed lägre än den utveckling som tidigare beskrivits i flerårsprognoserna. Att överskottet sjunker jämfört med 2020 beror främst på de satsningar som genomförs, till exempel inrättande av strategiska forskningsplattformar, fler postdoktorat och rekryteringar av nya professorer. Verksamhetsnivån fortsätter därmed att stiga jämfört med föregående år, där även höjningen av lönekostnadsplåslaget samt beräknade löneökningar spelar en roll. Att utbildningen beräknas lämna ett överskott beror på de stora, tidsbegränsade satsningarna på nya utbildningsmedel fakulteterna erhåller.

Coronapandemins effekter på ekonomin är i huvudsak lägre driftskostnaderna, främst kostnaderna för biljetter, hotell och konferensavgifter samt lägre bidragsintäkter, vilket beror

på att forskning inte kunnat genomföras som planerat. I budgeten räknar fakulteterna med att 2021 blir något bättre på dessa punkter än 2020.

mnkr	Utbildning	Forskning	Total
Resultat 2020	9,2	18,7	27,9
Budget 2021	2,2	9,4	11,6

Utbildning

HT-fakulteternas utbildningsproduktion sjönk under 2018 och 2019, vilket lett till att fakulteterna inte lyckades uppfylla utbildningsuppdraget de åren. De bakomliggande orsakerna till nedgången anses främst vara minskande ungdomskullar och en högkonjunktur med stark arbetsmarknad. Effekten förstärktes av att studenter som väljer HT-ämnena i andra hand i större utsträckning kom in på sina förstahandsval till följd av den allmänna nedgången i studenttillströmning till universitetet. Fakultetsstyrelsen har arbetat intensivt med att vända utvecklingen och öka utbildningsproduktionen, till exempel genom att omfördela utbildningsuppdrag mellan institutioner. Utbildningsprognosen för 2020 visar att HT uppfyller sitt uppdrag och till och med kan göra en viss överproduktion.

För 2021 beräknas det budgeterade ekonomiska resultatet till 2,2 mnkr. Resultatet ligger därmed i linje med prognosen för 2020 men något högre än budget 2020, vilket beror på att de tidsbegränsade, utökade satsningarna fakulteternas utbildningar inte fullt ut beräknas kunna omsättas i ökad kursgivning redan under 2020. Kostnadsnivån beräknas fortsätta stiga. Jämfört med budget 2020 är ökningen 5,3 procent, vilket främst beror på anställningar av fler lärare, höjning av lönekostnadspåslägg och beräknade lönehöjningar.

Forskning

Under många år fanns en ekonomisk obalans inom denna verksamhet, vilket ledde till ett kraftigt sjunkande myndighetskapital. HT-fakulteterna beslutade därför om ett flertal olika åtgärder för att sänka kostnadsnivån, såsom befodringsstopp och det tidigare professorsprogrammet. Denna obalans är nu eliminerad och verksamheten är totalt sett fullfinansierad. En annan åtgärd som genomfördes var ett antagningsstopp under 2017 för fakultetsfinansierade doktorander. Besparingseffekten av denna åtgärd faller ut under åren 2017-2021 och beräknas sammantaget uppgå till 38 mnkr.

I regeringens budgetproposition anges att ytterligare forskningsmedel ska fördelas till universitet och högskolor, såväl genom en tillfällig satsning 2021 som en permanent förstärkning av basanslaget. LU vet inte hur stor andel av dessa medel som erhålls, men universitetsstyrelsen väljer att fördela ett uppskattat belopp till fakulteterna för att inte fördröja genomförandet av satsningen. HT-fakulteterna tilldelas 2 mnkr av den permanenta förstärkningen och 800 tkr av de tillfälliga medlen 2021.

För att höja kostnadsnivån genomförs flera olika åtgärder, till exempel inrättande av fem strategiska forskningsplattformar, rekrytering av nya professorer som beslutats om i HT-fakulteternas reviderade professorsprogram, samt fler postdoktorat som delvis knyts till de nya professorsrekryteringarna. Då genomförandet av det reviderade professorsprogrammet påverkar det ekonomiska utfallet i hög grad och pågår under ett par år beräknas för 2021 det budgeterade ekonomiska resultatet till 9 mnkr. Resultatet ligger därmed betydligt lägre jämfört med såväl prognosen för 2020 som budget 2020, Kostnadsnivån beräknas fortsätta stiga, jämfört med budget 2020 är ökningen 4,7 %, vilket främst beror på fler anställningar enligt ovanstående, höjning av lönekostnadspåslägg och beräknade lönehöjningar.

Juridiska fakulteten

Juridiska fakultetens budget och verksamhetsplanering inför år 2021 utgår från fakultetens prioriterade områden. Grunden för verksamheten är att utbildning och forskning ska vara sammanflätade, satsningar på gränsöverskridande samverkan och tvärvetenskapliga samarbeten ska stimuleras i syfte att bidra till lösningar av samhällsutmaningarna och fakulteten avser att fortsätta arbetet med att utvecklas i internationella sammanhang. Dessutom prioriteras satsningar för fortsatt utveckling av ledarskapet och medarbetarskapet och för att erbjuda en attraktiv miljö.

Fakulteten budgeterar 2021 ett totalt underskott på 2,9 mnkr.

mnkr	Utbildning	Forskning	Total
Resultat 2020	3,5	2,1	5,6
Budget 2021	-3,7	0,7	-2,9

Utbildning

Enligt universitetets resursfördelning för 2021 uppgår fakultetens totala utbildningsanslag till 85,1 mkr, vilket är en höjning jämfört med 2020 med knappt 2,2 mnkr. Ökningen är resultatet av den årliga pris- och löneomräkningen. Inom utbildningsanslaget finns också en särskild satsning på utbildning på avancerad nivå som uppgår till 0,5 mnkr och avser utbildningar som bättre förbereder studenter för den framtida arbetsmarknaden. Här återfinns även en satsning på livslångt lärande på 0,6 mnkr samt stimulansmedel för internationalisering på 0,5 mnkr. Även en besparing har lagts in på 0,1 mnkr med anledning av ett förändrat arbetssätt på grund av pågående pandemin. Denna avser att återspegla den minskning fakulteten bör ha i minskade resor under 2021.

Utbildningsuppdraget uppgår till 87,2 mnkr, inklusive särskild kvalitetsförstärkning för SAS (Special Area Studies)-kurser. 2021 års utbildningsuppdrag innebär en höjning med 2,4 mnkr jämfört med året innan som en följd av pris- och löneuppräknningen. Inga nya permanenta platser eller uppdrag har tilldelats fakulteten under 2020 och fakulteten räknar därför med totalt cirka 1650 helårsstudenter även inför 2021. Uppdraget inkluderar även fakultetens uppdrag vid Campus Helsingborg, som är oförändrat och uppgår till minst 76 helårsstudenter.

Fakulteten budgeterar 2021 med ett underskott på 3,7 mnkr när det gäller utbildningsverksamheten.

Forskning

Forskare vid fakulteten ges kontinuerligt stöd och verktyg för att offentliggöra sina forskningsresultat ibland annat internationella peer review-tidskrifter och för att utveckla internationella och interdisciplinära forskningssamarbeten. Prodekanen leder arbetet för att stimulera forskare att ansöka om externa forskningsanslag i samverkan med bland annat fakultetens forskarbibliotekarier och sektion Forskningsservice vid universitetet. Den universitetsgemensamma forskningsutvärderingen RQ20 slutförs under 2020, och kommer att bidra med viktig analys och konkreta rekommendationer för utvecklingen av fakultetens forskning, inklusive arbete med extern forskningsfinansiering.

Verksamhetsgrenens totala intäkter för 2021 är budgeterade till 73,8 mnkr vilket motsvarar en ökning med närmare 6,6 mnkr jämfört med utfallet 2020. Inför 2021 höjs fakultetens anslag för forskning knappt 0,8 mnkr som en följd av årets pris- och löneuppräknning och utöver detta

tillkommer 0,7 mnkr vilket är fakultetens del av den permanenta förstärkningen av forskningsanslaget som universitetet fördelar mellan fakulteterna inför 2021. Med ökade intäkter följer ökade personalkostnader vilka beräknas öka med 6,5 mnkr jämfört med 2020. Delar av ökningen förklaras av höjningen av lönekostnadspåslaget. Vidare består närmare hälften av de ökade kostnaderna av kostnader som följd av den ökade omsättningen när det gäller bidragsfinansierad forskning. Även tidigare nämnd omfördelning av fakultetens ramanslag i samband med att den årliga kompensationen för ökande hyreskostnader från och med 2020 ingår som en del av fakultetens forskningsanslag, ger möjligheter att finansiera en större del av tid för egen forskning- och kompetensutveckling med forskningsanslaget. En tredje orsak till ökade personalkostnader är att fakulteten 2021 har en högre andel professorer än tidigare.

Den externfinansierade forskningens omsättning är högre jämfört med prognostiserade siffror för 2020. Det har under 2020 kommit flera besked om nya beviljade externfinansierade projektansökningar, vilket leder till en budgeterad högre omsättning när det gäller bidragsintäkter inför nästa år. Totalt beräknas intäkterna öka till 25 mnkr vilket är en höjning med cirka 5 mnkr.

Fakulteten budgeterar ett överskott inom verksamhetsgrenen forskning på drygt 0,7 mnkr.

Konstnärliga fakulteten

Konstnärliga fakultetens totala budget för 2021 visar ett negativt resultat på 1,8 mnkr. Det härrör dels från att de planerade rekryteringarna inom Teaterhögskolans forskningsverksamhet samt ökade gemensamma kostnader för samma institution. Bedömningen är, trots förändringarna inom såväl intäkter som kostnader, att resultatet ligger i paritet med budgetresultatet för 2020.

2020 har varit präglad av flera stora utmaningar som har varit svåra att förutspå. Coronapandemin har tagit mycket fokus, vilket gjort att flera andra frågor har fått vänta. Samtidigt har fakulteten lärt mycket av situationen och utvecklat nya arbets- och undervisningsmetoder. Inte minst har stora steg tagits i verksamheterna gällande digitala möten, undervisning och examination.

mnkr	Utbildning	Forskning	Total
Resultat 2020	4,2	7,2	11,5
Budget 2021	-0,9	-0,9	-1,8

Utbildning

Fakultetens utbildningsanslag för 2021 uppgår till 150 mnkr. Jämfört med 2020 är det en höjning med 3,8 %, inklusive tilläggsanslag.

Utöver justeringen för pris-och löneomräkning och avdraget för universitetets gemensamma kostnader förklaras avvikelsen mot 2020 huvudsakligen av tillägget för Avancerad nivå 2,3mnkr, Livslångt lärande 0,55 mnkr och Ämneslärarutbildningen 2,8 mnkr.

Medel till Kulturskolklivet som fram till 2020 administrerades av Kansliet centralt, flyttas från och med 2021 till Musikhögskolan och förklarar minskningen i posten ytterligare tilldelning och ökningen i bidragsdelen. Den sammanlagda förändringen mot budget 2020 är således 4,5 mnkr på intäktssidan.

Under 2021 kommer Teaterhögskolan (THM) att fortsätta med översynen av utbildningarna och planeringsarbetet för en ny masterutbildning. De senaste åren har Teaterhögskolan

genomfört en översyn av utbildningsutbudet vid institutionen och valt att utöka dramatikerutbildningen till ett 3-årigt program med två valbara terminer. Utvecklingsarbetet med en ny masterutbildning går från förarbete till inrättandeprövning under vårterminen 2021. Målsättningen är att THM inom kort ska ha en ny utbildning klar och kunna anta studenter till denna. Under sommaren 2021 erbjuder vi två sommarkurser på avancerad nivå.

På grund av coronapandemin har vissa budgeterade aktiviteter på Konsthögskolan (KHM) fått skjutas upp som hoppas kunna genomföra dem under 2021. Från år 2020 har efter beslut från LU centralt det bidrag ur lokalafonden som tilldelats Konsthögskolan (för 2021 8,4 mkr) flyttats från att ha betalats ut via verksamhetsgren Utbildning till att komma via verksamhetsgren Forskning.

Forskning

Verksamhetsgrenen beräknar resultatet vid slutet av 2021 till ett underskott på 0,8 mnkr. Konstnärliga fakultetens totala statsanslag till forskning och forskningsutbildning uppgår till 39 mnkr exklusive samfinansiering av anslagsmedel som gäller för finansieringen av en doktorand inom Agenda 2030 som Teaterhögskolan får för en doktorand. Jämfört med 2020 är det en höjning med cirka 2,4 procent.

Kompensationen för WAF (Wallenberg Academy Fellows), 2 mnkr, som var som tillägg i ramen för 2020 ingår från 2021 i grundanslaget. 2021 tilldelas Konstnärliga fakulteten en permanent förstärkning av forskningsanslaget om 328 tkr.

Teaterhögskolans satsningar inom forskningen ger högre personalkostnader för 2021. Enligt THM, kommer sammantaget stora investeringar göras i personal och doktorander för att ytterligare stärka deras forskning och forskarutbildning. Teaterhögskolan investerar delar av sitt myndighetskapital för att bygga en stark bas för den framtida verksamheten. Enligt THM, kommer deras relativt höga kostnadsläge i förhållande till nuvarande intäkter att jämnas ut.

För Musikhögskolans del kommer kostnaderna för doktorander att öka under 2021 med anledning av att några doktorander inte har disputerat som planerat utan fortsätter sina doktorandstudier under nästa budgetår. Teaterhögskolan kommer att fortsättningsvis göra satsningarna vad gäller doktorandanställningar samt forskartjänster.

På IAC har det under 2020 varit fokus på underhåll och reparationer av lokaler och utrustning och inneburit ökade investeringar i och möjligheten till uppdateringar av IAC:s ljud- och videostudios. Ett annat område som fakulteten har investerat såväl tid som pengar i är utrustningen kopplad till digitala lösningar på möten och seminarier. Detta område kommer fortsatt att vara i fokus de kommande åren.

Lunds Tekniska Högskola (LTH)

LTH:s totalbudget för 2021 visar ett resultat på minus 38 mnkr. Det budgeterade underskottet är hänförligt till forskning och är en följd av den planerade förbrukningen av myndighetskapital i enlighet med de satsningar, som har initierats av institutionerna och fakulteten under föregående år.

Underskotten inom utbildningen har bromsats de senaste åren och får ses som en följd av att fakulteten har fått en ökning av både statsanslag och avgiftsstudenter på utbildningssidan. Regeringens tidsbegränsade satsningar innebär svårigheter att planera verksamheten, mer resurser har dock i årets budget riktats mot verksamhet utbildning för att hantera ökat antal platser.

På forskningssidan kvarstår problemen med att vissa forskningsområden har svårt att få forskningsansökningar beviljade, vilket i kombination med den höga andelen av extern finansiering, utgör en risk för snabbt försämrade ekonomi, när ett forskningsområde lyckas sämre med att få ansökningar beviljade. LTH är en heterogen fakultet och institutionerna är olika tunga vad gäller områdena forskning respektive utbildning, vilket ger olika förutsättningar och därmed utmaningar.

Pandemin har inneburit förskjutna rekvisitioner från KAW, vilket påverkar forskningsinkomsterna, men bedöms inte utgöra någon finansiell risk. Mer oroväckande är istället att antalet utlysningar från stiftelser har varit lägre än normalt, vilket påverkar externa intäkter. Verksamhetens anpassning till digitala möten med anledning av pandemin, har inneburit lägre resekostnader, något som budgeteras även för 2021.

mnkr	Utbildning	Forskning	Total
Resultat 2020	26,6	-4,4	22,2
Budget 2021	0,2	-37,9	-37,7

Utbildning

Satsningar av myndighetskapitalet inkluderar satsningar på kvalitetssäkring av grundutbildningar. Två nya masterprogram planeras och ett nytt kandidatprogram under 2021 där fakulteten bidrar med en ”uppstartspeng” till programmen. Syftet med masterprogrammen respektive kandidatprogrammet är att utöka programutbudet inom områden där LTH har stark forskning och där fakulteten vill öka graden av internationalisering.

Den budgeterade ökningen av utbildningsintäkter i förhållande till 2020 beror till störst del på ökade anslag, som även inkluderar regeringens satsning på bristyrken, livslångt lärande, tekniskt basår och avancerad nivå. Ökningen under avgifter är hänförlig till ökad intern försäljning inom fakulteten, varav knappt 10 mnkr är kopplade till Industridesignskolan, medan resterande ökning är kopplad till Fysik och införandet av köp/sälj inom institutionen under 2020.

2021 budgeterar LTH med intäkter från avgiftsstudenter motsvarande 2020, det vill säga 27 mnkr. Efter den tillfälliga tillbakagången av antalet studenter från tredje land, som inträffade vid införandet av studieavgifter, ökade antalet betalande studenter under flera år, men utvecklingen förväntas att avstanna med anledning av pandemin. Bidragsintäkterna, som budgeteras till knappt 18 mnkr, avser bidrag till Vattenhallen och donationen från Stichting IKEA Foundation.

Personalkostnaderna budgeteras till 416 mnkr, vilket innebär drygt 24 mnkr högre jämfört med 2020. Avvikelsen är hänförlig till tidigare satsningar av myndighetskapital och satsningar på lektorer samt biträdande universitetslektorer, vilket hänger ihop med ingenjörs- och samhällsbyggnadsutbildningar samt det ökade antalet platser med anledning av regeringens satsningar i samband med pandemin.

Forskning

LTH budgeterar ett underskott för verksamhetsgrenen forskning 2021 med 38 mnkr, vilket återspeglar de satsningar av myndighetskapital som initierades tidigare år av institutioner och fakultet.

Den största delen av medel för forskningsverksamheten inom LTH kommer även 2021 från externa bidragsgivare. Många av de externa bidragsgivarna tillåter inte full kostnadstäckning

varvid samfinansiering, för en del av de gemensamma kostnaderna, är nödvändig. Det blir också allt vanligare för externa bidragsgivare att kräva en motprestation från högskolan, vilket innebär att fakultetsanslag motsvarande bidragsbeloppet tas i anspråk. LTH har tidigare flaggat för att fakulteten i förlängningen skulle kunna tvingas avstå från en del extern forskningsfinansiering då statsanslaget för forskning, i förhållande till de externa anslagen, är begränsat. Tillgången på myndighetskapital ger fakulteten utrymme att även under 2021 stödja institutionerna med stora ej fullt finansierade projekt, men i takt med förbrukningen av kapitalet, minskar detta handlingsutrymme.

På fakultetsnivå har beslut fattats om ytterligare satsningar i LTH:s forskningsnämnd, bland annat startbidrag för professorer i ämnen som är strategiskt viktiga för fakulteten. Startbidragen utgör 5-åriga satsningar, vilket innebär en gradvis förbrukning av myndighetskapitalet. LTH centralt finansierar även biträdande universitetslektorer (BUL:ar) av underrepresenterat kön. Satsningen startade 2018.

Under 2021 förväntas forskningsverksamheten öka med knappt 40 mnkr jämfört med budget 2020, vilket finansieras dels av högre statsanslag, förbrukning av myndighetskapital samt högre bidragsintäkter. Bidragsintäkterna förväntas inte förändras avsevärt; samtidigt som vissa stiftelser har avstått från att lysa ut medel, vilket har begränsat inkomsterna, har fakulteten periodiserade bidrag som kommer att användas under nästa år. Personalkostnader står för merparten av avvikelserna på kostnadssidan på totalt 45 mnkr. Ökningen av personalkostnaderna är en konsekvens av besluten kopplade till att utnyttja det tillgängliga myndighetskapitalet inom forskning och satsningar bland annat på kortare anställningar i form av postdoktorer. Vidare återspeglas även de högre lönebikostnaderna samt lönerevisionen. Resekostnader förväntas vara lägre under 2021 än innan pandemin, varför driftskostnader budgeteras något lägre än budget 2020.

Medicinska fakulteten

År 2021 budgeterar medicinska fakulteten ett överskott på 1,4 mnkr. Myndighetskapitalet i förhållande till kostnaderna förväntas bli ungefär oförändrat 2021 jämfört med 2020 eftersom Coronapandemin gör att verksamheten knappast växer under 2021. Däremot förväntas en rekyll 2022, då verksamheten skjuter fart igen, med sänkt relativt myndighetskapital som följd. Oförbrukade reserver förväntas öka, i synnerhet under 2021, på grund av svårigheter att kunna utföra vissa projekt på grund av Coronapandemin. Liksom för myndighetskapitalet förväntas dock en ökad användning 2022, som kanske inte direkt minskar reserverna, men åtminstone innebär att de inte blir större.

Forum Medicum förväntas stå klart 2023, och i avvaktan på det råder stor restriktivitet vad gäller kostnadsökningar på utbildningssidan och fakultetens nya djurhus, CMU, förväntas stå klart 2022, vilket då kommer att medföra en hel del investeringar och ökade verksamhetskostnader.

mnkr	Utbildning	Forskning	Total
Resultat 2020	7,9	-18,0	-10,1
Budget 2021	0,7	0,7	1,4

Utbildning

På utbildningssidan är tillväxten liten. Budgeten för 2021 visar ett mindre överskott på 1,4 mnkr. Pandemin har under 2020 medfört ökade planeringskostnader men å andra sidan fanns det andra kostnader som minskat eller inte blivit av alls. Inga större förändringar förväntas de

närmaste åren, och de ökade lokalkostnader som Forum Medicum medför 2023 förväntas kompenseras av minskade löne- och driftskostnader, då ju anslagsintäkten blir oförändrad.

Statsbudgetmedel har ökat en del utöver pris- och löneuppräknig på grund av "Coronamedel". Avgiftsintäkterna är osäkra, men förväntas minska något.

På kostnadssidan slår ökade sociala avgifter igenom på personalkostnaderna. 2020 har inneburit ökade kostnader på grund av omställning till distansundervisning. Det är dock osäkert om den puckerkostnaden återupprepas då ju mycket planering nu är gjord.

Myndighetskapitalet förväntas inte minska under 2021. Kapitalet kommer att behövas när Forum Medicum-huset står klart 2023 och hyresnivåerna drastiskt stiger.

Forskning

Anslaget är höjt med den tillfälliga ökning som tillföll fakulteten på grund av den forskningspolitiska propositionen, samt den permanenta förstärkningen om cirka 2 mnkr. Å andra sidan har en reduktion gjorts på grund av förväntade minskade resekostnader. Ytterligare tilldelning inkluderar förväntade 5 mnkr på grund av forskningspolitiska propositionen. Bidragsinkomster och bidragsintäkter förväntas öka, men inte i samma takt som senaste åren. Pandemin förväntas dämpa möjligheten att dra in nya medel (inkomster), och även att förbruka dem (vilket påverkar intäktsiffren). Många mindre bidragsgivare (stiftelser med flera) har redan under 2020 sänkt sina prognoser och utbetalningar eftersom man inte fått utdelning från aktier. Denna minskning slår ganska hårt inom vissa områden och det kommer troligen fortsätta 2021. Därmed finns en risk att inkomsterna minskar om än ojämnt, beroende på vilka finansiärer man har för sina inkomster.

Ökade sociala avgifter och höjd pensionsålder höjer personalkostnaderna, men pandemin gör att nyrekryteringar inte sker i samma omfattning som senaste åren. Driftskostnaden är mycket försiktig. Ingen tvekan råder om att verksamheten kommer att skjuta fart igen, men samtidigt är den realistiska bedömningen att det kommer att dröja. Många projekt ligger i startgroparna med att komma igång, men allt beror på pandemins utveckling.

Verksamheten förväntas visa ett resultat nära noll för 2021, vilket innebär liten eller ingen förändring av myndighetskapitalet. Tidigare år har det procentuella myndighetskapitalet sjunkit på grund av ökade kostnader, men så lär inte fallet bli 2021.

Naturvetenskapliga fakulteten

Totalbudgeten för fakulteten redovisar ett minusresultat på 16,8 mnkr 2021. Årets budget skiljer sig från de senaste årens budgetar. Mer detaljerade myndighetskrav ökar behovet av centrala funktioner och detta innebär såväl reella kostnadsökningar för fakulteten som överföring av kostnader från institutionerna till fakultetens ledning och kansli.

Coronapandemin har inneburit stora och snabba förändringar av alla fakultetens verksamheter. Inom forskningen har den främsta effekten varit en långsammare takt inom rekrytering. Inom grundutbildningen syns en stor ökning av arbetsinsatsen från lärarkåren för omställning till digital undervisning och examination. Stödtjänster för digitalisering och investering i teknik har varit en väldefinierad utgiftspost, men över tid har fakulteten också byggt upp en tidsskuld till lärarkåren som behöver hanteras. Vidare finns en ökad risk för stressrelaterad ohälsa bland personalen som behöver förebyggas.

mnkr	Utbildning	Forskning	Total
Resultat 2020	4,8	-21,5	-16,7
Budget 2021	1,7	-18,5	-16,8

Utbildning

Fakulteten budgeterar ett mindre överskott för utbildningen 2021 på 1,6 mnkr.

Intäkterna 2021 förväntas bli cirka 7 mnkr högre än utfallet 2020 och beror framförallt på de nya medel som erhållits på grund av pandemin. Även 2020 erhöles extramedel, men i mindre omfattning och endast till höstterminens verksamhet. Det var länge osäkert hur pandemin skulle drabba intäkterna för utbildning i form av uteblivna betalstudenter men det har visat sig hittills att det inte påverkar alls då fakulteten haft fler betalstudenter under höstterminen 2020 än någonsin tidigare. För 2021 budgeterar fakulteten att 13,5 mnkr erhålls från denna studentkategori. Utfallet för 2020 beräknas bli cirka 12,5 mnkr.

Kostnaderna ökar med cirka 10 mnkr jämfört med 2020 och beror främst på ökade personal och driftskostnader. Personalkostnaderna ökar både beroende på att vissa nyrekryteringar är planerade och på att befintlig personal till större del konteras på utbildningen än tidigare. De ökade anslagen påverkar till stor del denna kostnadsökning då det nu finns möjlighet att finansiera den extratid som uppstått för att anpassa undervisningen till rådande omständigheter. Detta påverkar även driftskostnaderna, exempelvis kommer uppdatering av utrustning som möjliggör och förbättrar online-undervisning att fortsätta under 2021. 2021 erhåller fakulteten, förutom ordinarie ram, medel som är tillfälliga eller villkorade till ett belopp om 13,4 mnkr. Villkorade medel till basår uppgår till 7,3 mnkr 2021 varav 3,3 mnkr kommer att vara permanenta medel kommande år under förutsättning att fakulteten utbildar minst 30 helårsstudenter på det naturvetenskapliga basåret. Fakulteten har därför, i samverkan med LTH, startat upp ett naturvetenskapligt basår from hösten 2020. Under 2021 kommer denna verksamhet att utökas successivt. Erhållna medel kommer att användas till att finansiera både utvecklings- och undervisningskostnader. 5,4 mnkr av de 13,4 mnkr avser tillfälliga medel under två år till avancerad nivå. Dessa medel har fördelats ut till institutionerna efter samma principer som rektor fördelat till fakulteterna.

På fakultetsnivå har fakulteten använt myndighetskapital för att kompensera tre institutioner som erhållit lägre tilldelning i samband med att en ny Gu-modell tagits i bruk 2020. 2021 uppgår denna finansiering till 1,6 mnkr. Under 2020 kommer fakultetens centrala myndighetskapital tillfälligt att öka då de nya medel som erhållits på grund av pandemin inte kommer att förbrukas i sin helhet utan förbrukningen kommer att ske under ett par års tid.

Forskning

Fakulteten budgeterar ett negativt resultat för 2021 om 18,5 mnkr. Underskottet är ett led i fakultetens arbete med att förbruka myndighetskapital för att på sikt nå universitetets måltal om 15 procent av de totala kostnaderna.

För forskningen ökar de totala intäkterna i budget 2021 med 9,3 mnkr och beror på de ökade anslagsmedel som erhållits från rektor. Vad gäller den externfinansierade verksamheten förväntas omfattning likt 2020. Bidragsinkomsterna är totalt sett lägre jämfört med prognosen 2020 men kompenseras av att en större andel oförbrukade bidrag tas i anspråk istället 2021. Förutsättningarna varierar dock mellan institutionerna. Det finns institutioner som fick god tilldelning i höstens utlysningar medan andra fick ett lägre utfall än tidigare.

Kostnaderna ökar i samma omfattning som intäkterna jämfört med 2020. Driftskostnader såsom resor, hotell och konferenser har minskat väsentligt under 2020 på grund av pandemin och denna minskning tros fortsätta under 2021. Minskade driftskostnader kompenseras dock av att personalkostnaderna ökar. Ökningen består till viss del av en volymökning genom nyanställningar men även av ökade kostnader för lönerevision (1,5 procent) och sociala avgifter (1,5 procent) på befintliga anställningar.

Myndighetskapitalet förbrukas ytterligare under 2021 som framförallt ligger inom den anslagsfinansierade verksamheten. Framst sker detta genom satsningar där doktorander och postdoktorer har anställts de senaste åren men även genom att befintlig personal omkonteras för att slutföra interna projekt (ex SFO medel) där medel erhållits sedan tidigare.

Samhällsvetenskapliga fakulteten

Samhällsvetenskapliga fakultetens totalbudget visar på ett negativt resultat på cirka 2 mnkr. Budgeten för utbildning 2021 visar ett positivt resultat på 4,7 mnkr. Det positiva resultatet kan förklaras bland annat av att erhållna medel till tillfälliga utbildningsplatser för 2021 inte hinner förbrukas under året. Forskningsbudgeten visar på ett negativt resultat på 6,7 mnkr för 2021 vilket förklaras av lågt budgeterade externa bidragsintäkter och ökade personalkostnader.

Fakultetsstyrelsen har i verksamhetsplanen för 2021 beslutat om nya måltal för myndighetskapital på institutionsnivå: en institution får ha max 7 procent sammanlagt kapital vid utgången av 2023. Detta ger institutionerna möjlighet att själva välja var myndighetskapitalet bäst behövs. Om måltalet inte är uppfyllt 2023 kommer myndighetskapital flyttas från institutionen till fakultetsnivån i likhet med den modell som universitetsstyrelsen tillämpar.

Fakulteten kommer för åren 2021-2024 göra en satsning på biträdande lektorer med myndighetskapital på fakultetsnivån. Satsningen kostar 7 mnkr årligen vilket motsvarar kostnaden för utbildningsdelen (50 procent) av en biträdande lektor per institution. Resursen ska användas för att frigöra tid för kvalitetsutveckling av utbildning.

Antalet anställda vid Samhällsvetenskapliga fakulteten har ökat kraftigt de senaste åren på grund av ökad externfinansierad forskning och organisatoriska förändringar. Antalet heltidsekvivalenter förväntas fortsätta att öka det kommande året, men i långsammare takt.

Det är tydligt att pandemin påverkar ekonomin, framför allt driftskostnaderna, både 2020 och 2021. Institutionerna har svårt att bedöma hur pandemin i övrigt kommer att påverka verksamheten, vilket gör att även prognoserna för 2022 och 2023 blir svåruppskattade.

mnkr	Utbildning	Forskning	Total
Resultat 2020	12,8	6,7	19,5
Budget 2021	4,7	-6,7	-2,0

Utbildning

Budgetförutsättningarna för 2021 påverkas av regeringens tillfälliga satsningar inom utbildning med anledning av pandemin. Vissa av satsningarna kom redan under sommaren och hösten 2020 och har antingen förlängts eller lagts i budgetpropositionen 2021. Samhällsvetenskapliga fakulteten tilldelas 9,6 mnkr tillfälliga medel i ramen för 2021 och 7,4 mnkr för 2022. Medlen för 2021 är riktade till utbildning på avancerad nivå och livslångt

lärande. Därutöver fördelar utbildningsnämnden ytterligare medel till fakulteterna 2021, bland annat till sommarkurser.

Fakultetens budget för utbildning 2021 beräknas till plus 4,7 mnkr. Överskottet beror på att fakulteten inte hunnit planera för utbildningsplatser motsvarande hela den tillfälliga förstärkningen. Budgetresultatet för 2021 exklusive oplanerade anslagsmedel uppskattas till noll.

Intäktsökningen i jämförelse med prognosen 2020 hänförs i sin helhet till ökade statsanslag/utbildningsuppdrag inklusive pris- och löneuppräknings.

Det finns en osäkerhet kring utvecklingen av avgiftsstudenter i spåret av pandemin. Fakulteten påverkades inte negativt under 2020 utan fick tvärtom fler betalande studenter. I budgeten beräknas intäkterna för avgiftsstudenter till 19,3 mnkr, vilket är en ökning med 1 mnkr jämfört med budgeten 2020.

Kostnaderna i budgeten ökar med 15 mnkr jämfört med prognosen och beror främst på ökade personal- och driftskostnader. Personalkostnaderna i budgeten påverkas av 2021 års löneökningar, ökade lönebikostnader och fakultetens satsningar med myndighetskapital.

Forskning

Samhällsvetenskapliga fakulteten budgeterar med ett negativt resultat för forskningen 2021 på cirka 6,7 mnkr.

De totala intäkterna minskar med 1,3 mnkr jämfört med prognosen 2020 vilket uteslutande beror på de externa bidragen. Nivån på budgeterade bidragsinkomster 2021 är lägre jämfört med både prognos och budget 2020. Förklaringen till minskningen är tudelad. Fakultetens beviljandegrad har varit lite lägre under hösten 2020 och anställda som har slutat har tagit med sig beviljade bidrag till de nya lärosätena. För att finansiera den externa forskningen 2021 kommer en mindre andel av periodiserade bidrag att tas i anspråk. De externa bidragen ligger fortfarande på en hög nivå och erfarenheten säger oss att fler bidrag brukar beviljas under årets lopp. Institutionerna är väldigt försiktiga vid budgetering av bidragsinkomster, bara kända bidrag tas med i budgeten. Fakultetens fortsatta arbete med att stimulera forskningsansökningar och regeringens forskningsproposition förväntas öppna för fler sökbara bidrag.

Statsanslagen ökar med nya fakultetsmedel (2,3 mnkr) och uppräknings för pris- och löneökningar (2,7 mnkr). Differenserna på ytterligare tilldelning och avgifter beror på att fakultetsövergripande forskningssamarbeten ersätts med större engångsbelopp samt att intern försäljning av tjänster ökar.

De sammanlagda kostnaderna i budgeten ökar med 12 mnkr jämfört med utfallet 2020. Personalkostnaderna står för merparten av ökningen, kostnader för nästa års löneökningar, ökade lönebikostnader och myndighetskapitalsatsningar på forskningsdelen för de biträdande lektoraten samt institutionernas satsningar på tidsbegränsade anställningar (doktorander, postdoktorander, forskare, projektassistenter).

Universitetets särskilda verksamheter (USV)

Universitetets särskilda verksamheter (USV) utgör en plattform för gränsöverskridande verksamheter vid Lunds universitet. Inom USV finns forsknings- och utbildningsverksamheter som av särskilda skäl organiseras på universitetsgemensam nivå. Enligt Lunds universitets arbetsordning är det rektor som beslutar om att inrätta eller avsluta verksamhet inom USV.

Verksamheternas placering inom USV ska utvärderas återkommande. Om inte särskilda skäl föreligger ska de integreras i fakulteternas verksamhet.

Sedan 2015 har ledningen sett över de verksamheter som är placerade inom USV, för att i enlighet med arbetsordningen, se hur integration i fakulteternas verksamhet kan åstadkommas. Ett antal överförings- och avslutsprocesser har genomförts vilket har resulterat i att antalet verksamheter inom USV minskats med tretton verksamheter, tio verksamheter har flyttats till fakultet och två verksamheter har avvecklats. Även styrelsen för USV avvecklades 2019 och istället har rektor delegerat ansvaret för USV till vicerektor med särskilt ansvar för USV. Kansliet som ger stöd till universitetsledning och verksamheterna har minskat antalet heltidsekvivalenter med två, från 3,7 till 1,7 heltidsekvivalenter.

Inom USV finns Internationella miljöinstitutet (IIIEE), Pufendorfinstitutet och inom Pufendorfinstitutet finns LU Futura (inrättandeperiod 2018-2021). Utvärderingen av LU Futura görs i början av 2021 och ska ge underlag till beslut om ny inrättandeperiod.

mnkr	Utbildning	Forskning	Total
Resultat 2020	0,0	13,4	13,4
Budget 2021	0,0	-2,7	-2,7

Utbildning

Internationella miljöinstitutet (IIIEE) och del av gemensamma kansliet har sin ekonomiska redovisning inom utbildningen.

IIIEE som bedriver utbildningen inom USV i form av två mastersprogram, Environmental Management and Policy (EMP) och Environmental Science, Policy and Management (MESPOM), (Joint European Programme). På uppdrag av den Naturvetenskapliga fakulteten ger institutet en kurs på grundnivå och två kurser på avancerad nivå. Åt LTH ges en miljökurs som teknologerna kan använda i sin examen för att tillgodose kravet på utbildning inom hållbarhet. IIIEE har också en fristående kurs inom miljöområdet för internationella LU-studenter på grundnivå. Vid IIIEE finns en MOOC-utbildning.

IIIEE redovisar ett nollresultat inom utbildningen.

Forskning

IIIEE, Pufendorfinstitutet, LU Futura och del av gemensamma kansliet har sin ekonomiska redovisning inom forskningsverksamheten.

Forskningen vid IIIEE bedrivs helt inom externt finansierade forskningsprojekt medan forskningen inom Pufendorfinstitutet till största delen bedrivs med anslagsmedel tilldelade av LU. IIIEE bedriver årligen cirka 43 forskningsprojekt. Därutöver utvecklas och drivs MOOCar för spridning av forskningsresultat. IIIEE:s andel av omsättningen är närmare 70 procent.

Lunds universitets kultur- och museiverksamheter (LUKOM)

LUKOM utgör ett stöd till både utbildning och forskning men enligt gällande regelverk har den ekonomiska bokföringen delats mellan dessa två verksamheter. Botaniska trädgården, Odeum och del av Historiska museet har sin ekonomiska redovisning inom utbildningsverksamheten och Skissernas museum, del av Historiska museet och del av Botaniska trädgården har sin ekonomiska redovisning inom forskningsverksamheten.

Underlag till och förutsättning för LUKOMs totalbudgeten utgörs av LUKOM styrelsens beslut om Verksamhetsplan och resursfördelning år 2021 för LUKOM och verksamheternas totalbudgetar för 2021.

mnkr	Utbildning	Forskning	Total
Resultat 2020	1,1	2,4	3,5
Budget 2021	-0,8	-0,3	-1,0

Utbildning

Resultatet i budgeten 2021 beräknas till minus 771 tkr. Jämfört med budget 2020 är detta ett försämrat resultat med 788 tkr. Det försämrade resultatet beror främst på ökade driftskostnader vilket förklaras av egen finansiering inom kapitalet av vissa kostnader med anledning av ombyggnaden av Agardianum och utbildningslokal.

Forskning

Resultatet i budget 2021 beräknas till minus 267 tkr vilket jämfört med budget 2020 är ett försämrat resultat med 602 tkr. Det försämrade resultatet beror främst på minskade bidragsintäkter då man planerar för ett minskat antal projektbidrag med anledning av den pågående pandemin. Även ökade personalkostnader, då vakanta tjänster tillsätts, förklarar det försämrade resultatet.

MAX IV laboratoriet

Nu tar 14 strålrör ljus varav 10 tar emot användare och de övriga 4 är driftsatta. I november 2020 beviljades MAX IV tillstånd av Strålskyddsmyndigheten (SSM) att använda 10Hz i MAX IV accelerator (LINAC) vilket gör att FemtoMAX, som är ett av de 4 strålrör som inte tar emot användare idag, planeras att göra detta tidigt 2021. De tre övriga som inte har börjat ta emot användare ska enligt plan göra detta senast 2021. (DanMAX, SoftiMAX och Veritas). Utöver dessa 14 strålrör är MicroMAX och ForMAX under uppbyggnad och ska vara klara för användare Q4 2022.

Vetenskapsrådet utförde för fjärde gången en granskning av MAX IV i november. Även denna gång ser de framsteg med projektledningen inom MAX IV.

mnkr	Utbildning	Forskning	Total
Resultat 2020	0,0	20,4	20,4
Budget 2021	0,0	-21,4	-21,4

Utbildning

Inte relevant för MAX IV då man inte bedriver någon utbildningsverksamhet.

Forskning

På grund av rådande pandemi hamnade resultatet 2020 på ett överskott på 20 mnkr, Bidragande faktor uppskjutande av nyanställningar, lägre elpris och förseningar i upphandlingar och leveranser. 2021 har MAX IV budgeterat för ett underskott på motsvarande 21 mnkr för att hantera 2020 års överskott.

I november 2020 skickade MAX IV en ansökan till Rådet för forskningens infrastrukturer (RFI) - Vetenskapsrådet (VR) om ytterligare 50 mnkr för 2021 och 55 mnkr 2022 för att säkerställa full drift av de 16 finansierade strålrören. Främst vill MAX IV kunna anställa mer permanent personal för att kunna ge smidig och effektiv support till användare av strålrören.

Detta kan göras genom att bland annat anställa personal som kan utföra "24/7 on-call service" till strålrören samt att utöka antalet personer på IT Software avdelningen.

Även postdoktor programmet som fick läggas ner 2020 kan återupptas om RFI beviljar ansökan i februari 2021.

MAX IV följer regeringens och Folkhälsomyndighetens rekommendationer för att minska smittspridningen av coronaviruset/covid-19. Coronapandemin fortsätter att påverka forskningsaktiviteter globalt och användare har inte kunnat komma till MAX IV eller deras schemalagda stråltid under 2020. Många experiment har dock utförts genom att användare har skickat sina prover till MAX IV, något som kommer att fortgå 2021. MAX IV's personal har sedan utfört experimenten och sedan har användarna tagit del av resultaten på distans. Vi ser det svårt att bedöma hur många projekt/experiment som kommer att utföras 2021 då vi fortfarande befinner oss i en pandemi. De som hade ansökt om stråltid hösten 2020 och inte kunde ta del av den kommer att slås samman med de ansökningar som planeras 2021.

Gemensam förvaltning

År 2020 budgeterar förvaltningen ett underskott på ungefär 14 mnkr.

Förvaltningens har valt att inte begära mer medel för att täcka nya hyror och avskrivningar efter alla omflyttningar så länge det finns kapital kvar på kst 809050. Kapital ser med nuvarande förbrukningstakt ut att kunna räcka till och med 2023 alternativt 2022.

Förvaltningen har repartieringskostnader för avgående universitetsledning och avgående dekaner/prodekaner som under 2021 ger ett underskott på 6 mnkr och under 2022 med 4 mnkr, visst kapital finns och sedan kommer framtida avsättningar att finansiera det underskott som uppstår i kapitalet.

Sektionen HR planerar underskott mot kapital under de närmaste åren cirka 1,6 mnkr per år. LUCE har budgeterat ett underskott på 6,8 mnkr 2021, vilket föranlett att förvaltningschefen gett LUCE i uppdrag att ta fram en plan för att komma i balans. Underskottet beror till hög grad på Coronapandemin, som sammanföll med en tillfällig satsning från universitetsledningen som innebar 3-4 nya tjänster. Dessa tjänster ska från och med 2022 bäras av verksamheten.

mnkr	Utbildning	Forskning	Total
Resultat 2020	-3,0	3,0	0,1
Budget 2021	-9,2	-4,9	-14,2

Förvaltningen är en stödverksamhet och bedriver inte utbildning och forskning. Intäkter och kostnader fördelas mellan verksamheterna med hjälp av olika fördelningsnycklar.

Gemensamma tekniska kostnadsställen

Budgeten 2021 uppgår till minus 19 mnkr, varav minus 33 mnkr utbildning och plus 14 mnkr forskning.

Stora budgeterade över- och underskott finns främst på:

- Kst 809269 LU Gemensamt, budget plus 45 mnkr, där en årlig avsättning på 55 mnkr görs av fakultetsanslaget för att finansiera det negativa kapital som finns efter utbetalningarna till ESS enligt direktiv. Överskottet dras ner av negativt räntenetto och underskott i lokalfonden.

- Kst 809302 Personalavg, univ gemensamt, budget minus 30 mnkr, avseende pensionspremier till Statens Pensionsverk (-25 mnkr) samt underskott för löpande semesterkostnader (-5 mnkr). Kostnadsstället har gått med stora underskott under några år, vilket gjort att beslut fattats om att ytterligare öka uttaget från lönebikostnaderna för 2021 för bättre täckning av kostnaderna för pensionspremierna. Ett underskott budgeteras för 2021, då premiernas storlek påverkas av så många faktorer och är svåra att förutse, men där höjningen av uttaget från lönebikostnaderna inte förväntas täcka kostnaden för pensionspremierna.

- Kst 809268 Myndighetskapital avlyft, budget minus 26 mnkr, mot befintligt positivt kapital för finansiering av i nuläget ej beslutade ändamål. Det budgeterade beloppet är baserat på fakulteternas rapportering vid tertial 2 år 2020.

mnkr	Utbildning	Forskning	Total
Resultat 2020	-21,5	-3,9	-25,3
Budget 2021	-33,0	14,1	-18,9

Övriga verksamheter

Universitetets Övriga verksamheter (UB, Utvecklingsenheten i Helsingborg) beräknar ett underskott i 2021 års budget på 3,4 mnkr.

Det budgeterade negativa resultatet beror på engångssatsning på E-media på cirka 4,5 mkr för publiceringar och monografier/bokfonden. I Helsingborg hyrs en lokal på Mindpark in för cirka 450 tkr. Båda satsningarna görs på myndighetskapital.

mnkr	Utbildning	Forskning	Total
Resultat 2020	5,9	-8,8	-2,9
Budget 2021	-3,4	-1,5	-4,9

Utbildning (mnkr)				
Fakultet	Budget 2021	Utfall 2020	Förändring 2020-2021	Myndighetskapital 2021-12-31
EHL	0	6	-6	46
HT	2	9	-7	49
Juridik	-4	3	-7	12
Konst	-1	4	-5	9
LTH	0	27	-26	71
Medicin	1	8	-7	102
Natur	2	5	-3	36
Samhällsvet.	5	13	-8	102
USV	0	0	0	3
LUKOM	-1	1	-2	2
MAX IV-laboratoriet	0	0	0	0
Gemensam förvaltning	-9	-3	-6	0
Tekniska kst	-33	-21	-12	-5
Övriga verksamheter	-3	6	-9	-3
Justering	67		67	67
Resultat	25	57	-32	492

Tekniska kst består av särskilda gem.verksamheter som resursfördelningsmodell, pensioner, räntor.

Övrig verksamhet består av Campus Hbg och Universitetsbiblioteket.

Forskning (mnkr)				
Fakultet	Budget 2021	Utfall 2020	Förändring 2020-2021	Myndighetskapital 2021-12-31
EHL	2	3	-1	42
HT	9	19	-9	121
Juridik	1	2	-1	16
Konst	-1	7	-8	17
LTH	-38	-4	-34	219
Medicin	1	-18	19	374
Natur	-18	-21	3	169
Samhällsvet.	-7	7	-13	99
USV	-3	13	-16	5
LUKOM	0	2	-3	15
MAX IV-laboratoriet	-21	20	-42	31
Gemensam förvaltning	-5	3	-8	35
Tekniska kst	14	-4	18	90
Övriga verksamheter	-1	-9	7	31
Justering	51		51	51
Resultat	-17	20	-37	1 315

Totalt (mnkr)				
Fakultet	Budget 2021	Utfall 2020	Förändring 2020-2021	Myndighetskapital 2021-12-31
EHL	2	8	-6	88
HT	12	28	-16	171
Juridik	-3	6	-9	28
Konst	-2	11	-13	26
LTH	-38	22	-60	290
Medicin	1	-10	12	476
Natur	-17	-17	0	206
Samhällsvet.	-2	19	-21	200
USV	-3	13	-16	9
LUKOM	-1	3	-5	17
MAX IV-laboratoriet	-21	20	-42	31
Gemensam förvaltning	-14	0	-14	35
Tekniska kst	-19	-25	6	86
Övriga verksamheter	-5	-3	-2	28
Justering	118	0	118	118
Resultat	8	77	-69	1 806

Bilaga 1 till Totalbudget för Lunds universitet 2020

Lunds universitet Totalbudget 2021

(mnkr)

	budget 2021	utfall 2020	förändring	förändring %	budget 2020	utfall 2019
Totalt						
Intäkter						
Anslag	5 140	4 914	226	4,6	4 931	4 763
Avgifter	725	727	-2	-0,2	700	741
Bidrag	3 463	3 445	18	0,5	3 480	3 361
Finansiella intäkter	21	18	3	15,3	21	30
Resultatandelar	0	0	0	0,0	0	15
Summa intäkter	9 349	9 104	245	2,7	9 132	8 909
Kostnader						
Personal	6 004	5 822	182	3,1	5 726	5 517
Lokaler	1 134	1 100	34	3,1	1 107	1 083
Övrig drift	1 671	1 565	106	6,8	1 712	1 704
Finansiella kostnader	6	3	3	79,0	13	14
Avskrivningar	526	537	-11	-2,1	535	536
Summa kostnader	9 341	9 027	314	3,5	9 093	8 852
Kapitalförändring	8	77	-70		39	57
Beräknat utg myndighetskapital	1 806	1 797	8	0,5	1 831	1 791
Transfereringar och uppbörd	240	232	8	4	232	355

	budget 2021	utfall 2020	förändring	förändring %	budget 2020	utfall 2019
Utbildning						
Intäkter	2 867	2 774	93	3,3	2 690	2 667
Kostnader	2 842	2 717	125	4,6	2 681	2 650
Kapitalförändring	25	57	-32		9	17
Beräknat utg myndighetskapital	491	466	25	5,4	435	426
Transfereringar och uppbörd	55	53	2		53	61

	budget 2021	utfall 2020	förändring	förändring %	budget 2020	utfall 2019
Forskning/forskarutbildning						
Intäkter	6 482	6 330	152	2,4	6 442	6 242
Kostnader	6 499	6 310	188	3,0	6 412	6 203
Kapitalförändring	-17	20	-37		30	40
Beräknat utg myndighetskapital	1 315	1 331	-17	-1,2	1 395	1 365
Transfereringar och uppbörd	185	179	7		179	294

