



2022-02-15

Dnr V 2021/1892

**LUNDS**  
UNIVERSITET

Universitetsstyrelsen

### **Totalbudget för Lunds universitet 2022**

- Budgeterat resultat för 2022 visar på ett överskott på 29 mnr fördelat på ett överskott på 1,7 mnr inom utbildning och ett överskott på 27,7 mnr inom forskning.
- Intäkterna förväntas öka med 232 mnr jämfört med utfallet 2021 och beräknas till 9 698 mnr.
- Kostnaderna beräknas till 9 668 mnr vilket är en ökning med 333 mnr jämfört med utfallet 2021.
- Beräknat utgående myndighetskapital 2022 är 1 958 mnr.
- Finansiella intäkter och kostnader visar ett överskott på 33 mnr.

## Totalbudget

	Budget	Utfall	Förändring	
(mnkr)	2022	2021	2021-2022	
Intäkter	9 698	9 466	232	2,4%
Kostnader	9 668	9 336	332	3,6%
<b>Resultat</b>	<b>29</b>	<b>130</b>	<b>-101</b>	

Transfereringar	<b>299</b>	<b>240</b>	<b>59</b>
-----------------	------------	------------	-----------

Lunds universitet har trots en fortsatt pandemi visat en positiv ekonomisk utveckling under 2021 och verksamhetsnivån mätt i kostnader uppgick till 9 336 mnkr. Det är en ökning med 308 mnkr sedan föregående år och med 1 290 mnkr sedan 2017. Under femårsperioden har intäkterna ökat med 1 221 mnkr varav bidragsinkomsterna står för en ökning på 550 mnkr.

Resultatet för 2021 visar överskott på 130 mnkr fördelat på ett överskott inom utbildningen på 71 mnkr och ett överskott inom forskningen på 59 mnkr.

Lunds universitets totalbudget för 2022 visar ett överskott på 29 mnkr. Totalbudgetens överskott fördelas på ett överskott inom utbildningen på 1,6 mnkr och ett överskott inom forskningen på 27,7 mnkr.

Fördelningen till fakulteterna bygger på resursfördelningen enligt *Verksamhetsplan och resursfördelning 2022*, dnr STYR 2021/9.

Summan av fakulteternas rapporterade budgetar visar ett underskott på 103 mnkr fördelat på 34 mnkr på utbildning och 69 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 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 få en rättvisande totalbudget 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 2021 och tidigare år i förhållande till budget och prognos samt lämnade budget- och bokslutskommentarer från fakulteterna. Denna justering påverkar inte fakulteternas budget utan enbart universitetets totalbudget.

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

## Intäkteroch kostnader

Intäkter och kostnader 2020 - 2022 (mnkr)	Utfall 2020 - 2022			Förändring 2020 - 2022			
	Utfall 2020	Utfall 2021	Budget 2022	2020 - 2021	%	2021 - 2022	%
Anslag	4 914	5 189	5 252	274	6%	63	1%
Avgifter	727	766	775	39	5%	9	1%
Bidrag	3 445	3 473	3 630	29	1%	157	5%
Finansiella intäkter	18	38	41	20	110%	3	7%
<b>Totala intäkter</b>	<b>9 104</b>	<b>9 466</b>	<b>9 698</b>	<b>362</b>	<b>4%</b>	<b>232</b>	<b>2%</b>
Personal	5 822	6 205	6 340	384	7%	135	2%
Lokaler	1 100	1 104	1 145	3	0%	41	4%
Övrig drift	1 565	1 513	1 640	-53	-3%	127	8%
Finansiella kostnader	3	3	8	-1	-20%	5	198%
Avskrivningar	537	512	536	-25	-5%	24	5%
<b>Totala kostnader</b>	<b>9 027</b>	<b>9 336</b>	<b>9 669</b>	<b>308</b>	<b>3%</b>	<b>333</b>	<b>4%</b>

### Intäkter av anslag

Anslagsintäkterna beräknas till 5 252 mnkr vilket är en ökning med 63 mnkr jämfört med utfallet för 2021. Anslaget för utbildning på grund- och avancerad nivå beräknas öka, jämfört med utfallet 2021, med 18 mnkr till 2 483 mnkr medan anslaget till forskning och utbildning på forskarnivå beräknas öka med 45 mnkr till 2 768 mnkr. I ökningen ligger dels förändringen till följd av pris- och löneomräkningen men även regeringens satsningar som redovisas i regleringsbrevet för budgetåret 2022 avseende Lunds universitet. I anslagen till forskning och utbildning ingår ersättning för den kliniska delen av läkarutbildningen (ALF) och de beräknas sammantaget till 485 mnkr, en ökning med nära 7 mnkr eller 1,4 procent. Av de totala anslagsintäkterna beräknas 32 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 2021. Beräknad intäkt 2022 är 775 mnkr medan utfallet 2021 blev 766 mnkr. En viss försiktighet ingår i bedömningen då dessa intäkter tenderar att variera över åren. Fakulteterna har beräknat avgiftsintäkterna till 766 mnkr vilket skulle innebära samma nivå som utfallet 2021.

### Intäkter av bidrag

Bidragsintäkterna beräknas till 3 630 mnkr vilket är en ökning med 157 mnkr jämfört med utfallet 2021. Budgeten bygger på tidigare års utfall för intäkter av bidrag och är något lägre än fakulteternas beräkning.

### Finansiella intäkter

Finansiella intäkter budgeteras utifrån Riksbankens prognos och beräknas uppgå till 41 mnkr 2022 att jämföra med ett utfall på 38 mnkr 2021. Posten finansiella intäkter innehåller förutom ränteintäkter även reavinster, valutakursvinster samt realiserade värdeökningar av aktier och budgeten är en sammantagen uppskattning av dessa.

### Kostnader för personal

Personalkostnaderna motsvarar ungefär 66 procent av de totala kostnaderna och beräknas till 6 340 mnkr, varav 1 930 mnkr på utbildning och 4 410 mnkr på forskning. Jämfört med 2021 är det en ökning med 135 mnkr eller 2,2 procent. Av personalkostnaderna utgör beräknade lönekostnader 3 892 mnkr och lönebikostnader 2 112 mnkr. Motsvarande siffror 2021 var 3 586 mnkr i lönekostnader och 2 148 i lönebikostnader. Det ger en ökning på 8,5 procent i lönekostnader och beror till stor del på fakulteternas satsningar som finansieras av ackumulerat myndighetskapital. Lönekostnadspåslaget vid universitetet höjdes 2020 och 2021 på grund av de senaste årens ökade avgifter för pensioner. Inför 2022 görs bedömningen att en ytterligare höjning är nödvändig. För 2022 ökar lönekostnadspåslaget till 54,0 procent (för personer födda 1937 eller tidigare till 16,99 procent, födda 1938 -1956 till 27,20 procent och

födda 1988 eller senare till 55,86 procent. kommande år kommer troligen lönekostnadspåslaget att fortsätta öka på grund av ökade pensionsavgifter. Sker väsentliga ändringar av de ingående avgifterna under året, beslutar rektor om ändring av lönekostnadspåslaget.

#### **Kostnader för lokaler**

Lokalkostnaderna beräknas till 1 145 mnkr vilket är en ökning med 41 mnkr jämfört med utfallet 2021. Budgeten innehåller ökade hyreskostnader på cirka 17 procent men minskade kostnader för övriga lokalkostnader.

#### **Övriga driftskostnader**

De övriga driftskostnaderna beräknas uppgå till 1 640 mnkr vilket motsvarar ungefär 17 procent av de totala kostnaderna. Driftskostnaderna budgeteras något högre än 2021 då utfallet blev 1 512 mnkr. I utfallet 2021 kan vi se effekter av pandemin bland annat vad gäller konferens- och resekostnader och 2022 antas verksamheten återgå till ett normalläge.

#### **Finansiella kostnader**

Finansiella kostnader budgeteras utifrån Riksbankens prognos och beräknas uppgå till 8 mnkr 2022. Posten finansiella kostnader innehåller förutom räntekostnader även valutakursförluster och övriga finansiella kostnader och budgeten är en sammantagen bedömning av dessa.

#### **Avskrivningar**

Avskrivningarna förväntas öka något och budgeteras till 536 mnkr, 24 mnkr högre jämfört med utfallet 2021. Låneramen för 2021 för Lunds universitet uppgår enligt regleringsbrevet till 530 mnkr.

<b>Kostnadsfördelning 2020 - 2022</b>	<b>%</b>		
	<b>Utfall 2020</b>	<b>Utfall 2021</b>	<b>Budget 2022</b>
Lön (inkl soc. avg. och pension)	61,4%	66,2%	63,7%
Övriga personalkostnader	0,9%	0,3%	1,9%
Lokalkostnader	12,2%	11,8%	11,8%
Övriga driftskostnader	19,2%	16,2%	17,0%
Finansiella kostnader	0,2%	0,03%	0,1%
Avskrivningar	6,1%	5,5%	5,5%
<b>Totala kostnader</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

## Budget per verksamhetsgren

### Resultat per verksamhetsgren

(mnr)	Budget 2022	Utfall 2021	Förändring 2021-2022	
<b>Utbildning</b>				
Intäkter	2 939	2 939	0	0,0%
Kostnader	2 937	2 868	69	2,4%
<b>Resultat</b>	<b>2</b>	<b>71</b>	<b>-69</b>	
<b>Forskning</b>				
Intäkter	6 758	6 527	231	3,5%
Kostnader	6 731	6 468	263	4,1%
<b>Resultat</b>	<b>27</b>	<b>59</b>	<b>-32</b>	
<b>Totalt</b>	<b>29</b>	<b>130</b>	<b>-101</b>	

#### Utbildning

Resultatet för verksamheten inom utbildning på grund- och avancerad nivå visade 2021 ett överskott på 71 mnr, att jämför med ett budgeterat överskott på 25 mnr. Överskottet beror till stor på de extra medel universitetet fått för regeringens satsningar på utbildning med anledning av pandemin.

Budgeten för 2022 visar ett överskott på 1,7 mnr. Intäkterna förväntas vara oförändrade jämfört med utfallet 2021. Anslagen ökar, avgifterna förväntas hamna på samma nivå medan bidragen beräknas minska något jämfört med utfallet 2021. Kostnaderna beräknas öka med 69 mnr vilket motsvarar en ökning på 2,4 procent. Det är främst personalkostnader och driftskostnader som ökar men även övriga kostnader (lokalkostnader och avskrivningar) förväntas öka.

Det totala myndighetskapitalet inom utbildning var vid utgången av 2021 538 mnr och beräknas vid utgången av 2022 vara 540 mnr, varav verksamhetskapital (exklusive statskapital och donationskapital) beräknas till 531 mnr.

#### Forskning

Resultatet för forskning och utbildning på forskarnivå 2021 visar ett överskott på 59 mnr att jämföra med ett budgeterat underskott på 17 mnr.

År 2022 budgeteras ett överskott på 17 mnr. Intäkterna ökar, anslag, avgifter och bidrag förväntas öka jämfört med 2021. Satsningar på att omsätta myndighetskapital gör att kostnaderna beräknas öka och en ökad personalstyrka förväntas öka driftskostnaderna. Kostnader för löner exklusive lönebidrag beräknas öka med 113 mnr vilket motsvarar en ökning på 5,5 procent.

Det totala myndighetskapitalet inom forskningsverksamheten var vid utgången av 2021 1 391 mnr och beräknas uppgå till 1 419 mnr vid utgången av 2022 vilket för verksamhetskapital motsvarar 1 391 mnr.

## Kommentarer per fakultet

### Ekonomihögskolan

Ekonomihögskolan budgeterar ett överskott på 3,4 mnkr 2022, där 3,2 mnkr av överskottet finns inom utbildning och 0,2 mnkr inom forskning. Både intäkter och kostnader förväntas öka något jämfört med föregående års utfall.

Inför år 2022 väntas det totala antalet anställda ligga på oförändrad nivå jämfört med år 2021. Flera institutioner budgeterar med pensionsavgångar samt avslutade anställningar, tjänstledigheter men det finns även avsikter att nyrekrytera. I dagsläget är det dock något oklart i vilken takt nyrekryteringar kommer kunna genomföras.

Fakulteten disponerar myndighetskapital inom såväl utbildning som forskning vilket ger ekonomisk stabilitet och utvecklingsmöjligheter på såväl kortare som längre sikt. Det samlade myndighetskapitalet vid utgången av år 2022 beräknas till 102 mnkr vilket motsvarar 24 procent av de totala kostnaderna. Detta innebär att Ekonomihögskolan inte kommer nå universitetets mål om att myndighetskapitalet ska motsvara 15 procent av de totala kostnaderna.

mnkr	Utbildning	Forskning	Total
Resultat 2021	12,6	6,7	19,4
Budget 2022	3,2	0,2	3,4

#### *Utbildning*

Ekonomihögskolan står sig fortsatt stark inför år 2022. Söktrycket till utbildningarna är fortsatt högt även om det finns tecken på avmattning för vissa utbildningar. År 2022 har Ekonomihögskolan ett fortsatt utökad utbildningsuppdrag med cirka 200 helårsstudenter (hst) utöver det ordinarie uppdraget. Bedömningen är att Ekonomihögskolan kommer kunna uppnå universitetets totala utbildningsuppdrag. Höstens antagning till avgiftsfinansierad utbildning har ökat jämfört med budget 2021, vilket förväntas ge ökade intäkter med cirka 2 mnkr. En ny uppdragsutbildning som har startat år 2021 fortsätter 2022 i en större omfattning vilket väntas generera en intäktsökning på cirka 1 mnkr jämfört med budget 2021. Merparten av utbildningsuppdraget beräknas dock kunna genomföras med befintliga personalresurser vilket väntas resultera i en lägre kostnadsutveckling i förhållande till intäktsutrymmet. Det budgeterade resultatet för utbildningsverksamheten väntas hamna på sammanlagt cirka 3,2 mnkr.

#### *Forskning*

Pandemiåren har medfört att alla externa medel inte kunnat användas som planerat. Inför 2022 finns det förväntningar att verksamheten ska återgå till normalt läge, vilket på sikt kommer resultera i ökad förbrukning av externa medel. Ekonomihögskolans ledning har tagit initiativ till ett flertal åtgärder i syfte att stimulera en tillväxt inom forskningsverksamheten. Ytterligare några institutioner budgeterar med en expansion under 2022 som delvis påverkar forskning. Merparten av institutionerna budgeterar dock med ett överskott inom forskningsverksamheten. En institution planerar ett större överskott i syfte att bygga upp sitt myndighetskapital. Det samlade budgeterade resultatet för forskning och forskarutbildning 2022 väntas bli ett överskott på 0,2 mnkr.

### Humanistiska och teologiska fakulteterna (HT)

Det budgeterade resultatet för fakulteterna är 13,5 mnkr, fördelat på utbildning 9,4 mnkr och forskning 4,1 mnkr. Resultatet är därmed högre än den utveckling som tidigare beskrivits i flerårsprognoserna. Anledningen till att överskottet sjunker jämfört med 2021 är främst att de

tidsbegränsade satsningarna på utbildning fasas ut samt de satsningar som genomförs, till exempel strategiska forskningsplattformar, fler postdoktorer och rekrytering av nya professorer.

HT-fakulteternas samlade myndighetskapital budgeteras till 181,7 mnkr motsvarande 26 procent av kostnaderna. Därmed kommer universitetet i så fall att lyfta av 7,8 mnkr motsvarande 10 procent av myndighetskapitalet överstigande 15 procent.

mnkr	Utbildning	Forskning	Total
Resultat 2021	14,9	6,1	21,1
Budget 2022	9,4	4,1	13,5

### *Utbildning*

HT-fakulteterna har de senaste åren arbetat intensivt med att vända utvecklingen och öka utbildningsproduktionen, till exempel genom att omfördela utbildningsuppdrag mellan institutioner. För 2020 redovisades en överproduktion om 2,5 procent och den senaste prognosen för 2021 är en överproduktion om 1,0 procent (inklusive de tillfälliga satsningarna).

Flertalet av institutionerna äskar ytterligare hst i sina budgetskrivelser för 2022, och de flesta beräknas fylla sina utbildningsuppdrag innevarande år. Till följd av att avdraget till universitetsnivån från utbildningsramen minskar finns ett utrymme att göra satsningar om totalt 35 hst.

För 2022 beräknas det budgeterade ekonomiska resultatet till ett överskott på 9,4 mnkr. Resultatet ligger därmed lägre än prognosen för 2021 men högre än budget 2021, vilket beror på att de tidsbegränsade, utökade satsningarna på utbildning beräknas fasas ut under året. Kostnadsnivån beräknas fortsätta stiga, jämfört med budget 2021 är ökningen 4,3 procent, vilket främst beror på anställningar av fler lärare, höjning av lönekostnadspålägget och beräknade lönehöjningar.

### *Forskning*

För 2022 beräknas det budgeterade ekonomiska resultatet till ett överskott på 4,1 mnkr. Resultatet ligger därmed i linje med prognosen för 2021 men lägre än budget 2021. Den externfinansierade forskningen beräknas öka, dels till följd av att flera nya stora projekt blivit beviljade och dels på grund av att uppskjuten forskning på grund av coronapandemin planeras kunna genomföras. Kostnadsnivån beräknas fortsätta stiga, jämfört med budget 2021 är ökningen 5,1 procent. För att höja kostnadsnivån genomförs flera olika åtgärder, till exempel 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. Forskarutbildningen har drabbats av kostnadsökningar till följd av så kallade coronaförlängningar.

### **Juridiska fakulteten**

Fakulteten budgeterar 2022 ett totalt underskott på 3,2 mnkr. Inför år 2022, liksom inför de senaste budgetåren, budgeterar fakulteten för att utnyttja delar av myndighetskapitalet för flera olika strategiska satsningar i enlighet med de prioriterade områdena vilket innebär att arbetet fortsatt fokuserar på beslutade planer för kvalitetsarbete och kompetensförsörjning inom fakulteten med den strategiska planen och anslutande handlingsplaner som grund.

Underskottet ger ett totalt myndighetskapital på cirka 27 mnkr, eller drygt 15 procent av totala kostnader, vid utgången av 2022. Det skulle innebära att fakulteten till helårsbokslutet 2022 ligger under det av rektor uppsatta målet för myndighetskapitalets nivå på 15 procent.

mnkr	Utbildning	Forskning	Total
Resultat 2021	2,0	-6,9	-4,8
Budget 2022	-1,7	-1,6	-3,2

### *Utbildning*

Inom utbildningsanslaget finns 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. Det görs även en satsning på livslångt lärande på 0,6 mnkr samt stimulansmedel för internationalisering på 0,5 mnkr.

Till skillnad från tidigare år tilldelas fakulteten nu även medel från hela landet/studiechansen samt bristyrken i resursfördelningen. 1,3 mnkr avser hela landet/studiechansen för vårterminens kursutbud och 2,4 mnkr avser permanenta medel för utbyggnad av juristprogrammet med 45 HST för bristyrken.

Även inför 2022 ökar avgifter inom fakultetens uppdragsutbildning jämfört med tidigare år. Där skolverkets lärarlyft, *juridik för lärare på gymnasiet* uppgår till 5,2 mnkr. Totalt budgeterar fakulteten med 6,3 mnkr för uppdragsutbildning. Fakulteten räknar också med att intäkter avseende studieavgifter från tredjelandsmedborgare för utbildning på grund- och avancerad nivå kommer att vara i nivå med tidigare år. Budgeterade intäkter är 3,9 mnkr vilket motsvarar cirka 49 helårsstudenter.

Fakulteten budgeterar inför år 2022 ett underskott på 1,7 mnkr när det gäller utbildning. Det beräknade underskottet ger ett sammantaget beräknat myndighetskapital vid utgången av 2022 på cirka 15 mnkr inom verksamhetsgrenen utbildning.

Utbildningsuppdraget uppgår till 91,7 mnkr, inklusive särskild kvalitetsförstärkning för SAS (Special Area Studies)-kurser. 2022 års utbildningsuppdrag innebär en höjning med 4,4 mnkr jämfört med året innan och kommer till viss del från uppräknningen av högskoleindex samt löneuppräknningen men främst från tillkommande platser på juristprogrammet med 45 HST enligt permanenta medel för Bristyrken. Fakulteten räknar med totalt 1 667 helårsstudenter inför 2022. Uppdraget inkluderar även fakultetens uppdrag vid Campus Helsingborg, som är oförändrat och uppgår till minst 76 helårsstudenter.

### *Forskning*

Totala intäkter för verksamhetsgrenen för år 2022 är budgeterade till 75 mnkr, vilket motsvarar en ökning med 5,4 mnkr jämfört med utfallet 2021. Inför 2022 höjs fakultetens anslag för forskning knappt 0,5 mnkr som en följd av årets uppräknning från högskoleindex. Utöver detta tillkommer 0,7 mnkr, vilket är fakultetens del av den permanenta förstärkningen av forskningsanslaget som universitetet fördelar mellan fakulteterna. Dessutom har fakulteten tilldelats 0,2 mnkr för arbetet med sammanflätning av utbildning och forskning vid Campus Helsingborg.

Externfinansierade forskningsprojekt budgeteras till 25,4 mnkr till budgetåret 2022. Likt 2021 års budget kommer fakulteten även ta med 5 mnkr i ej beslutade externa forskningsprojekt. I och med att många fleråriga projekt avslutats på fakulteten under 2021/2022 samt att beslut från nya ansökningar inkommer under slutet och början av nästa år är uppskattningen med ytterligare 5 mnkr under budgetåret 2022 rimligt enligt fakultetens beräkningar. De orosmoment fakulteten sett under 2021 där forskningsprojekt skjutits fram på grund av den pågående pandemin beräknas minska under budgetåret 2022. Förväntan är att forskningsprojekt som förlängts under 2020 och 2021 beräknas kunna genomföras under 2022.



### Konstnärliga fakulteten

Konstnärliga fakultetens totala intäkter uppgår till 211 mnkr varav statsanslagen för utbildning och forskningen utgör drygt 202 mnkr och övriga bidrag och inkomster 8,9 mnkr av intäkterna. Kostnaderna på totalt 217 mnkr består huvudsakligen av personalkostnader som är 132 mnkr, lokalkostnader 36 mnkr och övrig drift och avskrivningar 27 mnkr. Resultatet för fakultetens totala budget för 2022 visar ett underskott på 5,9 mnkr.

mnkr	Utbildning	Forskning	Total
Resultat 2021	5,3	3,1	8,4
Budget 2022	-1,9	-4,0	-5,9

#### Utbildning

Fakultetens utbildningsanslag för 2022 uppgår till 153 mnkr. Jämfört med 2021 är det en höjning med 2,1 procent. Osäkerheten kring ytterligare tilldelning eller medel för sommarkurserna för 2022 gör att Musikhögskolan inte tagit samma höjd för intäkterna som prognosen för 2021. Dessa medel uppskattas till cirka 1,2 mnkr för 2022. Fakultetens totala intäkter, inklusive bidrag som huvudsakligen rör Kulturskoleklivet, uppgår till 160 mnkr. Totala kostnader beräknas bli 162 mnkr vilket är genererar ett underskott motsvarande 1,9 mnkr.

För Konsthögskolans (KHM) del har en del aktiviteter som budgeterats såväl för 2020 som för 2021 inte kunnat genomföras och de skjuts därför framåt till 2022. Resultatet både 2020 och 2021 var betydligt över budget på grund av Corona-pandemin, varför KHM byggt upp ett relativt stort myndighetskapital vilket KHM bedömer rimligt att använda en del av för att ta igen uteblivna aktiviteter och ej realiserade budgeterade kostnader från föregående år.

De senaste årens besparingar har frestat på Musikhögskolans olika verksamheter. Fortsatt höjda grundutbildnings- och fakultetsanslag är av största vikt för att stabilisera grundutbildningen och forskningen vid institutionen. De extra satsningarna i form av extra ämneslärarplatser, Kulturskoleklivet och fristående kurser kvarstår sannolikt de närmsta åren och kommer att påverka intäkterna och därmed resultatet positivt. Pandemin har drivit på en snabb utveckling av ökad digitalisering och distansundervisning. Samtidigt har pandemin varit kostnadsdrivande när det gäller digital utrustning samt förstärkning av personalresurser.

#### Forskning

Fakultetens totala forskningsanslag för 2022 uppgår till 40 mnkr, en uppräknig med 1,8 procent jämfört med föregående år medan verksamhetsgrenens totala intäkter, inklusive bidragsdelen på cirka 1,9 mnkr, hamnar på 51 mnkr. Fakultetens budgetresultat för forskningen ger ett underskott på 4 mnkr och beror huvudsakligen på underskott i Teaterhögskolans och Kansliets budget för 2022.

På grund av Coronapandemin har Konsthögskolan (KHM) skjutit upp vissa budgeterade aktiviteter och hoppas kunna genomföra dem under 2022. KHM har därför flyttat fram de budgeterade kostnaderna från 2020 och 2021 till 2022 vilket ger ett underskott i KHM:s budget. Under året planeras utvecklingen av kursen Tools of the Trade som bland annat inkluderar en resa till Städelschule i Frankfurt. Detta är en del i universitetets särskilda satsning på MFA-nivå för att ”bättre förbereda studenter för den framtida arbetsmarknaden” som skolan fått extra medel för.

Inför 2022 har Teaterhögskolan (THM) utvecklat tre nya fristående kurser om 7,5–10 högskolepoäng. Kurserna ges för första gången under sommaren och hösten 2022. Kurserna är

en del av det utökade utbildningsuppdraget som tilldelas Teaterhögskolan inom de särskilda satsningarna för utbildning på avancerad nivå och Livslångt lärande.

THM fortsätter att beta av det negativa myndighetskapital som institutionen har haft inom utbildningen. Enheten prioriterar också utvecklingsarbetet med att inrätta en ny masterutbildning och översynen av skådespelarutbildningen med en framtida justering av denna utbildnings längd.

För Musikhögskolan möjliggör ökade intäkter en budget i balans för 2022. De extra satsningarna i form av extra ämneslärarplatser, kulturskoleklivet och fristående kurser kvarstår sannolikt de närmaste åren.

### **Lunds Tekniska Högskola (LTH)**

LTH:s totalbudget för 2022 visar ett underskott på knappt 18 mnkr. Underskottet är hänförligt till forskning och är en följd av den planerade förbrukningen av myndighetskapital i enlighet med de satsningar som initierats av institutionerna och fakulteten under föregående år.

Verksamhetens anpassning till digitala möten med anledning av pandemin har inneburit lägre resekostnader 2020 - 2021, något som tagits hänsyn till även i budget 2022.

<b>mnkr</b>	<b>Utbildning</b>	<b>Forskning</b>	<b>Total</b>
Resultat 2021	13,4	-8,1	5,4
Budget 2022	-1,2	-16,7	-17,9

#### *Utbildning*

Satsningar av myndighetskapitalet inkluderar satsningar på kvalitetssäkring av grundutbildningar. Vidare planeras två nya masterprogram och ett civilingenjörsprogram under 2022 där fakulteten bidrar med en ”uppstartspeng” till programmen. Syftet med masterprogrammen respektive civilingenjörsprogrammet är att utöka programutbudet inom områden där LTH har stark forskning och vill öka graden av internationalisering.

Den budgeterade ökningen av utbildningsintäkter i förhållande till 2021 beror till störst del på ökade anslag som även inkluderar regeringens satsning på bristyrken, livslångt lärande, tekniskt basår och avancerad nivå. Då en del av regeringens satsningar fördelats till fakulteterna först under 2022, gör LTH ett antagande om en ytterligare tilldelning motsvarande 5 mnkr.

För 2022 budgeterar LTH med intäkter från avgiftsstudenter motsvarande 28 mnkr, vilket är en försiktig ökning på 1 mnkr jämfört med föregående budget. Efter den tillfälliga tillbakagången av antalet studenter från tredje land, som inträffade vid införandet av studieavgifter, ökade antalet betalande studenter under flera år.

Bidragsintäkterna, som budgeteras till knappt 20 mnkr, avser bidrag till Vattenhallen och donation från Stichting IKEA Foundation.

#### *Forskning*

LTH budgeterar ett underskott för forskningen för 2022 med 17 mnkr, vilket återspeglar de satsningar av myndighetskapital, som initierades tidigare år av institutioner och fakultet.

Under 2021 fick LTH 7 mnkr i ytterligare tilldelning med anledning av bland annat forskningspropositionen och i budget 2022 inkluderas ett antagande om ytterligare medel från LU på 10 mnkr, förutom de medel som institutioner har inkluderat baserat på kända beslut.

Den största delen av medel för forskningsverksamheten inom LTH kommer även 2022 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 2022 stödja institutionerna med stora projekt som inte är fullt finansierade. 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 2022 förväntas forskningsverksamheten öka med knappt 20 mnkr jämfört med budget 2021, vilket finansieras, dels av myndighetskapital dels av högre bidragsintäkter. Bidragsintäkterna förväntas öka något mer än åren innan, vilket framförallt beror på en förväntan att periodiserade bidrag kommer att användas i större utsträckning under nästa år när planerade rekryteringar är genomförda.

### **Medicinska fakulteten**

År 2022 budgeterar medicinska fakulteten ett underskott på 12,8 mnkr.

Internhandeln inom medicinska fakulteten är tämligen omfattande, till stor del beroende på fakultetens Core Facilities så som BMSD, LBIC med flera. Internhandeln är inkluderad i siffrorna och för 2022 beräknas den uppgå till cirka 150 mnkr.

Forum Medicum förväntas stå klart 2023, vilket kommer att medföra ökade hyreskostnader främst på utbildningssidan. Fakultetens enhet för grundutbildningslokaler ackumulerar redan nu ett visst överskott för att hantera övergångseffekten, men å andra sidan underbudgeterar utbildningsprogrammen i motsvarande grad.

Fakultetens nya djurhus, CMU, står klar i början av 2022, vilket framför allt innebär ökade hyreskostnader på forskningssidan.

Fakulteten har en ansträngd budgetsituation vad avser statsbudgetmedel. Tilldelningen till institutionerna har på olika sätt behövt reduceras, främst i form av sänkt tjänstefinansiering, och färre utlysta tjänster. Effekten blir att verksamheten förväntas använda mer myndighetskapital och ett underskott budgeteras på forskningssidan.

<b>mnkr</b>	<b>Utbildning</b>	<b>Forskning</b>	<b>Total</b>
Resultat 2021	1,2	7,7	8,9
Budget 2022	0,7	-13,2	-12,5

### *Utbildning*

Fakultetens utbildningsverksamhet står inför potentiella stora förändringar i samband med att Forum Medicum står klart i mitten av 2023. Stora hyresökningar måste hanteras inom existerande ram och ett omfattande arbete pågår angående detta. I budgetarbetet för 2022 märks detta främst genom att en viss ”överuttaxering” av hyra tas ut internt, i syfte att dels

vänja verksamheten vid den hyresnivå som kommer att gälla 2023, dels att bygga upp en viss ekonomisk buffert, för att ha medel att bolstra den ekonomiska påverkan som kommer. Enheten för grundutbildningslokaler budgeterar därför ett överskott på cirka 9,3 mnkr. Å andra sidan gör Grundutbildningsnämnden en underbudgetering på -16,8 mnkr, vilket huvudsakligen beror på att utbildningarna ännu inte anpassat budgetarna till det tänkta läget som kommer att råda från hösten 2023. Kombinerat med en del andra mindre budgeterade överskott förväntas utbildningen totalt sett gå med ett resultat nära noll.

En annan faktor som indirekt påverkar utbildningsekonomin är fakultetens ansträngda ekonomi på forskningssidan, vad gäller statsbudgetmedel. En åtstramning där kommer sannolikt att leda till ett ökat intresse bland senior lärarpersonal att ta på sig utbildningsuppdrag för att finansiera sin tjänst, vilket kan leda till ökade lönekostnader. Det kan också tänkas leda till ett visst användande av myndighetskapital inom utbildningen.

### *Forskning*

Fakulteten budgeterar ett relativt stort underskott på forskningssidan inför 2022. Anledningen är främst en ansträngd situation avseende statsbudgetmedel, som tvingat fakulteten till nedskärningar i såväl antalet nyrekryteringar, som i finansieringsgrad av existerande lärartjänster. Konsekvensen blir en svårare ekonomisk situation för kärnverksamheten, och ett behov i många forskargrupper av att använda av sitt myndighetskapital för att få ekonomin att gå ihop. En viss effekt på mängden oförbrukade reserver är också högst tänkbar. Flera institutioner och enheter budgeterar underskott med anledning av ”kärvare tider”.

Fakultetens forskningsanläggning CMU inom Centre for Comparative Medicine står klar i början av 2022, vilket ökar lokalkostnaderna en hel del jämfört med 2021. En stor del av kostnaden kommer att bäras av ALF-medlen, och kommer därför att faktureras över till Region Skåne.

I övrigt märks fortfarande en viss försiktighet i budgeteringen med anledning av pandemin. Det är fortfarande osäkert när all verksamhet kan bedrivas som vanligt, utan hinder eller förseningar.

### **Naturvetenskapliga fakulteten**

Fakultetens totalbudget visar ett underskott på 15,5 mnkr och speglar, likt de senaste åren, planerad förbrukning av myndighetskapital (MK). Resultatet fördelar sig med ett överskott på 1,1 mnkr inom utbildningen och ett underskott på 16,6 mnkr inom forskningen.

mnkr	Utbildning	Forskning	Total
Resultat 2021	4,7	-10,5	-5,8
Budget 2022	1,1	-16,6	-15,5

### *Utbildning*

Fakultetens totalbudget för utbildning 2022 redovisar ett överskott på 1,1 mnkr. På fakultetsnivå har det gjorts justeringar i totalbudgeten som påverkar utfallet positivt och gäller främst tillägg för ytterligare intäkter betalstudenter och medel från rektor som inte finns budgeterade på institutionsnivå.

Intäkterna till fakultetens utbildning ligger kvar på samma nivå likt prognosen för 2021 och innebär att tillfälliga medel, på grund av pandemin, även påverkar 2022 års budget. Enligt de planeringsförutsättningar som gäller framöver kommer fakultetens intäkter att återgå till mer normala nivåer från och med 2023 då tillfälliga satsningar upphör och innebär att ramen sänks med cirka 9 mnkr. Framtiden för ämneslärarutbildningen är oviss på grund av det indragna

examenstillståndet på matematik. För 2022 påverkar detta inte fakultetens tilldelning men kommer successivt att minska framöver så länge indragningen gäller.

Tillkomsten av extra anslag under pandemin har, som en utjämningsåtgärd, inte till fullo fördelats ut till institutionerna och har inneburit att fakulteten skapat ett tillfälligt myndighetskapital (MK) som vid utgången av 2021 beräknas till cirka 10 mnkr. Under 2021 kommer del av detta MK användas till kvalitetshöjande åtgärder på institutionsnivå. Fakulteten tar i denna budget höjd för att ytterligare utbildningsmedel kommer att fördelas ut av rektor under 2022 likt 2021. Intäkter från betalstudenter, som uppgår till 12,5 mnkr 2021 och beräknas för 2022 uppgå till 13 mnkr.

Kostnaderna ökar jämfört med 2021 och beror på högre andel undervisning samt ökade gemensamma kostnader. Lägre driftskostnader 2022 kan främst förklaras med att pandemin 2021 inneburit högre driftskostnader för att anpassa undervisningen till rådande omständigheter. Under förutsättning att 2022 innebär undervisning på plats kan verksamheten drivas med lägre driftskostnader.

### *Forskning*

Fakultetens totalbudget för forskning 2022 redovisar ett underskott om 16,6 mnkr. På fakultetsnivå har det gjorts justeringar i totalbudgeten som påverkar utfallet positivt och gäller främst tillägg för att ytterligare anslag kommer att erhållas under året från rektor/andra fakulteter. Underskottet om 16,5 mnkr är en medveten förbrukning av myndighetskapital på både fakultets och institutionsnivå för att på sikt nå universitetets måltal om 15 procent av de totala kostnaderna. Bidragsintäkterna ökar jämfört med 2021. Pandemin har påverkat såväl anställningar (förseningar) som reserelaterade kostnader (uteblivit) men 2022 antas verksamheten återgå till mer normala nivåer och påverkar därför bidragsvolymen positivt. Inflödet av nya medel fortsätter att vara högt 2022, dock finns det vissa verksamheter som ser en minskning av bidragen.

På kostnadssidan är det framförallt driftskostnader som ökar jämfört med 2021. Driftskostnader såsom resor, hotell och konferenser har minskat väsentligt på grund av pandemin 2020 och 2021 men detta förväntas nu återgå till mer normala nivåer 2022. Personalkostnaderna ökar och avser nyanställningar som rör både den anslags- och den bidragsfinansierade verksamheten.

Myndighetskapitalet förbrukas ytterligare under 2022. Detta genom satsningar där doktorander och postdoktorer har anställts de senaste åren men även genom att befintlig personal omkonteras för att slutföra interna projekt (tex SFO medel) där medel erhållits sedan tidigare. På fakultetsnivå används viss del av MK 2022 på en satsning genom anställning av fyra befattningar som biträdande universitetslektor (BUL). För att stödja uppbyggnaden av en forskargrupp kommer resurser motsvarande minst en doktorandtjänst och en tvåårig postdoktorstjänst att knytas till anställningen samt ett driftsbidrag. Finansieringen av hela satsningen görs av fakultet och berörd institution. Fakulteten kostnad 2022 beräknas till cirka 2,5 mnkr. Anställningarna av 4 fakultetsfinansierade BUL beräknas vara på plats under andra halvåret 2022.

### **Samhällsvetenskapliga fakulteten**

Samhällsvetenskapliga fakultetens totalbudget visar på ett underskott på cirka 3 miljoner kronor. Budgeten för utbildning 2022 visar ett överskott på 4,1 miljoner kronor. Överskottet kan förklaras bland annat av att erhållna medel till tillfälliga utbildningsplatser för 2022 inte hinner förbrukas under året och att intäkter från avgiftsstudenter ökar. Forskningsbudgeten

visar på ett underskott på 7,2 miljoner kronor för 2022 vilket förklaras av lågt budgeterade externa bidragsintäkter och ökade personalkostnader.

Målet att externa bidrag ska utgöra minst hälften av fakultetens forskningsfinansiering förväntas inte nås under 2022. För att bibehålla, men helst öka den externa forskningsvolymen, krävs fortsatta ansträngningar.

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 något det kommande året, för att därefter plana ut.

Fakulteten sparar medvetet myndighetskaper för att finansiera avskrivningskostnader för kommande byggprojekt. Dessa kostnader startar hösten 2024.

<b>mnkr</b>	<b>Utbildning</b>	<b>Forskning</b>	<b>Total</b>
Resultat 2021	-4,5	-1,0	-5,5
Budget 2022	4,1	-7,2	-3,1

#### *Utbildning*

Budgetförutsättningarna för 2022 påverkas liksom föregående år av regeringens tillfälliga satsningar inom utbildning. Samhällsvetenskapliga fakulteten tilldelas 12,5 mnkr i tillfälliga medel för 2022 varav anslaget riktat till livslångt lärande (2,1 mnkr) kan ha varaktighet till 2024.

Fakultetens budget för utbildning 2022 beräknas till ett överskott på 4,1 mnkr. Överskottet beror på att fakulteten inte hunnit planera för utbildningsplatser motsvarande hela det tillfälliga anslaget och på en förväntad ökning av intäkter från avgiftsstudenter. I budgeten ligger ersättningen för avgiftsstudenter på samma nivå som utfallet 2021, 24 mnkr.

Både intäkter och kostnader ökar med cirka 13 mnkr vardera i budget. Budgeten 2022 följer utfallet 2021 väl med tanke på fakultetens stora omsättning inom utbildning. I budgeten ingår en löneuppräknings på 3,15 procent och en höjning av lönebikostnader med 0,5 procent. Driftkostnaderna förväntas öka hösten 2022.

#### *Forskning*

Samhällsvetenskapliga fakulteten budgeterar 2022 med ett underskott för forskningen på 7,2 mnkr. Omsättningen ökar i budget jämfört med 2021 vilket huvudsakligen beror på de externa bidragen, mer specifikt förväntade periodiseringar. Fakulteten beviljades under 2021 färre externa bidrag samtidigt som en del stora bidrag löper ut. När bidragsinkomsterna budgeteras råder försiktighetsprincipen vilket innebär att institutionerna bara tar upp kända inkomster. För att finansiera forskningen nästa år beräknar institutionerna att använda mer av de periodiserade intäkterna.

Trots en mindre nedgång ligger de externa bidragen fortfarande på en hög nivå och erfarenheten säger oss att fler bidrag brukar beviljas under årets lopp. För att bibehålla, men helst öka den externa forskningsvolymen, krävs fortsatta ansträngningar. Statsanslagen ökar med nya fakultetsmedel (2,1 mnkr) och uppräknings för pris och lön (1,7 mnkr). Differenserna på ytterligare tilldelning och avgifter beror på fakultetsövergripande forskningssamarbeten samt att intern försäljning av tjänster ökar.

De sammanlagda kostnaderna i budgeten ökar med 10 mnkr jämfört med 2021. Personalkostnaderna står för merparten av ökningen och hänförs till nästa års löneökning, ökade lönebikostnader och myndighetskaptalsatsningar på institutionsnivå (bland annat tidsbegränsade anställningar så som doktorander, postdoktorander, forskare och projektassistenter).

### Universitetets särskilda verksamheter (USV)

2022 förväntas verksamheterna visa ett underskott om 1,9 mnkr. Det planerade underskottet beror på avvecklingskostnader inom LU Futura om cirka 600 tkr och fortsatta projekt inom kansliet. Internationella miljöinstitutet har påverkats mycket av pandemin vilket bland annat inneburit en hel del personalförändringar och inställda resor. Internationella miljöinstitutet har räknat med ett underskott om 1 mnkr 2022 vilket ryms inom deras myndighetskaptal. Underskotten finns inom forskningen.

Inom utbildningen upphör satsningen gällande bristyrken from 2023 samt livslångt lärande. Ramtilldelningen påverkar Internationella Miljöinstitutet och i prognosen för 2023 och 2024 är den inlagda ramen 600 tkr lägre än tidigare år.

LU Futura kommer under 2022 att avvecklas då universitetet inte förlängt deras inrättandeperiod. Det innebär att USVs intäkter och kostnader minskar med de 3 mnkr som LU Futura tidigare erhållit i resursfördelningen.

mnkr	Utbildning	Forskning	Total
Resultat 2021	-0,2	-3,6	-3,7
Budget 2022	-0,7	-1,2	-1,9

### Utbildning

Det är The International Institute for Industrial Environmental Economics (IIIEE) och del av kansliet som har sin ekonomiska redovisning inom utbildningen. Både personal- och driftkostnader förväntas öka i förhållande till 2021. Under 2020 fick IIIEE beviljat två bidragsfinansierade uppdragsutbildningar. Ett projekt finansierades av Region Skånes utlysning av flexibla kurser för yrkesverksamma inom regionen och det andra av Svenska institutet genom sitt kapacitetsutvecklingsprogram för offentlig sektor. Det senare projektet "Innovation in Governance for Urban Nature-based Solutions" beviljades även nytt bidrag 2021 och pågår även 2022.

IIIEE har en underproduktion av HST jämfört med uppdrag vilket beror på sena, troligen pandemirelaterade, avhopp. Inför 2022 har IIIEE redan tvingats ta beslut om att ställa in SAS104 för utbytesstudenter för vårterminen på grund av för lågt anmälningantal. I prognosen har IIIEE även räknat ner HST-talen något för den andra kursen SAS105, baserat på antalet sökande. Eftersom merparten av studenterna på SAS-kurserna är utbytesstudenter så kommer pandemins utveckling att få konsekvenser för huruvida tillräckligt många studenter kan tas in under höstterminen 2022.

Under 2022 kommer myndighetskaptal inom USV användas för satsningar inom kansliet och inom området societal impact, med specifikt focus på impact stories. IIIEE är starkt beroende av extern finansiering såväl i utbildning som i forskning och har under många år varit mycket framgångsrika med att attrahera betalande studenter samt utforma och genomföra externt finansierad forskning. Under senare år har konkurrensen om studenter och externa forskningsmedel ökat och IIIEE ser ett behov av att vässa verksamhetens konkurrenskraft genom att lyfta institutionens arbete med societal impact; dvs effekter av institutets utbildning

och forskning i samhället i stort. Som en del av detta arbete satsas 300 tkr för arbete med så kallade impact stories.

### *Forskning*

Det är IIIIEE, Pufendorfinstitutet och del av kansliet som har sin ekonomiska redovisning inom forskning. Forskningen vid IIIIEE bedrivs helt inom ramen för externt finansierade forskningsprojekt. Samfinansiering sker, i den mån budgeten tillåter, med medel från LU och medel från Stiftelsen för Internationella institutet för industriell miljöekonomi vid Lunds universitet. Forskningen inom Pufendorfinstitutet bedrivs till största delen med anslagsmedel tilldelade av LU. IIIIEE bedriver årligen cirka 40 forskningsprojekt och utvecklar och driver därutöver MOOCar för spridning av forskningsresultaten.

Budget 2022 jämfört med 2021 ökar trots att LU Futuras verksamhet inneburit minskade anslagsmedel om 3 mnkr. Kostnaderna för både lön och drift förväntas öka inom IIIIEE och så även bidragsintäkterna. Inom forskningen har många forskningsprojekt varit tvungna att förändra sina planer, speciellt när det gäller datainsamling, möte och presentationer av forskningsresultat.

### **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 totalbudget utgörs av LUKOM styrelsens beslut om Verksamhetsplan och resursfördelning år 2022 för LUKOM och verksamheternas totalbudgetar för 2022.

Resultatet 2022 beräknas till ett underskott på 3,2 mnkr. Underskottet täcks av myndighetskapitalet och beror främst på att:

LUHM genom snitt myndighetskapital finansierar avskrivningar av den nya entrén, avskrivningar av klimatskåp, avskrivningar för den Zoologiska salen och avskrivningar av nytt larmsystem,

LUHM satsar även en stor del av sitt myndighetskapital under 2022 för att kunna tillsätta resurser i magasinsprojektet,

LUHM kommer under några år inte ta emot externa konserveringsuppdrag för att kunna satsa på magasinsprojektet vilket leder till lägre intäkter (cirka 650 tkr per år),

Botaniska trädgården kommer bland annat ta in en tekniker i tre månader som arbetar med förberedande arbete inför växthusreoveringen,

mnkr	Utbildning	Forskning	Total
Resultat 2021	0,2	1,2	1,5
Budget 2022	-1,7	-1,6	-3,2

### *Utbildning*

Resultatet i budgeten för 2022 beräknas till ett underskott på 1,7 mnkr jämfört med ett underskott 2021 på 1,5 mnkr. Skillnaden beror framför allt på att LUHMs avgiftsintäkter



minskar då externa konserveringsuppdrag fasas ut under en period för att i stället fokusera på konservering av samlingarna och magasinsprojektet. Ökningen av lokalkostnaderna förklaras framför allt av att renoveringen av Agardhianum drog ut på tiden under 2021 och ingen hyra för lokalen debiterades därmed under det första halvåret 2021. Även driftskostnaderna ökar då full verksamhet förväntas kunna genomföras under 2022. Underskott kommer att finansieras av befintligt myndighetskapital.

### *Forskning*

LUKOM planerar att visa ett underskott på 1,6 mnkr under 2022. Stora satsningar görs hos Historiska museet inom magasinsprojektet för att arbeta med förberedelse, ompackning och digitalisering. Det planerade underskottet täcks av myndighetskapital. Anslagen har förutom uppräknning med högskoleindex även ökats med 1,5 mnkr. Medel som ska användas för ompackning och digitalisering av samlingarna i samband med magasinsprojektet. Ytterligare tilldelning har bl a minskat med 1mnkr då Skissernas museum 2021 erhöll den sista delen av forskningsinfrastrukturprojektet. Avgifterna förväntas öka och återgå till normala nivåer då vi i budgeten för 2022 förutsätter att inga coronarestriktioner kommer att påverka året. Totalt förväntas intäkterna landa på cirka 1 mnkr högre än 2021 samtidigt som kostnaderna för personal och drift ökar då projektanställningar kommer att tillsättas/har tillsatts inom både LUHM och Skissernas museum inom magasinsprojektet.

### **MAX IV laboratoriet**

MAX IV har 16 finansierade strålrör. Av dessa är 2 under uppbyggnad (MicroMAX och ForMAX) och 14 av dem tar ljus. Av de 14 som tar ljus kan 13 ta emot användare. MAX IV kommer att fortsätta ta emot användare, om än i en mer begränsad form med "remote access" och mail-in operations" under 2022 på grund av rådande pandemi.

mnkr	Utbildning	Forskning	Total
Resultat 2021	0,0	-20,5	-20,5
Budget 2022	0,0	0,0	0,0

MAX IV budgeterar för ett nollresultat 2022. Under 2022 har MAX IV beräknat signifikant ökande kostnader för el. Elpriserna är betydande för MAX IV och därför är denna kostnad viktigt och vi samarbetar med Entelios, en professionell aktör på den finansiella elmarknaden inom elhandel.

Då garantitiden i hyresavtalet för anläggningen gått ut kommer en ny facility manager tillträda sin tjänst i mitten av januari 2022. Ett stort arbete av bland annat införa ett fastighetförvalningssystem (AFF) har gjorts 2021 och kommer bli en viktig del i att kunna hantera underhållet av anläggningen framöver. Det nya underhållsavtalet med Caverion startade oktober 2021 som ett led i att förbättra underhållet av anläggningen.

Arbetet med OSA (Organisational and social work environment) från 2021 fortlöper in på 2022.

Steg två och tre i organisationsförändringen är att se över den administrativa delen samt ge avlastning till gruppchefer inom de vetenskapliga divisionerna.

MAX IV har brist på arbetsplatser och därför har ska MAX IV flytta 60 ur sin personal till The Cube (Sony byggnaden på Brunnshög, Lund). Flytten är beräknad till strax innan sommaren 2022.

Under våren ska ett internt nytt utlysningssprogram införas för strålrören i vilket de kan ansöka om investeringar för större underhåll och uppgraderingar för att förbli konkurrenskraftiga.

### Gemensam förvaltning

Alla verksamheter inom förvaltningen har lämnat in sina budgetar och totalbudgeten visar ett underskott på 8,9 mnkr för 2022. Alla underskott är planerade eller kända och kapital finns.

mnkr	Utbildning	Forskning	Total
Resultat 2021	-3,9	5,6	1,7
Budget 2022	-3,7	-5,2	-8,9

SoU budgeterar ett underskott på 3 mnkr, främst på grund av att Högskoleprovets intäkter inte täcker kostnaderna. Sektionen arbetar på att få bättre balans bland annat genom att få fler lärosäten delar på denna kostnad. Malmö universitet har redan 2021 täckt sin del av underskottet. Det pågår även nationella utredningar om Högskoleprovets finansiering.

HR och FSI visar båda underskott 1,8 mnkr respektive 3,4 mnkr. Dessa är planerade underskott mot kapital, till exempel på grund av generationsväxling och engångssatsningar.

LDC budgeterar ett underskott på 2,3 mnkr bland annat på grund av ökade licenskostnader som inte täcks av ram och ökad nivå i servicedesk. Budgeten är mycket osäker då det just nu sker stora förändringar inom IT vid LU.

Sannolikt blir utfallet bättre än budget då verksamheterna brukar styra mot nollresultat.

### Gemensamma tekniska kostnadsställen

Respektive ansvarig sektion eller motsvarande har gjort budget för sina tekniska kostnadsställen. Inga justeringar har gjorts på fakultetsnivå. Budgeten visar ett underskott på 46 mnkr, varav 40 mnkr på utbildning och 6 mnkr på forskning.

mnkr	Utbildning	Forskning	Total
Resultat 2021	27,8	78,6	106,4
Budget 2022	-39,8	-6,4	-46,2

Stora budgeterade underskott finns främst på:

Kst 809302 *Personalavgifter, universitetsgemensamt*, budgeterar ett underskott på 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 2022 för bättre täckning av kostnaderna för pensionspremierna. Ett underskott budgeteras, 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. Angående löpande semesterkostnad så finns ett beslut om att höja LU-faktorn från 7,65 procent till 8,25 procent från och med 2022, vilket borde påverka utfallet positivt. Det finns påverkansfaktorer som utgör osäkerhetsmoment, exempelvis att årets lönerrevision inte är klar och att det därför inte är känt hur stor ökning som kommer att ske av lönerna, som vidare påverkar semesterlöneskuld/semesterkostnad. Eftersom det i dagsläget inte går att säga hur de olika faktorerna kommer att påverka under nästa år, så har ett underskott budgeterats av försiktighetsskäl.

Kst 809268 Myndighetskapital avlyft, budget visar ett underskott på 16 mnkr som finansieras av avlyft kapital från fakulteterna. Budgeten inkluderar enbart beslutade finansieringar, där merparten avser Forskarskola Agenda 2030.

### **Övriga verksamheter**

Universitetets Övriga verksamheter (UB, Utvecklingsenheten i Helsingborg) beräknar ett underskott i 2022 års budget på 2 mnkr.

Det budgeterade resultatet beror på satsning på E-media för publiceringar och monografier/bokfonden. Intäkter och kostnader matchar inte, vilket gör att E-media just nu ligger med relativt högt myndighetskapital.

Förändringarna över åren beror på satsningar på E-media, upprustning av Helsingborg samt höjda lokalhyror på UB efter ombyggnad.

<b>mnkr</b>	<b>Utbildning</b>	<b>Forskning</b>	<b>Total</b>
Resultat 2021	-2,5	-1,3	-3,8
Budget 2022	-2,3	0,3	-2,0

<b>Utbildning (mnkr)</b>				
<b>Fakultet</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Utfall 2021</b>	<b>Förändring 2021-2022</b>	<b>Myndighetskapital 2022-12-31</b>
EHL	3	13	-10	59
HT	9	15	-6	71
Juridik	-2	2	-4	16
Konst	-2	5	-7	13
LTH	-1	13	-14	81
Medicin	1	1	0	100
Natur	1	5	-4	40
Samhällsvet.	4	-5	9	88
USV	-1	0	-1	2
LUKOM	-2	0	-2	1
MAX IV-laboratoriet	0	0	0	0
Gemensam förvaltning	-4	-4	0	-1
Tekniska kst	-40	28	-68	38
Övriga verksamheter	-2	-2	0	-4
Justering	36		36	36
<b>Resultat</b>	<b>2</b>	<b>71</b>	<b>-69</b>	<b>540</b>

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

Övrig verksamhet består av Campus Hbg och Universitetsbiblioteket.

<b>Forskning (mnkr)</b>				
<b>Fakultet</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Utfall 2021</b>	<b>Förändring 2021-2022</b>	<b>Myndighetskapital 2022-12-31</b>
EHL	0	7	-7	47
HT	4	6	-2	116
Juridik	-2	-7	5	6
Konst	-4	3	-7	17
LTH	-17	-8	-9	232
Medicin	-13	8	-21	367
Natur	-17	-11	-6	157
Samhällsvet.	-7	1	-8	99
USV	-1	-4	3	3
LUKOM	-2	1	-3	14
MAX IV-laboratoriet	0	-21	21	32
Gemensam förvaltning	-5	6	-11	37
Tekniska kst	-6	79	-85	163
Övriga verksamheter	0	-1	1	31
Justering	97		97	97
<b>Resultat</b>	<b>27</b>	<b>59</b>	<b>-31</b>	<b>1 419</b>

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

Övrig verksamhet består av Campus Hbg och Universitetsbiblioteket.

<b>Totalt (mnkr)</b>				
<b>Fakultet</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Utfall 2021</b>	<b>Förändring 2021-2022</b>	<b>Myndighetskapital 2021-12-31</b>
EHL	3	20	-17	106
HT	13	21	-8	188
Juridik	-3	-5	2	22
Konst	-6	8	-14	30
LTH	-18	5	-23	313
Medicin	-12	9	-21	467
Natur	-16	-6	-10	197
Samhällsvet.	-3	-4	1	187
USV	-2	-4	2	5
LUKOM	-3	1	-4	15
MAX IV-laboratoriet	0	-21	21	32
Gemensam förvaltning	-9	2	-11	37
Tekniska kst	-46	107	-153	201
Övriga verksamheter	-2	-3	1	27
Justering	133	0	133	133
<b>Resultat</b>	<b>29</b>	<b>130</b>	<b>-101</b>	<b>1 958</b>

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

Övrig verksamhet består av Campus Hbg och Universitetsbiblioteket.

## Lunds universitet Totalbudget 2022

(mkr)

<b>Totalt</b>	<b>budget 2022</b>	<b>utfall 2021</b>	<b>förändring</b>	<b>förändring %</b>	<b>budget 2021</b>	<b>utfall 2020</b>
<b>Intäkter</b>						
Anslag	5 252	5 189	63	1,2	5 140	4 914
Avgifter	775	766	9	1,2	725	727
Bidrag	3 630	3 473	157	4,5	3 463	3 445
Finansiella intäkter	41	38	3	7,9	21	18
Resultatandelar	0	0	0	0,0	0	0
<b>Summa intäkter</b>	<b>9 698</b>	<b>9 466</b>	<b>232</b>	<b>2,4</b>	<b>9 349</b>	<b>9 104</b>
<b>Kostnader</b>						
Personal	6 340	6 205	135	2,2	6 004	5 822
Lokaler	1 145	1 104	41	3,7	1 134	1 100
Övrig drift	1 640	1 513	127	8,4	1 671	1 565
Finansiella kostnader	8	3	5	196,3	6	3
Avskrivningar	535	512	24	4,7	526	537
<b>Summa kostnader</b>	<b>9 668</b>	<b>9 336</b>	<b>333</b>	<b>3,6</b>	<b>9 341</b>	<b>9 027</b>
<b>Kapitalförändring</b>	<b>29</b>	<b>130</b>	<b>-102</b>		<b>8</b>	<b>77</b>
<b>Beräknat utg myndighetskapital</b>	<b>1 958</b>	<b>1 929</b>	<b>29</b>	<b>1,5</b>	<b>1 806</b>	<b>1 797</b>

<b>Transfereringar och uppbörd</b>	299	391	-92	-24	240	232
------------------------------------	-----	-----	-----	-----	-----	-----

<b>Utbildning</b>	<b>budget 2021</b>	<b>utfall 2021</b>	<b>förändring</b>	<b>förändring %</b>	<b>budget 2021</b>	<b>utfall 2020</b>
Intäkter	2 939	2 939	0	0,0	2 867	2 774
Kostnader	2 937	2 868	69	2,4	2 842	2 717
<b>Kapitalförändring</b>	<b>2</b>	<b>71</b>	<b>-69</b>		<b>25</b>	<b>57</b>
<b>Beräknat utg myndighetskapital</b>	<b>540</b>	<b>538</b>	<b>2</b>	<b>0,4</b>	<b>491</b>	<b>466</b>

<b>Transfereringar och uppbörd</b>	54	69	-15		55	53
------------------------------------	----	----	-----	--	----	----

<b>Forskning/forskarutbildning</b>	<b>budget 2021</b>	<b>utfall 2021</b>	<b>förändring</b>	<b>förändring %</b>	<b>budget 2021</b>	<b>utfall 2020</b>
Intäkter	6 758	6 527	231	3,5	6 482	6 330
Kostnader	6 731	6 468	263	4,1	6 499	6 310
<b>Kapitalförändring</b>	<b>28</b>	<b>59</b>	<b>-31</b>		<b>-17</b>	<b>20</b>
<b>Beräknat utg myndighetskapital</b>	<b>1 419</b>	<b>1 391</b>	<b>28</b>	<b>2,0</b>	<b>1 315</b>	<b>1 331</b>

<b>Transfereringar och uppbörd</b>	245	322	-77		185	179
------------------------------------	-----	-----	-----	--	-----	-----

