



2022-01-25

1

LUNDS UNIVERSITET

Humanistiska och teologiska fakulteterna

Kansli HT

Ekonomichef Jonas Sundin

Bokslutsrapport verksamhetsåret 2021 för Humanistiska och teologiska fakulteterna

Chefens sammanfattning

Resultaträkning	Utfall 2020	Utfall 2021	Budget 2021	Avvikelse utfall- budg	Utfall innev - föregå
Intäkter	666 566	710 459	678 700	31 759	43 893
Kostnader	-638 658	-689 410	-667 082	-22 328	-50 752
Transfereringar	0	0	0	0	0
Resultat	27 908	21 049	11 618	9 431	-6 859

Humanistiska och teologiska fakulteterna redovisar ett resultat efter 2021 om 21 049 tkr, vilket är lägre än föregående år men – beroende på ytterligare tilldelning för nya utbildningssatsningar – högre än budget.

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

Utbildning lämnar ett helårsresultat om 14 919 tkr, som är högre än såväl föregående år som budget, vilket beror på en fortsatt stark intäktsutveckling som inte alls påverkats av coronapandemin. Utfallet för forskning är 6 131 tkr för helåret, vilket är lägre än såväl föregående års resultat som budget. Forskningen har under året haft mindre påverkan av coronapandemin än föregående år – främst bidragsintäkterna men även driftkostnaderna är högre än 2020.

Det utgående myndighetskapitalet utgör 25,2 % av bruttokostnaderna. Därmed kommer universitetet att lyfta av 7 044 tkr motsvarande 10 % av myndighetskapitalet överstigande 15 %. Fakultetsledningens arbetar intensivt för att myndighetskapitalet ska närma sig målet, bland annat med skärpta krav i modellen över storleken på institutionernas myndighetskapital. Vid dialoger mellan fakultetsledningen och respektive verksamhet påtalas situationen med myndighetskapitalet, och verksamheter med stort myndighetskapital uppmanas att vidta kostnadshöjande åtgärder.

Även när det gäller utbildningsproduktionen fortsätter trenden att HT-fakulteterna uppfyller sitt utbildningsuppdrag, utfallet blev en överproduktion om 5,9 %.

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

Utbildning

Utbildning - utfall jämfört med budget

Resultaträkning	Utfall 2020	Utfall 2021	Budget 2021	Avvikelse utfall-budg
Anslag	216 957	231 731	231 731	0
Ytterligare tilldelning	12 715	16 291	6 000	10 291
Avgifter	30 113	34 670	25 100	9 569
Bidrag	581	1 522	600	922
Finansiella intäkter	6	7	10	-3
Summa Intäkter	260 372	284 220	263 441	20 779
Personal	-167 644	-178 778	-174 000	-4 778
Lokaler	-31 602	-31 923	-32 000	77
Övrig drift	-19 411	-24 525	-21 000	-3 525
Indirekta kostnader	-30 406	-32 142	-32 121	-21
Finansiella kostnader	-13	-5	-10	5
Avskrivningar	-2 106	-1 928	-2 100	172
Summa Kostnader	-251 182	-269 301	-261 231	-8 070
Resultat	9 191	14 919	2 210	12 708

Helårsresultatet blev 14 919 tkr, vilket är 12 708 tkr högre än budget.

Intäkterna ligger högre än budget, vilket beror på ytterligare tilldelning för nya utbildningssatsningar, till exempel sommarkurser, vilket inte finns med i budgeten. Även avgiftsintäkterna överstiger budget till följd av fortsatt stark utveckling av avgiftsstudenter.

Kostnaderna som helhet ligger över budget, såväl personalkostnaderna som driftskostnaderna ligger över budget. Det första beror på att påbörjade rekryteringar av lektorer och adjunkter blivit klara, vilket även återspeglas i utvecklingen av antalet heltidsekvivalenter, samt effekter av kommande lönrevision.

Utbildning - utfall 2021 jämfört med utfall 2020

Resultaträkning	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2021 - 2020
Anslag	216 957	231 731	14 774
Ytterligare tilldelning	12 715	16 291	3 576
Avgifter	30 113	34 670	4 556
Bidrag	581	1 522	941
Finansiella intäkter	6	7	1
Summa Intäkter	260 372	284 220	23 848
Personal	-167 644	-178 778	-11 134
Lokaler	-31 602	-31 923	-321
Övrig drift	-19 411	-24 525	-5 114
Indirekta kostnader	-30 406	-32 142	-1 736
Finansiella kostnader	-13	-5	8
Avskrivningar	-2 106	-1 928	178
Summa Kostnader	-251 182	-269 301	-18 120
Resultat	9 191	14 919	5 728

Resultatet för 2021 blev 5 728 tkr högre jämfört med föregående år. Intäkterna har ökat genom upptrappning av ämneslärarutbildningen och genom ytterligare tilldelning av medel för nya utbildningsansatser. Antalet avgiftsstudenter fortsätter att öka, vilket också ger stigande intäkter. Även kostnaderna har ökat, dock inte i samma utsträckning som intäkterna. Det är såväl personalkostnaderna som driftskostnaderna som har ökat, vilket beror dels på att vi anställt fler lektorer och adjunkter och dels på den kommande lönerevisionen. Driftskostnadernas ökning kopplas till minskad effekt av coronapandemin, det vill säga en återgång till mer av ett normalläge.

Den totala kostnadsutvecklingen jämfört med föregående år ligger på 7,2 %, vilket i sig är en hög nivå men på grund av intäktsutvecklingen stiger ändå resultatet.

HT-fakulteterna har under året lyckats uppfylla sitt utbildningsuppdrag. Det blev en överproduktion om 10 849 tkr, vilket motsvarar 5,9 %.

Forskning

Forskning - utfall jämfört med budget

Resultaträkning	Utfall 2020	Utfall 2021	Budget 2021	Avvikelse utfall-budg
Anslag	267 823	276 765	278 234	-1 469
Ytterligare tilldelning	9 934	14 007	7 000	7 007
Avgifter	10 328	11 974	7 000	4 974
Bidrag	118 044	123 480	123 000	480
Finansiella intäkter	65	14	25	-11
Summa Intäkter	406 194	426 239	415 259	10 980
Personal	-280 713	-311 858	-298 800	-13 058
Lokaler	-41 809	-42 159	-42 000	-159
Övrig drift	-31 184	-31 561	-30 000	-1 562
Indirekta kostnader	-28 332	-29 527	-29 527	0
Finansiella kostnader	-21	-33	-25	-8
Avskrivningar	-5 416	-4 970	-5 500	530
Summa Kostnader	-387 476	-420 109	-405 852	-14 257
Erhållna medel - transferering	12 653	10 237	11 300	-1 063
Lämnade medel - transferering	-12 653	-10 237	-11 300	1 063
Summa Transfereringar	0	0	0	0
Resultat	18 718	6 131	9 408	-3 277

Resultatet för 2021 är 6 131 tkr, vilket är 3 277 tkr lägre än årets budget.

Intäkterna ligger högre än budget, och det är främst avgiftsintäkterna som ligger över. Bidragsintäkterna ligger däremot på budgeterad nivå, vilket beror på att forskning i större utsträckning gått att genomföra som planerat under den rådande coronapandemin.

Kostnaderna överstiger även budget totalt sett, det är främst personalkostnaderna som avviker. Avvikelsen när det gäller personalkostnaderna beror främst på ökade personalresurser samt effekter av kommande lönerevision.

Forskning - utfall 2021 jämfört med utfall 2020

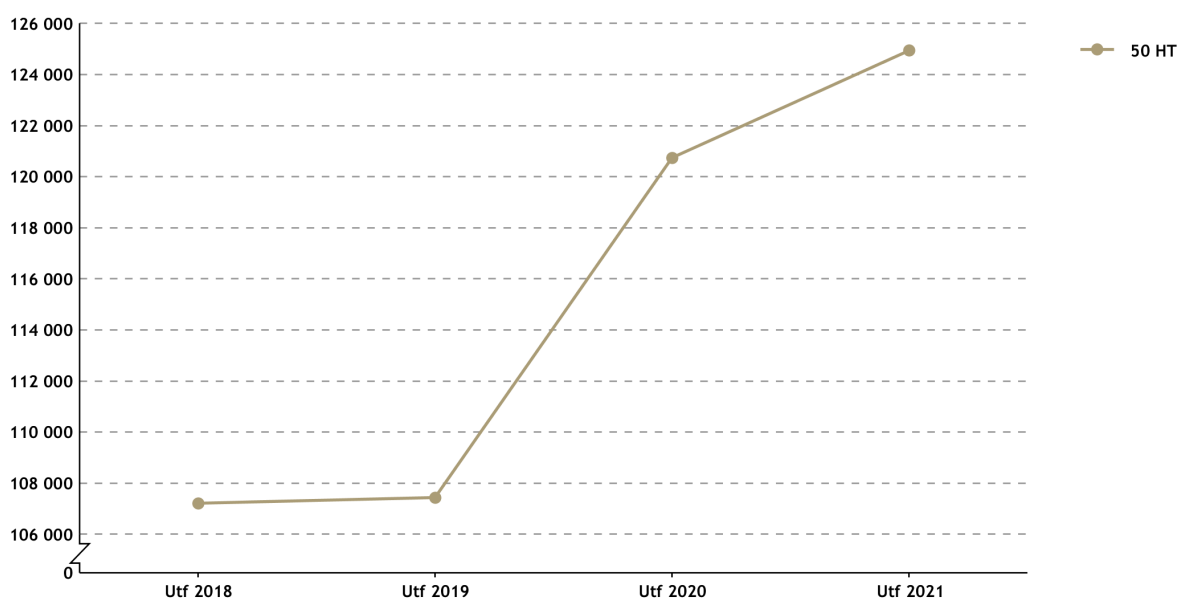
Resultaträkning	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2021 - 2020
Anslag	267 823	276 765	8 942
Ytterligare tilldelning	9 934	14 007	4 073
Avgifter	10 328	11 974	1 646
Bidrag	118 044	123 480	5 436
Finansiella intäkter	65	14	-51
Summa Intäkter	406 194	426 239	20 046
Personal	-280 713	-311 858	-31 145
Lokaler	-41 809	-42 159	-350
Övrig drift	-31 184	-31 561	-378
Indirekta kostnader	-28 332	-29 527	-1 195
Finansiella kostnader	-21	-33	-12
Avskrivningar	-5 416	-4 970	446
Summa Kostnader	-387 476	-420 109	-32 633
Erhållna medel - transferering	12 653	10 237	-2 416
Lämnade medel - transferering	-12 653	-10 237	2 416
Summa Transfereringar	0	0	0
Resultat	18 718	6 131	-12 587

Helårsresultatet för forskning 2021 blev 12 587 tkr lägre jämfört med föregående år, trots en kraftig ökning av intäkterna. Det vill säga resultatsänkningen härrör sig från ökade kostnader, främst i form av personalkostnader.

Ramen för fakultetsmedel utökades till 2021 i form av nya fakultetsmedel samt ytterligare tilldelning genom flera rektorsbeslut. Bidragsintäkterna steg betydligt, vilket beror på att forskning i större utsträckning gått att genomföra som planerat under den rådande coronapandemin.

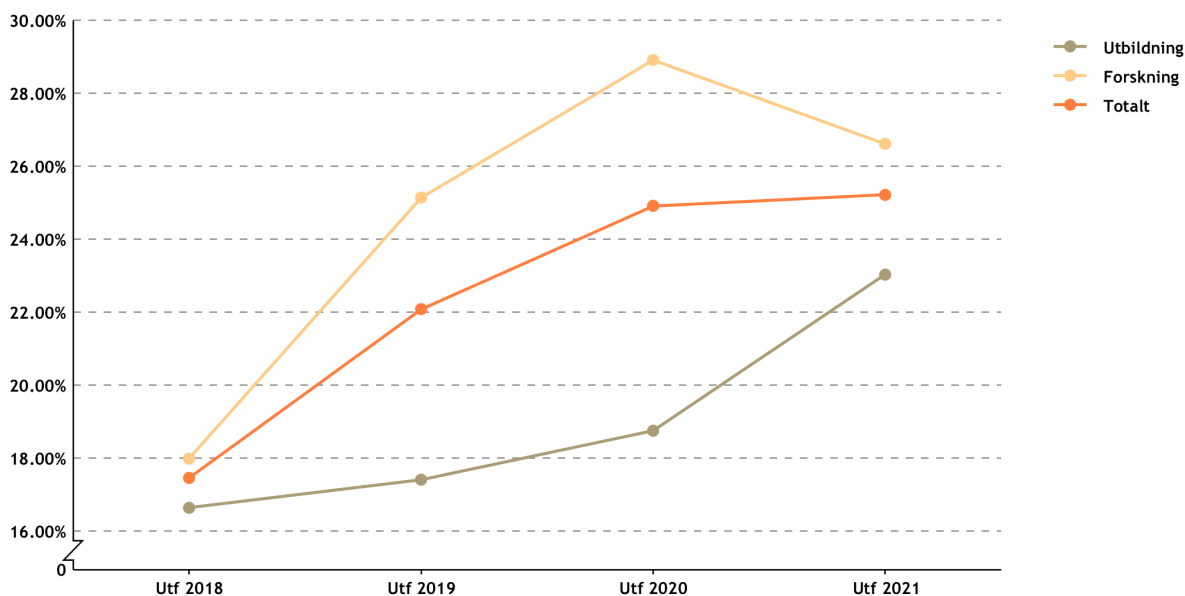
Kostnaderna har stigit kraftigt jämfört med föregående år, 8,4 %, vilket beror på ökad resursanvändning samt effekter av kommande lönerevision. Med tanke på myndighetskapitalet och oförbrukade bidrag innebär kostnadsutvecklingen inget problem, tvärtom.

Oförbrukade bidrag



Tyvärr verkar den kraftigt stigande trenden av våra oförbrukade bidrag ha återtagits efter en utplaning under 2019. Det är intressant att ökningen av oförbrukade bidrag fortsätter trots att bidragsintäkterna steg jämfört med föregående år. Det indikerar att HT-fakulteterna fått in betydligt mer externa anslag, vilket är positivt och nu gäller det att verksamheten lyckas genomföra dessa projekt.

Myndighetskapital



Myndighetskapital	Utf 2018	Utf 2019	Utf 2020	Utf 2021
Utbildning	38 515	42 267	47 107	62 025
Forskning	64 172	93 324	112 041	111 828
Totalt	102 687	135 591	159 147	173 853

I utfallet för 2018 ingår överföring av resterande myndighetskapital från NÄLU om 2 702 tkr.

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

I boksluten för 2018, 2019 och 2020 landade HT-fakulteterna över målnivå för myndighetskapitalets storlek och har därför fått betala in medel till universitetet om sammanlagt 12 132 tkr. Mot bakgrund av detta har HT-fakulteterna sedan 2019 beslutat om måltal för de institutioner/enheter som ligger över 15 % i myndighetskapital. Villkoren i modellen har för varje år skärpts för att om möjligt öka styreffekten.

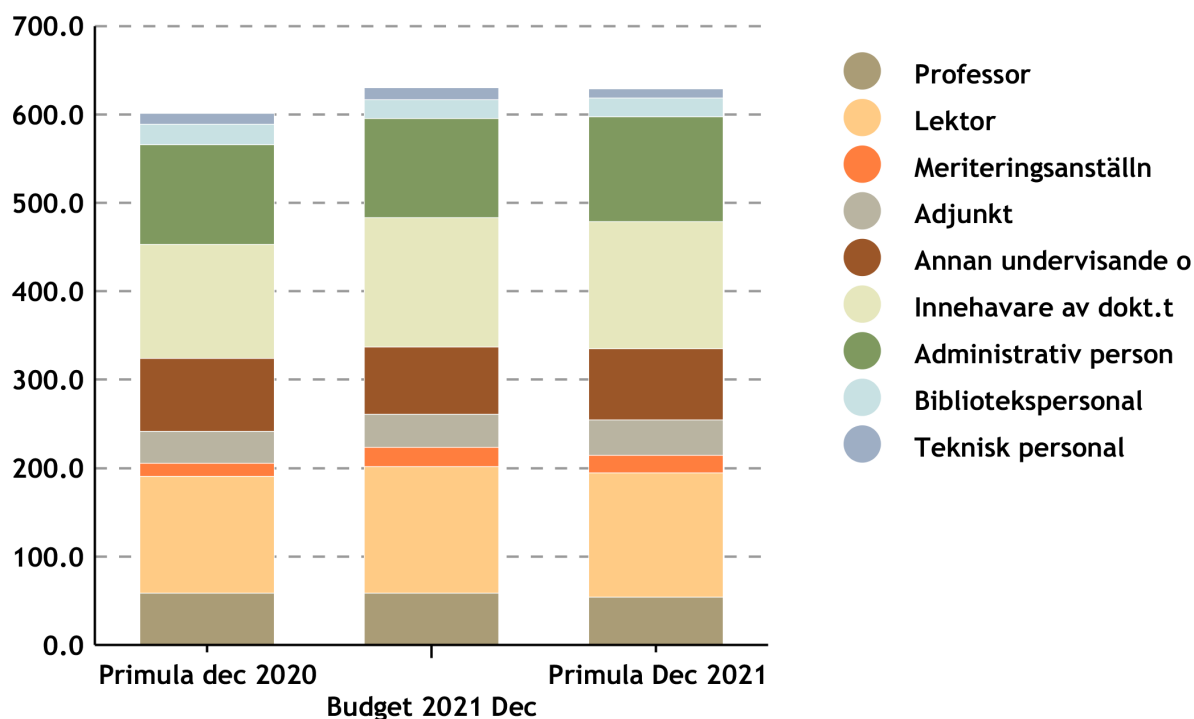
Det utgående myndighetskapitalet 2021 utgör 25,2 % av kostnaderna. I enlighet med beslutad modell för myndighetskapitalets storlek kommer universitetet därmed att lyfta av 7 044 tkr motsvarande 10 % av myndighetskapitalet överstigande 15 %. HT-fakulteterna har tagit fram ett åtgärds paket för att minska myndighetskapitalet och effekterna av dessa åtgärder börjar nu synas på forskningssidan.

Fördelning myndighetskapital fakultets-/institutionsnivå

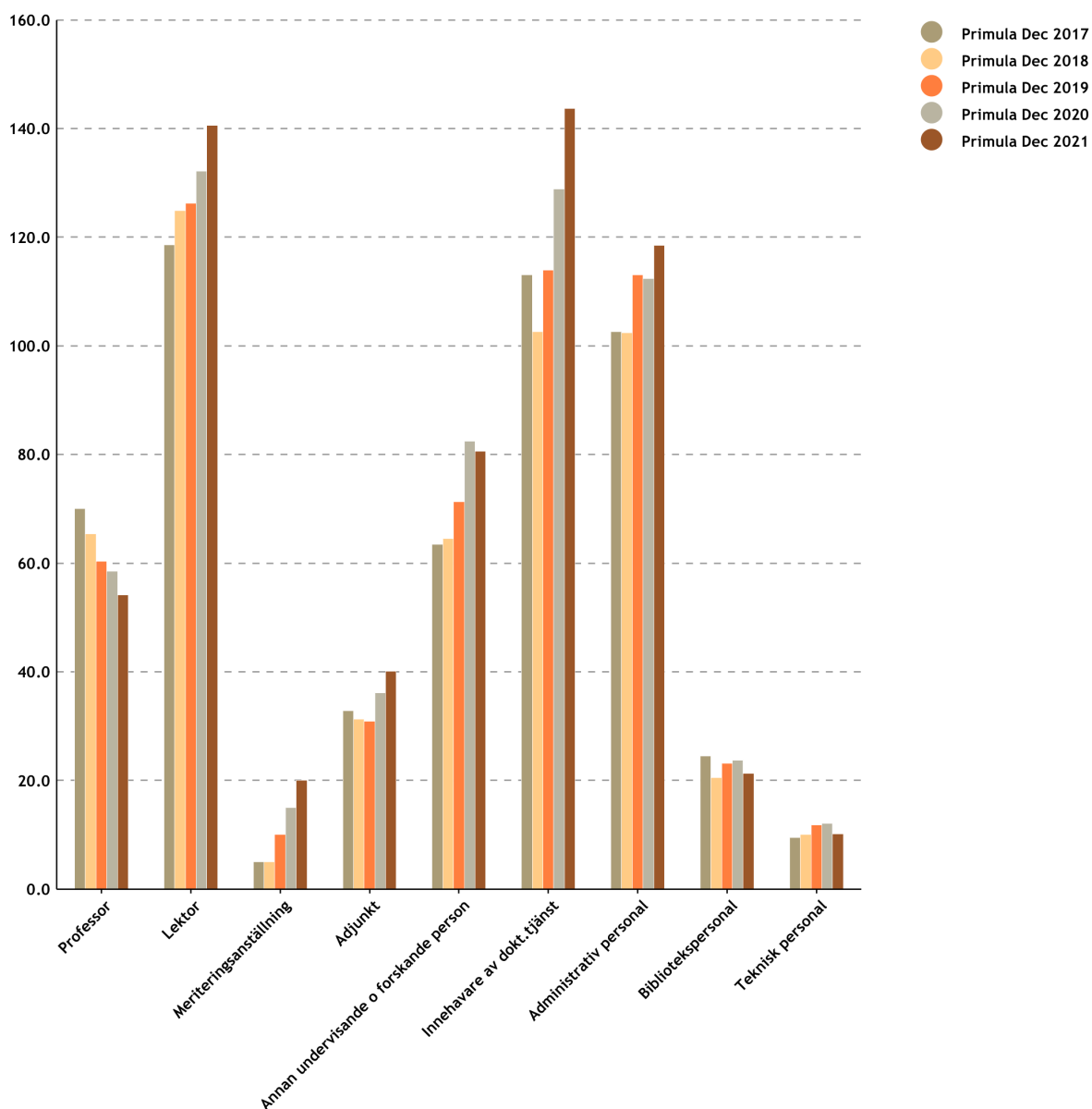
Myndighetskapital	Utbildning	Forskning	Totalt
Fakultetsnivå	15 539	39 659	55 198
Institutionsnivå	46 486	72 169	118 655
Totalt	62 025	111 828	173 853

Personal

Heltidsekvivalenter - utfall och personalplanering



Heltidsekvivalenter	Primula dec 2020	Budget 2021 dec	Primula dec 2021	Primula innev per jmf fg år dec	Primula innev per jmf fg år dec i %
Professor	58.5	58.4	54.1	-4.4	-7.52%
Lektor	132.2	143.2	140.5	8.4	6.36%
Meriteringsanställning	15.0	22.0	20.0	5.0	33.33%
Adjunkt	36.1	37.3	40.1	4.0	11.10%
Annan undervisande o forskande person	82.4	75.9	80.6	-1.9	-2.29%
Innehavare av dokt.tjänst	128.9	146.3	143.7	14.8	11.49%
Administrativ personal	112.4	112.4	118.5	6.2	5.47%
Bibliotekspersonal	23.7	21.5	21.3	-2.4	-10.34%
Teknisk personal	12.1	13.3	10.2	-1.9	-15.77%
Totalt	601.2	630.1	628.9	27.7	4.61%



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

Tittar man några år tillbaka finns det en tydlig trend, antalet professorer minskar och antalet lektorer ökar, trenden fortsätter även 2021. Utvecklingen för professorerna är inte oväntad och bakgrunden är dels vårt tidigare befodringsstopp och dels vårt ursprungliga professorsprogram. 2020 blev revideringen av vårt professorsprogram klar och anställningar inom det rullas ut. Fem professorer har anställts inom professorsprogrammet hittills: två professorer påbörjades i full omfattning under 2021 (arkeologi och antikens kultur och samhällsliv); professuren i islamologi, en av två professorer i religionshistoria och en i digitala kulturer är tillsatta och anställningarna påbörjas våren 2022. I engelska med språkvetenskaplig inriktning har anställningen erbjudits den högst rangordnade. Sedan hösten 2021 är ytterligare fyra professorer under tillsättning (antik och modern grekiska samt latin; språkdidaktik, särskilt engelska; språkdidaktik, särskilt svenska; och japanska med språkvetenskaplig inriktning). Dessutom bereds två möjliga befodringsärenden (historia och arkeologi). Totalt beräknar vi att minst tio professorer kommer att tillsättas under de kommande två åren utöver de fem professorer som hittills anställts.

Ökningen av meriteringsanställningar är kopplad till vår satsning på postdoktorer för att sänka myndighetskapitalet.

Den största förändringen jämfört med föregående år är för doktorander. Anledningen till ökningen är dels effekten av vårt antagningsstopp till forskarutbildningen 2017 klingar av och dels satsningar för att sänka myndighetskapitalet. Dessutom påverkar coronaförlängningarna, som även omfattar externfinansierade doktorander, volymen i forskarutbildningen.