



Stockholms
universitet

Universitetsstyrelsen

Protokoll fört vid sammanträde
2020-06-05 (nr 3 2020)
kl 09.00-12.00

- Närvarande: Förre justitierådet Mats Melin, (ordförande pp. 1-4, 6-10), rektor Astrid Söderbergh Widding, verkställande direktör Tuula Teeri (ordförande p. 5), styrelseordförande Hans Börsvik, direktör Anders Lindberg, generaldirektör Gunilla Nordlöf, senior analytiker Katarina Nordqvist, styresman Sanne Houby-Nielsen (t.o.m. p. 3), universitetsrektor Tiit Land, professor Henrik Cederquist, professor Astri Muren, professor Elisabeth Wåghäll Nivre (t.o.m. p. 5), professor Jessika van der Sluijs (fr.o.m. p. 6), kårordförande Martina Cederlid, vice kårordförande Sofia Holmdahl, samt doktorand Rebecca Bengtsson.
- Huvudföredragande: Universitetsdirektör Eino Örnfeldt.
- Föredragande: Förre justitierådet Mats Melin (p. 4), utredare Anna Riddarström (p. 5), internrevisionschef Mikael Lundén (p. 6), biträdande universitetsdirektör Åsa Borin (p. 6), utredare Jonas Gurell (p. 7), universitetsdirektör Eino Örnfeldt (pp. 8-9), professor Astri Muren (p. 9), professor Jessika van der Sluijs (p. 9) och professor Henrik Cederquist (p. 9).
- Övriga närvarande: Professor Jessika van der Sluijs (suppleant t.o.m. p. 5), professor Ylva Engström (suppleant), student Louisa Kellman (suppleant), doktorand Pascal Meier (suppleant), prorektor Clas Hättestrand, universitetsdirektör Eino Örnfeldt, biträdande universitetsdirektör Åsa Borin, sekretariatschef Maria Wilenius, chefsjurist Markos Stavroulakis (t.o.m. p. 8), internrevisionschef Mikael Lundén, utredare Jonas Gurell (p. 7), ekonomichef Pia Grankvist (p. 8), Elisabeth Weingartner (SACO), Alejandra Pizarro Carrasco (ST), Camilla Gamrell (ST), samt utredare Anna Riddarström.
- Protokollförare: Utredare Anna Riddarström

1. Utseende av justeringsperson Astri Muren utses till justeringsperson.
2. Fastställande av dagordning Dagordningen fastställs.

- | | | |
|----|--|--|
| 3. | Information från rektor | Rektor informerar om de utökade satsningar regeringen beslutat om till universitetet samt om pandemins påverkan på forskning och forskningsfinansiering. Vidare informerar rektor om en skrivelse från doktorandrådet om hur doktoranderna har påverkats av pandemin och om kommande beslut med anledning av denna samt om beslut och planering inför höstterminen. Slutligen informerar rektor om remissen Ändringar i högskolelagen för att främja den akademiska friheten och tydliggöra lärosätenas roll för det livslånga lärandet. |
| 4. | Utseende av vice ordförande i universitetsstyrelsen | Universitetsstyrelsen beslutar att utse verkställande direktör Tuula Teeri till vice ordförande i styrelsen för perioden 2020-05-01 – 2023-04-30.

Det antecknas att Tuula Teeri inte deltar i beslutet. |
| 5. | Utseende av ledamöter till Personalansvarsnämnden vid Stockholms universitet (dnr SU FV-.1.2.2-2246-20). | Universitetsstyrelsen beslutar att, till ledamöter i Personalansvarsnämnden för perioden 2020-05-01 – 2023-04-30, utse förre justitierådet Mats Melin, prorektor Clas Hättestrand och universitetsdirektör Eino Örnfeldt.

Det antecknas att Mats Melin, inte deltar i beslutet. |
| 6. | Beslut om åtgärder med anledning av rapport från Internrevisionen avseende upphandlingsverksamheten vid Stockholms universitet (dnr SU FV-1.1.6-0295-20) | Universitetsstyrelsen beslutar uppdra åt rektor att vidta åtgärder i enlighet med bilaga 1. |
| 7. | Redovisning av forskningsindikatorer (dnr SU FV-1.1.9-1984-20) | Presentation |
| 8. | Ekonomisk styrelserapport (dnr SU FV-1.1.5-2267-20) | Universitetsdirektören informerar om den ekonomiska uppföljningen av Stockholms universitet för tertial 1 2020.

Rapporten läggs till handlingarna (bilaga 2). |



9. Presentation av humanvetenskapliga området, Presentation
naturvetenskapliga området och
universitetsförvaltningen
10. Övriga frågor Inga övriga frågor anmäldes.

Anna Riddarström

Justeras

Mats Melin (pp. 1-4, 6-10)

Tuula Teeri (p. 5)

Astri Muren



Handläggare:
Katharina Soffronow
Controller
Rektors kansli, Planeringssekretariatet

Universitetsstyrelsen 2020-06-05

Yttrande över internrevisionsrapport gällande upphandlingsverksamheten inom Stockholms universitet

PriceWaterhouseCooper AB (PwC) har på uppdrag av Internrevisionen (IR) granskat hur Stockholms universitet bedriver upphandlings- och inköpsverksamhet. Det rör sig om en fördjupad uppföljning av den granskning som genomfördes 2017. Syftet har varit att kartlägga i vilken utsträckning som otillåten direktupphandling förekommer. PwC konstaterar att det fortsatt finns utvecklingspotential inom upphandlingsområdet i allmänhet och gällande direktupphandling i synnerhet. Det handlar till exempel om att riktlinjerna för verksamheten inte bedöms vara fullt förankrade i verksamheten. Det handlar även om att man istället för att använda upphandlade leverantörer gör otillåtna direktupphandlingar utan konkurrensutsättning. Slutligen konstaterar PwC att det inte görs några uppföljningar på institutionsnivå/motsvarande av köp som överstiger 100 000 kronor som är gränsen för att direktupphandlingar ska dokumenteras enligt universitetets interna riktlinjer. Granskningsarbetet och dess rekommendationer sammanfattas i rapporten *Internrevisionsgranskning 2020: Upphandlingsverksamheten*.

Sammanfattningsvis lämnas följande rekommendationer i rapporten:

- Utbildning och fortbildning bör genomföras i alla delar av universitetets verksamhet för att öka förståelsen för universitetets riktlinjer och policys och efterlevnaden av reglerna kring inköp.
- Universitetet bör utöka den löpande uppföljningen av inköp med avseende på avtalstrohet för att identifiera brister. En del av detta kan till exempel vara att införa preventiva kontroller som genomförs ute i verksamheten.
- Institutioner/motsvarande måste kontinuerligt informeras om vikten av att använda sig av upphandlad leverantör.
- I reglerna för upphandling bör ansvarsfördelningen vid upphandling förtydligas och verktyg för att underlätta direktupphandlingar utvecklas, till exempel bör handledning kopplas till mallarna för upphandling.
- I de fall avtal för visst område saknas, rekommenderas universitetet att skyndsamt vidta åtgärder och vid behov genomföra en korrekt upphandling.

Rektors yttrande över rapporten, som avges i samråd med universitetsdirektören, följer nedan. Att upphandling sker på ett korrekt sätt är av största vikt av flera skäl. Förutom att universitetet självklart ska följa lagkraven och att interna regler och policys ska följas, kan universitetet göra besparingar genom konkurrensutsättning. Om universitetet genomför korrekta upphandlingar undviks dessutom risken för förtroendeskada samt för att behöva betala viten och så kallad upphandlingsskadeavgift. Efter granskningen 2017 vidtogs därför åtgärder i enlighet med Internrevisionens rekommendationer:

- Ekonomihandboken uppdaterades med nya *Regler för inköp och upphandling* och ny *Inköps- och upphandlingspolicy*.
- Avtalskatalogen uppdateras kontinuerligt med ramavtal som inkommer till Inköps- och upphandlingssektionen.
- Ett antal utbildningsinsatser samt träffar med institutioners ledningsgrupper och andra arbetsgrupper/nätverk har genomförts och representanter för Inköps- och upphandlingssektionen deltar regelbundet i Labsäkerhetsnätverket.
- Stockholms universitets inköpsråd (SIR), med representation från såväl centralt verksamhetsstöd som institutioner, har inrättats för att strategiskt kunna arbeta med inköps- och upphandlingsfrågor.
- Ett arbete med uppföljning av genomförda upphandlingar i verksamheten har påbörjats, där verksamheterna ska rapportera in genomförda direktupphandlingar över 100 000 kronor. Inköpsstatistik tas också ut från ekonomisystem för att identifiera potentiella ramavtalsområden.

I granskningen 2017 framkom att den delegerade organisationen innebär att institutionerna i hög grad gör sina inköp utan medverkan från Inköps- och upphandlingssektionen. Det konstaterades att det krävs att Inköps- och upphandlingssektionen får rollen som sakkunnig samordnare för att universitetet ska kunna fungera som en upphandlande myndighet i enlighet med bestämmelserna i lagen om offentlig upphandling. Sedan granskningen har ett fyrtiotal nya ramavtalsområden (113 avtal) tillkommit. Vidare har andelen ramavtal för e-handel som implementerats ökat med 600 procent, vilket förenklat tillgängligheten. Slutligen har det centrala verksamhetsstödet avseende inköp och upphandling utökats med två anställningar som upphandlare, en upphandlingsadministratör och en systemadministratör för e-handel.

Rektor ser allvarligt på att det, trots vidtagna åtgärder, fortsatt finns brister i universitetets upphandlings- och inköpsverksamhet och konstaterar att ambitionsnivån behöver höjas och att följsamheten mot interna regler och policys måste öka hela i organisationen. Flertalet av dessa brister är kända och ett antal åtgärder är sedan tidigare inplanerade eller pågår. Dessa omfattar att:

- tydliggöra inköpskoordinatorernas uppdrag och roll för att säkerställa att direktupphandlingar genomförs korrekt. Detta planeras att göras inför nästkommande inköpskoordinatorsträff då även informationsmaterial för utskick till prefekterna kommer att tas fram



- ta fram en webbaserad basutbildning om inköp och upphandling som riktas till samtliga medarbetare. Den kommer enligt plan att tas fram under hösten 2020
- undersöka om det finns verktyg för uppföljning av inköpsmönster och om ett sådant i så fall skulle kunna upphandlas. Detta kommer att göras i samband med att nytt ekonomisystem upphandlas
- förtydliga informationen om ansvarsfördelning vid upphandling och utveckla verktyg för att underlätta direktupphandlingar sker på ett korrekt sätt. Detta arbete kommer att göras under hösten 2020
- utreda om det går att införa systemstöd som möjliggör för institutioner/motsvarande att genomföra preventiva kontroller innan upphandling påbörjas. Detta kommer att göras i samband med att nytt ekonomisystem upphandlas
- vidta åtgärder i de fall avtal saknas för visst område och vid behov genomföra en korrekt upphandling. Detta görs kontinuerligt.

Utöver redan planerade åtgärder kommer en modell för uppföljning av avtalstrohet på institutionsnivå/motsvarande att tas fram.

En uppföljning av om åtgärderna genomförts i enlighet med rektors yttrande, kommer att genomföras i maj 2022 med en deluppföljning i maj 2021.

Astrid Söderbergh Widding

Katharina Soffronow



Handläggare:
Rektors kansli
Ekonomiavdelningen

Ekonomisk uppföljning av Stockholms universitet - Tertial 1 2020

Sammanfattning

- Universitetets ekonomiska utfall efter tertial 1 uppvisar ett underskott om -205 mnkr att jämföras med ett underskott om -158 mnkr för samma period 2019.
- Aktiviteten inom bidragsfinansierad forskning har ökat något jämfört med samma period 2019. Detta har inneburit ökade kostnader, men också ökade intäkter. Ökningstakten är dock lägre jämfört med samma period 2019, delvis på grund av covid-19-pandemin, även om detta varierar mellan fakulteterna.
- Personalkostnaderna har ökat med 72 mnkr (5,3 procent) jämfört med första tertialet 2019. Till detta bidrar främst effekterna av lönerrevisionen hösten 2019, övriga löneökningar, ökade kostnader för pensioner samt en högre avsättning till semesterlöneskulden än förra året vid samma tid. Antalet årsarbetare har minskat, men endast marginellt, med ca 3.
- Covid-19-pandemin har påverkat universitetets ekonomi. Framför allt har reserelaterade kostnader minskat, liksom kostnader för konferenser, personalutbildning och andra inköp. Dessutom finns tecken på att rekryteringar och tillsättningar skjuts på framtiden. Avsättningen till semesterlöneskulden har dock blivit högre än tidigare år, då färre semesterdagar har tagits ut under våren. Hur pandemin kommer att slå på årsresultatet är dock svårt att prognostisera.
- Den senaste prognosen för utbildning på grundnivå och avancerad nivå som lämnats till regeringen gjordes i april. I denna beräknades universitetet inte uppnå takbeloppet för 2020, underproduktionen beräknades då motsvara ca 20 mnkr. Detta var en förbättring jämfört med tidigare prognos som indikerade en underproduktion motsvarande ca 40 mnkr.
- Utfallet för helåret 2020 uppskattas landa på ett underskott mellan 200 och 250 mnkr. med hänsyn tagen till den prognostiserade underproduktionen inom utbildning på grundnivå och avancerad nivå. Detta kan jämföras med utfallet 2019, som blev ett



underskott om 223 mkr, och tidigare lagd budget som summerade till -330 mkr för 2020. Lagd prognos bör dock mer ses som en riktning än ett absolut belopp, då det finns stora osäkerheter både avseende produktion mot takbeloppet och effekter av Covid-19-pandemin på universitetets ekonomi. Resonemanget kring prognosen vidareutvecklas på sid 8 i rapporten.

Kommentarer till resultaträkning

Det ekonomiska utfallet per 30 april 2020 uppvisar ett underskott om -205 mnkr att jämföras med ett underskott om -158 mnkr för samma period 2019. Både intäkter och kostnader är högre per den 30 april 2020 jämfört med samma period 2019. Intäkterna ökade med drygt 31 mnkr (1,8 %) medan kostnaderna ökade med knappt 78 mnkr (4,1 %) jämfört med samma period 2019.

Intäkter

Anslagsintäkter

Anslagsintäkterna har ökat med 27 mnkr till 1 165 mnkr (1 138). Ökningen av intäkterna av anslag utöver pris- och löneomräkningen (PLO) består av den fortsatta utbyggnaden av högskoleutbildning samt en ökning av basresursen för forskning

Intäkter av uppdrag och övriga avgifter

Intäkter av uppdrag och övriga avgifter har minskat med 2 mnkr till 116 mnkr. Uppdragsutbildningen minskar med -16 mnkr, vilket främst beror på avtal som ännu inte slutits och av färre uppdrag. Uppdragsforskningen ökar med 7 mnkr, främst från Skolverket.

Intäkter av bidrag

Bidragsintäkterna har ökat med 5,6 mnkr (1,2 %) jämfört med samma period 2019 och beror på en något ökad aktivitet i den bidragsfinansierade forskningsverksamheten. Ökningstakten i bidragsverksamheten 2020 är lägre än den genomsnittliga ökningen de senaste fem åren, 2016–2020. Bidragsverksamheten har generellt sett ingen påverkan på periodens ekonomiska utfall.

Kostnader

Personalkostnader

Totala personalkostnader (inklusive avsättning till semesterlöneskulden¹) har under första tertialet 2020 ökat med 72 mnkr till 1 433 mnkr. Det motsvarar en kostnadsökning med 5,3 procent.

Antalet årsarbetskrafter har minskat marginellt, med 3 årsarbetare. Det är främst administrativ personal som minskat i antal, medan antalet lärare har ökat, även om förskjutningen är marginell. Rapporteringen från fakulteterna visar dock på att vissa rekryteringar och tillsättningar skjuts fram eller avbryts, både av ekonomiska skäl och på grund av covid-19-pandemin. Antalet årsarbetskrafter fortsätter följas i månadsrapporteringarna.

¹ Kostnaden för semester är högre under första halvåret med anledning av att intjänandet av semester är större än uttaget av semester. På helårsbasis bör intjänande och uttag var lika stort.

Befattningsgrupp	Hum	Jur	Sam	Nat	Förv	Förändr	Förändr %
T/A-personal	-1,1	0,4	-0,4	-0,5	-6,9	-8,4	-1,4 %
Forskare och postdoktorer	-2,8	-0,3	-3,2	1,6		-4,6	-1,7 %
Forskarstuderande	-4,5	-1,5	6,1	3,2		3,3	+1,1 %
Lärare	-4,4	2,2	7,8	0,6		6,2	+1,2 %
Summa	-12,8	0,9	10,3	4,9	-6,9	-3,6	-0,2 %

Det som påverkat personalkostnadsutfallet är framför allt lönekostnadsökningar och en ökning av pensionskostnader. Dessutom ökar avsättningen till semesterlöneskulden.

En effekt av pandemin som syns inom personalkostnaderna är att generellt inom organisationen minskar personalens externa utbildningar. Även kostnaderna för timanställda minskar.

I takt med att ökningen av den bidragsfinansierade verksamheten har saktat av, syns detta också i fördelningen av personalkostnadsökning mellan externt finansierad och anslagsfinansierad verksamhet.

Inom den anslagsfinansierade verksamheten, som påverkar universitetets ekonomiska resultat, har personalkostnaderna ökat med 44 mnkr, vilket motsvarar 4,7 procent, jämfört med tertial 1 2019.

Lokalkostnader

Lokalkostnaderna har ökat med 8 mnkr (3,2 procent) jämfört med tertial 1 2019 och uppgår nu till 258 mnkr. Ökningen avser främst lokalhyror, medan övriga lokalkostnader (el, värme, vatten etc) är i nivå med förra året.

Förra årets helårsutfall för hyror summerade till 641 mnkr. 2020 tillkommer avtalsenlig indexuppräknning och omförhandlingar av vissa kontrakt.

Sammanfattningsvis ser aktuell prognos ut att följa tidigare lämnade uppgifter relativt väl. Kostnaderna kommer att fortsätta följas noga, då det är en stor kostnadspost för universitetet och det finns höga kostnadsökningar som väntar, framför allt avseende Albano. Dock kommer det mesta av det underhåll och renoveringarna som varit planerade för 2020 att skjutas framåt i tiden pga Covid-19.

Övriga kostnader

Driftskostnaderna har minskat med 2,7 mnkr (-1,2 %) jämfört med samma period 2019. Det är en nettoeffekt av en minskning av resekostnaderna inom samtliga verksamheter samt en ökning av konsultkostnader, främst inom IT avdelningen, för att möta kraven på utveckling. De lägre reskostnaderna är en direkt effekt av pågående pandemi.

Kommentarer till vissa poster i balansräkningen

Balansomslutningen har minskat med 54 mnkr jämfört med samma period föregående år, vilket innebär att universitetets tillgångar har minskat i omfattning med 54 mnkr.

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar uppvisar en ökning mot föregående period om sammanlagt 160 mnkr kronor. Förbättringsutgifter på annans fastighet ökar med 13 mnkr och avser främst ombyggnad av lokaler för SUBIC.

Maskiner, inventarier och konst ökar med 141 mnkr, detta avser främst invärdering av konst som tillhör universitetet, 90 mnkr, och konst från Statens Konstråd, 10 mnkr.

Myndighetskapital

Årets kapitalförändring enligt resultaträkningen efter tertial 1 2020 uppgår till -205 mnkr. Vid ingången av året hade Stockholms universitet ett positivt myndighetskapital om 882 mnkr, vilket innebär ett ackumulerat myndighetskapital om 677 mnkr per sista april 2020.

Statskapitalet har ökat med 10 mnkr och avser övertagande av konst från Statens Konstråd, Donationskapitalet har ökat med 90 mnkr och avser invärdering av egen konst. Dessa delar av myndighetskapitalet får inte disponeras av universitetet.

Investeringar / Lån i Riksgälden

Investeringar som inte finansieras av privata finansörer ska finansieras med lån i Riksgälden, och för detta har varje myndighet i sitt regleringsbrev en låneram att förhålla sig till. Lånen amorteras i takt med att investeringarna skrivs av i redovisningen. Stockholms universitet har 2020 en låneram på 600 mnkr, och utnyttjade vid ingången av året 533 mnkr av dessa. I arbetet med budgetunderlaget gjordes beräkningar som tyder på ett utökat behov av låneram redan 2020, till 650 mnkr. Detta lånebehov bedöms sedan öka ännu mer kommande år, främst i takt med nybyggnationen i Albano. Universitetet har med anledning av detta lämnat in en ansökan om en ökning av låneramen för 2020.

Det visar sig att flera planerade investeringar i underhåll av lokaler (ca 36 mnkr) skjuts på framtiden under covid-19-pandemin. Samtidigt finns det investeringar avseende bl.a. säkerhet i Albanoprojektet (26 mnkr) som nu faller ut tidigare än i tidigare planer. Övriga investeringar bedöms följa planeringen relativt väl. Sammantaget innebär detta att universitetets lånebehov 2020 blir ca 10 mnkr lägre än tidigare beräknat, men att behovet av utökad låneram kvarstår.



Produktion i förhållande till takbelopp

Stockholms universitet har i maj lämnat prognos till regeringen över beräknat utfall för anslaget till utbildning på grundnivå och avancerad nivå för perioden 2020–2023. Prognosen för 2020 pekar mot en underproduktion på drygt 20 mnkr. Det skulle innebära en minskning av underproduktionen med knappt 50 mnkr jämfört med 2019 och även en förbättring jämfört med tidigare prognos för 2020 som visade på en underproduktion om 40 mnkr.

I vårändringsbudgeten aviserades en satsning på sommarkurser och behörighetsgivande utbildning (basår). Stockholms universitet kommer för innevarande år att tilldelas 11,4 mnkr för sommarkurser och 8,8 mnkr för behörighetsgivande utbildning. Satsningen på behörighetsgivande utbildning fortsätter även 2021. Utöver detta har även aviserats tillskott för att fler ska kunna läsa bristyrkesutbildningar inom till exempel data och it, men även utbildningar som kan möjliggöra arbete inom vård, skola eller social omsorg. Fördelningen av dessa medel mellan lärosätena är ännu inte känd. Dessa tillskott är under förutsättning att riksdagen den 17 juni beslutar enligt regeringens förslag, och är inte inräknade i de prognoser som gjorts i tertialrapport 1.

Utfallet av helårsstudenter var fram till och med 15 april högre än samma period 2019 och sökstatistiken inför höstterminen visar drygt 20 procent fler sökande. Den största osäkerhetsfaktorn rör hur covid-19-pandemin kommer att påverka utfallet. Det är svårt att bedöma hur övergången till online-undervisning kommer att påverka antalet avhopp och, inte minst, prestationsgraden. Det är också svårt att bedöma i vilken utsträckning det ökade söktrycket kommer att leda till ökat antal studenter samt om söktrycket kommer att ligga på en hög nivå även kommande år. Om utfallet blir lägre (eller högre) 2020 än nu prognostiserat, kommer det med största sannolikhet att påverka utfallet även kommande år.

Universitetet gick in i 2020 med ett anslagssparande som vid årets slut kommer att uppgå till närmare 180 mnkr om prognosen stämmer. Att universitetet inte längre har någon överproduktion att ta i anspråk innebär att intäkterna av anslag minskar med motsvarande belopp som underproduktionen.

Redan nästa år beräknas underproduktionen övergå i överproduktion och anslagssparande kan då tas i anspråk och universitetet får full ersättning för sin produktion. Under 2022 och 2023 beräknas överproduktionen öka ytterligare och även då kan anslagssparande tas i anspråk.

Uppskattat ekonomiskt utfall för Stockholms universitet 2020

I tertialrapporten har fakulteterna och universitetsförvaltningen lämnat in en uppskattning av hur det ekonomiska utfallet kommer att se ut för helåret 2020. Tidigare år har detta inte gjorts förrän efter tertial 2, men med tanke på det ekonomiska läget och det arbete för att nå ekonomisk balans som pågår, har en översiktlig prognos efterfrågats redan efter tertial 1.

Efter en central sammanvägning och bedömning visar prognosen att förväntat ekonomiskt resultat för året kan bli ett underskott mellan 200 och 250 mnkr (att jämföra med helårsutfallet 2019 som uppgick till -223 mnkr). Det finns många osäkerhetsfaktorer i prognosen, inte minst vilken påverkan covid-19-pandemin kommer att ha. Detta tillsammans med att det fortfarande är tidigt på året och med osäkerhet avseende bland annat antalet studenter och prestationer, gör att prognoserna än så länge får ses mer som en riktning än ett absolut värde. Faktorer som haft påverkan på i stort sett alla prognoser är effekter av pandemin, prognostiserade prestationer mot takbeloppet samt omfattningen av externt finansierad verksamhet.

De osäkerhetsfaktorer som finns i prognosen och som kan komma att påverka det ekonomiska utfallet i både positiv och negativ riktning är bland annat:

+	-
Lägre driftkostnader pga covid-19-pandemin (t.ex. resor, konferenser, kurser)	Eventuell lägre prestationsgrad pga övergång till online-undervisning
Lägre personalkostnadsökningar pga uppskjutna utlysningar och rekryteringar under pandemin	Färre utlandsstudenter under höstterminen och därmed lägre intäkter från studieavgifter andra halvåret pga pandemin
Lägre personalkostnadsökningar pga strategiska beslut att inte tillsätta vissa tjänster, exempelvis doktorander, för att nå ekonomisk balans	Lägre aktivitetsgrad inom uppdrags- och bidragsfinansierad verksamhet, vilket kan ge lägre bidragsintäkter och högre grad av anslagsfinansiering av fasta kostnader.
Ökat antal studenter pga det samhällsekonomiska läget	Högre personalkostnader pga lägre sjukskrivningsgrad och färre uttagna semesterdagar
	Lokalkostnadsökningar inkl ökade avskrivningar på lokalinvesteringar
	Ökade pensionskostnader
	Kostnadsökningar avseende IT och annan teknik vid arbete på distans och online-undervisning

Det beslut om åtgärder för en ekonomi i balans till 2023 som rektor tog i april har delvis börjat få viss effekt på prognosen, även om det ännu inte syns i utfallet. I beslutet definieras begreppet ekonomi i balans med att intäkter och kostnader balanserar och att det årliga utfallet varken är ett underskott eller överskott. Utifrån antagandet att utbildningsåtagandet ska nå senast 2021, ska områden/ förvaltning ta fram åtgärder för att nå ekonomisk balans. Dessa åtgärder ska sedan presenteras för rektor i juni.

Ekonomiskt resultat för fakulteter, universitetsförvaltning och centrala medel

Humanistiska fakulteten

Det ekonomiska utfallet efter tertial 1 2020 för Humanistiska fakulteten uppgick till -52 mnkr, att jämföras med -14 mnkr för motsvarande period förra året. Utfallen per tertial för de båda åren behöver dock justeras för att vara jämförbara. Detta beror bland annat på att både intäkt- och kostnadsposter periodiserats och fakturerats på olika sätt de två åren. Underskottet är dock större i år än förra året även efter justeringar.

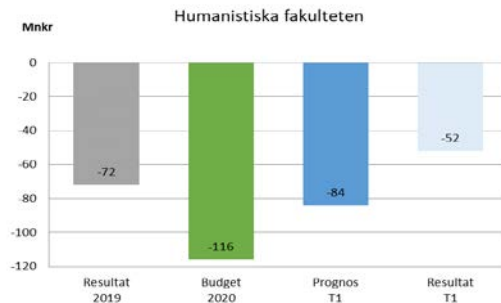
Bidragsverksamheten har en något mindre omfattning, delvis beroende på covid-19. Dessutom avslutades förra året två större projekt som var finansierade av Vetenskapsrådet. På kostnadssidan är det driftkostnader som minskar markant, där påverkan syns tydligt av covid-19.

Fakultetens budget för första tertialet uppgår till -37 mnkr. Med hänsyn tagen till vissa justeringar, är fakultetens resultat bättre än budget, vilket bedöms hålla i sig. Det finns flera effekter av covid-19-pandemin, bland annat minskade personalkostnader i form av traktamenten och senarelagda tillsättningar, resekostnader och övriga inköp.

Helårsprognosen för Humanistiska fakulteten visar ett underskott om 84 mnkr, dvs ett underskott som är drygt 30 mnkr lägre än budgeterade -116 mnkr. Det är effekter både av strategiska beslut att ställa in vissa antagningar av doktorander och av covid-19, där driftkostnader prognosticeras att minska med 20 mnkr jämfört med budget.

Alla institutioner har inte hunnit vidta eller planera åtgärder för att nå ekonomisk balans, men detta görs, och många institutioner påpekar att deras prognos är enligt försiktighetsprincipen. Vissa institutioner kommer drabbas negativt av att antalet internationella studenter minskar och att prestationsgraden minskar. Andra institutioner har redan sett ett högre söktryck och planerar att utöka sina kurser och program under sommaren och hösten.

Fakultetsledningen har planerat in att träffa de institutioner som har stort ackumulerat negativt myndighetskapital och/eller budgeterat ett stort underskott 2020. Fakulteten har begärt in åtgärdsplaner från alla institutioner avseende vad de planerar att göra kortsiktigt, på 2-3 års sikt och långsiktigt.



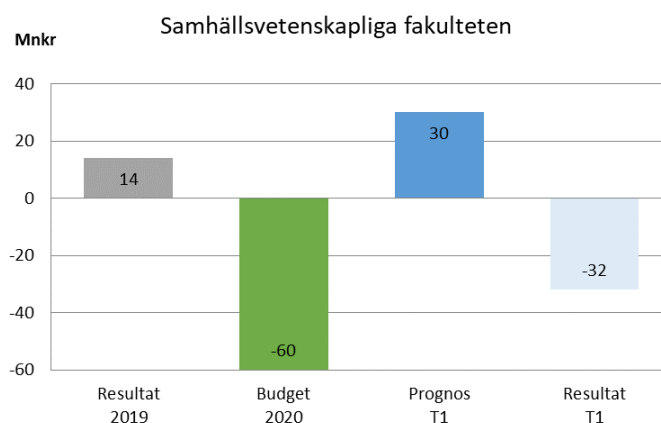
Samhällsvetenskapliga fakulteten

Samhällsvetenskapliga fakulteten uppvisar ett underskott om 32 mnkr efter tertial 1 2020, vilket är ett 18 mnkr större underskott än motsvarande tidpunkt 2019. Det är framför allt ökade personalkostnader (+20 mnkr), främst till följd av nyanställd forskningspersonal inom bidragsverksamheten utöver sedvanliga avtalsenliga lönerövideringar som påverkat resultatförändringen. Det finns flera skillnader mellan åren avseende periodicitet, vilket påverkar jämförelsen. Inom driftkostnaderna har även resekostnader minskat. Uppdragsintäkterna har ökat med 7 mnkr, där Lärarlyftet II Speciallärarutbildningen har ökat.

Det budgeterade utfallet för tertial 1 är -18 mnkr, vilket innebär att resultatet avviker med -14 mnkr från detta. Detta beror främst på att förändringen av semesterlöneskulden inte budgeterats månadsvis, detta belopp uppgår efter tertial 1 till 41 mnkr. Personalkostnaderna är lägre än budgeterat, då man budgeterat för en större ökning jämfört med förra året än vad som realiserats.

Fakulteten prognostiserar ett överskott om 30 mnkr för helåret, att jämföra med det budgeterade underskottet om -60 mnkr. Det finns många osäkerhetsfaktorer så här tidigt på året, särskilt ett år som detta, men fakulteten ser det som orimligt att årets resultat ska bli negativt. Intäkterna bedöms minska med ca 50 mnkr, där minskningen avser uppdragsutbildning och bidragsverksamhet, medan anslagsintäkterna bedöms öka med minst 10 mnkr, då man prognostiserar en överproduktion.

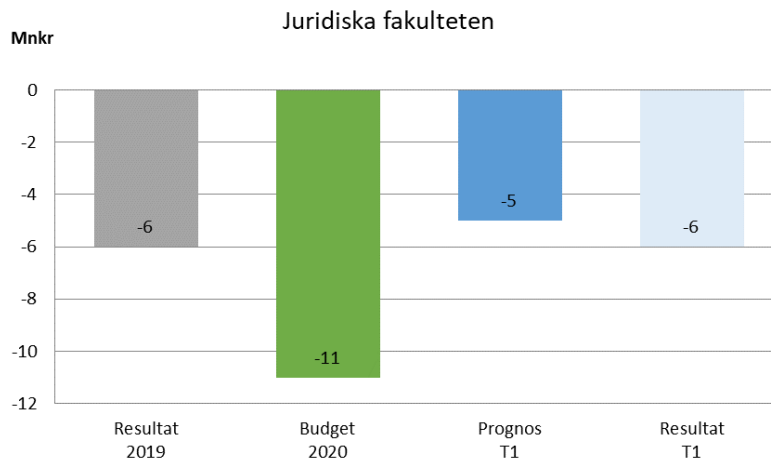
Fakulteten räknar med att kostnaderna kommer att bli ca 140 mnkr lägre än budgeterat. Främst är det personalkostnaderna som blir avsevärt lägre, då flera utlysningar och rekryteringar skjuts framåt i tiden pga covid-19-pandemin. Driftkostnaderna bedöms också bli ca 30 mnkr lägre än budgeterat.



Juridiska fakulteten

Juridiska fakulteten redovisar ett underskott på drygt 6 mnkr efter tertial 1 2020. Korrigerat för skillnader i periodisering, är detta resultat i nivå med samma period förra året. Uppdragsintäkterna är lägre, framför allt finns färre uppdrag från Polisen och Skolverket. Även bidragsverksamheten har minskat, pga covid-19. Driftkostnaderna, framför allt kostnader för resor, inköp och konferenser, har minskat kraftigt pga pandemin, och prognostiseras även för helåret bli lägre än budgeterat.

Fakulteten har budgeterat ett ekonomiskt utfall om -11 mnkr för 2020, medan den uppskattning av helårsutfall som nu lämnats in visar på mer än en halvering av underskottet, till ungefär – 5 mnkr. Anledningen till det förbättrade ekonomiska resultatet är minskningen av driftkostnaderna samtidigt som fakulteten får anslagsmedel för strategiska satsningar. En eventuell utökning av antalet platser på sommarkurser och kurser till hösten har dock inte räknats med i den ekonomiska prognosen, eftersom detta ännu är alltför osäkert.



Naturvetenskapliga området

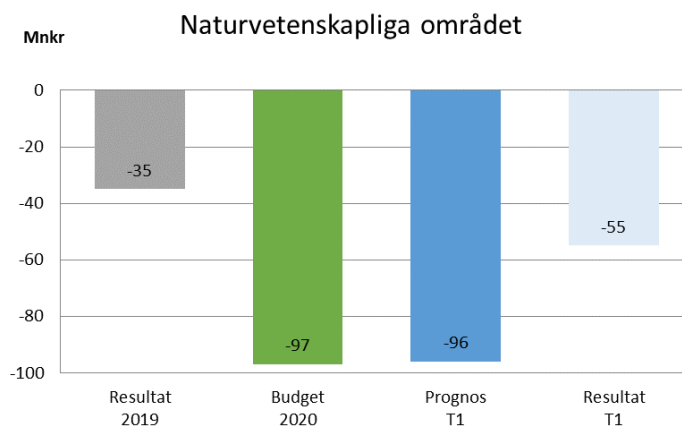
Det naturvetenskapliga området redovisar ett underskott efter tertial 1 2020 på -55 mnkr. Efter samma period förra året var underskottet -16 mnkr. Även för detta område finns skillnader i periodiseringar av kostnader mellan åren, vilket påverkar jämförelsen. Trenden för N-området är fortfarande att det är de externa medlen som ökar mer än anslaget. Detta innebär också ökade kostnader för personal och drift.

Personalkostnaderna har ökat, både inom anslags- och bidragsfinansierad verksamhet. Ökningen beror dels på lönerrevision och dels på ett ökat antal årsarbetskrafter.

Området har budgeterat ett ekonomiskt utfall om -41 mnkr för första tertialet 2020, och utfallet blev

-55 mnkr. Framför allt beror avvikelsen på att uppdragsintäkterna inom SRC inte har nått upp till budget under början av året. Dessutom finns en relativt hög kostnad för avsättning till semesterlöneskulden, som inte budgeteras månadsvis. Kostnaderna ligger i övrigt i allmänhet i linje med budget, förutom driftkostnader där budget var 130 mnkr och utfallet blev knappt 90 mnkr. Det är framför allt resekostnader som minskat, på grund av covid-19.

Fakulteten prognostiserar ett årsutfall något bättre än budget. (-96 mnkr istället för budgeterade -97 mnkr). Det som påverkar prognosen är lägre driftkostnader till följd av covid-19-epidemin, samtidigt om området beräknar en underprestation mot tilldelat takbelopp.



Universitetsförvaltningen

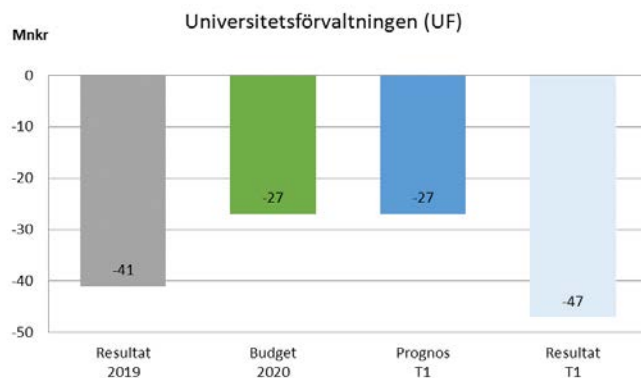
Vid tertial 1 2020 uppvisar universitetsförvaltningen (UF) ett underskott om -47 mnkr jämfört med föregående års underskott om -50 mnkr. Men i och med skillnader i periodisering av större belopp är dessa två resultat inte jämförbara utan vissa justeringar. Justerat för detta är förvaltningens underskott efter tertial 1 14 mnkr större 2020 än 2019.

Det är främst konsultkostnader och kostnader för inköp av media som ökat. De ökade konsultkostnaderna avser främst IT-konsulter, för att möta kraven på utveckling. Kostnadsökningarna för mediainköp beror främst på nya transformativa avtal (så kallade ”read and publish-avtal”) genom vilka biblioteket betalar universitetets forskares publiceringskostnader. Som helhet räknar dock biblioteket med att följa årsbudgeten.

Personalkostnaderna har ökat med 3,5 procent, vilket är lägre än universitetet som helhet. Antalet årsarbetare minskar med 7 jämfört med första tertialet 2019, De största minskningarna avser avvecklingen av Korta vägen inom Samverkansavdelningen, samt en mindre personalminskning på Studentavdelningen.

Effekter av covid-19-pandemin syns både som minskningar av driftkostnader, exempelvis resekostnader och konferensavgifter, men även som minskade intäkter för inställda konferenser och förlorade intäkter för avbokade uthyrningar av Aula Magna och undervisningslokaler. Vissa av dessa påverkar bara internt mellan Förvaltningen och institutionerna medan andra påverkar universitetets externa resultat negativt. Dessutom kan kostnaderna för de tekniska lösningarna för distansarbete och online-studier komma att öka.

Trots att kostnaderna är högre än förra året, ligger de flesta avdelningarna inom budget och prognosen för förvaltningens helårsutfall är ett underskott om -27 mnkr, dvs enligt budget. Förvaltningen har ett ackumulerat myndighetskaptal på drygt 32 mnkr.



Centrala medel

Inom kategorin Centrala enheter finns främst universitetets så kallade transaktions- och fördelningsenheter 800 och 801. Universitetets centrala enheter visar efter tertial 1 ett utfall om -3 mnkr.