



2011-01-31

LUNDS UNIVERSITET

Medicinska fakulteten

Ekonomichef Elsa Warkander

ÅRSBOKSLUT PER 2010-12-31

Fakulteten totalt

- För fakulteten totalt redovisas ett överskott med 101,9 mnkr (utbildning 13,3 mnkr och forskning 88,6 mnkr) för 2010 att jämföras med det budgeterade resultatet om 19,6 mnkr (utbildning 0,5 mnkr och forskning 19,1 mnkr).
- Utgående myndighetskapital för fakulteten uppgår till 241,6 mnkr (utbildning 70,5 mnkr och forskning 171,1 mnkr) Fakultetens centrala kostnadsställen har ett negativt myndighetskapital om - 27 mnkr (utbildning 4,9 mnkr och forskning -31,9 mnkr).
- Några institutioner visar negativt resultat på utbildningen på grund av ombokningar av gamla konteringar.
- Fakultetens kostnader ökade under 2010 med 109 mnkr jämfört med 2009. Utgifterna har ökat med 138 mnkr. Skillnaden består främst av ökade investeringar vilket kommer att medföra ökade avskrivningar kommande år.
- Fakultetens inkomster har ökat med 109 mnkr jämfört med 2009.

	Budget	Utfall	Differens
Personalkostnader	795,3	759,5	- 35,8
Driftskostnader	751,9	772,7	20,8

Personalkostnader ligger 35,8 mnkr under budget vilket motsvarar ca 4,5 %. Rekrytering av lärare har tagit längre tid än planerat. De strategiska forskningsområdena har inte kommit igång i den takt som planerats. Detta har påverkat anställningstakten negativt. Driftskostnaderna efter internelimineringar understiger budget med 50 mnkr vilket motsvarar knappt 7 %.

	Prognos 2010-09-30	Utfall	Differens
Personalkostnader	760,0	759,5	- 0,5
Driftskostnader	707,0	772,7	65,7

Utfallet av personalkostnader ligger i paritet med den senaste prognosen. Driftskostnaderna överstiger prognos med ca 66 mnkr. I vår prognos 2010-09-30 angavs kostnader efter internelimineringar därav denna stora differens. Summan efter internelimineringar uppgår till 701 mnkr.

Inga större förändringar har gjorts beträffande personalplaneringen.

UTBILDNING

Resursfördelningsbeslutet för 2010 innehöll en ökning med 35 mnkr vilket motsvarar +13 % jämfört med 2009 års tilldelning. Förutom kompensation för pris- och löneomräkning, ökade OH-kostnader och ökat utbildningsuppdrag så erhöles ytterligare 12 mnkr. Förutom en allmän resursförstärkning har medlen möjliggjort bl a genomförande av en handlingsplan för kvalitet i utbildningen, avsättning till strukturfond att användas vid start av nya utbildningar samt stöd till pedagogisk forskning. Resultatet har påverkats av omkonteringar på några institutioner.

Drygt 3,5 mnkr av anslagsmedel har inte fördelats ut från fakulteten. I huvudsak beror överskottet på den modell som medicinska fakulteten har, med ett köp/sälj-system där tre nämnder köper utbildning från institutionerna. Systemet bygger på att man betalar ut ersättning för faktiska kostnader. Detta innebär att det ibland blir fördröjningar med utbetalningar därför att underlagen inte kommit in i tid från institutionerna. Det är självklart fakultetens ambition att sådana fördröjningar skall vara så få som möjligt, men det är svårt att undvika helt. Fördröjningarna påverkar fakultetens resultat till mindre del, eftersom motsvarande kostnader oftast finns vid institutionerna. Större delen av överskottet återfinns hos de tre utbildningsnämnderna. Förklaringen är mest ett svar på frågan om anslagsmedel innehållits på områdesnivå.

Vi har uppfyllt vårt utbildningsuppdrag och räknar därför inte med att återbetala några medel.

FORSKNING

Fördelning av anslagsmedel

Ca 19,6 mnkr i anslagsmedel har inte fördelats vidare från centrala kostnadsställen. Det finns ett antal olika förklaringar till detta som redovisas nedan.

Sparbeting + lägre räntekostnader	7 100
Ej utnyttjade strukturmedel	800
Ej utnyttjade löne-medel	21 000
Återbet. hyra CRC (ej väntat)	5 000
Startpaket+ SCIBLU-finansiering	-2 900
Lägre kapitalkostnader på BMC	2 500
Medfaks interna stimulanspaket	-10 700
Förskjutning av anv av stiftelsemedel	-6 500
Kostnader för doktorander lägre än beräknat	1 400
Övrigt	1 900
SUMMA:	19 600

Ökningar av anslagsmedel

I resursfördelningsbeslutet för 2010 erhöll fakulteten 29,2 mkr för de s k strategiska forskningsområdena. Detta är den enda ”större ökningen” av anslagsmedel för 2010. Av dessa medel har 15,2 mnkr inte använts. De institutioner inom medicinska fakulteten som erhöll pengar här har relativt stora positiva resultat på verksamhetsgren 21 och anger de strategiska forskningsmedlen som en del av förklaringen till överskotten. Det tar tid med nyanställningar och inköp av utrustning.

Externfinansierad forskning

Den externfinansierade forskningen är i stort sett i enlighet med budget.

Under 2010 (kvartal 3) har fakulteten genomfört en administrativ ändring av de s k donationsmedlen. Detta har medfört omföring mellan vg 35 och 21 vilket haft en resultatpåverkande effekt på vg 21 med +4,1 mnkr på en av institutionerna eftersom vg 21 inte får periodiseras. Samtidigt finns en negativ resultateffekt på fakulteten centralt i samma storleksordning.

Medfinansiering

Så vitt vi vet har institutionerna beräknat och bokfört medfinansieringen till den bidragsfinansierade forskningen på ett rättvisande sätt.

Lund som ovan

Elsa Warkander
ekonomichef