



UPPSALA
UNIVERSITET

UFV 2023/2073

Uppföljning och prognos

Delåret 2023

Innehållsförteckning

1 Inledning	4
2 Utbildning på grundnivå och avancerad nivå	4
2.1 Utfall och prognos – anslagsfinansierad utbildning	4
2.1.1 Utfall och prognos hela universitetet	4
2.1.2 Utfall och prognos vetenskapsområden	5
2.2 Utfall och prognos – avgiftsfinansierad utbildning	5
2.2.1 Utfall och prognos hela universitetet	5
2.2.2 Utfall och prognos vetenskapsområden	6
2.3 Utfall och prognos utbytesstudenter	7
2.4 Utbildning vid Campus Gotland	7
3 Personal	8
3.1 Forskande och undervisande personal	8
3.2 Teknisk och administrativ personal	9
3.3 Tillsvidare- och visstidsanställningar	10
3.4 Könsfördelning	10
4 Ekonomiskt utfall och prognos	11
4.1 Ekonomiskt utfall för hela universitetet	11
4.1.1 Verksamhetens intäkter	11
4.1.2 Verksamhetens kostnader	12
4.1.3 Övriga resultatposter	12
4.1.4 Investeringar och oförbrukade bidrag	13
4.1.5 Myndighetskapital	13
4.2 Prognos för 2023	13
4.2.1 Flerårsprognos 2024-2026	13
4.3 Ekonomiskt utfall och prognos per vetenskapsområde	13
4.4 Utveckling av myndighetskapital	14
4.4.1 Forskning och utbildning på forskarnivå	14
4.4.2 Utbildning på grundnivå och avancerad nivå	15
4.4.3 Avgiftsfinansierad verksamhet	16
4.4.4 Universitetsförvaltning, universitetsgemensamma funktioner och universitetsövergripande	17
5 Bilagor	19
5.1 Forskande och undervisande personal per vetenskapsområde	19
5.2 Resultaträkning (tkr)	20
5.3 Ekonomiskt resultat 2018-2022 och prognos 2023-2026	21

Sammanfattning

Uppföljningen för delåret 2023 visar på en fortsatt stabil utveckling. Som för samhället i stort går den ekonomiska utvecklingen in i en annan fas. Förutsättningar och effekter för universitetets verksamhet följs och hanteras nogsamt.

Antal studenter för 2023 bedöms minska något jämfört med 2022. Antal anslagsfinansierade studenter uppskattas uppgå till 26 600 för 2023 vilket kan jämföras med 27 164 föregående år. Minskningen beror på lägre utbildningsuppdrag 2023. Vad gäller avgiftsbetalande studenter bedöms antalet under 2023 och de närmaste åren vara i nivå med 2022. Svårigheter med att erhålla visum i tid gör dock prognosen för innevarande hösttermin något osäker.

Värdet av utbildningsproduktionen beräknas under de närmaste åren vara i samma storleksordning som tilldelat årligt takbelopp, vilket innebär att universitetet även fortsatt kommer att ha en ackumulerad överproduktion. Universitetet har som mål att Campus Gotland ska utbilda 1 500 helårsstudenter i campusutbildning, något som uppnåddes 2021 då söktrycket under pandemin var högre än tidigare. Från och med 2022 har dock antalet sjunkit vilket gör att målet inte längre uppnås. På grund av färre antagna och avvecklade utbildningar beräknas antal studenter sjunka även under 2023 för att därefter behålla samma nivå under 2024.

Antalet årsarbetskrafter vid universitetet har minskat under första halvåret 2023, efter att ha ökat under de föregående åren. I jämförelse med 2021 ligger dock det totala antalet fortfarande på en högre nivå.

Efter andra tertialet redovisar universitetet ett underskott om 102 mnkr. Forskning och utbildning på forskarnivå redovisar ett underskott om 58 mnkr och med tillägg för uppdragsforskningen blir underskottet 61 mnkr. Utbildning på grundnivå och avancerad nivå redovisar ett totalt underskott om 41 mnkr varav underskott inom uppdragsutbildning utgör 6 mnkr och avgiftsstudenter 6 mnkr.

I den ekonomiska prognosen för hela året beräknas ett underskott om 140 mnkr, vilket är ett större underskott jämfört med budgetunderlaget för 2024-2026 där det beräknades till 100 mnkr.

Anledningen till att beräknat underskott blir större än budgeterat beror främst på ökade driftskostnader. Uppsala universitets myndighetskapital, exklusive statskapital, uppgick den 31 augusti 2023 till 758 mnkr. Prognosen är att myndighetskapitalet per 31 december 2023 kommer uppgå till cirka 720 mnkr, jämfört med cirka 860 mnkr 2022.

1 Inledning

Denna rapport är en delårsuppföljning av universitetets utbildningsprestationer, personal och ekonomi. Data presenteras i de flesta fall nedbrutet på vetenskapsområde. Inom utbildning redovisas en prognos för anslagsfinansierad utbildning för 2023-2025 baserat på vårens utfall och höstens registreringar. Personaldata redovisas per den sista juni och inom ekonomi visas utfallet för andra tertiet samt en prognos för 2023 samt 2024-2026.

Rapporter av detta slag tas fram till universitetsledningen och konsistoriet vid två tillfällen per år, i mars/april och under hösten. Uppföljningsrapporten som sammanställs på våren är mer omfattande vad gäller omfång och analys, och utgör underlag både till diskussionen om universitetets verksamhetsplan och till vårterminens områdesdialoger. Vårreporten tar sin utgångspunkt i årsredovisningen och presenterar en uppföljning av de universitetsgemensamma målen och tillhörande indikatorer. Höstrapporten är mer kortfattad och främst inriktad på att presentera delårsresultat och prognos.

2 Utbildning på grundnivå och avancerad nivå

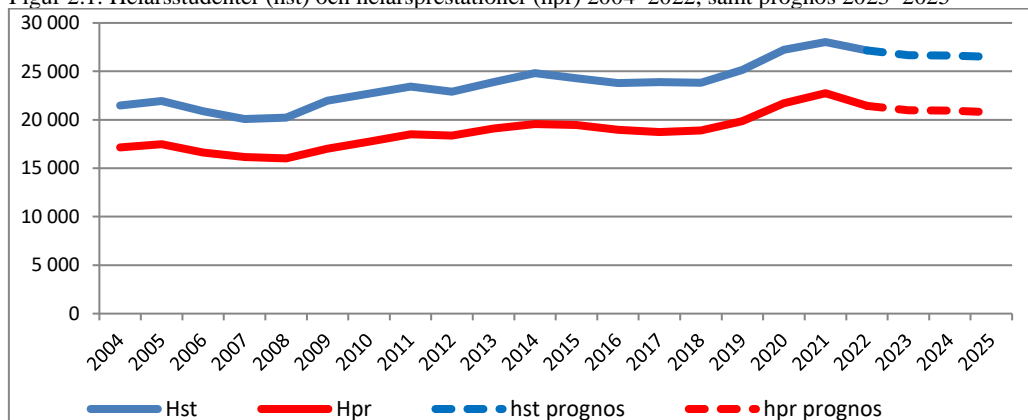
Den senaste prognosen över utfall mot takbeloppet¹ lämnades till regeringen i april. Den bygger på en sammanvägning av inlämnade underlag från respektive vetenskapsområde samt jämförelser med utfallet åren innan. En ny prognos ska lämnas till regeringen under oktober.

2.1 Utfall och prognos – anslagsfinansierad utbildning

2.1.1 Utfall och prognos hela universitetet

Figur 2.1 visar utfallet samt prognosen över utfall de närmaste åren i antal anslagsfinansierade helårsstudenter och helårsprestationer. Antalet helårsstudenter bedöms 2023 ligga något under nivån 2022. Antalet helårsstudenter beräknas uppgå till drygt 26 600 för 2023, vilket kan jämföras med 27 164 anslagsfinansierade helårsstudenter år 2022. Detta beror på lägre utbildningsuppdrag 2023 eftersom vissa tillfälliga utbyggnader som tillkom under pandemin avslutades 2022.

Figur 2.1. Helårsstudenter (hst) och helårsprestationer (hpr) 2004–2022, samt prognos 2023–2025

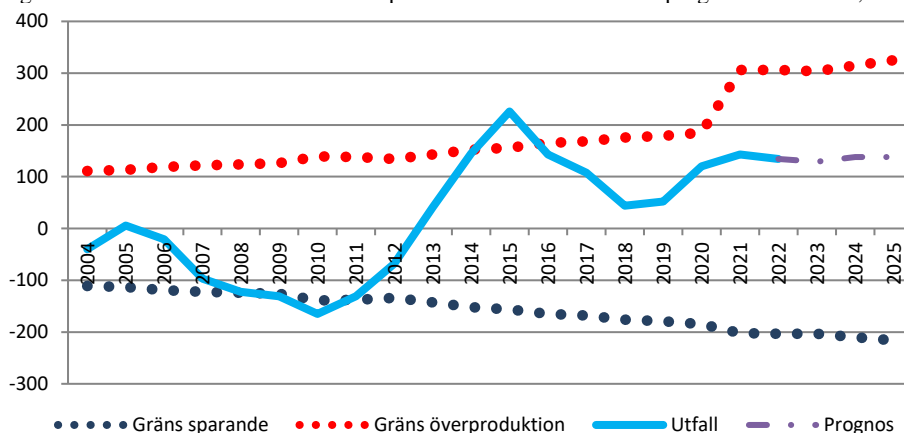


Arbetet med att balansera universitetets utbildningsproduktion mot tilldelat takbelopp pågår kontinuerligt. Under 2022 hade universitetet en underproduktion på 9 mnkr, inklusive decemberprestationer, vilket innebär att den ackumulerade överproduktionen minskade till 134 mnkr (figur 2.2). Värdet av utbildningsproduktionen beräknas under de närmaste åren vara i samma storleksordning som tilldelat årligt takbelopp, vilket innebär att universitetet även fortsatt kommer

¹ Takbelopp är anslagsmedel inom utbildning.

att ha en ackumulerad överproduktion. Den ackumulerade överproduktionen bedöms dock även fortsättningsvis ligga inom ramen för det totala belopp som kan sparas (15 procent av anslaget).

Figur 2.2. Ackumulerad över- och underproduktion 2004–2022 samt prognos 2023–2025, mnkr

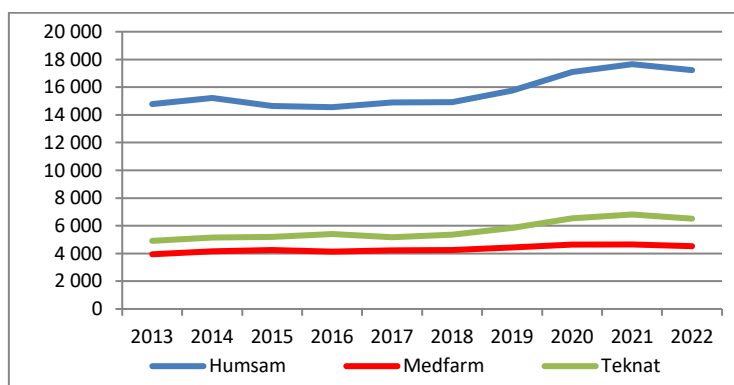


2.1.2 Utfall och prognos vetenskapsområden

Figur 2.3 visar de senaste årens utveckling av antalet helårsstudenter för respektive vetenskapsområde. Cirka 64 procent av universitetets helårsstudenter finns vid vetenskapsområdet för humaniora och samhällsvetenskap (Humsam). Resterande 36 procent fördelar sig mellan vetenskapsområdet för teknik och naturvetenskap (Teknat) och vetenskapsområdet för medicin och farmaci (Medfarm) med 20 respektive 16 procent. Under perioden 2013–2022 har Teknat ökat antalet helårsstudenter med 33 procent, Medfarm med 16 procent, och Humsam har ökat med 16 procent. Ökningen av helårsstudenter beror till stor del på riktade utbildningssatsningar och ett ökat antal avgiftsbetalande studenter.

Prognosen för 2023 är att antalet helårsstudenter blir något färre än 2022. Det totala antalet helårsstudenter inom Humsam och Medfarm beräknas ligga kvar på nuvarande nivå de närmaste åren. Inom Teknat beräknas antalet helårsstudenter att från och med höstterminen 2024 öka, med tanke på utbyggnaden av civilingenjörsutbildningen och fler platser inom basåret.

Figur 2.3. Antal helårsstudenter vid respektive vetenskapsområde 2013–2022



2.2 Utfall och prognos – avgiftsfinansierad utbildning

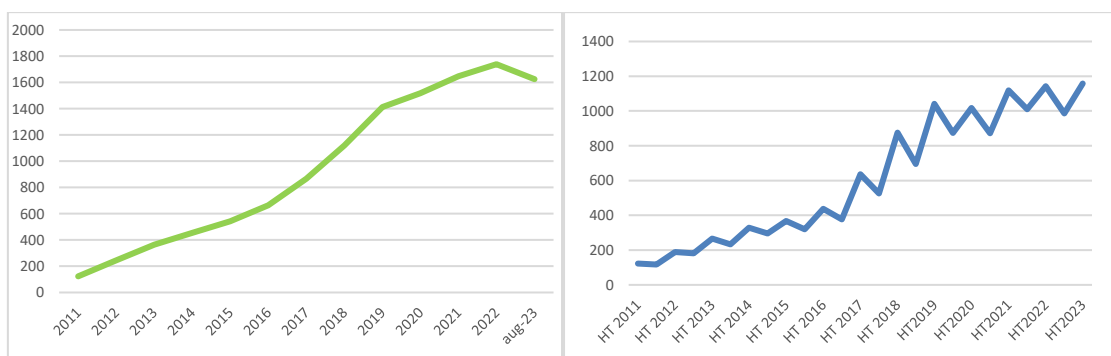
2.2.1 Utfall och prognos hela universitetet

Den långsiktiga trenden är att antalet avgiftsbetalande studenter ökar på helårsbasis (figur 2.4). I augusti 2023 uppgick antalet avgiftsbetalande studenter till 1 624, vilket var en minskning med 135

studenter jämfört med helårsutfallet för 2022. Alla höstterminens studenter är inte registrerade/avregistrerade när underlag till denna rapport tas fram². En stor osäkerhetsfaktor är hur många av de studenter som betalat in avgiften som kommer hinna erhålla visum för att kunna studera i Sverige under höstterminen 2023. Bedömningen är att antalet avgiftsbetalande helårsstudenter för hela 2023 kommer att vara i nivå med 2022. Antal avgiftsstudenter bedöms att under kommande år ligga still på nuvarande nivå.

Figur 2.5 visar antalet avgiftsbetalande studenter per termin. Ökningstakten avtog under covid 19-pandemin men under höstterminen 2021 ökade antalet studenter igen. Antalet studenter bedöms ligga still på nuvarande nivå de närmaste åren.

Figur 2.4 och 2.5. Antal avgiftsbetalande studenter vid Uppsala universitet mellan 2011 och augusti 2023 (vänster) och Antal avgiftsbetalande studenter vid Uppsala universitet HT2011–HT2023 (augusti 2023) (höger)



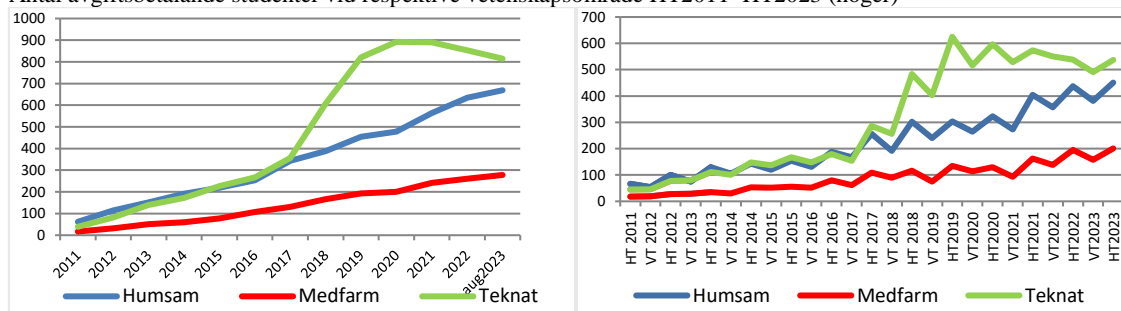
2.2.2 Utfall och prognos vetenskapsområden

För helåret ökade antalet avgiftsbetalande studenter 2022 jämfört med 2021 vid Humsam och Medfarm medan det vid Teknat var en liten minskning (figur 2.6). År 2022 återfanns knappt hälften av universitetets avgiftsbetalande studenter inom Teknat och 36 respektive 15 procent vid Humsam respektive Medfarm. År 2023 fortsätter antalet studenter att öka vid Humsam och Medfarm medan minskningen inom Teknat ser ut att fortsätta. Prognosen de närmaste åren är att antalet avgiftsbetalande studenter kommer att fortsätta öka inom Humsam och Medfarm medan den är mer osäker inom Teknat.

Antal avgiftsbetalande studenter per termin ökar vid Humsam och Medfarm både 2022 och 2023 jämfört med samma termin året innan (figur 2.7). Vid Teknat går utvecklingen i motsatt riktning de olika terminerna 2021 och 2022 jämfört med samma termin året innan, något som kan förklaras av lägre söktryck. Minskningen ser dock ut att ha avtagit för höstterminen 2023 som är i paritet med höstterminen 2022.

² 2023-09-30

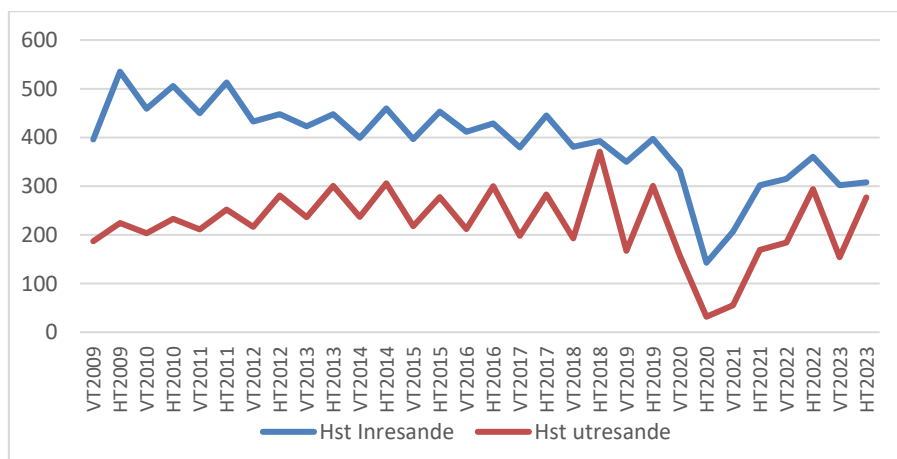
Figur 2.6 och 2.7. Antal avgiftsbetalande studenter vid respektive vetenskapsområde 2011–augusti 2023 (vänster) och Antal avgiftsbetalande studenter vid respektive vetenskapsområde HT2011–HT2023 (höger)



2.3 Utfall och prognos utbytesstudenter

Skillnaden mellan antalet inresande och utresande utbytesstudenter har minskat under de senaste tio åren (figur 2.8). Fram till vårterminen 2020 fanns en långsiktig trend där antalet inresande studenter minskade och antalet utresande var konstant på helårsbasis men högre under höstterminerna och lägre under vårterminerna. Höstterminen 2020 minskade både antalet inresande och utresande kraftigt beroende på covid-19-pandemin. Andelen inresande och utresande studenter ökade igen 2021 och utvecklingen har fortsatt 2022 och 2023. Jämfört med tiden före covid-19-pandemin ligger antal utresande i nivå medan antal inresande fortfarande ligger under. En förklaring till att antalet inresande inte når upp till samma nivå som innan pandemin kan vara att det varit en stadig trend med minskat antal inresande studenter de senaste åren. Antalet inresande är dock fortfarande fler än antalet utresande.

Figur 2.8. Helårsstudenter inresande och utresande studenter i utbytesprogram VT2009–HT2023



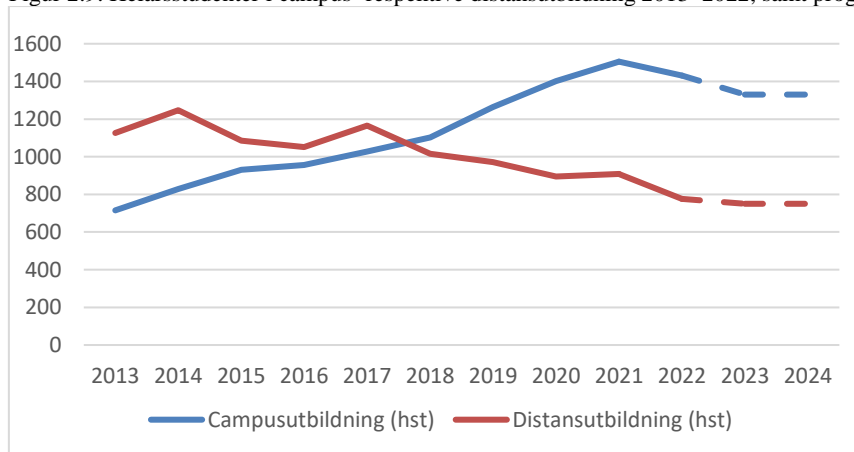
2.4 Utbildning vid Campus Gotland

Universitetet har som mål att antalet campusstudenter vid Campus Gotland ska uppgå till minst 1 500. Genom etableringen av ett antal nya programutbildningar och ett större antal sökande i samband med pandemin uppnåddes detta mål år 2021, då Campus Gotland hade 1 505 helårsstudenter i campusutbildning. En del av utbyggnaden var nya programutbildningar på avancerad nivå med engelska som undervisningsspråk vilket således även inneburit betydligt fler internationella studenter. De internationella studenterna utgör drygt 20 procent av alla studenter i campusutbildning på Gotland.

Antalet helårsstudenter vid Campus Gotland var under 2022 totalt 2 207. Av dessa var 1 431 helårsstudenter i campusutbildning och 776 helårsstudenter i distansutbildning. Minskningen av

antalet helårsstudenter på campusbaserade utbildningar innebär att målet om 1 500 campusstudenter inte längre uppnås. Antal helårsstudenter i campusutbildning förväntas minska även 2023, till 1 330 studenter (figur 2.9). Detta som ett resultat av färre antagna till campusutbildning höstterminen 2023 men också genom att utbildningar på campus avvecklats. Antalet distansstuderande förväntas också att minska något under 2023, till 750 studenter, då även ett antal distanskurser avvecklats vid Campus Gotland. Nämnden för Campus Gotland har uppdraget att ta fram en plan för att vända utvecklingen.

Figur 2.9. Helårsstudenter i campus- respektive distansutbildning 2013–2022, samt prognos för 2023–2024



3 Personal

Under 2022 ökade universitetets personal med 116 årsarbetskrafter från 6 473 till 6 589, vilket var en mindre ökning än föregående år. Under första halvan av 2023 har antalet årsarbetskrafter minskat för att i juni uppgå till 6 551.

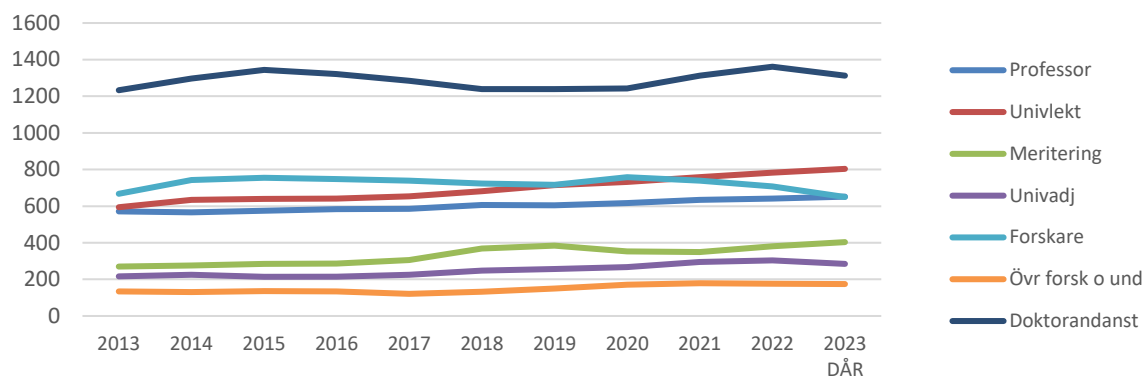
3.1 Forskande och undervisande personal

Under våren 2023 minskade antalet årsarbetskrafter (åa) för universitetet som helhet (figur 3.1). Forskare minskade med 58 åa, universitetsadjunkter med 20 åa, doktorandanställda med 48 åa och övrig forskande och undervisande personal med 3 åa. Under samma period ökade professorer med 10 åa, universitetslektorer med 21 åa och meriteringsanställda med 23 åa. Sammantaget ger det en nettominskning för forskande och undervisande personal på 74 åa. Minskningen av antal forskare gäller samtliga vetenskapsområden men var störst vid Medfarm med 26 åa, följt av Humsam med 20 åa. Teknat stod för den största minskningen av antal doktorandanställda, med 29 åa.

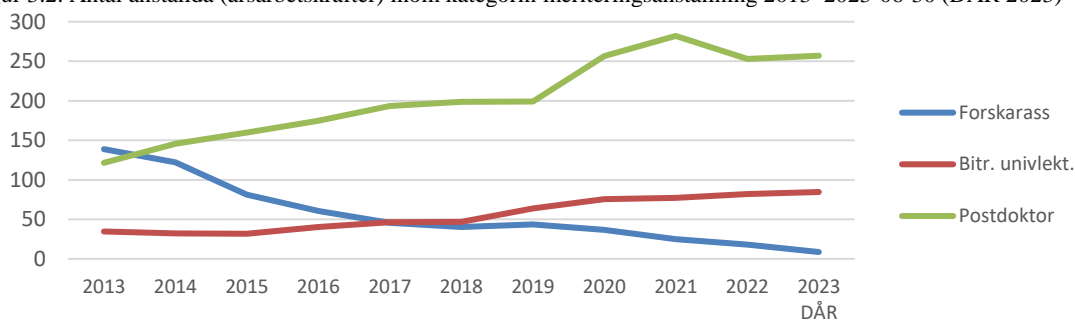
Bland de befattningskategorier som ökade under första halvan av 2023 var ökningen av professorer driven av Humsam med 14 åa. Antal universitetslektorer ökade med 12 åa vid Teknat och med 9 åa vid Medfarm. Ökningen i meriteringsanställda var störst hos Medfarm med 15 åa och Humsam med 10 åa.

Sammantaget var första halvåret 2023 den första perioden sedan 2017 då antalet åa bland forskande och undervisande personal minskade. Detta kan ha sin grund i försämrade ekonomiska förutsättningar vid institutionerna, vilket kan uttolkas av att det är de lägre befattningsgraderna som minskar. Vidare kan det finnas en viss cyklicitet bland doktorandanställningar.

Figur 3.1. Antal anställda (årsarbetskrafter) forskande och undervisande personal 2013–2023-06-30 (DÅR 2023)



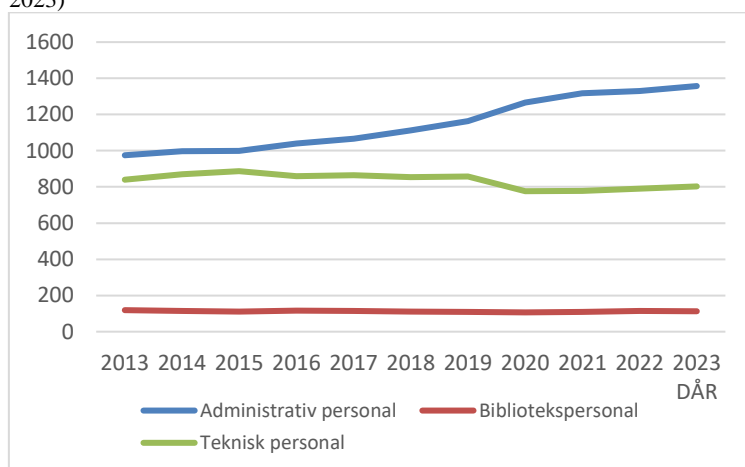
Figur 3.2. Antal anställda (årsarbetskrafter) inom kategorin meriteringsanställning 2013–2023-06-30 (DÅR 2023)



3.2 Teknisk och administrativ personal

Bibliotekspersonalen har varit konstant i antal under de senaste åren och den administrativa personalen har ökat (figur 3.3). Teknisk personal minskade i antal mellan 2015 och 2020 och har därefter stabiliserats. Under 2020 kategoriserades projektledare om från teknisk till administrativ personal vilket är en del av förklaringen till att den tekniska personalen minskade, samt att antalet administrativ personal ökade i motsvarande omfattning. Den administrativa personalen har fortsatt att öka i antal under första halvåret 2023, med totalt 27 åa, främst vid Medfarm.

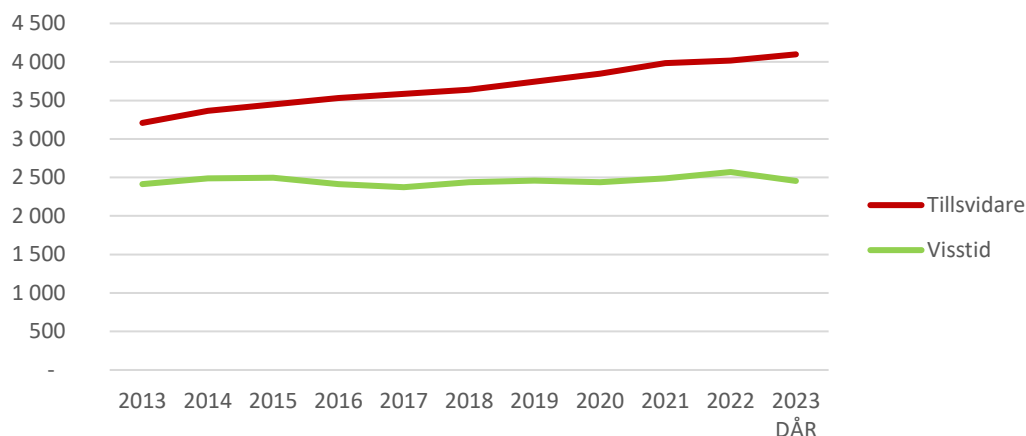
Figur 3.3. Antal anställda (årsarbetskrafter) av administrativ, teknisk och bibliotekspersonal 2013–2023-06-30 (DÅR 2023)



3.3 Tillsvidare- och visstidsanställningar

Antalet visstidsanställningar har varit relativt konstant sedan 2013 medan antalet tillsvidareanställningar har ökat under perioden. Antalet tillsvidareanställningar har gått från 3 208 år 2013 till 4 098 vid 2023-06-30 (DÅR 2023) (se figur 3.4). En av anledningarna är att antalet forskare i större utsträckning har tillsvidareanställts vid universitetet, en ökning från 322 åa 2013 till 471 åa i juni 2023. Även universitetslektorer har under perioden ökat vad gäller tillsvidareanställningar, från 512 åa till 731 åa.

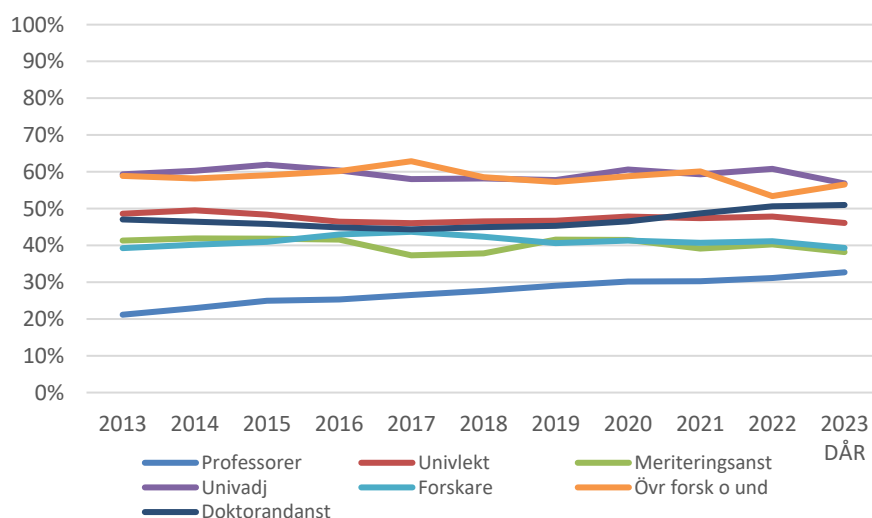
Figur 3.4. Antal anställda (årsarbetskrafter) fördelat på anställningsform 2013–2023-06-30 (DÅR 2023)



3.4 Könsfördelning

Könsfördelningen i de olika kategorierna av forskande och undervisande personal har under de senaste tio åren inte förändrats nämnvärt (figur 3.5). På aggregerad nivå ligger de flesta kategorier inom eller på gränsen till jämställdhetsintervallet (40–60 procent). Den enda kategori i vilken det skett en tydlig förändring är professorer, där andelen kvinnor ökat från 21 procent 2013 till 33 procent i juni 2023. Bland doktorandanställda ökade andelen kvinnor från 47 procent till 53 procent vid halvårsskiftet 2023. De senaste årens minskande andel kvinnor bland forskare ser vid halvårsskiftet ut att ha vänt uppåt igen och uppgick då till 40 procent.

Figur 3.5. Andel kvinnor (%) i universitetets befattningskategorier 2013–2023-06-30 (DÅR2023)



Även om könsfördelningen i de flesta befattningskategorier ligger inom eller nära jämställdhetsintervallet på aggregerad nivå finns det många miljöer vid universitetet där jämställdheten brister. För

professorer är könsfördelningen utanför jämställdhetsintervallet vid 69 procent av universitetets institutioner och centrumbildningar, för universitetslektorer var motsvarande siffra 71 procent, för meriteringsanställda 76 procent och för forskare vid 75 procent av universitetets institutioner och centrumbildningar.

4 Ekonomiskt utfall och prognos

4.1 Ekonomiskt utfall för hela universitetet

För perioden januari–augusti 2023 redovisar universitetet ett underskott på 102 mnkr (tabell 4.1) vilket kan jämföras med ett underskott på 69 mnkr motsvarande period 2022 och ett underskott på 136 mnkr för helåret 2022. Underskottet härrör främst från forskning och utbildning på forskarnivå med ett underskott om 61 mnkr. Utbildning på grundnivå och avancerad nivå redovisar ett negativt resultat med 41 mnkr.³

Inom den avgiftsbelagda verksamheten uppvisar uppdragsutbildning och uppdragsforskning underskott med 6 mnkr respektive 3 mnkr och avgiftsfinansierade studenter redovisar ett underskott om 6 mnkr. Jämfört med tertialbokslutet per 31 augusti 2022 ökar såväl intäkter av avgifter som intäkter av bidrag. Andra större poster som påverkat periodens utfall är att kostnader för resor, representation och information fortsatt öka. Under perioden januari–augusti 2023 är dessa kostnader 30 mnkr högre i jämförelse med samma period 2022.

Tabell 4.1. Översikt ekonomiskt utfall delåren 2019-2023, mnkr

	jan-aug 2019	jan-aug 2020	jan-aug 2021	jan-aug 2022	jan-aug 2023
Omsättning	4 748	4 871	5 079	5 242	5 403
Verksamhetsutfall	-12	77	86	-69	-102

4.1.1 Verksamhetens intäkter

Verksamhetens intäkter uppgick till 5 403 mnkr under perioden januari-augusti 2023. Intäkterna utgörs av anslag, bidrag, avgifter och andra ersättningar samt finansiella intäkter. Intäkter av anslag uppgick till 3 094 mnkr vilket är en ökning med 21 mnkr jämfört med samma period 2022 och motsvarar 0,7 procent. Anslagsökningen härrör från den löpande pris- och löneomräkningen. Takbeloppet för utbildning av studenter på grundnivå och avancerad nivå minskar något jämfört med 2022.

De totala intäkterna av avgifter och andra ersättningar uppgick under perioden till 414 mnkr. Avgiftsintäkterna förväntas bli 675 mnkr för hela räkenskapsåret vilket skulle innebära en minskning med 14 mnkr i jämförelse med 2022. Det totala antalet avgiftsbetalande studenter för hela 2023 beräknas vara i stort på samma nivå som 2022, eller möjligen lite lägre.

Periodens bidragsintäkter uppgick till 1 822 mnkr vilket är en ökning med 55 mnkr jämfört med samma period 2022. Intäkterna från Vetenskapsrådet, Wallenbergstiftelserna och EU ökar totalt 79 mnkr i jämförelse med föregående år. Intäkterna från andra stora finansiärer är oförändrade eller minskar jämfört med samma period 2022. I tabell 4.2. nedan redovisas bidragsintäkterna från de största finansiärerna. Årets totala bidragsintäkter förväntas uppgå till 2 824 mnkr, vilket skulle innebära en ökning med 109 mnkr jämfört med 2022.

³ Denna redovisning görs enligt uppdelningen i Regleringsbrev. I avsnitt 4.2 och 4.3 särredovisas kostnader för gemensamma funktioner.

Tabell 4.2. Bidragsintäkter från de största finansiärerna delåren 2019-2023, mnkr

	2019-08	2020-08	2021-08	2022-08	2023-08
Vetenskapsrådet	503	462	447	484	515
Wallenbergstiftelserna	134	131	140	156	193
EU	158	158	158	156	167
Egna stiftelser	111	105	90	107	96
Cancerfonden	42	57	71	80	81
Kungliga Tekniska högskolan	58	56	67	76	77
Formas	48	50	54	60	54
Statens energimyndighet	52	50	46	55	54
Vinnova	32	30	33	52	51
Stiftelsen för strategisk forskning	75	72	72	65	49
Riksbankens Jubileumsfond	38	47	42	53	39
Forte	23	22	27	35	36
Sida	17	18	17	19	23
Hjärt- och lungfonden	10	10	18	19	13

Källa: Raindance

4.1.2 Verksamhetens kostnader

Verksamhetens kostnader uppgick till 5 505 mnkr per 31 augusti 2023. Universitetets personalkostnader uppgick till 3 743 mnkr och per 31 december 2023 förväntas dessa uppgå till 5 678 mnkr vilket är en ökning med 1,5 procent jämfört med utfallet 2022. Ökningen beror på lönerrevision och ökade pensionskostnader.

Lokalkostnaderna uppgick till 636 mnkr för andra tertialet. Totalt beräknas lokalkostnaderna uppgå till 937 mnkr för 2023 vilket är en ökning med 58 mnkr i jämförelse med 2022. Ökningen mellan 2022 och 2023 beror främst på det höga kostnadsläget 2023. Konsumentprisindex påverkar den del av hyran som är indexreglerad.

Övriga driftkostnader uppgick till 953 mnkr vilket är en ökning med 68 mnkr i jämförelse med januari–augusti 2022. Resor, representation och information står för 30 mnkr av ökningen och det är framförallt utrikes resor och logi som ökar. Inledningen av 2022 var fortfarande påverkat av pandemin och resandet därmed något lägre under den perioden. Varor ökar med 22 mnkr och det består i huvudsak av laborationsmaterial. Återstående förändring avser i huvudsak tjänster och datalicenser. De totala driftkostnaderna för 2023 beräknas uppgå till 1 510 mnkr vilket innebär att kostnaderna förväntas öka med 45 mnkr jämfört med 2022.

Per 31 augusti 2023 uppgick avskrivningarna till 160 mnkr vilket är 3 mnkr högre än motsvarande tidpunkt 2022. Totalt beräknas avskrivningarna bli 245 mnkr vilket är något högre än 2022 års utfall (se vidare under 4.1.4). Då räntenivån återigen är positiv förväntas universitetets finansiella netto uppvisa ett överskott om 90 mnkr för 2023.

4.1.3 Övriga resultatposter

Transfereringar består av lämnade bidrag samt finansiering av dessa bidrag. De lämnade bidragen avser huvudsakligen förmedling av forskningsmedel till andra myndigheter och stipendier. Bidrag som ska transfereras till andra myndigheter kan variera stort mellan olika år.

Till och med andra tertialet uppgick universitetets transfereringar till 380 mnkr vilket är cirka 55 mnkr lägre än föregående år. Anledningen är bl.a. att koordineringen av ett stort projekt flyttat till annat lärosäte.

4.1.4 Investeringar och oförbrukade bidrag

Den 31 augusti 2023 uppgick årets investeringar i anläggningstillgångar^[1] till 167 mnkr. Den 31 augusti 2022 var motsvarande belopp 122 mnkr. Av periodens investeringar uppgår maskiner och instrument till 120 mnkr vilket är en dubbling jämfört med föregående period. Under pandemin var det dessa investeringar som minskade mest. Övriga investeringar avser i huvudsak datorer och kringutrustning samt möbler och inventarier.

Universitetets oförbrukade bidrag, det vill säga medel som inbetalats i förskott av bidragsgivarna men som ännu inte förbrukats, har ökat med 96 mnkr under årets första 8 månader (jämfört med balansdagen 2022-12-31). Sett till finansiärer och större förändringar har oförbrukade medel ökat från EU-kommissionen (53 mnkr) medan minskning skett för Cancerfonden (-14 mnkr), Hjärnfonden (-9 mnkr), Vinnova (-17 mnkr), Sida (-14 mnkr) och Vetenskapsrådet (-12 mnkr).

4.1.5 Myndighetskapital

Vid utgången av 2022 uppgick Uppsala universitets myndighetskapital⁴, exklusive statskapital, till 860 mnkr. Den 31 augusti 2023 har myndighetskapitalet minskat med 102 mnkr och uppgick till 758 mnkr.

4.2 Prognos för 2023

I den ekonomiska prognosen för hela året beräknas ett underskott på 140 mnkr, vilket är ett större underskott jämfört med budgetunderlaget för 2024–2026 där underskottet för 2023 beräknades till 100 mnkr. Att det nu beräknas bli ett lägre verksamhetsutfall 2023 beror i huvudsak på att driftkostnaderna beräknas bli högre än förväntat. Myndighetskapitalet per 31 dec 2023 beräknas uppgå till cirka 720 mnkr.

4.2.1 Flerårsprognos 2024-2026

I bilaga 5.3 finns prognos över ekonomiskt utfall för 2024-2026. Verksamheten beräknas uppvisa underskott de kommande åren och myndighetskapitalet beräknas vara strax under 600 mnkr vid utgången av 2025. Detta är den lägsta nivå som bör gälla långsiktigt och universitetet behöver därför planera för ett nollresultat inom de närmaste åren så att myndighetskapitalet inte ytterligare förbrukas.

De kommande åren beräknas universitetets lokalkostnader öka väsentligt och samtidigt minskar anslagstilldelningen. Åren 2024-2025 beräknas därför underskott om -99 respektive -51 mnkr uppstå. År 2026 ska ett nollresultat kunna nås givet att driftkostnaderna reduceras och att antalet årsarbetskrafter inom såväl utbildning som forskning minskar.

4.3 Ekonomiskt utfall och prognos per vetenskapsområde

I tabell 4.3 presenteras resultatet per 31 augusti 2023 fördelat på vetenskapsområden, universitetsförvaltningen och övriga verksamheter⁵, anslag som disponeras för senare fördelning samt avsättning för avveckling av The Svedbergs lab (TSL).

För utbildning på grundnivå och avancerad nivå (exklusive avgiftsbetalande studenter) uppvisar Humsam och Medfarm ett överskott om 12 respektive 2 mnkr, medan Teknat har -23 mnkr i underskott. Samtliga vetenskapsområden uppvisar underskott i forskning och utbildning på

^[1] Exklusive pågående nyanläggningar

⁴ Myndighetskapital: överskott från forsknings- och utbildningsanslag tilldelade från statens budget.

⁵ I övriga verksamheter ingår universitetsledningen, universitetsbiblioteket, intendenturer, UU Innovation, UU Samverkan, SCAS, NCK och andra universitetsövergripande verksamheter.

forskarnivå. Störst underskott finns hos Medfarm med -25 mnkr. Övriga redovisar ett underskott om sammanlagt -41 mnkr. Avgiftsfinansierad verksamhet har ett totalt underskott om -15 mnkr.

Tabell 4.3. Verksamhetsutfall uppdelat på vetenskapsområden och övriga verksamheter 2023-08-31, mnkr***

Verksamhetsutfall 2023-08-31	Humsam	Medfarm	Teknat	UFV och övr.	Disp för senare fördelning UU*	Avsättning TSL**	Summa
Utbildning på grundnivå och avancerad nivå (100+110)	12	2	-23	-15	-3	0	-27
Forskning och utbildning på forskarnivå (200+210+220)	-20	-25	-13	-11	16	4	-48
Avgiftsfinansierad verksamhet (111,112,130,131,230)	0	4	2	-3	-18	0	-15
Universitetsgemensamma funktioner (410,510)	0	0	0	-12	0	0	-12
Totalt	-8	-19	-34	-41	-4	4	-102

*Anslagsmedel reserverade för senare utbetalning t.ex. rektors strategiska och investeringar med central finansiering

** The Svedbergs lab

***Avrundning gör att summan av enskilda belopp inte alltid motsvarar summakolumnen

4.4 Utveckling av myndighetskapital

Det sammanlagda myndighetskapitalet, exklusive statskapital, har under årets första 8 månader minskat med 102 mnkr till 758 mnkr. Myndighetskapitalet för utbildning uppgår till 203 mnkr och för forskning till 525 mnkr (tabell 4.4). För de avgiftsbelagda verksamheterna (avgiftsbetalande studenter, beställd utbildning, uppdragsutbildning och uppdragsforskning) som ska bedrivas med full kostnadstäckning, finns myndighetskapital på sammanlagt 11 mnkr. Myndighetskapitalet för The Svedberglaboratoriet uppgår till -35 mnkr. Utöver detta finns ett överskott på 19 mnkr för universitetsförvaltning och gemensamma funktioner (som i huvudsak finansieras via interna uttag och avgifter) samt universitetsövergripande verksamhet.

Tabell 4.4. Myndighetskapital för vetenskapsområdena, universitetsförvaltningen (UFV) och övriga verksamheter 2023-08-31, exklusive statskapital, mnkr***

Utgående balans 2023-08-31	Humsam	Medfarm	Teknat	UFV och övr.	Disp för senare fördelning UU*	Avsättning TSL**	Summa
Utbildning på grundnivå och avancerad nivå (100+110)	87	70	34	-39	51	0	203
Forskning och utbildning på forskarnivå (200+210+220)	78	174	215	23	69	-35	525
Avgiftsfinansierad verksamhet (111,112,130,131,230)	2	19	6	-5	-12	0	11
Universitetsgemensamma funktioner (410,510)	0	0	0	19	0	0	19
Totalt	168	263	255	-2	108	-35	757

* Anslagsmedel reserverade för senare fördelning t.ex. rektors strategiska och investeringar med central finansiering.

** The Svedberg lab

***Avrundning gör att summan av varje rad inte alltid motsvarar summakolumnen längst till höger.

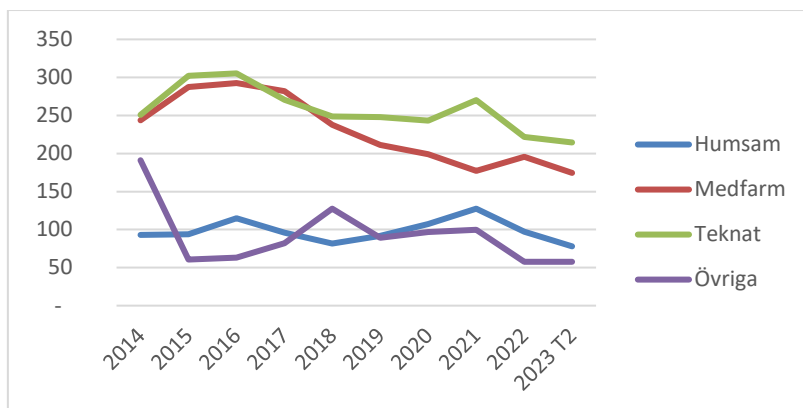
Gränser för myndighetskapitalets omfattning på institutionsnivå fastslås av områdes- respektive fakultetsnämnder. Myndighetskapital som överstiger angivna intervall överförs från områdesnämnd till rektor.

4.4.1 Forskning och utbildning på forskarnivå

Figur 4.1 visar att utvecklingen av myndighetskapitalet inom forskning varierar mellan vetenskapsområdena. För Medfarm och Teknat, som har betydligt mer myndighetskapital än Humsam, har myndighetskapitalet minskat sedan 2016. Humsams myndighetskapital har legat relativt konstant under perioden. Under 2023 har myndighetskapitalet minskat hos samtliga

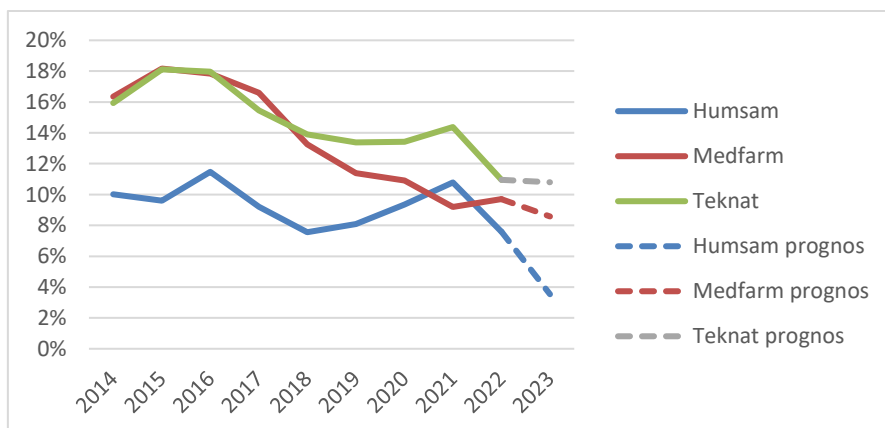
vetenskapsområden. Myndighetskapitalet inom forskningen består också av ofördelade/ännu ej utbetalda anslag på central nivå (ingår i Övriga, figur 4.1), till exempel för strategiska satsningar och för investeringsramen.

Figur 4.1. Myndighetskapital inom forskning för respektive vetenskapsområde och övrig verksamhet 2014–2023 T2, mnkr



Myndighetskapitalet ska för respektive vetenskapsområde ligga inom intervallet 0–15 procent av omsättningen inom forskning och utbildning på forskarnivå. Figur 4.2 visar överskottsmarginaler (inklusive prognos) inom forskningen för åren 2014–2023 för respektive vetenskapsområde. Vid bokslutet 2022 hade alla vetenskapsområden en marginal under 15 procent. Prognosen för helåret 2023, beräknat utifrån utfallet per tertial 2 och föregående års mönster för tertial 3, ger att samtliga vetenskapsområden har en överskottsmarginal som ligger inom intervallet 0–15 procent.

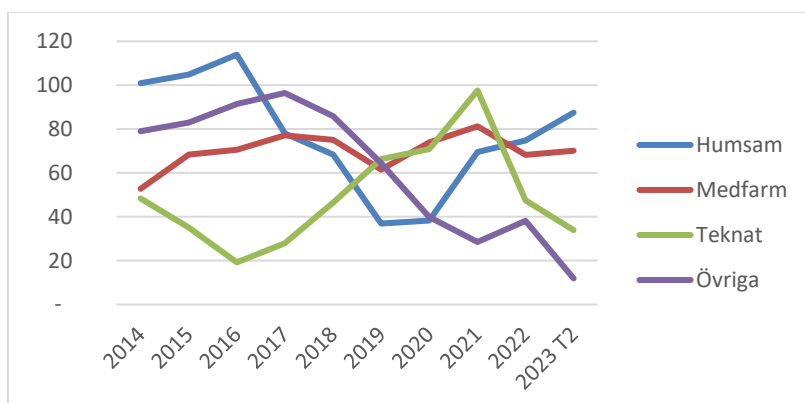
Figur 4.2. Överskottsmarginaler (procent) inom forskning för respektive vetenskapsområde 2014–2023 prognos



4.4.2 Utbildning på grundnivå och avancerad nivå

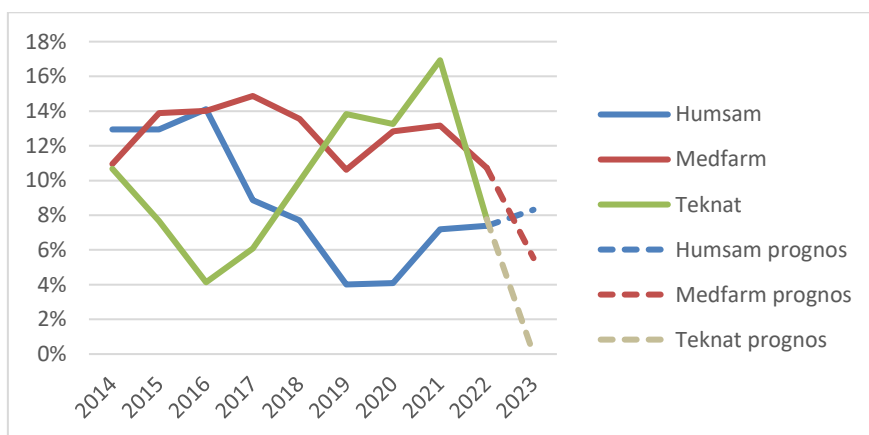
Utvecklingen av myndighetskapitalet inom utbildning visar större variation över åren än inom forskning (figur 4.3). Verksamhetsutfallet per andra tertialet 2023 ger att Humsam ökar sitt myndighetskapital inom utbildning, att utfallet för Medfarm är oförändrat och att Teknats utfall minskar.

Figur 4.3. Myndighetskaper inom utbildning för respektive vetenskapsområde och övrig verksamhet 2014–2023 T2, mnkr



Myndighetskapitalet ska inom respektive vetenskapsområde ligga inom intervallet 0–10 procent av omsättningen inom utbildning på grundnivå och avancerad nivå. Figur 4.4 visar överskottsmarginaler inom utbildning för åren 2014–2023 (inklusive prognos) för respektive vetenskapsområde. För 2022 hade Medfarm en överskottsmarginal som låg över 10 procent vilket medförde att 2,3 mnkr återfördes från Medfarm till rektor efter bokslutet. Prognosen för helåret 2023, beräknat utifrån mönster för intäkter och kostnader under tredje tertialet tidigare år, ger att samtliga vetenskapsområde ligger under 10 procents överskottsmarginal, och att vetenskapsområdet för teknik och naturvetenskap landar nära noll procent.

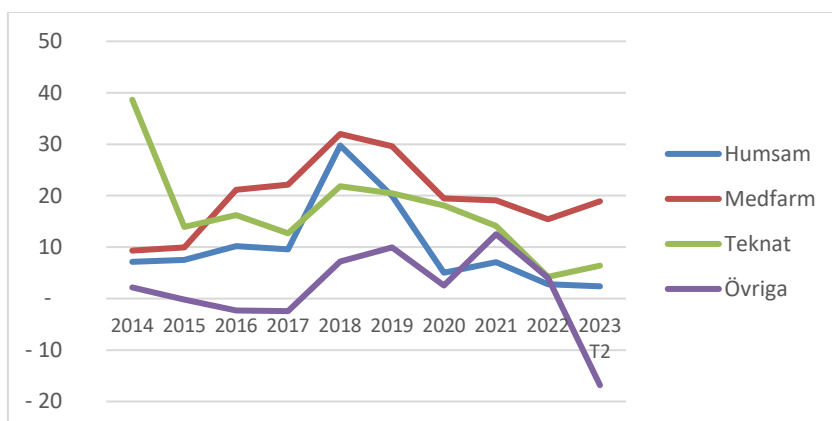
Figur 4.4. Överskottsmarginaler (procent) inom utbildning för respektive vetenskapsområde 2014–2023 prognos



4.4.3 Avgiftsfinansierad verksamhet

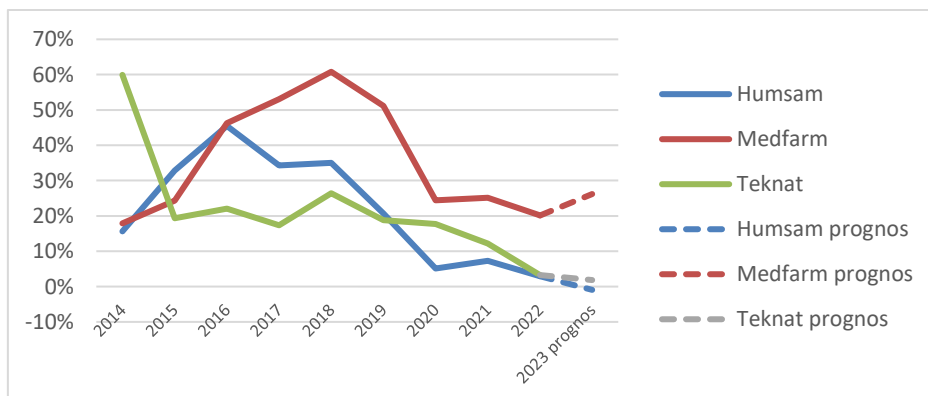
Myndighetskapitalet för den avgiftsfinansierade verksamheten uppgår den 31 augusti 2023 till 11 mnkr, varav Humsams myndighetskapital uppgår till 2,5 mnkr, Teknat 6,5 mnkr, Medfarm 19 mnkr, och övriga verksamheter har ett negativt myndighetskapital på -17 mnkr (figur 4.5). Av de totala 11 mnkr kan 8,5 mnkr härledas till avgiftsbetalande studenter och 2,5 mnkr till uppdragsforskning. Underskottet hos kategorin Övriga kan hänföras till den centrala avräkningen av studentavgifter och uppdragsutbildning.

Figur 4.5. Myndighetskaptal inom avgiftsfinansierad verksamhet för respektive vetenskapsområde och övrig verksamhet 2014–2023 T2, mnkr



Från och med 2022 ska myndighetskaptalet inom respektive vetenskapsområde ligga inom intervallet 0–10 procent av omsättningen gällande avgiftsfinansierad verksamhet. Figur 4.6 visar överskottsmarginaler inom avgiftsfinansierad verksamhet för åren 2014–2023 (inklusive prognos) fördelat per vetenskapsområde. Vid bokslutet 2022 hade Medfarm en överskottsmarginal som låg över 10 procent, varför 3,9 mnkr återfördes till rektor. Prognosen för helåret 2023, beräknat utifrån utfallet per tertial 2 och tidigare års mönster för tertial 3, antyder att Medfarm fortsatt ligger över tioprocent-gränsen, medan Teknat och Humsam närmar sig noll procent.

Figur 4.6. Överskottsmarginaler (procent) inom avgiftsfinansierad verksamhet för respektive vetenskapsområde 2014–2023 prognos



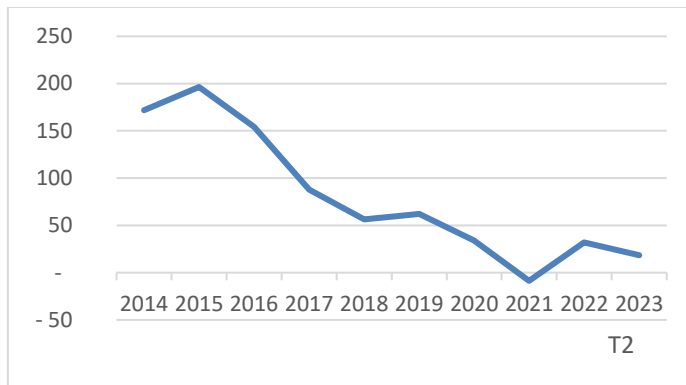
4.4.4 Universitetsförvaltning, universitetsgemensamma funktioner och universitetsövergripande

Myndighetskaptal inom universitetsförvaltning och gemensamma funktioner⁶ samt universitetsövergripande⁷ har minskat med närmare 200 mnkr sedan 2015 och är nu 3 mnkr (figur 4.7). Häri redovisas universitetsbiblioteket, universitetsförvaltningen, internrevisionen, intendenturerna, centrala avsättningar och lokalavräkning.

⁶ Universitetet ska följa upp kostnaderna för universitetsförvaltning och gemensamma funktioner, varför dessa särredovisas på prestation 410. Förutom universitetsförvaltningens enheter redovisar också bibliotek och vissa intendenturområdena intäkter och kostnader på prestation 410. Intäkterna kommer främst från uttag av universitets-, fakultets- och biblioteksgemensamma kostnader från institutionerna.

⁷ Särredovisas på prestation 510 och innefattar bland annat lokalprojekt, avräkning av lönebikostnader samt finansnetto.

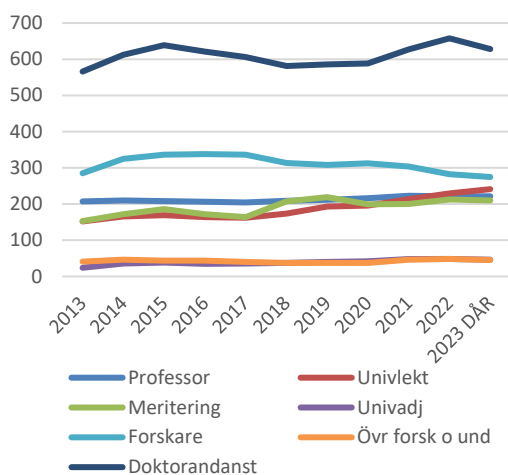
Figur 4.7. Myndighetskapital för universitetsförvaltning och gemensamma funktioner samt universitetsövergripande 2014–2023 T2, mnr



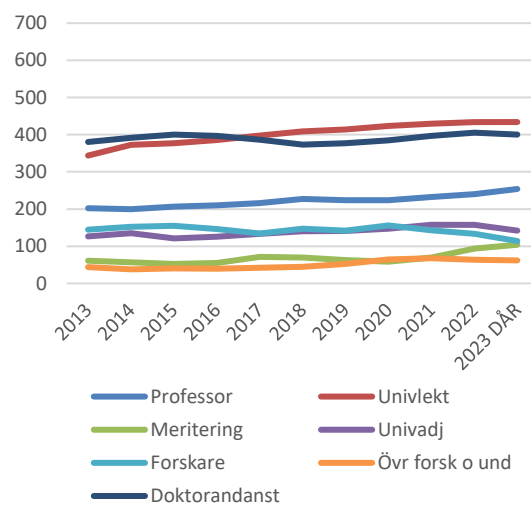
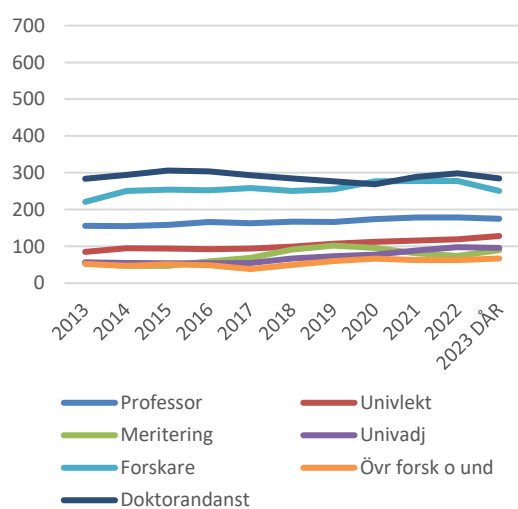
5 Bilagor

5.1 Forskande och undervisande personal per vetenskapsområde

Figur 5.1. Antal anställda (årsarbetskrafter) av forskande och undervisande personal vid Teknat 2013–2023-06-30 (DÅR 2023)



Figur 5.2. och 5.3. Antal anställda (årsarbetskrafter) av forskande och undervisande personal vid Medfarm (vänster) och Humsam (höger) 2013–2023-06-30 (DÅR 2023)



5.2 Resultaträkning (tkr)

	2023-01-01 2023-08-31	2022-01-01 2022-08-31	Utfall 2022	Prognos 2023	BU 2024-2026	förändr prognos vs BU
Verksamhetens intäkter						
Intäkter av anslag	3 094 467	3 073 115	4 616 237	4 641 737	4 635 737	6 000
Intäkter av avgifter och andra ersättningar	414 917	401 460	689 125	675 000	690 000	-15 000
Intäkter av bidrag	1 822 127	1 766 575	2 715 256	2 824 000	2 849 000	-25 000
Finansiella intäkter	71 237	1 192	25 067	115 000	80 000	35 000
Summa	5 402 748	5 242 342	8 045 685	8 255 737	8 254 737	1 000
Verksamhetens kostnader						
Kostnader för personal	3 742 658	3 688 368	5 591 823	5 678 000	5 736 000	-58 000
Kostnader för lokaler	635 507	581 850	879 165	937 327	937 327	0
Övriga driftkostnader	952 932	884 332	1 464 957	1 510 000	1 426 000	84 000
Finansiella kostnader	14 081	656	5 751	25 000	17 500	7 500
Avskrivningar och nedskrivningar	159 735	156 391	240 173	245 000	238 000	7 000
Summa	5 504 913	5 311 597	8 181 869	8 395 327	8 354 827	40 500
Verksamhetsutfall	-102 165	-69 255	-136 184	-139 590	-100 090	-39 500
Transfereringar						
Medel som erhållits från statsbudgeten för finansiering av bidrag	66 703	75 384	106 579	100 000	106 000	-6 000
Medel som erhållits från myndigheter för finansiering av bidrag	199 008	274 792	495 108	375 000	475 000	-100 000
Övriga erhållna medel för finansiering av bidrag	114 018	85 517	146 016	160 000	146 000	14 000
Lämnade bidrag	-379 729	-435 693	747 703	-635 000	-727 000	92 000
Saldo	0	0	0	0	0	0
Årets kapitalförändring	-102 165	-69 255	-136 184	-139 590	-100 090	-39 500

5.3 Ekonomiskt resultat 2018-2022 och prognos 2023-2026

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Utfall	Utfall	Utfall	Utfall	Utfall	Ber	Ber.	Ber.	Ber.
Verksamhetens intäkter									
Intäkter av anslag	4 089 362	4 159 979	4 311 839	4 582 246	4 616 237	4 641 737	4 569 163	4 567 213	4 559 520
Intäkter av avgifter och andra ersättningar	606 054	653 626	596 650	657 627	689 125	675 000	695 000	700 000	700 000
Intäkter av bidrag	2 357 227	2 480 895	2 488 321	2 585 111	2 715 256	2 824 000	2 859 000	2 876 000	2 878 500
Finansiella intäkter	8 144	5 580	1 272	-342	25 067	115 000	128 000	80 000	80 000
Summa	7 060 787	7 300 080	7 398 082	7 824 642	8 045 685	8 255 737	8 251 163	8 223 213	8 218 020
Verksamhetens kostnader									
Kostnader för personal	-4 648 389	-4 894 008	-5 129 225	-5 377 580	-5 591 823	-5 678 000	-5 706 000	-5 653 000	-5 645 000
Kostnader för lokaler	-772 277	-782 236	-788 233	-825 578	-879 165	-937 327	-947 839	-972 767	-974 843
Övriga driftkostnader	-1 382 033	-1 421 321	-1 321 498	-1 275 964	-1 464 957	-1 510 000	-1 430 000	-1 395 000	-1 345 000
Finansiella kostnader	-21 692	-11 964	-624	-1 386	-5 751	-25 000	-27 000	-16 233	-16 177
Avskrivningar och nedskrivningar	-297 604	-297 965	-251 868	-266 318	-240 173	-245 000	-240 000	-237 000	-237 000
Summa	-7 121 995	-7 407 494	-7 491 448	-7 746 826	-8 181 869	-8 395 327	-8 350 839	-8 274 000	-8 218 020
Verksamhetsutfall	-61 208	-107 414	-93 366	77 816	-136 184	-139 590	-99 676	-50 787	0
Transfereringar									
Medel som erhållits från statens budget för finansiering av bidrag	105 594	108 385	100 407	106 327	106 579	100 000	106 000	106 000	106 000
Medel som erhållits från myndigheter för finansiering av bidrag	363 765	446 452	397 506	454 817	495 108	375 000	375 000	375 000	375 000
Övriga erhållna medel för finansiering av bidrag	142 413	153 986	119 359	143 790	146 016	160 000	146 000	146 000	146 000
Lämnade bidrag	-611 772	-708 823	-617 272	-704 934	-747 703	-635 000	-627 000	-627 000	-627 000
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Årets kapitalförändring	-61 208	-107 414	-63 044	47 494	-136 184	-139 590	-99 676	-50 787	0
Utgående myndighetskapital	1 118 630	1 011 216	948 172	995 666	859 482	719 892	620 216	569 429	569 429

