

Ekonomisk plan för LUs ekonomi
beslutad av styrelsen den 25 september

1. Syftet med planen

Syftet med planen är att ange inriktningen för de åtgärder som behöver vidtas för att

- dels skapa balans i LUs ekonomi
- dels skapa utrymme för offensiva satsningar inom ramen för forskningsstrategin.

Denna plan sammanfattar de åtgärdsprogram som fakulteterna nu arbetar fram och de långsiktiga åtgärder som vidtas inom ramen för Excellensprojektet. Planen ska ligga till grund för LUs budget för 2005.

2. Problemet

LUs problem kan sammanfattningsvis beskrivas både som ett redovisningsproblem och som ett kostnads- och intäktsproblem:

- redovisningen av kostnader och intäkter har under en följd av år varit otillfredsställande; man har i vissa fall bokfört en fordran på en finansiär trots att det inte funnits något kontrakt som garanterat finansieringen. Genom införandet från den 1 januari 2004 av ett nytt verktyg har kvaliteten i redovisningen förbättrats
- kostnaderna har under år 2003 och 2004 ökat med ca 420 miljoner medan intäkterna endast ökat med 110 milj kr

Som en följd av detta beräknas LU för 2004 redovisa ett underskott på ca 270 milj kronor. Det innebär att LUs myndighetskapital kommer att reduceras från 595 milj. kronor till 284 milj. kronor eller knappt 6 procent av omsättningen.

Av detta underskott är ca 160 miljoner kronor av engångskaraktär – i huvudsak en korrigerig för brister i redovisningen under tidigare år - medan 110 miljoner kronor är av strukturell karaktär och kräver kostnadssänkande åtgärder med effekt under 2005.

LU står således inför uppgiften

- att både undanröja det strukturella underskottet och anpassa kostnadsutvecklingen till de förväntade intäkterna
- och att samtidigt skapa utrymme för att genomföra de prioriterade satsningarna som styrelsen tidigare beslutat om i forskningsstrategin.

3. Mål för den ekonomiska planen

Den ekonomiska planen ska syfta till att uppnå följande mål:

- att under 2005 undanröja det strukturella underskottet;
- att under de närmaste åren skapa utrymme för offensiva satsningar inom ramen för forskningsprogrammet och för kvalitet i undervisningen
- skapa handlingsutrymme genom att upprätthålla en acceptabel myndighetsreserv för LU och för respektive fakultet/område

4. Medel för att nå målen

För att uppnå målen ska under de närmaste åren åtgärder vidtas på en rad områden. Det mest angelägna är att sänka kostnaderna för lokaler, drift och administration. Detta sker inom ramen för Excellens-projektet. I detta arbete ingår också att skapa långsiktiga riktlinjer för fördelning av fakultets- och grundutbildningsanslagen. Dessa åtgärder syftar till att uppnå mera långsiktiga effekter.

För att uppnå balans redan under 2005 behövs därutöver ytterligare åtgärder snarast vidtas:

- de förslag som redovisats för styrelsen den 24-25 september och de ytterligare åtgärder som planeras inom respektive fakultet bör i allt väsentligt snabbt genomföras
- resurserna för grundutbildningen ska anpassas till nu utgående och förväntade anslag, innebärande en reduktion med 19 miljoner kronor
- verksamheter som inte har förmåga till en långsiktig ekonomisk och verksamhetsmässig bärkraft ska avvecklas; fakulteterna ska senast den 20 januari 2005 redovisa förslag till sådana åtgärder

Det ankommer på ledningen för universitetet och respektive områdesledning att ta fullt ansvar för att bedriva den ekonomiska planeringen och kontrollen så att verksamheten kommer i ekonomisk balans

5. Budget 2005

Den ekonomiska planen kommer att vara basen för den budget för 2005 som styrelsen kommer att ta ställning till under hösten. Budgeten ska redovisa

- beräknade intäkter för LU, dels i form av myndighetsanslag, dels i form av övriga förväntade intäkter
- kostnader för verksamheten med beräkning av effekten under 2005 av de ovan angivna åtgärderna
- förväntat resultat
- utvecklingen av myndighetskapitalet

6. Tidsplan för det fortsatta arbetet

- den ekonomiska planen ska vidareutvecklas och konkretiseras samt förläggas styrelsen vid nästa sammanträde den 12 november
- förslag till budget, baserad på denna ekonomiska plan, ska föreläggas styrelsen för beslut den 12 november
- förslag till åtgärder för att avveckla verksamheter som inte har förmåga till en långsiktig ekonomisk och verksamhetsmässig bärkraft ska läggas fram av fakulteterna senast den 20 januari 2005 och av universitetsledningen redovisas för LUs styrelse i februari 2005
- avrapportering av genomförandet av den ekonomiska planen ska ske vid LU styrelsens sammanträden

7. Beslut

Styrelsen beslutar

- att godkänna den ekonomiska planen
- att uppdra åt ledningarna för LTH samt de medicinska och naturvetenskapliga fakulteterna vid styrelsesammanträden den 12 november redovisa förslag till åtgärder
- att uppdra åt ledningen att omsätta planen i budgeten för 2005
- att uppdra åt ledningen att fortlöpande avrapportera hur planen genomförs