

HÖGSKOLAN  
I HALMSTAD

Dnr: E 2015/8

Datum: 2015 10 05

## Tertialrapport 2015 08 31

---

### Verksamhetsredovisning

Högskolan i Halmstads omsättning uppgick för tertial 2 (T2) 2015 till 347,7 Mkr (333 Mkr) vilket är en ökning med 4,5 procent jämfört med föregående tertial för jämförande period. Ökningen består av höjda anslag från regeringen enligt BP 2015 med totalt 4,4 Mkr. Anslaget för forskning beräknas per helår till 55,8 Mkr (56,2 Mkr) och grundutbildningsanslaget till 368,8 Mkr (361,9 Mkr). I omsättningen för T2 fördelat per verksamhetsområde svarade grundutbildningen för 267,2 Mkr (258 Mkr) och forskningen för 80,5 Mkr (75 Mkr). Resultatet för den samlade verksamheten under första tertialet visar totalt på ett överskott med 21,1 Mkr (10,7 Mkr).

### Prognos för helåret

Omsättningen för helåret 2015 beräknas till totalt 525 Mkr (509 Mkr) varav forskningen svarar för 123 Mkr (116 Mkr). Resultatet för helåret prognostiseras till ett mindre överskott på 1,5 Mkr (-2,9 Mkr), vilket är något bättre än planerat. Förklaringen är bland annat att lärosätet fick ett sent beslut under sommaren om tilläggsanslag från regeringen för kvalitetförstärkning inom utbildningen. Anslaget kommer delvis att reserveras inför nästa budgetår. Personalkostnaderna beräknas öka till 362 Mkr jämfört med föregående år då kostnaden uppgick till 354 Mkr. Kostnadsökningen baseras bland annat på nytt löneavtal för 2015 och ökad forskningsverksamhet. Prognosen bygger på att semesterlöneskulden inte ökar i någon större omfattning jämfört med 2015.

Lokalkostnaderna beräknas till 73,2 Mkr, en minskning jämfört föregående år eftersom lokalytorna beräknas minska något under 2015. Kostnadsandelen för lokalkostnader beräknas till 14 procent (14,6 procent) vilket är en minskning. Lärosätet arbetar vidare med att effektivisera lokalytorna enligt tidigare beslutade lokalförsörjningsplan, (se budgetunderlag 2016–2018).

Avskrivningar beräknas till 16,5 Mkr (15,2 Mkr) vilket är en ökning. Lärosätet har gjort nya investeringar inom fastigheter kopplat till renovering och ombyggnation och även inom forskningen då ett nytt laboratorium togs i bruk.

Myndighetskapitalet exklusive dotterbolag beräknas vid utgången av 2015 till 68,4 Mkr vilket är en ökning med 1,5 Mkr jämfört 2014 då kapitalet var 66,9 Mkr.

### Grundutbildningsuppdraget

Lärosätet beräknar att avräkna hela grundutbildningsanslaget 368,8 Mkr (362Mkr).

Prognosen bygger på antagandet att andelen producerande HST 2015 är samma som under motsvarande period föregående år. Hänsyn har tagits specifikt på utbildningar inom sjuksköterske- och lärarutbildningen där prognosen bygger på akademiernas aprilprognos. Prognosen bygger också på antagandet att genomströmningen är oförändrad jämfört föregående år.

Prognosen visar ekonomiskt på en underproduktion med 10 Mkr jämfört tilldelat takbelopp, då inte alla anslagsmedel har fördelats ut för produktion av nya platser. Troligtvis kan underproduktionen bli något lägre än 10 Mkr eftersom genomströmningen kan bli något bättre än 82 procent som prognosen bygger på. Det är för tidigt att uttala sig om detta, och en ny prognos kommer att göras senare under hösten.

Underproduktionen består av tre delar. Planeringen inför 2015 gjordes med en försiktig hållning så att ingen ytterligare överproduktion skulle uppstå, enligt tidigare BP 2015 skulle lärosätets anslag minska med cirka 10 Mkr för 2016 vilket innebär en fortsatt minskning av antalet platser. Vid vårbudgeten (VÄB 2015) tilldelades lärosätet nya platser totalt cirka 10 Mkr, riktade till lärarutbildningen och en mindre del till sjuksköterskeplatser. Av dessa platser valde högskolan att använda 3,3 Mkr till kvalitetsförstärkning av lärarutbildningen som inte genererar nya platser. Vidare kom ett regeringsbeslut under sommaren som gav ytterligare ökat anslag med 2,5 Mkr. Planering för dessa medel kommer att göras under hösten 2015 och även 2016.

Tekniskt sett kommer avräkningen av takbeloppet att göras genom avräkning från tidigare upparbetad överproduktion i platser med cirka 10 Mkr.

Lärosätet har tidigare sparade överprestationer som uppgår till 33,7 Mkr. 2015 års planerade avräkning prognostiseras till 358,9 Mkr vilket innebär att resterande 9,9 Mkr aktiveras från tidigare överprestationer. Årets utgående överprestationer uppgår därmed till 23,8 Mkr.

Antalet HST för det ordinarie grundutbildningsuppdraget beräknas till 5040 HST jämfört med föregående budgetårs utfall 5103 HST. Lärosätet har påbörjat en långsiktig förändring av antalet platser för att anpassa uppdraget till kommande minskat takbelopp 2016–2018 från regeringen, se även tidigare BP 2015. Antal sökande beräknas inför hösten fortfarande vara högt men lärosätet planerar att göra en planering som matchar regeringens ”nya treårsplan” enligt BP 2016 som presenterades 21 september.

Uppdraget beräknas enligt nedan med

Budgetår	Anslag (takbelopp)	Utfall	Antal HST	Resultat	% jmf tak
2008	309,5	310,8	5088	1,3	0,4%
2009	331,3	359,7	5797	28,4	8,6%
2010	368,3	404,3	6078	36,0	9,8%
2011	365,6	376,7	5604	11,1	3,0%
2012	349,3	356,0	5264	6,7	1,9%
2013	355,8	358,5	5113	2,7	0,8%
2014	361,9	359,2	5097	-2,7	-0,7%
2015 Budget	366,3	367,2	5103	0,9	0,2%
2015 Prognos	368,8	358,9	5040	-9,9	-2,7%

Belopp i mkr

## Forskningsuppdraget

Forskningen utvecklas starkt positivt jämfört föregående års tertial 2. Intäkterna ökar totalt med cirka 7 procent. Det är den externa verksamheten som står för ökningen som uppgår till 43,3 Mkr (37,6 Mkr) eller 15 procent. Verksamheten prognostiserats på helår till 123 Mkr (116 Mkr) plus 6 procent varav extern finansiering 67 Mkr (60 Mkr) plus 12 procent. Anslagstilldelningen är i stort sett oförändrad, cirka 56 Mkr. Andelen externfinansiering beräknas för helåret till 55 procent, föregående år var andelen 52 procent. Inom externfinansieringen står KK-miljön för 22 Mkr per T2.

### Extern finansiering

	T2 2015	T2 2014	2014 Helår
Intäkter KK-miljön	22,0	18,1	27,4
Intäkter övriga	21,3	19,5	32,7
<i>Summa</i>	<i>43,3</i>	<i>37,6</i>	<i>60,1</i>
% KK-miljön av extern	50,8%	48,1%	45,6%

*Belopp Mkr*

Lärosätet har påbörjat en fördjupad analys av forskningsbidragen som finns bokförda under balansräkningen inom oförbrukade bidrag och upplupna bidragsintäkter. En jämförelse över tiden (tidsserie 2013-2015) har gjorts som påvisar ett nettosaldo 18,2 Mkr per 2015-08-31 jämfört 2014-12-31 då saldot var 26,8 Mkr. Dessa medel är förskottsinsbetalda externa forskningsbidrag som ska ingå inom ordinarie verksamhetsplanering inom lärosätets akademier (forskningsmiljöer). Det är viktigt att det finns en tydlig planeringsprocess för hur dessa externa bidrag budgeteras och aktiveras inom tjänsteplaneringen för respektive akademi.

<b>FORSKNING</b>	<b>2015-08-31</b>	<b>2014-12-31</b>	<b>2014-08-31</b>	<b>2013-12-31</b>
Upplupna bidragsintäkter - statliga myndigheter	1 507	1 325	2 285	3 988
Upplupna bidragsintäkter - övriga	4 132	2 533	4 623	3 992
<i>Summa upplupna bidrag</i>	<i>5 639</i>	<i>3 858</i>	<i>6 908</i>	<i>7 980</i>
Oförbrukade bidrag - statliga myndigheter	8 789	11 735	10 268	10 797
Oförbrukade bidrag - övriga	15 044	18 908	12 249	16 924
<i>Summa oförbrukade bidrag</i>	<i>23 834</i>	<i>30 644</i>	<i>22 517</i>	<i>27 722</i>
<i>Netto periodiseringssaldo projekt</i>	<i>18 195</i>	<i>26 785</i>	<i>15 609</i>	<i>19 742</i>

Konto 2331,2332,2333,1631,1632

*Belopp i tkr*

# HÖGSKOLAN I HALMSTAD

TERTIAL 2 2015

## RESULTATRÄKNING

(belopp i tkr)

	2015			2014			
	Utfall per augusti	Prognos T2	Budget Helår	Utfall per augusti	Prognos T2	Budget Helår	Utfall Helår
Intäkter av anslag	283 422	427 624	422 600	279 008	418 133	418 100	418 522
Intäkter av avgifter och ersättningar	16 934	27 572	34 700	15 703	28 998	26 000	31 683
Intäkter av bidrag	47 339	69 213	67 000	37 865	68 531	71 200	58 592
Finansiella intäkter	46	65	700	478	1 833	1 000	600
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>347 741</b>	<b>524 474</b>	<b>525 000</b>	<b>333 054</b>	<b>517 495</b>	<b>516 300</b>	<b>509 397</b>
Kostnader för personal	222 803	361 785	369 800	220 758	360 061	356 000	353 962
Kostnader för lokaler	48 839	73 258	72 700	50 361	74 609	73 600	74 880
Övriga driftskostnader	44 854	71 196	71 100	40 719	69 865	77 000	67 871
Finansiella kostnader	177	265	600	375	626	700	442
Avskrivningar	9 979	16 468	16 800	10 131	16 786	16 000	15 209
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>326 652</b>	<b>522 972</b>	<b>531 000</b>	<b>322 344</b>	<b>521 947</b>	<b>523 300</b>	<b>512 364</b>
<b>Verksamhetsutfall</b>	<b>21 089</b>	<b>1 502</b>	<b>-6 000</b>	<b>10 710</b>	<b>-4 452</b>	<b>-7 000</b>	<b>-2 967</b>