



Stockholms
universitet

Universitetsstyrelsen

Protokoll fört vid sammanträde
2025-06-16 (nr 3 2025)
kl 09.00-12.00

- Närvarande: Justitierådet Helena Jäderblom (ordförande), rektor Hans Adolfsson, stadsdirektör Fredrik Jurdell (t.o.m. p. 8), senior ekonom Robert Bergqvist (pp. 1-4, 6-10), styresman Sanne Houby-Nielsen (fr.o.m. p. 3), civilingenjör Anna Rathsman, Senior Advisor Tuula Teeri, verkställande direktör Erik Brandsma (t.o.m. p. 8), professor Martin Jakobsson, professor Yvonne Svanström, professor Stefan Helgesson, kårordförande Hermela Embaye, vice kårordförande Victor Nygren och doktorand Fariba Majlesi (tjänstgörande ersättare)
- Huvudföredragande: Universitetsdirektör Åsa Borin
- Föredragande: Utredare Anna Riddarström (p. 4), stiftelseansvarig Bertil George (p. 5), controller Jesper Bergqvist (p. 6), planeringschef Karin Fürstenbach (p. 7), universitetsdirektör Åsa Borin (p. 9), VD Mona Wilcke (p. 10)
- Övriga närvarande: Professor Jane Reichel (ersättare) (pp. 1-3, 5-10), professor Joakim Edsjö (ersättare), prorektor Clas Hättestrand, universitetsdirektör Åsa Borin, internrevisionschef Tobias Björn, planeringschef Karin Fürstenbach, kommunikationschef Johan Brandt, stiftelseansvarig Bertil George (p. 5), controller Jesper Bergqvist (p. 6), VD Mona Wilcke (p. 10), avdelningschef Maryam Hansson Edalat (p. 9), Camilla Gamrell (ST), Rebecca Adami (SACO) samt utredare Anna Riddarström
- Protokollförelse: Utredare Anna Riddarström

1. Utseende av justeringsperson Victor Nygren utses till justeringsperson.
2. Fastställande av dagordning Dagordningen fastställs med tillägg av ett ärende till övriga frågor gällande en skrivelse till styrelsen från Stockholm Academics for Palestine 2025-05-29. Punkten flyttas till efter punkt 7.
3. Information från rektor Rektor informerar om utredningen om lärosätenas associationsformer, om CIVIS annual meeting, om kriminologpriset, om aktioner på campus och uttalande kring konflikten. Vidare informerar rektor om ett uppdrag till Stockholms universitet att tillsammans med Göteborgs universitet bistå Universitets- och Högskolerådet att utveckla ett medborgarskapsprov.

- | | | |
|-----|--|--|
| 4. | Beslut om utseende av ledamot till Personalansvarsnämnden vid Stockholms universitet (dnr SU FV-2131-25) | <p>Universitetsstyrelsen beslutar att, till ledamot i Personalansvarsnämnden för perioden 2025-07-01 – 2028-04-30, utse professor Jane Reichel.</p> <p>Det antecknas att Jane Reichel inte närvarade vid beslutet.</p> |
| 5. | Beslut om revidering av Placeringspolicy för stiftelser anknutna till Stockholms universitet (dnr SU FV-2029-25) | <p>Universitetsstyrelsen beslutar att fastställa Placeringspolicy för stiftelser anknutna till Stockholms universitet enligt bilaga 1.</p> <p>Detta beslut ersätter tidigare beslutad Placeringspolicy för stiftelser anknutna till Stockholms universitet, fastställd av universitetsstyrelsen 2024-09-20.</p> <p>Det antecknas att förvaltningsprinciper kommer att fortsätta att diskuteras vid ett kommande möte.</p> <p>Det antecknas vidare att senior ekonom Robert Bergqvist inte har deltagit i beslutet.</p> |
| 6. | Beslut om revidering av Stockholms universitets riskanalys 2025-2026 (dnr SU FV-2807-24) | <p>Universitetsstyrelsen beslutar att revidera Stockholms universitets riskanalys 2025-2026 enligt bilaga 2.</p> <p>Detta beslut ersätter Stockholms universitets riskanalys 2025-2026, beslutad av universitetsstyrelsen 2024-11-25.</p> |
| 7. | Ekonomisk styrelserapport (dnr SU FV-2006-25) | <p>Planeringschefen informerar om den ekonomiska uppföljningen av Stockholms universitet för tertial 1 2025.</p> <p>Rapporten läggs till handlingarna (bilaga 3).</p> |
| 8. | Övriga frågor | <p>Styrelsen diskuterar skrivelse från Stockholm Academics for Palestine 2025-05-29 och beslutar uppdra åt rektor att besvara brevet med hänvisning till fördiskussion i styrelsen.</p> |
| 9. | Återrapportering med anledning av Internrevisionens granskning av IT-säkerhet (dnr SU FV-0975-25) | Information |
| 10. | Information om Stockholms universitet Holding AB | Information |



Stockholms
universitet

Placeringspolicy för stiftelser anknutna till Stockholms universitet

Typ av dokument	Policy
Beslutad av	Universitetsstyrelse
Beslutsdatum	2025-06-16
Dnr	SU FV-2029-25
Giltighetstid	2025-06-16 - tillsvidare
Ersätter dokument	Placeringspolicy för stiftelser anknutna till Stockholms universitet, dnr SU FV-0360-25 2025-02-19
Ansvarig förvaltningsavdelning	Ekonomiavdelningen
Ansvarig handläggare	Bertil George

Stockholms universitet förvaltar donerade medel för finansiering av forskning och utbildning vid universitetet i enlighet med av donatorer angivna villkor.

Denna placeringspolicy avser donationer som utgör stiftelser med anknuten förvaltning till Stockholms universitet enligt stiftelselagen (1994:1220).

Förmögenheten ska enligt stiftelselagen kap 2 § 4 placeras på ett godtagbart sätt.

Innehåll

1. Inledning
 - 1.1 Målsättning
 - 1.2 Syfte med placeringspolicyn
 - 1.3 Uppdatering och ändring placeringspolicyn
2. Ansvarsfördelning
 - 2.1 Löpande förvaltning
3. Förvaltningsprinciper
4. Placeringsregler
 - 4.1 Tillåtna tillgångsslag
 - 4.2 Portföljallokering
 - 4.3 Valutapolicy
5. Aktier
 - 5.1 Generella regler
 - 5.2 Derivat
 - 5.3 Benchmark
6. Räntebärande värdepapper
 - 6.1 Generella regler
 - 6.2 Benchmark
7. Alternativa placeringar
 - 7.1 Hedgefonder
 - 7.1.1 Derivat
 - 7.1.2 Benchmark
 - 7.2 Övriga alternativa placeringar
8. Likvida medel
9. Rapportering



10. Beredskapsplan

11. Externa kapitalförvaltare

1 Inledning

Stockholms universitet förvaltar donerade medel för finansiering av forskning och utbildning vid universitetet i enlighet med av donatorer angivna villkor. Denna placeringspolicy avser donationer som utgör stiftelser med anknuten förvaltning till Stockholms universitet enligt stiftelselagen (1994:1220).

1.1 Målsättning

Förmögenheten ska enligt stiftelselagen kap 2 § 4 placeras på ett godtagbart sätt. Vid bedömningen av godtagbar placering ska hänsyn tas till flera olika faktorer exempelvis:

- säkerhet och riskspridning
- trygghet mot nominella förluster
- inflationsskydd

Stiftelsernas kapital ska förvaltas så att en långsiktig real värdetillväxt i kombination med god direktavkastning uppnås.

1.2 Syfte med placeringspolicyn

Placeringspolicyn ska ange övergripande regler för hur kapitalförvaltningen för anknutna stiftelser ska bedrivas.

Policyn anger:

- Ansvarsfördelningen för kapitalförvaltningen
- Hur den strategiska tillgångsstrukturen ska vara beskaffad
- Vilka finansiella risker stiftelserna ska kunna ta samt hur riskerna ska begränsas
- Hur uppföljning och utvärdering av förvaltningen ska genomföras

1.3 Uppdatering och ändring placeringspolicy

Placeringspolicyn ska uppdateras när så erfordras med hänsyn till förändringar på de finansiella marknaderna eller andra förhållanden.

2 Ansvarsfördelning

Enligt Högskolelagen (1992:1434) har universitetsstyrelsen inseeende över universitetets alla angelägenheter och svarar för att dess uppgifter fullgörs. Då universitetet lyder under denna lag är universitetsstyrelsen stiftelsernas högsta organ.

Ansvarsfördelningen för stiftelser anknutna till Stockholms universitet regleras i dokumentet ”Arbetsordning vid Stockholms universitet”, dnr SU FV-1.2.1-2744-19, fastställd 2019-09-16.

2.1 Löpande förvaltning

Universitetsdirektören ansvarar enligt nedan:

- Ansvarar för den löpande förvaltningen av stiftelserna
- Ansvarar för att placeringspolicyn och placeringsrådets beslut efterlevs
- Är firmatecknare för stiftelserna

Universitetsdirektören är ledamot i placeringsrådet.

Ekonomiavdelningen utför den dagliga administrativa förvaltningen av stiftelserna. Där ingår:

- Bokföring och upprättande av årsredovisningar
- Utbetalning av bland annat stipendier och bidrag
- Upprättande och undertecknande av skatte- och inkomstdeklarationer för varje stiftelse
- Förvaltning av fastigheter som ingår i stiftelsers egendom
- Kontakter med Länsstyrelsen, Kammarkollegiet, Skatteverket, revisorer och handläggare vid institutioner inom universitetet
- Beredning av ärenden inför beslut av universitetsstyrelsen, rektor och förvaltningschefen
- Företräda stiftelserna externt enligt fullmakt från förvaltningschefen
- Deltagande i placeringsrådets möte och föredragning av aktuella frågor

Ekonomiavdelningen hanterar nya donationer som kommer till Stockholms universitet via gåvobrev och testamentariskt förordnande. I hanteringen ingår upprättande av olika handlingar och beslutsunderlag som krävs för att en stiftelsebildning ska kunna ske.

I juridiska frågor rådfrågar ekonomiavdelningen jurister vid Rättssekretariatet.

Ekonomiavdelningen bereder och rapporterar till placeringsrådet enligt följande

- Rapporterar avvikelser från placeringspolicyn
 - Sammanställer underlag för uppföljning av förvaltningsresultat
 - Avger rapportering om förvaltningsresultatet till placeringsrådet löpande.
 - Initierar och bereder uppdateringar av placeringspolicyn
 - Upprättar kravspecifikation och utvärderar externa förvaltare i samband med anlåtande av ny förvaltare.
 - Föreslår val av och i förekommande fall avveckling av externa förvaltare
- Ekonomiavdelningen ska rapportera följande till styrelsen

- Årssammanställning för de samförvaltade stiftelserna. I denna rapportering ska ingå
 - a. förmögenhetens sammansättning, utveckling och marknadsvärde
 - b. väsentliga händelser under räkenskapsåret och efter räkenskapsårets utgång
 - c. ekonomiavdelningens arbete
- Årsredovisning av de stiftelser som inte ingår i samförvaltningen. Samma rapportering som ovan.
- Placeringspolicyn som ska fastställas en gång per år.
- Dokumentet "Förvaltning av donationer och stiftelser vid Stockholms universitet" som ska fastställas en gång per år.

3 Förvaltningsprinciper

Kapitalförvaltningen ska handhas av Ekonomiavdelningen vid Stockholms universitet. Kapitalet ska placeras hos diskretionära förvaltare om inte särskilda skäl finns för annan placering, vilket ska meddelas styrelsen.

Den diskretionära förvaltningen ska ske hos en eller om möjligt flera förvaltare. Förvaltarna ska stå under Finansinspektionens tillsyn eller motsvarande för utlandet.

Placering i fastigheter och byggnader får endast ske i de stiftelser där stadgarna så medger.

Upptagande av lån för att finansiera placeringsverksamheten är inte tillåtet.

Placering av kapitalet ska ske på ett etiskt och miljömässigt godtagbart sätt. Placeringar ska göras i företag som följer kraven i de internationella konventioner och riktlinjer för miljö, mänskliga rättigheter och korruption. Exempel på internationella normer som ska följas av de bolag stiftelsernas förmögenhet investeras i är:

- FN:s allmänna förklaring om de mänskliga rättigheterna
- OECD Riktlinjer för multinationella företag

- ILO:s kärnkonvention om rättigheter i arbetslivet
- Rio-deklarationen om miljö och utveckling
- FN:s konvention mot korruption

Investeringar ska väljas bort i bolag med produktion (inklusive utvinning) inom fossila bränslen. Investeringar får inte ske i företag där mer än fem procent av de totala intäkterna kommer från produktion av vapen, alkohol, tobak, spel, pornografi.

De diskretionära förvaltarna åläggs att granska sina investeringar i detta avseende.

4 Placeringsregler

4.1 Tillåtna tillgångsslag

Stiftelsernas kapital får placeras i följande tillgångsslag:

- Svenska räntebärande papper och garantiprodukter
- Utländska räntebärande papper och garantiprodukter
- Svenska aktier och aktierelaterade värdepapper (som t ex konvertibla skuldebrev, teckningsrätter, derivatinstrument på underliggande aktier eller kapital)
- Utländska aktier och aktierelaterade värdepapper (som t ex konvertibla skuldebrev, teckningsrätter, derivatinstrument på underliggande aktier eller kapital)
- Alternativa placeringar (se punkt sju för definition)
- Likvida medel (bankinlåning)
- Övriga värdepapper med god säkerhet (t ex reverser)

Placering får ske i värdepappersfonder vars placeringsinriktning i allt väsentligt överensstämmer med bestämmelserna i denna placeringspolicy och som står under tillsyn av Finansinspektionen eller motsvarande utländsk myndighets tillsyn.

4.2 Portföljallokering

Normalportföljen anger den totala portföljens strategiska, långsiktiga fördelning mellan tillgångsslag. Fördelning (uttryckt i SEK) ska gälla totalt för till Stockholms universitets anknutna förvaltade stiftelser.

Intervallen i tabellen nedan anger de limiter inom vilka tillgångsslagen får variera under kortare perioder, för att tillvarata möjligheter som ges av kortfristiga svängningar på de olika marknaderna.

Tillgångslag Portföljen totalt %	Normalvikt och limiter		
	Min	Normal	Max
- Räntebärande värdepapper	15	25	75
- Aktier	25	65	75
- Alternativa placeringar	0	10	20

Vid beräkning av portföljens värde och limiter ska portföljens tillgångar värderas med ledning av gällande marknadsvärde. Om limit överskrids ska tillgångar avyttras i motsvarande mån så snart det lämpligen kan ske, varvid nödvändig hänsyn tas till den risk som överskridande innebär för portföljen som helhet. Motsvarande gäller om limit underskrids, varvid tillgångar anskaffas så snart det lämpligen kan ske.

4.3 Valutapolicy

Sker placeringar i utländska värdepapper ska valutarisken beaktas. Investeringar i hedgefonder som arbetar för att skapa en absolut avkastning i en utländsk valuta ska vara valutakurssäkrade till SEK (företrädesvis genom att förvaltaren ombesörjer valutasäkringen). Valutasäkring av utländsk valuta till svenska kronor får göras för övriga tillgångar. Resultat och positionsmätning ska inkludera valutasäkring.

5 Aktier

5.1 Generella regler

Av portföljens förvaltade medel får högst 75 procent och lägst 25 procent placeras i aktier. Under aktier innefattas även aktierelaterade instrument som förlagsbevis, konvertibla skuldebrev, skuldebrev förenade med optionsrätter till nyteckning, teckningsoptioner och del- eller teckningsrätter.

Aktieplaceringarna får endast ske i börsnoterade svenska och utländska aktier samt aktiefonder som står under Finansinspektionens tillsyn eller motsvarande utländsk tillsynsmyndighet och som är noterade på reglerad marknadsplats.

Placeringar i ett och samma aktiebolag får inte överskrida 15 procent av aktieplaceringarna. Röstvärdet eller kapitalet får inte överskrida 5 procent i ett och samma bolag. Vidare får högst 30 procent placeras i samma sektor enligt den övergripande nivån för GICS (Global Industry Classification Standard).

5.2 Derivat

Handel med derivatinstrument är endast tillåten på underliggande aktier eller kapital. Optioner ska främst användas för att minska risken i förvaltningen. Derivatinstrument kan även användas i syfte att effektivisera eller öka avkastningen i förvaltningen i enlighet med intentionerna i denna placeringspolicy. Handel med derivatinstrument får inte ske på sådant sätt att portföljen avviker eller efter inlösen (eller motsvarande) kommer att avvika från reglerna i denna placeringspolicy. Optionskontrakt ska vara standardiserade och föremål för handel på OM Stockholmsbörsen eller på motsvarande utländsk institution som står under tillsyn av myndighet eller annat behörigt organ.

5.3 Benchmark

Referensindex för utvärdering av den svenska aktieportföljen är OMX Stockholm Gross Index. MSCI World Index Total Return (SEK) ska användas som referensindex för utvärdering av den utländska aktieportföljen.

6 Räntebärande värdepapper

6.1 Generella regler

Av portföljens förvaltade medel får högst 75 procent och lägst 15 procent placeras i räntebärande placeringar och garantiprodukter. Högst 50 procent får utgöras av räntebärande instrument som emitterats i utländsk valuta av godkända emittenter. Högst 20 procent av räntebärande värdepapper får utgöras av andra värdepapper med god säkerhet, t ex reverser.

För att begränsa kreditrisken i portföljen sätts enhandslimiten för olika riskklasser. Vid placering i räntebärande värdepapper gäller följande limiten.

Kategori	Max andel per emittent/kategori	Max andel per emittent
Svenska staten eller av svenska staten garanterat värdepapper		100
Svenska eller utländska låntagare med långfristig rating om AAA alt Aaa	100	50
Svenska eller utländska låntagare med långfristig rating om lägst tex AA eller Aa2	50	50
Svenska eller utländska låntagare med långfristig rating om lägst tex BBB eller Baa2	25	25
Låntagare med kortfristig rating om A-1+ eller P-1	50	50

Ratingen enligt tabellen hänför sig till Standard & Poor's eller Moody's. Skulle låntagaren ha rating från både Standard & Poor's och Moody's krävs att minst en av dem ligger på angiven nivå.

Aktieindexobligationer får endast göras med svenska emittenter. Godkända emittenter för underliggande aktieindexobligationer är Handelsbanken, Kommuninvest och Svensk Exportkredit.

6.2 Benchmark

Referensindex för utvärdering av svenska placeringar ska vara OM Stockholmsbörsens obligationsindex, OMRX Bond All 1-3 y Index. För utländska placeringar ska JP Morgan Global Government Bond index användas.

7 Alternativa placeringar

7.1 Generella regler

Med alternativ investeringar avses investeringar som inte ryms inom tillgångsslagen räntebärande värdepapper eller aktier. Av portföljens förvaltade medel får högst 20 procent och lägst 0 procent placeras i alternativ placeringar.

De alternativa placeringarna indelas i följande kategorier:

- Hedgefonder
- Övriga alternativa investeringar

7.2 Hedgefonder

Placering är tillåten i hedgefonder som står under tillsyn av Finansinspektionen eller motsvarande utländsk myndighets tillsyn. Hedgefonder ska vara föremål för månadsvis handel (inlösen och köp) eller mer frekvent handel. För att sprida förvaltarrisken ska en enskild hedgefond inte utgöra mer än 5 procent av den totala portföljen. Hedgefonder kan användas i förvaltningen om de uppfyller policyns etiska och miljömässiga krav.

7.2.1 Derivat

Handel med derivatinstrument kan ingå som en naturlig del av den aktiva förvaltningen inom hedgefonder.

7.2.2 Benchmark

För hedgefonder ska OMRX Treasury Bill TR SEK +3,0 procentenheters avkastning per år användas.

7.3 Övriga alternativa placeringar

Investeringar i övriga alternativa tillgångsslag är tillåten i fonder. Investeringen ska säkerställas så att kapitalet kan avvaras under hela den avtalade bindningsperioden. En investering i tillgångsslaget ska ske efter dialog mellan placeringsrådet och den diskretionära förvaltaren. Varje enskild investering får inte utgöra mer än 5 procent av den totala portföljen. Övriga alternativa placeringar kan användas i förvaltningen om de uppfyller policyns etiska och miljömässiga krav.

Investeringar får ske i

- Fastighetsfonder
- Infrastrukturfonder
- Microlån

8 Likvida medel

Likvida medel definieras som medel på depåkonto och bankräkning. Likvida medel får ej placeras på fondkommissionärs checkräkning utan Förvaltningschefens medgivande. Det kapital som varje år beviljas att delas ut till destinatär i stiftelsen får endast placeras på inlåningskonto i bank under det år utbetalningen ska ske.

9 Rapportering

En utvärdering av portföljens resultat ska göras till Placeringsrådets möten eller oftare om marknadsläget så kräver.

Rapporteringen ska innehålla

- Resultat under perioden med jämförelse mot fastställda index
- Riskrapport i form av efterlevnad av restriktioner i placeringspolicyn
- Sammanställning (marknadsvärde) av total förmögenhet och uppdelning per tillgångsslag
- Förändringar i portföljens sammansättning med kommentarer

10 Beredskapsplan

I händelse av stora kursfall ska Placeringsrådet skyndsamt underrättas. Med stort kursfall avses mer än 10 procent på OMXS30 index på en vecka.

11 Externa kapitalförvaltare

Placeringsrådet fattar beslut om förvaltningsuppdrag i enlighet med placeringspolicyn.

Vid beslut av placeringsrådet att anlita extern förvaltare av hela eller delar av stiftelsernas tillgångar ska sådant uppdrag grundas på skriftligt avtal.

Förvaltarnas förmåga att uppnå god värdetillväxt och direktavkastning samt efterlevande av placeringspolicyns regler ska löpande utvärderas.



Stockholms
universitet

Stockholms universitets riskanalys 2025–2026

Beslutad av universitetsstyrelsen 2024-11-25, reviderad 2025-06-16, Dnr SU FV-2807-24

Riskskala

Riskskalan framgår nedan och riskvärdet får man genom att multiplicera sannolikhet och konsekvens:

Sannolikhet		Konsekvens	
4	Mycket sannolik Inte en fråga om, utan när den inträffar.	4	Allvarlig Omfattande påverkan på möjligheten att uppfylla mål och fullgöra sitt uppdrag.
3	Sannolik Kan mycket väl inträffa.	3	Märkbar Betydande påverkan på möjligheten att uppfylla mål och fullgöra sitt uppdrag.
2	Möjlig Möjlig, men inträffar inte under normala omständigheter.	2	Lindrig Begränsad påverkan på möjligheten att uppfylla mål och fullgöra sitt uppdrag.
1	Osannolik Osannolikt att risken inträffar.	1	Försumbar Påverkar nästan inte alls möjligheten att uppfylla mål och fullgöra sitt uppdrag.

Riskvärde

1–6	Låg	Risken behöver inte leda till särskilda åtgärder, men bevakas för eventuell omvärdering.
7–11	Medel	Risken bör åtgärdas och uppföljningen ska dokumenteras
12–16	Hög	Risken ska åtgärdas och uppföljningen ska dokumenteras

Risker 2025–2026

Högrisker (riskvärde 12–16)

Dessa risker ska åtgärdas och uppföljningen ska dokumenteras.

Risk att universitetet utifrån de ekonomiska förutsättningarna inte kan behålla nuvarande omfattning av verksamhet.

Kommentar:

De ekonomiska förutsättningarna är en utmaning för universitetet och under längre tid har kostnadsökningarna inte motsvarats av anslagsökningar. En anpassning till nuvarande ekonomiska förutsättningar pågår men tar tid. Anpassningen riskerar leda till att viss verksamhet inte längre kan utföras.

Sannolikhet: 4
Konsekvens: 3
Riskvärde: 12

Risk att informationssäkerhetsbrister och bristande efterlevnad av dataskyddslagstiftningen leder till skada för universitetet.

Kommentar:

Bristande IT-/informationssäkerhet riskerar att leda till störningar i verksamheten samt att viktig information går förlorad eller hamnar i orätta händer. Det kan även försvåra för universitetet att följa gällande lagar och regler.

Sannolikhet: 3
Konsekvens: 4
Riskvärde: 12

Medelrisker (riskvärde 7–11)

Dessa risker bör åtgärdas och uppföljningen ska dokumenteras.

Risk att externa krav på administration påverkar verksamheten negativt.

Kommentar:

Ökade externa krav på uppföljning, utvärdering och återrapportering samt universitetets sätt att hantera dessa krav riskerar att påverka kärnverksamheten, central förvaltning och det verksamhetsnära stödet på institutionerna negativt.

Sannolikhet: 3
Konsekvens: 3
Riskvärde: 9

Risk att universitetet brister avseende ansvarsfull internationalisering.

Kommentar:

Brister i den ansvarsfulla internationaliseringen riskerar att leda till att forskningsresultat hamnar i orätta händer. Parallellt riskerar brister även att leda till att universitet inte kan bedriva internationella samarbeten eller rekrytera de skickligaste lärarna och studenterna på grund av oro eller för stora begränsningar av verksamheten.

Sannolikhet: 3

Konsekvens: 3

Riskvärde: 9

Risk att rådande omvärldsläge har en negativ påverkan på universitets tillgång till finansiering och forskningsdata samt möjlighet till kommunikation och publicering av forskningsresultat

Kommentar:

Utifrån den händelseutveckling som varit i världen och delvis även Sverige finns risk att universitet har svårt att bedriva utbildning och forskning utifrån rådande omvärldsläge. Det rör bland annat risk för försämrad tillgänglighet eller användbarhet av data, t.ex. avseende klimat, atmosfär och hydrologi, till följd av politiska beslut och/eller rådande säkerhetsläge. Det föreligger också risk för att finansiering kan komma att minska eller dras in om viss verksamhet genomförs eller om forskningsområdet är inom ett fält som inte anses bör beforskas.

Sannolikhet: 3

Konsekvens: 3

Riskvärde: 9

Risk att hot och trakasserier leder till att utbildning och forskning inte kan bedrivas inom vissa områden.

Kommentar:

Om lärare och forskare utsätts för hot och trakasserier kan det leda till att de undviker att bedriva utbildning, forskning eller samverkan inom vissa områden. Det påverkar såväl individen, utbildningen och forskningen negativt och är på sikt ett hot mot universitetets verksamhet.

Sannolikhet: 4

Konsekvens: 2

Riskvärde: 8

Lågrisker (riskvärde 1–6)

Dessa risker behöver inte leda till särskilda åtgärder, men bevakas för eventuell omvärdering.

Risk att digitaliseringen inte är ändamålsenlig och motsvarar de behov som verksamheten har.

Kommentar:

För att kunna bedriva en effektiv och ändamålsenlig verksamhet behöver universitetet erbjuda studenter och medarbetare goda förutsättningar vad gäller digitalisering. Motsvarar inte digitaliseringen verksamhetens behov, finns risk att universitetet inte kan bedriva verksamheten som önskat och att universitetet tappar trovärdighet och attraktivitet hos medarbetare, studenter och avnämare.

Sannolikhet: 3
Konsekvens: 2
Riskvärde: 6

Risk att inte nå uppsatta miljömål.

Kommentar:

Universitetet ska arbeta för att minska negativ miljöpåverkan och främja hållbar utveckling enligt miljöledningsförordningen (2009:907) och Högskolelagen (1992:1434). Universitetets uppsatta miljömål, bl.a. målen om koldioxidneutralitet år 2040, riskerar att inte nås om inte tillräckliga åtgärder vidtas.

Om författningskrav, liksom universitetets mål i Klimatfärdplanen, inte uppfylls riskerar universitetet dels att förlora trovärdighet och anseende hos viktiga intressentgrupper och dels att inte bidra till att samhället når uppsatta miljö- och hållbarhetsmål.

Sannolikhet: 3
Konsekvens: 2
Riskvärde: 6

Risk att studenter med särskilda behov inte får det stöd de behöver.

Kommentar:

Antalet studenter med särskilda behov ökar och på grund av bristande resurser riskerar dessa studenter inte få det stöd som de har rätt till. Detta riskerar att leda såväl till att färre av dessa studenter klarar sin utbildning som spänningar i studentgrupper då studenter utan särskilt stöd blir påverkade i sin utbildning.

Sannolikhet: 3
Konsekvens: 2
Riskvärde: 6

Risk att inte kunna säkerställa studentinflytande i utbildningen

Kommentar:

Det är svårt att rekrytera studentrepresentanter till vissa beredande och beslutande organ vilket kan påverka möjligheten att utveckla utbildning med kvalitet. Den från år 2026 aviserade sänkningen av statsstödet till kårverksamhet kan ytterligare försvåra möjligheten att säkerställa studentinflytande i utbildningen.

Sannolikhet: 2
Konsekvens: 3
Riskvärde: 6

Risk för att låg närvaro på arbetsplatsen påverkar studie- och arbetsmiljön negativt.

Kommentar:

Efter pandemin har en förändring skett med ökat arbete och studier på distans. Om närvaron blir för låg påverkas såväl studie- och arbetsmiljön som tillgången till service för såväl medarbetare som studenter.

Sannolikhet: 2
Konsekvens: 2
Riskvärde: 4

Risk att inte fullgöra utbildningsuppdraget.

Kommentar:

Om universitetet inte rekryterar tillräckligt med studenter och har en god genomströmning fullgörs inte utbildningsuppdraget, vilket leder till lägre intäkter och därmed mindre resurser för att bedriva verksamheten.

Ofta innebär att inte fullgöra utbildningsuppdraget också att intäkterna blir lägre än budgeterat för året, vilket riskerar att leda till ekonomiska underskott i verksamheten.

Sannolikhet: 1
Konsekvens: 3
Riskvärde: 3



Tertialrapport 1 2025 – Uppföljning av Stockholms universitets ekonomi och särskild återrapportering

Sammanfattning

- Universitetets ekonomiska utfall efter tertial 1 uppvisar ett underskott om 143 mnkr att jämföras med underskottet om 153 mnkr för samma period 2024. I utfallet ingår dock en tillfällig kostnad om 149 mnkr för första tertialets avsättning till semesterlöneskulden som för helåret brukar uppgå till endast ett fåtal miljoner kronor.
- Intäkterna ökade med 32 mnkr (1,5 procent) jämfört med första tertialet 2024. Det är främst anslagsintäkter och studieavgifter som ökat, medan bidragsintäkterna ligger kvar på samma nivå som 2024. De finansiella intäkterna har minskat i takt med räntesänkningarna.
- Kostnaderna ökade med 21 mnkr (1,0 procent). Här har dock utfallsjämförelsen påverkats av saknade lokalkostnader om 7 mnkr och en ny princip för periodisering av bibliotekets medieinköp. De kostnader som ökat är personalkostnaderna som påverkats av avtalsenliga löneökningar och högre pensionskostnader. Driftkostnaderna har istället minskat, framför allt avser minskningen inköp av varor och tjänster. De finansiella kostnaderna har också minskat i takt med räntesänkningarna.
- Prognosen för utbildning på grundnivå och avancerad nivå som lämnades till regeringen i april visade på att universitetet förväntas producera 100 mnkr mer än takbeloppet för 2025, vilket är 40 mnkr mer än vad som angavs i budgetunderlaget. Den interna prognosen signalerar dock en ännu högre överproduktion i år.
- Det ekonomiska utfallet 2025 prognosticeras utifrån ovan till ett överskott om 75 mnkr, vilket är 15 mnkr bättre än den prognos som lämnades i budgetunderlaget.

Utfall tertial 1 2025

Universitetets ekonomiska utfall efter tertial 1 uppvisar ett underskott om 143 mnkr att jämföras med ett underskott om 153 mnkr för samma period 2024. I utfallet ingår en kostnad om 149 mnkr för årets avsättning till semesterlöneskulden. Denna kostnad varierar över året beroende på när semestrar tas ut och uppgår normalt till endast ett fåtal miljoner kronor för helåret. Mer detaljerad information finns i bilaga 1 - Resultat- och balansräkning med kommentarer.

Intäkterna har ökat med 32 mnkr (1,5 procent) till 2 125 mnkr. Det är framför allt anslagsintäkterna som ökat med 21 mnkr.

Även avgiftsintäkterna har ökat, ökningen avser främst studieavgifter då antalet studieavgiftsskyldiga studenter ökat. Intäkterna från uppdragsforskning har å andra sidan minskat. Bidragsintäkterna är i stort sett oförändrade, då ett antal större projekt har avslutats vilket dämpat den ekonomiska effekten av ökad aktivitet i andra projekt. Slutligen har de finansiella intäkterna minskat till följd av ränteläget och var första tertialet 2025 13 mnkr lägre än samma tid förra året.

Kostnaderna har ökat med 21 mnkr (1,0 procent) jämfört med första tertialet 2024. Det är bara personalkostnaderna som ökat, alla andra kostnadslag har minskat.

Personalkostnaderna har ökat med 61 mnkr (3,9 procent). Lönerrevisionen som gäller från oktober 2024 uppgick till cirka 3,3 procent och innebär främst högre kostnader för löner och arbetsgivaravgifter. Dessa har ökat med 25 respektive 12 mnkr. Antalet årsarbetskrafter har minskat med 18 jämfört med första tertialet förra året. Minskningen avser främst doktorander och lärare. Det finns ungefär lika många teknisk/administrativa årsarbetskrafter som förra året.

Pensionskostnaderna fortsätter att öka även 2025, och är efter första tertialet 23 mnkr högre än samma tid 2024. Universitetet har under våren fått en ny prognos från Statens tjänstepensionsverk (SPV) som visar på 35 mnkr högre kostnader för den förmånsbestämda pensionen än vad som presenterades i prognosen i höstas och på vilken universitetet baserat både budgetunderlagsprognos och lönekostnadspåslag. Detta innebär att pensionskostnaderna är underfinansierade i det lönekostnadspåslag (LKP) om 57 procent som tas ut inom universitetet. LKP har därför justerats genom ett beslut om höjning till 58,5 procent från 1 juni (SU FV-1966-25).

Avsättningen till semesterlöneskulden första tertialet uppgår till 149 mnkr, vilket är 2 mnkr mer än förra året samma tid. Antalet dagar som semesterlöneskulden avser har ökat med drygt 2 800, samtidigt som avsättningen per dag är högre då den följer lönerrevisionen.

De redovisade lokalkostnaderna är 6 mnkr lägre än första tertialet 2024. Jämförelsen påverkas dock av felaktiga periodiseringar båda åren och den egentliga förändringen mellan åren är en ökning om ungefär 5 mnkr, motsvarande strax under 2 procent. Ökningen är framför allt ett netto av indexuppräkning och minskad förhyrd yta.

Driftkostnaderna har minskat med 26 mnkr, vilket motsvarar nästan 10 procent. Det är främst ett antal större bidragsfinansierade projekt där omfattningen har minskat i år. En viss del av utfallsminskningen avser effekter av en förändrad periodiseringsprincip för universitetsbibliotekets kostnader. Utöver detta har konsultkostnaderna minskat inom IT då personal har anställts för att ersätta konsulter medan det inom lokaloptimeringsprojektet finns konsultkostnader redovisade under första tertiet som istället ökar kostnadsnivån. Dessa kommer senare i år att bokas upp som investeringar. Slutligen har resekostnaderna fortsatt att minska något jämfört med 2024. De uppgår till 26 mnkr per tertial 1 i år och är därmed fortfarande lägre än före pandemin.

De finansiella kostnaderna har minskat med 5 mnkr främst till följd av ränteläget och lägre lån i Riksgälden och uppgår till 5 mnkr. Det positiva finansnettot har därmed minskat med 8 mnkr till 16 mnkr, då de finansiella intäkterna (se ovan) uppgår till 21 mnkr.

Prognos över ekonomiskt utfall 2025

Den övergripande prognosen för Stockholms universitet 2025 är efter första tertiet ett överskott om 75 mnkr, vilket innebär en förbättring om 15 mnkr mot den prognos om 60 mnkr som lämnades i budgetunderlaget i februari. Eftersom det är tidigt på året är det dock en första osäker prognos som mer anger en riktning än ett absolut värde.

Förbättringen av utfallsprognosen är ett netto av flera poster som ger 15 mnkr mer i intäkter samtidigt som summan av kostnaderna är oförändrad jämfört med budgetunderlagsprognosen. En prognostiserad högre överproduktion mot takbeloppet (+55 mnkr) och lägre driftkostnader (-15 mnkr) påverkar prognosen positivt. Bidragsintäkterna prognostiseras däremot bli lägre (-35 mnkr) liksom de finansiella intäkterna (-5 mnkr) och personalkostnaderna bedöms bli högre (+15 mnkr). De osäkerheter som finns i prognosen avser exempelvis omfattningen av överproduktionen inom utbildning, bidragsintäkternas utveckling, pensionskostnadernas ökning samt finansnettot som är beroende av räntebanan. Nedan beskrivs de förändringar som gjorts i prognosen jämfört med den prognos som lämnades i budgetunderlaget.

Utbildningsproduktionen bedöms bli högre än takbeloppet. Inför 2025 fördelades 60 mnkr mer än universitetets externa takbelopp som internt takbelopp till områdesnämnderna, för att främja överproduktion. En överproduktion om 60 mnkr räknades därför in i budgetunderlagsprognosen, vilken nu ser ut att överträffas. I den utbildningsprognos som lämnades till regeringen i april angavs 100 mnkr överproduktion mot takbeloppet samtidigt som den interna prognosen var ännu högre. I T1-prognosen skrivs därför anslagsintäkterna upp till 115 mnkr högre än takbeloppet. Värt att notera är att det efter 2024 års överproduktion fanns 151 mnkr kvar av universitetets anslagssparande som används för att kunna erhålla ersättning för överproduktion. Om prognosen för 2025 slår in kommer endast ca 35 mnkr finnas kvar för framtida överproduktion.

Enligt budgetunderlagsprognosen skulle bidragsintäkterna öka med 90 mnkr helåret 2025. Bidragsintäkterna har dock ökat med blygsamma 2 mnkr under första tertiet och årets prognostiserade ökning minskas därför till ungefär hälften. Det är fortfarande tidigt på året

och utfallet bör kunna bli högre senare i år. Till största delen motsvaras också lägre bidragsintäkter av lägre kostnader, vilket innebär att nettoeffekten på resultatet inte blir så stor. Ett tydligt exempel på detta är att en stor del av minskningen av driftkostnaderna första tertialet avsåg den bidragsfinansierade verksamheten. Delvis beror förändringen på olika periodiseringsprinciper, men då minskningen har varit så pass stor (26 mnkr) och det finns poster som kommer få ett lägre helårsutfall i år, har driftkostnadsprognosen sänkts.

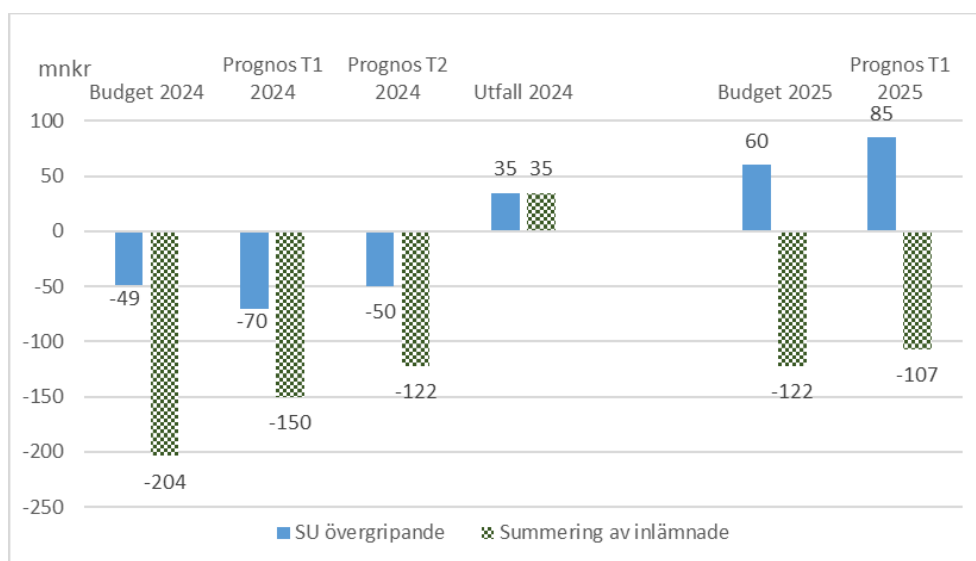
Personalkostnadernas ökning om 15 mnkr jämfört med budgetunderlagsprognosen beror på den nya justerade prognosen från SPV avseende högre pensionskostnader. Löner och andra personalkostnader följer prognosen relativt väl och ger inte anledning till någon justering.

Den lägre prognosen avseende ränteintäkter avser räntemedel för en större donation som kommer att föras till stiftelseredovisningen under året. I övrigt följer finansnettot prognosen även om räntebanan resten av året är osäker.

Prognoser från verksamheten

I tertialrapporten har fakulteter och universitetsförvaltning lämnat in prognoser över det ekonomiska utfallet för helåret 2025 för sina verksamheter. Dessa summerar till ett underskott om 117 mnkr. Med hänsyn tagen till prognosen för centrala medel summerar prognosen till ett underskott om 107 mnkr.

De inlämnade prognosernas underskott är ungefär i nivå med den årsbudget som verksamheten registrerat, vilken uppgår till -122 mnkr. Det humanvetenskapliga området har förbättrat sina prognoser jämfört med budget med 19 mnkr medan det naturvetenskapliga områdets prognos försämrats med nästan lika mycket. Budget och prognos kan också jämföras med budgeterade underskott och negativa prognoser för 2024 då utfallet blev ett överskott om 35 mnkr. Den registrerade budgeten för året visade då ett avsevärt större underskott än i år. Jämförelserna åskådliggörs i diagrammet nedan.



Mönstret med differenser mellan central- och fakultetsbudget samt bättre utfall än prognostiserat resultat under året har återkommit de senaste åren och fokus är därför inte på de exakta beloppen som prognostiseras utan de förändringar och resonemang kring utfall och prognoser som lyfts fram. I prognosen för universitetet som helhet görs dessutom en analys av kostnads- och intäktsposter på universitetsövergripande nivå och prognosen avviker därmed från summan av inlämnade prognoser.

Utbildningsproduktion i förhållande till takbelopp

Takbeloppet för 2025 uppgår till 2 070 mnkr. Därutöver har universitetet ett anslagssparande på 151 mnkr som kan användas för att få ersättning för överproduktion kommande år.

Mot bakgrund av att universitetet tidigare haft en underproduktion mot takbeloppet och har ett högt ingående anslagssparande har åtgärder vidtagits de senaste två åren för att öka utbildningsproduktionen. Det rör sig bl.a. om aktiva omfördelningar av institutioners interna takbelopp, att 60 mnkr av universitetets anslagssparande delades ut till områdesnämnderna i form av ett utökat internt takbelopp 2025, och att viss ersättning utgår vid överproduktion mot områdesnämnds interna takbelopp.

Samtidigt som åtgärder för att öka utbildningsproduktionen genomförts har lågkonjunkturen hållit i sig och söktrycket till universitetet är fortsatt mycket högt. Antalet sökande till kurser och program har ökat markant 2025 jämfört med 2024:

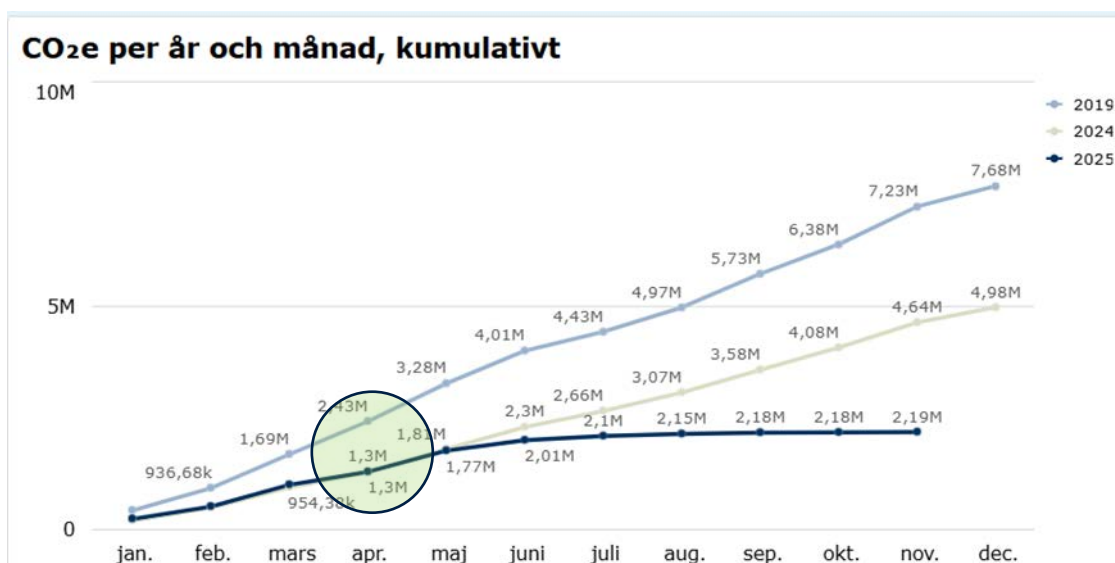
- 9 procent till vårterminen.
- 19 procent till sommarkurserna.
- 8 procent till höstterminen.

Samtidigt som antalet studenter ökar vid Stockholms universitet så minskar lärosätets takbelopp något 2025 och ersättningsbeloppen per helårsprestation inom utbildningsområdena humaniora, samhällsvetenskap och juridik har ökat utan motsvarande höjning av takbeloppet. Det ökade söktrycket har lett till en ökad antagning och att studenttillströmningen varit högre än förväntat vårterminen 2025 jämfört med samma period 2024. Ökningen av antalet antagna studenter är markant vid samtliga fakulteter.

Stockholms universitet lämnade i april prognos till regeringen över beräknat utfall för anslaget till utbildning på grundnivå och avancerad nivå för perioden 2025–2028. I den bedöms lärosätet överproducera mot takbeloppet med ca 100 miljoner kronor 2025. Den interna prognosen för 2025 indikerar dock en högre överproduktion än så. Enligt prognosen till regeringen kommer universitetet även att överproducera 2026, med ca 60 mnkr, och därefter 2027–2028 överproducera marginellt i förhållande till takbeloppet. Prognosen är som alltid under våren osäker och särskilt i år då kapacitet och förutsättningar i form av söktryck finns för ännu högre överproduktion.

Uppföljning av mål om minskning av utsläpp från flygresor

Universitetet har som mål att minska sina utsläpp från flygresor med 30 procent till 2026 jämfört med basåret 2019 mätt i koldioxidekvivalenter (CO₂e). Första tertialet 2025 flögs ungefär 8 miljoner passagerarkilometer som generade 1,3 kiloton CO₂e, vilket är på samma nivå som i första tertialet 2024 (se figur 1). Om utsläppen från 2025 års flygresor fortsätter att följa nivån för 2024 så klarar universitetet utsläppsmålet för 2025 med viss marginal.



Figur 1: Kumulativa utsläpp (CO₂e) för flygresor per månad för åren 2019, 2024 och 2025. Cirkeln markerar kumulativa utsläpp till och med första tertialet för 2024 respektive 2025.

Enligt universitetets *Policy för möten och resor* ska ”om inga särskilda skäl finns [...] annat färdmedel än flyg, exempelvis tåg och båt, användas för resor som är kortare än 700 kilometer”. Sedan förra tertialuppföljningen har ett fel i mätningen av flygresor kortare än 700 kilometer identifierats och åtgärdats. Den nuvarande mätningen visar en större mängd och andel flygresor som är kortare än 700 kilometer än vad som tidigare angetts. 2024 utgjorde flygresorna som var kortare än 700 kilometer 23 procent av alla flygresor (1700 av 7100). Hittills i 2025 utgör de nästan 24 procent av alla flygresor (750 av 3100).

Dessa siffror inkluderar dock resor som i praktiken kan vara svåra att ersätta med andra färdmedel eller där det alternativa färdmedlet är marginellt bättre för miljön än att flyga. Bland sådana flygresor kan räknas in:

- Resor till och från Finland och Baltikum som endast kan ersättas av båtresor, vars negativa miljö- och klimatpåverkan kan vara lika stor som flyg
- Resor inom andra kontinenter som ofta kan vara mycket svåra att ersätta med markbundna färdmedel, exempelvis i Afrika.

När dessa resor exkluderas ur beräkningen av antal och andel resor under 700 kilometer är andelen resor under 700 kilometer för 2024 respektive hittills för 2025 16,4 procent respektive 15,4 procent. Bland dessa resor finns många som borde kunna ersättas med tåg, exempelvis resor till och från Köpenhamn, Oslo och Umeå samt flygresor mellan europeiska städer utanför Norden.

Uppföljning av IT- och informationssäkerhetsarbetet

Universitetet har under flera år identifierat bristande informationssäkerhet som en hög risk i sin riskanalys, och lärosätet har med utgångspunkt i sitt uppdrag arbetat aktivt med att stärka det systematiska IT- och informationssäkerhetsarbetet inom universitetet. Det förändrade säkerhetsläget, både nationellt och internationellt, ställer delvis nya krav på beredskap för hot och risker hos statliga myndigheter, och inte minst vid lärosätena, vars verksamhet i hög grad bygger på öppenhet och samverkan. Stockholms universitet följer omvärldsutvecklingen och säkerhetsarbetet, och en aktuell och verksamhetsanpassad risk- och sårbarhetsanalys ligger till grund för prioriteringar i arbetet inom IT- och informationssäkerhet. I den senaste risk- och sårbarhetsanalysen som genomfördes i slutet av 2024 konstateras att hotbilden inte väntas minska i närtid.

Universitetet har under tertial 1 tagit fram åtgärder för att motverka risken för att informationssäkerhetsbrister leder till skada för universitetet för perioden 2025–2026. Utöver dessa positionsförflyttande åtgärder bedrivs ett dagligt löpande arbete inom verksamheten för att säkerställa en god säkerhetsmiljö.

Införande av molntjänsten Microsoft 365 (MS365) för medarbetare påbörjades vid årsskiftet och tjänsten införs nu successivt vid lärosätet. Tjänsten inkluderar bl.a. applikationer som OneDrive för lagring och Teams för samarbete och kommunikation. Införandet av MS365 innebär att lärosätet får ett starkare skydd mot nätfiske, virus och cyberhot och att universitetet kan använda kryptering och tvåfaktorsautentisering. Lärosätet har valt att implementera MS365 gradvis, bl.a. i syfte att kunna erbjuda utbildning i samband med införandet. Utbildningen/introduktionen till MS365 har stort fokus på hur information hanteras i molnet på ett säkert och korrekt sätt. Hittills har sju förvaltningsavdelningar, två institutioner och två centrum fått introduktion och behörighet till MS365.

Ett antal tekniska avvikelser och föråldrade mjukvarufunktioner uppmärksammades i samband med internrevisions granskning av IT-säkerheten 2024. Arbetet med att åtgärda avvikelserna pågår enligt plan och för att säkerställa att mer allvarliga brister hanteras först har avvikelser bedömts utifrån risknivå. Samtliga sårbarheter med kritisk risknivå rör lokal IT och har kommunicerats till lokala IT-ansvariga. Uppföljning pågår för att säkerställa att avvikelserna har åtgärdats. Ett nytt styrdokument, Handläggningsordning för ansvarsfördelning och vägledning avseende säkerhetsåtgärder i informationssystem vid Stockholms universitet, har fastställts som förtydligar ansvaret för IT-säkerhet och uppföljning. Vidare har arbete påbörjats med att ta fram en plan i syfte att långsiktigt höja nivån på IT-säkerhetsarbetet och säkerställa en god IT-säkerhetsmiljö.

Inom informationssäkerhetsarbetet så har modellen och arbetssättet som utvecklades inom ramen för ESIR-projektet anpassats till att övergå i löpande arbete vilket innebär att institutioner och avdelningar genomför regelbundna informationsinventeringar och klassningar i en tvåårscykel, i syfte att säkerställa rätt skydd för varje typ av information, oavsett om det handlar om persondata, forskningsresultat eller annan verksamhetskritisk information.

De senaste åren har flera beslut fattats om både tillfälliga och permanenta förstärkningar till IT- och informationssäkerhet. Samtidigt har personalomsättning inom området orsakat fördröjningar av planerade åtgärder. Flera vakanser har tillsatts vid IT-avdelningen under tertiäl 1. Den administrativa informationssäkerheten är nu fullbemannad. En tillsvidareanställd informationssäkerhetschef tillträdde den 13 januari 2025. Därutöver tillträdde en tillsvidareanställd chef för staben 1 april 2025 som bl.a. kommer att fungera som ett internt stöd i fördelning och uppföljning av uppdrag till IT-avdelningen, t.ex. med anledning av internrevisionens granskningar eller från förvaltningens åtgärdsplan.

I syfte att förbättra säkerhetskulturen och därigenom skapa ett mer robust försvar gentemot olika former av angrepp (t.ex. Ransomware-attacker) genomgår samtliga medarbetare sedan 2022 en obligatorisk webbaserad IT-säkerhetsutbildning. Utbildningen sker i form av korta kursmoduler som skickas ut kontinuerligt med e-post. Hittills har över 53 000 kursmoduler genomförts av lärosätets medarbetare.

Bilaga:
Resultaträkning och balansräkning med kommentarer

T1 2025 – Bilaga: Resultaträkning per 2025-04-30

Resultaträkning

(Belopp i tkr)

	2025-01-01 2025-04-30	2024-01-01 2024-04-30	Förändr. belopp	Förändr. procent
Verksamhetens intäkter				
Intäkter av anslag	1 323 583	1 291 132	32 451	2.5%
Intäkter av avgifter och andra ersättningar	155 706	146 233	9 473	6.5%
Intäkter av bidrag	624 828	622 482	2 346	0.4%
Finansiella intäkter	21 186	33 731	-12 545	-37.2%
Summa intäkter	2 125 303	2 093 578	31 725	1.5%
Verksamhetens kostnader				
Kostnader för personal	-1 636 271	-1 575 197	-61 074	3.9%
Kostnader för lokaler	-322 867	-328 782	5 915	-1.8%
Övriga driftskostnader	-244 032	-270 259	26 227	-9.7%
Finansiella kostnader	-4 603	-9 697	5 094	-52.5%
Av- och nedskrivningar	-60 150	-62 571	2 421	-3.9%
Summa kostnader	-2 267 923	-2 246 506	-21 417	1.0%
Verksamhetsutfall	-142 620	-152 928	10 308	-6.7%
Transfereringar				
Medel som erhållits från statens budget för finansiering av bidrag	44 261	43 884	378	0.9%
Medel som erhållits från myndigheter för finansiering av bidrag	57 272	57 984	-712	-1.2%
Övriga erhållna medel för finansiering av bidrag	34 253	42 926	-8 674	-20.2%
Lämnade bidrag	-135 786	-144 794	9 008	-6.2%
Saldo Transfereringar	0	0	0	-%
ÅRETS KAPITALFÖRÄNDRING	-142 620	-152 928	10 308	-6.7%

Kommentarer till resultaträkning

Under det första tertialet har universitetets intäkter och kostnader ökat med ett förbättrat resultat än jämfört med föregående år. Universitetet redovisar 143 mnkr i underskott. En förbättring med 10 mnkr jämfört med föregående år, då underskottet var 153 mnkr.

INTÄKTER

Alla intäktsposter ökar utom Finansiella intäkter som minskar. Totalt uppgår intäkter till 2 125 mnkr (2 094 mnkr), vilket är en ökning med 32 mnkr eller 1,5 %.

Intäkter av anslag

Anslagsintäkterna uppgår till 1 324 mnkr (1 291 mnkr), vilket är en ökning med 32 mnkr eller 2,5 %. Ökningen hänförs till ökning av uppdraget inom utbildning på grund- och avancerad nivå (UGA) samt ökning av basresurs för forskning och utbildningsforskning (FUF). Ökningen förklaras av pris- och löneomräkning.

Intäkter av avgifter och andra ersättningar

Intäkter av avgifter och andra ersättningar uppgår till 156 mnkr (146 mnkr), vilket är en ökning med 9 mnkr eller 6,5 %. Ökningen avser främst Studieavgifter vilket beror på ökat antal studieavgiftsskyldiga studenter. Ökning sker också inom Fakturerade kostnader samt Uthyrning lokaler.

Intäkter av bidrag

Intäkter av bidrag uppgår till 624,8 mnkr (622,5 mnkr), vilket är en ökning med 2,3 mnkr eller 0,38 %. Ökningen sker främst inom utbildning på grund- och avancerad nivå men också inom forskning och utbildningsforskning. Vetenskapsrådet är den största bidragsfinansiären

Finansiella intäkter

Finansiella intäkter uppgår till 21 mnkr (34 mnkr), vilket är en minskning med 13 mnkr. Minskningen avser ränteintäkter hos Riksgälden och är en konsekvens av lägre räntenivå samt lägre behållning än under samma period föregående år.

KOSTNADER

Samtliga kostnadsposter minskar utom Kostnader för personal som ökar. Totalt uppgår kostnader till 2 268 mnkr (2 247 mnkr) vilket är en ökning med 21 mnkr eller 1,0 %.

Kostnader för personal

Kostnader för personal uppgår till 1 636 mnkr (1 575 mnkr), vilket är en ökning med 61 mnkr eller 3,9 %. Ökningen avser främst Löner och arvoden, Avgifter, premier och pensioner samt Arbetsgivaravgifter. Ökningen beror främst på lönerrevision vilken samtidigt påverkar både avgifter och pensionskostnader. Lön till anställd personal ökar med 25 mnkr eller 2,99 %. Ökningen, som är lägre än märket, beror på minskning av årsarbetskrafter vilken totalt minskar med 18 st. Avgifter premier och pensioner ökar med 23 mnkr varav 22 mnkr avser förmånsbestämda pensioner. Ökningen är högre än den ursprungliga prognosen från SPV vilket föranlett att SPV har justerat prognosen från 505 mnkr till 540 mnkr på årsbasis. Arbetsgivaravgifter ökar med 13 mnkr.

Lokalkostnader

Lokalkostnader minskar med 6 mnkr, men det finns upplupna kostnader som inte redovisats i perioden april 2025, på 7 mnkr. Utöver detta finns även redovisade lokalkostnader för april föregående år, där 2,5 mnkr avser en anläggningstillgång och 1,5 mnkr avser lokalkostnad för perioden maj 2024. Justerat för detta så ökar Lokalkostnader med 5 mnkr eller 1,54 % och uppgår till 330 mnkr (325 mnkr). Av detta uppgår Lokalhyra till 297 mnkr (291 mnkr) vilket är en ökning med 6 mnkr eller 1,90 %. Något högre än den årliga indexuppräknings 1,57 %.

Övriga driftskostnader

Övriga driftskostnader uppgår till 244 mnkr (270 mnkr), vilket är en minskning med 26 mnkr eller 9,7 %. Minskningen avser främst Kostnader för böcker, tidskrifter och övriga publikationer (11 mnkr, E-tidskrifter och Datorlagrad information), Konsulttjänster (9 mnkr) främst på grund av nyanställningar. Material (3 mnkr) samt Övriga tjänster (3 mnkr).

Finansiella kostnader

Finansiella kostnader uppgår till 5 mnkr (10 mnkr), vilket är en minskning med 5 mnkr eller 53 %. Minskningen avser räntekostnader hos Riksgälden, vilket beror på lägre lånebehov som en konsekvens av minskad investeringstakt.

T1 2025 – Bilaga: Balansräkning per 2025-04-30

Balansräkning (Belopp i tkr)	2025-04-30	2024-04-30	Förändr. belopp	Förändr. procent
TILLGÅNGAR				
Immateriella anläggningstillgångar				
Rättigheter och andra immateriella tillgångar	4 038	4 331	-293	-6.8%
Summa immateriella anläggningstillgångar	4 038	4 331	-293	-6.8%
Materiella anläggningstillgångar				
Förbättringsutgifter på annans fastighet	170 500	198 279	-27 779	-14.0%
Maskiner, inventarier, installationer m.m.	542 986	604 036	-61 050	-10.1%
Pågående nyanläggningar	17 119	13 601	3 518	25.9%
Summa materiella anläggningstillgångar	730 605	815 916	-85 311	-10.5%
Finansiella anläggningstillgångar				
Andelar i hel- och delägda företag	7 088	6 088	1 000	16.4%
Andra långfristiga värdepappersinnehav	88 962	23 585	65 377	277.2%
Summa finansiella anläggningstillgångar	96 050	29 673	66 377	223.7%
Varulager m.m.				
Varulager och förråd	0	2 042	-2 042	-100.0%
Summa varulager m.m.	0	2 042	-2 042	-100.0%
Kortfristiga fordringar				
Kundfordringar	8 020	8 972	-952	-10.6%
Fordringar hos andra myndigheter	76 034	73 212	2 822	3.9%
Övriga kortfristiga fordringar	19 075	18 553	522	2.8%
Summa kortfristiga fordringar	103 129	100 737	2 392	2.4%
Periodavgränsningsposter				
Förutbetalda kostnader	252 453	229 676	22 777	9.9%
Upplupna bidragsintäkter	517 232	503 519	13 713	2.7%
Övriga upplupna intäkter	57 192	42 990	14 202	33.0%
Summa periodavgränsningsposter	826 877	776 185	50 692	6.5%
Avräkning med statsverket				
Avräkning med statsverket	-151 399	-180 292	28 893	-16.0%
Summa avräkning med statsverket	-151 399	-180 292	28 893	-16.0%
Kassa och bank				
Behållning räntekonto i Riksgäldskontoret	2 296 151	2 460 389	-164 238	-6.7%
Kassa och bank	12 728	8 156	4 572	56.1%
Summa kassa och bank	2 308 879	2 468 545	-159 666	-6.5%
SUMMA TILLGÅNGAR	3 918 179	4 017 137	-98 958	-2.5%

Balansräkning (Belopp i tkr)	2025-04-30	2024-04-30	Förändr. belopp	Förändr. procent
KAPITAL OCH SKULDER				
Myndighetskapital				
Statskapital	18 425	17 723	702	4.0%
Donationskapital	89 426	89 426	0	0.0%
Balanserad kapitalförändring	652 788	618 203	34 585	5.6%
Kapitalförändring enligt resultaträkningen	-142 620	-152 928	10 308	-6.7%
Summa myndighetskapital	618 019	572 424	45 595	8.0%
Avsättningar				
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	8 019	7 993	26	0.3%
Avsättning avhjälp av miljöskador	2 689	2 689	0	0.0%
Övriga avsättningar	19 954	20 827	-873	-4.2%
Summa avsättningar	30 662	31 509	-847	-2.7%
Skulder m.m.				
Lån i Riksgälden	539 974	602 296	-62 322	-10.3%
Kortfristiga skulder till andra myndigheter	168 048	160 674	7 374	4.6%
Leverantörsskulder	86 854	89 495	-2 641	-3.0%
Övriga kortfristiga skulder	78 803	71 171	7 632	10.7%
Depositioner	0	-14	14	-100.0%
Summa skulder m.m.	873 679	923 622	-49 943	-5.4%
Periodavgränsningsposter				
Upplupna kostnader	443 334	448 868	-5 534	-1.2%
Oförbrukade bidrag	1 829 330	1 906 678	-77 348	-4.1%
Övriga förutbetalda intäkter	123 155	134 036	-10 881	-8.1%
Summa periodavgränsningsposter	2 395 819	2 489 582	-93 763	-3.8%
SUMMA KAPITAL OCH SKULDER	3 918 179	4 017 137	-98 958	-2.5%

Kommentarer till vissa poster i balansräkningen

Balansomslutningen uppgår till 3 918 mnkr (4 017 mnkr) per den 30 april 2025, vilket innebär att universitetets tillgångar och skulder minskar med 99 mnkr i omfattning jämfört med 30 april föregående år.

TILLGÅNGAR

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar uppgår till 731 mnkr (816 mnkr), vilket är en minskning med 85 mnkr eller 10,5 %. Minskningen är en konsekvens av avskrivningar, utrangeringar samt minskade nyinvesteringar.

Finansiella anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar uppgår till 96 mnkr (30 mnkr), vilket är en ökning med 66 mnkr. Ökningen avser donation Liljamaa placerad hos diskretionär förvaltare vid SEB.

Periodavgränsningsposter

Periodavgränsningsposter uppgår till 827 mnkr (776 mnkr), vilket är en ökning med 51 mnkr. Ökningen avser Förutbetalda kostnader vilket grundar sig i ändrade faktureringsrutiner hos leverantörer avseende lokalkostnader. Övriga upplupna intäkter och Upplupna bidragsintäkter ökar som en konsekvens när nettot mellan intäkter och förbrukning ökar inom avgifts- och bidragsverksamheten.

Avräkning med statsverket

Avräkning med statsverket uppgår till 151 mnkr (180 mnkr), vilket är en minskning 29 mnkr. Universitetet uppvisar ett anslagssparande som en konsekvens av årsbokslutets överproduktion och ej nyttjat anslag inom teckenspråk och tolkning.

Kassa och bank

Totalt uppgår Kassa och bank till 2 309 mnkr (2 469 mnkr). Behållning i räntekonto hos Riksgälden minskar med 164 mnkr och övriga banktillgodohavanden ökar med 5 mnkr.

KAPITAL OCH SKULDER

Myndighetskapital

Universitetets myndighetskapital uppgår till 618 mnkr (572 mnkr), vilket är en ökning med 46 mnkr. Av ökningen avser 35 mnkr föregående års balanserade kapitalförändring samt 10 mnkr resultatförbättring för T1 jämför med föregående år.

Lån i Riksgälden

Universitetet har en låneram på 675 mnkr (700 mnkr). Vid utgången av april nyttjades 540 mnkr (602 mnkr), vilket är en minskning med 62 mnkr. Minskningen beror på minskad investeringstakt samt amorteringar i takt med avskrivningar.

Periodavgränsningsposter

Periodavgränsningsposter uppgår till 2 396 mnkr (2 490 mnkr), vilket är en minskning med 94 mnkr. Av detta avser 77 mnkr Oförbrukade bidrag varav EU-finansierade medel minskar med 63 mnkr och Vetenskapsrådet med 15 mnkr. Övriga förutbetalda intäkter minskar med 11 mnkr vilket avser främst uppdragsintäkter finansierade av SIDA och Statens skolverk. Upplupna kostnader minskar med 5 mnkr där Semesterlöneskulden inklusive sociala avgifter ökar något samtidigt som Upplupna kostnader minskat i samband med förbättrad faktureringsrutin hos leverantör avseende lokalkostnader.