



UMEÅ UNIVERSITET

TERTIALRAPPORT

Ekonomisk uppföljning januari–augusti 2021

Typ av dokument:	<i>Uppföljning</i>
Datum:	<i>2021-10-05</i>
Dnr:	<i>FS 1.3.2-2042-21</i>
Beslutad av:	<i>Rektor</i>
Giltighetstid:	<i>2021-01-01–2021-12-31</i>
Område:	<i>Ekonomi</i>
Ansvarig förvaltningsenhet:	<i>Ekonomienheten och Planeringsenheten</i>
Ersätter dokument:	<i>Tertialrapport Ekonomisk uppföljning januari-april 2021 (FS 1.3.2-1279-21)</i>



UMEÅ UNIVERSITET

Innehåll

1.	Ekonomiskt resultat januari–augusti 2021	3
1.1.	Resultat för januari-augusti	3
1.2.	Intäkter	4
1.3.	Kostnader	6
2.	Prognos utifrån utfall tertial 2	9
2.1.	Intäkter och kostnader	9
2.2.	Ekonomiskt resultat	10
2.3.	Åtgärder	10
	Bilaga 1 - Resultaträkning inklusive prognos	11
	Bilaga 2 - Resultaträkning per verksamhetsgren	12
	Fördelning på verksamhetsgren per 2021-08-31	12
	Fördelning på verksamhetsgren per 2020-08-31	13
	Bilaga 3 - Ekonomiskt utfall per fakultet/motsv	14
	Humanistisk fakultet	14
	Samhällsvetenskaplig fakultet	14
	Medicinsk fakultet	15
	Teknisk-naturvetenskaplig fakultet	15
	Lärarhögskolan	16
	Universitetet gemensamt	16
	Bilaga 4 – Budget och prognos 1 och 2 per fakultet/motsv	17



UMEÅ UNIVERSITET

1. Ekonomiskt resultat januari–augusti 2021

1.1. Resultat för januari-augusti

Ekonomiskt resultat	T2 2017	T2 2018	T2 2019	T2 2020	T2 2021
Intäkter	2 803	2 907	2 982	3 032	3 132
Kostnader	2 694	2 722	2 837	2 897	2 971
Resultat	109	185	145	135	161

Tabell 1: Resultat tertial 1-2 2017-2021, per 31/8 respektive år (miljoner kr).

Det ekonomiska resultatet för perioden 2021-01-01–2021-08-31 är ett överskott med +161 miljoner kronor, att jämföra med utfallet för motsvarande period 2020 som visade ett överskott med +135 miljoner kronor.

Den verksamhet som bedrivs inom universitetet som är kopplad till Ladokkonsortiet, har inverkan på universitetets resultat. Per sista augusti uppvisar den konsortierelaterade verksamheten ett överskott om +5,2 miljoner kronor (+32,8 miljoner kronor per sista augusti 2020). Konsortiet har från och med år 2021 periodiserat sina intäkter och kostnader utifrån tertialvis uppföljning istället för kvartalsvis.

Nedanstående tabell visar periodiserad budget för perioden januari–augusti jämfört med utfall för samma period. Intäkterna är 7,1 miljoner kronor lägre än budgeterat medan kostnaderna är 195,8 miljoner kronor lägre än budgeterat för perioden, d.v.s. ett ekonomiskt överskott jämfört med periodiserad budget 2021 (-27,6 mnkr) med 188,7 miljoner kronor för perioden januari–augusti 2021.

Sammanställning intäkter och kostnader Umu totalt (endast externa motparter)					
	Budget	Periodiserad	Utfall	Utfall i	Differens periodiserad
(tkr)	2021	budget	Tertial 2	procent av	budget-utfall
		Tertial 2 2021	2021	budget	Tertial 2 2021
Intäkter	4 859 768	3 139 410	3 132 301	64,5%	-7 109
Kostnader	-4 917 775	-3 167 047	-2 971 239	60,4%	195 808
Resultat Umu totalt	-58 007	-27 637	161 062		188 699

Tabell 2: Periodiserad budget tertial 1-2 2021 jämfört med utfall motsvarande period (tusen kr).



UMEÅ UNIVERSITET

1.2. Intäkter

Intäkter	T2 2017	T2 2018	T2 2019	T2 2020	T2 2021
Intäkter av anslag	1 836	1 898	1 923	1 997	2 089
Intäkter av avgifter och andra ersättningar	381	401	409	397	395
Intäkter av bidrag	584	606	649	638	648
Finansiella intäkter	2	2	1	0	0
Summa intäkter	2 803	2 907	2 982	3 032	3 132

Tabell 3: *Utfall intäkter tertial 2 2017-2021, per 31/8 respektive år (miljoner kr).*

Totalt har intäkterna ökat med 100 miljoner kronor (+3,3 procent) jämfört med motsvarande period 2020. Intäkterna var totalt 3 132 miljoner kronor, vilket är en ökning med +11,7 procent jämfört med motsvarande period år 2017.

Intäkter av anslag har ökat med 93 miljoner kronor (+4,6 procent) jämfört med motsvarande period 2020. År 2021 har Umeå universitet erhållit betydande anslagsökningar inom utbildning på grundnivå och avancerad nivå. Anslaget på årsbasis är ökat med 116 miljoner kronor, varav 25 miljoner kronor avser index och resterande 91 miljoner kronor avser fler utbildningsplatser bl.a. inom områdena Bristyrkesutbildningar, Livslångt lärande och Behörighetsgivande och högskoleintroducerande utbildningar (basår). Anslaget för forskning och utbildning på forskarnivå har år 2021 förändrats med totalt 32 miljoner kronor. Det innebär att anslagsintäkterna ökar år 2021 med total 148 miljoner kronor jämfört med 2020.

Intäkter av avgifter och andra ersättningar ligger 2,6 miljoner kronor lägre (-0,7 procent) jämfört med motsvarande period 2020. Av universitetets sammanlagda avgiftsintäkter kommer 52,5 procent från fyra stora uppdragsgivare; Polismyndigheten, Universitets- och högskolerådet, Region Västerbotten och Skolverket.

Ladokkonsortiet har under år 2021 börjat periodisera sina intäkter tertialvis. Det medför att vid en jämförelse med motsvarande period i fjol är konsortiets avgiftsintäkter 25,7 miljoner kronor lägre. Intäkterna, som uppgår till 64,9 miljoner kronor per sista augusti, består av medlemsavgifter som tas ut av parterna i konsortiet.

Enheten för IT-stöd och systemutveckling (ITS), med Universitets- och högskolerådet som största externa uppdragsgivare, står för 67 miljoner kronor av universitetets externa avgiftsintäkter, en ökning med 4 miljoner kronor. ITS tillsammans med Ladokkonsortiet och Enheten för Polisutbildning (68 miljoner kronor) står för 50,7 procent av universitetets samlade avgiftsintäkter.

Intäkter för *uppdraagsutbildning* uppgår till 99 miljoner kronor vilket är en ökning med 7 miljoner kronor (+7,2 procent) jämfört med motsvarande period 2020. Polisutbildningen står för den största ökningen om 4 miljoner kronor (+6,2 procent), men även intäkter från Socialstyrelsen har ökat med 3,7 miljoner kronor (+ 57,4 procent) där största delen går att hänföra till ett avtal om genomförande av kunskaps- och lämplighetsprov för läkare.



UMEÅ UNIVERSITET

Uppdragsforskning står för 84 miljoner kronor av avgiftsintäkterna, vilket är en ökning med 2,6 miljoner (+3,3 procent) jämfört med föregående år. Den största ökningen står Region Västerbotten för där intäkterna för uppdragsforskning ökat med 4 miljoner kronor (+18,8 procent) jämfört med 2020.

Uthyrning av lokaler, både lokaler som hyrts för egen verksamhet samt bostäder för uthyrning till gästforskare, står för 42 miljoner kronor av universitetets avgiftsintäkter. Det är en ökning med 3,8 miljoner kronor (+10,1 procent) jämfört med 2020.

Intäkter av *studieavgifter* uppgår till 11,8 miljoner kronor vilket är 1,4 miljoner kronor högre (+13,3 procent) jämfört med föregående år. Intäkterna är periodiserade vilket innebär att avgifter som avser studier höstterminen 2021 inte räknas med eftersom de inte är påbörjade per 2021-08-31.

Intäkter av bidrag har ökat med 10 miljoner kronor (+1,6 procent) jämfört med motsvarande period år 2020. Intäkterna avser enbart de bidrag som har använts under perioden och består av summan av erhållna och periodiserade bidrag. Det är intäkter från Kammarkollegiet som står för den största ökningen, de intäkterna är 16,7 miljoner kronor högre (+62 procent) än motsvarande period i fjol. Några bidragsgivare där intäkterna är lägre är till exempel Forte respektive EU som vardera ligger drygt 4 miljoner kronor lägre än föregående år. De tre största bidragsgivarna sett till *använda* bidrag är Vetenskapsrådet, Wallenbergstiftelserna och Kammarkollegiet. Dessa tre står för 258 miljoner av universitetets totalt 648 miljoner kronor vilket motsvarar 40 procent av bidragsintäkterna.

Erhållna bidrag är de bidrag som inkommit till universitetet under januari-augusti och de uppgår till 693 miljoner kronor under perioden. Det är en marginell minskning med 2 miljoner kronor (-0,3 procent) jämfört med motsvarande period 2020. Flera bidragsgivare har fram till och med sista augusti betalat ut lägre belopp än föregående år, till exempel Formas (-12,7 miljoner kronor), Vetenskapsrådet (-6 miljoner kronor), EU-program (-11,4 miljoner kronor) och Umeå kommun (-9,7 miljoner kronor). Wallenbergstiftelserna står dock för en ökning med +50,5 miljoner kronor (+176,4 procent). Där kan nämnas Wallenberg centrum för molekylär medicin (WCMM) vid Umeå universitet som har erhållit 30,9 miljoner kronor från Knut och Alice Wallenbergs stiftelse, till skillnad mot samma period i fjol då inga medel erhöles. WASP-HS vid Umeå universitet erhöles, inom Wallenberg AI, Autonomous Systems and Software Program – Humanities and Society, 11,3 miljoner kronor vilket är 8,6 miljoner kronor mer jämfört med motsvarande period i fjol.

Av *erhållna* bidrag är Vetenskapsrådet störst följt av Wallenbergstiftelserna och Kammarkollegiet. Erhållna bidrag har varit högre än användningen av dessa medel under året, vilket medfört att *oförbrukade bidrag* ökat. De oförbrukade bidragen uppgår sammanlagt till 859 miljoner kronor per sista augusti, vilket är en ökning med 45 miljoner kronor (+5,3 procent) jämfört med 31 december 2020.

Finansiella intäkter har minskat och uppgår till 0,3 miljoner kronor (-45 procent). Umeå universitet har enligt regelverket för statliga myndigheter sina likvida medel och lån placerade hos Riksgäldskontoret där räntan för närvarande är noll, för både likvida medel samt lån. De finansiella intäkterna består till övervägande del av valutakursvinster.



UMEÅ UNIVERSITET

1.3. Kostnader

Kostnader	T2 2017	T2 2018	T2 2019	T2 2020	T2 2021
Kostnader för personal	1 649	1 681	1 742	1 842	1 947
Kostnader för lokaler	276	289	301	304	291
Övriga driftkostnader	626	603	645	612	596
Finansiella kostnader	4	6	4	1	0
Avskrivningar	139	143	145	138	137
Transfereringar erhållna medel	93	111	113	108	117
Transfereringar lämnade bidrag	-93	-111	-113	-108	-117
Summa kostnader	2 694	2 722	2 837	2 897	2 971

Tabell 4: *Utfall kostnader tertial 2 2017-2021, per 31/8 respektive år (miljoner kr).*

Totalt har kostnaderna ökat med 74 miljoner kronor (+2,6 procent) jämfört med motsvarande period 2020. Kostnaderna var totalt 2 971 miljoner kronor, vilket är en ökning med +10,3 procent jämfört med motsvarande period 2017. Noteras bör att 2018 är det första år då tertialbokslut tillämpas vilket medför att det inte går att göra rättvisande jämförelser med tertial 2 2017 eftersom kostnader inte periodiserats i motsvarande grad vid denna tidpunkt.

Kostnader för personal har ökat med 105 miljoner kronor (+5,7 procent) jämfört med motsvarande period 2020. Ökningen beror dels på lönerrevision (RALS), dels på ökade pensionsavgifter till Statens Pensionsverk, men också på att antalet anställda har ökat (se avsnitt, sid 7).

Premiekostnaden för avtalsförsäkringar inom Statens pensionsverk (SPV) har som prognostiserat ökat. Jämfört med motsvarande period 2020 har kostnaden för universitetet stigit med 23 miljoner kronor (+11,3 procent). Storleken på premien påverkas av lönenivåer och de anställdas ålder. Då universitetet är en arbetsplats med flertalet anställda i relativt hög ålder samt med relativt höga löner medför det höga premier. SPV har sänkt sin ränta för beräkning av premier vilket ökat kostnaden ytterligare.

Av universitetets personalkostnader kan 42 procent hänföras till verksamhetsgren *Grundutbildning med stödfunktioner*. Inom denna verksamhetsgren har personalkostnaden ökat med 58 miljoner kronor (+7,6 procent). Verksamhetsgren *Forskning och forskarutbildning med stödfunktioner* står för 58 procent av personalkostnaderna. Dessa har ökat med 47 miljoner kronor (+4,4 procent) jämfört med motsvarande period 2020.

Sett till personalkategorier har *lönekostnader* för tillsvidareanställda ökat med 74 miljoner kronor (+5,4 procent). Där är ökningen relativt jämnt fördelad mellan lärare/forskare och teknisk/administrativ-personal. Lönekostnader för tidsbegränsat anställda har ökat 37 miljoner kronor (+8,9 procent), där är det främst lönekostnader för forskarstuderande som ökat.

UMEÅ UNIVERSITET

Antalet årsarbetare per 2021-08-31 var enligt beslutsstödsystemet Fokus totalt 3 841 vilket är en ökning med 47 årsarbetare (+1,2 procent) jämfört med 2020-08-31. Bland de större befattningsgrupperna ligger den största procentuella ökningen hos forskarstuderande (+59 årsarbetare eller +13 procent), medan gruppen biträdande lektorer står för den största procentuella minskningen (-10 årsarbetare eller 59 procent). I tabellen nedan visas utvecklingen av antalet årsarbetare fördelat per befattningskategori i augusti 2021 jämfört med motsvarande period år 2019 och 2020.

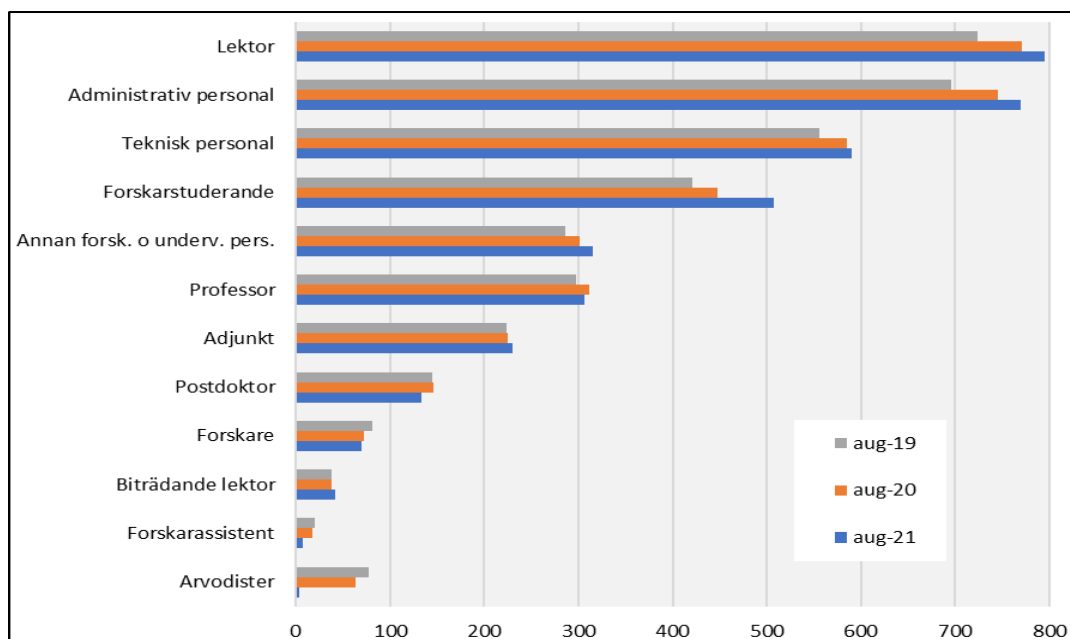


Diagram 1: Antal årsarbetare per 2021-08-31 jämfört med motsvarande period år 2019–2020 fördelat per befattningskategori.

I tabellen nedan visas utvecklingen av antalet anställda fördelat på tillsvidareanställning respektive visstidsanställning i augusti 2021 jämfört med motsvarande period år 2019 och 2020. Andelen tillsvidareanställda uppgår i augusti 2021 till 70,8 procent (augusti 2019: 70,9 procent) jämfört med visstidsanställda som uppgår till 29,2 procent (augusti 2019: 29,1 procent).

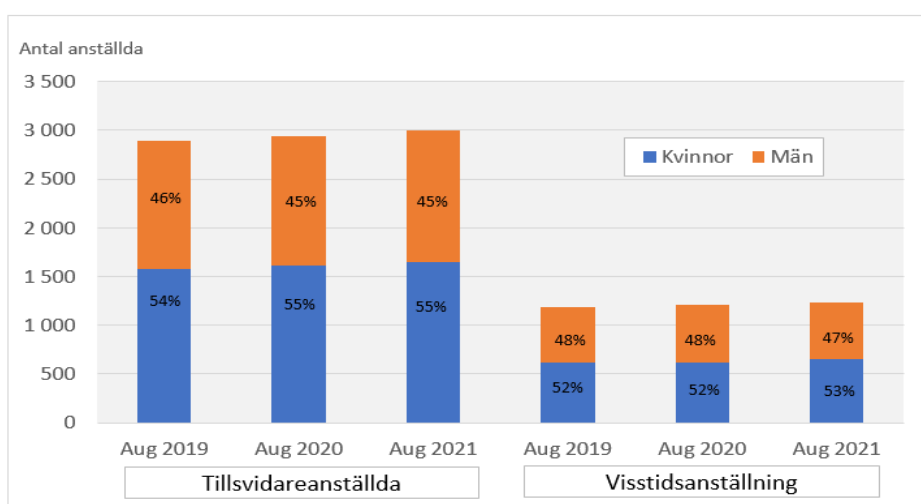


Diagram 2: Antal anställd per 2021-08-31 jämfört med motsvarande period år 2019–2020 fördelat per tillsvidareanställningar respektive visstidsanställningar.

UMEÅ UNIVERSITET

Pandemin har påverkat semesteruttaget under år 2020–2021 och det avspeglar sig i de belopp som bokförs. Om semesterlöneskulden (72,7 miljoner kronor) skulle räknas bort från utfallet per 2021-08-31 skulle personalkostnaderna vara högre och därmed också resultatet för perioden vara motsvarande belopp lägre. De två övre kurvorna i tabellen nedan visar utfallet år 2020 och 2021 till och med augusti.

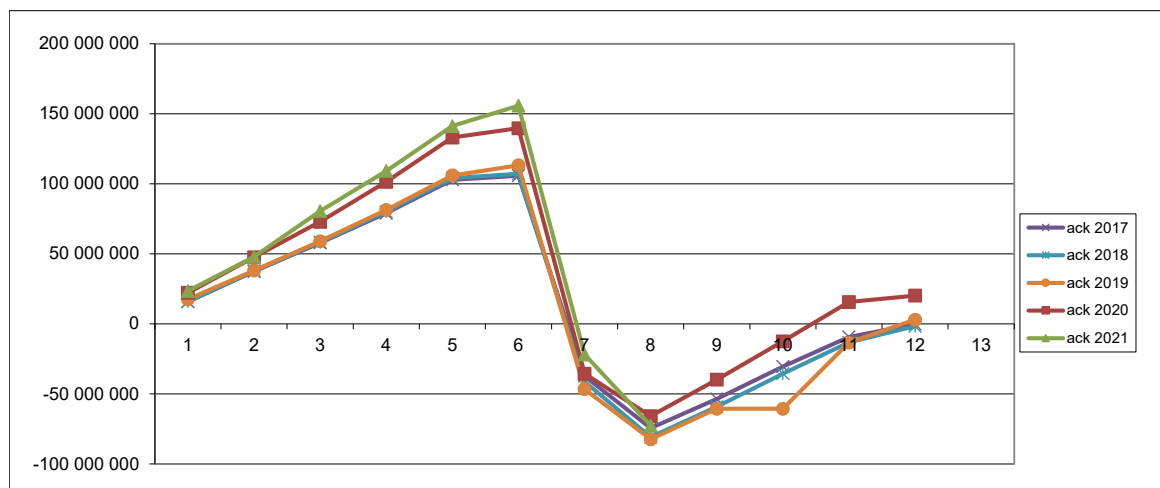


Diagram 3: Kostnad för semesterlöneskuld och dess variation över året under perioden 2017–2021 (kr).

Kostnaden för lokaler är 13,7 miljoner kronor lägre (-4,5 procent) jämfört med motsvarande period 2020. Avflyttning från Vårdvetarhuset har sänkt universitetets lokalkostnader med cirka 5 miljoner kronor jämfört med samma period föregående år. Universitetet har vidare erhållit kompensation för brist i en fastighet i form av en hyresnedsättning från Akademiska Hus motsvarande 4,9 miljoner kronor gällande Humanisthuset. Ytterligare en förklaring är att Polisutbildningen under fjolåret redovisade en hyreskostnad som inte finns med i år, motsvarande 4,7 miljoner kronor för lokaler som ägs av Polismyndigheten. Hyreskostnaden för student- och gästforskarbostäder har däremot ökat och är 1,7 miljoner kronor högre än motsvarande period 2020.

Övriga driftkostnader är 16 miljoner kronor lägre (-2,6 procent) jämfört med motsvarande period 2020. Att driftkostnaderna är lägre beror dels på pandemin, dels på att Ladokkonsortiet anpassat sin redovisning till tertialbokslut.

Resekostnaderna är fortsatt låga, de har minskat med 14,7 miljoner kronor från fjolårets redan låga nivå. Jämfört med resekostnaderna år 2019 har kostnaderna sjunkit med -94,6 procent, från 54,7 till 2,9 miljoner kronor. Kostnaden för konferensavgifter är också fortsatt låga, de uppgår till 3,5 miljoner kronor att jämföra med tiden före pandemin då de låg på 10,5 miljoner kronor år 2019. Det motsvarar en minskning på -66 procent. Köpta utbildningstjänster har också minskat, de uppgår till 7,3 miljoner kronor, att jämföra med före pandemin då de uppgick till 12,4 miljoner kronor, en minskning med -41 procent. Kostnaden för tryckta publikationer och pappersvaror har också påverkats, den uppgår till 3,7 miljoner kronor att jämföra med 11,9 miljoner kronor år 2019 (-69 procent).

Ladokkonsortiet aktiverar immateriella anläggningstillgångar för den utveckling av IT-system som genomförts och har tidigare år gjort detta kvartalsvis för att under år 2021 övergå till tertialvis aktivering. Per sista augusti i år har 39 miljoner kronor aktiverats, att jämföra med 27 miljoner



UMEÅ UNIVERSITET

kronor föregående år. Det innebär att 12 miljoner mer har bokats om från driftkostnad och således sänkt driftskostnaderna motsvarande.

Finansiella kostnader uppgår till 0,3 miljoner kronor vilket är en halvering jämfört med motsvarande period 2020. Kostnaderna består till övervägande del av valutakursförluster och bankavgifter.

Avskrivningar ligger på ungefär samma nivå som föregående år, en minskning med -0,5 procent jämfört med motsvarande period 2020.

Transfereringar i form av lämnade bidrag har ökat med 9,8 miljoner kronor (+9,1 procent). Transfereringar innebär att universitetets intäkter minskar med motsvarande belopp, i och med att bidrag vidareförmedlas till partners och medsökande i främst forskningsprojekt.

2. Prognos utifrån utfall tertial 2

Ekonomiskt resultat	År 2017	År 2018	År 2019	År 2020	Prognos År 2021
Intäkter	4 288	4 437	4 505	4 646	4 838
Kostnader	4 186	4 271	4 470	4 541	4 697
Resultat	+102	+166	+35	+105	+141

Tabell 5: Årets ekonomiska resultat år 2017–2020 samt prognos år 2021 (miljoner kr).

2.1. Intäkter och kostnader

Utifrån en mekanistisk prognos har ett antal justeringar utifrån bedömningar om utvecklingen fram till kommande årsskiftet genomförts. Hänsyn har tagits till covid-19 respektive de tillkommande medel som Umeå universitet erhållit via Vårändringsbudgeten 2021, d.v.s. dels 19,5 miljoner kronor i tillkommande anslag för forskning och utbildning på forskarnivå och dels 4,3 miljoner kronor för sommarkurser inom utbildning på grundnivå och avancerad nivå.

Universitetsstyrelsen har den 21 april 2021 beslutat att fastställa inriktning för *Insatser i syfte att stärka forskning och utbildning* samt fastställt satsningens omfattning till totalt 315 miljoner kronor för perioden 2021–2025, fördelat med 35 miljoner kronor år 2021 (halvårseffekt) samt 70 miljoner kronor per år 2022–2025. Bedömningen är att genomförandet av denna satsning endast kommer att få marginell påverkan på kostnader år 2021. Rektor beslutade om fördelning av 176 miljoner kronor den 18 maj 2021 och om resterande 139 miljoner den 7 september 2021.

De effekter som finns på universitetets ekonomi av covid-19 är främst minskade resekostnader och minskade semesteruttag. När det gäller intäktssidan har regeringen beslutat om flera satsningar inom utbildning på grundnivå och avancerad nivå redan år 2020 och fortsatt för år 2021, vilket medför ökade intäkter för universitetet. Dessa ökade intäkter ingår i prognosen.

Intäkterna beräknas öka med 193 miljoner kronor år 2021 jämfört med 2020 (+4,1 procent), vilket gör att prognostiserade intäkter uppgår till 4 838 miljoner kronor.



UMEÅ UNIVERSITET

Kostnaderna prognostiseras år 2021 till 4 697 miljoner kronor, vilket är en ökning med 156 miljoner kronor (+3,4 procent) jämfört med föregående år.

2.2. Ekonomiskt resultat

Umeå universitets prognostiserade ekonomiska resultat för år 2021 är ett överskott på +141 miljoner kronor, vilket ska jämföras med 2020 års ekonomiska resultat som var ett överskott motsvarande +105 miljoner kronor.

2.3. Åtgärder

Umeå universitet har vidtagit många åtgärder i syfte att årligen nyttja tillgängliga resurser. Bland annat beslutade rektor i december 2018 att en mindre andel av årligt positivt resultat över en viss nivå på myndighetskapital dras in till universitetsgemensam nivå från 2019 och framåt. Rektor beslutade den 7 april 2020 att genomföra en forskningssatsning tillsammans med fakulteterna för åren 2020–2024 (dnr FS 1.3.2-2250-18). Totalt omfattar denna satsning 135 miljoner kronor. Som angivet ovan har universitetsstyrelsen den 21 april 2021 beslutat om inriktning för *Insatser i syfte för att stärka forskning och utbildning* samt fastställt satsningens omfattning till totalt 315 miljoner kronor.

Umeå universitet genomför en lång rad aktiviteter i syfte att minimera differenser mellan budget- och prognosavvikelser samt öka nyttjande av årligt tillgängliga resurser, bl.a. nedanstående:

- Utvecklad analys, bl.a. har externa bidrag analyserats.
- Internrevisionens granskningar (ekonomistyrning på institutionsnivå).
- Omvärldsanalys andra universitet om budget- resp. prognosavvikelser m.m.
- Från och med tertial 1 2021 tas periodiserad budget på fakultetsnivå samt på universitetsgemensam nivå fram.
- Fördjupade dialoger om ekonomiuppföljning.
- Översyn av universitetets ekonomistyrregler (fastställs av universitetsstyrelsen i december 2021).
- Mer information och utbildning av chefer m.fl.



UMEÅ UNIVERSITET

Bilaga 1 - Resultaträkning inklusive prognos

RESULTATRÄKNING

	(tkr)						
	Utfall 2020-01-01 -- 2020-08-31	Utfall 2020-01-01 -- 2020-08-31	Prognos 2021-01-01-- 2021-12-31	Utfall 2020-01-01-- 2020-12-31	Prognos 2021 jämfört med utfall år 2020		
Verksamhetens intäkter							
Intäkter av anslag	2 089 494	1 996 898	3 146 000	2 993 395	152 605	5,1%	
Intäkter av avgifter och andra ersättningar	394 642	397 247	649 000	613 732	35 268	5,7%	
Intäkter av bidrag	647 888	637 512	1 042 000	1 037 285	4 715	0,5%	
Finansiella intäkter	278	509	1 000	1 040	-40	-3,8%	
Summa	3 132 301	3 032 165	4 838 000	4 645 452	192 548	4,1%	
Verksamhetens kostnader							
Kostnader för personal	1 946 390	1 841 660	3 082 000	2 913 303	168 697	5,8%	
Kostnader för lokaler	291 087	304 769	453 000	463 165	-10 165	-2,2%	
Övriga driftkostnader	596 438	612 467	952 000	955 199	-3 199	-0,3%	
Finansiella kostnader	319	632	1 000	805	195	24,2%	
Avskrivningar och nedskrivningar	137 005	137 753	209 000	208 345	655	0,3%	
Summa	2 971 239	2 897 281	4 697 000	4 540 817	156 183	3,4%	
Verksamhetsutfall	161 062	134 884	141 000	104 635	36 365		
Resultat fr andelar i hel- och delägda företag	0	0	0	0			
Transferringar							
Medel erh fr statens budget f finans av bidr	26 594	22 758	40 000	36 087	3 913	10,8%	
Medel erh fr myndigheter f finans av bidrag	54 480	54 487	82 000	97 892	-15 892	-16,2%	
Övr erhållna medel f finansiering av bidrag	36 381	30 395	55 000	50 112	4 888	9,8%	
Lämnade bidrag	-117 455	-107 640	-177 000	-184 091	7 091	-3,9%	
Saldo	0	0	0	0			
Årets kapitalförändring	161 062	134 884	141 000	104 635			



UMEÅ UNIVERSITET

Bilaga 2 - Resultaträkning per verksamhetsgren

Fördelning på verksamhetsgren per 2021-08-31

RESULTATRÄKNING

per verksamhetsgren

2021-01-01 -- 2021-08-31

	(tkr) TOTAL	Utbildning grundnivå/avancerad nivå		Forskning/utb. på forskarnivå	
		Utbildning grund- /avancerad nivå	Uppdrags- utbildning	Forskning/utb på forskarnivå	Uppdrags- forskning
Verksamhetens intäkter					
Intäkter av anslag	2 089 494	1 167 314	0	922 180	0
Intäkter av avgifter och andra ers.	394 642	104 637	99 297	107 041	83 666
Intäkter av bidrag	647 888	36 530	0	611 358	0
Finansiella intäkter	278	62	0	201	14
Summa	3 132 301	1 308 543	99 297	1 640 781	83 680
Verksamhetens kostnader					
Kostnader för personal	1 946 390	787 990	34 205	1 070 530	53 666
Kostnader för lokaler	291 087	140 717	15 597	127 876	6 897
Övriga driftkostnader	596 438	196 414	47 353	325 269	27 401
Finansiella kostnader	319	91	2	223	3
Avskrivningar och nedskrivningar	137 005	46 012	3 112	87 437	443
Summa	2 971 239	1 171 224	100 269	1 611 336	88 410
Verksamhetsutfall	161 062	137 319	-972	29 445	-4 730
Resultat från hel/delägda företag	0				
Transfereringar					
Medel fr statens budget f finans av bidr	26 594	0,00	0	26 594	0
Medel fr myndigheter f finans av bidr	54 480	8 385	0	46 095	0
Övr erhållna medel f finans av bidrag	36 381	1 391	0	34 990	0
Lämnade bidrag	-117 455	-9 776	0	-107 679	0
Saldo	0	0	0	0	0
Årets kapitalförändring	161 062	137 319	-972	29 445	-4 730



UMEÅ UNIVERSITET

Fördelning på verksamhetsgren per 2020-08-31

	2020-01-01 -- 2020-08-31				
	(tkr)	Utbildning grundnivå/avancerad nivå		Forskning/utb. på forskarnivå	
		TOTAL	Utbildning grund- /avancerad nivå	Uppdrags- utbildning	Forskning/utb på forskarnivå
Verksamhetens intäkter					
Intäkter av anslag	1 996 898	1 087 862	0	909 036	0
Intäkter av avgifter och andra ers.	397 247	116 943	92 658	106 596	81 050
Intäkter av bidrag	637 512	26 351	0	611 160	0
Finansiella intäkter	509	126	2	370	11
Summa	3 032 165	1 231 282	92 660	1 627 162	81 061
Verksamhetens kostnader					
Kostnader för personal	1 841 660	732 774	31 585	1 014 889	62 412
Kostnader för lokaler	304 769	149 786	21 167	130 199	3 617
Övriga driftkostnader	612 467	213 077	42 547	331 182	25 661
Finansiella kostnader	632	208	0	379	43
Avskrivningar och nedskrivningar	137 753	46 758	2 535	88 051	409
Summa	2 897 281	1 142 603	97 834	1 564 701	92 143
Verksamhetsutfall	134 884	88 679	-5 174	62 462	-11 082
Resultat från hel/delägda företag	0			0	
Transfereringar					
Medel fr statens budget f finans av bidr	22 758	0	0	22 758	0
Medel fr myndigheter f finans av bidr	54 487	13 674	0	40 813	0
Övr erhållna medel f finans av bidrag	30 395	1 348	0	29 047	0
Lämnade bidrag	-107 640	-15 022	0	-92 618	0
Saldo	0	0	0	0	0
Årets kapitalförändring	134 884	88 679	-5 174	62 462	-11 082



UMEÅ UNIVERSITET

Bilaga 3 - Ekonomiskt utfall per fakultet/motsv.

Humanistisk fakultet

Humanistisk fakultet		Utfall 2020-08 Tkr	Utfall 2021-08 Tkr	Förändring
Intäkter	310 Anslag	209 368	234 706	25 338
	315 Medfinansiering	18	10	-9
	320 Bidrag	31 056	18 349	-12 707
	330 Uppdrag	835	2 258	1 423
	335 Periodiserade externa medel	-1 446	12 023	13 469
	340 Försäljningsintäkt	15 667	21 500	5 833
	380 Finansiella intäkter	7	6	-2
	390 Fördelade gemensamma intäkter	9 960	10 220	260
	Summa intäkter	265 465	299 071	33 606
Kostnader	410 Lönekostnader	-166 611	-182 844	-16 233
	490 Övriga personalkostnader	1 877	2 787	911
	510 Lokalkostnader	-38 192	-32 270	5 922
	520 Driftskostnader	-22 265	-22 538	-273
	547 Universitetsgem kostnader	-32 402	-34 345	-1 944
	549 Institutionsgem kostnader	0	15	15
	590 Finansiella kostnader	-47	-2	45
	690 Avskrivningar	-2 768	-2 806	-38
	730 Medel för transfereringar	3 261	3 889	628
	770 Transfereringar	-3 261	-3 889	-628
Summa kostnader	-260 408	-272 003	-11 595	
Humanistisk fakultet	Resultat	5 057	27 068	22 011

Samhällsvetenskaplig fakultet

Samhällsvetenskaplig fakultet		Utfall 2020-08 Tkr	Utfall 2021-08 Tkr	Förändring
Intäkter	310 Anslag	461 039	495 321	34 282
	315 Medfinansiering	83	81	-2
	320 Bidrag	126 934	116 409	-10 525
	330 Uppdrag	113 437	118 818	5 381
	335 Periodiserade externa medel	-11 267	-23 843	-12 577
	340 Försäljningsintäkt	30 918	45 262	14 344
	380 Finansiella intäkter	11	4	-8
	390 Fördelade gemensamma intäkter	133	135	2
	Summa intäkter	721 289	752 187	30 898
Kostnader	410 Lönekostnader	-406 019	-423 454	-17 435
	490 Övriga personalkostnader	3 405	3 764	358
	510 Lokalkostnader	-83 782	-73 247	10 535
	520 Driftskostnader	-82 002	-85 806	-3 804
	547 Universitetsgem kostnader	-93 131	-94 246	-1 114
	590 Finansiella kostnader	-28	-3	26
	690 Avskrivningar	-5 705	-6 503	-798
	730 Medel för transfereringar	16 654	16 829	175
	770 Transfereringar	-16 654	-16 829	-175
	Summa kostnader	-667 263	-679 495	-12 232
Samhällsvetenskaplig fakultet	Resultat	54 026	72 692	18 666



UMEÅ UNIVERSITET

Medicinsk fakultet

Medicinsk-odontologisk fakultet		Utfall		Förändring
		2020-08 Tkr	2021-08 Tkr	
Intäkter	310 Anslag	765 180	804 737	39 557
	315 Medfinansiering	76	272	196
	320 Bidrag	263 306	311 002	47 696
	330 Uppdrag	34 726	44 108	9 382
	335 Periodiserade externa medel	14 515	-31 056	-45 572
	340 Försäljningsintäkt	94 881	116 199	21 318
	380 Finansiella intäkter	176	128	-48
Summa intäkter	1 172 860	1 245 390	72 530	
Kostnader	410 Lönekostnader	-502 724	-533 138	-30 415
	490 Övriga personalkostnader	1 324	2 436	1 112
	510 Lokalkostnader	-54 319	-52 634	1 685
	520 Driftskostnader	-456 455	-478 905	-22 450
	547 Universitetsgem kostnader	-113 267	-117 151	-3 884
	590 Finansiella kostnader	-108	-110	-2
	690 Avskrivningar	-24 592	-22 146	2 446
	730 Medel för transfereringar	26 777	22 348	-4 429
	770 Transfereringar	-26 777	-22 348	4 429
Summa kostnader	-1 150 141	-1 201 648	-51 507	
Medicinsk-odontologisk fakultet	Resultat	22 720	43 741	21 021

Teknisk-naturvetenskaplig fakultet

Teknisk naturvetenskaplig fakultet		Utfall		Förändring
		2020-08 Tkr	2021-08 Tkr	
Intäkter	310 Anslag	489 223	524 762	35 540
	315 Medfinansiering	53	68	15
	320 Bidrag	196 305	170 174	-26 131
	330 Uppdrag	16 589	17 248	659
	335 Periodiserade externa medel	-9 391	22 256	31 647
	340 Försäljningsintäkt	45 960	58 234	12 274
	380 Finansiella intäkter	113	28	-85
Summa intäkter	738 852	792 771	53 919	
Kostnader	410 Lönekostnader	-402 651	-433 526	-30 875
	490 Övriga personalkostnader	1 237	1 609	372
	510 Lokalkostnader	-106 092	-106 469	-378
	520 Driftskostnader	-96 651	-108 583	-11 932
	547 Universitetsgem kostnader	-84 067	-88 795	-4 728
	549 Institutionsgem kostnader	240	266	26
	590 Finansiella kostnader	-79	-36	43
	690 Avskrivningar	-28 222	-29 384	-1 162
	730 Medel för transfereringar	37 533	48 287	10 753
770 Transfereringar	-37 533	-48 287	-10 753	
Summa kostnader	-716 285	-764 919	-48 634	
Teknisk naturvetenskaplig fakultet	Resultat	22 566	27 851	5 285



UMEÅ UNIVERSITET

Lärarhögskolan

Lärarhögskolan		Utfall		Förändring
		2020-08 Tkr	2021-08 Tkr	
Intäkter	310 Anslag	15 985	11 333	-4 652
	315 Medfinansiering	0	0	0
	320 Bidrag	23 663	28 244	4 581
	330 Uppdrag	21	1 809	1 789
	335 Periodiserade externa medel	-6 813	-292	6 521
	340 Försäljningsintäkt	-4 623	-1 023	3 600
	380 Finansiella intäkter	0	0	0
	390 Fördelade gemensamma intäkter	9 971	10 143	171
	Summa intäkter	38 203	50 215	12 012
Kostnader	410 Lönekostnader	-13 608	-16 589	-2 981
	490 Övriga personalkostnader	67	27	-40
	510 Lokalkostnader	-1 026	-1 094	-68
	520 Driftskostnader	-14 314	-22 841	-8 527
	547 Universitetsgem kostnader	-2 927	-3 292	-365
	590 Finansiella kostnader	0	0	0
	690 Avskrivningar	-18	-22	-4
	730 Medel för transfereringar	10 817	7 201	-3 616
	770 Transfereringar	-10 817	-7 201	3 616
Summa kostnader	-31 826	-43 812	-11 986	
Summa lärarhögskolan	Resultat	6 377	6 403	26

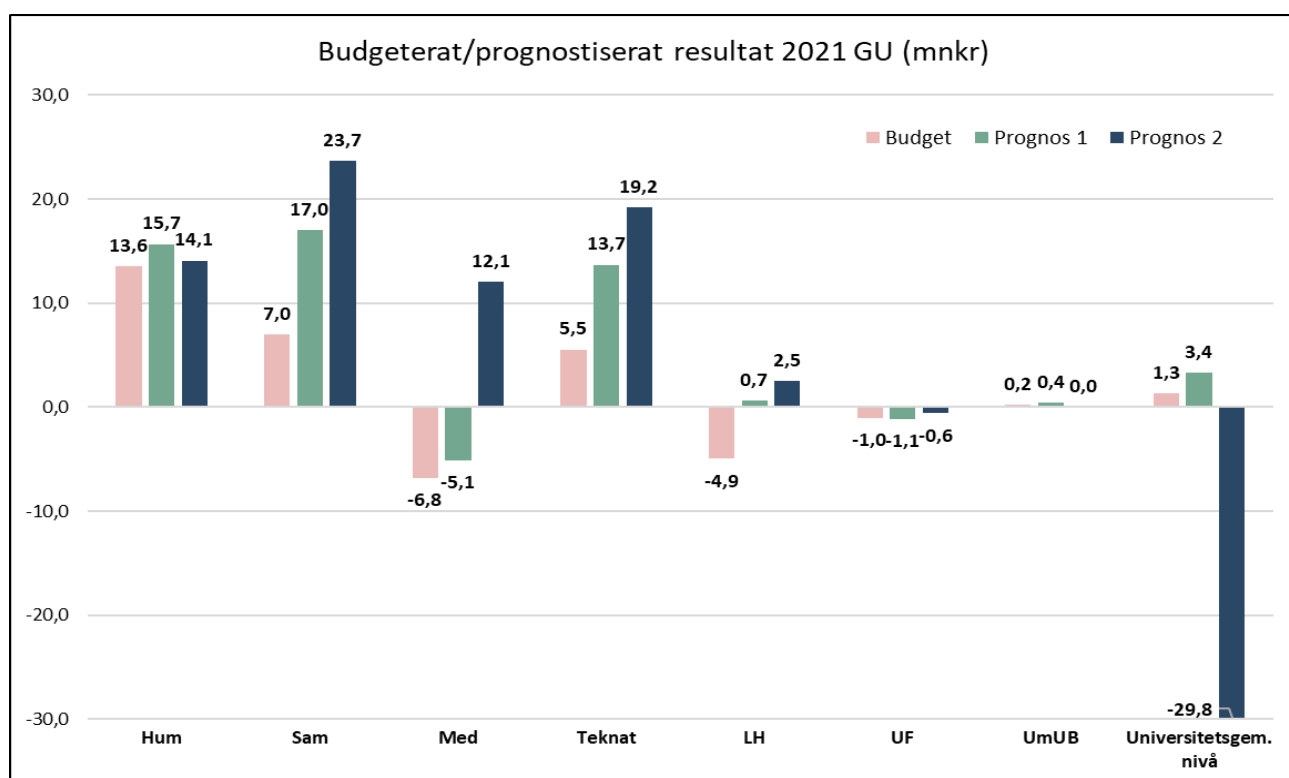
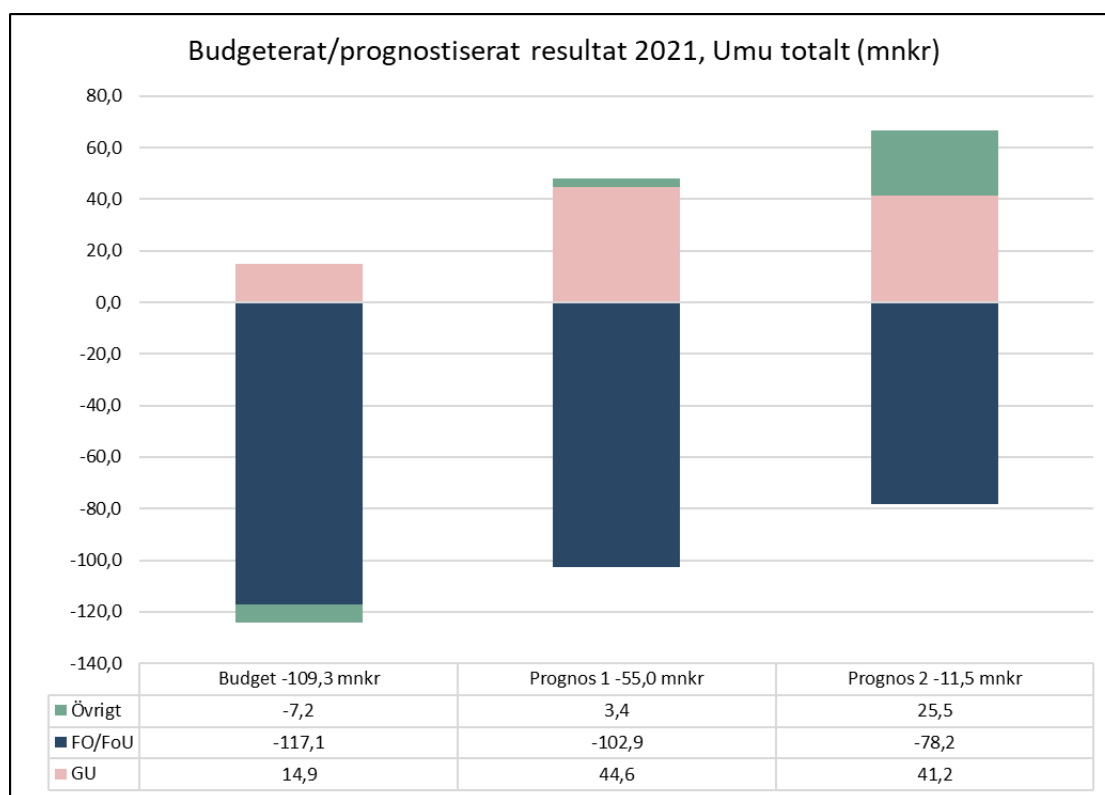
Universitetet gemensamt

Universitetet gemensamt		Utfall		Förändring
		2020-08 Tkr	2021-08 Tkr	
Intäkter	310 Anslag	56 103	18 634	-37 469
	315 Medfinansiering	-230	-431	-201
	320 Bidrag	53 765	48 608	-5 157
	330 Uppdrag	15 150	23 566	8 417
	335 Periodiserade externa medel	-39 479	-69 524	-30 045
	340 Försäljningsintäkt	720 344	731 813	11 468
	380 Finansiella intäkter	201	112	-89
	390 Fördelade gemensamma intäkter	-20 065	-20 498	-433
	Summa intäkter	785 788	732 279	-53 509
Kostnader	410 Lönekostnader	-279 723	-287 152	-7 429
	490 Övriga personalkostnader	-75 649	-75 972	-323
	510 Lokalkostnader	-398 542	-392 361	6 181
	520 Driftskostnader	-256 474	-254 725	1 749
	547 Universitetsgem kostnader	325 794	337 830	12 036
	549 Institutionsgem kostnader	-240	-281	-41
	590 Finansiella kostnader	-369	-168	200
	690 Avskrivningar	-76 448	-76 143	304
	730 Medel för transfereringar	12 597	18 900	6 303
770 Transfereringar	-12 597	-18 900	-6 303	
Summa kostnader	-761 649	-748 972	12 677	
Summa universitetet gemensamt	Resultat	24 138	-16 693	-40 831
Universitetet totalt	Resultat	134 884	161 062	26 178



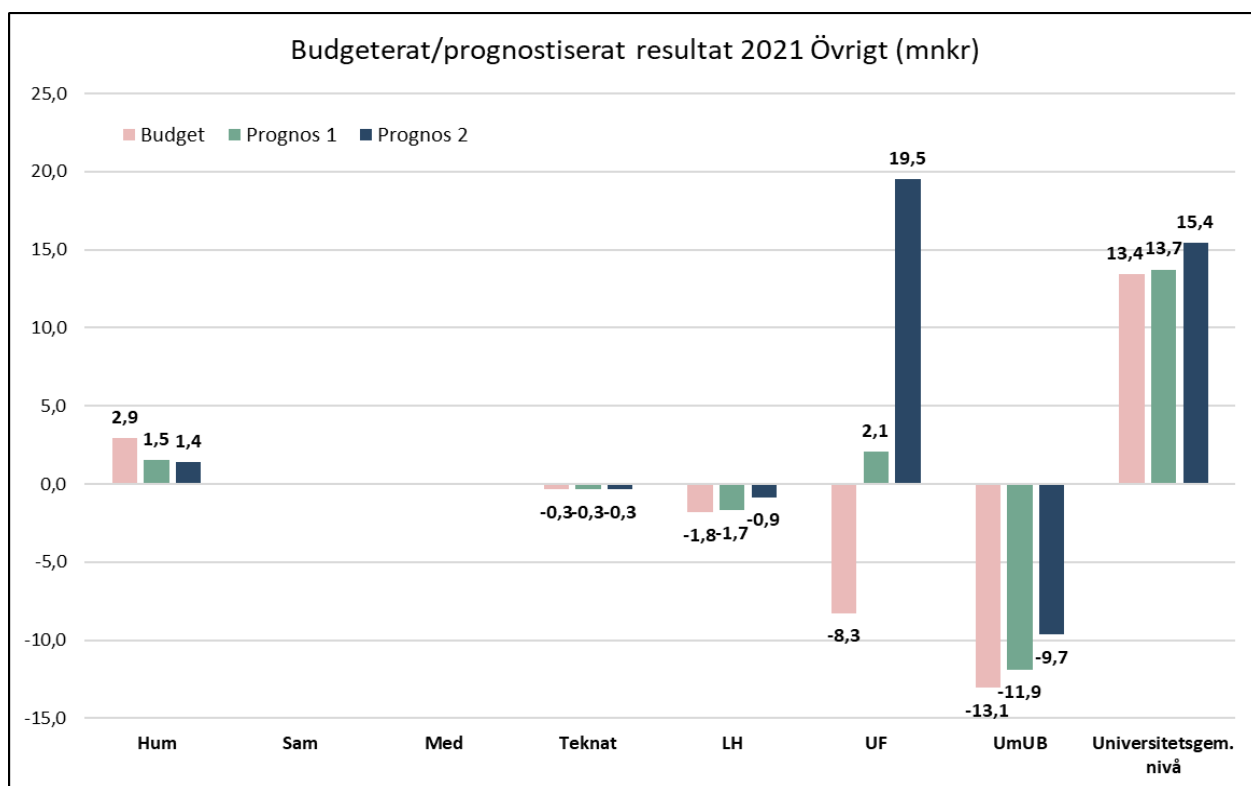
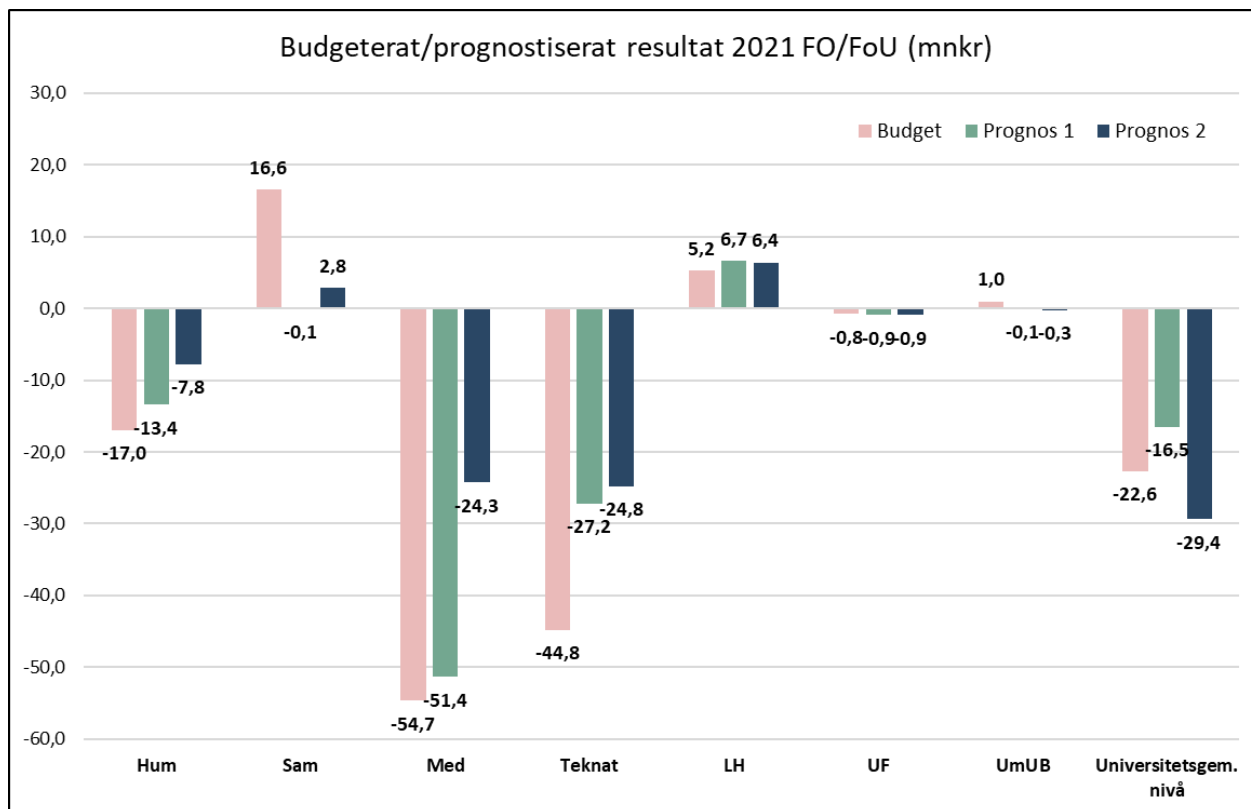
UMEÅ UNIVERSITET

Bilaga 4 – Budget och prognos 1 och 2 per fakultet/motsv.





UMEÅ UNIVERSITET





UMEÅ UNIVERSITET

