



Umeå universitet

Delårsrapport 2015

Avseende perioden 1 januari – 30 juni 2015

Dnr: UmU FS 1.3.3-1131-15

Innehållsförteckning

Beslut.....	2
1. Inledning.....	3
2. Ekonomi.....	5
2.1 Ekonomiskt resultat för perioden.....	5
2.2 Prognos för år 2015.....	8
2.3 Balansräkning per 2014-06-30.....	10
Resultaträkning.....	13
Resultaträkning per verksamhetsgren.....	14
Balansräkning.....	15
Anslagsredovisning.....	17

Delårsrapport 2015

Universitetsstyrelsen beslutade vid sammanträde 2010-06-10 ”att uppdra till styrelsens ordförande att efter samråd med rektor fastställa delårsrapport. Detta uppdrag gäller årligen så länge Umeå universitet är skyldiga att lämna delårsrapport till regeringen i augusti månad.”

Styrelsens ordförande Lennart Evrell har idag beslutat att fastställa den bilagda delårsrapporten 2015 efter samråd med rektor.

Vi intygar att delårsrapporten ger en rättvisande bild av verksamhetens kostnader, intäkter och myndighetens ekonomiska ställning.

Umeå 2015-08-10



Lennart Evrell
Universitetsstyrelsens ordförande



Lena Gustafsson
Rektor

Inledning

I år jubilerar Umeå universitet. På bara 50 år har Umeå universitet vuxit till att bli ett välrenommerat och betydelsefullt universitet. 50-årsfirandet pågår hela året, med några extra höjdpunkter under hösten som bland annat en jubileumsfest för universitetets anställda.

Arbetet med att implementera universitetets vision 2020 fortsätter. Under våren har en uppföljning av de beslutade delmålen 2013-2015 för fakulteter, Lärarhögskolan och universitetsgemensamt genomförts. Rektor har sedan fastställt den årliga uppföljningen och redovisningen för hur arbetet fortskrider. Även mindre justeringar och revideringar har skett av delmålen inför perioden 2016-2018. Universitetsstyrelsen beslutade 4 juni 2015

- att tillstyrka den inriktning på den fortsatta verksamhetsplaneringen som *Vision 2020 - delmål 2016-2018* är ett uttryck för
- att uppdra åt rektor att fastställa delmål 2016-2018 i november 2015
- att en årlig uppföljning av fastställda delmål sker under perioden 2016-2018. Rektor ansvarar för uppföljningen.

Som en del i visionsarbetet ingår forskningskontrakt som tecknats mellan rektor och respektive fakultet samt Lärarhögskolan. Under våren 2015 har forskningskontrakten utvärderats av en extern utvärderingsgrupp med såväl vetenskaplig kompetens som akademisk ledningserfarenhet.

Forskning

Ett flertal forskare vid Umeå universitet har rönt framgångar under det första halvåret 2015. Nämnas särskilt kan professor Emmanuelle Charpentier verksam vid bl.a. Molekylär infektionsmedicin, Sverige (MIMS), Umeå universitet, som bland flera andra vetenskapliga utmärkelser under våren tilldelats Louis-Jeantetpriset i medicin 2015 och Ernst Jung-priset i medicin 2015. Emmanuelle Charpentier har, av Time Magazine, utsetts till en av världens 100 mest inflytelserika personer för hennes genombrott inom molekylär biologi med ett gentekniskt verktyg som efter publiceringen 2012 redan används av forskare över hela världen.

En annan framgångsrik forskare är Lotta Vikström, professor i historia. Hon har som första humanistiska forskare vid Umeå universitet beviljats medel av det europeiska forskningsrådet, ERC. Hon är dessutom den enda svenska forskaren inom samhällsvetenskap och humaniora som får bidrag från stödformen ERC Consolidator Grant. Anslaget på 19 miljoner kr ska användas för att studera hur funktionsnedsättningar påverkar människors delaktighet i samhället.

Peter Andersen, överläkare och professor i neurologi vid Umeå universitet, får 15 miljoner kronor i anslag från programmet Wallenberg Clinical Scholars, för att hitta en behandling som kan bromsa det dödliga förloppet vid ALS.

Åsa Gunnarsson, professor i juridik vid Umeå universitet, är koordinator för ett forskningsprojekt som beviljats 23 miljoner kr ur EU:s nya forsknings- och innovationsprogram Horisont 2020. Gunnarsson ska tillsammans med forskare från nio universitet i Europa, ett i Kanada och ett i Brasilien, arbeta med lösningar avseende framtidens skattesystem inom EU.

Den skandinaviska växtforskarorganisationen Scandinavian Plant Physiology Society delade vid årets kongress i Stockholm ut fyra priser till framstående forskare. Forskare från Umeå Plant Science Centre (UPSC) tilldelades i år samtliga fyra priser.

Genom anslag från Knut och Alice Wallenbergs stiftelse (KAW) har Wallenberg centrum för molekyllärmedicinsk forskning vid Umeå universitet inrättats. Centrumet är en del av en rikstäckande satsning under perioden 2016-2024, för att Sverige skall återta en världsledande position inom medicinsk forskning. Till det nya centrumet bidrar KAW med totalt upp till 175 mnkr under perioden. Umeå universitet och Västerbottens läns landsting bidrar med 80 mnkr vardera. Anslaget ska främst gå till karriärtjänster för unga forskare. Liknande satsningar sker även vid Göteborgs-, Linköpings- och Lunds universitet.

Umeå universitet placerar sig på plats 51 i världen på rankingslistan Times Higher Education 2015 över de 100 bästa unga universiteten som presenterades under våren 2015. Umeå universitet placerade sig därmed som tvåa i Sverige och som fyra bland de nio lärosäten som finns med på listan från Norden. Trots det dalade Umeå universitet i och med årets placering från 39 till 51 jämfört med förra året.

Den senaste bibliometriska s.k. Leiden-rankingen publicerades den 20 maj 2015. Umeå universitets rankingplats på Leidenrankingens standardmätt – andelen publikationer som hör till de 10 % mest citerade i världen inom respektive fält – blev i år plats 390. Bland svenska lärosäten hamnar Umeå universitet i år på tionde plats enligt detta mått, sist bland de svenska lärosäten som jämförs i rankingen. Förändringar i rankingmetod gör det svårt att jämföra direkt med förra årets ranking. När det gäller andel publikationer som hör till de 50 % mest citerade i världen ligger Umeå universitet på en sjuätteplats i Sverige och plats 274 i världen. Umeå universitets bästa område är Life and earth sciences, där Umeå universitet ligger främst i landet mätt enligt andel publikationer som hör till de 50 % mest citerade och har en femteplats enligt andel publikationer som hör till de 10 % mest citerade.

Utbildning

Umeå universitet äger från och med den 11 maj statusen att betecknas Riksidrottuniversitet (RIU), som ett av totalt tre Riksidrottsuniversitet i riket.

Ökningen av antalet sökande till högskolestudier fortsätter såväl för Umeå universitet som för riket i stort. Umeå universitet hade till vårterminen 2015 totalt 41 845 sökande till kurser och program, en ökning med 6,5 procent. Antalet sökande i första hand till våra utbildningsprogram och kurser ökar med 4,8 procent, jämfört med vårterminen 2014, vilket är en ytterst gångbar siffra då riket som helhet visar en ökning på endast 1,6 procent. För Umeå universitets del ser vi även en fortsatt ökning av det totala antalet antagna medan det totalt sett i riket har antagits färre studenter jämfört med vårterminen 2014. Umeå universitet är på tredje plats i riket när det gäller antal sökande personer till utbildningar inför hösten 2015.

Universitetets samarbete med Indien utvecklas ytterligare genom tre nya utbytesavtal med SRM University, VIT University och Manipal University.

Umeå universitet rankas som nummer ett i Sverige och på fjärde plats i Europa i enkätundersökningen *International Student Barometer (ISB)*. Enkäten är besvarad av internationella studenter från 209 lärosäten runt om i världen under hösten 2014. Det är för fjärde året i rad som Umeå universitet intar förstaplatsen i landet när det gäller hur nöjda de internationella studenterna är.

Universitetskanslersämbetets har första halvåret 2015 följt upp kvaliteten i 10 av Umeå universitets utbildningar som vid första granskningen erhöll omdömet *bristande kvalitet*. Samtliga dessa utbildningar tilldelades under våren 2015 omdömet *hög kvalitet*.

Samverkan och innovation

Sliperiet – Umeå universitets nya satsning på innovation och samverkan - har fått en ny föreståndare. Marlene Johansson är ny föreståndare från 1 februari, hon har varit tillförordnad föreståndare sedan september 2014. Sliperiet har tillsammans med olika samarbetspartners erhållit 17,6 miljoner kr i EU-stöd från strukturfondspartnerskapet i ett tvärvetenskapligt utvecklingsprojekt som ska bygga ett starkt innovationsområde och regionalt kluster inom digital tillverkning, hållbart byggande och 3D-teknik.

Den befintliga verksamheten *Företagsforskarskolan för innovation och samverkan* söker under våren nya projekt där företag, stiftelse eller offentlig förvaltning arbetar tillsammans med en forskare under 4 år för att lösa ett gemensamt forskningsproblem för framtiden. Doktoranderna ingår i en multidisciplinär forskargrupp och får under utbildningen ett skraddarsytt kurspaket för att vara förberedd för arbete utanför akademien.

Universitetet deltar i utlysningen *Modell för att värdera samverkan – pilot 1* och har skickat in en självvärdering/ansökan till Vinnova samt deltar i utvärderingen av universitetets Innovationskontor.

Organisation och ledning

Ett nytt avtal om samverkan kring utbildningar – särskilt läkar- och tandläkarutbildningarna – samt klinisk medicinsk och odontologisk forskning, har tecknats av Umeå universitet och Västerbottens läns landsting. Syftet är att stärka samarbete mellan universitet och landsting kring viktiga framtidsfrågor.

2. Ekonomi

2.1 Ekonomiskt resultat för perioden 2015-01-01 – 2015-06-30

Resultatet för perioden

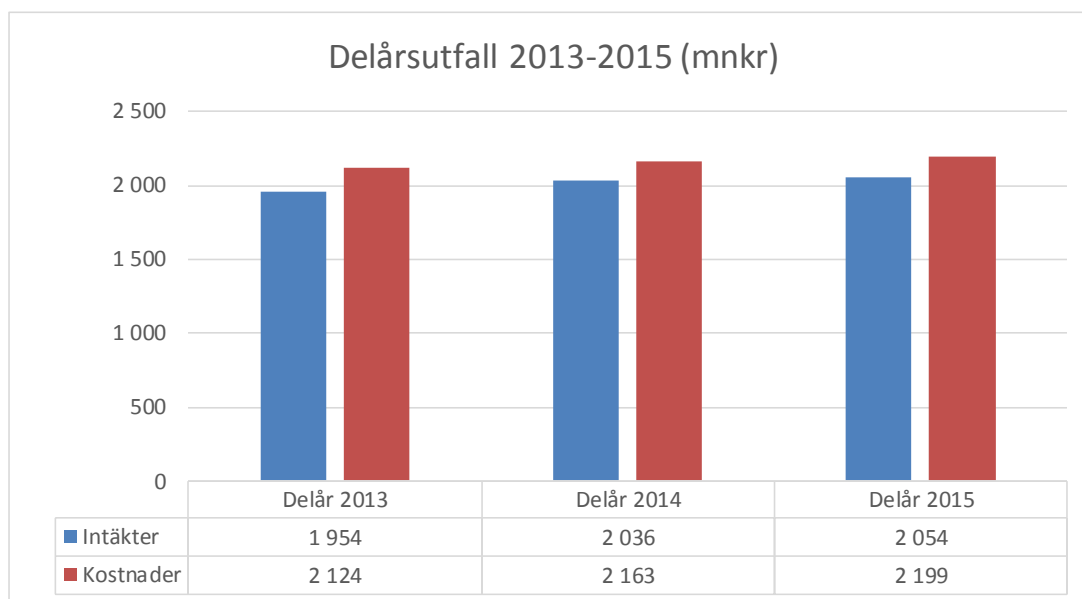


Diagram 1: Utfall intäkter resp kostnader år 2013-2015, per 30/6 resp. år (miljoner kr)

Det ekonomiska resultatet för perioden 2015-01-01 – 2015-06-30 är ett underskott med -145 mnkr, att jämföra med utfallet för motsvarande period 2014 som visade ett underskott med -127 mnkr. Se sidan 13 för fullständig resultaträkning.

Kostnaden för semesterlöneskulden är som störst i juni månad. Skulden vid årets slut beräknas bli ca 98 mnkr lägre, d.v.s. resultatet blir då ca 98 mnkr bättre. Om hänsyn tas till semesterlöneskulden är det justerade resultatet -47 mnkr vid halvårsskiftet 2015 (justerat resultat per 30/6 år 2014: -34 mnkr).

Intäkter

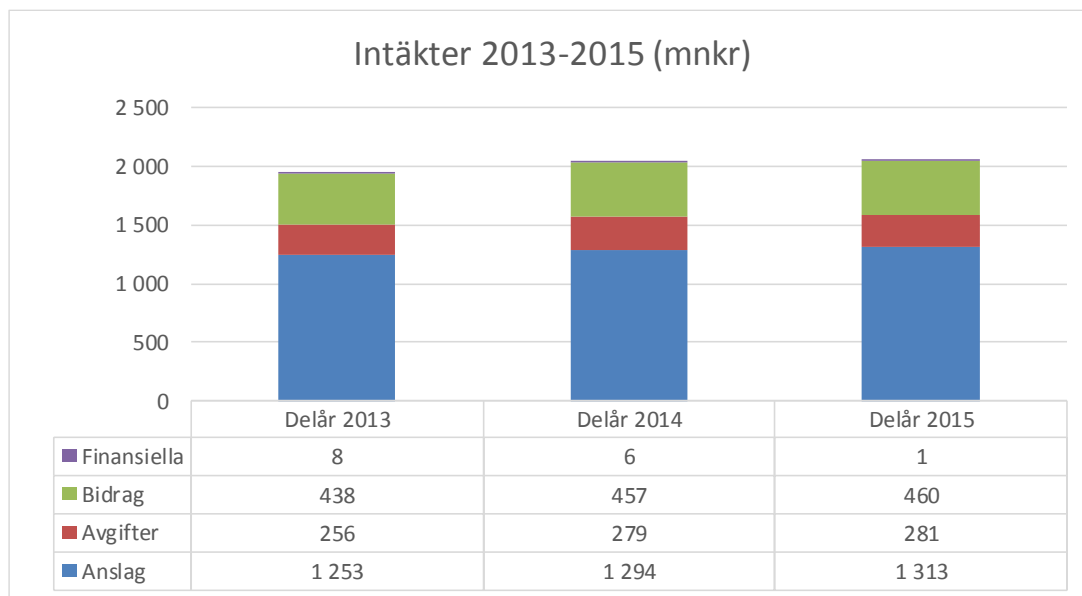


Diagram 2: Utfall intäkter år 2013-2015, per 30/6 resp. år (miljoner kr).

Totalt har intäkterna ökat med 19 mnkr (+0,9 procent) första halvåret 2015 jämfört med 2014. Se sidan 13 för fullständig resultaträkning.

Intäkter av anslag har ökat med 19 mnkr (+1,5 procent) första halvåret 2015 jämfört med motsvarande period 2014. Orsaken till denna ökning är främst den statliga indexregleringen år 2015 med 0,79 procent samt ett höjt anslag för kvalitetsbaserad resursfördelning både avseende utbildning på grund- och avancerad nivå resp. forskning/utbildning på forskarnivå. Regeringen har i juni månad beslutat om utökat anslag avseende utbildning med totalt 7,7 mnkr år 2015, dessa medel ingår inte i utfallet t.o.m. juni månad.

Intäkter av avgifter och andra ersättningar har ökat med 2 mnkr (+0,6 procent) jämfört med motsvarande period 2014. Uppdragsforskning står för en intäktsökning med 7 mnkr (+11 procent) jämfört med delår 2014. De största ökningarna inom uppdragsforskning härrör från Västerbottens läns landsting (+ 4,4 mnkr) och ideella organisationer och stiftelser (+3,5 mnkr). Intäkter av studieavgifter från avgiftspliktiga studenter har ökat med 2 mnkr (+28 procent) jämfört med motsvarande period 2014. Övriga försäljningsintäkter har ökat med 5 mnkr (+3 procent), det är främst försäljning av datortjänster och program som ökat. Intäkter från uppdragsutbildning har minskat med 12 mnkr (- 26 procent) jämfört med motsvarande period förra året. Störst minskning inom uppdragsutbildning avser intäkter från Statens skolverk (- 4,2 mnkr) och Rikspolisstyrelsen (-3,9 mnkr).

Intäkter av bidrag har ökat med 3 mnkr (+0,6 procent) första halvåret 2015 jämfört med samma period år 2014. Intäkterna avser endast de bidrag som har använts under första halvåret 2015. Ökningen beror på att erhållna bidrag från externa finansiärer ökat med 23 mnkr (+5 procent). Samtidigt har användning av tidigare erhållna bidrag minskat med 20 mnkr (-64 procent) första halvåret 2015 jämfört med motsvarande period 2014. Sammantaget innebär dessa förändringar att intäkterna ökat något samt att ej förbrukade bidrag ökat. De bidragsintäkter som ökat mest i förhållande till motsvarande period 2014 är från Tillväxtverket (+6,8 mnkr), Kammarkollegiet (+6 mnkr) och från Wallenbergstiftelserna (+5,3 mnkr).

Finansiella intäkter har minskat med 5 mnkr (-89 procent) jämfört med motsvarande period 2014. Det är en konsekvens av att Riksgäldskontoret sedan mitten av februari tillämpar negativ ränta vilket medfört uteblivna ränteintäkter. Universitetet har enligt regelverket för statliga myndigheter sina likvida medel placerade på ett räntekonto hos Riksgäldskontoret.

Kostnader

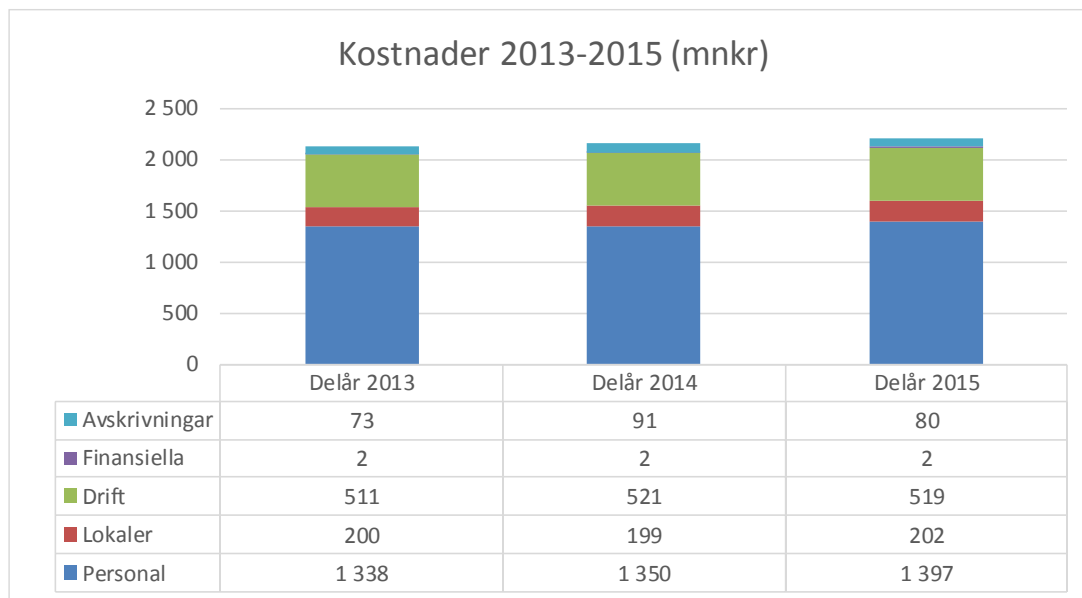


Diagram 3: Utfall kostnader år 2013-2015, per 30/6 resp. år (miljoner kr).

Totalt har kostnaderna ökat med 36 mnkr (+1,7 procent) första halvåret 2015 jämfört med 2014. Se sidan 13 för fullständig resultaträkning.

Kostnader för personal har ökat med 46 mnkr (+3,4 procent) första halvåret 2015 jämfört med motsvarande period 2014. Orsaken till ökningen är främst lönerrevision samt att universitetet p.g.a. ökade pensionskostnader höjde lönekostnadspåslaget år 2015. Personalkostnaderna har ökat inom samtliga verksamhetsgrenar första halvåret 2015 jämfört med motsvarande period 2014. Ökningen är särskilt tydlig inom forskning/utbildning på forskarnivå där personalkostnaderna ökat med 29 mnkr (+4,4 procent).

Kostnader för lokaler har ökat med 3 mnkr (+1,5 procent). Hyrorna har blivit något lägre på grund av att konsumentprisindex blivit lägre. Hyrda lokalytor har förändrats och dessa förändringar i lokalytor har sammantaget inneburit sänkta lokalkostnader. Det som ökat kostnaderna för lokaler, jämfört med samma period föregående år, är att hyreskontrakt har omförhandlats med anledning av ombyggnationer och renoveringar.

Övriga driftkostnader har minskat med 3 mnkr (-0,5 procent) jämfört med delår 2014. Minskningen är fördelad på många kostnadsslag men det är främst inom köpta tjänster som de minskade kostnaderna återfinns. Det är främst inom uppdragsutbildning, bidragsforskning och på universitetsgemensam nivå som övriga driftkostnader varit lägre jämfört med motsvarande period 2014.

Finansiella kostnader har minskat med 0,5 mnkr (-24 procent) första halvåret 2015 jämfört med 2014. Minskningen är en konsekvens av den negativa ränta som tillämpas av Riksgäldskontoret, se avsnitt Finansiella intäkter. Universitetet har därför inte haft några räntekostnader för sina lån under första halvåret. Den negativa räntan har dock inneburit räntekostnader kopplade till det kassasaldo som finns på universitetets räntekonto hos Riksgäldskontoret. Sammantaget gör detta att de finansiella kostnaderna är lägre än motsvarande period 2014.

Avskrivningar har minskat med 10 mnkr (-11 procent) jämfört med motsvarande period 2014. Det beror på att en större anläggning avskrevs under 2014. Avskrivningar för förbättringsåtgärder på annans fastighet är 12 mnkr lägre (-49 procent) jämfört med motsvarande period 2014 medan avskrivningskostnader för immateriella anläggningar ökat med 5 mnkr (+ 36 procent). Immateriella anläggningar består till övervägande del av IT-systemet Ladok3 inom Ladokkonsortiet.

Transfereringar i form av lämnade bidrag har ökat jämfört med delår 2014. Totalt sett har det skett en ökning med 6 mnkr (+9 procent).

2.2 Prognos för år 2015

Intäkter anslagsfinansierad grundutbildning

Umeå universitet erhåller intäkter för anslagsfinansierad grundutbildning utifrån antalet helårsstudenter och antal helårsprestationer där den ekonomiska ersättningen är olika stor beroende på utbildningsområde.

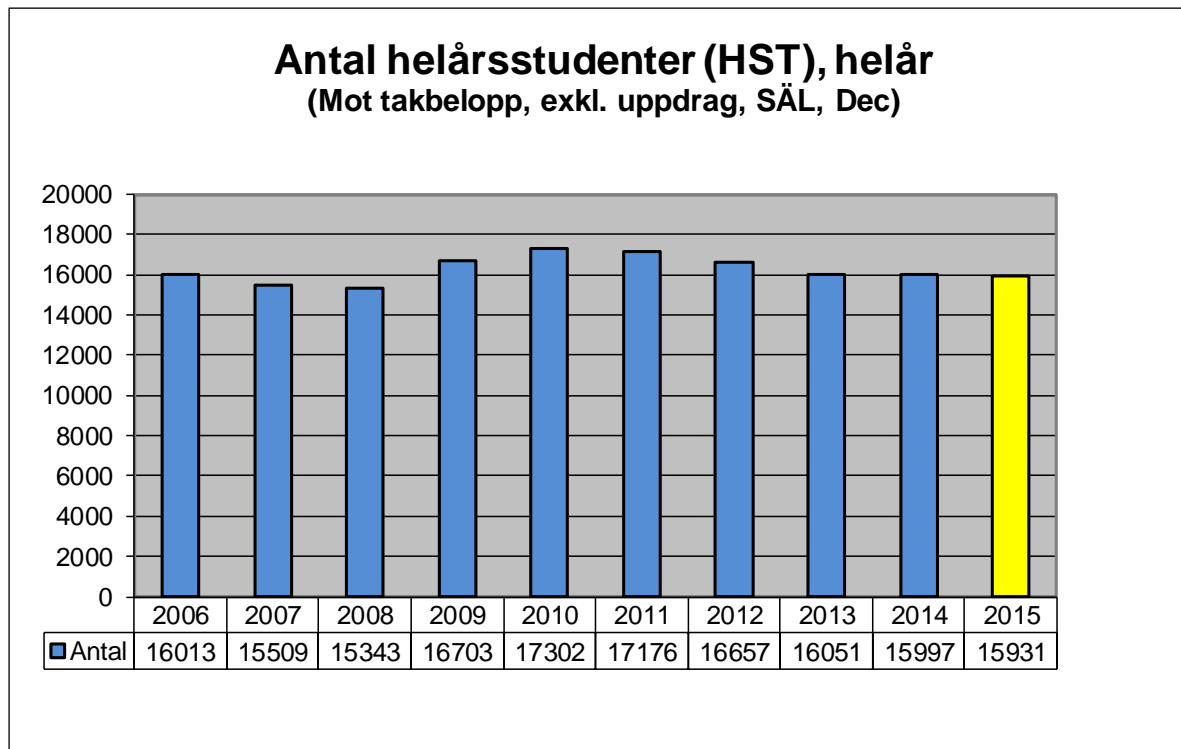


Diagram 4: Antal helårsstudenter (HST) år 2006-2014 samt prognos 2015.

Prognosen är att antalet helårsstudenter (HST) beräknas vara 15 931 år 2015, vilket är en minskning med 66 HST (-0,4 procent) jämfört med år 2014. Orsaken till minskningen är ett planerat arbete med att minska överskridandet av takbeloppet, vilket är ett arbete som kommer att pågå under flera år. Minskningen är särskilt tydlig inom naturvetenskapligt utbildningsområde (-76 HST eller -3 procent) och humanistiskt utbildningsområde (-34 HST eller -2 procent). År 2010 var antal helårsstudenter 17 302 och prognosen för år 2015 är att antalet studenter kommer att minska med 1 371 helårsstudenter år 2015 (-8 procent) jämfört med detta år.

Umeå universitet prognostiseras komma över takbeloppet med 31,7 mnkr år 2015 (överskridande med 41 mnkr år 2014), varav ingen del kan finansieras via anslagssparande utan universitetet sparar helårsstudenter och helårsprestationer. Det innebär att universitetet inte erhåller någon ekonomisk ersättning år 2015 för denna överskjutande del, utan får i enlighet med regleringsbrev istället en fordran på staten med motsvarande belopp. Denna fordran regleras ett följande budgetår under förutsättning att beloppet inryms inom befintligt takbelopp.

Prognosen för intäkterna avseende anslagsfinansierad grundutbildning är att de beräknas uppgå till 1 252 mnkr år 2015 i enlighet med regleringsbrev (exkl. särskilda åtaganden) vilket är 1,3 procent högre än år 2014.

Övriga intäkter

När det gäller prognos av övriga intäkter beräknas både avgiftsintäkter och bidragsintäkter öka det andra halvåret. Denna prognos grundar sig på trender från tidigare år.

Kostnader

Personalkostnaderna för det andra halvåret är alltid lägre än det första halvåret beroende på att mer semester tas ut under andra halvåret. För övriga kostnader bygger prognosen till

stora delar på tidigare års trender kompletterat med de aktiviteter som sker under andra halvåret.

Årets kapitalförändring, prognos

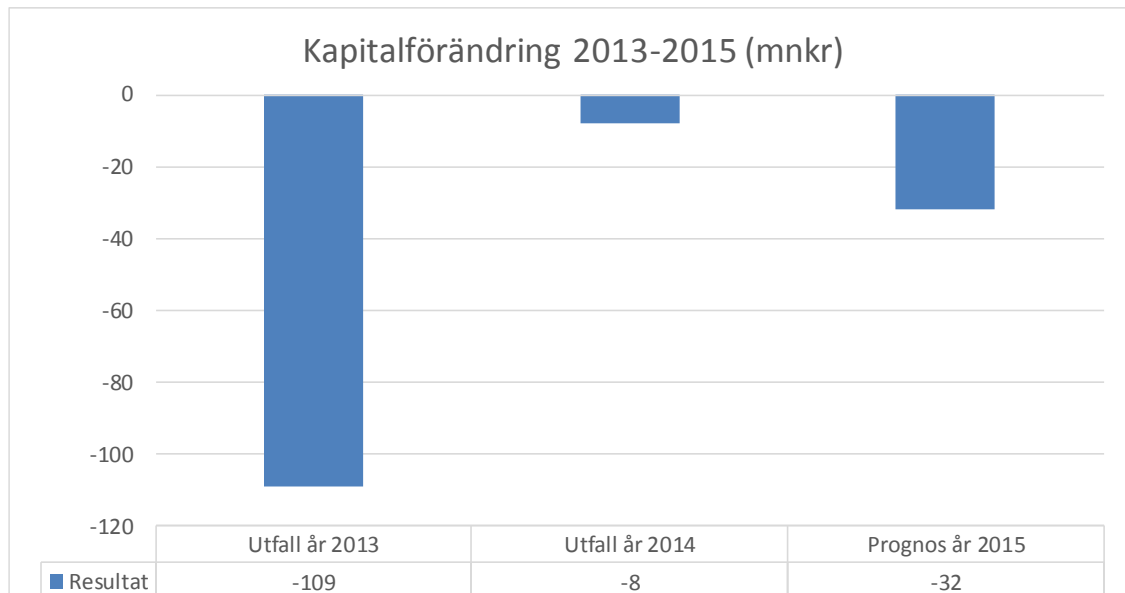


Diagram 5: Årets kapitalförändring (ekonomiskt resultat) år 2013-2014 samt prognos år 2015 (miljoner kr).

Umeå universitets prognostiserade ekonomiska resultat för år 2015 är -32 mnkr, vilket ska jämföras med 2014 års ekonomiska resultat som var ett underskott med -8 mnkr. Denna prognos innebär att Umeå universitet då skulle få ett samlat myndighetskapital om 538 mnkr per 2015-12-31.

Efter åtta år i rad med positiva ekonomiska resultat redovisade Umeå universitet ett negativt ekonomiskt resultat år 2013 med -109 miljoner kronor. Universitetsstyrelsen beslutade redan under år 2013 att anpassning till en lägre kostnadsnivå ska ske planerat fr.o.m. 2014. År 2014 var det ekonomiska resultat -8 mnkr. Universitetets resultat år 2013-2014 är en medveten konsekvens av de satsningar som universitetsstyrelsen och även fakultetsnämnderna har beslutat om. Av dokumentet *Budget år 2015* framgår att det ekonomiska resultatet för universitetet planerades vara -30 miljoner kronor år 2015. Under åren 2015-2016 fortsätter anpassningen med att minska kostnaderna i syfte att nå ekonomisk balans.

Respektive fakultet, Lärarhögskolan, Universitetsförvaltningen och Universitetsbiblioteket ska inkomma med en plan i syfte att minst ha nollresultat år 2015 senast den 28 september 2015. Universitetsledningen kommer under hösten att göra informationsinsatser i syfte att säkerställa att samtliga institutioner och enheter når balans mellan intäkter och kostnader.

2.3 Balansräkning per 2015-06-30

Omslutningen på balansräkningen är totalt 2 373 mnkr per 2015-06-30, vilket är en ökning med 46 mnkr (+2 procent) jämfört med motsvarande tidpunkt 2014. Se sidan 15 för fullständig balansräkning.

Tillgångar

Av universitetets tillgångar är det anläggningstillgångar som uppvisar den största ökningen, materiella anläggningar har ökat med 57 mnkr (+14 procent) och de immateriella anläggningarna med 27 mnkr (+27 procent).

Immateriella anläggningstillgångar består till övervägande del av IT-systemet Ladok3 inom Ladokkonsortiet. Per 2015-06-30 uppgick värdet av dessa tillgångar inom Ladokkonsortiet till 125 mnkr att jämföra med övriga immateriella anläggningar såsom dataprogram och rättigheter som uppgick till ett värde av 3 mnkr.

Materiella anläggningstillgångar består av flera olika kategorier av tillgångar. "Förbättringsutgifter på annans fastighet" har ökat i värde med 40 mnkr (+34 procent), vilket beror på att stora investeringar gjorts i samband med ombyggnationer av Humanisthuset, införandet av Infocenter i universumhuset samt ombyggnationer i Sliperiet på Konstnärligt Campus. Maskiner, inventarier och installationer har sammanlagt ökat i värde med 18 mnkr (+ 6 procent). De höjda värdena beror på att inköp av nya anläggningar varit större än de planmässiga avskrivningarna av befintliga anläggningar. Universitetets leasade tillgångar, som främst utgörs av kopieringsmaskiner och skrivare, har omklassificerats från finansiell till operationell leasing. Detta innebär att de inte längre bokförs som anläggningstillgångar i balansräkningen. Det har medfört ett minskat värde med 5 mnkr inom materiella anläggningstillgångar, jämfört med delår 2014. Förändringen sker i enlighet med Ekonomistyrningsverkets riktlinjer för bedömning av leasad utrustning. Nyanskaffning av konst har medfört ett ökat värde med 0,6 mnkr (+ 30 procent).

Finansiella anläggningstillgångar består av andelar i det av Umeå universitetet helägda holdingbolaget Uminova Holding AB.

Varulager består till största del av kemikalier inom Kemiförrådet men även lager kopplat till Bildmuseet och Servicecenterbutik.

Kortfristiga fordringar ligger på en högre nivå per 2015-06-30 än motsvarande tidpunkt 2014, en ökning med 6 mnkr (+7 procent). Fordringarna består till övervägande del av kundfordringar.

Periodavgränsningsposter såsom "Upplupna bidragsintäkter" har ökat med 23 mnkr (+14 procent) jämfört med 2014-06-30 och ökningen är lika fördelad mellan statliga och utomstatliga bidragsgivare. Denna fordran på förväntade bidragsintäkter, beror på att det finns forskningsprojekt där bidragen utbetalas i efterhand. Störst ökning av fordran jämfört med delår 2014 är kopplat till bidrag från Wallenbergstiftelserna (+8 mnkr), Sveriges Lantbruksuniversitet (SLU) (+5,9 mnkr), Vetenskapsrådet (+5,8 mnkr) och EU-medel (+5 mnkr). Förutbetalda kostnader har ökat marginellt och består till övervägande del av förutbetalda lokalkostnader.

Kassa och bank har minskat i omslutning jämfört med delår 2014. Behållningen på räntekontot i Riksgäldskontoret har minskat med 60 mnkr (-4 procent) liksom behållningen på universitetets valutakonto som minskat med 6 mnkr (-50 procent).

Kapital och skulder

Myndighetskapitalet har minskat jämfört med delår 2014 (-25 mnkr). I myndighetskapitalet ingår 2014 års ekonomiska resultat med -8 mnkr i posten "Balanserad kapitalförändring". Det ekonomiska resultatet för första halvåret 2015, -145 mnkr, ingår också i myndighetskapitalet.

Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser har minskat med 2 mnkr (-7 procent). Övriga avsättningar har däremot ökat med 2,5 mnkr (+11 procent). Dessa består av avsättningar för kompetensåtgärder samt avsättningar för kvittblivning av strålningskällor.

Skulder såsom lån hos Riksgäldskontoret, för finansiering av anläggningstillgångar, har ökat med 72 mnkr (+17 procent) jämfört med förra halvårsskiftet. Det är en direkt följd av de totalt sett ökade anläggningstillgångarna. Universitetets långfristiga skuld bestod vid föregående delår av skulder till leasingbolag där återstående löptid på leasingkontraktet var över ett år. I samband med förändrad bedömning av leasad utrustning bokförs inte längre kontrakterat belopp som skuld i balansräkningen. Den långfristiga skulden har därför minskat och uppgår enbart till 45 tkr (-99 procent) per 2015-06-30. De kortfristiga skulderna har sammantaget ökat med 7 mnkr (+3 procent) och består främst av leverantörsskulder.

Periodavgränsningsposter såsom "Oförbrukade bidrag" har ökat marginellt med 4 mnkr (+ 0,5 procent) per 2015-06-30 jämfört med motsvarande tidpunkt 2014. Det är främst oförbrukade statliga bidrag som ökat (+8 procent) medan oförbrukade utomstatliga bidrag har minskat (-10 procent). Störst ökning uppvisar oförbrukade bidrag från Vetenskapsrådet (+29 mnkr), Kammarkollegiet (+8 mnkr) och Svenska forskningsrådet för hälsa, arbetsliv och välfärd (FORTE) (+8 mnkr). Störst minskning av oförbrukade bidrag är relaterade till stiftelser förvaltade av Umeå universitet (-16 mnkr), Erling-Perssons stiftelse (-9 mnkr) samt EU-medel (-8 mnkr). Övriga förutbetalda intäkter har ökat med 2 mnkr (+ 11 procent). De består främst av förutbetalda hyror samt studieavgifter. Upplupna kostnader har däremot minskat med 12 mnkr (-4 procent). De förväntade kostnaderna utgörs till övervägande del av semesterlöner och relaterade sociala avgifter.

Ansvarsförbindelser

Universitetet har en ansvarsförbindelse gentemot Akademiska Hus på 35 mnkr. Ansvarsförbindelsen avser ett hyresavtal gällande Stadsliden 6:6 (Umeå Center for Comparativ Biology) där hyresnivån är bestämd mot bakgrund av att hyresavtalet innehåller en särskild bestämmelse om restvärde. Om uppsägning för avflyttning sker från Umeå universitets sida till 2031-10-31 ansvarar universitetet ekonomiskt för 35 mnkr (halva restvärdet). Senare avflyttningssdag än 2031-10-31 innebär att restvärdet faller på Akademiska Hus.

RESULTATRÄKNING

(tkr)

	Utfall 2015-01-01 -- 2015-06-30	Utfall 2014-01-01 -- 2014-06-30	Prognos 2015-01-01-- 2015-12-31	Utfall 2014-01-01 -- 2014-12-31
Verksamhetens intäkter				
Intäkter av anslag	1 312 892	1 293 543	2 637 000	2 585 603
Intäkter av avgifter och andra ersättningar	280 906	279 177	610 000	601 189
Intäkter av bidrag	460 040	457 110	943 000	937 613
Finansiella intäkter	643	5 739	1 500	7 291
Summa	2 054 481	2 035 569	4 191 500	4 131 695
Verksamhetens kostnader				
Kostnader för personal	1 396 535	1 350 163	2 620 500	2 533 866
Kostnader för lokaler	201 923	198 868	405 000	401 909
Övriga driftkostnader	518 684	521 261	1 027 000	1 027 902
Finansiella kostnader	1 673	2 205	4 000	3 869
Avskrivningar och nedskrivningar	80 377	90 363	167 000	170 662
Summa	2 199 192	2 162 860	4 223 500	4 138 208
Verksamhetsutfall	-144 711	-127 291	-32 000	-6 513
Resultat fr andelar i hel- och delägda företag	0	0	0	-1 185
Transfereringar				
Medel som erh fr statens budget f finans av bidr	17 734	17 649	35 000	36 769
Medel som erh fr myndigheter f finans av bidr	27 372	26 211	55 000	60 725
Övr erhållna medel f finansiering av bidrag	23 769	19 295	48 000	40 689
Lämnade bidrag	-68 875	-63 155	-138 000	-138 183
Saldo	0	0	0	0
Årets kapitalförändring	-144 711	-127 291	-32 000	-7 698

RESULTATRÄKNING

per verksamhetsgren

2015-01-01 -- 2015-06-30

	(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	1 312 892	712 562	0	600 330	0
Intäkter av avgifter och andra ers.	280 906	76 588	36 456	98 637	69 224
Intäkter av bidrag	460 040	12 559	0	447 481	0
Finansiella intäkter	643	295	6	254	88
Summa	2 054 481	802 004	36 462	1 146 702	69 312
Verksamhetens kostnader					
Kostnader för personal	1 396 535	536 931	15 629	782 676	61 298
Kostnader för lokaler	201 923	101 801	2 258	96 078	1 786
Övriga driftkostnader	518 684	151 808	25 818	315 953	25 104
Finansiella kostnader	1 673	540	22	1 057	54
Avskrivningar och nedskrivningar	80 377	21 953	121	57 377	926
Summa	2 199 191	813 033	43 848	1 253 141	89 169
Verksamhetsutfall	-144 711	-11 029	-7 385	-106 439	-19 857
Resultat från hel/delägda företag	0			0	
Transfereringar					
Medel fr statens budget f finans av bidr	17 734	0	0	17 734	0
Medel fr myndigheter f finans av bidr	27 371	5 934	0	21 437	0
Övr erhållna medel f finans av bidrag	23 769	1 982	0	21 787	0
Lämnade bidrag	-68 875	-7 917	0	-60 958	0
Saldo	0	0	0	0	0
Årets kapitalförändring	-144 711	-11 029	-7 385	-106 439	-19 857

BALANSRÄKNING

(tkr)

TILLGÅNGAR	2015-06-30	2014-06-30
Immateriella anläggningstillgångar		
Balanserade utgifter för utveckling	125 084	97 272
Rättigheter o andra immateriella anläggningstillg	2 981	3 944
Summa immateriella anläggningstillgångar	128 065	101 216
Materiella anläggningstillgångar		
Förbättringsutgifter på annans fastighet	157 193	117 461
Maskiner, inventarier, installationer m.m.	315 203	297 443
Summa materiella anläggningstillgångar	472 396	414 904
Finansiella anläggningstillgångar		
Andelar i hel- och delägda företag	6 973	8 158
Varulager m.m.		
Varulager och förråd	2 278	2 018
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	25 119	25 625
Fordringar hos andra myndigheter	62 612	56 540
Övriga kortfristiga fordringar	614	460
Summa kortfristiga fordringar	88 345	82 625
Periodavgränsningsposter		
Förutbetalda kostnader	104 378	103 218
Upplupna bidragsintäkter	183 315	160 185
Övriga upplupna intäkter	0	960
Summa periodavgränsningsposter	287 693	264 363
Avräkning med statsverket		
Avräkning med statsverket	0	0
Kassa och bank		
Behållning räntekonto i Riksgäldskontoret	1 381 624	1 441 620
Kassa och bank	6 062	12 123
Summa kassa och bank	1 387 686	1 453 743
SUMMA TILLGÅNGAR	2 373 437	2 327 027

	(tkr)	
KAPITAL OCH SKULDER	2015-06-30	2014-06-30
Myndighetskapital		
Statskapital	9 061	9 665
Balanserad kapitalförändring	561 335	567 861
Kapitalförändring enl resultaträkningen	-144 711	-127 291
Summa myndighetskapital	425 685	450 235
Avsättningar		
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	25 736	27 691
Övriga avsättningar	25 019	22 483
Summa avsättningar	50 755	50 174
Skulder m.m.		
Lån i Riksgäldskontoret	503 103	430 616
Långfristiga skulder	45	4 568
Kortfristiga skulder till andra myndigheter	93 342	87 282
Leverantörsskulder	152 569	147 458
Övriga kortfristiga skulder	49 856	53 742
Depositioner	0	6
Summa skulder m.m.	798 916	723 672
Periodavgränsningsposter		
Upplupna kostnader	266 829	278 389
Oförbrukade bidrag	808 509	804 137
Övriga förutbetalda intäkter	22 743	20 420
Summa periodavgränsningsposter	1 098 081	1 102 946
SUMMA KAPITAL OCH SKULDER	2 373 437	2 327 027

ANSVARSFÖRBINDELSER

Statliga garantier för lån och krediter	Inga	Inga
Övriga ansvarsförbindelser	35 mnkr	35 mnkr

Redovisning mot anslag

Anslag	Ingående överföringsbelopp	Årets tilldelning enligt regleringsbrev	Omdisponerat anslagsbelopp	Totalt disponibelt belopp	Utgifter	Saldo
16 02 011 Umeå universitet: Utbildning på grundnivå och avancerad nivå	0	1 251 662	0	1 251 662	625 014	626 648
Ramanslag						
001 Takbelopp (ram)	0	1 251 662	0	1 251 662	625 014	626 648
16 02 012 Umeå universitet: Forskning och utbildning på forskarnivå	0	1 047 109	0	1 047 109	523 554	523 555
Ramanslag						
005 Basresurs (ram)	0	1 047 109	0	1 047 109	523 554	523 555
16 02 065 Särskilda medel till universitet och högskolor	0	44 314	5 385	49 699	22 158	27 541
Ramanslag						
013 Utbildning i miljövetenskap förlagd till Kiruna (ram)	0	6 921	0	6 921	3 461	3 460
014 Decentraliserad utbildning (ram)	0	11 410	0	11 410	5 705	5 705
015 Bidrag till lektorat i samiska och Bildmuseet (ram)	0	2 413	0	2 413	1 207	1 206
044 Kvalitetsbaserad resursfördelning (ram)	0	21 514	-635	20 879	10 757	10 122
045 Lärarutbildning i minoritetsspråk (ram)	0	2 056	0	2 056	1 028	1 028
074 Kvalitetsförstärkning (ram)	0		6 020	6 020	0	6 020
16 02 066 Ersättningar för klinisk utbildning och forskning	0	319 805	3 635	323 440	159 900	163 540
Ramanslag						
004 Medicinsk forskning och utbildning (ram)	0	255 129	3 635	258 764	127 562	131 202
008 Odontologisk utbildning och forskning (ram)	0	64 676	0	64 676	32 338	32 338
Summa totalt för myndigheten	0	2 662 890	9 020	2 671 910	1 330 626	1 341 284



Umeå universitet
901 87 Umeå

Kontaktpersoner: Biträdande universitetsdirektör Per Ragnarsson och controller Annica Eriksson
Telefon 090 786 50 00
Texttelefon 090 786 59 00
www.umu.se