



Umeå universitet

# Delårsrapport 2016

Avseende perioden 1 januari – 30 juni 2016

Dnr: FS 1.3.3-1349-16

# Innehållsförteckning

<b>Delårsrapport första sidan.....</b>	<b>2</b>
<b>1. Händelser första halvåret .....</b>	<b>3</b>
<b>2. Ekonomi.....</b>	<b>6</b>
2.1 Ekonomiskt resultat för perioden.....	6
2.2 Årets prognos.....	9
2.3 Balansräkning per 2016-06-30.....	10
<b>Appendix</b>	
Resultaträkning.....	13
Resultaträkning per verksamhetsgren.....	14
Balansräkning.....	15
Anslagsredovisning.....	17

## Delårsrapport första sidan

Universitetsstyrelsen beslutade vid sammanträde 2010-06-10 att uppdra till styrelsens ordförande att efter samråd med rektor fastställa delårsrapport, detta uppdrag gäller årligen.

Styrelsens ordförande Lennart Evrell har idag beslutat att fastställa den bilagda delårsrapporten 2016 efter samråd med rektor Hans Adolfsson.

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

Delårsrapporten är vid tidpunkt för fastställande inte granskad av Riksrevisionen, granskning sker enligt plan under senare delen av augusti.

Umeå 2016-08-08



Lennart Evrell  
Universitetsstyrelsens ordförande



Hans Adolfsson  
Rektor

## 1. Händelser första halvåret

Umeå universitets strategiska arbete som utgår från visionsdokumentet *Umeå universitet 2020 – Vision och mål*, har fortsatt under våren bland annat genom en uppföljning av universitetets delmål. Nya forskningskontrakt har tecknats mellan rektor och fakulteterna/läraryhögskolan för perioden 2016-2018.

### Utvärderingar

Umeå universitet har under våren fått gott betyg i utvärderingar och forskare har rönt framgång i tilldelningen av forskningsanslag. Nedan följer några exempel.

En internationell utvärderingskommitté gav toppbetyg till Berzelii Centrum för skogsbioteknik vid Umeå Plant Science Center. Berzelii-centret, som byggts upp med hjälp av finansiering från Vinnova och Vetenskapsrådet, bedöms vara en exceptionellt stark forskningsmiljö med grundforskning i världsklass. I utvärderingen presenteras gränssnittet mellan grundforskning och tillämpad forskning som "unik", och centrets utmärkta samverkan mellan akademi och industri lyfts särskilt.

I en annan internationell utvärdering har Future Forests, Sveriges största skogsforskningsprogram fått fint erkännande för att ha skapat en god miljö för tvärvetenskapligt forskningssamarbete och samverkan med samhället. Future Forests är en gemensam flerårig forskningssatsning mellan SLU, Umeå universitet och Skogforsk med Mistra som en av huvudfinansiärerna. Det omfattande projekt som handlar om skogsintressenters framtidsvisioner, lyfts i utvärderingsrapporten fram som ett av Future Forests viktigaste bidrag till forskningen.

Umeå universitet har deltagit i pilot 2 av Vinnovas utlysning för värdering av kvalitet och prestation av samverkan inom både utbildning och forskning. Några av de tio goda exempel som valdes ut för att representera universitetets breda spektrum av samverkan är Sliperiet, Företagsforskarskolan, Bildmuseet samt Läkarutbildning på fyra studieorter.

*Nature 2016 Index Rising Stars Index* är en global ranking över universitet med störst tillväxt i antal publicerade forskningsartiklar. Syftet med rankingen är att identifiera länder och specifika universitet som har störst ökning i antalet publicerade artiklar och därmed uppvisar särskilt lovande utveckling inom naturvetenskaplig forskning. Umeå universitet, som under perioden 2012-2015 ökade antalet publicerade artiklar i viktiga naturvetenskapliga tidskrifter med 57 %, hamnar på listans 93:e plats.

### Forskning

Det finns många andra goda exempel på framgångar inom området forskning, men även utmaningar. Diabetesforskaren Helena Edlund och hjärnforskaren Lars Nyberg beviljas förlängda forskningsanslag på totalt 15 miljoner vardera över fem år från Knut och Alice Wallenbergs Stiftelse. De två forskarna, som båda är verksamma vid Umeå universitet, har tidigare utnämnts till Wallenberg Scholars.

+Project som koordineras av Sliperiet har fått god uppmärksamhet i media under våren. Projektet involverar ett tjugotal forskare inom arkitektur, tillämpad fysik och elektronik, företagsekonomi, informatik och biokemi. Förutom det första 3D-printade huset i Sverige är målet att utveckla tekniken vid additiv tillverkning och digitala tekniker, och att skapa ett starkt kluster av hållbart byggande i Umeåregionen.

Omvårdnadsforskningen vid Umeå universitet har firat 30-årsjubileum. Även Enheten för epidemiologi och global hälsa, Institutionen för folkhälsa och klinisk medicin, inledde sitt 30-årsfirande under våren.

Ett omfattande internt arbete har gjorts för att kartlägga Umeå universitets forskningsinfrastruktur.

Umeå universitets publikationer har enligt Vetenskapsområdets beräkning en medelcitering med 1,04, vilket är lägre än föregående år och lägre än riksgenomsnittet med 1,13. Det är angeläget att försöka öka nivån på medelcitering framåt och åtgärder för detta pågår.

## **Utbildning**

Totalt 138 645 ansökningar har kommit in till Umeå universitets utbildningar inför höstterminen 2016. Det är en ökning med 1,5 procent, jämfört med förra året. Dessutom har antalet förstahandssökande ökat med 4,2 procent. Det innebär att antalet sökande ökar mer vid Umeå universitet jämfört med landet som helhet.

Prognosen för antal helårsstudenter är att antalet ökar jämfört med föregående år. Det innebär att universitetet beräknas överskrida statens maximala intäktsnivå även år 2016, samt universitetet inte får någon intäkt för denna överskjutande del. Det pågår flera åtgärder i syfte att minimera den överskjutande delen.

I år intar universitetet förstaplatsen i Europa i enkätundersökningen International Student Barometer och för femte året i rad rankas Umeå universitet som nummer ett i Sverige. Umeå universitetet intar första plats bland annat för sina sportanläggningar, sociala aktiviteter, campusbyggnader, campusmiljön och möjligheten att få nya vänner. Umeå universitet placerade sig också i topp när det gällde inlärningsstöd, undervisningskvalitet, kursinnehåll och språkstöd.

Vid Umeå universitet finns en modell för högskolepedagogisk meritering som innebär att lärare kan ansöka om meritering på två på varandra följande nivåer: 1) meriterad lärare och 2) excellent lärare. Under våren utsågs 34 meriterade lärare och 24 excellenta lärare.

Under 2016 har Universitetskanslersämbetet fattat de sista uppföljningsbesluten för de utbildningar vid Umeå universitet som vid första granskningen erhöll omdömet bristande kvalitet, nämligen psykoterapeutexamen, speciallärarexamen, kandidatexamen i idrottspedagogik samt åtta inriktningar av specialistsjuksköterskeexamen (för just denna examen fick mer än två tredjedelar av alla inriktningar i landet omdömet bristande kvalitet). Samtliga dessa erhöll vid uppföljningen omdömet hög kvalitet. Totalt under hela utvärderingsperioden 2011-2014 fick 45 av 146 granskade utbildningar vid Umeå universitet omdömet bristande kvalitet. Av dessa lades tre ned av universitetet. Samtliga utbildningar som Umeå universitet skickade in åtgärdsredovisningar för fick vid uppföljningen omdömet hög kvalitet. Totalt i riket har hittills tio utbildningar fått indraget examenstillstånd (eller rekommendation om indragning för enskild utbildningsanordnare) vid Universitetskanslersämbetets uppföljning. Vägt efter antal uttagna examina inom granskade utbildningar hade Umeå universitet totalt 14 % av sina examina utfärdade inom utbildningar med omdömet mycket hög kvalitet (10 % i riket), 25 % inom utbildningar som fick omdömet bristande kvalitet (22 % i riket) och övriga med hög kvalitet (källa: Årsrapport för universitet och högskolor 2015).

Universitetskanslersämbetets har första halvåret 2016 också gett Umeå universitet tillstånd att utfärda ämneslärarexamen, med inriktning mot arbete i gymnasieskolan, i undervisningsämnet naturkunskap.

Regeringen har under våren gett Umeå universitet tillsammans med Stockholms universitet, Kungliga Tekniska högskolan och Karlstads universitet, i uppdrag att under perioden 2016–2021 anordna kompletterande pedagogisk utbildning som leder till ämneslärarexamen för personer som har en examen på forskarnivå. Utbildningen ska i första hand ges för sökande med ämneskunskaper i matematik, biologi, kemi, fysik eller teknik, eftersom det råder stor brist på lärare inom dessa ämnen. Umeå universitet ska samordna anordnandet av utbildningarna.

Antalet antagna doktorander minskade markant under år 2015. Även andra universitet minskade antalet antagna doktorander år 2015, men minskningen vid Umeå universitet var högre. Under våren har denna minskning analyserats, under hösten fortsätter arbetet med vilka konsekvenser detta får och eventuella åtgärder.

## **Initiativ för nyanlända**

Umeå universitet har tagit ett antal initiativ för att underlätta för grupper med akademisk utbildning att etablera sig på arbetsmarknaden. Under inledningen av 2016 tecknades en överenskommelse med Socialstyrelsen där Umeå universitet åtog sig uppdraget att genomföra kunskapsprov för att validera teoretiska och praktiska kunskaper hos läkare som utbildats utanför EU- och EES-området. Hösten 2016 kommer det första kunskapsprovet för läkare att ske. Universitetet för även en dialog med Socialstyrelsen om möjligheten att ge kunskapsprov för dietister samt kurs i svenska författningar för samtliga 21 legitimationsyrkena. Lärarhögskolan och berörda institutioner arbetar med att förbereda snabbspår för lärare och förskollärare.

## **Ny ledning**

Professor Lena Gustafsson slutade den 30 juni som rektor vid Umeå universitet efter sex år. I april fattade regeringen beslut om att utse professor Hans Adolfsson till rektor för Umeå universitet från och med den 1 juli 2016.

## **Nya spadtag**

I april sattes spaden i backen för den nya byggnaden som ska samla polisutbildningens verksamhet under ett och samma tak på campus. Spadtaget markerar också starten för en efterlängtd integrering mellan polisutbildningen och övriga utbildningar vid Umeå universitet.

I juni sattes spaden återigen i backen för att bygga om campus äldsta byggnad, Biologihuset från 1961. Hösten 2017 ska de första verksamheterna kunna flytta in det nya Medicinskt Biologiskt Centrum (MBC).

## 2. Ekonomi

### 2.1 Ekonomiskt resultat för perioden 2016-01-01 – 2016-06-30

#### Resultatet för perioden

Ekonomiskt resultat	Delår 2012	Delår 2013	Delår 2014	Delår 2015	Delår 2016
Intäkter	1 964	1 954	2 036	2 054	2 083
Kostnader	2 027	2 124	2 163	2 199	2 240
Resultat	-63	-170	-127	-145	-157

**Tabell 1:** Resultat delår 2012-2016, per 30/6 resp. år (miljoner kr)

Det ekonomiska resultatet för perioden 2016-01-01 – 2016-06-30 är ett underskott med -157 mnkr (varav -4,0 mnkr avser Ladokkonsortiet), att jämföra med utfallet för motsvarande period 2015 som visade ett underskott med -145 mnkr. Se sidan 13 för fullständig resultaträkning.

Den ackumulerade kostnaden för semesterlöner är som störst vid delår på grund av periodiseringar. På grund av denna säsongsvariation beräknas kostnaden vid årets slut bli ca 95 mnkr lägre. Om hänsyn tas till detta är det justerade resultatet -62 mnkr vid halvårsskiftet 2016 (justerat resultat per delår 2015: -47 mnkr).

I resultaträkningen per 30/6 år 2016 har kostnader för ALF (avtal om läkarutbildning och forskning) inte blivit periodiserade vilket medfört att universitetets driftkostnader är 12,1 mnkr för höga. En faktura från Västerbottens läns landsting som avser juli har felaktigt kostnadsförts på juni månad och fakturor från andra landsting, som avser första halvåret, har felaktigt kostnadsförts på juli månad. Sammantaget medför det att ovan angivna resultat är 12,1 mnkr för lågt. Rutinerna för periodisering kommer nu att ses över för att undvika att felaktigheter uppstår.

#### Intäkter

Intäkter	Delår 2012	Delår 2013	Delår 2014	Delår 2015	Delår 2016
Intäkter av anslag	1 235	1 253	1 294	1 313	1 341
Intäkter av avgifter och andra ersättningar	328	256	279	281	289
Intäkter av bidrag	388	438	457	460	451
Finansiella intäkter	13	8	6	1	1
Summa intäkter	1 964	1 954	2 036	2 054	2 083

**Tabell 2:** Utfall intäkter delår 2012-2016, per 30/6 resp. år (miljoner kr).

Totalt har intäkterna ökat med 28 mnkr (+1,4 procent) första halvåret 2016 jämfört med 2015. Intäkterna var totalt 2 083 mnkr första halvåret 2016, vilket är en ökning med 6 procent jämfört med delår 2012. Se sidan 13 för fullständig resultaträkning.

**Intäkter av anslag** har ökat med 28 mnkr (+2,1 procent) första halvåret 2016 jämfört med motsvarande period 2015. Orsaken till denna ökning är främst den statliga indexregleringen år 2016 med 1,6 procent samt ökade anslag för utökning av utbildningsplatser.

**Intäkter av avgifter och andra ersättningar** har ökat med 8,6 mnkr (+3,1 procent) jämfört med motsvarande period 2015. Intäkter från uppdragsutbildning står för 3,3 mnkr (+9 procent) av ökningen och uppdragsforskning för 2,9 mnkr (+4 procent) jämfört med delår 2015. De största ökningarna år 2016 härrör från Skolverket (+6,6 mnkr) resp.

Universitets- och högskolerådet (+1,8 mnkr). De intäktsmässigt största uppdragsgivarna är Västerbottens läns landsting, Skolverket respektive Rikspolisstyrelsen.

Intäkter av studieavgifter från avgiftspliktiga studenter har ökat jämfört med motsvarande period 2015. Övriga försäljningsintäkter har minskat med 3,7 mnkr främst genom lägre intäkter inom försäljning av tjänster.

**Intäkter av bidrag** har minskat med 8,8 mnkr (-1,9 procent) jämfört med samma period år 2015. Intäkterna avser endast de bidrag som har använts under första halvåret. Minskningen är en kombination av att erhållna bidrag från externa finansörer ökat med 25,3 mnkr (+6 procent) medan användning av erhållna bidrag minskat med 34,1 mnkr (34,1 mnkr – 25,3 mnkr = 8,8 mnkr). En förklaring till detta är att utbetalning av beviljade bidrag från Vetenskapsrådet detta år skett i nära anslutning till halvårsskiftet. Användning av intäkter från Vetenskapsrådet har minskat med 21 mnkr första halvåret 2016 jämfört med motsvarande period 2015. Sammantaget innebär det att intäkterna minskat samt att oförbrukade bidrag ökat. Vetenskapsrådet och Wallenbergstiftelserna är de två största bidragsgivarna.

**Finansiella intäkter** för perioden har ökat från fjolårets 0,6 mnkr till 1,3 mnkr. Universitetet har enligt regelverket för statliga myndigheter sina likvida medel och lån placerade hos Riksgäldskontoret.

## Kostnader

Kostnader	Delår 2012	Delår 2013	Delår 2014	Delår 2015	Delår 2016
Kostnader för personal	1 272	1 338	1 350	1 397	1 418
Kostnader för lokaler	186	200	199	202	203
Övriga driftskostnader	499	511	521	519	525
Finansiella kostnader	3	3	2	2	4
Avskrivningar	67	73	90	80	90
Transfereringar - erhållna medel	59	64	63	69	69
Transfereringar - lämnade bidrag	-59	-64	-63	-69	-69
Summa kostnader	2 027	2 124	2 163	2 199	2 240

**Tabell 3:** Utfall kostnader delår 2012-2016, per 30/6 resp. år (miljoner kr).

Totalt har kostnaderna ökat med 41 mnkr (+1,9 procent) första halvåret 2016 jämfört med 2015. Kostnaderna var totalt 2 240 mnkr första halvåret 2016, vilket är en ökning med 11 procent jämfört med delår 2012. Se sidan 13 för fullständig resultaträkning.

**Kostnader för personal** har ökat med 21,8 mnkr (+1,6 procent) första halvåret 2016 jämfört med motsvarande period 2015. Orsaken till ökningen är främst lönerevision samt att universitetet p.g.a. ökade pensionskostnader höjde lönekostnadspåslaget år 2016. Antalet anställda är färre första halvåret 2016 jämfört med första halvåret 2015. Ökningen av personalkostnader är särskilt tydlig inom verksamhetsgren *Grundutbildning med stödfunktioner* där personalkostnader ökat med 16 mnkr (+3,6 procent).

**Kostnader för lokaler** har ökat marginellt med 0,9 mnkr (+0,5 procent). Hyrorna har blivit något högre på grund av att konsumentprisindex ökat något, dock har elpriset sjunkit vilket ger lägre kostnader. Hyrda lokalytor har förändrats och hyreskontrakt har omförhandlats med anledning av ombyggnationer och renoveringar. Sammantaget ger det en lokalkostnad som ligger på i stort sett samma nivå som för motsvarande period 2015.



**Övriga driftkostnader** har ökat med 6 mnkr (+1,2 procent) jämfört med delår 2015. De felaktigheter avseende periodisering av kostnader för ALF (avtal om läkarutbildning och forskning) som anges på sidan 6 i delårsrapporten påverkar Övriga driftkostnader. Övriga driftkostnader är därför 12,1 mnkr för höga per 2016-06-30 jämfört med om samtliga kostnader hade redovisats på rätt period. Om hänsyn tas till detta har Övriga driftkostnader istället minskat med 5,8 mnkr. Kostnaderna är lägre för köpta konsulttjänster samt för anlåtande av juridiska personer i undervisningen. Däremot har kostnaderna ökat för inköp av litteratur och tidskrifter samt för IT-administrativa system.

**Finansiella kostnader** uppgår till 3,8 mnkr för första halvåret 2016 vilket är en ökning jämfört med 2015 då kostnaderna för motsvarande period uppgick till 1,7 mnkr. Ökningen beror på högre kostnadsränta hos Riksgäldskontoret där universitetet enligt det statliga regelverket har både likvida medel och lån placerade.

**Avskrivningar** har ökat med 10 mnkr (+12 procent) jämfört med motsvarande period 2015. De relativt stora investeringar som gjordes i anläggningstillgångar under 2015 får nu effekt genom ökade avskrivningskostnader. Dessa investeringar avser bland annat samlokalisering av institutionen Tillämpad utbildningsvetenskap (TUV) samt ombyggnad av Sliperiet m.m. Ökningen återfinns inom alla tillgångsslag. Avskrivning på maskiner, inventarier och installationer har ökat med 3,3 mnkr (+7 procent). Avskrivningar för förbättringsåtgärder på annans fastighet har ökat med 2,1 mnkr (+17 procent). Störst ökning återfinns inom avskrivning för immateriella anläggningar som har ökat med 4,6 mnkr (+ 25 procent). Immateriella anläggningar består till övervägande del av IT-systemet Ladok3 inom Ladokkonsortiet.

**Transfereringar** i form av lämnade bidrag har ökat marginellt jämfört med delår 2015. Totalt sett har det skett en ökning med 0,3 mnkr (+0,4 procent).

## 2.2 Årets prognos

Ekonomiskt resultat	År 2012	År 2013	År 2014	År 2015	År 2016 (prognos)
Intäkter	3 939	3 970	4 132	4 158	4 234
Kostnader	3 927	4 078	4 139	4 216	4 286
Resultat	12	-109	-8	-59	-52

Tabell 4: Årets ekonomiska resultat år 2012-2015 samt prognos år 2016 (miljoner kr).

### Intäkter och kostnader

När det gäller prognos av intäkter beräknas både avgiftsintäkter och bidragsintäkter öka det andra halvåret medan anslagsintäkterna är jämnt fördelade på resp halvår (se även sid 6-7). Denna prognos grundar sig på trender från tidigare år. Intäkterna prognostiseras år 2016 till 4 234 mnkr, vilket är 1,8 procent högre jämfört med föregående år.

Kostnader för personal 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 (se även sid 7-8). Kostnaderna prognostiseras år 2016 till 4 286 mnkr, vilket är 1,7 procent högre jämfört med föregående år.

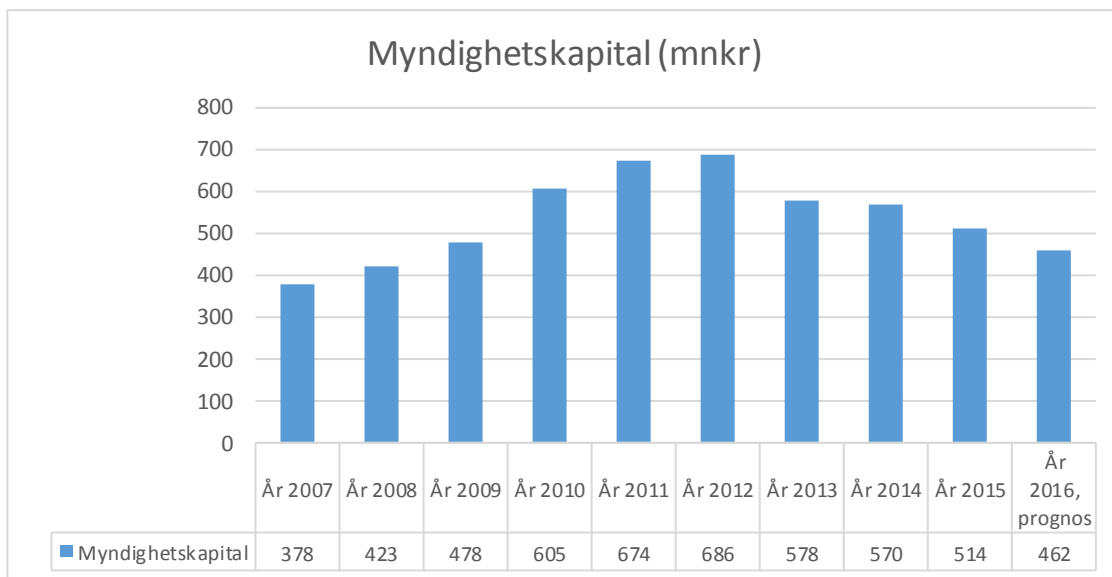
### Ekonomiskt resultat

Umeå universitets prognostiserade ekonomiska resultat för år 2016 är -52 mnkr, vilket ska jämföras med 2015 års ekonomiska resultat som var ett underskott med -59 mnkr. Denna prognos innebär att Umeå universitet då skulle få ett samlat myndighetskapital om 462 mnkr per 2016-12-31.

Efter åtta år i rad med positiva ekonomiska resultat redovisade Umeå universitet år 2013 ett planerat negativt ekonomiskt resultat motsvarande -109 miljoner kronor. Universitetsstyrelsen beslutade år 2013 att anpassning till en lägre kostnadsnivå skulle ske planerat fr.o.m. år 2014, år 2014 var universitetets ekonomiska resultat -8 miljoner kronor. Resultatet för år 2014 visar tydligt att en anpassning till lägre kostnadsnivå genomförts, medan det ekonomiska resultatet år 2015 med - 59 mnkr var lägre än planerat.

Av dokumentet *Budget Umeå universitet år 2017, inkl. ekonomisk plan 2018–2019* framgår att det ekonomiska resultatet för universitetet planerades vara -28 miljoner kronor år 2016 respektive +0 mnkr år 2017. I oktober år 2015 beslutades om åtgärder i syfte att anpassa kostnaderna till en lägre nivå. Under år 2016-2017 fortsätter anpassningen med att nå ekonomisk balans.

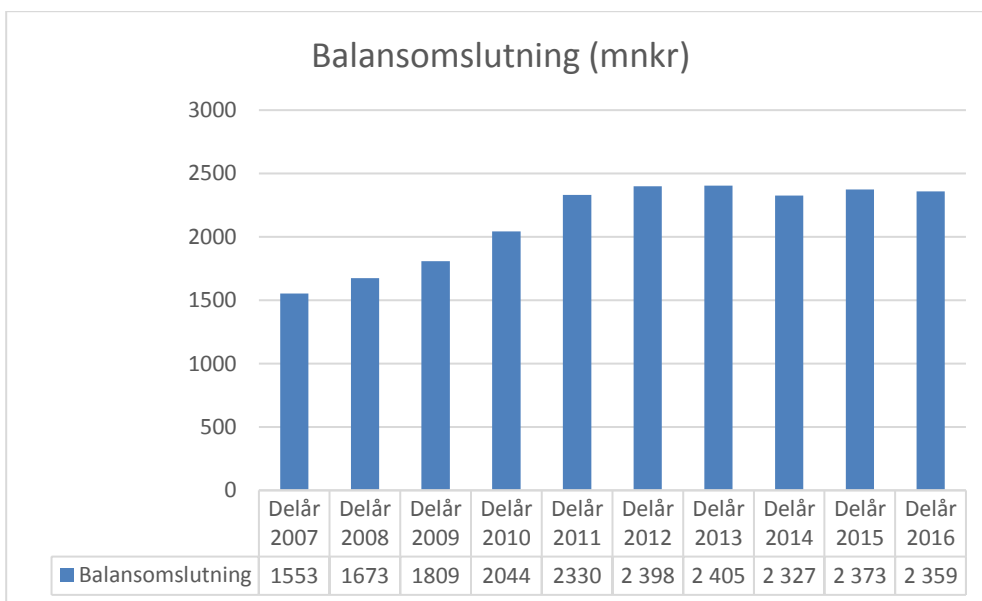
Se diagram för myndighetskapital per 31/12 år 2007-2015 samt prognos per 31/12 år 2016 på nästa sida.



**Diagram 1:** Myndighetskaptal per 31/12 år 2007-2015 samt prognos per 31/12 2016, miljoner kr.

## 2.3 Balansräkning per 2016-06-30

Omslutningen på balansräkningen är totalt 2 359 mnkr per 2016-06-30, vilket är en minskning med 15 mnkr (-0,6 procent) jämfört med motsvarande tidpunkt 2015. Se sidan 15 för fullständig balansräkning.



**Diagram 1:** Balansomslutning (Tillgångar resp. kapital och skulder) delår, per 30/6 år 2007-2016.

Se kommentarer på nästa sida avseende tillgångar samt kapital och skulder per 30/6 år 2016. Balansomslutningen har legat relativt konstant sedan år 2011 samt har ökat med 806 mnkr jämfört med år 2007.

## Tillgångar

**Immateriella anläggningstillgångar** består till huvudsaklig del av IT-systemet Ladok3 inom Ladokkonsortiet. Dessa tillgångar har ökat med 11 mnkr (+8,3 procent) jämfört med delår 2015.

**Materiella anläggningstillgångar** består av flera olika kategorier av tillgångar. "Förbättringsutgifter på annans fastighet" har ökat i värde med 11 mnkr (+7 procent), vilket beror på investeringar i samband med om- och tillbyggnader av universitetets hyrda lokaler. Maskiner, inventarier och installationer har sammanlagt ökat i värde med 32 mnkr (+ 10 procent). Det är resultatet av de relativt stora investeringar i materiella anläggningar som genomförts under det senaste året.

**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 2016-06-30 än motsvarande tidpunkt 2015, en ökning med 15 mnkr (+17 procent). Fordringarna består till övervägande del av kundfordringar.

**Periodavgränsningsposter** såsom "Upplupna bidragsintäkter" har minskat med 11 mnkr (-6 procent) jämfört med 2015-06-30. Fordran på förväntade bidragsintäkter, beror på att det finns forskningsprojekt där bidragen utbetalas i efterhand. Förutbetalda kostnader består till stor del av periodiseringar av lokalkostnader, system- och licenskostnader. De förutbetalda kostnaderna har ökat med 10 mnkr (+9 procent) jämfört med föregående delår.

**Kassa och bank** har minskat i omslutning jämfört med delår 2015. Behållningen på räntekontot i Riksgäldskontoret har minskat med 82 mnkr (-6 procent) liksom behållningen på universitetets valutakonto som minskat med 3 mnkr (-48 procent).

## Kapital och skulder

**Myndighetskapitalet** har minskat med 69,5 mnkr (-16 procent) jämfört med delår 2015.

**Avsättningar** för pensioner och liknande förpliktelser har minskat med 1 mnkr (-4 procent). Övriga avsättningar har däremot ökat med 3 mnkr (+13 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 37 mnkr (+7 procent) jämfört med förra halvårsskiftet. Det är en direkt följd av de totalt sett ökade anläggningstillgångarna. Leverantörsskulder och övriga kortfristiga skulder är 55 mnkr (-18 procent) lägre jämfört med delår 2015.

**Periodavgränsningsposter** såsom "Oförbrukade bidrag" har ökat med 47 mnkr (+ 6 procent) per 2016-06-30 jämfört med motsvarande tidpunkt 2015. Det är oförbrukade statliga bidrag som står för ökningen, främst från Vetenskapsrådet. En förklaring till detta är att utbetalning av beviljade bidrag från Vetenskapsrådet detta år skett i nära anslutning till halvårsskiftet. Dessa bidrag har till stor del bokförts som oförbrukade bidrag.

Övriga förutbetalda intäkter har minskat med 2 mnkr (-8 procent). De förutbetalda intäkterna består främst av förutbetalda hyror samt studieavgifter. Upplupna kostnader har

däremot ökat med 24 mnkr (+9 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 avflyttningsdag än 2031-10-31 innebär att restvärdet faller på Akademiska Hus.

**RESULTATRÄKNING**

(tkr)

	<b>Utfall</b> <b>2016-01-01 --</b> <b>2016-06-30</b>	<b>Utfall</b> <b>2015-01-01 --</b> <b>2015-06-30</b>	<b>Prognos</b> <b>2016-01-01--</b> <b>2016-12-31</b>	<b>Utfall</b> <b>2015-01-01 --</b> <b>2015-12-31</b>
<b>Verksamhetens intäkter</b>				
Intäkter av anslag	1 340 974	1 312 892	2 682 000	2 637 387
Intäkter av avgifter och andra ersättningar	289 480	280 906	627 000	607 045
Intäkter av bidrag	451 226	460 040	922 000	911 210
Finansiella intäkter	1 295	643	2 500	1 888
<b>Summa</b>	<b>2 082 975</b>	<b>2 054 481</b>	<b>4 233 500</b>	<b>4 157 530</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>				
Kostnader för personal	1 418 335	1 396 535	2 662 000	2 621 497
Kostnader för lokaler	202 844	201 923	406 000	402 466
Övriga driftkostnader	524 981	518 684	1 021 500	1 019 537
Finansiella kostnader	3 847	1 673	7 000	4 462
Avskrivningar och nedskrivningar	90 378	80 377	189 000	168 487
<b>Summa</b>	<b>2 240 385</b>	<b>2 199 192</b>	<b>4 285 500</b>	<b>4 216 449</b>
<b>Verksamhetsutfall</b>	<b>-157 410</b>	<b>-144 711</b>	<b>-52 000</b>	<b>-58 919</b>
<b>Resultat fr andelar i hel- och delägda företag</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>74</b>
<b>Transfereringar</b>				
Medel som erh fr statens budget f finans av bidr	14 804	17 734	30 000	34 523
Medel som erh fr myndigheter f finans av bidr	27 266	27 372	54 000	61 197
Övr erhållna medel f finansiering av bidrag	27 098	23 769	54 000	46 804
Lämnade bidrag	-69 167	-68 875	-138 000	-142 524
<b>Saldo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Årets kapitalförändring</b>	<b>-157 410</b>	<b>-144 711</b>	<b>-52 000</b>	<b>-58 845</b>

**RESULTATRÄKNING**  
per verksamhetsgren

2016-01-01 -- 2016-06-30

	(tkr) TOTAL	Utbildning grundnivå/ avancerad nivå		Forskning/utb. på forskarnivå	
		Utbildning grund- /avancerad nivå	Uppdrags- utbildning	Forskning/utb på forskarnivå	Uppdrags- forskning
<b>Verksamhetens intäkter</b>					
Intäkter av anslag	1 340 974	727 191	0	613 783	0
Intäkter av avgifter och andra ers.	289 480	80 146	39 738	97 506	72 090
Intäkter av bidrag	451 226	13 620	0	437 607	0
Finansiella intäkter	1 295	899	0	402	-6
<b>Summa</b>	<b>2 082 975</b>	<b>821 855</b>	<b>39 738</b>	<b>1 149 297</b>	<b>72 084</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>					
Kostnader för personal	1 418 335	554 787	17 448	784 013	62 088
Kostnader för lokaler	202 844	107 464	1 975	91 669	1 736
Övriga driftkostnader	524 981	196 517	21 670	279 527	27 267
Finansiella kostnader	3 847	1 486	10	2 298	52
Avskrivningar och nedskrivningar	90 378	24 348	57	64 961	1 011
<b>Summa</b>	<b>2 240 385</b>	<b>884 602</b>	<b>41 160</b>	<b>1 222 469</b>	<b>92 154</b>
<b>Verksamhetsutfall</b>	<b>-157 410</b>	<b>-62 747</b>	<b>-1 422</b>	<b>-73 172</b>	<b>-20 070</b>
<b>Resultat från hel/delägda företag</b>	<b>0</b>			<b>0</b>	
<b>Transfereringar</b>					
Medel fr statens budget f finans av bidr	14 804	0	0	14 804	0
Medel fr myndigheter f finans av bidr	27 266	4 641	0	22 625	0
Övr erhållna medel f finans av bidrag	27 098	3 105	0	23 993	0
Lämnade bidrag	-69 167	-7 746	0	-61 422	0
<b>Saldo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Årets kapitalförändring</b>	<b>-157 410</b>	<b>-62 747</b>	<b>-1 422</b>	<b>-73 172</b>	<b>-20 070</b>

**BALANSRÄKNING**

(tkr)

<b>TILLGÅNGAR</b>	<b>2016-06-30</b>	<b>2015-06-30</b>
<b>Immateriella anläggningstillgångar</b>		
Balanserade utgifter för utveckling	136 143	125 084
Rättigheter o andra immateriella anläggningstillg	2 601	2 981
Summa immateriella anläggningstillgångar	138 744	128 065
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>		
Förbättringsutgifter på annans fastighet	168 143	157 193
Maskiner, inventarier, installationer m.m.	347 382	315 203
Summa materiella anläggningstillgångar	515 525	472 396
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>		
Andelar i hel- och delägda företag	9 040	6 973
<b>Varulager m.m.</b>		
Varulager och förråd	2 087	2 278
<b>Kortfristiga fordringar</b>		
Kundfordringar	31 185	25 119
Fordringar hos andra myndigheter	71 352	62 612
Övriga kortfristiga fordringar	831	614
Summa kortfristiga fordringar	103 368	88 345
<b>Periodavgränsningsposter</b>		
Förutbetalda kostnader	114 290	104 378
Upplupna bidragsintäkter	171 969	183 315
Övriga upplupna intäkter	720	0
Summa periodavgränsningsposter	286 979	287 693
<b>Avräkning med statsverket</b>		
Avräkning med statsverket	0	0
<b>Kassa och bank</b>		
Behållning räntekonto i Riksgäldskontoret	1 299 686	1 381 624
Kassa och bank	3 147	6 062
Summa kassa och bank	1 302 833	1 387 686
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>2 358 577</b>	<b>2 373 437</b>



	(tkr)	
<b>KAPITAL OCH SKULDER</b>	<b>2016-06-30</b>	<b>2015-06-30</b>
<b>Myndighetskapital</b>		
Statskapital	11 128	9 061
Balanserad kapitalförändring	502 417	561 335
Kapitalförändring enl resultaträkningen	-157 410	-144 711
Summa myndighetskapital	356 135	425 685
<b>Avsättningar</b>		
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	24 732	25 736
Övriga avsättningar	28 287	25 019
Summa avsättningar	53 019	50 755
<b>Skulder m.m.</b>		
Lån i Riksgäldskontoret	540 411	503 103
Övriga långfristiga skulder	42	45
Kortfristiga skulder till andra myndigheter	90 148	93 342
Leverantörsskulder	103 808	152 569
Övriga kortfristiga skulder	47 142	49 856
Summa skulder m.m.	781 552	798 916
<b>Periodavgränsningsposter</b>		
Upplupna kostnader	291 246	266 829
Oförbrukade bidrag	855 664	808 509
Övriga förutbetalda intäkter	20 961	22 743
Summa periodavgränsningsposter	1 167 871	1 098 081
<b>SUMMA KAPITAL OCH SKULDER</b>	<b>2 358 577</b>	<b>2 373 437</b>

**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
<b>16 02 011 Umeå universitet: Utbildning på grundnivå och avancerad nivå</b> Ramanslag	<b>0</b>	<b>1 301 247</b>	<b>0</b>	<b>1 301 247</b>	<b>650 622</b>	<b>650 625</b>
001 Takbelopp (ram)	0	1 301 247	0	1 301 247	650 622	650 625
<b>16 02 012 Umeå universitet: Forskning och utbildning på forskarnivå</b> Ramanslag	<b>0</b>	<b>1 066 217</b>	<b>0</b>	<b>1 066 217</b>	<b>533 106</b>	<b>533 111</b>
005 Basresurs (ram)	0	1 066 217	0	1 066 217	533 106	533 111
<b>16 02 065 Särskilda medel till universitet och högskolor</b> Ramanslag	<b>0</b>	<b>18 106</b>	<b>0</b>	<b>18 106</b>	<b>9 054</b>	<b>9 052</b>
014 Decentraliserad utbildning (ram)	0	11 559	0	11 559	5 778	5 781
015 Bidrag till lektorat i samiska och Bildmuseet (ram)	0	2 442	0	2 442	1 224	1 218
045 Lärarutbildning i minoritetsspråk (ram)	0	4 105	0	4 105	2 052	2 053
<b>16 02 066 Ersättningar för klinisk utbildning och forskning</b> Ramanslag	<b>0</b>	<b>325 990</b>	<b>0</b>	<b>325 990</b>	<b>162 996</b>	<b>162 994</b>
004 Medicinsk forskning och utbildning (ram)	0	259 532	0	259 532	129 768	129 764
008 Odontologisk utbildning och forskning (ram)	0	66 458	0	66 458	33 228	33 230
<b>Summa totalt för myndigheten</b>	<b>0</b>	<b>2 711 560</b>	<b>0</b>	<b>2 711 560</b>	<b>1 355 778</b>	<b>1 355 782</b>



Umeå universitet  
901 87 Umeå  
Kontaktpersoner: Biträdande universitetsdirektör Per Ragnarsson och controller Annica Eriksson  
Telefon 090 786 50 00  
[www.umu.se](http://www.umu.se)