



UMEÅ UNIVERSITET

TERTIALRAPPORT

Ekonomisk uppföljning januari–april 2024

Typ av dokument:	<i>Uppföljning</i>
Datum:	<i>2024-06-20</i>
Dnr:	<i>FS 1.3.2-1156</i>
Beslutad av:	<i>Rektor</i>
Giltighetstid:	<i>2024-01-01–2024-12-31</i>
Område:	<i>Ekonomi</i>
Ansvarig förvaltningsenhet:	<i>Ekonomienheten och Planeringsenheten</i>
Ersätter dokument:	<i>Tertialrapport Ekonomisk uppföljning januari-augusti 2023 (FS 1.3.2-2028-23)</i>



UMEÅ UNIVERSITET

Innehåll

1.	Sammanfattning.....	3
2.	Ekonomiskt resultat för januari–april 2024.....	3
2.1.	Ekonomiskt resultat.....	3
2.2.	Intäkter.....	4
2.3.	Kostnader.....	6
3.	Prognos utifrån utfall – tertial 1.....	9
3.1	Ekonomiskt resultat.....	9
3.2	Intäkter och kostnader.....	9
3.3	Åtgärder.....	10
	Bilaga 1 – Resultaträkning inklusive prognos.....	11
	Bilaga 2 – Resultaträkning per verksamhetsgren.....	12
	Fördelning på verksamhetsgren per 2024-04-30.....	12
	Fördelning på verksamhetsgren per 2023-04-30.....	13
	Bilaga 3 – Ekonomiskt utfall per fakultet/motsv.....	14
	Bilaga 4 – Budget och prognos 1 per fakultet/motsv.....	17

UMEÅ UNIVERSITET

1. Sammanfattning

Det ekonomiska resultatet för perioden 2024-01-01–2024-04-30 är ett underskott motsvarande –153 miljoner kronor, vilket är 67 miljoner kronor lägre än utfallet motsvarande period år 2023 (–86 mnkr). Utfallet per 2024-04-30 är 51 miljoner kronor högre än vad en periodiserad budget visar, vilket är positivt. Intäkterna har ökat med 4,2 procent medan kostnaderna har ökat med 7,7 procent. På intäktssidan fortsätter bidragsintäkterna att öka (+4,6 procent), även om ökningen är lägre än motsvarande period år 2023 (+7,6 procent). Bidragsintäkter från Kammarkollegiet har ökat mest. Intäkter av anslag (+3,4 procent) och uppdrag (+5,1 procent) har också ökat under årets första månader jämfört med samma period år 2023. På kostnadssidan har personalkostnaderna ökat (+9,6 procent), främst med anledning av fler anställda årsarbetare (+51 årsarbetare), genomförd lönerevision och ökade kostnader för avtalspensioner. Övriga kostnader för drift (+2,4 procent), lokaler (+5,0 procent) har ökat i lägre omfattning än vid motsvarande period år 2023, medan kostnader för avskrivningar har ökat i högre omfattning (+7,0 procent).

För år 2024 prognostiseras det ekonomiska resultatet bli ett underskott motsvarande –267 miljoner kronor, varav minskade anslagsintäkter prognostiseras uppgå till 29 miljoner kronor på grund av att utbildningsvolymen inte förväntas nå det så kallade takbeloppet. De senaste åren har Umeå universitet vidtagit många åtgärder i syfte att årligen nyttja tillgängliga resurser till att bedriva utbildning och forskning av hög kvalitet. Flera satsningar har genomförts och pågår fortfarande, vilket återspeglas i både det ekonomiska utfallet för årets första tertial och prognosen för år 2024. För hela Umeå universitet är det angeläget att framåt minska differenserna mellan kostnader respektive intäkter. Detta i syfte att säkerställa att Umeå universitets samlade myndighetskapital inte underskrider fastställda målnivåer om myndighetskapital år 2025 för universitetet som helhet.

2. Ekonomiskt resultat för januari–april 2024

2.1. Ekonomiskt resultat

Ekonomiskt resultat	T1 2020	T1 2021	T1 2022	T1 2023	T1 2024
Intäkter	1 542	1 562	1 638	1 723	1 796
Kostnader	1 607	1 612	1 688	1 809	1 949
Resultat	-65	-50	-50	-86	-153

Tabell 1: Resultat tertial 1 2020-2024 (miljoner kronor).

Resultatet efter årets första tertial är 67 miljoner kronor lägre än motsvarande period ifjol. Resultatet fördelar sig mellan de två verksamhetsgrenarna genom ett underskott på -49 miljoner kronor på *Utbildning på grundnivå och avancerad nivå* och ett underskott på -104 miljoner kronor på *Forskning och utbildning på forskarnivå*.

I syfte att presentera ett ekonomiskt resultat som innehåller mer information jämförs periodens resultat även med periodiserad budget, d.v.s. att årets budget fördelats tidsmässigt utifrån hur intäkter respektive kostnader brukar fördela sig över året.



UMEÅ UNIVERSITET

Nedanstående tabell visar periodiserad budget för perioden januari–april 2024 jämfört med utfall för samma period. Resultatavvikelsen är 51 miljoner kronor för perioden januari–april 2024 jämfört med budget för perioden. Budget för hela år 2024 är –339 miljoner kronor (2023: –316 miljoner kronor).

	Budget helår 2024	Periodiserad budget tertial 1 2024	Utfall tertial 1 2024	Differens utfall tertial 1-periodiserad budget 2024
Resultat UMU totalt	-339	-204	-153	51

Tabell 2: *Periodiserad budget för tertial 1 2024 jämfört med utfall motsvarande period (miljoner kronor).*

2.2. Intäkter

Intäkter	T1 2020	T1 2021	T1 2022	T1 2023	T1 2024
Anslag	996	1 040	1 057	1 070	1 106
Avgifter och andra ersättningar	219	207	218	240	252
Bidrag	327	315	363	391	409
Finansiella intäkter	0	0	0	22	29
Summa intäkter	1 542	1 562	1 638	1 723	1 796

Tabell 3: *Utfall intäkter tertial 1 2020-2024 (miljoner kronor).*

Totalt har intäkterna ökat med 73 miljoner kronor (+4,2 procent) jämfört med motsvarande period 2023. Intäkterna var totalt 1 796 miljoner kronor tertial 1 år 2024, vilket är en ökning med +16,5 procent jämfört med motsvarande period år 2020.

Intäkter av anslag har ökat med +3,4 procent jämfört med motsvarande period 2023. Orsaken till ökningen är den statliga indexregleringen (+3,5 procent). Anslaget till både utbildning på grundnivå och avancerad nivå samt forskning och utbildning på forskarnivå minskar med cirka 17 miljoner kronor år 2024 med anledning av den generella besparingen inom statsförvaltningen och övriga anslagsjusteringar som presenterades i budgetpropositionen inför år 2024. Inom utbildning på grundnivå och avancerad nivå ökar anslaget med 4,5 miljoner kronor för fler utbildningsplatser till avancerad nivå och 4,3 miljoner kronor för ökad ersättning för helårsstudenter inom utbildningsområdet naturvetenskap och teknik.

Intäkter av avgifter och andra ersättningar är 12 miljoner kronor högre (+5,1 procent) jämfört med motsvarande period 2023. Tre enheter, IT-stöd och systemutveckling (ITS), Enheten för polisiärt arbete och Ladokkonsortiet står tillsammans för 124 miljoner kronor (49,1 procent) av universitetets totala avgiftsintäkter.

Intäkter för *uppdragsutbildning* uppgår till 74 miljoner kronor vilket är en ökning med 15 miljoner kronor (+24,7 procent) jämfört med motsvarande period 2023. Polismyndigheten utgör den största uppdragsgivaren med 44 miljoner kronor vilket är en ökning med 14,4 procent jämfört med föregående år. Skolverket står för 20 miljoner kronor vilket är en dubbling jämfört med föregående år.

UMEÅ UNIVERSITET

Uppdragsforskning står för 28 miljoner kronor av avgiftsintäkterna, det är en minskning med drygt 17 miljoner kronor (-38,3 procent) jämfört med föregående år. Det beror till övervägande del på omklassificering av fakturering som sker mot Region Västerbotten (-10 miljoner kronor). Det har tidigare betraktats som uppdrag men från år 2024 klassificerats som Offentlig resurssamordning. Intäkterna bokförs därför under en annan avgiftskategori jämfört med tidigare år.

Intäkter av *studieavgifter* uppgår till knappt 11 miljoner kronor vilket är närmare 6 miljon kronor lägre (-35,6 procent) jämfört med samma period föregående år. Jämförelsen ger inte en rättvisande bild då antalet registrerade avgiftsbetalande studenter är fler, 231 jämfört med 209 studenter vid samma tidpunkt i fjol. Lägre intäkter kopplas i stället till införande av nya rutiner för både fakturering samt kreditering. En ny faktureringsrutin har införts under våren 2024 som innebär att intäkter bokförs i samband med inbetalning i stället för vid fakturering. De krediteringar som bokförs i början av året avser i flera fall tidigare terminers studieavgifter.

Intäkter från uthyrning av lokaler, de som förhyrts för universitetets egna ändamål samt bostäder till utbytesstudenter och gästforskare, uppgår till 31 miljoner kronor. Det är en ökning med 2 miljoner kronor (+7,8 procent) jämfört med motsvarande period år 2023. Ökningen är främst kopplad till uthyrning av bostäder.

Intäkter från övrig försäljning av tjänster, där offentlig resurssamordning inräknas, uppgår till 104 miljoner kronor, en ökning med drygt 17 miljoner kronor (+20,1 procent). Ökningen beror främst på omklassificering av det som tidigare redovisats som forskningsuppdrag.

Intäkter av bidrag har ökat med 18 miljoner kronor (+4,6 procent), jämfört med motsvarande period år 2023. Intäkterna avser enbart de bidrag som har använts under perioden vilket består av summan av erhållna och periodiserade bidrag. Wallenbergstiftelserna tillsammans med Vetenskapsrådet och Kammarkollegiet är universitetets största bidragsgivare sett till *använda* bidrag. De står tillsammans för 160 miljoner kronor vilket motsvarar 39,1 procent av bidragsintäkterna. Störst ökning av *använda bidrag* är medel som erhållits från Kammarkollegiet (+6 miljoner kronor).

Erhållna bidrag uppgår till 494 miljoner kronor sett till inbetalda bidrag, en ökning med 13 miljoner kronor (+ 2,6 procent). Av inbetalda bidrag har närmare 42 miljoner kronor vidareförmedlats till andra organisationer. Av inbetalda bidrag under perioden är Vetenskapsrådet störst med 95 miljoner kronor, följt av Wallenbergstiftelserna med 67 miljoner kronor och Kammarkollegiet med 45 miljoner kronor.

Under första tertialen har *erhållna bidrag* varit högre än förbrukningen, vilket medför att *oförbrukade bidrag* har ökat. Per sista april uppgick de *oförbrukade bidragen* netto (efter avdrag för förväntade bidrag) till 1 031 miljoner kronor. Det är en ökning med 43 miljoner kronor (+4,3 procent) jämfört med nivån vid årsskiftet.

Finansiella intäkter uppgår till 29 miljoner kronor vilket är en ökning med +7 miljoner kronor jämfört med föregående år. Det beror på stigande räntor vilket medfört ökade ränteintäkter på universitetets tillgodohavanden hos Riksgäldskontoret.



UMEÅ UNIVERSITET

2.3. Kostnader

Kostnader	T1 2020	T1 2021	T1 2022	T1 2023	T1 2024
Personal	1 045	1 104	1 140	1 180	1 294
Lokaler	158	145	155	177	186
Övriga driftkostnader	334	295	323	373	381
Finansiella kostnader	1	0	0	6	9
Avskrivningar	69	68	70	73	79
Transfereringar erhållna medel	59	63	76	63	55
Transfereringar lämnade bidrag	-59	-63	-76	-63	-55
Summa kostnader	1 607	1 612	1 688	1 809	1 949

Tabell 4: *Utfall kostnader tertial 1 2020-2024 (miljoner kronor).*

Totalt har kostnaderna ökat med 140 miljoner kronor (+7,7 procent) jämfört med 2023. Kostnaderna var totalt 1 949 miljoner kronor, vilket är en ökning med +21,3 procent jämfört med motsvarande period 2020.

Kostnader för personal har ökat med nära 114 miljoner kronor (+9,6 procent) jämfört med motsvarande period 2023. Ökningen beror dels på lönerrevision, dels på ökat antal anställda.

Inom verksamhetsgren *Grundutbildning med stödfunktioner* har personalkostnaden ökat med 40 miljoner kronor (+7,9 procent) och inom verksamhetsgren *Forskning och forskarutbildning med stödfunktioner* med drygt 73 miljoner kronor (+10,9 procent) jämfört med motsvarande period 2023.

Sett till personalkategorier har *lönkostnader* för *tillsvidareanställda* ökat med 79 miljoner kronor (+10,3 procent) och för *tidsbegränsat* anställda med 4 miljoner kronor (+1,5 procent), jämfört med första tertialen 2023. Arvoden har för samma period minskat med drygt 6 miljoner kronor (-25,4 procent).

Antalet helårsarbetare uppgår till 3 953 per 2024-04-30, vilket är en ökning med 51 årsarbetare (+1,3 procent) jämfört med motsvarande period 2023. Från och med den 1 februari 2024 utgår befattningsbenämningarna första forskningsingenjör och första forskningsassistent och ersätts med staff scientist. Förändringen genomförs för att anpassa benämningen efter hur befattningar inom forskningsstöd benämns i omvärlden. Förändringen innebär också att befattningen flyttas från befattningsgruppen *Annan forskande och undervisande personal* till befattningsgruppen *Teknisk personal*, vilket förklarar skillnaden mellan år 2023 och 2024 för dessa befattningsgrupper. Övriga skillnader mellan åren för de större befattningsgrupperna avser postdoktorer (+19 procent), biträdande lektorer (+12 procent), administrativ personal (+7 procent) och lektorer (+4 procent).

UMEÅ UNIVERSITET

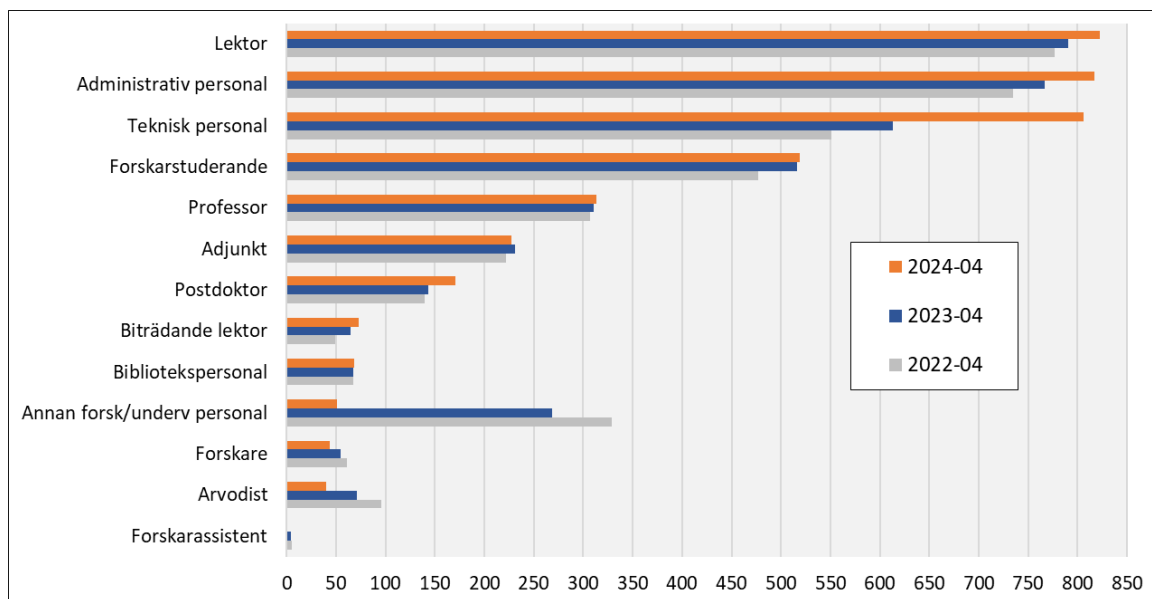


Diagram 1: Antal årsarbetare fördelat per befattningsgrupp per 2024-04-30 jämfört med motsvarande tidpunkt två föregående år.

Semesterlöneskulden för personalens inarbetade semester varierar under året, för att vara som störst i juni. Bokföring av skulden påverkar universitetets personalkostnader vilket i sin tur påverkar universitetets resultat. Om semesterlöneskulden skulle räknas bort från utfallet per 2024-04-30 skulle personalkostnaderna vara 119 miljoner kronor lägre, att jämföra med år 2023 då kostnaden var 101 miljoner kronor vid samma tidpunkt. Vid årets slut beräknas den sammanlagda kostnaden för semesterlöneskuld vara nära noll.

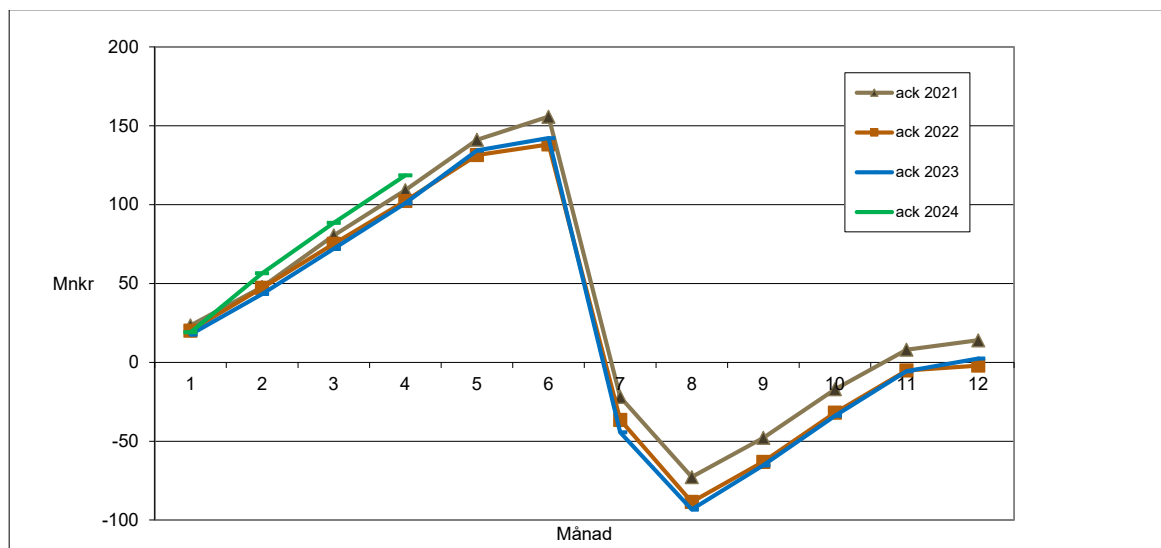


Diagram 2: Kostnad för semesterlöneskuld och dess variation över året under perioden 2021–2024 (miljoner kronor).



UMEÅ UNIVERSITET

Premiekostnaden för avtalsförsäkringar inom Statens pensionsverk (SPV) är närmare 16 miljoner kronor högre (+12,8 procent) jämfört med motsvarande period föregående år. Kostnadsökningen beror främst på en ökning av antal personer som kommit över 7,5 inkomstbasbelopp (IBB) och därmed fått rätt till högre pensionsavsättning. Effekten förstärks dessutom av att pensionsunderlagen indexeras enligt prisbasbeloppet (PBB) vilket ökat mer än vanligt på grund av den högre inflationstakten. Förutom lönenivåer påverkas storleken på premien även av ökat antal anställda, räntenivå och de anställdas ålder. Vidare har införandet av ”Kåpan Flex” ökat universitetets kostnader för premiebestämd pension med 9,7 miljoner kronor för första tertialen.

Kostnaden för lokaler är 9 miljoner kronor högre (+5,0 procent) jämfört med motsvarande period 2023. Lokalkostnaderna ökar med anledning av att merparten av lokalhyrorna räknas upp med konsumentprisindex (KPI). Elpriset har sjunkit något jämfört med motsvarande period föregående år vilket medför lägre lokalkostnader. Den största förändringen av förhyrning är ett nytt hyrestillägg avseende ombyggnation av serverhall vilket ökat kostnaderna med 1,4 miljoner kronor jämfört med motsvarande period föregående år. Nya kontrakt, kontrakt som upphör eller omförhandlas påverkar också lokalkostnaderna.

I lokalkostnaderna ingår även kostnader för hyrda student- och gästforskarbostäder, vilka har ökat med drygt 1 miljon kronor (+10,9 procent) jämfört med samma period i fjol.

Övriga driftkostnader är drygt 8 miljoner kronor högre (+2,4 procent) jämfört med motsvarande period 2023. Resekostnader är 3 miljoner kronor högre (+11,5 procent) och ALF- och TUA-medel, utbetalda till Region Västerbotten, har ökat med 4 miljoner kronor (+3,1 procent).

Kostnaden för elektroniska media är 6 miljoner kronor högre jämfört med första tertialen 2023 medan kostnaden för tryckta böcker, tidskrifter och publikationer är 3 miljoner kronor lägre. Kostnaden för köpta utbildningstjänster är 2 miljoner kronor högre än föregående år medan kostnaden för forskningsuppdrag och analyser är 3 miljoner kronor lägre. Även IT-relaterade kostnader såsom datortjänster, datorprogram och IT-konsultarvoden ligger drygt 1 miljon kronor lägre jämfört med i fjol.

Finansiella kostnader uppgår till drygt 9 miljoner kronor och består främst av räntekostnader kopplade till universitetets lån i Riksgäldskontoret avseende anskaffade anläggningstillgångar. Stigande räntenivåer har medfört att de finansiella kostnaderna är drygt 3 miljoner kronor högre än motsvarande tidpunkt i fjol.

Avskrivningar har ökat med 7,0 procent jämfört med motsvarande period 2023. Avskrivning av Immateriella anläggningstillgångar står för 22 miljoner kronor av de totala avskrivningarna under perioden vilket är en ökning med 8,2 procent. Universitetets immateriella tillgångar hör till övervägande del till Ladokkonsortiet.

Transfereringar i form av lämnade bidrag är 8 miljoner kronor lägre (-12,5 procent), Totalt har 55 miljoner kronor vidareförmedlas till partners och medsökande i främst forskningsprojekt, jämfört med 63 miljoner kronor i fjol. Transfereringar innebär att universitetets intäkter minskar med motsvarande belopp, i och med att medel vidareförmedlas. Summan av transfererade belopp under en viss period beror dels på vilka forskningsprojekt som pågår, dels av överenskomna tidpunkter och villkor för utbetalning av medel till projektpartners.



UMEÅ UNIVERSITET

3. Prognos utifrån utfall – tertial 1

3.1 Ekonomiskt resultat

Miljoner kr	År 2020	År 2021	År 2022	År 2023	Prognos År 2024
Intäkter	4 646	4 822	4 977	5 159	5 427
Kostnader	4 541	4 721	5 001	5 345	5 694
Resultat	+105	+101	-24	-186	-267

Tabell 5: Årets ekonomiska resultat år 2020–2023 samt prognos år 2024 (miljoner kronor).

Det prognostiserade ekonomiska resultat för år 2024 är ett underskott med –267 miljoner kronor, vilket ska jämföras med 2023 års ekonomiska resultat som var ett underskott på –186 miljoner kronor. Prognosen innehåller osäkerheter över fortsatt intäkts- och kostnadsutveckling år 2024.

3.2 Intäkter och kostnader

En mekanistisk prognos har gjorts med ett antal justeringar, utifrån bedömningar kring utvecklingen av intäkter och kostnader för år 2024.

Umeå universitet prognostiseras inte nå upp till takbeloppet inom utbildning på grundnivå och avancerad nivå år 2023. Prognosen är att utbildningsvolymen kommer att underskrida takbeloppet med 29 miljoner kronor. Detta innebär minskade anslagsintäkter för universitetet 2024, medel som kan sparas till ett kommande år när universitetet överskrider takbeloppet. Frågan om genomförandet av utbildningsuppdraget med tillhörande diskussion om studentantal och genomströmning är fortsatt en av Umeå universitets stora utmaningar de kommande åren.

Umeå universitet har beslutat om två större insatser för att stärka forskning och utbildning vid universitetet. Den första satsningen beslutades av rektor i april 2020. Denna forskningssatsning avser åren 2020–2024 och omfattar totalt 135 miljoner kronor, där den huvudsakliga målsättningen är att öka forskningsvolymen vid Umeå universitet. Inga ytterligare medel betalas ut till fakulteter/motsvarande för denna satsning från och med år 2025. Enligt plan avsätts forskningsanslag till och med år 2030 för att finansiera satsningen fullt ut. Den andra satsningen syftar till att bidra till att nyttja tillgängliga resurser till att bedriva utbildning och forskning av hög kvalitet. I april 2021 fastställde universitetsstyrelsen inriktning och omfattning (315 miljoner kronor) för satsningen Insatser i syfte att stärka forskning och utbildning. Satsningen avser åren 2021–2025 och omfattar 40 olika aktiviteter inom åtta områden. Finansieringen för de flesta insatser upphör den 31 december 2025. Beredning om finansiering för ett fåtal insatser kommer att fortgå inför budget 2026. Satsningen finansieras genom nyttjande av myndighetskapital på universitetsgemensam nivå, det vill säga ett universitetsgemensamt underskottskonto.

Totalt beräknas intäkterna uppgå till 5 427 miljoner kronor, en ökning med 268 miljoner kronor (+5,2 procent) jämfört med 2023. Både anslagsintäkter och övrig finansiering såsom avgifter och bidragsintäkter förväntas öka jämfört med föregående år. Även finansiella intäkter ligger på en fortsatt hög nivå på grund av rådande ränteläge och förväntas hamna något högre än år 2023.

UMEÅ UNIVERSITET

Kostnaderna prognostiseras till 5 694 miljoner kronor, vilket är en ökning med drygt 349 miljoner kronor (+6,5 procent) jämfört med föregående år. Ökat antal anställda samt lönerrevision och ökade kostnader för avtalspensioner bidrar till kraftigt ökade personalkostnader. Stigande utgifter på grund av inflationen påverkar både driftkostnader och lokalkostnader vilket sammantaget bidrar till ökade kostnader 2024 jämfört med 2023.

3.3 Åtgärder

De senaste åren har Umeå universitet vidtagit många åtgärder i syfte att årligen nyttja tillgängliga resurser till att bedriva utbildning och forskning av hög kvalitet. Inriktningen fortsättningsvis är att nå denna målsättning, samtidigt som en viktig förutsättning, för både verksamhetsplanering och budget, är vad som hittills är känt om de resurser som Umeå universitet disponerar samt prognostiserade kostnadsförändringar under kommande år. Med de senaste årens ekonomiska underskott har universitetets myndighetskapital minskat till 817 miljoner kronor, vilket motsvarar 15 procent av årets kostnader (2022: 20 procent). Nivån innebär att myndighetskapitalet närmar sig intervallet 9–12 procent, vilket är målsättningen för universitetet som helhet för perioden 2023–2025. Inför planeringsperiodens sista år 2025 är målet att vidta åtgärder så att fastställda målnivåer för Umeå universitets myndighetskapital nås och inte underskrids för universitetet som helhet, varför flera åtgärder planeras och inleds redan under år 2024.

Följande åtgärder fastställdes av Universitetsstyrelsen den 4 juni 2024 och ingår i dokumentet Budget Umeå universitet 2025 inklusive ekonomisk plan 2026–2027:

- **Rekommendation om åtgärder i syfte att nå målnivån om myndighetskapital och att dessa inte underskrids år 2025 för Umeå universitet som helhet.** I samråd med fakulteter/motsvarande bör åtgärder vidtas så att målnivåerna nås och inte underskrids år 2025. Ett viktigt styrverktyg i detta arbete är den budget som kommer att fastställas vid samtliga organisatoriska nivåer inför år 2025. Budgeten ska anpassas utifrån rådande ekonomisk situation och användas som ett ekonomiskt styrverktyg för att uppnå både ekonomiska mål och verksamhetsmål. För hela Umeå universitet är det angeläget att minska differenserna mellan kostnader respektive intäkter år 2025, med inledning redan under år 2024. I rektors detaljbeslut om budget 2025 fastställs inriktning av åtgärder i syfte att nå målnivåer om myndighetskapital år 2025 för universitetet som helhet och att dessa inte underskrids.
- **Indrag av positivt ekonomiskt resultat pausas.** Mot bakgrund av den tidigare ökade nivån på myndighetskapitalet beslutade rektor år 2018 att genomföra ett indrag av positivt ekonomiskt resultat till universitetsgemensam nivå. Nivåer för indrag och gränser för myndighetskapital har sedan dess justerats och för perioden 2024–2025 pausas indrag av positivt ekonomiskt resultat med anledning av rådande ekonomisk situation. Nytt ställningstagande tas inför nästa treåriga verksamhetsplaneringsperiod.
- **Fördjupade dialoger.** Universitetets ekonomiska utveckling i allmänhet, samt fakulteternas, Lärarhögskolans, Universitetsbibliotekets och Universitetsförvaltningens ekonomiska utveckling i synnerhet, planeras även fortsättningsvis tas upp i dialog mellan universitetsledning och ledning för fakulteter/motsvarande. Vid dialogerna kommer rekommenderade åtgärder att särskilt diskuteras utifrån angiven inriktning i rektors detaljbeslut om budget 2025. Fakulteter, Lärarhögskolan, Universitetsbiblioteket och Universitetsförvaltningen rekommenderas att även ha fokus på denna fråga i sina dialoger med institutioner och enheter.



UMEÅ UNIVERSITET

Bilaga 1 – Resultaträkning inklusive prognos

RESULTATRÄKNING

	(tkr)				
	Utfall 2024-01-01 -- 2024-04-30	Utfall 2023-01-01 -- 2023-04-30	Prognos 2024-01-01-- 2024-12-31	Utfall 2023-01-01 -- 2023-12-31	Prognos 2024 jämfört med utfall år 2023
Verksamhetens intäkter					
Intäkter av anslag	1 106 362	1 070 476	3 290 000	3 153 269	136 731 4,3%
Intäkter av avgifter och andra ersättningar	251 969	239 753	789 000	735 112	53 888 7,3%
Intäkter av bidrag	409 297	391 131	1 264 000	1 190 407	73 593 6,2%
Finansiella intäkter	28 836	21 871	84 000	80 002	3 998 5,0%
Summa	1 796 464	1 723 231	5 427 000	5 158 790	268 210 5,2%
Verksamhetens kostnader					
Kostnader för personal	1 293 566	1 180 081	3 642 000	3 377 450	264 550 7,8%
Kostnader för lokaler	186 409	177 513	562 000	529 092	32 908 6,2%
Övriga driftkostnader	381 475	372 680	1 227 000	1 188 703	38 297 3,2%
Finansiella kostnader	9 432	5 888	26 000	22 752	3 248 14,3%
Avskrivningar och nedskrivningar	78 507	73 363	237 000	226 454	10 546 4,7%
Summa	1 949 389	1 809 525	5 694 000	5 344 451	349 549 6,5%
Verksamhetsutfall	-152 925	-86 294	-267 000	-185 661	-81 339
Resultat fr andelar i hel- och delägda företag	0	0	0	0	
Transfereringar					
Medel som erh fr statens budget f finans av bidr	13 457	13 808	40 000	39 557	443 1,1%
Medel som erh fr myndigheter f finans av bidr	31 058	28 948	112 000	111 236	764 0,7%
Övr erhållna medel f finansiering av bidrag	10 519	20 121	68 000	70 397	-2 397 -3,4%
Lämnade bidrag	-55 034	-62 877	-220 000	-221 190	1 190 -0,5%
Saldo	0	0	0	0	
Årets kapitalförändring	-152 925	-86 294	-267 000	-185 661	



UMEÅ UNIVERSITET

Bilaga 2 – Resultaträkning per verksamhetsgren

Fördelning på verksamhetsgren per 2024-04-30

RESULTATRÄKNING

per verksamhetsgren

2024-01-01 – 2024-04-30

	(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	1 106 362	616 696	0	489 666	0
Intäkter av avgifter och andra ers.	251 969	71 300	73 616	79 036	28 017
Intäkter av bidrag	409 297	17 751	0	391 546	0
Finansiella intäkter	28 836	14 396	0	14 439	1
Summa	1 796 464	720 143	73 616	974 687	28 018
Verksamhetens kostnader					
Kostnader för personal	1 293 566	528 804	18 506	726 316	19 940
Kostnader för lokaler	186 409	91 635	10 584	83 095	1 095
Övriga driftkostnader	381 475	125 253	34 468	209 999	11 755
Finansiella kostnader	9 432	4 634	0	4 753	45
Avskrivningar och nedskrivningar	78 507	27 370	1 400	49 395	342
Summa	1 949 389	777 696	64 958	1 073 558	33 177
Verksamhetsutfall	-152 925	-57 553	8 658	-98 871	-5 159
Transfereringar					
Medel fr statens budget f finans av bidr	13 457	0	0	13 457	0
Medel fr myndigheter f finans av bidr	31 058	7 351	0	23 707	0
Övr erhållna medel f finans av bidrag	10 519	1 264	0	9 255	0
Lämnade bidrag	-55 034	-8 615	0	-46 419	0
Saldo	0	0	0	0	0
Årets kapitalförändring	-152 925	-57 553	8 658	-98 871	-5 159



UMEÅ UNIVERSITET

Fördelning på verksamhetsgren per 2023-04-30

RESULTATRÄKNING

per verksamhetsgren

2023-01-01 -- 2023-04-30

	(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	1 070 476	596 523	0	473 953	0
Intäkter av avgifter och andra ers.	239 753	74 220	59 050	61 065	45 418
Intäkter av bidrag	391 131	15 686	0	375 445	0
Finansiella intäkter	21 871	10 915	3	10 937	16
Summa	1 723 231	697 344	59 053	921 400	45 434
Verksamhetens kostnader					
Kostnader för personal	1 180 081	489 910	17 424	660 020	12 727
Kostnader för lokaler	177 513	88 263	10 329	56 483	22 438
Övriga driftkostnader	372 680	124 670	31 173	200 864	15 973
Finansiella kostnader	5 888	2 828	0	3 056	4
Avskrivningar och nedskrivningar	73 363	25 427	1 552	45 993	391
Summa	1 809 525	731 098	60 478	966 416	51 533
Verksamhetsutfall	-86 294	-33 754	-1 425	-45 016	-6 099
Transfereringar					
Medel fr statens budget f finans av bidr	13 808	0	0	13 808	0
Medel fr myndigheter f finans av bidr	28 948	9 194	0	19 754	0
Övr erhållna medel f finans av bidrag	20 121	1 987	0	18 134	0
Lämnade bidrag	-62 877	-11 181	0	-51 696	0
Saldo	0	0	0	0	0
Årets kapitalförändring	-86 294	-33 754	-1 425	-45 016	-6 099



UMEÅ UNIVERSITET

Bilaga 3 – Ekonomiskt utfall per fakultet/motsv.

Humanistisk fakultet		Utfall 2023-04	Utfall 2024-04	Förändring Tkr
Intäkter	310 Anslag	128 662	131 390	2 727
	320 Bidrag	9 046	8 697	-349
	330 Uppdrag	404	952	548
	335 Periodiserade externa medel	9 987	6 631	-3 356
	340 Försäljningsintäkt	9 864	16 443	6 579
	380 Finansiella intäkter	5	11	6
	390 Fördelade gemensamma intäkter	5 283	6 407	1 123
Summa intäkter		163 252	170 531	7 279
Kostnader	410 Lönekostnader	-104 581	-108 820	-4 239
	490 Övriga personalkostnader	-4 675	-5 178	-503
	510 Lokalkostnader	-21 098	-21 684	-586
	520 Driftskostnader	-13 350	-14 747	-1 396
	547 Universitetsgem kostnader	-20 388	-20 051	337
	590 Finansiella kostnader	-63	-4	59
	690 Avskrivningar	-1 654	-1 986	-332
	730 Medel för transfereringar	2 908	779	-2 129
	770 Transfereringar	-2 908	-779	2 129
Summa kostnader	-165 809	-172 470	-6 661	
Humanistisk fakultet	Resultat	-2 557	-1 939	619

Samhällsvetenskaplig fakultet		Utfall 2023-04	Utfall 2024-04	Förändring Tkr
Intäkter	310 Anslag	257 703	265 758	8 055
	320 Bidrag	67 023	75 267	8 244
	330 Uppdrag	68 403	69 977	1 574
	335 Periodiserade externa medel	-5 893	-1 799	4 093
	340 Försäljningsintäkt	17 278	23 830	6 552
	380 Finansiella intäkter	2	8	7
	390 Fördelade gemensamma intäkter	69	72	3
Summa intäkter	404 585	433 114	28 528	
Kostnader	410 Lönekostnader	-251 348	-277 611	-26 263
	490 Övriga personalkostnader	-11 294	-13 098	-1 804
	510 Lokalkostnader	-46 701	-47 575	-875
	520 Driftskostnader	-53 542	-56 031	-2 490
	547 Universitetsgem kostnader	-51 678	-54 546	-2 867
	548 Fakultetsgem kostnader	2	0	-2
	549 Institutionsgem kostnader	4	0	-4
	590 Finansiella kostnader	-20	-6	14
	690 Avskrivningar	-3 695	-3 786	-90
730 Medel för transfereringar	11 732	11 734	1	
770 Transfereringar	-11 732	-11 734	-1	
Summa kostnader	-418 272	-452 653	-34 381	
Samhällsvetenskaplig fakultet	Resultat	-13 687	-19 539	-5 853



UMEÅ UNIVERSITET

Medicinsk fakultet		Utfall 2023-04	Utfall 2024-04	Förändring Tkr
Intäkter	310 Anslag	420 189	432 440	12 250
	320 Bidrag	149 479	163 828	14 349
	330 Uppdrag	24 395	17 196	-7 200
	335 Periodiserade externa medel	15 623	-4 134	-19 757
	340 Försäljningsintäkt	43 463	68 351	24 888
	380 Finansiella intäkter	38	11	-27
Summa intäkter		653 188	677 692	24 504
Kostnader	410 Lönekostnader	-315 177	-337 700	-22 523
	490 Övriga personalkostnader	-12 363	-13 362	-998
	510 Lokalkostnader	-28 206	-29 568	-1 361
	520 Driftskostnader	-243 254	-263 425	-20 170
	547 Universitetsgem kostnader	-68 268	-69 938	-1 669
	548 Fakultetsgem kostnader	-2	0	2
	549 Institutionsgem kostnader	-4	0	4
	590 Finansiella kostnader	-92	-140	-48
	690 Avskrivningar	-12 212	-13 196	-984
	730 Medel för transfereringar	6 287	13 736	7 449
770 Transfereringar	-6 287	-13 736	-7 449	
Summa kostnader		-679 579	-727 327	-47 748
Medicinsk fakultet	Resultat	-26 392	-49 635	-23 243

Teknisk naturvetenskaplig fakultet		Utfall 2023-04	Utfall 2024-04	Förändring Tkr
Intäkter	310 Anslag	263 262	279 905	16 642
	315 Medfinansiering	-268	-360	-92
	320 Bidrag	149 099	144 734	-4 365
	330 Uppdrag	10 956	7 885	-3 071
	335 Periodiserade externa medel	-22 696	-10 520	12 176
	340 Försäljningsintäkt	41 863	44 896	3 033
380 Finansiella intäkter	12	30	18	
Summa intäkter		442 228	466 570	24 342
Kostnader	410 Lönekostnader	-243 317	-277 052	-33 735
	490 Övriga personalkostnader	-9 922	-11 600	-1 679
	510 Lokalkostnader	-58 465	-60 678	-2 213
	520 Driftskostnader	-86 860	-85 429	1 431
	547 Universitetsgem kostnader	-49 106	-53 390	-4 284
	549 Institutionsgem kostnader	151	295	144
	590 Finansiella kostnader	-71	-38	33
	690 Avskrivningar	-17 276	-19 273	-1 997
730 Medel för transfereringar	17 082	16 727	-355	
770 Transfereringar	-17 082	-16 727	355	
Summa kostnader		-464 866	-507 165	-42 300
Teknisk naturvetenskaplig fakultet	Resultat	-22 638	-40 595	-17 957



UMEÅ UNIVERSITET

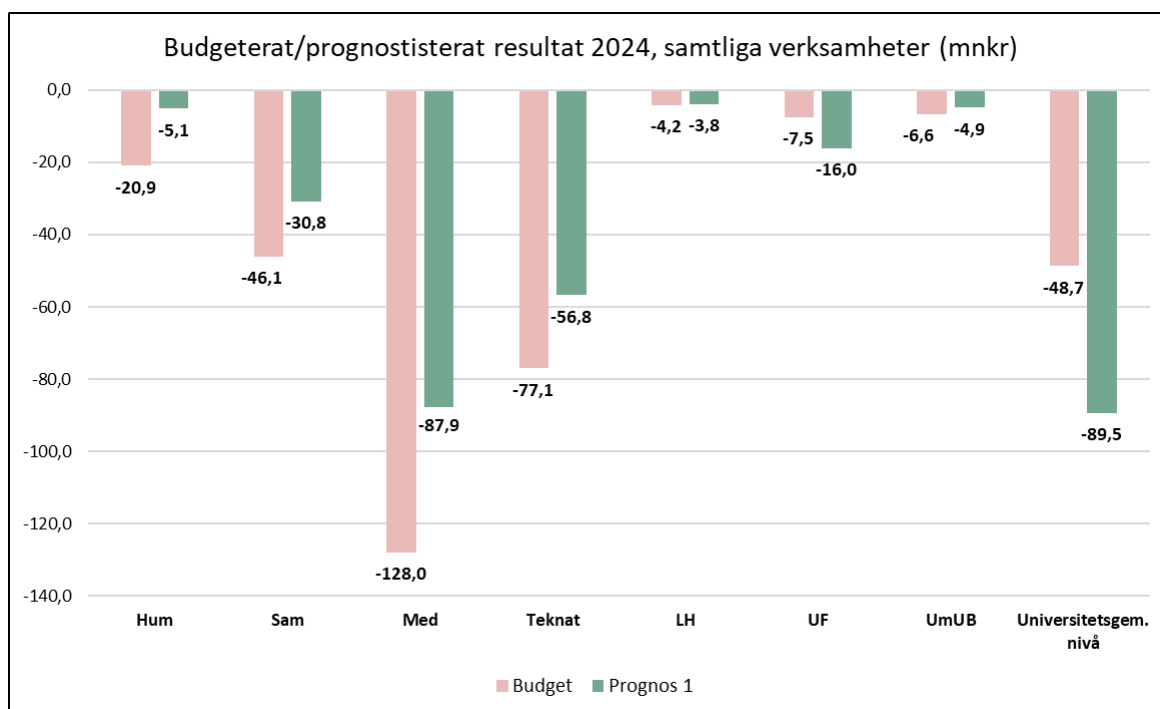
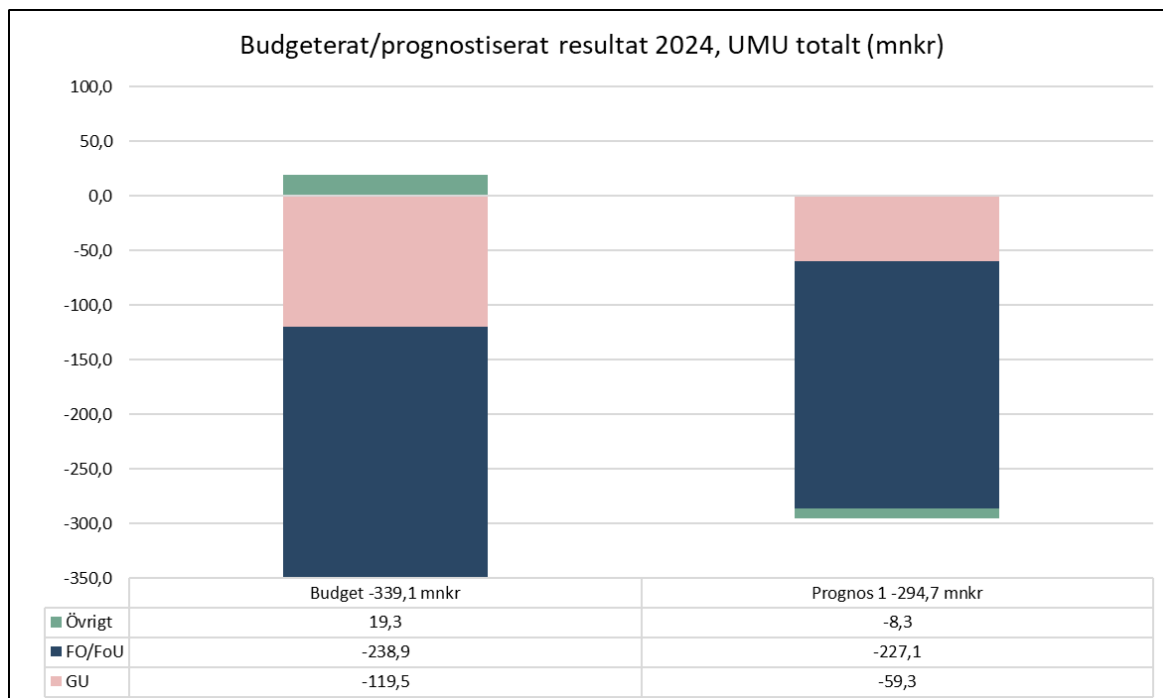
Lärarhögskolan		Utfall 2023-04	Utfall 2024-04	Förändring Tkr
Intäkter	310 Anslag	3 589	11 443	7 855
	320 Bidrag	27 230	33 200	5 970
	330 Uppdrag	1 107	4 462	3 355
	335 Periodiserade externa medel	-15 771	-14 378	1 393
	340 Försäljningsintäkt	2 188	-329	-2 517
	380 Finansiella intäkter	0	0	0
	390 Fördelade gemensamma intäkter	5 195	5 377	182
Summa intäkter		23 537	39 776	16 239
Kostnader	410 Lönekostnader	-8 197	-9 004	-807
	490 Övriga personalkostnader	-320	-464	-144
	510 Lokalkostnader	-589	-575	14
	520 Driftskostnader	-15 895	-24 982	-9 087
	547 Universitetsgem kostnader	-1 919	-1 917	1
	590 Finansiella kostnader	-1	0	1
	690 Avskrivningar	-13	-13	0
	730 Medel för transfereringar	3 454	3 072	-382
	770 Transfereringar	-3 454	-3 072	382
Summa kostnader		-26 933	-36 954	-10 022
Lärarhögskolan	Resultat	-3 395	2 822	6 217

Universitetet gemensamt		Utfall 2023-04	Utfall 2024-04	Förändring Tkr
Intäkter	310 Anslag	-2 930	-14 573	-11 643
	315 Medfinansiering	268	360	92
	320 Bidrag	30 181	26 512	-3 669
	330 Uppdrag	64 126	-8 550	-72 676
	335 Periodiserade externa medel	-87 128	-17 396	69 731
	340 Försäljningsintäkt	425 696	444 027	18 331
	380 Finansiella intäkter	21 815	28 776	6 961
	390 Fördelade gemensamma intäkter	-10 548	-11 855	-1 308
Summa intäkter		441 481	447 300	5 819
Kostnader	410 Lönekostnader	-170 659	-171 723	-1 064
	490 Övriga personalkostnader	-45 268	-65 039	-19 772
	510 Lokalkostnader	-227 511	-240 502	-12 991
	520 Driftskostnader	-162 723	-164 122	-1 400
	547 Universitetsgem kostnader	191 359	199 841	8 482
	549 Institutionsgem kostnader	-151	-295	-144
	590 Finansiella kostnader	-5 642	-9 244	-3 602
	690 Avskrivningar	-38 513	-40 253	-1 740
	730 Medel för transfereringar	21 412	8 987	-12 426
	770 Transfereringar	-21 412	-8 987	12 426
Summa kostnader		-459 107	-491 338	-32 231
Universitetet gemensamt	Resultat	-17 626	-44 038	-26 413
		-86 294	-152 925	-66 630 632



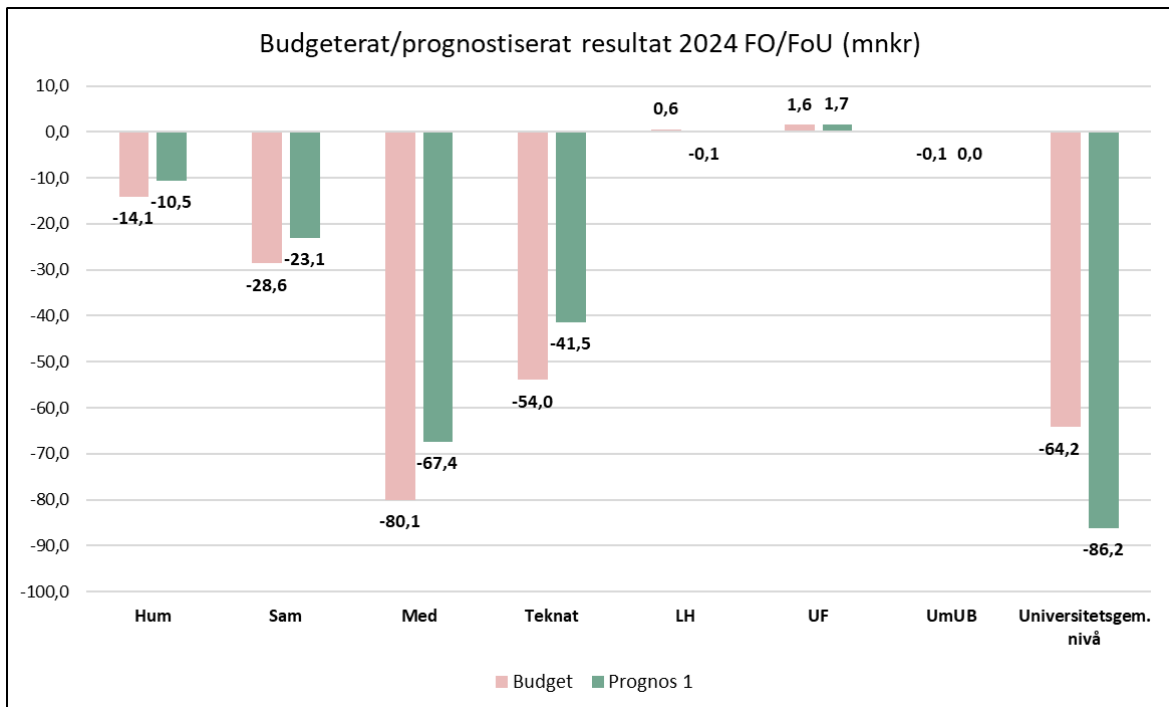
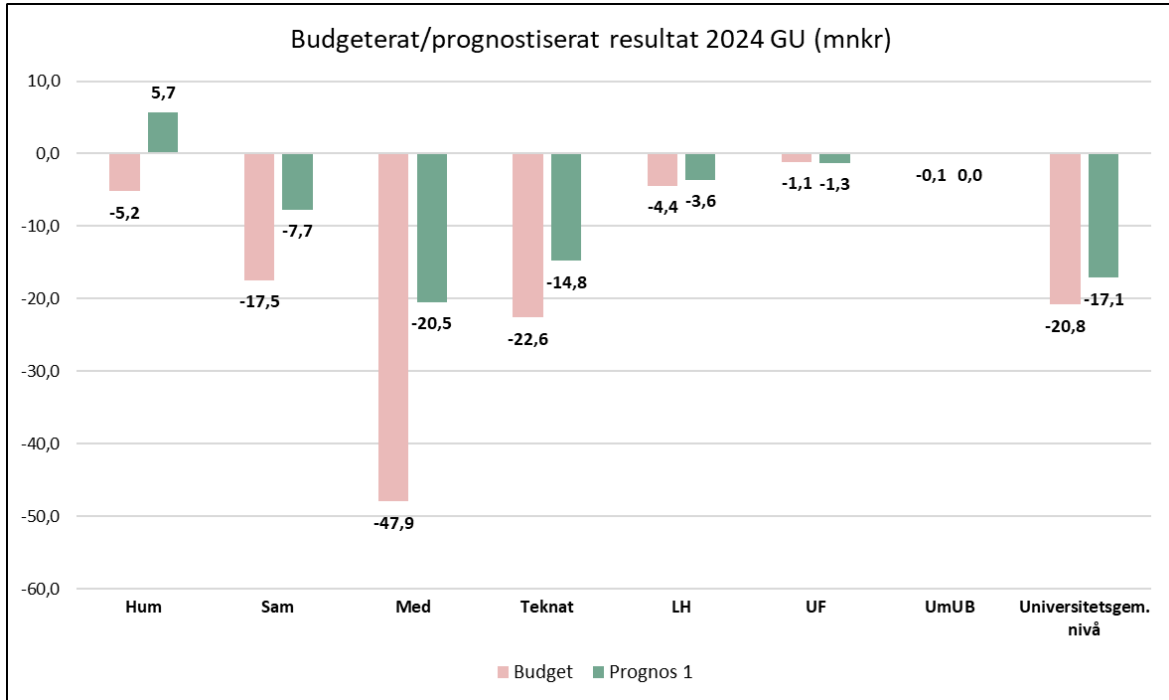
UMEÅ UNIVERSITET

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





UMEÅ UNIVERSITET





UMEÅ UNIVERSITET

