

DELÅRSRAPPORT FÖR BUDGETÅRET 2012

per den 30 juni 2012



Linköpings universitet

Delårsrapport för räkenskapsåret 2012 per den 30 juni 2012

Vissa myndigheter ska enligt Förordning (2000:605) om årsredovisning och budgetunderlag senast den 15 augusti varje år lämna en delårsrapport till regeringen som underlag för regeringens uppföljning, prövning eller budgetering av myndighetens verksamhet. Delårsrapporten ska avse de första sex månaderna av det pågående räkenskapsåret och bestå av resultaträkning, balansräkning, anslagsredovisning samt en prognos över verksamhetens intäkter och kostnader för det pågående räkenskapsåret.

Linköpings universitet (LiU) fortsätter vara framgångsrikt inom både utbildning och forskning. Inflödet av externa forskningsmedel ökar och efterfrågan på lärosätets utbildningar är fortsatt hög. Det ekonomiska resultatet för första halvåret 2012 är ett trendbrott då verksamhetsutfallet är ett mindre underskott. Detta är effekten av en medveten strategi att ständigt vidareutveckla och förnya och att åstadkomma god balans mellan finansiering och resursförbrukning inom och mellan LiU:s olika verksamhetsområden.

I bilaga 1 till delårsrapporten redovisas prognoser avseende antalet helårsstudenter, helårsprestationer och beräknat utfall för utbildning på grundnivå och avancerad nivå avseende åren 2012, 2013, 2014, 2015 och 2016.

LiU överlämnar härmed universitetets delårsrapport per den 30 juni 2012.

Delårsrapporten består av nedanstående delar:

1. Resultaträkning för perioden 1 januari 2012 - 30 juni 2012 samt prognos för räkenskapsåret 2012**Resultat och verksamhetsutfall**

Delårsresultatet för LiU första halvåret 2012 visar på ett negativt resultat om 33,4 mkr inklusive underskott (- 0,8 mkr) från Linköpings universitet Holding AB.

Delårsresultatet inkluderar en förändring relativt 31 december 2011 av semesterlöneskulden på 84,5 mkr vilket inkluderas i LiU:s personalkostnader för bokslutsperioden. Under den resterande delen av räkenskapsåret reduceras semesterlöneskulden dock avsevärt i och med att större delen av de semesterdagar som intjänats under första halvåret tas ut under juli och augusti. Resultatpåverkan på hela räkenskapsåret 2012 blir således marginell.

Universitetets delårsresultat för motsvarande period 2011, inklusive universitetets resultat (- 1,4 mkr) från andelar i dotterföretag och intresseföretag (Linköpings universitet Holding AB) för motsvarande period föregående år visade på ett positivt resultat (14,0 mkr) inklusive en förändring relativt 31 december 2010 av semesterlöneskulden med 82,5 mkr.

Resultatet per den 30 juni 2012 är alltså 47 mkr sämre än för motsvarande period föregående räkenskapsår. Intäkterna har ökat obetydligt med +0,3 % medan kostnaderna ökat med 3,2 %. Inflödet av externa bidragsmedel har ökat under 2012 jämfört med motsvarande period 2011,

samtidigt som en minskande andel av de totala bidragsmedlen aktiverats. Detta medför att summan Oförbrukade bidrag i balansräkningen ökar medan Intäkter av bidrag i resultaträkningen visar en minskning jämfört med första halvåret 2011.

I förhållande till den delårsrapport som universitetet avlämnade under 2011 har i delårsrapporten för 2012 inga avgörande förändringar i redovisningsprinciperna gjorts.

Intäkter

Verksamhetens totala intäkter har i förhållande till motsvarande period år 2011 ökat med 0,3 % (5,8 mkr) och uppgick för bokslutsperioden till 1 680 mkr. Intäkter av anslag och intäkter av avgifter ökar medan intäkter av bidrag minskar mellan delåren.

Intäkter av anslag har i förhållande till motsvarande period år 2011 ökat med 3,1 % (34 mkr) och uppgick för bokslutsperioden till 1 112 mkr. Den största ökningen finns inom anslaget för forskning och forskarutbildning (+ 21 mkr).

Intäkter av avgifter/ersättningar har i förhållande till motsvarande period år 2011 ökat med 5,8 % (5,9 mkr) och uppgick för bokslutsperioden till 107 mkr. Ökningen återfinns inom övriga intäkter av avgifter medan såväl uppdragsutbildning som uppdragsforskning minskar något.

Intäkter av bidrag har i förhållande till motsvarande period år 2011 minskat med 7,3 % (35 mkr) och uppgick för bokslutsperioden till 447 mkr. Samtidigt har posten Oförbrukade bidrag i balansräkningen ökat i förhållande till motsvarande period 2011 (- 85 mkr). Detta återspeglar ett fortsatt ökat inflöde av bidragsmedel under 2012 till verksamheter som ännu inte nått full omfattning.

Finansiella intäkter har till följd av det förändrade ränteläget ökat obetydligt (+ 1,2 mkr) i förhållande till delåret 2011 och uppgick för bokslutsperioden till 13,3 mkr.

Kostnader

Verksamhetens kostnader har i förhållande till motsvarande period år 2011 ökat med 3,2 % (54 mkr) och uppgick för bokslutsperioden till 1 713 mkr.

Personalkostnaderna har i förhållande till motsvarande period år 2011 ökat med 4,3 % (46 mkr) och uppgick för bokslutsperioden till 1 110 mkr. Antalet anställda är något högre än i motsvarande period föregående år (+ 13 heltidsekvivalenter). I den lönerevision som genomfördes per 1 oktober 2011 blev utfallet en genomsnittlig löneökning på 2,2 %.

Lokalkostnaderna har i förhållande till motsvarande period år 2011 ökat med 1,5 % (3 mkr) och uppgick för bokslutsperioden till 219 mkr.

Övriga driftkostnader har i förhållande till motsvarande period år 2011 ökat med 1,3 % (4,2 mkr) och uppgick för bokslutsperioden till 331 mkr.

De finansiella kostnaderna har ökat med 0,3 mkr (en ökning med 18 % jämfört med motsvarande period 2011) och uppgick för bokslutsperioden till 2,1 mkr. Den viktigaste orsaken är en ökning av LiU:s lån hos Riksgäldskontoret för lånefinansiering av anläggningstillgångar. Lånesaldot är 239 mkr per 30 juni 2012 vilket är en ökning med 25 mkr (12 %) jämfört med motsvarande tidpunkt 2011.

Avskrivningarna är oförändrade i förhållande till motsvarande period år 2011 och uppgick för bokslutsperioden till 50 mkr.

Transfereringar

Transfereringarna ökar med 14,2 % (6,3 mkr) jämfört med delåret 2011 och uppgick för bokslutsperioden till 51 mkr.

Prognos avseende verksamhetens intäkter och kostnader för räkenskapsåret 2012

Delårsresultatet ger endast anledning till en liten justering av prognosen för intäkter jämfört med den prognos för 2012 som LiU redovisat i universitetets budgetunderlag för perioden 2013 – 2015. Justeringen beror i huvudsak på att intäkter av anslag bedöms minska något eftersom transfereringarna från anslag förväntas öka. Vad gäller kostnader bedöms personalkostnaderna öka något jämfört med budgetunderlagets prognos medan kostnaderna för avskrivningar beräknas bli något mindre. Detta medför att intäkterna bedöms bli något mindre medan kostnaderna blir något högre. Resultatet som i budgetunderlaget prognostiserades till ett överskott på 80 mkr bedöms nu uppgå till ca 48 mkr vid årsskiftet.

Verksamhetens intäkter	Delårsrapport Prognos 2012	Budgetunderlag Prognos 2012
Anslag	2 229	2 243
Avgifter och andra ersättningar	220	212
Bidrag	895	895
Finansiella intäkter	27	27
Summa	3 371	3 377
Verksamhetens kostnader		
Personal	2 100	2 070
Lokaler	444	444
Drift/Övrigt	665	665
Finansiella kostnader	4	4
Avskrivningar och nedskrivningar	110	114
Summa kostnader	3323	3 297

Verksamhetens intäkter för 2012 beräknas i delårsrapportens prognos uppgå till 3 371 mkr, dvs. 6 mkr mindre än vad universitetet prognostiserade i budgetunderlaget (3 377 mkr).

Intäkter av bidrag bedöms under 2012 öka jämfört med helåret 2011 vilket stämmer överens med budgetunderlagets prognos.

Intäkter av anslag bedöms bli något mindre än budgetunderlagets prognos. Minskningen beror på att mer medel transfererats från anslagen under första halvåret 2012. Denna ökning ligger nästan helt och hållet inom verksamhetsområdet forskning.

Ökningen av intäkter av avgifter är obetydlig och ligger helt inom Övriga avgifter, medan uppdragsverksamheten minskar.

Verksamhetens kostnader för 2012 bedöms i denna delårsrapport bli något större än som prognostiserades i budgetunderlaget. Detta beror på att personalkostnaderna bedöms öka något jämfört med tidigare prognoser.

Sammantaget innebär detta att LiU för verksamhetsåret 2012 i denna delårsrapport prognostiserar ett positivt verksamhetsutfall om 48 mkr (i budgetunderlaget prognostiserades ett positivt verksamhetsutfall om 80 mkr). Eftersom verksamhetsutfallet första halvåret 2012 var -33 mkr betyder detta att verksamhetsutfallet för andra halvåret beräknas bli 81 mkr. Den stora skillnaden i verksamhetsutfall mellan första och andra halvåret beror bl.a. på att ökningen av semesterlöneskulden (relativt 31 december 2011) väsentligt kommer att ha reducerats i årsbokslutet för 2012 (när universitetets anställda under 2012 tagit ut sin semester). Dessutom bokförs under andra halvåret 2012 som intäkter av anslag hela det anslagssparande som motsvarar grundutbildningens överproduktion under 2012 (ca 5 mkr), till skillnad från takbeloppet som intäktsbokförs som anslag med lika delar de båda halvåren.

2. Balansräkning per den 30 juni 2012

LiU:s myndighetskapital per 30 juni 2012 är 102 mkr högre saldo (795 mkr) än vid motsvarande tidpunkt föregående år (693 mkr).

På tillgångssidan har balansposterna Kassa och bank samt Behållning räntekonto RGK tillsammans ökat med 66 mkr, från 1 425 mkr den 30 juni 2011 till 1 491 mkr den 30 juni 2012. Upplupna bidragsintäkter har ökat med 16 mkr, från 94 mkr den 30 juni 2011 till 110 mkr den 30 juni 2012 vilket bland annat beror på att vissa verksamheter har upparbetade kostnader för vilka finansiering erhålls under andra halvåret 2012. Pågående nyanläggningar har minskat med 34 mkr, från 49 mkr den 30 juni 2011 till 15 mkr den 30 juni 2012.

På skuldsidan visar Periodavgränsningsposter en ökning med 84 mkr (10 %), från 848 mkr den 30 juni 2011 till 932 mkr den 30 juni 2012. Inom ramen för periodavgränsningsposter visar Oförbrukade bidrag på en ökning med 86 mkr, från 577 mkr den 30 juni 2011 till 663 mkr den 30 juni 2012. Skulder m.m. ökar med 14 mkr, från 426 mkr den 30 juni 2011 till 440 mkr den 30 juni 2012. Framförallt är det lån i Riksgäldskontoret som ökat (25 mkr) medan leverantörsskulden har minskat något.

3. Anslagsredovisning per den 30 juni 2012

Resultaträkningens post Intäkter av anslag samt transfereringsavsnittets post Medel från statsbudgeten för finansiering av bidrag utgör tillsammans summa Utgifter i anslagsredovisningen.

Utgiftsmässigt har 50 % av anslagen avräknats grundutbildningen (exkl. ingående anslags-sparande), forskning och forskarutbildningen samt anslaget för ersättning för klinisk utbildning och forskning (ALF-medel).

4. Redovisning av den grundläggande högskoleutbildningen (bilaga 1)

Av bilaga 1 framgår den prognos som universitetet den 25 juli 2012 lämnat till regeringen (Utbildningsdepartementet) över beräknat utfall inom anslaget för grundläggande högskoleutbildning under vart och ett av budgetåren i perioden 2012 – 2016. Prognosen lämnas i enlighet med den mall som tagits fram av Utbildningsdepartementet.

Universitetets takbelopp för respektive år i perioden 2012 - 2016 framgår av nedanstående sammanställning (kkkr).

	2012	2013	2014	2015	2016
Takbelopp	1 318 889	1 293 763	1 295 042	1 298 788	1 298 788

Takbeloppen är hämtade ur den mall som Utbildningsdepartementet utvecklat för lärosätenas prognoser. Fr.o.m. 2013 minskas universitetets takbelopp bl.a. till följd av att studieavgifter införs för studerande utanför EES- området (som därvid inte, till skillnad från tidigare, kan avräknas inom takbeloppet) och avdrag för inaktiva studenter. Samtidigt höjs takbeloppet, bl.a. som en konsekvens av en kvalitetsförstärkning inom humaniora, juridik, samhällsvetenskap och teologi.

Vid ingången till budgetåret 2012 hade universitetet ett anslagssparande om 29 053 kkr.

Universitetets prognostiserade utbildningsvolym (inkl. decemberprestationer från föregående budgetår), takbelopp, utfall (utbildningsvolym – takbelopp), utnyttjat anslagssparande och (ackumulerad) buffert i form av sparade helårsstudenter och helårsprestationer för respektive år i perioden 2012 - 2016 framgår av nedanstående sammanställning (kkkr).

	2012	2013	2014	2015	2016
Utbildningsvolym	1 323 632	1 352 373	1 354 651	1 359 774	1 365 591
Takbelopp	1 318 889	1 293 763	1 295 042	1 298 788	1 298 788
Utfall	4 743	58 610	59 609	60 986	66 803
Utnyttjat anslagssparande	4 743	24 310	-	-	-

	2012	2013	2014	2015	2016
Buffert (ackumulerad)	-	34 300	93 909	129 878	129 878
Utöver buffert				25 017	91 820

Av den lämnade prognosen framgår att universitetet räknar med att ha en överproduktion varje år i perioden 2012 – 2016, vilken dessutom beräknas öka varje år under perioden. Universitetets kvarvarande anslagssparande beräknas vara utnyttjat under 2013. Därefter byggs en buffert upp som beräknas nå sitt maximum (10 procent av takbeloppet) under 2015. Under 2015 och 2016 beräknas universitetet ha en utbildningsvolym som går utöver den tillåtna bufferten.

Betraktas antalet prognostiserade helårsstudenter som ett mått på utbildningsvolymen fås följande sammanställning.

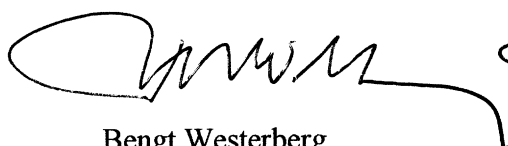
	2012	2013	2014	2015	2016
Antal helårsstudenter	17 930	17 815	17 800	17 885	17 955

Denna sammanställning visar att utbildningsvolymen, räknat i antalet helårsstudenter, beräknas vara relativt konstant under perioden.

Föreliggande delårsrapport för räkenskapsåret 2012 har på delegation från universitetsstyrelsen fastställts av styrelsens ordförande efter samråd med universitetets rektor.

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

Linköping den 13 augusti 2012



Bengt Westerberg



Helen Dannetun

Kopia till:

Universitetsstyrelsens ledamöter
Ledningsrådet
Fakultetsstyrelserna
Styrelsen för utbildningsvetenskap
UF (Tömborg)
Internrevisionen
LiU-nytt
Studentkårerna
De lokala fackliga organisationerna

Resultaträkning och prognos

(tkr)

	2012-01-01	2011-01-01	Prognos
	2012-06-30	2011-06-30	2012-01-01
			2012-12-31
Verksamhetens intäkter			
Intäkter av anslag	1 112 189	1 078 449	2 229 000
Intäkter av avgifter och andra ersättningar	107 403	101 500	220 000
Intäkter av bidrag	447 420	482 508	895 000
Finansiella intäkter	13 308	12 096	27 000
Summa intäkter	1 680 320	1 674 553	3 371 000
Verksamhetens kostnader			
Kostnader för personal	1 110 182	1 064 009	2 100 000
Kostnader för lokaler	219 566	216 402	444 000
Övriga driftkostnader	331 017	326 806	665 000
Finansiella kostnader	2 112	1 787	4 000
Avskrivningar och nedskrivningar	50 080	50 108	110 000
Summa kostnader	1 712 958	1 659 112	3 323 000
Verksamhetsutfall	-32 638	15 441	48 000
Resultat från andelar			
i dotterföretag och intresseföretag	-790	-1 441	0
Transfereringar			
Medel som erhållits från statsbudgeten för finansiering av bidrag	13 501	9 201	27 000
Medel som erhållits från myndigheter för finansiering av bidrag	24 250	24 321	48 500
Övriga erhållna medel för finansiering av bidrag	13 097	10 986	26 200
Lämnade bidrag	50 848	44 508	101 700
Saldo transfereringar	0	0	0
Årets kapitalförändring	-33 428	14 000	48 000

Balansräkning

(tkr)

TILLGÅNGAR	2012-06-30	2011-06-30	KAPITAL OCH SKULDER	2012-06-30	2011-06-30
Immateriella anläggningstillgångar			Myndighetskapital		
Balanserade utgifter för utveckling	664	474	Statskapital	5 414	5 384
Rättigheter o andra immatr anl tillg	697	609	Resultatandelar i dotterföretag och intresseföretag	13 853	9 876
Summa immateriella anläggningstillg	1 361	1 083	Balanserad kapitalförändring	809 290	663 956
Materiella anläggningstillgångar			Kapitalförändring enl resultaträkningen	-33 428	14 000
Förbättringsutgift på annans fastighet	51 198	50 611	Summa myndighetskapital	795 129	693 216
Maskiner, inventarier, installationer m m	306 969	227 223	Avsättningar		
Pågående nyanläggningar	15 432	49 055	Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	26 671	25 276
Summa materiella anläggningstillg	373 599	326 889	Övriga avsättningar	2 229	2 229
Finansiella anläggningstillgångar			Summa avsättningar	28 900	27 505
Andelar i dotterföretag och intresseföretag	18 063	18 435	Skulder m m		
Summa finansiella anläggningstillg	18 063	18 435	Lån i Riksgäldskontoret	238 959	213 726
Varulager			Skulder till andra myndigheter	61 327	51 927
Varulager	0	458	Leverantörsskulder	93 131	106 755
Summa varulager	0	458	Övriga skulder	44 339	51 527
Fordringar			Depositioner	1 915	1 630
Kundfordringar	34 900	28 232	Summa skulder m m	439 671	425 564
Fordringar hos andra myndigheter	45 901	47 366	Periodavgränsningsposter		
Övriga fordringar	109	3	Upplupna kostnader	213 311	201 182
Summa fordringar	80 909	75 601	Oförbrukade bidrag	662 502	577 326
Periodavgränsningsposter			Övriga förutbetalda intäkter	56 505	69 335
Förutbetalda kostnader	139 554	125 184	Summa periodavgränsningsposter	932 318	847 843
Upplupna bidragsintäkter	110 434	93 940			
Övriga upplupna intäkter	9 914	6 963			
Summa periodavgränsningsposter	259 902	226 087			
Avräkning med statsverket					
Avräkning med statsverket	-29 053	-79 009			
Summa avräkning med statsverket	-29 053	-79 009			
Kassa och bank					
Behållning räntekonto i Riksgäldskontoret	1 481 948	1 407 281			
Kassa, postgiro och bank	9 288	17 303			
Summa kassa och bank	1 491 236	1 424 583			
Summa tillgångar	2 196 017	1 994 129	Summa kapital och skulder	2 196 017	1 994 129

Anslagsredovisning

(tkr)

Redovisning mot anslag (ramanslag)	Ingående överförings- belopp	Årets till- delning enl regl.brev	Fördelade anslags- belopp	Omdisp anslags- belopp	Indrag- ning	Totalt disponibelt belopp	Utgifter	Utgående överförings- belopp
16 02 013 Grundutbildning (ram)	29 053	1 318 889				1 347 942	659 443	688 499
001 Takbelopp (ram)	29 053	1 318 889				1 347 942	659 443	688 499
16 02 014 Forskning och forskarutbildning (ram)		742 912				742 912	371 456	371 456
004 Linköpings universitet (ram)		742 912				742 912	371 456	371 456
16 02 071 Särskilda åtaganden för universitet och högskolor (ram)		1 785				1 785	891	894
016 Linköpings universitet (ram)		1 785				1 785	891	894
16 02 072 Ersättning för klinisk utbildning och forskning (ram)		187 796				187 796	93 900	93 896
005 Linköpings universitet (ram)		187 796				187 796	93 900	93 896
Summa	29 053	2 251 382			0	2 280 435	1 125 690	1 154 745

Tabell 1 Prognos för 2012.										
Lärosäte	Linköpings universitet									
Prognos för perioden 1/1 - 30/6 2012	Linköpings universitet									
	Aprilprognos			Juliprognos			Oktoberprognos			
Belopp i tkr.	Beräknat utfall	Beräknat utfall	Beräknad total	Utfall HST	Utfall HPR	Beräknad total	Utfall HST	Utfall HPR	Beräknad total	
Utb.omr.	HST	HPR	ersättning	HST	HPR	ersättning	HST	HPR	ersättning	
Humaniora	765	720	31 708	750	654	30 094				0
Teologi	40	50	1 894	17	26	896				0
Juridik	320	330	13 815	317	286	12 903				0
Samhällsvetenskap	1 990	2 090	86 639	1 987	2 036	85 535				0
Naturvetenskap	1 250	1 370	120 488	1 273	1 286	118 092				0
Teknik	2 285	2 195	207 184	2 390	2 212	213 161				0
Farmaci			0			0				0
Vård	650	810	71 976	648	802	71 501				0
Odontologi			0			0				0
Medicin	865	1 215	139 425	874	1 207	139 382				0
Undervisning	530	645	44 831	297	408	27 029				0
Övrigt	130	165	10 622	171	193	13 186				0
Design	25	35	6 576	30	35	7 285				0
Konst			0			0				0
Musik			0			0				0
Opera			0			0				0
Teater			0			0				0
Media			0			0				0
Dans			0			0				0
Idrott			0			0				0
Summa	8 850	9 625	735 159	8 754	9 145	719 063	0	0	0	0

Prognos för perioden 30/6 - 31/12 2012											
	Aprilprognos				Juliprognos				Oktoberprognos		
	Beräknat	Beräknat	Beräknad		Beräknat	Beräknat	Beräknad		Beräknat	Beräknat	Beräknad
	utfall	utfall	total		utfall	utfall	total		utfall	utfall	total
Utb.omr.	HST	HPR	ersättning		HST	HPR	ersättning		HST	HPR	ersättning
Humaniora	810	470	27 977		800	536	29 006				0
Teologi	35	15	1 107		23	14	807				0
Juridik	310	235	11 763		313	279	12 675				0
Samhällsvetenskap	1 890	1 070	64 769		1 893	1 124	65 874				0
Naturvetenskap	1 450	870	109 385		1 427	954	111 781				0
Teknik	2 480	1 760	198 576		2 410	1 778	195 830				0
Farmaci							0				0
Vård	670	405	54 361		672	413	54 836				0
Odontologi							0				0
Medicin	845	400	79 240		836	418	80 008				0
Undervisning	485	270	27 914		703	507	45 195				0
Övrigt	125	50	6 663		79	22	3 897				0
Design	25	15	4 846		20	15	4 136				0
Konst							0				0
Musik							0				0
Opera							0				0
Teater							0				0
Media							0				0
Dans							0				0
Idrott							0				0
Summa	9 125	5 560	586 601		9 176	6 060	604 045		0	0	0

Bilaga 1

Summerad prognos för 2012	Aprilprognos			Juliprognos			Oktoberprognos		
	Beräknat	Beräknat	Beräknad	Beräknat	Beräknat	Beräknad	Beräknat	Beräknat	Beräknad
	utfall	utfall	total	utfall	utfall	total	utfall	utfall	total
Utb.omr.	HST	HPR	ersättning	HST	HPR	ersättning	HST	HPR	ersättning
Humaniora	1 575	1 190	59 686	1 550	1 190	59 100			0
Teologi	75	65	3 002	40	40	1 703			0
Juridik	630	565	25 578	630	565	25 578			0
Samhällsvetenskap	3 880	3 160	151 408	3 880	3 160	151 408			0
Naturvetenskap	2 700	2 240	229 873	2 700	2 240	229 873			0
Teknik	4 765	3 955	405 759	4 800	3 990	408 991			0
Farmaci						0			0
Vård	1 320	1 215	126 337	1 320	1 215	126 337			0
Odontologi	0	0	0	0	0	0			0
Medicin	1 710	1 615	218 665	1 710	1 625	219 389			0
Undervisning	1 015	915	72 745	1 000	915	72 224			0
Övrigt	255	215	17 284	250	215	17 083			0
Design	50	50	11 422	50	50	11 422			0
Konst						0			0
Musik						0			0
Opera						0			0
Teater						0			0
Media						0			0
Dans						0			0
Idrott						0			0
Summa	17 975	15 185	1 321 759	17 930	15 205	1 323 108	0	0	0
Decemberprestationer			0			524			0
Ingående anslagssparande			29 053			29 053			0
Takbelopp 2012			1 318 889			1 318 889			1 318 889
Tilldelade medel			1 347 942			1 347 942			1 318 889
Prognos 2012 (inkl dec prest)			1 321 759			1 323 632			0
Förbrukning överproduktion									
Utfall			26 183			24 310			1 318 889
Utgående anslagssparande			26 183			24 310			1 318 889
<i>Indrag anslagssparande</i>			0			0			-1 187 000
Anslagssparande efter indrag			26 183			24 310			131 889
Tidigare överproduktion			0			0			0
Utgående överproduktion									
<i>Indrag överproduktion</i>									
Utgående överproduktion efter indrag			0			0			0
Decemberprestationer samt sparande av anslag och överproduktion redovisas i enlighet med regleringsbrevets regler.									
I samtliga prognoser för 2012 ska takbelopp och ersättningsbelopp från budgetpropositionen för 2012 användas.									

Tabell 2 Prognos för 2013											
Linköpings universitet											
	Aprilprognos				Juliprognos				Oktoberprognos		
Belopp i tkr.	Beräknat utfall	Beräknat utfall	Beräknad total		Beräknat utfall	Beräknat utfall	Beräknad total		Beräknat utfall	Beräknat utfall	Beräknad total
Utb.omr.	HST	HPR	ersättning		HST	HPR	ersättning		HST	HPR	ersättning
Humaniora	1 535	1 160	65 649		1 510	1 160	64 942				0
Teologi	75	65	3 367		40	35	1 802				0
Juridik	630	565	28 646		630	565	28 646				0
Samhällsvetenskap	3 795	3 075	166 271		3 800	3 075	166 412				0
Naturvetenskap	2 730	2 320	234 755		2 730	2 275	232 854				0
Teknik	4 850	4 020	412 763		4 880	4 070	416 378				0
Farmaci			0				0				0
Vård	1 320	1 215	126 337		1 320	1 215	126 337				0
Odontologi			0				0				0
Medicin	1 760	1 660	224 898		1 760	1 665	225 260				0
Undervisning	870	775	61 973		860	780	61 830				0
Övrigt	240	200	16 191		235	200	15 990				0
Design	50	50	11 422		50	50	11 422				0
Konst			0				0				0
Musik			0				0				0
Opera			0				0				0
Teater			0				0				0
Media			0				0				0
Dans			0				0				0
Idrott			0				0				0
Summa	17 855	15 105	1 352 272		17 815	15 090	1 351 873		0	0	0
Decemberprestationer							500				
Ingående anslagssparande			26 183				24 310				131 889
Takbelopp 2013			1 293 763				1 293 763				0
Tilldelade medel			1 319 945				1 318 073				131 889
Prognos 2013 (inkl dec. prest.)			1 352 272				1 352 373				0
Förbrukning överproduktion											
Utfall anslag			-32 327				-34 300				131 889
Utgående anslagssparande			0				0				131 889
Indrag anslagssparande			0				0				-131 889
Anslagssparande efter indrag			0				0				0
Tidigare överproduktion			0				0				0
Förändring överproduktion			32 327				34 300				
Indrag överproduktion											
Utgående överproduktion			32 327				30 277				
Decemberprestationer samt sparande av anslag och överproduktion redovisas i enlighet med regleringsbrevets regler.											
I april- och juliprognoserna ska takbelopp och prislappar från BP 2012 användas.											
I oktoberprognosen ska takbelopp och prislappar från BP 2013 användas.											

Tabell 3 Prognos för 2014											
Linköpings universitet											
	Aprilprognos				Juliprognos				Oktoberprognos		
Belopp i tkr.	Beräknat utfall	Beräknat utfall	Beräknad total		Beräknat utfall	Beräknat utfall	Beräknad total		Beräknat utfall	Beräknat utfall	Beräknad total
Utb.omr.	HST	HPR	ersättning		HST	HPR	ersättning		HST	HPR	ersättning
Humaniora	1 520	1 145	64 938		1 500	1 150	64 467				0
Teologi	75	65	3 367		40	35	1 802				0
Juridik	630	565	28 646		630	565	28 646				0
Samhällsvetenskap	3 715	3 020	162 954		3 710	3 010	162 621				0
Naturvetenskap	2 735	2 320	235 005		2 730	2 275	232 854				0
Teknik	4 865	4 030	413 937		4 900	4 065	417 169				0
Farmaci			0				0				0
Vård	1 340	1 230	128 094		1 340	1 230	128 094				0
Odontologi			0				0				0
Medicin	1 800	1 690	229 450		1 800	1 690	229 450				0
Undervisning	880	785	62 730		880	785	62 730				0
Övrigt	220	185	14 896		220	185	14 896				0
Design	50	50	11 422		50	50	11 422				0
Konst			0				0				0
Musik			0				0				0
Opera			0				0				0
Teater			0				0				0
Media			0				0				0
Dans			0				0				0
Idrott			0				0				0
Summa	17 830	15 085	1 355 439		17 800	15 040	1 354 151		0	0	0
Decemberprestationer							500				
Ingående anslagssparande			0				0				0
Takbelopp 2014			1 295 042				1 295 042				0
Tilldelade medel			1 295 042				1 295 042				0
Prognos 2014 (inkl dec prest)			1 355 439				1 354 651				0
Förbrukning överproduktion											
Utfall anslag			-60 397				-59 609				0
Utgående anslagssparande			0				0				0
Indrag anslagssparande			0				0				0
Anslagssparande efter indrag			0				0				0
Tidigare överproduktion			32 327				30 277				0
Förändring överproduktion			61 902				59 609				
Indrag överproduktion											
Utgående överproduktion			94 229				89 886				
Decemberprestationer samt sparande av anslag och överproduktion redovisas i enlighet med regleringsbrevets regler.											
I april- och juliprognoserna ska takbelopp och prislappar från BP 2012 användas.											
I oktberprognosen ska takbelopp och prislappar från BP 2013 användas.											

Tabell 4 Prognos för 2015											
Linköpings universitet											
	Aprilprognos				Juliprognos				Oktoberprognos		
Belopp i tkr.	Beräknat utfall	Beräknat utfall	Beräknad total		Beräknat utfall	Beräknat utfall	Beräknad total		Beräknat utfall	Beräknat utfall	Beräknad total
Utb.omr.	HST	HPR	ersättning		HST	HPR	ersättning		HST	HPR	ersättning
Humaniora	1 555	1 165	66 311		1 530	1 170	65 699				0
Teologi	75	65	3 367		40	35	1 802				0
Juridik	630	565	28 646		630	565	28 646				0
Samhällsvetenskap	3 745	3 050	164 377		3 750	3 050	164 519				0
Naturvetenskap	2 735	2 320	235 005		2 730	2 275	232 854				0
Teknik	4 875	4 045	415 071		4 910	4 075	418 092				0
Farmaci			0				0				0
Vård	1 355	1 240	129 354		1 350	1 235	128 857				0
Odontologi			0				0				0
Medicin	1 805	1 700	230 472		1 805	1 700	230 472				0
Undervisning	895	800	63 866		900	800	64 040				0
Övrigt	190	160	12 872		190	160	12 872				0
Design	50	50	11 422		50	50	11 422				0
Konst			0				0				0
Musik			0				0				0
Opera			0				0				0
Teater			0				0				0
Media			0				0				0
Dans			0				0				0
Idrott			0				0				0
Summa	17 910	15 160	1 360 763		17 885	15 115	1 359 274		0	0	0
Decemberprestationer							500				
Ingående anslagssparande			0				0				0
Takbelopp 2015			1 298 788				1 298 788				0
Tilldelade medel			1 298 788				1 298 788				0
Prognos 2015 (inkl dec prest)			1 360 763				1 359 774				0
Förbrukning överproduktion											
Utfall anslag			-61 976				-60 987				0
Utgående anslagssparande			0				0				0
Indrag anslagssparande			0				0				0
Anslagssparande efter indrag			0				0				0
Tidigare överproduktion			94 229				89 886				0
Förändring överproduktion			61 976				60 987				
Indrag överproduktion			-26 326				-20 994				
Utgående överproduktion			129 879				129 879				
Decemberprestationer samt sparande av anslag och överproduktion redovisas i enlighet med regleringsbrevets regler.											
I april- och juliprognoserna ska takbelopp och prislappar från BP 2012 användas.											
I oktberprognosen ska takbelopp och prislappar från BP 2013 användas.											

Tabell 5 Prognos för 2016											
Linköpings universitet											
	Aprilprognos				Juliprognos				Oktoberprognos		
Belopp i tkr.	Beräknat utfall	Beräknat utfall	Beräknad total		Beräknat utfall	Beräknat utfall	Beräknad total		Beräknat utfall	Beräknat utfall	Beräknad total
Utb.omr.	HST	HPR	ersättning		HST	HPR	ersättning		HST	HPR	ersättning
Humaniora	1 555	1 165	66 311		1 530	1 170	65 699				0
Teologi	75	65	3 367		40	35	1 802				0
Juridik	630	565	28 646		630	565	28 646				0
Samhällsvetenskap	3 745	3 050	164 377		3 750	3 050	164 519				0
Naturvetenskap	2 735	2 320	235 005		2 730	2 275	232 854				0
Teknik	4 885	4 055	415 995		4 920	4 080	418 804				0
Farmaci			0				0				0
Vård	1 355	1 240	129 354		1 350	1 235	128 857				0
Odontologi			0				0				0
Medicin	1 815	1 710	231 791		1 815	1 710	231 791				0
Undervisning	955	850	67 999		950	850	67 825				0
Övrigt	190	160	12 872		190	160	12 872				0
Design	50	50	11 422		50	50	11 422				0
Konst			0				0				0
Musik			0				0				0
Opera			0				0				0
Teater			0				0				0
Media			0				0				0
Dans			0				0				0
Idrott			0				0				0
Summa	17 990	15 230	1 367 139		17 955	15 180	1 365 091		0	0	0
Decemberprestationer							500				
Ingående anslagssparande			0				0				0
Takbelopp 2016			1 298 788				1 298 788				0
Tilldelade medel			1 298 788				1 298 788				0
Prognos 2016 (inkl dec prest)			1 367 139				1 365 591				0
Förbrukning överproduktion											
Utfall anslag			-68 351				-66 803				0
Utgående anslagssparande			0				0				0
Indrag anslagssparande			0				0				0
Anslagssparande efter indrag			0				0				0
Tidigare överproduktion			94 229				129 879				0
Förändring överproduktion			68 351				66 803				
Indrag överproduktion			-32 701				-66 803				
Utgående överproduktion			129 879				129 879				
Decemberprestationer samt sparande av anslag och överproduktion redovisas i enlighet med regleringsbrevets regler.											
I april- och juliprognoserna ska takbelopp och prislappar från BP 2012 användas.											
I oktberprognosen ska takbelopp och prislappar från BP 2013 användas.											



Linköpings universitet

Linköpings universitet, 581 83 Linköping

Tel: 013-28 10 00

www.liu.se