



Ekonomisk uppföljning efter andra kvartalet 2009

Resultatet efter andra kvartalet 2009 visar ett överskott på 2 mnkr. I prognosen för 2009 räknar vi med ett underskott på -30 mnkr och det balanserade kapitalet kommer då att uppgå till 341 mnkr eller 13 procent av omsättningen.

SLU har under åren 2007-2009 genomfört många nyanställningar för att utnyttja det ekonomiska utrymme som finns i balanserade kapitalet. Nyanställningarna har i stor utsträckning gjorts med tidsbegränsade anställningar för att inte binda upp verksamheten i fasta kostnader. Därefter måste expansionen minska, då SLU:s nya lokaler börjar kosta mer (se lokalförsörjningsplanen, dnr ua 244-2374/08).

Budgetpropositionen för 2010 presenterades den 21 september. I korthet innehåller propositionen nedanstående förslag;

- SLU tillförs 47,8 mnkr i pris- och löneomräkning (3,16 procent), vilket är ca 24 mnkr högre än planeringsförutsättningarna i 2009 års budgetproposition. Beräkningen av den starka pris- och lönekompensationen bygger på en jämförelse med den privata sektorns utveckling. Den bygger på tre separat index för löner, lokaler och förvaltningskostnader. Uppräkningen av indexets lönedel har ökat kraftigt jämfört med tidigare år,
- SLU tillförs 13 miljoner kronor för strategisk forskning inom området "Hållbart nyttjande av naturresurser" tillsammans med Umeå universitet (20 procent). I egenskap av medsökande inom området "Energi" kommer SLU även tillföras medel på sammanlagt 4,5 miljoner kronor från Uppsala universitet och Umeå universitet,
- I propositionen "Ett lyft för forskning och innovation" (prop. 2008/09:50) ingår en omfördelningsberäkning för 10 procent av tilldelade medel. För SLU:s del innebär denna beräkning att anslaget minskas med 10 miljoner kronor,
- SLU:s anslag minskas med 5 miljoner kronor för att tillföras Fiskeriverket och med 3 miljoner kronor för att tillföras anslaget Bidrag till vissa internationella organisationer.

I prognosen har vi räknat med att statsanslaget ökar enligt budgetpropositionen för åren 2010-2012. Pris- och lönekompensationens beräkning kopplar finansdepartementet till den allmänna ekonomiska utvecklingen i den privata sektorn. När den ekonomiska utvecklingen är hög i privata sektorn ställs högre krav på den offentliga sektorn och tvärt om. Effekten av detta system ger högre ersättning till myndigheter i tider av lågkonjunktur.

För åren 2013 och framåt har vi räknat med en något lägre ökning än 2010 (se bilaga 1). Ökningen av statsanslaget 2013-2014 är på 2,1 procent i flerårsprognosen.

Tabell 1: Resultaträkning kv2 2009 jmf med 2008, budget och prognos (mnkr)

Resultaträkning	Utfall		skillnad	%	Utfall		Budget	Prognos
	2009 kv2	2008 kv2			2008	2009		
Statsanslag	727	701	26	4%	1 388	1 467		1 460
Avgiftsintäkter	214	225	-11	-5%	458	471		470
Bidragsintäkter	356	286	70	24%	617	691		700
Finansiella intäkter	6	23	-17	-74%	45			13
Summa intäkter	1 303	1 235	68	5%	2 508	2 629		2 643
Kostnader för personal	796	755	42	6%	1 561	1 669		1 660
Kostnader för lokaler	140	134	5	4%	273	276		275
Övriga driftskostnader	322	317	4	1%	672	676		667
Finansiella kostnader	3	8	-5	-66%	16			6
Avskrivningar	41	31	9	29%	64	73		65
Summa kostnader	1 301	1 245	56	4%	2 586	2 694		2 673
Resultat	2	-10			-78	-65		-30
Regeringens strat. satsningar						25		
Utgående kapital	373	439			371	372		341
Kapital / omsättning	14%	18%			15%	14%		13%
Oförbrukade bidrag	641	599			695			700

Som framgår av resultaträkningen har avgiftsintäkterna minskat med -5 procent jämfört med samma period förra året. Det är främst intäkter av forskningsuppdrag som har minskat. Bidragsintäkterna har ökat med 24 procent, men det beror till stor del på förändrade redovisningsrutiner under 2008, då en översyn av projektredovisningen genomfördes.

På kostnadssidan ökar personalkostnaderna med 6 procent och driftskostnaderna är på samma nivå som föregående år. Avskrivningarna har ökat med 29 procent, vilket har sin förklaring i en nedskrivning av ett avbrutet projekt.

Resultat per redovisningsområde (verksamhetsgren)

Begreppet *verksamhetsgren* är på väg ut ur statsförvaltningens vokabulär och för SLU:s del talas i stället om tre *redovisningsområden*. Dessa områden överensstämmer dock helt med de tidigare verksamhetsgrenarna. Fortlöpande miljöanalys redovisar vid halvårsskiftet ett överskott, medan såväl utbildning på grund och avancerad nivå som forskning och forskarutbildning redovisar underskott, se tabell 2.

Tabell 2: Resultat kv2 2009 uppdelat per redovisningsområde (mnkr)

	GU	FO	FM	Totalt
Intäkter	338	1 041	150	1 530
Kostnader	342	1 044	142	1 528
Resultat	-3	-3	8	2
Kapital	-44	391	26	373

Orsaken till underskottet inom utbildning på grund och avancerad nivå är att djursjukvården redovisas där och djursjukvården redovisar stort underskott 2009. I övrigt redovisar fakulteterna överskott i utbildningen. Utbildningens kapital är fortsatt negativt och fakulteternas samlade underskott är cirka 10 miljoner kronor. Djursjukvården står för det resterande, negativa, kapitalet.

Prognos

Prognosen för 2009 har ändrats från att ha visat ett resultat på -94 mnkr till ett resultat på -30 mnkr, jämfört med prognosen som lämnades efter första kvartalet 2009. Den stora förändringen är att bidragsintäkterna ökat med 50 mnkr, vilket förklaras av att forskningspropositionens tilldelning för 2009 kom SLU till del i form av ett bidrag i stället för statsanslag. Bedömningen efter första kvartalet var att dessa medel skulle ligga som oförbrukade bidrag, eftersom de först 2010 skulle fördelas till verksamhetens forskning. Enligt "branchpraxis" inom universitet och högskolor redovisas dessa medel som intäkter i sin helhet, även om de inte förbrukats.

I prognosen för 2009 räknar universitetet med att personalkostnaden kommer öka med 6 procent jämfört med föregående år. Detta antagande bygger på att personalvolymen nu ökar med cirka 8 procent (tabell 3) och att personalkostnadsökningarna uppgår till 6 procent (tabell 1).

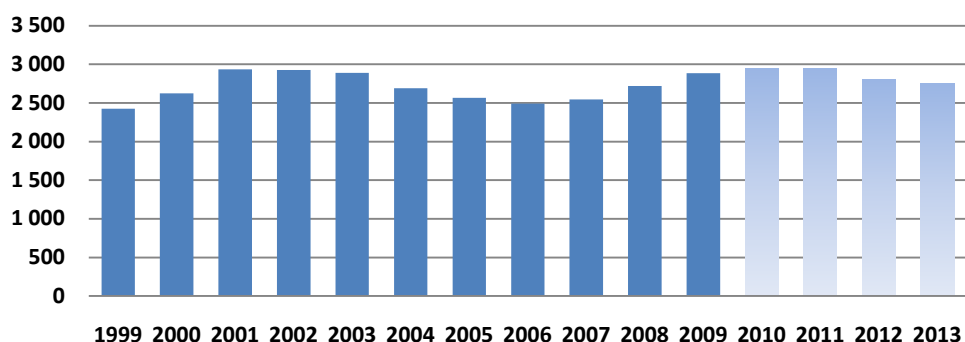
Tabell 3: Antal heltidsresurser per anställningskategori augusti 2009 jmf m augusti 2008

	2009	2008	skillnad	skillnad %	tillsvidare	tidsbegr.
Professor	218	218	0	0%	2	-2
Universitetslektor	90	84	7	8%	7	-1
Forskarassistent	80	81	-1	-1%	0	-1
Forskare	412	431	-19	-4%	-7	-11
Adjunkt och övriga lärare	114	120	-5	-5%	-3	-3
Doktorand	339	306	33	11%	0	33
Administrativ personal	606	587	19	3%	22	-4
Laboratoriepersonal	194	178	16	9%	25	-9
Teknisk personal	744	703	41	6%	19	22
Postdoc	88	14	74	517%		74
SLU totalt	2 885	2 722	163	6%	64	99

I tabell 3 framgår att anställningar görs inom de flesta anställningskategorier. Det är endast forskare, forskarassistenter och adjunkter som minskar. Totalt ökar heltidsresurserna med 163 och av dessa är 99 tidsbegränsade anställningar. Det har varit en medveten strategi att öka omfattningen av tidsbegränsade anställningar för att minska det balanserade överskottet. Förutom tidsbegränsade anställningar har SLU drygt 300 personer som kommer att gå i pension de närmaste fem åren.

Personalvolymen planeras utifrån ekonomiskt utrymme. Diagrammet nedan visar att antalet helårsarbetskrafter ökar från 2006 till 2010 och minskar från 2010 och framåt. Det är en medveten plan att minska det samlade kapitalet och när SLU får ökade lokalkostnader kommer personalvolymen att minskas för att möta dessa ökade lokalkostnader. Den planerade minskningen bygger på att SLU inte får några förstärkningar utöver pris- och lönekomensationen.

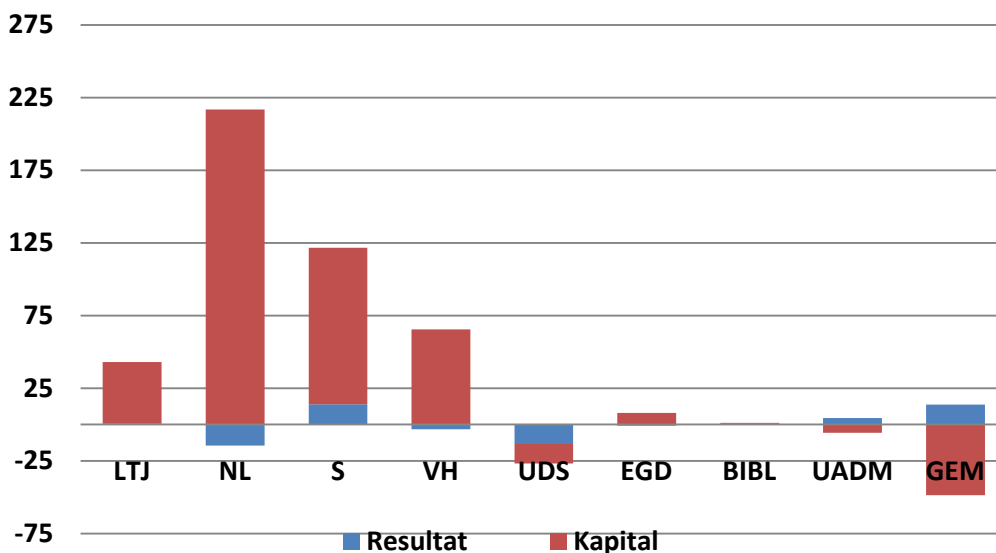
Utfall helårsarbetskrafter aug 1999 till 2009 och prognos 2010 till 2013



Uppföljning per fakultet

SLU:s starka ekonomi finns inom fakulteterna. Samtliga fakulteter har balanserade överskott som överstiger målsättningen i de senaste årens budgetinstruktioner. Fakulteterna genomför en stor mängd nyanställningar, men de balanserade överskotten ligger fortfarande högt, mellan 12 till 22 procent av omsättningen vid halvårsboks slutet.

Diagram 2: Resultat och kapital per fakultet/motsvarande 2009-06-30 (mnkr)



Som framgår av diagram 2 går S-fak i fel riktning och bygger på sitt redan tidigare stora kapital med ett positivt överskott även under första halvåret 2009.

Av tabell 4 framgår att samtliga fakulteter ökar sin personalvolym. Än så länge har nyanställningarna fått en relativt liten effekt i fakulteternas ekonomi och prognosen för 2009 visar att överskotten kommer att vara mellan 9 och 19 procent av omsättningen.

Tabell 4: Antal heltidsresurser per fakultet (eller motsv.) augusti 2009 jmf m augusti 2008

	2009	2008	skillnad	skillnad %	tillsvidare	tidsbegr.
LTJ	272	272	0	0%	2	-1
NL	1 020	924	96	10%	28	68
S	534	500	34	7%	1	33
VH	430	414	16	4%	11	5
Djursjukhuset	143	147	-4	-3%	7	-11
Egendomsförvaltningen	28	23	5	23%	1	5
Biblioteket	48	48	0	1%	1	-1
Universitetsadministrationen	408	392	16	4%	14	2
SLU gemensamt	1	2	-1	-44%	0	-1
SLU totalt	2 885	2 722	163	6%	64	99

LTJ-fak redovisar ett överskott på 1 mnkr och ett kapital på 42 mnkr, vilket motsvarar 12 procent av omsättningen. LTJ-fak är den enda fakultet som inte ökat personalvolymen (se tabell 4). Prognosen för 2009 visar ett underskott på -10 mnkr och kapitalet kommer då att vara 9 procent av omsättningen.

NL-fak redovisar ett underskott på -14 mnkr och ett kapital på 217 mnkr. Underskottet består till 4,6 mnkr av en ersättning till S-fak för flytt av institutionerna BTC/BTK. De relativt stora perso-

nalökningarna väntas få effekt fullt ut under andra halvåret och sålunda ökar då både personal- och driftskostnader kraftigt.

Prognosen för 2009 ligger på -60 mnkr, vilket innebär att kapitalet kommer att minska från 22 procent av omsättningen vid halvåret till 17 procent.

S-fak redovisar ett överskott på 14 mnkr, vilket till stor del beror på att fakultetens anställningar tar lång tid att genomföra. Prognosen för S-fak är 9 mnkr och kapitalet kommer då att vara 19 procent av omsättningen, vilket inte är någon förändring jämfört med 2008. Utvecklingen går i fel riktning jämfört med budgetinstruktionen.

VH-fak redovisar ett underskott på -3 mnkr och ett kapital på 66 mnkr. Resultatet i halvåret innehåller regleringar för programarbete inom VHC-projektet på 8 mnkr och regleringar avseende intrångsersättningen till UDS.

Prognosen för 2009 visar ett underskott på -16 mnkr och kapitalet kommer att vara 11 procent av omsättningen. Helårskostnaden för programarbetet kring VHC (16 mnkr) utgör alltså hela det prognostiserade underskottet.

Universitetsdjursjukhuset (UDS) redovisar ett underskott på -13 mnkr. Resultatet är betydligt sämre än väntat, men i boksluten för 2007- 2008 finns felaktigheter, vilka rättats i sin helhet 2009. Verksamhetsmässigt är underskottet - 10 mnkr för första halvåret. En orsak till att underskottet blivit större än planerat är att lågkonjunkturen påverkat försäljningen av djursjukvård. Prognosen är att underskottet kommer att minska under andra halvåret och sluta på -14 mnkr efter 2009.

Universitetets kostnad för att bedriva ett djursjukhus (dvs. intrångsersättning och underskott) kommer att vara cirka 30 mnkr för 2009. För 2007 och 2008 har motsvarande siffra varit 19 mnkr respektive 29 mnkr. UDS kommer att flytta in i nya lokaler 2014 när Veterinär- och Husdjurscentrum (VHC) blir färdigt. Då kommer djursjukhusets kostnader för de nya lokalerna att öka och därmed även behovet av ökad intrångsersättning. Det finns idag ingen tillförlitlig beräkning av hyreshöjningen, men den kommer inte att vara obetydlig.

Det pågår en förhandling mellan VH-fak, UDS och universitetsledningen om hur stor intrångsersättningen från universitetet/fakulteten ska vara. Denna förhandling beräknas vara klar under hösten och kan därmed inarbetas i budgeten 2010 för UDS.

Egendomsförvaltningen redovisar ett underskott på -1 mnkr och prognosen för helåret visar ett överskott på 2 mnkr.

Under året har två större investeringar som inte fanns med i SLU:s investeringsbudget tillkommit. Dessa är fastighetsköpet av Götala, försöksanläggning i Skara 18 mnkr och en industrifastighet i Vindeln 2 mnkr. Efter analys av dessa investeringar kan universitetet konstatera att de dock håller sig inom tilldelad låneram 2009, men låneramen för 2010 och framåt måste ökas.

Biblioteket redovisar ett överskott på 1 mnkr och prognosen för 2009 visar ett nollresultat.

Universitetsadministrationen redovisar ett överskott på 4 mnkr i bokslutet.

Prognosen för 2009 visar på ett överskott på 3 mnkr. Omställningsarbetet för att amortera av det tidigare underskottet följer plan och det balanserade kapitalet bedöms hamna på -2 procent av omsättningen vid utgången av 2009.

Under första halvåret har Universitetsadministrationen belastats med nedskrivningskostnader för det avbrutna projektet med att införa ett nytt dokument- och ärendehanteringssystem.

SLU gemensamt redovisar ett överskott på 14 mnkr i bokslutet. Överskottet beror bl a på ofördelade medel. Prognosen för 2009 visar på ett överskott på 56 mnkr, men i prognosen finns en justeringspost då den övergripande bedömningen är att bidragsintäkterna ökar med 50 mnkr tack vare forskningspropositionens bidrag för 2009.

I kapitalet som redovisas under SLU gemensamt i bilaga 2 finns underskott från UDS på 21 mnkr. Detta beräknas öka med 14 mnkr (se UDS prognos) för helåret och bli -35 mnkr.

Uppföljning av utbildningen på grund och avancerad nivå

Prognosen från fakulteterna visar att ingen fakultet gör bedömningen att de klarar sitt uppdrag för 2009. VH-fakulteten har avsatt 3,5 mnkr för återbetalning vid årsskiftet i samband med slutavräkningen och även LTJ-fakulteten är inställda på att återbetala GU-anslag.

Tabell 5: Utbildningsprestationer första halvåret 2009 jmf m 2008 och prognos

Fakultet	Utfört 1:a halvåret				Uppdrag 2009	Prognos 2009	Uppdrag 2008	Utfört 2008
	2009		2008					
LTJ	349	44%	332	42%	794	750	799	714
NL	543	50%	529	46%	1 096	1 080	1 148	1 104
S	345	46%	338	44%	757	750	762	679
VH	516	52%	460	53%	984	977	866	950
Summa	1 753	48%	1 659	46%	3 631	3 557	3 575	3 447
Hippolog	21		41		81		99	73
TUVE	9		5		15	15	10	15
Totalt	1 783	48%	1 705	46%	3 727	3 572	3 684	3 535

Som framgår av tabell 5 så ligger SLU något högre i andel prestationer 2009 än 2008. Regeringen kommenterar i budgetpropositionen att målet 10 700 helårsstudenter för perioden 2006-2008 inte uppnått fullt ut (10 616 helårsstudenter presterades). Samma mål gäller för perioden 2009-2011 och det är än så länge något tidigt att bedöma om det målet kommer nås. Om prognosen för 2009 faller in krävs i princip samma nivå för det följande två åren.

Antagningen till SLU:s grundutbildningar hösten 2009 är nu avslutad. I förhållande till 2008 har 69 studenter fler antagits hösten 2009. Ökningen är relativt jämt fördelad över programutbudet, men agronomprogrammet landsbygdsutveckling (+17) och livsmedelstillsyn magisterprogram (+14) uppvisar störst enskilda öknings.

Även de engelskspråkiga masterprogrammen uppvisar en ökning i antalet antagna jämfört med höstterminen 2008. Nära 50 procent fler, från 103 antagna till 154, har påbörjat masterutbildningen 2009.

Bilaga 1: Flerårsprognos 2005-2014

Bilaga 2: Prognos och budgetuppföljning per fakultet eller motsvarande

Flerårsprognos 2005 - 2014 (mnkr)

Bilaga 1

	Utfall 2005	Utfall 2006	Utfall 2007	Utfall 2008	Utfall 2009 Halvår	Prognos 2009	Enklare framräkning				
							2010	2011	2012	2013	2014
Ingående balanserat kapital	39	119	302	450	371	371	342	330	233	226	191
Statsanslag	1 312	1 340	1 359	1 388	727	1 460	1 624	1 690	1 792	1 830	1 868
Avgiftintäkter	380	397	442	458	214	470	484	499	514	529	545
Bidragsintäkter	554	602	628	617	356	700	665	678	695	716	738
Finansiella intäkter	13	18	36	45	6	13	13	14	14	14	14
Summa intäkter	2 260	2 357	2 464	2 508	1 303	2 643	2 786	2 880	3 015	3 089	3 165
Kostnader för personal	1 349	1 306	1 417	1 561	796	1 660	1 743	1 804	1 822	1 831	1 868
Kostnader för lokaler	267	266	267	273	140	275	293	367	362	426	391
Övriga driftskostnader	499	533	562	672	322	667	687	728	750	773	819
Finansiella kostnader	7	7	12	16	3	6	6	6	7	7	7
Avskrivningar	64	64	61	64	41	65	69	73	80	88	97
Summa kostnader	2 185	2 177	2 319	2 586	1 301	2 673	2 798	2 978	3 021	3 124	3 182
Resultat	74	181	146	-78	2	-30	-11	-98	-6	-35	-17
Utgående balanserat kapital	113	300	448	371	373	342	330	233	226	191	174
UB i relation till omsättning	5%	13%	18%	15%	14%	13%	12%	8%	8%	6%	5%
Oförbrukade bidrag/uppdrag	486	595	651	695	654	700	710	720	730	735	771

1) Statsanslaget är exklusive transfereringar

Budgetuppföljning per fakultet eller motsvarande

Bilaga 2 (1/3)

Uppföljning efter andra kvartalet 2009 (mkr)

	LTJ-fak					NL-fak					S-fak							
	2009 KV2	2008 KV2	2008 helår	Budget 2009	Prognos 2009	2009 KV2	2008 KV2	2008 helår	Budget 2009	Prognos 2009	2009 KV2	2008 KV2	2008 helår	Budget 2009	Prognos 2009			
Verksamhetens intäkter																		
Statsanslag	90	90	175	176	51%	181	274	270	537	563	49%	555	141	131	258	271	52%	284
Uppdragsintäkter	16	22	55	48	34%	33	61	64	142	113	54%	121	31	37	84	77	40%	65
Bidragsintäkter	58	32	74	91	63%	116	152	124	281	312	49%	317	96	83	161	172	56%	184
Övriga intäkter	7	4	9	14	54%	15	9	8	18	21	43%	21	2	2	5	6	29%	6
Intern tilldelning	0	0	0	0	0%	1	0	0	1	0	0%	1	0	0	0	0	0%	0
Summa	172	149	313	329	52%	346	495	466	979	1 008	49%	1 014	270	253	508	526	51%	539
Verksamhetens kostnader																		
Kostnader för personal	78	75	154	154	51%	160	293	261	544	599	49%	613	136	124	263	293	46%	291
Kostnader för lokaler	21	21	40	38	54%	42	45	42	86	87	52%	90	21	20	39	42	49%	42
Övriga driftkostnader	59	50	111	121	49%	124	122	116	272	260	47%	270	74	63	138	136	55%	145
Avskrivningar	2	2	4	4	53%	4	7	5	11	13	51%	14	6	4	9	12	49%	11
Universitetsoverhead	11	11	22	25	44%	23	42	37	78	86	49%	87	19	17	37	42	45%	41
Summa	171	158	332	343	50%	353	509	461	992	1 045	49%	1 073	256	228	485	524	49%	530
Avräkning GU						-3						-1						
Resultat	1	-9	-19	-14		-10	-14	5	-12	-37		-60	14	24	23	2		9
Utgående kapital	42	51	42			32	217	255	237			171	108	97	96			103
% av omsättningen	12%	17%	13%			9%	22%	27%	24%			17%	20%	19%	19%			19%
Oförbrukade bidrag	57	64	86				291	275	307				159	152	176			
Ej inbtalda kontrakt	169	94	152				387	331	355				380	248	261			

**Budgetuppföljning per fakultet eller motsvarande
Uppföljning efter andra kvartalet 2009 (mkr)**

Bilaga 2 (2/3)

	VH-fak					Universitetsdjursjukhuset					Egendomarna							
	2009 KV2	2008 KV2	2008 helår	Budget 2009	Prognos 2009	2009 KV2	2008 KV2	2008 helår	Budget 2009	Prognos 2009	2009 KV2	2008 KV2	2008 helår	Budget 2009	Prognos 2009			
Verksamhetens intäkter																		
Statsanslag	173	172	335	346	50%	344	9	0	15	21	43%	18	0	0	0	0	0%	0
Uppdragsintäkter	21	19	37	32	66%	41	47	55	107	114	41%	107	6	12	28	32	20%	32
Bidragsintäkter	45	43	87	96	47%	96	0	1	1	0	0%	0	1	1	8	5	25%	5
Övriga intäkter	6	6	11	10	66%	12	0	0	0	9	1%	0	33	33	61	66	50%	66
Intern tilldelning	0	0	2	0	0%	0					0%	0					0%	
Summa	246	239	473	483	51%	493	56	56	123	143	39%	125	41	45	97	103	40%	103
Verksamhetens kostnader																		
Kostnader för personal	132	122	248	270	49%	272	36	34	72	75	48%	72	6	7	12	11	54%	11
Kostnader för lokaler	29	27	57	55	52%	57	8	7	15	16	50%	16	3	2	5	8	34%	8
Övriga driftkostnader	67	66	150	127	53%	136	20	18	37	39	50%	39	24	29	63	64	38%	64
Avskrivningar	3	3	5	5	52%	5	1	1	1	2	46%	2	8	8	16	14	56%	14
Universitetsoverhead	19	18	36	39	49%	39	5	5	10	18	30%	11	1	0	2	4	24%	4
Summa	249	235	497	495	50%	509	70	64	135	151	46%	139	42	46	97	101	41%	101
Avräkning GU																		
Resultat	-3	4	-24	-12		-16	-13	-8	-12	-7		-14	-1	-1	-1	2		2
Utgående kapital	66	98	70			53	-13	-8	-12			-14	8	9	9			11
% av omsättningen	13%	20%	15%			11%	-12%	-7%	-10%			-12%	10%	10%	9%			11%
Oförbrukade bidrag	88	80	92				1	0	0				13	15	14			
Ej inbtalda kontrakt	105	128	111				0	0	0									

**Budgetuppföljning per fakultet eller motsvarande
Uppföljning efter andra kvartalet 2009 (mkr)**

Bilaga 2 (3/3)

	Biblioteket					Universitetsadministrationen					SLU gemensamt							
	2009 KV2	2008 KV2	2008 helår	Budget 2009	Prognos 2009	2009 KV2	2008 KV2	2008 helår	Budget 2009	Prognos 2009	2009 KV2	2008 KV2	2008 helår	Budget 2009	Prognos 2009			
Verksamhetens intäkter																		
Statsanslag	0	0	0	0	0%	0	15	14	31	28	53%	30	45	43	74	106	42%	89
Uppdragsintäkter	16	14	29	31	50%	31	58	50	105	109	53%	113	3	2	2	0	0%	7
Bidragsintäkter	0	0	0	0	0%	0	8	9	18	14	56%	16	4	2	3	0	0%	7
Övriga intäkter	1	1	3	3	50%	3	37	36	74	56	67%	75	175	182	364	328	53%	351
Intern tilldelning	14	12	23	24	56%	24	108	-12	-26	217	50%	214	0	0	0	1	-4%	0
Summa	31	27	55	58	53%	58	226	96	201	424	53%	448	227	229	443	435	52%	454
Verksamhetens kostnader																		
Kostnader för personal	13	12	25	26	49%	26	111	112	227	231	48%	227	-3	27	17	1	-344%	-7
Kostnader för lokaler	5	5	10	11	48%	11	14	16	32	27	53%	30	189	183	368	382	49%	378
Övriga driftkostnader	10	9	18	17	59%	17	71	75	137	121	59%	142	16	36	66	42	38%	10
Avskrivningar	0	0	1	1	26%	1	9	5	9	9	99%	14	5	4	8	9	53%	10
Universitetsoverhead	2	2	3	4	49%	4	16	-90	-190	33	48%	32	6	0	2	0	4328%	6
Summa	30	29	57	58	52%	58	221	116	215	421	53%	445	213	250	461	435	49%	398
Avräkning GU																		
Resultat	1	-2	-2	0	0	4	-21	-14	3	3	14	-21	-18	0	56			
Utgående kapital	1	0	0	0	0	-6	-13	-6	-8	-8	-49	-67	-64	0	-6			
% av omsättningen	1%	0%	0%	0%	0%	-1%	-7%	-3%	-2%	-2%	-11%	-15%	-14%	0%	-1%			
Oförbrukade bidrag						11	9	12			21	4	6					
Ej inbetalda kontrakt						14	9	10			3	0	1					