



Ekonomisk uppföljning efter tredje kvartalet 2010

SLU redovisar ett överskott på 36 mnkr och prognosen för 2010 är ett överskott på 44 mnkr, vilket är oförändrat jämfört med prognosen som lämnades vid halvårsbokslutet 2010.

Sverige befinner sig fortfarande i en lågkonjunktur, men återhämtningen för Sverige är god jämfört med andra länder. Riksbankens prognoser pekar på att inflationen kommer att öka. I flerårsprognosen har vi räknat med en ganska hög prisökning/inflationstakt på cirka 2 till 3 procent.

Budgetpropositionen lämnades den 12 oktober vilket är sent och beror på valåret. I normalfallet brukar uppföljningen i halvåret även omfatta effekterna av budgetpropositionen. För SLU innebär föreslagna förändringar i budgetpropositionen att anslaget minskar för de kommande åren, men universitetet har gjort egna bedömningar, vilket framgår av tabellen nedan.

Tabell 1 : Budgetpropositionens effekter för SLU åren 2010 till 2014

	2011	2012	2013	2014
Statsanslagets storlek året innan	1 624	1 624	1 624	1 624
Beslut				
Strategiska forskningsområden	2	14	14	14
FAO-avgiften återl	2	2	2	2
Biologisk bekämpn	3	5	5	5
Växtförädling	2	2	2	2
Skogligt basår		1	3	3
Studieavgifter			-5	-5
Basresurser	13	13	13	13
Fortlöpande miljöanalys upphör		-45	-45	-45
Övriga mindre beslut	0	-2	-3	-4
Summa beslut	22	-11	-14	-15
Kvalitetsindikatorerna inom forskningen	-2	-2	-2	-4
Pris och lönekompensation	9	25	48	86
%	0,6%	1,0%	1,4%	2,3%
Statsanslag enligt budgetpropositionen	1 653	1 637	1 656	1 691
SLU:s egen bedömning utfall av:				
Studieavgifter				-6
Basresurser för forskningen		20	20	20
Forskningsindikatorerna		0	1	2
FOMA anslag		45	45	45
Summa effekt av SLU:s bedömning	0	65	66	61
Transferering av statsanslag	-38	-38	-38	-38
Statsanslag enligt flerårsprognosen	1 615	1 664	1 684	1 714

Anslaget minskas 2013 med 5 mnkr då SLU förväntas få ersättningar från utländska studenter via studieavgifter. Universitetet bedömer att regeringen kommer att minska anslaget ytterligare med 6 mnkr 2014 avseende studieavgifterna.

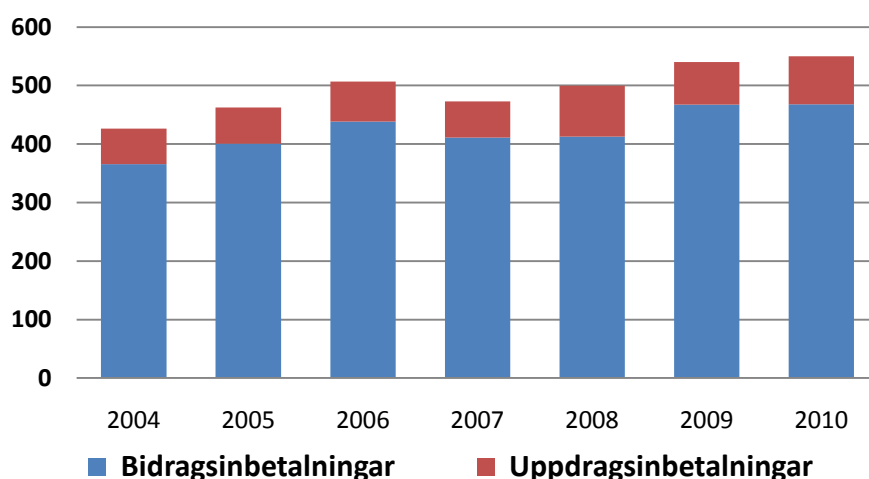
Enligt forskningspropositionen ska basresurserna till forskningen öka med 20 mnkr under 2012 men denna ökning fanns inte med i budgetpropositionen. Bedömningen är att universitetet kommer att få de i forskningspropositionen föreslagna medlen.

Forskningsanslaget enligt regeringens forskningsindikator bedöms öka med någon miljon mer än regeringens beräkning.

Den särskilda satsning på 45 mnkr under tre år avseende fortlöpande miljöanalys, vilken regeringen gjorde i budgetpropositionen 2009, kommer att upphöra 2012. Bedömningen är att regeringen kommer att fatta beslut om nya medel till denna verksamhet.

Därefter dras transfereringar bort för att få de statsanslag som används till SLU:s verksamhet och ligger till grund för flerårsprognosen.

**Bidrag och uppdragsinbetalningar
kvartal 3 2004 till 2010**



Som framgår av diagrammet ökar inbetalningarna något och det är forskningsuppdragen som ökar jämfört med samma period föregående år. Det finns inget idag som talar för att SLU har en svagare finansiell situation idag än tidigare.

Lönerörelsen ger att SLU troligtvis inte kommer att ha en justering av sista kvartalets löner då det nya avtalet börjar gälla från första januari. Arbetsgivarnas har i löneförhandlingen drivit linjen att myndigheterna ska ha förhandlings år lika med kalenderår.

Prognosen för löneavtalet är att det kommer att kosta 1,8 procent för åren 2011 och 2012. Det kan jämföras med avtalet för 2010 på 3,4 procentenheter. Det är en historiskt låg löneökning som kommer de närmaste åren. Pris och lönekomensationen är mycket låg i budgetpropositionen och för 2011 0,6% och för 2012 1,0%, vilket innebär att universitetet inte kommer att få täckning för ökade lönekostnader via statsanslaget.

Tabell 2: Personalutveckling, september månad jämförelse av åren 2005 till 2010 per tjänstekategori

	2005	2006		2007		2008		2009		2010	
Totalt SLU	2440	2420	-1%	2497	3%	2626	5%	2791	6%	2858	2%
Professor	194	197	2%	208	6%	215	3%	217	1%	222	2%
Universitetslektor	85	82	-4%	87	6%	83	-5%	89	7%	100	12%
Forskarassistent	65	53	-18%	60	13%	80	33%	83	4%	91	10%
Forskare (inkl post doc)	390	393	1%	414	5%	452	9%	508	12%	491	-3%
Adjunkt och övriga lärare	90	105	17%	113	8%	122	8%	118	-3%	119	1%
Doktorand	370	324	-12%	312	-4%	312	0%	341	9%	369	8%
Administrativ personal	464	463	0%	489	6%	527	8%	536	2%	544	1%
Laboratoriepersonal	162	156	-4%	162	4%	171	6%	191	12%	211	10%
Teknisk personal	619	648	5%	652	1%	662	2%	707	7%	708	0%

Även om löneökningarna är låga räknar universitet med ökande personalkostnader genom att det finns balanserade överskott som tas i anspråk. Av det skälet kommer anställningar genomföras och personalvolymen att öka. Ökningen är lägre än väntat och de anställningar som förväntades, tack vare SLU:s ekonomiska situation, kommer först 2011 och senare. Det är nu universitetslektorer, forskarassistenter, laboratoriepersonal och doktorandtjänster som står för denna ökning.

I flerårsprognosen har personalkostnaderna justerats ned med cirka 20 mnkr med anledning av att löneökningen för sista kvartalet uteblir och att personalvolymen ökar mindre än väntat. Flerårsprognosen bygger på att SLU utnyttjar det ekonomiska läget och planerar för att använda balanserade överskottet under de närmast fem åren.

Utfall per fakultet (bilaga 2)

Fakulteterna gör nu sammantaget ett överskott på 11 mnkr och prognosen är att överskottet kommer att landa på cirka 20 mnkr för fakulteterna och kapitalet kommer att landa på cirka 440 mnkr. Alla fakulteter kommer att ha ett kapital större än 10 procent efter 2010.

De oförbrukade bidragen ligger på 630 mnkr och ej inbetalda kontrakt har ett värde av 1050 mnkr vid bokslutet efter tredje kvartalet.

Tabell 3: Personalutveckling, september månad jämförelse av åren 2005 till 2010 per fakultet el motsv.

	2005	2006		2007		2008		2009		2010	
Totalt SLU	2440	2420	-1%	2497	3%	2626	5%	2791	6%	2858	2%
LTJ-fak	234	232	-1%	229	-1%	264	15%	265	0%	266	0%
NL-fak	849	822	-3%	855	4%	916	7%	1008	10%	1012	0%
S-fak	469	477	2%	458	-4%	473	3%	513	8%	532	4%
VH-fak	443	446	1%	388	-13%	402	4%	425	6%	454	7%
Djursjukhuset	0	0		101		115	14%	118	3%	121	3%
Egendomarna	25	24	-4%	25	4%	22	-12%	24	9%	26	8%
Biblioteket	52	47	-10%	42	-11%	48	14%	47	-2%	47	0%
Uadm	369	372	1%	398	7%	387	-3%	391	1%	400	2%

Personalvolymen ökar för S-fak och VH-fak, medan LTJ-fak och NL-fak helt stannat av i personalökning.

Fakulteterna kommer sammantaget att överproducera i grundutbildningen jämfört med uppdraget. Prognosen efter tredje kvartalet är att överproduktionen landar på 7 mnkr sammantaget.

Samtliga fakulteter har ofördelade statsanslag i form av KoN-medel på fakulteterna. Detta beror på att anställningarna inte kommit igång och överskotten inte fördelats ut.

LTJ-fak redovisar ett underskott på -3 mnkr efter tredje kvartalet. För helåret 2010 är prognosen ett litet underskott på -2 mnkr. Kapitalet kommer att utgöra cirka 11 procent av kostnadsmassan. Fakulteten räknar med att klara uppdraget i grundutbildningen och få ersättning för överproduktionen med 2 mnkr.

NL-fak redovisar ett underskott på -8 mnkr efter tredje kvartalet. Prognosen för helåret är litet överskott på 1 mnkr. Fakulteten räknar med att klara uppdraget i grundutbildningen och få ersättning för överproduktionen med 15 mnkr.

S-fak redovisar ett överskott på 17 mnkr efter tredje kvartalet. Prognosen för helåret är ett överskott på 12 mnkr. Kapitalet kommer att utgöra cirka 20 procent av kostnadsmassan. Fakulteten räknar med att inte klara uppdraget i grundutbildningen och få återbetala cirka -5 mnkr.

VH-fak redovisar ett överskott på 5 mnkr efter tredje kvartalet. Prognosen för helåret är ett överskott på 4 mnkr. Kapitalet kommer då att utgöra cirka 14 procent av kostnadsmassan. Fakulteten räknar med att inte klara uppdraget i grundutbildningen och få återbetala cirka -5 mnkr.

Universitetsdjursjukhuset (UDS) redovisar ett överskott på 6 mnkr efter tredje kvartalet. UDS har inget ingående kapital så kapitalet är lika med årets resultat. Prognosen för helåret är att UDS kommer att göra ett överskott på 5 mnkr.

Egendomarna redovisar ett underskott på -3 mnkr. Detta överensstämmer inte med bokföringen eftersom lagerförändringen inte bokförts i bokslutet. Detta har justerats manuellt i denna rapport. Egendomarna kommer även att erhålla EU-bidrag om 7 mnkr och dessa medel kommer inte in i redovisningen förrän vid helårsbokslutet. I prognosen för 2010 är det omhändertaget. Prognosen för helåret visar på ett överskott på 2 mnkr.

Biblioteket redovisar ett nollresultat och prognosen för helår är också ett nollresultat.

Universitetsadministrationen redovisar ett överskott på 12 mnkr. Prognosen för helåret är 11 mnkr och kapitalet kommer då att utgöra 2 procent av kostnadsmassan.

SLU gemensamt redovisar ett överskott på 9 mnkr efter tredje kvartalet. Prognosen för helåret visar ett överskott på 8 mnkr. Det centrala underskottet kommer då att vara cirka -28 mnkr.

Bilaga 1: Flerårsprognos 2005-2015

Bilaga 2: Uppföljning per fakultet eller motsvarande kv 3, 2010

Flerårsprognos 2005 - 2015 (mnkr)

Bilaga 1

	Utfall 2005	Utfall 2006	Utfall 2007	Utfall 2008	Utfall 2009	Utfall kv3 2010	prognos 2010	Enklare framräkning 2011	2012	2013	2014	2015
Ingående balanserat kapital	39	119	302	450	371	386	386	430	377	319	235	104
Statsanslag	1 312	1 340	1 359	1 388	1 460	1 186	1 586	1 615	1 664	1 684	1 714	1 760
Avgiftintäkter	380	397	442	458	467	338	480	507	536	552	568	585
Bidragsintäkter	554	602	628	617	757	526	750	773	797	822	847	874
Finansiella intäkter	13	18	36	45	7	3	7	16	34	45	45	45
Summa intäkter	2 260	2 357	2 464	2 508	2 691	2 053	2 823	2 911	3 030	3 102	3 174	3 264
Kostnader för personal	1 348	1 305	1 417	1 561	1 650	1 285	1 728	1 779	1 833	1 888	1 888	1 888
Kostnader för lokaler	267	266	267	273	280	207	283	341	361	364	420	442
Övriga driftskostnader	499	533	562	672	665	466	687	745	764	787	834	834
Finansiella kostnader	7	7	12	16	4	1	4	8	20	27	32	32
Avskrivningar	64	64	61	64	78	58	78	90	109	120	131	143
Summa kostnader	2 185	2 176	2 319	2 586	2 676	2 017	2 779	2 964	3 088	3 187	3 306	3 339
Resultat	75	181	146	-78	15	36	44	-53	-58	-84	-131	-75
Utgående balanserat kapital	114	300	448	371	386	422	430	377	319	235	104	29
UB i relation till omsättning	5%	13%	18%	15%	14%	15%	15%	13%	11%	8%	3%	1%
Oförbrukade bidrag/uppdrag	486	595	651	695	742	655	750	770	795	820	845	870

Uppföljning per fakultet eller motsvarande kv 3, 2010 (mnkr)

Bilaga 2

1/3

	LTJ-fak					NL-fak					S-fak								
	Utfall	Budget		Utfall	Utfall	Prognos	Utfall	Budget		Utfall	Utfall	Prognos	Utfall	Budget		Utfall	Utfall	Prognos	
	2010 kv3	2010		2009 kv3	2009	2010	2010 kv3	2010		2009 kv3	2009	2010	2010 kv3	2010		2009 kv3	2009	2010	
Verksamhetens intäkter																			
Statsanslag	138	182	76%	135	180	187	444	593	75%	413	567	592	236	310	76%	213	278	312	
Uppdragsintäkter	26	32	81%	21	35	35	108	158	68%	89	176	144	52	72	72%	48	94	69	
Bidragsintäkter	85	140	60%	84	117	113	218	329	66%	219	298	290	130	191	68%	132	177	174	
Övriga intäkter	6	8	72%	10	15	8	15	18	80%	27	35	20	5	6	81%	3	6	6	
Intern tilldelning	0	1	43%	0	1	1	1	0	401%	0	1	1	0	0		0	0	0	
Summa	255	363	70%	250	347	342	786	1 099	71%	749	1 075	1 047	423	578	73%	396	555	561	
Verksamhetens kostnader																			
Kostnader för personal	123	159	77%	118	158	164	460	625	74%	445	597	617	230	315	73%	215	288	307	
Kostnader för lokaler	29	39	73%	31	42	38	64	88	73%	66	89	86	32	39	82%	31	42	42	
Övriga driftskostnader	85	142	60%	84	122	116	190	308	62%	184	306	254	102	162	63%	100	167	137	
Avskrivningar	3	3	89%	3	4	4	11	15	74%	10	14	15	9	13	68%	9	12	12	
Universitetsoverhead	18	26	68%	17	23	24	67	91	73%	64	86	89	32	45	72%	30	40	43	
Summa	258	370	70%	253	349	346	793	1 128	70%	770	1 092	1 061	406	574	71%	385	549	541	
Avräkning GU						2						15						-5	
Resultat	-3	-7		-3	-2	-2	-8	-29		-22	-17	1	17	4		11	6	15	
Utgående kapital	36			38	39	37	204			209	215	213	116			105	100	114	
% av omsättningen	11%			12%	11%	11%	20%			21%	20%	20%	21%			20%	18%	20%	
Oförbrukade bidrag	50			52	73		269			273	324		214			167	208		
Ej inbtalda kontrakt	165			152	159		361			327	326		428			372	443		

Uppföljning per fakultet eller motsvarande kv 3, 2010 (mnkr)

Bilaga 2

3/3

	Biblioteket					Universitetsadministrationen					SLU gemensamt				
	Utfall	Budget	Utfall	Utfall	Prognos	Utfall	Budget	Utfall	Utfall	Prognos	Utfall	Budget	Utfall	Utfall	Prognos
	2010 kv3	2010	2009 kv3	2009	2010	2010 kv3	2010	2009 kv3	2009	2010	2010 kv3	2010	2009 kv3	2009	2010
Verksamhetens intäkter															
Statsanslag	0	0	0	0	3	33	41 80%	23	31	46	72	63 113%	65	79	98
Uppdragsintäkter	26	34 76%	23	31	33	80	111 72%	82	111	107	0	0	3	4	0
Bidragsintäkter	0	0	0	0	0	9	12 73%	10	17	12	1	1 131%	40	55	1
Övriga intäkter	1	2 45%	1	2	1	56	52 107%	58	79	70	259	354 73%	250	332	345
Intern tilldelning	20	27 75%	20	26	27	167	225 74%	162	214	223	0	1 0%	0	0	0
Summa	46	62 75%	45	59	64	345	441 78%	335	452	458	331	419 79%	358	471	444
Verksamhetens kostnader															
Kostnader för personal	20	27 73%	19	25	27	176	234 75%	167	229	235	10	1 1046%	-7	3	13
Kostnader för lokaler	8	11 74%	8	10	11	23	30 78%	22	31	31	290	373 78%	281	377	386
Övriga driftskostnader	14	20 73%	14	20	22	101	131 77%	102	144	138	12	22 56%	19	25	15
Avskrivningar	0	0 75%	0	1	0	7	10 72%	11	13	10	8	10 77%	7	10	10
Universitetsoverhead	3	4 73%	3	4	4	25	33 77%	24	32	33	3	0 11333%	6	4	4
Summa	46	62 73%	44	60	64	332	438 76%	327	449	447	323	406 79%	305	419	429
Avräkning GU															
Resultat	1	0	0	0	0	12	3	8	3	11	9	13	52	52	8
Utgående kapital	0		0	0	-1	8		-7	-10	7	-27		-49	-62	-28
% av omsättningen	1%		1%	0%	-1%	2%		-2%	-2%	2%					
Oförbrukade bidrag	0		0	0		10		7	12		0		5	4	
Ej inbetalda kontrakt						20		11	10		0		3	0	