

## Ekonomisk uppföljning efter fjärde kvartalet 2011

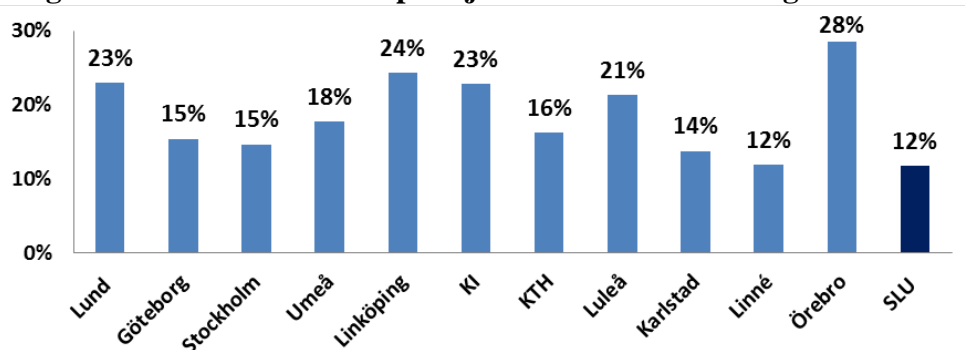
SLU redovisar för år 2011 ett underskott på -67 mnkr och ett utgående kapital på 348 mnkr, vilket motsvarar 12 procent av omsättningen. Resultatutvecklingen följer i stort plan och budgeten för 2011 visade ett underskott på -63 mnkr.

Det finns obalanser mellan såväl redovisningsområden, fakulteter och institutioner. Universitetet är i ett läge då ekonomin måste bromsas upp och enligt planeringen behöver personalvolymen minska. I flerårsprognosen räknar vi med att under 2012 och 2013 måste personalvolymen minska med cirka 100 – 150 helårsarbetskrafter. Inom grundutbildningen finns stora underskott och tilldelningen framöver kommer att minska inom redovisningsområdet och det är främst grundutbildningen som därför behöver anpassas.

Under åren 2002 till 2004 genomförde SLU besparingar i verksamheten. När sedan ekonomin var i balans tog det lång tid innan nyanställningarna tog fart. Detta medförde att kapitalet växte och universitetet införde regler för hur stort kapital en institution eller fakultet bör ha. Rektor har sedan 2008 i budgetinstruktionen<sup>1</sup> ställt krav att institutionerna inte får öka sitt kapital och om kapitalet ökar kan indragning av kapitalet bli aktuellt.

2009 fick hela sektorn en kraftig förstärkning av statsanslaget i och med forskningspropositionen. Denna förstärkning medförde att SLU åter redovisade överskott för åren 2009 och 2010. Förstärkningen i forskningspropositionen har SLU använt till att genomföra de strategiska satsningar som blev följderna av utvärderingen under år 2009 av SLU:s forskning; Kvalitet och Nyttå (KoN). Hela universitetssektorn har därefter redovisat en stark ekonomi.

**Diagram 1. Universitetens kapital jämfört med omsättningen**



Som framgår av diagrammet är SLU:s kapital lägre än de flesta andra universitet.

<sup>1</sup> Målsättningen för fakultetsnämnderna och universitetsadministrationen är att långsiktigt, inom cirka tre år, kunna lämna en budget som visar ett balanserat kapital inom intervallet 0 till + 10 procent av omsättningen mätt i intäkter. På motsvarande sätt ska institutionernas kapital långsiktigt planeras inom intervallet - 3 till + 10 procent av omsättningen.

Resultaträkningen nedan visar förändringen jämfört med 2010 exklusive institutionen för Akvatiska resurser, vilken överförts från Fiskeriverket till SLU under 2011. SLU genomför stora byggsatsningar på Campus Uppsala och dessa börjar nu få effekter i ekonomin. Lokalkostnaderna har ökat med 22 procent 2011 jämfört med 2010, men även finansiella kostnader och avskrivningar har ökat i samband med Campusutvecklingen.

**Tabell 1. Resultaträkning 2011 jämfört med 2010 (mkr)**

	2011	2010	Skillnad	%
Statsanslag	1 597	1 578	19	1%
Avgifter	502	498	3	1%
Bidrag	765	738	27	4%
Finansiella	14	5	9	162%
<b>Summa intäkter</b>	<b>2 877</b>	<b>2 820</b>	<b>57</b>	<b>2%</b>
Personal	1 830	1 743	87	5%
Lokaler	342	280	62	22%
Egna lokaler (Egendomarna)	34	27	7	26%
Driftskostnader	639	657	-18	-3%
Finansiella kostnader	10	3	7	270%
Avskrivningar	90	78	12	16%
<b>Summa kostnader</b>	<b>2 945</b>	<b>2 788</b>	<b>157</b>	<b>6%</b>
Resultatandel SLU-holding	-3	0	-3	
<b>Resultat exkl Akvatiska resurser</b>	<b>-70</b>	<b>32</b>	<b>-102</b>	
Akvatiska resurser	3			
<b>Resultat</b>	<b>-67</b>	<b>32</b>	<b>-100</b>	

Det är främst NL-fak som fått ökade lokalkostnader då Mark-Vatten-Miljöcentrum (MVM) samt BioCentrum färdigställdes juni 2011. En del av de ökade lokalkostnaderna beror på dubbelhyror i samband med flytten till de nya lokalerna.

Även VH-fak har fått kraftigt ökade kostnader i och med att delar av anläggningen i Lövsta färdigställdes. För SLU som helhet är det främst driftskostnader, räntekostnader och avskrivningar som ökar då Lövstaaanläggningen sätts i drift, eftersom SLU äger anläggningen. Svinstallet och kostallet kommer att färdigställas under 2012, varför avskrivningskostnaderna och räntorna då kommer att öka. Anläggningen har startats successivt under 2011 och det är först under 2013 som SLU får en helårskostnad för Lövsta.

Personalkostnaderna ökar med 5 procent mellan åren 2010 och 2011. Denna ökning är dels beroende av att antalet anställda ökat med cirka 2 procent och dels på grund av att lönerna ökat med 3 procent.

### Resultat per redovisningsområde

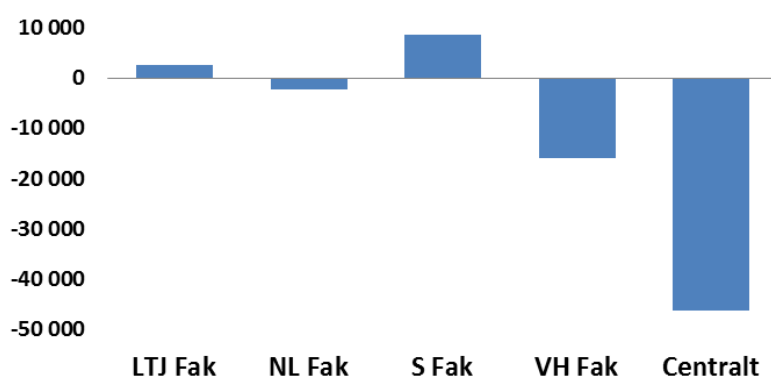
SLU har sedan 2010 börjat redovisa kapital per redovisningsområde. Detta innebär att det inte går att omfördela kapital mellan redovisningsområdena, vilket skapar en tydlighet i styrning och redovisning.

SLU är i regleringsbrevet styrt att avsätta en viss del av statsanslaget till redovisningsområdet forskning och utbildning på forskarnivå. Grundutbildningen har under flera år haft en ansträngd ekonomi. Eftersom ersättningen per utförd utbildningsprestation kommer att minska från och med 2012 innebär det att verksamheten måste bli mer effektiv.

**Tabell 2. Resultat per redovisningsområde 2011 (mnkr)**

	GU	FO	FM	Totalt
Intäkter	624	1 971	364	2 959
Kostnader	-654	-2 009	-364	-3 027
<b>Resultat</b>	<b>-29</b>	<b>-38</b>	<b>0</b>	<b>-67</b>
<b>Kapital</b>	<b>-46</b>	<b>346</b>	<b>48</b>	<b>348</b>
<b>%</b>	<b>-7%</b>	<b>18%</b>	<b>13%</b>	<b>12%</b>

Som framgår av tabellen ovan redovisas ett underskott i grundutbildningen för år 2011 och ett negativt kapital på -7 procent av omsättningen. Budgetpropositionen från i höstas kommer att ytterligare förstärka de ekonomiska problemen i grundutbildningen. Ett omställningsarbete har inletts där institutionerna ska ges möjlighet att minska personal och lokaler som är kostnadsförda inom grundutbildningen. Uppsägningskostnader för personal och lokaler tas då centralt och belastar inte institutionerna och deras verksamhet.

**Diagram 2. Kapital i grundutbildningen per fakultet och centralt 2011 (tkr)**

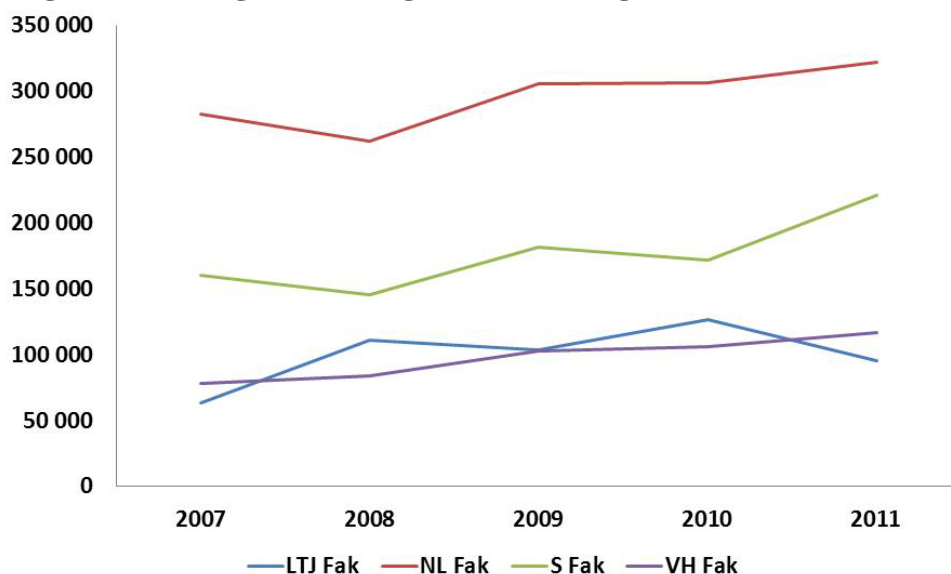
Som framgår av diagrammet ovan finns ett underskott i grundutbildningen och det består till stora delar av ett balanserat underskott från universitetsdjursjukhuset, vars verksamhet historiskt redovisats som grundutbildning. Detta underskott är på 52 mnkr och redovisas på SLU gemensamt (se bilaga 2).

Lokalkostnaderna har också ökat i inom grundutbildningen från 115 mnkr till 153 mnkr, vilket motsvarar en ökning på 33 procent. Ökningen beror till största delen på ökade kostnader i nya lokaler på grund av campusutvecklingen i Uppsala. En stor del av ökningarna beror på att kostnaderna för övningslaboratorierna ökat i de nya lokalerna.

### Forskning

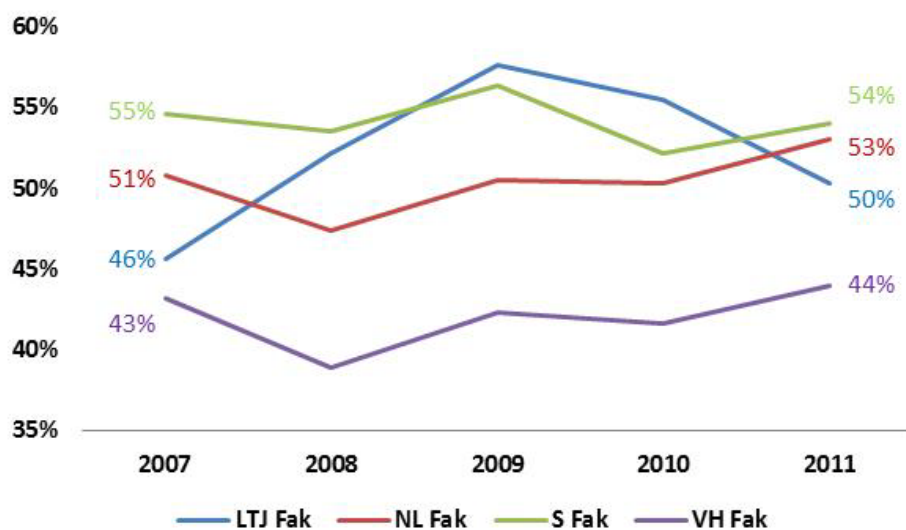
Forskningen redovisar ett underskott på -38 mnkr och ett kapital på 346 mnkr, vilket motsvarar 18 procent av omsättningen. Forskningen har inte drabbats av några neddragningar i budgetpropositionen för 2012 samtidigt som forskningen har externa bidrag att luta sig mot. Det är främst S-faks bidragsinbetalningar som har ökat under 2011, men även NL-fak och VH-fak har ökat något. LTJ-faks bidragsinbetalningar har minskat, då ett stort Sida-projekt avslutats.

**Diagram 3. Bidraginsbetalningar till forskningen 2007-2011 (tkr)**



Forskningen vid SLU är till stor del finansierad av externa bidragsgivare. SLU har under 2005 till 2008 ökat andelen oförbrukade bidrag till att nu vara cirka ett års förbrukning. Ökningen har de tre senaste åren legat på denna nivå och bedömningen är att nivån är rimlig för att kunna skapa bra planeringsförutsättningar för SLU:s forskningsverksamhet.

**Diagram 4. Externfinansieringsgrad i forskningen 2007-2011**



Externfinansieringsgraden ligger mellan 44 och 54 procent inom forskningen. Det är S-fak som har starkast externfinansiering, medan VH-faks forskning är betydligt mer beroende av statsanslaget.

### Fortlöpande miljöanalys

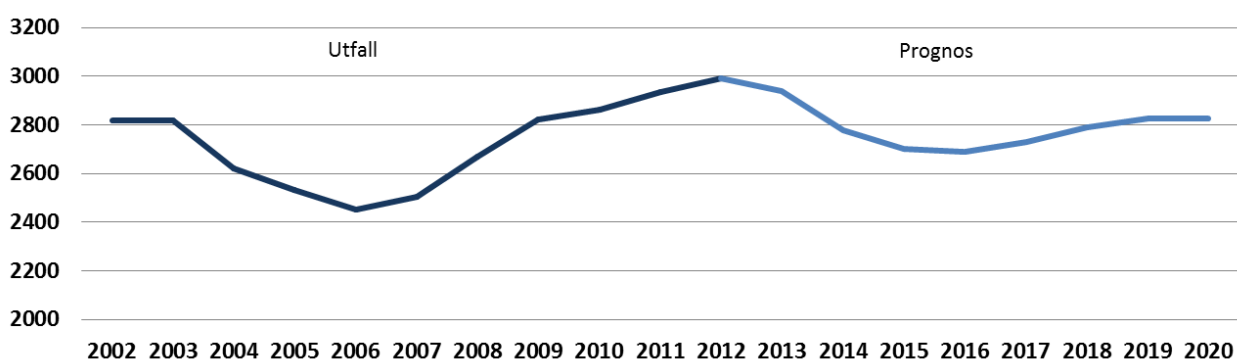
Under 2011 för redovisningsområdet ett nollresultat och det utgående kapitalet är 48 mnkr. Under perioden 2009-2011 fick SLU ca 46 mnkr/år i extra anslag till fortlöpande miljöanalys. Nu har en stor del av dessa medel dragits in, vilket innebär att verksamhet måste avbrytas under 2012. Det gäller främst de miljöanalysprogram som etablerades 2006.

## Flerårsprognos (bilaga 1)

Inflationstakten har under de senaste tio åren legat under 2 procent, men för 2011 var inflationen 2,6 procent. Vi har i flerårsprognosen räknat med en inflationstakt på 2 procent. Med utgångspunkt från tidigare års utveckling har vi uppskattat intäkt- och kostnadsutvecklingen. Vi har därtill tagit hänsyn till större ekonomiska händelser på kostnadssidan. För lokalkostnaderna har vi räknat utifrån vad de nya lokalerna beräknas kosta enligt hyresavtal och projektbudgetar. Avskrivningarna har vi beräknat utifrån investeringsplanen för åren 2011 till 2016 och därefter har vi gjort en liten uppräknings på 1 procent.

Flerårsprognosen är upprättad utifrån principen att vi långsiktigt balanserar ekonomin till att kapitalet utgör cirka 10 procent av universitetets omsättning. Den vedertagna metoden för att uppnå detta är att justera personalvolymen.

**Diagram 5. Antal helårsarbetskrafter 2002-2020**



Enligt flerårsprognosen kommer SLU att behöva minska personalvolymen från nuvarande nivå under de närmaste åren till att åter vara cirka 2800 helårsarbetskrafter år 2020. Det är kostnadsökningarna i det omfattande lokalprogrammet som gör att SLU behöver anpassa verksamheten de närmaste fem åren. Det finns dock en stor osäkerhet i hur intäkterna utvecklas, t.ex. kommer nya forskningspropositioner 2012 och 2016, vilka kan leda till förstärkningar inom sektorn. Även ökningen i den externa finansieringen kan fortsätta att öka. Avgörande för hur stor personalen kommer att vara framöver är alltså finansieringen.

### *Antaganden i flerårsprognosen:*

**Statsanslaget** minskar med en cirka 1 procent för 2012 därefter räknar vi med att statsanslaget ökar med 3 procent för åren 2013 till 2015. Från 2016 och framåt räknar vi med att statsanslaget ökar med 3,5 procent, vilket är enligt i nivå med en långsiktig analys av statsanslagsutvecklingen.

**Avgiftsintäkterna** ökar med 4,5 procent årligen, vilket är en halv procent högre än kostnadsutvecklingen.

**Bidragsintäkterna** ökar med 8,5 procent 2012 vilket förklaras av att institutionen för akvatiska resurser överfördes till SLU vid halvårsskiftet. Från 2013 och framåt räknar vi med att bidragsintäkterna ökar med 4,7 procent årligen, vilket är knappt en procent högre än den historiska utvecklingen.

**Personalkostnaderna** ökar med 5,4 procent 2012 vilket har sin förklaring i att institutionen för akvatiska resurser överfördes vid halvårsskiftet 2011. I prognosen har sedan räknats med en generell löneökning på 3,5 procent och personalvolymen minskar/ökar sedan som en konsekvens av det ekonomiska utrymmet (se diagrammet ovan).

**Lokalkostnaderna** är beräknade utifrån de hyresavtal och kalkyler som SLU-lokaler sammanställt i lokalprognosen. För 2015 ökar lokalkostnaderna med 25 procent då Veterinär- och husdjurscentrum (VHC) och det nya administrationshuset ”HVC Nord” färdigställs. Sedan prognosen som lämnades i uppföljningen efter kvartal tre har byggkostnaderna för VHC räknats upp med 61 mnkr beroende på ändrat byggindex. Detta innebär att hyran för VHC ökar med cirka 5 mnkr.

**Driftskostnaderna** ökar i takt med personalkostnaderna och i flerårsprognosen har dessa beräknats som en andel av personalkostnaderna. Därtill har kostnader för flyttkostnader i samband med inflyttning i VHC och HVC-nord lagts till, 20 mnkr för 2015.

**Finansiella kostnaderna** ökar kraftigt 2011 vilket har sin förklaring i att det låga ränteläget som varit inte kommer att bestå. 2012 ökar de finansiella kostnaderna ytterligare då låntas upp i riksgälden för utbildnings- och forskningsanläggningen i Lövsta.

**Avskrivningarna** ökar enligt investeringsbudgeten som fastställdes av styrelsen i december 2010. Avskrivningarna ökar med 23 procent 2012 då Lövstaprojektet färdigställs.

### Utfall per fakultet (bilaga 2)

SLU:s kapital finns på fakulteterna och centralt redovisas ett negativt kapital (SLU Gemensamt -36,7 mnkr i tabellen nedan). Samtliga fakulteter redovisar underskott för 2011. Kapitalet finns inom redovisningsområdena forskning och fortlöpande miljöanalys, medan grundutbildningen redovisar ett negativt kapital. Inom forskningen och den fortlöpande miljöanalysen finns därtill oförbrukade bidrag (811 mnkr) och ej inbetalda kontrakt (1 191 mnkr). På fakulteterna finns ett ofördelat kapital som på övergripande nivå fördelas till de tre redovisningsområdena med lönekostnad som nyckel för fördelning.

**Tabell 3. Ekonomisk sammanställning per fakultet 2011 (tkr)**

Fakultet	Resultat	Kapital	%	varav			Oförbrukade Ej inbetalda		
				GU	FO	FoMA	Ofördelat	bidrag	kontrakt
LTJ	-2 972	37 671	11%	2 500	27 241	536	7 394	84 681	142 363
NL	-42 891	176 093	15%	-789	128 369	46 210	2 304	332 264	384 545
S	-14 166	102 296	17%	8 695	83 428	7 096	3 076	234 036	450 872
VH	-18 562	51 521	10%	-16 059	65 740	2 449	-609	131 390	134 784
UDS	-723	6 277	4%	6 400	-80	0	-42	2 443	0
EF	-6 462	8 160	7%	0	8 280	0	-120	13 304	0
Bibl.	481	1 554	2%	0	-84	0	1 638	250	468
Uadm	3 148	6 068	1%	1 001	4 492	1 953	-1 377	9 306	17 412
SLU Gem.	11 762	-36 702	-14%	-49 347	29 859	-3 219	-13 994	16 754	22 996
Akva	3 131	-5 203	-6%	-4	-251	-6 679	1 731	-13 079	37 699
<b>Summa</b>	<b>-67 254</b>	<b>347 735</b>	<b>12%</b>	<b>-47 604</b>	<b>346 993</b>	<b>48 346</b>	<b>0</b>	<b>811 349</b>	<b>1 191 140</b>

### Personalutveckling

Personalvolymen ökar mest inom S-fak, vilket förklaras av fakultetens starka ekonomi. Inom övriga fakulteter har personalökningen bromsats upp i enlighet med den ekonomiska utvecklingen. Andelen tidsbegränsade anställningar är cirka 38 procent och över 3 procent av personalen är över 65 år. Det innebär att en stor del av uppbromsningen i ekonomin kan göras utan att säga upp personal.

**Tabell 4. Antal helårsarbetskrafter 2008-2011 per fakultet**

	2008		2009		2010		2011		Tids- begr	>65 år
LTJ-fak	264	11,9%	272	3,0%	270	-0,7%	268	-0,7%	92	11
NL-fak	928	8,0%	1015	9,4%	1018	0,3%	1018	0,0%	443	38
S-fak	457	2,5%	491	7,4%	513	4,5%	556	8,4%	293	17
VH-fak	412	8,7%	433	5,1%	450	3,9%	449	-0,2%	187	16
UDS	138	19,0%	137	-0,7%	136	-0,7%	143	5,1%	37	0
Egendomarna	24	-4,0%	26	8,3%	28	7,7%	29	3,6%	4	0
Biblioteket	48	4,3%	49	2,1%	50	2,0%	51	2,0%	7	1
Uadm	397	2,8%	398	0,3%	397	-0,3%	405	2,0%	36	10
SLU gemensamt	4	-63,6%	1	-75,0%	2	100,0%	2	0,0%	1	0
<b>Summa</b>	<b>2 672</b>	<b>6,6%</b>	<b>2 822</b>	<b>5,6%</b>	<b>2 864</b>	<b>1,5%</b>	<b>2 921</b>	<b>2,0%</b>	<b>1 100</b>	<b>93</b>
Akvatiska resurser							143 <sup>1)</sup>		0	5
<b>Totalt</b>	<b>2 672</b>		<b>2 822</b>		<b>2 864</b>		<b>3 064</b>	<b>7,0%</b>	<b>1 100</b>	<b>98</b>

<sup>1)</sup> Akvatiska resursers helårsarbetskrafter är räknade för helår trots att de funnits på SLU endast ett halvt år.

SLU står inför ett omställningsarbete inom grundutbildningen och institutionerna har ekonomiskt stöd från SLU centralt vid uppsägning av personal. Möjligheten att genomföra ett omställningsarbete mindre smärtsamt ökar om det finns kommande pensionsavgångar.

**LTJ-fakulteten** redovisar ett underskott på -3 mnkr, att jämföra med det budgeterade resultatet på +3 mnkr. Det utgående kapitalet ligger på 38 mnkr, vilket motsvarar 11 procent av omsättningen. Oförbrukade bidrag ligger på samma nivå som efter år 2010; 84 mnkr. Grundutbildningsuppdraget överskreds med 92 helårsstudenter (HST) och resultatet för redovisningsområdet blev i linje med budget (-3 mnkr). Grundutbildningen står för drygt 20 procent av fakultetens omsättning. Inom forskningen avviker utfallet från det budgeterade, -2,7 mnkr jämfört med +4,1 mnkr. Det är främst tre områden (institutioner) som är upphov till årets underskott i forskningen.

**NL-fakulteten** redovisar ett underskott på -43 mnkr, att jämföra med det budgeterade resultatet på -22 mnkr. Det utgående kapitalet ligger på 176 mnkr, vilket motsvarar 15 procent av omsättningen. Oförbrukade bidrag (332 mnkr) motsvarar drygt ett halvt års förbrukning. Grundutbildningsuppdraget överskreds med 32 HST och fakulteten har inte fått full ersättning för alla prestationerna. Under 2011 har åtta av fakultetens institutioner flyttat till de nya husen BioCentrum och MVM-centrum. Den stora avvikelser mot budget är främst hänförlig till redovisningsområdet forskning, där dubbelhyror samt flytt- och återställningskostnader på sammanlagt 26 mnkr bokförts. NL-fakulteten framhåller i sin bokslutskommentar att dessa kostnader inte ska bäras av fakulteten, utan ska i stället belasta universitetet centralt.

**S-fakulteten** gör ett underskott på -14 mnkr, att jämföra med det budgeterade resultatet på -12 mnkr. Det utgående kapitalet uppgår till 102 mnkr, vilket motsvarar 17 procent av omsättningen. De oförbrukade bidragen har ökat med 29 mnkr till 234 mnkr under året. Inom grundutbildningen har fakulteten underproducerat mot uppdraget på 748 HST med -60 HST. Fakultetens kapital finns vid institutionerna och för närvarande finns inget utrymme för satsningar från fakultetens sida då det gemensamma kapitalet är negativt pga. flera års utfördelning till verksamheten. Tack vare den goda ekonomin vid institutionerna har antalet helårsanställda ökat med åtta procent under året.

**VH-fakulteten** gör ett underskott på -19 mnkr, att jämföra med det budgeterade resultatet på -15 mnkr. Det utgående kapitalet uppgår till 52 mnkr, vilket motsvarar 10 procent av omsättningen. De oförbrukade bidragen har ökat med 18 mnkr till ca 130 mnkr under året. Grundutbildningsuppdraget överskreds med 17 HST. Resultatet för grundutbildningen är -13 mnkr, vilket är 5 mnkr sämre än budgeterat. Avvikelsen mot budget förklaras av de förändrade ersättningsvillkoren under året. Fakultetens ekonomiska problem inom grundutbildningen grundlades i samband med omläggningen av veterinärprogrammet till ny studieordning, liksom utökningen av djursjukskötarprogrammet. Under förra året inledde fakulteten ett åtgärdsarbete med de institutioner som har stora ekonomiska problem, främst inom grundutbildningen.

**Universitetsdjursjukhuset (UDS)** redovisar ett underskott på knappt -1 mnkr, att jämföra med en nollbudget för 2011. Det utgående kapitalet uppgår till 6 mnkr, vilket motsvarar 4 procent av omsättningen. Resultatet är svagt positivt på djursjukhuset (0,4 mnkr), medan den ambulatoriska kliniken gör ett underskott på -1,2 mnkr. Djursjukvårdsintäkterna har under året ökat med 7 procent, men även personalkostnaderna har ökat (11 procent).

**Egendomsförvaltningen (EF)** redovisar ett underskott på -6 mnkr, att jämföra med en nollbudget för 2011. Det utgående kapitalet uppgår till 8 mnkr eller 6 procent av omsättningen. Avvikelsen jämfört med budget består bland annat av avskrivningskostnader för slakteriet (som inte debiterats hyresgästen), ej budgeterade nedskrivnings- och utrangeringkostnader för gamla lokaler, ej budgeterade personalavvecklingskostnader och uteblivna intäkter på grund av dålig skörd.

**Biblioteket** redovisar ett nollresultat, vilket är i linje med budget. Det utgående kapitalet uppgår till knappt 2 mnkr eller 2 procent av omsättningen. Biblioteket finansieras från fakulteterna med bidrag och från SLU centralt via OH-medel.

**Universitetsadministrationen (Uadm)** redovisar ett överskott på 3 mnkr, medan budgeten var något lägre, 1 mnkr. Det utgående kapitalet uppgår till 6 mnkr eller 1 procent av omsättningen. Det positiva resultatet förklaras av att satsningen på ledarskapsutveckling inte hunnit förbruka alla avsatta medel under året och att löpande avsättningar till omställningar inte behövts tas i bruk.

**SLU Gemensamt** redovisar ett överskott på 12 mnkr. Det utgående kapitalet är dock fortfarande negativt och ligger på -37 mnkr. Av detta utgör 2007-2009 års underskott från universitetsdjursjukhuset -52 mnkr. Överskottet för år 2011 beror främst på icke ianspråktagna medel för fakultetsgemensamma satsningar, ett positivt finansnetto (skillnaden mellan ränteintäkter för de likvida medlen och räntekostnader för lånen) och överskott från de centrala påslagen (lönekostnadspålägg och universitetspåslag).

**Akvatiska resurser** redovisar ett överskott på 3 mnkr efter sitt första halvår som institution vid SLU. Det utgående kapitalet är -5 mnkr, vilket beror på negativa balanser som fördes över vid nedläggningen av Fiskeriverket. Verksamheten finansieras till drygt 70 procent med bidrag och uppdrag från Havs- och vattenmyndigheten medan resterande finansiering kommer från EU, andra statliga myndigheter och privata företag.



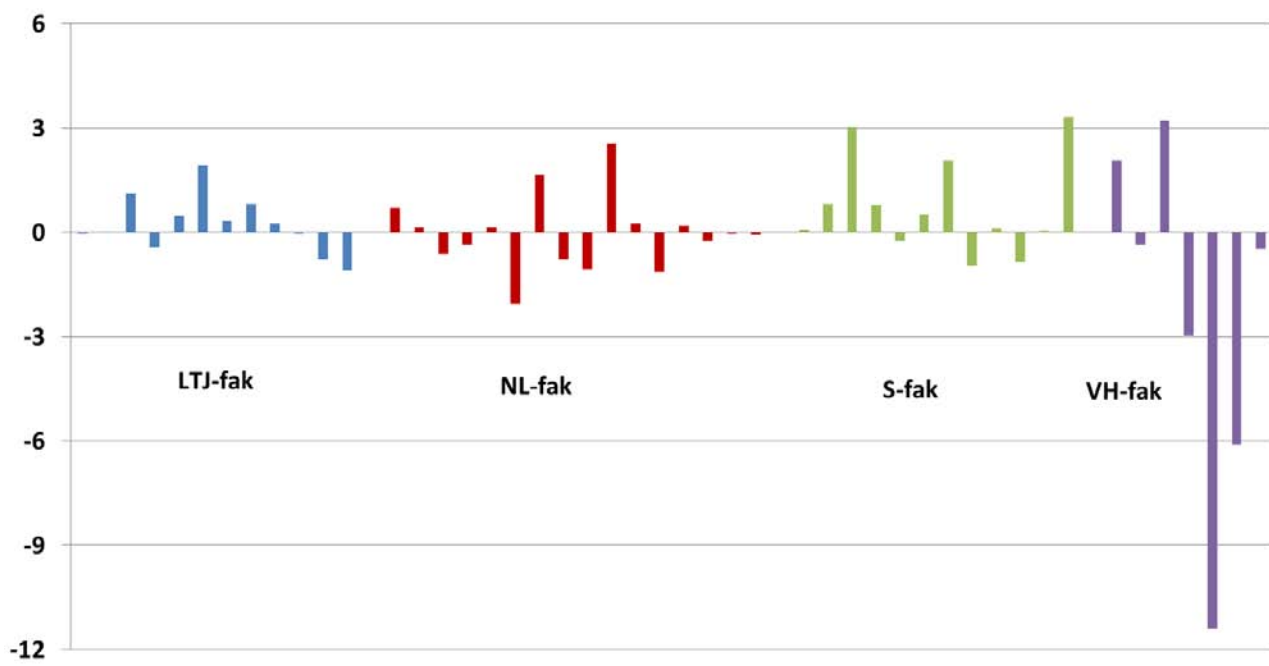
### Institutionernas ekonomi (bilaga 3)

I takt med att kapitalet nu minskar får SLU allt fler underskottsinstitutioner, se bilaga 3. Fakulteterna har styrt fördelningen av statsanslag olika, där t.ex. S-fak fördelat ut alla medel och har ett negativt kapital centralt, medan de övriga fakulteterna valt att ha centrala överskott.

Förändringarna i grundutbildningens finansiering har mycket snabbt satt press på institutionerna och de har inte på den tid som stått till buds hunnit anpassa sina kostnader. Detta har resulterat i att många institutioner redovisat underskott i grundutbildningen trots att de redovisar ett negativt utgående kapital inom redovisningsområdet. En stor del av underskotten har varit oundvikliga, men institutionerna står inför en svår uppgift med att vända resultatet - något som blir än svårare efter de neddragningar som aviserats i höstens budgetproposition.

De obalanser som nu finns kommer troligen att öka då anslagstilldelningen till grundutbildningen minskar och vissa institutioner får dessutom kraftigt ökade lokalkostnader. Detta sätter stor press på att personalplaneringen är effektiv så att resurserna anpassas till ekonomiskt utrymme. I diagrammet nedan framgår att många institutioner redovisar underskott i grundutbildningen.

**Diagram 6. Institutionernas kapital i grundutbildningen (mnkr)**

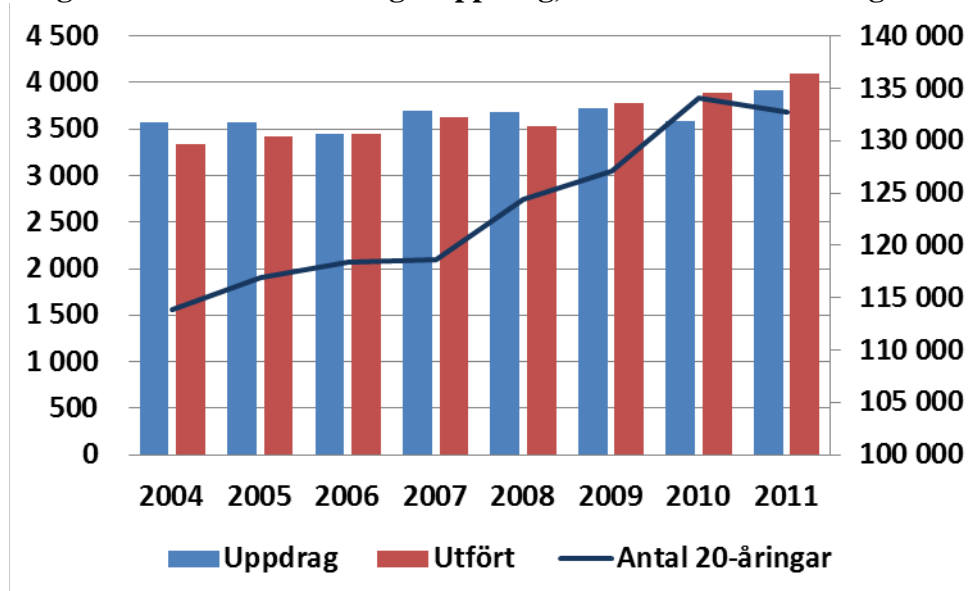


Det är inom VH-fak som de största underskotten finns. Inom grundutbildningen är det svårt att amortera av underskott då redovisningsområdet enbart är finansierat med statsanslag.

## Grundutbildningsuppdraget

Studentvolymen har ökat de senaste tre åren och SLU har numera mer än 4000 helårsstudenter. SLU överproducerade i grundutbildningen 2009 jämfört med uppdraget i anslagsfördelningen. År 2010 var överproduktionen ännu större. År 2011 ökade uppdraget till att ligga i en nivå mer anpassad till produktionen.

Diagram 7. Grundutbildning – uppdrag, utförande och 20-åringar 2004-2011



År 2011 har SLU åter överproducerat jämfört med regeringsuppdraget och överproduktionen motsvarar 16 mnkr. S-fakultetens underproduktion har bidragit till att delvis kompensera övriga fakulteters överproduktion.

Tabell 5. Grundutbildning – uppdrag och utförande per fakultet

Helårsstudenter	2011			2010			2011		2010	
	utfall	Uppdrag	Utfört %	utfall	Uppdrag	Utfört %	förändr.	förändr.		
<b>Programägare</b>	<b>4076</b>	<b>3921</b>	<b>103,9%</b>	<b>3965</b>	<b>3667</b>	<b>108,1%</b>	<b>111</b>	<b>179</b>		
LTJ-fak	886	795	111,4%	854	750	113,9%	32	76		
NL-fak	1386	1279	108,4%	1399	1096	127,6%	-13	121		
S-fak*	688	748	91,9%	660	757	87,2%	28	-47		
VH-fak	1116	1099	101,5%	1051	1064	98,8%	65	30		

\* S-faks utfall exklusive det skogliga basåret.

Bilaga 1: Flerårsprognos 2007-2020

Bilaga 2: Uppföljning per fakultet eller motsvarande

Bilaga 3: Resultat och kapital per institution

# Flerårsprognos 2007 - 2020 (mnkr)

Bilaga 1

	Utfall 2007	Utfall 2008	Utfall 2009	Utfall 2010	Utfall 2011	Prognos 2012	2013	Enklare framräkning							
							2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020		
<b>Ingående balanserat kapital</b>	<b>302</b>	<b>450</b>	<b>371</b>	<b>387</b>	<b>415</b>	<b>348</b>	<b>275</b>	<b>160</b>	<b>113</b>	<b>115</b>	<b>187</b>	<b>253</b>	<b>292</b>	<b>332</b>	
Statsanslag	1 359	1 388	1 460	1 578	1 597	1 585	1 633	1 682	1 732	1 793	1 855	1 920	1 988	2 057	
Avgiftintäkter	442	458	467	498	518	562	587	613	641	670	700	731	764	799	
Bidragsintäkter	628	617	757	738	831	936	938	982	1 028	1 076	1 127	1 180	1 235	1 293	
Finansiella intäkter	36	45	7	5	14	14	15	15	15	15	16	16	16	17	
<b>Summa intäkter</b>	<b>2 464</b>	<b>2 508</b>	<b>2 691</b>	<b>2 820</b>	<b>2 959</b>	<b>3 097</b>	<b>3 172</b>	<b>3 292</b>	<b>3 416</b>	<b>3 554</b>	<b>3 698</b>	<b>3 848</b>	<b>4 003</b>	<b>4 166</b>	
Kostnader för personal	1 417	1 561	1 650	1 743	1 876	1 977	2 023	1 978	1 981	2 038	2 139	2 259	2 363	2 446	
Kostnader för lokaler	267	273	280	280	344	333	351	450	485	493	502	511	520	529	
Egna lokaler (Egendomarna)	23	24	27	27	34	34	48	49	50	51	52	53	54	54	
Övriga driftskostnader	539	647	638	657	672	709	738	722	743	744	782	826	864	895	
Finansiella kostnader	12	16	4	3	10	16	16	17	17	17	18	18	18	19	
Avskrivningar	61	64	78	78	91	101	112	124	138	139	140	142	143	145	
<b>Summa kostnader</b>	<b>2 319</b>	<b>2 586</b>	<b>2 676</b>	<b>2 788</b>	<b>3 027</b>	<b>3 169</b>	<b>3 288</b>	<b>3 339</b>	<b>3 413</b>	<b>3 482</b>	<b>3 633</b>	<b>3 809</b>	<b>3 963</b>	<b>4 088</b>	
<b>Resultat</b>	<b>146</b>	<b>-78</b>	<b>15</b>	<b>32</b>	<b>-67</b>	<b>-73</b>	<b>-115</b>	<b>-47</b>	<b>3</b>	<b>72</b>	<b>65</b>	<b>39</b>	<b>41</b>	<b>78</b>	
<b>Utgående balanserat kapital</b>	<b>448</b>	<b>371</b>	<b>386</b>	<b>420</b>	<b>348</b>	<b>275</b>	<b>160</b>	<b>113</b>	<b>115</b>	<b>187</b>	<b>253</b>	<b>292</b>	<b>332</b>	<b>410</b>	
UB i relation till omsättning	18%	15%	14%	15%	12%	9%	5%	3%	3%	5%	7%	8%	8%	10%	
<b>Oförbrukade bidrag/uppdrag</b>	<b>651</b>	<b>695</b>	<b>742</b>	<b>805</b>	<b>811</b>	<b>908</b>	<b>900</b>	<b>933</b>	<b>966</b>	<b>1 001</b>	<b>1 037</b>	<b>1 074</b>	<b>1 124</b>	<b>1 164</b>	

# Uppföljning per fakultet eller motsvarande kv 4 2011 (mnkr)

Bilaga 2 (1/4)

	LTJ-fak				NL-fak				S-fak			
	Utfall 2011	Utfall 2010	Budget 2011		Utfall 2011	Utfall 2010	Budget 2011		Utfall 2011	Utfall 2010	Budget 2011	
<b>Verksamhetens intäkter</b>												
Statsanslag	199	194	192	104%	618	609	619	100%	309	306	316	98%
Uppdragsintäkter	31	41	20	157%	207	190	197	105%	86	82	62	139%
Bidragsintäkter	103	121	104	99%	330	307	316	104%	213	193	206	104%
Övriga intäkter	8	9	13	62%	18	18	22	80%	4	7	6	74%
Intern tilldelning	1	1	0	223%	1	1	0	0%	1	0	0	0%
<b>Summa</b>	<b>342</b>	<b>365</b>	<b>329</b>	<b>104%</b>	<b>1 173</b>	<b>1 124</b>	<b>1 154</b>	<b>102%</b>	<b>613</b>	<b>588</b>	<b>590</b>	<b>104%</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>												
Kostnader för personal	173	167	162	107%	645	626	644	100%	343	310	343	100%
Kostnader för lokaler	44	39	41	106%	125	87	107	117%	51	44	45	114%
Övriga driftskostnader	99	128	95	105%	333	301	312	107%	171	157	151	113%
Avskrivningar	5	4	4	109%	21	15	19	111%	14	12	12	115%
Universitetsoverhead	25	24	23	107%	92	90	94	98%	48	43	50	96%
<b>Summa</b>	<b>345</b>	<b>362</b>	<b>326</b>	<b>106%</b>	<b>1 216</b>	<b>1 118</b>	<b>1 176</b>	<b>103%</b>	<b>627</b>	<b>566</b>	<b>602</b>	<b>104%</b>
<b>Resultat</b>	<b>-3</b>	<b>3</b>	<b>3</b>		<b>-43</b>	<b>6</b>	<b>-22</b>		<b>-14</b>	<b>22</b>	<b>-12</b>	
<b>Utgående kapital</b>	<b>38</b>	<b>41</b>			<b>176</b>	<b>218</b>			<b>102</b>	<b>121</b>		
<b>% av omsättningen</b>	<b>11%</b>	<b>11%</b>			<b>15%</b>	<b>19%</b>			<b>17%</b>	<b>21%</b>		
<b>Oförbrukade bidrag</b>	<b>85</b>	<b>84</b>			<b>332</b>	<b>341</b>			<b>234</b>	<b>205</b>		

# Uppföljning per fakultet eller motsvarande kv 4 2011 (mnkr)

Bilaga 2 (2/4)

	VH-fak				Universitetsdjursjukhuset				Egendomarna			
	Utfall 2011	Utfall 2010	Budget 2011		Utfall 2011	Utfall 2010	Budget 2011		Utfall 2011	Utfall 2010	Budget 2011	
<b>Verksamhetens intäkter</b>												
Statsanslag	357	363	365	98%	32	31	29	112%				0%
Uppdragsintäkter	49	43	42	118%	115	111	118	98%	8	9	3	330%
Bidragsintäkter	113	107	117	97%	1	1	1	111%	8	8	7	105%
Övriga intäkter	13	15	18	69%	0	0	1	12%	93	85	88	106%
Intern tilldelning	2	0	0	0%	1	1	1	103%				0%
<b>Summa</b>	<b>534</b>	<b>527</b>	<b>542</b>	<b>99%</b>	<b>149</b>	<b>144</b>	<b>149</b>	<b>100%</b>	<b>109</b>	<b>102</b>	<b>98</b>	<b>112%</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>												
Kostnader för personal	301	290	292	103%	83	74	82	101%	18	10	14	126%
Kostnader för lokaler	68	56	69	99%	15	14	16	99%	7	7	6	125%
Övriga driftskostnader	135	131	147	91%	36	35	37	99%	66	64	65	101%
Avskrivningar	6	5	8	76%	3	2	3	93%	22	18	20	111%
Universitetsoverhead	43	42	42	104%	12	11	12	101%	2	2	-9	-26%
<b>Summa</b>	<b>553</b>	<b>524</b>	<b>557</b>	<b>99%</b>	<b>150</b>	<b>137</b>	<b>150</b>	<b>100%</b>	<b>116</b>	<b>102</b>	<b>96</b>	<b>121%</b>
<b>Resultat</b>	<b>-19</b>	<b>4</b>	<b>-15</b>		<b>-1</b>	<b>7</b>	<b>0</b>		<b>-6</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	
<b>Utgående kapital</b>	<b>52</b>	<b>72</b>			<b>6</b>	<b>7</b>			<b>8</b>	<b>12</b>		
<b>% av omsättningen</b>	<b>10%</b>	<b>14%</b>			<b>4%</b>	<b>5%</b>			<b>7%</b>	<b>12%</b>		
<b>Oförbrukade bidrag</b>	<b>131</b>	<b>153</b>			<b>2</b>	<b>1</b>			<b>13</b>	<b>14</b>		

# Uppföljning per fakultet eller motsvarande kv 4 2011 (mnkr)

Bilaga 2 (3/4)

	Biblioteket				Universitetsadministrationen				SLU gemensamt			
	Utfall 2011	Utfall 2010	Budget 2011		Utfall 2011	Utfall 2010	Budget 2011		Utfall 2011	Utfall 2010	Budget 2011	
<b>Verksamhetens intäkter</b>												
Statsanslag	1	0	0	0%	48	44	43	112%	81	74	76	106%
Uppdragsintäkter	36	34	35	102%	114	110	117	97%	0	0	0	0%
Bidragsintäkter	1	0	0	0%	12	15	10	125%	1	1	0	0%
Övriga intäkter	1	2	2	59%	74	75	73	101%	438	347	423	104%
Intern tilldelning	27	27	27	100%	225	223	228	99%	-256	-252	2	-11805%
<b>Summa</b>	<b>66</b>	<b>63</b>	<b>64</b>	<b>102%</b>	<b>473</b>	<b>467</b>	<b>470</b>	<b>101%</b>	<b>264</b>	<b>170</b>	<b>501</b>	<b>53%</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>												
Kostnader för personal	29	27	28	102%	246	237	245	100%	7	18	2	374%
Kostnader för lokaler	12	11	12	100%	36	33	32	115%	473	388	474	100%
Övriga driftskostnader	20	20	20	98%	142	148	145	98%	32	20	19	169%
Avskrivningar	0	0	0	97%	10	10	13	75%	10	10	10	95%
Universitetsoverhead	4	4	4	100%	35	33	35	101%	-269	-249	0	-187990%
<b>Summa</b>	<b>65</b>	<b>62</b>	<b>65</b>	<b>100%</b>	<b>470</b>	<b>461</b>	<b>469</b>	<b>100%</b>	<b>252</b>	<b>186</b>	<b>505</b>	<b>50%</b>
<b>Resultat</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>0</b>		<b>3</b>	<b>6</b>	<b>1</b>		<b>12</b>	<b>-16</b>	<b>-4</b>	
<b>Utgående kapital</b>	<b>2</b>	<b>1</b>			<b>6</b>	<b>2</b>			<b>-37</b>	<b>-53</b>		
<b>% av omsättningen</b>	<b>2%</b>	<b>2%</b>			<b>1%</b>	<b>0%</b>			<b>-14%</b>	<b>-31%</b>		
<b>Oförbrukade bidrag</b>	<b>0</b>	<b>1</b>			<b>9</b>	<b>6</b>			<b>17</b>	<b>0</b>		

## Uppföljning per fakultet eller motsvarande kv 4 2011 (mnkr)

Bilaga 2 (4/4)

	Akvatiska resurser			
	Utfall 2011	Utfall 2010	Budget 2011	
<b>Verksamhetens intäkter</b>				
Statsanslag			3	0%
Uppdragsintäkter	16			0%
Bidragsintäkter	66		77	85%
Övriga intäkter	1			0%
Intern tilldelning				0%
<b>Summa</b>	<b>83</b>	<b>0</b>	<b>80</b>	103%
<b>Verksamhetens kostnader</b>				
Kostnader för personal	40		42	97%
Kostnader för lokaler	3		4	80%
Övriga driftskostnader	28		24	117%
Avskrivningar	1		2	62%
Universitetsoverhead	7		8	91%
<b>Summa</b>	<b>80</b>	<b>0</b>	<b>79</b>	101%
<b>Resultat</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	
<b>Resultat</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	
<b>Utgående kapital</b>	<b>-5</b>	<b>0</b>		
<b>% av omsättningen</b>	<b>-6%</b>	<b>#####</b>		
<b>Oförbrukade bidrag</b>	<b>-13</b>			

## Resultat och kapital per institution

## Bilaga 3

Fak.	Institution	Resultat	Kapital	Omsättning	Kap/Oms	Kapital GU
S	SKOGENS PRODUKTER	1 114	14 946	35 932	42%	784
NL	ENERGI OCH TEKNIK	-1 013	14 179	38 230	37%	169
NL	MARK OCH MILJÖ	-9 483	45 771	141 895	32%	129
S	VILT, FISK OCH MILJÖ	-1 149	19 607	62 152	32%	511
LTJ	OMVÄRLD ALNARP	-1 024	4 036	13 554	30%	-18
S	BTC/BTK	3 941	6 381	21 780	29%	46
S	SKOGENS EKOLOGI OCH SKÖTSEL	5 172	28 675	98 361	29%	-232
S	SKOGLIG GENETIK O VÄXTFYSIOLOGI	1 484	22 156	91 729	24%	-859
S	SYDSVENSK SKOGSVETENSKAP	-2 577	10 690	44 408	24%	-973
NL	EKONOMI	-3 021	14 763	63 615	23%	2 554
NL	VÄXTBIOLOGI OCH SKOGENS GENETIK	2 695	16 475	71 831	23%	-794
NL	MIKROBIOLOGI	-3 716	9 500	41 521	23%	1 651
NL	VATTEN OCH MILJÖ	-2 076	25 112	120 262	21%	702
NL	VÄXTPRODUKTIONSEKOLOGI	865	11 812	59 766	20%	-1 056
S	SKOGSMÄSTARSKOLAN	-155	4 029	23 764	17%	3 018
S	SKOGSEKONOMI	1 213	3 356	23 203	14%	113
VH	HUSDJURENS UTFODRING OCH VÅRD	-1 874	7 633	61 708	12%	2 055
NL	EKOLOGI	667	17 176	151 912	11%	-622
NL	SKOGLIG MYKOLOGI O PATOLOGI	-1 502	6 410	57 044	11%	122
S	SKOGLIG RESURSHUSHÅLLNING	2 268	15 857	146 252	11%	2 072
LTJ	LANDSKAPSARKITEKTUR	588	4 538	42 032	11%	328
LTJ	VÄXTSKYDDSBIOLOGI	-2 154	5 180	51 633	10%	1 124
LTJ	AGROSYSTEM	1 849	2 519	25 118	10%	454
NL	STAD OCH LAND	1 808	8 359	91 027	9%	-254
LTJ	VÄXTFÖRÄDLING OCH BIOTEKNIK	-906	4 962	57 744	9%	4
NL	ARTDATABANKEN	1 908	9 833	117 144	8%	0
LTJ	ODLINGSENHETEN	1 106	1 648	20 218	8%	-0
NL	LIVSMEDELSVETENSKAP	-5 300	2 741	34 779	8%	-1 134
LTJ	HORTIKULTUR	55	1 587	21 427	7%	-430
S	ENHETEN FÖR SKOGLIG FÄLTFORSKNING	2 296	3 399	45 998	7%	824
NL	KEMI	-271	1 426	23 545	6%	-2 055
VH	ANATOMI, FYSIOLOGI OCH BIOKEMI	-4 399	3 662	64 325	6%	3 227
VH	HUSDJURENS MILJÖ OCH HÄLSA	-2 114	3 444	72 673	5%	-6 110
VH	KLINISKA VETENSKAPER	-8 109	5 207	116 009	4%	-11 392
LTJ	LANTBRUKETS BYGGNADSTEKNIK	-4 647	929	20 853	4%	1 918
LTJ	LANDSKAPSUTVECKLING	77	998	30 959	3%	804
VH	BIOMEDICIN OCH VETERINÄR FOLKHÄLSOVETENSKAP	-3 512	2 276	72 858	3%	-2 977
VH	VH-INTENDENTUR	0	-0	44 660	0%	0
LTJ	ARBETSVETENSKAP, EKONOMI OCH MILJÖPSYKOLOGI	-971	-102	30 940	0%	256
NL	MOLEKYLÄRBIOLOGI	970	-718	28 651	-3%	-356
VH	HUSDJURSGENETIK	-5 960	-2 279	62 180	-4%	-356
NL	CENTRUM FÖR BIOLOGISK MÅNGFALD	596	-3 395	36 539	-9%	-63
NL	NORRLÄNSK JORDBRUKSVETENSKAP	423	-3 420	34 240	-10%	254
LTJ	MOVIUM	-4 459	-3 480	12 104	-29%	-788
<b>Fakulteterna centralt</b>						
LTJ	FAKULTETEN LTJ	7 517	15 149	15 880		-1 101
NL	FAKULTETEN NL	-22 272	858	42 560		-25
S	FAKULTETEN S	-25 908	-26 148	11 856		3 321
VH	FAKULTETEN VH	7 257	30 706	38 736		-479

Inom det stipulerade intervallet -3 till 10 procent av omsättningen