

Ekonomisk uppföljning efter kvartal 4 2018

SLU:s resultat efter fjärde kvartalet 2018 är -54 mnkr, med ett utgående kapital på 501 mnkr vilket motsvarar 14 procent av omsättningen mätt i intäkter. Prognosen för 2019 visar -50 mnkr och ett utgående kapital på 451 mnkr, vilket motsvarar 12 procent av omsättningen.

- Personalvolymen har ökat med 5 procent jämfört med samma period föregående år. Det är meriteringsanställningar som ökat mest.
- Bidragsinbetalningarna och nya bidragskontrakt har ökat. En stor del av denna ökade finansiering inom forskningen har ännu inte börjat användas och därmed förts till oförbrukade bidrag. Detta innebär att bidragsintäkterna kommer att öka de närmaste åren.
- Universitetsdjursjukhuset (UDS) visar ett negativt resultat på -18,5 mnkr. Underskottet är betydligt större än vad som prognostiserades vid halvårsbokslutet (-7 mnkr). Det ackumulerade kapitalet uppgår nu till -49 mnkr.
- SLU klarar inte uppdraget inom grundutbildningen och samtliga programnämnder har fått återbetala statsanslag till SLU centralt.
- Lönekostnadspåslaget kommer att öka med 1,4 procent, vilket innebär en ökad personalkostnad på cirka 30 mnkr. Den låga inflationen och uppräknigen av statens pensioner har lett till att myndigheterna behöver göra större uttag för att klara framtida pensionsutbetalningar. Detta har drabbat alla myndigheter, men med olika stora effekter.
- Fastighetsförvaltningen redovisar underskott på -12 mnkr, vilket är en effekt av en för året ny redovisningsmodell som ger en uppdelning mellan det interna och externa fastighetsbeståndet.
- 23 institutioner har ett kapital överstigande 10 procent av omsättningen. Sammantaget innebär det att en kapitalavgift på nära 15 mnkr kommer överföras från institutioner till SLU centralt.
- Försäljningen av den andra delen av Ultuna 2:1 beräknas genomföras under 2019 och har sålunda inte påverkat resultatet under 2018.
- SLU:s planerade friköp av stallbyggnaderna vid VHC har inte genomförts under 2018 utan affären blir klar i början av 2019.

Resultatet efter kvartal 4 2018

Som framgår av resultaträkningen nedan är underskottet i ungefär samma storleksordning som föregående år och prognos. Det finns två verksamheter där regeringen gett SLU stora anslag och där verksamheten är under uppbyggnad, fartyget och Grogrund. Tillsammans redovisar dessa verksamheter överskott på 38 mnkr 2018.

Tabell 1. SLU:s resultaträkning efter kvartal 4 2018 (mnkr)

	Utfall 2018	Utfall 2017	2018/17 förändring	%	Prognos 2018	Budget 2018
INTÄKTER						
Statsanslag	1 843	1 752	92	5%	1 847	1 937
Avgifter	710	685	25	4%	695	764
Bidrag	951	895	56	6%	955	947
Finansiella intäkter	8	7	1	15%	8	0
Summa	3 512	3 338	174	5%	3 505	3 648
KOSTNADER						
Personal	2 198	2 082	116	6%	2 209	2 215
Lokaler	407	411	-4	-1%	411	471
Drift	802	753	49	6%	787	880
Finansiella kostnader	8	7	1	11%	9	0
Avskrivningar	154	156	-1	-1%	160	155
Summa	3 570	3 409	161	5%	3 576	3 721
<i>Resultat SLU Holding</i>	<i>3</i>	<i>0</i>				
RESULTAT	-54	-71	13		-71	-73
Utgående kapital	501	554			484	482
<i>% av omsättningen</i>	<i>14%</i>	<i>17%</i>			<i>14%</i>	<i>13%</i>

Personalkostnaderna ökar med 6 procent och är den enskilt största kostnadsposten (61 procent av kostnadsmassan). Ökningen av personalvolymen är orsaken till att SLU nu redovisar underskott och tar kapital i anspråk. Det är NJ-fakultetens satsning på meriteringsanställningar som är den största ökningen av personal som lett till underskott för fakulteten. Även omsättningen mätt i intäkter har ökat med 5 procent. Att driftkostnaderna också ökar hänger normalt sett ihop med ökningen av personalvolymen.

Prognosen

Prognosen för 2019 visar ett underskott på -50 mnkr och ett utgående kapital på 451 mnkr, vilket motsvarar 12 procent av omsättningen.

Flerårsprognosen bygger på att fakulteterna fortsätter med nya anställningar under 2019, vilket då leder till att såväl personalkostnader som externa bidrag börjar öka. I bokslutet 2018 har bidragsinbetalningarna ökat och stor del av denna ökning har förts till oförbrukade bidrag. Dessa har ökat med 134 mnkr och därtill har även

bidragskontrakten ökat kraftigt. Detta gör att vi räknar med att bidragsintäkterna kommer att öka de närmaste åren, dvs. SLU kommer att använda de oförbrukade bidragen och nya inbetalningar kommer troligtvis att fortsätta öka.

Utifrån utfallet efter 2018 kan vi se att personalvolymen fortsätter öka och bedömningen är att personalvolymen kommer att fortsätta öka även under 2019. I flerårsprognosen är bedömningen att antalet helårsarbetare kommer att öka med nästan 200 fram till 2023.

Prognosen bygger på att SLU kommer få en förstärkning av statsanslaget. Det är en viss osäkerhet i hur statsanslaget kommer att utvecklas då Sverige fått en ny regering som inte hann fatta alla beslut i budgeten. Bedömningen i prognosen är att SLU kommer att få samma tilldelning som tidigare signalerats, men att detta kommer att beslutas i vårändringsbudgeten.

Sammantaget är bedömningen att SLU kommer att ha en relativt god tillväxt de närmaste åren inom forskningen. Att minska det balanserade kapitalet kommer att bli svårt i denna tid av tillväxt. När SLU anställer forskare genom att använda kapital eller statsanslag kommer de även att dra in externa bidrag till forskningen.

När det gäller grundutbildningen är SLU:s strategi att dubblera studentvolymen till 2027. Det finns inga antaganden i prognosen om ökade medel till GU och inte heller någon omställning av resurser. Denna satsning kommer främst att påverka ekonomin 2020 och framåt. Ingen fakultet klarar uppdraget i antalet helårsstudenter och får därmed återbetala till universitetet för 2018. Det blir en utmaning att kunna öka antalet helårsstudenter 2019.

Flerårsprognosen bygger vidare på följande antaganden:

Statsanslaget 2018 ökade med 95 mnkr, eller 5 procent och ökningen bestod av:

- pris-och löneomräkning på 26 mnkr,
- utbyggnad av grundutbildningen 6,5 mnkr,
- särskilt uppdrag avseende växtförädling 20 mnkr,
- prestationsbaserad forskningstilldelning 17 mnkr, samt
- ökad tilldelning till fartygsprojektet enligt plan 22 mnkr.

Ökningen för 2019 är inte klar och den nu gällande budgeten har inte gett mer än pris och löneomräkningen. Prognosen bygger på att SLU får såväl förstärkningen av växtförädlingen (Grogrund) på 10 mnkr och den prestationsbaserade forskningstilldelningen på 14 mnkr i samband med vårändringsbudgeten:

- pris-och löneomräkning på 18 mnkr,
- prestationsbaserad forskningstilldelning 14 mnkr, samt
- särskilt uppdrag avseende växtförädling 10 mnkr.

I flerårsprognosen har vi räknat med ett statsanslag på 1 954 mnkr och att SLU transfererar 65 mnkr till andra myndigheter, vilket ger ett netto på 1 889 mnkr för 2019.

Pris- och löneomräkningen (PLO) är faktorn som regeringen använder för uppräknning av statsanslaget. Historiskt har PLO fluktuerat mellan 0 och 4,5 procent. En långsiktig bedömning är att PLO ligger kring 1-2 procent. För 2019 är PLO 0,92 och för åren 2020-2021 har vi räknat med 1 procent i PLO.

Avgiftsintäkterna bedöms öka med 7,1 procent jämfört med 2018. Denna ökning beror på att försäljningen av andra delen av Ultuna 2:1 kommer att ske under 2019. SLU har fått regeringens tillstånd att behålla 30 mnkr av förtjänsten för att finansiera investeringarna som gjorts i forskningsanläggningen i Lövsta.

Bidragsintäkterna bedöms öka med 73 mnkr eller 7,7 procent. Ökningen beror på att SLUs personalvolym ökar och därmed följer bidragsintäkterna. Även tillströmningen av nya bidragsmedel borgar för att bidragsintäkterna kommer att öka de närmaste åren, vilket flerårsprognosen bygger på.

En annan orsak till ökade bidragsintäkter är att vi sett att de oförbrukade bidragen ökat med cirka 134 mnkr 2018, vilket delvis har sin förklaring i att institutionerna sparat bidragsmedel och använt statsanslag i större utsträckning. Det är huvudsakligen två skäl till detta. Det ena är kapitalavgiften som skapat ett incitament till att använda statsanslaget. Det andra skälet är att NJ-fakulteten fördelat statsanslag för att finansiera biträdande lektorat, men den klart största anledningen till att oförbrukade bidragen ökar är alltså det ökade inflödet av bidragsmedel.

Sammantaget är bedömningen att SLU kommer få ökade bidragsintäkter de närmaste åren. I flerårsprognosen för åren 2019 och framåt har därför bidragsintäkterna ökat med i genomsnitt 6,5 procent.

Planeringsavdelningen har gjort en analys av hur det politiska läget kommer att påverka SLUs finansiering (SLU ID: SLU ua 2019.1.1.1-269). Denna analys pekar på att neddragningen av Naturvårdsverkets finansiering kan leda till att SLU:s bidrag från NV kan komma att minska med en tredjedel av 26 mnkr. Samtidigt ingår en satsning på miljö till Havs- och vattenmyndigheten. I det stora hela får detta en ganska liten effekt för SLU som helhet.

För **finansiella intäkter** har beräknats att räntan fortsatt ligger på en låg nivå, 0,5 procent under 2019, för att sedan öka till 1 procent 2020 och framåt. Denna räntenivå gäller även prognosen för finansiella kostnader. Ränteantagandet får ganska liten effekt då SLU har ungefär lika mycket kostnadsränta som intäktsränta¹.

¹ I prognosen redovisas minusräntan så att finansiella intäkter är positiva kostnader och finansiella kostnader är negativa intäkter på grund av utfallet av negativ ränta.

Personalkostnaderna ökar med 5,5 procent i prognosen för 2019, varav löneökningar utgör cirka 2,3 procent.

Lönekostnadspåslaget har ökat med 1,4 procent för 2019, vilket innebär en ökad personalkostnad på cirka 30 mnkr. Den låga inflationen och uppräknigen av statens pensioner har lett till att myndigheterna behöver göra större uttag för att klara framtida pensionsutbetalningar. Detta har drabbat alla myndigheter, men med olika stora effekter.

Fakulteterna har planer på att fortsätta anställa mer akademisk personal, främst meriteringsanställningar. Detta har redan fått effekt, vilket syns i tabellen nedan. Särskilt stor ökning har NJ-fakulteten, se avsnitt om fakulteterna.

Tabell 2. Antal helårsarbetare per anställningskategori 2014-2018

									<i>Förändring</i>	
	2014	2015	2016	2017	2018			2014-18		
Professor	237	232	-2%	214	-8%	204	-5%	204	0%	-14%
Universitetslektor	123	116	-5%	118	1%	124	5%	119	-4%	-3%
Meriteringsanställning	141	125	-12%	111	-11%	180	62%	228	27%	61%
Adjunkter	74	82	12%	78	-6%	77	-1%	88	15%	20%
Annan forskande/undervisande	631	634	1%	640	1%	634	-1%	628	-1%	0%
Doktorander	347	313	-10%	278	-11%	264	-5%	287	9%	-17%
Administrativ personal	523	524	0%	532	2%	578	9%	615	6%	17%
Bibliotekspersonal	37	39	5%	41	6%	37	-10%	37	-1%	-1%
Teknisk personal	739	726	-2%	718	-1%	707	-2%	729	3%	-1%
Arvodister	52	49	-6%	45	-8%	43	-5%	46	7%	-12%
Totalt	2 904	2 841	-2%	2 775	-2%	2 848	3%	2 980	5%	3%

I flerårsprognosen har vi räknat med att personalvolymen kommer att öka med 2,9 procent 2019 och i genomsnitt cirka 1 procent per år under prognosåren 2020–2022. Personalkostnaderna ökar med 5,5 procent 2019 och i genomsnitt 3,3 procent under perioden 2020-2022. Detta förklaras dels av att lönerna beräknas öka med i genomsnitt 2,3 procent 2019–2022 och dels av att personalvolymen kommer att fortsätta öka tack vare att SLU har stark ekonomi.

Lokalkostnaderna har beräknats utifrån hyresavtal och prognoser från Akademiska Hus AB över framtida hyra för lokaler. Det låga ränteläget påverkar lokalkostnaderna positivt, eftersom en stor del av SLU:s hyror är kopplade till räntenivån och prognosen för 2019 är i princip oförändrad jämfört med 2018. Under 2019 kommer SLU att förvärva stallar i VHC och då kommer lokalkostnaderna att minska med cirka 12 mnkr, vilket är anledningen till att lokalkostnaderna minskar i prognosen för 2019. De därpå följande åren är prognosen försiktig och innebär en liten ökning. En osäkerhet finns i att personalvolymen kommer att öka och som en följd av detta kommer lokalbehovet på sikt att öka. Hur stor del av personalvolymsökningen som ryms inom befintliga lokaler är i denna prognos inte analyserat.

Driftkostnaderna beräknas följa personalutvecklingen och personalvolymen ökar. Därtill har SLU fått nya verksamheter som gör att driftskostnaderna ökar, t ex fartyget och Grogrund. Samtidigt som inflationen är låg så ökar verksamhetsvolymen, vilket gör att prognosen för driftskostnaderna 2019 är att de ökar med 4,9 procent.

De **finansiella kostnaderna** kommer att öka framöver då SLU kommer att förvärva såväl ett undersöknings- och forskningsfartyg (445 mnkr) som djurstallar i VHC (360 mnkr). Räntenivåerna är nu historiskt låga, så räntekostnaderna bedöms utifrån dagens läge öka med ungefär 10 mnkr år 2019 jämfört med idag. I prognosen har antagits att riksgälden kommer att frångå minusränta under 2019 och succesivt öka räntan till 1 procent².

Avskrivningarna förväntas öka med 15 mnkr jämfört med 2018. Stallarna i VHC börjar skrivas av under våren 2019 och till sommaren även fartyget.

Redovisningsområde

Vid uppdelning av resultatet per redovisningsområde framgår att forskningen gör underskott, vilket är enligt plan då universitetet vill använda det stora kapitalet som finns inom forskningen. Överskottet inom fortlöpande miljöanalys på 29 mnkr beror främst på fartygsenhetens resultat på 22 mnkr.

Tabell 3. Resultat och kapital per redovisningsområde (mnkr)

	GU	FO	FM	Totalt
Intäkter	618	2425	469	3512
kostnader	604	2522	440	3566
Resultat	14	-97	29	-54
Kapital	30	413	58	501
	5%	17%	12%	14%

Grundutbildningen

SLU har som målsättning att fördubbla antalet helårsstudenter (HST) till 2027. Ingen av programnämnderna klarar uppdraget för 2018 i antalet HST och har därför fått återbetala del av anslaget till SLU centralt.

² I prognosen redovisas minusräntan så att finansiella intäkter är positiva kostnader och finansiella kostnader är negativa intäkter på grund av utfallet av negativ ränta.

Tabell 4. Utfall och uppdrag HST samt återbetalning per programnämnd.

	Uppdrag	Utfall	Skillnad	Värdet av underproduktionen	Återbetalning
PN landskap & trädgård	1 087	1 043	-44	-1 364 134	-287 550
Landskapsarkitekt Alnarp	272	271	-1		
Landskapsarkitekt Ultuna	250	248	-2		
Park och trädgård	250	228	-22		
Odling, trädgård	170	160	-10		
Studenter utan programkoppling	145	135	-10		
PN naturresurser & jordbruk	1 176	1 091	-85	-4 150 152	-2 075 076
Naturvetenskap	241	237	-4		
Teknik	130	116	-14		
Lantmästare	135	126	-9		
Ekonomi	300	271	-29		
Landsbygd/miljö/tvärvetenskap	190	176	-14		
Livsmedelssystem	15	6	-9		
Studenter utan programkoppling	165	160	-5		
PN Skog	615	531	-84	-5 719 516	-2 606 024
Skogsmästare	180	156	-24		
Jägmästare + master	350	299	-51		
Växtbiologi	10	5	-5		
Studenter utan programkoppling	75	71	-4		
PN veterinärmedicin & husdjur	1 015	945	-70	-5 597 738	-2 091 627
Veterinärmedicin	480	468	-12		
Djuromvårdnad	190	179	-11		
Husdjursvetenskap	290	230	-60		
Studenter utan programkoppling	55	68	13		
Totalt	3 893	3 610	-283	-16 831 540	-7 060 277

Totalt är värdet av underproduktionen 17 mnkr eller 3 procent av det totala statsanslaget inom grundutbildningen på 539 mnkr. 2018 är det första året som tilldelningsmodellen med återbetalning vid underprestation tillämpas. För att mildra effekterna för det första året har utbildningsnämnden beslutat att återbetalningen totalt endast 7 mnkr, se tabell 4 ovan. Andelen som respektive programnämnd får återbetala är även beroende av utfallet inom avgiftsfinansierad grundutbildning.

Fortlöpande miljöanalys

SLU har sedan 2018 inte längre ha finansiering för fortlöpande miljöanalys via landsbygdsprogrammet. Neddragningen gjordes i två steg, -10 mnkr 2017 och ytterligare en besparing 2018 på -10 mnkr, totalt -20 mnkr jämfört med 2016. Statsanslag på 10 mnkr omprioriterades från forskning till fortlöpande miljöanalys av styrelsen för att mildra effekterna av besparingen under 2018. Någon liknande satsning finns inte 2019.

Fakulteterna

Samtliga fakulteter och institutioner har lämnat en bokslutskommentar i ett universitetsgemensamt system. Analysen i detta avsnitt bygger till stor del på dessa kommentarer.

Tabell 5. Antal helårsarbetare per fakultet/motsv. (2014-2018)

	2014	2015	2016		2017		2018	Förändring		
								2014-18		
LTV	285	302	6%	300	-1%	305	2%	317	4%	11%
NJ	905	893	-1%	881	-1%	939	7%	989	5%	9%
S	602	569	-5%	537	-6%	525	-2%	532	1%	-12%
VH	423	412	-3%	398	-3%	394	-1%	412	5%	-3%
S:a fakulteter	2 215	2 177	-2%	2 116	-3%	2 163	2%	2 251	4%	2%
UDS	170	170	0%	172	1%	178	3%	192	8%	13%
Fastighetsförvaltningen	6	6	-8%	7	17%	11	71%	13	12%	107%
Skogs- och jordbruksdr.	13	13	3%	13	-3%	11	-12%	12	3%	-9%
Biblioteket	43	43	0%	45	3%	45	0%	46	2%	6%
Universitetsadmin.	415	406	-2%	395	-3%	404	2%	425	5%	3%
S:a stödverksamheter	647	638	-1%	632	-1%	649	3%	687	6%	6%
Gem. (bl a ak.konferens & fartyg)	42	25	-39%	27	8%	35	30%	42	19%	1%
Totalt	2 904	2 841	-2%	2 775	-2%	2 848	3%	2 980	5%	3%

Fakulteterna är totalt sett 4 procent större än vid samma tid föregående år, se tabell 5 ovan. Nu har även S-fakulteten vänt utvecklingen och en ökning har skett under 2018. Stödfunktionerna ökar med 6 procent. NJ-fakultetens stora satsning på postdoktorer och doktorander syns tydligt både i uppföljningen av personalvolymen och i det ekonomiska resultatet.

UDS har ökat med 8 procent sedan förra året och det är inom smådjurskliniken som personalen ökat med 13 helårsarbetare.

Universitetsadministrationen har ökat med 21 helårsarbetare (5 procent), framför allt på IT-avdelningen (7 st), ekonomiavdelningen (5 st) och kommunikationsavdelningen (3 st).

SLU Gemensamt har ökat med 7 helårsarbetare inom exempelvis Green Innovation Park (3 st), fartygsprojektet (2 st) och externfinansierad forskning (2 st).

Alla fyra fakulteter budgeterade med ekonomiska underskott för 2018. NJ- och VH-fakulteterna redovisar negativa resultat, medan S-fakulteten gör ett nollresultat och LTV-fakulteten ett plusresultat. Det sammanlagda kapitalet på fakulteterna är 403 mnkr, vilket motsvarar 80 procent av SLU:s totala kapital.

Tabell 6. Resultat, budget och kapital per fakultet/motsv. (mnkr)

Resultat	kv 4 2018	kv 4 2017	budget 2018	Kapital 2018	
LTV	6	1	-17	81	16%
NJ	-84	-60	-55	146	12%
S	0	3	-23	88	12%
VH	-8	-1	-16	88	13%
S:a fakulteter	-86	-57	-111	403	13%
UDS	-18	-7	0	-49	-21%
Universitetsadm.	-4	-5	-18	13	3%
Biblioteket	2	0	-1	4	6%
Fastighetsförvaltn.	-12	4	9	-8	-8%
Skogs- och jordbruksdr.	-1	4	0	-6	-16%
Fiskeriforskn.fartyget	22	9	23	21	59%
Akademikonferens	-1	1	0	5	7%
S:a stödverksamheter	-12	6	12	-19	-2%
SLU Gemensamt	44	-20	0	117	36%
<i>justering</i>			26		
SUMMA	-54	-72	-73	501	14%

LTV-fakulteten redovisar ett resultat på 6 mnkr och ett utgående kapital på 81 mnkr, vilket motsvarar 16 procent av omsättningen. Det positiva resultatet beror delvis på att tillsättning av högre anställningar tagit längre tid än beräknat och även på att igångsättning av strategiska satsningar som finansieras med kapital tar längre tid än beräknat. Kontraktsfordringar, som ökade med 26 procent och oförbrukade bidrag, som ökade med 19 procent, är historiskt höga. Antalet helårsarbetare har ökat med 13 st (4 procent) till 317. Doktorander och adjunkter står för merparten av ökningen. Grogrund har förbrukat 4 mnkr av anslaget på 20 mnkr. Resterade del redovisas som överskott på SLU Gemensamt. Fakulteten uppnådde 1 043 HST (helårsstudenter), vilket var lägre än uppdraget på 1 087 HST.

NJ-fakulteten redovisar ett resultat på -84 mnkr och ett utgående kapital på 146 mnkr, vilket motsvarar 12 procent av omsättningen. Fakultetens satsningar på postdoktorer och doktorander, totalt 75 anställningar, är en orsak till årets resultat. Besluten om kapitalindragning till SLU centralt och till fakulteten har skapat incitament för institutionerna att i första hand förbruka kapital och att i den mån det går skjuta upp förbrukningen av externa bidragsmedel. Kontraktsfordringar och oförbrukade bidrag fortsätter att öka. De flesta av institutionerna har varit lyckosamma i sina ansökningar om nya bidragsmedel under 2018. Antalet helårsarbetare har fortsatt att öka och uppgår till 989, vilket är en ökning med 50 st (5 procent). Meriteringsanställningar och doktorander står för merparten av ökningen. Fakulteten uppnådde 1 091 HST, vilket var lägre än uppdraget på 1 176 HST.

S-fakulteten redovisar ett nollresultat och ett utgående kapital på 88 mnkr vilket motsvarar 12 procent av omsättningen. Omsättningen har ökat med 3 procent efter

flera år av minskningar. Det är främst bidragsintäkter och uppdragsintäkter som står för ökningen. Detta har lett till att fakultetens externfinansieringsgrad ökat. Såväl kontraktsfordringar som oförbrukade bidrag har ökat under 2018. På S-fakulteten är ökningen av driftskostnader större än personalökningen. Antalet helårsarbetare har ökat med 8 st (1 procent) till 535, efter flera år av minskningar. Meriteringsanställningar står för ökningen. Fakulteten uppnådde 531 HST, vilket var lägre än uppdraget på 615 HST.

VH-fakulteten redovisar ett resultat på -8 mnkr och ett utgående kapital på 88 mnkr, vilket motsvarar 13 procent av omsättningen. Omsättningen har ökat med 2 procent och årets negativa resultat har uppstått såväl inom grundutbildning (-3,7 mnkr) som forskning (-4,4). Grundutbildningsresultatet är främst relaterat till en att ett antal adjunkter visstidsanställts på en av institutionerna. Externfinansieringsgraden är något högre än föregående år och såväl oförbrukade bidrag som kontraktsfordringar har ökat under året. Fakultetens forskare har under 2018 varit lyckosamma vad gäller utfallet i bidragsansökningar. Antalet helårsarbetare har ökat med 18 st (5 procent) till 412. Det är främst meriteringsanställningar och adjunkter som står för ökningen. Fakulteten uppnådde 945 HST, vilket var lägre än uppdraget på 1 015 HST.

Stödverksamheterna

Universitetsdjursjukhuset (UDS) redovisar ett resultat på -18 mnkr och utgående kapital på -49 mnkr, vilket motsvarar -21 procent av omsättningen. Årets negativa resultat har uppstått på alla avdelningar, men det är smådjursklinikens negativa resultat på -11 mnkr som sticker ut mest. Resultatet för övriga kliniker är häst -4 mnkr, bild -2 mnkr, klinisk kemi -1 mnkr och gemensamt +0. Antalet helårsarbetare har ökat med 13 st (8 procent) under 2018 och uppgick i genomsnitt till 182 under året.

Inför år 2010 lyftes de tre tidigare årens sammanlagda underskott på -52 mnkr bort från UDS till SLU centralt. Sedan 2006 är det ackumulerade underskottet från UDS alltså -101 mnkr.

Universitetsadministrationen (Uadm) redovisar ett resultat på -4 mnkr och ett utgående kapital på 13 mnkr, vilket motsvarar 3 procent av omsättningen. Den tilldelningsfinansierade delen av verksamheten redovisar ett negativt resultat på -7 mnkr, medan anslags- och externfinansierad verksamhet redovisar ett överskott på 3 mnkr. Tilldelningsfinansieringen genereras från det OH-påslag som kärnverksamheten betalar. Den anslagsfinansierade verksamheten inom Uadm ökade under året med 6 mnkr till 18 mnkr, vilket motsvarar knappt 4 procent av omsättningen. Uadms utgående kapital är till stor del öronmärkt till anslagsfinansierade satsningar. Ett besparingsarbete pågår i den tilldelningsfinansierade verksamheten med målsättning att komma i ekonomisk balans senast 2020. Antalet helårsarbetare har ökat med 22 st (5 procent) under 2018 och uppgick i genomsnitt till 425 under året.

Biblioteket redovisar ett resultat på 2 mnkr och ett utgående kapital på 4 mnkr, vilket motsvarar 6 procent av omsättningen. Omsättningen har ökat med 5 procent, vilket förklaras av att miljödatastöd överfördes till biblioteket från en institution och därutöver ökade intäkterna. Antalet helårsarbetare är 46, vilket är en ökning med en jämfört med året innan.

Fastighetsförvaltningen (FFV) redovisar ett resultat på -12 mnkr och ett utgående kapital på -8 mnkr, vilket motsvarar -8 procent av omsättningen. Resultatet jämfört med samma period föregående år är 15 mnkr sämre, vilket beror på att en ny hyresmodell för FFV införts. Det är främst de två interna hyresobjekten forskningsanläggningarna i Lövsta och i Röbbäcksdalen som fått lägre hyra (självkostnadshyra). Tidigare har dessa fastigheter bidragit till ett överskott på fastighetsförvaltningen. Antalet helårsarbetare är 13, vilket är en ökning med två under 2018.

Skogs- och jordbruksdriften (SJD) redovisar ett resultat på -1 mnkr och ett utgående kapital på -6 mnkr, vilket är -16 procent av omsättningen. Sommarens torka har påverkat resultatet. En minskad skörd kompenseras delvis genom ökade spannmålspriser och att en tidig skörd ledde till en stor höstsådd. Det negativa kapitalet bedöms kunna reduceras under 2019. Antalet helårsarbetare är 12 under 2018, vilket är en ökning med en helårsarbetare jämfört med 2017.

Fartygsenheten redovisar ett resultat på 22 mnkr och ett utgående kapital på 21 mnkr, vilket motsvarar 59 procent av omsättningen. Kapitalet kommer till stora delar tas i anspråk under 2019 då fartygsenheten kommer ha stora kostnader för utbildning av personal och tester av det nya fartyget. I oktober 2019 driftsätts fartyget och kommer då börja generera försäljningsintäkter. Antalet helårsarbetare är fyra, vilket är en ökning med två.

Akademikonferens redovisar ett resultat på -1 mnkr och ett utgående kapital på 5 mnkr, vilket motsvarar 7 procent av omsättningen. Akademikonferens är en gemensam enhet för SLU, Uppsala universitet och Karolinska institutet. Antalet helårsarbetare anställda vid SLU är 11. Därutöver har enheten driftskostnader för personal fakturerad från Uppsala universitet samt inhyrda konsulter.

SLU Gemensamt redovisar ett resultat på 44 mnkr och ett utgående kapital på 117 mnkr, vilket motsvarar 36 procent av omsättningen. Det är ett nettoresultat av över- och underskott på ett 40-tal kostnadsställen med olika syften organiserade direkt under rektor. Det finns några större poster värda att omnämna:

- Rektors strategiska medel har ett överskott på 12 mnkr. Den största posten är den buffert styrelsen beslutade om i november 2017 för att kunna dela ut stöd till institutioner som en följd av beslutet om principer för finansiering av akademiska anställningar. Stödet har inte utnyttjats endast i ringa omfattning.

- Det tidigare beslutade årliga stödet till forskningsanläggningen i Lövsta ger ett planerat underskott på -10 mnkr.
- Utbildningsnämnden, resultat 20 mnkr. Överskottet beror på beslutade, men ej utfördelade satsningar och framför allt kommande aktiviteter inom ramen för fördubblingsprojektet.
- Lönekostnadspålägg (LKP), resultat -12 mnkr. Skillnaden i vad som tas in från verksamheten i form av (LKP) och vad SLU betalar till Statens pensionsverk (SPV). SLU har under 2018 tagit ut ett LKP-påslag från verksamheten som inte täckt kostnaderna för förmånsbestämda pensioner.
- Universitetsgemensamma kostnader (OH), resultat 13 mnkr. Resultatet är en effekt av den ökade personalvolymen i den akademiska verksamheten.
- Semester- och löneskulder, resultat 11 mnkr, beror på en justering av skuldvärdet mellan boksluten 2017 och 2018.
- Friställda lokaler, resultat -17 mnkr. Resultatet är en förbättring med 3 mnkr jämfört med föregående år.
- Lokalhyror och arrenden, resultat 22 mnkr. Tack vare det fortsatt låga ränteläget genereras överskott från avtalet med Akademiska hus om rörlig ränta. Dessa medel används bl a för att finansiera friställda lokaler och VH-fakultetens särskilda lokalstöd.

Institutionerna, Bilaga 3

Ingen av institutionerna har ett underskott som är större än -3 procent av omsättningen. Det är endast en enhet som ligger på -4 procent och 23 institutioner har överskott som ligger ovanför 10 procent. Tre enheter inom stödverksamheten har besvärande stora underskott. Det är UDS, fastighetsförvaltningen och lantbruksdriften. NJ-gemensamt har ett stort planerat underskott, då de gjort centrala satsningar för att öka anställningarna.

Bilaga 1: Flerårsprognos 2013-2023

Bilaga 2: Budgetuppföljning per fakultet

Bilaga 3: Resultat, kapital och helårsarbetskrafter per institution

Flerårsprognos efter kv4 2018

Bilaga 1

	Utfall 2014	Utfall 2015	Utfall 2016	Utfall 2017	Utfall 2018	Prognos 2019	Enklare framräkning			
							2020	2021	2022	2023
Ingående balanserat kapital	271	444	521	626	555	501	451	388	335	285
Statsanslag	1 642	1 658	1 732	1 752	1 843	1 889	1 940	1 990	2 031	2 072
Avgiftsintäkter	723	627	688	685	710	761	752	764	775	787
Bidragsintäkter	978	960	923	895	951	1 024	1 090	1 158	1 229	1 302
Finansiella intäkter	6	4	7	7	8	5	10	10	9	9
Summa intäkter	3 348	3 248	3 350	3 338	3 512	3 679	3 792	3 921	4 043	4 168
Kostnader för personal	1 942	1 948	1 962	2 082	2 198	2 318	2 397	2 477	2 559	2 643
Kostnader för lokaler	367	396	404	411	407	395	403	411	419	428
Egna lokaler (Fastighetsförvaltningen)	46	55	52	53	38	39	40	40	41	42
Övriga driftskostnader	685	636	684	701	761	798	815	842	870	899
Finansiella kostnader	7	4	8	7	8	10	19	19	19	19
Avskrivningar	128	135	137	156	154	169	182	185	186	185
Summa kostnader	3 175	3 173	3 247	3 410	3 567	3 729	3 855	3 974	4 094	4 214
Resultat	173	76	103	-72	-54	-50	-63	-52	-50	-46
Utgående balanserat kapital	444	519	624	554	501	451	388	335	285	239
UB i relation till omsättning	13%	16%	19%	17%	14%	12%	10%	9%	7%	6%
Oförbrukade bidrag/uppdrag	847	821	845	905	1 039	1 059	1 011	961	910	858
Antal helårsarbetare	2904	2841	2775	2847	2980	3067	3 093	3 119	3 143	3 167

Uppföljning per fakultet eller motsvarande kv 4 2018 (mnkr)

Bilaga 2 (1/4)

	LTV-fakulteten				NJ-fakulteten				S-fakulteten			
	Utfall 2018	Utfall 2017	Budget 2018		Utfall 2018	Utfall 2017	Budget 2018		Utfall 2018	Utfall 2017	Budget 2018	
Verksamhetens intäkter												
Statsanslag	281	272	263	107%	592	578	590	100%	343	342	318	108%
Uppdragsintäkter	75	70	62	121%	272	258	235	116%	109	98	81	135%
Bidragsintäkter	127	115	119	107%	394	375	410	96%	253	243	240	105%
Övriga intäkter	10	9	16	64%	11	6	8	138%	5	4	6	95%
Intern tilldelning	0	0		0%	0	0		0%	3	2	3	102%
Summa intäkter	493	465	460	107%	1 269	1 216	1 243	102%	713	690	647	110%
Verksamhetens kostnader												
Kostnader för personal	241	227	235	102%	733	688	713	103%	386	375	383	101%
Kostnader för lokaler	54	52	54	99%	111	110	112	100%	52	52	50	104%
Övriga driftskostnader	130	127	127	102%	320	301	287	111%	183	170	144	127%
Avskrivningar	5	4	3	135%	33	30	29	113%	12	12	12	105%
Universitetsoverhead	58	55	58	101%	155	147	157	99%	80	78	81	99%
Summa kostnader	488	465	477	102%	1 353	1 276	1 298	104%	713	687	670	106%
Resultat	6	1	-17		-84	-60	-55		0	3	-23	
Utgående kapital	81	77			146	229			88	89		
% av omsättningen	16%	17%			12%	19%			12%	13%		
Oförbrukade bidrag	106	89			306	215			228	216		

Uppföljning per fakultet eller motsvarande kv 4 2018 (mnkr)

Bilaga 2 (2/4)

	VH-fakulteten				Universitetsdjursjukhuset				Universitetsadministrationen			
	Utfall 2018	Utfall 2017	Budget 2018		Utfall 2018	Utfall 2017	Budget 2018		Utfall 2018	Utfall 2017	Budget 2018	
Verksamhetens intäkter												
Statsanslag	432	433	426	102%	58	59	56	104%	18	12	20	93%
Uppdragsintäkter	78	74	57	139%	168	161	176	96%	105	101	99	106%
Bidragsintäkter	144	133	149	97%	0	1	0	213%	8	5	6	146%
Övriga intäkter	35	41	29	119%	2	0	0	5233%	45	42	43	106%
Intern tilldelning	5	5	5	101%	2	2	2	79%	299	295	299	100%
Summa intäkter	695	684	665	104%	230	223	234	99%	475	457	466	102%
Verksamhetens kostnader												
Kostnader för personal	319	302	309	103%	128	116	119	108%	306	291	305	100%
Kostnader för lokaler	115	127	119	97%	40	39	40	101%	41	43	41	99%
Övriga driftskostnader	170	161	156	109%	53	49	49	108%	117	112	122	97%
Avskrivningar	25	25	25	97%	8	8	8	102%	15	16	15	100%
Universitetsoverhead	73	70	73	100%	19	18	18	106%	0	0	0	55%
Summa kostnader	702	685	681	103%	249	230	234	106%	479	462	483	99%
Resultat	-8	-1	-16		-18	-7	0		-4	-5	-18	
Utgående kapital	88	99			-49	-31			13	17		
% av omsättningen	13%	14%			-21%	-14%			3%	4%		
Oförbrukade bidrag	205	180			2	2			4	6		

Uppföljning per fakultet eller motsvarande kv 4 2018 (mnkr)

Bilaga 2 (3/4)

	Biblioteket				Fastighetsförvaltningen				Skogs- och jordbruksdriften			
	Utfall 2018	Utfall 2017	Budget 2018		Utfall 2018	Utfall 2017	Budget 2018		Utfall 2018	Utfall 2017	Budget 2018	
Verksamhetens intäkter												
Statsanslag	5	2	3	179%								
Uppdragsintäkter	1	1	1	46%	19	17	18	105%	2	4	2	131%
Bidragsintäkter	0	0		0%	2	1	1	192%	6	6	5	134%
Övriga intäkter	0	0	0	140%	77	87	89	86%	29	29	26	113%
Intern tilldelning	62	61	61	101%								
Summa intäkter	67	64	65	103%	98	105	109	90%	38	39	32	117%
Verksamhetens kostnader												
Kostnader för personal	32	31	32	102%	9	8	9	101%	9	8	8	116%
Kostnader för lokaler	9	9	9	101%	12	11	11	113%	6	6	6	98%
Övriga driftskostnader	24	24	25	96%	53	48	45	118%	20	17	15	136%
Avskrivningar	0	0	0	110%	34	33	33	103%	3	3	3	91%
Universitetsoverhead				0%	1	1	1	104%	1	1	1	117%
Summa kostnader	66	64	66	100%	110	102	99	111%	39	36	33	119%
Resultat	2	0	-1		-12	4	9		-1	4	0	
Utgående kapital	4	2			-8	13			-6	-5		
% av omsättningen	6%	3%			-8%	13%			-16%	-12%		
Oförbrukade bidrag					9	10			-1	-4		

Uppföljning per fakultet eller motsvarande kv 4 2018 (mnkr)

Bilaga 2 (4/4)

	Fartygsenheten				Akademikonferens				SLU Gemensamt			
	Utfall 2018	Utfall 2017	Budget 2018		Utfall 2018	Utfall 2017	Budget 2018		Utfall 2018	Utfall 2017	Budget 2018	
Verksamhetens intäkter												
Statsanslag	35	13	35	100%		0			143	105	183	78%
Uppdragsintäkter				0%	13	14	12	109%	7	5	0	0%
Bidragsintäkter				0%	1	3	1	145%	32	27	16	194%
Övriga intäkter	0	0		0%	67	66	65	103%	509	530	514	99%
Intern tilldelning				0%	0	0	0	100%	-370	-365	5	-7743%
Summa intäkter	35	13	35	100%	82	83	79	104%	321	302	718	45%
Verksamhetens kostnader												
Kostnader för personal	2	1	2	96%	10	8	8	131%	16	24	27	61%
Kostnader för lokaler	0	0	0	213%	1	1	1	92%	534	565	558	96%
Övriga driftskostnader	10	3	10	103%	70	72	69	101%	99	81	107	92%
Avskrivningar	0	0	0	#####	0	0	0	100%	20	24	23	86%
Universitetsoverhead	1	0	0	224%	1	1	1	130%	-391	-372	3	-12124%
Summa kostnader	13	4	12	105%	82	82	79	104%	277	322	718	39%
Resultat	22	9	23		-1	1	0		44	-20	0	
Utgående kapital	21	-1			5	6			117	59		
% av omsättningen	59%	-9%			7%	7%			36%	19%		
Oförbrukade bidrag									1	-5		

Resultat, kapital (tkr) och helårsarbetskrafter (HÅA) per institution kv4 2018

Bilaga 3

samt förändring helårsarbetskrafter mellan senaste och förra tolv månadersperioden

Fak	Institution	UB 2018				Oförbrukade bidrag	Antal HÅA 2018 12 mån.	Förändring HÅA	
		Resultat	Omsättning	Kapital	Kap %			antal	%
LTV/VH	BIOSYSTEM OCH TEKNOLOGI	2 085	69 817	25 896	37%	12 529	46	3	6%
NJ/LTV	STAD OCH LAND	4 090	144 719	40 834	28%	37 726	100	8	9%
NJ	EKONOMI	-4 510	69 203	17 346	25%	9 860	60	4	7%
VH	SCAW NATIONELLT CENTRUM FÖR DJURVÄLFÄRD	76	8 725	2 023	23%	957	6	1	21%
S/NJ	SKOGLIG MYKOLOGI OCH VÄXTPATOLOGI	610	77 281	13 792	18%	37 881	58	3	5%
VH	HUSDJURENS MILJÖ OCH HÄLSA	1 282	59 069	10 246	17%	29 910	40	3	8%
NJ/S	MARK OCH MILJÖ	-1 914	147 590	22 773	15%	55 168	107	13	14%
VH	BIOMEDICIN OCH VETERINÄR FOLKHÄLSOVETENSKAP	-476	84 849	12 732	15%	37 185	63	4	7%
NJ	VÄXTPRODUKTIONSEKOLOGI	-6 281	71 621	10 334	14%	29 056	57	9	18%
VH	HUSDJURENS UTFODRING OCH VÅRD	-1 641	76 274	9 920	13%	39 287	47	-1	-2%
NJ/S	EKOLOGI	934	156 095	20 246	13%	68 462	123	5	4%
NJ	VATTEN OCH MILJÖ	2 304	127 113	15 951	13%	60 599	94	2	3%
S	SKOGLIG GENETIK O VÄXTFYSIOLOGI	1 142	106 538	13 361	13%	19 672	72	5	7%
VH	ANATOMI, FYSIOLOGI OCH BIOKEMI	-2 075	74 439	9 058	12%	15 531	42	11	35%
S	SKOGENS BIOMATERIAL OCH TEKNOLOGI (SBT)	-1 108	49 094	5 972	12%	2 882	42	7	20%
S	SKOGENS EKOLOGI OCH SKÖTSEL	-1 686	86 562	10 513	12%	34 052	64	3	5%
LTV	VÄXTSKYDDSBIOLOGI	1 434	64 223	7 791	12%	39 944	44	4	10%
VH	KLINISKA VETENSKAPER	-217	155 273	18 818	12%	44 213	86	-1	-1%
S	VILT, FISK OCH MILJÖ	-466	59 583	7 034	12%	22 039	46	1	3%
NJ	ENERGI OCH TEKNIK	-1 435	54 742	6 444	12%	30 684	45	1	2%
VH	HUSDJURGENETIK	3 187	71 662	8 434	12%	21 033	51	1	1%
LTV	LANDSKAPSARKITEKTUR, PLANERING OCH FÖRVALTNING	5 368	95 292	10 256	11%	15 000	58	-3	-4%
LTV	ARBETSVETENSKAP, EKONOMI OCH MILJÖPSYKOLOGI	-986	41 726	4 399	11%	16 091	30	3	10%
S	SYDSVENSK SKOGSVETENSKAP	1 576	51 265	5 090	9,9%	31 623	41	1	1%
S/NJ	SKOGLIG RESURSHUSHÅLLNING	3 277	129 983	12 518	9,6%	13 469	116	-2	-2%
NJ	AKVATISKA RESURSER	-5 937	208 156	18 618	9%	-71 704	163	-0	0%
NJ	VÄXTBIOLOGI	-369	88 712	7 764	9%	34 422	68	4	7%
LTV	ODLINGSENHETEN	-2 005	22 941	1 931	8%	0	15	-0	-2%
LTV	VÄXTFÖRÄDLING	-1 291	70 649	5 767	8%	11 480	50	-2	-3%
NJ	ARTDATABANKEN	-952	145 416	11 505	8%	7 050	82	6	9%
S	SKOGSEKONOMI	2 134	19 844	1 377	7%	4 006	12	-0	-4%
S	ENHETEN FÖR SKOGLIG FÄLTFORSKNING	-297	52 434	3 335	6%	45 966	40	-1	-3%
NJ	INSTITUTIONEN FÖR MOLEKYLÄRA VETENSKAPER	-16 979	95 061	5 930	6%	47 449	79	-4	-4%
NJ	CENTRUM FÖR BIOLOGISK MÅNGFALD	752	21 954	1 138	5%	8 578	16	2	10%
VH/NJ	NORRLÄNSK JORDBRUKSVETENSKAP	365	42 538	-104	0%	5 310	31	1	2%
S	SKOGSMÄSTARSKOLAN	276	25 329	-132	-1%	1 004	15	-2	-11%
LTV	ENHETEN FÖR SAMVERKAN OCH UTVECKLING	2 232	24 524	-938	-4%	-246	12	-0	-3%
Summa institutionerna		-17 774	2 951 165	378 308	10%	818 544	2 120	83	4%
Fakulteterna centralt									
LTV	LTV GEMENSAMT (inkl Movium partnersk. & Partnersk. Alnarp)	-905	46 085	12 707	28%	5 138	16	2	16%
LTV	LTV:s INSTITUTIONSADMINISTRATION	-94	16 559	282	2%	0	20	1	8%
NJ	NJ GEMENSAMT	-48 826	-35 402	-29 391	83%	6 365	10	0	0%
NJ	NJ:s INTENDENTURER	-3 216	25 067	19 863	79%	1 562	15	1	4%
S	S GEMENSAMT (inkl Skogens produkter)	-8 587	32 110	5 452	17%	5 791	14	-0	-2%
VH	VH GEMENSAMT	-11 544	43 557	11 547	27%	7 482	16	1	5%
VH	VH:s INTENDENTURER	4 672	90 441	4 179	5%	401	39	0	1%
Summa fakulteterna gemensamt		-68 501	218 418	24 639	11%	26 739	131	5	4%
Universitetsgemensamma funktioner									
	BIBLIOTEKET	1 572	67 486	4 247	6%	0	46	1	2%
	DJURSJKHUSET	-18 481	215 342	-48 952	-23%	1 772	182	13	8%
	AMBULATORISKA KLINIKEN	255	15 073	-117	-1%	0	9	1	7%
	UNIVERSITETSADMINISTRATIONEN	-3 812	475 455	13 320	3%	4 229	425	21	5%
	AKADEMIKONFERENS	-514	81 878	5 476	7%	0	10	-1	-6%
	FARTYGSENHETEN	22 010	35 000	20 786	59%	0	4	2	90%
	FASTIGHETSFÖRVALTNINGEN	-11 724	97 968	-7 731	-8%	9 024	13	1	12%
	SKOGS- och JORDBRUKSDRIFTEN	-1 135	37 634	-6 031	-16%	-1 190	12	0	3%
	SLU GEMENSAMT (övriga enheter direkt under rektor)	43 640	321 112	122 985	38%	1 228	28	6	27%
Summa gemensamma funktioner		31 811	1 346 949	103 983	8%	15 062	730	45	7%