



Ekonomisk uppföljning efter andra kvartalet 2012 samt prognos för den ekonomiska utvecklingen

Sammanfattning:

- Resultatet på -97 mnkr är sämre än för samma period föregående år (-32 mnkr)
- Kapitalet motsvarar 7 procent av omsättningen efter kv2 2012
- Prognosen för 2012 på -125 mnkr är i linje med budget (-123 mnkr)
- Budgetpropositionen ger endast 0,53 procent i pris och lönekomensation och SLU tappar 3 mnkr i regeringens omfördelning av forskningsmedel.
- Forskningspropositionen ger mer pengar till sektorn än förväntat, vilket påverkat flerårsprognosen positivt
- VH-fakultetens resultat sämre än väntat, främst på grund av igångkörningskostnader för forskningsanläggningen i Lövsta
- VH-fakulteten har ett stort negativt kapital inom grundutbildningen på -10 procent av omsättningen
- Universitetsdjursjukhusets resultat är sämre än väntat på grund av låga volymer vid hästkliniken

SLU redovisar efter andra kvartalet 2012 ett underskott på -97 mnkr och ett utgående kapital på 254 mnkr, vilket motsvarar 9 procent av omsättningen. Underskottet är något större än vi tidigare prognostiserat efter kv1 2012. Det medför att vi justerat prognosen för 2012 till att vara -125 mnkr och kapitalet kommer efter 2012 att vara 227 mnkr vilket motsvarar 7 procent av omsättningen. Detta är i linje med budget för 2012.

Tabell 1 Resultaträkning efter andra kvartalet 2012

	Utfall kv2 2012	Utfall kv2 2011	Prognos 2012	utf/prog %	Budget 2012	utf/bud %	Utfall 2011
Statsanslag	790	804	1 581	50%	1 592	50%	1 601
Avgiftsintäkter	233	238	560	42%	508	46%	518
Bidragsintäkter	429	351	920	47%	950	45%	831
Finansiella intäkter	6	8	14	44%	14	45%	14
Summa intäkter	1 459	1 400	3 075	47%	3 064	48%	2 964
Kostnader för personal	967	894	1 990	49%	1910	51%	1876
Kostnader för lokaler	182	155	320	57%	329	55%	344
Övriga driftskostnader	344	339	757	45%	815	42%	706
Finansiella kostnader	6	4	16	38%	16	38%	10
Avskrivningar	57	40	118	48%	117	49%	91
Summa kostnader	1 556	1 433	3 201	49%	3 187	47%	3 027
Resultat	-97	-33	-125		-123		-63
Utgående kapital	254	387	227		229		357
% av omsättningen	9%	14%	7%		7%		12%

Finansieringen av ökade lokalkostnader kommer att vara den största ekonomiska utmaningen för SLU de närmaste åren. Effekten av ökade lokalkostnader har börjat bli kännbar för NL-fak och VH-fak. Samtidigt har SLU arbetat för att minska kapitalet till att ligga under 10 procent av omsättningen. SLU är nu i ett läge då ekonomin måste bromsas upp och anpassa verksamheten så att den rymms inom tillgängliga medel.

För att kunna jämföra resultaträkningen efter kv2 2012 med samma period 2011 exkluderas institutionen för akvatiska resurser från 2012 års resultat. Effekterna av campusutvecklingen börjar nu synas i resultaträkningen då lokalkostnader, finansiella kostnader och avskrivningar ökar kraftigt.

Tabell 2 Resultaträkning kv2 2012, exklusive Akvatiska resurser

	Utfall kv2 2012	Utfall kv2 2011	Förändring %
Statsanslag	787	804	-2%
Avgiftsintäkter	218	238	-8%
Bidragsintäkter	375	351	7%
Finansiella intäkter	6	8	-16%
Summa intäkter	1 386	1 400	-1%
Kostnader för personal	919	894	3%
Kostnader för lokaler	178	155	15%
Övriga driftskostnader	323	339	-5%
Finansiella kostnader	6	4	39%
Avskrivningar	56	40	39%
Summa kostnader	1 482	1 433	3%
Resultat	-96	-33	

- Statsanslaget minskar med 2 procent, vilket förklaras av regeringens besparing hösten 2011
- Avgiftsintäkterna har minskat kraftigt (-8 procent), vilket förklaras dels av att intäkterna för landsbygdsprogrammet inte är med och dels av att intäkter för djursjukvården minskat.
- Ökningen av bidragsintäkter är en effekt av att inbetalningarna ökar och att resurser därför används i större omfattning i den bidragsfinansierade verksamheten än iden anslagsfinansierade.
- Personalkostnadsökningen är en kombination av volymökning (1 procent) och löneökning.
- Driftskostnaderna 2011 innehåller engångskostnader i samband med campusutvecklingen.
- Kostnaderna för nya lokaler (MVM och BioC) gör att lokalkostnaderna ökar med 15 procent.
- Kostnaderna för forskningsanläggningen i Lövsta gör att finansiella kostnader och avskrivningar ökar jämfört med samma period föregående år.

Utfall per fakultet (bilaga 2)

Samtliga fakulteter redovisar underskott i halvårsbokslutet och fakulteterna är i ett ekonomiskt läge där underskotten måste bromsas upp för att inte hamna på för litet kapital.

Budgetinstruktionen säger att fakulteternas kapital ska vara inom intervallet 0-10 procent av omsättningen inom varje redovisningsområde. VH-fak och NL-fak redovisar nu underskott inom redovisningsområdet grundutbildning. NL-fak underskott ligger på -4 procent och VH-faks underskott ligger på -10 procent. Underskotten i grundutbildning förklaras delvis av att SLU fick en besparing på statsanslaget och denna besparing träffade grundutbildningen till stor del. VH-faks stora negativa kapital i grundutbildningen förklaras ändå till största delen av omställningskostnader 2010-2011 för veterinärprogrammet, vilka finansierades med kapital.

Prognos för SLU (bilaga 1)

Prognosen för hela SLU 2012 visar på ett underskott på 125 mnkr och ett utgående kapital på 227 mnkr, vilket motsvarar 7 procent av omsättningen.

Samtliga fakulteter prognostiserar med underskott för 2012, se tabell nedan. Underskotten förklaras till största delen av att fakulteterna planenligt använder gamla överskott, d.v.s. kapital. Fakulteterna kommer nu att ha kapital som ligger kring eller under 10 procent efter 2012, vilket är i linje med budgetinstruktionen.

Tabell 3 Fakulteternas prognos över resultatet för 2012

	Resultat	Kapital	%
LTJ	-1	37	11%
NL	-60	142	13%
S	-33	75	13%
VH	-29	23	4%
UDS	-8	-2	-1%
EF	-3	6	6%
Bibl	-1	1	1%
Uadm	0	3	1%
Akvatiska resurser	2	-3	-2%
SLU centralt	8	-55	
Totalt	-125	227	7%

För VH-fak och universitetsdjursjukhuset är ekonomin ansträngd. VH-fak har fått ökade kostnader främst för forskningsanläggningen i Lövsta. Om fakulteten gör lika stort underskott 2013 kommer kapitalet att vara förbrukat. Fakulteten arbetar med att få ordning på flera institutioners ekonomi, men måste skyndsamt få ekonomin i balans då ytterligare kostnadsökningar kommer att komma då Veterinär och husdjurscentrum (VHC) blir klart.

Universitetsdjursjukhuset har tappat patientintäkter, vilket delvis beror på att verksamheten haft personalomsättning på nyckelpersoner. Bedömningen är att den nedgången är av tillfällig natur. Djursjukvårdsmarknaden håller på att ändras då fler riskkapitalbolag gått in som ägare. Effekten av denna förändring är under utredning.

Budgetpropositionen visar inga större förändringar jämfört med de planeringsförutsättningar som SLU haft i anslagsfördelningen, det vill säga SLU får ingen ökning av statsanslag för 2013 utan endast 0,53 procent i pris och löneökningens kompensation. SLU tappar 3 mnkr i regeringens kvalitetsbaserade omfördelning av forskningsmedel mellan lärosäten. I flerårsprognosen har därför statsanslaget justerats ned något med anledning av budgetpropositionen, men det är fortfarande men osäker vilket statsanslag som gäller eftersom vi inte vet utfallet i forskningspropositionen. Forskningspropositionen kommer att

presenteras den 12 oktober och effekterna av den kommer att presenteras mer noggrant för styrelsen den 6 november.

Regeringen har dock släppt ett PM där delar av satsningen på 4 mdr kronor i forskningspropositionen beskrivs. Det är en större satsning än vi tidigare räknat med och vi har gjort en försiktig bedömning av hur regeringens kommande satsning påverkar SLU. Bedömningen är att stor del av satsningen kommer att vara destinerad till verksamhet som byggs upp efter nedläggningen av AstraZenecas forskningsverksamhet och att stor del av satsningen redan är destinerad till större projekt (bland annat SciLifeLab, Max IV och ESS). Vi har därför räknat realistiskt med att SLU får del av regeringens förstärkning av de direkta basanslagen till universitet och högskolor. SLUs andel av de totala forskningsintäkterna i högskolesektorn utgör cirka 6 procent, vilket har använts i vår beräkning av statsanslaget.

Vi har alltså räknat med att SLU får ökat statsanslag med 10 mnkr för 2013 (på grund av ökningen av direkta anslag i forskningspropositionen) och därefter 37 mnkr för 2014 och 2015 samt ytterligare 15 mnkr för 2016. Därefter har vi räknat med att statsanslaget ökar med 3,5 procent per år.

Den del av regeringens förstärkning i forskningspropositionen som fördelas via Formas och VR kommer för SLU att redovisas som bidragsintäkter. Vi har tidigare räknat med att bidragsintäkterna kommer att öka med 4,7 procent i flerårsprognosen och vår bedömning är att den nivån fortfarande gäller.

Om bidragsintäkterna skulle öka eller minska med en procent innebär det att intäkterna ökar/minskar med cirka 350 mnkr under perioden 2013-2020 i dagens penningvärde. Minskar bidragsintäkterna blir det direkt underskott i verksamheten, medan om de ökar kommer först de oförbrukade bidragen att öka innan den nya verksamheten kommit igång.

Avseende finansiella intäkter och kostnader har vi räknat med att räntan ligger på samma nivå som idag och att de finansiella intäkterna sedan följer de oförbrukade bidragens utveckling. De finansiella kostnaderna får en ökning 2012 beroende på Lövsta-anläggningen. Därefter ligger de på ungefär samma nivå, men uppräknat för inflationen.

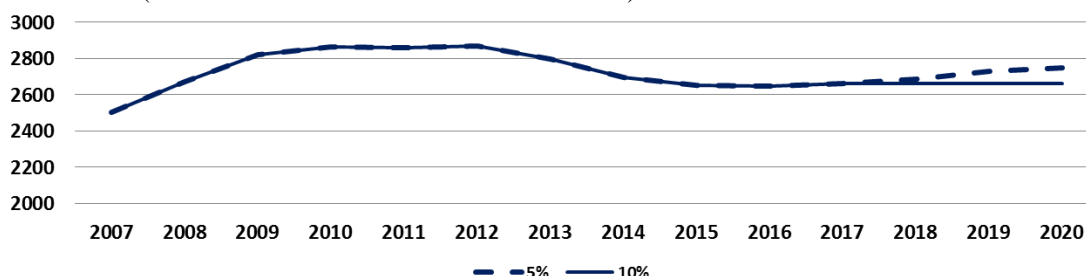
Personalvolymen beräknas öka under 2012, men redan 2013 kommer personalvolymen att minska då institutionerna inte längre har kapital att förbruka. Personalkostnaderna ökar med i genomsnitt 2,2 procent 2013-2020, vilket förklaras av att lönenivån beräknas öka med 3,1 procent samtidigt som personalvolymen minskar.

Lokalkostnaderna har beräknats utifrån hyresavtal och prognoser från Akademiska Hus AB över framtida hyra för nya lokaler. Kostnaderna för de pågående byggprojekten har ökat. Byggkostnaderna för HVC nord med 29 mnkr, som i sin tur leder till en ökad hyra på 1,8 mnkr i prognosen från och med år 2015. För lågt kalkylerade markarbeten i VHC-projektet leder till ökade kostnader på 11 mnkr efter kv2-rapporten från Akademiska Hus, vilket motsvarar en hyresökning på 700 tkr från och med 2014. SLU Lokaler har omförhandlat ett antal hyresavtal gentemot Akademiska hus AB. De flesta av dessa får ekonomisk effekt under andra halvan av 2013 med en hyressänkning på cirka 2 mnkr.

Driftskostnaderna beräknas följa personalutvecklingen och för 2014 har vi räknat med en kraftig ökning då vi har inflyttningskostnader i VHC och återställningskostnader för lämnade lokaler. I flerårsprognosen ingår även engångskostnader för inflyttning i HVC Nord år 2015.

Under dessa förutsättningar kommer SLU:s personalvolym att minska de närmaste åren och sedan landa på en nivå som ungefär motsvarar SLU:s personalvolym åren 2008-2009.

Diagram 1 Antal helårsarbetskrafter enligt flerårsprognosen 2007 – 2020
(exklusive institutionen för akvatiska resurser)



För åren 2016-2020 kommer universitetet att redovisa överskott enligt flerårsprognosen. Kapitalet kommer att vara cirka 10 procent av omsättningen 2020 enligt plan. Om SLU istället planerar för att bygga upp kapitalet i långsammare tempo och att kapitalet istället utgör 5 procent av omsättningen 2020 kommer personalvolymen åter att kunna öka från 2017 och framåt, se diagram 1 ovan.

Personalvolymen har ökat de senaste åren, men nu kommer ökningen att avstanna. Det är endast S-fak som räknar med fortsatt personalökning andra halvåret 2012. NL-fak har planerligt börjat minska personalen under 2012.

Som ett led i strävan att minska institutionernas underskott i grundutbildningen har universitetet avsatt statsanslag för omställning av personal inom grundutbildningen. Idag är det endast NL-fak som utnyttjat detta omställningsbidrag för omställning av ett fåtal personer.

Tabell 4 Förändring antal helårsarbetare 2008 - 2012

	aug-08	aug-09	aug-10	aug-11	aug-12	prognos	
						2012	
LTJ	256	270 5%	271 1%	271 0%	282 4%	275	
NL	898	993 11%	1025 3%	1026 0%	1001 -2%	1000	
S	450	473 5%	511 8%	539 6%	568 5%	580	
VH	409	425 4%	442 4%	448 1%	449 0%	450	
UDS	129	138 7%	133 -3%	141 6%	142 1%	142	
EF	25	24 -6%	28 19%	29 2%	25 -12%	25 *)	
Bibl	47	49 4%	50 1%	51 2%	52 2%	50	
Uadm	403	405 0%	404 0%	411 2%	424 3%	424 *)	
Slu Gem.	8	1	2	2 10%	1 -64%	1	
Summa	2625	2776 6%	2866 3%	2918 2%	2944 1%	2947	
ÖQ					142	136	
Total	2625	2776 6%	2866 3%	2918 2%	3086 6%	3083	

*) Har inte lämnat någon prognos efter kv2 2012

Som framgår av tabell 4 ökar personalvolymen på S-fak och LTJ-fak. NL-fak har börjat minska personalen enligt plan. VH-fak har oförändrad personalvolym, vilket beror på att de

neddragningar de gjort på vissa institutitoner, upphävs av de anställningar de genomfört för att hantera Lövsta. Egendomsförvaltningens minskning av personal förklaras av att verksamheten genomför en omorganisation (arbetsuppgifter och personal har flyttats till Uadm), vilket också förklarar Uadms ökning i tabell 4 ovan.

Resultat per redovisningsområde

I bokslutet för halvåret 2012 saknas periodisering av vissa intäkter hos såväl institutionerna som hos administrationen. De tekniska svårigheterna att hantera de uppdrags- och bidragsmedel som till viss del ska ersätta de tidigare statanslagen inom fortlöpande miljöanalys har medfört att många institutioners resultat är ofullständiga. Kostnader som egentligen hör till fortlöpande miljöanalys har i halvårsbokslutet inte förts om från redovisningsområdet forskning, där de bokförts i väntan på klarhet kring fördelningen av landsbygdspengarna.

Med detta taget i beaktning lämnas inte någon redovisning per redovisningsområde, då en uppenbar risk annars föreligger att felaktiga slutsatser kan dras av ett bristfälligt bokfört resultat. Vi bedömer dock att grundutbildningen redovisar ett underskott på i storleksordningen -5 mnkr vid halvåret. En stor del av underskottet är underskott inom djursjukvården, vilken redovisas som grundutbildning.

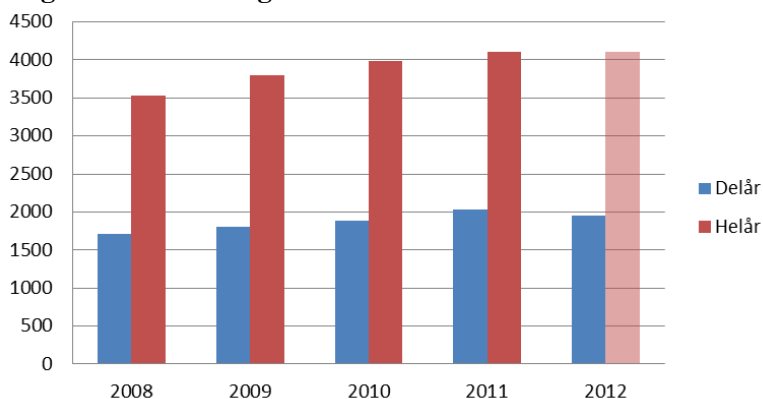
Utveckling av antalet helårsstudenter

Delårssiffrorna avseende helårsstudenter 2012 visar en minskning om cirka 80 helårsstudenter (hst). Denna minskning beror på neddragningar inom fristående kurser under våren 2012 i kombination med att antalet studenter till masterprogrammen minskat. Den senare minskningen blev påtaglig redan ht-2011 då den avgiftsbelagda utbildningen för internationella studenter infördes.

Nyantagningsläget när det gäller programstudenter inför ht-2012 är relativt oförändrat jämfört med ht-2011. Några program, till exempel Lantmästarprogrammet, Trädgårdsingenjörsprogrammet och Agronomprogrammet - landsbygdsutveckling förlängs eller är under utbyggnad vilket medför en ökning av antalet hst inom berörda program.

Den sammanfattande bedömningen är att antalet helårsstudenter för helåret 2012 kommer bli i nivå med 2011 eller något över, det vill säga cirka 4100 hst (se diagram 2 nedan).

Diagram 2 Utveckling helårsstudenter 2008-2012



Bilaga 1 Flerårsprognos 2007-2020

Bilaga 2 Uppföljning per fakultet eller motsvarande

Flerårsprognos 2007 - 2020 (mnkr)

Bilaga 1

	Utfall 2007	Utfall 2008	Utfall 2009	Utfall 2010	Utfall 2011	Utfall kv2 2012	Prognos 2012	2013	Enklare framräkning						
								2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	
Ingående balanserat kapital	302	450	371	387	415	352	352	227	145	56	36	42	92	160	271
Statsanslag	1 359	1 388	1 460	1 578	1 601	790	1 581	1 593	1 652	1 688	1 762	1 854	1 919	1 986	2 055
Avgiftsintäkter	442	458	467	498	518	221	560	590	610	632	654	677	700	725	750
Bidragsintäkter	628	617	757	738	831	442	920	963	1 009	1 056	1 106	1 158	1 212	1 269	1 328
Finansiella intäkter	36	45	7	5	14	6	14	15	15	16	16	17	17	18	19
Summa intäkter	2 464	2 508	2 691	2 820	2 963	1 459	3 075	3 160	3 286	3 391	3 537	3 705	3 848	3 998	4 153
Kostnader för personal	1 417	1 561	1 650	1 743	1 876	967	1 990	2 002	1 994	2 022	2 082	2 157	2 224	2 293	2 364
Kostnader för lokaler	267	273	280	280	344	182	320	337	416	468	484	493	502	511	520
Egna lokaler (Egendomarna)	23	24	27	27	34	24	48	47	48	49	50	51	52	53	54
Övriga driftskostnader	539	647	638	657	672	320	708	711	758	698	740	776	823	848	875
Finansiella kostnader	12	16	4	3	10	6	16	16	17	17	17	18	18	18	19
Avskrivningar	61	64	78	78	91	57	118	130	143	157	159	160	162	163	165
Summa kostnader	2 319	2 586	2 676	2 788	3 027	1 556	3 200	3 242	3 375	3 412	3 532	3 655	3 780	3 886	3 996
Resultat	146	-78	15	32	-63	-97	-125	-82	-89	-20	6	50	68	111	157
Utgående balanserat kapital	448	371	386	420	352	254	227	145	56	36	42	92	160	271	427
UB i relation till omsättning	18%	15%	14%	15%	12%	9%	7%	5%	2%	1%	1%	2%	4%	7%	10%
Oförbrukade bidrag/uppdrag	651	695	742	805	820	775	892	925	958	993	1 028	1 065	1 103	1 155	1 196

LTJ-fak					NL-fak				
	Utfall 2012	Utfall 2011	Budget 2012		Utfall 2012	Utfall 2011	Budget 2012		
Verksamhetens intäkter									
Statsanslag	101	98	199	51%	297	307	589	50%	
Uppdragsintäkter	14	15	27	50%	82	86	158	52%	
Bidragsintäkter	54	49	133	40%	155	157	350	44%	
Övriga intäkter	5	4	7	69%	8	8	19	41%	
Intern tilldelning	0	0	1	53%	0	0	0	122%	
Summa intäkter	173	167	366	47%	542	558	1 117	49%	
Verksamhetens kostnader									
Kostnader för personal	89	85	174	51%	312	307	630	50%	
Kostnader för lokaler	23	23	43	54%	69	55	124	55%	
Övriga driftskostnader	48	51	117	41%	148	152	303	49%	
Avskrivningar	2	2	4	54%	14	8	29	47%	
Universitetsoverhead	13	12	26	50%	46	44	91	50%	
Summa kostnader	176	173	364	48%	588	566	1 178	50%	
Resultat (exkl semestereffekter)	-3	-6	2		-46	-8	-61		
Utgående kapital	36	35			155	211			
% av omsättningen	10%	10%			14%	19%			
Oförbrukade bidrag	69	72			317	310			
<p>LTJ-fakulteten har en ekonomi i balans med ett kapital på nivån som universitetet har som målsättning för fakulteterna. Bidragsintäkterna släpar efter av tekniska skäl då ett nytt större projekt, Mistra-Biotech, inte kunnat periodiseras in i resultatet. Fakultetens prognos för helåret 2012 är ett resultat på -1 mnkr, att jämföra med budgeten på +2 mnkr. Fakulteten räknar med en överproduktion inom grundutbildningen. Stora ansträngningar görs för att anpassa verksamheten. Antalet helårsarbetskrafter vid LTJ-fakulteten har ökat något jämfört med föregående år.</p>					<p>NL-fakulteten fortsätter förbruka kapital inom forskningen, helt enligt plan. Fakultetens resultat för helåret prognostiseras till -68 mnkr, vilket i princip är i linje med budgeten på -61 mnkr. Dock finns ett negativt kapital i grundutbildningen (prognos helår -9 mnkr). Delar av detta underskott räknar man med att ta tillbaka under tre år framöver. På grund av att vissa kontrakt inte registrerats i tid är bidragsintäkterna vid halvåret knappt 15 mnkr för lågt redovisade. Detta härrör delvis från osäkerheten i hanteringen av de sk landsbygdspengarna. Antalet helårsarbetskrafter vid fakulteten minskar f. n. då de tillfälliga satsningarna som gjordes 2007 på forskarasistenter, post doc och gästprofessorer nu tagit slut.</p>				

S-fak					VH-fak				
	Utfall 2012	Utfall 2011	Budget 2012			Utfall 2012	Utfall 2011	Budget 2012	
Verksamhetens intäkter					Verksamhetens intäkter				
Statsanslag	145	157	293	49%	Statsanslag	177	178	360	49%
Uppdragsintäkter	25	39	64	39%	Uppdragsintäkter	22	23	42	52%
Bidragsintäkter	107	93	238	45%	Bidragsintäkter	58	51	120	49%
Övriga intäkter	2	2	5	50%	Övriga intäkter	9	6	16	57%
Intern tilldelning	0	0			Intern tilldelning	1	1		0%
Summa intäkter	279	290	600	47%	Summa intäkter	267	259	539	50%
Verksamhetens kostnader					Verksamhetens kostnader				
Kostnader för personal	171	158	352	49%	Kostnader för personal	150	145	295	51%
Kostnader för lokaler	28	25	50	57%	Kostnader för lokaler	41	32	81	51%
Övriga driftskostnader	84	79	159	53%	Övriga driftskostnader	66	64	132	50%
Avskrivningar	7	7	15	49%	Avskrivningar	5	3	11	47%
Universitetsoverhead	25	22	50	49%	Universitetsoverhead	22	21	43	51%
Summa kostnader	315	290	626	50%	Summa kostnader	285	265	562	51%
Resultat (exkl semestereffekter)	-36	0	-26		Resultat (exkl semestereffekter)	-18	-6	-23	
Utgående kapital	73	117			Utgående kapital	34	64		
% av omsättningen	13%	20%			% av omsättningen	6%	12%		
Oförbrukade bidrag	206	192			Oförbrukade bidrag	115	107		
S-fakulteten har fortsatt en stark ekonomi. Fakulteten räknar med en fortsatt personalökning som leder till att fakulteten har 580 helårsarbetskrafter vid årsskiftet. Fakultetens prognos för helåret 2012 är ett resultat på -33 mnr, att jämföra med budgeten på -26 mnr. Den huvudsakliga orsaken till prognosresultatet är icke budgeterade merkostnader för hyra av temporära lokaler i samband med ombyggnad av Skogishuset i Umeå. Det negativa resultatet vid halvåret är större än budgeterat, vilket främst beror på en eftersläpning av intäkter för fortlöpande miljöanalys, som uppstått med anledning av den osäkerhet som funnits beträffande hanteringen av bl a de sk landsbygdspengarna. Antalet helårsstudenter kommer överstiga uppdraget för 2012 om 620 st.	VH-fakulteten har en svag ekonomisk position. Man prognostiserar ett årsresultat på -29 mnr, vilket är 6 mnr sämre än budget. Kapitalet inom forskningen har minskat tämligen snabbt och fakultetens totala kapital kommer vid årsskiftet utgöra 22 mnr (4 procent av omsättningen). Antalet helårsarbetskrafter är dock i princip oförändrat sedan föregående år. Den främsta orsaken till det försämrade resultatet är de ökande kostnaderna för forskningsanläggningen i Lövsta som fortsätter kräva mer resurser i form av anpassningar och extra personal. Inkörningsproblemen har också lett till minskade intäkter då flera planerade forskningsförsök försenats. Grundutbildningen förväntas vid årsskiftet ha ett ackumulerat underskott på -15,5 mnr (motsv. -10 procent).								

Universitetsdjursjukhuset					Egendomarna				
	Utfall 2012	Utfall 2011	Budget 2012			Utfall 2012	Utfall 2011	Budget 2012	
Verksamhetens intäkter					Verksamhetens intäkter				
Statsanslag	15	16	31	50%	Statsanslag				
Uppdragsintäkter	53	57	120	44%	Uppdragsintäkter	4	3	2	236%
Bidragsintäkter	1	0	1	42%	Bidragsintäkter	2	3	9	18%
Övriga intäkter	0	0	0	36%	Övriga intäkter	44	34	95	47%
Intern tilldelning	0	0	1	50%	Intern tilldelning				
Summa intäkter	69	74	154	45%	Summa intäkter	49	40	105	47%
Verksamhetens kostnader					Verksamhetens kostnader				
Kostnader för personal	42	41	87	48%	Kostnader för personal	7	8	16	45%
Kostnader för lokaler	8	8	15	50%	Kostnader för lokaler	3	1	7	52%
Övriga driftskostnader	16	18	36	45%	Övriga driftskostnader	31	29	51	60%
Avskrivningar	2	1	4	45%	Avskrivningar	15	10	31	46%
Universitetsoverhead	6	6	13	47%	Universitetsoverhead	1	1	2	61%
Summa kostnader	74	74	155	47%	Summa kostnader	57	48	108	53%
Resultat (exkl semestereffekter)	-4	0	-1		Resultat (exkl semestereffekter)	-8	-9	-3	
Utgående kapital	2	7			Utgående kapital	1	6		
% av omsättningen	1%	4%			% av omsättningen	1%	8%		
Oförbrukade bidrag	2	0			Oförbrukade bidrag	15	10		
Universitetsdjursjukhuset (UDS) prognostiserar ett helårsresultat på -7,4 mnr (varav ambulatoriska kliniken -1,4 mnr) att jämföra med budgeten på -1,4 mnr. Det svaga resultatet vid halvåret beror framförallt på låga patientvolymen för hästkliniken. Orsaken till detta är dels en vikande marknad och dels avsaknaden av en chefsveterinär. UDS uppdragsintäkter är totalt 4 mnr lägre än vid motsvarande tidpunkt 2011.					Egendomsförvaltningens halvårsresultat för lantbruksdelen (Egendomarna) saknar en periodisering, vilket påverkat resultatet negativt med -2,5 mnr. Fastighetsdelen (Husbonden) ligger efter i utdebitering av mediakostnader, vilket påverkat resultatet negativt med -4 mnr. Egendomsförvaltningen bedömer att helårsbudgetens resultat på -3 mnr fortfarande är realistiskt.				

Biblioteket					Universitetsadministrationen				
	Utfall 2012	Utfall 2011	Budget 2012			Utfall 2012	Utfall 2011	Budget 2012	
Verksamhetens intäkter									
Statsanslag		0				23	24	48	48%
Uppdragsintäkter	17	18	36	49%		60	56	116	51%
Bidragsintäkter	0	0	0	46%		6	6	12	48%
Övriga intäkter	0	0	1	29%		45	38	74	61%
Intern tilldelning	14	14	28	50%		119	113	216	55%
Summa intäkter	32	33	65	49%		253	236	466	54%
Verksamhetens kostnader									
Kostnader för personal	15	14	30	51%		129	116	264	49%
Kostnader för lokaler	6	6	12	49%		19	17	35	54%
Övriga driftskostnader	10	10	20	52%		73	74	145	50%
Avskrivningar	0	0	0	52%		6	5	9	58%
Universitetsoverhead	2	2	4	51%		19	17	13	142%
Summa kostnader	34	32	66	51%		244	227	466	52%
Resultat (exkl semestereffekter)	-2	1	-1			8	9	0	
Utgående kapital	0	2				11	12		
% av omsättningen	0%	3%				2%	2%		
Oförbrukade bidrag	-6	-1				6	7		
<p>Bibliotekets resultat förklaras av att besparingskrav på 1,3 mnr tillkommit efter budgeten lades och att åtgärderna som krävs inte har kunnat genomföras fullt ut. Bibliotekets prognos för helårsresultatet är -1 mnr (i linje med budget), men man flaggar för att besparingskraven och publikationsdatabasprojektet, som dragit långt över den planerade projekttiden, är svåra utmaningar för bibliotekets ekonomi.</p>					<p>Universitetsadministrationens positiva resultat beror i allt väsentligt på ett bokföringsfel där icke periodiserade intäkter för pågående konferens- och evenemangsprojekt belastas med kostnader först under andra halvåret. Prognosen är för helåret densamma som budgeten, ett nollresultat.</p>				

SLU gemensamt					Akvatiska resurser				
	Utfall 2012	Utfall 2011	Budget 2012			Utfall 2012	Utfall 2011	Budget 2012	
Verksamhetens intäkter					Verksamhetens intäkter				
Statsanslag	53	45	62	85%	Statsanslag	3		6	51%
Uppdragsintäkter	0	0			Uppdragsintäkter	14		18	76%
Bidragsintäkter	2	1			Bidragsintäkter	54	0	126	43%
Övriga intäkter	236	201	473	50%	Övriga intäkter	1		2	62%
Intern tilldelning	-135	-128	2		Intern tilldelning				
Summa intäkter	156	119	537	29%	Summa intäkter	72	0	152	48%
Verksamhetens kostnader					Verksamhetens kostnader				
Kostnader för personal	8	23	7	111%	Kostnader för personal	43		71	61%
Kostnader för lokaler	248	212	458	54%	Kostnader för lokaler	4		6	59%
Övriga driftskostnader	23	17	59	39%	Övriga driftskostnader	18		38	46%
Avskrivningar	5	5	10	50%	Avskrivningar	2		2	76%
Universitetsoverhead	-141	-125	0		Universitetsoverhead	8		37	22%
Summa kostnader	143	133	535	27%	Summa kostnader	74	0	154	48%
Resultat (exkl semestereffekter)	13	-14	2		Resultat (exkl semestereffekter)	-2	0	-2	
Utgående kapital	-52	-62			Utgående kapital	-7	0		
% av omsättningen	-17%	-26%			% av omsättningen	-5%			
Oförbrukade bidrag	16	1			Oförbrukade bidrag	-4	0		
<p>SLU gemensamt. Resultatet vid halvårsskiftet består i allt väsentligt av ännu ej utfördelade anslag. Bedömningen är att helårsutfallet kommer vara något under budget.</p> <p>Det negativa kapital som finns centralt på SLU har i hög utsträckning sin förklaring i de underskott som genererades vid universitetsdjursjukhuset under åren 2007-2009.</p>					<p>Akvatiska resurser är en institution som vid halvårsskiftet 2011 flyttades till SLU från Fiskeriverket. Fr om 1 juli 2012 kommer institutionen tillhöra NL-fakulteten. I resultatet för första halvåret saknas intäkter från HaV för vissa kontrakt. Under året har antalet ansökningar om forskningsbidrag till externa finansiärer ökat i syfte att stärka forskningen i denna FOMA-dominerade institution. Prognostiserat resultat för helåret är på 2,2 mnr, att jämföra med budgeten på knappt -2 mnr.</p>				