

## Ekonomisk uppföljning och prognos efter kvartal 2 2024

SLU redovisar ett nollresultat efter första halvåret 2024 och ett utgående kapital på 690 mnkr, vilket motsvarar 15 procent av omsättningen. Prognosen för 2024 som lämnades vid helårsbokslutet 2023 visar på ett underskott på -4 mnkr och ett utgående kapital på 686 mnkr, vilket motsvarar 15 procent av omsättningen.

### Större händelser som påverkar ekonomin

- SLU har en stark ekonomi med balanserade reserver som kan hantera det ekonomiska läget.
- Budgetpropositionen förstärker SLUs statsanslag som ökar med 102 mnkr.
- Forskningsproposition bedöms leda till ökat statsanslag och ökade bidragsintäkter, då de statliga finansierarna kommer att få stor förstärkning.
- UDS stora ekonomiska bekymmer är till stor del lösta då SLU får ett ökat statsanslag för verksamheten på 30 mnkr årligen från och med 2025. Därmed har de förutsättningar för att redovisa ett positivt resultat kommande åren.
- Ansvaret för UDS ekonomi har överförs till VH-fakulteten från och med 1 januari 2024. Fakultetens prognos för UDS resultat för helåret 2024 visar ett underskott på -32 mnkr och ett kapital på -45 mnkr. UDS har efter 2024 ett balanserat underskott behöver amorteras varför verksamheten behöver planeras med överskott de närmaste åren.
- IT-avdelningen redovisar resultatet på -4 mnkr efter första halvåret och kapitalet är -27 mnkr. Samtidigt har SLU utmaningar på grund av säkerhetsläget och de ökande satsningarna på digitalisering. IT-infralyftet har budgeterad kostnadsram på cirka 126 mnkr men det finns ytterligare satsningar som planeras inom ramen för programmet.
- Inflationstakten minskar och KPI ligger nu på 1,9 procent medan KPIF är 1,2 procent för augusti 2024, vilket är under regeringens inflationsmål på 2 procent.
- Lokalkostnader och kostnader för infrastruktur har påverkats av ökade räntor och inflationen som leder till höga indexuppräknningar för lokalhyror. Vi ser nu en vändning när inflationen går ner.
- SLU:s personalvolymökning har avstannat och personalkostnaderna har ökat med 6 procent, vilket till stor del är ökade pensionskostnader.
- I övrigt har SLU fortsatt en stark ekonomi.

## 1 Ekonomiska läget

Svensk ekonomi är i lågkonjunktur. Men lägre inflation och Riksbankens räntesänkningar leder till att aktiviteten i ekonomin stiger 2024. Arbetsmarknaden påverkas av lågkonjunkturen med viss eftersläpning och arbetslösheten stiger i år.

Inflationen börjar sjunka och är nu strax under 2 procent, vilket är den nivå som regeringen siktar på. SLU är väl rustade för en svag ekonomisk utveckling då vi har balanserade reserver i kapital, oförbrukade bidrag och ej inbetalda kontrakt på totalt cirka 5 miljarder kronor.

SLU fick en förstärkning i budgetpropositionen på 102 mnkr. De nya satsningarna är 30 mnkr till UDS och 7 mnkr till riksskogstaxeringen. Därtill fick SLU 3,3 procent i pris- och lönekomensation.

Regeringen har aviserat att universitetssektorn kommer att få en kraftig förstärkning i forskningspropositionen på 6,5 mdr kr för åren 2025-2028. Uppskattningen är att SLU får en statsanslagförstärkning på cirka 20 mnkr för åren 2025-2028 tack vare forskningspropositionen. Därtill har de statliga forskningsfinansiärerna fått ökade statsanslag, vilket kan komma till SLU genom ökade bidragsintäkter.

Inflationen börjar minska och KPI var i augusti 1,9 procent och KPIF var 1,2 procent, vilket är under regeringens inflationsmål på 2 procent för KPIF. I början av 2023 låg KPI på 10,2 procent, medan pris- och löneomräkningen (PLO) för 2023 låg på 0,96 procent. PLO beräknas utifrån tidigare år, varför det är en eftersläpning av komensationen för ökade kostnader i statsanslagsuppräknigen.

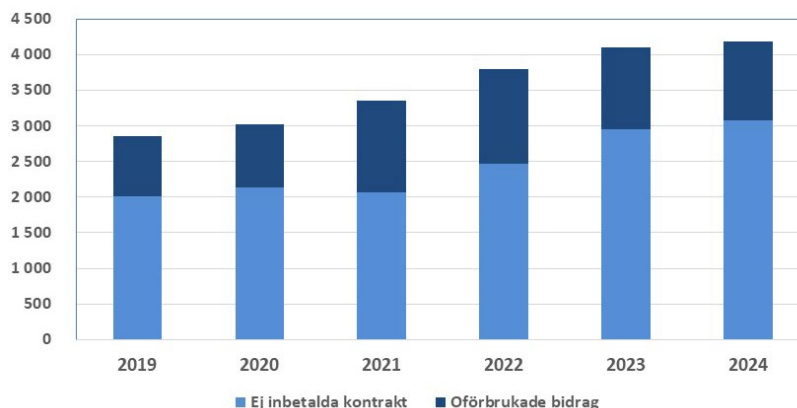
Även om inflationstakten nu minskar så har vi inte hanterat tidigare års kostnadsökningar. Långsiktiga projekt där SLU fått beslut om tilldelning tidigare år har utgått från ett annat ekonomiskt kostnadsläge. Det innebär att de oförbrukade bidragen inte kommer täcka de framtida planerade kostnaderna för forskningsprojekten eftersom kostnaderna ökat på grund av inflationen.

Sammanfattningsvis har SLU en stark ekonomi. Det fanns stora ekonomiska utmaningar inom Universitetsdjursjukhuset (UDS) som med satsningen i budgetpropositionen på 30 mnkr nu är förbi. UDS balanserade underskott inför 2025 kommer att vara i storleksordningen -45 mnkr, vilket kommer att vara en stor utmaning för verksamheten.

### **Stark externfinansiering**

SLU har stora reserver i form av oförbrukade bidrag på 1 118 mnkr och ej inbetalda kontraktmedel på 3 075 mnkr. Dessa sparade medel återfinns främst inom forskningen och kommer att leda till intäkter kommande år.

**Diagram 1: Utveckling sparade forskningsmedel 2019-2024**

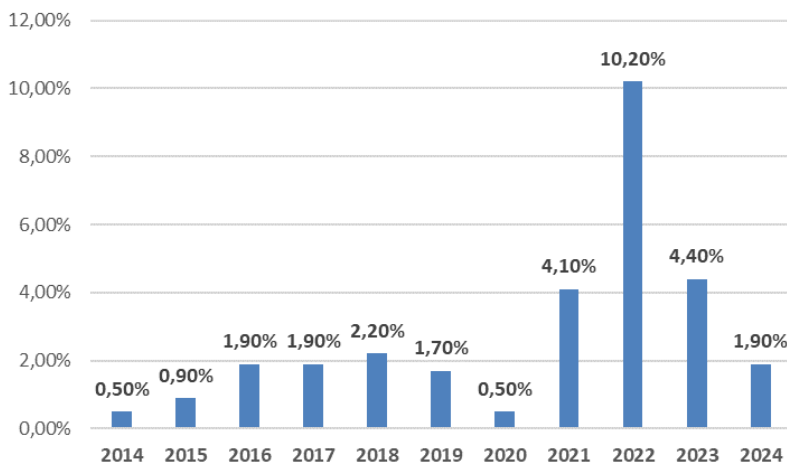


Forskningsfinansieringen ser fortsatt stark ut då SLU:s bidragsinbetalningar fortsätter att öka. De statliga finansiärerna har fått god tilldelning i senaste forskningspropositionerna då cirka 75 procent av satsningen i forskningspropositionen på 6,5 mdr kr går till de statliga finansiärerna.

### Kostnadsutvecklingen

Inflationen börjar minska och många bedömare tror på en långsiktig nivå kring 2 procent. Denna målsättning är redan uppnådd vilket framgår i diagrammet nedan. Inflationen har minskat från 10,2 procent 2022 till att nu i augusti 2024 vara 1,9 procent och KPIF ligger på 1,2 procent. Den största delen av denna minskning förklaras av lägre energikostnader i form av el och drivmedel.

**Diagram 2. Inflationsutveckling KPI 2014–2024**

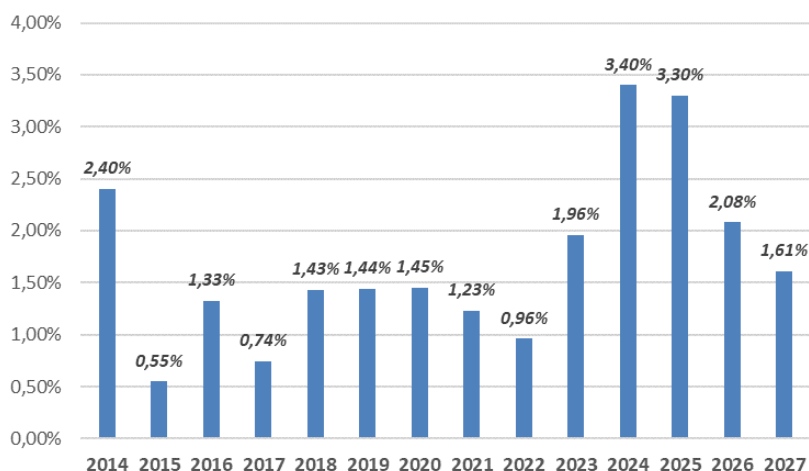


### Pris- och löneomräkning (PLO)

Pris- och löneomräkningen följer inflationen och enligt budgetpropositionen kommer SLU att få 3,3 procent för 2025. Åren därefter minskar PLO 2,08 procent 2026 och 1,62 procent 2027.

### Diagram 3: Pris och löneomräkning (PLO) 2014-2027

Utfall 2014-2024 enligt BP 2025-2027



## 2 Resultat efter kvartal 2 2024

SLU redovisar ett nollresultat efter kvartal 2 2024. Kostnaderna har ökat med 6 procent medan intäkterna ökat med 7 procent jämfört med samma period föregående år.

Tabell 1. SLU:s resultaträkning efter kvartal 2 2024

	Utfall 2024	Utfall 2023	2024/23 förändring	%	Prognos 2024	Budget 2024
<b>INTÄKTER</b>						
Statsanslag	1 084	1 043	42	4%	2 172	2 160
Avgifter	427	409	18	4%	927	915
Bidrag	689	619	70	11%	1 473	1 401
Finansiella intäkter	39	30	9	30%	69	0
<b>Summa</b>	<b>2 239</b>	<b>2 100</b>	<b>139</b>	<b>7%</b>	<b>4 641</b>	<b>4 476</b>
<b>KOSTNADER</b>						
Personal	1 367	1 294	74	6%	2 806	2 806
Lokaler	241	231	11	5%	481	484
Drift	498	456	41	9%	1 096	1 064
Finansiella kostnader	36	28	7	26%	62	0
Avskrivningar	96	95	1	1%	201	192
<b>Summa</b>	<b>2 239</b>	<b>2 104</b>	<b>135</b>	<b>6%</b>	<b>4 645</b>	<b>4 545</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>-4</b>	<b>4</b>		<b>-4</b>	<b>-69</b>
<b>Utgående kapital</b>	<b>690</b>	<b>695</b>			<b>686</b>	<b>621</b>
<i>% av omsättningen</i>	<i>15%</i>	<i>17%</i>			<i>15%</i>	<i>14%</i>

Statsanslaget har ökat, vilket främst beror på pris-och löneomräkningen på 3,4 procent. Avgiftsintäkterna ökar med 4 procent. Det är bl a fartygsenheten och tre NJ-institutioner som står för tydliga ökningarna på 5-7 mnkr, medan UDS redovisar 4 mnkr lägre utfall än under samma period föregående år. Bidragsintäkterna ökar, vilket är en effekt av inflationen och ett generellt högre kostnadsläge. Det samma gäller finansiella intäkter och kostnader.

Ökningen av SLU:s personalkostnader är nästan enbart hänförlig till löneökning och ökade kostnader för pension, eftersom personalvolymen endast ökat med 1 procent. I övrigt är driftskostnadsökningarna hänförliga till inflationen då verksamhetsvolymen i princip är oförändrad då personalvolymsökningen avstannat.

### 3. UDS

SLU har brottats med att få en ekonomi i balans på UDS och från och med 2024 har ansvaret för UDS förts över till VH-fakulteten. Den nya VH-fakulteten inklusive UDS har fått stor del av det balanserade underskottet täckt med centrala medel, men verksamheten genererar fortfarande ett årligt underskott.

Regeringens satsning på UDS på 30 mnkr årligen i budgetpropositionen kommer i princip att täcka det löpande underskottet för UDS, vilket gör att UDS ekonomi är i balans. Det underskott som uppstår under 2024 kommer fakulteten behöva planera för att amortera.

UDS har sedan 2017 redovisat underskott och haft ett negativt utgående kapital. VH-fakulteten har sedan 2024 tagit över ansvaret för verksamheten och den fortsätter att redovisa underskott, se tabell 3 nedan.

**Tabell 2. UDS resultatutveckling 2016 till 2023 och prognos 2024, mnkr**

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Prognos 2024
Ingående kapital	-10	-24	-30	-49	-67	-84	-103	-135	-12
Årets resultat	3	-7	-18	-18	-17	-19	-35	-36	-32
<b>Utgående kapital</b>	<b>-7</b>	<b>-30</b>	<b>-49</b>	<b>-67</b>	<b>-84</b>	<b>-103</b>	<b>-138</b>	<b>-171</b>	<b>-45</b>

Fakulteten uppskattar nu att underskottet för 2024 landar på drygt -32 mnkr. En orsak till ökande underskott är den vikande djursjukvårdsmarknaden. I Uppsala har Evidensia och Anicura etablerat nya kliniker och djursjukhuskliniken Rembacken håller på att expandera. UDS har på de senaste 12 månaderna minskat personalen med -21 procent och är nu 156 helårsarbetare. En stor del av denna minskning beror på att personal lämnat UDS för anställning på Evidensia m fl.

Fakulteten får i princip täckning för dessa verksamhetsmässiga utmaningar kommande år men inte för innevarande år. Det innebär att UDS kommer att starta sin verksamhet 2025 med ett balanserat underskott på cirka -45 mnkr och med en

resultaträkning i balans. Verksamheten måste planeras med ett årligt överskott för att kunna amortera av det balanserade underskottet.

#### 4. Prognosen 2024

Prognosen för 2024 visar ett litet underskott på -4 mnkr och ett utgående kapital på 686 mnkr, vilket motsvarar 15 procent av omsättningen. Prognosen bygger på att inflationstakten ligger på cirka 2 procent under 2025 och framåt.

Inflationen påverkar SLU:s ekonomi i många avseenden. I flerårsprognosen har vi försökt fånga de delar av ekonomi som berörs mest. Energikostnaderna är en stor del av inflationen som kommer att påverka lokaler och SLU:s infrastrukturer i stor omfattning. Lönerna kommer att behöva anpassas till det nya kostnadsläget. Räntorna kommer bl.a. att påverka lokalkostnaderna. Sammantaget kommer det innebära att sparade forskningsmedel kommer att minska i värde, då kostnaderna ökar med inflationen. Inflödet av nya forskningsmedel kommer att öka då satsningarna i forskningspropositionen till stor del fördelas till de statliga finansörerna. Nästan 90 procent av SLU:s intäkter är statsfinansierade; statsanslag samt en stor del av bidrag och avgiftsintäkter kommer från statsbudgeten.

Den nya regeringens politik har medfört att viss statlig verksamhet får mindre medel. I detta sammanhang är det främst Naturvårdsverket och Havs- och vattenmyndigheten som fått besparingar i statsanslaget. Dessa besparingar gjordes i föregående års budget men ligger kvar i den senaste budgetpropositionen. SLU påverkas indirekt då dessa myndigheter kan komma att minska uppdragen till SLU.

#### *Flerårsprognosen bygger på följande antaganden:*

**Statsanslaget** i flerårsprognosen för 2024 kommer att vara 2 240 mnkr. SLU transfererar cirka 68 mnkr till andra myndigheter, vilket ger ett netto på 2 172 mnkr. Ökningen är i princip pris- och löneökningen som för 2024 är 3,4 procent eller 73 mnkr. Bedömningen i flersårsprognosen är att PLO kommer att ligga drygt 3,3 2024 procent de närmaste åren och sen minska till cirka 2 procent 2028, under förutsättning att inflationsmålen hålls.

I flerårsprognosen har vi räknat med att forskningspropositionen 2024 kommer att leda till en förstärkning av SLU:s statsanslag med 20 mnkr för åren 2025 till 2028.

**Avgiftsintäkterna** för 2024 bedöms öka med 4,2 procent jämfört med 2023. En osäkerhet är utvecklingen av djurvårdsintäkterna vid UDS. Den ökade konkurrensen och det sämre ekonomiska läget på grund av inflationen kan påverka djursjukvårdsintäkterna negativt. R/V Svea har fått nya uppdrag som tillsammans kommer att öka avgiftsintäkterna med cirka 15 mnkr.

**Bidragsintäkterna** bedöms öka med 140 mnkr eller 11,3 procent 2024. SLU har stora balanserade forskningsmedel som kommer tas i anspråk när kostnaderna ökar

på grund av det högre inflationsläget. Detta leder till att sparade forskningsmedel används i högre utsträckning. Därför bedöms att sparade forskningsmedel kommer minska 2024 och framåt. Samtidigt finns stora möjlighet att söka mer forskningsmedel tack vare förstärkningarna i forskningspropositionen.

SLU har haft stark tillväxt i form av forskningsmedel och det har varit svårt att hitta personal för att bemanna forskningsprojekteten. Detta läge kvarstår, men bedömningen är ändå att personalvolymen vid SLU kommer att växa, även om vi i dagsläget inte har någon personalökning. En ökad personalvolym kommer att leda till ökade bidragsintäkter. Universitetet planerar en satsning på biträdande lektorer vilket kommer att leda till personalökning och därigenom större bidragsintäkter. Även satsningen som regeringen planerar i forskningspropositionen bedöms få positiv effekt på bidragsintäkterna.

Det är förstås svårt att bedöma om SLU lyckas rekrytera personal i den omfattning som behövs.

Sammantaget är alltså bedömningen att SLU kommer få ökade bidragsintäkter de närmaste åren. I flerårsprognosen för åren 2024 till 2028 har därför bidragsintäkterna ökats med i genomsnitt 8,8 procent, vilket har sin förklaring i att det finns mycket medel att söka inom SLU:s verksamhetsområden och att SLU har stora reserver i form av oförbrukade bidrag samt beslutade, men ännu ej inbetalade kontraktmedel.

För **finansiella intäkter** är bedömningen att räntan kommer att minska från dagens 3,5 procent till 2,5 procent under perioden 2024 till 2028. SLU har samma intäkts- och kostnadsränta från Riksgälden. Intäktsräntan får SLU utifrån behållningen på 1 967 mnkr och de finansiella kostnaderna utifrån lån på 1 745 mnkr. Kassan består till största del av inbetalade forskningsmedel, d.v.s. oförbrukade bidrag. Räntebelastningen får ganska liten effekt för SLU, då vi har ungefär lika mycket kostnads- och intäktsränta.

**Personalkostnaderna** bedöms öka med 6 procent i prognosen för 2024, varav löneökningar utgör cirka 4 procent. Det finns en rörlighet på arbetsmarknaden i kombination av ökade krav på löneökningar på grund av hög inflation, vilket kan leda till ökande personalkostnader, framförallt på sikt.

En annan förändring som påverkar personalkostnaderna är pensionskostnaderna. Inför 2024 har det statliga pensionsavtalet (PA16) förhandlats om, där en av förändringarna är ett längre intjänande av tjänstepension. Tjänstepension kommer fr.o.m. 2024 tjänas in upp till 69 års ålder, att jämföra med upp till 65 års ålder i det tidigare avtalet. En annan förändring är en höjd avsättning till tjänstepension för arbetstagare som tillhör avdelning II inom PA16 (födda 1987 eller tidigare). Dessa förändringar medför höjda pensionsavgifter för arbetsgivarna. För SLU:s del är den bedömda kostnadsökningen från SPV beräknas bli cirka 50 mnkr 2024.

I flerårsprognosen har vi räknat med att personalvolymen kommer att fortsätta öka med i genomsnitt någon procent per år under prognosåren 2025-2028.

Personalkostnaderna ökar med i genomsnitt 4,7 procent under dessa år. Detta förklaras dels av att lönerna beräknas öka med i genomsnitt 3,8 procent och dels av att personalvolymen fortsätter att öka tack vare att SLU har en stark ekonomi.

**Lokalkostnaderna** har beräknats utifrån hyresavtal och prognoser från Akademiska Hus AB över framtida hyreskostnader. Lokalkostnaderna ökar eftersom hyresavtalen är indexreglerade. Nu när inflationen börjar minska kommer det att få en positiv effekt på hyresökningarna.

Genom att inflationen nu går ner kommer indexuppräknningarna att bli något lägre, men kvar på en hög nivå. I prognosen räknar vi med att lokalkostnaderna ökar med 23 mnkr eller 5 procent mellan 2023 och 2024. De kommande åren räknar vi med en ökning på i genomsnitt på 4 procent eftersom inflationen minskar.

En osäkerhet finns i att personalvolymen kommer långsiktigt att öka och som en följd av detta kommer lokalbehovet på sikt att öka. Hur stor del av personalvolymökningen som ryms inom befintliga lokaler är i denna prognos inte analyserat. Regeringens satsning på nya utbildningsplatser på veterinär- och djursjukskötprogrammen kommer också att leda till ökade lokalkostnader. Även ett ändrat beteende efter pandemin med mer hemarbete kan leda till ett ändrat lokalbehov, men beräkningar kring detta ingår inte i prognosen framåt. Lokalkostnadsökning i samband med utveckling av Campus Alnarp kommer tidigast att ske 2029 och omfattas inte av flerårsprognosen.

**Driftkostnaderna** följer normalt personalutvecklingen och personalvolymen har endast ökat med 1 procent under 2024, men fakulteterna har uppskattat att personalvolymen kommer att öka med 4 procent i budgeten för 2024. Därtill kommer inflationen som bedöms bli lägre, men fortfarande några procent. Det är dock osäkert om vi nu går in i en period med en höginflationsekonomi liknande den vi hade under 90-talet. I flerårsprognosen har vi räknat med att driftkostnaderna ökar med cirka 5,2 procent i genomsnitt under åren 2024 till 2028

Avseende de **finansiella kostnaderna**, se finansiella intäkter ovan.

**Avskrivningarna** förväntas öka 2024 vilket beror på att IT-investeringar i nät genomförs och R/V Svea har gjort en s.k. 5-årsdockning under sommaren 2024. Därefter kommer avskrivningarna att ligga ganska stadigt på samma nivå.

## 5. Resultat per fakultet eller motsvarande

Efter kvartal 2 2024 har fakulteterna ackumulerade kapital mellan 6 och 12 procent av omsättningen. SLU redovisar ett utgående kapital på 690 mnkr och 358 mnkr av detta finns på fakulteter och institutioner, vilket motsvarar 52 procent. Kolumnen budget 2024 visar helårsbudgeten för respektive fakultet eller motsvarande.



**Tabell 3. Resultat, budget och kapital per fakultet (mnkr)**

Resultat	kv 2 2024	kv 2 2023	Budget 2024	Kapital 2024	
LTV	4	-10	-16	78	12%
NJ	12	-5	-19	125	8%
S	3	12	-29	96	10%
VH inkl. UDS	-14	-7	-38	59	6%
varav VH	3	12	-13	88	11%
varav UDS	-16	-20	-25	-29	-13%
<b>S:a fakulteter</b>	<b>6</b>	<b>-10</b>	<b>-103</b>	<b>358</b>	<b>9%</b>
Gem. verksamhetsstödet	2	-7	-6	8	1%
Biblioteket	-2	0	-4	10	12%
Fastighetsförvaltningen	2	2	2	-6	-5%
Lantbruksdriften	-3	-3	2	-1	-4%
Fartygsenheten	7	1	-0	20	23%
Akademikonferens	1	-0	0	-3	-2%
<b>S:a stödverksamheter</b>	<b>7</b>	<b>-6</b>	<b>-6</b>	<b>28</b>	<b>5%</b>
<b>SLU Gemensamt</b>	<b>-13</b>	12	41	<b>305</b>	<b>77%</b>
<b>SUMMA</b>	<b>0</b>	<b>-4</b>	<b>-69</b>	<b>690</b>	<b>15%</b>

Fakulteterna redovisar ett sammanlagt överskott på 6 mnkr och det är främst NJ-fakultetens överskott som bidrar resultatet. Samtidigt finns ett underskott på universitetsdjursjukhuset, som sedan årsskiftet är en integrerad del av VH-fakulteten och institutionen för kliniska vetenskaper.

Bland stödverksamheterna märks efter första halvåret överskottet på fartygsenheten. Fartygsenhetens kostnader är på samma nivå som under samma period föregående år, men intäkterna har ökat med 6 mnkr, vilket motsvarar en ökning på 49 procent. Det är två nya uppdrag som genererat betydligt fler expeditjonsdagar än under samma period 2023.

Inom stödverksamheten redovisar IT-avdelningen ett resultat på -4 mnkr och ett utgående kapital på -27 mnkr. En genomlysning av IT-avdelningens verksamhet och ekonomi har genomförts under våren. Åtgärder har vidtagits för att få ordning på ekonomin och underskottet är nu mindre än samma period föregående år. Samtidigt så har SLU stora utmaningar i samband med den satsning på digitalisering som pågår i "IT-infralyftprogrammet", vilket innebär ökade kostnader för teknik, system, licenser och personal. Den totala omfattningen av IT-infralyftprogrammet är inte känd i dagsläget.

Kapitalet på SLU gemensamt är till stora delar in-tecknat för olika beslutade ändamål. 72 mnkr avser utökningen av veterinär- och djursjukskötutbildningarna, 49 mnkr från markförsäljningen 2021, hyresfonden 35 mnkr, 36 mnkr forskningspropositionsmedel (24 mnkr avseende 2023 samt 12 mnkr för kvartal 2, 2024), strategiska IT-satsningar 28 mnkr.

## 6. Personalutvecklingen

**Tabell 4. Antal helårsarbetare per anställningskategori 2020-2024 (rullande 12 månader)**

	2020	2021	2022		2023		2024		Förändring 2020-24	
Professor	192	192	0%	184	-4%	173	-6%	172	-1%	-11%
Universitetslektor	131	154	17%	166	8%	170	2%	177	5%	35%
Meriteringsanställning	215	221	3%	202	-9%	212	5%	229	8%	6%
Adjunkter	106	110	4%	114	4%	123	7%	126	3%	19%
Annan forskande/undervisande	707	756	7%	771	2%	788	2%	773	-2%	9%
Doktorander	339	350	3%	342	-2%	365	7%	377	3%	11%
Administrativ personal	606	584	-4%	588	1%	588	0%	600	2%	-1%
Bibliotekspersonal	36	36	0%	35	-1%	33	-6%	33	0%	-6%
Teknisk personal	735	741	1%	735	-1%	729	-1%	719	-1%	-2%
Arvodister	49	52	6%	51	-2%	35	-32%	32	-8%	-35%
<b>Totalt</b>	<b>3 116</b>	<b>3 196</b>	<b>3%</b>	<b>3 188</b>	<b>0%</b>	<b>3 216</b>	<b>1%</b>	<b>3 238</b>	<b>1%</b>	<b>4%</b>

Personalvolymen har ökat något, med 22 helårsarbetare (1 procent), jämfört med föregående tolv månadersperiod. Antalet helårsarbetare inom de två högsta akademiska kategorierna fortsätter röra sig i olika riktning, professorer minskar och universitetslektorer ökar. SLU har nu fler helårsarbetande universitetslektorer än professorer. Den största ökningen jämfört med föregående tolv månadersperiod är bland postdoktorer (ingår i kategorin meriteringsanställningar) som ökat med 15 helårsarbetare.

**Tabell 5. Antal helårsarbetare per fakultet/motsv., 2020-2024 (rullande 12 månader)**

	2020	2021	2022		2023		2024		Förändring 2020-24	
LTV-fakulteten	361	373	3%	364	-2%	377	3%	372	-1%	3%
NJ-fakulteten	993	1 014	2%	1 014	0%	1 042	3%	1 058	2%	7%
S-fakulteten	580	609	5%	606	-1%	629	4%	656	4%	13%
VH-fakulteten	437	444	2%	444	0%	435	-2%	433	0%	-1%
<b>S:a fakulteter (exkl. UDS 2024)</b>	<b>2 371</b>	<b>2 440</b>	<b>3%</b>	<b>2 428</b>	<b>0%</b>	<b>2 483</b>	<b>2%</b>	<b>2 520</b>	<b>1%</b>	<b>6%</b>
UDS (fr o m 2024 del av VH-fak.)	193	200	4%	206	3%	186	-10%	155	-16%	-19%
Gem. verksamhetsstödet	432	432	0%	427	-1%	432	1%	451	4%	4%
Biblioteket	45	47	3%	47	2%	44	-6%	46	3%	1%
Fastighetsförvaltningen	23	21	-9%	20	-4%	15	-24%	11	-27%	-52%
Lantbruksdriften	11	11	3%	12	3%	10	-11%	11	4%	-2%
Fartygsenheten	3	5	87%	6	23%	5	-9%	5	0%	108%
Akademikonferens	13	10	-26%	11	8%	14	31%	14	3%	8%
<b>S:a stödverksamheter</b>	<b>721</b>	<b>726</b>	<b>1%</b>	<b>729</b>	<b>0%</b>	<b>707</b>	<b>-3%</b>	<b>694</b>	<b>-2%</b>	<b>-4%</b>
Gem.(bl a SLU Global)	25	29	18%	31	7%	26	-15%	24	-10%	-3%
<b>Totalt</b>	<b>3 116</b>	<b>3 196</b>	<b>3%</b>	<b>3 188</b>	<b>0%</b>	<b>3 216</b>	<b>1%</b>	<b>3 238</b>	<b>1%</b>	<b>4%</b>

Den största förändringen jämfört med föregående tolv månadersperiod har skett på

UDS som minskat med 30 helårsarbetare, vilket motsvarar 16 procent. NJ- och S-fakulteterna har båda ökat, med 16 respektive 27 helårsarbetare. Ökningen inom det gemensamma verksamhetsstödet beror dels på en flytt av en enhet från fastighetsförvaltningen (som har motsvarande minskning) och dels på en utökning av personalstyrkan på IT-avdelningen.

## 7. Institutionerna

Institutionerna redovisar ett sammanlagt resultat på -6 mnkr, se bilaga 4. Det är för närvarande sju institutioner som har ett negativt kapital som är mindre än -3 procent av omsättningen. 15 institutioner har ett kapital som överstiger 10 procent av omsättningen.

VH-fakulteten har inlett en omorganisation där institutioner slås samman och UDS inordnas i en av dessa institutioner. Omorganisationen pågår under 2024 och i bilaga 4 är både de nya och gamla redovisade. De nya institutionerna är markerade med orange färg i tabellen. Under 2024 är endast ekonomin avseende administrativ personal redovisad i de nya institutionerna, men fr.o.m. januari 2025 kommer all verksamhet bokföras i dem.

Totalt sett har institutionerna ökat personalvolymen med 7 helårsarbetare jämfört den tidigare tolv månadersperioden.

## 6. Bilagor

Bilaga 1: Flerårsprognos 2019-2028 .

Bilaga 2: Budgetuppföljning per fakultet/motsv.

Bilaga 3: Bokslutskommentarer i sammandrag

Bilaga 4: Resultat, kapital (tkr) och helårsarbetskrafter (HÅA) per institution 2024

## Flerårsprognos efter kv2 2024

	Utfall						Bilaga 1				
	2019	2020	2021	2022	2023	2024 kv2	Prognos 2024	Enklare framskrivning			
							2024	2025	2026	2027	2028
<b>Ingående balanserat kapital</b>	<b>499</b>	<b>431</b>	<b>449</b>	<b>625</b>	<b>699</b>	<b>690</b>	<b>690</b>	<b>686</b>	<b>664</b>	<b>746</b>	<b>854</b>
Statsanslag	1 875	1 938	2 114	2 073	2 099	1 084	2 172	2 188	2 362	2 417	2 467
Avgiftsintäkter	746	750	807	908	889	427	927	956	985	1 014	1 035
Bidragsintäkter	1 043	1 097	1 130	1 185	1 323	689	1 473	1 617	1 746	1 878	2 015
Finansiella intäkter	5	1	3	16	70	39	69	52	46	45	44
<b>Summa intäkter</b>	<b>3 670</b>	<b>3 786</b>	<b>4 053</b>	<b>4 182</b>	<b>4 382</b>	<b>2 239</b>	<b>4 641</b>	<b>4 813</b>	<b>5 139</b>	<b>5 355</b>	<b>5 560</b>
Kostnader för personal	2 320	2 395	2 485	2 538	2 651	1 367	2 806	2 952	3 115	3 243	3 381
Kostnader för lokaler	396	391	399	412	458	241	481	500	520	541	562
Övriga driftskostnader	837	775	797	954	1 024	498	1 096	1 139	1 185	1 232	1 282
Finansiella kostnader	4	1	1	17	64	36	62	47	41	40	43
Avskrivningar	180	207	196	187	193	96	201	197	195	190	185
<b>Summa kostnader</b>	<b>3 737</b>	<b>3 769</b>	<b>3 877</b>	<b>4 108</b>	<b>4 390</b>	<b>2 239</b>	<b>4 645</b>	<b>4 835</b>	<b>5 056</b>	<b>5 247</b>	<b>5 452</b>
<b>Resultat</b>	<b>-68</b>	<b>17</b>	<b>177</b>	<b>74</b>	<b>-9</b>	<b>0</b>	<b>-4</b>	<b>-22</b>	<b>83</b>	<b>108</b>	<b>108</b>
<b>Utgående balanserat kapital</b>	<b>431</b>	<b>449</b>	<b>625</b>	<b>699</b>	<b>690</b>	<b>690</b>	<b>686</b>	<b>664</b>	<b>746</b>	<b>854</b>	<b>962</b>
UB i relation till omsättning	12%	12%	15%	17%	16%	15%	15%	14%	15%	16%	17%
<b>Oförbrukade bidrag/uppdrag</b>	<b>1 080</b>	<b>1 181</b>	<b>1 263</b>	<b>1 405</b>	<b>1 441</b>	<b>1 130</b>	<b>1 100</b>	<b>1 050</b>	<b>1 025</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>
<b>Antal helårsarbetare</b>	<b>3031</b>	<b>3116</b>	<b>3196</b>	<b>3188</b>	<b>3216</b>	<b>3217</b>	<b>3250</b>	<b>3315</b>	<b>3414</b>	<b>3551</b>	<b>3693</b>

# Uppföljning per fakultet eller motsvarande kv 2 2024 (mnkr)

Bilaga 2 (1/4)

	LTV-fakulteten				NJ-fakulteten				S-fakulteten			
	Utfall 2024	Utfall 2023	Budget 2024		Utfall 2024	Utfall 2023	Budget 2024		Utfall 2024	Utfall 2023	Budget 2024	
<b>Verksamhetens intäkter</b>												
Statsanslag	180	166	339	53%	326	323	644	51%	221	209	416	53%
Uppdragsintäkter	52	46	95	54%	162	143	323	50%	51	56	129	40%
Bidragsintäkter	81	68	162	50%	308	268	626	49%	192	180	395	49%
Övriga intäkter	10	8	16	63%	5	5	11	44%	3	4	6	62%
Intern tilldelning	0	0		0%	0	0		0%	0	1	1	45%
<b>Summa intäkter</b>	<b>322</b>	<b>289</b>	<b>613</b>	53%	<b>801</b>	<b>739</b>	<b>1 603</b>	50%	<b>468</b>	<b>450</b>	<b>946</b>	49%
<b>Verksamhetens kostnader</b>												
Kostnader för personal	160	155	317	50%	451	425	916	49%	261	248	561	47%
Kostnader för lokaler	35	33	69	50%	71	65	154	46%	32	30	63	51%
Övriga driftskostnader	83	70	161	51%	162	155	344	47%	106	98	220	48%
Avskrivningar	3	4	5	67%	13	13	25	55%	11	10	19	56%
Universitetsoverhead	37	36	76	49%	91	86	183	50%	54	51	112	49%
<b>Summa kostnader</b>	<b>318</b>	<b>298</b>	<b>629</b>	51%	<b>789</b>	<b>744</b>	<b>1 622</b>	49%	<b>465</b>	<b>437</b>	<b>975</b>	48%
<b>Resultat</b>	<b>4</b>	<b>-10</b>	<b>-16</b>		<b>12</b>	<b>-5</b>	<b>-19</b>		<b>3</b>	<b>12</b>	<b>-29</b>	
<b>Utgående kapital</b>	<b>78</b>	<b>79</b>			<b>125</b>	<b>118</b>			<b>96</b>	<b>118</b>		
<b>% av omsättningen</b>	<b>12%</b>	<b>14%</b>			<b>8%</b>	<b>8%</b>			<b>10%</b>	<b>13%</b>		
<b>Oförbrukade bidrag</b>	<b>137</b>	<b>155</b>			<b>381</b>	<b>440</b>			<b>286</b>	<b>278</b>		

# Uppföljning per fakultet eller motsvarande kv 2 2024 (mnkr)

Bilaga 2 (2/4)

	VH-fakulteten				Universitetsdjursjukhuset				Gemensamma verksamhetsstödet			
	Utfall 2024	Utfall 2023	Budget 2024		Utfall 2024	Utfall 2023	Budget 2024		Utfall 2024	Utfall 2023	Budget 2024	
<b>Verksamhetens intäkter</b>												
Statsanslag	252	241	504	50%	34	31	68	50%	7	8	20	34%
Uppdragsintäkter	37	41	56	66%	67	70	165	40%	65	73	133	49%
Bidragsintäkter	83	88	187	44%	0	0		0%	3	3	5	64%
Övriga intäkter	19	25	40	47%	7	7		0%	22	21	53	42%
Intern tilldelning	0	2		0%				0%	212	180	397	53%
<b>Summa intäkter</b>	<b>391</b>	<b>397</b>	<b>787</b>	50%	<b>108</b>	<b>108</b>	<b>233</b>	46%	<b>309</b>	<b>284</b>	<b>608</b>	51%
<b>Verksamhetens kostnader</b>												
Kostnader för personal	192	183	392	49%	57	66	123	46%	193	180	397	49%
Kostnader för lokaler	69	63	136	51%	26	22	53	48%	21	23	40	52%
Övriga driftskostnader	79	88	177	45%	25	26	49	51%	87	83	156	56%
Avskrivningar	10	10	16	60%	4	4	7	62%	6	6	21	28%
Universitetsoverhead	39	40	78	49%	12	9	26	47%	0	0		0%
<b>Summa kostnader</b>	<b>388</b>	<b>385</b>	<b>800</b>	49%	<b>124</b>	<b>127</b>	<b>258</b>	48%	<b>306</b>	<b>291</b>	<b>614</b>	50%
<b>Resultat</b>	<b>3</b>	<b>12</b>	<b>-13</b>		<b>-16</b>	<b>-20</b>	<b>-25</b>		<b>2</b>	<b>-7</b>	<b>-6</b>	
<b>Utgående kapital</b>	<b>88</b>	<b>98</b>			<b>-29</b>	<b>-20</b>			<b>8</b>	<b>23</b>		
<b>% av omsättningen</b>	<b>11%</b>	<b>12%</b>			<b>-13%</b>	<b>-9%</b>			<b>1%</b>	<b>4%</b>		
<b>Oförbrukade bidrag</b>	<b>284</b>	<b>259</b>			<b>1</b>	<b>1</b>			<b>8</b>	<b>11</b>		

# Uppföljning per fakultet eller motsvarande kv 2 2024 (mnkr)

Bilaga 2 (3/4)

	Biblioteket				Fastighetsförvaltningen				Lantbruksdriften			
	Utfall 2024	Utfall 2023	Budget 2024		Utfall 2024	Utfall 2023	Budget 2024		Utfall 2024	Utfall 2023	Budget 2024	
<b>Verksamhetens intäkter</b>												
Statsanslag	2	2	5	50%								
Uppdragsintäkter	0	0	1	24%	12	14	31	39%	3	0	5	72%
Bidragsintäkter	0	0		0%	2	1	1	145%	3	3	6	50%
Övriga intäkter	0	0	0	781%	50	46	96	52%	10	14	40	24%
Intern tilldelning	39	37	77	50%								
<b>Summa intäkter</b>	<b>41</b>	<b>40</b>	<b>83</b>	50%	<b>64</b>	<b>61</b>	<b>129</b>	50%	<b>16</b>	<b>17</b>	<b>50</b>	32%
<b>Verksamhetens kostnader</b>												
Kostnader för personal	20	17	39	50%	5	5	10	51%	4	4	8	49%
Kostnader för lokaler	5	5	11	51%	0	0	1	27%	3	3	6	49%
Övriga driftskostnader	18	17	37	49%	31	29	63	49%	9	10	28	33%
Avskrivningar	0	0	0	74%	25	24	51	49%	2	2	5	38%
Universitetsoverhead	0	0		0%	1	1	2	53%	1	1	1	51%
<b>Summa kostnader</b>	<b>43</b>	<b>40</b>	<b>87</b>	50%	<b>62</b>	<b>59</b>	<b>126</b>	49%	<b>19</b>	<b>20</b>	<b>49</b>	39%
<b>Resultat</b>	<b>-2</b>	<b>0</b>	<b>-4</b>		<b>2</b>	<b>2</b>	<b>2</b>		<b>-3</b>	<b>-3</b>	<b>2</b>	
<b>Utgående kapital</b>	<b>10</b>	<b>4</b>			<b>-6</b>	<b>-10</b>			<b>-1</b>	<b>0</b>		
<b>% av omsättningen</b>	<b>12%</b>	<b>5%</b>			<b>-5%</b>	<b>-8%</b>			<b>-4%</b>	<b>0%</b>		
<b>Oförbrukade bidrag</b>					<b>5</b>	<b>5</b>			<b>-3</b>	<b>-3</b>		

# Uppföljning per fakultet eller motsvarande kv 2 2024 (mnkr)

Bilaga 2 (4/4)

	Fartygsenheten				Akademikonferens				SLU Gemensamt			
	Utfall 2024	Utfall 2023	Budget 2024		Utfall 2024	Utfall 2023	Budget 2024		Utfall 2024	Utfall 2023	Budget 2024	
<b>Verksamhetens intäkter</b>												
Statsanslag	19	18	37	50%				0%	78	80	209	37%
Uppdragsintäkter	0	0		0%	9	7	14	63%	1	3	5	29%
Bidragsintäkter	0	0	1	0%	5	0		0%	20	14	19	102%
Övriga intäkter	27	21	54	49%	39	30	71	55%	350	322	611	57%
Intern tilldelning				0%	0	0	0	50%	-251	-221	7	-3355%
<b>Summa intäkter</b>	<b>45</b>	<b>39</b>	<b>93</b>	<b>49%</b>	<b>54</b>	<b>36</b>	<b>86</b>	<b>62%</b>	<b>198</b>	<b>197</b>	<b>852</b>	<b>23%</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>												
Kostnader för personal	3	3	8	39%	6	6	12	48%	13	13	25	52%
Kostnader för lokaler	1	2	3	54%	1	1	1	39%	328	313	647	51%
Övriga driftskostnader	24	25	61	40%	45	29	71	64%	94	72	108	87%
Avskrivningar	9	9	20	46%				0%	13	12	25	53%
Universitetsoverhead	0	0	1	38%	1	1	2	50%	-237	-225	6	-3866%
<b>Summa kostnader</b>	<b>39</b>	<b>38</b>	<b>93</b>	<b>41%</b>	<b>52</b>	<b>37</b>	<b>86</b>	<b>61%</b>	<b>211</b>	<b>185</b>	<b>811</b>	<b>26%</b>
<b>Resultat</b>	<b>7</b>	<b>1</b>	<b>0</b>		<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>-13</b>	<b>12</b>	<b>41</b>	
<b>Utgående kapital</b>	<b>20</b>	<b>9</b>			<b>-3</b>	<b>-3</b>			<b>305</b>	<b>275</b>		
<b>% av omsättningen</b>	<b>23%</b>	<b>12%</b>			<b>-2%</b>	<b>-5%</b>			<b>77%</b>	<b>70%</b>		
<b>Oförbrukade bidrag</b>									<b>14</b>	<b>6</b>		



Institutioner och fakulteter lämnar en bokslutskommentar två gånger per år för att kommunicera det ekonomiska läget mellan institution och fakultet respektive mellan fakultet och universitetsledning. Nedan är ett referat av inkomna kommentarer till halvårsbokslutet 2024.

**LTV-fakulteten** redovisar ett resultat på 4 mnkr och ett utgående kapital på 78 mnkr, vilket motsvarar 12 procent av omsättningen. Resultatet är negativt inom redovisningsområde grundutbildning, men det utgående kapitalet är positivt i alla redovisningsområden.

- Omsättningen uppgår till 322 mnkr, vilket är en ökning med 33 mnkr (11 procent) jämfört med samma period föregående år. Grundutbildningen står för 24 procent av omsättningen, forskning/forskarutbildning för 67 procent, foma är marginell och stödverksamheten utgör resterande 9 procent. Kostnaderna har ökat med 20 mnkr (7 procent).
- Helårsbudgeten är -16 mnkr och prognosen för helåret är +3,5 mnkr. I budgeten har institutionerna varit försiktiga med att budgetera sådana uppdrags- och bidragsintäkter som inte upplevts helt säkra och räknat med högre driftkostnader än vad som faktiskt fallit ut.
- Två av fakultetens institutioner har för närvarande ett kapital överstigande 10 procent. En institution har för närvarande ett kapital på -5 procent och fakultetens odlingsenhet har ett kapital på -13 procent.
- Oförbrukade bidrag och kontraktsfordringar har minskat något jämfört med samma period föregående år och det totala värdet är 492 mnkr. Fakulteten har en stor andel anslagsfinansierade projekt som C4F (Crops for the future) och SLU Grogrund, vilket påverkar (sänker) externfinansieringsgraden som är 49 procent.
- Antalet helårsarbetskrafter har minskat något och uppgår nu till 372 (2023-06: 377 HÅA).

**NJ-fakulteten** redovisar ett resultat på 12 mnkr och ett utgående kapital på 125 mnkr, vilket motsvarar 8 procent av omsättningen. Kapitalet är positivt inom samtliga redovisningsområden.

- Fakultetens omsättning har ökat med 62 mnkr (8 procent) till nära 801 mnkr. Intäkterna har ökat jämfört med budget, vilket beror på en hög beviljandegrad för bidragsansökningar från fakultetens institutioner och på att vissa projekt beviljats medel efter att budgeten lagts.
- Kostnaderna har ökat med 45 mnkr, vilket motsvarar 6 procent. Jämfört med budget är personalkostnaderna något lägre, men förväntas öka under andra halvåret då vissa rekryteringar inte genomförts under första halvåret.
- Helårsbudgeten är -19 mnkr och prognosen för helåret är -11 mnkr.
- Alla fakultetens institutioner har ett kapital inom budgetinstruktionens intervall. Institutionernas kapital är dock ojämnt fördelat mellan olika verksamhetsområden. Särskilt inom utbildningen finns några större underskott.
- Inom forskning har ett stort kapital byggts upp på fakulteten centralt. Fakultetsnämnden har beslutat att institutioners kapital som överstiger 5 procent inom forskning överförs till fakulteten centralt. Kapitalet används till satsningar på medfinansiering av doktoranders fjärde år, men det beslutets resultatpåverkan slår igenom först 2026 och fem år framåt.
- Externfinansieringsgraden är 60 procent. Sedan årsskiftet har kontraktsfordringarna ökat med 82 mnkr till knappt 1,4 miljarder kronor och de oförbrukade bidragen med 16 mnkr till 381 mnkr. Det totala värdet är högt, sett över de senaste fem åren.
- Verksamheten inom miljöanalys är mycket sårbar och beroende av politiska beslut. Externfinansieringsgraden är hög, 69 procent. Fiskeriförsöksstationen i Älvkarleby ska avvecklas vilket beräknas leda till ekonomiskt underskott 2024 och ytterligare nedläggningskostnader som beräknas uppstå 2025 saknar för närvarande finansiering.

- Antalet helårsarbetskrafter har ökat med 16 (1,5 procent) och uppgår nu till 1 058 HÅA (2023-06: 1 042 HÅA).

**S-fakulteten** redovisar ett resultat på 3 mnkr och ett utgående kapital på 96 mnkr, vilket motsvarar 10 procent av omsättningen. Kapitalet är positivt inom de tre redovisningsområdena, men negativt i fakultetens stödverksamhet.

- Fakultetens omsättning har jämfört med samma period föregående år ökat med 18 mnkr, vilket motsvarar 4 procent. Det finns många orsaker till omsättningsökningen. Exempelvis har verksamheten vid Skogsskadecentrum kommit igång och det har också skett en generell ökning av aktiviteter och projekt inom fakulteten.
- Kostnaderna har ökat med 28 mnkr, vilket motsvarar 6 procent jämfört med samma period föregående år.
- Fakulteten har budgeterat med ett resultat på -29 mnkr för 2024. Prognosen för helåret är -10 mnkr. Förändringen jämfört med budget beror främst på lägre kostnader än budgeterat.
- Fem av institutionerna har för närvarande kapital som överstiger 10 procent av omsättningen, vilket är högre än budgetinstruktionen medger. En institution har ett kapital på -5 mnkr vilket motsvarar -9 procent av institutionens omsättning. Den institutionen har sedan tidigare upprättat en handlingsplan för att komma till rätta med det negativa kapitalet. Utvecklingen går åt rätt håll, bland annat har kontraktsfordringarna ökat rejält sedan 2022 års utgång.
- Vid halvåret 2024 uppgick fakultetens oförbrukade bidrag till 286 mnkr, vilket är en ökning med 3 procent jämfört med juni 2023. När det gäller fakultetens kontraktsfordringar uppgick de till 1 322 mnkr, en ökning med 132 mnkr eller 11 procent jämfört. Enligt institutionernas redovisning beräknas kontraktsfordringarna öka till 1 450 mnkr vid slutet av året. Den enskilt största anledningen till ökningen är en tilldelning från KAW-stiftelsen.
- Externfinansieringsgraden inom forskning är 57 procent och inom miljöanalys 45 procent.
- Antalet helårsarbetskrafter har ökat med 27 jämfört med samma period föregående år, till 656 HÅA. Ökningen beräknas fortsätta. Prognosen för helåret är 670 HÅA.

**VH-fakulteten**, inklusive universitetsdjursjukhuset, redovisar ett resultat på -14 mnkr och ett utgående kapital på 59 mnkr, vilket motsvarar 6 procent av omsättningen. Kapitalet återfinns inom redovisningsområde forskning och forskarutbildning. Inom grundutbildning är det utgående kapitalet negativt, -34 mnkr.

- VH-fakultetens omsättning har jämfört med samma period föregående år minskat med 5 mnkr, eller 1,5 procent, till 500 mnkr. Minskningen är hänförlig till alla intäktslag utom statsanslaget, som har ökat.
- Jämfört med samma period föregående år har kostnaderna ökat marginellt, med 1 mnkr. Lokalkostnaderna har ökat, medan driftkostnaderna minskat med samma belopp. Personalkostnaderna är totalt sett på samma nivå, men har ökat inom ”gamla VH” samtidigt som de minskat inom UDS.
- Budgeten för den sammanslagna verksamheten är -38 mnkr och för helåret prognostiseras nu -45 mnkr. En delförklaring till försämringen är att UDS helårsresultat förväntas bli sämre än budgeterat.
- Delar av fakultetens personal- och driftkostnader som är hänförliga till uppdraget att utöka veterinär- och djursjukskötprogrammen är för närvarande bokförda på central SLU-nivå, under rektor (se SLU Gemensamt nedan). Efter första halvåret 2024 uppgår dessa kostnader till knappt 2,6 mnkr och de täcks av det särskilda statsanslaget som SLU får för utökningen. Från och med årsskiftet kommer ekonomin för det uppdraget redovisas inom VH-fakulteten.
- Grundutbildningen visar ett negativt halvårsresultat på -15 mnkr, fördelat på i 17 mnkr för UDS och +2 för ”gamla” VH.

- En annan förändring som skett från och med 2024 är att fakultetens tidigare sex institutioner slagits ihop till tre. UDS har inordnats i en av dessa institutioner. Omorganisationen pågår under 2024 och i bilaga 4 är både de nya och de gamla institutionerna redovisade. De nya institutionerna är markerade med orange färg i tabellen. Under 2024 är endast ekonomin avseende administrativ personal redovisad i de nya institutionerna, men fr.o.m. januari 2025 kommer all verksamhet bokföras i dem.
- Externfinansieringsgraden inom forskning är 47 procent. Under de senaste åren har VH lyckats väl med utfallen av bidragsansökningarna från forskningsråden. Även fakultetens fundraisingverksamhet har fortsatt bidra till externfinansieringen.
- Fakultetens oförbrukade bidrag uppgår till 284 mnkr, vilket är en ökning med 25 mnkr eller 10 procent jämfört med föregående år. Kontraktsfordringarna har däremot minskat med 43 mnkr eller 13 procent och uppgår till 289 mnkr.
- Antalet helårsarbetare är 589, fördelat på 433 HÅA för "gamla VH", 155 HÅA för UDS. Motsvarande siffror för ett år sedan är 621, varav 435 för "gamla VH" och 186 för UDS. För helåret är prognosen 598 HÅA.

**Universitetsdjursjukhuset** inkl. ambulatoriska kliniken ingår numera i VH-fakulteten (se ovan). Kort sammanfattning:

- Negativt resultat, -16 mnkr för halvåret och ett utgående kapital på -29 mnkr, vilket motsvarar -13 procent av omsättningen.
- Djursjukvårdsintäkterna har sjunkit med 3 mnkr (4 procent) jämfört med samma period 2023, till 67 mnkr. Statsanslagstilldelningen har dock ökat med lika mycket, vilket gör att omsättningen mätt i intäkter är densamma (108 mnkr) som under samma period 2023.
- Kostnaderna är 3 mnkr lägre än under samma period förra året. Lokalkostnader har ökat, liksom overheadkostnader, vilket beror på att UDS nu redovisas som en del av en institution. Personalkostnaderna är i och med den minskade personalstyrkan 9 mnkr (14 procent) lägre än under samma period förra året.

**Det gemensamma verksamhetsstödet (VS)** redovisar ett resultat på 2 mnkr och ett utgående kapital på 8 mnkr, vilket motsvarar 1 procent av omsättningen. Kapitalet är i princip på en nollnivå inom redovisningsområde gemensamt, men positivt inom övriga redovisningsområden. Med "redovisningsområde gemensamt" menas den verksamhet som finansieras med OH-uttaget från kärnverksamheten. Huvuddelen av verksamheten inom VS är OH-finansierad.

- Omsättningen mätt i intäkter har ökat med 25 mnkr (9 procent) till 309 mnkr jämfört med samma period föregående år. Kostnaderna har ökat med 15 mnkr (5 procent) till 306 mnkr.
- Resultatet har förbättrats jämfört med samma period föregående år, främst pga. att IT-avdelningens underskott minskat. En kvalitetssäkring av IT-avdelningens redovisning har skett under våren och halvårsresultatet bedöms vara rättvisande.
- Förutom IT-avdelningen finns även andra avdelningar med problematiska underskott, där underskotten avser löpande verksamhet och kapital saknas.
- Det ansträngda ekonomiska läget för flera avdelningar har sin grund i ett upplevt högt tryck på verksamheten i kombination med det glapp mellan intäkts- och kostnadsökningar som uppstått när inflationen varit hög och pris- och löneomräkningen låg.
- Prognosen för helåret är ett underskottsresultat på -3 mnkr, att jämföra med budget på -5,6 mnkr. Elva av verksamhetsstödet 15 avdelningar har lämnat underskottsprognoser.
- Antal helårsarbetskrafter uppgår till 451, vilket är 19 HÅA fler än samma period 2023. Ökningen är dels en effekt av organisationsförändringar och dels en effekt av utökningar som godkändes i budgetprocessen.

**Biblioteket** redovisar ett resultat på -2 mnkr och ett utgående kapital på 10 mnkr, vilket motsvarar 12 procent av omsättningen.

- Biblioteket finansieras efter studentvolym (avseende bibliotekets stöd till grundutbildningen) och av ett bibliotekspåslag (stöd till forskning/forskarutbildning). Påslagets storlek beslutas av rektor inför varje år. Särskild tilldelning sker för DCU och miljödatastöd. Tilldelning av medel till miljödatastöd diskuteras och beslutas av vicerektor för fortlöpande miljöanalys.
- Omsättningen är på samma nivå (för halvåret 41 mnkr) som föregående år.
- Såväl budgeten för 2024 som helårsprognosen är -4 mnkr.
- Antalet helårsarbetare har jämfört med föregående år ökat med 2 till 46 HÅA.

**Fastighetsförvaltningen** redovisar ett resultat på 2 mnkr och ett utgående kapital på -6 mnkr, vilket motsvarar -5 procent av omsättningen.

- Budget och prognos för helårets resultat är 2 mnkr.
- Det pågår för närvarande försäljning av fastigheten Gällivare Dundret 5:321 och en utredning om försäljning av en del av fastigheten Balsgård.
- Antalet helårsarbetare uppgår till 11, vilket är en minskning med 4 HÅA jämfört med samma period föregående år. Minskningen beror på en organisatorisk förändring där enheten lokaler och projekt flyttats till det gemensamma verksamhetsstödet.

**Lantbruksdriften** redovisar ett resultat på -3 mnkr och ett utgående kapital på -1 mnkr. Verksamheten finansieras genom växtodling, farmartjänster, interna upplåtelseavtal samt virkesförsäljning.

- Intäkterna är på samma nivå som föregående år och prognosen är att budgetens resultat på 2 mnkr kommer uppnås.
- Antalet helårsarbetare är 11, vilket är i princip oförändrat jämfört med 2023.

**Fartygsenheten** redovisar ett resultat på 7 mnkr och ett utgående kapital på 20 mnkr, vilket motsvarar 23 procent av omsättningen.

- Resultatet vid halvårsbokslutet är bättre än förväntat. Den främsta orsaken är lägre driftkostnader från Sjöfartsverket än budgeterat.
- Fartygsenhetens budget visade på ett nollresultat, medan prognosen för helåret nu skrivs upp till ett överskott på 7 mnkr.
- Under första halvåret genomfördes över hälften av årets planerade expeditionsdagar. Fartyget är planerat att vara i drift 271 dagar, varav 222 dagar är dedikerade till expeditioner.
- Under sommaren har en sk femårsdockning genomförts. Det innebär bl a att underhållskostnader från dockningen kommer belasta det andra halvåret 2024 samt öka framtida avskrivningskostnader.
- Antalet helårsarbetare är 5 HÅA, vilket är oförändrat jämfört med 2023.

**Akademikonferens** redovisar ett resultat på 1 mnkr och ett utgående kapital på -3 mnkr, vilket motsvarar -2 procent av omsättningen.

- Akademikonferens är en gemensam enhet för SLU, Uppsala universitet, Karolinska institutet och Stockholms universitet.
- Prognosen för helåret är densamma som budgeten, dvs. ett nollresultat.
- Antalet helårsarbetare är oförändrat, 14 HÅA, jämfört med samma nivå period förra året.

För **SLU Gemensamt** redovisas ett resultat på -13 mnkr och ett utgående kapital på 305 mnkr, vilket motsvarar 77 procent av omsättningen.

- Stora delar av universitetets resultat och kapital är intecknade i uppdrag från regeringen eller tidigare beslutade strategiska avsättningar och ingår redovisningsmässigt i SLU Gemensamt.
- I resultatet för första halvåret 2024 märks plusposter som 12 mnkr för anslaget från forskningspropositionen och 12 mnkr för regeringssatsningarna på en utökning av veterinär- och djursjukskötprogrammen. Bland minusposterna märks satsningar på IT-infralyftet på -8 mnkr och regeringens generella besparing på -5,6 mnkr. Därutöver noteras att studentbostäderna fortsätter generera underskott, -3 mnkr för första halvåret 2024.
- Det utgående kapitalet består av bl a 49 mnkr i ännu ej ianspråktaga medel från regeringen för forskningsinfrastruktur samt 36 mnkr från forskningspropositionen, 72 mnkr för utökningen av veterinär- och djursjukskötutbildningarna, 35 mnkr i hyresfonden och 28 mnkr som är öronmärkta för strategiska IT-satsningar.

**Tabell 4. Resultat och kapital SLU Gemensamt**

	IB 2024	Resultat 2024	UB 2024-06
Rektors medel	23	23	46
Utökning vet. och dss	60	12	72
Gemensamma avsättningar	10	-6	5
Fo-infrastr., Skogsskadedec.	75	-16	58
Strategiska IT-satsningar	36	-8	28
Hyresfonden	35	0	35
Undervisningslokaler	-0	-2	-2
Friställda lokaler	0	-3	-3
Lokalhyror, rörlig ränta	0	1	1
Lokalhyror, passersystem, byggprj	-13	-1	-13
Övergripande satsningar	9	1	10
Utbildningsnämnden	10	4	13
Studieavgifter	-4	0	-4
Semester- och löneskuld	-0	0	-0
Univ. påslag, fak., bibl.	26	-5	21
Lönekostnadspålägg	20	-10	10
Studentbostäder	0	-3	-3
Ultuna 2:1/Lövsta	19	-1	18
Övrigt gemensamt	11	2	13
<b>S:a SLU Gemensamt</b>	<b>317</b>	<b>-13</b>	<b>305</b>

Resultat, kapital (tkr) och helårsarbetskrafter (HÅA) per institution, kv2 2024

Bilaga 4

samt förändring helårsarbetskrafter mellan senaste och förra tolv månadersperioden

VH-fakultetens nya institutioner som tas i bruk fullt ut fr o m 2025.

Fak	Institution	Resultat	Omsättning	UB Kapital	Kap %	Oförbrukade bidrag	Antal HÅA 2024 12 mån.	Förändring HÅA antal	%
VH	SCAW NATIONELLT CENTRUM FÖR DJURVÄLFÄRD	1 046	4 339	3 373	39%	-358	4	0	12%
VH	KV-UDS	1 080	1 400	1 080	39%	0	7	7	
S	SKOGSEKONOMI	-934	12 454	4 653	19%	4 305	17	1	8%
VH	HUSDJURENS MILJÖ OCH HÄLSA	1 311	39 044	13 510	17%	34 814	47	-6	-12%
LTV	LANDSKAPSARKITEKTUR, PLANERING OCH FÖRVALTNING	320	54 758	17 057	16%	8 835	68	1	1%
LTV	VÄXTSKYDDSBIOLOGI	3 860	34 944	10 488	15%	36 509	39	-7	-14%
VH	BIOMEDICIN OCH VETERINÄR FOLKHÄLSOVETENSKAP	3 696	51 874	14 845	14%	50 271	60	-8	-11%
VH	ANATOMI, FYSIOLOGI OCH BIOKEMI	112	43 364	11 665	13%	14 252	44	3	8%
S/NJ	SKOGLIG MYKOLOGI OCH VÄXTPATOLOGI	-178	39 354	10 531	13%	8 685	51	-2	-4%
S	SKOGLIG RESURSHUSHÅLLNING	1 306	71 983	19 210	13%	38 148	131	0	0%
VH	HUSDJURSGENETIK	-162	34 334	8 295	12%	11 511	45	-4	-8%
S	SKOGENS EKOLOGI OCH SKÖTSEL	305	61 770	13 260	11%	50 666	86	12	16%
NJ	EKONOMI	2 879	44 534	8 856	10%	30 241	59	-1	-2%
NJ/LTV	STAD OCH LAND	2 049	97 051	19 099	10%	88 018	131	-4	-3%
VH	KLINISKA VETENSKAPER	283	98 710	19 205	10%	80 036	103	5	5%
NJ	ENERGI OCH TEKNIK	774	45 581	8 144	9%	56 303	67	6	10%
S	SYDSVENSK SKOGSVETENSKAP	1 319	42 989	7 321	9%	56 907	63	5	9%
S	SKOGLIG GENETIK O VÄXTFYSIOLOGI	-878	60 641	9 312	8%	2 762	84	3	4%
S	VILT, FISK OCH MILJÖ	-1 820	56 778	8 681	8%	54 759	76	10	15%
LTV	BIOSYSTEM OCH TEKNOLOGI	-1 785	37 564	5 622	7%	18 267	48	-1	-2%
LTV	VÄXTFÖRÄDLING	68	66 143	9 523	7%	55 661	77	3	4%
S	ENHETEN FÖR SKOGLIG FÄLTFORSKNING	-2 388	18 010	2 333	6%	14 583	37	-7	-15%
NJ/S	EKOLOGI	1 240	97 625	11 981	6%	58 167	128	-5	-4%
NJ	VÄXTBIOLOGI	1 390	55 062	6 175	6%	44 510	70	8	12%
NJ	ARTDATABANKEN	5 749	71 476	7 343	5%	5 115	64	3	5%
NJ	VÄXTPRODUKTIONSEKOLOGI	61	48 027	4 280	4%	14 208	56	4	7%
NJ	AKVATISKA RESURSER	5 532	145 801	10 738	4%	-67 222	197	2	1%
NJ/S	MARK OCH MILJÖ	-7 817	71 407	4 419	3%	52 881	107	2	2%
VH	HUSDJURENS UTFODRING OCH VÅRD	1 338	38 354	2 144	3%	67 012	43	-5	-11%
NJ	VATTEN OCH MILJÖ	-5 948	89 269	4 141	2%	79 204	125	7	6%
S	SKOGSMÄSTARSKOLAN	-222	14 308	283	1%	6 806	17	-1	-6%
VH	VH LADUGÅRDSDRIFT	-52	48 896	488	0%	2 381	38	4	13%
NJ	MOLEKYLÄRA VETENSKAPER	-1 883	54 474	366	0%	47 459	76	0	1%
LTV	ENHETEN FÖR SAMVERKAN OCH UTVECKLING	1 286	13 269	-767	-3%	548	14	-0	-2%
LTV	MÄNNISKA OCH SAMHÄLLE	-2 312	29 557	-2 802	-5%	6 324	35	1	4%
VH	AMBULATORISKA KLINIKEN	-412	6 965	-1 084	-8%	0	9	1	9%
VH	HUSDJURENS BIOVETENSKAPER	-355	2 241	-355	-8%	1 000	8	8	
S	SKOGENS BIOMATERIAL OCH TEKNOLOGI (SBT)	918	29 768	-5 114	-9%	20 922	37	-0	-1%
VH	TILLÄMPAD HUSDJURSVETENSKAP OCH VÄLFÄRD	-603	2 879	-603	-10%	0	8	8	
LTV	ODLINGSENHETEN	267	15 645	-4 026	-13%	0	15	-1	-7%
VH	DJURJUKHUSET	-15 947	100 903	-27 650	-14%	1 310	146	-31	-18%
<b>Summa institutionerna</b>		<b>-5 478</b>	<b>1 954 045</b>	<b>236 080</b>	<b>6%</b>	<b>1 055 924</b>	<b>2 538</b>	<b>7</b>	<b>0%</b>
<b>Fakulteterna centralt</b>									
LTV	LTV GEMENSAMT (inkl Movium partnersk. & Partnersk. Alnarp)	4 071	33 702	39 638	59%	3 069	21	-0	0%
LTV	LTV:s INSTITUTIONSADMINISTRATION	708	11 838	2 288	10%	0	23	-1	-5%
NJ	NJ GEMENSAMT	14 667	24 094	59 510	123%	5 548	17	1	6%
NJ	NJ:s INTENDENTURER	-615	14 471	558	2%	367	20	3	15%
S	S GEMENSAMT	13 491	42 993	21 481	25%	1 632	31	3	11%
VH	VH GEMENSAMT	-2 012	20 485	16 564	40%	23 421	18	-1	-3%
VH	VH:s INTENDENTURER	154	7 924	274	2%	0	7	-5	-43%
<b>Summa fakulteterna gemensamt</b>		<b>30 464</b>	<b>155 507</b>	<b>140 314</b>	<b>45%</b>	<b>34 037</b>	<b>137</b>	<b>-1</b>	<b>0%</b>
<b>Universitetsgemensamma funktioner</b>									
	BIBLIOTEKET	-2 166	41 162	9 540	12%	0	46	1	3%
	GEMENSAMMA VERKSAMHETSSTÖDET	2 336	308 529	8 345	1%	7 965	445	17	4%
	AKADEMIKONFERENS	1 238	53 656	-2 523	-2%	0	14	0	3%
	FARTYGSENHETEN	6 801	45 371	20 499	23%	837	5	-0	0%
	FASTIGHETSFÖRVALTNINGEN	1 782	63 908	-6 303	-5%	5 239	11	-4	-27%
	LANTBRUKSDRIFTEN	-2 934	15 901	-1 247	-4%	-2 755	11	0	4%
	SLU GEMENSAMT (övriga enheter direkt under rektor)	-12 581	198 491	304 815	77%	13 327	24	-3	-10%
<b>Summa gemensamma funktioner</b>		<b>-5 523</b>	<b>727 017</b>	<b>333 126</b>	<b>23%</b>	<b>24 613</b>	<b>557</b>	<b>13</b>	<b>2%</b>