

## Ekonomisk uppföljning och prognos efter kvartal 3 2015

### Sammanfattning

SLU gör inget fullständigt bokslut vid kvartal 3. Det innebär att vissa intäkter saknas och därför ges endast en kortare redogörelse för det ekonomiska läget i denna PM.

SLU:s resultat efter tredje kvartalet 2015 är 4 mnkr och det utgående kapitalet är 447 mnkr, vilket motsvarar 14 procent av omsättningen. I resultatet efter tredje kvartalet saknas dock intäkter för landsbygdsprogrammets tekniska stöd inom fortlöpande miljöanalys på 8,1 mnkr. Andra omständigheter såsom säsongsvariationer bidrar också till att resultatet är lägre än vid halvåret (25 mnkr).

Prognosen för 2015 visar ett överskott på 45 mnkr och ett utgående kapital på 488 mnkr, vilket motsvarar 15 procent av omsättningen. Prognosen för 2015 är densamma som efter halvårsuppföljningen.

### Större händelser som påverkar ekonomin

**Landsbygdsprogrammets tekniska stöd** utgör sedan två år tillbaka en avsevärd del (cirka 20 mnkr på helår) av finansieringen för SLU:s verksamhet inom fortlöpande miljöanalys. Dessa medel har inte bokförts vid kvartal 3, vilket påverkar resultatet med -8,1 mnkr. Det är särskilt NJ- och S-fakulteternas resultat som egentligen är bättre än vad tabellen nedan visar.

**SLU:s personalvolym** fortsätter att minska efter kvartal 3 och det är fakulteterna som minskat medan personalvolymen inom stödfunktionerna är konstant de senaste tolv månaderna.

**VH-fakultetens** åtgärder för att få ekonomin i balans och det centrala stödet från universitetet har lett till att VH-fakulteten har en stark ekonomi.

**Universitetsdjursjukhuset (UDS)** redovisar underskott på -13 mnkr efter tredje kvartalet. Prognosen för 2015 visar ett underskott på i bästa fall -10 mnkr. Den planerade rationaliseringen i affärsplanen kommer att bli svår att infria under 2016. En utredning pågår för att förbättra möjligheterna att nå målen i affärsplanen.

## Resultat efter kvartal 3 2015

Utfallet efter tredje kvartalet nedbrutet på fakultet eller motsvarande visar att tre av fyra fakulteter har positiva resultat, medan S-fakulteten redovisar ett stort underskott.

Underskottet för **S-fakulteten** beror till stor del på utebliven bokföring avseende uppdragsintäkter för Landsbygdsprogrammets tekniska stöd (LBP). En enskild institution på S-fakulteten är särskilt drabbad med uteblivna LBP-intäkter på -6,2 mnkr och har dessutom en kraftig säsongsvariation i personalkostnaderna för riksskogstaxeringen som påverkar resultatet negativt med -4mnkr. Det genomsnittliga månatliga värdet av uppdragsintäkter inom forskningen vid S-fakulteten är också betydligt lägre än vid halvåret.

Även för **NJ-fakulteten** har resultatförsämringen sedan halvårsuppföljningen sin förklaring i de uteblivna intäkterna för LBP-medel som motsvarar 1,9 mnkr. Det genomsnittliga månatliga värdet av uppdragsintäkter inom forskningen är även vid NJ-fakulteten betydligt lägre än vid halvåret.

Resultaträkningar för samtliga fakulteter/motsvarande återfinns i bilaga 2.

### Utfall och budget fakultet/motsv.

Resultat	kv 3	kv 3	budget	Kapital	
	2015	2014		2015	%
LTV	7	7	-11	54	12%
NJ	10	6	-11	216	19%
S	-20	-18	-8	44	6%
VH	17	38	-3	71	11%
<b>S:a fakulteter</b>	<b>14</b>	<b>34</b>	<b>-33</b>	<b>384</b>	<b>18%</b>
UDS	-13	-7	-3	-29	-14%
Fastighetsförv.	13	5	6	19	20%
Lantbruksdrift	-5	-8	-1	-16	-47%
Biblioteket	0	1	0	1	2%
Universitetsadm.	13	7	-3	24	5%
<b>S:a stödverksamhet</b>	<b>8</b>	<b>-2</b>	<b>-2</b>	<b>-1</b>	<b>0%</b>
<b>SLU Gemensamt</b>	<b>-18</b>	<b>86</b>	<b>-3</b>	<b>63</b>	<b>23%</b>
<b>SUMMA</b>	<b>4</b>	<b>118</b>	<b>-38</b>	<b>447</b>	<b>14%</b>

Med tillägg för de saknade LBP-intäkterna som beskrivits ovan skulle resultatet varit 8,1 mnkr högre.

## Prognosen

Prognosen för helåret visar ett överskott på 45 mnkr och ett utgående kapital på 488 mnkr, vilket motsvarar 13 procent av omsättningen. Detta är samma prognos som lämnades efter halvårsbokslutet. Sedan dess har inga händelser inträffat som påverkar den bedömningen om helårs- eller flerårsprognosen (bilaga 1).

## Personalutveckling

De senaste tre årens personalminskning består av ej återbesatta pensioneringar, ej återbesatta tidsbegränsade anställningar samt allmän återhållsamhet vid rekrytering. Den omställningspott som SLU införde under 2013 har lett till sammanlagt 75 övertaligheter. Vid tredje kvartalet 2015 återstår två anställningar som kommer att avslutas. Det är främst fakulteterna som minskat under de senaste tre åren. I tabellen nedan är det bara LTV som ökat personalvolymen de senaste tolv månaderna. Det beror på att administrativ personal (motsvarande 18 helårsarbetare) överförts från universitetsadministrationen till fakulteten som en del av harmoniseringsarbetet.

### Förändring antal helårsarbetare 2011-2015 (rullande 12 månader)

	2011	2012	2013	2014	2015				
LTV	298	314	5%	307	-2%	288	-6%	296	3%
NJ	918	996	8%	932	-6%	907	-3%	895	-1%
S	634	664	5%	626	-6%	602	-4%	580	-4%
VH	467	469	0%	450	-4%	430	-4%	411	-4%
<b>S:a fakulteter</b>	<b>2 317</b>	<b>2 442</b>	<b>5%</b>	<b>2 315</b>	<b>-5%</b>	<b>2 227</b>	<b>-4%</b>	<b>2 182</b>	<b>-2%</b>
UDS	141	143	1%	148	4%	166	12%	170	2%
Fastighetsf.	12	11	-9%	6	-45%	6	2%	6	-12%
Lantbruksdr.	17	16	-3%	15	-7%	13	-13%	13	-1%
Biblioteket	50	51	2%	47	-8%	42	-9%	44	4%
Universitetsadm.	407	417	2%	425	2%	420	-1%	418	0%
<b>S:a stödverksamheter</b>	<b>627</b>	<b>638</b>	<b>2%</b>	<b>641</b>	<b>0%</b>	<b>648</b>	<b>1%</b>	<b>651</b>	<b>0%</b>
Gem. (inkl omställningspotten)	5	6	32%	24	281%	39	58%	19	-51%
<b>Totalt</b>	<b>2 949</b>	<b>3 087</b>	<b>5%</b>	<b>2 981</b>	<b>-3%</b>	<b>2 914</b>	<b>-2%</b>	<b>2 852</b>	<b>-2%</b>
Andel stöd	21,3%	20,7%	21,7%	22,6%	23,0%				

Bilaga 1: Flerårsprognos 2009-2020

Bilaga 2: Budgetuppföljning per fakultet/motsv.

# Flerårsprognos 2009 - 2020 (mnkr)

Bilaga 1

	Utfall 2009	Utfall 2010	Utfall 2011	Utfall 2012	Utfall 2013	Utfall 2014	Prognos 2015	Enklare framräkning 2016	2017	2018	2019	2020
<b>Ingående balanserat kapital</b>	<b>371</b>	<b>387</b>	<b>415</b>	<b>348</b>	<b>268</b>	<b>271</b>	<b>444</b>	<b>488</b>	<b>576</b>	<b>588</b>	<b>603</b>	<b>628</b>
Statsanslag	1 460	1 578	1 597	1 577	1 576	1 642	1 659	1 742	1 770	1 848	1 886	1 925
Avgiftsintäkter	467	498	518	551	594	723	645	697	692	716	761	787
Bidragsintäkter	757	738	831	921	912	978	1 012	1 052	1 094	1 138	1 184	1 231
Finansiella intäkter	7	5	14	14	11	6	2	8	11	15	15	15
<b>Summa intäkter</b>	<b>2 691</b>	<b>2 820</b>	<b>2 959</b>	<b>3 063</b>	<b>3 093</b>	<b>3 348</b>	<b>3 317</b>	<b>3 498</b>	<b>3 567</b>	<b>3 717</b>	<b>3 846</b>	<b>3 959</b>
Kostnader för personal	1 650	1 743	1 876	1 958	1 948	1 942	1 962	2 051	2 128	2 211	2 291	2 373
Kostnader för lokaler	280	280	344	334	331	367	410	429	442	447	456	464
Egna lokaler (Egendomarna)	27	27	34	48	48	49	50	51	52	53	54	55
Övriga driftskostnader	638	657	672	678	639	682	702	709	736	787	814	842
Finansiella kostnader	4	3	10	15	12	7	3	15	20	24	24	24
Avskrivningar	78	78	91	118	114	128	145	155	176	180	182	184
<b>Summa kostnader</b>	<b>2 676</b>	<b>2 788</b>	<b>3 027</b>	<b>3 150</b>	<b>3 093</b>	<b>3 175</b>	<b>3 273</b>	<b>3 411</b>	<b>3 554</b>	<b>3 702</b>	<b>3 821</b>	<b>3 942</b>
<b>Resultat</b>	<b>15</b>	<b>32</b>	<b>-67</b>	<b>-88</b>	<b>1</b>	<b>173</b>	<b>45</b>	<b>88</b>	<b>12</b>	<b>15</b>	<b>25</b>	<b>17</b>
<b>Utgående balanserat kapital</b>	<b>386</b>	<b>420</b>	<b>348</b>	<b>260</b>	<b>269</b>	<b>444</b>	<b>488</b>	<b>576</b>	<b>588</b>	<b>603</b>	<b>628</b>	<b>645</b>
UB i relation till omsättning	14%	15%	12%	8%	9%	13%	15%	16%	16%	16%	16%	16%
<b>Oförbrukade bidrag/uppdrag</b>	<b>734</b>	<b>815</b>	<b>850</b>	<b>826</b>	<b>861</b>	<b>847</b>	<b>800</b>	<b>750</b>	<b>750</b>	<b>750</b>	<b>750</b>	<b>750</b>

# Uppföljning per fakultet eller motsvarande kv 3 2015 (mnkr)

Bilaga 2 (1/4)

	LTV-fakulteten				NJ-fakulteten				S-fakulteten			
	Utfall 2015	Utfall 2014	Budget 2015		Utfall 2015	Utfall 2014	Budget 2015		Utfall 2015	Utfall 2014	Budget 2015	
<b>Verksamhetens intäkter</b>												
Statsanslag	188	176	236	79%	394	393	525	75%	247	254	310	80%
Uppdragsintäkter	47	23	38	123%	150	143	213	71%	56	56	75	74%
Bidragsintäkter	83	81	117	71%	286	267	447	64%	194	201	293	66%
Övriga intäkter	6	6	42	15%	4	4	6	63%	5	3	7	69%
Intern tilldelning	0	0		0%	0	0		0%	2	0		0%
<b>Summa intäkter</b>	<b>324</b>	<b>286</b>	<b>433</b>	<b>75%</b>	<b>835</b>	<b>808</b>	<b>1 191</b>	<b>70%</b>	<b>504</b>	<b>514</b>	<b>686</b>	<b>73%</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>												
Kostnader för personal	159	148	208	77%	461	453	630	73%	290	297	377	77%
Kostnader för lokaler	34	34	46	74%	78	89	119	66%	44	48	57	77%
Övriga driftskostnader	83	70	115	72%	168	180	290	58%	115	128	165	70%
Avskrivningar	3	3	4	83%	19	21	26	75%	10	11	14	74%
Universitetsoverhead	38	24	72	53%	98	59	137	72%	63	47	80	79%
<b>Summa kostnader</b>	<b>317</b>	<b>279</b>	<b>445</b>	<b>71%</b>	<b>825</b>	<b>802</b>	<b>1 201</b>	<b>69%</b>	<b>523</b>	<b>532</b>	<b>694</b>	<b>75%</b>
<b>Resultat</b>	<b>7</b>	<b>7</b>	<b>-11</b>		<b>10</b>	<b>6</b>	<b>-11</b>		<b>-20</b>	<b>-18</b>	<b>-8</b>	
<b>Utgående kapital</b>	<b>54</b>	<b>46</b>			<b>216</b>	<b>178</b>			<b>44</b>	<b>41</b>		
<b>% av omsättningen</b>	<b>12%</b>	<b>12%</b>			<b>19%</b>	<b>16%</b>			<b>6%</b>	<b>6%</b>		
<b>Oförbrukade bidrag</b>	<b>64</b>	<b>61</b>			<b>188</b>	<b>199</b>			<b>204</b>	<b>218</b>		

# Uppföljning per fakultet eller motsvarande kv 3 2015 (mnkr)

Bilaga 2 (2/4)

	VH-fakulteten				Universitetsdjursjukhuset				Fastighetsförvaltningen			
	Utfall 2015	Utfall 2014	Budget 2015		Utfall 2015	Utfall 2014	Budget 2015		Utfall 2015	Utfall 2014	Budget 2015	
<b>Verksamhetens intäkter</b>												
Statsanslag	327	330	428	76%	49	37	66	75%				
Uppdragsintäkter	42	37	54	78%	100	98	140	72%	9	6	14	64%
Bidragsintäkter	87	88	144	60%	0	0	0	146%	1	1	1	82%
Övriga intäkter	28	18	47	60%	0	0	0	25%	62	53	89	69%
Intern tilldelning	4	3		0%	1	1	3	53%				
<b>Summa intäkter</b>	<b>489</b>	<b>476</b>	<b>674</b>	<b>73%</b>	<b>151</b>	<b>136</b>	<b>208</b>	<b>73%</b>	<b>72</b>	<b>60</b>	<b>105</b>	<b>68%</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>												
Kostnader för personal	221	224	299	74%	79	76	104	76%	2	2	4	52%
Kostnader för lokaler	94	73	131	71%	30	18	41	73%	7	3	10	67%
Övriga driftskostnader	89	98	153	58%	36	35	43	84%	26	28	50	53%
Avskrivningar	18	10	22	79%	7	2	8	86%	23	21	35	66%
Universitetsoverhead	52	34	70	73%	12	11	15	79%	0	0	1	78%
<b>Summa kostnader</b>	<b>472</b>	<b>438</b>	<b>676</b>	<b>70%</b>	<b>164</b>	<b>143</b>	<b>212</b>	<b>78%</b>	<b>58</b>	<b>55</b>	<b>99</b>	<b>59%</b>
<b>Resultat</b>	<b>17</b>	<b>38</b>	<b>-3</b>		<b>-13</b>	<b>-7</b>	<b>-3</b>		<b>13</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	
<b>Utgående kapital</b>	<b>71</b>	<b>40</b>			<b>-29</b>	<b>-14</b>			<b>19</b>	<b>18</b>		
<b>% av omsättningen</b>	<b>11%</b>	<b>6%</b>			<b>-14%</b>	<b>-8%</b>			<b>20%</b>	<b>22%</b>		
<b>Oförbrukade bidrag</b>	<b>147</b>	<b>131</b>			<b>2</b>	<b>2</b>			<b>12</b>	<b>13</b>		

# Uppföljning per fakultet eller motsvarande kv 3 2015 (mnkr)

Bilaga 2 (3/4)

	Lantbruksdriften				Biblioteket				Universitetsadministrationen			
	Utfall 2015	Utfall 2014	Budget 2015		Utfall 2015	Utfall 2014	Budget 2015		Utfall 2015	Utfall 2014	Budget 2015	
<b>Verksamhetens intäkter</b>												
Statsanslag					0	0	0	100%	7	35	7	88%
Uppdragsintäkter	5	6	10	54%	1	25	58	1%	82	105	96	85%
Bidragsintäkter	5	0	6	77%	0	0	0	0%	8	7	7	111%
Övriga intäkter	16	17	27	58%	0	0		0%	63	71	86	74%
Intern tilldelning					43	21		0%	211	168	285	74%
<b>Summa intäkter</b>	<b>26</b>	<b>23</b>	<b>43</b>	<b>59%</b>	<b>44</b>	<b>46</b>	<b>59</b>	<b>75%</b>	<b>371</b>	<b>386</b>	<b>482</b>	<b>77%</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>												
Kostnader för personal	6	6	9	67%	21	20	28	74%	204	202	274	74%
Kostnader för lokaler	5	5	6	76%	8	8	10	76%	27	28	46	59%
Övriga driftskostnader	17	17	23	71%	15	14	20	78%	116	111	151	77%
Avskrivningar	3	3	5	48%	0	0	0	79%	10	9	11	90%
Universitetsoverhead	1	1	1	67%	0	3		0%	1	29	2	60%
<b>Summa kostnader</b>	<b>30</b>	<b>31</b>	<b>45</b>	<b>68%</b>	<b>44</b>	<b>45</b>	<b>59</b>	<b>75%</b>	<b>358</b>	<b>379</b>	<b>484</b>	<b>74%</b>
<b>Resultat</b>	<b>-5</b>	<b>-8</b>	<b>-1</b>		<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>		<b>13</b>	<b>7</b>	<b>-3</b>	
<b>Utgående kapital</b>	<b>-16</b>	<b>-18</b>			<b>1</b>	<b>1</b>			<b>24</b>	<b>19</b>		
<b>% av omsättningen</b>	<b>-47%</b>	<b>-57%</b>			<b>2%</b>	<b>2%</b>			<b>5%</b>	<b>4%</b>		
<b>Oförbrukade bidrag</b>					<b>0</b>	<b>0</b>			<b>-5</b>	<b>-1</b>		

## Uppföljning per fakultet eller motsvarande kv 3 2015 (mnkr)

Bilaga 2 (4/4)

SLU gemensamt				
	Utfall 2015	Utfall 2014	Budget 2015	
<b>Verksamhetens intäkter</b>				
Statsanslag	74	52	102	73%
Uppdragsintäkter	0	5		0%
Bidragsintäkter	8	12		0%
Övriga intäkter	389	463	531	73%
Intern tilldelning	-262	-193		0%
<b>Summa intäkter</b>	<b>210</b>	<b>339</b>	<b>634</b>	<b>33%</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>				
Kostnader för personal	19	20	11	166%
Kostnader för lokaler	427	388	552	77%
Övriga driftskostnader	42	49	62	68%
Avskrivningar	6	4	10	63%
Universitetsoverhead	-266	-208	1	-19061%
<b>Summa kostnader</b>	<b>228</b>	<b>253</b>	<b>637</b>	<b>36%</b>
<b>Resultat</b>	<b>-18</b>	<b>86</b>	<b>-3</b>	
<b>Utgående kapital</b>	<b>63</b>	<b>77</b>		
<b>% av omsättningen</b>	<b>23%</b>	<b>17%</b>		
<b>Oförbrukade bidrag</b>	<b>34</b>	<b>43</b>		