

Ekonomisk uppföljning och prognos efter kvartal 3 2016

Sammanfattning

SLU:s resultat efter tredje kvartalet 2016 är 52 mnkr och det utgående kapitalet är 574 mnkr, vilket motsvarar 18 procent av omsättningen. Prognosen för 2016 visar ett överskott på 117 mnkr och ett utgående kapital på 638 mnkr, vilket motsvarar 19 procent av omsättningen. Prognosen för 2016 är densamma som efter halvårs-uppföljningen.

SLU:s personalvolym fortsätter att minska efter kvartal 3. Sedan 2012 har SLU:s personalvolym minskat med 10 procent och det är fakulteterna som minskat medan stödverksamheten i princip är konstant.

Grundutbildningen fortsätter att redovisa överskott, vilket uppgår till 30 mnkr efter kvartal 3.

Resultat per redovisningsområde

Grundutbildningen och forskningen redovisar överskott efter kvartal 3, medan den fortlöpande miljöanalysen redovisar underskott på -15 mnkr. Underskottet i fortlöpande miljöanalys består dels av säsongartade underskott inom riksskogs-taxeringen och landsbygdsprogrammet och dels av ett planenligt underskott inom fartygsprojektet. Grundutbildningen redovisar ett överskott på 30 mnkr, vilket är betydligt större än planerat (budget 2016: 1 mnkr).

	GU	FO	Foma	Totalt
Resultat	30	37	-15	52
Kapital kv 3	12	529	33	574
<i>Kapital (%)</i>	<i>3%</i>	<i>31%</i>	<i>11%</i>	<i>18%</i>

Samtliga redovisningsområden har positivt kapital och forskningen och den fortlöpande miljöanalysen har kapital som överstiger 10 procent.

Resultat efter kvartal 3 2015

Utfallet efter tredje kvartalet nedbrutet på fakultet eller motsvarande visar att alla fyra fakulteter har positiva resultat. Även bland stödfunktionerna redovisas överskott, förutom för Skogs- och jordbruksdriften samt SLU Gemensamt.

Resultat för samtliga fakulteter/motsvarande (se även bilaga 2)

Resultat	kv 3	kv 3	budget	Kapital	
	2016	2015		2016	%
LTV	6	8	-7	66	15%
NJ	19	10	-5	261	23%
S	5	-18	-7	79	12%
VH	16	16	-9	91	14%
S:a fakulteter	46	16	-28	496	17%
UDS	4	-13	-2	-23	-10%
Fastighetsförv.	9	13	6	19	19%
Skogs- och jordbruksdr.	-3	-5	-1	-11	-33%
Biblioteket	1	0	0	2	4%
Universitetsadm.	11	13	-5	28	5%
S:a stödverksamheter	22	8	-2	15	2%
SLU Gemensamt	-16	-18	-21	62	21%
<i>justering</i>			60		
SUMMA	52	5	8	574	18%

Fakulteternas ekonomi är fortsatt stark och personalvolymen har fortsatt att minska. Fakulteternas resultat efter kvartal 3 är betydligt större än budget och det utgående kapitalet är 17 procent, vilket är 7 procent större än budgetinstruktionen medger.

Universitetsdjursjukhuset (UDS) redovisar ett positivt resultat på 4 mnkr efter tredje kvartalet. En utredning pågår för att förbättra möjligheterna att nå målen i affärsplanen.

Som en del av SLU Gemensamt redovisas projekteringen av **SLU:s forsknings- och undersökningsfartyg**. Efter kvartal 3 är resultatet -10 mnkr, vilket följer planen. Fartygsprojektet finansieras under projekteringstiden med statsanslag och efter att varvsavtal har tecknats finansieras byggnationen av fartyget med lån i riksgäldskontoret.

Vid utgången av 2016 kommer SLU att ha ett underskott på cirka 12 mnkr i fartygsprojektet. Under 2017 blir kostnaderna betydligt lägre och vid utgången av 2017 kommer det ackumulerade kapitalet att vara nära noll. Tabellen nedan visar hur finansieringen är planerad under åren 2014-2018.

Fartygsekonomin i redovisningen (mnkr)						Totalt
	2014	2015	2016	2017	2018	2014-2018
Resultaträkning						
Statsanslag	3	6	12	13	35	69
Kostnader	-3	-4	-24	-3	-10	-44
Resultat	0	2	-12	10	25	25
Kapital	0	2	-10	0	25	

Investering anläggningstillgång (finansieras med lån i riksgäldskontoret RGK)

Anläggningstillgång			200	230	430
---------------------	--	--	-----	-----	-----

Investeringen, som finansieras med lån, får inte överstiga 430 mnkr baserat på en euronkurs på 9,30 kr. Investeringen i projektet kan alltså påverkas av förändringar i euron, som för närvarande är cirka 9,73 kr.

Personalutveckling

De senaste årens personalminskning består av ej återbesatta pensioneringar, ej återbesatta tidsbegränsade anställningar samt en allmän återhållsamhet vid rekrytering. Den omställningspott som fanns 2013-2015 ledde till sammanlagt 75 övertaligheter. Av fakulteterna är det bara LTV-fakulteten som ökat personalvolymen de senaste tolv månaderna och det är kategorin postdoktorer som ökat.

Förändring antal helårsarbetare 2012-2016 (rullande 12 månader)

	2012	2013	2014	2015	2016	Förändring				
						2012-16				
LTV	314	307	-2%	288	-6%	297	3%	301	2%	-4%
NJ	996	932	-6%	907	-3%	896	-1%	884	-1%	-11%
S	664	626	-6%	602	-4%	579	-4%	544	-6%	-18%
VH	469	450	-4%	430	-4%	411	-4%	403	-2%	-14%
S:a fakulteter	2 442	2 315	-5%	2 227	-4%	2 183	-2%	2 132	-2%	-13%
UDS	143	148	4%	166	12%	170	2%	173	2%	21%
Fastighetsf.	11	6	-45%	6	2%	6	-12%	6	15%	-43%
Skogs- och jordbruksdr.	16	15	-7%	13	-13%	13	-1%	13	-1%	-21%
Biblioteket	51	47	-8%	42	-9%	44	4%	44	-1%	-14%
Universitetsadm.	417	425	2%	420	-1%	418	0%	408	-2%	-2%
S:a stödverksamheter	638	641	0%	648	1%	651	0%	644	-1%	1%
Gem. (bl a omställning & fartyg)	6	24	281%	39	58%	19	-51%	16	-15%	152%
Totalt	3 087	2 981	-3%	2 914	-2%	2 853	-2%	2 793	-2%	-10%

Andel stöd	21%	22%	23%	23%	23%
------------	-----	-----	-----	-----	-----

Bilaga 1: Flerårsprognos 2012-2020

Bilaga 2: Budgetuppföljning per fakultet/motsv.

Bilaga 3. Resultat, kapital och helårsarbetskrafter per institution kv3 2016

Flerårsprognos 2012 - 2020 (mnkr)

Bilaga 1

	Utfall 2012	Utfall 2013	Utfall 2014	Utfall 2015	Utfall 2016 kv3	Prognos 2016	Enklare framräkning			
							2017	2018	2019	2020
Ingående balanserat kapital	348	268	271	444	521	521	638	711	747	772
Statsanslag	1 577	1 576	1 642	1 658	1 302	1 738	1 762	1 840	1 878	1 917
Avgiftsintäkter	551	594	723	627	469	650	702	697	741	767
Bidragsintäkter	921	912	978	960	664	960	998	1 038	1 080	1 123
Finansiella intäkter	14	11	6	4	5	6	8	12	16	16
Summa intäkter	3 063	3 093	3 348	3 248	2 440	3 353	3 470	3 587	3 715	3 823
Kostnader för personal	1 958	1 948	1 942	1 948	1 473	1 980	2 065	2 163	2 237	2 314
Kostnader för lokaler	334	331	367	396	302	407	427	432	440	449
Egna lokaler (Egendomarna)	48	46	46	55	26	55	56	57	58	60
Övriga driftskostnader	678	642	685	636	477	643	682	724	773	799
Finansiella kostnader	15	12	7	4	6	8	14	18	24	24
Avskrivningar	118	114	128	135	103	144	154	157	157	154
Summa kostnader	3 150	3 093	3 175	3 173	2 387	3 236	3 398	3 551	3 690	3 799
Resultat	-88	1	173	76	52	117	72	37	25	24
Utgående balanserat kapital	260	269	444	519	574	638	711	747	772	797
UB i relation till omsättning	8%	9%	13%	16%	18%	19%	20%	21%	21%	21%
Oförbrukade bidrag/uppdrag	826	861	847	821	595	830	800	800	800	800

Uppföljning per fakultet eller motsvarande kv 3 2016 (mnkr)

Bilaga 2 (1/4)

	LTV-fakulteten				NJ-fakulteten				S-fakulteten			
	Utfall 2016	Utfall 2015	Budget 2016		Utfall 2016	Utfall 2015	Budget 2016		Utfall 2016	Utfall 2015	Budget 2016	
Verksamhetens intäkter												
Statsanslag	197	188	242	81%	420	394	551	76%	252	247	314	80%
Uppdragsintäkter	52	47	61	86%	158	150	194	81%	53	56	77	69%
Bidragsintäkter	81	83	115	70%	287	286	420	68%	192	195	259	74%
Övriga intäkter	5	6	15	32%	3	4	17	20%	3	5	6	51%
Intern tilldelning	0	0		0%	0	0		0%	2	2		0%
Summa intäkter	336	324	433	78%	869	834	1 182	74%	502	505	657	76%
Verksamhetens kostnader												
Kostnader för personal	164	158	209	79%	469	461	638	74%	281	290	371	76%
Kostnader för lokaler	36	34	53	68%	82	78	116	71%	41	44	56	73%
Övriga driftskostnader	85	83	114	75%	178	168	272	65%	106	115	149	71%
Avskrivningar	3	3	3	97%	21	19	25	85%	9	10	12	79%
Universitetsoverhead	41	38	60	67%	101	98	137	74%	60	63	76	78%
Summa kostnader	330	316	440	75%	850	825	1 187	72%	497	523	664	75%
Resultat	6	8	-7		19	10	-5		5	-18	-7	
Utgående kapital	66	56			261	222			79	45		
% av omsättningen	15%	13%			23%	20%			12%	7%		
Oförbrukade bidrag	76	75			156	219			199	210		

Uppföljning per fakultet eller motsvarande kv 3 2016 (mnkr)

Bilaga 2 (2/4)

	VH-fakulteten				Universitetsdjursjukhuset				Fastighetsförvaltningen			
	Utfall 2016	Utfall 2015	Budget 2016		Utfall 2016	Utfall 2015	Budget 2016		Utfall 2016	Utfall 2015	Budget 2016	
Verksamhetens intäkter												
Statsanslag	331	327	438	75%	49	49	66	75%				
Uppdragsintäkter	47	42	59	81%	120	100	154	78%	10	9	11	88%
Bidragsintäkter	88	87	133	67%	0	0	0	475%	1	1	1	104%
Övriga intäkter	28	28	42	67%	0	0	0	134%	64	62	95	67%
Intern tilldelning	5	4		0%	1	1	2	75%				
Summa intäkter	499	489	672	74%	171	151	222	77%	74	72	107	70%
Verksamhetens kostnader												
Kostnader för personal	221	221	299	74%	83	79	108	77%	4	2	4	87%
Kostnader för lokaler	94	94	129	73%	31	30	44	72%	7	7	10	71%
Övriga driftskostnader	99	89	157	63%	34	36	48	72%	29	26	50	58%
Avskrivningar	18	18	26	68%	6	7	8	73%	24	23	35	69%
Universitetsoverhead	52	52	70	74%	13	12	16	78%	1	0	1	91%
Summa kostnader	484	472	680	71%	167	164	224	75%	65	58	101	65%
Resultat	16	16	-9		4	-13	-2		9	13	6	
Utgående kapital	91	64			-23	-23			19	17		
% av omsättningen	14%	10%			-10%	-11%			19%	18%		
Oförbrukade bidrag	137	150			2	2			11	12		

Uppföljning per fakultet eller motsvarande kv 3 2016 (mnkr)

Bilaga 2 (4/4)

SLU gemensamt				
	Utfall 2016	Utfall 2015	Budget 2016	
Verksamhetens intäkter				
Statsanslag	89	74	161	55%
Uppdragsintäkter	0	0	1	-22%
Bidragsintäkter	17	8	8	200%
Övriga intäkter	389	389	493	79%
Intern tilldelning	-271	-262	6	-4492%
Summa intäkter	223	209	670	33%
Verksamhetens kostnader				
Kostnader för personal	17	19	21	79%
Kostnader för lokaler	421	427	551	76%
Övriga driftskostnader	63	42	104	61%
Avskrivningar	7	6	13	52%
Universitetsoverhead	-268	-266	3	-9797%
Summa kostnader	239	228	691	35%
Resultat	-16	-18	-21	
Utgående kapital	62	58		
% av omsättningen	21%	21%		
Oförbrukade bidrag	19	44		

Resultat, kapital (tkr) och helårsarbetskrafter (HÅA) per institution kv3 2016

Bilaga 3

samt förändring helårsarbetskrafter september jmf med september föregående år

Fak	Institution	Resultat	Omsättning	UB 2016		Oförbrukade bidrag	Antal HÅA 2016-09	Förändring HÅA	
				Kapital	Kap %			antal	%
NJ	EKONOMI	7 903	48 147	22 909	36%	7 650	50	1	2%
NJ	MIKROBIOLOGI	-1 401	20 101	8 838	33%	3 326	21	-16	-43%
NJ/LTV	STAD OCH LAND	2 511	90 224	35 202	29%	11 292	91	-4	-4%
NJ	LIVSMEDELSVETENSKAP	1 001	21 671	7 773	27%	4 219	16	-6	-26%
S	SKOGENS BIOMATERIAL OCH TEKNOLOGI (SBT)	2 597	26 811	9 442	26%	9 194	27	0	1%
LTV/VH	BIOSYSTEM OCH TEKNOLOGI	659	46 385	15 874	26%	20 213	41	-1	-2%
LTV	OMVÄRLD ALNARP	1 090	9 023	2 789	23%	1 695	7	0	0%
NJ	VÄXTPRODUKTIONSEKOLOGI	-1 778	41 280	12 419	23%	5 467	43	-5	-11%
NJ	VÄXTBIOLOGI	1 874	62 267	18 137	22%	11 657	61	-9	-12%
S	SYDSVENSK SKOGSVETENSKAP	9	36 048	9 633	20%	18 605	41	4	12%
S	SKOGLIG GENETIK O VÄXTFYSIologi	2 631	70 707	17 624	19%	5 764	65	-7	-10%
S	SKOGENS EKOLOGI OCH SKÖTSEL	-558	57 702	13 708	18%	31 766	65	-2	-4%
S	ENHETEN FÖR SKOGLIG FÄLTFORSKNING	4 876	48 437	11 336	18%	43 651	49	-4	-8%
NJ	ENERGI OCH TEKNIK	75	34 053	7 822	17%	9 717	39	-2	-6%
S/NJ	SKOGLIG MYKOLOGI OCH VÄXTPATOLOGI	6 249	53 111	12 158	17%	29 165	58	10	21%
NJ	AKVATISKA RESURSER	1 391	134 666	29 561	16%	-53 303	161	8	5%
NJ/S	EKOLOGI	-1 229	98 181	20 675	16%	55 133	114	-4	-4%
VH	HUSDJURENS UTFODRING OCH VÅRD	1 777	51 995	10 660	15%	28 255	43	-3	-6%
NJ	INSTITUTIONEN FÖR KEMI OCH BIOTEKNOLOGI	3 181	41 385	8 310	15%	9 171	38	1	3%
NJ/S	MARK OCH MILJÖ	397	90 301	17 783	15%	42 033	91	-5	-6%
NJ	CENTRUM FÖR BIOLOGISK MÅNGFALD	-2 241	10 504	2 017	14%	5 259	14	-1	-4%
VH	KLINISKA VETENSKAPER	5 787	114 725	21 349	14%	34 206	85	-10	-11%
LTV	VÄXTSKYDDSBIOLOGI	4 254	45 226	8 355	14%	22 672	38	-10	-21%
LTV	VÄXTFÖRÄDLING	-4 197	46 979	8 423	13%	11 659	53	2	3%
NJ	ARTDATABANKEN	-85	93 839	14 920	12%	-7 714	75	1	1%
VH	BIOMEDICIN OCH VETERINÄR FOLKHÄLSOVETENSKAP	3 195	59 588	9 179	12%	30 522	57	-10	-15%
VH	HUSDJURENS MILJÖ OCH HÄLSA	-2 089	35 475	5 378	11%	9 728	39	-3	-6%
NJ	VATTEN OCH MILJÖ	-1 320	71 141	9 022	10%	45 596	82	-2	-3%
VH	ANATOMI, FYSIOLOGI OCH BIOKEMI	4 677	48 946	5 759	9%	5 823	28	-3	-9%
LTV	ODLINGSENHETEN	-306	13 884	1 547	8%	0	14	-4	-21%
S	SKOGSMÄSTARSKOLAN	-323	18 536	1 764	7%	3 934	18	0	1%
S	VILT, FISK OCH MILJÖ	-1 812	40 089	2 607	5%	7 211	43	-0	-1%
VH	CENTRUM FÖR REPRODUKTIONS BIOLOGI	42	668	42	5%	379	1	0	13%
S/NJ	SKOGLIG RESURSHUSHÅLLNING	-5 598	92 129	3 286	3%	9 138	148	1	1%
LTV	LANDSKAPSARKITEKTUR, PLANERING OCH FÖRVALTNING	2 712	68 637	147	0%	12 421	58	-2	-4%
LTV	ARBETSVETENSKAP, EKONOMI OCH MILJÖPSYKOLOGI	-546	26 869	-2 000	-6%	3 481	27	-0	-1%
VH	HUSDJURSGENETIK	-1 304	48 367	-4 618	-7%	19 156	57	3	6%
VH/NJ	NORRLÄNSK JORDBRUKSVETENSKAP	-3 041	24 186	-3 419	-11%	7 175	31	3	11%
S	SKOGSEKONOMI	-2 360	6 288	-3 202	-38%	463	9	-2	-19%
LTV	MOVIUM	1 351	8 971	-6 182	-52%	73	6	0	3%
S	SKOGENS PRODUKTER	-2 744	12 422	-11 947	-72%	8 755	15	-3	-18%
Summa institutionerna		28 836	1 981 237	357 529	14%	526 997	2 024	-85	-4%
Fakulteterna centralt									
LTV	LTV GEMENSAMT	561	30 566	12 903	32%	3 387	15	3	27%
LTV	LTV:s INSTITUTIONSADMINISTRATION	34	10 658	403	3%	0	19	1	8%
NJ	NJ GEMENSAMT	10 311	28 391	63 207	167%	2 401	11	1	15%
NJ	NJ:s INTENDENTURER	-690	21 019	-892	-3%	2 993	15	3	21%
S	S GEMENSAMT	4 499	22 457	14 269	48%	3 163	12	2	26%
VH	VH GEMENSAMT	2 048	40 661	41 090	76%	2 441	17	2	17%
VH	VH:s INTENDENTURER	-123	71 070	-751	-1%	0	0	7	24%
Summa fakulteterna gemensamt		16 640	224 821	130 228	43%	14 385	126	20	19%
Universitetsgemensamma funktioner									
	UNIVERSITETSADMINISTRATIONEN	10 592	403 245	28 143	5%	9 240	408	-9	-2%
	BIBLIOTEKET	1 294	46 646	2 313	4%	0	46	2	6%
	DJURSJUKHUSET	4 881	162 081	-21 943	-10%	1 788	156	-1	-1%
	AMBULATORISKA KLINIKEN	-1 071	9 210	-1 291	-11%	0	8	-0	-2%
	FASTIGHETS FÖRVALTNINGEN	9 316	74 344	18 469	19%	11 081	7	2	27%
	SKOGS- och JORDBRUKSDRIFTEN	-2 889	24 472	-10 757	-33%	-4 459	15	-1	-6%
	FISKERIFORSKNINGSFARTYG	-10 755	9 000	-8 928	-74%	0	2	2	
	GEMENSAMT (övriga enheter under rektor)	-4 808	214 351	71 399	25%	19 450	16	3	19%
Summa gemensamma funktioner		6 560	943 348	77 405	6%	37 100	659	-3	0%