



Ekonomisk uppföljning efter kvartal 4 2014 samt prognos för den ekonomiska utvecklingen

SLU:s resultat efter fjärde kvartalet 2014 är 173 mnkr och ett utgående kapital på 444 mnkr, vilket motsvarar 13 procent av omsättningen. Resultatet är 17 mnkr större än prognosen efter kvartal 3 som visade ett överskott på 156 mnkr. Prognosen för 2015 visar ett underskott på -15 mnkr och ett utgående kapital på 428 mnkr, vilket motsvarar 13 procent av omsättningen.

Större händelser som påverkar ekonomin:

- SLU har minskat personalvolymen de senaste två åren med cirka 5 procent per år samtidigt som lokalkostnadsökningarna blivit lägre än planerat tack vare den låga inflationen. SLU:s ekonomiska läge är starkare nu än i tidigare prognoser.
- Värdet av nya forskningskontrakt har minskat med 371 mnkr 2014, vilket är en indikation på att forskningsfinansieringen kan komma att minska på sikt.
- Anställningskategorin meriteringsanställningar minskade med -18 procent under 2014 och -16 procent 2013.
- Försäljningen av fastigheten Ultuna 2:1 är delvis genomförd och har påverkat resultatet med 98 mnkr för 2014. Fastigheten säljs i två steg och har gett ett överskott på 98 mnkr år 2014 och minst 33 mnkr år 2016.
- Pris- och löneomräkningen (PLO) är 0,5 procent i budgetpropositionen för 2015. Kostnadsökningen för personal beräknas i prognosen vara 2-3 procent per år.
- SLU kommer att bli huvudman för ett forskningsfartyg. Investeringen är beräknad till 430 mnkr och de årliga driftskostnaderna uppskattas till 55 mnkr. I prognosen har SLU räknat med att statsanslaget och avgiftsintäkter kommer täcka de ökade kostnaderna.
- VH-fakultetens åtgärder för att få ekonomin i balans och det centrala stödet från universitetet har lett till att VH-fakulteten nu har en stark ekonomi.
- NJ-fakulteten redovisar ett stort balanserat underskott i grundutbildningen, vilket främst beror på att landskapsarkitektutbildningen flyttats till LTV-fakulteten.
- Fastighetsförvaltningen (FFV) redovisar ett balanserat överskott på 6 mnkr. FFV:s externa uthyrning går dock med underskott och överskottet kommer från intäkter från interna hyresgäster. Hyresmodellen ska utredas.
- Lantbruksdriften fortsätter redovisa stora underskott och verksamheten är under utredning, det är biogasanläggningen som går med underskott.
- Universitetsdjursjukhuset (UDS) redovisar underskott på -26 mnkr och ett balanserat kapital på -32 mnkr. Resultatet har belastats med engångskostnader i samband med flytt till nya lokaler (VHC).
- En under året förändrad princip för redovisningen av djursjukvård påverkar resultat och kapital per redovisningsområde retroaktivt. Grundutbildningens andel av SLU:s omsättning har därmed minskat till cirka 16 procent.

Dessa händelser gör att ekonomin för universitetet som helhet kommer att vara stark även efter de ökade kostnaderna i samband med campusutvecklingen.

SLU redovisar ett överskott på 173 mnkr 2014. Det är en resultatförbättring jämfört med 2013 på 172 mnkr. Den stora skillnaden, bortsett från försäljningen av fastigheten Ultuna 2:1 som ökat intäkterna med 98 mnkr, är att intäkterna ökar och att personalkostnaderna minskar kv4 2014 jämfört med kv4 2013. Personalkostnadsminskningen förklaras till stor del av att SLU:s personalvolym minskat med cirka 2 procent jämfört med samma period föregående år.

Resultaträkningen efter fjärde kvartalet 2014 jämfört med prognos och budget

| | Utfall 2014 | Utfall 2013 | 2014/13 förändring | % | Prognos 2014 | Budget 2014 |
|----------------------------------|----------------|----------------|-----------------------|-----------|-----------------|----------------|
| INTÄKTER | | | | | | |
| Statsanslag | 1 642 | 1 576 | 65 | 4% | 1 648 | 1 648 |
| Avgifter | 723 | 594 | 128 | 22% | 715 | 721 |
| Bidrag | 978 | 912 | 66 | 7% | 968 | 946 |
| Finansiella intäkter | 6 | 11 | -5 | -45% | 4 | 12 |
| Summa | 3 348 | 3 093 | 255 | 8% | 3 335 | 3 327 |
| KOSTNADER | | | | | | |
| Personal | 1 942 | 1 948 | -7 | 0% | 1 941 | 1 982 |
| Lokaler | 367 | 331 | 37 | 11% | 373 | 374 |
| Drift | 732 | 684 | 48 | 7% | 740 | 834 |
| Finansiella kostnader | 7 | 12 | -5 | -43% | 7 | 4 |
| Avskrivningar | 128 | 114 | 14 | 12% | 119 | 125 |
| Summa | 3 176 | 3 089 | 87 | 3% | 3 180 | 3 319 |
| <i>Resultatandel SLU Holding</i> | <i>1</i> | <i>-3</i> | | | | |
| RESULTAT | 173 | 1 | 168 | | 155 | 8 |
| Utgående kapital | 444 | 264 | | | 419 | 273 |
| <i>% av omsättningen</i> | <i>13%</i> | <i>9%</i> | | | <i>13%</i> | <i>8%</i> |

Totalt sett ökar intäkterna med 8 procent, men utan försäljningen av Ultuna 2:1 är ökningen 5 procent mellan 2014 och 2013. Kostnaderna för lokaler och drift ökar vilket huvudsakligen beror på inflyttningen i VHC. Personalkostnaderna minskar med -7 vilket förklaras av att personalvolymen fortsätter att minska.

Resultat per redovisningsområde

En under året förändrad princip för redovisningen av djursjukvård påverkar resultat och kapital per redovisningsområde retroaktivt. Grundutbildningens andel av SLU:s omsättning mätt i intäkter har därmed minskat till ca 16 procent (tidigare ca 20 procent), se tabell nedan. Skälet till förändringen är att UDS stöder såväl utbildning som forskning. Tidigare har djursjukvården redovisats i sin helhet under grundutbildningen, men från 2014 och framåt redovisas verksamheten i enlighet med hur institutionen för kliniska vetenskaper är uppdelad per redovisningsområde.

Resultat och kapital per redovisningsområde (mnkr)

| | GU | FO | Foma | Totalt |
|--|------------|------------|------------|------------|
| IB kapital 2014 | -73 | 302 | 38 | 267 |
| <i>Disposition av fg års kapitalförändring</i> | | 5 | | 5 |
| <i>Korrigerig</i> | 37 | -38 | 1 | 0 |
| Korrigerad IB 2014 | -36 | 268 | 39 | 271 |
| Intäkter | 530 | 2 416 | 402 | 3 348 |
| Kostnader | -528 | -2 262 | -385 | -3 176 |
| Resultat | 1 | 154 | 17 | 172 |
| <i>Resultat från andelar i intresseföretag</i> | | 1 | | 1 |
| Årets kapitalförändring | 1 | 155 | 17 | 173 |
| UB kapital 2014 | -35 | 423 | 56 | 444 |
| <i>Kapital i procent av omsättningen</i> | <i>-7%</i> | <i>18%</i> | <i>14%</i> | <i>13%</i> |

Av det ackumulerade underskottet på -35 mnkr i grundutbildningen utgör djursjukvården -17 mnkr, det vill säga nära hälften.

Prognosen (bilaga 1)

Prognosen för 2015 visar ett underskott på -15 mnkr och ett utgående kapital på 428 mnkr, vilket motsvarar 13 procent av omsättningen. Detta är ett mindre underskott än vad verksamheten har budgeterat (budget 2015: -38 mnkr).

Flerårsprognosen bygger på följande antaganden:

Statsanslaget har beräknats utifrån regleringsbrev, budgetpropositionen och utfallet i den senaste forskningspropositionen. Även information över framtida statsanslag, för SLU:s fiskeforskningsfartyg och ökat statsanslag till grundutbildningen, har hämtats från statsförvaltningens prognosystem ”Hermes”. I prognosen redovisas statsanslaget exklusive de delar som transfereras till andra myndigheter och lärosäten.

SLU har fått i uppdrag av regeringen att införskaffa ett forskningsfartyg. I prognosen har vi räknat med att statsanslagsförstärkningen i budgetpropositionen täcker del av kostnader för fartyget. Detta anslag börjar 2015 med 6 mnkr och ökar succesivt till att vara 35 mnkr 2018. Resterande del av finansieringen räknat SLU med att få i form av en ökad avgiftsintäkt på 20 mnkr, vilket är den del Havs- och vattenmyndigheten kommer att hyra fartyget.

Forskningspropositionen ger SLU en förstärkning med 32 mnkr för 2014 och 18 mnkr för 2016. Regeringen lämnar en ny forskningsproposition 2017 och i prognosen räknar vi försiktigt med att SLU då får en nivåhöjning på cirka 20 mnkr.

År 2012 genomförde regeringen en besparing på SLU:s statsanslag. Denna besparing drabbade till största delen grundutbildningen. Enligt uppgifter från regeringskansliet är denna besparing tidsbegränsad och SLU får dessa 30 mnkr åter senast 2016, vilket är inräknat i prognosen.

Pris- och löneomräkningen (PLO) är faktorn som regeringen använder för uppräknings av statsanslaget. Historiskt har PLO fluktuerat mellan 0 och 4,5 procent. En långsiktig bedömning är att PLO ligger kring 2 procent, men för 2015 är den 0,5 procent enligt budgetpropositionen. I prognosen för 2016 är PLO 1,0 procent och 2017 1,5 procent. Från 2018 och framåt är PLO 2,0 procent.

Bidragsintäkterna ökar 2014 med 66 mnkr eller 7 procent. Effekten av den senaste forskningspropositionen har hittills varit relativt liten, men under 2014 börjar vi nu se en ökning av bidragsintäkterna. Vi har räknat med en lägre ökning av bidragsintäkterna 2015 som bedöms ligga på cirka 4 procent. Detta för att bidragskontrakten minskat både i antal och i storlek. Verksamheten flaggar för att även kontraktens löptid tenderar minska. Värdet av bidragskontrakten har minskat från 1 208 mnkr till 837 mnkr. Det är svårt att bedöma vilken effekt denna minskning av kontrakt får på framtida bidragsinbetalningar. Att ökningstakten av bidragsintäkterna kommer att minska är dock rimligt då personalvolymen minskar. Sambandet mellan forskande/undervisande personal och finansiering är tydligt.

Avgiftsintäkterna kommer att minska 2015 främst för att försäljningen av Ultuna 2:1 ledde till en tillfällig ökning av bidragsintäkterna 2014. SLU kommer att sälja ytterligare en del av Ultuna 2:1 för cirka 30 mnkr, den ligger med i prognosen för 2016. Regeringen har gett sitt tillstånd till SLU att behålla dessa försäljningsintäkter för att finansiera del av investeringen i forskningsanläggningen i Lövsta.

Avgiftsintäkterna bedöms öka med 3,5 procent jämfört med 2014 exklusive försäljningsintäkten för Ultuna 2:1.

För **finansiella intäkter** har beräknats att räntan fortsatt ligger på en låg nivå under 2015. Riksgäldskontoret sänkte ränta till noll procent i slutet av 2014. För 2015 är bedömningen att räntan fortfarande är låg och i prognosen har vi räknat med 0,5 procent, för att sedan öka till 1 procent 2016 och 1,5 procent 2017. Därefter är prognosen 2 procent för räntan för åren 2018 och framåt. Denna räntenivå gäller även prognosen för finansiella kostnader.

Att de finansiella intäkterna minskar från 2015 och stannar på en lägre nivå 2017 och framåt beror även på att de oförbrukade bidragen bedöms minska. Detta med anledning av nya regler för statliga finansiärer om att utbetalning av bidrag ska ske i nära anslutning till när verksamheten bedrivs.

Personalkostnaderna ökar med i genomsnitt 3,5 procent 2015–2020, vilket förklaras dels av att lönerna beräknas öka med 2,5– 2,9 procent 2015–2020, samt dels av att personalvolymen från och med 2015 kan komma att börja öka något.

Genomsnittslönen för SLU ligger i januari 2015 på 35 457 kr och har ökat med 2,9 procent jämfört med samma månad för ett år sedan, se tabell nedan. Minskningen i genomsnittslön för Fastighetsförvaltningen och Lantbruksdriften i tabellen ovan beror på att chefspositionerna i båda verksamheterna är vakanta i januari 2015.

Förändring genomsnittlig månadslön i januari per fakultet/motsvarande, 2014–2015

| | 2014-1 | 2015-1 | Förändring |
|-----------------------------|---------------|---------------|-------------|
| LTV | 36 588 | 37 609 | 2,8% |
| NJ | 34 438 | 35 403 | 2,8% |
| S | 34 221 | 35 436 | 3,5% |
| VH | 36 510 | 37 673 | 3,2% |
| UDS | 28 956 | 29 838 | 3,0% |
| Fastighetsf. & Lantbruksdr. | 31 157 | 30 092 | -3,4% |
| Biblioteket | 32 376 | 33 441 | 3,3% |
| Universitetsadm. | 33 484 | 34 392 | 2,7% |
| SLU, totalt snitt | 34 469 | 35 457 | 2,9% |

SLU:s personalvolym fortsätter att minska inom kärnverksamheten, vilket främst beror på att det tidigare upparbetade kapitalet nu till stor del är ianspråktaget. En anpassning av verksamhetens volym har även varit nödvändig då SLU fått ökade lokalkostnader i samband med campusomvandlingen. Även inflyttningen i Ulls hus kommer att leda till ökade lokalkostnader från och med våren 2015 för NJ-fakulteten och Universitetsadministrationen.

Förändring antal helårsarbetare per fakultet/motsvarande 2010-2014

| | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 |
|--------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------|
| LTV | 296 | 298 | 1% | 317 | 7% |
| NJ | 880 | 951 | 8% | 982 | 3% |
| S | 606 | 649 | 7% | 659 | 1% |
| VH | 470 | 467 | -1% | 467 | 0% |
| S:a fakulteter | 2 253 | 2 365 | 5% | 2 425 | 3% |
| UDS | 135 | 143 | 6% | 143 | 0% |
| Fastighetsf. | 11 | 13 | 14% | 10 | -20% |
| Lantbruksdr. | 18 | 16 | -6% | 17 | 1% |
| Biblioteket | 49 | 50 | 1% | 51 | 2% |
| Universitetsadm. | 401 | 410 | 2% | 420 | 3% |
| S:a stödverksamheter | 613 | 632 | 3% | 641 | 1% |
| Gem. (inkl omställningspotten) | 6 | 7 | 26% | 10 | 40% |
| | 40 | 293% | 39 | -3% | |
| Totalt | 2 872 | 3 004 | 5% | 3 076 | 2% |
| | 2 959 | -4% | 2 909 | -2% | |

Personalminskningen 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. Under 2015 återstår cirka 15 anställningar som kommer att avslutas.

Statsanslaget kommer att ha endast en svag ökning medan det tack vare forskningspropositionen finns relativt mycket bidragsmedel att söka. I den mån SLU lyckas erhålla forskningsbidrag kommer personalvolymen att kunna öka inom SLU:s externfinansierade forsknings- och miljöanalysverksamheter.

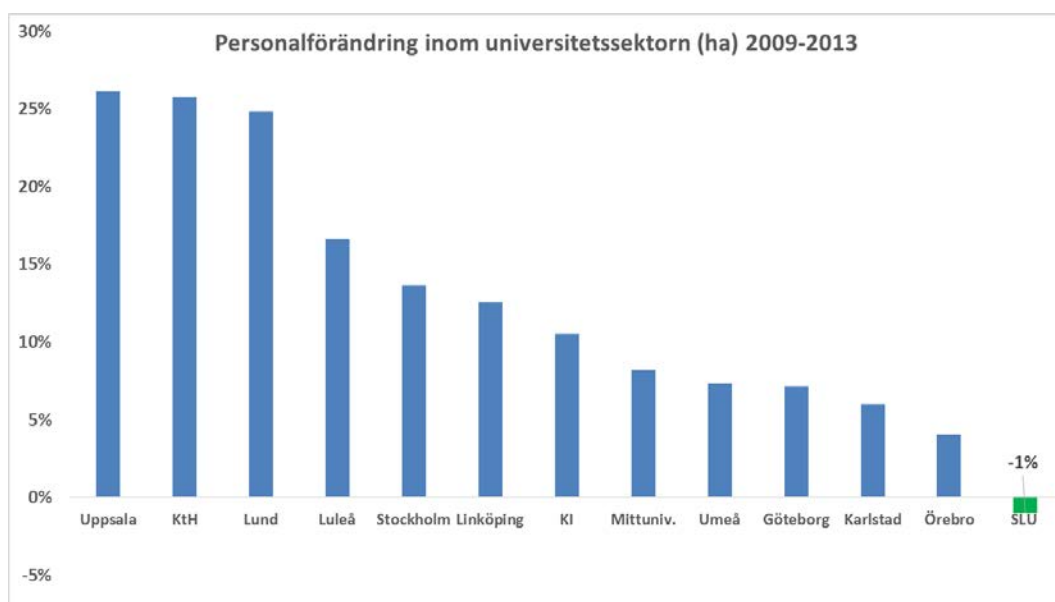
Universitetsadministrationen planerar en anpassning av verksamheten utifrån att personalvolymen minskat på fakulteterna. Även kommande lokalkostnadsökning för universitetsadministrationen leder till minskad personalvolym, då de högre lokalkostnaderna ska rymmas inom samma intäktsvolym 2015.

I tabellen nedan framgår att det är meriteringsanställningar (forskarassistenter, postdoktorer, biträdande lektorer), doktorander och teknisk personal som minskar mest 2014. Att forskarassistenterna minskat beror på att anställningsformen är tidsbegränsad och inte längre kan användas på grund av en ändring i högskoleförordningen. Ökningen av annan forskande och undervisande personal kan i viss mån förklaras av minskningen av forskarassistenter. Adjunkter har också minskat under de senaste åren. SLU har haft som målsättning att minska denna anställningskategori och öka antalet lektorer i stället. Att lektorerna ökat sedan 2010 är i linje med riket i övrigt, där antalet lektorer ökat med 1 930 helårsarbetare sedan 2003.

Förändring antal helårsarbetare per anställningskategori 2010-2014

| | 2010 | 2011 | | 2012 | | 2013 | | 2014 | |
|------------------------------|--------------|--------------|-----------|--------------|-----------|--------------|------------|--------------|------------|
| Professor | 222 | 231 | 4% | 241 | 4% | 242 | 0% | 239 | -1% |
| Universitetslektor | 98 | 111 | 13% | 121 | 9% | 123 | 1% | 123 | 0% |
| Meriteringsanställning | 215 | 212 | -1% | 206 | -3% | 174 | -16% | 142 | -18% |
| Adjunkt | 111 | 98 | -11% | 86 | -12% | 78 | -10% | 74 | -5% |
| Annan forskande/undervisande | 570 | 599 | 5% | 633 | 6% | 614 | -3% | 638 | 4% |
| Doktorand | 350 | 376 | 8% | 384 | 2% | 371 | -3% | 347 | -6% |
| Bibliotekspersonal | 44 | 45 | 2% | 46 | 1% | 41 | -10% | 37 | -9% |
| Administrativ personal | 490 | 519 | 6% | 541 | 4% | 539 | 0% | 546 | 1% |
| Teknisk personal | 717 | 758 | 6% | 770 | 2% | 728 | -5% | 708 | -3% |
| Arvodist | 55 | 54 | -2% | 47 | -12% | 50 | 6% | 54 | 8% |
| TOTALT | 2 872 | 3 004 | 5% | 3 076 | 2% | 2 959 | -4% | 2 909 | -2% |
| Antal forskare/lärare (HÅA) | 1 215 | 1 252 | 3% | 1 288 | 3% | 1 230 | -4% | 1 216 | -1% |
| Andel forskare/lärare | 42% | 42% | | 42% | | 42% | | 42% | |

Mellan 2012 och 2013 ökade den forskande och undervisande personalen med drygt 600 helårsarbetare i hela riket (700 individer). Motsvarande siffror för 2014 kommer under våren 2015 från UKÄ. Som framgår ovan minskar SLU den forskande och undervisande personalen med -4 procent mellan 2012 och 2013. För 2014 är minskningen ytterligare en procent.



SLU har minskat den totala personalvolymen mer än andra universitet. Vid en jämförelse med övriga universitet i landet under perioden 2009-2013 (källa UKÄ) blir skillnaden tydlig; SLU har minskat antalet helårsarbetare, medan alla andra universitet har ökat.

Lokalkostnaderna har beräknats utifrån hyresavtal och prognoser från Akademiska Hus AB över framtida hyra för nya lokaler. Lokalkostnaderna kommer att öka 2014–2015 då VHC och Ulls hus blir färdigställda. Denna ökning blir inte lika kraftig som tidigare indikationer gjort gällande. Det har sin förklaring dels i det låga ränteläget, vilket påverkar hyran för de hus som SLU har avtal med rörlig ränta i, och dels i att indexuppräknarna i hyresavtalen blir lägre än i tidigare beräkningar.

Bedömningen är att byggkostnaderna för VHC kommer att öka något efter inflyttning då viss hyresgästanpassning kvarstår.

Driftkostnaderna beräknas följa personalutvecklingen, men SLU har 2014 haft engångskostnader för flytt till VHC på 40-50 mnkr. I flerårsprognosen ingår även engångskostnader för inflyttning i Ulls hus år 2015 på 35 mnkr.

Finansiella kostnaderna kommer att öka 2016 -2018 då SLU planerar att dels förvärva ett fiskeforskningsfartyg (430 mnkr) och dels djurstallarna i VHC (340 mnkr).

Avskrivningarna ökade med 14 mnkr år 2014 vilket förklaras av dels avskrivningar på inventarier i VHC och dels på att avskrivningarna för forskningsanläggningen i Lövsta justerats. Under 2015 kommer avskrivningarna i flerårsprognosen att öka med 13 mnkr på grund av att Ulls hus tas i bruk.

Fakulteterna (bilaga 2)

Resultatet för 2014 på 173 mnkr fördelar sig organisatoriskt enligt tabellen nedan med samlat överskott på fakulteterna på 66 mnkr, medan stödfunktionerna har ett samlat underskott på -34 mnkr. Centralt redovisas ett överskott på 140 mnkr.

| Resultat | helår | helår | budget | Kapital | |
|---------------------------|------------|------------|-----------|------------|------------|
| | 2014 | 2013 | | 2014 | % |
| LTV | 8 | 0 | -5 | 46 | 12% |
| NJ | 40 | 23 | 5 | 211 | 18% |
| S | 5 | -39 | -8 | 63 | 8% |
| VH | 14 | -15 | 6 | 36 | 5% |
| S:a fakulteter | 66 | -31 | -2 | 357 | 12% |
| UDS | -26 | -5 | -7 | -32 | -17% |
| Fastighetsförv. | -6 | 4 | 1 | 6 | 8% |
| Lantbruksdrift | -2 | -5 | 1 | -12 | -27% |
| Biblioteket | 1 | 0 | 0 | 2 | 2% |
| Universitetsadm. | -1 | 7 | -4 | 11 | 2% |
| S:a stödverksamhet | -34 | 1 | -9 | -25 | -2% |
| SLU Gemensamt | 140 | 31 | 19 | 111 | 24% |
| SUMMA | 173 | 1 | 8 | 442 | 10% |

LTV-fakulteten har en ekonomi i balans med ett resultat på 8 mnkr och ett kapital på 12 procent av omsättningen. Grundutbildningen gör ett litet underskott under 2014, men det finns fortfarande ett kapital på 2 mnkr motsvarande 2 procent inom grundutbildningen. Under året har institutionen för arbetsvetenskap, ekonomi och miljövetenskap vidtagit nödvändiga åtgärder och i princip amorterat av sitt ackumulerade negativa kapital. Även Movium har gjort en resultatförbättring under 2014, men ett stort negativt kapital finns fortfarande kvar, se bilaga 3. Fortsatta åtgärder för att reducera kostnader måste vidtas 2015 samtidigt som den positiva utvecklingen av intäkterna antas fortsätta. De två fakultetsgemensamma institutionerna Stad och land och Biosystem och teknologi bidrar positivt till fakultetens resultat med sammanlagt 10,3 mnkr.

NJ-fakultetens resultat på 40 mnkr är betydligt bättre än budgeterat och kapitalet uppgår nu till 18 procent av omsättningen. Det finns planer inom såväl institutioner som fakulteten på att arbeta ned kapitalet, men nya satsningar tar tid att sätta igång och det råder viss försiktighet inom flera institutioner där man inte vill riskera att åter behöva reducera personalstyrkan. Fakultetens oförbrukade bidrag och kontraktsfordringar har minskat, vilket antas delvis bero på att Formas inte ger nya bidrag till forskare som redan har Formaskontrakt, men också på att allt fler kontrakt blivit ettåriga. Den samlade ekonomin är god, men inom grundutbildningen är det väldigt ansträngt. Det ackumulerade kapitalet uppgår till -10 mnkr, vilket motsvarar -10 procent av omsättningen. En stor del av fakultetens utbildningskapital överfördes till LTV-fakulteten i och med "Framtidens SLU"-reformen.

Växtodlingsanläggningarna som tillhör intendenturerna vid BioCentrum respektive ekologiklustret redovisar negativa resultat och kapital, se bilaga 3. Anläggningarna har en viss överkapacitet i dagsläget och finansieras genom avgifter från forskningsprojekten. Fakulteten har ändrat prissättningen inför 2015.

S-fakultetens resultat på 5 mnkr är också bättre än budgeterat och resulterar i att fakultetens kapital utgör 8 procent av omsättningen. Avvikelsen mot budget förklaras främst med att de redovisade intäkterna blev 15 mnkr högre än budget, medan kostnaderna översteg budget med endast 2,5 mnkr.

Även S-fakulteten gör ett negativt resultat inom grundutbildningen och det kapitalet uppgår nu till -2,5 mnkr, vilket motsvarar -4 procent av omsättningen. För närvarande pågår en översyn som kommer leda till att vissa små kurser kommer läggas ned i syfte att spara pengar.

Kontraktsfordringarna på externa finansiärer har minskat med 117 mnkr jämfört med 2013 och det beror bland annat på att Future Forest och flera EU-projekt gått in i slutfasen.

VH-fakulteten har genom ett resultat på 14 mnkr, som är dubbelt så bra som budget, uppnått ett kapital som motsvarar 5 procent av omsättningen. Den främsta anledningen till det positiva resultatet är att fakulteten har fått kompensation för ett helt års ökade lokalkostnader med anledning av inflyttningen till VHC, men har bara belastats med ett halvt års motsvarande kostnader.

Dessutom har fakulteten genomfört ett åtgärdsprogram för att få ekonomin i balans och det har lett till personalminskningar (-27 helårsarbetare¹) och en förtätning i de nya lokalerna.

Därtill kommer VH-fakulteten få minskade kostnader för forskningsanläggningen i Lövsta. Denna minskning är från 2012 till 2021 på cirka -9 mnkr per år jämfört med dagens hyresnivå. Minskningen består i att VH-fakulteten får del av fastighetsförvaltningens nya avkastningskrav på 9 mnkr per år. Utöver detta ger försäljningen av Ultuna 2:1 VH-fakulteten cirka 10 mnkr per år i minskade lokalkostnader, totalt cirka 19 mnkr. Sammantaget innebär det att VH-fakultetens ekonomi nu är i balans.

För universitetet som helhet har detta liten effekt (förutom försäljningen av Ultuna 2:1), då kostnaderna för friställda lokaler hamnar centralt på SLU-gemensamt tills ny hyresgäst hittas. Även en del av engångskostnaderna i samband med inflyttningen kommer att tas centralt.

Stödverksamheter

Universitetsdjursjukhuset (UDS) redovisar ett resultat på -26 mnkr och ett utgående kapital på -32 mnkr, vilket motsvarar -17 procent av omsättningen. Uppdragsintäkter och statsanslag var högre än budget, 6 respektive 7 procent, men kostnaderna överskred

¹ Exklusive den fakultetsgemensamma institutionen Biosystem och teknologi

budget med 18 procent. De överskridande kostnaderna består i allt väsentligt av flytten till VHC. Det är främst ökade personalkostnader i samband med färdighetsträning i de nya lokalerna som är orsaken till underskottet. UDS kommer att få täckning för del av flyttkostnaderna. Hur stor denna ersättning kommer att bli är under utredning och detta regleras med en justering av kapitalet i början på 2015.

Fastighetsförvaltningen (FFV) redovisar ett resultat på -6 mnkr och ett balanserat överskott på 6 mnkr, vilket motsvarar 8 procent av omsättningen. En rättning av avskrivningstiderna för forskningsanläggningen i Lövsta har påverkat resultatet negativt med 6 mnkr. Även kostnader för avhjälpande och förebyggande underhåll har ökat med 7 mnkr jämfört med föregående år och budget. Internförsäljning (lokalhyror och arrenden) står för 2/3 av intäkterna. Under året har investeringar på sammanlagt 14 mnkr gjorts i fastighetsbeståndet.

En ny fastighetschef har rekryterats som kommer att vara på plats från 1 mars 2015. En ny styrmodell för fastighetsförvaltningen är under upprättande. Den nya modellen kommer att innebära en starkare central styrning av underhållsplaner och lokalinvesteringar.

Lantbruksdriften (LBD) redovisar ett resultat på -2 mnkr och ett utgående kapital på -12 mnkr, vilket motsvarar -27 procent av omsättningen. Lantbruksdriften består av tre separata verksamheter, växtodling (+0,7 mnkr), skogsförvaltning (-0,3 mnkr) samt drift av biogasanläggningen i Lövsta (-2,5 mnkr). Växtodlingen hade ett bra skördeår, men växande global konkurrens med kraftig prispress gjorde att resultatet inte blev högre trots ökade volymer. De låga priserna på elmarknaden ligger bakom underskottet på biogasanläggningen i kombination med dyrare insatsvaror och högre arbetsbelastning än beräknat. En åtgärdsplan för att minimera underskottet för anläggningen är under utarbetande.

Biblioteket redovisar ett resultat på 1,2 mnkr och ett kapital på 1,5 mnkr, vilket motsvarar 2 procent av omsättningen. Omsättningen mätt såväl i intäkter som i kostnader ökade jämfört med budget i och med att biblioteket fick ett nytt uppdrag med fortbildningskurser samt extra medel för att bibehålla verksamhet i Skara under en övergångsperiod.

Universitetsadministrationen redovisar ett resultat på -0,8 mnkr och ett utgående kapital på 11 mnkr, vilket motsvarar 2 procent av omsättningen. Omsättningen för universitetsadministrationen har ökat och det är främst avgiftsintäkter genererade av avdelningen för infrastruktur och IT-avdelningen som står för ökningen. Den avgiftsfinansierade verksamheten levererar ett överskott, medan den tilldelningsfinansierade verksamheten går med underskott. Personalvolymen har minskat marginellt med två helårsarbetskrafter jämfört med 2013.

SLU Gemensamt redovisar ett resultat på 140 mnkr och ett utgående kapital på 111 mnkr. De större händelserna som påverkat resultatet under året utgörs av:

| SLU gemensamt | Resultat 2014 | Kommentar |
|----------------------------------|---------------|--|
| Reavinst Ultuna 2:1 | 98 | Del av fastigheten Ultuna 2:1 har sålts under 2014. |
| Rörlig ränta | 31 | Avtalet med akademiska hus om rörlig ränta i BioC och MVM. |
| Omställningspotten | -17 | Den centrala finansieringen för omställningsarbetet på fakulteterna har överskridits med 17 mnkr. |
| Flytt av utbildningar från Skara | -4 | Skillnaden mellan tilldelat anslag och nedlagda kostnader. |
| SLU:s finansnetto | 3 | Skillnaden mellan SLU:s finansiella intäkter och kostnader. |
| Lönekostnadspålägg (LKP) | 13 | Skillnaden mellan vad som tas in från institutionerna i form av LKP och vad SLU betalar till AGV och SPV. Prognosen för avtalspension var något överskattad. |
| Universitetspåslag | 7 | Skillnaden mellan uttag av universitetspåslaget (indirekta kostnader) och Uadm:s budgettram. |
| Övrigt | 9 | |
| Summa | 140 | |

Institutionerna (bilaga 3)

Institutionerna redovisar ett överskott på 48 mnkr. Det är fem institutioner som har ett kapital som är mindre än -3 procent och dessa ska inkomma med en åtgärdsplan till rektor. Institutionerna har minskat personalvolymen med -69 helårsarbetskrafter december 2014 jämfört med december 2013, vilket motsvarar -3 procent.

Fakulteterna centralt redovisar ett överskott på 15 mnkr. NJ:s intendentur och VH-intendentur har underskott som är större än -3 procent av omsättningen. NJ-, VH- och LTV gemensamt har relativt stora centrala överskott.

Stödverksamheterna redovisar ett underskott på -34 mnkr och det är bara Biblioteket som redovisar ett litet överskott. Det är tre stödfunktioner som har ett kapital som understiger -3 procent av omsättningen; UDS, Ambulatoriska kliniken och Lantbruksdriften. Störst är underskottet inom UDS, vilket förklaras av flytten till VHC. Stödverksamheterna har ökat personalvolymen med 21 helårsarbetskrafter och det är främst UDS (+10) och Universitetsadministrationen (+9) som ökat.

***Bilaga 1** Flerårsprognos 2009-2020*

***Bilaga 2** Uppföljning per fakultet eller motsvarande kv4 2014*

***Bilaga 3** Resultat, kapital och helårsarbetskraft per institution kv4 2014*