

## Ekonomisk uppföljning och prognos efter kvartal 4 2015

SLU:s resultat efter fjärde kvartalet 2015 är 76 mnkr, med ett utgående kapital på 520 mnkr, vilket motsvarar 16 procent av omsättningen. Prognosen för 2016 visar ett överskott på 72 mnkr och ett utgående kapital på 591 mnkr, vilket motsvarar 17 procent av omsättningen. Den huvudsakliga förklaringen till att ekonomin ser bra ut är att personalvolymen minskat mer än väntat. Därtill kommer att SLU säljer den andra delen av fastigheten Ultuna 2:1 för 30 mnkr under 2016.

### Större händelser som påverkar ekonomin:

- Resultatet efter kvartal 4 2015 visar ett överskott på 76 mnkr, vilket är bättre än prognosen som lämnades i tredje kvartalet på 45 mnkr.
- SLU:s personalvolym fortsätter att minska efter kvartal 4 och det är fakulteterna som minskar medan stödfunktionerna ökar.
- Universitetsdjursjukhuset (UDS) redovisar underskott på -17 mnkr, vilket är -7 mnkr sämre än prognosen som lämnades vid halvårsbokslutet. Den planerade rationaliseringen i affärsplanen och den inlämnade nollbudgeten för 2016 kan komma bli svåra att uppnå.
- Hyresgästanpassningar efter inflyttningen i Veterinärmedicinskt och husdjursvetenskapligt centrum (VHC) kommer att leda till ökade lokalkostnader med cirka 3 mnkr per år som delas mellan VH-fakulteten och UDS.
- Fastighetsförvaltningen (FFV) redovisar ett överskott på 15 mnkr. Den största anledningen till att FFV visar stort överskott är fastigheten nya Lövsta som bidrar med ett positivt resultat på 14 mnkr.
- Samtliga fakulteter redovisar en grundutbildning i balans, trots ökade kostnader för nya utbildningslokaler i Ulls hus.
- 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.

## Resultat efter kvartal 4 2015

SLU redovisar ett överskott på 76 mnkr efter fjärde kvartalet 2015. Resultatet ligger på samma nivå som föregående år bortsett från den första delen av försäljningen av Ultuna 2:1 som gjordes 2014 och då påverkade resultatet med 98 mnkr.

**Tabell 1. SLU:s resultaträkning efter kvartal 4 2015**

	Utfall kv 4 2015	Utfall kv 4 2014	2015/14 förändring	%	Prognos 2015	Budget 2015
<b>INTÄKTER</b>						
Statsanslag	1 658	1 642	16	1%	1 659	1 688
Avgifter	627	723	-96	-13%	645	765
Bidrag	960	978	-18	-2%	1 012	966
Finansiella intäkter	4	6	-2	-38%	2	3
<b>Summa</b>	<b>3 248</b>	<b>3 348</b>	<b>-100</b>	<b>-3%</b>	<b>3 318</b>	<b>3 422</b>
<b>KOSTNADER</b>						
Personal	1 948	1 942	6	0%	1 962	2 037
Lokaler	396	367	28	8%	410	466
Drift	691	732	-42	-6%	753	818
Finansiella kostnader	4	7	-3	-45%	3	3
Avskrivningar	135	128	7	5%	145	136
<b>Summa</b>	<b>3 173</b>	<b>3 176</b>	<b>-4</b>	<b>0%</b>	<b>3 273</b>	<b>3 460</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>76</b>	<b>173</b>	<b>-96</b>		<b>45</b>	<b>-38</b>
<b>Utgående kapital</b>	<b>520</b>	<b>442</b>			<b>488</b>	<b>406</b>
<i>% av omsättningen</i>	<i>16%</i>	<i>13%</i>			<i>15%</i>	<i>12%</i>

Som framgår av resultaträkningen har SLU nu en stark ekonomi och det finns utrymme att öka personalvolymen. Under ledningens möten med fakultetsledningarna under vintern har detta diskuterats och samtliga fakulteter har planer på att anställa personal. Dessa anställningar har visat sig ta längre tid att genomföra och kommer igång under 2016.

## Redovisningsområde

Samtliga fakulteter redovisar positiva resultat för grundutbildningen 2015, vilket kan jämföras med helårsbudgeten på -10 mnkr. Inför 2016 kommer regeringen återföra besparingen på statsanslaget som gjordes 2012, vilket borgar för att ekonomin inom grundutbildningen nu är i ekonomisk balans.

**Tabell 2. Resultat per redovisningsområde och fakultet/motsv. 2015**

	GU	FO	Foma	Gem.	Summa
LTV	1 300	10 660	204	-540	<b>11 624</b>
NJ	1 091	38 564	-12 613	235	<b>27 277</b>
S	496	10 608	-413	0	<b>10 691</b>
VH	1 992	17 853	468	-21	<b>20 293</b>
<b>S:a fakulteter</b>	<b>4 879</b>	<b>77 685</b>	<b>-12 354</b>	<b>-325</b>	<b>69 885</b>
UDS	-2 322	-14 971	0	0	<b>-17 293</b>
Fastighetsförv.	0	14 850	0	-1	<b>14 850</b>
Lantbruksdriften	0	1 156	0	0	<b>1 156</b>
Biblioteket	154	-11	0	-679	<b>-535</b>
Universitetsadm.	333	2 183	541	2 048	<b>5 104</b>
SLU gemensamt	-3 508	-47 717	-2 056	55 909	<b>2 629</b>
<b>S:a stödverksamheter</b>	<b>-5 343</b>	<b>-44 509</b>	<b>-1 515</b>	<b>57 277</b>	<b>5 911</b>
Bokslutsjustering	7 836	41 825	7 211	-56 952	
<b>Totalt</b>	<b>7 372</b>	<b>75 001</b>	<b>-6 658</b>	<b>0</b>	

Av tabell 2 ovan framgår att det finns ett stort positivt resultat som inte är fördelat på något av de tre redovisningsområdena (kolumnen Gem.). I samband med årsbokslutet fördelas dessa resultat på de tre redovisningsområdena med lönebasen som grund, se raden ”bokslutsjustering” i tabellen 2 ovan.

**Tabell 3. Fakulteternas ekonomi inom utbildning på grund och avancerad nivå, 2015**

	LTV	NJ	S	VH
Resultat 2015	1 300	1 091	496	1 992
Kapital	6 647	-9 236	-1 868	-6 889
%	6%	-9%	-3%	-4%

Samtliga fakulteter genererar positiva resultat inom grundutbildningen 2015 och de som har ackumulerade underskott sedan tidigare amorterar sålunda av delar av detta.

### Prognosen (bilaga 1)

Prognosen för 2016 visar ett överskott på 72 mnkr och ett utgående kapital på 591 mnkr, vilket motsvarar 17 procent av omsättningen. Under 2016 kommer SLU att sälja den andra delen av fastigheten Ultuna 2:1 med ett överskott på 30 mnkr. SLU kommer projektera för ett undersöknings- och forskningsfartyg och detta arbete beräknas år 2016 ge ett underskott på -13 mnkr. Fartygsprojektet bedöms göra överskott under åren 2017–2019 som väl täcker underskottet 2016. Prognosen bygger på att fakulteterna kommer igång med nya anställningar under 2016, vilket då leder till personalvolymen ökar och att såväl personalkostnaderna som de externa bidragen därmed ökar.

Flerårsprognosen bygger på följande antaganden:

**Statsanslaget** har beräknats utifrån regleringsbrev och statsanslaget ökar med 84 mnkr, eller 5 procent 2016. En stor del av denna ökning förklaras av att SLU får tillbaka den besparing som regeringen gjorde 2012 på 30 mnkr inom grundutbildningen. Regeringen har också ökat statsanslaget inom fortlöpande miljöanalys med 15 mnkr till Artdatabanken och till undersöknings- och forskningsfartyget med 6 mnkr.

Regeringen lämnar en ny forskningsproposition 2017 och i prognosen räknar vi försiktigt med att SLU då kommer få en nivåhöjning på cirka 20 mnkr.

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 var den låg, endast 0,5 procent. I prognosen för 2016 är PLO 1,07 procent och 2017 bedöms den vara 1,5 procent. Från 2018 och framåt är bedömningen 2,0 procent.

**Bidragsintäkterna** bedöms öka 2016 med 40 mnkr eller 4 procent. Bidragsintäkterna har under 2015 minskat med 2 procent. Detta förklaras av att verksamheten minskat då personalvolymen minskat med cirka 2 procent. I prognosen för 2016 och framåt har vi antagit att SLU kommer att öka personalvolymen. Samtliga fakulteter planerar för att öka personalen, främst den akademiska personalen.

**Avgiftsintäkterna** kommer att öka 2016, främst för att SLU kommer att sälja ytterligare en del av Ultuna 2:1 för cirka 30 mnkr, vilket också 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 3,7 procent jämfört med 2015, exklusive försäljningsintäkten för Ultuna 2:1.

För **finansiella intäkter** har beräknats att räntan fortsatt ligger på en låg nivå under 2016. Riksgäldskontoret sänkte räntan till -0,35 procent i juli 2015. Detta innebär att ränteintäkterna är negativa räntekostnader och räntekostnaderna är negativa ränteintäkter.

För 2016 är bedömningen att räntan fortfarande är låg och i prognosen har vi räknat med 0,5 procent, för att sedan öka till 1 procent 2017 och 1,5 procent 2018. Därefter är prognosen 2 procent för räntan för åren 2019 och framåt. Denna räntenivå gäller även prognosen för finansiella kostnader.

**Personalkostnaderna** ökar med i genomsnitt 3,4 procent 2016–2020, vilket förklaras dels av att lönerna beräknas öka med 2,5–2,9 procent 2016–2020, samt dels av att personalvolymen från och med 2016 kan komma att börja öka något.

SLU:s personalvolym har fortsatt 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 på Ultuna.

**Tabell 4. Förändring antal helårsarbetare per fakultet/motsvarande 2009-2015**

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	Förändring				
								2012-2015				
LTV	295	296	298	317	7%	302	-5%	285	-5%	302	6%	-5%
NJ	872	880	951	982	3%	920	-6%	905	-2%	893	-1%	-9%
S	588	606	649	659	1%	615	-7%	602	-2%	569	-5%	-14%
VH	451	470	467	467	0%	442	-5%	423	-4%	412	-3%	-12%
<b>S:a fakulteter</b>	<b>2 205</b>	<b>2 253</b>	<b>2 365</b>	<b>2 425</b>	<b>3%</b>	<b>2 279</b>	<b>-6%</b>	<b>2 215</b>	<b>-3%</b>	<b>2 177</b>	<b>-2%</b>	<b>-10%</b>
UDS	136	135	143	143	0%	152	6%	170	12%	170	0%	19%
Fastighetsf.	9	11	13	10	-20%	5	-49%	6	18%	6	-8%	-45%
Lantbruksdr.	17	18	16	17	1%	15	-11%	13	-12%	13	3%	-19%
Biblioteket	49	49	50	51	2%	44	-13%	43	-2%	43	0%	-15%
Universitetsadm.	399	401	410	420	3%	424	1%	422	0%	415	-2%	-1%
<b>S:a stödverksamheter</b>	<b>610</b>	<b>613</b>	<b>632</b>	<b>641</b>	<b>1%</b>	<b>640</b>	<b>0%</b>	<b>654</b>	<b>2%</b>	<b>648</b>	<b>-1%</b>	<b>1%</b>
Gem. (inkl omställningspotten)	5	4	5	7	50%	33	338%	34	4%	16	-53%	121%
<b>Totalt</b>	<b>2 820</b>	<b>2 869</b>	<b>3 002</b>	<b>3 073</b>	<b>2%</b>	<b>2 952</b>	<b>-4%</b>	<b>2 904</b>	<b>-2%</b>	<b>2 841</b>	<b>-2%</b>	<b>-8%</b>

De senaste tre åren har personalvolymen minskat med 232 helårsarbetskrafter eller -8 procent. Jämfört med 2009 är personalvolymen i princip oförändrad. Under åren 2011 och 2012 ökade personalvolymen med cirka 140 helårsarbetskrafter då SLU övertog ansvaret för Fiskeriverkets forskningsavdelning, som på SLU blivit institutionen för akvatiska resurser.

Personalminskning de senaste tre åren består av ej återbesatta pensioneringar, ej återbesatta tidsbegränsade anställningar samt en allmän återhållsamhet vid rekrytering. Den nyligen avslutade omställningsarbetet som SLU genomfört sedan 2013 har lett till sammanlagt 75 övertaligheter. Det är främst fakulteterna som minskat under de senaste tre åren. I tabellen ovan är det bara LTV-fakulteten som ökat 2015, men det beror på att administrativ personal (motsvarande 18 helårsarbetare) överförts från universitetsadministrationen till fakulteten som en del av harmoniseringsarbetet.

På motsvarande sätt är universitetsadministrationens minskning med 7 till 415 helårsarbetare egentligen en ökning i och med överföringen av 18 helårsarbetare till LTV-fakulteten. Sammantaget innebär det att fakulteterna egentligen minskat personalvolymen med -2,5 procent och stödverksamheterna ökat personalvolymen med 2 procent.

I verksamheternas egna budgetar för 2016 ökar personalvolymen med 1 procent för fakulteterna och med 2 procent för stödverksamheterna.

**Lokalkostnaderna** har beräknats utifrån hyresavtal och prognoser från Akademiska Hus AB över framtida hyra för lokaler. År 2016 kommer lokalkostnaderna att öka då Ulls hus kommer ge kostnader för ett helt år. Bedömningen är att lokalkostnaderna för VHC kommer att öka något 2016, då viss hyresgästanpassning kvarstår. Totalt kommer lokalkostnaderna att öka med 11 mnkr eller 2,8 procent. Det låga ränteläget påverkar lokalkostnaderna positivt, eftersom en stor del av SLU:s hyror är kopplade till räntenivån.

**Driftkostnaderna** beräknas följa personalutvecklingen. I driftkostnaderna för år 2015 ingår engångskostnader på 35 mnkr för den nyligen genomförda inflyttningen i Ulls hus och SLU hade motsvarande engångskostnader för flytt till VHC på 40-50 mnkr 2014. Under 2016 bedöms personalvolymen åter komma att öka varför driftkostnaderna också följer med. Projekteringen för undersöknings- och forskningsfartyget kommer att påverka driftkostnaderna med cirka 20 mnkr under 2016. Från 2017 och framåt kommer fartygsprojektet att redovisas som en anläggningstillgång och SLU kommer att finansiera alla utgifter med lån.

**Finansiella kostnaderna** kommer att öka 2016–2018 då SLU planerar att förvärva såväl ett undersöknings- och forskningsfartyg (430 mnkr) som djurstallar i VHC (350 mnkr). Räntnivåerna är nu historiskt låga, så räntekostnaderna bedöms utifrån dagens läge inte öka med mer än 5–10 mnkr år 2019 jämfört med idag.

**Avskrivningarna** ökade med 7 mnkr år 2015 vilket förklaras av avskrivningar på inventarier i VHC och Ulls hus. Under 2016 kommer avskrivningarna i flerårsprognosen att öka med 16 mnkr på grund av Ulls hus andra halvår och investering i stallar i VHC.

## Fakulteterna (bilaga 2)

Samtliga fakulteter och institutioner har lämnat bokslutskommentar i ett universitetsgemensamt system. Denna analys bygger till stor del på dessa analyser från verksamheten.

Alla fakulteter har positiva resultat efter kvartal 4 2015 och samtliga har kapital som är 10 procent av omsättningen eller större. SLU redovisar ett utgående kapital på 520 mnkr och 441 mnkr av detta ligger på fakulteterna, vilket är cirka 85 procent.

**Tabell 5. Resultat, budget och kapital per fakultet (mnkr)**

Resultat	kv 4	kv 4	budget	Kapital	
	2015	2014		2015	2015
LTV	12	8	-11	59	13%
NJ	27	39	-9	240	20%
S	11	4	-10	74	10%
VH	20	14	-3	68	10%
<b>S:a fakulteter</b>	<b>70</b>	<b>65</b>	<b>-33</b>	<b>441</b>	<b>14%</b>
UDS	-17	-26	-3	-27	-13%
Fastighetsförv.	15	-6	6	18	18%
Lantbruksdrift	1	-2	-1	-8	-20%
Biblioteket	-1	1	0	1	2%
Universitetsadm.	5	-1	-3	16	3%
<b>S:a stödverksamhet</b>	<b>3</b>	<b>-34</b>	<b>-2</b>	<b>1</b>	<b>0%</b>
<b>SLU Gemensamt</b>	<b>3</b>	<b>139</b>	<b>-3</b>	<b>78</b>	<b>28%</b>
<b>SUMMA</b>	<b>76</b>	<b>171</b>	<b>-38</b>	<b>520</b>	<b>16%</b>

Fakulteterna redovisar sammantaget ett överskott på 70 mnkr och stödverksamheterna redovisar tillsammans ett litet överskott på 3 mnkr. Inom stödverksamheterna redovisar UDS ett underskott på – 17 mnkr och Fastighetsförvaltningen ett överskott på 15 mnkr. Lantbruksdriften och UDS är de verksamheter som har stora underskott och utreds i särskild ordning.

En stor del av fakulteternas kapital ligger på fakulteterna centralt (bilaga 3). NJ-fakultetens

Fakultet	Totalt kapital	Kapital centralt på fakulteten	Andel av kapitalet centralt på fakulteten
LTV	59 mnkr	12 mnkr	20 %
NJ	240 mnkr	59 mnkr	24 %
S	74 mnkr	12 mnkr	19 %
VH	68 mnkr	53 mnkr	78 %

gemensamma kapital är till största delen uppbundet i strategiska satsningar. Under året har det centrala kapitalet minskat något då fakulteten övertagit underskott från nedlagda verksamheter vid institutionerna. LTV-fakulteten kommer 2016 minska det centrala kapitalet genom att överfinansiera sin anslagsfördelning med centralt kapital. VH-fakulteten planerar att använda delar av det centrala kapitalet till att under 2016 reglera underskott på institutionsnivå och genomföra vissa kortsiktiga strategiska satsningar.

**LTV-fakulteten** har en ekonomi i balans med ett resultat på 12 mnkr, som är betydligt bättre än budgeterat och det utgående kapitalet uppgår nu till 59 mnkr eller 13 procent av omsättningen. Grundutbildningen gör ett litet överskott under 2015 och fakulteten har nu ett positivt ackumulerat grundutbildningskapital på 6,7 mnkr motsvarande 6 procent av omsättningen. Resultatet för redovisningsområde forskning är 10,7 mnkr och det ackumulerade kapitalet är 52 mnkr. Till viss del beror det positiva resultatet på att till-sättningen av högre tjänster tagit tid. En del av överskottet 2015 förklaras dock av brister i bokföringen på grund av sjukskrivningar under bokslutsperioden.

Antalet helårsarbetare är 302, vilket är en ökning med 17, eller 6 procent, jämfört med 2014. Ökningen beror på att 18 helårsarbetare (administratörer) flyttades organisatoriskt från universitetsadministrationen till LTV-fakulteten vid årsskiftet 2014/2015.

Inom forskarutbildningen har fakulteten producerat 17 doktorer, att jämföra med uppdraget på 13,4. Grundutbildningen omfattade 1 130 HST, medan uppdraget var 1 030 HST.

Två institutioner vid LTV-fakulteten, institutionen för arbetsvetenskap, ekonomi och miljövetenskap och Movium har negativa kapital som understiger -3 procent (se bilaga 3). Därutöver ligger institutionen för landskapsarkitektur, planering och förvaltning väldigt nära -3 procents kapital av omsättningen.

**NJ-fakultetens** resultat på 27 mnkr är också bättre än budgeterat och kapitalet uppgår nu till 240 mnkr, vilket motsvarar 20 procent av omsättningen. Resultatet beror på att anställningar tagit längre tid än beräknat och att lokalkostnaderna minskat tack vare universitetets nya principer för finansiering av undervisningslokaler och friställning. Både grundutbildning och forskning har positiva resultat, medan kapital planenligt har förbrukats inom fortlöpande miljöanalys, som därför genererar ett negativt resultat. Kapitalet inom fortlöpande analys är nu 35 mnkr, vilket motsvarar 10 procent av omsättningen. Inom grundutbildningen kvarstår, trots årets amortering i form av ett positivt resultat, ett stort ackumulerat underskott på -9 mnkr. Oförbrukade bidrag har minskat, vilket innebär att institutionerna lagt mer kostnader i de externfinansierade projekten och sparat på anslaget, vilket också är en förklaring till årets plusresultat inom forskningen. På några institutioner har såväl oförbrukade bidrag som kontraktsfordringar minskat under året.

En tredjedel av kapitalet (59 mnkr) finns centralt på fakulteten i form av beslutade satsningar som ännu inte fördelats ut till institutionerna.

Antalet helårsarbetare har minskat för tredje året i rad och är nu 893, vilket är en minskning med 12, eller 1 procent, jämfört med 2014. Den största minskningen är i kategorin doktorander, medan professorer har ökat.

Fakulteten har examinerat 49 doktorander och fem licentiat, vilket överträffar uppdraget för år 2015 på 39,7. Inom grundutbildningen nåddes inte uppdraget på 1 929 HST, utan landade på 1 177 HST.

**S-fakultetens** resultat på 11 mnkr är också bättre än budgeterat och resulterar i att fakultetens kapital uppgår till 74 mnkr, vilket motsvarar 10 procent av omsättningen. Grundutbildningen och forskning gör positiva resultat under 2015, medan ackumulerat kapital förbrukats inom fortlöpande miljöanalys som resulterar i ett negativt resultat för året. Inom grundutbildningen amorterar därmed S-fakulteten av delar av det negativa

ackumulerade kapitalet, som nu uppgår till endast -1,9 mnkr. Inom redovisningsområdet forskning är kapitalet nu 65 mnkr, vilket motsvarar 12 procent av omsättningen. De oförbrukade bidragen minskar medan kontraktsfordringarna ökat jämfört med 2014. Kapitalet inom fortlöpande miljöanalys uppgår nu till 11 mnkr, vilket motsvarar 11 procent av omsättningen.

Antalet helårsarbetare är 569, vilket är en minskning med 33, eller 5 procent, jämfört med 2014. Minskningen i personalvolym har uppstått i kategorierna meriteringsanställningar, doktorander och teknisk personal.

Fakulteten har inom grundutbildningen producerat 596 HST, vilket är lägre än uppdraget på 620 HST. Inom forskarutbildningen har fakulteten presterat 35,5 doktorsexamina, vilket överträffar uppdraget på 31,8.

Det finns vid S-fakulteten två institutioner, skogens produkter och skogsekonomi, som har ett negativt kapital som understiger -3 procent av omsättningen (se bilaga 3).

**VH-fakulteten** har genom ett resultat på 20 mnkr, som även det är betydligt bättre än budget, uppnått ett kapital på 68 mnkr som motsvarar 10 procent av omsättningen. Grundutbildningen visar ett positivt resultat på 2 mnkr och storleken på det utgående negativa kapitalet har därigenom minskat och är nu -6,9 mnkr, vilket motsvarar -4 procent av omsättningen. Fakulteten har under de senaste åren fokuserat på att förbättra ekonomin inom grundutbildningen och att arbeta av det ackumulerade underskottet. Inom forskningen blev årets resultat 17,9 mnkr och det utgående kapitalet är 74 mnkr, vilket motsvarar 15 procent av omsättningen. De oförbrukade bidragen har ökat, medan kontraktsfordringarna minskat. Fakulteten menar att minskningen i kontraktsfordringar till stor del beror på att forskningsråden infört en karensregel som innebär att nya medel inte kan tilldelas forskare som redan har pågående projekt hos rådet i fråga.

Av fakultetens utgående kapital på 68 mnkr återfinns 53 mnkr centralt på fakulteten och 15 mnkr finns hos institutionerna.

Antalet helårsarbetare är 412, vilket är en minskning med 21, eller 3 procent, jämfört med 2014. Minskningen i personalvolym har framför allt skett i kategorin doktorander.

VH-fakultetens grundutbildningsuppdrag för 2015 låg på 960 HST och fakulteten producerade 936 HST. Inom forskarutbildningen hade fakulteten ett uppdrag på 28,1 examina och utfallet blev 24.

En institution, husdjursgenetik, och forskningsanläggningen Lövsta har vid årets utgång negativa kapital som understiger -3 procent av omsättningen (se bilaga 3).



## Stödverksamheter

**Universitetsdjursjukhuset (UDS)** inklusive ambulatoriska kliniken<sup>1</sup> redovisar ett resultat på -17 mnkr och ett utgående kapital på -27 mnkr, vilket motsvarar -13 procent av omsättningen. Som en följd av flytten till VHC har UDS tillförts ytterligare statsanslag för att kompensera för de ökade lokalkostnaderna. Sedan 2013 (det sista helåret i gamla djursjukhuset) har lokalkostnaderna ökat med 26 mnkr, medan det tillförda statsanslaget har ökat med 36 mnkr. Under samma tidsperiod har djursjukvårdsintäkterna ökat med 12 mnkr (11 procent), medan personalkostnaderna ökat med 15 mnkr (18 procent). Medelantalet helårsarbetare är 170, vilket är oförändrat jämfört med 2014 då extra personal sattes in för att hantera verksamheten under flyttperioden.

Det svaga resultatet under 2015 förklaras bland annat av att smådjurskliniken under sommaren var tvungen att begränsa mottagandet av patienter på grund av en besvärlig personalsituation, samt att hästkliniken varit föremål för hyresgästanpassningar, vilket stort verksamheten. Hyresgästanpassningarna kommer att leda till ökade kostnader med cirka 3 mnkr per år som delas mellan VH-fakulteten och UDS.

UDS-nämnden har påbörjat ett utvärderingsarbete av ekonomi och verksamhet vid UDS. Ett första steg har varit att låta KPMG ta fram data och göra en analys över vad som kan vara orsak till de ekonomiska problemen. De förbättringsområden som lyfts fram är semesterplanering, tidsbokning, sjuktal, antal chefsnivåer och patientflödet i de nya lokalerna. UDS har även inlett ett benchmarksamarbete med djursjukhuset i Helsingfors för att få idéer om alternativa arbetssätt. Nästa steg är att göra en analys över arbetsprocesserna för att få en bild över vad som kan effektiviseras.

**Fastighetsförvaltningen (FFV)** redovisar ett resultat på 15 mnkr och ett utgående kapital på 18 mnkr, vilket motsvarar 18 procent av omsättningen. Den största anledningen till att FFV visar stort överskott är fastigheten nya Lövsta som bidrar med ett positivt resultat på 14 mnkr. Från och med 2015 har en ny modell införts där FFV tar ut en bruttohyra för Lövsta som är cirka 10 mnkr högre jämfört med 2014. FFV har sedan i enlighet med ett beslut av universitetsdirektören ett årligt avkastningskrav på 9 mnkr, vilket är en ökning av avkastningskravet på 8 mnkr, jämfört med tidigare avkastningskrav på 1 mnkr. FFV arbetar med att ta fram en affärsplan som ska redovisas för styrelsen i april.

En förändring jämfört med tidigare år är att FFV övertagit ansvaret för SLU:s biogas-anläggning. Denna har under 2015 genererat ett negativt resultat på -2,7 mnkr.

Antalet helårsarbetare vid FFV är 6, vilket är oförändrat jämfört med 2014.

---

<sup>1</sup> Ambulatoriska klinikens ackumulerade negativa kapital har under 2015 överförts till VH-fakulteten.

**Lantbruksdriften (LBD)** redovisar ett resultat på 1,2 mnkr och ett negativt utgående kapital på -7,9 mnkr, vilket motsvarar -20 procent av omsättningen. Lantbruksdriften består av två separata verksamheter; lantbruk (resultat: 0,3 mnkr) och skogsförvaltning (resultat: 0,9 mnkr). Lantbruksdriften har haft ett bra skördeår, men växande global konkurrens med kraftig prispress gjorde att resultatet inte blev högre trots ökade volymer. Skogsförvaltningens goda resultat kommer av olika planerade åtgärder. Antalet helårsarbetare är 13, vilket är oförändrat jämfört med 2014.

LBD har under året betalat ett arrende till FFV på 5,2 mnkr, vilket motsvarar en rimlig avkastning på marken för lantbruksdriften. LBD har ett positivt resultat på 1,2 mnkr och har därmed också börjat amortera av det balanserade underskottet.

**Biblioteket** redovisar ett resultat på -0,5 mnkr och ett kapital på 1 mnkr, vilket motsvarar 2 procent av omsättningen. Underskottet i årets resultat beror främst på att inköpen av digitala tidskrifter påverkades av en ogynnsam valutakursutveckling. Antalet helårsarbetare är 43, vilket är oförändrat jämfört med 2014.

**Universitetsadministrationen (Uadm)** redovisar ett resultat på 5 mnkr och ett utgående kapital på 16 mnkr, vilket motsvarar 3 procent av omsättningen. Uadm finansieras i huvudsak med intern tilldelning genom uttag av indirekta kostnader från kärnverksamheten, men också genom avgiftsintäkter från tjänster utanför det ordinarie uppdraget. Av det positiva resultatet för Uadm har nära hälften uppstått i den avgiftsfinansierade verksamheten. Efter flytten av den Ultunabaserade verksamheten till Ulls hus har lokalkostnaderna blivit lägre än förväntat. Det överskott som uppstått som en följd av lägre lokalkostnader för Ulls hus har återbetalats till den centrala "OH-snurran", som redovisningsmässigt sorterar under SLU Gemensamt.

Antalet helårsarbetare är 415, vilket är en minskning med 7, eller 2 procent, jämfört med 2014. Förändringen mellan åren är dock inte rättvisande med tanke på den organisatoriska förändringen vid LTV-kansliet där personal flyttats ut från Uadm till fakulteten. Justerat för denna flytt har antalet helårsarbetskrafter inom Uadm i själva verket ökat med nio, varav fem återfinns på avdelningen för infrastruktur.

**SLU Gemensamt** redovisar ett resultat på nära 3 mnkr och ett utgående kapital på 77 mnkr, vilket motsvarar 28 procent av omsättningen. Det gemensamma resultatet och kapitalet är fördelat på följande poster:

<b>SLU Gemensamt (mnkr)</b>	<b>Resultat 2015</b>	<b>Akkumulerat kapital</b>
Rektors medel	3,1	3,2
Stöd till Lövsta	-18,9	50,0
Centrala reserver	3,2	28,6
Gamla underskott UDS		-52,0
Hysesfond	-4,8	45
Omställningspotten	-3,6	-29,8
Gemensamma satsningar	3,9	6,7
Gemensamma råd	2,5	3,8
Finansiella balanser/snurror	12,5	12,6
Friställda lokaler	-12,4	-12,4
Udda lokaler	-2,7	-4,8
Lokalhyror och arrenden*	17,0	23,4
Donationsfond	1,2	1,2
Forskningsfartyget	1,8	1,8
<b>SUMMA</b>	<b>2,8</b>	<b>77,1</b>

\***Lokalhyror och arrenden** gör ett stort positivt resultat 2015 vilket främst beror på att hyra som debiterats till hyresgästerna i BioC och MVM överstiger den faktiska hyreskostnaden för dessa byggnader. I hyreskontrakten gentemot Akademiska hus AB finns en räntekomponent som under 2015 varit gynnsam för SLU och resulterat i väsentligt lägre hyreskostnader. Mellanskillnaden på 13,7 mnkr täcker SLU:s kostnad för friställda lokaler och kommer överföras till den så kallade Hysesfonden.

### **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. Totalt sett har institutionerna minskat personalvolymen med -51 helårsarbetare december 2015 jämfört med december 2014, vilket motsvarar -3 procent. Minskningen är egentligen större, då LTV-fakulteten övertog 18 administratörer från Uadm vid årsskiftet 2014/2015.

Fakulteterna centralt redovisar ett överskott på 22 mnkr. VH:s intendentur har underskott som är större än -3 procent av omsättningen. Alla fakulteter, särskilt NJ och VH, har relativt stora centrala ackumulerade överskott.

Stödverksamheterna redovisar ett överskott på 3,3 mnkr. Det är två stödfunktioner som har ett kapital som understiger -3 procent av omsättningen; UDS och Lantbruksdriften. Stödverksamheterna har minskat personalvolymen med en helårsarbetare, men egentligen rör det sig om en ökning, då LTV-fakulteten övertagit 18 administratörer från Uadm.

-----  
**Bilaga 1:** Flerårsprognos 2009-2020.

**Bilaga 2:** Budgetuppföljning per fakultet

**Bilaga 3:** Resultat, kapital (tkr) och helårsarbetskrafter (HÅA) per institution 2015

# Flerårsprognos 2009 - 2020 (mnkr)

## Bilaga 1

	Utfall 2009	Utfall 2010	Utfall 2011	Utfall 2012	Utfall 2013	Utfall 2014	Utfall 2015	Prognos 2016	Enklare framräkning			
									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>519</b>	<b>591</b>	<b>603</b>	<b>603</b>	<b>588</b>
Statsanslag	1 460	1 578	1 597	1 577	1 576	1 642	1 658	1 742	1 770	1 848	1 886	1 925
Avgiftsintäkter	467	498	518	551	594	723	627	680	673	697	741	767
Bidragsintäkter	757	738	831	921	912	978	960	1 000	1 040	1 082	1 125	1 170
Finansiella intäkter	7	5	14	14	11	6	4	8	12	16	16	16
<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>3 248</b>	<b>3 429</b>	<b>3 495</b>	<b>3 643</b>	<b>3 769</b>	<b>3 879</b>
Kostnader för personal	1 650	1 743	1 876	1 958	1 948	1 942	1 948	2 036	2 127	2 231	2 311	2 394
Kostnader för lokaler	280	280	344	334	331	367	396	407	427	432	440	449
Egna lokaler (Egendomarna)	27	27	34	48	48	49	49	51	52	53	54	55
Övriga driftskostnader	638	657	672	678	639	682	642	697	703	746	798	825
Finansiella kostnader	4	3	10	15	12	7	4	15	20	24	24	24
Avskrivningar	78	78	91	118	114	128	135	151	154	157	157	154
<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>3 173</b>	<b>3 357</b>	<b>3 484</b>	<b>3 643</b>	<b>3 784</b>	<b>3 901</b>
<b>Resultat</b>	<b>15</b>	<b>32</b>	<b>-67</b>	<b>-88</b>	<b>1</b>	<b>173</b>	<b>76</b>	<b>72</b>	<b>12</b>	<b>0</b>	<b>-15</b>	<b>-23</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>519</b>	<b>591</b>	<b>603</b>	<b>603</b>	<b>588</b>	<b>565</b>
UB i relation till omsättning	14%	15%	12%	8%	9%	13%	16%	17%	17%	17%	16%	15%
<b>Oförbrukade bidrag/uppdrag</b>	<b>734</b>	<b>815</b>	<b>850</b>	<b>826</b>	<b>861</b>	<b>847</b>	<b>821</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>800</b>	<b>800</b>

# Uppföljning per fakultet eller motsvarande kv 4 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	252	235	236	107%	526	523	521	101%	329	341	314	105%
Uppdragsintäkter	66	37	38	173%	259	243	206	125%	101	104	82	123%
Bidragsintäkter	120	117	117	103%	410	414	442	93%	285	294	298	96%
Övriga intäkter	9	8	42	20%	6	10	6	106%	7	5	7	99%
Intern tilldelning	1	1		0%	0	0		0%	3	0		0%
<b>Summa intäkter</b>	<b>448</b>	<b>398</b>	<b>433</b>	<b>103%</b>	<b>1 202</b>	<b>1 190</b>	<b>1 174</b>	<b>102%</b>	<b>725</b>	<b>743</b>	<b>702</b>	<b>103%</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>												
Kostnader för personal	215	200	208	103%	623	617	621	100%	382	398	386	99%
Kostnader för lokaler	47	47	46	101%	106	124	117	91%	59	68	59	100%
Övriga driftskostnader	119	107	115	104%	287	302	286	100%	176	195	169	104%
Avskrivningar	5	4	4	120%	26	28	26	102%	14	15	14	96%
Universitetsoverhead	51	31	72	71%	132	80	134	99%	83	63	84	100%
<b>Summa kostnader</b>	<b>436</b>	<b>390</b>	<b>445</b>	<b>98%</b>	<b>1 175</b>	<b>1 150</b>	<b>1 183</b>	<b>99%</b>	<b>715</b>	<b>739</b>	<b>712</b>	<b>100%</b>
<b>Resultat</b>	<b>12</b>	<b>8</b>	<b>-11</b>		<b>27</b>	<b>39</b>	<b>-9</b>		<b>11</b>	<b>4</b>	<b>-10</b>	
<b>Utgående kapital</b>	<b>59</b>	<b>46</b>			<b>240</b>	<b>211</b>			<b>74</b>	<b>62</b>		
<b>% av omsättningen</b>	<b>13%</b>	<b>12%</b>			<b>20%</b>	<b>18%</b>			<b>10%</b>	<b>8%</b>		
<b>Oförbrukade bidrag</b>	<b>75</b>	<b>69</b>			<b>219</b>	<b>274</b>			<b>210</b>	<b>225</b>		

# Uppföljning per fakultet eller motsvarande kv 4 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	442	443	428	103%	66	58	66	101%				
Uppdragsintäkter	77	64	54	144%	138	133	140	99%	15	12	14	105%
Bidragsintäkter	128	129	144	89%	0	2	0	178%	1	1	1	142%
Övriga intäkter	38	23	47	81%	0	0	0	141%	87	70	89	98%
Intern tilldelning	6	6		0%	2	1	3	71%				
<b>Summa intäkter</b>	<b>693</b>	<b>666</b>	<b>674</b>	<b>103%</b>	<b>207</b>	<b>194</b>	<b>208</b>	<b>99%</b>	<b>104</b>	<b>83</b>	<b>105</b>	<b>99%</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>												
Kostnader för personal	298	300	299	100%	107	104	104	103%	4	3	4	84%
Kostnader för lokaler	129	117	131	98%	42	39	41	102%	9	4	10	88%
Övriga driftskostnader	152	174	153	99%	50	56	43	115%	43	48	50	86%
Avskrivningar	24	17	22	107%	9	6	8	114%	33	33	35	96%
Universitetsoverhead	69	45	70	98%	16	15	15	106%	1	1	1	110%
<b>Summa kostnader</b>	<b>672</b>	<b>652</b>	<b>676</b>	<b>99%</b>	<b>224</b>	<b>220</b>	<b>212</b>	<b>106%</b>	<b>89</b>	<b>89</b>	<b>99</b>	<b>90%</b>
<b>Resultat</b>	<b>20</b>	<b>14</b>	<b>-3</b>		<b>-17</b>	<b>-26</b>	<b>-3</b>		<b>15</b>	<b>-6</b>	<b>6</b>	
<b>Utgående kapital</b>	<b>68</b>	<b>36</b>			<b>-27</b>	<b>-32</b>			<b>18</b>	<b>6</b>		
<b>% av omsättningen</b>	<b>10%</b>	<b>5%</b>			<b>-13%</b>	<b>-17%</b>			<b>18%</b>	<b>8%</b>		
<b>Oförbrukade bidrag</b>	<b>150</b>	<b>137</b>			<b>2</b>	<b>2</b>			<b>12</b>	<b>13</b>		

# Uppföljning per fakultet eller motsvarande kv 4 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	188%	10	47	7	136%
Uppdragsintäkter	6	9	10	57%	1	33	58	2%	111	147	96	116%
Bidragsintäkter	7	7	6	117%	0	2	0	0%	12	11	7	169%
Övriga intäkter	26	27	27	94%	0	0		0%	76	89	86	89%
Intern tilldelning					57	28		0%	283	224	285	99%
<b>Summa intäkter</b>	<b>38</b>	<b>43</b>	<b>43</b>	<b>89%</b>	<b>59</b>	<b>63</b>	<b>59</b>	<b>100%</b>	<b>493</b>	<b>518</b>	<b>482</b>	<b>102%</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>												
Kostnader för personal	8	9	9	97%	28	27	28	99%	276	276	274	101%
Kostnader för lokaler	7	7	6	109%	10	10	10	99%	40	37	46	87%
Övriga driftskostnader	18	25	23	76%	21	20	20	106%	156	153	151	103%
Avskrivningar	3	4	5	64%	0	0	0	101%	14	13	11	125%
Universitetsoverhead	1	1	1	95%	0	4		0%	1	39	2	89%
<b>Summa kostnader</b>	<b>37</b>	<b>45</b>	<b>45</b>	<b>84%</b>	<b>60</b>	<b>62</b>	<b>59</b>	<b>101%</b>	<b>487</b>	<b>519</b>	<b>484</b>	<b>101%</b>
<b>Resultat</b>	<b>1</b>	<b>-2</b>	<b>-1</b>		<b>-1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>		<b>5</b>	<b>-1</b>	<b>-3</b>	
<b>Utgående kapital</b>	<b>-8</b>	<b>-12</b>			<b>1</b>	<b>2</b>			<b>16</b>	<b>11</b>		
<b>% av omsättningen</b>	<b>-20%</b>	<b>-27%</b>			<b>2%</b>	<b>2%</b>			<b>3%</b>	<b>2%</b>		
<b>Oförbrukade bidrag</b>					<b>0</b>	<b>0</b>			<b>2</b>	<b>3</b>		

## Uppföljning per fakultet eller motsvarande kv 4 2015 (mnkr)

Bilaga 2 (4/4)

SLU gemensamt				
	Utfall 2015	Utfall 2014	Budget 2015	
<b>Verksamhetens intäkter</b>				
Statsanslag	92	55	102	90%
Uppdragsintäkter	2	36		0%
Bidragsintäkter	15	16		0%
Övriga intäkter	521	608	531	98%
Intern tilldelning	-352	-259		0%
<b>Summa intäkter</b>	<b>279</b>	<b>456</b>	<b>634</b>	<b>44%</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>				
Kostnader för personal	13	27	11	111%
Kostnader för lokaler	558	525	552	101%
Övriga driftskostnader	55	36	62	90%
Avskrivningar	7	8	10	65%
Universitetsoverhead	-356	-279	1	-25486%
<b>Summa kostnader</b>	<b>277</b>	<b>317</b>	<b>637</b>	<b>43%</b>
<b>Resultat</b>	<b>3</b>	<b>139</b>	<b>-3</b>	
<b>Utgående kapital</b>	<b>78</b>	<b>109</b>		
<b>% av omsättningen</b>	<b>28%</b>	<b>24%</b>		
<b>Oförbrukade bidrag</b>	<b>44</b>	<b>33</b>		



## Resultat, kapital (tkr) och helårsarbetskrafter (HÅA) per institution kv4 2015

samt förändring helårsarbetskrafter december jmf med december föregående år

Fak	Institution	Resultat	Omsättning	UB 2015-12		Oförbrukade bidrag	Antal HÅA		Förändring HÅA	
				Kapital	Kap %		2015-12	antal	%	
NJ/LTV	STAD OCH LAND	1 553	110 335	32 690	30%	17 076	87	7	9%	
NJ	MIKROBIOLOGI	-832	43 850	12 258	28%	13 858	36	-4	-11%	
NJ	CENTRUM FÖR BIOLOGISK MÅNGFALD	1 114	19 511	4 258	22%	4 352	14	-1	-8%	
NJ	VÄXTPRODUKTIONSEKOLOGI	586	66 363	14 198	21%	12 905	47	-2	-4%	
NJ	EKONOMI	6 693	68 831	14 429	21%	8 318	48	-14	-23%	
LTV/VH	BIOSYSTEM OCH TEKNOLOGI	12 433	72 842	15 215	21%	20 824	40	-2	-5%	
S	SYDSVENSK SKOGSVETENSKAP	1 999	47 747	9 624	20%	14 970	36	0	1%	
NJ	LIVSMEDELSVETENSKAP	1 956	34 457	6 772	20%	2 968	20	-2	-10%	
LTV	VÄXTFÖRÄDLING	2 605	67 163	12 619	19%	13 991	53	8	17%	
NJ	ENERGI OCH TEKNIK	-1 016	42 205	7 747	18%	10 369	40	-1	-3%	
S	SKOGENS BIOMATERIAL OCH TEKNOLOGI (SBT)	3 415	38 263	6 845	18%	10 460	28	-1	-3%	
NJ	VÄXTBIOLOGI	4 830	92 588	16 263	18%	19 133	67	-14	-18%	
S	SKOGENS EKOLOGI OCH SKÖTSEL	4 976	88 209	14 266	16%	34 223	63	-8	-12%	
NJ	AKVATISKA RESURSER	1 428	175 005	28 172	16%	-14 185	154	9	6%	
NJ/S	EKOLOGI	995	141 593	21 903	15%	52 929	112	-8	-7%	
S	SKOGLIG GENETIK O VÄXTFYSIOLOGI	2 654	103 277	14 992	15%	5 168	70	-3	-4%	
VH	HUSDJURENS UTFODRING OCH VÅRD	1 877	64 288	8 883	14%	30 152	45	-1	-3%	
NJ	ARTDATABANKEN	-1 829	115 640	15 004	13%	6 307	75	5	7%	
LTV	ODLINGSENHETEN	-22	19 120	1 853	10%	0	12	0	1%	
S	ENHETEN FÖR SKOGLIG FÄLTFORSKNING	1 386	67 508	6 460	10%	51 070	46	-1	-3%	
NJ	INSTITUTIONEN FÖR KEMI OCH BIOTEKNOLOGI	3 320	54 023	5 129	9%	4 886	37	-0	-1%	
NJ	VATTEN OCH MILJÖ	-700	110 202	10 280	9%	47 572	87	-0	0%	
S	VILT, FISK OCH MILJÖ	-3 745	54 240	4 419	8%	6 066	46	-4	-8%	
S	SKOGSMÄSTARSKOLAN	-688	27 084	2 087	8%	7 912	17	-1	-4%	
LTV	VÄXTSKYDDSBIOLOGI	2 448	63 822	4 834	8%	21 955	46	3	7%	
VH	BIOMEDICIN OCH VETERINÄR FOLKHÄLSOVETENSKAP	2 440	84 226	5 891	7%	30 303	63	5	9%	
NJ/S	MARK OCH MILJÖ	2 230	138 128	9 585	7%	46 597	95	-0	0%	
S/NJ	SKOGLIG RESURSHUSHÅLLNING	-1 546	128 091	8 828	7%	26 121	97	3	3%	
S/NJ	SKOGLIG MYKOLOGI OCH VÄXTPATOLOGI	315	57 276	3 890	7%	23 330	44	-6	-12%	
VH	KLINISKA VETENSKAPER	2 598	163 592	4 453	3%	40 802	92	-6	-6%	
VH	ANATOMI, FYSIOLOGI OCH BIOKEMI	2 796	68 286	1 082	2%	4 606	31	-8	-20%	
VH	HUSDJURENS MILJÖ OCH HÄLSA	2 071	54 156	103	0%	14 507	42	-5	-10%	
VH/NJ	NORRLÄNSK JORDBRUKSVETENSKAP	-1 571	37 074	-378	-1%	6 119	27	1	4%	
LTV	LANDSKAPSARKITEKTUR, PLANERING OCH FÖRVALTNING	-4 058	88 782	-2 565	-3%	12 552	59	-4	-6%	
LTV	ARBETSVETENSKAP, EKONOMI OCH MILJÖPSYKOLOGI	-1 148	34 681	-1 454	-4%	3 756	27	3	14%	
VH	HUSDJURSGENETIK	-636	64 081	-3 314	-5%	20 687	55	7	13%	
S	SKOGSEKONOMI	-157	11 309	-842	-7%	410	12	2	20%	
S	SKOGENS PRODUKTER	-5 006	18 697	-9 204	-49%	4 761	16	-4	-20%	
LTV	MOVIUM	-104	11 202	-7 533	-67%	263	5	-1	-14%	
<b>Summa institutionerna</b>		<b>47 593</b>	<b>2 753 387</b>	<b>308 695</b>	<b>11%</b>	<b>639 727</b>	<b>1 993</b>	<b>-51</b>	<b>-3%</b>	
<b>Fakulteterna centralt</b>										
LTV	LTV GEMENSAMT	-1 498	31 671	11 609	37%	469	12	0	4%	
LTV	LTV:s institutionsadministration	-267	13 650	-267	-2%	0	18	18		
NJ	NJ GEMENSAMT	5 578	33 022	59 256	179%	777	10	-1	-6%	
NJ	NJ:s intendenturer	1 318	25 400	-203	-1%	3 470	12	-0	0%	
S	S GEMENSAMT	9 911	33 180	11 858	36%	4 292	9	-1	-9%	
VH	VH GEMENSAMT	7 883	57 389	53 197	93%	2 441	14	2	16%	
VH	VH:s intendenturer	-632	89 940	-3 059	-3%	37	33	3	9%	
<b>Summa fakulteterna gemensamt</b>		<b>22 292</b>	<b>284 252</b>	<b>132 392</b>	<b>47%</b>	<b>11 485</b>	<b>108</b>	<b>22</b>	<b>25%</b>	
<b>Universitetsgemensamma stödfunktioner</b>										
	BIBLIOTEKET	-535	58 967	1 019	2%	0	42	-3	-7%	
	DJURSJKHUSET	-17 073	193 420	-26 824	-14%	2 182	159	1	1%	
	AMBULATORISKA KLINIKEN	-219	13 327	-220	-2%	0	8	0	5%	
	FASTIGHETSFÖRVALTNINGEN	14 850	103 792	18 303	18%	11 866	6	1	15%	
	LANTBRUKSDRIFTEN	1 156	38 445	-7 869	-20%	-2 917	13	0	1%	
	UNIVERSITETSADMINISTRATIONEN	5 104	492 548	16 387	3%	2 477	417	-0	0%	
<b>Summa stödfunktionerna</b>		<b>3 282</b>	<b>900 500</b>	<b>796</b>	<b>0%</b>	<b>13 608</b>	<b>645</b>	<b>-1</b>	<b>0%</b>	
<b>SLU, GEMENSAMT</b>		<b>2 629</b>	<b>279 250</b>	<b>78 421</b>	<b>28%</b>	<b>43 920</b>	<b>12</b>	<b>-12</b>	<b>-50%</b>	