

Ekonomisk uppföljning och prognos efter kv. 4 2024

SLU:s resultat 2024 är -3 mnkr, med ett utgående kapital på 688 mnkr, vilket motsvarar 15 procent av omsättningen. I helårsprognosen för 2024, som lämnades vid halvårsbokslutet, beräknades att SLU skulle göra underskott på -4 mnkr.

- **Större händelser i SLU:s ekonomi**
- SLU har fortsatt en stark ekonomi med balanserade reserver.
- Regeringens forskningsproposition bedöms kunna ge tillskott till SLU:s verksamhet i form av såväl konkurrensutsatta forskningsanslag som goda möjligheter till att tilldelas delar av forskningsrådets bidragsutlysningar.
- SLU har från och med 2025 fått 30 mnkr i utökat statsanslag för att stabilisera driften av universitetsdjursjukhuset (UDS). Förutsättningarna för att uppnå en ekonomi i balans för djursjukvården har därmed förbättrats. Det negativa kapitalet på -42 mnkr från UDS verksamhet måste dock hanteras av fakulteten framgent.
- Till Riksskogstaxeringen har SLU fått en anslagsförstärkning med 7 mnkr från och med 2025.
- Personalvolymen mätt i antal helårsarbetare har ökat med 1 procent sedan 2023. Personalkostnaderna har ökat med 6 procent, vilket till stor del är lönerelaterat.
- IT-avdelningens ekonomi har förbättrats under året och gått från ett stort underskott 2023 till ett överskott på 0,5 mnkr för 2024.
- SLU har i bokslutet reserverat en kostnad på 36 mnkr för återställande av mark.

Det ekonomiska läget

Svensk ekonomi är i lågkonjunktur. Konjunkturinstitutet (KI) bedömer i sin decemberrapport att en vändning uppåt dröjer till det andra kvartalet 2025 och att lågkonjunkturen kvarstår även 2026. Arbetslösheten har stigit och bedöms ligga kvar på ungefär dagens nivå under hela 2025. Den svaga konjunkturutvecklingen i euroområdet under 2025 kommer hämma tillväxten i den svenska exporten. Den viktigaste faktorn för den långsamma tillväxten är att svenska hushåll fortsätter att vara återhållsamma med att öka sin konsumtion. De senaste årens snabba prisökningar och räntehöjningar har gröpt ur hushållens reala disponibla inkomster. Inflationen har dock sjunkit och ligger sedan en tid tillbaka under 2 procent och Riksbanken sänkte styrräntan i slutet av januari. De lägre räntorna stimulerar såväl företagets investeringar som hushållens konsumtion, men ännu vid slutet av 2025 bedömer KI att resursutnyttjandet i ekonomin kommer vara lägre än normalt och att arbetslösheten kommer vara kvar på en hög nivå.

Det är svårt att bedöma hur den internationella handelsbalansen efter presidentskiftet i USA kan utvecklas och på vilket sätt universitets- och högskolesektorn i Sverige i sin tur kan komma att påverkas.

Även om det finns ekonomiska utmaningar för universitetet är SLU väl rustat eftersom det finns balanserade reserver i form av kapital, oförbrukade bidrag och ej inbetalda kontrakt på totalt 5 miljarder kronor. Det motsvarar mer än ett helt års omsättning för universitetet. De oförbrukade bidragen kommer dock i vissa fall inte kunna täcka alla planerade kostnader för forskningsprojekten, eftersom kostnaderna på grund av inflationen kan ha ökat jämfört med tidpunkten när forskarna ansökte om bidragen.

Regeringen har i budgetpropositionen uppmärksammat ökningen av lärosätenas myndighetskapital och beskriver sin avsikt att tillsätta en utredning som bland annat ska lämna förslag som kan förbättra uppföljning och kontroll av myndighetskapitalet. SLU följer utvecklingen med intresse och förbereder även en egen översyn.

Resultat efter kvartal 4 2024

SLU redovisar ett resultat på -3 mnkr för helåret 2024 (2023: -9 mnkr) och ett utgående kapital på 688 mnkr, vilket motsvarar 15 procent av omsättningen. Såväl kostnader som intäkter har ökat med 6 procent jämfört med föregående år.

Tabell 1. SLU:s resultaträkning 2024

	Utfall	Utfall	2024/23		Prognos	Budget
	2024	2023	förändring	%	2024	2024
INTÄKTER						
Statsanslag	2 183	2 099	84	4%	2 172	2 160
Avgifter	959	889	70	8%	927	915
Bidrag	1 451	1 323	128	10%	1 473	1 401
Finansiella intäkter	72	70	2	3%	69	0
Summa	4 666	4 382	284	6%	4 641	4 476
KOSTNADER						
Personal	2 813	2 651	161	6%	2 806	2 806
Lokaler	483	458	25	5%	481	484
Drift	1 116	1 024	92	9%	1 096	1 064
Finansiella kostnader	67	64	3	4%	62	0
Avskrivningar	190	193	-3	-2%	201	192
Summa	4 669	4 390	278	6%	4 645	4 545
RESULTAT	-3	-9	6		-4	-69
Utgående kapital	688	690			686	621
<i>% av omsättningen</i>	<i>15%</i>	<i>16%</i>			<i>15%</i>	<i>14%</i>

Prognosen som upprättades vid halvårsbokslutet var på -4 mnkr, vilket är helt i linje med utfallet. SLU:s budget är underifrån uppbyggd och baseras alltså på alla

institutioners och avdelningar förväntningar. Prognosen tar delvis hänsyn till andra faktorer och det är därför inte ovanligt att SLU:s budget och prognos skiljer sig åt. Skillnaden var dock relativt liten 2024.

Statsanslaget har ökat med 4 procent jämfört med 2023. Ökningen beror främst på pris- och löneomräkningen och att regeringen förstärkte anslaget för Grogrund. Därutöver överförde regeringen anslaget för drift av nationella genbanken från Jordbruksverket till SLU.

Bidragsintäkterna har ökat med 10 procent. Ökningen är ett mått på ökad verksamhetsvolym inom framförallt forskningen och dessa intäkter motsvaras alltid av lika stora kostnader i bokslutet.

Intäkter av avgifter och andra ersättningar har ökat med 8 procent jämfört med 2023. Ökningen härrör främst från de verksamheter som utför uppdrag åt Naturvårdsverket och Havs- och vattenmyndigheten. Avgiftsintäkterna för djursjukvård är på samma nivå som föregående år.

De finansiella intäkterna, och även kostnaderna, rör sig med Riksgäldens ränta. Räntesatsen är för SLU samma för inlåning som för utlåning. Ränteförändringar får en relativt liten betydelse för SLU som helhet när behållningen (oförbrukade bidrag och kapital) ligger på samma nivå som SLU:s lån.

Personalkostnadsökningen jämfört med 2023 beror i princip bara på löneökningar.

Lokalkostnaderna har sedan 2023 ökat med 5 procent, vilket främst är en effekt av indexreglerade hyresavtal med Akademiska hus AB.

Driftkostnaderna har ökat med 92 mnkr eller 9 procent jämfört med 2023. Ökningen består främst av kostnader för konsultarvoden, bland annat för återställande av mark (36 mnkr), samt ett ökat konferensdeltagande.

Personalutvecklingen

Personalvolymen har ökat något med 38 helårsarbetare (1 procent) jämfört med 2023. Antalet helårsarbetare inom de två högsta akademiska kategorierna fortsätter röra sig i olika riktning, professorer minskar och universitetslektorer ökar. Bland den akademiska personalen är det kategorin universitetslektor som ökat mest i antal helårsarbetare under året med 14 HÅA, vilket motsvarar 8 procent. Administrativ personal har ökat med 16 HÅA. Av den ökningen utgörs 4 HÅA av personal inom det gemensamma verksamhetsstödet, medan 12 HÅA återfinns inom fakulteterna.

Tabell 2. Antal helårsarbetare per anställningskategori 2020–2024 (rullande 12 månader)

	2020	2021		2022		2023		2024		Förändring 2020–24
Professor	191	189	-1%	179	-5%	170	-5%	169	0%	-11%
Universitetslektor	142	163	14%	168	4%	171	1%	185	8%	30%
Meriteringsanställning	219	214	-2%	202	-5%	221	9%	234	6%	7%
Adjunkter	109	111	2%	119	7%	126	5%	124	-1%	14%
Annan forskande/undervisande	749	766	2%	778	2%	783	1%	778	-1%	4%
Doktorander	343	349	2%	346	-1%	376	8%	382	2%	11%
Administrativ personal	589	584	-1%	589	1%	591	0%	607	3%	3%
Bibliotekspersonal	36	35	-2%	35	-1%	32	-7%	35	7%	-4%
Teknisk personal	735	739	0%	735	0%	721	-2%	718	0%	-2%
Arvodister	49	53	8%	43	-18%	33	-24%	30	-8%	-38%
Totalt	3 161	3 203	1%	3 196	0%	3 223	1%	3 261	1%	3%

Organisatoriskt har den största volymförändringen under året skett inom S-fakulteten som ökat personalstyrkan med 16 HÅA, vilket motsvarar drygt 2 procent. Det är också S-fakulteten som ökat mest under femårsperioden 2020–2024, med 61 HÅA vilket motsvarar 10 procent. Den största minskningen i antal helårsarbetare under femårsperioden har skett vid UDS som minskat med 36 HÅA, vilket motsvarar en 18-procentig minskning.

Tabell 3. Antal helårsarbetare per fakultet/motsv. 2020–2024 (rullande 12 månader)

	2020	2021		2022		2023		2024		Förändring 2020–24
LTV-fakulteten	371	368	-1%	371	1%	376	1%	373	-1%	1%
NJ-fakulteten	1 001	1 019	2%	1 018	0%	1 054	3%	1 064	1%	6%
S-fakulteten	601	614	2%	608	-1%	646	6%	662	2%	10%
VH-fakulteten	439	447	2%	440	-2%	432	-2%	439	2%	0%
S:a fakulteter (exkl. UDS 2024)	2 412	2 448	2%	2 438	0%	2 508	3%	2 537	1%	5%
UDS (fr o m 2024 del av VH-fak.)	194	204	5%	206	1%	161	-22%	158	-2%	-18%
Gem. verksamhetsstödet	435	426	-2%	428	1%	445	4%	453	2%	4%
Biblioteket	47	47	0%	47	0%	43	-7%	47	9%	2%
Fastighetsförvaltningen	22	21	-6%	20	-4%	11	-46%	12	13%	-44%
Lantbruksdriften	12	11	-1%	11	-5%	11	-2%	10	-6%	-12%
Fartygsenheten	3	6	68%	6	3%	5	-10%	6	6%	64%
Akademikonferens	12	10	-18%	12	18%	15	28%	15	2%	26%
S:a stödverksamheter	724	724	0%	728	1%	691	-5%	701	1%	-3%
Gem. (bl a SLU Global)	26	31	21%	29	-7%	24	-17%	23	-7%	-12%
Totalt	3 161	3 203	1%	3 196	0%	3 223	1%	3 261	1%	3%

Resultat per fakultet eller motsvarande

Sammantaget redovisar fakulteterna ett underskott på -9 mnkr för år 2024. Fakulteternas ackumulerade kapital uppgår till 342 mnkr, vilket motsvarar knappt 50 procent av SLU:s totala kapital. SLU har medvetet valt att reservera medel centralt (raden *SLU Gemensamt* i tabellen nedan) för att ha ett utrymme att

genomföra strategiska satsningar och hantera framtida osäkerheter. För mer information kring respektive fakultets/motsv.:s resultat, se bilaga 3.

Tabell 8. Resultat, budget och kapital per fakultet/motsv. (mnkr)

	Utfall 2024	Utfall 2023	Budget 2024	Kapital 2024	
LTV-fakulteten	-3	-14	-16	70	11%
NJ-fakulteten	25	-9	-19	140	8%
S-fakulteten	-9	-13	-29	82	8%
VH-fakulteten inkl. UDS	-22	-35	-38	51	5%
varav VH	8	1	-13	93	11%
varav UDS	-30	-36	-25	-42	-19%
S:a fakulteter	-9	-71	-103	342	8%
Gem. verksamhetsstödet	7	-18	-6	13	2%
Biblioteket	-4	-0	-4	8	10%
Fastighetsförvaltningen	-2	4	2	-10	-8%
Lantbruksdriften	3	-1	2	5	9%
Fartygsenheten	4	6	-0	18	20%
Akademikonferens	1	-0	0	-3	-3%
S:a stödverksamheter	9	-10	-6	30	2%
SLU Gemensamt	-3	72	41	315	76%
SUMMA	-3	-9	-69	688	15%

Universitetsdjursjukhuset (UDS)

Från och med 2024 har ansvaret för UDS förts över till VH-fakulteten. Den nya VH-fakulteten inklusive UDS har under 2022 och 2023 fått en stor del av tidigare underskott täckta med centrala medel, men verksamheten vid UDS genererar fortfarande underskott. Resultatet 2024 blev -30 mnkr, att jämföra med budgeten på -25 mnkr och föregående års resultat på -36 mnkr. Det utgående kapitalet uppgår till -42 mnkr, vilket måste hanteras av fakulteten inom institutionen för kliniska vetenskaper, där djursjukvården numera är integrerad.

SLU har från och med 2025 fått 30 mnkr i utökat statsanslag för att stabilisera driften av universitetsdjursjukhuset. Förutsättningarna för att uppnå en ekonomi i balans för djursjukvården bedöms därmed som goda. Dekanen för VH-fakulteten kommer löpande avrapportera till rektor och styrelse om hur fakulteten använder anslagsförstärkningen på 30 mnkr för att stabilisera driften av djursjukvården.

Institutionerna

Institutionerna redovisar ett sammanlagt resultat på -46 mnkr, se tabell i bilaga 4. Det är för närvarande fyra institutioner/enheter som har ett negativt kapital som är mindre än -3 procent av omsättningen. Sju institutioner har ett kapital som överstiger 10 procent. Vid bokslutet 2023 fanns 14 institutioner med kapital över 10 procent.

Personalvolymen vid institutionerna har ökat med 31 helårsarbetare, vilket motsvarar en ökning på 1 procent. Fakulteterna centralt (inkl. fakulteternas intendenturorganisationer) redovisar ett sammanlagt resultat på 37 mnkr.

Resultat per redovisningsområde

SLU:s resultat fördelat på de tre redovisningsområdena visar att de ekonomiska förutsättningarna skiljer sig åt och forskningen är både det största och finansiellt starkaste området.

Tabell 4. Resultat per redovisningsområde 2024

	Utbildning grund och avancerad nivå	Forskning och forskarutbildning	Fortlöpande miljöanalys	Totalt
Intäkter	854	3 184	628	4 666
Kostnader	-875	-3 175	-619	-4 669
Resultat	-21	10	8	-3
Utgående kapital	65	559	63	688

Grundutbildningen genererar ett underskott på -21 mnkr. Det är framför allt resultatet för UDS, som till 80 procent redovisas som grundutbildning, som påverkar årets resultat med -30 mnkr. Fakulteterna har också negativa resultat på grund av underprestation i produktionen antal helårsstudenter (HST). Söktrycket till SLU:s utbildningar har minskat de senaste åren. Det gör det svårare för programnämnderna/fakulteterna att klara av sina uppdrag, vilket även får negativ återverkan på deras ekonomi inom utbildning på grund och avancerad nivå.

Tabell 5. Utbildning på grund och avancerad nivå, antal HST, 2024

Programnämnd	Utfall	Uppdrag	Över-/underproduktion
PN LT	1 328	1 259	69
PN NJ	988	1 062	-74
PN SK	636	663	-27
PN VH	1 131	1 147	-16

Resultatet i tabell 5 ovan innebär att tre fakulteter i bokslutet fick återbetala anslag till SLU centralt. Utbildningsnämnden kan besluta om hur de återbetalda medlen kan nyttjas i exempelvis utvecklingsprojekt. I enlighet med beslut i utbildningsnämnden kommer inte någon liknande avräkning av utbildningsanslaget ske i samband med nästa årsbokslut.

Tabell 6. Avräkning, utbildning på grund och avancerad nivå 2024, tkr

	Underprestation	Överproduktion	Avräkning, netto
PN LT	-4 549	7 078	2 529
PN NJ	-6 149	1 024	-5 125
PN SK	-5 551	838	-4 713
PN VH	-2 827	1 493	-1 334
SUMMA	-19 076	10 433	-8 643

Avseende uppdraget från styrelsen inom forskarutbildning blev utfallet högre än uppdraget för två fakulteter och lägre för de två andra. Värt att notera att det är examina som räknas och det kan genomförts fler disputationer än så, men doktoranden har i vissa fall inte tagit ut något examensbevis under året.

Tabell 7. Utbildning på forskarnivå, antal examina 2024

Fakultet	Utfall	Uppdrag	Resultat
LTV	15	11	4
NJ	42	33	9
S	14	18	-4
VH	18	20	-3

Prognos

Prognosen för 2025 innebär ett underskott på -46 mnkr. Det betyder att SLU kommer använda delar av sitt ackumulerade kapital. För de kommande åren, 2026–2029, är en enklare framräkning, med hänsyn tagen till vissa antaganden om sannolika händelser, gjord. Den enklare framräkningen ger att SLU:s kapital minskar från dagens nivå på 15 procent till 8 procent år 2029. Se tabell i bilaga 1.

Prognosen bygger på följande antaganden:

Statsanslaget för 2025 är enligt SLU:s regleringsbrev 2 336 mnkr. Av detta belopp transfererar SLU årligen ungefär 66 mnkr till andra myndigheter. I prognosen är antagandet att forskningspropositionen 2025–2028 årligen kommer generera en förstärkning av SLU:s statsanslag med 5 procent av de i propositionen konkurrensutsatta forskningsanslagen. Historiskt har det visat sig att SLU brukar erhålla ungefär 5 procent av konkurrensutsatta forskningsanslag. Det innebär för SLU:s del 6 mnkr år 2025 (2026: 16 mnkr, 2027: 22 mnkr och 2028: 27 mnkr). Totalt prognostiserat statsanslag 2025 blir sålunda 2 276 mnkr (2 336 – 66 + 6).

Prognosen för åren 2026 och 2027 innefattar även pris- och löneomräkning i enlighet med regeringens budgetproposition för 2025 och för åren 2028 och 2029 har samma procentuella utveckling applicerats.

Avgiftsintäkterna för 2025 bedöms kunna öka med 2 procent jämfört med 2024. Förändringen mellan de senaste åren har fluktuerat upp och ned. En osäkerhet är utvecklingen av djurvårdsintäkterna vid UDS. Den ökade konkurrensen och lågkonjunkturen kan fortsätta påverka djursjukvårdsintäkterna negativt. SLU:s fartyg R/V Svea har fått nya uppdrag som kommer kunna öka avgiftsintäkterna, men det finns viss osäkerhet kring huruvida kunderna kommer att genomföra alla bokade expeditioner.

Bidragsintäkterna bedöms öka med 45 mnkr eller 3 procent 2025. Forskningspropositionen bedöms ge tillskott till SLU:s bidragsintäkter fr o m 2026 och då främst via de medel som kommer utlysas via Formas. I flerårsprognosen för åren 2025 till 2029 har därför bidragsintäkterna ökats med i genomsnitt 7 procent, vilket

har sin förklaring i att det finns medel att söka inom SLU:s verksamhetsområden och att SLU har stora reserver i form av oförbrukade bidrag samt beslutade, men ännu ej inbetalade kontraktsmedel.

SLU har haft stark tillväxt i form av forskningsmedel och det har varit svårt att hitta personal för att bemanna forskningsprojekteten. Detta läge kvarstår, men bedömningen är ändå att personalvolymen vid SLU kommer att växa. Fakulteternas summerade budgetar för 2025 pekar på en personalökning motsvarande drygt 4 procent, se även nedan om personalkostnaderna. En ökad personalvolym kommer att leda till ökade bidragsintäkter. Universitetet planerar dessutom en satsning på biträdande lektorer, vilket kommer att leda till viss personalökning och därigenom, på sikt, även större bidragsintäkter.

För **finansiella intäkter** är bedömningen att Riksbankens styrränta kommer att ligga kvar på den nuvarande nivån 2,25 procent. För de kommande åren görs ingen annan bedömning än att räntan ligger kvar på 2,25 procent. Intäktsräntan får SLU utifrån behållningen i kassan och de finansiella kostnaderna beräknas på SLU:s lån. Kassan består till största del av inbetalade forskningsmedel, d.v.s. oförbrukade bidrag. Ränteantagandet får en relativt liten resultateffekt för SLU, då kassa och lån är ungefär lika stora.

Personalkostnaderna bedöms öka med 6,5 procent i prognosen för 2025, varav volymökning utgör 2 procent och löneökning 4,5 procent. Ett nytt löneavtal kommer förhandlas under våren. Historiskt sett har löneökningarna i industriavtalet hamnat på ungefär 2 till 3 procent per år. Industriavtalen brukar vara vägledande även för offentlig sektor. Förra avtalsperioden gav den högsta löneökningen någonsin, med 4,1 procent 2023 och 3,7 procent 2024. I avtalsrörelsen 2025 kräver fackförbunden 4,2 procent. Företrädaren för företagen i industrin, Industrierbetsgivarna, tycker inte att den siffran reflekterar situationen för svensk industri. Med detta som underlag används en årlig löneökning på 2,5 procent i flerårsprognosen.

En annan förändring som påverkar personalkostnaderna är pensionskostnaderna. Inför 2024 förhandlades det statliga pensionsavtalet (PA16) om, där en av förändringarna är ett längre intjänande av tjänstepension. SLU har inför 2025 tagit höjd för ökande pensionskostnader och höjt det lönekostnadspålägg som verksamheten belastas med för att finansiera lagstadgade och avtalsreglerade avgifter. I prognosen för 2025 återspeglar den justeringen med en 2-procentig ökning av lönekostnaderna, vilket förklarar de 4,5 procent som utgör ökningen 2025.

De senaste fem åren har SLU:s personalvolym ökat med i genomsnitt 1 procent per år. I SLU:s underifrån uppbyggda budget för 2025 budgeterar verksamheten själv med en volymökning på 4,1 procent mellan 2024 och 2025. Det finns med andra ord förväntningar på och sannolikt goda förutsättningar för en något större ökning än de senaste åren. I flerårsprognosen bedöms därför att personalvolymen kommer att öka med i genomsnitt 2 procent per år under prognosåren 2025–2029.

Lokalkostnaderna beräknas utifrån hyresavtal och prognoser från Akademiska Hus AB över framtida hyreskostnader. SLU:s hyresavtal är indexreglerade och påverkas upp och ned utifrån STIBOR-räntans förändring.

Eftersom inflationen gått ned kommer indexuppräknningarna att bli lägre än i de senaste prognoserna. I prognosen räknar vi nu med att lokalkostnaderna ökar med 2,5 procent mellan 2024 och 2025 och framåt. Med kännedom om dagens ränteläge finns det en liten säkerhetsmarginal i den procentsatsen. Lokalkostnadsökningar i samband med utveckling av Campus Alnarp kommer att ske tidigast 2029 och i flerårsprognosen påverkas därför lokalkostnaderna först 2029.

Driftkostnadernas utveckling följer normalt förändringar i personalkostnaderna. Innan pandemin motsvarade driftkostnaderna 35–36 procent av personalkostnaderna. Under och efter pandemin har det fluktuerat mellan 32 och 40 procent. I flerårsprognosen har vi räknat med att driftkostnaderna i genomsnitt utgör 37 procent av personalkostnader och ökar med 3 procent årligen, kompletterat med större kända engångshändelser.

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

Avskrivningarna förväntas öka 2025, vilket beror på att IT-investeringar i nätverk genomförs och att R/V Svea har gjort en s.k. 5-årsdockning under sommaren 2024. Därefter bedöms avskrivningarna att ligga ganska stadigt på samma nivå.

Bilagor

Bilaga 1: Flerårsprognos 2020–2029.

Bilaga 2: Budgetuppföljning per fakultet/motsv.

Bilaga 3: Bokslutskommentarer per fakultet/motsv. i sammandrag

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

Flerårsprognos efter år 2024

Bilaga 1

	Utfall 2020	Utfall 2021	utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024	Prognos 2025	Enklare 2026	framskrivning 2027	2028	2029
Ingående balanserat kapital	431	448	625	699	690	688	641	576	483	438
Statsanslag	1 938	2 114	2 073	2 099	2 183	2 276	2 341	2 397	2 455	2 517
Avgiftsintäkter	750	807	908	889	959	978	998	1 018	1 038	1 059
Bidragsintäkter	1 097	1 130	1 185	1 323	1 451	1 495	1 570	1 674	1 820	2 035
Finansiella intäkter	1	3	16	70	72	43	43	42	41	39
Summa intäkter	3 786	4 053	4 182	4 382	4 666	4 792	4 952	5 130	5 354	5 650
Kostnader för personal	2 395	2 485	2 538	2 651	2 813	2 996	3 130	3 271	3 418	3 572
Kostnader för lokaler	391	399	412	458	483	495	507	520	533	561
Övriga driftskostnader	775	797	954	1 024	1 116	1 113	1 147	1 201	1 217	1 254
Finansiella kostnader	1	1	17	64	67	40	38	37	36	38
Avskrivningar	207	196	187	193	190	195	195	195	195	195
Summa kostnader	3 769	3 877	4 108	4 390	4 668	4 839	5 017	5 224	5 399	5 620
Resultat	17	177	74	-9	-3	-46	-65	-94	-45	30
Utgående balanserat kapital	448	625	699	690	688	641	576	483	438	468
UB i relation till omsättning	12%	15%	17%	16%	15%	13%	12%	9%	8%	8%
Oförbrukade bidrag/uppdrag	1 181	1 263	1 405	1 441	1 489	1 316	1 316	1 317	1 317	1 317
Antal helårsarbetare	3 116	3 196	3 188	3 216	3 261	3 252	3 326	3 317	3 393	3 383

Uppföljning per fakultet eller motsvarande helår 2024 (mnkr)

Bilaga 2 (1/4)

	LTV-fakulteten				NJ-fakulteten				S-fakulteten			
	Utfall 2024	Utfall 2023	Budget 2024		Utfall 2024	Utfall 2023	Budget 2024		Utfall 2024	Utfall 2023	Budget 2024	
Verksamhetens intäkter												
Statsanslag	366	345	339	108%	654	639	644	102%	406	389	416	98%
Uppdragsintäkter	107	97	95	112%	401	348	323	124%	162	160	129	126%
Bidragsintäkter	168	154	162	104%	634	586	626	101%	420	369	395	106%
Övriga intäkter	17	16	16	110%	10	11	11	96%	7	7	6	135%
Intern tilldelning	0	0		0%	0	0		0%	1	3	1	89%
Summa intäkter	659	613	613	108%	1 699	1 584	1 603	106%	996	928	946	105%
Verksamhetens kostnader												
Kostnader för personal	331	315	317	104%	930	876	916	102%	551	523	561	98%
Kostnader för lokaler	69	66	69	99%	144	136	154	94%	66	61	63	103%
Övriga driftskostnader	180	165	161	112%	387	379	344	112%	253	230	220	115%
Avskrivningar	6	8	5	130%	26	27	25	107%	22	20	19	118%
Universitetsoverhead	76	73	76	100%	186	175	183	101%	114	107	112	101%
Summa kostnader	662	627	629	105%	1 674	1 593	1 622	103%	1 006	941	975	103%
Resultat	-3	-14	-16		25	-9	-19		-9	-13	-29	
Utgående kapital	70	74			140	114			82	94		
% av omsättningen	11%	12%			8%	7%			8%	10%		
Oförbrukade bidrag	135	150			406	365			316	309		

Uppföljning per fakultet eller motsvarande helår 2024 (mnkr)

Bilaga 2 (2/4)

	VH-fakulteten				Universitetsdjursjukhuset				Gemensamma verksamhetsstödet			
	Utfall 2024	Utfall 2023	Budget 2024		Utfall 2024	Utfall 2023	Budget 2024		Utfall 2024	Utfall 2023	Budget 2024	
Verksamhetens intäkter												
Statsanslag	509	483	504	101%	70	63	68	104%	16	19	20	82%
Uppdragsintäkter	86	91	56	153%	137	135	165	83%	137	148	133	103%
Bidragsintäkter	183	178	187	98%	0	0		0%	10	7	5	187%
Övriga intäkter	41	40	40	102%	14	14		0%	43	42	53	80%
Intern tilldelning	0	5		0%				0%	422	367	397	106%
Summa intäkter	819	797	787	104%	221	211	233	95%	628	582	608	103%
Verksamhetens kostnader												
Kostnader för personal	395	372	392	101%	118	123	123	96%	389	371	397	98%
Kostnader för lokaler	139	127	136	102%	52	46	53	97%	41	46	40	102%
Övriga driftskostnader	180	195	177	102%	50	52	49	103%	181	171	156	116%
Avskrivningar	17	20	16	105%	6	8	7	93%	11	12	21	53%
Universitetsoverhead	79	81	78	100%	25	18	26	96%	0	0		0%
Summa kostnader	810	796	800	101%	251	247	258	97%	621	600	614	101%
Resultat	8	1	-13		-30	-36	-25		7	-18	-6	
Utgående kapital	93	87			-42	-12			13	7		
% av omsättningen	11%	11%			-19%	-6%			2%	1%		
Oförbrukade bidrag	260	281			1	1			10	13		

Uppföljning per fakultet eller motsvarande helår 2024 (mnkr)

Bilaga 2 (3/4)

	Biblioteket				Fastighetsförvaltningen				Lantbruksdriften			
	Utfall 2024	Utfall 2023	Budget 2024		Utfall 2024	Utfall 2023	Budget 2024		Utfall 2024	Utfall 2023	Budget 2024	
Verksamhetens intäkter												
Statsanslag	5	5	5	100%								
Uppdragsintäkter	1	1	1	98%	20	23	31	65%	8	5	5	163%
Bidragsintäkter	0	0		0%	4	2	1	274%	6	7	6	111%
Övriga intäkter	0	0	0	1058%	99	97	96	102%	37	34	40	92%
Intern tilldelning	77	75	77	100%								
Summa intäkter	83	80	83	100%	123	122	129	95%	51	46	50	101%
Verksamhetens kostnader												
Kostnader för personal	39	36	39	100%	10	9	10	103%	10	8	8	115%
Kostnader för lokaler	11	10	11	101%	1	1	1	99%	7	7	6	105%
Övriga driftskostnader	36	35	37	97%	61	57	63	97%	26	27	28	94%
Avskrivningar	0	0	0	99%	50	49	51	100%	4	4	5	80%
Universitetsoverhead	0	0		0%	2	1	2	106%	1	1	1	112%
Summa kostnader	86	81	87	99%	124	118	126	99%	48	47	49	98%
Resultat	-4	0	-4		-2	4	2		3	-1	2	
Utgående kapital	8	9			-10	-8			5	2		
% av omsättningen	10%	12%			-8%	-6%			9%	4%		
Oförbrukade bidrag					4	4			0	-1		

Uppföljning per fakultet eller motsvarande helår 2024 (mnkr)

Bilaga 2 (4/4)

	Fartygsenheten				Akademikonferens				SLU Gemensamt			
	Utfall 2024	Utfall 2023	Budget 2024		Utfall 2024	Utfall 2023	Budget 2024		Utfall 2024	Utfall 2023	Budget 2024	
Verksamhetens intäkter												
Statsanslag	37	36	37	100%				0%	186	190	209	89%
Uppdragsintäkter	0	0		0%	16	13	14	113%	5	7	5	106%
Bidragsintäkter	0	0	1	25%	11	2		0%	31	32	19	164%
Övriga intäkter	53	47	54	97%	74	69	71	104%	693	657	611	114%
Intern tilldelning				0%	0	0	0	100%	-500	-450	7	-6694%
Summa intäkter	90	83	93	97%	102	84	86	119%	415	435	852	49%
Verksamhetens kostnader												
Kostnader för personal	7	6	8	83%	13	11	12	106%	26	26	25	105%
Kostnader för lokaler	3	3	3	105%	1	1	1	80%	653	622	647	101%
Övriga driftskostnader	56	50	61	91%	86	70	71	121%	198	148	108	184%
Avskrivningar	20	18	20	100%				0%	27	26	25	106%
Universitetsoverhead	1	1	1	78%	2	2	2	108%	-486	-458	6	-7940%
Summa kostnader	86	77	93	93%	101	85	86	118%	418	363	811	52%
Resultat	4	6	0		1	0	0		-3	72	41	
Utgående kapital	18	14			-3	-4			315	310		
% av omsättningen	20%	17%			-3%	-4%			76%	71%		
Oförbrukade bidrag									25	14		

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

LTV-fakulteten redovisar ett resultat på -3 mnkr och ett utgående kapital på 70 mnkr, vilket motsvarar 11 procent av omsättningen. Resultatet är negativt inom redovisningsområde grundutbildning, men det utgående kapitalet är positivt i alla redovisningsområden.

- Omsättningen uppgår till 659 mnkr, vilket är en ökning med 46 mnkr (8 procent) jämfört med föregående år. Grundutbildningen står för 24 procent av omsättningen, forskning/forskarutbildning för 67 procent medan fortlöpande miljöanalys är marginell inom LTV-fakulteten. Stödverksamheten utgör resterande 9 procent.
- Endast en institution ligger nu över 10 procent i kapital, övriga institutioner som legat över 10 procent har lyckats arbeta ner sitt kapital. Enheten för samverkan och utveckling samt odlingsenheten ska i enlighet med styrelsens budgetinstruktion lämna en handlingsplan då de lämnat en budget för 2025 som gör att de kommer under -3 procent i kapital.
- Forskningen externfinansieras med 48 procent, vilket är detsamma som 2023. I och med att kontraktsfordringar och oförbrukade bidrag är fortsatt höga ser finansieringen inom forskning bra ut. Fakulteten har en stor andel anslagsfinansierade projekt inom C4F (SLU:s strategiska forskningsområde) och SLU Grogrund, vilket sänker externfinansieringsgraden något. Att POM (nationella genbanken för växtgenetiska resurser) får sina medel genom anslag i stället för som tidigare i form av bidrag bidrar även det till att hålla nere externfinansieringsgraden.
- Finansieringen av fakultetens utbildningsuppdrag har en betydligt sämre utveckling där statsanslaget inte följer inflationstakten för löner och övriga omkostnader.
- Antalet helårsarbetskrafter har minskat något (-3 st.) jämfört med 2023, totalt 373 helårsarbetskrafter 2024. Antalet doktorander har ökat på grund av att doktorandsatsningen i LTV-fakultetens anslagsfördelning startat upp under hösten och börjar ge utslag. Meriteringsanställningar minskar däremot. Satsningen på biträdande universitetslektorer startar tidigast någon gång 2025.

NJ-fakulteten redovisar ett resultat på 25 mnkr och ett utgående kapital på 140 mnkr, vilket motsvarar 8 procent av omsättningen. Kapitalet är positivt inom forskning och miljöanalys. Inom grundutbildning är kapitalet i princip 0.

- Fakultetens omsättning har ökat med 115 mnkr (7 procent) jämfört med föregående år till 1 699 mnkr. Omsättningen ökade 8 procent inom både verksamhetsområde forskning och miljöanalys. Inom grundutbildning sjönk omsättningen med 3 procent. Ökningen inom forskning och fortlöpande miljöanalys förklaras till största del av högre bidrags- och uppdragsintäkter.
- Kostnaderna har ökat med 5 procent. Lönekostnader och poster kopplade till lönekostnader, som lokaler och OH ökade med 6 procent.
- Kapitalet på fakulteten utgör 8 procent av omsättningen. Efter att fakulteten aktivt har jobbat med minskningen av kapital hos institutionerna befinner sig nu kapitalet på alla institutioner inom ramen för av styrelsen bestämda gränser.

- Helårsbudgeten var -19 mnkr. Fakultetens resultat för 2024 är drygt 45 mnkr bättre än budgeterat. Detta trots en övergripande justering på 10 mnkr i budgetprocessen. Nästan alla institutioner (med undantag för en institution) uppvisar bättre resultat än budgeterat. Resultatet är dock spretigt mellan olika institutioner och verksamhetsområden.
- Inom forskning har ett stort kapital på 71 mnkr byggts upp på fakulteten centralt, varav 64 mnkr kan betraktas som ”fritt”. Det stora fria kapitalet beror delvis på att fakulteten jobbar aktivt med minskning av forskningskapitalet på institutionerna. Fakultetsnämnden har beslutat att institutioners kapital som överstiger 5 procent inom forskning överförs till fakulteten centralt. De senaste åren (2021–2024) har sammanlagt 19 mnkr återförts från institutionerna till fakulteten centralt. Kapitalet ska bl a används till satsningar på medfinansiering av doktorander, men det beslutets resultatpåverkan slår igenom först 2026 och fem år framåt.
- Externfinansieringsgraden inom forskning är 60 procent. Jämfört med utgången av 2023 har kontraktfordringarna ökat med ca 8 mnkr (2023 var ökningen 92 mnkr) och oförbrukade bidrag har ökat med 41 mnkr (år 2023: minskning med 69 mnkr). Ökningen beror främst på mycket hög beviljandegrad vid ansökningar av externa medel.
- Verksamheten inom miljöanalys är mycket sårbar och beroende av politiska beslut. Externfinansieringsgraden är hög, 72 procent.
- Antalet helårsarbetskrafter har ökat med 10 (1 procent) och uppgår nu till 1 064 HÅA.

S-fakulteten redovisar ett resultat på -9 mnkr och ett utgående kapital på 82 mnkr, vilket motsvarar 8 procent av omsättningen. Sedan 2019 har omsättningen ökat med mer än 30 procent och trenden ser ut att fortsätta kommande år. Kapitalet är positivt inom de tre redovisningsområdena, men negativt i fakultetens stödverksamhet.

- Fakultetens omsättning har jämfört med föregående år ökat med 68 mnkr till 996 mnkr, vilket motsvarar en 7-procentig ökning. Sedan 2019 har omsättningen ökat med mer än 30 procent och trenden ser ut att fortsätta kommande år. Statsanslaget har ökat med 17 mnkr vilket bl a beror på att verksamheten vid Skogsskadecentrum kommit igång. Bidragsintäkterna har ökat med 51 mnkr, vilket motsvarar 14 procent och det beror på en generell ökning av projekt och aktiviteter inom fakulteten.
- När det gäller de oförbrukade bidragen så har det skett en ökning från 309 mnkr 2023 till 316 mnkr 2024, vilket innebär en förändring med 7 mnkr. De oförbrukade bidragen har ökat kontinuerligt under femårsperioden, 2020 uppgick de till 184 mnkr och har alltså ökat med 42 procent sedan dess. Vad gäller kontraktfordringar så har det skett en ökning på 50 mnkr från 1 230 mnkr 2023 till 1 280 mnkr 2024. Även i detta fall har ökningen varit kontinuerlig under femårsperioden, från ett värde på 730 mnkr 2020 till nuvarande 1 280 mnkr.
- Fyra av fakultetens tretton institutioner/motsvarande inklusive fakultetsgemensamma institutionerna (FGI) och fakulteten gemensamt, redovisar positiva resultat för år 2024 och fyra av institutionerna har ett utgående kapital som överstiger 10%. En institutions kapital uppgår vid årsbokslutet till -4,4 mnkr eller -7 procent av omsättningen, vilket är lägre än budgetinstruktionen medger.
- Inom verksamhetsområdet forskning och forskarutbildning har externfinansieringsgraden ökat från 60 procent 2023 till 61 procent 2024. Inom fortlöpande miljöanalys har externfinansieringen minskat från 58 procent 2023 till 56 procent 2024.
- På kostnadssidan är S-fakulteten den fakultet vars driftkostnader ökat mest, med 10 procent, vilket hänger ihop med ökningen av fakultetens bidragsintäkter (=projektverksamheter), men

är även effekt av inflationen. Ökningen av personalkostnader beror främst på ökad personalvolym under året.

- Under 2024 har antalet helårsarbetskrafter ökat med 16 till 662 vid årsskiftet 2024. De personalkategorier som främst har ökat är doktorander och meriteringsanställningar. Annan forskande personal har minskat med 5.

VH-fakulteten, inklusive universitetsdjursjukhuset, redovisar ett resultat på -22 mnkr och ett utgående kapital på 51 mnkr, vilket motsvarar 5 procent av omsättningen. Kapitalet återfinns inom redovisningsområde forskning och forskarutbildning. Inom grundutbildning är det utgående kapitalet negativt, -53 mnkr.

- Den med UDS sammanslagna VH-fakultetens omsättning har jämfört med föregående år ökat med 32 mnkr, eller 3 procent, till 1 040 mnkr. Det är främst statsanslaget som ökat pga. pris- och löneomräkning, samt utökningen av antalet veterinär- och djursjukskötarstudenter.
- Årsbokslutet 2024 för VH-fakulteten uppgår till -22 mnkr vilket är 17 mnkr bättre än budget. Den ”gamla” VH-delen gick drygt 21 mnkr bättre än budget, vilket främst beror på högre uppdragsintäkter än budgeterat. UDS gick dock nästan 5 mnkr sämre vilket beror på lägre intäkter i djursjukvården än budgeterat.
- Resultatet är relativt ojämnt fördelat mellan redovisningsområdena. Grundutbildningen uppvisar ett underskott på drygt -34 mnkr, fördelat på -30 mnkr för UDS medan ”gamla VH” har ett underskott inom GU på -4 mnkr. Inom forskning finns ett resultatöverskott på knappt 12 mnkr där allt återfinns på ”gamla VH”.
- Huvuddelen (69 procent) av fakultetens kapital på 51 mnkr återfinns på institutionsnivå, medan resten finns övergripande på fakulteten. Även kapitalet är redovisningsmässigt ojämnt fördelat med 102 mnkr inom forskning och -53 mnkr inom grundutbildning. Kapitalet är till stor del uppbundet i pågående eller planerade strategiska satsningar.
- Fakultetens oförbrukade externa medel (oförbrukade bidrag och kontraktfordringar) uppgår till totalt 515 mkr, vilket är 134 mkr lägre än i årsbokslutet 2023. Externfinansieringsgraden inom forskning ligger på 47 procent.
- Antalet helårsarbetare är 597, vilket är 29 HÅA lägre än budgeterat, men 5 högre än 2023. Personalvolymen på UDS har minskat jämfört med föregående år medan gamla VH:s personalstyrka ökat något.

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

- Negativt resultat, -30 mnkr och ett utgående kapital på -42 mnkr, vilket motsvarar -19 procent av omsättningen. Resultatet år 2023 var -36 mnkr.
- Djursjukvårdsintäkterna är på samma nivå som 2023, 150 mnkr. Intäktsökningen är främst en effekt av prisökningar. Priserna har justerats upp med i snitt 15 procent under 2024.
- UDS problematiska ekonomiska läge kopplar bl a till svårigheten att agera på en konkurrensutsatt marknad. Hela djursjukvårdsbranschen har problem med vikande volymer och sämre lönsamhet.
- Fakulteten kommer att hålla inne anslagsförstärkningen på 30 mnkr under 2025 tills institution KV och djursjukhuset kan visa att fortsatt arbete med startade åtgärder sker och att de åtgärder som måste vidtas framöver för att vända den ekonomiska utvecklingen initieras.

Det gemensamma verksamhetsstödet (VS) redovisar ett resultat på 7 mnkr och ett utgående kapital på 13 mnkr, vilket motsvarar 2 procent av omsättningen. Kapitalet är positivt inom alla redovisningsområden förutom fortlöpande miljöanalys som är på en nollnivå. Huvuddelen av verksamheten inom VS är OH-finansierad och redovisas som redovisningsområde *gemensamt*.

- Omsättningen mätt i intäkter har ökat med 46 mnkr (8 procent) till 628 mnkr jämfört med föregående år. Kostnaderna har ökat med 21 mnkr (3,5 procent) till 621 mnkr. Omsättningsökningen beror i stor utsträckning på det pågående IT-infralyftprogrammet.
- VS resultat 2023 präglades i allt väsentligt av IT-avdelningens underskott. En förbättring långt större än förväntat har skett under 2024, vilket har resulterat i ett överskott på 0,5 mnkr. Efter denna återhämtning finns dock fortfarande utmaningar att hantera för IT-avdelningen.
- Med tanke på IT-avdelningens problematiska ekonomi har det varit ett aktivt val att behålla vissa resurser på VS centralt. Det negativa kapital som fortfarande finns på IT-avdelningen balanseras ut av ett positivt kapital på VS centralt. På avdelningsnivå finns fyra avdelningar vars kapital understiger det tillåtna gränsvärdet på -3 procent av omsättningen.
- Genomsnittligt antal helårsarbetskrafter för 2024 uppgår till 453, vilket är en ökning med 8 HÅA jämfört med 2023. Utfallet är i linje med budgeten på 455 HÅA.

Biblioteket redovisar ett resultat på -4 mnkr och ett utgående kapital på 8 mnkr, vilket motsvarar 10 procent av omsättningen.

- Biblioteket finansieras efter studentvolym (avseende bibliotekets stöd till grundutbildningen) och av ett bibliotekspåslag (stöd till forskning/forskarutbildning). Påslagets storlek beslutas av rektor inför varje år. Särskild tilldelning sker för DCU och miljödatastöd. Tilldelning av medel till miljödatastöd diskuteras och beslutas av vicerektor för fortlöpande miljöanalys.
- Omsättningen är 83 mnkr, vilket är något högre (3 mnkr) än föregående år. Tilldelningen 2024 ökade motsvarande pris- och löneomräkningen.
- Eftersom faktisk valutakurs under året varit lägre än den budgeterade har inköp av universitetets elektroniska tidskrifter genererat ett överskott på 1,5 mnkr i bibliotekets resultat. I enlighet med gällande regelverk ska det överskottet överföras till SLU Gemensamt i samband med resultatdispositionen.
- Såväl budgeten för 2024 som helårsprognosen är -4 mnkr.
- Antalet helårsarbetare har jämfört med föregående år ökat med 4 till 47 HÅA.

Fastighetsförvaltningen redovisar ett resultat på -2 mnkr och ett utgående kapital på -10 mnkr, vilket motsvarar -8 procent av omsättningen.

- Budget och prognos för helårets resultat är 2 mnkr.
- Uppdragsintäkter och driftkostnader har fallit ut lägre än förväntat pga. att elpriserna stabiliserats på en lägre nivå.
- Under året har avdelningens juridiska kostnader ökat kraftigt, främst pga. Uppsala kommuns spårvägsprojekt. Därutöver har under året tagits kostnader som är SLU-gemensamma och sannolikt kommer att lyftas från fastighetsförvaltningens negativa kapital i resultatdispositionen för 2024.
- Antalet helårsarbetare uppgår till 12, vilket är en marginell ökning jämfört med föregående år.

Lantbruksdriften redovisar ett resultat på 3 mnkr och ett utgående kapital på 5 mnkr, vilket motsvarar 9 procent av omsättningen. Verksamheten finansieras genom växtodling, farmartjänster, interna upplåtelseavtal samt virkesförsäljning.

- Den positiva avvikelser mot budget är liten, intäkterna är något högre än budget och kostnaderna något lägre.
- Antalet helårsarbetare är 10, vilket är i princip oförändrat jämfört med 2023.

Fartygsenheten redovisar ett resultat på 4 mnkr och ett utgående kapital på 18 mnkr, vilket motsvarar 20 procent av omsättningen.

- Omsättningen har ökat med 8 mnkr eller 9 procent, jämfört med föregående år, till 91 mnkr. SLU disponerade för fartygsenheten ett statsanslag på 37 mnkr. Resterande del av omsättningen utgjordes av avgiftsintäkter från användarna på 53 mnkr.
- Årets överskott beror på lägre kostnader än budgeterat, framför allt lägre driftkostnader.
- Under 2024 genomgick Svea sin första planerade längre varvsperiod, en 33 dagar lång femårsdockning. Det nedlagda arbetet har till övervägande del bokförts som en investering som kommer skrivas under de kommande fem åren.
- SMHI och SLU är de största användarna vars expeditioner utgjorde 84% av den totala expeditionstiden. Under 2024 tillkom också en ny verksamhet där Sjöfartsverket använder Svea som plattform för sjömätning för svenska kraftnät.
- Antalet helårsarbetare är 6 HÅA, vilket är något högre än 2023.

Akademikonferens redovisar ett resultat på 0,6 mnkr och ett utgående kapital på -3 mnkr, vilket motsvarar -3 procent av omsättningen.

- Akademikonferens är en gemensam enhet för SLU, Uppsala universitet, Karolinska institutet och Stockholms universitet.
- Verksamheten har sedan året 2021 börjat återhämta sig och visat en ökning i antal uppdrag. 2024 nåddes nästan samma nivå på intäkter som före coronapandemin.
- Antalet helårsarbetare är oförändrat, 15 HÅA.

För **SLU Gemensamt** redovisas ett resultat på -3 mnkr och ett utgående kapital på 315 mnkr, vilket motsvarar 76 procent av omsättningen.

- Stora delar av universitetets resultat och kapital är in-tecknade i uppdrag från regeringen eller tidigare beslutade strategiska avsättningar och redovisas som SLU Gemensamt.
- I resultatet för 2024 märks plusposter som 24 mnkr för anslaget från den innevarande forskningspropositionen och 14 mnkr för regeringssatsningarna på en utökning av veterinär- och djursjukskötarprogrammen. Överskottet för utbildningsnämnden beror bl a på avräkningen av årets anslag gentemot de utförande fakulteterna/programnämnderna.
- Bland minusposterna i resultatet återfinns konsultkostnader för återställande av mark på -36 mnkr (ingår i posten *Friställda lokaler* i tabellen nedan), satsningar på IT-infralyftprogrammet -14 mnkr och regeringens generella besparing på -11 mnkr (Gemensamma avsättningar i tabellen). Därutöver kan noteras att studentbostäderna fortsätter generera underskott, -4 mnkr för 2024.
- Det utgående kapitalet består bl a. av 75 mnkr för utökningen av veterinär- och djursjukskötarutbildningarna, ett kapital som efter årsskiftet kommer överföras till VH-fakulteten. 22 mnkr av kapitalet är örönmärkta för strategiska IT-satsningar. Avsikten med de 48 mnkr från forskningspropositionen är att finansiera den universitetsövergripande satsningen på

biträdande universitetslektorer (SLU Futures). I posten *Fo-infrastruktur* återfinns 49 mnkr i ännu ej ianspråktaga medel som SLU fick som ersättning av regeringen 2021 för en markförsäljning. Kapitalet i *hyresfonden* uppgår till 33 mnkr, vilket kommer behöva tas i anspråk när kostnaderna för markåterställande överförs i samband med resultatdispositionen.

Resultat, ingående och utgående kapital, SLU Gemensamt, mnkr

	Kapital, IB 2024	Resultat 2024	Kapital, UB 2024
Rektors medel	-1	25	24
Forskningsprop. 2020–2024	24	24	48
Utökning vet.- och dss-programmen	60	14	75
Gemensamma avsättningar	11	-10	1
Fo-infrastruktur, Skogsskadecentrum	75	-4	71
Strategiska IT-satsningar	36	-14	22
Hyresfonden	35	-2	33
Undervisningslokaler	-0	-4	-4
Friställda lokaler	0	-41	-41
Lokalhyror, rörlig ränta	0	4	4
Övergripande satsningar	9	-4	5
Utbildningsnämnden	10	17	27
Studieavgifter	-4	0	-4
Univ. påslag, fak., bibl.påslag	26	3	29
Lönekostnadspålägg	20	-4	16
Studentbostäder	-0	-4	-4
Ultuna 2:1/Lövsta	19	-4	15
Övrigt gemensamt	-1	0	-1
S:a SLU Gemensamt	318	-3	315

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

Bilaga 4

samt förändring helårsarbetskrafter mellan senaste och förra tolvmånadersperioden

Fak	Institution	Resultat	Omsättning	UB		Oförbrukade bidrag	Antal HÅA 2024 12 mån.	Förändring HÅA	
				Kapital	Kap %			antal	%
S	SKOGSEKONOMI	-1 430	26 408	3 901	15%	6 581	17	1	6%
LTV	LANDSKAPSARKITEKTUR, PLANERING OCH FÖRVALTNING	-2 125	108 235	14 611	13%	10 894	69	1	2%
VH	HUSDJURENS BIOVETENSKAPER	6 123	277 866	37 817	14%	80 967	158	-1	0%
VH	TILLÄMPAD HUSDJURSVETENSKAP OCH VÄLFÄRD	4 778	174 821	20 109	12%	87 311	99	-8	-8%
S/NJ	SKOGLIG MYKOLOGI OCH VÄXTPATOLOGI	-2 358	76 632	7 684	10%	11 183	50	-1	-3%
S	VILT, FISK OCH MILJÖ	3 795	130 977	14 297	11%	54 853	80	9	13%
LTV	VÄXTSKYDDSBIOLOGI	-410	67 145	6 620	10%	36 493	37	-6	-14%
NJ	EKONOMI	1 547	81 577	7 523	9%	36 659	57	-4	-6%
S	SKOGENS EKOLOGI OCH SKÖTSEL	-2 551	126 977	10 403	8%	56 132	85	2	3%
S	ENHETEN FÖR SKOGLIG FÄLTFORSKNING	-1 225	43 832	3 496	8%	16 742	37	-2	-4%
S	SKOGLIG RESURSHUSHÅLLNING	-3 206	168 277	14 698	9%	46 066	130	-1	0%
NJ/S	EKOLOGI	5 035	202 920	14 424	7%	70 811	130	1	1%
NJ/LTV	STAD OCH LAND	-3 496	191 893	12 575	7%	99 175	129	-5	-4%
LTV	BIOSYSTEM OCH TEKNOLOGI	-2 093	78 596	5 314	7%	12 267	49	-1	-2%
NJ	ENERGI OCH TEKNIK	-1 435	90 530	5 936	7%	52 354	68	3	5%
NJ	ARTDATABANKEN	7 654	151 018	9 248	6%	4 080	66	2	3%
NJ	VÄXTBIOLOGI	-351	108 908	4 434	4%	48 434	74	9	13%
S	SKOGLIG GENETIK O VÄXTFYSIOLOGI	-3 994	122 812	6 195	5%	-5 655	85	1	1%
LTV	VÄXTFÖRÄDLING	-4 424	135 283	4 629	3%	59 778	78	5	6%
NJ	AKVATISKA RESURSER	5 343	320 490	10 549	3%	-68 367	201	5	3%
S	SYDSVENSK SKOGSVETENSKAP	-2 761	89 366	3 241	4%	70 353	62	1	2%
NJ/S	MARK OCH MILJÖ	-7 761	162 894	4 475	3%	51 075	105	-2	-2%
NJ	VATTEN OCH MILJÖ	-6 204	199 708	3 886	2%	76 857	128	4	3%
VH	VH LADUGÅRDSDRIFT	2 050	102 798	2 590	3%	2 054	40	2	6%
NJ	VÄXTPRODUKTIONSEKOLOGI	-1 648	102 245	2 301	2%	7 710	53	-6	-10%
S	SKOGSMÄSTARSKOLAN	-203	29 947	302	1%	6 643	16	-2	-10%
NJ	MOLEKYLÄRA VETENSKAPER	-3 148	115 434	-900	-1%	46 769	76	-1	-1%
LTV	MÄNNISKA OCH SAMHÄLLE	-1 485	66 636	-1 976	-3%	-4 022	38	3	9%
VH	KLINISKA VETENSKAPER med UDS	-31 735	427 597	-25 722	-6%	69 909	279	21	8%
LTV	ENHETEN FÖR SAMVERKAN OCH UTVECKLING	781	23 095	-1 271	-6%	1 046	13	-2	-15%
S	SKOGENS BIOMATERIAL OCH TEKNOLOGI (SBT)	1 584	61 902	-4 448	-7%	32 499	40	2	7%
LTV	ODLINGSENHETEN	-696	30 574	-4 988	-16%	0	14	-1	-6%
Summa institutionerna		-46 097	4 098 489	191 938	5%	1 077 775	2 560	31	1%
Fakulteterna centralt									
LTV	LTV GEMENSAMT (inkl Movium partnersk. & Partnersk. Alnarp)	8 361	71 081	43 568	61%	11 368	21	-1	-5%
LTV	LTV:s INSTITUTIONSADMINISTRATION	-70	23 719	1 510	6%	0	24	0	1%
NJ	NJ GEMENSAMT	25 636	43 993	73 078	166%	7 563	16	-0	-1%
NJ	NJ:s INTENDENTURER	-511	28 880	662	2%	301	20	3	15%
S	S GEMENSAMT	6 666	71 836	15 580	22%	317	33	4	13%
VH	VH GEMENSAMT	-2 859	39 887	15 717	39%	20 491	17	-2	-9%
VH	VH:s INTENDENTURER	-1	15 928	118	1%	0	4	-8	-67%
Summa fakulteterna gemensamt		37 220	295 325	150 233	51%	40 039	135	-4	-3%
Universitetsgemensamma funktioner									
	BIBLIOTEKET	-3 528	82 657	8 178	10%	0	47	4	9%
	GEMENSAMMA VERKSAMHETSSTÖDET	6 594	627 976	12 603	2%	10 060	453	7	2%
	AKADEMIKONFERENS	578	102 001	-3 183	-3%	0	15	0	2%
	FARTYGSENHETEN	4 055	90 411	17 754	20%	803	6	0	6%
	FASTIGHETSFÖRVALTNINGEN	-1 903	122 533	-9 989	-8%	4 115	12	1	13%
	LANTBRUKSDRIFTEN	2 974	50 813	4 661	9%	-125	10	-1	-6%
	SLU GEMENSAMT (övriga enheter direkt under rektor)	-2 753	415 324	315 397	76%	24 582	23	-2	-7%
Summa gemensamma funktioner		6 018	1 491 716	345 421	23%	39 435	566	11	2%