

## Ekonomisk uppföljning och prognos efter kvartal 2 2022

SLU:s resultat efter första halvåret 2022 är 49 mnkr, med ett utgående kapital på 674 mnkr, vilket motsvarar 17 procent av omsättningen. Prognosen för 2022 visar på ett överskott på 85 mnkr och ett utgående kapital på 710 mnkr vilket motsvarar 17 procent av omsättningen, se bilaga 1

### Större händelser som påverkar ekonomin

- Som helhet har SLU en god ekonomi och forskningsfinansieringen är stark. Universitetet har inte hunnit bygga verksamhet i samma tempo som finansieringen ökar och har därför skjutit inkommande forskningsmedel till kommande år.
- Inflation ökar kraftigt i Sverige och KPI ligger på 9,1 procent i augusti 2022, medan pris- och löneomräkningen PLO för 2023 ligger på 0,96 procent.
- Energikrisen har lett till ökade kostnader för bränsle och el men även ökade driftskostnader för varor som har en energikrävande framställning.
- Lokalkostnader och kostnader för infrastruktur påverkas av ökade räntor och den högre inflationen. Ränteläget för SLU är förnärvarande 0,75 Procent men kommer sannolikt att öka på sikt.
- SLU:s personalvolym ligger på samma nivå som föregående år, men lönekostnaderna ökar då medellönen för SLU ökat med 2,7 procent juni 2022. Den högre inflationen kommer sannolikt påverka lönerna på sikt.
- UDS prognostiserar ett underskott på -26 mnkr för 2022, vilket ger ett utgående kapital på -127 mnkr. Efter augusti månads bokslut är UDS resultat -24 mnkr, vilket talar för att UDS egen prognos kommer bli svår att nå. Vid samma tid föregående år var utfallet -11 mnkr, vilket ledde till ett helårsresultat på -19 mnkr.
- Inom stödverksamheterna finns vid halvårsbokslutet balanserade underskottskapital på UDS -115 mnkr, Fastighetsförvaltningen -19 mnkr och Skogs- och Jordbruksdriften -7 mnkr. Stödfunktionernas stora balanserade underskott behöver finansieras på något sätt. Detta kommer att bromsa den övriga verksamheten, då underskottet behöver täckas.
- Pandemin har påverkat SLU:s ekonomi positivt då framförallt rese- och konferenskostnader minskat på grund av lägre aktivitet i sådana verksamheter.
- Försäljning av del av Ultuna 2:1 och har lett till att avgiftsintäkterna ökat med 30 mnkr,
- Avgiftsintäkterna är 16 mnkr för låga pga sena uppdrag från Hav och vattenmyndigheten, vilket gör att SLUs resultat i juni är för lågt.
- Försäljning Hallfreda hotell är genomförd och ökat avgiftsintäkterna med 10 mnkr

## 1 Resultat efter kvartal 2 2022

SLU redovisar ett överskott på 49 mnkr för det första halvåret 2022. Kostnaderna har ökat med 5 procent och intäkterna med 2 procent jämfört med samma period föregående år.

Tabell 1. SLU:s resultaträkning efter kvartal 2 2022

	Utfall 2022	Utfall 2021	2022/21 förändring	%	Prognos 2022	Budget 2022
<b>INTÄKTER</b>						
Statsanslag	1 023	1 033	-9	-1%	2 067	2 058
Avgifter	406	365	41	11%	849	883
Bidrag	552	545	7	1%	1 240	1 196
Finansiella intäkter	1	0	1	251%	6	0
<b>Summa</b>	<b>1 982</b>	<b>1 943</b>	<b>39</b>	<b>2%</b>	<b>4 162</b>	<b>4 138</b>
<b>KOSTNADER</b>						
Personal	1 237	1 205	32	3%	2 597	2 610
Lokaler	198	198	0	0%	410	404
Drift	403	343	61	18%	872	953
Finansiella kostnader	1	0	1	395%	9	0
Avskrivningar	93	102	-9	-9%	189	191
<b>Summa</b>	<b>1 933</b>	<b>1 848</b>	<b>85</b>	<b>5%</b>	<b>4 077</b>	<b>4 158</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>49</b>	<b>95</b>	<b>-46</b>		<b>85</b>	<b>-20</b>
<b>Utgående kapital</b>	<b>674</b>	<b>543</b>			<b>710</b>	<b>604</b>
<i>% av omsättningen</i>	<i>17%</i>	<i>14%</i>			<i>17%</i>	<i>15%</i>

Statsanslaget har minskat med -9 mnkr vilket beror på att SLU fick engångssatsningar på bland annat på infrastruktur 2021 på 70 mnkr. Under 2022 har statsanslaget ökat med 37 mnkr, då uppbyggnaden av veterinärprogrammet påbörjats.

Avgiftsintäkterna har ökat med 41 mnkr varav 30 mnkr avser försäljning av andra delen av Ultuna 2:1. Avgiftsintäkterna är låga på grund av att Hav och Vattenmyndigheten varit sena med att tilldela SLU uppdrag. Av den anledningen redovisar institutionen för akvatiska resurser ett underskott på -16 mnkr vid halvåret. Dessa intäkter kommer att utfalla senare under hösten varför resultatet är något missvisande för dels institutionen för akvatiska resurser men även för SLU som helhet. SLUs resultat skulle vara cirka 16 mnkr bättre.

Personalvolymen har ökat sedan 2018, men ökningen har avstannat fr o m november 2021. Däremot har lönekostnaderna ökat med 3 procent, vilket är mer än tidigare år. Samtliga fakulteter och vissa stödverksamheter har i sina budgetar inför 2022 redogjort för planer på att ytterligare öka personalvolymen med cirka 3 procent.

Driftskostnaderna har ökat med 61 mnkr eller 18 procent. Detta förklaras främst av att verksamheten nu tar fart efter pandemin. Resekostnaderna har ökat med cirka 25 mnkr, men även konsultarvoden har ökat med cirka 16 mnkr.

Prognosen är 105 mnkr bättre än budgeten för 2022. Det är främst drifts kostnader som överskattats i budgeten jämfört med nuvarande prognos.

## 2 Prognosen 2022

Prognosen för 2022 visar ett överskott på 85 mnkr och ett utgående kapital på 710 mnkr, vilket motsvarar 17 procent av omsättningen. SLU har fått en mycket stor ökning av statsanslaget 2021 och prognosen bygger på att SLU även fortsättningsvis kommer få en god förstärkning av statsanslaget de kommande åren.

Inflationen kommer att påverka SLU:s ekonomi i många avseenden. I flerårsprognosen har vi försökt fånga de delar av ekonomi som berörs mest. Energikostnaderna är en stor del i inflationen som kommer att påverka lokaler och SLU:s infrastrukturer i stor omfattning. Lönerna kommer troligtvis att behöva ta anpassas på lite längre sikt till det nya läget. Räntorna kommer att påverka lokalkostnaderna m.m. Sammantaget kommer det innebära att sparade forskningsmedel kommer att minska, då kostnaderna ökar med inflationen. Hur inflödet av nya forskningsmedel kommer att öka är en politisk fråga och är beroende på vilken strategi kommande regering väljer. Nästan 90 procent av SLU:s intäkter är statsfinansierade; statsanslagen och en stor del av bidragen samt avgiftsintäkterna kommer från statsbudgeten.

SLU har stora reserver i form av oförbrukade bidrag på 1 260 mnkr och ej inbetalda kontraktmedel på 2 468 mnkr. Dessa sparade medel återfinns främst inom forskningen och kommer att leda till intäkter kommande år. Forskningsfinansieringen ser fortsatt stark ut då SLU:s bidragsinbetalningar fortsätter att öka. De statliga finansiärerna har fått god tilldelning i forskningspropositionen, vilket SLU har fått del av.

I budgetpropositionen för 2022 har SLU fått medel för att utöka veterinär- och djursjukskötartutbildningarna. Det ska göras genom en succesiv uppbyggnad under åren 2022 till 2027 då nivån slutar på 71 mnkr. Med denna bakgrund har vi i prognosen räknat med att SLU kommer att ha en god tillväxt de närmaste åren med en ökad personalvolym.

Driftskostnaderna har minskat de senaste två åren till följd av verksamhetsstörningar på grund av pandemin. Det är svårt att se den exakta summan, men det kan handla om så mycket som 100-200 mnkr per för åren 2020 och 2021. När pandemin är över kommer driftskostnaderna och även anställningarna att öka då verksamheten åter går till normalläge. Anställningarna har ännu inte ökat, se avsnittet om personalkostnader nedan.

SLU:s budget för 2021 redovisar ett överskott på 21 mnkr. Historiskt sett har institutionerna överskattat anställningstakten och underskattat bidragsintäkterna i budgetarna de senaste åren. Bedömningen är att så även är fallet för 2022, särskilt med hänsyn till SLUs sparade FO-medel på drygt 3 mdr kr. I prognosen har vi uppskattat bidragsintäkterna till 1 240 mnkr och i budgeten uppskattas bidragsintäkterna till 1 196 mnkr, vilket är 44 mnkr lägre.

### **Effekter som påverkar resultatet i prognosen för 2022 positivt:**

- Statsanslaget ökar då regeringen gör en satsning på utbyggnad av veterinär- och djursjukskötartutbildningarna.
- Fortsatt stark externfinansiering särskilt via forskningspropositionen till statliga finansiärer.

- SLU har sparade medel i form av oförbrukade bidrag, ej inbetalda kontraktmedel och balanserat kapital på drygt 3 miljarder kronor som bör tas i anspråk och bli intäkter.
- Personalvolymen förväntas öka, vilket i sin tur leder till ökade bidragsintäkter på cirka 70 mnkr, då flera av dessa medarbetare sannolikt kommer erhålla viss externfinansiering.
- Försäljningen av den andra delen av Ultuna 2:1 har gett en engångsintäkt under första halvåret 2022 på 30 mnkr.
- Pensionskostnaderna ligger på en lägre nivå än vad SPV prognostiserat tidigare år.

#### **Effekter som påverkar resultatet i prognosen för 2022 negativt:**

- Inflationen ligger på 9,1 procent i augusti och PLO ligger på 0,96 för 2023.
- Kostnaden för arbetskraft har börjat öka och medellönen för SLU har ökat med 2,7 procent i juni 2022 jämfört med samma period 2021.
- Försäljningen av konferenser via Akademikonferens bedöms vara låg även under 2022.
- UDS har stort balanserat underskott på -116 mnkr och UDS budget för 2022 visar på underskott -25 mnkr, inklusive ambulatoriska kliniken.
- UDS och fastighetsförvaltningen har stora balanserade underskott som behöver finansieras på något sätt. Detta kommer att bromsa den övriga verksamheten då underskottet behöver täckas, se bilaga 3.
- Ökade energikostnader på el och drivmedel, vilket främst påverkar infrastruktur-anläggningar och lokaler.

#### ***Flerårsprognosen bygger vidare på följande antaganden:***

I flerårsprognosen har vi räknat med ett statsanslag på 2 130 mnkr och att SLU transfererar 63 mnkr till andra myndigheter, vilket ger ett netto på 2 067 mnkr för 2022.

**Statsanslaget** ökade under 2021 med 153 mnkr, varav 91 mnkr var en engångssatsning. Under 2022 minskar statsanslaget med 47 mnkr jämfört med tidigare år då engångssatsningarna från 2021 avklingar.

Under kommande år har vi räknat med att statsanslaget ökar med pris- och löneomräkning på 2 procent. Inflationen är på 9,1 procent augusti 2022 och vi har en PLO för 2023 på 0,96 procent. Vi har i flerårsprognosen räknat med att PLO kommer att öka till 2 procent från 2024 och framåt.

I flerårsprognosen har vi räknat med att forskningspropositionen 2024 kommer att leda till förstärkning av SLU:s statsanslag med 30 respektive 2025 och 15 mnkr 2026. Därtill har vi räknat med att statsanslaget ökar med 15 mnkr årligen under 2023-2026 då vi antar att regeringen kommer att lägga några övriga satsningar på SLU.

**Avgiftsintäkterna** för 2022 bedöms öka med 5,2 procent jämfört med 2021. Försäljningen av andra delen av Ultuna 2:1 har genomförts och lett till ökade intäkterna med 30 mnkr.

Försäljning av hotellet i Hallfreda gav en intäkt på 10 mnkr och ett överskott på 2 mnkr efter avdrag för bokfört värde på -8 mnkr.

På grund av pandemin har intäkterna har avgiftsintäkterna varit låga under 2020 och 2021. I takt med att pandemin avklingar kommer avgiftsintäkterna att öka.

**Bidragsintäkterna** bedöms öka 2022 med 110 mnkr eller 9,7 procent. SLU har stora balanserade forskningsmedel som kommer att tas i anspråk när pandemin avklingar och verksamheten återgår till det normala. Det högre inflationsläget kommer också leda till att sparade forskningsmedel används i högre utsträckning. Därför bedömer vi att sparade forskningsmedel kommer att minska 2022 och framåt.

SLU har haft stark tillväxt i form av forskningsmedel och det har varit svårt att snabbt hitta personal för att bemanna forskningsprojekteten. Detta läge kvarstår, men bedömningen är ändå att personalvolymen vid SLU kommer att växa även om vi i dagsläget inte har någon personalökning. Det är förstås en osäkerhet i om SLU lyckas rekrytera personal i den omfattning som behövs. Ökad personalvolym kommer sedan att leda till ökade bidragsintäkter. Det osäkra ekonomiska läget påverkar anställningarna negativt då chefer blir mer försiktiga.

Alla universiteten i Sverige har en liknande situation med växande ekonomier. Såväl oförbrukade bidrag som kapitalet har vuxit inom sektorn. Det balanserade kapitalet i förhållande till omsättningen är cirka 20 procent i genomsnitt bland universiteten 2021. (SLU ligger på 15 procent.)

Sammantaget är alltså bedömningen att SLU kommer få ökade bidragsintäkter de närmaste åren. I flerårsprognosen för åren 2022 till 2026 och framåt har därför bidragsintäkterna ökat med i genomsnitt 8,5 procent, vilket har sin förklaring i att det finns mycket medel att söka inom SLU:s verksamhetsområden och att SLU har stora reserver i form av oförbrukade bidrag samt ej inbetalade kontraktmedel.

För **finansiella intäkter** är bedömningen att ränta kommer att öka från idag 0,75 procent till 1,5 procent under 2023 och sedan öka till 2 procent under åren 2024 och framåt. SLU har samma intäkts som kostnadsränta från RGK. Intäktsräntan får SLU utifrån behållningen på RGK (1 995 mnkr i juni) och kostnaderna utifrån lån hos RGK (1 777 mnkr i juni). Kassen består till största del av inbetalade forskningsmedel dvs oförbrukade bidrag. Räntheantagandet får ganska liten effekt för SLU, då vi har ungefär lika mycket kostnadsränta som intäktsränta.

**Personalkostnaderna** bedöms öka med 4,5 procent i prognosen för 2022, varav löneökningar utgör cirka 3 procent. I tabell 2 framgår att medellönen ökat med 2,7 procent i juni 2022 jämfört med juni 2021. SLU är på väg in i lönerörelsen för 2023 och den gäller från första oktober 2022. Det finns en rörlighet på arbetsmarknaden i kombination av ökade krav på löneökningar på grund av hög inflation, vilket kan leda till ökande personalkostnader framförallt på sikt.

**Tabell 2 Medellön per fakultet eller motsvarande juni 2018 till 2022**

Fak el motsv.	2018	2019	2020	2021	2022	19/18	20/19	20/21	21/22	22/18
GVS	37 112	38 361	39 426	40 525	41 734	3,4%	2,8%	2,8%	3,0%	12%
LTV-fak	38 785	39 290	39 422	40 446	41 260	1,3%	0,3%	2,6%	2,0%	6%
NJ-fak	37 488	38 325	38 883	39 649	41 017	2,2%	1,5%	2,0%	3,4%	9%
S-fak	35 693	36 344	36 828	37 840	38 738	1,8%	1,3%	2,7%	2,4%	9%
VH-fak	39 182	39 065	40 167	40 589	41 580	-0,3%	2,8%	1,0%	2,4%	6%
Bibl	36 683	37 381	37 941	38 633	39 524	1,9%	1,5%	1,8%	2,3%	8%
UDS	30 918	31 268	32 555	33 261	34 225	1,1%	4,1%	2,2%	2,9%	11%
Fastigheter	35 774	36 996	39 171	39 599	38 696	3,4%	5,9%	1,1%	-2,3%	8%
<b>Totalt</b>	<b>36 964</b>	<b>37 620</b>	<b>38 340</b>	<b>39 161</b>	<b>40 211</b>	<b>1,8%</b>	<b>1,9%</b>	<b>2,1%</b>	<b>2,7%</b>	<b>9%</b>

Samtliga fakulteter har budgeterat för en ökning av personalvolymen på cirka 3 procent. Som framgår av tabell 2 har personalvolymsökningen avstannat under 2022. Även om personalvolymökningen avstannat så är bedömningen att personalkostnaderna kommer att öka med 4,5 procent då lönerna ökar samt att anställningarna bedöms öka under hösten då SLUs ekonomi är stark.

**Tabell 3. Helårsarbetare juni 2018-2022 (rullande 12 månader) per fakultet/motsv.**

	2018	2019	2020	2021	2022	Förändring				
						2018-22				
LTV	310	335	8%	361	8%	373	3%	364	-2%	17%
NJ	977	998	2%	992	-1%	1 012	2%	1 012	0%	4%
S	528	545	3%	580	6%	609	5%	604	-1%	14%
VH	408	418	2%	436	4%	444	2%	442	0%	8%
<b>S:a fakulteter</b>	<b>2 223</b>	<b>2 296</b>	<b>3%</b>	<b>2 368</b>	<b>3%</b>	<b>2 437</b>	<b>3%</b>	<b>2 422</b>	<b>-1%</b>	<b>9%</b>
UDS	187	193	3%	193	0%	198	3%	199	0%	7%
Gem. verksamhetsstödet	416	424	2%	432	2%	432	0%	427	-1%	3%
Biblioteket	46	46	-1%	45	0%	47	3%	47	2%	3%
Fastighetsf.	13	15	16%	23	52%	21	-9%	20	-4%	54%
Skogs- och jordbruksdr.	11	12	7%	10	-14%	9	-9%	10	8%	-8%
Fartygsenheten	3	5	70%	3	-48%	5	87%	6	22%	100%
Akademikonferens	14	11	-20%	13	19%	10	-26%	11	8%	-24%
<b>S:a stödverksamheter</b>	<b>690</b>	<b>706</b>	<b>2%</b>	<b>720</b>	<b>2%</b>	<b>722</b>	<b>0%</b>	<b>721</b>	<b>0%</b>	<b>4%</b>
Gem.(bl a SLU Global)	25	28	9%	24	-11%	29	17%	30	5%	19%
<b>Totalt</b>	<b>2 938</b>	<b>3 030</b>	<b>3%</b>	<b>3 113</b>	<b>3%</b>	<b>3 188</b>	<b>2%</b>	<b>3 173</b>	<b>0%</b>	<b>8%</b>

Den organisatoriska fördelningen av personalvolymen framgår i tabellen ovan. Fakulteternas personalvolym har tidigare under femårsperioden ökat med 3 procent årligen, men denna ökning har nu stannat av. Även för stödfunktionerna är ökningen lägre än tidigare år. Det har varit en hög personalomsättning efter pandemin och vissa kompetenser har varit svårt att ersätta, vilket delvis förklarar ökande medellöner.

De tidigare prognoserna från SPV om ökade pensionskostnader har visat sig vara väl negativa. Nu bedöms pensionskostnaderna ligga stabila och till och med minska något. SLU har av den anledningen sänkt lönekostnadspåslaget (LKP) för 2022 med en halv procentenhet till 52 procent. Efter första halvåret har LKP-uttaget ändå varit för stort och ett överskott på 12 mnkr har genererats under första halvåret och det balanserade LKP-överskottet är nu på 45 mnkr, se bilaga 3.

I flerårsprognosen har vi räknat med att personalvolymen kommer att fortsätta öka med i genomsnitt någon procent per år under prognosåren 2023-2026. Personalkostnaderna ökar med i genomsnitt 4,3 procent. Detta förklaras dels av att lönerna beräknas öka med 3 procent och dels av att personalvolymen fortsätter att öka tack vare att SLU har stark ekonomi.

Som framgår av tabellen nedan ökar antalet universitetslektorer medan professorer och meriteringsanställningarna minskar. Minskningen i meriteringsanställningar balanseras i stort sett av att meriteringsanställningen biträdande universitetslektor ofta leder till en anställning som universitetslektor, vilket också syns i ökningen av universitetslektorer. Kategorin adjunkter fortsätter öka vid SLU. I riket som helhet skedde en minskning mellan 2011 och 2017, därefter har antalet adjunkter börjat öka igen.

**Tabell 4. Helårsarbetare juni 2018-2022 (rullande 12 månader) per befattningskategori**

									Förändring	
	2018	2019	2020	2021	2022	2018-22	2018-22	2018-22	2018-22	
Professor	203	202	0%	192	-5%	192	0%	184	-4%	-9%
Universitetslektor	122	119	-2%	131	10%	154	17%	165	7%	35%
Meriteringsanställning	214	231	8%	215	-7%	221	3%	202	-9%	-5%
Adjunkter	82	94	15%	106	13%	110	4%	114	4%	39%
Annan forskande/undervisande	653	652	0%	707	8%	756	7%	772	2%	18%
Doktorander	275	308	12%	339	10%	350	3%	342	-2%	24%
Administrativ personal	581	605	4%	606	0%	584	-4%	586	0%	1%
Bibliotekspersonal	37	37	0%	36	-3%	36	0%	35	-1%	-3%
Teknisk personal	724	732	1%	734	0%	739	1%	728	-1%	1%
Arvodister	47	48	4%	47	-3%	48	1%	44	-9%	-6%
<b>Totalt</b>	<b>2 938</b>	<b>3 030</b>	<b>3%</b>	<b>3 113</b>	<b>3%</b>	<b>3 188</b>	<b>2%</b>	<b>3 173</b>	<b>0%</b>	<b>8%</b>

**Lokalkostnaderna** har beräknats utifrån hyresavtal och prognoser från Akademiska Hus AB för framtida hyra för lokaler. Det låga ränteläget påverkar lokalkostnaderna positivt tidigare år, eftersom en stor del av SLU:s hyror är kopplade till räntenivån. Vi ser nu att inflation och ränteläge ökar, vilket kommer att påverka lokalkostnaderna.

I flerårsprognosen har vi räknat med endast en ökning av lokalkostnaderna på i genomsnitt 2,6 procent under åren 2022-2026. Ombyggnad av Campus Alnarp planeras, men den kostnadsökningen kommer tidigast 2025 eller troligast 2027. Vi har inte tagit höjd för den ökningen i prognosen.

Energikrisen påverkar lokalkostnaderna negativt. SLU håller på med energibesparande åtgärder och hur dessa kommer att påverka lokalkostnaderna är inte analyserat. Förmodligen kommer kostnaderna för El mm att överstiga effekten av energibesparing, men det återstår att se.

En osäkerhet finns i att personalvolymen kommer långsiktigt att öka och som en följd av detta kommer lokalbehovet på sikt att öka. Hur stor del av personalvolymsökningen som rymms inom befintliga lokaler är i denna prognos inte analyserat. Regeringens satsning på nya utbildningsplatser på veterinär-och djursjukskötprogrammen kommer också att leda till ökade lokalkostnader. Även ett ändrat beteende efter pandemin med mer hemarbete kan leda till ett ändrat lokalbehov, men beräkningar kring detta ingår inte i prognosen framåt.

**Driftkostnaderna** följer normalt personalutvecklingen och personalvolymen har ökat fram till och med 2021. Eftersom universitetet har stora reserver antar vi att anställningarna åter kommer att öka på sikt, vilket då gör att även driftskostnaderna ökar. Även den ökade inflationen, som i augusti 2022 låg på 9,1 procent, kommer att påverka driftskostnaderna. Det är osäkert om vi nu går in i ett skifte med en höginflationsekonomi liknande den vi hade under 90-talet. I flerårsprognosen har vi räknat med att driftskostnaderna ökar med cirka 9 procent de närmaste åren.

Kostnader för drivmedel och El har ökat och kommer att öka i och med energikrisen. Någon djupare analys har inte gjorts i detta pm. Den höga inflationstakten är i princip energikrisen.

Under pandemin minskade kostnader för konferens, personalutbildning och resor. Dessa kostnader har åter ökat och vi uppskattar att dessa kostnader är på samma nivå 2023.

De **finansiella kostnaderna**, se finansiella intäkter ovan.

**Avskrivningarna** förväntas ligga på samma nivå 2022 som 2021 då inga större investeringar är planerade. I flerårsprognosen har vi endast en svag ökning från 2023 och framåt. Det är inte förrän 2025 som avskrivningarna kommer att öka då campusutvecklingen i Alnarp beräknas ta fart. Det är dock oklart hur mycket av campusutvecklingen som kommer att leda till SLU-investeringar.

### 3 Redovisningsområde

Utfallet per redovisningsområde visar att Foma gått med underskott under året. Underskottet beror på att institutionen för Akvatiska resurser fått sena uppdrag från Hav och vattenmyndigheten. Om dessa medel hade hanterats i bokslutet skulle resultatet för Foma vara kring noll. Det innebär att samtliga redovisningsområden går med överskott efter kvartal 1.

**Tabell 5 Resultat och kapital per redovisningsområde 2021 tkr**

	GU	FO	Foma	Stöd	Summa
LTV	1	-4	0	1	-1
NJ	5	10	-15	4	3
S	1	-5	-0	5	1
VH	2	7	-0	-1	8
<b>S:a fakulteter</b>	<b>9</b>	<b>8</b>	<b>-15</b>	<b>9</b>	<b>11</b>
UDS	-9	-6	0	-0	-15
Fastighetsförvaltningen	0	2	0	-0	1
Skogs- och jordbruksdrift	0	-3	0	-0	-3
Biblioteket	0	0	-1	1	0
Universitetsadmin.	-2	1	-0	5	3
SLU gemensamt	10	31	-0	11	52
<b>S:a stödverksamheter</b>	<b>-1</b>	<b>24</b>	<b>-1</b>	<b>16</b>	<b>38</b>
<b>Summa</b>	<b>8</b>	<b>32</b>	<b>-16</b>	<b>26</b>	<b>49</b>
<i>Fördelning av kolumn Stöd</i>	4	18	3		26
<b>Resultat per RO</b>	<b>12</b>	<b>50</b>	<b>-13</b>		<b>49</b>
<b>Utgående kapital</b>	<b>50</b>	<b>571</b>	<b>53</b>		<b>674</b>



Samtliga redovisningsområden har positiva kapital. Inom forskningen finns även oförbrukade bidrag och ej inbetalda, vilket förstärker bilden av att ekonomin är stark inom dessa redovisningsområden.

#### 4 Resultat per fakultet eller motsv.

Efter kvartal 2 2022 har fakulteterna ackumulerade kapital mellan 10 och 16 procent av omsättningen. SLU redovisar ett utgående kapital på 674 mnkr och 427 mnkr av detta finns på fakulteter och institutioner, vilket motsvarar 63 procent. Överskottsresultatet innebär att SLU för närvarande bygger upp kapital.

**Tabell 6. Resultat, budget och kapital per fakultet (mnkr)**

Resultat	kv 2	kv 2	budget	Kapital	
	2022	2021		2022	2022
LTV	-1	-6	-27	92	16%
NJ	3	12	23	138	10%
S	1	7	-30	105	13%
VH	8	12	-9	92	12%
<b>S:a fakulteter</b>	<b>11</b>	<b>26</b>	<b>-42</b>	<b>427</b>	<b>12%</b>
UDS	-15	-6	-25	-116	-45%
Gem. verksamhetsstödet	3	12	-4	30	6%
Biblioteket	0	-0	-1	3	4%
Fastighetsförv.	2	3	1	-19	-14%
Skogs- och jordbruksdr.	-3	-5	1	-7	-19%
Fartygsenheten	-2	2	-2	4	6%
Akademikonferens	1	-2	-0	-3	-7%
<b>S:a stödverksamheter</b>	<b>-14</b>	<b>4</b>	<b>-30</b>	<b>-107</b>	<b>-19%</b>
<b>SLU Gemensamt</b>	<b>52</b>	<b>66</b>	<b>44</b>	<b>354</b>	<b>99%</b>
<i>budgetjustering</i>			8		
<b>SUMMA</b>	<b>49</b>	<b>95</b>	<b>-20</b>	<b>674</b>	<b>17%</b>

Fakulteterna har mycket forskningsmedel sparat i form av oförbrukade bidrag och ej inbetalda forskningskontrakt, se tabell nedan. Det skapar förutsättning för tillväxt de kommande åren. Som framgår av tabellen så har framtida forskningsmedel ökat med 47 procent sedan 2017. Under 2022 har oförbrukade bidrag legat på samma nivå medan ”ej inbetalda kontrakt” har ökat med 16 procent.

**Tabell 7. Oförbrukade bidrag och ej inbetalda forsknings kontrakt 2022 jämfört med tidigare år per fakultet.**

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Förändring	
							2022	hela perioden
<b>Ej inbetalda kontrakt</b>								
LTV	196	251	206	192	216	229	6%	17%
NJ	612	638	677	883	846	970	15%	59%
S	566	591	709	703	673	868	29%	53%
VH	221	236	238	263	335	338	1%	53%
<b>Summa</b>	<b>1 595</b>	<b>1 715</b>	<b>1 830</b>	<b>2 040</b>	<b>2 070</b>	<b>2 405</b>	<b>16%</b>	<b>51%</b>
<b>Oförbrukade bidrag</b>								
LTV	104	123	126	136	142	146	3%	40%
NJ	324	395	404	506	486	500	3%	54%
S	254	275	275	267	325	312	-4%	23%
VH	184	205	236	237	261	261	0%	42%
<b>Summa</b>	<b>867</b>	<b>998</b>	<b>1 041</b>	<b>1 147</b>	<b>1 214</b>	<b>1 220</b>	<b>0%</b>	<b>41%</b>
<b>Forskningsmedel total</b>								
LTV	301	374	332	329	358	375	5%	25%
NJ	936	1 032	1 081	1 388	1 332	1 471	10%	57%
S	820	865	984	970	997	1 180	18%	44%
VH	405	442	474	500	596	599	1%	48%
<b>Forskningensmedel</b>	<b>2 462</b>	<b>2 713</b>	<b>2 871</b>	<b>3 187</b>	<b>3 284</b>	<b>3 625</b>	<b>10%</b>	<b>47%</b>

Den ökande inflationen kommer att leda till att dessa reserver sannolikt kommer minska. För SLUs del innebär det en slags mjuklandning för forskningen då ökade kostnaderna på grund av inflation kan hanteras till viss del med balanserade reserver. På längre sikt blir det viktigt att forskningsfinansieringen anpassas till den nya kostnadsnivån. Samtliga fakulteter har haft en tillväxt av forskningsmedel, vilket framgår av tabellen ovan.

## 5 Institutionerna

Institutionerna redovisar ett sammanlagt resultat på 5 mnkr, se bilaga 4. Det är för närvarande två institutioner som har ett negativt kapital som är mindre än -3 procent av omsättningen. Det är 23 institutioner som har ett kapital som överstiger 10 procent av omsättningen.

Totalt sett har institutionerna minskat personalvolymen med -19 helårsarbetare jämfört den tidigare tolv månadersperioden, vilket motsvarar -1 procent.

Fakulteterna centralt (inkl. fakulteternas intendenturorganisationer) redovisar ett sammanlagt resultat på 20 mnkr. Se vidare bilaga 3 Bokslutskommentarer i sammandrag

-----  
**Bilaga 1:** Flerårsprognos 2017-2026.

**Bilaga 2:** Budgetuppföljning per fakultet/motsv.

**Bilaga 3:** Bokslutskommentarer i sammandrag

**Bilaga 4:** Resultat, kapital (tkr) och helårsarbetskrafter (HÅA) per institution kv2 2022

## Flerårsprognos efter kv4 2021

	Utfall	Utfall	Utfall	Utfall	Utfall	utfall	Prognos	Bilaga 1			
	2017	2018	2019	2020	2021			2022	<i>Enklare framskrivning</i>		
							2022	2023	2024	2025	2026
<b>Ingående balanserat kapital</b>	<b>626</b>	<b>555</b>	<b>499</b>	<b>431</b>	<b>449</b>		<b>625</b>	<b>710</b>	<b>799</b>	<b>884</b>	<b>869</b>
Statsanslag	1 752	1 843	1 875	1 938	2 114	1 023	2 067	2 140	2 199	2 156	2 241
Avgiftsintäkter	685	710	746	750	807	406	849	872	895	918	932
Bidragsintäkter	895	951	1 043	1 097	1 130	552	1 240	1 353	1 470	1 582	1 697
Finansiella intäkter	7	8	5	1	3	1	6	18	24	23	23
<b>Summa intäkter</b>	<b>3 338</b>	<b>3 512</b>	<b>3 670</b>	<b>3 786</b>	<b>4 053</b>	<b>1 983</b>	<b>4 162</b>	<b>4 383</b>	<b>4 588</b>	<b>4 680</b>	<b>4 893</b>
Kostnader för personal	2 082	2 198	2 320	2 395	2 485	1 237	2 597	2 712	2 830	2 951	3 074
Kostnader för lokaler	411	407	396	391	399	198	410	421	432	444	456
Övriga driftskostnader	754	799	837	775	797	403	872	949	1 019	1 062	1 107
Finansiella kostnader	7	8	4	1	1	1	9	26	33	32	32
Avskrivningar	156	154	180	207	196	93	189	185	189	206	210
<b>Summa kostnader</b>	<b>3 410</b>	<b>3 567</b>	<b>3 737</b>	<b>3 769</b>	<b>3 877</b>	<b>1 933</b>	<b>4 077</b>	<b>4 293</b>	<b>4 503</b>	<b>4 695</b>	<b>4 879</b>
<b>Resultat</b>	<b>-72</b>	<b>-54</b>	<b>-68</b>	<b>17</b>	<b>177</b>	<b>50</b>	<b>85</b>	<b>90</b>	<b>85</b>	<b>-15</b>	<b>14</b>
<b>Utgående balanserat kapital</b>	<b>554</b>	<b>501</b>	<b>431</b>	<b>449</b>	<b>625</b>	<b>50</b>	<b>710</b>	<b>799</b>	<b>884</b>	<b>869</b>	<b>884</b>
UB i relation till omsättning	17%	14%	12%	12%	15%	3%	17%	18%	19%	19%	18%
<b>Oförbrukade bidrag/uppdrag</b>	<b>905</b>	<b>1 039</b>	<b>1 080</b>	<b>1 181</b>	<b>1 263</b>	<b>1 261</b>	<b>1 250</b>	<b>1 220</b>	<b>1 200</b>	<b>1 170</b>	<b>1 150</b>
<b>Antal helårsarbetare</b>	<b>2847</b>	<b>2929</b>	<b>3062</b>	<b>3162</b>	<b>3182</b>	<b>3183</b>	<b>3246</b>	<b>3225</b>	<b>3306</b>	<b>3282</b>	<b>3365</b>

# Uppföljning per fakultet eller motsvarande kv 2 2022 (mnkr)

Bilaga 2 (1/4)

	LTV-fakulteten				NJ-fakulteten				S-fakulteten			
	Utfall 2022	Utfall 2021	Budget 2022		Utfall 2022	Utfall 2021	Budget 2022		Utfall 2022	Utfall 2021	Budget 2022	
<b>Verksamhetens intäkter</b>												
Statsanslag	166	156	340	49%	324	323	651	50%	192	184	354	54%
Uppdragsintäkter	43	42	77	55%	128	127	316	40%	51	51	113	45%
Bidragsintäkter	65	61	139	47%	242	234	534	45%	149	148	316	47%
Övriga intäkter	8	7	13	62%	4	5	7	54%	3	2	3	96%
Intern tilldelning	0	0		0%	0	0	0	305%	1	1	3	50%
<b>Summa intäkter</b>	<b>282</b>	<b>266</b>	<b>569</b>	<b>50%</b>	<b>697</b>	<b>690</b>	<b>1 507</b>	<b>46%</b>	<b>397</b>	<b>386</b>	<b>790</b>	<b>50%</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>												
Kostnader för personal	146	145	309	47%	398	390	828	48%	228	224	475	48%
Kostnader för lokaler	31	28	61	51%	59	57	126	47%	27	26	56	48%
Övriga driftskostnader	68	60	148	46%	142	131	331	43%	85	74	177	48%
Avskrivningar	4	4	7	61%	13	18	26	50%	10	9	18	55%
Universitetsoverhead	34	35	71	48%	82	82	171	48%	46	46	94	49%
<b>Summa kostnader</b>	<b>283</b>	<b>272</b>	<b>595</b>	<b>48%</b>	<b>694</b>	<b>678</b>	<b>1 484</b>	<b>47%</b>	<b>396</b>	<b>379</b>	<b>820</b>	<b>48%</b>
<b>Resultat</b>	<b>-1</b>	<b>-6</b>	<b>-27</b>		<b>3</b>	<b>12</b>	<b>23</b>		<b>1</b>	<b>7</b>	<b>-30</b>	
<b>Utgående kapital</b>	<b>92</b>	<b>106</b>			<b>138</b>	<b>124</b>			<b>105</b>	<b>100</b>		
<b>% av omsättningen</b>	<b>16%</b>	<b>20%</b>			<b>10%</b>	<b>9%</b>			<b>13%</b>	<b>13%</b>		
<b>Oförbrukade bidrag</b>	<b>126</b>	<b>115</b>			<b>339</b>	<b>364</b>			<b>238</b>	<b>203</b>		

# Uppföljning per fakultet eller motsvarande kv 2 2022 (mnkr)

Bilaga 2 (2/4)

	VH-fakulteten				Universitetsdjursjukhuset				Gemensamma verksamhetsstödet			
	Utfall 2022	Utfall 2021	Budget 2022		Utfall 2022	Utfall 2021	Budget 2022		Utfall 2022	Utfall 2021	Budget 2022	
<b>Verksamhetens intäkter</b>												
Statsanslag	239	231	471	51%	31	30	61	51%	5	12	10	55%
Uppdragsintäkter	39	43	72	55%	97	95	196	49%	67	58	149	45%
Bidragsintäkter	80	83	170	47%	0	3		0%	3	1	4	94%
Övriga intäkter	17	18	35	49%	1	0		0%	21	20	41	52%
Intern tilldelning	2	2	5	50%	0	0		0%	177	170	353	50%
<b>Summa intäkter</b>	<b>377</b>	<b>378</b>	<b>752</b>	<b>50%</b>	<b>129</b>	<b>128</b>	<b>257</b>	<b>50%</b>	<b>274</b>	<b>260</b>	<b>556</b>	<b>49%</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>												
Kostnader för personal	179	177	369	49%	76	71	152	50%	172	168	363	47%
Kostnader för lokaler	59	58	119	50%	20	20	41	49%	21	20	41	51%
Övriga driftskostnader	82	79	174	47%	32	28	59	54%	71	54	141	50%
Avskrivningar	10	13	21	50%	5	4	9	52%	6	6	14	43%
Universitetsoverhead	38	38	79	49%	10	10	21	50%	0	0		0%
<b>Summa kostnader</b>	<b>369</b>	<b>366</b>	<b>761</b>	<b>48%</b>	<b>144</b>	<b>134</b>	<b>283</b>	<b>51%</b>	<b>270</b>	<b>248</b>	<b>560</b>	<b>48%</b>
<b>Resultat</b>	<b>8</b>	<b>12</b>	<b>-9</b>		<b>-15</b>	<b>-6</b>	<b>-25</b>		<b>3</b>	<b>12</b>	<b>-4</b>	
<b>Utgående kapital</b>	<b>92</b>	<b>87</b>			<b>-116</b>	<b>-90</b>			<b>30</b>	<b>17</b>		
<b>% av omsättningen</b>	<b>12%</b>	<b>12%</b>			<b>-45%</b>	<b>-35%</b>			<b>6%</b>	<b>3%</b>		
<b>Oförbrukade bidrag</b>	<b>259</b>	<b>232</b>			<b>1</b>	<b>1</b>			<b>8</b>	<b>10</b>		

# Uppföljning per fakultet eller motsvarande kv 2 2022 (mnkr)

Bilaga 2 (3/4)

	Biblioteket				Fastighetsförvaltningen				Skogs- och jordbruksdriften			
	Utfall 2022	Utfall 2021	Budget 2022		Utfall 2022	Utfall 2021	Budget 2022		Utfall 2022	Utfall 2021	Budget 2022	
<b>Verksamhetens intäkter</b>												
Statsanslag	2	2	4	47%								
Uppdragsintäkter	0	0	1	26%	20	13	25	80%	3	1	4	64%
Bidragsintäkter	0	0	0	132%	1	1	1	55%	3	3	5	60%
Övriga intäkter	0	0	0	136%	45	42	88	51%	12	9	33	37%
Intern tilldelning	36	33	72	50%	4	3	7					
<b>Summa intäkter</b>	<b>39</b>	<b>35</b>	<b>77</b>	50%	<b>69</b>	<b>59</b>	<b>121</b>	57%	<b>18</b>	<b>13</b>	<b>43</b>	42%
<b>Verksamhetens kostnader</b>												
Kostnader för personal	18	17	36	50%	8	8	15	53%	4	4	8	51%
Kostnader för lokaler	5	5	10	51%	1	0	1	59%	3	3	6	50%
Övriga driftskostnader	15	14	32	48%	34	22	52	65%	11	9	21	52%
Avskrivningar	0	0	0	50%	24	25	50	48%	2	2	5	42%
Universitetsoverhead	0	0	0	0%	1	1	2	53%	1	1	1	53%
<b>Summa kostnader</b>	<b>38</b>	<b>36</b>	<b>78</b>	49%	<b>68</b>	<b>57</b>	<b>120</b>	56%	<b>21</b>	<b>18</b>	<b>42</b>	50%
<b>Resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>		<b>2</b>	<b>3</b>	<b>1</b>		<b>-3</b>	<b>-5</b>	<b>1</b>	
<b>Utgående kapital</b>	<b>3</b>	<b>4</b>			<b>-19</b>	<b>-18</b>			<b>-7</b>	<b>-7</b>		
<b>% av omsättningen</b>	<b>4%</b>	<b>6%</b>			<b>-14%</b>	<b>-15%</b>			<b>-19%</b>	<b>-29%</b>		
<b>Oförbrukade bidrag</b>					<b>6</b>	<b>6</b>			<b>-3</b>	<b>-1</b>		

# Uppföljning per fakultet eller motsvarande kv 2 2022 (mnkr)

Bilaga 2 (4/4)

	Fartygsenheten				Akademikonferens				SLU Gemensamt			
	Utfall 2022	Utfall 2021	Budget 2022		Utfall 2022	Utfall 2021	Budget 2022		Utfall 2022	Utfall 2021	Budget 2022	
<b>Verksamhetens intäkter</b>												
Statsanslag	18	18	36	50%				0%	89	114	168	53%
Uppdragsintäkter				0%	6	4	13	50%	2	3	2	114%
Bidragsintäkter	0	0		0%	0	0		0%	15	17	27	56%
Övriga intäkter	19	20	44	44%	16	6	50	33%	295	279	536	55%
Intern tilldelning				0%	0	0	0	50%	-222	-210	7	-3297%
<b>Summa intäkter</b>	<b>37</b>	<b>38</b>	<b>80</b>	<b>46%</b>	<b>23</b>	<b>10</b>	<b>63</b>	<b>36%</b>	<b>179</b>	<b>203</b>	<b>741</b>	<b>24%</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>												
Kostnader för personal	3	3	5	61%	4	3	9	47%	13	18	22	61%
Kostnader för lokaler	1	1	2	50%	1	1	1	46%	278	281	553	50%
Övriga driftskostnader	26	23	56	46%	17	7	52	33%	39	40	94	41%
Avskrivningar	8	8	18	46%				0%	10	13	22	47%
Universitetsoverhead	0	0	1	59%	1	1	1	47%	-213	-215	5	-4165%
<b>Summa kostnader</b>	<b>39</b>	<b>36</b>	<b>82</b>	<b>47%</b>	<b>22</b>	<b>11</b>	<b>63</b>	<b>35%</b>	<b>127</b>	<b>137</b>	<b>696</b>	<b>18%</b>
<b>Resultat</b>	<b>-2</b>	<b>2</b>	<b>-2</b>		<b>1</b>	<b>-2</b>	<b>0</b>		<b>52</b>	<b>66</b>	<b>44</b>	
<b>Utgående kapital</b>	<b>4</b>	<b>7</b>			<b>-3</b>	<b>-4</b>			<b>354</b>	<b>213</b>		
<b>% av omsättningen</b>	<b>6%</b>	<b>9%</b>			<b>-7%</b>	<b>-19%</b>			<b>99%</b>	<b>53%</b>		
<b>Oförbrukade bidrag</b>									<b>21</b>	<b>44</b>		

## 1.1 Bokslutskommentarer i sammandrag

## Bilaga 3

Institutioner och fakulteter lämnar en bokslutskommentar två gånger per år. Denna används för att kommunicera det ekonomiska läget mellan institution och fakultet samt mellan fakultet och universitetsledning. Nedan är ett referat av inkomna kommentarer till halvårsbokslutet 2022.

**LTV-fakulteten** redovisar ett resultat på -1 mnkr och ett utgående kapital på 92 mnkr, vilket motsvarar 16 procent av omsättningen. Kapitalet är positivt inom samtliga redovisningsområden.

- LTV-fakultetens budget är -27 mnkr och helårsprognosen är -7 mnkr. Det är främst lägre estimerade personalkostnader som utgör skillnaden. Verksamhetens ambitioner kring nya anställningar ser inte ut att få den kostnadseffekt under 2022 som planerades i budgeten.
- Grundutbildningen visar ett positivt resultat under första halvåret på nära 1 mnkr. Normalt bokförs mer kostnader under andra halvåret, varför förväntan är ett minusresultat för helåret.
- Inom forskning och forskarutbildning är resultatet mer positivt än budgeterat. Alla institutioner bidrar till den avvikelsen. Framför allt är det kostnader för personal som är betydligt lägre än budgeterat.
- Antalet helårsarbetskrafter under den senaste tolv månadersperioden har minskat något (med 9 helårsarbetare eller -2 procent) jämfört med samma period 2021 och uppgick till 364 haa vid halvåret 2022. Minskningen har uppstått bland forskare och teknisk personal. Budgeten var på 383 haa, men fakulteten prognostiserar nu 373 haa för helåret.

**NJ-fakulteten** redovisar ett resultat på 3 mnkr och ett utgående kapital på 138 mnkr, vilket motsvarar 10 procent av omsättningen. Kapitalet är positivt inom samtliga redovisningsområden.

- Fakultetens prognos för helåret är ett positivt resultat på 18,5 mnkr, att jämföra med budgeten på 23,5 mnkr.
- Från institutionernas bokslutskommentarer framgår det tydligt att coronapandemin fortfarande har inverkan på resultatet bl.a. genom att nyrekryteringar blivit försenade och vissa aktiviteter inte har kunnat genomföras. En del av institutionerna upplever att det är svårt att rekrytera personal med rätt kompetens och att det råder stor personälrlighet.
- Inom grundutbildningen är kostnaderna i princip i nivå med budgeten. Intäktssidan har en ojämn fördelning mellan halvåren och det gäller främst uppdragsintäkterna. Resultatet för halvåret är 4 mnkr.
- Inom forskning och forskarutbildning ligger fakultetens utfall både vad gäller intäkter och kostnader på 47-48 % av årsbudgeten. Dock finns det avvikelser mellan institutionerna. Resultatet för halvåret är 10 mnkr.
- Resultatet inom fortlöpande miljöanalys är vid halvåret -15 mnkr, vilket i allt väsentligt är hänförligt till institutionen för akvatiska resurser som saknar intäkter på kontrakten från Havs- och vattenmyndigheten samt Naturvårdsverket. Dessa är ännu inte underskrivna för innevarande års arbete och därför har inte intäkter kunnat bokföras. Bedömningen är dock att budgeten kommer nås på helårsbasis.
- Antalet helårsarbetskrafter är oförändrat jämfört med samma period föregående år och uppgår till 1 012 haa. Bedömningen för helåret är 1 040 haa, att jämföra med budgeten på 1 067.

**S-fakulteten** redovisar ett resultat på 1 mnkr och ett utgående kapital på 105 mnkr, vilket motsvarar 13 procent av omsättningen. Kapitalet är positivt inom samtliga redovisningsområden.

- Fakultetens prognos för helåret är ett negativt resultat på -15 mnkr, att jämföra med budgeten på -30 mnkr. Under budgetdialogen i december uttryckte S-fakultetens ledning tveksamhet



kring den sammanlagda storleken på institutionernas kostnads- och intäktsbudgetar. Därför gjordes en uppjustering av resultatet på universitetsövergripande nivå med 7,5 mnkr, vilket nu visar sig vara i samma riktning som fakultetens nya prognos då intäkterna ökat mer än budgeterat.

- Omsättningen fortsätter öka (+6 mnkr jämfört med samma period föregående år) vilket huvudsakligen beror på regeringsuppdraget att inrätta Skogsskadecentrum.
- Nio av fakultetens tolv institutioner/motsvarade, de fakultetsgemensamma institutionerna inräknade, redovisar negativa resultat för första halvåret 2022. En del av institutionerna har fått tilldelat, men inte utbetalat medel för Skogsskadecentrum, vilket kan ha påverkat resultat och kapital negativt.
- Den externa finansieringen har ökat, såväl oförbrukade bidrag som kontraktsfordringar har ökat det senaste året. Vid årets slut beräknas de sammanlagt uppgå till 1 140 mnkr, vilket skulle motsvara en ökning på 163 mnkr eller 17 procent jämfört med föregående år.
- Institutionen för skogens biomaterial och teknologi upprättade i samband med helårsbokslutet en handlingsplan för att nå ekonomisk balans. Resultatet för första halvåret är också negativt och institutionens kapital uppgår nu till -8 mnkr, vilket motsvarar -15 procent av omsättningen.
- Antalet helårsarbetskrafter har minskat med 5 till 604 haa jämfört med samma period föregående år. Utifrån de inkomna sammanställningarna från institutionerna beräknas antalet helårsarbetskrafter öka till 610 vid utgången av år 2022. Den beräknade ökningen kommer i huvudsak att vara på institutionen skoglig resurshushållning.

**VH-fakulteten** redovisar ett resultat på 8 mnkr och ett utgående kapital på 92 mnkr, vilket motsvarar 12 procent av omsättningen. Kapitalet återfinns i huvudsak inom redovisningsområde forskning och forskarutbildning.

- Prognosen för helåret är -1,8 mnkr, att jämföra med budgeten på -8,8 mnkr. Helårsprognosen motiveras bl a av att institutionerna flaggar för att ytterligare personal är på gång att tillsättas, att fler satsningar som finansieras med statsanslag alternativt kapital kommer att ske samt att flera av VH:s verksamheter har högre kostnader på hösten än på våren.
- Sex av VH-fakultetens sju institutioner uppvisar ett totalresultat som är bättre än budget. De oförbrukade externa medlen (oförbrukade bidrag och kontraktsfordringar) har minskat jämfört med helåret för de flesta institutioner.
- Arbete pågår med nedläggning av den fakultetsgemensamma institutionen norrländsk jordbruksvetenskap där den akademiska verksamheten vid årsskiftet kommer att överföras till två institutioner, en vid NJ-fakulteten och en vid VH-fakulteten.
- Ledning och medarbetare vid fakulteten är också sysselsatta med regeringsuppdraget att utöka veterinär- och djursjukskötarutbildningarna samt med förarbetet till en integrering av UDS med VH-fakulteten.
- Antalet helårsarbetare är i princip oförändrat jämfört med samma period föregående år och uppgår till 442 haa. Det är främst kategorierna meriteringsanställningar och professorer som har minskat, medan antalet doktorander har ökat. Fakultetens bedömning är att budgeten på 460 haa inte kommer att kunna uppnås och prognosticerar ett personalutfall i helåret 2022 på 445 haa.

**Universitetsdjursjukhuset (UDS)** redovisar ett negativt resultat på -15 mnkr, och ett utgående kapital på -116 mnkr, vilket motsvarar -45 procent av omsättningen.

- Prognosen för helåret är ett resultat på -26 mnkr, vilket ger ett utgående kapital på -127 mnkr. Efter augusti månads bokslut är det ackumulerade resultatet -24 mnkr, vilket talar för att UDS

egen prognos kommer bli svår att nå. Vid samma tid föregående år var utfallet -11 mnkr vilket ledde till ett helårsresultat på -19 mnkr.

- Resultatet för första halvåret är 9 mnkr sämre än samma period föregående år. Ökningen består bland annat av kostnader för delar av journalsystemprojektet på 3,2 mnkr och en retroaktiv avskrivning avseende 2021 på 0,5 mnkr. Därutöver har personalkostnaderna ökat med 5 mnkr, där en utökning av administrativ personal utgör en stor del. Bland annat flyttades tre medarbetare från ekonomiavdelningen till UDS vid årsskiftet.
- Sedan maj månad har en tillförordnad universitetsdjursjukhusdirektör utsetts som på rektors uppdrag leder en verksamhetsförändring vid UDS (SLU.ua.2022.1.1.2-1979). Syftet är att förbättra arbetsmiljön samt öka fokus dels på ekonomistyrning och dels på SLU:s behov inom utbildning och forskning.
- Rektor har under sommaren även beslutat om att undersöka en organisatorisk integrering av UDS och VH-fakulteten (SLU.ua.2022.1.1.1-2569).
- Antalet helårsarbetare är i princip oförändrat jämfört med samma period föregående år och uppgår till 199 haa.

**Det gemensamma verksamhetsstödet (VS)** redovisar ett resultat på 3 mnkr och ett utgående kapital på 30 mnkr, vilket motsvarar 6 procent av omsättningen. Kapitalet är positivt inom samtliga redovisningsområden.

- Överskottet för halvåret är främst en effekt av lägre personalkostnader än budgeterat, vilket i sin tur förklaras av hög personalomsättning och vakanser i kölvattnet av pandemin. Pandemin fortsätter därmed att påverka ekonomin, men nu på ett annat sätt än under 2020 och 2021.
- Stora delar av kapitalet är öronmärkt till specifika ändamål, t ex till digital salstentamen, studentrekrytering, IT-infralyftet, forskningsdatahantering och varumärkesprojektet.
- Resultatprognosen för helåret beräknas till ett överskott på 2 mnkr, att jämföra med budgeten på -4 mnkr. En gemensam nämnare för avdelningarnas prognoser är att kostnaderna påverkas av vakanser.
- Personalomsättningen har varit hög efter pandemin och vissa personalkategorier har varit svåra att rekrytera. För några avdelningar beräknas också systemkostnaderna bli lägre än budgeterat.
- Antalet helårsarbetare har minskat med 5 jämfört med samma period föregående år och uppgår till 427 haa. Minskningen förklaras dels av att fördubblingsprojektet är avslutat och att personal har flyttat från ekonomiavdelningen till UDS. Övrig minskning är en effekt av besparingskrav och vakanser.

**Biblioteket** redovisar ett nollresultat och ett utgående kapital på 3 mnkr, vilket motsvarar 4 procent av omsättningen.

- Omsättningen har ökat jämfört med föregående år vilket förklaras dels av pris- och löneomräkning men även att budgetramen för biblioteket förstärktes inför 2022, på grund av att biblioteket numera står för majoriteten av SLU:s publiceringskostnader.
- Helårsprognosen är -0,4 mnkr, vilket avviker marginellt från budgeten på -0,6 mnkr.
- Antalet helårsarbetare är i princip oförändrat jämfört med samma period föregående år och uppgår till 47 haa.

**Fastighetsförvaltningen** redovisar ett resultat på 2 mnkr och ett utgående kapital på -19 mnkr, vilket motsvarar -14 procent av omsättningen.

- Omsättningen har ökat jämfört med föregående år och budget på grund av ökade elpriser.
- Prognosen för helåret är ett resultat i linje med budget (+0,9 mnkr), eftersom elkostnadsutvecklingen bedöms påverka intäkter och driftkostnader lika mycket.

- Under halvåret har två försäljningar av fastigheter genomförts; Hallfreda hotell på Gotladn och delar av Ultuna 2:1.
- Avdelningens egen bedömning är att en balanserad ekonomi med positivt kapital kan uppnås om minst 10 år.
- Antalet helårsarbetare uppgår till 20 haa vilket är en minskning med 1 haa jämfört med samma period föregående år.

**Skogs- och jordbruksdriften** redovisar ett resultat på -3 mnkr och ett utgående kapital på -7 mnkr, vilket motsvarar -19 procent av omsättningen. Verksamheten finansieras genom växtodling, farmartjänster, interna upplåtelseavtal samt virkesförsäljning.

- Det negativa resultatet vid halvåret beror på att intäkter från spannmålsförsäljning bokförs under andra halvåret i samband med skörd.
- Bedömningen är att budgeterat resultat kommer nås (+0,7 mnkr), med reservation för prisutvecklingen på spannmål och insatsvaror.
- Antalet helårsarbetare är 10 haa, vilket är en ökning med 1 haa jämfört med samma period föregående år.

**Fartygsenheten** redovisar ett resultat på -2 mnkr och ett utgående kapital på 4 mnkr, vilket motsvarar 6 procent av omsättningen.

- Under året har HVO-priset ökat och därför körs R/V Svea numera enbart på miljödiesel, som är väsentligt billigare. När kostnaden för HVO ökade debiterade fartygsenheten kunderna med ett fast pris på 14 kr per liter. Detta pris för diesel kommer att ligga kvar resten av året.
- SLU har budgeterat för 200 expeditionsdygn under 2022, men utfallet kommer bli 189. Avvikelsen beror främst på att Stockholms universitet och SGU efterfrågat färre fartygsdygn än väntat.
- Personalkostnaderna har ökat, vilket främst beror på det nya arbetstidsavtalet för fartygsteknikerna, men verksamheten har anpassats för att klara budgetmålet på -2 mnkr och ett utgående kapital på 5 procent av omsättningen.
- Antalet helårsarbetare är 6 haa, vilket är en ökning med 1 haa jämfört med samma period föregående år.

**Akademikonferens** redovisar ett resultat på knappt 1 mnkr och ett utgående kapital på -3 mnkr, vilket motsvarar -7 procent av omsättningen. Akademikonferens är en gemensam enhet för SLU, Uppsala universitet och Karolinska institutet samt för Stockholms universitet. Stockholms universitet är för närvarande anslutna via ett interimsavtal som är under bearbetning till ett tillsvidareavtal.

- Efter att pandemirestriktionerna lyfts har flertalet av inställda eller flyttade konferenser genomförts eller är åter under planering. De flesta konferenserna genomförs åter fysiskt och andelen av digitala evenemang har minskat kraftigt.
- Under pandemin genomfördes omfattande besparingar i personalresurser. Verksamheten har under första halvåret bedrivits med ansträngda resurser och viss inhyrning av konsulter.
- Prognosen för helåret är, i likhet med helårsbudgeten, ett nollresultat.
- Antalet helårsarbetare uppgår till 11, vilket är en ökning med 1 haa jämfört med samma period föregående år.

För **SLU Gemensamt** redovisas ett resultat på 52 mnkr och ett utgående kapital på 354 mnkr, vilket motsvarar 99 procent av omsättningen.

- Stora delar av universitetets resultat och kapital är för närvarande in-tecknade i uppdrag från regeringen och tidigare beslutade strategiska avsättningar, vilka ingår i SLU Gemensamt.
- Av resultatet för första halvåret 2022 utgör en intäkt på 30 mnkr för den sedan länge beslutade andra delen av markaffären Ultuna 2:1 och satsningen i budgetpropositionen för

2022 utökning av veterinär- och djursjukskötprogrammen 14 mnkr. Det utgående kapitalet består också av bl a 32 mnkr i hyresfonden, 66 mnkr i rektors medel och 114 mnkr i ännu ej ianspråktagna medel från regeringen (forskningsinfrastruktur, skogsskadecentrum och forskningspropositionstilldelning).

- Lönekostnadspålägget tas ut som en procentsats på lön från alla anställda och beräknas utifrån en prognos från Statens pensionsverk (SPV). Pensionskostnaderna har blivit lägre än vad den prognosen förutspått och därför har ett överskott genererats centralt, vid halvåret sammanlagt 45 mnkr. SPV:s nästa prognos beräknas distribueras i slutet av september. Då kommer en bedömning kunna göras om vilken procentsats som ska beslutas för 2023.

**Tabell 4. Resultat och kapital SLU Gemensamt**

	IB 2022	Res. kv2 2022	UB kv2 2022
Rektors medel	63	3	66
Utökning vet och dss	-1	14	13
Grogrund, kap.avgift, Nordgen	20	-13	7
Fo-infrastr., Skogsskadec., Fo-prop	102	12	114
Strategiska IT-satsningar	29	-3	26
Hyresfonden	35	-2	32
Undervisningslokaler	0	1	1
Friställda lokaler	0	-3	-3
Lokalhyror, rörlig ränta	-0	7	7
Lokalhyror, passersystem	-9	0	-9
Lokalhyror, byggprj/utredn.	-4	0	-4
Övergripande satsningar	28	3	31
Utbildningsnämnden	11	-2	9
Studieavgifter	-4	-1	-6
Semester- och löneskuld	-3	-0	-3
Univ. påslag, fak., bibl.	16	-7	9
Lönekostnadspålägg	34	12	45
Studentbostäder	-17	-1	-18
Ultuna 2:1/Lövsta	0	30	30
Övrigt gemensamt	3	4	7
<b>S:a SLU Gemensamt</b>	<b>302</b>	<b>53</b>	<b>355</b>

# Resultat, kapital (tkr) och helårsarbetskrafter (HÅA) per institution kv2 2022

Bilaga 4

samt förändring helårsarbetskrafter mellan senaste och förra tolv månadersperioden

Fak	Institution	Resultat	Omsättning	UB		Oförbrukade bidrag	Antal HÅA 2022 12 mån.	Förändring HÅA	
				Kapital	Kap %			antal	%
S	SKOGSEKONOMI	-667	9 398	4 979	26%	3 489	12	-2	-16%
S/NJ	SKOGLIG MYKOLOGI OCH VÄXTPATOLOGI	1 728	39 645	19 372	24%	18 080	59	2	3%
S	SKOGENS EKOLOGI OCH SKÖTSEL	2 712	50 370	21 065	21%	72 687	69	0	0%
VH	ANATOMI, FYSIOLOGI OCH BIOKEMI	2 166	40 097	14 694	18%	14 355	37	-2	-4%
VH	HUSDJURENS MILJÖ OCH HÄLSA	1 675	35 636	12 624	18%	34 808	50	0	1%
LTV	VÄXTFÖRÄDLING	7 209	55 778	19 295	17%	34 049	67	1	1%
LTV	LANDSKAPSARKITEKTUR, PLANERING OCH FÖRVALTNING	3 233	52 479	16 405	16%	13 126	65	-3	-4%
VH	SCAW NATIONELLT CENTRUM FÖR DJURVÄLFÄRD	579	3 365	1 026	15%	3 004	5	0	6%
LTV	VÄXTSKYDDSBIOLOGI	4 422	37 442	11 278	15%	46 219	45	-0	0%
S	SYDSVENSK SKOGSVETENSKAP	-1 628	29 015	8 586	15%	37 895	48	3	8%
VH	HUSDJURGENETIK	1 766	36 558	10 786	15%	26 329	53	0	1%
NJ/LTV	STAD OCH LAND	3 738	86 966	24 993	14%	77 179	125	-4	-3%
NJ	ENERGI OCH TEKNIK	2 751	37 081	10 633	14%	45 753	58	3	6%
S	SKOGLIG RESURSHUSHÅLLNING	1 831	62 625	17 523	14%	7 584	124	1	1%
S	VILT, FISK OCH MILJÖ	-5 288	36 954	10 149	14%	30 239	58	0	0%
LTV	BIOSYSTEM OCH TEKNOLOGI	-3 129	33 058	9 029	14%	16 829	46	-1	-3%
NJ	INSTITUTIONEN FÖR MOLEKYLÄRA VETENSKAPER	4 562	54 723	14 299	13%	31 848	76	-4	-4%
VH	KLINISKA VETENSKAPER	1 102	89 426	22 801	13%	48 999	104	1	1%
NJ	VATTEN OCH MILJÖ	542	75 348	19 044	13%	44 119	112	3	3%
NJ	VÄXTPRODUKTIONSEKOLOGI	2 269	39 033	9 793	13%	37 901	46	-3	-6%
NJ	EKONOMI	2 818	38 956	9 756	13%	42 051	56	0	1%
VH	BIOMEDICIN OCH VETERINÄR FOLKHÄLSOVETENSKAP	1 444	48 814	10 670	11%	44 727	69	-1	-2%
S	SKOGLIG GENETIK O VÄXTFYSIOLOGI	-442	53 349	11 179	10%	11 975	81	-4	-5%
NJ/S	MARK OCH MILJÖ	-5 559	65 173	12 202	9%	55 982	102	4	4%
VH	LÖVSTA LANTBRUKSFORSKNING VH	683	35 537	6 652	9%	4 454	27	-2	-6%
NJ	ARTDATABANKEN	1 621	66 442	8 815	7%	-1 957	64	-6	-8%
LTV	INSTITUTIONEN FÖR MÄNNISKA OCH SAMHÄLLE	-377	26 619	3 277	6%	7 613	35	-2	-4%
NJ	VÄXTBIOLOGI	-2 663	39 842	3 697	5%	31 162	61	-11	-15%
LTV	ODLINGSENHETEN	-274	13 865	1 201	4%	0	15	-1	-6%
NJ/S	EKOLOGI	-1 254	87 910	5 849	3%	79 569	140	2	2%
S	ENHETEN FÖR SKOGLIG FÄLTFORSKNING	-1 164	29 960	1 482	2%	13 290	50	-3	-6%
S	SKOGSMÄSTARSKOLAN	-1 701	13 904	337	1%	2 999	17	-0	0%
VH	HUSDJURENS UTFODRING OCH VÅRD	-1 611	37 303	566	1%	44 592	47	1	3%
LTV	ENHETEN FÖR SAMVERKAN OCH UTVECKLING	2 019	13 039	141	1%	137	14	1	9%
NJ	AKVATISKA RESURSER	-16 087	103 927	528	0%	-79 913	185	9	5%
VH/NJ	NORRLÄNSK JORDBRUKSVETENSKAP	-2 065	22 058	-1 657	-4%	7 379	31	0	1%
S	SKOGENS BIOMATERIAL OCH TEKNOLOGI (SBT)	-2 106	25 696	-7 904	-15%	11 597	40	-4	-10%
<b>Summa institutionerna</b>		<b>5 145</b>	<b>1 628 142</b>	<b>345 655</b>	<b>11%</b>	<b>920 374</b>	<b>2 293</b>	<b>-19</b>	<b>-1%</b>
<b>Fakulteterna centralt</b>									
LTV	LTV GEMENSAMT (inkl Movium partnersk. & Partnersk. Alnarp)	-12 216	16 942	27 567	81%	2 555	21	1	5%
LTV	LTV:s INSTITUTIONSADMINISTRATION	614	11 029	2 157	10%	0	23	1	4%
NJ	NJ GEMENSAMT	11 320	20 758	18 732	45%	4 337	14	0	3%
NJ	NJ:s INTENDENTURER	422	14 092	5 526	20%	634	17	1	6%
S	S GEMENSAMT	14 477	36 643	22 522	31%	4 539	24	4	19%
VH	VH GEMENSAMT	5 016	28 645	18 531	32%	29 328	18	-1	-7%
VH	VH:s INTENDENTURER	167	10 197	167	1%	0	12	-1	-6%
<b>Summa fakulteterna gemensamt</b>		<b>19 799</b>	<b>138 305</b>	<b>95 201</b>	<b>34%</b>	<b>41 393</b>	<b>129</b>	<b>5</b>	<b>4%</b>
<b>Universitetsgemensamma funktioner</b>									
	BIBLIOTEKET	297	38 737	3 309	4%	0	47	1	2%
	DJURSJKHUSET	-14 090	121 647	-114 984	-47%	1 432	191	2	1%
	AMBULATORISKA KLINIKEN	-948	6 929	-1 145	-8%	0	8	-1	-8%
	GEMENSAMMA VERKSAMHETSSTÖDET	3 447	273 770	30 257	6%	8 474	427	-5	-1%
	AKADEMIKONFERENS	595	22 976	-3 206	-7%	0	11	1	8%
	FARTYGSENHETEN	-1 738	37 151	4 388	6%	0	6	1	22%
	FASTIGHETSFÖRVALTNINGEN	1 664	69 395	-18 741	-14%	5 695	20	-1	-4%
	SKOGS- och JORDBRUKSDRIFTEN	-3 062	18 089	-6 694	-19%	-2 772	10	1	8%
	SLU GEMENSAMT (övriga direkt enheter under rektor)	52 654	179 366	354 618	99%	21 096	30	1	5%
<b>Summa gemensamma funktioner</b>		<b>38 819</b>	<b>768 061</b>	<b>247 802</b>	<b>16%</b>	<b>33 925</b>	<b>751</b>	<b>-0</b>	<b>0%</b>