



Ledningskansliet
Lasse Thorell

PROMEMORIA
2013-04-15

Styrelsen

Lägesrapport över investeringsbehov 2013 - 2016

Detta är en sammanställning över investeringar i anläggningstillgångar 2013-2016 vid inventering mars 2013. Den visar investeringar som är genomförda/beslutade och under utredning. Beslut om varje investering fattas löpande av verksamheten om inte investeringen överstiger 10 mnkr, då beslut fattas av styrelsen.

SLU har 2012 – 2013 utarbetat en ny process för hantering av investeringsbeslut. Under april 2013 har ny anvisning för investeringsbeslut tagits fram, vilken börjar gälla från 1 maj 2013 se bilaga 2. Under framtagandet av denna nya process har SLU succesivt förbättrat kontrollen över investeringsplaneringen. Även byggprocessen har omarbetats och beslutsorganisationen har förbättrats.

Denna sammanställning innehåller både genomförda/beslutade och ej beslutade investeringar. Syftet med sammanställningen är att SLU behöver skaffa sig kännedom om framtida investeringsbehov som underlag för att beräkna behovet av utrymme i låneramen.

I samband med att SLU genomför stora ny- och ombyggnationer av campus ökar behovet av investeringar i utrustning och inventarier. Byggnationerna görs i huvudsak i Akademiska Hus regi, men SLU gör även en del egna investeringar i anslutning till ombyggnationerna av campus. De större campusinvesteringarna i Uppsala som planeras är VHC och Ulls hus.

Utöver campusinvesteringarna har fastighetsförvaltningen de enskilt största investeringsplanerna. Fastighetsförvaltningen har ny ledning och håller på med en omfattande inventering av fastighetsbeståndets upprustnings och investeringsbehov. Det kommer att presenteras en förvaltningsplan för fastighetsbeståndet på styrelsen i juni.

De investeringar som Akademiska Hus genomför omfattas inte av investerings-sammanställningen utan kostnaden för ränta och avskrivningar ingår i hyran som SLU erlägger till Akademiska Hus.

Lånebehov

SLU måste ta upp lån för investeringar som görs med statsanslag även om SLU har likvida medel i kassan. Det är regeringens sätt att styra myndigheterna att hålla sig inom de utgiftstak som riksdagen satt. Regeringen kan tilldela SLU en låneram i regleringsbrevet som baseras på det lånebehov SLU begärt i budgetunderlaget.

SLU har fått regeringens tillstånd att sälja fastigheten Ultuna 2:1 för att finansiera investeringen i Nationellt forskningscentrum för lantbrukets djur i Lövesta. Enligt Ekonomistyrningsverket kan SLU vid beräkning av behovet av låneram ta hänsyn

till en framtida försäljning om det finns ett avtal. Därmed kan SLU minska lånebehovet med omkring 100 mnkr redan från 2012 års beräkning. SLU planerar för att försäljningen ska genomföras under 2013.

Beslutsstatus

Nedan listas de större investeringar som planeras av verksamheten för 2013-2017. Av dessa har planeringen kommit olika långt. Investeringarna har grupperats i genomförda/beslutade och under utredning. I den senare gruppen finns även beräknade följdinvesteringar som kommer av beslut om genomförande av större byggnationer tex VHC.

Tabellen nedan visar hur beslutsläget är sammantaget för alla investeringar uppdelat på Ingående balans av tidigare investeringar, beslutad, planerad och under utredning.

Tabell 1 Investeringarnas status jämfört med låneram

Status	2013	2014	2015	2016
IB tidigare investerat	1 059	1 161	1 450	1 535
Beslut	93	264	69	0
Planerat	47	68	14	271
Under utredning	84	104	166	83
Avskrivningar	-122	-148	-165	-168
Totalt	1 161	1 450	1 535	1 722
Äskad låneram i budgetunderlaget	1 250	1 500	1 580	1 770
Skillnad mot beslutade investeringar	98	75	61	235
Skillnad totalt	89	50	45	48
Marginal mot beslutade investering	8%	5%	4%	13%
Marginal totalt	7%	3%	3%	3%

I samband med att Styrelsen fattade beslut om budgetunderlaget fastställdes låneramsutrymmet i planeringen. Som framgår av tabell 1 ryms SLU:s planerade investeringar inom planerad låneram. Enligt styrelsens budgetinstruktion ska investeringsbudgeten upprättas så att det finns en marginal på 3 procent för att hantera under budgetåret oförutsedda investeringsbehov. Som framgår av tabellen ovan så ligger marginalen på 3 procent för åren 2014 och framåt, även om alla investeringar under utredning görs. Det är dock inte enbart låneramen som sätter gräns för vilka investeringar som ska genomföras utan verksamhetens ekonomi ska även klara ökade avskrivningar på grund av investeringen.

Det är främst inom fastighetsförvaltningen som investeringsbehovet är stort men även Biotronen i Alnarp tar en stor del av utrymmet i anspråk. För att klara en marginal på 3 procent har en stor del av fastighetsförvaltningens investeringar under utredning skjutits från 2014 till 2015 i planeringen. En närmare analys av denna

framflytt av investeringar kommer att behöva göras i samband med att fastighetsförvaltningen upprättar sin affärsplan.

Större planerade investeringar 2013-2016

Campus Uppsala

Forskningsanläggningen i Lövsta (totalt 44 mnkr, beslutat 29 mnkr)

Investering i gödselhållarer 9 mnkr och värmekulvert 4,5 mnkr är beslutat. Ett nytt avloppsreningsverk är under planering på 16 mnkr, vilket är en följd av ökat slakteriavfall.

Lövsta slakteri (totalt 2,4 mnkr, beslutat 2,4 mnkr)

Slutförande av pågående investering

Biogasanläggning i Lövsta (totalt 28 mnkr, beslutat 28 mnkr)

Under 2013 färdigställs biogasanläggningen 28 mnkr.

Veterinär- och husdjurscentrum VHC (totalt 533 mnkr, beslutat 269 mnkr)

Investeringarna i projektet ligger på cirka 217 mnkr. Därtill kommer VH-faks investeringar på 8,5 mnkr och UDS investeringar på 43 mnkr. I planeringen finns också att SLU utreder om att ta över stallbyggnaderna på 263 mnkr under 2016-2017 och driver i egen regi.

Ulls hus (totalt 69mnkr, beslutat 69 mnkr)

Projektets investeringar uppgår till cirka 20 mnkr. Där till kommer NL-faks investeringar på 27 mnkr och universitetsadministrationens investeringar på 23 mnkr.

Fastighetsförvaltningen i övrigt (totalt 169 mnkr, beslutat 5 mnkr)

Fastighetsförvaltningen har en stor mängd fastigheter som är under förvaltning och upprustning. Styrelsen kommer att få en mer noggrann genomgång av investeringsbehovet i samband med att affärsplanen för fastighetsförvaltningen presenteras på juni mötet. Det är endast 5 mnkr av 169 mnkr som är beslutat utav dessa investeringar.

Lantbruksdriften (totalt 27 mnkr, beslutat 6 mnkr)

Investering i traktorer, skördetröska och såmaskin planeras för 17 mnkr. jordbearbetningsmaskiner planeras för 7 mnkr.

Övrigt Campus Uppsala (totalt 42 mnkr, beslutat 18 mnkr)

De största investeringarna är växthus vid Ekologicentrum på 12 mnkr för 2013 och i Stora logen 2,5 mnkr 2013. Utrustning för undervisningshuset kommer 2015 – 2016 på 6 mnkr. I övrigt är det omställning av lokaler i samband med förtätningsprojektet på cirka 12 mnkr. Förtätningsprojektet är dock under utredning varför investeringsbehovet är något osäkert.

Campus Alnarp (totalt 68 mnkr, beslutat 1 mnkr)

LTJ-fak utreder om att investera i ny biotronanläggning på 55 mnkr. Ett förtättningsarbete pågår och investeringar för detta är cirka 4 mnkr. Investeringarna i samband med visionsarbetet för Alnarp beräknas till 6 mnkr.

Campus Umeå (totalt 9,5 mnkr, beslutat 6 mnkr)

Investeringar i utrustning till nya ”Skogishuset” cirka 6 mnkr.

Campus Skara

Inga större investeringar planeras.

Institutionernas investeringar (totalt 272 mnkr)

Institutionernas investeringar har uppskattats utifrån tidigare investeringsnivåer.

Bilaga 1 Investeringsbudget 2013 - 2016

Bilaga 2 Anvisningar för den administrativa processen vid investeringsbeslut

Investeringsbudget för SLU 2013 - 2016 (tkr)
Bilaga 1

	2013	2014	2015	2016	
Ingående värde för investeringar	1 220 966	1 323 120	1 611 741	1 696 962	Totalt 2013-2016
Årets anskaffning					
Institutioner	68 000	68 000	68 000	68 000	272 000
Campus Uppsala	145 582	313 166	174 099	282 900	915 748
Lövsta	40 478	3 500	0	0	43 978
Lövsta slakteri	2 428	0	0	0	2 428
Biogasanläggning i Lövsta	28 537	0	0	0	28 537
Veterinär och husdjurscentrum VHC	0	269 316	0	263 800	533 116
Ulls hus	0	0	69 102	0	69 102
Fastighetsförvaltningen övrigt	41 309	27 800	87 822	12 500	169 431
Lantbruksdriften	11 450	10 050	4 950	450	26 900
Övrigt Uppsala campus	21 380	2 500	12 225	6 150	42 255
Campus Alnarp	2 945	55 025	6 900	3 150	68 020
Campus Umeå	8 073	0	1 000	500	9 573
Campus Skara	0	0	0	0	0
Summa campus	224 601	436 191	249 999	354 550	1 265 341
Summa årets anskaffningar	224 601	436 191	249 999	354 550	
Avskrivningar	-122 447	-147 570	-164 778	-167 577	
Utgående värde för investeringar	1 323 120	1 611 741	1 696 962	1 883 935	
Försäljning Ultuna 2:1 ³⁾	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000	
Ej lånefinansierade	-61 821	-61 821	-61 821	-61 821	
Lånebehov ²⁾	1 161 299	1 449 920	1 535 141	1 722 114	
<i>Tilldelad /föreslagen låneram</i>	1 250 000	1 500 000	1 580 000	1 770 000	
<i>Skillnad</i>	88 701	50 080	44 859	47 886	
<i>Marginal</i>	7%	3%	3%	3%	

¹⁾ Ingående värde för investeringar är ackumulerade investeringar minskat med ackumulerade avskrivningar.

²⁾ Lånebehovet är utgående värde för investeringar minskat med

³⁾ Lånebehovet har minskat genom att försäljningsintäkt från försäljning av Ultuna 2:1 finansierar investeringar i forskningsanläggningen i Lövsta med 100 mnkr enligt regeringsbeslut.

STYRANDE DOKUMENT

Sakområde: Ekonomiadministration, upphandling, stiftelser och bolag

Dokumenttyp: Anvisning/Instruktion
Beslutsfattare: Universitetsdirektören
Avdelning/kansli: Ledningskansliet
Handläggare: Lasse Thorell

Beslutsdatum: 2013-04-12
Träder i kraft: 2013-05-01
Giltighetstid: tillsvidare
Bör uppdateras före: 2016-06-01

Ev dokument som upphävs: [Dokument som upphävs]

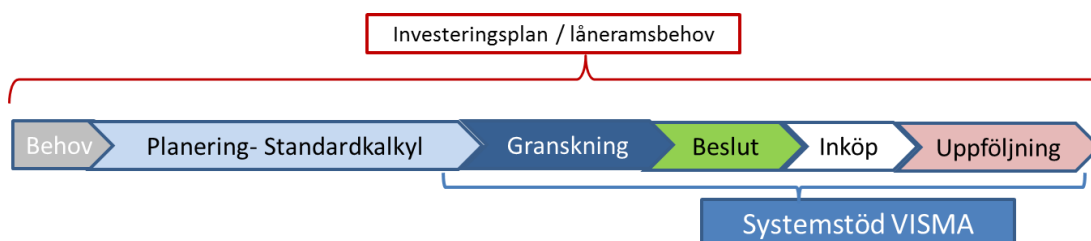
Bilaga till: Anvisningar för den administrativa processen vid investeringsbeslut

Anvisningar för den administrativa processen vid investeringsbeslut

Bakgrund

Styrelsen gav rektor i uppdrag att ta fram en modell för hur en process för beslut i investeringsfrågor kan se ut. Rektor uppdrog den 18 mars åt universitetsdirektören att fastställa anvisningar för den administrativa processen vid investeringsbeslut.

Beslutsprocessen i korthet



- **Behov** – Första steget i processen är att ett behov av en investering uppstår. En sammanställning över behoven görs i investeringsplanen dels i samband med SLU:s budgetprocess men också löpande.
- **Planering – standardkalkyl** - Nästa steg är att beslutsunderlag tas fram och sammanställs i en standardkalkyl. Standardkalkyl för fastighets- och byggnadspåverkande investeringar tas fram, enligt styrande dokument ”anvisning för hantering av ärenden, ny- och ombyggnationer”, med hjälp av Infra Lokaler. Standardkalkylen för fastighets och byggnadspåverkande investeringar behandlas av Infra-strukturgruppen innan granskning av kontrollinstanser.

- **Granskning** - Innan standardkalkylen presenteras för beslutsfattarna görs en granskning av kontrollinstanser. Denna granskning syftar till att säkerställa att: det finns ett behov, investeringen finns med i investeringsplan, investeringen ligger i linje med universitetets strategi, mm (Fakulteten, ledningskansliet och ekonomiavdelningen). Om kontrollinstanserna har en invändning återremitteras standardkalkylen till den som upprättat den. Därefter görs åtgärder och standardkalkylen skickas åter till kontrollinstanserna, som godkänner och skickar vidare för beslut.
- **Beslut** – När kontrollinstanserna granskat är standardkalkylen ett kvalitetssäkrat beslutsunderlag och beslut kan fattas i enlighet med delegationsordningen.
- **Inköp** – När beslut är fattat om investering går investeringen över till inköpsprocessen.
- **Uppföljning** – Varje investering granskas löpande mot investeringsplanen och ursprunglig standardkalkyl.

1. Samlad beslutsprocess

För att få en samlad bild över investeringsläget för hela SLU samt för att ytterligare förstärka kontrollen i samband med att en investering genomförs finns ett behov av en enhetlig beslutsprocess. När verksamheten gör investeringar är det viktigt att dessa beslut följer universitetets strategi samt att det finns ekonomiska förutsättningar både på kort och lång sikt att klara investeringen. En annan viktig aspekt är att alla investeringar sammantaget för SLU ryms inom den av regeringen tilldelade låneramen. I de fall låneramens utrymme är litet måste universitetet prioritera vilka investeringar som ska genomföras. Beslut om en sådan prioritering görs av rektor efter handläggning av ledningskansliet.

1.1 Standardkalkyl

För att kunna bedöma en investerings omfattning måste en sammanställning över samtliga utgifter i samband med investeringen upprättas. Detta för att beslutsfattaren ska få en fullständig bild över vilken belastning investeringen har på ekonomin och vilken ekonomisk risk institutionen tar.

Innan beslut om investering tas ska även kostnaden för investeringen bedömas i förhållande till verksamheten (institution eller motsvarande) ekonomi både på kort och lång sikt. Om investeringen överstiger 1 mnkr ska institutionen upprätta en budget/prognos där den nya investeringen är med. Det ska i beslutsunderlaget till investeringen finnas en beräkning över den årliga totala kostnaden för investeringen.

En gemensam standardkalkyl för samtliga investeringar över direktupphandlingsgränsen¹ införs, bilaga 2. Den är tänkt att snabbt ge beslutsfattare en bild av investeringens omfattning. För större investeringar krävs betydligt mer omfattande dokumentation, då fungerar kalkylen mer som ett ”försättsblad”. Kalkylen ska användas för investeringar större än direktupphandlingsgränsen. Om investeringen är större än 1 mnkr ska institutionen även lämna budget inklusive den nya investeringen som underlag för beslut. Fastighetspåverkande investeringar måste alltid godkännas av fastighetsförvaltningen oavsett beloppets storlek.

Standardkalkylen ska även användas vid fastighetsinvesteringar som oftast innebär att fastigheten behöver anpassas eller upprustas till rätt standard. Detta kan i bokföringen redovisas som kostnader för underhåll. Vid bedömning av inköp av fastighet bör även kostnader för akut underhåll medräknas som del av investeringen. Även egen nedlagd tid för att få fastigheten i brukbart skick bör beräknas i beslutsunderlaget och ingå i totala investeringen. Innan ny investering kan göras kan det förekomma kostnader för utrangering och återställning av gammal investering. Dessa kostnader ska också ingå i standardkalkylen och beaktas i investeringsbeslutet. Det bör även göras en uppskattning över hur länge SLU kommer att ha verksamhet i en fastighet och detta bör ingå i bedömningen av investeringen.

Vid investeringar i forskningsanläggningar som i många fall kopplade till ett projekt ska standardkalkylen användas. I många fall sammanfaller inte anläggningens livslängd med projektets livslängd. Investeringen bör bedömas utifrån hela investeringens livslängd. Om projektet avslutas innan investeringen är avskriven ska det finnas en plan för hur resterande avskrivningar ska finansieras. I standardkalkylen anges den totala investeringens beräknade dvs inköp, kostnader för att få anläggningen på plats samt egen tid för uppstart av anläggningen. I de fall en investering helt eller delvis finansieras av icke-statliga bidrag behöver inte lån tas upp hos Riksgälden. Kontrollen över icke-statliga bidrag för investeringar kommer att bli betydligt mer kvalitetssäkrad vid införandet av en gemensam process. För närvarande sker den kontrollen helt manuellt.

Vid upprättande av standardkalkyl ska beslutsstöd/motsvarande eller inköpsroll vara behjälpliga samt kvalitetssäkra innehållet i kalkylen. Det är även beslutsstöd/motsvarande eller inköpsroll som lämnar kalkylen vidare till kontrollinstanserna för granskning. Standardkalkyl för fastighetspåverkande investeringar i hyrda lokaler är det Infra lokaler som ansvarar för att standardkalkyl upprättas och lämnas vidare i flödet för granskning.

1.2 Beslutsorganisation med administrativa kontrollinstanser

Beslut om investeringar görs inom linjen (prefekt, dekanus, rektor och styrelse). För investeringar i fastigheter som ägs av SLU ska alltid fastighetsförvaltningen vara delaktig i framtagandet av beslutsunderlaget. För investeringar i inhyrda lokaler ska alltid Infra-lokaler vara delaktiga i framtagandet av beslutsunderlaget. Fastighetsförvaltningen och Infra-lokaler ansvarar för att byggnaden kan inrymma önskad investering. För ny- och ombyggnationer gäller en särskild byggprocess. Alla byggnadspåverkande investeringar där hyresgästerna är interna ska behandlas av SLU:s infrastrukturgrupp innan de kan gå vidare för beslut. För att få kontroll över investeringarna utan att för den delen skapa en tung administration ska kontrollinstanser inrättas. Kontrollinstanserna är:

- **Fakultetskansli**, med ansvar för att investeringen är i linje med fakultetens och universitetets strategi
- **Ekonomiavdelningens inköpsenhet**, med ansvar för att SLU gör upphandlingar enligt gällande regelverk.
- **Ekonomiavdelningen**, med ansvar för anläggningsregister och låneramsberäkning för SLU:s investeringar.
- **Ledningskansliet**, med ansvar för att investeringen är enligt fastlagd investeringsplan och att de görs inom av regeringen tilldelad låneram.

1.3 Systemstöd för kontrollinstanser

Kontrollinstanserna består av en eller fler personer som via det nya e-handelssystemet Visma Proceedo kommer att kunna granska underlaget för investeringen samt godkänna eller neka den. Flödet i Proceedo följer den föreslagna delegationsordningen. Det innebär ingen extra kostnad för SLU att använda Proceedo för den här hanteringen, då systemet redan anskaffats för att stödja inköpsprocessen. Fram till systemet är implementerat fullt ut så kommer hanteringen att ske via mail. Beslutsmodellen kommer att börja gälla från och med 1 maj 2013 men E-handelssystemet kommer att införas successivt under 2013.

Om någon av kontrollinstanserna har invändningar nekas investeringen i Proceedo och underlaget går tillbaka till beställaren. Efter justering/ändring läggs beslutsunderlaget in i flödet igen. Om en verksamhet vill genomföra en investering trots att det finns invändningar från en kontrollinstans görs en särskild prövning och beslut av rektor krävs för att gå vidare. Det är ledningskansliet som i samråd med nekande kontrollinstans, som handlägger ärendet till rektor.

2. Investeringsplan

Universitetet har sedan hösten 2011 arbetat med en ny modell för investeringsplan och långsiktig planering av låneramsbehov. En sammanställning av investeringar lämnas till ledningen och styrelsen informeras i december varje år.

I universitetets budgetprocess insamlas uppgifter om vilka investeringar större än 1 mnkr som institutionerna planerar göra de närmast tre åren. Fakulteterna ska lämna en sammanställning och bedömning om att dessa är rimliga till ledningskansliet. Denna sammanställning är sedan underlag till investeringsplanen.

Förutom de planerade investeringarna sammanställs även de investeringar som är under utredning och de som ligger i underhållsplaner mm. Dessa investeringar har inte SLU beslutat genomföra men de måste ändå ingå i underlaget till investeringsplan. Detta eftersom de kan bli nödvändigt att genomföra och därmed ta låneramsutrymme i anspråk. Denna inventering av samtliga planer är nödvändig för att universitetet ska få en samlad bild av investeringsbehovet, (beslutade och ej beslutade investeringar).

2.1 Underhållsplaner inom fastighetsförvaltningen kopplas tydligt till investeringsplanen

Fastighetförvaltning innebär en långsiktig planering av olika underhållsåtgärder på fastighetsbeståndet. Fastighetsförvaltningen ska upprätta underhållsplaner och dessa utgör sedan underlag till universitetets investeringbehov. Investeringarna i underhållsplanerna ska sedan föras in i universitetets investeringsplan.

3. Inköp undantagna investeringsbeslutsprocessen

Endast investeringar och bygginvesteringar omfattas av denna process. För upphandling av övriga varor/tjänster över direktupphandlingsgränsen krävs ett godkänt anskaffningsbeslut innan genomförande av upphandling. Upphandling av ramavtal är undantaget.

4. Försäljning och utrangering

Vid en försäljning av fastighet ska en försäljningskalkyl upprättas. Den ska innehålla uppgifter om marknadsvärde, försäljningskostnader och nettointäkt från försäljningen. Beslut om försäljning sker på samma sätt som vid en investering fränsett att SLU måste begära tillstånd att sälja fast egendom om värdet överstiger 5 mnkr.

Standardkalkyl / försättsblad

Datum:

Kontaktperson:

Investeringsönskan

Institution eller motsvarande:

Benämning

KST-nr

Byggnadspåverkande

Ja

Nej

Finansierad med icke-statligt bidrag

Belopp

Investering

Planerad anskaffning

Eventuell option

Planerade underhållskostnader (närmast 3 år)

SLU:s insats för att få anläggningen i bruk

Utrangeringskostnader för inventarie som ska ersättas

Återställningskostnader

Reserv för oförutsett

Total investering

Investering

Önskat datum för när anläggning/anskaffningen tas i bruk

Avskrivningstid/avtalslängd

Datum:

Antal år:

Årskostnad

Avskrivningskostnad

Övrig driftskostnad

Hyra (fastighetsinvestering)

Räntekostnader

Total årlig kostnad

Beskrivning och motivering till investeringen/anskaffningen och eventuella optioner

Ekonomiska förutsättningar för investeringen/anskaffningen

- Rektorsbeslut (investering > 5 mnkr)

Dnr

- Regeringsbeslut (investering > 10 mnkr)

Dnr

Övriga kommentarer

Föredragande:

titel/funktion

namn

Belut i detta ärende har fattats av:

titel/funktion

namn

Bilaga: Institutionens budget inklusive investeringen ovan vid investering > 1 mnkr.

Universitetsdirektören

BESLUT, 2013-04-12

Sändlista

Anvisningar för den administrativa processen vid investeringsbeslut

Universitetsdirektören beslutar:

att med verkan från och med 1 maj 2013 fastställa anvisningar för investeringsbeslut enligt bilaga 1,

att standardkalkyl enligt bilaga 2 ska användas för alla investeringar som överstiger direktupphandlingsgränsen f n 284 tkr,

att kontrollinstanser införs som ska granska investeringsunderlaget samt har mandat att begära kompletteringar, godkänna eller neka att en investering går vidare till beslut,

att beslutsstöd/motsvarande eller inköpsroll ska kvalitetssäkra standardkalkylen innan granskning av kontrollinstanser,

att investeringar som avser ny & ombyggnationer ska granskas av infrastrukturgruppen innan beslut, samt

att rektor ska besluta om prioritering av investeringar i de fall utrymmet i låneramen är otillräckligt

Redogörelse för ärendet

Det har inte funnits någon enhetlig process inom SLU för att besluta om större investeringar. Det har lett till att den samlade bilden av investeringsläget ibland varit bristfällig och även till vissa delar felaktig. Det har även saknats ett effektivt sätt följa upp vilka investeringar som är beslutade, planerade, under utredning eller är finansierade med icke-statliga bidrag. I ett läge där SLU gjort och fortfarande gör stora investeringar är det viktigt att ha kontroll över vilka större investeringar som är beslutade och vilka som planeras. Information om investeringar används både i budgetunderlag och vid beräkning av framtida lånebehov och det är därför viktigt att underlaget är så korrekt som möjligt.

Styrelsen gav rektor i uppdrag att ta fram en modell för hur en process för beslut i investeringssfrågor kan se ut. Universitetet har arbetat med att utveckla

investeringsbudgeten för SLU och på styrelsen den 2 mars 2012 föredrogs denna sammanställning.

För alla större investeringar ska en standardkalkyl fyllas i , detta för att man snabbt ska kunna bilda sig en uppfattning om investeringens totala ekonomiska påverkan på verksamheten. Kalkylen ska granskas av kontrollinstanser innan underlaget går vidare för beslut enligt rektors delegationsordning. Kontrollinstanserna är infrastrukturgruppen som enbart hanterar byggnadspåverkande investeringar, fakulteten som granskar strategi och ekonomi, inköpsenheten med ansvar att upphandlingar görs enligt gällande regelverk, ekonomiafdelningen med ansvar för anläggningsregister och låneramsberäkning och ledningskansliet med ansvar för investeringsplan och att investeringar görs inom tilldelad låneram.

Motiv till beslutet

För att få en samlad bild över investeringsläget för hela SLU samt för att ytterligare förstärka kontrollen i samband med att en investering genomförs finns ett behov av en enhetlig beslutsprocess. När verksamheten gör investeringar är det viktigt att dessa beslut följer universitetets strategi samt att det finns ekonomiska förutsättningar både på kort och lång sikt att klara investeringen. En annan viktig aspekt är att alla investeringar sammantaget för SLU ryms inom den av regeringen tilldelade låneramen. I de fall låneramens utrymme är litet måste universitetet prioritera vilka investeringar som ska genomföras.

Beslutets innebörd och bedömda konsekvenser

Beslutet innebär att det blir tydligt hur beslutsgången är när det gäller större investeringar vilka kontroller som ska göras innan ett beslut kan fattas. Det innebär att informationen kommer att delges alla de instanser som har behov av att veta vad som händer och i vilket läge en investering befinner sig.

Beslut i detta ärende har fattats av universitetsdirektör Martin Melkersson Efter föredragning av chefscontroller Lars Thorell och i närvaro av biträdande ekonomichef Gudrun Ahlberg. Vid beredning av ärendet har även inköpschef Susanne Afzelius och projektchef Johan Lindersson deltagit.

Martin Melkersson

Lars Thorell

Sändlista

Rektor

Dekaner

Överbibliotikarien

Chefen för UDS

Prefekterna

Fakultetsdirektörerna

Chefen för infra

Ekonomichefen

Chefen för ledningskansliet

Kopia för kännedom

Kommunikationschefen

Chefen för internrevisionen