

Styrelsen

BESLUT

2014-11-06

Enligt sändlista

Anslagsfördelning och uppdrag för 2015, m.m.

Beslut

Styrelsen beslutar:

att fastställa anslagsfördelning och uppdrag för 2015 enligt bilaga 1 till detta beslut samt

att fastställa budgetinstruktion för år 2015 enligt bilaga 2 till detta beslut.

Redogörelse för ärendet

Det är styrelsens uppgift att fördela statsanslaget dels mellan SLU:s tre redovisningsområden, dels till de fyra fakulteterna samt avgöra hur stora avsättningar som ska göras till vissa gemensamma ändamål. Det är vidare styrelsens uppgift att besluta om uppdrag till fakulteterna.

Arbetet med 2015 års anslagsfördelning och uppdrag har bedrivits i samverkan med rektors ledningsråd, utbildningsnämnden, rådet för fortlöpande miljöanalys och fakultetskanslier. Planeringsavdelningen har utarbetat underlag för diskussion och förankring i en arbetsgrupp bestående av fakultetsdirektörer och medarbetare vid Planeringsavdelningen. Principiella frågeställningar har lyfts från arbetsgruppen till rektors ledningsråd. Anslagsfördelning inom utbildning på grund- och avancerad nivå har beretts inom utbildningsnämnden. Anslagsfördelning inom redovisningsområdet fortlöpande miljöanalys har beretts i rådet för fortlöpande miljöanalys.

Vid utarbetande av anslagsfördelningen har budgetpropositionen 2015 använts. SLU tilldelas ett anslag på 1 728 mnkr för 2015. Det är en ökning med 22 mnkr jämfört med 2014. SLU erhåller pris- och löneomräkning (PLO) på drygt 0,5 procent (9,4 mnkr), men drabbas samtidigt av en anslagminskning på -1,5 mnkr. Anslagminskningen görs på samtliga myndigheter i proportion till nuvarande anslagsnivå.

Regeringen gör två riktade satsningar vid SLU. Svenska artprojektet vid ArtDatabanken får ökat anslag med 15 mnkr. Det innebär att det riktade anslaget till ArtDatabanken ökar från 67 till 82 mnkr. SLU tilldelas dessutom 6 mnkr för planering av ett nytt svenskt undersöknings- och forskningsfartyg. Regeringen föreslår att denna satsning byggs ut med ytterligare 6 mnkr 2016, ytterligare 1 mnkr 2017 och med ytterligare 22 mnkr 2018, det vill säga en total nivåhöjning av anslaget på 35 mnkr.

Regeringen minskar anslaget till SLU med -3 mnkr för hippologutbildningen. Två tidsbegränsade satsningar upphör vid utgången av 2014; skogligt basår i Värnamo (-2 mnkr) och anslag för samnordisk växtförädling (-1,5 mnkr). Statsanslaget minskar också med 0,3 mnkr till följd av beräknade samordningsvinster i samband med statsförvaltningens e-förvaltningsprojekt.

Anslagsfördelningen för 2015 inom utbildning på grund- och avancerad nivå görs enligt nya fördelningsprinciper, fastställda av styrelsen på sammanträdet i februari 2014. Resursfördelningen från styrelse till fakultet görs fortsättningsvis uppdelad per programgrupp och utan avräkning, men fortfarande baserad på ersättningsnivåer för olika utbildningsområden och på studentvolym.

Styrelsens beslut i februari slår fast att de utbildningar som erbjuds ska ges rimliga förutsättningar. Tre yrkesprogram (hortonom, agronom-mark/växt, agronom-livsmedel) tilldelas därför, på utbildningsnämndens förslag, ett strukturstöd under 2015 eftersom den raka ersättningen per helårsstudent inte bedöms ge tillräcklig finansiering. Programnämnderna ges samtligen i uppdrag att lämna en åtgärdsplan för dessa program. Strukturstödet finansieras dels med tillkommande anslag, dels med en omfördelning från samtliga utbildningar utom dem inom utbildningsområdet samhällsvetenskap/humaniora.

Inom forskning och forskarutbildning samt fortlöpande miljöanalys sker ingen förändring av fördelningsprinciperna.

SLU har utöver statsanslaget haft tidsbegränsade medel för fortlöpande miljöanalys de senaste sex åren, först från energi- och klimatpropositionen 2009-2011 och därefter från landsbygdsprogrammet 2012-2014. För 2014 tilldelades universitetet 20 mnkr. Planeringsförutsättningarna har varit mycket kortsiktiga och SLU har de tre senaste åren fått besked först i samband med beslut om regleringsbrev under december månad. Inte heller i år finns några klara besked. Enligt underhandsuppgifter finns möjligheter för SLU att även i år tilldelas vissa medel från landsbygdsprogrammet, men osäkert till vilket belopp.

Sedan 2014 används harmoniserade principer för anslagsfördelning från fakultet till institution inom forskning och forskarutbildning. I avsnitt 6 i bilaga 1 finns en anvisning. Inför 2015 har principerna harmoniserats även för utbildning på grund- och avancerad nivå. En modell för beräkning av ersättning till kurs har utarbetats som tar hänsyn till studentantal, undervisningsform och gruppstorlek.

Utbildningsnämnden beslutade den 14 oktober 2014 att föreslå rektor att modellen ska tillämpas från och med 2015. I beslutet ingår en övergångshantering med en inbyggd dämpning av effekterna genom att varje institutions anslag inte får minska med mer än 5 procent jämfört med 2014 givet att institutionens uppdrag är oförändrat. I avsnitt 7 i bilaga 1 finns principerna samlade i en anvisning.

Universitetsdjursjukhuset (UDS) finansieras på två sätt, genom kundintäkter och genom anslag för klinisk verksamhet (AKV) via SLU:s statsanslag. AKV ges med anledning av att UDS har extra kostnader genom sitt uppdrag att vara en resurs för utbildning och forskning. Det huvudsakliga skälet till att AKV nu diskuteras är att lokalkostnaderna ökar vid inflyttning i Veterinärmedicinskt och husdjursvetenskapligt centrum (VHC). Kostnadsökningarna vid UDS kan aldrig fullt ut täckas av ökade kundintäkter eftersom de nya lokalerna anpassats för UDS som en resurs för utbildning och forskning. En affärsplan har utarbetats bland annat för att fastställa rationaliseringsmöjligheterna vid UDS. Men hänsyn taget till resultatet i affärsplanen behöver AKV öka med 33,6 mnkr jämfört med 2013. 25 mnkr av dessa avsattes redan inför 2014, vilket innebär att ytterligare 8,6 mnkr sätts av som AKV för 2015. Enligt den långsiktiga finansieringsplanen minskar behovet av AKV från 2016 och framåt i takt med att UDS rationaliseringar får ekonomisk effekt.

Styrelsen fastställer härmed även budgetinstruktionen för 2015 där anvisningar för den ekonomiska planeringen fastslås. Budgetinstruktionen anger vilka regler som gäller för verksamhetens användning av balanserat kapital. En fakultet eller institution som inte klarar att planera sin verksamhet inom ramen för budgetinstruktionen åläggs att lämna en treårig handlingsplan. Budgetinstruktionens lydelse har i stora drag sett likadana ut under de senaste åren.

Beslutets innebörd och bedömda konsekvenser

Principen är att i så hög grad som möjligt fördela ut statsanslaget i organisationen. Det innebär samtidigt att det under 2015 inte finns några centrala reserver att tala om.

SLU erhåller en pris- och löneomräkning för 2015 som uppgår till drygt 9 mnkr. Universitetet har att hantera kostnadsökningar som är väsentligt större. Bara löneökningarna beräknas uppgå till någonstans mellan 40 och 50 mnkr. En låg pris- och löneomräkning leder till generella effektiviseringskrav på alla verksamheter. Störst negativa konsekvenser uppstår inom utbildning på grund- och avancerad nivå då den verksamheten är helt beroende av statsanslaget som finansieringskälla. Grundutbildningen har dessutom ett negativt ingående kapital. Inom forskning och forskarutbildning samt fortlöpande miljöanalys gör externfinansieringen att det är lättare att hantera en låg pris- och löneomräkning på statsanslaget. Det varierar dock i vilken omfattning olika verksamheter är externfinansierade, varför olika delar påverkas olika hårt av en låg pris- och löneomräkning.

De nya fördelningsprinciperna inom utbildning på grund- och avancerad nivå innebär att fördelningen från styrelse till fakultet fortsättningsvis kommer att göras uppdelat per programgrupp och utan avräkning, men fortfarande baserad på ersättningsnivåer för olika utbildningsområden och på studentvolym. Avveckling av avräkningen på utförda prestationer medför att det blir mer avgörande än tidigare vilka uppdrag som sätts.

De nya fördelningsprinciperna leder inte till några omfattande omfördelningar mellan fakulteterna. Fördelning av strukturstöd till tre yrkesprogram leder till att dessa utbildningar får större resurser på bekostnad av övriga utbildningsprogram. Ingen omfördelning görs dock från utbildningar inom utbildningsområde samhällsvetenskap/humaniora.

Inom forskning och forskarutbildning bedöms anslagsfördelningen inte innebära några större förändringar jämfört med 2014. Inom forskning och forskarutbildning finns sparade medel, både anslag och bidrag, varför det finns rimligt stora reserver. Det balanserade kapitalet och de oförbrukade bidragen är dock i hög omfattning bundna till olika institutioner och enskilda forskningsprojekt, varför det inte kan uteslutas att lagd budget leder till att vissa verksamheter behöver minska.

Om redovisningsområdet fortlöpande miljöanalys inte tilldelas ett motsvarande tillskott via landsbygdsprogrammet som för 2014, 20 mnkr, kommer det att leda till en nedskärning av verksamheten. En konsekvens är att stora delar av den verksamhet som etablerades 2009, när SLU tilldelades medel via klimat- och energipropositionen, kommer att avvecklas. Det som prioriteras för 2015 är de så kallade formella åtagandena, verksamhet som SLU har i direkt uppdrag att utföra.

Beslut i detta ärende har fattats av styrelsen efter föredragning av universitetsdirektör Martin Melkersson. I ärendets beredning har planeringschef Daniel Gillberg deltagit.

Rolf Brennerfelt

Martin Melkersson

Bilaga 1: Anslagsfördelning och uppdrag för 2015

Bilaga 2: Budgetinstruktion för 2015

Sändlista

Rektor
Fakultetsnämnder
Universitetsdjursjukhuset
Biblioteket

Kopia för kännedom

Prorektor
Vicerektorer
Utbildningsnämnden
Avdelningar och kanslier inom universitetsadministrationen
Internrevisionen
SLUSS