

## STYRANDE DOKUMENT

Sakområde: Budgetar, anslagsfördelning och verksamhetsuppdrag

Dokumenttyp: Årligen återkommande planerings- och styrdokument

Beslutsfattare: Rektor

Avdelning/kansli: Planeringsavdelningen

Handläggare: Joakim Ögger

Beslutsdatum: 2016-02-02

Träder i kraft: 2016-02-02

Giltighetstid: 2016-12-31

Bör uppdateras före: 2016-12-31

Ev dokument som upphävs: [Dokument som upphävs]

Bilaga till: Rektors beslut om Budget för SLU 2016

## Budget för SLU 2016

### Om budgetprocessen

SLU:s budget är uppbyggd underifrån där samtliga institutioner eller motsvarande har inlämnat en budget med tillhörande budgetkommentar i ett universitetsgemensamt system.

Under processen har de fyra fakulteterna genomfört budgetdialoger med institutionerna. I dialogerna har i regel dekan, fakultetsdirektör och fakultetsekonom deltagit och institutionerna har representerats av prefekt och administrativt beslutsstöd. Fakulteterna har sedan i sin tur fört budgetdialoger med universitetet.

Budgetdialoger inom universitetsadministrationen har hållits mellan universitetsdirektören och berörda avdelningschefer.

För universitetsdjursjukhuset och biblioteket hålls dialogerna normalt i UDS-nämnden respektive biblioteksrådet, där representanter för universitetsledningen, fakulteterna och studenterna ingår. UDS-nämnden har ännu inte behandlat budget 2016.

Avseende de sju fakultetsgemensamma institutionerna (FGI) har i fyra fall båda berörda fakulteter genomfört dialogen med institutionen tillsammans. För närvarande pågår en särskild uppföljning av FGI:erna vars syfte är att ge dem bättre förutsättningar för styrning och ledning av verksamheten genom harmonisering av vissa administrativa processer.

Det var nu andra gången som SLU genomförde planering och budget i enlighet med rektors beslut från 2014 om en mer komprimerad planeringsprocess under hösten. Planeringen under hösten 2014, som var det första tillfället, präglades av två omfattande förändringsprocesser (ny modell för gemensamma kostnader och ny fördelningsmodell för grundutbildning) och turerna kring regeringens och

oppositionens budgetar. Inför årets planeringsprocess var förändringarna färre och mindre. Det gjordes vissa mindre justeringar av fördelningsprinciper mellan fakultetsnivå och institutionsnivå för anslagsfördelningen av grundutbildningsmedel. Trots att principförändringarna var färre än året innan har det framkommit i universitetets dialoger med fakultetsledningarna att planeringsprocessen upplevdes som tidsmässigt mycket pressad. Det var framförallt anslagsfördelningen från fakultet till institution som drabbades av korta ledtider mellan avslutande överenskommelser i rektors ledningsråd och styrelsebeslut. Strategiska överväganden på institutionsnivå fick i vissa fall prioriteras ned till förmån för rena beräkningar. Det bör därför vara en strävan att skapa mer utrymme för strategisk dialog i tidplanen nästa år.

## Budgetinstruktionen

I styrelsens budgetinstruktion till rektor och fakulteter uppdras rektor planera för att universitets kapital hålls inom intervallet 5–10 procent av omsättningen (mätt i intäkter), exklusive kapitalet som avser finansieringen av Lövsta. Fakulteterna ska lämna en budget med ett kapital inom intervallet 0 till 10 procent av omsättningen, samt en prognos för åren 2017–2018 och för institutionerna är intervallet -3 till 10 procent av omsättningen. Institutioner som lämnar en budget för år 2016 med ett kapital under -3 procent av omsättningen ska utöver budgeten avlämna en treårig handlingsplan till dekanus, med kopia till rektor. Handlingsplanen, som ska godkännas av dekan, omfattar perioden 2016–2018 och ska beskriva vilka beloppssatta åtgärder som institutionen planerar att genomföra under 2016 för att inom treårsperioden uppnå en balanserad ekonomi med ett kapital inom det önskvärda intervallet. Efter genomförd budgetprocess konstateras att det finns sex sådana institutioner (se avsnittet *Budget per fakultet*, s.3 och framåt).

## Budgeterat resultat 2016

Summan av de olika verksamheternas budgetar ger ett resultat på -52 mnkr, men med en justering på övergripande nivå om sammanlagt 60 mnkr blir resultatet för hela SLU:s budget 8 mnkr. Det utgående kapitalet 2016 planeras därmed till 442 mnkr, vilket motsvarar 13 procent av den budgeterade omsättningen mätt i intäkter. Fakulteterna bedömer att flera institutioner har budgeterat försiktigt. Justeringen på 60 mnkr avser dels budgeterade driftkostnader som sannolikt är något överskattade. Driftkostnader kan sättas i relation till personalkostnaderna och en minskning med 30 mnkr ger en historiskt sett mer rimlig nivå i förhållande till de budgeterade personalkostnaderna. Den andra delen av justeringen, 30 mnkr, avser den försäljningsintäkt som SLU kommer få tillgodoräkna sig vid avyttringen av ytterligare en del av fastigheten Ultuna 2:1, vilket sker när avstyckningen är genomförd och detaljplanen vunnit laga kraft.

Bedömningen är ändå att institutionerna och fakulteterna har strävat efter att följa styrelsens budgetinstruktion och har planerat och budgeterat för att långsiktigt nå en ekonomisk balans i grundutbildningen och att använda kapitalet i forskningen på ett strategiskt sätt.

**Tabell 1. SLU:s budget 2016 per fakultet eller motsvarande (mnkr)<sup>1</sup>**

	LTV	NJ	S	VH	UDS inkl amb.	FFV	LBD	Bibl.	UA	Gem.	Totalt	Eliminering /justering	SUMMA
Prognos IB kapital 2016	53	233	54	62	-32	17	-13	1	17	41	433		433
<b>Budgeterat resultat</b>	<b>-7</b>	<b>-5</b>	<b>-7</b>	<b>-9</b>	<b>-2</b>	<b>6</b>	<b>-1</b>	<b>0</b>	<b>-5</b>	<b>-21</b>	<b>-52</b>	<b>60</b>	<b>8</b>
<b>UB kapital 2016</b>	46	228	47	54	-34	23	-14	1	12	20	382		442
<i>UB/omsättning</i>	<i>11%</i>	<i>19%</i>	<i>7%</i>	<i>8%</i>	<i>-15%</i>	<i>21%</i>	<i>-39%</i>	<i>1%</i>	<i>2%</i>	<i>3%</i>	<i>11%</i>		<i>13%</i>

Resultaträkningen finns även i sin helhet i slutet i dokumentet.

## Budget per fakultet

**LTV-fakulteten** budgeterar med ett resultat på -7 mnkr, vilket ger ett utgående kapital på 46 mnkr som motsvarar 11 procent av omsättningen.

Inom grundutbildningen budgeteras ett resultat på -1,5 mnkr som förklaras av ökat uppdrag, kompetensutvecklingsåtgärder samt ökad lokalkostnad för verksamheten som finns i Uppsala. Prognosen för de kommande åren är ytterligare underskott i samma storleksordning, vilket innebär att grundutbildningskapitalet efter 2017 kommer vara negativt. Fakulteten bedömer trots detta att grundutbildningen är i ekonomisk balans.

En övervägande del av underskottet inom forskningen beror på att fakulteten avsätter 4 mnkr extra i anslagsfördelningen till institutionerna i nya strategiska satsningar. Det kapital som funnits ackumulerat centralt på fakulteten ska nu användas i verksamheten. Fakulteten bedömer att institutionerna varit försiktiga i budgeteringen.

Antalet helårsarbetare kommer enligt budgeten öka med 15 från 300 till 315.

En institution, Movium, kommer efter budget 2016 ha ett utgående kapital som är lägre än -3 procent och ska därför i enlighet med budgetinstruktionen upprätta en åtgärdsplan för att visa hur ekonomin planeras komma i balans. Fakulteten avser stödja Movium i hanteringen av det ackumulerade underskottet.

**NJ-fakulteten** budgeterar med ett resultat på -5 mnkr, vilket ger ett utgående kapital på 228 mnkr som motsvarar 19 procent av omsättningen. Av kapitalet ligger 53 mnkr på fakulteten centralt, vilket motsvarar 23 procent av fakultetens samlade kapital.

Det är ett budgeterat underskott inom redovisningsområdet fortlöpande miljöanalys på -10 mnkr som slår igenom i fakultetens budget. Orsakerna är dels en osäkerhet om vilka medel inom landsbygdsprogrammet som kommer SLU tillgodo och dels det faktum att det finns en uttalad plan att förbruka ackumulerat kapital inom redovisningsområdet.

<sup>1</sup> Förkortningar i tabell 1: LTV=Fakulteten för landskapsarkitektur, trädgårds- och växtproduktionsvetenskap, NJ=Fakulteten för naturresurser och jordbruksvetenskap, S=Fakulteten för skogsvetenskap, VH=Fakulteten för veterinärmedicin och husdjursvetenskap, UDS=Universitetsdjursjukhuset inkl. ambulatoriska kliniken, FFV=Fastighetsförvaltningen, LBD=Lantbruksdriften, Bibl.=SLU-biblioteket, UA=Universitetsadministrationen, Gem.=SLU gemensamt

Såväl grundutbildning (+0,9 mnkr) som forskning (+4,4 mnkr) budgeteras med positiva resultat. Regeringens återläggning inför 2016 av de 30 mnkr som drogs in från SLU:s anslag 2012 har bland annat gjort att ersättningen för produktion inom humaniora och samhällsvetenskap kunnat höjas. Detta har inneburit en stor lättnad för NJ-fakulteten och bidrar starkt till att budgeten visar ett positivt resultat. Inom grundutbildningen finns dock flera NJ-institutioner som dras med besvärliga gamla underskott. Fakulteten upplever att styrmodellen inom grundutbildningen inte underlättar hanteringen av institutionernas grundutbildningsekonomi.

Det positiva resultatet i forskningsbudgeten beror till stor del på att vissa beslutade anställningar ännu inte är tillsatta. Dessutom fördelar fakulteten ut återstående medel av de gamla KoN-satsningarna.

Antalet helårsarbetare budgeteras vara 918 under 2016, vilket innebär en ökning med 23 jämfört med 2015.

**S-fakulteten** budgeterar med ett resultat på -7 mnkr, vilket ger ett utgående kapital på 47 mnkr som motsvarar 7 procent av omsättningen.

Även S-fakulteten räknar med ett litet överskott inom grundutbildningen, 1 mnkr, vilket ger ett utgående kapital på -2,8 mnkr. En fjärdedel av fakultetens omsättning inom grundutbildning återfinns på Skogsmästarskolan och där budgeteras ett underskott på -0,9 mnkr, vilket innebär att övriga S-institutioners grundutbildning sammanlagt budgeteras till +2 mnkr.

Forskningen budgeteras till -5,5 mnkr, vilket till stor del består av planerad kapitalanvändning. En verksamhetsförändring vid fakulteten under budgetåret är att forskningssatsningen Future Forests kommer avslutas. Fakulteten bedömer att vissa institutioner varit försiktiga i budgeteringen, särskilt avseende bidragsintäkterna.

Även inom fortlöpande miljöanalys budgeteras med förbrukning av ackumulerat kapital, vilket leder till ett negativt resultat på -2,8 mnkr.

Två institutioner, institutionen för skogsekonomi och institutionen för skogens produkter, kommer ha ett utgående kapital som är lägre än -3 procent i och med budget 2016 och ska därför i enlighet med budgetinstruktionen upprätta åtgärdsplaner. Läget är särskilt problematiskt vid skogens produkter.

Antalet helårsarbetare budgeteras till 557, vilket är 16 färre än under 2015.

**VH-fakulteten** budgeterar med ett resultat på -9 mnkr, vilket ger ett utgående kapital på 54 mnkr som motsvarar 8 procent av omsättningen. Centralt har fakulteten 54 mnkr, vilket innebär att VH-institutionernas samlade kapital i princip är +-0.

Till skillnad från övriga tre fakulteter räknar inte VH-fakulteten med att kunna amortera av det ackumulerade underskottet inom grundutbildningen, utan budgeterar med ett nytt underskott på -1,5 mnkr för 2016. Tre av institutionerna har svårt att få

ekonomisk balans i grundutbildningen och budgeterar med underskott. Under 2016 kommer en översyn av veterinärprogrammet göras med målet att skapa ett nytt upplägg från hösten 2017.

Budgeten inom forskningen uppgår till -7 mnkr, vilket beror på att flera institutioner finansierar slutfasen av tidigare påbörjade satsningar med ackumulerat kapital.

Antalet helårsarbetare budgeteras till 419, vilket är åtta fler än under 2015.

Tre institutioner kommer ha ett utgående kapital som är lägre än -3 procent i och med budget 2016 och ska i enlighet med budgetinstruktionen upprätta åtgärdsplaner. Dessa är institutionen för husdjursgenetik, institutionen för husdjurens miljö och hälsa och institutionen för norrländsk jordbruksvetenskap.

## Budget för stödverksamheterna

**Universitetsdjursjukhuset (UDS)** exklusive den ambulatoriska kliniken budgeterar med ett nollresultat, vilket ger ett utgående kapital på -24 mnkr som motsvarar -11 procent av omsättningen. Det utgående kapitalet bygger på en prognos för 2015 med ett negativt resultat på -14,6 mnkr. Budget 2016 för den ambulatoriska kliniken är ett negativt resultat på -2 mnkr, vilket ger ett utgående kapital på -7,7 mnkr som motsvarar -64 procent av omsättningen.

UDS har upprättat en affärsplan där målet för 2015 var en resultatförbättring med 3 mnkr (jämfört med en framräknad resultatbas för 2014), vilket enligt prognosen för 2015 inte kommer nås. Styrelsen beslutade i anslagsfördelningen 2016 att inte följa den tidigare beslutade anslagsreduceringen på 9 mnkr eftersom UDS inte når målen i affärsplanen och för att SLU:s inköp av stallar från Akademiska Hus ännu inte genomförts. Styrelsens budgetinstruktion föreskriver att UDS ska lämna en budget för 2016 med minst ett nollresultat. Budgeten ska egentligen godkännas av UDS-nämnden, men ärendet behandlades inte färdigt vid nämndens senaste möte varför frågan åter kommer upp vid nästa nämndemöte.

Efter inflyttningen i det nya djursjukhuset har UDS genomfört en ombyggnation som lett till att kostnaderna för lokalerna ökar med 1,6 mnkr. Den inrapporterade budgeten bygger på en ökning av djursjukvårdsintäkterna dels genom prisökning för framförallt smådjur, men även för häst, bild och klinkem och dels genom volymökningar. Störst volymökning jämfört med 2015 budgeteras smådjur bidra med.

Antalet lönekonterade helårsarbetare har under 2015 varit 162 (ambulatoriska:8). Budgeten bygger på att UDS måste klara den höga intäktsökningen med befintlig personalvolym. UDS verksamhet är under intern utredning avseende effektivitet.

**Fastighetsförvaltningen (FFV)** budgeterar ett resultat på 5,9 mnkr, vilket ger ett utgående kapital på 23 mnkr, som motsvarar 21 procent av omsättningen. Budgeten för FFV består av 40 förvaltningsobjekt. Av överskottet bidrar forskningsanläggningen i Lövsta med 12,6 mnkr. Från och med 2015 är det årliga avkastningskravet för FFV 9

mnr, vilket ger ett kapital efter levererad avkastning på 12 mnr (11 procent). Omsättningen bedöms öka något från 99 mnr till 107 mnr på grund av överföring av biogasanläggningen från lantbruksdriften samt uthyrning av tidigare vakanta lokaler. Budgeterade hyror och arrenden är oförändrade jämfört med 2015.

**Lantbruksdriften (LBD)** budgeterar för 2016 ett resultat på -0,9 mnr, vilket ger ett utgående kapital på -14 mnr som motsvarar -39 procent av omsättningen. LBD består fram till årsskiftet 2015/2016 av tre separata verksamheter; lantbruksdrift (växtodling), skogsförvaltning och driften av biogasanläggningen. Från och med 2016 är driften av biogasanläggningen överförd till fastighetsförvaltningen. För närvarande bedrivs ingen forskning vid biogasanläggningen. Budgeten bygger på bedömningar av skördenivåer och priser. Främsta orsaken till att resultatet förväntas bli negativt år 2016 är tillfälliga personalrelaterade kostnader.

**Biblioteket** budgeterar ett nollresultat och har ett kapital på 0,5 mnr. Biblioteket finansieras av kärnverksamheten genom ett grundutbildningsstöd baserat på studentvolym och ett forskningsstöd baserat på en påslagsprocent. Verksamheten och uppdraget diskuteras i biblioteksrådet där universitets-, fakultetsledning och studenter är representerade. Budgeten, som presenterats av överbibliotekarien, är godkänd av biblioteksrådet.

**Universitetsadministrationen** budgeterar med ett underskott på -5 mnr, vilket ger ett utgående kapital på 12 mnr, motsvarande 2 procent av omsättningen. Det ingående kapitalet 2016 beräknas uppgå till 17 mnr. Därmed finns kapital som täcker det budgeterade underskottet 2016.

Flytten till Ulls hus under 2015 av den uppsalabaserade universitetsadministrationen har inneburit kostnadsökningar. Sedan 2013 har ett besparingsarbete pågått inför lokalkostnadsökningen vilket förklarar det för närvarande stora ackumulerade kapitalet. På ett par års sikt är det nödvändigt att administrationens kostnadsmassa anpassas för att nå en balans mellan intäkter och kostnader.

Antalet helårsarbetare ökar med 15 (3,6 procent) jämfört med 2015 till 431 och av ökningen återfinns 11 i den uppdragsfinansierade verksamheten inom avdelningen för infrastruktur, IT-avdelningen och Akademikonferens.

**SLU gemensamt**, ett antal centrala enheter direkt underställda rektor, budgeteras med ett underskott på -21 mnr, vilket ger ett utgående kapital på 20 mnr. Den största delen, -13 mnr, av det budgeterade underskottet utgörs av kostnader avseende forskningsfartyget och beskrivs särskilt nedan. I övrigt budgeteras friställda lokaler generera ett underskott på -18,5 mnr, medan avtalet med Akademiska hus om rörlig ränta beräknas ge positiv resultatpåverkan på 32 mnr. Den årliga överföringen av 19 mnr till Lövsta-anläggningen är budgeterad som en kostnad för SLU gemensamt.

**Fartygsenheten** inom SLU gemensamt budgeterar ett underskott 2016 på -13 mnr. Fartygsprojektet planeras pågå under perioden 2014–2018. De första åren avser upphandling och då kostnadsförs samtliga utgifter i projektet. När upphandlingsbeslut om varv tagits och fartyget börjar byggas kommer samtliga utgifter att redovisas i

balansräkningen som anläggningstillgång. Själva investeringen lånefinansieras, medan projektering och drift är anslagsfinansierad och från 2019 även till viss del avgiftsfinansierad.

**Tabell 2. Utgifter för anskaffning av fartyg (mnkr)**

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Totalt 2014-2019
Projektering/upphandling	-3	-4	-25				<b>-32</b>
Fartygsinvestering/byggnation				-205	-225		<b>-430</b>
Fartygsdrift adm				-1	-10	-55	<b>-66</b>
<b>Utgifter</b>	<b>-3</b>	<b>-4</b>	<b>-25</b>	<b>-206</b>	<b>-235</b>	<b>-55</b>	<b>-528</b>

Utgifterna för projektering, byggnation och drift under åren 2014-2019 uppskattas alltså till 528 mnkr. SLU får statsanslag för projekteringen med 3 mnkr 2014, 6 mnkr 2015, 12 mnkr 2016, 13 mnkr 2017 och från och med 2018 och framåt 35 mnkr per år, som räknas upp på samma vis som SLU:s övriga anslag. Under 2016 tas enligt plan stora kostnader som innebär att SLU gör underskott. Åren 2017 och 2018 kommer SLU att redovisa överskott då projekteringsfasen är över. Så snart byggnationen påbörjats redovisas samtliga utgifter som anläggningstillgång. SLU räknar med att fartyget färdigställs i slutet av 2018, vilket innebär att större delen av statsanslaget på 35 mnkr inte kommer att förbrukas det året.

**Tabell 3. Prognos över fartygsekonomin i redovisningen (mnkr)**

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Totalt 2014-2019
<b>Resultaträkning</b>							
Statsanslag	3	6	12	13	35	35	<b>104</b>
Försäljning fartygstid						20	<b>20</b>
Summa intäkter	3	6	12	13	35	55	<b>124</b>
Kostnader	-3	-4	-25	-1	-10	-55	<b>-98</b>
<b>Resultat</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>-13</b>	<b>12</b>	<b>25</b>	<b>0</b>	<b>26</b>
<b>Balansräkning</b>							
Anskaffning anläggningstillgång				205	430	430	
Värdeminskning						-14	
<b>Anläggningstillgångens värde</b>				<b>205</b>	<b>430</b>	<b>416</b>	

## Budget och prognoser

I samband med budgetprocessen gör fakulteterna egna bedömningar som summeras till en prognos för helåret 2015 och det sammanlagda resultatet av dessa prognoser är -10 mnkr. Detta ger ett prognostiserat ingående kapital för 2016 på 433 mnkr.

Prognoser och budgetar som bygger på institutionernas förväntningar är i regel försiktiga. Långtidsprognoserna som SLU gör som en del av kvartalsuppföljningarna till styrelsen görs med en annan metod, uppifrån, och tar hänsyn till delvis andra faktorer än vad som är fallet i en underifrån uppbyggd budget. Vid uppföljningen av

kvartal 3 2015 pekade prognosen på ett resultat på 45 mnkr.

Alla fakulteter eller motsvarande har i samband med budgetarbetet även gjort prognoser för de kommande två åren, 2017 och 2018 (se tabell 4 nedan). Dessa prognoser är inte uppbyggda underifrån, men baseras på de underifrån uppbyggda budgetarna för 2016. Det kan konstateras att utifrån budget 2016 och prognoser för helåret 2015 samt åren 2017-2018 kommer det vid utgången av 2018 finnas ett ackumulerat kapital på 467 mnkr. Den organisatoriska fördelningen ändras något under perioden då fakulteterna budgeterar och prognostiserar för kapitalförbrukning och SLU gemensamt kommer bygga upp kapital under projekteringen av fartyget.

**Tabell 4. Budget 2016 och prognos 2017-2018 per fakultet/motsv. (mnkr)**

	Budget 2016	Prognos 2017	Prognos 2018	UB kapital 2018
LTV	-7	-11	-6	29
NJ	-5	-19	-19	190
S	-7	2	1	50
VH	-9	-10	-6	38
<b>S:a fakulteter</b>	<b>-28</b>	<b>-39</b>	<b>-29</b>	<b>306</b>
UDS inkl amb.klin.	-2	-2	-2	-39
Fastighetsf.	6	6	6	17
Lantbruksdr.	-1	-1	-1	-16
Biblioteket	0	0	0	0
Universitetsadm.	-5	-5	-3	4
Gemensamt	-21	7	30	74
<b>S:a stöd</b>	<b>-23</b>	<b>4</b>	<b>29</b>	<b>40</b>
<b>Justering</b>	<b>60</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>120</b>
<b>Totalt</b>	<b>8</b>	<b>-5</b>	<b>30</b>	<b>467</b>
<i>UB kapital</i>	<b>442</b>	<b>437</b>	<b>467</b>	

För konsekvensens skull har samma justering avseende driftkostnader på 30 mnkr som i budget 2016 gjorts i prognoserna 2017 och 2018.

## Budget per redovisningsområde

SLU:s kapital finns inom redovisningsområdena forskning och fortlöpande miljöanalys. Tabell 5 nedan visar det av verksamheten budgeterade resultatet för 2016 per redovisningsområde och per fakultet eller motsvarande. Inom grundutbildningen finns sedan tidigare ett stort ackumulerat negativt kapital. Samtliga fakulteter pekar på svårigheter att skapa balans i ekonomin inom grundutbildningen. Centralt uppstår ett positivt resultat inom grundutbildning som beror på att 30 procent av minskningen av lokalkostnader genom rörlig ränta redovisas som grundutbildning.



**Tabell 5. Budgeterat resultat per redovisningsområde och stöd (mnkr)**

Budget 2016	GU	FO	Foma	Stöd	Summa
LTV	-1	-5	0	0	-7
NJ	1	4	-10	0	-5
S	1	-5	-3	0	-7
VH	-2	-7	0	0	-9
UDS inkl amb.klin	-1	-3	0	2	-2
Fastighetsförv.	0	6	0	0	6
Lantbruksdr.	0	0	0	-1	-1
Biblioteket	0	0	0	0	0
Univ.adm.	0	0	0	-5	-5
Gemensamt	3	-10	-15	0	-21
<b>Resultat</b>	<b>1</b>	<b>-21</b>	<b>-28</b>	<b>-4</b>	<b>-52</b>
<i>Justering</i>					60
<b>Justerad budget</b>					<b>8</b>

### Budgeterad personalvolym

Fakulteterna budgeterar för 2016 med en svagt ökad personalvolym (+1 procent) som också fortsätter 2017 och 2018. Samtliga fakulteter avser anställa biträdande lektorer med anslagsfinansiering som frigjorts från de avslutade KoN-satsningarna. Inom stödverksamheterna ökar antalet helårsarbetare som en följd av att volymen på den avgiftsfinansierade verksamheten inom universitetsadministrationen ökar.

**Tabell 6. Budgeterat antal helårsarbetare per fakultet/motsv.**

	Utfall	Budget	Budget 2016 jmf		Prognos	
	2015-11	2016	med utfall	2015-11	2017	2018
LTV	300	315	15	5%	318	320
NJ	895	918	23	3%	925	935
S	573	557	-16	-3%	570	570
VH	411	419	8	2%	423	425
<b>S:a fakulteter</b>	<b>2 179</b>	<b>2 209</b>	<b>30</b>	<b>1%</b>	<b>2 236</b>	<b>2 250</b>
UDS inkl amb.klin.	170	169	-1	-1%		
Fastighetsf.	6	6	0	0%		
Lantbruksdr.	13	13	0	0%		
Biblioteket	44	44	1	2%		
Universitetsadm.	416	431	15	4%		
Gemensamt	17	18	2	10%		
<b>S:a stöd</b>	<b>666</b>	<b>682</b>	<b>16</b>	<b>2%</b>		
<b>Totalt</b>	<b>2 845</b>	<b>2 891</b>	<b>46</b>	<b>2%</b>		

Med Utfall 2015-11 i tabell 6 ovan avses ett genomsnitt av antalet helårsarbetare för den senaste tolv månadersperioden.

## SLU:s budget 2016 per fakultet eller motsvarande (mnkr)

	LTV	NJ	S	VH	UDS inkl amb.	FFV	LBD	Bibl.	UA	Gem.	Totalt	Eliminering /justering	SUMMA
<b>IB 2015</b>	48	213	63	54	-16	3	-9	2	11	74	443		443
<b>Prognos 2015</b>	5	21	-9	8	-16	13	-4	-1	6	-33	-10		-10
<b>IB prognos 2016</b>	<b>53</b>	<b>233</b>	<b>54</b>	<b>62</b>	<b>-32</b>	<b>17</b>	<b>-13</b>	<b>1</b>	<b>17</b>	<b>41</b>	<b>433</b>		<b>433</b>
<b>IB / budgetomsättning</b>	<b>12%</b>	<b>20%</b>	<b>8%</b>	<b>9%</b>	<b>-14%</b>	<b>16%</b>	<b>-37%</b>	<b>1%</b>	<b>3%</b>	<b>6%</b>	<b>13%</b>		
<b>Verksamhetens intäkter</b>													
Statsanslag	242	551	314	438	66			1	12	161	1 787	-45	1 742
Uppdragsintäkter	61	194	77	59	154	11	4		118	1	678	-174	505
Bidragsintäkter	115	420	259	133	0	1	6		2	8	944	50	994
Övriga intäkter	15	17	6	42	0	95	25	1	81	493	775	-499	276
Universitetoverhead (intern post)		8	8	7	2			60	290	6	380	-380	0
<b>Summa</b>	<b>433</b>	<b>1 190</b>	<b>665</b>	<b>678</b>	<b>222</b>	<b>107</b>	<b>35</b>	<b>62</b>	<b>503</b>	<b>670</b>	<b>4 565</b>	<b>-1 048</b>	<b>3 517</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>													
Personalkostnader	209	638	371	299	108	4	9	30	284	21	1 974	47	2 020
Lokalkostnader	53	116	56	129	44	10	6	10	45	551	1 020	-513	507
Driftkostnader	114	272	149	157	48	50	15	22	161	104	1 091	-256	835
Avskrivningar	3	25	12	26	8	35	4	0	17	13	143	3	146
Universitetoverhead (intern post)	60	145	84	76	16	1	1		2	3	388	-388	0
<b>Summa</b>	<b>440</b>	<b>1 195</b>	<b>672</b>	<b>687</b>	<b>224</b>	<b>101</b>	<b>36</b>	<b>62</b>	<b>508</b>	<b>691</b>	<b>4 617</b>	<b>-1 108</b>	<b>3 508</b>
<b>Resultat</b>	<b>-7</b>	<b>-5</b>	<b>-7</b>	<b>-9</b>	<b>-2</b>	<b>6</b>	<b>-1</b>	<b>0</b>	<b>-5</b>	<b>-21</b>	<b>-52</b>	<b>60</b>	<b>8</b>
<b>Utgående balanserat kapital</b>	<b>46</b>	<b>228</b>	<b>47</b>	<b>54</b>	<b>-34</b>	<b>23</b>	<b>-14</b>	<b>1</b>	<b>12</b>	<b>20</b>	<b>382</b>		<b>442</b>
<b>UB i relation till omsättning</b>	<b>11%</b>	<b>19%</b>	<b>7%</b>	<b>8%</b>	<b>-15%</b>	<b>21%</b>	<b>-39%</b>	<b>1%</b>	<b>2%</b>	<b>3%</b>	<b>11%</b>		<b>13%</b>

Rektor

**BESLUT**  
2016-02-02

Sändlista

## Budget för SLU 2016

### Beslut

Rektor beslutar:

att fastställa budget för SLU för år 2016 i enlighet med styrelsens budgetinstruktion, och att uppdraga åt universitetsdirektören att nogsamt följa utvecklingen i de institutioner eller motsvarande som inte har en ekonomi i balans.

### Redogörelse för ärendet

Rektor beslutade i maj 2014 (SLU ua 2014.1.1.1-2043) om vissa förändringar i planeringsprocessen. Planeringsprocessen är i och med beslutet koncentrerad till hösten och styrelsen fattar endast ett anslagsfördelningsbeslut per år, i november. Beslutet innebär också att planerings- och budgetarbete på fakultets- och institutionsnivån ska färdigställas innan nästa verksamhetsår börjar och rektor fastställer därefter budgeten i januari. Styrelsen informeras därefter om SLU:s samlade budget i februari.

Budgeten har upprättats i dialog med fakulteterna och institutionerna. Utgångspunkterna i budgetarbetet har varit anslagsfördelningen för år 2016 (SLU ua 2015.1.1.1-4121) med styrelsens budgetinstruktion som tillhörande bilaga. Institutioner/motsvarande har upprättat budgetar i dialog med fakultet/motsvarande, som gjort summeringar av sina respektive verksamheter. Slutligen har fakulteternas/motsvarande budgetar utgjort underlaget för SLU:s totala budget.

Beslut i detta ärende har i rektors frånvaro fattats av prorektor Lena Andersson-Eklund efter föredragning av controller Joakim Ögger och i närvaro av avdelningschef Roger Pettersson. I ärendets beredning har även chefscontroller Lasse Thorell deltagit.

---

Lena Andersson-Eklund

---

Joakim Ögger

## Sändlista

Dekanerna  
Universitetsdirektören  
Chefen för Universitetsdjursjukhuset  
Överbibliotekarien  
Avdelningschefer inom universitetsadministrationen

## Kopia för kännedom

Internrevisionen