

STYRANDE DOKUMENT

Sakområde: Budgetar, anslagsfördelning och verksamhetsuppdrag

Dokumenttyp: Årligen återkommande planerings- och styrdokument

Beslutsfattare: Rektor

Avdelning/kansli: Planeringsavdelningen

Handläggare: Joakim Ögger

Beslutsdatum: 2017-02-07

Träder i kraft: 2017-02-07

Giltighetstid: 2017-12-31

Bör uppdateras före: 2017-12-31

Ev dokument som upphävs: [Dokument som upphävs]

Bilaga till: Rektors beslut om Budget för SLU 2017

Budget för SLU 2017

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 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 i sin tur fört budgetdialoger med universitetet (representerat av planeringsavdelningen). Under våren 2017 kommer rektor och övriga universitetsledningen hålla sedvanliga planerings- och uppföljningsmöten med fakultetsledningarna, där budgeten kommer vara en av programpunkterna.

Budgetdialoger inom universitetsadministrationen har hållits mellan universitetsdirektören och berörda avdelningschefer.

Universitetsdjursjukhusets (UDS) budget har behandlats i dialog med rektor. Den pågående utredningen av verksamheten vid UDS kan komma ändra på de förutsättningar som UDS och VH-fakultetens budgetar är upprättade efter.

Från vissa håll har det framkommit att planeringsprocessen återigen upplevts tidsmässigt pressad. En diskussion om budgetprocessen och formella och upplevda krav är planerad att hållas med administratörer vid institutioner och fakulteter. Det är viktigt att genom diskussion klargöra behov och krav, särskilt när SLU står inför ett byte till nytt budgetverktyg som kommer vara en del av SLU:s ekonomisystem.

Budgetinstruktionen

I styrelsens budgetinstruktion till rektor och fakulteter uppdras rektor planera för att universitetets kapital hålls inom intervallet 5–10 procent av omsättningen (mätt i intäkter). Fakulteterna ska lämna en budget med ett kapital inom intervallet 0 till 10 procent av omsättningen, samt en prognos för åren 2018–2019 och för institutionerna är intervallet -3 till 10 procent av omsättningen. Institutioner som lämnar en budget för år 2017 med ett kapital

under -3 procent av omsättningen ska utöver budgeten avlämna en treårig handlingsplan till dekanen, med kopia till rektor. Handlingsplanen, som ska godkännas av dekanen, ska omfatta perioden 2017–2019 och beskriva åtgärder som institutionen planerar att genomföra under 2017 för att inom treårsperioden uppnå en balanserad ekonomi med ett kapital inom det önskvärda intervallet. Efter genomförd budgetprocess konstateras att det finns fem sådana institutioner.

En ny komponent i styrelsens budgetinstruktion är en slags omvänd ränta, eller avgift, på det kapital som överstiger 10 procent av omsättningen. Om kapitalet på institutionsnivå efter år 2017 överstiger 10 procent av omsättningen kommer 10 procent av den överstigande delen dras in till universitetet centralt. Dessa medel kommer återföras till verksamheten i form av särskilda satsningar efter senare beslut av rektor. Planeringsavdelningen och fakultetskanslierna kommer följa upp att verksamheten följer inriktningen i strategin vid användande av ackumulerat kapital.

Universitetsledningen planerar att se över finansieringen av forskare och lärare för att skapa en tryggare anställning, där beroende av kortsiktig externfinansiering minskar och en större andel statsanslag tilldelas anställningarna. Denna förändring kommer inte att genomföras under budgetåret 2017, utan en ny modell kan tidigast införas 2018.

Budgeterat resultat 2017

Summan av de olika verksamheternas budgetar ger ett resultat på -106 mnkr. För att uppnå samma resultat för 2017 som styrelsen informerades om i den senaste långtidsprognosen i samband med uppföljningen av kvartal 3 2016, dvs. 72 mnkr, krävs en justering på toppnivå på 178 mnkr. En sådan justering beskriver skillnaden mellan den underifrån uppbyggda budgeten och den uppifrån beräknade långtidsprognosen. Det utgående kapitalet 2017 inklusive justeringen planeras till 679 mnkr, vilket motsvarar 20 procent av den budgeterade omsättningen mätt i intäkter.

Tabell 1. SLU:s budget 2017 per fakultet eller motsvarande (mnkr)¹

	LTV	NJ	S	VH	UDS inkl amb.	FFV	SJBD	Bibl.	UA	Gem.	Totalt	Eliminering /justering	SUMMA
Prognos IB kapital 2017	61	266	69	90	-25	11	-7	1	21	71	558	50	608
Intäkter	452	1 176	668	667	234	107	36	64	513	710	4 627	-1 157	3 470
Kostnader	472	1 261	679	687	234	98	36	65	518	682	4 733	-1 335	3 399
Budgeterat resultat	-20	-85	-11	-21	0	9	0	-1	-5	28	-106	178	72
UB kapital 2017	40	181	58	69	-25	20	-7	1	15	99	451		679
<i>UB/omsättning</i>	<i>9%</i>	<i>15%</i>	<i>9%</i>	<i>10%</i>	<i>-11%</i>	<i>19%</i>	<i>-20%</i>	<i>1%</i>	<i>3%</i>	<i>14%</i>	<i>13%</i>		<i>20%</i>

Resultaträkningen finns även i sin helhet i slutet i dokumentet.

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

¹ 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, SJBD=Skogs- och jordbruksdriften, Bibl.=SLU-biblioteket, UA=Universitetsadministrationen, Gem.=SLU gemensamt

Budget per fakultet

LTV-fakulteten budgeterar med ett resultat på -20 mnkr, vilket ger ett utgående kapital på 40 mnkr som motsvarar 9 procent av omsättningen.

Inom grundutbildningen budgeteras ett resultat på -1,3 mnkr som förklaras av ökat uppdrag, kompetensutvecklingssatsningar 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 2019 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 8,8 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. I februari 2017 är den nya Biotronen beräknad att tas i drift.

Fakulteten har gjort en övergripande bedömning och justerat ned institutionernas summerade planer med 4-5 helårsarbetare till 316 helårsarbetare. Detta motsvarar en ökning med 16 helårsarbetare jämfört med nuläget (300).

Två institutioner, Samverkan och Utveckling (tidigare Movium och Omvärld Alnarp) och institutionen för Arbetsvetenskap, ekonomi och miljöpsykologi (AEM) kommer efter budget 2017 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.

NJ-fakulteten budgeterar med ett resultat på -58 mnkr, vilket ger ett utgående kapital på 181 mnkr som motsvarar 15 procent av omsättningen. Av kapitalet ligger 17 mnkr på fakulteten centralt, vilket motsvarar 9 procent av fakultetens samlade kapital.

NJ-fakulteten har ett stort balanserat kapital som byggts upp under flera år. Nu gör fakulteten satsningar för att öka verksamheten och därigenom minska kapitalet. Detta sker genom medfinansiering av 74 st postdoktor- och doktorandanställningar. Medfinansieringen är villkorad tidsmässigt.

En kompensation för lokalkostnader under åren 2011-2015 i BioC och MVM-huset är utlovad, men ingår inte i budgeten.

Grundutbildningen budgeteras med negativt resultat på -2,3 mnkr, varav merparten (-1,9 mnkr) utgörs av kostnader för speciallokaler för undervisning (övningslabb) som fr o m 2017 ej längre kommer nyttjas av VH-fakulteten.

Satsningarna på nya anställningar märks tydligast i budgeten för forskning och forskarutbildning med ett budgeterat resultat på -64 mnkr. Fakulteten räknar med att kapitalet kommer vara inom stipulerat intervall vid utgången av 2018. Institutionerna har generellt haft en bra tilldelning av nya kontrakt från Formas och Mistra.

Institutioner med stor verksamhet inom fortlöpande miljöanalys har ett större behov av buffertkapital då finansieringen är ettårig och externfinansieringsgraden hög. Inför 2017 halverar regeringen de sk LBP-medlen. I de flesta fall kan denna neddragning hanteras med kapital under ett år, men därefter saknar verksamheten finansiering. Fakultetens samlade budget i redovisningsområdet är på -19 mnkr.

Institutionerna har med stöd i fakultetens medfinansieringsprogram budgeterat för personalökningar avseende framförallt doktorander, postdoktorer och biträdande lektorat. Fakulteten har gjort en övergripande bedömning och justerat ned institutionernas summerade planer med 17 helårsarbetare till 950 helårsarbetare. Detta motsvarar en ökning med 8 procent (68 helårsarbetare) jämfört med nuläget.

S-fakulteten budgeterar med ett resultat på -11 mnkr, vilket ger ett utgående kapital på 58 mnkr som motsvarar 9 procent av omsättningen.

S-fakulteten räknar med ett litet överskott inom grundutbildningen, 0,7 mnkr, vilket ger ett positivt utgående kapital. Utbildningsuppdraget ökar från 647 hst 2016 till 661 hst 2017.

Forskningen budgeteras till -7,2 mnkr, vilket till stor del består av planerad kapitalanvändning. Fakulteten har avsatt 22,2 mnkr under åren 2017-2018 för medfinansiering av doktorandanställningar.

Även inom fortlöpande miljöanalys budgeteras med förbrukning av ackumulerat kapital, vilket leder till ett negativt resultat på -5,1 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 2017 och ska därför i enlighet med budgetinstruktionen upprätta åtgärdsplaner. Läget är särskilt problematiskt vid skogens produkter. Båda dessa institutioner är mycket små organisationer och budgeterar tillsammans 20 helårsarbetare för 2017.

Antalet helårsarbetare budgeteras till 540, vilket inte är någon nettoförändring jämfört med innevarande år. Fakultetens satsning på doktorandanställningar beslutades i november och institutionerna har inte hunnit beakta detta vid budgeteringstillfället. Enligt plan beräknas personalen öka med 13 helårsarbetare under 2018 och sedan med ytterligare 7 under 2019.

VH-fakulteten budgeterar med ett resultat på -21 mnkr, vilket ger ett utgående kapital på 69 mnkr som motsvarar 10 procent av omsättningen. Centralt har fakulteten 38 mnkr, vilket innebär att VH-institutionernas samlade kapital är ca 30 mnkr.

Inom grundutbildningen budgeterar fakulteten ett överskott på 1,4 mnkr och samtliga institutioner har i sina budgetar anpassat verksamheten efter de ekonomiska ramarna.

Institutionerna planerar ett antal kortsiktiga satsningar (främst personalrelaterade) med ackumulerat kapital, som leder till ett budgeterat resultat inom forskning på -21 mnkr. Bland dessa märks fakultetens satsning på finansiering av ett fjärde doktorandår. En mer långsiktig satsning i form av en ny professur (bioinformatik) påverkar också budgeten. Fakulteten har för avsikt att under 2017 ta fram en handlingsplan för samtliga djuranläggningar.

Antal helårsarbetare budgeteras till 410, vilket är en ökning med 11 jämfört med 2016. En institution kommer ha ett utgående kapital som är lägre än -3 procent i och med budget 2017 och ska i enlighet med budgetinstruktionen upprätta åtgärdsplaner.

Den pågående utredningen om framtida organisation av universitetsdjursjukhuset och fakultetens kliniska verksamhet är viktig för fakultetens framtid, men har på grund av tidsaspekten inte kunnat påverka fakultetens budget för 2017.

Budget för stödverksamheterna

Universitetsdjursjukhuset (UDS) exklusive den ambulatoriska kliniken budgeterar med ett resultat på 1,7 mnkr, vilket ger ett utgående kapital på -25 mnkr som motsvarar -11 procent av omsättningen. Det utgående kapitalet bygger på en prognos för 2016 med ett resultat på 2,0 mnkr. Budget 2017 för den ambulatoriska kliniken är ett negativt resultat på -1,9 mnkr.

UDS har budgeterat med ett statsanslag från styrelsen som är 3 mnkr lägre än för 2016. Detta baseras på styrelsens beslut från 2015 som sin tur baserades på den affärsplan som UDS upprättade 2014. Budgeten förutsätter också att SLU:s friköp av stallbyggnaderna från Akademiska hus kommer vara resultatneutralt för UDS under 2017.

Antalet lönekonterade helårsarbetare har under 2016 varit 172 (varav ambulatoriska: 9). Budgeten för 2017 innebär en ökning med tre helårsarbetare.

Den pågående utredningen om framtida organisation av universitetsdjursjukhuset och fakultetens kliniska verksamhet är viktig för UDS framtid, men har på grund av tidsaspekten inte kunnat påverka budgeten för 2017.

Fastighetsförvaltningen (FFV) budgeterar ett resultat på 9,3 mnkr. Budgeten för FFV består av 37 förvaltningsområden. Av överskottet bidrar forskningsanläggningen i Lövsta med 13 mnkr. Biogasanläggningen, som fördes över till FFV 2015, belastar budgeten med -2,2 mnkr. För närvarande bedrivs ingen forskning vid biogasanläggningen. Omsättningen på 107 mnkr är på samma nivå som 2016. Budgeterade hyror och arrenden är oförändrade jämfört med 2016. Sedan 2015 är det årliga avkastningskravet för FFV 9 mnkr. Det innebär att av det budgeterade utgående kapitalet 2017 (20 mnkr) kommer 9 mnkr överföras till SLU Gemensamt.

Skogs- och jordbruksdriften (SJBD) budgeterar för 2017 ett resultat på 0,2 mnkr, vilket ger ett utgående kapital på -7 mnkr som motsvarar -20 procent av omsättningen. Budgeten bygger på bedömningar av skördenivåer och priser. SJBD behöver inte upprätta åtgärdsplan pga. lågt kapital då FFV och SJBD är samma organisation sedan 2016.

Biblioteket budgeterar ett resultat på -0,8 mnkr och ett utgående kapital på 0,6 mnkr. Verksamheten och uppdraget diskuteras i biblioteksrådet där studenter och universitets- och fakultetsledning är representerade. Budgeten är godkänd av biblioteksrådet som förordade ett nyttjande av tidigare överskott för att bekosta ökade kostnader för media och en utökning av verksamheten i Språkverkstaden 2017. Biblioteket finansieras av kärnverksamheten genom ett grundutbildningsstöd baserat på studentvolym och ett forskningsstöd baserat på en påslagsprocent.

Universitetsadministrationen (Uadm) budgeterar ett negativt resultat på -5 mnkr, vilket ger ett utgående kapital på 15 mnkr, motsvarande 3 procent av omsättningen. Det ingående kapitalet 2017 beräknas uppgå till 21 mnkr. Därmed finns kapital som täcker det budgeterade underskottet 2017.

Efter flytten till Ulls hus 2015 har Uadms verksamhet anpassats till den nya kostnadsnivån. Budget 2017 innehåller ett antal satsningar, framför allt när det gäller personal; nya positioner som vicerektor för internationalisering, biträdande universitetsdirektör, handläggare för jämställdhetsintegrering, forskningsinfrastrukturkoordinator, besökskoordinator/ceremonistöd samt vissa andra utökningar (personalspecialist, arkivarie, kommunikatör, IT-personal och ekonomer). Sammanlagt beräknas antalet helårsarbetare öka med 12 st till 417 jämfört med 405 under 2016.

SLU gemensamt, ett antal centrala enheter direkt underställda rektor, budgeteras med ett överskott på 28 mnkr, vilket ger ett utgående kapital på 90 mnkr. En stor del av det budgeterade överskottet (9,5 mnkr) utgörs av fartygsenheten. Stora kostnader har i fartygsprojektet tagits under 2016 och det budgeterade överskottet 2017 är i linje med den plan som tidigare redovisats för styrelsen. SLU har nu träffat avtal med ett varv om byggnation av fartyget. Det innebär att utgifter för fartyget från och med januari 2017 kommer bokföras som en anläggningstillgång. Det budgeterade överskottet på 9,5 mnkr beror på att regeringen ger SLU ett statsanslag på 13 mnkr för 2017 och driftkostnader kopplade till detta kommer belasta med 3,5 mnkr. Styrelsen har fattat ett beslut om att öka fartygets investeringsbudget med 15 mnkr till 445 mnkr på grund av ökade kostnader för valutakursförändringar. I samband med att SLU träffade avtal med varvet har valutan terminsäkrats via Riksgäldskontoret så att planeringen ska kunna fortsätta i svensk valuta.

I övrigt på SLU Gemensamt beräknas friställda lokaler generera ett underskott på -18,7 mnkr, medan avtalet med Akademiska hus om rörlig ränta beräknas ge positiv resultatpåverkan på 32 mnkr. Den årliga överföringen av 19 mnkr till Lövsta-anläggningen är budgeterad som en kostnad för SLU gemensamt och försäljningen av återstående del av fastigheten Ultuna 2:1 ingår som en intäkt med 30 mnkr.

Budget och prognoser

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 2016 pekade den prognosen för helåret 2016 på ett resultat på 117 mnkr.

I samband med budgetarbetet i oktober och november gör fakulteter/motsvarande egna bedömningar som summeras till en slags prognos för helåret 2016 och det sammanlagda resultatet av dessa prognoser är 35 mnkr. I skrivande stund (mitten av januari 2017) kan konstateras att resultatet har underskattats på flera håll.

Samtliga fakulteter eller motsvarande har även gjort prognoser för de två år som följer efter budgetåret (se tabell 2 nedan). Dessa prognoser är s.k. enklare framräkningar som inte är uppbyggda underifrån, men baseras på de underifrån uppbyggda budgetarna för 2017. Raden ”Justering uppifrån” motsvarar mellanskillnaden mellan långtidsprognosens uppifrån-perspektiv och verksamhetens budgetar.

Tabell 2. Budget 2017 och prognos 2018-2019 per fakultet/motsv. (mnkr)

	Budget	Prognos	Prognos	UB kapital
	2017	2018	2019	2019
LTV	-20	-12	-11	17
NJ	-85	-81	-29	71
S	-11	-2	-4	52
VH	-21	-14	-11	44
S:a fakulteter	-138	-109	-55	184
UDS inkl amb.klin.	0	2	1	-22
Fastighetsförvaltn.*	9	6	6	32
Skogs- o jordbruksdr.	0	0	0	-7
Biblioteket	-1	-1	0	0
Universitetsadm.	-5	-8	-1	6
Gemensamt	28	10	-15	94
S:a stöd	31	9	-9	103
S:a verksamhetens budgetar	-106	-100	-64	288
Justering uppifrån	178	137	89	454
Totalt	72	37	25	742
<i>UB kapital</i>	679	716	742	

* SLU:s interhyresmodell kommer ses över. Budgeterat och prognostiserat resultat för fastighetsförvaltningen i tabellen ovan kommer sannolikt omfördelas till fakulteterna.

Budget per redovisningsområde

Tabell 3 nedan visar det av verksamheten budgeterade resultatet för 2017 per redovisningsområde och per fakultet eller motsvarande. Inom grundutbildningen finns sedan tidigare ett ackumulerat negativt kapital. Samtliga fakulteter pekar på svårigheter att skapa balans i ekonomin inom grundutbildningen. På SLU Gemensamt uppstår ett positivt resultat som beror på att minskningen av lokalkostnader genom rörlig ränta.

Tabell 3. Budgeterat resultat per redovisningsområde och stöd (mnkr)

IB Kapital 2016	-7	549	56	-78	520
Prognos 2016					87
Budget 2017	GU	FO	Foma	Stöd	Summa
LTV	-1	-19	0	0	-20
NJ	-2	-64	-19	0	-85
S	1	-7	-5	0	-11
VH	1	-21	-1	0	-21
UDS inkl amb.klin	-1	-1	0	2	0
Fastighetsförv.	0	9	0	0	9
Lantbruksdr.	0	0	0	0	0
Biblioteket	0	0	0	-1	-1
Univ.adm.	0	0	0	-5	-5
Gemensamt	-5	-3	8	29	28
Resultat	-8	-107	-17	26	-106
<i>Justering</i>					<i>178</i>
Justerad budget					72

Budgeterad personalvolym

Fakulteterna budgeterar för 2017 med en ökad personalvolym (+4 procent) som också fortsätter 2018 och 2019. S-fakulteten räknar dock inte med någon nettoförändring under 2017. På NJ-fakulteten klingar satsningen på postdoktorer av under 2019, då den tidsbegränsade anställningen på två år för dessa går ut. Inom stödverksamheterna beräknas antalet helårsarbetare öka med totalt 3 procent 2017 (se ovan *Budget för stödverksamheterna*).

Tabell 4. Budgeterat antal helårsarbetare per fakultet/motsv.

	Utfall	Budget	Budget 2017 jmf		Prognos	
	2016-11	2016	med utfall	2016-11	2018	2019
LTV	300	316	16	5%	325	330
NJ	882	950	68	8%	954	932
S	540	540	0	0%	553	560
VH	399	410	11	3%	407	409
S:a fakulteter	2 121	2 216	95	4%	2 239	2 231
UDS inkl amb.klin.	172	175	3	2%		
Fastighetsförv.	6	7	1	25%		
Skogs- o jordbruksdr.	13	14	1	6%		
Biblioteket	44	45	1	1%		
Universitetsadm.	405	417	12	3%		
Gemensamt	17	19	1	7%		
S:a stöd	658	677	18	3%		
Totalt	2 780	2 893	113	4%		

Med Utfall 2016-11 i tabell 5 ovan avses ett genomsnitt av antalet helårsarbetare för den senaste tolv månadersperioden.

SLU:s budget 2017 per fakultet eller motsvarande (mnkr)

	LTV	NJ	S	VH	UDS inkl amb.	FFV	SJBD	Bibl.	UA	Gem.	Totalt	Eliminering /justering	SUMMA
IB 2016	60	242	74	75	-27	9	-8	1	18	77	520		520
Prognos 2016	1	24	-5	15	2	2	1	0	3	-6	37	50	87
IB prognos 2017	61	266	69	90	-25	11	-7	1	21	71	558		608
IB / budgetomsättning	13%	23%	10%	13%	-11%	10%	-20%	2%	4%	10%	17%		
Verksamhetens intäkter													
Statsanslag	244	559	314	429	63			2	11	149	1 771	-11	1 760
Uppdragsintäkter	60	215	92	53	168	11	3	1	116		720	-252	468
Bidragsintäkter	129	387	246	143	0	1	6		5	10	927	71	998
Övriga intäkter	18	7	7	42	1	95	27	0	84	544	825	-580	244
Universitetoverhead (intern post)		9	9	0	2			61	296	7	384	-384	0
Summa	452	1 176	668	667	234	107	36	64	513	710	4 627	-1 157	3 470
Verksamhetens kostnader													
Personalkostnader	226	684	375	304	115	5	9	32	297	17	2 066	-2	2 065
Lokalkostnader	53	121	54	127	44	12	6	10	45	569	1 042	-587	455
Driftkostnader	123	273	150	160	49	44	17	23	158	81	1 078	-353	725
Avskrivningar	4	27	13	25	8	36	3	0	16	13	143	11	154
Universitetoverhead (intern post)	66	157	87	70	18	1	1		1	2	404	-404	0
Summa	472	1 261	679	687	234	98	36	65	518	682	4 733	-1 335	3 399
Resultat	-20	-85	-11	-21	0	9	0	-1	-5	28	-106	178	72
Utgående balanserat kapital	40	181	58	69	-25	20	-7	1	15	99	451		679
UB i relation till omsättning	9%	15%	9%	10%	-11%	19%	-20%	1%	3%	14%	13%		20%
Förändring helårsarbetare	16	68	0	11	3	1	2	1	12	2	115		

Rektor

BESLUT
2017-02-07

Sändlista

Budget för SLU 2017

Beslut

Rektor beslutar:

att fastställa budget för SLU för år 2017 i enlighet med styrelsens budgetinstruktion, att uppdra åt universitetsdirektören att nogsamt följa utvecklingen och avrapportera status till rektor för de institutioner eller motsvarande som har ett ackumulerat kapital lägre än -3 procent av omsättningen, och att uppdra åt universitetsdirektören att nogsamt följa utvecklingen och avrapportera till rektor hur införandet av kapitalavgiften i budgetinstruktionen påverkar verksamhetsstyrningen.

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 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 2017 (SLU ua 2016.1.1.1-3759) 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 rektor Peter Högberg efter föredragning av controller Joakim Ögger och i närvaro av tjänsteförordnad universitetsdirektör Roger Pettersson. I ärendets beredning har även chefscontroller Lasse Thorell deltagit.

Peter Högberg

Joakim Ögger

Sändlista

Dekanerna
Universitetsdirektören
Chefen för Universitetsdjursjukhuset
Överbibliotekarien
Avdelningschefer inom universitetsadministrationen

Kopia för kännedom

Internrevisionen