

Rektor

**BESLUT**  
2018-01-30

Sändlista

## Budget för SLU 2018

### Beslut

Rektor beslutar:

att fastställa budget för SLU för år 2018 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

Planeringsprocessen vid SLU är koncentrerad till hösten och styrelsen fattar ett anslagsfördelningsbeslut i november. Målsättningen med planeringsprocessen är att allt planerings- och budgetarbete på fakultets- och institutionsnivån ska färdigställas innan nästa verksamhetsår börjar. Rektor fastställer SLU:s samlade budget i januari och styrelsen informeras därefter om budgeten i februari.

Budgeten har upprättats i dialog med fakulteterna och institutionerna. Utgångspunkterna i budgetarbetet har varit anslagsfördelningen för år 2018 (SLU ua 2017.1.1.1-3990) med styrelsens budgetinstruktion som tillhörande bilaga. Institutioner/motsvarande har upprättat budgetar i dialog med fakultet/motsvarande, som i sin tur 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 universitetsdirektör Martin Melkersson. 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

## STYRANDE DOKUMENT

Sakområde: Budgetar, anslagsfördelning och verksamhetsuppdrag

Dokumenttyp: Årligen återkommande planerings- och styrdokument

Beslutsfattare: Rektor

Avdelning/kansli: Planeringsavdelningen

Handläggare: Joakim Ögger

Beslutsdatum: 2018-01-30

Träder i kraft: 2018-01-30

Giltighetstid: 2018-12-31

Bör uppdateras före: 2019-01-31

Ev dokument som upphävs:

Bilaga till: Rektors beslut om Budget för SLU 2018

## Budget för SLU 2018

### 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 fakulteterna genomfört budgetdialoger med institutionerna. I dialogerna har i regel dekan, fakultetsdirektör och fakultetsekonome deltagit och institutionerna har representerats av prefekt och administrativt beslutsstöd. Fakulteterna har i sin tur fört budgetdialoger med universitetet (representerat av planeringsavdelningen). Under våren 2019 kommer rektor och övriga universitetsledningen hålla planerings- och uppföljningsmöten med fakultetsledningarna, där budgeten kommer vara en av programpunkterna. Budgetdialoger inom universitetsadministrationen har hållits mellan biträdande universitetsdirektören och berörda avdelningschefer. Universitetsdjursjukhusets (UDS) budget har stämts av med planeringsavdelningen, men inte behandlats av rektors UDS-råd då detta ännu inte är formerat.

Budget 2018 genomfördes i ett nytt verktyg, Agresso Planner. Införandet av det nya verktyget föregicks av ett projektarbete som avslutades med att användarna fick möjlighet att i datasalar komma igång i det nya verktyget med stöd från projektgruppen. I såväl budgetdialogerna med fakulteterna som en enkätundersökning i omedelbar anslutning till budgetprocessen har det nya verktyget fått ett genomgående gott mottagande av användarna.

### 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 och för institutionerna är intervallet -3 till 10 procent av omsättningen. Institutioner som lämnar en budget för år 2018 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 2018–2020 och beskriva åtgärder som institutionen planerar att genomföra under 2018 för att inom

treårsperioden uppnå en balanserad ekonomi med ett kapital inom det önskvärda intervallet. Efter genomförd budgetprocess konstateras att det finns fyra sådana institutioner.

Inför fjorårets budgetprocess infördes en ny komponent i styrelsens budgetinstruktion, en slags omvänd ränta eller kapitalavgift, på det kapital som överstiger 10 procent av omsättningen. Om kapitalet på institutionsnivå efter årsbokslutet 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. I anslagsfördelningen för 2018 har det tillförts och fördelats ut 25 mnkr utifrån en prognos av hur mycket avgiften kan generera från 2017 års resultat. Fakultetsledningarna vittnar i budgetdialogerna med planeringsavdelningen om att införandet av kapitalavgiften har haft effekt på institutionernas budgetarbete och fungerat som ett styrmedel i den strategiska planeringen.

## Budgeterat resultat 2018

Summan av de olika verksamheternas budgetar ger ett resultat på -99 mnkr. Två av fakulteterna (NJ och VH) har gjort justeringar på fakultetsnivå efter konsolidering av inrapporterade institutionsbudgetar, medan de två övriga fakulteterna (LTV och S) valt att inte justera sin konsoliderade budget.

I planeringsavdelningens budgetdialoger med fakulteterna har fakulteternas justeringar diskuterats. Planeringsavdelningen bedömer att det är rimligt att reducera den summerade budgeterade kostnadsmassan med 16 mnkr (8 mnkr per fakultet) baserat på diskussioner i dialogerna med S- och LTV-fakulteten. Ytterligare en justering av det summerade resultatet görs med anledning av regeringsuppdraget om inrättande av ett kompetenscentrum för växtförädling. Uppdraget ger SLU en förstärkning av statsanslaget med 20 mnkr och en grov bedömning är att 10 mnkr kan hinna förbrukas under det första året. Den justerade resultateffekten blir sålunda 26 mnkr (16+10).

**Tabell 1. SLU:s budget 2018 per fakultet eller motsvarande (mnkr)<sup>1</sup>**

|                                | LTV        | NJ         | S          | VH         | UDS<br>inkl amb. | FFV        | LBD         | Bibl.     | UA<br>exkl AK | Gem.<br>inkl AK | Totalt     | Eliminering<br>/justering | SUMMA      |
|--------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------------|------------|-------------|-----------|---------------|-----------------|------------|---------------------------|------------|
| <b>Prognos IB kapital 2018</b> | 68         | 240        | 88         | 95         | -29              | 9          | -9          | 2         | 23            | 69              | 557        | 50                        | 557        |
| <b>Intäkter</b>                | 460        | 1 243      | 647        | 665        | 234              | 103        | 37          | 65        | 466           | 832             | 4 751      | -1 104                    | 3 647      |
| <b>Kostnader</b>               | 477        | 1 298      | 670        | 681        | 234              | 93         | 38          | 66        | 483           | 809             | 4 850      | -1 130                    | 3 720      |
| <b>Budgeterat resultat</b>     | <b>-17</b> | <b>-55</b> | <b>-23</b> | <b>-16</b> | <b>0</b>         | <b>10</b>  | <b>-1</b>   | <b>-1</b> | <b>-18</b>    | <b>23</b>       | <b>-99</b> | <b>26</b>                 | <b>-73</b> |
| <b>UB kapital 2018</b>         | 51         | 185        | 65         | 79         | -29              | 19         | -10         | 1         | 5             | 92              | 458        |                           | 484        |
| <i>UB/omsättning</i>           | <i>11%</i> | <i>15%</i> | <i>10%</i> | <i>12%</i> | <i>-13%</i>      | <i>19%</i> | <i>-26%</i> | <i>2%</i> | <i>1%</i>     | <i>11%</i>      | <i>13%</i> |                           | <i>13%</i> |

Resultaträkningen i sin helhet återfinns i slutet i dokumentet.

## Om budget och prognoser

Underifrån uppbyggda prognoser och budgetar som bygger på institutionernas förväntningar är i regel försiktiga, exempelvis avseende förväntad tilldelning av sökt externfinansiering.

<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, SJB=Skogs- och jordbruksdriften, Bibl.=SLU-biblioteket, UA=Universitetsadministrationen, Gem.=SLU gemensamt

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.

Tidigare år har budgetarbetet även innefattat en prognos för de två följande åren efter budgetåret. Denna prognos har inte använts som underlag av varken fakulteter eller universitetet och har därför efter diskussion med institutionerna, åtminstone tillfälligt, tagits bort från budgetleveransen.

## Budget per fakultet

**LTV-fakulteten** budgeterar med ett resultat på -17 mnkr, vilket ger ett utgående kapital på 51 mnkr som motsvarar 11 procent av omsättningen. Fakulteten har inte justerat budgeten på övergripande nivå, utan -17 mnkr återspeglar summan av underliggande institutioners budgetar. Omsättningen budgeteras till 460 mnkr, vilket är något lägre än utfallet för helåret 2016 (466 mnkr). Det är framför allt uppdragsintäkter som budgeterats lågt i jämförelse med utfallet 2016 och 2015.

Inom grundutbildningen budgeteras ett resultat på -9,6 mnkr som förklaras av satsningar på nyrekryteringar och kompetensutveckling som kommer innebära kapitalförbrukning. Även när det gäller forskningen kommer institutionerna göra satsningar för att minska kapitalet. Det är främst anställningar som doktorander och postdoktorer som ingår i satsningarna. Fakulteten bedömer att institutionerna varit försiktiga i bedömningen av ny externfinansiering och ofta bara budgeterat för redan beviljade medel.

De budgeterade satsningarna beräknas leda till en ökning av personalvolymen med 27 helårsarbetare från 304 (november 2017, rullande 12-månaders värde) till 331.

Regeringens uppdrag om ett inrättande av kompetenscentrum för växtförädling ingår inte i budgeten, varken intäkter eller kostnader. Inte heller satsningen på industridoktorander med livsmedelsinriktning. Vid budgettillfället var dessa medel inte fördelade till fakulteterna.

Enheten för samverkan och utveckling (tidigare Movium och Omvärld Alnarp) kommer efter budget 2018 ha ett utgående kapital som är lägre än -3 procent. Fakulteten bedömer att verksamheten vid enheten har en långsiktig karaktär och planerar för närvarande inte att reglera något av enhetens historiska negativa kapital.

**NJ-fakulteten** budgeterar med ett resultat på -55 mnkr, vilket ger ett utgående kapital på 185 mnkr som motsvarar 15 procent av omsättningen. På övergripande nivå har fakulteten justerat upp det budgeterade resultatet med 32 mnkr baserat på att institutionerna inte fullt ut tagit hänsyn till sjukfrånvaro och att anställningar tar lång tid att genomföra. Omsättningen budgeteras till 1 243 mnkr, vilket är något lägre än utfallet för helåret 2016 (1 248 mnkr).

NJ-fakulteten har ett stort balanserat kapital som byggts upp under flera år. Under 2017 inledde fakulteten satsningar för att öka verksamheten och därigenom minska kapitalet. Detta har skett genom medfinansiering från fakulteten av 75 st postdoktor- och doktorandanställningar.

Inom grundutbildningen är speciallokalerna för undervisning (övningslabben) en tung börda att bära för fakulteten. Den negativa budgeten för grundutbildningen på -1,9 mnkr motsvarar intäktsbortfallet när VH-fakulteten inte längre använder NJ:s övningslabb.

Satsningarna på nya anställningar märks tydligast i budgeten för forskning och forskarutbildning med ett budgeterat resultat på -42 mnkr. Fakulteten räknar med att kapitalet kommer vara inom stipulerat intervall vid utgången av 2019. När det gäller externfinansieringen har institutionerna haft en något lägre tilldelning av nya kontrakt från Formas än under 2016 som var ett mycket bra år.

Inom fortlöpande miljöanalys råder osäkerhet om finansieringen när LBP-medlen upphör efter 2017. Vissa institutioner har budgeterat med statsanslag som ännu inte är beslutade.

De budgeterade satsningarna beräknas leda till en ökning av personalvolymen med 85 helårsarbetare från 930 (november 2017, rullande 12-månaders värde) till 1 015. På fakultetsnivå har institutionernas samlade personalbudgetar justerats ned med motsvarande 33 helårsarbetare.

**S-fakulteten** budgeterar med ett resultat på -23 mnkr, vilket ger ett utgående kapital på 62 mnkr som motsvarar 10 procent av omsättningen. Fakulteten har inte justerat budgeten på övergripande nivå, utan -23 mnkr återspeglar summan av underliggande institutioners budgetar. Fakulteten har dock konstaterat att det finns osäkerheter inbyggda i budgeten i form av ledtider för budgeterade nyanställningar. Omsättningen budgeteras till 647 mnkr, vilket är lägre än utfallet för helåret 2016 (694 mnkr). Samtliga intäktslag budgeteras lågt i jämförelse med utfallet 2016 och tidigare år.

S-fakulteten bedömer minskningen av anslaget till grundutbildningen som problematisk. Budgeten för redovisningsområdet landar på -2,4 mnkr, vilket innebär att allt kapital kommer vara förbrukat vid utgången av 2018.

Forskningen budgeteras till -19 mnkr, vilket till stor del består av planerad kapitalanvändning. Fakulteten har avsatt 22 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 -1,5 mnkr.

Två institutioner, skogsmästarskolan och institutionen för skogsekonomi, kommer ha ett utgående kapital som är lägre än -3 procent i och med budget 2018 och ska därför i enlighet med budgetinstruktionen upprätta åtgärdsplaner. Båda dessa institutioner är mycket små organisationer och det utgående budgeterade kapitalet är i nominella termer också litet, omkring -1 mnkr i båda fall. Tillsammans budgeterar dessa två institutioner 26 helårsarbetare för 2018.

Antalet helårsarbetare vid S-fakulteten budgeteras totalt till 566, vilket är en ökning med 41 från 525 (november 2017, rullande 12-månaders värde).

**VH-fakulteten** budgeterar med ett resultat på -16 mnkr, vilket ger ett utgående kapital på 79 mnkr som motsvarar 12 procent av omsättningen. På övergripande nivå har fakulteten justerat upp det budgeterade resultatet med 15 mnkr baserat på avväganden om rimligheten av den konsoliderade fakultetsbudgeten. Omsättningen budgeteras till 665 mnkr, vilket är lägre än utfallet för helåret 2016 (687 mnkr). Statsanslag och uppdragsintäkter budgeteras lågt i jämförelse med utfallet 2016 och tidigare år.

Inom grundutbildningen budgeterar fakulteten i princip ett nollresultat (-0,7 mnkr). Det finns behov av personalförstärkningar inom vissa ämnesområden. Under 2018 kommer fakulteten utreda förutsättningarna för att eventuellt utöka djursjukskötartutbildningen från 80 till 100 platser.

Budgeten inom forskning är negativ och uppgår till -14,7 mkr. Ett relativt stort antal av institutionerna har överskottskapital och man har därför gjort olika, främst personalrelaterade, satsningar, som finansieras av kapitalet vilket leder till negativa budgetar.

Antal helårsarbetare budgeteras till 417, vilket är en ökning med 24 från 393 (november 2017, rullande 12-månaders värde).

En fakultetsgemensam institution, Norrländsk jordbruksvetenskap (NJV), kommer ha ett utgående kapital som är lägre än -3 procent i och med budget 2018 och ska i enlighet med budgetinstruktionen upprätta åtgärdsplaner. Totalt budgeteras det utgående kapitalet för NJV till -2,6 mnkr, varav -3,5 är hänförligt till VH-fakulteten. Den andra delen av institutionen tillhör NJ-fakulteten.

Den fortsatta hanteringen och organisatoriska placeringen av universitetsdjursjukhuset och den ambulatoriska kliniken är viktig för fakultetens framtid.

### Budget för stödverksamheterna

**Universitetsdjursjukhuset (UDS)** exklusive den ambulatoriska kliniken budgeterar med ett resultat på 1,5 mnkr, vilket ger ett utgående kapital på -27 mnkr som motsvarar -12 procent av omsättningen. Det budgeterade resultatet uppnås genom att djursjukvårdsintäkterna ökar med 8 procent eller 14 mnkr. Inga bemanningsförändringar är budgeterade. Det utgående kapitalet bygger på en prognos för 2017 med ett resultat på -4,6 mnkr. Budget 2018 för den ambulatoriska kliniken är ett negativt resultat på -1,8 mnkr.

UDS har budgeterat med ett statsanslag som är 2 mnkr lägre än för 2017. Detta baseras på styrelsens beslut från 2015 som sin tur baserades på den affärsplan UDS upprättade 2014. Budgeten förutsätter också att UDS även 2018 får en hyresreduktion finansierad av rektors hyresfond intill dess att köpet av stallbyggnaderna från Akademiska hus är genomfört.

**Fastighetsförvaltningen (FFV)** budgeterar ett resultat på 9,4 mnkr, vilket ger ett utgående kapital på 19 mnkr. Efter att budgeten lagts har rektor dock beslutat om en ny hyresmodell, vilket kommer innebära att FFV inte kommer generera överskott. Det har tidigare funnits ett avkastningskrav på FFV på 9 mnkr. Detta har genererats av överskott från interna hyresgäster. I samband med att hyresmodellen gjorts om tas även avkastningskravet bort. Det innebär att de interna hyresgästerna får en lägre hyreskostnad.

**Skogs- och jordbruksdriften (SJBD)** budgeterar ett nollresultat 2018, vilket ger ett utgående kapital på -9 mnkr. Prisutvecklingen på spannmål har under 2017 varit negativ. Endast en viss återhämtning till normala prisnivåer är budgeterad för 2018. I avvaktan på eventuella beslut om förändrad avverkningstakt i skogsinnehavet har endast en liten slutavverkning budgeterats.

**Biblioteket** budgeterar ett resultat på -0,8 mnkr och ett utgående kapital på 1,3 mnkr. Verksamheten och uppdraget diskuteras i biblioteksrådet där studenter, universitets- och fakultetsledning är representerade. Budgeten är godkänd av biblioteksrådet som förordade ett nyttjande av tidigare överskott för att bekosta ökade kostnader för media. Biblioteket finansieras av kärnverksamheten genom ett grundutbildningsstöd baserat på studentvolym och ett forskningsstöd baserat på en påslagsprocent.

**Universitetsadministrationen** (Uadm) budgeterar ett negativt resultat på -18 mnkr, vilket ger ett utgående kapital på 5 mnkr, motsvarande 1 procent av omsättningen. Antalet helårsarbetare beräknas öka med 14 från 402 (november 2017, rullande 12-månaders värde) till 416.

Då den lagda budgeten innebär att större delen av Uadms kapital kommer att förbrukas under 2018, kommer en övergripande resursöversyn av Uadms verksamhet att starta efter årsskiftet, i syfte att anpassa kostnaderna och vid behov fördela om resurser.

Uttaget från universitetspåslaget, som finansierar merparten av Uadm, är endast uppräknat med pris- och löneomräkning, dvs. ingen utökning av budgetramen har skett. I den avgiftsfinansierade delen av verksamheten är flertalet priser oförändrade, prishöjning har endast skett när det gäller lokalplanering och systemutveckling.

**SLU gemensamt**, dvs. centrala enheter direkt underställda rektor, budgeteras med ett överskott på 23 mnkr, vilket ger ett utgående kapital på 92 mnkr. Budgeten består, grovt räknat, av fyra delar: fartygsenheten, akademikonferens, lokalhyror och arrenden och Gemensamt.

Fartygsenheten budgeterar ett planerligt överskott på 23 mnkr för 2018 och en stor del av det kommer, också planerligt, förbrukas under 2019 när fartyget (inklusive besättning) kommer testas utan att några försäljningsintäkter kommer kunna genereras.

Akademikonferens budgeteras med ett nollresultat och flyttas i och med budget 2018 organisatoriskt till SLU Gemensamt från universitetsadministrationen.

Lokalhyror och arrenden budgeteras med ett överskott på 18 mnkr vilket i allt väsentligt används till att täcka det budgeterade underskott för friställda lokaler på -17 mnkr som ingår i Gemensamt. Budgeten för SLU Gemensamt är totalt -18 mnkr.

Den planerade försäljningen av återstående del av fastigheten Ultuna 2:1 på 30 mnkr ingår inte i budgeten, utan denna försäljning väntas inträffa först 2019.

Avseende SLU:s planerade friköp av stallbyggnaderna vid VHC råder osäkerhet om SLU kan få regeringens tillstånd att genomföra affären.

## Budget per redovisningsområde

Tabell 2 nedan visar det av verksamheten budgeterade resultatet för 2018 per redovisningsområde och per fakultet eller motsvarande. Samtliga fakulteter pekar på svårigheter att skapa balans i ekonomin inom grundutbildningen. I LTV-fakultetens fall finns ett ackumulerat kapital inom grundutbildningen som till stor del kommer förbrukas under 2018 i och med budgeten. Inom Gemensamt är den negativa budgeten inom forskning hänförlig främst till friställda lokaler. Överskottet inom fortlöpande miljöanalys kommer från fartygsenhetens budget och inom stöd är överskottet budgeterat av lokalhyror och arrenden. Det överskottet är ett resultat av SLU:s avtal med Akademiska hus om rörlig ränta.



**Tabell 2. Budgeterat resultat per redovisningsområde och stöd (mnkr)**

| <b>IB Kapital 2017</b> | <b>11</b>  | <b>589</b> | <b>28</b>   | <b>-3</b>   | <b>626</b>   |
|------------------------|------------|------------|-------------|-------------|--------------|
| Prognos 2017           |            |            |             |             | -64          |
| <b>Budget 2018</b>     | <b>GU</b>  | <b>FO</b>  | <b>Foma</b> | <b>Stöd</b> | <b>Summa</b> |
| LTV                    | -10        | -9         | 0           | 1           | -17          |
| NJ                     | -2         | -42        | -11         | 0           | -55          |
| S                      | -2         | -20        | -2          | 1           | -23          |
| VH                     | -1         | -15        | -1          | 0           | -16          |
| UDS inkl amb.klin      | -1         | 1          | 0           | 0           | 0            |
| Fastighetsförv.        | 0          | 9          | 0           | 0           | 9            |
| Lantbruksdr.           | 0          | 0          | 0           | 0           | 0            |
| Biblioteket            | 0          | 0          | 0           | -1          | -1           |
| Univ.adm.              | -1         | -2         | 0           | -14         | -18          |
| Gemensamt              | 4          | -21        | 21          | 19          | 23           |
| <b>Resultat</b>        | <b>-13</b> | <b>-98</b> | <b>8</b>    | <b>5</b>    | <b>-99</b>   |
| Justering              |            |            |             |             | 26           |
| <b>Justerad budget</b> |            |            |             |             | <b>-73</b>   |
| <b>UB kapital 2018</b> |            |            |             |             | <b>489</b>   |

### Budgeterad personalvolym

Fakulteterna budgeterar för 2017 med en ökad personalvolym (+8 procent). Inom stödverksamheterna beräknas antalet helårsarbetare öka med totalt 3 procent 2018. Med Utfall 2017-11 i tabell 3 avses ett rullande 12-månaders värde, dvs. genomsnittet av antalet helårsarbetare för den senaste tolv månadersperioden

**Tabell 3. Budgeterat antal helårsarbetare per fakultet/motsv.**

|                       | <b>Utfall</b>  | <b>Budget</b> | <b>Budget 2018 jmf</b>    |           |
|-----------------------|----------------|---------------|---------------------------|-----------|
|                       | <b>2017-11</b> | <b>2018</b>   | <b>med utfall 2017-11</b> |           |
| LTV                   | 304            | 331           | 27                        | 9%        |
| NJ                    | 930            | 1 015         | 85                        | 9%        |
| S                     | 525            | 566           | 41                        | 8%        |
| VH                    | 393            | 417           | 24                        | 6%        |
| <b>S:a fakulteter</b> | <b>2 152</b>   | <b>2 329</b>  | <b>177</b>                | <b>8%</b> |
| UDS inkl amb.klin.    | 176            | 176           | 0                         | 0%        |
| Fastighetsförv.       | 11             | 14            | 3                         | 30%       |
| Skogs- o jordbruksdr. | 12             | 13            | 1                         | 10%       |
| Biblioteket           | 45             | 45            | 0                         | 0%        |
| Universitetsadm.      | 402            | 416           | 14                        | 3%        |
| Gemensamt             | 35             | 38            | 3                         | 10%       |
| <b>S:a stöd</b>       | <b>681</b>     | <b>702</b>    | <b>21</b>                 | <b>3%</b> |
| <b>Totalt</b>         | <b>2 833</b>   | <b>3 031</b>  | <b>198</b>                | <b>7%</b> |

## SLU:s budget 2018 per fakultet eller motsvarande (mnkr)

|                                      | LTV        | NJ           | S          | VH         | UDS<br>inkl amb. | FFV        | SJBD        | Bibl.     | UA<br>exkl AK | Gem.<br>inkl AK | Totalt       | Eliminering<br>/ justering | SUMMA        |
|--------------------------------------|------------|--------------|------------|------------|------------------|------------|-------------|-----------|---------------|-----------------|--------------|----------------------------|--------------|
| <b>IB 2017</b>                       | 76         | 290          | 86         | 99         | -24              | 10         | -9          | 2         | 22            | 74              | 626          |                            | 626          |
| <b>Prognos 2017</b>                  | -8         | -50          | 2          | -4         | -5               | 0          | 0           | 0         | 1             | 0               | -64          | 0                          | -64          |
| <b>IB prognos 2018</b>               | <b>68</b>  | <b>240</b>   | <b>88</b>  | <b>95</b>  | <b>-29</b>       | <b>9</b>   | <b>-9</b>   | <b>2</b>  | <b>23</b>     | <b>74</b>       | <b>562</b>   |                            | <b>562</b>   |
| <b>IB / budgetomsättning</b>         | <b>15%</b> | <b>19%</b>   | <b>14%</b> | <b>14%</b> | <b>-12%</b>      | <b>9%</b>  | <b>-27%</b> | <b>3%</b> | <b>5%</b>     | <b>9%</b>       | <b>17%</b>   |                            |              |
| <b>Verksamhetens intäkter</b>        |            |              |            |            |                  |            |             |           |               |                 |              |                            |              |
| Statsanslag                          | 263        | 590          | 318        | 426        | 56               |            |             | 3         | 20            | 218             | 1 893        | 44                         | 1 937        |
| Uppdragsintäkter                     | 62         | 235          | 81         | 57         | 176              | 18         | 2           | 1         | 99            | 12              | 742          | -260                       | 482          |
| Bidragsintäkter                      | 119        | 410          | 240        | 149        | 0                | 1          | 5           |           | 6             | 17              | 947          | 0                          | 947          |
| Övriga intäkter                      | 16         | 8            | 6          | 29         | 0                | 89         | 26          | 0         | 43            | 579             | 796          | -514                       | 282          |
| Universitetsoverhead (intern post)   |            |              | 3          | 5          | 2                |            |             | 61        | 299           | 5               | 374          | -374                       | 0            |
| <b>Summa</b>                         | <b>460</b> | <b>1 243</b> | <b>647</b> | <b>665</b> | <b>234</b>       | <b>109</b> | <b>32</b>   | <b>65</b> | <b>466</b>    | <b>832</b>      | <b>4 752</b> | <b>-1 104</b>              | <b>3 648</b> |
| <b>Verksamhetens kostnader</b>       |            |              |            |            |                  |            |             |           |               |                 |              |                            |              |
| Personalkostnader                    | 235        | 713          | 384        | 309        | 119              | 9          | 8           | 32        | 305           | 36              | 2 149        | 66                         | 2 215        |
| Lokalkostnader                       | 54         | 112          | 51         | 119        | 40               | 11         | 6           | 9         | 41            | 559             | 1 002        | -531                       | 471          |
| Driftkostnader                       | 127        | 287          | 143        | 156        | 49               | 45         | 15          | 25        | 122           | 186             | 1 154        | -274                       | 880          |
| Avskrivningar                        | 3          | 29           | 12         | 25         | 8                | 33         | 3           | 0         | 15            | 23              | 152          | 3                          | 155          |
| Universitetsoverhead (intern post)   | 58         | 157          | 81         | 73         | 18               | 1          | 1           |           | 0             | 5               | 394          | -394                       | 0            |
| <b>Summa</b>                         | <b>477</b> | <b>1 298</b> | <b>670</b> | <b>681</b> | <b>234</b>       | <b>99</b>  | <b>33</b>   | <b>66</b> | <b>483</b>    | <b>809</b>      | <b>4 851</b> | <b>-1 130</b>              | <b>3 721</b> |
| <b>Resultat</b>                      | <b>-17</b> | <b>-55</b>   | <b>-23</b> | <b>-16</b> | <b>0</b>         | <b>9</b>   | <b>0</b>    | <b>-1</b> | <b>-18</b>    | <b>23</b>       | <b>-99</b>   | <b>26</b>                  | <b>-73</b>   |
| <b>Utgående balanserat kapital</b>   | <b>51</b>  | <b>185</b>   | <b>65</b>  | <b>79</b>  | <b>-29</b>       | <b>19</b>  | <b>-9</b>   | <b>1</b>  | <b>5</b>      | <b>96</b>       | <b>463</b>   |                            | <b>489</b>   |
| <i>UB i relation till omsättning</i> | <i>11%</i> | <i>15%</i>   | <i>10%</i> | <i>12%</i> | <i>-13%</i>      | <i>17%</i> | <i>-29%</i> | <i>2%</i> | <i>1%</i>     | <i>12%</i>      | <i>13%</i>   |                            | <i>13%</i>   |
| <i>Förändring helårsarbetare</i>     | <i>27</i>  | <i>85</i>    | <i>41</i>  | <i>24</i>  | <i>0</i><br>8(8) | <i>3</i>   | <i>1</i>    | <i>0</i>  | <i>14</i>     | <i>3</i>        | <i>198</i>   |                            |              |