

Rektor

BESLUT
2020-01-29

Sändlista

Budget för SLU 2020

Beslut

Rektor beslutar:

att fastställa budget för SLU för år 2020 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 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 början av budgetåret och styrelsen informeras därefter om ärendet i februari.

Budgeten har upprättats i dialog med fakulteterna och institutionerna. Utgångspunkterna i budgetarbetet har varit anslagsfördelningen för år 2020 (SLU ua 2019.1.1.1-4279) 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 (se bilaga).

Beslut i detta ärende har fattats av rektor Maria Knutson Wedel efter föredragning av controller Joakim Ögger och i närvaro av universitetsdirektör Martin Melkersson.

Maria Knutson Wedel

Joakim Ögger

Bilaga: Budget för SLU 2020

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: 2020-01-29
Träder i kraft: 2020-01-29
Giltighetstid: 2020-12-31
Bör uppdateras före: 2021-01-31

Ev dokument som upphävs:

Bilaga till: Rektors beslut om Budget för SLU 2020

Budget för SLU 2020

Om budgetprocessen

SLU:s budget är uppbyggd underifrån där samtliga institutioner eller motsvarande har inlämnat en budget med tillhörande budgetkommentar i ett universitetsgemensamt system. Budgetprocessen inleddes i början av oktober med distribution av budgetförutsättningar och ett informationsmöte för beslutsstöd och övergripande ekonomer. Senare i processen har fakulteterna genomfört budgetdialoger med institutionerna. I dialogerna har i regel dekan, fakultetsdirektör och fakultetsekonom deltagit och institutionerna har representerats av prefekt och administrativt beslutsstöd. Därefter har fakulteterna (dekan, fakultetsdirektör och fakultetsekonom) i december fört budgetdialoger med planeringsavdelningen. Under våren 2020 kommer rektor och övriga universitetsledningen hålla planerings- och uppföljningsmöten med fakultetsledningarna, där budgeten är en av programpunkterna.

Budgetdialoger inom universitetsadministrationen har hållits mellan biträdande universitetsdirektören, planeringsavdelningen och berörda avdelningschefer. Universitetsdjursjukhusets budget har stämts av med rektor och presenterats för styrelsen den 17 december 2019.

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 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 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 2020-2022 och beskriva åtgärder som institutionen planerar att genomföra under 2020 för att inom treårsperioden uppnå en balanserad ekonomi med ett kapital inom det önskvärda intervallet. Efter genomförd budgetprocess konstateras att det finns tre sådana institutioner.

Inför år 2017 införde styrelsen en kapitalavgift. Innebörden är att institutioner som vid årsbokslut har kapital större än 10 procent av omsättningen återbetalar 10 procent av den överstigande delen till universitetet centralt. Dessa medel återförs till verksamheten som en del av styrelsens beslut om anslagsfördelning. I anslagsfördelningen för 2020 har 10 mnkr tillförts och fördelats ut, baserat på en prognos av hur mycket avgiften kan generera från 2019 års resultat. Fakultetsledningarna vittnar i budgetdialogerna om att kapitalavgiften har effekt på institutionernas budgetarbete och fungerar som ett styrmedel i den strategiska planeringen.

Budgeterat resultat 2020

Underifrån uppbyggda budgetar som bygger på institutionernas förväntningar är i regel försiktiga, exempelvis avseende förväntad tilldelning av sökt externfinansiering och tiden det tar att få en akademisk anställning på plats. Erfarenheten visar att det verkliga utfallet ofta blir ”bättre” än budgetarna. Prognoser som görs som en del av hel- och halvårsrapporteringen 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.

SLU är inne i en period när personalvolymen ökar och kapitalet minskar. Utöver kapitalet har institutionerna ofta en betydande reserv i form av oförbrukade bidrag. Utvecklingen av de oförbrukade bidragen beräknas inte i SLU:s budgetprocess, men budgeten av bidragsintäkter återspeglar volymen som verksamheten beräknar ta i anspråk av gamla och nya bidrag.

Summan av de olika verksamheternas budgetar ger ett resultat på -128 mnkr. En justering på toppnivå (se nedan) på 20 mnkr till -108 mnkr leder till att SLU:s kapital vid 2020 års utgång blir 291 mnkr, vilket motsvarar 7 procent av omsättningen mätt i intäkter. Avseende kapitalet kan därmed budgeten anses uppfylla budgetinstruktionen om ett kapital inom intervallet 5-10 procent. Motsvarande budget för 2019 var -146 mnkr och prognosen för 2019 som lämnades till styrelsen efter halvårsbokslutet 2019 var på -94 mnkr.

För andra året i rad tvingas SLU höja lönekostnadspålägget (LKP) då en ökning av pensionskostnaderna skett under senare tid, en utveckling som förespås fortsätta enligt Statens pensionsverk (SPV). Den främsta förklaringen är det låga ränteläget, som medför att SPV behöver höja premierna för att säkerställa att det finns tillgångar som täcker pensionskulden. Höjningen av LKP:n får direkt genomslag på verksamhetens kostnader, men har ingått i planeringsförutsättningarna och har därför kunnat inarbetas i budgeten för 2020.

Tabell 1. SLU:s budget 2020 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 2020	82	104	79	79	-70	-21	-2	10	9	129	400		400
Intäkter	536	1 394	746	727	240	129	39	70	504	824	5 209	-1 325	3 884
Kostnader	561	1 418	771	742	257	136	35	75	514	829	5 337	-1 345	3 993
Budgeterat resultat	-25	-24	-25	-15	-17	-7	4	-5	-10	-5	-128	20	-108
UB kapital 2020	57	80	54	63	-88	-27	2	5	0	125	271		291
UB/omsättning	11%	6%	7%	9%	-37%	-21%	5%	7%	0%	15%	7%		7%

Resultaträkningen i sin helhet återfinns i slutet i dokumentet.

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

Två av fakulteterna (NJ och VH) har gjort resultatjusteringar på fakultetsnivå efter sammanställning av institutionsbudgetarna, medan de två övriga fakulteterna (LTV och S) valt att inte justera sina konsoliderade budgetar på fakultetsnivå. LTV-fakulteten påpekade dock i dialogen att flera institutioner varit väl försiktiga i sina budgetar och att det finns goda skäl att anta att fakultetens samlade budgeterade underskott inte kommer nås. Vår samlade bedömning av budgetarna, baserad på bland annat LTV:s antagande, ligger till grund för en resultatjustering på övergripande SLU-nivå på 20 mnkr (den grå kolumnen i tabellen ovan.).

Budget per fakultet

LTV-fakulteten budgeterar ett resultat på -25 mnkr, vilket ger ett utgående kapital på 57 mnkr som motsvarar 11 procent av omsättningen. Fakulteten har inte justerat budgeten på övergripande nivå, utan summan återspeglar underliggande institutioners budgetar. Omsättningen budgeteras till 536 mnkr, vilket är högre än det prognosen för helåret 2019 (520 mnkr). Ökningen beror dels på att institutionerna räknar med att få del av Grogrund-satsningen, dels på ett ökat anslag till fakulteten inom grundutbildning för det nya landskapsingenjörsprogrammet i Uppsala och dels på satsningen på Max Planck insektscentrum.

Inom grundutbildningen budgeteras ett negativt resultat på -15 mnkr. En av institutionerna som haft ett betryggande grundutbildningskapital, Stad och land, har nu svårigheter att få grundutbildningen att gå ihop på grund av höga kostnader för undervisningslokaler.

Inom forskning finns det generellt ett kapital på samtliga institutioner. Budgeten landar på -11 mnkr och innefattar satsningar på doktorandfinansiering, meriteringsanställningar och vissa högre tjänster. Budgeten för Grogrund 2020 bygger på en förhoppning om hela det tidigare aviserade anslaget från regeringen på 40 mnkr.

Antalet helårsarbetare budgeteras till 384, vilket är en ökning med 39 från 345 (november 2019, rullande 12-månaders värde).

Enheten för samverkan och utveckling (tidigare Movium och Omvärld Alnarp) kommer efter budget 2020 ha ett utgående kapital som är betydligt lägre än -3 procent och ska därmed upprätta åtgärdsplan. Fakulteten bedömer att enhetens verksamhet är av långsiktig karaktär och planerar för närvarande inte att reglera något av enhetens negativa kapital.

NJ-fakulteten budgeterar ett resultat på -24 mnkr, vilket ger ett utgående kapital på 80 mnkr som motsvarar 6 procent av omsättningen. På övergripande nivå har fakulteten justerat upp det budgeterade resultatet med 10 mnkr baserat på att institutionerna inte fullt ut tagit hänsyn till sjukfrånvaro. Omsättningen budgeteras till 1 394 mnkr, vilket är en ökning jämfört med prognosen för 2019 (1 300 mnkr).

Inom grundutbildningen är budgeten -5 mnkr och det är en stor utmaning att få grundutbildningsekonomin i balans för institutionerna. De institutioner som når en nollbudget ersätter inte sina professorer som är ämnesföreträdare för nedlagd tid i undervisning, utan finansierar dem i stället inom redovisningsområdet forskning eller med obetald övertid.

Speciallokalerna för undervisning (övningslabben) är en tung börda att bära för fakultetens grundutbildning. Nära 11 mnkr av NJ:s GU-anslag lyfts av för att täcka dessa kostnader.

Inom forskning budgeteras ett underskott på nära -9 mnkr. Fakultetens satsning på postdoktor- och doktorandanställningar börjar nu klinga av. Fakulteten centralt budgeteras nu med plusresultat och börjar under 2020 sålunda beta av det stora centrala underskott som uppstod i och

med satsningen. Institutionerna arbetar däremot vidare med att få ner sina balanserade kapital och budgeterar därför med underskott. Externfinansieringen ökar något och fakultetens institutioner har fått god tilldelning i sina ansökningar, i synnerhet från Formas.

Det finns ett överskottskapital inom redovisningsområdet fortlöpande miljöanalys som prognosticeras till 18 mnkr vid ingången av 2020. Tre av fyra institutioner med betydande förmåga budgeterar underskottsresultat. Där återfinns bland annat Artdatabanken som behöver minska verksamhetens omfattning om ingen förändring sker avseende finansieringen.

Antalet helårsarbetare budgeteras till 1 011, vilket är en ökning med 16 från 995 (november 2019, rullande 12-månaders värde).

S-fakulteten budgeterar ett resultat på -25 mnkr, vilket ger ett utgående kapital på 54 mnkr som motsvarar 7 procent av omsättningen. Fakulteten har inte justerat budgeten på övergripande nivå, utan -25 mnkr återspeglar summan av underliggande institutioners budgetar. Omsättningen budgeteras till 746 mnkr, vilket är högre än prognosen för helåret 2019 (726 mnkr).

S-fakulteten bedömer minskningen av anslaget till grundutbildningen som problematisk och ser betydande svårigheter att upprätthålla kvalitén inom jägmästar- och skogsmästarprogrammen. Som en följd av anslagsminskningen budgeteras ett resultat med -1,2 mnkr för år 2020, vilket innebär att kapitalet inom redovisningsområdet kommer minska till -2 mnkr motsvarande -3 procent av omsättningen.

Redovisningsområdet forskning budgeteras till -22 mnkr, vilket till stor del består av planerad kapitalanvändning. Av det budgeterade underskottet består nära hälften, -10 mnkr, av fakultetens medfinansiering av doktorandanställningar.

Inom fortlöpande miljöanalys stannar budgeten på -0,5 mnkr, vilket innebär en mindre förbrukning av ackumulerat kapital. Det utgående kapitalet efter 2020 beräknas uppgå till 6,8 mnkr, vilket motsvarar 7 procent av omsättningen inom redovisningsområdet.

Antalet helårsarbetare budgeteras till 594, vilket är en ökning med 37 från 557 (november 2019, rullande 12-månaders värde).

Institutionen skogsmästarskolan kommer ha ett utgående kapital som är lägre än -3 procent i och med budget 2020 och ska därför i enlighet med budgetinstruktionen upprätta åtgärdsplan.

VH-fakulteten budgeterar ett resultat på -15 mnkr, vilket ger ett utgående kapital på 63 mnkr som motsvarar 9 procent av omsättningen. På övergripande nivå har fakulteten justerat upp det budgeterade resultatet med 7 mnkr baserat på avväganden om rimligheten av den konsoliderade fakultetsbudgeten. Omsättningen budgeteras till 727 mnkr, vilket är högre än prognosen för helåret 2019 (703 mnkr).

Inom grundutbildningen budgeterar fakulteten ett underskott på -3,7 mnkr. Det minskade anslaget inom husdjursidan har medfört svårigheter att få budget och verksamhet att gå ihop. Även inom veterinärprogrammet har man problem att få anslaget att räcka till.

Budgeten inom forskning uppgår till -11 mnkr. Alla institutioner har inför 2020 överskottskapital inom forskning och gör därför i sina budgetar olika satsningar som finansieras med kapital. Även fakultetens strategiska satsningar på infrastruktur i VHC och uppbyggnad av system för basregistrering på fakultetens djuranläggningar påverkar forskningsresultatet negativt.

Antal helårsarbetare budgeteras till 447, vilket är en ökning med 23 från 424 (november 2019, 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 2020 och ska därmed upprätta åtgärdsplan. Det negativa kapitalet är hänförligt till VH-fakulteten. Den andra delen av institutionen tillhör NJ-fakulteten.

Budget för stödverksamheterna

Universitetsdjursjukhuset (UDS) inklusive den ambulatoriska kliniken budgeterar ett resultat på -17 mnkr, vilket beräknas ge ett utgående kapital på -88 mnkr som motsvarar -37 procent av omsättningen. Det budgeterade resultatet fördelar sig på -14,5 mnkr för djursjukhuset och -2,8 mnkr för ambulatoriska kliniken. Budgeten, som bygger på en intäktsökning på 11 mnkr jämfört med prognosen för innevarande år, har stämts av med rektor och presenterats för styrelsen den 17 december 2019.

Under 2020 kommer ett omfattande arbete med produktionsprocesser att genomföras vilket kommer att påverka intäkter, personalkostnader och driftkostnader. Det finns därför en stor osäkerhet i siffrorna. Arbete med effektivisering, flödesanalyser, loggning av intäktsstapp och förbättrade arbetsrutiner syftar till ökade intäkter och lägre kostnader varvid ett bättre resultat kommer att nås under verksamhetsåret.

Antalet helårsarbetare budgeteras till 190 för djursjukhuset och 9 för ambulatoriska kliniken. Jämfört med tolv månadersperioden som slutar med november 2019 innebär det en ökning med 5 helårsarbetare vid djursjukhuset och ett oförändrat antal vid ambulatoriska kliniken.

Fastighetsförvaltningen (FFV) budgeterar ett resultat på -7 mnkr och ett utgående kapital på -27 mnkr. Omsättningen bedöms öka med anledning av att stallbyggnaderna i VHC förvärvats av SLU under 2019 och ger en helårseffekt på resultatet 2020. Även hyresintäkter från externa hyresgäster budgeteras öka. Jämfört med utfallet 2019 planeras driftkostnaderna minska, medan avskrivningar och personalkostnader ökar. Det stora underskottet på FFV måste hanteras med beslut om hur en verksamhet i ekonomisk balans ska kunna nås.

Antalet helårsarbetare budgeterad till 29, vilket är en ökning med 9. Ökningen beror på den omorganisation som gjordes under 2019 då SLU Lokaler överfördes från universitetsadministrationen.

Skogs- och jordbruksdriften (SJBD) budgeterar ett resultat på 4 mnkr, vilket ger ett utgående kapital på 2 mnkr. Den lagda budgeten innebär en fortsatt utveckling av lantbruksdriftens fyra egendomar (Alnarp, Hallfreda, Lanna och Ultuna) med tillhörande investeringar. Antalet helårsarbetare bedöms öka med två till 13.

Biblioteket budgeterar ett resultat på -5 mnkr och ett utgående kapital på 5 mnkr. Det negativa resultatet beror till stor del på ökade kostnader för media; en generell prisökning på 3-5 procent, den svaga svenska kronan och övergången från prenumerationsbaserade tidskrifter till så kallade läs- och publiceringsavtal. Dessa avtal är nationella och inbegriper alla lärosäten. Det budgeterade underskottet täcks av ackumulerat kapital. Budgeten är godkänd av biblioteksrådet där universitetsledning, fakulteter och studenter är representerade. Biblioteket finansieras av kärnverksamheten genom ett grundutbildningsstöd baserat på studentvolym och

ett forskningsstöd baserat på en påslagsprocent. Därutöver finns ett särskilt statsanslag för DCU-projektet. Antalet helårsarbetare beräknas öka något till 50 st.

Universitetsadministrationen (Uadm) budgeterar ett negativt resultat på -10 mnkr, vilket ger ett utgående kapital på 0. Den tilldelningsfinansierade verksamheten budgeteras med ett underskott på -8 mnkr, trots avsaknad av ackumulerat kapital. Uadm delar ut mer medel än intäkten från OH-snurran ger och har sålunda skjutit nödvändiga besparingar på framtiden. Den tilldelningsfinansierade budgetramen har, efter godkännande i ledningsrådet, utökats med 9,5 mnkr utöver pris- och löneomräkning. Budgeterade underskott inom övriga redovisningsområden avser anslagsfinansierade satsningar, som täcks av kapital.

Antalet helårsarbetare budgeteras till 440, vilket är en ökning med 16 från 424 (november 2019, rullande 12-månaders värde).

SLU gemensamt, dvs. centrala enheter direkt underställda rektor, budgeteras med ett underskott på -5 mnkr, vilket ger ett utgående kapital på 125 mnkr. Budgeten består, grovt räknat, av fyra delar: fartygsenheten, akademikonferens, lokalhyror och arrenden och Gemensamt.

Fartygsenheten budgeterar ett resultat på -3,5 mnkr för 2020. Underskottet täcks av ackumulerat kapital och det utgående kapitalet efter 2020 bedöms landa på 7 mnkr. Fartygsenheten har ett statsanslag på 35 mnkr för drift. Försäljningsintäkterna för 2020 beräknas till drygt 35 mnkr. Budgeten för driftkostnader är baserad på Sjöfartsverkets driftsbudget. En risk i budgeten är räntekostnaden för hela investeringen. SLU har ett lån för investeringen hos Riksgäldskontoret och i budgeten har en ränta på 0,5 procent antagits, vilket innebär en viss säkerhetsmarginal mot dagens nollränta. Antalet helårsarbetare budgeteras till 1,9 st, vilket är en minskning ca 2 HÅA jämfört med 2019. Budgeten är fastställd efter samråd med rektor.

Akademikonferens budgeteras med ett nollresultat och ett utgående kapital på 5,3 mnkr.

Lokalhyror och arrenden budgeteras med ett överskott på 15 mnkr. Överskottet används bland annat till att täcka det budgeterade underskott för friställda lokaler på nära -10 mnkr som ingår i budgeten för SLU Gemensamt nedan.

Budgeten för *SLU Gemensamt* är totalt -16 mnkr. Friställda lokaler utgör -9,6 mnkr, stöd till VH/Lövsta -4,8 mnkr och lokalkostnadsstöd till VH -9,9 mnkr. På rektors strategiska medel budgeteras ett överskott på 12 mnkr. Här ingår en i anslagsfördelningen beslutad buffert på 11 mnkr.

Budget per redovisningsområde

Tabell 2 nedan visar det av verksamheten budgeterade resultatet för 2020 per redovisningsområde och per fakultet eller motsvarande. Samtliga fakulteter pekar på svårigheter att skapa balans i ekonomin inom grundutbildningen. Inom Gemensamt är den negativa budgeten inom forskning hänförlig till friställda lokaler och inom stöd är överskottet hänförligt till 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)

IB Kapital 2019	68	488	87	-145	499
Resultatprognos 2019					-99
Budget 2020	GU	FO	Foma	Stöd	Summa
LTV	-15	-11	0	1	-25
NJ	-5	-9	-6	-4	-24
S	-2	-22	-1	0	-25
VH	-4	-11	-1	0	-15
UDS inkl amb.klin.	-7	-10	0	0	-17
Fastighetsförv.	0	-6	0	0	-7
Lantbruksdr.	0	4	0	0	4
Biblioteket	0	0	0	-5	-5
Univ.adm.	-1	-1	0	-8	-10
Gemensamt	-3	-10	-4	12	-5
Resultat	-35	-77	-13	-4	-128
<i>Justering</i>					20
UB kapital 2020					291

Jämställdhetsbudgetering

SLU har i likhet med andra myndigheter ett regeringsuppdrag att arbeta med jämställdhetsintegrering. I uppdraget framgår att jämställdhetsintegrering är Sveriges huvudsakliga strategi för att uppnå de jämställdhetspolitiska målen. Rektor har fastställt en åtgärdsplan för arbetet med jämställdhetsintegrering (dnr SLU ua 2018.1.1.1-1622). Ett av åtgärdsplanens områden rör jämställd resursfördelning. Med detta begrepp menas att integrera jämställdhet i processen för resursfördelning vid lärosätet.

SLU:s modell för jämställd resursfördelning på institutionerna hakar på institutionens årliga budgetarbete (SLU ua 2019.1.1.1-3924). Institutionerna ska i sina budgetkommentarer med stöd av särskilt framtagna rapporter reflektera över hur resurser, löner och finansiering fördelas per kön och varför det ser ut som det gör. Denna typ av jämställdhetsbudgetering genomfördes för första gången i årets process och utfallet visar att i princip samtliga institutioner noterat sina slutsatser i budgetkommentarerna. Under 2020 fortgår arbetet med att utveckla stödet till institutionerna för att underlätta analysarbetet i kommande budgetprocesser.

Budgeterad personalvolym

Fakulteterna budgeterar för 2020 med en ökad personalvolym på 5 procent. En stor del av den ökningen görs genom att externfinansieringen ökar. För stödverksamheterna beräknas antalet helårsarbetare öka med 4 procent. Med "Utfall 2019-11" i tabell 3 nedan avses ett rullande 12-månaders värde, dvs. genomsnittet av antalet helårsarbetare för den senaste tolv månadersperioden.

Tabell 3. Budgeterat antal helårsarbetare per fakultet/motsv.

	Utfall 2019-11	Budget 2020	Budget 2020 jmf med utfall 2019-11	
LTV	345	384	39	11%
NJ	995	1 011	16	2%
S	557	594	37	7%
VH	424	447	23	5%
S:a fakulteter	2 321	2 436	115	5%
UDS inkl amb.klin.	194	199	5	3%
Fastighetsförv.	20	29	9	44%
Skogs- o jordbruksdr.	11	13	2	16%
Biblioteket	45	50	5	11%
Universitetsadm.	424	440	16	4%
Gemensamt	43	37	-6	-14%
S:a stöd	736	768	31	4%
Totalt	3 057	3 204	147	5%

SLU:s budget 2020 per fakultet eller motsvarande (mnkr)

	LTV	NJ	S	VH	UDS inkl amb.	FFV	SJBD	Bibl.	UA	Gem.	Totalt	Eliminering /justering	SUMMA
IB 2019	87	140	86	83	-49	-8	-6	5	13	148	499		499
Prognos 2019	-4	-35	-7	-4	-21	-12	4	5	-4	-19	-99	0	-99
IB prognos 2020	82	104	79	79	-70	-21	-2	10	9	129	400		400
IB / budgetomsättning	15%	7%	11%	11%	-29%	-16%	-5%	14%	2%	16%	11%		
Verksamhetens intäkter													
Statsanslag	311	625	339	448	56			4	25	160	1 968	-33	1 935
Uppdragsintäkter	68	271	95	77	184	20	5	0	106	18	844	-295	548
Bidragintäkter	146	484	305	167	0	2	6	0	5	24	1 140	0	1 140
Övriga intäkter	12	14	3	31	0	101	28	0	42	607	838	-577	261
Universitetsoverhead (intern post)	0		3	5		6		65	326	14	419	-419	0
Summa	536	1 394	746	727	240	129	39	70	504	824	5 209	-1 325	3 884
Verksamhetens kostnader													
Personalkostnader	287	775	437	347	137	16	8	35	337	34	2 414	1	2 415
Lokalkostnader	59	119	52	119	40	13	6	9	41	548	1 005	-595	409
Driftkostnader	142	329	180	175	53	51	15	31	121	199	1 296	-335	961
Avskrivningar	7	37	16	25	8	54	4	0	15	40	206	0	207
Universitetsoverhead (intern post)	67	157	86	76	20	3	1			7	417	-417	0
Summa	561	1 418	771	742	257	136	35	75	514	829	5 337	-1 345	3 993
Resultat	-25	-24	-25	-15	-17	-7	4	-5	-10	-5	-128	20	-108
Utgående balanserat kapital	57	80	54	63	-88	-27	2	5	0	125	271		291
UB i relation till omsättning	11%	6%	7%	9%	-37%	-21%	5%	7%	0%	15%	7%		7%
Förändring helårsarbetare	39	16	37	23	5	9	2	5	16	-6	147		