

Rektor

BESLUT
2022-01-25

Sändlista

Budget för SLU 2022

Beslut

Rektor beslutar:

att fastställa budget för SLU för år 2022 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

Merparten av 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 styrelsens budgetinstruktion (SLU ua 2021.1.1.1-3224), anslagsfördelningen för år 2022 (SLU ua 2021.1.1.1-3683) och planeringsavdelningens PM med budgetförutsättningar (SLU ua 2021.1.1.1-3658). 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 samlade budget (se bilagan).

Beslut i detta ärende har fattats av rektor Maria Knutson Wedel efter föredragning av controller Joakim Ögger och i närvaro av universitetsdirektör Martin Melkersson. I beredningen av ärendet har även chefscontroller Lasse Thorell deltagit.

Maria Knutson Wedel

Joakim Ögger

Bilaga: Budget för SLU 2022

Sändlista

Prorektor

Vicerektorerna

Dekanerna

Universitetsdirektören

Chefen för universitetsdjursjukhuset

Överbibliotekarien

Avdelningschefer inom det gemensamma verksamhetsstödet

Kopia för kännedom

Internrevisionen

Sakområde: Budgetar, anslagsfördelning och verksamhetsuppdrag

Dokumenttyp: Årligen återkommande planerings- och styrdokument
Beslutsfattare: Rektor
Avdelning/kansli: Planeringsavdelningen
Handläggare: Joakim Ögger

Beslutsdatum: 2022-01-25
Träder i kraft: 2022-01-25
Giltighetstid: 2022-12-31
Bör uppdateras före: 2023-01-31

Ev dokument som upphävs: [Dokument som upphävs]

Bilaga till: Rektors beslut om Budget för SLU 2022

Budget för SLU 2022

Om budgetprocessen

SLU:s budget är uppbyggd underifrån där samtliga institutioner eller motsvarande har inlämnat en budget med tillhörande budgetkommentar i universitetsgemensamma system, UBW Planner respektive Lins. Budgetprocessen inleddes den 1 oktober med distribution av planeringsavdelningens budgetförutsättningar och ett informationsmöte för beslutsstöd och övergripande ekonomer. Under oktober och november 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 2022 kommer rektor och övriga universitetsledningen hålla planerings- och uppföljningsmöten med fakultetsledningarna, där budgeten brukar vara en av programpunkterna.

Budgetdialoger inom det gemensamma verksamhetsstödet har hållits mellan biträdande universitetsdirektören, planeringsavdelningen och berörda avdelningschefer. Universitetsdjursjukhusets budget har diskuterats mellan rektor och universitetsdjursjukhusdirektören. Fartygsenhetens budget har upprättats i samråd med SMHI, Havs- och vattenmyndigheten, Sjöfartsverket och institutionen för akvatiska resurser vid SLU.

SLU är sedan ett par år inne i en period när personalvolymen ökar och kapitalet minskar. Utöver kapitalet har många institutioner en betydande reserv i form av oförbrukade bidrag och ej inbetalda kontrakt. 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.

Om budgetinstruktionen

I styrelsens budgetinstruktion till rektor och fakulteter uppdras rektor planera för att SLU:s kapital hålls till minst 10 procent av omsättningen mätt i intäkter. Fakulteterna ska lämna budget med kapital inom intervallet 5 till 10 procent av omsättningen och för institutionerna är intervallet -3 till 10 procent av omsättningen. Institutioner som lämnar en budget med kapital under -3 procent av omsättningen ska utöver budgeten avlämna en treårig handlingsplan till dekanen, med kopia till rektor.

Efter genomförd budgetprocess konstateras att enheten för samverkan och utveckling och institutionen för skogens biomaterial och teknologi samt ena delen av den fakultetsgemensamma institutionen för norrländsk jordbruksvetenskap ska upprätta åtgärdsplan. Även UDS, fastighetsförvaltningen och Akademikonferens har lämnat budgetar med utgående negativt kapital som klart understiger -3 procent av omsättningen.

Om jämställdhetsbudgetering

SLU har i likhet med andra myndigheter ett regeringsuppdrag att arbeta med jämställdhetsintegrering. 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 ingår i 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 nu för tredje gången och utfallet visar att i princip samtliga institutioner noterat sina slutsatser i budgetkommentarerna. I budgetdialogerna med fakultetsledningarna framkom bland annat att institutionerna anser sig ha svårt att påverka könsfördelningen bland högre akademiska anställningar, eftersom urvalet av sökande hanteras av fakulteternas lärarförslagsnämnder. Se noteringar för respektive fakultet nedan i avsnittet *Fakulteternas budgetar*.

Budgeterat resultat 2022

Två av fakulteterna (NJ och VH) har efter sammanställning av institutionsbudgetarna gjort resultatjusteringar på fakultetsnivå, medan de övriga fakulteterna (LTV och S) valt att inte justera sina konsoliderade budgetar på fakultetsnivå. Vår samlade bedömning av budgetarna, baserad på bland annat S-fakultetens antagande (se avsnittet *Fakulteternas budgetar*), ligger till grund för en resultatjustering på övergripande nivå på 7,5 mnkr (grå kolumnen i tabell 1 nedan). För stödverksamheterna görs, förutom sedvanlig eliminering av intern handel och interna lokalkostnader, ingen övergripande bedömning om justering av budgetar.

Tabell 1. SLU:s budget 2022 per fakultet eller motsvarande (mnkr) 1

	LTV	NJ	S	VH	UDS inkl amb.	FFV	SJbD	Bibl.	VS	Fartyg	Ak.konf.	Gem.	Totalt	Eliminering / justering	SUMMA
Prognos IB kapital 2022	84	118	80	79	-105	-15	-2	2	25	7	-4	319	589		589
Intäkter	569	1 507	790	752	257	121	43	77	556	80	63	744	5 560	-1 422	4 138
Kostnader	595	1 484	820	761	283	120	42	78	560	82	63	699	5 588	-1 430	4 158
Budgeterat resultat	-27	23	-30	-9	-25	1	1	-1	-4	-2	0	45	-28	8	-20
UB kapital 2022	57	142	50	70	-130	-14	-1	2	21	5	-4	364	561		569
UB/omsättning	10%	9%	6%	9%	-51%	-12%	-2%	2%	4%	6%	-7%	49%	14%		14%

Resultaträkningen per fakultet/motsv. återfinns i sin helhet i slutet i dokumentet

Summan av verksamheternas budgetar ger alltså ett resultat på -20 mnkr. SLU:s kapital vid 2022 års utgång beräknas till 569 mnkr, vilket motsvarar 14 procent av omsättningen mätt i intäkter. Avseende kapitalet kan därmed budgeten anses uppfylla styrelsens budgetinstruktion om ett kapital som uppgår till minst 10 procent. Motsvarande budget för 2021 var 21 mnkr och prognosen för 2021 som lämnades till styrelsen efter halvårsboks slutet 2021 var på 124 mnkr (se tabell 2). I skrivande stund är utfallet för 2021 inte känt. Med ovan beskrivna justering ser budgeten rimlig ut i jämförelse med utfall och tidigare planerade resultat.

Tabell 2. Utfall, budget och prognos (mnkr)

	Utfall 2019	Utfall 2020	Budget 2021	Prognos 2021	Budget 2022
Statsanslag	1 943	2 002	2 151	2 099	2 058
Uppdragsintäkter	556	588	559	777	619
Bidragsintäkter	1 059	1 109	1 250	1 136	1 196
Övriga intäkter	203	164	247		264
Summa intäkter	3 762	3 864	4 207	4 012	4 138
Personalkostnader	2 320	2 395	2 588	2 534	2 610
Lokalkostnader	396	391	420	397	404
Driftkostnader	934	855	979	750	953
Avskrivningar	180	207	198	207	191
Summa kostnader	3 830	3 847	4 186	3 888	4 158
Resultat	-68	17	21	124	-20
UB kapital	431	448	417	572	569

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. De prognoser som görs som en del av hel- och halvårsrapporteringen till styrelsen görs med en annan

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, VS=Verksamhetsstöd, Fartyg= fartygsenheten, Ak.konf=Akademikonferens, Gem.=SLU gemensamt

metod, uppifrån, och tar hänsyn till delvis andra faktorer än vad som är fallet i en underifrån uppbyggd budget.

Fakulteternas budgetar

LTV-fakulteten

- LTV-fakulteten budgeterar ett resultat på -27 mnkr, vilket ger ett utgående kapital på 57 mnkr som motsvarar knappt 10 procent av omsättningen.
- Fakulteten har inte justerat budgeten på övergripande nivå, utan summan återspeglar underliggande institutioners budgetar och den bedöms som rimlig av fakulteten.
- Omsättningen budgeteras till 569 mnkr, vilket är högre än prognosen för helåret 2021 (548 mnkr). Det är framför allt statsanslagen inom forskning som bidrar till den budgeterade ökningen.
- Antalet helårsarbetare budgeteras till 384, vilket är en ökning med 15 från 369 (november 2021, rullande 12-månaders värde).
- Tilldelningen av nya bidrag från Formas har varit mycket god, dock skiljer det sig en hel del mellan institutionerna.
- Den ökningen av utbildningsuppdraget till PN LT som finansierats via regeringens s.k. coronasatsning har nu svängt tillbaka och minskningen påverkar bl.a. planerade rekryteringar. För stabilitet är det önskvärt med långsiktighet i planeringen av GU-uppdragen.
- Det finns fortsatt en generell försiktighet bland institutionsledningarna eftersom man inte vill riskera institutionens ekonomiska stabilitet på längre sikt.
- Det beslut om anslagsfinansiering av högre tjänster som styrelsen tagit för att skapa ökad trygghet för anställda med högre tjänster, kräver ökad strategisk styrning från prefektnivå avseende vilka ämnesområden som ska prioriteras på anslag. LTV-fakulteten brottas med detta och anser att beslutet om anslagsfinansiering av högre akademiska anställningar hindrar prefekternas möjligheter att styra. Fakulteten anser att det vore bra att få bort den låsning som beslutet innebär.
- Andelen kvinnor i den forskande och undervisande personalen är 52 procent. Det är framför allt inom grundutbildningen som kvinnor är i majoritet, 63 procent mot 37 procent män. Störst andel kvinnor finns bland adjunkterna, 63 procent. Adjunkter och forskare är de kategorier som går att påverka något då det är institutionerna som själva beslutar om dessa anställningar. I kategorierna professorer (58 procent), lektorer (54 procent) och meriteringsanställningar (54 procent) är männen flest. Andelen kvinnor inom forskning är 48% och för män är den 52%. Avseende forskningsfinansiering har kvinnor 47 procent av både anslags- och

bidragsfinansiering. Lönenivåerna inom kategorierna är likvärdiga mellan könen.

- En institution, enheten för samverkan och utveckling, kommer ha ett utgående kapital som är lägre än -3 procent i och med budget 2022 och ska därmed upprätta åtgärdsplan. Orsaken är negativt kapital i en av enhetens fem verksamheter, Movium.

NJ-fakulteten

- NJ-fakulteten budgeterar ett resultat på 23 mnkr, vilket ger ett utgående kapital på 142 mnkr som motsvarar 9 procent av omsättningen.
- Efter summering av institutionernas budgetar har fakulteten justerat den sammanlagda budgeten med +23 mnkr och summa budgeterade helårsarbetare reducerades ned med 25. Utan justeringen skulle fakultetens utgående kapital vara budgeterat till 7,5% vilket är lågt - speciellt med hänsyn till att NJ är den största fakulteten. Fakultetens sammanvägda bedömning är alltså att institutionerna varit något optimistiska i sina planer för nyanställningar och kostnadsnivåer.
- Omsättningen budgeteras till 1 507 mnkr, vilket är en ökning jämfört med prognosen för 2021 (1 438 mnkr).
- Antalet helårsarbetare budgeteras till 1 067, vilket är en ökning med 52 HÅA jämfört med utfallet i november, rullande 12 månader.
- Externfinansieringsgraden ligger på 57 procent inom forskningen. I Formas senaste öppna utlysning erhöll fakultetens institutioner totalt 73 mnkr fördelat på 21 projekt.
- Fakulteten har centralt återhämtat sig snabbare än förutsett efter de stora stödpaketet i satsningen på doktorander post docs och ekonomin är nu åter i balans.
- Institutionerna jobbar systematiskt med jämställdhetsbudgeteringen och genomför t ex lönekartläggningar och justeringar av löner inom respektive befattningskategori. Det finns en viss manlig dominans bland högre akademiska anställningar, men även flera undantag från denna bild. Det konstateras att det är svårt att hitta en mekanism för att styra mot fler kvinnliga professorer.

S-fakulteten

- S-fakulteten budgeterar ett resultat på -30 mnkr, vilket ger ett utgående kapital på 50 mnkr som motsvarar 6 procent av omsättningen.
- Fakulteten har inte justerat budgeten på övergripande nivå, men menar att institutionerna varit försiktiga i bedömningen av intäkter, bland annat är anslag avseende skogskadecentrum lågt budgeterat av institutionerna. Vid budgetdialogen med fakulteten bedömdes att det budgeterade resultatet är ca 7,5 mnkr för lågt. En nedjustering av kostnaderna med 7,5 mnkr görs därför på SLU-övergripande nivå.

- Omsättningen budgeteras till 790 mnkr, vilket är högre än prognosen för 2021 (772 mnkr).
- Antalet helårsarbetare budgeteras till 618, vilket är en ökning med 5 från 613 (november 2021, rullande 12-månaders värde).
- Det beslut om anslagsfinansiering av högre tjänster som styrelsen tagit för att skapa ökad trygghet för anställda med högre tjänster, kräver ökad strategisk styrning från prefektnivå avseende vilka ämnesområden som ska prioriteras på anslag. S-fakulteten brottas med detta och anser att beslutet om anslagsfinansiering av högre akademiska anställningar hindrar fakultetens ambition att öka antal universitetslektorer.
- Skogsfakulteten har haft bra utfall i ansökningarna av forskningsmedel till Formas och Vetenskapsrådet.
- I jämställdhetsbudgeteringen konstateras att kvinnor får 33 procent av lönen medlen, men utgör 36 procent av helårsarbetskrafterna. Förklaringen är att en större andel av de högre anställningarna innehas av män. Inom anställningskategorierna är dock lönenivåerna lika mellan könen. Institutionerna beskriver att man strävar efter att öka antalet kvinnor, men kan inte påverka tillsättningen av högre anställningar.
- Institutionen för skogens biomaterial och teknologi kommer ha ett utgående kapital som är lägre än -3 procent i och med budget 2022 och ska därmed upprätta åtgärdsplan. Orsaken är satsningar som man hade hoppats skulle generera ökad externfinansiering, men som inte slagit in och projekt som genererat stora underskott. En åtgärdsplan kommer upprättas när institutionen fått svar på ansökningar om externa forskningsmedel.

VH-fakulteten

- VH-fakulteten budgeterar ett resultat på -9 mnkr, vilket ger ett utgående kapital på 68 mnkr motsvarande 9 procent av omsättningen.
- På övergripande nivå har fakulteten justerat upp det budgeterade resultatet med 3 mnkr baserat på avväganden om rimligheten av den konsoliderade fakultetsbudgeten.
- Omsättningen budgeteras till 752 mnkr, vilket är högre än prognosen för helåret 2021 (733 mnkr).
- Antal helårsarbetare budgeteras till 460, vilket är en ökning med 14 från 446 (november 2021, rullande 12-månaders värde).
- Forskningskapitalet beräknas minska under 2022 till följd av satsningar på anställningar av doktorander och post docs. Kapitalet delfinansierar även utvecklingsprojekt av system för basregistrering på djuranläggningarna.
- Externfinansieringsläget ser relativt bra ut de närmaste åren. Institutionerna har under 2021 varit relativt framgångsrika med beviljade ansökningar från olika finansiärer.

- Institutionen för husdjurens utfodring och vård budgeterar med ett svagt negativt kapital vid utgången av 2022. Institutionen behöver nu vidta åtgärder för att bromsa ytterligare underskott.
- Andelen kvinnor vid fakulteten är 69 procent. Dessa svarar för 81 procent av grundutbildningen och 65 procent av forskningen. Bland professorer och meriteringsanställningar är dock männen i majoritet, 52 respektive 53 procent. VH-fakulteten ser en svårighet i att uppnå jämn könsfördelning inom många ämnesområden då fakultetens grundutbildning har en stor övervikt av kvinnor.
- Den fakultetsgemensamma institutionen norrländsk jordbruksvetenskap har budgeterat med underskottskapital lägre än -3 procent för VH-delen av institutionen (ladugården i Röbbäcksdalen) och ska därför upprätta en åtgärdsplan.

Stödverksamheternas budgetar

Universitetsdjursjukhuset (UDS)

- Budgeterat resultat, inklusive den ambulatoriska kliniken, är -25 mnkr, vilket beräknas ge ett utgående kapital på -130 mnkr som motsvarar -51 procent av omsättningen.
- Det budgeterade resultatet fördelar sig på -22,5 mnkr för djursjukhuset och -3,0 mnkr för ambulatoriska kliniken. Det budgeterade resultatet på -22,5 mnkr är preliminärt och arbete pågår för att ta fram en handlingsplan som syftar till att uppnå balans i UDS:s ekonomi.
- Budgeten bygger på en intäktsökning på 4,7 mnkr jämfört med prognosen för innevarande år och en kostnadsökning på 6,5 mnkr.
- Antalet helårsarbetare budgeteras till 198 för djursjukhuset och 10 för ambulatoriska kliniken. Jämfört med tolv månadersperioden som slutar med november 2021 innebär det en ökning med 8 helårsarbetare. I ökningen ingår utökning av det administrativa stödet som syftar till att frigöra mer klinisk tid, delar av ekonomifunktionen flyttar från ekonomiavdelningen till UDS, hästkliniken utökas med en veterinär, resursförstärkning på bildkliniken, extern verksamhetsutvecklare blir intern och helårseffekt av den administrativa chef som anställdes under 2021.
- I styrelsens budgetinstruktion framgår att UDS ska lämna en realistisk budget för 2022 och en handlingsplan för ekonomi i balans för åren 2023 och 2024. En sådan handlingsplan har inte levererats i samband med inrapporteringen av budgeten.

Fastighetsförvaltningen (FFV)

- Budgeterat resultat på 1 mnkr och ett utgående kapital på -14 mnkr, vilket motsvarar -12 procent av omsättningen.

- Uppdragsintäkterna bedöms öka med 3,5 mnkr jämfört med innevarande år beroende på ett högre energipris och ökad produktion i biogasanläggningen..
- Driftkostnaderna budgeteras 9 mnkr högre än 2021 på grund av en bantad underhållsbudget under 2021.
- Antalet helårsarbetare budgeteras till 22, vilket är oförändrat jämfört med den senaste tolv månadersperioden.

Skogs- och jordbruksdriften (Sjbd)

- Budgeterat resultat på 1 mnkr, vilket ger ett utgående kapital på -1 mnkr som motsvarar -2 procent av omsättningen.
- Budgeten innebär en fortsatt utveckling av lantbruksdriftens fyra egendomar (Alnarp, Hallfreda, Lanna och Ultuna) med tillhörande investeringar. Särskilt fokus planeras i likhet med 2021 för Hallfreda egendom på Gotland.
- Planerade investeringar under 2022 uppgår till 16 mnkr.
- Antalet helårsarbetare bedöms vara oförändrat, 14 st.

Biblioteket

- Budgeterat resultat -1 mnkr och ett utgående kapital på knappt 2 mnkr, vilket motsvarar 2 procent av intäkterna.
- Budgetramen har inför 2022 förstärkts med 6,9 mnkr för att finansiera de sk sk transformativa avtalens publiceringskostnader. Dessa är dyrare än de tidigare läsavtalen. Biblioteket står numera för majoriteten av SLU:s publiceringskostnader, vilket den ökade budgetramen ska täcka.
- Biblioteket finansieras av kärnverksamheten genom uttag av overhead, som för grundutbildningen baseras på studentvolym och för forskningen på lönevolymen. Särskild tilldelning sker också för DMS och miljödatastöd.
- Budgeten är godkänd av biblioteksrådet där universitetsledning, fakulteter och studenter är representerade.
- Antalet helårsarbetare beräknas vara oförändrat, 47 st.

Gemensamma verksamhetsstödet (VS, tidigare universitetsadministrationen)

- Budgeterat resultat -4 mnkr, vilket ger ett utgående kapital på 21 mnkr som motsvarar 4 procent av omsättningen.
- Enligt den lagda budgeten finansieras VS under 2022 till 63 procent med tilldelning från universitetspåslaget, 34 procent med avgiftsintäkter, 2 procent med statsanslag och 1 procent med bidragsintäkter.
- Omsättningen ökar enligt budget med 37 mnkr till 556 mnkr, vilket är ett netto av flera olika förändringar. En av förändringarna är att

Artdatabankens IT-verksamhet bestående av 10 medarbetare och 10 konsulter organisatoriskt överförs till VS, vilket motsvarar 29 mnkr i intäkter och kostnader.

- Budgeten innehåller ett antal satsningar, med ny finansiering godkänd av ledningsrådet, men också från den befintliga budgetramen.
- Antalet helårsarbetare budgeteras till 445, vilket är en ökning med 18 st jämfört med den senaste tolv månadersperioden. Ökningen består av de 10 medarbetare som överförs från Artdatabanken och resterande 8 är en följd främst av den utökade budgetramen.

Fartygsenheten

- Budgeterat resultat -2 mnkr, vilket ger ett utgående kapital på 5 mnkr motsvarande 6 procent av omsättningen.
- Fartygsenheten är finansierat till 45 procent med statsanslag (35 mnkr) och 55 procent med avgiftsintäkter (44 mnkr).
- Fartyget är vid budgettillfället bokat 200 dagar under 2022, varav 195 expeditionsdagar. Antalet dagar tillgängliga för nya bokningar är 35. SMHI och SLU är de största hyresgästerna som tillsammans kommer använda drygt hälften av expeditionstiden.
- Vid upprättande av dygnspris för kommande budgetår tas hänsyn till kapitalets storlek. Överskott som genererats 2021 har bidragit till att minska det budgeterade priset för 2022. Planen är att kapitalet ska ligga på ca 5 procent av omsättningen.
- Antalet helårsarbetare budgeteras till 5,8, vilket är i princip oförändrat med den senaste tolv månadersperioden.

Akademikonferens

- Budgeteras med ett nollresultat och ett utgående kapital på -4 mnkr, vilket motsvarar -7 procent av omsättningen.
- De budgeterade uppdragsintäkterna bygger på bokningsstatus vid budgeteringstillfället och kan påverkas av coronapandemins fortsättning och verkan på mötesformer.
- Akademikonferens efterlyser en överenskommelse mellan verksamhetens huvudmän KI, SLU och UU om solidarisk reglering av det kapitalunderskott som uppstått under och på grund av pandemin.
- Antalet helårsarbetare budgeteras till 13, vilket är en ökning med 3, men oförändrat jämfört med läget innan pandemin.

SLU Gemensamt

Med SLU Gemensamt avses i detta sammanhang de centrala enheter direkt underställda rektor som inte ingår i andra delar av stödverksamheterna. Den budgeten består av två delar: lokalhyror och arrenden (kst 103-serien) samt

”Gemensamt” (kst 100-serien). Dessa budgeteras med ett överskott på 45 mnkr, vilket ger ett utgående kapital på 364 mnkr.

Lokalhyror och arrenden (kst 103-serien)

- Budgeteras med ett överskott på 17 mnkr som genereras genom SLU:s avtal med Akademiska hus om rörlig ränta för hyran av vissa fastigheter. Avtalet har hittills varit gynnsamt för SLU på grund av det låga ränteläget.
- Överskottet används bland annat till att täcka det budgeterade underskott för friställda lokaler på -7 mnkr som ingår i budgeten för ”Gemensamt” och för att kunna bidra till att täcka eventuella framtida lokalkostnadsökningar.
- Hyresintäkterna beräknas öka med cirka 10 mnkr på grund av indexuppräknings.

Budgeten för ”Gemensamt” (kst 100-serien) ger ett överskott på 27 mnkr, vilket främst är en effekt av två stora anslagsposter som SLU tilldelats i budgetpropositionen.

- För utbyggnad av veterinär- och djursjukskötprogrammen tilldelades SLU 37,5 mnkr. Budgetscenariot är att 18,5 mnkr kommer förbrukas under 2022.
- Vidare fick SLU 24 mnkr som en del av forskningspropositionen. Antagandet i denna budgetsammansättning är att en fjärdedel (6,1 mnkr) hinner kostnadsföras under 2022. Resultateffekten i budget 2022 av de två regeringssatsningarna är sålunda 37 mnkr ($37,5 - 18,5 + 24 - 6,1 = 36,9$)
- Utöver detta ingår i budgeten för ”Gemensamt” bl a budgetar för friställda lokaler -7 mnkr, lokalkostnadsstöd till VH-fakulteten -4,8 mnkr, SLU Globals anslagsfinansierade verksamhet -3 mnkr (kapitalanvändning) och studentbostäder -1,7 mnkr.
- I rektors strategiska medel ingår en anslagsbuffert på 17 mnkr. Av dessa medel var vid budgeteringstillfället 8 mnkr öronmärkta till bland annat framtida IT-kostnader.

Budgeterad personalvolym

Ur budgetverktyget UBW Planner kan antalet budgeterade helårsarbetare beräknas utifrån lönebudgeteringen. Fakulteterna budgeterar för 2022 med en ökad personalvolym på 3 procent. För stödverksamheterna beräknas antalet helårsarbetare öka med 4 procent. Med ”Utfall 2021-11” 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			Budget 2022	Budget 2022 jmf med utfall 2021-11	
	2019-11	2020-11	2021-11			
LTV	347	370	369	384	15	4%
NJ	999	996	1 017	1 067	50	5%
S	558	597	613	618	5	1%
VH	426	438	446	460	14	3%
S:a fakulteter	2 329	2 402	2 445	2 529	84	3%
UDS inkl amb.klin.	194	192	201	209	8	4%
Fastighetsförv.	20	22	21	22	1	7%
Skogs- o jordbruksdr.	11	10	14	14	0	0%
Biblioteket	45	46	47	47	0	0%
Verksamhetsstöd (Uadm)	424	435	427	445	18	4%
Fartygsenheten	4	3	6	6	0	5%
Akademikonferens	13	12	10	13	3	30%
Gemensamt	26	25	26	25	-1	-5%
S:a stöd	738	746	750	780	30	4%
Totalt	3 067	3 148	3 195	3 309	113	4%

Budget per redovisningsområde

Tabell 4 nedan visar det av verksamheten budgeterade resultatet för 2022 per redovisningsområde och per fakultet eller motsvarande. Samtliga fakulteter pekar på svårigheter att skapa balans i ekonomin inom grundutbildningen, vilket också framgår av tabellen.

Tabell 4. Budgeterat resultat per redovisningsområde och stöd (mnr)

IB Kapital 2021	56	405	57	-70	448
Resultatprognos 2021					141
Budget 2022	GU	FO	Foma	Stöd	Summa
LTV	-9	-17	0	0	-27
NJ	5	23	-1	-3	23
S	-2	-24	-4	0	-30
VH	-3	-6	0	0	-9
UDS inkl amb.klin.	-14	-12	0	0	-25
Fastighetsförv.	0	-8	0	9	1
Lantbruksdr.	0	1	0	0	1
Biblioteket	0	0	-1	0	-1
Verksamhetsstöd (Uadm)	-2	-1	0	-1	-4
Fartygsenheten	0	0	-2	0	-2
Akademikonferens	0	0	0	0	0
SLU Gemensamt	14	9	0	22	44
Resultat	-11	-35	-8	27	-28
<i>Justering</i>					8
UB kapital 2022					569

SLU:s budget 2022 per fakultet eller motsvarande (mnkr)

	LTV	NJ	S	VH	UDS inkl amb.	FFV	SJbD	Bibl.	VS	Fartyg	Ak.konf.	Gem.	Totalt	Eliminering / justering	SUMMA
IB 2021	93	111	93	75	-84	-21	-2	5	5	5	-2	169	448		448
Prognos 2021	-9	7	-13	3	-21	6	0	-3	20	2	-2	150	141	0	141
IB prognos 2022	84	118	80	79	-105	-15	-2	2	25	7	-4	319	589		589
IB / budgetomsättning	15%	8%	10%	10%	-41%	-12%	-4%	3%	4%	9%	-7%	43%	15%		
Verksamhetens intäkter															
Statsanslag	340	651	354	471	61			4	10	36		168	2 095	-37	2 058
Uppdragsintäkter	77	316	113	72	196	25	4	1	149		13	2	968	-348	619
Bidragsintäkter	139	534	316	170	0	1	5	0	4			27	1 196	0	1 196
Övriga intäkter	13	7	3	35	0	88	33	0	41	44	50	544	858	-594	264
Intern tilldelning		0	3	5	0	7		72	353		0	2	443	-443	0
Summa	569	1 507	790	752	257	121	43	77	556	80	63	744	5 560	-1 422	4 138
Verksamhetens kostnader															
Personalkostnader	309	828	475	369	152	15	8	36	363	5	8	22	2 592	18	2 610
Lokalkostnader	61	126	56	119	41	1	6	10	41	2	1	556	1 021	-617	404
Driftkostnader	148	331	177	174	59	52	21	32	141	56	52	94	1 338	-385	953
Avskrivningar	7	26	18	21	9	50	5	0	14	18		22	190	1	191
Universitetsoverhead	71	171	94	79	21	2	1			1	1	5	447	-447	0
Summa	595	1 484	820	761	283	120	42	78	560	82	63	699	5 588	-1 430	4 158
Resultat	-27	23	-30	-9	-25	1	1	-1	-4	-2	0	45	-28	8	-20
Utgående balanserat kap	57	142	50	70	-130	-14	-1	2	21	5	-4	364	561		569
UB i relation till omsättning	10%	9%	6%	9%	-51%	-12%	-2%	2%	4%	6%	-7%	49%	14%		14%
Förändring helårsarbetare	15	50	5	14	8	1	0	0	18	0	3	-2	113		