



Sakområde: Budget, anslagsfördelning och verksamhetsuppdrag

Dokumenttyp: Plan
Beslutsfattare: Rektor
Avdelning/kansli: Planeringsavdelningen
Handläggare: Camilla Kvist

Beslutsdatum: 2025-02-05
Träder i kraft: 2025-02-05
Giltighetstid: 2025-12-31
Bör uppdateras före: 2026-01-31

Ev dokument som upphävs: [Dokument som upphävs]

Bilaga till: Rektors beslut om Budget för SLU 2025

Budget för SLU 2025

Om budgetprocessen

SLU:s budget är uppbyggd underifrån, där samtliga institutioner eller motsvarande har inlämnat en budget med tillhörande budgetkommentar i universitetsgemensamma system, ERP 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 regel har dekan, fakultetsdirektör och fakultetsekonom deltagit och institutionerna har representerats av prefekt och administrativt beslutsstöd. I dialogerna med de fakultetsgemensamma institutionerna har representanter från både fakultetsledning och kanslier deltagit.

Universitetsdjursjukhuset flyttades till VH-fakulteten den 1 januari 2024 som en del i en större organisatorisk förändring inom fakulteten. Universitetsdjursjukhuset och ambulatoriska kliniken integrerades med institutionen för kliniska vetenskaper.

Fakultetsledningarna (dekan, fakultetsdirektör och fakultetsekonom) har efter konsolidering av fakultetsbudgetarna i december fört budgetdialoger med planeringsavdelningen. Rektor och övriga universitetsledningen kommer under våren 2025 att hålla planerings- och uppföljningsmöten med fakultetsledningarna, där det ekonomiska läget brukar utgöra del av diskussionerna.

Budgetdialoger inom det gemensamma verksamhetsstödet har hållits mellan universitetsdirektören, planeringsavdelningen och berörda avdelningschefer.

Fartygsenhetens budget har upprättats i samråd med SMHI, Havs- och vattenmyndigheten, Sjöfartsverket, Stockholms universitet och institutionen för akvatiska resurser vid SLU.

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 en 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.

Det konstateras att efter genomförd budgetprocess har en institution budgeterat med ett utgående kapital som är lägre än -3 procent av omsättningen och ska därför upprätta åtgärdsplan. Institutionen är enheten för samverkan och utveckling (LTV). Även Odlingsenheten (LTV), fastighetsförvaltningen och akademikonferens har lämnat budgetar med utgående negativt kapital som understiger -3 procent av omsättningen.

Om jämställdhetsbudgetering

Rektor har fastställt en plan för arbetet med jämställdhet för åren 2022-2025 (dnr SLU.ua.2022.1.1.1-2752). Planen syftar till att öka jämställdheten vid SLU samt därigenom verka för att nå de jämställdhetspolitiska målen. Ett av åtgärdsplanens områden rör jämställd resursfördelning. Med detta begrepp menas att integrera jämställdhet i processen för resursfördelning vid lärosätet. Detta sker dels i den centrala anslagsfördelningen, dels genom att SLU enligt uppdraget ska integrera och löpande utveckla jämställdhetsperspektivet i budgetarbetet.

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 sjätte gången och utfallet visar att i princip samtliga institutioner har 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*.

Budgetförutsättningar

Budgetpropositionen för 2025 presenterades av regeringen den 19 september. För SLU:s del innebar den en ökning av anslaget med 102 mnkr där pris- och löneomräkningen utgjorde 73 mnkr (3,26 procent) vilket har inarbetats i SLU:s budget. Löneutvecklingen budgeterades på 3,3 procent samt lönekostnadspålägg

höjdes med två procentenheter och majoriteten av de gemensamma OH-påslagen höjdes.

Budgeterat resultat 2025

Summan av de olika verksamheternas budgetar summerar efter elimineringar av interna mellanhavanden till -11 mnkr. De interna mellanhavandena omfattar framför allt lokalhyra och intern handel. SLU:s utgående kapital 2025 beräknas till 677 mnkr, vilket motsvarar 14 procent av omsättningen mätt i intäkter.

Tabell 1. SLU:s budget 2025 per fakultet eller motsvarande (mnkr)

	LTV	NJ	S	VH	VS	FFV	LBD	Bibl.	Fartyg	Ak.konf.	Gem.	Totalt	Eliminering /justering	SUMMA
Prognos IB kapital 2025	80	119	83	27	13	-6	3	8	21	-4	343	688		688
Intäkter	649	1 741	1 015	1 089	647	126	54	85	102	92	801	6 401	-1 677	4 724
Kostnader	660	1 726	1 036	1 098	650	125	48	89	100	92	787	6 412	-1 677	4 735
Budgeterat resultat	-11	15	-21	-10	-3	1	5	-4	2	0	14	-11	0	-11
UB kapital 2025	69	134	62	18	10	-5	9	4	23	-4	357	677		677
UB/omsättning	11%	8%	6%	2%	2%	-4%	16%	5%	22%	-4%	45%	14%		14%

Resultaträkningen per fakultet eller motsv. återfinns i sin helhet i slutet av dokumentet.

Motsvarande budget för 2024 var -69 mnkr och prognosen för helåret som lämnades till styrelsen efter halvårsbokslutet var på -4 mnkr. I skrivande stund var utfallet för 2024 inte känt. Budgeten ser rimlig ut i jämförelse med utfall och tidigare planerade resultat då fakulteterna satsar på att anställa fler och använda sitt kapital.

Tabell 2. Utfall, budget och prognos (mnkr)

	Utfall 2022	Utfall 2023	Budget 2024	Prognos 2024	Budget 2025
Statsanslag	2 142	2 168	2 160	2 172	2 271
Uppdragsintäkter	638	628	593	927	645
Bidragsintäkter	1 199	1 336	1 401	1 473	1 549
Övriga intäkter	296	331	322	69	259
Summa intäkter	4 275	4 463	4 476	4 641	4 724
Personalkostnader	2 538	2 651	2 806	2 806	3 020
Lokalkostnader	412	458	484	481	428
Driftkostnader	1 064	1 169	1 064	1 157	1 089
Avskrivningar	187	193	192	201	199
Summa kostnader	4 201	4 472	4 545	4 645	4 735
Resultat	74	-9	-69	-4	-11
UB kapital	699	690	621	686	677

Underifrån uppbyggda budgetar bygger på institutioners och avdelningars förväntningar och är i regel försiktiga. Erfarenheten visar att utfallet ofta blir ”bättre” än

budgetarna. SLU:s prognoser som görs som en del av hel- och halvårsuppföljningen 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. Prognoserna görs efter budgeten och kan ta hänsyn till förändringar i exempelvis interna beslut, besked om extern finansiering och påverkande omvärldsfaktorer. Därför är det inte konstigt om budget och prognoser skiljer sig åt.

Fakulteternas budgetar

Tre av fyra fakulteter har efter sammanställning av institutionsbudgetarna gjort resultatjusteringar på fakultetsnivå. För stödverksamheterna görs förutom sedvanlig eliminering av intern handel och interna lokalkostnader dock ingen övergripande bedömning om justeringar av ingående budgetar. I tabellerna nedan står B25 för budget 2025, P24 för prognos 2024 (från halvårsbokslutet) och U23 för utfall 2023. Prognosen från halvårsbokslutet används eftersom den har legat till grund för budgetarbetet.

LTV-fakulteten

<i>LTV-fakulteten (mnkr)</i>	<i>B25</i>	<i>P24</i>	<i>U23</i>
IB kapital	80	77	89
Intäkter	649	650	613
Kostnader	660	647	627
Resultat	-11	3	-14
UB kapital	69	80	74
<i>UB/omsättning</i>	<i>11%</i>	<i>12%</i>	<i>12%</i>

- LTV-fakulteten har justerat budgeten på övergripande nivå. Denna korrigering innebär att det centrala resultatet förbättras med 15 mnkr jämfört med institutionernas samlade budgetar. Statsanslag och uppdragsintäkter har justerats upp samt personalkostnader har justerats ned.
- Antalet helårsarbetare budgeteras till 385, vilket är en ökning med 13 från 372 (november 2024, rullande 12-månaders värde). Bedömningen är att många doktorander disputerar samtidigt som en doktorandutbildning har startats. Ansträngningarna att öka antalet lektors- och biträdande lektorsanställningar fortsätter. Forskare och Adjunkter kommer fortsatt vara viktiga för att genomföra forskning och undervisning, särskilt adjunkter bidrar till att säkerställa hög kvalitet i de yrkesinriktade utbildningarna.
- Externfinansieringen ligger generellt på en konstant nivå genom åren. Andelen oförbrukade bidrag och kontraktsfordringar har ökat i takt med att omsättning och kostnader på fakulteten ökat, vilket gör att externfinansieringsgraden inte påverkats nämnvärt av utfallet i utlysningar enstaka år.

- I stort sett alla institutioner budgeterar för ett underskott inom grundutbildningen 2025, precis som tidigare år. För 2024 ser det till skillnad från tidigare år ut att uppfyllas. Det blir allt svårare för institutionerna att dimensionera sin verksamhet så att kostnaderna anpassas till anslagen. Om det negativa resultatet kvarstår riskerar institutioner med omfattande grundutbildningsuppdrag att ha förbrukat sitt kapital redan under 2025.
- Enheten för samverkan och utveckling samt odlingsenheten kommer, enligt budgeten för 2025, att ha ett utgående kapital som är lägre än -3 procent och ska därför upprätta en åtgärdsplan
- Totalt sett stämmer fördelningen av lönekostnader överens med andelen helårsanställda mellan kvinnor och män: 47 % män och 53 % kvinnor. Det finns dock en tydlig övervikt av kvinnliga adjunkter, medan männen dominerar inom meriteringsanställningar.

NJ-fakulteten

<i>NJ-fakulteten (mnkr)</i>	<i>B25</i>	<i>P24</i>	<i>U23</i>
IB kapital	119	117	123
Intäkter	1 741	1 658	1 584
Kostnader	1 726	1 669	1 593
Resultat	15	-11	-9
UB kapital	134	106	114
<i>UB/omsättning</i>	<i>8%</i>	<i>6%</i>	<i>7%</i>

- Kapitalet vid utgången av år 2025 beräknas uppgå till 8,2 % för hela fakulteten och alla verksamhetsområden. Det finns ett kapital på fakulteten centralt som delvis beror på att fakulteten aktivt jobbar med minskning av kapitalet på institutionsnivå med en egen kapitalavgiftsmodell.
- har justerat budgeten för 2025 på en övergripande nivå och ökat statsanslaget med 22,8 mnkr jämfört med institutionernas samlade budgetar, eftersom intäkterna bedöms vara underbudgeterade.
- Antalet helårsarbetare budgeteras till 1 115, vilket är en ökning med 53 helårsarbetare (jämfört med utfallet i november 2024, rullande 12 månader). Fakulteten bedömer dock att det finns en potential för personalökning tack vare hög beviljandegrad från olika finansiärer.
- Alla institutioner inom fakulteten budgeterar för ett underskott inom grundutbildningen för 2025. Fakultetens anslag för grundutbildning har minskat med cirka 21,2 mnkr kronor sedan 2022, vilket beror på ett minskat antal studenter och prestationer. Framöver hoppas fakulteten kunna undvika detta genom att anpassa både fördelningsmodellen samt antalet kurser och deras upplägg
- Inom verksamhetsområdet forskning budgeterar alla institutioner med underskott 2025. Vissa institutioner uttrycker förhoppningar om tilldelning av nya bidragsmedel. Krav på medfinansiering från finansiärer har dock

medfört att vissa institutioner tvingats avstå från att söka bidrag eller inte kunnat utnyttja redan beviljade medel.

- Likt tidigare år är en osäkerhet i budgeten kopplad till redovisningsområdet för fortlöpande miljöanalys, främst vid institutionen för akvatiska resurser. Budgeten för fortlöpande miljöanalys slutar på -6,7 mnkr. Trots osäkerheter kring förhållandena med den största finansiären, Havs- och vattenmyndigheten, antar institutionen för akvatiska resurser att ett stabilt inflöde av nya medel kommer att kvarstå. Institutionen har även förhoppningar om att erhålla medel genom satsningar kopplade till den havsmiljöproposition som regeringen presenterade i juni 2024.
- De flesta institutioner uppvisar en jämn könsfördelning med en viss manlig dominans bland högre akademiska anställningar. Flera undantag finns dock. En viss snedfördelning råder vad gäller löne-medel, men institutionerna jobbar systematiskt med att justera löner inom olika kategorier där oförklarliga skillnader föreligger.

S-fakulteten

<i>S-fakulteten (mnkr)</i>	B25	P24	U23
IB kapital	83	93	107
Intäkter	1 015	980	928
Kostnader	1 036	990	941
Resultat	-21	-10	-13
UB kapital	62	83	94
<i>UB/omsättning</i>	<i>6%</i>	<i>8%</i>	<i>10%</i>

- S-fakulteten har justerat budgeten på övergripande fakultetsnivå, vilket innebär en korrigerigering om nästan 1 miljon kronor i negativ riktning jämfört med institutionernas samlade budgetar. Statsanslag och uppdragsintäkter har ökat, samtidigt som även personalkostnader och driftskostnader har justerats uppåt.
- Antalet helårsarbetare budgeteras till 695, vilket innebär en ökning med cirka 30 jämfört med 663 (november 2024, rullande 12-månadersvärde). Denna ökning förväntas huvudsakligen bestå av doktorander och meriteringsanställningar, vilket är en följd av en förväntad ökning av bidragsintäkterna med 48 miljoner kronor jämfört med 2024.
- Anslag och uppdrag inom grundutbildning minskar jämfört med 2024, fakulteten budgeterar ändå med ett överskott inom grundutbildning på 5,4 mnkr. Minskningen av antalet studenter beror på jägmästarprogrammets utfasning och en generell minskning av studentantalet.
- Vad gäller forskningen budgeteras ett underskott om -18 miljoner kronor, vilket medför en minskning av kapitalet. Anslaget till forskning och forskarutbildning ökar dock med 7,3 miljoner kronor jämfört med 2024.

Fakulteten bedömer att institutionerna är försiktiga i sina intäktsbudgeteringar.

- Redovisningsområdet för fortlöpande miljöanalys får ett ökat anslag på 8,4 miljoner kronor 2025 jämfört med 2024. Detta beror på en utökning av statsanslaget till Riksskogstaxeringen med 7 miljoner kronor. Fakulteten totalt budgeterar ett resultat på -4 miljoner kronor för 2025.
- Institutionerna uppger att de strävar efter att öka andelen kvinnor bland den forskande och undervisande personalen. För närvarande utgör kvinnor 37 procent av denna grupp, medan män utgör 63 procent. När det gäller lönekostnader tilldelas män 67 procent av lönebudgeten, medan kvinnor får 33 procent. Denna fördelning förklaras av att en större andel av de högre anställningarna innehålls av män. Inom de olika anställningskategorierna är de könsbaserade löneskillnaderna dock relativt små.

VH-fakulteten

<i>VH-fakulteten (mnkr)</i>	<i>B25</i>	<i>P24</i>	<i>U23</i>
IB kapital	27	72	109
Intäkter	1 089	998	1 008
Kostnader	1 098	1 043	1 043
Resultat	-10	-45	-35
UB kapital	18	27	75
<i>UB/omsättning</i>	<i>2%</i>	<i>3%</i>	<i>7%</i>

- VH-fakultetens budget för 2025 avviker i stor utsträckning från föregående års budget, främst på grund av en statsanslagsförstärkning om 30 miljoner kronor för att stabilisera ekonomin vid djursjukhuset. Dessutom tillkommer ett anslag på 31 miljoner kronor från utökningsprojektet för veterinär- och djursjukskötarprogrammen, vilket flyttas till VH-fakulteten från SLU centralt under 2025.
- Fakultetens budget för 2025 visar ett negativt resultat på -9,7 miljoner kronor, och samtliga av fakultetens tre institutioner redovisar ett negativt totalresultat.
- Under 2024 har VH-fakultetens tre sammanslagna institutioner etablerats: Tillämpad husdjursvetenskap och välfärd (THV), Husdjurens biovetenskaper (HBIO) och Kliniska vetenskaper (KV), som även inkluderar djursjukhuset och ambulatoriska kliniken. De har mött flera utmaningar vid upprättandet av en gemensam budget 2025, då tidigare principer, fördelningsmodeller och kostnadsställestrukturer behövt harmoniseras.
- Antalet helårsarbetare budgeteras till 617, vilket är en ökning med 22 helårsarbetare (jämfört med utfallet i november 2024, rullande 12 månader). Ökningen av personalvolymen är en följd av att flera institutioner nu återbesätter vakanser, samt att en förstärkning av framför

allt antalet lektorer pågår för att säkerställa kompetensförsörjningen med anledning av utökningen av veterinär- och djursjukskötprogrammet.

- Budgeten för grundutbildningen visar ett underskott på -9,6 miljoner kronor, och samtliga tre institutioner inom fakulteten lämnar en negativ budget. En behovsinventering och en handlingsplan för läraranställningar kommer att utarbetas, tillsammans med en grundlig översyn av infrastrukturen och lärartiden för det utökade veterinärprogrammet.
- Budgeten för forskning visar ett underskott på -1,1 mnkr kronor. Institutionerna HBIO och THV redovisar negativa resultat, vilket huvudsakligen beror på strategiska satsningar som främst omfattar personalfinansiering med hjälp av tidigare ackumulerat överskottskapital. De negativa budgetarna balanseras av att KV och VH-gemensamt uppvisar positiva budgetar inom redovisningsområde forskning.
- Fakultetens satsning på fundraising har varit framgångsrik och satsningen kommer att fortsätta aktivt under budgetåret. I budgeten för 2025 har medel från fundraising beviljats för finansiering av fem doktorander samt en deltidsanställd gästprofessor.
- Kvinnor utgör 73 procent av fakultetens anställda, och de står för 81 procent av personal inom grundutbildningen och 65 procent av personal inom forskningen. Bland professorerna är 52% kvinnor. Utmaningen för VH-fakulteten ligger i att uppnå en jämn könsfördelning inom många ämnesområden, särskilt med tanke på den betydande överrepresentationen av kvinnor i grundutbildningarna på fakulteten.

Stödverksamheternas budgetar

Gemensamma verksamhetsstödet (VS)

<i>Verksamhetsstödet</i>	<i>B25</i>	<i>P24</i>	<i>U23</i>
IB kapital	13	6	24
Intäkter	647	615	582
Kostnader	650	618	600
Resultat	-3	-3	-18
UB kapital	10	3	7
<i>UB/omsättning</i>	<i>2%</i>	<i>0%</i>	<i>1%</i>

- Verksamhetsstödet budgeterar ett underskott på -2,9 mnkr för 2025. Underskotten återfinns inom redovisningsområdena grundutbildning och forskning, men det finns kapital som täcker dessa underskott.
- IT-avdelningens ekonomiska resultat har förbättrats avsevärt under 2024, från ett underskott på -14 mnkr år 2023 till ett prognostiserat underskott

om -3 mnkr för 2024. Budgeten för 2025 indikerar ett överskott på 2 mnkr, vilket dock förutsätter ytterligare betydande förbättringar. Det råder en viss osäkerhet kring huruvida förväntade intäktsökningar från avgifter kommer att realiseras samt om övergången från konsulter till anställda kan genomföras. Denna omställning har tidigare år visat sig vara utmanande på grund av den konkurrensutsatta arbetsmarknaden.

- Verksamhetsstödet budget innehåller 2025 ett antal satsningar. Ledningsrådet har godkänt en utökad budgetram på drygt 9 mnkr där de största satsningarna gäller system för IT-säkerhet och teknikerkapacitet för IT-nätverk.
- Under 2025 kommer de största satsningarna inom den befintliga budgetramen att omfatta projektet för en ny webbplatsform, ett nytt lednings- och styrningsstöd för IT-förvaltning och IT-projekt samt en förstärkning av utbildningsadministrationen vid fakultetskanslierna.
- Enligt den lagda budgeten finansieras verksamhetsstödet under 2025 till 68 (65) procent med tilldelning från universitetspåslaget, 29 (31) procent med avgiftsintäkter, 2 (3) procent med statsanslag och 1 procent med bidragsintäkter. Siffror inom parentes avser 2024 års budget.
- Antalet helårsarbetare budgeteras till 460, vilket innebär en ökning med 8 jämfört med den senaste tolv månadersperioden. Ökningen är ett resultat av strategiska prioriteringar inom verksamhetsstödet såsom exempelvis en antagningssamordnare och IT-kompetenser.

Fastighetsförvaltningen

- Fastighetsförvaltningen har för 2025 ett budgeterat resultat på 1 mnkr och ett utgående kapital på -5 mnkr, vilket motsvarar -4 procent av omsättningen.
- Uppdragsintäkterna förväntas minska med 6,6 mnkr jämfört med föregående år, till drygt 24,2 mnkr. Intäkterna består av el- och värmeintäkter från biogasanläggningen, vidarefakturerering samt intäkter från fastighetsdriften. Minskningen kan delvis förklaras av fallande elpriser jämfört med 2024
- Bidragsintäkterna ökar med 2,2 mnkr, vilket beror på att bidragen för biogasanläggningen nu ligger på en högre nivå efter att ansvaret överförts till Energimyndigheten.
- Personalsituationen inom fastighetsförvaltningen har nu stabiliserats, och det budgeterade antalet helårsanställda är 13. Under 2025 tillkommer en förvaltarassistent på grund av förändrad hantering av studentbostäder.

Lantbruksdriften

- Budgeterat resultat är 5,4 mnkr, vilket ger ett utgående kapital på 8,5 mnkr som motsvarar nästan 16 procent av omsättningen.

- Budgeten innebär en fortsatt utveckling av lantbruksdriftens fyra egendomar – Alnarp, Hallfreda, Lanna och Ultuna – tillsammans med tillhörande investeringar. Lantbruksdriften arbetar aktivt för att stärka stödet till kärnverksamheten, bland annat genom Lantbruks- och Skogsrådet. Utvecklingen fortsätter med ökad digitalisering för precision och uppföljning i driften, vilket även förbättrar möjligheterna för datadelning med olika målgrupper.
- Planerade klimatanpassningar, såsom bevattningsdammar och dräneringar, är avgörande för att säkerställa ekonomisk, social och miljömässig hållbarhet i budgeten för 2025.
- Antalet helårsarbetare budgeteras till 11 helårsarbetare. Totalt är beläggningen oförändrad jämfört med föregående års budget.

Biblioteket

- Budgeterat resultat -4 mnkr och ett utgående kapital på 4 mnkr, vilket motsvarar 5 procent av intäkterna. Underskottet beror till stor del på att driftkostnaderna prissätts i utländsk valuta och i och med den svaga kronkursen har de budgeterade kostnaderna stigit markant.
- Biblioteket finansieras av kärnverksamheten genom uttag av overhead, som för grundutbildningen baseras på studentvolym och för forskningen på lönekostnader. Särskild tilldelning sker också för DMS (Digital Management System) och miljödatastöd.
- Antalet helårsarbetare beräknas vara kvar på nuvarande nivå med 47 helårsarbetare. Biblioteket har en långsiktig kompetensförsörjningsplan för att täcka upp pensionsavgångar.

Fartygsenheten

- Fartygsenheten har ett budgeterat resultat på 1,8 mnkr, vilket ger ett utgående kapital på nästan 18 mnkr motsvarande 17 procent av omsättningen. Fartygsenheten har beslutat att sänka dygnspriset från 135 tkr per dygn till 115 tkr för miljöövervakning och forskning.
- SLU finansierar Sveas verksamhet med statsanslag på 38 mnkr 2025. Under 2023 och 2024 har statsanslagen för miljöövervakning minskat kraftigt, vilket har haft en betydande inverkan på fartygsenhetens verksamhet. Trots detta har enheten lyckats upprätthålla en ekonomi i balans.
- Dygnshyran är beräknad med fullkostnadstäckning med hänsyn tagen till SLU:s anslag på 38 mnkr. En ökning av en kostnadspost eller en minskning av antal expeditonsdagar påverkar priset. Kostnader för diesel och energi är en stor osäkerhet i fartygsenhetens budget. Om Svea genererar ett överskott innevarande år så anpassas priset kommande år. Det är möjligt för fartygsenheten att justera priset efter halvårsbokslutet om prognosen visar sådant behov.

- Fartygets investeringar från tidigare år är vid ingången 2025 på cirka 453 mnkr. Planerade investeringar 2025 uppgår till cirka 11 mnkr och består till största delen av investeringar i forskningsutrustning då SLU anpassar fartyget för en ny verksamhetsgren.
- Antalet helårsarbetare budgeteras till 8, vilket är en ökning med 2 helårsarbetare. Fartygsenheten planerar att rekrytera en fartygstekniker samt en teknisk projektledare-inspektör under 2025.

Akademikonferens

- Akademikonferens budgeterar ett nära nollresultat och ett utgående kapital på -3 mnkr, vilket motsvarar -3 procent av omsättningen. Prognosen för 2024 visar att verksamheten tog en positiv vändning, främst tack vare flera stora uppdrag i Sverige, där Akademikonferens bland annat kontrakterades för IUFRO-kongressen. Även 2025 förväntas bli ett bra år, med ett resultat i balans.
- Antalet helårsarbetare budgeteras till 17, vilket är en ökning med 2 helårsarbetare jämfört med den senaste tolv månadersperioden. Två nya projektledartjänster har budgeterats för att minska kostnaderna för inhyrda konsulter och samtidigt främja en förbättrad arbetsmiljö.

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 14 mnkr, vilket ger ett utgående kapital på 357 mnkr.

Lokalhyror och arrenden (kst 103-serien)

- Budgeten visar ett positivt resultat på 8 mnkr.
- Hyresintäkterna ökar med 8 mnkr på grund av att egendomsavdelningen har höjt internhyrorna, vilket i sin tur beror på höjda hyror från Akademiska Hus och andra externa hyresvärdar.
- Lokalkostnaderna ökar med 7,3 mnkr, främst på grund av en konventionell indexuppräknings från respektive hyresvärdar. Detta kompenseras delvis av hyresavtal med rörliga räntedelar för BioC och MVM. För 2025 är den totala nettoeffekten av dessa avtal en minskning av hyrorna med 4,1 mnkr.

Budgeten för ”Gemensamt” (kst 100-serien) innebär ett överskott på nästan 6 mnkr, vilket främst är en effekt av anslagsposter som anvisas till rektor i anslagsfördelningen och förbrukas i varierande grad under budgetåret.

- Rektors anvisade anslagsbuffert lämnar efter åtaganden som är kända vid budgeteringstillfället ett budgeterat överskott på ungefär 29 mnkr.

- I budgeten för 2025 är 15 mnkr avsatta för IT-infralyftet som innebär utveckling av bland annat nätverk, IT-plattformar, serverinfrastruktur och IT-säkerhet.

Budgeterad personalvolym

Ur budgetverktyget kan antalet budgeterade helårsarbetare beräknas utifrån lönebudgeteringen. Fakulteterna budgeterar, efter sina övergripande justeringar, med en ökad personalvolym på 119 helårsarbetare, vilket motsvarar 4 procent av totala personalstyrkan. För stödverksamheterna beräknas antalet helårsarbetare öka med 19 helårsarbetare, vilket motsvarar 3 procent. Med ”utfall” i tabell 3 avses ett rullande 12-månaders värde, dvs. genomsnittet av antalet helårsarbetare för den senaste tolv månadersperioden.

I den bifogade tabellen har anpassningar gjorts i jämförelsesiffrorna när Universitetsdjursjukhuset (UDS) integrerades med institutionen för kliniska vetenskaper 2024, vilket möjliggör en mer ändamålsenlig jämförelse.

Tabell 3. Budgeterat antal helårsarbetare per fakultet/motsv.

	Utfall			Budget 2025	Budget 2025 jmf med utfall 2024-11	
	2022-11	2023-11	2024-11			
LTV	370	377	372	385	13	3%
NJ	1 015	1 054	1 062	1 115	53	5%
S	607	644	663	695	32	5%
VH inkl UDS	647	595	596	617	21	4%
S:a fakulteter	2 638	2 670	2 693	2 812	119	4%
Verksamhetsstödet	427	443	452	460	8	2%
Fastighetsförv.	20	11	12	13	1	8%
Lantbruksdriften	12	14	11	11	0	-1%
Biblioteket	47	43	47	47	0	-1%
Fartygsenheten	6	5	6	8	2	45%
Akademikonferens	11	15	15	17	2	14%
Gemensamt	31	21	19	25	6	33%
S:a stöd	554	552	562	581	19	3%
Totalt	3 193	3 222	3 255	3 393	138	4%

Budget per redovisningsområde

Tabell 4 nedan visar det av verksamheten budgeterade resultatet för 2025 per redovisningsområde och per fakultet eller motsvarande.

Tabell 4. Budgeterat resultat per redovisningsområde samt stödverksamhet (mnkr)

IB Kapital 2024	81	527	51	32	690
Resultatprognos 2024					-2
Budget 2025	GU	FO	Foma	Stöd	Summa
LTV	-3	-7	0	-1	-11
NJ	-1	20	-4	0	15
S	0	-18	-4	0	-21
VH inkl UDS	-9	-1	0	0	-10
Verksamhetsstödet	-1	-2	0	0	-3
Fastighetsförvaltning	0	1	0	0	1
Lantbruksdriften	0	9	0	-4	5
Biblioteket	0	-2	0	-2	-4
Fartygsenheten	0	3	-1	0	2
Akademikonferens	0	0	0	0	0
SLU Gemensamt	14	0	0	0	14
Resultat	1	3	-9	-6	-11
UB kapital 2025					677

Alla belopp i tabellen är avrundade till närmsta mnkr.

Överskottet i GU beror på att anslaget för utbyggnad av veterinär- och djursjuk-skötarprogrammen endast kommer förbrukas delvis under 2025, men tas i anspråk senare under uppbyggnadsperioden. Underskottet inom redovisningsområdet fortlöpande miljöanalys beror främst på de osäkerheter som råder avseende finansiering från Havs-och vattenmyndigheten samt Naturvårdsverket.

SLU:s budget 2025 per fakultet eller motsvarande (mnkr)

	LTV	NJ	S	VH	VS	FFV	LBD	Bibl.	Fartyg	Ak.konf.	Gem.	Totalt	Eliminering /justering	SUMMA
IB 2024	73	113	93	72	6	-8	2	12	14	-4	318	690		690
Prognos 2024	7	6	-10	-45	7	2	2	-4	7	0	25	-2	0	-2
IB prognos 2025	80	119	83	27	13	-6	3	8	21	-4	343	688		688
IB / budgetomsättning	12%	7%	8%	3%	2%	-5%	6%	9%	21%	-4%	43%	11%		
Verksamhetens intäkter														
Statsanslag	342	651	428	641	14			5	39		168	2 287	-16	2 271
Uppdragsintäkter	105	372	134	213	137	24	5	1		16	2	1 008	-363	645
Bidragsintäkter	186	703	442	184	7	4	6				17	1 549	0	1 549
Övriga intäkter	16	15	9	51	52	98	44	0	64	76	625	1 049	-790	259
Intern tilldelning		0	1	0	438			80		0	-11	508	-508	0
Summa	649	1 741	1 015	1 089	647	126	54	85	102	92	801	6 401	-1 677	4 724
Verksamhetens kostnader														
Personalkostnader	342	969	600	544	417	11	9	42	8	14	22	2 978	42	3 020
Lokalkostnader	75	156	67	198	41	1	7	11	3	1	649	1 209	-781	428
Driftkostnader	157	385	224	225	174	60	26	36	66	75	80	1 509	-420	1 089
Avskrivningar	5	25	21	18	18	51	5	0	22		31	196	2	199
Universitetsoverhead	81	191	123	113	0	2	1		1	2	6	520	-520	0
Summa	660	1 726	1 036	1 098	650	125	48	89	100	92	787	6 412	-1 677	4 735
Resultat	-11	15	-21	-10	-3	1	5	-4	2	0	14	-11	0	-11
Utgående balanserat kap	69	134	62	18	10	-5	9	4	23	-4	357	677		677
UB i relation till omsättning	11%	8%	6%	2%	2%	-4%	16%	5%	22%	-4%	45%	14%		14%
Förändring helårsarbetare	13	53	32	21	8	1	1	-0	2	2	2	134		

Utskrifter av det här dokumentet är kopior och måste alltid stämmas av mot originalet.
Printouts of this document are copies and must always be checked against the original.