

STYRANDE DOKUMENT

SLU ID: SLU.SLU.ua.2026.1.1-30

Sakområde: 2. Budget, anslagsfördelning och verksamhetsuppdrag

Dokumenttyp: Plan	Träder i kraft: 2026-01-19
Beslutsfattare: Rektor	Giltighetstid: 2026-12-31
Avdelning/kansli: Avdelningen för planering och forskningsstöd	Senast granskad: 2026-01-23
Beslutsdatum: 2026-01-19	Bör granskas före: 2027-01-31

Dokument som upphävs: -

Bilaga till: Rektors beslut om Budget för SLU 2026

Budget för SLU 2026

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 30 september med distribution av 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 fakultetsledningar och kanslier deltagit.

Efter att fakultetsbudgetarna konsoliderats i december har representanter för fakulteterna – dekan, fakultetsdirektör och fakultetsekonom – fört budgetdialoger med avdelningen för planering och forskningsstöd. Under våren 2026 kommer rektor och övriga universitetsledningen att genomföra fakultetsdialoger med fakulteterna, där det ekonomiska läget normalt utgör en del av diskussionerna.

Budgetdialoger inom det gemensamma verksamhetsstödet har hållits mellan universitetsdirektörerna, berörda avdelningschefer och representanter från avdelningen för planering och forskningsstöd.

Från och med den 1 januari 2026 överförs fartygsenheten till NJ-fakulteten i syfte att ge forskningsfartyget *Svea* en tydligare organisatorisk och verksamhetsmässig koppling till universitetets marina forskning och miljöövervakning.

Budgetinstruktion

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 och avdelningen för planering och forskningsstöd.

Det konstateras att två institutioner, efter genomförd budgetprocess, har budgeterat med ett utgående kapital som understiger -3 procent av omsättningen och därför ska upprätta handlingsplaner: institutionen för människa och samhälle (LTV) samt institutionen för vatten och miljö (NJ).

Därtill har odlingsenheten (LTV), enheten för samverkan och utveckling (LTV), fastighetsförvaltningen samt akademikonferens lämnat budgetar med utgående negativt kapital som understiger -3 procent av omsättningen.

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 sjunde gången och utfallet visar att i princip samtliga institutioner har noterat sina slutsatser i budgetkommentarerna. I budgetdialogerna 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 2026 presenterades av regeringen den 22 september 2025. För SLU:s del innebär den en ökning av anslaget med 79 miljoner kronor där pris- och löneomräkningen utgjorde 42,5 miljoner kronor miljoner kronor (1,82 procent) vilket har inarbetats i SLU:s budget. Löneutvecklingen budgeterades till 3 procent samtidigt som lönekostnadspåslaget höjdes med närmare två procentenheter. Vidare ökade övriga OH-påslagen, medan det centrala OH-påslaget bibehölls oförändrat. Sammantaget innebär detta att skillnaden mellan utfallet i lönerevisionen och pris- och löneomräkningen sannolikt blir relativt betydande. Detta ställer krav på ökad produktivitet inom myndigheten.

Budgeterat resultat 2026

Summan av de olika verksamheternas budgetar summerar efter elimineringar av interna mellanhavanden till -53 miljoner kronor. De interna mellanhavandena omfattar framför allt lokalhyra och intern handel. SLU:s utgående kapital 2026 beräknas till 702 miljoner kronor, vilket motsvarar 14 procent av omsättningen mätt i intäkter.

Tabell 1. SLU:s budget 2026 per fakultet eller motsvarande (miljoner kronor)

	LTV	NJ	S	VH	VS	FFV	LBD	Bibl.	Ak.konf.	Gem.	Totalt	Eliminering / justering	SUMMA
Prognos IB kapital 2026	63	155	72	147	20	-3	6	7	-5	292	755		755
Intäkter	651	1 825	1 078	1 175	654	123	45	95	83	792	6 523	-1 671	4 852
Kostnader	670	1 834	1 093	1 173	656	123	44	100	83	799	6 576	-1 671	4 905
Budgeterat resultat	-18	-9	-15	2	-2	0	1	-5	0	-7	-53	0	-53
UB kapital 2025	45	146	57	150	18	-3	7	2	-5	285	702		702
UB/omsättning	7%	8%	5%	13%	3%	-2%	15%	2%	-6%	36%	14%		14%

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

Vid en jämförelse mellan budgeten för 2026 och tidigare år samt upprättade prognoser kan följande konstateras. Budgeterat resultat för 2025 uppgick till –11 miljoner kronor, medan den helårsprognos som redovisades för styrelsen i samband med halvårsbokslutet uppgick till –27 miljoner kronor. Därutöver tillkommer faktorer som kan påverka resultatet till exempel inflationen. Vid tidpunkten för detta PM är det faktiska utfallet för 2025 ännu inte fastställt.

Tabell 2. Utfall, budget och prognos (miljoner kronor)

	Utfall 2023	Utfall 2024	Budget 2025	Prognos 2025	Budget 2026
Statsanslag	2 168	2 250	2 271	2 277	2 353
Uppdragsintäkter	628	682	645	978	608
Bidragsintäkter	1 336	1 467	1 549	1 495	1 612
Övriga intäkter	331	352	259	40	279
Summa intäkter	4 463	4 751	4 724	4 790	4 852
Personalkostnader	2 651	2 806	3 020	2 981	3 174
Lokalkostnader	458	483	428	485	437
Driftkostnader	1 169	1 273	1 089	1 156	1 078
Avskrivningar	193	190	199	195	216
Summa kostnader	4 472	4 753	4 735	4 817	4 905
Resultat	-9	-2	-11	-27	-53
UB kapital	690	688	677	661	702

Budgeten för 2026 framstår som rimlig i jämförelse med tidigare års utfall och tidigare planerade resultat, särskilt mot bakgrund av att fakulteterna planerar att öka personalvolymerna och i större utsträckning använda sitt ackumulerade kapital. Denna budget är uppbyggd underifrån och baseras på institutioners och avdelningars bedömningar av den framtida verksamheten. Sådana budgetar är i regel försiktigt hållna, och erfarenheten visar att utfallet ofta blir mer positivt än budgeterat.

Prognosen som används i tabellen ovan tas fram enligt en annan metodik, med ett uppifrån-och-ned-perspektiv, och beaktar delvis andra faktorer än de som ingår i en underifrån uppbyggd budget. Prognoserna upprättas efter fastställd budget och kan därmed inkludera senare kända förutsättningar, såsom interna beslut, besked om extern finansiering samt förändringar i omvärlden. Mot denna bakgrund är det inte oväntat att budget och prognoser kan skilja sig åt.

Fakulteternas budgetar

Samtliga fyra fakulteter har, efter sammanställning av institutionsbudgetarna, genomfört budgetjusteringar på fakultetsnivå. För stödverksamheterna görs, utöver sedvanlig eliminering av intern handel och interna lokalkostnader, ingen övergripande bedömning av behovet av justeringar av de ingående budgetarna.

I tabellerna nedan avser B26 budget 2026, P25 prognos för 2025 (framtagen av fakulteterna vid halvårsskiftet) samt U24 utfall för 2024.

LTV-fakulteten

<i>LTV-fakulteten (mnkr)</i>	<i>B26</i>	<i>P25</i>	<i>U24</i>
IB kapital	63	70	73
Intäkter	651	656	659
Kostnader	670	663	662
Resultat	-18	-7	-3
UB kapital	45	63	70
<i>UB/omsättning</i>	<i>7%</i>	<i>10%</i>	<i>11%</i>

- LTV-fakulteten budgeterar för 2026 ett underskott på -18 miljoner kronor. Med ett kapital på 7 procent av omsättningen så bedöms fakultetens ekonomi sammantaget vara i balans, även om det finns institutioner och enheter med ansträngd ekonomi.
- Fakulteten har gjort en övergripande budgetjustering som innebär att det centrala resultatet förbättras med 5 miljoner kronor jämfört med institutionernas samlade budgetar. Bidraget till forskningen ökas eftersom det bedöms vara underbudgeterat.
- Antalet helårsarbetare budgeteras till 387, vilket är en ökning med 13 (jämfört med november 2025, rullande 12-månaders värde). Arbetet med 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 relativt konstant nivå över tid. I takt med att fakultetens omsättning och kostnader har ökat har även andelen oförbrukade bidrag och kontraktsfordringar ökat, vilket innebär att externfinansieringsgraden inte påverkas nämnvärt av utfallet i enskilda års utlysningar.
- Grundutbildningen har tilldelats ett utökat uppdrag om 112 helårsstudenter. Den största förändringen är att LTV-fakulteten övertar det ekonomiska ansvaret för lantmästarprogrammet. Institutionen för landskapsarkitektur, planering och förvaltning samt Institutionen för människa och samhälle visar tecken på att ha bromsat den tidigare negativa utvecklingen inom

grundutbildningen, medan övriga institutioner fortsatt budgeterar för underskott inom grundutbildningen 2026.

- I budgeten för 2026 beräknas Institutionen för människa och samhälle, enheten för samverkan och utveckling samt odlingsenheten redovisa ett utgående kapital under –3 procent och ska därför upprätta handlingsplaner. Det negativa kapitalet förklaras i samtliga fall av riktade satsningar som Movium, Biotronen respektive rehabsträdgården.
- Totalt sett stämmer fördelningen av lönekostnader överens med andelen helårsanställda mellan kvinnor och män: 46 procent män och 54 procent kvinnor. Det finns dock en tydlig övervikt av kvinnliga adjunkter och doktorander.

NJ-fakulteten

<i>NJ-fakulteten (mnkr)</i>	<i>B26</i>	<i>P25</i>	<i>U24</i>
IB kapital	155	92	114
Intäkter	1 825	1 740	1 699
Kostnader	1 834	1 726	1 674
Resultat	-9	14	25
UB kapital	146	106	140
<i>UB/omsättning</i>	<i>8%</i>	<i>6%</i>	<i>8%</i>

- NJ-fakulteten budgeterar för 2026 ett underskott på -9 miljoner kronor. Med ett kapital på 8 procent av omsättningen så bedöms fakultetens ekonomi totalt sett vara i balans, även om det finns verksamhetsområden med ansträngd ekonomi.
- Fartygsenheten överförs till fakulteten den 1 januari 2026 och tillför cirka 20 miljoner kronor i ingående kapital samt en omsättning om cirka 100 miljoner kronor.
- Fakulteten har justerat budgeten för 2026 på en övergripande nivå och ökat statsanslaget med 15,5 miljoner kronor jämfört med institutionernas samlade budgetar, eftersom intäkterna bedöms vara underbudgeterade.
- Antalet helårsarbetare budgeteras till 1 102, vilket motsvarar en ökning med 51 helårsarbetare jämfört med utfallet i november 2025 (rullande 12 månader). Samtidigt föreligger en återkommande problematik där institutionerna budgeterar för fler anställda än vad som realiserar i utfall. Fakultetens samlade bedömning är att personalökningen har avtagit och att övertalighet i vissa verksamheter kan komma att uppstå under de närmaste åren.
- Fakultetens anslag för grundutbildning minskar med 7,2 miljoner kronor till följd av att lantmästarprogrammet flyttas till LTV-fakulteten. Detta motverkas delvis av att ett nytt civilingenjörsprogram startar. Sedan 2022 har grundutbildningsanslaget till NJ-fakulteten totalt minskat med cirka

24,9 miljoner kronor, främst på grund av ett minskat antal studenter och lägre prestationsnivåer. För att vända utvecklingen avser fakulteten framöver att se över fördelningsmodellen samt anpassa antalet kurser och deras upplägg. Det viktigaste är dock insatser för att öka studentantalet.

- Inom verksamhetsområdet forskning budgeterar de flesta institutioner för underskott 2026, samtidigt som flera uttrycker förhoppningar om nya externa bidragsmedel som ofta är förenade med krav på medfinansiering. Marginalerna är i många fall små, vilket ställer höga krav på noggrann ekonomisk uppföljning. Samtidigt är den samlade bilden fortsatt positiv, med många externa anslag samt framgångsrika forskare och forskargrupper. På fakultetsnivå finns ett betydande centralt kapitalöverskott, vilket delvis kan förklaras av fakultetens aktiva arbete med att minska kapitaluppbyggnaden vid institutionerna genom en kapitalavgiftsmodell. De centrala medlen är avsedda för strategiska satsningar, vilka till stor del ännu inte har påbörjats.
- Liksom tidigare år finns det osäkerheter i budgeten kopplade till verksamhetsområdet fortlöpande miljöanalys. Samtliga institutioner budgeterar för underskott inom detta verksamhetsområde. Den samlade budgeten för fortlöpande miljöanalys uppgår till –20,8 miljoner kronor, varav fartygsenheten, som flyttar in i NJ-fakulteten, står för –4,8 miljoner kronor. Fartygsenheten har dock ett betydande ackumulerat kapital som kan täcka det budgeterade underskottet. Trots osäkerheter kring förutsättningarna hos den största finansiären, Havs- och vattenmyndigheten, bedömer institutionen för akvatiska resurser att inflödet av nya medel kommer att vara stabilt. Troliga framtida fokusområden är övergödning, restaurering, invasiva arter samt en mer samordnad vattenförvaltning.
- De flesta institutioner uppvisar en jämn könsfördelning med en viss manlig dominans bland högre akademiska anställningar.

S-fakulteten

<i>S-fakulteten (mnkr)</i>	<i>B26</i>	<i>P25</i>	<i>U24</i>
IB kapital	72	82	91
Intäkter	1 078	1 040	996
Kostnader	1 093	1 050	1 006
Resultat	-15	-10	-9
UB kapital	57	72	82
<i>UB/omsättning</i>	<i>5%</i>	<i>7%</i>	<i>8%</i>

- S-fakulteten budgeterar för 2026 ett underskott på -15 miljoner kronor. Med ett kapital på 5 procent av omsättningen så bedöms fakultetens ekonomi totalt sett vara i balans.
- S-fakulteten har justerat budgeten på övergripande fakultetsnivå, vilket innebär ökning av personalkostnaderna med 30,7 miljoner kronor jämfört med institutionernas samlade budgetar. Statsanslag, bidragsintäkter och uppdragsintäkter har ökats för att täcka personalkostnaderna.
- Antalet helårsarbetare budgeteras till 720, vilket innebär en ökning med cirka 39 helårsarbetare jämfört med 681 (november 2025, rullande 12-månadersvärde). Denna ökning förväntas huvudsakligen bestå av doktorander inom Wallenbergprojektet (WIFORCE) samt meriteringsanställningar.
- Anslag och uppdrag inom grundutbildningen ökar jämfört med 2025. Ökningen förklaras främst av högre anslag för studenter utan programkoppling och det skogliga basåret samt satsningen på det nya naturvetenskapliga basåret i Umeå. Trots detta budgeterar fakulteten för ett underskott inom verksamhetsområdet om -1,8 miljoner kronor, vilket täcks av befintligt kapital.
- Inom verksamhetsområdet forskning ökar anslaget i budgeten för 2026 med närmare 11 miljoner kronor jämfört med 2025. Trots detta budgeterar fakulteten för ett underskott om -11,6 miljoner kronor, vilket täcks av befintligt kapital. Som ett led i den långsiktiga kompetensförsörjningen satsar fakulteten på att öka antalet doktorander och har utvecklat ett koncept för forskarskolor och industridoktorander. Det omfattande WIFORCE-projektet bidrar i detta sammanhang med finansiering av 37 doktorander och 14 industridoktorander.
- Verksamhetsområdet för fortlöpande miljöanalys får ett ökat anslag på 1 miljoner kronor 2026 jämfört med 2025. Fakulteten totalt budgeterar ett resultat på -0,8 miljoner kronor för 2026. Kapitalet finns främst på institutionen Skoglig resurshushållning efter föregående års anslagsökning till Riksskogstaxeringen.
- Institutionerna uppger att de strävar efter att öka andelen kvinnor. För närvarande på fakulteten utgör kvinnor 44 procent medan män utgör 56

procent. När det kommer till lönedel får män en större andel än kvinnorna. Denna fördelning förklaras av att en större andel av de högre anställningarna innehas av män. Inom de olika anställningskategorierna är de könsbaserade löneskillnaderna dock relativt små.

VH-fakulteten

<i>VH-fakulteten (mnkr)</i>	<i>B26</i>	<i>P25</i>	<i>U24</i>
IB kapital	147	123	72
Intäkter	1 175	1 125	1 040
Kostnader	1 173	1 101	1 062
Resultat	2	24	-22
UB kapital	150	147	51
<i>UB/omsättning</i>	<i>13%</i>	<i>13%</i>	<i>5%</i>

- VH-fakulteten har justerat budgeten genom att omfördela medel från personalkostnader till driftkostnader, mot bakgrund av att personalökningen inte bedöms kunna genomföras i den takt som planerat, då rekryteringsprocesser ofta drar ut på tiden.
- Fakultetens budget för 2026 visar ett positivt resultat om 2,3 miljoner kronor, trots att två av fakultetens tre institutioner redovisar negativa totalbudgetar. Fakultetens kapital är betydande, främst till följd av att ersättning för utökningen av antalet studieplatser för veterinärer och djursjukskötare har erhållits i förtid. Detta gäller såväl kursersättningar och ersättning för utbildningsprestationer som medel för uppbyggnad av infrastruktur, vilket innebär att kapitalet bedöms räcka fram till cirka 2035.
- Antalet helårsarbetare budgeteras till 641, vilket innebär en ökning med 24 helårsarbetare jämfört med utfallet i november 2025 (rullande 12 månader). Ökningen förklaras främst av planerad personalförstärkning vid djursjukhuset som en förutsättning för att kunna bedriva dygnet runt-verksamhet.
- Budgeten för grundutbildningen uppvisar ett underskott om –4,2 miljoner kronor, och samtliga tre institutioner inom fakulteten redovisar negativa budgetar. En översyn av grundutbildningens kostnader pågår, med fokus på lärartid, läraranställningar och infrastruktur.
- Budgeten för forskningsverksamheten visar ett överskott om 6,6 miljoner kronor. Institutionerna Husdjurens biovetenskaper och Institutionen för tillämpad husdjursvetenskap redovisar negativa resultat, vilket huvudsakligen beror på strategiska satsningar, främst avseende personalfinansiering med tidigare ackumulerat överskottskapital. Dessa underskott balanseras av positiva budgetar inom forskningsområdet vid Kliniska vetenskaper och den VH-gemensamma verksamheten.

- Fakultetens satsning på fundraising har varit framgångsrik och kommer att fortsätta aktivt under budgetåret. I budgeten för 2026 har medel från fundraising avsatts för finansiering av fem doktorander med inriktning på sjukdomar som drabbar både hund och människa.
- Kvinnor utgör 73 procent av fakultetens anställda, och de står för 80 procent av personal inom grundutbildningen och 64 procent av personal inom forskningen. Bland professionerna är 53 procent kvinnor.

Stödverksamheternas budgetar

Gemensamma verksamhetsstödet (VS)

<i>Verksamhetsstödet</i>	<i>B26</i>	<i>P25</i>	<i>U24</i>
IB kapital	20	11	6
Intäkter	654	660	628
Kostnader	656	651	621
Resultat	-2	9	7
UB kapital	18	20	13
<i>UB/omsättning</i>	<i>3%</i>	<i>3%</i>	<i>2%</i>

- Verksamhetsstödet budgeterar för 2026 ett underskott om –2 miljoner kronor. Med ett kapital motsvarande drygt 3 procent av omsättningen bedöms verksamhetsstödet ekonomi sammantaget vara i balans, även om det finns enskilda avdelningar med ansträngd ekonomi och problematiska underskottskapital. En särskild utmaning är finansieringen av permanenta kostnader som följer av satsningarna inom IT-infraliftet. I 2026 års budget finansieras del av dessa kostnader med tillfälliga statsanslag.
- Verksamhetsstödet budget för 2026 omfattar flera satsningar, där vissa finansieras inom befintlig budgetram och andra med tillfälliga statsanslag. Budgetramen från universitetspåslaget har endast räknats upp med pris- och löneomräkning och innehåller inga ytterligare tillskott från verksamheten. Inom den ordinarie budgetramen genomförs bland annat satsningar på nytt intranät, robotisering av arbetsflöden inom verksamhetsstödet samt förstärkning med tjänster inom säkerhet och utbildningssystem. Satsningar som finansieras med tillfälliga statsanslag avser exempelvis drift och förvaltning av identitetshanteringssystemet Omada, studentrekrytering samt modernisering av datacenter.
- Enligt budgeten finansieras verksamhetsstödet under 2026 till 67 (68) procent genom tilldelning från universitetspåslaget, 28 (29) procent genom avgiftsintäkter, 4 (2) procent genom statsanslag och 1 procent genom bidragsintäkter, där siffror inom parentes avser 2025 års budget.

- Antalet helårsarbetare budgeteras till 455, vilket innebär en minskning med 3 helårsarbetare jämfört med den senaste tolv månaders perioden, främst till följd av den organisatoriska förändringen av avdelningen för lärande och digitalisering.

Fastighetsförvaltningen

- Fastighetsförvaltningen budgeterar för 2026 ett nollresultat och ett utgående kapital om –3 miljoner kronor, vilket motsvarar –3 procent av omsättningen.
- Uppdragsintäkterna beräknas minska med 2,8 miljoner kronor jämfört med föregående år, till cirka 21,4 miljoner kronor. Intäkterna utgörs huvudsakligen av el- och värmeintäkter från biogasanläggningen, vidarefakturerings- samt intäkter från fastighetsdriften. Minskningen kan delvis förklaras av lägre elpriser jämfört med 2025.
- Personalkostnaderna beräknas öka med 1 miljon kronor till följd av två planerade anställningar inom fastighetsadministrationen för att säkerställa bemanning vid personalfrånvaro samt en nyrekrytering inom fastighetsdriften i samband med en pensionsavgång.

Lantbruksdriften

- Det budgeterade resultatet uppgår till 1 miljoner kronor, vilket ger ett utgående kapital om 11 miljoner kronor, motsvarande 25 procent av omsättningen.
- Budgeten innebär en fortsatt utveckling av lantbruksdriftens fyra egendomar – Alnarp, Hallfreda, Lanna och Ultuna – i kombination med planerade investeringar. Verksamheten arbetar aktivt för att stärka stödet till kärnverksamheten, bland annat genom Lantbruks- och Skogsrådet. Internkommunikationen har stärkts och under 2026 planeras fortsatt kommunikation, exempelvis kopplat till investeringen vid Hallfreda.
- Utvecklingsarbetet inom digitalisering fortsätter med fokus på ökad precision och bättre uppföljning i driften, vilket även förbättrar möjligheterna till datadelning med olika målgrupper.
- I budgeten ingår investeringar för att modernisera spannmålshanteringen för att kunna hantera ökande volymer vid egendomarna i Alnarp och Lanna.
- Antalet helårsarbetare budgeteras till 11, vilket innebär att den totala bemanningen är oförändrad jämfört med föregående års budget.

Biblioteket

- Det budgeterade resultatet uppgår till –5 miljoner kronor, med ett utgående kapital på 2 miljoner kronor, vilket motsvarar 2 procent av intäkterna. Det budgeterade underskottet förklaras främst av löneökningar samt av att

delar av driftkostnaderna är prissatta i utländsk valuta. Trots mer stabila valutakurser medför detta fortsatt en negativ påverkan på budgeten.

- 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 öka med fem personer till totalt 52 helårsanställda i samband med att enheten för pedagogisk utveckling organisatoriskt flyttas till biblioteket. Biblioteket har en långsiktig kompetensförsörjningsplan för att säkerställa kontinuitet och hantera kommande pensionsavgångar.

Akademikonferens

- Akademikonferens budgeterar ett nollresultat och ett utgående kapital på -5 miljoner kronor, vilket motsvarar -6 procent av omsättningen. En positiv utveckling förväntas under 2026, med en beräknad ökning av antalet uppdrag om cirka 24 procent jämfört med föregående år. Därutöver har prisnivåerna justerats upp med cirka 5–10 procent, beroende på uppdragens karaktär.
- Antalet helårsarbetare budgeteras till 18, vilket är en ökning med en helårsarbetare jämfört med den senaste tolv månaders perioden. Denna resursförstärkning är en direkt följd av det kontinuerliga arbetet med att identifiera och säkra nya uppdrag, samt av den fortlöpande rådgivning och offertverksamhet som krävs inför konferenser under 2026 och efterföljande år.

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 underskott på -7 miljoner kronor, vilket ger ett utgående kapital på 285 miljoner kronor.

Lokalhyror och arrenden (kst 103-serien)

- Budgeten visar ett positivt resultat på 3,5 miljoner kronor. Överskottet genereras främst genom SLU:s avtal med Akademiska Hus för hyrorna avseende Biocentrums och MVM-huset. Avtalet har rörliga räntekomponenter i hyressättningen, vilket för närvarande är fördelaktigt för SLU.
- Hyresintäkterna bedöms minska jämfört med 2025, vilket beror på en kombination av minskade intäkter från externa hyresgäster och att internhyrorna från egendomsavdelningen är oförändrade.

- Lokalkostnaderna antas under 2026 öka med 6 miljoner kronor till 529 miljoner kronor jämfört med utfallet 2025. Ökningen beror framför allt på konventionell indexuppräknings från respektive hyresvärd.

Budgeten för ”*Gemensamt*” (*kst 100-serien*) innebär ett underskott på -10 miljoner kronor. Budgeten bygger på bland annat följande antaganden:

- Rektors anvisade anslagstilldelning lämnar efter de åtaganden som är kända vid budgeteringstillfället ett överskott på ungefär 15 miljoner kronor i budgeten.
- IT-infralyftprogrammet antas generera ett negativt resultat på nära -13 miljoner kronor. Detta är enligt plan då årets budgeterade resultat täcks upp av tidigare beslutade avsättningar i form av ackumulerat och oförbrukat kapital.
- Friställda lokaler budgeteras med ett underskott på -8 miljoner kronor, vilket till viss del kompenseras av överskottet från Lokalhyror och arrenden (103-serien ovan).
- Studentbostäder budgeteras med ett underskott på -4,5 miljoner kronor.

Budgeterad personalvolym

Ur budgetverktyget kan antalet budgeterade helårsarbetare beräknas utifrån lönebudgeteringen. Fakulteterna budgeterar, efter sina övergripande justeringar, med en ökad personalvolym på 126 helårsarbetare, vilket motsvarar 5 procent av totala personalstyrkan. För stödverksamheterna beräknas antalet helårsarbetare öka med 7 helårsarbetare, vilket motsvarar 1 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 samt när fartygsenheten integrerades i NJ-fakulteten 2025. Detta möjliggör en mer ändamålsenlig jämförelse.

Tabell 3. Budgeterat antal helårsarbetare per fakultet/motsv.

	Utfall			Budget 2026	Budget 2026 jmf med utfall 2025-11	
	2023-11	2024-11	2025-11			
LTV	377	372	374	387	13	3%
NJ inkl fartygsenheten	1 059	1 068	1 057	1 102	45	4%
S	644	663	681	720	39	6%
VH inkl UDS	595	596	617	641	24	4%
S:a fakulteter	2 675	2 699	2 729	2 850	121	4%
Verksamhetsstödet	443	452	458	455	-3	-1%
Fastighetsförv.	11	12	12	14	1	9%
Lantbruksdriften	12	14	11	11	0	3%
Biblioteket	43	47	47	52	5	12%
Akademikonferens	15	15	17	18	1	5%
Gemensamt	26	21	16	24	8	53%
S:a stöd	550	562	561	574	13	2%
Totalt	3 225	3 261	3 290	3 424	134	4%

Budget per redovisningsområde

Tabell 4 nedan visar det av verksamheten budgeterade resultatet för 2026 per redovisningsområde och per fakultet eller motsvarande.

Tabell 4. Budgeterat resultat per redovisningsområde samt stödverksamhet (miljoner kronor)

IB Kapital 2025	60	553	64	13	690
Resultatprognos 2025					64
Budget 2026	GU	FO	Foma	Stöd	Summa
LTV	-1	-17	-1	1	-18
NJ	-1	9	-17	0	-9
S	-2	-12	-1	-1	-15
VH inkl UDS	-4	7	0	0	2
Verksamhetsstödet	0	-1	0	-1	-2
Fastighetsförvaltning	0	0	0	0	0
Lantbruksdriften	0	4	0	-3	1
Biblioteket	0	-2	-1	-2	-5
Akademikonferens	0	0	0	0	0
SLU Gemensamt	-7	0	0	0	-7
Resultat	-15	-12	-20	-5	-53
UB kapital 2026					702

Alla belopp i tabellen är avrundade till närmsta miljoner kronor.

Överskottet i GU beror till stor del på att anslaget för utbyggnad av veterinär- och djursjukskötprogrammen endast kommer förbrukas delvis under 2026, men tas i anspråk senare under uppbyggnadsperioden. Inom verksamhetsområde Forskning så finns kapitalet främst under VH- fakulteten och institutionen kliniska vetenskaper samt SLU Gemensamt.

SLU:s budget 2026 per fakultet eller motsvarande (mnkr)

	LTV	NJ	S	VH	VS	FFV	LBD	Bibl.	Ak.konf.	Gem.	Totalt	Eliminering /justering	SUMMA
IB prognos 2026	63	155	72	147	20	-3	6	7	-5	292	755		755
IB / budgetomsättning	10%	8%	7%	13%	3%	-2%	13%	7%	-6%	37%	12%		
Verksamhetens intäkter													
Statsanslag	350	713	425	668	26			4		148	2 335	18	2 353
Uppdragsintäkter	104	352	144	269	132	21	4	2	17	4	1 049	-441	608
Bidragsintäkter	179	692	501	198	6	4	6		1	26	1 612	0	1 612
Övriga intäkter	18	69	6	40	55	98	36	2	66	630	1 020	-741	279
Intern tilldelning		0	1	0	434			87	0	-15	507	-507	0
Summa	651	1 825	1 078	1 175	654	123	45	95	83	792	6 523	-1 671	4 852
Verksamhetens kostnader													
Personalkostnader	358	993	630	574	425	12	10	49	15	25	3 090	84	3 174
Lokalkostnader	68	158	65	199	40	1	7	12	1	656	1 209	-771	437
Driftkostnader	152	441	244	259	164	56	21	38	65	81	1 522	-443	1 078
Avskrivningar	6	47	24	21	27	52	6	0		30	212	3	216
Universitetsoverhead	86	195	130	120	0	2	1		2	6	543	-543	0
Summa	670	1 834	1 093	1 173	656	123	44	100	83	799	6 576	-1 671	4 905
Resultat	-18	-9	-15	2	-2	0	1	-5	0	-7	-53	0	-53
Utgående balanserat kapital	45	146	57	150	18	-3	7	2	-5	285	702		702
UB i relation till omsättning	7%	8%	5%	13%	3%	-2%	15%	2%	-6%	36%	14%		14%
Förändring helårsarbete	13	51	39	24	-3	1	2	5	1	4	137		