

Sakområde: Budgetar, anslagsfördelning och verksamhetsuppdrag

Dokumenttyp: Årligen återkommande planerings- och styrdokument

Beslutsfattare: Rektor

Avdelning/kansli: Planeringsavdelningen

Handläggare: Linda Lundberg

Beslutsdatum: 2014-11-11

Träder i kraft: 2015-01-01

Giltighetstid: 2015-12-31

Bör uppdateras före:

Dokument som upphävs: [Dokument som upphävs]

Bilaga till: rektors beslut den 11 november 2014 Universitets- och fakultetsgemensamma kostnader 2015.

Universitets- och fakultetsgemensamma kostnader 2015

Kostnader för universitetsgemensamt stöd

Kostnader för universitetsgemensamt stöd fördelas till institutioner och motsvarande baserat på tre olika fördelningsnycklar; direkta lönekostnader, planerat antal helårsstudenter och lokalyta.

Direkta lönekostnader

Universitetspåslaget för 2015 fastställs enligt nedanstående procentsatser på direkt lönekostnad inklusive lönekostnadspålägg:

- Utbildning på grund- och avancerad nivå: **14,7 procent**
- Forskning och forskarutbildning samt Fortlöpande miljöanalys: **15,8 procent**

Påslaget för forskning och fortlöpande miljöanalys ökar något jämfört med 2014, vilket huvudsakligen förklaras av att telefonitjänster, vissa IT-tjänster samt servicecenter som tidigare finansierats med avgifter nu inkluderas i tilldelningen (cirka 13 mnkr).

Konton för beräkning av universitetspåslag 2015

- 5010* Lön och arvoden till anställda, inklusive timlön
- 5015 Arvoden till ej anställda (uppdragstagare)
- 5885 Utbildningsbidrag

Universitetsgemensamma funktioner som ingår i universitetspåslaget:

- Universitetsledningen
- Stöd till universitetsledningen
 - Planeringsavdelningen
 - Ledningskansliet exklusive SLU Global och Grants Office

- Stöd till fakultetsledningen
 - LTV-fakultetens kansli
 - NJ-fakultetens kansli
 - S-fakultetens kansli
 - VH-fakultetens kansli
- Forskningsstöd
 - SLU Global
 - Grants Office
 - Innovation
- Personaladministration
 - Personalavdelningen
 - Ledarskapsutveckling
- Ekonomiadministration
 - Ekonomiavdelningen
- Pedagogisk utveckling
- Infrastruktur
 - Delar av avdelningen för infrastruktur*
- IT-infrastruktur
 - Delar av IT-avdelningen*
- Kommunikation
 - Kommunikationsavdelningen exklusive studentrekrytering
- Internrevision
- Platschef Skara
- Övrigt
 - Försäkringar och licenser
 - Rehab och företagshälsovård
 - Facklig verksamhet
 - Riksrevisionen
 - Sunet
 - GIS-stöd
 - Servicetjänster Skinnskatteberg
 - Administration vid UDS
 - Doktorandombudsmannen
 - Alumni
 - Försäkringar doktorander med stipendier
 - Föräldrapenningtillägg externfinansierade doktorander
 - Reserv för satsningar och oförutsedda kostnader

*) Tilldelning via procentuella påslag är endast en del av finansieringen. Verksamheten är även avgiftsfinansierad.

Planerat antal helårsstudenter

Kostnaden per planerad helårsstudent för 2015 fastsätts till:

- **13 300 kr /HST**

Kostnaden är beräknad på 3822 helårsstudenter, vilket motsvarar det uppdrag som styrelsen delat ut till fakulteterna, se *Anslagsfördelning och uppdrag för 2015* (dnr SLU ua 2014.1.1.1-4241).

Universitetsgemensamma funktioner som ingår i det fasta beloppet per planerad helårsstudent:

- Studieadministration
 - Avdelningen för student- och utbildningsservice exklusive pedagogisk utveckling
 - Ladok och Nya
 - Lokalbokningssystem undervisningslokaler
 - Studenthälsovård och försäkringar
 - Funktionshindrade studenter
 - Bidrag till studentkårerna
- Studentrekrytering
- Studerandeinfrastruktur
 - Datorservice (IT-avdelningen)
 - Undervisningsservice/AV-stöd (IT-avdelningen och Infra)

Lokalyta

Kostnaden per kvadratmeter för 2015 fastställs till:

- **111 kr /kvadratmeter**

Universitetsgemensamma funktioner som ingår i den obligatoriska avgiften fördelad baserad på lokalyta:

- Friställda lokaler
- Skalskydd

Kostnader för fakultetsgemensamt stöd

Kostnader för fakultetsgemensamt stöd fördelas till institutioner och motsvarande baserat på direkta lönekostnader. Fakultetspåslaget för 2015 fastställs enligt nedanstående procentsatser på direkt lönekostnad inklusive lönekostnadspålägg:

- Utbildning på grund- och avancerad nivå: **3,7 procent**
- Forskning och forskarutbildning samt Fortlöpande miljöanalys: **1,9 procent**

Konton för beräkning av fakultetspåslag 2015

- 5010* Lön och arvoden till anställda, inklusive timlön
- 5015 Arvoden till ej anställda (uppdragstagare)
- 5885 Utbildningsbidrag

Fakultetsgemensamma funktioner som ingår i fakultetspåslaget:

- Fakultetsledning
- Nämndarbete
 - Lärarförslagsnämnd
 - Docentnämnd
 - Forskarutbildningsnämnd
 - Programnämnd
 - Övriga nämnder och utskott
- Övrigt
 - Likavillkorsverksamhet och arbetsmiljö
 - Information och marknadsföring

Kostnader för bibliotek

Kostnader för bibliotekets stöd till forskning och forskarutbildning samt fortlöpande miljöanalys fördelas till institutioner och motsvarande baserat på direkta lönekostnader. Bibliotekspåslaget för 2015 fastställs enligt nedanstående procentsats på direkt lönekostnad inklusive lönekostnadspålägg:

- Forskning och forskarutbildning samt Fortlöpande miljöanalys: **3,0 procent**

Konton för beräkning av bibliotekspåslag 2015

- 5010* Lön och arvoden till anställda, inklusive timlön
- 5015 Arvoden till ej anställda (uppdragstagare)
- 5885 Utbildningsbidrag

Kostnader för bibliotekets stöd till grundutbildningen fördelas till institutioner och motsvarande baserat på planerat antal helårsstudenter. Kostnaden per planerad helårsstudent för 2015 fastställs till:

- **4800 kr /HST**

Kostnaden är beräknad på 3822 helårsstudenter, vilket motsvarar det uppdrag som styrelsen delat ut till fakulteterna, se *Anslagsfördelning och uppdrag för 2015* (dnr SLU ua 2014.1.1.1-4241).



Sveriges lantbruksuniversitet
Swedish University of Agricultural Sciences

Rektor

BESLUT

Dnr SLU ua 2014.1.1.1-4389

2014-11-11

Exp. den 11/11-14/LL

Sändlista

Universitets- och fakultetsgemensamma kostnader 2015

Beslut

Rektor beslutar

att fastställa en övergripande dimensionering för det universitetsgemensamma stödet på 325 000 tkr för 2015, samt

att fastställa en övergripande dimensionering för det fakultetsgemensamma stödet på 30 400 tkr för 2015, samt

att fastställa en övergripande dimensionering för biblioteket på 57 300 tkr för 2015, samt

att fastställa procentuella påslag, fasta belopp m.m. enligt bilaga *Universitets- och fakultetsgemensamma kostnader 2015*

Redogörelse för ärendet

Universitets- och fakultetsgemensamma kostnader såsom t.ex. universitetsledningen, fakultetsledningen, en stor del av universitetsadministrationen, biblioteket samt vissa övriga ändamål såsom företagshälsovård, administrativa system och lokaltjänster, fördelas ut till institutioner och motsvarande. Kostnaderna fördelas ut baserat på tre olika fördelningsnycklar; lönekostnader, antal planerade helårsstudenter och lokalyta enligt bilaga *Universitets- och fakultetsgemensamma kostnader 2015*.

Motiv till beslutet

SLU tillämpar liksom alla svenska universitet och högskolor den av SUHF utarbetade modellen för fördelning av gemensamma kostnader. Tillämpningen av modellen innebär att kostnader för universitets- och fakultetsgemensamt stöd fördelas ut till institutioner och motsvarande, vilket i sin tur leder till att samtliga finansierare är med och betalar för det administrativa stödet.

Beslutets innebörd och bedömda konsekvenser

Kostnaderna för universitets- och fakultetsgemensamt stöd beräknas bortsett från en pris- och löneomräkning på 0,5 procent vara oförändrade jämfört med 2014. Dock har finansieringen av vissa delar av stödet förändrats med anledning av rektors beslut 3 november 2014 *Riktlinjer för fördelning av universitets- och fakultetsgemensamma kostnader* (dnr SLU ua 2014.1.1.1-4068), vilket redogörs för nedan. Detta innebär i realiteten en effektivisering som en följd av låg pris- och löneomräkning. Ytterligare effektivisering kommer även att krävas för att möta de kraftigt ökade lokalkostnaderna.

Kostnader för universitetsgemensamt stöd

Den fastställda dimensioneringen av det universitetsgemensamma stödet enligt beslutet ersätter 2014 års universitetspåslag och lokaltjänstpåslag. Totalt beräknas intäkterna från ovanstående påslag att uppgå till cirka 305 mnkr för 2014.

Universitetspåslaget fastställdes för 2014 till 15 procent enligt rektors beslut den 16 december 2013 *Universitetspåslag för år 2014* (dnr SLU ua 2013.1.1.1-5683), vilket enligt uppräknat utfall av OH-grundande lönekostnader 2014 skulle ge en intäkt på cirka 284 mnkr. Lokaltjänstpåslaget fastställdes för 2014 till 4,7 procent enligt rektors beslut den 16 december 2013 *Lokaltjänstpåslag för år 2014* (dnr SLU ua 2013.1.1.1-5684), vilket beräknas ge en intäkt på cirka 21 mnkr.

Med anledning av rektors beslut 3 november 2014 *Riktlinjer för fördelning av universitets- och fakultetsgemensamma kostnader* (dnr SLU ua 2014.1.1.1-4068) görs vissa korrigeringar av innehållet i det universitetsgemensamma stödet inför 2015:

- Kostnader för delar av biblioteket som tidigare finansierats av universitetspåslaget (cirka 28,5 mnkr) inkluderas inte i den fastställda dimensioneringen för universitetsgemensamt stöd. Dessa kostnader är inkluderade i bibliotekets särskilda dimensionering.
- Kostnader för OH (cirka 23,5 mnkr) reduceras från budgeten eftersom universitetsadministrationen inför 2015 inte kommer att betala OH.
- Kostnader för administrativt stöd inom grundutbildningen som idag finansieras med direkt statsanslag inkluderas i den fastställda dimensioneringen av universitetsgemensamt stöd. Det innebär att avsättningen med direkt statsanslag för att finansiera administrativt stöd inom grundutbildningen kommer att minska med cirka 54 mnkr jämfört med 2014. Avsättningen görs idag på både universitets- och fakultetsnivå. Det frigjorda anslaget på universitetsnivå fördelas ut till institutionerna i lika stora belopp per helårsstudent inom alla utbildningsområden enligt styrelsebeslut 6 november 2014 *Anslagsfördelning och uppdrag för 2015* (dnr SLU ua 2014.1.1.1-4241). Det frigjorda anslaget på fakultetsnivå fördelas även det ut till institutionerna för att täcka resterande del av kostnaderna för det studieadministrativa stödet.
- Kostnader för administrativt stöd inom forskning och fortlöpande miljöanalys som idag finansieras med direkt statsanslag inkluderas i den fastställda dimensioneringen av universitetsgemensamt stöd. Det innebär att avsättningen med direkt statsanslag för administrativt stöd inom forskning och fortlöpande miljöanalys kommer att minska med cirka 5 mnkr jämfört med 2014. Det frigjorda anslaget fördelas ut till fakulteterna.
- Kostnader för telefonitjänster, vissa IT-tjänster samt servicecenter som idag är finansierade av avgifter och del av ortspeng inkluderas i den fastställda dimensioneringen av universitetsgemensamt stöd, vilket innebär att avgifter motsvarande cirka 13 mnkr kommer att sänkas eller tas bort helt.

	Belopp
Beräknad intäkt från universitetspåslag och lokaltjänstpåslag 2014	305 mnkr
Kostnader för delar av biblioteket reduceras	-28,5 mnkr
Kostnader för OH reduceras	-23,5 mnkr
Kostnader för administrativt stöd grundutbildningen (finansieras idag med statsanslag) inkluderas	54 mnkr

Kostnader för administrativt stöd forskning och fortlöpande miljöanalys (finansieras idag med statsanslag) inkluderas	5 mnkr
Kostnader för telefonitjänster, vissa IT-tjänster samt servicecenter (finansieras idag med avgifter och ortspeng) inkluderas	13 mnkr
Totalt	325 mnkr

I enlighet med 2014 års intäkter från universitetspåslag och lokaltjänstpåslag samt ovanstående korrigeringar fastställs dimensioneringen för universitetsgemensamt stöd till 325 000 tkr.

Kostnader för fakultetsgemensamt stöd

Den fastställda dimensioneringen av det fakultetsgemensamma stödet enligt beslutet ersätter fakultetspåslaget. Dimensioneringen av kostnaderna för det fakultetsgemensamma stödet har i sin helhet utgått ifrån 2014 års budget uppräknad med pris- och löneomräkning. Dimensioneringen fastställs till 30 400 tkr. Fakultetskanslierna är inte inkluderade utan ingår i ovanstående universitetsgemensamma stöd.

Kostnader för biblioteket

Den fastställda dimensioneringen av kostnader för biblioteket enligt beslutet har utgått ifrån 2014 års budget (cirka 60 000 tkr) uppräknad med pris- och löneomräkning. Budgeten har reducerats med medel för OH (cirka 4 000 tkr) enligt rektors beslut 3 november 2014 *Riktlinjer för fördelning av universitets- och fakultetsgemensamma kostnader* (dnr SLU ua 2014.1.1.1-4068) där det framgår att biblioteket inför 2015 inte kommer att betala OH. Därutöver har medel för en ny tjänst samt driftsmedel för publikationsdatabasen på ett belopp av totalt 800 tkr lagts till efter förslag från biblioteksrådet. Dimensioneringen av biblioteket fastställs till 57 300 tkr.

Beslut i detta ärende har fattats av prorektor Torbjörn von Schantz efter föredragning av systemcontroller Linda Lundberg och i närvaro av universitetsdirektör Martin Melkersson. I beredningen av ärendet har även planeringschef Daniel Gillberg deltagit.

Torbjörn von Schantz

Linda Lundberg

Sändlista

Rektor

Prorektor

Vicerektorerna

Dekanerna

Överbibliotekarien

Universitetsdjursjukhusdirektören

Prefekterna

Avdelningschefer (motsv.) inom universitetsadministrationen

Internrevisionen