

Rektor

**BESLUT**

SLU ID: SLU.ua.2022.1.1.1-4383

2022-11-30

Sändlista

## Universitets- och fakultetsgemensamma kostnader 2023

### Beslut

Rektor beslutar

att fastställa en övergripande dimensionering för det universitetsgemensamma stödet på 401 900 tkr för 2023,

att fastställa en övergripande dimensionering för det fakultetsgemensamma stödet på 36 400 tkr för 2023,

att utöver den övergripande dimensioneringen för det fakultetsgemensamma stödet fastställa en tillfällig utökning på 1 448 tkr för att finansiera en förstärkt ledningsfunktion vid NJ-fakulteten under 2023,

att fastställa en övergripande dimensionering för biblioteket på 73 100 tkr för 2023,

att fastställa procentuella påslag, fasta belopp m.m. enligt bilaga *Universitets- och fakultetsgemensamma kostnader 2023*.

### Redogörelse för ärendet och motiv till beslut

SLU tillämnar 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 intäksttyper är med och finansierar det administrativa stödet.

Universitets- och fakultetsgemensamma kostnader såsom t.ex. universitetsledningen, fakultetsledningen, en stor del av det gemensamma verksamhetsstödet, 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 2023*.

## Beslutets innebörd och bedömda konsekvenser

Grundprincipen för dimensionering av universitets- och fakultetsgemensamt stöd är att föregående års budget räknas upp med pris- och löneomräkning. Därutöver kan eventuella utökningar/neddragningar av budgetramen föreslås. Rutiner för övergripande dimensionering av det universitets- och fakultetsgemensamma stödet beslutades av rektor den 3 november 2014 *Riktlinjer för fördelning av universitets- och fakultetsgemensamma kostnader* (SLU ua 2014.1.1.1-4068).

Dimensioneringen för 2023 innehåller en pris- och löneomräkning på 0,96 procent, i övrigt har ingen förändring av budgetramarna skett. Trots detta höjs vissa OH-uttag (se bilaga *Universitets- och fakultetsgemensamma kostnader 2023*), vilket främst förklaras av volymförändringar när det gäller löneunderlag, helårsstudenter och lokalytor.

### **Kostnader för universitetsgemensamt stöd**

Den övergripande dimensioneringen av det universitetsgemensamma stödet fastställdes inför 2022 till 398 100 tkr. Inför 2023 fastställs motsvarande dimensionering till 401 900 tkr. Förändringen på 3 800 tkr förklaras av pris- och löneomräkning.

Ett antal nya universitetsgemensamma kostnadsposter (bl.a licenser för nytt nätverk, digitalisering av tentamina, regionala marknadsförare och nytt ekonomisystem) kunde inte inrymmas i den befintliga budgetramen och kommer därför under 2023 att finansieras med statsanslag inom redovisningsområde forskning samt ackumulerat kapital inom redovisningsområde utbildning.

### **Kostnader för fakultetsgemensamt stöd**

Den övergripande dimensioneringen av det fakultetsgemensamma stödet fastställdes inför 2022 till 36 100 tkr. Inför 2023 fastställs dimensioneringen för fakultetsgemensamt stöd till 36 400 tkr. Förändringen på 300 tkr förklaras av pris- och löneomräkning.

Därutöver utökas dimensioneringen tillfälligt under 2023 med 1 448 tkr för att förstärka NJ-fakultetens ledning. Den tillfälliga utökningen finansieras med tidigare års överskott på kostnadsstället för fakultetspåslaget (kst 1003010).

### **Kostnader för biblioteket**

Den övergripande dimensioneringen för biblioteket fastställdes inför 2022 till 72 400 tkr. Inför 2023 fastställs dimensioneringen för biblioteket till 73 100 tkr. Förändringen på 700 tkr förklaras av pris- och löneomräkning.

Universitetet står för valutarisken vid inköp av elektroniska tidskrifter. Följande valutakurser (Riksbanken, 15 augusti 2022) ligger till grund för dimensioneringen inför 2023:

- USD 10,03
- GBP 12,26
- EUR 10,35
- CHF 10,90

En avstämning görs efter avslutat räkenskapsår och en korrigerig av bibliotekets kapital genomförs i samband med rektors resultatdisposition då biblioteket, beroende av valutakursens läge vid inköpstillfället, antingen får ett ökat eller minskat kapital motsvarande skillnaden.

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

Maria Knutson Wedel

Anna Fogelberg

### Sändlista

Rektor

Prorektor

Vicerektorerna

Dekanerna

Överbibliotekarien

Universitetsdjursjukhusdirektören

Prefekterna

Avdelningschefer (motsv.) inom det centrala verksamhetsstödet

Internrevisionen

Sakområde: Budgetar, anslagsfördelning och verksamhetsuppdrag

Dokumenttyp: Ärligen återkommande planerings- och styrdokument  
Beslutsfattare: Rektor  
Avdelning/kansli: Planeringsavdelningen  
Handläggare: Anna Fogelberg

Beslutsdatum: 2022-11-30  
Träder i kraft: 2023-01-01  
Giltighetstid: 2023-12-31  
Bör uppdateras före:

Ev dokument som upphävs:

Bilaga till: rektors beslut den 30 november 2022 Universitets- och fakultetsgemensamma kostnader 2023.

## Universitets- och fakultetsgemensamma kostnader 2023

### Sammanställning procentsatser och fasta belopp 2023

Nedanstående tabell visar en sammanställning över 2023 års procentsatser och fasta belopp samt motsvarande uppgifter för 2022.

	2023	2022	Förändring
<b>Påslagsprocent</b>			
<b>Universitetsgemensamma kostnader</b>			
Utbildning på grund- och avancerad nivå	12,5%	12,5%	Oförändrad
Forskning/fortlöpande miljöanalys	15,6%	15,3%	Höjd
<b>Fakultetsgemensamma kostnader</b>			
Utbildning på grund- och avancerad nivå	2,8%	3,0%	Sänkt
Forskning/fortlöpande miljöanalys	1,8%	1,8%	Oförändrad
<b>Bibliotekskostnader</b>			
Utbildning på grund- och avancerad nivå	0,0%	0,0%	
Forskning/fortlöpande miljöanalys	3,3%	3,2%	Höjd
<b>Fast belopp per HST</b>			
Universitetsgemensamma kostnader	13 200 kr	12 600 kr	Höjd
Bibliotekskostnader	4 600 kr	4 400 kr	Höjd
Fast belopp per HST totalt	17 800 kr	17 000 kr	
Fast belopp per HST för hippologutbildningen	13 700 kr	13 100 kr	Höjd
<b>Obligatoriska avgifter per kvadratmeter</b>			
Stallar, maskinhallar m.m	47 kr/kvm	46 kr/kvm	Höjd
Övriga lokaler	177 kr/kvm	172 kr/kvm	Höjd

De höjda OH-uttagen förklaras till del av pris- och löneomräkningen, men främst av volymförändringar när det gäller löneunderlag, helårsstudenter och lokalytor.

## 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 2023 fastställs enligt nedanstående procentsatser på direkt lönekostnad inklusive lönekostnadspålägg:

- Utbildning på grund- och avancerad nivå: 12,5 procent.
- Forskning och forskarutbildning samt Fortlöpande miljöanalys: 15,6 procent.

Institutionernas stödverksamhet betalar påslag enligt procentsatsen för Forskning och forskarutbildning samt Fortlöpande miljöanalys.

Konton för beräkning av universitetspåslag:

- 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 service, säkerhet och miljö\*

- IT-infrastruktur
  - Delar av IT-avdelningen\*
- Kommunikation
  - Kommunikationsavdelningen exklusive studentrekrytering
- Internrevision
- Ortskansli Skara
- Övrigt
  - Försäkringar och licenser
  - Rehab och företagshälsovård
  - Facklig verksamhet
  - Riksrevisionen
  - Sunet
  - GIS-stöd
  - Servicetjänster Skinnskatteberg
  - Forskarutbildningsadministration
  - Doktorandombudsman
  - Alumnverksamhet
  - 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 2023 fastställs till:

- 13 200 kr/HST

Kostnaden är beräknad på 4 237 helårsstudenter, vilket motsvarar det totala uppdraget (anslagsfinansierat uppdrag och studieavgiftsfinansierat uppdrag) exklusive skogligt basår och studenter i beställd utbildning, se *Anslagsfördelning och uppdrag för 2023* (SLU ua 2022.1.1.1-3947).

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

- Studieadministration
  - Utbildningsavdelningen exklusive forskarutbildningsadministration
  - Avdelningen för lärande och digitalisering exkl pedagogisk utveckling
  - Ladok och Nya
  - Lokalbokningssystem undervisningslokaler
  - Studenthälsovård och försäkringar
  - Stöd till funktionshindrade studenter
  - Bidrag till studentkårerna
  - Studentrekrytering
- Studerandeinfrastruktur

- Datorservice (IT-avdelningen)
- Datalagring för studenter (IT-avdelningen)
- Undervisningsservice/AV-stöd (IT-avdelningen och avdelningen för service, säkerhet och miljö)

För hippologutbildningens helårsstudenter är kostnader för studerandeinfrastruktur exkluderade enligt beslut av rektor den 23 mars 2015 (SLU ua 2015.1.1.1-1297). Kostnaden per planerad helårsstudent på hippologutbildningen för 2023 fastställs till:

- 9 100 kr/HST (hippologutbildningens helårsstudenter)

#### *Lokalyta*

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

- Delar av friställda lokaler
- Skalskydd
- Avskrivningskostnader för fastighetsdatanätet

Kostnaden per kvadratmeter är differentierad enligt beslut av rektor den 21 maj 2018 *Ändringsbeslut för uttag av avgift för friställda lokaler, yttre skalskydd och datanät* (SLU ua 2017.1.1.1-4288). Avgifterna för 2023 fastställs enligt nedan:

- Vissa stallar, maskinhallar mm: 47 kr/kvadratmeter
- Övriga lokaler: 177 kr/kvadratmeter

#### Kostnader för fakultetsgemensamt stöd

Kostnader för fakultetsgemensamt stöd fördelas till institutioner och motsvarande baserat på direkta lönekostnader. Fakultetspåslaget för 2023 fastställs enligt nedanstående procentsatser på direkt lönekostnad inklusive lönekostnadspålägg:

- Utbildning på grund- och avancerad nivå: 2,8 procent
- Forskning och forskarutbildning samt Fortlöpande miljöanalys: 1,8 procent

Institutionernas stödverksamhet betalar påslag enligt procentsatsen för Forskning och forskarutbildning samt Fortlöpande miljöanalys.

Konton för beräkning av fakultetspåslag:

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

Fakultetsgemensamma funktioner som ingår i fakultetspåslaget:

- Fakultetsledning
- Nämndarbete
- 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. Kostnader för bibliotekets stöd till grundutbildningen fördelas till institutioner och motsvarande baserat på planerat antal helårsstudenter.

### *Direkta lönekostnader*

Bibliotekspåslaget för 2023 fastställs enligt nedanstående procentsats på direkt lönekostnad inklusive lönekostnadspålägg:

- Forskning och forskarutbildning samt Fortløpande miljöanalys: 3,3 procent

Institutionernas stödverksamhet betalar påslag enligt procentsatsen för Forskning och forskarutbildning samt Fortløpande miljöanalys.

Konton för beräkning av bibliotekspåslag:

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

### *Planerat antal helårsstudenter*

Kostnader för bibliotekets stöd till grundutbildningen fördelas till institutioner och motsvarande baserat på planerat antal helårsstudenter. Kostnaden per planerad helårsstudent för 2023 fastställs till:

- 4 600 kr/HST

Kostnaden är beräknad på 4 237 helårsstudenter, vilket motsvarar det totala uppdraget (anslagsfinansierat uppdrag och studieavgiftsfinansierat uppdrag) exklusive skoglign basår och studenter i beställd utbildning, se *Anslagsfördelning och uppdrag för 2023* (SLU ua 2022.1.1.1-3947).