

Universitets- och fakultetsgemensamma kostnader 2024

Beslut

Rektor beslutar

att fastställa en övergripande dimensionering för det universitetsgemensamma stödet på 449 400 tkr för 2024,

att fastställa en övergripande dimensionering för det fakultetsgemensamma stödet på 37 700 tkr för 2024,

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 för 2024,

att fastställa en övergripande dimensionering för biblioteket på 75 600 tkr för 2024,

att universitetsdjursjukhuset under 2024 tillfälligt undantas från fakultets- och bibliotekspåslag,

att fastställa procentuella påslag, fasta belopp m.m. enligt bilaga *Universitets- och fakultetsgemensamma kostnader 2024*.

Konkreta åtgärder till följd av beslutet

Ekonomiavdelningen uppdaterar ekonomisystemet med 2024 års procentuella påslag.

Avdelningen för infrastruktur uppdaterar hyressystemet med 2024 års obligatoriska avgifter per kvadratmeter.

Planeringsavdelningen tar fram ett bokföringsunderlag avseende fasta belopp per HST.

Ekonomiavdelningen bokför månatligen debiteringen av fasta belopp per HST.

Redogörelse för ärendet

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 intäksttyper är med och finansierar det administrativa stödet.

Universitets- och fakultetsgemensamma kostnader såsom t.ex. universitets- och fakultetsledning, 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 2024*.

Motiv till beslutet

Rektor beslutar årligen om en övergripande dimensionering av universitets- och fakultetsgemensamt stöd samt bibliotekets stöd. Den beslutade dimensioneringen, i kombination med förändringar av volymrelaterade faktorer såsom löneunderlag, antal planerade helårsstudenter och förhyrd lokalyta, medför att procentuella påslag, fasta belopp och obligatoriska avgifter behöver justeras.

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 förekomma. Rutiner för övergripande dimensionering av det universitets- och fakultetsgemensamma stödet beslutades av rektor den 3 november 2014, se *Riktlinjer för fördelning av universitets- och fakultetsgemensamma kostnader* (SLU ua 2014.1.1.1-4068).

Dimensioneringen för 2024 innehåller en pris- och löneomräkning på 3,40 procent. Därutöver innehåller dimensioneringen en permanent utökning av budgetramen för det universitetsgemensamma stödet. Denna utökning medför att procentuella påslag, fasta belopp och obligatoriska avgifter höjs för det universitetsgemensamma stödet. Övriga procentuella påslag och fasta belopp är antingen sänkta eller oförändrade. Se bilaga *Universitets- och fakultetsgemensamma kostnader 2024*.

Kostnader för universitetsgemensamt stöd

Den övergripande dimensioneringen av det universitetsgemensamma stödet fastställdes inför 2023 till 401 900 tkr. Inför 2024 fastställs motsvarande dimensionering till 449 400 tkr, vilket är en ökning med 47 500 tkr. Ökningen förklaras dels av pris- och löneomräkning, dels av en utökning av budgetramen enligt nedan.

Förändringar enligt modell:

- 13 665 tkr pris- och löneomräkning.

Budgetramen utökas med:

- 13 550 tkr för finansiering av permanenta kostnader med anledning av IT-infrastrukturprogrammet, inkl licenskostnader för nytt nätverk
- 11 000 tkr för finansiering av avskrivningskostnader för nytt nätverk
- 3 000 tkr för finansiering av kostnader avseende digitala tentamina
- 1 600 tkr för finansiering av försöksdjurskoordinator och -handläggare
- 1 200 tkr för finansiering av marknadsförare med fokus på digitala medier
- 1 100 tkr för finansiering av utökade kostnader för nytt ekonomisystem
- 900 tkr för finansiering av informationssäkerhetshandläggare
- 750 tkr för finansiering av utökat sekreterastöd till universitetsledningen
- 720 tkr för finansiering av studiokoordinator.

Kostnader för fakultetsgemensamt stöd

Den övergripande dimensioneringen av det fakultetsgemensamma stödet fastställdes inför 2023 till 36 400 tkr. Inför 2024 fastställs dimensioneringen för fakultetsgemensamt stöd till 37 700 tkr. Förändringen på 1 300 tkr förklaras av pris- och löneomräkning.

Därutöver förlängs den tillfälligt utökade dimensioneringen till NJ-fakulteten på 1 448 tkr under 2024. Denna utökning har tidigare tilldelats under åren 2022 och 2023 för att förstärka NJ-fakultetens ledning. Den tillfälliga utökningen finansieras med tidigare års överskott på kostnadsstället för fakultetspåslaget (kst 1003010).

Fakultetspåslaget har sedan 2015 varit harmoniserat, vilket innebär att de procentuella påslagen har varit enhetliga för samtliga institutioner oavsett fakultets-tillhörighet. Under 2024 ska modellen för fakultetspåslaget ses över i avsikt att 2025 övergå till en modell med fakultetsspecifika påslag. Därmed blir det upp till respektive fakultet att själv avgöra dimensioneringen av fakultetens budgetram. Stödet vid respektive fakultet kommer då att finansieras av fakultetens egna institutioner.

Universitetsdjursjukhuset (UDS) ska med verkan från den 1 januari 2024 integreras med fakulteten för veterinärmedicin och husdjursvetenskap (SLU ua 2023.1.1.1-132). Från och med 2007 till och med 2023 har UDS varit en organisatorisk enhet direkt under rektor och därmed inte belastats med fakultets- och bibliotekspåslag. I väntan på en ny modell för fakultetspåslaget undantas UDS från fakultets- och bibliotekspåslag under 2024.

Kostnader för biblioteket

Den övergripande dimensioneringen för biblioteket fastställdes inför 2023 till 73 100 tkr. Inför 2024 fastställs dimensioneringen för biblioteket till 75 600 tkr. Förändringen på 2 500 tkr förklaras av pris- och löneomräkning.

Universitetet står för valutarisken vid inköp av elektroniska tidskrifter. Följande valutakurser (Riksbanken 2023-08-18) ligger till grund för dimensioneringen inför 2024:

- USD 10,99
- GBP 13,96
- EUR 11,94

En avstämning sker efter avslutat räkenskapsår och en korrigerande 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.

Uppföljning av beslutet

Planeringsavdelningen följer i samband med helårsboksut upp att beslutad dimensionering stämmer med de intäkter som fördelats ut i bokföringen.

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

Vicerektorer

Dekaner

Prefekter

Överbibliotekarien

Universitetsdjursjukhusdirektören

Fakultetsdirektörer

Avdelningschefer inom det gemensamma verksamhetsstödet

Internrevisionen

Kopia för kännedom

registrator@slu.se

reb@slu.se

bereda@slu.se

Sakområde: Budget, anslagsfördelning och verksamhetsuppdrag

Dokumenttyp: Plan
Beslutsfattare: Rektor
Avdelning/kansli: Planeringsavdelningen
Handläggare: Anna Fogelberg

Beslutsdatum: 2023-11-29
Träder i kraft: 2024-01-01
Giltighetstid: 2024-12-31
Bör uppdateras före:

Ev dokument som upphävs:

Bilaga till: rektors beslut den 29 november 2023 Universitets- och fakultetsgemensamma kostnader 2024.

Universitets- och fakultetsgemensamma kostnader 2024

Sammanställning procentuella påslag och fasta belopp 2024

Nedanstående tabell visar en sammanställning över 2024 års procentuella påslag, fasta belopp och obligatoriska avgifter samt motsvarande uppgifter för 2023.

| | 2024 | 2023 | Förändring |
|--|------------|------------|------------|
| Påslagsprocent | | | |
| Universitetsgemensamma kostnader | | | |
| Utbildning på grund- och avancerad nivå | 13,4% | 12,5% | Höjd |
| Forskning/fortlöpande miljöanalys | 15,9% | 15,6% | Höjd |
| Fakultetsgemensamma kostnader | | | |
| Utbildning på grund- och avancerad nivå | 2,6% | 2,8% | Sänkt |
| Forskning/fortlöpande miljöanalys | 1,7% | 1,8% | Sänkt |
| Bibliotekskostnader | | | |
| Utbildning på grund- och avancerad nivå | 0,0% | 0,0% | |
| Forskning/fortlöpande miljöanalys | 3,0% | 3,3% | Sänkt |
| Fast belopp per HST | | | |
| Universitetsgemensamma kostnader | 14 500 kr | 13 200 kr | Höjd |
| Bibliotekskostnader | 4 600 kr | 4 600 kr | Oförändrad |
| Fast belopp per HST totalt | 19 100 kr | 17 800 kr | |
| Fast belopp per HST för hippologutbildningen | 14 700 kr | 13 700 kr | Höjd |
| Obligatoriska avgifter per kvadratmeter | | | |
| Lokaler inhyrda av fastighetsförvaltningen | 73 kr/kvm | 47 kr/kvm | Höjd |
| Lokaler inhyrda av Akademiska hus | 273 kr/kvm | 177 kr/kvm | Höjd |

De höjda OH-uttagen förklaras främst av att budgetramen för det universitetsgemensamma stödet har utökats, bland annat för att finansiera den pågående förstärkningen av IT-infrastrukturen.

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 2024 fastställs enligt nedanstående procentsatser på direkt lönekostnad inklusive lönekostnadspålägg:

- Utbildning på grund- och avancerad nivå: 13,4 procent.
- Forskning och forskarutbildning samt fortlöpande miljöanalys: 15,9 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 finansieras av 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
- Ortskansli Skara
- Övrigt
 - Försäkringar och licenser
 - Rehab och företagshälsovård
 - Facklig verksamhet
 - Sunet
 - 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 2024 fastställs till:

- 14 500 kr/HST

Kostnaden är beräknad på 4 195 helårsstudenter, vilket motsvarar det totala uppdraget (anslagsfinansierat uppdrag och studieavgiftsfinansierat uppdrag) exklusive skogligt basår och studenter i beställd utbildning, se *Anslagsfördelning och uppdrag för 2024* (SLU ua 2023.1.1.1-3689).

Universitetsgemensamma funktioner som finansieras av 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 infrastruktur)

För hippologutbildningens helårsstudenter är kostnader för studerandeinfrastruktur exkluderade enligt beslut av rektor den 23 mars 2015 (SLU ua 2015.1.1.1-1297). Kostnaden för 2024 per planerad helårsstudent på hippologutbildningen fastställs till:

- 10 100 kr/HST (hippologutbildningens helårsstudenter)

Lokalyta

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

- Delar av friställda lokaler
- Skalskydd
- Avskrivningskostnader för nätverket

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 2024 fastställs enligt nedan:

- Lokaler inhyrda av fastighetsförvaltningen: 73 kr/kvadratmeter
- Lokaler inhyrda av Akademiska hus: 273 kr/kvadratmeter

Kostnader för fakultetsgemensamt stöd

Kostnader för fakultetsgemensamt stöd fördelas till institutioner och motsvarande baserat på direkta lönekostnader. Fakultetspåslaget för 2024 fastställs enligt nedanstående procentsatser på direkt lönekostnad inklusive lönekostnadspålägg:

- Utbildning på grund- och avancerad nivå: 2,6 procent
- Forskning och forskarutbildning samt fortlöpande miljöanalys: 1,7 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

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 2024 fastställs enligt nedanstående procentsats på direkt lönekostnad inklusive lönekostnadspålägg:

- Forskning och forskarutbildning samt fortlöpande miljöanalys: 3,0 procent

Institutionernas stödverksamhet betalar påslag enligt procentsatsen för forskning och forskarutbildning samt fortlöpande 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 2024 fastställs till:

- 4 600 kr/HST

Kostnaden är beräknad på 4 195 helårsstudenter, vilket motsvarar det totala uppdraget (anslagsfinansierat uppdrag och studieavgiftsfinansierat uppdrag) exklusive skogligt basår och studenter i beställd utbildning, se *Anslagsfördelning och uppdrag för 2024* (SLU ua 2023.1.1.1-3689).