

Kopia:

Akten (original)

Handläggaren

Högskolans ledningsgrupp

Ekonomichef

Akademicontroller

Ekonomer

Jenny Eliasson Teesalu

Påslag indirekta kostnader 2018**Bakgrund**

Enligt högskolans modell för full kostnadstäckning (dnr 221-10-21) och styrmodell (dnr 697-10-21) fördelas de indirekta kostnaderna (verksamhetsstöd) genom att ett påslag påförs kärnverksamheten (utbildning och forskning) utifrån respektive verksamhets andel direkta kostnader. De indirekta kostnaderna återfinns på central nivå (högskolegemensamma kostnader) och på akademnivå (akademigemensamma kostnader). Basen för fördelning mellan samtliga nivåer till kärnverksamheten är direkta lönekostnader.

Styrelsen fattade den 7 december 2017 beslut om budget för de centrala stödverksamheterna 2018. Från och med budgetåret 2012 utgör senast kända utfall (2016) bas för fördelning av de indirekta kostnaderna. Baserat på respektive akademi andel av fördelningsbasen fördelades sedan kostnaderna för de högskolegemensamma stödverksamheterna i form av ett fast belopp (Tabell 1).

Tabell 1: Fasta belopp per akademi 2018 (mkr).

Akademi	2018		
	GU	FO	Totalt
Forskning & innovation		4,7	4,7
Textil, Teknik och Ekonomi	64,8	16,1	80,9
Vård, Arbetsliv och Valfärd	35,8	8,2	44,0
Bibliotek, information, pedagogik och IT	53,8	12,0	65,8
Summa	154,4	41,0	195,4

Utöver kostnaderna för de högskolegemensamma verksamheterna tillkommer indirekta kostnader på akademnivå för akademiernas ledning och administration (akademigemensamma kostnader). Fördelning av såväl de högskole- som akademigemensamma kostnaderna sker genom att ett påslag månadsvis påförs de direkta lönekostnaderna för respektive kostnadsbärare i kärnverksamheten. Påslaget för högskole- och akademigemensamma kostnader per verksamhetsgren och funktion för 2018 framgår av tabell 2-4.

Tabell 2: Påslag högskolegemensamma kostnader 2018

	Ledning	Utbildning och forskning	Ekonomi och personal	Infrastruktur och service	Bibliotek	Summa
Högskolegemensamt						
Utbildning	5,78%	30,02%	7,41%	14,72%	13,67%	71,60%
Forskning	4,89%	19,44%	7,01%	12,02%	10,99%	54,35%

Tabell 3: Påslag akademigemensamma kostnader utbildning 2018.

	Ledning	Utbildning och forskning	Ekonomi och personal	Infrastruktur och service	Bibliotek	Summa
Utbildning						
Textil, Teknik och Ekonomi	0,48%	11,41%	0,27%	0,11%	0,00%	12,27%
Vård, Arbetsliv och Välfärd	0,33%	6,99%	0,80%	0,09%	0,00%	8,21%
Bibliotek, information, pedagogik och IT	0,39%	15,12%	0,37%	0,14%	0,00%	16,02%
Generellt påslag	0,40%	11,17%	0,48%	0,11%	0,00%	12,17%

Tabell 4: Påslag akademigemensamma kostnader forskning 2018.

	Ledning	Utbildning och forskning	Ekonomi och personal	Infrastruktur och service	Bibliotek	Summa
Forskning						
Textil, Teknik och Ekonomi	0,54%	7,46%	0,30%	0,23%	0,00%	8,53%
Vård, Arbetsliv och Välfärd	0,62%	11,22%	0,90%	0,08%	0,00%	12,82%
Bibliotek, information, pedagogik och IT	0,63%	10,34%	0,87%	0,34%	0,00%	12,18%
Generellt påslag	0,60%	9,67%	0,69%	0,22%	0,00%	11,18%

Beslut

Rektor beslutar

- att* fastställa fasta belopp för 2018 enligt tabell 1,
- att* påslag för högskolegemensamma kostnader 2018 ska göras enligt tabell 2 samt,
- att* påslag för akademigemensamma kostnader 2018 ska göras enligt tabell 3 och 4.

I ärendet har controller Magnus Bergenholtz varit föredragande.


Björn Brorström
Rektor


Magnus Bergenholtz
Controller