

Kopia:
Akten (original)
Handläggaren
Högskolans ledningsgrupp
Ekonomichef
Akademicontroller
Ekonomer
Jenny Eliasson Teesalu

Påslag indirekta kostnader 2020

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 (akademiemensamma kostnader). Basen för fördelning mellan samtliga nivåer till kärnverksamheten är direkta lönekostnader.

Styrelsen fattade den 12 december 2020 beslut om budget för de centrala stödverksamheterna 2020. Från och med budgetåret 2012 utgör senast kända utfall (2018) bas för fördelning av de indirekta kostnaderna. Baserat på respektive akademis andel av fördelningsbasen fördelades sedan kostnaderna för de högskolegemensamma stödverksamheterna i form av ett fast belopp (Tabell 1).

Tabell 1: Fasta belopp per akademi och enhet 2020 (mnkr).

	2020		
	GU	FO	Totalt
Forskning & innovation	0,0	12,2	12,2
Textil, Teknik och Ekonomi	64,0	13,5	77,5
Vård, Arbetsliv och Välfärd	43,9	6,3	50,2
Bibliotek, information, pedagogik och IT	56,8	9,7	66,5
	164,7	41,7	206,4

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 2020 framgår av tabell 2-4.

Tabell 2: Påslag högskolegemensamma kostnader 2020

	Ledning	Utbildning och forskning	Ekonomi och personal	Infrastruktur och service	Bibliotek	Summa
Utbildning	4,69%	28,28%	7,75%	16,67%	12,21%	68,57%
Forskning	4,13%	23,04%	9,12%	12,27%	10,85%	59,41%

Tabell 3: Påslag akademigemensamma kostnader utbildning 2020.

Utbildning	Ledning	Utbildning och forskning	Ekonomi och personal	Infrastruktur och service	Bibliotek	Summa
Textil, Teknik och Ekonomi	0,48%	11,50%	0,28%	0,09%	0,00%	12,35%
Vård, Arbetsliv och Välfärd	0,19%	10,14%	0,55%	0,07%	0,00%	10,95%
Bibliotek, information, pedagogik o	0,33%	10,28%	0,30%	0,27%	0,00%	11,18%
Generellt påslag	0,33%	10,64%	0,38%	0,14%	0,00%	11,49%

Tabell 4: Påslag akademigemensamma kostnader forskning 2020.

Forskning	Ledning	Utbildning och forskning	Ekonomi och personal	Infrastruktur och service	Bibliotek	Summa
Textil, Teknik och Ekonomi	0,66%	9,99%	0,38%	0,26%	0,00%	11,29%
Vård, Arbetsliv och Välfärd	0,43%	8,76%	0,76%	0,07%	0,00%	10,02%
Bibliotek, information, pedagogik oc	0,68%	7,16%	0,50%	0,26%	0,00%	8,60%
Generellt påslag	0,59%	8,64%	0,55%	0,20%	0,00%	9,97%

Beslut

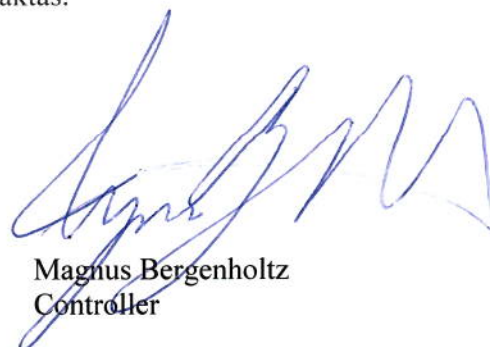
Rektor beslutar

- att* fastställa fasta belopp för 2020 enligt tabell 1,
- att* påslag för högskolegemensamma kostnader 2020 ska göras enligt tabell 2 samt,
- att* påslag för akademigemensamma kostnader 2020 ska göras enligt tabell 3 och 4.

I ärendet har controller Magnus Bergenholtz varit föredragande. Samråd har ej skett med studentkåren. I ärendet föreligger inga jämställdhetsaspekter som behöver beaktas.



Mats Tinnsten
Rektor



Magnus Bergenholtz
Controller

**Deltagare på föredragning samt beslut på rektors
beslutsmöte**

Datum: 2019-12-16

Ärende: 928-19

Deltagare:

Rektor

Prorektor

~~Förvaltningschef~~

Studentkåren i Borås: John Lindsborg

Handläggare stab: Ulrika Bernlo

Föredragande handläggare: Magnus Bergenroth