

Kopia:

Akten (original)

Handläggaren

Högskolans ledningsgrupp

Ekonomichef

Akademicontroller

Ekonomer

Jenny Eliasson Teesalu

Påslag indirekta kostnader 2017

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) med 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 10 december 2017 beslut om budget för de centrala stödverksamheterna 2017. Från och med budgetåret 2012 utgör senast kända utfall (2015) 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 2017 (mkr).

	2017		
	GU	FO	Totalt
Textil, Teknik och Ekonomi	62,5	21,0	83,6
Vård, Arbetsliv och Välfärd	32,9	6,5	39,4
Bibliotek, information, pedagogik och IT	51,6	13,8	65,4
	147,1	41,3	188,4

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 2017 framgår av tabell 2-4.

Tabell 2: Påslag högskolegemensamma kostnader 2017

Högskolegemensamt	Ledning	Utbildning och forskning	Ekonomi och personal	Infrastruktur och service	Bibliotek	Summa
Utbildning	5,04%	24,90%	6,92%	14,20%	12,69%	63,76%
Forskning	6,59%	18,72%	7,41%	12,96%	11,40%	57,08%

Tabell 3: Påslag akademigemensamma kostnader utbildning 2017.

Utbildning	Ledning	Utbildning och forskning	Ekonomi och personal	Infrastruktur och service	Bibliotek	Summa
Textil, Teknik och Ekonomi	0,46%	8,49%	0,27%	0,08%	0,00%	9,30%
Vård, Arbetsliv och Välfärd	0,18%	6,15%	0,98%	0,69%	0,00%	8,00%
Bibliotek, information, pedagogik och IT	0,36%	11,85%	0,36%	0,17%	0,00%	12,74%
Generellt påslag	0,33%	8,83%	0,54%	0,31%	0,00%	10,01%

Tabell 4: Påslag akademigemensamma kostnader forskning 2017.

Forskning	Ledning	Utbildning och forskning	Ekonomi och personal	Infrastruktur och service	Bibliotek	Summa
Textil, Teknik och Ekonomi	0,56%	6,80%	0,31%	0,18%	0,00%	7,85%
Vård, Arbetsliv och Välfärd	0,28%	5,37%	2,27%	0,62%	0,00%	8,54%
Bibliotek, information, pedagogik och IT	0,61%	8,99%	0,85%	0,39%	0,00%	10,84%
Generellt påslag	0,48%	7,05%	1,14%	0,40%	0,00%	9,08%

Beslut

Rektor beslutar

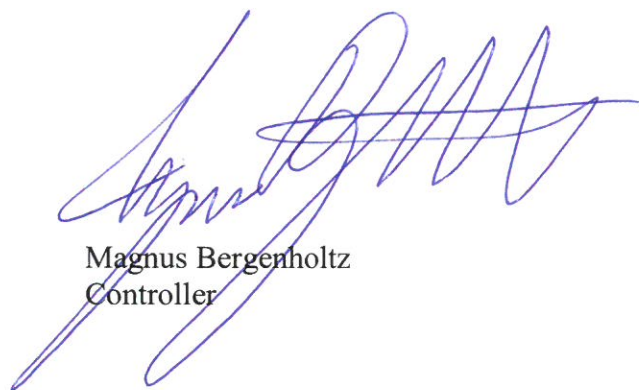
att påslag för högskolegemensamma kostnader 2017 ska göras enligt tabell 2 samt,

att påslag för akademigemensamma kostnader 2017 ska göras enligt tabell 3 och 4.

I ärendet har controller Magnus Bergenholtz varit föredragande.



Björn Brorström
Rektor



Magnus Bergenholtz
Controller