

Sändlista

## Universitetsgemensamma kostnader 2025

### Beslut

Rektor beslutar

**att** fastställa en övergripande dimensionering för det universitetsgemensamma stödet på 474 000 tkr för 2025,

**att** fastställa en övergripande dimensionering för biblioteket på 78 100 tkr för 2025,

**att** fastställa procentuella påslag, fasta belopp m.m. enligt bilaga *Universitetsgemensamma kostnader 2025*.

### Konkreta åtgärder till följd av beslutet

Ekonomiavdelningen uppdaterar ekonomisystemet med 2025 års procentuella påslag.

Avdelningen för infrastruktur uppdaterar hyressystemet med 2025 års obligatoriska avgifter per kvadratmeter.

Planeringsavdelningen tar fram ett bokföringsunderlag avseende fasta belopp per helårsstudent.

Ekonomiavdelningen bokför månatligen debiteringen av fasta belopp per helårsstudent.

### Redogörelse för ärendet

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 universitetsgemensamt stöd fördelas ut till institutioner och motsvarande, vilket i sin tur leder till att samtliga intäktstyper är med och finansierar det administrativa stödet.

Det universitetsgemensamma stödet inkluderar t.ex. universitetsledning, en stor del av det gemensamma verksamhetsstödet samt vissa övriga ändamål såsom företagshälsovård, administrativa system och lokaltjänster. Därutöver tillkommer kostnader för biblioteket. Kostnaderna fördelas ut baserat på tre olika fördelningsnycklar: lönekostnader, antal planerade helårsstudenter och lokalyta.

Det fakultetsgemensamma stödet har till och med 2024 finansierats av ett harmoniserat fakultetspåslag och dimensioneringen av det fakultetsgemensamma stödet har beslutats av rektor. Från och med 2025 tillämpas en modell med fakultetsspecifika påslag, där dekanen beslutar om dimensioneringen av respektive fakultets gemensamma kostnader. Se beslut av rektor den 28 maj 2024 *Hantering av fakultetsgemensamma kostnader* (SLU.ua.2024.1.1.1-1829). Därmed utgår dimensioneringen av de fakultetsgemensamma kostnaderna ur föreliggande beslut.

### Motiv till beslutet

Rektor beslutar årligen om en övergripande dimensionering av universitetsgemensamt 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 universitetsgemensamt 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 universitetsgemensamma 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 2025 innehåller en pris- och löneomräkning på 3,26 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. Procentuella påslag och fasta belopp för bibliotekets stöd är oförändrade. Se bilaga *Universitetsgemensamma kostnader 2025*.

### Kostnader för universitetsgemensamt stöd

Den övergripande dimensioneringen av det universitetsgemensamma stödet fastställdes inför 2024 till 449 400 tkr. Inför 2025 fastställs motsvarande dimensionering till 474 000 tkr, vilket är en ökning med 24 600 tkr. Ökningen förklaras dels av pris- och löneomräkning, dels av en utökning av budgetramen enligt nedan.

Förändringar enligt modell:

- 14 700 tkr pris- och löneomräkning.

Budgetramen utökas med:

- 4 100 tkr för finansiering av licenser avseende system som syftar till att öka IT-säkerheten
- 1 000 tkr för finansiering av utökad teknikerkapacitet för det nya IT-nätverket
- 1 000 tkr för finansiering av förvaltningsledning av ny IT-infrastruktur
- 950 tkr för finansiering av antagningssamordnare
- 850 tkr för finansiering av tentamensservice i Umeå
- 800 tkr för finansiering av pedagogisk utvecklare till obligatorisk kurs för erfarna handledare
- 400 tkr för finansiering av ökade systemkostnader inom utbildningsområdet

### **Kostnader för biblioteket**

Den övergripande dimensioneringen för biblioteket fastställdes inför 2024 till 75 600 tkr. Inför 2025 fastställs dimensioneringen för biblioteket till 78 100 tkr. Förändringen på 2 500 tkr förklaras av pris- och löneomräkning.

Universitetet står för valutarisken vid inköp av elektroniska tidskrifter. Följande valutakurser (Riksbanken 2024-08-21) ligger till grund för dimensioneringen inför 2024:

- USD 10,23
- GBP 13,33
- EUR 11,37

En avstämning sker 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.

### **Uppföljning av beslutet**

Planeringsavdelningen följer i samband med helårsbokslut 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. Planeringschef Helene Holstein har tagit del av förslaget till beslut.

Maria Knutson Wedel

Anna Fogelberg

### Sändlista

Rektor

Prorektor

Vicerektorer

Dekaner

Prefekter

Överbibliotekarien

Fakultetsdirektörer

Avdelningschefer inom det gemensamma verksamhetsstödet

Internrevisionen

### Kopia för kännedom

[registrator@slu.se](mailto:registrator@slu.se)

[reb@slu.se](mailto:reb@slu.se)

[bereda@slu.se](mailto:bereda@slu.se)

Sakområde: Budget, anslagsfördelning och verksamhetsuppdrag

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

Beslutsdatum: 2024-11-27  
Träder i kraft: 2025-01-01  
Giltighetstid: 2025-12-31  
Bör uppdateras före:

Ev dokument som upphävs:

Bilaga till: Rektors beslut den 27 november 2024 Universitetsgemensamma kostnader 2025

## Universitetsgemensamma kostnader 2025

### Sammanställning procentuella påslag och fasta belopp 2025

Nedanstående tabell visar en sammanställning över 2025 års procentuella påslag, fasta belopp och obligatoriska avgifter samt motsvarande för 2024.

	2025	2024	Förändring
<b>Påslagsprocent</b>			
<b>Universitetsgemensamma kostnader</b>			
Utbildning på grund- och avancerad nivå	13,8%	13,4%	Höjd
Forskning/fortlöpande miljöanalys	16,0%	15,9%	Höjd
<b>Bibliotekskostnader</b>			
Utbildning på grund- och avancerad nivå	0,0%	0,0%	
Forskning/fortlöpande miljöanalys	3,0%	3,0%	Oförändrad
<b>Fast belopp per HST</b>			
Universitetsgemensamma kostnader	14 800 kr	14 500 kr	Höjd
Bibliotekskostnader	4 600 kr	4 600 kr	Oförändrad
Fast belopp per HST totalt	19 400 kr	19 100 kr	
Fast belopp per HST för hippologutbildningen	15 000 kr	14 700 kr	Höjd
<b>Obligatoriska avgifter per kvadratmeter</b>			
Lokaler inhyrda av fastighetsförvaltningen	77 kr/kvm	73 kr/kvm	Höjd
Lokaler inhyrda av Akademiska hus	287 kr/kvm	273 kr/kvm	Höjd

De höjda OH-uttagen förklaras främst av att budgetramen för det universitetsgemensamma stödet har behövt utökas på grund av yttre krav, särskilt inom IT-området, samtidigt som utvecklingen av personal- och studentvolym har stannat av.

## 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 2025 fastställs enligt nedanstående procentsatser på direkt lönekostnad inklusive lönekostnadspålägg:

- Utbildning på grund- och avancerad nivå: 13,8 procent.
- Forskning och forskarutbildning samt fortlöpande miljöanalys: 16,0 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
  - Del av avdelningen för infrastruktur \*)
- IT-infrastruktur
  - Del 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 för 2025 per planerad helårsstudent fastställs till:

- 14 800 kr/HST

Kostnaden är beräknad på 4 292 helårsstudenter, vilket motsvarar det totala uppdraget (anslagsfinansierat uppdrag och studieavgiftsfinansierat uppdrag) exklusive skogligt basår och studenter i beställd utbildning, se *Anslagsfördelning och uppdrag för 2025* (SLU ua 2024.1.1.1-3211).

Universitetsgemensamma funktioner som finansieras av det fasta beloppet per planerad helårsstudent:

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

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 2025 per planerad helårsstudent på hippologutbildningen fastställs till:

- 10 400 kr/HST (hippologutbildningens helårsstudenter)

#### *Lokalyta*

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

- Delar av friställda lokaler
- Skalskydd
- Avskrivningskostnader för IT-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 2025 fastställs till:

- Lokaler inhyrda av fastighetsförvaltningen: 77 kr/kvadratmeter
- Lokaler inhyrda av Akademiska hus: 287 kr/kvadratmeter

#### **Kostnader för biblioteket**

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 2025 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 för 2025 per planerad helårsstudent fastställs till:

- 4 600 kr/HST

Kostnaden är beräknad på 4 292 helårsstudenter, vilket motsvarar det totala uppdraget (anslagsfinansierat uppdrag och studieavgiftsfinansierat uppdrag) exklusive skogligt basår och studenter i beställd utbildning, se *Anslagsfördelning och uppdrag för 2025* (SLU ua 2024.1.1.1-3211).