

Beslut, Dnr 162/15/2009

Högskolestyrelsen

2009-02-19

BUDGETUNDERLAG PERIODEN 2010 - 2012 FÖR SÖDERTÖRNS HÖGSKOLA

I enlighet med regeringsbeslut 2008-12-11 som ersätter 9 kap. förordningen (2000:605) om årsredovisning och budgetunderlag, överlämnas härmed Södertörns högskolas budgetunderlag för åren 2010 - 2012.

FÖRSLAG PÅ FÖRÄNDRINGAR AV ANSLAGEN

Enligt direktiven till budgetunderlag har lärosätena möjlighet att föra fram förslag på förändringar av anslagen för forskning och utbildning på forskarnivå respektive utbildning på grundläggande och avancerad nivå

Forskning och utbildning på forskarnivå

Södertörns högskola föreslår en uppräknig av anslaget för forskning och utbildning på forskar nivå med 18 000 tkr till en nivå som är i paritet med övriga lärosäten i enlighet med regeringens proposition *Ett lyft för forskning och innovation*.

Som kompensation för de doktorander vid Karolinska institutet som ursprungligen hade undervisningsskyldighet vid Södertörns högskola föreslår Södertörns högskola en ökning av anslaget för forskning och utbildning på forskarnivå med 3 000 tkr.

Högskolan avser därför att vid Vetenskapsrådets utlysning ansöka om utökade anslagsmedel för uppbyggnaden av en samlad forskningskompetens kring Ryskland. Preliminär bedömer högskolan att ansökan kommer att omfatta en verksamhet som årligen omsätter 6 000 tkr.

Utbildning på grundläggande och avancerad nivå

Södertörns högskola föreslår inga förändringar av anslaget för utbildning på grundläggande och avancerad nivå under perioden 2010-2012.

Högskolan föreslår att lärosätet ges rätt att avräkna ersättning för utbildningsområdet media motsvarande 20 helårsstudenter och helårsprestationer.

FORSKNING OCH UTBILDNING PÅ FORSKARNIVÅ

Södertörns högskola har sedan starten betonat forskningens betydelse för utbildningen på grundläggande och avancerad nivå. Det har bland annat inneburit en medveten prioritering på att anställa lärare med doktorsexamen och att bygga upp miljöer där utbildning och forskning kan samverka. Andelen disputerade lärare vid högskolan är i paritet med landets universitet och det bedrivs omfattande och högkvalitativ forskning inom praktiskt taget samtliga ämnen inom humaniora, samhällsvetenskap och inom samtliga naturvetenskapliga ämnen vid högskolan – forskning som i flera projekt dessutom är fakultetsövergripande.

Forskningen vid högskolan förväntas öka. Det beror dels på en stabil utdelningskapacitet från Östersjöstiftelsen, dels på att forskarna vid högskolan i ökad utsträckning förväntas generera forskningsmedel från andra finansierare. Forskningen kommer härigenom att utvecklas positivt, såväl kvalitets- som konkurrensmässigt. Detta kommer att stärka högskolans roll som erkänt regionalt, nationellt och internationellt kunskapscentrum.

Examensrätt för utbildning på forskarnivå

Ambitionen att bli universitet med generell rätt att utfärda doktorsexamen har genomsyrat verksamheten sedan tillkomsten 1996. Detta har manifesterats i en första universitetsansökan år 2002 och en uppdaterad ansökan fyra år senare. Ambitionen ligger fast. Högskolan har de kvalitetsmässiga förutsättningarna att axla uppgiften som ett universitet i södra Stockholmsregionen.

Avsikten med Södertörns högskola var att bygga upp ett lärosäte med stark forskningsprofil och förmåga att verka positivt för akademisk utbildning i södra Stockholmsregionen. Vi har kommit långt i detta arbete. I dag finns både den kvalitet och en stor del av den långsiktiga ekonomiska bas som är nödvändig för att vara ett profilerat universitet. Vi har därför både ekonomiska och kvalitetsmässiga förutsättningar för att vara ett universitet. Vi ser således framför oss att det under perioden 2010 - 2012 ska bli möjligt för högskolan att få sin universitetsansökan prövad.

Forskning på lika villkor

Regeringen presenterade i sin proposition *Ett lyft för forskning och innovation* att anslaget för forskning och utbildning på forskarnivå skulle baseras på en grundersättning om 8000 kr/hås. I propositionen undantas dock Södertörns högskola från de generella bestämmelserna med hänvisning till tillgången till medel från Östersjöstiftelsen.

Som regeringen vid ett flertal tillfällen uppmärksammat på är forskningsmedel från Östersjöstiftelsen inte att betrakta som fria forskningsmedel utan är knutna till projekt inriktade på östersjö- och östeuropeisk forskning som efter kvalitets- och konkurrensprövning beviljats högskolan.

För att upprätthålla högskolans starka forskningsmiljöer där utbildning och forskning samverkar samt för att skapa förutsättningar att stärka forskningen inom områden med omfattande utbildning på grundläggande och avancerad nivå inom andra områden än inom Östersjö och Östeuropa förutsätts utökade anslag för forskning och forskarutbildning.

Södertörns högskola föreslår därför att anslaget för forskning och utbildning på forskarnivå baseras på samma beräkningsgrund som för övriga lärosäten i Sverige.

Doktorandundervisning

Vid högskolans start hade Södertörns högskola av förklarliga skäl inga egna doktorander. Det fick konsekvenser i verksamheten då vissa lärarintensiva utbildningsmoment i naturvetenskapliga ämnen normalt genomförs av doktorander knutna till lärosätet. Mot den bakgrunden anvisade regeringen 1997 medel till Karolinska institutet för doktorander som skulle ha sin undervisningsskyldighet vid Södertörns högskola. 2003 motsvarade de anvisade medlen undervisningsskyldighet för cirka 30 doktorander vilket omräknat uppgår till 3 000 tkr.

De extra doktorander KI fick är nu så integrerade i den normala verksamheten vid KI:s institutioner att de är svåridentifierade. Den nuvarande konstruktionen skapar samtidigt missförstånd och oklarheter vilket inte gynnar samarbetet mellan de två lärosätena.

Den naturvetenskapliga utbildningen på forskarnivå vid högskolan har för närvarande en sådan omfattning att man skulle kunna vara självförsörjande på undervisande doktorander.

Mot den bakgrunden förslås att departementet löser ut institutets åtaganden beträffande doktorandundervisningen genom att kompensera högskolan med ett ökat anslag för forskning och utbildning på forskarnivå med 3 000 tkr.

Rysslandscentrum

I propositionen *Ett lyft för forskning och innovation* föreslår regeringen att anslagen för forskning och forskarutbildning till vissa universitet och högskolor bör öka för satsningar på strategisk forskning om politiskt viktiga geografiska regioner. Bland annat anger regeringen att man avser att avsätta anslagmedel för att uppbyggnaden av en samlad forskningskompetens kring Ryssland.

I propositionen anges områden som integration, handels och social och ekonomisk utveckling som särskilt intressanta. Forskningen bör enligt förslaget bedrivas i ett brett perspektiv; ekonomiskt, politiskt, kulturellt, sociologiskt och religiöst för att förstå vilka förändringar som sker i regionen, vad som driver dessa förändringar och hur de påverkar Sverige.

Södertörns högskola har genom sin omfattande Östersjö och Östeuropa forskning förutsättningar att etablera en stark forskningsmiljö inom detta område. Högskolan avser därför att söka om utökade anslagsmedlen vid Vetenskapsrådets utlysning. Preliminär bedömer högskolan att ansökan kommer att omfatta en verksamhet som årligen omsätter 6 000 tkr.

GRUNDLÄGGANDE HÖGSKOLEUTBILDNING

Södertörns högskola har byggts upp enligt de riktlinjer som fastställdes av statsmakterna vid starten 1996. Bakgrunden till högskolans etablering var bland annat att övergången till högre studier var låg i södra Storstockholm, arbetslösheten var hög och segregationsproblemen tenderade att bli stora. Högskolan har visat stor framgång med sitt mångfaldsarbete och sin rekrytering av studenter med utländsk bakgrund och av studenter med arbetarbakgrund. På högskolan studerar idag ca 12 000 studenter på 62 utbildningsprogram och på omkring 400 fristående kurser inom ämnen med hög vetenskaplig kompetens.

Volymmässigt planerar högskolan en expansion av utbildning på grundnivå och avancerad nivå under åren 2009-2012 från dagens cirka 6 000 helårsstudenter till cirka 7 500. En tredjedel av nytillskottet förväntas inom lärarutbildningen.

Förändringar av utbildningsutbudet

Utbildningsprogrammen kommer att ges en tydligare framtoning, där anställningsbarhet och forskningsförankring blir ett sammanhållande kriterium. Vi räknar med en fortsatt expansion av framförallt utbildning på grundnivå, och expansionen kommer huvudsakligen att ske inom områden med stark forskningspotential som står i samklang med högskolans grundläggande profil. Högskolan avsätter under perioden 2009 – 2011 totalt 15 000 tkr för att utveckla nya attraktiva utbildningar.

Lärarutbildningen planerar för nya inriktningar, bland annat inom området matematik, naturvetenskap och teknik. Befintliga utbildningar inom dessa områden har visat sig mycket attraktiva. Till detta kommer en planerad expansion inom det befintliga utbildningsutbudet vid lärarutbildningen.

Högskolan är för närvarande i slutskedet av planeringen av ett program i socialt arbete med inriktning mot integrationsfrågor i storstadsmiljön. Merparten av utbildningen kommer att ske på grundnivå och avancerad nivå (framförallt magisternivå), men frågan om examinationsrätt för master- och forskarnivå är helt central för högskolans möjligheter att kunna fullgöra sitt uppdrag. Även inom områdena kommunikation, offentlig förvaltning, informatik, IT och ledarskap pågår planeringsarbete för framtida utbildningsprogram.

En allmän översyn och anpassning av högskolans utbildningsutbud förväntas lägga grunden för en ökad attraktionskraft. Utöver detta kan en ökad rekrytering till befintliga kurser och program väntas som ett resultat av ökande kullar 19-24 åringar samt den vikande konjunkturen.

Sammantaget beräknas förändringarna i utbildningsutbudet generera drygt 1 500 helårsstudenter under perioden 2009 - 2012.

Medieprisläpp

Programmet Journalistik och multimedia tillhör en av landets mest attraktiva utbildningar med drygt 18 sökande per plats höstterminen 2008. Undervisningen inom programmet är inriktat mot publicering i såväl traditionella som nya medieformer med huvudfokus på gestaltning av ett journalistiskt innehåll i interaktiva och multimediala medier.

Studenterna på programmet Journalistik och multimedia specialiserar sig i multimedial gestaltning och utforskande av nya mediers berättartekniska och konstnärliga uttrycksmöjligheter. De bidrar på ett konstruktivt sätt till utvecklingen av nya presentationsformer för journalistik i nya medier och blir efter avslutade studier mycket väl mottagna på arbetsmarknaden.

Programmet Journalistik och multimedia vilar på mångvetenskaplig grund och har inslag av humanistisk, samhällsvetenskaplig och teknisk karaktär. Förmåga att söka, tolka och värdera information samt att bearbeta och presentera resultatet tränas. Skrivande är centralt liksom multimedial gestaltning. Multimedia innebär i detta sammanhang digitala interaktiva system där man med text, bild och ljud i samverkan gestaltar ett innehåll.

Kurserna i journalistik avser att ge insikter om journalistiska arbetsmetoder, nyhetsvärdering, källkritik, medierätt och etik. De bygger i hög grad på praktiska övningar i form av redaktionellt arbete. Vidare studeras mediernas betydelse i samhället, journalistyrkets historia samt teorier och metoder inom journalistikforskningen.

Kurserna i medieteknik och mediegestaltning ger kunskaper om digital informationsteknik och om de särskilda förutsättningar som gäller för berättande i multimedial form. Design, produktion och distribution av datormedierade budskap är centralt liksom analys av interaktivt och multimedialt gestaltad kommunikation. Frågor om hur medietekniska, ekonomiska och sociala förutsättningar inverkar på berättarteknik och gestaltning uppmärksammas.

Högskoleverkets kvalitetsgranskning av journalistikämnen (HSV: 2007:4 R) lyfter fram Södertörns högskola som ett av de lärosäten som kommit längst i satsningen på journalistik med inriktning mot nya medier. Här bedrivs en medietekniskt väl utvecklad utbildning som är anpassad till en förändrad yrkesroll: multimediejournalisten. Utbildningen ger samtidigt studenterna grundkunskaper i traditionell journalistik oberoende av specifika medietekniker.

Granskningen visar samtidigt på att journalistutbildningen kräver flera olika undervisningsformer som alla är resurskrävande. För att möjliggöra en fortsatt utveckling av de konstnärliga uttrycksformerna avseende multimedial gestaltning, berättarteknik och det redaktionella arbetet föreslår Södertörns högskola att högskolan ges rätt att avräkna ersättning för utbildningsområdet Media motsvarande 20 helårsstudenter och helårsprestationer.

Högskolans beräknar att den planerade expansionen inom den grundläggande högskoleutbildningen samt den föreslagna möjligheten att avräkna ersättning för utbildningsområdet media under perioden 2010-2012 ryms inom ramen för befintliga anslagsmedel.

Bilaga till direktiv till budgetunderlag för verksamhet
vid universitet och högskolor

Tabell 1 Nollförslag

	2008	2009	2010	2011	2012
Total budget;	ÅR -1	År 0	År 1	År 2	År 3
nollförslag (mnkr)	Utfall	Prognos	Ber.	Ber.	Ber.
<u>Verksamhetens intäkter</u>					
Anslag ¹	304	323	341	363	388
Avgifter och andra ersättningar (A)	17	18	18	18	18
Bidrag (B)	238	250	255	260	260
Finansiella intäkter	13	11	10	9	8
Summa intäkter	572	602	624	650	674
<u>Verksamhetens kostnader</u>					
Personal	359	380	403	426	449
Lokaler	104	101	95	94	90
Drift/Övrigt	90	96	100	104	108
Avskrivningar	16	17	17	18	18
Finansiella kostnader	3	3	3	3	3
Summa kostnader	572	597	618	645	668
Periodens kapitalförändring/ Periodens resultat	0	5	6	5	6

¹ Med anslag avses de medel som anvisats myndigheten i budgetproposition för 2009 i 2009 års prismetod. Vid beräkning ska hänsyn tas till ev. utnyttjande av under tidigare år uppkommet anslagssparande.

Större förändringar mellan åren vad gäller budgeterade intäkter för A och B bör kommenteras.

Tabell 2 Nollförslag: Grundläggande högskoleutbildning

	2008	2009	2010	2011	2012
Nollförslag för verksamhetsgren: Grundläggande högskoleutbildning (mnkr)	ÅR -1	År 0	År 1	År 2	År 3
	Utfall	Prognos	Ber.	Ber.	Ber.
<u>Verksamhetens intäkter</u>					
Anslag ¹					
– takbelopp	276	295	313	335	360
– särskilda åtaganden	0	0	0	0	0
Avgifter och andra ersättningar	9	10	10	10	10
Bidrag	5	5	5	5	5
Finansiella intäkter	6	5	4	3	2
Summa intäkter	296	315	332	353	377
<u>Verksamhetens kostnader</u>					
Personal	181	195	211	228	248
Lokaler	57	53	51	51	50
Drift/Övrigt	49	53	56	59	63
Avskrivningar	10	11	11	12	12
Finansiella kostnader	1	1	1	1	1
Summa kostnader	299	313	330	351	374
Periodens kapitalförändring/ Periodens resultat	-3	2	2	2	3

¹ Med anslag avses de medel som anvisats myndigheten i budgetproposition för 2009 i 2009 års prisnivå. Vid beräkning ska hänsyn tas till ev. utnyttjande av under tidigare år uppkommet anslagssparande. I en not i anslutning till denna tabell ska särskilt anges storleken på det anslagssparande som lärosätet bedömer kommer att utnyttjas för resp. räkenskapsår.

Tabell 3 Nollförslag: Forskning och forskarutbildning

	2008	2009	2010	2011	2012
Nollförslag för verksamhetsgren:	ÅR -1	År 0	År 1	År 2	År 3
Forskning och forskarutbildning (mnkr)	Utfall	Prognos	Ber.	Ber.	Ber.
<u>Verksamhetens intäkter</u>					
Anslag ¹	28	28	28	28	28
Avgifter och andra ersättningar	8	8	8	8	8
Bidrag	234	245	250	255	255
Finansiella intäkter	7	6	6	6	6
Summa intäkter	276	287	292	297	297
<u>Verksamhetens kostnader</u>					
Personal	178	185	192	198	201
Lokaler	46	48	44	43	40
Drift/Övrigt	41	43	44	45	45
Avskrivningar	6	6	6	6	6
Finansiella kostnader	2	2	2	2	2
Summa kostnader	273	284	288	294	294
Periodens kapitalförändring/ Periodens resultat	3	3	4	3	3

¹. Med anslag avses de medel som anvisats myndigheten i budgetproposition för 2009 i 2009 års prisnivå.

Tabell 4 Förändringsförslag

	2008	2009	2010	2011	2012
Total budget förändringsförslag (mnkr)	ÅR -1	År 0	År 1	År 2	År 3
	Utfall	Prognos	Ber.	Ber.	Ber.
<u>Verksamhetens intäkter</u>					
Anslag ¹	304	326	377	404	435
Avgifter och andra ersättningar (A)	17	18	18	18	18
Bidrag (B)	238	250	255	260	260
Finansiella intäkter	13	11	10	9	8
Summa intäkter	572	605	660	691	721
<u>Verksamhetens kostnader</u>					
Personal	359	382	433	460	488
Lokaler	104	101	95	94	90
Drift/Övrigt	90	97	106	110	115
Avskrivningar	16	17	18	19	19
Finansiella kostnader	3	3	3	3	3
Summa kostnader	572	600	655	686	715
Periodens kapitalförändring/ Periodens resultat	0	5	5	5	6

¹ Med anslag avses de medel som anvisats myndigheten i budgetproposition för 2009 i 2009 års prisnivå.

Större förändringar mellan åren vad gäller budgeterade intäkter för A och B bör kommenteras.

Tabell 5 Förändringsförslag: Grundläggande högskoleutbildning

	2008	2009	2010	2011	2012
Förändringsförslag för verksamhetsgren:	År -1	År 0	År 1²&3	År 2²&3	År 3²&3
Grundläggande högskoleutbildning (mnkr)	Utfall	Prognos	Ber.	Ber.	Ber.
<u>Verksamhetens intäkter</u>					
Anslag ¹	276	295	313	335	360
- Förslag till förändring av takbelopp nr 1.	0	0	0	0	0
- Förslag till förändring av takbelopp nr 2.					
- Förslag till förändring av takbelopp nr 3.					
- Förslag till förändring av medel för Särskilda åtaganden	0	0	0	0	0
Avgifter och andra ersättningar	9	10	10	10	10
Bidrag	5	5	5	5	5
Finansiella intäkter	6	5	4	3	2
Summa intäkter	296	315	332	353	377
<u>Verksamhetens kostnader</u>					
Personal	181	195	214	231	251
Lokaler	57	53	48	48	47
Drift/Övrigt	49	53	56	59	63
Avskrivningar	10	11	11	12	12
Finansiella kostnader	1	1	1	1	1
Summa kostnader	299	313	330	351	374
Periodens kapitalförändring/ Periodens resultat	-3	2	2	2	3

¹. Med anslag avses de medel som totalt anvisats myndigheten i budgetproposition för 2009 avseende den grundläggande högskoleutbildningen i 2009 års prisnivå. Vid beräkning ska hänsyn tas till ev. utnyttjande av under tidigare år uppkommet anslagssparande. I en not i anslutning till denna tabell ska särskilt anges storleken på det anslagssparande som lärosätet bedömer kommer att utnyttjas för resp. räkenskapsår.

². De belopp som anges på raderna Förslag till förändring av takbelopp nr 1, 2 resp. 3 ska anges med ackumulerade värden.

³. Det bör av tabellen framgå på raderna Förslag till förändring av takbelopp nr 1, 2 resp. 3 om lärosätets förslag avser en engångssatsning eller om förslaget innebär en permanent nivåhöjning. Detta ska framgå genom att en engångssatsning endast tas upp det år som en resursförstärkning begärs.

Förslag till större förändringar ska redovisas var för sig i prioriteringsordning med angivande av belopp. Vid förslag om platser ska redovisningen kompletteras med förslag till antal platser per utbildningsområde.

Tabell 6 Förändringsförslag: Forskning och forskarutbildning

	2008	2009	2010	2011	2012	
Förändringsförslag för verksamhetsgren:	ÅR -1	År 0	År 1	År 2	År 3	
Forskning och forskarutbildning (mnkr)	Utfall	Prognos	Ber.	Ber.	Ber.	
<u>Verksamhetens intäkter</u>						
Anslag	28	31	34	35	37	
– Förslag till förändring			21	25	29	<i>Not 1.</i>
– Förslag till förändring			3	3	3	<i>Not 2.</i>
– Förslag till förändring			6	6	6	<i>Not 3.</i>
Avgifter och andra ersättningar	8	8	8	8	8	
Bidrag	234	245	250	255	255	
Finansiella intäkter	7	6	6	6	6	
Summa intäkter	276	290	328	338	344	
<u>Verksamhetens kostnader</u>						
Personal	178	187	219	229	237	
Lokaler	46	48	47	46	43	
Drift/Övrigt	41	44	50	51	52	
Avskrivningar	6	6	7	7	7	
Finansiella kostnader	2	2	2	2	2	
Summa kostnader	273	287	325	335	341	
Periodens kapitalförändring/ Periodens resultat	3	3	3	3	3	

1. Med anslag avses de medel som totalt anvisas i budgetpropositionen för 2009 avseende forskning och utbildning på forskarnivå i 2009 års prisnivå. För 2009 och framåt bör anslagsmedlen redovisas i enlighet med de bedömningar i propositionen Ett lyft för forskning och innovation.

Förslag till större förändringar ska redovisas var för sig i prioriteringsordning med angivande av belopp och till vilket vetenskapsområdet det hör.

Not 1. Avser ökning av anslag för forskning och forskarutbildning till 8 000 kr/HÅS.

Not 2. Avser ökning av anslag för forskning och utbildning på forskarnivå som kompensation för doktorandundervisning

Not 3. Avser ökat anslag för Rysslandscentrum

Tabell 7 Förslag till låneram

	2008	2009	2010	2011	2012
Investeringar i anläggningstillgångar¹ enligt nollalternativet (mnkr)	ÅR -1	År 0	År 1	År 2	År 3
	Utfall	Prognos	Ber.	Ber.	Ber.
IB lån i Riksgäldskontoret	60	57	54	52	51
Beräknad nyupplåning	14	12	12	12	12
- varav investeringar i immateriella anläggningstillgångar	0	1	1	1	1
- varav förbättringsutgifter på annans fastighet	0	0	0	0	0
Beräknad amortering	16	15	14	13	13
UB lån i Riksgäldskontoret	57	54	52	51	50
Beräknad räntekostnad	3	2	2	2	2
Ränteantaganden för nyupplåning (%)	4	4	4	4	4
Föreslagen låneram² utifrån totalbudget, inklusive förändringar	130	130	130	130	130
Investeringar som ej skall lånefinansieras	0	0	0	0	0
Totalt investeringsbehov	14	12	12	12	12

¹ Enligt definition i 5 kap. 1 § förordningen (2000:605) om årsredovisning och budgetunderlag.

² Större förändringar ska kommenteras.

Tabell 7 A Redovisning av kostnader för mervärdesskatt

	ÅR -1	År 0	År 1	År 2	År 3
	Utfall	Prognos	Ber.	Ber.	Ber.
Mervärdesskatt som Chalmers tekniska högskola AB eller Stiftelsen Högskolan i Jönköping har prognostiserat/prognostiserar					
- högskolemoms					
Netto att rekvirera från Kammarkollegiet					

Tabell 8 Lokalförsörjning

	2008	2009	2010	2011	2012
Redovisning av lokaler enligt nollalternativet (mnkr)	ÅR -1 Utfall	År 0 Prognos	År 1 Ber.	År 2 Ber.	År 3 Ber.
Area, kvm LOA, utifrån lokalförsörjningsplanen					
– föregående års utgång	51 828	53 831	53 831	50 683	50 683
– ökning under året	2 833	0	0	0	0
– minskning under året	-830	0	-3 148	0	0
– vid årets utgång (A)	53 831	53 831	50 683	50 683	50 683
Förbättringsutgift på annans fastighet ¹	4	3	2	1	0
– nyinvesteringar	0	0	0	0	0
– avskrivningar	1	1	1	1	0
Total årshyra enligt hyresavtal, utifrån lokalförsörjningsplan (B) ²	86	91	85	84	80
Genomsnittlig hyra (kr/m²LOA) ³	1 612	1 685	1 535	1 654	1 571
Lokalkostnader (C) ⁴	104	101	95	94	90
Genomsnittlig lokalkostnad (kr/kvm LOA) ⁵	1 950	1 876	1 874	1 855	1 776
Lokalkostnadens andel av verksamhetens totala kostnader ⁶	18%	17%	15%	15%	13%

¹ En redovisning ska lämnas av det totala utgående beloppet enligt balansräkningens balanspost. Vidare efterfrågas två specifika särredovisningar, nyinvesteringar och avskrivningar.

² Inklusivt avtalade ersättningar vid avflyttning före viss tidpunkt, då sådan beräknas ske, samt eventuella återställningskostnader vid avflyttning.

³ Beräknas som B/A.

⁴ Enligt förordning (2000:605) om årsredovisning och budgetunderlag, dvs. samma summa. Kostnader som ingår ska redovisas i not.

⁵ Beräknas som C/A.

⁶ Beräknas utifrån nollförslaget.