

Dnr 244/15/2010

Högskolestyrelsen

2010-02-17

BUDGETUNDERLAG PERIODEN 2011 - 2013 FÖR SÖDERTÖRNS HÖGSKOLA

I enlighet med regeringsbeslut 2009-12-10 som ersätter 9 kap. förordningen (2000:605) om årsredovisning och budgetunderlag, överlämnas härmed Södertörns högskolas budgetunderlag för åren 2011 - 2013.

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 forskarnivå till en nivå om minst 8 000 kr per helårsstudent i likhet med övriga lärosäten i enlighet med regeringens proposition *Ett lyft för forskning och innovation*. För år 2011 motsvarar förslaget en ökning av anslaget med 19 319 tkr.

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 att ansöka om examensrätt för forskarutbildning inom ett flertal områden. För att möjliggöra en utveckling av dessa områden föreslår högskolan en ökning av anslaget för forskning och utbildning på forskarnivå motsvarande en antagning av fyra doktorander årligen. För år 2011 motsvarar förslaget en ökning av anslaget med 3 000 tkr.

Utbildning på grundläggande och avancerad nivå

Södertörns högskola föreslår att anslaget för utbildning på grundnivå och avancerad nivå från och med år 2012 förstärks med 32 500 tkr vilket motsvarar den förstärkning om 500 helårsstudenter som regeringen fattade beslut om under 2009.

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 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 finansärer. 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

Avsikten med Södertörns högskola var att bygga upp ett lärosäte med stark forskningsprofil och förmåga att verka positivt för akademisk utbildning i södra Stockholmsregionen.

En viktig del i utvecklingsprocessen är att beviljas rätten att utfärda doktorsexamen. Den målsättningen har genomstrukturerats verksamheten sedan tillkomsten 1996. Högskolan har de kvalitetsmässiga förutsättningarna för detta och avser att ansöka om examensrätt för forskarutbildning under 2010.

Högskolan har inledningsvis identifierat fyra områden med mycket hög akademisk kvalitet. Det är för dessa fyra områden som högskolan för närvarande förbereder ansökan om examensrätt för forskarutbildning. Dessa forskningsmiljöer uppfyller enligt högskolans bedömning redan de kvalitativa och ekonomiska krav som ställs för ett forskningsområde i enlighet med de riktlinjer som upprättats av Högskoleverket. De doktorander som verkar inom de fyra områdena är uteslutande finansierade genom externa bidrag. Denna finansiering kan på god grund räknas som långsiktigt.

För att stärka ovan nämnda forskningsområden önskar högskolan ett ökat anslag för forskning och utbildning på forskarnivå. Dessa medel skulle säkerställa att högskolan har möjlighet att anta doktorander till andra forskningsinriktningar inom respektive område än vad den externa finansieringen avser. Med en årlig antagning av en doktorand vardera inom dessa fyra forskningsområden beräknas kostnaden 2011 till 3 000 tkr. Efter fyra år beräknas den årliga kostnaden till 12 500 tkr.

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 uppmärksammats 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 Karolinska institutet fick är nu så integrerade i den normala verksamheten vid lärosätets 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 Karolinska institutets åtaganden beträffande doktorandundervisningen genom att kompensera högskolan med ett ökat anslag för forskning och utbildning på forskarnivå med 3 000 tkr.

GRUNDLÄGGANDE HÖGSKOLEUTBILDNING

På högskolan studerar idag drygt 12 000 studenter på 67 utbildningsprogram och på omkring 400 fristående kurser inom ämnen med hög vetenskaplig kompetens. Högskolan har en andel disputerade lärare i paritet med de etablerade universiteten.

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 vilket visar i en hög andel studenter med utländsk bakgrund och studenter med arbetarbakgrund.

Volymmässigt planerar högskolan en expansion av utbildning på grundnivå och avancerad nivå under åren 2010-2013 från dagens cirka 6 300 helårsstudenter till 8 000. 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. Högskolan 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 har under 2009 påbörjat utvecklingen av 18 nya attraktiva programutbildningar samt påbörjat inrättandet av ytterligare två huvudområden. Utbildningarna planeras omfatta områden som till exempel psykologi, kommunikation, offentlig förvaltning, informatik, IT och ledarskap.

Högskolan har under 2009 antagit de första studenterna till det nya programmet *Socialt arbete med storstadsprofil*. Söktrycket till utbildningen var mycket högt och antalet platser utökades med 50 % mot vad som ursprungligen var planerat.

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

Högt söktryck

Under 2009 konstaterar högskolan ett kraftigt ökat söktryck till kurser och program som ett resultat av ökande kullar 19-24 åringar samt den vikande konjunkturen. Under perioden 2010 – 2013 kan högskolan förvänta att i stort sett samma förutsättningar, med lågkonjunktur och stora ungdomskullar kvarstår. Nationell visar trenden på vikande kullar 19-24 åringar efter 2013. Dock visar prognoser från Sveriges kommuner och landsting för Stockholms län att den nationella trenden inte är linjär med utvecklingen i Stockholm. Där är inte minskningen av kullarna 19-24 åringar lika påtaglig som i övriga landet. Uppgifter från Högskoleverket visar på att över 4 000 studenter söker sig från Stockholmsregionen varje år för att studera på annan ort.

På längre sikt är målsättningen att en anpassning av högskolans utbildningsutbud ska lägga grunden för en ökad attraktionskraft och samtidigt göra högskolan mindre konjunkturkänslig.

Sammantaget beräknas förändringarna i utbildningsutbudet generera omkring 2 000 helårsstudenter under perioden 2010 - 2013. För att finansiera det nya utbildningsutbudet och för att stärka utbildningsmöjligheterna i Stockholmsregionen föreslår högskolan en förstärkning av anslaget för utbildning på grundnivå och avancerad nivå med 32 500 tkr från och med år 2012.

Budgetunderlaget har fastställts av styrelsen för Södertörns högskola vid dess sammanträde den 17 februari 2010. Ärendet har beretts av controller Ambjörn Lindqvist i samråd med högskoledirektör Enrique Arias. I beredningen har även ekonomichef Kent Råberg deltagit.

Björn Rosén
Ordförande

Bilaga till direktiv till budgetunderlag för verksamhet
vid universitet och högskolor

Tabell 1 Nollförslag

	2009	2010	2011	2012	2013
Total budget;	ÅR -1	År 0	År 1	År 2	År 3
nollförslag (tkr)	Utfall	Prognos	Ber.	Ber.	Ber.
<u>Verksamhetens intäkter</u>					
Anslag ¹	341 717	397 492	416 052	415 169	390 324
Avgifter och andra ersättningar (A)	17 105	19 000	19 000	19 000	19 000
Bidrag (B)	252 553	258 000	268 000	278 000	288 000
Finansiella intäkter	2 042	2 900	4 500	5 000	5 000
Summa intäkter	613 417	677 392	707 552	717 169	702 324
<u>Verksamhetens kostnader</u>					
Personal	-391 674	-438 000	-465 000	-476 000	-465 000
Lokaler	-100 894	-94 000	-94 000	-94 000	-94 000
Drift/Övrigt	-94 050	-115 000	-126 000	-129 000	-124 000
Avskrivningar	-16 444	-15 000	-13 000	-12 000	-15 000
Finansiella kostnader	-509	-800	-1 150	-1 600	-2 600
Summa kostnader	-603 571	-662 800	-699 150	-712 600	-700 600
Periodens kapitalförändring/ Periodens resultat	9 846	14 592	8 402	4 569	1 724

¹ Med anslag avses de medel som anvisats myndigheten i budgetproposition för 2010 i 2010 års prisnivå. 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: Utbildning på grundnivå och avancerad nivå

	2009	2010	2011	2012	2013
			Not 1	Not 2	
Nollförslag för verksamhetsgren: Utbildning på grundnivå och avancerad nivå (tkr)	ÅR -1	År 0	År 1	År 2	År 3
	Utfall	Prognos	Ber.	Ber.	Ber.
<u>Verksamhetens intäkter</u>					
Anslag ¹					
– takbelopp	313 592	361 732	378 931	377 830	352 253
– särskilda åtaganden	0	0	0	0	0
Avgifter och andra ersättningar	6 639	8 000	8 000	8 000	8 000
Bidrag	1 885	3 000	3 000	3 000	3 000
Finansiella intäkter	860	900	1 500	1 000	1 000
Summa intäkter	322 976	373 632	391 431	389 830	364 253
<u>Verksamhetens kostnader</u>					
Personal	-193 460	-227 000	-247 000	-249 000	-232 000
Lokaler	-59 670	-57 000	-57 000	-57 000	-57 000
Drift/Övrigt	-49 809	-66 000	-71 000	-71 000	-64 000
Avskrivningar	-9 849	-9 000	-8 000	-7 500	-9 000
Finansiella kostnader	-216	-400	-550	-800	-1 300
Summa kostnader	-313 004	-359 400	-383 550	-385 300	-363 300
Periodens kapitalförändring/ Periodens resultat	9 972	14 232	7 881	4 530	953

¹. Med anslag avses de medel som anvisats myndigheten i budgetproposition för 2010 2010 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.

Not 1. Prognosticerat utnyttjande av anslagssparande 2011 uppgår till 4 826 tkr.

Not 2. Prognosticerat utnyttjande av anslagssparande 2012 uppgår till 32 484 tkr.

Tabell 3 Nollförslag: Forskning och utbildning på forskarnivå

	2009	2010	2011	2012	2013
Nollförslag för verksamhetsgren:	ÅR -1	År 0	År 1	År 2	År 3
Forskning och utbildning på forskarnivå (tkr)	Utfall	Prognos	Ber.	Ber.	Ber.
<u>Verksamhetens intäkter</u>					
Anslag ¹	28 125	35 760	37 121	37 339	38 071
Avgifter och andra ersättningar	10 465	11 000	11 000	11 000	11 000
Bidrag	250 669	255 000	265 000	275 000	285 000
Finansiella intäkter	1 182	2 000	3 000	4 000	4 000
Summa intäkter	290 441	303 760	316 121	327 339	338 071
<u>Verksamhetens kostnader</u>					
Personal	-198 214	-211 000	-218 000	-227 000	-233 000
Lokaler	-41 224	-37 000	-37 000	-37 000	-37 000
Drift/Övrigt	-44 241	-49 000	-55 000	-58 000	-60 000
Avskrivningar	-6 595	-6 000	-5 000	-4 500	-6 000
Finansiella kostnader	-293	-400	-600	-800	-1 300
Summa kostnader	-290 567	-303 400	-315 600	-327 300	-337 300
Periodens kapitalförändring/ Periodens resultat	-126	360	521	39	771

¹. Med anslag avses de medel som anvisats myndigheten i budgetproposition för 2010 2010 års prisnivå.

Tabell 4 Förändringsförslag

	2009	2010	2011	2012	2013
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	341 717	397 492	441 371	446 986	457 053
Avgifter och andra ersättningar (A)	17 104	19 000	19 000	19 000	19 000
Bidrag (B)	252 554	258 000	268 000	278 000	288 000
Finansiella intäkter	2 042	2 900	4 500	5 000	5 000
Summa intäkter	613 417	677 392	732 871	748 986	769 053
<u>Verksamhetens kostnader</u>					
Personal	-391 674	-438 000	-482 000	-499 000	-513 000
Lokaler	-100 894	-94 000	-94 000	-94 000	-94 000
Drift/Övrigt	-94 050	-115 000	-134 500	-137 500	-141 000
Avskrivningar	-16 444	-15 000	-13 000	-12 000	-15 000
Finansiella kostnader	-509	-800	-1 150	-1 600	-2 600
Summa kostnader	-603 571	-662 800	-724 650	-744 100	-765 600
Periodens kapitalförändring/ Periodens resultat	9 846	14 592	8 221	4 886	3 453

¹ Med anslag avses de medel som anvisats myndigheten i budgetproposition för 2010 i 2010 års prisnivå.

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

Tabell 5 Förändringsförslag: Utbildning på grundnivå och avancerad nivå

Not 2

	2009	2010	2011	2012	2013
Förändringsförslag för verksamhetsgren: Utbildning på grundnivå och avancerad nivå (tkr)	ÅR -1	År 0	År 1^{2&3}	År 2^{2&3}	År 3^{2&3}
	Utfall	Prognos	Ber.	Ber.	Ber.
<u>Verksamhetens intäkter</u>					
Anslag ¹	313 592	361 732	378 931	345 346	352 253
- Förslag till förändring av takbelopp nr 1.				32 500	32 500
- 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	6 639	8 000	8 000	8 000	8 000
Bidrag	1 885	3 000	3 000	3 000	3 000
Finansiella intäkter	860	900	1 500	1 000	1 000
Summa intäkter	322 976	373 632	391 431	389 846	396 753
<u>Verksamhetens kostnader</u>					
Personal	-193 460	-227 000	-247 000	-249 000	-255 000
Lokaler	-59 670	-57 000	-57 000	-57 000	-57 000
Drift/Övrigt	-49 809	-66 000	-71 000	-71 000	-71 000
Avskrivningar	-9 849	-9 000	-8 000	-7 500	-9 000
Finansiella kostnader	-216	-400	-550	-800	-1 300
Summa kostnader	-313 004	-359 400	-383 550	-385 300	-393 300
Periodens kapitalförändring/ Periodens resultat	9 972	14 232	7 881	4 546	3 453

Not 1.

¹ Med anslag avses de medel som totalt anvisats myndigheten i budgetproposition för 2010 avseende den grundläggande högskoleutbildningen i 2010 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.

Det bör vara enkelt att följa förslagen i förhållande till budgetunderlagets inledande analyser och förslag.

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.

Not 1. Permanent bibehållen förstärkning av anslag för utbildning på grundnivå och avancerad nivå med motsvarande 500 HÅS.

Not 2. Prognosticerat utnyttjande av anslagssparande 2011 uppgår till 4 826 tkr.

Tabell 6 Förändringsförslag: Forskning och utbildning på forskarnivå

	2009	2010	2011	2012	2013	
Förändringsförslag för verksamhetsgren:	ÅR -1	År 0	År 1	År 2	År 3	
Forskning och utbildning på forskarnivå (tkr)	Utfall	Prognos	Ber.	Ber.	Ber.	
<u>Verksamhetens intäkter</u>						
Anslag	28 125	35 760	37 121	37 339	38 071	
– Förslag till förändring	0		19 319	22 301	21 729	Not 1.
– Förslag till förändring	0	0	3 000	3 000	3 000	Not 2.
– Förslag till förändring	0	0	3 000	6 500	9 500	Not 3.
Avgifter och andra ersättningar	10 465	11 000	11 000	11 000	11 000	
Bidrag	250 669	255 000	265 000	275 000	285 000	
Finansiella intäkter	1 182	2 000	3 000	4 000	4 000	
Summa intäkter	290 441	303 760	341 440	359 140	372 300	
<u>Verksamhetens kostnader</u>						
Personal	-198 214	-211 000	-235 000	-250 000	-258 000	
Lokaler	-41 224	-37 000	-37 000	-37 000	-37 000	
Drift/Övrigt	-44 241	-49 000	-63 500	-66 500	-70 000	
Avskrivningar	-6 595	-6 000	-5 000	-4 500	-6 000	
Finansiella kostnader	-293	-400	-600	-800	-1 300	
Summa kostnader	-290 567	-303 400	-341 100	-358 800	-372 300	
Periodens kapitalförändring/ Periodens resultat	-126	360	340	340	0	

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

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

Not 2. Avser ökning av anslag för forskning som kompensation för doktorandundervisning.

Not 3. Avser ökning av anslag för forskning och utbildning på forskarnivå för att säkerställa långsiktig finansiering av doktorander inom områden med examensrätt för forskarutbildning

Tabell 7 Förslag till låneram

	2009	2010	2011	2012	2013
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	57 207	48 320	43 320	42 320	50 320
Beräknad nyupplåning	7 852	10 000	12 000	20 000	20 000
- varav investeringar i immateriella anläggningstillgångar	729	1 000	1 000	1 000	1 000
- varav förbättringsutgifter på annans fastighet	335	500	500	500	500
Beräknad amortering	16 739	15 000	13 000	12 000	15 000
UB lån i Riksgäldskontoret	48 320	43 320	42 320	50 320	55 320
Beräknad räntekostnad	379	725	1 083	1 481	2 516
Ränteantaganden för nyupplåning (%)	0,7	1,5	2,5	3,5	5,0
Föreslagen låneram² utifrån totalbudget, inklusive förändringar	85 000	85 000	85 000	85 000	85 000
Investeringar som ej skall lånefinansieras	0	0	0	0	0
Totalt investeringsbehov	7 852	10 000	12 000	20 000	20 000

Not 1, 2

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

² Större förändringar ska kommenteras.

Not 1. Återinvestering inventarier hus Moas båge 2012

Not 2. Återinvestering inventarier hus Bibliotek 2013

Tabell 7 A Redovisning av kostnader för mervärdesskatt

	2009	2010	2011	2012	2013
	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

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	53 831	53 831	50 683	50 683	50 683
– ökning under året	0	0	0	0	0
– minskning under året	0	-3 148	0	0	0
– vid årets utgång (A)	53 831	50 683	50 683	50 683	50 683
Förbättringsutgift på annans fastighet ¹					
– nyinvesteringar	0	0	0	0	0
– avskrivningar	1	1	1	1	1
Total årshyra enligt hyresavtal, utifrån lokalförsörjningsplan (B) ²	91	91	91	91	91
Genomsnittlig hyra (kr/m²LOA) ³	1 688	1 795	1 795	1 795	1 795
Lokalkostnader (C) ⁴	101	94	94	94	94
Genomsnittlig lokalkostnad (kr/kvm LOA) ⁵	1 874	1 855	1 855	1 855	1 855
Lokalkostnadens andel av verksamhetens totala kostnader ⁶	16,7%	14,2%	13,4%	13,2%	13,4%

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.