

Universitetsstyrelsen

Martin Melkersson
Planeringschef

Riktlinjer för fördelning av anslagsmedel för budgetåret 2009

1 Inledning

Universitetsstyrelsen ska varje år fatta beslut om fördelningen av de anslag för utbildning och forskning som statsmakterna tilldelar universitetet. Huvudsyftet med föreliggande dokument är att ge ett underlag för detta beslut.

Årets fördelningsbeslut präglas av genomförandet av den nya modell för full kostnadsredovisning som utvecklats av Sveriges universitets- och högskoleförbund (SUHF), och som syftar till att skapa en mer rättvisande kostnadsredovisning inom högskolesektorn. Modellen berör främst hanteringen av kostnader i verksamheten men kräver också förändringar på budgetsidan. Bland annat ska de olika gemensamma kostnader vars storlek universitetsstyrelsen beslutar om föras samman och hanteras i ett sammanhang. Vidare ska de gemensamma kostnaderna fördelas på verksamhetsgrenarna utbildning på grundnivå och avancerad nivå (UGA) samt forskning och utbildning på forskarnivå (FUF).

För bland annat fakultetsnämndernas fortsatta budgetarbete krävs att föreliggande beslut kompletteras med anvisningar av mer teknisk karaktär.

Universitetsstyrelsen beslutar

att uppdra åt rektor att utfärda kompletterande anvisningar till bland annat fakultetsnämnderna med utgångspunkt i föreliggande beslut.

2 Styrelsens beslutsområde

2.1 Fördelning av anslagsmedel

Universitetsstyrelsen fördelar alla anslagsmedel till fakultetsnämnderna, som i sin tur fattar beslut om fördelning av medlen vidare till institutionerna. Medlen för utbildning på grundnivå och avancerad nivå kan universitetsstyrelsen fördela mellan fakultetsnämnderna på det sätt man finner lämpligt. Den enda egentliga styrning som förekommer från statsmakternas håll är examensmålen för lärarutbildning i regleringsbrevet. Vad gäller anslaget för forskning och utbildning på

forskarnivå gäller att den tidigare uppdelningen av anslaget på vetenskapsområden upphävs inför 2009. Det innebär att universitetet även där har stor frihet att fördela medlen mellan fakultetsnämnderna och för olika ändamål.

Universitetsstyrelsen hanterar endast fördelningen av anslagsmedel. Den relativt stora del av institutionernas intäkter som tilldelas av externa aktörer (forskningsråd, stiftelser, företag och organisationer m m) fördelas direkt till institutionerna utan särskilt fördelningsbeslut. Tidigare har universitetets ränteintäkter förts ut till fakultetsnämnderna i universitetsstyrelsens beslut samtidigt som medel för att täcka räntekostnaderna tagits in via täckningsbidrag. Inför 2009 upphävs denna rundgång av medel och styrelsebeslutet renodlas så att det uteslutande behandlar anslagsmedlen.

Anslagsmedlen för lärarutbildning och utbildningsvetenskaplig forskning fördelas – precis som alla andra anslagsmedel – av universitetsstyrelsen till fakultetsnämnderna och vidare till institutionerna. Fördelningen av dessa medel sker dock efter förslag från Lärarutbildningsnämnden. Nämndens förslag grundar sig på en tänkt fördelning av utbildningsuppdrag, takbelopp och medel för utbildningsvetenskaplig forskning på berörda institutioner. Det är dock fakultetsnämnderna som beslutar om det faktiska utbildningsuppdraget och den slutliga medelsfördelningen på institutionsnivå.

Inför 2008 lade Lärarutbildningsnämndens företrädare, det interimistiska organet för lärarutbildning, förslag till fördelning av alla lärarutbildningsrelaterade medel, inklusive medel för fristående kurser. Inför 2009 sker den förändringen att Lärarutbildningsnämnden bara föreslår en fördelning av medel för de program vars utbildningsplaner nämnden ansvarar för (framför allt lärarprogrammet). Nämnden föreslår alltså inte längre någon fördelning av medel för fristående kurser.

Inför 2008 etablerades ett system där Lärarutbildningsnämnden fakturerar de institutioner som deltar i lärarutbildningen medel för att täcka vissa lärarutbildningsrelaterade kostnader, t ex kommunersättningar för verksamhetsförlagd utbildning. Detta system med fakturering modifieras och utvidgas under 2009 till att omfatta fler typer av kostnader, se nedan avsnitt 5.

2.2 Fastställande av ekonomisk ram för gemensamma kostnader

Den enskilt viktigaste systemförändringen inför 2009 är införandet av den nya modellen för full kostnadsredovisning, vars följder för hanteringen av universitetets gemensamma kostnader redovisas i det följande.



Universitetets centrala gemensamma kostnader består av två huvuddelar. Den första är kostnader för de verksamheter som sorterar under Nämnden för fakultetsgemensamma verksamheter, dvs:

- Universitetsbiblioteket
- Universitetspedagogiskt centrum (UPC), som bland annat tillhandahåller kurser i pedagogisk utveckling för lärare
- Forskningsservice, som stödjer forskare i arbetet med ansökningar till externa bidragsgivare, framför allt EU

Den andra delen är det som hittills kallats ofördelade och gemensamma kostnader, och som består av tre huvudposter:

- Posten förvaltning, som avser kostnaderna för huvuddelen av universitetsförvaltningens verksamhet.
- Posten service och stödfunktioner, som avser kostnaderna för Tekniska avdelningen och Avdelningen för IT och media. Skälet för att särbehandla dessa två förvaltningsenheter är att de är strikt inriktade på service till institutionerna samt att de i stor utsträckning finansieras genom interndebitering.
- Med posten transfereringar avses vanligen medel som universitetet betalar till externa mottagare för t ex kopieringsersättning, medlemsavgifter, studenthälsovård m m. En viktig transfereringspost är kostnader för universitetets allmänna lokaler (Aula Magna, kulvertsystem m m).

Hittills har debiteringen av dessa två huvudslag av gemensamma kostnader hanterats på olika sätt. Kostnaderna för verksamheterna under Nämnden för fakultetsgemensamma verksamheter har täckts genom att nämnden lämnat förslag till universitetsstyrelsen rörande hur mycket medel som totalt bör avsättas för dess verksamheter. Styrelsen har i sitt beslut angett vilka belopp respektive fakultetsnämnd ska bidra med för att täcka den totala kostnaden för verksamheterna. Därefter har Nämnden för fakultetsgemensamma verksamheter beslutat om fördelningen av medel på Universitetsbiblioteket, UPC och Forskningsservice.

Medel för att täcka kostnaderna för förvaltning, service och stödfunktioner samt transfereringar har tagits ut genom täckningsbidrag. Universitetsstyrelsen har i sitt beslut fastställt storleken på kostnaderna samt beslutat att dessa ska täckas genom fakturering av fakultetsnämnderna, som i sin tur fakturerat sina institutioner. Förvaltningschefen har beslutat om fördelningen av medel på enskilda förvaltningsenheter.

Detta system behöver alltså förändras när den nya redovisningsmodellen för full kostnadsredovisning införs. Modellens syfte är, som antytts, att skapa en mer rättvisande kostnadsredovisning, bland annat genom att tydliggöra hur de gemensamma kostnaderna belastar universitetets två huvudverksamheter, dvs utbildning och forskning. Ett uttalat syfte med modellen är att förbättra möjligheterna att för bidragsgivaren tydligare visa hur mycket medel olika forskningsprojekt behöver för att få full kostnadstäckning.

För att detta ska kunna ske behöver hanteringen av gemensamma kostnader samordnas och hanteras i ett sammanhang. Det tidigare systemet för hantering av medel till verksamheter under Nämnden för fakultetsgemensamma verksamheter upphävs. Istället ska de gemensamma kostnaderna under nämnden faktureras på samma sätt som de ofördelade och gemensamma kostnaderna. Detta innebär att en sammanhållen täckningsfaktura skapas för alla gemensamma kostnader.

Denna täckningsfaktura, innehållande alla centrala gemensamma kostnader, kommer att skickas till fakultetsnämnderna för vidare befordran till institutionerna. På fakultetsnivå ska fakultetsnämnderna dessutom lägga till följande:

1. sina egna fakultetsinterna gemensamma kostnader (ex marknadsföringskostnader på fakultetsnivå, arvoden till nämndledamöter) samt
2. vissa kostnader med anknytning till lärarutbildningen vilka faktureras av Lärarutbildningsnämnden (se avsnitt 5.1 nedan).

En förutsättning för att denna sammanhållna fakturering av gemensamma kostnader ska kunna genomföras är att samtliga medel för utbildning och forskning (med undantag för ev medel för strategiska satsningar och liknande) förs ned hela vägen till institutionsnivå. Fakultetsnämnderna kan alltså inte längre göra avsättningar på fakultetsnivå för att finansiera gemensamma kostnader.

En ytterligare förändring är att alla gemensamma kostnader ska fördelas på verksamhetsgrenarna utbildning på grundnivå och avancerad nivå (UGA) och forskning och utbildning på forskarnivå (FUF). Denna fördelning sker utifrån en samlad bedömning av i vilken utsträckning de olika stödverksamheterna är riktade mot utbildning eller forskning. Detta är en förutsättning för att en tydligare kostnadsredovisning ska kunna uppnås.

Som ett resultat av detta kommer institutionerna alltså att få en sammanhållen täckningsfaktura som omfattar alla gemensamma kostnader på både central nivå och fakultetsnivå. Täckningsfakturan kommer, till skillnad från tidigare, att bestå av inte ett utan två belopp; ett belopp avseende utbildning på grundnivå och avancerad nivå och ett belopp avseende forskning och utbildning på forskarnivå.

En effekt av förändringen är att institutionerna i fortsättningen kommer att tydligt kunna se hur mycket de betalar för att täcka de gemensamma kostnaderna på olika nivåer. En ytterligare effekt är att institutionerna inte längre själva kommer att kunna avgöra hur fakturan för gemensamma kostnader ska belasta de två verksamhetsgrenarna, eftersom detta är fastställt redan på förhand.

Införandet av den nya modellen sker stegvis så att den tillämpas fullt ut först från 2010. En närmare redovisning av undantag från modellen under 2009 finns i avsnitt 4 nedan.

2.3 Övrigt

Universitetsstyrelsen har också till uppgift att fastställa hur stort hyrespålägget ska vara (se nedan avsnitt 5.2), samt vilka belopp Lärarutbildningsnämnden medges fakturera för lärarutbildningsanknutna kostnader (se nedan avsnitt 5.1).

3 Ekonomiska ramar för fakultetsnämnderna

3.1 Förändringar inför 2009

Pris- och löneomräkning

Samtliga anslag räknas varje år upp med det belopp statsmakterna är beredda att avsätta för ökade hyror, priser och löner. Pris- och löneomräkningen av anslagen inför 2009 är 1,84 procent.

Medel för lärarutbildning och utbildningsvetenskaplig forskning

Lärarutbildningsnämnden har lämnat förslag till fördelning av utbildningsuppdrag och takbelopp inom lärarprogrammet och övriga program med anknytning till lärarutbildningen. Vidare har nämnden lämnat förslag till fördelning av anslagsmedel för forskning och utbildning på forskarnivå.

Takbelopp för den tillkommande lärarutbildningen lades ut på fakultetsnämnderna inför 2008. Dessa belopp ligger kvar oförändrade inför 2009. Ingen omfördelning av takbelopp mellan nämnderna sker således med anledning av lärarutbildningsnämndens förslag. Fakultetsnämnderna bör utgå från Lärarutbildningsnämndens förslag i planeringen av lärarutbildningen och avsätta medel så att de programutbildningar som planeras av nämnden kan generera takbelopp till följande värden:

Humanistiska fakultetsnämnden	69 872 tkr
Samhällsvetenskapliga fakultetsnämnden	152 495 tkr
Naturvetenskapliga fakultetsnämnden	90 636 tkr
Takbelopp för beställd utbildning	3 149 tkr

Dessa takbelopp är tillsammans väsentligt mindre än det takbelopp som Lärarutbildningsnämnden föreslog till fördelning inför 2008. Det finns två skäl för detta:

- Lärarutbildningsnämnden föreslår inte längre någon fördelning av takbelopp för fristående kurser. I det takbelopp som nämnden föreslog för 2008 ingick drygt 57 000 tkr som avsåg fristående kurser. Denna del av takbeloppet disponeras från 2009 av fakultetsnämnderna själva.
- Lärarutbildningsnämnden föreslår inför 2009 ett takbelopp för programutbildningar som tar sin utgångspunkt i det antal helårsstudenter och helårspresentationer som realistiskt kan förväntas under det kommande året. Detta belopp är ca 52 000 tkr lägre än det totala takbelopp som finns tillgängligt för programutbildningarna. Denna del av takbeloppet disponeras under 2009 fritt av fakultetsnämnderna.

Det totala belopp för utbildningsvetenskaplig forskning som ska fördelas till fakultetsnämnderna uppgår till följande:

Humanistiska fakultetsnämnden	13 783 tkr
Samhällsvetenskapliga fakultetsnämnden	35 106 tkr
Naturvetenskapliga fakultetsnämnden	16 035 tkr

Dessa belopp innefattar den särskilda förstärkning av anslagsmedlen för utbildningsvetenskaplig forskning som beslutades inför 2008 och som hanteras genom en särskild omfördelning inom anslaget för forskning och utbildning på forskarnivå (se nedan under rubriken nya tillskott).

Tillskott enligt budgetpropositionen

I enlighet med forskningspropositionen erhåller universitetet preliminärt ett tillskott för forskning och utbildning på forskarnivå om sammanlagt 127 100 tkr under perioden 2009-2012. Inför 2009 tilldelas universitetet 66 100 tkr. Medlen för 2009 tillförs inte universitetet inom ramen för de ordinarie anslagen utan i särskild ordning efter det att riksdagen fattat beslut om forskningspropositionen i januari. Medlen måste alltså tillföras verksamheten utanför de vanliga anslagsramarna under 2009. De ska fördelas på följande sätt.

Utbyggd organisation för stöd av ansökningar till större forskningsprojekt

Universitetet måste arbeta centralt med strategisk planering av ansökningar till större forskningsprojekt. Det gäller särskilt regeringens kommande utlysning av stora resurser för strategiska satsningar men även EU-ansökningar, Wallenberg-ansökningar, Linnébidrag m m. Detta kräver en utbyggd stödorganisation, främst genom Forskningsservice. Inför 2009 tillförs Forskningsservice 2 000 tkr som ett



permanent tillskott. Medlen för 2009 tilldelas i särskild ordning enligt ovan. Från 2010 bör den årliga avsättning som Nämnden för fakultetsgemensamma verksamheter gör till Forskningsservice öka med 2 000 tkr.

Satsning på ledande humaniora

Humanistiska fakulteten behöver nya resurser till sina ledande forskningsområden. Därför avsätts 20 000 tkr till Humanistiska fakultetsnämnden till stöd för fakultetens ledande forskningsområden inom Andraspråk och tvåspråkighet, Arkeologi och historia, Filmvetenskap och Filosofi och lingvistik. Resurshöjningen är permanent men ska de närmaste sex åren i sin helhet gå till nämnda områden.

Mer tid för forskning, stöd till framtidens ledande forskare, samt satsning på postdoktorer och forskarutbildning

Utökad forskningstid för lektorer och befordrade professorer är ett angeläget behov inom alla fakulteter. Utökade driftmedel till forskarassistenter och yngre forskare behövs för att fakulteterna ska kunna bygga upp nya starka forskargrupper. Vidare är nya postdoktoranställningar ett kraftfullt instrument för att stärka forskningen och öka publiceringen. Nya doktorandanställningar och utökade driftmedel till doktorander är andra angelägna behov.

För ovan rubricerade och specificerade ändamål fördelas följande belopp till fakultetsnämnderna som permanenta tillskott:

Humanistiska fakultetsnämnden	8 500 tkr
Juridiska fakultetsnämnden	1 300 tkr
Samhällsvetenskapliga fakultetsnämnden	10 100 tkr
Naturvetenskapliga fakultetsnämnden	24 200 tkr

Fakultetsnämnderna avgör själva hur resurserna ska fördelas för ovan nämnda ändamål. Det är möjligt att använda hela beloppet för ett och samma ändamål. Fördelningen ska vara kvalitetsprövad. Fakultetsnämnderna ska i samband med uppföljningen av verksamhetsåret 2009 till universitetsstyrelsen redogöra för hur resurserna disponerats.

Omfördelning

Inför 2008 beslutade universitetsstyrelsen att en omfördelning av medel skulle ske mellan de utbildningsvetenskapliga institutionerna. Syftet var att under en övergångsperiod dämpa effekterna av lärarutbildningens övergång till universitetets system med differentierade ersättningar för studenter inom olika utbildningsområden. Åtgärden innebär att medel under en övergångsperiod förs från de

utbildningsvetenskapliga institutionerna vid den naturvetenskapliga fakulteten till dem inom de humanistiska och samhällsvetenskapliga fakulteterna. Inför 2008 fastställdes ingen bestämd period för omfördelningen. Den bör dock sättas till tre år, vilket innebär att den stegvis minskas ned till noll år 2010.

Särskilda medelsbehov

Rektors strategiska satsningar

Universitetsstyrelsen har beslutat att medge att rektor löpande under året kan fördela medel för strategiska satsningar för universitetet som helhet. Rektors beslut ska redovisas för styrelsen och täckas upp i efterhand. De beslut som rektor fattat under 2008 och som inte tidigare redovisats för styrelsen omfattar 44 007 tkr.

Det rör sig om medel för bibliometrisk analysfunktion (totalt 1 783 tkr för åren 2007-2008), anställning av kvinnliga professorer i filosofi (totalt 2 700 tkr för åren 2007-2009), utarbetande av forskningsansökan (500 tkr för 2008), ökad internationalisering (1 000 tkr för 2008), kvinnliga gästprofessorer (9 150 tkr för 2008), anställning vid Institutionen för biokemi och biofysik (totalt 1 400 tkr för åren 2008-2012), professur vid Institutet för internationell ekonomi (totalt 3 000 tkr för åren 2008-2011), medfinansiering av projektet Mobile Life (totalt 1 470 tkr för perioden 2007-04-01—2009-03-31), lönekostnader vid Företags-ekonomiska institutionen (1 904 tkr för 2008), stöd till forskningsprogrammet SWECIA (totalt 3 200 tkr för åren 2008-2011), utbildning på forskarnivå för adjunkter (totalt 12 000 tkr för åren 2008-2009) samt förbättrade externa kontakter och internationell marknadsföring (5 900 tkr för 2008).

De strategiska insatserna finansieras genom en proportionell minskning av de ekonomiska ramarna för samtliga nämnder.

Nya tillskott

Den besparing om 30 000 tkr som skedde i samband med sammanslagningen av Lärarhögskolans och universitetets förvaltningskostnader ska användas för att öka medelstillsdelningen till forskning och utbildning på forskarnivå vid de utbildningsvetenskapliga institutionerna. Berörda fakultetsnämnder tilldelas de frigjorda medlen, efter pris- och löneomräkning, genom en omfördelning inom ramen för anslaget för forskning och utbildning på forskarnivå. Fördelningen sker enligt följande:

Humanistiska fakultetsnämnden	10 226 tkr
Samhällsvetenskapliga fakultetsnämnden	11 643 tkr
Naturvetenskapliga fakultetsnämnden	8 683 tkr



Övriga tillskott

Humanistiska fakultetsnämnden tillförs 1 000 tkr för TISUS-testet ännu ett år. Enheten för utbildningstolkning vid Tolk- och översättarinstitutet erhåller 3 105 tkr för ytterligare ett år.

Naturvetenskapliga fakultetsnämnden erhåller för andra året av tio 3 100 tkr för att täcka ombyggnadskostnader i samband med flyttningen av ITM till Geovetenskapens hus. Nämnden erhåller ytterligare 3 000 tkr för andra året av fem för täckande av inrednings-, utrustnings-, flytt- och övriga kostnader.

Stockholms Resilienscentrum (SRC) tillförs för andra året av sex ett särskilt tillskott om 3 000 tkr. Medlen förs direkt till SRC som inte är underställt någon fakultetsnämnd.

Naturvetenskapliga fakultetsnämnden tilldelas för andra året av två 5 000 tkr för täckande av kostnader för övergångsbidrag till forskningsinstitutet NORDITA enligt avtal med KTH.

Juridiska fakultetsnämnden tilldelas för andra året av fyra 500 tkr för finansiering av lokaler vid Stockholm Centre for Commercial Law (SCCL).

Det tillskott av medel för kombinationsutbildning som legat i budgeten sedan 2005 och som fördelats till Naturvetenskapliga fakultetsnämnden tas bort.

3.2 Sammanfattning

De förändringar av fakultetsnämndernas ramar som just redovisats sammanfattas i följande tabell. Det är summan i den sista kolumnen som utgör ekonomisk ram för nämnderna för budgetåret 2009.

Fakultetsnämnd	Ekonomisk ram 2008	Förändringar enligt budgetpropositionen	Övriga förändringar	Summa 2009
Humanistiska FN	578 161	10 631	-5 110	583 682
Juridiska FN	128 868	2 492	-2 079	129 281
Samhällsvetenskapliga FN	945 956	18 038	-10 405	953 589
Naturvetenskapliga FN	963 607	17 821	-9 393	972 035
Övriga mottagare	98 432	1 074	12 987	112 493
Summa	2 715 024	50 056	-14 000	2 751 080

Universitetsstyrelsen beslutar

att fastställa ekonomiska ramar för fakultetsnämnderna enligt sammanställningen i tabellen ovan.

4 Ekonomiska ramar för gemensamma kostnader

Införandet av den nya kostnadsredovisningsmodellen innebär att ett nytt moment förs in i beräkningen av täckningsfakturan till fakultetsnämnderna. Tidigare har beräkningen skett i två steg. Först har den totala storleken på de gemensamma kostnaderna fastställts. Därefter har dessa kostnader fördelats på fakultetsnämnder på basis av de totala personalkostnaderna per fakultet.

Nu tillkommer ett nytt led i beräkningen. När väl storleken på de totala gemensamma kostnaderna fastställts ska dessa fördelas på verksamhetsgrenarna utbildning på grundnivå och avancerad nivå respektive forskning och utbildning på forskarnivå. Först därefter ska de fördelas på fakultetsnämnderna. En viktig skillnad är att basen för fördelningen av kostnader på fakultetsnämnder kommer att skilja sig åt mellan verksamhetsgrenarna, vilket i sin tur leder till vissa omfördelningseffekter. De fakultetsnämnder och institutioner som har en stor andel personalkostnader för utbildning på grundnivå och avancerad nivå i förhållande till forskning och utbildning på forskarnivå kommer att få betala en större faktura än tidigare. En särskild omfördelning i beräkningen av de gemensamma kostnaderna görs därför inför 2009 i syfte att neutralisera denna effekt, som slår igenom först 2010.

Steg 1. Fastställande av storleken på de gemensamma kostnaderna

De gemensamma kostnaderna omfattar här kostnaderna för verksamheterna under Nämnden för fakultetsgemensamma verksamheter och kostnader för förvaltning, service och stödfunktioner samt transfereringar (tidigare ofördelade och gemensamma kostnader). Vissa förändringar utöver pris- och löneomräkning sker i dessa kostnader i förhållande till 2008:

- Kostnaderna under posten förvaltning minskar med 8 210 tkr på grund av ändrad finansiering av Lärarutbildningskansliet (Lärarutbildningsnämnden fakturerar fakultetsnämnderna i särskild ordning för denna kostnad från 2009, se avsnitt 5.1 nedan).
- Kostnaderna under posten förvaltning ökar med 5 900 tkr för ändamålen externa kontakter och internationell marknadsföring. Medel för dessa aktiviteter har tidigare avsatts av rektor som strategisk satsning, men behöver avsättas även fortsättningsvis. Det rör sig om 2 000 tkr som tillfälliga medel 2009-2011 för att stärka universitetets kontakter med företag och offentliga organisationer samt om 3 900 tkr som ett permanent tillskott för internationell marknadsföring av universitetet.
- Kostnaderna för transfereringar minskar med 9 236 tkr då räntekostnaderna fortsättningsvis täcks centralt vid universitetet.

Härtill kommer att det fakturerade beloppet reduceras med 30 000 tkr som ett resultat av den besparing som genomfördes i samband med överföringen av lärarutbildningen till universitetet. Besparingen ska möjliggöra en utökning av den utbildningsvetenskapliga forskningen med motsvarande belopp.

Kostnadsförändringarna inom Nämnden för fakultetsgemensamma verksamheter redovisas närmare i nämndens förslag.

Detta ger följande totalramar:

Ekonomisk ram gemensamma kostnader 2008	539 445 tkr
Avgår för utbildningsvetenskaplig forskning	- 30 000 tkr
Pris- och löneomräkning inför 2009	9 374 tkr
Övriga förändringar inför 2009	- 8 699 tkr
Total ekonomisk ram gemensamma kostnader 2009	510 120 tkr
varav för Nämnden för fakultetsgemensamma verksamheter	170 058 tkr
varav för förvaltning, service och stödfunktioner samt transfereringar	340 062 tkr

Steg 2. Fördelning av de gemensamma kostnaderna på verksamhetsgrenar

De gemensamma kostnaderna fördelas på verksamhetsgrenarna (UGA och FUF) utifrån en samlad bedömning. Detta görs enligt följande.

Universitetsbiblioteket, Universitetspedagogiskt centrum och Forskningsservice fördelas enligt förslag från Nämnden för fakultetsgemensamma verksamheter. Förslaget innebär följande:

- Universitetsbiblioteket fördelas med 40 procent till UGA och 60 procent till FUF
- Universitetspedagogiskt centrum fördelas 100 procent till UGA
- Forskningsservice fördelas 100 procent till FUF

Förvaltning, service och stödfunktioner samt transfereringar fördelas enligt en särskilt genomförd skattning. Fördelningen på dessa verksamheter totalt blir 58 procent till UGA och 42 procent till FUF.

Steg 3. Fastställande av täckningsfaktura per fakultetsnämnd

En beräkning av fördelningen av de gemensamma kostnaderna enligt den nya modellen resulterar i följande belopp att fakturera från fakultetsnämnder och Stockholms Resilienscentrum (SRC):

Fakultetsnämnd	UGA	FUF	Totalt
Humanistiska FN	71 297	52 599	123 896
Juridiska FN	19 183	14 799	33 982
Samhällsvetenskapliga FN	118 987	78 650	197 637
Naturvetenskapliga FN	57 776	95 042	152 818
SRC	353	1 434	1 787
Totalt	267 596	242 524	510 120

För 2009 justeras denna fakturering på två punkter:

- Fakultetsnämnderna behöver inte tillämpa den fördelning av de gemensamma kostnaderna på verksamhetsgrenar som redovisas ovan. Nämnderna kan naturligtvis välja att följa denna fördelning, men kan också välja en annan fördelning eller låta institutionerna själva avgöra hur fördelningen ska ske.

- Det totala fakturerade beloppet justeras så att det blir lika stort som om den nya modellen för fördelning och fakturering av gemensamma kostnader inte hade införts. Detta sker i syfte att tillfälligt kompensera den omfördelnings-effekt mellan fakultetsnämnderna som uppstår genom att förvaltningskostnaderna för UGA respektive FUF fördelas med olika fördelningsnycklar.

Syftet med dessa åtgärder är att ge fakultetsnämnderna tid på sig att anpassa sig till det nya systemet och till nivåförändringarna i de fakturerade beloppen.

Universitetsstyrelsen beslutar

att fakultetsnämnderna ska bidra till de gemensamma kostnaderna enligt följande:

Humanistiska fakultetsnämnden	120 060 tkr
Juridiska fakultetsnämnden	33 148 tkr
Samhällsvetenskapliga fakultetsnämnden	187 995 tkr
Naturvetenskapliga fakultetsnämnden	166 778 tkr
Stockholms Resilienscentrum	2 139 tkr

5 Särskilda uttaxeringar

5.1 Uttaxeringar till lärarutbildning m m

En del kostnader med anknytning till lärarutbildningen hanteras av Lärarutbildningsnämnden, som har möjligheten att via fakultetsnämnderna uttaxera medel från institutionerna för dessa kostnader. Inför 2008 beslutade universitetsstyrelsen medge Lärarutbildningsnämnden rätt att uttaxera medel för att täcka kostnader för verksamhetsförlagd utbildning (VFU) samt för vissa prioriterade satsningar i anslutning till lärarutbildningen. Inför 2009 medges Lärarutbildningsnämnden dessutom rätt att uttaxera medel för att täcka kostnader för lärarutbildningsanknutna avskrivningskostnader samt för Lärarutbildningskansliet enligt nedan. Från 2009 sker all uttaxering via fakultetsnämnderna, dvs Lärarutbildningsnämndens fakturor för nedanstående kostnader riktas till nämnderna som sedan i sin tur fakturerar institutionerna.

Medel för kommunersättning i verksamhetsförlagd utbildning (VFU)

Lärarutbildningsnämnden ska uttaxera medel för att täcka kostnader för de kommunersättningar som erfordras i samband med att lärarutbildningsstudenter genomför verksamhetsförlagd utbildning.



Universitetsstyrelsen beslutar

att medge Lärarutbildningsnämnden rätt att under 2009 uttaxera 23 370 tkr för kommunersättning i anslutning till VFU.

Medel för prioriterade satsningar i anslutning till lärarutbildningen

Lärarutbildningsnämnden har möjlighet att av de medel som fördelas för lärarutbildning och utbildningsvetenskaplig forskning föreslå avsättningar för särskilda, prioriterade satsningar. Inför 2009 har nämnden föreslagit satsningar om sammanlagt 7 653 tkr. Nämndens förslag om uttaxering av medel för studievägledning inom lärarutbildning och utbyggnad av språkverkstaden vid Studentavdelning bör dock hanteras inom ramen för de gemensamma kostnaderna. Vidare bör en eventuell fördelning av medel för förväntade kostnader i samband med utredningen om ny lärarutbildning anstå tills ett tydligt behov kan redovisas.

Universitetsstyrelsen beslutar

att medge Lärarutbildningsnämnden rätt att under 2009 uttaxera 4 998 tkr för prioriterade satsningar i anslutning till lärarutbildningen.

Medel för avskrivningskostnader

De avskrivningskostnader som fördes över till universitetet samtidigt med lärarutbildningen har placerats vid Lärarutbildningsnämnden, som ska uttaxera medel för att täcka dessa kostnader.

Universitetsstyrelsen beslutar

att medge Lärarutbildningsnämnden rätt att under 2009 uttaxera 5 000 tkr för täckande av avskrivningskostnader.

Medel för Lärarutbildningskansliet och VFU-organisationen vid Regionalt utvecklingscentrum (RUC)

Lärarutbildningskansliet och VFU-organisationen är att betrakta som gemensamma stödverksamheter av samma typ som universitetsförvaltningen, och hanteringen av dessa kostnader ska därför samordnas med den allmänna täckningsfakturan på fakultetsnivå.

Lärarutbildningsnämnden har inför 2009 föreslagit ökningar i de ekonomiska ramarna för VFU-organisationen. En förändring av den ekonomiska ramen bör dock anstå tills ett långsiktigt förslag till finansiering har tagits fram med



utgångspunkt i den utredning som nyligen genomförts rörande Lärarutbildningskansliet och RUC.

Universitetsstyrelsen beslutar

att medge Lärarutbildningsnämnden rätt att under 2009 uttaxera 25 452 tkr för finansiering av Lärarutbildningskansliet och VFU-organisationen vid RUC.

5.2 Hyrespålägg

Universitetets hyrespålägg består av flera delar. Största delen av den intäkt som påslaget genererar ska täcka kostnader för tomma lokaler. Men pålägget ska också täcka andra typer av lokalrelaterade kostnader, t ex för mindre ombyggnadsinsatser till följd av krav från andra myndigheter.

Kostnaden för tomma lokaler vid universitetet under 2008 beräknas uppgå till 24 000 tkr. Dessa medel ska tas in via hyrespålägg under 2009. Denna kostnad har ökat väsentligt som en följd av det tillkommande lokalbeståndet vid Konradsberg.

Universitetsstyrelsen beslutar

att hyrespålägget för 2009 ska beräknas enligt underlaget i bilaga 1.



Fastställande av belopp för hyrespålägg

Följande kostnader ska täckas av hyrespålägget för 2009:

2 000 tkr	Kostnader för centralt finansierade åtgärder till följd av krav från bl a brandmyndigheter samt för smärre ombyggnadsinsatser och motsvarande åtgärder som fordras för ett rationellt utnyttjande av universitetets samlade lokalbestånd.
24 000 tkr	Externa hyreskostnader för lokaler som står tomma på grund av att tidigare hyresgäst sagt upp lokalerna. Beloppet avser budgetåret 2008.
8 300 tkr	Kostnader för fastighetsdrift.
1 000 tkr	Kostnader för förbättrad anpassning av lokaler för rörelsehindrade. Beloppet ska tas ut årligen 2008-2012.

Detta ger ett totalt hyrespålägg för 2009 om 35 300 tkr.