

# Budget för Medicinska fakulteten verksamhetsåret 2009



**LUNDS UNIVERSITET**  
Medicinska fakulteten



## 1 FÖRDELNINGSBESLUT

### 1.1 Disponibla medel

Medicinska fakulteten kommer enligt beräkningar disponera ca 1 706 miljoner kronor för utbildning och forskning. Fakultetsstyrelsen beslutar genom detta och andra beslut om fördelningen av ca 947 miljoner kronor. Resterande medel tilldelas institutioner och forskargrupper efter bedömning i nationell eller internationell konkurrens samt via uppdragsverksamhet. De totala resurserna är uppdelade enligt följande:

Verksamhet (Mkr)	Budget 2009	Budget 2008	Bokslut 2007
Grundutbildningsanslag	268,1	259,6	250,9
Fakultetsanslag	276,4	248,1	249,4
ALF-medel	378,0 <sup>1</sup>	369,3	365,3
Avkastning av donationsmedel	24,2	24,1	24,2
Övriga medel	758,8	646,3	725,5
<b>Summa årlig omslutning</b>	<b>1 705,5</b>	<b>1 547,4</b>	<b>1 615,3</b>

#### *Varav används för*

Universitetsgemensamma kostnader	91,4	69,5	71,3
Fakultetsgemensamma kostnader	89,3	44,9	40,7
<b>Summa gemensamma kostnader</b>	<b>180,7</b>	<b>114,4</b>	<b>112,0</b>

*Andel av omslutning exkl. ALF-medel* 13,61 % 9,71 % 8,96 %

#### *varav*

▪ <i>universitetsgemensamma kostnader</i>	6,88 %	5,90 %	5,70 %
▪ <i>fakultetsgemensamma kostnader</i>	6,73 %	3,81 %	3,26 %

<sup>1</sup> Slutlig tilldelning av ALF-medel blev 382,6 mkr, vilket inte var känt när budgeten fastställdes.

## 1.2 Budgetförutsättningar och överväganden

### 1.2.1 Övergripande budgetförutsättningar

Förutsättningarna för budget 2009 utgörs av regeringens budgetproposition från september 2008, forskningspropositionen från oktober 2009 och universitetsstyrelsens beslut den 14 november 2008 rörande fördelning av universitetets budget mellan de olika områdena.

Fakulteten har efter det stora negativa resultatet i bokslutet för 2004 sanerat sin ekonomi och har därefter uppvisat positiva resultat de efterföljande åren. Därmed har det negativa myndighetskapitalet kunnat reduceras från -134,5 Mkr i bokslutet för 2004 till -50 Mkr i bokslutet för 2007. Även för 2008 förväntas fakulteten redovisa ett positivt resultat.

Fakultetens likviditet är god och uppgick vid halvårsskiftet till 548,3 Mkr, vilket är en ökning med 38 Mkr i förhållande till årsskiftet.

2009 års budgetproposition kännetecknas av satsningar inom forskningsområdet medan grundutbildningen inte har fått några nya resurser utöver det utrymme som skapas genom ett utökat utbildningsuppdrag. Generellt för såväl forsknings som grundutbildningsområdet gäller att 1,84 % erhållits i kompensation med anledning av ökade löner och priser. Samtidigt finns ett löneavtal som innebär att lönekostnaderna ökar med cirka 5,2 % 2009-04-01 tillsammans med en inflation som för närvarande överstiger 1,84 %. Detta innebär framförallt för grundutbildningsverksamheten att 2009 års budget kräver effektiviseringar för att ekonomisk balans ska kunna uppnås.

#### *Ny redovisningsmodell för indirekta kostnader*

Lunds universitet kommer fr.o.m. 2009 införa en ny redovisningsmodell för indirekta kostnader. Förändringen ska bidra till att skapa en modell som är enkel, tydlig och transparent. Genom modellen ska kravet i regleringsbrevet för universitet och högskolor, som anger att den externfinansierade verksamheten ska täcka samtliga kostnader för verksamheten inklusive verksamhetens andel av gemensamma kostnader, kunna uppfyllas.

Modellen innebär en övergång från intäktsavlyft från anslag och externa medel till kostnadspåslag för att täcka indirekta kostnader. Därigenom ska fullständig kostnadsfördelning göras till kärnverksamhetens s.k. kostnadsbärare.

Tidigare har fakultetens kostnad för universitetets förvaltningsbidrag beräknats i relation till områdets totala inkomster av bidrag (exklusive EU, NIH och High Q Foundation), vissa avgifts- och uppdragsinkomster samt grundutbildnings- och fakultetsanslag (exklusive ALF-medel). Dessutom har undantag gjorts för Campus Helsingborg och USV, som istället haft fastställda belopp över hur mycket de ska bidra med. Kostnaderna för studerandeenheten har fördelats till områdena efter utnyttjande.

I och med att den nya redovisningsmodellen införs ändras beräkningssättet för områdenas finansieringsbidrag till att använda fördelningsbasen löne- och driftskostnader (exklusive avskrivningar och lokaler). Med undantag av ALF-medlen upphör ovan angivna undantag. Slutligt beslut huruvida universitetet avser att även framöver särbehandla anslag från t.ex. NIH är ännu ej fattat.

Övergången till den nya redovisningsmodellen innebär att storleken för områdenas ansvar för finansieringsbidraget förändras. Modellen medför även att vissa kostnader, som tidigare finansierats med avtag från anslaget nu ska finansieras via finansieringsbidraget.

Universitetsstyrelsen har justerat anslagstilldelningen till områdena för de effekter som själva bytet av fördelningsbas åstadkommer samt tillfört de resurser som frigörs i och med att finansieringsbidraget ökat.

Anpassningen till den nya redovisningsmodellen innebär att ett flertal poster flyttas i budgeten med en sämre jämförbarhet mellan åren som följd.

#### *Grundutbildning*

Av budgetpropositionen framgår det att regeringen målsättning för grundutbildningen är att öka kvaliteten i den högre utbildningen bl a genom att öka den lärarledda undervisningstiden och minska antalet studenter per lärare. Någon anslagsförstärkning tillförs dock inte verksamheten för ändamålet.

I budgeten för år 2008 hade Medicinska fakulteten 259,6 Mkr till grundutbildningsverksamheten. För 2009 anvisas 268,1 Mkr, vilket är en uppräkningsökning med 3,3 %. Denna uppräkningsökning består dels av en allmän uppräkningsökning med 4,8 Mkr (1,84 %) med anledning av ökade löner och priser, dels av en ökning av antalet studenter med 17 helårsstudieplatser till 2 666 helårsstudieplatser. Utökningen av antalet helårsstudieplatser leder till en budgetökning med 2,4 Mkr. Dessutom erhålls 1,3 Mkr i kompensation till följd av att avgiften för finansieringsbidraget ökar i samband med att universitetet 2009 inför en ny modell för redovisning av indirekta kostnader.

#### *Forskning och forskarutbildning*

I forskningspropositionen föreslås ett nytt system för anvisning av forskningsanslag till universitet och högskolor. Viss del av medlen fördelas fr.o.m. 2009 utifrån kvalitetsindikatorer. Från och med 2010 planeras en viss del av universitetens och högskolornas nuvarande anslag att omfördelas utifrån förmåga att attrahera externa bidrag och utifrån en kvalitetsbedömning av lärosätet.

Forskningspropositionen innehåller även förslag på att högskolemomsen ska slopas från den 1 januari 2009.

Universitetet har under 2008 genomfört kvalitetsutvärderingen RQ08. Forskningen har utvärderats och denna utvärdering utgör en första grund för ett förändrat lokalt allokeringssystem för forskningsresurser.

För 2008 års budget hade Medicinska fakulteten ett anslag för forskning och forskarutbildning som uppgick till 248,1 Mkr. För 2009 anvisas fakulteten 276,4 Mkr vilket är en uppräkningsökning med 11,4 %. Denna uppräkningsökning består dels av en allmän uppräkningsökning med 4,6 Mkr (1,84 %) med anledning av ökade löner och priser, dels en ökning med anledning av RQ08 med 8,5 Mkr. Därutöver erhålls en ökning med 6,2 Mkr, vilka fördelats till områden inom vilka det finns institutioner eller forskargrupper som fått högsta betyg i RQ08. Dessutom erhålls 2,7 Mkr i kompensation till följd av att avgiften för finansieringsbidraget ökar i samband med att universitetet 2009 inför en ny modell för redovisning av indirekta kostnader. Vidare har fakultetsanslaget utökats med 6,4 Mkr avseende medel som avsatts för särskilda satsningar varav 450 tkr tilldelas områden inom vilka det finns forskargrupper som fått högsta betyg i RQ08. Genom att den enda ökningen, förutom pris- och löneomräkningen, skall fördelas enligt RQ08 blir den faktiska möjligheten till andra satsningar mycket liten.

#### *Styrdokument*

Det viktigaste styrdokumentet för budget 2009 är den strategiska planen, *Medicinska fakultetens framtid*. Andra viktiga styrdokument är den ekonomiska handlingsplanen *Vägen mot framtiden*, vars

syfte är att åstadkomma balans i fakultetens ekonomi, och tjänstestrategin som antogs av fakultetsstyrelsen i maj 2007.

## 1.2.2 Grundutbildningsverksamhet - överväganden

Nedanstående tabell redovisar fördelning av anslaget för grundutbildningsverksamheten fördelat per ändamål.

Ändamål	2009	2008
NBMFU	130 478	115 122
NOU	62 968	59 421
NRU	49 681	43 975
Campus Helsingborg	1 934	
Bibliotek/IKT (OH-finansierad fr.o.m. 2009)	-	7 259
Delpensioner (OH-finansierad fr.o.m. 2009)	-	667
GU-prodek disp (OH-finansierad fr.o.m. 2009)	-	200
Idrottsvetenskap (överförd till NRU)	-	800
Internationell stimulans	405	300
Kapitalkostnader	169	
Kompetensutveckling adjunkter/lektorer	7 410	4 932
Ledningsuppdrag, GU-pref	1 694	1 200
Ledningsuppdrag, prefekter	1 374	1 000
Ledningsuppdrag, tidigare prefekter	576	1 150
Ledningsuppdrag, tidigare dekan/prodekan	-	150
Lokalkostnader	7 200	13 315
Lokalvård (städkostnader)	800	1 300
Odontologisk utbildning enl. avtal	979	610
Pedagogisk utbildning lärare (MedCUL)	2 432	3 700
Pedagogisk utbildning lärare (LeKa) (OH-finansierad fr.o.m. 2009)	-	100
Rekryteringsprojekt (OH-finansierad fr.o.m. 2009)	-	200
Täckning neg myndighetskapital	-	2 300
Räntekostnader	-	1 400
Räntekostnader gamla u-skott inst.	-	500
<b>Summa:</b>	<b>268 100</b>	<b>259 600</b>

Fr.o.m. 2008 fördelar fakultetsstyrelsen medel till de tre GU-nämnderna som sedan fördelar medel till sina respektive program. Tilldelning till nämnderna inom grundutbildningen sker för finansiering av utbildningsprogrammen utifrån 2008 års budget med en ökning med 1,84 %, dvs. den kompensation för löne- och prisökningar som skett i budgetpropositionen. Pris- och löneökningar utöver denna kompensation hanteras inom den för nämnderna tilldelade ramen. Nämndernas tilldelning har även justerats beroende på förändring av utbildningsuppdraget och till följd av införandet av den nya redovisningsmodellen för indirekta kostnader. Vidare har ska grundutbildningen bidra med 1 934 tkr till finansiering av Campus Helsingborg. Därmed har ramen för NBMFU reducerats med 1 038 tkr medan ramen för NOU reducerats med 501 tkr och ramen för NRU med 395 tkr.

I de ekonomiska ramarna för de vårdvetenskapliga utbildningarna ingår medel för lokal- och städ-kostnader.

Av nedanstående tabell framgår utbildningsuppdrag för utbildningsprogram och kurser inom Medicinska fakulteten. Universitetsstyrelsen har beslutat att den lägsta prestationsgraden för fakultetens utbildningar ska vara 92 % vilket gäller för samtliga program och kurser.

Utbildning	HST budget 2009	HST budget 2008
Arbetsterapeututbildning	169	169
Audionomutbildning	45	38
Biomedicinsk utbildning	136	150
Biomedicinsk analytikerutbildning	-	16
Folkhälsovetenskap	74	48
Humaniora och medicin	-	5
Logopedutbildning	91	91
Läkarutbildning	1 040	1000
Sjuksköterskeutbildningar	750	750
Sjukgymnastutbildningen	237	237
Master i medicinsk vetenskap	23	23
Idrottsmedicin	10	10
Master i audologi/logopedi	6	-
NBMFU Kurser	40	67
NRU Kurser	24	16
NOU Kurser	21	29
<b>SUMMA</b>	<b>2 666</b>	<b>2 649</b>

NRU anvisas 489 tkr för ett nytt program mastersprogram i audiologi och logopedi. Genom en ökad antagning av studenter i audiologiutbildningen anvisas nämnden en ökning med 570 tkr genom. 121 tkr överförs från NOU till NRU genom att 8 fristående kursplatser som ingår i master i medicinsk vetenskap flyttas.

NBMFU erhåller genom ökad antagning av studenter en ökning med 2 449 tkr för folkhälsovetenskap och 4 277 tkr för läkarutbildningen. Samtidigt reduceras anslaget med 1 934 tkr beroende på att antalet helårsstudenter minskas för de fristående kurserna och biomedicinutbildningen. Genom att programmet för humaniora och medicin och biomedicinsk analytikerutbildning upphör reduceras anslaget med 1 711 tkr.

NOU:s anslag reduceras med 121 tkr som en effekt av att 8 HST överförs till NRU.

Den underproduktion som har skett vid utbildningarna under verksamhetsåret 2008 beräknas återbetalas till universitetet under 2008. Totalt rör det sig om 6 Mkr. Uppdraget för 2009 har till viss del anpassats för att minska risken för underproduktion. Även för 2009 krävs att åtgärder vidtages för att fakulteten inte åter ska drabbas av en återbetalning till följd av underproduktion.

Master i medicinsk vetenskap är under uppbyggnad. Kostnaderna för en utbildning som ska öka eller minska kraftigt är inte linjär varför normala tilldelningsprinciper inte går att tillämpa. Utbildningen tilldelas därför medel för att täcka bedömda kostnader under 2009. Även för arbetsterapeututbildningen har extra medel tilldelats beroende på att programmets kostnader förväntas öka kraftigt under 2009. Kostnadsökningen är hänförlig till kompetensutveckling och serviceavgift till institutionen. Serviceavgiften är ny fr.o.m. 2009. Därtill uppstår en obalans i

nämndens budget i och med finansieringen av Campus Helsingborg. Extratilldelningen och Campus Helsingborg finansieras genom ianspråktagande av NRU:s myndighetskapital med 2 Mkr. Budgeten för NRU ska dock vara i balans 2010, då ianspråktagande av myndighetskapitalet endast avser 2009.

Även NOU får en obalans i 2009 års budget i och med att ramen reducerats för Campus Helsingborg. Obalansen finansieras genom att nämnden ianspråktagar 500 tkr av myndighetskapitalet.

Liksom i budget 2008 avsätts medel för befattningsfinansiering av institutionernas ledningsuppdrag för utbildning på grund- och avancerad nivå (biträdande prefekter (GAP), chef för utbildningsgrupp), vid fördelning relateras medlen till omfattningen av respektive institutions utbildningsuppdrag.

Övergången till den nya redovisningsmodellen för indirekta kostnader innebär att för ändamål som det tidigare avsatts medel i fakultetens budget fr.o.m. 2009 finansieras via OH-avgiften. De ändamål som berörs är delpensioner, bibliotek/IKT, MedCUL (delvis), LeKa, lokalmedel (delvis), rekryteringsprojekt, medel för senare fördelning. Förändringen innebär att cirka 20 Mkr överförs till nämnderna för finansiering av den ökade OH-avgiften. Dessutom har medel frigjorts inom ramen för nämndernas budget i och med kostnader avseende studerandeenheten, studievägledare m.m. ingår i OH-avgiften.

Under 2008 täcks fakultetens negativa myndighetskapital inom grundutbildningen genom att nämndernas positiva myndighetskapital ianspråktagas. Därmed frigörs 2,3 Mkr i budgeten som tidigare avsatts för att täcka fakultetens negativa myndighetskapital. Även medel som avsatts för att täcka de räntekostnader som genererades av det negativa myndighetskapitalet har frigjorts med 1,9 Mkr.

Förändringen har möjliggjort att kompensation för OH-kostnader från och med 2009 kan lämnas för poster som inte tidigare erhållit denna kompensation. Åtgärden bidrar även till att delvis finansiera den ökade kostnaden som grundutbildningen påförs 2009 för universitets- och fakultetskostnaden. Ökningen är en effekt av att de indirekta kostnaderna omfördelas mellan grundutbildning och forskning och därmed har kostnaden för grundutbildningen ökat. Kostnadsökningen förklaras även av en ökad ambitionsnivå för universitetet och fakulteten. Den ökade kostnaden gällande fakulteten förklaras framförallt av att resurserna för studievägledarna utökas samt förstärkning av det internationella kansliet.

### **1.2.3                   Forskning och forskarutbildning - överväganden**

Nedanstående tabell redovisar fördelningen av fakultetsanslaget per ändamål.

<b>Ändamål</b>	<b>2009</b>	<b>2008</b>
Accademic traineeship	-	100
Bioimage Center	1 170	-
Bioimage Center, ombyggnadskostnader	400	-
Campus Helsingborg	454	
Centrum för primärvårdsforskning	-	25
Delpensioner (OH-finansierad fr.o.m. 2009)	-	1 667
Docenturkommittén (OH-finansierad fr.o.m. 2009)	-	200
FO-assar, Särskilt stöd till	2 000	-
Forskarskola i läkemedelsvetenskap (FLÅK II)	700	700
Forskarutbildning, inkl OH-kompensation	28 000	26 600
Forskarutbildning, täckn. neg mynd.kap.	6 000	3 800
Forskningsresurs	5 029	3 900
Future faculty (OH-finansierad fr.o.m. 2009)		450
Försöksdjursverks inkl hyra, kap.kostn. o OH	15 981	13 062
Försöksdjursverks, administrativt system	1 060	-
Försöksdjursverksamhet, inkomstbortfall pga. LBiC	500	-
Infrastrukturfond	250	-
Kapitalkostnader BMC	15 347	7 000
Kapitalkostnader CRC	459	-
Kapitalkostnader, övrigt	414	-
Ledningsuppdrag prefekter	2 035	1 500
Ledningsuppdrag tidigare prefekter	853	1 150
Ledningsuppdrag tidigare dekan/prodekan	-	250
Lokalmedel för vidare förd till verksamheten	24 560	39 600
Lokalvård (städkostnader) för vidare förd.	2 900	3 500
Lokalrationaliseringskostnader (OH-finansierad fr.o.m. 2009)	-	2 250
Lärlöner	112 854	99 268
Medfinansieringsreserv	1 000	-
Medicinsk historia	200	200
MFS drift o oförutsedda ändamål (OH-finansierad fr.o.m. 2009)	-	1 928
OH-kompensation från fakulteten	16 998	-
OH-kompensation från univ.	2 676	-
OH-komp till djurhus, ingår ovan	-3 579	-
OH-komp till forskarutb, ingår ovan	-2 021	-
Ped. utb. lärare (MedCul och LeKa) (OH-finansierad fr.o.m. 2009)	-	1 600
Preklinisk forskning, förd enligt modell	19 000	17 250
Riskavfall (OH-finansierad fr.o.m. 2009)	-	300
RQ 08 Outstanding miljöer	6 600	-
Räntekostnader	3 200	1 500
Räntekostnader gamla u-skott inst.	2 300	900
SWEGENE	1 750	1 750
Translationella forskningens dag	-	50
Täckning neg mynd.kapital (se även Fo-Utb)	5 000	14 200
Universitetsveterinären (OH-finansierad fr.o.m. 2009)	-	1 600
Utvärdering/strategiska arbetsgrupper (OH-finansierad fr.o.m. 2009)	-	300
Vårdalinstitutet, inkl hyra o städ	2 310	1 500
<b>Summa:</b>	<b>276 400</b>	<b>248 100</b>

Den institutionsvisa fördelningen av fakultetsanslaget framgår av bilaga 1.

Som framgår är den dominerande posten finansiering av lärarbefattningar för tid för forskning och utbildning på forskarnivå. Budget 2009 är för denna post högre än budget 2008, vilket är ett trendbrott då senares år sanering av fakultetens ekonomi, som ett resultat av den ekonomiska handlingsplanen, bl.a. inneburit ett minskat antal lärarbefattningar. Nu har emellertid antalet nya befattningar åter kunnat ökas.

Enligt beslut av universitetsstyrelsen ska minst 100 Mkr fördelas med resultatet av RQ08 som grund. Hitintills har 20 Mkr fördelats till områden inom vilka det finns institutioner eller forskargrupper som har fått högsta betyg (outstanding) i RQ08. Fakultetens andel uppgår till 6,2 Mkr. Dessa medel kan användas exempelvis för finansiering av befattningar, drift och täckning av negativt myndighetskapital.

Därtill har 40 Mkr fördelats till fakulteterna efter de betyg som dessa erhållit i RQ08. Medicinska fakultetens andel uppgår till 8,5 Mkr. Dessa medel används främst för finansiering av tjänster inom vissa områden samt tjänster för yngre forskare.

Vidare har 40 Mkr avsatts för särskilda satsningar utifrån en universitetsgemensam bedömning. Dessa medel fördelades vid universitetsstyrelsens sammanträden den 15 december 2008. Medicinska fakulteten erhöll 6,4 Mkr i tilldelning.

2009 års budget innebär en ny satsning på tjänster för yngre forskare genom att ytterligare tre forskningslektorat inrättas samt att det avsätts medel för särskild satsning på forskarassistenter.

Fakultetens policy är en hög grad av finansiering av lärarbefattningar från fakultetsanslaget och budget 2009 följer samma principer som budget 2008. Det betyder att även 2009 budgeteras lärare vilka innehar så kallade 85/15-tjänster 70 % befattningsfinansiering från fakultetsanslaget. Den lärare som är huvudman (PI) för forskningsanslag från Vetenskapsrådet, Cancerfonden, FAS, FORMAS, VINNOVA eller NIH budgeteras ytterligare 10 % från fakultetsanslaget. Härutöver sker finansiering genom utbildningsaktivitet och/eller annan verksamhet berättigad till befattningsfinansiering alternativt genom externa medel.

Vidare budgeteras en ökning från fakultetsanslaget med ytterligare 5 % d.v.s. totalt 10 % till de s.k. GU-lektorerna om de har anslag från ovannämnda forskningsfinansiärer samt viss utökning av dessa befattningar från fakultetsanslaget vid hög forskningsaktivitet.

Genom att fakulteten under de senaste åren följt den 2006 fastställda ekonomiska handlingsplanen "Vägen till framtiden" har det negativa myndighetskapitalet minskats. Nu har därför takten i återbetalning reducerats, varför i budget 2009 återbetalningen uppgår till 13 Mkr att jämföra med 18 Mkr för 2008.

Region Skåne finansierar ett antal lärarbefattningar (lektorer och professorer) vid fakulteten för vilka Region Skåne utöver lönekostnaden inklusive lönebikostnader också finansierar OH-kostnader med 18 %.

En effekt av den nya redovisnings modellen för indirekta kostnader är att institutionernas finansieringsbidrag för universitets- och fakultetsgemensamma kostnader kommer att öka. Detta leder till att avtalade 18 % för finansiering av OH-kostnader för Regionfinansierade befattningar är otillräckligt för att dessa befattningar ska vara fullt finansierade inklusive OH-kostnader.

För att hantera situationen vid övergången till den nya OH-modellen har Medicinska fakulteten och Region Skåne kommit överens om att de redan ingångna avtalen för befintliga regionfinansierade befattningar ska fortsatt gälla samt att Regionen även framöver för tillkommande nya befattningar ska finansiera OH-kostnader med 18 %. Vidare är fakulteten och Region Skåne överens om att överskjutande OH-kostnad i den nya modellen för dessa regionfinansierade befattningar ska finansieras genom att befattningsinnehavarna åtar sig uppdrag inom fakultetens utbildningsverksamhet alternativt genom andra externa intäkter. Parterna ser att med denna lösning närmar sig tjänstgöringsförutsättningarna för regionfinansierade befattningar de förutsättningar som gälle för fakultetsfinansierade professorer och s.k. forskningslektorat.

### **Utbildning på forskarnivå**

Budgeten för utbildning på forskarnivå följer den gjorda planeringen för återbetalning av verksamhetens underskott innebärande en täckning av det negativa myndighetskapitalet med 6 Mkr. Budgeten har räknats upp med 3,2 Mkr. Uppräkningen görs dels med anledning av ökade löner och priser, dels som en kompensation för ökade kostnader som en följd av att en ny modell för OH införs 2009.

### **Lokalkostnader**

En betydande budgetpost inom fakultetsanslaget är finansiering av hyror. Beloppet har minskat från 54,6 Mkr 2008 till 44,7 Mkr 2009. Minskningen förklaras med att lokalytorna på BMC minskat i och med att I-huset är uppsagt och att andelen tomma lokaler minskat. Vidare beror kostnadsminskningen på att hyran för kansliet och Vårdalinstitutet överförts till respektive enhets budget.

De forskare som inte har ALF-bidrag debiteras en hyra med 700 kr/kvm, fr.o.m. 2009 höjs hyran till 800 kr/kvm. Även framöver subventioneras hyran av Medicinska fakulteten. På grund av OH-modellen kommer hela hyreskostnaden debiteras verksamheten och därefter erhålles subvention från fakulteten.

Budgeten för kapitalkostnaderna har utökats med 8 Mkr i förhållande till 2008 års budget. Därmed ska BMC vara finansierat fullt ut och det underskott som identifierades i samband med halvårsbokslutet vara åtgärdat.

### **Övrigt**

För försöksdjursverksamheten avsätts 2 Mkr för anskaffande av ett administrativt datasystem för att klara av såväl befintliga som framtida förväntade myndighetskrav. Fakultetens andel av kostnaden uppgår till 1,1 Mkr. Vidare avsätts medel för en ny akvarieanläggning, anpassning av lokaler till myndighetskrav samt medel för ett förväntat inkomstbortfall i samband med ombyggnad av lokalerna för Bioimaging center.

Nytt för 2009 är att medel avsätts till Bioimaging center, vilket bildades under 2008. Anslaget uppgår till cirka 1,6 Mkr och avser medel för tekniker, ledning samt ombyggnad av lokaler.

I budgeten avsätts 19 Mkr som driftsresurs för icke-ALF-forskare, vilket är en ökning med 1 750 tkr jämfört med budget 2008. Dessa medel sökes i konkurrens och fördelas efter utvärdering av extern sakkunnighetsgrupp. I budgeten avsätts vidare 5 Mkr för direkt forskningsstöd, exempelvis i form av startbidrag för externt rekryterade professorer. Det finns även budgetposter för ersättning för ledningsuppdrag, vilket avser befattningsfinansiering som utgår till nuvarande och tidigare prefekter, dekaner och prodekaner enligt fakultetens policy.

### 1.2.4 Overhead (OH) - överväganden

De universitets och fakultetsgemensamma kostnaderna finansieras genom ett finansierings- och fakultetsbidrag som tas ut från kärnverksamheterna (bl.a. institutionerna).

Den nya redovisningsmodellen och förändringen av basen för beräkningen av fördelningen av universitets- och fakultetskostnaden som gäller fr.o.m. 2009 innebär att alla undantag upphör.

I budget 2009 kommer 89,3 Mkr att tas ut som s.k. overhead (OH) från institutionerna för att täcka fakultetsgemensamma funktioner. Till detta kommer 91,4 Mkr i det såkallade finansieringsbidraget för att täcka universitetsgemensamma kostnader. Totalt blir således OH-uttaget 180,7 Mkr, vilket är en ökning med 58 %. Ökningen förklaras huvudsakligen av den nya redovisningsmodellen för indirekta kostnader samt att fakultetens andel av universitetets kostnader ökat. Den nya redovisningsmodellen svarar budgettekniskt för en ökning av fakultetsavgiften med 44,4 Mkr medan universitetsavgiften ökas med cirka 4 Mkr. Av bilaga 6 framgår vilka poster som från och med 2009 överförts till att vara finansierade via OH.

Universitetskostnaden ökar med 19,1 Mkr 2009 i förhållande till 2008. Cirka hälften av kostnadsökningen förklaras med att fakultetens andel av avgiften ökar från cirka 24 % till 27 %. Den andel som fakulteten erlägger 2008 är förhållandevis låg jämfört med tidigare och avgiftens andel 2009 ligger mer i nivå med tidigare år. Av höjningen är cirka 4 Mkr att hänföra till den nya redovisningsmodellen medan resterande del är att hänföra till löne- och priskompensation samt ökad ambitionsnivå.

För fakultetens gemensamma kostnader avsätts 89,3 Mkr vilka fördelas på följande ändamål.

<b>Ändamål</b>	<b>2009</b>	<b>2008</b>
Arbetsmiljöfrågor (varav budget HMS-kommittén: 100 tkr)	300	300
Bibliotek/IKT	16 523	7 300
Delpensioner	1 800	1 667
Docenturkommitté	200	-
Fakultetskansli inkl lokalkostn. o GU-verksamhet	29 900	15 072
Fakultetsledning	4 100	4 400
Forskarutbildningen	-	400
Future Faculty	500	-
GU-prodek. disp.	250	-
Internationalisering, drift	300	300
Jämställdhetsarbete	200	200
Ledamotskostnader MFS	150	150
Lokalkostnader, strategisk reserv, BMC	11 700	-
Lokalkostnader, strategisk reserv, CRC	360	-
Lokalkostnader, strategisk reserv, VVH	200	-
Lokalkostnader, gästforskningsbostäder	200	-
Lokalkostnader, Olles Fik	210	-
Lokalkostnader, Tornbladsinstitutet	260	-
Övriga lokalkostnader	-	1 700
Lokalrationaliseringskostnader	2 500	-
Läkemedel i Lund	300	-
Läraryrådsnämnd/rekryteringskostnader	1 500	800
Medicon Valley Academy	750	700
MFS drift	1 500	900
MFS oförutsedda ändamål	1 500	1 000
MFS årliga avgifter	300	160
Pedagogisk utbildning lärare (LeKa)	400	-
Pedagogisk utbildning lärare (MedCUL)	3 500	-
Personalutbildning	150	150
Portokostnader	1 650	1 700
Prefekter, intrångsersättning	-	500
Prefekter, uppdragstillägg	1 400	-
Rekryteringsprojekt	250	-
Riskavfall	300	-
Räntekostnader	-	1 500
SAB, EAB	300	250
Senior Faculty	25	25
Sjukgymnasternas 100-årsjubileum	-	100
Strategisk kommunikation	800	700
Strålkälla, avveckling	750	-
Strålskyddsverksamheten	450	450
Televäxeln	400	350
Tredje uppgiften	-	300
Trygghet/Rehab	1 500	2 500
Universitetsveterinären, inkl lokalmedel	1 800	1 350
Utvärdering/Strategiska arbetsgrupper	100	-
<b>Summa:</b>	<b>89 278</b>	<b>44 924</b>

Den institutionsvisa fördelningen av avgiften för de universitets- och fakultetsgemensamma kostnaderna framgår av bilaga 4.

Den del av institutionernas avgift som förändras till följd av den nya redovisningsmodellen ska neutraliseras genom att de frigjorda medlen tillförs institutionerna. Hanteringen skiljer sig åt mellan grundutbildningen och forskningen. Kostnadsökningen inom grundutbildningen hanteras genom att de frigjorda medlen tillförs nämnderna som i sin tur beaktar kostnadsökningen i samband med att dessa fördelas till de institutioner som genomför utbildningen. Då det gäller forskningen överförs de frigjorda medlen till institutionerna att användas som medfinansiering till projekten. Den del av avgiften som höjs till följd av löne- och priskompensation, ökad ambitionsnivå och fakultetens ökade andel kompenseras inte.

Tekniskt hanteras effekterna av den nya modellen genom att universitets- och fakultetskostnaden beräknas med basen löne- och driftskostnader som grund och jämförs med en beräkning av universitets- och fakultetskostnaden enligt den befintliga modellen. Differensen mellan dessa två fördelningar hanteras sedan så, att de institutioner och enheter som får en ökad avgift till följd av den nya redovisningsmodellen erhåller kompensation för kostnadsökningen.

### **Fakultetskansliet**

Finansiering av fakultetskansliets hyra och lokalvård har inför budget 2009 flyttats från fakultetsstyrelsens kostnadsställe till fakultetskansliets kostnadsställe. Detta innebär att den totala ramen för kansliets verksamhet ökar i budgeten i förhållande till 2008, samtidigt som en motsvarande minskning sker i posten för lokalkostnader. Förändringen genomförs i syfte att tydliggöra den sammanlagda kostnaden för administration på områdesnivå i en och samma budgetpost samt underlätta den ekonomiska uppföljningen. Budgeten utökas även som ett resultat av tjänster som har inrättats under 2008 medan helårskostnaden erhålls först 2009. Kostnaderna ökar även beroende på att studievägledningen utökas med 1 tjänst på begäran av nämnderna för grundutbildning samt p.g.a. den av styrelsen beslutade organisationen för den internationella avdelningen.

## **1.2.5 Specifika satsningar och kommentarer**

### **Några specifika satsningar görs i budget 2009:**

- Budgeten för **MedCul** har ökat från 5,2 Mkr till 5,9 Mkr för att kompensera enheten för de ökade OH-kostnaderna.
- Budget för **bibliotek/IKT** har ökat från 14,6 till 16,5 Mkr vilket främst förklaras av driftskostnader för det nya biblioteket på USiL samt ökade lokalkostnader på vårdvetenskapens hus och CRC. Dessutom har budgeten utökats med 100 tkr för att möjliggöra en utökning av de elektroniska böckerna.
- Medel för reinvestering i infrastrukturverksamheten avsätts med 250 tkr.

### **Några ytterligare kommentarer till budgeten:**

- Budgetering för Swegene avser delfinansiering från fakulteten av den fortsättning av vissa Swegene-satsningar som beslutats ske till 2011.
- I budget 2008 finns en total besparing på 20,3 Mkr. I budget 2009 är posten till 15 Mkr. Av reduceringen utgör grundutbildningens andel 2,3 Mkr och förklaras med att det negativa myndighetskapitalet planeras återställas under 2008. Besparingen kommer att användas för att minska fakultetens negativa myndighetskapital.
- För avveckling av strålkälla vid gamla Wallenberglaboratoriet i Lund avsätts 750 tkr. Totalkostnaden uppgår till 900 tkr och rektor har beslutat om ett bidrag med 150 tkr.

Budget 2009 är en budget som är i balans i kombination med en minskning av vårt negativa myndighetskapital och en ökning av såväl utbildning på forskarnivå som specifika satsningar, exempelvis på lärartjänster speciellt för yngre forskare, ökning av driftsresurs för icke-ALF-forskare och ökad fakultetsfinansiering för vissa befattningar. Det är därför en stark budget mot bakgrund av

fakultetens ekonomiska situation de senaste åren och den knapphändiga ökningen av statsbudgeten. Samtidigt finns många välmotiverade önskemål och satsningar som inte kan tillgodoses i budget 2009. Det är också viktigt att understryka att genomförandet i enlighet med budget 2009 är helt nödvändig för fakultetens trovärdighet att på sikt kunna skapa ekonomisk balans och därmed möjliggöra sådana satsningar kommande år. Därför krävs även inför 2009 en mycket hög grad av kostnadsmedvetenhet. På varje nivå inom fakulteten är detta viktigt – varje beslut om inköp eller annan åtgärd skall vägas mot den ekonomiska situationen. Speciellt de som har attesträtt har ett stort ansvar. Det är med största allvar som attesträtten måste utövas, liksom uppföljning av ekonomisk ställning på olika kostnadsställen och aktiviteter. Under 2009 kommer fortlöpande noggrann uppföljning att ske.

### 1.3 ALF-anslaget

Medicinska fakulteten har samrått med Region Skåne om fördelningen av ALF-medel för det kommande budgetåret. Medicinska fakultetsstyrelsen **beslutar** i anslutning till detta beslut att föreslå Region Skåne hur ALF-medlen för budgetåret 2009 ska disponeras. Med en uppdelning på grundutbildning och forskning/forskarutbildning föreslås medlen fördelas på följande ändamål.

<u>Ändamål</u>	<u>Belopp</u>
Grundutbildning	75,8 Mkr
Sjukhusövergripande kostnader, infrastruktur & investeringar (GU)	8,0 Mkr
Kliniska forskningsprojekt	196,8 Mkr
Forskningsutrymmen för yngre forskare	42,6 Mkr
Särskilda åtgärder och reserv <sup>2</sup>	32,3 Mkr
Sjukhusövergripande kostnader, infrastruktur & investeringar (FO) <sup>3</sup>	22,0 Mkr
<u>Gemensam administration</u>	<u>0,6 Mkr</u>
<b>SUMMA</b>	<b>378,0 Mkr<sup>4</sup></b>

### 1.4 Avkastning av donationsmedel m m

Besked om 2007 års avkastning från stiftelser och fonder, förvaldade för medicinsk forskning, har erhållits från donationsgruppen vid universitetets ekonomienhet. Disponibla medel från avkastningen uppgår till 24,1 Mkr (när högskolemomsen på 8 % är borträknad). Dessutom disponerar fakulteten cirka 2 Mkr via andra överenskommelser.

Som en konsekvens av tidigare åtaganden beräknas nedanstående kostnader under år 2009 finansieras med disponibla medel från avkastning från stiftelser och fonder. Kostnaderna har uppskattats utifrån nu kända förhållanden. Under 2009 avslutas två programområden enligt tidigare beslut. Ledigkungörelse av två nätverk kommer att ske som ersättning för dessa.

<sup>2</sup> Särskilda åtgärder avser medel till särskilda satsningar som kommer forskning till del på annat sätt än genom direkt tilldelning till projekt samt medel för oförutsedda kostnader.

<sup>3</sup> Sjukhusövergripande kostnader avser ersättning för kostnader vid universitetssjukhusen för infrastruktur och investeringar som uppstår till följd av prioriterad ALF-verksamhet.

<sup>4</sup> Slutlig tilldelning av ALF-medel blev 382 650 tkr, vilket inte var känt när budgeten fastställdes.

Ändamål	Belopp (tkr)
Åtgärder för främjande av jämställdhet	1 400
Stöd till programområden & nätverk	5 500
BMC-hyror	5 000
Lönegaranti till rådsforskare o forskarassistenter	1 700
Särskilda medel till rådtjänster	2 000
Fortsättning av Swegene	1 400
Medfinansiering, forskningsmedel	8 600
Yngre forskare	600
<b>SUMMA</b>	<b>26 200</b>

## 2 INTÄKTS- OCH KOSTNADSBUDGET

Resultatmålet för medicinska fakulteten 2009 innebär att vi ska redovisa ett överskott på 13 Mkr.

Nedanstående reviderade intäcks- och kostnadsbudget, som lämnats till universitetsstyrelsen i samband med årets budgetarbete, omfattar samtliga intäkter och kostnader.

Budget 2009 (tkr)	Grund- utbildning	Forskning/ FO-utb.	Intern elim.	Total	Prognos 2008	Utfall 2007
<b>Intäkter</b>						
Anslag	352 868	580 725	0	<b>933 593</b>	880 800	866 017
Avgifter	42 000	200 000	-45 000	<b>197 000</b>	170 000	169 974
Bidrag	1 000	512 000	0	<b>513 000</b>	521 000	516 106
Finansiella intäkter	2 000	15 000	0	<b>17 000</b>	16 000	11 486
<b>Summa intäkter</b>	<b>397 868</b>	<b>1 307 725</b>	<b>-45 000</b>	<b>1 660 593</b>	<b>1 587 800</b>	<b>1 563 583</b>
<b>Kostnader</b>						
Personal	167 000	558 000	0	<b>725 000</b>	680 100	652 043
Lokaler	45 000	75 000	-7000	<b>113 000</b>	121 808	118 506
Drift ALF <sup>5</sup>	83 768	294 225	0	<b>377 993</b>	368 103	365 268
Övrig drift	99 100	302 500	-38 000	<b>363 600</b>	325 000	294 323
Finansiella kostnader	0	10 000	0	<b>10 000</b>	11 050	10 745
Avskrivningar	3 000	55 000	0	<b>58 000</b>	54 931	55 535
<b>Summa kostnader</b>	<b>397 868</b>	<b>1 294 725</b>	<b>-45 000</b>	<b>1 647 593</b>	<b>1 560 992</b>	<b>1 496 419</b>
<b>Uppbörd o transf.</b>						
Int. uppbörd o transf.	0	20 000	0	<b>20 000</b>	15 000	15 970
Kostn. upp. O transf.	0	20 000	0	<b>20 000</b>	15 000	15 970
<b>Netto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	0	
<b>Kapitalförändring</b>	<b>0</b>	<b>13 000</b>	<b>0</b>	<b>13 000</b>	<b>26 808</b>	<b>67 164</b>

<sup>5</sup> Slutlig tilldelning av ALF-medel blev 382 650 tkr, vilket inte var känt när budgeten fastställdes.

### 3 INSTITUTIONERS OCH NÄMNDERS TILLDELNING

Fördelningen till institutioner och nämnder baseras på de fördelningsprinciper som tidigare beslutats av fakultetsstyrelsen. Detaljerad information kommer i samband med att detta beslut fattas att sändas till prefektkanslierna och andra berörda. I särbilagor till detta budgetbeslut finns uppgifter om den institutionsvisa fördelningen av fakultetsanslaget samt fördelningen av avgiften av universitets- och fakultetsgemensamma kostnader.

### 4 ÖVRIGT

Särskilda medel till **personalutbildning** avsätts i budgetbeslutet. Personalutbildningsåtgärder skall finansieras dels via institutionernas anslagsramar och projektmedel dels via de i budgeten avsatta medlen. Fakultetsstyrelsen förutsätter att personalutbildningsarbetet fortgår i minst samma omfattning som under innevarande år. Ansökningar om särskilda medel för sådan verksamhet skall prövas enligt gängse rutiner. Medel för personalutbildning står tillgängliga att söka successivt under verksamhetsåret för teknisk och administrativ personal inom fakulteten.

Universitetsstyrelsen har antagit **policy, mål och strategi** för Lunds universitets **miljö- och hållbarhetsarbete** vilken bl.a. innebär att vi i vårt interna arbete skall ”leva som vi lär”. Organisation och ansvar för en god miljö och arbetsmiljö säkerställs genom att ansvaret för miljö och arbetsmiljöfrågor är tydligt och känt, information om vårt miljöarbete är lättillgänglig, inspirerande och uppdaterad men också genom årlig uppföljning av det interna miljö- och arbetsmiljöarbetet. Det är angeläget att minska material och återanvändning av resurser genom att källsortering av avfall i våra lokaler bibehålls på en hög nivå, utnyttjande av modern teknik för att reducera mängden kontorspapper och miljöhänsyn tas vid inköp och upphandling.

Enligt Arbetsmiljöverkets föreskrifter om systematiskt arbetsmiljöarbete skall arbetsgivaren regelbundet undersöka arbetsmiljöförhållandena och bedöma riskerna för att någon kan komma att drabbas av ohälsa eller olycksfall i arbetet. Vidare skall arbetsgivaren, när ändringar i verksamheten planeras (t ex omorganisation, personalminskning eller nedläggning av verksamheter), bedöma om ändringarna medför risker och ohälsa eller olycksfall som kan behöva åtgärdas. Erforderliga konsekvensanalyser skall genomföras.

Hanteringen av kemiska ämnen, biologiskt material och farligt avfall säkerställs genom att nödvändiga säkerhetsrutiner finns dokumenterade, rutiner är kända och följs av berörd personal och studenter och nya metoder för att minska kemikaliehantering bevakas systematiskt.

Transporter kan minskas genom satsning på nätbaserad undervisning, personal uppmuntras till att använda alternativa färd sätt och att tekniska förutsättningar för video- och telefonkonferenser är goda.

Energieffektiviteten kan förbättras genom förbrukning och kostnader tydliggörs för brukare, incitament för besparing införs och samarbete för energibesparing mellan husstyrelser (BMC, CRC och Vårdvetenskapens hus) och byggnadsenheten/fastighetsägare kommuniceras och följs upp.

Fakultetens mål och visioner skall vara tydliga för alla medarbetare och studenter. Grundläggande värderingar som värna om människors lika värde och rätt till hållbar utveckling skall genomsyra fakultetens beslut, utveckling och förhållningssätt. Varje medarbetare skall bli sedd och respekterad för sin kompetens och person. Vår arbetsmiljö skall kännetecknas av medmänsklighet, jämställdhet och likabehandling. Arbete och studier skall på alla nivåer kunna förenas med barn och familj och

medarbetare skall ha respekt för olika yrkesroller. Årliga jämställdhetsplaner är härvidlag väsentliga vilket också är en riktning inom ramen för den strategiska planen.

Samtliga institutioner har särskilda HMS-råd (hälsa, miljö och säkerhet). Representanter från dessa råd (motsv) ingår i medicinska fakultetens HMS-kommitté. Representanter från central nivå är knuten till fakultetens kommitté. Genom detta arbetssätt har samtliga nivåer aktuell information och gemensamma frågeställningar, arbetsmiljölösningar, dokument m.m. kan beredas på ett mycket effektivt sätt.

I enlighet med Lunds universitets jämställdhetsplan har rektor det övergripande ansvaret för att det bedrivs ett målinriktat jämställdhetsarbete. Det direkta ansvaret för jämställdhetsarbetet åvilar dekaner/områdesordförande, prefekter och studierektorer samt varje chef och arbetsledare inom universitetet.

Det finns en kommitté inom medicinska fakulteten som arbetar med jämställdhetsfrågor. I gruppen ingår lärarrepresentanter från alla institutioner samt representanter för studenter och TA-personal. Kommittén har utformat en jämställdhetsplan som antogs 2007 och som sträcker sig fram till år 2011. I enlighet med jämställdhetsplanen har institutioner skyldighet att återrapportera konkreta åtgärder för att öka jämställdheten. Kommittén har ambition att under 2009 genomföra en seminarieserie med fokus på jämställdhet samt genomföra det mentorsprogram som startades 2008.

Fakulteten avsätter dels 1,4 mkr av donationsmedel för jämställdhetsfrämjande åtgärder, dels 0,2 mkr av gemensamma medel. Donationsmedlen används till finansiering av förlängd anställning som forskningsassistent efter avslutad föräldraledighet, och de gemensamma medlen används bl.a. för ett mentorsprogram.

Sedan 2004 (se MFS 040127 § 9) har fakulteten särskilda regler för uppräknings av föräldraledighet för forskare på meriteringstjänster och medel avsätts centralt för finansiering av detta. Arbetet med att skapa optimala förutsättningar för unga forskare, såväl kvinnor som män, måste vara en hög-prioriterad uppgift för fakulteten på alla nivåer.

Generellt gäller att alla bestämmelser och regler gäller tills beslut tas om dess upphörande. I budgetbesluten omnämns normalt endast nya bestämmelser och regler eller dess upphävande. Fakultetens bestämmelser och regler avseende befordran till professor, indragning av outnyttjade lönebelopp mm har inte ändrats jämfört med tidigare. Se tidigare budgetbeslut för beskrivning av vad dessa innebär: <http://www.med.lu.se/ekonomi/budget>

*Övriga förslag och äskanden som inkommit i samband med budgetarbetet rörande befattningar eller medel har inte kunnat tillgodoses.*



# MEDICINSKA FAKULTETEN

Lunds universitet

## **BILAGOR TILL BUDGET FÖR MEDICINSKA FAKULTETEN VERKSAMHETSÅRET 2009**

1. Institutionsvis fördelning av fakultetsanslaget
2. Budgetmodell drift
3. Forskningsresurs
4. Avgifter för täckning av universitets- och fakultetsgemensamma kostnader
5. Kompensation för höjd OH-avgift
6. Kostnader som fr o m 2009 finansieras via OH

## Fördelning av fakultetsanslaget 2009

<i>Institution/Enhet</i>	Lärarlön	Budg mod pre klin	Ers ledn uppdr	Fo utb	Forskn resurs	Lokal & kap.kostn	OH-komp	Övrigt	SUMMA	Spec. övr:
Experimentell medicinsk vetenskap, Lund	23 119	9 730	655	0	756	0	5 854	0	40 114	
Hälsa, vård och samhälle	8 119	0	415	0	0	0	45	0	8 579	
Kliniska vetenskaper, Lund	28 829	1 881	461	0	960	0	2 719	200	35 050	Med hist
Kliniska vetenskaper Malmö	19 396	2 242	378	0	1 873	0	1 922	0	25 811	
Laboratoriemedicin, Lund	10 824	1 365	481	0	0	0	1 085	0	13 754	
Laboratoriemedicin, Malmö	7 967	2 026	497	0	0	0	1 014	0	11 504	
Biomedicinsk service	0	0	0	0	0	0	3 579	12 402	15 981	
Lund University Bioimage Center	0	0	0	0	0	0	0	1 170	1 170	
Forskarutbildningskommittén	0	0	0	32 679	0	0	2 021	0	34 700	
Stamcellsentrum	1 521	1 512	0	0	0	0	1 411	0	4 444	
Vårdalinstitutet	0	0	0	0	0	0	24	2 310	2 334	
Medicinska fakulteten gemensamt (fördelas senare)	13 079	244	0	0	1 440	43 680	0	24 515	82 958	
<b>SUMMA</b>	<b>112 854</b>	<b>19 000</b>	<b>2 888</b>	<b>32 679</b>	<b>5 029</b>	<b>43 680</b>	<b>19 674</b>	<b>40 597</b>	<b>276 400</b>	

Grundutbildningsmedel för intrångsersättning för prefekter mm fördelas i särskild ordning. Övan redovisas endast medel för forskning och forskarutbildning.

Tilldelning av fakultetsmedel 2009						Bilaga 2	
						Gräns för tilldelning 12,67	
	Efternamn	Förnamn	Institution	Poäng	%	Belopp	Summa
1	Agace	William	EMV	18,00	50	174 000	
2	Attema	Joanne	EMV	13,50	100	261 000	
3	Baumgartner	Stefan	EMV	13,33	100	257 000	
4	Björklund	Anders	EMV	18,50	100	357 000	
5	Björkqvist	Maria	EMV	12,67	100	244 000	
6	Brundin	Patrik	EMV	17,67	100	341 000	
7	Bryder	David	EMV	15,83	100	306 000	
8	Bäcklund	Johan	EMV	13,00	100	251 000	
9	Cenci-Nilsson	Angela	EMV	15,67	100	302 000	
10	Degerman	Eva	EMV	15,83	100	306 000	
11	Durbeej-Hjalt	Madeleine	EMV	13,83	100	267 000	
12	Ekblad	Eva	EMV	13,00	100	251 000	
13	Ekerot	Carl-Fredrik	EMV	15,33	100	296 000	
14	Erjefält	Jonas	EMV	13,67	50	132 000	
15	Garwicz	Martin	EMV	13,50	100	261 000	
16	Göransson	Olga	EMV	12,67	100	244 000	
17	Heinegård	Dick	EMV	16,83	50	162 000	
18	Hellstrand	Per	EMV	16,33	100	315 000	
19	Hesslow	Germund	EMV	15,00	100	289 000	
20	Holm	Cecilia	EMV	16,83	50	162 000	
21	Holmdahl	Rikard	EMV	19,33	5	19 000	
22	Häcker	Udo	EMV	14,50	100	280 000	
23	Johansson Lindbom	Bengt	EMV	13,67	100	264 000	
24	Kempe	Maria	EMV	12,80	100	247 000	
25	Kirik	Deniz	EMV	17,00	50	164 000	
26	Leanderson	Tomas	EMV	14,40	100	278 000	
27	Leeb-Lundberg	Fredrik	EMV	14,33	100	277 000	
28	Li	Jia-Yi	EMV	13,67	100	264 000	
29	Lundberg	Cecilia	EMV	14,00	100	270 000	
30	Malmström	Anders	EMV	13,00	100	251 000	
31	Mani	Katrin	EMV	13,83	100	267 000	
32	Medstrand	Patrik	EMV	15,17	50	146 000	
33	Nilsson	Bengt-Olof	EMV	12,67	100	244 000	
34	Paul	Gesine	EMV	13,17	100	254 000	
35	Paulsson	Kajsa Maria	EMV	12,67	100	244 000	
36	Schouenborg	Jens	EMV	18,83	50	182 000	
37	Sundler	Frank	EMV	13,50	100	261 000	
38	Swärd	Karl	EMV	13,33	100	257 000	
39	Uller	Lena	EMV	12,83	100	248 000	
40	Westergren-Thorsson	Gunilla	EMV	14,00	50	135 000	9 730 000
41	Kokaia	Merab	IKVL	14,50	50	140 000	
42	Kokaia	Zaal	IKVL	16,33	50	157 000	
43	Cammenga	Jörg	IKVL	12,67	50	122 000	
44	Collin	Mattias	IKVL	13,67	100	264 000	
45	Ekström	Per	IKVL	13,83	100	267 000	
46	Fan	Xiaolong	IKVL	13,50	100	260 000	
47	Hedenfalk	Ingrid	IKVL	13,33	50	129 000	
48	Herwald	Heiko	IKVL	15,17	100	293 000	
49	Rovira	Carlos	IKVL	12,67	50	122 000	
50	Uvelius	Bengt	IKVL	13,17	50	127 000	1 881 000

51	Birnir	Bryndis	IKVM	13,17	100	254 000	
52	Björkbacka	Harry	IKVM	12,67	100	244 000	
53	Eliasson	Lena	IKVM	13,67	100	264 000	
54	Gomez	Maria F.	IKVM	13,50	100	261 000	
55	Janciauskiene	Sabina	IKVM	13,17	50	127 000	
56	Luthman	Holger	IKVM	13,00	100	251 000	
57	Mulder	Hindrik	IKVM	15,83	50	153 000	
58	Nordin Fredrikson	Gunilla	IKVM	12,67	50	122 000	
59	Renström	Erik	IKVM	15,33	100	296 000	
60	Salehi	Albert	IKVM	14,00	100	270 000	2 242 000
61	Abrahamson	Magnus	ILML	13,00	50	125 000	
62	Hedlund	Petter	ILML	14,33	50	138 000	
63	Högestätt	Edward	ILML	14,67	50	142 000	
64	Jansson	Marianne	ILML	13,17	100	254 000	
65	Karlsson	Stefan	ILML	18,00	50	174 000	
66	Larsson	Jonas	ILML	15,33	50	148 000	
67	Leffler	Hakon	ILML	14,17	50	137 000	
68	Nilsson-Ehle	Peter	ILML	12,67	50	122 000	
69	Richter	Johan	ILML	13,00	50	125 000	1 365 000
70	Axelson	Håkan	ILMM	12,67	50	122 000	
71	Blom	Anna	ILMM	17,17	50	166 000	
72	Dahlbäck	Björn	ILMM	17,83	50	172 000	
73	Hafizi	Sassan	ILMM	12,67	100	244 000	
74	Härkönen	Pirkko	ILMM	15,33	50	148 000	
75	Larsson	Christer	ILMM	14,67	50	141 000	
76	Liao Persson	Jenny	ILMM	13,17	50	127 000	
77	Lundwall	Åke	ILMM	12,83	50	124 000	
78	Massoumi	Ramin	ILMM	12,67	100	244 000	
79	Olsson Ceder	Yvonne	ILMM	13,00	100	251 000	
80	Rönstrand	Lars	ILMM	14,17	50	137 000	
81	Sjölander	Anita	ILMM	15,50	50	150 000	2 026 000
82	Artner	Isabella	Stamcellscentrum	13,00	100	251 000	
83	Ekblom	Marja	Stamcellscentrum	12,67	100	244 000	
84	Jacobsen	Sten Eirik	Stamcellscentrum	20,17	10	39 000	
85	Nuber	Ulrike	Stamcellscentrum	14,17	50	137 000	
86	Pera	Edgar	Stamcellscentrum	14,17	100	273 000	
87	Scheding	Stefan	Stamcellscentrum	12,83	50	124 000	
88	Semb	Henrik	Stamcellscentrum	15,67	50	151 000	
89	Sitnicka	Ewa	Stamcellscentrum	15,20	100	293 000	1 512 000
90	Korrigerig indragna medel		Medfak Centralt			244 000	244 000
				SUMMA			19 000 000

**Forskningsresurser 2009-2012**

<b>Namn</b>	<b>Inst</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
<b>Startbidrag</b>					
Nils-Erik Sahlin	Klinisk vetenskaper, Lund	480			
Åke Lernmark	Kliniska vetenskaper Malmö	480			
Åke Lernmark fo utb	Kliniska vetenskaper Malmö	633			
Jan Sundquist	Kliniska vetenskaper Malmö	480	480	360	
Maria Råstam	Kliniska vetenskaper, Lund	480	480	360	
Kristina Sundquist	Kliniska vetenskaper, Malmö	280	480	480	200
<b>Intrång ordförande BMC</b>					
Ingemar Carlstedt	Exp medicinsk vetenskap	480			
<b>Motfin till SSF-bidrag mm</b>					
David Bryder	Exp medicinsk vetenskap	276	78		
<b>MFS's disposition</b>	MFS's disposition	1 440	1 440	1 440	1 440
<b>SUMMA</b>		<b>5 029</b>	<b>2 958</b>	<b>2 640</b>	<b>1 640</b>

**Avgift för universitets- och fakultetetsgemensamma kostnader 2009**

Avgiften för universitets- och fakultetetsgemensamma kostnader 2009 är uträknad enligt ett nytt system som samtliga svenska universitet och högskolor skall ansluta sig till. Modellen innebär en likriktning av vilka typer av kostnader som skall ses som gemensamma, och även hur avgiften skall fördelas. Lunds Universitet har valt att fördela avgiften med samtliga lön- och driftskostnader som bas. Modellen ger inte utrymme för några undantag; *samtliga* löne- och driftkostnader ingår i beräkningsunderlaget. Mätperioden är juli 2007 - juni 2008. Lokalkostnader och investerings/avskrivningskostnader ingår inte i underlaget.

För första gången delas avgiften också upp i en GU-avgift och en FO-avgift. GU-avgiften fördelas i förhållande till institutionens/enhetens andel av fakultetens totala lön- och driftskostnader bokförda på utbildningsverksamhetsgrenarna, och FO-avgiften på motsvarande sätt på forskningsverksamhetsgrenarna.

**Total avgift för 2009 (belopp i tkr):**

	GU	FO	Summa
Universitets-OH	27 312	64 108	91 420
Fakultets-OH	33 531	55 747	89 278
<i>Summa</i>	<i>60 843</i>	<i>119 855</i>	<i>180 698</i>

**Institutionsvis fördelning (belopp i tkr)**

	GU	FO	Summa
Experimentell medicinsk vetenskap	6 792	22 941	29 732
Laboratoriemedicin, Lund	3 431	11 335	14 766
Kliniska vetenskaper, Lund	11 738	27 768	39 506
Hälsa, vård och samhälle	22 781	6 625	29 406
Laboratoriemedicin, Malmö	1 824	9 653	11 476
Kliniska vetenskaper, Malmö	8 638	23 810	32 448
Stamcellscentrum	43	6 784	6 827
Vårdalinstitutet	0	3 259	3 259
Biomedicinsk service	0	3 537	3 537
CRC djurhus	0	769	769
Bioimage Center	0	195	195
Nämnden för biomed och medutb	3 032	0	3 032
Nämnden för omvårdnadsutb	1 126	0	1 126
Nämnden för rehautb	1 439	0	1 439
Forskarutbildningen	0	3 179	3 179
<i>Summa:</i>	<i>60 843</i>	<i>119 855</i>	<i>180 698</i>

## Kompensation för höjd OH-avgift

Bilaga 5

Den nya OH-modellen innebär två förändringar. Dels tas alla undantag från OH-belastning bort för all forskning och utbildning, dels finns det ett universitetsövergripande regelverk för vilka kostnader som skall ses som OH-kostnader. Det övergripande regelverket innebär att fakulteten och även universitetet definierar fler kostnader som indirekta som skall ingå i OH-avgiften. Samtidigt frigörs naturligtvis samma mängd statsbudgetmedel för fördelning till verksamheten, eftersom man nu inte längre behöver sätta av pengar centralt längre för dessa ändamål. Exempel på sådana kostnader som nu i sin helhet ingår i OH-avgiften är biblioteksverksamheten, kansliet, och veterinären.

Medicinska fakulteten har beslutat att de forskningsmedel som frigörs på grund av ovanstående skall ograverat tilldelas institutionerna/enheterna som kompensation för omläggningen. Fördelningen av kompensationen är beräknad enligt följande:

1. Uppdelning av innevarande års avgift i en GU och en FO-del  
Fördelningsnyckel har varit löne- och driftskostnader, exklusive lokaler och avskrivningar.

2. Simulering av storleken på innevarande års avgift om det nya systemet använts (fakultets- och universitetsavg.)

3. Beräkning av ökning. Även beräkning av institutionens/enhetens procentuella andel av ökningen. Denna procentsats används för fördelningen av 2009 års kompensation.

4. Fördelning av de medel som inte längre direktavsåts 2009. Endast FO-medel fördelas direkt till inst. GU-medel tilldelas nämnderna och fördelas som automatiskt påslag i terminsbudgetarna. I fakultetsbudgeten har 16 998 tkr frigjort. Kompensationen från univ uppgick till 2 676 kr. Summa 19 674 kr:

OH-fördelning 2008	Fak OH	Univ OH	Totalt	Varav GU	Varav FO
Inst	7 515	11 219	18 734	2 197	16 537
EMV	4 416	6 763	11 179	1 081	10 098
ILML	3 408	5 184	8 592	723	7 869
ILMM	11 037	17 103	28 140	5 490	22 650
IKVL	8 216	12 815	21 031	3 079	17 952
IKVM	7 598	12 226	19 824	13 354	6 470
HVS	1 908	2 855	4 763	20	4 743
Stamcell	826	1 335	2 161	0	2 161
Vårdal	0	164	164	0	164
FoUrb	0	0	0	0	0
Djurhus	0	2 450	2 450	2 423	27
GU-kst	44 924	72 114	117 038	28 367	88 671

Simulering ny avgift 2008:	GU	FO	Totalt
EMV	5 490	22 221	27 711
ILML	2 220	11 151	13 371
ILMM	1 514	8 853	10 367
IKVL	11 401	25 290	36 690
IKVM	6 322	19 818	26 140
HVS	25 003	6 514	31 517
Stamcell	48	6 113	6 161
Vårdal	0	2 184	2 184
FoUrb	0	2 127	2 127
Djurhus	0	3 475	3 475
GU-kst	6 543	27	6 570
	58 542	107 773	166 315

Ökning:	Totalt	GU	FO	GU%	FO%
EMV	8 977	3 293	5 684	10,9%	29,8%
ILML	2 192	1 139	1 053	3,8%	5,5%
ILMM	1 775	790	984	2,6%	5,2%
IKVL	8 550	5 910	2 640	19,6%	13,8%
IKVM	5 109	3 243	1 866	10,7%	9,8%
HVS	11 693	11 649	44	38,6%	0,2%
Stamcell	1 398	28	1 370	0,1%	7,2%
Vårdal	23	0	23	0,0%	0,1%
FoUrb	1 963	0	1 963	0,0%	10,3%
Djurhus	3 475	0	3 475	0,0%	18,2%
GU-kst	4 120	4 120	0	13,7%	0,0%
	49 277	30 174	19 103	100,0%	100,0%

Kompensation 2009:	FO
EMV	5 854
ILML	1 085
ILMM	1 014
IKVL	2 719
IKVM	1 922
HVS	45
Stamcell	1 411
Vårdal	24
FoUrb	2 021
Djurhus	3 579
GU-kst	0
<b>SUMMA</b>	<b>19 674</b>

**Kostnader som från och med 2009 finansieras via OH**

Nedanstående lista visar i detalj de kostnader som från och med budgetåret 2009 inte längre finansieras via direktavsatta statsbudgetmedel (forskning eller grundutbildning) utan istället ingår i OH-avgiften. Dessa verksamheter betraktas alltså som stödverksamheter. De pengar som genom denna omläggning frigörs delas istället ut till kärnverksamheten, dvs utbildningen och forskningen vid fakultetens institutioner (se bilaga 3). Totalt sett för fakulteten utgör alltså detta inte någon kostnadsökning.

***Universitetsövergripande nivå***

Studerandeenheten  
 Avgift Öresundsuniversitetet  
 Kvalitetsutvecklingsarbetet  
 Gamla Biskopshuset  
 Gemensamma lärosalar  
 Stöd- och forskningsservice  
 CED  
 Innovation  
 Biblioteksdirektionen  
 Fundraising/Alumni  
 Kommunikationsplattform  
 Studenters utträde på arbetsmarknaden  
 NYA  
 Rekryteringsrådet  
 Jämställdhet och likabehandling

***Fakultetsnivå***

Studievägledare  
 Nämndsekreterare  
 Internationella studievägledare  
 Viss central kanslipersonal  
 Delpensionskostnader  
 Strategisk lokalreserv  
 Lokalrationaliseringskostnader  
 Bibliotek / IKT  
 MedCUL (delvis)  
 LeKa  
 Rekryteringsprojekt  
 Docenturkommittén  
 Future faculty  
 Fakultetsledningens driftsbudget  
 Riskavfall  
 Universitetsveterinären  
 Utvärderingsprojekt