

# MITTUNIVERSITETET

VERKSAMHETSPLAN OCH BUDGET 2015



Mittuniversitetet

MID SWEDEN UNIVERSITY



Mittuniversitetet  
Rektor

2015-01-13  
MIUN 2014/2007

# Mittuniversitetets verksamhetsplan och budget 2015



# Innehåll

<b>INNEHÅLL</b> .....	<b>3</b>
<b>1 ALLMÄNNA FÖRUTSÄTTNINGAR</b> .....	<b>7</b>
<b>2 PROCESSER FÖR STYRNING, PLANERING OCH UPPFÖLJNING</b> .....	<b>25</b>
<b>3 UPPDRAG FRÅN REKTOR</b> .....	<b>28</b>
<b>4 EKONOMISKA FÖRUTSÄTTNINGAR</b> .....	<b>30</b>
<b>5 BUDGET FÖR MITTUNIVERSITETET</b> .....	<b>53</b>
<b>BILAGOR</b> .....	<b>59</b>



BESLUT	<b>Datum</b> 2015-01-13 <b>Dnr</b> MIUN 2014/2007
<b>Beslutsinstans</b> Rektor	
<b>Beslut fattat av</b> Anders Söderholm	<b>Beslut expedierat</b> Lena Stenmark <b>Datum</b> 2015-01-13
<b>Föredragande</b> Håkan Stenström, Roald von Schoultz och Åsa Lantto	<b>Beslut delges för åtgärd</b> Registrator, fakulteter, bibliotek och avdelningschefer
<b>Övriga närvarande</b> Mats Tinnsten, Lena Stenmark, Rickard Läth	<b>Beslut delges för kännedom</b> Samtliga anställda via hemsidan En tryckt version skickas enligt sändlista

Ärende: **Mittuniversitetets verksamhetsplan och budget 2015**

*Mittuniversitetets verksamhetsplan och budget för 2015* ger förutsättningar och uppdrag för lärosätets verksamhet under 2015. Dokumentet har fem kapitel med bl.a. följande innehåll:

- Kapitel 1: Allmänna förutsättningar nationellt och lokalt, Mittuniversitetets övergripande uppdrag, universitetets övergripande målsättningar och indikatorer, riskanalys 2015, styrelsens särskilda uppdrag till rektor 2015 samt styrelsens arbetsår.
- Kapitel 2: Processer för planering och uppföljning vilket bl.a. redovisar interna styrdokument, upplägg av verksamhetsdialoger samt sammanfattning av Mittuniversitetets övergripande uppföljning.
- Kapitel 3: Uppdrag: dels rektors gemensamma uppdrag för hela organisationen, dels rektors specifika uppdrag till dekaner, förvaltningschef, överbibliotekarie och prorektor.
- Kapitel 4: Ekonomiska förutsättningar vad avser anslagstilldelning och ekonomiska ramar för Mittuniversitetets olika verksamheter. I kapitlets resultaträkningstabeller anges prognosvärden för ingående balanser.
- Kapitel 5: Budget för Mittuniversitetet: långsiktiga ekonomiska förutsättningar (även investeringsbudget) och kommentarer till budget.

Universitetsstyrelsen fastställde vid sitt sammanträde den 10 december 2014 förutsättningar och uppdrag i kapitel 1 och 5 och uppdrag till rektor att fastställa regelverk, uppdrag och förutsättningar i kapitel 2, 3 och 4.

**Beslut:**

Rektor beslutar

- att fastställa universitetets verksamhetsplan för 2015 i enlighet med vad som framgår av kapitel 2, 3 och 4 i Mittuniversitetets verksamhetsplan och budget 2015 innehållande bland annat uppdrag, uppföljningsrutiner, regelverk och ekonomiska förutsättningar för verksamheten.
- att dokumentet ska vara tillgängligt på webben under ledningskanalen där också uppdateringar och eventuella förändringar av i beslutet ingående delar kommer att publiceras löpande.



Anders Söderholm  
Rektor





# 1 Allmänna förutsättningar

## 1.1 Nationella och lokala förutsättningar

### 1.1.1 Utbildning

Mittuniversitetets utbildningar är fortsatt attraktiva och söktrycket är högt. I absoluta tal har dock antalet sökande sjunkit under året, men detta hänger i första hand ihop med att antalet sökalternativ har minskat relativt kraftigt. Det är angeläget att konstatera att behoven av högre utbildning är fortsatt högt och också högre än den kapacitet som högskolesektorn har för att möta dessa behov. Även om ungdomskullarna minskar och ungdomsarbetslösheten är något lägre så håller sig intresset för högre studier kvar på en god nivå.

I analyser av övergångsfrekvenser så visar dock både Jämtland och Västernorrland lägre siffror än riksgenomsnittet när övergången mäts som andelen 19-åringar som vid 24 års ålder påbörjat högre studier. Siffrorna har dessutom minskat något de senaste åren även om detta inte direkt avspeglats i förändringar av söktrycket på lärosätetsnivå för Mittuniversitetet.

Inför 2015 är de planerade neddragningarna av utbildningsvolymen relativt små. Budgetpropositionen för 2015 innehåller också regeringens bedömning av anslagsutvecklingen fram till 2018. Den nya regeringen har inte ändrat i den tidigare regeringens flerårsbedömning utan anslagsminskningen som ligger till grund för Mittuniversitetets planering och omställningsarbete ligger alltså kvar på samma nivå.

Tidigare i år aviserade regeringen en kraftig ökning av antalet platser inom flera olika lärarutbildningar. Ökningen var fördelad till enskilda lärosäten och program, men formellt fattades inget beslut om detta av den tidigare regeringen. Den nya regeringen har aviserat att man önskar öka antalet platser, bland annat inom lärarutbildningen.

Arbetet med omställningen av utbildningsutbudet, dels till ett lägre takbelopp och dels i förhållande till de riktade satsningar som regeringen gör, fortsätter under 2015. Arbetet innebär också en kontinuerlig förnyelse av utbildningsutbudet med utfasning av vissa utbildningar och start av andra. Universitetets utbildningsstrategi är en utgångspunkt i detta arbete. Utbildningsstrategin har nyligen förlängts till 2017. Arbetet fram till 2014 utvärderas för närvarande i syfte att precisera behoven av ytterligare insatser under perioden 2015 – 2017.

Fortfarande pågår mycket utvecklingsarbete inom ramen för satsningar i anknytning till utbildningsstrategin. Blended learning kommer att introduceras inom fler programområden, kompetenskontrakten byggs ut, nya programsatsningar är under genomförande med mera. Inför de kommande åren är avsikten att förstärka kapaciteten till förändring och utveckling på programnivå och att arbeta med kvalitetsutvecklingen nära kollegierna och studenterna.

Det nuvarande kvalitetssäkringssystemet som infördes 2010 har nyligen avslutats i och med att samtliga huvudområden som kan utvärderas med modellen nu är utvärderade. Det återstår arbete vad gäller att åtgärda de brister som systemet pekat ut och att återrapportera detta till UKÄ som formellt ska besluta om åtgärderna är tillräckliga eller inte.

Det pågår just nu ett utredningsarbete för att forma nästkommande kvalitetssäkringssystem. Utgångspunkterna för utredningsarbetet är ett betydligt mer integrerat system, utvecklingsinriktat och med ett avgörande ägarskap för sektorn. Det är även en avsikt att förlänga utvärderingscykeln till sex år.

Det pågår även två andra utredningar som kan komma att få betydelse för villkoren inom sektorn. Dels en så kallad ledningsutredning om ledarskapet inom högskolesektorn. Dels en utredning om högskolans utbildningsutbud. Speciellt den senare kan komma att få stor betydelse för diskussionen, och kanske också kommande beslut, om hur högskolesektorn på bästa sätt matchar de behov som finns av högre utbildning.

### 1.1.2 Forskning

Under 2014 presenterades resultatet av ARC13 – en större peer review-utvärdering av universitetets samlade forskning. Den sammanställda utvärderingen har publicerats och den innehåller relativt väl utvecklade slutsatser om de olika forskningsmiljöerna runt om på universitetet. ARC13 är i förstone ett instrument för att forma hållbara strategier för enskilda ämnen, forskargrupper och forskningscentra där utvärderingen ger många värdefulla bidrag för en sådan diskussion och för beslut om hur ambitionerna framöver bör formas.

Strategiarbetet pågår nu som en del av fakulteternas ansvar för sina respektive verksamheter. I förlängningen av ARC13 och den bakomliggande forskningsstrategin har även en särskild handlingsplan tagits fram som anger prioriterade insatser att genomföra. Bland annat har det beslutats att totalt avsätta ett hundra miljoner kronor för insatser inom ramen för ARC13 och forskningsstrategin. Ett meriteringsprogram för framtida forskningsledare, särskilda insatser för att stötta forskningsfinansiering, särskilda insatser för att stötta utvecklingen av ämnesöverskridande ambitioner med mera är nu under utveckling eller genomförande. Vid sidan om de övergripande insatserna finns även resurser för att satsa på insatser i enskilda ämnen respektive forskningscentra.

Det är kraftfulla och långsiktiga insatser som kommer att leda till bättre måluppfyllelse inom ramen för forskningsverksamheten inom Mittuniversitetet. Det strategiska arbetet inom olika forskningsmiljöer har också betydelse för förmågan att attrahera samverkanspartners inom industri, samhälle och akademi samt för att garantera en uthållig extern finansiering. Inte minst i samarbetet kring så kallade KK-miljö med KK-stiftelsen är detta både tydligt och efterfrågat.

Den nya europeiska strukturfondsperioden startar 2014 men fortfarande har inte arbetet kommit igång eftersom vissa beslut saknas. Finansieringen, fördelningen till olika geografiska områden och prioriteringar mellan mål är dock i stora drag kända. Det kommer att bli tydligare krav på samverkan med näringslivet under programperioden och även tydligare uppföljning av effekterna i näringslivet av programmets insatser. Exakt vad detta betyder för möjligheten för olika delar av universitetet och olika delar av närings- och samhällsliv är inte helt känt men kommer successivt att klarna när programperioden väl kommer igång. Det torde dock vara ett behov av lärande inom flera olika organisationer i början av programperioden.

Under året har Horizon-programmet kommit igång och inom ramen för forskningsstrategin ska stödsystemet för att underlätta forskningsfinansiering särskilt fokusera de behov som är förknippade med denna typ av finansierare. Regeringens forsknings- och innovationsproposition är fyraårig och beslöts för perioden 2012 – 2016. Inga särskilda nyheter har därför annonserats med avseende på regeringens forskningspolitik under året. Den nya regeringen har också uttalat sig positivt om den förda politiken så någon snabb omsvängning är knappast att vänta. Däremot har regeringen redan i regeringsförklaringen gett till känna sin ambition att ha ännu längre tidsperioder för forskningspolitiken.

Regeringen utreder också, via Vinnova, hur universitetens samverkansarbete ska kunna utvärderas och, via Vetenskapsrådet, hur ett nationellt peer review/ panelutvärderingssystem skulle kunna se ut, samt inom departementet hur fördelningen av innovationskontoren ska utformas utifrån utvärdering av resultat. UKÄ utreder på sin kant hur forskarutbildningen ska utvärderas. Det bör komma ut flera utredningstexter på remiss under 2015 kring dessa frågor. En allmän vaksamhet bör läggas kring det faktum att flera av varandra relativt oberoende utredningar kan ställa krav på utvärderingar av ungefär samma verksamhet. Bland annat innehåller Vetenskapsrådets förslag en viss del kopplad till utredning av samverkan, vilket direkt överlappar Vinnovas utredning.

### 1.1.3 Verksamhetens grundförutsättningar och omställningsarbete

Som nämnts ovan ligger de tidigare givna ekonomiska planeringsramarna fast för de kommande åren. Den nya regeringen har än så länge inte gett några signaler som antyder att man önskar ompröva de omfördelningar som nu ligger i den budgetprognos som departementet har gett universitetet fram till 2018 enligt texten i budgetpropositionen för 2015.

Mittuniversitetet förändrade under 2013 organisation och uppgifter inom både den akademiska organisationen och inom förvaltningen så att det idag är en tydligare uppdelning mellan de administrativa tjänsterna som organiseras på lärosätes- och fakultetsgemensam nivå och som ska klara att både vara sakkunniga och att leverera direkta tjänster till verksamheten. Samtidigt förändrades den akademiska organisationen genom en ny avdelningsstruktur inom fakulteterna.

Under 2014 förändrades ytterligare ett antal delar av verksamhetsstödet. Dels flyttades samverkan och kommunikationsfrågorna ut ur förvaltningen och ställdes under prorektors ledning. Syftet är att markera samhörigheten mellan dessa funktioner och den akademiska organisationen. Ett särskilt utredningsarbetet pågår för att utforma en styrningsmodell för dessa verksamheter som på ett tydligare sätt tar sin utgångspunkt i akademins behov. Dels skapades en tydligare avdelningsstruktur inom förvaltningen genom inrättandet av en ny service-avdelning där flera för verksamheten centrala servicefunktioner samlades, samt en ny studieadministrativ avdelning för de mer renodlat administrativa funktionerna.

De förändringar som är genomförda under de senaste två åren har garanterat en möjlighet att kunna verksamhetsanpassa stödet till nya ekonomiska ramar men det finns också anledning att fortsatt arbeta intensivt med frågor kring styrning och uppföljning. För de gemensamma stödfunktionerna totalt (fakultetskanslier, gemensamma förvaltningen, samverkan och kommunikation samt universitetsbiblioteket) finns därför anledning att se över hur budgetarbetet ser ut, hur uppdrag och servicenivåer fastställs och hur kvaliteten följs upp.

En tydlig ambition är att å ena sidan gärna minska OH-belastningen i kärnverksamheten men att å andra sidan på ett mycket bättre sätt än tidigare kunna arbeta med uppdrag, utveckling och kvalitet i styrningen av de gemensamma funktionerna. Uppdelningen som nu är genomförd representerar på så sätt olika styr- och kvalitetsrelationer mellan de olika gemensamma funktionerna och kärnverksamheten. Det är också nödvändigt att vaka över de genomförda reformerna så att olika bekymmer som uppstått kan tas om hand och så att ytterligare förändringar som kan bli aktuella också genomförs.

Ovanstående är också väsentliga delar av den strategi för verksamhetens förutsättningar som har beslutats. I det arbetet ingår även chefsförsörjningsfrågor, medarbetarskap, värdegrunds- och kulturfrågor bland annat. Även dessa områden kommer att bearbetas under 2015, bland annat kommer ett nytt program för ledarförsörjning och chefsutveckling att genomföras.

I budgetpropositionen har regeringen aviserat sin vilja att samtliga myndigheter senast 2019 ska vara anslutna till Statens servicecenter vad gäller löneadministration. Det arbetet kan komma att ställa krav

på aktivitet inom kort i takt med att etablerade systemlösningar måste ses över. De kartläggningar som är gjorda inom sektorn för att bedöma kostnads- och kvalitetsaspekter av ett övertagande av Statens servicecenter har inte varit entydiga i sina slutsatser. Det finns all anledning att nära följa detta arbete fortsättningsvis.

Omlokaliseringen av verksamheten i Härnösand till Sundsvall är under genomförande. En första flytt är genomförd av en mindre del av verksamheten i Härnösand. Ett nytt hyresavtal är upphandlat och planeringen av den nya campusmiljön i Sundsvall pågår. I allt väsentligt följs projekt- och tidplan. Under 2015 kommer mycket ombyggnadsarbete att pågå på campus i Sundsvall och innebära tillfälliga omflyttningar med mera, vilket ställer krav på flexibilitet och anpassningsbarhet inom delar av verksamheten för att allt ska klaras på ett smidigt sätt.

## 1.2 Mittuniversitetets övergripande uppdrag

Mittuniversitetet styrs av ett antal mål fastställda av regering och riksdag, där högskoleförfattningarna högskolelagen (1992:1434) och högskoleförordningen (1993:100) utgör huvudsaklig grund för universitetets verksamhet.

Universitet och högskolor har sedan 2010 ett regleringsbrev<sup>1</sup> där antalet mål och återrapporteringskrav begränsats, och där redovisningen av resultat i huvudsak sker utifrån de uppgifter som lärosätena har enligt högskolelag. Mål och återrapporteringskrav i regleringsbreven ska, i enlighet med denna förändring, vara ett komplement till de uppgifter som anges i högskolelag. Mittuniversitetet har även ett särskilt regleringsbrev som gäller lärosätet<sup>2</sup>.

Förändringen av regleringsbrevet till universitet och högskolor har också sin bakgrund i förändringar i Förordningen om årsredovisning och budgetunderlag, FÅB, (SFS 2000:605). I 3 kap 1§ anges följande:

*Myndigheten ska redovisa och kommentera verksamhetens resultat i förhållande till de uppgifter som framgår av myndighetens instruktion och till vad regeringen, i förekommande fall, har angett i regleringsbrev eller i något annat beslut.*

Mittuniversitetets huvuduppgifter är, enligt högskolelagen (1 kap § 2-5a), att bedriva utbildning som vilar på vetenskaplig eller konstnärlig grund samt på beprövad erfarenhet och att bedriva forskning och konstnärligt utvecklingsarbete samt annat utvecklingsarbete. I uppgiften ingår att samverka med det omgivande samhället och informera om verksamheten samt verka för att forskningsresultat tillkomna vid högskolan kommer till nytta.

Det ska, enligt högskolelagen, finnas ett nära samband mellan forskning och utbildning och vetenskapens trovärdighet och god forskningssed ska värnas. Verksamheten ska avpassas för att nå hög kvalitet och i lagen betonas också att kvalitetsarbetet är en gemensam angelägenhet för högskolans personal och studenter. I högskolornas uppdrag ingår att främja hållbar utveckling, att främja förståelsen för internationella förhållanden samt att aktivt främja och bredda rekryteringen av studenter och forskarstuderande.

Enligt högskolelagen ska jämställdhet mellan kvinnor och män iakttas och främjas. För Mittuniversitetet finns även ett uttalat mål i lärosätets regleringsbrev för 2015 att minst 32 procent av de professorer<sup>3</sup> som anställs under 2012-2015 ska vara kvinnor.

---

<sup>1</sup> Regleringsbrev för budgetåret 2015 avseende universitet och högskolor (2014/2362) samt Regleringsbrev för budgetåret 2015 avseende anslag 2:64 Särskilda utgifter inom universitet och högskolor (2014/2369).

<sup>2</sup> Regleringsbrev för budgetåret 2015 avseende Mittuniversitetet (2014/2361), se även [www.miun.se](http://www.miun.se).

<sup>3</sup> I målet inkluderas befordrade professorer och gästprofessorer, men inte adjungerade professorer.

Vidare anger högskolelagen att ett målinriktat arbete ska bedrivas för att aktivt främja lika rättigheter och möjligheter för studenter och sökande till utbildningen. Studenterna ska ha rätt att utöva inflytande över utbildningen vid högskolorna.

### 1.3 Universitetets mål och strategier

Det strategiska utvecklingsarbetet vid Mittuniversitetet bygger på en övergripande struktur av mål och aktiviteter. Utvecklingsarbetet utgår från Mittuniversitetets utvecklingsplan 2014-2016<sup>4</sup> där följande utgångspunkter fastställs:

*Mittuniversitetet är det unga, dynamiska universitetet som präglas av nytänkande, engagemang och tillgänglighet. Mittuniversitetet ska erbjuda utbildningar som förbereder för arbetslivet och som är nära kopplade till den forskning som bedrivs. Forskningen ska genomföras i nära samverkan med omgivande samhälle och bidra till innovation och utveckling. Mittuniversitetets verksamhet är därigenom uppbyggd enligt de intentioner som varit vägledande för att definiera samverkan mellan utbildning, forskning och innovation (den så kallade Kunskapstriangeln).*

Inom utvecklingsplanen finns ett antal övergripande mål inom de tre huvudområdena grundläggande utbildning, forskning och forskarutbildning respektive verksamhetens förutsättningar. Dessa mål bryts ned i underliggande mål i de tre strategierna *Mittuniversitetets utbildningsstrategi 2011-2017*<sup>5</sup>, *Mittuniversitetets forskningsstrategi 2012-2016*<sup>6</sup> samt *Mittuniversitetets strategi för verksamhetens förutsättningar 2013-2017*<sup>7</sup>.



<sup>4</sup> Mittuniversitetets utvecklingsplan 2014-2016 – prolongerad (MIUN 2008/820)

<sup>5</sup> Mittuniversitetets utbildningsstrategi 2011-2017 – prolongerad (MIUN 2009/1671)

<sup>6</sup> Mittuniversitetets forskningsstrategi 2012-2016 (MIUN 2011/924)

<sup>7</sup> Mittuniversitetets strategi för verksamhetens förutsättningar (MIUN 2012/612)

Inom respektive strategi upprättas handlingsplaner som syftar till att specificera aktiviteter och projekt för att nå de övergripande målen.

I enlighet med förordningen om intern styrning och kontroll<sup>8</sup> görs återkommande riskanalyser som syftar till att identifiera risk för att inte nå Mittuniversitetets strategiska mål, se även avsnitt 1.4.

För att följa upp det strategiska arbetet mäts och analyseras ett antal kvalitetsindex/-indikatorer. Utvecklingen av kvalitetsindex redovisas i sammandrag i kapitel 1.3.1 – 1.3.3 (se också bilaga 1). Under 2015 kommer en översyn av både utbildnings- och forskningsindikatorerna att göras med avseende bl.a. på framtagande av nya målvärden som sträcker sig längre fram i tid. En annan inriktning i översynen är se hur väl indikatorerna svarar mot nedan uttalade krav på relevans, transparens och nedbrytbarhet på olika verksamhetsnivåer.

### 1.3.1 Mål och kvalitetsindex för grundläggande utbildning

#### Övergripande mål för grundläggande utbildning

- Mittuniversitetet ska erbjuda attraktiva, ämnesmässigt högkvalitativa och rekryteringsmässigt uthålliga utbildningar i nära samverkan med arbetslivet och med tydliga bildningsinslag och forskningsanknytning.
- Utbildningarna karaktäriseras av pedagogisk medvetenhet, närhet, flexibla utbildningsformer och en internationell studiemiljö. Förmågan till kritiskt tänkande och egen kunskapsinhämtning är nyckelbegrepp i all utbildning.

I Mittuniversitetets utbildningsstrategi utpekade fem utvecklingsområden varav två prioriterade. Dessa bedöms vara av strategisk betydelse för utvecklingen av universitetets utbildningsmiljöer. Områdena omfattar såväl kunskaps- och erfarenhetsuppbyggnad som utveckling av arbetssätt, teknik, pedagogik och organisatoriska strukturer.

De två områden som prioriteras under perioden är e-lärande och arbetslivsanknytning, vilka ska ha en *särskilt framträdande position* i universitetets utvecklingsarbete. Vidare är internationalisering, kvalitetsutveckling och regional samverkan tre utvecklingsområden av stor betydelse för utvecklingen av universitetets utbildningar. Dessa områden har en *framträdande roll* i universitetets fortsatta utvecklingsarbete.

#### Mål enligt utbildningsstrategin

- Mittuniversitetet ska vara erkänt framgångsrikt inom e-lärande, såväl bland studenter och arbetsliv som i jämförelser med andra lärosäten. E-lärande ska omfatta utbildning både på distans och på campus.
- Mittuniversitetet ska vara erkänt framgångsrikt för arbetslivsanknytning inom grundutbildningen, såväl bland studenter och arbetsgivare som i nationella jämförelser med andra lärosäten. Arbetslivsanknytningen ska bedrivas systematiskt och vara kvalitetssäkrad.
- Internationaliseringen ska vara integrerad i all verksamhet. Den ska vara tydlig och synas på många nivåer internt och externt, offensivt och operativt.
- All utbildning ska vara av hög kvalitet. Med detta avses kvalitet som den upplevs av studenterna, kvalitet i förhållande till lärandemål och examensbeskrivningar samt utbildningens relevans för arbetslivet i vid mening.
- Samverkansformerna med regionen ska vara väl utvecklade. Målet är att öka såväl övergången till högre studier som Mittuniversitetets marknadsandel i regionen.

<sup>8</sup> Förordningen om intern styrning och kontroll (2007:603) som i sin tur hänvisar till Myndighetsförordningen (2007:515)

- Mittuniversitetets utbildningsutbud ska karaktäriseras av attraktivitet, nytänkande, framförhållning och lyhördhet och baseras på kärnvärdena nytta, närhet och nyfikenhet, samt länkas till de prioriterade insatsområdena.

### Index för grundläggande utbildning

Utgångspunkten är att utbildningsindex ska vara kvalitetsdrivande. I utvecklingen av index har hänsyn tagits till det pågående reformarbetet kring extern utvärdering av utbildning, till etablerade kvalitetsmätningar och att de ingående delarna i index ska vara relevanta, transparenta och nedbrytbara på olika verksamhetsnivåer. Index är relativt, det vill säga speglar universitetets prestation relativt andra lärosäten, där så är möjligt.

Index för grundläggande utbildning	2010	2011	2012	2013	2014	Mål 2015
<i>Attraktivitetsindex</i>						
- antal förstahandssökande/antal antagna						
- program	1,36	1,43	1,45	1,39	1,41	2,00
- kurser	0,83	1,12	0,66	1,25	1,05	1,00
<i>Läroindex</i>					Siffror för 2014 kommer i juni 2015 (UKÄ)	
- andel disputerade lärare (%)	47,7	46,5	48,2	49,1		52
- antal lärare per hst (indexvärde)	-0,5	-0,39	-0,4	-0,36		0
- andel professorer (%)	13,4	13,9	14,2	15,2		15
<i>Nöjd Studentindex</i>	64,5	63,7	64,8	63,4	Not 1	Lång-siktig positiv utveckling
<i>Kursvärderingsindex</i>					3,68 <sup>2</sup>	Ej uttalat
<i>Prestationsindex</i>						
- genomströmning (%)	70	77	79	83	82 <sup>3</sup>	79
- andel programstudenter kvar år 2 (%)	66	67	63	65	67	73

<sup>1</sup> Ingen undersökning av Nöjd Student gjordes 2014

<sup>2</sup> Avser vårtermin

<sup>3</sup> Värdet per 2015-01-13

## 1.3.2 Mål och kvalitetsindex för forskning och forskarutbildning

### Övergripande mål för forskning och forskarutbildning

- Mittuniversitetets forskning ska ha hög akademisk kvalitet och vara av relevans för omgivande samhälle. Samproduktion med externa aktörer och ökad extern finansiering ska eftersträvas.
- Forskningen ska drivas i internationell samverkan och hålla hög internationell kvalitet. Inom profilerade områden ska Mittuniversitetets forskare vara bland de internationellt ledande

I Mittuniversitetets forskningsstrategi framgår mål för ämnesforskningen, den profilerade forskningen och för insatsområdena forsknings effekter, forskningsmiljöer, forskarkarriär samt forskningsresurser.

### Mål i forskningsstrategin

- Målet för ämnesforskningen är att utveckla starka ämnen som strävar mot excellens inom respektive ämnes vetenskapliga fält, att konsolidera utbildningen på forskarnivå inom befintliga forskarutbildningsämnen och att öka grundutbildningens forskningsanknytning.
- Målet för den profilerade forskningen är att utveckla starka profilområden med tydlig gemensam vision, förädla excellens och internationellt konkurrenskraftig verksamhet inom profilområdets vetenskapliga fält och att bygga djupa och långsiktiga samarbeten med ledande partners inom privat och offentlig verksamhet.
- Målet för forskningens effekter är att utveckla lärosätets vetenskapliga publicering, särskilt i internationella kvalitetsgranskade former, öka citeringen och nyttjandet av forskningen, förstärka dess synlighet inom populärvetenskap och samhällsdebatt, samt verka för nyttiggörande och innovationer i samarbeten med partners inom privat och offentlig verksamhet.
- Målet för forskningsmiljöer är att genom tydligt akademiskt ledarskap bygga starka och fokuserade forskningsmiljöer som präglas av intellektuell nyfikenhet och delaktighet i lärosätets utveckling och där utbildningen på forskarnivå håller hög nationell och internationell kvalitet.
- Målet för forskarkarriär är att vara en attraktiv arbetsplats på lika villkor med goda förutsättningar för att rekrytera och behålla personal, där karriärvägarna är tydliga och all forskande personal erbjuds kompetensutveckling.
- Målet för forskningsresurser är att säkerställa en hög och stabil finansiering från en bred uppsättning bidragsgivare, att nyckelresurser i form av infrastruktur för forskning utvecklas och underhålls, där behovsanpassade stödfunktioner effektiviserar hanteringen av ansökningar och projekt.

### Index för forskning och forskarutbildning

Utgångspunkten är att forskningsindex ska vara kvalitetsdrivande och att index ska omfatta de mest väsentliga delarna inom forskning och forskarutbildning. Arbetet ska utgå från etablerade kvalitetsmätningar och de ingående delarna i index ska vara relevanta, transparenta och nedbrytbara på olika verksamhetsnivåer. Index ska vara relativt, det vill säga spegla universitetets prestation relativt andra lärosäten, där så är möjligt.



Mittuniversitetets forskningsindex består av tre likvärdiga delar: extern finansiering, publiceringar och produktivitet. Mätningar och jämförelser görs relativt andra lärosäten med egen forskarutbildning.

<b>Index för forskning och forskarutbildning</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014<sup>1</sup></b>	<b>Mål 2015</b>
<i>Externfinansieringsindex</i>						
- andel externfinansiering/total fo-finansiering (%)	44.8	45.8	46.8	46.4		52
- andel från FAS, Formas, VR (%)	2.2	1.6	1.8	1.9		5.0
- andel övriga konkurrensutsatta fo-medel (%)	19.0	24.9	22.1	20.9		25.0
<i>Publiceringsindex</i>						
- totala antalet publikationer viktat enl. MiunScoreIndex/fo-intäkt	0.0066	0.0087	0.0093			
- P/C-talet	0.88	0.85	0.82	0.76		1.0
<i>Produktivitetsindex</i>						
- antal forskarexamina/antal aktiva fo-stud	0.10	0.12	0.07	0.25		0.15
- antal nyantagna/antal aktiva fo-stud	0.18	0.14	0.13	0.13		0.22

<sup>1</sup> Siffror för 2014 finns tillgängliga först under 2015 (bl.a. utifrån UKÅ:s årsrapport)

### 1.3.3 Mål och indikatorer - verksamhetens förutsättningar

#### Verksamhetens förutsättningar

- Mittuniversitetet ska präglas av alla människors lika värde och ge alla lika villkor. Detta innefattar såväl anställda som studenter.
- Ledarskapet vid Mittuniversitetet ska präglas av professionalism och chefer på alla nivåer ska vara engagerade och utgöra goda föredömen. Det ska finnas en levande dialog kring verksamhetens behov och inriktning. Medarbetare ska känna sig uppmärksammade och värderade i sitt arbete. Chefer ska ha stöd i sitt ledarskap.
- De administrativa rutinerna ska utformas så att en optimal fördelning av uppgifter mellan olika nivåer uppnås där effektivitet kombineras med hög servicenivå. Särskild uppmärksamhet ska ägnas åt att skapa ett effektivt och väl fungerande samarbete mellan olika administrativa nivåer.
- Universitetsbiblioteket ska vara en viktig resurs för utbildning och forskning vid Mittuniversitetet samt erbjuda kreativa mötesplatser fysiskt och virtuellt. Biblioteket ska aktivt delta i och stödja en ökad informationskompetens hos studenter, lärare och anställda

I Mittuniversitetets strategi för verksamhetens förutsättningar finns tre huvudområden: 1. ledarskap, medarbetarskap och lika villkor, 2. kvalitet och effektivitet i stödverksamhet samt 3. universitetsbiblioteket.

### Mål i strategin för verksamhetens förutsättningar 2013-2017

- Mittuniversitetet ska präglas av alla människors lika värde och ge alla lika villkor. Detta innefattar såväl anställda som studenter.
- Ledarskapet vid Mittuniversitetet ska präglas av professionalism och engagemang och chefer ska utgöra goda föredömen. Det ska finnas en levande dialog kring verksamhetens behov och inriktning, en god arbetsmiljö och ett utvecklande medarbetarskap.
- Mittuniversitetets lärosätesövergripande stödverksamhet ska präglas av professionalism, effektivitet och hög kvalitet.
- Mittuniversitetets verksamhetsnära processer ska kännetecknas av behovsanpassning, utvecklingsinriktning och tydlighet.
- Universitetsbiblioteket ska vara en viktig resurs för utbildning och forskning vid Mittuniversitetet samt erbjuda kreativa mötesplatser fysiskt och virtuellt. Biblioteket ska aktivt delta i och stödja en ökad informationskompetens hos studenter, lärare och anställda.

### Indikatorer/index för verksamhetens förutsättningar

Indikatorer kopplade till strategin för verksamhetens förutsättningar planeras under 2015. Indikatorerna ska avspegla strategins målformuleringar vad gäller effektivitet och kvalitet i administrativa processer, lika villkorsfrågor, ledar- och medarbetarskap samt arbetsmiljö

För universitetsbibliotekets verksamhet finns sedan ett antal år ett särskilt kvalitetsindex framtaget. Detta kommer att utgöra en utgångspunkt i den fortsatta utvecklingen av indikatorer för verksamhetens förutsättningar<sup>9</sup>.

Index för universitetsbiblioteket	2012	2013	2014	Mål 2015	Kommentarer till utfall 2014
<i>Forskning</i> - tidskriftsbestånd - nöjd med service - forskningspubl fulltext	42,2	37,6	39,2	50	MIUN:s forskare har ökat sin Open Access publicering. UB har en större mängd av de tidskrifter som citerar MIUN:s forskning.
<i>Utbildning</i> - uppsatsernas referenslistor - deltagare i biblioteket kurser - nöjd med service	28,5	33,1	31,6	50	Antal referenser i självständiga arbeten med koppling till UB:s resurser har minskat (användning av e-tidskrifter, e-böcker, tryckt litt.). Undervisning / HST har minskat på grundnivå och ökat på avancerad nivå.
<i>Allmän biblioteksservice</i> - användning e-böcker - inköp - användning databaser	35,0	33,5	41,4	50	Användning av e-resurser har ökat. Användning av den tryckta samlingen har minskat något.
<i>Samverkan</i> - avtal/partners - externa kunder	24,1	21,5	23,4	25	Externa besökare lånar mer av UB:s litteratur än tidigare: 14 % av utlånen går till externa jfr med 12 % året innan.

<sup>9</sup> För utförligare beskrivning se [www.bib.miun.se/ombiblioteket/verksamhet/kvalitetsindex](http://www.bib.miun.se/ombiblioteket/verksamhet/kvalitetsindex)

### 1.3.4 Mål för Mittuniversitetets lokalförsörjning

Mittuniversitetet har sedan 2007 reducerat förhyrda lokaler med cirka 11 000 m<sup>2</sup>, dels genom förtätning och dels genom avveckling av delar av lokalbeståndet. Under 2015 kommer omlokaliseringsprojektet att fortsätta, vilket kommer att medföra ytterligare reduktion av lokalinhavet med cirka 6 000 m<sup>2</sup>. Totalt uppgår lokalarean 2014 till cirka 70 500 m<sup>2</sup>. Lokalkostnaderna för 2014 uppgår till cirka 112 miljoner kronor<sup>10</sup>, vilket motsvarar 12,0 procent av omsättningen. Motsvarande siffra för 2011 var 12,8 procent.

<b>Lokaler</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
- Lokalarea (m <sup>2</sup> )	71 800	71 500	70 700	70 500
- Lokalkostnader (mkr)	115	113	114	112
- Andel av omsättning (%)	12,8	12,2	12,4	12,0

Nya mål för Mittuniversitetets lokalförsörjning kommer att beslutas av styrelsen i samband med att pågående omlokalisering är slutförd, dvs. 2016. Målen planeras i likhet med tidigare år att avse lokalkostnadernas andel av omsättningen, andel outhyrda lokaler i förhållande till total lokalarea, nyttjandegrad för bokningsbara lokaler etc.

---

<sup>10</sup> Baserat på prognosvärde 2014.

## 1.4 Riskanalys 2015

Nedan följer Mittuniversitetets strategiska risker 2015 enligt förordningen om intern styrning och kontroll<sup>11</sup>. Till dessa finns kopplat de planerade åtgärderna samt ansvarig för respektive åtgärd. Riskerna är sammanfattande och förkortade och återfinns i sin helhet i bilaga 3.

### 1.4.1 Grundutbildning

#### Övergripande mål

- Mittuniversitetet ska erbjuda attraktiva, ämnesmässigt högkvalitativa och rekryteringsmässigt uthålliga utbildningar i nära samverkan med arbetslivet och med tydliga bildningsinslag och forskningsanknytning.
- Utbildningarna karaktäriseras av pedagogisk medvetenhet, närhet, flexibla utbildningsformer och en internationell studiemiljö. Förmågan till kritiskt tänkande och egen kunskapsinhämtning är nyckelbegrepp i all utbildning.

#### 1 Risken att inte nå målet om flexibla utbildningsformer

##### *Riskvärde och bakgrund*

Medelhög risk

En central del i begreppet "flexibla utbildningsformer" är e-lärande. Inom detta område finns oklarheter kring roller och ansvar såväl strategiskt som operativt. Förvaltningen ska svara upp mot verksamhetens behov av förvaltning och utveckling inom området. Oklart är dock vem som är samlad kravställare. Det saknas också forum där utvecklingsbehov definieras, prioriteras och beslutas.

##### *Åtgärder och ansvar*

Utveckla arbetssätt/organisation kring e-lärande, utveckla infrastruktur/tekniskt stöd, implementera handlingsplan e-lärande samt ta fram pedagogisk utvecklingsplan. Förvaltningschef, Överbibliotekarie, Dekaner och Prorektor ansvarar.

#### 2 Risken att inte klara att genomföra krav på utbudsmställning med bibehållen kvalitet

##### *Riskvärde och bakgrund*

Medelhög risk

Fortlöpande omställning/förnyelse av utbildningsutbudet har stor strategisk betydelse för ett lärosäte. Mittuniversitetet har under ett antal år bedrivit ett aktivt arbete med omställning av utbildningsutbudet, dels som en anpassning till lägre takbelopp, dels utifrån kvalitetsaspekter/strategiska överväganden. Anpassningarna har handlat om utfasning av vissa utbildningar och start av andra.

##### *Åtgärder och ansvar*

Strategiskt arbete med anpassning/beredskap för förändringar utifrån omvärldsförändringar. Dekaner ansvarar.

---

<sup>11</sup> Förordningen om intern styrning och kontroll (2007:603)

### 3 Risken att inte nå målet att karaktäriseras av en internationell studiemiljö

#### *Riskvärde och bakgrund*

Medelhög risk

De senaste årens utveckling av delmål kring internationalisering, t.ex. mobilitet, visar att det inte är helt klart att de kommer att nås. Mot bakgrund av detta är bedömningen att det finns en risk att Mittuniversitetet inte heller når övergripande målsättning att karaktäriseras av internationell studiemiljö.

#### *Åtgärder och ansvar*

Fortsatt arbete med att ta fram en övergripande handlingsplan inom området. Prorektor ansvarar.

### 1.4.2 Forskning och forskarutbildning

#### Övergripande mål

- Mittuniversitetets forskning ska ha hög akademisk kvalitet och vara av relevans för omgivande samhälle.
- Samproduktion med externa aktörer och ökad extern finansiering ska eftersträvas.
- Forskningen ska drivas i internationell samverkan och hålla hög internationell kvalitet. Inom profilerade områden ska Mittuniversitetets forskare vara bland de internationellt ledande.

### 4 Risken av små forskarmiljöer/ inte nå mål att ha utbildning med forskningsanknytning

#### *Riskvärde och bakgrund*

Medelhög risk

Små forskarmiljöer utgör på olika sätt risker: bl.a. påtaglig risk för personberoende, sårbarhet vad gäller kompetensförsörjning, bristande forskningsanknytning i grundutbildning med därtill sammanhängande risker kring att inte nå akademisk excellens etc.

#### *Åtgärder och ansvar*

Meriteringsprogram för framtida forskningsledare, stärka enskilda forskningsmiljöer, avsättning av medel för att underlätta/stimulera utveckling av samarbeten/bygga samman olika mindre forskningsmiljöer. Dekaner ansvarar.

### 5 Risken av låg andel extern forskningsfinansiering

#### *Riskvärde och bakgrund*

Hög risk

Mittuniversitetets externa forskningsmedel uppgår 2014 till knappt 47 procent. Den övergripande strategiska målsättningen är att externfinansieringen ska utgöra mer än 50 procent 2015. Nya europeiska strukturfondsperioden startar 2014 men fortfarande har arbetet inte kommit igång. Frågan om fortsatt externfinansiering kvarstår därför. Mot denna bakgrund bedöms risken för låg andel externfinansiering vara hög.

#### *Åtgärder och ansvar*

Fortsatt strategiskt arbete utifrån ARC13, fortsatt arbete med kvalitetsprocess för forskningsansökningar (KK, VR), fortsatt administrativt stöd från övergripande fakultetshåll vid ansökningar etc. Ökat stöd kring ekonomihantering i forskningsansökningar. Dekaner och Förvaltningschef ansvarar.

### 1.4.3 Verksamhetens förutsättningar

Övergripande mål – medarbetare, ledarskap lika villkor

- Mittuniversitetet ska präglas av alla människors lika värde och ge alla lika villkor. Detta innefattar såväl anställda som studenter.
- Ledarskapet vid Mittuniversitetet ska präglas av professionalism och chefer på alla nivåer ska vara engagerade och utgöra goda föredömen. Det ska finnas en levande dialog kring verksamhetens behov och inriktning. Medarbetare ska känna sig uppmärksammade och värderade i sitt arbete. Chefer ska ha stöd i sitt ledarskap.

#### 6 Risken av negativa psykosociala effekter för enskilda medarbetare utifrån omställningsarbete

*Riskvärde och bakgrund*

Medelhög risk

Mittuniversitetet har under ett antal år bedrivit ett omfattande campusövergripande omställningsarbete inom såväl kärn- som stödverksamhet. Under 2015 fortsätter detta arbete. Mot bakgrund av detta har identifierats en risk att enskilda medarbetare kan uppleva negativa effekter kring arbetsmiljö (stress, ökning av arbetsuppgifter etc.). Risken bedöms vara medelhög. Stor vikt läggs vid att den ska begränsas. Risken förväntas plana ut i takt med att nya strukturer tar form.

*Åtgärder och ansvar*

Upprättande av åtgärdsplan(-er) utifrån resultat av de psykosociala arbetsmiljöenkäterna, fortsatt arbete med projektet Lokalisering 2016. Förvaltningschef och Prorektor ansvarar.

#### 7 Risken av brister i den långsiktiga ledarförsörjningen

*Riskvärde och bakgrund*

Låg risk

Frågan kring framtida ledarskap kopplar till Mittuniversitetets förmåga att vara en fortsatt attraktiv arbetsgivare, men det finns även aspekter kring jämställdhet då en viktig del i kompetensförsörjningsarbetet är att skapa lika villkor för män och kvinnor att utveckla kompetens och föreverkliga karriärambitioner. En annan viktig del är att locka yngre medarbetare. Mot bakgrund av detta har identifierats en risk kring Mittuniversitetets långsiktiga ledarförsörjning och lärosätets förmåga att attrahera ledare. Den sammanvägda risken bedöms dock vara låg.

*Åtgärder och ansvar*

Nytt program för ledar- och chefsutveckling. Förvaltningschef ansvarar.

Övergripande mål – kvalitet och effektivitet i stödverksamhet

De administrativa rutinerna ska utformas så att en optimal fördelning av uppgifter mellan olika nivåer uppnås där effektivitet kombineras med hög servicenivå. Särskild uppmärksamhet ska ägnas åt att skapa ett effektivt och väl fungerande samarbete mellan olika administrativa nivåer.

Universitetsbiblioteket ska vara en viktig resurs för utbildning och forskning vid Mittuniversitetet samt erbjuda kreativa mötesplatser fysiskt och virtuellt. Biblioteket ska aktivt delta i och stödja en ökad informationskompetens hos studenter, lärare och anställda.

## **8 Risken av ineffektivitet inom den administrativa organisationen – kopplat till resursallokering**

### *Riskvärde och bakgrund*

Medelhög risk

Mittuniversitetet har under senaste åren gjort omfattande förändringar inom styrning, organisation, arbetssätt kring verksamhetsstödet. Förändringarna har gjorts i syfte att anpassa stödet till nya ekonomiska ramar, men också utifrån kvalitetsaspekter. Fortfarande kvarstår övergripande frågeställningar att lösa. Mot denna bakgrund har identifierats en risk kopplad till att inte nå målet kring optimal fördelning av administrativa uppgifter etc. Risken kopplar till modell för resursallokering.

### *Åtgärder och ansvar*

Se över hur uppdrag och servicenivåer fastställs och hur kvaliteten följs upp för de gemensamma stödfunktionerna. Rektors ledningsgrupp ansvarar.

## **9 Risken av brister kopplade till IT**

### *Riskvärde och bakgrund*

Hög risk

Mittuniversitetet har i dagsläget inte någon övergripande modell för systemförvaltning och systemutveckling. Det finns inte heller någon formaliserad IT-strategi. Arbeta för att åtgärda detta beräknas till början av 2015. Avsaknad av såväl IT-strategi som systemmodell gör att det bedöms finnas risk för felaktiga prioriteringar/ineffektivitet inom IT- och systemverksamheten. Risken bedöms vara hög, men förväntas begränsas när strategier och modeller finns på plats och har etablerats.

### *Åtgärder och ansvar*

Framtagande av IT-strategi/-modell för systemförvaltning/-utveckling. Förvaltningschef ansvarar.

## **10 Risken att Mittuniversitetet med nuvarande finansierings-/prioriteringsmodell för informationsförsörjning inte kan tillgodose kärnverksamhetens krav**

### *Riskvärde och bakgrund*

Medelhög risk.

Tillhandahållandet av vetenskapliga tidskrifter och databaser är kostnadskrävande och kräver vissa volymer av användare för att vara försvarbara investeringar. För biblioteken på de nya, små lärosätena är det en särskild utmaning att kunna tillgodose de visserligen ökande kraven/förväntningarna från kärnverksamheten, men ändå utifrån den utgångspunkten att det handlar om – i jämförelse med de större lärosätena – små användarvolymer. Mot denna bakgrund har identifierats en risk att Mittuniversitetet med nuvarande finansierings-/prioriteringsmodell för informationsförsörjning inte kan tillgodose kärnverksamhetens ökande krav på resurser kring informationsförsörjning.

### *Åtgärder och ansvar*

Ta fram en handlingsplan kring informationsförsörjning. Överbibliotekarie ansvarar.

## **11 Risken av brister kopplade till intern styrning och kontroll**

*Riskvärde och bakgrund*

Medelhög risk

Mittuniversitetet har under senare år bedrivit arbete med att utveckla intern styrning och kontroll. Kontrollsystem har utvecklats/förstärkts, men ytterligare insatser kommer att behöva genomföras för att uppnå högre grad av systematik. Dessa insatser kan ses som en del i ett ständigt pågående förbättringsarbete. Mot denna bakgrund har identifierats en risk kring att Mittuniversitetet ännu inte har en fullt utbyggd systematik inom intern styrning och kontroll.

*Åtgärder och ansvar*

Fortlöpande arbete. Förvaltningschef ansvarar.



## 1.5 Styrelsens särskilda uppdrag till rektor 2015

### Strategiutveckling

Arbetet med den strategiska utvecklingen för Mittuniversitetet ska fortsätta under 2015 och löpande avrapporteras till styrelsen. För 2015 ger universitetsstyrelsen följande särskilda uppdrag inom området strategiutveckling:

Fortsätta implementeringen av utbildnings- och forskningsstrategierna samt strategin för verksamhetens förutsättningar. Implementeringen kommer att göras i form av handlingsplaner och med beskrivna projekt och/eller aktiviteter i syfte att uppnå de mål som fastställts i strategierna, samt utifrån de ekonomiska ramar som fastställts. Strategierna ska avrapporteras till styrelsen löpande. Vid respektive strategis avslut ska en samlad utvärdering göras med avseende på genomförda aktiviteter och uppnådda effekter. Resultaten av dessa utvärderingar behandlas i styrelsen.

För att förbereda kommande arbete med en ny utvecklingsplan för universitetet ska omvärldsbevakningen förstärkas i syfte att belysa förhållanden av särskild vikt för universitetets långsiktiga utveckling inom utbildning, forskning och samverkan.

Universitetets uppgifter vad gäller samverkan och nyttiggörande är en del av redan fastlagda strategier. Samverkansuppgiften, nyttiggörandet av universitetets verksamhet och övergripande relation till omgivande samhälle kan dock utvecklas ytterligare. En särskild analys av samverkansfrågorna ska göras och tas upp för diskussion i styrelsen.

### Verksamhets- och ekonomistyrning

Under ett antal år har Mittuniversitetet arbetat aktivt med att möta det faktum att takbelopp/utbildningsuppdrag minskar. I dagsläget har anpassningar av utbildningsutbud och volymförändringar inom kärnverksamheten gjorts. Parallellt med detta har arbete med utveckla ett verksamhetsstöd anpassat till kärnverksamhetens behov och volym bedrivits, där utgångspunkten har varit att uppnå såväl kostnadseffektivitet som hög kvalitet.

Mot bakgrund av ovanstående ger universitetsstyrelsen för 2015 följande särskilda uppdrag inom området verksamhets- och ekonomistyrning:

Bevaka att pågående omställningsarbete utifrån minskande takbelopp och kvalitetsperspektiv sker enligt övergripande långsiktiga plan. Styrelsen informeras fortlöpande kring detta arbete.

Fortsätta påbörjat arbete med att utveckla den interna styrningen och kontrollen i syfte att uppnå ökad systematik.

### Lika villkor samt ledar- och medarbetarskap

En god värdegrund är viktig för universitetets studenter och partner i olika sammanhang och för att Mittuniversitetet ska vara en attraktiv arbetsplats för nuvarande och framtida medarbetare som vill bidra till kunskapsutveckling/-förmedling. Värdegrunden bör också uttryckas i termer av lika villkor, ett gott ledarskap och en god arbetsmiljö/ett gott medarbetarskap. Lika villkorsfrågor står sedan ett antal år tillbaka högt på agendan vid Mittuniversitetet, men det finns fortfarande skäl att utveckla arbetet. Ledarskap och medarbetarskap är vidare två viktiga delar för att skapa en attraktiv arbetsplats och behöver göras till föremål för särskilda insatser. Mot bakgrund av ovanstående ger universitetsstyrelsen följande särskilda uppdrag 2015 inom området lika villkor samt ledar- och medarbetarskap:

Fortsätta Mittuniversitetets arbete att utveckla lika villkorsarbetet, samt ledarskaps- och medarbetarfrågor. Detta ska ske som en integrerad del i pågående omställningsarbete.

## 1.6 Styrelsens arbetsår 2015

Mittuniversitetets styrelse ska under 2015 arbeta enligt följande övergripande planering. Fortlöpande under året kommer internrevisionens rapporter utifrån gjorda granskningar att tas upp.

<b>Tidpunkt</b>	<b>Ärenden</b> (preliminär agenda som kan komma att justeras under året)
17 februari	<b>Beslut</b> <ul style="list-style-type: none"><li>- Årsredovisning</li><li>- Budgetunderlag</li><li>- Fastställande av <i>Internrevisionens Årsrapport 2014</i> samt <i>Revisionsplan för 2015</i></li><li>- Resultatredovisning och beslut om ägardirektiv för Miun Holding</li></ul> <b>Information</b> <ul style="list-style-type: none"><li>- Vårterminsstart</li></ul>
5 - 6 maj	<b>Beslut</b> <ul style="list-style-type: none"><li>- Revisionsberättelse</li><li>- Sammanträdesdatum för kommande år</li><li>- Inriktning och prioritering inför kommande verksamhetsår/ preliminära ekonomiska ramar</li></ul> <b>Information</b> <ul style="list-style-type: none"><li>- Analys av årsredovisningen</li><li>- Uppföljning av styrelsens strategiska resurs</li><li>- Besök från Riksrevisionen</li><li>- Ansökningssiffror för sommaruniversitetet</li></ul> <b>Seminarium</b> <ul style="list-style-type: none"><li>- Seminarium med inriktning på strategiska frågor</li></ul>
27 augusti	<b>Beslut</b> <ul style="list-style-type: none"><li>- Delårsrapport</li></ul> <b>Information</b> <ul style="list-style-type: none"><li>- Uppföljning av genomströmning med fokus på inaktiva studenter</li></ul>
8 december	<b>Beslut</b> <ul style="list-style-type: none"><li>- Verksamhetsplan och budget</li><li>- Årsrapport från internrevisionen</li><li>- Fastställande av riskanalys för kommande år</li></ul> <b>Information</b> <ul style="list-style-type: none"><li>- Årsredovisning</li></ul>

# 2 Processer för styrning, planering och uppföljning

## 2.1 Ansvar och befogenheter

En tydlig struktur för ansvar och befogenheter inom en organisation är en förutsättning för en fungerande verksamhets- och ekonomistyrning.

Universitetsstyrelsen har enligt högskolelagen (1992:1434) "inseende över högskolans alla angelägenheter och svarar för att dess uppgifter fullgörs". I högskoleförordningen (1993:100) anges styrelsens uppgifter och ansvarsområde. Där uttalas att styrelsen ska ha det ansvar och de uppgifter som följer av 3 § myndighetsförordningen (2007:515), dvs. att säkerställa att det inom myndigheten finns en intern styrning och kontroll som fungerar tillfredsställande.

Mittuniversitetets arbetsordning<sup>12</sup> fastställer ansvarsfördelningen inom universitetet och anger vilka organ och funktioner som i olika frågor får fatta beslut för universitets räkning. På [www.miun.se](http://www.miun.se) återfinns arbetsordningen samt en förteckning av övergripande beslutande och rådgivande organ på Mittuniversitetet<sup>13</sup>.

## 2.2 Uppdrag och uppföljning

Mittuniversitetets övergripande uppdrag och instruktioner regleras huvudsakligen i högskolelag, högskoleförordning och regleringsbrev, se avsnitt 1.2. Uppföljning och återrapportering av dessa görs främst i årsredovisningen.

Styrelsen formulerar även för varje år ett antal övergripande uppdrag till rektor, se avsnitt 1.5. Dessa utgör, tillsammans med Mittuniversitetets strategidokument, policydokument, handlingsplaner etc, grunden för de uppdrag i vid mening som rektor formulerar till verksamheten, se avsnitt 3. Dessa uppdrag följs upp vid rektors verksamhetsdialoger.

Uppföljning av riskanalys enligt förordningen om intern styrning och kontroll (FISK) kommer från och med 2015 att göras i rektors ledningsgrupp vid två tillfällen under året.

Uppföljningen av Mittuniversitetets strategier kommer att ske såväl vid rektorsdialogerna som vid särskilt planerade uppföljningstillfällen.

## 2.3 Verksamhetsdialoger

Som ett led i verksamhetsstyrningen förs verksamhetsdialoger inom Mittuniversitetet. Huvudsakliga syftet med dialogerna är att de ska skapa möjlighet till kontinuitet, systematik och förutsägbarhet.

Verksamhetsdialogerna omfattar bl.a.

- uppföljning av de uppdrag som i verksamhetsplanen läggs på fakulteter, förvaltning, bibliotek samt avdelningarna för kommunikation och samverkan, se avsnitt 3.
- uppföljning av utvecklingen inom grundläggande utbildning och forskning/forskarutbildning, främst i form av avvikelserapportering
- ekonomisk uppföljning/budget enligt underlag och struktur som beslutas av ekonomichefen

---

<sup>12</sup> MIUN 2012/1290 samt MIUN 2013/949 (tillägg till arbetsordning)

<sup>13</sup> Gäller från och med februari 2015.

- förslag på åtgärder för att undanröja hinder eller uppnå eftersträlvade mål
- en diskussion av möjligheter och problem där utbyte sker mellan å ena sidan fakultets-/förvaltnings-/bibliotek/prorektorsledning och å andra sidan rektor

Under 2015 kommer mål och index för utbildning, forskning och biblioteksverksamhet att vara fortsatta utgångspunkter vid dialogerna, även om översyn/utvecklingsarbete kring indikatorerna planeras 2015.

Dialogerna förs på olika nivåer i verksamheten: 1. övergripande nivå, dvs. rektor har dialog med respektive dekan/överbibliotekarie/förvaltningschef eller prorektor (i egenskap av ansvarig för avdelningarna kommunikation respektive samverkan), 2. nivån under rektor, dvs. dekan/förvaltningschef/överbibliotekarie/prorektor har dialog (eller motsvarande) med sina respektive avdelningschefer.

Vid verksamhetsdialogerna på övergripande nivå (rektorsdialogerna) deltar rektor, förvaltningschef, prorektor, ekonomihandläggare samt verksamhetscontroller. Vilka som i övrigt ska delta vid rektorsdialogerna avgörs av dekanerna/överbibliotekarie/förvaltningschef/prorektor själva. Ordföranden i biblioteksrådet kan delta i dialogen med rektor/överbibliotekarie.

## 2.4 Mittuniversitetets interna styrdokument

Utöver de externa styrdokument (högskoleförfattningar, regleringsbrev etc.) som beskrivits under avsnitt 1.2 finns för Mittuniversitetet även ett antal interna styrdokument som reglerar och styr verksamheten.

Nedan följer en kortfattad beskrivning av Mittuniversitetets interna övergripande/strategiska styrdokument. På [www.miun.se](http://www.miun.se) återfinns även Mittuniversitetets styrdokument som avser mer specifika regelområden och/eller organisatoriska enheter, dvs. interna styrdokument på en mer detaljerad nivå.

### Utvecklingsplan 2014-2016

Mittuniversitetets utvecklingsplan<sup>14</sup> styr universitetets strategiska inriktning och ska användas som grund i det kontinuerliga utvecklingsarbetet.

Målen för de områden som utgår utvecklingsplanens fokus – utbildning, forskning samt verksamhetens förutsättningar – har omsatts i respektive strategidokument nedan. Utvecklingsplanen, tillsammans med de underliggande strategierna och handlingsplaner, är centrala utgångspunkter för universitetets årliga verksamhetsbeslut och uppdragsgivning.

Utvecklingsplan togs ursprungligen fram 2009 – 2012, men har prolangerats att gälla till och med 2016.

### Utbildningsstrategi 2011-2017

Utbildningsstrategin<sup>15</sup> innehåller de riktlinjer och utvecklingsinsatser som bedöms vara centrala för att ha ett attraktivt utbildningsutbud av hög kvalitet, karaktäriserat av stark arbetslivsanknytning och präglad av ett modernt e-lärande, se även avsnitt 1.3.1.

<sup>14</sup> Mittuniversitetets utvecklingsplan 2014-2016 (prolongerad) MIUN 2008/820

<sup>15</sup> Mittuniversitetets utbildningsstrategi 2011-2017 (prolongerad) MIUN 2009/1671

## **Forskningsstrategi 2012-2016**

Universitetsstyrelsen fastställde 2011 *Mittuniversitetets forskningsstrategi 2012-2016*<sup>16</sup>. I strategin framgår mål för ämnesforskningen, den profilerade forskningen och för insatsområdena forskningens effekter, forskningsmiljöer, forskarkarriär samt forskningsresurser, se även avsnitt 1.3.2.

## **Strategi för verksamhetens förutsättningar 2013-2017**

Universitetsstyrelsen fastställde 2013 Mittuniversitetets *Strategi för verksamhetens förutsättningar*<sup>17</sup>. I strategin framgår mål och strategier för 1. lika villkor samt medarbetarskap och ledarskap, 2. kvalitet och effektivitet i stödverksamhet samt 3. bibliotekets verksamhet, se även avsnitt 1.3.3 och 1.3.4.

## **Ramverk för kvalitetsarbete**

Mittuniversitet fastställde 2007 ett ramverk för att säkerställa kvalitetsarbetet *Ramverk för Mittuniversitetets kvalitetsarbete*<sup>18</sup>. Detta ramverk har reviderats 2009 och 2012 och kommer att revideras igen utifrån kommande nya övergripande förutsättningar avseende kvalitetsarbete.

## **Miljöpolicy**

Mittuniversitetet ska enligt förordningen om miljöledning i statliga myndigheter (SFS 2009:907) inom ramen för sitt ordinarie uppdrag ha ett miljöledningssystem som integrerar miljöhänsyn i myndighetens verksamhet så att hänsyn tas till verksamhetens direkta och indirekta miljöpåverkan på ett systematiskt sätt. En del i detta arbete är *Mittuniversitetets miljöpolicy* och tillhörande handlingsplan/handläggningsordning<sup>19</sup>. Miljöledningsarbetet redovisas i samband med årsredovisningen.

## **Arbetsmiljöpolicy**

Mittuniversitetets policy för arbetsmiljö<sup>20</sup> avser de grundläggande principer och det förhållningssätt universitetet har för arbetet med arbetsmiljöfrågor. Policyn fastställer ansvar och delegering för arbetsmiljöarbetet vid Mittuniversitetet samt vägledande organisatoriska riktlinjer för arbetsmiljöarbetet vid Mittuniversitetet för personal och studenter.

## **Strategisk kompetensförsörjningsplan 2011-2015**

Mittuniversitetets *Strategiska kompetensförsörjningsplan 2011-2015*<sup>21</sup> pekar ut åtta målområden kopplat till kompetensförsörjning som särskilt viktiga för Mittuniversitetet att fokusera på under den kommande femårsperioden: ledarskapet, medarbetarskapet, stärka medarbetarnas kompetens relaterat till e-lärande, pedagogisk utveckling, karriärsystem för lärarpersonal, öka andelen kvinnor med professorskompetens, effektivitet och professionalism i administrativa processer samt rekryteringsprocessen.

## **Handlingsplan för lika villkor 2014-2016**

*Handlingsplan för lika villkor 2014-2016*<sup>22</sup> berör hela Mittuniversitetet och innefattar såväl studenter som anställda. Grunden för planen är diskrimineringslagen (SFS 2008:567) som förbjuder diskriminering som har samband med kön, könsidentitet eller könsuttryck, etnisk tillhörighet, religion eller annan trosuppfattning, funktionsnedsättning, sexuell läggning eller ålder. Vid Mittuniversitetet benämns arbete med dessa grunder för lika villkorsarbete. Målen för lika villkorsarbetet anges i *Strategin för verksamhetens förutsättningar*.

---

<sup>16</sup> Mittuniversitetets forskningsstrategi MIUN 2011/924

<sup>17</sup> Strategi för verksamhetens förutsättningar MIUN 2012/612

<sup>18</sup> Ramverk för Mittuniversitetets kvalitetsarbete MIUN 2012/197 – under revision

<sup>19</sup> Mittuniversitetets miljöpolicy samt handläggningsordning (MIUN 2014/339)

<sup>20</sup> Arbetsmiljöpolicy (MIUN 2014/1791)

<sup>21</sup> Strategisk kompetensförsörjningsplan 2011-2015 (MIUN 2011/1088)

<sup>22</sup> Handlingsplan för lika villkor 2014-2016 (MIUN 2014/879)

## 3 Uppdrag från rektor

Styrelsen har för 2015 formulerat ett antal uppdrag till rektor, se avsnitt 1.5. Dessa uppdrag utgör en av grunderna för de uppdrag som formuleras till verksamheten nedan och som utgör ramen för rektors verksamhetsdialoger under 2015.

### 3.1 För alla verksamheter gemensamma uppdrag

Nedan följer de uppdrag som avser alla verksamheter inom Mittuniversitetet:

1. Samtliga verksamheter ska delta i implementeringen av Mittuniversitetets tre övergripande strategier i enlighet med de uppdrag som lagts ut och i syfte att nå de mål som fastställs i strategier och handlingsplaner<sup>23, 24, 25</sup>
2. Samtliga verksamheter ska fortsätta med pågående omställningsarbete.
3. Samtliga verksamheter ska arbeta med:
  - a. lika villkorsfrågor i enlighet med handlingsplan för lika villkor<sup>26</sup>
  - b. arbetsmiljöfrågor och medarbetarskap i enlighet med Mittuniversitetets övergripande strategi<sup>27</sup> samt utifrån resultat från den psykosociala arbetsmiljöundersökningen<sup>28</sup>
  - c. kompetensförsörjning/kompetensutveckling i enlighet med strategisk kompetensförsörjningsplan<sup>29</sup>
4. Ansvariga för respektive risk i 2015 års riskanalys ska arbeta med åtgärder för att möta risken, se avsnitt 1.4.
5. Samtliga verksamheter ska arbeta i enlighet med de mål och återrapporteringskrav som finns i Mittuniversitetets miljöpolicy,<sup>30</sup> där ett övergripande mål är att forskning och utbildning ska leva upp till högskolelagens krav att främja hållbar utveckling.

### 3.2 Uppdrag till dekanerna

För ekonomiska ramar för fakulteterna se avsnitt 4.2.1 och 4.2.2.

Dekanerna har utöver de gemensamma uppdragen (avsnitt 3.1) nedanstående specifika uppdrag 2015:

1. Dekanerna ska för utbildning på grundnivå och avancerad nivå samt forskning följa de av styrelsen beslutade indikatorerna vad gäller utfall i relation till de målvärden som styrelsen beslutat fram till 2015 (se avsnitt 1.3.1). Eventuella tillägg/justeringar till dessa kan tillkomma under 2015.

<sup>23</sup> Mittuniversitetets utbildningsstrategi 2011 – 2017 (MIUN 2009/1671) och specifika handlingsplaner (2012/277)

<sup>24</sup> Mittuniversitetets forskningsstrategi 2012 – 2016 (MIUN 2011/924) och Handlingsplan för implementering av Mittuniversitetets forskningsstrategi (2014/2184)

<sup>25</sup> Mittuniversitetets strategi för verksamhetens förutsättningar (MIUN 2012/612)

<sup>26</sup> Handlingsplan för lika villkor 2014-2016 (MIUN 2014/879)

<sup>27</sup> Mittuniversitetets strategi för verksamhetens förutsättningar (MIUN 2012/612)

<sup>28</sup> Uppföljning av resultat från arbetsmiljöenkät görs dock i huvudsak som en del i lärosätets systematiska arbetsmiljöarbete (SAM), dvs. i andra fora än dialoger

<sup>29</sup> Strategisk kompetensförsörjningsplan 2011-2015 (MIUN 2011/1088)

<sup>30</sup> Mittuniversitetets miljöpolicy och handlingsplan (MIUN 2014/339)

2. Dekanerna ska vidta åtgärder för att kvalitetssäkra utbildningen i enlighet med Mittuniversitetets handläggningsordning för kvalitetsgranskningar<sup>31</sup>.
3. Dekanerna ska arbeta för att uppnå regleringsbrevets mål att minst 32 procent av de professorer som anställs under 2012-2015 ska vara kvinnor<sup>32</sup>.

### 3.3 Uppdrag till förvaltningschef

För ekonomiska ramar för universitetsförvaltningen se avsnitt 4.2.3.

Förvaltningschefen har utöver de gemensamma uppdragen (avsnitt 3.1) nedanstående specifika uppdrag 2015:

1. Förvaltningschefen har i uppdrag att fortsätta driva omställningsarbete inom förvaltningen 2015.
2. Förvaltningschefen har övergripande ansvar för arbete med att utveckla intern styrning och kontroll i syfte att uppnå en högre grad av systematik.

### 3.4 Uppdrag till överbibliotekarien

För ekonomiska ramar för universitetsbiblioteket se avsnitt 4.2.4.

Överbibliotekarien har utöver de gemensamma uppdragen (avsnitt 3.1) nedanstående specifika uppdrag 2015:

1. Överbibliotekarien har ansvar för omlokalisering av biblioteksverksamheten inför 2016.

### 3.5 Uppdrag till prorektor

För ekonomiska ramar för prorektors uppdrag kring Kommunikations- respektive Samverkansavdelningen se avsnitt 4.2.5.

Prorektor har utöver de gemensamma uppdragen (avsnitt 3.1) nedanstående specifika uppdrag 2015:

1. Prorektor har i uppdrag att hålla samman arbetet med implementeringen av utbildningsstrategin.
2. Prorektor är VD i MIUN Holding AB respektive MIUN Venture AB, samt även ordförande i Mittuniversitetets disciplinnämnd.
2. Prorektor har i uppdrag att fortsätta driva det övergripande arbetet med lokalisering 2016.
3. Prorektor har ett övergripande ansvar för de verksamhetsnära processerna/processledarna, vilket även inkluderar att utveckla styrning och arbetssätt för dessa.

---

<sup>31</sup> Handläggningsordning för kvalitetsutvärdering av huvudområden och examina vid Mittuniversitetet (MIUN 2014/30). Kopplar till Ramverk för Mittuniversitetets kvalitetsarbete (MIUN 2012/197), som dock är under revidering. Ny version kommer att tas fram utifrån nya riktlinjer kring kvalitetsutvärderingar.

<sup>32</sup> I målet inkluderas befordrade professorer och gästprofessorer, men inte adjungerande professorer.

# 4 Ekonomiska förutsättningar

## 4.1 Anslagstilldelning och ekonomiska ramar 2015

### 4.1.1 Allmänt

Mittuniversitetet har enligt förslag i budgetpropositionen för 2015 tilldelats ramanslag för verksamhetsgrenarna utbildning på grundnivå och avancerad nivå samt forskning och forskarutbildning enligt tabell nedan.

#### Anslag grundutbildning och forskning/forskarutbildning (tkr)

Anslag brutto	2014 (tkr)		2015 (tkr)	
	Ramanslag	Prognos	Ramanslag	Budget
Grundutbildning	522 156	522 156	511 131	511 131
Kvalitetsbaserad resursfördelning	194			
Forskning/Forskarutbildning	207 207		208 650	

I budgetpropositionen föreslog regeringen även utökade satsningar på platser inom utbildningsområden där efterfrågan på arbetsmarknaden överstiger utbudet av utbildade personer. Utökat grundutbildningsanslag per lärosäte skulle enligt budgetpropositionen beslutas i regleringsbrevet 2015. Regeringens budgetförslag beslutades dock inte för 2015 och det regleringsbrev som gäller för Mittuniversitetet för 2015 innehåller förändringar gentemot budgetpropositionen inom både forsknings- och utbildningsområdet. Huvudsakliga förändringar är att ramanslaget för forskning och utbildning på forskarnivå i regleringsbrevet minskat med 1 656 tkr samt ramanslaget för utbildning på grundnivå och avancerad nivå ökat med 7 356 tkr. Dessutom tillkommer särskilda anslag för kvalitetsbaserad resursförstärkning med 254 tkr.

Mittuniversitetets budget och budgetvärden 2015 enligt kapitel 4-5 är baserade på förslagen i budgetpropositionen för 2015, dvs. de baseras inte på de förändringar som gjorts i regleringsbrevet. Dessa förändringar samt eventuellt tillkommande förändringar i vårpropositionen kommer att beaktas i universitetets prognos för 2015.

Under avsnitt 5.1 redovisas samtliga anslag enligt budgetpropositionen 2015 för åren 2013-2018 i 2015 års prisnivå.

Enligt budget för 2015 beräknar Mittuniversitetet producera helårsstudenter (hst) och helårsprestationer (hpr) upp till takbelopp enligt budgetpropositionen 2015.

Från ramanslag inom utbildning och forskning görs avlyft för strategiska satsningar samt avskrivningar för särskilda investeringar inköpta före år 2013. För 2015 görs, liksom föregående år, avsättningar för extra strategiska satsningar inom utbildning och forskning. Avlyft för implementering av utbildningsstrategin görs från anslaget för grundutbildning och avlyft för arbetet med forskningsstrategin från anslaget för forskning/ forskarutbildning.

Från och med 2013 tillämpas ny modell för finansiering av avskrivningar. Kostnader för avskrivningar redovisas och finansieras där anskaffning av investering skett. Kostnader för avskrivningar på anskaffningar inom anslagsfinansierad verksamhet samt stödverksamhet fram till och med 2012 finansieras dock via centrala avlyft till dess dessa investeringar är fullt avskrivna.



Inom universitetet kan projekt med blandfinansiering förekomma d v s finansiering sker med externa bidrag samt samfinansiering från Mittuniversitetet. Grundutbildningsanslag kan användas till samfinansiering inom utbildningsbidragsprojekt och forskningsanslag till forskningsbidragsprojekt. För forskningsprojekt där bidragsgivare inte finansierar hela sin andel av gemensam stödverksamhet, så kallad overhead (OH), avsätts forskningsanslag på fakultetsnivå för samfinansiering. Inom grundutbildningsanslag görs ingen motsvarande avsättning på fakultetsnivå.

Tabellen på nästa sida visar samlat de ekonomiska ramarna för grundutbildning och forskning/forskarutbildning för Mittuniversitetet verksamhetsåret 2015. Som nämndes inledningsvis i avsnittet baseras bruttoanslaget i tabellen på förslag enligt budgetpropositionen 2015.

## Ekonomiska ramar anslag grundutbildning och forskning 2015

Verksamhet	Avser	Anslag brutto, tkr not 3)	Minskning	Avsättningar, tkr			Anslag netto, tkr
				Forsknings-/Utbildnings-strategier	Strategisk resurs	Avskrivningar investeringar tom 2013	
<b>Forskning-</b> anslag 2:28		208 650		-4 939	-12 476	-2 827	188 408
							varav:
	<b>Fakulteten för:</b>						
	- humanvetenskap						95 335 not 1)
	- naturvetenskap, teknik och medier						93 074 not 2)
	<b>Summa Forskning</b>	<b>208 650</b>		<b>-4 939</b>	<b>-12 476</b>	<b>-2 827</b>	<b>188 409</b>
<b>Grundutbildning -</b> anslag 2:27		511 131	-6 822	-5 000	-8 061	-3 605	487 643
							varav:
	<b>Fakulteten för:</b>						
	- humanvetenskap						311 116
	- naturvetenskap, teknik och medier						176 527
	<b>Summa Grundutbildning</b>	<b>511 131</b>	<b>-6 822</b>	<b>-5 000</b>	<b>-8 061</b>	<b>-3 605</b>	<b>487 643</b>
<b>TOTALT</b>		<b>719 781</b>	<b>-6 822</b>	<b>-9 939</b>	<b>-20 537</b>	<b>-6 432</b>	<b>676 052</b>

not 1) Inklusive anslag till lärarutbildning varav 2,1 mkr avser och ska fördelas till NMT

not 2) varav 100 tkr transfereras till nationell forskarskola

not 3) bruttoanslag enligt förslag i budgetpropositionen 2015

## 4.1.2 Myndighetskapital

Vid sidan av anslag och externa medel har Mittuniversitetet ytterligare en väsentlig finansieringskälla för att driva verksamheten det kommande året. Detta är det myndighetskapital som ackumulerats genom att verksamheten tidigare år uppvisat överskott. Myndighetskapitalet är en integrerad del av det ekonomiska utrymme som används då verksamheten planeras för nästkommande år. Delar av myndighetskapitalet är fördelat från rektor och fakulteter till olika ändamål i verksamheten. De ligger därmed bundna i projekt. I tabellerna nedan kallas det "reserverat kapital". Andra delar av myndighetskapitalet är inte allokerat. Det kan ses som en buffert för framtida svängningar i resultaten samt för riktade satsningar. I tabellerna nedan benämns detta som "ej reserverat myndighetskapital". För perioden 2015-2017 planeras omfattande strategiska satsningar inom anslagsfinansierad utbildning och forskning som bland annat finansieras med ackumulerade anslag i myndighetskapitalet.

I nedanstående tabeller specificeras det myndighetskapital som fanns vid ingången av 2014. Redovisningen syftar till att visa i vilken omfattning kapitalet var fördelat på verksamhetens olika områden vid ingången av 2014. Myndighetskapitalet kommer att ha förändrats vid utgången av 2014 med årets resultat. Det innebär att gentemot redovisade belopp i tabellerna kommer myndighetskapitalet inom forskningen enligt prognos för 2014 ha minskat med cirka 6 miljoner kronor. Motsvarande siffra för utbildningen är en ökning med cirka 17 miljoner kronor, varav drygt hälften är ett planerat överskott för linjär kostnadsanpassning mot kommande års anslagsminskningar. Vilken del av kapitalet som berörs analyseras med årsbokslutet för 2014 som grund. Det reserverade kapitalet förändras till följd av att allokerade medel förbrukas. Det fria kapitalet förändras till följd av olika faktorer. En sådan är resultatet i den ordinarie grundutbildningen inom avdelningarna. Andra förklaringsfaktorer är budgetavvikelser och kalkyldifferenser vad gäller centrala förvaltningen, lokaldebiteringar, centrala avlyft för olika ändamål m.m.

Specifikation av myndighetskapital enligt ÅR 2013 (tkr)	
	2013
<b>Forskningens andel</b>	<b>98 960</b>
<i>varav bundet i:</i>	
- forskningsprojekt	26 533
- rektors och styrelsens strategiska resurs	8 886
- interna forskningsprojekt, medel från strategisk resurs	21 987
- avslutade forskningsprojekt	2 029
<b>Summa reserverat myndighetskapital forskning</b>	<b>59 435</b>
<b>Ej reserverade myndighetskapital forskning</b>	<b>39 525</b>

Specifikation av myndighetskapital enligt ÅR 2013 (tkr)	
	2013
<b>Utbildningens andel</b>	<b>107 536</b>
<i>varav bundet i:</i>	
- externa utbildningsprojekt, MIUNs andel	1 253
- rektors och styrelsens strategiska resurs	9 696
- interna utbildningsprojekt, medel från strategisk resurs	15 103
- avslutade utbildningsprojekt	5 646
<b>Summa reserverat myndighetskapital utbildning</b>	<b>31 698</b>
<b>Ej reserverade myndighetskapital utbildning</b>	<b>75 838</b>

### 4.1.3 Ramar för grundutbildning

Universitetets finansiering av budgetårets utbildning på grundnivå och avancerad nivå upp till tilldelat ramanslag/takbelopp beräknas på antal hst och hpr samt aktuellt ersättningsbelopp per hst och hpr. I budgetproposition och regleringsbrev för aktuellt år framgår föreslagna respektive beslutade ersättningsbelopp för budgetåret.

Nedanstående tabell redovisar interna ersättningsbelopp, så kallade nettoprislappar per hst respektive hpr. Vid beräkning av intäkter för grundutbildning på fakultets- och avdelningsnivå ska dessa interna nettoprislappar användas. För 2015 finns även ett fastställt takbelopp för total finansiering per avdelning.

#### Nettoprislappar per utbildningsområde 2014-2015

Nettoprislapp Utbildningsområde	Ersättning kr/hst		Förändring 2014-2015	Ersättning kr/hpr		Förändring 2014-2015
	2014	2015		2014	2015	
Hum/Sam/Jur	26 052	26 908	3,29%	19 622	19 777	0,79%
Naturvetenskap/Teknik	46 268	47 789	3,29%	43 301	43 644	0,79%
Vård	49 189	50 806	3,29%	47 279	47 654	0,79%
Medicin	54 967	56 774	3,29%	74 198	74 786	0,79%
Undervisning <sup>1</sup>	29 357	30 322	3,29%	38 369	38 673	0,79%
Verksamhetsförlagd utbildn <sup>2</sup>	38 531	39 798	3,29%	50 359	50 758	0,79%
Övrigt <sup>3</sup>	37 158	38 380	3,29%	33 497	33 762	0,79%
Design	131 111	135 422	3,29%	88 649	89 351	0,79%
Idrott	95 528	98 668	3,29%	49 058	49 447	0,79%

<sup>1</sup> Utbildning inom det allmänna utbildningsområdet och utbildningsvetenskapliga kärnan

<sup>2</sup> Verksamhetsförlagd utbildning inom lärarutbildning, ny fr.o.m. 2013

<sup>3</sup> Avser journalist- och bibliotekarieutbildningar samt praktisk-estetiska kurser inom bl.a. lärarutbildning med inriktning mot tidigare år, förskolläraryt utbildning och grundlärarutbildning

Från grundutbildningsanslaget görs enligt kapitel 4.1.1 avsättning till avskrivningar, strategisk resurs och resurser för implementering av utbildningsstrategin. Avräkning för detta görs därmed också på tilldelade prislappar för helårsstudenter. Inga avlyft görs på ersättningen för helårsprestationer och förändringen av ersättning för hpr mellan 2014 och 2015 överensstämmer därmed med pris- och löneomräkningen enligt budgetpropositionen 2015. Nettobeloppet för hst påverkas av förändring i interna avsättningar och för 2015 har vissa avsättningar minskat jämfört med föregående år vilket därmed ger större förändring på hst än på hpr mellan åren.

Nedanstående tabell visar antalet helårsstudenter inom grundläggande utbildning fördelade per utbildningsområde. För uppdelning på fakulteter se avsnitt 4.2.1 och 4.2.2.

## Antal helårsstudenter utbildning på grundnivå och avancerad nivå, fördelat på utbildningsområde 2013-2015

Antal helårsstudenter per utbildningsområde	TOTALT		
	Utfall 2013	Prognos 2014 <sup>1</sup>	Budget 2015 <sup>2</sup>
Humaniora	654	608	701
Juridik	149	173	157
Samhällsvetenskap	1 807	1 761	1 715
Naturvetenskap	708	734	611
Teknik	1 291	1 363	1 345
Vård	1 135	1 031	1 066
Medicin	316	335	340
Undervisning	331	280	288
Verksamhetsförlagd utbildning	76	97	96
Övrigt	374	393	387
Design	176	65	65
Idrott	64	60	77
<b>Totalt</b>	<b>7 082</b>	<b>6 901</b>	<b>6 848</b>

<sup>1</sup> Avser Mittuniversitetets prognos till departementet i oktober 2014

<sup>2</sup> Budget 2015 är baserad på fakulteternas budget i november 2014

### 4.1.4 Anslag för forskning och forskarutbildning 2015

Mittuniversitetet fick i budgetpropositionen för 2015 en ram för forskning och forskarutbildning på 208 650 tkr. Fördelning per fakultet efter avlyft redovisas i tabell, se sida 26. Nedanstående tabell visar, per fakultet, prognos för utgående saldo 2014 samt tilldelade anslagsmedel 2015. Tabellen visar även det totala belopp som fördelas på fakulteternas avdelningar. Fördelning per avdelning återfinns i avsnitten för respektive fakultet.

#### Anslag för forskning och forskarutbildning 2014-2015

Disponering och fördelning av forskningsanslag per fakultet	Budget 2014, tkr		Budget 2015, tkr	
	HUV	NMT	HUV	NMT
Ingående saldo år 2014, fakultet	24 456	462		
Ingående saldo prognos år 2015, total fakultet inkl avdelningar			17 000	4 360
Till fakulteten fördelade anslag (netto) not 1)	93 775	91 551	95 335	93 074
Fördelning läraryrket från HUV till NMT	-2 100	2 100	-2 100	2 100
<b>För fakulteten disponibelt belopp</b>	<b>116 131</b>	<b>94 113</b>	<b>110 235</b>	<b>99 534</b>
Summa fördelning till institutioner/avdelningar	92 353	77 743	86 080	80 855
<b>Summa ofördelade anslag/reserverade anslag</b>	<b>23 778</b>	<b>16 370</b>	<b>24 155</b>	<b>18 679</b>

not 1) varav inom NMT 100 tkr transfereras till Nationell forskarskola

Ovanstående tilldelade medel är nettobelopp. På central nivå görs avsättningar för avskrivningar samt strategiska resurser. På fakultetsnivå görs avsättning för samfinansiering av gemensam stödverksamhet och kontor som inte betalas av externa finansiärer inom forskningsbidrag.

Under 2015-2017 tillkommer ytterligare projektmedel per fakultet från avsatta anslag för riktade satsningar inom utbildnings- och forskningsstrategier.

### 4.1.5 Externa forskningsmedel

Mittuniversitetets forskning finansieras med externa medel till cirka 43 procent och är således en viktig del av lärosätets reguljära forskningsmiljö. I tabellen nedan redovisas de externa forskningsmedlen per fakultet.

## Externa forskningsmedel 2013-2015 (tkr)

Externa intäkter forskning och forskarutbildning	Intäkter av avgifter och övriga ersättningar			Intäkter av bidrag		
	Utfall 2013	Prognos 2014	Budget 2015	Utfall 2013	Prognos 2014	Budget 2015
<b>Fakultet</b>						
Humanvetenskap	3 728	4 494	5 413	56 307	50 071	45 909
Naturvetenskap, teknik och medier	11 681	12 472	9 794	91 333	78 296	93 357
<b>Totalt</b>	<b>15 409</b>	<b>16 966</b>	<b>15 207</b>	<b>147 639</b>	<b>128 367</b>	<b>139 266</b>

## 4.2 Budget kärn- och stödverksamhet 2015

Under avsnitt 4.2.1 och 4.2.2 följer en specificering av hur budgetårets tilldelade anslag fördelats per fakultet samt vidare per avdelningar inom respektive fakultet. För grundutbildningen redovisas även fakulteternas budgeterade antal helårsstudenter (hst). Inom verksamhetsområdet forskning har fakulteterna även omfattande extern finansiering. Budgeterad omsättning för externfinansierad forskning redovisas per fakultet.

Under 2015-2017 tillkommer ytterligare projektmedel per fakultet från avsatta anslag för riktade satsningar inom utbildnings- och forskningsstrategin.

### 4.2.1 Fakulteten för humanvetenskap (HUV)

#### Budget anslag (netto) utbildning på grundnivå och avancerad nivå HUV 2014-2015 (tkr)

Fakulteten för Humanvetenskap	Budget 2014	Budget 2014	Budget 2015	Budget 2015
	Takbelopp	Kostnadsram	Takbelopp	Kostnadsram
<b>Avdelningen för:</b>				
- Ekonomivetenskap o juridik	36 297	34 043	36 283	35 483
- Humaniora	25 078	25 078	25 404	25 404
- Hälsövetenskap	23 357	23 357	22 897	22 897
- Omvårdnad	76 163	76 163	76 599	77 999
- Psykologi	28 617	28 078	28 000	28 000
- Samhällsvetenskap	34 847	30 363	32 985	32 185
- Socialt arbete	32 293	30 984	32 864	32 064
- Turismvetenskap och geografi	7 870	7 870	7 715	7 715
- Utbildningsvetenskap	48 846	47 746	48 071	48 071
- Humanvetenskapliga fakulteten		6 182	1 000	2 000
<b>Anslag grundutbildning (netto)</b>	<b>313 368</b>	<b>309 864</b>	<b>311 816</b>	<b>311 816</b> not 1)

not 1) Takbelopp 2015 inkl 700 tkr från NMT

Takbeloppen per avdelning inom HUV har fördelats utifrån de principer som fastslagits i fakultetens ramverk för utbildningsutbud (MIUN 2012/361). Det takbelopp som reserverats på fakulteten (1 000 tkr) fördelas ut i samband med regleringsbrevet 2015 och eventuellt beslut om utökad ramanslag/takbelopp.

## Antal helårsstudenter fördelat på utbildningsområden och avdelningar HUV 2015

Grundläggande utbildning										Totalt budget 2014
Antal helårsstudenter per utbildningsområde	EVJ	HUM	HLV	OMV	Avdelningar			TUG	UTV	
Humaniora		677								677
Juridik	157									157
Samhällsvetenskap	365		73		164	429	283	122	147	1 583
Naturvetenskap	164					53		34	12	263
Teknik										
Vård			123	613	3	130	197			1 066
Medicin			20	166	154					340
Undervisning									275	275
Verksamhetsförlagd utbildning									96	96
Övrigt									200	200
Design										
Idrott			77							77
<b>Totalt</b>	<b>686</b>	<b>677</b>	<b>293</b>	<b>779</b>	<b>321</b>	<b>612</b>	<b>480</b>	<b>156</b>	<b>730</b>	<b>4 734</b>

## Budget anslag (netto) forskning och forskarutbildning HUV 2014-2015 (tkr)

Fakulteten för Humanvetenskap	Budget 2014	Budget 2015
Ingående saldo år 2014, fakultet	24 456	
Prognos ingående saldo år 2015, total fakultet inkl avdelningar		17 000
Till fakulteten fördelade anslag (netto)	93 775	95 335
Fördelning läraryrket NMT	-2 100	-2 100
<b>För fakulteten disponibelt belopp</b>	<b>116 131</b>	<b>110 235</b>
<b>Fördelning till avdelningar:</b>		
- Ekonomivetenskap o juridik	9 611	8 391
- Humaniora	12 215	12 238
- Hälsövetenskap	10 464	11 225
- Omvårdnad	8 066	7 129
- Psykologi	7 617	6 776
- Samhällsvetenskap	12 440	12 213
- Socialt arbete	4 021	4 833
- Turismvetenskap och geografi	7 247	6 315
- Utbildningsvetenskap	11 058	12 210
- Centrum för forskning om ekonomiska relationer		1 000
- European Tourism Research Institute		1 000
- Nationellt vintersportcentrum		1 000
- Risk and Crisis Research Institute		1 000
- Forum för genusvetenskap		750
- Fördelning sparade medel	9 614	
<b>Summa fördelning till institutioner/avdelningar</b>	<b>92 353</b>	<b>86 080</b>
<b>Reserverade medel fakulteten:</b>		
Disputationsbidrag, forskarutbildningskurser och sakkunniggans	1 630	1 350
Rådsmedel	1 500	0
Samfinansiering externt ofinansierad OH	5 806	5 000
Nämndens strategiska resurs	1 000	5 000
Avsättning nya professorer		2 509
<b>Summa reserverade anslag, tkr</b>	<b>9 936</b>	<b>13 859</b>
Prognos utgående saldo	13 842	10 296

Fakultetsnämnden vid HUV har, inför 2015, beslutat om en ny modell för fördelning av forskningsanslag (MIUN 2012/1312). Modellen innebär bland annat att satsningen på rådsmedel upphör och att nämndens strategiska resurs utökas.

Inför 2015 har en anpassning av fördelningen gjorts till forskningscentrumens organisatoriska placering direkt under fakulteten. Centrumens tilldelning redovisas därför separat till skillnad från 2014 då anslagen redovisades som en del av den avdelning dit majoriteten av centrats forskare hör.

I budget 2015 tillkommer även fakultetens tilldelade projektmedel från rektors forskningsstrategi med 13 miljoner kronor.

#### Externa intäkter forskning och forskarutbildning HUV 2014-2015

Externa intäkter forskning och forskarutbildning	Intäkter av avgifter och övriga ersättningar			Intäkter av bidrag		
	Utfall 2013	Prognos 2014	Budget 2015	Utfall 2013	Prognos 2014	Budget 2015
<b>Humanvetenskap</b>						
Ekonomivetenskap och juridik	169	415	131	14 566	6 615	2 674
Humaniora	1	0	0	871	2 343	2 811
Hälsvetenskap	987	996	988	9 684	12 059	7 239
Omvårdnad	13	0	0	648	652	967
Psykologi	5	0	0	1 348	2 394	1 609
Samhällsvetenskap	1 313	1 807	1 163	8 079	10 687	10 296
Socialt arbete	279	141	266	707	534	916
Turismvetenskap och geografi	544	656	2 433	16 361	11 283	11 660
Utbildningsvetenskap	417	479	432	3 421	3 505	3 735
Fakultetsövergripande	0	0	0	621	0	4 000
<b>Totalt</b>	<b>3 728</b>	<b>4 494</b>	<b>5 413</b>	<b>56 307</b>	<b>50 071</b>	<b>45 909</b>

HUV räknar med en minskning av externa forskningsbidrag under 2015. Minskningen beror till största delen på att projekt finansierade av EU:s regionala strukturfondsprogram för 2007-2013 fasats ut under 2014 och att eventuella bidrag från den nya programperioden för 2014-2020 inte beräknas beviljas förrän tidigast under andra halvan av 2015.

Intäkter av avgifter för forskningsuppdrag beräknas öka under 2015 jämfört med de senaste två åren.



**Budget 2015, Fakulteten för humanvetenskap**  
**RESULTATRÄKNING, kr**

Verksamheter	100 Gemensam adm Utbildning	110 Grund- utbildning	111 Interna utb.projekt	125 Beställd utbildning	130 Uppdrags- utbildning	140 Utbildnings- relaterad verks	200 Gemensam adm Forskning	211 Anslags- finansierad forskning	221 Forskning bidrag	231 Uppdrags forskning	Totalt
<b>Intäkter</b>											
Anslag grundutbildning		311 816 000									311 816 000
Överförda medel inom MIUN			5 600 000		594 310			13 782 718			19 977 028
Intäkter forskningsanslag								87 025 036	7 709 972		94 735 008
Avgifter & Ersättningar		961 500			8 862 271	1 910 483				5 413 386	17 147 640
Bidrag									45 908 613		45 908 613
<b>Summa Intäkter</b>	<b>0</b>	<b>312 777 500</b>	<b>5 600 000</b>	<b>0</b>	<b>9 456 581</b>	<b>1 910 483</b>	<b>0</b>	<b>100 807 754</b>	<b>53 618 586</b>	<b>5 413 386</b>	<b>489 584 290</b>
<b>Kostnader</b>											
Personal, löner	-27 379 497	-122 880 578	-4 168 823		-5 212 394	-857 100	-8 090 597	-56 375 208	-27 079 169	-2 732 157	-254 775 522
Personal, övriga kostnader	-2 530 328	-1 801 982	-110 000		-97 050	-25 620	-1 482 272	-952 780	-999 843	-82 000	-8 081 875
Konsultkostnader	-18 190	-4 188 310			-40 000		-11 810	-40 000	-2 235 554	-700 000	-7 233 864
Övrig drift	-2 731 586	-18 698 267	-490 000		-873 949	-407 702	-956 014	-5 464 752	-4 803 555	-267 825	-34 693 650
Intern övrig drift	-1 364 253	-8 000	-97 182			-5 000	-885 747	-16 458	-1 000		-2 377 640
Interna lokaler	-2 850 225	-31 272 097	-77 938		-370 508	-154 500	-867 053	-4 122 646	-3 047 504	-183 363	-42 945 833
Avskrivning	-80 873	-909 938	-23 078		-21 034	-49 153	-30 974	-142 115	-1 100 000		-2 357 166
Fakultetsoverhead	37 158 410	-35 725 046	-583 635		-729 735	-119 994	14 704 607	-9 565 180	-4 696 076	-443 351	0
Universitetsoverhead	-1 185 049	-95 892 672	-1 417 400		-1 772 214	-291 414	-843 494	-20 313 676	-9 655 884	-1 004 692	-132 376 496
<b>Summa kostnader</b>	<b>-981 590</b>	<b>-311 376 889</b>	<b>-6 968 056</b>	<b>0</b>	<b>-9 116 884</b>	<b>-1 910 483</b>	<b>1 536 645</b>	<b>-96 992 816</b>	<b>-53 618 585</b>	<b>-5 413 387</b>	<b>-484 842 045</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>-981 590</b>	<b>1 400 611</b>	<b>-1 368 056</b>	<b>0</b>	<b>339 697</b>	<b>0</b>	<b>1 536 645</b>	<b>3 814 938</b>	<b>1</b>	<b>-1</b>	<b>4 742 245</b>
<b>Ingående balans not 1)</b>			<b>5 633 297</b>		<b>820 700</b>			<b>19 183 564</b>			
<b>Utgående balans</b>			<b>4 265 241</b>		<b>1 160 397</b>			<b>22 998 502</b>			

not 1) Ingående balanser på verksamhet 130 avser interna projekt för nyttjande av avslutade över-skott

## 4.2.2 Fakulteten för Naturvetenskap, teknik och medier (NMT)

### Budget anslag (netto) utbildning på grundnivå- och avancerad nivå NMT 2014-2015 (tkr)

Fakulteten för Naturvetenskap, teknik och medier	Budget 2014 Takbelopp	Budget 2014 Kostnadsram	Budget 2015 Takbelopp	Budget 2015 Kostnadsram
<b>Avdelningen för:</b>				
- Arkiv- och datavetenskap	10 101	9 154	10 001	9 054
- Kemiteknik	2 548	4 250	3 342	4 200
- Ämnesdidaktik och matematik	13 169	12 100	12 575	11 943
- Data- och systemvetenskap	20 552	18 600	20 252	18 300
- Ekoteknik och hållbart byggande	15 539	15 500	15 381	15 231
- Elektronikkonstruktion	12 927	14 000	12 927	12 927
- Industridesign	13 082	12 800	13 082	12 800
- Informations- och kommunikationssystem	27 623	25 600	27 323	25 300
- Kvalitetsteknik, maskinteknik, matematik	17 168	16 200	17 489	17 333
- Medie- och kommunikationsvetenskap	35 071	35 000	34 000	34 000
- Naturvetenskap	10 024	13 400	9 454	13 184
<b>Anslag grundutbildning (netto)</b>	<b>177 804</b>	<b>176 604</b>	<b>175 827</b>	<b>174 273</b> not 1)

not 1) Takbelopp 2015 exkl 700 tkr till HUV

Takbeloppen per avdelning inom NMT har fördelats utifrån den strategi som formulerades inom fakulteten under 2012.

### Antal helårsstudenter fördelat på utbildningsområden och avdelningar NMT 2015

Grundläggande utbildning Antal helårsstudenter per utbildningsområde	Avdelningar											Totalt budget 2014	
	ADV	CHE	DSV	DMA	EHB	EKS	IND	IKS	KMM	MKV	NAT		
Humaniora	24												24
Juridik													
Samhällsvetenskap								17		115			132
Naturvetenskap				150	79				14	4	101		348
Teknik	101	35	285		108	148	55	335	175	78	25		1 345
Vård													
Medicin													
Undervisning				13									13
Verksamhetsförlagd utbildning													
Övrigt										187			187
Design							35			30			65
Idrott													
<b>Totalt</b>	<b>125</b>	<b>35</b>	<b>285</b>	<b>163</b>	<b>187</b>	<b>148</b>	<b>90</b>	<b>352</b>	<b>189</b>	<b>414</b>	<b>126</b>		<b>2 114</b>

## Anslag forskning och forskarutbildning NMT 2014-2015

Fakulteten för Naturvetenskap, teknik o medier	Budget 2014	Budget 2015
Ingående saldo år 2014, fakultet	462	
Ingående saldo prognos år 2015, total fakultet inkl avdelningar		4 360
Till fakulteten fördelade anslag (netto)	91 551	93 074
Fördelning lärarutbildningen till NMT	2 100	2 100
<b>För fakulteten disponibelt belopp 2012</b>	<b>94 113</b>	<b>99 534</b>
<b>Fördelning till avdelningar:</b>		
- Arkiv- och datavetenskap	1 543	2 345
- Kemiteknik	10 684	11 398
- Ämnesdidaktik och matematik	4 466	3 860
- Data- och systemvetenskap	1 585	3 757
- Ekoteknik och hållbart byggande	6 295	4 685
- Elektronikkonstruktion	14 232	14 014
- Industridesign	200	200
- Informations- och kommunikationssystem	6 284	9 039
- Kvalitetsteknik, maskinteknik, matematik	8 192	10 347
- Medie- och kommunikationsvetenskap	6 371	5 394
- Naturvetenskap	17 890	15 816
<b>Summa fördelning till institutioner/avdelningar</b>	<b>77 743</b>	<b>80 855</b>
<b>Reserverade medel fakulteten:</b>		
- Dekan- och vicedekanmedel	7 609	4 460
- Samfinansiering ofinansierad OH	8 299	10 822
<b>Summa reserverade anslag, tkr</b>	<b>15 908</b>	<b>15 283</b>
Prognos utgående saldo fakultet	462	3 396

Fakultetsnämnden vid NMT har 2013 har fördelat anslagen enligt beslutade riktlinjer för hantering av forskningsmedel vid fakulteten (MIUN 2013/2045).

I budget 2015 tillkommer även fakultetens tilldelade projektmedel från rektors forskningsstrategi med 13 miljoner kronor.

## Externa intäkter forskning och forskarutbildning NMT 2014-2015

Externa intäkter forskning och forskarutbildning	Intäkter av avgifter och övriga ersättningar (tkr)			Intäkter av bidrag (tkr)		
	Utfall 2013	Prognos 2014	Budget 2015	Utfall 2013	Prognos 2014	Budget 2015
<b>Naturvetenskap, teknik och medier</b>						
Arkiv- och datavetenskap	393	441	589	748	1 819	1 342
Kemiteknik	1 163	63	0	30 242	25 072	31 819
Data- och systemvetenskap	34	0	0	3 536	1 710	192
Ämnesdidaktik och matematik	3 491	4 988	4 872	846	521	241
Ekoteknik och hållbart byggande	54	0	0	2 418	1 881	0
Elektronikkonstruktion	1 694	620	0	15 697	11 962	14 168
Industridesign	0	0	0	0	100	450
Informations- och kommunikationssystem	213	-24	0	9 263	5 046	5 529
Kvalitetsteknik, maskinteknik och matematik	862	408	1 218	4 099	4 840	9 817
Medie- och kommunikationsvetenskap	3 426	5 776	3 114	2 090	2 399	3 787
Naturvetenskap	201	200	0	22 169	21 942	21 990
Fakultetsövergripande	148	0	0	226	1 002	4 023
<b>Totalt</b>	<b>11 681</b>	<b>12 472</b>	<b>9 794</b>	<b>91 333</b>	<b>78 296</b>	<b>93 357</b>

NMT budgeterar för en ökning av externa forskningsbidrag under 2015 jämfört med 2014. Under 2014 kommer fakultetens hittillsvarande projekt finansierade av EU:s regionala strukturfondsprogram för

2007-2013 att fasas ut. NMT bedömer att dessa projekt kommer att ersättas med fler och större projekt i den nya programperioden för 2014-2020.

Intäkter av avgifter för forskningsuppdrag beräknas minska under 2015 jämfört med de senaste två åren.

**Budget 2015, Fakulteten för naturvetenskap, teknik och medier**  
**RESULTATRÄKNING, kr**

Verksamheter	100 Inst gem adm Utb	110 Grund- utbildning	111 Interna utb.projekt	125 Beställd utbildning	130 Uppdrags- utbildning	140 Utbildnings- relaterad verks	200 Inst gem adm Fo	211 Anslags- finansierad forskning	221 Forskning bidrag	231 Uppdrags forskning	Totalt
<b>Intäkter</b>											
Anslag grundutbildning		175 827 000									175 827 000
Överförda medel inom MIUN		-2 890 899	150 000			2 890 899		7 076 986			7 226 986
Intäkter forskningsanslag								68 948 418	32 048 598		100 997 016
Avgifter & Ersättningar		789 680		2 462 813	1 806 590	620 569				9 793 702	15 473 354
Bidrag	91 150					4 737 877	136 850		93 220 415		98 186 292
<b>Summa Intäkter</b>	<b>91 150</b>	<b>173 725 781</b>	<b>150 000</b>	<b>2 462 813</b>	<b>1 806 590</b>	<b>8 249 345</b>	<b>136 850</b>	<b>76 025 404</b>	<b>125 269 013</b>	<b>9 793 702</b>	<b>397 710 647</b>
<b>Kostnader</b>											
Personal, löner	-14 966 238	-64 610 797	-152 547	-1 280 904	-1 117 499	-3 726 434	-13 903 259	-35 773 155	-62 242 182	-4 402 509	-202 175 524
Personal, övriga kostnader	-615 279	-1 380 235	-1 000	0	-19 517	-61 207	-641 688	-815 540	-918 310	-136 381	-4 589 156
Konsultkostnader	-1 739 978	-9 084 686	-26 250		-78 825	-303 350	-118 022	-1 405 000	-5 424 289	-1 545 519	-19 725 919
Övrig drift	-1 532 231	-4 541 800	-78 028	-100 000	-115 681	-1 971 774	-2 157 305	-5 770 276	-10 236 331	-802 410	-27 305 834
Intern övrig drift	-779 976	-91 000					-1 171 024				-2 042 000
Interna lokaler	-976 279	-22 127 125	-10 811	-411 839	-127 957	-141 203	-1 296 113	-9 932 429	-5 521 740	-412 279	-40 957 774
Avskrivning	-22 485	-973 243		-4 000		-125 058	-48 124	-525 880	-4 948 120	-24 167	-6 671 077
Fakultetsoverhead	15 766 991	-14 944 005	-27 458		-124 770	-670 758	11 704 106	-4 833 495	-6 453 023	-417 588	0
Universitetsoverhead	6 124 121	-53 996 467	-51 866	-666 070	-457 341	-1 266 987	9 282 292	-16 089 669	-29 025 020	-2 091 842	-88 238 847
<b>Summa kostnader</b>	<b>1 258 647</b>	<b>-171 749 357</b>	<b>-347 960</b>	<b>-2 462 813</b>	<b>-2 041 590</b>	<b>-8 266 771</b>	<b>1 650 863</b>	<b>-75 145 444</b>	<b>-124 769 013</b>	<b>-9 832 694</b>	<b>-391 706 132</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>1 349 797</b>	<b>1 976 424</b>	<b>-197 960</b>	<b>0</b>	<b>-235 000</b>	<b>-17 426</b>	<b>1 787 713</b>	<b>879 960</b>	<b>499 999</b>	<b>-38 993</b>	<b>6 004 515</b>
<b>Ingående balans not 1)</b>			<b>252 771</b>		<b>235 000</b>	<b>17 426</b>		<b>4 360 366</b>	<b>209 688</b>	<b>1 086 152</b>	
<b>Utgående balans</b>			<b>54 812</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>5 240 326</b>	<b>709 687</b>	<b>1 047 160</b>	

Not 1) Ingående balans på verksamheterna 130, 140, 221, 231 avser interna projekt för nyttjande av avslutade överskott

## 4.2.3 Universitetsförvaltningen

### Förvaltningens ram fördelad på avdelningar/organisation

Förvaltning	Ram 2014 tkr	Ram 2015 tkr	Förändring tkr
Universitetsstyrelsen	860	860	0
Internrevision	910	910	0
Universitetsledning	20 708	19 823	-885
Personalavdelningen	12 341	12 368	28
Ekonomiavdelningen	21 683	22 453	770
Studentcentrum	35 932	0	-35 932
Student- och universitetsservice	0	24 667	24 667
Studieadministration	0	20 302	20 302
IT-avdelningen	28 886	28 482	-404
Campuservice	18 769	11 401	-7 368
Lokalkostnad	12 434	11 234	-1 200
Generellt avdrag *)	-800	-800	0
<b>Summa, tkr</b>	<b>151 723</b>	<b>151 701</b>	<b>-21</b>

\*) Generellt avdrag för personalrelaterade kostnader såsom vård av barn, sjukfrånvaro, rekryteringsglapp etc.

Förvaltningens rambudget följer den utveckling som sker inom grundutbildning och forskning. Mellan 2014 och 2015 är budgeten i stort sett oförändrad, trots att förvaltningen bär ökade kostnader för bl.a. avskrivningar och systemkostnader. Justering av rambudgeten 2015 har genomförts utifrån de organisatoriska förändringarna 2014.

**Budget 2015, Universitetsförvaltning**  
**RESULTATRÄKNING, kr**

Verksamheter	100 Gemensam adm Utbildning	110 Grund- utbildning	111 Interna utb.projekt	125 Beställd utbildning	130 Uppdrags- utbildning	140 Utbildnings- relaterad verks	200 Gemensam adm Forskning	211 Anslags- finansierad forskning	221 Forskning bidrag	231 Uppdrags forskning	Totalt
<b>Intäkter</b>											
Anslag grundutbildning											0
Överförda medel inom MIUN			1 577 255			468 593		2 851 691	2 728 573		7 626 112
Intäkter forskningsanslag											0
Avgifter & Ersättningar	2 204 896	1 000 000				1 312 850	1 198 122				5 715 868
Bidrag	391 302					2 088 000	220 698		2 762 591		5 462 591
<b>Summa intäkter</b>	<b>2 596 198</b>	<b>1 000 000</b>	<b>1 577 255</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 869 443</b>	<b>1 418 820</b>	<b>2 851 691</b>	<b>5 491 164</b>	<b>0</b>	<b>18 804 571</b>
<b>Kostnader</b>											
Personal	-65 532 114	-300 000	-1 450 000			-1 529 951	-36 960 768	-150 000	-1 240 872		-107 163 705
Övrig drift inkl konsultkostnader	-30 890 240	-20 000	-3 432 749			-1 593 200	-10 924 008	-1 680 000	-328 029		-48 868 226
Intern övrig drift	3 819 013		0				1 350 554				5 169 567
Interna lokaler	-8 027 459	-23 700	-97 960			-119 454	-4 843 344	-11 850	-98 029		-13 221 796
Avskrivning	-1 978 756						-1 729 059				-3 707 815
Fakultetsoverhead											0
Universitetsoverhead not 1)	100 013 358	-102 000				-514 104	51 687 805		-459 123		150 625 936
<b>Summa kostnader</b>	<b>-2 596 198</b>	<b>-445 700</b>	<b>-4 980 709</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3 756 709</b>	<b>-1 418 820</b>	<b>-1 841 850</b>	<b>-2 126 053</b>	<b>0</b>	<b>-17 166 039</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>554 300</b>	<b>-3 403 454</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>112 734</b>	<b>0</b>	<b>1 009 841</b>	<b>3 365 111</b>	<b>0</b>	<b>1 638 532</b>
<b>Ingående balans not 2)</b>			<b>9 488 670</b>	<b>0</b>	<b>400 000</b>	<b>50 000</b>		<b>3 734 596</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Utgående balans</b>			<b>6 085 216</b>	<b>0</b>	<b>400 000</b>	<b>162 734</b>		<b>4 744 437</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

not 1) Förvaltningens totala ram (verksamhet 100 och 200) uppgår till 151.701 tkr

not 2) Ingående balans på verksamhet 130 och 140 avser interna projekt för nyttjande av avslutade överskott

#### 4.2.4 Avdelningarna för kommunikation respektive samverkan

##### Kommunikation och samverkans ram fördelad på avdelningar/organisation

Kommunikation/Samverkan	Ram 2014 tkr	Ram 2015 tkr	Förändring tkr
Kommunikation	14 849	15 662	813
Samverkan	3 221	3 042	-179
Regionalt UtvecklingsNätverk	2 011	1 979	-32
Lokalkostnad	0	2 715	2 715
<b>Summa, tkr</b>	<b>20 081</b>	<b>23 398</b>	<b>3 317</b>

Kommunikation och Samverkan utökar sin rambudget mellan 2014 och 2015 med 3,3 mkr. Med anledning av den organisatoriska förändring som gjordes 2014 kommer kommunikation och samverkan att bära sina egna lokalkostnader 2015. Rambudgeten för kommunikation och samverkan följer den utveckling som sker inom grundutbildning och forskning.



**Budget 2015, Kommunikation och samverkan  
RESULTATRÄKNING, kr**

Verksamheter	100 Gemensam adm Utbildning	110 Grund- utbildning	111 Interna utb.projekt	125 Beställd utbildning	130 Uppdrags- utbildning	140 Utbildnings- relaterad verks	200 Gemensam adm Forskning	211 Anslags- finansierad forskning	221 Forskning bidrag	231 Uppdrags- forskning	Totalt
<b>Intäkter</b>											
Anslag grundutbildning											0
Överförda medel inom MIUN			3 574 715		30 000	-325 445		1 382 832	1 700 000		6 362 102
Intäkter forskningsanslag											0
Avgifter & Ersättningar			285 000			249 000					534 000
Bidrag						4 462 185		2 665 000			7 127 185
<b>Summa intäkter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 859 715</b>	<b>0</b>	<b>30 000</b>	<b>4 385 740</b>	<b>0</b>	<b>4 047 832</b>	<b>1 700 000</b>	<b>0</b>	<b>14 023 287</b>
<b>Kostnader</b>											
Personal	-10 036 251		-3 166 433		-464 779	-2 903 499	-4 217 364	-2 392 084	-1 168 417		-24 348 827
Övrig drift inkl konsultkostnader	-4 743 978		-2 205 112		-133 630	-3 507 229	-756 922	-1 611 700			-12 958 571
Intern övrig drift			60 000			-52 000					8 000
Interna lokaler	-1 911 685		-223 715		-36 718	-165 414	-803 315	-157 375	-93 530		-3 391 752
Avskrivning	-649 825						-278 497				-928 322
Fakultetsoverhead											0
Universitetsoverhead not 1)	17 341 740				-160 868	-429 443	6 056 097		-438 053		22 369 473
<b>Summa kostnader</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-5 535 260</b>	<b>0</b>	<b>-795 995</b>	<b>-7 057 585</b>	<b>0</b>	<b>-4 161 159</b>	<b>-1 700 000</b>	<b>0</b>	<b>-19 249 999</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1 675 545</b>	<b>0</b>	<b>-765 995</b>	<b>-2 671 845</b>	<b>0</b>	<b>-113 327</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-5 226 712</b>
<b>Ingående balans not 2)</b>			<b>1 787 700</b>	<b>0</b>	<b>130 000</b>	<b>50 000</b>		<b>3 065 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Utgående balans</b>			<b>112 155</b>	<b>0</b>	<b>-635 995</b>	<b>-2 621 845</b>		<b>2 951 673</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

not 1) Kommunikation och samverkans totala ram (verksamhet 100 och 200) uppgår till 23.398 tkr

not 2) Ingående balans på verksamhet 130 och 140 avser interna projekt för nyttjande av avslutade överskott

## 4.2.5 Universitetsbiblioteket samt Lärande- och resurscentrum (LRC)

### Universitetsbibliotekets ram fördelad på campus

Bibliotek inkl LRC	Ram 2014 tkr	Ram 2015 tkr	Förändring tkr
Bibliotek Gemensamt	22 464	22 811	347
Campus Härnösand	5 336	5 319	-17
Campus Sundsvall	6 958	7 174	216
Campus Östersund	8 571	8 820	249
Lärande Resurs Centrum	5 640	5 790	150
Senarelagd besparing *)	-1 795	-3 175	-1 380
<b>Summa, tkr</b>	<b>47 174</b>	<b>46 738</b>	<b>-436</b>

\*) Senarelagd besparing som tillfälligt finansieras via centrala resurser

Rambudget för universitetets Bibliotek och Lärande och Resurscentrum minskar mellan 2014 och 2015 med 436 tkr. Den i tabellen angivna senarelagda besparingen kommer i praktiken att genomföras 2016, då verksamheten i Härnösand flyttas till Sundsvall. Biblioteket bär även ökade avskrivningskostnader samt systemkostnader. Rambudgeten följer den utveckling som sker inom grundutbildning och forskning.

**Budget 2015, Bibliotek samt Lärande- och resurscentrum**  
**RESULTATRÄKNING, kr**

Verksamheter	100 Gemensam adm Utbildning	110 Grund- utbildning	111 Interna utb.projekt	125 Beställd utbildning	130 Uppdrags- utbildning	140 Utbildnings- relaterad verks	200 Gemensam adm Forskning	211 Anslags- finansierad forskning	221 Forskning bidrag	231 Uppdrags forskning	Totalt
<b>Intäkter</b>											
Anslag grundutbildning											0
Överförda medel inom MIUN			300 000								300 000
Intäkter forskningsanslag											0
Avgifter & Ersättningar	1 211 559						490 069				1 701 628
Bidrag											0
<b>Summa Intäkter</b>	<b>1 211 559</b>	<b>0</b>	<b>300 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>490 069</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 001 628</b>
<b>Kostnader</b>											
Personal	-18 731 576		-572 477		-21 890		-6 310 638	-1 621 870			-27 258 451
Övrig drift inkl konsultkostnader	-8 702 225		-162 115		-7 293		-3 520 001	-202 000			-12 593 634
Intern övrig drift											0
Interna lokaler	-7 925 200		-19 560		-876		-3 013 654	-64 875			-11 024 164
Avskrivning	-165 434						-70 900				-236 334
Fakultetsoverhead											0
Universitetsoverhead not 1)	34 312 875						12 425 125				46 738 000
<b>Summa kostnader</b>	<b>-1 211 559</b>	<b>0</b>	<b>-754 152</b>	<b>0</b>	<b>-30 059</b>	<b>0</b>	<b>-490 069</b>	<b>-1 888 745</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-4 374 583</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-454 152</b>	<b>0</b>	<b>-30 059</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1 888 745</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2 372 955</b>
<b>Ingående balans not 2)</b>			<b>984 462</b>	<b>0</b>	<b>237 062</b>	<b>0</b>		<b>4 676 211</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Utgående balans</b>			<b>530 310</b>	<b>0</b>	<b>207 003</b>	<b>0</b>		<b>2 787 466</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

not 1) Bibliotekets och LRCs totala ram (verksamhet 100 och 200) uppgår till 46.738 tkr

not 2) Ingående balans på verksamhet 130 avser interna projekt för nyttjande av avslutade överskott

## 4.2.6 Fördelning avlyfta medel

Från anslagen för såväl grundutbildning som forskning avsätts resurser för att underlätta utveckling och möjliggöra stöd till strategiskt viktiga verksamheter. Dessa resurser disponeras av universitetsstyrelsen och rektor.

### Strategisk resurs 2014-2015

Ramar strategiska resurser	Budget 2014		Budget 2015	
	GU	FO	GU	FO
Nettobelopp (tkr)				
Styrelsens strategiska resurs	2 482	786	2 430	796
Rektors strategiska resurs	5 753	11 537	5 631	11 681
Summa styrelsens och rektors strategiska resurs	8 235	12 323	8 061	12 476
Utbildningsstrategi	5 000		5 000	
Forskningsstrategi		4 879		4 939

Ovanstående anslag har inriktningen att utveckla verksamheten, vilket sker löpande under året. Medlen detaljplaneras inte i verksamhets- och budgetprocessen.

Användningen av universitetsstyrelsens strategiska resurs sker efter beslut i styrelsen och användningen av anvisade medel ska redovisas till styrelsen. Användning av rektors strategiska resurs sker efter beslut från rektor. Fram till och med 2017 sker riktade satsningar inom både utbildnings- och forskningsstrategin. Uppföljning och redovisning av de olika projekt som finns i drift sker löpande under året. Efter avslutad verksamhet ska eventuellt överskott återföras till ursprunglig finansieringskälla.

## 4.2.7 Finansiering gemensam stödverksamhet 2015

Från och med 2011 har Mittuniversitetet infört Sveriges universitets- och högskoleförbunds (SUHF) redovisningsmodell för direkta och indirekta kostnader. Redovisningsmodellen syftar till att på ett enkelt, rättvisande och kostnadseffektivt sätt bidra till god intern styrning och kontroll vid universitet och högskolor. Den ska också underlätta kommunikationen med externa finansiärer och därmed ge möjlighet till bättre kostnadstäckning.

Grundprinciperna i modellen är full kostnadstäckning, vilket innebär att alla aktiviteter och verksamheter ska finansiera samtliga kostnader, dvs. såväl verksamhetens direkt genererade kostnader som verksamhetens andel av gemensamma kostnader inom universitetets stödverksamheter, så kallade indirekta kostnader.

Stödverksamhetens kostnader fördelas på de olika kärnverksamheterna utbildning och forskning samt finansieras via påslag på direkta lönekostnader. Under 2015 används på samma sätt som 2014 fakultetsgemensamma procentsatser. I nedanstående tabeller redovisas procentsatser för 2015 beräknade på slutliga budgetvärden 2015.

### Procentpåslag, finansiering gemensam stödverksamhet (indirekta kostnader) 2015

2015 FakStödverksamhet	Grundutbildning - GU			UTB proj			Forskning - FO		
	Univ gem% <sup>1</sup>	Fak gem% <sup>2</sup>	Tot %	Univ gem% <sup>1</sup>	Fak gem% <sup>2</sup>	Tot %	Univ gem% <sup>1</sup>	Fak gem% <sup>2</sup>	Tot %
Förv, Bibl, KOM/SAM (externfin proj)	-	-	-	33,3%	-	33%	36,7%	-	37%
HUV	76,5%	28,4%	105%	33,3%	12,8%	46%	36,7%	14,1%	51%
NMT	76,5%	32,7%	109%	33,3%	13,3%	47%	36,7%	17,6%	54%

<sup>1</sup> I universitetsgemensam stödverksamhet ingår förvaltning, kommunikation/samverkan samt bibliotek

<sup>2</sup> I fakultetsgemensam stödverksamhet ingår gemensam administration inom fakultet samt avdelningar

## 4.2.8 Kontorskostnader 2015

Från och med 2014 har Mittuniversitetet övergått till ny modell för fördelning av kontorskostnader per aktivitet inom stöd- och kärnverksamhet. Den nya modellen innebär att kontorskostnader fördelas med procentpåslag på lön. Modellen ger möjlighet till tätare fördelning av kontor per aktivitet samt minskar även den manuella administrationen avsevärt. Den nya modellen överensstämmer också med en av Ekonomistyrningsverkets föreslagna modeller för projekt<sup>33</sup>

I nedanstående tabell redovisas procentsatser för 2015 beräknade på slutliga budgetvärden 2015.

### Procentpåslag kontorskostnad 2015 samtliga verksamheter

Organisatorisk enhet	Procentpåslag kontor
<b>Fakulteten för humanvetenskap</b>	
HUV (kansli)	9,2 %
EVJ	7,5 %
SHV	6,8 %
HUM	7,7 %
SOA	8,3 %
HLV	8,0 %
TUG	7,7 %
OMV	8,9 %
UTV	6,9 %
PSY	6,8 %
<b>Fakulteten för naturvet. teknik o medier</b>	
NMT (kansli)	6,3 %
ADV	8,5 %
EHB	10,5 %
DSV	10,8 %
EKS	3,4 %
IND	9,0 %
IKS	6,4 %
CHE	5,9 %
KMM	8,1 %
MKV	7,0 %
NAT	8,7 %
DMA	8,9 %
<b>Förvaltning, Kommunikation/Samverkan</b>	7,2 %
<b>Bibliotek, LRC</b>	4,9 %

## 4.3 Investeringsbudget 2015

Mittuniversitetets låneutrymme uppgår enligt regleringsbrevet för 2015 till 150 miljoner kronor. Detta utrymme ska räcka till befintliga investeringar samt tillkommande investeringar 2015.

Mittuniversitetet har per den 30 juni 2014 upptagit lån till sammanlagt 85 miljoner kronor. Den totala upplåningen per den 31 december 2014 uppskattas till 91 miljoner kronor.

<sup>33</sup> Kalkylmodell för beräkning av kostnader vid universitet och högskolor (ESV 1999:25)

Slutlig fördelning av investeringsmedel 2015 framgår av följande tabell.

### Fördelning av investeringsmedel 2015 (tkr)

Investeringsmedel (tkr)	Stödverksamhet		Kärnverksamhet			Totalt
	Universitets- gemensam	Fakultets- gemensam	GU- anslag	FO- anslag	Extern- finansiering	
Fakulteten för:						
- humanvetenskap		184	2 120	282		2 586
- naturvetenskap, teknik och medier		125	4 427	347	4 500	9 399
Förvaltning	35 160					35 160
KOM/SAM	3 500					3 500
Bibliotek	398					398
<b>Summa</b>	<b>39 058</b>	<b>309</b>	<b>6 547</b>	<b>629</b>	<b>4 500</b>	<b>51 043</b>

# 5 Budget för Mittuniversitetet

## 5.1 Långsiktiga ekonomiska förutsättningar 2015-2018

I budgetpropositionen för 2015 aviserar regeringen fortsatta neddragningar av Mittuniversitetets ekonomiska ramar för perioden 2015-2018 inom grundutbildningen. Anslaget för grundutbildning föreläs för 2015 uppgå till 511 miljoner kronor. Detta är cirka elva miljoner kronor lägre än anslaget för 2014.

Från 2015 till 2018 beräknas anslaget för grundutbildning minska med knappt 35 miljoner kronor i reala termer. Till detta kommer osäkerheten om pris- och löneomräkningen. Erfarenhetsmässigt tappar anslaget köpkraft genom att pris- och löneomräkningen inte fullt ut kompenserar för förändrade priser och löner. Förutom de reala neddragningarna måste universitet för perioden således också ta höjd för urgröpt köpkraft i anslaget. Ett antagande om minskningen för perioden är cirka 10 miljoner kronor, vilket är utöver vad som redovisas i tabellen nedan.

### Anslag utbildning på grundnivå och avancerad nivå 2013-2018 (tkr)

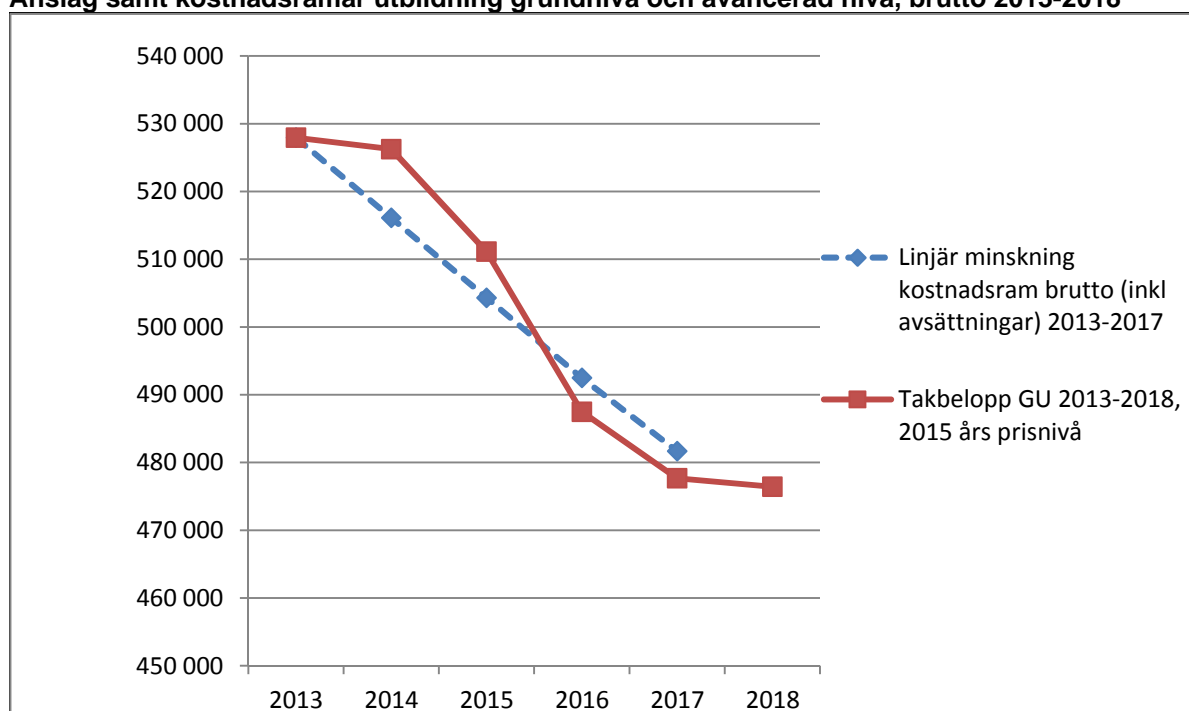
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Utfall	513 334					
Budgetprop 2015		522 156	511 131	491 770	489 472	500 133
Anslag, 2015 års prisnivå	527 943	526 258	511 131	487 492	477 678	476 423

Lägre anslagsnivåer inom grundutbildningen gör att antalet helårsstudenter förväntas minska från 6 901 stycken år 2014 till 6 425 stycken år 2018. Inom grundutbildningen ska således en fortsatt anpassning till det minskade ekonomiska utrymmet ske genom att minska produktionen av antalet hst. Sambandet mellan antalet hst och de resurser som förbrukas i verksamheten är dock inte linjärt. Antalet kurser och den bredd som ska finnas inom lärosätet påverkar i hög grad också kostnadsnivån. Universitetet måste under 2015 fortsätta den anpassning av verksamheten som påbörjats 2012. Förändringen av verksamheten ska också beakta andra faktorer än de rena ekonomiska kraven på medellång sikt. Universitetets utbildningsstrategi, förändrade demografiska förutsättningar, vikten av ett framtida attraktivt kursutbud etc. måste självklart också vara avgörande för hur anpassningarna ska göras. Förändringar enligt regleringsbrev har inte hunnit beaktas i budget.

Kostnaderna inom grundutbildningen har tidigare vuxit kraftigt, men under åren 2012 - 2013 har de bromsats upp och en reducering har skett under 2014. Fram till 2018 ska kostnaderna minska ytterligare 8 procent. För att detta ska vara möjligt måste ekonomistyrningen fortsätta att utvecklas. De förutsättningar som har angivits i budgetpropositionen innebär en måttlig nedgång i produktion och resurser i början av perioden, medan det i slutet av perioden kommer en kraftig minskning av takbeloppet. Den bedömning som görs inom lärosätet är att det finns stora svårigheter att på kort sikt göra de verksamhetsförändringar som krävs för att klara anpassningen till takbeloppet i slutet av perioden. Mot denna bakgrund kommer Mittuniversitetet i sin interna styrning i stället att fördela ut neddragningarna av kostnaderna jämnt under perioden. Däremot kommer lärosätet att styra mot full produktion av hst och hpr varje år under perioden. Detta innebär att vissa ekonomiska överskott genereras under den första delen av perioden då full avräkning sker mot beviljat takbelopp medan verksamheten inte fullt ut får del av detta i fördelade kostnadsramar. I slutet av perioden kommer det centrala överskottet att kunna fördelas ut till kärnverksamheten.

Inom verksamhetsgren utbildning finns vid ingången av 2015 ansamlade överskott som beräknas uppgå till drygt 125 miljoner kronor.

### Anslag samt kostnadsramar utbildning grundnivå och avancerad nivå, brutto 2013-2018



I budgetpropositionen för 2015 ligger forskningsanslagen på samma nivå som 2014. Nivån hålls sedan konstant under perioden. Även här finns en reservation att pris- och löneomräkning till viss del urgröper anslaget.

### Anslag forskning och forskarutbildning 2013-2018 (tkr)

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Utfall not 1)	198 619					
Budgetprop 2015		207 207	208 650	209 953	213 278	218 514
Anslag, 2015 års prisnivå	204 311	208 835	208 650	208 127	208 139	208 155

not 1) exkl 100 tkr till Nationell forskarskola

Det finns fortsatt tillgång på balanserade överskott inom den anslagsfinansierade forskningen de kommande åren. Vid ingången av 2015 beräknas beloppet uppgå till cirka 93 miljoner kronor. Beroende på i vilken takt dessa överskott kommer att upparbetas från och med 2015 och framåt måste lärosätet så småningom ha beredskap att även plana ut denna verksamhet i enlighet med den långsiktiga finansieringsnivån.

I vilken omfattning universitetet kan kompensera bortfallet av finansiering via historiska överskott med ökad extern finansiering är oklart. Det är av stor vikt att myndigheten under 2015 arbetar med att säkerställa den externa finansieringen för kommande år. Interna system och rutiner utarbetas så att en samlad bild av den externa finansieringen kan ges och den ekonomiska styrningen säkerställas.



## 5.2 Kommentarer till budget 2015

För 2015 års budget är totalt resultat minus 14 miljoner kronor, varav verksamhetsgrenen utbildning på grundnivå och avancerad nivå budgeterar ett totalt underskott på 3 miljoner kronor och verksamhetsområdet forskning och utbildning på forskarnivå budgeterar ett totalt underskott på 11 miljoner kronor.

För utbildning på grundnivå och avancerad nivå totalt sett, är kostnaderna oförändrade medan intäkterna minskar med 13 miljoner kronor jämfört med budget 2014. I reella tal innebär detta att även kostnaderna minskar mot föregående års budget.

I underskottet inom utbildning på totalt 3 miljoner kronor ingår ett överskott på 7 miljoner kronor som härrör till den planerade minskningen av grundutbildningens verksamhet och kostnader som påbörjats 2013 för att möta det minskade anslaget fram till och med 2017. Dessutom ingår ett underskott på drygt 10 miljoner kronor där huvuddelen utgör kostnader för projektverksamhet inom utbildningsstrategin som finansieras med föregående års avsättningar för strategisk resurs.

Grundutbildningsanslaget minskar i reala termer med 15 miljoner kronor jämfört med föregående år. Som tidigare nämnts fortsätter minskningen av grundutbildningsanslaget till 2018 enligt budgetpropositionen för 2015.

För externa intäkter inom verksamhetsgrenen utbildning ses en svag minskning både mot föregående års budget och mot prognos. Minskningen återfinns inom uppdragsutbildning. Externa intäkter beräknas totalt bli 35 miljoner kronor för 2015 vilket är en minskning med 2 miljoner kronor mot föregående års budget.

Kostnaderna inom utbildning är totalt sett oförändrade gentemot budget 2014 vilket i reala termer innebär en kostnadsminskning. Personalkostnader är i reella tal oförändrade mot både budget och prognos 2014 medan kostnader för övrig drift minskar.

Underskottet inom verksamhetsområdet forskning och forskarutbildning uppgår till -11 miljoner kronor. Underskottet återfinns inom anslagsfinansierad forskning och finansieras med tidigare erhållna anslagsmedel och är en medveten fortsatt styrning av förbrukning av ackumulerade överskott i myndighetskapitalet.

Totala intäkter är i stort sett oförändrade mellan åren mot budget och prognos för 2014. Forskningsanslagen är oförändrade medan viss omfördelning har skett mellan avgifter och bidrag. Forskningsuppdragen ökar något medan forskningsbidragen minskar i ungefär samma storleksordning jämfört med budget 2014.

I reella tal har personalkostnaderna inom forskning och utbildning på forskarnivå minskat något jämfört med budget 2014, men ökat jämfört med senaste prognosen för 2014. Övriga driftskostnader har minskat både mot budget och mot prognos föregående år.

Finansiella intäkter inom både utbildning och forskning minskar jämfört med föregående år beroende på den sänkta räntenivån för budgetåret.

## 5.3 Investeringsbudget

Budgeterade investeringsmedel för 2015 uppgår till cirka 51 miljoner kronor. För perioden 2011-2013 var den genomsnittliga investeringsvolymen 28 miljoner kronor, utfall redovisas i tabell nedan. Om universitetet fortsätter att ligga på denna höga investeringsnivå kommer kostnader för avskrivningar att tränga ut andra resursslåg i det ekonomiska utrymmet kommande år. Rutiner för en mer långsiktig investeringsplanering kommer att tas fram under 2015.

Investeringar inom förbättringsutgifter på annans fastighet ökar i budget 2015 jämfört med 2014 och hänför sig till flytt av verksamhet från Härnösand till Sundsvall.

#### Fördelning av investeringsmedel 2015 (tkr)

<b>Indelning per kategori</b>	<b>Belopp (tkr)</b>
Datorer o kringutrustning	9 526
Kontors o presentationsutrustning	2 300
Utrustning lab- o datasalar	7 484
Inventarier, möbler	5 983
Transportmedel	900
Förbättringsutg annans fastighet	19 750
Immateriella anlägg (egenutveckl system)	5 100
<b>Summa</b>	<b>51 043</b>

#### Utfall investeringar 2011-2014 (okt)

<b>2011 (tkr)</b>	<b>2012 (tkr)</b>	<b>2013 (tkr)</b>	<b>2014 okt (tkr)</b>
37 010	26 954	20 494	24 883

## Budget Mittuniversitetet 2015 samt 2014 (tkr)

	Budget 2015	Budget 2014	Förändring
<b>Verksamhetens intäkter</b>			
Intäkter av anslag	719 681	729 263	-9 582 not 1)
Intäkter av avgifter o andra ersättn.	39 572	39 030	543
Intäkter av bidrag	155 185	156 288	-1 103
Finansiella intäkter	1 700	3 300	-1 600
<b>Summa intäkter</b>	<b>916 138</b>	<b>927 881</b>	<b>-11 742</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>			
Kostnader för personal	-628 439	-615 791	-12 649
Kostnader för lokaler	-112 013	-112 614	601
Övriga driftskostnader	-162 622	-179 007	16 385
Finansiella kostnader	-1 000	-1 300	300
Avskrivningar och nedskrivningar	-26 514	-25 234	-1 280
<b>Summa kostnader</b>	<b>-930 588</b>	<b>-933 946</b>	<b>3 358</b>
<b>Verksamhetsutfall</b>	<b>-14 450</b>	<b>-6 065</b>	<b>-8 385</b>
<b>Uppbördsverksamhet</b>			
Intäkter av avgifter m.m. samt andra intäkter som inte disponeras av myndigheten	0	0	0
<b>Summa uppbördsverksamhet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Transfereringar</b>			
Medel som erhållits från statsbudgeten för finansiering av bidrag	100	100	0
Medel som erhållits från myndigheter för finansiering av bidrag	5 700	5 500	200
Övriga erhållna medel för finansiering av bidrag	0	0	0
Lämnade bidrag	-5 800	-5 600	-200
<b>Summa transfereringar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Årets kapitalförändring</b>	<b>-14 450</b>	<b>-6 065</b>	<b>-8 385</b>

not 1) 100 tkr av årets forskningsanslag transfereras

## Mittuniversitetet Budget 2015 per verksamhetsgren (tkr)

	Budget 2015-01-01 2015-12-31	Varav: Grundläggande och avancerad utbildning	Forskning och utbildning på forskarnivå
<b>Verksamhetens intäkter</b>			
Intäkter av anslag	719 681	511 131	208 550 not 1)
Intäkter av avgifter o andra ersättn.	39 572	23 677	15 895
Intäkter av bidrag	155 185	11 771	143 414
Finansiella intäkter	1 700	765	935
<b>Summa intäkter</b>	<b>916 138</b>	<b>547 344</b>	<b>368 794</b>
<b>Verksamhetens kostnader</b>			
Kostnader för personal	-628 439	-357 750	-270 689
Kostnader för lokaler	-112 013	-78 286	-33 727
Övriga driftskostnader	-162 622	-100 937	-61 685
Finansiella kostnader	-1 000	-600	-400
Avskrivningar och nedskrivningar	-26 514	-12 914	-13 600
<b>Summa kostnader</b>	<b>-930 588</b>	<b>-550 487</b>	<b>-380 101</b>
<b>Verksamhetsutfall</b>	<b>-14 450</b>	<b>-3 143</b>	<b>-11 307</b>
<b>Uppbördsverksamhet</b>			
Intäkter av avgifter m.m. samt andra intäkter som inte disponeras av myndigheten	0	0	0
<b>Summa uppbördsverksamhet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Transfereringar</b>			
Medel som erhållits från statsbudgeten för finansiering av bidrag	100	0	100
Medel som erhållits från myndigheter för finansiering av bidrag	5 700	700	5 000
Övriga erhållna medel för finansiering av bidrag	0	0	0
Lämnade bidrag	-5 800	-700	-5 100
<b>Summa transfereringar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Årets kapitalförändring</b>	<b>-14 450</b>	<b>-3 143</b>	<b>-11 307</b>

not 1) 100 tkr av årets forskningsanslag transfereras

# Bilagor

Bilaga 1	Kvalitetsindikatorer grundutbildning och forskning
Bilaga 2	Mittuniversitetets riskanalys 2015
Bilaga 3	Resultaträkning avdelningar och fakultetskanslier

# Bilaga 3 Resultaträkning avdelningar och fakultetskanslier

## Budget 2015, Fakultetskansliet för humanvetenskap RESULTATRÄKNING, kr

Verksamheter	100 Inst gem adm Utb	110 Grund- utbildning	111 Intern utb.projekt	125 Beställd utbildning	130 Uppdrags- utbildning	140 Utbilnings- relaterad verks	200 Inst gem adm Fo	211 Anslags- finansierad forskning	221 Forskning bidrag	231 Uppdrags forskning	Totalt
<b>Intäkter</b>											
Anslag grundutbildning	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Överförda medel inom MIUN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Intäkter forskningsanslag	0	0	0	0	0	0	0	-3 621 290	0	0	-3 621 290
Avgifter & Ersättningar	0	0	0	0	0	384 362	0	0	0	0	384 362
Bidrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Summa Intäkter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>384 362</b>	<b>0</b>	<b>-3 621 290</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3 236 928</b>
<b>Kostnader</b>											
Personal, löner	-27 379 497	0	0	0	0	-243 267	-8 090 597	0	0	0	-35 713 361
Personal, övriga kostnader	-2 530 328	0	0	0	0	0	-1 482 272	0	0	0	-4 012 600
Konsultkostnader	-18 190	0	0	0	0	0	-11 810	0	0	0	-30 000
Övrig drift	-2 731 586	0	0	0	0	0	-956 014	0	0	0	-3 687 600
Intern övrig drift	-1 364 253	0	-97 182	0	0	0	-885 747	0	0	0	-2 347 182
Intern lokaler	-2 850 225	0	0	0	0	-24 327	-867 053	0	0	0	-3 741 605
Avskrivning	-80 873	0	0	0	0	0	-30 974	0	0	0	-111 847
Fakultetsoverhead	37 158 410	0	0	0	0	-34 057	14 704 607	0	0	0	51 828 960
Universitetsoverhead	-1 185 049	0	0	0	0	-82 711	-843 494	0	0	0	-2 111 254
<b>Summa kostnader</b>	<b>-981 590</b>	<b>0</b>	<b>-97 182</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-384 362</b>	<b>1 536 645</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>73 511</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>-981 590</b>	<b>0</b>	<b>-97 182</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 536 645</b>	<b>-3 621 290</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3 163 417</b>
<b>Ingående balans</b>			<b>97 182</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>17 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Utgående balans</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>13 378 710</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

**Budget 2015, Avdelningen för ekonomivetenskap och juridik (EVJ)**  
**RESULTATRÄKNING, kr**

Verksamheter	100 Gemensam adm Utbildning	110 Grund- utbildning	111 Interna utb.projekt	125 Beställd utbildning	130 Uppdrags- utbildning	140 Utbildnings- relaterad verks	200 Gemensam adm Forskning	211 Anslags- finansierad forskning	221 Forskning bidrag	231 Uppdrags forskning	Totalt
<b>Intäkter</b>											
Anslag grundutbildning	0	36 282 000	0	0	0	0	0	0	0	0	36 282 000
Överförda medel inom MIUN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Intäkter forskningsanslag	0	0	0	0	0	0	0	8 391 222	194 205	0	8 585 427
Avgifter & Ersättningar	0	300 000	0	0	150 663	0	0	0	0	131 342	582 005
Bidrag	0	0	0	0	0	0	0	0	2 674 361	0	2 674 361
<b>Summa Intäkter</b>	<b>0</b>	<b>36 582 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>150 663</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 391 222</b>	<b>2 868 566</b>	<b>131 342</b>	<b>48 123 793</b>
<b>Kostnader</b>											
Personal, löner	0	-15 300 554	0	0	-97 390	0	0	-4 862 223	-1 630 719	-82 243	-21 973 129
Personal, övriga kostnader	0	-180 000	0	0	0	0	0	-44 000	0	0	-224 000
Konsultkostnader	0	-667 500	0	0	0	0	0	0	0	0	-667 500
Övrig drift	0	-346 664	0	0	0	0	0	-557 137	-261 030	0	-1 164 831
Intern övrig drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Interna lokaler	0	-2 821 522	0	0	-6 525	0	0	-325 769	-112 535	-5 510	-3 271 862
Avskrivning	0	-94 167	0	0	0	0	0	-25 115	0	0	-119 282
Fakultetsoverhead	0	-4 437 161	0	0	-13 635	0	0	-777 956	-260 915	-13 159	-5 502 825
Universitetsoverhead	0	-11 934 432	0	0	-33 113	0	0	-1 799 022	-603 366	-30 430	-14 400 363
<b>Summa kostnader</b>	<b>0</b>	<b>-35 782 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-150 663</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-8 391 222</b>	<b>-2 868 565</b>	<b>-131 342</b>	<b>-47 323 792</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>800 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>800 001</b>
<b>Ingående balans</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Utgående balans</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	

**Budget 2015, Avdelningen för samhällsvetenskap (SHV)**  
**RESULTATRÄKNING, kr**

Verksamheter	100 Gemensam adm Utbildning	110 Grund- utbildning	111 Intern utb.projekt	125 Beställd utbildning	130 Uppdrags- utbildning	140 Utbildnings- relaterad verks	200 Gemensam adm Forskning	211 Anslags- finansierad forskning	221 Forskning bidrag	231 Uppdrags forskning	Totalt
<b>Intäkter</b>											
Anslag grundutbildning	0	32 985 000	0	0	0	0	0	0	0	0	32 985 000
Överförda medel inom MIUN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Intäkter forskningsanslag	0	0	0	0	0	0	0	12 212 988	869 851	0	13 082 839
Avgifter & Ersättningar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 163 350	1 163 350
Bidrag	0	0	0	0	0	0	0	0	10 296 030	0	10 296 030
<b>Summa intäkter</b>	<b>0</b>	<b>32 985 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 212 988</b>	<b>11 165 881</b>	<b>1 163 350</b>	<b>57 527 219</b>
<b>Kostnader</b>											
Personal, löner	0	-13 531 526	0	0	0	0	0	-7 057 119	-6 375 550	-709 230	-27 673 425
Personal, övriga kostnader	0	-348 563	0	0	0	0	0	-251 529	-390 701	0	-990 793
Konsultkostnader	0	-50 000	0	0	0	0	0	0	0	0	-50 000
Övrig drift	0	-1 047 855	0	0	0	0	0	-651 023	-586 053	-30 000	-2 314 931
Intern övrig drift	0	-5 000	0	0	0	0	0	-1 458	-1 000	0	-7 458
Intern lokaler	0	-2 612 528	0	0	0	0	0	-479 884	-433 537	-48 228	-3 574 177
Avskrivning	0	-110 794	0	0	0	0	0	-31 702	0	0	-142 496
Fakultetsoverhead	0	-3 977 096	0	0	0	0	0	-1 129 139	-1 020 088	-113 477	-6 239 800
Universitetsoverhead	0	-10 501 637	0	0	0	0	0	-2 611 134	-2 358 953	-262 415	-15 734 139
<b>Summa kostnader</b>	<b>0</b>	<b>-32 185 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-12 212 988</b>	<b>-11 165 882</b>	<b>-1 163 350</b>	<b>-56 727 220</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>800 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>	<b>0</b>	<b>800 000</b>
<b>Ingående balans</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Utgående balans</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>-1</b>	<b>0</b>	



**Budget 2015, Avdelningen för humaniora (HUM)**  
**RESULTATRÄKNING, kr**

Verksamheter	100 Gemensam adm Utbildning	110 Grund- utbildning	111 Interna utb.projekt	125 Beställd utbildning	130 Uppdrags- utbildning	140 Utbildnings- relaterad verks	200 Gemensam adm Forskning	211 Anslags- finansierad forskning	221 Forskning bidrag	231 Uppdrags forskning	Totalt
<b>Intäkter</b>											
Anslag grundutbildning	0	25 404 000	0	0	0	0	0	0	0	0	25 404 000
Överförda medel inom MIUN	0	0	0	0	94 310	0	0	0	0	0	94 310
Intäkter forskningsanslag	0	0	0	0	0	0	0	12 237 923	642 975	0	12 880 898
Avgifter & Ersättningar	0	0	0	0	2 657 782	45 620	0	0	0	0	2 703 402
Bidrag	0	0	0	0	0	0	0	0	2 811 387	0	2 811 387
<b>Summa Intäkter</b>	<b>0</b>	<b>25 404 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 752 092</b>	<b>45 620</b>	<b>0</b>	<b>12 237 923</b>	<b>3 454 362</b>	<b>0</b>	<b>43 893 997</b>
<b>Kostnader</b>											
Personal, löner	0	-11 286 124	-777 714	0	-1 330 258	0	0	-7 973 795	-1 902 839	0	-23 270 730
Personal, övriga kostnader	0	-80 000	-110 000	0	-60 860	-25 620	0	-300 000	-203 140	0	-779 620
Konsultkostnader	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Övrig drift	0	-149 796	-40 000	0	-215 582	-20 000	0	-219 556	-220 000	0	-864 934
Intern övrig drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Interna lokaler	0	-1 835 092	-48 996	0	-83 806	0	0	-502 349	-119 879	0	-2 590 122
Avskrivning	0	-22 820	0	0	-21 034	0	0	-13 093	0	0	-56 947
Fakultetsoverhead	0	-3 272 976	-108 880	0	-186 236	0	0	-1 515 021	-361 539	0	-5 444 652
Universitetsoverhead	0	-8 803 177	-264 423	0	-452 288	0	0	-2 711 090	-646 965	0	-12 877 943
<b>Summa kostnader</b>	<b>0</b>	<b>-25 449 984</b>	<b>-1 350 013</b>	<b>0</b>	<b>-2 350 065</b>	<b>-45 620</b>	<b>0</b>	<b>-13 234 904</b>	<b>-3 454 362</b>	<b>0</b>	<b>-45 884 948</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>-45 984</b>	<b>-1 350 013</b>	<b>0</b>	<b>402 027</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-996 981</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1 990 951</b>
<b>Ingående balans not 1)</b>			<b>2 000 000</b>	<b>0</b>	<b>537 568</b>	<b>0</b>		<b>2 183 564</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Utgående balans</b>			<b>649 987</b>	<b>0</b>	<b>939 595</b>	<b>0</b>		<b>1 186 583</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

not 1) Ingående balanser på verksamhet 130 avser interna projekt för nyttjande av avslutade överskott

**Budget 2015, Avdelningen för socialt arbete (SOA)**  
**RESULTATRÄKNING, kr**

Verksamheter	100 Gemensam adm Utbildning	110 Grund- utbildning	111 Intern utb.projekt	125 Beställd utbildning	130 Uppdrags- utbildning	140 Utbildnings- relaterad verks	200 Gemensam adm Forskning	211 Anslags- finansierad forskning	221 Forskning bidrag	231 Uppdrags forskning	Totalt
<b>Intäkter</b>											
Anslag grundutbildning	0	32 864 000	0	0	0	0	0	0	0	0	32 864 000
Överförda medel inom MIUN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Intäkter forskningsanslag	0	0	0	0	0	0	0	4 833 264	0	0	4 833 264
Avgifter & Ersättningar	0	0	0	0	539 200	0	0	0	0	266 251	805 451
Bidrag	0	0	0	0	0	0	0	0	916 251	0	916 251
<b>Summa intäkter</b>	<b>0</b>	<b>32 864 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>539 200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 833 264</b>	<b>916 251</b>	<b>266 251</b>	<b>39 418 966</b>
<b>Kostnader</b>											
Personal, löner	0	-12 815 167	0	0	-300 000	0	0	-2 820 042	-543 774	-152 572	-16 631 555
Personal, övriga kostnader	0	-136 000	0	0	-5 000	0	0	-40 000	-5 000	-2 000	-188 000
Konsultkostnader	0	-240 000	0	0	-40 000	0	0	0	0	0	-280 000
Övrig drift	0	-1 555 000	0	0	-25 000	0	0	-231 715	-33 599	-18 000	-1 863 314
Intern övrig drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Intern lokaler	0	-3 464 591	0	0	-25 200	0	0	-236 884	-45 677	-12 816	-3 785 168
Avskrivning	0	-68 000	0	0	0	0	0	-10 000	0	0	-78 000
Fakultetsoverhead	0	-3 716 398	0	0	-42 000	0	0	-451 207	-87 004	-24 412	-4 321 020
Universitetsoverhead	0	-9 995 830	0	0	-102 000	0	0	-1 043 416	-201 197	-56 452	-11 398 894
<b>Summa kostnader</b>	<b>0</b>	<b>-31 990 986</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-539 200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-4 833 264</b>	<b>-916 251</b>	<b>-266 251</b>	<b>-38 545 952</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>873 014</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>873 014</b>
<b>Ingående balans</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Utgående balans</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

**Budget 2015, Avdelningen för hälsovetenskap (HLV)**  
**RESULTATRÄKNING, kr**

Verksamheter	100 Gemensam adm Utbildning	110 Grund- utbildning	111 Interna utb.projekt	125 Beställd utbildning	130 Uppdrags- utbildning	140 Utbildnings- relaterad verks	200 Gemensam adm Forsk- ning	211 Anslags- finansierad forskning	221 Forskning bidrag	231 Uppdrags forskning	Totalt
<b>Intäkter</b>											
Anslag grundutbildning	0	22 897 000	0	0	0	0	0	0	0	0	22 897 000
Överförda medel inom MIUN	0	0	600 000	0	0	0	0	0	0	0	600 000
Intäkter forskningsanslag	0	0	0	0	0	0	0	11 224 826	2 583 961	0	13 808 787
Avgifter & Ersättningar	0	0	0	0	300 000	800 000	0	0	0	988 163	2 088 163
Bidrag	0	0	0	0	0	0	0	0	7 238 976	0	7 238 976
<b>Summa Intäkter</b>	<b>0</b>	<b>22 897 000</b>	<b>600 000</b>	<b>0</b>	<b>300 000</b>	<b>800 000</b>	<b>0</b>	<b>11 224 826</b>	<b>9 822 937</b>	<b>988 163</b>	<b>46 632 926</b>
<b>Kostnader</b>											
Personal, löner	0	-9 879 628	0	0	-200 135	-287 180	0	-6 877 230	-3 718 652	-560 634	-21 523 459
Personal, övriga kostnader	0	-92 000	0	0	0	0	0	0	0	0	-92 000
Konsultkostnader	0	-195 000	0	0	0	0	0	0	-1 043 690	0	-1 238 690
Övrig drift	0	-338 000	-250 000	0	0	-224 812	0	-179 999	-635 794	-85 509	-1 714 114
Intern övrig drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Interna lokaler	0	-1 612 354	0	0	-3 800	-104 162	0	-522 669	-1 353 916	-44 884	-3 641 785
Avskrivning	0	-66 605	-23 078	0	0	-46 000	0	0	-1 100 000	0	-1 235 683
Fakultetsoverhead	0	-2 865 092	0	0	-28 019	-40 205	0	-1 196 385	-673 494	-95 907	-4 899 102
Universitetsoverhead	0	-7 706 110	0	0	-68 046	-97 641	0	-2 448 543	-1 297 391	-201 229	-11 818 960
<b>Summa kostnader</b>	<b>0</b>	<b>-22 754 789</b>	<b>-273 078</b>	<b>0</b>	<b>-300 000</b>	<b>-800 000</b>	<b>0</b>	<b>-11 224 826</b>	<b>-9 822 937</b>	<b>-988 163</b>	<b>-46 163 793</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>142 211</b>	<b>326 922</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>469 133</b>
<b>Ingående balans</b>			<b>820 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Utgående balans</b>			<b>1 146 922</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

**Budget 2015, Avdelningen för turismvetenskap och geografi (TUG)**  
**RESULTATRÄKNING, kr**

Verksamheter	100 Gemensam adm Utbildning	110 Grund- utbildning	111 Intern utb.projekt	125 Beställd utbildning	130 Uppdrags- utbildning	140 Utbildnings- relaterad verks	200 Gemensam adm Forskning	211 Anslags- finansierad forskning	221 Forskning bidrag	231 Uppdrags forskning	Totalt
<b>Intäkter</b>											
Anslag grundutbildning	0	7 907 000	0	0	0	0	0	0	0	0	7 907 000
Överförda medel inom MIUN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Intäkter forskningsanslag	0	0	0	0	0	0	0	4 541 586	2 414 484	0	6 956 070
Avgifter & Ersättningar	0	171 500	0	0	487 820	0	0	0	0	2 432 541	3 091 861
Bidrag	0	0	0	0	0	0	0	0	11 659 917	0	11 659 917
<b>Summa Intäkter</b>	<b>0</b>	<b>8 078 500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>487 820</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 541 586</b>	<b>14 074 402</b>	<b>2 432 541</b>	<b>29 614 849</b>
<b>Kostnader</b>											
Personal, löner	0	-3 492 959	0	0	-312 906	0	0	-2 636 031	-6 607 409	-958 313	-14 007 617
Personal, övriga kostnader	0	-79 500	0	0	0	0	0	-42 000	-200 000	-80 000	-401 500
Konsultkostnader	0	-25 000	0	0	0	0	0	0	-1 151 864	-700 000	-1 876 864
Övrig drift	0	-285 000	0	0	0	0	0	-241 210	-2 091 217	-134 316	-2 751 742
Intern övrig drift	0	-2 500	0	0	0	0	0	0	0	0	-2 500
Intern lokaler	0	-788 922	0	0	-24 720	0	0	-208 247	-521 985	-52 007	-1 595 881
Avskrivning	0	-30 000	0	0	0	0	0	-17 000	0	0	-47 000
Fakultetsoverhead	0	-1 049 682	0	0	-43 807	0	0	-480 969	-1 255 408	-153 330	-2 983 196
Universitetsoverhead	0	-2 823 284	0	0	-106 388	0	0	-916 129	-2 246 519	-354 576	-6 446 896
<b>Summa kostnader</b>	<b>0</b>	<b>-8 576 846</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-487 820</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-4 541 586</b>	<b>-14 074 402</b>	<b>-2 432 541</b>	<b>-30 113 196</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>-498 346</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-498 347</b>
<b>Ingående balans</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Utgående balans</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

**Budget 2015, Avdelningen för omvårdnad (OMV)**  
**RESULTATRÄKNING, kr**

Verksamheter	100 Gemensam adm Utbildning	110 Grund- utbildning	111 Interna utb.projekt	125 Beställd utbildning	130 Uppdrags- utbildning	140 Utbildnings- relaterad verks	200 Gemensam adm Forskning	211 Anslags- finansierad forskning	221 Forskning bidrag	231 Uppdrags forskning	Totalt
<b>Intäkter</b>											
Anslag grundutbildning	0	76 599 000	0	0	0	0	0	0	0	0	76 599 000
Överförda medel inom MIUN	0	0	0	0	0	0	0	382 718	0	0	382 718
Intäkter forskningsanslag	0	0	0	0	0	0	0	6 939 226	0	0	6 939 226
Avgifter & Ersättningar	0	400 000	0	0	686 964	83 153	0	0	0	0	1 170 117
Bidrag	0	0	0	0	0	0	0	0	967 363	0	967 363
<b>Summa Intäkter</b>	<b>0</b>	<b>76 999 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>686 964</b>	<b>83 153</b>	<b>0</b>	<b>7 321 944</b>	<b>967 363</b>	<b>0</b>	<b>86 058 424</b>
<b>Kostnader</b>											
Personal, löner	0	-27 960 928	0	0	-437 000	-41 000	0	-4 445 152	-537 518	0	-33 421 597
Personal, övriga kostnader	0	-530 000	0	0	0	0	0	0	0	0	-530 000
Konsultkostnader	0	-350 000	0	0	0	0	0	0	-40 000	0	-390 000
Övrig drift	0	-11 371 952	0	0	0	-15 548	0	-100 000	-55 505	0	-11 543 005
Intern övrig drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Interna lokaler	0	-8 110 618	0	0	-40 204	-3 772	0	-408 954	-49 452	0	-8 613 000
Avskrivning	0	-234 593	0	0	0	-3 153	0	-11 860	0	0	-249 606
Fakultetsoverhead	0	-8 108 669	0	0	-61 180	-5 740	0	-711 224	-86 004	0	-8 972 817
Universitetsoverhead	0	-21 809 524	0	0	-148 580	-13 940	0	-1 644 706	-198 884	0	-23 815 634
<b>Summa kostnader</b>	<b>0</b>	<b>-78 476 285</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-686 964</b>	<b>-83 153</b>	<b>0</b>	<b>-7 321 896</b>	<b>-967 362</b>	<b>0</b>	<b>-87 535 659</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>-1 477 285</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>48</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>-1 477 235</b>
<b>Ingående balans</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Utgående balans</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>48</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	

**Budget 2015, Avdelningen för utbildningsvetenskap (UTV)**  
**RESULTATRÄKNING, kr**

Verksamheter	100 Gemensam adm Utbildning	110 Grund- utbildning	111 Interna utb.projekt	125 Beställd utbildning	130 Uppdrags- utbildning	140 Utbildnings- relaterad verks	200 Gemensam adm Forskning	211 Anslags- finansierad forskning	221 Forskning bidrag	231 Uppdrags forskning	Totalt
<b>Intäkter</b>											
Anslag grundutbildning	0	48 071 000	0	0	0	0	0	0	0	0	48 071 000
Överförda medel inom MIUN	0	0	0	0	500 000	0	0	400 000	0	0	900 000
Intäkter forskningsanslag	0	0	0	0	0	0	0	11 380 225	879 679	0	12 259 904
Avgifter & Ersättningar	0	90 000	0	0	3 684 842	457 348	0	0	0	431 739	4 663 929
Bidrag	0	0	0	0	0	0	0	0	3 734 861	0	3 734 861
<b>Summa Intäkter</b>	<b>0</b>	<b>48 161 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 184 842</b>	<b>457 348</b>	<b>0</b>	<b>11 780 225</b>	<b>4 614 540</b>	<b>431 739</b>	<b>69 629 694</b>
<b>Kostnader</b>											
Personal, löner	0	-18 144 824	-391 109	0	-2 315 414	-200 996	0	-6 077 361	-2 276 314	-269 164	-29 675 181
Personal, övriga kostnader	0	-207 000	0	0	-21 100	0	0	-170 000	-50 000	0	-448 100
Konsultkostnader	0	-50 000	0	0	0	0	0	0	0	0	-50 000
Övrig drift	0	-2 930 000	-200 000	0	-627 920	-140 000	0	-1 822 503	-913 334	0	-6 633 757
Intern övrig drift	0	-500	0	0	0	-5 000	0	-15 000	0	0	-20 500
Interna lokaler	0	-7 186 142	-28 942	0	-171 341	-14 874	0	-449 725	-168 447	-19 918	-8 039 389
Avskrivning	0	-227 573	0	0	0	0	0	-24 635	0	0	-252 208
Fakultetsoverhead	0	-5 261 999	-54 755	0	-324 158	-28 139	0	-972 377	-364 210	-43 066	-7 048 705
Universitetsoverhead	0	-14 152 962	-132 977	0	-787 241	-68 339	0	-2 248 623	-842 236	-99 591	-18 331 968
<b>Summa kostnader</b>	<b>0</b>	<b>-48 161 000</b>	<b>-807 783</b>	<b>0</b>	<b>-4 247 173</b>	<b>-457 348</b>	<b>0</b>	<b>-11 780 225</b>	<b>-4 614 540</b>	<b>-431 739</b>	<b>-70 499 808</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-807 783</b>	<b>0</b>	<b>-62 331</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-870 114</b>
<b>Ingående balans not 1)</b>			<b>2 716 115</b>	<b>0</b>	<b>283 132</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Utgående balans</b>			<b>1 908 332</b>	<b>0</b>	<b>220 801</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

not 1) Ingående balanser på verksamhet 130 avser interna projekt för nyttjande av avslutade överskott

**Budget 2015, Avdelningen för psykologi (PSY)**  
**RESULTATRÄKNING, kr**

Verksamheter	100 Gemensam adm Utbildning	110 Grund- utbildning	111 Interna utb.projekt	125 Beställd utbildning	130 Uppdrags- utbildning	140 Utbildnings- relaterad verks	200 Gemensam adm Forskning	211 Anslags- finansierad forskning	221 Forskning bidrag	231 Uppdrags forskning	Totalt
<b>Intäkter</b>											
Anslag grundutbildning	0	28 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	28 000 000
Överförda medel inom MIUN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Intäkter forskningsanslag	0	0	0	0	0	0	0	6 776 054	124 817	0	6 900 871
Avgifter & Ersättningar	0	0	0	0	355 000	140 000	0	0	0	0	495 000
Bidrag	0	0	0	0	0	0	0	0	1 609 467	0	1 609 467
<b>Summa intäkter</b>	<b>0</b>	<b>28 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>355 000</b>	<b>140 000</b>	<b>0</b>	<b>6 776 054</b>	<b>1 734 284</b>	<b>0</b>	<b>37 005 338</b>
<b>Kostnader</b>											
Personal, löner	0	-10 468 868	0	0	-219 291	-84 657	0	-4 154 418	-986 395	0	-15 913 629
Personal, övriga kostnader	0	-148 919	0	0	-10 090	0	0	-18 251	-151 002	0	-328 262
Konsultkostnader	0	-2 610 810	0	0	0	0	0	0	0	0	-2 610 810
Övrig drift	0	-674 000	0	0	-5 447	-7 342	0	-110 334	-7 023	0	-804 146
Intern övrig drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Interna lokaler	0	-2 840 328	0	0	-14 912	-7 365	0	-282 500	-67 075	0	-3 212 180
Avskrivning	0	-55 386	0	0	0	0	0	-8 710	0	0	-64 096
Fakultetsoverhead	0	-3 035 972	0	0	-30 701	-11 852	0	-789 339	-187 415	0	-4 055 279
Universitetsoverhead	0	-8 165 717	0	0	-74 559	-28 783	0	-1 412 502	-335 374	0	-10 016 935
<b>Summa kostnader</b>	<b>0</b>	<b>-28 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-355 000</b>	<b>-140 000</b>	<b>0</b>	<b>-6 776 054</b>	<b>-1 734 284</b>	<b>0</b>	<b>-37 005 338</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ingående balans</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Utgående balans</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

**Budget 2015, Fakultetskansliet för naturvetenskap, teknik och medier**  
**RESULTATRÄKNING, kr**

Verksamheter	100 Inst gem adm Utb	110 Grund- utbildning	111 Interna utb.projekt	125 Beställd utbildning	130 Uppdrags- utbildning	140 Utbildnings- relaterad verks	200 Inst gem adm Fo	211 Anslags- finansierad forskning	221 Forskning bidrag	231 Uppdrags forskning	Totalt
<b>Intäkter</b>											
Anslag grundutbildning	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Överförda medel inom MIUN	0	0	0	0	0	0	0	5 583 880	0	0	5 583 880
Intäkter forskningsanslag	0	0	0	0	0	0	0	3 396 468	3 900 000	0	7 296 468
Avgifter & Ersättningar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bidrag	91 150	0	0	0	0	0	136 850	0	3 886 005	0	4 114 005
<b>Summa intäkter</b>	<b>91 150</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>136 850</b>	<b>8 980 348</b>	<b>7 786 005</b>	<b>0</b>	<b>16 994 353</b>
<b>Kostnader</b>											
Personal, löner	-14 966 238	0	-121 489	0	0	0	-13 903 259	-4 008 966	-4 359 197	0	-37 359 148
Personal, övriga kostnader	-615 279	0	-1 000	0	0	0	-641 688	-150 000	0	0	-1 407 967
Konsultkostnader	-1 739 978	0	0	0	0	0	-118 022	-500 000	-500 000	0	-2 858 000
Övrig drift	-1 532 231	-200 000	-204	0	0	0	-2 157 305	-315 800	-150 000	0	-4 355 539
Intern övrig drift	-779 976	0	0	0	0	0	-1 171 024	0	0	0	-1 951 000
Interna lokaler	-976 279	0	-8 140	0	0	0	-1 296 113	-268 601	-292 066	0	-2 841 199
Avskrivning	-22 485	0	0	0	0	0	-48 124	0	0	0	-70 609
Fakultetsoverhead	15 766 991	0	-21 868	0	0	0	11 704 106	-801 793	-871 839	0	25 775 596
Universitetsoverhead	6 124 121	0	-41 306	0	0	0	9 282 292	-1 483 317	-1 612 903	0	12 268 887
<b>Summa kostnader</b>	<b>1 258 647</b>	<b>-200 000</b>	<b>-194 006</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 650 863</b>	<b>-7 528 477</b>	<b>-7 786 005</b>	<b>0</b>	<b>-12 798 978</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>1 349 797</b>	<b>-200 000</b>	<b>-194 006</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 787 713</b>	<b>1 451 872</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 195 375</b>
<b>Ingående balans</b>			<b>194 006</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>666 694</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Utgående balans</b>			<b>0</b>					<b>2 118 566</b>			



**Budget 2015, Avdelningen för arkiv- och datavetenskap (ADV)**  
**RESULTATRÄKNING, kr**

Verksamheter	100 Gemensam adm Utbildning	110 Grund- utbildning	111 Intern utb.projekt	125 Beställd utbildning	130 Uppdrags- utbildning	140 Utbildnings- relaterad verks	200 Gemensam adm Forskning	211 Anslags- finansierad forskning	221 Forskning bidrag	231 Uppdrags forskning	Totalt
<b>Intäkter</b>											
Anslag grundutbildning	0	10 001 000	0	0	0	0	0	0	0	0	10 001 000
Överförda medel inom MIUN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Intäkter forskningsanslag	0	0	0	0	0	0	0	1 348 520	1 031 431	0	2 379 951
Avgifter & Ersättningar	0	0	0	0	235 142	0	0	0	0	589 342	824 484
Bidrag	0	0	0	0	0	0	0	0	1 341 663	0	1 341 663
<b>Summa intäkter</b>	<b>0</b>	<b>10 001 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>235 142</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 348 520</b>	<b>2 373 094</b>	<b>589 342</b>	<b>14 547 098</b>
<b>Kostnader</b>											
Personal, löner	0	-3 406 529	0	0	-101 086	0	0	-683 720	-1 198 919	-321 593	-5 711 847
Personal, övriga kostnader	0	-100 000	0	0	0	0	0	-10 000	0	0	-110 000
Konsultkostnader	0	-645 000	0	0	-42 700	0	0	0	-100 000	-47 743	-835 443
Övrig drift	0	-280 000	-3 953	0	-30 097	-17 426	0	-213 118	-299 673	-30 000	-874 267
Intern övrig drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Intern lokaler	0	-843 913	0	0	-7 683	0	0	-51 963	-91 118	-24 441	-1 019 117
Avskrivning	0	-35 370	0	0	0	0	0	0	0	0	-35 370
Fakultetsoverhead	0	-987 893	0	0	-19 206	0	0	-136 744	-239 784	-64 319	-1 447 946
Universitetsoverhead	0	-2 657 093	0	0	-34 369	0	0	-252 976	-443 600	-118 989	-3 507 028
<b>Summa kostnader</b>	<b>0</b>	<b>-8 955 799</b>	<b>-3 953</b>	<b>0</b>	<b>-235 142</b>	<b>-17 426</b>	<b>0</b>	<b>-1 348 520</b>	<b>-2 373 094</b>	<b>-607 085</b>	<b>-13 541 019</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>1 045 202</b>	<b>-3 953</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-17 426</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-17 743</b>	<b>1 006 079</b>
<b>Ingående balans</b> not 1)			<b>3 953</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17 426</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17 743</b>	
<b>Utgående balans</b>			<b>0</b>			<b>0</b>				<b>0</b>	

not 1) Ingående balanser på verksamhet 140 avser interna projekt för nyttjande av avslutade överskott

**Budget 2015, Avdelningen för kemiteknik (CHE)**  
**RESULTATRÄKNING, kr**

Verksamheter	100 Gemensam adm Utbildning	110 Grund- utbildning	111 Intern utb.projekt	125 Beställd utbildning	130 Uppdrags- utbildning	140 Utbildnings- relaterad verks	200 Gemensam adm Forskning	211 Anslags- finansierad forskning	221 Forskning bidrag	231 Uppdrags forskning	Totalt
<b>Intäkter</b>											
Anslag grundutbildning	0	3 342 000	0	0	0	0	0	0	0	0	3 342 000
Överförda medel inom MIUN	0	0	0	0	0	0	0	498 684	0	0	498 684
Intäkter forskningsanslag	0	0	0	0	0	0	0	8 191 485	10 006 888	0	18 198 373
Avgifter & Ersättningar	0	0	0	0	89 690	40 000	0	0	0	0	129 690
Bidrag	0	0	0	0	0	0	0	0	31 819 440	0	31 819 440
<b>Summa intäkter</b>	<b>0</b>	<b>3 342 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>89 690</b>	<b>40 000</b>	<b>0</b>	<b>8 690 169</b>	<b>41 826 327</b>	<b>0</b>	<b>53 988 186</b>
<b>Kostnader</b>											
Personal, löner	0	-1 465 109	0	0	0	0	0	-4 669 462	-19 829 071	0	-25 963 642
Personal, övriga kostnader	0	-45 000	0	0	-6 710	0	0	-120 000	-400 000	0	-571 710
Konsultkostnader	0	-114 000	0	0	-36 125	0	0	-340 000	-2 477 070	0	-2 967 195
Övrig drift	0	-95 000	0	0	-15 188	-40 000	0	-462 000	-2 850 669	0	-3 462 857
Intern övrig drift	0	-16 000	0	0	0	0	0	0	0	0	-16 000
Intern lokaler	0	-789 126	0	0	-31 667	0	0	-1 760 123	-2 105 489	0	-4 686 406
Avskrivning	0	-17 854	0	0	0	0	0	-19 377	-2 361 457	0	-2 398 688
Fakultetsoverhead	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Universitetsoverhead	0	-1 567 667	0	0	0	0	0	-2 661 593	-11 302 571	0	-15 531 830
<b>Summa kostnader</b>	<b>0</b>	<b>-4 109 756</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-89 690</b>	<b>-40 000</b>	<b>0</b>	<b>-10 032 555</b>	<b>-41 326 327</b>	<b>0</b>	<b>-55 598 329</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>-767 756</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1 342 386</b>	<b>500 000</b>	<b>0</b>	<b>-1 610 142</b>
<b>Ingående balans</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Utgående balans</b>			<b>0</b>								

**Budget 2015, Avdelningen för ämnesdidaktik och matematik (DMA)**  
**RESULTATRÄKNING, kr**

Verksamheter	100 Gemensam adm Utbildning	110 Grund- utbildning	111 Intern utb.projekt	125 Bestäld utbildning	130 Uppdrags- utbildning	140 Utbildnings- relaterad verks	200 Gemensam adm Forskning	211 Anslags- finansierad forskning	221 Forskning bidrag	231 Uppdrags forskning	Totalt
<b>Intäkter</b>											
Anslag grundutbildning	0	12 575 335	0	0	0	0	0	0	0	0	12 575 335
Överförda medel inom MIUN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Intäkter forskningsanslag	0	0	0	0	0	0	0	3 860 000	96 065	0	3 956 065
Avgifter & Ersättningar	0	0	0	0	498 078	0	0	0	0	4 871 775	5 369 853
Bidrag	0	0	0	0	0	0	0	0	240 980	0	240 980
<b>Summa intäkter</b>	<b>0</b>	<b>12 575 335</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>498 078</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 860 000</b>	<b>337 045</b>	<b>4 871 775</b>	<b>22 142 233</b>
<b>Kostnader</b>											
Personal, löner	0	-4 799 980	0	0	-429 949	0	0	-1 942 911	-204 393	-2 314 566	-9 691 799
Personal, övriga kostnader	0	-76 000	0	0	-10 000	0	0	-40 000	0	-100 000	-226 000
Konsultkostnader	0	-30 000	0	0	0	0	0	-160 000	0	-550 000	-740 000
Övrig drift	0	-79 000	0	0	-35 589	0	0	-139 000	0	-325 000	-578 589
Intern övrig drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Intern lokaler	0	-1 537 917	0	0	-33 966	0	0	-167 919	-16 147	-259 990	-2 015 939
Avskrivning	0	-17 125	0	0	0	0	0	-7 345	0	-2 917	-27 387
Fakultetsoverhead	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Universitetsoverhead	0	-5 135 978	0	0	-223 574	0	0	-1 107 459	-116 504	-1 319 303	-7 902 818
<b>Summa kostnader</b>	<b>0</b>	<b>-11 676 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-733 078</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3 564 634</b>	<b>-337 045</b>	<b>-4 871 775</b>	<b>-21 182 532</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>899 335</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-235 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>295 366</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>959 701</b>
<b>Ingående balans</b> not 1)			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>235 000</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Utgående balans</b>					<b>0</b>						

not 1) Ingående balanser på verksamhet 130 avser interna projekt för nyttjande av avslutade överskott

**Budget 2015, Avdelningen för data- och systemvetenskap (DSV)**  
**RESULTATRÄKNING, kr**

Verksamheter	100 Gemensam adm Utbildning	110 Grund- utbildning	111 Intern utb.projekt	125 Beställd utbildning	130 Uppdrags- utbildning	140 Utbildnings- relaterad verks	200 Gemensam adm Forskning	211 Anslags- finansierad forskning	221 Forskning bidrag	231 Uppdrags forskning	Totalt
<b>Intäkter</b>											
Anslag grundutbildning	0	20 252 000	0	0	0	0	0	0	0	0	20 252 000
Överförda medel inom MIUN	0	-172 906	0	0	0	172 906	0	0	0	0	0
Intäkter forskningsanslag	0	0	0	0	0	0	0	3 497 807	326 506	0	3 824 313
Avgifter & Ersättningar	0	0	0	0	753 680	0	0	0	0	0	753 680
Bidrag	0	0	0	0	0	75 961	0	0	192 120	0	268 081
<b>Summa Intäkter</b>	<b>0</b>	<b>20 079 094</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>753 680</b>	<b>248 867</b>	<b>0</b>	<b>3 497 807</b>	<b>518 626</b>	<b>0</b>	<b>25 098 074</b>
<b>Kostnader</b>											
Personal, löner	0	-7 779 985	0	0	-446 119	-97 787	0	-1 382 194	-277 370	0	-9 983 455
Personal, övriga kostnader	0	-60 000	0	0	0	-10 000	0	-40 000	-10 000	0	-120 000
Konsultkostnader	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Övrig drift	0	-705 500	0	0	-32 306	-10 000	0	-300 000	-40 000	0	-1 087 806
Intern övrig drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Intern lokaler	0	-1 037 675	0	0	-43 274	-9 485	0	-134 073	-26 905	0	-1 251 411
Avskrivning	0	-84 078	0	0	0	-70 746	0	0	-6 250	0	-161 074
Fakultetsoverhead	0	-2 302 876	0	0	-80 301	-17 602	0	-276 439	-55 474	0	-2 732 691
Universitetsoverhead	0	-6 045 048	0	0	-151 680	-33 247	0	-511 412	-102 627	0	-6 844 015
<b>Summa kostnader</b>	<b>0</b>	<b>-18 015 161</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-753 680</b>	<b>-248 867</b>	<b>0</b>	<b>-2 644 118</b>	<b>-518 626</b>	<b>0</b>	<b>-22 180 453</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>2 063 933</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>853 689</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 917 621</b>
<b>Ingående balans</b> not 1)			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>209 688</b>	<b>0</b>	
<b>Utgående balans</b>									<b>209 688</b>		

not 1) Ingående balanser på verksamhet 221 avser interna projekt för nyttjande av avslutade överskott

**Budget 2015, Avdelningen för ekoteknik och hållbart byggande (EHB)**  
**RESULTATRÄKNING, kr**

Verksamheter	100 Gemensam adm Utbildning	110 Grund- utbildning	111 Intern utb.projekt	125 Beställd utbildning	130 Uppdrags- utbildning	140 Utbildnings- relaterad verks	200 Gemensam adm Forskning	211 Anslags- finansierad forskning	221 Forskning bidrag	231 Uppdrags forskning	Totalt
<b>Intäkter</b>											
Anslag grundutbildning	0	15 381 262	0	0	0	0	0	0	0	0	15 381 262
Överförda medel inom MIUN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Intäkter forskningsanslag	0	0	0	0	0	0	0	3 917 697	0	0	3 917 697
Avgifter & Ersättningar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bidrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Summa Intäkter</b>	<b>0</b>	<b>15 381 262</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 917 697</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19 298 959</b>
<b>Kostnader</b>											
Personal, löner	0	-5 346 807	0	0	0	0	0	-2 855 640	0	0	-8 202 447
Personal, övriga kostnader	0	-241 000	0	0	0	0	0	-70 000	0	0	-311 000
Konsultkostnader	0	-1 573 462	0	0	0	0	0	0	0	0	-1 573 462
Övrig drift	0	-679 800	0	0	0	0	0	-205 000	0	0	-884 800
Intern övrig drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Intern lokaler	0	-1 640 054	0	0	0	0	0	-609 200	0	0	-2 249 254
Avskrivning	0	-29 695	0	0	0	0	0	-9 607	0	0	-39 302
Fakultetsoverhead	0	-1 550 574	0	0	0	0	0	-571 128	0	0	-2 121 702
Universitetsoverhead	0	-4 170 510	0	0	0	0	0	-1 056 587	0	0	-5 227 096
<b>Summa kostnader</b>	<b>0</b>	<b>-15 231 902</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-5 377 162</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-20 609 064</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>149 360</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1 459 465</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1 310 105</b>
<b>Ingående balans</b>			<b>54 812</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>-4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Utgående balans</b>			<b>54 812</b>					<b>-1 459 469</b>			

**Budget 2015, Avdelningen för elektronikkonstruktion (EKS)**  
**RESULTATRÄKNING, kr**

Verksamheter	100 Gemensam adm Utbildning	110 Grund- utbildning	111 Interna utb.projekt	125 Beställd utbildning	130 Uppdrags- utbildning	140 Utbildnings- relaterad verks	200 Gemensam adm Forskning	211 Anslags- finansierad forskning	221 Forskning bidrag	231 Uppdrags forskning	Totalt
<b>Intäkter</b>											
Anslag grundutbildning	0	12 927 000	0	0	0	0	0	0	0	0	12 927 000
Överförda medel inom MIUN	0	-2 361 769	0	0	0	2 717 993	0	994 422	0	0	1 350 646
Intäkter forskningsanslag	0	0	0	0	0	0	0	11 707 564	4 424 092	0	16 131 656
Avgifter & Ersättningar	0	540 000	0	0	0	0	0	0	0	0	540 000
Bidrag	0	0	0	0	0	4 661 916	0	0	14 167 693	0	18 829 609
<b>Summa Intäkter</b>	<b>0</b>	<b>11 105 231</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 379 909</b>	<b>0</b>	<b>12 701 986</b>	<b>18 591 785</b>	<b>0</b>	<b>49 778 911</b>
<b>Kostnader</b>											
Personal, löner	0	-4 510 143	0	0	0	-3 588 401	0	-5 565 929	-10 143 324	0	-23 807 797
Personal, övriga kostnader	0	-87 000	0	0	0	-50 000	0	-110 000	-160 000	0	-407 000
Konsultkostnader	0	-250 000	0	0	0	-263 350	0	0	-462 985	0	-976 335
Övrig drift	0	-410 000	0	0	0	-1 428 695	0	-1 600 000	-1 572 107	0	-5 010 802
Intern övrig drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Interna lokaler	0	-882 917	0	0	0	-129 182	0	-2 189 797	-388 618	0	-3 590 515
Avskrivning	0	-114 149	0	0	0	-54 312	0	-13 763	-83 058	-21 250	-286 531
Fakultetsoverhead	0	-1 307 941	0	0	0	-645 912	0	-1 113 186	-2 028 665	0	-5 095 704
Universitetsoverhead	0	-3 517 911	0	0	0	-1 220 056	0	-2 059 394	-3 753 030	0	-10 550 391
<b>Summa kostnader</b>	<b>0</b>	<b>-11 080 061</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-7 379 908</b>	<b>0</b>	<b>-12 652 069</b>	<b>-18 591 786</b>	<b>-21 250</b>	<b>-49 725 075</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>25 170</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>49 917</b>	<b>-1</b>	<b>-21 250</b>	<b>53 836</b>
<b>Ingående balans</b> not 1)			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 068 409</b>	
<b>Utgående balans</b>										<b>1 047 159</b>	

not 1) Ingående balanser på verksamhet 231 avser interna projekt för nyttjande av avslutade överskott

**Budget 2015, Avdelningen för informations- och kommunikationssystem (IKS)**  
**RESULTATRÄKNING, kr**

Verksamheter	100 Gemensam adm Utbildning	110 Grund- utbildning	111 Intern utb.projekt	125 Beställd utbildning	130 Uppdrags- utbildning	140 Utbildnings- relaterad verks	200 Gemensam adm Forskning	211 Anslags- finansierad forskning	221 Forskning bidrag	231 Uppdrags forskning	Totalt
<b>Intäkter</b>											
Anslag grundutbildning	0	27 323 000	0	0	0	0	0	0	0	0	27 323 000
Överförda medel inom MIUN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Intäkter forskningsanslag	0	0	0	0	0	0	0	7 526 288	3 267 429	0	10 793 717
Avgifter & Ersättningar	0	210 000	0	0	230 000	0	0	0	0	0	440 000
Bidrag	0	0	0	0	0	0	0	0	5 529 186	0	5 529 186
<b>Summa Intäkter</b>	<b>0</b>	<b>27 533 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>230 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 526 288</b>	<b>8 796 615</b>	<b>0</b>	<b>44 085 902</b>
<b>Kostnader</b>											
Personal, löner	0	-10 502 609	0	0	-140 345	0	0	-4 095 665	-4 707 803	0	-19 446 422
Personal, övriga kostnader	0	-210 052	0	0	-2 807	0	0	-81 913	-94 156	0	-388 928
Konsultkostnader	0	-500 000	0	0	0	0	0	0	-66 234	0	-566 234
Övrig drift	0	-250 000	0	0	-2 501	0	0	-678 516	-668 787	0	-1 599 804
Intern övrig drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Intern lokaler	0	-2 454 577	0	0	-11 368	0	0	-331 749	-481 332	0	-3 279 026
Avskrivning	0	-75 321	0	0	0	0	0	-3 916	-94 855	0	-174 092
Fakultetsoverhead	0	-3 045 757	0	0	-25 262	0	0	-819 133	-941 561	0	-4 831 712
Universitetsoverhead	0	-8 192 035	0	0	-47 717	0	0	-1 515 396	-1 741 887	0	-11 497 036
<b>Summa kostnader</b>	<b>0</b>	<b>-25 230 352</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-230 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-7 526 288</b>	<b>-8 796 614</b>	<b>0</b>	<b>-41 783 255</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>2 302 648</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 302 648</b>
<b>Ingående balans</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Utgående balans</b>											

**Budget 2015, Avdelningen för industridesign (IND)**  
**RESULTATRÄKNING, kr**

Verksamheter	100 Gemensam adm Utbildning	110 Grund- utbildning	111 Interna utb.projekt	125 Beställd utbildning	130 Uppdrags- utbildning	140 Utbildnings- relaterad verks	200 Gemensam adm Forskning	211 Anslags- finansierad forskning	221 Forskning bidrag	231 Uppdrags forskning	Totalt
<b>Intäkter</b>											
Anslag grundutbildning	0	13 082 000	0	0	0	0	0	0	0	0	13 082 000
Överförda medel inom MIUN	0	0	100 000	0	0	0	0	0	0	0	100 000
Intäkter forskningsanslag	0	0	0	0	0	0	0	200 000	94 063	0	294 063
Avgifter & Ersättningar	0	39 680	0	0	0	0	0	0	0	0	39 680
Bidrag	0	0	0	0	0	0	0	0	450 000	0	450 000
<b>Summa intäkter</b>	<b>0</b>	<b>13 121 680</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>200 000</b>	<b>544 063</b>	<b>0</b>	<b>13 965 743</b>
<b>Kostnader</b>											
Personal, löner	0	-2 311 524	0	0	0	0	0	-30 284	-254 223	0	-2 596 031
Personal, övriga kostnader	0	-50 000	0	0	0	0	0	0	0	0	-50 000
Konsultkostnader	0	-4 181 074	-26 250	0	0	0	0	-62 000	-66 000	0	-4 335 324
Övrig drift	0	-205 000	-73 750	0	0	0	0	-10 675	-59 103	0	-348 528
Intern övrig drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Interna lokaler	0	-3 082 323	0	0	0	0	0	-79 779	-19 829	0	-3 181 931
Avskrivning	0	-133 000	0	0	0	0	0	0	0	0	-133 000
Fakultetsoverhead	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Universitetsoverhead	0	-2 473 331	0	0	0	0	0	-17 262	-144 907	0	-2 635 500
<b>Summa kostnader</b>	<b>0</b>	<b>-12 436 253</b>	<b>-100 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-200 000</b>	<b>-544 062</b>	<b>0</b>	<b>-13 280 315</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>685 427</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>685 428</b>
<b>Ingående balans</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Utgående balans</b>											



**Budget 2015, Avdelningen för kvalitetsteknik, maskinteknik och matematik (KMM)**  
**RESULTATRÄKNING, kr**

Verksamheter	100 Gemensam adm Utbildning	110 Grund- utbildning	111 Interna utb.projekt	125 Beställd utbildning	130 Uppdrags- utbildning	140 Utbildnings- relaterad verks	200 Gemensam adm Forskning	211 Anslags- finansierad forskning	221 Forskning bidrag	231 Uppdrags forskning	Totalt
<b>Intäkter</b>											
Anslag grundutbildning	0	17 489 403	0	0	0	0	0	0	0	0	17 489 403
Överförda medel inom MIUN	0	0	50 000	0	0	0	0	0	0	0	50 000
Intäkter forskningsanslag	0	0	0	0	0	0	0	7 819 588	3 995 959	0	11 815 547
Avgifter & Ersättningar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 218 337	1 218 337
Bidrag	0	0	0	0	0	0	0	0	9 816 619	0	9 816 619
<b>Summa intäkter</b>	<b>0</b>	<b>17 489 403</b>	<b>50 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 819 588</b>	<b>13 812 578</b>	<b>1 218 337</b>	<b>40 389 906</b>
<b>Kostnader</b>											
Personal, löner	0	-6 820 185	-31 058	0	0	0	0	-2 621 130	-5 977 083	-720 329	-16 169 785
Personal, övriga kostnader	0	-75 000	0	0	0	0	0	-5 000	-28 678	-5 000	-113 678
Konsultkostnader	0	-871 150	0	0	0	0	0	0	-45 000	0	-916 150
Övrig drift	0	-652 500	-121	0	0	0	0	-1 111 822	-1 628 352	-20 472	-3 413 267
Intern övrig drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Interna lokaler	0	-1 753 164	-2 671	0	0	0	0	-2 128 417	-514 029	-61 949	-4 460 230
Avskrivning	0	-71 977	0	0	0	0	0	-404 044	-2 212 500	0	-2 688 521
Fakultetsoverhead	0	-1 919 198	-5 590	0	0	0	0	-524 225	-1 825 864	-144 065	-4 418 942
Universitetsoverhead	0	-5 161 979	-10 560	0	0	0	0	-969 819	-1 581 072	-266 522	-7 989 952
<b>Summa kostnader</b>	<b>0</b>	<b>-17 325 153</b>	<b>-50 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-7 764 457</b>	<b>-13 812 578</b>	<b>-1 218 337</b>	<b>-40 170 525</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>164 250</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>55 131</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>219 381</b>
<b>Ingående balans</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Utgående balans</b>											

**Budget 2015, Avdelningen för medie- och kommunikationsvetenskap (MKV)**  
**RESULTATRÄKNING, kr**

Verksamheter	100 Gemensam adm Utbildning	110 Grund- utbildning	111 Interna utb.projekt	125 Beställd utbildning	130 Uppdrags- utbildning	140 Utbildnings- relaterad verks	200 Gemensam adm Forskning	211 Anslags- finansierad forskning	221 Forskning bidrag	231 Uppdrags forskning	Totalt
<b>Intäkter</b>											
Anslag grundutbildning	0	34 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	34 000 000
Överförda medel inom MIUN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Intäkter forskningsanslag	0	0	0	0	0	0	0	5 047 954	558 594	0	5 606 548
Avgifter & Ersättningar	0	0	0	0	0	580 569	0	0	0	3 114 247	3 694 817
Bidrag	0	0	0	0	0	0	0	0	3 787 036	0	3 787 036
<b>Summa Intäkter</b>	<b>0</b>	<b>34 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>580 569</b>	<b>0</b>	<b>5 047 954</b>	<b>4 345 630</b>	<b>3 114 247</b>	<b>47 088 400</b>
<b>Kostnader</b>											
Personal, löner	0	-13 206 089	0	0	0	-40 246	0	-2 954 236	-2 449 182	-1 046 021	-19 695 773
Personal, övriga kostnader	0	-396 183	0	0	0	-1 207	0	-88 627	-73 475	-31 381	-590 873
Konsultkostnader	0	-545 000	0	0	0	-40 000	0	0	0	-947 776	-1 532 776
Övrig drift	0	-565 000	0	0	0	-475 652	0	-24 345	-272 640	-426 938	-1 764 575
Intern övrig drift	0	-75 000	0	0	0	0	0	0	0	0	-75 000
Interna lokaler	0	-4 720 261	0	0	0	-2 535	0	-186 117	-154 298	-65 899	-5 129 111
Avskrivning	0	-338 874	0	0	0	0	0	-2 828	0	0	-341 702
Fakultetsoverhead	0	-3 829 766	0	0	0	-7 244	0	-590 847	-489 836	-209 204	-5 126 898
Universitetsoverhead	0	-10 300 749	0	0	0	-13 684	0	-1 093 067	-906 197	-387 028	-12 700 725
<b>Summa kostnader</b>	<b>0</b>	<b>-33 976 921</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-580 569</b>	<b>0</b>	<b>-4 940 067</b>	<b>-4 345 630</b>	<b>-3 114 247</b>	<b>-46 957 433</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>23 079</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>107 887</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>130 967</b>
<b>Ingående balans</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>3 693 676</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Utgående balans</b>								<b>3 801 563</b>			

**Budget 2015, Avdelningen för naturvetenskap (NAT)**  
**RESULTATRÄKNING, kr**

Verksamheter	100 Gemensam adm Utbildning	110 Grund- utbildning	111 Interna utb.projekt	125 Beställd utbildning	130 Uppdrags- utbildning	140 Utbildnings- relaterad verks	200 Gemensam adm Forskning	211 Anslags- finansierad forskning	221 Forskning bidrag	231 Uppdrags forskning	Totalt
<b>Intäkter</b>											
Anslag grundutbildning	0	9 454 000	0	0	0	0	0	0	0	0	9 454 000
Överförda medel inom MIUN	0	-356 224	0	0	0	0	0	0	0	0	-356 224
Intäkter forskningsanslag	0	0	0	0	0	0	0	12 435 046	4 347 571	0	16 782 617
Avgifter & Ersättningar	0	0	0	2 462 813	0	0	0	0	0	0	2 462 813
Bidrag	0	0	0	0	0	0	0	0	21 989 674	0	21 989 674
<b>Summa Intäkter</b>	<b>0</b>	<b>9 097 776</b>	<b>0</b>	<b>2 462 813</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 435 046</b>	<b>26 337 246</b>	<b>0</b>	<b>50 332 881</b>
<b>Kostnader</b>											
Personal, löner	0	-4 461 837	0	-1 280 904	0	0	0	-4 963 020	-12 841 616	0	-23 547 377
Personal, övriga kostnader	0	-40 000	0	0	0	0	0	-100 000	-152 000	0	-292 000
Konsultkostnader	0	-375 000	0	0	0	0	0	-343 000	-1 707 000	0	-2 425 000
Övrig drift	0	-420 000	0	-100 000	0	0	0	-710 000	-2 695 000	0	-3 925 000
Intern övrig drift	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Interna lokaler	0	-3 385 197	0	-411 839	0	0	0	-2 024 691	-1 431 908	0	-7 253 634
Avskrivning	0	-55 800	0	-4 000	0	0	0	-65 000	-190 000	0	-314 800
Fakultetsoverhead	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Universitetsoverhead	0	-4 774 165	0	-666 070	0	0	0	-3 361 386	-7 319 721	0	-16 121 343
<b>Summa kostnader</b>	<b>0</b>	<b>-13 511 999</b>	<b>0</b>	<b>-2 462 813</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-11 567 097</b>	<b>-26 337 246</b>	<b>0</b>	<b>-53 879 154</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>-4 414 223</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>867 949</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3 546 274</b>
<b>Ingående balans</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Utgående balans</b>											

# Bilaga 1: Kvalitetsindikatorer grundutbildning och forskning

## 1 Kvalitetsindikatorer grundutbildning och forskning

Mittuniversitetet har ett antal indikatorer som är avsedda att mäta resultat i verksamheten och hur långsiktiga mål uppnås. Syftet med denna bilaga är att redovisa vilka indikatorerna är och hur de räknas fram. Där det är möjligt räknas kvalitetsindikatorerna om till sammanvägda indexvärden, där Mittuniversitetets avvikelse från rikets medelvärde anges i relation till standardavvikelsen för riket. Ett positivt värde innebär att indikatorn är bättre än genomsnittet medan ett negativt värde visar på ett värde sämre än genomsnittet. I de fall indikatorerna är omräknade till indexvärden presenteras dessa i ett särskilt diagram.

Data hämtas från olika källor. När det gäller den information som kommer från UKÄ:s årsrapport samt Vetenskapsrådet finns en eftersläpning då dessa uppgifter publiceras på sommaren efter det år som siffrorna gäller.

## 2 Utbildningsindikatorer

Utbildningsindikatorerna är:

1. Attraktivitet (förstahandssökande per antagen)
2. Lärarindex (andel professorer, andel disputerade lärare, antal lärare per HST)
3. Nöjd studentindex
4. Kursvärdering
5. Prestationer (genomströmning, kvar åk 2)

### 2.1 Attraktivitet

Efter urval 2 offentliggör Universitets- och högskolerådet (UHR) siffror över antalet behöriga förstahandssökande och antalet antagna vid alla lärosäten i Sverige som använder sig av antagningssystemet NyA. De utgör en ögonblicksbild av läget direkt efter urval 2 och siffrorna kan senare komma att ändras i och med att de sökande kan ändra sina val. Att man är antagen betyder inte heller att man kommer att påbörja sin utbildning. Måttet avser höstterminen.

Definitioner	
Antal sökande	Antal behöriga förstahandssökande
Antal antagna	Antal antagna vid urval 2
Sökande per antagen	Antal sökande/ antal antagna vid höstterminen varje år

Datakälla: [www.uhr.se](http://www.uhr.se)

### 2.2 Lärarindex

Lärarindex består av tre indikatorer:

- andel disputerade lärare
- antal lärare per helårsstudent
- andel professorer

<b>Definitioner</b>	
Antal helårsstudenter	Antal helårsstudenter exklusive studenter i uppdragsutbildning per läsår
Antal lärare	Professorer, lektorer, adjunkter, forskarassistenter samt gäst- och timplärare. Avser helårspersoner.
Antal forskande/undervisande personal	Professorer, lektorer, adjunkter, forskarassistenter, gäst- och timplärare, annan forskande och undervisande personal samt teknisk och administrativ personal som arbetar med undervisning och/eller forskning enligt SCB:s personalstatistik. Avser helårspersoner.
Antal disputerade lärare	Antal personer med doktorsexamen bland undervisande och forskande personal. Avser helårspersoner.
Antal professorer	Antal professorer. Avser helårspersoner.
Andel disputerade lärare	Antal disputerade lärare/antal forskande och undervisande personal
Andel professorer	Antal professorer/antal forskande och undervisande personal
Antal lärare per helårsstudent	Antal lärare/antal helårsstudenter

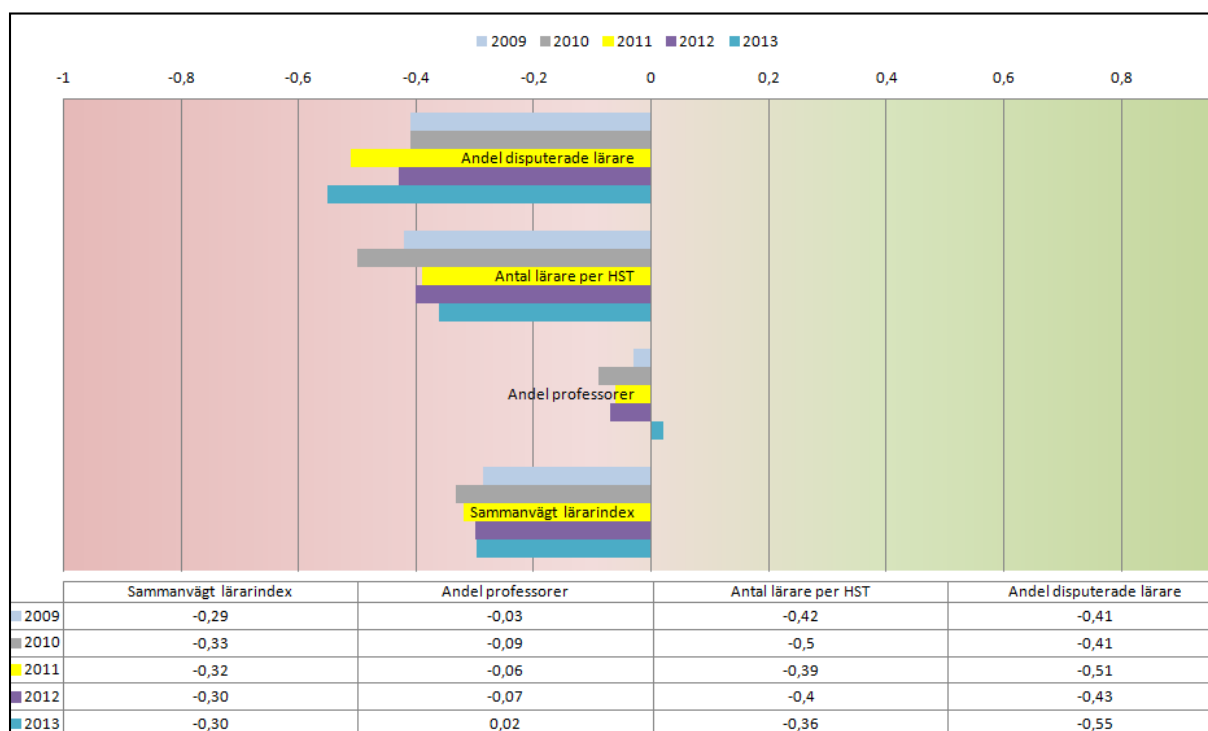
**Datakälla:** UKÄ:s årsrapport

För att beräkna indexvärdena anges Mittuniversitetets avvikelse från rikets medelvärde i relation till standardavvikelsen för riket<sup>1</sup>, för var och en av indikatorerna. För det sammanvägda indexet adderas dessa och divideras med tre. (Observera att riket i detta fall avser lärosäten med mer än ettusen helårsstudenter). Utvecklingen av index kan ses i nedanstående diagram:

---

<sup>1</sup> Räknat på lärosäten med > 1000 HST, bortsett från Ersta vars siffror inte finns med i UKÄ:s tabell

## Läraryndex 2009-2013



## 2.3 Nöjd studentindex

Nöjd studentindex används som en högskoleövergripande indikator för kvalitetsarbetet vid Mittuniversitetet. Undersökningen genomförs av Svenskt Kvalitetsindex (SKI) och baseras på de modellfrågor som används i deras metod för att mäta kundnöjdhet. Svenskt kvalitetsindex bygger på en ekonomisk modell för kundbeteende och innehåller tre huvudblock; kvalitet, nöjdhet och resultat. Vart och ett av dessa block beskrivs med ett flertal underliggande frågor. Mätningar har genomförts under åren 2007-2013. Första årets mätning var en test av modellen och frågebatteriet. Den genomfördes liksom mätningen 2008 som en webbenkät. Undersökningen genomfördes inte 2014.

Undersökningarna 2009-2013 har genomförts som telefonintervjuer till ett urval aktiva studenter.

**Datakälla:** Urvalet av studenter görs från LADOK. Undersökningens rådata hanteras av Svenskt Kvalitetsindex.

## 2.4 Kursvärderingsindikator

Mittuniversitetet har ett gemensamt kursvärderingsverktyg, EvaSys, och alla kursvärderingar innehåller frågan "vilket är ditt helhetsintryck av kursen?". Svaret anges som ett värde mellan 1 och 5 där 5 är det högsta betyget. Kursvärderingsindikatorn utgörs av medelvärdet för denna fråga och kan brytas på avdelningsnivå.

**Datakälla:** Kursvärderingsverktyget EvaSys

## 2.5 Prestationsindikatorer

Prestation mäts genom två indikatorer:

- Genomströmning
- Andel programstudenter kvar i årskurs 2

Definitioner	
Genomströmning	helårsprestationer/antal helårsstudenter (per kalenderår)
Programstudenter	studenter som är registrerade på ett program om minst 120 hp
Andel programstudenter kvar i åk 2	antal registrerade på program om minst 120 hp i den kull som startade höstterminen föregående år/antal registrerade i samma kull höstterminen innevarande år.

**Datakälla:** Ladok

### *Genomströmning*

Genomströmningen mäts genom HPR/HST. När det gäller genomströmningen så registreras poängen i efterhand och därför finns en viss eftersläpning på detta värde. Det riktiga värdet för ett år kan inte ses förrän en bit in på nästföljande år.

### *Kvar åk 2*

Andel programstudenter beräknas genom att antalet studenter som är registrerade på ett visst program i en viss kull år 1 (höstterminen) sätts i relation till värdet för samma kull och program år 2. Detta innebär att en del program som har valbara kurser termin 3 kan få missvisande värden om de valbara kurserna saknar märkning att de ges inom ett program. Mätningen görs en bit in på höstterminen för att avregistrerade studenter inte ska komma med i utsökningen.

## 3 Forskningsindikatorer

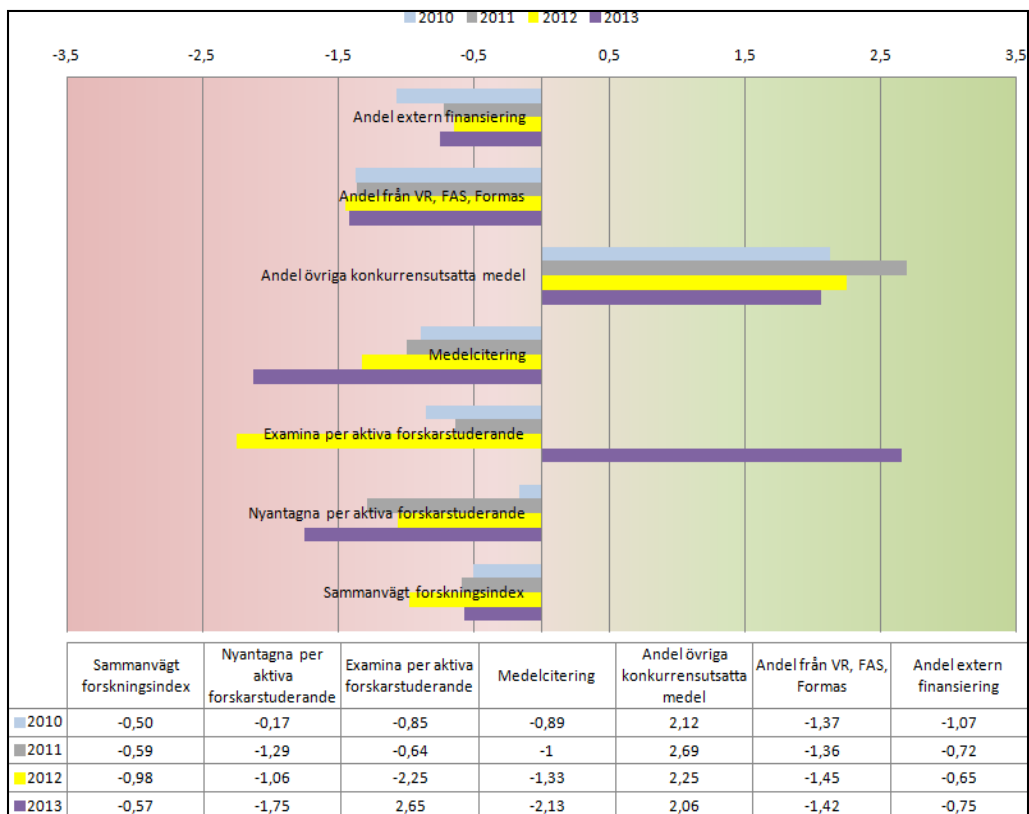
Forskningsindikatorerna är följande:

1. Externfinansiering
2. Publicering
3. Produktivitet i forskarutbildning

För att beräkna indexvärdena anges Mittuniversitetets avvikelse från rikets medelvärde i relation till standardavvikelsen för riket<sup>2</sup>, för var och en av indikatorerna. För det sammanvägda indexet adderas dessa och divideras med tre Utvecklingen av index kan ses i detta diagram:

---

<sup>2</sup> Blekinge, Chalmers, Göteborg, Handelshögskolan, Högskolan i Jönköping, Karlstad, KI, KTH, Linköping, Linné, Luleå, Lund, Malmö, Miun, Mälardalen, Stockholm, SLU, Umeå, Uppsala, Örebro





### 3.1 Externfinansiering

Externfinansiering består av tre delar:

- andel extern finansiering av total forskningsfinansiering,
- andel finansiering från VR, Forte<sup>3</sup> och Formas av total forskningsfinansiering
- andel övriga konkurrensutsatta medel av övrig forskningsfinansiering.

Definitioner	
Total forskningsfinansiering	Konkurrensutsatta medel samt medel som inte räknas som konkurrensutsatta
Ej konkurrensutsatta intäkter	Statsanslag, avgiftsintäkter, finansiella intäkter samt övriga bidrag (hit räknas Vinnova, AMS, Energimyndigheten, Försvarsmyndigheter, Rymdstyrelser, SIDA/SAREC, Länsstyrelser, Statliga universitet och högskolor, Kammarkollegiet, Övriga statliga myndigheter, Enskilda utbildningsanordnare, kommuner och landsting, företag i Sverige, Stiftelser förvaltade av lärosätet, övriga organ utan vinstsyfte i Sverige, företag i utlandet, National institutes of health, övriga organisationer utan vinstsyfte i utlandet.
VR, Forte och Formas	Bidrag från VR, Forte och Formas (dessa är konkurrensutsatta)
Övriga konkurrensutsatta intäkter	EU-medel inom ramprogram, övriga EU-medel, Cancerfonden, Hjärt-lungfonden, Stiftelsen Riksbankens jubileumsfond, Wallenbergstiftelsen, KK, SSF, STINT, MISTRA, Vårdal. (Denna grupp tillkom som ett komplement till gruppen VR FAS och Formas för att visa på andra viktiga finansiärer för Mittuniversitetet).
Externfinansiering	Total forskningsfinansiering, förutom statliga anslag.
Andel externfinansiering	externfinansiering/total forskningsfinansiering
Andel VR, Forte och Formas	VR, FAS och Formas/total forskningsfinansiering
Andel övriga konkurrensutsatta medel	övriga konkurrensutsatta intäkter/total forskningsfinansiering

**Datakälla:** UKÄ:s årsrapport.

### 3.2 Publiceringsindikatorer

Publiceringsindikatorerna består av följande delar:

- medelcitering
- Miun Score (totalt antal publikationer)/total forskningsintäkt.

#### *Medelcitering*

Medelcitering är ett värde som visar hur mycket publikationer från ett lärosäte citeras av andra forskare, och tas fram av Vetenskapsrådet på regeringens uppdrag. Det är en del av modellen för resursfördelning. Vetenskapsrådet brukar leverera dessa siffror i slutet av sommaren och avser då föregående år.

**Datakälla:** [www.vr.se](http://www.vr.se)

---

<sup>3</sup> Tidigare FAS

### *Miun Score (totalt antal publikationer)/total forskningsintäkt*

Miun Score är Mittuniversitetets eget mått och består av totalt viktat antal publikationer. Det tas fram av Mittuniversitetets bibliotek och datakälla är Diva. Siffran divideras sedan med total forskningsintäkt det aktuella året(tkr).

**Datakälla:** Diva, Agresso

## 3.3 Produktivitet i forskarutbildning

Produktivitet i forskarutbildning består av två mått:

- antal doktorsexamina i förhållande till antal aktiva forskarstuderande
- antal nybörjare i förhållande till antal aktiva forskarstuderande

<b>Definitioner</b>	
Antal aktiva forskarstuderande	Antalet aktiva i utbildning på forskarnivå, höstterminen. Som aktiv forskarstuderande räknas de som har rapporterats studera minst 1% av heltid.
Antal doktorsexamina	Antal avlagda doktorsexamina under året.
Antal nybörjare	Antal nybörjare i utbildning på forskarnivå, kalenderår.
Examina per aktiva forskarstuderande	Antal doktorsexamina/antal aktiva forskarstuderande
Nybörjare per aktiva forskarstuderande	Antal nybörjare/antal aktiva forskarstuderande

**Datakälla:** UKÄ:s årsrapport.

# Bilaga 2 Riskanalys 2015

## 1 Riskhantering samt intern styrning och kontroll

Av förordningen om intern styrning och kontroll (FISK)<sup>1</sup> framgår att riskanalys ska göras för att identifiera omständigheter som utgör risk för att ansvaret för verksamheten enligt 3 § myndighetsförordningen (2007:515) inte fullgörs. Ansvaret omfattar den verksamhet som regeringen beslutat om med instruktion och regleringsbrev eller som framgår av annan författning.

Syftet med riskanalysen är att förstärka myndigheternas interna styrning och kontroll. Det är ledningens verktyg för att förvissa sig om att universitetet utför sina uppgifter och att det sker på ett rättssäkert och effektivt sätt. Enligt § 3 Myndighetsförordningen ska myndigheten/universitetet granska sin verksamhet och ta ställning till vilka omständigheter som utgör hot mot verksamhetskraven, dvs. att verksamheten bedrivs effektivt, rättssäkert, redovisas korrekt och är resurseffektiv<sup>2</sup>. Regelverket redovisas mer utförligt i bilaga 1.

Mittuniversitetet genomför sedan 2008 årligen riskanalyser i enlighet med bestämmelserna i förordningen om intern styrning och kontroll (FISK).

Riskanalysen enligt förordningen syftar i korthet till att myndigheten/lärosätet ska analysera vilka risker verksamheten är utsatt för och vilka åtgärder som med anledning av dessa bör vidtas för att förhindra att riskerna realiserar.

Riskanalysen innebär att utifrån verksamhetens uppgifter och mål:

- identifiera händelser som medför risk/utgör hot
- värdera dessa risker
- välja ut och besluta om hur riskerna ska hanteras
- fastställa åtgärder för att bemöta risken

Med utgångspunkt från riskanalysen och vidtagna åtgärder ska styrelsen sedan i samband med årsredovisningen bedöma om den interna styrningen och kontrollen på lärosätet är betryggande.

## 2 Mittuniversitetets process för riskanalys

Mittuniversitetets övergripande riskanalys utgår från lärosätets övergripande mål enligt utvecklingsplan, samt risker för att inte leva upp till § 3 i myndighetsförordningen, dvs. att verksamhetens ska bedrivs effektivt och utföras på ett sådant sätt att myndigheten hushåller väl med statens medel, rättssäkert samt att den redovisas på ett tillförlitligt och rättvisande sätt.

---

<sup>1</sup> Förordning om Intern Styrning och Kontroll (2007:603) som i sin tur hänvisar till Myndighetsförordningen (2007:515)

<sup>2</sup> 3 § Myndighetsförordningen (2007:515): "Myndighetens ledning ansvarar inför regeringen för verksamheten och ska se till att den bedrivs effektivt och enligt gällande rätt och de förpliktelser som följer av Sveriges medlemskap i Europeiska unionen, att den redovisas på ett tillförlitligt och rättvisande sätt samt att myndigheten hushåller väl med statens medel."

Arbetet med risker är en integrerad del av verksamhetsstyrningen vid universitetet och den fastställda riskanalysen utgör en del av underlaget till de uppdrag som ges i styrdokumentet *Mittuniversitetets verksamhetsplan och budget 2015*, vilken beslutas i styrelsen (avsnitt 1 och 5) och rektor (avsnitt 2 till 4).

Den universitetsövergripande riskanalysen är ett av de dokument som styrelsen fattar beslut om och som är ett led i dess arbete att, vid årsredovisningstillfället, kunna intyga att "den interna styrningen och kontrollen är betryggande".

Mittuniversitetet har valt att varje år sedan starten 2008 presentera en riskanalys på universitetsövergripande nivå på universitetsstyrelsens decembermöte. Riskanalysen har varje år fastställts med avsikten att inför nästkommande år göra motsvarande uppdatering. Uppföljning av 2014 års risker enligt FISK samt vidtagna åtgärder återfinns i bilaga 2.

Processen för att göra och presentera Mittuniversitetets övergripande riskanalys har utvecklats fortlöpande sedan starten. Nytt för 2015 är att tala om Mittuniversitetets övergripande risker i termer av "strategiska risker" och inte som "röda risker". De strategiska riskerna kan vara höga, medelhöga eller låga. Motivet till förändringen är analysen kan bli mer nyanserad.

Enligt förordningen om intern styrning och kontroll ska en myndighet vidta åtgärder för identifierade risker som inte kan accepteras. I 2015 års analys har tydligare kopplingar gjorts mellan de planerade åtgärderna för att möta riskerna och vem som är ansvarig för åtgärden. Det har också gjorts tydligare vad ansvaret omfattar.

Uppföljning av riskanalysen/vidtagna åtgärder görs i rektors ledningsgrupp vid särskilt inplanerade tillfällen under året.

## 3 Strategiska risker enligt riskanalys 2015

Nedan följer Mittuniversitetets strategiska risker som identifierats inför 2015. Till dessa finns kopplat de planerade åtgärderna samt ansvarig för respektive åtgärd.

### 3.1 Grundutbildning

#### Övergripande mål

- Mittuniversitetet ska erbjuda attraktiva, ämnesmässigt högkvalitativa och rekryteringsmässigt uthålliga utbildningar i nära samverkan med arbetslivet och med tydliga bildningsinslag och forskningsanknytning.
- Utbildningarna karaktäriseras av pedagogisk medvetenhet, närhet, flexibla utbildningsformer och en internationell studiemiljö.
- Förmågan till kritiskt tänkande och egen kunskapsinhämtning är nyckelbegrepp i all utbildning.

#### 3.1.1 Risken att inte nå målet angående flexibla utbildningsformer

*Riskvärde:* Medelhög risk.

##### *Bakgrund*

En central del i begreppet "flexibla utbildningsformer" är e-lärande, dvs. en metod för att med hjälp av datorer och kommunikationsteknik förstärka inläring. E-lärande omfattar, enligt Mittuniversitetets definition, såväl utbildning på distans som campus.

En central del av e-lärandet handlar om teknik i lärandeprocessen (teknik i klassrummet, tillhandahållande av programvaror etc.). Inom detta område finns i dagsläget oklarheter vad gäller roller och ansvar såväl strategiskt som operativt, vilket kan yttra sig i att användaren (läraren) i den konkreta undervisningssituationen inte anser sig få rätt stöd.

Förvaltningen ska svara upp mot verksamhetens behov av förvaltning och utveckling inom området. Oklart är dock vem som är samlad kravställare/ beställare för dessa avdelningar. Det saknas också forum där utvecklingsbehov definieras, prioriteras och beslutas.

E-lärande har även ett pedagogiskt spår, som dock kan vara svårt att särskilja från tekniken. Just detta bidrar till att göra området komplext.

Erfarenheter utifrån hittillsvarande arbete med e-lärande är att framgångsfaktorer för att nå målet kring e-lärande är:

- definition av e-lärande som grund för fortsatt arbete/ansvarsfördelning etc.
- en tydlig ansvarsfördelning/roller mellan organisatoriska enheter: såväl inom förvaltningen som mellan förvaltning och akademi
- försäkran om tillräckliga kunskaper om pedagogik i kombination med teknik för lärare vad gäller e-lärande
- tekniskt stöd (anpassad infrastruktur i form av lokaler och utrustning, teknisk hantering av undervisningsmaterial etc.)

Risken att inte nå målet angående flexibla utbildningsformer kan mot ovanstående bakgrund betraktas som medelhög.

#### *Åtgärder och ansvariga*

Nedanstående åtgärder syftar till att begränsa risken.

1. Fortsatt arbete för att utveckla arbetssättet/organisationen kring e-lärande, bl.a.:
  - a. etablera mötesformer/-fora mellan kärnverksamhet och berörda administrativa avdelningar i syfte att fånga/definiera utvecklingsbehov
  - b. inrätta råd/beställargruppering i syfte att prioritera och besluta utvecklingsbehov

Ansvariga: Förvaltningschef och Överbibliotekarie (i egenskap av chef för LRC). Prorektor har i processledarrollen ett ansvar att samla grupperingarna.

2. Fortsatt arbete med utveckling av infrastruktur/tekniskt stöd  
Ansvarig: Förvaltningschef.
3. Fortsatt arbete med implementering av handlingsplan för e-lärande  
Ansvarig: Prorektor
4. Framtagande av pedagogisk utvecklingsplan 2015  
Ansvarig för framtagandet av planen: Överbibliotekarie  
Ansvariga för planens genomförande: Dekaner

### 3.1.2 Risken att Mittuniversitetet inte klarar att genomföra krav på utbudsomställning med bibehållen kvalitet

*Riskvärde:* Medelhög risk

#### *Bakgrund*

Fortlöpande omställning/förnyelse av utbildningsutbudet har stor strategisk betydelse för ett lärosäte. Mittuniversitetet har under ett antal år bedrivit ett aktivt arbete med omställning av utbildningsutbudet dels som en anpassning till lägre takbelopp, dels utifrån kvalitetsaspekter och strategiska överväganden etc. Anpassningarna har handlat om förnyelse av utbudet med utfasning av vissa utbildningar och start av andra.

Mot ovanstående bakgrund bedöms den sammanvägda risken att Mittuniversitetet inte förmår ställa om utbildningsutbudet i tillräckligt hög grad för att vara attraktivt som medelhög. Risken är baserad på bedömningen att konsekvensen av att inte lyckas med omställningen är medelhög, medan erfarenheterna från hittillsvarande arbete visar på en relativt låg sannolikhet. Sammantaget ger det ett medelhögt riskvärde.

#### *Åtgärder och ansvar*

Nedanstående åtgärder syftar till att begränsa risken.

Fortsatt strategiskt arbete med anpassning och att skapa beredskap för förändringar utifrån omvärldsförändringar.

Ansvariga: Dekaner.

### 3.1.3 Risken att Mittuniversitetet inte når upp till målet att karaktäriseras av en internationell studiemiljö

*Riskvärde:* Medelhög risk

#### *Bakgrund*

Internationella inslag i utbildning och forskning är en kvalitetsaspekt för Mittuniversitetet. Området är också ett utvecklingsområde inom utbildningsstrategin 2011-2015 (prolongerad till 2017), med bl.a. målen att antalet ut- och inresande studenter ska öka under perioden, samt att den internationella lärarmobiliteten ska öka. En utmaning i sammanhanget har varit införandet av studieavgifter för studenter från tredjeländ.

Åtgärder har vidtagits fortlöpande för att nå målen inom internationaliseringsområdet, bl.a. har ett universitetsgemensamt projekt inletts med syftet att identifiera och åtgärda hinder för mobilitet inom utbildningsprogram. Övriga insatser inom området är främst etablering och fördjupning av strategiska samarbeten med utländska lärosäten, satsningar på marknadsföring och rekrytering av studenter från identifierade fokusländer samt effektiviseringar av internationaliseringsarbetet.

Trots vidtagna åtgärder visar de senaste årens utveckling av delmål t.ex. avseende mobilitet, att det inte är helt klart att de kommer att nås fullt ut. Mot bakgrund av detta är bedömningen att det finns en risk att Mittuniversitetet inte heller når övergripande målsättning att karaktäriseras av internationell studiemiljö. Den sammanvägda risken bedöms vara medelhög.

#### *Åtgärder och ansvar*

Nedanstående åtgärder syftar till att begränsa risken.

Fortsatt arbete med att ta fram en övergripande/strategisk handlingsplan inom området 2015.

Ansvarig: Prorektor

## 3.2 Forskning och forskarutbildning

### Övergripande mål

- Mittuniversitetets forskning ska ha hög akademisk kvalitet och vara av relevans för omgivande samhälle.
- Samproduktion med externa aktörer och ökad extern finansiering ska eftersträvas.
- Forskningen ska drivas i internationell samverkan och hålla hög internationell kvalitet. Inom profiletrade områden ska Mittuniversitetets forskare vara bland de internationellt ledande.

### 3.2.1 Risken av små forskarmiljöer/ inte nå mål att ha utbildning med forskningsanknytning

*Riskvärde:* Medelhög risk

#### *Bakgrund*

Små forskarmiljöer utgör på olika sätt risker: bl.a. påtaglig risk för personberoende, sårbarhet vad gäller kompetensförsörjning, bristande forskningsanknytning i grundutbildning med därtill sammanhängande risker kring att inte nå akademisk excellens etc.

Mot ovanstående bakgrund har identifierats en risk som bedöms vara medelhög. Bedömningen baseras på en påtaglig sannolikhet för förekomsten av små forskarmiljöer samt en medelhög konsekvens.

#### *Åtgärder och ansvar*

Nedanstående åtgärder syftar till att begränsa risken.

1. Övergripande insatser från ARC 13/forskningsstrategi som i förlängningen bidrar till stärkande av forskningsmiljöer: t.ex. meriteringsprogram för framtida forskningsledare samt satsning på att stärka enskilda forskningsmiljöer

Ansvariga: Dekaner

2. Avsättning av medel för att underlätta/stimulera utveckling av samarbeten och för att bygga samman olika mindre forskningsmiljöer.

Ansvariga: Dekaner.

### 3.2.2 Risken av låg andel extern forskningsfinansiering

*Riskvärde:* Hög risk

#### *Bakgrund*

Mittuniversitetets externa forskningsmedel uppgår 2014 till knappt 47 procent. Den övergripande strategiska målsättningen för forskningen är att externfinansieringen ska utgöra mer än 50 procent 2015.



Den nya europeiska strukturfondsperioden startar 2014 men fortfarande har arbetet inte kommit igång eftersom vissa beslut saknas. Finansieringen, fördelningen till olika geografiska områden och prioriteringar mellan mål är dock i stora drag kända. Det kommer att bli tydligare krav på samverkan med näringslivet under programperioden och även tydligare uppföljning av effekterna i näringslivet av programmets insatser. Exakt vad detta betyder för Mittuniversitetet (eller andra aktörer) är i dagsläget oklart. Det står dock klart att frågan kring ny externfinansiering i dagsläget inte är löst.

Mot bakgrund av ovanstående är sannolikheten att Mittuniversitetet inte når målsättningen kring extern finansiering påtaglig. Effekten/konsekvensen av detta för Mittuniversitetets del lindras dock av det faktum att beredskap för att möta detta byggts upp. Den sammanlagda risken för området extern finansiering bedöms ändå vara hög.

#### *Åtgärder och ansvar*

Nedanstående åtgärder syftar till att begränsa risken.

1. Fortsatt strategiskt arbete utifrån ARC13
2. Fortsatt arbete med kvalitetsprocess för forskningsansökningar (KK, VR), fortsatt administrativt stöd från övergripande fakultetshåll vid ansökningar etc.

Ansvariga: Dekaner

3. Ökat stöd vad gäller ekonomihantering i forskningsansökningar

Ansvarig: Förvaltningschef

### 3.3 Verksamhetens förutsättningar – medarbetare etc.

#### Övergripande mål

Mittuniversitetet ska präglas av alla människors lika värde och ge alla lika villkor. Detta innefattar såväl anställda som studenter.

Ledarskapet vid Mittuniversitetet ska präglas av professionalism och chefer på alla nivåer ska vara engagerade och utgöra goda föredömen. Det ska finnas en levande dialog kring verksamhetens behov och inriktning. Medarbetare ska känna sig uppmärksammade och värderade i sitt arbete. Chefer ska ha stöd i sitt ledarskap.

#### 3.3.1 Risken av negativa psykosociala effekter för enskilda medarbetare utifrån pågående omställningsarbete

*Riskvärde:* Medelhög risk

##### *Bakgrund*

Mittuniversitetet har under ett antal år bedrivit ett omfattande campusövergripande omställningsarbete inom såväl kärn- som stödverksamhet. Organisatoriska enheter/grupper har brutits ut och flyttats till nya enheter, nya avdelningar har skapats, omlokalisering av verksamhet från Härnösand till Sundsvall har startats etc. Under 2015 kommer även omfattande ombyggnationsarbeten att pågå på campus i Sundsvall, vilket kommer att påverka medarbetarna på flera sätt, bl.a. kommer tillfälliga omflyttningar att behöva göras.

Mot bakgrund av ovanstående har identifierats en risk att enskilda medarbetare kan uppleva negativa effekter vad gäller arbetsmiljö, t.ex. ökad stress eller ökad arbetsbelastning. Risken bedöms vara medelhög. Stor vikt kommer att läggas vid att den ska begränsas. Bedömningen är också att den kommer att plana ut i takt med att de nya strukturerna tar form.

##### *Åtgärder och ansvar*

Nedanstående åtgärder syftar till att begränsa risken.

1. Upprättande av åtgärdsplan(-er) utifrån resultatet av de psykosociala arbetsmiljöenkäterna.
2. Via projektet Lokalisering 2016 kanaliseras frågor kring omlokalisering. Projektet leds av prorektor, men med hög delaktighet från samtliga chefer.

Ansvariga: Förvaltningschef och Prorektor

#### 3.3.2 Risken av brister i den långsiktiga ledarförsörjningen

*Riskvärde:* Låg risk

##### *Bakgrund*

Det pågår för närvarande en utredning på nationellt plan kring ledarskapet inom högskolesektorn. Resultatet av detta arbete kommer Mittuniversitetet att följa med stort intresse. Frågan kring framtida ledarskap kopplar till Mittuniversitetets förmåga att vara en fortsatt attraktiv arbetsgivare, men det finns även aspekter kring jämställdhet att beakta då en viktig del i kompetensförsörjningsarbetet är att

skapa lika villkor för män och kvinnor att utveckla sin kompetens och föreverkliga sina karriärambitioner. En annan viktig del är att kunna locka yngre medarbetare.

Mot ovanstående bakgrund har identifierats en risk kring Mittuniversitetets långsiktiga ledarförsörjning och kring lärosätets förmåga att attrahera ledare. Sannolikheten för att situationen ska inträffa finns, men bedöms inte vara så hög. Konsekvensen bedöms också vara relativt låg. Den sammanvägda risken bedöms därför vara låg

För att möta risken planeras under 2015 åtgärder i syfte att stärka den långsiktiga ledarförsörjningen. Åtgärderna handlar om att utveckla befintliga chefer/ledare men också om att ta tillvara potentiella ledare/medarbetare som leder andra utan att vara chefer.

#### *Åtgärder och ansvar*

Nedanstående åtgärder syftar till att begränsa risken.

Nytt program för ledar- och chefsutveckling.

Ansvarig: Förvaltningschef, men delaktighet från samtliga chefer

### **3.4 Verksamhetens förutsättningar - stödverksamhet**

#### Övergripande mål

De administrativa rutinerna ska utformas så att en optimal fördelning av uppgifter mellan olika nivåer uppnås där effektivitet kombineras med hög servicenivå. Särskild uppmärksamhet ska ägnas åt att skapa ett effektivt och väl fungerande samarbete mellan olika administrativa nivåer.

Universitetsbiblioteket ska vara en viktig resurs för utbildning och forskning vid Mittuniversitetet samt erbjuda kreativa mötesplatser fysiskt och virtuellt. Biblioteket ska aktivt delta i och stödja en ökad informationskompetens hos studenter, lärare och anställda.

#### **3.4.1 Risken av ineffektivitet inom den administrativa organisationen – kopplat till resursallokering**

*Riskvärde:* Medelhög risk

#### *Bakgrund*

Mittuniversitetet har under senaste åren gjort omfattande förändringar vad gäller styrning, organisation, arbetssätt med mera inom verksamhetsstödet. Förändringarna har gjorts i syfte att verksamhetsanpassa stödet till nya ekonomiska ramar, men också utifrån kvalitetsaspekter. Fortfarande kvarstår dock övergripande frågeställningar att lösa, dels sådana som funnits redan innan förändringarna/ omställningen, dels nya som uppstått i samband med omställningen.

Mot bakgrund av ovanstående har identifierats en risk kopplad till att inte nå målen att uppnå en optimal fördelning av administrativa uppgifter samt ett effektivt och välfungerande samarbete mellan (och inom) de administrativa nivåerna. Risken kopplar till resursallokeringsfrågor och modell för detta. Risken bedöms vara medelhög utifrån bedömningen om medelhög sannolikhet respektive konsekvens.

#### *Åtgärder och ansvar*

Nedanstående åtgärder syftar till att begränsa risken.

En åtgärd för att möta risken är att se över hur uppdrag och servicenivåer fastställs och hur kvaliteten följs upp för de gemensamma stödfunktionerna totalt (fakultetskanslier, gemensamma förvaltningen, samverkan och kommunikation samt universitetsbiblioteket). I arbetet kommer även att ingå jämförande studier/ benchmarking.

#### *Ansvarig*

Rektors ledningsgrupp

### 3.4.2 Risken av brister kopplade till IT

*Riskvärde:* Hög risk

#### *Bakgrund*

Mittuniversitetet har i dagsläget inte någon övergripande modell för systemförvaltning och systemutveckling. Det finns inte heller någon formaliserad IT-strategi. Tilläggas ska dock att arbete för att åtgärda detta påbörjats under 2014 och beräknas slutföras i början av 2015.

Avsaknaden av såväl IT-strategi som systemförvaltnings- och systemutvecklingsmodell gör att det bedöms finnas en påtaglig risk för felaktiga prioriteringar och ineffektiviteter inom IT- och systemverksamheten, men också för instabilitet och bristande tillgänglighet i centrala IT-system. Den sammanvägda risken bedöms mot ovanstående bakgrund vara hög, men förväntas begränsas när strategier och modeller finns på plats och har etablerats. Risken baseras på att såväl sannolikhet som konsekvens är relativt hög.

#### *Åtgärder och ansvar*

Nedanstående åtgärder syftar till att begränsa risken.

1. Fortsatt framtagande av IT-strategi samt modell som reglerar systemförvaltning och -utveckling
2. Fortsatt arbete med att utveckla stöd som möter verksamhetens krav på tillgång till driftsäkra och användarvänliga administrativa system samt ändamålsenliga rutiner. Åtgärderna/aktiviteterna specificeras bl.a. i handlingsplan kopplad till strategin för verksamhetens förutsättningar.

Ansvarig: Förvaltningschef

### 3.4.3 Risken att Mittuniversitetet med nuvarande finansierings-/prioriteringsmodell för informationsförsörjning inte kan tillgodose kärnverksamhetens krav

*Riskvärde:* Medelhög risk.

#### *Bakgrund*

Medieprocessen/informationsförsörjningsprocessen, dvs. processen kring tillhandahållandet av vetenskapliga tidskrifter och databaser etc., är en strategisk process inom ett lärosäte. Denna process ägs generellt av biblioteken, så även på Mittuniversitetet. Behov finns dock av att knyta processen när-

mare kärnverksamheten främst för att det enbart är kärnverksamheten som kan göra nödvändiga strategiska prioriteringar/bortprioriteringar kring vilket utbud/val av tidskrifter/databaser etc. som lärosätet ska ha.

Resurser av detta slag är kostnadskrävande och kräver vissa volymer av användare för att vara försvarbara investeringar. För biblioteken på de nya, små lärosätena är det därför en särskild utmaning att kunna tillgodose de visserligen ökande kraven/förväntningarna från kärnverksamheten, men ändå utifrån den utgångspunkten att det handlar om – i jämförelse med de större lärosätena– små användarvolymer. Denna utmaning kan även kopplas till förekomsten av små forskarmiljöer, se risk 3.2.1.

Mot ovanstående bakgrund har identifierats en risk att Mittuniversitetet med nuvarande finansierings-/prioriteringsmodell för informationsförsörjning inte kan tillgodose kärnverksamhetens/forskningens ökande krav på resurser vad gäller informationsförsörjning. Risken bedöms vara medelhög, utifrån en medelhög sannolikhet respektive konsekvens.

#### *Åtgärder och ansvar*

Nedanstående åtgärder syftar till att begränsa risken.

Inom ramen för strategin för verksamhetens förutsättningar ta fram en handlingsplan kring informationsförsörjning med följande inriktning:

- Utveckla en styrnings-/prioriteringsmodell för informationsförsörjning. En sådan modell bygger på åskådlighet och transparens för att i förlängningen ge underlag för kärnverksamheten att strategiskt ta ställning till/besluta vilka medieresurser Mittuniversitetet ska satsa på till sina forskare och studenter i syfte att långsiktigt garantera kvalitet och konkurrenskraft.

Ansvarig: Överbibliotekarie

## 3.5 Verksamhetskrav enligt myndighetsförordningen

Övergripande verksamhetskrav enligt myndighetsförordningen 3 § (2007:515)

Myndighetens ledning ansvarar för att:

- verksamheten bedrivs effektivt och enligt gällande rätt och de förpliktelser som följer av Sveriges medlemskap i Europeiska unionen
- verksamheten redovisas på ett tillförlitligt och rättvisande sätt
- myndigheten hushållar väl med statens medel

### 3.5.1 Risken av brister kopplade till intern styrning och kontroll

*Riskvärde:* Medelhög risk

#### *Bakgrund*

Mittuniversitetet har under senare år bedrivit arbete med att utveckla den interna styrningen och kontrollen bl.a. genom utvecklingsinsatser avseende regelverk och andra styrdokument. Insatserna har bestått bl.a. i framtagande av kontroller inom vissa områden, revideringar av regelverk samt inrättande av funktioner för att hantera områden som varit utsatta för risker med avseende på intern styrning och kontroll (t.ex. hantering av lärarkonsulter).

Kontrollsystemen har utvecklats och förstärkts, men ytterligare insatser kommer att behöva genomföras för att uppnå högre grad av systematik. Dessa insatser kan dock ses som en del i ett ständigt pågående förbättringsarbete.

Mot bakgrund av ovanstående har identifierats en risk kring att Mittuniversitetet ännu inte har en fullt utbyggd systematik inom intern styrning och kontroll. Riskens bedömning är medelhög utifrån bedömning kring att liten sannolikhet men relativt allvarlig påverkan.

#### *Åtgärder och ansvar*

Nedanstående åtgärder syftar till att begränsa risken.

Fortlöpande arbete med att bygga upp ökad systematik kring intern styrning och kontroll.

Ansvarig: Förvaltningschef

# Bilaga 1 – Fördjupning av regelverk kring FISK

## 1 Bakgrund

Förordningen om intern styrning och kontroll – FISK (2007:603) ska tillämpas på de förvaltningsmyndigheter under regeringen vilka har skyldighet att följa internrevisionsförordningen (2006:1228). Enligt 1 kap. 5 a § högskoleförordningen (SFS 1993:100) är internrevisionsförordningen tillämplig på Mittuniversitetet.

Med intern styrning och kontroll avses enligt förordningen (FISK) den process som syftar till att myndigheten med rimlig säkerhet fullgör de krav som framgår av 3 § myndighetsförordningen (2007:515):

- att myndighetens ledning ska se till att verksamheten bedrivs effektivt och enligt gällande rätt och de förpliktelser som följer av Sveriges medlemskap i Europeiska unionen
- att den redovisas på ett tillförlitligt och rättvisande sätt
- att myndigheten hushållar väl med statens medel

Enligt 2 § FISK ska processen innehålla de obligatoriska momenten *riskanalys* (3§), *kontrollåtgärder* (4§), *uppföljning* (5§) och *dokumentation* (6§).

## 2 Regelverket

### Verksamhetskrav- Myndighetsförordningen (2007:515) 3 §

I bestämmelsen anges de så kallade. verksamhetskraven. Dessa är centrala för arbetet med FISK eftersom en risk definieras som omständigheter som utgör risk för att de krav som framgår av bestämmelsen inte fullgörs. Enligt 3 § myndighetsförordningen ska myndighetens ledning se till att:

- verksamheten bedrivs effektivt och enligt gällande rätt och de förpliktelser som följer av Sveriges medlemskap i Europeiska unionen
- verksamheten redovisas på ett tillförlitligt och rättvisande sätt
- myndigheten hushållar väl med statens medel

### Riskanalys - Förordningen om intern styrning och kontroll (2007:603) 3 §

En riskanalys ska göras i syfte att identifiera omständigheter som utgör risk för att de krav som framgår av 3 § myndighetsförordningen (2007:515) inte fullgörs.

Riskanalysen syftar till att identifiera risker för att de krav som framgår av 3 § myndighetsförordningen inte fullgörs. Förordningen lämnar inte några närmare instruktioner om hur riskanalysen ska utföras, men Ekonomistyrningsverket (ESV) har i en föreskrift till paragrafen angivit att myndigheten ska genomföra en riskanalys som är ändamålsenlig och anpassad efter myndighetens behov.

Riskanalysen innebär att identifiera, värdera och besluta om hantering av risker för att verksamhetens mål inte uppnås. I riskanalysen relateras målen till de krav som framgår av 3 § myndighetsförordningen. ESV har i allmänna råd till 3 § FISK angivit:

- att identifiera risker innebär att fastställa händelser som utgör hot mot att målen uppnås
- att värdera risker innebär att bedöma sannolikheten för att en viss händelse inträffat samt hur allvarlig konsekvensen av en sådan händelse kan komma att bli

- att besluta om hantering av risker innebär att besluta om en risk ska accepteras, begränsas, delas eller elimineras.

Myndigheten bör vid behov uppdatera riskanalysen för att säkerställa att den omfattar förändringar som väsentligen påverkar tidigare identifierade, värderade och hanterade risker. Riskanalysen avser inte den risk- och sårbarhetsanalys som ska göras enligt förordningen (2006:942) om krisberedskap och höjd beredskap eller den riskanalys som ska göras enligt förordningen (1995:1300) om riskhantering i staten.

#### **Kontrollåtgärder - Förordningen om intern styrning och kontroll (2007:603) 4 §**

Kontrollåtgärder ska vidtas för identifierade områden som inte kan accepteras. Myndigheten ska genomföra de kontrollåtgärder som är nödvändiga för att de krav som framgår av 3 § myndighetsförordningen ska fullgöras med rimlig säkerhet. ESV har i allmänna råd till 4 § FISK angivit att myndigheten, utifrån riskanalysen, bör utarbeta riktlinjer och rutiner för att säkerställa att medarbetarna arbetar för verksamhetens mål i enlighet med de krav som framgår av 3 § myndighetsförordningen. Myndighetens ledning bör göra en avvägning mellan den kostnad en viss åtgärd för med sig och den förväntade nyttan av åtgärden.

Enligt ESV:s föreskrifter till förordningen ska även myndigheter samarbeta i de fall en åtgärd kan vidtas på annan myndighet än den som löper risken. I Mittuniversitetets riskanalys 2015 har inte identifierats någon sådan risk.

#### **Uppföljning - Förordningen om intern styrning och kontroll (2007:603) 5 §**

Den interna styrningen och kontrollen ska systematiskt och regelbundet följas upp och bedömas, och därvid ska iakttagelser som lämnas vid extern revision och internrevision beaktas. I ESV:s allmänna råd till bestämmelsen sägs att uppföljningen ska omfatta myndighetens process för intern styrning och kontroll för att bedöma om den fungerar på ett betryggande sätt.

#### **Dokumentation - Förordningen om intern styrning och kontroll (2007:603) 6 §**

Riskanalysen, kontrollåtgärderna samt uppföljningen och bedömningen ska dokumenteras. ESV har utfärdat en föreskrift till paragrafen där det anges att dokumentationen ska upprättas så att det ska gå att följa myndighetens process för intern styrning och kontroll från riskanalys till beslut om kontrollåtgärder och till uppföljning och bedömning.

#### **Ledningens bedömning - Förordningen om årsredovisning och budgetunderlag (2000:605) 2 kap. 8 §**

Dokumentationen ska ligga till grund för ledningens bedömning av den interna styrningen och kontrollen som ska göras i anslutning till underskriften i årsredovisningen enligt 2 kap. 8 § förordningen (2000:605) om årsredovisning och budgetunderlag. Om myndighetens ledning lämnat bedömningen att det föreligger brister i den interna styrningen och kontrollen ska skälen för denna bedömning beskrivas i dokumentationen.



## Bilaga 2 – Uppföljning riskanalys 2014

Nedan följer en sammanställning av Mittuniversitetets risker 2014 och vidtagna åtgärder<sup>3</sup>.

### 1 Grundutbildning

#### Mål 7: Risken för brister i förutsättningar för e-lärande

För grundutbildningsområdet identifierades för 2014 risken för brister i förutsättningar för e-lärande, vilket bedömdes äventyra målet att Mittuniversitetet ska vara erkänt framgångsrikt inom e-lärande. Riskerna handlade bl.a. om brister i ansvarsfördelning, brister i lärares kunskap om pedagogik och teknik för e-lärande, bristande IT-stöd samt brister i infrastruktur i form av lokaler och utrustning. Riskerna har en annan formulering och inriktning 2015.

Vidtagna åtgärder 2014: De åtgärder som vidtagits under 2014 för att möta risken har handlat om fortsatt arbete med ett antal projekt inom utbildningsstrategin, bl.a. projekt kring mobilt lärande/studier via t.ex. smartphones och surfplattor, fortsatta anpassningar av studentportalen, fortsatta erbjudanden av kurser för lärare kring hantering av lärplattform, studentportal etc, förstärkning av IT-avdelningen - organisation, styrning och fortsatt arbete med att nå systematik och långsiktiga, strategiska lösningar.

#### Mål 10: Risken för ifrågasatta examensrätter

Inför 2014 bedömdes den röda risken från 2013 för ifrågasatta examensrätter vara fortsatt hög. Riskerna och riskvärderingens sattes mot bakgrund av de granskningar som pågick och där resultaten ännu inte framkommit i sin helhet. Utifrån det fortlöpande kvalitetsarbetet och dittills uppkomna resultat, var dock bedömningen att risken skulle minska inför nästkommande riskanalys. Detta är också fallet, dvs. risken bedöms inte kvarstå 2015.

Vidtagna åtgärder 2014: Kontinuerligt arbete med kvalitet och uppföljning av kvalitetsarbetet samt utveckling av kvalitetsprocessen. Grundutbildningsråden har en central del i detta arbete.

### 2 Forskning och forskarutbildning

#### Mål 1: Risken att vissa ämnen på forskarnivå utgör en för liten forskningsmiljö och bl.a. blir för personberoende för att anses vara konsoliderande.

Inför 2014 bedömdes risken kopplad till små forskarnivåer vara hög. En risk avseende små forskarmiljöer finns kvar 2015, men är delvis omformulerad.

Vidtagna åtgärder 2014: Fakulteterna har utifrån erfarenheter från ARC13 startat ett arbete att formulera överväganden, utmaningar och insatser som är viktiga under de kommande åren för forskningsområde. En del i detta arbete berör frågan om små forskarmiljöer. Vissa åtgärder för att skapa ökad systematik i frågan har påbörjats; ämneskartläggningar, arbete kring strategisk kompetensförsörjning, förslag till program för att stödja doktoranders forskningsmiljö har utarbetats.

---

<sup>3</sup> Målnumreringarna följer uppställningen i 2014 års riskanalys

### **Mål 5: Risken att forskarna kan ägna mindre tid åt forskning om en ökning av administrativa uppgifter sker**

Inför 2014 bedömdes risken att mindre tid kan ägnas åt forskning i och med en ökning administrativa uppgifter. Risken bedöms inte finnas kvar 2015.

Vidtagna åtgärder 2014: Ökat administrativt stöd från såväl förvaltningen som fakultetskanslier: utbildningsinsatser, framtagande av lathundar, vara behjälplig vid protokollhantering och utskick etc.

## **3 Verksamhetens grundförutsättningar**

### **Mål 14: Risken av brister i psykosocial arbetsmiljö/ hög arbetsbelastning – koppling till omorganisation**

För området verksamhetens grundförutsättningar identifierades en risk 2014 avseende brister i psykosocial arbetsmiljö/ hög arbetsbelastning. Risken ska ses mot pågående omställnings- och omlokaliseringsarbete. Bedömningen är risken kommer att vara fortsatt hög så länge omställningsarbetet pågår, men plana ut i takt med att de nya strukturerna tar form. Under hela perioden kommer åtgärder att vidtas för att möta och begränsa riskerna. Risken finns kvar i något annan formulering 2015.

Vidtagna åtgärder 2014: Fortsatt arbete inom grupperingar och projekt kring omställningsarbetet/lokaliseringsarbetet har bedrivits, bl.a. inom projektet Lokalisering 2016 bl.a. kommunicerar nyheter/frågor etc. på webben. Arbete har även bedrivits inom förvaltning och kanslier för att hitta lösningar på nya och gamla gränssnittsfrågor, t.ex. kring var i organisationen ansvaret för vissa arbetsuppgifter ska placeras.

### **Mål 15: Risken för ineffektiv systemförvaltning/-utveckling**

Risken avser såväl strategisk diskussion som operativ systemförvaltning, bristande helhetssyn och verksamhetsfokus/-kunskap och kopplar till risken kring e-lärande.

Vidtagna åtgärder 2014: Ny IT-ledning har påbörjat arbete med att ta fram övergripande IT-styrningsmodell strategier/styrdokument/modeller etc. som ska reglera och definiera roller och ansvar samt servicenivåer. Detta kommer att utgöra en grund för att bygga upp efterfrågat IT-stöd, få längre planeringshorisont, högre grad av strategisk ansats etc. Detta arbete kommer att slutföras under 2015. Risken kommer att finnas kvar i något annan formulering 2015, men beräknas plana ut när strategier etc. finns på plats och etablerats.

### **Mål 18: Risken att Mittuniversitetet saknar regelverk, att befintliga regler är oprecisa etc.**

Mittuniversitetet har under senaste åren bedrivit arbete med att utveckla regelverk och andra styrdokument. Detta arbete har huvudsakligen skett inom det så kallade Argus-projektet som fortlöpande avrapporterats i styrelsen. Styrelsen har dock i maj uttryckt att arbetet med intern styrning och kontroll/Argus inte längre behöver avrapporteras vid varje styrelsemöte. Risken bedöms inte finnas kvar 2015.

Vidtagna åtgärder 2014: Insatser för att medarbetarna ska ha kännedom om regelverk som styr verksamheten: tillgängliggjort regelverk/styrdokument på ny webbsida, fortsatt utbildningsinsatser, påbörjat arbete med att kvalitetssäkra publicerade dokument (intensifierat arbete kring detta gjordes även vid webblanseringen) samt påbörjat anpassning av riktlinjer för forskningscentra till arbetsordningen.





**Mittuniversitetet**

MID SWEDEN UNIVERSITY

871 88 Härmösand | 851 70 Sundsvall | 831 25 Östersund  
0771-97 50 00 | [miun.se](https://www.miun.se)