



Dnr MIUN 2014/1972

Mittuniversitetets budgetunderlag 2015-2017

Fastställt av universitetsstyrelsen den 17 februari 2014

Kontaktpersoner

Tf universitetsdirektör Håkan Stenström, avdelningschef Kristina Albertsson
handläggare Carina Wikstrand och vicerektor Christer Fröjdh

Campus Härnösand: Universitetsbacken 1, SE-871 88 Härnösand

Campus Sundsvall: Holmgatan 10, SE-851 70 Sundsvall

Campus Östersund: Kunskapens väg 8, SE-831 25 Östersund

Phone: +46 (0)771 97 50 00, Fax: +46 (0)771 97 50 01

E-mail: info@miun.se, Internet : www.miun.se

Budgetunderlag för Mittuniversitetet budgetåren 2015-2017

Mittuniversitetet ska enligt Förordningen om årsredovisning och budgetunderlag (FÅB) till regeringen avlämna ett budgetunderlag den 22 februari. Regeringens direktiv gavs i regeringsbeslut 2013-11-01, I:6. Budgetunderlaget fastställdes av universitetets styrelse den 17 februari 2014.

Mittuniversitetets utveckling de kommande åren styrs av de strategier för utbildning och forskning som universitetsstyrelsen fastställt. De insatser som pågår och de som inleds 2014 avser inte bara en avgränsad del av verksamheten utan är en del av en utveckling av helheten med målet hög kvalitet i verksamheten. Hög kvalitet gör utbildningarna attraktiva för studenter och arbetsmarknad och framgångsrik forskning utvecklar vetenskap och samhälle.

Lärosätet är under den kommande budgetperioden ålagt att kraftfullt minska utbildningsutbudet. Det ställer krav på förändringar av verksamhetsstödet vid sidan om den verksamhetsanpassning som krävs i den akademiska organisationen.

Mittuniversitetet är verksamt i en region med stora förväntningar på lärosätets förmåga att främja tillväxt och utveckling genom forskning och genom att producera välutbildad arbetskraft. Samtidigt verkar universitetet, i likhet med alla andra svenska lärosäten, på en nationell och en internationell arena.

Mittuniversitetets närregion har högre arbetslöshet och lägre utbildningsnivå än riksgenomsnittet. Det är en utmaning för lärosätet att medverka till att arbetslösheten sänks och att utbildningsnivån höjs.

Omlokalisering

Mittuniversitetets styrelse beslutade i februari 2013 att avveckla all verksamhet i Härnösand och omlokalisera den till Sundsvall. Omlokaliseringen ska vara genomförd senast den 31 juli 2016. Syftet är att skapa förutsättningar för ett framtida starkt Mittuniversitet med hög attraktivitet och kvalitet i utbildningarna. Detta bedömdes kunna uppnås genom att samla lärosätets verksamhet till Campus Sundsvall och Campus Östersund.

Genom flytten från Härnösand får lärarutbildningen ökade möjligheter att etablera ämneslärarutbildning. Den humanistiska utbildningen får på motsvarande sätt ökade möjligheter att ge kurser på campus och att etablera samarbete med andra utbildningar.



1. Lärosätets ekonomiska utveckling

Utbildning

Regeringen har i budgetpropositionen aviserat neddragningar av takbeloppet under den period som budgetunderlaget avser. De största neddragningarna ligger i den senare delen av perioden. För att det skall vara möjligt att anpassa kostnaderna till målet bedömer universitetet att neddragningarna måste ske relativt linjärt under åren budgetunderlaget avser. Att snabbt reducera kostnaderna de sista åren i perioden bedöms inte vara möjligt. Konsekvensen av detta är att den ordinarie grundutbildningen i början kommer att drivas med något lägre kostnader än erhållet takbelopp medan förhållandet de sista åren är det motsatta. Detta innebär att den ordinarie grundutbildningen inledningsvis kommer att generera ett visst överskott medan den i slutet kommer drivas med ett visst underskott.

Inom verksamhetsgrenen finns ett myndighetskaper som 2013-12-31 uppgår till 107 536 tkr. I den interna planeringen har delar av detta avsatts för kvalitetssatsningar inom verksamheten. Detta medför en negativ resultatpåverkan varje år under perioden. Universitetet siktar mot ett myndighetskaper som uppgår till 10 % av omsättningen i verksamhetsgrenen. Detta uppskattas vara en lämplig nivå som syftar till att klara tillfälliga och oplanerade ekonomiska påfrestningar.

Extern finansiering inom verksamhetsgrenen bedöms som relativt oförändrad.

Forskning

Tilldelade medel under perioden är enligt budgetpropositionen oförändrade. Den anslagsfinansierade forskningen kommer att bedrivas på en högre nivå då ett positivt myndighetskaper finns inom verksamhetsgrenen. Detta innebär ett årligt räkenskapsmässigt underskott. Vid ingången till 2014 uppgår myndighetskapitalet inom verksamhetsgrenen till 98 960 tkr. Universitetet siktar mot ett myndighetskaper som uppgår till 10 % av omsättningen i verksamhetsgrenen. Detta uppskattas vara en lämplig nivå som syftar till att klara tillfälliga och oplanerade ekonomiska påfrestningar.

Den externa finansieringen bedöms öka under perioden i jämförelse med prognosen för 2014. Detta är hänförligt till att 2014 är ett relativt svagt år till följd av skiftet inom EU:s programperioder.

2. Investeringsvolym

Investeringsvolymen är svårbedömd för perioden. Volymen och typ av investeringar är bl.a. beroende av vilken sorts projekt som kommer att bedrivas inom forskningsverksamheten. Detta är i sin tur beroende av vilken typ av extern finansiering som kan erhållas. Den ökade investeringsvolym som förutses för år 2016 är hänförlig till de förändringar av campusstrukturen som planeras.

3. Utbildning på grundnivå och avancerad nivå

Under budgetperioden sänks Mittuniversitetets takbelopp för utbildning på grundnivå och avancerad nivå, från 522 mnkr 2014 till 475 mnkr 2017 (2014 års prisnivå). Det är en minskning med 47 mnkr eller nio procent fram till 2017.

Utbildningen vid Mittuniversitetet har de senaste åren haft ett högt söktryck och antalet förstahands-sökande har ökat successivt. Inför vårterminen 2014 ökade det totala antalet sökande med 37 procent mot 4,7 procent i riket jämfört med vårterminen 2013. Antalet förstahandssökande fortsatte att öka trots ett snävare utbildningsutbud. Inför vårterminen 2014 ökade antalet förstahandssökande med 19 procent jämfört med vårterminen innan.

Utbildningsutbudet

Det är en strategisk utmaning att anpassa utbildningsutbudet till det minskade takbeloppet. Utbildningsstrategin är vägledande. Attraktivitet och genomströmning styr utbildningsportföljen.

Sammanställningen av utbildningsutbudet bör ha balans mellan program och kurser liksom mellan distans- och campusutbildning. Program och fristående kurser som leder till examen prioriteras.

Campus- och distansutbildning

Distansutbildningen minskade från 55 till 47 procent av den totala utbildningsvolymen mellan 2010 och 2013. Mittuniversitetet eftersträvar en fördelning mellan de båda undervisningsformerna på nuvarande nivå.

Andel HST (%)	2010	2011	2012	2013
Campus	45,3	50,8	51,9	52,7
Distans	54,7	49,2	48,1	47,3

Universitetet följer med intresse s.k. MOOCs (*Massive Open Online Courses*) för att se i vilken mån de kan utgöra delar av eller komplettera lärosätets utbildningsutbud. Sådana kurser har höga utvecklingskostnaderna men de kan göra det möjligt att synliggöra både samverkansuppgiften och universitetets mer generella bildningsuppdrag. De reser också frågor om utbildningens form. Idag är det tekniska stödet starkt både för utbildning på campus och på distans.

Program och fristående kurser

Andelen HST på program har ökat de senaste åren enligt nedanstående tabell. 2013 studerade 68% av universitetets helårsstudenter på ett program. Universitetets strategiska mål är att ha en blandning av de båda utbildningstyperna som ger stabilitet men även flexibilitet i utbildningsutbudet.

Andel HST (%)	2010	2011	2012	2013
Program	50,7	59,0	63,8	68,4
Fristående kurser	49,3	41,0	36,2	31,6

Avancerad nivå

Andelen utbildning på avancerad nivå ligger idag på omkring 9% av den totala utbildningsvolymen. Progressionen i utbildningen är viktig och under budgetperioden ska utbildning på avancerad nivå öka, främst på magisternivå. Masterutbildningar bör endast ges inom ämnen med gott söktryck och god arbetsmarknad.

Andel HST (%) av totalen	2010	2011	2012	2013
Avancerad nivå	7,1	8,7	7,8	8,8

Utbyggnad av sjuksköterske- och högskoleingenjörsutbildningarna

Vid lärosätet ökar antalet platser inom sjuksköterskeutbildningen i enlighet med tilldelningen i budgetpropositionen. Den distansutbildning som tidigare erbjöds i Sollefteå har fasats ut i syfte att öka kvaliteten i utbildningen. Sjuksköterskeprogrammen har därmed koncentrerats till Campus Sundsvall och Campus Östersund.

Det är ett fortsatt stort behov av specialistsjuksköterskor i landet. Därför bör den av departementet initierade förstärkningen av den typen av utbildning fullföljas.

Ingenjörutbildningarna har ökat sin rekrytering de senaste tre åren och har god kapacitet att fortsätta öka. Mittuniversitetet har under 2013 inlett en utbyggnad av högskoleingenjörutbildningen och som ett första led i att fortsätta öka rekryteringen genomfördes 2013 ett projekt för att skapa en sammanhållen högskoleingenjörutbildning vid Mittuniversitetet. Ett mål var att studenternas ingenjöridentitet skulle i förlängningen stärkas vilket skapar ett mervärde. I utvecklingsarbetet av ingenjörutbildningarna har Mittuniversitetet även arbetat med nya och reviderade utbildningar i samverkan med regionen. Det sker även samarbeten med KTH, Stockholms universitet och NTNU (Norge) i syfte att öka attraktiviteten inom utbildningen.

Strategiska utmaningar inom utbildning på grundnivå och avancerad nivå

Universitets strategiska mål för utbildning på grund- och avancerad nivå är:

Två prioriterade områden

- *Vara erkänt framgångsrikt inom e-lärande, såväl bland studenter och arbetsliv som i jämförelser med andra lärosäten. E-lärande skall omfatta utbildning både på distans och på campus.*
- *Vara erkänt framgångsrikt för arbetslivsanknytning inom utbildningen, såväl bland studenter och arbetsgivare som i nationella jämförelser med andra lärosäten. Arbetslivsanknytningen ska bedrivas systematiskt och vara kvalitetssäkrad.*

Tre utvecklingsområden

- *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 skall vara väl utvecklade. Målet är att öka såväl övergången till högre studier som universitetets marknadsandel i regionen.*

E-lärande

E-lärande är ett av utbildningsstrategins prioriterade områden. Ambitionen är att på ett medvetet sätt utveckla e-lärandet i utbildningarna vare sig programmen ges på distans eller på campus. Utbildningsstrategin lyfter e-lärandet och tydliggör den ambition som finns för kvalitetsutveckling av distributionsformer, lärplattformar och undervisningsmaterial.

Ett flertal projekt har genomförts och ska implementeras under budgetperioden. Bland dessa finns *Frontdesk*, en första, samlad, ingång till universitetet för studenter och presumtiva studenter och *Blended Learning*, en kombination av campus- och nätbaserat lärande.

- Universitetet föreslår en ökning av takbeloppet med 10 mnkr/år för att utveckla pedagogik och teknik inom E-lärande

Arbetslivsanknytning

I utbildningsstrategin för 2011-2015 lyfts även arbetslivsanknytningen som ett prioriterat område. Samverkansarbetet öppnar möjligheter till praktikplatser, examensarbeten och jobb för studenter. Att samverka med skolor och kommuner i regionen har betydelse för skolutvecklingen och ökar även universitetets kunskap om aktuella frågor inom kommuner och skolverksamhet. Arbetslivsanknytning bidrar till att öka antalet affärsidéer och studentdrivna företag.

Inom många utbildningar finns av tradition en stark arbetslivsanknytning. Exempel är socionomutbildning, sjuksköterskeutbildning och lärarutbildning.

- Universitetet föreslår en ökning av takbeloppet med 4 mnkr/år för att utveckla och kvalitetssäkra formerna för systematisk arbetslivsanknytning av kurser och program.

Utbildningar inom media och design

Vid Mittuniversitetet finns framgångsrika utbildningar inom medie- och designområdet som är populära och varje år fyller utbildningsplatserna. Utbildningarna utvecklas i samarbete med branschen och är kopplade till regionens industri. En fortsatt utveckling av kompetens och teknik kräver utrymme inom utbildningsområdet media och därtill en ökning av ersättningen inom området design. I dag har Mittuniversitetet rätt att avräkna 65 HST och 65 HPR inom utbildningsområdet design medan utfallet är 176 HST. Lärosätet har idag ingen möjlighet att avräkna någon HST inom utbildningsområdet media.

Sammanfattande bedömning avseende utbildning på grundnivå och avancerad nivå

Lärosätet vill för budgetperioden 2015-2017 yrka följande inom utbildningsverksamheten:

- En ökning av takbeloppet med 10 mnkr/år för att utveckla pedagogik och teknik inom e-lärande
- En ökning av takbeloppet med 4 mnkr/år för att utveckla och kvalitetssäkra formerna för systematisk arbetslivsanknytning av kurser och program.
- En ökning av antalet HST/HPR som avräknas inom utbildningsområdet Design istället för utbildningsområdet Teknik motsvarande 100 HST/HPR, vilket innebär en ökning av takbeloppet med 14 mnkr.
- Möjligheten att avräkna 17 HST/HPR inom utbildningsområdet Media istället för utbildningsområdet Övrigt, vilket innebär en ökning av takbeloppet med 7,8 mnkr.

4. Forskning och forskarutbildning

Mittuniversitetets forskning bedrivs med hög internationell kvalitet och är inriktad mot strategiska områden. Forskningsverksamheten ska svara mot regionens och samhällets behov. Till detta kommer forskning som är viktig för att garantera utbildningens vetenskapliga anknytning. I forskningen ingår både ämnesbaserad grundforskning och tillämpad forskning.

Forskningen vid lärosätet 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.

Strategiska utmaningar inom forskning och forskarutbildning

Universitetets strategiska mål för forskning och forskarutbildning är att:

- *Profilera forskningen mot områden där universitetet kan bedriva forskning av hög internationell kvalitet i samverkan med internationellt konkurrenskraftiga innovationsmiljöer*
- *Öka den externa finansieringen särskilt inom universitetets profilområden*
- *Öka antalet forskarstuderande från industri och offentlig sektor samt inom nationella forskarskolor*
- *Stärka forskningens internationella anknytning och öka volymen internationell finansiering*
- *Öka insatserna för att skapa innovationer utgående från forskningsresultat både inom näringsliv och offentlig sektor*
- *Stärka forskningsanknytningen inom universitetets utbildningsprogram*

Mittuniversitetets profilerade forskning är organiserad i fyra områden där internationellt ledande forskning svarar mot konkurrenskraftiga innovationsmiljöer i omgivande samhälle.

Skogen som resurs

- Mittuniversitetets forskning inom det skogsindustriella området behandlar såväl energi- och materialsnåla tillverkningsprocesser som forskning som kan leda till nya produkter med högre förädlingsvärde. Forskningen inom området är världsledande och sker i nära samverkan med skogsindustrin vilket skapar förutsättningar för innovativa lösningar.

Industriell IT och digitala tjänster

- Mittuniversitetet bedriver tillsammans med såväl internationellt ledande forskningscentra som med partners i näringslivet ledande forskning inom området sensorer och sensornätverk med fokus på IT-lösningar för energi och miljö. Sensorbaserade IT-lösningar skapar hållbara industriella processer och ligger till grund för nya och innovativa distansberoende tjänster.

Hälsa, idrott och sportteknologi

- Idrotten i Sverige rymmer både elitsatsningar och folkrörelse. Den unika spännvidden skapar nya forskningsfrågor och ligger till grund för innovationer. Mittuniversitetets forskningsresultat inom exempelvis fysiologi och biomekanik är direkt tillämpliga på flera av västvärldens stora hälsoproblem: övervikt, äldres hälsa och livskvalitet.

Turism och upplevelser

- Mittuniversitetet har Sveriges ledande turismforskningsmiljö och är först i Norden med att bedriva forskarutbildning och examinera doktorer inom turismvetenskap. Turismen omsätter miljardbelopp, men omvandlas i snabb takt, vilket ställer nya krav på destinationsutveckling

och tjänsteinnovation. Inom regionen finns en av Sveriges mest populära turistdestinationer – Åre.

Vidare finns ytterligare fem centrala forskningsområden:

- Entreprenörskap och företagsutveckling
- Bank, försäkring, pension
- Medier och kommunikation, med centrumbildningen DEMICOM
- Lärande, bildning och kulturarv
- Kris och risk med centrumbildningen RCR

Mittuniversitetet har sedan 2012 en KK-miljö som omfattar samverkande delar av verksamheten inom Skogen som resurs samt Industriell IT och digitala tjänster. Under 2013 genomfördes en utvärdering av hela universitetets forskning inom projektet ARC13. Resultaten från denna utvärdering kommer att vara vägledande för det fortsatta strategiarbetet.

Behovet av ökad internationalisering inom delar av forskningen är en av de delar som lyfts inom ARC13. Därför välkomnas initiativet att skapa ökade synergier mellan Strukturfonderna och Horisont 2020. Strukturfonderna kommer att användas såväl för att bygga kapacitet för deltagande i Horisont 2020 som för att lokalt förädla resultat från detta.

Den forskning som bedrivs vid universiteten ska ha hög akademisk kvalitet och vara av relevans för omgivande samhälle. Mittuniversitetet är starkt engagerat i det arbete som Vinnova bedriver kring samverkan och effekter av forskning enligt uppdrag i Forsknings- och Innovationspropositionen. I detta sammanhang är det också viktigt att betona vikten av innovation och utveckling inom offentlig sektor och att detta behöver synliggöras.

5. Fyrklövern

De fyra nya universiteten - Karlstads universitet, Linnéuniversitetet, Mittuniversitetet och Örebro universitet - är moderna universitet med tydliga ambitioner att koppla akademi och omgivande samhälle till varandra. Vid lärosätena finns volymmässigt betydande professionsutbildningar, till civilingenjör, sjuksköterska, läkare och lärare, vilka alla är kommande bristyrken. Det finns framgångsrika och effektiva forskningsmiljöer kopplade till professionsutbildningarna.

De fyra lärosätena är lokaliserade i större orter utanför storstadsregionerna vilket ger ökade utvecklingsmöjligheter till förmån för hela landet och minskar trycket på bostäder och infrastruktur i storstäderna.

Den nuvarande prioriteringen av statliga utbildnings- och forskningsanslag hotar att radera det arbete som bedrivs. Nuvarande förutsättningar försvårar för de nya universiteten att ta tillvara den kraft som finns och bidra till att utveckla såväl samhälle som akademi.

Svenska lärosätens intäkter för forskning och utbildning på forskarnivå har ökat med 5,7 miljarder kronor i fasta priser sedan 2008, eller med 19 procent. Alla universitet och högskolor har under perioden fått ökade resurser för forskning. De stora ökningarna har dock varit koncentrerad till andra lärosäten än de nya universiteten.

Dagens resurstilldelning och styrsystem tenderar att förstärka det som redan finns. Systemen uppmärksammar inte ett lärosätets alla olika roller. Därför behövs en förnyad politisk diskussion om de olika lärosäten och deras utveckling.

Mot bakgrund av ovanstående föreslår de fyra lärosätena:

- En utbyggnad av forskningsresurserna med 100 mnkr per år till de fyra nya universiteten, fördelat i en stegvis ökning de kommande fyra åren och med fokus riktat mot de stora professionsutbildningarna. En total ökning med 400 mnkr.
- En styrmodell med utvecklingskontrakt, individuella för vart och ett av de fyra lärosätena, vilken prövas under de kommande fyra åren.
- En generell ökning av utbildningsvolymerna vid svenska universitet och högskolor för att utbilda för bristyrken och på sikt pressa ned arbetslösheten.

6. Lokalförsörjning

Universitetets lokalinnehav är ca 70 000 m². I utredningen inför omlokaliseringen av verksamhet från Härnösand till Sundsvall, bedömdes behovet 2016 vara 63 000 m². För närvarande är det dock brist på arbetsplatser på Campus Sundsvall som medför kortare förhyrningar av lokaler fram till dess omlokaliseringen är fullt genomförd.

7. Räntekonto med kredit

Universitetet har för närvarande en stor positiv likviditet på räntekontot. Det beror på det positiva myndighetskapitalet samt förskottsfinansiering inom den externfinansierade verksamheten. De kommande åren beräknas myndighetskapitalet minska eftersom tidigare års forskningsanslag kommer att förbrukas. Även det myndighetskapital som redovisas inom utbildningen kommer att minska. Det har delvis avsatts till interna projekt med syfte att kvalitetsutveckla verksamheten. Likviditetstillskottet från den externfinansierade verksamheten bedöms krympa något under perioden. Sammantaget innebär detta att likviditeten kommer att försämrats under perioden. Trots detta bedöms behovet av räntekontoutrymme inte öka. Befintligt utrymme räcker för universitetets behov.

- Universitetet hemställer om att kreditutrymmet på räntekontot bibehålls på nivån 70 mnkr.

Tabell 1

Total budget	ÅR -1	År 0	År 1	År 2	År 3
(tkr)	Utfall	Prognos	Ber.	Ber.	Ber.
<i>Verksamhetens intäkter</i>					
Anslag ¹	712 129	729 457	714 645	692 541	682 745
Avgifter	48 250	39 029	43 000	45 000	45 000
Bidrag	168 203	156 288	168 000	170 000	175 000
Finansiella intäkter	3 269	3 300	3 100	2 900	2 800
Summa intäkter	931 851	928 075	928 745	910 441	905 545
<i>Verksamhetens kostnader</i>					
Personal	-614 627	-615 791	-617 757	-608 728	-604 539
Lokaler	-113 286	-112 614	-113 000	-113 000	-108 000
Drift/Övrigt	-168 080	-179 007	-181 546	-183 300	-177 500
Avskrivningar	-27 829	-25 233	-30 000	-31 000	-33 000
Finansiella kostnader	-1 047	-1 300	-1 815	-2 028	-2 128
Summa kostnader	-924 868	-933 945	-944 118	-938 056	-925 167
<i>Verksamhetsutfall</i>	6 983	-5 870	-15 373	-27 615	-19 622
Transfereringar	0	0	0	0	0
<i>Årets kapitalförändring/ Årets resultat</i>	6 983	-5 870	-15 373	-27 615	-19 622
Utgående myndighetskapital (inkl. årets kapitalförändring)²	206 495	200 625	185 252	157 637	138 015
Utgående oförbrukade bidrag	84 285	79 707	85 000	86 500	89 500

¹ Intäkterna av anslag ska motsvara summan av anslag i tabell 2 och 3.

² För stiftelsehögskolorna avses eget kapital och årets resultat.

Större förändringar mellan åren vad gäller budgeterade intäkter för avgifter respektive bidrag ska alltid kommenteras.

Tabell 2 Utbildning på grundnivå och avancerad nivå

Utbildning på grundnivå och avancerad nivå (tkr)	ÅR -1	År 0	År 1	År 2	År 3
	Utfall	Prognos	Ber.	Ber.	Ber.
<i>Verksamhetens intäkter</i>					
Takbelopp ¹	513 334	522 156	507 537	485 334	475 537
Beräknad avräkning ² (A)	513 334	522 156	507 537	485 334	475 537
Särskilda åtaganden m.m(B)	176	194			
Anslag (A+B)	513 510	522 350	507 537	485 334	475 537
Avgifter	32 375	26 268	28 000	30 000	30 000
Bidrag	13 238	10 475	10 000	10 000	10 000
Finansiella intäkter	1 417	1 485	1 400	1 300	1 300
Summa intäkter³	560 539	560 577	546 937	526 634	516 837
<i>Verksamhetens kostnader</i>					
Personal	-353 473	-349 327	-345 300	-335 128	-329 539
Lokaler	-81 424	-78 844	-79 000	-79 000	-76 500
Drift/Övrigt	-100 688	-111 235	-111 546	-110 900	-106 000
Avskrivningar	-12 087	-11 147	-12 500	-13 000	-13 000
Finansiella kostnader	-666	-780	-755	-860	-860
Summa kostnader	-548 338	-551 333	-549 101	-538 888	-525 899
Arets kapitalförändring/ Arets resultat	12 202	9 244	-2 164	-12 254	-9 062

¹ Takbelopp enligt budgetpropositionen för 2014 i 2014 års prisnivå.

² Beräknad avräkning av anslag för grundutbildning bland annat med hänsyn till ev. utnyttjande av tidigare uppkommet anslagssparande eller överproduktion, samt ev. decemberprestationer.

³ Summering av anslag, avgifter, bidrag och finansiella intäkter.

Tabell 3 Forskning och utbildning på forskarnivå

Forskning och utbildning på forskarnivå (tkr)	ÅR -1	År 0	År 1	År 2	År 3
	Utfall	Prognos	Ber.	Ber.	Ber.
<i>Verksamhetens intäkter</i>					
Anslag ¹	198 619	207 107	207 108	207 207	207 208
Avgifter	15 875	12 762	15 000	15 000	15 000
Bidrag	154 966	145 814	158 000	160 000	165 000
Finansiella intäkter	1 852	1 815	1 700	1 600	1 500
Summa intäkter	371 312	367 497	381 808	383 807	388 708
<i>Verksamhetens kostnader</i>					
Personal	-261 154	-266 464	-272 457	-273 600	-275 000
Lokaler	-31 862	-33 770	-34 000	-34 000	-31 500
Drift/Övrigt	-67 392	-67 772	-70 000	-72 400	-71 500
Avskrivningar	-15 742	-14 086	-17 500	-18 000	-20 000
Finansiella kostnader	-381	-520	-1 060	-1 168	-1 268
Summa kostnader	-376 531	-382 612	-395 017	-399 168	-399 268
Årets kapitalförändring/ Årets resultat	-5 219	-15 115	-13 209	-15 361	-10 560

¹ Med anslag avses de medel som har anvisats myndigheten i budgetpropositionen för 2014 i 2014 års prismsnivå varav inom Miun 100 tkr av årets fo anslag transfereras 2013-2015

Tabell 4 Investeringar i anläggningstillgångar och räntekontokredit

Investeringar i anläggningstillgångar ¹	AR -1	Ar 0	Ar 1	Ar 2	Ar 3
	Utfall	Prognos	Ber.	Ber.	Ber.
IB lån i Riksgäldskontoret	79 144	82 620	97 620	108 620	122 620
Beräknad nyupplåning	28 774	41 000	45 000	45 000	35 000
<i>varav investeringar i immateriella anläggnings- tillgångar</i>	1 001	3 000	0	0	0
Beräknad amortering	27 830	26 000	30 000	31 000	33 000
UB lån i Riksgäldkontoret	82 620	97 620	108 620	122 620	124 620
Maximalt utnyttjande av låneramen under året	89 000	97 000	108 000	122 000	124 000
Föreslagen låneram²	150	150	150	150	150
Beräknad ränteutgift	846	1 300	1 700	1 900	1 900
Ränteantaganden för nyupplåning (%)	1	1	1,5	1,5	1,5
Summa räntor och amorteringar	28 676	27 300	31 700	32 900	34 900
Maximalt utnyttjande av räntekontokrediten under året	0	0	0	0	0

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

² Större förändringar ska kommenteras.

Tabell 5 Lokalförsörjning

Redovisning av lokaler (mnkr)	AR -1	Ar 0	Ar 1	Ar 2	Ar 3
	Utfall	Prognos	Ber.	Ber.	Ber.
Area, kvm LOA, utifrån lokalförsörjningsplanen					
- föregående års utgång	70	70	69	68	63
- ökning under året					
- minskning under året	0	1	1	5	0
- vid årets utgång (A)	70	69	68	63	63
Förbättringsutgift på annans fastighet¹	30	32	42	55	71
- nyinvesteringar	6	15	20	25	20
- avskrivningar	-4	-5	-7	-9	-11
Total årshyra enligt hyresavtal, utifrån lokalförsörjningsplan (B)²	107	104	105	105	100
Genomsnittlig hyra (kr/m² LOA)³	1 529	1 507	1 544	1 667	1 587
Lokalkostnader (C)	113	113	113	113	108
Genomsnittlig lokalkostnad (kr/kvm LOA)⁴	1 614	1 638	1 662	1 794	1 714
Lokalkostnadens andel av verksamhetens totala kostnader	12%	12%	12%	12%	12%

¹ En redovisning ska lämnas av det totala utgående beloppet enligt balansräkningens balanspost.

Vidare efterfrågas två specifika särredovisningar, nyinvesteringar och avskrivningar.

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

³ Beräknas som B/A.

⁴ Beräknas som C/A.

Tabell 6 Avgifter

(tkr)

Uppdragsverksamhet	Intäkter	Kostnader	Resultat
År -1	27 189	-24 543	2 646
<i>varav tjänsteexport</i>	1 321	-1 321	0
År 0	26 531	-27 095	-564
<i>varav tjänsteexport</i>	1 289	-1 289	0
År 1	29 230	-30 000	-770
<i>varav tjänsteexport</i>	1 290	-1 290	0

Offentligrättslig verksamhet	Intäkter till inkomsttitel ¹	Intäkter som får disponeras	Kostnader	Resultat
År -1		697	-916	-219
År 0		697	-847	-150
År 1		697	-847	-150

¹ Intäkter som inte får disponeras

Avgiftsintäkter enligt §§ 4 och 15 avgiftsförordningen ska inte redovisas.