



Budgetunderlag för Karlstads universitet åren 2025-2027

Härmed översänds budgetunderlag för Karlstads universitet åren 2025-2027, fastställt av universitetsstyrelsen den 20 februari 2024

Jerker Moodysson
Rektor
Karlstads universitet

Innehåll

1	Sammanfattning av ekonomiskt läge, utmaningar och behov	2
2	Ekonomisk utveckling	3
3	Anslag till utbildning på grundnivå och avancerad nivå	4
4	Anslag till forskning och innovation.....	4
5	Strategiska initiativ och utmaningar	6
6	Aktuella medlemskap som kräver särskilt bemyndigande.....	8
7	Lokalförsörjning	8
8	Bilagor till budgetunderlag för Karlstads universitet.....	9
8.1	Tabell 1 Total budget.....	9
8.2	Tabell 2 Utbildning på grundnivå och avancerad nivå.....	10
8.3	Tabell 3 Forskning och utbildning på forskarnivå.....	11
8.4	Tabell 4 Investeringar i anläggningstillgångar och räntekontokredit.....	12
8.5	Tabell 5 Lokalförsörjning.....	13
8.6	Tabell 6 Avgifter	14
9	Tabeller enligt Ekonomistyrningsverkets föreskrifter	15

Budgetunderlag för Karlstads universitet 2025-2027

1 Sammanfattning av ekonomiskt läge, utmaningar och behov

Karlstads universitet har en stabil ekonomisk situation. Vårt myndighetskapital möjliggör att vi under en begränsad period kan hantera ett minskat anslag och stora kostnadsökningar på kort sikt och samtidigt fullfölja beslutade strategiska satsningar.

Vi har lyft fram forskarutbildning som ett strategiskt område i vår strategi. Därför har vi valt att med myndighetskapital möta minskad antagning och volym genom att öka rekryteringen av doktorander i forskarutbildningsämnen med goda förutsättningar att uppvisa hög internationell klass. En annan pågående strategisk satsning med myndighetskapital är rekrytering av tio biträdande lektorer.

Myndighetskapital används också för att under en begränsad period hantera minskade anslag och stora kostnadsökningar. Men Karlstads universitets utbildningsvolym möter väl nuvarande takbelopp och därmed efterfrågan från arbetsmarknad och studenter och 2023 nådde vi återigen vårt tilldelade takbelopp, vilket vi stabilt gjort under en lång rad av år. Utbildningsutbudet är väl avvägt och vi anpassar utbudet och utvecklar nya förslag till utbildningar inom bland annat AI, biomedicin och specialpedagogik.

I fördelningen av anslag till lärosätet är det viktigt att uppmärksamma

- Att Karlstads universitet har förutsättningar att utveckla sitt utbildningsuppdrag och har en välfungerande planering som gör att vi når tilldelat takbelopp.
- Att om regeringens satsning på omställningsstudier ska ge avsedd effekt, är det angeläget att den tillfälliga satsningen på livslångt lärande permanentas. Effekten på längre sikt riskerar annars bli att målgrupper ställs mot varandra i prioritering av utbudet.
- Det så kallade produktivitetsavdraget i uppräknigen av anslag. Detta ger försämrade möjligheter till god kvalitet i den högre utbildningen.
- Behov av ett ökat forskningsanslag till de nya universiteten med stora utbildningsuppdrag detta för att säkerställa högkvalitativ forskningsöverbyggnad i stora professionsutbildningar och utbildning på avancerad nivå.
- Basanslaget till lärosätena bör också stärkas för att ge lärosätena handlingsutrymme att åstadkomma ett kraftfullt arbete med profilering och excellens inom forskningen.
- Anslaget till innovationskontoret Fyrklövern bör öka till 20 miljoner kronor per år samt att ägartillskottet höjs till en miljon kronor årligen per holdingbolagen kopplade till Fyrklövern. Detta skulle ge deltagande lärosäten inom innovationskontoret Fyrklövern samma förutsättningar att genomföra och utveckla sitt uppdrag som övriga innovationskontor.

Viktiga strategiska initiativ som vi genomför för att utveckla Karlstads universitet är

- Samarbete med andra aktörer kring ett kompetenscentrum för samhällssäkerhet.
- Ökad fokus på internationalisering där en del är deltagandet i Europauniversitetsinitiativet Eunice, European university for customised education
- Stora profilerande satsningar på strategisk rekrytering av doktorander och biträdande lektorer.

För att åstadkomma bättre förutsättningar för lärosätena vill vi uppmärksamma problematik angående att

- Kostnaden för riktat pedagogisk stöd ökar och en översyn av finansieringssystemet bör ske för att kunna möta dessa studenters behov.
- Genomförandet av högskoleprovet är mer kostnadskrävande än ersättningsnivån, vilket är en utmaning på lärosätetsnivå. Ett mer kostnadseffektivt genomförande av högskoleprovet efterfrågas.
- Utlänningslagens skärpta krav på minst tolv månaders framtida försörjning slår hårt mot doktorander, forskare och postdoktorer från andra länder.
- Distansarbete från utlandet inte är tillåtet för anställda på svenska statliga lärosäten, vilket gör att vi riskerar att gå miste om viktig kompetens.
- Studentkårernas autonomi och förmåga att utöva studentinflytande är begränsat med dagens nivå på statsbidrag till verksamheten.

2 Ekonomisk utveckling

Lärosätet har en i grunden stabil ekonomi, vilket framgår av bifogat tabellverk. Verksamhetsutfallet för 2023 är -16,1 miljoner kronor och det ackumulerade myndighetskapitalet uppgår till 228,1 miljoner kronor. Den samlade kapitalet fördelar sig ganska lika mellan grundutbildning och forskning.

Ekonomi präglas av prioriteringar i en utmanande tid där universitetet anpassar sig till lägre anslagsnivåer inom utbildning på grundnivå och avancerad nivå i kombination med ökade kostnader. Till detta kommer osäkerheten kring framtidens ekonomiska utveckling. Naturligtvis får ökade kostnader konsekvenser både vad gäller volym och kvalitet. Det finns utmaningar i att driva vår kärnverksamhet med en ekonomi i balans under de kommande åren. Samtidigt nyttjas myndighetskapital till satsningar på fler doktorandanställningar och biträdande lektorer, vilket kommer att utveckla lärosätet.

Lärosätet kommer med nu rådande förutsättningar att för anslagsfinansierad verksamhet uppvisa negativt resultat de närmaste åren. Planen är att under åren 2024-2027 ianspråkta cirka 100 miljoner kronor av lärosätets totala myndighetskapital och då framför allt inom Forskning och utbildning på forskarnivå

Riksrevisionen har under slutet av 2023 granskat universitetens utvecklingsmedel för uppdragsutbildning och ifrågasatt rådande redovisningsprincip. Universitetet bedriver uppdragsutbildning via det helägda dotterbolaget Karlstads universitets uppdrags AB, Kuuab. Vid kalkylering av uppdragsutbildning avsätts utvecklingsmedel för att ständigt förbättra universitetets möjlighet att bedriva uppdragsutbildning samt dess kvalitet. Utvecklingsmedel har sedan bolagets bildande 2005 redovisats som intäkt i bolagets räkenskaper och uppgår i samband med årsredovisningen 2023 till 59 mnkr. Detta beskrivs närmare i årsredovisningen under avsnittet avgiftsbelagd verksamhet på sidan 58-59 Under början av 2024 så kommer universitetet tar fram en handlingsplan med målsättning att under en sexårsperiod nyttja de ackumulerade utvecklingsmedlen. Denna återföring av medlen finns i nuläge inte med i tabell 1-3.

Räntekonto och kredit i Riksgälden

Universitetet har inget behov av räntekontokredit under den period som budgetunderlaget omfattar.

Investeringar i anläggningstillgångar och behov av låneram

I regleringsbrevet för 2024 erhöll Karlstads universitet en låneram på 110 miljoner kronor. Den utgående skulden till Riksgäldskontoret för 2023 blev 78 miljoner kronor, vilket delvis förklaras med senarelagda investeringar samt allmänt lägre investeringsbehov. Ambitionen kvarstår att öka investeringsnivån över tid. Utifrån redovisade siffror i tabell 4 så sänker vi vårt behov av låneram för perioden 2025-2028 till 100 miljoner kronor.

3 Anslag till utbildning på grundnivå och avancerad nivå

Karlstads universitet har under ett flertal år producerat utbildning till ett värde som överstiger takbeloppet. Det gällde även under de utmanande åren som Covid-19-pandemin innebar. Lärosätets utbildningsplanering indikerar framåt en något minskad utbildningsvolym och enligt inlämnad prognos når inte lärosätet upp till tilldelat takbelopp 2024. Den huvudsakliga orsaken är den så kallade ”kalendereffekten” i Ladok. Intresset och behovet av högre utbildning i regionen bedöms dock kvarstå med stora årskullar från gymnasieutbildningarna samt att med rådande konjunkturläge kan intresset för högre studier öka. Det finns därför såväl kapacitet som beredskap för att genomföra ett utökat utbildningsuppdrag.

Avskaffa produktivitetsavdraget

Produktivitetsavdraget, som innebär att högre effektivitet utkrävs genom att årligt reducera pris- och löneomräkningen, har under många år urholkat framför allt anslaget för grundutbildning. Effekten av produktivitetsavdrag är ofta besparingar i verksamheten istället för ökad effektivitet. Det påverkar utbildningarna kvalitet. Karlstads universitet anser att universitet och högskolor bör undantas från produktivitetsavdrag på samma sätt som annan utbildningsverksamhet.

4 Anslag till forskning och innovation

Karlstads universitet vill se en utveckling i kommande forsknings- och innovationspolitiska proposition som stärker lärosätenas förmåga att fatta profilerade beslut om sin verksamhet för att stärka excellens i forskningen. Ett sådant arbete förutsätter dock att forskningsfinansieringen ger stöd för ett bredare excellensbegrepp samt lärosätenas autonomi och handlingskraft. En ambitionshöjning i nivån på forskningsanslag är angeläget och en större del av befintliga och nya medel bör fördelas till lärosätena i form av basanslag. I fördelningen av basanslag behöver forskningsöverbyggnaden inom stora professionsutbildningar premieras för att bibehålla och utveckla utbildningskvalitet.

Karlstads universitet menar även att det är ytterst angeläget att samverkan uppmärksammas. Förmåga att bidra och utveckla utmaningsdrivna forskningssamarbeten som Akademin för smart specialisering, en omfattande satsning på forskningssamarbeten och innovation mellan universitetet och Region Värmland, borde ges större vikt vid fördelningen av anslag. Även meriteringssystem för den enskilde forskaren bör ses över utifrån uppgiften att samverka. Vi efterlyser initiativ för att på nationell nivå nå samsyn om en modell, men även för att denna sedan kan harmoniseras på EU-nivå. Karlstads universitet vill i sammanhanget lyfta vikten av CoARA-initiativet för en bredare syn på utvärdering av forskning.

I kommande proposition efterlyser vi också initiativ för att stärka svensk medverkan i EU:s forskningsprogram. Därför bör större möjligheter att samfinansiera medverkan i programmen övervägas, liksom ökad forsknings-/påverkansstöd på nationell nivå samt åtgärder för ökad synlighet av svenska forskningsinitiativ i Bryssel.

Omställning till öppen vetenskap

Karlstads universitet stödjer omställningen till öppen vetenskap genom olika initiativ som möter de rekommendationer som fastställts i SUHF:s färdplan för öppen vetenskap. Prioriterade insatser är bland annat att forskare får tillgång till en digital infrastruktur och användarstöd för att hantera och analysera forskningsdata och publikationer. I kommande forsknings- och innovationspropositioner är det viktigt att staten fortsatt stödjer denna omställning och möter upp mot lärosätenas ökade kostnader som följer med denna omställning.

Innovationskontoret Fyrklövern

Karlstads universitet, Linnéuniversitetet, Mittuniversitetet och Örebro universitet driver framgångsrikt Fyrklövern som är ett av landets innovationskontor. Den modell som används för fördelning av de nationella innovationskontorsmedlen anser vi dock vara felaktig då den missgynnar samverkan. Alla lärosäten som i ensamt huvudmannaskap driver ett innovationskontor får ett varsitt grundbelopp medan de fyra lärosätena som bildar innovationskontoret Fyrklövern måste dela på ett grundbelopp av samma storlek. Detta ger försämrade möjligheter för lärosätena inom Fyrklövern att bedriva och utveckla sitt innovationsstöd. En utökad budgetram till Fyrklövern på 20 miljoner kronor per år skulle ge ökade förutsättningar för ett tvärvetenskapligt och platsberoende innovationsstöd.

Sedan 2012 erhåller de lärosäten som har innovationskontor årligen ett kapitaltillskott på en miljon kronor till holdingbolaget för arbete med så kallade Idébanker. Holdingbolagen knutna till lärosätena inom Fyrklövern erhåller endast 250 000 kronor vardera. För att vidareutveckla Fyrklöverns möjligheter bör holdingbolag kopplat till Fyrklövern ges samma möjlighet som övriga lärosätens holdingbolag. Detta skulle innebära ett kapitaltillskott på 1 miljon kronor årligen per holdingbolag inom Fyrklövern att jämföra med nuvarande tillskott om 250 000 kronor.

Med föreslagna utökningar av budgetram avseende innovationsstöd samt idébanksmedel får Fyrklövern samma förutsättningar som övriga innovationskontor och samverkan missgynnas inte.

Verifieringsmedlen, som Vinnova ansvarar för, är helt avgörande för att innovationskontoren ska kunna stötta forskare och studenter i att utveckla kunskapsbaserade idéer till nyttiggörande. Medlen som avsätts till Vinnova avseende verifiering av kunskapsbaserade idéer bör öka för att fler svenska innovationer ska omsättas i nytta utanför akademien.

5 Strategiska initiativ och utmaningar

Nedan presenteras angelägna strategiska initiativ och utmaningar som lärosätet gärna ser fortsatt dialog kring.

Kompetenscentrum för samhällssäkerhet

Lärosätenas forskning och utbildning är en resurs för att bidra med kunskap och beslutsunderlag inom många samhällsområden. Sverige kommer inom de närmsta åren att genomföra en avsevärd förmågeökning inom det militära och civila försvaret. Det är ett uppdrag som berör många aktörer och att nyttiggöra kunskap från lärosätena i arbetet med att åstadkomma en förmågeökning är angeläget. I Karlstadsregionen finns idag ett initiativ till ett kompetenscentrum om samhällssäkerhet. Att universitetet genom forskning, innovation, och utbildning inom cybersäkerhet och risk- och miljöstudier medverkar är en hörnsten. Tillsammans med den breda kompetens inom säkerhetsfrågor som samlas i regionen genom bland andra Myndigheten för samhällsskydd och beredskap, Myndigheten för psykologiskt försvar och Försvarshögskolan finns möjligheter att skapa en viktig kompetensbas. Lärosätet efterlyser uppdrag och resurser för att stärka ett initiativ till detta kompetenscentrum.

Karlstads universitet noterar och emotser fortsatta satsningar på Cybercampus Sverige där lärosätet ingår som en samarbetande part. Genom Cybercampus Sverige kan lärosätet bidra till att stärka både kompetensförsörjning och forskning inom området. De medel som tillförs satsningen under 2024 och 2025 säkerställer denna möjlighet. Det är dock viktigt att denna typ av forskningsbaserade kunskaps- och förmågehöjande initiativ ges långsiktiga förutsättningar och även är en kommande del av prioriteringar i regeringens forsknings- och innovationspolitiska proposition.

Ökad internationalisering

Karlstads universitet kommer att fortsätta och fördjupa engagemanget inom de förnyade satsningar som planeras inom MIRAI 3.0 (Konsortiet ”MIRAI - Connecting Swedish and Japanese universities through research, education and innovation” har som syfte att stimulera akademiskt samarbete mellan Sverige och Japan) och SASUF (South Africa – Sweden University Forum som syftar till att främja Samarbetet mellan Sverige och Sydafrika inom forskning och utbildning).

Universitetet erbjuder en rad utbildningar på engelska och under 2024 genomförs en kartläggning av förutsättningar för att öka andelen betalstudenter. Vid sidan av att peka ut de förutsättningar som krävs så kommer projektet att mynna ut förslag på samarbetsländer och en plan för ett begränsat urval av våra utbildningar som kan prövas i ett pilotprojekt med särskilt fokus på betalstudenter.

Karlstads universitet har erhållit projektstöd för en fyraårsperiod i ett europeiskt universitetssamarbete inom ramen för Europeiska rådets initiativ om Europauniversitet. Samarbetet i Eunice, European University for Customised education, har ett fokus på utbildning och forskning drivna av samhällsutmaningar och som sker i nära samverkan med företag, förvaltningar och övriga samhället. Inom samarbetet ska studenterna få förståelse för olika kulturer och studenter och personal ska kunna röra sig fritt mellan lärosätena som ingår i alliansen. Studenter kommer att kunna skraddarsy sin utbildning med kurser från de olika universiteten. Projektet har en budget på 14 miljoner euro.

Kompetensförsörjning

Hög kompetens hos lärosätets medarbetare är avgörande för kvalitet i utbildning och forskning samt för utvecklingen av verksamheten. Universitetet har välutvecklade systematiska processer för kompetensförsörjning och har erhållit EU-kommissionens erkännande HR Excellence in research. Vi är också medlemmar i Euraxess och har under året anslutit oss till CoARA.

Kompetensförsörjningen till svenska lärosäten kännetecknas av hård konkurrens inom vissa områden. Särskilda satsningar och prioriteringar är nödvändiga för att attrahera den bästa kompetensen och stärka forskningen. Detta märks bland annat genom att universitetsstyrelsen nyttjar myndighetskapt till strategiska rekryteringar av doktorander och biträdande lektorer.

Säkerhetsfrågor, trakasserier och hot

Frågor om säkerhet, trakasserier och hot har fått större fokus bland annat mot bakgrund av rådande omvärldsläge. Att anställda blir utsatta genom sociala medier får konsekvenser för arbetsmiljön i större utsträckning än tidigare. Vi har väl utvecklade interna rutiner för hur händelser såsom trakasserier och diskriminering ska utredas. Det är ofta svåra frågor och det är inte alltid lagstiftningen stödjer önskvärda åtgärder. Vi ser också ett behov av att kunna göra bakgrundskontroller och registerkontroller vid rekrytering till vissa anställningar, utöver de som är säkerhetsklassade. Just nu är den möjligheten alltför begränsad av rådande regelverk.

Internationellt kompetensbehov

Internationaliseringsuppdraget och det ökande antalet anställda från andra länder leder till särskilda utmaningar. Utlänningslagstiftning och Migrationsverkets handläggningstider är ett problem. Forskningsprojekt försenas eftersom utländska medarbetare inte kan komma till Sverige förrän Migrationsverket har fattat beslut om deras tillstånd. Dessutom kan medarbetare som redan befinner sig i Sverige inte delta i planerade forskningskonferenser utomlands, då Migrationsverket ännu inte har beslutat om förlängning av deras uppehållstillstånd i Sverige. Det är även allvarligt ur ett nationellt perspektiv och påverkar Sveriges förmåga att stärka sin attraktionskraft för internationell högkvalificerad arbetskraft.

Det förekommer att verksamheten har behov av att anlita medarbetare som arbetar tillfälligt på distans från utlandet. Arbetsgivarverket avråder i dagsläget, bland annat eftersom det inte finns en gemensam partsavsikt att de statliga centrala kollektivavtalen och kollektivavtalsförsäkringarna ska gälla utanför Sverige. Regelverken är komplexa och det är många frågor att beakta. Karlstads universitet välkomnar ett fortsatt stöd i att hantera distansarbetsfrågor från utlandet. I en mer internationaliserad och digitaliserad omvärld kommer sannolikt behovet att öka.

Höj statsbidraget till kärverksamhetens arbete med studentinflytande

För att stärka studentkårens autonomi och förmåga att utöva studentinflytande bör statsbidraget höjas. Ett första steg kan vara att permanenta den del av bidraget som motsvarar tillfälliga höjningar under pandemin. En ambition på längre sikt bör vara att bidraget höjs till att motsvara förslaget i SOU 2008:11.

Pedagogiskt stöd

Studenter med funktionsnedsättningar ska erbjudas skäligt pedagogiskt stöd så att de ges förutsättningar att fullgöra sina studier. Kostnaden för detta stöd har ökat markant de senaste åren och ser ut att fortsätta öka framöver. Om inte ersättningen till lärosätena följer utvecklingen de kommande åren kan finansieringen till stödet till berörda studenter behöva tas från andra resurser.

Högskoleprovet

Även högskoleprovet är en verksamhet där kostnaderna ökar för varje år och där uppdraget blir mer omfattande för såväl lärosäten som UHR för att bland annat upprätthålla rättssäkerheten runt provet. Det är därför viktigt att en digitalisering av provet inleds så snart som möjligt och att provarrangemanget ses över för att bli mer resurseffektivt än dagens prov.

6 Aktuella medlemskap som kräver särskilt bemyndigande

Karlstads universitet har inga aktuella medlemskap i forskningssamarbeten som kräver särskilda bemyndiganden från riksdagen.

7 Lokalförsörjning

Utvecklingen av lokalkostnaderna framgår av tabell 5. Investeringar och förändringar i lokalbehov inventeras och genomförs systematiskt. Under perioden 2024-2027 kommer effekterna av hyresförhandlingar att avspeglar sig i hyreskostnadsutvecklingen med en förväntan om att dessa minskar i förhållande till total omslutning. Universitetet arbetar för att kunna hyra ut en andel av sin förhyrda yta. Vilket är en del av arbetet med att minska lokalkostnaderna och väntas ge ekonomisk effekt under 2025. Lärosätet har också initierat en större översyn av lokalnyttjandet med avsikten att minska lokalkostnaderna i stor omfattning.

Karlstads universitet hyr huvudsakligen lokaler av Akademiska Hus. Hyresavtal uppräknas till del med värdet av KPI per oktobermånad. Inflationstakten bedöms fortsatt minska under 2024, vilket påverkar lokalkostnadsutvecklingen.

Inget tecknande av hyresavtal som kräver regeringens godkännande enligt förordningen 1993:528 är aktuella under budgetunderlagsperioden.

8 Bilagor till budgetunderlag för Karlstads universitet

8.1 Tabell 1 Total budget

Total budget	2023	2024	2025	2026	2027
(tkr)	Utfall	Prognos	Ber.	Ber.	Ber.
<i>Verksamhetens intäkter</i>					
Anslag ¹	1 061 841	1 095 405	1 087 342	1 080 034	1 080 034
Avgifter	92 861	94 999	99 749	104 736	109 973
Bidrag	206 290	219 073	230 027	241 528	253 604
Finansiella intäkter	17 223	19 689	16 736	14 225	12 092
Summa intäkter	1 378 215	1 429 166	1 433 853	1 440 524	1 455 703
<i>Verksamhetens kostnader</i>					
Personal	1 039 882	1 089 070	1 102 536	1 108 576	1 109 738
Lokaler	147 735	156 996	150 716	149 146	149 146
Drift/Övrigt	177 652	181 574	182 176	184 176	183 993
Avskrivningar	25 969	24 137	24 137	24 137	24 137
Finansiella kostnader	3 125	3 689	3 689	3 689	3 689
Summa kostnader	1 394 363	1 455 466	1 463 254	1 469 724	1 470 703
<i>Verksamhetsutfall</i>	- 16 148	-26 300	-29 400	-29 200	-15 000
Transfereringar	0	0	0	0	0
Årets kapitalförändring/ årets resultat	- 16 148	-26 300	-29 400	-29 200	-15 000
Utgående myndighetskapital (inkl. årets kapitalförändring och statskapital)	228 123	201 074	171 674	142 473	127 474
Utgående oförbrukade bidrag	200 131	195 628	191 226	186 924	182 718

¹ Med anslag avses de medel som har anvisats myndigheten i budgetpropositionen för 2024 i 2024 års prisnivå.

8.2 Tabell 2 Utbildning på grundnivå och avancerad nivå

	2023	2024	2025	2026	2027
Utbildning på grundnivå och avancerad nivå (tkr)	Utfall	Prognos	Ber.	Ber.	Ber.
<i>Verksamhetens intäkter</i>					
<i>Takbelopp¹</i>	747 514	800 766	793 221	785 914	785 914
Beräknad avräkning ² (A)	774 514	800 766	793 221	785 914	785 914
Särskilda åtaganden (B)	1 802	1 322	1 322	1 322	1 322
<i>avgår medel från statens budget för finansiering av bidrag (C)</i>	-2 783	-3 830	-3 830	-3 830	-3 830
Anslag (A+B)	773 533	798 258	790 713	783 406	783 406
Avgifter	84 838	86 129	90 435	94 957	99 705
Bidrag	46 312	42 177	44 286	46 500	48 825
Finansiella intäkter	10 100	11 582	9 845	8 368	7 113
Summa intäkter³	914 783	938 146	935 279	933 231	939 049
<i>Verksamhetens kostnader</i>					
Personal	674 317	687 666	677 576	676 728	678 728
Lokaler	112 059	119 918	115 121	113 922	113 922
Drift/Övrigt	127 683	128 659	126 086	126 086	126 403
Avskrivningar	18 089	18 807	18 807	18 807	18 807
Finansiella kostnader	3 082	3 689	3 689	3 689	3 689
Summa kostnader	935 230	958 739	941 279	939 232	941 549
Årets kapitalförändring / Årets resultat	-20 447	-20 593	-6 000	-6 000	-2 500
Utgående myndighetskapital	108 906	88 313	82 313	76 312	73 813

¹Takbelopp enligt budgetpropositionen för 2024 i 2024 års prisnivå.

8.3 Tabell 3 Forskning och utbildning på forskarnivå

Forskning och utbildning på forskarnivå (tkr)	2023	2024	2025	2026	2027
	Utfall	Prognos	Ber.	Ber.	Ber.
<i>Verksamhetens intäkter</i>					
Anslag ¹ (A)	289 358	298 147	297 629	297 628	297 628
avgår medel från statens budget för finansiering av bidrag (B)	-1 050	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
Anslag (A+B)	288 308	297 147	296 629	296 628	296 628
Avgifter	8 023	8 870	9 314	9 779	10 268
Bidrag	159 978	176 896	185 741	195 028	204 779
Finansiella intäkter	7 123	8 107	6 891	5 857	4 979
Summa intäkter	463 432	491 020	498 574	507 292	516 654
<i>Verksamhetens kostnader</i>					
Personal	365 565	401 404	424 960	431 848	431 010
Lokaler	35 676	37 078	35 595	35 224	35 224
Drift/Övrigt	49 969	52 915	56 090	58 090	57 590
Avskrivningar	7 880	5 330	5 330	5 330	5 330
Finansiella kostnader	43	0	0	0	0
Summa kostnader	459 133	496 727	521 975	530 492	529 154
Årets kapitalförändring/ Årets resultat	4 299	-5 707	-23 400	-23 200	-12 500
Utgående myndighetskapital	112 955	107 248	83 848	60 648	48 148

¹ Med anslag avses de medel som har anvisats myndigheten i budgetpropositionen för 2024 i 2024 års prisnivå.

8.4 Tabell 4 Investeringar i anläggningstillgångar och räntekontokredit

Investeringar i anläggningstillgångar ¹	2023	2024	2025	2026	2027	2028
	Utfall	Prognos	Ber.	Ber.	Ber.	Ber.
IB lån i Riksgäldskontoret	86 977	78 215	82 013	82 781	83 687	83 569
Beräknad nyupplåning	13 626	23 169	22 960	23 660	24 110	24 110
<i>varav investeringar i immateriella anläggningstillgångar</i>						
	7 586	1 244	3 700	3 000	3 000	3 000
Beräknad amortering	22 388	19 371	22 192	22 754	24 229	24 902
UB lån i Riksgäldskontoret	78 215	82 013	82 781	83 687	83 569	82 776
Maximalt utnyttjande av låneramen under året	80 949					
Föreslagen låneram	110 000	110 000	110 000	105 000	105 000	105 000
Beräknad ränteutgift	2 939	2 403	2 472	2 497	2 509	2 495
Ränteantaganden för nyupplåning (%)	4%	3%	3%	3%	3%	3%
Summa räntor och amorteringar	25 327	21 774	24 664	25 251	26 738	27 397
Maximalt utnyttjande av räntekontokredit under året	0					
Föreslagen räntekontokredit	0					

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

8.5 Tabell 5 Lokalförsörjning

Redovisning av lokaler (mnkr)	2023	2024	2025	2026	2027
	Utfall	Prognos	Ber.	Ber.	Ber.
Area, kvm LOA, (exkl. student- och gästforskarbostäder)					
– föregående års utgång	86 718	86 718	86 718	86 718	86 718
– ökning under året	0	0	0	0	0
– minskning under året	0	0	0	0	0
– vid årets utgång (A)	86 718	86 718	86 718	86 718	86 718
Förbättringsutgift på annans fastighet ¹					
– nyinvesteringar	10	5	8	8	8
– avskrivningar	7	6	7	7	6
Lokalhyra (exkl. student- och gästforskarbostäder) (B)²	131	137	131	131	131
Genomsnittlig hyra (kr/m² LOA)³	1 508	1 575	1 509	1 509	1 509
Sammanställning lokalkostnader (exkl. student- och gästforskarbostäder)⁴ (C)	159	165	159	157	157
Genomsnittlig lokalkostnad (kr/kvm LOA)⁵	1 831	1 908	1 829	1 816	1 810
Lärosätets totala kostnader (D)	1 394	1 455	1 463	1 470	1 471
Totala externa hyresintäkter	-2	-3	-5	-6	-6
Justerade totala kostnader (D2)	1 392	1 453	1 459	1 464	1 465
Lokalkostnadens andel av verksamhetens totala kostnader⁶	11,4%	11,4%	10,8%	10,7 %	10,7%
Lokalkostnadens andel av justerade totala kostnader⁷	11,4%	11,4%	10,9%	10,8%	10,7%

8.6 Tabell 6 Avgifter

Verksamhet	Ack resultat tom år 2022	Resultat år 2023	verksamhetens intäkter år 2024	Kostnader som ska täckas år 2024	resultat år 2024	Ack resultat utgående år 2024
Avgiftsbelagda verksamheter där intäkterna disponeras av myndigheten och bidrar till att finansiera verksamheten						
<i>Offentligrättslig verksamhet</i>						
Summa offentligrättslig verksamhet			860	1 012		
<i>Uppdragsverksamhet</i>						
Summa uppdragsverksamhet						
Avgiftsbelagda verksamheter där intäkterna disponeras av myndigheten och finansierar en bestämd del av verksamheten						
<i>Offentligrättslig verksamhet</i>						
Summa offentligrättslig verksamhet	0	-157	860	1 012	-162	-320
<i>Uppdragsverksamhet</i>						
Summa uppdragsverksamhet	1 128	-140	- 75 576	-75 716	-140	848

9 Tabeller enligt Ekonomistyrningsverkets föreskrifter

Verksamhetsinvesteringar	2023 Utfall	2024 Prognos	2025 Beräknat	2026 Beräknat	2027 Beräknat
Immateriella investeringar					
Datasystem, rättigheter m.m.	1 244	3 700	3 000	3 000	3 000
Materiella investeringar					
Maskiner, inventarier och installationer m.m.	5 470	5 160	5 610	5 110	5 110
Byggnader, mark och annan fast egendom					
Övriga verksamhetsinvesteringar	16 455	14 100	15 050	16 000	16 000
Summa verksamhetsinvesteringar	23 169	22 960	23 660	24 110	24 110
Finansiering					
Lån i Riksgäldskontoret (2 kap. 1 § kapitalförsörjningsförordningen)	23 169	22 960	23 660	24 110	24 110
Bidrag (2 kap. 3 § kapitalförsörjningsförordningen)	0	0	0	0	0
Finansiell leasing (2 kap. 5 § kapitalförsörjningsförordningen)					
Summa finansiering	23 169	22 960	23 660	24 110	24 110