

2023-12-14

Universitetsledningens stab och Ekonomiavdelningen

Diarienummer: MIUN 2024/542



Verksamhetsplan och budget 2024

Med plan för 2025-2026

Innehållsförteckning

Inledning	2
Övergripande uppdrag	2
Uppdrag utifrån regleringsbrev	6
Aktiviteter kopplat till strategin	12
Hållbar utveckling.....	12
Relevans	13
Kvalitet	13
Attraktivitet	14
Budget Mittuniversitetet 2024	15
Ramanslag 2024–2026	16
Myndighetskapital	18
Investeringsbudget 2024.....	20
Budget 2024.....	23

Inledning

Liksom övriga statliga myndigheter arbetar Mittuniversitetet på uppdrag av riksdag och regering, och styrs såväl av det gemensamma regelverket för myndigheterna som av en specialreglering för högskolesektorn. I regleringsbrevet för Mittuniversitetet samt lärosätena i allmänhet anges anslagsramar, verksamhetsmål och återrapporteringskrav. I budgetpropositionen, utgiftsområde 16, framgår sektorsövergripande riktlinjer samt medelsfördelning. Universitetets budgetunderlag uttrycker lärosätets viljeinriktning den närmaste treårsperioden. Mittuniversitetets riskanalys enligt förordningen för intern styrning och kontroll, FISK (2007:603) är också en viktig del i verksamhetens planering.

Övergripande uppdrag

Mittuniversitetet har ett brett utbud av utbildning och forskning med en omfattande del distansutbildning. Universitetets utbildningar och forskning samverkar med företag, organisationer, myndigheter, föreningar, skolor med flera, både nationellt och internationellt. Mittuniversitet har två campus, ett i Sundsvall och ett i Östersund.

Mittuniversitetets övergripande uppdrag är att verksamheten ska bedrivas i enlighet med högskolelagen (1992:1434). Detta innebär att:

- tillhandahålla utbildning som vilar på vetenskaplig eller konstnärlig grund samt på beprövad erfarenhet, och forskning och konstnärlig forskning samt utvecklingsarbete (§ 2).
- samverka med det omgivande samhället för ömsesidigt utbyte och verka för att den kunskap och kompetens som finns vid högskolan kommer samhället till nytta (§ 2).
- det ska finnas ett nära samband mellan utbildning och forskning (§ 3).
- vetenskapens trovärdighet och god forskningssed ska värnas (§ 3a).
- verksamheten ska avpassas så att en hög kvalitet nås i utbildningen och forskningen (§ 4)
- studenterna skall ha rätt att utöva inflytande över utbildningen (§ 4 a).
- främja hållbar utveckling, jämställdhet, internationalisering, breddad rekrytering och ett livslång lärande (§ 5).
- den akademiska friheten ska främjas och värnas (§ 6).

Utöver de övergripande uppdragen har Mittuniversitetet särskilda uppdrag utifrån regleringsbrev och regeringsbeslut samt internt prioriterade aktiviteter kopplade till strategin. Dessa framgår av avsnitten " Särskilda uppdrag utifrån regleringsbrev" och "Aktiviteter kopplade till strategin".

Utbildning på grund- och avancerad nivå

Mittuniversitetets utbildningsutbud ska svara mot studenternas efterfrågan och arbetsmarknadens behov. Dessa aspekter tillsammans med samhällets behov på ett bredare plan utgör centrala utgångspunkter för Mittuniversitetets utbildningsverksamhet.

Universitetet har sammanlagt 47 ämnesområden på grund- och avancerad nivå. År 2022 hade Mittuniversitetet drygt 8 000 helårsstudenter. Antalet kvinnor på grund- och avancerad nivå uppgår till knappt 69 procent. Den ojämna könsfördelningen bland studenterna på grund- och avancerad nivå kan förklaras av att studenternas val av studieområde i viss utsträckning är könsbundna, och många av såväl de program som de kurser som samlar de största studentvolymerna vid Mittuniversitetet återfinns inom traditionellt kvinnodominerade områden som vård och omsorg samt skola.

Mittuniversitetet bedriver en omfattande distansutbildning. Drygt 58 procent av den totala helårsstudentvolymen var under 2022 hänförlig till denna undervisningsform. Andelen distansutbildning är störst bland de fristående kurserna.

Tabell 1 Helårsstudenter och registrerade individer på grundnivå och avancerad nivå

	2018	2019	2020	2021	2022
Helårsstudenter	7 255,63	7 466,82	8 372,71	8 635,20	8 062,22
Registrerade individer	19 345	20 924	24 965	26 101	24 042
- Varav kvinnor	13 194	14 257	17 132	17 935	16 554
- Varav män	6 151	6 667	7 833	8 166	74 88

Källa: Mittuniversitetets årsredovisning 2022

Forskning och utbildning på forskarnivå

Vid Mittuniversitetet bedrivs forskning i två olika typer av miljöer: ämnesbaserade sådana och forskningscentra. Den ämnesbaserade forskningen sker som en integrerad del av varje ämnesmiljö, och denna forskning har därmed särskilt stark koppling till utbildningsverksamheten inom respektive område. Eftersom Mittuniversitetet härbärgerar en stor bredd av ämnesmiljöer omfattar också den ämnesbaserade forskningen en stor bredd av olika discipliner, vilket innebär att Mittuniversitetets forskningsverksamhet sammantaget är väl rustad att hantera en stor variation av olika typer av forskning som berör flera olika discipliner och ämnen.

Forskningsverksamheten inom de olika centrumbildningarna har en profilbärande funktion och utgör kraftsamlingar inom tematiska områden där det finns ett behov av en arena för samverkan kring gemensamma forskningsintressen. Mittuniversitetet har åtta olika forskningscentrum. Vid Mittuniversitetet finns även två forum som fungerar som

universitetsövergripande och mångvetenskapliga mötesplatser för forskare och intressenter inom ett tematiskt område.

Mittuniversitetet har utbildningen på forskarnivå inom 25 ämnen. Utbildning på forskarnivå är den högsta utbildning man kan läsa vid universitet eller högskola. År 2022 hade Mittuniversitetet drygt 160 doktorander med någon aktivitet. Forskarutbildningen består av forskarutbildningskurser och ett avhandlingsarbete. Utbildning på forskarnivå avslutas med antingen en licentiatexamen eller en doktorsexamen. Mittuniversitetets forskarstudenter är i normalfallet anställda som doktorander vid lärosätet, men också andra typer av studiefinansiering förekommer.

Tabell 2 Doktorander med någon aktivitet

	2018	2019	2020	2021	2022
Antal doktorander	190	172	170	164	170
- Andel kvinnor	52%	51%	50%	52%	53%
- Andel män	48%	49%	50%	48%	47%

Källa: Mittuniversitetets årsredovisning 2022

Samverkan

Universitetets utbildningar och forskning har samverkan med företag, organisationer, myndigheter, föreningar, skolor med flera, både nationellt och internationellt. Samverkan för universitetet innebär samarbete för en gemensam kunskapsuppbyggnad och ett ömsesidigt kunskapsutbyte. Syftet är att stimulera regionens och landets tillväxt.

En specifik form av samverkan inom Mittuniversitetet utgör de samverkansavtal som tecknats med kommuner inom Jämtlands och Västernorrlands län. Samverkansavtalen med regionernas kommuner syftar till att stärka kopplingen mellan utbildning, forskning, samhälle och näringsliv. Inom det regionala utvecklingsnätverket (RUN) samverkar Mittuniversitetets lärarutbildningar med 19 kommuner i Jämtland, Västernorrland och delar av Hälsingland. Syftet med samverkan inom RUN är att utveckla hög kvalitet i undervisning och utbildning inom Mittuniversitetets lärarutbildningar och kommunernas skolverksamheter genom samverkan mellan vetenskap och beprövad erfarenhet.

Mittuniversitetet tillhandahåller även uppdragsutbildningar. Uppdragsutbildning kan vara allt från en föreläsning till enstaka kurser eller längre skräddarsydda utbildningar, som en eller flera arbetsgivare eller organisationer beställer för kompetensutveckling av medarbetare eller medlemmar utifrån deras unika behov.

Verksamhetsövergripande områden

Hållbar utveckling

Utifrån bland annat Universitetskanslersämbetets tematiska utvärdering 2017 pågår flera styrnings- och utvecklingsprocesser för att stärka Mittuniversitetets hållbarhetsarbete. Mittuniversitetet har bland annat en strategi sedan 2018 där hållbar utveckling utgör såväl ett centralt värde som ett specifikt delmål i Mittuniversitetets lärosätetsövergripande strategi.

Mittuniversitetet är anslutet till klimatramverket för universitet och högskolor och en klimatstrategi för Mittuniversitetet har fastställts och implementering pågår. En ny miljöpolicy beslutades i december 2022. Som ett led i att utveckla universitetets årliga miljöledningsrapport enligt förordningen (2009:907) om miljöledning i statliga myndigheter upprättas årligen en hållbarhetsredovisning.

Internationalisering

Internationella perspektiv utgör en naturlig del av Mittuniversitetets utbildnings- och forskningsverksamhet, eftersom universitetet verkar på en global arena som en del av det internationella vetenskapssamfundet. Internationalisering utgör även en viktig kvalitetsaspekt, eftersom utbildningen stärks av möjligheten att ta del av en bred flora av olika perspektiv. Mittuniversitetet arbetar aktivt med att successivt implementera den handlingsplan för internationalisering som lärosätet beslutade hösten 2020.

Kvalitetsarbete

Mittuniversitetets två kvalitetssystem syftar till att skapa förutsättningar och struktur för kvalitetssäkring och systematisk kvalitetsutveckling av universitetets utbildningar och forskning. I kvalitetssystemen är det systematiska kvalitetsarbetet en ständigt pågående process med utgångspunkt i universitetets strategi och mål. Strategin och målen formuleras och implementeras i olika styrdokument, via ett kontinuerligt kvalitetsarbete, som följs upp via dialoger och visualiseras på olika sätt genom exempelvis universitetsövergripande indikatorer. Kvalitetssäkring sker i samband med utvärderingar och uppföljningar av olika slag. Exempel är Universitetskanslersämbetets utvärderingar samt de egeninitierade kvalitetsutvärderingar som genomförs i Treklöversamarbetet och Assessment of Research and Co-production (ARC). Utvecklingsarbete fortsätter under kommande år utifrån iakttagelser i exempelvis Treklöverutvärderingar, ARC, kursvärderingar, student- och doktorandenkäter samt de rekommendationer som framkommit i samband med UKÄ:s granskning av Mittuniversitetets kvalitetssäkringsarbete.

Breddad rekrytering och livslångt lärande

I en region med låg övergångsfrekvens från gymnasium till högre studier, lägre utbildningsnivå än genomsnittet för riket, samt en relativt hög andel av befolkningen som saknar tradition av akademiska studier, har det för Mittuniversitetet varit en delvis uttalad och delvis underförstådd tolkning att breddad rekrytering för lärosätet främst innebär att attrahera studenter från studieovana hem. I det uppdraget ingår även studenter som är äldre än genomsnittet eller som befinner sig i en livssituation med familj, som bor i glesbygd eller där andra omständigheter inverkar på möjligheterna att ta del av en traditionell universitetsutbildning. Detta utgör en central utgångspunkt i planeringen av Mittuniversitetets utbildningsutbud och dess olika distributionsformer.

Utifrån ambitioner i Mittuniversitetets strategi har nedanstående vision gällande breddad rekrytering definierats: "Mittuniversitetet ska vara ett inkluderande, öppet och tillgängligt universitet där utbildningarna speglar den mångfald som finns i samhället i stort. Att olika erfarenheter och perspektiv präglar utbildningarna ser Mittuniversitetet som en kvalitets- och demokratifråga".

När det gäller livslångt lärande kan lärosätets utbud av korta kurser och kurser som ges i distansform nyttjas av yrkesverksamma. Både för kompetensutveckling och kompetensväxling/omställning. Mittuniversitetet ska bidra till utbildning genom hela livet – för individen, organisationen och samhället. Målet är att stärka kompetensen både regionalt och nationellt och bidra till att människor tänker kritiskt, förstår värdet av fakta och forskning. Mittuniversitetet är i samverkan med andra aktörer en del av komplett utbildningssystem. För att stärka det livslånga lärandet har Mittuniversitetet vid sidan av det ordinarie utbildningsutbudet utvecklat konceptet BLAD – Behovsanpassat Lärande genom Anpassat Deltagande. Många företag och organisationer har svårt att säkerställa sin kompetensförsörjning till följd av att de inte kan få sina verksamheters förutsättningar att passa in i den ordinarie strukturen för högskoleutbildning, som kräver att de binder upp personal för utbildningsinsatser under lång sammanhängande tid.

Uppdrag utifrån regleringsbrev

Nedanstående uppdrag utgår från regeringsbrev för budgetår 2024 avseende Mittuniversitetet, Universitet och högskolor samt anslag 2:64 inom utgiftsområde 16 Utbildning och universitetsforskning. Även uppdrag utifrån regeringsbeslut framgår nedan.

Utbildningsutbud

Utbildningsutbudet vid Mittuniversitetet ska svara mot studenternas efterfrågan och arbetsmarknadens behov.¹

Horisont Europa

Mittuniversitetet ska redovisa vilka insatser som har bedömts relevanta och vilka som har vidtagits för att bidra till de mål som antes i den nationella strategin för svenskt deltagande i Horisont Europa 2021–2027.²

Samverkan om kompetensförsörjning inom hälso- och sjukvården

Mittuniversitetet ska samverka på sjukvårdsregional nivå om kompetens-försörjningsfrågor i hälso- och sjukvården.³

Jämställdhetsintegrering

Mittuniversitetet ska fortsätta arbetet med jämställdhetsintegrering i syfte att verksamheten ska bidra till att nå de jämställdhetspolitiska målen (budgetpropositionen för 2024, utg.omr. 13) i linje med de inrapporterade inriktningarna för arbetet med jämställdhetsintegrering 2023–2025.⁴

Utveckla arbetet med öppen vetenskap

Mittuniversitetet ska fortsätta att utveckla arbetet med öppen vetenskap i syfte att verksamheten ska bidra till att nå den nationella inriktningen för ett öppet vetenskapssystem (prop. 2020/21:60).⁵

Utveckla arbetet med föreskrifter

Mittuniversitetet ska utveckla arbetet med de föreskrifter som universitetet beslutar om. Uppdraget ska genomföras med utgångspunkt i de resultat och slutsatser som redovisas i Universitetskanslersämbetets rapport "Lärosätenas arbete med att utfärda föreskrifter" (U2021/0132). Uppdraget ska redovisas senast 15 september 2024.⁶

¹ Regleringsbrev för budgetåret 2024 avseende universitet och högskolor

² Regleringsbrev för budgetåret 2024 avseende universitet och högskolor

³ Regleringsbrev för budgetåret 2024 avseende universitet och högskolor

⁴ Regleringsbrev för budgetåret 2024 avseende universitet och högskolor

⁵ Regleringsbrev för budgetåret 2024 avseende universitet och högskolor

⁶ Regleringsbrev för budgetåret 2024 avseende universitet och högskolor

VFU i vårdutbildningar

Medlen ska användas för att finansiera en särskild satsning på att öka tillgången till verksamhetsförlagd utbildning (VFU) i vårdutbildningar, bl.a. sjuksköterskeutbildningar. Medlen kan t.ex. användas till att initiera och utveckla samarbeten med vårdgivare, höja ersättningen till vårdgivare som erbjuder VFU-platser eller erbjuda fler personer handledarutbildning. Syftet är att öka tillgången till VFU i utbildningarna.

De universitet och högskolor som får del av satsningen ska i årsredovisningen för 2024 redovisa arbetet under 2024 samt beskriva planerat arbete och planerade samarbeten under 2025.⁷

Minska missbruk av uppehållstillstånd för studier

Mittuniversitetet ska tillsammans med Migrationsverket genomföra åtgärder som utvecklar och effektiviserar arbetet med att säkerställa att missbruk av uppehållstillstånd för studier inom högre utbildning i enlighet med 5 b kap. 3 § utlänningslagen (2005:716). Universitet och högskolor ska särskilt arbeta för att identifiera studieavbrott och skyndsamt rapportera dessa till Migrationsverket. Uppdraget ska samordnas av Migrationsverket. Slutredovisning ska till Regeringskansliet (Justitiedepartementet med kopia till Utbildningsdepartementet) senast den 1 april 2024.⁸

Informationssäkerhet

Mittuniversitetet ska övergripande redogöra för hur lärosätet har arbetat för att förvalta och utveckla sin informationssäkerhet och för hur det planerar för att möta framtida behov.

Lärosätet ska särskilt redogöra för följande:

1. Åtgärder som har vidtagits för att utveckla den interna styrningen och uppföljningen av informationssäkerhetsarbetet inklusive myndighetsledningens roll i detta och hur lärosätet har arbetat med att tydliggöra ansvarsfördelning inom området
2. Huruvida en analys gjorts av om hot och sårbarheter för lärosätet förändrats i och med det rådande omvärldsläget samt om åtgärder vidtagits eller planerats för att minska eventuella identifierade risker med anledning av detta. Lärosätet ska särskilt redogöra för vilka analyser och åtgärder som vidtagits i förhållande till forskningsdata
3. Huruvida lärosätet gjort en utvärdering av det egna informationssäkerhetsarbetet genom något analysverktyg, till exempel Myndigheten för samhällsskydd och

⁷ Regleringsbrev för budgetåret 2024 avseende anslag 2:64 inom utgiftsområde 16 Utbildning och universitetsforskning ap. 24

⁸ Regleringsbrev för budgetåret 2024 avseende universitet och högskolor

beredskaps verktyg Infosäkkollen, och om åtgärder vidtagits med anledning av resultatet.

4. Åtgärder som har vidtagits för att höja medvetenheten och kompetensen inom informationssäkerhetsområdet inom lärosätet.⁹

Praktikplatser

Mittuniversitetet har i uppdrag att ställa praktikplatser till förfogande åt Arbetsförmedlingen och att från Arbetsförmedlingen ta emot arbetssökande personer med funktionsnedsättning som medför nedsatt arbetsförmåga för praktik under 2021–2023.¹⁰

Mittuniversitetet ska även under 2021–2023 fortsätta ställa praktikplatser till förfogande åt Arbetsförmedlingen och ta emot nyanlända arbetssökanden från arbetsförmedlingen för praktik.¹¹

Uppdragen ska rapporteras 15 februari 2024 till Statskontoret.

Sommarkurser

Mittuniversitetet har i uppdrag att anordna fler relevanta sommarkurser.¹²

Mål för antal examina

Under 2021–2024 har Mittuniversitetet mål om antal utfärdade examina från vissa utbildningar.¹³ Målen och de examina som omfattas av dessa anges i nedan.

- Lärar- och förskollärarytbildningar (förskollärarexamina, grundlärarexamina och ämneslärarexamina – 1115 stycken
- Hälso- och sjukvårdsutbildningar (sjuksköterskeexamina och specialistsjuksköterskeexamina) – 980 stycken

Mål för andel biträdande lektorer

Under 2021–2024 har Mittuniversitetet ett mål att 2 procent av samtliga forskande och undervisande personal (heltidsekvivalenter), ska vara biträdande lektorer.¹⁴

⁹ Regleringsbrev för budgetåret 2024 avseende universitet och högskolor

¹⁰ Regeringsbeslut A2020/02583

¹¹ Regeringsbeslut Fi2020/04960

¹² U2019/04118

¹³ Regleringsbrev för budgetåret 2024 avseende Mittuniversitetet

¹⁴ Regleringsbrev för budgetåret 2024 avseende Mittuniversitetet.

Ny kortare KPU

Mittuniversitetet har ett uppdrag att anordna en försöksverksamhet med kompletterande pedagogisk utbildning som leder till grund- eller ämneslärarexamen. Syftet med försöksverksamheten är att få fler behöriga och legitimerade lärare i skolan genom att möjliggöra för en bredare målgrupp av personer med en tidigare examen från universitet eller högskola att studera till lärare genom en kompletterande pedagogisk utbildning.¹⁵

Livslångt lärande

Mittuniversitetet har tilldelats medel för att genomföra en särskild satsning på livslångt lärande där utbildningsutbudet bland annat ska fokuseras mot utbildning som främjar klimatomställning¹⁶.

Idébanksmedel

Medel har tilldelats för utbetalning av kapitaltillskott till holdingbolag som är knutet till universitetet.¹⁷

Studenthälsa

Mittuniversitetet har i uppdrag att stärka studenthälsan och bland annat möjliggöra mer preventivt arbete för att minska studenternas psykiska och fysiska ohälsa samt stärka stödet för studieovana studenter.¹⁸

Decentraliserad sjuksköterskeutbildning

Mittuniversitetet har tilldelats medel för att bedriva decentraliserad vårdutbildning.¹⁹

Innovationskontor

Mittuniversitetet har tilldelats medel för innovationskontor.²⁰

Övningskolor och övningsförskolor

Mittuniversitetet har ett uppdrag att utveckla verksamhetsförlagd utbildning i lärarutbildningen genom övningskolor och övningsförskolor. Syftet med övningskolorna

¹⁵ Regleringsbrev för budgetåret 2024 avseende anslag 2:64 inom utgiftsområde 16 Utbildning och universitetsforskning ap. 25 samt U2021/05029

¹⁶ Regleringsbrev för budgetåret 2024 avseende Mittuniversitetet

¹⁷ Regleringsbrev för budgetåret 2024 avseende Mittuniversitetet ap. 41 anslag 2:65

¹⁸ Regleringsbrev för budgetåret 2024 avseende Mittuniversitetet ap. 93 anslag 2:65

¹⁹ Regleringsbrev för budgetåret 2024 avseende Mittuniversitetet ap. 106 anslag 2:65

²⁰ Regleringsbrev för budgetåret 2024 avseende anslag 2:64 inom utgiftsområde 16 Utbildning och universitetsforskning ap. 20

eller övningsförskolorna är att de studenter som deltar ska fullgöra huvuddelen av sin verksamhetsförlagda utbildning vid skolorna.²¹

Utbildning på avancerad nivå

Den utbyggnad som tillförs lärosätena på avancerad nivå under 2024 syftar till att bland annat stärka kompetensförsörjning för omställningen till ett fossilfritt energisystem och avser inriktning mot bl.a. batterier, elektrifiering och andra områden där teknikutvecklingen går snabbt fram.²²

Jämn könsfördelning rekrytering professorer

Universitetet ska fortsatt verka för en jämställd könsfördelning vid rekrytering av professorer.²³

Genomförande av den svenska återhämtningsplanen

Universitet och högskolor ska för de delar av verksamheten som ingår i den del av återhämtningsplanen som benämns resurser för att möta efterfrågan på utbildning vid universitet och högskolor.²⁴

²¹ Regleringsbrev för budgetåret 2024 avseende anslag 2:64 inom utgiftsområde 16 Utbildning och universitetsforskning ap. 22

²² Regleringsbrev för budgetåret 2024 avseende universitet och högskolor

²³ Regleringsbrev för budgetåret 2024 avseende universitet och högskolor

²⁴ Regleringsbrev för budgetåret 2024 avseende universitet och högskolor, Bilaga 1

Aktiviteter kopplat till strategin

En utgångspunkt för planeringen och prioriteringen av utvecklingen i Mittuniversitetets verksamhet är Mittuniversitetets strategi²⁵. Strategin pekar ut riktningen för verksamhetens utveckling utifrån gemensamma förväntningar och samsyn kring uppdrag. Den tidigare strategin har förlängts och uppdaterats utifrån de förändringar som skett i omvärlden. Strategin omfattar efter förlängningen perioden 2019–2026.

Mittuniversitetet är ett global universitet med regionalt engagemang där vi forskar och utbildar för hela livet			
Vårt arbete leder till stärkt attraktivitet, relevans och kvalitet samt hållbar samhällsutveckling			
Våra övergripande mål			
Våra akademiska miljöer är starka och drivs av internationalisering och globala utmaningar	Våra verksamheter på den globala arenan driver och bidrar till hållbar utveckling i norra Sverige	Vår forskning och utbildning tillgängliggör kunskap för fler genom hela livet	Vår studie- och arbetsmiljö attraherar studenter och medarbetare som bidrar till global och regional utveckling
Mål			
<ul style="list-style-type: none"> Utveckla profilerade, starka och välkända forsknings- och utbildningsområden Stärka och synliggöra kopplingen mellan forskning och utbildning Utveckla våra interdisciplinära arbetssätt för att främja kunskapsutveckling och spridning 	<ul style="list-style-type: none"> Öka och utveckla vår samverkan internt, regionalt, nationellt och internationellt Stärka befintliga och utveckla nya internationella utbyten och utbildnings- och forskningssamarbeten Öka integrationen av hållbar samhällsutveckling i utbildning, forskning och samverkan 	<ul style="list-style-type: none"> Vara nationellt ledande och internationellt erkända i utveckling av och kvalitet i flexibla utbildningsformer och tekniktött lärande Vara kända för vårt engagemang och vår kvalitet i det livslånga lärandet Tillvarata och utveckla digitaliseringens möjligheter 	<ul style="list-style-type: none"> Öka vår internationella, nationella och regionala aktivitet Stärka och utveckla det aktiva ledar- och medarbetarskapet Stärka och utveckla vår digitala studie- och arbetsmiljö

Figur 1 Mittuniversitetets strategi inklusive övergripande mål

Varje organisatorisk enhet har, utifrån målen i strategin, fått i uppdrag att formulera egna aktiviteter och insatser som går mot målen samt ta fram förslag på aktiviteter som bör lyftas på fakultets- eller förvaltningsnivå eller till universitetsövergripande nivå. Aktiviteterna har diskuterats och prioriterats i ledningsråd, fakultetsledning, förvaltningens ledningsgrupp, utbildningsråd och forskningsråd. Nedanstående avsnitt redogör för universitetsövergripande aktiviteter för 2024 samt plan för aktiviteter åren 2025–2026.

Hållbar utveckling

Det vi gör ska fungera inte bara idag utan också i framtiden. Våra utbildningar och vår forskning ska konsekvent orienteras mot att bygga ett resurssnålt, jämlikt, jämställt och hållbart samhälle. Vi ska aktivt och synligt bidra till FN:s globala mål, för att på så vis också bidra till en bättre framtid. Vi ska stärka hållbarhetskulturen bland Mittuniversitetets personal och studenter.

²⁵ Strategi MIUN 2018/1006

Aktiviteter 2024:

- Fortsatt implementering av Mittuniversitetets klimatstrategi.
- Implementering av ny struktur och organisering av hållbarhetsarbete.

Under åren 2025–2026 planeras fortsatt arbete utifrån beslutad klimatstrategi, miljöpolicy samt utfall i hållbarhetsredovisning och uppföljning av miljöledningsrapporteringen till Naturvårdsverket.

Relevans

Våra utbildningar och vår forskning ska vara efterfrågade därför att de tar sin naturliga utgångspunkt i samhällsprocesser. Vi ska arbeta interdisciplinärt och med omvärldsanknytning där vi ser vår omgivning som en resurs. Vi ska dra nytta av och bidra till utvecklingen i vår omgivning, såväl i offentlig sektor som i näringsliv och det civila samhället.

Aktiviteter 2024:

- Utveckla och följ upp aktiviteter kopplade till profileringsarbetet Hållbar samhällsutveckling i norra Sverige för att stärka och synliggöra Mittuniversitetets kompetens och relevans regionalt, nationellt och internationellt
- Se över möjligheter för att bidra till kompetensförsörjning vad gäller internationell arbetskraft till näringsliv/offentlig sektor genom kombination av universitetsstudier och arbete/praktik.
- Genomför översyn av universitetets meriteringsmodell för pedagogisk meritering.

Under åren 2025–2026 planeras fortsatt utvecklingsarbete för att Mittuniversitetets utbildningar och forskning, med utgångspunkt i samhällsprocesser, ska vara efterfrågade.

Kvalitet

Allt vi gör ska genomsyras av höga ambitioner och erkänd kvalitet med kunskapsutveckling som ledstjärna, vilken form den än må ta.

Aktiviteter 2024:

- Utforma plan för att implementera Mittuniversitetets anslutning till CoARA (Coalition for Advancing Research Assessment)
- Genomföra förstudie för inköpsprocess, inköpsorganisation och systemstöd för e-handel vid Mittuniversitetet samt inför e-handel vid Mittuniversitetet.
- Utarbeta förslag på information och arbetsätt för att främja doktorandrepresentation i beslutande organ, ämneskollegium och programråd.

- Genomför beslutade åtgärder efter UKÄ:s granskning av Mittuniversitetets kvalitetssystem enligt beslut inför återrapportering i april 2025 till UKÄ.
- Se över organisation och innehåll inom säkerhetsområdet samt vidta lämpliga åtgärder i syfte att förbättra säkerhetsarbetet

Under åren 2025–2026 planeras fortsatt kvalitetsarbete utifrån utfall i granskningar och utvärderingar.

Attraktivitet

Vi ska vara ett lärosäte som märks och syns. Vår ungdom, våra ambitioner och vår flexibilitet är vår styrka. Vi ska vidga oss och stärka våra nätverk och samarbeten, och vår rekrytering ska ännu tydligare riktas mot internationella sammanhang.

Aktiviteter 2024:

- Uppdatera Handlingsplan för internationalisering.²⁶
- Undersök möjligheterna avseende fundrasing i syfte att öka möjligheterna att finansiera den forskning och utbildning som bedrivs vid universitetet.
- Utforma universitetsgemensam handlingsplan för studentrekrytering.

Under åren 2025–2026 planeras fortsatt attraktivitetsarbete utifrån utfallet i projektet framtidens arbetssätt, framtidens campus och framtidens utbildningar.

²⁶ MIUN 2020/2363

Budget Mittuniversitetet 2024

Den svenska ekonomin befinner sig i en lågkonjunktur där världsläget har bidragit till att inflationen stigit snabbt och är hög både i Sverige och omvärlden. För att få ner den höga prisökningstakten har Riksbanken och centralbanker världen över höjt sina styrräntor vilket pressar hushåll, företag och organisationer. Lägre efterfrågan i många branscher försvagar även arbetsmarknaden. Osäkerhet råder i dagsläget kring hur långvarig och omfattande lågkonjunkturen blir men i flera prognoser från bland annat Konjunkturinstitutet (KI) och finansdepartementet, som redovisas under hösten 2023, bedöms lågkonjunkturen hålla i sig även 2024 alternativt börjar vända svagt uppåt under andra halvan av 2024. Vårt antagande är att räntenivån ligger kvar på nuvarande nivå 2024 även om inflationen börjar gå ner under året.

Statsförvaltningens pris- och löneomräkningen (PLO) för anslag baseras på historiska utfallsdata, vilket medför att anslagsökningen kommer med viss fördröjning i förhållande till beräknad kostnadsökning för året. Dessutom ingår ett avdrag, ett effektivitetskrav varje år vilket gör att kostnadsökningarna ligger högre än PLO. I budgetpropositionen 2023/24:1 beräknas en högre PLO än normalt för både 2024 och 2025 för att från 2026 återgå till en mer normal nivå. Inom externfinansierad verksamhet d v s avgifter och bidrag budgeteras alltid en högre prisuppräkningsnivå än PLO.

I Mittuniversitetets budget för 2024 ser vi, som för 2023, ökade lokalkostnader då indexuppräkningsnivån fortsatt ligger på en högre än tidigare år. Även kostnader för personal ökar då budgeterad löneuppräkningsnivå beräknas ungefär följa marknaden i övrigt och ligger på en högre nivå än tidigare år. I budget 2023 togs höjd för ökade driftkostnader kopplat både till kostnadsökningar samt ökad externfinansiering inom forskning. Osäkerhet fanns kring nivån på kostnadsökningen och för 2024 har övriga driftkostnader justerats ner något.

Den höjda styrräntan påverkar både räntan på behållning på räntekontot i Riksgälden och på våra lån. För 2024 beräknas, som tidigare år, en större behållning på räntekontot än upptagna lån vilket ger en nettoeffekt med större ränteintäkter än kostnader.

Mittuniversitetets myndighetskapital har, som för övriga lärosäten, tillfälligt ökat under pandemiåren och aktiviteter fortsätter planeras för att stärka verksamheten och nyttja myndighetskapitalet inom både utbildning och forskning. För 2024 beräknas sammantaget ett underskott och därmed ett nyttjande av myndighetskapitalet. Målet är, som alltid, att kostnadsökningar inte ska påverka verksamhetens kvalitet och innehåll. Myndighetskapitalet blir därmed även en buffert vid tillfälliga ekonomiska svängningar.

Ramanslag 2024–2026

Budget 2024 baseras på anslag enligt förslag i budgetpropositionen 2023/24:1. Pris- och löneomräkningen (PLO) för 2024 är 3,5 procent.

Från och med 2024 görs avdrag från både utbildnings- och forskningsanslagen för generella besparingar i statsförvaltningen samt ett mindre avdrag för slopad avgift för årlig revision. Ramanslaget för forskning och forskarutbildning (basresurs) minskar därmed något mot 2023 och beräknas ligga kvar på den nivån de tre kommande åren. Ramanslaget för utbildning på grundnivå och avancerad nivå (takbelopp) ligger i nivå med 2023 då vissa tillfälliga uppdrag upphör och några nya tillkommer.

I budgetpropositionen föreslås 2024, som för 2023, även extra anslag till Mittuniversitetet för att stärka studenters hälsa samt för decentraliserad vårdutbildning.

Slutliga ramanslag beslutas i budgetårets regleringsbrev och eventuella tillkommande justeringar och kompletteringar beslutas i ändringsbudgetarna under året. Under våren 2024 upprättas en ny prognos för året och ändringar som beslutats till dess beaktas i prognosen.

Anslag för utbildning på grundnivå och avancerad nivå till 2024–2026

Mittuniversitetets takbelopp för 2024 föreslås i budgetpropositionen 2023/24:1 till 661 miljoner kronor. I budget 2024 redovisas 659 miljoner kronor av takbeloppet under intäkter av anslag och resterande 2 miljoner kronor under transfereringar vilket motsvarar den del som betalas vidare till Studentkåreerna.

Utöver prisuppräknings och tidigare nämnda avdrag sker även förändringar inom vissa utbildningsuppdrag. Från och med 2024 tillkommer en ökning med 2,2 miljoner kronor för utbyggnad av avancerad nivå samt 2,1 miljoner kronor för höjt ersättningsbelopp för utbildningsområde naturvetenskap och teknik (NT). Prislapparna/ersättningsbeloppet för NT ökar därmed från 2024 samt ytterligare höjning tillkommer 2025 och 2026. Utöver detta ökar anslaget något enligt tidigare aviseringar för fortsatt utbyggnad inom kortare kompletterande pedagogisk utbildning (KPU) samt utbildning hela landet. En mindre minskning kan även ses inom den tidigare satsningen på fler studenter inom KPU (2021–2024). Från 2025 upphör även den tillfälliga satsningen på livslångt lärande (2022–2024) samt från 2026 upphör satsningen på utbildning hela landet (2021–2025).

Tabell 3 Anslag grundutbildning (takbelopp) 2023–2026, tkr

Takbelopp	2023	2024	2025	2026
Takbelopp, löpande pris	637 737	661 282	680 647	691 629
Takbelopp, 2024 års pris	660 045	661 282	656 363	652 249

Från och med 2021 och under några år framåt delas takbeloppen upp i två delar där en mindre utgörs av Sveriges del inom EU:s återhämtningspaket efter pandemin. Den så kallade Faciliteten för återhämtning och resiliens (RRF). För 2023 uppgick RRF till 11 miljoner kronor av Mittuniversitetets takbelopp. I regleringsbrev för kommande år framgår respektive års uppdelning av takbelopp.

Mittuniversitetets utbildning på grundnivå och avancerad nivå, inklusive RRF, finansieras med ersättning för antalet helårsstudenter (HST) och helårsprestationer (HPR) upp till årets takbelopp. Vid underproduktion mot tilldelat takbelopp nyttjas eventuellt sparad överproduktion från tidigare år, upp till maximalt takbelopp för året. Vid ingången av 2023 uppgick ackumulerad överproduktion till 57 miljoner kronor. Både för 2023 och 2024 beräknas på totalnivå en överproduktion vilket därmed ökar ackumulerad överproduktion efter 2024. Enligt regleringsbrevet får maximalt sparad överproduktion uppgå till 15 procent av årets takbelopp.

Extra anslag för särskilda satsningar som påbörjats tidigare år uppgår till 0,8 miljoner kronor för att stärka studenters hälsa samt 3,6 miljoner kronor för decentraliserade vårdutbildningar. Det senare är en extra satsning under 2022–2030 vid fem lärosäten för att öka tillgängligheten för studenter i hela landet så utbildningen eller delar av den kan

Tabell 4 Anslag särskilda satsningar utbildning 2023–2024, tkr

Anslag 2:65, särskilda satsningar	2023	Budget 2024
Studenthälsa	738	756
Decentraliserad vårdutbildning	3 548	3 637
Summa särskilda satsningar, löpande pris	4 286	4 393
Summa särskilda satsningar, 2024 års pris	4 436	4 393

Anslag för forskning och utbildning på forskarnivå 2024–2026

Basresursen för forskning och utbildning på forskarnivå beräknas för 2024–2026 till 300 miljoner kronor per år (2024 års pris). Detta är en minskning med 1,9 miljoner kronor mot 2023 för avdrag för generell besparing inom statsförvaltning och för justering för slopad avgift för revision från och med 2024. 0,1 miljoner kronor av årets basresurs redovisas under transfereringar för lämnade bidrag inom nationella forskarskolor.

Tabell 5 Anslag forskning (basresurs) 2023-2026, tkr

Anslag forskning	2023	2024	2025	2026
Basresurs, löpande pris	291 374	299 527	306 547	317 759
Basresurs, 2023 års pris	291 374	291 374	291 374	299 666

Myndighetskapital

Vid sidan av anslag och externa medel har Mittuniversitetet ytterligare en finansieringskälla de kommande åren. Det är myndighetskapitalet 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 fördelade från rektor och fakulteter till olika ändamål i verksamheten. Andra delar är inte allokerat och kan ses som en buffert för framtida svängningar i resultaten samt för riktade satsningar inom de olika verksamhetsgrenarna utbildning och forskning, baserat på var överskotten genererats.

Myndighetskapitalet förändras vid utgången av varje år med årets verksamhetsutfall.

Utgående myndighetskapital analyseras och specificeras varje år.

I tabeller nedan specificeras det myndighetskapital som fanns vid ingången av 2023 uppdelat per verksamhetsgren. Under 2020–2022 ökade myndighetskapitalet som en effekt av pandemin. Minskade kostnaderna för bland annat minskat resande samt förseningar inom projektverksamhet resulterade i överskott mot tilldelade anslag. Mittuniversitetet fick även ökade utbildningsanslag för tillfälliga utbyggnader där stordriftsfördelar kunde nyttjas inom vissa distansutbildningar.

Tabell 6 Specifikation myndighetskapital per 2022-12-31, utbildning, tkr

Utbildningens andel	Bundet	Fritt	Totalt
Universitetsövergripande nivå inkl. förvaltning samt strategisk resurs	80 027	60 505	140 532
Fakultetsövergripande nivå	189	404	593
Institutioner	30 258	5 880	36 138
Summa	110 474	66 789	177 263

Utbildningens andel av myndighetskapitalet uppgick vid ingången av 2023 till 177 miljoner kronor och beräknas efter 2023–2024 öka något. Ackumulerade överskott upparbetas i viss omfattning, men bland annat ett positivt räntenetto både 2023 och 2024 ger ett mindre överskott på totalnivå. Myndighetskapital beräknas vid utgången av 2024 motsvara cirka 25 procent av beräknad omsättning för utbildningsverksamheten 2024

Tabell 7 Specifikation myndighetskapital per 2022-12-31, forskning, tkr

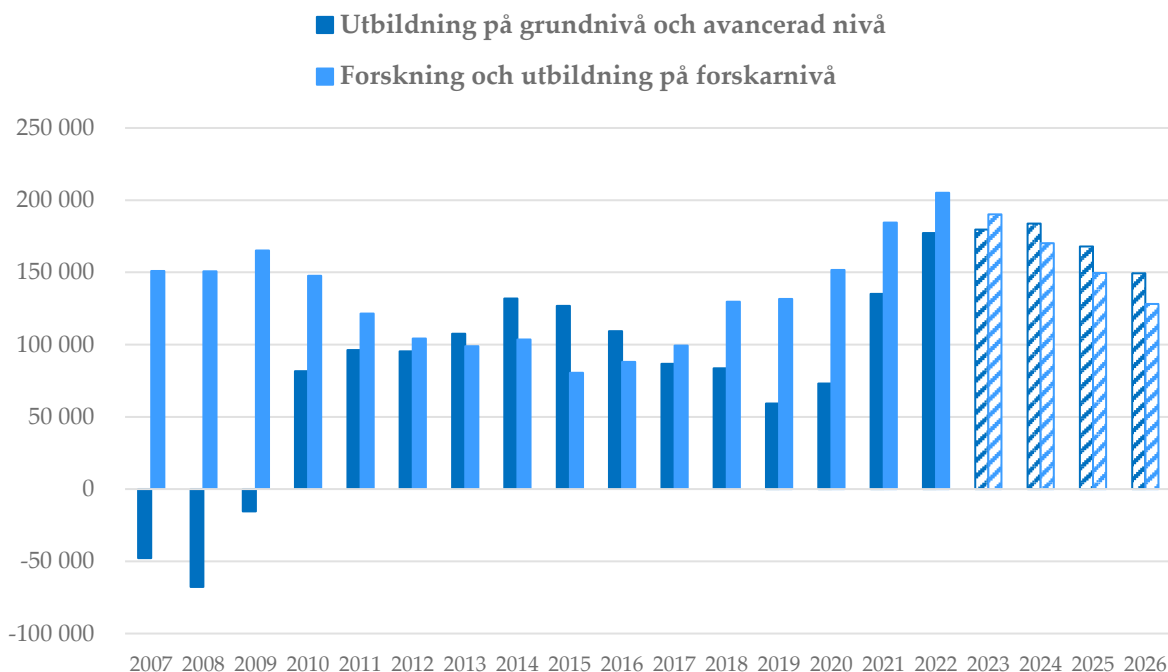
Forskningens andel	Bundet	Fritt	Totalt
Universitetsövergripande nivå inkl. förvaltning samt strategisk resurs	13 841	9 490	23 331
Fakultetsövergripande nivå	103 218	969	104 187
Institutioner	77 727	-106	77 620
Summa	194 786	10 352	205 138

Forskningens andel av myndighetskapitalet uppgick vid ingången av 2023 till 205 miljoner kronor. För 2023 och 2024 beräknas underskott, dvs. nyttjande av myndighetskapitalet. Även inom forskningen minskas underskottet på totalnivå av ett positivt räntenetto. Myndighetskapitalet beräknas minska till 170 miljoner kronor vid utgången av 2024 vilket motsvarar cirka 34 procent av beräknad omsättning för forskningsverksamheten 2024.

Inom både utbildning och forskning finns planerade aktiviteter för ackumulerade överskott i myndighetskapitalet som försenades under pandemiåren. Aktiviteterna har återupptagits och kommer även utökas de kommande åren.

Myndighetskapitalets utveckling beräknas till och med år 2026 enligt nedan. Prognosen för 2025 och 2026 baseras på budgetunderlaget 2024–2026 och kommer revideras i början av 2024 då budgetunderlaget för 2025–2027 lämnas till utbildningsdepartementet.

Allt eftersom det ackumulerade överskottet upparbetas måste lärosätet ha beredskap att anpassa sin verksamhet till framtida finansieringsnivåer samt fortsatt arbeta med att säkerställa den externa finansieringen för kommande år.



Figur 2 Mittuniversitetets myndighetskapital, utfall 2007–2022 samt prognos 2023–2026, tkr

Investeringsbudget 2024

Mittuniversitetets låneutrymme uppgår enligt regleringsbrevet för 2023 till 146 miljoner kronor. För budget 2024 beräknas en låneram på 146 miljoner kronor kvarstå. Detta utrymme ska räcka till befintliga investeringar med avdrag för årets amorteringar samt tillkommande nyinvesteringar 2024. Beslutat låneutrymme för året erhålls i regleringsbrev 2024.

Mittuniversitetet har per den 30 juni 2023 upptagit lån till sammanlagt 86 miljoner kronor. Den totala upplåningen per den 31 december 2023 uppskattas till 95 miljoner kronor. Beräknade amorteringar uppgår till cirka 27 miljoner kronor 2024.

Slutlig fördelning av investeringsmedel 2024 framgår av följande tabell.

Tabell 8 Fördelning investeringsmedel 2024, tkr

	Universitets- gemensam stöd- verksamhet	Fakultets- gemensam stöd- verksamhet	GU- anslag, kärn- verksamhet	FO- anslag, kärn- verksamhet	Extern- finansiering, kärn- verksamhet	Totalt
Fakulteten för Humanvetenskap		980	2 570	30	400	3 980
Fakulteten för Naturvetenskap, teknik o medier		200	1 505	1 685	8 975	12 365
Förvaltning	19 202					19 202
Summa	19 202	1 180	4 075	1 715	9 375	35 547

Tabell 9 Fördelning investeringsmedel 2024, tkr

Indelning per kategori	Belopp
Datorer och kringutrustning	6 565
Kontors och presentationsutrustning	2 100
Utrustning laboratorier - och datasalar	12 600
Inventarier, möbler	4 180
Transportmedel	900
Förbättringsutgifter annans fastighet	7 902
Immateriella anläggningstillgångar (egenutvecklade system)	400
Immateriella anläggningstillgångar (rättigheter avseende IT/licenser)	900
Summa	35 547

Sammantaget ligger de budgeterade investeringarna 2024 något lägre än 2023. Kategorin datorer och kringutrustning budgeteras något högre 2024 än 2023. Övriga kategorier budgeteras lägre.

Budgeterade investeringsmedel för 2024 uppgår till knappt 36 miljoner kronor. För perioden 2020–2022 var den genomsnittliga investeringsvolymen 24 miljoner kronor, utfall redovisas i tabell nedan.

Tabell 10 Utfall investeringar 2020–2023

2020	2021	2022	2023 prognos
36 081	17 835	19 453	27 296

Det faktiska utfallet för investeringar har de senaste åren varit lägre, eller betydligt lägre än de budgeterade investeringsmedlen. Orsakerna är flera, bland annat förseningar och uteblivna investeringar på grund av pandemin, men det finns även en underliggande tendens att överskatta hur stora investeringar man hinner hantera under ett budgetår. Ekonomiavdelningens pågående arbete med att analysera diskrepanserna tillsammans med berörda delar av verksamheten i syfte att minska framtida avvikelser kommer därför fortsätta under 2024.

Budget 2024

Utbildningsverksamheten budgeterar för 2024 ett överskott på 4 miljoner kronor och forskningsverksamheten budgeterar ett underskott på 20 miljoner kronor. Sammantaget beräknas ett underskott på totalt 16 miljoner kronor

Tabell 11 Mittuniversitetet budget 2024 per verksamhetsgren, tkr

Resultaträkning	Budget 2024	varav utbildning på grundnivå o avancerad nivå	Varav forskning o utbildning på forskarnivå
Verksamhetens intäkter			
Intäkter av anslag ¹	963 248	663 681	299 567
Intäkter av avgifter och andra ersättningar	39 009	31 296	7 713
Intäkter av bidrag	205 782	19 910	185 872
Finansiella intäkter	22 976	10 339	12 637
Summa intäkter	1 231 014	725 225	505 789
Verksamhetens kostnader			
Kostnader för personal	-904 104	-510 067	-394 037
Kostnader för lokaler	-142 128	-97 021	-45 106
Övriga driftskostnader	-170 241	-96 194	-74 046
Finansiella kostnader	-3 932	-2 320	-1 612
Avskrivningar och nedskrivningar	-26 439	-15 479	-10 960
Summa kostnader	-1 246 844	-721 082	-525 761
Verksamhetsutfall	-15 829	4 143	-19 972
Transfereringar			
Medel som erhållits från statsbudgeten för finansiering av bidrag	2 094	1 994	100
Medel som erhållits från myndigheter och övriga för finansiering av bidrag	8 788	1 488	7 300
Lämnade bidrag	-10 882	-3 482	-7 400
Summa transfereringar	0	0	0
Årets kapitalförändring	-15 829	4 143	-19 972

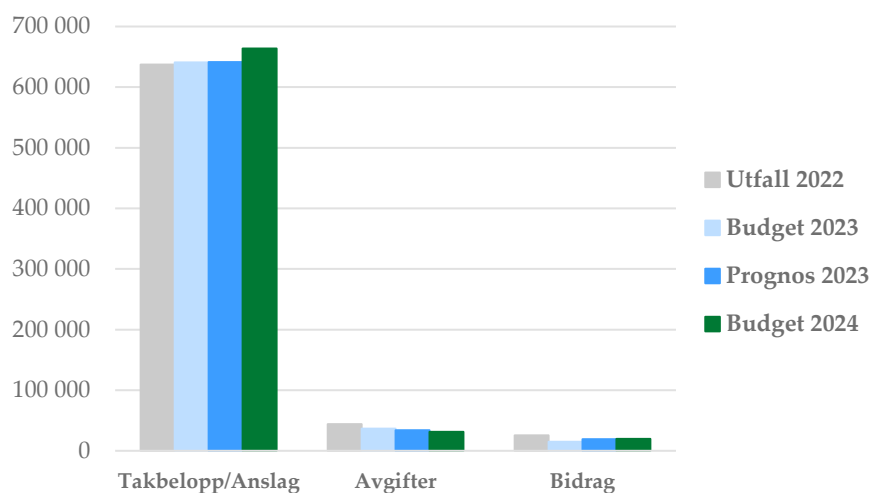
¹ 1 994 tkr transfereras inom UTB-anslag till Studentkåren och 100 tkr transfereras inom FO-anslag till Nationell Fo-skola

I resultaträkningen ovan redovisas, utöver Mittuniversitetets intäkter och kostnader, även transfereringar. Det är anslag som enligt regelverk samt bidrag som enligt avtal ska betalas vidare, transfereras, till annan part.

Utbildning på grundnivå och avancerad nivå

Takbeloppet för utbildning samt extra anslagen för särskilda satsningar utgör 92 procent av utbildningsverksamhetens totala omsättning. Jämfört med föregående år ökar takbeloppet med 1,2 miljoner kronor i reella tal inklusive förändringar enligt tidigare avsnitt Anslag för utbildning på grundnivå och avancerad nivå till 2024–2026. 2 miljoner kronor av årets takbelopp transfereras vidare till Studentkåren. Under 2024 beräknas en total produktion av HST och HPR över årets takbelopp vilket ökar sparad överproduktion från föregående år.

Från takbeloppet avsätts 22 miljoner kronor (3 procent) av årets anslag för rektors resurs för interna strategiska satsningar samt drygt 1 miljoner kronor (0,2 procent) för vissa investeringar i huvudsak anskaffade till och med 2012. Takbeloppet efter avsättningar, så kallat nettoanslag, fördelas per fakultet och vidare per institution.

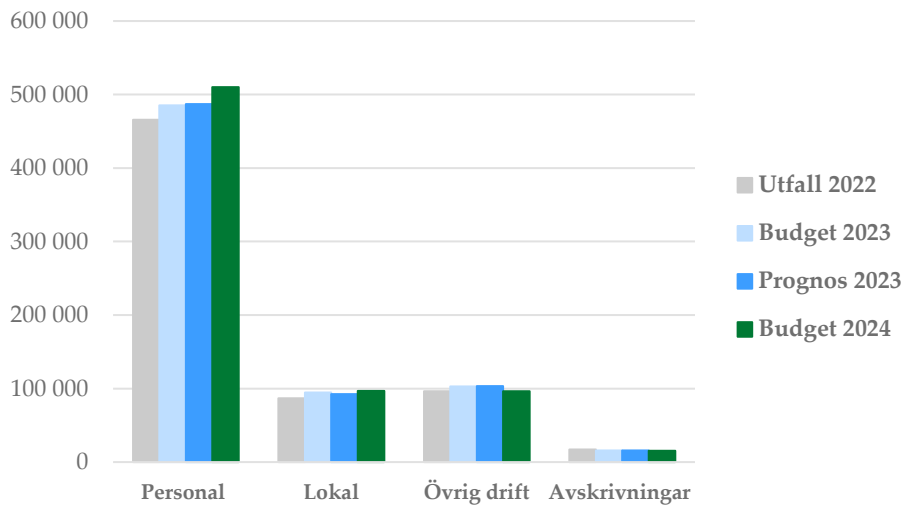


Figur 3 Mittuniversitetets intäkter utbildning löpande pris 2022–2024, tkr

Bidragen ligger kvar på samma nivå som föregående år medan avgifterna minskar något. I bidragen ingår bland annat regeringens särskilda satsningar för att stärka och utveckla utbildningsverksamhet. Satsningar för övningskolor och övningsförskolor inom lärar- och förskolläraryt utbildningen beräknas fortsätta i samma nivå som 2023 medan satsningarna på distansutbildning och verksamhetsförlags utbildning (VFU) inom vårdutbildningar upphör 2024. Under året kan ytterligare särskilda utbildningssatsningar tillkomma.

Inom avgifter står uppdragsutbildningen för största andelen. Mittuniversitetet har omfattande uppdragsutbildningar från Skolverket varav regeringens satsning på fortbildning av lärare har förlängts till och med 2025. Även utbildningar inom rektorsprogram förlängs. Uppdragsutbildningen beräknas ligga kvar på samma nivå 2024 som 2023 trots att avgifterna totalt sett minskar. Skolverkets förlängda satsningar samt

Mittuniversitetets ökade satsningar på utveckling av uppdragsutbildning samt breddning till flera finansiärer gör att dessa avgifter beräknas öka de kommande åren.



Figur 4 Mittuniversitetets kostnader utbildning 2022–2024, tkr

Personalkostnaderna ökar främst av årets löneuppräknings som budgeteras på en något högre nivå än tidigare år. Även prisuppräknings för lokalkostnaderna beräknas, som för 2023, bli högre än tidigare. Driftkostnaderna minskar totalt sett mot beräknat föregående år, men kostnaderna för de tre första kvartalen 2023 tyder dock på ett lägre utfall än beräknat så sammantaget bör nivån bli oförändrad mellan åren. Som tidigare nämnts beräknas räntesatserna ligga kvar på 2023 års högre nivå även 2024. Med fortsatt större behållning på räntekontot än på upptagna lån beräknas det positiva räntenettet inom utbildningsverksamheten till 8 miljoner kronor.

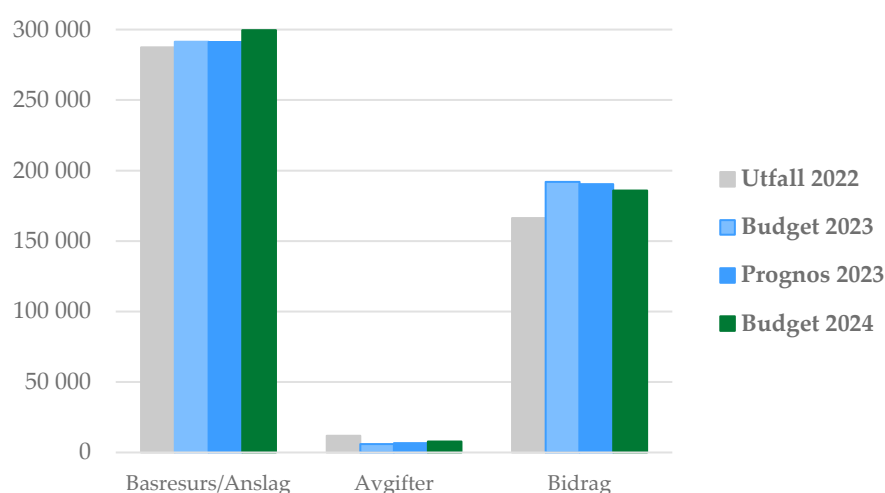
Under 2024 fortsätter ackumulerade överskott i myndighetskapitalet upparbetas inom s.k. internfinansierade utbildningsprojekt. Detta är dels en fortsatt återhämtning av de planerade satsningar som blev försenade under pandemin, dels nytillkomna satsningar. Underskottet minskar dock på totalnivå när årets avsättningar för strategiska satsningar inte är fullt in-tecknade samt av det positiva räntenettet. I takt med att ytterligare interna projektsatsningar beslutas och genomförs under året kan kostnaderna öka.

Tabell 12 Mittuniversitetet, utbildning på grundnivå och avancerad nivå, tkr

Resultaträkning	Utfall 2022	Budget 2023	Prognos 2023	Budget 2024	Förändring budget 2024 mot prognos 2023	%
Verksamhetens intäkter	708 453	697 046	702 647	725 225	22 578	3%
Verksamhetens kostnader	-666 333	-699 628	-700 236	-721 082	-20 847	3%
Verksamhetsutfall	42 120	-2 582	2 412	4 143	1 731	72%

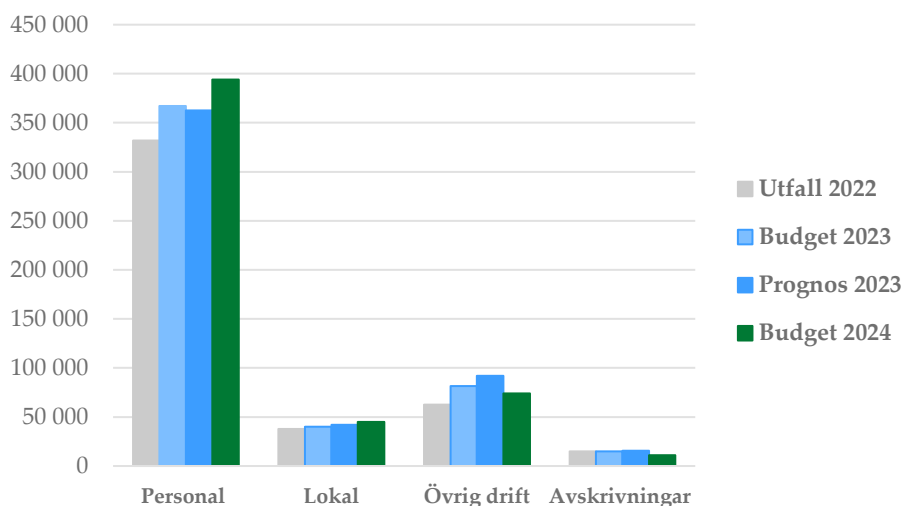
Forskning och utbildning på forskarnivå

Basresursen för forskningen och forskarutbildningen utgör 59 procent av totala forskningsintäkter. Från årets basresurs avsätts 46 miljoner kronor (15 procent) för rektors resurs för interna strategiska satsningar samt samfinansiering främst inom avtalad samverkan med regionens kommuner. Knappt en miljon kronor (0,2 procent) avsätts för avskrivningar av vissa investeringar i huvudsak anskaffade till och med 2012.



Figur 5 Mittuniversitetet intäkter forskning totalt 2022–2024, tkr

Intäkter av avgifter och bidrag minskar något mot föregående år och uppgår till 38 procent av forskningens totala omsättning jämfört mot 40 procent föregående år. Bidragen ökade 2023 för nya projekt, men även för viss förskjutning av verksamhet från pandemiåren. EU, Vinnova, Forskningsråd, Stiftelsen för kunskap- och kompetensutveckling (KK-stiftelsen), Energimyndigheten, Mistra är fortsatt stora några av de större finansiärerna. En fortsatt viktig del är även Mittuniversitetets samverkan med företag och offentliga organisationer i regionen. Målet är att fortsätta öka den externfinansierade verksamheten och bredda till fler bidragsgivare. EU är en stor bidragsgivare och med breddad finansiering minskas den tillfälliga nedgången av EU-projekt i samband med EU:s byte av programperioder och inriktningar.



Figur 6 Mittuniversitetet kostnader forskning totalt 2022–2024, tkr

Kostnaderna 2024 ökar, som inom utbildning, inom personal, lokaler och räntor. I personalkostnaderna ses en mindre volymökning d v s ökning utöver löneuppräknings inom alla verksamhetsområden exklusive bidragsfinansierad forskning. Även inom forskningen beräknas ett positivt räntenetto på 11 miljoner kronor.

Fakulteterna beräknar upparbeta 38 procent av forskningsanslagens ackumulerade överskott samt beräknar tillsammans med stödverksamheten upparbeta cirka 51 procent av övriga internfinansierade, strategiska forskningsprojekts överskott. På samma sätt som under utbildningsverksamheten minskas underskottet på totalnivå av ett positivt räntenetto. Även inom forskningsverksamheten ger ett ökat nyttjande av ackumulerade projektöverskott en viss minskad planering av årets avsättningar för strategiska satsningar. I takt med att ytterligare interna projektsatsningar beslutas och genomförs under året kan underskottet därmed öka. Sammantaget budgeterar forskningen ett totalt underskott på 20 miljon kronor för 2024.

Tabell 13 Mittuniversitetet, forskning på grundnivå och avancerad nivå, tkr

Resultaträkning	Utfall 2022	Budget 2023	Prognos 2023	Budget 2024	Förändring budget 2024, prognos 2023	%
Verksamhetens intäkter	468 174	494 609	498 545	505 789	7 244	1%
Verksamhetens kostnader	-447 540	-504 540	-513 487	-525 761	-12 274	2%
Verksamhetsutfall	20 634	-9 931	-14 941	-19 972	-5 031	34%