

# BUDGETUNDERLAG 2022-2024

## för Högskolan Dalarna

Fastställt av Högskolestyrelsen 2021-02-16



# Budgetunderlag 2022-2024 för Högskolan Dalarna

## Inledning och hemställen

I enlighet med regeringens anvisningar presenteras Budgetunderlag 2022-2024 för Högskolan Dalarna. Budgetunderlaget utgår från Högskolans vision samt strategi för perioden 2020-2026, och från tidigare aviserade budgetförändringar för perioden. Därefter kommenteras utvecklingen inom utbildning och forskning vid Högskolan, i en internationell, nationell och regional kontext. Slutligen presenteras ekonomiska bedömningar och förslag till total budget. Högskolan Dalarna föreslår följande förändringar i verksamhetens uppdrag; se vidare sidan 6:

- stöd till breddat deltagande (10 mnkr per år);
- återställda ersättningsbelopp för utbildning på grund- och avancerad nivå (160 mnkr per år).

Högskolan välkomnar den stabila takbeloppsutveckling som anges för perioden; mer beständiga planeringsförutsättningar främjar verksamhetens kvalitet.

## Bakgrund

I slutet av 2019 fastställdes Högskolan Dalarnas strategi för lärosätet för perioden 2020 – 2026. Strategin utgår från Högskolan Dalarnas vision där utgångspunkten är *att skapa öppna vägar till kunskap för ett gott samhälle* och där verksamheten ska baseras på *öppenhet, mod* och *ansvar*. Den sammantagna målsättningen är att Högskolan under de kommande sex åren ska fortsätta utveckla den akademiska kvaliteten inom utbildning och forskning samt öka Högskolans attraktivitet och konkurrenskraft. Det ska uppnås genom uppfyllnad av två övergripande mål som fokuserar på att etablera *sammanhållna akademiska miljöer*, och värna *Högskolans signum*. Till detta kommer att, genom särskilda satsningar, stärka ett antal *centrala kvalitetsaspekter*. För att uppnå målet om att sammanhållna akademiska miljöer behöver forskningskulturen stärkas likväl som anknytningen mellan forskning och utbildning. Det innebär bland annat att strukturer successivt kommer utvecklas för att öka kollegiets inflytande och ansvar. En organisationsförändring som stödjer detta genomfördes 1 januari 2021.

Ett av Högskolans signum; nätburen undervisning och digitaliseringskompetens, möjliggör och tillgängliggör högre utbildning på ett inkluderande sätt och gynnar det livslånga lärandet. Vidare bidrar det även till att skapa förutsättningar för människor att utveckla förmågan att kritiskt granska information och motverka kunskapsresistens och ifrågasättande av fakta och robust empiri. Högskolan ska fortsätta värna den fria akademien, vara en kritisk röst i samhällsdebatten och stå upp för demokratiska ideal. Detta, i kombination med att svara upp mot kunskapsbehov inom digitalisering, automatisering och artificiell intelligens, utgör fonden mot vilken målsättningarna i Högskolans verksamhetsplan för 2021 ska ställas.

## Nuläge

Högskolan Dalarna är en medelstor högskola med en omsättning motsvarande ca 1 % av totalen för Sveriges universitet och högskolor 2020. Högskolan Dalarna är utbildningstung, med en nationell andel över 2 % inom utbildning och 0,3 % inom forskning och forskarutbildning, och där 70 % av verksamheten utgörs av grundutbildning. Vad gäller uppdragsutbildning är Högskolan relativt framgångsrik och har större intäkter än jämförbara lärosäten. Uppdragsforskningen ligger däremot på en lägre nivå. Den långsiktiga trenden nationellt är att den samlade utbildningsomsättningen vid Sveriges lärosäten ligger still, medan forskningens omsättning stadigt ökar, en trend att beakta för ett utbildningstungt lärosäte.

Inom utbildning ser utbildningsmixen annorlunda ut vid Högskolan Dalarna än i riket. Högskolan har ungefär dubbelt så stor andel humaniora som genomsnittet, och motsvarande lägre andelar inom andra ämnesområden, främst naturvetenskap och juridik, och i viss mån även samhällsvetenskap och teknik. Högskolan Dalarna skiljer sig från riket även genom att ha betydligt högre andel fristående kurser och högre andel distansutbildning än jämförbara lärosäten. Det leder till en större andel studenter som ägnar sig åt livslångt lärande och mindre andel studenter som går sin första utbildning. Andelen studenter som tar examen är därför påtagligt lägre än vid jämförbara lärosäten. Prestationsgraden vid Högskolan Dalarna skiljer sig däremot bara marginellt från riket, och får anses vara god med beaktande av Högskolans utbildningsportfölj.

Under 2020 och hittills under 2021 har av välkända skäl i princip all utbildning bedrivits på distans. Andelen distansundervisning var dock redan tidigare kring 50 % räknat i helårsstudenter. Nominellt var andelen distans 2020 55 %.

## Övergripande prioriteringar 2022-2024

I strategin för Högskolan Dalarna 2020–2026 har följande centrala kvalitetsaspekter identifierats. Dessa kommer att stå i fokus för Högskolans prioriteringar under perioden:

- Utbildningar för samhällsnytta och bildning
- Forskning för kunskapstillväxt och samhällsnytta
- Kvalitetskultur – ansvar och tillit
- Ökat ansvar och inflytande för kollegiet
- Globala perspektiv och interkulturell förståelse
- Proaktivt verksamhetsstöd
- En attraktiv arbetsplats

## Strategiska utmaningar under perioden

I uppbyggnaden av sammanhållna akademiska miljöer är det av högsta vikt att kopplingen mellan utbildning och forskning stärks ytterligare. Målet för Högskolan Dalarna är att samtliga lärare ska vara delaktiga i forskning och samtliga forskare ska vara delaktiga i utbildning.

Ytterligare ett viktigt element i att skapa sammanhållna akademiska miljöer är att samverkan med det omgivande samhället utvecklas vidare. Med anledning därav ska samverkan i anslutning till utbildning och forskning analyseras och vid behov utvecklas. Målet är vidare att alla studenter vid Högskolan Dalarna ska ges möjlighet att möta olika typer av samverkanspartners under utbildningen, exempelvis via gästföreläsningar, praktik, verksamhetsförlagd utbildning (VFU) och examensarbeten.

Sedan 2017 bedriver högskolan Dalarna arbetsintegrerad utbildning av lärare i samverkan med regionens kommuner, ett koncept som numera används brett inom sektorn. Högskolan bidrar gärna med erfarenheter till en utredning av de utmaningar som finns i konceptet.

## Avgiftsbelagd verksamhet

Högskolan Dalarna har en omfattande avgiftsbelagd utbildningsverksamhet, främst med inriktning mot offentlig sektor, som bygger på ett aktivt partnerskap med både nationella och regionala aktörer. Högskolan har sedan lång tid ett nära och aktivt partnerskap med regionens skolhuvudmän inom PUD – Pedagogiskt Utvecklingscentrum Dalarna. Under perioden avser Högskolan att ytterligare fördjupa och bredda partnerskapet.

## Avgiftsskyldiga studenter

Under 2020 registrerades 256 avgiftsskyldiga studenter, varav 33 % kvinnor. Det är en ökning på totalen med 19 % från 2019, och avser både grundnivå och avancerad nivå. Det befarade tappet i samband med reserestriktionerna 2020 uteblev helt. Det är Högskolans ambition att bibehålla 2020 års nivå under perioden.

## Redovisning av hur och var föreskrifter görs tillgängliga

Regler och andra styrande dokument kring Högskolans verksamhet, som i många fall har föreskriftsliknande karaktär, görs tillgängliga på en sida på Högskolans webbplats:

<https://www.du.se/sv/om-oss/hogskolan-dalarna/styrdokument/>

Den sidan fungerar som förteckning över dokumenten, och har länkar till själva dokumenten.

Bland de föreskrifter som meddelas av Högskolan dominerar kursplaner och utbildningsplaner rent antalsmässigt. Dessa görs också tillgängliga på Högskolans webbplats. Särskilda sidor finns för att söka kursplaner respektive utbildningsplaner:

- <https://www.du.se/sv/Utbildning/kursplaner/>
- <https://www.du.se/sv/Utbildning/utbildningsplaner/>

Den lista med alla Högskolans program som finns (<https://www.du.se/sv/Utbildning/Program/>) kan indirekt användas som förteckning över utbildningsplaner. Genom att klicka på ett programnamn i listan kommer man till en sida där en länk till utbildningsplanen finns.

Listan med alla kurser kan på motsvarande sätt användas som förteckning över kursplaner: ([https://www.du.se/sv/Utbildning/?search=true&l=sv&sb=Alfabetiskt+\(stigande\)&f=2&pi=1&pid=174&et=2](https://www.du.se/sv/Utbildning/?search=true&l=sv&sb=Alfabetiskt+(stigande)&f=2&pi=1&pid=174&et=2))

I båda fallen gäller dock att förteckningen inte inkluderar äldre utbildnings- och kursplaner för utbildningar till vilka studenter inte längre antas. Dessa planer är dock fortfarande sökbara med sökfunktionerna ovan.

Samtliga webbsidor ovan är direkt tillgängliga för allmänheten. Beslut om styrdokument, och om kurs- och utbildningsplaner finns också i särskilda serier i diariet, och en förteckning över dessa blir därmed tillgänglig för allmänheten på samma sätt som för andra ärendeförteckningar i diariet.

## Särskilda uppdrag och äskanden

Högskolan Dalarna har i dagsläget en ekonomi som går med underskott, och ett myndighetskapital motsvarande knappt 10 % av omsättningen. En avsevärd del av myndighetskapitalet om 69,2 mnkr planeras att användas för kostnader i samband med campusutveckling – nytt campus i Borlänge och omfattande renoveringar i Falun – för att Högskolan framgent ska ha lokaler i både Borlänge och Falun anpassade till dagens och morgondagens krav på undervisning och forskning, i linje med regleringsbrevets krav att "[v]erksamheten vid båda orterna ska erbjuda en akademisk miljö för fullvärdig utbildning och forskning." En viss del kommer även att förbrukas för att realisera den av styrelsens fastställda strategin.

Därutöver äskar Högskolan medel för följande satsningar, som prioriteras under perioden:

- stöd till breddat deltagande (10 mnkr per år); och
- återställda ersättningsbelopp för utbildning på grund- och avancerad nivå (160 mnkr per år).

Högskolan vill också uppmärksamma de drastiska och svårhanterade effekter som pensionssystemet ger upphov till, särskilt vid rekrytering av senior kompetens. Från 2015 till 2020 har Högskolans årliga pensionskostnad ökat från 28 mnkr till 70 mnkr. Även efter korrigering för volymeffekter kvarstår en mer än fördubblad kostnad, som 2020 uppgår till 20 % av lönesumman. Detta är dessutom en kostnadsökning som inte täcks av PLO, på grund av skillnader i pensionssystem mellan privat och statlig sektor. Staten bör överväga förändringar i regelverket som mildrar hävstångseffekterna för statliga arbetsgivare, alternativt ta hänsyn till pensionskostnader på ett mer rättvisande sätt vid beräkning av PLO.

## Stöd till breddat deltagande

Ett breddat deltagande är ett nationellt intresse som lyfts fram bland annat i Utbildningsdepartementets PM från 2017-07-18 *Brett deltagande i högskoleutbildning*.<sup>1</sup> Deltagandet som bör breddas omfattar bland annat nyanlända och studenter från studieovana miljöer men även studenter med olika typer av funktionsvariationer. Att aktivt främja dessa gruppers deltagande kräver ett bättre stöd än det som finns i dag. Tillgänghetslagstiftningen bidrar till detta, men driver också upp kostnaderna, särskilt vid mindre lärosäten. Ett utökat stöd gällande att skriva svenska, utökat stöd till resurspersoner, och ett vidareutvecklat system för att identifiera studenter i behov av stöd, är exempel på vad som skulle behövas. Högskolan tillhandahåller en del av detta i dag, och avser att fortsätta med det under perioden, för att verka i den anda som föreslås i *Brett deltagande i högskoleutbildning*. Vi föreslår ett särskilt anslag om 10 mnkr per år för att finansiera detta stöd.

## Återställda ersättningsbelopp för utbildning

Ersättningsbeloppen per helårsstudent och helårsprestation har systematiskt urholkats ända sedan systemet infördes. Den årliga pris- och löneomräkningen motsvarar inte den faktiska kostnadsutvecklingen i sektorn, och det årliga produktivitetsavdraget motsvaras inte av några faktiska effektiviseringsmöjligheter i sektorns kärnverksamheter.

---

<sup>1</sup> <https://www.regeringen.se/4a0cf3/globalassets/regeringen/dokument/utbildningsdepartementet/hogre-utbildning/brett-deltagande-i-hogskoleutbildning.pdf>

Trots en real minskning av anslaget per student med 40-50 % över 25 år<sup>2</sup> försvarar Universitets- och Högskolesektorn utbildningens kvalitet, men det betingar ett högt pris i form av stress och ohälsa bland såväl lärare som studenter. Som framhålls i slutordet i SOU 2019:6 behöver den pågående urholkningen brytas för att Sverige fortsatt ska vara en ledande kunskapsnation.

Därför äskar Högskolan Dalarna en återställning av ersättningsbeloppen till samma reala belopp som 1995, uppräknade för den faktiska kostnadsutvecklingen i sektorn, inte för en fiktiv ”pris- och löneomräkning”. Kostnaden beräknas uppgå till 160 mnkr per år för Högskolan Dalarna vid oförändrad utbildningsvolym.

---

<sup>2</sup> SULF (2018) *Systemfel i kunskapsfabriken*. <https://sulf.se/rapport/rapport-systemfel-i-kunskapsfabriken/>

## Ekonomiska bedömningar

### Utgångspunkter

Högskolans årsbokslut för 2020 uppvisar ett negativt resultat om 51,1 mnkr, vilket utgör en resultatförsämring med 25,3 mnkr jämfört med år 2019 och 7,0 mnkr sämre än budget för 2020. Utgående myndighetskapital per 2020-12-31 uppgår till 69,2 mnkr. Under 2020 har utbildning på grund- och avancerad nivå ökat med 13 % mätt i antal helårsstudenter och under verksamhetsåret har en överproduktion redovisats motsvarande 24,5 mnkr. Det medför att det utgående värdet av överproduktionen 2020 uppgår till 37,5 mnkr. Jämfört med föregående verksamhetsår har intäkterna ökat med 24,3 mnkr (4 %) totalt sett, varav anslagsintäkterna har ökat med 16,1 mnkr och övriga intäkter ökade med 8,3 mnkr. Högskolans kostnader har ökat med 49,6 mnkr (7 %) under samma period. Pandemin har inneburit försenad forskning och samverkan på ca 13 mnkr, men även ökade kostnader för övertid och ökad bemanning inom främst utbildningen.

Det budgeterade verksamhetsutfallet för 2021 uppgår till -27,7 mnkr. Takbeloppet för 2021 beräknas att kunna utnyttjas fullt ut med en produktion över takbeloppet. Myndighetskapitalet beräknas vid årsskiftet att uppgå till 69,2 mnkr.

### Översikt av verksamhetens finansiering (Bilaga 1-3)

Anslaget för utbildning på grund- och avancerad nivå 2021 uppgår till 483,8 mnkr, vilket är en ökning med 37,3 mnkr jämfört med 2020. Betydligt mindre rörlighet bland studenter, högre söktryck inom samtliga utbildningsområden överproduktion under 2020.

Stora rekryteringsbehov av senior kompetens har satt grundutbildningen under ekonomisk press. Löneglidning och högre andel disputerad personal, stigande pensionskostnader gör att utbildningsverksamheten måste bära högre kostnader. Utbildningsverksamheten har under flera år uppvisat stora underskott. 2020 förklaras underskottet till fullo av den stora överproduktion vi haft. Det utökade takbeloppet för 2021 innebär att utbildningsverksamheten kommer att vara i balans med vissa behov av volymsänkningar.

Forskningspropositionen som kommer i vår har påverkat anslagsintäkterna för forskning med 30 mnkr from 2021. Högskolan Dalarna räknar inte med att allt kommer att förbrukas under 2021. 20 21 års budget har därför reviderat med + 10 mnkr.

Myndighetskapitalet beräknas vid utgången av 2024 att uppgå till 24,7 mnkr.

### Investeringar i anläggningstillgångar (Bilaga 4)

Lån för investeringar i anläggningstillgångar har under 2020 upptagits med 8,7 mnkr. Investeringsvolymen har i budgeten för 2021 fastställts till 15,0 mnkr. Högskolans bedömning är att planerade investeringar under planeringsperioden inte kommer att rymmas inom befintlig låneram. I samband med flytt till nya lokaler i Borlänge förväntas investeringsvolymen öka kraftigt

För perioden 2022-2024 beräknas investeringsvolymen att i genomsnitt uppgå till 38 mnkr per år, med viss osäkerhet om vad flytten av campus Borlänge kommer att innebära i form av investeringsbehov. Arbetet pågår och alla detaljer är inte klara om tex byggnadsinventarier ska bekostas av Högskolan Dalarna eller läggas på hyran. Vilket alternativ som blir mest ekonomiskt gynnsamt är inte förhandlat ännu.



## Lokalförsörjning (Bilaga 5)

Högskolan hyr idag en sammanlagd yta av 38 034 m<sup>2</sup> fördelat mellan fastigheter belägna huvudsakligen i Falun och i Borlänge. I Falun har Högskolan sitt huvudcampus på Lugnet men även ett mindre campus för medieutbildningar på gamla regementsområdet. I november 2020 fattade Högskolan Dalarnas styrelse beslut om att Högskolan Dalarnas verksamhet ska bedrivas vid två lokaliseringar (Campus Falun Lugnet och Campus Borlänge). Det medför att lokalerna vid gamla regementsområdet kommer att avvecklas.

Största hyresvärdar är två kommunala dotterbolag samt de privata fastighetsföretagen Klöver och Masmästaren.

Under åren 2019 till 2022 kommer ventilationssystem på Campus i Falun att renoveras vilket kommer att innebära stora omflyttningar av personal under 2 års tid. Tillfälliga lokaler har satts upp under ombyggnationen för att underlätta omflyttningarna. Tack vare distansundervisning och distansarbete har detta projekt kunna genomföras snabbare än beräknat och inflyttning etapp 1 är redan genomförd.

Parallellt med renoveringen av Campus Falun pågår ett projekt vars syfte är att flytta Campus Borlänge närmare centrum. Under 2023-2024 kommer stora investeringar genomföras i samband med flytt till nya lokaler.

## Lån i Riksgäldskontoret

Högskolan disponerar fr.o.m. 2016-06-30 en låneram på 50 mnkr i Riksgäldskontoret för investeringar i anläggningstillgångar som används i verksamheten. Upplåningen uppgick per 2020-12-31 till 28,4 mnkr.

**Högskolan föreslår att låneramen om 50 mnkr bibehålls under 2021 och 2022 men utökas 2023 till 70 mnkr och till 80 mnkr under 2024**

## Räntekonto med kredit i Riksgäldskontoret

Högskolans kreditram på räntekontot uppgick för budgetåret 2020 till 0 mnkr. Behållning på räntekontot uppgick per 2020-12-31 till 289,3 mnkr, varav balanserad kapitalförändring uppgår till 69,7 mnkr. Budgeten för 2021 visar på ett underskott om 27,7 mnkr. Enligt nu kända förutsättningar räknar Högskolan inte med att behöva utnyttja krediten på räntekontot under år 2021.

**Högskolan föreslår att kreditramen på räntekontot förblir oförändrad.**

## Avgiftsbelagd verksamhet

Högskolan redovisar i huvudsak uppdragsutbildning och uppdragsforskning som avgiftsbelagd verksamhet. Härtill kommer intäkter från avgiftsskyldiga studenter samt övriga diverse avgiftsintäkter under anslags- och bidragsfinansierad verksamhet, exempelvis försäljning av kompendier till studenter, ersättningar för utlägg m.m.

Som framgår av årsredovisningen för 2020 uppgick de totala avgiftsintäkterna till 70,8 mnkr. Av dessa avser 40,5 mnkr uppdragsutbildning och uppdragsforskning.

Beslut om att avge detta budgetunderlag har tagits i Högskolestyrelsen vid sammanträde den 16 februari 2021.

För Högskolan Dalarna,

Martin Norsell  
Rektor

## Bilagor

Tabell 1	Total budget
Tabell 2	Utbildning på grundnivå och avancerad nivå
Tabell 3	Forskning och utbildning på forskarnivå
Tabell 4	Investeringar i anläggningstillgångar
Tabell 5	Lokalförsörjning
Tabell 6	Avgiftsintäkter av uppdragsverksamhet

Tabell 1

## Total budget

Belopp (tkr) 2021 års prisnivå	2020 Utfall	2021 Budget	2022 Ber.	2023 Ber.	2024 Ber
<u>Verksamhetens intäkter</u>					
Anslag <sup>1)</sup>	534 043	602 259	589 806	564 081	564 081
Avgifter	72 855	70 814	72 578	77 208	85 061
Bidrag	94 790	110 645	112 140	122 140	127 140
Finansiella intäkter	50	22	1 200	1 200	1 200
<b>Summa intäkter</b>	<b>701 738</b>	<b>783 740</b>	<b>775 724</b>	<b>764 629</b>	<b>777 482</b>
<u>Verksamhetens kostnader</u>					
Personal	- 566 647	- 610 734	- 579 026	- 578 800	- 557 084
Lokaler	- 61 533	- 67 297	- 70 000	- 80 000	- 82 000
Drift/Övrigt	- 111 465	- 114 024	- 112 597	- 112 400	- 120 326
Avskrivningar	- 12 993	- 10 516	- 14 000	- 16 000	- 20 000
Finansiella kostnader	- 176	- 150	- 100	- 200	- 850
<b>Summa kostnader</b>	<b>- 752 814</b>	<b>- 802 721</b>	<b>- 775 724</b>	<b>- 787 401</b>	<b>- 780 260</b>
<u>Verksamhetsutfall</u>					
Transfereringar	0	-	-	-	-
<b>Årets kapitalförändring/ Årets resultat</b>	<b>- 51 076</b>	<b>- 18 981</b>	<b>0</b>	<b>- 22 772</b>	<b>- 2 778</b>
<b>Utgående myndighetskapital</b> (inkl årets kapitalförändring) <sup>2)</sup>	<b>69 230</b>	<b>50 249</b>	<b>50 249</b>	<b>27 478</b>	<b>24 699</b>
<b>Utgående oförbrukade bidrag</b>	<b>92 849</b>	<b>75 000</b>	<b>70 000</b>	<b>65 000</b>	<b>65 000</b>

<sup>1)</sup> Intäkterna av anslag ska motsvara summan av anslag i tabell 2 och 3.

<sup>2)</sup> För stiftelsehögskolorna avses eget kapital och årets resultat.

Större förändringar mellan åren vad gäller budgeterade intäkter för avgifter och andra ersättningar respektive bidrag ska kommenteras.

Tabell 2

**Verksamhetsgren**  
**Utbildning på grundnivå och avancerad nivå**

Belopp (tkr) 2021 års prisnivå	2020 Utfall	2021 Budget	2022 Ber.	2023 Ber.	2024 Ber
<u>Verksamhetens intäkter</u>					
Takbelopp <sup>1)</sup>	446 239	483 805	471 352	446 277	446 277
Beräknad avräkning <sup>2)</sup> (A)			-	-	-
Särskilda åtaganden (B)					
Anslag (A+B)	446 239	483 805	471 352	446 277	446 277
Avgifter	27 020	27 195	22 700	22 600	26 900
Bidrag	31 559	22 265	27 040	27 040	27 040
Finansiella intäkter	35	15	1 000	1 000	1 000
<b>Summa intäkter <sup>3)</sup></b>	<b>504 853</b>	<b>533 280</b>	<b>522 092</b>	<b>496 917</b>	<b>501 217</b>
<u>Verksamhetens kostnader</u>					
	- 402	- 415	- 387	- 382	- 349
Personal	285	860	135	504	857
Lokaler	- 52 701	- 57 618	- 52 113	- 51 990	- 52 863
Drift/Övrigt	- 79 453	- 82 894	- 81 155	- 77 242	- 82 910
Avskrivningar	- 11 670	- 9 473	- 9 423	- 10 398	- 12 893
Finansiella kostnader	- 127	- 105	- 100	- 100	- 750
	- 546	- 565	- 529	- 522	- 499
<b>Summa kostnader</b>	<b>236</b>	<b>950</b>	<b>926</b>	<b>234</b>	<b>273</b>
<b>Årets kapitalförändring/ Årets resultat</b>	<b>- 41 383</b>	<b>- 32 670</b>	<b>- 7 834</b>	<b>- 25 317</b>	<b>1 944</b>

<sup>1)</sup> Takbelopp enligt budgetpropositionen för 2021 i 2021 års prisnivå

<sup>2)</sup> Beräknad avräkning av anslag för grundutbildning bl a med hänsyn till ev utnyttjande av tidigare uppkommet anslagssparande eller överproduktion samt ev decemberprestationer.

<sup>3)</sup> summering av anslag, avgifter, bidrag och finansiella intäkter.

Tabell 3

**Verksamhetsgren**  
**Forskning och utbildning på forskarnivå**

Belopp (tkr) 2021 års prisnivå	2020 Utfall	2021 Budget	2022 Ber.	2023 Ber.	2024 Ber.
<u>Verksamhetens intäkter</u>					
Anslag <sup>1)</sup>	87 804	118 454	118 454	117 804	175 608
Avgifter och andra ers	7 480	3 099	4 400	4 400	4 400
Bidrag	45 625	62 953	70 800	74 800	76 800
Finansiella intäkter	12	5	200	200	200
<b>Summa intäkter</b>	<b>140 921</b>	<b>184 511</b>	<b>193 854</b>	<b>197 204</b>	<b>199 204</b>
<u>Verksamhetens kostnader</u>					
Personal	-117 587	-140 431	-147 542	-145 092	-147 614
Lokaler	-6 196	-6 591	-17 493	-20 633	-21 010
Drift/Övrigt	-23 183	-22 392	-23 526	-28 932	-27 175
Avskrivningar	-1 133	-883	-3 499	-4 127	-5 124
Finansiella kostnader	-37	-34	0	-100	-100
<b>Summa kostnader</b>	<b>-148 136</b>	<b>-170 331</b>	<b>-192 059</b>	<b>-198 883</b>	<b>-201 023</b>
<b>Årets kapitalförändring/ Årets resultat</b>	<b>- 7 215</b>	<b>14 180</b>	<b>1 795</b>	<b>- 1 679</b>	<b>- 1 819</b>
<b>Utgående myndighetskapital</b>	20 403	34 583	36 378	34 698	32 879
<b>Utgående oförbrukade bidrag</b>	28 901	25 000	23 000	23 000	24 000

<sup>1)</sup>Med anslag avses de medel som har anvisats myndigheten i budgetpropositionen för 2021 i 2021-års prisnivå.

Tabell 4

**Investeringar i  
anläggningstillgångar 1)**

Belopp (tkr) 2021 års prisnivå	2020 Utfall	2021 Budget	2022 Ber.	2023 Ber.	2024 Ber.
<b>IB lån i Riksgäldskontoret</b>	<b>32 593</b>	<b>28 440</b>	<b>28 940</b>	<b>28 940</b>	<b>66 940</b>
Beräknad nyupplåning	8 681	15 000	15 000	60 000	38 000
<i>Varav investeringar i Immateriella investeringar</i>					
Beräknad amortering	12 834	14 500	15 000	22 000	28 000
UB lån i Riksgäldskontoret	28 440	28 940	28 940	66 940	76 940
Maximalt utnyttjande av låneramen	28 440	28 940	28 940	66 940	76 940
<b>Föreslagen låneram 2)</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>	<b>70 000</b>	<b>80 000</b>
Beräknad ränteutgift	7	14	14	33	38
Ränteantagande för nyupplåning, %	0,25	0,50	0,50	0,50	0,50
<b>Summa räntor och amorteringar</b>	<b>12 841</b>	<b>14 514</b>	<b>15 014</b>	<b>22 033</b>	<b>28 038</b>
Maximalt utnyttjande av ränte- kontokredit under året	-	-	-	-	
<b>Föreslagen räntekontokredit</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

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) 2021 års priser	2020 Utfall	2021 Budget	2022 Ber.	2023 Ber.	2024 Ber.
<b>Area, kvm LOA</b>					
Föregående års utgång	39 609	39 371	39 083	38 953	38 953
Ökning under året	-	-	-	-	14 847
Minskning under året	238	288	130	-	15 766
<b>__Vid årets utgång (A)</b>	<b>39 371</b>	<b>39 083</b>	<b>38 953</b>	<b>38 953</b>	<b>38 034</b>
<b>Förbättringsutgift på annans fastighet</b>					
Nyinvesteringar	2,5	6,0	5,0	40,0	40,0
Avskrivningar	1,7	3,5	4,0	8,0	10,0
<b>Lokalhyra( exkl student och gästforskarbostäder) (B) <sup>2</sup></b>	<b>50,9</b>	<b>54,4</b>	<b>54,4</b>	<b>58,4</b>	<b>59,4</b>
Genomsnittlig hyra (kr/m2 LOA) <sup>3</sup>	1 289	1 388	1 395	1 500	1 544
Sammanställning av lokalkostnader (exkl student och gästforskarbostäder) <sup>4</sup> (C)	69,9	73,2	75,8	83,9	95,0
<b>Genomsnittlig lokalkostnad (kr/kvm LOA) <sup>5</sup></b>	<b>1 771</b>	<b>1 867</b>	<b>1 942</b>	<b>2 153</b>	<b>2 469</b>
<b>Lärosätets totala kostnader (D)</b>	<b>752,8</b>	<b>802,7</b>	<b>775,7</b>	<b>775,7</b>	<b>787,4</b>
Totala externa hyresintäkter	- 1,2	- 1,2	- 1,5	- 1,5	- 1,5
<b>Justerade totala kostnader (D2)</b>	<b>751,6</b>	<b>801,5</b>	<b>774,2</b>	<b>774,2</b>	<b>785,9</b>
<b>Lokalkostnadens andel av verksamhetens totala kostnader <sup>6</sup></b>	<b>9%</b>	<b>9%</b>	<b>10%</b>	<b>11%</b>	<b>12%</b>
<b>Lokalkostnad andel av justerade totala kostnader <sup>7</sup></b>	<b>9%</b>	<b>9%</b>	<b>10%</b>	<b>11%</b>	<b>12%</b>

Tabell 6

Uppdragsverksamhet	Intäkter	Kostnader	Resultat
År - 1	56 282	57 285	-1 003
<i>varav tjänsteexport</i>	4 500	4 500	0
År 0	56 242	57 275	-1 033
<i>varav tjänsteexport</i>	3 500	3 500	0
År 1	56 200	-56 200	0
<i>varav tjänsteexport</i>	2 000	2 000	0

Offentligrättslig verksamhet	Intäkter till inkomsttitel <sup>1)</sup>	Intäkter som får disponeras	Kostnader	Resultat
År - 1		620	586	34
År 0		510	375	135
År 1		700	670	30