

Högskolan Dalarna Budgetunderlag 2025-2027

Fastställt av högskolestyrelsen 2024-02-19

Inledning och hemställen

I enlighet med regeringens anvisningar presenteras budgetunderlag 2025–2027 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 utveckling av verksamhetens uppdrag; se vidare sidan 6:

Med utgångspunkt i Högskolan Dalarnas centrala roll i regionens utveckling och kompetensförsörjning kommer högskolan under perioden att utveckla verksamhetens uppdrag med en strategisk satsning för att inrikta och utveckla forsknings- och utbildningsmiljöerna vid Högskolan Dalarna i samverkan med expanderande nyckelaktörer i den gröna omställningen. Högskolan Dalarna ska fortsätta utvecklas som en kunskapsnod för industri och samhällsutveckling.

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

- riktade medel till utveckling av ett hälsovetenskapligt basår för breddad rekrytering till samhällsviktiga utbildningar inom det hälsovetenskapliga området (5 mnkr),
- riktade medel till breddat deltagande inom bristyrkesutbildningar för resiliens och grön omställning, för att ännu bättre med bibehållen kvalitet tillvarata den kompetens som finns bland studenter utan studietradition och stöd hemifrån (5 mnkr per år),
- riktade medel till att påskynda utvecklingen av en stark förvaltning och utveckling av högskolans it- och informationssäkerhet, innehållande stärkt systemförvaltning och utvecklade arbetssätt inom lärosätet (7 mnkr per år).

Bakgrund

Högskolan Dalarnas strategi perioden 2020 – 2026 utgår från högskolans vision där utgångspunkten är *att skapa öppna vägar till kunskap för ett gott samhälle* och där verksamheten utgår från värdeorden *öppenhet, mod och ansvar*. Den sammantagna målsättningen är att högskolan under perioden ska fortsätta utveckla den akademiska kvaliteten inom utbildning och forskning samt öka högskolans attraktivitet och konkurrenskraft. Det ska uppnås genom 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 sammanhållna akademiska miljöer har forskningskulturen stärkts under perioden liksom strukturer som gynnar anknytningen mellan forskning och utbildning, bland annat genom en organisationsförändring 2021 som också syftade till att öka kollegiets inflytande och ansvar.

Ett av högskolans signum, nätburen undervisning och digitaliseringskompetens, möjliggör och tillgängliggör högre utbildning på ett inkluderande sätt och gynnar omställning och det livslånga lärandet. Det visar sig bland annat i högskolans studentrekrytering där andelen studenter från studieovana hem och andra underrepresenterade grupper för högre utbildning är relativt hög vid Högskolan Dalarna. Vidare bidrar detta till att skapa förutsättningar för människor att utveckla förmågan att kritiskt granska information och stärka åsiktsbildning baserad på 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, välfärdsområdet och hållbart samhällsbyggande utifrån såväl tekniska som sociala och samhällsutvecklande områden, utgör fonden mot vilken målsättningarna i högskolans utveckling under perioden ska ställas.

Nuläge

Högskolan Dalarna är en medelstor högskola med en omsättning motsvarande knappt 1 % av totalen för Sveriges universitet och högskolor 2023. Högskolan Dalarna är utbildningstung, med en nationell andel nära 2 % inom utbildning och 0,3 % inom forskning och forskarutbildning, och där 70 % av verksamheten utgörs av grundutbildning. Vad gäller uppdragsutbildning har högskolan i flera år varit relativt framgångsrik med större andel uppdragsintäkter än de flesta 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 äldre studenter som ägnar sig åt livslångt lärande och omställning, 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 ligger också något lägre än riket, men får anses vara god med beaktande av högskolans utbildningsportfölj.

Andelen distansundervisning vid Högskolan Dalarna var före pandemin kring 50 % räknat i helårsstudenter. Nominellt var andelen studenter som studerade på distans 2023 62 %. Under pandemin ökade Högskolan Dalarna den totala utbildningsvolymen i distansutbildning, i enlighet med regeringens uttalade önskemål. Denna omställning har påverkat högskolans myndighetskapital negativt.

Övergripande prioriteringar 2025-2027

I Högskolan Dalarnas strategi för 2020–2026 identifierades följande centrala kvalitetsaspekter. Dessa står i fokus för högskolans prioriteringar under perioden:

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

Utveckling av högskolans kommande strategi 2027 och framåt initieras under 2024.

Strategiska utmaningar under perioden

I högskolans sammanhållna akademiska miljöer är det av högsta vikt att kopplingen mellan utbildning och forskning stärks ytterligare och att utbildningsutbudet på sikt konsolideras. Målet för Högskolan Dalarna är att samtliga lärare ska vara delaktiga i både forskning och utbildning, för att på så sätt stärka kvaliteten i undervisningen och lärandet samt gynna forskningens mål.

Ytterligare ett viktigt element i de sammanhållna akademiska miljöerna är fördjupad samverkan med det omgivande samhället för att säkerställa nyttiggörandet av forskning och utbildning samt för att stärka högskolans avgörande roll för utvecklingen av ett expansivt och innovativt Dalarna. Centralt här är framför allt den gröna omställningen. Nyckelindustrier i regionen expanderar snabbt och har ett stort kompetensbehov. Högskolan Dalarna behöver svara upp mot och utvecklas i takt med behovet för att dessa investeringar ska få full effekt.

Högskolan Dalarna har etablerat samverkan med bland annat Hitachi Energy och Northvolt för att gemensamt stärka Sverige som kunskapsnation och bidra till kompetensförsörjning för energiomställning och hållbar utveckling. Forskningen inom Energikompetenscentrum vid Högskolan Dalarna, med fokus på energisystem inom byggd miljö, har här en nyckelroll. Samtidigt är det en utmaning att snabbt ställa om utbildningsutbudet samt utveckla och skala upp utbildningsmiljön för att svara upp såväl mot näringslivets behov av kompetens för grön omställning som mot regionens växande behov av kompetens för välfärd och samhällsservice. Förutom kompetensbehovet hos storföretag, som till exempel Hitachi Energy och Northvolt, behöver även deras underleverantörer kompetens.

För att klara näringslivets kraftiga expansion krävs betydligt fler människor i arbetsför ålder som kan arbeta inom såväl företagen som i offentlig sektor. En utmaning är därför att få fler unga att välja att bo och verka/arbota i Dalarna. Kompetens- och personförsörjningen är avgörande inte bara för näringslivets expansion, utan även för att klara andra samhällskritiska sektorer som skola, vård och omsorg.

Högskolan Dalarna, med ett brett utbud av samhällsviktiga utbildningar, har redan idag en central roll som kommer bli allt viktigare framöver. För regionens utveckling och kompetensförsörjning behöver lärosätet även fortsatt kunna locka studenter regionalt, nationellt och internationellt genom ett brett utbud av forskningsanknutna attraktiva utbildningar för de olika samhällssektorerna.

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 – och SUD – Socialtjänstens Utvecklingscentrum Dalarna. Under perioden avser Högskolan att ytterligare fördjupa och bredda dessa partnerskap.

Avgiftsskyldiga studenter

Under 2023 registrerades 151 avgiftsskyldiga studenter, varav 44 % kvinnor. Det är en minskning på totalen med 22 % från 2022, och avser både grundnivå och avancerad nivå. Minskningen av studieavgiftsskyldiga studenter beror till stor del på Migrationsverkets handläggningstider då studenter inte får uppehållstillstånd i tid. Även antalet sökande som får avslag på sökt uppehållstillstånd för studier har ökat jämfört med tidigare. Det är högskolans ambition att ha minst 200 avgiftsskyldiga studenter per år under perioden.

Särskilda uppdrag och äskanden

Högskolan Dalarna har i dagsläget en ekonomi som är kraftigt märkt av ett underskott som i hög grad tillkommit till följd av utbildningssatsningar som genomfördes på uppmaning av regeringen under pandemin. Återgången till ett utbud som liknar det innan pandemin har inte kunnat genomföras fullt ut ännu, bland annat till följd av att högskolan behöver låta studenter slutföra sina utbildningar, samtidigt som studentgrupperna är betydligt mindre än planerat. Därutöver har en högre andel distansstudenter och ett observerat förändrat studiebetende resulterat i låg utbildningsproduktion.

Myndighetskapalet per 31 december 2023 var 45 mnkr, vilket motsvarar knappt 6 % av omsättningen. En betydande del av detta kommer att förbrukas under 2024 för kostnader i samband med pågående campusutveckling i Borlänge. Syftet med lokalutvecklingen är att högskolan ska ha lokaler i både Borlänge och i 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."

Med utgångspunkt i Högskolan Dalarnas centrala roll i regionens utveckling och kompetensförsörjning kommer högskolan under perioden att utveckla verksamhetens uppdrag med en strategisk satsning för att inrikta och utveckla forsknings- och utbildningsmiljöerna vid Högskolan Dalarna i samverkan med expanderande nyckelaktörer i den gröna omställningen. Högskolan Dalarna ska fortsätta utvecklas som en kunskapsnod för industri och samhällsutveckling.

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

- riktade medel till utveckling av ett hälsovetenskapligt basår för breddad rekrytering till samhällsviktiga utbildningar inom det hälsovetenskapliga området (5 mnkr),
- riktade medel till breddat deltagande inom bristyrkesutbildningar för resiliens och grön omställning, för att ännu bättre med bibehållen kvalitet tillvarata den kompetens som finns bland studenter utan studietradition och stöd hemifrån (5 mnkr per år),
- riktade medel till att påskynda utvecklingen av en stark förvaltning och utveckling av högskolans it- och informationssäkerhet, innehållande stärkt systemförvaltning och utvecklade arbetssätt inom lärosätet (7 mnkr per år).

Högskolan Dalarna som kunskapsnod för regionens industriella och samhällsviktiga utveckling

För framtida tillväxt och välstånd tillsammans med en hållbar samhällsutveckling behöver Sverige växa som kunskapsnation. Samtidigt är kompetens för utveckling och innovation en bristvara inom flera sektorer, de nya nyckelindustrier som växer fram begränsas ofta av svårigheter att rekrytera den kompetens de behöver. Högskolan Dalarna har redan en stark kompetensbas inom solenergi och energieffektivt byggande och beviljades 2022 examenstillstånd för forskarutbildning inom området.

I samverkan med regionens nyckelindustrier i den gröna omställningen vill Högskolan Dalarna nu vidareutveckla utbildningsutbudet för att bättre motsvara det framtida kompetensbehovet inom energi- och processindustri, och etablera Högskolan Dalarna som en kunskapsnod för framtiden. Kompetensbasen i energiforskning, särskilt kring elektrifiering, behöver breddas och volymen i utbildningsmiljön behöver ökas.

Samtidigt måste detta ske utan att undergräva andra bristyrkesutbildningar riktade mot vård, skola och omsorg – tvärtom behöver dessa stärkas för att svara upp mot den snabba samhällsutvecklingen i regionen. I den utveckling som nu sker i samband med Hitachi Energys expansion kring Ludvika och Smedjebacken kan Högskolan Dalarna i flera fall bidra med ett helhetsgrepp kring forskning kopplat till samhällsutveckling utifrån såväl tekniskt som socialt perspektiv.

Hälsovetenskapligt basår

Högskolan vill utveckla en ny väg in till samhällsviktiga vårdutbildningar i form av ett gemensamt högskoleförberedande år, så kallat hälsovetenskapligt basår. Målgruppen är de som inte har godkända gymnasiebetyg eller som behöver komplettera behörigheten inom basämnen som matematik, svenska, engelska. Målet är att nå fler underrepresenterade grupper och att förbereda dem för högskolestudier. Under det hälsovetenskapliga basåret förbereds studenten för högskolestudier inom det hälsovetenskapliga området, genom att de får studera i en miljö och på ett sätt som underlättar sina fortsatta studier. Under utbildningens gång ges de möjlighet att lära sig mer om de efterföljande programmen som de kan söka till efter basåret. Målgruppen är blivande sjuksköterskestudenter, socionomstudenter och i framtiden kanske även studenter som vill bli fysioterapeuter.

För utveckling av ett hälsovetenskapligt basår äskar Högskolan Dalarna **extra medel om 5 mnkr** inför en uppstart, för analys av populationen av potentiella studenter, utbildningsutveckling och marknadsföring. Själva utbildningen ryms därefter inom befintliga anslag.

Stöd till breddat deltagande inom bristyrkesutbildningar för grön omställning

Ett breddat deltagande är ett nationellt intresse, då industrin lyfter kompetensbristen som en väsentlig begränsning i möjligheterna till expansion. 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. Tillgänglighetslagstiftningen bidrar till detta, men driver också upp kostnaderna, särskilt vid mindre lärosäten. Vidare kan stöd till breddat deltagande främja breddad rekrytering, samtidigt som breddad rekrytering kräver breddat deltagande för att bli meningsfull; i UKÄ:s bedömning 2022 av Högskolan Dalarnas arbete med breddad rekrytering framhålls detta som ett gott exempel.

Breddat deltagande blir särskilt viktigt inom utbildningar där det är svårt att fylla platserna och som har stor betydelse för regionens utveckling och kompetensförsörjning; varje ytterligare student som klarar utbildningen bidrar direkt med samhällsnytta. Högskolan Dalarna vill därför särskilt satsa på breddat deltagande inom dessa utbildningar.

Stöd för att stärka studenternas förmåga i svenska och matematik, 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 vidare utveckling av stöd för breddat deltagande äskar Högskolan Dalarna **extra medel om 5 mnkr per år**.

Informationssäkerhet och skydd mot it-attacker

Informationssäkerhet är en prioriterad fråga för lärosätet och arbetet behöver stärkas ytterligare för att motsvara de krav som ställs på lärosätenas informationssäkerhetsarbete, framför allt för skydd av forskningsdata. Högskolan Dalarna behöver under de kommande åren arbeta intensivt för att införa ett ledningssystem för informationssäkerhet och stärka både arbetssätt, kunskap och aktiv förvaltning av högskolans it-system. Plan för informationssäkerhet är under framtagande och en säkerhetssamordnare har nyligen inrättats. Högskolan behöver däremot ytterligare stärka hanteringen av hur vi säkrar lärosätets förvaltade information, stärka systemförvaltningen och stärka skyddet mot exempelvis it-attacker.

För att kunna ta viktiga och stora steg i utvecklingen för snabbt stärka informationssäkerheten äskar Högskolan Dalarna **extra medel om 7 mnkr per år**.

Ekonomiska bedömningar

Utgångspunkter

Högskolan Dalarnas ekonomiska situation är starkt påverkad av omvärldsfaktorer, som ökad inflation och högt ränteläge som leder till generell ökad kostnader. Högskolan arbetar systematiskt med att öka den vikande studentproduktionen, med aktiv rekrytering av reserver och utökning av bland annat fristående kurser och sommarkurser. Detta sker samtidigt som högskolan behöver se över utbildningsutbudet för att stärka forskningsanknytningen och skapa utbildningar med stark samhällsrelevans.

Högskolans årsbokslut för 2023 uppvisar ett underskott på 15,4 mnkr, vilket är en resultatförsämring med 23,7 mnkr jämfört med år 2022. Utgående myndighetskapital per 2023-12-31 uppgår till 44,5 mnkr. Under verksamhetsåret har en underproduktion redovisats motsvarande 33,8 mnkr, vilket innebär att högskolan går ut 2023 med ett anslagssparande till takbeloppet som uppgår till 8,7 mnkr. Högskolans budgeterade resultat för 2024 uppgår till -17,2 mnkr, där satsningen på flytt till ett nytt campus i Borlänge planeras påverka myndighetskapitalet. För att kunna producera i linje med tilldelat takbelopp för 2024–2027 planerar högskolan fortsatta aktiva åtgärder för att öka studentproduktionen.

Översikt av verksamhetens finansiering (Bilaga 1–3)

Anslaget för utbildning på grund- och avancerad nivå 2024 uppgår till 506,3 mnkr. Under 2023 motsvarar underproduktionen 33,8 mnkr och verksamheten planerar för en utbildningsvolym i balans för 2024. Det finns dock en stor risk att produktionen understiger anslaget under 2024 och eventuellt även åren därefter.

Söktrycket till högskolans utbildningar ökade under 2023 jämfört med 2022. Antagningen till högskolans utbildningar var samma period hög för att motverka minskad studentproduktion men registreringarna minskade. Samtidigt har även den totala prestationsgraden sjunkit, vilket påverkar möjligheten att producera i linje med tilldelat takbelopp. Campusutbildningar och kurser i program har fortfarande hög prestationsgrad, däremot sjunker prestationerna inom distansutbildning och fristående kurser.

Under 2023 gjorde Högskolan Dalarnas utbildnings- och forskningsverksamhet båda ett underskott. Detta tillsammans med de långsiktiga satsningar som gjorts under pandemiåren, i lokaler samt i en ny organisation för en stark grund för utbildnings- och forskningsverksamheten, innebär att högskolans sparade myndighetskapital har minskat ytterligare. Myndighetskapitalet beräknas vid utgången av 2024 att uppgå till 27,3 mnkr, förutsatt att produktionsmålet uppnås. Även med uppnådda produktionsmål kommer det att ta tid att bryta den nedåtgående ekonomiska trenden och om inte kraftfulla åtgärder vidtas riskerar myndighetskapitalet att bli negativt mot slutet av perioden.

En risk som inte kan uteslutas är att studenterna inte återvänder och högskolans studentproduktion förblir på en nivå under anslaget. Då skulle det ekonomiska resultatet bli avsevärt sämre och myndighetskapitalet riskera att närma sig noll redan vid utgången av 2024. Arbete pågår med en långtgående åtgärdsplan på såväl kort som lång sikt för att både undvika fortsatt underproduktion och minska lärosätets kostnader.

Investeringar i anläggningstillgångar (Bilaga 4)

Lån för investeringar i anläggningstillgångar har under budget 2024 upptagits med 149,2 mnkr. Det är en ökning med beräkningen i fjol då priserna har ökat mer än beräknat under året. Enligt regleringsbrev är limit 120,0 mnkr, vilket inte kommer räcka för upplåning av investeringar för 2024. Detta är en risk vi kommer följa noggrant under året. Notera att detta potentiella överskridande av limit inte gick att mata in i Hermes-systemet; tabell 4 i detta dokument och i Hermes skiljer sig därför.

För perioden 2025–2027 beräknas investeringsvolymen att i genomsnitt uppgå till ca 23 mnkr per år.

Lokalförsörjning (Bilaga 5)

Högskolan hyr idag en sammanlagd yta av 38 954 m² fördelat mellan fastigheter belägna huvudsakligen i Falun och i Borlänge. I Falun har högskolan sitt campus på Lugnet men även ett mindre campus för medieutbildningar på gamla regementsområdet.

Största hyresvärdar är två kommunala dotterbolag samt de privata fastighetsföretagen SBB Falun AB och Masmästaren AB.

Parallellt med renoveringen av Campus Falun pågår projektet att flytta Campus Borlänge närmare centrum. Under 2023–2024 kommer stora investeringar genomföras i samband med flytt till nya lokaler. Beräknad inflyttning 1/6 2024.

Lån i Riksgäldskontoret

Högskolan disponerar fr.o.m. 2024-01-01 en låneram på 120 mnkr i Riksgäldskontoret för investeringar i anläggningstillgångar som används i verksamheten. Upplåningen uppgick per 2023-12-31 till 53,6 mnkr med en låneram på 60 mnkr.

Högskolan föreslår att låneramen för 2025 sänks till 110 mnkr och ytterligare sänkas till 100 mnkr under 2026.

Räntekonto med kredit i Riksgäldskontoret

Högskolans kreditram på räntekontot uppgick för budgetåret 2023 till 0 mnkr. Behållning på räntekontot uppgick per 2023-12-31 till 304,6 mnkr, varav balanserad kapitalförändring uppgår till 45,0 mnkr. Budgeten för 2024 visar på ett underskott om 17,2 mnkr. Enligt nu kända förutsättningar räknar Högskolan inte med att behöva utnyttja krediten på räntekontot under år 2024.

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 2023 uppgick de totala avgiftsintäkterna till 61,7 mnkr. Av dessa avser 33,5 mnkr uppdragsutbildning och uppdragsforskning. För 2024 beräknas avgifterna till 62,5 mnkr, varav uppdragsutbildningen till 38,7 mnkr.

Beslut om att avge detta budgetunderlag har tagits i Högskolestyrelsen vid sammanträde den 19 februari 2024.

För Högskolan Dalarna,

Jörgen Elbe
Vikarierande 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)	2023	2024	2025	2026	2027
2024 års prisnivå	Utfall	Budget	Ber.	Ber.	Ber.
<u>Verksamhetens intäkter</u>					
Anslag ¹⁾	590 997	620 603	615 120	610 261	610 261
Avgifter	61 738	62 477	70 000	70 000	70 000
Bidrag	104 512	114 138	114 000	117 000	117 000
Finansiella intäkter	9 657	8 800	7 000	6 000	5 000
Summa intäkter	766 904	806 018	806 120	803 261	802 261
<u>Verksamhetens kostnader</u>					
Personal	- 595 462	- 596 210	- 590 000	- 584 458	- 583 458
Lokaler	- 59 782	- 82 148	- 82 148	- 80 648	- 80 648
Drift/Övrigt	- 114 207	- 121 862	- 112 362	- 110 862	- 110 862
Avskrivningar	- 11 221	- 18 293	- 23 293	- 23 293	- 23 293
Finansiella kostnader	- 1 667	- 4 700	- 4 700	- 4 000	- 4 000
Summa kostnader	- 782 339	- 823 213	- 812 503	- 803 261	- 802 261
<i>Verksamhetsutfall</i>					
Transfereringar	-	-	-	-	-
Årets kapitalförändring/	- 15 435	- 17 195	- 6 383	-	-
årets resultat					
Utgående myndighetskapital (inkl årets kapitalförändring)	44 537	27 342	20 959	20 959	20 959
Utgående oförbrukade bidrag	109 691	110 000	110 000	110 000	110 000

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

²⁾ För stiftelsehögskolorna avses eget kapital och årets resultat.

2024 flyttar verksamheten till nya lokaler i Borlänge Centrum. Resultatförsämringen för 2024 beror på engångskostnader för flytt, dubbla hyror och ev återställningskostnader av befintliga lokaler uppgående till totalt ca 20 mnkr.

Tabell 2

Verksamhetsgren**Utbildning på grundnivå och
avancerad nivå**

Belopp (tkr)	2023	2024	2025	2026	2027
	Utfall	Budget	Ber	Ber	Ber
<u>Verksamhetens intäkter</u>					
Takbelopp ¹⁾	480 048	506 347	500 863	496 005	496 005
Beräknad avräkning ²⁾ (A)	-	-	-	-	-
Särskilda åtaganden (B)					
Anslag (A+B)	480 048	506 347	500 863	496 005	496 005
Avgifter	20 398	17 509	19 500	19 500	19 500
Bidrag	34 058	45 031	45 000	46 000	46 000
Finansiella intäkter	6 324	5 616	4 500	4 000	3 500
Summa intäkter ³⁾	540 828	574 503	569 863	565 505	565 005
<u>Verksamhetens kostnader</u>					
Personal	- 408 438	- 404 014	- 401 000	- 397 000	- 397 000
Lokaler	- 45 938	- 67 446	- 67 000	- 66 000	- 66 000
Drift/Övrigt	- 79 923	- 87 982	- 81 000	- 80 000	- 80 000
Avskrivningar	- 9 496	- 15 423	- 19 500	- 19 500	- 19 500
Finansiella kostnader	- 1 114	- 3 070	- 3 000	- 2 500	- 2 500
Summa kostnader	- 544 909	- 577 935	- 571 500	- 565 000	- 565 000
Årets kapitalförändring/	- 4 081	- 3 432	- 1 637	505	5

1) Takbelopp enligt budgetpropositionen för 2024 i 2024 års prisnivå.

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

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

Tabell 3

Verksamhetsgren

Forskning och utbildning på forskarnivå

Belopp (tkr)	2023	2024	2025	2026	2027
	Utfall	Budget	Ber.	Ber.	Ber.
<u>Verksamhetens intäkter</u>					
Anslag ¹⁾	110 949	114 256	114 257	114 256	114 256
Avgifter och andra ers	6 871	4 615	4 900	4 900	4 900
Bidrag	55 636	52 511	52 500	54 000	54 000
Finansiella intäkter	2 784	2 576	2 000	1 700	1 400
Summa intäkter	176 240	173 958	173 657	174 856	174 556
<u>Verksamhetens kostnader</u>					
Personal	-148 875	-144 843	-141 500	-140 000	-140 000
Lokaler	-11 910	-11 587	-11 500	-11 300	-11 300
Drift/Övrigt	-25 571	-25 755	-23 500	-23 300	-23 300
Avskrivningar	-1 396	-2 239	-2 800	-2 800	-2 800
Finansiella kostnader	-458	-1 304	-1 300	-1 100	-1 100
Summa kostnader	-188 210	-185 728	-180 600	-178 500	-178 500
Årets kapitalförändring/	- 11 970	- 11 770	- 6 943	- 3 644	- 3 944
Årets resultat					

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

Tabell 4

Investeringar i anläggningstillgångar 1)

Belopp (tkr) 2024 års prisnivå	2023 Utfall	2024 Budget	2025 Ber.	2026 Ber.	2027 Ber.
IB lån i Riksgäldskontoret	34 545	47 658	149 176	151 614	151 907
Beräknad nyupplåning	24 216	112 276	20 900	22 000	25 400
<i>Varav investeringar i Immateriella investeringar</i>					
Beräknad amortering	11 103	10 758	18 462	21 707	25 347
UB lån i Riksgäldskontoret	47 658	149 176	151 614	151 907	151 961
Maximalt utnyttjande av låneramen	53 638	99 215	106 071	92 139	92 139
Föreslagen låneram 2)	60 000	120 000	110 000	100 000	100 000
Beräknad ränteutgift	167	522	4755	380	380
Ränteantagande för nyupplåning, %	3.50	3.50	3.00	2.50	2.50
Summa räntor och amorteringar	11 270	11 280	18 917	22 087	25 727
Maximalt utnyttjande av ränte kontokrediten under året	-	-	-	-	-
Föreslagen räntekontokredit	-	-	-	-	-

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)	2023	2024	2025	2026	2027
2024 års priser	Utfall	Budget	Ber.	Ber.	Ber.
Area, kvm LOA					
Föregående års utgång	38 954	38 774	40 662	40 662	40 662
__ Ökning under året		13 300			
__ Minskning under året	-180	-11 412			
__ Vid årets utgång (A)	38 774	40 662	40 662	40 662	40 662
Förbättringsutgift på annans fastighet					
__ Nyinvesteringar	13 986	16 875	4 500	4 600	12 500
__ Avskrivningar	2 027	7 305	300	575	1 563
Lokalhyra(exkl student och gästforskarbostäder) (B) ²	50 766	62 801	69 774	71 169	72 593
Genomsnittlig hyra (kr/m2 LOA) ³	1 306	1 581	1 716	1 750	1 785
Sammanställning av lokalkostnader (exkl student och gästforskarbostäder)⁴ (C)	78 212	97 916	106 544	109 315	112 301
-lokalhyra	50 766	62 801	69 774	71 169	72 593
-mediakostnad, el värme, kyla	4 805	5 816	5 990	5 990	6 170
-avskrivningskostnader förbättringsutgift annans fast.	4 831	10 888	12 000	13 000	14 000
-kostnader för lokalvård	5 910	7 925	8 084	8 245	8 410
-kostnader för bevakning	1 549	1 605	1 637	1 670	1 703
-kostnader för larm och skalskydd	0	0	0	0	0
-kostnader för lokaltillbehör	10 351	8 882	9 059	9 240	9 425
-kostnader för egna fastigheter	0	0	0	0	0
-avgår externa hyresintäkter	-1 526	-378	-500	-500	-500
Summa lokalkostnader	76 686	97 538	106 044	108 815	111 801
Genomsnittlig lokalkostnad (kr/kvm LOA) ⁵	2 012	2 465	2 620	2 688	2 762
Lärosätets totala kostnader (D)	782 212	823 213	806 120	800 261	799 261
Totala externa hyresintäkter	-1 526	-378	-500	-500	-500
Justerade totala kostnader (D2)	780 686	822 835	805 620	799 761	798 761
Lokalkostnadens andel av verksamhetens totala kostnader ⁶	10.0%	11.9%	13.2%	13.7%	14.1%
Lokalkostnad andel av justerade totala kostnader ⁷	10.0%	11.9%	13.2%	13.7%	14.1%

- 1) En redovisning ska lämnas av det totala utgående beloppet enligt balansräkningens balanspost
Vidare efterfrågas två specifika särredovisningar, nyinvesteringar och avskrivningar.
- 2) inklusive avtalade ersättningar vid avflyttning före viss tidpunkt, i fall då sådan beräknas ske, samt eventuella återställningskostnader vid avflyttning.
- 3) Beräknas som B/A
- 4) Redovisas i enlighet med SUHF:s rekommendationer (REK 2014:1, 2015-10-26, dnr 14/069) om lokalkostnader vid universitet och högskolor i den del som avser sammanställning av lokalkostnader, se bilaga 2 till rekommendationerna.
- 5) Beräknas som C/A
- 6) Beräknas som C/D
- 7) Beräknas som C/D2

Tabell 6

Avgifter

Verksamhet	Ack resultat t.o.m år -1	Resultat år 0	Verksamhetens intäkter år 1	Kostnader som ska täckas år 1	Resultat år 1	Ack. Resultat utgående år 1
Avgiftsbelagda verksamheter där intäkter disponeras av myndigheten och bidrar till att finansiera verksamheten						
<i>Offentligrättslig verksamhet</i>						
Summa offentligrättslig verksamhet			-	-		
<i>Uppdragsverksamhet</i>						
Summa uppdragsverksamhet			40 500			
Avgiftsbelagda verksamheter där intäkter disponeras av myndigheten och finansierar en bestämd del av verksamheten						
<i>Offentligrättslig verksamhet</i>						
Summa offentligrättslig verksamhet	-	-	-	-	-	-
<i>Uppdragsverksamhet</i>						
Summa uppdragsverksamhet	-248	69	900	-910	-10	-258