

Högskolan Dalarna

Budgetunderlag 2027-2029

Fastställt av högskolestyrelsen 2026-02-18

Inledning och hemställan

I enlighet med regeringens anvisningar presenteras budgetunderlag 2027–2029 för Högskolan Dalarna. Budgetunderlaget med förslag på finansiering av verksamheten utgår från högskolans vision samt strategiska plan för perioden 2027–2030. Därefter presenteras strategiska uppdrag och förslag till särskilda äskanden av anslag. Slutligen presenteras ekonomiska bedömningar och förslag till total budget.

Med utgångspunkt i Högskolan Dalarnas centrala roll i regionens utveckling och kompetensförsörjning kommer högskolan under perioden att utveckla verksamheten för att inrikta och utveckla forsknings- och utbildningsmiljöerna vid Högskolan Dalarna i samverkan med expanderande nyckelaktörer inom näringsliv och region i den gröna omställningen. Målet är att Högskolan Dalarna ska fortsätta utvecklas som en central kunskapsnod för industri och samhällsutveckling. En stor andel av Högskolan Dalarnas studenter kommer från studieovana hem, vilket innebär att högskolan har en unik möjlighet att bidra till ökad social rörlighet och breddad rekrytering. Det är avgörande för att möta arbetsmarknadens behov i den pågående gröna omställningen och bidra till att bygga starka strukturer för kompetensförsörjning i regionen.

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

- riktade medel för att fortsätta stötta den gröna omställningen genom samarbete med näringsliv och region (5 miljoner kronor),
- riktade medel för att ytterligare utveckla stödet till studenter från studieovana hem, och göra det till en nationell tillämpbar modell (5 miljoner kronor).

Bakgrund

Högskolan Dalarna går in i en ny strategisk period 2027–2030 med en plan som bygger vidare på den nuvarande strategin och utgår från högskolans vision att *skapa öppna vägar till kunskap för ett gott samhälle*. Arbetet ska präglas av värdeorden *öppenhet, mod och ansvar*. Den övergripande målsättningen är att vara ett starkt fullvärdigt akademiskt lärosäte som kännetecknas av nära koppling mellan forskning och utbildning, utbildning på alla nivåer och en ansvarsfull kollegial styrning av den akademiska verksamheten.

Strategiska planen fokuserar på att utveckla kvaliteten i styrningen av den akademiska verksamheten, konsolidera sammanhållna akademiska miljöer, utveckla forskningsmiljöer, öka internationaliseringen och etablera strategiska partnerskap med andra lärosäten. Genom dessa insatser ska kvaliteten i utbildning och forskning höjas, konkurrenskraften stärkas och långsiktigt hållbara strukturer skapas.

En av högskolans styrkor är nätbaserad undervisning och digital kompetens, vilket gör högre utbildning mer tillgänglig och inkluderande. Detta stödjer omställning och livslångt lärande och bidrar till att fler studenter från studieovana hem och underrepresenterade grupper söker sig till högskolan. Tillgängligheten ger därmed fler människor möjlighet att utveckla kritiskt tänkande och faktabaserad åsiktsbildning. Högskolan Dalarna har också tagit en aktiv roll i att stärka innovation och hållbar utveckling inom regionen.

Högskolan ska fortsatt värna den fria akademien och stå upp för demokratiska värden. Samtidigt ska vi möta kunskapsbehov inom digitalisering, välfärd och hållbart samhällsbyggande – både ur tekniska, sociala och samhällsutvecklande perspektiv. Detta utgör grunden för högskolans mål under den kommande utvecklingsperioden.

Nuläge

Högskolan Dalarna kännetecknas av en stark inriktning mot utbildning och distansbaserad undervisning. Under 2025 studerade drygt 70 procent av de totalt 17 762 registrerade studenterna på distans. Verksamheten uppvisar en betydande bredd med 68 utbildningsprogram, varav 22 på avancerad nivå, samt 1 031 fristående kurser, vilket illustrerar både omfattning och flexibilitet.

Inom forskningen har högskolan 83 aktiva forskarstuderande. Av den totala forskningsvolymen är 34 procent externfinansierad, motsvarande cirka 61 miljoner kronor. Forskningsresultaten omfattar 549 publikationer, varav 345 är referegranskade, vilket indikerar en stabil forskningsaktivitet som kompletterar högskolans utbildningsorienterade profil.

Som statligt lärosäte styrs Högskolan Dalarna av en högskolestyrelse samt av rektor som är högskolans myndighetschef. Prorektor är rektors ställföreträdare, vicerektor har särskilt ansvar för utbildningsfrågor. Kollegiala organ, däribland Utbildnings- och forskningsnämnden, ställer krav på och följer upp akademisk kvalitet.

Genom samverkan med näringsliv och samhälle samt genom nationella och internationella partnerskap, bidrar högskolan till såväl regional som global utveckling och kompetensförsörjning. Som regionalt placerat lärosäte har högskolan mycket fina möjligheter till samverkan inom en rad områden. Några exempel är samarbeten med samtliga Dalarnas kommuners skolhuvudmän, socialtjänster och HR-avdelningar, Region Dalarna (såväl hälso- och sjukvård som innovation och kompetensförsörjningsstrategier), Dalaregementet via trepartssamarbete med Region Dalarna, idrotten via RF-SISU och näringslivet genom t ex strategiskt samverkansavtal med Hitachi Energy med gemensamma delar i högskoleingenjörsutbildning.

Övergripande prioriteringar 2027 - 2029

Under nuvarande strategiperiod (2020–2026) har högskolan genomfört flera förändringar, bland annat förutsättningar för sammanhållna akademiska miljöer, ökat kollegialt inflytande för att stärka kvaliteten i utbildning och forskning samt ett nytt arbetstidsavtal som stärker sambandet mellan utbildning och forskning. Högskolan har även fyra examensrätter på forskarnivå (med en femte ansökan under hantering), ett mycket gott söktryck till utbildningar och två nyrenoverade/nybyggda campus i Borlänge och Falun.

För kommande strategiperiod (2027–2030) har högskolestyrelsen fastställt fem fokusområden för den strategiska planen för att fortsätta utvecklingen mot ett fullvärdigt akademiskt lärosäte:

- *Fortsätta utvecklingen av den kollegiala styrningen av den akademiska verksamheten.* För att stärka forskningskulturen och sambandet mellan forskning och utbildning, samt ge den kollegiala organisationen större befogenheter och ansvar inom dessa områden.
- *Göra prioriteringar av utbudet och konsolidera de sammanhållna akademiska miljöerna.* Starka och sammanhållna akademiska miljöer stärker också forskningsmiljöerna och skapar en ekonomi som möjliggör fortsatt utveckling.
- *Fortsätta utvecklingen av starka forskningsmiljöer och öka forskningens andel av verksamheten genom ökad externfinansiering,* för att kunna konkurrera om medel, attrahera forskare och öka publiceringen av forskningsresultat.
- *Utveckla och påbörja implementering av en sammanhållen internationaliseringsstrategi.* Högskolan saknar idag en övergripande strategi för internationalisering. Ett strategiskt och systematiskt arbete är nödvändigt för att utveckla både utbildning och forskning.
- *Utveckla och påbörja implementeringen av strategiska partnerskap med andra lärosäten.* Partnerskap är viktiga för att skapa starka, kreativa och hållbara utbildnings- och forskningsmiljöer och bidrar till att vi kan nå våra strategiska mål.

Strategiska utmaningar under perioden

I högskolans 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 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 än mer 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 för att gemensamt stärka Sverige som kunskapsnation och bidra till kompetensförsörjning för energiomställning och hållbar utveckling. Forskningen inom centrum för hållbar energiforskning (SERC) 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, behöver även deras underleverantörer kompetens.

För att möjliggöra näringslivets utvecklingsbehov krävs betydligt fler människor i arbetsför ålder som kan arbeta inom såväl de större företagen som deras underleverantörer. Samtidigt har region och kommuner ett växande behov av kompetens inom framförallt vård och omsorg. En utmaning är därför att få fler unga att välja att bo och verka i Dalarna. Högskolan samarbetar med andra aktörer inom ramen för regionala kompetensförsörjningsnätverk.

Högskolan Dalarna har ett brett utbud av samhällsviktiga utbildningar, och behöver även fortsatt attrahera studenter regionalt, nationellt och internationellt. Samtidigt prioriterar lärosätet en långsiktig konsolidering av utbildningsutbudet för att nå ekonomisk hållbarhet, men också för att säkerställa utbildningarnas koppling till stabila forskningsmiljöer.

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), kommunernas HR-chefer och kommundirektörer i LeDa (Partnersamverkan för forskningsbaserad utveckling av det offentliga ledarskapet i Dalarna) och kommunernas socialchefer i Hälsa och Välfärd i Dalarna. Under perioden avser Högskolan att ytterligare utveckla dessa partnerskap.

Avgiftsskyldiga studenter

Under 2025 registrerades 196 avgiftsskyldiga studenter, varav 41 % kvinnor. Det är en ökning sedan 2024, och avser både grundnivå och avancerad nivå. 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 håller på att stabiliseras efter tidigare kraftiga underskott som i hög grad tillkommit till följd av utbildningssatsningar som genomfördes på uppmaning av regeringen under pandemin. Högskolan har de senaste åren även renoverat och byggt nya lokaler för att kunna möta kravet om att erbjuda en akademisk miljö för fullvärdig utbildning och forskning både i Falun och i Borlänge. Anslagen har heller inte fullt ut kompenserat för generella kostnadsökningar varför lärosätets ekonomi även fortsatt kommer vara ansträngd. Ekonomisk hållbarhet i utbildningsutbudet i kombination med fortsatt strategisk utveckling är därför högt prioriterat under perioden.

Högskolan Dalarna som kunskapsnod för regionens industriella och samhällsviktiga utveckling

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 nyckelaktörer i regionen. Högskolan Dalarna ska fortsätta utvecklas som en kunskapsnod för hållbar industri och samhällsutveckling. Lärosätet bedriver också väl etablerad samhällsvetenskaplig forskning med fokus på hållbar regional utveckling, som tillsammans med teknikforskningen ger förutsättningar att flervetenskapligt möta de utmaningar och målkonflikter som uppstår i och med den gröna omställningen. Här är även den breda humanvetenskapliga kompetensen vid lärosätet en styrka.

I samverkan med regionens nyckelindustrier vill Högskolan Dalarna nu vidareutveckla forskning och utbildning för att bättre motsvara det framtida kompetensbehovet inom energi- och processindustri.

Kompetensbasen i energiforskning, men också i det bredare området hållbara industriella processer behöver förstärkas och volymen i utbildningsmiljöerna behöver ökas.

Högskolan Dalarna vill medverka till att inom STEM-området stärka kedjan från gymnasiestudier till studier vid Högskolan Dalarna till arbete inom industrin/näringslivet. För att öka intresset för STEM-området hos barn och ungdomar samarbetar högskolan bland annat med 2047 Science Center. Ur högskoleperspektivet är det särskilt viktigt att kunna möta behov och intressen hos de högpresterande elever som kan bli nyckelspelare i Sveriges tekniska utveckling i framtiden. Högskolan har därför i samverkan med Hitachi Energy utvecklat en riksrekryterande spetsutbildning inom teknikprogrammet på Hitachigymnasiet i Ludvika med start 2026.

En stor andel av Högskolan Dalarnas studenter kommer från studieovana hem, vilket innebär att högskolan har god möjlighet att bidra till ökad social rörlighet och höjd utbildningsnivå. Det är avgörande för att säkerställa kompetensförsörjningen i regionen och genom att kombinera satsningar på den gröna omställningen med insatser för breddad rekrytering stärker Högskolan Dalarna sin roll som kunskapsnod för både industri och samhällsutveckling där hållbarhet och inkludering går hand i hand.

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

- riktade medel för att fortsätta stötta den gröna omställningen genom samarbete med näringsliv och region (5 miljoner kronor),
- riktade medel för att ytterligare utveckla stödet till studenter från studieovana hem, och göra det till en nationell tillämpbar modell (5 miljoner kronor).

Ekonomiska bedömningar

Utgångspunkter

Högskolan Dalarnas ekonomiska situation har de senaste åren påverkats av ökade kostnader på grund av hög inflation, högt ränteläge och låg studentproduktion. Samtidigt som högskolan genomfört strategiska satsningar i lokaler och en ny organisation för en stark grund för utbildnings- och forskningsverksamhet. Vilket sammantaget medfört en ansträngd ekonomi och ett urholkat myndighetskaptal men mycket pekar på en återhämtning och på lång sikt en ekonomi i balans.

Högskolans årsbokslut för 2025 uppvisar ett överskott på 15,3 mnkr, vilket är 66 175 tkr sämre än 2024 års resultat. 2024 ändrade högskolan redovisningsprincip gällande projekt vilka finansieras med avgifter och bidrag från Skolverket och Kammarkollegiet. Ändringen innebär att projekt, när de bedöms avslutade, avslutas som kapitalförändring i stället för som tidigare balanseras som förutbetalda avgifter och oförbrukade bidrag. Den ändrade redovisningsprincipen påverkade 2024 års resultat positivt med 61 310 tkr och en handlingsplan togs då fram som innebär att medlen kommer användas för kompetensutveckling, infrastruktur och övriga kvalitetsfrämjande åtgärder. Handlingsplanen sträcker sig över fem år och uppdateras under denna period årligen med intäkter och kostnader inom ramen för detta. Till följd av ändrad redovisningsprincip har överskottet 2025 påverkats negativt med 7,0 mnkr. Justerat för ändrad redovisningsprincip uppgår resultatet 2025 till 22,4 tkr.

Högskolans budgeterade resultat för 2026 uppgår till -17,4 mnkr. Det negativa resultatet beror främst på den ändrade redovisningsprincipen. Justerat för denna uppgår budgeterat resultat till -3,8 mnkr. Högskolan fortsätter se över kostnaderna och jobbar aktivt för att nå en produktion i balans och producera i linje med tilldelat takbelopp 2026-2029.

Tabell 0 nedan visar det redovisningsmässiga resultatet från tabell 1, effekten av den ändrade redovisningsprincipen, och det underliggande resultatet rensat från dessa jämförelsestörande poster. Resultatändringen har sin grund i att intäkter från avgifter och bidrag omfördelas mellan åren. Hur mycket av ändringen som är avgifter och hur mycket som är bidrag varierar mellan åren; totalt ca. 60 % avgifter och 40 % bidrag.

Tabell 0: Effekt av ändrad redovisningsprincip

Årets kapitalförändring/årets resultat enligt Tabell 1
varav effekt av ändrad redovisningsprincip
 Underliggande resultat rensat för ändringseffekter

2025 Utfall	2026 Budget	2027 Ber.	2028 Ber.	2029 Ber.
15 349	-17 406	-13 865	-13 863	-11 864
-7 023	-13 570	-19 063	-11 452	-10 202
22 372	-3 836	5 198	-2 411	-1 662

Översikt av verksamhetens finansiering (Bilaga 1–3)

Anslaget för utbildning på grund- och avancerad nivå 2026 uppgår till 514,6 mnkr. Antagningen till högskolans utbildningar har ökat de senaste åren och studentproduktionen har ökat, samtidigt som den totala prestationsgraden har sjunkit även om minskningen avtagit något 2025. Campusutbildningar och kurser i program har fortfarande hög prestationsgrad, medan prestationerna inom distansutbildning och fristående kurser är lägre. Produktionen år 2025 översteg takbeloppet, vilket medförde att hela det ingående anslagssparandet nyttjades och högskolan gick ur 2025 med en överproduktion om 50,3 mnkr. Inför vårterminen 2026 har söktrycket minskat jämfört med samma period 2025 och ligger nu på ungefär samma nivå som motsvarande period 2024.

Under 2025 gjorde Högskolan Dalarnas utbildnings- och forskningsverksamhet båda ett överskott. Högskolans sparade myndighetskapital har som beskrivet minskat över tid. Ändrad redovisningsprincip från och med 2024 gav ett tillskott om 61,3 mnkr, men hela beloppet kommer att förbrukas inom en femårsperiod 2025–2029, med motsvarande negativ resultatpåverkan under perioden. Medel som tillkommer under denna period på grund av ändrad redovisningsprincip ska ingå i femårsplanen och därmed också påverka resultatet negativt med motsvarande belopp. Myndighetskapitalet beräknas vid utgången av 2026 att uppgå till 124,0 mnkr (justerat för ändrad redovisningsprincip 83,3 mnkr), vilket är över styrelsens mål om ett myndighetskapital på 10% av omsättningen över tid, (justerat för ändrad redovisningsprincip är det i linje med styrelsens mål).

Investeringar i anläggningstillgångar (Bilaga 4)

Lån för investeringar i anläggningstillgångar har under budget 2026 upptagits med 135,6 mnkr. Enligt regleringsbrev är limit 165 mnkr, vilket kommer räcka för upplåning av investeringar för 2026.

För perioden 2027–2029 beräknas investeringsvolymen att i genomsnitt uppgå till ca 28 mnkr per år.

Lokalförsörjning (Bilaga 5)

Högskolan hyr idag en sammanlagd yta av 39 126 m² fördelat mellan fastigheter belägna i Falun och Borlänge. I Falun har högskolan sitt campus på Lugnet men även ett mindre campus för medieutbildningar på gamla regementsområdet. I Borlänge har högskolan sitt campus i centrum där nya lokaler togs i anspråk hösten 2024.

Totalt hyr högskolan fem fastigheter från olika hyresvärdar, de största hyresvärdarna är Förvaltningsbolaget Höskolefastigheten Lugnet KB och Nordiqus.

Lån i Riksgäldskontoret

Högskolan disponerar fr.o.m. 2026-01-01 en låneram på 165 mnkr i Riksgäldskontoret för investeringar i anläggningstillgångar som används i verksamheten. Upplåningen uppgick per 2025-12-31 till 135,6 mnkr med en låneram på 195 mnkr.

Högskolan föreslår att låneramen för 2027 sänks till 135 mnkr.

Räntekonto med kredit i Riksgäldskontoret

Högskolans kreditram på räntekontot uppgick för budgetåret 2025 till 0 mnkr. Behållning på räntekontot uppgick per 2025-12-31 till 294,8 mnkr, varav balanserad kapitalförändring uppgår till 141,4 mnkr. Budgeten för 2026 visar på ett underskott om 17,4 mnkr. Det budgeterade underskottet är till stor del en konsekvens av ändrad redovisningsprincip 2024 där ändringen medfört ökade intäkter initialt vilka möts upp av planerade kostnader om motsvarande belopp de kommande åren 2025-2029. Minskad intäkt till följd av ändrad redovisningsprincip uppgår till 13,6 mnkr för budgetåret 2026. Enligt nu kända förutsättningar räknar Högskolan inte med att behöva utnyttja krediten på räntekontot under år 2026.

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 2025 uppgick de totala avgiftsintäkterna till 67,4 mnkr. Av dessa avser 40,5 mnkr uppdragsutbildning och uppdragsforskning. 8,3 mnkr av avgiftsintäkterna inom uppdragsutbildningen är en följd av ändrad redovisningsprincip. För 2026 beräknas avgifterna till 45,3 mnkr, varav uppdragsutbildning och uppdragsforskning uppgår till 20,9 mnkr.

Beslut om att avge detta budgetunderlag har tagits i Högskolestyrelsen vid sammanträde den 18 februari 2026.

För Högskolan Dalarna,

Jörgen Elbe

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)	2025	2026	2027	2028	2029
<i>2026 års prishnivå</i>	Utfall	Budget	Ber.	Ber.	Ber.
<u>Verksamhetens intäkter</u>					
Anslag ¹⁾	637 596	635 400	633 535	633 536	633 536
Avgifter	67 449	45 283	55 000	55 000	57 000
Bidrag	100 763	113 637	110 000	110 000	114 000
Finansiella intäkter	6 069	4 200	5 600	5 600	5 600
Summa intäkter	811 877	798 520	804 134	804 136	810 136
<u>Verksamhetens kostnader</u>					
Personal	- 586 786	- 596 080	- 596 000	- 596 000	- 596 000
Lokaler	- 81 897	- 82 355	- 82 300	- 82 300	- 86 300
Drift/Övrigt	- 102 413	- 108 193	- 110 000	- 108 000	- 108 000
Avskrivningar	- 22 161	- 26 998	- 27 000	- 29 000	- 29 000
Finansiella kostnader	- 3 271	- 2 300	- 2 700	- 2 700	- 2 700
Summa kostnader	- 796 528	- 815 926	- 818 000	- 818 000	- 822 000
<i>Verksamhetsutfall</i>					
Transfereringar					
Årets kapitalförändring/	15 349	- 17 406	- 13 865	- 13 863	- 11 864
årets resultat					
Utgående myndighetskapital (inkl årets kapitalförändring)	141 411	124 004	110 139	96 275	84 410
Utgående oförbrukade bidrag	83 150	83 150	83 150	83 150	83 150

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

Tabell 2

Verksamhetsgren**Utbildning på grundnivå och
avancerad nivå**

Belopp (tkr)	2025	2026	2027	2028	2029
	Utfall	Budget	Ber	Ber	Ber
<u>Verksamhetens intäkter</u>					
Takbelopp ¹⁾	514 363	514 579	512 714	512 715	512 715
Beräknad avräkning ²⁾ (A)	4 611	-	-	-	-
Särskilda åtaganden (B)					
Anslag (A+B)	518 974	514 579	512 714	512 715	512 715
Avgifter	20 991	19 288	23 427	23 427	24 279
Bidrag	37 326	37 678	36 472	35 809	36 472
Finansiella intäkter	4 161	2 691	3 588	3 588	3 588
Summa intäkter 3)	581 452	574 236	576 201	575 539	577 054
<u>Verksamhetens kostnader</u>					
Personal	- 417 596	- 405 205	- 399 551	- 408 351	- 406 951
Lokaler	- 62 900	- 66 910	- 66 865	- 66 865	- 70 115
Drift/Övrigt	- 72 639	- 80 672	- 82 528	- 80 528	- 80 528
Avskrivningar	- 17 661	- 21 332	- 21 334	- 22 914	- 22 914
Finansiella kostnader	- 2 261	- 1 504	- 1 766	- 1 766	- 1 766
Summa kostnader	- 573 057	- 575 623	- 572 043	- 580 423	- 582 273
Årets kapitalförändring/ årets resultat	8 395	- 1 387	4 158	- 4 885	- 5 219

1) Takbelopp enligt budgetpropositionen för innevarande år i prisnivån för år 0 (2026).

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)	2025	2026	2027	2028	2029
	Utfall	Budget	Ber.	Ber.	Ber.
<u>Verksamhetens intäkter</u>					
Anslag ¹⁾	118 622	120 821	120 821	120 821	120 821
Avgifter och andra ers	5 994	5 049	6 132	6 132	6 355
Bidrag	53 672	64 444	62 381	63 247	66 381
Finansiella intäkter	1 577	1 264	1 685	1 685	1 685
Summa intäkter	179 865	191 578	191 020	191 886	195 243
<u>Verksamhetens kostnader</u>					
Personal	- 125 967	- 150 365	- 152 345	- 152 345	- 154 345
Lokaler	- 14 478	- 12 685	- 12 677	- 12 677	- 13 293
Drift/Övrigt	- 22 352	- 24 046	- 24 003	- 24 003	- 24 003
Avskrivningar	- 3 510	- 4 757	- 4 757	- 5 110	- 5 110
Finansiella kostnader	- 810	- 661	- 776	- 776	- 776
Summa kostnader	- 167 117	- 192 514	- 194 558	- 194 910	- 197 526
Årets kapitalförändring/	12 748	- 936	- 3 538	- 3 024	- 2 283
Årets resultat					

¹⁾ Med anslag avses de medel som har anvisats myndigheten i budgetpropositionen för innevarande år, år 0 (2026), i prisnivån för år 0.

Tabell 4

Investeringar i anläggningstillgångar 1)

Belopp (tkr) 2026 års prisnivå	2025 Utfall	2026 Budget	2027 Ber.	2028 Ber.	2029 Ber.
IB lån i Riksgäldskontoret	145 327	135 587	135 589	131 389	134 789
Beräknad nyupplåning	11 462	27 000	22 800	32 400	29 400
<i>Varav investeringar i Immateriella investeringar</i>					
Beräknad amortering	21 202	26 998	27 000	29 000	29 000
UB lån i Riksgäldskontoret	135 587	135 589	131 389	134 789	135 189
Maximalt utnyttjande av låneramen					
Beslutad/Föreslagen låneram 2)	195 000	165 000	135 000	140 000	140 000
Beräknad ränteutgift	3 065	2 300	2 670	2 662	2 700
Ränteantagande för nyupplåning, %		1,76	2,0	2,0	2,0
Summa räntor och amorteringar	24 267	29 298	29 670	31 662	31 700
Maximalt utnyttjande av ränte- kontokredit 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)	2025	2026	2027	2028	2029
2026 års priser	Utfall	Budget	Ber.	Ber.	Ber.
Area, kvm LOA					
Föregående års utgång	40 200	39 126	38 956	38 956	38 956
__ Ökning under året	-	-	-	-	-
__ Minskning under året	1 074	170	-	-	3 700
__ Vid årets utgång (A)	39 126	38 956	38 956	38 956	35 256
Förbättringsutgift på annans fastighet					
__ Nyinvesteringar	1,6	5,0	3,0	3,0	3,0
__ Avskrivningar	9,9	10,2	10,0	9,6	7,9
Lokalhyra(exkl student och gästforskarbostäder) (B) ²	71,2	74,1	74,1	74,1	78,1
Genomsnittlig hyra (kr/m2 LOA) ³	1 795	1 897	1 901	1 901	2 104
Sammanställning av lokalkostnader (exkl student och gästforskarbostäder) ⁴ (C)	105,6	108,4	108,3	107,8	110,1
-lokalhyra	72,9	74,1	74,1	74,1	78,1
-mediakostnad, el värme, kyla	5,5	5,2	5,2	5,2	5,2
-avskrivningskostnader förbättringsutgift annans fastighet	9,9	10,2	10,0	9,6	7,9
-kostnader för lokalvård	9,7	9,6	9,6	9,6	9,6
-kostnader för bevakning	3,2	4,4	4,4	4,4	4,4
-kostnader för larm och skalskydd	-	-	-	-	-
-kostnader för lokaltillbehör	5,2	5,6	5,6	5,6	5,6
-kostnader för egna fastigheter	-	-	-	-	-
-avgår externa hyresintäkter	- 0,8	- 0,6	- 0,6	- 0,6	- 0,6
Summa lokalkostnader	105,6	108,4	108,3	107,8	110,1
Genomsnittlig lokalkostnad (kr/kvm LOA) ⁵	2 663	2 778	2 780	2 768	2 968
Lärosätets totala kostnader (D)	796,5	815,9	818,0	818,0	822,0
Totala externa hyresintäkter	- 0,8	- 0,6	- 0,6	- 0,6	- 0,6
Justerade totala kostnader (D2)	795,7	815,3	817,4	817,4	821,4
Lokalkostnadens andel av verksamhetens totala kostnader ⁶	13%	13%	13%	13%	13%
Lokalkostnad andel av justerade totala kostnader ⁷	13%	13%	13%	13%	13%

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			700	-700		
<i>Uppdragsverksamhet</i>						
Summa uppdragsverksamhet			-			
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	35 049	-9 900	35 000	-46 900	-11 900	13 249