

2025-04-29

Avdelningen för ekonomi och planering

Diarienummer: MIUN 2024/2667

Mittuniversitetets aktivitetsplan 2025-2026 (med plan för 2027)

Fakulteten för naturvetenskap, teknik och medier
Fakulteten för humanvetenskap
Förvaltningen

Utgår från Mittuniversitetets verksamhetsplan och budget, beslut om riskanalyser och överenskommelser utifrån rektorsdialog hösten 2024.

Uppdaterad:

Innehållsförteckning

1 Inledning.....	3
1.1 Uppdrag och aktiviteter.....	3
2 Fakulteten för naturvetenskap, teknik och medier.....	4
2.1 Särskilda uppdrag utifrån regleringsbrev	4
2.2 Aktiviteter kopplat till strategin	5
2.3 Aktiviteter utifrån riskanalyser.....	7
2.4 Åtgärder utifrån internrevisionens granskningar	7
2.5 Aktiviteter utifrån överenskommelse.....	7
3 Fakulteten för humanvetenskap	8
3.1 Särskilda uppdrag utifrån regleringsbrev	8
3.2 Aktiviteter kopplat till strategin	9
3.3 Aktiviteter utifrån riskanalyser.....	12
3.4 Åtgärder utifrån internrevisionens granskningar	13
3.5 Aktiviteter utifrån överenskommelse.....	13
4 Förvaltningen	14
4.1 Mer om förvaltningen.....	14
4.2 Särskilda uppdrag utifrån regleringsbrev	14
4.3 Aktiviteter kopplat till strategin	15
4.4 Aktiviteter utifrån riskanalyser.....	18
4.5 Åtgärder utifrån internrevisionens granskningar	20
4.6 Aktiviteter utifrån överenskommelse.....	20
5 Strategiska råd/grupperingar	22
5.1 Särskilda uppdrag utifrån regleringsbrev	22
5.2 Aktiviteter kopplat till strategin	22
5.3 Åtgärder utifrån internrevisionens granskningar	22
5.4 Aktiviteter utifrån riskanalyser.....	22
5.5 Aktiviteter utifrån överenskommelse.....	23
Bilaga 1 Budget 2025	24
Anslagstilldelning och ekonomiska ramar	24
Budget 2025 NMT	34
Budget 2025 HUV	39
Budget universitetsgemensam verksamhet inklusive förvaltning 2025	46

Bilaga 1 Budget 2025

Anslagstilldelning och ekonomiska ramar

I detta avsnitt redovisas universitetets anslag för 2025 för utbildning på grundnivå och avancerad nivå samt för forskning och forskarutbildning. Vidare redovisas avsättningar och beräknade interna ramar för anslagsfinansierad verksamhet.

Ramanslag utbildning och forskning

Ramanslagen i universitetets beslutade verksamhetsplan och budget för 2025 (MIUN 2024/2666) samt bruttobelopp för ersättning för helårsstudenter (hst) och helårsprestationer (hpr) motsvarar förslag i budgetpropositionen 2024/25:1, vilken överensstämmer med det som beslutats i årets regleringsbrev.

Pris- och löneomräkningen (PLO) för 2025 är 3,43 procent. Prisuppräkningsen för ramanslagen innehåller även vissa retroaktiva justeringar och har räknats upp med 3,45 procent. Utöver prisuppräkningsen ligger ytterligare justeringar av utbildningsanslaget (takbelopp) vilka sammantaget ger en minskning per år de kommande åren. Under perioden 2021–2026 redovisas en mindre del av takbeloppet mot EU:s återhämtningspaket efter pandemin, faciliteten för återhämtning och resiliens (RRF). Avräkning av produktion av studenter och prestationer sker dock som vanligt mot totalt takbelopp per år.

För forskningsanslaget (basresurs) föreslås inga ytterligare justeringar de kommande åren.

I budget 2025 ingår, som föregående år, extra anslag för att stärka studenters hälsa med 0,8 miljoner kronor samt extra anslag för decentraliserad vårdutbildning med 3,8 miljoner kronor. Det senare är en extra satsning under 2022–2030 vid fem lärosäten för ökade kostnader när delar av vårdutbildningen bedrivs på flera orter för att vara tillgänglig för studenter i hela landet.

Mittuniversitetets ramanslag inom utbildning och forskning framgår i tabeller nedan. Av takbeloppet transfererar d v s överför Mittuniversitetet 2 miljoner kronor till studentkåren samt från basresursen transfereras 0,1 miljoner kronor till nationell forskarskola. Redovisat anslag för året minskas därmed med motsvarande belopp. Internt inom Mittuniversitetet kompenseras fakulteterna med ett utökat takbelopp på drygt 7 miljoner kronor 2025 som kompensation för en tillkommande minskning från och med 2025.

Tabell 23 Ramanslag för utbildning och forskning, löpande pris tkr

Tilldelade medel	2024	2025
Utbildning på grundnivå och avancerad nivå (takbelopp)	661 282 ¹	671 582 ²
<i>varav anslagspost 1.1</i>	<i>650 627</i>	<i>661 263</i>
<i>varav anslagspost 1.2 RRF</i>	<i>10 655</i>	<i>10 319</i>
Internt utökat takbelopp		7 296
Forskning och utbildning på forskarnivå (basresurs)	299 667	309 992
Decentraliserad vårdutbildning	3 637	3 762
Studenthälsa, stärka studenters hälsa	756	782
Idébanksmedel (till holdingbolag)	250	250

¹ Produktion HST, HPR oktoberprognos totalt 691 588 tkr inkl. decemberprestationer vilket innebär en prognostiserad överproduktion på 30 306 tkr.

² Produktion HST, HPR oktoberprognos totalt 686 908 tkr inkl. decemberprestationer vilket innebär en budgeterad underproduktion på 15 326 tkr.

Vissa särskilda nationella utbildnings- och forskningssatsningar finansieras via bidrag från Kammarkollegiet i stället för via anslag. I budget 2025 har preliminära belopp beräknats enligt tabellen nedan för de satsningar som fortsätter från tidigare år inom innovationsverksamhet samt utveckling av övningsskolor och övningsförskolor. Slutliga satsningar och belopp framgår i Kammarkollegiets regleringsbrev och beaktas i prognosen för året.

Tabell 24 Bidrag nationella satsningar utbildning och forskning, tkr

Bidrag	Budget 2024	Prognos 2024	Budget 2025
Utveckling verksamhetsförlagd utbildning (VFU), Övningsskolor och övningsförskolor	2 225	2 225	2 225
Validering kompletterande pedagogisk utbildning (KPU)	370		
Verksamhetsförlagd utbildning (VFU) i vårdutbildningar		1 915	
Innovationskontor Mittuniversitetets andel	2 600	2 534	2 534

Avsättningar ramanslag

Från ramanslag inom utbildning och forskning görs avlyft på universitetsövergripande nivå för avskrivningar för vissa investeringar samt strategiska satsningar.

Befintliga avsättningar för strategisk resurs räknas upp med aktuell PLO för året. Planeras nya, större strategiska satsningar kan ytterligare avsättningar göras. Ingen ytterligare avsättning har tillkommit för 2025.

Knappt hälften av budgetårets avsättningar inom forskning är reserverade för samfinansiering inom pågående samverkan med regionens kommuner inom bidragsprojekt.

Ytterligare en del är reserverad för så kallad strategisk samfinansiering till forskningsverksamheten. Detta är en satsning som inleddes hösten 2020, som ett led i att stärka de akademiska miljöerna och skapa bättre förutsättningar för konkurrenskraftiga forskningsansökningar och premiera forskare som beviljas forskningsmedel från Vetenskapsrådet, Formas, Forte, Riksbankens Jubileumsfond och EU:s ramprogram för forskning- och innovation (H2020/Horisont Europa).

Avsättning för finansiering av avskrivningar avser äldre investeringar inom anslagsfinansierad verksamhet samt gemensam stödverksamhet, anskaffade till och med 2012 med tillägg för investeringar i samband med omlokalisering av verksamhet från Härnösand 2016. Avsättningar för dessa avskrivningar upphör när samtliga investeringar är slutavskrivna. Inom både utbildning och forskning sker en omfördelning av avsättningar från avskrivningar till strategisk resurs i takt med minskad avskrivning.

Tabell 25 Ramar strategiska resurser, löpande pris tkr

Ram	Budget 2024 UTB	Budget 2024 FO	Budget 2025 UTB	Budget 2025 FO
Rektors strategiska resurs	22 139	45 686	22 931	47 406
Investeringar	1 260	708	1 260	708

Användning av rektors strategiska resurs sker efter beslut från rektor. Efter avslutade aktiviteter ska eventuellt överskott inom beslutade strategiska satsningar återföras till ursprunglig finansieringskälla.

Inom universitetet kan projekt med blandfinansiering förekomma d.v.s. finansiering sker med externa bidrag samt samfinansiering från Mittuniversitetet. Grundutbildningsanslag kan användas till samfinansiering inom utbildningsbidragsprojekt och forskningsanslag till forskningsbidragsprojekt. För forskningsprojekt där bidragsgivare inte finansierar hela sin andel av gemensam stödverksamhet, så kallad overhead (OH), avsätts forskningsanslag på fakultetsnivå för samfinansiering. Inom grundutbildningsanslag görs ingen motsvarande avsättning på fakultetsnivå. Eventuell samfinansiering inom utbildningsbidrag sker vanligtvis från institutionernas grundutbildningsanslag.

Ekonomiska ramar utbildning på grundnivå och avancerad nivå

Mittuniversitetets ekonomiska ramar i budget 2025 för utbildning på grundnivå och avancerad nivå redovisas i tabell nedan. Av årets takbelopp på 672 miljoner kronor redovisas 670 miljoner kronor under anslag och resterande del, 2 miljoner kronor, redovisas under transfereringar för lämnat bidrag till Studentkårerna.

Utöver prisuppräknning sker även förändringar inom vissa utbildningsuppdrag. Som aviserat i budgetproposition 2023/24:1 fortsätter ökningen av takbeloppet med 2,2 miljoner kronor för

höjt ersättningsbelopp för naturvetenskapligt, tekniskt, farmaceutiskt utbildningsområde (NT) 2024–2026. Även utbyggnaden inom kortare kompletterande pedagogisk utbildning (KPU) fortsätter och ökar takbeloppet med 0,1 miljoner kronor. De senaste årens extra satsning på livslångt lärande och fler studenter inom KPU upphör från och med 2025. Dessutom sker en ytterligare minskning med 7,4 miljoner kronor för omfördelning av takbelopp. Sammantaget ger ovanstående förändringar en minskning med totalt 12,5 miljoner kronor för 2025. 2026 minskar takbeloppet med ytterligare 12 miljoner kronor och ytterligare 3 miljoner kronor från och med 2027 (2025 års PLO). Som kompensation för den tillkommande minskningen 2025 sätts, internt inom universitetet, en utökad ram för året på drygt 7 miljoner kronor.

Den del av takbeloppet som tilldelats för riktad utbyggnad av grundutbildningen fördelas, efter avsättningar, per fakultet baserat på vilka utbildningsområden utbyggnaden avser. Resterande del fördelas enligt tidigare års generella fördelningsprocent per fakultet. 2025 görs, som 2024, även en tillfällig omfördelning av anslagsram med 3 miljoner kronor från fakulteten för naturvetenskap, teknik och medier (NMT) till fakulteten för humanvetenskap (HUV). Utöver detta tillkommer den internt utökade ramen på 7 miljoner kronor. Ramar per institution inom respektive fakultet redovisas under avsnitten "Budget fakulteten för naturvetenskap, teknik och medier (NMT)" och "Budget för fakulteten för humanvetenskap (HUV)".

I tabeller nedan redovisas budgeterade anslagsvärden per fakultet. Tabellen uppdateras vid eventuella förändringar under året.

Tabell 26 Budgetvärden anslag inom utbildning på grundnivå och avancerad nivå 2025 i 2025 års prisnivå, tkr

	Anslag, brutto	Avsättning strategisk resurs	Avsättning avskrivningar	Anslag, netto Fakulteten för Humanvetenskap	%	Anslag, netto Fakulteten för Naturvetenskap, teknik och medier	%
Grundutbildning - anslag 2.27 anslagspost 1.1	661 263						
Grundutbildning - anslag 2.27 anslagspost 1.2 RRF	10 319						
Grundutbildning - anslag 2.27	671 582	22 931	1 260				
Varav:							
Grundutbildning - anslag 2.27 Riktad utbyggnad (VÅB2020) Utbyggnad fler studenter i högskolan, bristyrken del 1 fr o m ht 2020 (bidrag 2020)	4 874	166	9	2 819	60%	1 879	40%
Grundutbildning - anslag 2.27 Riktad utbyggnad (VÅB2020) Utbyggnad fler studenter i högskolan, bristyrken del 2 fr o m ht 2020 (bidrag 2020)	6 447	220	12	2 362	38%	3 853	62%
Grundutbildning - anslag 2.27 Riktad utbyggnad (BP 2023/24:1) Fler platser utbildning på avancerad nivå – från 2024	2 307	79	4	1 579	71%	645	29%
Grundutbildning - anslag 2.27 Riktad utbyggnad (BP 2020/21:1) Utbildning hela landet 2021–2025	6 527	223	12	4 014	64%	2 278	36%
Grundutbildning - anslag 2.27 Riktad utbyggnad (BP 2022/23:1) Kortare komplettande pedagogisk utbildning (KPU) 18HST. Erhölls som bidrag 2022. Prel. fördelning per fakultet inkl. utökning fr o m BP2024. Försöksverksamhet t o m 2028-01-31	4 339	148	8	3 388	81%	795	19%
Grundutbildning - anslag 2.27 Riktad utbyggnad (BP 2023/24:1) Höjt ersättningsbelopp HST för NT från och med 2024	4 415	151	8	638	15%	3 618	85%
Grundutbildning - anslag 2.27	642 674	21 944	1 205	402 691	65%	216 833	35%
Grundutbildning - anslag 2.27 Tillfällig omfördelning HST/HPR				3 000		-3 000	
Internt utökad anslagsram	7 296			4 742		2 554	
Summa Anslag och avsättningar	678 878	22 931	1 260	425 232	65%	229 455	35%

Ersättning per utbildningsområde inom grundutbildning

Universitetets ersättning för utbildning på grundnivå och avancerad nivå beräknas på antal helårsstudenter (hst) och helårsprestationer (hpr) samt aktuellt ersättningsbelopp per hst och hpr per utbildningsområde. Ersättningsbelopp per hst och hpr för 2025 är 2024 års belopp uppräknade med budgetårets pris- och löneomräkning (PLO) 3,43 procent. Hst för naturvetenskapligt, tekniskt, farmaceutiskt utbildningsområde höjs, som 2024, med ytterligare 1,6 procent samt ytterligare ökning planeras 2026. Ökningen finansieras med ökat anslag per år. För 2025–2027 förstärks även ersättningsbeloppet för hpr för humanistiskt, teologiskt, juridiskt, samhällsvetenskapligt utbildningsområde ytterligare per år utöver pris- och löneomräkningen. En ökning i syfte att stärka kvaliteten i utbildningen. Totalt innebär

det en ökning fr.o.m. 2027 med 2 625 kronor per helårsprestation i 2025 års PLO. Ökningen finansieras inom ramen för befintliga resurser vilket innebär ett minskat antal helårsstudenter. Maximal finansiering av hst och hpr per år motsvarar tilldelat takbelopp inklusive RRF.

Nedanstående tabell redovisar interna ersättningsbelopp, så kallade nettoprislappar per helårsstudent och helårsprestation baserat på bruttoprislappar för 2025. Från takbeloppet görs avsättning till vissa avskrivningar samt rektors strategiska vilket internt reducerar ersättningsbeloppet per utbildningsområde.

Tabell 27 Budgetvärden nettoprislapp per utbildningsområde, kronor per helårsstudent samt kronor per helårsprestation

Utbildningsområde	HST 2024	HST 2025	Förändr. 2024–2025	HPR 2024	HPR 2025	Förändr. 2024–2025
Hum/Sam/Juridik	33 772	34 900	3,4%	22 710	24 513	7,9%
Naturvetenskap/Teknik	58 532	61 429	5,0%	50 117	51 820	3,4%
Vård	61 223	63 267	3,4%	54 722	56 580	3,4%
Medicin	68 415	70 698	3,4%	85 877	88 794	3,4%
Undervisning ¹	41 078	42 449	3,4%	44 409	45 916	3,4%
Verksamhetsförlagd utbildning ²	58 214	60 157	3,4%	58 286	60 266	3,4%
Övrigt ³	46 248	47 791	3,4%	38 770	40 086	3,4%
Design	163 187	168 633	3,4%	102 604	106 088	3,4%
Idrott	118 898	122 865	3,4%	56 780	58 708	3,4%

¹ Utbildning inom det allmänna utbildningsområdet och utbildningsvetenskapliga kärnan

² Verksamhetsförlagd utbildning inom lärar- och förskollärarytbildning

³ Avser journalist- och bibliotekarieutbildningar samt praktisk-estetiska kurser inom bland annat lärarutbildning med inriktning mot tidigare år, förskollärarytbildning och grundlärarutbildning

Antalet helårsstudenter inom anslagsgrundande utbildning på grund- och avancerad nivå redovisas i tabell nedan. Fördelningen visar utfall 2023, prognos 2024 och budget 2025. Uppdelning per fakultet redovisas under avsnitten budget fakulteten för naturvetenskap, teknik och medier (NMT) och budget för fakulteten för humanvetenskap (HUV).

Tabell 28 Antal helårsstudenter per utbildningsområde, anslagsgrundande utbildning inom grundnivå och avancerad nivå

Utbildningsområde	Utfall 2023	Prognos 2024 ¹	Budget 2025 ²
Humaniora	947	998	1 003
Juridik	232	239	240
Samhällsvetenskap	2 210	2 296	2 344
Naturvetenskap	783	855	836
Teknik	1 346	1 457	1 426
Vård	1 033	984	1 027
Medicin	448	441	404
Undervisning	383	351	298
Verksamhetsförlagd utbildning	127	103	82
Övrigt	402	428	385
Design	65	65	65
Idrott	70	70	63
Totalt	8 046	8 287	8 174

¹ Baserad på Mittuniversitetets prognos i oktober 2024

² Baserad på planering i STINA för 2025

Ekonomiska ramar forskning och utbildning på forskarnivå

Mittuniversitetets basresurs för forskning och forskarutbildning för 2025 uppgår enligt regleringsbrev till 310 miljoner kronor varav 0,1 miljoner kronor av årets basresurs redovisas under transfereringar för lämnade bidrag inom nationella forskarskolor.

Tabell 29 Ekonomiska ramar anslagsforskning och utbildning på forskarnivå, budget 2025 (tkr)

	Anslag brutto	Strategisk resurs	Avskrivningar investeringar t.o.m. 2012	Fakulteten för Humanvetenskap	%	Fakulteten för naturvetenskap, teknik och medier	%
Forskning - anslag 2:28 Basanslag	309 992	47 406	708	132 510	51%	129 367	49%

Efterföljande tabell visar, per fakultet, budget och prognos för 2024 samt preliminära anslagsramar 2025. Tabellen visar även det totala belopp som preliminärt fördelas på fakulteternas institutioner. Fördelning per institution återfinns i kommande avsnitt per fakultet.

Tabell 30 Anslag netto per fakultet, forskning och utbildning på forskarnivå, tkr

	Budget 2024 HUV	Budget 2024 NMT	Prognos 2024 HUV	Prognos 2024 NMT	Budget 2025 HUV	Budget 2025 NMT
Budget ingående saldo år 2024, fakultet	27 500	81 728	20 941	77 024		
Budget ingående saldo år 2025, fakultet					9 000	56 782
Till fakulteten fördelade anslag, netto	128 156	125 117	128 156	125 117	132 510	129 367
Fördelning lärarutbildningen mellan fakulteter	-910	910	-910	910	-910	910
Fördelning handledarutb. 50% vardera NMT/HUV	125	-125	125	-125	-125	125
För fakulteten disponibelt belopp	154 871	207 630	148 312	202 926	140 475	187 184
Summa fördelning till institutioner	119 070	113 765	119 927	114 283	120 958	113 408
Summa ofördelade anslag/reserverade anslag	35 801	93 865	28 385	88 643	19 517	73 776

Externa forskningsmedel

Mittuniversitetets forskning finansieras även med så kallade externa medel det vill säga avgifter och bidrag. Externa medel är en viktig del av lärosätets reguljära forskningsmiljö. I tabellen nedan redovisas fakulteternas externa forskningsmedel för 2023 samt prognos för 2024 och budget för 2025.

Tabell 31 Intäkter av avgifter och övriga ersättningar forskning, tkr

Intäkter av avgifter och övriga ersättningar	Utfall 2023	Prognos 2024	Budget 2025
Fakulteten för humanvetenskap	4 589	3 980	3 337
Fakulteten för naturvetenskap, teknik och medier	2 947	4 059	1 371
Totalt	7 536	8 039	4 708

Tabell 32 Intäkter av bidrag forskning, tkr

Intäkter av bidrag	Utfall 2023	Prognos 2024	Budget 2025
Fakulteten för humanvetenskap	71 329	78 008	73 161
Fakulteten för naturvetenskap, teknik och medier	103 443	108 993	125 006
Totalt	174 772	187 001	198 167

Intäkter av avgifter minskar något mot föregående år medan bidragen ökar.

Sammantaget ökar avgifter och bidrag till 40 procent av forskningens totala omsättning

jämfört mot 38 procent i budget föregående år. EU, Vinnova, Forskningsråd, Stiftelsen för kunskap- och kompetensutveckling (KK-stiftelsen), Energimyndigheten och regionens kommuner är fortsatt några av de större bidragsfinansiärerna. Viktiga områden är fortsatt samverkan med företag och offentliga organisationer i regionen samt 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.

Påslag för gemensam stödverksamhet och kontor

Finansiering gemensam stödverksamhet 2025

Mittuniversitetet följer Sveriges universitets- och högskoleförbunds (SUHF:s) redovisningsmodell för direkta och indirekta kostnader. Redovisningsmodellen syftar till att på ett enkelt, rättvisande och kostnadseffektivt sätt bidra till god intern styrning och kontroll vid universitet och högskolor. Den ska också underlätta kommunikationen med externa finansiärer och därmed ge möjlighet till bättre kostnadstäckning.

Grundprinciperna i modellen är full kostnadstäckning, vilket innebär att alla aktiviteter och verksamheter ska finansiera samtliga kostnader, dvs. såväl verksamhetens direkt genererade kostnader som verksamhetens andel av gemensamma kostnader inom universitetets stödverksamheter, så kallade indirekta kostnader.

Stödverksamhetens kostnader fördelas på kärnverksamheterna, utbildning och forskning, via procentpåslag. Internt även kallat overhead-/OH-påslag. Från 2021 är fördelningsbasen direkta löner inom forskning samt direkta löner och konsulter inom utbildning (MIUN 2020/1169).

För att uppnå stabilare procentsatser mellan åren beräknas påslagsprocent från och med 2021 som en snittprocent av de fyra senaste årens utfall. Det innebär att full kostnadstäckning uppnås på några års sikt och differenser mellan kostnader för gemensam stödverksamhet och motsvarande finansiering per år, ackumuleras och beräknas bli reglerade över tid. I tabeller nedan redovisas procentsatser för 2025.

Tabell 33 Påslagsprocent, finansiering gemensam stödverksamhet 2025

	Grundutbildning Verks 110	Utbildningsprojekt Verks 111–140 Universitetsgem. Stödverksamhet exkl. verks 111	Forskningsprojekt verks 211–231 Universitetsgem. Stödverksamhet exkl. verks 214
Universitetsgemensam administration inklusive förvaltning (FÖRV), externfinansierad verksamhet	70%	32%	38%
Fakulteten för humanvetenskap (HUV)	94%	42%	50%
Fakulteten för naturvetenskap, teknik o medier (NMT)	100%	41%	54%

Kontorskostnad 2025

Kontorskostnader fördelas varje månad per verksamhet och projekt via ett procentpåslag på projektets lönekostnader. Varje institution samt förvaltningen beräknar sin påslagsprocent per år enligt en universitetsgemensam beräkningsmodell. Förvaltningschef samt respektive dekan kan inom sitt ansvarsområde avgöra om justering av procentsatser behöver göras. Inom förvaltningen och inom båda fakulteterna har områdesgemensam procentsats fastställts för 2025.

I budget 2025 har, som tidigare år, preliminära värden använts motsvarande innevarande års procentsatser för kontorspåslag. I nedanstående tabell redovisas slutliga procentsatser för 2025 beräknade på beslutade budgetvärden. I den löpande redovisningen samt prognosen för året gäller procentsatser per institution enligt nedan.

Tabell 34 Procentpåslag kontorskostnad 2025

	Procentpåslag kontor
Fakulteten för humanvetenskap	7,5%
Fakulteten för naturvetenskap, teknik och medier	6,8%
Universitetsgemensamt inkl. förvaltningen	10,3%

Beräkningsmodellen för kontorskostnader har enligt rektorsbeslut (MIUN 2020/1701) justerats från och med 2020 och eventuella årsdifferenser regleras inom förvaltningen, fakulteten för naturvetenskap, teknik och medier (NMT) samt inom fakulteten för humanvetenskap (HUV).

Budget 2025 NMT

Nedan följer budget för den fakultetsgemensamma stödverksamheten samt fakultetens kärnverksamhet inklusive samtliga institutioner. Fakultetens interna fördelning av sina anslagsramar för forskning och utbildning framgår i tabeller nedan. Nya budgetramar för 2025 kommer att beslutas i samband med prognos 2025. Fördelning per institution beslutas av dekan och kan justeras under året.

Tabell 35 Fakultetsgemensam stödverksamhet, budget NMT, tkr

	Budget 2024	Budget 2025	Förändring
Fakultetskansli	25 970	28 946	2 976
Fakultetsgemensamt	25 555	26 296	741
Summa	51 525	55 242	3 717

Ramen för gemensam stödverksamhet inom fakulteten för naturvetenskap, teknik och medier har en ökning på fakultetskansliet vilket främst avser stärkt administrativt stöd till institutionernas ledning. Fakultetsgemensamma kostnader ökar något, den totala ökningen på 3,7 miljoner kronor motsvarar 7,2 procent.

Tabell 36 Anslag netto, utbildning på grundnivå och avancerad nivå NMT, tkr

Anslag	Budget 2024 Takbelopp	Budget 2024 Kostnadsram	Prognos 2024 Takbelopp	Prognos 2024 Kostnadsram	Budget 2025 Takbelopp	Budget 2025 Kostnadsram
Ofördelade anslag	-2 479	881	3 729	880	774	1 000
Data- och elektroteknik	39 299	39 091	38 699	39 091	42 000	40 500
Ingenjörsvetenskap, matematik och ämnesdidaktik	47 200	44 317	43 599	44 317	45 955	46 955
Kommunikation, kvalitetsteknik och informationssystem	76 614	75 886	76 015	75 887	80 500	79 000
Naturvetenskap, design och hållbar utveckling	61 156	61 615	59 748	61 615	60 226	62 000
Summa anslag	221 790	221 790	221 790	221 790	229 455	229 455

Anslag per fakultet utgår från intern fördelning av Mittuniversitetets ramanslag enligt regleringsbrev. Fördelning per institution ovan motsvarar den preliminära fördelning som ligger till grund för budget.

Takbeloppet 2025 ökar totalt med ca 7,7 miljoner kronor mot 2024. Ökningen avser främst justerad pris- och löneomräkning (PLO) för 2025 enligt vårproposition 2024 (3,43 procent). Under 2024 och 2025 görs en tillfällig omfördelning av grundutbildningsanslaget med 3 miljoner kronor från NMT-fakulteten till HUV-fakulteten. NMT-fakulteten erhåller 3,6 miljoner kronor för höjt ersättningsbelopp för nettoprislapp inom naturvetenskap/teknik. De senaste årens extra satsning på livslångt lärande upphör från och med 2025. Kvarvarande

utbyggnader är inom bristyrken, kompletterande pedagogisk utbildning (KPU), utbildning på avancerad nivå samt en generell utbyggnad för hela landet.

Takbelopp och kostnadsramar har fördelats per institution enligt principer i beslut (MIUN 2024/1741). Under året kan det ske justeringar och aktuella värden beaktas i årets prognos.

Nedanstående tabell visar utfall, prognos samt budgeterat antal helårsstudenter per utbildningsområde vid fakulteten för Naturvetenskap, teknik och medier, åren 2023–2025.

Tabell 37 Helårsstudenter per utbildningsområde anslagsgrundande utbildning på grund- och avancerad nivå, NMT

Utbildningsområde	Utfall 2023	Prognos 2024¹	Budget 2025¹
Humaniora	39	49	54
Juridik			
Samhällsvetenskap	41	42	35
Naturvetenskap	452	549	522
Teknik	1 347	1 457	1 426
Vård			
Medicin			
Undervisning			
Verksamhetsförlagd utbildning			
Övrigt	298	329	312
Design	65	65	65
Idrott			
Totalt	2 242	2 491	2 414

¹ Baserad på Mittuniversitetets prognos i verktyget för studentplanering och intäktsanalys (Stina) 2024

I tabell nedan redovisas anslag för forskning och forskarutbildning för fakulteten för naturvetenskap, teknik och medier.

Tabell 38 Anslag netto, forskning och forskarutbildning NMT, tkr

	Budget 2024	Prognos 2024	Budget 2025
Budget ingående saldo år 2024, fakultet	81 728	77 024	
Budget ingående saldo år 2025, fakultet			56 782
Till fakulteten fördelade anslag (netto)	125 117	125 117	129 367
Fördelning lärarutbildningen NMT	910	910	910
Fördelning handledarutbildning 50% vardera NMT/HUV	-125	-125	125
För fakulteten disponibelt belopp	207 630	202 926	187 184
Fördelning till institutioner:			
Data- och elektroteknik	24 195	23 396	23 962
Ingenjörsvetenskap, matematik och ämnesdidaktik	41 034	42 098	39 967
Kommunikation, kvalitetsteknik och informationssystem	25 593	25 620	27 003
Naturvetenskap, design och hållbar utveckling	22 943	23 169	22 776
Summa fördelning till institutioner	113 765	114 283	113 408
Reserverade medel fakulteten:			
Samfinansiering ofinansierad OH	19 000	18 000	17 000
Finansiering AVA-projektet	570	570	
Dekan resurs	2 000	2 000	2 000
Ej fördelat Internationalisering	1 700	1 700	326
Ej fördelat doktorandprogram	1 220	3 727	
Ej fördelat repatriering	1 500		
Samfinansiering internationalisering			2 000
Samfinansiering institutioner	15 849	16 025	34 399
Summa reserverade anslag, tkr	41 839	42 022	55 725
Prognos utgående saldo	52 026	46 621	18 051

Fördelning per institution ovan motsvarar den preliminära fördelning som ligger till grund för budget och prognos men som kan revideras under året. Fördelning enligt fakultetens föreskrifter för hantering av forskningsmedel (MIUN 2019/1123) enligt §73a.

Forskningsanslagen ökar med cirka 4,2 miljoner kronor (3,4 procent) vilket motsvarar pris- och löneuppräknings mellan budget 2024 och 2025.

För 2025 fördelas merparten av anslagen ut till institutionerna inklusive medel för aktiviteter där nyttjande av myndighetskapitalet används. Flera av de riktade insatserna i budgeten, som exempelvis medel för strategisk kompetensförsörjning och medel för doktorandprogram ligger oförändrade mot budget 2024. Fakulteten avsätter 13 miljoner kronor för doktorandprogram under 2025. Finansiering till AVA-projektet slutförs under 2024. Professorsprogrammet avslutas under 2024. Prefektmedel på totalt 4 miljoner kronor fördelas på 1 miljoner kronor per institution för prefekt att nyttja 2025 för arbete med att stärka kopplingen mellan forskning och utbildning samt stärka befintliga och utveckla nya samarbeten inom institutionen. Avsättning på 1,2 miljoner kronor för studierektor för

forskarutbildning. Nivån för 2025 bör anses som ett minimum för institutionerna att finansiera från och med 2026. Summan baseras på en fast basfinansiering och en rörlig del kopplat till doktorander. Rektor har beslutat om en särskild satsning för internationalisering av forskning. Inom satsningen kommer medel för internationella gästprofessorer och sabbaticals finnas att söka för perioden 2025–2028. Fakulteten avsätter för denna satsning 2 miljoner kronor i samfinansiering per år. Avsättningen för samfinansiering av externt ofinansierade projektkostnader för s.k. overhead (OH) ligger i stort sett på samma nivå mellan 2024 och 2025. Institutionerna nyttjar stor del av sparade anslagsmedel till doktorandsatsningar och samfinansiering i externfinansierade bidragsprojekt.

Tabell 39 Intäkter av avgifter och övriga ersättningar forskning NMT, tkr

Intäkter av avgifter och övriga ersättningar	Utfall 2023	Prognos 2024	Budget 2025
Fakultetsövergripande	72		
Data- och elektroteknik	172	201	172
Ingenjörsvetenskap, matematik och ämnesdidaktik	1 347	1 481	777
Kommunikation, kvalitetsteknik och informationssystem	653	1 548	100
Naturvetenskap, design och hållbar utveckling	703	829	322
Totalt	2 947	4 059	1 371

Tabell 40 Intäkter av bidrag forskning NMT, tkr

Intäkter av bidrag	Utfall 2023	Prognos 2024	Budget 2025
Fakultetsövergripande	784	5 089	4 352
Data- och elektroteknik	29 738	32 809	35 941
Ingenjörsvetenskap, matematik och ämnesdidaktik	39 941	43 390	50 417
Kommunikation, kvalitetsteknik och informationssystem	11 103	10 948	13 165
Naturvetenskap, design och hållbar utveckling	21 877	16 037	21 131
Totalt	103 443	108 993	125 006

Forskningsuppdrag (avgifter) beräknas minska med cirka 2,7 miljoner kronor under 2025 jämfört med prognosen 2024 medan forskningsbidragen beräknas öka med cirka 16 miljoner kronor. Bidragsökningen beror på nytillkomna projekt. EU, Vinnova, Forskningsråd, Stiftelsen för kunskap- och kompetensutveckling (KK-stiftelsen), Energimyndigheten och regionens kommuner är fortsatt några av de större bidragsfinansiärerna. Andelen EU-finansierade bidrag är relativt stor och påverkas vanligtvis i början och slutet på en programperiod. Målet är att fortsätta öka den externfinansierade verksamheten och bredda till fler bidragsgivare och därmed även kunna överbrygga svängningarna i samband med byte av EU:s programperioder och inriktningar.

Tabell 41 Budget 2025 Fakulteten för naturvetenskap, teknik och medier, resultaträkning per verksamhet, tkr

	Alla verks	101 Gem adm grund- utbildn.	102 Gem adm utbildn. proj	110 Grund- utbildn.	111 Intern strat proj utb	125 Beställd utbildning	130 Uppdrags- utbildning	140 Övrig utb.nära verks	200 Gem adm forskning	211 Forsknings- anslag	214 Intern strat proj. forskn	221 Forsknings- bidrag	231 Uppdrags- forskning
Anslag grundutbildning	229 455			229 455									
Överförda medel inom MIUN	8 945				5 304					-2 000	5 641		
Fördelning anslag	130 402									130 402			
Samfinansiering	2 403			-3 604	-183			3 787		-63 889	-7 488	73 780	
Avgifter och ersättningar	7 382			1 385		2 122	737	1 768					1 371
Bidrag	132 229							7 223			0	125 006	
Verksamhetens intäkter	510 816	0	0	227 236	5 120	2 122	737	12 778	0	64 513	-1 847	198 786	1 371
Personalkostnader, lön + LKP	-317 865	-25 277	-972	-95 714	-5 044	-1 061	-734	-7 755	-17 600	-51 719	-1 195	-109 182	-812
Personalkostnader, övrigt	-3 698	-852	-72	-738				-14	-1 075	-872		-75	
Konsultkostnader	-12 437	-1 563	-45	-2 627	-192			-205	-622	-1 423		-5 760	
Övrig drift	-25 850	-1 347	-112	-2 919	-151		-75	-685	-1 466	-6 686	-616	-11 730	-63
Intern övrig drift	-1 042	-343	-33	-140					-460	-65			
Lokaler	-55 403	-1 899	-77	-26 752	-358	-594	-52	-551	-1 369	-13 697	-142	-9 856	-58
Avskrivning	-5 688	-23	-2	-1 104	-46	-31		-305	-31	-855	-44	-3 224	-21
OH, Fördelning univ.gem. stödverksamhet	-129 301	-67 689	-4 387						-57 225				
OH-trigger	-8 346	98 995	5 700	-98 341	-2 147	-435	-301	-3 263	79 848	-27 928	-1 077	-58 959	-439
Verksamhetens kostnader	-559 631	0	0	-228 335	-7 937	-2 122	-1 162	-12 778	0	-103 245	-3 873	-198 786	-1 392
Verksamhetsutfall	-48 815	0	0	-1 099	-2 817	0	-425	0	0	-38 732	-5 720	0	-21
IB interna projekt	74 962				5 790		425			56 782	11 943		21
Verksamhetsutfall inkl. IB interna projekt	26 147	0	0	-1 099	2 973	0	0	0	0	18 051	6 223	0	0

Budget 2025 HUV

Nedan följer budget för den fakultetsgemensamma stödverksamheten samt fakultetens kärnverksamhet inklusive samtliga institutioner. Fakultetens interna fördelning av sina anslagsramar för forskning och utbildning framgår i tabeller nedan. Fördelning per institution beslutas av dekan och kan justeras under året.

Tabell 42 Fakultetsgemensam stödverksamhet, budget HUV, tkr

	Budget 2024	Budget 2025	Förändring
Fakultetskansli	28 786	31 369	2 583
Fakultetgemensamt	30 751	31 814	1 063
Summa	59 537	63 183	3 646

Ramen för gemensam stödverksamhet inom fakulteten för humanvetenskap har en ökning på fakultetskansliet vilket är ett ökat administrativt stöd till akademien främst en satsning på institutionsstöd. Fakultetsgemensamma kostnaden ökar något, den totala ökningen på 3,6 miljoner kronor motsvarar 6 procent.

Tabell 43 Anslag netto, utbildning på grundnivå och avancerad nivå HUV, tkr

	Budget 2024 Takbelopp	Budget 2024 Kostnadsram	Prognos 2024 Takbelopp	Prognos 2024 Kostnadsram	Budget 2025 Takbelopp	Budget 2025 Kostnadsram
Ekonomi, geografi, juridik och turismvetenskap	58 655	58 655	58 655	58 655	64 000	63 000
Humaniora och samhällsvetenskap	94 359	94 359	95 859	95 859	101 232	99 232
Hälsövetenskaper	121 712	121 712	122 212	122 212	129 500	126 500
Psykologi och socialt arbete	71 616	71 616	71 616	71 616	71 500	71 500
Utbildningsvetenskap	69 751	69 751	67 751	67 751	59 000	65 000
Totalt	416 093	416 093	416 093	416 093	425 232	425 232
Decentraliserad vårdutbildning ¹	3 637	3 637	3 637	3 637	3 762	3 762
Totalt	419 730	419 730	419 730	419 730	428 994	428 994

¹ Decentraliserad vårdutbildning har ramanslag 2025 på 3 762 tkr (2024: 3 637 tkr) och ligger inte med avräkning av HST, HPR i ordinarie takbelopp.

Anslag per fakultet utgår från intern fördelning av Mittuniversitetets ramanslag enligt regleringsbrev. Fördelning per institution ovan motsvarar den preliminära fördelning som ligger till grund för budget. Slutliga anslag per år utgår från årets regleringsbrev och eventuella ändringar av regleringsbrev under året.

Takbeloppet för grundutbildningen 2025 ökar med 9,3 miljoner kronor (2,2 procent) jämfört med budget och prognos 2024. Ökning för 2025 är främst PLO-ökning. Takbeloppet inkluderar 3 miljoner kronor för tillfälligt omfördelade medel från Fakulteten för naturvetenskap, teknik och medier (NMT). Till 2025 upphör den tillfälliga satsningen på utbildningar inom livslångt lärande 4 miljoner kronor som tillkom under pandemiåren 2021–2022. Kvarvarande utbyggnader med anledning av pandemin är inom bristyrken, kompletterande pedagogisk utbildning (KPU) samt en generell utbyggnad för hela landet.

I takbeloppet för 2025 ingår även ersättning för den fullt utbyggda lärar- och sjuksköterskeutbildningen som påbörjades utbyggnad tidigare år samt nya utbildningsutbyggnader. Därutöver har utbildningsvetenskap fått delar av sitt takbelopp omflyttat på grund av lägre studentantal på flera utbildningar vilket ger en omfördelning inom fakultetens takbelopp. För 2025 har fakulteten tillämpat andra kostnadsramar där utbildningsvetenskap har fått behålla en högre kostnadsram och tre av fakultetens institutioner har fått lägre kostnadsram. Under året kan det ske justeringar och aktuella värden beaktas i årets prognos.

Nedanstående tabell visar utfall, prognos sam budgeterat antal helårsstudenter per utbildningsområde på den Humanvetenskapliga fakulteten, åren 2023-2025.

Tabell 44 Antal helårsstudenter per utbildningsområde, anslagsgrundande utbildning på grund och avancerad nivå, HUV

Utbildningsområde	Utfall 2023	Prognos 2024¹	Budget 2025¹
Humaniora	907	949	949
Juridik	232	239	240
Samhällsvetenskap	2169	2 254	2 309
Naturvetenskap	332	306	315
Teknik			
Vård	1033	984	1 027
Medicin	448	441	404
Undervisning	383	351	298
Verksamhetsförlagd utbildning	126	103	82
Övrigt	104	99	73
Design			
Idrott	70	70	63
Totalt	5 804	5 796	5 760

¹ Baserad på Mittuniversitetets prognos i verktyget för studentplanering och intäktsanalys (Stina) 2024

Utöver ordinarie grundutbildning, som finansieras via takbeloppet, har Mittuniversitetet uppdrag inom särskilda nationella satsningarna för att stärka utbildningsverksamheten. Satsningar som dels finansieras som extra anslag, dels som bidrag via Kammarkollegiet. Fakulteten beräknar att upparbeta under 2025 hela det extra anslaget på 3,8 miljoner kronor för satsningar för att stärka decentralisering av vårdutbildningar. Det är en satsning som pågår under 2022–2030 vid fem lärosäten inklusive Mittuniversitetet.

I tabell nedan framgår fakultetens andel av de bidragsfinansierade utbildningssatsningarna. Bidraget för att utveckla övningsskolor fortsätter 2025 medan validering av kompletterande pedagogisk utbildning (KPU) slutade 2023 och VFU i vårdutbildningarna slutade 2024. Det kan komma nya satsningar i och med regleringsbrevet i december. Om nya uppdrag tillkommer beaktas det i årets prognos.

Tabell 45 Bidrag nationella satsningar, utbildning på grundnivå och avancerad nivå HUV, tkr

	Budget 2024	Prognos 2024	Budget 2025
Utveckling verksamhetsförlagd utb. (VFU), Övningsskolor och övningsförszkolor	2 225	2 225	2 225
Validering kompletterande pedagogisk utb. (KPU)	370		
VFU i vårdutbildningar från 2023		1 915	
Totalt	2 595	4 140	2 225

I tabell nedan redovisas anslag för forskning och forskarutbildning för fakulteten för humanvetenskap.

Tabell 46 Anslag netto, forskning och forskarutbildning HUV, tkr

	Budget 2024	Prognos 2024	Budget 2025
Budget ingående saldo år 2024, fakultet	27 500	20 941	
Budget ingående saldo år 2025, fakultet			9 000
Till fakulteten fördelade anslag (netto)	128 156	128 156	132 510
Fördelning lärarutbildningen NMT	-910	-910	-910
Fördelning handledarutbildning 50% vardera NMT/HUV	125	125	-125
För fakulteten disponibelt belopp	154 871	148 312	140 475
Fördelning till institutioner:			
Ekonomi, geografi, juridik och turism	22 406	22 466	22 361
Humaniora och samhällsvetenskap	38 187	38 020	38 786
Hälsvetenskaper	24 088	24 792	25 020
Psykologi och socialt arbete	15 414	15 414	15 664
Utbildningsvetenskap	12 560	12 820	13 127
Centrum för forskning om ekonomiska relationer	1 100	1 100	1 000
European Tourism Research Institute	1 300	1 300	1 400
Nationellt vintersportcentrum	1 400	1 400	1 200
Risk and Crisis Research Institute	1 515	1 515	1 200
Forum för genusforskning	1 100	1 100	1 200
Summa fördelning till institutioner	119 070	119 927	120 958
Reserverade medel fakulteten:			
Avsättning nya professorer	2 584	1 607	2 663
Disputationsbidrag	900	750	900
Forskarutbildning	1 519	1 519	1 178
Forskarutbildningskurser	0	0	125
Doktorandprogram	400	400	400
Samfinansiering externt ofinansierad OH	8 000	8 000	8 500
Riktade satsningar	1 000	1 000	2 500
Summa reserverade anslag, tkr	14 403	13 276	16 266
Prognos utgående saldo	21 398	15 109	3 251

Fakulteten för humanvetenskaps forskningsanslag ökar med 4 miljon kronor (3 procent) mellan budget 2024 och budget 2025. Denna ökning är främst en pris och löneuppräkningsökning.

För 2025 fördelas merparten av anslagen ut till institutionerna inklusive medel för aktiviteter där nyttjande av myndighetskapalet används. Avsättningen för samfinansiering av externt ofinansierad overhead (OH) har ökat under flera år och där fakulteten räknar med att externa bidragen fortsätter att ligga på en hög nivå även för 2025.

Fakulteten budgeterar med medel för nya professorer samt en avsättning till ämnen som ansökt om att bli forskarutbildningsämnen så även för 2025. Riktade satsningar har 2,5 miljoner kronor varav 2 miljoner kronor är samfinansiering till centrala beslut för satsningen gästprofessor och sabbatical, 0,5 miljoner kronor är kvar för fakulteten att ta beslut om för 2025. Dessa medel finns kvar på fakulteten tills beslut är tagna.

Fakulteten för humanvetenskap har haft ett högt sparande i myndighetskapitalet inom forskningsanslaget, vilket har givit utrymme till större forskningssatsningar. Det finns beslutade pågående satsningar inom myndighetskapitalet på 22 miljoner kronor under 2024–2026 där den största satsningen är en doktorandsatsning för små ämnen, som pågår inom fakulteten med en total kostnad på cirka 25 miljoner kronor under åren 2020–2025.

Tabell 47 Intäkter av avgifter och övriga ersättningar, forskning HUV, tkr

Intäkter av avgifter och övriga ersättningar	Utfall 2023	Prognos 2024	Budget 2025
Ekonomi, geografi, juridik och turism	1 366	697	281
Humaniora och samhällsvetenskap	577	459	380
Hälsovetenskaper	2 464	1 695	685
Psykologi och socialt arbete	181	129	991
Utbildningsvetenskap	0	0	0
Fakultetsövergripande	0	1 000	1 000
Totalt	4 589	3 980	3 337

Tabell 48 Intäkter av bidrag, forskning HUV, tkr

Intäkter av bidrag	Utfall 2023	Prognos 2024	Budget 2025
Ekonomi, geografi, juridik och turism	23 711	21 370	16 634
Humaniora och samhällsvetenskap	23 737	24 167	22 398
Hälsovetenskaper	11 671	14 477	16 547
Psykologi och socialt arbete	6 120	8 027	7 819
Utbildningsvetenskap	5 621	7 262	7 063
Fakultetsövergripande	469	2 705	2 700
Totalt	71 329	78 008	73 161

Fakulteten för humanvetenskaps forskningsintäkter av avgifter från uppdragsforskning minskar något under 2025 jämfört med prognosen 2024. Forskningsbidragen minskar med 5 miljoner kronor (6 procent) för 2025 jämfört med prognosen för 2024. Denna minskning beror på främst på att ett av de största projekten inom fakulteten inte har fått fortsatt finansiering (Mistra Sport & Outdoors, Fas II) vilket påverkar forskningsbidragen. En viss

uppräknig av ännu ej kända projekt finns med i budgeten 2025. Det är en stor spridning av externa finansiärer inom bidragsforskningen.

Tabell 49 Budget 2025, Fakulteten för humanvetenskap, resultaträkning per verksamhet, tkr

	Alla verks	101 Gem adm grund- utbildn.	102 Gem adm utbildn. proj	110 Grund- utbildn.	111 Interna strat proj utb	125 Beställd utbildning	130 Uppdrags- utbildning	140 Övrig utb. nära verks	200 Gem adm forskning	211 Forsknings- anslag	214 Interna strat proj. forskn	221 Forsknings- bidrag	231 Uppdrags- forskning
Anslag grundutbildning	428 994			428 994									
Överförda medel inom MIUN	18 153			400	2 408						15 345		
Fördelning anslag	131 475									131 475			
Samfinansiering	1 454									-10 815	-14 636	26 905	
Avgifter och ersättningar	24 268			1 480			17 730	1 721					3 337
Bidrag	78 109	130						4 818				73 161	
Verksamhetens intäkter	682 453	130		430 874	2 408		17 730	6 540		120 660	708	100 067	3 337
Personalkostnader, lön + LKP	-395 270	-36 672	-1 617	-184 647	-4 235		-12 525	-5 985	-12 220	-70 234	-9 287	-55 927	-1 922
Övriga personalkostnader	-6 574	-1 629	-178	-1 741			-153		-983	-1 574	-50	-265	
Konsultkostnader	-9 514	-453	-4	-1 366	-305		-1 062		-19	-1 871		-4 434	
Övrig drift	-50 380	-2 342	-198	-26 011	-541		-2 674	-582	-1 110	-9 271	-870	-6 477	-304
Intern övrig drift	-2 417	-902	-113	-157				-600	-596	-50			
Lokaler	-58 420	-2 947	-141	-40 406	-318		-1 039	-592	-1 040	-6 464	-686	-4 641	-144
Avskrivning	-2 517	-11	-1	-1 455	-167			-87	-7	-198	-226	-358	-6
OH, Fördelning univ.gem. stödverks.	-183 303	-128 035	-7 010						-48 258				
OH-trigger	-7 242	172 860	9 262	-174 852	-1 907		-5 640	-2 514	64 233	-35 117	-4 643	-27 964	-961
Verksamhetens kostnader	-715 637	-130	0	-430 636	-7 472		-23 094	-10 359	0	-124 781	-15 763	-100 067	-3 337
Verksamhetsutfall	-33 185	0	0	238	-5 064		-5 364	-3 820	0	-4 121	-15 054	0	0
Medel som erhålls från statsbudgeten för finansiering av bidrag	100										100		
Lämnade bidrag	-100										-100		
Transfereringar	0										0		
Årets kapitalförändring	-33 185	0	0	238	-5 064		-5 364	-3 820	0	-4 121	-15 054	0	0
IB interna projekt	67 849				10 455		12 217	6 006		10 036	29 134		
Verksamhetsutfall inkl. IB interna projekt	34 664	0	0	238	5 392		6 853	2 186	0	5 915	14 080	0	0

Budget universitetsgemensam verksamhet inklusive förvaltning 2025

Tabell 50 Universitetsgemensam verksamhet, per avdelning, tkr

	Ram 2025	Ram 2024	Förändring mot föregående år
Universitetsstyrelsen & Internrevision	2 558	3 326	-768
Universitetsledning	15 969	16 596	-627
Idrottsakademin	2 044	1 978	66
Universitetsledningens stab	14 520	20 810	-6 290
Avdelningen för studieadministration	30 460	29 660	800
HR-avdelningen	20 110	19 460	650
Avdelningen för ekonomi och planering	33 720	28 010	5 710
Avdelningen för infrastruktur	78 220	72 650	5 570
Universitetsbibliotek och studentstöd	49 730	51 450	-1 720
Avdelningen för forsknings- och utbildningsstöd	23 400	21 770	1 630
Kommunikationsavdelningen	19 740	18 790	950
Lokalkostnad	24 257	24 171	86
Generellt avdrag ¹	-4 100	-4 100	0
Portföljer	393	0	393
Förvaltningens strategiska medel	5 559	3 519	2 040
Summa universitetsledningens ram	20 571	21 901	-1 329
Summa förvaltningens ram	296 010	286 190	9 820
Summa universitetsgemensamma kostnader	316 581	308 091	8 491

¹ Generellt avdrag för personalrelaterade kostnader såsom vård av barn, sjukfrånvaro, rekryteringsglapp etcetera

Rambudget för universitetsgemensamma kostnader ökar med 8,5 miljoner kronor.

Budgetutrymmet för förvaltningen, det vill säga, den universitetsgemensamma ramen exklusive universitets-ledning, styrelse, internrevisor och idrottsakademien, är uppräknat med årets pris- och löneomräkning (PLO) på 3,43 procent vilket för 2025 motsvarar 9,8 miljoner kronor.

Kostnadsökningen inom förvaltningens ram inkluderar bland annat handläggartjänster för kvalitet, utbildning och samiska frågor som under 2024 kostnadsfördes inom universitets-ledningens ram. Satsningar i budget 2025 inkluderar ny enhetschef på EKO, helårseffekt av rekrytering för ökat ansökningsstöd till EU:s ramprogram, ökad tid för fackliga representanter och ett MIUN gemensamt enkätverktyg.

INFRA tilldelas resurser för ökade klientlicenskostnader, STUA för höjd timersättning till tentamensvakter och KOM en tillfällig ökning av ramresurser för ökade kostnader kopplat till hemsidan. Inför resursfördelning 2026 ska kostnaderna och behoven för hemsidan analyseras och den långsiktiga resurstilldelningen diskuteras.

2025 planeras besparingar på 3 miljoner kronor inom universitetsbiblioteket, den andra delen av besparingar på totalt 5 miljoner kronor under 2024–2025.

Minskade avskrivningskostnader och lägre kostnader för dataskyddsombud när rollen ändras från anställning till köp av tjänst från extern leverantör bidrar till ett utrymme om ca 5,6 miljoner kronor för universitetsdirektör och förvaltningens ledningsgrupp att allokera till prioriterade områden och satsningar under 2025.

I tabell nedan framgår budget för förvaltningens samtliga verksamheter d.v.s. avdelningars rambudgetar samt projekt.

Tabell 51 Budget 2025 universitetsgemensamma kostnader resultaträkning per verksamhet, tkr

Konto	Alla verksamheter	101 Gem adm grundutbildn.	102 Gem adm utbildn. proj	110 Grundutbildning	111 Interna strat Proj utb	125 Beställd utbildning	130 Uppdragsutbildning	140 Övrig Utb. nära verks	200 Gem adm. forskning	211 Forskningsanslag	214 Interna strat proj. forskn	221 Forskningsbidrag	231 Uppdragsforskning
Anslag grundutbildning	782							782					
Överförda medel inom MIUN	15 343				8 761			1 958			4 624		
Samfinansiering	1 415				-1 486			1 686				1 251	
Avgifter och ersättningar	5 461	198	18	872			2 723	1 000	185				466
Bidrag	20 392	3 419	14		8 761			7 938	163		2 534	6 325	
Verksamhetens intäkter	43 394	3 616	32	872	7 274		2 723	13 364	348		7 158	7 541	466
Personalkostnader, lön + LKP	-227 708	-123 473	-9 478	-483	-4 935		-1 906	-5 456	-70 632		-7 101	-3 928	-313
Övriga personalkostnader	-5 241	-2 763	-305						-2 048		-35	-90	
Konsultkostnader	-15 613	-6 885	-410		-3 650				-2 858		-300	-1 510	
Övrig drift	-63 541	-36 456	-1 854		-1 835			-3 829	-18 172		-1 295	-100	
Intern övrig drift	891	1 230	163					-1 319	858		-40		
Lokaler	-39 296	-25 072	-988	-52	-528		-204	-1 013	-9 956		-1 030	-420	-34
Avskrivning	-11 492	-6 253	-712		-3		-7	-5	-4 512				
OH-trigger	-4 306	-123 473		-338			-611	-1 746				-1 493	-119
Verksamhetens kostnader	-366 307	-199 672	-13 584	-872	-10 952		-2 730	-13 369	-107 321		-9 801	-7 541	-466
Verksamhetsutfall	-322 913	-196 056	-13 552	0	-3 677		-7	-5	-106 973		-2 643	0	0
Medel från statsbudgeten för finansiering av bidrag	2 000				2 000								
Medel som erhållits. från myndigheter för finansiering av bidrag	8 802							1 500			7 302		
Lämnade bidrag	-10 802				-2 000			-1 500			-7 302		
Transfereringar	0				0			0			0		
Årets kapitalförändring	-322 913	-196 056	-13 552	0	-3 677		-7	-5	-106 973		-2 643	0	0
IB interna projekt	15 087				10 042		7	5			5 034		
Verksamhetsutfall inkl. IB interna projekt	-307 826	-196 056	-13 552	0	6 364		0	0	-106 973		2 391		0

UTKAST