

2025-12-12

Avdelningen för ekonomi och planering Diarienummer: MIUN 2025/3053



Verksamhetsplan 2026-2028 med budget för 2026

Innehållsförteckning

Ett globalt universitet med regionalt engagemang	2
Om verksamhetsplanen	3
Prioriterade områden.....	4
Aktiviteter kopplat till strategin	5
Hållbar samhällsutveckling	5
Relevans	6
Kvalitet	7
Attraktivitet	7
Uppföljning	8
Budget Mittuniversitetet 2026.....	8
Investeringsbudget 2026.....	8
Budget 2026.....	9
Utbildning på grundnivå och avancerad nivå	11
Forskning och utbildning på forskarnivå	14
Myndighetskapital	16

Ett globalt universitet med regionalt engagemang

Mittuniversitetets vision är att vara ett globalt universitet med regionalt engagemang, där forskning och utbildning bidrar till lärande genom hela livet. Visionen anger vår framtida riktning, medan strategin med dess mål och denna verksamhetsplan visar hur vi tar oss dit.

Mittuniversitetet har ett centralt uppdrag i samhället: att bedriva utbildning och forskning av hög kvalitet som bidrar till kunskapsutveckling, innovation och en hållbar samhällsutveckling. Lärosätet är en mötesplats där människor inspireras, samarbetar och tänker nytt. Med nyfikenhet, öppenhet och nytänkande främjas samverkan regionalt, nationellt och internationellt. Genom gemensam kompetens och starka allianser formas framtidens universitet, vilket stärker både regionens och nationens konkurrenskraft.

Universitetet verkar i en tid präglad av geopolitiska förändringar och ökad politisk osäkerhet, där globalisering och digitalisering förändrar förutsättningarna för akademien. Detta ställer höga krav på förmågan att utvecklas, förnyas och tydliggöra sitt samhällsbidrag.

För att möta dessa utmaningar verkar och agerar Mittuniversitetet utifrån en gemensam strategi som tydliggör den långsiktiga inriktningen och vägleder verksamhetens utveckling framåt för att möta framtidens behov.



Figur 1 Mittuniversitetets strategi inklusive övergripande mål

Fyra övergripande begrepp beskriver vad Mittuniversitetet vill förstärka och vilka effekter universitetet vill uppnå;

- **Hållbar samhällsutveckling** – vårt arbete ska fungera idag och i framtiden. Utbildning och forskning ska främja ett resurssnålt, jämlikt och hållbart samhälle. Vi bidrar aktivt till FN:s globala mål och stärker hållbarhetskulturen hos personal och studenter, med fokus på norra Sveriges utveckling.
- **Relevans** – våra utbildningar och vår forskning ska utgå från nationella och internationella samhällsprocesser. Genom interdisciplinärt arbete och omvärldsanknytning ska vi både bidra till och dra nytta av utvecklingen i offentlig sektor, näringsliv och civilsamhälle.
- **Kvalitet** – allt vi gör ska genomsyras av höga ambitioner och erkänd kvalitet med kunskapsutveckling som ledstjärna, vilken form den än må ta.
- **Attraktivitet** – vi ska vara ett lärosäte som märks och syns. Vår ungdom, våra ambitioner och vår flexibilitet är vår styrka. Vi ska vidga oss och stärka våra nätverk och samarbeten, och vår rekrytering ska ännu tydligare riktas mot internationella sammanhang.

Om verksamhetsplanen

Verksamhetsplanen omfattar hela universitetets verksamhet och utgör ett strategiskt planeringsverktyg som tydliggör prioriterade områden samt hur arbetet ska planeras, genomföras och följas upp. Den löper över tre år och ger därmed både stabilitet och möjlighet till anpassning när förutsättningarna förändras.

År 2026 är planperiodens första år men samtidigt det avslutande året i den nuvarande strategin. Detta innebär att universitetet arbetar i två tidslinjer parallellt: dels med genomförandet av den befintliga strategin, dels med att ta fram en ny strategi och nya mål för kommande period. Detta parallella arbete skapar kontinuitet och säkerställer att verksamhetsplanen utgör en tydlig brygga mellan nuvarande och framtida strategisk inriktning.

Verksamhetsplanen beskriver hur universitetet fullgör sitt uppdrag idag, vilka utvecklingssteg som är nödvändiga framåt och innehåller även budgeten för 2026, som fastställs årsvis.

Uppdrag enligt regleringsbrevet för budgetåret 2026, inklusive uppdrag kopplade till utbildning och forskning samt anslag 2:64 inom utgiftsområde 16, samt redovisas samlat i bilaga 1, *Uppdrag utifrån regleringsbrev samt särskilda uppdrag från regeringen 2026*. Dessa uppdrag utgör en central del av underlaget för den fortsatta planeringen.

Verksamhetsplanen genomförs i nära samverkan mellan universitetets institutioner, avdelningar och enheter. Genom en systematisk riskhantering säkerställs att risker, oegentligheter och andra omständigheter som kan påverka universitetets förmåga att fullgöra sitt uppdrag identifieras och hanteras. Mittuniversitetets väsentliga risker enligt förordningen om intern styrning och kontroll (FISK 2007:603) redovisas i (MIUN 2025/3054) *Risikanalyt 2026 inklusive uppföljning 2025*.

Prioriterade områden

Mittuniversitetet stärker sin position i en tid av förändrade samhälls- och politiska förutsättningar. En trygg och utvecklande arbets- och studiemiljö är central för en hållbar kompetensförsörjning och för att universitetet ska vara en attraktiv plats att studera och arbeta vid. Universitetets kärna – studenter, lärare, forskare och administrativ personal – behöver verka samlat mot gemensamma mål. För att möta omvärldens krav och främja en hållbar utveckling prioriteras följande områden:

- **Kvalitet i forskning och utbildning:** Säkerställa hög kvalitet genom att utveckla universitetets kvalitetssystem och arbeta långsiktigt med strategisk kompetensförsörjning för framtidens utbildning och forskning.
- **Ökad extern finansiering av utbildning:** Vid minskade utbildningsanslag öka annan finansiering av våra utbildningar genom uppdragsutbildning och avgiftsbelagd utbildning. En ökad volym av dessa bidrar också till ökad kvalitet i våra utbildningar och bidrar till att möta samhällets kompetensbehov.
- **Ökad extern finansiering av forskning:** Vid minskade forskningsanslag och förändrade förutsättningar för extern finansiering genom t.ex. de regionala strukturfonderna, särskilt fokusera på medel från svenska forskningsråd och Europeiska unionens ramprogram för forskning.

- **Internationellt:** Öka aktivitet och samarbeten på den internationella arenan genom strategiska partnerskap och mobilitet inom utbildning och forskning.

Aktiviteter kopplat till strategin

Utifrån målen i strategin har varje organisatorisk enhet haft möjlighet att formulera egna aktiviteter och insatser som bidrar till måluppfyllelsen. Enheterna har även kunnat föreslå aktiviteter som bör lyftas till fakultets-, förvaltnings- eller universitesövergripande nivå. Dessa förslag har därefter diskuterats och prioriterats i ledningsrådet. Nedanstående avsnitt redovisar de universitetsgemensamma aktiviteterna för 2026 samt plan för 2027–2028.

Hållbar samhällsutveckling

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

Samtliga strategiska delar inom arbetet för hållbar samhällsutveckling är nu beslutade. Under perioden 2026–2028 genomförs åtgärderna enligt den fastställda klimatstrategin och miljöpolicy, med uppföljning genom miljöledningsrapporteringen till Naturvårdsverket.

Som en central del i universitetets arbete för en hållbar samhällsutveckling deltar Mittuniversitetet i Europauniversitetet ChallengeEU, ett EU-finansierat initiativ för perioden 2025–2028. I detta samarbete ingår arbete med regional utveckling, utifrån Agenda 2030 och de smarta specialiseringsområdena hållbar framtid, hälsa och välmående samt smart digitalisering.

Relevans

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

Aktiviteter

- För att stärka Mittuniversitetets utveckling av öppen vetenskap tas underlag för prioriteringar och en gemensam inriktning framåt, inklusive förslag till åtgärder och utvecklingsområden fram för att kunna upprätta en lokal färdplan för öppen vetenskap.
- För att öka intäkterna från externa forskningsfinansiärer fortsätter arbetet med analys och dialoger med ämnen och forskare för att anpassa stöd och stärka behovsanpassade arbetssätt för att ansöka och erhålla externa medel.
- Göra strategiska ställningstagande avseende hantering av ansvarsfull internationalisering hur universitetet vill utforma lokal ansvarsfull internationalisering samt definiera och utforma process för hur ansvarsfullhet säkerställs
- CoARA: Universitetet ska vidareutveckla sina processer för forskningsutvärdering, meritering och rekrytering i linje med europeiska principer för ansvarsfull och kvalitativ bedömning av forskning. Arbetet ska bidra till en kultur där kvalitet, öppenhet, samverkan och bredd i forskningsinsatser värderas högt, och där bedömningsgrunder speglar universitetets mål om långsiktig kvalitet, trovärdighet och attraktivitet som forskningsmiljö.

Under perioden 2026–2028 fortsätter Mittuniversitetet att utveckla utbildning och forskning för att möta framtida krav och möjligheter. Arbetet baseras på behov i samhället, studenters önskemål och genom ansvarsfull internationalisering. Genom dessa insatser stärks universitetets attraktionskraft, samverkan fördjupas och förutsättningarna för en hållbar utveckling förbättras.

Kvalitet

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

Aktiviteter:

- Analysera resultatet av genomlysningen av universitetets kvalitetssystem för att identifiera utvecklingsområden och prioritera åtgärder som stärker ett sammanhållet och långsiktigt kvalitetsarbete inom utbildning och forskning. Utifrån analysen ska det nuvarande systemet revideras och vidareutvecklas.

Under åren 2026–2028 planeras fortsatt kvalitetsarbete utifrån utfall i granskningar och utvärderingar.

Attraktivitet

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

Aktiviteter:

- Mittuniversitetet fortsätter arbetet mot att erhålla EU-kommissionens certifiering "HR Excellence in Research"
- Utifrån den kartläggning av stöd, möjligheter och hinder för expansion av uppdragsutbildningen initiera ett arbete med att stimulera till fler uppdragsutbildningskurser och utbyggnad av antalet SKO-avtal (systematisk kompetens- och organisationsutveckling).
- Utveckling av program på avancerad nivå och kurspaket på grund- och avancerad nivå utifrån den satsning som görs från universitetsledningen för att möjliggöra en ökning av antal avgiftsstudenter.
- Inleda ett långsiktigt arbete för att förbättra processen kring rekrytering av lärare och forskare i syfte att attrahera de mest lämpade. Samtidigt påbörja ett strategiskt arbete för att skapa förutsättningar för att rekryterad personal stannar kvar och trivs i verksamheten.

Under åren 2026–2028 planeras fortsatt attraktivitetsarbete utifrån utfallet i projektet framtidens arbetssätt, framtidens campus och framtidens utbildningar.

Uppföljning

Uppföljningen av verksamhetsplanen och budgeten för 2026 genomförs löpande under året, tillsammans med uppdrag enligt regleringsbrev och andra regeringsbeslut. Resultaten följs upp inom ramen för verksamhetsdialogerna och rapporteras till ledning och styrelse. Styrelsen fastställer årsredovisningen, som därefter lämnas till regeringen.

Budget Mittuniversitetet 2026

Investeringsbudget 2026

En myndighets investeringar, som inte är fullt externfinansierade, finansieras med lån i Riksgälden. I regleringsbrevet framgår årets låneram vilken ska finansiera befintliga och nya investeringar med avdrag för årets amorteringar. Mittuniversitetets låneram för 2025 uppgår till 146 miljoner kronor och beräknas i budget kvarstå även 2026.

För 2026 beräknas nya investering till 53 miljoner kronor vilket är en ökning med 22 miljoner kronor jämfört med höstens prognos för 2025. Ökningen är bland annat en del i förstärkningen av universitetets förmåga att möta strategiska mål inom kvalitet och attraktivitet. Under de kommande åren avser universitetet att genomföra större infrastruktursatsningar inom framför allt anslagsfinansierad utbildning vilket kan öka investeringsnivån. Satsningarna på utbildningsnära infrastruktur och forskningsmiljöer stärker förutsättningarna för högkvalitativ undervisning, moderna lärmiljöer och konkurrenskraftig forskning.

Tabell 1 Investeringsmedel och amortering, mnkr

	Budget 2025	Prognos höst 2025	Budget 2026
Lån Riksgälden årets början	89	81	91
Nyupplåning	36	31	53
Amortering	-27	-21	-29
Utgående lån	98	91	115
Beviljad låneram	146	146	146
Återstår låneram	48	55	31

I tabell 2 nedan redovisas årets nya investeringar per fakultet och universitetsgemensamt inklusive förvaltning, Externfinansiering motsvarar investeringar på projekt med full extern finansiering samt med samfinansiering från Mittuniversitetet. Fullt externfinansierade investeringar utgör dock en mindre del av universitetets investeringar.

Tabell 2 Investeringar 2026, mnkr

	Stödverksamhet		Kärnverksamhet			Totalt
	Universitets-gemensam	Fakultets-gemensam	GU-anslag	FO-anslag	Extern-finansiering	
Fakulteten för:						
Humanvetenskap		0,2	1	0,2	0,3	2
Naturvetenskap, teknik och medier		0,2	6	0,4	25	31
Universitetsgemensamt	20					20
Summa	20	0,4	7	0,6	25,3	53

Budget 2026

Inflationen har varierat under 2025 och har under andra halvåret legat över Riksbankens inflationsmål på 2 procent. Styrräntan har sänkts under året och ligger från oktober på 1,75 procent med en bedömning att den nivån kan bestå en tid framöver. I universitetets budget beräknas därmed en snittränta på 1,75% under 2026. Styrräntan påverkar både räntan på universitetets behållning på räntekontot i Riksgälden och på upptagna lån. Som tidigare år är behållning på räntekontot större än upptagna lån vilket ger ett positivt räntenetto.

Anslagen i budget utgår från förslag i budgetpropositionen 2025/26:1. Statsförvaltningens pris- och löneomräkning (PLO) har 2024 och 2025 legat på en högre nivå än normalt men återgår från och med 2026 till en mer normal nivå på 1,84 procent. Prisuppräknningen för ramanslagen innehåller även vissa retroaktiva justeringar och har räknats upp med 1,85 procent. Utöver prisuppräknningen tillkommer ytterligare förändringar inom både utbildningsanslaget (*takbelopp*) och forskningsanslaget (*basresurs*) vilka sammantaget ger minskade anslag 2026. Anslagen utgör fortsatt 77 procent av totala intäkter. Slutliga ramanslag beslutas i budgetårets regleringsbrev och i eventuella ändringsbudgetar under året

Intäkter och kostnader totalt sett minskar något, i reella tal, jämfört mot 2025. Indexuppräknings av lokalkostnaderna är tillbaka på en mer normal nivå och med omförhandlade avtal samt minskade lokalytor ses en lägre hyreskostnad 2026 jämfört med 2025. Personalkostnader utgör, med 73 procent, störst andel av totala kostnader.

Mittuniversitetets myndighetskapital har, som för fler lärosäten, tillfälligt ökat under pandemiåren och aktiviteter fortsätter för att stärka verksamheten och nyttja myndighetskapitalet inom både utbildning och forskning. För 2026 beräknas ett underskott på 49 miljoner kronor och därmed ett nyttjande av delar av ackumulerat myndighetskapitalet.

Under våren 2026 upprättas en ny prognos för året och ändringar som beslutats till dess beaktas i prognosen.

Tabell 3 Mittuniversitetet budget per verksamhetsgren, mnkr

	Budget 2026	varav Utbildning på grundnivå o avancerad nivå	Forskning o utbildning på forskarnivå
Verksamhetens intäkter			
Intäkter av anslag ¹	987	675	312
Intäkter av avgifter och andra ersättningar	42	36	7
Intäkter av bidrag	241	28	213
Finansiella intäkter	10	4	5
Summa intäkter	1 280	743	537
Verksamhetens kostnader			
Kostnader för personal	-976	-555	-421
Kostnader för lokaler	-142	-96	-46
Övriga driftkostnader	-182	-109	-73
Finansiella kostnader	-2	-1	-1
Avskrivningar och nedskrivningar	-27	-16	-11
Summa kostnader	-1 329	-777	-552
Verksamhetsutfall	-49	-34	-15
Transfereringar			
Medel som erhållits från statsbudgeten för finansiering av bidrag	2	2	0
Medel som erhållits från myndigheter och övriga för finansiering av bidrag	30	1	28
Lämnade bidrag	-32	-3	-28
Summa transfereringar	0	0	0
Årets kapitalförändring	-49	-34	-15
¹ 2 mnkr transfereras inom UTB-anslag till Studentkårer och 0,1 mnkr transfereras inom FO-anslag till Nationell Fo-skola			

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

Utbildning på grundnivå och avancerad nivå

Mittuniversitetets takbelopp för 2026 föreslås i budgetpropositionen till 672 miljoner kronor, varav 2 miljoner kronor ska betalas vidare till Studentkåren för stöd till studentinflytande inom universitetet. I budget redovisas därmed 670 miljoner kronor under intäkter av anslag och resterande 2 miljoner kronor under transfereringar.

Utöver prisuppräknning sker ytterligare förändringar och takbeloppet:

- ökar 2,4 miljoner kronor för fortsatt höjning av ersättningsbeloppet för helårsstudenter inom naturvetenskapligt och tekniskt (NT) som påbörjades 2024.
- minskar 6,7 miljoner kronor när den extra satsning på utbildning i hela landet från 2021 upphör.
- minskar ytterligare 7,5 miljoner kronor för den nationella omfördelningen av anslag som påbörjades 2025. Minskningen 2025 var 7,5 miljoner kronor och 2027 minskar det ytterligare 3,2 miljoner kronor (2026 års pris).

Förändringarna för 2026 resulterar sammantaget i en minskning av takbeloppet med knappt 12 miljoner kronor. 2028 beräknas takbeloppet minska med ytterligare 4,2 miljoner kronor när satsningen på kort kompletterande pedagogisk utbildning (KPU) avslutas.

Som kompensation för minskningen 2025 utökades, internt inom universitetet, fakulteternas ram tillfälligt med drygt 7 miljoner kronor 2025.

Tabell 4 Anslag/takbelopp utbildning på grundnivå och avancerad nivå, mnkr

	2025	2026	2027	2028
Takbelopp, löpande pris	672	672	678	684
Internt utökad ram, löpande/nominellt pris	7			
Takbelopp samt internt utökad ram, 2026 års pris/fast pris	691	672	669	665

Under perioden 2021–2026 delas takbeloppen upp i två delar där en mindre utgörs av Sveriges del inom EU:s återhämtningspaket efter pandemin, den så kallade Faciliteten för återhämtnings och resiliens (RRF). För 2025 uppgick RRF till 10 miljoner kronor och i årets regleringsbrev framgår motsvarande belopp för 2026.

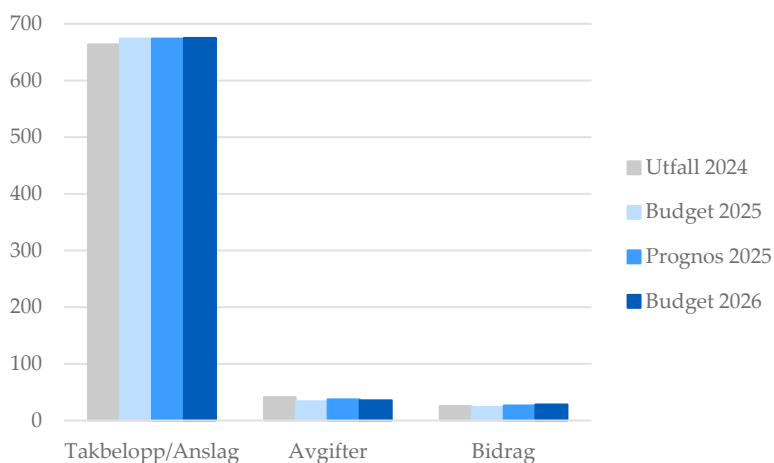
Utbildningen på grundnivå och avancerad nivå finansieras med ersättning för antalet helårsstudenter (HST) och helårsprestationer (HPR) upp till årets takbelopp inklusive RRF. Ersättningsbeloppen per utbildningsområde för HST och HPR uppräknas varje år med budgetårets PLO. För att stärka kvaliteten i utbildningen förstärks ersättningsbeloppet ytterligare 2025–2027 för HPR för humanistiskt och samhällsvetenskapligt utbildningsområde. Ökningen finansieras inom ramen för befintliga resurser vilket innebär ett minskat antal helårsstudenter. Som nämnts tidigare höjs även ersättningsbeloppet för HST för naturvetenskapligt och tekniskt utbildningsområde under 2024–2026 vilket finansieras med ökat anslag per år.

Vid produktion av HST och HPR över tilldelat takbelopp får hela eller delar av överproduktionen sparas till kommande år. Vid ingången av 2025 uppgick ackumulerad sparad överproduktion till maximalt 99 miljoner kronor och för de kommande åren beräknas en fortsatt överproduktion. Vid underproduktion av HST och HPR mot tilldelat takbelopp nyttjas eventuellt sparad överproduktion från tidigare år, upp till maximalt takbelopp för året. Maximalt sparad överproduktion får tillfälligt under 2023–2025 uppgå till 15 procent av årets takbelopp och kommer från och med 2026 återgå till 10 procent av årets takbelopp. Minskningen medför att ackumulerad överproduktion minskar med drygt 30 miljoner kronor efter 2026.

Under några år har Mittuniversitetets erhållit extra anslag för särskilda satsningar vilka beräknas fortsätta även 2026 och 0,8 miljoner kronor budgeteras för att stärka studenters hälsa samt 3,8 miljoner kronor för decentraliserade vårdutbildningar. Det senare är en extra satsning under 2022–2030 vid fem lärosäten för att öka tillgängligheten för studenter i hela landet så utbildningen eller delar av den kan bedrivas på flera orter.

Totalt utbildningsanslag inklusive särskilda satsningar utgör 2026, som 2025, 91 procent av utbildningsverksamhetens totala omsättning.

Från takbeloppet avsätts 24 miljoner kronor (4 procent) av årets anslag för i huvudsak rektors resurs för strategiska satsningar. Takbeloppet efter avsättningar, nettoanslag, fördelas per fakultet och vidare per institution.



Figur 2 Intäkter utbildning, löpande pris mnkr

2026 minskar avgifterna något medan bidragen ökar med ungefär motsvarande belopp och avgifter och bidrag ligger därmed sammantaget kvar på ungefär samma nivå som föregående år. I bidragen ingår bland annat regeringens särskilda satsningar för att stärka och utveckla övningsskolor och övningsförskolor inom lärar- och förskolläroutbildningen. Inom avgifter står uppdragsutbildningen för störst andel och Skolverket är största uppdragsgivare. Uppdragsutbildningen beräknas till 21 miljoner kronor vilket är i nivå med beräknat utfall 2025. Extra utvecklingsinsatser och breddning till flera finansiärer gör att dessa avgifter beräknas öka de kommande åren.

Med en minskad styrränta men en fortsatt större behållning på räntekontot än på upptagna lån beräknas ett positivt räntenetto för 2026 på drygt 3 miljoner kronor.

Tabell 5 Mittuniversitetet utbildningsverksamhet löpande pris, mnkr

	Utfall 2024	Budget 2025	Prognos 2025	Budget 2026	Förändring Budget 2026, Prognos 2025 %
Verksamhetens intäkter	740	737	744	743	0%
Verksamhetens kostnader	-731	-755	-767	-777	1%
Verksamhetsutfall	10	-17	-24	-34	43%

Kostnaderna ökar inom uppdragsutbildning för fortsatta utvecklingsinsatser. Övriga verksamheter redovisar oförändrade eller minskade kostnader och störst kostnadsminskning ses främst inom stödverksamhet.

Totala intäkter och kostnader minskar, i reella tal, mot prognosen för 2025. Kostnaderna överskrider dock intäkterna och ett underskott på 34 miljoner kronor beräknas för 2026. Underskott beräknas inom ordinarie grundutbildning där anslagen minskar samt inom internfinansierade projekt. Internfinansierade projekt finansieras med avsatta anslag eller avslutade externfinansierade projektöverskott, som enligt avtal inte ska återbetalas till finansiär. Ett redovisat underskott innebär att delar av tidigare års överskott upparbetas och myndighetskapalet minskar därmed med motsvarande belopp.

Forskning och utbildning på forskarnivå

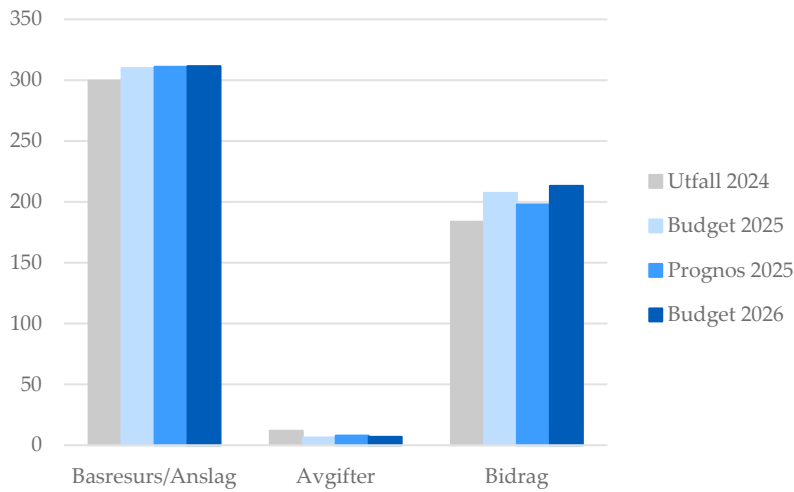
Basresursen för forskning och utbildning på forskarnivå ökade med 1,1 miljon kronor från och med 2025 och minskar från och med 2026 med 5,2 miljoner kronor. Nettoeffekten 2026 mot 2024 blir därmed en minskning med 4,1 miljoner kronor. Förändringarna är omfördelningar mellan lärosäten enligt vad som angavs i forsknings- och innovationspropositionen 2024 med övergripande målen om att excellens, innovation och internationalisering uppnås. Omfördelningen baseras på olika kvalitetsindikatorer och bland annat är indikatorn för externa medel något utvecklad.

Basresursen för 2026 uppgår till 312 miljoner kronor och föreslås ligga kvar på den nivån även 2027 och 2028. 0,1 miljoner kronor av årets basresurs redovisas under transfereringar för lämnade bidrag inom nationella forskarskolor, en satsning som upphör 2027.

Tabell 6 Anslag/basresurs forskning och utbildning på forskarnivå, mnkr

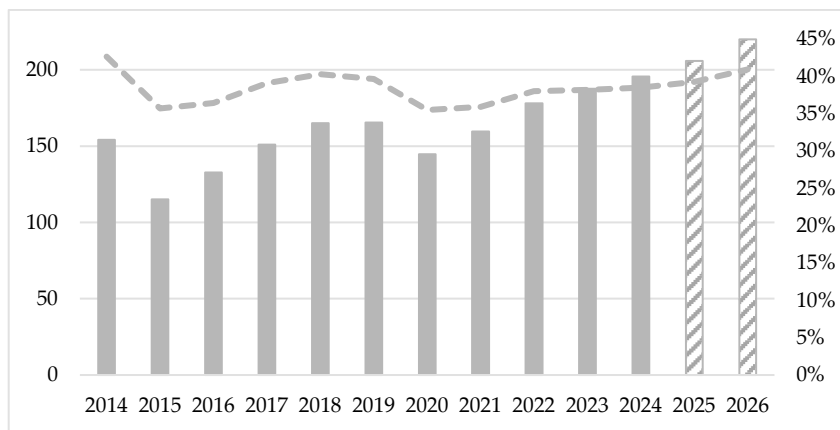
	2025	2026	2027	2028
Basresurs, löpande pris	311	312	316	321
Basresurs, 2026 års pris	317	312	312	312

Basresursen för forskningen och forskarutbildningen uppgår till 58 procent av totala forskningsintäkter. Från årets basresurs avsätts 48 miljoner kronor (15 procent) för i huvudsak rektors resurs för interna strategiska satsningar varav en stor del används för samfinansiering inom bland annat avtalad samverkan med regionens kommuner.



Figur 3 Intäkter forskning, löpande pris, mnkr

Intäkter av avgifter minskar något mot föregående år medan bidragen ökar. Sammantaget ökar externfinansierad forskning, det vill säga avgifter och bidrag, till 41 procent av forskningens totala omsättning jämfört mot 39 procent föregående år.



Figur 4 Avgifter och bidrag forskning i mnkr samt andel av total omsättning forskning

EU, Vinnova, Forskningsråd, vissa beredskapsmyndigheter, stiftelser och där främst stiftelsen för kunskap- och kompetensutveckling (KK-stiftelsen) samt regionens kommuner är fortsatt några av de större forskningsfinansiärerna. Målet är fortsatt att öka externfinansierad verksamhet med breddning på fler bidragsgivare och samverka såväl regionalt, nationellt som internationellt. 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.

Tabell 7 Mittuniversitetet forskningsverksamhet löpande pris, mnkr

	Utfall 2024	Budget 2025	Prognos 2025	Budget 2026	Förändring Budget 2026, Prognos 2025 %
Verksamhetens intäkter	508	530	524	537	2%
Verksamhetens kostnader	-522	-558	-546	-552	1%
Verksamhetsutfall	-15	-27	-22	-15	-29%

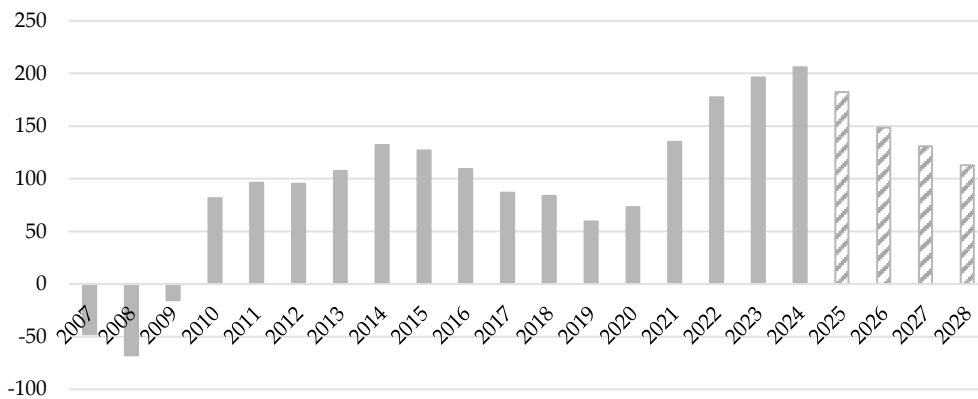
Även inom forskningen beräknas ett positivt räntenetto på drygt 4 miljoner kronor.

Intäkter och kostnader ökar inom forskningsbidrag medan övriga intäkter och kostnader är oförändrade eller minskar. Den största kostnadsminskningen återfinns inom stödverksamhet och anslagsfinansierad forskning. Forskningen redovisar ett underskott på totalt 15 miljoner kronor, vilket medför att det ackumulerade överskottet i myndighetskapitalet minskar i motsvarande grad. I budgeten är årets avsättningar för strategiska satsningar inte fullt inplanerade och i takt med att ytterligare projektsatsningar beslutas och genomförs under året kan underskottet öka.

Myndighetskapital

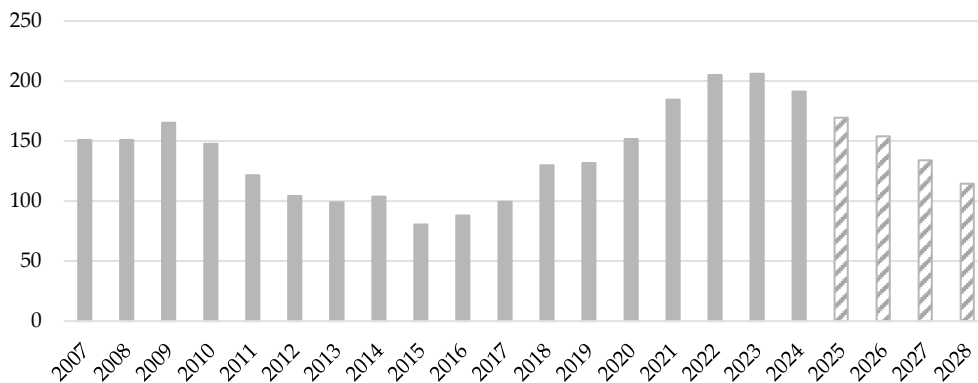
Vid sidan av anslag och externa medel har Mittuniversitetet ytterligare en finansieringskälla de kommande åren. Det är myndighetskapitalet som ackumulerats genom att verksamheten tidigare år uppvisat överskott. Myndighetskapitalet är en integrerad del av det ekonomiska utrymme som används då verksamheten planeras för nästkommande år. Delar av myndighetskapitalet är fördelade från rektor och fakulteter till olika ändamål i verksamheten. Andra delar är inte allokerat och kan ses som en buffert för framtida förändringar samt för riktade satsningar inom de olika verksamhetsgrenarna utbildning och forskning, baserat på var överskotten genererats.

Myndighetskapitalet förändras vid utgången av varje år med årets verksamhetsutfall. Under 2020–2022 ökade myndighetskapitalet som en effekt av pandemin. Minskade kostnader, bland annat till följd av färre resor och förseningar inom projektverksamhet, resulterade i överskott mot tilldelade anslag. Mittuniversitetet fick även ökade utbildningsanslag för tillfälliga utbyggnader där stordriftsfördelar kunde nyttjas inom vissa distansutbildningar. Inom både utbildning och forskning finns planerade aktiviteter för att använda tidigare års överskott.



Figur 5 Mittuniversitetets myndighetskapital utbildning, utfall 2007–2025 samt prognos 2026–2028, mnkr

Utbildningens andel av myndighetskapitalet uppgick efter 2024 till 206 miljoner kronor och beräknas efter 2025 och 2026 minska till 149 miljoner kronor vilket motsvarar 20 procent av utbildningens omsättning 2026. En stor del av utbildningens myndighetskapital är reserverat för kvalitetshöjande satsningar samt förbättrad infrastruktur.



Figur 6 Mittuniversitetets myndighetskapital forskning, utfall 2007–2025 samt prognos 2026–2028, mnkr

Forskningens andel av myndighetskapitalet uppgick efter 2024 till 191 miljoner kronor. Myndighetskapitalet minskar efter 2026 till 154 miljoner kronor vilket motsvarar 29 procent av forskningens omsättning 2026.

Prognosen för 2027 och 2028 baseras på gällande flerårsbudget till regeringen och kommer, i början av 2026, revideras enligt budgetunderlaget för 2027–2029.

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