



1 Anvisningar för budget år 2021, Medicinska fakulteten

Anvisningarna för Medicinska fakultetens budget inför år 2021 baseras på Universitetsstyrelsens anvisningar till fakulteterna inför budgetarbetet år 2021 (bilaga 1), *dnr: FS 1.3.2-221-20*. Samtliga dokument för budget kommer att finnas tillgängliga på fakultetens hemsida <https://aurora.umu.se/enheter/medfak/Ekonomi/Budget>.

Med anledning av övergång till en mer långsiktig verksamhetsplanering omfattade universitetsstyrelsens beslut i februari 2019 planeringsanvisningar för en treårscykel (period 2020-2022), varför detta underlag enbart avser anvisningar för det årliga budgetarbetet.

Inrapportering av underlag skickas enligt tidplan nedan via e-post till medfak@umu.se. Vid frågor rörande budget, kontakta fakultetens controllers; Carina Wallmark, Emma Samuelsson eller Patrick Mauritzon.

1.1 Tidplan för arbetet

- 2020-02-20** **Universitetsstyrelsen** fastställer anvisningar för budget år 2021 till fakulteter och andra berörda enheter.
- 2020-02-27** Informationsdag för prognos och äskande av HST/HPR 2020-2023, programråd och institutioner.
- 2020-03-27** **Programråden** lämnar till fakulteten en plan över kursutbud och dimensionering för utbildningsprogram år 2021-2023 enligt särskilda anvisningar (utskickat 2020-02-17).
- Institutioner** lämnar till fakulteten en plan över kursutbud, dimensionering och prioritering för fristående kurser år 2021-2023 enligt särskilda anvisningar (utskickat 2020-02-17).
- Institutioner** inkommer med önskemål om revidering avseende direkt tilldelning av medel för undervisningsuppdrag som tidigare hanterats via internfakturering etc.
- 2020-03-31** Utskick av fakultetens anvisningar för budgetarbete (detta dokument) till institutioner/motsvarande, programråd, nämnder och kommittéer. (inkl. mallar och styrande dokument).
- Senast**
2020-04-17 Utskick av underlag och anvisningar rörande resultatpremie för budget 2021 (forskarexamina, publikationer, externa medel) till institutioner/motsvarande. Avser både fakultet och basenhets-ALF.
- 2020-04-24** **Programråd/nämnder/kommittéer och andra grupper** lämnar budgetunderlag för 2021 för programgemensam/fakultetsgemensam stöd- och kärnverksamhet.



Dnr FS 1.3.2-503-20

UMEÅ UNIVERSITET

- 2020-05-05** Information i Utbildningsstrategiska nämnden om budgetäskande och ev. förslag HST/HPR 2021-2023.
- 2020-05-12** **Forskningsstrategiska nämnden** bereder underlag till fakultetens forskningsbudget 2021.
- Senast**
2020-05-15 **Institutioner/motsvarande** ska ha granskat och till fakulteten skickat in underlag med ev. justeringar rörande forskarexamina samt externa medel, vilken ligger till grund för resultatpremien (avser både resultatpremie och basenhets-ALF), inklusive fördelning till regionerna.
- 2020-05-29** Utskick av preliminärt fördelningsunderlag budget 2021-2023 avseende lärarlönemedel till institutioner/motsvarande.
- Senast**
2020-05-29 **Institutioner/motsvarande** ska ha granskat och i Diva rättat eventuella felaktigheter i fördelningsunderlag rörande *publikationer* vilka ligger till grund för resultatpremien (avser både resultatpremie och basenhets-ALF).
- 2020-06-01** **Utbildningsstrategiska nämnden** tar fram ett preliminärt budgetförslag rörande HSTK/HPRK för program och fristående kurser år 2021-2023.
- 2020-06-02** Universitetsstyrelsen fastställer budgetramar till fakulteter, LH och universitetsgemensamma funktioner för år 2021 inklusive preliminära ramar för perioden 2022-2023.
- 2020-06-09** **Fakultetsnämnden** fastställer *preliminärt* budgetförslag avseende HSTK/HPRK för program och fristående kurser år 2021-2023.
- 2020-06-02** Nytt utskick av underlag från Diva till institutioner för kännedom om uppdaterat fördelningsunderlag för resultatpremie och basenhets-ALF.
- 2020-06-18** **Kliniska institutioner** tillhörande ALF ska ha kompletterat det uppdaterade fördelningsunderlaget från Diva gällande publikationer med uppgift om klinisk anknytning/basenhets-ALF samt regiontillhörighet.
- Kontroll mot regionerna avseende regionanställda docenter.
- 2020-06-16** Information på prefektmöte om HST-tilldelning program och fristående kurser.
- 2020-06-17** **Forskningsstrategiska nämnden** lämnar preliminära förslag till fakultetsnämnden avseende underlag till fakultetens forskningsbudget 2021.
- 2020-06-23** Rektors detaljbudget för nästkommande år fastställs samt ev. fördelning av universitetsgemensamma kostnader.
- 2020-08-14** **Institutioner/motsvarande** ska ha granskat och meddelat fakulteten eventuella felaktigheter i fördelningsunderlag rörande lärarlönemedel 2021.



UMEÅ UNIVERSITET

Institutioner/motsvarande lämnar in ev. anhållan om vikariatbesättning alternativt bibehålla lärarlönemedel 2021 vid vakanser och tjänstledigheter mm.

- 2020-08-26** **Fakultetsnämnden** bereder principfrågor inför budget 2021, inklusive ekonomiska planeringsförutsättningar för 2022-2023.
- Vid behov**
2020-09-02 **Forskningsstrategiska nämnden** bereder ytterligare förslag till fakultetens forskningsbudget 2021.
- 2020-09-04** **UCCB** lämnar till fakulteten en preliminär budget för 2021, inklusive ekonomiska planeringsförutsättningar för 2022-2023.
- WCMM** lämnar underlag till fakulteten avseende preliminära IGEM-kostnader 2021 på WCMM-finansierade projekt på institutioner.
- 2020-09-04**
prel. **Fakultetsledningen** bereder principfrågor samt vikariatsanhållan inför budget 2021.
- September** Rektor beslutar om universitetsgemensam finansiering av forskningsinfrastruktur. Samtliga internpriser beslutas inför nästkommande år.
- 2020-09-17**
prel. Utskick av preliminär budget 2021 till fakultetsnämnden.
- 2020-09-18** **Programråden och institutioner** lämnar vid behov en reviderad plan över kursutbud och dimensionering för utbildningsprogram samt fristående kurser år 2021-2023 till fakulteten.
- 2020-09-22** **Programråden/nämnder/kommittéer och andra grupper** lämnar vid behov ett reviderat budgetunderlag för 2021 för programgemensam/fakultetsgemensam stöd- och kärnverksamhet.
- 2020-09-24**
prel. **Fakultetsnämnden** bereder preliminär budget 2021, inklusive ekonomiska planeringsförutsättningar för 2022-2023.
- Vid behov**
2020-09-30 **Forskningsstrategiska nämnden** bereder reviderat förslag till fakultetsnämnden avseende underlag till forskningsbudget.
- 2020-09-30** **Utbildningsstrategiska nämnden** tar fram ett slutgiltigt budgetförslag rörande HSTK/HPRK för program och fristående kurser år 2021-2023.
- 2020-10-01** Information och diskussion om budgetförutsättningar 2021 på **prefektmöte**.
- 2020-10-06** Ev. tilläggsbeslut fattas av rektor utifrån budgetpropositionen.



Dnr FS 1.3.2-503-20

UMEÅ UNIVERSITET

- 2020-10-08
prel.** Utskick av preliminär budget 2021 till prefekter.
- 2020-10-09
prel.** **Fakultetsledningen** behandlar fakultetsnämndens synpunkter på budget 2021.
- 2020-10-13** Fakultetsledningen i budgetdialog med prefekter på **prefektmöte**.
- 2020-10-14** **Fakultetsnämnden** bereder budget 2021, inklusive ekonomiska planeringsförutsättningar för 2022-2023.
- Vid behov
2020-10-21** **Forskningsstrategiska nämnden** bereder reviderat förslag till fakultetsnämnden avseende underlag till forskningsbudget.
- 2020-10-27
prel.** Fakultetsledningen i budgetdialog med prefekter vid **prefektmöte**.
- 2020-10-28** **Fakultetsnämnden** fastställer budget för år 2021, inklusive ekonomiska planeringsförutsättningar för år 2022–2023.
- Senast
2020-10-31** **Fakultetsnämnden** ska till Planeringsenheten rapportera budget för perioden 2021, inklusive ekonomiska planeringsförutsättningar för år 2022-2023.
- Senast
2020-12-16** **Institutioners/arbetsenheters/centrumbildningars** budget för år 2021 ska vara upprättade och beslutade samt att budget 2021 ska vara registrerad i Budget & Prognos. Registrerad budget för år 2021 rapporteras och kommenteras enligt särskild mall och skickas elektroniskt in till fakultetskansliet.



2 Planeringsförutsättningar inför 2021

Som grund för budgetarbetet och som utgångspunkt för verksamhetsplanering på alla nivåer vid Umeå universitet, ligger Umeå universitets visionsdokument *Vision för Umeå universitet*. Universitetsstyrelsen fastställde visionsdokumentet den 3 april 2019 och därmed också basen för en långsiktig verksamhetsplanering vid universitetet omfattande treårscykler, där inriktningen är att arbeta med tillitsbaserad styrning.

Fakulteten ska upprätta och fastställa budget för år 2021 inkl. ekonomiska planeringsförutsättningar för perioden 2021-2023, vilka ska anges i ett särskilt avsnitt i det budgetdokument som fakulteten fastställer inför år 2021.

Institutioner/motsvarande ska upprätta och fastställa budget för år 2021.

2.1 Myndighetskaptal och ytterligare ekonomiska åtgärder

Umeå universitet ska i så hög grad som möjligt årligen nyttja tillgängliga resurser till att bedriva utbildning och forskning av hög kvalitet. Med detta och det växande myndighetskaptalet som bakgrund beslutade rektor i december 2018 om att vidta ekonomiska åtgärder i form av ett indrag av årligt positivt resultat i de fall myndighetskaptalet på fakulteter, Lärarhögskolan, Universitetsförvaltning och Universitetsbibliotek överstiger en viss nivå. Denna modell tillämpas från och med utfallet av 2019 års resultat. Mot bakgrund av detta beslutade fakultetsnämnden vid Medicinska fakulteten 2019-05-15 att om fakulteten vid helårsbokslut redovisar myndighetskaptal över den av Universitetsstyrelsen fastställda nivån, ska det belopp som universitetet drar in från fakulteten debiteras de institutioner/arbetsenheter/centrumbildningar med myndighetskaptal över en viss nivå per verksamhetsgren vid årligt bokslut samt årligt positivt resultat. Nivåerna är desamma som de som tillämpas av universitetsgemensam nivå

Under hösten 2019 har behovet av ytterligare ekonomiska åtgärder diskuterats av universitetsstyrelsen och universitetsledningen i samråd med ledningsrådet. Ett förslag har utarbetats där vilket rektor väntas fatta beslut i mars år 2020.

2.2 Preliminära bedömningar inför budget år 2021

Budgetplanering för de kommande åren ska utgå ifrån Umeå universitets vision och värdegrund, samt verksamhetsplan för perioden 2020-2022. Resursfördelningsmodeller ska bidra till att främja hög måluppfyllelse. En viktig förutsättning för verksamhetsplanering och budget är vad som hittills är känt om de resurser som Umeå universitet och fakulteten disponerar under kommande år. Nedanstående uppgifter är bedömningar som innehåller osäkerheter om vilka resurser som universitetet/fakulteten disponerar kommande år samt prognostiserade kostnadsförändringar. Nivåer kommer att fastställas i den budget som fastställs av universitetsstyrelsen i juni 2020 samt beslut av rektor om eventuella budgetjusteringar efter budgetpropositionen i oktober 2020. Det finns även oklarheter kring innebörden av den kommande forskningspolitiska propositionen och det finns också osäkerheter kring hur angivna förslag i Styr- och resursutredningen (Strut) kommer att hanteras. Enligt uppgift pågår för närvarande ett arbete kring detta på Utbildningsdepartementet och ambitionen är att hanteringen av förslagen sker i samband med nästa forskningsproposition som är planerad till hösten 2020.



Pris- och löneomräkningsprocent för år 2021 uppgår preliminärt till 1,64 procent, vilket är den nivå som har angetts i senaste budgetpropositionen och innebär en något lägre nivå jämfört med år 2020 (1,91 procent). Uppgiften är osäker och nivån kan komma att justeras. Den slutliga pris- och löneomräkningen för år 2021 presenteras i budgetpropositionen som kommer under hösten år 2020. År 2022-2023 är den statliga indexjusteringen preliminärt 1,58 procent.

Utfallet för 2019 års **lönerevision** blev 2,3 procent. Det är i dagsläget svårt att bedöma utfallssiffror för år 2020 och således 2021 års lönerevision.

Lönekostnadspålägget (LKP) år 2020 är 51,72 procent, vilket är en nivåökning från år 2019 mot bakgrund av ökade pensionsavgifter till Statens Pensionsverk (SPV). Ökningen av pensionsavgifter beror främst på att lönedelar över 7,5 inkomstbasbelopp (2019: 64 400 kr) har en betydligt högre procentsats på pensionsnivån. Inför år 2021 kommer nivån sannolikt att behöva höjas ytterligare. Nivån på höjningen för fortfarande oklar. Inför år 2022 är bedömningen än mer osäker.

Den preliminära bedömningen är att **internhyran** (exklusive lokalvård) år 2021 blir maximalt 3 632 kr/kvm. Det innebär att internhyresökningar motsvarar maximalt 123 kr/kvm (+3,5 procent) jämfört med år 2020.

Gällande priset för **lokalvård** år 2021 är bedömningen osäker men mot bakgrund av den prismodell som tillämpas för lokalvård kan nivån komma att höjas något. Nivån för år 2020 är 336,0 kr/kvm.

Planeringsförutsättningar inför 2021	
Pris- och löneomräkning, prel.	1,64%
Kostnadsökning, lönerevision	Ej förhandlat (2019: 2,3%)
LKP	51,72%
Semesterlönetillägg	2,16%
Lokalhyra, prel.	Maximalt 3 632 kr/kvm
Lokalvård	Ej förhandlat (2020: 336 kr/kvm)

2.3 Modell för fördelning av gemensamma kostnader

Umeå universitets modell för fördelning av gemensamma kostnader har funnits sedan år 2010. Utifrån önskemål från verksamheten har en översyn av nuvarande modell påbörjats under år 2019 i syfte att undersöka om det finns alternativa fördelningsmodeller för gemensamma kostnader som leder till att fördelningen blir mer tydlig, transparent och förutsägbar för samtliga organisatoriska nivåer. I dagsläget fördelas universitetsgemensamma kostnader utifrån en modell med fasta belopp baserade på en historisk kostnadsbas. En alternativ fördelningsmodell som för närvarande undersöks är att istället fördela de universitets- samt fakultetsgemensamma kostnaderna via en fast procentsats. Översynen fortsätter under våren 2020 och kan komma att leda till en förändrad fördelningsmodell inför år 2021.



3 Planeringsförutsättningar för utbildning på grundnivå och avancerad nivå

3.1 Utgångsläge år 2020 samt planering för perioden 2021-2023

Enligt budget 2020 är Medicinska fakultetens anslag till grundutbildning 452,0 mnkr. Enligt budgetanvisningarna inför år 2021 uppgår budgetramen år 2021 till 455,9 mkr, vilket är en ökning med ca 3,9 mnkr (+0,8 procent).

Enhet: Mnkr

Område	Ram 2020	Preliminär ram 2021	Preliminär ram 2022	Preliminär ram 2023
Grundutbildning*	452,0	455,9	463,2	i.u.

* Exklusive medel för decentraliserad läkarutbildning (ingår i ramar för decentraliserad utbildning).

Observera att de preliminära ramarna som anges för år 2021–2023 kan komma att justeras. Ramarna kan också, genom tilläggsbeslut av rektor, komma att justeras utifrån regeringens budgetproposition för kommande år.

3.2 Dimensionering/kursutbud utbildningsprogram och fristående kurser

Programråd ska lämna en volymbudget för utbildningsprogram 2021-2023, vilken ska vara fakulteten tillhanda **senast 27 mars**. Mall för redovisning av dessa uppgifter ska användas, *Kursplanering HST_program 2020-2023.xls*. (Utskickat till programrådsordförande/nämndsordförande och sekreterare för respektive programråd/grundutbildningsnämnd 2020-02-17). Vid större avvikelser i dimensionering jämfört med budget 2020 ska motivering till förändringen anges i mallen.

Institution/prefekt ska **senast 27 mars** lämna in planerat utbud och dimensionering för fristående kurser år 2021-2023 till fakulteten. Mall för redovisning av dessa uppgifter ska användas, *Kursplanering HST fristående kurser 2020-2023.xlsx*. (Utskickat till prefekt och ekonomisamordnare på respektive institution 2020-02-17).

Senast den **18 september** kommer programråden samt institutionerna att ha möjlighet att inkomma med reviderat budgetunderlag, beaktat studentantal för höstterminen 2020.

Inlämnade underlag kommer att sammanställas till ett förslag för hela fakulteten. **Senast 1 juni** kommer Utbildningsstrategiska nämnden att ta fram ett preliminärt budgetförslag avseende program och fristående kurser. Fakultetsnämnden fattar ett preliminärt beslut om dimensionering för utbildningsprogram och fristående kurser den **9 juni**.



4 Planeringsförutsättningar för forskning och utbildning på forskarnivå

4.1 Utgångsläge år 2020 samt planering för perioden 2021-2023

Enligt budget 2020 är Medicinska fakultetens anslag till forskning och utbildning på forskarnivå 332,2 mnkr. För år 2021 uppgår den preliminära budgetramen till 336,5 mkr, vilket är en ökning med 4,3 mnkr (+1,3 procent).

Enhet: Mnkr

Område	Ram 2020	Ram 2021	Preliminär ram 2022	Preliminär ram 2023
Forskning/forskarutbildning	332,2	336,5	340,8	i.u.

Observera att de preliminära ramar som anges för år 2021-2023 kan komma att justeras. Dessa är det som presenterades inför budget 2020. Ramarna kan också, genom tilläggsbeslut av rektor, komma att justeras utifrån regeringens budgetproposition för kommande år. Förutom fördelning av budgetramar till fakulteter och Lärarhögskolan, tillkommer fördelning av medel till särskilda satsningar.

4.2 Underlag för beräkning av resultatpremie

Enligt dekanbeslut (FS 1.3.2-545-17) sker handläggning och beslut av resultatpremien inom medicinska fakulteten fr.o.m. budget 2017 enligt följande:

- 1) Under våren 2019 sker uttag ur Diva (publikationer), Ladok (forskarexamina) och Raindance (externa medel). Uppgift om docenter meddelas från personalsekreterargruppen inom Kansliet för medicin. Utskick av detta underlag, tillsammans med instruktioner till institutioner, kommer ske **senast 17 april**.
- 2) **Institution/prefekt** ska till fakulteten meddela ev. felaktigheter i fördelningsunderlag till resultatpremie gällande delning av *forskarexamina* och *externa medel*, inklusive fördelning till regionerna **senast 15 maj**. Återkoppling till fakulteten avseende rättning av ev. felaktigheter i Diva gällande *publikationer* (rättning sker i Diva av institutioner) ska göras **senast 29 maj**. Ev. felaktigheter/rättning i Diva efter 29 maj kommer ej att kunna beaktas då ett färdigt budgetförslag ska presenteras för fakultetsnämnden efter sommaren. Därför är det nödvändigt att data som idag finns registrerade i Diva kvalitetssäkras löpande. Endast i fall av externa rekryteringar som tillträder efter 29 maj (med resultatpremiepåverkande forskningshistorik), eller vid uppenbara nya felaktigheter i uttag från Diva eller Ladok, efter att rättningar av tidigare fel gjorts senast 29 maj, kommer justeringar i resultatpremien att ske efter budgetbeslut.
- 3) **Kliniska institutioner tillhörande ALF** ska ha kompletterat det uppdaterade fördelningsunderlaget från Diva gällande publikationer med uppgift om klinisk anknytning/basenhets samt regiontillhörighet **senast 18 juni**.



5 Gemensamt för grundutbildning och forskning/ forskarutbildning

5.1 Programgemensam/fakultetsgemensam stöd- och kärnverksamhet

Programråd/nämnder/kommittéer och andra grupper ska **senast 24 april** lämna budgetunderlag för 2021 för programgemensam/fakultetsgemensam stöd- och kärnverksamhet. Budget ska delas upp i stöd- respektive kärnverksamhet. Bifogad mall för redovisning av dessa uppgifter ska användas, *Program- & fakultetsgemensam stöd & kärnverksamhet_budget 2021.xls*. Vid större avvikelser i dimensionering jämfört med budget 2020 ska motivering till förändringen anges i mallen.

Senast den **22 september** kommer programråden att ha möjlighet att inkomma med reviderat budgetunderlag, beaktat kända förändringar sedan vårens äskande.

5.2 Underlag för budgetering av lärarlönemedel

Institution/prefekt ska till fakulteten **senast 14 augusti** meddela eventuella felaktigheter/förändringar i underlag för tilldelning av lärarlönemedel. Underlag skickas ut separat till respektive institution **senast 29 maj**.

Institution/prefekt ska till fakulteten **senast 14 augusti** lämna in en skriftlig anhållan om vikariatbesättning alternativt bibehålla lärarlönemedel för alternativ användning inom grundutbildning, i de fall det är känt att det under 2021 förekommer tjänstledighet, sjukskrivning eller vakant befattning avseende en fakultetsfinansierad lärare.

Patrik Danielson
Dekan