



UMEÅ UNIVERSITET

BUDGET 2022

UMEÅ UNIVERSITET

INKL. EKONOMISK PLAN 2023–2024

Typ av dokument:	Plan
Datum beslut universitetsstyrelse:	2021-06-09
Dnr:	FS 1.3.2-805-21
Beslutad av:	Universitetsstyrelsen
Giltighetstid:	2022-01-01–2022-12-31
Område:	Ekonomi samt Styrning, planering och resursfördelning
Ansvarig förvaltningsenhet:	Planeringsenheten
Ersätter dokument:	Budget Umeå universitet 2021 inkl. ekonomisk plan 2022–2023 FS 1.3.2-860-20/2020-06-02 respektive rektors beslut 2020-10-06



UMEÅ UNIVERSITET

Innehållsförteckning

1.	Bakgrund, beslut och sammanfattning.....	3
1.1.	Beskrivning	3
1.2.	Bakgrund.....	3
1.3.	Beslut.....	3
1.4.	Sammanfattning.....	4
2.	Inledning	6
2.1.	Nationella mål och uppdrag samt deras koppling till budget 2022	7
3.	Ekonomisk plan för år 2022–2024.....	8
3.1.	Utbildning på grundnivå och avancerad nivå.....	9
3.2.	Forskning och utbildning på forskarnivå.....	9
3.3.	Universitetsgemensamma funktioner.....	9
3.4.	Myndighetskapital, ekonomiska åtgärder och särskilda insatser i syfte att stärka forskning och utbildning.....	10
3.4.1	Myndighetskapital	10
3.4.2	Ekonomiska åtgärder	10
3.4.3	Insatser i syfte att stärka forskning och utbildning vid Umeå universitet	11
4.	Utbildning på grundnivå och avancerad nivå.....	12
4.1.	Sammanfattning av regeringens förslag till ramar för utbildning på grundnivå och avancerad nivå år 2022	12
4.2.	Utveckling studentantal	15
4.3.	Fördelning av budgetramar till utbildning på grundnivå och avancerad nivå	15
4.3.1	Fördelning av budgetramar till fakultetsnämnder/Läraryhögskolan 2022.....	16
4.3.2	Ersättningsbelopp för helårsstudenter och helårsprestationer	18
4.3.3.	Konstnärliga utbildningsområden.....	18
4.4.	Fördelning av övriga medel inom utbildning på grundnivå och avancerad nivå	20
4.4.1	Förändringar år 2022.....	20



UMEÅ UNIVERSITET

5.	Forskning och utbildning på forskarnivå	21
5.1.	Sammanfattning av regeringens förslag till ramar för forskning och utbildning på forskarnivå år 2022	21
5.2.	Kvalitetsfrämjande tilldelning av resurser för forskning och utbildning på forskarnivå	22
5.3.	Fördelning av budgetramar till forskning och utbildning på forskarnivå	22
5.3.1	Förändringar år 2022	22
5.3.2	Övriga kommentarer	25
6.	Universitetsgemensamma funktioner, lokal-hyra, lokalvård, samt lönekostnadspåslag	26
6.1.	Fördelning av budgetramar till universitetsgemensamma funktioner år 2022, basanslag	26
6.1.1	Universitetsbiblioteket	27
6.1.2	Universitetsförvaltningen	28
6.1.3	Övrigt universitetsgemensamt	29
6.1.4	Lokaler, universitetsgemensamma funktioner	30
6.1.5	Lokalvård, universitetsgemensamma funktioner	30
6.1.6	Internrevision	31
6.1.7	Förvärv och publicering	31
6.2.	Fördelning av universitetsgemensamma kostnader	32
6.3.	Lokalhyra, m.m.....	32
6.3.1	Tomma lokaler/omställningsreserv	33
6.3.2	Investeringar	33
6.3.3	Tillämpning av internhyra	33
6.3.4	Preliminär internhyra år 2023-2024	33
6.4.	Lokalvård	34
6.5.	Lönekostnadspåslag (LKP)	34
	Bilaga 1. Sammanställning av fördelade anslag år 2022	35
	Rektors detaljbeslut i budget 2022	36



UMEÅ UNIVERSITET

1. Bakgrund, beslut och sammanfattning

1.1. Beskrivning

Dokumentet utgör Universitetsstyrelsens beslut om budget för Umeå universitet för år 2022 samt ekonomisk plan för år 2023-2024.

1.2. Bakgrund

Dokumentet *Budget 2022 Umeå universitet inkl. ekonomisk plan 2023-2024* är koordinerat med det arbete som pågår för att nå den av universitetsstyrelsen beslutade *Vision för Umeå universitet* som talar om var universitetet vill vara i framtiden och som är formulerad i tre övergripande utvecklingsområden (*Framtidsansvar, Kunskapsutveckling i samspel, Konkurrenskraft och stolthet*).

Enligt *regel för universitetsgemensamma styrdokument* ska ett antal perspektiv integreras i nya och reviderade styrdokument vid Umeå universitet. Styrdokumenterna ska också innehålla en analys av dokumentets konsekvenser i ett jämställdhetsperspektiv. I följande plan har samtliga perspektiven integrerats, d.v.s. student-, arbetsmiljö-, samverkans-, hållbarhets-, tillgänglighets- och internationella perspektiv. Styrdokumentets påverkan på jämställdheten vid Umeå universitet är svårbedömd, eftersom anslagsmedel fördelas till fakulteter/motsvarande som i sin tur fördelar dessa anslagmedel vidare till sina institutioner och enheter.

1.3. Beslut

Universitetsstyrelsen beslutar, under förutsättning av riksdagens beslut med anledning av budgetpropositionen för 2022

- att fastställa ramar för utbildning på grundnivå och avancerad nivå enligt avsnitt 4,
- att fastställa fördelning av anslaget till forskning och utbildning på forskarnivå enligt avsnitt 5,
- att fastställa ramar för universitetsgemensamma funktioner i enlighet med avsnitt 6,
- att fastställa ramar för Internrevisionen i enlighet med avsnitt 6.1.6,
- att uppdra åt överbibliotekarie, universitetsdirektör, respektive revisionschef att besluta om fördelning av budgetram för Universitetsbiblioteket, Universitetsförvaltningen, Övrigt universitetsgemensamt respektive Internrevisionen med beaktande av vad som anges under avsnitt 6. Det åligger överbibliotekarie, universitetsdirektör, respektive revisionschef att tillse att enheter inom respektive ansvarsområde upprättar en budget enligt universitetets ekonomistyrregler,
- att uppdra åt fakultetsnämnder att besluta om ramar till institutioner/motsvarande. Det åligger fakultetsnämnderna att tillse att institutioner, arbetsenheter och centrum inom respektive nämnds ansvarsområde upprättar en budget enligt universitetets ekonomistyrregler,
- att uppdra åt rektor att fastställa fördelning av eventuella tillkommande eller avgående medel i budgetproposition för år 2022,
- att fastställa dokumentet *Budget 2022 Umeå universitet inkl. ekonomisk plan 2023-2024*.



UMEÅ UNIVERSITET

1.4. Sammanfattning

Det finns flera faktorer som innebär osäkerheter vid upprättandet av budget för år 2022 och ekonomisk plan 2023–2024. Umeå universitet erhåller förslag på budget för 2022 från regeringen först i budgetpropositionen för år 2022 som presenteras i september 2021. Mot bakgrund av detta är utgångspunkten för *Budget 2022 Umeå universitet inkl. ekonomisk plan 2023–2024* angiven resurstilldelning enligt budgetpropositionen för budgetåret 2021 (prop. 2020/21:1), vårandringsbudget (2020/21:99) samt 2021 års ekonomiska vårproposition (2020/21:100). Det finns också en osäkerhet med anledning av rådande situation kring pandemin och om regeringen kommer att föreslå ytterligare satsningar inom utbildningsområdet. Detta innebär att angivna budgetbelopp i föreliggande dokument innehåller osäkerheter. Om kommande budgetproposition för budgetåret 2022 ändrar förutsättningarna för Umeå universitet, ger universitetsstyrelsen rektor delegation att fatta tilläggsbeslut om budget. I de fall budgetpropositionen innebär betydande förändringar mot föreliggande budgetförslag ska ärendet behandlas av universitetsstyrelsen.

I avsnittet för **ekonomisk plan för år 2022–2024** anges att universitetsstyrelsens beslutade mål är att universitetet i så hög grad som möjligt årligen ska nyttja tillgängliga resurser till att bedriva utbildning och forskning av hög kvalitet. Inriktningen i den ekonomiska planen för perioden 2022-2024 är att nå denna målsättning genom att dels genomföra insatser i syfte att stärka forskning och utbildning i enlighet med avsnitt 3.4.3, dels vidta ytterligare aktiviteter i syfte nyttja tillgängliga resurser.

Budgetramarna inom **utbildning på grundnivå och avancerad nivå** till fakulteter och Lärarhögskolan är 16,0 miljoner kronor (+1,0 procent) högre år 2022 jämfört med år 2021. Ökningen består av fortsatt utbyggnad av samhällsviktiga utbildningar, indexreglering för 2022, samt regeringens satsning på yrkeslärarutbildning och kompletterande pedagogisk utbildning (KPU). Inför 2022 väntas medel för behörighetsgivande utbildning (basår) minska enligt senaste budgetpropositionen. Antagande har gjorts att regeringens satsning på livslångt lärande fortsätter även år 2022. Tillkommer gör anslag för särskilda medel (anslag 2:65) och särskilda utgifter (anslag 2:64). I syfte att undvika att Umeå universitet underskrider takbeloppet 2022 ersätts fakulteter och Lärarhögskolan för överproduktion av helårsstudenter och helårsprestationer år 2022 inkl. för perioden 2020-2022.

Budgetramarna inom **forskning och utbildning på forskarnivå** ökar med 32,2 miljoner kronor (+2,7 procent) år 2022 jämfört med år 2021. Ökningen består av indexreglering samt tillkommande forskningsanslag enligt den forsknings- och innovationspolitiska propositionen. Det tillkommande forskningsanslaget har fördelats till fakulteter och Lärarhögskolan med 50 procent utifrån befintligt forskningsanslag enligt budget 2021 och 50 procent utifrån indikatorerna vetenskaplig produktion och externa medel. År 2022 flyttas finansiering och finansieringsansvar för SwedPOP (Cedar) och UPSC (Centrum för Skogsbioteknik) till samhällsvetenskaplig respektive teknisk-naturvetenskaplig fakultet. Den reducering av forskningsanslaget på 2 miljoner kronor till Företagsforskarskolan som gjordes i budget 2021 återförs i budget 2022.

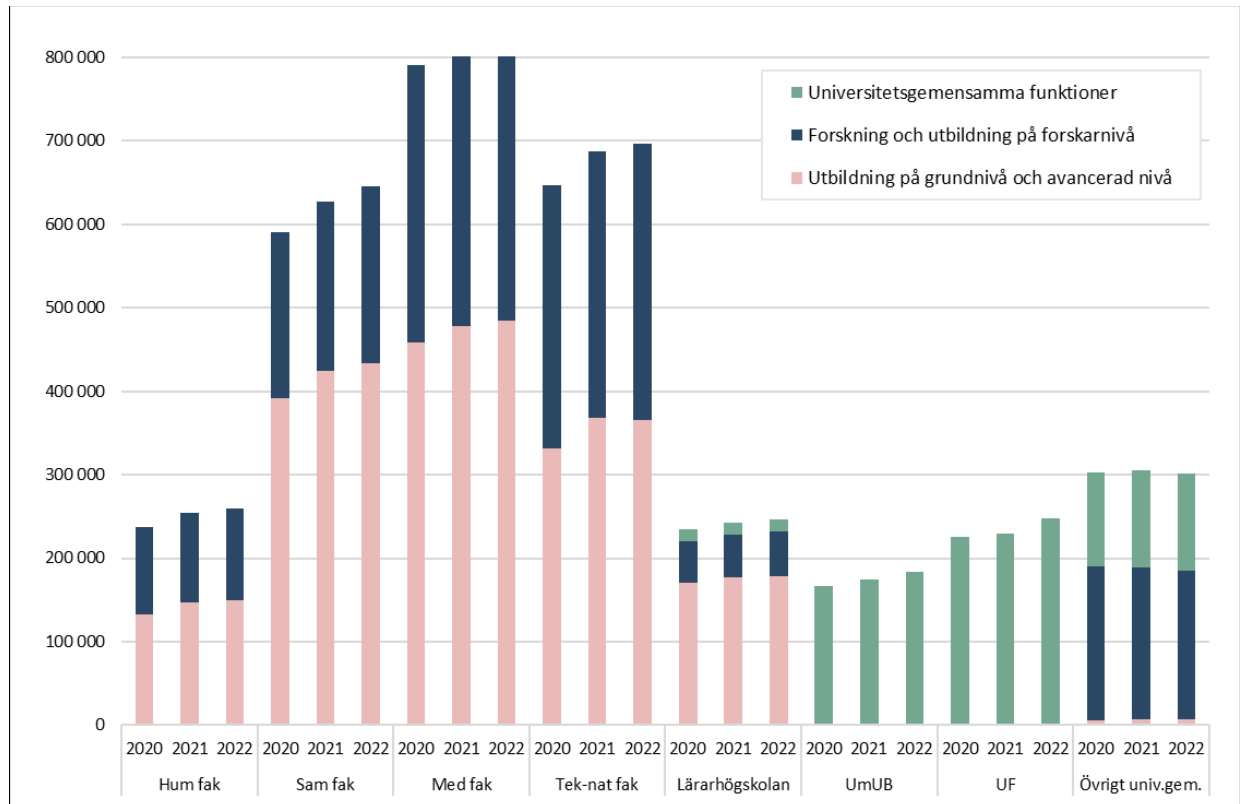
Budgetramarna inom **universitetsgemensamma funktioner** är 27,9 miljoner kronor (+5,2 procent) högre år 2022 jämfört med år 2021. I budget år 2022 avsätts medel till angelägna kvalitetsförstärkningar inom Universitetsförvaltningen som exempelvis IT-säkerhet och förstärkt juristfunktion, samt medel för utökning av tjänst för laboratoriesäkerhetssamordnare. Inhousebyrå respektive klienthantering för datorer, som t.o.m. 2021 finansieras via interna köp, anslagsfinansieras fr.o.m. 2022. I syfte att undvika uppsägningar av ett flertal avtal innehållande läsrättigheter, avslut av förlagsavtal, samt uteblivna förlängningar av OA-publicering, ökar kostnader för förvärv och publicering med totalt 7,2 miljoner kronor år 2022 jämfört med år 2021. Internhyran höjs med 73 kronor/kvadratmeter år 2022



UMEÅ UNIVERSITET

(+2,0 procent). Inför år 2022 höjs lönekostnadspåslaget med 2,0 procentenheter för att delvis finansiera ökade pensionsavgifter till Statens Pensionsverk år 2019–2021.

Diagram 1. Fördelning av budgetramar år 2020–2022 till fakulteter, Lärarhögskolan, Universitetsbiblioteket, Universitetsförvaltningen och Övrigt universitetsgemensamt (tusentals kronor).



I bilaga 1, *Sammanställning av fördelade anslag år 2022 till fakultetsnämnder, Lärarhögskolan, Universitetsbiblioteket, Universitetsförvaltningen samt Övrigt universitetsgemensamt*, redovisas en detaljerad sammanställning över de anslagsmedel som verksamheterna vid Umeå universitet erhåller år 2022.



UMEÅ UNIVERSITET

2. Inledning

Som grund för budgetarbetet och som utgångspunkt för verksamhetsplanering på alla nivåer vid Umeå universitet, ligger Umeå universitets visionsdokument *Vision för Umeå universitet*. Visionen anger riktning, den talar om var Umeå universitet vill vara i framtiden, och är formulerad i tre övergripande utvecklingsområden, *Umeå universitet tar framtidsansvar*, *Kunskapsutveckling i samspel* samt *Konkurrenskraft och stolthet*. 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.

Verksamhetsplanen för Umeå universitet avser perioden 2020–2022 och fastställdes av rektor genom beslut den 4 februari 2020. Rektor avser att revidera verksamhetsplanen i juni 2021. Dessa förändringar kommer att anges i *Budget 2022 och ekonomisk långtidsplan 2023-2024* ifall detta är möjligt tidsmässigt.

Dokumentet *Budget 2022 Umeå universitet inkl. ekonomisk plan 2023–2024* innehåller avsnitten *Ekonomisk plan för år 2022–2024*, *Utbildning på grundnivå och avancerad nivå*, *Forskning och utbildning på forskarnivå* samt *Universitetsgemensamma funktioner*. Universitetsstyrelsen beslutar om budgetramar år 2022 samt preliminära ramar 2023–2024. Utifrån detta beslut fattar rektor detaljbeslut om fördelning till fakulteter, Lärarhögskolan, Universitetsförvaltning, Övrigt universitetsgemensamt samt Universitetsbiblioteket för budgetåret 2022. Fr.o.m. budgetåret 2021 sker inga justeringar av kostnadsfördelningar angivna i den detaljbudget som rektor fastställer i juni 2021, d.v.s. utifrån höstens budgetproposition.

Det finns flera faktorer som innebär osäkerheter vid upprättandet av budget för år 2022 och ekonomisk plan 2023–2024. Regeringen presenterar förslag till budgetramar för år 2022 genom budgetpropositionen som erhålls i september. Utgångspunkten för budgetarbetet har därför varit angiven resurstilldelning för år 2022 enligt budgetpropositionen för år 2021 justerat med angiven indexnivå för 2022 enligt 2021 års ekonomiska vårproposition och även vårändringsbudget 2021.

Universitetsstyrelsen ger rektor delegation att fatta tilläggsbeslut om budget utifrån kommande budgetproposition.

Den pågående coronapandemin har haft stor påverkan på hela verksamheten vid Umeå universitet och under 2020 har pandemin medfört markant minskade kostnader för bland annat tjänsteresor men även vissa kostnadsökningar och ökningar av anslag inom utbildning på grundnivå och avancerad nivå. Pandemin har även medfört viss tidsfördröjning när det gäller bland annat investeringar. Under 2021 kommer sannolikt pandemin att fortsätta påverka intäkter och kostnader, medan effekterna antas minska inför 2022.



UMEÅ UNIVERSITET

2.1. Nationella mål och uppdrag samt deras koppling till budget 2022

I tabell 1 visas de mål och uppdrag som regeringen har gett Umeå universitet via regleringsbrev samt deras koppling till budget 2022. Eftersom regleringsbrevet från regeringen för år 2022 delges universitetet först i december 2021, kan justeringar komma att ske. Med *ordinarie anslag* avses att hantering sker inom ramen för beviljat anslag på respektive organisatorisk nivå (universitetsgemensam, fakultetsgemensam/motsvarande samt institutionsgemensam/motsvarande) och att uppdraget prioriteras i verksamhetsplan på samtliga nivåer.

Tabell 1. Nationella uppdrag samt deras koppling till budget 2022.

Mål/nationellt uppdrag	Koppling till budget 2022
Universitetsövergripande	
Jämställdhetsintegrering ¹⁾	Ordinarie anslag samt att medel avsätts till lika villkorsarbete från Umu-gemensamma satsningar ²⁾
Hållbar utveckling ¹⁾	Ordinarie anslag, avsnitt 6.1
Rekryteringsmål för professorer ¹⁾	Ordinarie anslag
Samverkan om kompetensförsörjning inom hälso- och sjukvården ¹⁾	Ordinarie anslag för berörda fakulteter, avsnitt 4.1 och 4.3.1
Innovationskontor	Ingår i anslag 2:64 Särskilda utgifter
Idébankmedel ¹⁾	Särskilda medel, ingår i anslag 2:65, avsnitt 4.1
Utbildning på grundnivå och avancerad nivå	
Kvalitetsförstärkning ¹⁾	Ordinarie anslag för berörda fakulteter, avsnitt 4.1 och 4.3.1
Läroutbildning i minoritetsspråk ¹⁾	Ingår i anslag 2:65 Särskilda medel, avsnitt 4.1
Arbetsintegrerad läroutbildning ¹⁾	Ingår i anslag 2:64 Särskilda utgifter
Stärka studenthälsan	Ingår i anslag 2:64 Särskilda utgifter, avsnitt 4.1
Utbildning i meänkieli och samiska ¹⁾	Ordinarie anslag för humanistisk fakultet, avsnitt 4.3.1
Utbildning av läkare ¹⁾	Ordinarie anslag för medicinsk fakultet, avsnitt 4.3.1
Utbildning av tandläkare ¹⁾	Ordinarie anslag för medicinsk fakultet, avsnitt 4.3.1
Utbyggnad av läro- och förskolläroutbildningar i enlighet med riksdagens beslut ¹⁾	Ordinarie anslag för berörda fakulteter och anslaget ökas årligen från regeringen, avsnitt 4.1 och 4.3.1
Utbyggnad av vissa hälso- och sjukvårdsutbildningar i enlighet med riksdagens beslut ¹⁾	Ordinarie anslag för berörda fakulteter och anslaget ökas årligen från regeringen, avsnitt 4.1 och 4.3.1
Utbyggnad av vissa andra utbildningar ^{1), 3)}	Ordinarie anslag för berörda fakulteter och anslaget ökas årligen från regeringen, avsnitt 4.1 och 4.3.1
Kompletterande utbildning för personer med utländsk utbildning ¹⁾	Ingår i anslag 2:64 Särskilda utgifter
Utveckla breddat deltagande inkl. utbildning för nyanlända samt kompletterande pedagogisk utbildning (KPU) för personer med forskarexamen ¹⁾	Ordinarie anslag samt särskilda anslag för nationella uppdrag (bl.a. anslag 2:64) enligt följande: KPU för personer med forskarexamen, utbildning för nyanlända (kompletterande utbildning till socionom, psykolog, läro- och förskolläro och läkare)
Stärkt kvalitet i distansutbildning	Ingår i anslag 2:64 Särskilda utgifter, avsnitt 4.1



UMEÅ UNIVERSITET

Tabell 1, forts. Nationella uppdrag samt deras koppling till budget 2022.

Mål/nationellt uppdrag	Koppling till budget 2022
Utbildning på grundnivå och avancerad nivå	
Uppdrag ta emot personer med funktionsnedsättning resp. nyanlända personer till praktik	Ordinarie anslag
Validering inom kompletterande pedagogisk utbildning	Ingår i anslag 2:64 Särskilda utgifter
Kulturskolekliv, utveckling utbildning av relevans för kulturskolan ¹⁾	Ingår i anslag 2:64 Särskilda utgifter
Utveckling av VFU i lärarutbildningen, försöksverksamhet med övningskolor och övningsförskolor inom lärar- och förskolläraryrket ¹⁾	Ingår i anslag 2:64 Särskilda utgifter
Vidareutbildning av obehöriga lärare	Ingår i anslag 2:64 Särskilda utgifter
Flexibla vägar in i läraryrket ¹⁾	Ingår i anslag 2:64 Särskilda utgifter
Forskning och utbildning på forskarnivå	
Praktiknära forskning – samverkan skola och högskola ¹⁾	Ingår i anslag 2:64 Särskilda utgifter

¹⁾ Nationella uppdrag som framgår av regleringsbrev för budgetåret 2021.

²⁾ Fördelning av anslag för Umu-gemensamma satsningar specificeras i rektors detaljbudget för år 2022.

³⁾ Avser utbyggnad av behörighetsgivande och högskoleintroducerande utbildningar, utbyggnad av utbildning i hela landet, utbyggnad av yrkeslärarutbildningar samt utbyggnad av utbildning på avancerad nivå och kurser som kan förbereda studenterna för den framtida arbetsmarknaden genom t.ex. praktikperioder, samt satsningen på bristrykesutbildningar.

3. Ekonomisk plan för år 2022–2024

Universitetsstyrelsen beslutade år 2019 om reviderade ekonomistyrregler för Umeå universitet. Ekonomistyrreglerna tydliggör huvudprinciper för ekonomistyrning inom universitetet, samt ansvar och befogenheter för universitetets chefer gällande ekonomi. I ekonomistyrreglerna anges även vad som ingår i ansvaret för budget, ekonomisk uppföljning och prognos, samt vid bokslut. Det är viktigt att samtliga ekonomiskt ansvariga inom Umeå universitet har kännedom om och tillämpar dessa ekonomistyrregler. Under år 2021 kommer ekonomistyrreglerna att ses över i syfte att få bättre balans i dokumentet mellan att undvika ekonomiska underskott respektive att stora överskott uppstår, detta är prioriterat utifrån universitetets ekonomiska situation.

Universitetsstyrelsens beslutade mål är att universitetet i så hög grad som möjligt årligen ska nyttja tillgängliga resurser till att bedriva utbildning och forskning av hög kvalitet. Inriktningen i den ekonomiska planen för år 2021 samt för perioden 2022-2024 är att nå denna målsättning genom att dels genomföra insatser i syfte att stärka forskning och utbildning i enlighet med avsnitt 3.4.3, dels vidta ytterligare aktiviteter i syfte nyttja tillgängliga resurser. Dessa aktiviteter är bl.a. utvecklad analys, periodiserad budget på fakultets-/motsvarande nivå samt på universitetsgemensam nivå, fördjupade dialoger, översyn av ekonomistyrregler samt mer information och utbildning för chefer. Även ytterligare aktiviteter kommer att tillkomma under perioden.

I tabell 2 framgår universitetets ekonomiska plan för perioden 2021–2024 (inklusive utfall för år 2020) baserat på lämnade uppgifter i budgetunderlaget för Umeå universitet perioden 2022–2024. Prognosen för år 2021 är inte uppdaterad utifrån ekonomisk prognos efter tertial 1 år 2021.



UMEÅ UNIVERSITET

Tabell 2. Totala intäkter och kostnader år 2020–2024 (miljoner kronor) enligt budgetunderlaget för Umeå universitet perioden 2022–2024. Uppgifter för år 2022–2024 anges i 2021 års prisnivå.

Mnkr	År 2020	År 2021	År 2022	År 2023	År 2024
	Utfall	Prognos	Beräknat	Beräknat	Beräknat
Verksamhetens intäkter					
Anslag	2 993	3 132	3 131	3 129	3 129
Avgifter	614	618	623	628	633
Bidrag	1 037	1 041	1 063	1 086	1 109
Finansiella intäkter	1	1	1	1	1
Summa intäkter	4 645	4 792	4 818	4 844	4 872
Verksamhetens kostnader					
Personal	2 913	3 108	3 138	3 156	3 174
Lokaler	463	482	487	494	499
Drift/Övrigt	955	989	999	1 011	1 021
Avskrivningar	208	215	220	224	227
Finansiella kostnader	1	1	1	1	1
Summa kostnader	4 541	4 794	4 844	4 886	4 922
Årets resultat	105	-2	-26	-42	-50
Utgående myndighetskapital (inkl. årets resultat)	921	919	893	851	801

3.1. Utbildning på grundnivå och avancerad nivå

Inför kommande budgetperiod är en viktig inriktning inom utbildning på grundnivå och avancerad nivå att öka utbildningsvolymen, framförallt inom de utbildningar som regeringen funnit särskilt prioriterade. Se vidare i avsnitt 4.2. *Utveckling studentantal*. Fortsatt genomförande av Umeå universitets kvalitetssystem är också en viktig inriktning i syfte att genom att identifiera ansvar samt synliggöra regelverk och förväntade aktiviteter för berörda aktörer på olika nivåer inom universitetet, bidra till studenters lärande och stödja hela utbildningsprocessen.

3.2. Forskning och utbildning på forskarnivå

En fortsatt viktig inriktning under åren 2022–2024 är forskningsinfrastruktur, där målsättningen är att på ett resurseffektivt sätt öka nyttjande av forskningsinfrastrukturer och möjliggöra synergier mellan dessa, samt att få en övergripande samordning av tillgängliga forskningsinfrastrukturer vid både Umeå universitet och nationellt. Ytterligare en viktig inriktning är att öka erhållna externa forskningsmedel samt öka antalet sampublicerade publikationer.

3.3. Universitetsgemensamma funktioner

För åren 2022–2024 ska universitetet identifiera, värdera och hantera risker för att universitetet inte utvecklas i riktning mot visionen samt risker för allvarliga eller återkommande regelöverträdelser. Detta sker till huvudsaklig del inom ramen för arbetet med värdegrund, inom säkerhetsarbetet samt inom arbetet med intern styrning och kontroll. Att fortsätta utveckla processer för att främja hållbar utveckling under kommande år är en prioriterad inriktning.



UMEÅ UNIVERSITET

3.4. Myndighetskapital, ekonomiska åtgärder och särskilda insatser i syfte att stärka forskning och utbildning

3.4.1 Myndighetskapital

Umeå universitet har som mål att det samlade myndighetskapitalet ska ligga inom ett visst procentintervall av årets kostnader. Universitetsstyrelsen har fastställt att målet för universitetets myndighetskapital varje år under perioden 2015–2020 ska ligga i intervallet 9–15 procent av årets kostnader. Med anledning av den pågående pandemin förlängs denna nivå till att gälla även perioden 2021–2022 i syfte att anpassas till Umeå universitets treåriga verksamhetsplaneringsperiod. Inför 2023 kommer nivån att ses över i syfte att differentiera procentintervallet till respektive verksamhetsgren inför kommande treårsperiod. Samtliga organisatoriska nivåer utfärdar riktlinjer gällande myndighetskapital som underliggande nivåer är skyldiga att följa.

Umeå universitet redovisade år 2020 ett överskott på 105 miljoner kronor (2019: +35 mnkr). Utbildning på grundnivå och avancerad nivå redovisade ett överskott med totalt 51 miljoner kronor, vilket motsvarar 2,6 procent av kostnaderna för verksamhetsgrenen. Inom forskning och utbildning på forskarnivå redovisas ett överskott med totalt 54 miljoner kronor, vilket motsvarar 2,1 procent av årets kostnader. Överskottet innebär att det samlade myndighetskapitalet ökade till totalt 921 miljoner kronor per 2020-12-31, vilket motsvarar 20,3 procent av årets kostnader (2019: 18,2 procent). Nivån överstiger därmed målsättningen att ligga i intervallet 9–15 procent.

3.4.2 Ekonomiska åtgärder

Mot bakgrund av den ökade nivån på myndighetskapitalet har Umeå universitet vidtagit flera åtgärder. Bland annat beslutade rektor i december 2018 att för fakulteter, Lärarhögskolan, Universitetsförvaltning och Universitetsbibliotek med myndighetskapital över vissa nivåer per verksamhetsgren genomföra ett indrag till universitetsgemensam nivå motsvarande 10 procent av årligt positivt resultat från och med 2019 och framåt. I april 2020 beslutade rektor vidare att genomföra en forskningssatsning tillsammans med fakulteterna för åren 2020–2024 (dnr FS 1.3.2-2250-18). Totalt omfattar denna satsning 135 miljoner kronor, där den huvudsakliga målsättningen är att öka forskningsvolymen vid Umeå universitet. Respektive fakultet ska besluta om inriktning på sin forskningssatsning. Beslutet innefattar även att universitetsgemensamma insatser ska genomföras inom utbildning på grundnivå och avancerad nivå.

Utifrån bakgrunden att all verksamhet sedan mars 2020 har haft att hantera en pandemi, har det funnits svårigheter att styra ekonomi på respektive institution och enhet. Pandemin har inneburit minskade kostnader för resor, svårigheter att rekrytera, tillkommande medel från regeringen med mera.

UMEÅ UNIVERSITET

3.4.3 Insatser i syfte att stärka forskning och utbildning vid Umeå universitet

I syfte att universitetet, enligt beslutad målsättning, i så hög grad som möjligt årligen ska nyttja tillgängliga resurser till att bedriva utbildning och forskning av hög kvalitet, beslutade universitetsstyrelsen den 21 april 2021 att fastställa inriktning och omfattning för insatser kopplade till universitetets fastställda vision inom rubrikerna *framtidansvar*, *kunskapsutveckling i samspel* samt *konkurrenskraft och stolthet*. Se figur nedan för inom vilka områden insatser planeras.

Figur 1. Områden där insatser i syfte att stärka forskning och utbildning planeras.



Satsningen omfattar totalt 315 miljoner kronor för perioden 2021–2025, fördelat med 35 miljoner kronor år 2021 (halvårseffekt) samt 70 miljoner kronor per år 2022–2025, och kommer att vara differentierad mellan fakulteterna/motsvarande utifrån respektive behov. Finansiering av satsningen sker genom användande av myndighetskaper på universitetsgemensam nivå, det vill säga ett universitetsgemensamt underskottskonto.



UMEÅ UNIVERSITET

4. Utbildning på grundnivå och avancerad nivå

4.1. Sammanfattning av regeringens förslag till ramar för utbildning på grundnivå och avancerad nivå år 2022

Under anslaget för utbildning på grundnivå och avancerad nivå beräknas all ersättning som är förenad med det utbildningsuppdrag och de särskilda åtaganden som ska gälla för universitetet.

Under 2020 har regeringen bedömt att det på grund av den rådande pandemin kommer att finnas ett ökat behov av utbildning och flera satsningar inom utbildningsområdet har därför presenterats. Inför 2022 har utgångspunkten i beräkningen av budgetramar varit att aviserade utbyggnader fortsätter enligt nedan samt även att satsningen på livslångt lärande fortsätter 2022. I 2021 års ekonomiska vårproposition angavs ingen ny information om medel för utbildning på grundnivå och avancerad nivå för 2022.

I den senaste budgetpropositionen anges att satsningarna på bristyrkesutbildningar respektive fler studenter på yrkeslärarutbildningen får permanent effekt. Satsningarna på livslångt lärande respektive korta kurser anges ha sitt slutår 2021, medan medel för behörighetsgivande utbildning (basår), distansundervisning och utbildning på avancerad nivå ges även för 2022. Utbyggnaden av läkarutbildningar pågår fram t.o.m. år 2023. Satsningen på fler studenter på kompletterande pedagogisk utbildning (KPU) och yrkeslärarutbildning har sitt slutår 2024 då regeringens förstärkning upphör. För att underlätta ytterligare för lärosätena att kunna möta den ökade efterfrågan på utbildning satsar regeringen även på en bred utbyggnad under åren 2021–2025. Utöver detta anges att utbyggnaderna av de samhällsviktiga utbildningarna (ingenjörsutbildningar, samhällsbyggnadsutbildningar, samt läkarutbildningar) genomförs enligt plan.

Inför fördelningen till fakulteter och Lärarhögskolan avseende regeringens satsningar på utbildning i hela landet respektive utbildning på avancerad nivå, har en översyn skett där dialog mellan universitetsledning och ledning för fakulteter och Lärarhögskolan har genomförts, liksom analys av utfall och prognoser.

Nedan anges förändringar inför budgetåret 2022, angivna i budgetpropositionen för år 2021. Belopp anges i 2022 års prisnivå om inget annat anges.

- **Indexökning** av anslag motsvarande 1,06 procent år 2022 (2021: 1,72 procent).. För år 2023 och 2024 baseras budgetramarna på preliminära beräkningar (1,06 procent för 2023 och 1,17 procent för 2024), osäkerheten är betydande. Bedömningen är att den låga indexnivån utifrån pandemin kommer att ligga kvar även en period efter år 2022.
- Anslaget för **läkarprogrammet** ökar med +2,4 miljoner kronor (+16 helårsstudenter) med anledning av den utbyggnad som inleddes år 2018. Utbyggnaden förväntas fortsätta t.o.m. år 2023 och väntas då omfatta totalt 88 helårsstudenter, motsvarande 12,6 miljoner kronor (exkl. index).
- Anslaget för **civil- och högskoleingenjörsutbildningar, samt arkitektutbildningen** ökar med totalt +1,9 miljoner kronor (+8 helårsstudenter inom civilingenjörsutbildning samt +4 helårsstudenter inom arkitektutbildning) med anledning av den utbyggnad av samhällsviktiga utbildningar som inleddes år 2018. Satsningen fortsätter t.o.m. år 2023 och väntas då omfatta totalt 40 civilingenjörer, 15 högskoleingenjörer och 20 arkitekter. Totalt beräknas satsningen omfatta 8,33 miljoner kronor t.o.m. år 2023 (exkl. index).



UMEÅ UNIVERSITET

- Anslaget för **civil- och högskoleingenjörutbildningar** ökar med totalt +1,9 miljoner kronor (+18 helårsstudenter inom civilingenjörutbildning) med anledning av den ingenjörssatsning som inleddes år 2018. Satsningen fortsätter t.o.m. år 2023 och väntas då omfatta totalt 90 civilingenjörer (HST) och 33 högskoleingenjörer (HST). Satsningen på högskoleingenjörer blev fullt utbyggd 2021. Totalt beräknas satsningen omfatta 12,3 miljoner kronor t.o.m. år 2023 (exkl. index).
- Anslaget för utbyggnad av **behörighetsgivande utbildning (basår)** minskar med –6,2 miljoner kronor 2022 jämfört med 2021. Satsningen inleddes 2020 och har sitt slutår 2022, samt omfattar då 3,0 miljoner kronor (exkl. index).
- Anslaget för **yrkeslärarutbildning** ökar med +1,0 miljoner kronor i syfte att ytterligare stärka förutsättningarna för att ställa om till läraryrket. Satsningen är permanent och beräknas till 3,0 miljoner kronor 2022 (exkl. index).
- Anslaget för fler studenter på **kompletterande pedagogisk utbildning (KPU)** ökar med +1,7 miljoner kronor. Satsningen pågår fram till och med år 2024 och omfattar då 5,0 miljoner kronor (exkl. index).

I tabellen nedan anges resurstilldelning för utbildning på grundnivå och avancerad nivå, inklusive takbelopp och särskilda medel (anslag 2:65) att disponeras av Umeå universitet år 2022. Även del av anslag 2:64 ingår avseende särskilda utgifter för stärkt kvalitet i distansutbildning och stärkt studenthälsa.

Tabell 3. Resurstilldelning för utbildning på grundnivå och avancerad nivå år 2022 (tusentals kronor).

RESURSTILLDELNING UTBILDNING PÅ GRUNDNIVÅ OCH AVANCERAD NIVÅ	Budget 2022 tkr	Jmf med år 2021		
		tkr	Förändring tkr	%
Takbelopp	1 590 823	1 574 894	15 929	1,0%
Särskilda medel (anslag 2:65)				
Decentraliserad läkarutbildning	6 479	6 411	68	1,1%
Övrig decentraliserad utbildning	12 676	12 543	133	1,1%
Bidrag till lektorat i samiska och Bildmuseet	2 678	2 650	28	1,1%
Läroinnehåll i minoritetsspråk	4 502	4 454	47	1,1%
Idébanksmedel	1 028	1 017	11	1,1%
Korta kurser för yrkesverksamma	0	628	-628	
Anslag för särskilda utgifter (anslag 2:64)				
Stärkt kvalitet i distansutbildning (för senare fördelning)	5 000	5 000	0	0,0%
Stärkt studenthälsa	1 200	1 200	0	0,0%
Summa	1 624 385	1 608 797	15 588	1,0%

Eftersom Umeå universitet inte har erhållit förslag från regeringen på budgetramar för år 2022, har utgångspunkten varit angiven resurstilldelning för år 2022 enligt budgetproposition för 2021 justerat med indexnivå för år 2022 angiven i 2021 års ekonomiska vårproposition. Denna utgångspunkt har även varit gällande för medel avseende särskilda medel i tabell 3. Föreslagna volymökningar för 2022, angivna enligt budgetproposition för år 2021 har antagits kommer att fullföljas enligt plan. För år 2021 har Umeå universitet erhållit 14 435 tusen kronor genom regeringens satsning på livslångt lärande. I takbeloppet i tabell 3 ingår antagandet att denna satsning även fortsätter år 2022. För övriga utgångspunkter och antaganden inför budgetprocessen 2022, se avsnitt 2 *Inledning*.



UMEÅ UNIVERSITET

Särskilda medel (anslag 2:65) för decentraliserad läkarutbildning och övrig decentraliserad utbildning redovisas under avsnitt 4.3.4. För år 2022 erhåller Umeå universitet bidrag till lektorat i samiska respektive Bildmuseet motsvarande totalt 2 678 tusen kronor, varav 522 tusen kronor avser lektorat i samiska och 2 156 tusen kronor Bildmuseet. Dessa medel fördelas till humanistisk fakultet. Till lärarutbildning i minoritetsspråken samiska och meänkieli erhålls även 4 502 tusen kronor. Dessa medel fördelas till Lärarhögskolan.

Sedan 2020 har anslaget för särskilda medel utökats med idébanksmedel (flyttat från anslag 3:13, särskilda utgifter för forskningsändamål). Detta mot bakgrund av att ändamålet för medel för kapitaltillskott till holdingbolag knutna till universitet har ändras fr.o.m. år 2020. År 2022 beräknas idébanksmedel uppgå till 1 028 tusen kronor. Umeå universitet har i ett uppdragsavtal med Umeå universitet Holding AB överenskommit att bolaget utför denna verksamhet på uppdrag av universitetet.

Regeringens satsning på korta kurser för yrkesverksamma anges i budgetpropositionen för 2021 enbart avse 2021.

Genom anslaget för särskilda utgifter (anslag 2:64) har Umeå universitet erhållit medel för satsningen på stärkt kvalitet i distansutbildning. Syftet med satsningen är att ge ökad tillgång till högskoleutbildning, men också att bidra till att stärka kompetensförsörjningen runt om i landet. Satsningen uppgår till totalt 30 miljoner kronor år 2021, varav universitetet erhållit 5,0 miljoner kronor. För år 2021 har medel fördelats genom ett ansökningsförfarande (rektorsbeslut dnr FS 2021/201). Informationen från Utbildningsdepartementet är att satsningen på distansutbildning fortsätter år 2022. Universitetsstyrelsen ger rektor delegation att fatta tilläggsbeslut om senare fördelning av medel för 2022 avseende stärkt kvalitet i distansutbildning.

Umeå universitetet erhåller 1,2 miljoner kronor år 2021 genom anslaget för särskilda utgifter (anslag 2:64) för att stärka studenthälsan. Enligt preliminära uppgifter kommer Umeå universitet att erhålla medel för att stärka studenthälsan även år 2022, dessa medel fördelas till Universitetsförvaltningen och Studentcentrum som ansvarar för studenthälsan.



UMEÅ UNIVERSITET

4.2. Utveckling studentantal

Antalet helårsstudenter (HST) inom grundutbildningsanslaget var år 2020 totalt 16 668 (2019: 16 284), vilket var en ökning med 384 helårsstudenter (+2,4 procent) jämfört med år 2019. Ökningen beror främst på ökat antal helårsstudenter inom utbildningsområdena samhällsvetenskap (+109 HST), humaniora (+108 HST och naturvetenskap (+105 HST). Trots ökningen av antalet HST fyllde Umeå universitet inte sin utbildningsram 2020 och takbeloppet underskreds med 17,7 miljoner kronor (2019: –28,6 mnkr).

Inkluderar man även studenter inom uppdragsutbildning och beställd utbildning uppgick antalet till 18 218 helårsstudenter, vilket är det högsta noterade antalet hittills. Jämfört med år 2010, som dessförrinnan var det år med flest antal helårsstudenter (17 914 HST), är utfallet år 2020 en ökning med totalt 304 helårsstudenter (+1,7 procent).

Universitetet har under perioden 2009–2017 årligen överskridit takbeloppet men under åren 2018–2020 underskreds takbeloppet. Den ackumulerade överproduktionen som universitetet får spara till kommande budgetår minskade därmed till 26,8 miljoner kronor (2019: 44,5 mnkr). Orsaken till underskridandet är att universitetet inte ökat antalet helårsstudenter 2020 i enlighet med tilldelad budget. Prognosen för år 2022 är att antalet helårsstudenter kommer att uppgå till 17 917, vilket är högre än prognosen för 2021 (17 681 HST). Umeå universitet prognostiseras ligga cirka 0,5 miljoner kronor över takbeloppet år 2022. Inför år 2022 är det fortsatt viktigt att öka antalet helårsstudenter inom de utbildningar som regeringen angett som särskilt prioriterade och att i så hög grad som möjligt nyttja tillgängliga resurser till att bedriva utbildning av hög kvalitet. I syfte att undvika att Umeå universitet underskrider takbeloppet 2022 ersätts fakulteter och Lärarhögskolan för överproduktion av helårsstudenter och helårsprestationer år 2022 inkl. för perioden 2020-2022.

4.3. Fördelning av budgetramar till utbildning på grundnivå och avancerad nivå

I tabell 4 (sid 17) visas totalram för utbildning på grundnivå och avancerad nivå. Sparande av helårsstudenter/helårsprestationer kan göras upp till en maximal nivå om 10 procent av takbelopp och innebär att lärosätet får en fordran på staten som regleras när lärosätet hamnar under takbeloppet. De senaste tre åren (2018–2020) har Umeå universitet underskridit sitt takbelopp och tidigare sparade medel har därmed nyttjats. Budgetramen för 2022 innehåller liksom år 2015–2021 inga sparande medel.

Medel för utbildning inom ALF (läkarutbildning) respektive TUA (tandläkarutbildning), där universitetet transfererar medel till Region Västerbotten, ingår inte i angivna budgetbelopp för utbildning. Inte heller medel som tilldelas universitetet via anslag för särskilda utgifter (anslag 2:64) och som inte behöver fördelas mellan fakulteter respektive Lärarhögskolan eller som avser Universitetsförvaltningen.



UMEÅ UNIVERSITET

4.3.1 Fördelning av budgetramar till fakultetsnämnder/Läraryhögskolan 2022

Fakultetsnämnderna respektive Läraryhögskolan erhåller en budgetram (takbelopp) som inkluderar ersättning för samtliga kostnader. Avräkning vart tredje år har införts från och med budgetåret 2020, d.v.s. avräkning efter faktiskt antal helårsstudenter (HST) och helårsprestationer (HPR) enligt de fastställda ersättningsbeloppen mellan fakultet och institution sker år 2019 och därefter år 2022. Syftet är att ge institutioner mer långsiktiga förutsättningar. Avräkning vart tredje år gäller även mellan universitetsgemensam nivå och fakultetrespektive Läraryhögskolan.

I och med övergången till treårsavräkning har den modell som inför budgetåret 2016 infördes (i syfte att stimulera att erhållet anslag inom takbeloppet nyttjas och att inte över- respektive underproduktion uppstår) tagits bort i samband med budgetprocessen inför 2021.

Nuvarande fördelningsmodell för grundutbildningsramar fastställdes inför budgetåret 2015. Utifrån den av universitetsstyrelsen beslutade *Vision för Umeå universitet* ingår fr.o.m. budgetåret 2021 inte de kriterier som universitetsstyrelsen fastställde år 2012.

Nedan framgår stegvis beskrivning av fördelningsmodellen 2022, utifrån vilken tilldelningen till fakultetsnämnderna/Läraryhögskolan har skett.

1. Utgångspunkten är ett genomsnitt av de tre föregående årens (2019–2021) budgetram per fakultetsnämnd/Läraryhögskolan. De tre föregående årens budgetram viktas 20-30-50 och utgör en årlig, rullande bas. En justering har genomförts avseende Läraryhögskolans budgetram år 2020–2021 mot bakgrund av att Läraryhögskolan de åren aviserat att de inte skulle använda hela budgetramen för respektive år och därför lät fakulteterna använda 4,0 miljoner kronor år 2020 samt 8 miljoner kronor år 2021.
2. Medel för läkar- och tandläkarutbildning för av regeringen beslutad volym undantas. Dessa utbildningar är reglerade i regleringsbrev och ersätts i enlighet med ALF-/TUA-avtal.
3. Medel som ges från staten för ny volym (samt prislappshöjningar) nästkommande budgetår, d.v.s. utbildningar beställda av staten, fördelas direkt till den fakultet/Läraryhögskolan som ansvarar för den beställda utbildningen det året ny volym införs. Följande år ingår den nya volymen eller prislappshöjningen i ordinarie bas. Medel för ny volym år 2022 redovisas särskilt under avsnitt 4.1.
4. Fördelningen av tillkommande medel 2021 avseende satsningarna på *Livslångt lärande, Utbildning på avancerad nivå* samt *Utbildning i hela landet*, har enligt överenskommelse med fakulteter och Läraryhögskolan setts över i samband med budgetprocessen för 2022 och omfördelats mot bakgrund av genomförda dialoger mellan universitetsledning och fakultetsledningar/Läraryhögskolans ledning, utfall av helårsstudenter/helårsprestationer i förhållande till erhållen budgetram senaste åren, söktryck, samt fakulteternas/Läraryhögskolans egna önskemål.
5. Läraryhögskolan ser svårigheter med att öka antalet studenter i samma takt som anslagsökningen för 2021 och har framfört önskemål om oförändrad budgetram för 2022. Därför omfördelas 4,0 miljoner kronor från Läraryhögskolans tidigare budgetram till fakulteterna, detta belopp fördelas proportionellt till fakulteterna enligt gällande modell. Inför år 2023 ses denna omfördelning över.
6. Proportionell justering utifrån tillgängliga medel.



UMEÅ UNIVERSITET

Tabell 4 anger maximala ramar för utbildning på grundnivå och avancerad nivå år 2022 per fakultetsnämnd/Lärrhögskolan utifrån tidigare beskriven modell samt preliminära budgetramar för år 2023–2024. Totalt är budgetramen ökad med 16,0 miljoner kronor år 2022 (+1,0 procent) jämfört med år 2021, inklusive index (1,06 procent). Orsaken till ökningen är fortsatt utbyggnad av samhällsviktiga utbildningar (läkare och civilingenjörer), yrkesläroverutbildning och kompletterande pedagogisk utbildning, samt indexreglering för 2022. Medel för regeringens satsning på behörighetsgivande utbildning (basår) beräknas enligt budgetpropositionen för 2021 minska år 2022 jämfört med föregående år (-6,2 mnkr).

Tabell 4. Budgetramar för utbildning på grundnivå och avancerad nivå år 2022 samt preliminära budgetramar år 2023–2024 (tusentals kronor).

FÖRDELNING AV ANSLAG UTBILDNING PÅ GRUNDNIVÅ OCH AVANCERAD NIVÅ	Budget 2022 tkr	Jmf med år 2021			Preliminär ram 2023 tkr	Preliminär ram 2024 tkr
		tkr	tkr	%		
Humanistisk fak	146 434	144 482	1 952	1,4%	145 052	147 136
Samhällsvetenskaplig fak	432 929	424 566	8 363	2,0%	429 712	434 920
Medicinsk fak ¹⁾	478 883	471 832	7 051	1,5%	478 012	482 763
Teknisk-naturvetenskaplig fak ²⁾	364 948	368 288	-3 339	-0,9%	364 618	369 936
Lärrhögskolan	174 433	172 459	1 974	1,1%	178 582	179 894
Summa (tkr)	1 597 627	1 581 627	16 000	1,0%	1 595 976	1 614 649

¹⁾ Exklusive medel för decentraliserad läroverutbildning (ingår i budgetramar för decentraliserad utbildning).

²⁾ Minskningen avser minskade medel för behörighetsgivande utbildning (basår), -6,2 mnkr 2022 jämfört med 2021.

I budgetpropositionen för år 2021 ingår endast förslag till budgetramar fram till och med 2023. Sedan budgetpropositionen för 2018 lämnar regeringen enbart prognostiserade ramar för två år, varför förslag till budgetram år 2024 saknas. Beräkningen av preliminär budgetram för år 2023–2024 har därför baserats på ett antagande om indexnivå och på aviserade anslagsförändringar presenterade i budgetpropositionen för 2021. En anslagsförändring som anges är att satsningen på utbildning på avancerad nivå upphör 2023. Denna minskning har fördelats proportionerligt till fakulteterna/Lärrhögskolan utifrån befintligt anslag inom utbildning på grundnivå och avancerad nivå enligt budget 2022. I beräkningen av budgetramar för 2023 ingår även medel för de öknings av platsantal som presenterades i budgetpropositionen för 2018 avseende utbyggnad av samhällsviktiga utbildningar och som har sitt slutår 2023. För år 2024 är ännu inga nya utbildningssatsningar kända.



UMEÅ UNIVERSITET

4.3.2 Ersättningsbelopp för helårsstudenter och helårsprestationer

Ersättningsbeloppen per helårsstudent (HST) och helårsprestation (HPR) för år 2022 anges i budgetpropositionen för år 2022 som presenteras under hösten 2021. Beloppen i tabellen nedan är därför hämtade från regleringsbrev för år 2021 och uppräknade med angiven index för år 2022 enligt den ekonomiska vårpropositionen (1,06 procent).

Tabell 5. Beräknade ersättningsnivåer för utbildning på grundnivå och avancerad nivå år 2022 (kronor).

Utbildningsområde	HST	HPR
Hum, sam, jur	33 813	22 033
Natur, teknik	57 656	48 622
Vård	61 296	53 089
Odontologi	50 689	59 046
Medicin	68 495	83 316
Undervisning	41 126	43 084
Verksamhetsförlagd utbildning	58 283	56 547
Övrigt	46 303	37 614
Design	163 381	99 542
Konst	231 946	99 578
Musik	140 951	89 121
Idrott	119 039	55 086

4.3.3. Konstnärliga utbildningsområden

I regleringsbrev för 2021 framgår följande begränsningar av det antal helårsstudenter (HST) som universitetet kan avräkna inom de konstnärliga utbildningsområdena inom ramen för takbeloppet (angivet inom parantes). Antalet HST inom design utökades fr.o.m. 2020 med en HST och inför 2021 har ytterligare en utökning skett med två HST, p.g.a. fler utbildningsplatser inom arkitektutbildningen. Ingen ytterligare förändring förväntas ske inför år 2022.

Tabell 6. Fördelning av högst antal helårsstudenter inom konstnärliga utbildningsområden.

FAKULTETSNÄMND/LH	Antal helårsstudenter år 2022 (antal år 2021 anges inom parantes)		
	Design	Konst	Musik
Humanistisk fakultet	3 (3)	74 (74)	
Samhällsvetenskaplig fakultet	19 (19)		
Medicinsk fakultet	0 (0)		
Teknisk-naturvetenskaplig fakultet	256 (256)		
Lärarhögskolan	37 (37)		10 (10)
Summa	315 (315)	74 (74)	10 (10)



UMEÅ UNIVERSITET

4.3.4 Decentraliserad utbildning

För år 2022 disponerar Umeå universitet 19 155 tusen kronor inom ramen för detta särskilda åtagande, varav 6 479 tusen kronor avser stöd för universitetets decentraliserade läkarutbildning. För år 2022 fördelas resurser för decentraliserad utbildning enligt tabell 7.

Tabell 7. Budgetramar för decentraliserad utbildning år 2022 (tusentals kronor).

DECENTRALISERAD UTBILDNING	Budget 2022 tkr	Jmf med år 2021		
		tkr	Förändring tkr	%
Tilldelning av anslag				
Anslag enligt regleringsbrev (för 100 HST)	12 676	12 543	133	1,1%
Anslag decentraliserad läkarutbildning	6 479	6 411	68	1,1%
Summa	19 155	18 954	201	1,1%
Användning av anslag				
Utbetalning av HST/HPR	6 805	6 733	71	1,1%
Merkostnader/utvecklingskostnader/bibliotek (del av)	5 871	5 810	62	1,1%
Medicinsk fakultet	6 155	6 091	65	1,1%
Universitetsförvaltning	324	321	3	1,1%
Summa	19 155	18 954	201	1,1%

Det utökade anslaget för decentraliserad läkarutbildning fördelas till medicinsk fakultet motsvarande 6 155 tusen kronor för ökade kostnader för läkarutbildning på fyra orter, samt till Universitetsförvaltningen motsvarande 324 tusen kronor för kostnader avseende datanät på orterna Sundsvall, Östersund och Sunderbyn.

Från och med år 2022 inkluderas även medicinsk fakultet i fördelningsmodellen av medel för decentraliserad utbildning. Detta innebär att den s.k. DEC-pengen även fördelas till medicinsk fakultet och att debitering av särskilda kostnader till medicinsk fakultet för DEC-administration i Skellefteå och Örnsköldsvik upphör.

Översyn av fördelning av medel för decentraliserad utbildning fortsätter inför år 2023.



UMEÅ UNIVERSITET

4.4. Fördelning av övriga medel inom utbildning på grundnivå och avancerad nivå

I tabellen nedan redovisas fördelning av övriga medel inom utbildning på grundnivå och avancerad nivå. Samtliga av posterna har räknats upp med index motsvarande 1,06 procent år 2022. Budgeterade belopp fördelas till berörd fakultet/motsvarande utifrån budgeterad intäkt för helårsstudenter och helårsprestationer år 2022 samt preciseras i rektors detaljbudget för år 2022.

Tabell 8. Fördelning av övriga medel inom utbildning på grundnivå och avancerad nivå år 2022 (tusentals kronor).

ÖVRIG FINANSIERING UTBILDNING PÅ GRUNDNIVÅ OCH AVANCERAD NIVÅ	Berörd fakultet/ motsvarande	Budget 2022 tkr	Jmf med år 2021		
			tkr	Förändring tkr	%
Språkstöd	Humanistisk fak	8 673	8 582	91	1,1%
Idrottshögskolan	Idrottshögskolan	4 270	3 235	1 034	32,0%
Universitetspedagogik och lärandestöd (UPL)	UPL	1 718	1 700	18	1,1%
Ceremoni för meriterad och excellent lärare	UPL	103	102	1	1,1%
Mottagningsarbete	Studentcentrum	115	114	1	1,1%
Praktikkurser		1 189	1 177	12	1,1%
- varav Humanistisk fakultet	Humanistisk fak	295	292	3	1,1%
- varav Samhällsvetenskaplig fakultet	Samhällsvet. fak	894	884	9	1,1%
Curiosum	Curiosum	1 962	1 933	29	1,5%
Utvecklingsmedel		0	855	-855	
Summa		18 030	17 596	435	2,5%

4.4.1 Förändringar år 2022

- Anslaget till Idrottshögskolan utökas med index samt ytterligare 1 miljon kronor fr.o.m. år 2022. Utökningen sker i syfte att Idrottshögskolan ska kunna bedriva sin verksamhet som Riksidrottsuniversitet och uppfylla de krav som ställs i de externa avtal som finns med Riksidrottsförbundet och med Umeå kommun samt Specialidrottsförbundet.
- Medel för Universitetspedagogik och lärandestöd (UPL) utökas med index fr.o.m. år 2022.
- Medel för praktikkurser 2021 fördelas med 295 tusen kronor till humanistisk fakultet och 894 tusen kronor till samhällsvetenskaplig fakultet. Respektive fakultet ska inom sin egen utbildningsram medfinansiera med egna medel år 2022, i syfte att ge utbildningar goda möjligheter till praktik i så hög grad som möjligt. Inför budgetåret 2023 ska användningen av tilldelade medel analyseras och behovet av medel för praktikkurser ses över.
- Anslaget för Curiosum justeras något mer än övriga anslag (+1,5 procent). Orsaken till detta är att betydande del av Curiosums intäkter inte är möjliga att indexreglera och att Umeå universitets anslag samt även Umeå kommuns bidrag därför behöva ökas något mer, d.v.s. i syfte att Curiosum ska erhålla en samlad indexreglering med +1,06 procent år 2022.
- Posten för utvecklingsmedel upphör fr.o.m. år 2022 mot bakgrund av utökat anslag till Idrottshögskolan, se ovan. Kvarvarande myndighetskapital (1 060 tkr per 2020-12-31) nyttjas till fortsatt finansiering av projektet *Utveckling av digital salstentamen* år 2021–2022 samt till finansiering av sammanställning av Studiebarometerna 2021.



UMEÅ UNIVERSITET

5. Forskning och utbildning på forskarnivå

5.1. Sammanfattning av regeringens förslag till ramar för forskning och utbildning på forskarnivå år 2022

Under anslaget för forskning och utbildning på forskarnivå ingår medel från regeringen som är förenad med forskningsuppdraget. Här ingår inte medel för forskning inom ALF respektive TUA där universitetet transfererar medel till Region Västerbotten.

Nedan anges förändringar inför budget 2022 med utgångspunkt i budgetpropositionen för år 2021 samt 2021 års ekonomiska vårproposition.

- **Indexökning** av anslag motsvarar 1,06 procent år 2022 (2021: 1,72 procent). Indexökningen beräknas till 12 550 tusen kronor. För år 2023 och 2024 baseras budgetramarna på preliminära beräkningar (1,06 procent för 2023 och 1,17 procent för 2024), osäkerheten är betydande. Bedömningen är att den låga indexnivån utifrån pandemin kommer att ligga kvar även en period efter år 2022.
- I den forsknings- och innovationspolitiska propositionen som överlämnades till riksdagen den 17 december 2020 framgår att forskningsanslagen till universitet och högskolor beräknas öka med totalt 3 380 miljoner kronor under perioden 2021–2024, varav 870 miljoner kronor år 2022. I propositionen framgår att Mälardalens högskola blir universitet 2022 och erhåller 130 miljoner kronor av denna ökning. År 2021 uppgår ökningen till 720 miljoner kronor och fördelning av dessa medel till universitet och högskolor presenterades i vårändringsbudget för 2021. Umeå universitet andel av ökningen uppgår till 19 475 tusen kronor. Ingen fördelning för 2022–2024 har ännu presenterats. I beräkning av forskningsanslag för 2022 antas därför Umeå universitets ökning motsvarande 19 475 tusen kronor kvarstå även 2022.

I den forsknings- och innovationspolitiska propositionen anges att regeringen från och med 2023 avser att införa en ny modell för fördelning av forskningsanslagen som i ökad utsträckning beaktar kvalitet. Regeringen föreslår att den kvalitetsbaserade fördelningen ska göras genom att medel fördelas till så kallade profilområden vilka ska vara strategiska forskningsområden av hög kvalitet som lärosätena själva definierar. Regeringen avser att återkomma med ytterligare beskrivning av modellen och lämna förslag på fördelning av forskningsmedel till lärosätena i kommande budgetpropositioner. Det råder därför stor osäkerhet hur stor andel som Umeå universitet kommer att tilldelas 2023–2024 och enligt vilka principer lärosätesfördelning kommer att ske. I preliminära ramar för dessa år har utgångspunkten varit att Umeå universitet erhåller samma ökning som 2021–2022 (19 475 tusen kronor) och fördelning till fakulteter/Lärarygskolan har skett enligt samma fördelningsmodell som för 2021–2022. I det fall regeringen ändrar sin fördelningsmodell till att avse profilområden, kan även Umeå universitets interna fördelningsprinciper ändras fr.o.m år 2023.



UMEÅ UNIVERSITET

5.2. Kvalitetsfrämjande tilldelning av resurser för forskning och utbildning på forskarnivå

Enligt den forsknings- och innovationspolitiska propositionen har fördelningen av tillkommande forskningsanslag till lärosätena skett enligt nu gällande modell som infördes 2009 och som baseras på kvalitetsindikatorerna externa medel och bibliometri (publiceringar och citeringar i vetenskapliga publikationer) samt en minimiresurs baserat på antalet helårsstudenter, en s.k. basresurs. Umeå universitet har i sin tur fördelat sin andel av ökade forskningsanslag till fakulteter och Lärarhögskolan enligt följande modell:

- 50 procent av tillkommande anslag fördelas till fakulteter och Lärarhögskolan utifrån befintligt anslag inom forskning och utbildning på forskarnivå enligt budget 2021,
- 50 procent fördelas utifrån indikatorerna vetenskaplig produktion och externa medel.

5.3. Fördelning av budgetramar till forskning och utbildning på forskarnivå

I tabell 9 visas totalram för forskning och utbildning på forskarnivå. Nedan specificeras förändringar avseende budgetram för år 2022.

5.3.1 Förändringar år 2022

- **Ökning av forskningsanslaget** beräknas uppgå till 32 189 tusen kronor för Umeå universitet, varav 12 714 tusen kronor avser indexjustering och 19 475 tusen kronor ökning av forskningsanslag enligt punkt 5.2 på föregående sida. Ökningen på 19 475 tusen kronor presenterades i vårändringsbudgeten för 2021 och Umeå universitet erhåller medlen redan under 2021. Eftersom regeringen ännu inte fattat beslut om vårändringsbudgeten ingår dessa medel inte i Umeå universitets budget för 2021. Ökningen inkluderas därför i budget 2022 i tabell 9. Regeringen avser från och med 2023 att införa en ny modell för fördelning av forskningsanslagen genom att medel fördelas till så kallade profilmråden. Detta innebär att det finns en osäkerhet över vilket anslag som Umeå universitet erhåller 2023 istället för dessa 19 475 tusen kronor. För de medel som universitetet erhåller behöver även fördelningsmodell ses över inför 2023.
- Merparten av budgetposterna för forskning och utbildning på forskarnivå har reglerats med index. Undantag är de specifika satsningar som beviljats med ett fast belopp under en bestämd tidsperiod. Dessa är *forskningssatsning 2020-2024, uppbyggnad av forskningsmiljöerna vid de verksamheter som KC-utredningen omfattar* samt *medel avseende AI*. Dessa kommenteras även ytterligare nedan.
- Anslag till **fakulteter och Lärarhögskolan** uppräknas med index 1,06 procent.
- I anslaget till samhällsvetenskaplig fakultet ingår fr.o.m. 2022 anslag till **SwedPOP (Cedar)** om 3,0 miljoner kronor. Cedar (Demografiska databasen m.m.) är en permanent infrastruktur vid Umeå universitet med ett nationellt uppdrag att bearbeta och tillgängliggöra demografiska och historiska data för forsknings-, utbildnings- och arkivändamål. Cedar har tidigare erhållit finansiering om 3,0 miljoner kronor per år från posten forskningsinfrastruktur men då detta är en permanent infrastruktur flyttas fr.o.m. år 2022 finansieringen och finansieringsansvaret till samhällsvetenskaplig fakultet.
- I anslaget till teknisk-naturvetenskaplig fakultet ingår fr.o.m. 2021 anslag till **CBRNE** om 250 tusen kronor. Posten har indexjusterats fr.o.m. 2022.



UMEÅ UNIVERSITET

- I anslaget till teknisk-naturvetenskaplig fakultet ingår även fr.o.m. 2022 anslag till **UPSC (Centrum för Skogsbioteknik)** om 3,6 miljoner kronor. UPSC är världens största forskningsmiljö inom skogsbioteknik och benämndes tidigare Berzelii Centrum för skogsbioteknik vid Umeå Plant Science Center. Centret startades 2007 och har erhållit finansiering från styrelsens strategiska resurs sedan start (sedan 2017 3,6 miljoner kronor per år). I det senaste finansieringsbeslutet, fattat av universitetsstyrelsen 2019-10-08, framgår även att finansieringen från styrelsens strategiska resurs beviljas under förutsättning att teknisk-naturvetenskaplig fakultet medfinansierar med minst 4,7 miljoner kronor per år. Centret har fått fortsatta anslag från Knut och Alice Wallenbergs Stiftelse (2023–2028) under förutsättning att Umeå universitet fortsätter sin finansiering på samma nivå. Mot bakgrund av detta anses centret vara en bestående satsning och finansieringen inklusive finansieringsansvaret förs därför över till teknisk-naturvetenskaplig fakultets ordinarie forskningsanslag. Detta görs under förutsättning att även teknisk-naturvetenskaplig fakultet fortsätter sin tillkommande finansiering med 4,7 miljoner kronor per år.
- Enligt regleringsbrev för år 2021 erhåller Umeå universitet 66,2 miljoner kronor för **Strategiska forskningsområden (SFO)**. Umeå universitet är huvudsökande för projekten Bio4Energy samt Ecochange. I budget 2022 bedöms att Umeå universitet även för detta år erhåller medel för dessa projekt. Beloppet har indexreglerats med 1,06 procent.
- Inom posten **Umu-gemensamma satsningar** ingår ett antal poster som specificeras i rektors detaljbudget för 2022. Nedan presenteras förändringar för ett antal av dessa delposter.
 - **Styrelsens strategiska resurs** minskas med 3,6 miljoner kronor. Medlen flyttas till finansiering av UPSC och beslutad forskningssatsning 2020–2024. Se ytterligare information om UPSC tidigare i detta avsnitt.
 - I budget 2021 reducerades **Företagsforskarskolans** anslag med 2 miljoner kronor till följd ett högt sparad myndighetskapital (28 mnkr). Företagsforskarskolan redovisade ett negativt utfall 2020 (–3,8 mnkr) och har lagt en negativ budget för 2021. I budget 2021 anges att “Anslaget skall utökas när myndighetskapitalet har reducerats och behov bedöms finnas”. Med det negativa utfallet 2020 och den negativa budgeten 2021 anses ett behov finnas för att anslaget utökas. Reduceringen på 2 miljoner kronor som gjordes i budget 2021 återförs därför i budget 2022. Finansiering sker från posten strategiska satsningar. Resterande ökning av anslaget på 70 tusen kronor avser indexuppräknings.
 - **Umeå universitet Holding AB:s** (inkl. inkubatorer) anslag för 2022 baseras på budget 2021 och uppräknas enligt index. Fr.o.m. år 2021 inkluderas anslag till **Infotech Umeå** uppgående till 500 tusen kronor i anslaget och finansieringsansvaret flyttades därmed till Umeå universitet Holding AB.
- Tidigare avsatta medel till **strategiska satsningar** finansierar ökning av AI-satsning (1,5 mnk), ökning av anslagsmedel till Företagsforskarskolan (2 mnkr) samt UPSC. Detta innebär att inga kvarstående medel finns avsatta i posten för 2022.
- Avsatta medel till **beslutad forskningssatsning 2020–2024** ökas med 2,9 miljoner kronor till totalt 12 miljoner kronor per år. Rektor beslutade i april 2020 om forskningssatsning med 135 miljoner kronor där respektive fakultet beslutar om inriktning (dnr 1.3.2-2250-18).



UMEÅ UNIVERSITET

- **Curiosum** tilldelas anslag från forskning och utbildning på forskarnivå på 6 785 tusen kronor för 2022. Ökningen motsvarande 104 tusen kronor avser främst indexuppräknning från budget 2021. Curiosum finansieras även med 1,96 miljoner kronor från anslaget för utbildning på grundnivå och avancerad nivå (2021: 1,93 mnkr) samt att humanistisk fakultet, samhällsvetenskaplig fakultet och teknisk-naturvetenskaplig fakultet sammantaget finansierar 1,24 miljoner kronor (2021: 1,22 mnkr). Sammanfattningsvis erhåller Curiosum totalt cirka 10 miljoner kronor i anslag 2021.
- Ökningen av anslag till **Arktiskt centrum vid Umeå universitet (Arcum)** och **Idrottshögskolan** avser indexuppräknning.
- Budget för **forskningsinfrastruktur** minskas med 3,0 miljoner kronor avseende SwedPOP (Cedar). Medlen flyttas till samhällsvetenskaplig fakultet, ytterligare information återfinns på föregående sida. Budgeten reduceras ytterligare med 33 tusen kronor avseende finansiering för Curiosum.
- **Uppbyggnad av forskningsmiljöerna vid de verksamheter som KC-utredningen omfattar och som hanteras av UMARTS (Umeå centrum för arkitektur, design och konst)**, tilldelas 5,0 miljoner kronor i budget 2022. Totalt planeras satsningen uppgå till 45,0 miljoner kronor under perioden 2020–2024. Finansiering sker från universitetsgemensam nivå med 5,0 miljoner kronor per år under perioden. Humanistisk fakultet samt teknisk-naturvetenskaplig fakultet finansierar vardera 2,0 miljoner kronor per år under samma tidsperiod. Universitetsstyrelsen beslutade vid sitt sammanträde den 3 april 2019 om att uppdra till rektor att i budget för år 2020 reservera medel för förstärkning och uppbyggnad av forskningsmiljöerna vid de verksamheter som utredningen av Konstnärligt Campus omfattar.
- Medel för **forskning med Artificiell intelligens (AI)** avsätts med totalt 3,0 miljoner kronor år 2022. Universitetsstyrelsen beslutade den 11 juni 2019 att avsätta totalt 100 miljoner kronor som stöd till forskning inom AI under perioden 2020-2029. Fördelningen för 2022 framgår i reviderat beslut av universitetsstyrelsen 2 juni 2020.

I tabell 9 framgår fördelning av anslag för forskning och utbildning på forskarnivå 2022 per fakultetsnämnd/Läraryhögskolan, m.fl. I det fall regeringens budgetproposition 2022 innehåller förändrat anslag för Umeå universitet, beslutar rektor om hur detta tillskott alternativt avdrag ska fördelas.



UMEÅ UNIVERSITET

Tabell 9. Budgetramar forskning och utbildning på forskarnivå år 2022 samt preliminära budgetramar för år 2023–2024 (tusentals kronor).

FÖRDELNING AV ANSLAG FORSKNING OCH UTBILDN. PÅ FORSKARNIVÅ	Budget 2022 tkr	Index	Övriga juste- ringar	Ökning FO anslag	Jmf med år 2021			Preliminär ram 2023 tkr	Preliminär ram 2024 tkr
					tkr	tkr	%		
Humanistisk fak	109 872	1 133	0	1 871	106 869	3 004	2,8%	111 037	112 336
Samhällsvetenskaplig fak ¹⁾	208 383	2 103	3 000	4 891	198 389	9 994	5,0%	210 592	213 056
Medicinsk fak	347 951	3 582	0	6 434	337 935	10 016	3,0%	351 639	355 753
Teknisk-naturvetenskaplig fak ²⁾	331 162	3 375	3 600	5 784	318 403	12 759	4,0%	334 672	338 588
Lärarhögskolan ³⁾	52 565	546	0	495	51 524	1 041	2,0%	53 122	53 744
Strategiska forskningsområden	66 854	701	0	0	66 153	701	1,1%	67 562	68 353
Umu-gemensamma satsningar ⁴⁾	37 144	472	-7 841	0	44 513	-7 369	-16,6%	34 366	34 769
Forsknings-satsning 2020-2024	11 905	164	2 741	0	9 000	2 905	32,3%	9 000	9 000
Curiousum	6 785	71	33	0	6 682	104	1,6%	6 857	6 938
Forskningsinfrastruktur	42 478	477	-3 033	0	45 033	-2 556	-5,7%	42 215	41 990
Arcum	4 714	49	0	0	4 665	75	1,1%	4 764	4 820
Idrottshögskolan	3 814	40	0	0	3 774	40	1,1%	3 855	3 900
Uppbyggnad av forskningsmiljöerna vid de verksamheter som KC- utredningen omfattar	5 000	0	0	0	5 000	0	0,0%	5 000	5 000
Medel avseende AI (Artificiell intelligens)	3 000	0	1 500	0	1 500	1 500	100,0%	10 000	11 000
Summa	1 231 627	12 714	0	19 475	1 199 438	32 215	2,7%	1 244 682	1 259 245

¹⁾ Samhällsvetenskaplig fakultet erhåller 2022 anslag samt finansieringsansvar för Cedar (3 mnkr).

²⁾ Teknisk-naturvetenskaplig fakultet erhåller 2022 anslag samt finansieringsansvar för UPSC (3 mnkr).

³⁾ Lärarhögskolan: Forskares inom utbildningsvetenskaps externa medel och publikationer bokförs inom resp. fakultet.

⁴⁾ Fördelning av anslag för Umu-gemensamma satsningar specificeras i rektors detaljbudget för år 2022.

5.3.2 Övriga kommentarer

- Medel för tre **kurser för forskarhandledare**, 1,05 miljoner kronor år 2021 (2020: 1,04 mnkr), ska betalas av fakulteterna i relation till antalet deltagande handledare per fakultet de senaste tre åren. Specificering sker i rektors detaljbudget för år 2022.



UMEÅ UNIVERSITET

6. Universitetsgemensamma funktioner, lokalhyra, lokalvård, samt lönekostnadspåslag

I tabellen nedan redovisas den totala budgetramen för universitetsgemensamma funktioner år 2022 fördelat på posterna *Basanslag* (för universitetsgemensamma funktioner enligt avsnitt 6.1.1–6.1.3), *Lokalanslag* (för universitetsgemensamma funktioner enligt avsnitt 6.1.4), *Lokalvårdsanslag* (för universitetsgemensamma funktioner enligt avsnitt 6.1.5), samt budgetram för *Förvärv* (inom Universitetsbiblioteket enligt avsnitt 6.1.7).

Tabell 10. Sammanställning över total budgetram för universitetsgemensamma funktioner år 2022 (tusentals kronor).

SAMMANSTÄLLNING UNIVERSITETSGEMENSAMMA FUNKTIONER	Budget 2022 tkr	Jmf med 2021		
		tkr	Förändring tkr	%
Basanslag	413 364	391 959	21 405	5,5%
Lokalanslag	85 391	84 519	872	1,0%
Lokalvårdsanslag	6 499	6 335	164	2,6%
Förvärv	56 721	51 221	5 500	10,7%
Summa	561 975	534 034	27 941	5,2%

Av förändringen år 2022 i tabellen ovan avser 5,7 miljoner kronor index med 1,06 procent, 13,6 miljoner kronor avser volymförändring mellan 2022 och 2021, samt 10,9 miljoner kronor avser överflyttning av befintliga kostnader inom universitetet till universitetsgemensamma funktioner. Av dessa 10,9 miljoner kronor avser 5,8 miljoner kronor anslagsfinansiering av Inhousebyrån som t.o.m. 2021 finansieras via interna köp, 1,5 miljoner kronor avser interna köp av klienthantering för datorer som anslagsfinansieras genom universitetsgemensamma funktioner fr.o.m. 2022 samt att 3,6 miljoner kronor avser att Universitetsbiblioteket övertar kostnadsansvar från institutioner år 2021-2022 för publiceringsavgifter. Resterande -2,2 miljoner kronor avser minskade kostnader.

Finansiering av universitetsgemensamma funktioner sker genom universitetsgemensamma påslag, se avsnitt 6.2 för mer information.

6.1. Fördelning av budgetramar till universitetsgemensamma funktioner år 2022, basanslag

De universitetsgemensamma funktionerna är uppdelade i Universitetsbiblioteket (UmUB), Universitetsförvaltningen och Övrigt universitetsgemensamt. Universitetsförvaltningen består av cirka 590 anställda fördelade på tolv enheter. Enheterna är Ekonomienheten, Enheten för forskningsstöd och samverkan, International Office, IT-enhet och enheten för IT-stöd och systemutveckling (ITS), Kommunikationsenheten, Lokalförsörjningsenheten, Personalenheten, Planeringsenheten, Studentcentrum och Universitetsledningens kansli. I Övrigt universitetsgemensamt ingår universitetsledning, Lärarhögskolans kansli, Bildmuseet, Internrevisionen, företagshälsovård och andra personalsociala kostnader, försäkringar för studenter, tjänsteköp från studentkårer, kopieringsavtal m.m.

Budgetramarna anger den totala resursen för den anslagsfinansierade verksamheten inom universitetsgemensamma funktioner. Den anslagsfinansierade verksamheten ska i normalfallet inte



UMEÅ UNIVERSITET

erbjuda ytterligare tjänsteköp internt inom universitetet. Ansvarig för respektive del arbetar utifrån dessa anvisningar och ska bedriva en bra och effektiv stödverksamhet inom dessa ramar.

I tabell 11 anges fördelning av anslag för universitetsgemensamma funktioner år 2022 samt preliminära ramar 2023-2024. För år 2023 och 2024 baseras budgetramarna på preliminära beräkningar (1,06 procent för 2023 och 1,17 procent för 2024), osäkerheten är betydande. I ramarna ingår i även anslag till Internrevisionen, se särskilt avsnitt 6.1.6. Finansiering sker genom fördelning på fakultetsnämnder, m.fl.

Tabell 11. Budgetramar för universitetsgemensamma funktioner år 2022, inkl. ramar till Internrevisionen (exkl. lokaler och lokalvård) samt preliminära ramar 2023-2024 (tusentals kronor).

	Budget 2022 tkr	Jmf med 2021		Preliminär ram 2023 tkr	Preliminär ram 2024 tkr
		tkr	Förändring tkr %		
Universitetsförvaltningen	229 481	212 102	17 379 8,2%	232 408	235 548
Universitetsbiblioteket	72 051	69 594	2 457 3,5%	72 970	73 956
Övrigt universitetsgemensamt	111 832	110 263	1 569 1,4%	113 258	114 788
Summa	413 364	391 959	21 405 5,5%	418 636	424 292

Den totala ökningen motsvarande 21,4 miljoner kronor år 2022 (2021: 10,3 mnkr, 2,7 procent) beror dels på att basen avseende universitetsgemensamma funktioner (budgeterade anslag för forskning och utbildning på forskarnivå, utbildning på grundnivå och avancerad nivå, samt externa medel) ökar inför år 2022 och dels på att flera funktioner övergår från interna köp till anslagsverksamhet. Av ökningen med 21,4 miljoner kronor motsvarar 4,2 miljoner kronor statlig indexreglering med 1,06 procent år 2022 samt att 7,3 miljoner kronor avser anslagsfinansiering av Inhousebyrån respektive klienthantering datorer. Resterande 9,9 miljoner kronor avser angelägna kvalitetsförstärkningar inom Universitetsförvaltningen respektive Övrigt universitetsgemensamt med 5,1 miljoner kronor, 3,1 miljoner kronor till IT-strategiska satsningar samt 1,7 miljoner kronor till Förvärv och publicering, se även avsnitt 6.1.7.

I budgeten för 2022 ingår effektiviseringskrav p.g.a. låg indexuppräknings 2022 (1,06 procent), nya krav på verksamheten, samt ökade kostnader för lönekostnadspåslag.

Inför 2016 beslutade universitetsstyrelsen att den modell som tidigare tillämpats, där 8,1 miljoner kronor av kostnad för universitetsgemensamma kostnader finansierades av ränteintäkter, skulle upphöra. Universitetsstyrelsen beslutade vidare att i det fall räntenivån bedöms ligga över +0,9 procent för år 2017 eller kommande år, ska modellen med finansiering av universitetsgemensamma kostnader från ränteintäkter upp till maximalt 8,1 miljoner kronor införas igen. Reporäntan är i dagsläget 0 procent (2021-04-01), vilket innebär att Umeå universitet varken får betalt eller får betala någon ränta för att ha sin likviditet hos Riksgäldskontoret. Det finns idagslaget inget som tyder på att reporäntan år 2022 kommer att överstiga 0,9 procent. Utifrån detta bedöms det osannolikt att räntenivå kommer att vara över +0,9 procent år 2022. Det innebär att ingen del av kostnaderna för gemensamma funktioner år 2022 finansieras av ränteintäkter. Inför budgetprocessen för år 2023 tas återigen nytt ställningstagande utifrån gällande räntenivå våren 2022 och Riksbankens prognoser.

6.1.1 Universitetsbiblioteket

Budgetramen för år 2022 är 72,1 miljoner kronor (2021: 69,6 mnkr). Ramjustering motsvarande +2,5 miljoner kronor år 2021 består av index 1,06 procent (0,7 mnkr) samt ökning av ram för förvärv och publicering med 1,7 miljoner kronor, se även avsnitt 6.1.7.



UMEÅ UNIVERSITET

6.1.2 Universitetsförvaltningen

Budgetramen år 2022 är 229,5 miljoner kronor (2020: 212,1 mnkr). Ramjustering motsvarande +17,4 miljoner kronor år 2022 består av följande ökningar:

- **Index** (+2,2 mnkr).
- Tillsvidareanställning av **jurister** (+1,8 mnkr) i syfte att ge bättre stöd i god tid till verksamheten. Orsaken till att juristfunktionen behöver förstärkas är dels på grund av dataskyddsförordningen, och dels på grund av satsningen på det utökade forskningsstödet och AI.
- Utökad bemanning för **säkerhetsfunktionen** (+0,9 mnkr) utifrån ökade krav inom säkerhetsområdet när det bl.a. gäller säkerhetsskyddsanalys och produkter med dubbla användningsområden (PDA) samt behov av att stärka arbete med stöd vid hot och hat mot forskare m.m.
- Strategisk satsning på **IT-säkerhet** (+3,1 mnkr) utifrån den process för prioritering av IT-satsningar som de strategiska råden, ITS och universitetsledningen samt ledningsråd genomfört inför budget 2022. IT-säkerhet är ett område där både riskerna och lagkraven ökar, bl.a. utifrån krav från Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB). Konsekvenserna av bristande IT-säkerhet kan bli stora, både ur ett förtroendeperspektiv och ur ett ekonomiskt perspektiv.
- **Klienthantering** för datorer anslagsfinansieras (+2,0 mnkr) från och med år 2022. Klienthantering innebär att en applikation installeras på användarens dator. Applikationen säkerställer att det finns en aktiv hantering av säkerhetsuppdateringar, att säkerhetsinställningarna är korrekta, att datorn har ett uppdaterat viruskydd och ett uppdaterat operativsystem, att det finns larm för virusangrepp, att grundapplikationer är uppdaterade, och att det finns en grundläggande brandväggsfunktion på datorn. Det innebär även att universitetet har möjlighet att följa upp att tecknade licensavtal efterlevs. I dagsläget interfaktureras kostnader motsvarande 1,5 miljoner kronor per år, d.v.s. anslagsfinansiering så att alla användare omfattas innebär en tillkommande kostnad med 0,5 miljoner kronor.
- Förstärkning av medel för **forskningskommunikation** (+1,0 mnkr). Det är angeläget att utveckla och förstärka universitetets kommunikation om forskning och forskare. Detta i syfte att ge ökat stöd till universitetets forskare samt att kommunicera forskning externt.
- Förstärkning av medel för **kommunikation gällande studentrekrytering** (+0,5 mnkr) utifrån att Umeå universitet, i jämförelse med flera andra universitet, har lite resurser avsatta till studentrekrytering. För närvarande pågår en omställning till digitala aktiviteter, där konkurrensen ökar eftersom samtliga universitet gör liknande satsningar. Mer medel anslås i syfte att kunna positionera Umeå universitet och förstärka insatser för kommunikation gällande studentrekrytering.
- Enklare hantering av **Inhousebyrån** (+5,8 mnkr), som arbetar med film och direktsändningar, foto, formgivning och produktion av digitala och tryckta produkter samt webbdesign m.m. Verksamheten ingår i Kommunikationsenheten och finansieras via intern försäljning samtidigt som Kommunikationsenhetens övriga verksamhet är anslagsfinansierad. Anslagsfinansiering av Inhousebyrån förbättrar möjligheterna att samordna universitetets kommunikation och genomföra förflyttningen av kommunikationen i enlighet med universitetets vision, inklusive att det förenklar och underlättar samarbete mellan verksamhet och Kommunikationsenheten. Inför år 2022 kommer modell för prioritering av Inhousebyråns tjänster att utarbetas.



UMEÅ UNIVERSITET

I budgetdokumentet för år 2021 tilldelades Universitetsförvaltningen medel motsvarande 3,9 miljoner kronor för vidareutveckling av IT-system, varav 1,5 miljoner kronor avsåg Trygg Filyta och en lagringslösning som uppfyller legala och externa krav på forskningsdatahantering samt insatser för ökad IT-säkerhet, 1,0 miljoner kronor till forskningsdatahantering samt 0,9 miljoner kronor till lärplattformen Canvas samt 0,5 miljoner kronor för ISP (system med individuella studieplaner för forskarstuderande). Samtliga dessa områden är fortsatt mycket relevanta och dessa anslag kvarstår därför för år 2022.

Det finns ytterligare IT-strategiska satsningar som prioriteras högt inför 2022. Dessa områden kommer att processas inom ramen för insatser för att stärka kvalitet inom utbildning och forskning, d.v.s. inom området digitalisering.

6.1.3 Övrigt universitetsgemensamt

Budgetramen för år 2022 är 111,8 miljoner kronor (2021: 110,3 mnkr). Ramjustering motsvarande +1,6 miljoner kronor för år 2022 består av index 1,06 procent (+1,2 mnkr) samt 0,4 miljoner kronor avseende utökning 50 procent för laboratoriesäkerhetssamordnare.

Lagstiftningen inom laboratoriesäkerhet inkl. arbetsmiljö är omfattande och nya och ändrade krav tillkommer ofta, både från nationellt håll och från EU. Det är tydligt att behovet av stöd till verksamheterna inom området laboratoriesäkerhet ökar och är större än vad som kan tillgodoses i nuläget, vilket Internrevisionens rapport om laboratoriesäkerhet visar.

Inom Övrigt universitetsgemensamt ingår bl.a. universitetsgemensamma medel för delpensioner. Medarbetare kan erhålla delpension mellan 61-65 års ålder efter ansökan och därefter prövning och beslut. Kostnaderna har de senaste åren ökat, bl.a. eftersom andelen lärare som ansöker och erhåller delpension har ökat. Det innebär att det per 2020-12-31 finns ett ackumulerat underskott med 23 miljoner kronor. I dagsläget fördelas kostnaderna så att universitetsgemensam nivå svarar för 70 procent av kostnaden och institution eller enhet svarar för 30 procent av kostnaden. Från och med år 2022 och framåt svarar universitetsgemensam nivå för 55 procent av kostnaden och fakultet eller institution svarar för 45 procent av kostnaden. Respektive fakultet/motsvarande avgör hur denna kostnad hanteras. Ansökningsförfarande om delpensioner kommer att utvecklas och standardiseras inför år 2022.

Inom Personalsociala kostnader (som bl.a. innefattar Företagshälsovård, Friskvårdsbidrag, Facklig tid, Rehabilitering m.m.) finns obalanser mellan budget och årliga kostnader. Inom denna totalram kommer omfördelningar därför att genomföras inför 2022 så att budget och årliga kostnader bättre stämmer överens. Specifiering sker i rektors detaljbudget för år 2022.



UMEÅ UNIVERSITET

6.1.4 Lokaler, universitetsgemensamma funktioner

I tabellen nedan anges fördelning av anslag för lokalkostnader år 2022 avseende universitetsgemensamma funktioner. I ramarna ingår även anslag till Internrevisionen, se särskilt avsnitt 6.1.6.

Tabell 12. Budgetramar för universitetsgemensamma funktioners lokaler år 2022, inkl. ramar till Internrevisionen (tusentals kronor).

LOKALKOSTNADER, UNIVERSITETSGEMENSAMMA FUNKTIONER	Budget 2022 tkr	Jmf med år 2021		
		tkr	Förändring tkr	%
Universitetsförvaltningen	15 938	15 804	134	0,8%
Universitetsbiblioteket	50 226	49 246	980	2,0%
Övrigt universitetsgemensamt	13 727	13 969	-242	-1,7%
Hörsalar	5 500	5 500	0	0,0%
Summa	85 391	84 519	872	1,0%

Differensen mellan år 2021 och 2022 när det gäller gemensamma lokalkostnader beror huvudsakligen på att internhyran ökar med 2,0 procent (2021: 3,4 procent) och på att totalytan minskat med nästan 200 kvadratmeter. Sammantaget ökar budgetramen för lokalkostnader med 872 tusen kronor eller +1,0 procent (2021: 5,2 procent).

Den totala lokalytan för Universitetsförvaltningen har minskat något mellan åren 2021 och 2022. Lokalytorna för Infocenter, Kommunikationsenheten och Planeringsenheten har utökats, medan lokalytorna för Enheten för forskningsstöd och samverkan, International Office, Studentcentrum och Lokalförsörjningsenheten har minskat. För Universitetsbiblioteket motsvarar anslagsökningen, ökningen av internhyran. Utredning pågår gällande överföring av ytan för f.d. Humlab-X till Universitetsbiblioteket på Konstnärligt Campus. I tabellen ovan ingår denna yta i Övrigt universitetsgemensamt. Anslagsminskningen för Övrigt universitetsgemensamt avser källarlokal i Förvaltningshuset som i budgeten för 2021 var tänkt att övergå till att bli en datorhall för ITS. Det är inte längre aktuellt.

Från och med år 2020 ingår anslag för hörsalar motsvarande 5,5 miljoner kronor per år. Anslaget syftar till att refinansiera området och klara teknikupprustningar.

6.1.5 Lokalvård, universitetsgemensamma funktioner

I tabellen nedan anges fördelning av anslag för lokalvård år 2022 avseende universitetsgemensamma funktioner. I ramarna ingår i även anslag till Internrevisionen, se särskilt avsnitt 6.1.6.

Tabell 13. Budgetramar för universitetsgemensamma funktioners lokalvård år 2022, inkl. ramar till Internrevisionen (tusentals kronor).

LOKALVÅRD, UNIVERSITETSGEMENSAMMA FUNKTIONER	Budget 2022 tkr	Jmf med år 2021		
		tkr	Förändring tkr	%
Universitetsförvaltningen	1 521	1 497	24	1,6%
Universitetsbiblioteket	4 092	3 982	110	2,8%
Övrigt universitetsgemensamt	886	856	30	3,5%
Summa	6 499	6 335	164	2,6%

Ökningen av den totala budgeten för lokalvård beror huvudsakligen på att priset för lokalvård ökar med 2,8 procent (2021: 1,7 procent) och på att den totala lokalytan har minskat mellan år 2021 och 2022.



UMEÅ UNIVERSITET

6.1.6 Internrevision

I tabellen nedan anges fördelning av anslag avseende Internrevisionen vid Umeå universitet. Anslagsfördelningen ingår även i de budgetramar som anges för Övrigt universitetsgemensamt i tabell 11, 12 och 13.

Tabell 14. Budgetramar för Internrevisionen år 2022 (tusentals kronor).

INTERNREVISIONEN	Budget 2022 tkr	Jmf med år 2021		
		tkr	Förändring tkr	%
Anslag	2 265	2 241	24	1,1%
Lokaler	81	79	2	2,1%
Lokalvård	8	7	0	2,8%
Summa	2 354	2 328	26	1,1%

Anslagsökningen motsvarar indexuppräkning med 1,06 procent för år 2022. Ökat anslag för lokalkostnader och lokalvård motsvarar ökad nivå för internhyra (+2,0 procent) respektive lokalvårdspris (+2,8 procent) samt något ökad lokalyta år 2022 jämfört med år 2021.

6.1.7 Förvärv och publicering

Förvärv, m.m. inom Universitetsbiblioteket (databaser, tidskrifter, böcker, m.m.) ingår som en universitetsgemensam funktion, men inte i anslag för universitetsgemensamma funktioner (avsnitt 6.1). Nedan finns budgetram avseende förvärv inklusive lönekostnader knutna till administration av förvärv och publicering.

Tabell 15. Budgetram för förvärv m.m. inom Universitetsbiblioteket år 2022 (tusentals kronor).

FÖRVÄRV, M.M.	Budget 2022 tkr	Jmf med år 2021		
		tkr	Förändring tkr	%
Universitetsbiblioteket, avsnitt 6.1.7	56 721	51 221	5 500	10,7%
Universitetsbiblioteket, avsnitt 6.1.1	1 719		1 719	
Summa	58 440	51 221	7 219	14,1%

Budgeten för förvärv ökas totalt med 7,2 miljoner kronor (+14,1 procent) jämfört med år 2021 (2020: +4,5 mnkr) varav preliminärt index (1,06 procent) utgör 543 tusen kronor.

Universitetsledningen har tillsammans med övriga universitets- och högskolesverige tagit ett strategiskt beslut om att forskning som finansieras med statliga medel ska vara öppen och tillgänglig för alla. Avtalen som möjliggör detta har i sin helhet finansierats av Universitetsbibliotekets ordinarie anslag samt av befintligt myndighetskapital. Myndighetskapitalet beräknas vara förbrukat vid utgången av år 2021. Universitetsbiblioteket står för all förvaltning och mycket av administrationen kring universitetets gemensamma mediaresurser varav avtal inom open access (OA) är en väsentlig del, detta är en resurseffektiv lösning. I syfte att undvika uppsägningar av ett flertal avtal innehållande läsrättigheter, avslut av förlagsavtal, samt uteblivna förlängningar av OA-publicering, tillförs Universitetsbiblioteket ökat anslag motsvarande 5,5 miljoner kronor år 2022 samt ytterligare 1,7 miljoner kronor enligt avsnitt 6.1.1, d.v.s. totalt 7,2 miljoner kronor. År 2023 bedöms budgeten behöva utökas med ytterligare cirka 3,8 miljoner kronor.



UMEÅ UNIVERSITET

Publiceringsavgifterna betalades tidigare av institutionerna, men i och med nya avtal hamnar dessa kostnader istället på Universitetsbiblioteket. Ökningen av anslaget år 2022 beror huvudsakligen på att Universitetsbiblioteket övertar kostnaderna från institutionerna. En mindre del av anslagsökningen beror på prisökningar och kostnadsökningar p.g.a. ökad publicering.

6.2. Fördelning av universitetsgemensamma kostnader

Umeå universitets modell för fördelning av gemensamma kostnader har funnits sedan år 2010. Utifrån önskemål från fakulteterna har en översyn av modellen genomförts 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. Under perioden 2010–2020 har universitetsgemensamma kostnader fördelats utifrån en modell med fasta belopp baserad på en historisk kostnadsbas. Den 31 mars 2021 fattade rektor beslut om att universitetsgemensamma kostnader från och med år 2022 istället ska fördelas genom en fast procentsats. Beslutet har föregåtts av ett remissförfarande och ett flertal dialoger mellan universitetsledning och ledning för fakulteter/motsvarande.

Beslutet innebär i huvudsak att

- fast procentsats används för att fördela *universitetsgemensamma* kostnader (UGEM) inom hela Umeå universitet och att dessa ska fördelas på samma sätt oavsett vilken typ av universitetsgemensamma kostnader som avses,
- fast procentsats används för att fördela *fakultets-/förvaltningsgemensamma* kostnader (FGEM) för samtliga fakulteter och för universitetsförvaltningen inom Umeå universitet,
- ingen förändring sker avseende fördelning av *institutions-/enhetsgemensamma* kostnader (IGEM) och att institutions-/enhets specifika procentsatser därmed även ska gälla fortsättningsvis.

Debiteringen av fasta procentspåslag ska täcka kostnader för gemensamma funktioner enligt avsnitt 6.1. Påslag för forskning och utbildning på forskarnivå är lägre viktat än för utbildning på grundnivå och avancerad nivå, mot bakgrund av att det är mer kostnader för administration av utbildning. Rektor beslutar om fasta procentsatser för universitetsgemensamma kostnader i rektors detaljbudget för år 2022. Fr.o.m. budgetåret 2021 sker inga justeringar, utifrån höstens budgetproposition, av kostnadsfördelningar angivna i den detaljbudget som rektor fastställer i juni 2021.

Implementering av den förändrade fördelningsmodellen sker i samråd med fakulteter, Lärarhögskolan, Ekonomienheten, m.fl. under år 2021.

6.3. Lokalhyra, m.m.

Internhyran för år 2022 är 3 701 kronor per kvadratmeter och år (2021: 3 628 kr/kvm). Internhyran höjs med 73 kronor/kvadratmeter år 2022 vilket motsvarar 2,0 procent (2021: 3,4 procent).

Orsaken till höjningen 2022 är främst indexhöjning på hyresavtalen med anledning av bedömd höjning av konsumentprisindex med 2,1 procent samt genomförda och planerade investeringar år 2020–2022. Umeå universitet var år 2020 bland de lärosäten som hade lägst andel lokalkostnader av totala kostnader, 10,2 procent (2019: 10,3 procent, 2018: 10,2 procent).



UMEÅ UNIVERSITET

6.3.1 Tomma lokaler/omställningsreserv

Tomma lokaler/omställningsreserven bedöms uppgå till cirka 5 335 kvadratmeter (kvm) under 2021, vilket är en minskning med cirka 100 kvm jämfört med år 2020. Omställningsreserven bedöms öka med 2 366 kvm inför år 2022. Disponibla lokaler, d.v.s. lokaler som inte är planerade att tas i bruk, är 3,25 procent inför år 2022 vilket är en något för liten omställningsreserv för att kunna klara samlade evakueringar (år 2021: 2,5 procent). Ett vanligt nyckeltal i fastighetsbranschen för att klara omställningar och evakueringar i större bestånd är 4 procent.

6.3.2 Investeringar

Avskrivningarna på genomförda investeringar år 2020 motsvarade 4,6 procent av de totala kostnaderna för universitetet (år 2019: 5,0 procent). De investeringar som redovisas i tabell 16 avser investeringar i om- och nybyggnationer, inredning/utrustning, datanät samt passersystem/larm. Samtliga dessa investeringar finansieras inom ramen för internhyran. Investeringar som avser exempelvis forskningsinfrastruktur ingår inte i tabell 16.

Utfallet avseende 2020 års investeringskostnader inom internhyran är 51,4 miljoner kronor, vilket är 21,5 miljoner kronor lägre än budgeterat.

Tabell 16. Investeringar i om- och nybyggnationer, inredning/utrustning, datanät samt passersystem/larm, mnkr.

År	Summa (mnkr)	Kommentar
2014	66,5	Inredning Sliperiet, ombyggnad/renovering Humanisthuset, ombyggnad Infocenter, m.m.
2015	45,3	Samlokalisering TUV, ombyggnad Sliperiet och Vindarnas torg, m.m.
2016	36,4	Cryo-EM i Säkerhetshuset, laserlaboratorium, Förvaltningshuset plan 2 östra flygeln, Fokusmiljö MIT inkl. flytt café, m.m.
2017	31,5	Inredning Biologihuset, laserlaboratorium, m.m.
2018	39,2	Inredning Biologihuset, inredning Polisutbildningshus, markarbeten utanför Polisutbildningshuset, UCCB plan 4, m.m. Budgeterat 81,6 mnkr, många investeringar har skjutits fram i tid.
2019	66,0	Curiosum (f.d. Umevatoriet och Sliperiet), Biologihuset, Fyslab, m.m.
2020	51,4	Biologihuset, Kliniskt Träningscentrum (KTC) och Lindellhallens hörsalar, m.m.
2021 (prognos)	69,4	Lokalstrukturella åtgärder (institutionen Datavetenskap m.m.), Utbyte av delar i styrning för larm och passersystem (S-noder) som nått slut på teknisk livslängd, Universitetsbiblioteket magasin och värde magasin m.m.
2022 (budget)	68,0	Lokaltillskott (ITS), Lokalstrukturella åtgärder, UB magasin och värde magasin samt Samhällsvetarhuset omflyttningar, hiss, inlastning mm.

6.3.3 Tillämpning av internhyra

I syfte att standardisera hyressättningen beslutade rektor år 2010 om en anpassning så att internhyra kan tillämpas för alla lokaler. I enstaka undantagsfall innebär det negativa konsekvenser för universitetet att tillämpa internhyra. Mot bakgrund av detta beviljas fakulteter bidrag med totalt 2,1 miljoner kronor år 2022 (2021: 2,1 mnkr) och fakulteter ska själva bidra med 0,7 miljoner kronor (2021: 0,7 mnkr).

6.3.4 Preliminär internhyra år 2023-2024

Den preliminära bedömningen är att internhyran bör ökas 2,0 procent år 2023 respektive ökas med 2,5 procent år 2024. Universitetsstyrelsen beslutade vid sitt sammanträde 12 december år 2019 att internhyran tillåts öka med maximalt 3,5 procent årligen under åren 2020–2023 och de preliminära nivåerna för år 2023-2024 är betydligt lägre än denna maximala nivå.

6.4. Lokalvård

Priset för lokalvård förändras till 351,3 kronor per kvadratmeter år 2022 (2021: 341,78 kr/kvm). Den procentuella ökningen är 2,8 procent år 2022 jämfört med år 2021 (2021: 1,7 procent). Ökningen består av årlig förändring av kvot mellan förhållandet debiterbar yta/total yta, kostnadsökningar beroende av en stor ökning av antalet textilmattor, samt årlig indexuppräknning. Liksom för år 2020 uppgår andelen debiterbar yta till 56 procent.

6.5. Lönekostnadspåslag (LKP)

På lönekostnader för anställda inom Umeå universitet görs ett lönekostnadspåslag (LKP). Lönekostnadspåslaget innehåller dels lagstadgade arbetsgivaravgifter, avtalspremier för pension samt andra avsättningar som särskild löneskatt m.m.

Lönekostnadspåslaget höjdes både år 2020 och 2021, innan dess hade lönekostnadspåslaget legat på samma nivå för åren 2016–2019. Lönekostnadspåslaget behöver höjas med 2,0 procentenhet år 2022 för att delvis finansiera ökade pensionsavgifter till Statens Pensionsverk (SPV) år 2019–2022. År 2020 ökade kostnaderna till SPV med 76 miljoner kronor eller 30 procent jämfört år 2018. Prognosen är att kostnaderna kommer att öka med cirka 66 miljoner kronor ytterligare mellan år 2022 och 2020 vilket motsvarar en ökning med 20 procent, d.v.s. mellan år 2018 till 2022 prognostiseras en total kostnadsökning med 142 miljoner kronor.

Den mycket kraftiga ökningen av pensionsavgifterna beror främst på att lönedelar över 7,5 inkomstbasbelopp (2020: 501 000 kr) har en betydligt högre procentsats på pensionsnivån. År 2018 var det 1 227 personer på Umeå universitet som hade ett pensionsunderlag (medel av de fem föregående årens löner) som överstiger denna gräns och år 2020 var det 1 399 personer, vilket motsvarar en ökning med 14 procent. Även medelvärdet per person i kronor över nivån 7,5 basbelopp ökar, från 155 680 kronor år 2018 till 162 893 kronor år 2020. SPV har också sänkt sin ränta, vilket medför ökade avgifter.

Tabell 17. Nivåer för lönekostnadspåslag år 2022 resp. 2021.

Åldersgrupp år 2022	År 2022	År 2021
Personer födda 2006 och senare	56,584%	54,584 %
Personer födda 2003-2005, lönedel under 25 000 kronor per månad	35,374%	33,374 %
Personer födda 2003-2005, lönedel över 25 000 kronor per månad	56,584%	54,584 %
Personer födda 1998-2002, lönedel under 25 000 kronor per månad	44,89%	42,89%
Personer födda 1998-2002, lönedel över 25 000 kronor per månad	56,584%	54,584%
Personer födda mellan 1988 och 1997	56,584%	54,584 %
Personer födda mellan 1956 och 1987	54,72%	52,72 %
Personer födda mellan 1938 och 1955	36,85%	34,85 %
Personer födda 1937 och tidigare	15,43%	13,43 %

Regeringen kan komma att föreslå förändringar för olika åldersgrupper avseende arbetsgivaravgift, särskild löneskatt samt ålderspensionsavgift. I detta fall delegerar universitetsstyrelsen till rektor att besluta om justerade nivåer för berörda åldersgrupper.

Lönekostnadspåslaget kommer med stor sannolikhet att behöva höjas även inför 2023. Prognosen är att denna höjning behöver vara knappt 2,0 procentenheter för att finansiera hela kostnaden år 2023.

Bilaga 1

Sammanställning av fördelade anslag år 2022 till fakultetsnämnder, Lärarhögskolan, Universitetsförvaltningen, Universitetsbiblioteket, samt Övrigt universitetsgemensamt

I tabellen nedan redovisas de samlade anslagsmedel som verksamheterna vid Umeå universitet erhåller år 2022.

Förutom anslag finansieras Umeå universitets verksamhet med bidrag, avgifter och andra ersättningar, samt finansiella intäkter. Tillkommer gör också medel för särskilda utgifter som finansieras via anslag 2:64 (t.ex. praktikinära forskning, kompletterande utbildningar, vidareutbildning av obehöriga lärare, medel för innovationskontor) och ersättning enligt ALF- och TUA-avtalet.

	UTBILDNING PÅ GRUNDNIVÅ OCH AVANCERAD NIVÅ 2022			FORSKNING OCH UTBILDNING PÅ FORSKARNIVÅ 2022			UNIVERSITETSGEMENSAMMA FUNKTIONER 2022					TOTALT TILLDELAT ANSLAG
	Tilldelat anslag GU	Särskilda åtgärderna ^{1.)}	TOTALT GU	Tilldelat anslag FO	Övriga beslut	TOTALT FO	Tilldelat anslag	Gemensamma lokaler	Lokalvård gemensamma lokaler	Förvärv	TOTALT UGEM ^{2.)}	
Enhet: Tkr												
Humanistisk fakultet	146 434	2 678	149 112	109 872	0	109 872	0	0	0	0	0	258 984
Samhällsvetenskaplig fakultet	432 929	0	432 929	212 197	0	212 197	0	0	0	0	0	645 126
Medicinsk fakultet	478 883	6 155	485 039	347 951	0	347 951	0	0	0	0	0	832 990
Teknisk-naturvetenskaplig fakultet	364 948	0	364 948	331 162	0	331 162	0	0	0	0	0	696 110
Lärarhögskolan	174 433	4 502	178 935	52 565	0	52 565	14 728	0	0	0	14 728	246 228
Universitetsbiblioteket (UmUB)	0	0	0	0	0	0	72 051	50 226	4 092	56 721	183 090	183 090
Universitetsförvaltningen	0	324	324	0	0	0	229 481	15 938	1 521	0	246 940	247 264
Övrigt universitetsgemensamt ^{3.)}	0	6 899	6 899	177 880	0	177 880	97 104	19 227	886	0	117 217	301 996
Summa	1 597 627	20 558	1 618 185	1 231 627	0	1 231 627	413 364	85 391	6 499	56 721	561 975	3 411 787

^{1.)} Anslaget får användas för utgifter vid universitetet för särskilda åtaganden, vilka för Umu's del avser decentraliserad utbildning (Med fak, universitetsförvaltningen samt övrigt universitetsgemensamt), bidrag till lektorat i samiska respektive Bildmuséet (Hum fak), Lärarutbildning i minoritetsspråk (Lärarhögskolan) samt Idébanksmedel till Umeå universitet Holding AB.

^{2.)} Medel fördelade till universitetsgemensamma funktioner finansieras via debitering av fasta belopp till fakulteter, Lärarhögskolan, UmUB och Universitetsförvaltningen.

^{3.)} Inkl. Internrevision.

^{4.)} I forskningsanslaget till Sam fak ingår anslag till Idrottshögskolan med 3 814 tkr.



UMEÅ UNIVERSITET

1. Rektors detaljbeslut i budget 2022

1.1. Bakgrund

Universitetsstyrelsen beslutade 2021-06-09 att fastställa *Budget 2022 Umeå universitet inkl. ekonomisk plan 2023–2024*. Utifrån universitetsstyrelsens beslut fattar rektor detaljbeslut om fördelning av kostnader och anslag till fakulteter, Lärarhögskolan m.fl. för år 2022.

Umeå universitet erhåller förslag på budget för år 2022 från regeringen i budgetpropositionen som presenteras i september 2021. Om kommande budgetproposition ändrar förutsättningarna för Umeå universitet, har universitetsstyrelsen gett rektor delegation att fatta tilläggsbeslut om budget. Fr.o.m. budgetåret 2021 sker inga justeringar av kostnadsfördelningar angivna i rektors detaljbudget utifrån höstens budgetproposition. Eventuellt tilläggsbeslut kommer således inte att påverka rektors detaljbudget.

1.2. Utbildning på grundnivå och avancerad nivå

1.2.1 Fördelning av kostnad för språkstöd

Enligt *Budget 2022 Umeå universitet inkl. ekonomisk plan 2023–2024* avsätts 8 673 tusen kronor till språkstöd för år 2022 (2021: 8 582 tkr). Ökningen från år 2021 består av indexuppräkning med 1,06 procent (+91 tkr).

Budgerat belopp fördelas utifrån budgerad intäkt för helårsstudenter och helårsprestationer år 2022. I tabellen nedan finns fördelning av kostnad utifrån universitetsstyrelsens beslut.

Tabell 1. Fördelning av kostnad för språkstöd per fakultet och Lärarhögskolan år 2022 (tkr).

	GU-intäkt (budget 2022)	Andel GU-intäkt	Kostnad för språkstöd år 2022
Hum fak	146 434	9,2%	795
Sam fak	432 929	27,1%	2 350
Med fak	478 883	30,0%	2 600
Tek-nat fak	364 948	22,8%	1 981
Lärarhögskolan	174 433	10,9%	947
Summa	1 597 627	100,0%	8 673

1.2.2 Fördelning av kostnad för Idrottshögskolan

Enligt *Budget 2022 Umeå universitet inkl. ekonomisk plan 2023–2024* avsätts 4 270 tusen kronor till Idrottshögskolan för år 2022 (2021: 3 235 tkr). Ökningen från år 2021 består av indexuppräkning samt ytterligare 1 miljon kronor fr.o.m. år 2022. Utökningen sker i syfte att Idrottshögskolan ska kunna bedriva sin verksamhet som Riksidrottsuniversitet och uppfylla de krav som ställs i de externa avtal som finns med Riksidrottsförbundet och med Umeå kommun samt Specialidrottsförbund.

Budgerat belopp fördelas utifrån budgerad intäkt för helårsstudenter och helårsprestationer år 2022. I följande tabell finns fördelning av kostnad utifrån universitetsstyrelsens beslut.



UMEÅ UNIVERSITET

Tabell 2. Fördelning av kostnad för Idrottshögskolan per fakultet och Lärarhögskolan år 2022 (tkr).

	GU-intäkt (budget 2022)	Andel GU-intäkt	Kostnad för Idrottshögskolan år 2022
Hum fak	146 434	9,2%	391
Sam fak	432 929	27,1%	1 157
Med fak	478 883	30,0%	1 280
Tek-nat fak	364 948	22,8%	975
Lärarhögskolan	174 433	10,9%	466
Summa	1 597 627	100,0%	4 270

1.2.3 Fördelning av kostnad för övriga medel inom utbildning på grundnivå och avancerad nivå

Kostnaderna avser medel för Universitetspedagogik och lärandestöd (UPL), ceremoni för meriterad och excellent lärare, mottagningsarbete samt finansiering till Curiosum. Samtliga delposter uppräknas med index för år 2022. Kostnaden för Curiosum justeras ytterligare (+1,5 procent totalt, inkl. indexering 1,06 procent) p.g.a. att en betydande del av Curiosums intäkter inte är möjliga att indexreglera och Umeå universitets och Umeå kommuns bidrag behöver därför ökas mer än index. Kostnaderna specificeras i avsnitt 4.4 i *Budget 2022 Umeå universitet inkl. ekonomisk plan 2023–2024*.

Posten för utvecklingsmedel upphör fr.o.m. år 2022 p.g.a. ökat anslag till Idrottshögskolan, se avsnitt 1.2.2 ovan.

Budgeterat belopp fördelas utifrån budgeterad intäkt för helårsstudenter och helårsprestationer år 2022. I följande tabell finns fördelning av kostnad utifrån universitetsstyrelsens beslut.

Tabell 3. Fördelning av kostnad för övriga medel inom utbildning på grundnivå och avancerad nivå år 2022 (tkr).

	GU-intäkt (budget 2022)	Andel GU-intäkt	Kostnad för utvecklingsmedel år 2022
Hum fak	146 434	9,2%	357
Sam fak	432 929	27,1%	1 056
Med fak	478 883	30,0%	1 168
Tek-nat fak	364 948	22,8%	890
Lärarhögskolan	174 433	10,9%	426
Summa	1 597 627	100,0%	3 898

1.2.4 Fördelning av kostnad för praktikkurser

I *Budget 2022 Umeå universitet inkl. ekonomisk plan 2023–2024* anges att medel för praktikkurser fördelas med 295 tusen kronor till humanistisk fakultet och 894 tusen kronor till samhällsvetenskaplig fakultet, totalt 1 189 tusen kronor (2021: 1 177 tkr). Finansiering sker genom att fakulteterna och Lärarhögskolan betalar kostnaden för praktikkurser till humanistisk respektive samhällsvetenskaplig fakultet.

Vidare anges i *Budget 2022 Umeå universitet inkl. ekonomisk plan 2023–2024* att respektive fakultet inom sin egen utbildningsram ska medfinansiera med egna medel år 2022, i syfte att ge utbildningar goda möjligheter till praktik i så hög grad som möjligt. Inför budgetåret 2023 ska användningen av tilldelade medel analyseras och behovet av medel för praktikkurser ses över.



UMEÅ UNIVERSITET

Budgeterat belopp fördelas utifrån budgeterad intäkt för helårsstudenter och helårsprestationer år 2022. I följande tabell finns fördelning av kostnad utifrån universitetsstyrelsens beslut.

Tabell 4. Fördelning av kostnad för praktikkurser inom humanistisk fakultet och samhällsvetenskaplig fakultet år 2022 (tkr).

	GU-intäkt (budget 2022)	Andel GU-intäkt	Kostnad för praktikkurser år 2022
Hum fak	146 434	9,2%	109
Sam fak	432 929	27,1%	322
Med fak	478 883	30,0%	356
Tek-nat fak	364 948	22,8%	272
Lärrhögskolan	174 433	10,9%	130
Summa	1 597 627	100,0%	1 189

1.2.5 Fördelning av kostnad för NyA-systemet

Avgifterna avseende NyA-systemet utgår ifrån en ettårig överenskommelse om antagningstjänst- och licenstjänst för NyA-systemet. Umeå universitet tecknade 2020-11-19 överenskommelse för år 2021. I överenskommelsen framgår att UHR åtar sig att senast den 30 juni skicka ut underlag för nästkommande års avgifter. Umeå universitet har ännu inte erhållit underlag för avgifter för år 2022. Kostnad för 2022 beräknas i rektors detaljbudget uppgå till samma belopp som år 2021. Om definitiv avgift för år 2022 avviker från detta kommer eventuell mellanskillnad att regleras i rektors detaljbudget för år 2023.

I rektors detaljbudget för år 2021 angavs även då att i det fall definitiv uppgift avviker från prognostiserad avgift kommer eventuell mellanskillnad att regleras i rektors detaljbudget för 2022. Definitiv avgift för år 2021 avviker med -289,5 tusen kronor från preliminär avgift och detta belopp reduceras därför i följande fördelning av kostnad för år 2022.

Kostnaden för lokal antagningsomgång år 2022 beräknas till samma nivå som för år 2021 och uppgår till 64 tusen kronor. Denna kostnad fördelas på samma sätt som år 2021, vilket innebär samma fördelningsgrund som resterande kostnader för NyA-systemet. Utöver dessa 64 tusen kronor betalar Designhögskolan respektive institutionen för omvårdnad 32 tusen kronor vardera för lokal antagningsomgång.

Kostnad att fördela för år 2022 uppgår preliminärt till 11 031 tusen kronor, fördelning av kostnad framgår i följande tabell. Vald fördelningsgrund är antal kurstillfällen per fakultet och Lärrhögskolan vårterminen och höstterminen 2021.

Tabell 5. Fördelning av kostnad för användning av NyA-systemet per fakultet och Lärrhögskolan år 2022 (tkr).

	Summa kurstillfällen VT och HT 2021	Andel kurstillfällen	Kostnad NyA år 2022	Differens mellan preliminär och definitiv avgift 2021	Total kostnad NyA år 2022
Hum fak	526	14,8%	1 678	-43	1 635
Sam fak	1 091	30,7%	3 480	-89	3 391
Med fak	597	16,8%	1 904	-49	1 856
Tek-nat fak	829	23,4%	2 644	-68	2 577
Lärrhögskolan	506	14,3%	1 614	-41	1 573
Summa	3 549	100,0%	11 320	-289	11 031



UMEÅ UNIVERSITET

1.3. Forskning och utbildning på forskarnivå

1.3.1 Fördelning av kostnad för forskarhandledningskurser

I *Budget 2022 Umeå universitet inkl. ekonomisk plan 2023–2024* anges: ”Medel för tre kurser för forskarhandledare, 1,05 miljoner kronor år 2021 (2020: 1,04 mnkr), ska betalas av fakulteterna i relation till antalet deltagande handledare per fakultet de senaste tre åren”. Medlen fördelas till Universitetspedagogik och lärandestöd (UPL). I följande tabell framgår fördelning av kostnad för år 2022 utifrån universitetsstyrelsens beslut.

Tabell 6. Fördelning av kostnad för forskarhandledningskurser per fakultet år 2022 (tkr).

	Antal deltagare i snitt år 2018-2020	Andel deltagare	Kostnad för forskarhand- ledningskurser år 2022
Hum fak	6	9,1%	95
Sam fak	16	25,1%	264
Med fak	30	48,7%	510
Tek-nat fak	11	17,1%	180
Summa	62	100,0%	1 049

1.3.2 Fördelning av anslag avseende Umu-gemensamma satsningar

I *Budget 2022 Umeå universitet inkl. ekonomisk plan 2023–2024* anges att 37 144 tusen kronor av anslag för forskning och utbildning på forskarnivå år 2022 fördelas till Umu-gemensamma satsningar (2021: 44 513 tkr). Det minskade anslaget beror på reducerat anslag till styrelsens strategiska resurs samt att inga medel avsätts till posten för strategiska satsningar år 2022. Denna reduktion finansierar UPSC (Centrum för Skogsbioteknik), forskningssatsning 2020–2024, återfört anslag till Företagsforskarskolan samt satsning avseende AI (artificiell intelligens). Förändringarna finns specificerade i avsnitt 5.3.1 i *Budget 2022 Umeå universitet inkl. ekonomisk plan 2023–2024*.

I följande tabell framgår fördelning av anslaget för år 2022 utifrån universitetsstyrelsens beslut.

Tabell 7. Fördelning av anslag avsatta till Umu-gemensamma satsningar år 2022 (tkr).

Umu-gemensam satsning	Fördelning anslag år 2022
Styrelsens och rektors strategiska resurs	15 515
Företagsforskarskolan	8 672
Umeå universitet Holding AB (inkl. inkubatorer)	11 791
Forskningsledarutbildning	1 166
Summa	37 144

1.3.3 Fördelning av anslag avseende strategiska forskningsområden

I *Budget 2022 Umeå universitet inkl. ekonomisk plan 2023–2024* anges att 66 854 tusen kronor av anslag för forskning och utbildning på forskarnivå år 2022 fördelas till Strategiska forskningsområden (SFO) (2021: 66 153 tkr). Umeå universitet är huvudsökande för projekten Bio4Energy samt Ecochange. I tabellen på nästa sida framgår fördelning av anslaget för år 2022 utifrån universitetsstyrelsens beslut.



UMEÅ UNIVERSITET

Tabell 8. Fördelning av anslag avsatta till strategiska forskningsområden år 2022 (tkr).

Strategiska forskningsområden	Fördelning anslag år 2022
Energi (Bio4Energy)	57 335
Havsmiljöforskning (Ecochange)	9 519
Summa	66 854

Umeå universitet står som värd för de två strategiska forskningsområden i tabellen ovan. Därutöver erhåller Umeå universitet medel från andra lärosäten för sitt deltagande i ytterligare sex strategiska forskningsområden: *The U-Can Comprehensive Cancer Consortium*, *Forests and other plants/TC4F (Trees and crops for the future)*, *eSENCE – An eScience Collaboration*, *Bridging Research and practice for Better Health: The Comprehensive Care Science Centre*, *Translational Program in Diabetes Research, Education and Care* och *Cognitive and Motor functions in Health and Disease during the Lifespan*.

1.3.4 Fördelning av kostnad för Curiosum

Kostnaden för Curiosum ökar med 16 tusen kronor år 2022 (+4 tkr per fakultet). Ökningen beror på indexuppräknings samt att en betydande del av Curiosums intäkter inte är möjliga att indexreglera och Umeå universitets och Umeå kommuns bidrag därför behöver ökas mer än index, se även avsnitt 1.2.3. Curiosum finansieras även med 6,79 mnkr från anslaget för forskning och utbildning på forskarnivå samt 1,96 miljoner kronor från anslaget för utbildning på grundnivå och avancerad nivå (2021: 1,93 mnkr). Sammanfattningsvis erhåller Curiosum totalt cirka 10 miljoner kronor i anslag 2022. Tilldelning av medel framgår av avsnitt 5.3.1 i *Budget 2022 Umeå universitet inkl. ekonomisk plan 2023–2024*.

Tabell 9. Fördelning av kostnad för Curiosum år 2022 (tkr).

	Kostnad för Curiosum år 2022
Hum fak	309
Sam fak	309
Med fak	309
Tek-nat fak	309
Summa	1 236

1.4. Universitetsgemensamma poster

1.4.1 Fördelning av universitetsgemensamma kostnader

Umeå universitets modell för fördelning av gemensamma kostnader har funnits sedan år 2010. Fördelningsmetoden har sedan dess och fram till och med år 2021 byggts på fördelning av gemensamma kostnader via så kallade fasta belopp. Som framgår av *Budget 2022 Umeå universitet inkl. ekonomisk plan 2023–2024* har en översyn av modellen genomförts i syfte att öka tydligheten, transparensen och förutsägbarheten. Mot bakgrund av denna översyn fattade rektor den 30 mars 2021 beslut om att universitetsgemensamma kostnader från och med år 2022 istället ska fördelas genom fasta procentsatser.



UMEÅ UNIVERSITET

I tabellen nedan framgår fasta procentsatser för respektive verksamhet. Nivåerna är framtagna utifrån prognostiserade kostnader på totalnivå för Umeå universitet och budgetram för universitetsgemensamma funktioner år 2022. Nivåerna påverkas således av flera faktorer än en förändrad fördelningsmodell. Procentsatserna fastställs för en ettårsperiod och avser år 2022.

Tabell 10. Fördelning av fasta procentsatser för universitetsgemensamma kostnader år 2022.

Verksamhet	Fast procentsats 2022
Utbildning på grundnivå och avancerad nivå (vh 10-12)	24,3%
Uppdragsutbildning (vh 13)	10,5%
Forskning och utbildning på forskarnivå (vh 20-23)	15,8%
Universitetsgemensam verksamhet (vh 70/71, 90/97)	10,3%

Debiteringen av fasta procentsatser enligt tabellen ovan sker i syfte att finansiera budgetram för universitetsgemensamma funktioner utifrån vad som anges i *Budget 2022 Umeå universitet inkl. ekonomisk plan 2023–2024*. Totalt uppgår budgetramen för universitetsgemensamma funktioner för år 2022 till 562,0 miljoner kronor (2021: 531,9 mnkr). Summan består av finansiering av nedanstående poster.

- Budgetramar för universitetsgemensamma funktioner 413,4 miljoner kronor.
- Universitetsgemensamma funktioners lokalkostnader 85,4 miljoner kronor.
- Universitetsgemensamma funktioners lokalvårdskostnader 6,5 miljoner kronor.
- Budgetram för förvärv 56,7 miljoner kronor.

Kostnaden för universitetsgemensamma poster sätts ofta i relation till total verksamhetskostnad för att se hur stor andel dessa utgör. År 2022 uppgår andelen universitetsgemensamma kostnader till 12,4 procent av den totala verksamhetskostnaden som Umeå universitet redovisar i årsredovisningen för år 2020 (2021: 11,9 procent). Noterats bör att denna procentsats inte kan jämföras med procentsatserna i tabell 10 då dessa liksom tidigare debiteras en kostnadsbas bestående av enbart lön- och driftskostnader.

Enligt avsnitt 6 i *Budget 2022 Umeå universitet inkl. ekonomisk plan 2023–2024* ökar universitetsgemensamma kostnader med 27,9 miljoner kronor (+5,2 procent) från år 2021 till 2022. Denna ökning utgörs av 5,7 miljoner kronor för indexuppräknning (1,06 procent), 13,6 miljoner kronor avser volymförändring mellan 2022 och 2021, samt 10,9 miljoner kronor avser överflyttning av befintliga kostnader inom universitetet till universitetsgemensamma funktioner. Resterande –2,2 miljoner kronor avser minskade kostnader.

Av de 10,9 miljoner kronor som avser överflyttning av befintliga kostnader inom universitetet till universitetsgemensamma funktioner avser 5,8 miljoner kronor finansiering av Inhousebyrån som t.o.m. 2021 finansierats via interna köp, 1,5 miljoner kronor avser interna köp av klienthantering för datorer som finansieras genom universitetsgemensamma funktioner fr.o.m. 2022 samt 3,6 miljoner kronor avser att Universitetsbiblioteket övertar kostnadsansvar från institutioner år 2021–2022 för publiceringsavgifter.



UMEÅ UNIVERSITET

1.4.2 Fördelning av delposter avseende personalsociala kostnader

För att även år 2022 kunna genomföra verksamhet som tidigare har finansierats via lokalt lönekostnadspåslag (LKP), behöver denna verksamhet avseende personalsociala kostnader budgeteras. I *Budget 2022 Umeå universitet inkl. ekonomisk plan 2023–2024* anges att det finns obalanser mellan budget och årliga kostnader för denna totalram och att omfördelningar därför kommer att genomföras inför 2022 så att budget och årliga kostnader bättre stämmer överens.

I tabell 11 visas fördelning för delposter avseende personalsociala kostnader. Budgeterade delposter baseras på budget 2021 med tillägg för indexuppräknings 1,06 procent samt kommentarer gällande omfördelning av budgetram 2022.

Tabell 11. Fördelning av delposter avseende personalsociala kostnader år 2021 (tkr).

Delposter	Budget 2022	Omfördelning av budgetram 2022
Delpensionskostnader	7 483	
Strukturkostnader	8 045	2,0 mnkr omfördelas till Rehabiliteringskostnader, 700 tkr till Företagshälsovård, samt 300 tkr till nytt projekt för utredning av sociala avgifter i annat EU-land.
Rehabiliteringskostnader	3 730	2,0 mnkr omfördelas från Strukturkostnader.
Företagshälsovård	9 808	2,0 mnkr omfördelas från Friskvård.
Arbetsmiljö (Personalenheten)	818	
Arbetsmiljö (Lokalförsörjningsenheten)	1 452	Utökning av ram (+400 tkr) för lab.säkerhetssamordnare.
Sjukvård och försäkringar	1 378	
Utredn soc avg annat EU-land	300	Nytt projekt 2021. 300 tkr omfördelas från Strukturkostnader.
Komp. facklig förtroendemannatid	6 939	
Friskvård	3 571	1,3 mnkr omfördelas till Företagshälsovård.
Handläggare rehab/struktur	1 583	
Summa	45 107	

Med anledning av att kostnaderna för delpension har ökat under flera år, anges i *Budget 2022 Umeå universitet inkl. ekonomisk plan 2023–2024*, att universitetsgemensam nivå från och med år 2022 och framåt svarar för 55 procent av kostnaden och fakultet eller institution för 45 procent av kostnaden. Respektive fakultet/motsvarande avgör hur denna kostnad hanteras. Ansökningsförfarande om delpensioner kommer att utvecklas och standardiseras inför år 2022. Vidare anges att lagstiftningen inom laboratoriesäkerhet inkl. arbetsmiljö är omfattande och att nya/ändrade krav tillkommer ofta, både från nationellt håll och från EU. Mot denna bakgrund sker en ramjustering motsvarande 0,4 miljoner kronor avseende utökning 50 procent för laboratoriesäkerhetssamordnare inom Arbetsmiljö (Lokalförsörjningsenheten).



UMEÅ UNIVERSITET

1.4.3 Detaljbeslut om investeringar

I *Budget 2022 Umeå universitet inkl. ekonomisk plan 2023–2024* anges att de största investeringarna år 2022 avser lokaltillskott (ITS), lokalstrukturella åtgärder, Universitetsbibliotekets magasin och värdemagasin samt omflyttningar inom Samhällsvetarhuset. Totalt uppgår budget för investeringar till 68,0 miljoner kronor år 2022 (prognosen för investeringskostnader 2021 uppgår enligt *Budget 2022 Umeå universitet inkl. ekonomisk plan 2023–2024* till 69,4 miljoner kronor).

Budgetramen för om- och nybyggnationsinvesteringar ökar år 2022 och uppgår till 40,0 miljoner kronor (2021: 25,8 miljoner kronor). Även budgetramen för investeringar i inredning ökar år 2022 och uppgår till 17,6 miljoner kronor (2021: 7,5 miljoner kronor).

Budgetramen för investeringar i datanät ökar till 9,3 miljoner kronor år 2022 (2021: 7,9 miljoner kronor). De största kostnaderna avser datanät i f.d. Vårdvetarhuset (ITS), utökad kapacitet för switchar i husnät samt förtätning och utbyten av trådlöst datanät. Budgetramen för investeringar i passersystem/larm/bevakning uppgår till 1,1 miljoner kronor för år 2022 (2021: 3,3 miljoner kronor).

Noteras bör att investeringarnas ofta långsiktiga karaktär medför att en kostnad som antas komma under slutet av ett verksamhetsår kan hamna på det följande budgetåret och vice versa, vilket gör att det för flertalet investeringar sker en kostnadsmässig förskjutning mellan åren.

1.4.4 Tillämpning av internhyra

I *Budget 2022 Umeå universitet inkl. ekonomisk plan 2023–2024* anges: ”I syfte att standardisera hyressättningen beslutade rektor år 2010 om en anpassning så att internhyra kan tillämpas för alla lokaler. I enstaka undantagsfall innebär det negativa konsekvenser för universitetet att tillämpa internhyra. Mot bakgrund av detta beviljas fakulteter bidrag med totalt 2,1 miljoner kronor år 2022 (2021: 2,1 mnkr) och fakulteter ska själva bidra med 0,7 miljoner kronor (2021: 0,7 mnkr).”

I tabellen nedan framgår kompensation från universitetsgemensam nivå samt belopp som fakultet själv ska bidra med år 2022.

Tabell 12. Bidrag från universitetsgemensam nivå samt belopp som fakultet själv ska bidra med år 2022 (tkr).

Lokal	Fakultet	Fakultetens finansiering (25 %)	Reducerad hyra 2022
Bollhall IKSU	Sam fak	98	293
DDB i Haparanda	Sam fak	375	1 125
Prestationsutvecklingslaboratoriet	Sam fak	107	321
CIRC, Abisko	Tek-nat fak	127	381
Summa		707	2 121



UMEÅ UNIVERSITET

1.4.5 Fördelning av medel mellan Universitetsbiblioteket och Universitetspedagogik och lärandestöd

Rektor beslutar att fastställa fördelning av anslagsmedel inom Universitetsbiblioteket (UmUB) och Universitetspedagogik och lärandestöd (UPL) år 2022 enligt följande tabell.

Tabell 13. Fördelning av anslagsmedel år 2022 mellan UmUB och UPL (tkr).

Typ av anslag	Fördelas till UmUB	Fördelas till UPL	Totalt budgetbeslut 2022
Anslag	59 713	12 338	72 051
Förvärv	56 721	0	56 721
Lokaler	49 088	1 138	50 226
Lokalvård	3 969	123	4 092
Forskarhandledarkurs	0	1 049	1 049
Lärplattformar och e-lärande	0	1 718	1 718
Ceremoni för meriterad och excellent lärare	0	103	103
Summa	169 491	16 469	185 960

1.4.6 Fördelning av kostnader för fast telefoni/Skype för företag

Kostnaden för universitetets fasta telefoni/Skype för företag fördelas per anställd enligt modell som infördes fr.o.m. år 2018. Genom fördelningsmodellen bidrar alla till finansieringen av universitetets gemensamma kommunikations- och servicekostnader.

För de institutioner som betalar för telefonabonnemang inom Region Västerbottens växel minskas antalet anställda med det antal abonnemang inom Region Västerbottens växel som respektive fakultet redan betalar för, för att inte drabbas av dubbla abonnemangskostnader.

Antalet abonnemang inom Region Västerbotten baseras på samma andel av totalt antal anställda inom medicinsk fakultet som i rektors detaljbudget år 2021. Antalet abonnemang inom Region Västerbotten för Teknisk-naturvetenskaplig fakultet är samma antal som i rektors detaljbudget år 2021.

Uppgifter om antalet anställda år 2020 är hämtade från oktober månad, samma tidpunkt som användes föregående år. Uppgifterna är hämtade från universitetets beslutsstödsystem Fokus. Antal aktiva forskarstuderande avser årsredovisningssiffror för år 2020. För forskarstuderande ingår endast 50 procent av antalet aktiva forskarstuderande i antalet anställda. Amanuenser exkluderas helt vid beräkningen av antal anställda. Uppgift om antal amanuenser har hämtats från Fokus per oktober 2020.

Den totala kostnaden har indexuppräknats för år 2022 och uppgår till totalt 9,5 miljoner kronor. Samtliga fakulteter/motsvarande får en ökad kostnad för år 2022 förutom Samhällsvetenskaplig fakultet och Universitetsbiblioteket, detta beroende på att Samhällsvetenskaplig fakultet endast har en marginell ökning av antalet anställda och Universitetsbiblioteket minskar antalet anställda. Hur antalet anställda förändras mellan åren och hur det förhåller sig mellan fakulteterna/motsvarande påverkar hur stor andel av kostnaden respektive fakultet/motsvarande ska betala.

Fördelning av kostnad för år 2022 framgår av tabellen på nästa sida.



UMEÅ UNIVERSITET

Tabell 14. Fördelning av kostnader för fast telefoni/Skype för företag år 2022, kronor.

Fakultet/ motsvarande	Antal anställda okt-20	Antal 785- abonnemang	Antal anställda exkl 785	Antal aktiva forskarstud 2020	Antal amanuenser 2020	Antal anst exkl 785 exkl 50% forsk exkl. am.	Kostnad för fast telefoni 2022 (kr)	Kostnad fördelad på anst. exkl. 785 exkl. 50% forsk. exkl. am.
							9 500 000	
Medfak	1 133	483	650	409	14	432		1 286 114
Tek/Nat fak	963	10	953	237	43	792		2 357 248
Samfak	920		920	132	13	841		2 504 670
Humfak	419		419	107	11	355		1 055 773
Lärarhögskolan	23		23	0	0	23		68 499
Univ förvaltningen	594		594	0	0	594		1 769 053
Univ gemensamt	35		35	0	6	29		86 368
Universitetsbiblioteket	125		125	0	0	125		372 275
SUMMA	4 212	493	3 719	885	87	3 190		9 500 000