



1. Rektors detaljbeslut i budget 2025

1.1. Bakgrund

Universitetsstyrelsen beslutade den 4 juni 2024 att fastställa *Budget 2025 Umeå universitet inklusive ekonomisk plan 2026–2027*. Utifrån universitetsstyrelsens beslut fattar rektor detaljbeslut om fördelning av kostnader och anslag till fakulteter, Lärarhögskolan, m.fl. för år 2025.

Umeå universitet erhåller förslag till budget för år 2025 från regeringen genom budgetpropositionen för 2025 som presenteras i september 2024. Om kommande budgetproposition ändrar förutsättningarna för Umeå universitet, har universitetsstyrelsen gett rektor delegation att fatta tilläggsbeslut om budget. Inriktningen är att angivna kostnadsfördelningar i rektors detaljbudget kvarstår oavsett eventuellt tilläggsbeslut.

1.2 Inriktning av åtgärder i syfte att nå och inte underskrida målnivåer för myndighetskapital

I universitetsstyrelsen fastställda *Budget 2025 Umeå universitet inkl. Ekonomisk plan 2026–2027* anges bland annat nedanstående i avsnitt 3.5: ”Inför planeringsperiodens sista år 2025 är målet att vidta åtgärder så att fastställda målnivåer för Umeå universitets myndighetskapital nås och inte underskrids för universitetet som helhet, varför flera åtgärder planeras.” Vidare anges i samma avsnitt: ”I rektors detaljbeslut om budget 2025 fastställs inriktning av åtgärder i syfte att nå målnivåer om myndighetskapital år 2025 för universitetet som helhet och att dessa inte underskrids.”

Universitetets prognostiserade ekonomiska resultat för år 2024 är ett underskott med 267 miljoner kronor, vilket ska jämföras med 2023 års resultat som var ett underskott med 186 miljoner kronor. Universitetets övergripande målnivåer för myndighetskapital år 2023–2025 är 9–12 procent i relation till årets kostnader, med procenttal som varierar beroende på verksamhetsgren. I det fall prognostiserat ekonomiskt resultat för år 2024 visar sig motsvara verkligt utfall, innebär det att universitetet redan per 2024-12-31 underskrider de nivåer för myndighetskapital som universitetsstyrelsen har satt upp för perioden.

Det är angeläget för hela Umeå universitet att minska skillnaderna mellan kostnader respektive intäkter från och med år 2025 och gärna redan från och med år 2024. Detta gäller all verksamhet och alla organisatoriska nivåer, oavsett den egna omfattningen av myndighetskapital.

År 2024 är det budgeterade resultatet för hela universitetet ett underskott med 339 miljoner kronor, motsvarande siffra för år 2023 var -331 miljoner kronor. Inför år 2025 och framåt är det med bakgrund av detta viktigt att budgeten och utfallet för hela universitetet har ett väsentligt mycket högre resultat än år 2023–2024. Rektor avser att, efter dialog med dekaner eller motsvarande, göra en bedömning över vilken nivå av ekonomiskt resultat som maximalt kan läggas inför budget år 2025. De ekonomiska förutsättningarna ser olika ut inom fakulteter, institutioner och enheter och det finns därför anledning till att nivåer för budgeterat ekonomiskt



UMEÅ UNIVERSITET

resultat som fakulteter, Lärarhögskolan, Universitetsförvaltningen och Universitetsbiblioteket maximalt kan lägga, anpassas efter respektive förutsättning.

1.3 Utbildning på grundnivå och avancerad nivå

1.3.1 Fördelning av kostnad för språkstöd

Enligt *Budget 2025 Umeå universitet inkl. ekonomisk plan 2026–2027* avsätts 9 411 tusen kronor till språkstöd för år 2025 (2024: 9 099 tkr). Ökningen från år 2024 består av indexuppräknings med 3,43 procent (+312 tkr).

Budgeterad kostnad fördelas utifrån budgeterad intäkt för helårsstudenter och helårsprestationer år 2025. I tabell 1 finns fördelning av kostnad utifrån universitetsstyrelsens beslut.

Tabell 1. Fördelning av kostnad för språkstöd per fakultet och Lärarhögskolan år 2025 (tkr).

	GU-intäkt (budget 2025)	Andel GU-intäkt	Kostnad för språkstöd 2025
Humanistisk fakultet	164 646	9,6%	903
Samhällsvetenskaplig fakultet	464 229	27,1%	2 546
Medicinsk fakultet	524 551	30,6%	2 877
Teknisk-naturvetenskaplig fakultet	387 041	22,6%	2 123
Lärarhögskolan	175 596	10,2%	963
Summa	1 716 063	100,0%	9 411

1.3.2 Fördelning av kostnad för Idrottshögskolan

Enligt *Budget 2025 Umeå universitet inkl. ekonomisk plan 2026–2027* avsätts 4 633 tusen kronor till Idrottshögskolan för år 2025 (2024: 4 479 tkr). Ökningen från år 2024 består av indexuppräknings med 3,43 procent (+154 tkr). Från och med år 2025 fördelas medel avseende Idrottshögskolan till Samhällsvetenskaplig fakultet.

Budgeterad kostnad fördelas utifrån budgeterad intäkt för helårsstudenter och helårsprestationer år 2025. I tabell 2 finns fördelning av kostnad utifrån universitetsstyrelsens beslut.

Tabell 2. Fördelning av kostnad för Idrottshögskolan per fakultet och Lärarhögskolan år 2025 (tkr).

	GU-intäkt (budget 2025)	Andel GU-intäkt	Kostnad för Idrottshögskolan 2025
Humanistisk fakultet	164 646	9,6%	445
Samhällsvetenskaplig fakultet	464 229	27,1%	1 253
Medicinsk fakultet	524 551	30,6%	1 416
Teknisk-naturvetenskaplig fakultet	387 041	22,6%	1 045
Lärarhögskolan	175 596	10,2%	474
Summa	1 716 063	100,0%	4 633



UMEÅ UNIVERSITET

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

Kostnaderna avser medel för lärplattformar och e-lärande (UPL), ceremoni för meriterade och excellenta lärare (Övrigt universitetsgemensamt), mottagningsarbete (Studentcentrum) samt finansiering till Curiosum. Samtliga delposter uppräknas med index för år 2025 (+3,43 procent). Kostnaden för Curiosum har utökats med ytterligare 338 tusen kronor utöver indexuppräkning. Ökningen beror på att tidigare anslag från Balticgruppen Design AB som tilldelats Curiosum upphör år 2024 och därför behöver Umeå universitet och Umeå kommun öka sin finansiering. Kostnaderna specificeras i avsnitt 4.3.5.1 i *Budget 2025 Umeå universitet inkl. ekonomisk plan 2026–2027* och framgår även av tabell 3 nedan.

Tabell 3. Specificering av kostnader som ingår i posten övriga medel inom utbildning på grundnivå och avancerad nivå år 2025 (tkr).

	2025
Lärplattformar och e-lärande	1 864
Ceremoni meriterade/excellentia lärare	112
Mottagningsarbete	125
Curiosum	2 533
Summa	4 634

Budgeterad kostnad fördelas utifrån budgeterad intäkt för helårsstudenter och helårsprestationer år 2025. I tabell 4 framgår fördelning av kostnad utifrån universitetsstyrelsens beslut.

Tabell 4. Fördelning av kostnad för övriga medel inom utbildning på grundnivå och avancerad nivå år 2025 (tkr).

	GU-intäkt (budget 2025)	Andel GU-intäkt	Kostnad för övriga medel 2025
Humanistisk fakultet	164 646	9,6%	445
Samhällsvetenskaplig fakultet	464 229	27,1%	1 254
Medicinsk fakultet	524 551	30,6%	1 416
Teknisk-naturvetenskaplig fakultet	387 041	22,6%	1 045
Lärarhögskolan	175 596	10,2%	474
Summa	1 716 063	100,0%	4 634

1.3.4 Fördelning av kostnad för praktikkurser

I *Budget 2025 Umeå universitet inkl. ekonomisk plan 2026–2027* anges att medel för praktikkurser fördelas med 321 tusen kronor till Humanistisk fakultet och 970 tusen kronor till Samhällsvetenskaplig fakultet, totalt 1 290 tusen kronor för år 2025 (2024: 1 247 tkr). Finansiering sker genom att fakulteterna och Lärarhögskolan betalar kostnaden för praktikkurser till Humanistisk respektive Samhällsvetenskaplig fakultet.

Budgeterad kostnad fördelas utifrån budgeterad intäkt för helårsstudenter och helårsprestationer år 2025. I tabell 5 finns fördelning av kostnad utifrån universitetsstyrelsens beslut.



UMEÅ UNIVERSITET

Tabell 5. Fördelning av kostnad för praktikkurser inom Humanistisk fakultet och Samhällsvetenskaplig fakultet år 2025 (tkr).

	GU-intäkt (budget 2025)	Andel GU-intäkt	Kostnad för praktikkurser 2025
Humanistisk fakultet	164 646	9,6%	124
Samhällsvetenskaplig fakultet	464 229	27,1%	349
Medicinsk fakultet	524 551	30,6%	394
Teknisk-naturvetenskaplig fakultet	387 041	22,6%	291
Läraryhögskolan	175 596	10,2%	132
Summa	1 716 063	100,0%	1 290

1.3.5 Fördelning av kostnad för NyA-systemet

Avgifterna avseende NyA-systemet utgår ifrån ett ettårigt beslut om den totala avgiften för respektive tjänst inom systemet. Beslut om avgifter fattas av styrelsen för Universitets- och högskolerådet (UHR) som vid halvårsskiftet varje år skickar information om fastställda avgifter för kommande år. Umeå universitet har ännu inte erhållit underlag för avgifter för år 2025. Kostnaden för år 2025 beräknas därför i rektors detaljbudget uppgå till samma belopp som år 2024 (baserat på erhållna fakturor för kostnad 2024). Om definitiv avgift för år 2025 avviker från detta kommer eventuell mellanskillnad att regleras i rektors detaljbudget för år 2026. Samma princip gäller för kostnaden för lokal antagningsomgång och fördelas med samma fördelningsgrund som resterande kostnader för NyA-systemet.

I rektors detaljbudget för år 2024 angavs att i det fall definitiv uppgift avviker från preliminär avgift kommer eventuell mellanskillnad att regleras i rektors detaljbudget för 2025. Definitiv avgift för år 2024 avviker med 523 tusen kronor från preliminär avgift och detta belopp adderas därför i fördelning av kostnad för år 2025.

Total kostnad att fördela till fakulteter och Läraryhögskolan år 2025 uppgår därmed preliminärt till 13 077 tusen kronor (2024: 12 554 tkr), vilket avser faktisk avgift till UHR år 2024 samt differens mellan preliminär (enligt rektors detaljbudget för 2024) och definitiv avgift år 2024. Fördelning av kostnad till fakulteter och Läraryhögskolan framgår av tabell 6. Fördelningsgrund avser antal kurstillfällen per fakultet och Läraryhögskolan vårterminen och höstterminen 2024 (källa: NyA-systemet).



UMEÅ UNIVERSITET

Tabell 6. Fördelning av kostnad för användning av NyA-systemet per fakultet och Lärarhögskolan år 2025 (tkr).

	Summa kurstillfällen VT och HT 2024	Andel kurstillfällen	Kostnad NyA 2025	Differens mellan preliminär och definitiv avgift 2024	Total kostnad NyA 2025
Humanistisk fakultet	655	18,2%	2 289	95	2 384
Samhällsvetenskaplig fakultet	1 089	30,3%	3 805	159	3 964
Medicinsk fakultet	603	16,8%	2 107	88	2 195
Teknisk-naturvetenskaplig fakultet	820	22,8%	2 865	119	2 984
Lärarhögskolan	426	11,9%	1 488	62	1 550
Summa	3 593	100,0%	12 554	523	13 077

1.3.6 Fördelning av anslag för decentraliserad utbildning

I *Budget 2025 Umeå universitet inkl. ekonomisk plan 2026–2027* anges att Umeå universitet disponerar 29 540 tusen kronor år 2025 inom ramen för det särskilda åtagandet decentraliserad utbildning (2024: 28 560 tkr). I tabell 7 specificeras fördelning av medel till Universitetsförvaltning, Universitetsbibliotek, Medicinsk fakultet samt merkostnadsersättning.

Tabell 7. Fördelning av anslag för decentraliserad utbildning år 2025 (tkr).

Decentraliserad utbildning	Fördelning av anslag år 2025
Utbetalning av HST/HPR	7 194
Universitetsbibliotek	2 668
Merkostnadsersättning (dec-peng)	782
Universitetsförvaltningen (IT, hustekniker, studerandehälsovård mm.)	2 823
Universitetsförvaltningen (decentraliserad läkarutbildning fyra orter)	346
Medicinsk fakultet (decentraliserad läkarutbildning fyra orter)	6 649
Medicinsk fakultet (decentraliserad vårdutbildning)	9 078
Summa	29 540

1.4 Forskning och utbildning på forskarnivå

1.4.1 Fördelning av anslag avseende UMU-gemensamma satsningar

I *Budget 2025 Umeå universitet inkl. ekonomisk plan 2026–2027* anges att 40 951 tusen kronor av anslaget för forskning och utbildning på forskarnivå år 2025 fördelas till UMU-gemensamma satsningar (2024: 38 519 tkr). Ökningen år 2025 jämfört med år 2024 beror på indexjustering där samtliga satsningar uppräknas med reducerad indexnivå på 3,09 procent förutom Umeå universitet Holding AB där ersättning regleras via avtal och därför uppräknas enligt ordinarie indexnivå på 3,43 procent. Utöver indexreglering ökar anslaget till rektors strategiska resurs med ytterligare 1,2 miljoner kronor till följd av ökade finansieringsbehov. Förändringarna finns specificerade i avsnitt 5.3.1 i *Budget 2025 Umeå universitet inkl. ekonomisk plan 2026–2027*.

I tabell 8 framgår fördelning av anslaget för år 2025 utifrån universitetsstyrelsens beslut.



UMEÅ UNIVERSITET

Tabell 8. Fördelning av anslag avsatta till UMU-gemensamma satsningar år 2025 (tkr).

UMU-gemensam satsning	Fördelning anslag 2025
Rektors strategiska resurs	14 484
Företagsforskarskolan	12 481
Umeå universitet Holding AB (inkl. inkubatorer)	12 731
Forskningsledarutbildning	1 255
Summa	40 951

1.4.2 Fördelning av anslag avseende strategiska forskningsområden

I *Budget 2025 Umeå universitet inkl. ekonomisk plan 2026–2027* anges att 72 182 tusen kronor av anslag för forskning och utbildning på forskarnivå år 2025 fördelas till Strategiska forskningsområden (SFO) (2024: 69 788 tkr). Umeå universitet är huvudsökande för projekten Bio4Energy samt Ecochange. I tabell 9 framgår fördelning av anslaget för år 2025 utifrån universitetsstyrelsens beslut.

Tabell 9. Fördelning av anslag avsatta till strategiska forskningsområden år 2025 (tkr).

Strategiskt forskningsområde	Fördelning anslag 2025
Energi (Bio4Energy)	61 904
Havsmiljöforskning (Ecochange)	10 277
Summa	72 182

Umeå universitet står som värd för de två strategiska forskningsområden i tabell 9. Därutöver erhåller Umeå universitet medel från andra lärosäten för sitt deltagande i ytterligare sex strategiska forskningsområden:

- U-CAN, Uppsala-Umeå Comprehensive Cancer Consortium (värduniversitet: Uppsala universitet),
- Strategic Research Programme in Diabetes, SRP Diabetes (värduniversitet: Karolinska Institutet),
- eSSENCE – An eScience Collaboration (värduniversitet: Uppsala universitet),
- Trees and Crops for the Future, TC4F (värduniversitet: Sveriges lantbruksuniversitet),
- StratNeuro (värduniversitet Karolinska institutet) och
- Strategiska forskningsområdet vårdvetenskap, SFO-V (värduniversitet: Karolinska institutet).

1.4.3 Fördelning av kostnad för Curiosum

Kostnaden för Curiosum ökar med 253 tusen kronor år 2025 jämfört med år 2024 (+63 tkr per fakultet). Ökningen beror på indexuppräknings +3,43 procent samt ytterligare anslagsökning på 208 tusen kronor. Som angetts i avsnitt 1.2.3 beror den ytterligare ökningen på att tidigare anslag från Balticgruppen Design AB som tilldelats Curiosum upphör år 2024 och därför behöver Umeå universitet och Umeå kommun öka sin finansiering. Curiosum finansieras även med 8,72 miljoner kronor från anslaget för forskning och utbildning på forskarnivå (2024: 7,30 mnkr) samt 2,53 miljoner kronor från anslaget för utbildning på grundnivå och avancerad nivå (2024: 2,12 mnkr). Sammanfattningsvis erhåller Curiosum totalt 12,82 miljoner kronor i anslag år 2025 (2024: 10,74 mnkr). Tilldelning av medel framgår av avsnitt 5.3.1 i *Budget 2025 Umeå universitet inkl. ekonomisk plan 2026–2027*.



UMEÅ UNIVERSITET

Tabell 10. Fördelning av kostnad för Curiosum år 2025 (tkr).

	Kostnad för Curiosum 2025
Humanistisk fakultet	390
Samhällsvetenskaplig fakultet	390
Medicinsk fakultet	390
Teknisk-naturvetenskaplig fakultet	390
Summa	1 561

1.5 Universitetsgemensamma poster

1.5.1 Fördelning av universitetsgemensamma kostnader

Umeå universitets fördelning av gemensamma kostnader sker från och med år 2022 via fasta procentsatser (beslut 2021-03-30, dnr: FS 1.5-517-21). Procentsatser fastställs för en ettårsperiod och i tabell 11 framgår fasta procentsatser för respektive verksamhet år 2025. Respektive procentsats är 0,3 procentenheter lägre jämfört med år 2024.

Tabell 11. Fördelning av fasta procentsatser för universitetsgemensamma kostnader år 2025.

Verksamhet	Fast procentsats 2025
Utbildning på grundnivå och avancerad nivå (vh 10–12)	23,5%
Uppdragsutbildning (vh 13)	9,7%
Forskning och utbildning på forskarnivå (vh 20–23)	15,0%
Universitetsgemensam verksamhet (vh 70/71, 90/97)	9,6%

Nivåerna beräknas utifrån prognostiserad kostnadsbas på totalnivå för Umeå universitet år 2025, budgetram för universitetsgemensamma funktioner år 2025, samt utfall av föregående års fördelning av universitetsgemensamma kostnader. Det ekonomiska resultatet av de två år som har gått sedan införandet av fasta procentsatser visar på ett överskott som uppstått till följd av en ökad kostnadsbas. Överskottet tillsammans med prognostiserad kostnadsbas motiverar de sänkta procentsatserna år 2025 jämfört med år 2024.

Debiteringen av fasta procentsatser enligt tabell 11 sker i syfte att finansiera budgetram för universitetsgemensamma funktioner utifrån vad som anges i *Budget 2025 Umeå universitet inkl. ekonomisk plan 2026–2027*. Totalt uppgår budgetramen för universitetsgemensamma funktioner för år 2025 till 638,4 miljoner kronor (2024: 612,0 mnkr). Summan består av finansiering av nedanstående poster.

- Budgetramar för universitetsgemensamma funktioner 460,6 miljoner kronor.
- Universitetsgemensamma funktioners lokalkostnader 99,1 miljoner kronor.
- Universitetsgemensamma funktioners lokalvårdskostnader 7,5 miljoner kronor.
- Budgetram för förvärv 71,1 miljoner kronor.

Universitetsgemensamma kostnader ökar år 2025 med 26,4 miljoner kronor jämfört med år 2024 (+4,3 procent). Av förändringen 2025 avser 17,6 miljoner kronor indexjustering med 3,43 procent, 5,9 miljoner kronor ökat anslag för universitetsgemensamma funktioner, 7,0 miljoner kronor ökat anslag för lokaler och lokalvård, samt ett effektiviseringskrav för



UMEÅ UNIVERSITET

universitetsgemensamma funktioner som totalt uppgår till -4,1 miljoner kronor. Ytterligare information finns i avsnitt 6 i *Budget 2025 Umeå universitet inkl. ekonomisk plan 2026–2027*.

Kostnaden för universitetsgemensamma poster sätts ofta i relation till total verksamhetskostnad för att se hur stor andel dessa utgör. År 2025 uppgår andelen universitetsgemensamma kostnader till 11,9 procent av den totala verksamhetskostnaden som Umeå universitet redovisar i årsredovisningen för år 2023 (2024: 12,3 procent). Noterats bör att denna procentsats inte kan jämföras med procentsatserna i tabell 11 då dessa liksom tidigare debiteras en kostnadsbas bestående av enbart lön- och driftskostnader.

1.5.2 Fördelning av delposter avseende personalsociala kostnader

I tabell 12 visas fördelning för delposter avseende personalsociala kostnader. Budgeterade delposter baseras på budget 2024 med tillägg för indexuppräkningsår 2025 (3,43 procent) för samtliga delposter exklusive ny post för Handläggare omställning. Från delposten Strukturkostnader sker en omfördelning i budget år 2025 till den nya posten samt till delposterna Utredning sociala avgifter annat EU-land och Friskvård.

Tabell 12. Fördelning av delposter avseende personalsociala kostnader år 2025 (tkr).

Delposter	Projektkonto	Budget 2025
Delpensionskostnader	700310001	8 637
Strukturkostnader	700320001	2 509
Rehabiliteringskostnader	700320002	3 220
Företagshälsovård	700320003	10 642
Arbetsmiljö (Personalenheten)	700320004	1 738
Arbetsmiljö (Lokalförsörjningsenheten)	700320005	1 575
Sjukvård och försäkringar	700320006	2 334
Utredning sociala avgifter annat EU-land	700320007	611
Komp. facklig förtroendemannatid	700330001-2	10 170
Friskvård	700340001	4 792
Handläggare rehab/struktur	752200101	1 717
Handläggare omställning	752200131	1 000
Summa		48 944

Rektor beslutade i juni 2015 att bevilja Personalenheten medel motsvarande 1,0 tjänst under två år för omställningsarbete under perioden 2015-07-01–2017-06-30. Finansieringen har belastat det universitetsgemensamma anslaget för Strukturkostnader. Personalenheten har därefter årligen ansökt och beviljats finansiering av omställningsarbete från 2017-06-30 fram till och med år 2024. Förutom ett ökat antal omställningsärenden (bland annat effekt av ny arbetsrättslagstiftning), fortsätter inflödet av trakasserianmälningar samt ärenden om misskötsamhet. Detta innebär en hög arbetsbelastning för de medarbetare som arbetar med dessa ärenden, varav en tjänst fram till och med år 2024 varit finansierad genom anslaget för Strukturkostnader. Mot denna bakgrund omfördelas och permanentas medel från projekt för Strukturkostnader till projekt för Handläggare omställning inom Personalenheten, i syfte att



UMEÅ UNIVERSITET

finansiera 1,0 tjänst för omställningsarbete och att denna tjänst fortsättningsvis ingår i grundbemanningen vid Personalenheten.

Sedan år 2022 fördelas delpensionskostnaderna genom att universitetsgemensam nivå står för 55 procent av kostnaden och fakultet eller institution svarar för 45 procent av kostnaden (respektive fakultet/motsvarande avgör hur denna kostnad ska hanteras).

1.5.3 Kostnader för biosäkerhet, strålskydd, kemisäkerhet och övriga kostnader inom området

Kostnader avseende arbetsmiljö i form av biosäkerhet, kemisäkerhet, strålskydd och övriga kostnader kopplade till området finansieras av universitetsgemensamma funktioner, Medicinsk fakultet och Teknisk-naturvetenskaplig fakultet. Kostnaden för universitetsgemensamma funktioner i budget 2025 framgår av tabell 12 i avsnitt 1.5.2 och uppgår till 1 575 tusen kronor. Kostnaden för Medicinsk respektive Teknisk-naturvetenskaplig fakultet framgår av tabell 13. Kostnadsfördelningen bygger på en överenskommelse mellan fakulteterna och universitetet gemensamt. Till och med år 2024 har Lokalförsörjningsenheten internfakturerat Medicinsk respektive Teknisk-naturvetenskaplig fakultet dessa kostnader men från och med år 2025 specificeras kostnaderna och bokförs enligt samma hantering som övriga poster i rektors detaljbudget.

Tabell 13. Fördelning av kostnader avseende strålskydd, kemisäkerhet och övriga kostnader inom området år 2025 (tkr).

	2025
Medicinsk fakultet	284
Teknisk-naturvetenskaplig fakultet	201

1.5.4 Detaljbeslut om investeringar

I Budget 2025 Umeå universitet inkl. ekonomisk plan 2026–2027 anges att de största budgeterade investeringarna år 2025 avser magasin Universitetsbiblioteket, Hus K samt Strategi fysiska nycklar. Totalt uppgår budget för investeringar år 2025 till 64,4 miljoner kronor, fördelning per område framgår av tabell 14. Prognosen för investeringskostnader år 2024 uppgår enligt Budget 2025 Umeå universitet inkl. ekonomisk plan 2026–2027 till 71,9 miljoner kronor.

Tabell 14. Fördelning av budgeterade investeringskostnader år 2025 (tkr).

	2025
Investeringar byggnation och skyltar	26 930
Investeringar inredning	21 360
Investeringar i datanät	7 100
Investeringar i passersystem/larm/bevakning	9 000
Investeringar övrigt	0
Summa	64 390

Budget för investeringar i byggnation och skyltar minskar år 2025 jämfört med år 2024 med 11,6 miljoner kronor (2024: 38,5 mnkr). Investeringar i inredning ökar med 19,5 miljoner kronor (2024: 1,9 mnkr). Kostnaderna består främst av inredning avseende Hus K (8,6 mnkr) och Universitetsbiblioteket magasin 2 (12,0 mnkr), beloppen är preliminära. Investeringar i datanät

UMEÅ UNIVERSITET

ökar med 1,5 miljoner kronor (2024: 5,6 mnkr). Investeringar i passersystem, larm och bevakning är i stort sett oförändrade (2024: 9,2 mnkr).

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.

1.5.5 Tillämpning av internhyra

I *Budget 2025 Umeå universitet inkl. ekonomisk plan 2026–2027* anges att Umeå universitet har en standardiserad hyressättning som innebär att samma internhyra tillämpas för alla lokaler. I enstaka fall innebär det negativa konsekvenser för vissa fakulteter. Mot den bakgrunden beviljas fakulteter delfinansiering med totalt 1,94 miljoner kronor år 2025 (2024: 1,80 mnkr) och fakulteter ska själva bidra med 0,6 miljoner kronor (2024: 0,6 mnkr).

I tabell 15 framgår delfinansiering från universitetsgemensam nivå samt belopp som fakultet själv ska bidra med år 2025.

Tabell 15. Delfinansiering från universitetsgemensam nivå samt belopp som fakultet själv ska bidra med år 2025 (tkr).

Lokal	Fakultet	Fakultetens finansiering (25 %)	Reducerad hyra 2025
Bollhall IKSU	Samhällsvetenskaplig fakultet	109	327
DDB i Haparanda	Samhällsvetenskaplig fakultet	276	829
Prestationsutvecklingslaboratoriet	Samhällsvetenskaplig fakultet	119	357
CIRC, Abisko	Teknisk-naturvetenskaplig fakultet	142	425
Summa		646	1 937

1.5.6 Fördelning av medel mellan Universitetsbibliotek och Universitetspedagogik och lärandestöd

Rektor beslutar att fastställa fördelning av anslagsmedel inom Universitetsbiblioteket (UMUB) och Universitetspedagogik och lärandestöd (UPL) år 2025 enligt tabell 16.

Tabell 16. Fördelning av anslagsmedel år 2025 mellan UMUB och UPL (tkr).

Typ av anslag	Fördelas till UMUB	Fördelas till UPL	Total budget 2025
Basanslag	68 096	13 246	81 342
Förvärv och publiceringar	71 135	0	71 135
Lokaler	54 280	1 236	55 516
Lokalvård	4 384	135	4 519
Lärplattformar och e-lärande ¹⁾	0	1 864	1 864
Decentraliserad utbildning ²⁾	2 668	0	2 668
Summa	200 563	16 481	217 044

1) Ingår även i tabell 3.

2) Ingår även i tabell 7.



UMEÅ UNIVERSITET

1.5.7 Fördelning av kostnader för fast telefoni

Kostnaden för universitetets fasta telefoni fördelas per anställd enligt den modell som infördes år 2018. Genom fördelningsmodellen bidrar alla till finansieringen av universitetets gemensamma kommunikations- och servicekostnader.

För att inte institutioner som även betalar för telefonabonnemang inom Region Västerbottens växel ska betala dubbla abonnemangskostnader, minskas antalet anställda med det antal abonnemang inom Region Västerbottens växel som respektive fakultet redan betalar för. Antalet abonnemang inom Region Västerbotten baseras på samma andel av totalt antal anställda inom Medicinsk fakultet som föregående år. Antalet abonnemang inom Region Västerbotten för Teknisk-naturvetenskaplig fakultet är samma antal som föregående år.

Uppgifter om antalet anställda år 2023 är hämtade från oktober månad, samma tidpunkt som föregående år. Uppgifterna är hämtade från universitetets beslutsstödsystem Fokus. Antal aktiva forskarstuderande avser årsredovisningssiffror för år 2023. 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 2023.

Den totala kostnaden är 342 tusen kronor högre år 2025 jämfört med år 2024, ökningen består av indexuppräknings (3,43 procent). Totalt uppgår kostnaden till 10 308 tusen kronor (2024: 9 966 tkr). Fördelningen av kostnaden mellan fakulteter och motsvarande påverkas av hur antalet anställda förändras mellan åren och hur det förhåller sig parterna mellan. År 2025 får Medicinsk och Humanistisk fakultet samt Universitetsgemensamt en minskad kostnad till följd av minskat antal anställda medan övriga fakulteter och motsvarande får en ökad kostnad till följd av ökat antal anställda.

Fördelning av kostnad för år 2025 framgår av tabell 17.

Tabell 17. Fördelning av kostnader för fast telefoni år 2025, tkr.

	Antal anställda år 2023 exkl. 785-abonnemang, amanuenser och 50 procent av aktiva forskarstuderanter	Kostnad för fast telefoni
Humanistisk fakultet	350	1 068
Samhällsvetenskaplig fakultet	890	2 720
Medicinsk fakultet	446	1 363
Teknisk-naturvetenskaplig fakultet	868	2 651
Läraryhögskolan	25	76
Universitetsförvaltningen	639	1 953
Universitetsgemensamt	26	79
Universitetsbiblioteket	130	397
Summa	3 373	10 308