



Anvisningar för uppföljning 2014 samt för budget- och verksamhetsplanering 2015.

Teknisk- naturvetenskaplig fakultet

Dnr: FS 1.3.1-845-14



1. Inledning

Dessa anvisningar inleder budget- och verksamhetsplaneringen inför år 2015.

Samtliga dokument för uppföljning, budget och verksamhetsplanering kommer att finnas tillgängliga på fakultetens hemsida senast den 15 augusti:

<http://www.teknat.umu.se/anstalld/budget-och-ekonomi/>

Av universitetsstyrelsens anvisningar framgår vilka uppgifter den behöver för fördelning av ramar till fakulteterna. Fördelning av ramar till grundutbildning baseras på förslag från fakulteterna. Fakultetsnämnden ska lämna underlaget till planeringsenheten senast den 22 september 2014. Prefekt/institution ska till fakulteten redovisa underlag för budget (bilaga) senast den 12 september och en definitiv kursplanering senast den 10 oktober 2014. Samtliga underlag sänds via mail till controller Anna Gåfväls Karlsson anna.gafvels-karlsson@umu.se.

1.1 Tidplan för budgetarbetet, uppföljning m.m.

2014-06-04 Universitetsstyrelsen fastställer budgetanvisningar till nämnder och andra berörda enheter

2014-08-31 Bemanningsplaneringssystemet (BPS) ska enligt uppgift användas för att bedöma kriteriet forskningsanknytning inom grundutbildningen vilket påverkar fakultetens tilldelning av grundutbildningsanslaget. Samtliga institutioner ska senast 31 augusti tillse så att bemanningen av alla (anslagsfinansierade, interna) undervisningsuppdrag för perioden 140701-141231 finns korrekt bemannade i BPS. Fakulteten uppmanar därför institutionerna att registrera bemanningsplaneringen för 2014 i god tid.

2014-09-01 Institution lämnar information till EA om eventuella felmärkningar i kontraktdatabasen för beräkning av medfinansiering av gemensamma kostnader år 2015.

2014-09-05 Budgetdialog planeringsenheten/fakulteten.



- 2014-09-12** Institution/prefekt ska lämna uppgifter till fakultetens budgetunderlag enligt särskild mall. Bifogad mall för redovisning av dessa uppgifter ska användas.
- 2014-09-15** Institution/prefekt kontrollerar att anmälningskoderna i Selma för HT 14/VT 15 är aktuella.
- 2014-09-17** Institution/prefekt registrerar ny prognos (P 2) i ”budget & prognos” samt sänder in rapport enligt mall.
- 2014-09-22 Dekanus fastställer budgetunderlag vilket sänds till planeringsenheten.
- 2014-10-02 Budgetdialog universitetsledningen/fakulteten
- 2014-10-03 Institution/prefekt redovisar HST-prognos till fakulteten.
- 2014-10-10** Institution/prefekt lämnar till fakulteten en *definitiv plan* enligt mall över kursutbud och dimensionering för år 2015. Mallen kommer att finnas tillgänglig på fakultetens hemsida senast den 15 augusti. Kommittéer, enheter och andra grupper lämnar budgetunderlag för 2015.
- 2014-11-04 Universitetsstyrelsen fastställer budgetramar till nämnderna samt budgetramar för gemensamma funktioner. Universitetsstyrelsen fastställer fördelning av universitetsgemensamma kostnader avseende grundutbildning och forskning.
- 2014-11-11 Rektors detaljbudget för 2015 fastställs.
- 2014-11-13 Preliminär budget inför 2015 presenteras/diskuteras i fakultetsnämnden. Nämnden beslutar om FFT och fördelning av studiestöd.
- 2014-12-11 Fakultetsnämnden beslutar om budgetramar 2015. Fakultetsnämnden fastställer fördelning av fakultetsgemensamma kostnader avseende grundutbildning och forskning 2015.
- 2015-01-30** (Preliminärt datum) Prefekt fastställer ekonomiskt bokslut för verksamhetsåret 2014.
- 2015-02-xx Fakultetsnämnden fastställer ekonomiskt bokslut för verksamhetsåret 2014.
- 2015-02-13** Institutionernas och enheternas internbudget och verksamhetsplan ska vara upprättade och beslutade. Prefekt fastställer/registerar budget för



2015. Budgeten registreras i "budget & prognos". Institution/prefekt fastställer procentsatser för institutionsgemensamma kostnader avseende grundutbildning, forskning och övrigt universitetsgemensamt. Institution/prefekt fastställer verksamhetsplan för 2014-16 och lämnar dessa till fakulteten. (Anvisningar ang verksamhetsplan kommer senare).

2015-03-02 Institutionerna lämnar till fakulteten verksamhetsberättelse för 2014. (Anvisningar kommer senare). Datumet preliminärt beroende på direktiv för extern utvärdering av forskningskontrakt.

2015-03-31 Fakulteten lämnar sin verksamhetsberättelse för 2014 till planeringsenheten.

Våren 2015 Budgetdialog universitetsledning/fakultet/institution

2 Planeringsförutsättningar inför 2015

2.1 Allmänna förutsättningar

Nedanstående uppgifter är bedömningar som innehåller osäkerhet. Nivåer kommer att fastställas i den verksamhetsplan och budget som beslutas av universitetsstyrelsen 2014-11-04.

Pris- och löneomräkningsprocent som beräknas gälla för 2015 är 0,79 procent vilket är en minskning jämfört med år 2014 (år 2014: 2,06 %).

Höstens lägstanivå på lönerevision är 2,3 procent.

Lönekostnadspålägget (LKP) år 2014 är 49,3 procent. På grund av fortsatt ökade pensionsavgifter i SPV (Statens Pensionsverk) år 2014 samt prognos att ökningen fortsätter år 2015, behöver lönekostnadspåslaget preliminärt höjas med 0,5 procentenheter år 2015, d.v.s. till 49,8 procent. Orsaken till ökningen av pensionsavgiften är huvudsakligen att antalet anställda som går i pension ökar årligen samt även att andelen personer som går i pension och tjänar över 34,1 tkr per månad årligen ökar, vilket innebär särskilt höga kostnader. Här är osäkerheten betydande och prognos från SPV avseende år 2015 års pensionsavgift inväntas i slutet på september eller början på oktober.



Den preliminära bedömningen är att internhyran år 2015 blir ca 3 019 kr per kvm och år. Det är en ökning med 129 kr eller 4,5 procent jämfört med år 2014.

Priset för lokalvård beräknas preliminärt till 300 kr per kvadratmeter år 2015, d.v.s. en ökning motsvarande 2 kr eller 0,7 procent jämfört med år 2014.

Fakulteterna, Lärarhögskolan, UmUB och universitetsförvaltningen ska upprätta och fastställa översiktliga treårsbudgetar för perioden 2015–2017.

Planeringsförutsättningar inför 2015	
Pris- och löneomräkning	0,79 %
Kostnadsökning lönerevision	Lågstanivå 2,3 %
LKP	49,8 %
Lokalhyra	3 019 kr/kvm och år
Lokalvård	300 kr/kvm och år

3. Utbildning på grund- och avancerad nivå

3.1 Kursbudget

För planering av kursutbud används särskild tabell för VT resp. HT. En definitiv plan ska lämnas till fakulteten senast **10 oktober**.

Inför 2015 har fakulteten tilldelats en preliminär budgetram på 289,2 mnkr (2014; 293 mnkr).

Detta innebär att en mer detaljerad information krävs in även inför 2015 avseende förändringar av kursomfattning och utbud, nivå på kurser mm. Denna information redovisas i kursmallen som är under omarbetning och sänds ut till institutionerna senare.

Kurser som ligger inom ramen för Lärarhögskolan ska inte redovisas på denna blankett.



4. Forskning/forskarutbildning

4.1 Anslagsfördelning inom fakulteten

Anslaget för forskning/forskarutbildning kommer i princip att fördelas till institutionerna på samma sätt som tidigare i form av bastilldelning och prestationstilldelning.

Fakultetens basenheter får vardera en fast tilldelning och därutöver 90 % finansiering av lönekostnaden för vissa professorer.

Prestationstilldelningen innehåller FFT för forskning, tilldelning till forskarassistenter, prefektens strategiska medel samt en "aktivitetsrelaterad" pott som fördelas i relation till institutionens externa medel och antalet forskarexamina.

FFT kommer att fördelas enligt de principer som fastställs av fakultetsnämnden. Vid fördelning av FFT bedöms bl.a. följande kriterier:

Forskningsrelaterade meriter (genomförd, pågående och planerad forskning, genomförd och pågående forskarhandledning, genomförd och pågående postdok-handledning, externa forskningsmedel) viktas högst medan meriter inom undervisning, jämställdhet, ledningsfunktioner, förtroendeuppdrag, samverkan med omgivande samhälle etc. kommer i andra hand. Som särskilt meriterande räknas dels en hög grad av självständighet i den egna forskningsprofilen, och dels en aktiv roll som ledare av en forskargrupp.

Studiestödet fördelas enligt den modell som fastställdes i maj 2004 vilket innebär att 90 % återförs till respektive institution som grundtilldelning och 10 % fördelas genom "handstyrning". Vid fördelning av studiestöd tas hänsyn till de av forskarutbildningskommitténs föreslagna parametrar, d.v.s.;

1. A-faktorn och trend över den senaste femårsperioden (antal examina/heltidsdoktorand)
2. Faktisk tid till licentiat- respektive doktorsexamen och trend över den senaste femårsperioden
3. Andel av FFT och professorsresurser samt trend i FFT
4. Externa medel
5. Specifika satsningar på forskarutbildning



4.2 Utveckling av forskning/forskarutbildning

Enligt forsknings- och innovationspropositionen för år 2013-2016 tilldelas Umeå universitet preliminärt ett tillskott med 26 mnkr. Teknisk- naturvetenskapliga fakulteten har preliminärt tilldelats en budgetram på 278,8 mnkr (2014: 276,5 mnkr).

Den preliminära budgetramen kan komma att justeras utifrån regeringens budgetproposition samt att justeringar kan komma att göras i fördelningen.

Institution/prefekt ska kommentera viktiga förändringar år 2014 inom forskning och utbildning på forskarnivå samt den förväntade utvecklingen för perioden 2015-2017. Redovisningen görs på bifogad mall och lämnas till fakulteten senast **12 september**.

4.3 Externfinansierad verksamhet

För att få en helhetsbild av verksamheten avseende forskning och forskarutbildning är det angeläget att universitetsstyrelsen samt fakulteten även får en uppfattning om förekomst och utveckling av den externfinansierade verksamheten.

Institution/prefekt ska kommentera utfallet år 2013 för externfinansierad verksamhet, ange viktiga förändringar år 2014 samt också ange och kommentera den förväntade utvecklingen av externfinansierad verksamhet avseende såväl bidrags- som uppdragsintäkter för perioden 2015-2017 samt planerade aktiviteter för att öka externa bidrag.

Redovisningen görs på bifogad mall och lämnas till fakulteten senast **12 september**.

5. Gemensamt för grundutbildning och forskning/forskarutbildning

5.1 Ekonomiska åtgärder och kostnader för övertalighet

Enligt Umeå universitets ekonomistyrregler är samtliga ansvariga chefer för en fakultet, institution, universitetsförvaltning, UmUB och enheter (både förvaltningsenheter och andra enheter med egen budget) ansvariga för att det är balans mellan intäkter och kostnader per verksamhetsgren samt att underskott inte uppstår.

Kostnader till följd av övertalighet betalas under de sex första månaderna av institutionen. För tiden därefter fördelas kostnaden mellan fakultetsnämnd (32,5%),



berörd institution (32,5%) och centralt avsatta medel (35 %). Det är viktigt att institutionen så snart som möjligt utreder risken för övertalighet och vidtar de åtgärder som krävs för att nå ekonomisk balans.

Institution/prefekt ska redovisa eventuella åtgärder som krävs för att nå ekonomisk balans år 2015. Institution/prefekt ska inkomma med bedömning av hur många personer som kommer att beröras av övertalighet under 2015 och inom vilka områden. Redovisningen görs på bifogad mall och lämnas till fakulteten senast **12 september**.

Vi vill också påminna om att reglerna för visstidsanställning med LAS § 5 ALVA samt LAS § 5 vikariat som tidsbegränsningsgrund gör det nödvändigt att kontrollera arbetstagarens sammanlagda anställningstid vid UmU under de senaste fem åren mycket noggrant innan anställning. Den som har varit anställd vid UmU sammanlagt mer än två år under de senaste fem åren (med ovanstående tidsbegränsningsgrunder) kan ha rätt till en tillsvidareanställning.

5.2 Uppföljning/prognos myndighetskapitalet

Enligt Umeå universitets ekonomistyrregler är samtliga ansvariga chefer för en fakultet, institution etc. ansvariga för att vidta åtgärder om stora överskott uppstår.

Institution/prefekt ska till fakulteten redovisa en prognos över det ackumulerade myndighetskapitalet per verksamhet vid utgången av 2014, 2015, 2016 respektive 2017, kommentera den förväntade utvecklingen för perioden 2014-2016 samt kommentera hur myndighetskapitalet kommer att användas.

Redovisningen görs på bifogad mall och lämnas till fakulteten senast **12 september**.

6. Internbudget/verksamhetsplan/verksamhetsberättelse

Enligt universitetsstyrelsens direktiv ska nämnderna tillse att institutionerna upprättar verksamhetsplan med internbudget och bemanningsplan för år 2015 samt verksamhetsberättelse för år 2014. Åtgärder för att nå målen i verksamhetsplanen ska redovisas.

Internbudget för 2015 med bemanningsplan samt reviderad verksamhetsplan ska registreras/lämnas till fakulteten senast den **13 februari 2015**. Internbudgeten ska omfatta institutionens samtliga verksamheter, finansierade via riksstatsanslag, externa forskningsbidrag från VR och andra bidragsgivare samt olika uppdrag. Internbudgeten ska registreras i verktyget ”budget och prognos” (BP).



Umeå universitet
Teknisk- naturvetenskaplig fakultet
Controller Anna Gåfväls Karlsson
Telefon 090-786 53 37
anna.gafvels-karlsson@adm.umu.se

Anvisningar

2014-06-27

Dnr: FS 1.3.1-845-14

Verksamhetsberättelse för år 2014 samt handlingsplaner enligt ovan lämnas till fakulteten senast den **2 mars 2015**.

Ytterligare anvisningar för arbetet med verksamhetsplan och verksamhetsberättelse mm kommer att skickas ut senare.

Med vänlig hälsning

Åsa Rasmuson Lestander

Dekan

Anna Gåfväls Karlsson

Controller