



UMEÅ UNIVERSITET

An abstract, colorful background image with swirling patterns in shades of blue, green, and orange, resembling a microscopic view or a natural phenomenon.

**ANVISNINGAR
FÖR UPPFÖLJNING 2018
OCH
BUDGET- OCH VERKSAMHETS-
PLANERING 2019**

Dnr: FS 1.1-467-18

Teknisk-naturvetenskaplig fakultet

1. Inledning

Dessa anvisningar gäller verksamhetsuppföljning 2018 och inleder samt beskriver budget- och verksamhetsplaneringen inför år 2019.

Samtliga dokument för uppföljning, budget och verksamhetsplanering kommer att finnas tillgängliga på fakultetens hemsida senast den 1 juni:

<https://www.aurora.umu.se/enheter/teknat/ekonomi/budget/>

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 18 april 2018. Prefekt/institution ska till fakulteten redovisa underlag för budget (bilaga) senast den 10 april och en definitiv kursplanering senast den 13 september 2018. Samtliga underlag sänds via mail till controller Anna Gåfvells Karlsson anna.gafvels-karlsson@umu.se.

1.1 Tidplan för budgetarbetet, uppföljning m.m.

2018-03-15 Fakultetsnämnden fastställer fakultetens verksamhetsberättelse för 2017 samt uppföljning av huvudmål och obligatoriska delmål. Fakultetsnämnden fastställer fakultetens ekonomiska bokslut för 2017.

2018-03-31 Institution/prefekt kontrollerar att anmälningsskoderna i Selma för VT 2018/HT 2018 är aktuella.

2018-03-22 Budgetdialog universitetsledning/fakultet.

2018-04-10 Institution/prefekt lämnar uppgifter till fakultetens budgetunderlag för 2019 enligt särskild mall. Bifogad mall för redovisning av dessa uppgifter ska användas.

2018-04-18 Fakultetsnämnd inlämnar budgetunderlag för 2019 till planeringsenheten.

2018-05-02 Fakultetsnämnden rapporterar HST-HPR-prognos för helår 2018.

2018-05-03 Rekvirering av anslag från fakulteten centralt för perioden januari t.o.m. april 2018 ska ske senast den 3 maj kl 12.00.



UMEÅ UNIVERSITET

- 2018-05-03 Budgetdialog universitetsledning/fakultet.
- 2018-05-18** Institution/prefekt registrerar prognos (P 1) i ”budget & prognos” samt sänder in rapport till fakulteten enligt mall.
- 2018-05-22** Institution/prefekt redovisar HST-prognos för 2018 till fakulteten.
- 2018-05-25 Fakultetsnämnden rapporterar ekonomisk uppföljning och prognos för helår 2018 (P 1).
- 2018-06-08 Universitetsstyrelsen fastställer budget 2019 inklusive ekonomisk plan 2020–2021.
- 2018-06-26 Rektors detaljbudget för 2019 fastställs samt fördelning av universitetsgemensamma kostnader. Rektor fastställer verksamhetsplan för år 2019 där beslutade delmål samt särskilda prioriteringar och nationella uppdrag ingår.
- 2018-09-04** Rekvirering av anslag från fakulteten centralt för perioden t.o.m. augusti ska ske senast den 4 september kl 12.00.
- 2018-09-13** Institution/prefekt lämnar till fakulteten en *definitiv plan* enligt mall över kursutbud och dimensionering för år 2019. Mallen kommer att finnas tillgänglig på fakultetens hemsida senast den 1 juni. Kommittéer, enheter och andra grupper lämnar budgetunderlag för 2019.
- 2018-09-21** Institution/prefekt registrerar prognos (P 2) i ”budget & prognos” samt sänder in rapport enligt mall.
- 2018-09-28 Fakultetsnämnden rapporterar ekonomisk uppföljning och prognos (P 2) för helår 2017.
- 2018-okt/nov Eventuellt tilläggsbeslut fattas av rektor utifrån budgetproposition.
- 2018-10-16** Institution/prefekt redovisar HST-prognos för 2018 till fakulteten.
- 2018-10-26 Fakultetsnämnden fastställer verksamhetsplan för år 2019 och budget för år 2019, inklusive ekonomiska planeringsförutsättningar för år 2020-2021. Fakultetsnämnden fastställer fördelning av fakultetsgemensamma kostnader. Fakultetsnämnden reviderar den



UMEÅ UNIVERSITET

riskanalys, som fastställdes inför 2018, samt fastställer checklista avseende intern styrning och kontroll.

2018-11-07 Budgetdialog universitetsledning/fakultet.

2018-11-08 Fakultetsnämnden rapporterar HST-/HPR-prognos för helår 2018

2018-12-14 Institutionernas och enheternas internbudget inför 2019 ska vara upprättade och beslutade. Prefekt fastställer/registerar budget för 2019. Budgeten registreras i "budget & prognos".

Institution/prefekt fastställer procentsatser för gemensamma kostnader avseende grundutbildning, forskning och övrigt universitetsgemensamt.

Institution/prefekt fastställer verksamhetsplan för 2019 (handlingsplan för arbetsmiljö och kompetensförsörjningsplan biläggs) och lämnar dessa till fakulteten.

2018-12-20 Rekvirering av anslag för årsbokslutet 2018 ska sändas till fakulteten centralt senast den 20 december kl 09.00.

2019-01-xx Rapporteringsansvariga inkommer med underlag till ÅR 2018

2019-02-15 (Preliminärt datum) Prefekt fastställer ekonomiskt bokslut för verksamhetsåret 2017.

2019-03-01 Prefekt etc. lämnar till fakulteten verksamhetsberättelse för 2018.

2019-xx-xx Fakultetsnämnden fastställer ekonomiskt bokslut för verksamhetsåret 2018.



UMEÅ UNIVERSITET

2 Planeringsförutsättningar inför 2019

2.1 Allmänna förutsättningar

Nedanstående uppgifter är bedömningar som innehåller osäkerheter. Nivåer kommer att fastställas i den verksamhetsplan och budget som beslutas av universitetsstyrelsen 2018-06-08.

Pris- och löneomräkningsprocent som beräknas gälla för 2019 är 1,66 procent vilket är en minskning jämfört med år 2018 (1,86 procent). Den slutliga pris- och löneomräkningen för 2019 presenteras i budgetpropositionen som kommer under hösten år 2018. År 2020 är den statliga indexjusteringen preliminärt 1,76 procent.

Utfallet för 2017 års lönerevision landade på 2,3 procent. Centrala RALS-avtal med OFR/S och SEKO för kommande två års revisioner innehåller en oenighetsbilaga för 2018 med lägst 2,0 procent och för 2019 med lägst 2,3 procent. Saco-S har ett sifferlöst avtal.

Lönekostnadspålägget (LKP) år 2018 är 50,3 procent. Inför år 2019 finns det en osäkerhet om nivån kan hållas oförändrad, detta beroende på att antalet personer som går i pension fortfarande är många år 2018-2020 samt att en hög andel av dessa personer har en lön som överstiger gränsen 7,5 basbelopp.

Den preliminära bedömningen är att internhyran kan komma att höjas från 3 260 kr per kvm, vilket är den interna hyresnivån år 2018, till 3 390 kr per kvm år 2019.

När det gäller priset på lokalvård år 2018 är bedömningen osäker men mot bakgrund av den prismodell som tillämpas för lokalvård kan nivån komma att höjas något. Nivån för år 2018 är 328,80 kr/kvm.

2.2 Maximal nivå på negativ budgetering

Från och med år 2016 har Umeå universitet infört en maximal nivå på negativ budgetering för den samlade fakultetsnivån/motsvarande. Detta mot bakgrund av målet att det samlade myndighetskapitalet varje år under perioden 2015–2020 inte ska understiga 9 procent av årets kostnader samt inte heller överstiga 15 procent av årets kostnader. Under år 2017 har bromseffekter i modellen med negativ budgetering identifierats. I syfte att minska dessa bromseffekter och



UMEÅ UNIVERSITET

stimulera att årliga intäkter nyttjas beslutade rektor i november 2017 att öka utrymmet för negativ budgetering. Inför budgetåret 2019 kommer modellen med maximal nivå på negativ budgetering att ses över.

3. Utbildning på grund- och avancerad nivå

3.1 Anslagsfördelning inom fakulteten

Institution/prefekt ska senast den **13 september 2018** inlämna en definitiv plan till fakulteten. För planering av kursutbud används särskild mall för vårterminen resp. höstterminen. Mallen kommer att finnas tillgänglig på fakultetens hemsida senast den 1 juni. Kurser som ligger inom ramen för Lärarhögskolan ingår inte inom fakultetens anslagsfördelning och ska därför inte redovisas på denna mall.

Inför 2019 har Teknisk-naturvetenskaplig fakultet tilldelats en preliminär budgetram på 311,6 mnkr (2018; 305,4 mnkr).

Universitetsstyrelsen fastställer preliminära anslagsramar till fakulteterna vid sitt sammanträde den 8 juni 2018. De ramarna kan, genom tilläggsbeslut av rektor i oktober, komma att justeras utifrån regeringens budgetproposition för kommande år.

Med start 2017 infördes nedanstående två parametrar i resurstilldelnings-systemet;

1. En differentiering av prislapparna för HST/HPR på grund respektive avancerad nivå. Ersättningen på avancerad nivå 15 % högre än för grundnivå.
2. En bonus utgår om 10 tkr per HST för in- och utresande studenter.

Institution/prefekt ska kommentera viktiga förändringar år 2018 inom utbildning på grund- och avancerad nivå samt den förväntade utvecklingen för perioden 2018-2020. Redovisningen görs på bifogad mall och lämnas till fakulteten senast **10 april**.



UMEÅ UNIVERSITET

4. Forskning/forskarutbildning

4.1 Anslagsfördelning inom fakulteten

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

Fakulteten kan dock komma att genomföra mindre justeringar i någon alternativt några fördelningsmodeller inför budget 2019.

Nedan beskrivs nuvarande tilldelningssystem.

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

Prestationstilldelningen innehåller FFT för forskning, tilldelning till forskarasistenter, 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.

Fakultetsnämnden beslutar om budget för strategiska medel avsedda för meriteringstjänster (biträdande lektorer). Fördelning av dessa medel beslutas av fakultetsnämnden efter utlysning, ansökan från institutionerna samt bedömning i forskningskommittén.

Från och med 2017 gäller en ny modell för fördelning av löner till doktorander och postdoktorer. Den nya fördelningsmodellen baseras på licentiat och doktorandexamina fem års snitt och handledarresurser (från budget föregående år). Vid en sådan fördelning blir det en stor förändring i tilldelning för flera institutioner jämfört med 2016. För att detta ska bli en tilldelning som speglar verkligheten, men inte ger för stora svängningar mellan åren så införs modellen stegvis. För 2017 såg fördelningen ut på följande vis; 25 procent av de 35 000 tkr (8 750 tkr) fördelas utifrån examina (25 %) och handledarresurser (75 %), resterande 75 procent 26 250 tkr fördelas utifrån föregående års tilldelning. 2018



UMEÅ UNIVERSITET

fördelas 50 procent (17 500 tkr) utifrån examina (25 %) och handledarresurser (75 %) och 50 procent (17 500 tkr) fördelas utifrån föregående års tilldelning. 2019 fördelas 75 procent utifrån examina (25 %) och handledarresurser (75 %) och 25 procent fördelas utifrån föregående års tilldelning. Från och med år 2020 är modellen fullt utbyggd.

4.2 Utveckling av forskning/forskarutbildning

För Umeå universitets del uppskattas medel för forskning och utbildning på forskarnivå öka med totalt ca 32 mnkr år 2019.

I den senaste forskningspolitiska propositionen Kunskap i samverkan - för samhällets utmaningar och stärkt konkurrenskraft (prop. 2016/17:50) har samverkan en central plats och i budgetpropositionen inför år 2019 fördelas ökade resurser till anslagen för forskning och utbildning på forskarnivå utifrån dels de två kvalitetsindikatorerna bibliometri och externa medel, dels samverkan med det omgivande samhället. Av den förväntade anslagsökningen till Umeå universitet avser ca 13 miljoner kronor prognostiserade ökade resurser enligt kvalitetsindikatorerna bibliometri och externa medel samt samverkan. Resterande 19 mnkr avser pris- och löneomräkning. I den senaste budgetpropositionen anges också att i avvaktan på styr- och resursutredningens förslag avser regeringen att använda Vinnovas bedömningar av samverkan med det omgivande samhället som grund för tilldelning av en del av de ökade resurserna. Vinnovas bedömningar bygger på en genomförd pilotstudie av samverkan på lärosäten.

Sammanfattningsvis bedöms planerings-förutsättningarna för 2019 innehålla viss osäkerhet främst beroende på hur stor del som kommer att fördelas utifrån de tre kvalitetsindikatorerna och ev. justerad indexnivå för pris- och löneomräkning. Osäkerheten är stor kring hur Umeå universitets anslag till forskning och utbildning på forskarnivå kommer att utvecklas år 2020, vilket är den tidpunkt som utredningens förslag tidigast väntas få genomslagskraft i resurstilldelningen till universitet och högskolor.

Teknisk- naturvetenskapliga fakulteten har preliminärt tilldelats en budgetram på 305 mnkr (2018: 299 mnkr).

Universitetsstyrelsen fastställer preliminära budgetramar vid sitt sammanträde den 8 juni 2018. De preliminära ramarna kan, genom tilläggsbeslut av rektor i oktober alternativt november, komma att justeras utifrån regeringens budgetproposition för kommande år.



UMEÅ UNIVERSITET

Institution/prefekt ska kommentera viktiga förändringar år 2018 inom forskning och utbildning på forskarnivå samt den förväntade utvecklingen för perioden 2018-2020. Redovisningen görs på bifogad mall och lämnas till fakulteten senast **10 april**.

5. Ekonomisk uppföljning och prognos

Institution/prefekt ska upprätta tertialbokslut och i samband med det fastställa en ekonomisk prognos (P1 och P2). Ekonomisk prognos ska vara registrerad i "budget & prognos" och rapport ska sändas till fakulteten centralt enligt särskild mall.

Rutiner/mall för tertialbokslut, ekonomisk uppföljning och prognos ses över av referensgrupp med anledning av periodiseringskravet. Rutinbeskrivning och mall kommer därför att sändas ut senare.

Rapport-/registreringsdatum för **P1 är 18 maj** och för **P2 den 21 september**.

Rekvirering av anslag från fakulteten för respektive period ska ske senast den **3 maj kl 12.00** respektive den **4 september kl 12.00**. Rekvirering av anslag för årsbokslutet 2018 ska sändas till fakulteten centralt senast den **20 december kl 09.00**.

6. Internbudget/verksamhetsplan/verksamhetsberättelse

Enligt universitetsstyrelsens direktiv ska nämnderna tillse att institutionerna upprättar verksamhetsplan med internbudget och bemanningsplan för år 2019 samt verksamhetsberättelse för år 2018. Åtgärder för att nå målen i verksamhetsplanen ska redovisas.

Institution/prefekt ska integrera perspektiven *arbetsmiljö, lika villkor* och *mångfald*, som centrala delar vid utvecklingen av strategier, samt bilägga handlingsplan för arbetsmiljö till verksamhetsplanen samt planera för *strategisk kompetensförsörjning* och bilägga fastställd kompetensförsörjningsplan till verksamhetsplanen.

Internbudgeten ska omfatta institutionens samtliga verksamheter, finansierade via riksstatsanslag, externa forskningsbidrag från Vetenskapsrådet och andra



UMEÅ UNIVERSITET

bidragsgivare samt olika uppdrag. Internbudgeten ska registreras i verktyget ”budget och prognos” (BP).

Internbudget för 2019 med bemanningsplan samt verksamhetsplan ska registreras/lämnas till fakulteten senast den **14 december 2018**.

Verksamhetsberättelse för år 2018 lämnas till fakulteten senast den **1 mars 2019**.



UMEÅ UNIVERSITET