



UMEÅ UNIVERSITET

# ANVISNINGAR FÖR BUDGET ÅR 2021 INKL. EKONOMISK PLAN 2022–2023 (INSTRUKTION)

Typ av dokument:	<i>Instruktion</i>
Datum:	<i>2020-02-20</i>
Dnr:	<i>Dnr: FS 1.3.2-221-20</i>
Beslutad av:	<i>Universitetsstyrelsen</i>
Giltighetstid:	<i>2020-04-01–2020-12-31</i>
Område:	<i>Styrning, planering och resurstilldelning</i>
Ansvarig förvaltningsenhet:	<i>Planeringsenheten</i>
Ersätter dokument:	<i>Anvisningar för verksamhetsplanering 2020-2022 och budget år 2020/FS 1.3.2-2515-18/2019-02-20</i>



# Innehållsförteckning

1.	Beskrivning .....	2
2.	Bakgrund.....	2
2.1	Tidplan .....	3
3.	Budgetförutsättningar.....	4
3.1.	Inledning.....	4
3.2.	Myndighetskapital och ytterligare ekonomiska åtgärder.....	4
3.3.	Universitetsövergripande budgetförutsättningar inför år 2021 .....	5
3.3.1.	Budgetjusteringar utifrån budgetproposition för 2021 .....	5
3.3.2.	Pris- och löneomräkning.....	5
3.3.3.	Lönerevision.....	5
3.3.4.	Lönekostnadspåslag.....	6
3.3.5.	Internhyra .....	6
3.3.6.	Lokalvård.....	6
3.3.7.	Universitetsgemensamma kostnader .....	6
3.4.	Budgetförutsättningar för utbildning på grundnivå och avancerad nivå.....	7
3.5.	Budgetförutsättningar för forskning och utbildning på forskarnivå .....	7
3.6.	Budgetförutsättningar för universitetsgemensamma funktioner.....	8
3.6.1	Underlag till budget från universitetsgemensamma funktioner.....	8
	Bilaga 1. Länkhänvisning.....	9
	Bilaga 2. Tidplan för uttag av bakgrundsdata till budget år 2021 .....	10
	Bilaga 3. Mall för underlag till budget .....	11



## UMEÅ UNIVERSITET

# 1. Beskrivning

Följande dokument syftar huvudsakligen till att sammanställa gemensamma riktlinjer och förutsättningar samt tidplan för budgetarbetet inför år 2021.

Dokumentet består av två huvuddelar. Den första delen beskriver övergripande budgetförutsättningar respektive specifika budgetförutsättningar för utbildning på grundnivå och avancerad nivå, forskning och utbildning på forskarnivå, samt universitetsgemensamma funktioner. Här ingår även Umeå universitets övergripande tidplan för budgetprocessen inför 2021. Den andra delen består av bilagor, där bland annat stöd för inlämning av underlag till budget ingår.

I och med övergången till en mer långsiktig verksamhetsplanering omfattade universitetsstyrelsens beslut i februari 2019, planeringsanvisningar för en treårscykel omfattande perioden 2020–2022, varför föreliggande dokument främst avser anvisningar för det årliga budgetarbetet. Anvisningarna riktar sig i huvudsak till fakulteter, Lärarhögskolan, Universitetsbibliotek och Universitetsförvaltning.

# 2. Bakgrund

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

I juni 2020 fastställer universitetsstyrelsen budget för år 2021 inklusive ekonomisk plan för perioden 2022–2023, vilket är innan regeringen presenterar budgetpropositionen för år 2021. Flera osäkerheter finns därmed i förutsättningarna för budgetarbetet. Universitetsstyrelsen föreslås därför i samband med styrelsemötet i juni 2020 ge rektor delegation att fatta eventuellt tilläggsbeslut om budget utifrån budgetproposition.

I universitetsstyrelsens beslut ingår budgetramar för utbildning på grundnivå och avancerad nivå respektive forskning och utbildning på forskarnivå år 2021, samt fördelning av dessa till fakulteter och Lärarhögskolan (inkl. preliminära budgetramar för år 2022–2023). I beslutet ingår även budgetramar år 2021 till fakulteter och Lärarhögskolan avseende forskningsinfrastruktur och till universitetsgemensamma satsningar. Universitetsstyrelsen fastställer även budgetram för universitetsgemensamma funktioner, och fördelning av denna till universitetsgemensamma funktioner inklusive Universitetsbiblioteket respektive Internrevisionen.

Fakulteter, Lärarhögskolan, Universitetsbibliotek och Universitetsförvaltning ska i sin tur upprätta och fastställa budget för år 2021 inkl. ekonomiska planeringsförutsättningar för perioden 2022–2023, vilka ska anges i ett särskilt avsnitt i det budgetdokument som fakulteterna/motsvarande fastställer inför år 2021.

I föreliggande instruktion har samtliga perspektiv integrerats, d.v.s. arbetsmiljö-, student-, samverkans-, internationaliserings-, tillgänglighets- och hållbarhetsperspektivet. Instruktionen bedöms inte få några konsekvenser för jämställdheten vid Umeå universitet.



## UMEÅ UNIVERSITET

### 2.1 Tidplan

Nedan visas några viktiga tidpunkter från tidplanen för arbetet med universitetets övergripande budgetprocess.

<b>Datum</b>	<b>Delar av innehåll i tidplan</b>
10 jan*	Avstämning i universitetsledningen inför budget år 2021.
20 feb*	Universitetsstyrelsen fastställer anvisningar för budget år 2021 till fakulteter och andra berörda enheter samt budgetunderlag 2021-2023.
16 mars*	Fakulteternas, Universitetsförvaltningens, Lärarhögskolans och Universitetsbibliotekets verksamhetsberättelse, bokslut, m.m. inlämnas.  Underlag till budget inför år 2021 från universitetsgemensamma funktioner skickas enligt bilaga 3 till <a href="mailto:planering@umu.se">planering@umu.se</a> .
19 mars*	Ledningsråd om budget, inkl. IT-investeringar. Universitetsbiblioteket, Universitetsförvaltningen och Övrigt universitetsgemensamt presenterar sina mest prioriterade budgetäskanden.
20 april	Ledningsråd om budget.
24 april	Fakulteter och Lärarhögskolan rapporterar uppföljning och prognos (helår 2020) av helårsstudenter/helårsprestationer.
13 maj	Universitetsstyrelsens budgetkommitté behandlar förslag till budget år 2021 inklusive ekonomisk plan för perioden 2022-2023.
28 maj	Fakulteter, Universitetsförvaltningen, Lärarhögskolan och Universitetsbiblioteket rapporterar ekonomisk uppföljning och prognos för helår 2020 (P1).
2 juni	Universitetsstyrelsen fastställer budgetramar till fakulteter, Lärarhögskolan och universitetsgemensamma funktioner för år 2021 inklusive preliminära ramar för perioden 2022-2023.
23 juni	Rektors detaljbudget för 2021 fastställs samt ev. fördelning av universitetsgemensamma kostnader.
Sept	Beslut fattas gällande Umu-status och universitetsgemensam finansiering av forskningsinfrastruktur. Samtliga interna priser är beslutade inför nästkommande år.
25 sept	Fakulteter, Universitetsförvaltningen, Lärarhögskolan och Universitetsbiblioteket rapporterar ekonomisk uppföljning och prognos för helår 2020 (P2).
6 okt	Ev. tilläggsbeslut fattas av rektor utifrån budgetproposition.
31 okt	Fakultetsnämnder, Lärarhögskolan, Universitetsförvaltning och Universitetsbibliotek fastställer budget för år 2021, inklusive ekonomiska planeringsförutsättningar för år 2022-2023. Fakultetsnämnder och universitetsdirektör fastställer fördelning av fakultetsgemensamma/förvaltningsgemensamma kostnader.
Nov-dec	Dialoger utifrån fakulteternas, Lärarhögskolans, Universitetsförvaltningens och Universitetsbibliotekets arbete med budget inför år 2021, m.m.

\*Aktiviteter som inträffar före det att anvisningarna (instruktionen) träder i kraft.



## UMEÅ UNIVERSITET

### 3. Budgetförutsättningar

#### 3.1. Inledning

Umeå universitets visionsdokument *Vision för Umeå universitet* utgör basen för en långsiktig verksamhetsplanering vid universitetet. De planeringsförutsättningar som universitetsstyrelsen fastställde i februari 2019 avsåg därför planeringsanvisningar för en treårscykel omfattande perioden 2020–2022. Föreliggande dokument avser främst anvisningar för det årliga budgetarbetet. För mer övergripande planeringsförutsättningar såsom exempelvis Umeå universitets övergripande uppdrag, m.m. hänvisas till *Anvisningar för verksamhetsplanering 2020-2022 och budget år 2020* samt *Reviderade anvisningar för verksamhetsplanering 2020-2022* (se länkhänvisning i bilaga 1).

#### 3.2. Myndighetskapital och ytterligare ekonomiska åtgärder

Umeå universitet ska i så hög grad som möjligt årligen nyttja tillgängliga resurser till att bedriva utbildning och forskning av hög kvalitet. Med detta och det växande myndighetskapitalet som bakgrund beslutade rektor i december 2018 om att vidta ekonomiska åtgärder i form av ett indrag av årligt positivt resultat i de fall myndighetskapitalet på fakulteter, Lärarhögskolan, Universitetsförvaltning och Universitetsbibliotek överstiger en viss nivå. Denna modell tillämpas från och med utfallet av 2019 års resultat.

Under hösten 2019 har behovet av ytterligare ekonomiska åtgärder diskuterats av universitetsstyrelsen och universitetsledningen i samråd med ledningsrådet. Ett förslag har utarbetats som sammanfattningsvis innebär följande:

- *Förslag 1:* Genomföra forskningssatsning tillsammans med fakulteterna fr.o.m. år 2020 på områden som
  - är prioriterade och som bedöms ha utvecklingskraft,
  - har ett tydligt syfte och mål med satsningen,
  - kan fullföljas inom givna dispositionstider.
- *Förslag 2:* Ändra nivå på myndighetskapital FO/FOU till 20 procent (från 25 procent) vid indrag av årligt positivt resultat fr.o.m. år 2020. Bidrar till finansiering av förslag 1.
- *Förslag 3:* Höja nivå på procentuellt indrag av årligt positivt resultat till 20 procent (från 10 procent) på samtliga verksamhetsgrenar fr.o.m. år 2020. Bidrar till finansiering av förslag 1.
- *Förslag 4:* Indragna medel inom utbildning på grundnivå och avancerad nivå används till universitetsgemensamma insatser inom detta verksamhetsområde.

Rektor väntas fatta beslut om ovan angivna ekonomiska åtgärder i mars år 2020.



## UMEÅ UNIVERSITET

### 3.3. Universitetsövergripande budgetförutsättningar inför år 2021

Verksamhetsplanering för de kommande åren ska utgå ifrån Umeå universitets vision och värdegrund, samt verksamhetsplan för perioden 2020–2022. Resursfördelningsmodeller ska bidra till att främja hög måluppfyllelse. En viktig förutsättning för verksamhetsplanering och budget är vad som hittills är känt om de resurser som Umeå universitet disponerar samt prognostiserade kostnadsförändringar under kommande år. Uppgifter som anges under punkt 3.3.1–3.3.5 är bedömningar som innehåller osäkerheter. Det finns oklarheter kring innebörden av den kommande forskningspolitiska propositionen och det finns också osäkerheter kring hur angivna förslag i Styr- och resursutredningens (Strut) kommer att hanteras. Enligt uppgift pågår för närvarande ett arbete kring detta på Utbildningsdepartementet och ambitionen är att hanteringen av förslagen sker i samband med nästa forskningsproposition som är planerad till hösten 2020.

Mot bakgrund av ovan och mot bakgrund av att det är viktigt att Umeå universitets resursfördelningssystem stödjer genomförande av universitetets vision, har universitetsledningen under hösten 2019, i samråd med ledningsrådet, diskuterat behovet av både kortsiktiga och mer långsiktiga förändringar av befintliga resursfördelningsmodeller. Utgångspunkten är att inte införa några stora förändringar av resursfördelningssystem inför år 2021 och att under hösten 2020 lyfta diskussionen igen inför budgetprocessen för 2022.

Nivåer för avsnitten 3.3.1–3.3.5 kommer att fastställas i den budget som fastställs av universitetsstyrelsen i juni 2020.

I avsnitten 3.4–3.6 anges budgetförutsättningar för år 2021 för utbildning på grundnivå och avancerad nivå, forskning och utbildning på forskarnivå, samt universitetsgemensamma funktioner.

För närmare information om beslutad budgettram för år 2020, samt preliminära budgetramar för år 2021–2022 hänvisas till publicerade budgetdokument, se länkhänvisning i bilaga 1.

Observera att de preliminära ramarna som anges för år 2021–2022 kommer att justeras, bland annat utifrån eventuella justeringar av indexnivå för pris- och löneomräkning.

#### 3.3.1. Budgetjusteringar utifrån budgetproposition för 2021

Budgetpropositionen för år 2021 presenteras efter universitetsstyrelsens beslut om budget för år 2021. Rektor fattar tilläggsbeslut om eventuella budgetjusteringar i oktober 2020. Kostnadsfördelningar fastställda i rektors detaljbudget (inkl. fördelning av fasta belopp) förändras inte utifrån tilläggsbeslut utan kvarstår fr.o.m. budgetåret 2021 oförändrade.

#### 3.3.2. Pris- och löneomräkning

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

#### 3.3.3. Lönerrevision

Utfallet för 2019 års lönerrevision blev 2,3 procent. Det är i dagsläget svårt att bedöma utfallsiffror för år 2020.



## UMEÅ UNIVERSITET

### 3.3.4. Lönekostnadspåslag

Lönekostnadspåslaget (LKP) år 2020 är 51,72 procent, vilket är en nivåökning från år 2019 mot bakgrund av ökade pensionsavgifter till Statens Pensionsverk (SPV). Ökningen av pensionsavgifter beror främst på att lönedelar över 7,5 inkomstbasbelopp (2019: 64 400 kr) har en betydligt högre procentsats på pensionsnivån. Inför år 2021 kommer nivån sannolikt att behöva höjas ytterligare. Nivån på höjningen är fortfarande oklar. Även denna ökning beror på att antalet personer som går i pension fortfarande är många år 2021 samt att en hög andel av dessa personer har en lön som överstiger gränsen 7,5 basbelopp. Inför år 2022 är bedömningen än mer osäker.

### 3.3.5. Internhyra

Det finns ett högt inflöde av lokalförändringsprojekt från universitetets verksamheter och alla projekt kommer inte att kunna finansieras inom de närmaste åren. Lokalförsörjningsenheten har under hösten 2019 arbetat med att ta fram en fördjupad lokalförsörjningsplan för perioden 2020–2023, vilken universitetsstyrelsen fastställde vid sitt möte i december. Planen gäller från och med den 1 januari 2020. Universitetsstyrelsen beslutade vid sitt möte att internhyran tillåts öka med maximalt 3,5 procent årligen.

Syftet med planen är att ge en sammanfattande beskrivning av universitetets lokalbehov och är tänkt att fungera som ett strategiskt styrdokument för framtida lokalförsörjning. Planen ska också ge stöd för framtida utveckling och effektiviseringar av lokalnyttjandet inom Umeå universitet. Den innehåller en sammanfattning över de stora lokalprojekt inom universitetet som ska prioriteras/utredas under planens giltighetstid. Angivna förutsättningarna gäller fram till år 2023.

Den preliminära bedömningen är att internhyran år 2021 blir maximalt 3 632 kronor/kvm verksamhetsyta och år. Det innebär internhyresökningar motsvarande maximalt 123 kronor/kvm (+3,5 procent) jämfört med år 2020.

### 3.3.6. Lokalvård

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

### 3.3.7. Universitetsgemensamma kostnader

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



## UMEÅ UNIVERSITET

### 3.4. Budgetförutsättningar för utbildning på grundnivå och avancerad nivå

Enligt regleringsbrevet för år 2020 är anslaget till utbildning på grundnivå och avancerad nivå 1 490 miljoner kronor, varav takbeloppet uppgår till 1 463 miljoner kronor och särskilda medel till 27 miljoner kronor.

Umeå universitet underskred takbeloppet år 2019 med 28,6 miljoner kronor (2,0 procent i förhållande till takbelopp) vilket innebär att den överproduktion som universitetet får spara till kommande budgetår, för att de år universitetet underskrider takbeloppet berättiga till ersättning, därmed har minskat till 44,5 miljoner kronor. Inför år 2021 är det fortsatt viktigt att försöka anpassa utbildningsvolymen till takbeloppet.

Regeringens förslag till fördelning av medel år 2021 kommer att lämnas i budgetpropositionen som presenteras hösten 2020. I den senaste budgetpropositionen anges att utbyggnaderna av de samhällsviktiga utbildningarna (förskollära- och lärarutbildningar, ingenjörsutbildningar, samhällsbyggnadsutbildningar, vårdutbildningar samt läkarutbildningar) genomförs enligt plan och att utbildningarna byggs ut permanent för att ge universitet och högskolor långsiktiga planeringsförutsättningar och för att klara samhällets långsiktiga kompetensförsörjningsbehov. I budgetpropositionen anges också att ett viktigt verktyg för en ökad tillgång till utbildning i hela landet är distans- och nätbaserade utbildningar. Regeringen satsar därför ytterligare 15 miljoner kronor 2021 respektive 2022 på att skapa effektivare strukturer och ge bättre tillgång till distansutbildning. Vidare satsar regeringen ytterligare medel på sommarkurser år 2020, vilket innebär att Umeå universitet föreslås erhålla 6,7 miljoner kronor där sommarkurser inom lärarutbildningarna fortsatt ska prioriteras i första hand, liksom kurser som syftar till att stärka det livslånga lärandet.

Som anges tidigare i dokumentet under punkt 3.3 *Universitetsövergripande budgetförutsättningar inför år 2021*, har universitetsledningen i samråd med ledningsrådet, diskuterat behovet av både kortsiktiga och mer långsiktiga förändringar av befintliga resursfördelningsmodeller. Mot bakgrund av universitetets vision för år 2020 och framåt sker ingen resursfördelning utifrån de kriterier som tidigare har gällt för fördelning av 7 procent av budgetramen för utbildning på grundnivå och avancerad nivå.

### 3.5. Budgetförutsättningar för forskning och utbildning på forskarnivå

Enligt regleringsbrevet för år 2020 är anslaget till forskning och utbildning på forskarnivå 1 187 miljoner kronor, varav medel för strategiska forskningsområden ingår med 65 miljoner kronor. Förslag till fördelning av medel år 2021 kommer att lämnas i budgetpropositionen som regeringen presenterar hösten 2020.

Osäkerheten är stor kring hur Umeå universitets anslag till forskning och utbildning på forskarnivå kommer att utvecklas år 2021. Under hösten 2020 väntas den forskningspolitiska propositionen och Umeå universitet har under hösten 2019 lämnat inspel till denna. I avvaktan på Styr- och resursutredningens förslag har regeringen tidigare meddelat att tillkommande medel fördelas dels utifrån kvalitetsindikatorerna citeringar och externa medel, dels utifrån samverkan i enlighet med de principer som beskrevs i budgetpropositionen för 2018.





## UMEÅ UNIVERSITET

I universitetsstyrelsens senaste budgetbeslut anges att en översyn kommer att genomföras av resursfördelningsmodellen för forskning inför budgetår 2021. Utgångspunkten inför 2021 är att inte göra någon förändring av resursfördelningsmodellen och ej heller när det gäller mätning/viktning i gällande kvalitetsindikatorer (externa medel och bibliometri). I bilaga 2 *Tidplan för uttag av preliminära bakgrundsdata till budget år 2021* anges hur mätning av parametrar i resursfördelningsmodellen tas fram.

Förutom fördelning av budgetramar till fakulteter och Lärarhögskolan, tillkommer fördelning av medel till särskilda satsningar. Fakulteterna bör reservera medel/beakta finansiering för doktorander i sin budget där behov finns för en ökad satsning.

### 3.6. Budgetförutsättningar för universitetsgemensamma funktioner

En princip vid budgetering av universitetsgemensamma funktioner har varit att dess relativa andel av universitetets samlade resurser inte bör öka. Enligt den årliga statistiken från Sveriges universitets- och högskoleförbund (SUHF) har Umeå universitet år 2018 den näst lägsta andelen indirekta kostnader nationellt sett. Lägst andel har Karolinska institutet. Inför år 2021 finns en osäkerhet över exakt hur stor universitetets budgetram från regeringen kommer att vara, samt därmed också hur stor andel de universitetsgemensamma kostnaderna ska utgöra.

Den modell som Umeå universitet har när det gäller dimensionering av universitetsgemensamma funktioner och dess kostnader, innebär svårigheter vid förändrade behov och utveckling av t.ex. nya universitetsgemensamma IT-system eller vid genomförande av nya uppdrag från regeringen, m.fl. I syfte att bättre kunna hantera förändringar och utveckling av universitetsgemensam verksamhet, samt att kunna nå en ökad effektivitet, har ett utvecklingsarbete bedrivits under 2018-2019. Arbetet med att skapa en sammanhållen IT-process där hantering och prioritering av nödvändiga och önskade IT-satsningar samordnas, kommer att utvecklas vidare under år 2020.

Ytterligare ett utvecklingsarbete som bedrivs är 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. Utvecklingsarbetet bedrivs i projektform och presenteras mer under punkt 3.3.7 *Universitetsgemensamma kostnader*.

#### 3.6.1 Underlag till budget från universitetsgemensamma funktioner

I budgetprocessen ingår bl.a. att dimensionera universitetsgemensamma funktioner och dess kostnader samt prioritera bland verksamhetens behov av ytterligare medel. Ansvariga för universitetsgemensamma funktioner inkommer därför årligen med underlag till budget enligt vad som anges i bilaga 3. *Mall för underlag till budget*.



## UMEÅ UNIVERSITET

### Bilaga 1. Länkhänvisning

1. Vision för Umeå universitet
2. Värdegrund
3. Verksamhetsplan 2020–2022 Umeå universitet
4. Anvisningar för verksamhetsplanering 2020-2022 och budget år 2020
5. Reviderade anvisningar för verksamhetsplanering 2020-2022
6. Budget 2020 Umeå universitet, inkl. ekonomisk plan 2021-2020, samt rektors detaljbeslut i budget 2020



UMEÅ UNIVERSITET

## Bilaga 2. Tidplan för uttag av bakgrundsdata till budget år 2021

Typ av uttag	Datum för uttag	Källa för uttag	Kommentar
<b>Forskning och utbildning på forskarnivå</b>			
Använda externa medel inom forskning/utbildning på forskarnivå per fakultet år 2019	2020-03-01	Raindance	Används som grund i den mekanistiska modellen vid fördelning av forskningsanslag. Utgår ifrån ett genomsnitt av åren 2017–2019 och viktas enligt det nationella fördelningssystemet.
Andel citerings- och publiceringspoäng per fakultet 2015–2018	2020-03-31	Vetenskapsrådet (Web of science)	Används som grund i den mekanistiska modellen vid fördelning av forskningsanslag.
<b>Rektors detaljbudget</b>			
Antal deltagare i forskarhandledningskurser, per fakultet år 2019	2020-03-01	Uppgift erhålls från UPL	Används som grund vid fördelning av kostnad för forskarhandledningskurser. Utgår ifrån ett genomsnitt av åren 2017–2019.
Antal anställda, aktiva forskarstuderande resp. amanuenser 2019 samt ev. antal 785-abonnemang 2019	2020-03-01		Används som grund för fördelning av kostnad för fast telefoni. För 2019 användes samma antal 785-abonnemang som 2018. Avstämning om uppdatering av uppgifter avseende medicinsk fakultet sker mellan kanslichef Med fak och Planeringsenheten.
Kostnadsbas för fördelning av universitetsgemensamma kostnader resp. JA-/D*-märkta projekt som omfattas av medfinansiering av gemensamma kostnader år 2019**)	2020-03-01	Raindance, kontrakt-databasen	Används som grund vid beräkning av fasta belopp resp. medfinansiering för universitetsgemensam nivå. Utgår ifrån ett genomsnitt av åren 2018–2019.
Antal kurstillfällen per fakultet och Lärarhögskolan år 2020 samt antal helårsstudenter år 2019	2020-03-31		Används som underlag till fördelning av VHS/NyA-avgiften (enligt prognos). Utgår ifrån summan av VT 2020 och HT 2020.
<b>Övrigt</b>			
Samtliga interna priser är beslutade inför nästkommande år	2020-09-25		Behandlas i Prissättningsrådet och beslutas av universitetsdirektör.
Bas för beräkning av utrymme för universitetsgemensamma funktioner år 2021	2020-04-30		Bakgrundsdata utgörs av budgeterade anslag för forskning och grundutbildning år 2021, samt utfall av intäkter externa medel föregående år. Används för att kunna beräkna årligt utrymme för universitetsgemensamma funktioners budgetram.

\*\*\*) Med reservation för vad som anges under punkt 3.3.7 *Universitetsgemensamma kostnader*.



## UMEÅ UNIVERSITET

### Bilaga 3. Mall för underlag till budget

**Senaste dag för Universitetsbiblioteket, Universitetsförvaltningen, Övrigt universitetsgemensamt samt Internrevisionen att lämna in sina underlag till budget är den 16/3.**

Rapporteringen ska svara på punkterna nedan och ske i valfri form till [planering@umu.se](mailto:planering@umu.se).

Undantag från rapportering enligt nedan görs för ordförande för IT-rådet som uppdras att sammanställa och lämna underlag enligt särskild ordning. Särskilt rapporteringsdatum gäller för Personalchef respektive Fastighetschef avseende budget för arbetsmiljö.

Till Fastighetschef uppdras att

- Redovisa förslag till budget för universitetsgemensamma investeringar år 2021 uppdelad på avskrivningar och nya åtaganden i prioritetsordning, efter samråd med fakulteterna.

Investeringarna avser i huvudsak ombyggnationer och medel till inredning/utrustning, dessutom finansieras universitetets skadeförsäkring av dessa medel.

Prioritetsordningen ska vara indelad i följande tre nivåer: *Högsta prioritet*, *Prioritet angelägen* respektive *Prioritet kan vänta*, samt definierade genom redovisning av vilka typer av åtgärder som ingår i respektive nivå.

- Redovisa förslag till hyresbudget för år 2021 samt hyreskalkyl för 2022–2023.

Till ansvariga för universitetsgemensamma funktioner (Universitetsförvaltning, Universitetsbiblioteket, Övrigt universitetsgemensamt) uppdras att:

- Redovisa eventuella behov av ytterligare medel för utveckling av sin verksamhet samt prioritera dessa utifrån följande tre nivåer: *Högsta prioritet*, *Prioritet angelägen* respektive *Prioritet kan vänta*. Samtliga behov ska beskrivas utifrån orsak till behov, konsekvensanalys över vad som inträffar ifall behov inte tillgodoses, möjliga alternativa finansieringsformer eller alternativ omfattning av satsningen, samt effektiviseringsvinster/nytta genom att behov tillgodoses. Ange också om behoven är av permanent eller tillfällig karaktär.
- Redovisa områden/verksamheter/etc. som kan nedprioriteras och därmed möjliggöra att tillgängliga medel omfördelas, samt vilka områden som kan effektiviseras.

Till enhetschef för Universitetsservice uppdras att:

- Utifrån beslutad modell för beräkning av lokalvårdspris föreslå beräknat lokalvårdspris för år 2021, samt kommentera i en analys vilka eventuella konsekvenser föreslaget pris skulle innebära.

Till enhetschef för Ekonomienheten uppdras att:

- Sammanställa och inkomma med underlag för beräkning av nivå för lönekostnadspåslag (LKP) för år 2021, samt kommentera i en analys vilka eventuella konsekvenser föreslagen nivå skulle innebära.



## UMEÅ UNIVERSITET

Till Internrevisionschef uppdras att:

- Inkomma med underlag avseende utfall år 2019, myndighetskapital per 191231, prognos för år 2020 samt prognos för år 2021 inkl. kommentarer, d.v.s. som underlag inför samråd om budgetram för Internrevisionen år 2021.

Till Personalchef respektive Fastighetschef uppdras att **senast den 19 maj**:

- Inkomma med underlag avseende utfall år 2019, myndighetskapital per 191231, prognos för år 2020 samt prognos för år 2021 inkl. kommentarer, d.v.s. som underlag inför samråd om budgetram för arbetsmiljö år 2021.
- Inkomma med underlag inför ev. dialog om budget för projekt avseende personalsociala kostnader (avser enbart enhetschef för Personalenheten).