



UMEÅ UNIVERSITET

ANVISNINGAR FÖR UPPFÖLJNING 2021 SAMT BUDGET OCH PLANERING 2022

FS 1.1-481-21

Teknisk-naturvetenskaplig fakultet

1. Inledning

Dessa anvisningar gäller verksamhetsuppföljning 2021 samt inleder och beskriver arbetet med budget och planering 2022.

Samtliga dokument för uppföljning, budget och planering kommer också att finnas tillgängliga på fakultetens hemsida:

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

1.1 Tidplan

De punkter som kräver institutionernas insats är markerade i **fetstil**.

- 2021-03-16 Fakultetsnämnden fastställer fakultetens verksamhetsberättelse för 2020. Fakultetsnämnden fastställer fakultetens ekonomiska bokslut för 2020. Fakultetsnämnden fastställer anvisningar för uppföljning och budget.
- 2021-03-18 Ledningsråd om budget 2022.
- 2021-03-30 Rektor fastställer modell för fördelning av gemensamma kostnader fr.o.m. 2022.
- 2021-03-30 Dialog universitetsledning/fakultet. Avstämning verksamhetsplan/verksamhet 2020, kvalitetsarbete, nationella uppdrag och ekonomi 2020. Återkoppling av fakultetens arbete med övergripande teman.
- 2021-03-31 Institution/prefekt kontrollerar att anmälningsskoderna för kurstillfällen i Selma för VT 2021 och HT 2021 är aktuella. Uppgiften används som underlag till fördelning av VHS/NyA-avgiften.**
- 2021-04-15 Ledningsråd om budget år 2022.
- 2021-04-23 Fakulteten rapporterar prognos av helårsstudenter och helårsprestationer för 2021-2024.
- 2021-05-04 Rekvirering av anslag från fakulteten för perioden januari t.o.m. april 2021 ska ske senast den 4 maj kl. 12.00.**
- 2021-05-17 Institution/prefekt redovisar HST-prognos 2021 till fakulteten.**



UMEÅ UNIVERSITET

- 2021-05-20 Prefekt/föreståndare registrerar prognos (P1) i ”budget & prognos” samt sänder in rapport till fakulteten enligt mall.**
- 2021-05-28 Fakulteten rapporterar ekonomisk uppföljning och prognos för helår 2021 (P1).
Fakultetsnämnden beslutar om utlysning och planeringstal för program för HT22 samt eventuellt reviderade planeringstal för HT21.
- 2021-06-09 Universitetsstyrelsen fastställer budget 2022 inklusive preliminära ramar för perioden 2023–2024.
- 2021-06-22 Rektors detaljbudget för 2022 fastställs samt procentsats alternativt fasta belopp för fördelning av universitetsgemensamma kostnader.
- 2021-09-02 Rekvirering av anslag från fakulteten för perioden t.o.m. augusti 2021 ska ske senast den 2 september kl. 12.00.**
- 2021-09-03 Kommittéer, kanslichef och andra lämnar budgetäskande för 2022.
- 2021-09-15 Institution/prefekt lämnar till fakulteten en definitiv plan över kursutbud och dimensionering för år 2022. Mallen för kursutbud kommer att finnas tillgänglig på fakultetens hemsida senast den 1 juni.**
- 2021-09-17 Prefekt/föreståndare registrerar prognos (P2) i ”budget & prognos” samt sänder in rapport enligt mall.**
- 2021-09-24 Fakulteten rapporterar ekonomisk uppföljning och prognos (P2) för helår 2021.
- 2021-10-05 Rektor fastställer eventuell justering av budget 2022 utifrån budgetpropositionen.
- 2021-10-13 Institution/prefekt redovisar HST-prognos för 2021 till fakulteten.**
- 2021-10-xx Fakulteten rapporterar prognos av helårsstudenter och helårsprestationer för 2021-2024.
- 2021-10-26 Fakultetsnämnden fastställer budget för år 2022, inklusive ekonomiska planeringsförutsättningar för år 2023-2024.
Fakultetsnämnden fastställer procentsats alternativt fast belopp för fördelning av fakultetsgemensamma kostnader.
Fakultetsnämnden fastställer vid behov reviderad verksamhetsplan för 2020-2022, inklusive aktivitetsplan.



UMEÅ UNIVERSITET

Nov/dec Dialog mellan institution och fakultet, inklusive budgetdialog. Se tabell 1.

2021-12-07 Budgetdialog universitetsledning/fakultet.

**2021-12-14 Institutioner och arbetsenheter fastställer budget för år 2022. Budgeten registreras elektroniskt i Raindance och budgetmall inlämnas till fakulteten.
Prefekt/föreståndare fastställer procentsats för institutionsgemensamma kostnader alternativt procentsatser för gemensamma kostnader.
Institutioner och arbetsenheter fastställer vid behov reviderad verksamhetsplan för 2020-2022, inklusive aktivitetsplan.**

2021-12-20 Rekvirering av anslag inför årsbokslutet 2021 ska sändas till fakulteten senast den 20 december kl. 12.00.

2022-01-xx Rapporteringsansvariga inkommer med underlag till årsredovisning 2021.

2022-02-01 Prefekt/föreståndare lämnar till fakulteten uppföljning av verksamheten 2021 enligt särskild anvisning.

2022-02-11 Prefekt/föreståndare fastställer ekonomiskt bokslut för verksamhetsåret 2021.

2022-03-xx Fakultetsnämnden fastställer fakultetens verksamhetsberättelse för 2021.
Fakultetsnämnden fastställer fakultetens ekonomiska bokslut för 2021.
Fakultetsnämnden fastställer anvisningar för uppföljning och budget.

Institution				Tid
MaMS	tisdag	16	nov	13-15:30
NMD	torsdag	18	nov	9-11:30
Design	fredag	19	nov	9-11:30
TFE	måndag	22	nov	9-11:30
Fysik	tisdag	23	nov	13-15:30
Kemi	onsdag	24	nov	9-11:30
EMG	fredag	26	nov	9-11:30
Molbio	tisdag	30	nov	13-15:30
Arkitekt	onsdag	1	dec	9-11:30
Datavet	torsdag	2	dec	9-11:30
Fysbot	fredag	3	dec	9-11:30

Tabell 1. Institutionsdialoger 202



UMEÅ UNIVERSITET

2. Planeringsförutsättningar inför 2022

2.1 Allmänna förutsättningar

Budgetpropositionen för år 2022 presenteras efter universitetsstyrelsens beslut om budget för 2022. Rektor fattar tilläggsbeslut om eventuella justeringar i oktober 2021. Kostnadsfördelningar enligt rektors detaljbudget kommer dock att kvarstå oförändrade. Nedanstående uppgifter är bedömningar som innehåller osäkerheter. Nivåer kommer att fastställas i den budget som beslutas av universitetsstyrelsen i juni 2021.

Pris- och löneomräkningsprocent för år 2022 är ännu okänd. Nivån kommer att presenteras i vårpropositionen som regeringen lämnar senast 15 april och slutgiltigt beslut för pris- och löneomräkningen för år 2022 framgår i budgetpropositionen som presenteras i september 2021.

I lokala löneavtal tecknat med Saco-S, OFR/S och Seko för perioden 2020-10-01 – 2023-09-30 regleras löneökningar med 1,9 procent per 1 oktober 2020, lägst 2,2 procent per 1 juni 2021 och sifferlöst per 1 oktober 2022.

Lönekostnadspåslaget (LKP) år 2021 är 52,72 procent och bedömningen är att nivån kommer att behöva höjas med minst 2,0 procentenheter år 2022. Inför år 2023 kommer sannolikt nivån att höjas ytterligare. Orsaken är ökade pensionsavgifter till Statens Pensionsverk.

Den preliminära bedömningen är att internhyran år 2022 blir maximalt 3 755 kronor per kvadratmeter verksamhetsyta och år.

Gällande priset på lokalvård år 2022 är bedömningen osäker men mot bakgrund av den prismodell som tillämpas för lokalvård kan nivån komma att höjas något. Nivån för år 2021 är 341,8 kronor per kvadratmeter.

En översyn av nu gällande modell för fördelning av gemensamma kostnader pågår och kan komma att leda till en förändrad fördelningsmodell inför år 2022. Istället för att fördela gemensamma kostnader utifrån en modell med fasta belopp baserade på en historisk kostnadsbas finns ett förslag att fördela kostnader via en fast procentsats. Beslut fattas av rektor i mars 2021.

2.2 Myndighetskapital

Umeå universitet har som mål att det samlade myndighetskapitalet ska ligga inom ett visst intervall av årets kostnader. För år 2021-2022 är intervallet 9-15 procent av årets



UMEÅ UNIVERSITET

kostnader. Inför 2023 kommer nivån att ses över i syfte att anpassa procentintervallen till perioden 2023-2025.

Mot bakgrund av ett växande myndighetskapital och att det är prioriterat att årligen nyttja tillgängliga resurser till att bedriva utbildning och forskning av hög kvalitet har både rektor och fakultetsnämnden fattat beslut om ekonomiska åtgärder. Beslutet innebär ett indrag av årligt positivt resultat i de fall myndighetskapitalet överstiger en viss procentuell nivå. På grund av den rådande situationen med coronapandemin har årligt indrag av positivt resultat pausats år 2020. Planen är att återuppta indrag av årligt positivt resultat fr.o.m. 2021 års resultat gällande forskning och utbildning på forskarnivå. Inom utbildning på grundnivå och avancerad nivå anpassas indrag av årligt positivt resultat så att det följer treårsavräkning för perioden 2020-2022.

3. Utbildning på grundnivå och avancerad nivå

Institution/prefekt ska senast den 15 september 2021 inlämna en definitiv plan över kursutbud och dimensionering gällande år 2022 till fakulteten. För planering av kursutbud används särskild mall för vårterminen resp. höstterminen och mallen kommer att finnas tillgänglig på fakultetens hemsida senast den 1 juni 2021. Kurser som ligger inom ramen för Lärarhögskolan ingår inte i fakultetens anslagsfördelning och ska därför inte redovisas på denna mall, detsamma gäller avgiftsskyldiga studenter. EPK-kurser och sommarkurser märks ut särskilt.

Universitetsstyrelsen fastställer anslagsramar till fakulteterna vid sitt sammanträde den 9 juni 2021. De ramarna kan, genom tilläggsbeslut av rektor på hösten, komma att justeras utifrån regeringens budgetproposition för kommande år. Teknisk-naturvetenskaplig fakultet omfattas av regeringsuppdrag gällande utbyggnad av samhällsviktiga utbildningar (ingenjörsutbildningar och arkitektutbildningen) samt andra regeringssatsningar kopplade till att minska ekonomiska effekter av coronapandemin. Beroende på söktryck och praktiska eller ekonomiska förutsättningar kan planeringstalen för program komma att revideras inför HT2021 och 2022.

I syfte att ge verksamheten ökad långsiktighet infördes en övergång till treårsavräkning för anslagsfinansierad utbildning på grundnivå och avancerad nivå. Avräkning för perioden 2020-2022 sker i början av år 2023. Årlig preliminär avräkning sker i december.

I fakultetens aktivitetsplan för perioden 2020-2022 framgår att en översyn av fördelningsmodellen för utbildningsanslaget ska ske och att eventuella förändringar kan träda i kraft i budget 2023. I avvaktan på denna utredning sker ingen förändring i fördelningsmodellen år 2022.



UMEÅ UNIVERSITET

4. Forskning och utbildning på forskarnivå

Universitetsstyrelsen fastställer preliminära anslagsramar vid sitt sammanträde den 9 juni 2021. De preliminära ramarna kan, genom tilläggsbeslut av rektor i höst, komma att justeras utifrån regeringens budgetproposition för kommande år. Forsknings- och innovationspolitiska propositionen anger en ökning avseende basanslag till lärosäten i landet. Osäkerheten är stor gällande hur stort tillskott Umeå universitet kommer att erhålla av totalt avsatta medel för forskning och utbildning på forskarnivå. Inom Umeå universitet föreslås att tillkommande medel för perioden 2022-2024 fördelas enligt en fast modell med principen 50 procent utifrån befintlig budgetram för respektive fakultet/LH och 50 procent utifrån statens modell (vetenskaplig produktion och externa medel).

Det finns en osäkerhet när det gäller medel till strategiska forskningsområden (SFO) år 2022, då dessa inte nämns i den forsknings- och innovationspolitiska propositionen.

Fakultetens anslag till institutioner/enheter för forskning och utbildning på forskarnivå åren 2020-2021 har inneburit vissa förändringar i syfte att förenkla och stärka kopplingen till universitets och fakultetens mål. Bland annat berördes strategiska medel till prefekter och en forskningssatsning på fakultetsfinansierade biträdande lektorat. Inför år 2022 planeras inga omfattande förändringar i fördelningsmodellen för forskning och utbildning på forskarnivå.

I fakultetens aktivitetsplan för perioden 2020-2022 anges att fakulteten ska vidareutveckla resursfördelningssystemet för forskning som utförs primärt på Arkitektshögskolan, Designhögskolan och Institutionen för naturvetenskapernas och matematikens didaktik. Ett förslag på system bör beslutas av fakultetsnämnden under hösten 2022 och implementeras i budget 2023.

5. Ekonomisk uppföljning och prognos

Institution/prefekt ska upprätta tertialbokslut och i samband med det fastställa en ekonomisk prognos (P1 och P2). Prognosen ska vara registrerad i ekonomisystemet Raindance och rapporteras till fakulteten centralt enligt särskild mall.

Sista dag att i Raindance registrera P1 är 20 maj och för P2 gäller den 17 september. Prognosmallen kommer att skickas ut i god tid.

Rekvirering av anslag från fakulteten för respektive period ska ske senast den



UMEÅ UNIVERSITET

4 maj kl. 12:00 respektive den 2 september kl. 12:00. Rekvirering av anslag för årsbokslutet 2021 ska sändas till fakulteten centralt senast den 20 december kl. 12:00.

6. Internbudget, verksamhetsplan och verksamhetsuppföljning

Enligt ekonomistyrreglerna som fastställts av universitetsstyrelsen ska institutionerna årligen upprätta budget för samtliga intäkter och kostnader för nästkommande år. Internbudgeten ska omfatta institutionens samtliga verksamheter, finansierade via statsanslag, externa forskningsbidrag samt olika uppdrag. Internbudgeten för 2022 ska registreras i Raindancemodulen ”Budget och prognos” och rapporteras till fakulteten senast den 14 december 2021.

Verksamhetsplanering för de kommande åren ska utgå ifrån dokumentet *Vision för Umeå universitet* samt nationella uppdrag, teman och särskilda prioriteringar. Fakulteter, institutioner, arbetsenheter och centrum har fastställt verksamhetsplaner för åren 2020-2022. Varje organisatorisk enhet ska årligen fastställa en avstämning av den egna enhetens verksamhetsplan.

För institutioner ska uppföljning av verksamheten år 2021 lämnas till fakulteten senast den 1 februari 2022 enligt särskilda anvisningar.

Centrum:

Värdinstitution ansvarar för att uppföljning följer regelverket. Inrättat centrum ska upprätta verksamhetsplan som följer samma tidsperiod som universitet, fakultet och institution, det vill säga för närvarande 2020-2022. Anvisningar för årlig uppföljning kommer att skickas ut till värdinstitution/värdenhet från fakulteten under hösten 2021.

Arbetsenheter:

Värd fakultet ansvarar för att uppföljning följer regelverket. Arbetsenheter ska (i relevanta delar) rapportera till fakulteten enligt samma instruktioner som gäller för fakultetens institutioner. Det gäller bland annat budget, verksamhetsplan och uppföljning av verksamheten.



UMEÅ UNIVERSITET