Anvisningar för uppföljning 2023 samt budget och planering 2024

# 1. Inledning

Dessa anvisningar gäller verksamhetsuppföljning 2023 samt inleder och beskriver arbetet med budget och planering 2024.

Anvisningarna bygger bland annat på dokumenten instruktionen *Inför budget år 2024 inklusive ekonomisk plan 2025–2026* (FS 1.3.2-128-22) och *Instruktion år 2023 för aktiviteter inom verksamhetsplanering, intern styrning och kontroll* (FS 1.1-120-23). Under hösten 2023 fastställer rektor en instruktion gällande uppföljning av verksamhet och ekonomi för år 2023.

## Tidplan

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

2023-03-16 Fakultetsnämnden fastställde fakultetens verksamhetsberättelse för 2023, inklusive avstämning av verksamhet kopplad till verksamhetsplan. Rapportering gällande aktiviteter inom ramen för *Insatser i syfte att stärka forskning och utbildning* ingår i fastställd avstämning av verksamhetsplan/verksamhet.

Fakultetsnämnden fastställde fakultetens ekonomiska bokslut för 2023.

2023-03-24 Ledningsråd om budget 2024.

2023-03-28 Dialog universitetsledning/fakultet. Avstämning verksamhetsplan/verksamhet 2022, kvalitetsarbete, nationella uppdrag, ekonomi 2022 m.m.

**2023-03-31** **Institutioner kontrollerar att anmälningskoderna för kurstillfällen i Selma för VT 2023 och HT 2023 är aktuella. Uppgiften används som underlag till fördelning av NyA-avgiften.**

**2023-04-06 Sista dag för institutioner att kommentera definitivt utfall HST/HPR 2022 samt treårsavräkning för perioden 2020-2022. Underlag skickas ut omkring två veckor innan.**

2023-04-20 Fakulteten rapporterar prognos av helårsstudenter och helårsprestationer för 2023–2025.

**2023-04-27 Utökad rektorsdialog, prefekter/föreståndare medverkar.**

2023-04-28 Ledningsråd om budget år 2024.

**2023-05-16 Institutioner redovisar HST-prognos 2023 till fakulteten.**

**2023-05-23** **Prefekter/föreståndare registrerar prognos (P1) i ”budget &**

 **prognos” samt sänder prognosmall till fakulteten.**

2023-05-25 Fakultetsnämnden beslutar om antagning och ev. reviderade planeringstal för program HT 2023, utlysning och planeringstal för program för VT 2024 och HT 2024.

2023-05-30 Fakulteten rapporterar ekonomisk uppföljning och prognos för helår 2023 (P1).

2023-06-08 Universitetsstyrelsen fastställer budgetramar till fakulteter för år 2024 inklusive preliminära ramar för perioden 2025–2026.

2023-06-22 Rektor fastställer detaljbudget för 2024 inklusive fasta procentsatser för fördelning av universitetsgemensamma kostnader.

**2023-08-31 Institutioner lämnar HST-utfall VT 2023 enligt särskild mall.**

2023-09-04 Kommittéer, kanslichef och andra lämnar budgetäskande för 2023.

**2023-09-08 Institutioner och arbetsenheter lämnar checklista avseende intern styrning och kontroll. Information skickas ut i juni.**

2023-09-15 Senaste dag för rektor att fastställa beslut gällande universitetsgemensam finansiering av forskningsinfrastruktur 2024-2026.

**2023-09-15 Institutioner lämnar till fakulteten en definitiv plan över kursutbud och dimensionering för år 2024. Mallen för kursutbud kommer att finnas tillgänglig på fakultetens Aurorasida senast den 1 juni.**

**2023-09-19 Prefekter/föreståndare registrerar prognos (P2) i ”budget &**

 **prognos” samt sänder in prognosmall till fakulteten.**

2023-09-26 Fakulteten rapporterar ekonomisk uppföljning och prognos (P2) för helår 2023.

2023-09-27 Fakultetsnämnden fastställer eventuell revidering av verksamhetsplan för 2023–2025.

2023-10-xx Rektor fastställer instruktion för uppföljning av verksamhet och ekonomi för år 2023.

**2023-10-13** **Institutioner redovisar HST-prognos för 2023 till fakulteten.**

2023-10-13 Rektor fastställer eventuell justering av budget 2024 utifrån budgetpropositionen.

2023-10-xx Fakulteten rapporterar prognos av helårsstudenter och helårsprestationer för 2023–2026.

**2023-10-25 Utökad rektorsdialog, prefekter och föreståndare medverkar.**

2023-10-25 Fakultetsnämnden fastställer budget för år 2024, inklusive ekonomiska planeringsförutsättningar för år 2025–2026.

Fakultetsnämnden fastställer fasta procentsatser för fördelning av fakultetsgemensamma kostnader.

2023-10-31 Fakulteten rapporterar riskanalys 2023 (fastställs av dekan), inklusive bedömning om hur processen för den interna styrningen och kontrollen i den egna verksamheten fungerar.

Fakulteten fastställer handlingsplan för systematiskt arbetsmiljöarbete och aktiva åtgärder i enlighet med arbetsmiljö- och diskrimineringslagstiftningen.

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

2023-12-05Rektorsdialog. Uppföljning verksamhetsplan, budget, riskanalys för 2024, bedömning intern styrning och kontroll samt framåtsyftande diskussion om kvalitetsarbete.

**2023-12-14 Prefekter/föreståndare fastställer budget för år 2024. Budgeten registreras elektroniskt i Raindance och budgetmall inlämnas till fakulteten.**

**Prefekter/föreståndare fastställer fasta procentsatser för institutionsgemensamma kostnader.**

**Prefekter/föreståndare fastställer eventuell revidering av verksamhetsplan för 2023–2025 enligt särskilda anvisningar.**

**Prefekt/föreståndare fastställer handlingsplan för systematiskt arbetsmiljöarbete och aktiva åtgärder i enlighet med arbetsmiljö- och diskrimineringslagstiftningen.**

2023-12-21 Ledningsråd om budget.

**2024-01-08 Institutioner granskar förslag gällande preliminär avstämning HST 2023 enligt mall som skickas ut senast 2023-12-12.**

**2024-01-xx Sista dag att i Ladok rapportera registreringar på kurser som påbörjats från och med 2023-01-01 till och med 2023-12-31 samt godkända resultat på examinationer som genomförts från och med 2023-01-01 till och med 2023-12-31.**

2024-01-xx Dekan fastställer årlig revidering av aktivitetsplan för 2023-2025.

2024-01-xx Rapporteringsansvariga inkommer med underlag till årsredovisning 2023.

**2024-02-01 Institutioner lämnar uppföljning av den egna verksamhetsplanen enligt särskild anvisning.**

**2024-02-09 Prefekter/föreståndare fastställer ekonomiskt bokslut för verksamhetsåret 2023. Mall skickas ut i januari.**

**2024-02-xx Sista dag att i Ladok rapportera resultat för examinationer som genomförts under januari 2024 men som tillhör höstterminen 2023.**

2024-03-xxFakultetsnämnden fastställer fakultetens verksamhetsberättelse/uppföljning av verksamhet för 2023.

Fakultetsnämnden fastställer fakultetens ekonomiska bokslut för 2023.

**2024-03-xx Institutioner lämnar rapportering av merkostnader eller inkomstbortfall kopplade till Covid-19 avseende 2023 enligt mall som skickas ut i februari.**

**2024-04-xx Sista dag för institutioner att kommentera förslag på definitivt utfall HST/HPR 2023.**

**Tabell 1**. Institutionsdialoger 2023



# 2. Planeringsförutsättningar inför 2024

## 2.1 Allmänna förutsättningar

Universitetsstyrelsens fattar beslut om budget för 2024 och rektor fattar tilläggsbeslut om eventuella justeringar till följd av regeringens budgetproposition i oktober 2023. Kostnadsfördelningar enligt rektors detaljbudget kommer dock att kvarstå oförändrade. Nivåer för bland annat lönekostnadspåslag, internhyra och lokalvård kommer att fastställas i den budget som beslutas av universitetsstyrelsen i juni 2023. Sannolikt lämnas beslut om pris- och löneomräkningsprocent för år 2024 i samband med vårpropositionen som regeringen lämnar senast den 15 april.

För ytterligare information om universitetsstyrelsens anvisningar för budget 2024 samt budgetförutsättningar för utbildning, forskning och universitetsgemensamma funktioner hänvisas till instruktionen *Inför budget år 2024*, FS 1.3.2-164-23.

## 2.2 Myndighetskapital

Mellan Umeå universitet centralt och fakulteterna tillämpas perioden 2023-2025 modellen med årliga gränser för myndighetskapital och årliga procentuella nivåer för indrag av positivt resultat om dessa gränser överskrids. Gränser och procentuella nivåer för indrag har justerats och framgår av budget för Umeå universitet 2023 (FS 1.3.2-745-22).

Mellan institution och fakultet sker inga årliga indrag av positivt resultat och ambitionen är att fakulteten når de av universitetsstyrelsen fastställda målnivåerna för myndighetskapital vid utgången av år 2025. Om fakulteten under perioden 2023-2025 drabbas av indrag av positivt resultat, och om dessa inte kan hanteras på fakultetsgemensam nivå, kan det bli aktuellt med en reglering mellan fakultet och institution. Detta sker i sådana fall baserat på myndighetskapitalet för institutioner som överskrider fastställda målnivåer för år 2025 enligt nedan:

Utbildning 9 procent

Forskning 12 procent

Övrig verksamhet 9 procent

I ett led att nå fastställda mål för myndighetskapitalet har universitetsstyrelsen beslutat att alla institutioner/enheter ska analysera sitt myndighetskapital och ange vilka planer som finns för användning av myndighetskapital. Samtliga institutioner/enheter inom Teknisk-naturvetenskaplig fakultet ska följa detta beslut genom att, på ett sätt som institutionen finner lämpligt, genomföra en analys och upprätta en plan för användning. Inom fakulteten kommer denna fråga behandlas muntligt vid de årliga budgetdialogerna mellan institution och fakultet i november/december.

# 3. Budget, verksamhetsplan och verksamhetsuppföljning

Institutionerna ska årligen upprätta budget för samtliga intäkter och kostnader för nästkommande år. Budgeten ska omfatta institutionens samtliga verksamheter, finansierade via statsanslag, externa forskningsbidrag samt olika uppdrag. Internbudgeten för 2024 ska registreras i Raindancemodulen ”Budget och prognos” och rapporteras till fakulteten senast den 14 december 2023. Budgeten ska anpassas till rådande ekonomiska situation. Fakulteten uppmuntrar institutioner och enheter att följa rekommendationer i dokumentet ”Schablonvärde som stöd vid budgetering - kortare föräldraledighet och sjukfrånvaro”.

I december 2022 fastställde samtliga institutioner verksamhetsplan för perioden

2023-2025. Förändringar av väsentlig karaktär kan leda till att en revidering av verksamhetsplanen blir nödvändig. Eventuell revidering ska fastställas av prefekt/motsvarande senast den 14 december 2023.

Institutioner vid Teknisk-naturvetenskaplig fakultet ska årligen genomföra en uppföljning av den egna verksamhetsplanen. Uppföljningen avseende år 2023 ska vara genomförd och fastställd senaste den 1 februari 2024.