

ANVISNINGAR FÖR VERKSAMHETS- PLANERING 2020–2022 OCH BUDGET ÅR 2020 INSTRUKTION

Typ av dokument:	<i>Instruktion</i>
Datum:	<i>2019-02-20</i>
Dnr:	<i>Dnr: FS 1.3.2-2515-18</i>
Beslutad av:	<i>Universitetsstyrelsen</i>
Giltighetstid:	<i>2019-02-20–2019-12-31</i>
Område:	<i>Organisation</i>
Ansvarig förvaltningsenhet:	<i>Planeringsenheten</i>
Ersätter dokument:	<i>Anvisningar för verksamhetsplanering och budget år 2019/ FS 1.1-194-18/2018-02-20</i>

Innehållsförteckning

1.	Beskrivning	1
2.	Bakgrund.....	1
3.	Årscykel och tidplan	1
3.1.	Rapporteringsmall inför år 2020.....	2
4.	Övergripande planeringsförutsättningar	3
4.1.	Umeå universitets övergripande uppdrag	3
4.2.	Planeringsförutsättningar inför år 2020	4
4.2.1	Pris- och löneomräkning	4
4.2.2	Lönerevision.....	4
4.2.3	Lönekostnadspåslag.....	4
4.2.4	Internhyra	4
4.2.5	Lokalvård.....	5
4.3.	Budget 2020 inkl. ekonomisk plan 2021–2022.....	5
4.4.	Ekonomiska åtgärder	5
5.	Planeringsförutsättningar för utbildning på grundnivå och avancerad nivå.....	6
5.1.	Utgångsläge för år 2019 samt planering för perioden 2020–2022.....	6
6.	Planeringsförutsättningar för forskning och utbildning på forskarnivå.....	7
6.1.	Utgångsläge för år 2019 samt planering för perioden 2020–2022	7
7.	Gemensamt för alla verksamhetsgrenar	8
7.1.	Verksamhetsplanering för år 2020–2022	8
7.2.	Intern styrning och kontroll.....	9
7.3.	Investeringar	9
7.4.	Universitetsgemensamma funktioner	10
	Bilaga 1. Tidplan för uttag av bakgrundsdata till budget år 2020	12

1. Beskrivning

Dessa anvisningar inleder arbetet med verksamhetsplanering och budget inför år 2020 och samlar de universitetsövergripande planeringsförutsättningar som avser fakulteternas, Lärarhögskolans, Universitetsförvaltningens och Universitetsbibliotekets arbete. Anvisningarna innehåller generella och övergripande planeringsförutsättningar samt specifika planeringsförutsättningar för utbildning på grundnivå och avancerad nivå, forskning och utbildning på forskarnivå, respektive universitetsgemensamma funktioner. I anvisningarna ingår även Umeå universitets årscykel och tidplan för processen för verksamhetsplanering och budget.

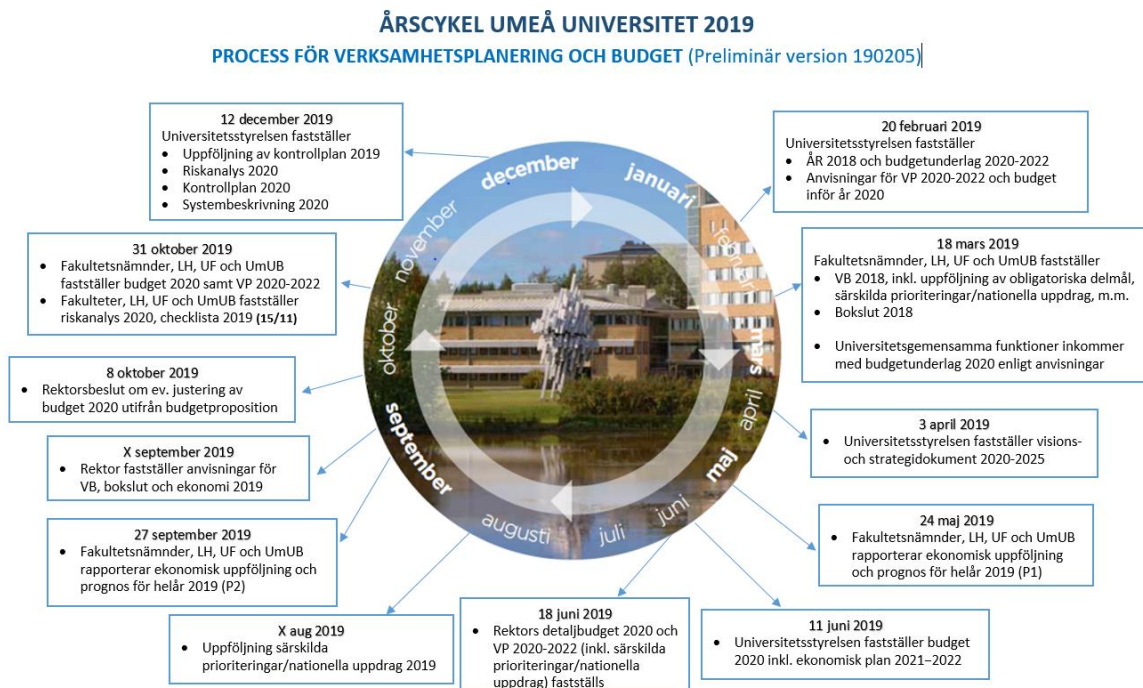
2. Bakgrund

Syftet med anvisningarna är att ge fakulteter, Lärarhögskolan, Universitetsförvaltning, Universitetsbibliotek och institutioner/motsvarande planeringsförutsättningar inför kommande budgetår, så att universitetet har en ändamålsenlig och väl fungerande verksamhets- och budgetprocess med god framförhållning och en effektiv resursanvändning. Dessa anvisningar ersätter *Anvisningar för verksamhetsplanering och budget år 2019* (FS 1.1-194-18).

Som grund för budgetarbetet, och utgångspunkt för verksamhetsplanering på alla nivåer vid Umeå universitet, ligger Umeå universitets visions- och strategidokument som kommer att fastställas av universitetsstyrelsen den 3 april 2019. Visionen kommer att omfatta år 2020–2025 och målet är bl.a. att inom universitetet tillämpa en långsiktig och mer tillitsbaserad styrning. Anvisningar kan komma att justeras/kompletteras utifrån universitetsstyrelsens beslut.

3. Årscykel och tidplan

Nedan visas processen för arbetet med verksamhetsplanering och budget. Årscykeln är ettårig men omfattar verksamhet som avser tre år; uppföljning av föregående år, aktiviteter under aktuellt år, samt planering för nästkommande år. Processen innebär bland annat att verksamhetsplan och budget är fastställd på samtliga nivåer innan det nya verksamhetsåret börjar, något som ökar framförhållningen och ger bättre förutsättningar för att genomföra omprioriteringar eller andra önskvärda förändringar.



<u>Datum</u>	<u>Delar av innehåll i tidplan</u>
1 nov	Avstämning i universitetsledningen inför budget år 2020.
20 feb	Universitetsstyrelsen fastställer anvisningar för verksamhetsplanering 2020–2022 och budget år 2020 till fakulteter och andra berörda enheter.
14 mars	Ledningsråd om budget, inkl. IT-investeringar.
18 mars	Fakulteternas, Universitetsförvaltningens, Lärarhögskolans och Universitetsbibliotekets verksamhetsberättelse, bokslut och mall för delmålsuppfyllelse, m.m. inlämnas.
18 mars	Budgetunderlag inför år 2020 från universitetsgemensamma funktioner skickas digitalt till planering@umu.se .
3 april	Universitetsstyrelsen beslutar om visions- och strategidokument 2020–2025.
25 april	Ledningsråd om budget.
22 maj	Universitetsstyrelsens budgetkommitté behandlar förslag till budget år 2020 inklusive ekonomisk plan för perioden 2021–2022.
11 juni	Universitetsstyrelsen fastställer budgetramar till fakulteter, Lärarhögskolan och universitetsgemensamma funktioner för år 2020 inklusive preliminära ramar för perioden 2021–2022.
18 juni	Rektors detaljbudget för nästkommande år fastställs samt fördelning av universitetsgemensamma kostnader. Rektor fastställer verksamhetsplan för år 2020–2022 där fastställt visions- och strategidokument ingår samt särskilda prioriteringar och nationella uppdrag.
Sept	Beslut fattas gällande Umu-status och universitetsgemensam finansiering av forskningsinfrastruktur.
8 okt	Tilläggsbeslut fattas av rektor utifrån budgetproposition.
Senast 31 okt	Fakultetsnämnder, Lärarhögskolan, Universitetsförvaltning och Universitetsbibliotek fastställer verksamhetsplan för år 2020–2022 och budget för år 2020, inklusive ekonomiska planeringsförutsättningar för år 2021–2022. Fakultetsnämnder och universitetsdirektör fastställer fördelning av fakultetsgemensamma/förvaltningsgemensamma kostnader.
Nov-dec	Dialoger utifrån fakulteternas, Lärarhögskolans, Universitetsförvaltningens och Universitetsbibliotekets arbete med verksamhetsplan och budget inför år 2020, ekonomiuppföljning, samt uppföljning av processen för intern styrning och kontroll.
Senast 16 dec	Institutionernas och enheternas verksamhetsplan 2020–2022 och budget inför år 2020 ska vara upprättade och beslutade.

3.1. Rapporteringsmall inför år 2020

En mall för inlämnande av underlag gällande arbetet med verksamhetsplanering och budget inför år 2020 kommer att distribueras **senast 25 februari** till berörda enheter inom universitetsgemensamma funktioner.

4. Övergripande planeringsförutsättningar

Det finns flera faktorer som innebär att de övergripande planeringsförutsättningarna är mer osäkra än vanligt. Sverige har en regering som har möjlighet att föreslå en ändringsbudget år 2019 med Moderaternas och Kristdemokraternas beslutade budget som utgångspunkt. Förslag till budgetramar för 2020 presenteras av regeringen i september. Det finns också osäkerheter beroende på hur Styr- och resursutredningens (Strut) förslag kommer att hanteras. Förslaget presenterades den 1 februari 2019 och får genomslagskraft tidigast inför budgetår 2021.

Under år 2019 kommer den fortsatta implementeringen av kvalitetssystemet för utbildning på grundnivå och avancerad nivå samt för utbildning på forskarnivå att prioriteras. Kvalitetssystemet skapar förutsättningar för en målinriktad, systematisk och kontinuerlig kvalitetssäkring och kvalitetsutveckling genom att aktiviteter integreras i den ordinarie verksamhetsplaneringen.

Mot bakgrund av ovan och mot bakgrund av att det är viktigt att Umeå universitets resursfördelningssystem stödjer genomförande av ny vision, är utgångspunkten att inte införa några stora förändringar av resursfördelningssystem inför år 2020.

Rådet för forskningens infrastrukturer vid Vetenskapsrådet (RFI) verkar för att infrastruktur för svensk forskning av högsta vetenskapliga kvalitet byggs upp och används, bland annat utlyser och bereder rådet RFI-ansökningar avseende nationell infrastruktur. Tidplan m.m. avseende denna process beskrivs i separat dokument och ingår inte i detta dokument. Både Vetenskapsrådet och lärosätet svarar för finansiering av de infrastrukturer som beviljas.

4.1. Umeå universitets övergripande uppdrag

Verksamheten inom universitetet ska bedrivas i enlighet med högskolelagen (1992:1434, 1 kap. 2 §) där universitetets instruktion och uppdrag inledningsvis anges enligt följande:

Staten ska som huvudman anordna högskolor för

- 1. utbildning som vilar på vetenskaplig eller konstnärlig grund samt på beprövad erfarenhet, och*
- 2. forskning och konstnärlig forskning samt utvecklingsarbete.*

I högskolornas uppgift ska det ingå att samverka med det omgivande samhället och informera om sin verksamhet samt verka för att forskningsresultat tillkomna vid högskolan kommer till nytta.

Instruktionen fortsätter i högskolelagen, där bestämmelser om universitet och högskolor under statligt huvudmannaskap anges. I regleringsbrevet anges anslagsramar, verksamhetsmål och återrapporteringskrav. Andra viktiga styrdokument för universitetet är budgetpropositionen inför år 2020, universitetets budgetunderlag för perioden 2020–2022, Umeå universitets visions- och strategidokument 2020–2025 samt Umeå universitets verksamhetsplan för 2020–2022.

I Umeå universitets verksamhetsplan ingår förutom universitetets vision även fastställda strategier, särskilda prioriteringar och aktiviteter för perioden 2020–2022 samt nationella uppdrag. Utifrån regeringens uppdrag ska universitetet bland annat redovisa åtgärder och resultat från arbetet med jämställdhetsintegrering.

Inom universitetet finns även andra styrdokument som ska beaktas i processen för verksamhetsplanering och budget, exempelvis styrdokument för arbetsmiljö, kompetensförsörjning, miljöarbete, kvalitetsarbete, m.m.

4.2. Planeringsförutsättningar inför år 2020

Dokumentet *Umeå universitet 2020 - vision och mål* fastställdes 2012 och närmar sig sitt slutår. Arbete pågår med att ta fram en ny vision och strategi. Det nya visionsdokumentet ska gälla för perioden 2020–2025 och ska ses som ett verktyg för att utveckla universitetets verksamhet. Målet är bland annat att inom universitetet tillämpa en mer tillitsbaserad styrning och låta verksamhetsplanen för Umeå universitet omfatta treårs-cykler med en årlig revidering av aktiviteter, nationella uppdrag och särskilda prioriteringar. Förutom ”Umu-andan”, är ”tillit” och ”framtidensansvar” några nyckelord som funnits med från början i processen med att ta fram den nya visionen.

Verksamhetsplanering för de kommande åren ska utgå ifrån Umeå universitets visions- och strategidokument 2020–2025 samt särskilda prioriteringar och nationella uppdrag. Resursfördelningsmodeller ska bidra till att främja hög måluppfyllelse. En viktig förutsättning för verksamhetsplanering är vad som hittills är känt om de resurser som Umeå universitet disponerar samt prognostiserade kostnadsförändringar under kommande år. Nedanstående uppgifter är bedömningar som innehåller osäkerheter. Nivåer för punkt 4.2.1–4.2.5 kommer att fastställas i den budget som fastställs av universitetsstyrelsen i juni 2019.

4.2.1 Pris- och löneomräkning

Pris- och löneomräkningsprocent för år 2020 är preliminärt 1,28 procent, vilket är den nivå som har angetts i senaste budgetpropositionen och innebär en något högre nivå jämfört med år 2019 (1,22 procent). Uppgiften är osäker och nivån kan komma att justeras. Den slutliga pris- och löneomräkningen för år 2020 presenteras i budgetpropositionen som kommer i september 2019. År 2021 är den statliga indexjusteringen preliminärt 1,28 procent.

4.2.2 Lönerevision

Inför lönerevisionen år 2020 kommer centrala parter att förhandla nya centrala löneavtal med OFR och SEKO. Det innebär att det i dagsläget är svårt att bedöma utfallssiffror för 2020 och 2021 års lönerevisioner. Utfallet för 2018 års lönerevision är ännu inte klart men ser ut att preliminärt landa på 2,1 procent.

4.2.3 Lönekostnadspåslag

Lönekostnadspåslaget (LKP) år 2019 är 50,3 procent, en nivå som har gällt från år 2016. Inför år 2020 kommer nivån att behöva höjas till 51,3 procent, även om det finns en osäkerhet kring ökningens storlek. Ökningen beror på att antalet personer som går i pension fortfarande är många år 2019–2021 samt att en hög andel av dessa personer har en lön som överstiger gränsen 7,5 basbelopp. Inför år 2021 är bedömningen än mer osäker.

4.2.4 Internhyra

På grund av en relativt snabb kostnadsutveckling kan universitetet inom de närmaste åren inte finansiera alla pågående lokalförändringsprojekt och Lokalförsörjningsenheten arbetar därför med att ta fram en fördjupad lokalförsörjningsplan för åren 2020–2023. Planen är tänkt att fungera som ett inriktningsdokument grundat på en fördjupad översiktsplan och campusplan för huvudcampus. Planen ska innehålla förutsättningar av ekonomisk och fysisk karaktär samt en analys av större behov på 3–5 års sikt. Under år 2017 fastställde rektor en ny process för lokalförändringsprojekt som bland annat innebär att ett starttillstånd från rektor ska krävas för investeringar över 10 miljoner kronor, när förändringen kräver att verksamhet flyttar, samt om behovet är tekniskt eller organisatoriskt komplicerat. Sammantaget innebär detta att förslag till dämpning och utjämning av internhyresutvecklingen för år 2020 och framåt håller på att tas fram.

Den preliminära bedömningen är att internhyran år 2020 blir 3 509 kronor per kvm verksamhetsyta och år, samt att internhyran år 2021 blir 3 632 kronor per kvm verksamhetsyta och år. Det innebär internhyresökningar motsvarande 119 kronor (3,5 procent) respektive 123 kronor (3,5 procent) jämfört med år 2019.

4.2.5 Lokalvård

Gällande priset för lokalvård år 2020 är bedömningen osäker men mot bakgrund av den prismodell som tillämpas för lokalvård kan nivån komma att höjas något. Nivån för år 2019 är 332,70 kr/kvm.

4.3. Budget 2020 inkl. ekonomisk plan 2021–2022

I juni 2019 fastställer universitetsstyrelsen budget för år 2020 inklusive ekonomisk plan för perioden 2021–2022, vilket är innan regeringen presenterar budgetpropositionen för år 2020. Universitetsstyrelsen ger därför rektor delegation att fatta tilläggsbeslut om budget utifrån budgetproposition. Universitetsstyrelsen ger också rektor delegation att fatta beslut om verksamhetsplan för år 2020–2022 där inriktningen från vision- och strategidokumentet kommer att vara en viktig utgångspunkt. I enlighet med rektors delegationsordning, fastställer även fakultetsnämnder, Lärarhögskolans styrelse, Universitetsförvaltning och Universitetsbiblioteket egna verksamhetsplaner för år 2020–2022.

I universitetsstyrelsens beslut ingår budgetramar för forskning och utbildning på forskarnivå år 2020 samt fördelning av dessa till fakulteter och Lärarhögskolan (inkl. preliminära budgetramar för år 2021–2022). I beslutet ingår även medelsfördelning år 2020 till fakulteter och Lärarhögskolan avseende infrastruktur och till universitetsgemensamma satsningar. Universitetsstyrelsen fastställer även ramar för utbildning på grundnivå och avancerad nivå samt fördelning av dessa till fakulteter och Lärarhögskolan, liksom ram för universitetsgemensamma funktioner, och fördelning av denna till universitetsgemensamma funktioner inklusive Universitetsbiblioteket respektive Internrevisionen.

Fakulteter, Lärarhögskolan, Universitetsbibliotek och Universitetsförvaltning ska upprätta och fastställa budget för år 2020 inkl. ekonomiska planeringsförutsättningar för perioden 2021–2022, vilka ska anges i ett särskilt avsnitt i det budgetdokument som fakulteterna/motsvarande fastställer inför år 2020.

4.4. Ekonomiska åtgärder

Umeå universitet har som mål att det samlade myndighetskapitalet ska ligga inom ett visst procentintervall av årets kostnader. För år 2020 är intervallet 9–15 procent av årets kostnader. Samtliga organisatoriska nivåer utfärdar riktlinjer gällande myndighetskapital som underliggande nivåer är skyldiga att följa.

Mot bakgrund av Umeå universitets växande myndighetskapital och att det är prioriterat att årligen nyttja tillgängliga resurser till att bedriva utbildning och forskning av hög kvalitet, har rektor fattat beslut om följande åtgärder:

- För fakulteter, Lärarhögskolan, Universitetsförvaltning och Universitetsbibliotek med myndighetskapital över 10 procent för verksamhetsgren *Utbildning på grundnivå och avancerad nivå*, 25 procent för verksamhetsgren *Forskning och utbildning på forskarnivå*, samt 10 procent för verksamhetsgren *Övrig universitetsgemensam verksamhet*, genomförs ett indrag till universitetsgemensam nivå motsvarande 10 procent av årligt positivt resultat. Rektor beslutar vilka strategiska satsningar indragna medel ska användas till.

Modellen med indrag av årligt positivt resultat tillämpas från och med år 2019 och framåt där indrag kommer att göras året efter aktuellt bokslutsår.

5. Planeringsförutsättningar för utbildning på grundnivå och avancerad nivå

5.1. Utgångsläge för år 2019 samt planering för perioden 2020–2022

Enligt regleringsbrevet är anslaget till utbildning på grundnivå och avancerad nivå 1 439 miljoner kronor för år 2019 varav takbeloppet uppgår till 1 414 miljoner kronor och särskilda medel till 25 miljoner kronor. Den planerade utökningen av budget (+8,9 mnkr jämfört med beslutad budget för 2019) uteblev med anledning av Moderaternas (M) och Kristdemokraternas (KD) budgetförslag 2019 (oförändrat jämfört med övergångsregeringens förslag). Den nya regeringen har möjlighet att föreslå ändringsbudget för år 2019.

Umeå universitet underskred takbeloppet år 2018 med 52,6 miljoner kronor (-3,76 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 73 miljoner kronor.

Inför år 2020 är det fortsatt viktigt att försöka anpassa utbildningsvolymen till takbeloppet, i syfte att undvika en situation där universitetet själv finansierar utbildningsplatser och inte uppbär någon ekonomisk ersättning från staten för dessa platser. Sedan år 2016 har ingen överproduktion av helårsstudenter/helårsprestationer ingått i budgetramarna, något som heller inte ingår i den preliminära budgetramen för år 2020.

Som anges i dokumentet *Verksamhetsplan och budget för 2019* genomfördes inför 2019 en översyn av kriterierna för fördelning av 15 procent av budgetramen för utbildning på grundnivå och avancerad nivå. Mot bakgrund av reviderade delmål minskades antalet kriterier och även den andel av budgetramen som fördelades utifrån kriterierna från 15 till 7 procent. I budgetarbetet för 2020 kvarstår denna förändring och inga nya förändringar införs. I bilaga 1 "Tidplan för uttag av preliminära bakgrundsdata till budget år 2020" anges hur mätning av parametrar i resursfördelningsmodellen tas fram.

För närmare information om beslutad budgetram för år 2019, samt preliminära budgetramar för år 2020–2021 för utbildning på grundnivå och avancerad nivå, hänvisas till publicerade budgetdokument på webbsidan för *Planering och uppföljning*. Observera att de preliminära ramarna som anges för år 2020–2021 kommer att justeras, bland annat utifrån eventuella justeringar av indexnivå för pris- och löneomräkning. Universitetsstyrelsen fastställer rammar för år 2020 vid sitt sammanträde i juni 2019, inklusive fördelning till fakulteter och Lärarhögskolan. De preliminära ramarna kan också, genom tilläggsbeslut av rektor, komma att justeras utifrån regeringens budgetproposition för kommande år.

6. Planeringsförutsättningar för forskning och utbildning på forskarnivå

6.1. Utgångsläge för år 2019 samt planering för perioden 2020–2022

Enligt regleringsbrevet är anslaget till forskning och utbildning på forskarnivå 1 133 miljoner kronor för år 2019, varav medel för strategiska forskningsområden ingår med 64 miljoner kronor. Förslag till fördelning av medel år 2020 kommer att lämnas i budgetpropositionen som kommer hösten 2019. Den planerade utökningen av budget med 250 miljoner kronor till lärosätena år 2019, är beslutad enligt plan och ligger samlat för eventuell fördelning till lärosäten av den nya regeringen i sitt förslag till ändringsbudget för år 2019. En preliminär bedömning är att Umeå universitet erhåller 12,7 miljoner kronor av dessa 250 miljoner kronor och dessa medel ingår i den budget för 2019 som universitetsstyrelsen fastställde i juni 2018.

Osäkerheten är stor kring hur Umeå universitets anslag till forskning och utbildning på forskarnivå kommer att utvecklas år 2020. I avvaktan på Styr- och resursutredningens förslag har regeringen tidigare meddelat att de avser 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.

I budgeten för år 2019 omfördelades 5 procent av fakulteternas anslag utifrån parametrarna vetenskaplig produktion och externa medel (statens modell). I budgetbeslutet anges att en översyn kommer att genomföras inför budgetår 2020. Utgångspunkten inför 2020 är att inte göra någon omfördelning år 2020 utan att se över universitetets resursfördelningsmodell inför 2021. I bilaga 1 ”Tidplan för uttag av preliminära bakgrundsdata till budget år 2019” anges hur mätning av parametrar i resursfördelningsmodellen tas fram.

För närmare information om beslutad budgetram för år 2019, samt preliminära budgetramar för år 2020–2021 för forskning och utbildning på forskarnivå, hänvisas till publicerade budgetdokument på webbsidan för [Planering och uppföljning](#). Observera att de preliminära ramarna som anges för år 2020–2021, kommer att justeras, bland annat utifrån ev. justeringar av indexnivå för pris- och löneomräkning samt ovan angivna förändringar. Universitetsstyrelsen fastställer ramarna vid sitt sammanträde i juni 2019, inklusive fördelning till fakulteter och Lärarhögskolan. De preliminära ramarna kan också, genom tilläggsbeslut av rektor, komma att justeras utifrån regeringens budgetproposition för kommande år.

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.

7. Gemensamt för alla verksamhetsgrenar

7.1. Verksamhetsplanering för år 2020–2022

Som utgångspunkt för verksamhetsplanering på alla nivåer vid Umeå universitet, ligger Umeå universitets visions- och strategidokument som kommer att fastställas av universitetsstyrelsen den 3 april 2019. Se punkt 4.2. *Planeringsförutsättningar inför år 2020* för mer information om den nya visionen.

Fakulteter, Lärarhögskolan, Universitetsförvaltning och Universitetsbibliotek ska i sina verksamhetsplaner för år 2020–2022 **senast den 31 oktober**:

- inkludera den inriktning till verksamhetsplanering som kommer att framgå av universitetets nya visions- och strategidokument samt utifrån de obligatoriska universitetsgemensamma strategierna utarbeta och ange egna aktiviteter, förutsatt att respektive fakultet/motsv. berörs av strategin (följs upp genom verksamhetsberättelse och i dialoger),
- inkludera nationella uppdrag och ev. särskilda prioriteringar som anges i kommande verksamhetsplan för Umeå universitet år 2020–2022 och som respektive fakultet/motsv. berörs av, samt inkomma med uppföljningsrapport enligt särskilt utskick i maj respektive i sin verksamhetsberättelse,
- beskriva planerade åtgärder för de aktiviteter som berör respektive fakultet/motsvarande och som anges i Umeå universitets kvalitetssystem för utbildning,
- beakta den inriktning som i övrigt anges i verksamhetsplan för Umeå universitet år 2020–2022,
- i särskilda avsnitt lyfta fram de viktigaste punkterna inom respektive område nedan samt kort kommentera hur fakulteten/motsv. arbetar med dessa:
 - kompetensförsörjning
 - arbetsmiljö
 - lika villkor (jämsällhdhetsintegrering och aktiva åtgärder)
- i övrigt utifrån önskemål ange egna riktlinjer för arbetet med verksamhetsplanering till underliggande institutioner/enheter.



7.2. Intern styrning och kontroll

Enligt förordningen om intern styrning och kontroll (2007:603) ska Umeå universitet upprätta en riskanalys i syfte att identifiera omständigheter som utgör risk för att universitetet inte uppfyller sina mål eller uppdrag för verksamheten. I december 2018 fastställde universitetsstyrelsen riskanalys för universitetsgemensam nivå för år 2019, avseende risker kopplade till delmål, övriga uppdrag och verksamhetskrav.

Inför år 2020 deltar kanslichefer/motsvarande (eller de personer kanslichefer/motsvarande utser) i större utsträckning i det universitetsgemensamma arbetet med att identifiera risker på fakultets-/institutionsnivå eller motsvarande och som kan innebära att universitetets målsättning inte uppnås.

Fakulteter, Lärarhögskolans styrelse, Universitetsbibliotek och Universitetsförvaltning ska som ett led i att utveckla processen för intern styrning och kontroll

- Utifrån universitetets modell för intern styrning och kontroll **senast den 31 oktober** revidera och återrapportera den riskanalys som inför år 2019 fastställts avseende viktiga risker.
- **Senast den 15 november** återrapportera checklistan avseende intern styrning och kontroll, samt även lämna en bedömning huruvida verksamhetens process för intern styrning och kontroll är tillfredsställande. Checklistan för år 2019 kommer att ses över och sändas ut **senast den 21 juni** samt följas upp i dialog mellan universitetsledning och fakultetsledning/motsvarande i november.

Enligt Umeå universitets ekonomistyrregler ansvarar ansvarig chef för att verksamheten följer universitetets interna ekonomi-, personal- och studieadministrativa bestämmelser i enlighet med gällande anvisningar, samt beslutad delegationsordning. Här ingår bland annat bestämmelser om attest och beslut om kontrakt/avtal. Ansvarig chef har överordnad chef som stöd i sitt ansvar i frågor gällande regelefterlevnad och andra bestämmelser vid Umeå universitet. Överordnad nivå är alltid skyldig att vidta åtgärder om inte underliggande chefsnivå genomför åtgärder vid återkommande eller allvarliga regelöverträdelser. Denne kan också skriftligt komma överens med ansvarig chef att ansvar flyttas till överordnad chef.

7.3. Investeringar

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

Till Fastighetschef uppdras att **senast den 18 mars** redovisa förslag till budget för universitetsgemensamma investeringar år 2020 uppdelad på avskrivningar och nya åtaganden i prioritetsordning, efter samråd med fakulteterna.

7.4. Universitetsgemensamma funktioner

En princip vid budgetering av universitetsgemensamma funktioner har varit att dess relativa andel av universitetets samlade resurser inte bör öka. Den relativa andelen har också legat fast kring 10,7–11,5 procent under de senaste åren. Inför år 2020 finns en osäkerhet över exakt hur stor universitetets budgetram från regeringen kommer att vara, samt 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. Nuvarande modell innebär också svårigheter när det finns skäl att flytta eller förändra stödfunktioner inom universitetet, eftersom dimensioneringen av universitetsgemensamma funktioner är baserad på omfattningen av universitetets totala verksamhet. I syfte att bättre kunna hantera förändringar och utveckling av universitetsgemensam verksamhet, samt att kunna nå en ökad effektivitet, är det önskvärt med en flexibilitet i nuvarande modell. Ett utvecklingsarbete i syfte att uppnå en ökad flexibilitet i nuvarande modell pågår under 2018–2019. Till exempel pågår ett arbete med att skapa en sammanhållen IT-process i syfte att få en mer sammanhållen och samordnad hantering och prioritering av nödvändiga och önskade IT-satsningar. Arbetet med att skapa en sådan sammanhållen process har startat inför budgetåret 2020 och processen kommer att utvecklas vidare inför budgetåret 2021.

Ansvariga för universitetsgemensamma funktioner ska **senast den 18 mars**:

- Kommentera viktiga förändringar år 2019 inom universitetsgemensamma funktioner.
- Redovisa vilka förbättringar och effektiviseringar som kunnat genomföras genom anslagsförändringar 2019, särskilt när det gäller identifierade angelägna kvalitetssatsningar.
- Utifrån gällande verksamhetsplanering övergripande ange hur verksamheten planerar att utvecklas år 2020.
- Kommentera i en analys den förväntade utvecklingen inom universitetsgemensamma funktioner för perioden 2021–2022.

Till ordförande för IT-rådet uppdras att **senast den 18 mars**:

- Sammanställa och lämna underlag enligt särskild ordning.

Till enhetschef för Universitetsservice uppdras att **senast den 18 mars**:

- Utifrån beslutad modell för beräkning av lokalvårdspris föreslå beräknat lokalvårdspris för år 2020, samt kommentera i en analys vilka eventuella konsekvenser föreslaget pris skulle innebära.

Till enhetschef för Ekonomienheten uppdras att **senast den 18 mars:**

- Sammanställa och inkomma med underlag för beräkning av nivå för lönekostnadspåslag (LKP) för år 2020, samt kommentera i en analys vilka eventuella konsekvenser föreslagen nivå skulle innebära.

Till Personalchef respektive Fastighetschef uppdras att **senast den 22 maj:**

- Inkomma med underlag avseende utfall år 2018, myndighetskapital per 181231, prognos för år 2019 samt prognos för år 2020 inkl. kommentarer, d.v.s. som underlag inför samråd om budgetram för arbetsmiljö år 2020.
- Inkomma med underlag inför ev. dialog om budget för projekt avseende personalsociala kostnader (avser enbart enhetschef för Personalenheten).

Till Internrevisionschef uppdras att **senast den 18 mars:**

- Inkomma med underlag avseende utfall år 2018, myndighetskapital per 181231, prognos för år 2019 samt prognos för år 2020 inkl. kommentarer, d.v.s. som underlag inför samråd om budgetram för Internrevisionen år 2020.

För närmare information om beslutad budgetram för år 2019 för universitetsgemensamma funktioner, hänvisas till publicerade budgetdokument på webbsidan för [Planering och uppföljning](#).

Universitetsstyrelsen fastställer budgetramar för år 2020 vid sitt sammanträde i juni 2019, inklusive fördelning till universitetsgemensamma funktioner inklusive Universitetsbiblioteket respektive Internrevisionen.

Bilaga 1. Tidplan för uttag av bakgrundsdata till budget år 2020

Typ av uttag	Datum för uttag	Källa för uttag	Kommentar
Grundutbildning			
Antal helårsstudenter på avancerad nivå år 2018 per fakultet och Lärarhögskolan (exkl. läkare, tandläkare)	2019-03-01	Ladok via Fokus	Används som grund för kriteriet <i>avancerad nivå</i> vid fördelning av grundutbildningsanslag. Utgår ifrån ett genomsnitt av åren 2016–2018.
Antal inresande (avtal och freemovers) och utresande (avtal) internationella helårsstudenter år 2018 (exkl. läkare, tandläkare), per fakultet och Lärarhögskolan	2019-03-01	Ladok via Fokus	Används som grund för kriteriet <i>internationalisering</i> vid fördelning av grundutbildningsanslag. Utgår ifrån ett genomsnitt av åren 2016–2018.
Forskning och utbildning på forskarnivå			
Andel citerings- och publiceringspoäng per fakultet 2014–2017	2019-03-31	Vetenskapsrådet (Web of science)	Används som grund i den mekanistiska modellen vid fördelning av forskningsanslag.
Använda externa medel inom forskning/utbildning på forskarnivå per fakultet år 2018	2019-03-01	Raundance	Används som grund i den mekanistiska modellen vid fördelning av forskningsanslag. Utgår ifrån ett genomsnitt av åren 2016–2018 och viktas enligt det nationella fördelningssystemet.
Rektors detaljbudget			
Antal kurstillfällen per fakultet och Lärarhögskolan år 2019 samt antal helårsstudenter år 2018	2019-03-31		Används som underlag till fördelning av VHS/NyA-avgiften (enligt prognos). Utgår ifrån summan av VT 2019 och HT 2019.
Kostnadsbas för beräkning av universitetsgemensamma kostnader inför år 2020	2019-03-01	Raundance	Används som grund vid fördelning av ränteintäkter. Med anledning av det nuvarande negativa ränteläget kommer troligen inga ränteintäkter att fördelas år 2020.
Antal deltagare i forskarhandledningskurser, per fakultet år 2018	2019-03-01	Uppgift erhålls från UPL	Används som grund vid fördelning av kostnad för forskarhandledningskurser. Utgår ifrån ett genomsnitt av åren 2016–2018.
Antal anställda, aktiva forskarstuderande resp. amanuenser 2018 samt antal 785-abonnemang 2017	2019-03-01		Används som grund för fördelning av kostnad för fast telefoni.
Kostnadsbas resp. JA-/D*-märkta projekt som omfattas av medfinansiering av gemensamma kostnader år 2018	2019-03-01	Raundance, kontrakt-databasen	Används som grund vid beräkning av medfinansiering och fasta belopp för universitetsgemensam nivå. Utgår ifrån ett genomsnitt av åren 2017–2018.
Övrigt			
Samtliga interna priser är beslutade inför nästkommande år	2019-09-26		Behandlas i Prissättningsrådet och beslutas av universitetsdirektör.
Bas för beräkning av utrymme för universitetsgemensamma funktioner år 2020	2019-04-30		Bakgrundsdata utgörs av budgeterade anslag för forskning och grundutbildning år 2020, samt utfall av intäkter externa medel föregående år. Används för att kunna beräkna årligt utrymme för universitetsgemensamma funktioners budgetram.



UMEÅ UNIVERSITET