



UMEÅ UNIVERSITET

Regler och rutiner för medfinansiering av universitetsgemensamma kostnader (revidering bilaga 1: Specificering av medfinansiering för år 2020)

Som huvudregel gäller att finansiärer ska bidra till full kostnadstäckning och betala proportionell andel av stödverksamhetens kostnader. Enligt regleringsbrevet för universitet och högskolor framgår bl.a. att "När statliga myndigheter bidrar till forskningsprojekt, ska bidraget omfatta medel för de direkta och de indirekta kostnaderna i samma proportioner som beräknats för projektet i sin helhet. Detta bör gälla även för bidrag från stiftelser och andra juridiska personer som tillkommit med statliga medel som grund och så långt som möjligt även icke-statliga finansiärer". Målet ska alltid vara att försöka få så fullständig finansiering som möjligt från finansiärer. Det finns dock vissa privata finansiärer där det är svårt att få täckning för stödverksamhetens kostnader.

Medfinansiering av universitetsgemensamma kostnader ska endast ske undantagsvis och antalet undantag ska vara begränsat. I samtliga fall ska beslutad rutin för medfinansiering följas och beslut ska vara väl motiverade.

Fr.o.m. 2014-01-01 omfattar samtliga beslut om interna universitetsgemensamma satsningar samtliga kostnader, d.v.s. även medel för gemensamma kostnader. Detta innebär att beviljade medel ska täcka kostnader för både satsningens kärnverksamhet och dess stödverksamhet på samtliga tre nivåer. Medfinansiering av gemensamma kostnader utgår därmed inte för dessa satsningar.

Nedan följer regler och kriterier för medfinansiering av universitetsgemensamma kostnader.

Kriterier

Något av följande kriterier ska alltid vara uppfyllt för att prövning om medfinansiering av universitetsgemensamma kostnader ska kunna göras. Dessutom ska projektet/verksamheten (förutom de undantag som specificeras i bilaga 1) omsluta minst 1 mnkr per år för att medfinansiering ska kunna prövas. I de fall medfinansiering av universitetsgemensamma kostnader beviljas, ska fakultet respektive institution medfinansiera kostnader för fakultetspåslag respektive institutionspåslag.

1. Projektet eller verksamheten är viktigt ur ett forskningsstrategiskt perspektiv för Umeå universitet, d.v.s. för att nå målet att vara ett lärosäte med internationell toppforskning inom ett antal utvalda starka områden.
2. Projektet eller verksamheten omfattar strategiskt viktiga samarbetspartners för Umeå universitet.
3. Genom att projektet eller verksamheten beviljas medfinansiering av universitetsgemensamma kostnader uppnås positiva konsekvenser av stor betydelse för Umeå universitet.



UMEÅ UNIVERSITET

Huvudregel för medfinansiering

Fattade beslut om medfinansiering i bilaga 1 gäller tills vidare om inte specifik tidsangivelse anges. Vid behov av prövning av nya beslut om medfinansiering av en finansiär som inte finns specificerad i bilaga 1 gäller nedanstående rutin.

1. Institution/enhet (prefekt/chef) gör en prövning om något av kriterierna på sida 1 är uppfyllt. Om inget av kriterierna är uppfyllt finns inga möjligheter att gå vidare med ansökan till universitetsgemensam nivå för att erhålla medfinansiering av universitetsgemensamma kostnader
2. Om något av kriterierna är uppfyllt, kan prefekten göra en skriftlig ansökan om medfinansiering till fakulteten, med en tydlig motivering till varför ett eller flera av kriterierna anses vara uppfyllda, samt ytterligare motivering till behovet av medfinansiering.
3. Fakulteten ska göra en bedömning om ansökan ska lyftas vidare till universitetsgemensam nivå eller inte. Om fakultet lyfter ansökan vidare, ska fakulteten acceptera att medfinansiera de fakultetsgemensamma kostnaderna. Ansökan om medfinansiering skickas till Planeringsenheten.
4. Planeringsenheten upprättar beslutsförslag till budgetchef.
5. Budgetchef beslutar att avslå eller bevilja ansökan. Beslutet diarieförs, expedieras till berört fakultetskansli och är ett underlag till beräkning av fasta belopp avseende universitetsgemensamma kostnader inför nästkommande budgetår.

Om inget av kriterierna är uppfyllda eller om budgetchef beslutar att avslå ansökan kan fakultet/motsvarande eller institution/enhet dock alltid själva välja att medfinansiera gemensamma kostnader.



UMEÅ UNIVERSITET

Denna bilaga utgör ingen formell del av regeln och är ej fastställd av rektor. Bilagan utgör en vägledning hur bestämmelserna i regeln ska tillämpas.

Bilaga 1: Specifiering av medfinansiering av universitetsgemensamma kostnader för år 2020

I denna bilaga specificeras medfinansiering för år 2020. Efter varje finansiär eller verksamhet som listas nedan finns inom parentes angivet vilken motivering som ligger till grund för att medfinansiering beviljas, samtliga kriterier finns angivna på sida 1.

Definition av ett projekt utgår från finansiärens beslut där *ett* kontrakt för *en* specifik period utgörs av *ett* projekt. I det fall tilläggsbeslut tillkommer för samma projekt, ska det tydligt framgå från finansiären att tillägget avser det ursprungliga projektet som då kan inkluderas i projektets totala projektkostnad. Dock kan inte en retroaktiv justering ske för medfinansieringskostnad för tidigare år.

Definition av projektperiod utgår från huvudprojektets beslut från finansiären där projektperioden utgörs av hela huvudprojektets livslängd.

Nedan följer förtydliganden gällande beloppsgränsen på 1,0 mnkr.

- Beloppsgränsen beräknas utifrån ett genomsnitt av det totala kontraktbeloppet och den totala kontraktperioden. Om bidraget avser ett projekt med huvudprojekt och ett antal underprojekt (alla projekt finns inom Umu) är det totalbeloppet för hela projektet (huvudprojekt och underprojekt tillsammans) som gäller. Uppgår det totala kontraktbeloppet till minst 1 mnkr/år omfattas både huvud- och underprojekt av medfinansiering.
- Om Umu deltar som part i ett huvudprojekt som ligger hos annan koordinator och medel transfereras till Umu där medlen i genomsnitt under kontraktperioden överstiger 1,0 mnkr/år för samtliga underprojekt inom Umu omfattas dessa av medfinansiering.
- Om bidraget avser ett projekt med huvudprojekt och ett antal underprojekt där hela bidraget kommer till Umu men Umu transfererar bidragsmedel till andra parter utanför Umu, gäller att projektets totalbelopp för Umu (huvudprojekt och underprojekt) ska överstiga 1 mnkr per år.

Hel medfinansiering av gemensamma kostnader

- **Idrottshögskolan – anslagsfinansierad verksamhet** (motivering 3). Enligt beslut 2017-03-22 medfinansieras Idrottshögskolans anslagsfinansierade verksamhet inom utbildning på grundnivå och avancerad nivå samt inom forskning och utbildning på forskarnivå avseende universitetsgemensamma och fakultetsgemensamma kostnader.
- **Innovationskontoret** (motivering 3). Umeå universitet erhåller särskilda medel för att bedriva verksamhet vid innovationskontoret. Innovationskontorets verksamhet undantas gemensamma kostnader på samtliga tre nivåer.



UMEÅ UNIVERSITET

Följande externa finansiärer omfattas av medfinansiering. Beloppsgränsen på 1 mnkr per år gäller om inget annat nämns.

- **Bidrag som beviljas som en del av kampanjen partnerskap med Umeå universitet** (motivering 1). Kampanjen partnerskap med Umeå universitet är en del av universitetets tidigare vision, att säkerställa att forskning och innovation skall vara ett fungerande sammanhållet system.
- **Kempestiftelserna** (motivering 1 och 2). Kempestiftelserna är viktiga för universitetets konkurrenskraft. *Beloppsgränsen 1 mnkr gäller inte bidrag från Kempestiftelserna (rektorsbeslut 2014-06-03, dnr 2012/1357), utan samtliga projekt finansierade av Kempestiftelserna omfattas av medfinansiering, oavsett projektets omslutning.*
- **Wallenbergstiftelserna** (motivering 1). Wallenbergstiftelserna är viktiga för universitetets konkurrenskraft. Stiftelsen behandlar endast ansökningar som prioriterats av rektor vilket säkerställer att anslag överensstämmer med universitetets vision för forskningens utveckling. *Finansiären godkänner viss nivå av gemensamma kostnader och institutionsgemensamma kostnader ska därför debiteras forskningsprojektet utifrån finansiärens beslut.*
- **National Institute of Health (NIH)** (motivering 1). NIH är en av världens mest kvalitetsdrivande forskningsfinansiärer. Anslag från NIH indikerar spetsområden som Umeå universitet bör utveckla.
- **Riksbankens jubileumsfond** (motivering 1). Projekt finansierade av Riksbankens jubileumsfond är viktiga utifrån ett forskningsstrategiskt perspektiv för Umeå universitet. *Finansiären godkänner viss nivå av gemensamma kostnader och institutionsgemensamma kostnader ska därför debiteras forskningsprojektet utifrån finansiärens beslut.*
- **Göran Gustafssons Pris** (motivering 1). Göran Gustafssonpriserna är de största nationella och de mest prestigefyllda priserna inom naturvetenskaplig forskning.
- **Kungliga vetenskapsakademin (KVA), forskartjänster** (motivering 1). Forskartjänsterna från Kungliga vetenskapsakademin är inrättade i syfte att skapa bästa möjliga förutsättningar för mycket framstående forskare att verka i Sverige.
- **Medel från andra Europeiska forskningsfinansiärer** (motivering 1). Statliga forskningsfinansiärer i andra Europeiska länder beviljar endast i undantagsfall overhead för projekt som utförs i andra länder.
- **Region Västerbotten (medel till kliniska institutioner vid medicinsk fakultet)** (motivering 2). *Beloppsgränsen 1 mnkr gäller ej projekt där Region Västerbotten är motpart.*
- **Anställningsstöd (medel från Arbetsförmedlingen)** (motivering 3). *Beloppsgränsen 1 mnkr gäller ej projekt som avser anställningsstöd.*



UMEÅ UNIVERSITET

- **Medel enbart utlysta till rese- och konferensbidrag för eget deltagande** (motivering 3).
Beloppsgränsen 1 mnkr gäller ej projekt som avser rese- och konferensbidrag för eget deltagande. Se ytterligare information i dokument "Specifikation gällande medfinansiering för rese- och konferensbidrag" där även godkända finansiärer anges.. Specifikationen uppdateras årligen och återfinns på sidan för [medfinansiering](#) på Aurora.

Medfinansiering av specifikt projekt eller satsning

I vissa fall fattas beslut om medfinansiering av ett visst projekt eller satsning som bedöms uppfylla ett eller flera av kriterierna på sida 1 och inte en specifik finansiär. De beslut som finns aktuella under år 2020–2022 listas nedan.

- SciLifeLab Swedish NMR Centre (SNC) (motivering 1 och 2) för perioden 2018–2020 (dnr: FS 1.3.2-1277-18).
- Comparative Research Center Sweden (CORS) (motivering 1) för perioden 2018–2022 (dnr: FS 1.3.2-1278-18).
- Bio4Energy (motivering 1) för perioden 2018–2020 (dnr: FS 2017/2218) samt Bio4Energy (motivering 3) för perioden 2019–2020 (dnr FS 1.3.2-1670-19).
- Donation till Bildmuseet (motivering 3) för perioden 2020–2022 (dnr: FS 1.3.2-574-20).
- Centret Wallenberg AI, Autonomous Systems and Software Program (WASP-HS) (motivering 1) för perioden 2020-2028 (dnr: FS 1.3.2-651-20).

Delvis medfinansiering av universitetsgemensamma kostnader

- **EU-bidrag** (motivering 1). Även projekt där EU är ursprungsfinansiär omfattas av medfinansiering, däremot inte medel där annan finansiär utgör samfinansierande part.
Den overhead som EU godkänner varierar mellan projektformerna och betalas ut som s.k. flatrate, d.v.s. det är fasta procentsatser som inte följer de verkliga overheadkostnaderna på universitetet. Den overhead som EU godkänner räcker alltså inte alltid till för att täcka den verkliga totala overheadkostnaden på institutions-/enhetsnivå. Denna modell för delvis medfinansiering av universitetsgemensamma kostnader bygger på att respektive organisatorisk nivå finansierar sin andel av de gemensamma kostnader som inte täcks av EU. Modellen bygger också på att samfinansierande part bidrar till både proportionell andel av direkta löne- och driftskostnader, samt till proportionell andel av gemensamma kostnader på samtliga nivåer. *Observera att 1 mnkr-gränsen gäller även EU-bidrag med kontraktsdatum fr.o.m. 2014-01-01.*



UMEÅ UNIVERSITET

Följande nivåer gäller för delvis medfinansiering av universitetsgemensamma kostnader:

Godkänd OH från EU	Andel av universitetsgemensamma kostnader som medfinansieras	Kodning i kontraktsreskontran	Kommentar
60 %	0 %	D00	Kommer att fasas ut och tas bort då dessa nivåer ej finns med i H2020.
25 %	5 %	D05	
20 %	20 %	D20	Här ingår även projekt där EU godkänner 20 % på direkta lönekostnader.
10 %	60 %	D60	Här ingår även projekt där EU godkänner 15 % på direkta lönekostnader.
7 %	70 %	D70	Kommer att fasas ut och tas bort då dessa nivåer ej finns med i H2020.

Tabell 1. Ersättningsnivåer för delvis medfinansiering av universitetsgemensamma kostnader

Räkneexempel

För att förtydliga den delvisa medfinansieringen av de universitetsgemensamma kostnaderna, följer här ett räkneexempel som visar hur mycket medfinansiering en institution erhåller år 2020 för ett projekt där EU godkänner 25 % OH och där universitetet centralt följaktligen ersätter 5 % av de universitetsgemensamma kostnaderna (avser ej projekt finansierade av EU-medel från programmet Horisont 2020):

Exempel: Ett projekt där EU godkänner 25 % OH	Intäkt, kr	Kostnad, kr
Summa direkta löne- och driftskostnader	2 000 000	2 000 000
EU godkänner 25 % OH-påslag	500 000	
Genomsnittligt OH-påslag Umu 31,6 % (2020 års nivå)		632 000
<u>Medfinansiering universitetsgemensamma kostnader</u> Medfinansiering (15,49 % år 2020) av gällande andel (5 %) av summa direkta löne- och driftskostnader (2 000 000 x 5 % x 15,49 %)	15 490	
Kompletterande medfinansiering från fakultets- och institutionsnivå *)	116 510	
Total intäkt/kostnad	2 632 000	2 632 000

Tabell 2. Räkneexempel medfinansiering EU-projekt, genomsnittligt OH-påslag och medfinansieringsnivå avser nivåer år 2020.

*) Nivån för institutionens eventuellt kompletterande medfinansiering beror på den verkliga nivån för gemensamma kostnader som uppstår på respektive institution.



UMEÅ UNIVERSITET

EU-medel från programmet Horisont 2020

I syfte att anpassa ersättningsnivåerna till projekt finansierade av EU-medel från programmet *Horisont 2020*, beslutades 2015-12-08 (Dnr: FS 1.3.2-1882-15) om ytterligare en ersättningsnivå, se tabell 2 nedan. Detta till följd av att EU godkänner 25 % för indirekta kostnader och att detta ska täcka både administration och lokaler, lokalkostnader är således inte är en godkänd kostnad. Den nya ersättningsnivån gäller projekt med kostnader fr.o.m. 2015-01-01.

Godkänd OH från EU	Andel av universitetsgemensamma kostnader som medfinansieras	EU-kod	Kodning i kontraktreskontran
25 %	40 %	EU69–EU70 EU72-EU79	D40

Tabell 3. Kompletterande ersättningsnivå för projekt finansierade via EUs ramprogram Horisont 2020.

För **Marie Skłodowska Curie Actions (MSCA)-projekt** inom Horisont 2020 beviljas endast 9–19 % ersättning för både management och indirekta kostnader och likt andra EU-projekt ges ingen ersättning för lokaler. För att stimulera möjligheten att söka EU-medel beslutade rektor 2017-12-12 (Dnr: FS 1.3.2-1882-15) om att införa en ny ersättningsnivå för MSCA-projekt. Den nya ersättningsnivån gäller projekt med kostnader fr.o.m. 2017-01-01 och är fastställd utifrån genomsnittliga procentsatser för lokalkostnader respektive gemensamma kostnader för forskning år 2016–2017. Medfinansieringsnivån överstiger 100 % p.g.a. att lokalkostnader enligt EU inte är en godkänd kostnad och att ersättningsnivån från EU gällande indirekta kostnader i MSCA-projekt är låg. I de fall en institution/enhet inte har lokalkostnader som debiteras projektet, ska ordinarie ersättningsnivåer tillämpas enligt tabell 1.

Godkänd OH från EU	Andel av indirekta kostnader som medfinansieras	EU-kod	Kodning i kontraktreskontran
8-9 %	104 %	EU71	DC4

Tabell 4. Ny ersättningsnivå för projekt finansierade via EU´s ramprogram Horisont 2020, MSCA-projekt.

För mer information om medfinansiering av EU-medel från programmet Horisont 2020 och exempel/mall för beräkning av medfinansiering – se dokumentation på webbsidan för [medfinansiering](#). På webbsidan finns även kompletterande information till rektorsbeslutet 2015-12-08.

- **CEDAR (fd Demografiska databasen)** (motivering 2). Mot bakgrund av att verksamheten är av stor regionalpolitisk betydelse beviljas medfinansiering med hälften av ordinarie uttag avseende universitetsgemensamma kostnader.