



UMEÅ UNIVERSITET

# ANVISNINGAR FÖR VERKSAMHETSPLANERING OCH BUDGET ÅR 2019

Fastställd av universitetsstyrelsen den 20 februari 2018

Typ av dokument:	Anvisning
Beslutad av:	Universitetsstyrelsen
Giltighetstid:	2018-02-20—2018-12-31
Dnr:	FS 1.1-194-18
Område:	Organisation
Ansvarig enhet:	Planeringsenheten

# Innehållsförteckning

1. Inledning	1
1.1 Anvisningsfördelning .....	1
1.2 Tidplan för arbetet .....	2
1.3 Rapporteringsmall inför år 2019 .....	3
2. Övergripande planeringsförutsättningar	4
2.1 Maximal nivå på negativ budgetering .....	4
2.2 Planeringsförutsättningar inför år 2019 .....	5
2.3 Universitetets budgetunderlag för perioden 2019–2021 .....	6
3. Planeringsförutsättningar för utbildning på grundnivå och avancerad nivå	6
3.1 Utgångsläge år 2018 samt planering för perioden 2019–2021 .....	6
4. Planeringsförutsättningar för forskning och utbildning på forskarnivå	7
4.1 Utgångsläge år 2018 samt planering för perioden 2019–2021 .....	7
5. Gemensamt för alla verksamhetsgrenar	9
5.1 Verksamhetsplanering för år 2019–2021 .....	9
5.2 Intern styrning och kontroll .....	10
5.3 Investeringar .....	10
5.4 Universitetsgemensamma funktioner .....	11
Bilaga 1. Tidplan för uttag av bakgrundsdata till budget år 2019	13

# 1. Inledning

Dessa anvisningar inleder arbetet med verksamhetsplanering och budget inför år 2019. Anvisningarna syftar till att samla universitetsövergripande planeringsförutsättningar som avser fakulteternas, Lärarhögskolans, Universitetsförvaltningens och Universitetsbibliotekets arbete med verksamhetsplanering och budget för år 2019.

Inför år 2018 har universitetsledningen reviderat modellen för verksamhetsplanarbetet, så att åtgärder blir mer konkreta och revideringsbara. I detta arbete har även ingått att se över delmålens formulering och att prioritera ett antal delmål som ska gälla för hela Umeå universitet. Universitetsstyrelsen fastställde modellen vid universitetsstyrelsens sammanträde i februari 2017 och i juni fastställde rektor *Verksamhetsplan 2018 Umeå universitet* där universitetets delmål ingår. Delmålen har reducerats från att tidigare omfatta 38 till att numera vara 13, varav sju är obligatoriska och därmed ska gälla för samtliga organisatoriska nivåer under förutsättning att de är relevanta för respektive institution/enhet, exempelvis att institution/enhet bedriver verksamhet som delmålet avser.

Universitetsstyrelsen fastställer budget för år 2019 inklusive ekonomisk plan för perioden 2020–2021 innan regeringen presenterar budgetpropositionen för år 2019. Universitetsstyrelsen ger därför rektor delegation att fatta tilläggsbeslut om budget utifrån budgetproposition. År 2018 är det valår och vid valår samlas riksdagen för beslut om budgetpropositionen senare än vanligt. Om valet leder till regeringsskifte kan den nya regeringen behöva mer tid för att lämna sitt förslag till statsbudgeten och regeringen kan därför vid valår vänta ända till den 15 november med att lämna budgetpropositionen. Universitetsstyrelsen ger också rektor delegation att fatta beslut om verksamhetsplan för år 2019 där fastställda delmål för år 2019 ingår. I enlighet med rektors delegationsordning, fastställer även fakultetsnämnder, Lärarhögskolans styrelse, Universitetsförvaltning och Universitetsbiblioteket egna verksamhetsplaner för år 2019.

I juni år 2018 fastställer universitetsstyrelsen budgetram för forskning och utbildning på forskarnivå år 2019 samt fördelning av denna till fakultetsnämnder och Lärarhögskolan, samt preliminära budgetramar för år 2020–2021. I detta ingår bl.a. medelsfördelning år 2019 till fakulteter och Lärarhögskolan avseende infrastruktur och till universitetsgemensamma satsningar. Även för utbildning på grundnivå och avancerad nivå fastställer universitetsstyrelsen ram samt fördelning av denna till fakultetsnämnder och Lärarhögskolan, liksom ram för universitetsgemensamma funktioner och fördelning av denna till Universitetsbiblioteket och universitetsgemensamma funktioner exkl. Universitetsbiblioteket.

## 1.1 Anvisningsfördelning

Fakulteter, Lärarhögskolan, Universitetsbibliotek och Universitetsförvaltning omfattas av anvisningar enligt nedan.

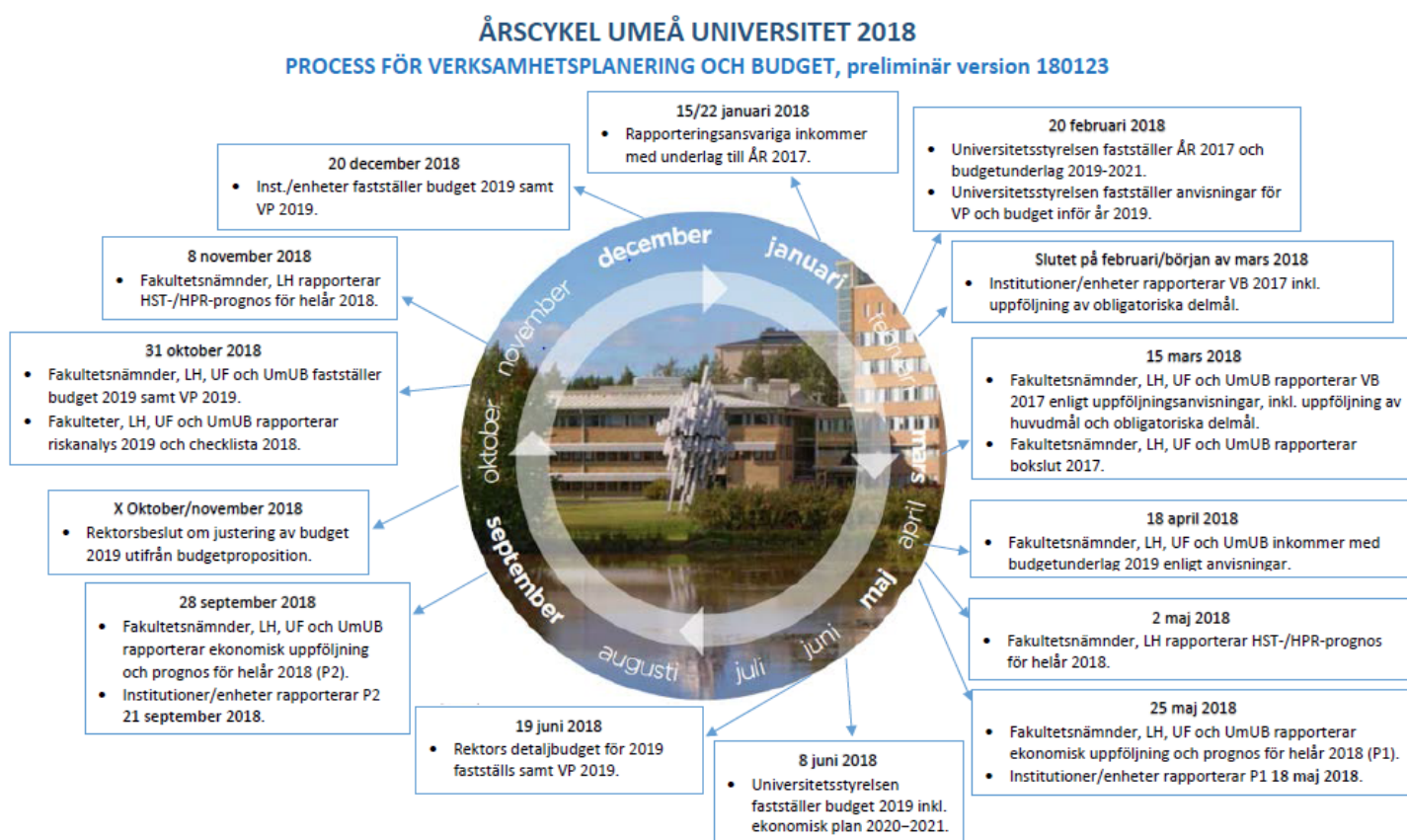
Fakulteter	1, 1.1, 1.2, 1.3, 2, 2.1, 2.2, 2.3, 3, 3.1, 4, 4.1, 5, 5.1, 5.2
Lärarhögskolan	1, 1.1, 1.2, 1.3, 2, 2.1, 2.2, 2.3, 3, 3.1, 4, 4.1, 5, 5.1, 5.2
Universitetsbibliotek	1, 1.1, 1.2, 1.3, 2, 2.1, 2.2, 2.3, 5, 5.1, 5.2, 5.4
Universitetsförvaltning	1, 1.1, 1.2, 1.3, 2, 2.1, 2.2, 2.3, 5, 5.1, 5.2, 5.3, 5.4

## 1.2 Tidplan för arbetet

Sedan budgetåret 2016 är processen för arbetet tidigarelagd, något som ger samtliga organisatoriska nivåer bättre förutsättningar till en mer långsiktig verksamhetsplanering i och med att universitetsstyrelsen nu fastställer budgetramar för kommande år redan i juni. Detta har i sin tur lett till att fakultetsnämnder, Lärarhögskolan, Universitetsförvaltning och Universitetsbiblioteket i sin tur fastställer sina verksamhetsplaner och ekonomiska ramar i oktober, samt att institutioner/enheter därefter fastställer sina verksamhetsplaner och budgetar i december månad.

Nedan visas processen för arbetet under år 2018 med verksamhetsplanering och budget.

Sammanfattningsvis innebär processen att verksamhetsplan och budget är fastställd på samtliga nivåer innan det nya verksamhetsåret börjar, något som ökar framförhållningen och ger bättre förutsättningar till att genomföra omprioriteringar eller andra önskvärda förändringar.



<u>Datum</u>	<u>Delar av innehåll i tidplan</u>
11 jan	Avstämning i universitetsledningen inför verksamhetsplan (VP) och budget år 2019.
Jan-mars	Ansökningsprocess för att bli Umu forskningsinfrastruktur.
20 feb	Universitetsstyrelsen fastställer anvisningar för verksamhetsplanering och budget år 2019 till nämnder och andra berörda enheter.
15 mars	Fakultetsnämndernas, Universitetsförvaltningens, Lärarhögskolans och Universitetsbibliotekets verksamhetsberättelse (VB), bokslut och mall för delmålsuppfyllelse, m.m. inlämnas.
18 april	Fakultetsnämndernas, Universitetsförvaltningens, Lärarhögskolans och Universitetsbibliotekets budgetunderlag inför budget år 2019 skickas digitalt till <a href="mailto:planering@adm.umu.se">planering@adm.umu.se</a> . Utgångspunkten för underlaget utgörs av fakulteternas/motsv. verksamhetsplanering.
Mars-maj	Dialoger om verksamhetsplanering och resursfördelning för perioden 2019–2021 med fakultetsledningar, Lärarhögskolan, Universitetsförvaltning och Universitetsbibliotek.
25 maj	Universitetsstyrelsens budgetkommitté behandlar förslag till budget år 2019 inklusive ekonomisk plan för perioden 2020–2021.
8 juni	Universitetsstyrelsen fastställer budgetramar till nämnder, Lärarhögskolan och universitetsgemensamma funktioner för år 2019 inklusive preliminära ramar för perioden 2020–2021.
19 juni	Rektors detaljbudget för nästkommande år fastställs samt fördelning av universitetsgemensamma kostnader. Rektor fastställer verksamhetsplan för år 2019 där beslutade delmål samt särskilda prioriteringar och nationella uppdrag ingår.
18 sept	Beslut fattas gällande UmU status och universitetsgemensam finansiering av forskningsinfrastruktur.
Okt-nov	Tilläggsbeslut fattas av rektor utifrån budgetproposition.
Senast 31 okt	Fakultetsnämnder, Lärarhögskolan, Universitetsförvaltning och Universitetsbibliotek fastställer verksamhetsplan för år 2019 och budget för år 2019, inklusive ekonomiska planeringsförutsättningar för år 2020–2021. 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 2019, ekonomiuppföljning, samt uppföljning av processen för intern styrning och kontroll.
Senast 20 dec	Institutionernas och enheternas verksamhetsplan och budget inför år 2019 ska vara upprättade och beslutade.

Rådet för forskningens infrastrukturer vid Vetenskapsrådet (RFI) verkar för att infrastruktur för svensk forskning av högsta vetenskapliga kvalitet byggs upp och används, bl.a. utlyser och bereder RFI ansökningar avseende nationell infrastruktur. Tidplan m.m. avseende denna process beskrivs i separat dokument och ingår inte i detta dokument.

### 1.3 Rapporteringsmall inför år 2019

En mall för inlämnande av underlag gällande arbetet med verksamhetsplanering och budget inför år 2019 kommer att distribueras **senast 23 februari** till nämnder och berörda enheter.



## 2. Övergripande planeringsförutsättningar

Universitetsstyrelsen fastställde i juni år 2012 vision och mål för Umeå universitet år 2020 i dokumentet ”*Umeå universitet 2020 – Vision och mål*”. Målen i visionsdokumentet är formulerade under huvudrubrikerna: *Ett universitet som gör det möjligt, Utbildning för gränslös kunskap, Forskning som spränger gränser, samt Det goda och effektiva universitet*. I enlighet med universitetsstyrelsens beslut har en revidering skett gällande process och modell för verksamhetsplanarbetet och inför år 2018 har rektor fastställt konkreta och uppföljningsbara delmål. Delmålen har reducerats från att tidigare omfatta 38 till att numera vara 13, varav sju är obligatoriska och därmed ska gälla för samtliga organisatoriska nivåer under förutsättning att de är relevanta för respektive verksamhet. De obligatoriska delmålen följs upp på samtliga organisatoriska nivåer genom en universitetsgemensam modell fr.o.m. år 2017. Strategier och uppföljningskriterier för respektive delmål har utarbetats och ingår som bilaga i *Verksamhetsplan 2018 Umeå universitet*.

Som utgångspunkt för verksamhetsplaneringen på alla nivåer vid Umeå universitet och som grund för budgetarbetet, ligger de obligatoriska delmål som rektor har fastställt och som årligen följs upp, bl.a. genom fortlöpande dialoger mellan universitetsledning och ledning för fakulteter, Lärarhögskolan, Universitetsförvaltning och Universitetsbibliotek. Fakulteterna och Universitetsförvaltningen följer på motsvarande sätt upp arbetet tillsammans med institutioner, centumbildningar och enheter på det sätt de själva finner mest effektivt. Universitetsbiblioteket följer upp arbetet tillsammans med Universitetspedagogik och lärandestöd (UPL).

### **Umeå universitets 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 2019, universitetets budgetunderlag för perioden 2019–2021, samt Umeå universitets verksamhetsplan för aktuellt år.

I universitetets årliga verksamhetsplan ingår förutom fastställda delmål även särskilda prioriteringar för aktuellt verksamhetsår samt nationella uppdrag. Utifrån regeringens uppdrag ska universitetet bl.a. redovisa hur jämställdhet beaktas vid fördelning av forskningsmedel.

### **2.1 Maximal nivå på negativ budgetering**

Sedan år 2016 tillämpar Umeå universitet en maximal nivå på negativ budgetering för den samlade fakultetsnivån/motsvarande. Detta mot bakgrund av målet att det samlade myndighetskapalet varje år under perioden 2015–2020 inte ska understiga 9 procent av årets kostnader samt inte heller överstiga 15 procent av årets kostnader. Under år 2017 har bromseffekter i modellen med negativ budgetering identifierats, framförallt inom verksamhetsgrenen forskning och utbildning på forskarnivå. I syfte att minska dessa bromseffekter och stimulera att årliga intäkter nyttjas beslutade rektor i november 2017 att öka utrymmet för negativ budgetering med 30 mnkr avseende forskning och utbildning på forskarnivå.

Inför budgetåret 2019 kommer modellen med negativ budgetering att ses över.

## 2.2 Planeringsförutsättningar inför år 2019

Verksamhetsplanering för det kommande året ska utgå ifrån beslutade delmål samt även särskilda prioriteringar och nationella uppdrag. Resursfördelningsmodeller ska i möjligaste mån bidra till att främja hög måluppfyllelse för beslutade delmål. En viktig förutsättning för verksamhetsplanering är vad som hittills är känt om de resurser som Umeå universitet disponerar under kommande år. Nedanstående uppgifter är bedömningar som innehåller osäkerheter om vilka resurser som universitetet disponerar kommande år samt prognostiserade kostnadsförändringar. Nivåer kommer att fastställas i den budget som fastställs av universitetsstyrelsen i juni 2018.

Pris- och löneomräkningsprocent för år 2019 är preliminärt 1,66 procent, vilket är den nivå som har angetts i senaste budgetpropositionen och som innebär en lägre nivå jämfört med år 2018 (1,84 procent). Uppgiften är osäker och nivån kan komma att justeras. Den slutliga pris- och löneomräkningen för år 2019 presenteras i budgetpropositionen som kommer under hösten år 2018. Exakt tidpunkt är oklar beroende på att 2018 är ett valår och riksdagen därför samlas för beslut om budgetpropositionen senare än vanligt. Om valet leder till regeringsskifte kan den nya regeringen behöva mer tid för att lämna sitt förslag till statsbudgeten och regeringen kan därför vid valår vänta ända till den 15 november med att lämna budgetpropositionen. År 2020 är den statliga indexjusteringen preliminärt 1,76 procent.

Utfallet för 2017 års lönerevision landade på ca 2,3 procent. Centrala RALS-avtal med OFR/S och SEKO för kommande två års revisioner innehåller en oenighetsbilaga för 2018 med lägst 2,0 procent och för 2019 med lägst 2,3 procent. Saco-S har ett sifferlöst avtal.

Lönekostnadspålägget (LKP) år 2018 är 50,3 procent, en nivå som har gällt från år 2016. Inför år 2019 finns en liten osäkerhet om nivån kan hållas oförändrad, detta beroende på att antalet personer som går i pension fortfarande är många år 2018–2020 samt att en hög andel av dessa personer har en lön som överstiger gränsen 7,5 basbelopp. Inför år 2020 är bedömningen än mer osäker och det kan eventuellt bli aktuellt med ytterligare en ökning av LKP.

På grund av en relativt snabb kostnadsutveckling kan universitetet inom de närmaste tre åren inte finansiera alla pågående lokalförändringsprojekt och fem större lokalbehov på våra campus har därför omprioriterats. Lokalförsörjningsenheten har därför fått i uppdrag att ta fram en fördjupad lokalförsörjningsplan för åren 2020–2023. Planen är tänkt att tjäna som ett strategiskt 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 har också en ny process för lokalförändringsprojekt fastställts av rektor. Denna process innebär bl.a. 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 internyresutvecklingen för år 2019 och framåt kommer att tas fram, där inriktningen är en ökning av internhyran motsvarande max 4 procent år 2019 och med en något lägre höjning än år 2019 under närmast efterföljande år. Omräknat till kronor innebär det att internhyran år 2019 preliminärt kan komma att höjas från 3 260 kr/kvm, vilket är den interna hyresnivån år 2018, till 3 390 kr/kvm år 2019. Inför år 2020 är ökningen av internhyresnivån fortfarande svår att bedöma.

Gällande priset för lokalvård år 2019 är bedömningen osäker men mot bakgrund av den prismodell som tillämpas för lokalvård kan nivån komma att höjas något. Nivån för år 2018 är 328,80 kr/kvm.

Fakulteter, Lärarhögskolan, Universitetsbibliotek och Universitetsförvaltning ska upprätta och fastställa budget för år 2019 inkl. ekonomiska planeringsförutsättningar för perioden 2020–2021, vilka ska anges i ett särskilt avsnitt i det budgetdokument som fakulteterna/motsvarande fastställer inför år 2019.

## 2.3 Universitetets budgetunderlag för perioden 2019–2021

Enligt direktiv till budgetunderlaget (regeringsbeslut 2017-11-30, U2017/04777/UH) ska universitetet senast den 22 februari 2018 inlämna budgetunderlag för perioden 2019–2021 till regeringen.

Universitetsstyrelsen fastställer budgetunderlaget den 20 februari 2018. Budgetunderlaget kommer därefter att publiceras på Auroras webbsida för [Planering och uppföljning](#).

## 3. Planeringsförutsättningar för utbildning på grundnivå och avancerad nivå

### 3.1 Utgångsläge år 2018 samt planering för perioden 2019–2021

Enligt regleringsbrevet är anslaget till utbildning på grundnivå och avancerad nivå 1 421 miljoner kronor för år 2018 varav takbeloppet uppgår till 1 396 miljoner kronor och särskilda medel till 25 miljoner kronor.

Umeå universitet överskred takbeloppet år 2017 med 2,1 miljoner kronor (+0,16 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, numera uppgår till 126 miljoner kronor.

Inför år 2019 är det fortsatt viktigt att fortsatt endast ha ett marginellt överskridande av takbeloppet eller balans, 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 2019.

Som anges i dokumentet [Budget 2018 Umeå universitet inkl. ekonomisk plan 2019–2020](#) har kriterierna för fördelning av 15 procent av budgetramen för utbildning på grundnivå och avancerad nivå setts över inför år 2019. De reviderade delmålen för år 2018 är i flera fall inte längre kopplade till parametrarna i befintlig resursfördelningsmodell. Förslaget är därför att 7 procent av budgetramen för utbildning på grundnivå och avancerad nivå år 2019 fördelas utifrån parametrarna *Avancerad nivå* respektive *Internationalisering*. Parametern *Forskningsanknytning* ska inte mätas via bemanningsplaneringssystemet (BPS) inför år 2018, istället kommer troligen en ny parameter för forskningsanknytning att tas fram och i sådant fall ökar andelen som fördelas till mer än 7 procent. Parametern *Externa examensarbeten* föreslås tas bort helt inför budget år 2019. I bilaga 1 "Tidplan för uttag av preliminära bakgrundsdata till budget år 2019" anges hur mätning av parametrar i resursfördelningsmodell tas fram. Utifrån regeringens uppdrag om att sommarkurser i första hand ska anordnas så att studenter snabbare når lärarexamen (2017-11-23), kommer universitetets fördelning av medel för sommarkurser att justeras inför budgetår 2019.

För närmare information om beslutad budgetram för år 2018, samt preliminära budgetramar för år 2019–2020 för utbildning på grundnivå och avancerad nivå, hänvisas till publicerade budgetdokument på Auroras webbsida för [Planering och uppföljning](#).

Observera att de preliminära ramarna som anges för år 2019–2020 **kommer att justeras**. Universitetsstyrelsen fastställer rammar för år 2019 vid sitt sammanträde i juni 2018, inklusive fördelning till fakultetsnämnder och styrelse för Lärarhögskolan. De förändringar som föreslås i resursfördelningsmodeller inför budgetåret 2019 i detta dokument kommer också att innebära förändringar av de preliminära budgetramarna för år 2020–2021. De preliminära ramarna kan också, genom tilläggsbeslut av rektor, **komma att justeras utifrån regeringens budgetproposition för kommande år**.



Nämnderna samt styrelsen för Lärarhögskolan ska i sina budgetunderlag **senast den 18 april**:

- Kommentera viktiga förändringar år 2018 inom utbildning på grundnivå och avancerad nivå.
- Utifrån fakultetens/Lärarhögskolans verksamhetsplanering övergripande ange hur verksamheten inom utbildning på grundnivå och avancerad nivå planerar att utvecklas år 2019.
- Kommentera i en analys den förväntade utvecklingen inom utbildning på grundnivå och avancerad nivå för perioden 2020–2021, där fakultetens/Lärarhögskolans verksamhetsplanering utgör grunden.

## 4. Planeringsförutsättningar för forskning och utbildning på forskarnivå

### 4.1 Utgångsläge år 2018 samt planering för perioden 2019–2021

Enligt regleringsbrevet är anslaget till forskning och utbildning på forskarnivå 1 118 miljoner kronor för år 2018, varav medel för strategiska forskningsområden ingår med 63 miljoner kronor. Förslag till fördelning av medel år 2019 kommer att lämnas i budgetpropositionen som kommer hösten 2018.

Enligt de preliminära ramar som angavs för år 2019 i budgetpropositionen inför år 2018, uppskattas Umeå universitets del av medel för forskning och utbildning på forskarnivå öka med ca 32 miljoner kronor år 2019. I den senaste forskningspolitiska propositionen *Kunskap i samverkan - för samhällets utmaningar och stärkt konkurrenskraft* (prop. 2016/17:50) har samverkan en central plats och i budgetpropositionen inför år 2019 fördelas ökade resurser till anslagen för forskning och utbildning på forskarnivå utifrån dels de två kvalitetsindikatorerna *bibliometri* och *externa medel*, dels *samverkan med det omgivande samhället*. Av den förväntade anslagsökningen (ca 32 miljoner kronor) avser ca 13 miljoner kronor prognostiserade ökade resurser enligt kvalitetsindikatorerna *bibliometri* och *externa medel* samt *samverkan*. Resterande 19 mnkr avser pris- och löneomräkning. Observera att utfallet kan komma att ändras beroende på kvalitetsindikatorernas utveckling, då dessa uppdateras årligen av regeringen. I den senaste budgetpropositionen anges också att i avvaktan på styr- och resursutredningens förslag avser regeringen 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. Sammanfattningsvis bedöms planeringsförutsättningarna för 2019 innehålla viss osäkerhet främst beroende på hur stor del som kommer att fördelas utifrån de tre kvalitetsindikatorerna och ev. justerad indexnivå för pris- och löneomräkning. Osäkerheten är stor kring hur Umeå universitets anslag till forskning och utbildning på forskarnivå kommer att utvecklas år 2020, vilket är den tidpunkt som utredningens förslag tidigast väntas få genomslagskraft i resurstilldelningen till universitet och högskolor.

Som anges i dokumentet *Budget 2018 Umeå universitet inkl. ekonomisk plan 2019–2020* föreslås att den interna kvalitetsfrämjande tilldelningen av resurser för forskning och utbildning på forskarnivå justeras inför budgetåret 2019. Detta med anledning av de reviderade delmål som har fastställts inför år 2018. Förslaget är att eventuella nya anslagsmedel till betydande del fördelas till fakulteter utifrån parametrarna *bibliometri* resp. *externa medel* i enlighet med nuvarande statlig modell (exkl. samverkansparameter) samt att del av medel allokeras till universitetsgemensam nivå för angelägna satsningar, bl.a. forskningsinfrastruktur. Inför år 2019 finns dessutom förslag att en mindre andel av befintligt forskningsanslag ska omfördelas utifrån parametrarna *bibliometri* resp. *externa medel* i enlighet med nuvarande statlig modell. Inga anslagsmedel föreslås fördelas utifrån forskningskontrakt från och med år 2019. I bilaga 1 ”Tidplan för uttag av preliminära bakgrundsdata till budget år 2019” anges hur mätning av parametrar i resursfördelningsmodell tas fram.

För närmare information om beslutad budgettram för år 2018, samt preliminära budgettramar för år 2019–2020 för forskning och utbildning på forskarnivå, hänvisas till publicerade budgetdokument på Auroras webbsida för [Planering och uppföljning](#). Observera att de preliminära ramar som anges för år 2019–2020, **kommer att justeras**, bl. a. utifrån ev. justeringar av indexnivå för pris- och löneomräkning samt ovan angivna förändringar. Universitetsstyrelsen fastställer ramar vid sitt sammanträde i juni 2018, inklusive fördelning till fakultetsnämnder och styrelse för Lärarhögskolan. De preliminära ramarna kan också, genom tilläggsbeslut av rektor, **komma att justeras utifrån regeringens budgetproposition för kommande år**.

Förutom fördelning av budgettramar till fakulteter och Lärarhögskolan, tillkommer fördelning av medel till särskilda satsningar.

Nämnderna samt styrelsen för Lärarhögskolan ska i sina budgetunderlag **senast den 18 april**:

- Kommentera viktiga förändringar år 2018 inom forskning och utbildning på forskarnivå.
- Utifrån fakultetens/Lärarhögskolans verksamhetsplanering övergripande ange hur verksamheten inom forskning och utbildning på forskarnivå planerar att utvecklas år 2019.
- Kommentera den förväntade utvecklingen inom forskning och utbildning på forskarnivå för perioden 2020–2021, där fakultetens/Lärarhögskolans verksamhetsplanering utgör grunden.

## 5. Gemensamt för alla verksamhetsgrenar

### 5.1 Verksamhetsplanering för år 2019–2021

I enlighet med universitetsstyrelsens beslut har en revidering skett gällande process och modell för verksamhetsplanearbetet och inför år 2018 har rektor fastställt konkreta och uppföljningsbara delmål. Delmålen har reducerats från att tidigare omfatta 38 till att numera vara 13, varav sju är obligatoriska och därmed ska gälla för samtliga organisatoriska nivåer under förutsättning att de är relevanta för respektive verksamhet. Strategier och uppföljningskriterier för respektive delmål har utarbetats och ingår som bilaga i *Verksamhetsplan 2018 Umeå universitet*.

Fakultetsnämnder, Lärarhögskolans styrelse, Universitetsförvaltning och Universitetsbiblioteket har inför år 2018 reviderat sina verksamhetsplaner med anledning av vad som anges i stycket ovan. I enlighet med rektors delegationsordning, kan fakultetsnämnder, Lärarhögskolans styrelse, Universitetsförvaltning och Universitetsbiblioteket vid behov revidera sina fastställda sina delmål.

Nämnderna, styrelsen för Lärarhögskolan, Universitetsförvaltning och Universitetsbibliotek ska i sina verksamhetsplaner för år 2019 **senast den 31 oktober**:

- inkludera samtliga obligatoriska delmål (inkl. uppföljningskriterier och strategier för dessa) under förutsättning att de är relevanta för verksamheten,
- inkludera ev. egna formulerade (vid behov reviderade) delmål (inkl. uppföljningskriterier och strategier),
- inkludera de särskilda prioriteringar och nationella uppdrag som anges i kommande verksamhetsplan för Umeå universitet år 2019, kort kommentera handlingsplan för dessa, samt inkomma med uppföljningsrapport enligt särskilt utskick i maj respektive oktober,
- beakta den inriktning som i övrigt anges i verksamhetsplan för Umeå universitet år 2019,
- 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
  - mångfald (aktiva åtgärder dokumenteras),
- i övrigt utifrån önskemål ange egna riktlinjer för arbetet med verksamhetsplanering till underliggande institutioner/enheter.



## 5.2 Intern styrning och kontroll

Enligt förordningen om intern styrning och kontroll (2007:603) skall 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 2017 fastställde universitetsstyrelsen riskanalys för universitetsgemensam nivå för år 2018, avseende risker kopplade till delmål, bestämmelser, lagar och regler.

Inför år 2019 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 delmål inte uppnås.

Fakultetsnämnder, Lärarhögskolans styrelse, Universitetsbibliotek och Universitetsförvaltning skall som ett led i att utveckla processen för intern styrning och kontroll **senast den 31 oktober**:

- Utifrån universitetets modell för intern styrning och kontroll revidera den riskanalys som inför år 2018 fastställts avseende viktiga risker kopplade till bestämmelser, lagar och regler.
- 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 2018 kommer att ses över och sändas ut **senast den 21 juni** samt följas upp i dialog mellan universitetsledning och fakultetsledning/motsvarande i november.
- Återrapportera riskparametrar avseende *resor* och *representation* enligt särskilda anvisningar som kommer att skickas ut **senast den 21 juni**.

Enligt Umeå universitets ekonomistyrregler är samtliga ansvariga chefer för en fakultet, institution, universitetsförvaltning, universitetsbibliotek och enheter (både förvaltningsenheter och andra enheter med egen budget) ansvariga för att fakulteten/enheten/motsvarande följer universitetets interna ekonomiadministrativa, personaladministrativa och studieadministrativa bestämmelser i enlighet med gällande anvisningar, samt även följer beslutad delegationsordning. 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.

## 5.3 Investeringar

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

Till Lokalförsörjningsenheten uppdras att **senast den 28 mars** redovisa förslag till budget för universitetsgemensamma investeringar uppdelad på avskrivningar och nya åtaganden i prioritetsordning, efter samråd med fakulteterna.

## 5.4 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 2019 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 införande 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 har inletts under år 2017 och fortsätter under år 2018. Utgångspunkten inför år 2019 är fortfarande att de universitetsgemensamma kostnadernas andel av fakulteternas anslag samt styrelsens strategiska resurs ska vara oförändrad år 2019 jämfört med år 2018.

Enligt beslutad budget år 2018 har ett par utvecklingsområden som är att betrakta som UmU-gemensam infrastruktur identifierats. Bland dessa kan nämnas införande av central back-up för alla medarbetares elektroniska information och myndighetskravet för den nya dataskyddsförordningen. Till detta tillkommer effektiviseringskrav för flera verksamheter inom de universitetsgemensamma funktionerna.

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

- Kommentera viktiga förändringar år 2018 inom universitetsgemensamma funktioner.
- Ange hur genomförande utifrån budgetram år 2018 har skett och hur identifierade områden enligt budget år 2018 har utvecklats.
- Särskilt redovisa vilka förbättringar och effektiviseringar som kunnat genomföras genom anslagsförändringar.
- Utifrån gällande verksamhetsplanering övergripande ange hur verksamheten planerar att utvecklas år 2019.
- Kommentera i en analys den förväntade utvecklingen inom universitetsgemensamma funktioner för perioden 2020–2021.

Till ordförande för IT-rådet uppdras att **senast den 28 mars**:

- Sammanställa och ge en analys över både befintliga respektive planerade IT-system inom befintlig ram.
- Sammanställa och ge en analys över befintliga IT-system som i närtid kan avvecklas.

Till enhetschef för Universitetsservice uppdras att **senast den 28 mars**:

- Utifrån beslutad modell för beräkning av lokalvårdspris föreslå beräknat lokalvårdspris för år 2019, samt kommentera i en analys vilka eventuella konsekvenser förslaget pris skulle innebära.



Till enhetschef för Ekonomienheten uppdras att **senast den 28 mars:**

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

Till enhetschef för Personalenheten respektive Lokalförsörjningsenheten **senast den 23 maj:**

- Inkomma med underlag avseende utfall föregående år, myndighetskapital föregående år, prognos för aktuellt år samt prognos kommande budgetår inkl. kommentarer, d.v.s. som underlag inför samråd om budgetram för arbetsmiljö år 2019.

Till enhetschef för Internrevisionen **senast den 23 maj:**

- Inkomma med underlag avseende utfall föregående år, myndighetskapital föregående år, prognos för aktuellt år samt prognos kommande budgetår inkl. kommentarer, d.v.s. som underlag inför samråd om budgetram för internrevision år 2019.

För närmare information om beslutad budgetram för år 2018 för universitetsgemensamma funktioner, hänvisas till publicerade budgetdokument på Auroras webbsida för [Planering och uppföljning](#).

Universitetsstyrelsen fastställer ramar vid sitt sammanträde i juni 2018, inklusive fördelning till Universitetsbiblioteket och universitetsgemensamma funktioner exkl. Universitetsbiblioteket.

## Bilaga 1. Tidplan för uttag av bakgrundsdata till budget år 2019

Typ av uttag	Datum för uttag	Källa för uttag	Kommentar
<b>Grundutbildning</b>			
Antal helårsstudenter på avancerad nivå år 2017 per fakultet och Lärarhögskolan (exkl. läkare, tandläkare)	2018-03-01	Ladok via Fokus	Används som grund för kriteriet <i>avancerad nivå</i> vid fördelning av grundutbildningsanslag. Utgår ifrån ett genomsnitt av åren 2015–2017.
Antal inresande (avtal och freemovers) och utresande (avtal) internationella helårsstudenter år 2017 (exkl. läkare, tandläkare), per fakultet och Lärarhögskolan	2018-03-01	Ladok via Fokus	Används som grund för kriteriet <i>internationalisering</i> vid fördelning av grundutbildningsanslag. Utgår ifrån ett genomsnitt av åren 2015–2017.
<b>Forskning och utbildning på forskarnivå</b>			
Andel citerings- och publiceringspoäng per fakultet 2013-2016	2018-03-31	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 2017	2018-03-01	Raindance	Används som grund i den mekanistiska modellen vid fördelning av forskningsanslag. Utgår ifrån ett genomsnitt av åren 2015–2017 och viktas enligt det nationella fördelningssystemet.
<b>Rektors detaljbudget</b>			
Antal kurstillfällen per fakultet och Lärarhögskolan år 2018 samt antal helårsstudenter år 2017.	2018-03-31		Används som underlag till fördelning av VHS/NyA-avgiften (enligt prognos). Utgår ifrån summan av VT 2018 och HT 2018.
Kostnadsbas för beräkning av universitetsgemensamma kostnader inför år 2019	2018-03-01	Raindance	Används som grund vid fördelning av ränteintäkter. Med anledning av det nuvarande negativa ränteläget kommer troligen inga ränteintäkter att fördelas år 2019.
Antal deltagare i forskarhandledningskurser, per fakultet år 2017	2018-03-01	Uppgift erhålls från UPL	Används som grund vid fördelning av kostnad för forskarhandledningskurser. Utgår ifrån ett genomsnitt av åren 2015–2017.
Kostnadsbas resp. JA-/D*-märkta projekt som omfattas av medfinansiering av gemensamma kostnader år 2017	2018-03-01	Raindance, kontraktsdatabasen	Används som grund vid beräkning av medfinansiering och fasta belopp för universitetsgemensam nivå. Utgår ifrån ett genomsnitt av åren 2016–2017.
<b>Övrigt</b>			
Samtliga interna priser är beslutade inför nästkommande år	2018-09-26		Behandlas i Prissättningsrådet och beslutas av universitetsdirektör.



UMEÅ UNIVERSITET

Planeringsenheten 901 87 Umeå 090 786 50 00 [www.umu.se](http://www.umu.se)