



UMEÅ UNIVERSITET

# INSTRUKTION FÖR UPPFÖLJNING AV VERKSAMHET OCH EKONOMI FÖR ÅR 2024

Typ av dokument:	Instruktion
Datum:	2024-10-18 (beslutsdatum)
Dnr:	FS 1.1-1838-24
Beslutad av:	Rektor
Giltighetstid:	2024-10-01 -2025-09-30
Område:	Styrning, ekonomi, planering och uppföljning
Ansvarig förvaltningsenhet:	Planeringsenheten
Ersätter dokument:	Instruktion för uppföljning av verksamhet och ekonomi för år 2023 FS 1.1-1884-23, beslutsdatum 2023-10-13

# Innehåll

1.	Beskrivning .....	1
2.	Bakgrund.....	1
3.	Uppföljning genom dialogträffar .....	1
4.	Avstämning av verksamhetsplan .....	2
4.1	Teman, indikatorer och handlingsplaner.....	2
5.	Insatser i syfte att stärka forskning och utbildning.....	2
6.	Nationella uppdrag .....	3
7.	Kvalitetsarbete .....	3
8.	Ekonomi.....	3
9.	Årsredovisning.....	4

# 1. Beskrivning

Denna instruktion ger anvisningar för uppföljning, främst avseende verksamhet, kvalitetsarbete och ekonomi.

Anvisningarna riktar sig till fakulteter, Lärarhögskolan (LH), Universitetsbiblioteket (UmUB) och Universitetsförvaltningen (UF). I vissa fall anges tidpunkter som också innefattar institutioner, arbetsenheter och förvaltningsenheter. Detsamma gäller centrum om inte annat föreskrivits i centrets instruktion. För att underlätta läsningen av dokumentet benämns allt fortsättningsvis som *Fakultetsnivån*. Fakulteter, UmUB och UF ansvarar för att vidareförmedla relevanta anvisningar till institutioner eller motsvarande. Mer information om planering och uppföljning återfinns på Aurora (organisation och styrning/planering och uppföljning).

## 2. Bakgrund

Rektor fastställde den 1 juli 2023 *Verksamhetsplan 2023–2025 Umeå universitet*.

Umeå universitets verksamhetsplan utgår från den av universitetsstyrelsen beslutade *Visionen för Umeå universitet*, där långsiktighet, tillit och transparens är viktiga ledord. Inriktningen är att arbeta med tillitsbaserad styrning utifrån visionsdokumentet.

Det innebär att utgångspunkten för uppföljning av verksamhetsåret 2024 också är tillitsbaserad. Målet är att i så stor utsträckning som möjligt begränsa inrapportering av uppföljningsdokument med mera. Uppföljningen genomförs i så stor utsträckning som möjligt i samband med dialogträffar mellan fakultetsledning/motsvarande och universitetsledning. På motsvarande sätt följer *Fakultetsnivån* upp verksamhetsåret 2024 tillsammans med institutioner, centrum, arbetsenheter och förvaltningsenheter på det sätt som de finner lämpligast.

I *Instruktion för uppföljning av verksamhet och ekonomi för år 2024* har samtliga perspektiv integrerats, det vill säga arbetsmiljö-, student-, samverkans-, internationaliserings-, tillgänglighets-, och hållbarhetsperspektivet. Instruktionen bedöms inte få konsekvenser för jämställdheten vid Umeå universitet.

## 3. Uppföljning genom dialogträffar

Universitetsledningen har anpassat uppföljning av verksamheten till en tillitsbaserad styrning. Numera sker uppföljningen i så stor utsträckning som möjligt genom dialoger enligt följande upplägg.

**November–december 2024:** Vid dessa dialoger prioriteras planering avseende budget och utbildningsvolym. När det gäller ekonomi/budget är fokus på arbetet med att minska differensen mellan kostnader respektive intäkter. Vidare ingår följande punkter: riskanalys och information i det fall eventuella revideringar har gjorts i verksamhetsplan för 2025.

**Februari–mars 2025:** Vid ordinarie fakultetsdialog kommer uppföljning av kvalitetsarbete för forskning och utbildning att diskuteras.

**Mars–april 2025:** Dessa uppföljningsdialoger omfattar följande punkter: Fakultetsnivåns avstämning av verksamhetsplan/verksamhet 2024 när det gäller eventuella avvikelser, nationella uppdrag för forskning och utbildning. Dialogerna behandlar även studentantal och studentutveckling, samt bokslut 2024 respektive utveckling ekonomi 2025.

## 4. Avstämning av verksamhetsplan

Varje organisatorisk enhet ska årligen göra en avstämning av sin verksamhetsplan. I de fall det finns särskilda avvikelser jämfört med verksamhetsplanen, ska dessa kommenteras och analyseras, samt planerade åtgärder för att hantera avvikelser anges. Här kan särskilt nämnas kvaliteten i utbildningen där självskattningen ska beläggas som stödjer den angivna nivån, se mer under avsnitt 7. Övrigt innehåll, omfattning och form avgör fakultetsnivån, så att avstämningen blir så ändamålsenlig som möjligt för den egna verksamheten. Underlag till nyckeltalstabeller kommer även inför uppföljning av verksamhetsåret 2024 att finnas tillgänglig via beslutsstödsystemet Fokus senast **2025-02-01**.

Avstämmningar av verksamhetsplaner på institutionsnivå/motsvarande sker enligt den egna fakultetens/motsvarande anvisningar.

Fakultetsnivån rapporterar sin fastställda avstämning senast **2025-03-15**. Rapportering sker till [planering@umu.se](mailto:planering@umu.se)

### 4.1 Teman, indikatorer och handlingsplaner

Av *Verksamhetsplan 2023–2025 Umeå universitet* framgår ett antal övergripande teman och inriktningar/aktiviteter. Återkoppling av Fakultetsnivåns arbete med övergripande teman sker i samband med uppföljningsdialoger mellan fakultetsledning/motsvarande och universitetsledning.

Umeå universitets strategiska råd för forskning (FOSTRA), utbildning (USR) och digitalisering (DIGA) ansvarar för att utveckla och följa upp de teman, inriktningar och resultat som faller inom respektive ansvarsområde. Avsnitten som avser strategiska frågor/handlingsplaner för administration och arbetsmiljö och lika villkor hanteras i annan ordning, berörda chefer inom Universitetsförvaltningen ansvarar för utveckling och uppföljning. Information om arbetet lämnas till Strategiska rådet för administration (RADON) och Arbetsmiljö- och lika villkorskommittén (ALV).

## 5. Insatser i syfte att stärka forskning och utbildning

Universitetsstyrelsen har tidigare beslutat att fastställa inriktning och omfattning för satsningen *Insatser i syfte att stärka forskning och utbildning* (Dnr FS 1.1-368-21). Särskilda uppföljnings- och ekonomirutiner har fastställts (dnr FS 1.1.-368-21).

Information om utvecklingen för samtliga aktiviteter presenteras årligen i en samlad årsrapport vid universitetsstyrelsen. Uppföljning sker per aktivitet inom respektive insatsområde som anges i rektorsbeslut om tilldelning av medel (delbeslut 1 2021-05-18 dnr: FS 1.1-386-21, delbeslut 2 2021-09-07 dnr: FS 1.1 -386-21). Information om vilken form av underlag som behövs sänds ut av Planeringsenheten till berörda. Uppgifterna lämnas till Planeringsenhetens epost, [planering@umu.se](mailto:planering@umu.se).

Vid övriga avrapporteringstidpunkter följs det ekonomiska utfallet via Raindance av Planeringsenheten, se tidsplanen nedan. I de fall medelsförbrukningen understiger fastställda målvärden vid uppföljningen efterfrågas information av Planeringsenheten från återrapporteringsansvariga. Nedan framgår en tidsplan för uppföljningen.

Universitetsstyrelsen	Uppföljningsperiod	Aktiviteter
<b>2024-12-05</b>	Tertial 1-2 2024	Avvikelsesrapportering jämfört med planen samt ekonomisk rapport om samtliga aktiviteter.
<b>2025-04-29</b>	Tertial 1-3 2024	Rapport om samtliga aktivitetens utveckling sammanställs, inklusive ekonomi.
<b>2025-06-04</b>	Tertial 1 2025	Avvikelsesrapportering jämfört med planen samt ekonomisk rapport om samtliga aktiviteter.

## 6. Nationella uppdrag

Umeå universitet får årligen en mängd uppdrag från regeringen vilka framgår av regleringsbrev och eventuella tillkommande uppdrag. De uppdrag som tilldelats Umeå universitet har sammanställts i *Uppdrag via regleringsbrev till Umeå universitet 2024*. Planeringsenheten sänder ut underlaget och presenterar det på Aurora i början av varje kalenderår.

En avstämning av de nationella uppdragen för år 2024 sker i samband med ordinarie uppföljningsdialoger **mars-april 2025** mellan fakultetsledning och universitetsledning.

Flertalet av regeringens uppdrag ska återrapporteras i årsredovisningen för 2024 som ska vara regeringen tillhanda senast den **22 februari 2025**. Vissa uppdrag ska redovisas i annan ordning. Dessa uppdrag redovisas genom att sända en särskild redovisning till regeringen. Innan redovisningen sänds till regeringen beslutas de av rektor. Det framgår av sammanställningen *Uppdrag via regleringsbrev till Umeå universitet 2024* vilka uppdrag som är aktuella för den särskilda redovisningen.

## 7. Kvalitetsarbete

Fakulteterna och Lärarhögskolan ska lämna redovisningar av kvalitetsarbetet inom utbildning och forskning, enligt särskilda anvisningar som skickas ut den 8 november. Rapportering sker till [planering@umu.se](mailto:planering@umu.se) senast den **13 december 2024**.

## 8. Ekonomi

Det är angeläget för hela Umeå universitet att minska skillnaderna mellan kostnader respektive intäkter från och med år 2025 och gärna redan från och med år 2024. Detta gäller all verksamhet och alla organisatoriska nivåer, oavsett den egna omfattningen av myndighetskapital. Mot denna bakgrund har rektor beslutat) att

- inför 2025 finns det inte några krav på fakulteter/motsvarande att nyttja myndighetskapital, detta gäller oavsett nivå på myndighetskapital,

- riktmärke för möjlighet att nyttja myndighetskapital år 2025.

Riktmärket kommer att följas upp av universitetsledning och jämföras med prognos respektive utfall, samt ingå som en del av ordinarie ekonomisk uppföljning som redovisas vid samtliga av universitetsstyrelsens sammanträden.

Ekonomisk uppföljning sker vid fastställda prognostillfällen varje tertial samt vid årsbokslut.

Fakultetsnivån rapporterar sitt bokslut för 2024 (ekonomiskt utfall för helåret) senast **2025-03-14** via en universitetsgemensam bokslutsmall och ev. särskilt bokslutsdokument. I bokslutsdokumentet (alternativt bokslutsmall) ska de tre bokslutsrapporterna från Fokus/Ekonomi/Bokslut inkluderas i pdf-format (resultaträkning, intäkter och kostnader per verksamhetsgren, samt intäkter, kostnader och balanserade medel per institution). Ekonomisk uppföljning och prognos för helår 2025 (P1 resp. P2) rapporteras för fakultetsnivån senast **2025-05-28** respektive senast **2025-09-26**. Bokslut för helåret 2025 rapporteras senast **2026-03-13**. Rapportering sker till planering@umu.se.

För institutioner/centrum/arbetsenheter/förvaltningsenheter gäller rapportering senast **2025-05-20** (P1), samt senast **2025-09-18** (P2) enligt särskilda anvisningar från fakulteter/UF, liksom rapporteringstidpunkt för bokslut.

Se webbsidan (Aurora) för Ekonomisk planering och uppföljning för mer information om ekonomisk uppföljning.

## 9. Årsredovisning

Umeå universitet rapporterar årligen sin verksamhet enligt instruktion och regleringsbrev. För samtliga rapporteringskrav rapporterar berörda parter enligt separata anvisningar. Övergripande information, tidplan och sammanställning över återrapporteringskrav med mera skickas ut till rapporteringsansvariga senast **2024-10-07**.

**2024-12-09** gäller som senaste rapporteringsdatum för de underlag och kommentarer som inte är beroende av att våra källsystem har stängt för år 2024, medan **2025-01-20** gäller som senaste rapporteringsdatum för avsnitt och underlag beroende av att källsystemen Ladok och Primula har stängt. Samtliga underlag rapporteras enligt särskilda instruktioner och till TEAMS-ytan för ÅR 2024.