

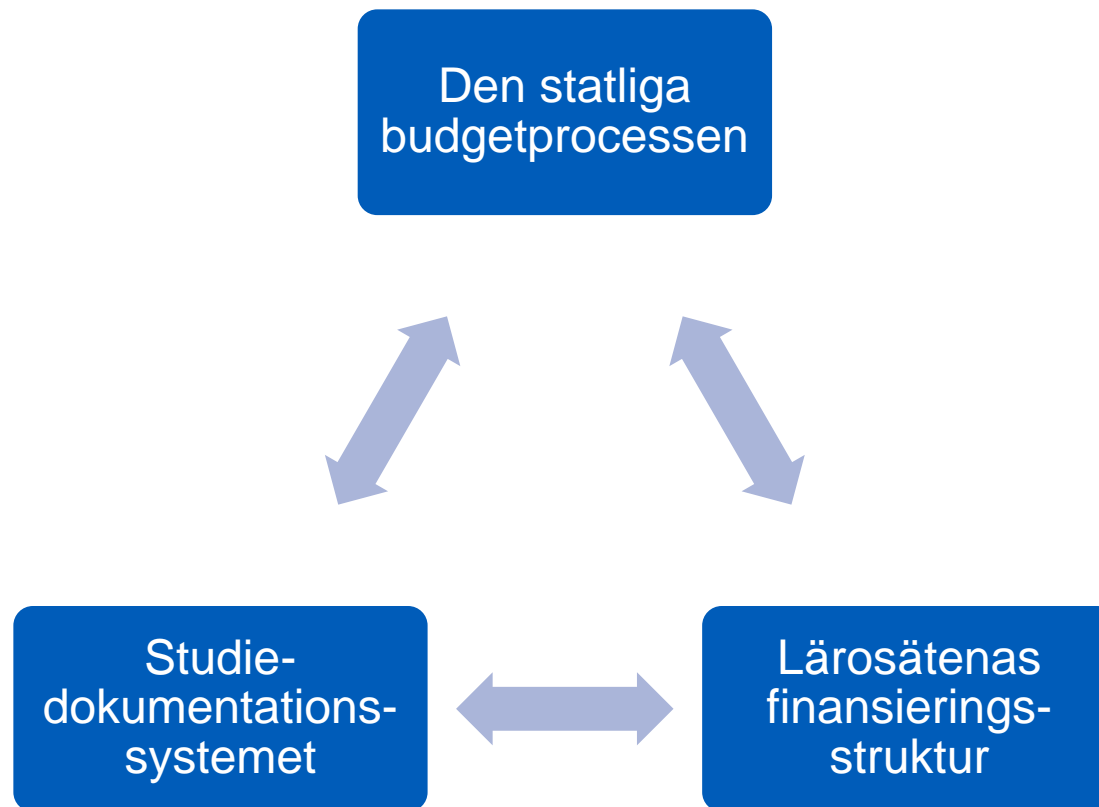


Mittuniversitetet
MID SWEDEN UNIVERSITY

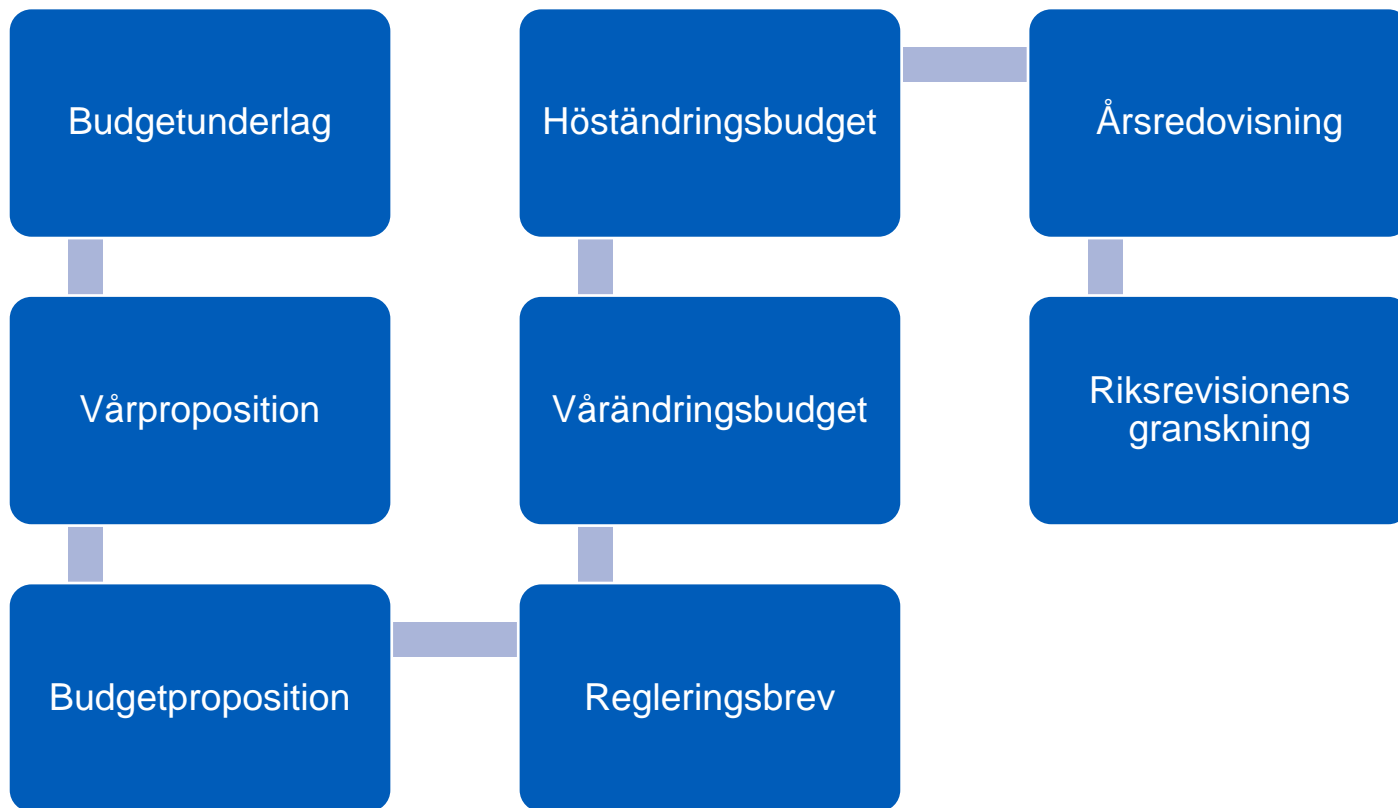
Avräkning av utbyggnader 2020

Problembeskrivning och möjliga lösningar

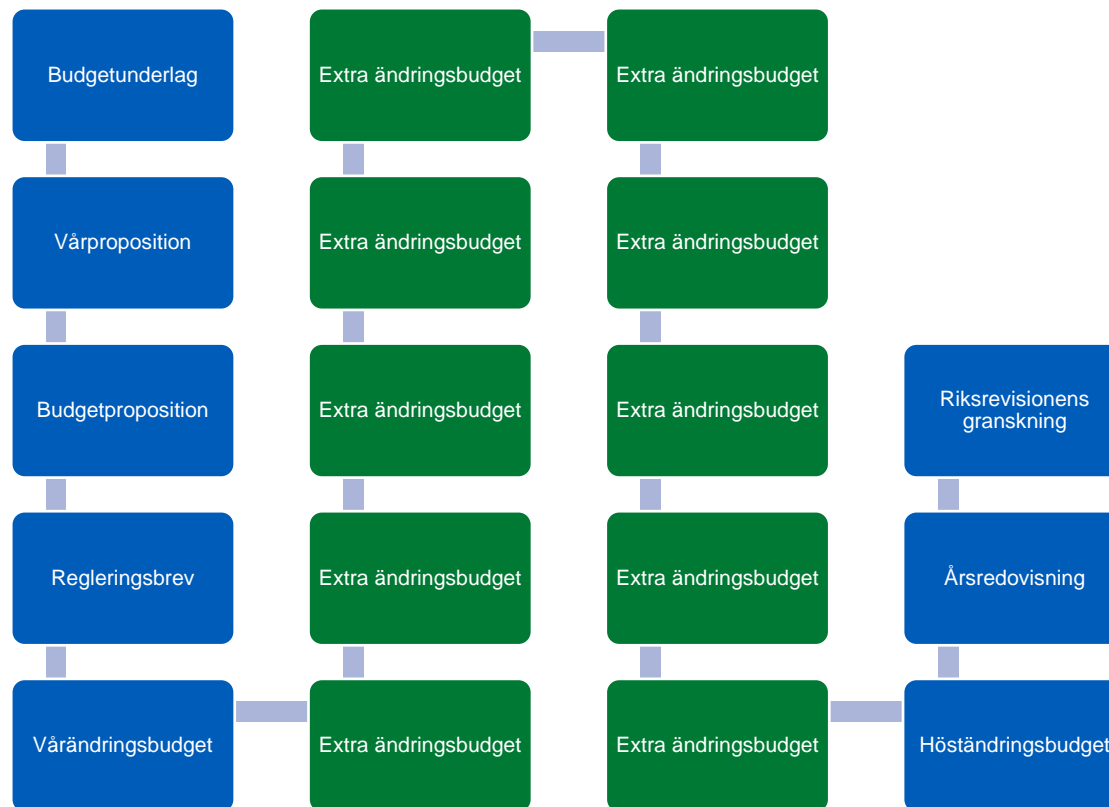
Vad är problemet?



Den statliga budgetprocessen

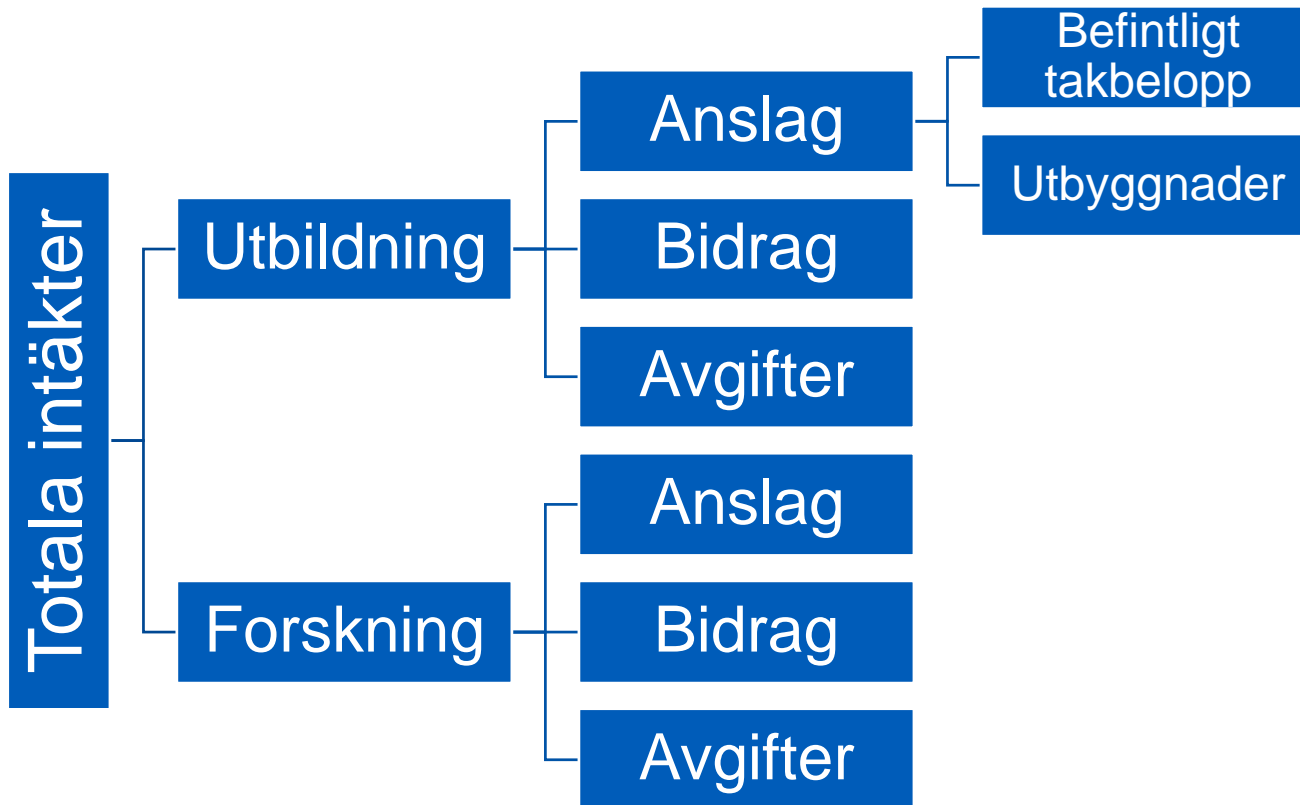


Den statliga budgetprocessen 2020



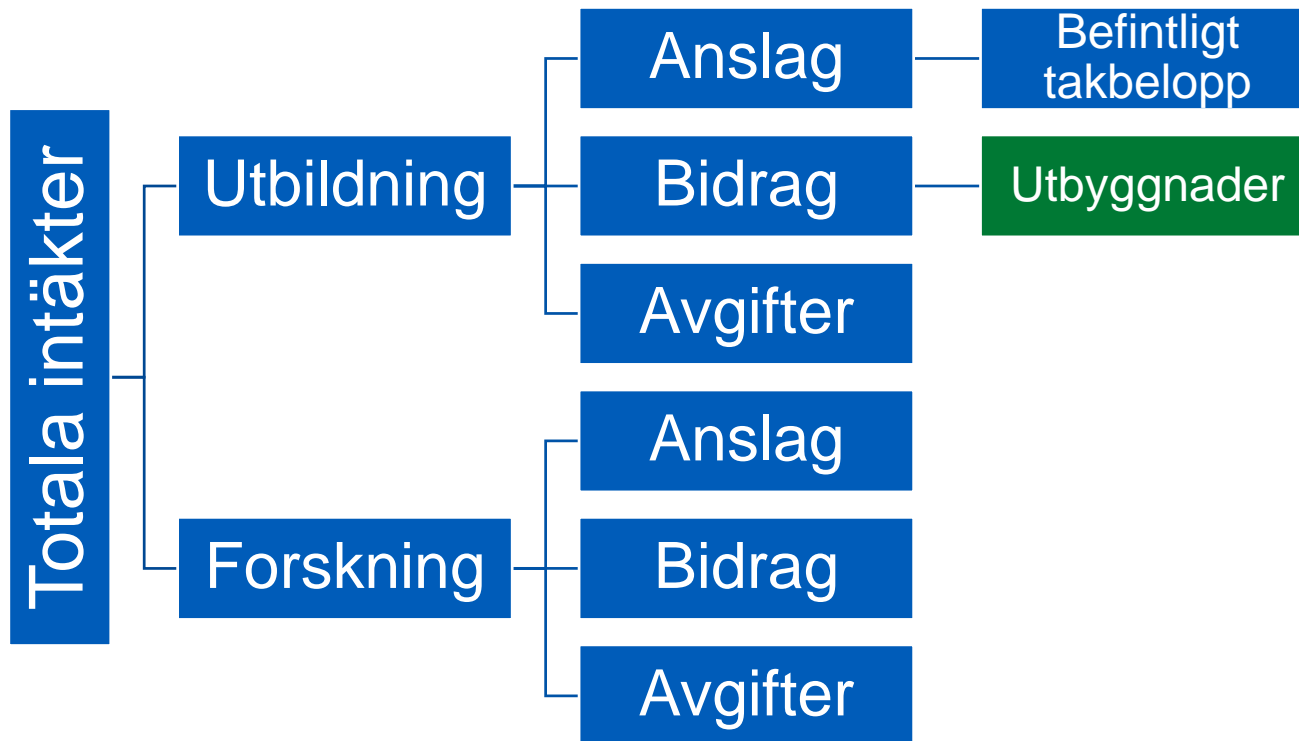


Finansieringsstrukturen



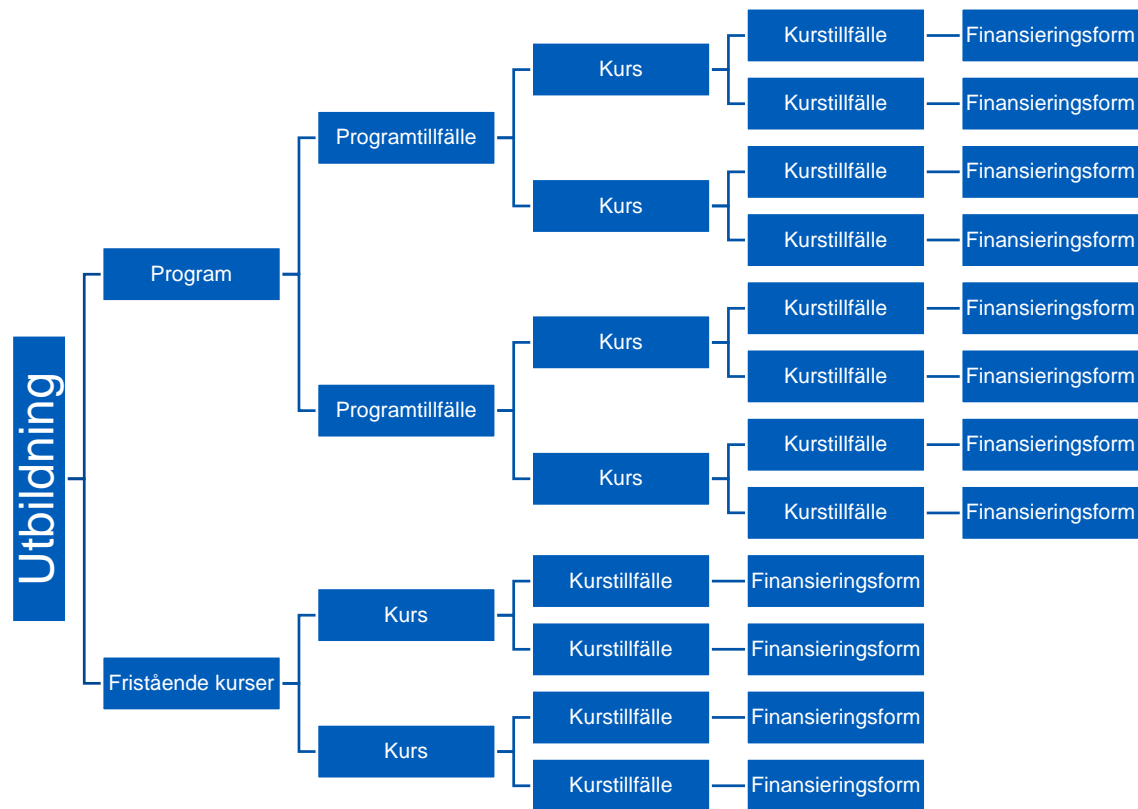


Finansieringsstrukturen 2020



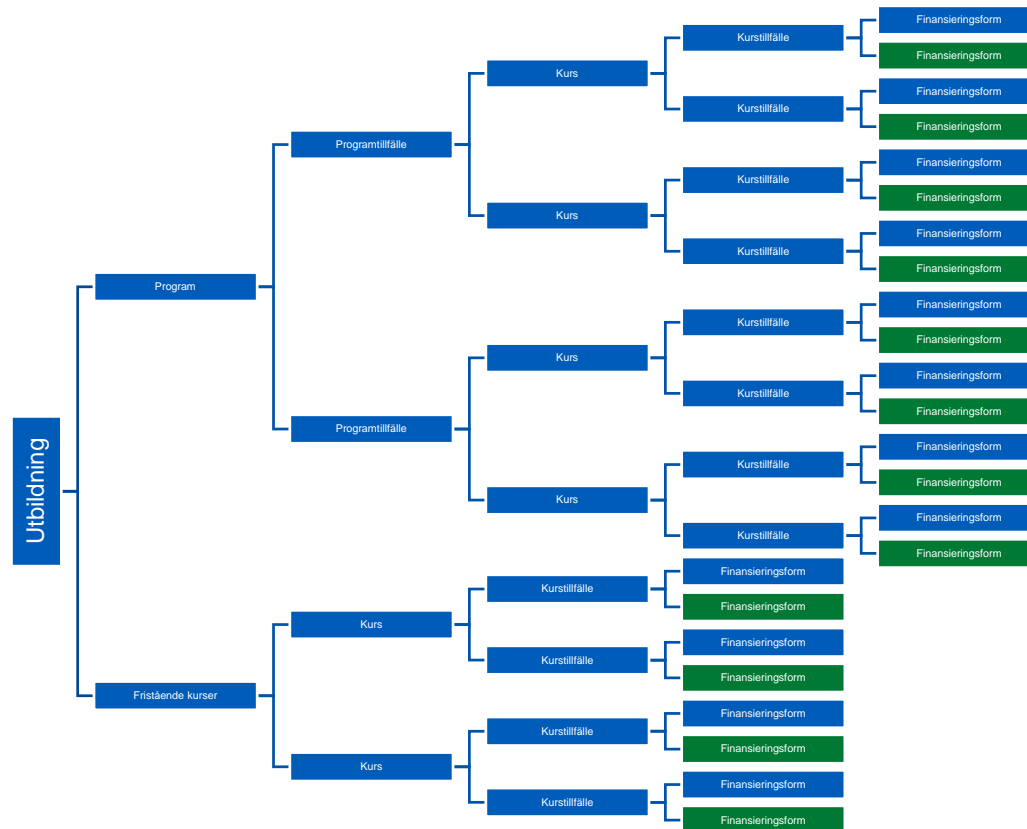


Utbildningsstrukturen





Utbildningsstrukturen 2020





Problembeskrivning

- Budgetprocessen skall vara förutsägbar och långsam
 - I år är den ryckig och snabb
- Finansieringsstrukturen skall vara renodlad och konsekvent
 - I år är den rörig och inkonsekvent
- Studiedokumentationssystemet skall vara riggat för våra processer
 - I år är processerna satta ur spel

Utbyggnadsuppdragen 2020

	Sommarkurser	Basår	Bristyrken	Livslångt lärande	Korta kurser
Avslutas	2020	2022	-	2021	2021
Avräkning	HST+HPR	HST+HPR	HST+HPR	HST	-



Finansieringsproblematik

- Tilldelning sker via **bidrag** under 2020
 - Över- och underproduktion beräknas mot anslag
- Tilldelning sker via bidrag under **2020**
 - Decemberprestationer avräknas ett år i efterhand (= -HPR)
 - Eftersläntrare avräknas ett (eller flera) år i efterhand (= -HPR)
 - Tre veckor av höstterminen hör till 2021 (= -HST)



Avräkningsproblematik

- Avräkning av takbelopp skall ske enligt ordinarie modell
 - Vi behöver särskilja anslagsproduktion från övrigt
- Avräkning av utbyggnader skall ske mot bidragsbelopp x4
 - Vi behöver särskilja utbyggnaderna från varandra
- Utbyggnad har skett vid befintliga kurstillfällen
 - Varje kurstillfälle kan bara ha en finansieringsform



Potentiella lösningar – manuellt bidragsavdrag

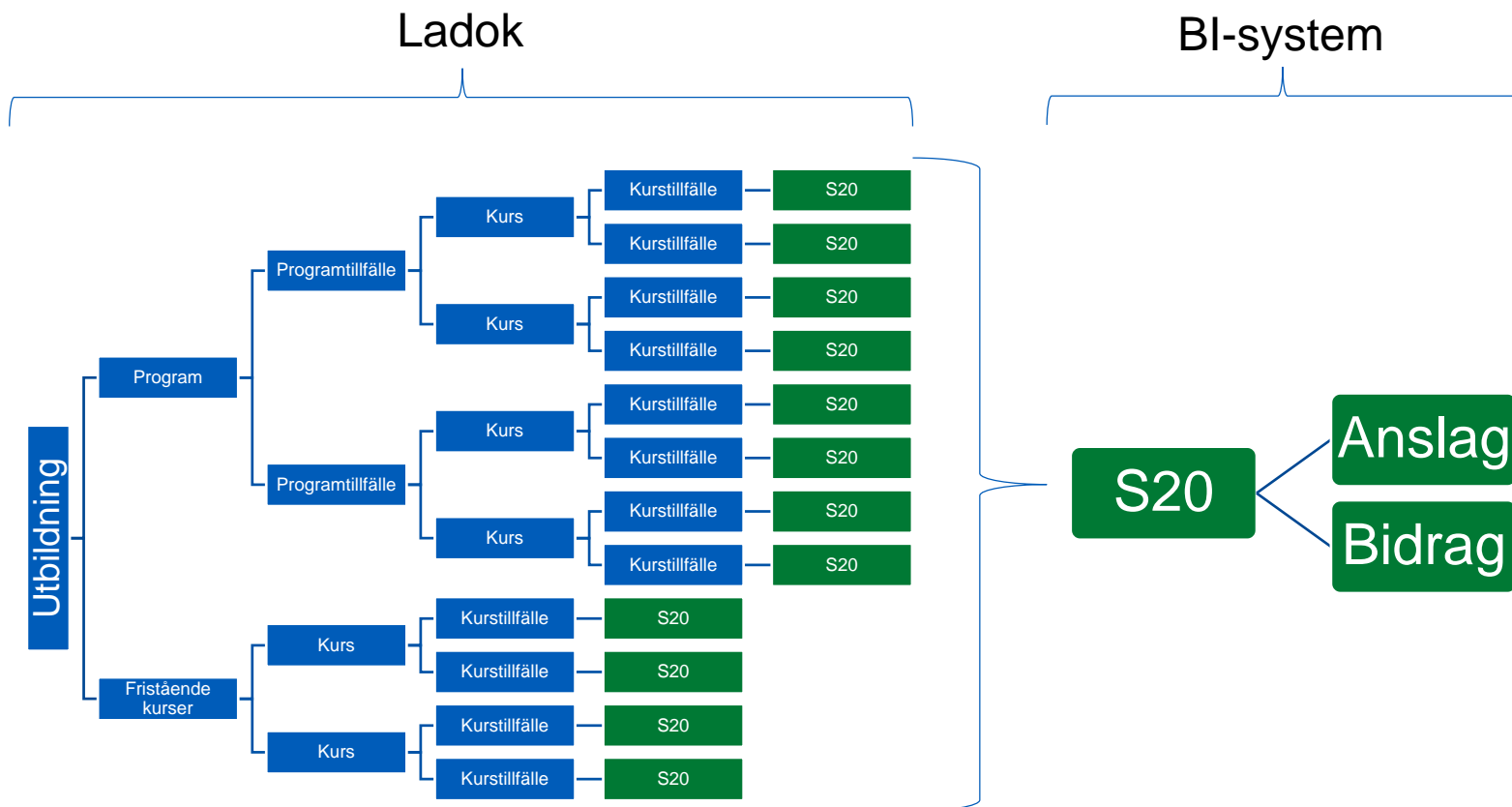
Utb.omr.	Utfall HST	Utfall HPR	HST Ersättn. (tkr)	HPR Ersättn. (tkr)	Utfall total ersättning
Humaniora					0
Teologi					0
Juridik					0
Samhällsvetenskap					0
Naturvetenskap					0
Teknik					0
Farmaci					0
Vård					0
Odontologi					0
Medicin					0
Undervisning					0
Verksamhetsförlagd utb.					0
Övrigt					0
Design					0
Konst					0
Musik					0
Opera					0
Teater					0
Media					0
Dans					0
Idrott					0
Summa	0	0	0	0	0

Takbelopp (tkr)	
Redovisningen visar att lärosätet kommer över takbeloppet med (tkr)	0
Redovisningen visar att lärosätet kommer under takbeloppet med (tkr)	0

Utb.omr.	Utfall HST	Utfall HPR	HST Ersättn. (tkr)	HPR Ersättn. (tkr)	Utfall total ersättning
Humaniora					0
Teologi					0
Juridik					0
Samhällsvetenskap					0
Naturvetenskap					0
Teknik					0
Farmaci					0
Vård					0
Odontologi					0
Medicin					0
Undervisning					0
Verksamhetsförlagd utb.					0
Övrigt					0
Design					0
Konst					0
Musik					0
Opera					0
Teater					0
Media					0
Dans					0
Idrott					0
Summa	0	0	0	0	0

Takbelopp (tkr)	
Redovisningen visar att lärosätet kommer över takbeloppet med (tkr)	0
Redovisningen visar att lärosätet kommer under takbeloppet med (tkr)	0

Potentiella lösningar – sidoordnad indelning

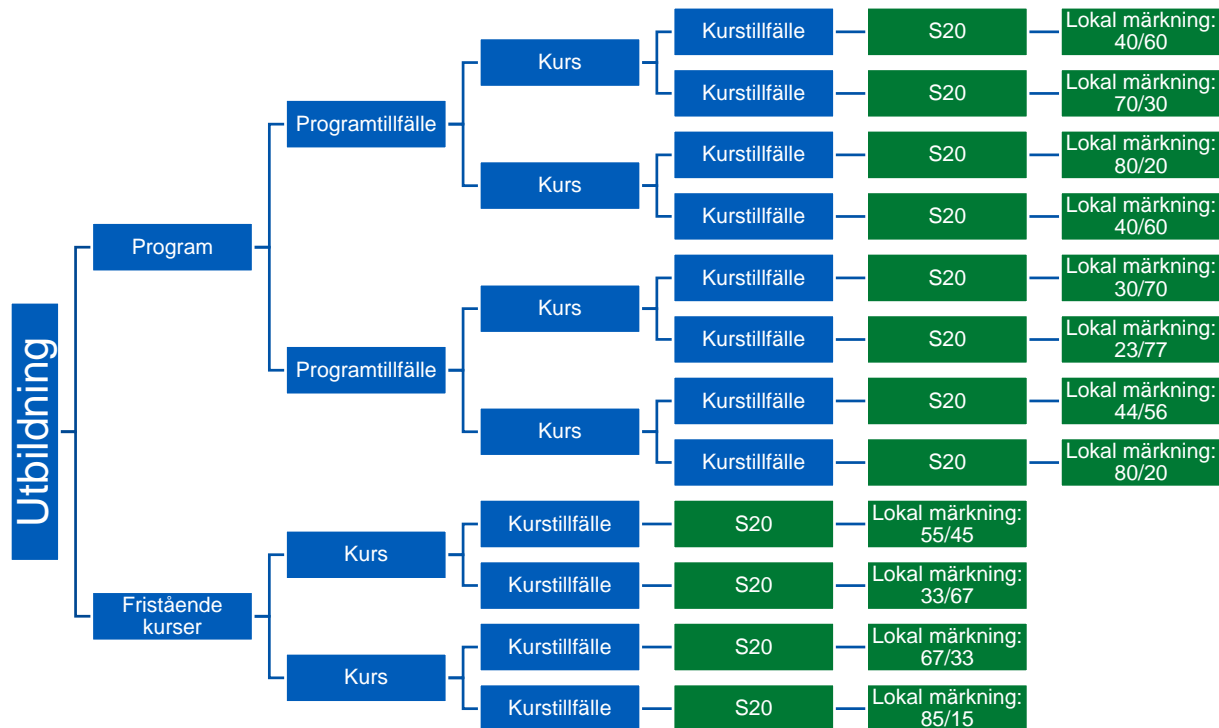




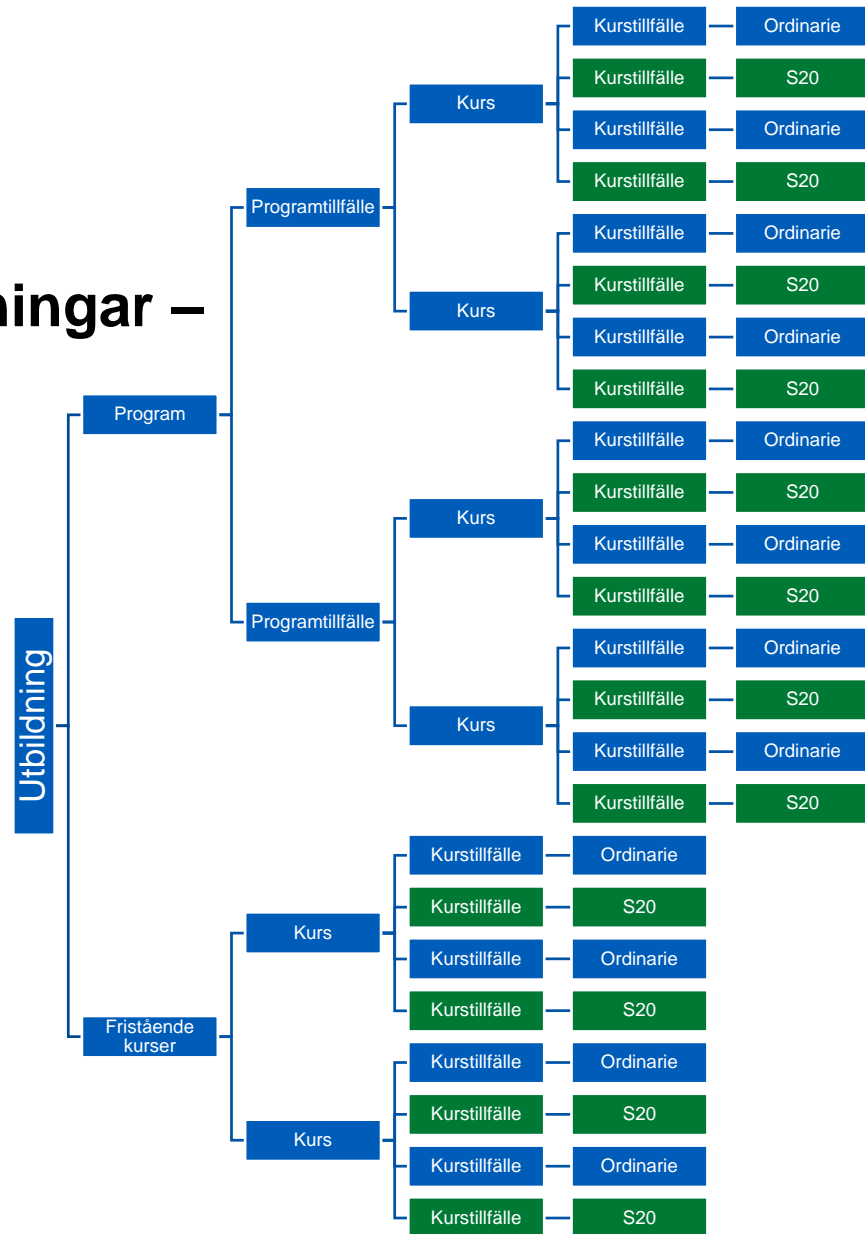
Potentiella lösningar – omräkningstal

Lokal märkning

Märkningsnyckel	Märkningsvärde
Välj	Välj



Potentiella lösningar – kurstillfällen





Vad säger reglerna?

- ”Ersättning per helårsstudent och helårsprestation avräknas enligt tabell under punkt 4 i regleringsbrev för budgetåret 2020 avseende universitet och högskolor.”
 - Regleringsbrev 2020, anslag 2:64



4. Följande ersättningsbelopp (kronor) ska tillämpas för budgetåret 2020.

Utbildningsområde	Ersättning per helårsstudent	Ersättning per helårsprestation
Humanistiskt, teologiskt, juridiskt, samhällsvetenskapligt	32 891	21 433
Naturvetenskapligt, tekniskt, farmaceutiskt	56 084	47 296
Vård	59 625	51 642
Odontologiskt	49 307	57 437
Medicinskt	66 629	81 044
Undervisning	40 005	41 909
Verksamhetsförlagd utbildning	56 695	55 006
Övrigt	45 041	36 588
Design	158 927	96 829
Konst	225 623	96 864
Musik	137 110	86 691
Opera	326 747	195 463
Teater	315 957	157 375
Media	322 434	258 283
Dans	222 213	122 786
Idrott	115 794	53 585



Vad skall vi göra?

- Bra fråga – många vägar är öppna, men alla leder inte rätt
 - Alla är inte heller lika långa
- Avvägningsbehov föreligger – krångligt nu eller krångligt sedan?