

Planerings- och budgetanvisningar – preliminär budget 2022

1. Tidsplan

Förslag till preliminär budget för Högskolans institutioner ska vara Christer Sundin (csu@du.se) och Svante Fjelkner (sfj@du.se) tillhanda *senast den 25 maj*. Budgeten tas fram i enlighet med institutionernas planerade verksamhet för 2022.

Följande underlag levereras inom ramen för den preliminära budgeten:

- Hst/Hpr
- Resursförbrukning
- Sammanställning budgeterade anslagsintäkter och kostnader/ämne
- Resultaträkning för samtliga verksamheter
- Nybörjare utbildningsprogram
- Budgetkommentarer

Det pågår en översyn av lärosätets verksamhetscykel, inklusive de dialoger som ingår i verksamhetscykeln. Mer information om dialogernas utformning kommer att skickas ut senare.

2. Förutsättningar

2.1 Allmänt

Syftet med den preliminära budgeten är förutom att minska höstens planeringsarbete även att planera verksamheten för att i ett tidigt skede tydliggöra eventuell överkapacitet, rekryteringsbehov och bedömning av möjligheter och eventuella risker för utbildningsvolymens sammansättning.

Den preliminära budgeten för 2022 avser samtliga verksamhetsgrenar. Preliminära budgetramar avseende forskningsanslaget kommer att skickas ut till institutionerna i början av maj efter det att vårandringsbudgeten har presenterats.

2.2 Preliminära takbelopp 2022

Inför innevarande års takbeloppsfördelning hade akademierna budgeterat intäkter från hst och hpr på olika sätt varvid en korrigering av innevarande års takbelopp kommer att föreslås i samband med att institutionernas budgetramar för forskning revideras. Korrigerade takbelopp för 2021 utgör beräkningsunderlaget för nästa års takbelopp. Vid beräkningen av innevarande års takbelopp gjordes en ökning i beräkningsunderlaget för Utbildning och lärande med anledning av tillkommande studenter inom lärarprogrammen samtidigt som en minskning gjordes med anledning av förskollärarprogrammet. I beräkningsunderlaget för nästa års takbelopp behåller Pedagogiskt arbete både ökningen och minskningen.

Enligt nu kända förutsättningar beräknas nästa års takbelopp för Högskolan Dalarna uppgå till cirka 476,7 mnkr i 2021 års prisnivå och av dessa väntas 462,7 mnkr fördelas som takbelopp mellan institutionerna. Den preliminära minskningen av totalt takbelopp har fördelats proportionellt mot institutionernas förväntade takbelopp för 2021.

Institution	Anslagsintäkter, tkr
Humaniora, samhällskunskap och medier	114 174
Hälsa och välfärd	111 625
Språk	76 207
Teknik och data/IT	91 937
Utbildning och lärande	68 757

2.3 Mål utbildningsvolym 2022

Målet för utbildningsvolymen 2022 motsvaras av takbeloppen ovan.

2.4 Resultatkrav 2022

Planera för en verksamhet som är i ekonomisk balans under 2022. Verksamheter som inte lyckas nå en verksamhet i balans behöver göra handlingsplaner för att så snart som möjligt nå en balans. Högskolan har i ökad omfattning rekryterat senior kompetens och förväntningar finns därmed på att ytterligare kunna öka den externa finansieringen för att få verksamheten i balans snarare än att sänka kostnader genom att bromsa prioriterad utveckling. Det är viktigt att alla fortsätter att vara kostnadsmedvetna och restriktiva när det gäller ofinansierade nyrekryteringar och andra större satsningar.

2.5 Interna ersättningsbelopp 2022

I den preliminära budgeten för 2022 används samma interna ersättningsbelopp som gäller för 2021.

2.6 Lönekostnads- och inflationsantaganden

Lönekostnadsnivån beräknas öka med **2,0 % under år 2022**, d.v.s. 2021 års löner ska räknas upp med 2,0 %.

Lönekostnadspåslaget ska enligt nu kända förutsättningar för år 2022 budgeteras till **55,5 %**. Ökningen av lönekostnadspåslaget är helt och hållet beroende av ökade pensionskostnader som i sin tur beror på det låga ränteläget i kombination med höga reallöneökningar. Pensionsförvaltarna har svårt att få en avkastning på sitt kapital för att kunna finansiera pensionsutbetalningarna. Denna utveckling förväntas fortgå de närmaste 3 åren.

Inflationsantagandet för övriga kostnader (exkl. lokaler) förutom lönekostnader uppskattas till **1,5 %**.

Lokalkostnaderna väntas öka med **2,0 %** med anledning av lokalutvecklingsprogrammen i både Falun och Borlänge.

2.7 OH påslag 2022

Utbildning på grund- och avancerad nivå: 63 % + 3 % i utfördelade gemensamma kostnader.

Gemensamma kostnader är bl.a. arbetsmiljöarbete, fackligt arbete, växeln, studentkåren, räntekostnader riksgälden. Anvisningar (bilaga 1a sid 3-4) tas fram inför höstens slutliga budget.

Omorganisationens påverkan på OH påslagen är i nuläget oklart. Vi följer vårens arbete och kommer att ha information om OH påslag till höstens budgetarbete.

2.8 Breddat deltagande

Lärosätet har under åren 2019-2021 gjort en satsning på breddat deltagande som har finansierat språkstöd och språkgranskning (engelska, svenska och svenska som andraspråk) samt insatser vid avdelningen för studentservice och biblioteket. Förmodligen kommer satsningen att fortsätta även under 2022 och kostnaderna kommer i sådant fall att tas från myndighetskapitalet och inte belasta verksamheternas resultat.

Sändlista

Prefekter

Avdelningschefer och ämnesföreträdare m.fl. (*via respektive prefekt*)

UFN (dekan och prodekan)