



UMEÅ UNIVERSITET

BOKSLUT 2017

Universitetsförvaltningen

Bokslutet fastställdes

Datum: _____

Caroline Sjöberg, universitetsdirektör



UMEÅ UNIVERSITET

Bokslut 2017 Universitetsförvaltningen

Universitetsförvaltningen (UF) har ett plusresultat på 16 904 Tkr för 2017 och balanserade medel uppgående till 47 047 Tkr per 2017-12-31.

	Utfall (tkr) 2 015	Utfall (tkr) 2 016	Utfall (tkr) 2 017
3 Verksamhetens intäkter			
310 Anslag	0	0	4 509
315 Medfinansiering	5 003	6 107	5 093
320 Bidrag	7 945	11 182	9 459
330 Uppdrag	5 316	6 853	5 401
335 Periodiserade externa medel	-843	-6 234	11
340 Försäljningsintäkt	400 092	404 507	406 583
380 Finansiella intäkter	23	15	62
390 Fördelade gemensamma intäkter	178 708	184 753	195 507
Summa	596 244	607 182	626 624
4 Verksamhetens kostnader			
410 Lönekostnader	-313 374	-316 048	-318 620
490 Övriga personalkostnader	-3 584	-3 215	-3 072
510 Lokalkostnader	-93 753	-93 736	-97 118
520 Driftskostnader	-162 298	-159 844	-155 256
547 Universitetsgem kostnader	-20 153	-22 070	-22 959
590 Finansiella kostnader	-243	-241	-340
690 Avskrivningar	-10 597	-11 358	-12 355
730 Medel för transfereringar	3 370	3 697	4 018
770 Transfereringar	-3 370	-3 697	-4 018
Summa	-604 003	-606 512	-609 720
8 Årets resultat			
890 Årets resultat	-7 759	670	16 904
Summa	-7 759	670	16 904
9 Balanserade medel			
273 Ej förbrukade projektmedel	599	6 924	8 831
290 Årets kapitalförändring	-7 759	670	16 904
299 Balanserat kapital	26 478	20 659	21 312
Summa	19 318	28 253	47 047

På intäktssidan är det främst anslagsintäkterna som ökat och det är då projekt såsom E-beställning, Omställning och Moodle samt studentrekryteringswebb som bidrar till det. Informationssäkerhet och IT-säkerhet har också prioriterats med extra anslag.

Det finns även särskilda satsningar på forskningssidan med Hållbar utveckling och Forskningsinfrastruktur/information. Att Umevatoriet har placerats inom UF har också bidraget till högre anslagsintäkter.



UMEÅ UNIVERSITET

Även kostnadssidan har förstås ökat p.g.a. Umevatoriets ändrade tillhörighet dock har kostnaderna inte totalt sett ökat i samma utsträckning.

<i>Universitetsförvaltningen</i>				Balanserat kapital	% av
	Intäkter	Kostnader	Resultat	per 171231	kostnader
Universitetsledningens kansli	12 897	11 905	992	1 355	11,4%
Ekonomienheten	13 164	12 335	829	1 190	9,6%
Kommunikationsenheten inkl.Inhouse	30 057	29 619	438	-164	-0,6%
IT-enheten inkl. Televerksamheten	67 971	65 089	2 882	1 649	2,5%
Lokalförsörjningsenheten	10 144	9 982	162	408	4,1%
Personalenheten	27 693	26 550	1 143	141	0,5%
Planeringsenheten	12 492	12 285	207	555	4,5%
Studentcentrum	34 209	33 694	515	1 374	4,1%
International Office	32 924	32 371	553	-1 262	-3,9%
Externa relationer	22 986	20 320	2 666	1 814	8,9%
IT-stöd och systemutveckling	197 058	198 724	-1 666	4 167	2,1%
Universitetsservice	163 137	155 679	7 458	11 625	7,5%
SUMMA ENHETERNA	624 732	608 553	16 179	22 852	3,8%
Förvaltningen gemensamt	1 891	1 166	725	15 363	1317,6%
SUMMA TOTALT FÖRVALTNINGEN	626 623	609 719	16 904	38 215	6,3%

Samtliga enheter förutom ITS gjorde ett plusresultat 2017.

För de enheter som till största del är anslagsfinansierade beror plusresultatet främst på lägre lönekostnader bland annat p.g.a. sjukskrivningar, vakanser vid nyrekrytering, etc.

Några verksamheter t.ex. Tele och Inhouse som haft ett negativt myndighetskapital har också haft en plan att göra ett årligt överskott för att återställa detta negativa myndighetskapital, vilket också har bidragit till detta överskott.

Universitetsservice stod för 7 458 Tkr av plusresultatet och det berodde till stor del på den förändrade prismodellen för bokningsbara lokaler som infördes för 2017. Det positiva resultatet planeras återföras till verksamheten genom anpassning av framtida prissättning.

Universitetsförvaltningen har nu tack vare det stora plusresultatet på 16 904 Tkr återställt myndighetskapitalet som tidigare understeg den nivå vi bör ha.

Per 2017-12-31 var myndighetskapitalet 6,3 % av de totala kostnaderna.

Mera detaljer om respektive enhet kommer under respektive VO-område.



UMEÅ UNIVERSITET

Alla siffror som är minus är röda						
					Skillnad Budget	Skillnad Prognos 2
Enhet	Budget 2017	Prognos 1	Prognos 2	Bokslut 2017	och Bokslut	och Bokslut
SUMMA HELA FÖRVALTNINGEN	-870	52	12 153	16 904	17 773	4 750

Inom Universitetsförvaltningen jobbar vi aktivt med att förbättra våra budgetar och prognoser för att de skall vara ännu bättre och träffsäkrare styrinstrument.

För 2017 fick UF dispens för att lägga en negativ budget på minus 870 Tkr. Med den redovisningsmodell som Umu har för gemensamma kostnader så är det en eftersläpning på två år med kostnader. Inom UF så minskar antalet projekt inom grundutbildning och forskning och för 2017 så fanns det sparat myndighetskapital inom dessa verksamhetsgrenar som vi då skulle behöva nyttja. Myndighetskapital som är tidigare års plusresultat och ligger i balansräkningen påverkar resultatet negativt det år det nyttjas.

Vid utarbetande av Prognos 1, som innefattade det första kvartalet, uppfattade många enheter att det låg väldigt tidigt på 2017 och det var inte många förändringar som gjordes då man inte upplevde att man visste mycket mer än när man lade sin budget.

I prognos 2 visste man desto mer och resultatet för året justerades då upp till plus 12 153 Tkr. Många enheter hade då kännedom om lägre lönekostnader och en stor del av överskottet för de bokningsbara lokalerna på Universitetsservice kunde man prognostisera då.

Resultatet i bokslutet blev sedan ytterligare 4 750 Tkr högre och det var till stor del IT-enheten som dels inte hann genomföra alla aktiviteter som var planerade under året och dels periodiserades betydligt mer kostnader än tidigare år i bokslutet.

Tele-verksamheten som också förändrats under året med både ny leverantör av telefoni samt ny prismodell för mobiltelefonin fick ett högre resultat än förväntat vilket gick att se i slutet av året.

Att jobba med prognoser är en lärprocess och UF jobbar vidare med att förbättra prognosträffsäkerheten. Vissa händelser eller utveckling går dock inte att förutsäga och kan därmed inte heller prognostiseras.



UMEÅ UNIVERSITET

Myndighetskapital per 2017-12-31 <i>Per Verksamhetsgren</i>	Grundutbildning VH10-13	Forskning VH20-23	Övrigt Försäljning VH70-71	Universitetsförvaltningen		Balanserat kapital per 171231
				Anslag VH90-91	Försäljning VH97	
Enhet						
Universitetsledningens kansli	-22	246	-3	1 134		1 355
Ekonomienheten				1 190		1 190
Kommunikationsenheten inkl. Inhouse	-301	213		1 772	-1 848	-164
IT-enheten (Både 7512+7518)				3 303	-1 654	1 649
Lokalförörjningsenheten				408		408
Personalenheten		199		-58		141
Planeringsenheten		36		519		555
Studentcentrum	1 178			196		1 374
International Office	909			-2 171		-1 262
Externa relationer	6 265	-419		-4 032		1 814
IT-stöd och systemutveckling	-128	772	3 523			4 167
Universitetsservice		-301		6 003	5 923	11 625
SUMMA ENHETERNA	7 901	746	3 520	8 264	2 421	22 852
Förvaltningen gemensamt	486	-2 119	1 233	15 763		15 363
SUMMA TOTALT FÖRVALTNINGEN	8 387	-1 373	4 753	24 027	2 421	38 215

Av ovanstående tabell framgår hur vårt myndighetskapital per 2017-12-31 är fördelat på enheterna utifrån verksamhetsgren.

Totalen av myndighetskapital är 38 215 Tkr.

Inom grundutbildning och forskning ligger det ca 7 miljoner, vilka är öronmärkta till specifika projekt.

Det som ffa är intressant för UF är kolumnen där det står Anslag vh90-91 som är det som är kvar av det anslag vi fördelar ut varje år till våra enheter. Vi kommer att dra in detta kapital centralt för att omfördela och göra satsningar utifrån vad som bedöms mest lämpligt ur ett övergripande och strategiskt UmU-perspektiv.



UMEÅ UNIVERSITET

Oförbrukade medel per 2017-12-31							Oförbrukade medel
Per Verksamhetsgren							
Enhet	VH12	VH22	VH23	VH71	VH91	VH97	per 171231
Universitetsledningens kansli	228						228
Ekonomienheten					-234		-234
Kommunikationsenheten inkl.Inhouse							0
IT-enheten (Både 7512+7518)						391	391
Lokalförsljningsenheten							0
Personalenheten							0
Planeringsenheten							0
Studentcentrum	1 475						1 475
International Office	5 801				3 335		9 136
Externa relationer	5	180					185
IT-stöd och systemutveckling		-981	-240	-1 129			-2 350
Universitetservice							0
SUMMA ENHETERNA	7 509	-801	-240	-1 129	3 101	391	8 831
Förvaltningen gemensamt							0
SUMMA TOTALT FÖRVALTNINGEN	7 509	-801	-240	-1 129	3 101	391	8 831

Universitetsförvaltningen har oförbrukade projektmedel per 2017-12-31 på totalt 8 831 Tkr, vilket inkluderar både bidragsprojekt som Reell kompetens och periodiserade kostnader som förutbetalda hyror på International Office.

Detta är inte stor del av Universitetsförvaltningens totala omslutning, men ändå viktigt för hela vår verksamhet.

De verksamheter som ligger med minus beror antingen på att vi bokfört kostnader som rekvideras i efterhand, ITS har t.ex. flera EU-projekt som fungerar så. För Ekonomienheten beror minusbeloppet på en periodisering av upplupna intäkter för Stiftelseförvaltningen.



UMEÅ UNIVERSITET

Planering och utredning

Inom detta verksamhetsområde finns enheterna Planeringsenheten och Externa relationer. VO-chef är Per Ragnarsson.

Planering och utredning				Balanserat kapital per 171231	% av kostnader
	Intäkter	Kostnader	Resultat		
Planeringsenheten	12 492	12 285	207	555	4,5%
Externa relationer	22 986	20 320	2 666	1 814	8,9%
SUMMA ENHETERNA	35 478	32 605	2 873	2 369	7,3%

Planeringsenhetens positiva resultat beror främst på lägre lönekostnader p.g.a. sjukfrånvaro på enheten.

Ett överskott på 36 Tkr finns också från de två projekten Forskningsinfrastruktur och Forskningsinformation som ligger inom verksamhet forskning.

För Externa relationer beror det stora överskottet främst på minskade lönekostnader till följd av vakanser som uppstått under året, ca +1 900 Tkr.

Det har också flyttats över centrala medel inom forskningsverksamheten för projekten Vinnova pilot 1 och 2, som inte hunnit nyttjas under året och därmed påverkat resultatet positivt.

Under 2017 flyttades Umevatoriet rent organisatoriskt till Externa relationer och det hade en positiv ekonomisk effekt för Externa relationer. Det innebar att det åter fanns projekt inom forskning som kunde ta en del av kostnaderna för de eftersläpande fasta beloppen för gemensamma kostnader.

Myndighetskapitalet hos Externa relationer har genom detta positiva resultat återställts och är nu plus 1 814 Tkr.



UMEÅ UNIVERSITET

Infrastruktur

Inom detta verksamhetsområde finns enheterna IT-enheten, Lokalförsörjningsenheten och Universitetsservice. VO-chef är Richard Olsson.

Infrastruktur				Balanserat kapital per 171231	% av kostnader
	Intäkter	Kostnader	Resultat		
IT-enheten inkl. Televerksamheten	67 971	65 089	2 882	1 649	2,5%
Lokalförsörjningsenheten	10 144	9 982	162	408	4,1%
Universitetsservice	163	155 679	7 458	11 625	7,5%
SUMMA ENHETERNA	241 252	230 750	10 502	13 682	5,9%

IT-enheten är uppdelad på två org.enheter				Balanserat kapital per 171231	% av kostnader
	Intäkter	Kostnader	Resultat		
IT	57 004	55 964	1 040	3 303	5,9%
Tele	10 967	9 125	1 842	-1 654	-18,1%
SUMMA ENHETERNA	67 971	65 089	2 882	1 649	2,5%

Lokalförsörjningsenheten har ett plusresultat på 162 Tkr, vilket främst beror på lägre lönekostnader p.g.a. att det tog det längre tid att rekrytera tjänsten som säkerhetssamordnare än beräknat.

IT-ramens positiva resultat på 1 040 Tkr beror bland annat på fakturor som inte inkom innan årsskiftet, flera periodiseringar av licenser och att alla planerade aktiviteter inte hann genomföras, t.ex. vad gäller Portalen bedrivs förvaltningen på sparlåga i avvaktan på Ladok3 och insatserna i systemet blev således lägre än budgeterat.

För Tele beror det stora plusresultatet framförallt på bytet av teleoperatör som reducerat kostnaderna både till följd av nya priser (en förändrad finansieringsmodell), men också på grund av att antalet abonnemang har minskat. Det underskott i MK som finns för Tele skall enligt plan vara reglerat 2020.

Universitetsservice har ett stort plusresultat på 7 458 Tkr varav den nya prismodellen för Gemensamt bokningsbara lokaler som infördes under året gav + 4 721 Tkr. Resterande förklaring till överskottet beror av neddragning samt samordning av personal på kontoret med övrig administration för Tentamensservice, obesatta tjänster samt en ersättning från Lokala utvecklingsfonden (615 Tkr) som avser kostnader tidigare år.



UMEÅ UNIVERSITET

ITS

ITS är ett eget område och chef är Ali Foroutan-Rad.

ITS				Balanserat kapital per 171231	% av kostnader
	Intäkter	Kostnader	Resultat		
IT-stöd och systemutveckling	197 058	198 724	-1 666	4 167	2,1%

Det totala resultatet visar ett underskott på 1,7 mkr.

Intäkterna är lägre än budgeterat då vissa uppdrag ITS räknat med inte har blivit av, omprioriterats eller skjutits på framtiden av kunderna (-11 mkr). Till viss del har ITS lyckats få in andra uppdrag och beställningar, men inte till den nivå som budgeterats eller prognostiserats. Under fjolåret minskade också antalet medarbetare vilket medförde att de i något fall tvingats tacka nej till uppdrag.

Kostnader för resurser, lön och konsulter, har minskat i jämförelse med budget men ej i samma omfattning som intäkterna (-9,1 mkr). Då arbetsmarknaden för IT-personal fortsätter att vara gynnsam, har ITS i vissa fall haft problem att rekrytera/behålla personal vilket medför att lönekostnaderna minskat. Att de har tvingats anlita konsulter till större andel än planerat har medfört att kostnader för resurser inte har minskat i samma nivå som intäkterna.

Investeringar avseende modernisering och teknikutveckling i datorhallarna gav högre kostnader för underhåll och avskrivningar gällande infrastrukturen förra året (-0,5 mkr). Även ombyggnationer och renovering av ITS lokaler gav högre kostnader än vad de uppskattade för detta år (-0,5 mkr). Då de inte själva styr över detta arbete utan är beroende av LOK och Akademiska hus projektering är det svårt att prognostisera kostnaden för året.

Under fjolåret hade de inom vissa områden mer kostnader än intäkter för förvaltning och utveckling, vilket påverkat resultatet negativt. Det handlar delvis om tjänster som ger intäkter i efterskott och delvis om tjänster som är under avveckling.

Att rekrytera och behålla personal har inte blivit lättare utan ännu svårare. ITS har förlorat ett antal medarbetare sista året och i den konkurrens som råder är risken att det fortsätter. Detta påverkar både ITS uppdrag och intäkter men framförallt kostnadsnivån för personal och konsulter. Även på konsultsidan är konkurrensen tuff.



UMEÅ UNIVERSITET

Verksamhetsstöd

Inom detta verksamhetsområde finns enheterna Studentcentrum, International Office och Kommunikationsenheten. VO-chef är Peder Tjäderborn.

Verksamhetsstöd				Balanserat kapital per 171231	% av kostnader
	Intäkter	Kostnader	Resultat		
Kommunikationsenheten inkl.Inhouse	30 057	29 619	438	-164	-0,6%
Studentcentrum	34 209	33 694	515	1 374	4,1%
International Office	32 924	32 371	553	-1 262	-3,9%
SUMMA ENHETERNA	97 190	95 684	1 506	-52	-0,1%

När det gäller resultatet 2017 för Kommunikationsenheten så har både anslagsverksamheten (vh91) och köp- och säljverksamheten (vh97) gått med plus. För VH91 var plusresultatet 100 Tkr, vilket beror främst på lägre lönekostnader. Inhouse-verksamheten (VH97) gjorde ett större plus på 338 Tkr vilket följer den plan som finns vad gäller att återhämta det negativa myndighetskapitalet. Kommunikationsenhetens negativa myndighetskapital beror på Inhouse verksamheten (vh97), vilken hade med sig ett negativt kapital vid flytten 2016.

Studentcentrums positiva resultat för året beror till största del av lägre lönekostnader inom kärnverksamheten (vh91). Även studenthälsan visar på ett bättre resultat än budgeterat.

När det gäller verksamheten inom grundutbildning på Studentcentrum, gick uppdragsprojektet Korta vägen med plus medan Högskoleprovet visade på ett negativt resultat (-56 Tkr). Differensen blev därför inte så stor jämfört med budget, men ur ett längre perspektiv är det oroande att Högskoleprovet p.g.a. utökade krav och behov, går med minusresultat.

International Office hade ett negativt myndighetskapital med sig från 2016 där Housing-verksamheten stod för en stor del av underskottet beroende på att förväntade intäkter uteblev. Detta har kompensrats under 2017 och det är också en av anledningarna till att International Office totalt sett har ett plusresultat.

Myndighetskapitalet är minus 1 262 Tkr, varav Housing-verksamheten har ett större minus på 1 859 Tkr.



UMEÅ UNIVERSITET

Ekonomi, arbetsgivar- och myndighetsfrågor

Inom detta verksamhetsområde finns enheterna Universitetsledningens kansli, Ekonomienheten och Personalenheten. VO-chef är Chatarina Larson.

Ekonomi, arbetsgivar- och myndighetsfrågor				Balanserat kapital per 171231	% av
	Intäkter	Kostnader	Resultat		kostnader
Universitetsledningens kansli	12 897	11 905	992	1 355	11,4%
Ekonomienheten	13 164	12 335	829	1 190	9,6%
Personalenheten	27 693	26 550	1 143	141	0,5%
SUMMA ENHETERNA	53 754	50 790	2 964	2 686	5,3%

Inom detta VO-område har samtliga enheter ett plusresultat och alla tre har nu också ett positivt myndighetskapital. Resultatet i bokslutet var totalt 3 037 Tkr bättre än vad de budgeterat.

Universitetsledningens kansli har haft högre intäkter än budgeterat för Visual arkiv samt för en förstudie för dataskyddsförordningen (+ 291 Tkr). De har även haft lägre lönekostnader p.g.a. oförutsedd frånvaro (sjukskrivning etc.) samt för att en rekrytering av registratorsassistent inte genomförts under året (+ 525 Tkr). Även driftskostnaderna har blivit lägre än budgeterat p.g.a. att den nationella konferensen som genomfördes blev helt finansierad av deltagarintäkter (+ 100 Tkr).

Ekonomienhetens positiva resultat beror till hälften på lägre lönekostnader, främst orsakade av sjukskrivningar men förklaras även av eftersläpning vid rekrytering. Till det positiva resultatet bidrog även högre försäljningsintäkter p.g.a. både nya uppdrag och utökade befintliga uppdrag under året. En oväntad kompensation för valutaväxling hos bankerna höjde också upp resultatet (137 Tkr)

Personalenheten har genom sitt positiva resultat återställt det negativa myndighetskapitalet som fanns. Intäkterna var 967 Tkr bättre jämfört med budget och det består dels av ett tillskott på 450 Tkr för omställningsarbete och dels av högre fakturering för UCL-deltagarna samt ett inkassoärende där det kommit in medel. På kostnadssidan har lönerna varit ca 350 Tkr lägre än budgeterat p.g.a. sjukskrivningar och en utdragen rekrytering. När budgeten lades togs hänsyn till sjukskrivningsläget och om man inte gjort det skulle skillnaden mellan budget och utfall blivit ännu större.



UMEÅ UNIVERSITET

Förvaltningen gemensamt

Förvaltningen gemensamt				Balanserat kapital per 171231	% av kostnader
	Intäkter	Kostnader	Resultat		
Förvaltningen gemensamt	1 891	1 166	725	15 363	1317,6%

För 2017 så var planen att förvaltningen gemensamt inte skulle fördela ut medel från myndighetskapitalet, som behövde återställas för UF i sin helhet.

Att resultatet visar på plus 725 Tkr beror på att International Office inte hann göra alla aktiviteter som var planerat för Nordamerika-projektet, vilket de fått särskilda medel för. Det kvarvarande beloppet på 700 Tkr ligger kvar på Förvaltningen gemensamt. IO kommer därmed att kunna rekvirera dem under 2018 när de genomfört sina aktiviteter.

I budgeten för 2017 så fanns det planerat för att göra tillfälliga satsningar till enheterna, vilket har gjorts för t.ex. Informationssäkerhet och Umu-kortet.