



## UMEÅ UNIVERSITET

# Ekonomisk uppföljning och prognos

## Fakulteter, Lärarhögskolan, UmUB och Universitetsförvaltning

Enligt Umeå universitets ekonomistyrregler (beslutade av universitetsstyrelsen 2015-12-17) är varje dekan/motsv. för en fakultet/motsv. skyldig att följa upp berörd fakultets/motsv. ekonomi vid de fastställda prognostillfällena. Uppföljningen ska göras mot årets budget och avse hela fakultetens/motsv. ekonomi, d.v.s. samtliga intäkter och kostnader. Upprättad prognos ska vara en realistisk bedömning oberoende av respektive fakultets/motsv. maximala nivå på negativ budgetering.

Uppföljningen görs i följande steg:

**Steg 1:** Prognos för helåret 2017 rapporteras elektroniskt via budgetverktyget Budget & Prognos.  
Se manual för Budget & Prognos för mer praktisk information om registrering, kapitel 13 behandlar prognos.

Som stöd vid prognostisering kan bilden V10C (visar utfall per månad och org.enhet) samt V50 (visar utfall, budget och prognos per fakultets/motsv. nivå) under fliken Uppföljning i ekonomisystemet Raindance användas. Ytterligare beskrivning av tillgängliga rapporter finns i Handledning för uppföljningsansvariga.

I beslutsstödsystemet Fokus finns även som stöd vid prognostisering rapporten Uppföljning/budget/prognos där du bl.a. kan välja att jämföra ackumulerat resultat per valfritt datum 2017 mot samma period 2016. Även utfall för helår 2016 och budget samt prognos för helår 2017 framgår av rapporten. I rapporten kan också jämförelser göras mellan ackumulerat utfall och budget respektive prognos samt mellan budget och prognos. Rapporten kan användas från fakultet/motsv. nivå ner till projektnivå, även olika verksamhetsgrenar och verksamheter kan väljas.

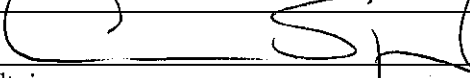
Som stöd finns också den kontrollista som framarbetats av EKB-gruppen. Controller på respektive fakultet/motsv. ansvarar för kontroll och respektive institution/enhet ansvarar för eventuell åtgärd.

**Steg 2:** Via beslutsstödsystemet Fokus och rapporten Uppföljning/budget/prognos erhålls uppgift om ev. avvikelser mellan registrerad prognos och budget, vilka ska kommenteras i följande mall. I rapporten väljer du vilken fakultet/motsv. eller vilken institution/enhet du vill se.

**Steg 3:** Orsaker till eventuella avvikelser mellan registrerad prognos och budget för hela fakulteten/motsv. sammantaget ska anges i följande mall, liksom övriga kommentarer till registrerad prognos. Även en rimlighetsbedömning av institutionernas/enheternas registrerade prognoser ska anges. Vid befarade underskott ska alltid planerade åtgärder anges.

Ekonomisk prognos ska registreras i Budget & Prognos, samt följande uppgifter skickas elektroniskt in till Planeringsenheten, [planering@adm.umu.se](mailto:planering@adm.umu.se), **senast 2017-09-28**.

Rapporterad ekonomisk uppföljning och registrerad prognos godkänns:

Dekan/motsvarande:	Caroline Sjöberg 
Fakultet/motsvarande:	Universitetsförvaltningen



## UMEÅ UNIVERSITET

### MALL FÖR EKONOMISK UPPFÖLJNING OCH PROGNOSE

Viktigaste orsaker till avvikelser, samt övriga kommentarer till registrerad prognos (*ange vilken verksamhet som avses*). Kommentera särskilt hur den registrerade prognosen förhåller sig till maximal nivå på negativ budgetering:

Prognos 2 för hela UF visar ett plusresultat på 12 153 Tkr, vilket är 13 023 Tkr bättre än den budget som lades för 2017.

De flesta enheterna som till största del är anslagsfinansierade (vh91) har en bättre prognos än budget och det beror främst av lägre lönekostnader p.g.a. vakanser, sjukskrivningar och beviljade ledigheter.

ITS och Universitetsservice som har köp- och säljverksamhet (vh71 respektive vh97) står för de största resultatförbättringarna i prognos 2. ITS har ett plusresultat på 3 112 Tkr vilket beror på lägre lönekostnader p.g.a. svårigheter med att rekrytera både egen personal och konsulter. Universitetsservice plusresultat på 5 164 Tkr beror främst på förändrad prismodell för lärmiljöer.

Enbart två enheter visar på sämre resultat i prognosen och det är Tele och Förvaltningen gemensamt. För Tele handlar det om förändrade kostnader i samband med införandet av ny mobil operatör. För Förvaltningen gemensamt beror det främst på tillfälliga satsningar som gjorts under året som inte fanns med i budgeten.

Rimlighetsbedömning av institutionernas/enheternas registrerade prognoser:

Alla enheter har lämnat in utförliga rapporter i rätt tid med analyser om deras ekonomi och vilka åtgärder de tänker utföra där så behövs.

De har resonerat om sina antaganden och det finns inget som tyder på att de skall gå sämre än vad de angett i sina prognoser.

Åtgärder vid ev. befarat underskott (*ange vilken verksamhetsgren som avses*):

Förvaltningen totalt sett gör ett överskott på 12 153 Tkr.

Det finns enbart en enhet som visar på ett underskott och det är IT-enheten. Underskottet finns inom VH91 och där finns det ett sparad myndighetskaper hos dem som kan täcka upp detta underskott.

IT-enheten minus 778 Tkr