

Ekonomisk uppföljning och prognos Institutioner/enheter

Enligt Umeå universitets [ekonomistyrregler](#) (beslutade av universitetsstyrelsen 2015-12-17) är varje prefekt/chef för en institution/enhet skyldig att följa upp berörd enhets ekonomi vid de fastställda prognostillfällena. Uppföljningen ska göras mot årets budget och avse hela institutionens/enhetens ekonomi, d.v.s. samtliga intäkter och kostnader. Uppföljningen görs i följande steg:

Steg 1: Prognos för helåret 2016 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 org.enhet) under fliken Uppföljning i ekonomisystemet Raindance användas. Ytterligare beskrivning av tillgängliga rapporter finns i [Handledning för uppföljningsansvariga](#).

Som stöd vid prognostisering finns även i beslutsstödsystemet [Fokus](#) rapporten Uppföljning/budget/prognos där du bl.a. kan välja att jämföra ackumulerat resultat per valfritt datum 2016 mot samma period 2015. Även utfall för helår 2015 och budget samt prognos för helår 2016 framgår av rapporten. Rapporten kan användas från institution/enhets nivå ner till projektnivå, även olika verksamhetsgrenar och verksamheter kan väljas.

Steg 2: Via beslutsstödsystemet [Fokus](#) och rapporten Uppföljning/budget/prognos erhålls uppgift om ev. avvikelser mellan registrerad prognos och budget, vilka ska kommenteras i mallen nedan. I rapporten väljer du vilken fakultet/motsvarande eller vilken institution/enhet du vill se.

Steg 3: Orsakerna till eventuella avvikelser mellan registrerad prognos och budget ska anges i mallen nedan, liksom övriga kommentarer till registrerad prognos. Vid befarade underskott ska alltid planerade åtgärder anges. Som stöd till analys anges förslag till analystext samt även några frågeställningar.

Ekonomisk prognos ska registreras i Budget & Prognos, samt nedanstående uppgifter elektroniskt skickas in till anna.gafvels-karlsson@umu.se **senast 2016-09-16**

Rapporterad ekonomisk uppföljning och registrerad prognos godkänns:

| | |
|-----------------------|------------------------------------|
| Prefekt/motsvarande: | Johan Redström |
| Institution/enhet: | Designhögskolan |
| Fakultet/motsvarande: | Teknisk-Naturvetenskaplig fakultet |



MALL FÖR EKONOMISK UPPFÖLJNING OCH PROGNOSS

Viktigaste orsaker till avvikelser, samt övriga kommentarer till registrerad prognos (*ange vilken verksamhetsgren som avses*):

På en övergripande nivå avviker prognos från budget med + 2 700 tkr. Detta är fördelat på följande vis:
VH 10 - 148 tkr, VH 11 + 1 850 tkr, VH 12 0 tkr, VH 13 - 3 tkr
VH 20 0 tkr, VH 21 + 1 514 tkr, VH 22 -515 tkr, VH 23 0 tkr

GRUNDUTBILDNING

VH 10:

Institutionens prognos visar ett utfall på 251 tkr. Detta är en minskning med 148 tkr jämfört med budget, vilket beror på högre lönekostnader än beräknat då stödet till Arkitektthögskolan minskat betydligt för höstterminen.

Endast 51 % fakturerat tom 1608, förklaras av gemensam godsmottagning som vidarefaktureras när faktura från Universitetsservice mottagits. Ingen justering då endast vårterminen bokförts.

Några mindre förändringar har skett vad gäller anställd personal, främst kommunikatör samt omfattning av utlåning till övriga verksamheter inom KC.

Lokalkostnader ligger något över budget, ingen justering i prognos då det främst avser större inköp av städmaterial, beräknad avvikelse ca 17 Tkr som bör jämnas ut sig sett över helår.

Endast 52 % av driften förbrukat tom 1608, flertal större kostnader som ännu inte fakturerats (bla. Husservice och Lync) avseende perioden 1607-1612 därför beräknas hela driftsbudgeten nyttjas och prognosen justeras ej.

VH 11:

Institutionens prognos visar ett utfall på + 1 979 tkr. Detta är en ökning med 1 850 tkr jämfört med budget, vilket beror på extra tilldelning utbetalad 2016 avseende överproduktion av HST 2015.

Viss justering av lönekostnader bland annat på grund av tjänstledigheter men även nyanställningar som tidigare lagts jämfört med budget. Förbrukning något lägre än prognosen pga nyanställning under höstterminen.

Övriga personalkostnader och driftskostnader något lägre än prognosen, ingen justering i prognos då vi förmodar att kvarstående budget kommer att nyttjas under höstterminen.

Utfallet för avskrivningar överstiger prognosen, förklaring är att en stor investering 2011 avskrivits i juni 2016 vilket innebär att kostnader för resterande månader kommer att minska.

VH 12:

Institutionens prognos visar ett utfall på 0 tkr. Detta är ingen förändring jämfört med budget. Dock har intäkter och kostnader ökat till följd av ett samarbetsprojekt med Microsoft där Designhögskolan erhållit 109 tkr. Detta har medfört en reducering av intäkter och kostnader inom vh 13. Då projektet har genomförts har samtliga medel inbetalts samt nyttjats därav hög andel av prognos för bidrag och drift.

Även högre bidrag från Arbetsförmedlingen, i samband med lönebidragsanställningar, är beräknat vilket justerats i prognosen.

VH 13:

Institutionens prognos visar ett utfall på + 3 tkr. Detta är en marginell förändring jämfört med budget. Främst korrigerig av både intäkter och kostnader på grund av samarbetsprojekt med Microsoft som omklassificerats till bidrag inom vh 12.

Sammanfattande kommentar:

Totalt visar institutionens prognos avseende grundutbildning ett överskott på 2 234 tkr, vilket är en förbättring med 1 700 tkr jämfört med budget.

Detta är främst hänförligt till den extra tilldelning Designhögskolan fick utifrån överproduktion HST 2015 (+1 813 tkr). I övrigt inga större förändringar i prognosen för grundutbildningen, vissa korrigeringar avseende lönekostnader då utfallet inte överensstämde med planering av nyanställningar samt på grund av minskat stöd till övriga KC inom administrationen för höstterminen.

Förbrukning av drift understiger budget betydligt men då vår detaljerade driftsbudget visar att samtliga budgeterade kostnader är intecknade görs ingen justering i prognosen.

FORSKNING OCH UTBILDNING PÅ FORSKARNIVÅ

VH 20:

Institutionens prognos visar ett utfall på - 2 tkr. Detta är ingen förändring jämfört med budget. Intäkterna via institutionspåslaget är något lägre än i budget på grund av lägre kostnader inom vh 21 och 22, dock har lönekostnaderna minskat till följd av att en heltidsanställd avslutat sin anställning efter tjänstledighet på 80 %.

VH 21:

Institutionens prognos visar ett utfall på + 2 283 tkr. Detta är en ökning med 1 514 tkr jämfört med budget, vilket beror på att anställningsprocesser tagit längre tid än beräknat. Detta positiva resultat är hänförligt till den forskningssatsning som beslutades till Designhögskolan höstterminen 2015.

69 % av de prognosticerade lönerna är förbrukat tom 1608, förklaras av doktorander som erhållit kortare förlängningsanställningar för att färdigställa avhandling, vilket medfört högre lönekostnader första delen av året.

Korrigerings av avskrivningar och drift både inom vh 21 och 22 då investering av ny 3D-skrivare skett och denna bokförts mot projekt inom vh 21 men nyttjas (reducering av drift vh 21) via omföring till projekt inom vh 22.

VH 22:

Institutionens prognos visar ett utfall på -515 tkr. Detta är en minskning jämfört med budget på 515 tkr. Det negativa resultatet i prognosen täcks av sparade medel inom resultatfört projekt med passerad dispositionstid. Negativt utfall tom 1608 inom vh 22 förklaras av två projekt, ett resultatfört med passerad dispositionstid och ett Baltic-finansierat projekt inom hyresrabatten (projektnummer 531045300) där ersättning sker i efterskott två gånger per år utifrån upparbetade kostnader.

Lönekostnaderna överstiger budget, förklaras dels av förlängningsanställning för doktorand, men även styrelsearvoden som utbetalts som engångspost.

Korrigerings av avskrivningar samt driftskostnader har skett då investering av 3D-skrivare bokförts på projekt inom vh 21 men kostnaden förs över till bidragsprojekt via kontot ”nyttjande av anläggningstillgång”.

VH 23:

Institutionens prognos visar ett utfall på 0 tkr. Detta är ingen förändring jämfört med budget, dock har prognosen korrigerats inom vh 23 då samarbetsprojekt med PostNord och Telia inleddes under vårterminen. Projektet endast pågående vårterminen 2016, därav har merparten av intäkterna förbrukats.

Sammanfattande kommentar:

Totalt visar institutionens prognos avseende forskning/utbildning på forskarnivå ett överskott på 1767 tkr, vilket är en förbättring med 1 000 tkr jämfört med budget. Förklaras av senarelagda anställningsprocesser.

Övergripande kommentar kring institutionens prognos:

Designhögskolan befinner sig fortfarande i en svår ekonomisk situation men genom vårt sätt att arbeta och det överskott vi hittills lyckats upparbeta för att betala av vår skuld visar det sig att vi är på rätt spår. Fortfarande krävs



dock ett omfattande arbete de kommande åren för att återbetala vårt underskott, vilket även har varit stort fokus senaste åren.

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

Designhögskolan fortsätter att arbeta aktivt för att komma tillrätta med underskottet inom grundutbildningen. Ekonomiadministratör och ledningsgrupp har månadsvisa uppföljningar för att säkerställa att budget/prognos inte överskrids.

KOMMENTAR TILL EV. BEFARAT UNDERSKOTT INOM GRUNDUTBILDNING:

Det prognosticerade resultatet visar ett överskott för 2016 inom grundutbildningen.

KOMMENTAR TILL EV. BEFARAT UNDERSKOTT INOM FORSKNING OCH UTBILDNING PÅ FORSKARNIVÅ:

Det prognosticerade resultatet visar ett överskott för 2016 inom forskningen.