

# Den moderna ekonomiavdelningen

Så jobbar en modern ekonomiavdelning med  
analys, budget och prognostisering

# En tydlig styrriktning för verksamheten

Analys, budget och prognostisering hänger ihop som ett maskineri. Budget för verksamheten skapas, revideras med prognos och analyseras mot verksamheten löpande under året. Ekonomiårets kugghjul snurrar, administration, produktion och information varvas med lite tid över för analys och att sprida kunskap.

Men, så ska det inte vara. Moderna ekonomiavdelningar och företag använder budget och analys som ett viktigt strategiskt verktyg i företagets verksamhet. Analys är inte en engångshändelse vid budgetårets slut som enbart analyserar nyckeltal som är viktiga för ekonomen. Den moderna ekonomiavdelningen har insett vikten av att analys och budget är en naturlig del av hela organisationens strategiska mål, där varje beslutsfattare ansvarar för både budget och nyckeltal för sin del av verksamheten.

Att använda budget och analys strategiskt i verksamheten innebär att verksamheten har en tydlig styrriktning där alla jobbar mot samma gemensamma mål.

I den här guiden får du veta hur en modern ekonomiavdelning arbetar med budget, prognostisering och analys.

## Innehåll:

1

Analys: Förståelse mellan verksamhet och ekonomiavdelning

2

Budget: Underlätta administrationen under budgeteringen

3

Prognostisering: Se framåt i osäkra tider

4

Vad krävs av ekonomiavdelningen för att förändra?

## 1

# Analys: Förståelse mellan verksamhet och ekonomiavdelning

En vanlig problematik i verksamheter är att ekonomiavdelningen och organisationen pratar olika språk och har olika prioriteringar. Ekonomiavdelningen måste förstå verksamheten och verksamheten måste förstå ekonomiavdelningen. När organisationen inte förstår eller är delaktig i den analys och budgetering som kommer från ekonomiavdelningen och ledningen genererar det en verksamhet som enbart kan dra slutsatser baserat på resultaträkningen. Att arbeta med endast resultaträkningen innebär att beslut fattas genom att kolla i backspegeln istället för genom vindrutan.

Analysen måste kunna handla om mer än pengar. Förståelse för hela verksamheten kommer genom att analysera kvalitet, antal eller andra relevanta nyckeltal för just er verksamhet. En analys som finns tillgänglig för alla på det sättet som respektive beslutsfattare i organisationen behöver den innebär att det går att förstå siffrornas ursprung. Grunden i siffrorna innebär att ekonomiavdelningen har möjligheten att förstå vad som ligger bakom ett resultat, varför en trend ser ut som den gör eller varför ett

nyckeltal visar ett visst värde. Den förståelsen måste finnas i organisationen.

En modern ekonomiavdelningen använder ett smart beslutsstödssystem som samlar in den information som krävs från övriga system och källor, vilket ger en samlad sanning och all data på samma ställe. Personalen behöver inte längre kolla underliggande anledningar till differenser eller resultat i olika system eller avdelningarna. I moderna system för beslutsstöd går det att börja med en övergripande bild och tittar på avvikelser, för att sedan identifiera avvikelserna utan att ödsla tid på att få tag på rätt information ute i organisationen.

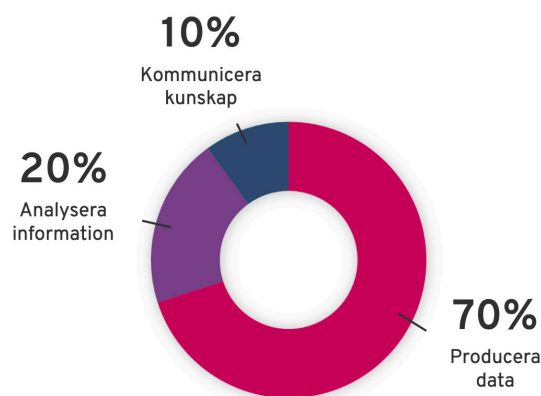
Analys blir en naturlig del av verksamheten om data finns tillgänglig på ett sådant sätt så att den kan konsumeras enkelt, där det går att dra slutsatser och ta reda på svaret på funderingar själv. Genom att ha data tillgänglig och visualiserat går det att frigöra tid från ekonomiavdelningen.





Ekonomiavdelningar lägger idag 70% av sin tid på att producera data. 20% på att analysera data och 10% på att kommunicera kunskap\*. Den moderna ekonomiavdelningen har utmanat dessa siffror. Den moderna ekonomiavdelningen låter organisationen producera data, investerar i automatiska kopplingar mellan system och smarta lösningar för sammanställning av data. En modern ekonomiavdelning lägger max 10% insamling av data och istället minst 40% sin tid på kommunikation och utbildning för att organisationen ska bli ännu bättre på att förstå och analysera. Den största delen av ekonomiavdelningens tid läggs på analys av information, att förbättra, revidera och alltid veta status för verksamheten.

En modern ansats till analys och data frigör tid från ekonomiavdelningen, minskar administrationen, ger flexibilitet för förändring och låter ekonomiavdelning alltid ha uppdaterad och korrekt information om nuläget i verksamheten.



## Så gör du för att brygga förståelse mellan verksamhet och ekonomiavdelning

Maximera sättet ni producerar, tolkar och analyserar data. Se över ert nuvarande system för dataanalys eller investera i ett analysverktyg som tillåter er verksamhet att förstå och undersöka data. Tid är pengar, oavsett bransch och företagsmodell. Ett beslutsstöd hjälper er att på ett enkelt och tidseffektivt sätt analysera data och utifrån den analysen ta de beslut som utvecklar er verksamhet i rätt riktning.

Genom att identifiera ett befintligt problem eller en arbetsbörda, såsom manuell framtagning av rapporter, tidskrävande datahantering eller repetitiva arbetsuppgifter, som kan ersättas med ett beslutsstöd sparar ni tid som istället kan läggas på analys och att utveckla verksamheten.

## 2

## Budget: Underlätta administrationen under budgeteringen

Den moderna ekonomiavdelningen kan analysera sin verksamhet i nutid. Moderna systemstöd tillåter att rapportering och insamling av information alltid är uppdaterat. Budgeteringstider är den tiden på året som förutom bokslutet är mest administrativt tungt för ekonomiavdelningen. Så behöver det inte vara. Budgetprocessen ska inte präglas av administration, insamling av data och att jaga rätt versioner av excel-filer.

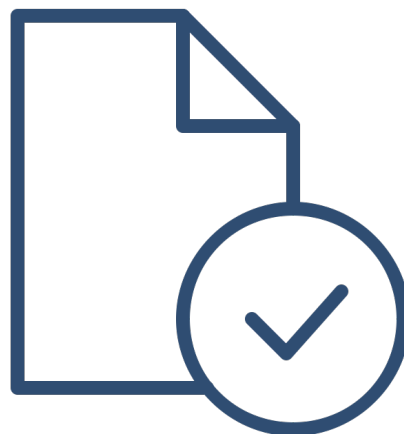
### 2.1 Kontroll

Det är viktigt att ha kontroll över budgeteringen, men att en eller några få personer ska sy ihop en budget för en hel verksamhet är avancerat och resulterar ofta i en osäkerhet i om allting stämmer. Ofta skickas flertal kalkylark runt som sedan måste sammanfogas och stämma överens, i den processen är det svårt att veta vilken som är den slutgiltiga filen och om allting uppdaterats korrekt.

Med ett smart budgetsystem är de ansvariga för budgeteringen de som sätter upp vilka regler och logik budgeten ska utgå ifrån, men systemet hjälper till att upprätthålla ordningen. Dessutom arbetar alla i samma plattform samtidigt, vilket även ger en tydlig översikt över hela budgeteringsprocessen. Ett smart system påminner berörda personer och med hjälp av automatiska attestflöden måste ansvariga både fylla i sina rader i tid men även godkänns av respektive attestant.

### 2.2 Kvalitetssäkring

Att enbart jobba med Excel är en vanlig företeelse på ekonomiavdelningar, detta innebär att ansvaret för administration och kvalitetssäkring helt och hållet ligger hos ekonomiavdelningen. Genom att ha en modern process och ett smart system som är



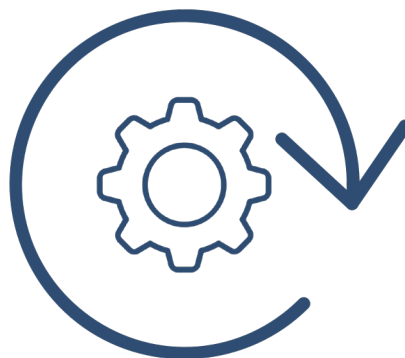
skapat för att göra budgetering går det att minska administration och öka kvaliteten.

En anledning till detta är att inga kalkylfiler behöver skickas runt som sedan kräver sammanfogning, vilket minskar risken för missförstånd och fel. En annan är att automatiska påminnelser och attester skickas ut till rätt representant av systemet, vilket gör att inget glöms bort eller missas. Med ett smart systemstöd för budgetprocessen kan ekonomiavdelningen se versionshistorik och vilken medarbetare som fyllt i vad.

## 2.3 Ansvarstagande

I en distribuerad budgetprocess är insamlingen av budgeten decentraliserad ut i organisationen, även om respektive attestant måste godkänna de olika delarna. Dessutom kan olika medarbetare på olika avdelningar budgetera i sina egna respektive enheter, vilket gör att de får bättre förståelse för vad som budgeterats.

En vanlig företeelse är att ansvarstagandet i organisationen ökar med ett budgetsystem eftersom respektive medarbetare får fylla i sina egna rader i de enheter som personen är bekant med, vilket gör budgeten betydligt mer förankrad.



## 2.4 Automation

En modern ekonomiavdelning har insett vikten av automation på flera ställen i organisationen, fakturahantering, datainsamling, rapportering med mera. Den moderna ekonomiavdelningen har även insett vikten av automation under budgetprocessen.

Ekonomiavdelningen ska inte behöva påminna resterande organisation att budgetera eller vilka som behöver attestera. Ett smart systemstöd tar bort den administrativa bördan från ekonomiavdelningen under budgetprocessen genom att automatiskt påminna vederbörande om den aktuella aktiviteten som krävs.



### Så gör du för att underlätta administrationen under budgeteringen

Den moderna lösningen är att decentralisera budgetprocessen med hjälp av ett smart systemstöd. Ekonomiavdelningen som är experter sätter reglerna för budgetprocessen i budgetsystem och fördelar ansvaret till respektive avdelningschef. På så sätt hamnar rätt data på rätt plats direkt och konsolideringen sker sömlöst.

De ansvariga på ekonomiavdelningen ser helhetsbilden växa fram eftersom att alla jobbar i samma plattform samtidigt. Ägandeskapet för olika rader finns ute i organisationen och har via systemet fördelats till sin avdelnings område. Den moderna ekonomiavdelningens budgetprocess blir enklare, och kan fördela ut ägandeskapet men samtidigt ha kontroll. På så sätt kan ni göra budget och prognoser löpande under året. Ett modernt systemstöd förenklar och försäkrar att det går smidigt och blir bra.

## 3

## Prognostisering: Se framåt i osäkra tider

En prognos innebär den mest troliga utvecklingen för ett antal variabler, budgeten revideras med prognosen och verksamheten rullar på. Prognosen visar var verksamheten är på väg och inkluderar utfallet för månaderna som gått tillsammans med den justerade budgeten för kommande månader. Prognoser skapas vanligen genom att kolla bakåt på utfall och magkänsla om vad som kan komma.

Men vad händer när unika situationer uppstår? Situationer som vi inte kan prognostisera på som vanligt eftersom vi inte har data som stöttar eller magkänsla att gå på.

### 3.1 Planera för olika scenarion

Nyckeln till att kunna prognostisera i osäkra tider är att ha data på ett samlat ställe, i ett smart system som stöttar att enkelt kunna ta fram flera olika prognoser samtidigt som det finns ett systemstöd för att jämföra prognoserna med varandra på ett överskådligt sätt. Verksamheter behöver ett system som kan möta snabba förändringar i omvärlden som på riktigt påverkar verksamheten.

Att ta fram olika scenarier innebär att verksamheten kan förbereda olika planer att agera efter baserat på vad som händer i omvärlden. Grunden till att kunna göra detta på ett effektivt sätt är att ha koll på datan och att ha möjligheten att vrida och vända på olika analyser.

### 3.2 Beredskap för flexibilitet

Genom att ha möjligheten att skapa flera olika scenarion att jämföra utan alltför stor administrativ börda kan ekonomiavdelningen jobba mer flexibelt och kan möta snabba förändringar. Grunden för flexibilitet handlar om att på ett enkelt sätt kunna samla in mer data från organisationen genom att

starta igång automatiska processer som når alla beslutsfattare som behöver vara involverade.

Många verksamheter väljer att implementera ett budget- och analysverktyg under verksamhetsårets början vilket möjliggör att prognostisering under året utförs i verksamheten samt att all data är förberedd inför kommande budgetprocess.



# 4

## Vad krävs av ekonomiavdelningen för att förändra?

Receptet bakom framgångsrikt förändringsarbete för en ekonomiavdelning är ingen hemlighet. Det finns ett antal punkter som är avgörande för att transformationen ska bli lyckad.

### ● Tydlig vision

En tydlig vision krävs för att övertyga samtliga intressenter i förändringsarbetet. Det är avgörande för slutresultatet att en del tid läggs ner på att kommunicera ut framtidsbilden och skapa en förståelse för dess potentiella succé.

### ● Ledningsengagemang

Om det inte finns stöd från högsta ledningen kommer inte förändringsarbetet nå sin fulla potential. Hur omfattande stöd som behövs från ledningen beror på storleken av transformationen.

### ● Kommunikation

Om intressenter inte förstår varför förändringen sker, blir arbetet desto tuffare och kommer sannolikt inte gå vägen. Misslyckande är ofta en effekt av bristande kommunikation snarare än otillräckliga processer eller tekniska lösningar.

### ● Förberedelse

Det krävs att företagets anställda är beredda inför det engagemang som kommer krävas av dem, men även att de som driver förändringen har en tydlig plan för hur förändringsarbetet ska se ut.

### ● Resurser

Det är viktigt att de nödvändiga resurser som krävs för en förändring är tillgängliga. Ofta underskattas resursbehovet vilket i sin tur har en negativ påverkan på förändringsarbetet.

### ● Uppdaterade roller

En förändring av ekonomiavdelningen innebär att anställda får nya roller. Det är viktigt att alla är införstådda i vad deras nya roll innebär och vilka arbetsuppgifter den medför.

### ● Kapacitet vs. ambition

Det är inte ovanligt att ekonomichefer tar dess vision ett steg längre än vad organisationen kan hantera. Det finns dock en viss gräns för hur mycket förändring en organisation klarar av, något som bör tas i beaktning.

### ● Anpassa kulturen

En förändringsinsats bör inte vara mer omfattande än vad som ligger innanför ramarna för vad företagskulturen tillåter.

Dagens digitala revolution skapar möjligheter och tillfällen för ekonomiavdelningen att komma till sin fulla potential. Med ett agilt och framåttänkande arbetssätt tillsammans med rätt systemstöd kan ekonomiavdelningen helt fokusera på företagets strategi och ekonomiska hälsa. Dåtidens fokus på administration, identifiera kostnadsbesparingar, samla data och fylla excel-filer är ett minne blott och vi välkomnar den moderna värdeskapande ekonomiavdelningens tid. En ekonomiavdelning som nyttjar dagens möjligheter till effektivisering och fokuserar på det värde som kan tillföras i organisationen.





[www.exsitec.se](http://www.exsitec.se) | [hej@exsitec.se](mailto:hej@exsitec.se)

Whitepaper av Exsitec

Snickaregatan 40  
582 26 Linköping

Tel. 010 - 333 33 00