

LUNDS UNIVERSITETS BUDGETSYSTEM

HYPERGENE **EOS**

Manual **Fördelning av gemensamma kostnader** **via budgetuppgifterna:**

- Budget fördela områdesgemensamma kostn
- Budget fördela fakultetsgemensamma kostn
- Budget fördela avdelningsgemensamma kostn

2014-09-18

Innehållsförteckning

LUNDS UNIVERSITETS	1
BUDGETSYSTEM	1
Innehållsförteckning	2
1. Översikt	3
1.1 Bakgrund.....	3
2. Fördelningsbasen	3
2.1 Inmatning	3
3. Belopp att fördela	4
3.1 Inmatning	4
4. Fördelning på funktion	5
4.1 Inmatning	5
5. Skapa transaktioner	5
5.1 Uppdatera fördelningar	5
6. Uppdatering resultaträkning	5
6.1 Uppdatera resultaträkning	5
7. Sammanfattning	6
7.1 Arbetsmetod.....	6

1. Översikt

1.1 Bakgrund

Indirekta kostnader (och intäkter) som uppstår på universitetets olika organisatoriska nivåer (universitetsgemensam, fakultet, institution, avdelning) fördelas nedåt i organisationen för att slutligen hamna på kärnverksamhetens kostnadsbärare. Denna fördelning hanteras på de olika nivåerna via uppgifterna *Budget fördela universitetsgemensamma kostnader*, *Budget fördela fakultetsgemensamma kostnader* och *Budget fördela institutionsgemensamma kostnader*.

2. Fördelningsbasen

2.1 Inmatning

Fördelningsbasen anger med vilken fördelning de gemensamma kostnaderna fördelas ner i organisationen på utbildnings- uppdragsutbildnings- och forskningsnivå. Vid inmatning av universitetsgemensamma kostnader anges fördelningsbasen på områdesnivå. Vid inmatning av fakultetsgemensamma kostnader anges fördelningsbasen på institutionsnivå och vid inmatning av institutionsgemensamma kostnader (gäller de institutioner som har avstämningsnivå på avdelning) anges fördelningsbasen på avdelningsnivå. Fördelningsbaserna för alla nivåer läses in centralt till respektive uppgift (*Budget fördela områdesgemensamma*, *institutionsgemensamma resp. avdelningsgemensamma kostnader*) därefter kan de inlästa fördelningsbaserna, om behov finns, justeras direkt i uppgiften.

Kontrollera speciellt fördelningsbasen på uppdragsutbildning, så att det enbart ligger fördelningsbaser i denna kolumn på de organisatoriska enheter som kommer att budgetera på verksamhetsgren 54.

Exempel inmatning fördelningsbas fakultetsgemensamt

Indirekta intäkter/kostnader nedfördelning

Kostnadsställe fördelningsansvar: 458571, Konstnärliga fakultetens kansli - Organisatorisk fördelningsnivå nedfördelat: Institutionsgemensamt

	Förd.bas utb	Utb. univ. gem	Utb. fak. gem	Förd.bas uppd utb	Uppd. utb
<input checked="" type="checkbox"/> 0450000, Konst, musik och teater	89 774	16 573	6 744	191	
<input type="checkbox"/> i450000, Konst, musik och teater					
<input type="checkbox"/> i458501, Musikhögskolan	64 615	11 928	4 854	191	
<input type="checkbox"/> i458504, Teaterhögskolan	14 591	2 694	1 096		
<input type="checkbox"/> i458505, Konsthögskolan	10 568	1 951	794		
<input type="checkbox"/> i458571, Konstnärliga fakultetens kansli					
<input type="checkbox"/> i458572, Inter arts center					
<input type="checkbox"/> i458573, Forskarskola i konstnärlig forskning					
<input type="checkbox"/> i458574, Körcentrum syd					

Vid inmatning av t ex fakultetsgemensamma kostnader är det möjligt för en fakultet att lägga upp flera uppgifter på olika kostnadsställen att fördela utifrån. Observera dock att det bara finns en fördelningsbas

som för dessa kostnadsställe blir gemensam. Nerfördelning från universitetsgemensam nivå sker enbart till ett kostnadsställe per fakultet.

3. Belopp att fördela

3.1 Inmatning

Beloppen för gemensamma kostnader (universitets- fakultets- resp avdelningsgemensamma beroende på vilken organisatorisk nivå ni arbeta med) matas in i tabellen *Indirekta intäkter/kostnader belopp* i uppgiften *Budget fördela områdesgemensamma, institutionsgemensamma resp. avdelningsgemensamma kostnader*.

Kontrollera speciellt att ni inte lagt någon kostnad för uppdragsutbildning om ingen av era underliggande organisatoriska enheter kommer att budgetera på verksamhetsgren 54.

Exempel inmatning av universitetsgemensamma kostnader:

Indirekta intäkter/kostnader belopp

Kostnadsställe fördelningsansvar: 809405, Ugf gemensamt - Kostnadsställe grupp: Lunds Universitet



 Excel...  Utskrift...

	Summa	Utbildning	54, Uppdragsutbildning	Forskning
<input checked="" type="checkbox"/> Summa	495 937	231 286	6 898	257 753
<input checked="" type="checkbox"/> Universitetsgemensamt	495 937	231 286	6 898	257 753

Exempel inmatning av fakultetsgemensamma kostnader:

Indirekta intäkter/kostnader belopp

Kostnadsställe fördelningsansvar: 458571, Kansliet för de konstnärliga högskolorna - Kostnadsställe grupp: o450000, Konst, musik och teater

 Excel...  Utskrift...

	Summa	Utbildning	54, Uppdragsutbildning	Forskning
<input checked="" type="checkbox"/> Summa	27 241	23 317	75	3 849
<input type="checkbox"/> Universitetsgemensamt	18 366	16 191	61	2 114
<input type="checkbox"/> Tillägg universitetsgemensamt	475	382		93
<input checked="" type="checkbox"/> Fakultetsgemensamt	8 400	6 744	14	1 642

På raden **Tillägg universitetsgemensamt** läggs kostnader för CFL och Lokal avgift som inte är med i nedfördelningen på raden Universitetsgemensamt. Detta görs på fakultetsnivå.

Exempel inmatning av institutionsgemensamma kostnader (i de fall avdelning är avstämn.nivå):

Indirekta intäkter/kostnader belopp

Kostnadsställe fördelningsansvar: 107150, Matematikcentrum lth - Kostnadsställe grupp: i107150, Matematikcentrum lth

 Excel...  Utskrift...

	Summa	Utbildning	54, Uppdragsutbildning	Forskning
<input checked="" type="checkbox"/> Summa	30 802	22 647	0	8 155
<input type="checkbox"/> Universitetsgemensamt	11 049	8 516		2 534
<input type="checkbox"/> Fakultetsgemensamt	14 029	12 415		1 614
<input checked="" type="checkbox"/> Institutionsgemensamt	5 724	1 717		4 007

4. Fördelning på funktion

4.1 Inmatning

Nedfördelade belopp fördelas också ut på olika funktioner genom att man anger procentuella fördelningar. Vid inmatning av t ex fakultetsgemensamma kostnader är det möjligt att för ett område lägga upp flera uppgifter på olika kostnadsställen att fördela utifrån. Observera docka att det bara finns en gemensam funktionsfördelning för dessa kostnadsställe.

Kontrollera att summan av fördelningen blir 100% lodrätt för varje verksamhetsgren, se exempel nedan.

Exempel funktionsfördelning:

Indirekta intäkter/kostnader funktion

Kostnadsställe fördelningsansvar: 458571, Konstnärliga fakultetens kansli

Excel... Utskrift... Spara

	Summa	Utbildning	54	Forskning
<input checked="" type="checkbox"/> Summa	300,00%	100,00%	100,00%	100,00%
<input type="checkbox"/> Ledning				
<input type="checkbox"/> Utbildnings- eller forskningsadm	145,00%	25,00%	100,00%	20,00%
<input type="checkbox"/> Ekonomi- och personaladm	70,00%	35,00%		35,00%
<input type="checkbox"/> Infrastruktur och service	65,00%	40,00%		25,00%
<input type="checkbox"/> Bibliotek	20,00%			20,00%
<input type="checkbox"/> Nivåspecifikt mm				

5. Skapa transaktioner

5.1 Uppdatera fördelningar

Utifrån inmatade belopp, fördelningsbas och funktionsindelning skapas transaktioner på verksamhetsgren 91 jämt fördelade på budgetårets tolv perioder. Alla fördelade belopp samt alla transaktioner skapas om vid klick på knappen <Uppdatera fördelningar>. Knappen finns på arbetsytorna både för inmatning av universitetsgemensamt, fakultetsgemensamt och institutionsgemensamt.

6. Uppdatering resultaträkning

6.1 Uppdatera resultaträkning

För att fördelningarna ska slå igenom i resultaträkningen, gå ut till portalen och gå in i Resultaträkning (under ekonomi). Ställ dig på ditt område och tryck på knappen <Uppdatera >.

7. Sammanfattning

7.1 Arbetsmetod

1. Gå in i uppgiften Budget fördela universitets- **alt.** fakultets- **alt.** institutionsgemensamma kostn.
2. Lägg in de summor som ska fördelas ner på utb/uppdr.utb/forskn (tabellen: Indirekta intäkter/kostnader belopp). Kontrollera speciellt fördelning till uppdragsutbildning. Spara.
3. Lägg in funktionsindelningen. Summan ska bli 100% på resp. utb/uppdragsutb/forskn (tabellen: Indirekta intäkter/kostnader funktion). Spara.
4. Justera fördelningsbasen om behov finns (tabellen: Indirekta intäkter/kostnader nedfördelning). Kontrollera speciellt fördelningen till uppdragsutbilning. Spara.
5. Tryck på knappen <Uppdatera fördelningar> överst på sidan.
6. För att fördelningarna ska slå igenom i RR gå ut till portalen och gå in i Resultaträkning (under ekonomi). Ställ dig på ditt område och tryck på knappen <Uppdatera >.