



LUNDS  
UNIVERSITET

2020-09-23

Dnr STYR 2020/1500

Sektionen Ekonomi  
Filip Bengtsson

## EOS-anvisning för budget 2021

---

En totalbudget för 2021 ska upprättas i EOS. Fakultetskanslierna meddelar särskilda fakultetsgemensamma anvisningar inklusive vilken dag budgeten ska vara klar.

### **Förutsättningar**

För budgetarbetet gäller följande gemensamma förutsättningar:

- Primulakörningen i september utgör underlag i personaluppgiften.
- En generell löneuppräknings siffra är inlagd med uppräknings siffran 1,50 % och avser avtalsperiod från 1 april 2021 till och med 31 december 2021.  
Löneuppräknings siffran är en uppskattad siffra som bland annat grundar sig på historisk data.
- Anläggningstillgångar registrerade till och med den 30 september i Raintance utgör underlag för budgetering av avskrivningar.  
Framtida avskrivningar för Budget 2021 uppdateras i EOS 7 oktober 2020.
- Budget 2021 kommer att uppdateras med fördelningsbaser och universitetsgemensamma kostnader under vecka 40.
- Det är inte möjligt att sätta en gemensam sista dag för när inlånad personal ska vara klar eftersom rapporteringstidpunkten varierar mellan fakulteterna. När uppgiften Budget inlånad personal är klarmarkerad hos dig är det inte längre möjligt för andra kostnadsställen att låna ut personal till dig. Försök att hålla denna uppgift öppen så länge det är möjligt. Starta lämpligen budgetarbetet med att göra eventuella ändringar i personaluppgiften avseende den personal som lånas ut.

- Gemensamma kostnader ovanliggande nivåer rapporteras in i EOS av fakultetskansliet (institutionskansliet för verksamheter med fyra nivåer). Om det inte önskas särskild påläggsprocent på verksamhet 54, måste fördelningsbas flyttas till övrig utbildning.

## **Nyheter**

- Se ekonomimeddelande gällande nyheter i EOS från 2020-04-21.  
<https://www.ekonomiwebben.lu.se/sites/ekonomiwebben.lu.se/files/eos-nyheter-efter-uppgradering-200421.pdf>

## **From Budget 2019 - Lokalkostnader**

Vid budgetering/prognostisering av lokalkostnader görs detta för budget 2019 i tre separata flikar, Inmatning lokaler gemensamma, Inmatning lokaler underkonto och Inmatning lokaler konto. Lokalkostnaderna fördelas sedan på samma sätt som indirekta kostnader.

Se instruktion för budgetering av lokalkostnader:

<http://www.ekonomiwebben.lu.se/sites/ekonomiwebben.lu.se/files/guide-till-lokalkostnader.pdf>

## **Nyheter – Övrigt**

- Procenten för lönebikostnader är ändrad i EOS Budget till 53,50
- Procenten för lönebikostnader är ändrad i EOS Budget till 55,36 % för personer födda 1988 och senare.

## **Bilaga till fullkostnadskalkyl**

Bilaga till fullkostnadskalkyl ska skrivas ut från EOS och skickas till fakultetskansliet i direkt anslutning till den dag budgeten ska vara klar. Skriv ut bilagan från menyn verksamhetsrapporter i EOS.

Innan bilagan till fullkostnadskalkylen skickas iväg ska du

- Kontrollera budgeterade belopp för institutionsgemensamma kostnader (läs: avdelningsgemensamma kostnader om avstämningsnivån för indirekta kostnader är avdelning). Verkar beloppen rimliga, t.ex. jämfört med föregående år? Är inget glömt, t.ex. stödverksamhetens lokalkostnader?
- Kontrollera budgeterad påläggsbas för indirekta kostnader. Verkar basen rimlig, t.ex. jämfört med föregående år och kända framtida förändringar? Är all verksamhet budgeterad, dvs. är alla kostnader för kärnverksamheten med i påläggsbasen? Om du inte har budgeterat särskilt pålägg för uppdragsutbildning så ska det inte heller finnas kostnader från ovanliggande nivåer fördelade direkt till den verksamheten. Vid behov kan fakultetskansliet flytta över kostnaderna till utbildning.

- Kontrollera framräknade påläggsprocent för indirekta kostnader. Verkar procentsatserna rimliga, t.ex. jämfört med föregående år och kända framtida förändringar? Om du har fördelat indirekta kostnader särskilt till uppdragsutbildning så ska pålägget som räknas fram bli lägre än det för utbildning.
- I de fall kärnverksamheten ska debiteras direkta lokalkostnader med schablon (trigger) ska även rapporten 309a. Påläggsprocent lokalkostnader skrivs ut ur EOS och skickas med till fakultetskansliet. Kontrollera att beloppen stämmer med den summa som är budgeterad för icke verksamhetspecifika lokalkostnader (lokalhyra och lokalservice).
- Skriv ut ovan nämnda rapporter, skriv eventuell kommentar samt skriv under med din namnteckning.
- Tänk på att du måste skriva ut och skicka in en ny Bilaga till fullkostnadskalkyl och rapport 309a. Påläggsprocent lokalkostnader om något i budgeten ändras som påverkar påläggsprocenten (t.ex. ändrade belopp på verksamhet 91 eller i påläggsbasen för kärnverksamheten).

## ***Support***

Kontakta fakultetskanslierna eller sektionen Ekonomi för frågor, se kontaktlistan i EOS-portalen.

## ***Övrigt***

### **Klarmarkera uppgifter**

Samtliga uppgifter i budgetarbetet ska klarmarkeras, även de där det inte gjorts några inmatningar.

### **Manual**

Manual finns på hemsidan <http://www.ekonomiwebben.lu.se/for-mitt-arbete/system-och-manualer/eos> och i EOS-portalen.