



LUNDS
UNIVERSITET

2022-09-22

Dnr STYR 2022/1937

Sektionen Ekonomi
Filip Bengtsson

EOS-anvisning för budget 2023

En totalbudget för 2023 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 är inlagd med uppräknings 3,25% och avser avtalsperioder från 1 oktober 2022 till och med 31 december 2023. Procentsatsen för löneuppräknings är en uppskattad beräkning.
- Anläggningstillgångar registrerade till och med den 30 september i Raintance utgör underlag för budgetering av avskrivningar. Framtida avskrivningar för Budget 2023 uppdateras i EOS 10 oktober 2022.
- Budget 2023 kommer att uppdateras med fördelningsbaser och universitetsgemensamma kostnader under vecka 38.
- 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.

Lönebikostnader

- Procenten för lönebikostnader är i EOS Budget 54,00 %
- Procenten för lönebikostnader är i EOS Budget 55,86 % för personer födda 1988 och senare.
- Ålder för lägre lönebikostnader är ändrad i EOS Budget pga. att pensionsåldern höjs till 66 år 2023.

Fördelning stödverksamhet - funktioner

- I tidigare budgetar har vi uppmärksamats på att funktionsindelningen av stödverksamheten inte alltid blivit korrekt. Tänk på att alla de kostnader som hör ihop med personalen ska ha samma fördelning, t.ex. ekonomiadministratörens kostnader för drift, lokaler och eventuella avskrivningar ska fördelas på samma sätt som lönen. Alla övriga kostnader ska fördelas till lämplig funktion. Läs mer i EOS-guiden för budget. <https://www.ekonomiwebben.lu.se/mitt-arbete/system-och-manualer/eos>

Övrigt

- Se ekonomimeddelande gällande ny motpart för lärosäte från 2021-09-21. [Information om förändring i påläggsbasen från och med 2022 \(lu.se\)](#)
- Avskrivning för budgeterade anläggningar beräknas from Budget 2022 i EOS på samma sätt som i Raindance, dvs avskrivningar beräknas från anskaffningsmånad.
- Ny guide för användare med utökad behörighet finns på Ekonomiwebben <https://www.ekonomiwebben.lu.se/mitt-arbete/system-och-manualer/eos>

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

uppdraagsutbildning 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 uppdraagsutbildning 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 skrivas ut ur EOS och skickas med till fakultetskansliet. Kontrollera att beloppen stämmer med den summa som är budgeterad för icke verksamhetsspecifika 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. Sektionen Ekonomi kontaktas via supportformuläret, <https://forms.eken.lu.se>. Välj kategori ”Budget och Prognos”.

Övrigt

Klarmarkera uppgifter

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

Manual

Guide för Budget finns på hemsidan <http://www.ekonomiwebben.lu.se/for-mitt-arbete/system-och-manualer/eos>.