



LUNDS UNIVERSITET

Naturvetenskapliga fakulteten

PM

2015-01-12

Till

Prefekter och ekonomiadministratörer

Kansli N

Anvisningar till ekonomisk rapportering per den 31 december 2014

Rapporteringen ska innehålla en analys av det ekonomiska utfallet uppdelat på utbildning och forskning. Viktiga händelser och förändringar i verksamheten samt de ekonomiska konsekvenserna av dessa ska kommenteras. En analys av budget- och prognosavvikelser uppdelade på utbildning och forskning ska kommenteras och sammanfattas i bilaga 1.

Rapporteringen inleds med fördel med en kort sammanfattning i punktform.

Följande frågor ska särskilt kommenteras i texten.

- Kommentera utfallet av utbildningsuppdraget i relation till uppdraget och till kostnader förknippade med utbildningen.
- Är volymen externfinansierad forskning i enlighet med budget? Vid avvikelser, ange vilka konsekvenser detta har fått.
- Kommentera avgiftsintäkternas utveckling jämfört med budget.
- Har större förändringar gjorts beträffande personalplaneringen? Har detta fått några konsekvenser vad gäller omfattningen av de olika personalkategorierna?
- Analysera och kommentera utvecklingen av oförbrukade bidrag. Följ nedanstående länk för beskrivning av vilka rapporter som finns som stöd och hur de tas fram.
http://www.ekonomiwebben.lu.se/sites/ekonomiwebben.lu.se/files/anlys_och_kontroll_av_oforbrukade_bidrag.xlsx

Rapporteringen av helårsbokslutet ska lämnas elektroniskt till [ekonomi@science](mailto:ekonomi@science.lu.se) senast kl 12, den 27 januari 2015.

Bilaga 1: Mall avvikelserapportering

Bilaga 2: Mall ekonomisk rapportering

Vid inrapportering – rapportera enligt följande struktur:

Ekonomisk rapportering per den 31 december 2014 för institutionen för astronomi och teoretisk fysik.

Utfall 2014

Institutionen visar ett bättre resultat än budgeterat för 2014. Budgeterat resultat totalt ligger på – 8 028 000 och utfallet ligger på -4 019 000, alltså en skillnad på 4 009 000. Detta beror nästan uteslutande på högre intäkter än budgeterat.

Vi har fått in pengar för Create Health projekt på 1 850 000 på teoretisk fysik på vgren 21 som inte var med i budget, dessa har vi dock tagit med i prognoserna.

Vi har också fått in pengar från Fysiografiska Sällskapet på totalt 1 500 000 på astronomi i slutet av året även ett Wallenbergprojekt har fått en inkomst på ca 600 000 som ej var medräknad i budget.

Personalutveckling 2014

Den totala externfinansierade forskningen är i enlighet med budget men vi har några forskare som inte lyckats få VR-bidrag. Uteblivna bidrag var tänkta att användas till respektive forskares lön detta gör personalsituationen känslig och sårbar. Inför 2015 ser det dock ljusare ut eftersom majoriteten av de forskare som inte lyckats tidigare nu har fått beviljade VR-bidrag. Totalt tror vi att vi kommer att kunna få ihop ekonomin inom varje forskargrupp och därför är inga större personalförändringar aktuella just nu.

Utbildning

Vi har inga stora förändringar inom utbildningen mellan budget och utfall. Något större intäkter i form av ytterligare tilldelning samt lite lägre lokalkostnader än budgeterat.

Forskning

Den stora skillnaden är som nämnts ovan att vi fått in mer intäkter än budgeterat. Create Health intäkterna på vgren 21 på totalt 1 850 000 har vi tagit upp i prognos 3.

På astronomi har vi fått in mer pengar från externa medel. Totalt fick vi 1 500 000 från Fysiografiska Sällskapet i slutet av 2014, dessa har inte tagits upp i prognos 3. Dessutom fick vi in dryga 600 000 på ett av våra Wallenbergprojekt i slutet av året som inte heller tagits upp i prognos 3.

Avgiftsintäkterna är i stort sett oförändrade mellan budget och utfall. Det är endast på astronomi vi har några avgiftsintäkter värda att nämna men även där är det förhållandevis låga belopp, 662 000 i budget och 576 000 i utfall.

Då vi tidigare hade ett mer uttalat krav på oss att göra av med myndighetskapital valde vi att expandera doktorandverksamheten framför allt på teoretisk fysik. Dessutom plockades utbildningsbidraget bort och ersattes av lön till doktorander redan från början av anställning vilket gör att myndighetskapitalet på teoretisk

fysik har sjunkit gradvis de senaste åren. Vid ingången av 2014 var myndighetskapitalet 3 371 000 på vgren 21 på teoretisk fysik och vid utgången av samma år 468 000.

På astronomi har vi ett antal gamla VR-kontrakt som är resultatavräknade. Dessa tillhör Arne Ardeberg och används till viss del just nu. Det är fortfarande inte helt klart vad som kommer att hända med dem framöver.

De oförbrukade bidragen är i stort sett oförändrade för institutionen som helhet. Det är tre poster som har ökat. De har ökat för Kungliga Fysiografiska Sällskapet eftersom vi fått in många bidrag därifrån i slutet av 2014. Även oförbrukade bidrag från Vetenskapsrådet och Rymdstyrelsen har ökat men för båda dessa finns det planer för förbrukning. Bland annat har vår prefekt ett VR-bidrag som han för tillfället inte kan utnyttja till sin lön då han är just prefekt.

Datum

Underskrift

prefekt/motsvarande.....

Namnförtydligande.....