



# Styrelsens ekonomifrågor

För styrelsen IFA  
Carolina Wallström-Pan



# Vad ligger inom ekonomiområdet?

- Budgetering
- Löpande redovisning
  - Intäkter
  - Utgifter
- Upphandling
  - Inköp - Proceedo
  - Anläggning - avskrivning
- Bokslut
- Ekonomisk uppföljning, analyser, prognoser
- Lönerrevision/lönekontering
- Åtföljande av lagar, regelverk, policys



# Styrelsens ansvar inom ekonomiområdet

(ur arbetsordning för Uppsala universitet 2023-06-20)

- Styrelsen beslutar om
  - Institutionens budget
  - Åtgärder med anledning av revisionsrapporter
  - Att inleda rekrytering av tidsbegränsade läraranställningar samt efter tillstånd av fakultetsnämnd, rekrytering av universitetsadjunkt
  - Att inleda rekrytering av teknisk och administrativ personal
- Strategiska beslut som har större kostnad
  - Bekostas med anslagsmedel
  - Tex interna infrastrukturutlysningar





## Prefektens ekonomiansvar

- Godkänna bidrags/uppdragsansökningar
- Godkänna anställningar
- Överse budget, resursplanering för hela institutionen
- Överse bokslut

## Administrativ chefs ekonomiansvar

- Leda budgetarbetet
- Godkänna budget i Raindance
- Leda bokslutsarbetet
- Godkänna bokslut i Raindance
- Resursplanering för administrativ personal



**KEEP  
CALM  
™  
HEAD OF  
DEPARTMENT**





# Årsplan för styrelsens ekonomifrågor

- **Februarimötet**
  - Årsbokslut, analys
- **Junimötet**
  - Bokslut tertial 1
- **Septembermötet**
  - Bokslut tertial 2
- **Novembermötet**
  - Budgetförutsättningar
- **Decembermötet**
  - Budget





# UUs redovisningsmodell

1. Alla kostnader ska bäras av ett projekt inom en avdelning
2. Organisatorisk enhet,
  1. 113 institutionen
  2. 113\*\* avdelning (tex 1131 Astro, 11399 FREIA, 11380 IFA gem)
3. VSH verksamhet, regleringsbrev, krav finansiärer

100 Stöd GU

110/111 GU/avgift fin stud

130 Stöd uppdragsutb

131 Uppdragsutb

200 Stöd FO

210 FO anslag

220 FO bidrag

230 FO uppdrag

Period 2024-12

ORG 113 Inst f fysik och astronomi

VSH #

VSH	IB balans kapital	Omfördelat kapital	Intäkter	Kostnader	Verksamhets- utfall	Transf finans av bidrag	Transf Lämnade bidrag	Boksluts- transaktioner	UB balans kapital
100 Stöd utb	2 417 907	-1 555 956	0	-915 202	-915 202	0	0	0	-53 250
110 Urb grund/avanc nivå	-1 389 243	2 589 348	66 930 749	-65 080 415	1 850 334	17 500	-17 500	0	3 050 439
111 Urb avg fin stud	-1 837	0	2 107 857	-2 117 523	-9 666	0	0	0	-11 502
130 Stöd uppdragsutb	113 957	0	0	-78 823	-78 823	0	0	0	35 134
131 Uppdragsutb	-426 574	0	4 028 610	-3 758 663	269 947	0	0	0	-156 627
200 Stöd fo	-9 804 554	0	970 116	3 155 988	4 126 105	0	0	0	-5 678 449
210 Fo/utb fo nivå	25 713 514	6 074 327	124 438 391	-135 099 359	-10 660 968	2 023 811	-2 023 811	0	21 126 873
220 Bidragsfo	11 143 868	25 267	224 691 511	-230 724 287	-6 032 776	22 523 991	-22 523 991	0	5 136 358
230 Uppdragsfo	464 510	0	28 861 543	-29 421 286	-559 743	0	0	0	-95 233
<b>Totalt</b>	<b>28 231 547</b>	<b>7 132 986</b>	<b>452 028 777</b>	<b>-464 039 568</b>	<b>-12 010 791</b>	<b>24 565 302</b>	<b>-24 565 302</b>	<b>0</b>	<b>23 353 742</b>

# Balans- och resultaträkning

- Intäkter

- Anslag - regleringsbrev
- Avgift/uppdrag - moms
- Bidrag -
- Gemensam intäkt

- Kostnader

- Gemensam kostnad
- Avskrivning

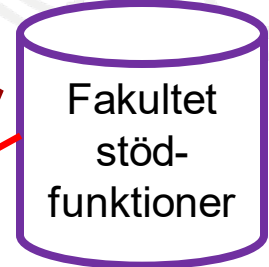
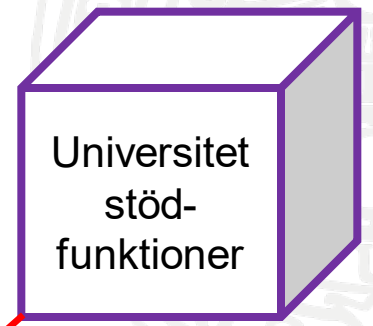
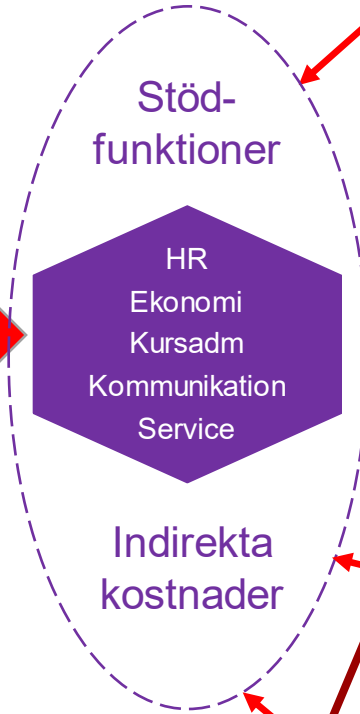
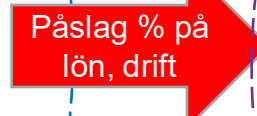
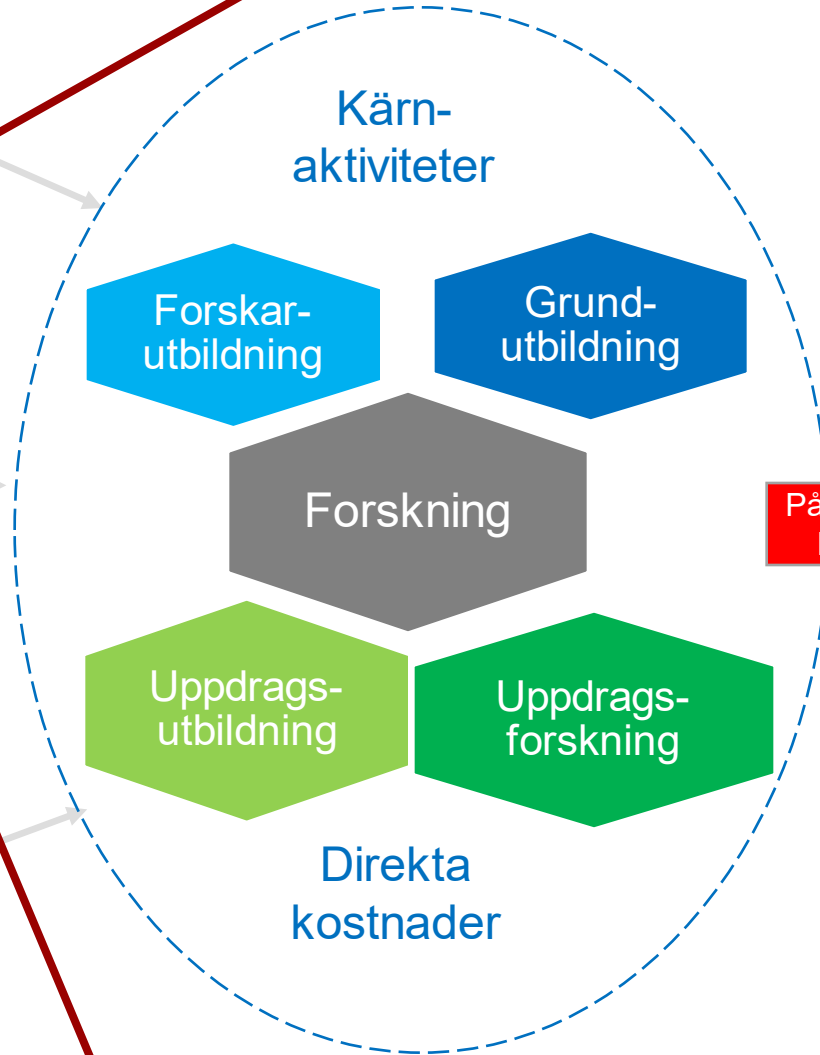
- Kapital

- IB/UB
- Omfördelat kapital
- Kapitalförändring
- Kapitaltak
  - GU 0 till 10% av omsättning (kostnader)
  - FO -5 till 15% av omsättning

Tkr	Utfall 2024-12 B
<b>3 Verksamhetens intäkter</b>	
300 Intäkter av anslag	194 611
310 Int avgifter o andra ers	49 436
350 Intäkter av bidrag	204 076
380 Finansiella intäkter	3 148
390 Gemensamma intäkter	758
<b>3 Verksamhetens intäkter Total</b>	<b>452 029</b>
<b>4 Verksamhetens kostnader</b>	
400 Kostnader för personal	-264 636
500 Kostnader för lokaler	-57 274
520 Övriga driftkostnader	-37 965
580 Gemensamma kostnader	-61 153
590 Finansiella kostnader	-1 315
690 Avskrivningar och nedskrivn	-41 697
<b>4 Verksamhetens kostnader Total</b>	<b>-464 040</b>
<b>Årets kapitalförändring</b>	<b>-12 011</b>
<b>BR</b>	<b>Utfall 2024-12 B</b>
IB	28 232
Omfördelat kapital	7 133
Årets kapitalförändring	-12 011
<b>UB</b>	<b>23 354</b>



# Institutionen





# Stödets ekonomi

- Konto 580
  - Gemensamma kostnader från UU, fak, bibl, Stöd
  - Fördelade indirekta kostnader, OH från institutionens kärnverksamhet
  - Båda finns inom samma kostnadsdelen

	<u>2024</u>
<b>3 Verksamhetens intäkter</b>	
310 Int avgifter o andra ers	
350 Intäkter av bidrag	214
380 Finansiella intäkter	
390 Gemensamma intäkter	756
<b>3 Verksamhetens intäkter Total</b>	<b>970</b>
<b>4 Verksamhetens kostnader</b>	
400 Kostnader för personal	-21 479
500 Kostnader för lokaler	-5 650
520 Övriga driftkostnader	-4 824
590 Finansiella kostnader	-1
690 Avskrivningar och nedskrivn	-18
<b>Administrationns kostnader</b>	<b>-31 972</b>
580 Gemensam kostnad (UU,fak,bibl)(IT-avgift)	-60 831
<b>Stödets totala kostnader</b>	<b>-92 803</b>
580 Fördelad overhead	95 087
<b>Årets kapitalförändring</b>	<b>3 132</b>
<b>Utgående balanserat kapital</b>	<b>-5 697</b>



# Vad räknas som institutionens STÖD-kostnader?

Ledning	Kursadm GU/FO	Ek/HR adm	Service/infrastrukt
Prefekt lön, arvode	Studierektor lön, arvode	Chefsadm lön	Intendenturens kostnader
Prefekt drift	Programsamordn. lön, arvode	Ekonomi adm lön	Expeditionsvakt/assistent
Bitr pref	Studievägledning	Personaladm lön	(Lab/tekn personal)
Stf pref	Kursadm	ALLAs friskvård, term glas, arb miljö	Porto, drift, Eduprint
	Skrivvakt	Jämställdhetsarb.	Fast telefoni, MEX
	Intendenturkostnader GU	Planeringsdagar	Informatör lön
			Kaffe, frukt, julbord
			Avskr gem utrustning
Dessutom - lokalkostnader stödfunktionen, andel inst gem ytor			

<b>Fördelas på VSH</b>	100 gem kost utbildning
	130 gem kost uppdragsutbildning
	200 gem kost forskning

