

Løn- og omkostningsfordeling i LDV

ØSY/SAR/ØST 26/1-2017

Overblik

Formål

Dokumentet giver en overordnet beskrivelse af funktionaliteten af løn- og omkostningsfordeling i LDV, herunder den forhåndsopsætning, der skal foretages i Navision Stats Ressourceplanlægning.

Indholdsfortegnelse

Overblik	1
<u>Formål</u>	1
<u>Målgruppe</u>	2
Roller	2
Sådan gør du	
Opsætning i Navision	3
Integration	3
Ressourceplanlægning	
Eksempel på ressourceposter	5
Interface	6
Setup.	7
Lønfordeling	
Omkostningsfordeling	
Bogføringskladden	13
Kuben til løn- og omkostningsfordeling	14
<u>Sådan tilgår du kuben</u>	14
Felter og filtre	15
<u>Bilag - lønfordelingsmodeller</u>	
Lønfordelingsmodel 1 – Timesats	
Lønfordelingsmodel 2 – Samlet løn	
Lønfordelingsmodel 3 - Medarbejderniveau	
Henvisninger	



Målgruppe

Denne vejledning er rettet mod økonomimedarbejdere eller andre, der skal opsætte og benytte løn- og omkostningsfordeling i LDV.

Roller

Opsætning og indlæsning af medarbejdere, timer og kostpriser i 'Ressourceplanlægning' kræver, at man har rettigheder til at foretage opsætninger, oprette ressourcer og bogføre ressourcekladde. Følgende roller er nødvendige:

(Statslige institutioner)¹ NS_OESC_BASIS NS_OPS_OESC_EJKONFL NS_OESC_UDV_EJKONFL

(Selvejeinstitutioner) NS_BASIS NS_OPS_RES NS_OEKONOMI

Løn- og omkostningsfordeling i LDV tilrettes til institutionens behov gennem et interface. Dette beskrives senere i denne vejledning.

¹ Bemærk, at institutioner, hvor Statens Administration (SAM) varetager regnskabsfunktionen, skal have dispensation for at anvende rollerne NS_OESC_UDV_EJKONFL og NS_OPS_OESC_EJKONFL. Institutionen skal derfor henvende sig til SAM før rollen anvendes. For yderligere beskrivelse af roller knyttet til Ressourceplanlægning, se Statslig vejleding til Ressourceplanlægning.



Sådan gør du

Opsætning i Navision

Integration

Integration mellem tidsregistreringssystemet og Navision Stat sikrer et minimum af manuelle processer. Ønskes der opsat en integration, skal der rettes henvendelse til institutionens leverandør af tidsregistreringssystem.

Efter aftale med leverandøren bestiller institutionen en opsætning i et testmiljø hos Økonomistyrelsen. Efter testen opsættes integrationen i produktionsmiljøet. Dette vil ske i samråd med Økonomistyrelsen, Statens Administration og tidsregistreringsleverandøren.

Integrationen opsættes i såkaldte GIS-datastrømme og består som udgangspunkt af 3 datastrømme.

- Datastrøm, som overfører registreringsrammen alias/dimensioner fra Navision Stat til det lokale tidsregistreringssystem.
- Datastrøm, som overfører medarbejdere fra det lokale tidsregistreringssystem og opretter disse som ressourcer i Navision Stat.
- Datastrøm, som løbende overfører tidsregistreringsposter fra det lokale tidsregistreringssystem til Navision Stat, så posterne kan bogføres som ressourceposter.

Integration mellem det lokale tidsregistreringssystem og Navision Stat er ikke en forudsætning for benyttelse af løn- og omkostningsfordeling i LDV. Opretter institutionen ikke en integration, skal medarbejdere oprettes manuelt, eventuelt med timesats, og tidsregistreringen løbende bogføres i 'Ressourceplanlægning'. Opsætningen af en integration anbefales derfor, funktionalitet ønskes anvendt.

Ressourceplanlægning

Ressourceplanlægning giver mulighed for overblik over medarbejdernes fordeling af tidsforbrug på både faglige opgaver og fravær.

Anvendelse af Ressourceplanlægning er samtidig en forudsætning for at kunne anvende LDV til løn- og omkostningsfordeling.

Det grundlæggende stamdata er ressourcekortet, som indeholder oplysninger om medarbejderen. Ressourcekort kan enten oprettes manuelt eller via integration til tidsregistreringssystemet, *jf. afsnittet om integration*.



På ressourcekortet kan opsættes en række oplysninger om medarbejderen. I forhold til lønfordelingsberegningen i LDV er det kun nødvendigt, at der er opsat et ressourcenummer, basisenhed og produktbogføringsgruppe².

Afhængigt at den valgte lønfordelingsmodel, kan det være nødvendigt at opsætte kostpris eller udfylde feltet cpr (af hensyn til match med SLS data).

Kostpriser kan enten indtastes på ressourcekortet eller indlæses fra en fil - for indlæsning kontakt Økonomistyrelsen. Kostpriserne kan endvidere gøres datoafhængige og opsættes på ressourcegrupper.

Eksempel t	på ressourcekort			
Rediger - Ressourc	ekort - KJF · Katja Jasmin Frandsen			
 START HAND 	LINGER NAVIGER RAPPORT			
Vis Vis Administrer Rediger Ny Slet Slet	Kostpriser Salgspriser Ressourcestatistik Ressourceforbrug Ressource- langrundag Proces Rapport	OneNote Noter Links Opdater	Gå til Gå til Fryd Forrige Fiter Side	
KJF · Katja Jasm	in Frandsen			
Generelt				
Nummer: Navn: Type: Basisenhed: Søgenavn: Ressourcegruppenr.: Fakturering Købspris: Indr. omkest.ert.:		Spærret: Rettet den: Rettet af: Bruger-id på timeseddelejer: Bruger-id på timeseddelejer: Salgspris: Produkthonføringspruppe:	25-11-2016 PROD/9007862	• •
Kostpris: Avancepct.beregning: Avancepct.:	455,00 Avance=Salgspris-Kostpris ▼ 0	Momsproduktbogf.gruppe: Automatisk udv. tekster: Finanskt.nr. for IC-partnerkøb:		
Personoplysninger				
Stilling: Adresse: Adresse 2: Postnr.:		CPR-nr.: Uddannelse: Overenskomst: Ansættelsesdato:	1122334444 	

Når der er opsat ressourcer, kan der indlæses tidsregistreringsposter i Ressourceplanlægning. Som nævnt ovenfor, kan der indlæses både faglig tid og fravær. Overførslen af både faglig tid og fravær kan forbedre mulighederne for afrapportering på den fulde tidsregistrering. Målet med lønfordeling er dog ofte at identificere omkostningen forbundet med de faglige opgaver, hvorfor fravær kan udelades i interface til Løn- og omkostningsfordeling. Selve interfacet beskrives i afsnittet nedenfor.

Indlæsningen placerer posterne i en ressourcekladde. Disse poster skal bogføres, før posterne vil fremgå i LDV. Det er institutionens ansvar at bogføre posterne i kladden (bogføringen giver kun poster i Ressourceplanlægning, der bliver ikke dannet finansposter).

² Se vejledning om <u>ressourceplanlægning</u> for yderligere information.



Det er disse poster, som danner udgangspunkt for den lønfordeling, som bliver dannet i LDV.

Ek	semp	el pa	å ress	our	repo	ster											
Ait Vis	Ressource	poster - I	KJF • Katja	Jasmin F	randsen	1											
-	START H	ANDLING	ER NAV	IGER													
Naviger Proces	Vis som liste	Vis som diagram	OneNote Vi	Noter s tilknytte	Links	C Opdater	Ryd filter Side	Søg									
Resso	urcepost	ter •	0	_	Destroit				- tol	Kashaia	12 - th - l			Debaardeeb Keda	El formél Vada	Vd-las Vada	
25.1	0111950810		vie		Vehie 1	veise rentie Errend			 7.4	455.00	2 267	o saigsbeipt	0 1010	10	101	1000	200
25-1	1-2010				Kalja Ji	asmin Franc	sen		7,4	455,00	3.367,	0,0	0 1010	10	101	1000	29
28-1	1-2016				Katja Ji	asmin Pranc	sen		8	455,00	3.640,	0,0	0 1010	10	201	1010	30
28-1	1-2016		KJF		Katja Ji	asmin Frand	sen		1	455,00	455,	JU U,U	0 1010	10	101	1000	31
29-1	1-2016		KJF		Katja Ji	asmin Frand	sen		4,5	455,00	2.047,	50 0,0	0 1010	10	101	1000	32
29-1	1-2016		KJF		Katja Ji	asmin Frand	sen		5	455,00	2.275,	0,0 0,0	0 1010	10	201	1010	33
30-1	1-2016		KJF		Katja J	asmin Frand	sen		3	455,00	1.365,	0,0 0,0	0 1010	10	201	1010	34
30-1	1-2016		KJF		Katja Ji	asmin Frand	sen		5	455,00	2.275,	0,0	0 1010	10	101	1000	35



Interface

Interfacet tilgås via Indstillinger af LDV under Dokumentationsmappen i LDV'et.

SQL Server Reporting Services Dokumentation	\frown		Search
🖆 New Folder 🕴 🧕 New Data Source 🕴 📓 Report Builder 👘 🎽 Folder Settings 👘 🏌 Uploa	ad Fit		Details View
Bugenetigheder ILDV Viser information on opsatringen af bru Viser information on opsatringen af bru	Indstillinger af LDV Bruges til at ændre forskellige instillinger.	Kube status Lister alle kuber med dato for sidste proc	Systemoplysninger Viser information om opsætningen op LD

Herfra kan interfacet tilgås via Lon- og Omkostningsfordelingen.



Interfacet fungerer ved, at brugeren foretager en række valg, der påvirker beregningsmotoren i løn- og omkostningsfordelingen. Alle valgene gemmes i databasen, der foretager nye beregninger ved den natlige kørsel. Dvs., at når brugeren har foretaget ændringer i interfacet, vil det først slå igennem i kuben og bogføringsbilaget den næstkommende dag.



Setut)
Ounp	

(the second se
MODERNISERINGSSTYRELSEN
រn- og omkostningsfordeling
etup Lanfordeling Omkostningsfordeling Hjælp Menu
fs skjal indatlinger
szdellepszig wig de fordelingen, IDV skal foretage, Fordelingenszter
O Kau landroveling O Kau oniskonijedovling ® Idde lan- og omkotningsfordeling
immediances); ang den willer ein de forekommentener, som kan og enekatorlenger skal fordelse ud på. Alge for duzikster, at der forekommen utderger utdergeborering at demensionen.
Stand STLTONAL STLTONAL STLTONAL SLAUNTT
ælg evt. udeladelse af dimensionsværdier: er vælges de dimensionsærdier, der skal udetades i fordelingengen og derved også i fordelingerne.
blmension, hor udelate værder til fordeling skal udvælges

Af ovenstående fremgår det, hvordan setup-fanen ser ud, når den tilgås første gang. Under *Fordelingsmotorer* kan det vælges, hvorvidt der kun skal foretages lønfordeling, omkostningsfordeling eller begge dele. Såfremt der fx kun vælges *lønfordeling*, vil fanen *Omkostningsfordeling* ikke være tilgængelig.

Såfremt brugeren ønsker at deaktivere løn- og omkostningsfordelingen eller sætte alle indstillinger tilbage til default, kan brugeren gøre dette via ekstra indstillingerne. Brugeren aktiverer ekstra indstillingerne ved at klikke på *vis/skjul ekstra indstillinger*, hvorefter følgende skærmbillede kommer frem.

Vis /skjul ekstra indstillinger	
- Indstillinger	
Aktivering af løn- omkostningsfordeling Slå løn- omkostningsfordeling til/fra: Status: Aktiveret Aktiver O De-Aktiver	
Nulstil alle indstillinger:	
Reset til delaut	

Under *Dimensionsvalg* vælges de dimensioner, der skal anvendes i løn- og omkostningsfordelingen. Dimensioner, der fravælges her, vil således ikke indgå i beregningerne. Som udgangspunkt er alle dimensioner valgt. Fravælges dimensionen "FL-FORMÅL" (i LDV vist som FL_FORMÅL), vil omkostningsfordelingen af generelle fællesomkostninger ikke fordele korrekt.

Under Valg evt. udeladte dimensionsværdier kan brugeren vælge specifikke dimensionsværdier, der ikke skal indgå i løn- og omkostningsfordelingen. For at udelade di-



mensionsværdier, vælger brugeren først dimensionen, hvorfra dimensionsværdierne forefindes. Efterfølgende kommer alle dimensionsværdier på den pågældende dimension frem, og brugeren kan herefter udvælge.

Vælg evt. udeladelse af dimensionsvardler: Her vælges de dimensionsværdler, der skal udelades i fordelingsnaglen og derved også i fordelingerne.	
Dimension, hvor udeladte værdler til fordeling skal udvælges	
Sted V	
Dimensionsværdler, der skal udelades fra fordeling (flere hakker kan sættes)	
P Great	
T 2000 - Modernitorfinesstvreisen	
t d 2120 - Direktionen	
□ 2121 - Direktionen - Direktaren	
2122 - Direktionen	
2123 - Ledelosssekretariatet	
🔤 🗆 2360 - Kontor for Strategi og Analyse systemer	
2261 - Strategi og analyse systemer - Kontorchefen	
2262 - BI Team	
T 2363 - Team Central Styring	
2364 - Team Målbillede sekretariat	
🕆 🖓 🖓 2370 - Kontor for Økonomisystemer	
2371 - Økonomisystemer - Kontorchefen	
2372 - Team Navision Stat Supor-U	
2373 - Team Infrastruktur	
2374 - Konsulentteamet	
2375 - Team IndFak og RejsUd	
2378 - ØSY Overhead-afregning for IDV	
Pr □ 2380 - Kontor for Lan- og HR-systemer	
2381 - Lan og HR-systemer - Kontorchefen	
in 2382 - Team Kontraktstyring og Systemudvikling	
2383 - Team Systemforvaltning og Support	
2384 - Nyt LH5-team	
P □ 2440 - Facility management	
i T 2441 - Christiansborg Slotsplads 1 (DEP)	
□ 2442 - Frk. holms Kanal 26 / Vester Voldgade 123 (Garage)	
2443 - Landgreven 4 (SAP)	
□ 2444 - Klosterbakken 16 (Viborg)	
2445 - GL. Kongevej 74 A (SIT)	
1	
i ₹ 22450 - Kontor for Koncernservice og Kommunikation	
1 " 2451 - Koncernservice og Kommunikation - Kontorchefen	
2452 - Koncernservice	
1 2453 - Team Reservechauffører	

Når brugeren har truffet samtlige valg i setup-fanen, trykkes på gem.

Lønfordeling

(Bemærk, at denne fane er ikke tilgængelig, hvis brugeren har valgt "Omkostningsfordeling" som fordelingsmotor i setup-fanen)

rdy.
MODERNISERINGSSTYRELSEN
Løn- og omkostningsfordeling
Setup Confordeling Omkostningsfordeling Hjælp Menu
Lenfordeling Nederfor valges den lanfordelingsmodel, der skal ligge til grund for fordelingen af lan. Lannen fordelins ud på de dimensioner, der er valgt i fanen Setup?.
Modelvalg - Lanfordeling: Valg den Instrodelingmoodi, der skal läge til grund för fordelingen af Len.
Program (un de emispino de la la ministrativa de la ministrativ Enternativa de la ministrativa de la ministr
Nodel 3 - Medarbejderniveau
Ved landrochling efter model 3 - udbetalt lan på medarbejdemiveau opstår ofte et residual, når en medarbejder grundet ferie eller sygdom ikke har tidsregistreret på en faglig aktivitet eller lignende. Dette residual skal fordeles, så udbetalt lan i SLS og fordett lan efter landrochlingmedis 3 er ens.
Valig hvor residual skal fordeles hen
O Fordel residual til specifikke dimensionsværder ® Fordet residual på bægrud af lanfordetingen
Gén

Brugeren har mulighed for at vælge mellem tre lønfordelingsmodeller. Disse beskrives i vejledning til løn- og omkostningsfordeling i LDV på Økonomistyrelsens hjemmeside, samt i afsnit om <u>lønfordeling</u>.

Som default indstilling er model 3 valgt. Såfremt brugeren ønsker at anvende lønfordelingsmodel 3, skal brugeren efterfølgende vælge, hvordan et eventuelt residual skal fordeles. Brugeren kan vælge mellem at fordele residualet på baggrund af lønfordelingen eller til specifikke dimensionsværdier. Hvis brugeren ønsker at fordele residualet til specifikke dimensionsværdier, kommer følgende skærmbillede frem:



Model 3 - Medarbejderniveau
Ved (anfordeling efter model 3 - udbetalt lan på medarbejdemiveau opstår ofte et residual, når en medarbejder grundet ferle eller sygdom ikke har tidsregistreret på en faglig aktivitet eller lignende. Dette residual skal fordeler, så udbetalt lan i S.S. og fordet tan efter Landroteningsmödel 3 er ens.
Torder residual ta spectral functionality and the second sec
Opsæt dimensionsværdler til fordeling af residual Såfremt fastbiddelse af dimension er valgt overfor, vil den pågældende dimension ikke fremgå på listen.
Dimensionsværdi til residual
Dimension Dimensionwardi
Edit Sted 0
Edit FL_FORMÁL 0
Edit FLFORMÅL 0
Edit. DELREGNSKAB 0
Edit AKTIVITET 0
Uem .

Brugeren skal her vælge en specifik dimensionsværdi for hver dimension, hvilket gøres ved at trykke på *Edit* ud for den enkelte dimension. Efterfølgende indtastes dimensionsværdien i det åbne tekstfelt, og der afsluttes ved at trykke på *Update*. Dette skal gøres for hver enkelt dimension. Som udgangspunkt vil alle dimensioner stå med dimensionsværdien 0.

Opsat Såfrei	t dim nt fast	ensions holdelse	værdier til fo af dimension	or deling af residual er valgt ovenfor, vil den påg	ældende dimension ikke fremgå på lis
		0.010101	Dimension	Dimensionsværdi	
Up	date	Cancel	Sted	10	
Ed	it it		FL_FORMÅL FLFORMÅL	0	
Ed	it		DELREGNSKA	B 0	
Ed	it		AKTIVITET	0	

Tekstfeltet accepterer kun dimensionsværdier, der eksisterer på den pågældende dimension og ikke er spærret, dog med undtagelse af dimensionsværdien 0, der accepteres på alle dimensioner. Såfremt brugeren vælger en ugyldig dimensionsværdi, kommer følgende skærmbillede frem.

Opsæt dir Såfremt fa	nensions stholdelse	af dimension	ordeling af residual er valgt ovenfor, vil den påga	eldende dimension ikke fremgå på liste
Dimens	onsværal	til residual —		
		Dimension	Dimensionsværdi	
Update	Cancel	Sted	10	Dimensionsværdi findes ikke
Edit		FL_FORMÅL	0	
Edit		FLFORMÅL	0	
Edit		DELREGNSKA	B 0	
Edit		AKTIVITET	0	

Når brugeren har valgt gyldige dimensionsværdier til alle dimensionerne, afsluttes ved at trykke på gem.

Hvis brugeren ønsker at anvende lønfordelingsmodel 1, klikkes på *Model 1 – Time-satsfordeling* under Modelvalg – Lønfordeling. Dette ændrer skærmbilledet til nedenstående.



Løn- og omkostningsfordeling		
Setup Lanfordeling Omkostningsfordeling Hjælp Menu		
Lanfordeling Nedenfor vælges den lanfordelingsmodel, der skal ligge til grund for fordelingen af lan. Lænnen fordeles ud på de dimensioner, der er valgt I fanen Setup'.	Gem	
Modelvnalg - Lamfordeling: Valg den Lamfordelingsmodel, der skal ligge til grund for fordelingen af lam. Padig fandrodelingsmodel -		
Kodel 1 - Timeads Osciela Lan Societat Lan Osciela Lan		
Pastholdelse af dimension: Her valge ort, on ét dimensions skal factboldes I fordelingen. Valg dimension II fastboldese		
Image: Image: Transmitter Osted O.R.JCRAML O.R.JCRAML O.R.JCRAMLA O.R.JCRAMA O.R.JCRAMA		
Addel 1 - Timesats		
Valg af fordelingsnegle Her valges det hvilken fordelingsnegle, der skal benyttes til fordeling. // valg fordelingsnegle til lanfordeling. // valg fordelingsnegle til lanfordeling.		
Hent fra Navisions ressourcemodul		
Valg of timesats Valg information skall heters. Valg information skall heters. Valg information statements.		
reng vogs ju angrunning ehent tinesats fra Narkions ressourcemodul		
Pordeling af residual Ved lanfordeling efter model I - timesats opstår et residual, fordi medarbejderne Rike arbejder practist det forventede antal timer. Dette residual skal fordeles, således at den udbetalte og den fordelte lan er ens.		
Weig invor residual staf professione hen O Forder Insolution Spacefible dimensionswardlerr Ørander Hendual späcegrund al Endersbelagen		

Brugeren skal efterfølgende vælge, hvorvidt der ønskes at fastholde én dimension. Fastholdelse af en dimension medfører, at den indkomne løn fra finansposterne (standardkonto 18) på den pågældende dimension er lig med den løn, der fordeles på dimensionen. Lønfordelingen vil derfor være neutral for den fastholdte dimension.

Brugeren kan kun vælge at fastholde én dimension, hvilket gøres ved at klikke på den ønskede dimension. Som udgangspunkt er der ikke valgt fastholdelse af en dimension. Brugeren skal efterfølgende vælge, hvordan et eventuelt residual skal fordeles, hvilket foretages på samme måde, som eksemplificeret under model 1.

Hvis brugeren ønsker at anvende lønfordelingsmodel 2, klikkes på *Model 2 – Udbetalt løn fordelt på baggrund af vægt* under Modelvalg – Lønfordeling. Dette ændrer skærmbilledet til nedenstående.

In a an weathing for the second		
Setup Lenfordeling Omkostningsfordeling Hjælp Menu		
Lenfordeling Nederler valiger, den lanfordelingenolde, der skal ligger til grund for fordelingen af kan. Lænnen fordelins ud på de dimensioner, der er valigt i fanen "letup".	Gem	
Madehalps - Lundradeling: Wang dan Mardehalpsmod, at wal lage sti prunt for forditiopen al lan.		
Vely lanfordelingsmodel	_	
Oxdd1 - 1%math €xed3 - uddealt Im Oxdd3 - #edatebgemrleau		
- Natholdslee af dimension: Her valge act, on ein dimension klastholdse Vordelingen. - Variet anderselin für Unterholdse A		
B spense O FL, ORANA. O FL, STANAA. O FL, STANAA. O EXILIDORANA. O EXILIDORANA. O EXILIDORANA.		
Model 2 - Udbetalt len		
Valg af fordelingsnage ner valger och hilden fordelingsnage, der skal benyttes til fordeling. – Jeda fordelingsnage in lårgebredning –		
♥ Hent fra Navklora resourcemed.il		
Valg af fordelingsmetade Valg om dev skal benyttes vagst til lørdvetkiles. Benyttelse af en vags gør, at fordelingen tager højde for medarbejderner, relative lan. - viels var der fordvetkolfet		
Trimests far resourcemedial son wagtning Origen wagtning		



Brugeren skal efterfølgende vælge, hvorvidt det ønskes at fastholde én dimension. Dette foretages på samme måde, som ved model 1.

Brugeren skal ligeledes vælge, hvorvidt lønfordelingen skal foretages med vægtning. Med vægtning forstås, at lønfordelingen vægtes efter medarbejderens relative løn/timesats, hvor der i *Ingen vægtning* udelukkende fordeles ud fra tid.

Såfremt brugeren har valgt at fastholde en dimension, vil der opstå et residual, hvorfor brugeren skal vælge, hvorvidt residualet skal fordeles på baggrund af lønfordelingen eller til specifikke dimensionsværdier, *jf. model 1*.

r VPH2 Mitororingsmoot		
Whole 2 - Updetail and		
O wook 3 - wearbejoinneaa		
Fastholdelse af dimension:		
Her vælges det, om én dimension skal fastholdes i fordelingen.		
└ Varlg dimension til faatholdelse		
○ ingeni @ Cond		
On read		
On promula		
Operations		
OAKTIVITET		
Model 2 - Udhetalt Ian		
Yang at toroesingsnegse bes unders die hilfens fondelinersnele, der sich hen star til fondeline		
ree verges use innover no devinguinger, we said very/curs on to deving. Under forderforderforder		
verg paraetingsnagte on aniporaeting		
Hent fra Navislans resourcemodul		
Valg af fordelingsmetade		
Væig om der skal berryttes vægt til lanfordeling. Berryttelse af en vægt gar, at fordelingen tager højde for medarbejdernes relative lan.		
Varig varget for landporteling		
Timeste fix resconsecodul con valatelle		
© remodely in to address own weighting.		
Fordeling af residual		
Her vælges det, om residualet skal fordeles til en specifik dimensionskontostreng eller fordeles på baggrund af lanfordelingen.		
Her valge of Lon meldualet ball fordies Ein especifik disensionisonisonisonisonisonisonisonisoniso		
Her valler doc, en moldaulet salt en specifie dimensionisontotorene eller fordeles på baggrund af lanfordelingen. Vælg hen residual af da fordeles hen		
Her valge of , on metalault sig forders til en specifik dimensionlontototore eller fordelen på taggrund af lenfordelingen. Valge hor relada til stigerfiller dimensionnendere Order sendad til stigerfiller dimensionnendere Order sendad til stigerfiller dimensionnendere		
Her valge od, en meldaulet skil en gecifik dimensionkontotoreng eller fordelen på baggrund af lanfordelingen. Vælg hor redidud lad fordelen ken ØR stoder redidud skil pedfalke dimensionsembler Orodet redidud på baggrund af lænfordelingen		
wer valge of on metalauft sigt ordens til en specifik dimensionalontotoreng eller fordelen på taggrund af lenfordelingen. Valge for articular dia forden kom-		
Her valge of e.m. melaalet slaf ordens til en geclik dimensionkontotoreng eller fordelen på baggrund af lenfordelingen. Velge hor recidenal af Argentike dimensionkontotoreng eller fordelen på baggrund af lenfordelingen Forder recidenal på baggrund af lenfordelingen Oratet recidenal på baggrund af lenfordelingen Oratet recidenal på dimensionsvenderer Oratet recidenat på dimensionsvenderer Oratet recidenat på dimensionsvenderer Oratet recidenat på dimensvenderer Oratet recidenat på dimensvenderer Oratet recidenat p		
Her valge do c, on relatabilité dal doraite ten especifié dimensionalentototres elle frontéen på tagginet al fanfordétingen. Valge hor related al forderite her Product presidue da lagginard al fanfordétingen result al fanfordétingen Product instalat de lagginard al fanfordétingen Product instalat de lange resultad al fanfordétingen Conscient resultad al fangesidae et de langesidae dimension Ikler fremgå på listen. Product instalat de langesidae et de langesidae dimension Ikler fremgå på listen.		
Her valge of c, m metalatic skil enders til en specifik dimensionkontotorene skile fordelen på Velig hor vridela fordele har- F forder reiskul ski specifika dimensionwærder Orsotet mensionsværder til fordeling af reiskul Strems forstoliste skile overfor, vil den pågadende dimension like freegå på liten.		
Wer valge do c, on metalauté stal devantes et en specifie dimensionalentotores et les frondels på tagginet al fueriodelingen. Verge hor nervision da la forderia her Porte discutation de la forderia par Porte discutation de la forderia par Porte discutation de la forderia par Porte discutat		
Her valge of c, on metalatic stal extensions enders til en specifik dimensionalentotoreng eller fordelen på Vellge hor vridelatic fordelen ken- F forder reiskul sk lagertifike dimension-werder Oracit erreiskul sk lagertifike dimension-werder Oracit erreiskul sk lagertifike dimension-kender Oracit erreiskul sk lagertifike dimension-kender		
We valke of c. on reductive State Grade Home We have reducted for Grade Home We have reducted for Grade Home Structure reduct St genetifiest demonstrancementer Oncote reduct St genetifiest demonstrancementer Structure reduct St genetifiest demonstrancementer Structure reduct demonstrancementer Structure reduct St genetifiest demonstrancementer Structure reduct Structure reducter Structure reduct Structure reducter		
Her valge de of eine missaket skal erdenset en specifie diemetionkontotene skal grund af lanforderhem. Vork fan er relade af te perfahet diemetionkontotene skal grund af lanforderhem. Vork fan erdenskal skal gevilkene diemetionkontotene Oracet dienetische af diemetione valge verfahet af termetische filter forder her Deste diemetische valge verfahet diemetische diemetische filter forder her Deste diemetische valge verfahet diemetische diemetische filter forder her Deste diemetische valge verfahet diemetische diemetische filter forder her Deste diemetische valge verfahet diemetische diemetische diemetische filter forder her Deste diemetische valge verfahet diemetische diemetische filter forder Deste diemetische valge verfahet diemetische diemetische filter forder Deste diemetische valge verfahet diemetische diemeti		

Bemærk, at der ikke skal angives en specifik dimensionsværdi til den fastholdte dimension, da denne er fast.

Når brugeren har foretaget sine valg i lønfordelingen, trykkes på gem.

Omkostningsfordeling (Bemærk, at denne fane er ikke tilgængelig, hvis brugeren har valgt "Lønfordeling" som fordelingsmotor i setup-fanen)



db .		
An- og omkostningsfordeling		
Setup Lenfordeling Ondestangelordeling Hjælp Menu		
Omkostningsfordeling		
Vælg indirekte omkostninger: Her vælges de dimensionsværder, der udger de indirekte omkostninger under de fagtige kærneopgaver. Dimension:		
Dimension, hvor indirekte omkastninger skal udvælges		
lingen V		
Fastholdelse af dimension: Vælg dimension til fastholdelse		
Bitgen Sted O_L_COMML O_BLERGONAR Oellecommunication Owner		
Fordelingsnagle: Valg fordelingsnagle for anlastningsfordeling		
Tid (fra resourcemodul - Narision) Canfordelingen (dannet i selve lanfordelingen)		
Gem		

Brugeren skal indledningsvis vælge den dimension de indirekte omkostninger skal findes ud fra. Dette gøres ved at udpege den ønskede dimension under *Dimensioner*. Såfremt brugeren ikke ønsker at foretage en fordeling af indirekte omkostninger, vælges ingen. Når brugeren har udvalgt en dimension fremkommer følgende skærmbillede:



Her skal brugeren vælge de dimensionsværdier, der udgør de indirekte omkostninger. Brugeren kan kun udvælge indirekte omkostninger fra én dimension.

Efter valg af indirekte omkostninger, skal brugeren vælge, hvorvidt omkostningsfordelingen af de indirekte omkostninger skal fastholde en dimension. Fastholdelse af en dimension betyder, at fordelingen af de indirekte omkostninger fra finansposterne (standardkonto 11-49) og eventuelt lønfordelingen, ikke ændrer beløbet for dimensionsværdierne i den pågældende dimension. Omkostningsfordelingen vil derfor være neutral for den fastholdte dimension.

Fashbolists of dimension:				
В Ingen О stei О п. ловиk О п. говиk О связбожив О связбожив О связбожив				
Fordelingsnagle: Viels (Indefinissease) for aministrationalizational				
- Yang (consinguing) of or anisoning (constant) ® Tid (fra reassourcemodul - Navision) C. Landrodelingen (Janost L selve laudrodelingen)				
Com .				



Det skal her understreges, at omkostningsfordelingen ikke fungerer hensigtsmæssigt såfremt dimensionen, hvorfra de indirekte omkostninger udvælges, fastholdes.

Endelig skal brugeren vælge, hvilken fordelingsnøgle, der skal anvendes til omkostningsfordelingen. Her kan brugeren vælge mellem *Tid* eller *Lønfordeling*. Hvis brugeren vælger *Tid*, vil omkostningsfordelingen anvende tid som fordelingsnøgle. Dermed vil de indirekte omkostninger blive fordelt fladt, hvor alle timer har samme værdi. Hvis brugeren vælger *Lønfordeling*, vil selve lønfordelingen blive benyttet som fordelingsnøgle. De aktiviteter/opgaver, som har en relativt højere andel af lønsummen, vil også afløfte en større del af de indirekte- og generelle fællesomkostninger. Dette muliggør en eventuel vægtning i omkostningsfordelingen.

Såfremt der kun er valgt *Omkostningsfordeling* som fordelingsmotor, vil det kun være muligt at bruge *Tid* som fordelingsnøgle.

Når brugeren har foretaget sine valg i omkostningsfordelingen, trykkes på gem.

Bogføringskladden

Bogføringskladden tilgås under NS-rapporterne, hvor rapporten Løn og Omkostningsfordeling vælges.

Der sker *ikke* en automatisk ompostering af lønfordelingen, der dannes i LDV, i Navision Stat. Rapport med omposteringsbilag kan man *vælge* at bogføre, hvis det ønskes.

	SQL Server Reporting Services			Search P
	🔛 New Folder 👘 🧕 New Data Source 🦷 🥁 Report Builder 👘 🕍 Folder Settings 👘	t Upload File		Details View
	Anlang Budgetopfelgning Details and the samt over	nt diverse Indkab Opfølgning, kontrol og indberetning af ind	Kontroller Diverse kontroller, eksempelvis bogført m	Likviditet Forslag til flytning af likviditet mellem FF
(Rapporter til brug for løn og omkostningsf	et i Navis Stamdata og opslag Oversigter over eksempelvis kreditorer, d		

Brugeren har følgende valgmuligheder i rapporten, jf. nedenstående.

regnskab <select a="" value=""> 💙</select>	Startdato:	01-01-2016	View Report
Slutdato: 30-11-2016	Vælg dato for bogføring:	30-11-2016	
Udfold: Nej			

Brugeren skal vælge det relevante regnskab, tidsperiode for lønfordeling, samt bogføringsdatoen. Derudover kan vælges, hvorvidt rapporten skal udfoldes. Som udgangspunkt anbefales det, at brugeren ikke vælger at udfolde rapporten til at starte med. Når brugeren har foretaget sine valg, klikkes på *View Report*.



Rapporten indeholder udelukkende lønfordelingen. De enkelte lønfordelings-poster afrundes til to decimaler, hvilket kan medføre en mindre samlet øreafvigelse for rapporten.

Brugeren kan efterfølgende vælge at udfolde rapporten ved at ændre *Udfold* til ja og trykke *View Rapport* igen, eller ved at trykke på plusserne på de to linjer.

Registable 200011_PROD Projile product 141 501 48 3144 3144 togtet tog	43.790.868.79 Bulab 0.00 47.737.71 64.780.27 442.874.22
With place from a filter registering filter Employment Em	43.790.868.79 Beleb 0.00 47.737.71 64.760.27 442.874.22 200.00
1 Todar for analonar 1989 anglempatha Ganaga Ganag Ganaga Ganaga	43 790.466.79 Belao 0.00 47 737.71 04 780.27 442 974.22
Instrume Nonconse Nonconse Annumete Annumete Annumete Annumete Annumete Annumete International REGRESSION OPERATION OP	Belob 0,00 47,737,71 64,780,27 442,974,22
30-11-2016 Peanslerro 10000 LDV or postering	0,00 47,737,71 64,780,27 442,974,22
	47 737,71 64 786,27 442 974,22
30-11-2016 (Panakano 10080 LDV anpostering 2121	64 785.27 442 974.22
30-11-2015 [Reanslotto 100800 LDV onpostering 2122	442 974,22
35-11-2018 Phanskents 10080 LDV orpostering 2123	
30-11-016 //Ranslotto 10050 LDV empositing 2361	+86,802,96
30-11-2018 Peanskems 10050 LDV orposaring 2382	423 231,40
30-11-2016 Phanskemo 180800 LDV orposaving 2363	287 217,55
30-11-2018 Phanakemo 100800 LDV orposaring 2011	87.940,87
30-11-016 (Ranakomo 10050 LDV enpositiving 2372	338 240,14
30-11-2016 Phanslemo 180800 LDV orpostering 2373	292.448,01
30-11-2018 Phanskents 10080 LDV orpostering 2374	326.172,27
36-11-2016 Psanskento 100650 LDV orpostering 2381	118.390,58
30-11-2018 Peanskents 10050 LDV orposaring 2382	520.549,09
35-11-2018 Phanakema 18080 LDV orpositiving 2383	674 250,85
30-11-2018 Finanskents 10060 LDV orpositivitig 2451	338.189,19
30-11-016 (Ruanizotto 10050 LDV expositiving 2452	517.025,04
30-11-2016 Phanskemo 180800 LDV orposaring 2453	49.482,23
30-11-2018 Phanskents 100800 LDV orpostering 2471	33.005,82
35-11-2016 Pitanskotto 100850 LDV empostering 2472	392,844,81
30-11-016 /Reasons 10080 LDV onposering 2473	1.172.870,71
35-11-2018 Phanakana 18080 LDV onposiaring 2474	235.714,81
35-11-2018 (Finanskonto 10060 LDV orpostering 2481	321.397,84
30-11-2018 Phanakanta 10080 LDV onposiaring 2482	2,203,883,50
30-11-2016 [Rianslemo 180800 LDV empositiving 2483	817.572,43
30-11-010 [Reanslotto 100800 LDV empositiving 2484	1.031 210,58
35-11-2016 [Reanslotto 100850 LDV onpostering 2501	25.334,93
30-11-016 / Reasons 10080 LDV onpostering 2502	273.380,82
30-11-2016 (Panakento 10050 LDV ergostering 2503	

Rapporten vil efterfølgende vise samtlige lønposteringer i lønfordelingen, hvor der er en række for hver dimensionskombination.

Såfremt brugeren ønsker at bogføre lønfordelingen i navision, klikker brugeren på Excel-logoet, hvorefter rapporten åbnes i Excel. Brugeren klikker efterfølgende på arket *Godkendelse*, hvorefter følgende skærmbillede fremkommer.

	А	В	С	D	E
1	1. Godkender	1. Godkendelsesdato	2. Godkender	2. Godkendelsesdato	Slutrække
2		09-12-2016	Indsæt godkender 2	09-12-2016	3.576

For at bogføre lønfordelingen i Navision kræves, at bogføringskladden godkendes af to medarbejdere. Når bogføringskladden er godkendt af to medarbejdere, og felterne i række 2 er udfyldt, kan bilaget indlæses i Navision som bogføringskladde til bogføring.

Kuben til løn- og omkostningsfordeling

Sådan tilgår du kuben

Kuben tilgås via Excel, hvor brugeren på fanebladet *Data*, vælger *Fra andre kilder* og herefter *Analysis Services*. Efter brugeren er logget på serveren, kommer nedenstående skærmbillede op. Brugeren vælger den korrekte database, og derefter *NS_Lon-OgOmkostFordeling*.



Guiden Dataforbindelse			
Vælg database og tabel Vælg den database og tabel/kube, der indeholder de ønskede data.			
Vælg den database, der indeholder de ønskede data: JAGRE_091216Test			
Navn	Beskrivelse		
Afstemning NS_Anlæg NS_Indkøb NS_LønOgOmkostFordeling NS_Opfølgning NS_Postering NS_Ressource III	Kuben indeholder oplysninger fra NS, SLS og RejsUD. Version 2015 Kube der indeholder oplysninger om Anlæg, deres anskaffelsessun Kube der indeholder indkøb fra Navision, der kan analyseres på be Kube der indeholder Navision data, samt den beregnede Løn og or Kube der indeholder Navision data, anvendes til opfølgning da den Kube der indeholder posteringer fra Navision, der kan analyseres p Kube der indeholder medarbejdernes faktiske tids- og lønforbrug i		
	Annuller < Tilbage Næste > Udfør		

Felter og filtre

Kuben kan benyttes til at udføre analyser på institutionens økonomi efter løn- og omkostningsfordeling. Der kan filtreres på dato (drill through), fordelingstyper, regnskab og finanskonto, der rummer standardkonto, artskonto, finanskonto, hovedart, type og underart, samt institutionens lokale regnskabsdimensioner.

Feltet *Kostpris* er knyttet direkte til feltet *CPR nr og navn.* Kostprisen bliver kun beregnet præcist, såfremt dette felt indgår.

Der findes en udførlig beskrivelse af kubens funktionalitet på <u>www.oes.dk</u> <u>http://ldv.modst.dk/Dokumentation/Kuber/NS/Løn%20og%20omkostnings-</u> <u>fordelingskuben.pdf</u>



Bilag - lønfordelingsmodeller

Lønfordelingsmodel 1 – Timesats

Første lønfordelingsmodel fordeler lønnen på baggrund af tidsregistreringen og en fast kostpris per time per medarbejder eller medarbejdergruppe. Denne kostpris per time, også kaldet timesatsen, hentes fra Navision Stats ressourcemodul, *jf. figuren nedenfor*.



Den fordelte løn på en aktivitet udregnes som den samlede sum af registrerede timer på aktiviteten per medarbejder multipliceret med medarbejderens gennemsnitlige kostpris per time ved hjælp af formlen:

Løn på aktivitet
$$A_t = \sum_{i=1}^{n} timesats_i * (timer på aktivitet A)_{i,t}$$

Timesatsen skal institutionen selv beregne og indlæse i Navision Stat. Timesatsen beregnes oftest ved nedenstående formel:

$$Timesats = \frac{Løn}{Effektivt årsværk i timer}$$

Der tages højde for medarbejdere, der ikke har været ansat i hele perioden ved at udregne timesatsen som den effektive timesats år til dato.

I boks 1 neden for opstilles et simpelt regneeksempel for beregningslogikken.



Boks 1

Eksempel på beregning af fordelingen ved hjælp af lønfordelingsmodel 1

Virksomhed med to aktiviteter, henholdsvis aktivitet A og aktivitet B samt tre medarbejdere, henholdsvis medarbejder 1, 2 og 3.

Medarbejder 1: Timesats på 100 kr. Registreret 50 timer på aktivitet A og 0 timer på aktivitet B. Medarbejder 2: Timesats på 200 kr. Registreret 25 timer på aktivitet A og 25 timer på aktivitet B. Medarbejder 3: Timesats på 300 kr. Registreret 0 timer på aktivitet A og 50 timer på aktivitet B.

 $Løn \ på \ aktivitet \ A_t = 100 \ kr/_{timer} * 50 \ timer + 200 \ kr/_{timer} * 25 \ timer + 300 \ kr/_{timer} * 0 \ timer = 10.000 \ kr.$ $Løn \ på \ aktivitet \ B_t = 100 \ kr/_{timer} * 0 \ timer + 200 \ kr/_{timer} * 25 \ timer + 300 \ kr/_{timer} * 50 \ timer = 20.000 \ kr.$

Det er væsentligt at være opmærksom på, at lønfordeling på baggrund af en kostpris per time fra Navision Stat ikke vil stemme med udbetalt løn på standardkonto 18. Dette skyldes, at den faktiske arbejdstid for alle medarbejdere ikke vil svare til den antagede arbejdstid, der blev benyttet til at beregne en kostpris. Det residual, der ikke fordeles, skal håndteres – enten ved at fordele det ud på baggrund af lønfordelingen eller ved at placere det på en specifik dimensionskombination.

Lønfordelingsmodel 2 – Samlet løn

Modellen fordeler løn på standardkonto 18 på baggrund af tidsregistreringen for alle medarbejderne. Denne fordeling kan foretages med eller uden en 'vægt'. Vægt benyttes, så lønfordelingen afspejler, hvilke medarbejdere, der har arbejdet på hvilke opgaver. På denne vis vil lønfordelingen afspejle om det har været omkostningsmæssigt relativt lavt- eller højtlønnede medarbejdere, der har arbejdet på en specifik opgave. Figuren neden for illustrerer, hvorfra løn- og omkostnings-fordelingen henter data.



Det er feltet 'kostpris' i ressourcemodulet, der påfører medarbejderne med en 'vægt'. Nedenfor ses formlen for udregningen af lønfordelingen for model 2 henholdsvis med og uden vægt:



 $Fordelt \ løn \ med \ vægt = \frac{Medarbejders \ registrerede \ timer \ på \ dimensionsstreng \times Medarbejders \ timesats}{Sum \ af \ vægtet \ løn fordeling} * \ løn \ på \ std. \ kt. \ 18$

Fordelt løn uden vægt = $\frac{Medarbejders registrerede timer på dimensionsstreng}{Sum af registrerede timer} * løn på std. kt. 18$

I boks 2 neden for opstilles et simpelt regneeksempel for beregningslogikken.

Boks 2 Eksempel på beregning af fordelingen ved hjælp af lønfordelingsmodel 2

Virksomhed med to aktiviteter, henholdsvis aktivitet A og aktivitet B samt tre medarbejdere, henholdsvis medarbejder 1, 2 og 3.

Medarbejder 1: Timesats på 100 kr. Registreret 50 timer på aktivitet A og 0 timer på aktivitet B. Medarbejder 2: Timesats på 200 kr. Registreret 25 timer på aktivitet A og 25 timer på aktivitet B. Medarbejder 3: Timesats på 300 kr. Registreret 0 timer på aktivitet A og 50 timer på aktivitet B.

Løn på aktivitet $A_t = \frac{10.000 \ kr}{30.000 \ kr} * 33.000 \ kr = 11.000 \ kr.$

Løn på aktivitet
$$B_t = \frac{20.000 \, kr}{30.000 \, kr} * 33.000 \, kr = 22.000 \, kr.$$

Lønfordelingsmodel 3 - Medarbejderniveau

Modellen fordeler medarbejderens specifikke løn i SLS på baggrund af medarbejderens tidsregistrering.

LDV matcher medarbejderens løn med medarbejderens timer gennem cpr-nummeret. Det 10-cifrede cpr-nummer skal derfor indgå på ressourcekortet (medarbejderen) i Navision Stats ressourcemodul, *jf. figuren nedenfor*.



Den fordelte løn på en aktivitet udregnes som den samlede sum af udbetalt løn fra SLS på aktiviteten per medarbejder multipliceret med antal timer registreret på aktiviteten per medarbejder ved hjælp af formlen:



Løn på aktivitet
$$A_t = \sum_{i=1}^{n} SLS \ timesats_{i,t} * (timer på aktivitet A)_{i,t}$$

= $\sum_{i=1}^{n} \frac{(Udbetalt \ løn \ fra \ SLS)_{i,t}}{Timer_{i,t}} * (timer \ på \ aktivitet \ A)_i$

Lønnen der fordeles i lønfordelingsmodel 3 er *ikke* nødvendigvis lig med lønnen på standardkonto 18. Dette skyldes, modellen kun fordeler SLS-løn, hvorimod manuel løn, hensættelser til løn osv. *ikke* vil blive fordelt med lønfordelingsmodel 3. Residualet der ikke fordeles skal, lige som i lønfordelingsmodel 1, håndteres – enten ved at fordele det ud på baggrund af lønfordelingen eller ved at placere det på en specifik dimensionskombination.

Hvis en del af lønsummen allerede er omkostningsført (fx på FL-formål 0), men tidsregistreringen (for de medarbejdere som har tidsregistreret, dvs. ikke for 'residualgruppen') viser en anden lønfordeling, får tidsregistreringen forrang i lønfordelingsmodel 3.

I boks 3 neden for opstilles et simpelt regneeksempel på beregningslogikken.

Boks 3 Eksempel på beregning af fordelingen ved hjælp af lønfordelingsmodel 3

Virksomhed med to aktiviteter, henholdsvis aktivitet A og aktivitet B samt tre medarbejdere, henholdsvis medarbejder 1, 2 og 3.

Medarbejder 1: Udbetalt løb 6.000 kr. Registreret 50 timer på aktivitet A og 0 timer på aktivitet B. Medarbejder 2: Udbetalt løb 9.000 kr. Registreret 25 timer på aktivitet A og 25 timer på aktivitet B. Medarbejder 3: Udbetalt løb 12.000 kr. Registreret 0 timer på aktivitet A og 50 timer på aktivitet B.

 $Løn \ på \ aktivitet \ A_t = \frac{6.000 \ kr}{50 \ timer} * 50 \ timer + \frac{9.000 \ kr}{50 \ timer} * 25 \ timer = 6.000 \ kr. + 4.500 \ kr. = 10.500 \ kr$ $Løn \ på \ aktivitet \ B_t = \frac{9.000 \ kr}{50 \ timer} * 25 \ timer + \frac{14.000 \ kr}{50 \ timer} * 50 \ timer = 4.500 \ kr. + 14.000 \ kr. = 18.500 \ kr$



Henvisninger

Du kan finde yderligere information om løn- og omkostningsfordeling i LDV i vejledningen af samme navn på Økonomistyrelsens hjemmeside.

Benyttelse af ressourcemodulet beskrives i 'Statslig vejledning til ressourceplanlægning', der ligeledes findes på Økonomistyrelsens hjemmeside. <u>Statslig vejledning til ressourceplanlægning</u>