

Trin 3 i proces for lønafstemning:

Ompostering af timedifferencer og refusioner fra afstemningsprojektet.

Timedifferencer og refusioner skal løbende omposteres fra afstemningsprojekterne i Navision. Omposteringsne sker efter bogføring af lønafstemning og periodelukning.

Formål: Kun hvis timedifferencer og refusioner løbende flyttes fra afstemningsprojektet sikrer vi en retvisende fordeling af omkostninger i vores interne regnskab. Dette er en forudsætning for aktivitetsbaseret økonomistyring.

I denne procedure beskrives omposterings af timer og refusioner, samt timelisten, og refusionslisten.

Ompostering af timedifferencer på afstemningsprojektet

Timedifferencer defineres som differencer mellem udbetalte bevillingstimer i SLS og allokerede bevillingstimer i NS Sag.

Ompostering af timer på afstemningsprojektet foregår via sagsopgave/aktivitet 59812 Til/fra projekter vedr. allokeringssdifference.

Aktivitet 59121 Allokeringssdifference udviser timedifferencer pr. statuskørsel i SLS. En timedifference flyttes til det projekt hvor den retligt skulle have været placeret ved, at der laves en ompostering på ressourcen i en sagskladde¹. Omposteringen bogføres med det antal timer og den kostpris ressourcen havde i perioden omposteringen vedrører.

Eksempel: Hvis der er udbetalt flere bevillingstimer end hvad der er allokert i Navision vil den positive timedifference blive bogført på det afstemningsprojekt som tilhører stedkoden der hvor ressourcen er ansat.

Omkostningen skal så flyttes ved først, at kreditere stedkodens afstemningsprojekt med timedifferencen og den kostpris ressourcen havde i perioden omposteringen vedrører, og derefter debitere projektet hvor ressourcen har været ansat i perioden med samme timeantal og kostpris.

Ompostering af refusioner på afstemningsprojektet

I kostprismodellen indregnes lønrefusioner ikke i kostprisen. Refusioner fordeles til projekter ved at de først bliver bogført på afstemningsprojektet og derefter omposteret til det projekt hvor medarbejderen var ansat i den periode refusionen vedrører.

¹ Omposterings på ressourcer foretages via **Sager/Sagskladde**. Vælg kladden med kladdetype=HO (ADM/ARTS/BSS/HEALTH/ST). Vælg en tom kladde blandt A-Z. For en ressourceompostering skal type=ressource. Endvidere indtastes sag og sagsopgave som man ønsker at ompostere fra og til. Kolonnen Antal udfyldes med det antal timer der skal omposteres (evt. 1 hvis det er refusion). **Bemærk:** Når antal er udfyldt vælges default den kostpris der hører til bogføringsdatoen – såfremt omposteringen vedrører en periode, hvor kostprisen er anderledes, skal man selv indtaste den korrekte kostpris. Selve bogføringen foregår via knappen bogfør.

Ompostering af refusioner på afstemningsprojektet foregår via sagsopgave/aktivitet 59813 Til/fra projekter vedr. refusioner.

Aktivitet 59122 refusioner viser udbetalte refusioner pr. statuskørsel i SLS for alle ressourcer udenom fleksjobbere (som har refusioner indregnet i kostprisen). Refusioner flyttes fra instituttets afstemningsprojekt ved at lave en ompostering på ressourcen i en sagskladde.

Udover at timedifferencer og refusioner vises på afstemningsprojektet findes informationen også på timelisten og refusionslisten. Disse udarbejdes af økonomisekretariatet og lægges på AU Økonomis fællesdrev efter bogføring af lønafstemning.

Timelisten

1	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1	Timelisten_november_2014										Økonomi og Bygninger
2	15-12-2014										
3	Sted	Ressourcnr	Lønnr	Navn	Ekstern finansiering	SLS_ÅTD	NS_ÅTD	Diff_ÅTD	SLS_mnd	NS_mnd	Diff_mnd
4	1141	RS31248	450206002	[redacted] Birkelund			1442,97	-1442,97		160,33	-160,33
5	1231	RS12507	881898002	[redacted] Vestergaard Dyrmann		1282,64	1442,97	-160,33		0	0
6		RS20999	841304002	[redacted] Dømler Dombernowsky		399,98	426,81	-26,83	64,17	91	-26,83
7	1311	RS14677	773215000	[redacted] Bjørn Mathiesen	Ekstern	612,91	693,08	-80,17			
8		RS17134	701586000	[redacted] Julia Ellegaard Thorsen		1763,63	1282,64	480,99	160,33	160,33	0

Timelisten udviser timedifferencer mellem SLS og Navision Sag pr. ressourcennummer. Der er både differencer for seneste måned og den totale difference ÅTD.

Refusionslisten

1	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	
1	Refusionslisten_august_2014													AU Økonomi	
2	15-09-2014														
3															
4	Sted	Ressource	FornavnEfternavn	Ekste	ArtskontoKode	ArtskontoNavn	Loenge	jan	feb	mar	apr	maj	juni	juli	august
5	1111	RS20463	[redacted] delboe Rehder		1889	Tilsk. fra Barselsf. m. års									-11076,8
6					1891	Øvrig kompens. frav.				-4806					-18745
7	1211	RS10497	[redacted] Sløk		1889	Tilsk. fra Barselsf. m. års		-5197,53							
8					1891	Øvrig kompens. frav.								-19224	

Refusionslisten viser udbetalte refusioner for alle ressourcer udenom fleksjobbere (som har refusioner indregnet i kostprisen).

På næste side ses to eksempler i forbindelse med omposteringer fra afstemningsprojekterne og brugen af aktivitet 59812 og 59813.

Eksempel 1: Brug af aktivitet 59812 til/fra projekter vedr. allokeringssdifference.

På timelisten står der, at ressourcen RS29239 har en positiv timedifference mellem SLS og NS på 17,66 timer.

Sted	Ressourcenr	Timedifference_måned
4311	RS29239	17,66

Dette betyder at der for ressourcen er udbetalt flere bevillingstimer end hvad der er allokeret/fordelt i Navision sag på stedkoden.

Det medfører, at en positiv timedifference vil blive bogført på det afstemningsprojekt som tilhører instituttet, der hvor ressourcen er ansat.

I dette tilfælde er ressourcens timedifference bogført på afstemningsprojektet for sted 4311 med periodens kostpris, 384,37 kroner og timedifferencen 17,66 timer, på aktivitet 59121.

Sagsnr.	Sagsopg.	Beskrivelse	Antal	Kostpris (RV)
11830	59121	Allokeringsdifference, Januar	17,66	384,37

Nu skal omkostningen flyttes fra instituttets afstemningsprojektet (vha. en sagskladde) ved, at kreditere instituttets afstemningsprojekt (på aktivitet 59812) med timedifferencen og den kostpris ressourcen havde i perioden omposteringen vedrører, og derefter debitere projektet hvor ressourcen har været ansat i perioden med samme timeantal og kostpris. På denne måde går timerne i nul på afstemningsprojektet.

Eksempel 2: Brug af aktivitet 59813 Til/fra projekter vedr. refusioner

På refusionslisten står der, at ressource RS20758 har fået barselsrefusion på 10.742,11 kroner.

Der er derfor bogført en omkostning på -10.742,11 kroner på afstemningsprojektet for sted 4311 på aktivitet 59122.

Sagsnr.	Sagsopgavenr.	Nummer	Delregnskab	Kode	Sted	Kode	Beskrivelse	Antal	Kostpris (RV)
11830	59122	RS20758		1	4311		Refusioner, Januar	1	-10.742,11

Denne lønrefusion skal flyttes fra instituttets afstemningsprojekt ved at lave en sagsompostering (vha. en sagskladde) på ressourcen på aktivitet 59813. Dvs. man debiterer instituttets afstemningsprojekt med refusionen, og krediterer projektet hvor ressourcen har været ansat i perioden med samme beløb.