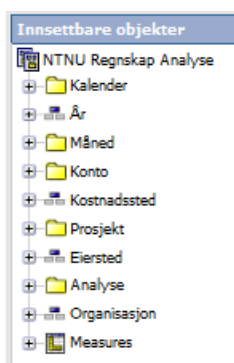


Dokumentasjon av økonomikube



4 dimensjoner en alltid må ta hensyn til;

Tid: Kalender, År og Måned (tertiar)

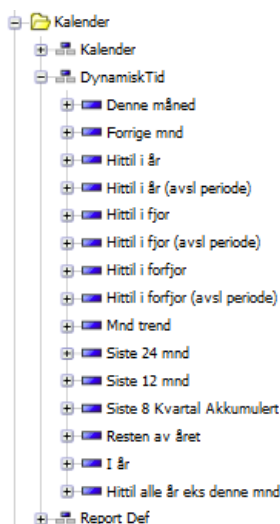
Konto: Resultat, inntekter, kostnader med mer.

Sted: Kostnadssted, eiersted, analyse eller organisasjon

Prosjekt: BOA eller bevilgningsøkonomi (evt. prosjektkategorier).

+ et eller flere måltall (regnskap, budsjett eller IB)

Kalender:



Dimensjonen er en standard-dimensjon i Cognos, uten at den er veldig relevant for NTNU.

Kalender->Kalender

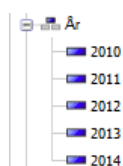
Den har år fra 2003, selv om analysekuben bare har tall fra 2010. Årene er delt i kvartal, selv om NTNU typisk benytter tertiar.

Kalender -> Dynamisk tid

Nyttig i enkelte rapporter, der innholdet i begrepene vil endre seg ut fra gjeldende kalender til enhver tid. Hittil i år vil altså være alle kalenderdager hittil. Velger en «hittil i år (avsl. periode)» vil en få januar når kalenderen viser februar. Det er ingen kobling mellom denne dimensjonen og regnskapsavslutning ved NTNU.

Kalender -> Report Def er tidsbegrep som lages spesielt til standardrapporter. Innholdet i denne kategorien vil utvides over tid.

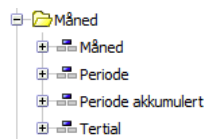
År:



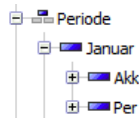
Rett og slett alle tall for et respektivt år. Mange foretrekker å benytte år som et filter i analyser (benyttes 2013 som filter vil analysen/rapporten kun vise 2013-tall).

En kan også dra inn alle år som en dimensjon, rad eller kolonne, om en ønsker å lage tidslinjer eller se endringer fra et år til et annet.

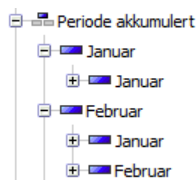
Måned:



Måned: Alle måneder. Benyttes typisk sammen med «År» for å se tall for en aktuell måned eller periode. Filteret 2013 og januar gir alle tall pr. januar 2013.



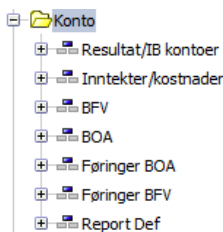
Periode: Benyttes sjeldnere enn måned, men gir muligheter til å sammenstille akkumulert tall og periodetall.



Periode akkumulert gir akkumulert til og med nevnte måned. Eks. februar vil gi summen av januar og februar.

Tertial er sum av måned 1-4, 5-8 og 9-12

Konto:



En sentral dimensjon for analyser, blant annet med nye strukturer definert gjennom prosjektet «regnskap som beslutningsstøtte».

Konto -> Resultat/IB kontoer: Benytt «resultat» for kontogruppe 3-9. Alle IB-kontoer (balansekontoer) er samlet, og det anbefales å holde seg unna balansen i første omgang.

Konto -> Inntekter/kostnader: Inntekter = k.gruppe 3, kostnader = k.gruppe 4-9.



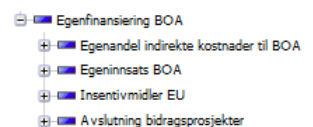
Det er nye oppsett for inntekter og kostnader plassert under BFV (bevilgningsfinansiert virksomhet) og BOA (Bidrag og oppdragsfinansiert virksomhet). Her er det et oppsett som ser verden på en annerledes måte enn på tradisjonelle kontogrupeer.

Grupperingene «Ikke BFV konto» og «Ikke BOA konto» er kontoer som ikke naturlig tilfaller strukturene. For bevilgningsfinansiert virksomhet er dette balansekontoer. For

BOA strukturen er dette balansekontoer + periodiseringsarter. For spesifiseringer av hvilke kontoer som er under hvilken gruppering henvises det til dokumentasjon fra prosjektet «regnskap som beslutningsstøtte».



Disse strukturene vil også benyttes i planleggingsverktøy. Strukturene kan benyttes med «drill» for å se kontoer eller underliggende strukturer.



For å benytte strukturen BFV må en samtidig huske å filtrere for prosjektstrukturen, der denne kun gir mening mot bevilgningsfinansiert virksomhet. Ytterligere detaljer under dimensjon «prosjekt». Filtreres analysen for kun «resultatkontoer» vil «Ikke BFV» bli uten verdier.



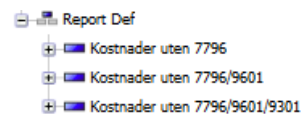
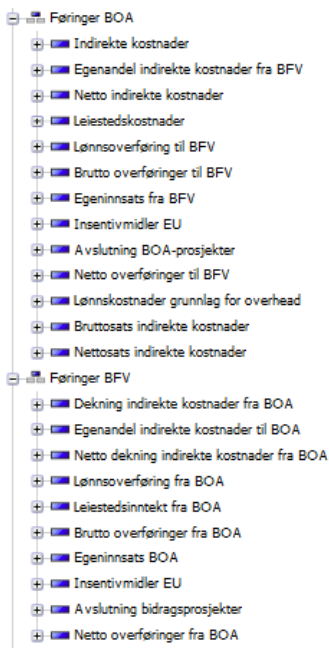
BOA hierarkiet innfører begrepet «eksterne inntekter». Dette begrepet er sammensatt av 3-arter, men også endringer på et utvalg balansearter. Formålet er å gi et inntektsbegrep for BOA som gir mening.

Når en tar med balansearter inn i strukturen må en samtidig ta ut periodiseringsarter som er motposten til balanseartene. Disse vil dermed tilfalle strukturen «Ikke BOA konto» sammen med balanseartene.

Et viktig element ved bruk av denne strukturen er at en ikke kan filtrere for bare resultatkontoer, der balansekontoer inngår i begrepet «eksterne inntekter».

Føringer BOA og Føringer BFV er strukturer bygget ved å slå sammen en del kontoer og gjøre kalkuleringer som ofte gjøres i analyse og rapportssammenheng. Ytterligere forklaringer rundt begrepene finnes i «Håndbok for 9-arter».

Konto -> Report Def er strukturer bygd for spesielle formål. I BOA virksomheten er det vanlig å snakke om «aktivitet» hvor en ofte velger å se bort fra gjennomstrømningsmidler.



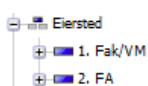
Sted:

Kuben har 4 stedsbegrep. Dersom en ikke velger stedsbegrep vil tallene være samlet for hele NTNU.



K-sted: Viser det kostnadsstedet føringen er gjort på. Alle beløp føres på et kostnadssted.

Kuben splitter fakultetene og VM og fellesadministrasjon. I struktur for fellesadministrasjon vil det være noen gamle steder, der dette typisk skyldes føringer på balansekontoer fra 2010 – 2014. Dersom en filtrerer for eget K-sted vil en kun få tall for sin enhet.



Eiersted: Viser føringer på alle prosjekt tilhørende et eiersted eller gruppe av eiersteder. Et prosjekt må tilhøre et sted, men ettersom alle steder kan føre på alle prosjekt vil beløpene her kunne bli annerledes enn om en benytter K-

stedsdimensjonen som viser kostnadsbelastning. Laveste nivå i «eiersted» er tilhørende prosjekt, der et prosjekt kun kan tilhøre et eiersted.

Analyse: Viser i analysekoder på enheter eller ut fra analysegruppe. Her er det ulik registreringspraksis, noe som innebærer en feilkilde. Mange enheter velger ikke å benytte analysedimensjonen, og vil da heller ikke kunne benytte dimensjonen på en god måte. Flere enheter har analyse på tvers av enheter og grupper.



Totalt gir en analyse med bruk av analysenummer alle beløp, men mange føringer vil ha analysenummer 000000 som ikke naturlig tilfaller en enhets analysegruppe. En annen utfordring er når det benyttes analysekoder på et ukjent format. Alle føringer som ikke naturlig tilfaller en struktur vil komme under «Orphans» i kuben.

På grunn av nevnte feilkilder må dimensjonen benyttes på egen ansvar og initiativ.



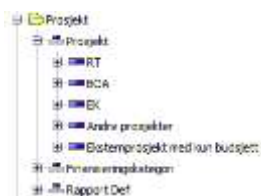
Organisasjon:

Denne dimensjonen er koblet til NTNUS organisasjonsregister, og vil dermed fange opp løpende endringer i organisasjonen. For å kunne se data på tvers av fagområder må alle data kobles til den samme organisasjonsstrukturen. Alle kostnadssteder er koblet til en organisasjonshenhet.

Alle brukere av Cognos er koblet til en organisasjonshenhet. Det gjør det mulig å få opp tall for sin enhet automatisk, det vil si at analyser/rapporter kan filtreres for egen organisasjonshenhet.

For enheter som har hatt betydelige endringer siden 2010 kan organisasjonstreet være en bedre måte å vise tall på enn om en benytter de andre stedsbegrepene. K-sted viser altså der kostnaden er ført, selv om dette er enheter som ikke finnes lengre. Organisasjon viser kostnadene på dagens på dagens enheter.

Prosjekt:



I de fleste analyser og rapporter er det et vesentlig skille mellom bevilgningsfinansiert virksomhet (RT) og BOA. Årsaken er i hovedsak ulike prinsipper for inntektsføring, noe som fører til at det er nødvendig med ulike dimensjoner/filter for at tallene skal gi et godt bilde.



RT står for Ramme Total, et annet begrep for bevilgningsfinansiert aktivitet. Ramme Total (RT) består av Ramme drift (RD), Ramme strategi og omstillingsmidler (RSO) og ramme felles (RF) som igjen har sine understrukturer.

Laveste nivå er prosjektnummer innenfor de ulike kategoriene.

RD = prosjektnummer 00000000-089999999 + 69000000-79999999

RSO = prosjektnummer 80000000-899999999

RF = prosjektnummer 09000000-099999999

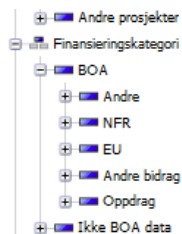


EK = egenkapitalprosjekter, dvs. 59000000-59999999

BOA splittes i kategorier som samsvarer med NTNUs «struktur for prosjektsegment» som finnes på NTNU/Innsida.

Det er prosjektnummer og ikke prosjektkategori som benyttes til å skille ulike finansiering til eksternfinansiert virksomhet. Dette kan for enkelte enheter innebære en feilkilde på detaljert nivå, der et prosjekt kan ha endret finansiering fra opprettelse og gjennom prosjektforløpet. Feilkilden er typisk mellom kategorier i klassen «Bidrag» og kan gjøre det hensiktsmessig å benytte treet «finansieringskilde» (neste side).

Andre prosjekter er 39-prosjekter, kun relevante for enkelte enheter.

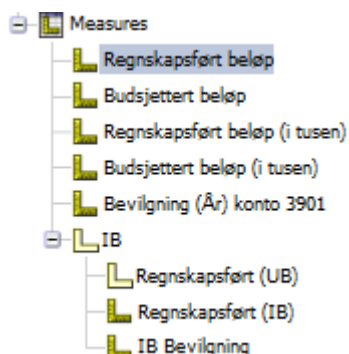


Finansieringskategori er en annen oppdeling av BOA enn den ovenfor, mindre detaljert og har færre feilkilder (samlere andre bidrag hvor det historisk har vært en del korrigeringer/endringer og endret bruk av finansieringskilde).

Ikke BOA data er alle prosjekt som ikke tilfaller BOA-strukturen, dvs. bevilgningsfinansiert prosjekt.

Måltall:

Økonomikuben har foreløpig regnskap og budsjett, samt måltall for årsbevilgning og IB-begrep.



Regnskapsført (IB) er alle benyttede IB-kontoer ved NTNU. Historisk sett er det feilkilder for enkelte enheter, spesielt på sentralt nivå.

IB Bevilgning er satt sammen av arten 2162 som skal gi dette begrepet. Foreløpig må begrepet filtreres for RT for å gi mening. Det jobbes med å filtrere måltallet automatisk for bevilgningsprosjekt.

IB begrep for BOA er foreløpig ikke testet og godkjent, hvor dette er en del av videre utvikling i kuben.

Andre kuber under testing pr. 01.02.2014

Rapportkuber: Akkumulert kube for raskere rapporter.

Historikk-kuber: Data fra 2003-2014 for tidslinjer over tid.

Fakultetskuber: Ferdig filtrert for sted, gir mulighet for større datasett.

Når det er behov for datasett utover hva som er tilrettelagt i kuben benyttes det foreløpig rapporter som går direkte på kildedata.