

Håndtering af opgavedimensionen i 2005

1. Anvendelse af opgave/formål ved den løbende kontering i 2005

I forbindelse med orienteringsmøderne om ny kontoplan og nyt økonomisystem i efteråret 2004 blev det sagt, at anvendelse af opgavedimensionen i økonomisystemet, Navision Stat, ville være obligatorisk fra regnskabsåret 2005.

Det er nu besluttet, at det ikke bliver obligatorisk at anvende opgavedimensionen (formål) ved regnskabsmæssige konteringer i 2005.

Følgende retningslinier skal følges:

- Løn: Det bliver ikke obligatorisk at anvende opgave-/formålsfordeling i den løbende lønkontering i økonomisystemet i 2005. Der er muligt via finansieringsstamkortene i det nye PØS (personale- og lønsystemet) at angive, hvordan lønudgifter skal konteres på opgavedimensionen i økonomisystemet. Det kan dog ikke anbefales at anvende denne mulighed, hvis der er tale om kontering af en lønudgift på mere end en opgave i 2005, idet det vil mangedoble arbejdet specielt ved en senere ompostering. Den planlagte hjælpefacilitet i PØS til fordeling af en lønudgift i økonomisystemet på flere opgaver via finansieringsstamkortene vil ikke blive udviklet med henblik på anvendelse i 2005.
- Øvrig drift: Man kan frit vælge, om man vil kontere på opgavedimensionen i økonomisystemet i det enkelte tilfælde. Hvis man vælger at kontere udgifter (eller indtægter) på opgaver, skal man være opmærksom på, at man kan få et større arbejde, hvis man senere vælger at ompostere den pågældende faktura.

2. Anvendelse af opgave/formål ved budgetlægning og budgetændringer i 2005

Opgavedimensionen skal fortsat anvendes ved budgetlægning og budgetændringer i økonomisystemet i 2005. Retningslinierne herfor er ikke ændret; dvs. at der som minimum skal budgetteres på hovedopgaver, jf. bilag 1 til Budget- og Planlægningskontorets indkaldelse af 9. oktober 2004 af budgetter for 2005-2008.

3. Opgave-/formålsfordeling af endeligt regnskab for 2005

Der vil som hidtil være krav om, at universitetet kan opdele sit endelige regnskab for 2005 på hovedopgave eller -formål i årsrapporten for 2005. Denne opdeling vil rent tekniske blive foretaget efter en model, der svarer til, hvad vi hidtil har gjort, dvs. ved anvendelse af nøgler pr. sted, bevilling og evt. finanskonto i et regneark for de udgifter, der ikke er direkte formålskonteret i økonomisystemet. Den nærmere model og vejledning herfor vil blive drøftet i løbet af 2005 i den interne budgetgruppe, der har repræsentanter for hvert fakultetssekretariat. De konkrete nøgler vil blive indkaldt via fakultetssekretariatene i slutningen af 2005.

4. Baggrunden for beslutningen samt perspektiver for 2006 ff.

2005 kan betragtes som et forsøgsår, når det gælder opgavefordelt regnskab. Forsøgene vil foregå via regneark og ikke som oprindeligt planlagt ved direkte opgavekontering i økonomisystemet (via PØS for lønnens vedkommende). Baggrunden herfor er, at kontering på opgaver i økonomisystemet medfører en del arbejde ved en senere ompostering. Dette gælder især for lønomposterings (via PØS). Da der traditionelt er mange omposterings på Aarhus Universitet, vil vi prøve at bruge 2005 til at overveje, om der kan findes andre metoder til at lave opgavefordeling af regnskabet i økonomisystemet, som ikke medfører helt så stort arbejde ved en senere ompostering.

Det er således ikke opgivet at lave kvartalsvis opgave- eller formålsfordelt regnskab på lidt længere sigt, idet der er både interne og eksterne krav herom. Der kan bl. a. henvises til Finansministeriets publikation 'Effektiv opgavevaretagelse i staten', oktober 2003, http://www.fm.dk/db/filarkiv/8509/effektiv_opgavevaretagelse_samlet_web.pdf og Taxameterudvalgets rapport 'Forenkling af bevillingssystemet på universitetsområdet', december 2004, <http://www.vtu.dk/fsk/div/unisoejlen/Taxameterrapport151204.pdf>.