



Fellesskriv til bydelene

Til: Byrådsavdelingene og bydelene
Fra: Byrådsavdeling for finans
Saksbeh.: Kari Kolloen
Telefon: 23461618

Fellesskriv nr.: 7/2009
Saksnr.: 200605282-65
Arkivkode: 122
Utsendt dato: 23.12.2009
Gjelder fra: 01.01.2010
Gjelder til: Inntil videre
Erstatter:

OBLIGATORISK BUDSJETTSPESIFIKASJON PR RESULTATENHET FRA 2010 - ENHETLIG BEGREPSBRUK I AGRESSO

Bystyret har som en del av budsjettbehandlingen for 2010 vedtatt at det innføres mer detaljerte krav til obligatorisk budsjettspesifikasjon og vedtak i bydelsutvalget for bydelenes budsjett. I tillegg til spesifikasjon på funksjonsområdenivå og Kostra-funksjonsnivå, skal budsjettet spesifiseres på resultatenhetsnivå som samsvarer med rapporteringsansvar til bydelsdirektør. Sammenhengen mellom de ulike nivåene skal fremgå av budsjettet.

FIN viser til

- Økonomireglementet for 2010, Innledning og punkt 4. Budsjettfullmakter delegert til bydelsutvalgene, underpunkt 4.1 Budsjettfordeling
- og "Grønt hefte" for 2010, Krav til budsjettoppsett og budsjettbehandling i bydelene, pkt. 2.3 Obligatorisk budsjettspesifikasjon pr. resultatenhhet.

Fra sentralt hold vil det være behov for å kunne ta ut rapporter fra Agresso pr. resultatenhhet fra bydelene på en ensartet måte, eventuelt også for alle bydelene samtidig. Dette gjør det nødvendig å fastsette et felles relasjonsbegrep i Agresso som alle bydeler skal bruke til rapportering pr resultatenhhet. Begrepet avdeling (AVD), som flere bydeler bruker som øverste rapporteringsnivå allerede, er valgt som felles rapporteringsbegrep for resultatenhhet.

Retningslinjer og frister:

- **27. januar 2010**, det vil si dagen etter at regnskapet for 2009 er levert, vil begrepet avdeling (AVD) skifte navn til resultatenhhet (RES) i Agresso. Navneendringen gjennomføres sentralt og korrigerer automatisk navnet på begrepet i eksisterende koblinger mot koststed. Selve koblingen påvirkes ikke av navneendringen, heller ikke eksisterende spørremaler der begrepet AVD er brukt.
- Bydeler som ikke bruker begrepet AVD fra før, kan legge opp koblingene mellom koststed og AVD når som helst i løpet av januar, uavhengig av årsavslutningen.

- Bydeler som bruker begrepet AVD allerede, men som kanskje må endre noe på koblingene for å få samsvar med resultatenhet, bør vente med dette til etter årsavslutningen, dersom bydelen skal ta ut rapporter for 2009 etter gammel struktur.
- **Innen utgangen av januar 2010** må alle bydeler ha fullført koblingen mellom resultatenhetene (RES) og koststedene i Agresso. Dette er også fristen for at Dok. 3 for 2010 skal være overført til ABW, og at alle de tre obligatoriske nivåene i budsjettspesifikasjonene (funksjonsområde, Kostra-funksjon og resultatområde) skal være kontrollert og avstemt.

UKE vil i løpet av uke 1/2010 legge ut på Agresso-siden på intranettet en veileder med tips om enklere metoder for å koble store mengder relasjonsbegrep i Agresso.

FIN presiserer for ordens skyld at det ikke vil bli utarbeidet felles rapporter/spørremaler i Agresso basert på resultatenhet.

Arild Sundberg
kommunaldirektør

Jens Hertzberg
konsernregnskapssjef

Godkjent og ekspedert elektronisk