

**Til stede** > **Medlemmer af den tekniske referencegruppe**  
*Koncernbudgetchef Malene Kjærsgaard, KU*  
*Økonomichef Jannik Søndergård, ITU*  
*Økonomikonsulent Jesper B. Johnsen, AAA (deltog via skype)*  
*Økonomichef Torben Buch, UC Syd (deltog via skype)*  
*Ressourcechef Karin Slumstrup, EAMV (deltog via skype)*  
*Regnskabschef Linda Hansen, FMS*  
*Chefkonsulent Christian Tofft-Larsen, Moderniseringsstyrelsen*  
*Specialkonsulent Jesper Christensen, Moderniseringsstyrelsen*

**Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte (SIU)**

*Kontorchef Nicolai Ebsen (projektejer)*  
*Chefkonsulent Kirsten Zachariassen (projektleder)*  
*Specialkonsulent Elena Pirumova (projektmedarbejder)*  
*Fuldmægtig Karen Kolbye (projektmedarbejder)*  
*Fuldmægtig Mads Falkenfleth Jensen (projektmedarbejder)*  
*Ekstern konsulent Ilona M. Langgård (projektmedarbejder)*

**Moderniseringsstyrelsen (MODST)**

*Fuldmægtig Sophie Kosiara Næsvang*

10. april 2019

**Styrelsen for Institutioner og  
Uddannelsesstøtte**

Bredgade 43  
1260 København K  
Tel. 7231 7800

[www.ufm.dk](http://www.ufm.dk)

CVR-nr. 3404 2012

Sagsbehandler  
Projektgruppen for fælles kontoplan  
[faelleskontoplan@ufm.dk](mailto:faelleskontoplan@ufm.dk)

Ref.-nr.  
Dokument nr.

**Afbud** > -

**Opstartsmøde for teknisk referencegruppe (Fælles Kontoplan)**  
**Onsdag, den 10. april 2019, kl. 12:30 - 14:00**

**1. Velkomst og introduktion v/Projektejer Nicolai Ebsen, SIU**  
Ingen bemærkninger.

**2. Arbejdet med Fælles Kontoplan (Orienteringspunkt)**  
Det blev bemærket, at der er på professionshøjskolerne er forskellige vurderinger af, om man fremadrettet vil registrere på delformål, som man gør i dag, eller kun på hovedformål. Det blev bemærket, at professionshøjskolerne, så vel som universiteterne, oplever samproduktion og lønfordeling som udfordringer.

SKS blev drøftet som en mulig løsning for indrapportering af regnskabsdata. Det blev bemærket, at SKS kan være en kompliceret løsning for institutioner, som ikke anvender Navision. Indrapporteringsløsningen vil blive drøftet på et fremtidigt møde.

**3. Den tekniske referencegruppes rolle og opgaver (Drøftelsespunkt)**  
Medlemmerne havde ingen kommentar til kommissoriet.

Der blev drøftet, om der skulle være flere dage imellem tekniske referencegruppe- og stående udvalgsmøder. SIU vil medtage drøftelsen til mødet med det stående udvalg d. 11. april 2019.

Den tekniske referencegruppe (TRG) var enig i emneforslagene til næste TRG møde, som er:

- drøftelse af nyeste version af konteringsvejledningen
- Drøftelse af erfaringer med pilotforløb og de første kick-off møder.

Medlemmerne ønskede hellere for meget end for lidt mødemateriale.

Medlemmerne havde ingen indsigelser mod en yderligere repræsentant fra professionshøjskolerne. Nicolai Ebsen vil koordinere dette med professionshøjskolerne.

#### **4. Arbejdsgang og understøttelse fra SIU (Drøftelsespunkt)**

Medlemmerne efterspurgte et tidligere afslutningstidspunkt end december 2019 for den første version af konteringsvejledningen. Institutioner, der er store eller som vil udarbejde budget for 2020 med udgangspunkt i de nye principper har brug for vejledningen i juli-august 2019. Datoen blev drøftet, hvor der var enighed om, at vejledningen ikke kan være færdig til det ønskede tidspunkt, men at SIU vil arbejde på, at de væsentligste områder bliver afklaret først, således at institutionerne kan foretage de væsentligste rettelser først. Konteringsvejledningen vil blive uddybet og præciseret over hele projektets forløb indtil 2021.

Der blev drøftet ændringer i regnskabspraksis, da regnskabsstandarder kræver sammenlignelighed i regnskabet over en årrække. Projektet bør inddrage revisorer for at sikre efterlevelse af gældende regler og standarder.

MODST oplyste, at MODST forventer at afholde gå-hjem-møder med leverandørerne i slut juni.

Der blev efterspurgt en påbegyndelse af harmonisering af ens anvendelse af Statens kontoplan på tværs af institutionerne før sommerferien. MODST vil afholde workshops med selvejelsektoren om dette efter sommeren. MODST efterspurgte eksempler på uklarheder i ØAV'en, da dette vil fremhjelpe tilretningen af ØAV'en. Spørgsmål og eksempler bedes sendt til [faelleskontoplan@ufm.dk](mailto:faelleskontoplan@ufm.dk).

#### **5. Kommende møder (Beslutningspunkt)**

Datoer vedlagt i bilag 5 blev besluttet. Mødevarighed ændres fra 2,5 til 3 timer.

Mødet den 18. juni afholdes hos FMS. Lokation for mødet d. 22. oktober i Jylland blev ikke besluttet.

#### **6. Eventuelt**

MODST opfordrede TRG-medlemmerne til at sende systemspørgsmål til [faelleskontoplan@ufm.dk](mailto:faelleskontoplan@ufm.dk), hvorefter disse vil blive videresendt til de rette personer hos MODST.

Styrelsen for Institutioner og  
Uddannelsesstøtte

**Til stede** > **Medlemmer af den tekniske referencegruppe**  
*Koncernbudgetchef Malene Kjærsgaard, KU*  
*Økonomichef Jannik Søndergård, ITU*  
*Økonomikonsulent Jesper Brun Johnsen, AAA*  
*Økonomichef Torben Buch, UC Syd*  
*Ressourcechef Karin Slumstrup, EAMV*  
*Regnskabschef Linda Hansen, FMS*  
*Chefkonsulent Christian Tofft-Larsen, Moderniseringsstyrelsen*  
*Specialkonsulent Jesper Christensen, Moderniseringsstyrelsen*

**Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte (SIU)**

*Kontorchef Nicolai Ebsen (projektejer)*  
*Chefkonsulent Kirsten Zachariassen (projektleder)*  
*Specialkonsulent Elena Pirumova (projektmedarbejder)*  
*Fuldmægtig Karen Kolbye (projektmedarbejder)*  
*Fuldmægtig Mads Falkenfleth Jensen (projektmedarbejder)*

Styrelsen for Institutioner og  
Uddannelsesstøtte

**Moderniseringsstyrelsen (MODST)**

*Fuldmægtig Sophie Kosiara Næsvang*

**Referat af 2. møde i Teknisk Referencegruppe (TRG) for Fælles  
Kontoplan, 26. juni 2019 kl. 10.00 – 13.00, Fredericia  
Maskinmesterskole**

**1. Godkendelse af dagsorden**

- Udvalget godkendte dagsordenen uden bemærkninger.

**2. Godkendelse af referat fra 1. møde**

- Udvalget godkendte referatet uden bemærkninger.

**3. Status for arbejdet med Fælles Kontoplan (Orienteringspunkt)**

- SIU orienterede om status og fremdrift for projektet, herunder arbejdet med:
  - Projektets organisering
  - Drøftelserne med Det Stående Udvalg fra mødet d. 11. april
  - Kick-off møder med institutioner der implementerer den fælles kontoplan i år 2020 (Bølge 1).
  - Samarbejdet med pilotinstitutionerne, KP og DTU
  - [Værktøjskassen](#) på UFM's hjemmeside

**4. Udkast til Konterings- og Fordelingsvejledningen (Drøftelsespunkt)**

*Statens Kontoplan*

- TRG ønskede at artskontoplans-problematikken blev drøftet som noget af det første.

- Det bliver første punkt på dagsordenen til det følgende TRG møde.
- Der afholdes en workshop medio september om statens kontoplan, herunder vil håndtering af overhead blive drøftet. SIU informerer om retningslinjer for anvendelse af kontobro for de institutioner der ikke anvender Navision Stat.

#### *Steddimensionen (Kapitel 4 i Konterings- og Fordelingsvejledningen)*

- TRG drøftede steddimensionen og hvordan generelle fællesomkostninger og bygningsomkostninger kan fordeles hertil. SIU bemærker at fordeling af generelle fællesomkostninger og bygningsomkostninger til de fem faglige formål, ikke skal ind i regnskabet.
- TRG ønskede en præcisering af hvad institutionerne skal ift. steddimensionen. En dybere drøftelse om steddimensionen er på dagsordenen til mødet d. 22. oktober, 2019 (jf. bilag 3 i mødematerialet)

Styrelsen for Institutioner og  
Uddannelsesstøtte

#### *Samproduktion (Kapitel 5 i Konterings- og Fordelingsvejledningen)*

- Der var enighed i TRG om, at indtægter er det mindst problematiske punkt ift. samproduktion.
- TRG drøftede samproduktion ift. løn, hvor det bemærkes at særligt delregnskab 10 giver anledning til bekymring hos institutionerne hvorimod de øvrige delregnskaber er mindre bekymrende. Desuden bemærkede TRG at fx administrative medarbejdere som laver samproduktion er svære at opgøre. Nogle institutioner ønsker at registrere på delformål, hvilket kan mindske problemets omfang.
- TRG drøftede samproduktion ift. driftsomkostninger, hvor det blev bemærket at bl.a. IT omkostninger kan give problemer. SIU skal udarbejde fordelingsnøgler til formålet.
- Enighed i TRG om at de omkostninger der kan konteres direkte altid bør konteres direkte, så puljen til anden periodevis kontering end løbende, minimeres. SIU skal udfolde dette i vejledningen, bl.a. så antallet af dispensationsansøgninger minimeres.

#### *Fordeling af Generelle Fællesomkostninger og Bygningsomkostninger (Kapitel 6 i Konterings- og Fordelingsvejledningen)*

- TRG drøftede fordeling af generelle fællesomkostninger, som iflg. udkastet til Konterings- og Fordelingsvejledningen skal ske ud fra årsværk eller lønsum, så omkostningerne ikke følger de studerende, men kun de ansatte.
- TRG drøftede fordeling af bygningsomkostninger, og der var enighed om at anvende årsværk frem for bestand (der også inkluderer studerende), som det var lagt op til i Konterings- og Fordelingsvejledningen. Der er dog behov for en mere dybdegående runde på bygningsomkostninger, som også er på dagsordenen til TRG mødet d. 22. oktober, 2019.

**5. Udkast til tidsplan for arbejdet med konterings- og fordelingsvejledningen 2. halvår 2019 (Se Bilag 3 i mødematerialet) (Drøftelsepunkt)**

- Der var enighed om tidsplanen for arbejdet med Konterings- og Fordelingsvejledningen 2. halvår 2019.
- SIU sender en forespørgsel på input vedr. punktet om Statens Kontoplan, som TRG kan besvare inden det næste TRG møde d. 28. august 2019, med henblik på afholdelse af en workshop medio september.

**6. Næste møde**

- 28. august 2019, hos Styrelsen for Institutioner og Uddannelsesstøtte, Bredgade 43, 1260 København K.

**Styrelsen for Institutioner og  
Uddannelsesstøtte**

**7. Eventuelt**

- Ingen bemærkninger.