

Grundbudget i SBS for departementer

Vejledning i udarbejdelse af grundbudgettet for et ministeransvarsområde

Version 2.0 september 2025

Indhold

1	Indledning	3
1.1	Processen	3
1.2	Anvendelsesområde.....	4
1.3	Forudsætninger.....	4
2	Gennemgang af data.....	5
3	Grundbudgetskema	7
3.1	Negativ budgetkorrektio.....	8
3.2	Låneramme	9
3.3	Oversigt dellofter	10
3.4	Afvigelsesforklaringer på hovedkontoniveau	11
3.4.1	Dialog med institutionen om afvigelsesforklaringer	12
3.4.2	Godkendelse eller afvisning af institutionernes bidrag	13
3.4.3	Udarbejdelse af afvigelsesforklaringer for ministerområdet	13
3.5	Afvigelsesforklaringer for indkomstoverførsler	15
3.5.1	Dialog med institutionen om afvigelsesforklaringer	17
3.5.2	Udarbejdelse af afvigelsesforklaringer for ministerområdet	17
3.5.3	Tilføj ekstra linjer til afvigelsesforklaringsskemaet.....	19
4	Låsning.....	20
4.1	Låsning af koncernversionen	20
5	Rapporter til ledelsesberetning	22
5.1	Tabel 1.1.1.....	22
5.2	Tabel B1: Oversigt over hovedkonti.....	23
5.3	Tabel B2: Afvigelsesforklaringer.....	25

1 Indledning

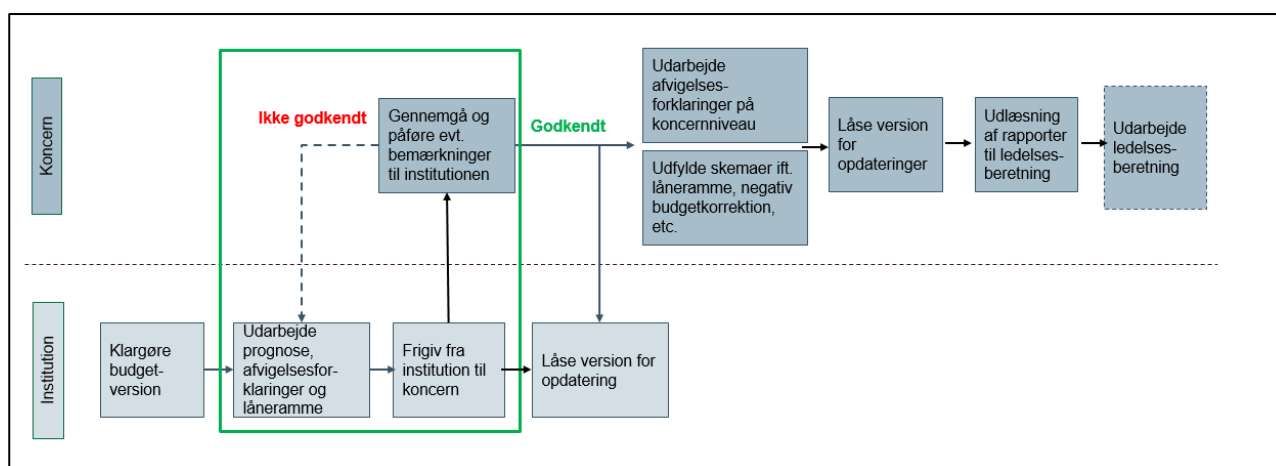
I denne vejledning gennemgås processen for at udarbejde et grundbudget for et ministerområde vha. Statens Budgetsystem (SBS) for økonomimedarbejdere i et departementet.

Vejledningen henvender sig til alle ministeransvarsområder, som skal konsolidere det samlede grundbudget på ministerområdet via SBS.

Hvis du vil vide mere om institutionernes opgaver i SBS i forbindelse med et grundbudget kan du læse vores vejledning hertil på Økonomistyrelsens hjemmeside.

1.1 Processen

Processen for institutions- og koncernbidraget ved grundbudgettet er illustreret i figuren nedenfor:



Processen for det samlede grundbudget er i overordnede træk beskrevet nedenfor:

- Departementets økonomifunktion starter koncernprocesflowet til de medarbejdere, der skal udarbejde grundbudgettet for det samlede ministerområde.
- Institutionernes økonomifunktioner konsoliderer deres eget grundbudget, med eller uden bidrag fra de budgetansvarlige på hovedkontoniveau.
- Det aktuelle grundbudget frigives til koncernversionen. Departementet sammenholder de indmeldte budgetter med finansårets bevilling i alt og tager stilling til evt. afvigelser i dialog med institutionernes økonomifunktioner. Hvis der i denne proces opstår behov for at justere budgettet, gøres dette af institutionerne i institutionsversionen, der dermed også justerer og frigiver til koncernversionen igen.
- Når departementet har godkendt institutionens grundbudget, kan institutionen herefter udarbejde deres udgiftsopfølgning til departementet.
- Departementet skal nu udfylde grundbudgetskemaet for den negativ budgetkorrektur og tjekke at institutionerne har indtastet deres låneramme.
- Når grundbudget for ministerområdet er endelige, låser departementet koncernversionen, og færdiggør ledelsesberetningen til Finansministeriet. Efter afleveringsfristen for grundbudgettet, låses versionen i SBS for yderligere ændringer, og resultat vil fremgå af Statens BI rapport til grundbudgettet.

Den præcise tilrettelæggelse af grundbudgettet for et ministerområde, herunder den interne proces og dialog for fastlæggelse af budget for et ministerområde, fastlægges lokalt af det ansvarlige departement.

1.2 Anvendelsesområde

Vejledningen kan anvendes i forbindelse med udarbejdelse af grundbudgettet. Ved udarbejdelse af udgiftsopfølgning 1-3 og 4, henvises der til vejledning om udarbejdelse af udgiftsopfølgning 1-3 og 4 på Økonomistyrelsens hjemmeside.

1.3 Forudsætninger

Vejledningen behandler ikke udarbejdelsen af prognosen internt i institutionerne. Vejledningen begynder på det procestrin, hvor institutionerne har frigivet deres grundbudgetter til departementet.

Som det fremgår af procestegningen ovenfor, forudsættes det, at økonomifunktionen har startet et koncernprocesflow for de relevante medarbejdere i departementet til det konkrete grundbudget. Hvis man ikke har nogle aktiviteter, kan man benytte følgende vejledning [afsnit 3.4](#).

Navngivning af relevante budgetversioner ved grundbudgettet.

Grundbudget	Version i SBS
Grundbudget xxxx	GKxx, xx= årstal
Grundbudget 2025	GK25
Grundbudget 2026	GK26

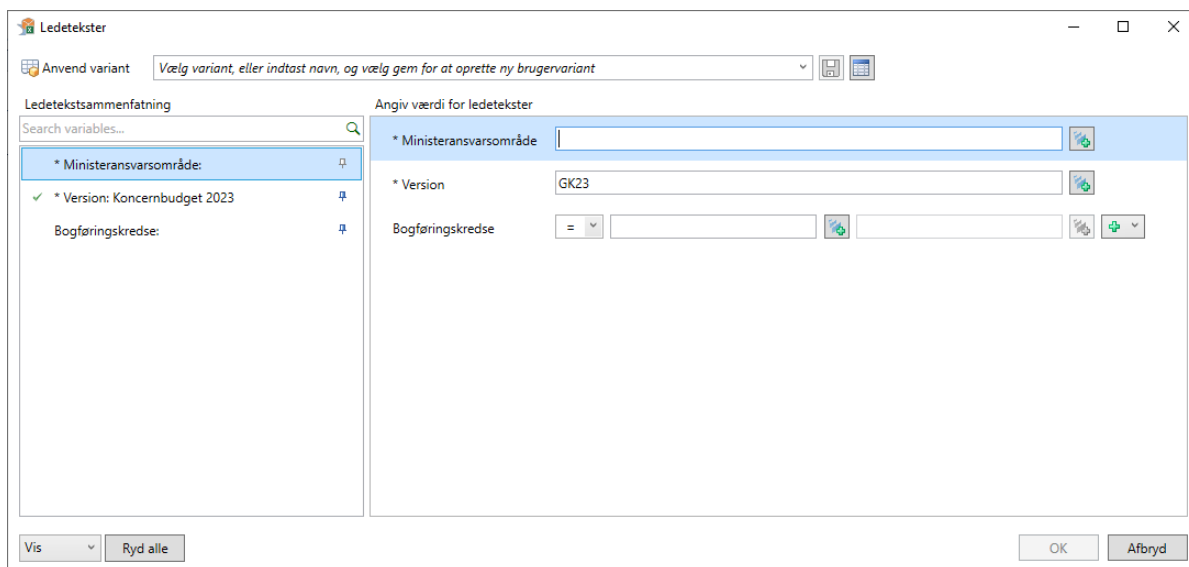
2 Gennemgang af data

Når institutionerne har afleveret deres grundbudget eller er tæt på at skulle aflevere, kan man som departement tjekke, om man har det nyeste data.

Dette gøres i følgende rapport '**Overblik over kopiering fra institution til koncern**'. Det kan findes i koncernsprocesflow under delprocessen **rapporter**.



Når man åbner skemaet, får man følgende ledetekst frem:



Angiv følgende i ledeteksten:

Ministeransvarsområde	Den pågældende paragraf, som altid skal udfyldes med to tal, fx §7 skal stå som 07
Version	Den aktuelle budgetversion, GKxx
Bogføringskreds	Relevante bogføringskredse - valgfri

Herefter klikker man på **OK**, og får følgende rapport frem.

Dags dato: 08.11.2022 Registreringsrammedato: 03.01.2023		Rapport: Oversigt over kopiering af data fra Institution til Ko				
Ministeransvarsom	GI23	Grundbudget (I) 2023	Version til	GK23	Koncernbudget 2023	
Version fra	GI23	Grundbudget (I) 2023	Version til	GK23	Koncernbudget 2023	
			[+] Grundbudget (I) 2023 2023 Total	[+] Koncernbudget 2023 2023 Total	[+] Difference Total	Grur 2024 BO-i
Delregnskab		Standardkonto				
			DKK		DKK	
		Indtægter og udgifter	-270.900.000		-270.900.000	
		Balance				
		Indtægter og udgifter	-392.500.000		-392.500.000	
		Balance				
		Indtægter og udgifter	-4.600.000		-4.600.000	
		Balance				
		Indtægter og udgifter	-72.400.000		-72.400.000	
		Balance				
		Indtægter og udgifter	-25.100.000		-25.100.000	
		Balance				
		Indtægter og udgifter	-348.400.000		-348.400.000	
		Balance				
		Indtægter og udgifter	-113.000.000		-113.000.000	
		Balance				
		Indtægter og udgifter	-35.900.000		-35.900.000	
		Balance				
		Indtægter og udgifter	-102.700.000		-102.700.000	
		Balance				
		Indtægter og udgifter	-3.000.000		-3.000.000	
		Balance				
		Indtægter og udgifter	-4.900.000		-4.900.000	
		Balance				
		Indtægter og udgifter	-5.800.000		-5.800.000	
		Balance				
		Indtægter og udgifter	-500.000		-500.000	
		Balance				
		Indtægter og udgifter	-30.400.000		-30.400.000	
		Balance				
		Indtægter og udgifter	-24.100.000		-24.100.000	
		Balance				
		Indtægter og udgifter	-200.000		-200.000	
		Balance				
		Indtægter og udgifter	-100.000		-100.000	

I fanen **Rapport kopier data** fremgår, hvad der eventuelt allerede er overført fra den pågældende bogføringskreds til koncernbudgettet, hvad der aktuelt kopieres samt difference (på lyserød cellebaggrund).

Rapporten viser budgettet for den aktuelle budgetversion hos institutionen og koncern fordelt på delregnskab og standardkonto.

Man kan med fordel udfolde difference kolonnen, ved at klikke på **[+]** i overskriften, for at tjekke om der skulle være sket ændringer i periodiseringen og ikke kun totalen.

I fanen **Rapport kopier afv.forklaringer** ses de afvigelser og forklaringer, der aktuelt findes i koncernversionen og i institutionsversionen.

Dags dato: 29.08.2019 Registreringsrammedato: 29.08.2019		Rapport: Kopier afvigelseskategorier - beløb og kommentarer fra Institution til Koncern				
Bogføringskreds	UI18K2	Udg.opf. (I) 2018 K2	Version til	UK18K2	Udg.opf. (K) 2018 K2	
Version fra	UI18K2	Udg.opf. (I) 2018 K2	Version til	UK18K2	Udg.opf. (K) 2018 K2	
				Udg.opf. (I) 2018 K2 Beløb FRA	Udg.opf. (K) 2018 K2 Beløb TIL	Afvigelse
				DKK	DKK	DKK
Hovedkonto	Delregnskab	Kommentar nr.	Datatype			
		KOMMENTAR1	Udgiftsopfølgning bagudrettet periodiseringsafvigelser (BPE)	-42.787.011	-42.787.011	0 PE bageud
			Udgiftsopfølgning bagudrettet regnskabsafvigelser (BRE)	16.665.666	16.665.666	0 RE bagud
			Udgiftsopfølgning fremadrettet periodiseringsafv (FPE)	-112.559.000	-112.559.000	0
			Udgiftsopfølgning fremadrettet regnskabsafvigelser (FRE)	-50.000.000	-50.000.000	0
		KOMMENTAR2	Udgiftsopfølgning bagudrettet regnskabsafvigelser (BRE)	-5.677.240	-5.677.240	0 så stemmer det
		KOMMENTAR1	Udgiftsopfølgning bagudrettet regnskabsafvigelser (BRE)	37.284.237	37.284.237	0 RE bagud
			Udgiftsopfølgning fremadrettet aktivitetsændringer (FAK)	-10.068.706	-10.068.706	0
		KOMMENTAR1	Udgiftsopfølgning bagudrettet regnskabsafvigelser (BRE)	-22.746.748	-22.746.748	0 RE bagud
			Udgiftsopfølgning fremadrettet aktivitetsændringer (FAK)	-88.032.940	-88.032.940	0

3 Grundbudgetskema

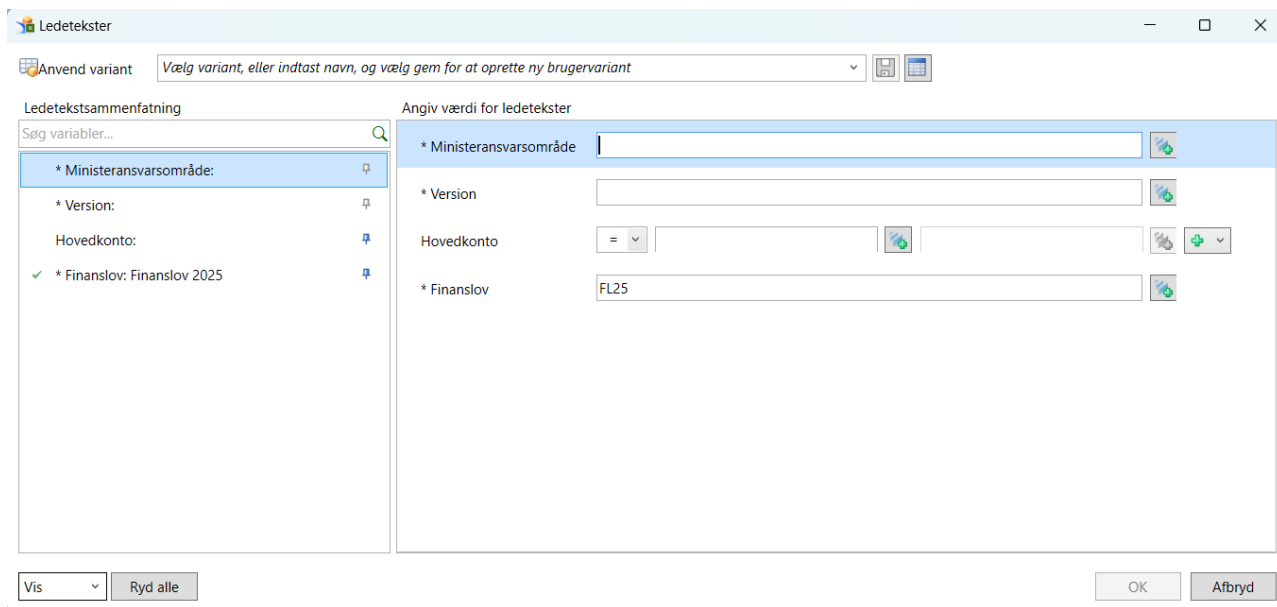
Såfremt, at departementet kan godkende institutionernes grundbudget, har de nu mulighed for at angive udmøntning af evt. negativ budgetkorrektur og tjekke at institutionerne har indtastet en forventet udnyttelse af lånerammen. Grundbudgetskemaet indeholder 4 faner til indtastning samt en rapport som viser prognose og bevillingen fordelt på dellofter. Alle faner er angivet i mio.kr. (Fanen forbrug af videreførsler er ikke relevant ved grundbudgettet)

Skemaet hedder **Grundbudget korrektioner** og kan findes under delprocessen '**grundbudget**'.



Hvis man ikke har det tilgængeligt i sit procesflow, kan man tilføje det ved at benytte det tekniske navn: MAP1003_WB04.

- Udfyld ledetekstvinduet med dit ministeransvarsområde og den pågældende grundbudgetversion samt finanslovsversion. Du kan også sætte et filter på hovedkonto, hvis du ønsker kun at se nogle specifikke hovedkonti.



Finanslov	FLxx, hvor xx er årstal
Ministeransvarsområde	XX, hvor xx er paragrafnr. Fx §7 skrives som 07
Version	Den aktuelle budgetversion man er ved at lave grundbudget for, GKxx

I de følgende afsnit vil hver af de relevante faner i skemaet blive gennemgået.

3.1 Negativ budgetkorrektion

I fanen Negativ budgetkorrektion er der mulighed for at angive udmøntningsplanen for en evt. indlagt negativ budgetkorrektion, som er anvendt i grundbudgettet. Foruden her, skal en negativ budgetkorrektion også indlæses i budgettet på xx.11.79 eller xx.11.75 på standardkonto 49.

Dispensationsanmodninger	Forbrug af videreførsler	Negativ budgetkorrektion	Lånerammen	Oversigt dellofter
--------------------------	--------------------------	--------------------------	------------	--------------------

Udmøntningen opdeles i kvartaler, dvs. at i budgetversionen for grundbudgettet, er der mulighed for at angive det forventede udmøntningsbeløb i 1, 2, 3 og 4 kvartal for året samt en kommentar. Der er 5 linjer til rådighed pr. kvartal.

Kolonnen *Beløbsgrænse* giver beløbsgrænsen for ministerområdets negative budgetkorrektion. Beløbsgrænsen er fastsat ved 1 pct. af bruttoudgiftsbevillingen for driftsbevillinger/statsvirksomhed samt 5 pct. af udgiftsbevillingen for reservationsbevillinger og evt. anlægsbevillinger under delloft for driftsudgifter.

Dags dato:	24.11.2021	Rapport: Angivelse og udmøntning af negativ budgetkorrektion					
Registreringsrammedato:	24.11.2021						
Ministeransvarsom Version	UK21K1	Udgiftsopfølg. K1-21					
	1. kvartal	2. kvartal	3. kvartal	4. kvartal	I alt	Beløbsgrænse	Kommentar
		1.000.000 DKK	1.000.000 DKK	1.000.000 DKK		1.000.000 DKK	
[-] #						-72,6	
1							
2							
3							
4							
5							

Udmøntningsplanen angives fordelt på kvartaler, hvorefter der tilføjes en kommentar og afsluttes med at klikke på **gem data** under **Analysis**.

Udmøntningsplanen skal angives i negative tal. Angives et positive tal i fanen vil disse blive markeret med rødt.

Dags dato:	24.11.2021	Rapport: Angivelse og udmøntning af negativ budgetkorrektion					
Registreringsrammedato:	24.11.2021						
Ministeransvarsom Version	UK21K1	Udgiftsopfølg. K1-21					
	1. kvartal	2. kvartal	3. kvartal	4. kvartal	I alt	Beløbsgrænse	Kommentar
		1.000.000 DKK	1.000.000 DKK	1.000.000 DKK	1.000.000 DKK	1.000.000 DKK	
[-] #					-84,0	-82,5	
1		1,0	-50,0	-35,0	-84,0		ved UO1 ikke er udmøntet, men som vil blive håndteret ifm. UO2
2							
3							
4							
5							

Anvendelse af en evt. negativ budgetkorrektion

Den negative budgetkorrektion er et redskab til at give ministerområder øget fleksibilitet i budgetteringen ved grundbudgettet. En negativ budgetkorrektion anvendes, hvis der på ministerområdet forventes et merforbrug på konkrete hovedkonti med videreførselsadgang under delloft for driftsudgifter. Budgetkorrektionen anvendes til at modsvare dette

forventede merforbrug med et teknisk budgetteret mindreforbrug, der endnu ikke er specificeret på de enkelte hovedkonti.

Dette tillader, at ministerområdet kan budgettere med et positivt forbrug af opsparing ved grundbudgettet og 1. udgiftsopfølgning, uden at angive konkrete hovedkonti, hvor forbruget indhentes.

Den negative budgetkorrektion indbudgetteres af departementet (som institution) på hovedkonto xx.11.79 og standardkonto 49, samt hovedkonto xx.11.75. Der kan oprettes én samlet negativ budgetkorrektion pr. ministerområde. Den skal overholde beløbsgrænsen som angivet ovenfor, og kan ikke hæves i løbet af året. Den negative budgetkorrektion skal være udmøntet senest ved 2. udgiftsopfølgning.

Udmøntning af den negative budgetkorrektion

Den negative budgetkorrektion udmøntes ved at prognosen for specifikke hovedkonti på ministerområdet nedjusteres ift. grundbudgettet. Nedjusteringen skal for det samlede ministerområde mindst svare til budgetkorrektionens størrelse, seneste ved prognose 2. Budgetkorrektionen nulstilles således ved, at nettoforbruget af videreførsler, overført overskud og reserveret bevilling er nul eller negativt for ministerområdet som helhed inklusiv den nulstillede budgetkorrektion.

Læs mere om anvendelse og udmøntning af den negative budgetkorrektion i *Vejledning om budgettering og budget- og regnskabsopfølgning*.

3.2 Låneramme

I fanen **Låneramme** angives den forventede udnyttelse af lånerammen.

Dispensationsanmodninger	Forbrug af videreførsler	Negativ budgetkorrektion	Lånerammen	Oversigt dellofter
--------------------------	--------------------------	--------------------------	------------	--------------------

Skemaet opgøres på hovedkonto, bogføringskreds og delregnskab. Herefter kommer der 4 kolonner som er opdelt i følgende,

1. Låneramme ÅÅÅÅ: Denne kolonne viser lånerammen fra finansloven: Altså, det beløb der ligger på standardkonto 8. Kolonnen kan udvides, så BO-årene også vises.

2. Den forventede udnyttelse: Her angives hvor mange mio. kr. den enkelte bogføringskreds forventer at bruge af lånerammen. Dette felt er input-klar. **Bemærk**, man skal angive tallet i mio.kr. og ikke hele kroner.

3. Aktuel balance: Her vises det realiserede forbrug år til dato på balancen.

4. Forudsætning: Her angives en bemærkning til den forventede udnyttelse. Denne kommentar kan kun ses i dette skema, og kan ikke ses i Statens BI rapporten. Det er heller ikke muligt at kopiere kommentarerne i dette skema mellem versioner.

Dags dato: 05.04.2022			Inputskema: Låneramme			
Registreringsrammedato: 05.04.2022						
Ministeransvarsom Version			UK22K1 Udgiftsopfølg. K1-22			
			[+] Låneramme (SKS) 2022	Forventet udnyttelse	Aktuel balance	Forudsætning
Hovedkonto	Bogføringskreds	Delregnskab	* 1.000.000 DKK	* 1.000.000 DKK	* 1.000.000 DKK	
			13,5			
			1,0			
			660,0		0,1	
					5,4	
					0,1	
					0,0	
			10,0		0,1	
			275,0		1,5	
					0,1	
					2,3	
		570,0		25,4		
				3,5		
Samlet resultat			1.529,5		38,4	

Hvis institutionen har frigivet sit budget, vil den forventede udnyttelse som institution har angivet fremgå i skemaet. Man kan dermed tage udgangspunkt, i hvad institutionerne selv forventer at bruge af lånerammen. Man kan beholde tallene som de er, eller tilpasse dem. Man angiver den forventet udnyttelse af lånerammen pr. hovedkonto, bogføringskreds og delregnskab og evt. en kommentar her til. Der afsluttes ved at klikke på **Gem data** i Analysis menuen.

3.3 Oversigt dellofter

Fanen **Oversigt dellofter** er en rapport, som viser regnskab år til dato, bevillingen, prognosen og differencen fordel på delloft, hovedkonto, bogføringskreds og delregnskab.

Rapport: Oversigt per delloft og hovedkonto									
1	Dags dato:	05.04.2022							
2	Registreringsrammedato:	05.04.2022							
3	Ministeransvarsom Version	UK21K3	Udg.opfølg.(K) K3-21						
6					REGNSKAB ÅTD	[+] Finansrets bevilgninger i alt (FLSKS21)	Sensete postikudg. opfølgning (UK21K3)	Afrigelte Udg.opfølgning - Finansrets bevilgninger	
7	Delloft	Hovedkonto	Bogføringskreds	Delregnskab	* 1.000.000 DKK	* 1.000.000 DKK	* 1.000.000 DKK	* 1.000.000 DKK	
8	001	Delloft for driftsudgifter			179,1	261,0	199,5	-81,5	
9					4,3		5,8		
10					0,6	3,0	1,5	-1,5	
11					4,9	20,7	6,8	-13,9	
12					-0,7	17,0	-0,7	-17,7	
13					2,4	3,8	3,8	0,0	
14						10,0	3,0	-7,0	
15					0,4	1,5	1,5	0,0	
16					0,36	1,5		-1,5	
17					0,09	9,3	6,0	-3,3	
18					1,1	0,0	-0,4	-0,4	
19					19,9	30,1	19,9	-10,2	
20						180,0		-180,0	
21						50,4		-50,4	
22						4,1		-4,1	
23						29,4		-29,4	
24						81,7		-81,7	
25						30,9		-30,9	
26						6,5		-6,5	
27						137,3	213,1	170,7	-42,4
28					0,7	0,0	-0,1	-0,1	
29					122,9	286,6	236,6	-50,0	
30					6,2	6,1	6,2	0,1	
31					50,1	98,7	80,2	-18,5	
32					14,2	35,4	34,0	-1,4	
33					1,1	1,8	1,4	-0,4	
34					7,5	10,6	7,9	-2,7	
35					-0,0		-0,0		
36					30,5	30,5	30,5	0,0	
37					-5,2	0,0	-38,8	-38,8	
38					0,90	-0,5	0,0	-1,3	-1,3

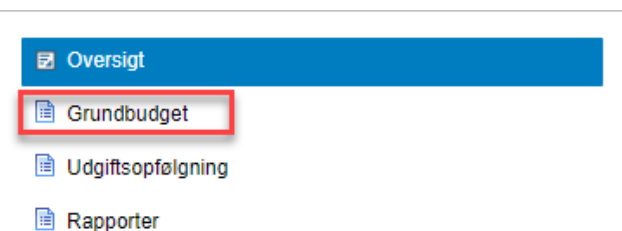
3.4 Afvigelsesforklaringer på hovedkontoniveau

Når grundbudgettet for institutionerne i ministerområdet er frigivet, kan departementet gennemgå de enkelte bidrag fra institutionerne i form af deres afvigelsesforklaringer på hovedkontoniveau.

Dette gøres i skemaet '**Hovedkonto afvigelsesforklaringer**'.

Hvis man ikke har skemaet tilgængeligt, kan man tilføje det ved at bruge det tekniske navn: MAP1005_WB01

Man finder skemaet ved at tilgå **procesflowet for koncernen**, og herefter vælge delprocessen **grundbudget**.



Her vælger man skemaet '**hovedkonto afvigelsesforklaringer**'.



Når skemaet åbnes, fremgår følgende ledetekst:

Ledetekster

Anvend variant
Vælg variant, eller indtast navn, og vælg gem for at oprette ny brugervariant

Ledetekstsammenfatning

Search variables...

* Ministeransvarsområde:

* Version: GK23

Hovedkonto:

Angiv værdi for ledetekster

* Ministeransvarsområde

* Version
GK23

Hovedkonto
=

Vis

Ryd alle

OK

Afbryd

Angiv følgende i ledetekst:

Ministeransvarsområde	XX, hvor xx er paragrafnr. Fx §7 skrives som 07
Version	Den aktuelle budgetversion
Hovedkonto	Relevante hovedkonti - valgfri

Herefter klikker man på **OK**, og får følgende rapport frem.

Skemaet er opdelt på hovedkonto og bogføringskreds, og for hver kombination vises grundbudgettet, bevillingen og afvigelsen imellem disse. Alle beløb er angivet i mio.kr.

L		M	N	O	P	Q	R	S	T	U
Dato: 18.11.2022		Inputskema: Grundbudget - Afvigelsesforklaringer og kommentardialog med virksomhed per hovedkonto og bogføringskreds								
Ministeransvarsområde: GK23		Vælg antal kommentarer (1-20) herunder								
Version: GK23		#1: 1; 2: 3								
Hovedkonto	Bogføringskreds	Kommentar nr.	Koncernkommentar til Institution	Institutionskommentar til Koncern	[+] Bevilling R + TB 2023	[+] Koncernbudget 2023 Året	Afvigelse	Afvigelsesforklaringer Beløb	Afvigelsesforklaringer	Institution Beløb
		#			* 1.000.000 DKK		* 1.000.000 DKK	* 1.000.000 DKK		
		1			267,0		-267,0			
		2								
		3								
		#			41,1		-41,1			
		1								
		2								
		3								
		#			11,4		-11,4			
		1								
		2								
		3								
		#			30,6		-30,6			
		1								
		2								
		3								
		#			265,6		-265,6			
		1								
		2								
		3								
		#			73,8		-73,8			
		1								
		2								
		3								
		#			251,5		-251,5			
		1								
		2								
		3								
		#			475,5		-475,5			
		1								
		2								

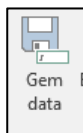
3.4.1 Dialog med institutionen om afvigelsesforklaringer

De første to kolonner kan anvendes til dialog mellem departement og institution. I kolonnen **Koncernkommentar til institutionen** kan departementet nu gennemgå afvigelsesforklaringerne og stille

supplerende spørgsmål, hvis nødvendigt. De konkrete afvigelsesforklaringer fra institutionerne ligger helt ude til højre i skemaet. Kolonnen kan også bruges til at give nogle overordnede kommentar eller svare på institutionens overordnede kommentar fra kolonnen **Institutionskommentar til koncernen**. Departementets kolonnen vil være grøn, som angiver at den er inputklar.

K	L	M	N	O	P	Q
1	Dato dato:	18.11.2022		Inputskema: Grundbudget - Afvigelsesforklaringer og kommentardialog med virksomhed på		
2	Ministeransvarssom	18.11.2022		Vælg antal kommentarer (1-20) herunder		
3	Version	GK23	Koncernbudget 2023	#j 1; 2; 3		
6				Koncernkommentar til Institution	Institutionskommentar til Koncern	[+] Bevilling FL + TB 2023
7	Hovedkonto	Bogføringskreds	Kommentar nr.			* 1.000.000 DKK
8			#			267,0
9			1			
10			2			
11			3			
12			#			41,1
13			1			
14			2			
15			3			
16			#			11,4
17			1			
18			2			
19			3			
20			#			30,6
21			1			
22			2			
23			3			
24			#			265,6
25			1			
26			2			
27			3			
28			#			73,8
29			1			
30			2			
31			3			
32			#			251,5
33			1			
34			2			
35			3			
36			#			475,5
37			1			
38			2			

Retningslinjerne for brugen af kolonnerne fastsættes af det enkelte departement. Vælg **Gem data** under fanen **Analysis** løbende i takt med at du skriver kommentarer. Kommentarerne vil fremgå i institutionens afvigelsesforklaringsskema efter man har klikket på gem data.



3.4.2 Godkendelse eller afvisning af institutionernes bidrag

I kan nu godkende den enkelte institutions grundbudget. Hvis I gør dette og jeres koncern overholder delloft for driftsudgifter i rapporten **Tabel 1**, kan I nu forsætte til næste afsnit. Godkendelsen finder typisk sted uden for SBS, fx i en mail, et notat el. lign.

Kan institutionens bidrag, enten prognose eller afvigelsesforklaringer, ikke godkendes, vil der som udgangspunkt være en dialog om dette uden om SBS, fx via mail. Når institutionerne har tilrettet deres afvigelsesforklaringer, skal de melde dette tilbage til departementet. Departementet kan herefter enten godkende afvigelsesforklaringerne via modellen beskrevet i forgående afsnit og fortsætte til næste afsnit, eller afvise afvigelsesforklaringerne og sende dem tilbage til de pågældende institutioner.

3.4.3 Udarbejdelse af afvigelsesforklaringer for ministerområdet

Departementet har nu godkendt de enkelte grundbudgetter for ministerområdets institutioner i SBS. Herefter skal departementet konsolidere institutionernes afvigelsesforklaringer på hovedkontoniveau. Disse afvigelsesforklaringer fremstilles i Statens BI rapporter til grundbudgettet, og skal bruges til ledelsesberetningen for hele ministerområdet, som sendes til Finansministeriet.

Dette afsnit gennemgår, hvordan departementet konsoliderer afvigelsesforklaringerne fra institutionerne.

Skemaet er lodret opdelt i sektioner til hver kombination af hovedkonto og bogføringskreds, hvor man kan se institutionens afvigelsesforklaringer og beløb helt ude til højre.

virksomhed per hovedkonto og bogføringskreds									
Hovedkonto	Bogføringskreds	Kommentarer	[+] Bevilling PL + TB 2023	[+] Koncumbudget 2023 Året	Afvigelse	Afvigelsesforklaringer Beløb	Afvigelsesforklaringer	Institution Afvigelsesforklaringer Beløb	Institution Afvigelsesforklaringer
		#	* 1.000.000 DKK		* 1.000.000 DKK		* 1.000.000 DKK		
		1	267,0		-267,0				
		2							
		3							
		4							
		5							
		6	41,1		-41,1				
		7							
		8							
		9							
		10							
		11							
		12							
		13							
		14							
		15							
		16	11,4		-11,4				
		17							
		18							
		19							
		20	30,6		-30,6				
		21							
		22							
		23							
		24	265,6		-265,6				
		25							
		26							
		27							
		28	73,8		-73,8				
		29							
		30							
		31							
		32	251,5		-251,5				
		33							
		34							
		35							
		36	475,5		-475,5				
		37							
		38							

Her kan man gennemgå institutionernes afvigelsesforklaringer og hvilket beløb de har angivet. Man har mulighed for at opdele afvigelsen mellem grundbudget og bevilling i mindre dele som passer bedre til den konkrete afvigelsesforklaring.

For at sikre at man ser alle relevante afvigelsesforklaringer kan man vælge at få vist flere linjer i skemaet. Dette gør man ved at kikke ind i cellen under 'vælg antal kommentar (1-20) herunder:'

Vælg antal kommentarer (1-20) herunder:

Her klikker man på tragten og nu kan man vælge alle de linjer man gerne vil have vist og klikker herefter på OK.

3UFAEBOPGKM5A76Z45T...

☐ Enkeltselktion
☐ Områdeselktion

Find medlemmer

Vis

Medlem(Tekst)

☒ Vælg alle

☒ #

☒ 1

☒ 2

☒ 3

☒ 4

☒ 5

☒ 6

☐ 7

☐ 8

☐ 9

☐ 10

☐ 11

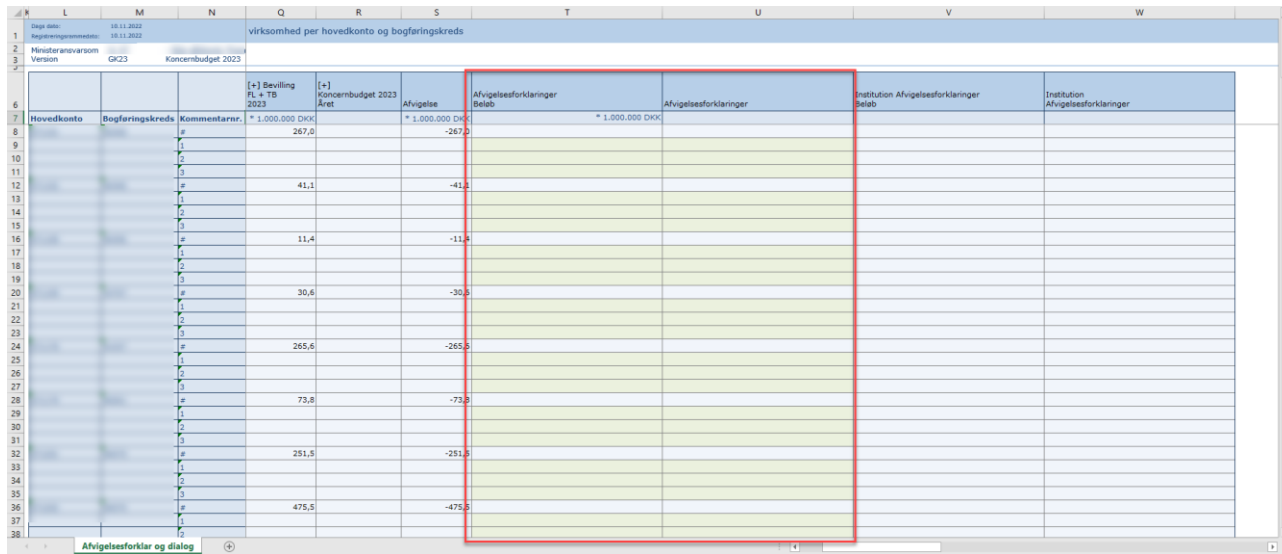
☐ 12

☐ 13

For at undgå at man overser nogle forklaringer som ligger på andre linjer end de først 3, kan man laver nogle interne aftaler om hvordan man bruger linjerne, og hvis institutionerne bruger flere end tre 3 giver man besked til sit departement.

Når der skal laves de samlede afvigelsesforklaringer for ministerområdet, kan der tages udgangspunkt i institutionernes forklaringer eller man skal lave dem fra bunden.

Hvis man vælger at genbruge institutionens forklaringer skal man manuelt kopier dem fra institutionens kolonner og over til koncernens kolonner for afvigelsesforklaringerne. Dette gøres ved at marker de relevante celler og trykke **Ctrl+C** og herefter **Ctrl+V** i den relevante kolonne. Man kan både kopier beløb og forklaring.



Hovedkonto	Bogføringskreds	Kommentar	[+] Bevilgning Fl + TB 2023	[+] Koncernbudget 2023 Året	Afvigelse	Afvigelsesforklaringer Beløb	Afvigelsesforklaringer	Institution Afvigelsesforklaringer Beløb	Institution Afvigelsesforklaringer
		#	* 1.000.000 DKK		* 1.000.000 DKK		* 1.000.000 DKK		
		1	267,0		-267,0				
		2							
		3							
		4	41,1		-41,1				
		5							
		6							
		7	11,4		-11,4				
		8							
		9							
		10	30,6		-30,6				
		11							
		12							
		13	265,6		-265,6				
		14							
		15							
		16	73,8		-73,8				
		17							
		18							
		19	291,5		-291,5				
		20							
		21							
		22	475,5		-475,5				
		23							

Dermed ender forklaringerne i koncernens kolonner. Herefter kan man tilpasse relevante forklaringer eller beløb, så de afspejler koncernens endelige afvigelsesforklaringer og tilhørende beløb.

Når man har angivet de endelige afvigelsesforklaringer og beløb skal man klikke på **gem data** under **Analysis**. Det er også en god ide at benytte gem data knappen undervejs, så man ikke kun gør det til sidst.

Hver celle til forklaringer kan indeholde 250 tegn. Hvis man har brug for mere, kan man benytte de underlæggende linjer i skemaet.

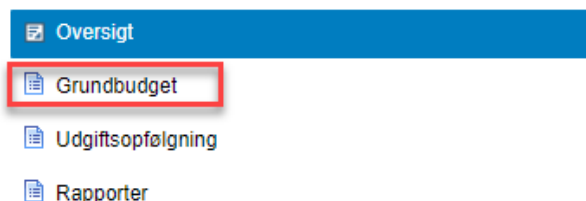
3.5 Afvigelsesforklaringer for indkomstoverførsler

Hvis man har hovedkonti som ligger under delloft for indkomstoverførsler, og allerede på nuværende tidspunkt kan inddele afvigelsesforklaringen i midlertidige eller permanente, er det muligt at benytte et andet afvigelsesforklaringsskema. Hvis man ikke kan inddele afvigelsen i disse to kategorier, kan man forsat benytte det overstående afvigelsesforklaringsskema. Man kan aftale med sine institutionen om dette skema er relevant for ens ministerområde.

Processen til afvigelsesforklaring for indkomstoverførsler er beskrevet i følgende afsnit.

Når prognoserne for ministerområdet er frigivet fra institutionerne, kan departementet gennemgå de enkelte bidrag fra institutionerne i form af deres afvigelsesforklaringer på hovedkontoniveau.

- Åben **procesflowet for koncernen**.
- Vælg delprocessen **grundbudget**.



- Vælg inputskemaet **Hovedkonto afvigelsesforklaringer - Indkomstoverførsler**. Dette skema indeholder kun hovedkonti under Indkomstoverførselsramme 1 (overramme 31).



- Udfyld ledetekstvinduet med dit ministeransvarsområde og den pågældende grundbudgetversion. Du kan også sætte et filter på hovedkonto, hvis du ønsker kun at se nogle specifikke hovedkonti.

Angiv værdi for ledetekster

* Ministeransvarsområde

* Version

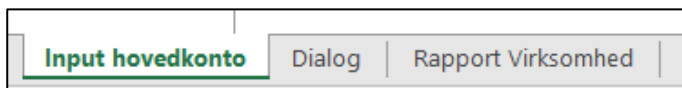
Hovedkonto

Udspecificering af ledeteksterne

Ministeransvarsområde	XX, hvor xx er paragrafnr. Fx §7 skrives som 07
Version	Den aktuelle grundbudgetversion, GKxx
Hovedkonto	Relevante hovedkonti - valgfri

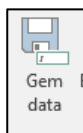
Nu åbnes et inputskema med tre faner:

- Input hovedkonto** bruges af departementet til at konsolidere afvigelsesforklaringer fra institutionerne til de afvigelsesforklaringer, som afleveres i den samlede ledelsesberetning til Finansministeriet.
- Dialog** indeholder institutionernes afvigelsesforklaringer på hovedkontoniveau. Denne fane bruges til dialog mellem departementet og institutionen om de enkelte afvigelsesforklaringer.
- Rapport virksomhed** indeholder en rapport, som kan bruges af departementet til at danne sig et overblik over institutionernes afvigelsesforklaringer ned på underkonto og delregnskab.



3.5.1 Dialog med institutionen om afvigelsesforklaringer

Departementet skal nu åbne fanen **Dialog**. I kolonnen **Koncernkommentar til afvigelsesforklaringer** kan departementet nu gennemgå afvigelsesforklaringerne og stille supplerende spørgsmål, hvis nødvendigt. I billederne nedenfor har departementet eksempelvis godkendt de enkelte forklaringer. Retningslinjerne for brugen af kolonnen fastsættes af det enkelte departement. Vælg **Gem data** under fanen **Analysis** løbende i takt med at du skriver kommentarer.



Før kommentarer fra departementet:

Hovedkonto	Bogføringskreds	Kommentar nr.	Koncernkommentar til afvigelsesforklaringer	Inst. kommentar til afvigelsesforklaringer	Udg.opfølg.(K) K3-21	[+] Finansårets bevilgninger	Afvigelse	[-] Beløbsforklaring afvigelse	[+] Permanente Beløb	[+] Midlertidige Beløb	Udg.opfølg.(K) Rest år
		#			* 1.000.000 DKK	* 1.000.000 DKK	* 1.000.000 DKK	* 1.000.000 DKK	* 1.000.000 DKK	* 1.000.000 DKK	
		1			13,9	14,1	-0,2	-0,2			
		2									
		3									
		4									
		5									
		6									
		7									

Efter kommentarer fra departementet:

Hovedkonto	Bogføringskreds	Kommentar nr.	Koncernkommentar til afvigelsesforklaringer	Inst. kommentar til afvigelsesforklaringer	Udg.opfølg.(K) K3-21	[+] Finansårets bevilgninger	Afvigelse	[-] Beløbsforklaring afvigelse	[+] Permanente Beløb	[+] Midlertidige Beløb	Udg.opfølg.(K) Rest år
172312	20465	#			* 1.000.000 DKK	* 1.000.000 DKK	* 1.000.000 DKK	* 1.000.000 DKK	* 1.000.000 DKK	* 1.000.000 DKK	
		1	Godkendt		13,9	14,1	-0,2	-0,2			
		2	Godkendt								
		3	Ikke Godkendt - I skal angive hvornår opdateringen finder sted og indbudgettere det i prognosen								
		4									
		5									

3.5.2 Udarbejdelse af afvigelsesforklaringer for ministerområdet

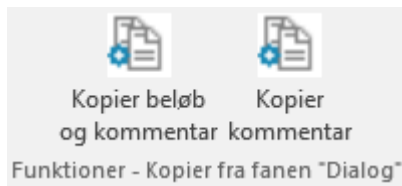
Departementet har nu godkendt de enkelte grundbudgetter for ministerområdets institutioner i SBS. Herefter skal departementet konsolidere institutionernes afvigelsesforklaringer på hovedkontoniveau. Disse afvigelsesforklaringer skal bruges til ledelsesberetningen for hele ministerområdet, som sendes til Finansministeriet og vises i Statens BI rapporten til grundbudget.

Dette afsnit gennemgår, hvordan departementet konsoliderer afvigelsesforklaringer på hovedkontoniveau, som skal angives i midlertidige eller permanentet forklaringer.

Afvigelsesforklaringerne på hovedkontoniveau, som institutionerne har indleveret i SBS kan du se i fanen **Dialog**. I fanen **Input hovedkonto** skal du konsolidere disse afvigelsesforklaringer. Konsolideringen kan foretages på to måder:

1. Enten bruger du afvigelsesforklaringer i fanen **Dialog** som baggrundsmateriale for de konsoliderede afvigelsesforklaringer i fanen **Input hovedkonto**. Dette gør du ved at læse alle afvigelsesforklaringer ud for én hovedkonto under fanen, **Dialog**. Herefter formulerer du én samlet afvigelsesforklaring for denne hovedkonto i fanen, **Input hovedkonto**. Vælg **Gem data** i takt med at du skriver konsoliderede afvigelsesforklaringer.
2. Alternativt kan du bruge knappen, **Kopier beløb og kommentarer** i fanen **Analysis**. Denne funktion kopierer alle institutionernes afvigelsesforklaringer og beløb fra fanen **Dialog** ind i fanen **Input hovedkonto**. Herefter kan du bruge den kopierede tekst og beløb til at formulere én samlet afvigelsesforklaring pr. hovedkonto. Vælg **Gem data** i takt med at du skriver konsoliderede afvigelsesforklaringer.

Model nr. 2 er illustreret nedenfor:



Fanen **Input hovedkonto** før departement har valgt **Kopier beløb og kommentar**:

Dags dato:	14.12.2021	Inputskema: Afgivelsesforklaringer per hovedkonto - Koncern (Indkomsto							
Registreringsrammedato:	14.12.2021								
Ministeransv		Vælg antal kommentarer (1-20) herunder							
Version	UK21K3	Udg.opfølg.(K) K3-21	#: 1; 2; 3; 4						
Hovedkonto	Kommentarnr.	Udg.opfølg.(K) K3-21 * 1.000.000 DKK	[+] Finansårets bevillinger * 1.000.000 DKK	Afgivelse * 1.000.000 DKK	[~] Beløbsforklaring afvigelse * 1.000.000 DKK	[+] Permanente Beløb * 1.000.000 DKK	[+] Midlertidige Beløb * 1.000.000 DKK	Udg.opfølg.(K) K3-21 Rest år * 1.000.000 DKK	Udg.opfølg.(K) K3-21 Rest år * 1.000.000 DKK
#		13,9	14,1	-0,2	-0,2			3,3	3,3
1									
2									
3									
4									
#		2,4	2,4	0,0	0,0			1,5	1,5
1									
2									
3									
4									
#		75,6	75,6	0,0	0,0			22,8	22,8

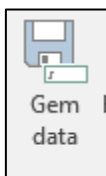
Efter **Kopier beløb og kommentar**. Departementet har hermed kopieret institutionens afgivelsesforklaringer ind:

Hovedkonto	Kommentarnr.	Udg.opfølg.(K) K3-21 * 1.000.000 DKK	[+] Finansårets bevillinger * 1.000.000 DKK	Afgivelse * 1.000.000 DKK	[~] Beløbsforklaring afvigelse * 1.000.000 DKK	[+] Permanente Beløb * 1.000.000 DKK	[+] Midlertidige Beløb * 1.000.000 DKK	Udg.opfølg.(K) K3-21 Rest år * 1.000.000 DKK	Udg.opfølg.(K) K3-21 Rest år * 1.000.000 DKK
#		13,9	14,1	-0,2	0,0	-0,2	-0,2	3,3	3,3
1						-0,1	-0,1		
2						-0,1	-0,1		
3									
4									
#		2,4	2,4	0,0	0,0			1,5	1,5
1									
2									
3									
4									

Efter kopieringen skal Departementet nu gennemgå forklaringerne og rette dem til. Dette gør man ved at trykke på **[+]** i kolonnerne permanente beløb eller midlertidige beløb. Nu kan man se de kopierede kommentar fra institutionerne og rette i dem.

Hovedkonto	Kommentarnr.	Udg.opfølg.(K) K3-21 * 1.000.000 DKK	[+] Finansårets bevillinger * 1.000.000 DKK	Afgivelse * 1.000.000 DKK	[~] Beløbsforklaring afvigelse * 1.000.000 DKK	[+] Permanente Beløb * 1.000.000 DKK	[+] Midlertidige Beløb * 1.000.000 DKK	Kommentar (Permanente)	Kommentar (Midlertidige)	Udg.opfølg.(K) K3-21 Rest år * 1.000.000 DKK	Udg.opfølg.(K) K3-21 Rest år * 1.000.000 DKK
#		13,9	14,1	-0,2	0,0	-0,2		Mindeforbruget skyldes -0,1 et lavere antal personer på ydelsen		3,3	3,3
1											
2											
3											
4											
#		2,4	2,4	0,0	0,0					1,5	1,5
1											
2											
3											
4											

- Afslut ved at klikke på **Gem data**.



3.5.3 Tilføj ekstra linjer til afvigelsesforklaringsskemaet

Skemaet åbnes som udgangspunkt med tre linjer pr. afvigelsestype pr. kombination af hovedkonto og bogføringskreds, men det er muligt selv at ændre dette ved at klikke i den nedenfor markerede celle og derefter på filterikonet:

Dato: 23-04-2020		Inputske: Afvigelsesforklaringer per hovedkonto og bogføringskreds i Mio. DKK									
Version	UI19K1	Udg.opfølg. (I)	K1-19	Vælg antal kommentarer (1-20) herunder							
				#	1	2	3	14	15		
Hovedkonto	Bogføringskreds	Kommentar nr.	Koncernkommentar til afvigelsesforklaringer	Netto-afvigelse	Grundbudget (I) 2019 ÅTD	REGNSKAB ÅTD	Bagud afvigelse	[+] Bagud beløbs-afvigelse	[+] Bagud Aktivitet Beløb	[+] Bagud Periode Beløb	Mio. DKK
071401	BFK35	#		Mio. DKK	Mio. DKK	Mio. DKK	Mio. DKK	Mio. DKK	Mio. DKK	Mio. DKK	
		1		5,0	57,1	56,3	-0,8	-0,8			
		2									
		3									
071437	BFK35	#		0,0	0,1	0,1	0,0	0,0			
		1									
		2									
		3									

Dette åbner et vindue, hvori brugeren selv kan specificere hvor mange linjer man ønsker der vises pr. kombination af hovedkonto og bogføringskreds:

3UFAEBOPGKM6OI53IKCQ78F...

☐ Enkeltsektion
☐ Områdesektion

Find medlemmer

Tekst

Vis

Vis valgte

Medlem(Tekst)

☒ Vælg alle

☒ #
☒ 1
☒ 2
☒ 3
☒ 4
☒ 5
☒ 6
☐ 7
☐ 8
☐ 9
☐ 10
☐ 11
☐ 12

OK

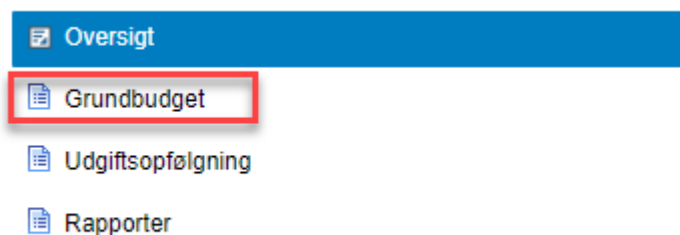
Afbryd

4 Låsning

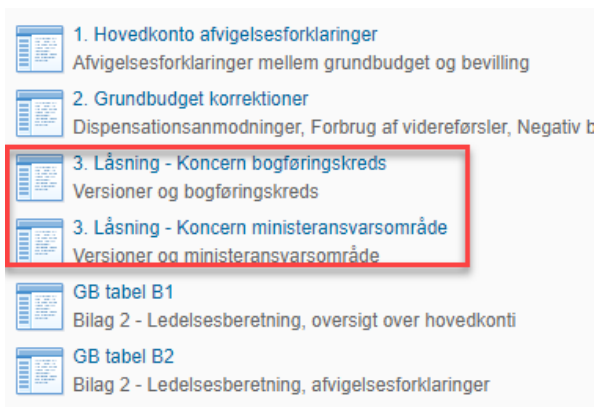
4.1 Låsning af koncernversionen

Når grundbudgettet er færdigt, bør departementet låse koncernversionen for det pågældende grundbudget. Dette gennemgås her.

- Under koncernprocesflowet vælg delprocessen **Grundbudget**.



- Vælg opgaven **Låsning – Koncern ministeransvarsområde**. Der åbnes et ledetekstvindue, hvor du specificerer, hvilket ministeransvarsområde og hvilken periode (år), du vil foretage låsninger i.



- Udfyld ledetekstvinduet med ministeransvarsområde og år.

Angiv værdi for ledetekster	
* Ministeransvarsområde	07
* År	2018

- Gå til fanen **Datalås KA Ministeransv.område**. I vinduet vises vandret de forskellige budgetversioner i det valgte år. Farvemarkeringen under hver version indikerer om den er låst (rød) eller åben (grøn)
- Find den budgetversion, du ønsker at låse og stil cellemarkøren i det grønne felt under versionen.
- Klik på knappen **Lås** for at låse versionen. Farvemarkøren ændres til rød (du kan åbne igen ved at klikke på **Lås op**).

Lås Lås op					
	Version	UK18K2	UK18K3	UK18K3_T1	UK18K3_T2
		Udg.opf. (K) 2018 K2	Udg.opf. (K) 2018 K3	OK	OK
Ministeransvarsområd		Rød=Låst	Rød=Låst	Rød=Låst	Rød=Låst
07	Finansministeriet				

- Klik på knappen **Gem data** under fanen **Analysis** for at gemme låsningen.

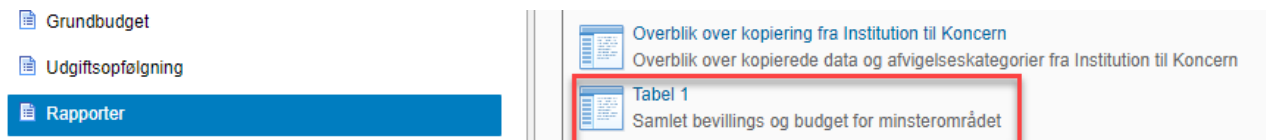
5 Rapporter til ledelsesberetning

Dette afsnit gennemgår de 3 rapporter som skal benyttes i forbindelse med udarbejdelsen af ledelsesberetningen som fremsendes til Finansministeriet ifm. grundbudgettet.

5.1 Tabel 1.1.1

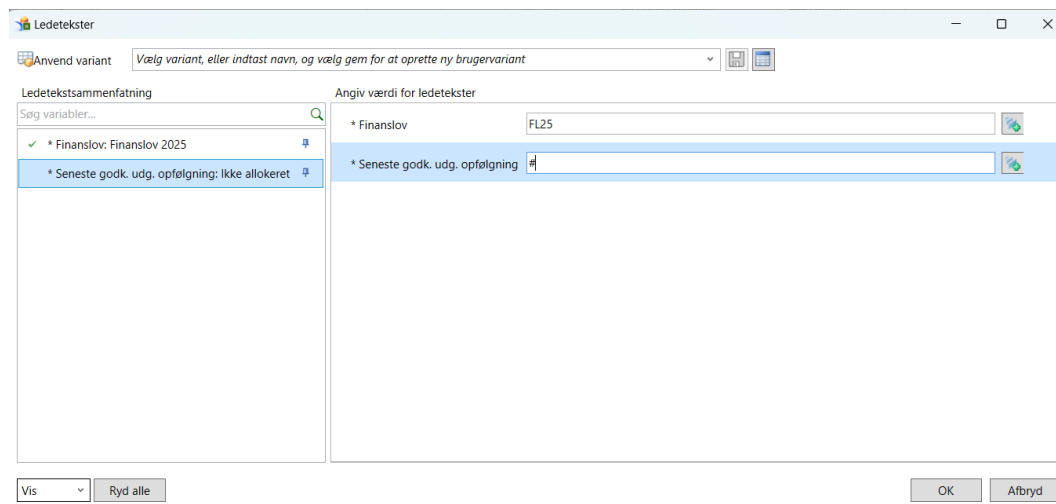
Tabel 1.1.1 viser den samlede bevilling og grundbudget fordel på dellofter.

Tabel 1.1.1 findes under delprocessen '**Rapporter**'.



Hvis man ikke har den tilgængelig i sit procesflow, kan man selv tilføje den, ved at benytte det tekniske navn: **MVR03_WB06**.

- Udfyld ledetekstvinduet med den pågældende finanslovsversion samt grundbudgetversion.



Udspecificering af ledeteksten:

Finanslov	FLxx, hvor xx er årstal
Version	Den aktuelle budgetversion, GKxx

Når ledetekstvinduet er udfyldt og der er klikket **OK**, fremgår nedestående tabel:

	[-] Finansårets bevillinger i alt (FL25)	Finanslov (FL25)	Indbudgetteret nettoforbrug af videreførsler	Tillægsbevillinger FL25	Seneste godk. udg. opfølgning (GK25)	Seneste prognose - Finansårets bevillinger i alt
Dellofter	* 1.000.000 DKK	* 1.000.000 DKK	* 1.000.000 DKK	* 1.000.000 DKK	* 1.000.000 DKK	* 1.000.000 DKK
I alt						
Dellofter for driftsudgifter						
Dellofter for indkomstoverførsler						
Uden for loft						
- heraf anlægsramme						
- heraf øvrige udgifter						

Tabellen viser de forskellige dellofter fordelt ud på bevilling i alt, som består af finansloven, indbudgetteret nettoforbrug af videreførsler og tillægsbevillinger, aktuelle budgetversion, der er valgt i ledeteksten, og til sidst differencen mellem seneste prognosen (grundbudgettet) og bevillingen i alt.

For at udfolde 'finansårets bevilling i alt' klikker man på **[+]** i overskriften.

Tjek, at det hele stemmer, og kopier tabellen over i ledelsesberetningen.

5.2 Tabel B1: Oversigt over hovedkonti

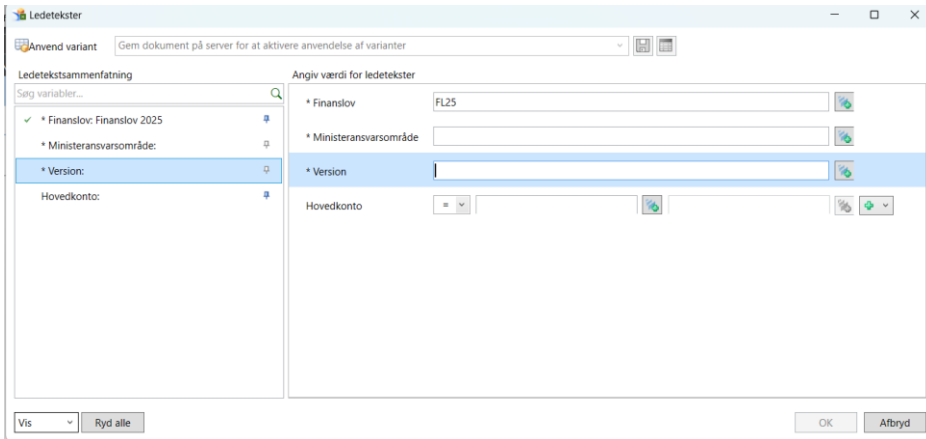
Tabel B1 viser alle hovedkonti fordel på løn, indtægter og øvrige udgifter.

Tabel B1 findes under delprocessen '**Grundbudget**'.

Hvis man ikke har rapporten tilgængelig, kan man tilføje den ved at benytte det tekniske navn: **MVR03_WB84**.

	1. Hovedkonto afvigelsesforklaringer Afvigelsesforklaringer mellem grundbudget og bevilling
	2. Grundbudget korrektioner Dispensationsanmodninger, Forbrug af videreførsler, Negativ t
	3. Låsning - Koncern bogføringskreds Versioner og bogføringskreds
	3. Låsning - Koncern ministeransvarsområde Versioner og ministeransvarsområde
	GB tabel B1 Bilag 2 - Ledelsesberetning, oversigt over hovedkonti
	GB tabel B2 Bilag 2 - Ledelsesberetning, afvigelsesforklaringer

- Udfyld ledetekstvinduet med den pågældende finanslovsversion og aktuelle grundbudgetversion.



Udspecificering af ledetekst:

Finanslov	FLxx, hvor xx er årstal
Version	Den aktuelle budgetversion man er ved at lave grundbudget for, GKxx

Når ledetekstvinduet er udfyldt og der er klikket **OK**, fremgår nedestående tabel:

			[+] Finanslov i alt (FL25)	[-] Grundbudget (GK25)	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep
Hovedkonto		Løn, øvr. udgifter og indtægter udv	* 1.000.000 DKK	* 1.000.000 DKK	* 1.000.000 DKK	* 1.000.000 DKK	* 1.000.000 DKK	* 1.000.000 DKK	* 1.000.000 DKK	* 1.000.000 DKK	* 1.000.000 DKK	* 1.000.000 DKK	* 1.000.000 DKK
xxxxxx	Navn på hovedkonto	I alt											
		Løn											
		Øvrige udgifter											
		Indtægter											
xxxxxx	Navn på hovedkonto	I alt											
		Løn											
		Øvrige udgifter											
		Indtægter											
xxxxxx	Navn på hovedkonto	I alt											
		Løn											
		Øvrige udgifter											
		Indtægter											
xxxxxx	Navn på hovedkonto	I alt											
		Løn											
		Øvrige udgifter											
		Indtægter											
Samlet resultat		I alt											
		Løn											
		Øvrige udgifter											
		Indtægter											

Tabel B1 bliver opdelt pr. hovedkonto. For hver hovedkonto bliver der vist finanslov i alt, grundbudget og til sidst afvigelsen mellem bevillingen og grundbudgetversionen.

Tjek, at det hele stemmer og fold herefter periodiseringen sammen, ved at klikke på **[-]** i overskriften for grundbudgettet.

Herefter vil tabellen være foldet sammen, og kan nu kopieres over i ledelsesberetningens Bilag 2.

			[+] Finanslov i alt (FL25)	[+] Grundbudget (GK25)	Grundbudget - Finanslov i alt
Hovedkonto		Løn, øv. udgifter og indtægter udv	* 1.000.000 DKK	* 1.000.000 DKK	* 1.000.000 DKK
xxxxxx	Navn på hovedkonto	I alt			
		Løn			
		Øvrige udgifter			
		Indtægter			
xxxxxx	Navn på hovedkonto	I alt			
		Løn			
		Øvrige udgifter			
		Indtægter			
xxxxxx	Navn på hovedkonto	I alt			
		Løn			
		Øvrige udgifter			
		Indtægter			
xxxxxx	Navn på hovedkonto	I alt			
		Løn			
		Øvrige udgifter			
		Indtægter			
Samlet resultat		I alt			
		Løn			
		Øvrige udgifter			
		Indtægter			

5.3 Tabel B2: Afbigelsesforklaringer

Tabel B2 består af en rapport som viser alle afvigelsesforklaringerne for det pågældende ministerområde.

Hvis man har hovedkonti under indkomstoverførselsramme 1, og dermed benytter skemaet til indkomstoverførsler er der en ekstra rapport, som viser disse afvigelsesforklaringer.

Afhængig af hvilke rammetyper man råder over, vælger man den/de relevante rapporter.

- Rapport over afvigelsesforklaringer
- Rapport over afvigelsesforklaringer – indkomstoverførsler

Den ene rapport er ny, og man skal dermed selv tilføje den til sin processkabelon. Det kan man gøre ved at benytte følgende tekniske navn.

- Rapport over afvigelsesforklaring: MAP0211_WB08
- Rapport over afvigelsesforklaringer – indkomstoverførsler: MAP0211_WB06

Når man tilføjer dem, kan man benytte følgende beskrivelser

-  **GB Tabel B2**
Bilag 2 - Ledelsesberetning, Afvigelsesforkalringer
-  **GB Tabel B2 - indkomstoverførsler**
Bilag 2 - Ledelsesberetning, Afvigelsesforkalringer - Indko...

Når man åbner en af de to rapporter, skal man udfylde ledeteksten med sit ministerområde og den pågældende budgetversion.

Ledetekster

Anvend variant: Vælg variant, eller indtast navn, og vælg gem for at oprette ny brugervariant

Ledetekstsammenfatning

Angiv værdi for ledetekster

* Ministeransvarsområde:

* Version:

Hovedkonto:

OK Afbryd

Ministeransvarsområde	XX, hvor xx er paragrafnr. Fx §7 skrives som 07
Version	Den aktuelle budgetversion man er ved at lave grundbduget for, GKxx

Når ledetekstvinduet er udfyldt og der er klikket **OK**, fremgår nedenstående tabel

Version	GI22	Grundbudget (I) 2022	; 2; 3				
			[+] Bevilling FL+TB 2022	[+] Grundbudget (I) 2022 Året	Afvigelse	Afvigelsesforklaring Beløb	Afvigelsesforklaringer
Hovedkonto		Kommentarnr.				* 1.000.000 DKK	
		#	188,9	240,0	51,1	39,7	
		1				10,0	Forklaring 1
		2				20,0	Forklaring 2
		3				9,7	Forklaring 3
		#	130,0	10,0	-120,0	-27,4	
		1				-10,0	Forklaring 4
		2				-10,0	Forklaring 5
		3				-7,4	Forklaring 6
Samlet resultat		#					
		1					X
		2					X
		3					X

Tabellen viser alle afvigelsesforklaringer fordelt på hovedkonto, bogføringskreds og kommentarer.

Hvis man vælger rapporten til **indkomstoverførsler**, får man følgende tabel frem:

Ministeransvarsomr Version			
Hovedkonto	Afvigelsestype	Kommentar	Beløb * 1.000.000 DKK
	Permanente		0,0
			-11,0
			-20,0
			-31,0
	Midlertidige		100,0
			100,0
	Midlertidige		-30,0
			-30,0
	Permanente		
			1,0
			1,0
	Midlertidige		
	Permanente		3,4
			3,4
			6,8
	Midlertidige		-3,4
			-3,4
Samlet resultat			43,4

Tabellen viser alle afvigelsesforklaringer fordelt på hovedkonto, bogføringskreds og permanente/midlertidige kommentarer.

Tjek rapporterne igennem og kopier det over i ledelsesberetningen bilag 2.