

Udgiftsopfølgning i SBS og rapporter

Vejledning i brug af rapporter til understøttelse af udgiftsopfølgning for institutioner og departementer

Version 1.0. Opdateret 14. oktober 2019

Indhold

1	Indledning.....	3
1.1	Processen.....	3
1.2	Hvornår.....	4
1.3	Forudsætninger.....	4
1.4	Nyt i denne version.....	4
2	Adgang til rapporter.....	4
2.1	Adgang til rapportbiblioteket.....	4
2.2	Adgang til standardrapporter fra SKS.....	5
2.3	Valg af versioner til åbning af rapporter.....	5
2.4	Særligt om udgiftsopfølgning 4.....	6
3	Sammenhæng mellem rapporter i SBS og SKS.....	6
3.1	Udgiftsudvikling for ministerområdet som helhed.....	8
3.2	Delloft for driftsudgifter.....	8
3.3	Delloft for indkomstoverførsler.....	10
3.4	Anlægsbudgettet (uden for loft).....	12
3.5	Øvrige udgifter (uden for loft).....	13

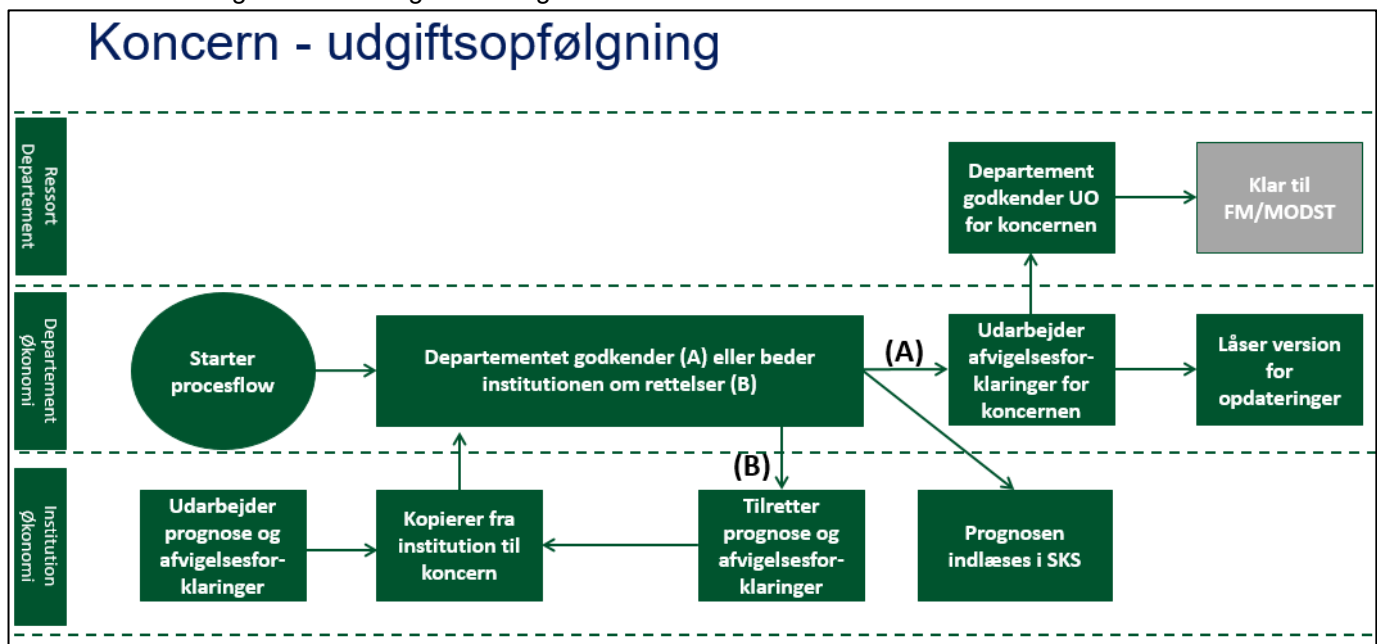
1 Indledning

Udarbejdelse af udgiftsopfølgning understøttes på overordnet niveau af en række rapporter, som kan trækkes i Statens Koncernsystem (SKS). For at understøtte det fulde overblik ifm. budgetopfølgningen er de relevante rapporter fra SKS lagt ind i SBS' rapportbibliotek. Denne vejledning beskriver hvordan rapporterne trækkes og vises, så de kan anvendes i den specifikke kontekst.

Vejledningen henvender sig til institutioner, der anvender SBS til at udarbejde prognoser og afvigelsesforklaringer, samt departementer, der ønsker at konsolidere den samlede udgiftsopfølgning på ministerområdet via SBS.

1.1 Processen

Både institutions- og koncernbidrag er vist i figuren herunder:



Processen overordnet:

- Departementets økonomifunktion starter koncernprocesflowet til de medarbejdere, der skal udarbejde udgiftsopfølgning for det samlede ministerområde for den specifikke udgiftsopfølgning.
- Institutionernes økonomifunktioner konsoliderer deres egen prognoser, med eller uden bidrag fra de budgetansvarlige, og udarbejder afvigelsesforklaringer på hovedkontoniveau.
- Den aktuelle prognose og afvigelsesforklaringer frigives til koncernversionen. Departementet sammenholder de indmeldte prognoser med finansårets bevilling i alt og tager stilling til evt. afvigelser i dialog med institutionernes økonomifunktioner. Herunder gennemgår departementet institutionens afvigelsesforklaringer. Såfremt der i denne proces opstår behov for at justere prognosen, gøres dette af institutionerne i institutionsversionen, der dermed også justerer afvigelsesforklaringer og frigiver til koncernversionen igen.
- Når departementet har godkendt institutionens udgiftsopfølgning indlæser institutionen denne til SKS. Herefter kan institutionen udarbejde udgiftsopfølgningsnotatet til departement, hvis departementet ønsker dette.
- Med udgangspunkt i institutionernes endelige bidrag udarbejder departementet afvigelsesforklaringer for ministerområdet, med henblik på anvendelse i notatet, der afleveres til Finansministeriet.

- Når prognosen og afvigelsesforklaringerne for ministerområdet er endelige, låser departementet koncernversionen, og færdiggør notatet til Finansministeriet.

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

1.2 Hvornår

Vejledningen kan anvendes i forbindelse med udarbejdelse af udgiftsopfølgning 1-3. Vejledningen kan tilnærmelsesvis anvendes til brug for udgiftsopfølgning 4, med forbehold for at der ikke i dette tilfælde er behov for at udarbejde prognoser.

1.3 Forudsætninger

Rapportbiblioteket indeholder også rapporter, der ikke anvendes i forbindelse med udarbejdelse af udgiftsopfølgninger. Disse beskrives ikke i det følgende.

1.4 Nyt i denne version

Dette er første version af denne vejledning. I forbindelse med nye versioner vil ændringerne kort være beskrevet i dette afsnit.

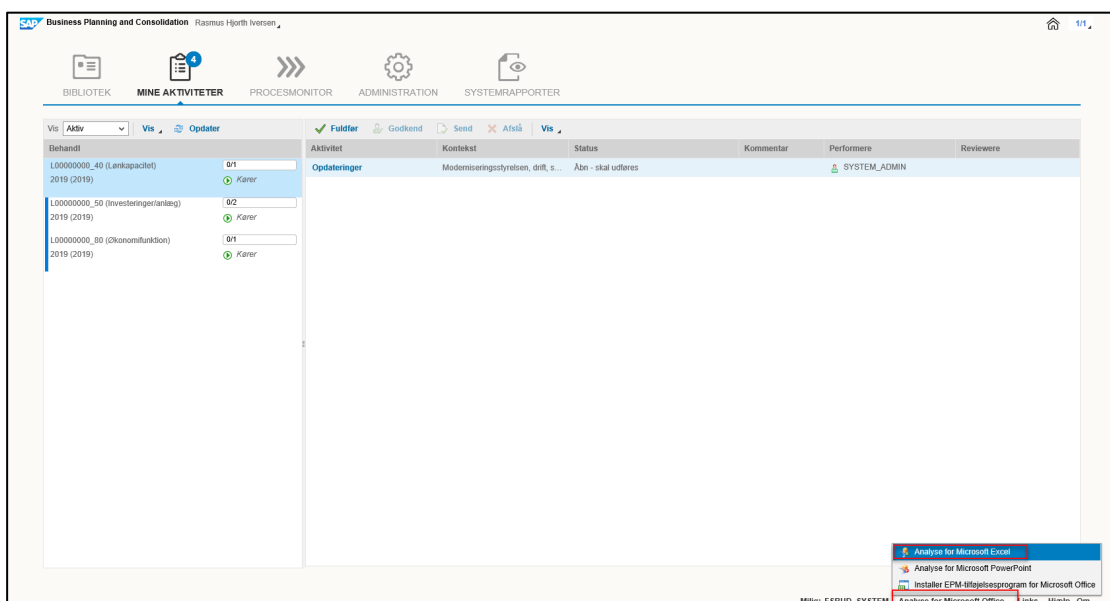
2 Adgang til rapporter

2.1 Adgang til rapportbiblioteket

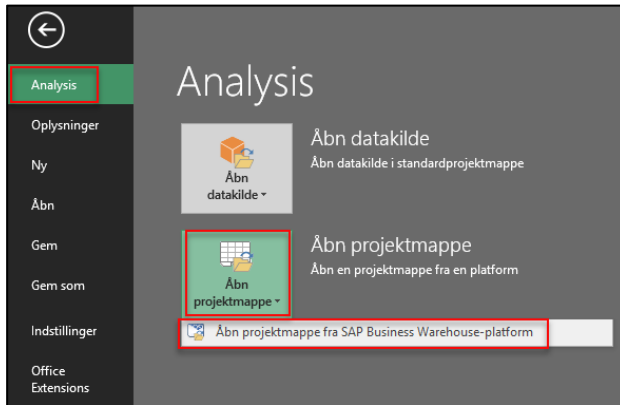
Alle rapporter i SBS er tilgængelige i rapportbiblioteket. Her kan rapporterne åbnes uden for et igangværende procesflow, hvor brugeren selv kan definere den ønskede kontekst, version mv. for åbningen af rapporten.

Fremgangsmåden for at åbne rapportbiblioteket er følgende:

- Når SBS er åbnet klikkes der i nederste højre hjørne **Analyse for Microsoft Office**. Dette åbner en rullemenu hvor der klikkes på **Analyse for Microsoft Excel**.



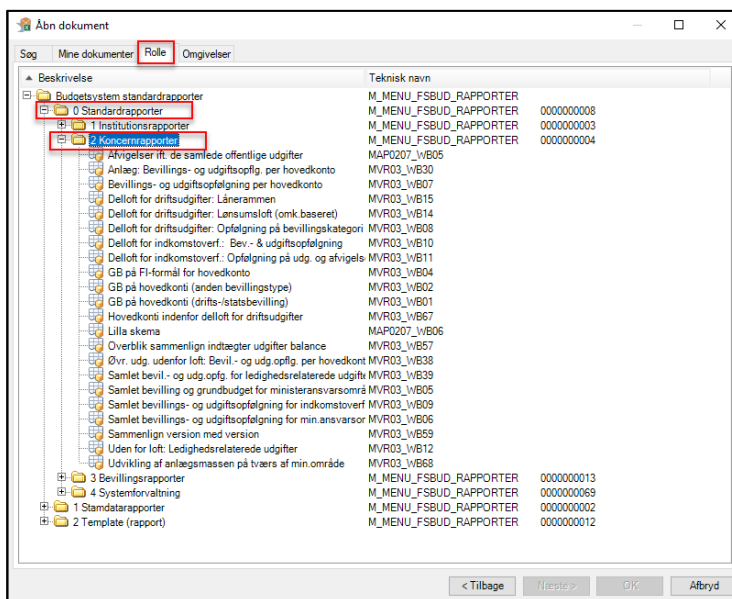
- Dette åbner Excel med det for SBS nødvendige tilføjesprogram Analysis for Microsoft Office aktivt. Dermed har man adgang til rapportbiblioteket. For at åbne rapportbiblioteket vælges **Filer** og herunder **Analysis**. Her klikkes på **Åbn projektmappe** og **Åbn projektmappe for Business Warehouse-platform**



2.2 Adgang til standardrapporter fra SKS

Man kan finde frem til standardrapporterne fra SKS i SBS på to måder i rapportbiblioteket:

- Ved at søge på rapportens tekniske navn eller beskrivelse. I fanen **Søg** indtastes teknisk navn eller del af beskrivelse. Nedenfor fremgår de enkelte rapporters tekniske navn i SBS.
- Ved at finde den i mapestrukturen. I Fanen **Rolle** vælges først **0 Standardrapporter**, herunder **2 Koncernrapporter**:



2.3 Valg af versioner til åbning af rapporter

Rapporterne kan trækkes af både økonomifunktion og departementet. Begge parter har derfor mulighed for at få et indledningsvist overblik via SBS, inden der er indlæst nye prognoser i SKS.

Afhængig af din rolle, bør du være opmærksom på hvilke versioner, du anvender til at åbne SKS-rapporterne i SBS.

- Har du rollen som økonomifunktion i en institution, vil du skulle åbne rapporterne i en **institutionsversion**, fx UI19K1.

- Har du rollen som departement/koncernrolle, vil du skulle åbne rapporterne i en **koncernversion**, fx UK19K1. Med denne rolle er der *ikke* adgang til at se data i en institutionsversion.

For at åbne koncernversionen forudsættes det at de respektive institutioner her frigivet deres institutionsbudget til koncernversionen. Sker dette ikke, vil koncernversionerne kun vise regnskabs- og ikke budgettal.

2.4 Særligt om udgiftsopfølgning 4

Der er i SBS lagt vægt på rapporter, som kan understøtte et overblik i forbindelse med budgetlægning. Udgiftsopfølgning 4 er i højere grad en regnskabsmæssig opfølgning på budgetåret. Der er derfor ikke i SBS særlige rapporter til brug for udgiftsopfølgning 4, men de eksisterende rapporter kan anvendes med de relevante versioner, fx UI19K4, hvis dette er relevant.

3 Sammenhæng mellem rapporter i SBS og SKS

I tabellen nedenfor fremgår samtlige tabeller som anvendes i udgiftsopfølgning 1-3. For hver tabel er den relevante rapport i SBS angivet. Enkelte rapporter findes ikke i SBS, da tabellen udfyldes helt eller delvist manuelt. Nedenfor gennemgås fremgangsmåden for åbning af hver af de relevante rapporter, samt evt. opmærksomhedspunkter.

Ligeledes fremgår rapporternes tekniske navn, således at rapporterne nemmere kan søges frem, som beskrevet i afsnit 2.2.

Tabel i notat	Tabeltitel i notat	Rapportbeskrivelse i SBS	Rapportens tekniske navn i SBS
Tabel 1	Samlet bevillings- og udgiftsopfølgning	Samlet bevillings- og udgiftsopfølgning for min.ansvarsomr.	MVR03_WB06
Tabel 2	Udvikling i finansårets bevilling i alt	Findes ikke i SBS – udfyldes manuelt	N/A
Tabel 3	Bevillings-og udgiftsopfølgning per bevillingskategori	Delloft for driftsudgifter: Opfølgning på bevillingskategori	MVR03_WB08
Tabel 4	Bevillings-og udgiftsopfølgning per hovedkonti	Bevillings- og udgiftsopfølgning pr. hovedkonto	MVR03_WB07
Tabel 5	Dispensationsanmodninger vedrørende forbrug af videreførsler	Findes ikke i SBS – udfyldes manuelt	N/A
Tabel 6	Udmøntning af budgetkorrektion (mio. kr.)	Findes ikke i SBS – udfyldes manuelt	N/A
Tabel 7	Udmøntningsplan for reserver og budgetreguleringskonti	Findes ikke i SBS – udfyldes manuelt	N/A
Tabel 8	Samlet bevillings- og udgiftsopfølgning	Samlet bevillings- og udgiftsopfølgning for indkomstoverf	MVR03_WB09
Tabel 9	Bevillings-og udgiftsopfølgning for de statslige udgifter per hovedkonti	Delloft for indkomstoverf.: Bev.- & udgiftsopfølgning	MVR03_WB10
Tabel 10	Opfølgning på de samlede offentlige udgifter og afvigelser (mio. kr.)	Delloft for indkomstoverf.: Opfølgning på udg. og afvigelser	MVR03_WB11

Tabel i notat	Tabeltitel i notat	Rapportbeskrivelse i SBS	Rapportens tekniske navn i SBS
Tabel 11	Uddybning af afvigelser ift. de samlede offentlige udgifter	Afvigelser ift. de samlede offentlige udgifter	MAP0207_WB05
Tabel 12	Udvikling i finansårets bevilling i alt	Findes ikke i SBS – udfyldes manuelt	N/A
Tabel 13	Bevillings-og udgiftsopfølgning per hovedkonti	Anlæg: Bevillings- og udgiftsopflg. per hovedkonto	MVR03_WB30
Tabel 14	Bevillings-og udgiftsopfølgning for de ledighedsrelaterede udgifter som helhed	Samlet bevil.- og udg.opfg. for ledighedsrelaterede udgifter	MVR03_WB39
Tabel 15	Bevillings-og udgiftsopfølgning for de statslige udgifter per hovedkonti	Uden for loft: Ledighedsrelaterede udgifter	MVR03_WB12
Tabel 16	Udvikling i finansårets bevilling i alt	Findes ikke i SBS – udfyldes manuelt	N/A
Tabel 17	Bevillings-og udgiftsopfølgning per hovedkonti	Øvr. Udg. Udenfor loft: Bevil.- og udg.opflg per hovedkonto	MVR03_WB38
Tabel 18	Lønsumsloft (omkostningsbaserede)	Delloft for driftsudgifter: Lønsumsloft (omk. Baseret)	MVR03_WB14
Tabel 19	Lånerammen	Delloft for driftsudgifter: Lånerammen	MVR03_WB15
Tabel B1	Oversigt over TB-transaktioner	Findes ikke i SBS – udfyldes manuelt	N/A
Tabel B2	Opfølgning på forbrug af videreførsler (kun konti med videreførselsadgang)	Findes ikke i SBS – udfyldes manuelt	N/A
Tabel B3 (samme som tabel 4)	Bevillings-og udgiftsopfølgning per hovedkonti	Bevillings- og udgiftsopfølgning pr. hovedkonto	MVR03_WB07
Tabel B4	Oversigt over refusionsprocenter	Findes ikke i SBS – udfyldes manuelt	N/A
Tabel B5	Oversigt over TB-transaktioner	Findes ikke i SBS – udfyldes manuelt	N/A
Tabel B6	Opfølgning på forbrug af videreførsler (kun hovedkonti med videreførselsadgang)	Findes ikke i SBS – udfyldes manuelt	N/A
Tabel B7 (samme som tabel 13)	Bevillings-og udgiftsopfølgning per hovedkonti	Anlæg: Bevillings- og udgiftsopflg. per hovedkonto	MVR03_WB38
Tabel B8	Oversigt over refusionsprocenter	Findes ikke i SBS – udfyldes manuelt	N/A

Tabel i notat	Tabeltitel i notat	Rapportbeskrivelse i SBS	Rapportens tekniske navn i SBS
Tabel B9	Oversigt over TB-transaktioner	Findes ikke i SBS – udfyldes manuelt	N/A

3.1 Udgiftsudvikling for ministerområdet som helhed

3.1.1. Tabel 1 Samlet bevillings- og udgiftsopfølgning (MVR03_WB06)

Åbner med ledetekstvindue. Der skal vælges følgende:

- Finanslov (er udfyldt med forslag)
- Seneste godkendte udgiftsopfølgning (er udfyldt med forslag)

Dags dato: 05.09.2019		Samlet bevillings- og udgiftsopfølgning for min.ansvarsomr.	
Registreringsrammedato: 01.01.2020			
	[+] Finansårets bevilgninger i alt (FLSKS19)	Seneste prognose (UI19K1)	Seneste prognose - Finansårets bevilgninger i alt
Dellofter	* 1.000.000 DKK	* 1.000.000 DKK	* 1.000.000 DKK
I alt	779.529,4	224.704,0	-554.825,4
Dellofter for driftsudgifter	201.110,5	24.320,5	-176.790,0
Dellofter for indkomstoverførsler	264.616,1	199.290,2	-65.325,9
Uden for loft	313.802,8	1.093,3	-312.709,5
- heraf anlægsramme	18.664,0	1.169,2	-17.494,8
- heraf ledighedsrelaterede udgifter	9.358,7	-1.256,0	-10.614,7
- heraf øvrige udgifter	285.780,1	1.180,1	-284.600,0

Når rapporten åbner, er kolonnen **Finansårets bevilling** i alt lukket. Hvis den foldes ud ved at klikke én gang på **[+]**, får man tre kolonner, der svarer til dem i SKS-tabellen; **Finanslov, Indbudgetteret nettoforbrug af videreførsler og Tillægsbevillinger**.

3.2 Delloft for driftsudgifter

3.2.1 Tabel 3 Bevillings- og udgiftsopfølgning per bevillingskategori (MVR03_WB08)

Åbner med ledetekstvindue. Der skal vælges følgende:

- Finanslov (er udfyldt med forslag)
- Seneste godkendte udgiftsopfølgning (er udfyldt med forslag)

Dags dato: 05.09.2019 Registreringsrammedato: 01.01.2020		Delloft for driftsudgifter: Opfølgning på bevillingskategori			
			[+] Finansårets bevillinger i alt (FLSKS19)	Seneste prognose (UI19K1)	Seneste prognose - Finansårets bevillinger i alt
Delloft driftudgifter	Bogføringskreds		* 1.000.000 DKK	* 1.000.000 DKK	* 1.000.000 DKK
Delloft for driftsudgifter i alt	06306	Finansministeriets d	323,8	172,3	-151,5
	06321	Moderniseringsstyrel	40,6	5,6	-35,0
	06342	Kompetencesekretaria	16,9	16,9	0,0
	06344	Den Statslige Kompet	91,8	40,0	-51,8
	06514	Moderniseringsstyrel	249,2	81,4	-167,8
	06516	Statens Administrati	0,0	5,7	5,7
	06570	Digitaliseringsstyre	526,4	378,5	-147,9
	06701	Statens It	0,0	19,4	19,4
Konti med videreførselsadgang	06306	Finansministeriets d	323,8	172,3	-151,5
	06321	Moderniseringsstyrel	7,7	0,7	-7,0
	06342	Kompetencesekretaria	16,9	16,9	0,0
	06344	Den Statslige Kompet	91,8	40,0	-51,8
	06514	Moderniseringsstyrel	249,2	81,4	-167,8
	06516	Statens Administrati	0,0	5,7	5,7
	06570	Digitaliseringsstyre	526,4	378,5	-147,9
	06701	Statens It	0,0	19,4	19,4
Variable bevillinger	06306	Finansministeriets d			
	06321	Moderniseringsstyrel	32,9	4,9	-28,0
	06342	Kompetencesekretaria			
	06344	Den Statslige Kompet			
	06514	Moderniseringsstyrel			
	06516	Statens Administrati			
	06570	Digitaliseringsstyre			
	06701	Statens It			
Øvrige bevillinger	06306	Finansministeriets d			

Når rapporten åbner, vises prognoser på bogføringskredsniveau, fordelt på dellofter. Dette holdes sammen med finansårsbevilling i alt.

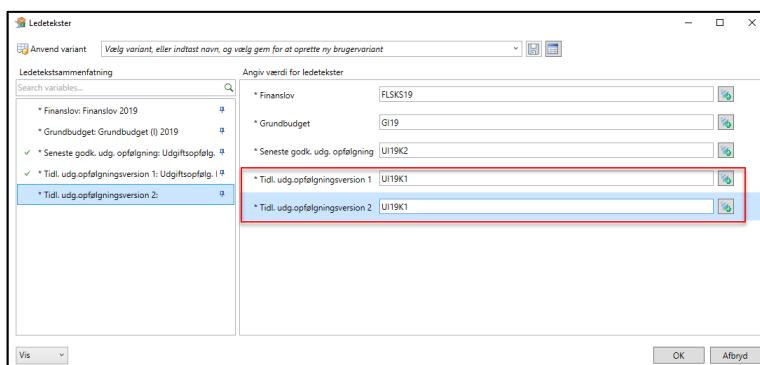
I tabellen fra SKS er en kolonne til **Evt. tiltrådt dispensation til nettoforbrug af videreførsler**. Kolonnen findes ikke i SBS, men skal manuelt udfyldes i notatet.

3.2.2 Tabel 4 Bevillings- og udgiftsopfølgning per bevillingskategori (MVR03_WB07)

Åbner med ledetekstvindue. Der skal vælges følgende:

- Finanslov (er udfyldt med forslag)
- Grundbudget (er udfyldt med forslag) (fx GI19)
- Seneste godkendte udgiftsopfølgning (er udfyldt med forslag) (fx UI19K3)
- Tidl. udg. Opfølgningversion 1 (fx UI19K2)
- Tidl. udg. Opfølgningversion 2 (fx UI19K1)

Rapporten giver mulighed for at sammenligne den aktuelle prognose med to yderligere versioner, samt grundbudget. Hvis dette ikke er relevant kan de tidligere udgiftsopfølgningversioner blot udfyldes med den aktuelle version i ledetekstskemaet, som nedenfor.



Dags dato: 05.09.2019		Bevillings- og udgiftsopfølgning per hovedkonto								
Registreringsrammedato: 01.01.2020										
	[+] Finansårets bevilgninger i alt (FLSKS19)	Grundbudget (GI19)	[+] Seneste prognose (UI19K2)	Faktisk forbrug (år-til-kvartal)	Bagudrettet afvigelse (seneste prognose)	Fremadrettet afvigelse (seneste prognose)	Nettojustering af prognosen	Seneste prognose - Finansårets bevilgninger i alt		
Hovedkonto	* 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	
071101	223,1	214,8	138,6	100,9	100,9	100,9	37,7	138,6	-84,5	
071102	80,5	80,1	75,5	7,8	7,8	7,8	67,7	75,5	-5,0	
071103	3,0		0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	-3,0	
071108	1,7	2,1	-3,7	1,6	1,6	1,6	-5,3	-3,7	-5,4	
071179	15,5								-15,5	
071201	223,8	132,4	168,6	95,0	95,0	95,0	73,6	168,6	-55,2	
071202	293,6	222,3	222,9	90,7	90,7	90,7	132,1	222,9	-70,7	
071301	0,0	-26,9	6,5	-11,6	-11,6	-11,6	18,1	6,5	6,5	
071401	220,2	20,3	156,3	107,1	107,1	107,1	49,2	156,3	-63,9	
071405	33,6			0,0	0,0	0,0		0,0	-33,6	
071407	32,9		9,9	9,9	9,9	9,9		9,9	-23,0	
071411	16,9	19,2	16,9	7,1	7,1	7,1	9,8	16,9	-0,0	
071412	91,8	82,7	40,0	-2,6	-2,6	-2,6	42,6	40,0	-51,8	
071416	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
071419	7,7		1,4	1,4	1,4	1,4		1,4	-6,3	
071701	0,0	22,5	12,3	29,5	29,5	29,5	-17,2	12,3	12,3	
Samlet resultat	1.244,3	769,5	845,3	436,8	436,8	436,8	408,4	845,3	-399,0	

Når skemaet åbnes, kan kolonnen **Seneste prognose** foldes ud ved at klikke én gang på **[+]**, hvorefter de to tidligere prognoser vises til sammenligning. Desuden er kolonnen **Finansårets bevilgninger** i alt er lukket når rapporten åbnes. Hvis den foldes ud, får man tre kolonner, der svarer til SKS-tabellen; **Finanslov, Indbudgetteret nettoforbrug af videreførsler og Tillægsbevilgninger**.

3.2.3 Tabel 8 Samlet bevillings- og udgiftsopfølgning (MVR03_WB09)

Åbner med ledetekstvindue. Der skal vælges følgende:

- Finanslov (er udfyldt med forslag)
- Grundbudget (fx GI19)
- Seneste godkendte udgiftsopfølgning (er udfyldt med forslag) (fx UI19K1)

Dags dato: 05.09.2019		Samlet bevillings- og udgiftsopfølgning for indkomstoverf.		
Registreringsrammedato: 01.01.2020				
	Struktur	Statslige udgifter	Samlede offentlige udgifter (udfyldes manuelt)	
Finanslov (FLSKS19)	* 1.000.000 DKK	264.627,5		
Seneste prognose (UI19K1)	* 1.000.000 DKK	199.290,2		
Seneste prognose - Finanslov	* 1.000.000 DKK	-65.337,3		
- heraf permanente merudgifter (udfyldes manuelt)				
- heraf midlertidige merudgifter (udfyldes manuelt)				
[-] Grundbudget - Finanslov	* 1.000.000 DKK	-65.551,4		
Grundbudget (GI19)	* 1.000.000 DKK	199.076,1		

Rapporten kan også anvendes til at pege på andet end grundbudget, fx en tidligere udgiftsopfølgning, hvis nødvendigt. I så fald udfyldes parameteren **Grundbudget** i ledetekstvinduet blot med en anden version, fx UI19K1.

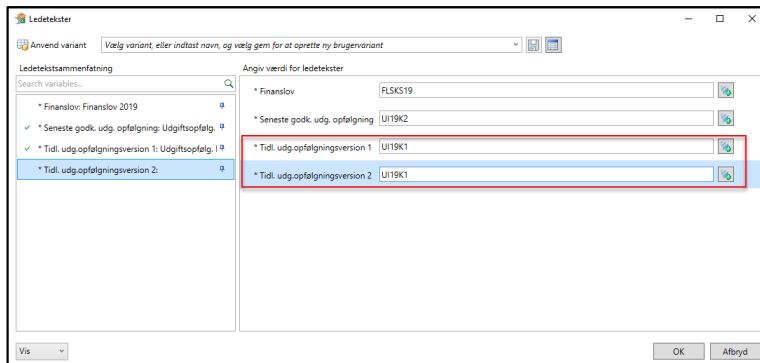
3.3 Deloft for indkomstoverførsler

3.3.1 Tabel 9 Bevillings- og udgiftsopfølgning for de statslige udgifter per hovedkonti (MVR03_WB10)

Åbner med ledetekstvindue. Der skal vælges følgende:

- Finanslov (er udfyldt med forslag)
- Seneste godkendte udgiftsopfølgning (er udfyldt med forslag) (fx UI19K3)
- Tidl. Ud.g.opfølgningversion 1 (fx UI19K2)
- Tidl. Ud.g.opfølgningversion 2 (fx UI19K1)

Rapporten giver mulighed for at sammenligne den aktuelle prognose med to yderligere versioner, samt grundbudget. Hvis dette ikke er relevant kan de tidligere udgiftsopfølgingsversioner blot udfylde med den aktuelle version i ledetekstskemaet, som nedenfor.



		Delloft for indkomstoverf.: Bev.- & udgiftsopfølgning				
		Finanslov (FLSKS19)	Seneste prognose (UI19K2)	Seneste prognose - Finanslov	Tidligere prognose 1 - Finanslov	Tidligere prognose 2 - Finanslov
		* 1.000.000 DKK	* 1.000.000 DKK	* 1.000.000 DKK	* 1.000.000 DKK	* 1.000.000 DKK
Delloft indkomstoverførsler	Hovedkonto					
Aktivering	173141		50,6	50,6	-13,6	-13,6
	174607	97,1	89,6	-7,5	11,5	11,5
	174618	76,7	73,6	-3,1	-5,6	-5,6
	174621	11,4	11,4	0,0	2,1	2,1
	174632	13,9	13,9	0,0	0,0	0,0
	174653	286,2	314,8	28,6	-13,5	-13,5
	174663	136,3	116,1	-18,2	-22,0	-22,0
	174674	121,2	92,2	-29,0	-12,6	-12,6
	174676		-19,0	-19,0	-19,0	-19,0
	Samlet resultat	742,6	745,1	2,3	-72,7	-72,7
Børselsdage	173132		-11,2	-20,2	-9,0	0,0
	173701	11.412,1	11.038,9	-373,2	-0,0	-0,0
	173711	61,6	70,0	8,4	8,4	8,4
	Samlet resultat	11.462,5	11.068,7	-373,8	8,4	8,4

Vær opmærksom på at kolonnerækkefølgen ikke er den samme som i SKS-tabellen.

3.3.2 Tabel 10 Opfølgning på de samlede offentlige udgifter og afvigelser (mio. kr.) (MVR03_WB11)

Rapporten anvendes til at danne overblik over afvigelsen i den aktuelle prognose i forhold til grundbudgettet.

Åbner med ledetekstvindue. Der skal vælges følgende:

- Seneste godkendte udgiftsopfølgning (er udfyldt med forslag) (fx UI19K1)

Vær opmærksom på at tabellen i SKS også inkluderer det samlede grundbudget til sammenligning. Dette er ikke inkluderet i tabellen i SKS.

		Delloft for indkomstoverf.: Opfølgning på udg. og afvigelse					
		GB (G019) Hele året	GB (G019) År-til-kvartal	Realiseret forbrug (REGSDR04B) År-til-kvartal	Budgetrettet afvigelse (seneste prognose)	Fremadrettet afvigelse (seneste prognose)	Samlet afvigelse
		DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Delloft indkomstoverførsler	Hovedkonto						
Aktivering	173141					-13.622.170	-13.622.170
	174607	97.100.000	48.550.000	38.323.000	-10.227.000	21.727.000	11.500.000
	174618	76.700.000	19.175.000	17.158.000	-2.017.000	-3.583.000	-5.600.000
	174621	11.400.000	2.850.000	3.115.000	265.000	1.835.000	2.100.000
	174632	13.900.000	3.475.000	-1.695.799	-5.170.799	5.170.799	0
	174653	286.200.000	71.550.000	61.665.000	-9.885.000	-3.615.000	-13.500.000
	174663	136.300.000	102.225.000	91.180.429	-11.044.571	-10.912.946	-21.957.517
	174674	121.200.000	30.300.000	7.675.000	-22.625.000	10.025.001	-12.599.999
	174676	-16.000.000	-5.920.000	-9.586.738	-3.666.738	666.738	-3.000.000

3.3.3 Tabel 11 Uddybning af afvigelser ift. de samlede offentlige udgifter (MAP0207_WB05)

Åbner med ledetekstvindue. Der skal vælges følgende:

- Version (fx UI19K1)

Dokumentation af afvigelse		Afvigelser ift. de samlede offentlige udgifter											
Regnskabsperiode: 01.01.2019 - 01.01.2020		År: 2019											
Delflot indkomstoverførsler	Hovedkonto	Grundbudget		Seneste prognose		[+] Seneste prognose -		Prisændringer	Aktivitetsændringer	Kostafregninger	Andet	Midlertidige afvigelser	Permanente afvigelser
		Grundbudget (I) 2019	DKK	Udgiftsopfølg, K1-19	DKK	grundbudgettet	DKK						
Aktivisering	173141			-14.877.571		-14.877.571							
	174607		97.100.000	108.600.000		11.500.000							
	174618		76.700.000	71.100.000		-5.600.000							
	174621		11.400.000	13.900.000		2.100.000							
	174632		13.900.000	13.900.000		0							
	174653		286.200.000	272.700.000		-13.500.000							
	174663		136.300.000	114.342.483		-21.957.517							
	174674		121.200.000	108.600.001		-12.599.999							
	174675		-16.000.000	-19.000.000		-3.000.000							
Bæredagspenge	173132		-11.200.000	-11.200.000		0							
	173701		11.412.100.000	11.412.100.000		-0							
	173711		61.600.000	70.020.682		8.420.682							

Vær opmærksom på at tabellen i SKS også inkluderer den seneste prognose til sammenligning. Tabellen i SKS viser alene forskellen på seneste prognose og grundbudgettet.

3.4 Anlægsbudgettet (uden for loft)

3.4.1 Tabel 13 Bevillings- og udgiftsopfølgning per hovedkonti (MVR03_WB30)

Åbner med ledetekstvindue. Der skal vælges følgende:

- Finanslov (er udfyldt med forslag)
- Grundbudget (er udfyldt med forslag)
- Seneste godkendte udgiftsopfølgning (er udfyldt med forslag) (fx UI19K3)
- Tidl. Udg.opfølgingsversion 1 (fx UI19K2)
- Tidl. Udg.opfølgingsversion 2 (fx UI19K1)

Rapporten giver mulighed for at sammenligne den aktuelle prognose med to yderligere versioner, samt grundbudget. Hvis dette ikke er relevant kan de tidligere udgiftsopfølgingsversioner blot udfyldes med den aktuelle version i ledetekstskemaet, som nedenfor.

Dokumentation af afvigelse		Anlæg: Bevillings- og udgiftsopfølg. per hovedkonto							
Regnskabsperiode: 01.01.2019 - 01.01.2020									
Hovedkonto	[+] Finanslovs bevilninger i alt (FLSKS19)	Grundbudget (G119)	[+] Seneste prognose (UI19K2)	Tidligere prognose (UI19K1)	Tidligere prognose (UI19K2)	Fremadrettet afvigelse (seneste prognose)	Fremadrettet afvigelse (seneste prognose)	Nettojustering af prognosen	Seneste prognose - Finanslovs bevilninger i alt
			* 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
152531	76,0								-76,0
208512	-0,7		-0,2	-0,2	-0,2				0,5
212375	0,0		0,0	0,0	0,0				0,0
213347	10,0		10,0	10,0	10,0				0,0
213371	0,0		0,6	0,6	0,6				0,6
213373	21,0	21,0	4,4	4,4	4,4				-16,6
213378	155,0		196,4	56,9	56,9		139,5	196,4	41,4
221115	14,9								-14,9
242105	63,4		15,7	15,7	15,7				-47,7
247402	0,0		-1,0	-1,0	-1,0				-1,0
247404	73,3		-45,0	-45,0	-45,0				-118,3
247408	7,0		5,0	5,0	5,0				-2,0
247409	165,9		40,0	40,0	40,0			40,0	-125,9
281113	-1.171,1								1.171,1
281115	0,0								0,0
281134	10,0								-10,0
286320	6,2								-6,2
292424	12,6								-12,6
292431	8,4								-8,4
292510	3.035,2		1.517,6	1.517,6	1.517,6			1.517,6	-1.517,6
292512	340,5		161,5	161,5	161,5				-179,0
292514	0,0		292,7	292,7	292,7			292,7	292,7
292515	914,7		739,6	739,6	739,6			739,6	-175,1
#	14.769,8								-14.769,8
Samlet resultat	18.512,1	21,0	2.937,4	2.797,8	2.797,8		139,5	2.937,4	-15.574,7

Når rapporten åbner, er kolonnen **Seneste prognose** lukket. Hvis den foldes ud ved at klikke én gang på **[+]**, får man tre kolonner, der svarer til indholdet i SKS-tabellen; **Seneste prognose**, **Tidligere prognose 1** og **Tidligere prognose 2**.

3.5 Øvrige udgifter (uden for loft)

3.5.1 Tabel 14 Bevillings-og udgiftsopfølgning for de ledighedsrelaterede udgifter som helhed (MVR03_WB39)

Åbner med ledetekstvindue. Der skal vælges følgende:

- Finanslov (er udfyldt på forhånd)
- Seneste godkendte udgiftsopfølgning (er udfyldt med forslag) (fx UI19K1)

Dags dato: 05.09.2019		Samlet bevil.- og udg.opfg. for ledighedsrelaterede udgifter	
Registreringsrammedato: 01.01.2020		Rammekode 230 Overf. ramme 3	
	Struktur	Ledighedsrelaterede udgifter	
Finanslov (FLSKS19)	* 1.000.000 DKK	9.361,5	
Seneste prognose (UI19K1)	* 1.000.000 DKK	-1.256,0	
Seneste prognose - Finansrets bevillinger i alt	* 1.000.000 DKK	-10.617,5	

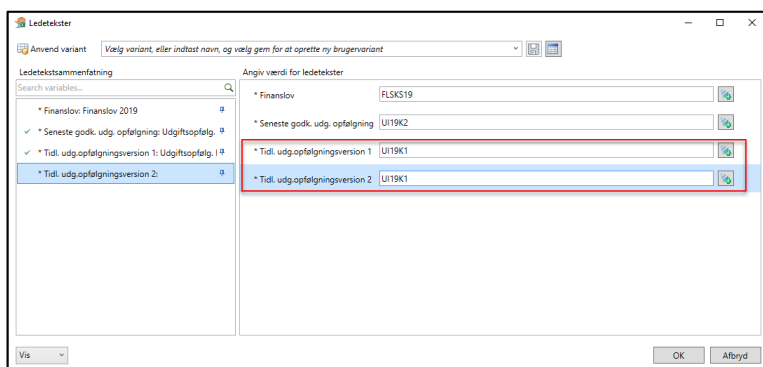
Tabellen åbnes med én kolonne for ledighedsrelaterede udgifter. I SKS tabellen fremgår desuden en kolonne til samlede udgifter, dvs. ikke kun statslige udgifter. Disse fremgår ikke af SBS.

3.5.2 Tabel 15 Bevillings-og udgiftsopfølgning for de statslige udgifter per hovedkonti (MVR03_WB12)

Åbner med ledetekstvindue. Der skal vælges følgende:

- Finanslov
- Seneste godkendte udgiftsopfølgning (er udfyldt med forslag) (fx UI19K3)
- Tidl. Udg.opfølgningversion 1 (fx UI19K2)
- Tidl. Udg.opfølgningversion 2 (fx UI19K1)

Rapporten giver mulighed for at sammenligne den aktuelle prognose med to yderligere versioner, samt grundbudget. Hvis dette ikke er relevant kan de tidligere udgiftsopfølgningversioner blot udfyldes med den aktuelle version i ledetekstskeamaet, som nedenfor.



Dags dato: 05.09.2019		Uden for loft: Ledighedsrelaterede udgifter			
Registreringsrammedato: 01.01.2020		Rammekode 230 Overf. ramme 3			
	Finanslov (FLSKS19)	Seneste prognose (UI19K2)	Seneste prognose - Finanslov	Tidligere prognose 1 - Finanslov	Tidligere prognose 2 - Finanslov
Ledighedsrelaterede udgifter	* 1.000.000 DKK	* 1.000.000 DKK	* 1.000.000 DKK	* 1.000.000 DKK	* 1.000.000 DKK
Ledighedsrelaterede udgifter	9.361,5	9.262,6	-98,9	-10.617,5	-10.617,5

Tabellen viser på nuværende tidspunkt ikke udgifterne på hovedkontoniveau, men det er muligt at vælge underkontoniveau via designpanelet.

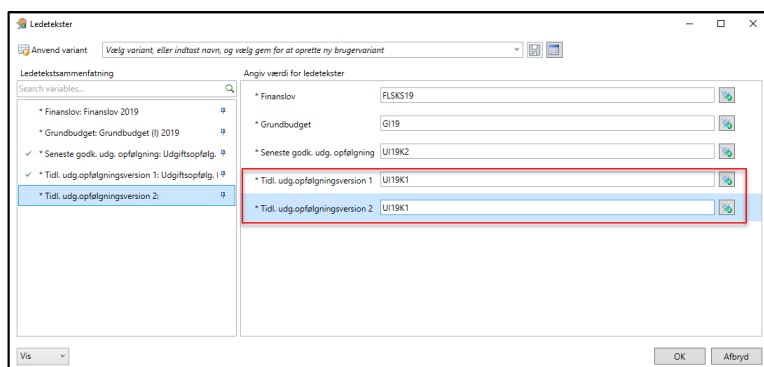
Vær opmærksom på at kolonnerækkefølgen ikke er den samme som i SKS-tabellen.

3.5.3 Tabel 17 Bevillings-og udgiftsopfølgning per hovedkonti (MVR03_WB38)

Åbner med ledetekstvindue. Der skal vælges følgende:

- Finanslov (er udfyldt med forslag)
- Grundbudget (er udfyldt med forslag)
- Seneste godkendte udgiftsopfølgning (er udfyldt med forslag) (fx UI19K3)
- Tidl. Udg.opfølgningsversion 1 (fx UI19K2)
- Tidl. Udg.opfølgningsversion 2 (fx UI19K1)

Rapporten giver mulighed for at sammenligne den aktuelle prognose med to yderligere versioner, samt grundbudget. Hvis dette ikke er relevant kan de tidligere udgiftsopfølgningssversioner blot udfyldes med den aktuelle version i ledetekstskemaet, som nedenfor.



Dato: 05.09.2019		Øvr. udg. udenfor loft: Bevil.- og udg.opflg. per hovedkonto							
Regnskabsperiode: 01.01.2020									
	*) Finansårets bevilinger i alt (FLSKS19)	Grundbudget (GI19)	*) Seneste prognose (UI19K2)	Faktisk forbrug (år-til-kvartal)	Budgetret afvigelse (seneste prognose)	Fremadrettet afvigelse (seneste prognose)	Nettojustering af prognosen	Seneste prognose - Finansårets bevilinger i alt	
	*) 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
Hovedkonto									
082105	-62,2		-60,0				-60,0		2,2
082303	-16,8		-7,5	-7,5	-7,5		-7,5		9,3
083316	-42,0		-44,5	-44,5	-44,5		-44,5		-2,5
083324	-50,0		-62,9	-62,9	-62,9		-62,9		-12,9
Samlet resultat	-171,0		-174,9	-114,9	-114,9		-60,0	-174,9	-3,9

Vær opmærksom på at kolonnerækkefølgen ikke er den samme som i SKS-tabellen.

Derudover kan kolonnerne **Finansårets bevilinger** i alt og **Seneste prognose** foldes ud ved at klikke én gang på **[+]**, såfremt man har behov en mere detaljeret opgørelse af bevillingen, hhv. tidligere prognoser.

3.5.4 Tabel 18 Lønsumsloft (omkostningsbaserede) (MVR03_WB14)

Tabellen skal som udgangspunkt kun vedlægges, hvis lønsumsrammen ikke forventes overholdt.

Åbner med ledetekstvindue. Der skal vælges følgende:

- Finanslov (er udfyldt med forslag)
- Seneste godkendte udgiftsopfølgning (er udfyldt med forslag)

Dags dato:		Delloft for driftsudgifter: Lønsumsloft (omk.baseret)					
Registreringsrammedato:		05.09.2019 01.01.2020					
Bevillingstype:		12 Driftsbevilling, om					
	Åkk. mindreforbrug af lønsom primo året 2019	Lønsumsloft på FL inklusiv TB 2019	Lønsumsloft i alt 2019	Lønforbrug u/lønsumsloftet år-til-året 2019	Forventet lønforbrug under lønsumsloftet UI19K1	Forventet akkumuleret mindreforbrug ultimo året	
Hovedkonto	* 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
071101	-87,2	154,4	67,2	31,5	31,5	35,7	
071102	-152,5	17,1	-135,4	0,0	12,0	-147,4	
071108	1,6	7,1	8,7	1,3	1,3	7,3	
071201		100,4	100,4	22,4	22,4	78,0	
071202	-0,2	71,9	71,7	15,5	15,5	56,2	
071401	-42,4	262,4	220,0	53,2	53,2	166,8	
Samlet resultat	-280,6	613,3	332,7	124,0	136,0	196,7	

3.5.5 Tabel 19 Lånerammen (MVR03_WB15)

Tabellen skal som udgangspunkt kun vedlægges, hvis lånerammen ikke forventes overholdt.

- Finanslov (er udfyldt med forslag)
- Seneste godkendte udgiftsopfølgning (er udfyldt med forslag)

Dags dato:		Delloft for driftsudgifter: Lånerammen			
Registreringsrammedato:		05.09.2019 01.01.2020			
Bevillingstype:		12; 32 Driftsbevilling, om; Statsvirksomhed, om			
	Låneramme (FLSKS19)	Faktisk udnyttelsesgrad (pct.)	Forventet udnyttelsesgrad (UI19K1)	Forventet udnyttelsesgrad ultimo året (pct.)	
Hovedkonto	* 1.000.000 DKK		* 1.000.000 DKK		
071101	13,5	-31,4	-13,1	-97,2	
071108		X			
071201	230,0	23,9	-26,3	-11,5	
071202		X	5,5	X	
071301	10,0	45,6	-3,4	-34,2	
071401	151,7	172,7	-7,9	-5,2	
071411	4,0	80,4	-0,0	-0,8	
071701	171,4	346,0	-30,9	-18,0	
Samlet resultat	580,6	177,7	-76,3	-13,1	