

Vejledning: Manuel korrektion af prognoser ifm. udestående regnskabsflytninger ved ressortændringer

Denne vejledning omhandler manuel korrektion af prognoser, som er foretaget vedrørende udestående regnskabsflytninger, som kan henføres delregnskaber, som splittes op ifm. ressortændringer som følge af kongelig resolution af 3. juni 2026.

Såfremt der udelukkende skal flyttes hele bogføringskredse (ommapning af alle delregnskaber) eller udvalgte hele delregnskaber i en bogføringskreds, sørger Statsregnskab (STR) for ommapning i samarbejde med ministerierne. Disse flytninger vil være afspejlet i regnskabstallene i SBS ved UO2 og er derfor ikke relevante for denne vejledning.

Såfremt delregnskaber splittes op i forbindelse med ressortdelingen, således at kun en andel af regnskabstallene flyttes, skal der foretages en manuel korrektion af prognoserne svarende til det realiserede regnskab, som ikke når at blive flytte inden Udgiftsopfølgning 2. Det er vigtigt, at der bliver koordineret mellem de afgivende og modtagende ministerier, så de manuelle korrektioner stemmer mellem ministerområderne.

Afgivende part

I SBS skal der foretages en manuel korrektion svarende til det afgivende regnskab. Prognosen korrigeres ved at samle alle relevante konteringer under den afgivende underkonto til og med juni (periode 1-6) og lægge en modsvarende prognose ind i juli måned (periode 7), så den påvirkede del af underkontoen går i nul (for periode 1-7).

Korrektionen skal som minimum foretages for hvert delregnskab/underkonto. Korrektionen skal minimum indlæses på løn og drift (standardkonto 18 og 22). Det er valgfrit, hvordan det indarbejdes på øvrige dimensioner i registreringsrammen og andre relevante standardkonti.

Dvs. har man flere konteringer under samme delregnskab og standardkonto, kan der lægges én modgående post ind, som dermed modsvarer alle de pågældende konteringer.

Hvis der er indlæst yderligere prognoser i periode 7-12 vedr. ressortoverførte opgaver på delregnskabet, skal dette fjernes, så der ikke forventes forbrug i det afgivende ministerium vedr. ressortoverførte konti.

Modtagende part

I SBS skal der foretages en manuel korrektion svarende til det modtagende regnskab. Prognosen korrigeres ved at oprette en ny linje under det modtagende delregnskab og angive det samlede realiserede regnskab (periode 1-6) i juli måned (periode 7). Korrektionen skal som minimum foretages for hver delregnskab/underkonto fordelt på løn og drift relevante standardkonti. Det er valgfrit, hvordan det indarbejdes på øvrige dimensioner i registreringsrammen og andre relevante standardkonti.

Derudover skal der fortsat angives en prognose for resten af året i periode 7-12. Dette kan gøres efter almindelig praksis og kan bl.a. baseres på tidligere prognoser fra det afgivende ministerium.
