

Anlægsbudgettering i SBS

Vejledning i anlægsbudgettering for anlægsspecialisten

Version 1.3. Opdateret 15. marts 2021.

Indhold

1.1	Indledning.....	3
1.1.1	Processen	3
1.1.2	Hvornår	4
1.1.3	Forudsætninger.....	4
1.1.4	Nyt i denne version	4
1.2	Budgetteringsaktiviteter for anlægsinvesteringer	5
1.2.1	Adgang til aktiviteter vedrørende anlægsbudgettering	5
1.2.2	Forberedelse	6
1.2.3	Budgettering af egentlige anlægsaktiver	10
1.2.4	Budgetteringsaktiviteter vedr. udviklingsprojekter	12
1.2.5	Andre aktiviteter knyttet til anlægsbudgettering.....	18
1.2.6	Indhentning af input fra de budgetansvarlige	18
1.2.7	Simulering af investering mv. på udviklingsprojekter.....	19
1.2.8	Nedskrivning af udviklingsprojekt	22
1.2.9	Aktivering af medgåede lønomkostninger og indirekte produktionsomkostninger på udviklingsprojekter	23
1.2.10	Korrektioner på egentlige anlægsaktiver (justering af afskrivning, nedskrivning, afhændelse mv.).....	25
1.2.11	Kontrol af låneramme.....	28
1.2.12	Låsning af anlægsbudgettet	29
1.2.13	Rapporter vedr. anlægsbudgetteringen	30
1.2.14	Frigiv anlægsbudget til institutionsbudget.....	32
1.2.15	Udarbejdelse af anlægsgrundbudget.....	33
1.3	Bilag 1: Anlægsbøgføringsgrupper	37

1.1 Indledning

I denne vejledning gennemgås anlægsbudgettering, sådan som processen er tilrettelagt for anlægsspecialisten i SBS.

Vejledningen henvender sig til de institutioner, der har valgt at anvende specialistmodulet i SBS til budgettering af anlægsinvesteringer.

Konkret vil anlægsspecialisten kunne bidrage med følgende elementer i anlægsbudgetteringen:

- Justering af anlægsposteringer på eksisterende anlægsaktiver (både egentlige anlægsaktiver og udviklingsprojekter)
- Oprettelse af anlægsposteringer på nye anlægsaktiver i SBS (både egentlige anlægsaktiver og udviklingsprojekter)
- Ændring af ibrugtagningsdato på udviklingsprojekter, beregning af afskrivninger og beregning af rentevirkning af anlægsinvesteringerne.

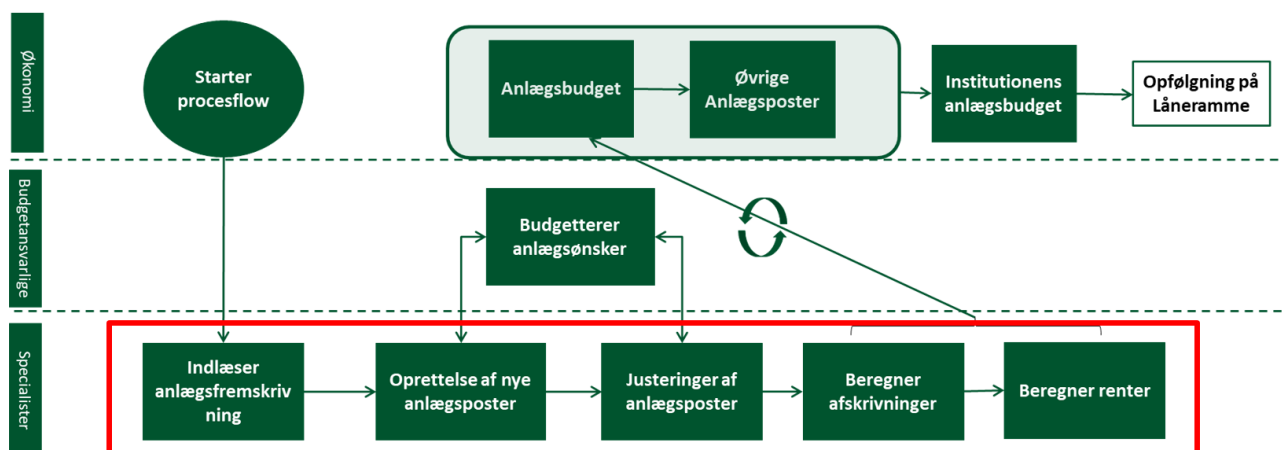
Faktaboks – udviklingsprojekter og egentlige anlægsaktiver:

Et **udviklingsprojekt** er et anlægsaktiv i opbygningsfasen. På udviklingsprojektet opsamles løbende udgifter til opbygningen. Når udviklingsprojektet ibrugtages overføres udviklingsprojektets saldo til et **egentligt anlægsaktiv** og afskrivning påbegyndes.

Udviklingsprojekter opdeles formelt i **igangværende arbejder** (materielle) og **udviklingsprojekter** (immaterielle) i daglig tale benævnes begge type dog ofte som udviklingsprojekter.

1.1.1 Processen

Den budgetansvarliges bidrag til anlægsbudgetteringen er et led i den samlede anlægsbudgetteringsproces. Den samlede proces er vist i figuren:



Processen overordnet:

- Økonomifunktionen starter procesflow, der omfatter anlægsbudgettering i SBS.
- Anlægsspecialisten varetager den detaljerede anlægsbudgettering. Dette omfatter indlæsning af stamdata, saldi og fremskrivninger på eksisterende anlæg fra Navision Stat/LDV, justering og oprettelse af (nye) anlægsposter (anskaffelser, skrotning, salg, ibrugtagning mv.) samt beregning af afskrivninger og renter.

- Den budgetansvarlige kan bidrage til anlægsspecialistens budgetudarbejdelse i SBS med disse områder: Budgettering af tilgang af nye anlæg, budgettering af udgifter på eksisterende udviklingsprojekter samt justering af udviklingsprojekters ibrugtagningsdato.
- Når anlægsspecialisten (og evt. den budgetansvarlige) har afsluttet den detaljerede anlægsbudgettering, overgår budgettet til økonomifunktionen. Økonomifunktionen har mulighed for at justere anlægsbudgettet med supplerende anlægsposter, hvorefter det detaljerede anlægsbudget overføres til det generelle institutionsbudget.

Den præcise tilrettelæggelse af anlægsspecialistens opgaver (herunder samarbejdet med den budgetansvarlige) fastlægges lokalt og vil i praksis afhænge af faktorer som størrelsen af anlægssporteføljen, den lokale organisering af anlægssområdet og lignende.

1.1.2 Hvornår

Anlæggsbudgetteringen bør som hovedregel ske som led i udgiftsopfølgningen. Det anbefales i den forbindelse, at økonomifunktionen igangsætter anlægsbudgetteringen i god tid inden udgiftsopfølgningen (måned før).

Derudover kan økonomifunktionen bestemme, at anlægsbudgetteringen sker hyppigere/på andre tidspunkter end ved udgiftsopfølgningen, såfremt lokale styringsbehov i forhold til investeringsbudgettet godtgør det.

1.1.3 Forudsætninger

Som det fremgår af procestegningen ovenfor, forudsættes det, at økonomifunktionen har startet procesflow, der omfatter anlægsbudgettering.

I praksis anbefales det, at økonomifunktion, anlægsspecialisten og den budgetansvarlige aftaler den konkrete tilgang og tidsplan for de aktiviteter, de i fællesskab bidrager til i budgetprocessen.

1.1.4 Nyt i denne version

Vejledningen er opdateret iht. Release 09.2019 og Release 2020.03 og gjort webtilgængelig 15. marts 2021.

Relevante skærbilleder af ledetekstvinduer er opdateret med valg af sammenligningsversion.

Overskriftsniveauerne i Kapitel 3 er justeret, men afsnittene er derudover uændrede.

Der er tilføjet en ny rapport i afsnit 3.8. Rapporten giver mulighed for at se driftseffekten ud over BO-årene.

Afsnit 3.10 er nyt og beskriver kopieringslogikken ved kopiering mellem versioner i forskellige år, fx i forbindelse med udarbejdelse af et anlægsgrundbudget.

1.2 Budgetteringsaktiviteter for anlægsinvesteringer

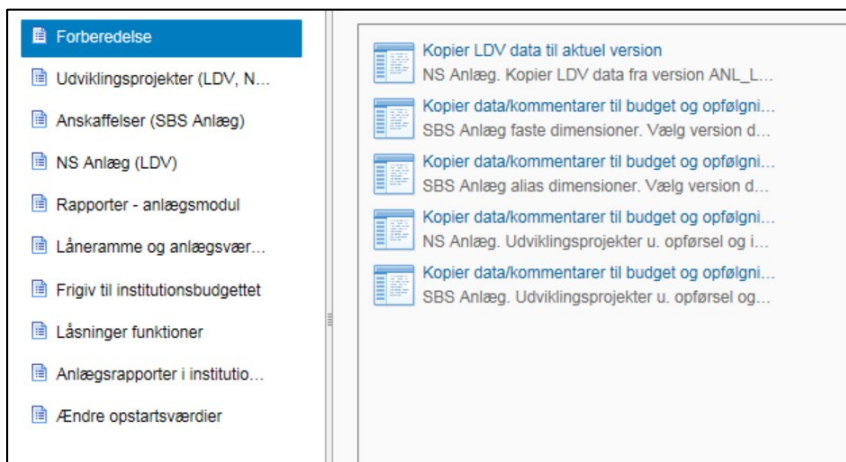
I det følgende gennemgås anlægsbudgettering for anlægsspecialisten i detaljer. Gennemgangen omfatter disse overordnede opgaver:

- **Adgang til aktiviteter vedrørende anlægsbudgettering**
- **Forberedelse:** Kopiering af data fra LDV og/eller fra andre budgetversioner til aktuell budgetversion
- **Anlægsbudgetteringen:** Budgettering af nyanskaffelser og ændringer på eksisterende anlæg. Aktiviteterne omfatter både eksisterende anlæg i Navision Stat og budgetanlæg i SBS. Der skelnes endvidere mellem udviklingsprojekter og egentlige anlægsaktiver, hvor der sker afskrivning. Tilrettelæggelse af budgetaktiviteterne afhænger af anlæggets type og systemmæssige forankring (om det er oprettet i Navision Stat eller udelukkende findes i SBS)
- **Rapportering:** Udtræk af stam- og budgetdata med afsæt i anlægsbudgetteringen. En del af rapportererne viser desuden de budgetterede renter, der beregnes af de planlagte anlægsinvesteringer
- **Kontrol af låneramme:** De budgetterede anlægsposteringer holdes op mod institutionens låneramme givet på Finansloven
- **Låsning af budgettet:** Låsning af budgetversion.

1.2.1 Adgang til aktiviteter vedrørende anlægsbudgettering

I det følgende forudsættes det, at din økonomifunktion har igangsat et procesflow, der omfatter anlægsbudgettering for anlægsspecialisten.

- Fra hovedmenuen vælger du **Mine aktiviteter** og markerer procesflowet **Investeringer/anlæg**.



Du har nu adgang til de delprocesser og aktiviteter, din økonomifunktion har gjort tilgængelige (det præcise indhold kan variere fra institution til institution). I det følgende er det delprocesser og aktiviteter i dette procesflow, der gennemgås.

I det følgende tages endvidere udgangspunkt i budgettering på dimensioner. Anvender din institution alias som konteringsindgang, vil fremgangsmåden beskrevet nedenfor være den samme, bortset fra at dimensionskontostrengen er erstattet af alias i inputskemaerne.

1.2.2 Forberedelse

Ved forberedelse forstås i denne sammenhæng, at anlægsspecialisten opdaterer og gør den aktuelle budgetversion klar til budgetlægningen. Forberedelse omfatter muligheden for at kopiere data fra LDV (beregnete fremskrivninger på eksisterende anlægsaktiver i Navision Stat) samt budgetdata fra tidligere budgetversioner.

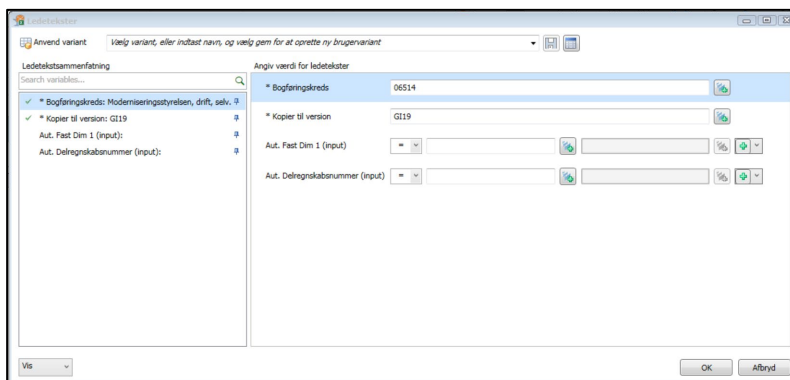
Konkret omfatter forberedelse disse aktiviteter:

Delproces	Aktivitet	Beskrivelse
Forberedelse	Kopier LDV-data til aktuell version	Kopierer beregnede fremskrivninger på Navision Stat-anlæg (egentlige anlægsaktiver) til specifik budgetversion. Gælder egentlige anlægsaktiver
Forberedelse	Kopier data/kommentarer til budget og opfølgingsversioner. SBS Anlæg faste dimensioner	Kopierer SBS-anlæg vedr. egentlige anlægsaktiver på tværs af budgetversioner
Forberedelse	Kopier data/kommentarer til budget og opfølgingsversioner. Navision Stat-anlæg. Udviklingsprojekter u. opførelse og igangv. Arbejder	Kopierer ændringer til Navision Stat-udviklingsprojekter på tværs af budgetversioner
Forberedelse	Kopier data/kommentarer til budget og opfølgingsversioner. SBS-anlæg. Udviklingsprojekter u. opførelse og igangv. arbejder	Kopierer SBS-anlæg vedr. udviklingsprojekter på tværs af budgetversioner

1.2.2.1 Kopier LDV-data til aktuell version (egentlige anlægsaktiver)

Denne aktivitet giver dig mulighed for at kopiere beregnede fremskrivninger i LDV til den aktuelle budgetversion. Fremskrivningerne er beregnet med afsæt i eksisterende anlægsaktiver i Navision Stat.

- Vælg aktiviteten **Kopier LDV data til aktuell version** under delprocessen **Forberedelse** for at starte funktionen.
- I vinduet med ledetekster skal du angive, hvilken budgetversion der kopieres fra og til. Dertil kan det afhængig af lokalopsætning være muligt at specificere kopieringen yderligere, fx hvilke dimensioner der skal medtages i kopieringen.



Herefter åbnes en visning med to faneblade:

- Under fanen **FRA** vises aktuelle data, der netop er hentet fra LDV. Dvs. udvalgte stamdata for eksisterende, egentlige anlægsaktiver med de beregnede fremtidige afskrivninger for det aktuelle budgetår samt de tre efterfølgende budgetoverslagsår. Dimensionskonteringen af det enkelte anlægsaktiv tager afsæt i den dimensionsopsætning, der aktuelt er på anlægsaktivet i Navision Stat.

Rapport: NS Anlæg - kopier LDV data til valgte version (fra)								2019	2020	2021
								Afskrivninger	BO-år 1	BO-år 2
								DKK	DKK	DKK
FM sted	Delregnskab	Anlægsnr.		Anlægsbogf.gr.	Afskrivningsstart	Levetid (måneder)	Anlægsbogf.type			
2211	010	AK1700046	Statens-tilskudspuljer.dk	FÆRD UDV	01.10.2017	60	Afskrivning (+)	112.145	112.145	112.145
2313	010	AK1500005	IBM-datamat 2828-K01	IT-UDSTYR	01.03.2015	60	Afskrivning (+)	820.960	136.827	
2322	012	AK1200171	IndFak2	FÆRD UDV	01.10.2014	60	Afskrivning (+)	796.050		
		AK1200175	NS 5.4.02 Digit Post- Indfak2	FÆRD UDV	03.11.2014	60	Afskrivning (+)	70.467		
		AK1600015	Ny funktion IndFak 2, Fase 1	FÆRD UDV	01.07.2016	39	Afskrivning (+)	32.380		
		AK1700037	Ny funktion IndFak 2-fase 2	FÆRD UDV	01.01.2017	33	Afskrivning (+)	134.140		
		AK1700038	Ny RejsUd2	FÆRD UDV	01.10.2017	60	Afskrivning (+)	560.307	560.307	560.307
2333	012	AK1200172	SLS Release 8.1 2014	FÆRD UDV	01.09.2014	60	Afskrivning (+)	57.854		
		AK1500004	SLS Release 8.2 2014	FÆRD UDV	01.03.2015	60	Afskrivning (+)	54.383	9.064	
		AK1500005	SLS Release 8.3 2015	FÆRD UDV	01.09.2015	60	Afskrivning (+)	43.668	25.471	

- Under fanen **TIL** vises eventuelle LDV-data, der allerede er overført til budgetversionen ved en tidligere kopiering.

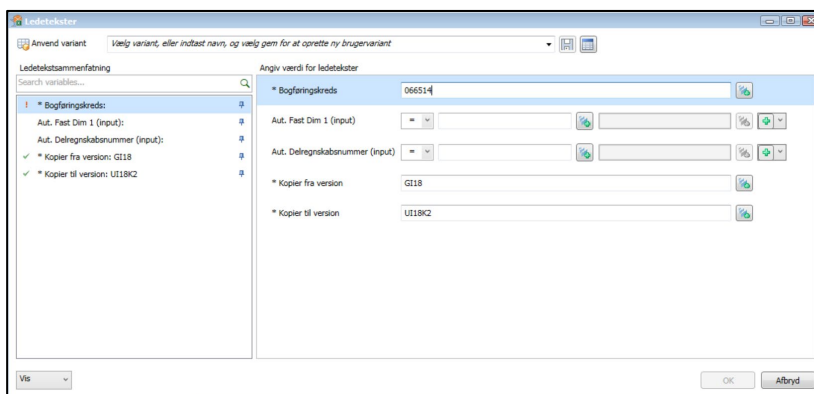
De to faner giver altså mulighed for at sammenligne aktuelle data med nye opdateringer inden den faktiske kopiering foretages.

- Hvis du vil foretage kopiering, skal du klikke på knappen **Kopier data** under båndet **Analysis**. Her ved kopieres data fra fanen **FRA** til fanen **TIL**.
- For at gemme data i budgetversionen, skal du klikke på knappen **Gem data** under båndet **Analysis**.

1.2.2.2 Kopier data/kommentarer til budget og opfølgingsversioner (SBS-anlæg, egentlige anlægsaktiver)

Denne aktivitet giver dig mulighed for at kopiere **SBS-anlæg** (stamoplysninger og anskaffelser) fra en tidligere budgetversion til den aktuelle budgetversion. Anlægstyperne, der medtages i denne kopiering, er egentlige anlæg, dvs. anlæg, hvor der skal beregnes afskrivninger.

- Vælg aktiviteten **Kopier data/kommentarer til budget og opfølgingsversioner** med undertitlen **SBS Anlæg faste dimensioner** under delprocessen **Forberedelse** for at starte funktionen.
- I vinduet med ledetekster skal du angive, hvilken budgetversion der kopieres fra og til. Dertil kan det afhængig af lokalopsætning være muligt at specificere kopieringen yderligere, fx hvilke dimensioner der skal medtages i kopieringen.



Herefter åbnes en visning med to faneblade:

- Under fanen **FRA** vises data, der netop er hentet fra den budgetversion, der kopieres fra. Dvs. udvalgte stamdata for SBS-anlæg vedrørende egentlige anlægsaktiver samt de budgetterede anskaffelsesbeløb. Beregnede afskrivninger kopieres ikke, men beregnes på ny senere i budgetlægningsforløbet.

Rapport: Kopier data/kommentarer - Nye anlægsinvesteringer (SBS Anlæg) - faste dimensioner (fra)											
Dags dato: 01.07.2019		Registreringsrammedato: 01.07.2019									
Bogføringskreds: 06514		Moderniseringsstyrelsen, drift, selv.liv.									
Version fra: G119		Grundbudget (I) 2019									
FM sted	Delregnskab	Aktivitet	Projekt	FL-formål	Anlægsnr.	Anlægsbogf.gr.	Levetid (måneder)	Levetid (+/- måneder)	Anskaffelsessum	Afskrivningsstart (mm-åååå)	Budgetkommentar
2322	012	ESDH	- Ikke allokeret	#	SBS01	IT-UDSTYR	36		750.000	07-2019	Server ESDH
					SBS02	IT-UDS_DON	36		250.000	07-2019	ESDH doneret andel
2324	010	Bygningsservice	- Ikke allokeret	#	SBS01	TRANSPORT	60		350.000	07-2019	Tjenestevogn til I&A
2511	010	Administration	14-01-1-266 -Tillid og Samarbejde	310	SBS01	IT-UDSTYR	36		600.000	11-2019	Ny server
		Analyse	17-05-1-421 kompetenceudv. Adm Medarbejde	310	SBS03	FÆRD UDV	60		2.500.000	12-2021	
Samlet resultat									4.450.000		

- Under fanen **TIL** vises tilsvarende data, som allerede måtte være til stede i den budgetversion, der kopieres til.

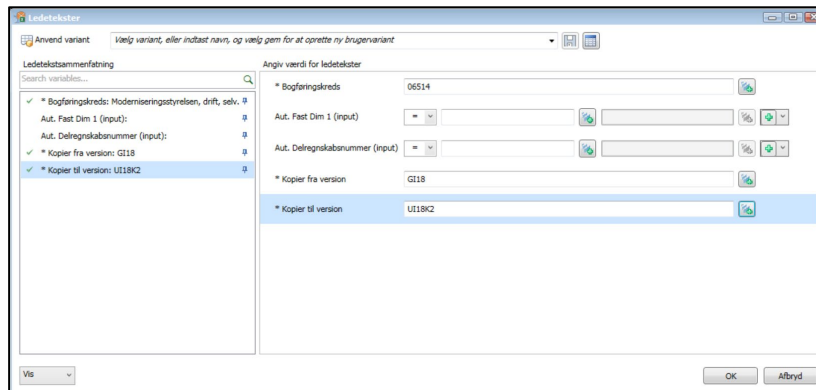
De to faner giver altså mulighed for at sammenligne aktuelle data med de data, der er ved at blive kopieret.

- Hvis du vil foretage kopiering, skal du klikke på knappen **Kopier data** under båndet **Analysis**. Her ved kopieres data fra fanen **FRA** til fanen **TIL**.
- For at gemme data i destinationsversionen skal du klikke på knappen **Gem data** under båndet **Analysis**.

1.2.2.3 Kopier data/kommentarer til budget og opfølgingsversioner (Navision Stat-anlæg, udviklingsprojekter)

Hvis der i en tidligere budgetversion er registreret ændringer til **eksisterende udviklingsprojekter i Navision Stat** kan denne aktivitet kopiere disse ændringer til en anden budgetversion. Det er altså ikke data fra Navision Stat, der kopieres – kun ændringerne gemt i SBS.

- Vælg aktiviteten **Kopier data/kommentarer til budget og opfølgingsversioner** med undertitlen **NS anlæg. Udviklingsprojekter u. opførelse og igangv. arbejder** under delprocessen **Forberedelse** for at starte funktionen.
- I vinduet med ledetekster skal du angive, hvilken budgetversion, der kopieres fra og til. Dertil kan det, afhængigt af lokalopsætningen, være muligt at specificere kopieringen yderligere, fx hvilke dimensioner, der skal medtages i kopieringen.



Herefter åbnes en visning med to faneblade:

- Under fanen **FRA** vises data, der netop er hentet fra den budgetversion, der kopieres fra. Dvs. ændringer til eksisterende udviklingsprojekter i Navision Stat.

Rapport: Kopier data/kommentarer - Immaterielle udviklingsprojekter under udførelse og igangværende arbejder (NS Anlæg) - faste dimensioner									
Dags dato: 10.04.2019		Registreringsrammedato: 10.04.2019							
Bogføringskreds: 06514		Moderniseringsstyrelsen, drift, selv.liv.							
Version fra: G118		Grundbudget (I) 2018							
FM sted	Delregnskab	Anlægsnr.	Anlægsbogf.gr.	Budgetanlæg	Anlægsbogf.type	Budgetkommentar	Ibrugtagningsdato (mm-åååå)	Total Beløb til kopiering	[-] 2018
2322	010	AK1700016	IndFak Match 2.0	IMM UDV PR	0	anskaffelse		9	6
		AK1700036	RejsUd2 Ny funktionalitet F3	IMM UDV PR	0	anskaffelse	03-2018		
Samlet resultat									9

- Under fanen **TIL** vises tilsvarende data, som allerede måtte være til stede i den budgetversion, der kopieres til.

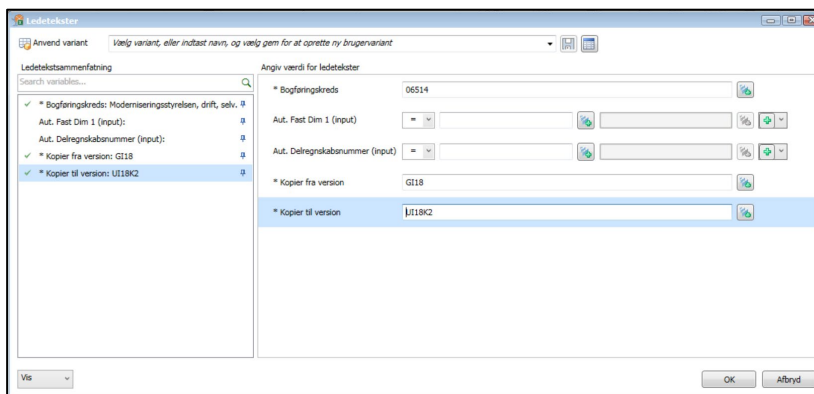
De to faner giver altså mulighed for at sammenligne aktuelle data med de data, der er ved at blive kopieret.

- Hvis du vil foretage kopiering, skal du klikke på knappen **Kopier data** under båndet **Analysis**. Herefter kopieres data fra fanen **FRA** til fanen **TIL**.
- For at gemme data i destinationsversionen, skal du klikke på knappen **Gem data** under båndet **Analysis**.

1.2.2.4 Kopier data/kommentarer til budget og opfølgingsversioner (SBS-anlæg, udviklingsprojekter)

Hvis der i en tidligere budgetversion er registreret oprettelse af nye udviklingsprojekter som SBS-anlæg, kan denne aktivitet kopiere disse anlæg til en anden budgetversion.

- Vælg aktiviteten **Kopier data/kommentarer til budget og opfølgingsversioner** med undertitlen **SBS Anlæg. Udviklingsprojekter u. opførsel og igangv. arbejder** under delprocessen **Forberedelse** for at starte funktionen.
- I vinduet med ledetekster skal du angive, hvilken budgetversion der kopieres fra og til. Dertil kan det afhængig af lokalopsætning være muligt at specificere kopieringen yderligere, fx hvilke dimensioner, der skal medtages i kopieringen.



Herefter åbnes en visning med to faneblade:

- Under fanen **FRA** vises data, der netop er hentet fra den budgetversion, der kopieres fra. Dvs. udviklingsprojekter oprettet som SBS-anlæg.

Dags dato:		10.04.2019		Rapport: Kopier data/kommentarer - Immaterielle udviklingsprojekter under udførelse og igangværende arbejder for egen re							
Registreringsrammedato:		10.04.2019		Bogføringskreds 06514 Moderniseringsstyrelsen, drift, selv.livk.							
Version fra:		GI18		Grundbudget (I) 2018							
FM sted	Delregnskab	Aktivitet	Projekt	FL-formål	Anlægsnr.	Anlægsbogf.gr.	Budgetkommentar	Ibrugtagningsdato (mm-åååå)	Total Investeringssum	[-] 2018 Total	Jar
2123	010	- Ikke allokert	- Ikke allokert	310	SBS01	IGANG ARB	tt	08-2019	28.000	28.000	
	011	- Ikke allokert	- Ikke allokert	310	SBS01	IGANG ARB		11-2018	123.462	123.462	
						IMM UDV PR	ssss	10-2018	9	6	
2313	010	SKS/SB Udvikling	- Ikke allokert	330	SBS01	IGANG ARB	Nyt testanlæg Anton	07-2018	10.000	10.000	
2322	010	- Ikke allokert	Budget system	310	SBS07	IGANG ARB	test		3		
2611	010	Bankdata	Initiativer	310	SBS08	IMM UDV PR	tttt	08-2018	60.000	60.000	
Samlet resultat									221.474	221.468	

- Under fanen **TIL** vises tilsvarende data, som allerede måtte være til stede i den budgetversion, der kopieres til.

De to faner giver altså mulighed for at sammenligne aktuelle data med de data, der er ved at blive kopieret.

- Hvis du vil foretage kopiering, skal du klikke på knappen **Kopier data** under båndet **Analysis**. Herefter kopieres data fra fanen **FRA** til fanen **TIL**.

- For at gemme data i destinationsversionen, skal du klikke på knappen **Gem data** under båndet **Analysis**.

1.2.3 Budgettering af egentlige anlægsaktiver

Dette afsnit vedrører budgettering af egentlige anlægsaktiver, dvs. anlægsaktiver, hvorpå der skal ske afskrivning fx køb af en server. Budgettering på denne anlægstype kan ske både på SBS-anlæg, og på anlæg der er oprettet i Navision Stat.

Konkret omfatter det disse aktiviteter:

Delproces	Aktivitet	Beskrivelse
Anskaffelser (SBS Anlæg)	Nye anlægsinvesteringer. Faste dimensioner. SBS anlæg ekskl. imm.udv.proj. og igangv. arb. egen regning	Oprettelse/ændring af SBS-anlæg som egentlige anlægsaktiver med angivelse af anskaffelsessum, ibrugtagningsdato, levetid og automatisk beregning af afskrivninger.
NS Anlæg (LDV)	NS Anlæg (LDV). Anskaffelser, afskrivninger, salg, skrotning, nedskrivning og tab/gevinst.	Korrektion af egentlige anlægsaktiver, der er oprettet i Navision Stat og hvor afskrivning er påbegyndt. Omfatter korrektion af afskrivninger, nedskrivning og afhændelse (salg/skrotning) herunder gevinst/tab

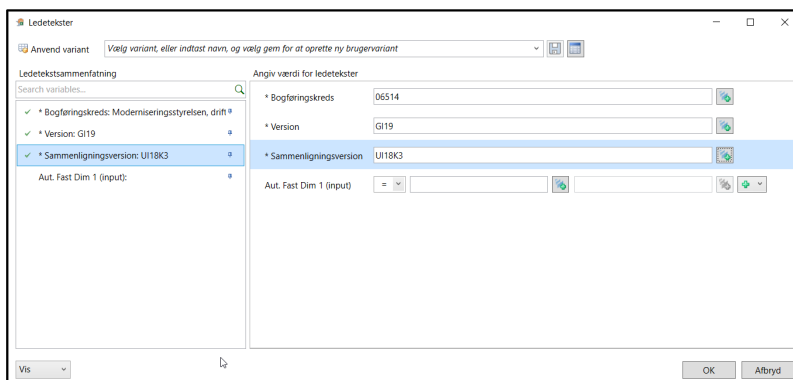
1.2.3.1 Budgettering på SBS-anlæg

Denne delproces omfatter budgettering af egentlige anlægsaktiver som SBS-anlæg, dvs. anlæg, der kun findes i SBS. For anlægsaktiverne angives anskaffelsessum, ibrugtagningsdato og levetid, hvorefter SBS beregner afskrivninger for anlægsaktivet.

1.2.3.1.1 Åbn inputskema

Gør følgende for at åbne inputskema til budgettering på SBS-anlæg:

- Vælg aktiviteten **Nye anlægsinvesteringer – Faste dimensioner. SBS anlæg ekskl. imm.udv.proj. og igangv. arb. egen regning** under delprocessen **Anskaffelser (SBS Anlæg)**. I vinduet med ledetekster skal du angive de nødvendige specifikationer, markeret med *. Du kan herudover specificere opsætningen, fx med afgrænsning på stedkode eller anden dimension.



Efterfølgende vises inputskema med fanen **Input**.

Dags dato: 29.04.2019 Registreringsrammedato: 29.04.2019 ema: Nye anlægsinvesteringer (SBS anlæg) - anskaffelsessum og afskrivningsstart												
Bogføringskreds Version		06514 GI19		Moderniseringsstyrelsen, drift, selv.livv. Grundbudget (I) 2019		FM sted		2322		Team Navision Stat, IndFak og RejsUd		
Delregnskab	Aktivitet	Projekt	Anlægsnr.	Anlægsbogf.gr.	Levetid (mdr)	FL-formål	Ramme - inst. 2019 Levetid (+/- mdr)	Ramme - inst. 2019 Anskaffelsessum	Ramme - inst. 2019 Afskrivningsstart (mm-åååå)	Ramme - inst. 2019 Budgetkommentar	Levetid (+/- mdr)	Levetid Korrigeret A

1.2.3.1.2 Budgettering af anskaffelser, SBS-anlæg

I det følgende vises eksempel på budgettering af nyanskaffelse af server:

Dags dato: 29.04.2019 Registreringsrammedato: 29.04.2019 ema: Nye anlægsinvesteringer (SBS anlæg) - anskaffelsessum og afskrivningsstart												
Bogføringskreds Version		06514 GI19		Moderniseringsstyrelsen, drift, selv.livv. Grundbudget (I) 2019		FM sted		2322		Team Navision Stat, IndFak og RejsUd		
Delregnskab	Aktivitet	Projekt	Anlægsnr.	Anlægsbogf.gr.	Levetid (mdr)	FL-formål	Ramme - inst. 2019 Levetid (+/- mdr)	Ramme - inst. 2019 Anskaffelsessum	Ramme - inst. 2019 Afskrivningsstart (mm-åååå)	Ramme - inst. 2019 Budgetkommentar	Levetid (+/- mdr)	Levetid Korrigeret
012	ESDH	- Ikke all	SBS01	IT-UDSTYR		#						

- Indtast følgende på en tom linje i skemaet:

Kolonne	Beskrivelse	Eksempel
Delregnskab	Angiv relevant delregnskab	012
Aktivitet	Angiv relevant dimensionsværdi	ESDH
Projekt	Angiv relevant dimensionsværdi	- Ikke allokeret
Anlægsnr.	Vælg forudoprettet SBS-anlæg fra listen. Samme anlæg kan godt anvendes med divergerende kontostreng.	SBS01
Anlægsbogf.gr.	Vælg relevant anlægsbogføringsgruppe. Bogføringsgruppen bestemmer, hvilke finanskonti budgettet konteres på (se også Bilag 1: Anlægsbogføringsgrupper nedenfor)	IT-UDSTYR
FL-formål	Angiv relevant dimensionsværdi	#
Levetid (+/- mdr)	Kan anvendes til justering af den forventede levetid	
Anskaffelsessum	Den forventede anskaffelsessum	750.000
Afskrivningsstart (mm-åååå)	Den forventede ibrugtagingsdato (måned-år)	07-2019
Budgetkommentar	Evt. bemærkning til linjen	Server ESDH

Faktaboks - anlægsbogføringsgrupper:

Anlægsbogføringsgrupper er centralt defineret og angiver hvilken type anlæg, der er tale om. Anlægsbogføringsgruppen er bestemmende for finanskonteringen samt afskrivningshorisonten (levetiden) for et givent anlæg.

Når du opretter et SBS-anlæg er det vigtigt, at du forholder dig til, om anlægsanskaffelsen er en donation eller et anlægsaktiv, som institutionen selv finansierer. Alle anlægsbogføringsgrupper, der slutter på **_DON**, er til donerede anlægsaktiver. Med donerede anlægsaktiver menes, at anlægsaktivet er doneret af eksternt part. Donerede anlægsaktiver håndteres anderledes end almindelige anlægsaktiver for så vidt angår kontering og indregning i regnskabet.

For en fuld liste over anlægsbogføringsgrupper henvises til bilag 1 nedenfor.

- Klik på knappen **Gem data** i båndet **Analysis**, når linjen er indtastet.

Bemærk, hvordan levetiden knyttet til anlægsbogføringsgruppen indsættes i kolonne **Levetid (mdr)**. Den forventede levetid kan ændres i kolonnerne **Levetid (+/- mdr)**, dog selvfølgelig inden for de rammer for levetider, som statens regler sætter.

Dags dato:		29.04.2019		Registreringsrammedato:		29.04.2019		Itskema: Nye anlægsinvesteringer (SBS anlæg) - anskaffelse							
Bogføringskreds		06514		Version		GI19		Moderniseringsstyrelsen, drift, selv.likv.		Grundbudget (I) 2019		FM sted		UD	
Delregnskab		Aktivitet		Projekt		Anlægsnr.		Anlægsbogf.gr.		Levetid (mdr)		FL-formål		Budgetkommentar	
012		ESDH		- Ikke allokert		SBS01		IT-UDSTYR		36		#		Ramme - inst. 2019	
Samlet resultat														Levetid (+/- mdr)	
														Levetid Korrigeret	
														Anskaffelsessum	
														DKK	
														750.000	
														750.000	

Bemærk også, at der beregnes afskrivning for det aktuelle budgetår samt de tre følgende budgetoverslagsår.

Dags dato:		29.04.2019		Registreringsrammedato:		29.04.2019		Itskema: Nye anlægsinvesteringer (SBS anlæg) - anskaffelse							
Bogføringskreds		06514		Version		GI19		Moderniseringsstyrelsen, drift, selv.likv.		Grundbudget (I) 2019 <th colspan="2">FM sted</th> <td colspan="2"></td>		FM sted			
Delregnskab		Aktivitet		Projekt		Anlægsnr.		Anlægsbogf.gr.		Levetid (mdr)		FL-formål		Budgetkommentar	
012		ESDH		- Ikke allokert		SBS01		IT-UDSTYR		36		#		Server ESDH	
Samlet resultat														[+] Afskrivninger 2019 Total	
														DKK	
														125.000	
														250.000	
														250.000	
														125.000	

1.2.3.2 Korrektioner af eksisterende anlægsaktiver

Du kan registrere budgetmæssige korrektioner til anlægsaktiver til eksisterende egentlige anlægsaktiver, dvs. anlægsaktiver, der er oprettet i Navision Stat og hvor afskrivning er påbegyndt.

Ændringer kan fx være:

- Ekstraanskaffelser
- Nedskrivning
- Afhændelse (salg eller skrotning) med afledt budgettering af gevinst/tab
- Levetidsændringer
- Justering af afskrivninger i forlængelse af ovenstående

Generelt gælder, at disse ændringer skal beregnes og registreres manuelt. Det anbefales derfor, at disse ændringer, i det omfang det er muligt, registreres i Navision Stat i stedet for at foretage korrektionerne i SBS.

I det efterfølgende afsnit **3.1.4 Korrektioner på egentlige anlægsaktiver (justering af afskrivning, nedskrivning, afhændelse mv.)** er der vist eksempler på korrektioner af egentlige eksisterende anlægsaktiver i SBS.

1.2.4 Budgetteringsaktiviteter vedr. udviklingsprojekter

Dette afsnit vedrører budgettering på udviklingsprojekter, dvs. anlægsaktiver under opbygning, og hvor afskrivning ikke er påbegyndt. Budgettering på denne anlægstype kan ske både på SBS-anlæg, og på anlæg der er oprettet i Navision Stat.

Konkret omfatter det disse aktiviteter:

Delproces	Aktivitet	Beskrivelse
Udviklingsprojekter (LDV, NS og SBS)	Udviklingsprojekter u. opførsel og igangv. arbejder	Budgettering af udgifter til udviklingsprojekter. Udviklingsprojekterne kan både være eksisterende udviklingsprojekter i Navision Stat og udviklingsprojekter i SBS.

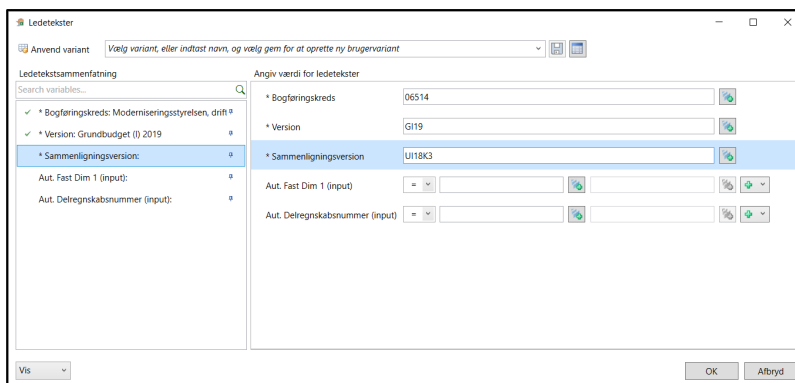
1.2.4.1 Budgettering af udviklingsprojekter – eksisterende Navision Stat-anlæg

På udviklingsprojekter, der allerede er oprettet i Navision Stat kan anlægsspecialisten budgettere anskaffelser og nedskrivninger, samt angive forventet ibrugtagningsdato.

1.2.4.1.1 Åbn inputskema

Gør følgende for at åbne inputskema til budgettering på eksisterende udviklingsprojekter:

- Vælg aktiviteten **Udviklingsprojekter u. opførsel og igangv. arbejder** under delprocessen **Imm. udv. Og i gang. Arb. (LDV, NS og SBS)**. I vinduet med ledetekster skal du angive de nødvendige specifikationer, markeret med *. Du kan herudover specificere opsætningen, fx med afgrænsning på stedkode eller anden dimension.



- Gå til fanen **Input (Eksisterende)**, såfremt fanen ikke allerede er åben.

1.2.4.1.2 Anskaffelser og ibrugtagningsdato

I det følgende vises et eksempel, hvor der foretages justering af de vurderede anskaffelser på et eksisterende udviklingsprojekt (dvs. udviklingsprojekt oprettet i Navision Stat), samt angivelse af udviklingsprojektets ibrugtagningsdato.

Dags dato:		12.04.2019		Inputschema: Eksisterende anlæg - Immaterielle udviklingsprojekter under udførelse og igangværende arbejder for egen regning - investerings					
Registreringsrammedato:		12.04.2019							
Bogføringskreds	06514	Version	GI19	Moderniseringsstyrelsen, drift, selv.livk. Grundbudget (I) 2019					
FM sted	Delregnskab	Anlægsnr.	Anlægsbogh.gr.	Anlægsbogh.type	Budgetkommentar	Ramme - inst. 2019 Ibrugtagningsdato (mm-åååå)	[+] Ramme - inst. 2019 Total	Budgetkommentar	DKK
2313	012	AK1800007	Statens Budgetsystem - 1. fase	IMM UDV PR	Anskaffelse (+)		20.672.442		
2322	012	AK1700016	IndFak Match 2.0	IMM UDV PR	Anskaffelse (+)		1.540.584		
2322	012	AK1700036	RejsUd2 Ny funktionalitet F3	IMM UDV PR	Anskaffelse (+)		653.710		
2332	012	AK1700024	HR-system del 1	IMM UDV PR	Anskaffelse (+)		2.314.454		
2333	012	AK1800008	SLS ny printopsætning	IMM UDV PR	Anskaffelse (+)		34.974		
Samlet resultat								25.216.165	

- Indtast følgende på det udviklingsprojekt, du ønsker at redigere i:

Kolonne	Beskrivelse	Eksempel
Budgetkommentar	Her kan den budgetansvarlige anføre en kommentar. Typisk vil der være behov for en fremdriftskommentar, oplysning om ibrugtagning og/eller anskaffelser	<i>Ibrugtagning afhænger af sidste leverance</i>
Ibrugtagningsdato	Angivelse af hvornår der skal beregnes afskrivninger	11-2019
Resterende saldo	Kolonnen er udelukkende relevant i forbindelse med udarbejdelse af et grundbudget og angiver de resterende investeringer i indeværende år, dvs. året forud for det budgetår, som der udarbejdes grundbudget for.	
Måneder (jan. – dec.)	Anskaffelser i budgetåret med mulighed for månedsperiodisering	80.000 i januar og oktober
BO1-BO3	Anskaffelser i budgetoverslagsårene, hvor anskaffelsen angives på årsniveau	
Endelig anlægsgb.gr.	Angivelse af den endelige anlægsgb.føringsgruppe når anlægget afsluttes og ibrugtages. Udfyldes kolonnen ikke, indsættes en default-værdi, jf. faktaboksen nedenfor.	FÆRD UDV
Endelig levetid mdr.	Angivelse af det færdige anlægs forventede afskrivningsperiode. Udfyldes kolonnen ikke, indsættes en default-værdi, jf. faktaboksen nedenfor.	60

- Klik på knappen **Gem data** i båndet **Analysis**. Budgetændringen gemmes i SBS. Saldi opdateres.

Dato: 19.06.2019		Inputskema: Eksisterende anlæg - Immaterielle udviklingsprojekte																						
Ibrugtagningsdato: 19.06.2019																								
Bogføringskreds: 06514																								
Version: GI19																								
Grundbudget (I) 2019																								
				2018	[-] 2019											2020	2021	2022	Endelig	Endelig				
				Resterende saldo	Total	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	BO-år 1	BO-år 2	BO-år 3	anlægsgb.gr.	levetid mdr.		
				DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	
FM sted	Delregnskab	Anlægsnr.	Anlægsbegr.	Anlægsbegr.type																				
2313	012	AK1800007	Statens Budgetsystem - 1. fase	IMM UDV PR	Anskaffelse (+)																			
2322	012	AK1700016	InfRak. March 2.0	IMM UDV PR	Anskaffelse (+)	160.000	80.000			0					80.000							FÆRD UDV	60	
2332	012	AK1700036	Rejsud2. Ny funktionalitet F3	IMM UDV PR	Anskaffelse (+)																			
2332	012	AK1700024	HR-system del 1	IMM UDV PR	Anskaffelse (+)																			
2333	012	AK1800008	SLS ny printopsætning	IMM UDV PR	Anskaffelse (+)	30.000	10.000	10.000	10.000															0
Samlet resultat						190.000	90.000	10.000	10.000	0					80.000									

Faktaboks – Påførsel af endelig anlægsgb.føringsgruppe og levetid

I ovenstående eksempel budgetteres med en ibrugtagning af udviklingsprojektet pr. november 2019. Samtidig angives også det færdigudviklede anlægsaktives endelige anlægsgb.føringsgruppe og endelig levetid – i eksemplet et færdigt udviklingsprojekt med en levetid på 60 måneder.

SBS simulerer i den forbindelse konsekvenserne af det færdige udviklingsprojekt, både ift. afskrivninger, renter mv. De samlede konsekvenser af anlægsgb.føringsgruppen, før og efter ibrugtagningsdatoen, kan herefter ses i rapporter mv. i anlægsmodulet.

Såfremt de to kolonner med endelig anlægsgb.føringsgruppe og levetid ikke udfyldes, vil SBS automatisk beregne anlægget på følgende måde ud fra anlæggets aktuelle anlægsgb.føringsgruppe:

- 1) IMM UDV PR simulerer et anlæg som FÆRD UDV med en levetid på 60 måneder.
- 2) IGANG ARB simulerer et anlæg som BYGNINGER med en levetid på 600 måneder.

1.2.4.1.3 Anlæg fra Navision uden bogførte udgifter

I eksemplet ovenfor fremgår udviklingsprojektet fra Navision allerede af inputskemaet, idet der er bogført udgifter på anlægget. Såfremt man vil oprette en linje med et anlæg uden bogførte udgifter, kan dette gøres ved at udfylde dimensionskontostrengen til venstre i skærbilledet.

Her er det dog vigtigt at være opmærksom på at dimensionskontostrengen stemmer overens med anlæggets dimensioner i Navision. Sker dette ikke, vil anlæggets bogførte udgifter og budgetteringen i SBS ske på to individuelle linjer.

1.2.4.2 Budgettering af udviklingsprojekter – SBS-anlæg

Budgettering på udviklingsprojekter kan ske på SBS-anlæg, dvs. på anlæg, der udelukkende findes i SBS. Du kan budgettere de forventede udgifter til udviklingsprojektet, forventet ibrugtagningsdato, endelig anlægsgbegrænsningsgruppe og endelig levetid i måneder.

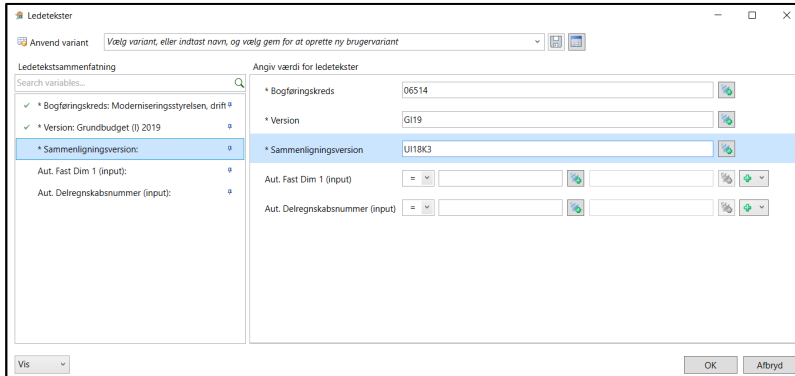
Faktaboks – SBS-anlæg

SBS-anlæg har ikke kobling til Navision Stat. Det betyder, at der ikke registreres faktisk forbrug på et SBS-anlæg. Ønskes denne mulighed skal udviklingsprojektet oprettes i Navision Stat og budgettering skal ske efter de retningslinjer der er beskrevet i afsnit **3.3.1 Budgettering af udviklingsprojekter – eksisterende Navision Stat-anlæg** ovenfor.

1.2.4.2.1 Åbn inputskema

Gør følgende for at åbne inputskema til budgettering på udviklingsprojekter som SBS-anlæg:

- Vælg aktiviteten **Udviklingsprojekter u. opførsel og igangv. arbejder** under delprocessen **Udviklingsprojekter (LDV, NS og SBS)**. I vinduet med ledetekster skal du angive de nødvendige specifikationer, markeret med *. Du kan herudover specificere opsætningen, fx med afgrænsning på stedkode eller anden dimension.



- Gå til fanen **Input (SBS Anlæg)**, såfremt fanen ikke allerede er åben.

1.2.4.2.2 Anskaffelser og ibrugtagningsdato

I det følgende vises et eksempel, hvor der foretages justering af de vurderede anskaffelser på et eksisterende udviklingsprojekt (dvs. udviklingsprojekt oprettet i Navision Stat), samt angivelse af udviklingsprojektets ibrugtagningsdato. Som eksempel benyttes udvikling af tilføjelse til ESDH-system.

Dags dato: 19.06.2019 Registreringsrammedato: 19.06.2019										
Inputskeama: Immaterielle udviklingsprojekter under udførelse og igangværende arbejder for egen regning (SBS Anlæg) - investeringssum										
Bogføringskreds: 06514 Version: GI19										
Moderniseringsstyrelsen, drift, selv.livv. Grundbudget (I) 2019										
FM sted	Delregnskab	Aktivitet	Projekt	Anlægsnr.	Anlægsbogf.gr.	FL-formål	Budgetkommentar	Ramme - inst. 2019 Ibrugtagningsdato (mm-åååå)	[+] Ramme - inst. 2019 Investeringssum	Ibrugtagningsdato (mm-åååå)
2313	010	ESDH	- Ikke allokeret	SBS01	IMM UDV PR	#				Printmodul til ESDH 10-2019

Dags dato: 19.06.2019 Registreringsrammedato: 19.06.2019																										
Inputskeama: Immaterielle udviklingsprojekter under udførelse og igangværende arbejder for egen regning (SBS Anlæg) - investeringssum																										
Bogføringskreds: 06514 Version: GI19																										
Moderniseringsstyrelsen, drift, selv.livv. Grundbudget (I) 2019																										
FM sted	Delregnskab	Aktivitet	Projekt	Anlægsnr.	Anlægsbogf.gr.	FL-formål	[-] 2019												Endelig anlægsbogf.gr.	Endelig levetid mdr.						
2313	010	ESDH	- Ikke allokeret	SBS01	IMM UDV PR	#	Total	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	2020 BO-år 1	2021 BO-år 2	2022 BO-år 3	FÆRD UDV	60		
Samlet resultat							900.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000									

- Indtast følgende på en tom linje i inputskeamet (bemærk at dimensionsopsætningen kan variere på tværs af institutioner):

Kolonne	Beskrivelse	Eksempel
FM sted	Angiv relevant dimensionsværdi	2313
Delregnskab	Angiv relevant delregnskab	012
Aktivitet	Angiv relevant dimensionsværdi	ESDH
Projekt	Angiv relevant dimensionsværdi	- Ikke allokeret
Anlægsnr.	Vælg forudoprettet SBS-anlæg fra listen. Samme anlæg kan godt anvendes flere gange	SBS01
Anlægsbogf.gr.	Vælg relevant anlægsbogføringsgruppe. Bogføringsgruppen bestemmer, hvilke finanskonti budgettet konteres på (se også Bilag 1: Anlægsbogføringsgrupper nedenfor). For udviklingsprojekter kan vælges IN-GANG ARB, IGA DON og IMM UDV PR	IMM UDV PR
FL-formål	Angiv relevant dimensionsværdi	#
Budgetkommentar	Her kan anføres relevant kommentar fx beskrivelse af det pågældende udviklingsprojekt	Printmodul til ESDH
Ibrugtagningsdato (mm-åååå)	Forventet ibrugtagningsdato	10-2019
Måneder (jan-dec)	Indtast forventede anskaffelser i relevant måned	90.000 pr. måned fra januar til september 2019
BO1-BO3	Evt. anskaffelser i budgetoverslagsårene, hvor anskaffelsen angives på årsniveau	
Endelig anlægsbogf. gr.	Angivelse af den endelige anlægsbogføringsgruppe når anlægget afsluttes og ibrugtages Udfyldes kolonnen ikke, indsættes en default-værdi, jf. faktaboksen nedenfor.	FÆRD UDV
Endelig levetid mdr.	Angivelse af det færdige anlægs forventede afskrivningsperiode Udfyldes kolonnen ikke, indsættes en default-værdi, jf. faktaboksen nedenfor.	60

- Klik på knappen **Gem data** i båndet **Analysis**. Linjen med udviklingsprojektet opdateres.

Ejgs dato: 12.04.2019							Inputskema: Immaterielle udviklingsprojekter under udførelse og igangværisum				
Registreringsrammedato: 12.04.2019											
Bogføringskreds: 06514							Moderniseringsstyrelsen, drift, selv.liv.				
Version: G119							Grundbudget (I) 2019				
							Budgetkommentar	Ibrugtagningsdato (mm-åååå)	Total Investeringssum	[-] 2019 Total	Jan
FM sted	Delregnskab	Aktivitet	Projekt	Anlægsnr.	Anlægsbogf.gr.	FL-formål			DKK	DKK	DKK
2111	010	Analyse	"Kommenteret" tjenestemandsløvs	SBS10	IMM UDV PR	999			0	0	0
2121	010	- Ikke allokert	- Ikke allokert	SBS02	IGA_DON	#			60.000	60.000	10.000
2322	012	ESDH	- Ikke allokert	SBS01	IMM UDV PR	#			2.400.000	2.400.000	200.000
2322	012	ESDH	- Ikke allokert	SBS02	IMM UDV PR	#	Printmodul til ESDH	10-2019	810.000	810.000	90.000
Samlet resultat									3.480.000	3.480.000	330.000

Faktaboks – ibrugtagning af udviklingsprojekt

I ovenstående eksempel budgetteres med en ibrugtagning af udviklingsprojektet pr. oktober 2019. Samtidig angives også det færdigudviklede anlægsaktiv endelige anlægsbogføringsgruppe og endelig levetid – i eksemplet et færdigt udviklingsprojekt med en levetid på 60 måneder.

SBS simulerer i den forbindelse konsekvenserne af det færdige udviklingsprojekt, både ift. afskrivninger, renter mv. De samlede konsekvenser af anlægsbudgetteringen, før og efter ibrugtagningsdatoen, kan herefter ses i rapporter mv. i anlægsmodulet.

Såfremt de to kolonner med endelig anlægsbogføringsgruppe og levetid ikke udfyldes, vil SBS automatisk beregne anlægget på følgende møde ud fra anlæggets aktuelle anlægsbogføringsgruppe:

- 1) IMM UDV PR simulerer et anlæg som FÆRD UDV med en levetid på 60 måneder.
- 2) IGANG ARB simulerer et anlæg som BYGNINGER med en levetid på 600 måneder.

1.2.5 Andre aktiviteter knyttet til anlægsbudgettering

I dette hovedafsnit beskrives en række yderligere aktiviteter, som kan indgå i anlægsbudgetteringen. Det drejer sig om følgende aktiviteter:

- **Indhentning af input fra de budgetansvarlige:** Giver mulighed for at inddrage de budgetansvarlige i anlægsbudgetteringen ved hjælp af valideringsskemaer med anlægsdata.
- **Simulering af investeringer mv. på udviklingsprojekter:** Giver mulighed for at simulere resultat-effekt af udviklingsprojekter med afsæt i budgetterede udviklingsomkostninger, ibrugtagingsdato og forventet levetid.
- **Nedskrivning af udviklingsprojekt:** Giver mulighed for at reducere omkostninger til et igangværende udviklingsprojekt gennem en budgetteret nedskrivning.
- **Aktivering af medgåede lønomkostninger og indirekte produktionsomkostninger på udviklingsprojekter:** I det omfang institutionens har lønomkostninger og/eller indirekte produktionsomkostninger, der kan henføres til et udviklingsprojekt fradrages disse omkostninger budgetmæssigt ved postering på henholdsvis konto 19.20 og 19.40.
- **Korrektioner på egentlige anlægsaktiver (justering af afskrivning, nedskrivning, afhændelse mv.):** Budgetmæssige korrektioner af egentlige anlægsaktiver, der er taget i brug, dvs. de er oprettet i Navision Stat og afskrivning er påbegyndt. Ændringer kan være ekstraanskaffelser, nedskrivning, afhændelse (salg eller skrotning), gevinst/tab, levetidsforlængelse samt justering af afskrivninger i forlængelse af ovenstående ændringer.
- **Kontrol af låneramme:** Giver mulighed for at sammenholde den aktuelle anlægsbudgettering med institutionens låneramme.
- **Låsning af anlægsbudgettet:** Giver anlægsspecialisten mulighed for at låse anlægsbudgettet i en given budgetversion, når anlægsbudgetteringen er afsluttet.
- **Rapporter vedr. anlægsbudgetteringen:** Der findes i anlægsspecialistens procesflow en række rapporter til at understøtte anlægsbudgetteringen.
- **Udarbejdelse af anlægsgrundbudget:** Når der kopieres anlægsbudgetter mellem versioner i forskellige år, fx ved udarbejdelse af anlægsgrundbudgettet for det kommende år, er der visse opmærksomhedspunkter og muligheder i forhold til at sikre et retvisende anlægsgrundbudget.

1.2.6 Indhentning af input fra de budgetansvarlige

Dette afsnit behandler processen for indhentning af input fra de budgetansvarlige til anlægsbudgettering. Der tages her udgangspunkt i den simple form for inddragelse af de budgetansvarlige, hvor der anvendes inputskemaer til validering. Det er også muligt for de budgetansvarlige at bidrage direkte til anlægsbudgettering og derved give dem mulighed for direkte at budgettere på eksisterende anlæg og oprette SBS-anlæg. Denne fremgangsmåde svarer til brug af anlægsspecialistens skemaer.

Konkret vil den budgetansvarlige kunne bidrage med kommentarer angående følgende elementer i anlægsbudgetteringen:

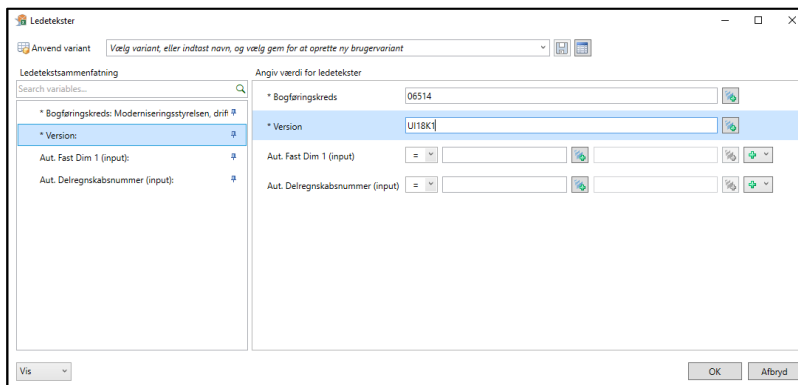
- Ibrugtagingsdato og budget på igangværende udviklingsprojekter
- Afskrivningsstart og investeringssum på egentlig anlægsaktiver
- Behov for oprettelse af nye anlæg mv.

Det er en forudsætning for anvendelse af dette skema, at de budgetansvarlige modtager et procesflow med deres inputskema, der er et "spejl" af anlægsspecialistens. For mere information om processen for inddragelse af de budgetansvarlige til anlægsbudgettering henvises til **Grundlæggende vejledning i anlægsbudgettering for den budgetansvarlige**.

1.2.6.1 Adgang til valideringsskema

Gør følgende for at åbne inputskema til validering af anlægsbudgettering:

- Åben anlægsspecialistens procesflow
- I delprocessen **Rapporter – anlægsmodule** vælges opgaven **Validér anlæg**.
- I vinduet med ledetekster skal du angive de nødvendige specifikationer, markeret med *. Du kan herudover specificere opsætningen, fx med afgrænsning på stedkode eller delregnskab.



Herefter åbnes en visning med tre faneblade:

- I arket **Udviklingsprojekter** vises udviklingsprojekter og igangværende arbejder, både fra Navision og SBS-anlæg.
- I arket **Anskaffelser ekskl. udv.proj.** vises anskaffelser og færdige anlæg, både fra Navision Stat og SBS

I begge ark er der kolonner med budgetkommentarer, ibrugtagningsdato og investeringssummer. Herudover er der kommentarkolonner til henholdsvis den budgetansvarlige og anlægsspecialisten. Anlægsspecialisten kan anvende disse kolonner til at stille spørgsmål og bede de budgetansvarlige om at bekræfte den aktuelle anlægsbudgettering, ibrugtagningsdato mv.

- I arket **Overordnede kommentarer** har anlægsspecialisten mulighed for at skrive en mere generel kommentar til en eller flere budgetansvarlige, der ikke knytter sig til et konkrete anlæg.

Når kommentarerne er indtastet gemmes de ved at klikke **Gem data**. De budgetansvarlige vil herefter kunne se anlægsspecialistens kommentarer, når de åbner deres inputskema til dette formål.

1.2.7 Simulering af investering mv. på udviklingsprojekter

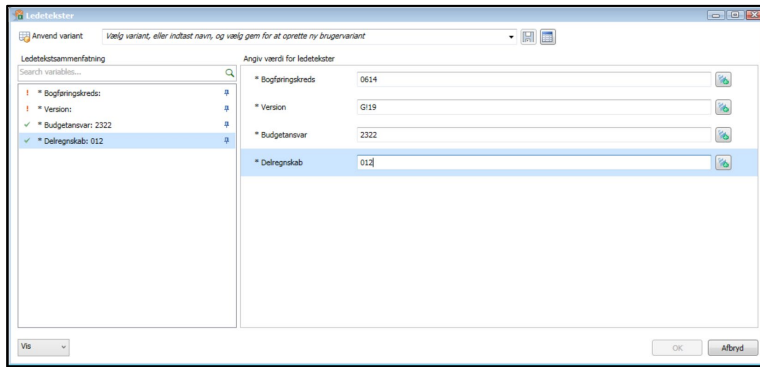
Anlægsspecialisten kan foretage simulering på udviklingsprojekter. Det giver mulighed for at simulere resultatet af udviklingsprojekter med afsæt i budgetterede udviklingsomkostninger, ibrugtagningsdato og forventet levetid. Simulering kan både ske på udviklingsprojekter, der er oprettet i Navision Stat og udviklingsprojekter, der udelukkende findes som SBS-anlæg.

I det følgende gennemgås processen for et udviklingsprojekt, der allerede er oprettet i Navision Stat.

1.2.7.1 Åbn inputskema

Gør følgende for at åbne inputskema til simulering på udviklingsprojekter:

- Vælg aktiviteten **Simulering – Udviklingsprojekter u. opførsel og igangv. arb.** under delprocessen **Udviklingsprojekter (LDV, NS og SBS)**. I vinduet med ledetekster skal du angive de nødvendige specifikationer, markeret med *. Du kan herudover specificere opsætningen, fx med afgrænsning på stedkode eller anden dimension.

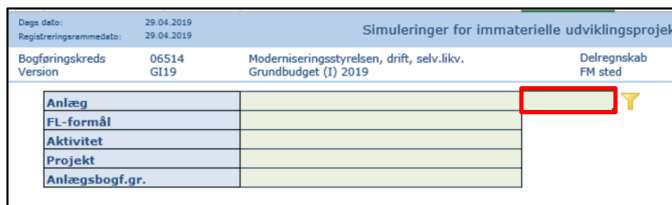


Du åbner nu inputfanen til simuleringer.

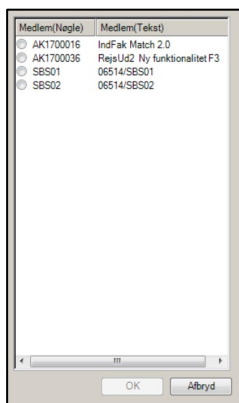
1.2.7.2 Vælg anlæg til simulering

Næste trin er at vælge det specifikke anlæg, der skal foretages simulering på:

- I vinduets øverste del klikker du i cellen markeret i skærbilledet herunder:



- Klik derefter på tragten der vises til højre for cellen. Nu vises en oversigt over de udviklingsprojekter, der falder inden for de kriterier, du angav i billedet med ledetekster ovenfor.



- Marker det udviklingsprojekt, der skal foretages simulering på, og klik **Ok**. Data for det pågældende udviklingsprojekt indsættes i inputskemaet, herunder evt. allerede bogført tilgang på udviklingsprojektet samt evt. budgetbeløb i den aktuelle budgetversion:

Dags dato: 29.04.2019		Simuleringer for immaterielle udviklingsprojekter under udførelse og igangværende arbejder for egen regning					
Registreringsrammedato: 29.04.2019		Bogføringskreds: 06514		Delregnskab: FM sted		012 2322	
Version: G119		Moderniseringsstyrelsen, drift, selv.livv. Grundbudget (1) 2019		Brugerfinansierede s		Team Navision Stat, IndFak og RejstUd	
Anlæg	IndFak Match 2.0	AK1700016	<- Vælg Anlæg via tragt				
FL-formål	Effektiv og sikker rådgiv. og systemunde						
Aktivitet	IndFak - Vedligeholdelse						
Projekt	- Ikke allokeret						
Anlægsbogf.gr.	IMM UDV PR						
Budgetteret							
	Total	Årene før budgetåret	2018 Total	2019 BO-år 1	2020 BO-år 2	2021 BO-år 3	
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	
Investeringsum	1.700.584	1.540.584	160.000				

Simulering på SBS-anlæg: Hvis du vælger at simulere på et SBS-anlæg, vil du blive bedt om at specificere, hvilke dimensioner der er anvendt på SBS-anlægget. Det skyldes, at samme SBS-anlæg kan anvendes flere gange, så specifikationen af dimensioner er nødvendig for at hente eksisterende budgetbeløb ind i simuleringsskemaet.

Cellerne, der skal udfyldes til specifikation af dimensioner, vises med rød baggrund.

Anlæg	Dummyanlæg	SBS02	
FL-formål			
Aktivitet			
Projekt			
Anlægsbogf.gr.	IGANG ARB; IMM UDV PR		

1.2.7.3 Simulering af investeringer og afskrivninger

Nederst i inputskemaet kan du foretage selve simuleringen. Der kan foretages i alt fire simuleringer for et udviklingsprojekt.

Simulering/konsekvens			Total	Årene før budgetåret	2018 Total	2019 BO-år 1	2020 BO-år 2	2021 BO-år 3
Afskrivningsstart (mm-åååå)	Levetid (Måneder)	Investeringsum/Afskrivninger	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
1. simulering		Investeringsum (budgetteret)	1.700.584	1.540.584	160.000			
		Afskrivninger						
2. simulering		Investeringsum	1.540.584	1.540.584				
		Afskrivninger						
3. simulering		Investeringsum	1.540.584	1.540.584				
		Afskrivninger						
4. simulering		Investeringsum	1.540.584	1.540.584				
		Afskrivninger						

Simulering 1 vil altid tage afsæt i de budgetbeløb, der allerede er gemt i budgetversion.

- Indtast investeringsbeløb og/eller afskrivningsstartdato og levetid (angivet i måneder). Når ibrugtagningstidspunkt og levetid er angivet, vil der automatisk blive beregnet og vist afskrivninger for de følgende år.

Grundlæggende kan der simuleres med disse faktorer:

- Investeringernes størrelse og periodisering (for simulering 2-4). Der simuleres på årsbasis (ikke på månedsniveau)
- Ibrugtagningsdato (afskrivningsstart)
- Levetid.

Simulering/konsekvens			Total	Årene før budgetåret	2018 Total	2019 BO-år 1	2020 BO-år 2	2021 BO-år 3	2022 Total
Afskrivningsstart (mm-åååå)	Levetid (Måneder)	Investeringsum/Afskrivninger	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
1. simulering		Investeringsum (budgetteret)	1.700.584	1.540.584	160.000				
	11-2019	60 Afskrivninger	1.700.584			56.686	340.117	340.117	340.117
2. simulering		Investeringsum	1.700.584	1.540.584	160.000				
	11-2019	36 Afskrivninger	1.700.584			94.477	566.861	566.861	472.384
3. simulering		Investeringsum	2.040.584	1.540.584	500.000				
	01-2020	60 Afskrivninger	2.040.584				408.117	408.117	408.117
4. simulering		Investeringsum	1.540.584	1.540.584					
		Afskrivninger							

Såfremt simuleringen giver anledning til justering af budgettet skal ændringen foretages manuelt i det relevante inputskema som beskrevet ovenfor (se afsnit 2.4.1 og 2.4.2).

1.2.8 Nedskrivning af udviklingsprojekt

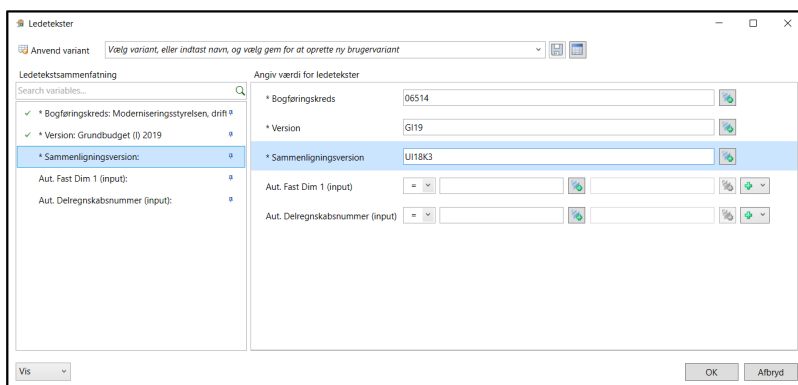
Såfremt der er behov for budgetmæssigt at reducere faktiske omkostninger på et igangværende udviklingsprojekt, kan det ske gennem en budgetteret nedskrivning af anlægsaktivet.

Denne mulighed gælder kun for udviklingsprojekter, der er oprettet i Navision Stat, idet en tilsvarende reduktion på SBS-anlæg blot vil ske ved en ændring af den budgetterede anskaffelse.

1.2.8.1 Åbn inputskema

Gør følgende for at åbne inputskema til budgettering af nedskrivning på et eksisterende udviklingsprojekt:

- Vælg aktiviteten **Udviklingsprojekter u. opførelse og igangv. arbejder** under delprocessen **Udviklingsprojekter (LDV, NS og SBS)**. I vinduet med ledetekster skal du angive de nødvendige specifikationer, markeret med *. Du kan herudover specificere opsætningen, fx med afgrænsning på stedkode eller anden dimension.



- Gå til fanen **Input (Eksisterende)**, såfremt fanen ikke allerede er åben.

1.2.8.2 Nedskrivning

I det følgende vises eksempel på, hvordan du budgetterer en nedskrivning på et eksisterende udviklingsprojekt:

- Indtast følgende på en tom linje i inputskemaet (bemærk at dimensionsopsætningen kan variere på tværs af institutioner):

Kolonne	Beskrivelse	Eksempel
FM sted	Angiv relevant dimensionsværdi	2322
Delregnskab	Angiv relevant delregnskab	012
Anlægsnr.	Vælg nummeret på det udviklingsprojekt, der skal nedskrives	AK1700024
Anlægsbogf.gr.	Vælg relevant anlægsbogføringsgruppe. Bogføringsgruppen bestemmer, hvilke finanskonti budgettet konteres på, samt hvilken levetid der foreslås for anlægsaktivet (se også Bilag 1: Anlægsbogføringsgrupper nedenfor)	IMM UDV PR

Kolonne	Beskrivelse	Eksempel
Anlægsbogf.type	Vælg anlægsbogføringstypen Nedskrivning . Værdien styrer (sammen med anlægsbogføringsgruppen), at linjen indregnes og konteres som nedskrivning i institutionsbudgettet	Nedskrivning (+)
Relevant måned (jan-dec)	Angiv nedskrivningsbeløbet. Beløbet skal angives i kredit, dvs. som negativt tal.	300.000

- Klik på knappen **Gem data** i båndet **Analysis**. Linjen med nedskrivningen lægger sig nu mellem de øvrige anlægsbudgetlinjer.

Dags dato:		12.04.2019		Inputskema: Eksisterende anlæg - Immaterielle udviklingsprojering						
Registreringsrammedato:		12.04.2019								
Bogføringskreds	06514	Moderniseringsstyrelsen, drift, selv.livk.								
Version	GI19	Grundbudget (I) 2019								
FM sted	Delregnskab	Anlægsnr.	Anlægsbogf.gr.	Anlægsbogf.type	Ibrugtagningsdato (mm-åååå)	Total	Akkumuleret saldo dags dato	2018 Resterende saldo	[-] 2019 Total	Jan
							DKK	DKK	DKK	
2313	012	AK1800007	Statens Budgetsystem - 1. fa	IMM UDV PR	Anskaffelse (+)		20.672.442	20.672.442		
2322	012	AK1700016	IndFak Match 2.0	IMM UDV PR	Anskaffelse (+)	11-2019	1.700.584	1.540.584		
2322	012	AK1700024	HR-system del 1	IMM UDV PR	Nedskrivning (+)		300.000		160.000	80.000
2322	012	AK1700036	RejsUd2 Ny funktionalitet F3	IMM UDV PR	Anskaffelse (+)		653.710	653.710		
2332	012	AK1700024	HR-system del 1	IMM UDV PR	Anskaffelse (+)		2.314.454	2.314.454		
2333	012	AK1800008	SLS ny printopsætning	IMM UDV PR	Anskaffelse (+)		64.974	34.974		
Samlet resultat									30.000	10.000

Nedskrivningslinjen lægger sig "vilkårligt" i oversigten, og der sker ikke en sammentælling for det enkelte anlægsaktiv. Hvis du vil se en beregning af effekten af nedskrivningen, kan du gøre følgende:

- Dobbeltklik på anlægsnummeret i nedskrivningslinjen. Nu filtreres oversigten, så kun linjer med det pågældende anlægsnummer vises. Dermed ser du også en summering af poster på det pågældende anlæg nederst.

Dags dato:		12.04.2019		Inputskema: Eksisterende anlæg - Immaterielle udvikl - investeringssum og nedskrivning					
Registreringsrammedato:		12.04.2019							
Bogføringskreds	06514	Moderniseringsstyrelsen, drift, selv.livk.							
Version	GI19	Grundbudget (I) 2019							
FM sted	Delregnskab	Anlægsnr.	Anlægsbogf.gr.	Anlægsbogf.type	Ibrugtagningsdato (mm-åååå)	Total	Akkumuleret saldo dags dato	2018 Resterende saldo	[-] 2019 Total
							DKK	DKK	DKK
2322	012	AK1700024	HR-system del 1	IMM UDV PR	Nedskrivning (+)		300.000		300.000
2332	012	AK1700024	HR-system del 1	IMM UDV PR	Anskaffelse (+)		2.314.454	2.314.454	
Samlet resultat							2.614.454	2.314.454	300.000

- Klik på knappen **Annuller** under fanen **Analysis** for at ophæve filteret igen.

1.2.9 Aktivering af medgåede lønomkostninger og indirekte produktionsomkostninger på udviklingsprojekter

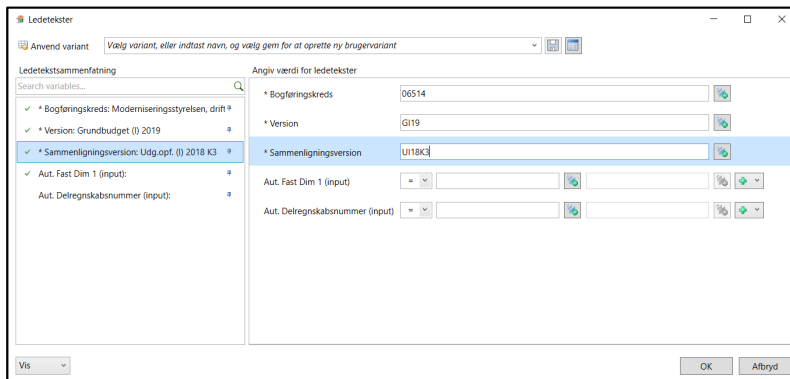
For medgåede lønomkostninger og øvrige indirekte omkostninger, der er indregnet i investeringsbudgettet for udviklingsprojekter, skal der ske en aktivering (fradrag) i driftsbudgettet på hhv. konto 19.20 og 19.40.

Fradraget sker direkte i driftsbudgettet og er således ikke en del af den detaljerede anlægsbudgettering som er beskrevet ovenfor. Aktiveringen er således ikke knyttet til det enkelte udviklingsprojekt, men sker som et samlet beløb for den dimensionskombination, som aktiveringen vedrører. I praksis vil aktiveringen ofte blive udført af økonomifunktionen.

1.2.9.1 Åbn inputskema

Gør følgende for at åbne inputskemaet til aktivering af medgående lønomkostninger og indirekte omkostninger:

- Vælg aktiviteten **Aktivering af medgåede lønomkostninger/IPO** under delprocessen **Udviklingsprojekter (LDV, NS og SBS)**. I vinduet med ledetekster skal du angive de nødvendige specifikationer, markeret med *. Du kan herudover specificere opsætningen, fx med afgrænsning på stedkode eller anden dimension.



Du åbner et inputskema med fanen **Aktiveringer**.

Dags dato:		29.04.2019		Inputskeam: Aktivering af medgåede lønomkostninger/IPO for imm											
Registreringsrammedato:		29.04.2019													
Bogføringskreds	06514	Version	GI19	Moderniseringsstyrelsen, drift, selv.likv. Grundbudget (I) 2019											
FM sted	Delregnskab	Aktivitet	Projekt	FL-formål	Budgetart	2019	2019	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug
						Ramme - inst. 2019	Total								

1.2.9.2 Angiv aktivering af medgået løn og indirekte omkostninger

I det følgende eksempel vises, hvordan medgået løn på en given dimensionskontostreng angives:

Dags dato:		29.04.2019		Inputskeam: Aktivering af medgåede lønomkostninger/IPO for immaterielle udviklingsprojekter under udførelse														
Registreringsrammedato:		29.04.2019																
Bogføringskreds	06514	Version	GI19	Moderniseringsstyrelsen, drift, selv.likv. Grundbudget (I) 2019														
FM sted	Delregnskab	Aktivitet	Projekt	FL-formål	Budgetart	2019	2019	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov
2322	012	ESDH	- Ikke allokeret	#	1920	Ramme - inst. 2019	Total	-30000	-30000	-30000	-30000	-30000	-30000	-30000	-30000	-30000	-30000	-30000

- Indtast følgende på en tom linje:

Kolonne	Beskrivelse	Eksempel
FM sted	Angiv relevant dimensionsværdi	2322
Delregnskab	Angiv relevant delregnskab	012
Aktivitet	Angiv relevant dimensionsværdi	ESDH
Projekt	Angiv relevant dimensionsværdi	- Ikke allokeret
FL-formål	Angiv relevant dimensionsværdi	#
Budgetart	Angiv konto 1920 for medgået løn eller 1940 for indirekte omkostninger	1920

Kolonne	Beskrivelse	Eksempel
Måneder (Jan-Dec)	Angiv relevant beløb til aktivering. Beløb skal angives i kredit (som negativt tal)	-30.000
Aktivitetsforudsætninger	Her kan evt. angives det eller de udviklingsprojekter som aktiveringen vedrører	ANL0019450

- Klik på knappen **Gem data** i båndet **Analysis**. Budgetposterne er nu gemt i institutionsbudgettet.

Dags dato: 29.04.2019		Inputschema: Aktivering af medgåede lønomkostninger/IPO for immaterielle udviklingsprojekter under udførelse og										
Registreringsrammedato: 29.04.2019												
Bogføringskreds	06514	Moderniseringsstyrelsen, drift, selv.likv.										
Version	GI19	Grundbudget (I) 2019										
		2019	2019	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep
		Ramme - inst. 2019	Total									
				DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
FM sted	Delregnskab	Aktivitet	Projekt	FL-formål	Budgetart							
2322	012	ESDH	- Ikke allokaret	#	1920							
Samlet resultat												

1.2.10 Korrektioner på egentlige anlægsaktiver (justering af afskrivning, nedskrivning, afhændelse mv.)

Dette afsnit vedrører budgetmæssige korrektioner på egentlige anlægsaktiver, der er taget i brug, dvs. de er oprettet i Navision Stat og afskrivning er påbegyndt. Ændringer kan være:

- Ekstraanskaffelser
- Nedskrivning
- Afhændelse (salg eller skrotning) med afledt budgettering af gevinst/tab
- Levetidsforlængelse
- Justering af afskrivninger i forlængelse af ovenstående ændringer

Faktaboks – korrektion af egentlige anlægsaktiver

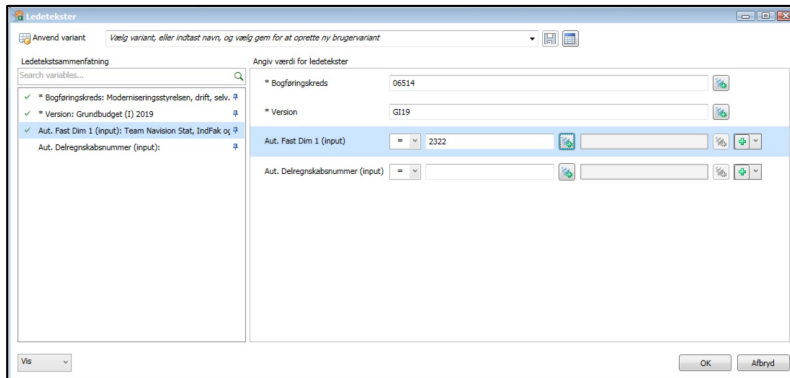
Alle korrektioner af egentlige anlægsaktiver er baseret på manuelle beregninger og manuelle indtastninger i SBS. Det anbefales derfor indledningsvis at foretage en beregning af de budgetmæssige konsekvenser af korrektionen, som kan danne grundlag for de anlægsbudgetkorrektioner, der skal indtastes. Hvis fx et anlægsaktiv afhændes, beregnes hvor stor en del af de beregnede afskrivninger, der skal tilbageføres, størrelsen af tab/gevinst mv., så der forligger nøjagtige beløb til korrektionen.

Korrektioner til eksisterende egentlige anlægsaktiver indtastes manuelt i særskilt inputskema. Dette inputskema gennemgås i det følgende.

1.2.10.1 Åbn inputskema

Gør følgende for at åbne inputskema til korrektion af eksisterende egentlige anlægsaktiver:

- Vælg aktiviteten **NS Anlæg (LDV)**. **Anskaffelser, afskrivninger, salg, skrotning, nedskrivning og tab/gevinst** under delprocessen **NS Anlæg (LDV)**. I vinduet med ledetekster skal du angive de nødvendige specifikationer, markeret med *. Du kan herudover specificere opsætningen, fx med afgrænsning på stedkode eller anden dimension.



- Inputskemaet består af fire faner, der gennemgås i den følgende.

1.2.10.2 Fanen Rapport saldo

Denne rapport viser saldi for de anlægsaktiver, der er udsøgt. Saldi er opdelt efter anlægsbogføringstype, dvs. anskaffelse, akkumuleret afskrivning, nedskrivning mv. Saldi udgøres af de data, der er overført fra LDV samt eventuelle korrektioner, der allerede findes i den aktuelle budgetversion.

Rapport: NS Anlæg saldo						Feb	Mar	Apr	Maj
FM sted	Delregnskab	Anlægsnr.	Budgetanlæg	Anlægsbogf.gr.	Anlægsbogf.type	DKK	DKK	DKK	
					Akkumulerede afskrivninger	-190.682	-194.280	-197.878	
					Saldo	25.184	21.587	17.989	
					Akkumulerede renter - anlægsinvesteringer	225	315	390	
		AK1700037	Ny funktion IndFak 2-fase 2	0	FÆRD UDV	491.848	491.848	491.848	
					Akkumulerede afskrivninger	-387.517	-402.421	-417.326	
					Saldo	104.331	89.427	74.522	
					Akkumulerede renter - anlægsinvesteringer	932	1.366	1.801	
		AK1700038	Ny RejsUd2	0	FÆRD UDV	2.801.536	2.801.536	2.801.536	2
					Akkumulerede afskrivninger	-793.768	-840.461	-887.153	
					Saldo	2.007.767	1.961.075	1.914.383	1

Formålet med rapporten er at give dig et overblik over anlægsaktivernes saldi i den aktuelle budgetversion inden du evt. påbegynder korrektioner. Hvis anlægsaktiv **AK1700037** i ovenstående eksempel skrottes med udgangen af februar, kan følgende udledes af rapporten:

- Der skal tilbageføres budgetterede kommende afskrivninger for i alt 104.331 samt budgetteres et tilsvarende et tilsvarende tab.
- Der skal tilbageføres akkumulerede afskrivninger for 387.517
- Der skal tilbageføres akkumuleret anskaffelse for 491.848

Rapporten er udelukkende til forberedelse, og du kan ikke ændre budgettet i rapporten.

1.2.10.3 Fanen Korrektioner afskrivninger

På fanen **Korrektioner afskrivninger** kan de fremskrevne budgetterede afskrivninger (drift) korrigeres som følge af planlagte ændringer på et anlægsaktiv. Ændringer kan være ekstraanskaffelser, nedskrivning, afhændelse/skrotning eller ændret levetid.

- I det følgende eksempel skrottes et anlægsaktiv med udgangen af februar 2019, hvorfor afskrivninger for de efterfølgende perioder slettes.

Dags dato:		06.05.2019		Inputschema: NS Anlæg afskrivninger - manuelle korrektioner til data fra LDV														
Registreringsrammedato:		06.05.2019																
Bogføringskreds		06514		Moderniseringsstyrelsen, drift, selv.lik														
Version		GI19		Grundbudget (I) 2019														
FM sted	Delregnskab	Anlægsnr.		Budgetanlæg	Anlægsbogf.gr.	Afskrivningsstart	Levetid (måneder)	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul					
								DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK					
2322	012	AK1200171	IndFak2	0	FÆRD UDV	01.10.2014	60	88.450	88.450	88.450	88.450	88.450	88.450					
		AK1200175	NS 5.4.02 Digit Post- IndFak2	0	FÆRD UDV	03.11.2014	60	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000					
		AK1600015	Ny funktion IndFak 2, Fase 1	0	FÆRD UDV	01.07.2016	39	3.598	3.598	3.598	3.598	3.598	3.598					
		AK1700037	Ny funktion IndFak 2-fase 2	0	FÆRD UDV	01.01.2017	33	14.904	0	0	0	0	0					
		AK1700038	Ny RejsUd2	0	FÆRD UDV	01.10.2017	60	46.692	46.692	46.692	46.692	46.692	46.692					
Samlet resultat								160.645	145.740	145.740	145.740	145.740	145.740	14				

- Klik derefter på knappen **Gem data** under båndet **Analysis** for at gemme opdateringen.

1.2.10.4 Fanen Korrektioner eksisterende anlæg

Under fanen **Korrektioner eksisterende anlæg** indlægges øvrige korrektioner ud over korrektion i afskrivninger.

- I det følgende eksempel registreres skrotning pr. marts 2019, hvor der er akkumulerede anskaffelser for 491.848, akkumulerede afskrivninger for 387.517 og dermed et tab på 104.331. Bemærk, at der tages en linje for hvert beløb. Værdien i kolonnen **Anlægsbogf.type**, er central i denne sammenhæng, idet den styrer, hvorledes budgetposten konteres på budgetarter i institutionsbudgettet.

Dags dato:		06.05.2019		Inputschema: Eksisterende anlæg - Anskaffelser, salg/skrotning, tab/gevinst og nedskrivninger													
Registreringsrammedato:		06.05.2019															
Bogføringskreds		06514		Moderniseringsstyrelsen, drift, selv.lik													
Version		GI19		Grundbudget (I) 2019													
FM sted	Delregnskab	Anlægsnr.		Anlægsbogf.gr.	Afskrivningsstart	Anlægsbogf.type	Budgetkommentar	[-] 2019	Jan	Feb	Mar	Apr					
								Total									
2322	010	AK1700037	Ny funktion IndFak 2-fase 2	FÆRD UDV	01.01.2017	Salg/afgang (-)		-491.848			-491.848						
2322	010	AK1700037	Ny funktion IndFak 2-fase 2	FÆRD UDV	01.01.2017	Tab (+)/gevinst (-)		104.331			104.331						
2322	010	AK1700037	Ny funktion IndFak 2-fase 2	FÆRD UDV	01.01.2017	Akk afsk balance (+)		387.517			387.517						
Samlet resultat								0			0						

- Når ændringerne er registreret gemmes de ved at klikke på knappen **Gem data** under båndet **Analysis**.

1.2.10.5 Anlægsbogføringstype

Som nævnt tidligere styrer kolonnen **Anlægsbogføringstype**, hvordan budgetposten indregnes og konteres på budgetarter i institutionsbudgettet.

Medlem(Tekst)

- Akk afsk balance (+)
- Anskaffelse (+)
- Nedskrivning (+)
- Salg/afgang (-)
- Tab (+)/gevinst (-)

Tabellen herunder beskriver indregning og kontering af de forskellige bogføringstyper i detaljer (debet/kredit er under forudsætning af anvendelse af det angivne fortegn):

Anlægsbogføringstype	Indtastet fortegn	Afledt konto-ring	Anvendes til
Anskaffelse	+	5xx2 (debit)	Ekstraanskaffelser i et igangværende afskrivningsbeløb
Akk. afsk. balance	+	5xx2 (debit)	Tilbageføring af akkumulerede afskrivninger ved afhændelse (salg/skrotning af anlægsaktiv) af anlæg
Nedskrivning	+	2050 (debit) 5xx3 (kredit)	Nedskrivning af anlægsaktiv
Salg/afgang	-	5xx4 (kredit)	Tilbageføring af akkumulerede anskaffelser ved afhændelse (salg/skrotning af anlægsaktiv)
Tab/gevinst	+	2290 (debit)	Tab ved afhændelse (salg/skrotning af anlægsaktiv)
Tab/gevinst	-	2190 (kredit)	Gevinst ved afhændelse (salg/skrotning af anlægsaktiv)

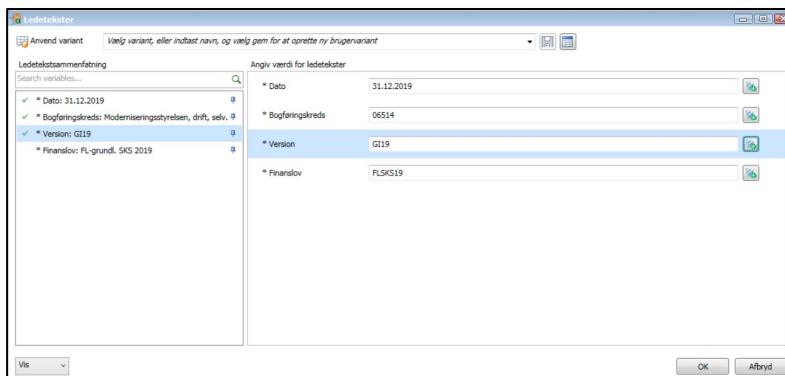
1.2.11 Kontrol af låneramme

Lånerammen indlæses i SBS fra Statens Koncernsystem (SKS). På den måde bliver det muligt rapportmæssigt at sammenholde den aktuelle budgetterede anlægsværdi med lånerammen.

1.2.11.1 Anlægsbalancer og låneramme

Går følgende for at aktivere rapporten:

- Vælg aktiviteten **Låneramme og anlægsværdi** under delprocessen **Låneramme og anlægsværdi**. I vinduet med ledetekster skal du angive de nødvendige specifikationer, markeret med *:



Rapporten har tre faner:

- Anlægsbalancer i forhold til låneramme
- Anlægsbalancer
- Låneramme

1.2.11.1.1 Anlægsbalancer i forhold til låneramme

Under fanen **Anlægsbalancer i forhold til låneramme** sammenholdes lånerammen på finansloven med anlægsbalancen (den samlede værdi af anlægsaktiver på forespørgselsdatoen). Samtidig er den procentvise udnyttelse af låneramme angivet.

Rapport: Anlægsbalancer i forhold til lånerammen				
Dags dato:	06.05.2019			
Registreringsrammedato:	31.12.2019			
Bogføringskreds	06514	Moderniseringsstyr	Version FL-version	GI19 FLSKS19
				Grundbudget (I) 2019 FL-grundl. SKS 2019
År	2018	BO-år 1 2019	BO-år 2 2020	BO-år 3 2021
Låneramme (mio.kr.)	151,7	0,0	0,0	0,0
Anlægsbalance ultimo (mio.kr.)	69,1	56,7	49,1	43,8
Anlægsbalance i pct. af låneramme	45,5	-	-	-

1.2.11.1.2 Anlægsbalancer

Under fanen Anlægsbalancer specificeres anlægsbalancen, det vil sige værdien af anlægsaktiver på anlægsniveau.

Rapport: Anlægsbalancer						
Dags dato:	06.05.2019					
Registreringsrammedato:	31.12.2019					
Bogføringskreds	06514	Moderniseringsstyrelsen, drift, selv.lik				
Version	GI19	Grundbudget (I) 2019				
		[+] Balance Primo året	[+] Balance Ultimo året	[+] Balance Ultimo BO-år 1	[+] Balance Ultimo BO-år 2	[+] Balance Ultimo BO-år 3
Anlægsbogf.gr.	Anlægsnr.	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Samlet resultat		75.652.601	69.068.692	56.654.484	49.114.025	43.771.909
IT-UDS_DON	Resultat	0	208.333	125.000	41.667	0
	SBS02	0	208.333	125.000	41.667	0
	06514/SBS02					
TRANSPORT	Resultat	5.601.973	3.489.492	1.588.211	324.431	-9.701
	AK1200071 Bil 12	-134.201	-134.201	-134.201	-134.201	-134.201
	AK1200156 Bil 17	40.832	-0	-0	-0	-0
	AK1200157 Bil 18	43.600	-0	-0	-0	-0
	AK1200158 Bil 51	313.580	-0	-0	-0	-0
	AK1200159 Bil 19	60.625	0	0	0	0
	AK1500008 Bil 52	261.813	62.125	0	0	0
	AK1600002 Bil 21	252.844	140.469	28.094	0	0
	AK1600006 BIL 22	252.969	140.538	28.108	-0	-0
	AK1600007 BIL SIT AY 94 432	72.284	42.373	12.463	0	0

1.2.11.1.3 Låneramme

Under fanen **Låneramme** vises lånerammen for den aktuelle hovedkonto.

Rapport: Låneramme				
Dags dato:	06.05.2019			
Registreringsrammedato:	31.12.2019			
Bogføringskreds	06514	Moderniseringsstyrelsen, drift, selv.lik		
FL-version	FLSKS19 FL-			
	Låneramme 2019	Låneramme BO-år 1 2020	Låneramme BO-år 2 2021	Låneramme BO-år 3 2022
Hovedkonto	* 1.000.000 DKK			
Samlet resultat	151,7			
071401	151,7			

1.2.12 Låsning af anlægsbudgettet

Anlægsspecialisten kan låse det detaljerede anlægsbudget i en budgetversion, så der ikke kan redigeres i budgettet og det ikke kan opdateres.

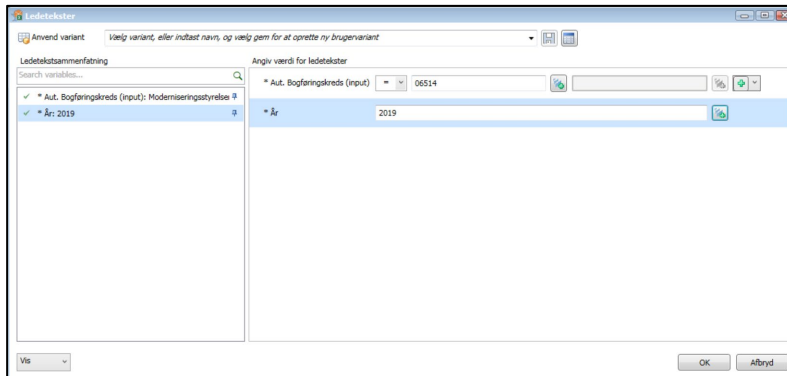
Låste budgetversioner kan altid åbnes igen.

Låsningen gælder ikke institutionsbudgettet (eller et evt. lønbudget)

1.2.12.1 Låsning af anlægsbudget

Gør følgende for at låse anlægsbudgettet:

- Vælg aktiviteten **Låsning – Anlæg** under delprocessen **Låsninger funktioner**. I vinduet med ledetekster skal du angive de nødvendige specifikationer, markeret med *:



I Excel-mappen er der to faner til låsning af budgetter: En fane til låsning af grundbudgetversioner og en fane til låsning af opfølgingsversioner

1.2.12.1.1 Låsning/åbning af grundbudgetversion

Du låser/åbner et grundbudget således:

- Gå til fanen **Låsning budgetversioner**. Du ser alle grundbudgetversioner, der matcher kriterierne angivet under ledetekster beskrevet ovenfor.
- Klik i den farvede celle (rød eller grøn afhængig af låsningsstatus) under den budgetversion, der skal låses/åbnes.
- Klik på en af knapperne **Lås/Lås op** for at låse/åbne den pågældende budgetversion. Farven i det pågældende felt justeres så det afspejler låsningsstatus.

Dags dato: 06.05.2019 Registreringsrammedato: 06.05.2019		Inputskema: Lås på version og bogføringskreds - budget på Anlæg						
				Lås		Lås op		
Version	GI19	GI19_1	GI19_11	GI19_2	GI19_3	GI19_4	GI19	
	Grundbudget (I) 2019	Grundb (sim) 2019	Grundb (sim) 2019_11	Grundb (sim) 2019	Grundb (sim) 2019	Grundb (sim) 2019	Grundb (sim) 2019	
Bogføringskreds	Rød = Låst	Rød = Låst	Rød = Låst	Rød = Låst	Rød = Låst	Rød = Låst	Rød = Låst	
06514	Moderniseringsstyrel							

- Klik på knappen **Gem data** under båndet **Analysis** for at gemme ændringen.

1.2.12.1.2 Låsning/åbning af opfølgingsversioner

Du låser/åbner opfølgingsversioner efter samme retningslinjer som beskrevet for grundbudgetter ovenfor:

- Gå til fanen **Låsning opfølgingsversioner** for at se en oversigt over de tilgængelige opfølgingsbudgetversioner.
- Benyt som beskrevet knapperne **Lås/Lås op** for at låse/åbne en given budgetversion
- Gem ændringen ved at vælge **Gem data** under båndet **Analysis**.

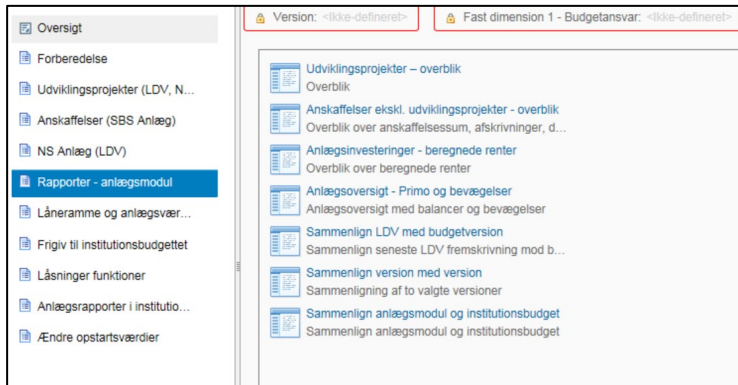
1.2.13 *Rapporter vedr. anlægsbudgetteringen*

Der er findes en række rapporter i SBS, der på forskellig vis dokumenterer anlægsbudgetteringen. I dette afsnit gives en kort beskrivelse af rapporternes indhold.

1.2.13.1 *Aktiver rapporter*

Du tilgår rapporterne således:

- Aktiver delprocessen **Rapporter – anlægsmodule** for at få en oversigt over tilgængelige rapporter (de konkrete indhold afhænger af den lokale opsætning):



- Når de enkelte rapporter åbnes vil du skulle specificere rapportens indhold nærmere. Specifikationen vil afhænge af den lokale opsætning.

1.2.13.2 Rapporternes indhold

I tabellen herunder findes en liste over rapporterne med kort beskrivelse af deres indhold:

Rapport	Faner i rapport	Indhold	Eksempel på anvendelse
Validér anlæg	<ul style="list-style-type: none"> • Udviklingsprojekter • Anskaffelser ekskl. udv.proj. • Overordnede kommentarer 	Rapporten viser både udviklingsprojekter og anskaffelser og gør det muligt at indhente input fra de budgetansvarlige vha. kommentarkolonner til hhv. anlægsspecialisten og den budgetansvarlige. Ser mere om brugen heraf i den <i>grundlæggende vejledning i anlægsbudgettering for den budgetansvarlige</i> .	Anlægsspecialisten ønsker at indhente bemærkninger, input mv. til anlægsbudgetteringen fra de budgetansvarlige via et procesflow i SBS.
Udviklingsprojekter - overblik	<ul style="list-style-type: none"> • Rapport oversigt • Rapport saldo • Rapport driftseffekt 	Rapporten dokumenter forskellige stamdata- og budgetmæssige aspekter af udviklingsprojekter (både Navision Stat-anlæg og SBS-anlæg). Du kan bl.a. se forventet ibrugtagningsdato, budgetteret tilgang og resultateffekt i form af rentetilskrivninger	Overblik over saldi på de endnu ikke færdiggjorte udviklingsprojekter. Overblik over renternes driftseffekt på de endnu ikke færdiggjorte udviklingsprojekter.
Anskaffelser ekskl. udviklingsprojekter - overblik	<ul style="list-style-type: none"> • Rapport oversigt • Rapport oversigt datatyper • Rapport oversigt anlægsgbfg.typ • Rapport driftseffekt 	Rapporten dokumenter stamdata og budgetmæssige aspekter af egentlige anlægsaktiver (både Navision Stat-anlæg og SBS-anlæg). Du kan se budgetbeløb fordelt på de forskellige bogføringstyper (anskaffelse, afskrivninger mv.) og se den beregnede resultateffekt af rentetilskrivninger	Oversigt over afskrivningerne og renternes driftseffekt på anskaffelser. Rapporten indeholder også renter, afskrivninger mv. for de simulerede SBS-anlæg for udviklingsprojekterne.
Anlægsinvesteringer - beregnede renter	<ul style="list-style-type: none"> • Rapport renter 	Rapporten viser beregnede renter for hvert anlægsaktiv	Overblik over renteudgifter for den samlede anlægsbudgettering, dvs. både udviklingsprojekter og anskaffelser.

Rapport	Faner i rapport	Indhold	Eksempel på anvendelse
Anlægsoversigt – primo og bevægelser	<ul style="list-style-type: none"> Anlægsoversigt ex donationer Anlægsoversigt inkl. Donationer Driftseffekt Formål 	Viser primosaldi for året samt årets budgetterede værdireguleringer for de enkelte anlægsaktiver	<p>Bagud- og fremadrettet overblik over anskaffelses-sum, afskrivninger mv. pr. anlæg.</p> <p>Kontrol af manglende afskrivningsstart på anlæg.</p>
Anlæg driftseffekt ud over 4 år	<ul style="list-style-type: none"> Driftseffekt 	Viser driftseffekten for anlæg i en i ledeteksterne specificeret årrække. Anlægsspecialisten kan selv angive, hvor mange år der skal vises.	Anlægsspecialisten ønsker at se driftseffekten af sit anlægsbudget ud over de tre BO-år.
Sammenlign LDV med budgetversion	<ul style="list-style-type: none"> Rapport 	Sammenholder beregnede (fremskrevne afskrivninger) i LDV, med de budgetterede afskrivninger i aktuel budgetversion. Sammenligningen sker pr. anlægsaktiv	Kontrol af hvorvidt nyeste anlæggsfremskrivning mv. er kopieret fra LDV og ind i den aktuelle version.
Sammenlign version med version	<ul style="list-style-type: none"> Rapport 	Sammenligner saldo pr. anlægsaktiv mellem 2 budgetversioner	Anlægsspecialisten ønsker at se ændring i anlægsbudgettering, evt. pr. anlæg, mellem to versioner.
Sammenlign anlægsmodulet og institutionsbudget	<ul style="list-style-type: none"> Rapport 	Sammenhold det aktuelle detaljerede anlægsbudget med institutionsbudgettet. Sammenstillingen tager afsæt i den firecifrede finanskontering	Anlægsspecialisten ønsker at kontrollere om anlægsbudgetteringen er opdateret i institutionsbudgettet for en given version.

Anlægsspecialisten har ud over ovenstående rapporter adgang til en række rapporter, som også anvendes af den budgetansvarlige og økonomifunktionen. Datagrundlaget for disse rapporter er institutionsbudgettet og ikke det detaljerede anlægsbudget.

Rapporterne er tilgængelige under delprocessen **Anlægsrapporter i institutionsbudgettet**.

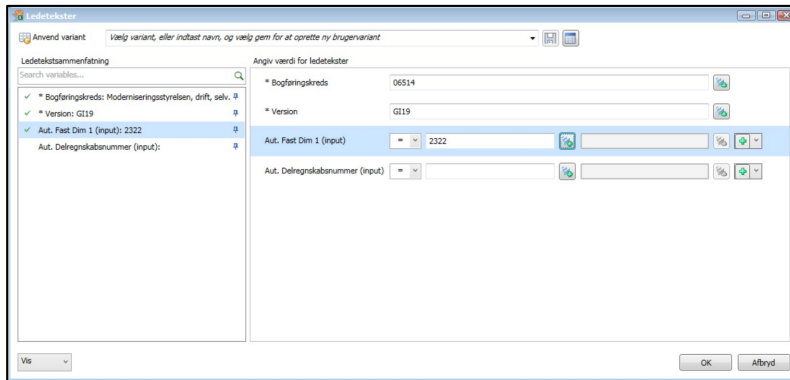
1.2.14 Frigiv anlægsbudget til institutionsbudget

Det færdige detaljerede anlægsbudget skal afslutningsvis frigives til institutionsbudgettet. Ved frigivelsen dannes saldi i institutionsbudgettet på de artskonti, som kan udledes af den anlægsgangrupsgruppe, der er knyttet til det enkelte anlægsaktiv i det detaljerede budget (se **Bilag 1: Anlægsgangrupsgrupper** nedenfor for en oversigt over de artskonti der anvendes).

Kopieringen omfatter både de resultatmæssige virkninger af anlægsbudgetteringen (afskrivninger, nedskrivninger, tab/gevinst) samt til- og afgang i balancen. Rentevirkningen af de planlagte investeringer vil ligeledes blive overført til resultatopgørelsen.

Det detaljerede anlægsbudget frigives således:

- Vælg aktiviteten **Frigiv institutionsbudget. Kopiering af afskrivninger, nedskrivninger, tab/gevinst og renter samt budgetterede tilgange og afgang til institutionsbudgettet** under delprocessen **Frigiv institutionsbudget**. Vinduet med ledetekster udfyldes med de relevante oplysninger, så kriterierne matcher de data, der ønskes frigivet.



Der åbnes en visning med fire faneblade:

- Under fanen **FRA** vises de anlægsposter fra det detaljerede anlægsbudget (dvs. pr. anlægsaktiv), der vil ligge til grund for overførslen til institutionsbudgettet.
- Under fanen **TIL** vises de poster, der aktuelt ligger i institutionsbudgettet grupperet på relevante budgetarter og dimensioner (det enkelte anlægsaktiv fremgår altså ikke af oversigten).
- Under fanen **Kontologik** er et skema, der viser hvordan kombinationer af anlægsgødføringsgruppe og bogføringstype omsættes til firecifret artkonto i institutionsbudgettet.
- Under fanen **Anlæg med budgetart** er anlægsposteringer fra det detaljerede anlægsbudget påført den arts-kontering som vil blive anvendt i institutionsbudgettet. Det er altså med andre ord muligt her at se og kontrollere effekten af det enkelte anlægsaktiv i institutionsbudgettet.

For at overføre den aktuelle visning af det detaljerede anlægsbudget til institutionsbudgettet gør du nu følgende:

- Klik på knappen **Kopier data** under båndet **Analysis**.

1.2.15 Udarbejdelse af anlægsgrundbudget

I denne vejledning er processen for anlægsgødfettering beskrevet *inden for* et budgetår.

Når anlægsspecialisten påbegynder udarbejdelsen af et anlægsbudget for det *kommende* budgetår, er det vigtigt at være opmærksom på to elementer, der kan understøtte anlægsgødfetteringen:

1. Når økonomifunktionen forbereder anlægsgødfetteringen for det kommende år, som en del af grundbudgetprocessen, tager SBS' anlægsmodul højde for at den samlede investeringssum på et anlæg ikke ændres i kopieringen. Den konkrete logik på kopieringsfunktionen mellem år præsenteres i afsnit 3.7.1 og 3.7.2 nedenfor.
2. For grundbudgettet vil den akkumulerede saldo for det foregående budgetår løbende blive opdateret i takt med opdatering af regnskabstal. Dette kan vanskeliggøre anlægsgødfetteringen, da investeringssum for anlægget vil ændre sig, i takt med at forbrug bogføres. For at håndtere dette kan institutionens lokaladministrator vælge at "fryse" regnskabstallene i grundbudgettet, således at den akkumulerede saldo for det kommende års anlægsgødfettering ikke løbende ændres. Fremgangsmåden for dette er beskrevet i afsnit 3.7.3 nedenfor.

1.2.15.1 Kopiering af anlægsgødfettering på udviklingsprojekter og igangværende arbejder

Beskrivelsen i det følgende tager udgangspunkt i den kopieringsfunktion som er beskrevet i afsnit 2.2.3 ovenfor.

For at investeringssummen ikke ændres i forbindelse med kopieringen mellem år kopieres budgettet i *indeværende år* i arket **Fra** til kolonnen **Resterende saldo** i arket **Til**. De budgetterede investeringer i BO-år 1

kopieres til januar måned i det nye budgetår i arket **Til**. De resterende BO-år kopieres således at budgettet fastholdes i det korrekt årstal. Logikken kan også ses i nedenstående tabel.

Anlægsbudget i indeværende år (fx i UI19K3)	Budget i indeværende år	Budget for BO-år 1	Budget for BO-år 2	Budget for BO-år 3
Placering af anlægsbudget efter kopiering, (fx i G120)	De resterende budgettal i fra-versionen kopieres til kolonnen [åååå] resterende saldo	Budgettet kopieres til januar måned i det nye budgetår, 2020	Budgettet kopieres til det nye BO-år 1, 2021	Budgettet kopieres til det nye BO-år 2, 2022

I nedenstående skærmbillede er bevægelsen ved kopieringen forsøgt illustreret grafisk.



Report: Kopier data/kommentarer - Immaterielle udviklingsprojekter under udførelse og igangværende arbejder (NS Anlæg) - faste dimensioner (fra)

FM-Sted	Delregnskab	Anlægsnr.	Anlægsbogf.gr.	Anlægsbogf.type	Ibrugtagningsdato (mm-åååå)	Total Beløb til kopiering	[-] 2018												2019 BO-år 1	2020 BO-år 2	2021 BO-år 3	
						DKK	Total	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	DKK	DKK	DKK
5512	001	ANL100600	IMM UDV PR	Anskaffelse	06-2018	2.750.000	2.000.000					1.000.000		1.000.000							500.000	250.000
Samlet resultat						2.750.000	2.000.000					1.000.000		1.000.000							500.000	250.000

Report: Kopier data/kommentarer - Immaterielle udviklingsprojekter under udførelse og igangværende arbejder (NS Anlæg) - faste dimensioner (til)

FM-Sted	Delregnskab	Anlægsnr.	Anlægsbogf.gr.	Anlægsbogf.type	Ibrugtagningsdato (mm-åååå)	Total Beløb kopieret	[-] 2019												2020 BO-år 1	2021 BO-år 2	2022 BO-år 3	
						DKK	Resterende saldo	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	DKK	DKK	DKK
5512	001	ANL100600	IMM UDV PR	Anskaffelse	06-2018	2.750.000	2.000.000	500.000	500.000					0	0						250.000	
Samlet resultat						2.750.000	2.000.000	500.000	500.000					0	0						250.000	

Når inputskemaet herefter åbnes, vil det kopierede budget fremgå som nedenfor. Regnskabsdata fra tidligere år vil fremgå af kolonnen **Akkumuleret saldo tidligere budgetår**. Anlægsspecialisten kan herefter vælge at justere budgetteringen yderligere, på baggrund af opdaterede forudsætninger mv.

Inputskena: Eksisterende anlæg - Immaterielle udv. investeringssum og nedskrivning

FM-Sted	Delregnskab	Anlægsnr.	Anlægsbogf.gr.	Anlægsbogf.type	Ibrugtagningsdato (mm-åååå)	Total	Akkumuleret saldo tidligere budgetår	2018 Resterende saldo	[-] 2019												2020 BO-år 1	2021 BO-år 2	2022 BO-år 3	
						DKK	DKK	DKK	Total	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	DKK	DKK	DKK
5512	001	ANL100600	VMware, Oracle BM og EVM	IMM UDV PR	06-2018	3.218.664	468.664	2.000.000	500.000	500.000					0	0						250.000		
Samlet resultat						3.218.664	468.664	2.000.000	500.000	500.000					0	0						250.000		

1.2.15.1.1 Udviklingsprojekter som er oprettet som SBS-anlæg

Beskrivelsen i det følgende tager udgangspunkt i den kopieringsfunktion som er beskrevet i afsnit 2.2.4 ovenfor.

For udviklingsprojekter oprettet som SBS-anlæg findes der ikke en kolonne med resterende saldo fra de foregående år. I stedet kopieres både budgettet i det "gamle" budgetår og det nye budgetår til januar måned i det nye budgetår. Derved vil investeringssummen være konstant.

Anlægsbudget i indeværende år (fx i UI19K3)	Budget i indeværende år	Budget for BO-år 1	Budget for BO-år 2	Budget for BO-år 3
Placering af anlægsbudget efter kopiering, (fx i G120)	De resterende budgettal i fra-versionen kopieres til januar måned i det nye budgetår 2020	Budgettet kopieres <i>ligeledes</i> til januar måned i det nye budgetår, 2020	Budgettet kopieres til det nye BO-år 1, 2021	Budgettet kopieres til det nye BO-år 2, 2022

I nedenstående skærmbillede er bevægelsen ved kopieringen forsøgt illustreret.

Rapport: Kopier data/kommentarer - Immaterielle udviklingsprojekter under udførelse og igangværende arbejder for egen regning (SBS Anlæg) - faste dimensioner (fra)																								
Dags dato: 31.10.2019																								
Registreringsperiodedato: 31.12.2018																								
Bogføringskreds: 06514 Moderniseringsstyrelsen, drift, selv.lkv.																								
Version fra: M1811 Mdr.opf. (1) 201811																								
Sted Nytt	Delregnskab	Aktivitet	Ydelse	FL-FORMÅL	Anlægsnr.	Anlægsbogf.gr.	Budgetkommentar	Ibrugtagningsdato (mm-åååå)	Total Investeringssum	[-] 2018			2019			2020			2021					
									Total	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	BO-år 1	BO-år 2	BO-år 3
2361	010	06514/3002093	06514/5081	310	SBS01	IMM UDV PR	Anlæg SBS01 kopiering	12-2018	1.100.000	100.000											100.000	1.000.000		
2361	010	06514/3002093	06514/5081	310	SBS02	IMM UDV PR	Anlæg SBS02 kopiering	11-2021	6.200.000	200.000											200.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
Samlet resultat									7.300.000	300.000											300.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000

Rapport: Kopier data/kommentarer - Immaterielle udviklingsprojekter under udførelse og igangværende arbejder for egen regning (SBS Anlæg) - faste dimensioner (til)																								
Dags dato: 31.10.2019																								
Registreringsperiodedato: 31.12.2018																								
Bogføringskreds: 06514 Moderniseringsstyrelsen, drift, selv.lkv.																								
Version til: G119 Grundbudget (1) 2019																								
Sted Nytt	Delregnskab	Aktivitet	Ydelse	FL-FORMÅL	Anlægsnr.	Anlægsbogf.gr.	Budgetkommentar	Ibrugtagningsdato (mm-åååå)	Total Investeringssum	[-] 2019			2020			2021			2022					
									Total	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	BO-år 1	BO-år 2	BO-år 3
2361	010	06514/3002093	06514/5081	310	SBS01	IMM UDV PR	Anlæg SBS01 kopiering	12-2018	1.100.000	1.100.000	1.100.000													
2361	010	06514/3002093	06514/5081	310	SBS02	IMM UDV PR	Anlæg SBS02 kopiering	11-2021	6.200.000	2.200.000	2.200.000											0	2.000.000	2.000.000
Samlet resultat									7.300.000	3.300.000	3.300.000											0	2.000.000	2.000.000

Når inputskemaet herefter åbnes, vil det kopierede budget fremgå som nedenfor. Anlægsspecialisten kan herefter vælge at justere budgetteringen yderligere, pba. opdaterede forudsætninger mv.

Inputskeam: Immaterielle udviklingsprojekter under udførelse og igangværende arbejder for egen regning (SBS Anlæg) - investeringssum																								
Dags dato: 31.10.2019																								
Registreringsperiodedato: 31.12.2019																								
Bogføringskreds: 06514 Moderniseringsstyrelsen, drift, selv.lkv.																								
Version: G119 Grundbudget (1) 2019																								
Sted Nytt	Delregnskab	Aktivitet	Ydelse	FL-FORMÅL	Anlægsnr.	Anlægsbogf.gr.	Budgetkommentar	Ibrugtagningsdato (mm-åååå)	Total Investeringssum	[-] 2019			2020			2021			2022					
									Total	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	BO-år 1	BO-år 2	BO-år 3
2361	010	06514/3002093	06514/5081	310	SBS01	IMM UDV PR	Anlæg SBS01 kopiering	12-2018	1.100.000	1.100.000	1.100.000													
2361	010	06514/3002093	06514/5081	310	SBS02	IMM UDV PR	Anlæg SBS02 kopiering	11-2021	6.200.000	2.200.000	2.200.000											0	2.000.000	2.000.000
Samlet resultat									7.300.000	3.300.000	3.300.000											0	2.000.000	2.000.000

1.2.15.2 Kopiering af egentlige anlægsaktiver (SBS-anlæg)

Beskrivelsen i det følgende tager udgangspunkt i den kopieringsfunktion som er beskrevet i afsnit 2.2.2 ovenfor.

Egentlige anlægsaktiver/anskaffelser budgetteret som SBS-anlæg, uanset om det er på faste dimensioner eller Alias, kopieres på samme vis mellem år, som mellem versioner inden for et år. Dvs. levetid, anskaffelsessum, afskrivningsstart og budgetkommentar kopieres 1:1.

1.2.15.3 Fastfrysning af akkumuleret saldo for tidligere budgetår ifm. anlægsgrundbudgettering

Lokaladministratoren har mulighed for på en konkret version at definere, hvor mange måneders faktiske data der er indeholdt i kolonnen **Akkumuleret saldo tidligere budgetår**. Nedenfor beskrives processen herfor.

- Skift miljø til FSBUD_ADMIN_LOKAL

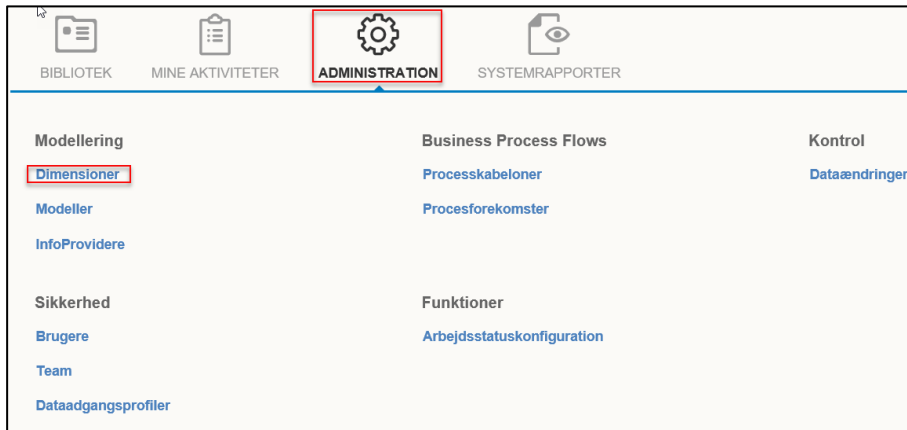
Opret forbindelse til miljø ✕

Vælg det miljø, du vil oprette forbindelse til:

Id	Beskrivelse	Type
FSBUD_ADMIN_LOKAL	Lokal administrator	Integre...
FSBUD_ADMIN_LON	Løn administrator	Integre...
FSBUD_SYSTEM	Statens Budget System (SBS)	Integre...

Administrer alle miljøer
Opret forbindelse
Annuller

- I lokaladministratorens miljø vælges menupunktet **Administration** og herunder **Dimensioner**



- Åben tabellen **MBBVERSA – Version logik lokalt**

Dimensioner				
Rediger medlemmer		Rediger hierarkier		Behandl
Id	Beskrivelse	Synlighed	Status	
0INFOPROV	InfoProvider	Central	● Behandlet	
MANLUOIA	Anlæg - Udvikling og	Central	● Behandlet	
MBBVERSA	Version logik lokalt	Central	● Behandlet	

- I tabellen lægges en linje ind for en konkret bogføringskreds og version. I kolonnen **Anlæg – faktiske data** angives, hvor mange måneders regnskabstal der ønskes i kolonnen **Akkumuleret saldo tidligere budgetår**. I eksemplet nedenfor er tabellen sat op således at der i GI20 for bogføringskreds 06514 vises akkumuleret saldo for de første seks måneder af 2019, når man åbner skemaet til bud-gettering af udviklingsprojekter under opførelse og igangværende arbejder på enten faste dimensioner eller alias.

Administration							
Medlemmer af dimension: MBBVERSA							
Tilføj	Slet	Tilbagefør	Slet alt	Vis	Eksporter til CSV		
Bogføringskreds	Id	Mellemlang beskr.	År primær SamLign	Anlæg - faktiske dat	Primær sammenlignin		
1	06514	GI20	2019	6			
2							

Det fremgår ikke eksplicit af skemaet, hvorvidt der er foretaget denne frysning. Dette skal anlægsspecialisten således selv være opmærksom på. Nedenfor er kolonnen, hvor data fryses ved denne opsætning, fremhævet.

1.3 Bilag 1: Anlægsbøgføringsgrupper

Skemaet herunder viser de anlægsbøgføringsgrupper, der kan tilknyttes de anlæg, der oprettes i SBS.

Anlægsbøgføringsgruppen styrer, hvilke finanskonti der anvendes, når det detaljerede anlægsbudget overføres til institutionsbudgettet. Valg af korrekt anlægsbøgføringsgruppe er således i sidste ende afgørende for korrekt kontering i institutionsbudgettet.

Vær desuden opmærksom på følgende:

- Anlægsbøgføringsgrupper, der ender på **_DON** er til donerede anlægsaktiver. Da disse anlæg ikke skal have resultatvirkning for institutionen, suppleres de "almindelige" anlægsposteringer af nogle modposteringer. Det er konteringen af disse modposteringer, der er vist i skemaet herunder.
- Anlægsbøgføringsgrupperne **IGANG ARB** og **IMM UDV PR** er til udviklingsprojekter (henholdsvis materielle og immaterielle) i opførelses-/udviklingsfasen.

Proces	0. Anskaf		1. Afskrivn.		2. Nedskrivn.		x. Afgang					Bemærkninger
	Drift	Balance	Drift	Balance	Drift	Balance	Gev.	Tab	Afgang	Akk.afskr.	Akk.nedskriv.	
Bogf.type	-	0.	1.	1.	2.	2.			6.	9.	9.	
Anlægsbøgføringsgruppe												
BYGNINGER		51.32	20.30	51.35	20.50	51.33	21.90	22.90	51.34	51.35	51.33	
BYGN_DON		87.30	20.10	87.44	20.10	87.44	21.90	22.90	87.30	87.44	87.44	Modsat post
ERHV KONC		50.32	20.30	50.35	20.50	50.33	21.90	22.90	50.34	50.35	50.33	
ERHV KONC_DON		87.30	20.10	87.44	20.10	87.44	21.90	22.90	87.30	87.44	87.44	Modsat post
FÆRD UDV		50.12	20.30	50.15	20.50	50.13	21.90	22.90	50.14	50.15	50.13	
FÆRD UDV_DON		87.30	20.10	87.44	20.10	87.44	21.90	22.90	87.30	87.44	87.44	Modsat post
GRUND ARE		51.12			20.50	51.13	21.90	22.90	51.14		51.13	Ingen afskriv
GRUND ARE_DON		87.30	20.10	87.44	20.10	87.44	21.90	22.90	87.30	87.44	87.44	Modsat post
IGANG ARB		51.22			20.50	51.23	21.90	22.90				Ingen afskriv
IMM UDV PR		50.52			20.50	50.53	21.90	22.90				Ingen afskriv
INFRASTRUK		51.42	20.30	51.45	20.50	51.43	21.90	22.90	51.44	51.45	51.43	
INFRASTRUK_DON		87.30	20.10	87.44	20.10	87.44	21.90	22.90	87.30	87.44	87.44	Modsat post
INVENTAR		51.82	20.30	51.85	20.50	51.83	21.90	22.90	51.84	51.85	51.83	
INVENTAR_DON		87.30	20.10	87.44	20.10	87.44	21.90	22.90	87.30	87.44	87.44	Modsat post
IT-UDTYR		51.72	20.30	51.75	20.50	51.73	21.90	22.90	51.74	51.75	51.73	
IT-UDTYR_DON		87.30	20.10	87.44	20.10	87.44	21.90	22.90	87.30	87.44	87.44	Modsat post
PROD MASK		51.62	20.30	51.65	20.50	51.63	21.90	22.90	51.64	51.65	51.63	
PROD MASK_DON		87.30	20.10	87.44	20.10	87.44	21.90	22.90	87.30	87.44	87.44	Modsat post
TRANSPORT		51.52	20.30	51.55	20.50	51.53	21.90	22.90	51.54	51.55	51.53	
TRANSPORT_DON		87.30	20.10	87.44	20.10	87.44	21.90	22.90	87.30	87.44	87.44	Modsat post