

Udgiftsopfølgning 4 i Power BI

Brugervejledning til udgiftsopfølgning 4 i Power BI

2024



Indhold

1. Introduktion	3
1.1 Læsevejledning	3
1.2 Vejledningens anvendelsesområde og målgruppe	3
1.3 Adgang til Power BI og rapporten	3
2. Generelle funktioner i Power BI	4
2.1 Visning af rapporten	4
2.2 Filtrering	5
2.3 Funktioner på visuelle elementer	6
3. Gennemgang af rapporten	9
3.1 Valg af udgiftsopfølgningssversion og evt. paragraf	9
3.1.1 Udgiftsopfølgningssversion	9
3.1.2 Paragraf	9
3.2 Oversigt	11
3.3 Delloft for drift	13
3.4 Delloft for indkomstoverførsler	16
3.4 Anlægsbudgettet (uden for loft)	18
3.5 Øvrige udgifter (uden for loft)	20
3.6 Bagudrettede afvigelsesforklaringer	22
3.7 Mer- og mindreforbrug	24
3.8 Bevillinger	26
3.9 Videreførsler	28
4. Bilag 1: Adgang til rapportens datakilde via Excel	30

1. Introduktion

Formålet med denne vejledning er at introducere læseren til Power BI-rapporten til udgiftsopfølgning 4. Vejledningen gennemgår både de generelle funktioner i Power BI samt indholdet af udgiftsopfølgningsrapporten.

1.1 Læsevejledning

Indledende gennemgås de generelle funktioner i rapporteringsplatformen Power BI, som muliggør nærmere gennemgang og analyse af udgiftsopfølgningen. Herefter følger en gennemgang af alle visuelle elementerne i udgiftsopfølgningsrapporten.

I vejledningen fremgår billeder af rapportsider, visuelle elementer og funktioner heri. 'Visuelle elementer' er en fællesbetegnelse for tabeller, grafer og nøgletal, som indgår i rapporterne.

1.2 Vejledningens anvendelsesområde og målgruppe

Vejledningen vedrører afrapportering i Power BI i forbindelse med udgiftsopfølgning 4. Der er særskilte Power BI-rapporter i forbindelse med grundbudgettet og udgiftsopfølgning 1-3.

Vejledningen henvender sig til medarbejdere i departementer og institutioner, som er ansvarlige for at udarbejde det fælles bidrag til de kvartalvise udgiftsopfølgninger.

1.3 Adgang til Power BI og rapporten

Rapporterne tilgås via Statens BI-rapportserveren på <https://ldv.statens-it.dk/Reports/browse>. Her vælges først SKS-mappen og herefter mappen *Udgiftsopfølgning*. Her findes udgiftsopfølgningsrapporterne.

Adgang til data i rapporten er styret og rekvireres ved brugeradgang til ministeransvarsrådets/institutionens data i Statens Koncernsystemer (SKS). Man skal yderligere have opsat adgang til rapporterne ved at kontakte sin lokale BAM-administrator, som opretter brugeradgang til Statens BI-SKS.

Bilag 1 beskriver, hvordan man kan opnå adgang til rapporternes datagrundlag fra SBS og SKS via Excel. Man kan herved lokalt gennemføre mere dybdegående analyse i gennemgangen af udgiftsopfølgningen.

2. Generelle funktioner i Power BI

Afsnittet beskriver de generelle funktioner i Power BI, som kan anvendes i gennemgangen af udgiftsopfølgningen.

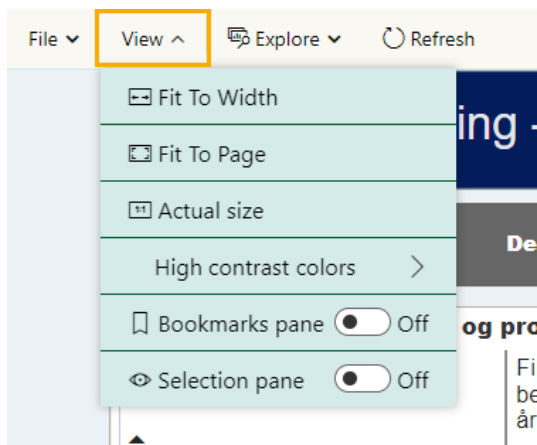
De generelle funktioner, som gennemgås i afsnittet, kan overordnet inddeles i følgende:

- Visning af rapporten
- Filtrering i rapporten, på enkelte rapportsider og enkelte visuelle elementer
- Funktioner på visuelle elementer, herunder analysemuligheder og eksport af data til Excel

2.1 Visning af rapporten

Over selve rapporten fremgår en række valgmuligheder, som vist i Figur 2.1.

- Den anden valgmulighed, *View*, er mest relevant. Denne gør det muligt at skifte størrelsen på visningen af rapporten, fx at udvide rapporten til hele vinduets bredde (*Fit to Width*), og herved forstørre visningen af rapporten.
- Den første valgmulighed, *File*, giver mulighed for print af rapportens side. Dette anbefales ikke, da der alene er mulighed for at printe rapportens side, som den er vist umiddelbart. Derved kommer fx data i længere tabeller ikke med i printet.
- Den tredje valgmulighed, *Explore*, giver adgang til de analysemuligheder, som gennemgås i afsnit 2.3 Funktioner på visuelle elementer.
- Den sidste valgmulighed, *Refresh*, opdaterer data i tabellerne. Dette vil dog ikke ændre data i udgiftsopfølgingsrapporterne, da opdateres på faste datoer bestemt af fristerne i udgiftsopfølgningen.



Figur 2.1 Valg i visning af rapport

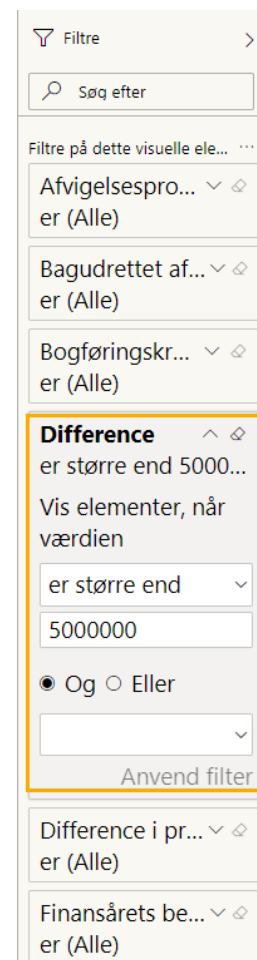
2.2 Filtrering

I højre side af rapporten findes muligheder for at filtrere data i rapportens tabeller og grafer. Der er tre niveauer af filtrering:

1. **Filtre på alle sider:** Filtrering som går igen i hele rapporten, eks. udvælgelse af udgiftsopfølgingsversion og ministeransvarsområde.
2. **Filtre på denne side:** Filtrering som påvirker alle figurer og tabeller på den aktuelle side.
3. **Filtre på dette visuelle element:** Filtrering som er tilknyttet den enkelte tabel eller figur. Denne fremgår kun, når der er valgt et specifikt visuelt element.

Filtreringsmulighederne på de enkelte grafer og tabeller vil løbende blive beskrevet i denne vejledning.

- **Anvendelse af filtre.** Filtrene giver muligheder for at til- og fravælge dele af data på hele rapporten, siden eller det visuelle element. Man gør dette ved at folde filterret ud i højre side, og markere det indhold, som man ønsker skal vises i rapporten. Det kan fx være Ministeransvarsområde, Virksomhed og Bevillingstype. Rapporten vil som udgangspunkt vise alt data, som brugeren har adgang til at se. Fx vises det ministeransvarsområde eller virksomhed, som brugere har adgang til i SKS.
- **Nulstil filtre.** Ved klik på viskelæderikonet i højre hjørne af filterret, genskabes filterrets standardindstilling. Denne funktion går igen ved hvert filter, som er redigerbart. Alle filtre nulstilles, hvis rapporten genindlæses på ny i browseren.
- **Låste filtre.** Enkelte filtre er låst for redigering, hvilket er markeret med et hængelåsikon. Det er fx filterret for Bogføringskredstype i udgiftsopfølgingsrapporten på koncernniveau.



Figur 2.2 Sortering i filtre

- **Sortering i filtre.** For nogle visuelle elementer er det muligt at sortere på værdier i filterfanen til højre, som vist i Figur 2.2. Man klikker først på det visuelle element, hvorefter så filteret fremgår i højre side. For hvert filter angives en relation (fx større end, mindre end, lig med, etc.) og den værdi, man ønsker. Værdien skal angives i hele tal, dvs. at 5 mio. kr. angives som 5000000.

2.3 Funktioner på visuelle elementer

I øverste højre hjørne af hvert visuelt element fremgår en række ikoner, som vist i Figur 2.3. Dette afsnit introducerer betydningen og anvendelsen af disse ikoner.

Prognose for året ved U02	Prognose for året ved U03	Realiseret forbrug ATD	Bagudrettet afvigelse	Fremadrettet afvigelse	Nettojustering af prognosen	Difference	Difference i procent	Afvigelses procent

Figur 2.3 Hierarki, filtre og fokustilstand

Pilikonerne anvendes til at analysere data på et mere overordnet eller detaljeret niveau for visuelle elementer, der indeholder et hierarki. Et hierarki vil konkret være mellem hovedkonto, underkonto og de tilhørende bogføringskredse.

- **Vis færre detaljer.** Ved klik på ikonet med den opadvendte pil vises det visuelle element på det øverste niveau i hierarkiet.
- **Analysér ned.** Ved klik på ikonet med den nedadvendte pil aktiveres detailudledning for ét felt ad gangen. Det betyder, at man først klikker på ikonet og derefter på en række i tabellen, som man ønsker at folde ud. Dette ændrer tabellen til at vise kun denne linje på det næste niveau i hierarkiet, fx fra hovedkonto til underkonto. *Analysér ned* er aktiv, indtil der klikkes på ikonet igen.
- **Gå til næste niveau i hierarkiet.** Ved klik på ikonet med dobbelte nedadvendte pile vises tabellen på næste niveau i hierarkiet, fx underkonto.
- **Udvid alle rækker ét niveau nedad i hierarkiet.** Ved klik på trækstrukturikonet udvides tabellen med det næste niveau i hierarkiet, så der fx vises både hovedkonto og underkonto.

For alle ovenstående er gældende, at funktionen kan gentages, hvis der er flere niveauer i hierarkiet. Man går tilbage til standardindstillingen ved at klikke på den opadvendte pil for hvert niveau i hierarkiet. Udvidelse af hierarkiet giver flere

Endeligt findes en række funktioner ved at klikke på de visuelle elementer:

- **Fremhæv række i tabel.** Ved klik på en enkelt række i tabeller fremhæves den specifikke række, fx hovedkonto eller delloft. Det er muligt at markere flere linjer ved at holde CTRL-knappen nede, mens man klikker. Fremhævningen ophæves ved at klikke på rækken igen.
- **Interaktion mellem visuelle elementer:** På flere sider i rapporten er opsat interaktion på tværs af de visuelle elementer. Ved at fremhæve en række i en tabel eller en søjle i et diagram ændres de øvrige visuelle elementer til alene at vise data, der er aktuelt.
- **Sorter efter kolonner.** Ved klik på overskriften i en given kolonne bliver tabellens indhold sorteret faldende efter indholdet i denne kolonne. Ønsker man i stedet at sortere stigende, skal der blot klikkes på kolonnens overskrift igen. Tabeller er som udgangspunkt sorteret efter første kolonne, fx hovedkonto. Man bringer standardindstilling tilbage ved at klikke på overskriften i tabellens første kolonne.
- **Knapper.** På enkelte sider er der indsat knapper, som ved klik kan bruges til at filtrere indholdet af sidens visuelle elementer. Dette er fx ved tabel 1 på *Oversigten*, som via knapper kan vises fordelt på de statslige dellofter eller bevillingstyper, og siderne *Bevillinger* og *Videreførsler*, som kan vises fordelt på de statslige dellofter. Det er muligt at vælge flere knapper ved at holde CTRL nede, mens man vælger. Figur 2.5 viser et eksempel på dette.

Delloft: Delloft for driftsudgifter		
Markér alt	Delloft for indkomstoverførsler	Ledighedsrelaterede
Delloft for driftsudgifter	Anlægsramme	Øvrige udgifter

Figur 2.5 Knapper til valg af delloft

3. Gennemgang af rapporten

Kapitlet gennemgår hver enkelt side i udgiftsopfølgingsrapporten med fokus på de visuelle elementer og datakilder.

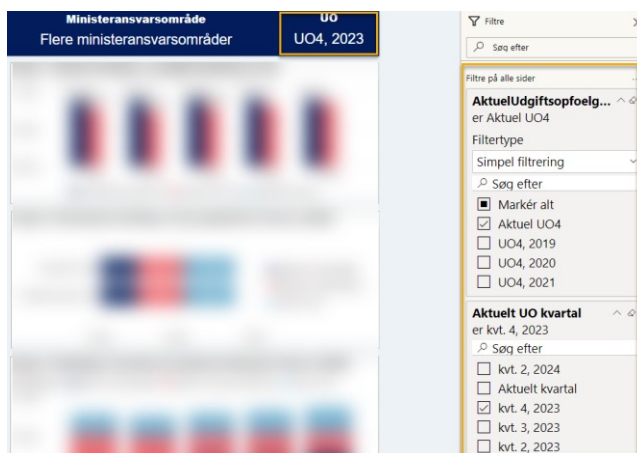
3.1 Valg af udgiftsopfølgingsversion og evt. paragraf

3.1.1 Udgiftsopfølgingsversion

Rapporten åbner med den fjerde udgiftsopfølgingsversion.

Grundbudgettet og udgiftsopfølgning 1-3 fremgår i særskilte rapporter.

Ønsker man at se tidligere udgiftsopfølgning 4-versioner, kan dette vælges i filteret i rapportens højre side, som vist i **Fejl! Henvisningskilde ikke fundet..** Her findes to filtre: *Aktuelt UO kvartal*, som angiver hvilket regnskab, der vises i rapporten og *Aktuel udgiftsopfølgning*, som angiver udgiftsopfølgingsversionen fra SBS. Det er vigtigt at matche disse to filtre, og er fx ikke muligt at vælge ”UO4 2023” i udgiftsopfølgingsversion og ”kvt. 4 2022” som regnskabsperiode. Den viste udgiftsopfølgingsversion fremgår til højre i den blå header. Vælges forskelligt i de to filtre vil der fremgå: *Uens perioder*. Bemærk at det kun er muligt at se tidligere udgiftsopfølgingsversioner fra og med 2022.

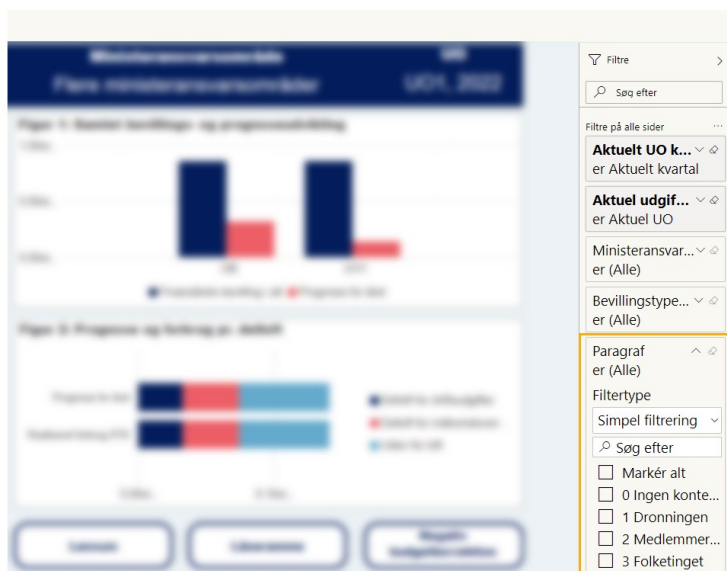


Figur 3.1 Valg af udgiftsopfølgingsversion

3.1.2 Paragraf

Rapporten åbner som udgangspunkt på det Ministeransvarsområde (regnskabsstruktur) og Paragraf (finanslovsstruktur) og Virksomhed, hvis det er på institutionsniveau, som den aktuelle bruger har adgang til ud fra brugeradgange i SKS.

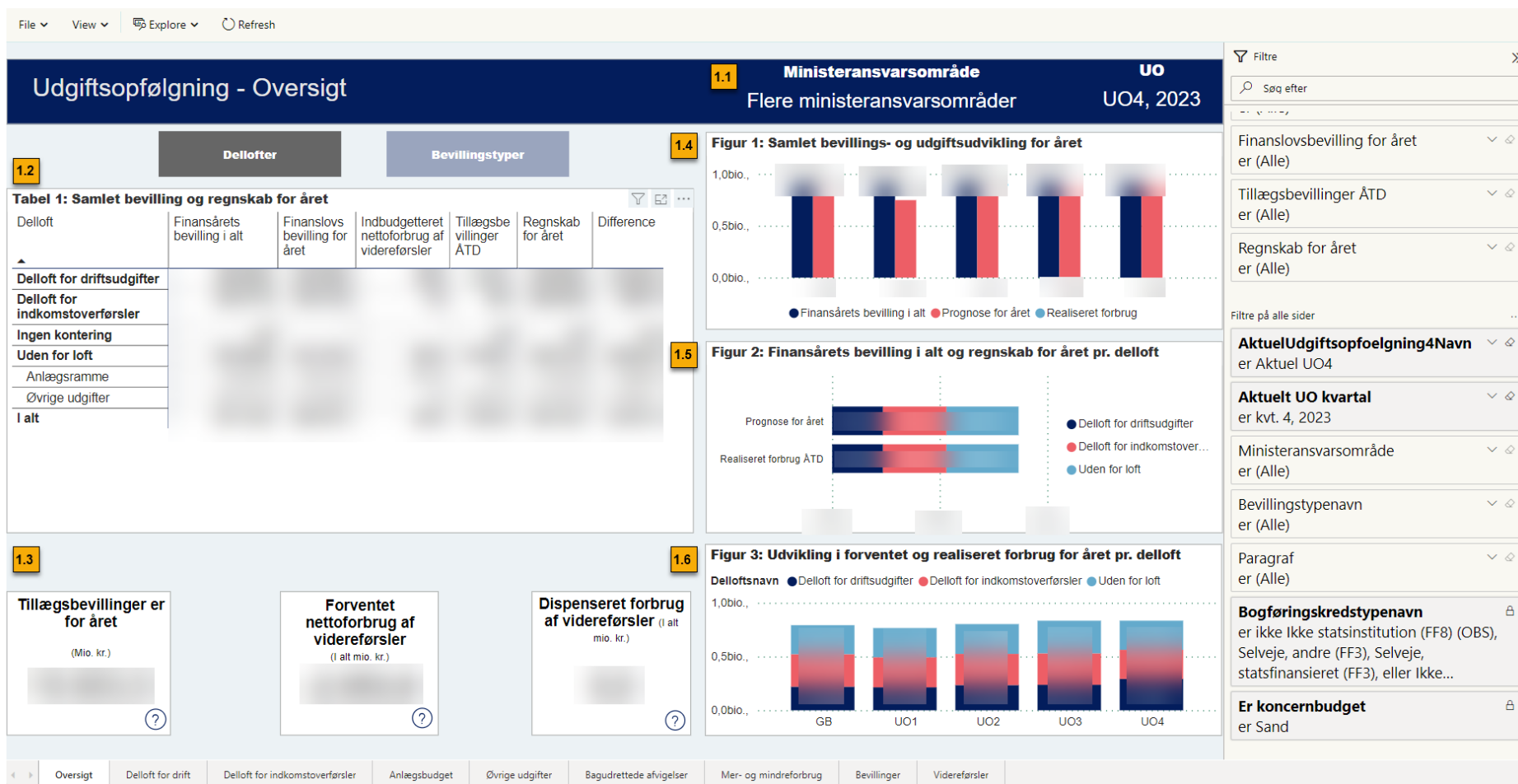
På enkelte ministeransvarsområder vil dette betyde, at der vises data for flere paragraffer, hvor finanslovsstrukturen går på tværs af regnskabsstrukturen. I dette tilfælde vil det være nødvendigt at anvende filtreret i højre side af rapporten til at angive, hvilken paragraf, der skal vises i udgiftsopfølgningen. Her vælges som vist i Figur 3.1.



Figur 3.1 Valg af Paragraf

3.2 Oversigt

Siden vedrører den samlede udgiftsopfølgning gennem året med særligt fokus på de statslige dellofter for driftsudgifter og indkomstoverførsler, samt evt. differencer mellem bevilling og regnskab for året.



Figur 3.2 Oversigt – Som set på koncernfælles (KF) rapport

Nr.	Titel	Indhold	Datakilde
1.1	Ministeransvarsområder	<p>Feltet angiver, hvilket ministeransvarsområde, rapporten viser data for.</p> <p>Har brugeren adgang til flere ministeransvarsområder, vises de som udgangspunkt. I dette tilfælde vil der stå 'Flere ministeransvarsområder' øverst i rapporten, som der gør i skærmbilledet ovenfor.</p> <p>Det er muligt at vælge ministeransvarsområde i filterfanen til højre for rapportensiden.</p>	SKS
1.2	Tabel 1: Samlet bevilling og regnskab	<p>Tabellen viser finansårets bevilling i alt opdelt på finanslovsbevilling, indbudgetteret forbrug af videreførsler, tillægsbevillinger samt regnskab for året og differencen herimellem. Tabellen giver overblik over ministeransvarsområdets eller virksomhedens bevillinger og regnskab for året samt evt. realiserede mer- eller mindreforbrug.</p> <p>I tabellen kan data vises fordelt på bevillingstyper eller de statslige dellofter. Dette skiftes ved klik på den ovenstående knapper.</p>	SB: Finanslovsbevilling, tillægsbevilling og indbudgetteret nettoforbrug af videreførsler
1.3	Nøgletal	<p>Nederst til venstre på siden fremgår nøgletal, som giver læseren et hurtigt indblik på centrale opmærksomhedspunkter i udgiftsopfølgningen. Direkte over hvert nøgletal fremgår en knap, der linker til den side i rapporten, som vedrører nøgletallet.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Tillægsbevillinger for året: Det samlede beløb tilført via tillægsbevillinger, der indlæst i SB inden skæringsdatoen for udgiftsopfølgning 4. • Forventet nettoforbrug af videreførsler: Det samlede realiserede forbrug af videreførsler ultimo året. Værdien beregnes ud fra det samlede realiserede forbrug af videreførsler ultimo året for alle hovedkonti. • Dispenseret forbrug af videreførsler (KF): Viser kun på koncernniveau. Summen af det disponeret forbrug af videreførsler under delloft for drift. Værdien beregnes ud fra de beløb der er ansøgt om dispensation om, og ved et positivt tal er skriftfarven rød. 	<p>Datakilder fremgår i vejledning for de underliggende rapportersider, der relaterer sig til hvert nøgletal.</p> <p>Fx er datakilden for nøgletallet Tillægsbevillinger ÅTD den samme, som datakilden under siden Bevillinger.</p>
1.4	Figur 1: Samlet bevillings- og udgiftsudvikling for året	Figuren viser udviklingen i finansårets bevilling i alt, prognoserne samt det realiserede forbrug for årets resultat ved grundbudgettet og hver udgiftsopfølgning.	SB: Finansårets bevilling i alt SBS: Regnskab for året
1.5	Figur 2: Finansårets bevilling i alt og regnskab for året pr. delloft.	<p>Figuren viser finansårets bevilling i alt og regnskabet for året pr. delloft for drift, indkomstoverførsler og uden for loft.</p> <p>Figuren skal tydeliggøre differencen mellem finansårets bevilling i alt og regnskab for året.</p>	SBS: Prognose for året SKS: Realiseret forbrug ÅTD
1.6	Figur 3: Udvikling i forventet og realiseret forbrug for året pr. delloft	<p>Figuren viser udvikling i forventet og realiseret forbrug for året delloft pr. grundbudgettet, prognoserne ved UO1-3 og regnskabet for året.</p> <p>Figuren skal tydeliggøre differencerne mellem grundbudgettet, prognoserne ved UO1-3 og regnskabet for året.</p>	SB: Finansårets bevilling i alt SBS: Prognose for året SKS: Realiseret forbrug ÅTD

3.3 Delloft for drift

Siden vedrører den forventede udgifts- og prognoseudvikling for bevillinger under delloft for driftsudgifter.

File View Explore Refresh

Udgiftsopfølgning - Delloft for drift

Ministeransvarsområde UO
Flere ministeransvarsområder UO4, 2023

Filter >>

2.1

Tabel 2: Bevillings- og udgiftsopfølgning pr. bevillingskategori (mio. kr.)

Bevillingskategori	Finansårets bevilling i alt	Regnskab for året	Difference
Bevillinger med videreførelsesadgang			
Variable bevillinger			
Øvrige bevillinger			
I alt			

2.3

Figur 4: Bevillings- og prognoseudvikling for delloft for drift

● Finansårets bevilling i alt ● Prognose for året ● Realiseret forbrug ÅTD

2.2

Tabel 3: Bevillings- og udgiftsopfølgning pr. hovedkonto under delloft for drift (mio. kr.)

Hovedkonto	Finansårets bevilling i alt	Grundbudget	Prognose for året ved UO1	Prognose for året ved UO2	Prognose for året ved UO3	Realiseret forbrug ÅTD	Bagudrettet afvigelse	Difference	Difference i procent
Delloft for driftsudgifter i alt									

2.4

Figur 5: Bagudrettede og fremadrettede afvigelser ved udgiftsopfølgning

● Bagudrettet afvigelse ● Fremadrettet afvigelse

2.5

Figur 6: Nettojustering af prognosen ved hver udgiftsopfølgning

● Finansårets bevilling i alt ● Prognose for året ● Realiseret forbrug ÅTD

Filter på denne side >>

Delloftsnavn
er Delloft for driftsudgifter

Udgift indtægt b...
er ikke Balancekonto

Filter på alle sider >>

AktuelUdgiftso...
er Aktuel UO4

Aktuelt UO kv...
er kv. 4, 2023

Ministeransvarso...
er (Alle)

Bevillingstypena...
er (Alle)

Paragraf
er (Alle)

Bogføringskredst...
er ikke Ikke statsinstitution (FF8) (OBS), Selveje, andre...

Er koncernbudget
er Sand

←
Oversigt
Delloft for drift
Delloft for indkomstoverførsler
Anlægsbudget
Øvrige udgifter
Bagudrettede afvigelser
Mer- og mindreforbrug
Bevillinger
Videreførelser

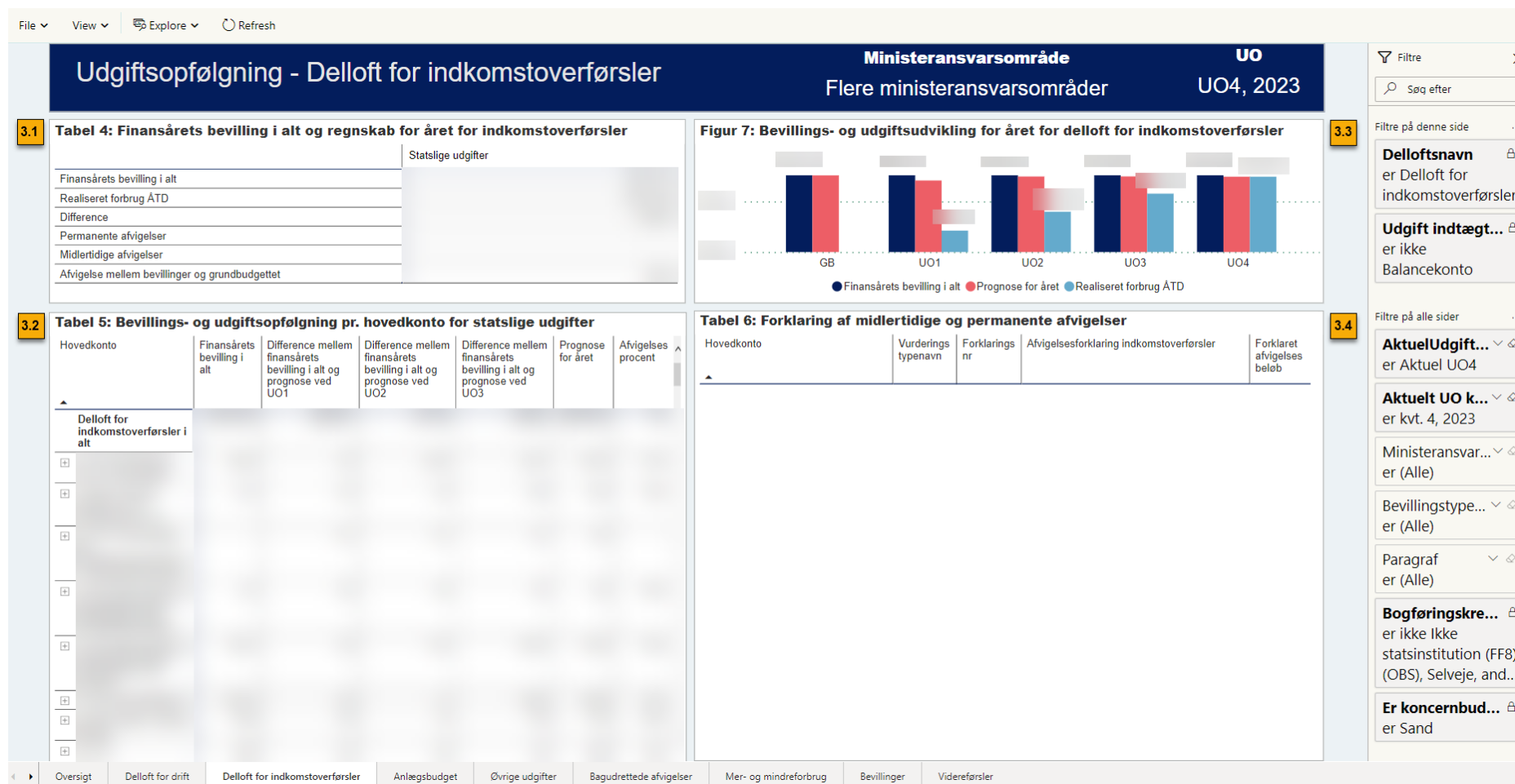
Figur 3.3 Delloft for driftsudgifter

Nr.	Titel	Indhold	Datakilde
2.1	Tabel 2: Bevillings- og udgiftsopfølgning per bevillingskategori	<p>Tabellen viser finansårets bevilling i alt, regnskab for året og differencen mellem disse for de tre forskellige bevillingskategorier; bevillinger med videreførselsadgang, variable bevillinger og øvrige bevillinger.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Bevillinger med videreførselsadgang: Alle konti med videreførselsadgang uanset bevillingstypen. Som udgangspunkt bevillinger af typen driftsbevilling, statsvirksomhed og reservationsbevilling. Ministeriet skal forud for oversendelse af ledelsesberetningen til Finansministeriet sikre, at nettoforbruget af opsparring samlet set er nul eller negativt uanset forbruget på de to andre bevillingskategorier. Undtaget er et nettoforbrug af opsparring, der enten er indbudgetteret på finansloven (og derfor indgår i finansårets bevilling i alt) eller dispenseret i løbet af finansåret (og som dermed udgør en tilladelse til at overskride finansårets bevilling i alt). • Variable bevillinger: Som udgangspunkt altid lovbundne bevillinger og bevillinger af typen statsfinansieret selvejende institution. Herudover bevillinger af fx typen anden bevilling, hvis denne er taxameterstyret. Ministeriet kan ved udgiftsopfølgningen indmelde et samlet forventet merforbrug på de variable bevillinger, men ministeriet skal i dette tilfælde anwise konkrete forslag til finansiering inden for ministerområdet. • Øvrige bevillinger (residual): Bevillinger, der ikke falder under de ovenstående kategorier, herunder fx bevillinger af typen anden bevilling. 	SB: Finansårets bevilling i alt SBS: Regnskab for året.
2.2	Tabel 3: Bevillings- og udgiftsopfølgning per hovedkonto under deloft for drift	<p>Tabellen viser prognoseudviklingen siden grundbudgettet, bagudrettede prognoseafvigelser ved den aktuelle udgiftsopfølgning samt differencen mellem regnskab for året og finansårets bevilling i alt for bevillinger under deloft for driftsudgifter.</p> <p>Hertil kommer differencen mellem finansårets bevilling i alt og regnskab for året i procent. Sidstnævnte er en beregning af, i hvor præcist det faktiske forbrug afviger fra finansårets bevilling i alt.</p> <p>Det er muligt at udfolde hierarkiet mellem hovedkonto, underkonto og bogføringskreds i tabellen.</p>	SB: Finansårets bevilling i alt SBS: Tidligere prognoser for året, regnskab for året, grundbudget samt bagudrettede afvigelser. SKS: Realiseret forbrug år-til-dato.
2.3	Figur 4 (Figur 3 i rapporten på institutionsniveau): Bevillings- og prognoseudvikling for deloft for drift	Figuren viser udviklingen i finanslovsbevilling i alt, prognoser for årets resultat og realiseret forbrug år-til-dato ved grundbudgettet og hver udgiftsopfølgning for bevillinger under deloft for driftsudgifter.	SB: Bevilling SBS: Prognose for året SKS: Realiseret forbrug år-til-dato.

2.4	Figur 5: Bagudrettede og fremadrettede afvigelser ved hver udgiftsopfølgning (KF)	<i>Vises kun på koncernniveau.</i> Figuren viser de bagudrettede og fremadrettede afvigelser ved hver udgiftsopfølgning for bevillinger under delloft for driftsudgifter	SB: Bevilling SKS: Realiseret forbrug år-til-dato.
2.5	Figur 6. Nettojustering af prognosen ved hver udgiftsopfølgning (KF)	<i>Vises kun på koncernniveau.</i> Figuren viser nettojustering af prognosen ved hver udgiftsopfølgning for bevillinger under delloft for driftsudgifter.	SBS: Prognose for året SKS: Realiseret forbrug år-til-dat

3.4 Delloft for indkomstoverførsler

Siden vedrører den forventede udgifts- og prognoseudvikling samt afvigelsesforklaringer for bevillinger under delloft for indkomstoverførsler.

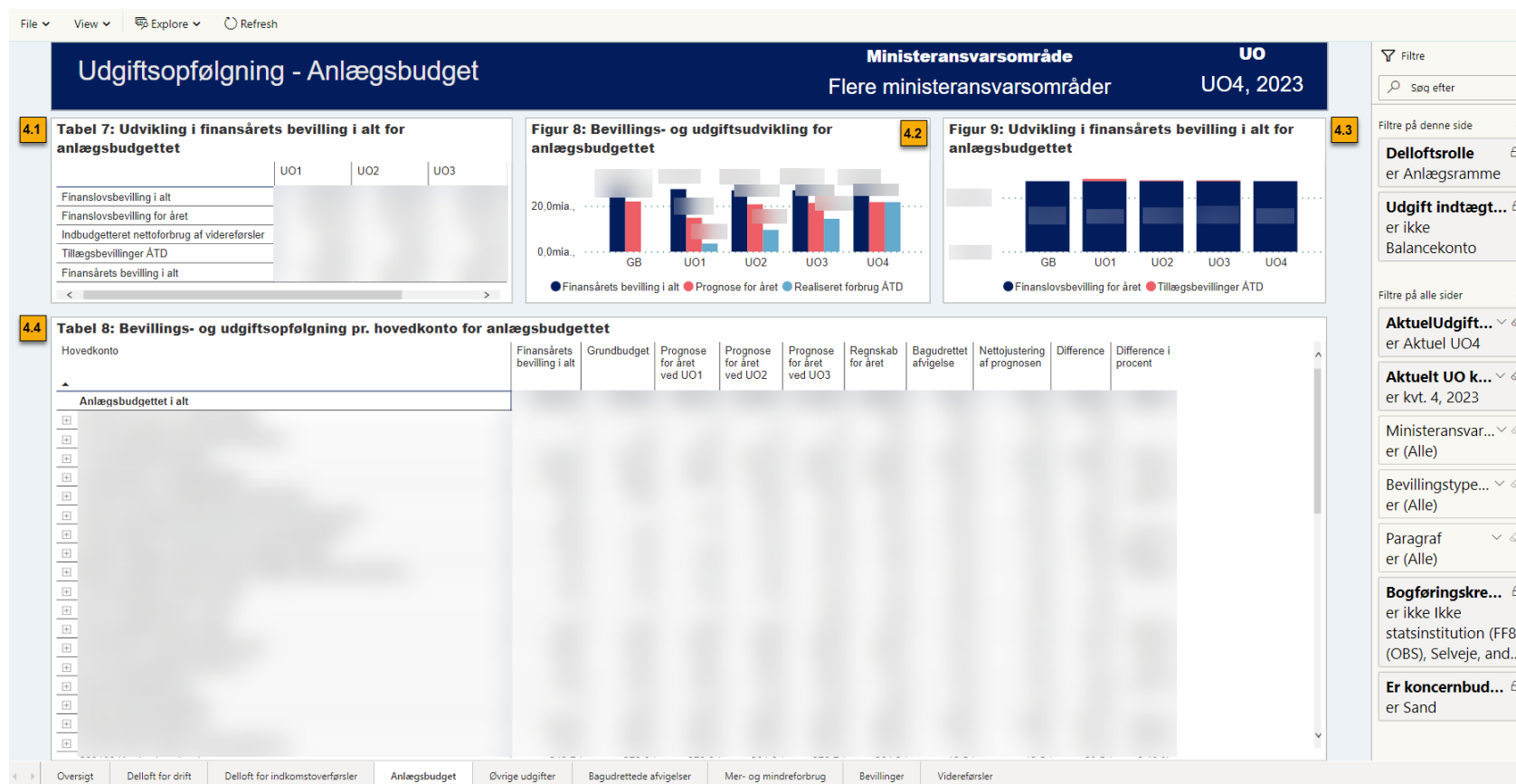


Figur 3.4 Delloft for indkomstoverførsler

Nr.	Titel	Indhold	Datakilde
3.1	Tabel 4: Finansårets bevilling i alt og regnskab for året for indkomstoverførsler	<p>Tabellen viser finansårets bevilling i alt, regnskab for året og differencen herimellem, samt beløbet for afvigelser, der angives som hhv. permanente og midlertidige, og afvigelsen mellem finansårets bevilling i alt og grundbudgettet for statslige udgifter under delloft for indkomstoverførsler.</p> <p>Beløbet for hhv. permanente og midlertidige afvigelser angives i SBS.</p>	<p>SB: Finansårets bevilling i alt</p> <p>SBS: Prognose og regnskab for året samt angivelse af permanente og midlertidige afvigelser.</p>
3.2	Tabel 5: Bevillings- og udgiftsopfølgning for de statslige udgifter per hovedkonto	<p>Tabellen viser finansårets bevilling i alt, prognoser ved hver udgiftsopfølgning og regnskab for året, samt differencen mellem finansårets bevilling i alt og regnskab for året, herunder den procentvise difference, fordelt per hovedkonti.</p> <p>Det er muligt at udfolde hierarkiet mellem hovedkonto, underkonto og bogføringskreds i tabellen.</p>	<p>SB: Finansårets bevilling i alt</p> <p>SBS: Prognoser for året</p>
3.3	Figur 7 (Figur 4 i rapporten på institutionsniveau): Bevillings- og udgiftsudvikling for året for delloft for indkomstoverførsler	<p>Figuren viser udviklingen i finanslovsbevilling i alt, prognoser for årets resultat og realiseret forbrug årtil-dato ved grundbudgettet og hver udgiftsopfølgning for bevillinger under delloft for indkomstoverførsler.</p>	<p>SB: Finansårets bevilling i alt</p> <p>SBS: Prognoser for året.</p> <p>SKS: Realiseret forbrug årtil-dato</p>
3.4	Tabel 6: Forklaring af midlertidig og permanente afvigelser	<p>Tabellen viser forklaringer for differencer mellem finansårets bevilling i alt og regnskab for året for bevillinger under delloft for indkomstoverførsler. For hver forklaring er angivet, om afvigelsen er permanent eller midlertidig, samt hvor stor en del af det samlede afvigelsesbeløb forklaringen vedrører.</p>	<p>SBS: Beløb, angivelse af permanente og midlertidige afvigelser og forklaring</p>

3.4 Anlægsbudgettet (uden for loft)

Siden vedrører den forventede udgifts- og prognoseudvikling for bevillinger under anlægsbudgettet. Siden er dermed kun relevant for ministeransvarsområder og institutioner med en anlægsramme.

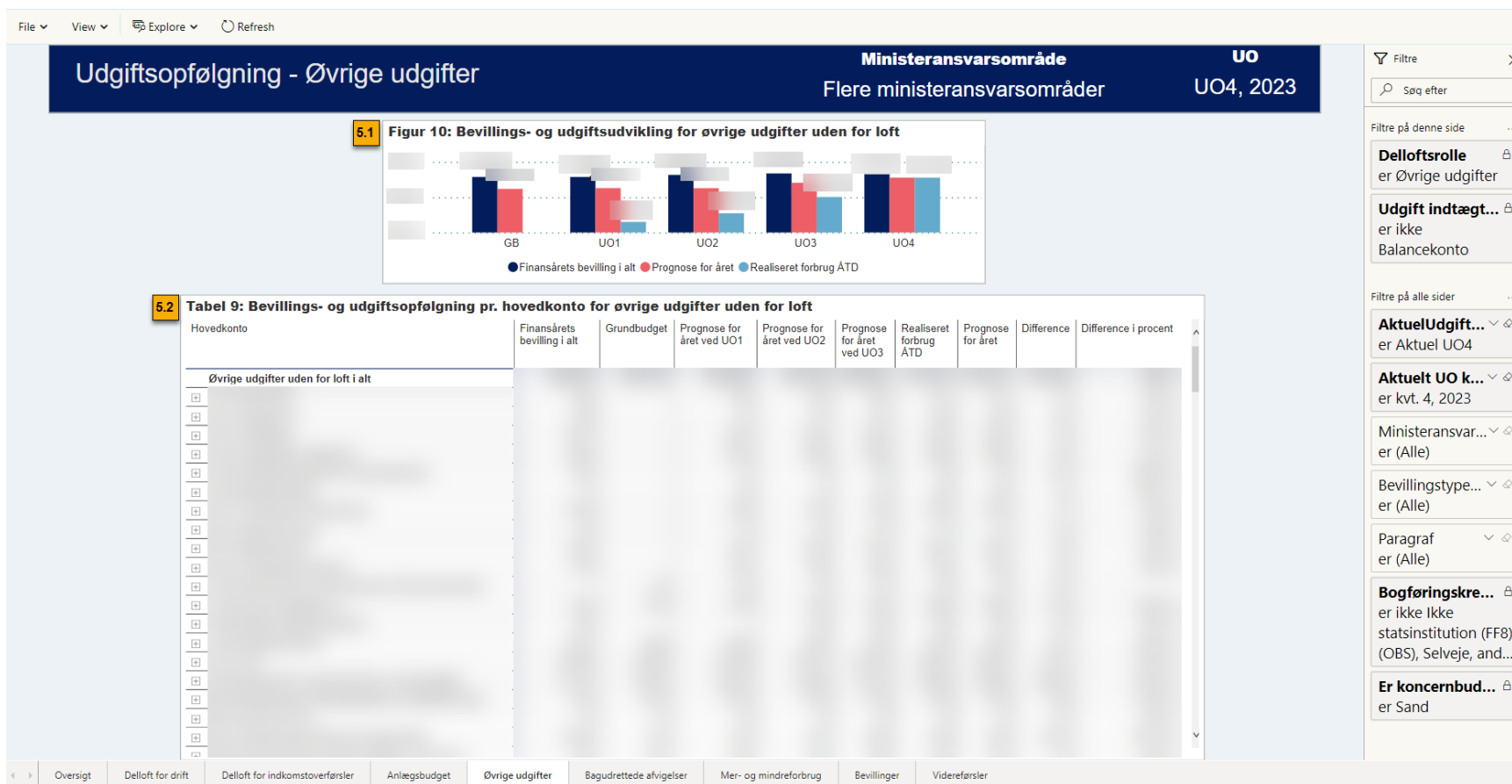


Figur 3.5 Anlægsbudgettet

Nr.	Titel	Indhold	Datakilde
4.1	Tabel 7: Udvikling i finansåret bevilling i alt for anlægsbudgettet	Tabellen viser udviklingen i finansårets bevilling i alt for anlægsbudgettet opdelt på finanslovsbevilling, indbudgetteret nettoforbrug af opsparing og tillægsbevillinger ved hver udgiftsopfølgning.	SB
4.2	Figur 8 (Figur 6 i rapporten på institutionsniveau): Bevillings- og udgiftsudvikling for anlægsbudgettet	Figuren viser udviklingen i finansårets bevilling i alt, prognoser for årets resultat og realiseret forbrug årtil-dato ved grundbudgettet og hver udgiftsopfølgning for bevillinger under anlægsbudgettet.	SB: Finansårets bevilling i alt SBS: Prognoser for året SKS: Realiseret forbrug årtil-dato
4.3	Figur 9 (Figur 5 i rapporterne på institutionsniveau): Udvikling i finansårets bevillinger for anlægsbudgettet	Figuren viser udviklingen i finansårets bevilling i alt under anlægsbudgettet opdelt på finanslovsbevilling og tillægsbevillinger ved hver udgiftsopfølgning.	SB: Finansårets bevilling i alt
4.4	Tabel 8: Bevillings- og udgiftsopfølgning per hovedkonti under anlægsbudgettet	<p>Tabellen viser prognoseudviklingen siden grundbudgettet, bagudrettede prognoseafvigelser ved den aktuelle udgiftsopfølgning samt differencen mellem regnskabet for året og seneste prognose for det forgangne kvartal (udgiftsopfølgning 3) for bevillinger under anlægsbudgettet. Sidstnævnte er en beregning af, i hvor præcist prognosen for det seneste kvartal rammer det faktisk forbrug, fx hvor meget grundbudgettet for 1. kvartal afviger fra regnskabet for 1. kvartal.</p> <p>Hertil kommer differencen mellem finansårets bevilling i alt og regnskabet for året i procent.</p> <p>Det er muligt at udfolde hierarkiet mellem hovedkonto, underkonto og bogføringskreds i tabellen.</p>	SB: Finansårets bevilling i alt SBS: Prognoser for året SKS: Regnskab for året

3.5 Øvrige udgifter (uden for loft)

Siden vedrører den forventede udgifts- og prognoseudvikling for øvrige udgifter uden for de statslige dellofter. Siden er dermed kun relevant for ministeransvarsområder og institutioner med øvrige udgifter uden for loft.

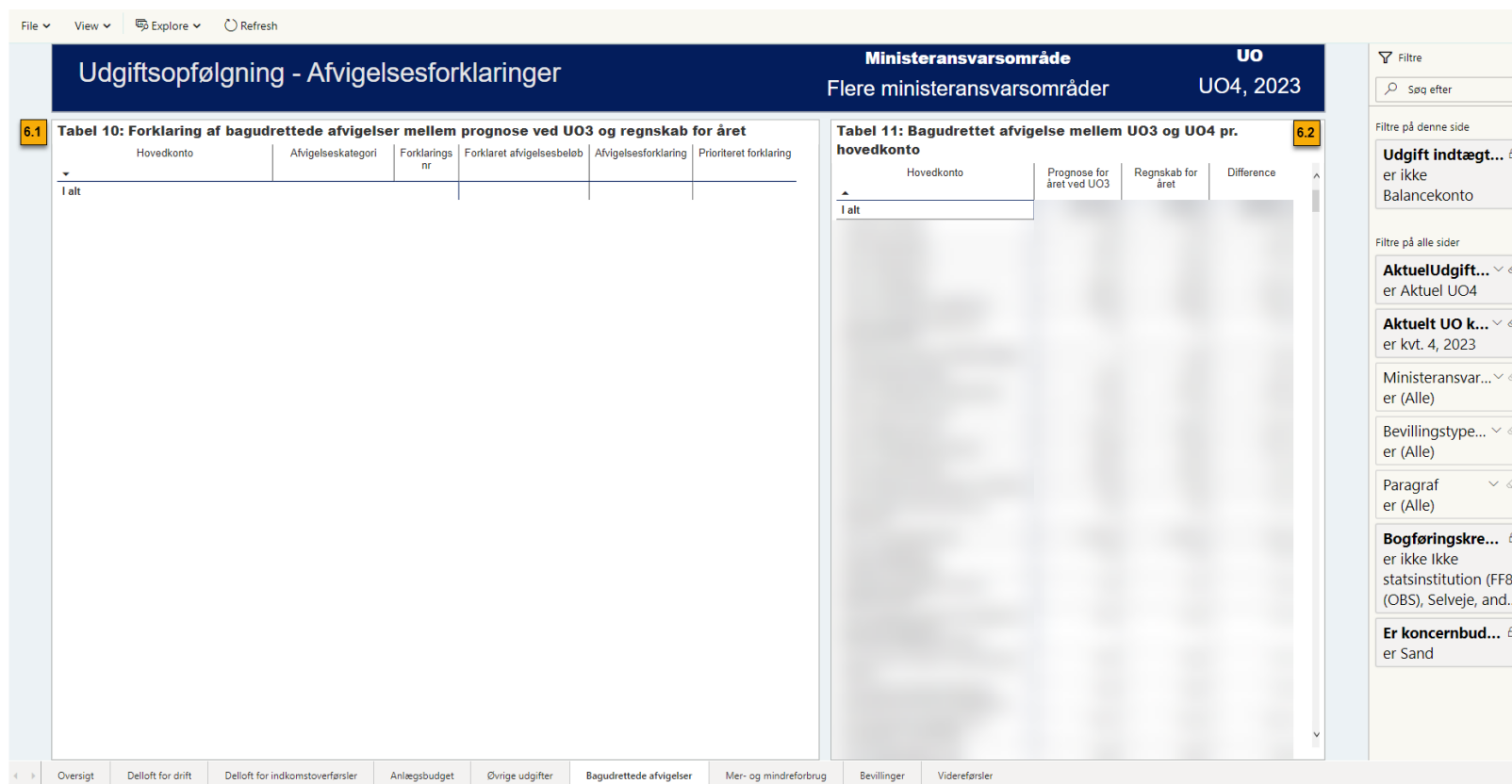


Figur 3.6 Øvrige udgifter

Nr.	Titel	Funktion	Datakilde
5.1	Figur 10 (Figur 8 i rapporten på institutionsniveau): Bevillings- og prognoseudvikling for øvrige udgifter uden for loft	Figuren viser udviklingen i finansårets bevilling i alt, prognoser for årets resultat og realiseret forbrug år-til-dato ved grundbudgettet og hver udgiftsopfølgning for øvrige udgifter uden for loft.	SB: Finansårets bevilling i alt SBS: Prognoser for året SKS: Realiseret forbrug år-til-dato
5.2	Tabel 9 (Tabel 11 i rapporten på institutionsniveau): Bevillings- og udgiftsopfølgning per hovedkonto under øvrige udgifter uden for loft	Tabellen viser finansårets bevilling i alt, realiseret forbrug år-til-dato, regnskab for året, differencen mellem finansårets bevilling i alt og regnskab, samt denne difference i procent for øvrige udgifter uden for loft. Det er muligt at udfolde hierarkiet mellem hovedkonto, underkonto og bogføringskreds i tabellen.	SB: Finansårets bevilling i alt SBS: Prognoser for året SKS: Realiseret forbrug år-til-dato

3.6 Bagudrettede afvigelsesforklaringer

Siden vedrører afvigelsesforklaringer på bagudrettede afvigelser og viser alle afvigelsesforklaringer tastet i SBS, undtagen for bevillinger under delloft for indkomstoverførsler.

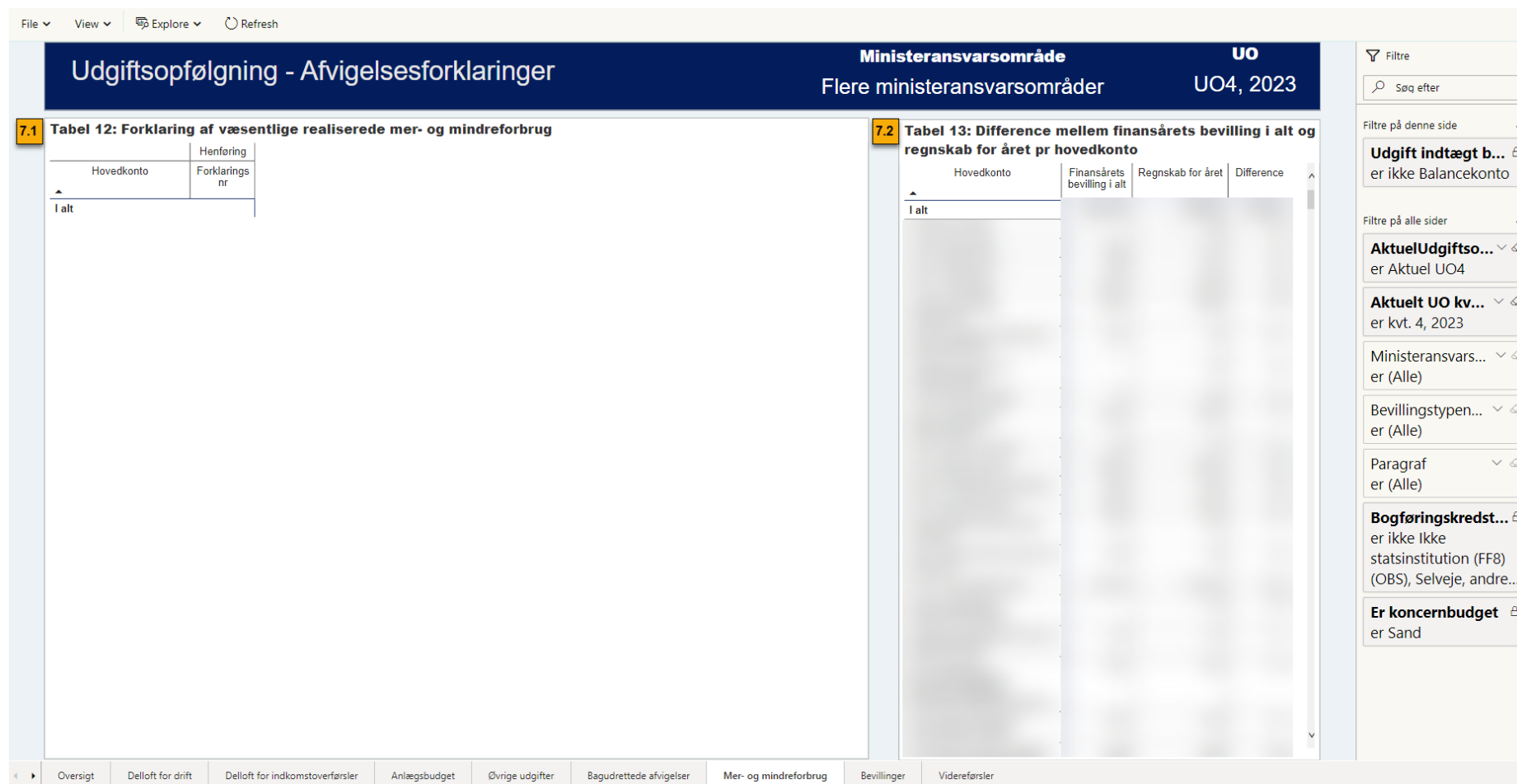


Figur 3.7 Bagudrettede afvigelsesforklaringer

Nr.	Titel	Indhold	Datakilde
6.1	Tabel 10: Forklaring af Bagudrettede afvigelser mellem prognose ved UO3 og regnskab for året	<p>Tabellen viser forklaringer for bagudrettede afvigelser mellem prognose ved seneste udgiftsopfølgning og regnskab for året fordelt på afvigelseskategori, forklaringsnummer, afvigelsesbeløbet som forklares, afvigelsesforklaringer på bagudrettede afvigelser pr. hovedkonto samt om den er prioriteret forklaring. Hvis en afvigelsesforklaring markeres som 'Prioriteret forklaring' i SBS, markeres den med 'OBS' i kolonnen, og fremhæves med rød baggrund.</p> <p>Tabellen viser alle afvigelsesforklaringer, som er indtastet i SBS, undtaget afvigelsesforklaringer på hovedkonti under delloft for indkomstoverførsler.</p>	SBS
6.2	Tabel 11: Bagudrettede afvigelser mellem UO3 og UO4 pr. hovedkonto	Tabellen viser bagudrettede afvigelser mellem seneste udgiftsopfølgning og UO4 pr. hovedkonto, opdelt i seneste kvartals prognose, regnskab for året samt differencen derimellem.	SBS

3.7 Mer- og mindreforbrug

Siden vedrører afvigelsesforklaringer og viser alle afvigelsesforklaringer tastet i SBS.



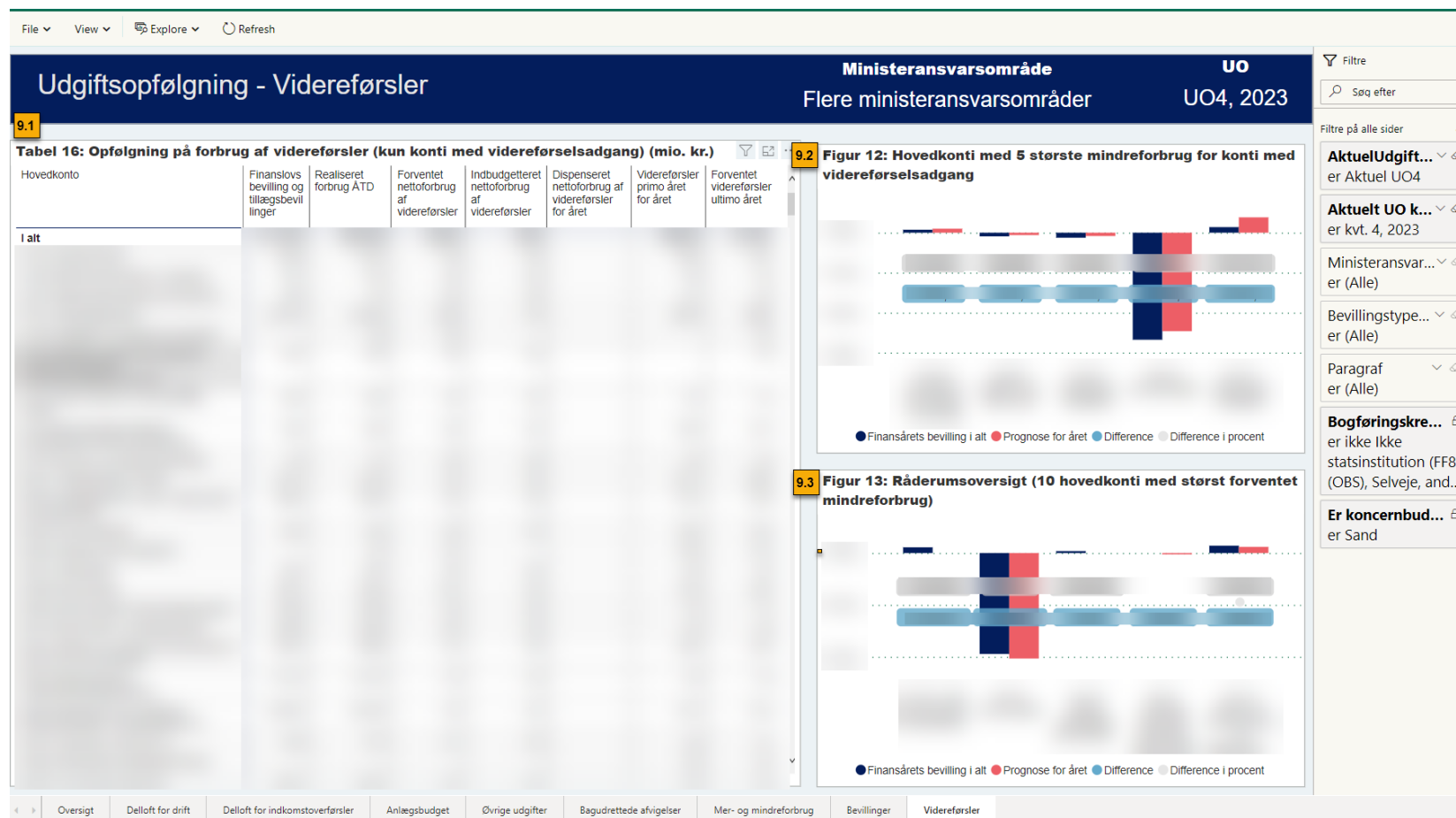
Figur 3.8 Figur 3.9: Mer- og mindreforbrug

Nr.	Titel	Indhold	Datakilde
7.1	Tabel 12: Forklaring af væsentlige realiserede mer- og mindreforbrug	Tabellen viser væsentlige realiserede mer- og mindreforbrug per hovedkonto fordelt på forklaringsnummer, forklaringsbeløbet samt forklaringerne.	SBS
7.2	Tabel 13: Difference mellem finansårets bevilling i alt og regnskabet for året pr. hovedkonto	Tabellen viser difference mellem finansårets bevilling i alt og regnskabet for året per hovedkonto opdelt ved finansårets bevilling i alt, regnskabet for året og differencen i den sidste kolonne.	SBS

Nr.	Titel	Indhold	Datakilde
8.1	Delloft: Alle	<p>Ved klik på knapperne skifter de visuelle elementer på siden til alene at vise data vedrørende deloft for driftsudgifter, deloft for indkomstoverførsler, anlægsrammen, og øvrige udgifter ift. råderumsoversigten.</p> <p>Det er muligt at markere flere knapper ved at holde CTRL nede, mens der klikkes.</p>	
8.2	Tabel 13a: Udviklingen i finansårets bevilling i alt	Tabellen viser udviklingen i finansårets bevilling i alt, opdelt på finanslovsbevilling for året, indbudgetteret nettoforbrug af videreførsler samt tillægsbevillinger år-til-dato ved hver udgiftsopfølgning.	SB
8.3	Tabel 13b: Udvikling i tillægsbevillingskategoriet	Tabellen viser tillægsbevillinger år-til-dato opdelt på tillægsbevillingskategorierne ved hver udgiftsopfølgning. Den skelner mellem 1. Ny lovgivning, 2. Aktstykker, 4. Overførsel mellem ministerområder, 5. Overførsel mellem hovedkonti. 7. Dispositionsbegrænsninger og 8. Direkte efterbevilling mv. samt 9. Andre bevillingsforslag	SB
8.4	Figur 11 (Tabel 9 i rapporten på institutionsniveau): Udvikling i finansårets bevilling i alt	Figuren viser udviklingen i finansårets bevilling i alt opdelt på finanslovsbevilling og tillægsbevillinger ved grundbudget og hver udgiftsopfølgning.	SB
8.5	Tabel 14: Oversigt over tillægsbevillingstransaktioner	<p>Tabellen viser tillægsbevillingstransaktioner med angivelse af hovedkonto, transaktionsløbenummer, standardkonto, tillægsbevillingskategori, transaktionstekst og beløbet for tillægsbevillingstransaktionen.</p> <p>Tabellen kan ved klik på pilikonerne foldes ud til at vise aktstykkekode (hvis transaktionen er koblet til et aktstykke), hvorvidt hovedkontoen er modtager eller afgiver af transaktionen, den afgivende hovedkonto og den modtagende hovedkonto.</p> <p>Det anbefales at åbne tabellen i Fokustilstand for at danne overblik over det samlede indhold.</p>	SB

3.9 Videreførsler

Siden vedrører bevillinger med videreførselsadgang, herunder forventet forbrug af videreførsler og anmodninger om dispensation til forbrug af videreførsler.



Figur 3.10: Videreførsler

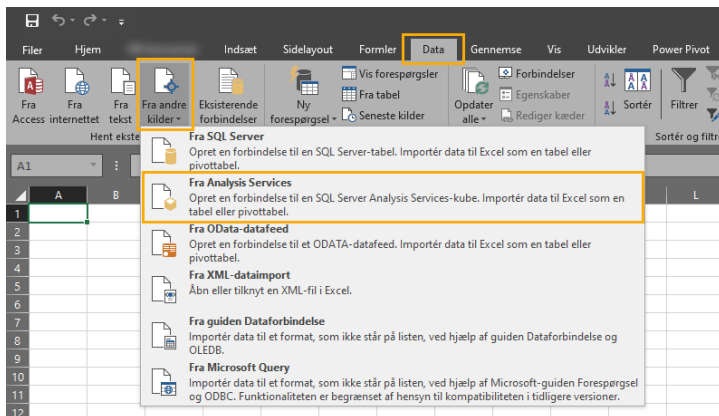
Nr.	Titel	Indhold	Datakilde
9.1	Tabel 16: Opfølgning på forbrug af videreførsler	<p>Tabellen viser finansårets bevilling i alt inkl. tillægsbevillinger, Regnskab for året, Forventet nettoforbrug af videreførsler, Indbudgetteret nettoforbrug af videreførsler, Dispenseret nettoforbrug af videreførsler for året og Videreførsler primo året samt Forventet videreførsler ultimo året.</p> <p>Tabellen giver det samlede overblik over udviklingen i opsparing for hovedkonti med videreførselsadgang.</p>	<p>SB: Finanslovsbevilling, tillægsbevilling og indbudgetteret nettoforbrug af videreførsler</p> <p>SBS: Prognose for året og dispenseret nettoforbrug af videreførsler</p>
9.2	Figur 12: Hovedkonti med 5 største mindreforbrug for konti med videreførselsadgang	<p>Figuren viser de fem hovedkonti med det største forventede mindreforbrug for året mellem finansårets bevilling i alt og regnskab for året. For hver konto er angivet difference mellem bevilling og prognose for året samt differencen i procent.</p> <p>Figuren fremhæver hovedkonti, hvor der findes et potentielt økonomisk råderum.</p>	<p>SB: Finansårets bevilling i alt</p> <p>SBS: Prognose for året</p>
9.3	Figur 13: Råderumsoversigt (10 hovedkonti med størst forventet merforbrug)	<p>Figuren viser de fem hovedkonti med det største forventede merforbrug for året mellem finansårets bevilling i alt og prognose for året. For hver konto er angivet difference mellem bevilling og prognose for året samt differencen i procent.</p>	<p>SB: Finansårets bevilling i alt</p> <p>SBS: Prognose for året</p>

4. Bilag 1: Adgang til rapportens datakilde via Excel

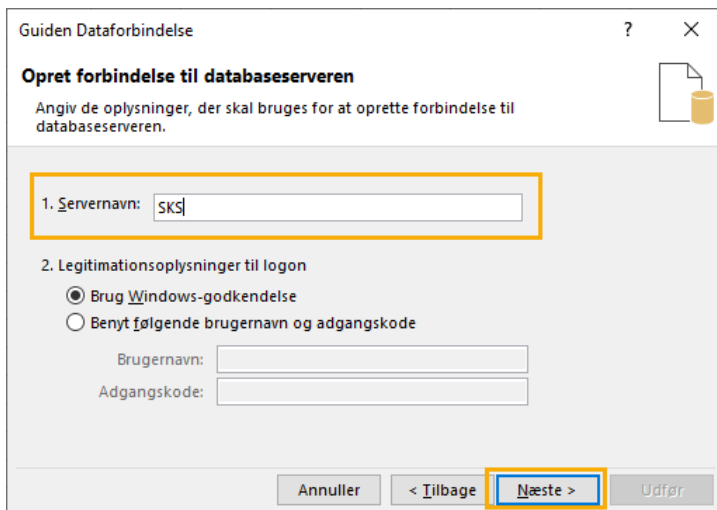
Bilaget beskriver processen for at tilgå rapportens datagrundlag fra SBS og SKS via Excel. Dette muliggør nærmere analyse af udgiftsopfølgningen og understøtter den lokale økonomistyring.

Rapportens datagrundlag kan tilgås via Excel, såfremt man er forbundet til Statens Its netværk, enten fysisk på arbejdspladsen, via VPN eller Citrix.

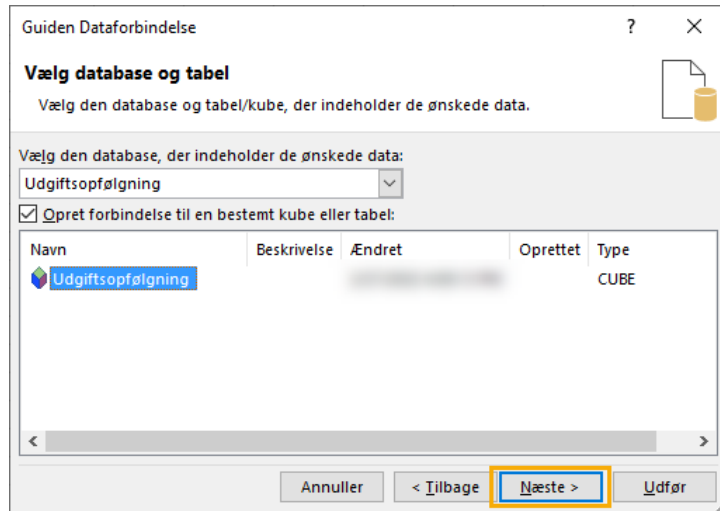
Konkret åbnes et tomt Excel-vindue. Under fanen *Data* vælges *Fra andre kilder* og *Fra Analysis Services*.



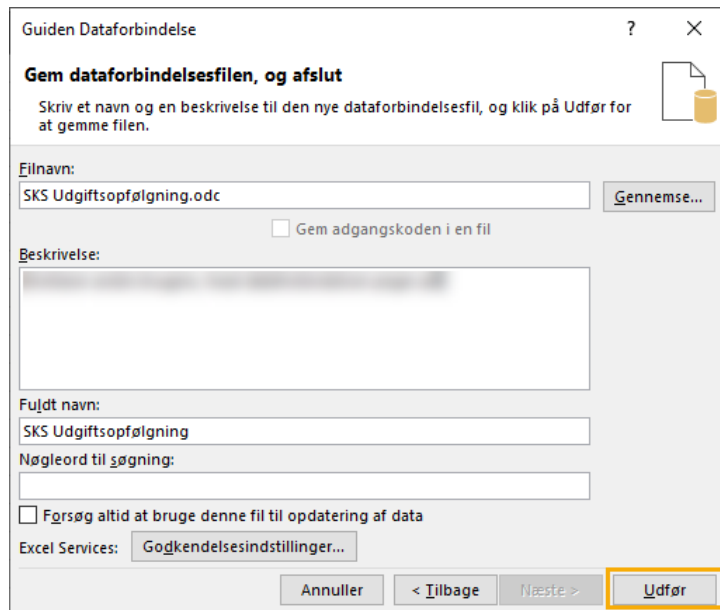
Dette åbner et vindue, som vist nedenfor. Her angives 'SKS' som servernavn og der klikkes på *Næste*.



Herefter klikkes på *Næste* i det følgende vindue, som viser den valgte kube, man ønsker at tilgå.



I det sidste vindue klikkes på *Udfør*.



Herefter et vindue, hvor det kan vælges i hvilket format, data skal importeres. Som udgangspunkt er valgt Pivottabel. Klik på OK, hvorefter der åbnes et Excel-ark med forbindelse til det underliggende data, som udgiftsopfølgingsrapporterne anvender.

Det er muligt at udvikle egne rapporter på baggrund af datagrundlaget og herved gennemføre mere dybdegående analyse af udgiftsopfølgningen. Disse rapporter kan gemmes lokalt og opdateres med nyt data ved næste udgiftsopfølgning. Dette gøres ved at klikke på *Opdater alle* under Data-fanen.

Lokalt udviklede rapporter kan også deles på ministerområdet eller i institutionen. Dette kræver blot, at modtageren har adgang til udgiftsopfølgingskuben.

Adgang til data i kuben er styret og rekvireres ved brugeradgang til ministeransvarsområdets (og evt. institutionens) data i Statens Koncernsystemer (SKS). Man skal yderligere få opsat adgang til kuben ved at kontakte sin lokale BAM-administrator, som opretter brugeradgang til Statens BI - SKS.

Hvis et departement udvikler en lokalt Excel-rapport og deler denne med de underliggende institutioner, vil modtageren alene se data for de/n institution, som man har

oes.dk