

## **Grundbudget i SBS for departementer**

Vejledning i udarbejdelse af grundbudgettet for et ministeransvarsområde

Version 1.0 november 2022

## Indhold

|       |  |    |
|-------|--|----|
| 1     | Indledning.....  | 3  |
| 1.1   | Processen.....   | 3  |
| 1.2   | Anvendelsesområde .....  | 4  |
| 1.3   | Forudsætninger .....   | 4  |
| 2     | Gennemgang af data .....   | 5  |
| 3     | Samlet grundbudget for ministerområdet i SBS.....                | 7  |
| 3.1   | Afvigelsesforklaringer på hovedkontoniveau.....                  | 7  |
| 3.1.1 | Dialog med institutionen om afvigelsesforklaringer .....         | 8  |
| 3.1.2 | Godkendelse eller afvisning af institutionernes bidrag.....      | 9  |
| 3.1.3 | Udarbejdelse af afvigelsesforklaringer for ministerområdet ..... | 9  |
| 3.2   | Afvigelsesforklaringer for indkomstoverførsler.....              | 11 |
| 3.2.1 | Dialog med institutionen om afvigelsesforklaringer .....         | 13 |
| 3.2.2 | Udarbejdelse af afvigelsesforklaringer for ministerområdet ..... | 13 |
| 3.2.3 | Tilføj ekstra linjer til afvigelsesforklaringsskemaet .....      | 15 |
| 4     | Grundbudgetskema .....   | 16 |
| 4.1   | Negativ budgetkorrektio n .....                                  | 17 |
| 4.2   | Låneramme.....   | 18 |
| 4.3   | Oversigt dellofter.....  | 19 |
| 5     | Låsning.....   | 21 |
| 5.1   | Låsning af koncernversionen .....                                | 21 |
| 6     | Rapporter til ledelsesberetning.....                             | 23 |
| 6.1   | Tabel 1 .....  | 23 |
| 6.2   | Tabel B1: Oversigt over hovedkonti .....                         | 24 |
| 6.3   | Tabel B2: Afvigelsesforklaringer .....                           | 26 |

# 1 Indledning

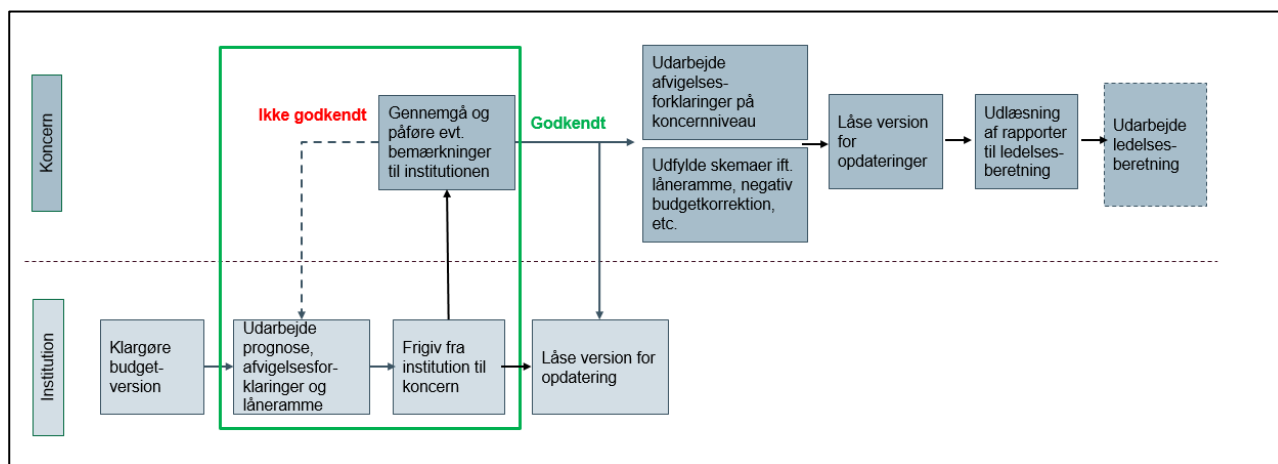
I denne vejledning gennemgås processen for at udarbejde et grundbudget for et ministerområde vha. Statens Budgetsystem (SBS) for økonomimedarbejdere i et departementet.

Vejledningen henvender sig til alle ministeransvarsområder, som skal konsolidere det samlede grundbudget på ministerområdet via SBS. Vejledningen viser desuden, hvordan udarbejdelse af afvigelsesforklaringer på flere niveauer systemunderstøttes, med henblik på anvendelse i den samlede ledelsesberetning for ministerområdet.

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

## 1.1 Processen

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



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

- Departementets økonomifunktion starter koncernprocesflowet til de medarbejdere, der skal udarbejde grundbudgettet for det samlede ministerområde.
- Institutionernes økonomifunktioner konsoliderer deres eget grundbudget, med eller uden bidrag fra de budgetansvarlige, og udarbejder afvigelsesforklaringer på hovedkontoniveau.
- Det aktuelle grundbudget og afvigelsesforklaringer frigives til koncernversionen. Departementet sammenholder de indmeldte budgetter med finansårets bevilling i alt og tager stilling til evt. afvigelser i dialog med institutionernes økonomifunktioner. Herunder gennemgår departementet institutionernes afvigelsesforklaringer. Såfremt der i denne proces opstår behov for at justere budgettet, gøres dette af institutionerne i institutionsversionen, der dermed også justerer afvigelsesforklaringer og frigiver til koncernversionen igen.
- Når departementet har godkendt institutionens grundbudget, kan institutionen herefter udarbejde ledelsesberetningen til departementet.
- Med udgangspunkt i institutionernes endelige bidrag udarbejder departementet afvigelsesforklaringer for ministerområdet, med henblik på fremstilling i Statens BI rapport til grundbudgettet og som bilag i ledelsesberetningen, der afleveres til Finansministeriet.

- Departementet skal nu udfylde grundbudgetskemaet for den negativ budgetkorrektion og lånerammen.
- Når grundbudget og afvigelsesforklaringerne for ministerområdet er endelige, låser departementet koncernversionen, og færdiggør ledelsesberetningen til Finansministeriet. Efter afleveringsfristen for grundbudgettet, læses versionen i SBS for yderligere ændringer, og resultat vil fremgå af Statens BI rapport til grundbudgettet.

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

## 1.2 Anvendelsesområde

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

## 1.3 Forudsætninger

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

Som det fremgår af procestegningen ovenfor, forudsættes det, at økonomifunktionen har startet et koncernprocesflow for de relevante medarbejdere i departementet til det konkrete grundbudget. Hvis man ikke har nogle aktiviteter, kan man benytte følgende vejledning afsnit 3.4, [https://oes.dk/media/34240/lokal-procestyring-i-sbs-v10\\_web.pdf](https://oes.dk/media/34240/lokal-procestyring-i-sbs-v10_web.pdf)

Navngivning af relevante budgetversioner ved grundbudgettet.

| <b>Grundbudget</b> | <b>Version i SBS</b> |
|--------------------|----------------------|
| Grundbudget xxxx   | GKxx, xx= årstal     |
| Grundbudget 2023   | GK23                 |
| Grundbudget 2024   | GK24                 |

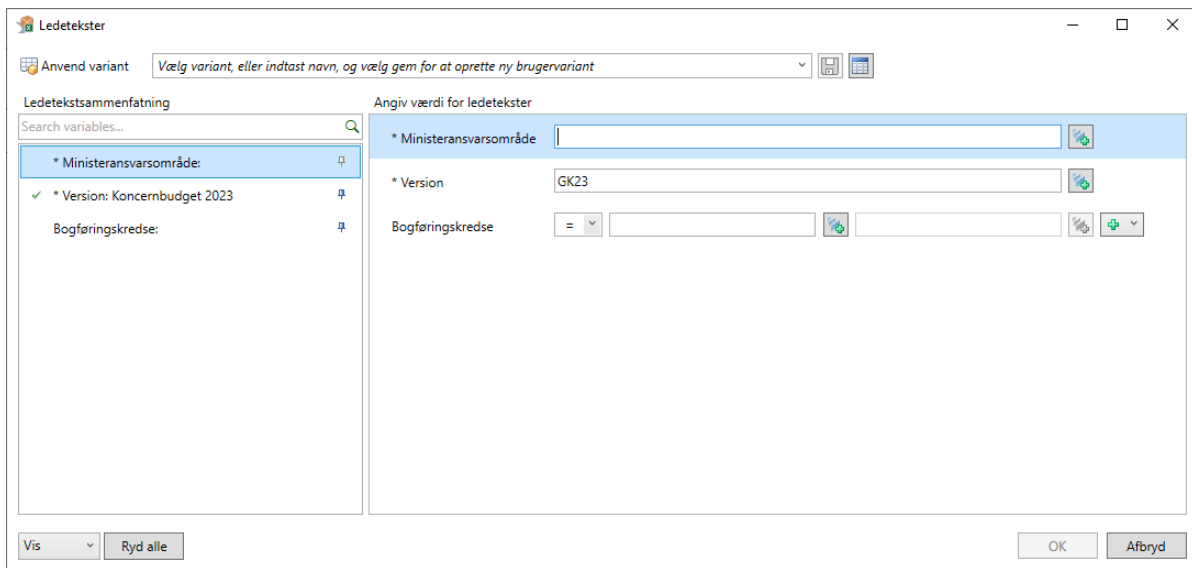
## 2 Gennemgang af data

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

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



Når man åbner skemaet får man følgende ledetekster frem:



Angiv følgende i ledeteksterne:

|                              |   |
|------------------------------|---|
| <b>Ministeransvarsområde</b> | Den pågældende paragraf, som altid skal udfyldes med to tal, fx \$7 skal stå som 07 |
| <b>Version</b>               | Den aktuelle budgetversion, GKxx  |
| <b>Bogføringskreds</b>       | Relevante bogføringskredse - valgfri  |

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

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

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

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

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

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

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

### 3 Samlet grundbudget for ministerområdet i SBS

Afsnittet gennemgår departementets opgaver i forbindelse med et grundbudget i SBS.

Såfremt departementet indledningsvis vil sammenholde den aktuelle prognose med bevillinger, dellofter mv. kan departementet tilgå forskellige rapporter, som er en del af procesflowet.

I de følgende to afsnit vil der blive taget udgangspunkt i afvigelsesforklaringsskemaerne:

- Hovedkonto afvigelsesforklaring, afsnit 3.1
- Hovedkonto indkomstoverførsler (indkomstoverførselsramme 1), afsnit 3.2

#### 3.1 Afvigelsesforklaringer på hovedkontoniveau

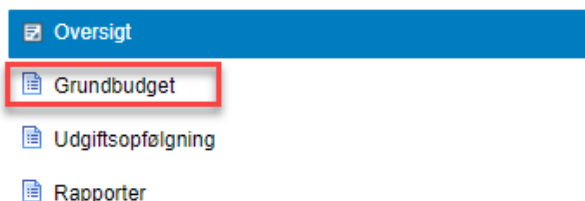
Når grundbudgettet for institutionerne i ministerområdet er frigivet, kan departementet gennemgå de enkelte bidrag fra institutionerne i form af deres afvigelsesforklaringer på hovedkontoniveau.

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

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

**MAP1005\_WB01**

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



Her vælge man skemaet '**Hovedkonto afvigelsesforklaringer**'.



Når skemaet åbnes fremgår følgende ledetekster:

**Ledetekster**

Anvend variant:

Ledetekstsammenfatning

Search variables...

- \* Ministeransvarsområde:
- ✓ \* Version: GK23
- Hovedkonto:

Angiv værdi for ledetekster

\* Ministeransvarsområde:

\* Version: GK23

Hovedkonto: [=]

Angiv følgende i ledeteksterne:

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

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

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

Inputskema: Grundbudget - Afvigelsesforklaringer og kommentardialog med virksomhed per hovedkonto og bogføringskreds

Vælg antal kommentarer (1-20) herunder #: 1; 2; 3

| Hovedkonto | Bogføringskreds | Kommentarnr. | Koncernkommentar til Institution | Institutionskommentar til Koncern | [+] Bevilling R1 + TB 2023 * 1.000.000 DKK | [+] Koncernbudget 2023 Året | Afvigelse * 1.000.000 DKK | Afvigelsesforklaringer Beløb * 1.000.000 DKK | Afvigelsesforklaringer | Institution Beløb |
|------------|-----------------|--------------|----------------------------------|-----------------------------------|--|-----------------------------|---------------------------|--|------------------------|-------------------|
|            | #               | 1            |                                  |                                   | 267,0                                      |                             | -267,0                    |  |                        |                   |
|            | #               | 2            |                                  |                                   |  |                             |                           |  |                        |                   |
|            | #               | 3            |                                  |                                   | 41,1                                       |                             | -41,1                     |  |                        |                   |
|            | #               | 4            |                                  |                                   |  |                             |                           |  |                        |                   |
|            | #               | 5            |                                  |                                   | 11,4                                       |                             | -11,4                     |  |                        |                   |
|            | #               | 6            |                                  |                                   |  |                             |                           |  |                        |                   |
|            | #               | 7            |                                  |                                   | 30,6                                       |                             | -30,6                     |  |                        |                   |
|            | #               | 8            |                                  |                                   |  |                             |                           |  |                        |                   |
|            | #               | 9            |                                  |                                   | 265,6                                      |                             | -265,6                    |  |                        |                   |
|            | #               | 10           |                                  |                                   |  |                             |                           |  |                        |                   |
|            | #               | 11           |                                  |                                   | 73,8                                       |                             | -73,8                     |  |                        |                   |
|            | #               | 12           |                                  |                                   |  |                             |                           |  |                        |                   |
|            | #               | 13           |                                  |                                   | 251,5                                      |                             | -251,5                    |  |                        |                   |
|            | #               | 14           |                                  |                                   |  |                             |                           |  |                        |                   |
|            | #               | 15           |                                  |                                   | 475,5                                      |                             | -475,5                    |  |                        |                   |
|            | #               | 16           |                                  |                                   |  |                             |                           |  |                        |                   |

Afvigelsesforklar og dialog

### 3.1.1 Dialog med institutionen om afvigelsesforklaringer

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

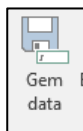


supplerende spørgsmål, hvis nødvendigt. De konkrete afvigelsesforklaringer fra institutionerne ligger helt ude til højre i skemaet. Kolonnen kan også bruges til at give nogle overordnede kommentarer eller svare på institutionens overordnede kommentarer fra kolonnen **Institutionskommentar til koncernen**.

Departementets kolonne vil være grøn, som angiver at den er inputklar.

| k  |            | L                                 | M            | N   | O                                | P   | Q                        |
|----|------------|-----------------------------------|--------------|---|----------------------------------|---|--------------------------|
| 1  |            | Dags dato: 10.11.2022             |              | Inputskema: Grundbudget - Afvigelsesforklaringer og kommentardialog med virksomhed på |                                  |   |                          |
| 2  |            | Registreringsmed dato: 10.11.2022 |              |   |                                  |   |                          |
| 3  |            | Ministeransvarssom Version GK23   |              | Koncernbudget 2023  |                                  | Vælg antal kommentarer (1-20) herunder #: 1; 2; 3 |                          |
| 6  |            |                                   |              |   | Koncernkommentar til Institution | Institutionskommentar til Koncern                 | +] Bevilling L + TB 2023 |
| 7  | Hovedkonto | Bogføringskreds                   | Kommentar nr |   |                                  |   | 1.000.000 DKK            |
| 8  |            |                                   | #            |   |                                  |   | 267,0                    |
| 9  |            |                                   | 1            |   |                                  |   |                          |
| 10 |            |                                   | 2            |   |                                  |   |                          |
| 11 |            |                                   | 3            |   |                                  |   |                          |
| 12 |            |                                   | #            |   |                                  |   | 41,1                     |
| 13 |            |                                   | 1            |   |                                  |   |                          |
| 14 |            |                                   | 2            |   |                                  |   |                          |
| 15 |            |                                   | 3            |   |                                  |   |                          |
| 16 |            |                                   | #            |   |                                  |   | 11,4                     |
| 17 |            |                                   | 1            |   |                                  |   |                          |
| 18 |            |                                   | 2            |   |                                  |   |                          |
| 19 |            |                                   | 3            |   |                                  |   |                          |
| 20 |            |                                   | #            |   |                                  |   | 30,6                     |
| 21 |            |                                   | 1            |   |                                  |   |                          |
| 22 |            |                                   | 2            |   |                                  |   |                          |
| 23 |            |                                   | 3            |   |                                  |   |                          |
| 24 |            |                                   | #            |   |                                  |   | 265,6                    |
| 25 |            |                                   | 1            |   |                                  |   |                          |
| 26 |            |                                   | 2            |   |                                  |   |                          |
| 27 |            |                                   | 3            |   |                                  |   |                          |
| 28 |            |                                   | #            |   |                                  |   | 73,8                     |
| 29 |            |                                   | 1            |   |                                  |   |                          |
| 30 |            |                                   | 2            |   |                                  |   |                          |
| 31 |            |                                   | 3            |   |                                  |   |                          |
| 32 |            |                                   | #            |   |                                  |   | 251,5                    |
| 33 |            |                                   | 1            |   |                                  |   |                          |
| 34 |            |                                   | 2            |   |                                  |   |                          |
| 35 |            |                                   | 3            |   |                                  |   |                          |
| 36 |            |                                   | #            |   |                                  |   | 475,5                    |
| 37 |            |                                   | 1            |   |                                  |   |                          |
| 38 |            |                                   | 2            |   |                                  |   |                          |

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



### 3.1.2 Godkendelse eller afvisning af institutionernes bidrag

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

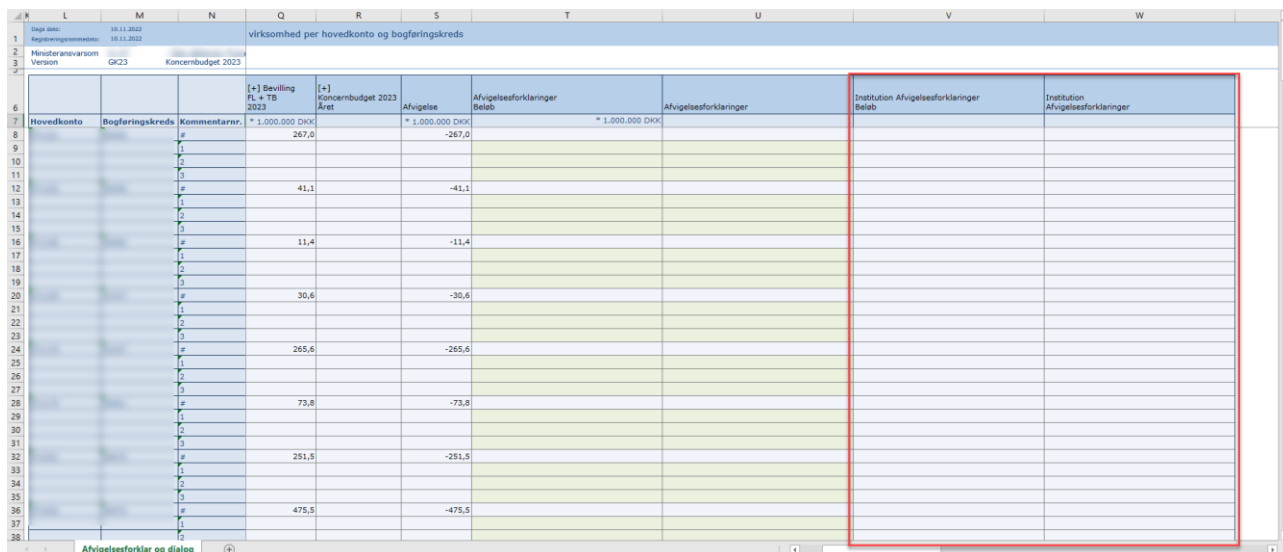
Kan institutionens bidrag, enten prognose eller afvigelsesforklaringer, ikke godkendes, vil der som udgangspunkt være en dialog om dette uden om SBS, fx via mail. Når institutionerne har tilrettet deres afvigelsesforklaringer, skal de melde dette tilbage til departementet. Departementet kan herefter enten godkende afvigelsesforklaringerne via modellen beskrevet i forgående afsnit 3.1.1 og fortsætte til næste afsnit, eller afvise afvigelsesforklaringerne og sende dem tilbage til de pågældende institutioner.

### 3.1.3 Udarbejdelse af afvigelsesforklaringer for ministerområdet

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

Dette afsnit gennemgår, hvordan departementet konsoliderer afvigelsesforklaringerne fra institutionerne.

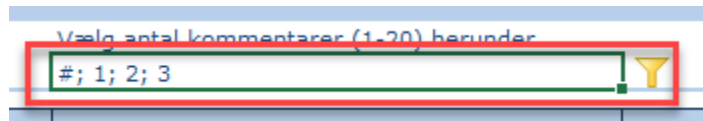
Skemaet er lodret opdelt i sektioner til hver kombination af hovedkonto og bogføringskreds, hvor man kan se institutionens afvigelsesforklaringer og beløb helt ude til højre.



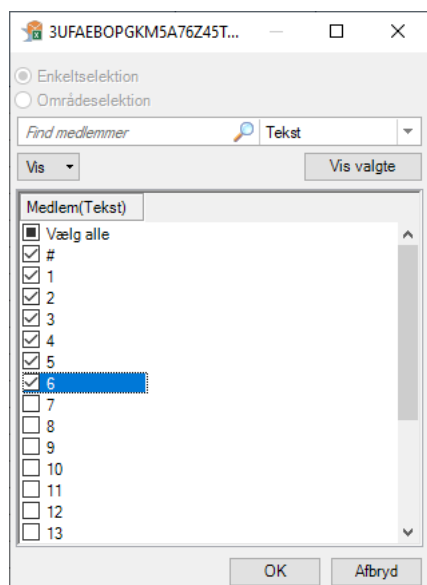
| Hovedkonto | Bogføringskreds | Kommentarer | [+] Bevilling PL + TB 2023 | [+] Koncernbudget 2023 Året | Afvigelse | Afvigelsesforklaringer Beløb | Afvigelsesforklaringer | Institution Afvigelsesforklaringer Beløb | Institution Afvigelsesforklaringer |
|------------|-----------------|-------------|----------------------------|-----------------------------|-----------|------------------------------|------------------------|--|------------------------------------|
|            |                 | #           | 267,0                      |                             | -267,0    |                              |                        |  |                                    |
|            |                 | 1           |                            |                             |           |                              |                        |  |                                    |
|            |                 | 2           |                            |                             |           |                              |                        |  |                                    |
|            |                 | 3           |                            |                             |           |                              |                        |  |                                    |
|            |                 | 4           |                            |                             |           |                              |                        |  |                                    |
|            |                 | 5           |                            |                             |           |                              |                        |  |                                    |
|            |                 | #           | 41,1                       |                             | -41,1     |                              |                        |  |                                    |
|            |                 | 1           |                            |                             |           |                              |                        |  |                                    |
|            |                 | 2           |                            |                             |           |                              |                        |  |                                    |
|            |                 | 3           |                            |                             |           |                              |                        |  |                                    |
|            |                 | 4           |                            |                             |           |                              |                        |  |                                    |
|            |                 | 5           |                            |                             |           |                              |                        |  |                                    |
|            |                 | #           | 11,4                       |                             | -11,4     |                              |                        |  |                                    |
|            |                 | 1           |                            |                             |           |                              |                        |  |                                    |
|            |                 | 2           |                            |                             |           |                              |                        |  |                                    |
|            |                 | 3           |                            |                             |           |                              |                        |  |                                    |
|            |                 | #           | 30,6                       |                             | -30,6     |                              |                        |  |                                    |
|            |                 | 1           |                            |                             |           |                              |                        |  |                                    |
|            |                 | 2           |                            |                             |           |                              |                        |  |                                    |
|            |                 | 3           |                            |                             |           |                              |                        |  |                                    |
|            |                 | #           | 265,6                      |                             | -265,6    |                              |                        |  |                                    |
|            |                 | 1           |                            |                             |           |                              |                        |  |                                    |
|            |                 | 2           |                            |                             |           |                              |                        |  |                                    |
|            |                 | 3           |                            |                             |           |                              |                        |  |                                    |
|            |                 | #           | 73,8                       |                             | -73,8     |                              |                        |  |                                    |
|            |                 | 1           |                            |                             |           |                              |                        |  |                                    |
|            |                 | 2           |                            |                             |           |                              |                        |  |                                    |
|            |                 | 3           |                            |                             |           |                              |                        |  |                                    |
|            |                 | #           | 251,5                      |                             | -251,5    |                              |                        |  |                                    |
|            |                 | 1           |                            |                             |           |                              |                        |  |                                    |
|            |                 | 2           |                            |                             |           |                              |                        |  |                                    |
|            |                 | 3           |                            |                             |           |                              |                        |  |                                    |
|            |                 | #           | 475,5                      |                             | -475,5    |                              |                        |  |                                    |
|            |                 | 1           |                            |                             |           |                              |                        |  |                                    |
|            |                 | 2           |                            |                             |           |                              |                        |  |                                    |
|            |                 | 3           |                            |                             |           |                              |                        |  |                                    |

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

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



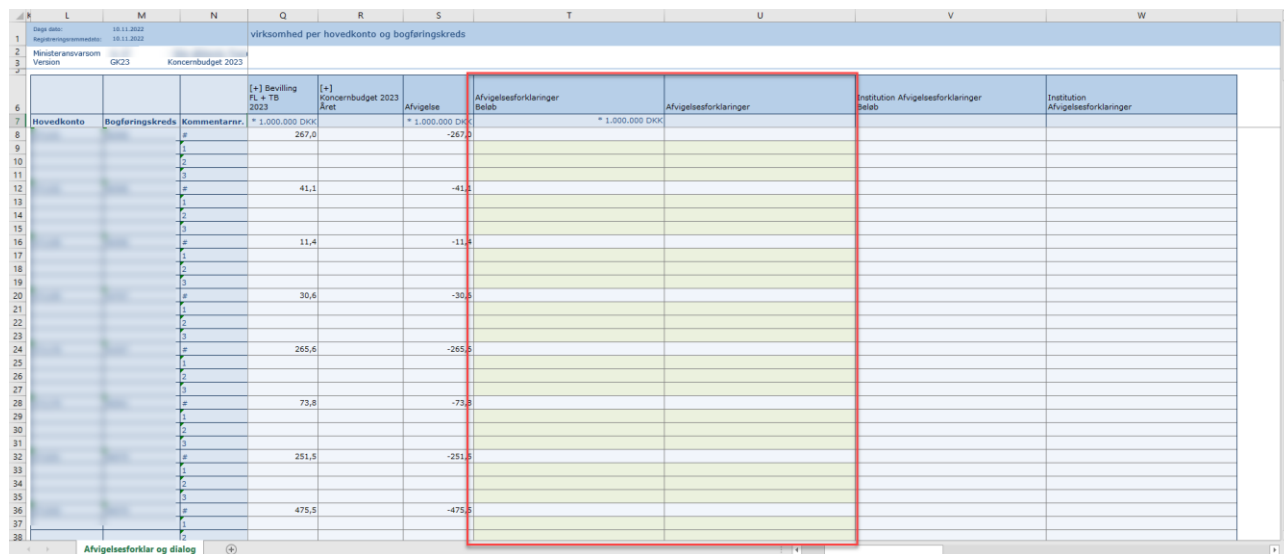
Her klikker man på tragtten og nu kan man vælge alle de linjer, man gerne vil have vist og klikker herefter på OK.



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

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

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



| Hovedkonto | Bogføringskreds | Kommentarer | [+] Bevilling<br>Fl. + TB<br>2023 | [+] Koncernbudget 2023<br>Året | Afvigelse       | Afvigelsesforklaringer<br>Beløb | Afvigelsesforklaringer | Institution Afvigelsesforklaringer<br>Beløb | Institution<br>Afvigelsesforklaringer |
|------------|-----------------|-------------|-----------------------------------|--------------------------------|-----------------|---------------------------------|------------------------|---|---------------------------------------|
|            |                 |             | * 1.000.000 DKK                   |                                | * 1.000.000 DKK |                                 | * 1.000.000 DKK        |   |                                       |
|            |                 |             | 267,0                             |                                | -267,0          |                                 |                        |   |                                       |
|            |                 |             |                                   |                                |                 |                                 |                        |   |                                       |
|            |                 |             |                                   |                                |                 |                                 |                        |   |                                       |
|            |                 |             | 41,1                              |                                | -41,1           |                                 |                        |   |                                       |
|            |                 |             |                                   |                                |                 |                                 |                        |   |                                       |
|            |                 |             |                                   |                                |                 |                                 |                        |   |                                       |
|            |                 |             | 11,4                              |                                | -11,4           |                                 |                        |   |                                       |
|            |                 |             |                                   |                                |                 |                                 |                        |   |                                       |
|            |                 |             |                                   |                                |                 |                                 |                        |   |                                       |
|            |                 |             | 30,6                              |                                | -30,6           |                                 |                        |   |                                       |
|            |                 |             |                                   |                                |                 |                                 |                        |   |                                       |
|            |                 |             |                                   |                                |                 |                                 |                        |   |                                       |
|            |                 |             | 265,6                             |                                | -265,6          |                                 |                        |   |                                       |
|            |                 |             |                                   |                                |                 |                                 |                        |   |                                       |
|            |                 |             |                                   |                                |                 |                                 |                        |   |                                       |
|            |                 |             | 73,8                              |                                | -73,8           |                                 |                        |   |                                       |
|            |                 |             |                                   |                                |                 |                                 |                        |   |                                       |
|            |                 |             |                                   |                                |                 |                                 |                        |   |                                       |
|            |                 |             | 251,5                             |                                | -251,5          |                                 |                        |   |                                       |
|            |                 |             |                                   |                                |                 |                                 |                        |   |                                       |
|            |                 |             |                                   |                                |                 |                                 |                        |   |                                       |
|            |                 |             | 475,5                             |                                | -475,5          |                                 |                        |   |                                       |
|            |                 |             |                                   |                                |                 |                                 |                        |   |                                       |

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

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

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

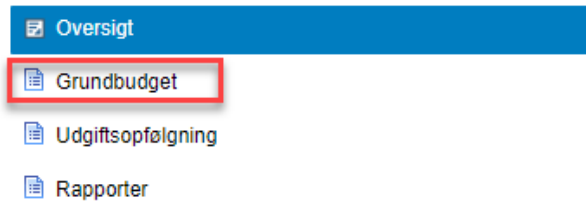
### 3.2 Afvigelsesforklaringer for indkomstoverførsler

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

Processen til afvigelsesforklaring for indkomstoverførsler er beskrevet i følgende afsnit.

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

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



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



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

Angiv værdi for ledetekster

\* Ministeransvarsområde

\* Version

Hovedkonto =

#### Udspecificering af ledeteksterne

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

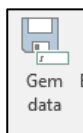
Nu åbnes et inputskema med tre faner:

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



### 3.2.1 Dialog med institutionen om afvigelsesforklaringer

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



Før kommentarer fra departementet:

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

Efter kommentarer fra departementet:

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

### 3.2.2 Udarbejdelse af afvigelsesforklaringer for ministerområdet

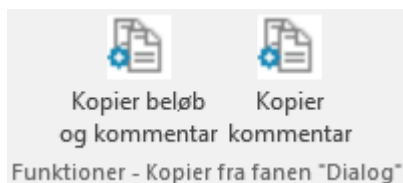
Departementet har nu godkendt de enkelte grundbudgetter for ministerområdets institutioner i SBS. Herefter skal departementet konsolidere institutionernes afvigelsesforklaringer på hovedkontoniveau. Disse afvigelsesforklaringer skal bruges til ledelsesberetningen for hele ministerområdet, som sendes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

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

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

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

Model nr. 2 er illustreret nedenfor:



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

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

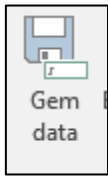
Efter **Kopier beløb og kommentar**. Departementet har hermed kopieret institutionens afgivelsesforklaringer ind:

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

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

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

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

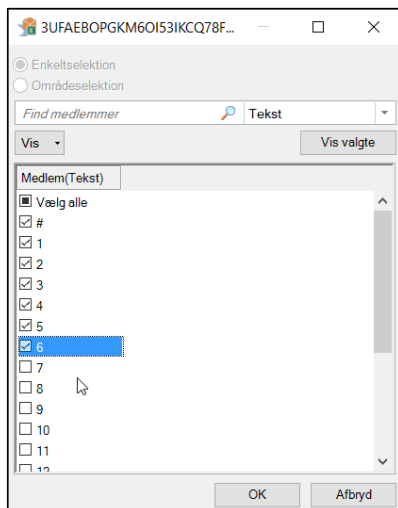


### 3.2.3 Tilføj ekstra linjer til afvigelsesforklaringsskemaet

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

| Koncernkommentar til afvigelsesforklaringer |                 |              | Netto-afvigelse | Grundbudget (I) 2019 ÅTD | REGNSKAB ÅTD | Bagud afvigelse | [-] Bagud beløbs-afvigelse | [+] Bagud Aktivitet Beløb | [+] Bagud Periode Beløb |
|---|-----------------|--------------|-----------------|--------------------------|--------------|-----------------|----------------------------|---------------------------|-------------------------|
| Hovedkonto                                  | Bogføringskreds | Kommentarnr. | Mio. DKK        | Mio. DKK                 | Mio. DKK     | Mio. DKK        | Mio. DKK                   | Mio. DKK                  | Mio. DKK                |
| 071401                                      | BFK35           | #            | 5,0             | 57,1                     | 56,3         | -0,8            | -0,8                       |                           |                         |
|   |                 | 1            |                 |                          |              |                 |                            |                           |                         |
|   |                 | 2            |                 |                          |              |                 |                            |                           |                         |
|   |                 | 3            |                 |                          |              |                 |                            |                           |                         |
| 071437                                      | BFK35           | #            | 0,0             | 0,1                      | 0,1          | 0,0             | 0,0                        |                           |                         |
|   |                 | 1            |                 |                          |              |                 |                            |                           |                         |
|   |                 | 2            |                 |                          |              |                 |                            |                           |                         |
|   |                 | 3            |                 |                          |              |                 |                            |                           |                         |

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



## 4 Grundbudgetskema

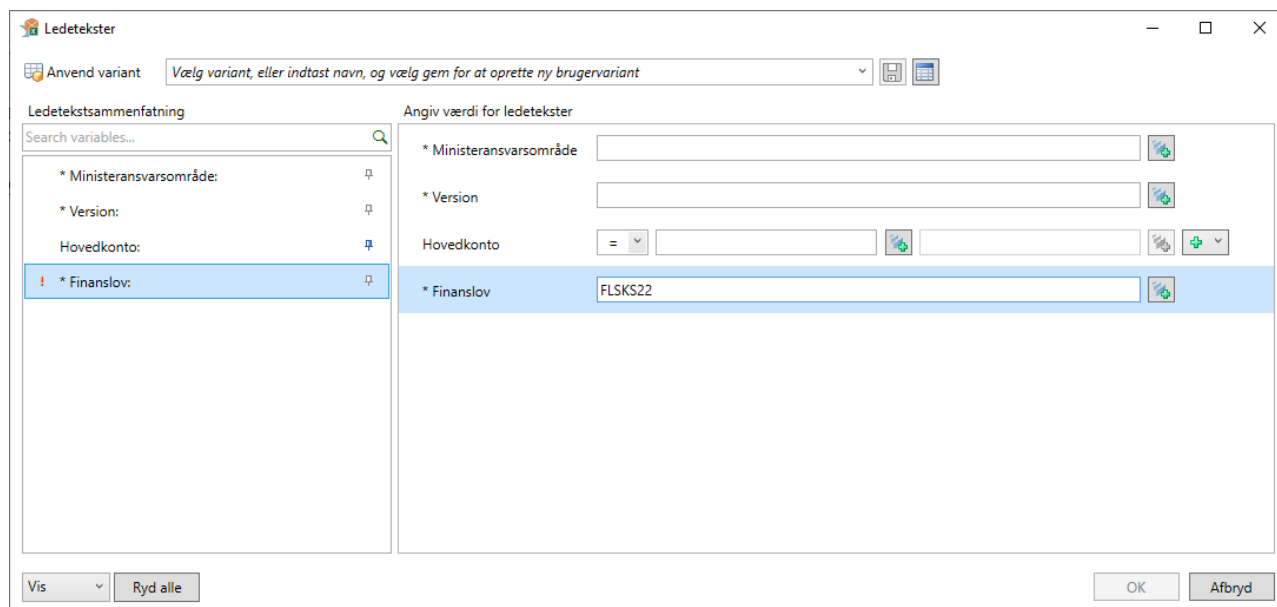
Departementet har nu mulighed for at angive udmøntning af negativ budgetkorrektio og forventet udnyttelse af lånerammen for ministerområdet. Grundbudgetskemaet indeholder 4 faner til indtastning samt en rapport som viser prognose og bevillingen fordelt på dellofter. Alle faner er angivet i mio.kr.

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



Hvis man ikke har det tilgængeligt i sit procesflow, kan man tilføje det ved at benytte det tekniske navn: **MAP1003\_WB04**.

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



|                              |   |
|------------------------------|---|
| <b>Finanslov</b>             | FLSKSxx, hvor xx er årstal  |
| <b>Ministeransvarsområde</b> | XX, hvor xx er paragrafnr. Fx §7 skrives som 07                     |
| <b>Version</b>               | Den aktuelle budgetversion man er ved at lave grundbudget for, GKxx |

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



## 4.1 Negativ budgetkorrektion

I fanen Negativ budgetkorrektion er der mulighed for at angive udmøntningsplanen for en evt. indlagt negativ budgetkorrektion, som er anvendt i grundbudgettet.

|  |  |  |                            |                                    |
|--|--|--|----------------------------|------------------------------------|
| <a href="#">Dispensationsanmodninger</a> | <a href="#">Forbrug af videreførsler</a> | <a href="#">Negativ budgetkorrektion</a> | <a href="#">Lånerammen</a> | <a href="#">Oversigt dellofter</a> |
|--|--|--|----------------------------|------------------------------------|

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

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

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

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

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

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

### Anvendelse af en evt. negativ budgetkorrektion

Den negative budgetkorrektion er et redskab til at give ministerområder øget fleksibilitet i budgetteringen ved grundbudgettet. En negativ budgetkorrektion anvendes, hvis der på ministerområdet forventes et merforbrug på konkrete hovedkonti med videreførselsadgang under delloft for driftsudgifter, som giver et samlet merforbrug på bevillinger med videreførselsadgang. Budgetkorrektionen anvendes til at modsvare dette forventede merforbrug med et teknisk budgetteret mindreforbrug, der endnu ikke er specificeret på de enkelte hovedkonti.

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

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

Udmøntningsplanen som angives i skemaet **Grundbudget korrektioner** viser den forventede udmøntning af budgetkorrektionen, som fremstilles i Statens BI rapport til grundbudgettet.

#### Udmøntning af den negative budgetkorrektion

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

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

## 4.2 Låneramme

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

|                                 |                          |                          |                   |                    |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------|--------------------|
| <b>Dispensationsanmodninger</b> | Forbrug af videreførsler | Negativ budgetkorrektion | <b>Lånerammen</b> | Oversigt dellofter |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------|--------------------|

Skemaet opgøres på hovedkonto, bogføringskreds og delregnskab. Herefter kommer der 3 kolonner som er opdelt i følgende,

- 1. Låneramme (SKS) ÅÅÅÅ:** Denne kolonne viser lånerammen fra finansloven: Altså, det beløb der ligger på standardkonto 8. Kolonnen kan udvides, så BO-årene også vises.
- 2. Den forventede udnyttelse:** Her angives hvor mange mio. kr. den enkelte bogføringskreds forventer at bruge af lånerammen. Dette felt er input-klar. **Bemærk**, man skal angive tallet i mio.kr. og ikke hele kroner.
- 3. Forudsætning:** Her angives en bemærkning til den forventede udnyttelse. Denne kommentar kan kun ses i dette skema, og kan ikke ses i Statens BI rapporten. Det er heller ikke muligt at kopiere kommentarerne i dette skema mellem versioner.

| Version                |                 | GK23        |                          | Koncernbudget 2023   |              |
|------------------------|-----------------|-------------|--------------------------|----------------------|--------------|
| Hovedkonto             | Bogføringskreds | Delregnskab | [+] Låneramme (SKS) 2023 | Forventet udnyttelse | Forudsætning |
|                        |                 |             | * 1.000.000 DKK          | * 1.000.000 DKK      |              |
|                        |                 |             | 2,3                      |                      |              |
|                        |                 |             | 25,0                     |                      |              |
|                        |                 |             | 2,4                      |                      |              |
|                        |                 |             | 1,0                      |                      |              |
|                        |                 |             | 2,4                      |                      |              |
|                        |                 |             | 1,0                      |                      |              |
|                        |                 |             | 1.949,4                  |                      |              |
|                        |                 |             | 4.714,2                  |                      |              |
|                        |                 |             | 436,3                    |                      |              |
| <b>Samlet resultat</b> |                 |             | <b>7.134,0</b>           |                      |              |
|                        |                 |             |                          |                      |              |
|                        |                 |             |                          |                      |              |
|                        |                 |             |                          |                      |              |
|                        |                 |             |                          |                      |              |

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

### 4.3 Oversigt dellofter

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

|                                 |                          |                          |            |                           |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------|---------------------------|
| <b>Dispensationsanmodninger</b> | Forbrug af videreførsler | Negativ budgetkorrektion | Lånerammen | <b>Oversigt dellofter</b> |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------|---------------------------|

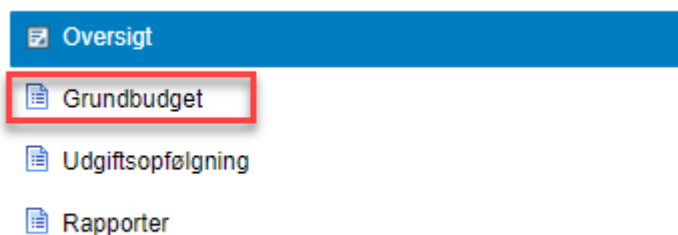
|    | L  | M                          | N               | O           | P               | Q        | R                 | S         | T              | U               | V               |
|----|--|----------------------------|-----------------|-------------|-----------------|----------|-------------------|-----------|----------------|-----------------|-----------------|
| 1  | Rapport: Oversigt per delloft og hovedkonto  |                            |                 |             |                 |          |                   |           |                |                 |                 |
| 2  | Dato: 01.03.2022   |                            |                 |             |                 |          |                   |           |                |                 |                 |
| 3  | Ministeransvar: Uk21K3   |                            |                 |             |                 |          |                   |           |                |                 |                 |
| 4  | Version: Udg.opfølg.(K) K3-21  |                            |                 |             |                 |          |                   |           |                |                 |                 |
| 5  |  |                            |                 |             |                 |          |                   |           |                |                 |                 |
| 6  |  |                            |                 |             |                 |          |                   |           |                |                 |                 |
| 7  | Delloft  | Hovedkonto                 | Bogføringskreds | Delregnskab |                 | REGNSKAB | [+] Finansrets    | Sensete   | Afregtede      |                 |                 |
| 8  | 001  | Delloft for driftsudgifter |                 | 001         | * 1.000.000 DKK | ÅTD      | bevillinger i alt | post-udg. | Udg.opfølgning | * 1.000.000 DKK | * 1.000.000 DKK |
| 9  |  |                            |                 | 002         | 179,1           |          | (FLSKS21)         | (UK21K3)  |                |                 |                 |
| 10 |  |                            |                 | 005         | 4,3             |          |                   |           |                |                 |                 |
| 11 |  |                            |                 | 004         | 0,6             |          |                   |           |                |                 |                 |
| 12 |  |                            |                 | 017         | 4,9             |          |                   |           |                |                 |                 |
| 13 |  |                            |                 | 018         | -0,7            |          |                   |           |                |                 |                 |
| 14 |  |                            |                 | 022         | 17,0            |          |                   |           |                |                 |                 |
| 15 |  |                            |                 | 034         | 2,4             |          |                   |           |                |                 |                 |
| 16 |  |                            |                 | 036         | 10,0            |          |                   |           |                |                 |                 |
| 17 |  |                            |                 | 009         | 1,5             |          |                   |           |                |                 |                 |
| 18 |  |                            |                 | 090         | 6,0             |          |                   |           |                |                 |                 |
| 19 |  |                            |                 | 010         | 1,1             |          |                   |           |                |                 |                 |
| 20 |  |                            |                 | 010         | 19,9            |          |                   |           |                |                 |                 |
| 21 |  |                            |                 | 090         | 180,0           |          |                   |           |                |                 |                 |
| 22 |  |                            |                 | 126         | 50,4            |          |                   |           |                |                 |                 |
| 23 |  |                            |                 | 127         | 4,1             |          |                   |           |                |                 |                 |
| 24 |  |                            |                 | 128         | 29,4            |          |                   |           |                |                 |                 |
| 25 |  |                            |                 | 129         | 81,7            |          |                   |           |                |                 |                 |
| 26 |  |                            |                 | 098         | 30,9            |          |                   |           |                |                 |                 |
| 27 |  |                            |                 | 097         | 6,5             |          |                   |           |                |                 |                 |
| 28 |  |                            |                 | 010         | 137,3           |          |                   |           |                |                 |                 |
| 29 |  |                            |                 | 090         | 0,7             |          |                   |           |                |                 |                 |
| 30 |  |                            |                 | 071         | 122,9           |          |                   |           |                |                 |                 |
| 31 |  |                            |                 | 072         | 6,2             |          |                   |           |                |                 |                 |
| 32 |  |                            |                 | 073         | 50,1            |          |                   |           |                |                 |                 |
| 33 |  |                            |                 | 074         | 14,2            |          |                   |           |                |                 |                 |
| 34 |  |                            |                 | 076         | 1,1             |          |                   |           |                |                 |                 |
| 35 |  |                            |                 | 077         | 7,5             |          |                   |           |                |                 |                 |
| 36 |  |                            |                 | 002         | -0,0            |          |                   |           |                |                 |                 |
| 37 |  |                            |                 | 004         | 30,5            |          |                   |           |                |                 |                 |
| 38 |  |                            |                 | 010         | -5,2            |          |                   |           |                |                 |                 |
| 39 |  |                            |                 | 090         | -0,5            |          |                   |           |                |                 |                 |
| 40 | Dispensationsanmodninger   Forbrug af videreførsler   Negativ budgetkorrektur   Lånerammen   <b>Oversigt dellofter</b> |                            |                 |             |                 |          |                   |           |                |                 |                 |

## 5 Låsning

### 5.1 Låsning af koncernversionen

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

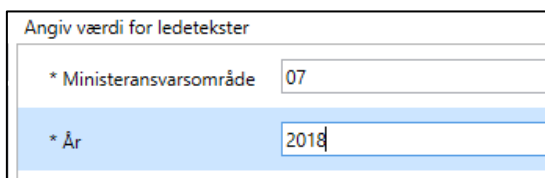
- Under koncernprocesflowet vælg delprocessen **Grundbudget**.



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



- Udfyld ledetekstvinduet med ministeransvarsområde og år.



A screenshot of a form titled 'Angiv værdi for ledetekster'. It contains two input fields: '\* Ministeransvarsområde' with the value '07' and '\* År' with the value '2018'.

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

|                              |                   |  |                      |           |           |
|------------------------------|-------------------|--|----------------------|-----------|-----------|
|                              |                   | <input type="button" value="Lås"/> <input type="button" value="Lås op"/> |                      |           |           |
|                              | <b>Version</b>    | UK18K2   | UK18K3               | UK18K3_T1 | UK18K3_T2 |
|                              |                   | Udg.opf. (K) 2018 K2   | Jdg.opf. (K) 2018 K3 | OK        | OK        |
| <b>Ministeransvarsområde</b> |                   | Rød=Låst   | Rød=Låst             | Rød=Låst  | Rød=Låst  |
| 07                           | Finansministeriet |  |                      |           |           |

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

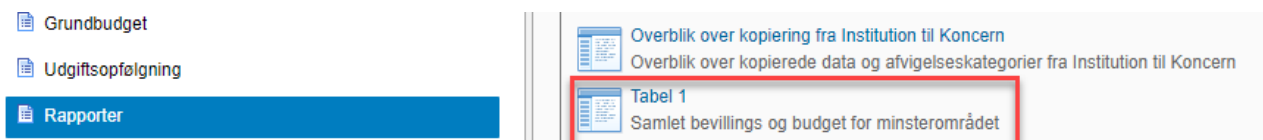
## 6 Rapporter til ledelsesberetning

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

### 6.1 Tabel 1

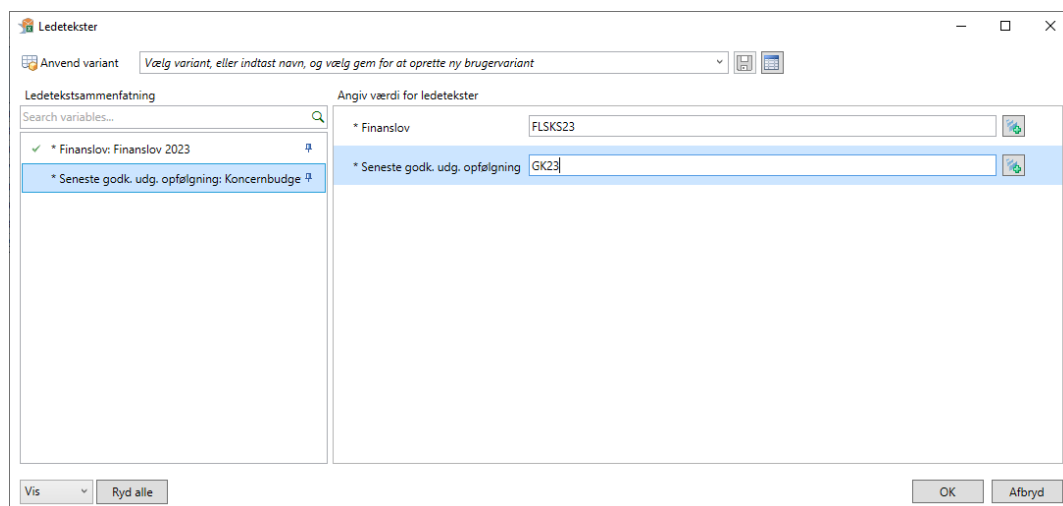
Tabel 1 viser den samlede bevilling og grundbudget fordel på dellofter.

Tabel 1 findes under delprocessen 'Rapporter'.



Hvis man ikke har den tilgængelig i sit procesflow, kan man selv tilføje den, ved at benytte det tekniske navn: **MVR03\_WB06**.

- Udfyld ledetekstvinduet med den pågældende finanslovsversion samt grundbudgetversion.



Udspecificering af ledeteksterne:

|                  |                                  |
|------------------|----------------------------------|
| <b>Finanslov</b> | FLSKSxx, hvor xx er årstal       |
| <b>Version</b>   | Den aktuelle budgetversion, GKxx |

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

|                                      | [-] Finansårets bevillinger i alt (FLSKS22) | Finanslov (FLSKS22) | Indbudgetteret nettoforbrug af videreførsler | Tillægsbevillinger FLSKS22 | Seneste godk. udg. opfølgning (GK22) | Seneste prognose - Finansårets bevillinger i alt |
|--------------------------------------|---|---------------------|--|----------------------------|--------------------------------------|--|
| <b>Dellofter</b>                     | * 1.000.000 DKK                             | * 1.000.000 DKK     | * 1.000.000 DKK                              |                            | * 1.000.000 DKK                      | * 1.000.000 DKK                                  |
| I alt                                | 759.020,4                                   | 758.465,2           | 555,2  |                            | 780.881,5                            | 21.861,1   |
| Dellofter for driftsudgifter         | 210.751,7                                   | 210.658,1           | 93,6   |                            | 209.508,9                            | -1.242,8   |
| Dellofter for indkomstoverførsler    | 287.367,1                                   | 287.367,1           |  |                            | 289.653,8                            | 2.286,7  |
| Uden for loft                        | 260.901,6                                   | 260.440,0           | 461,6  |                            | 281.718,9                            | 20.817,3   |
| - heraf anlægsramme                  | 20.408,0                                    | 19.946,4            | 461,6  |                            | 23.525,1                             | 3.117,1  |
| - heraf ledighedsrelaterede udgifter | 8.291,2                                     | 8.291,2             |  |                            | 82,3                                 | -8.208,9   |
| - heraf øvrige udgifter              | 232.202,4                                   | 232.202,4           |  |                            | 258.111,5                            | 25.909,1   |

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

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

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

## 6.2 Tabel B1: Oversigt over hovedkonti

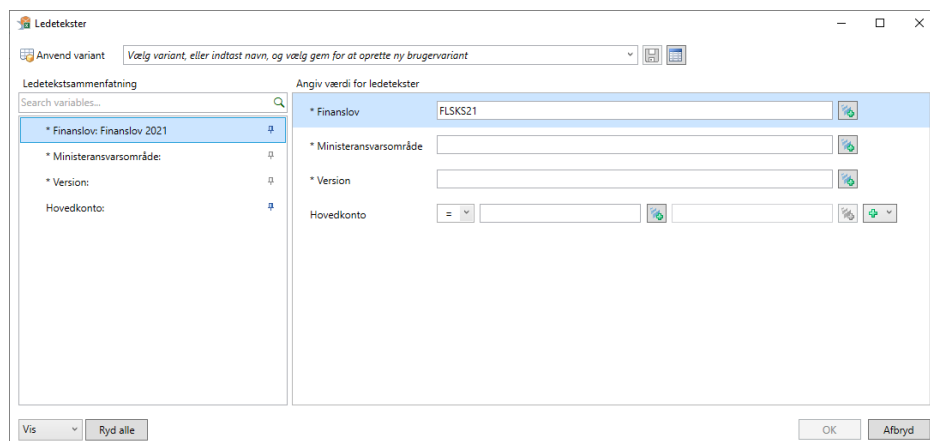
Tabel B1 viser alle hovedkonti fordel på løn, indtægter og øvrige udgifter.

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

Hvis man ikke har rapporten tilgængelig, kan man tilføje den ved at benytte det tekniske navn: **MVR03\_WB84**.



- Udfyld ledetekstvinduet med den pågældende finanslovsversion og aktuelle grundbudgetversion.



Udspecificering af ledeteksterne:

|                  |   |
|------------------|---|
| <b>Finanslov</b> | FLSKSxx, hvor xx er årstal  |
| <b>Version</b>   | Den aktuelle budgetversion man er ved at lave grundbudget for, GKxx |

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



| Bevillingstype |                                | [+] Finanslov i alt |                 | [-] Grundbudget |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |  |  |
|----------------|--------------------------------|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|--|--|
|                |                                | (FLSKS23)           | (GI23)          | Jan             | Feb             | Mar             | Apr             | Maj             | Jun             | Jul             | Aug             |  |  |
| Hovedkonto     | Løn, øv. udgifter og indtægter | * 1.000.000 DKK     | * 1.000.000 DKK | * 1.000.000 DKK | * 1.000.000 DKK | * 1.000.000 DKK | * 1.000.000 DKK | * 1.000.000 DKK | * 1.000.000 DKK | * 1.000.000 DKK | * 1.000.000 DKK |  |  |
|                | I alt                          | 251,5               | 110,7           | 0,2             | 3,4             | 9,6             | 2,8             | 5,0             | 9,7             | 2,4             | 3,3             |  |  |
|                | Løn                            | 158,9               |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |  |  |
|                | Øvrige udgifter                | 124,3               | 147,8           | 1,2             | 4,4             | 12,2            | 2,8             | 6,0             | 12,8            | 2,4             | 4,3             |  |  |
|                | Indtægter                      | -31,7               | -37,2           | -1,1            | -1,0            | -2,6            |                 | -1,0            | -3,1            |                 | -1,0            |  |  |
|                | I alt                          | 475,5               | 547,4           | 0,1             | 4,1             | 83,9            | 0,9             | 4,7             | 87,1            | 2,7             | 5,7             |  |  |
|                | Løn                            | 79,1                |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |  |  |
|                | Øvrige udgifter                | 405,4               | 572,0           | 0,1             | 4,1             | 83,9            | 0,9             | 4,7             | 87,1            | 2,7             | 5,7             |  |  |
|                | Indtægter                      | -9,0                | -24,7           |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |  |  |

Tabel B1 bliver opdelt pr. hovedkonto. For hver hovedkonto bliver der vist den aktuelle bevilling, grundbudget og til sidst afvigelsen mellem bevillingen og grundbudgetversionen.

|            |                                | Sep             | Okt             | Nov             | Dec             | Grundbudget - Finanslov i alt |
|------------|--------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------------------|
|            |                                | * 1.000.000 DKK | * 1.000.000 DKK | * 1.000.000 DKK | * 1.000.000 DKK | * 1.000.000 DKK               |
| Hovedkonto | Løn, øv. udgifter og indtægter |                 |                 |                 |                 |                               |
|            | I alt                          | 8,3             | 2,5             | 3,0             | 60,6            | -140,8                        |
|            | Løn                            |                 |                 |                 |                 | -158,9                        |
|            | Øvrige udgifter                | 11,2            | 2,5             | 4,0             | 84,1            | 23,5                          |
|            | Indtægter                      | -2,9            |                 | -1,0            | -23,5           | -5,5                          |
|            | I alt                          | 41,5            | 3,7             | 8,0             | 305,0           | 71,9                          |
|            | Løn                            |                 |                 |                 |                 | -79,1                         |
|            | Øvrige udgifter                | 41,5            | 3,7             | 8,0             | 329,6           | 166,6                         |
|            | Indtægter                      |                 |                 |                 | -24,7           | -15,7                         |

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

| Bevillingstype |                                | [+] Finanslov i alt |                 | [-] Grundbudget |                 |
|----------------|--------------------------------|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                |                                | (FLSKS23)           | (GI23)          | Jan             | Feb             |
| Hovedkonto     | Løn, øv. udgifter og indtægter | * 1.000.000 DKK     | * 1.000.000 DKK | * 1.000.000 DKK | * 1.000.000 DKK |
|                | I alt                          | 251,5               | 110,7           | 0,2             | 3,4             |
|                | Løn                            | 158,9               |                 |                 |                 |
|                | Øvrige udgifter                | 124,3               | 147,8           | 1,2             | 4,4             |
|                | Indtægter                      | -31,7               | -37,2           | -1,1            | -1,0            |
|                | I alt                          | 475,5               | 547,4           | 0,1             | 4,1             |
|                | Løn                            | 79,1                |                 |                 |                 |
|                | Øvrige udgifter                | 405,4               | 572,0           | 0,1             | 4,1             |
|                | Indtægter                      | -9,0                | -24,7           |                 |                 |

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

|            |                                | [+] Finanslov i alt | [+] Grundbudget | Grundbudget - Finanslov i alt |
|------------|--------------------------------|---------------------|-----------------|-------------------------------|
|            |                                | (FLSKS23)           | (GI23)          |                               |
| Hovedkonto | Løn, øv. udgifter og indtægter | * 1.000.000 DKK     | * 1.000.000 DKK | * 1.000.000 DKK               |
|            | I alt                          | 30,6                | 30,3            | -0,3                          |
|            | Løn                            | 23,8                | 23,5            | -0,3                          |
|            | Øvrige udgifter                | 7,3                 | 7,0             | -0,3                          |
|            | Indtægter                      | -0,5                | -0,2            | 0,3                           |
|            | I alt                          | 265,6               |                 | -265,6                        |
|            | Øvrige udgifter                | 265,6               |                 | -265,6                        |
|            | I alt                          | 73,8                |                 | -73,8                         |
|            | Øvrige udgifter                | 73,8                |                 | -73,8                         |
|            | I alt                          | 251,5               | 110,7           | -140,8                        |
|            | Løn                            | 158,9               |                 | -158,9                        |
|            | Øvrige udgifter                | 124,3               | 147,8           | 23,5                          |
|            | Indtægter                      | -31,7               | -37,2           | -5,5                          |
|            | I alt                          | 475,5               | 531,8           | 56,3                          |
|            | Løn                            | 79,1                |                 | -79,1                         |
|            | Øvrige udgifter                | 405,4               | 556,4           | 151,0                         |
|            | Indtægter                      | -9,0                | -24,7           | -15,7                         |

## 6.3 Tabel B2: Afvigelsesforklaringer

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

Hvis man har hovedkonti under indkomstoverførselsramme 1 (overramme 31), og dermed benytter skemaet til indkomstoverførsler er der en ekstra rapport, som viser disse afvigelsesforklaringer.

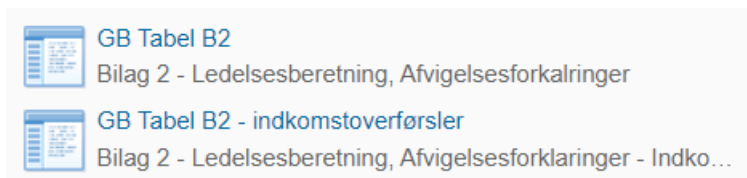
Afhængig af hvilke rammetyper man råder over, vælger man den/de relevante rapporter.

- Rapport over afvigelsesforklaringer
- Rapport over afvigelsesforklaringer – indkomstoverførsler

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

- Rapport over afvigelsesforklaring: **MAP0211\_WB08**
- Rapport over afvigelsesforklaringer – indkomstoverførsler: **MAP0211\_WB06**

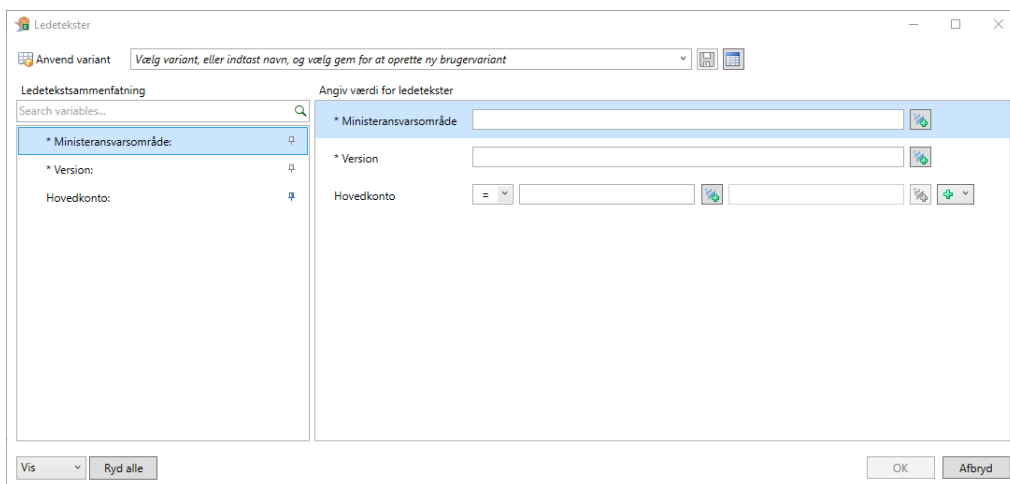
Når man tilføjer dem kan man benytte følgende beskrivelser



GB Tabel B2  
Bilag 2 - Ledelsesberetning, Afvigelsesforkalringer

GB Tabel B2 - indkomstoverførsler  
Bilag 2 - Ledelsesberetning, Afvigelsesforklaringer - Indko...

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



Ledetekster

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

Ledetekstssammenfatning

Search variables...

- \* Ministeransvarsområde
- \* Version
- Hovedkonto:

Angiv værdi for ledetekster

\* Ministeransvarsområde

\* Version

Hovedkonto =

Vis Ryd alle OK Afbryd

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

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

Version GI22 Grundbudget (I) 2022 ; 2; 3

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

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

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

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

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

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