



ØKONOMISTYRELSEN

# Udgiftsopfølgning i Power BI for koncern

Brugervejledning til  
udgiftsopfølgning i Power BI

Februar 2022

# 2022

# Indhold

---

<b>1. Introduktion</b>	<b>3</b>
1.1 Læsevejledning	3
1.2 Vejledningens anvendelsesområde og målgruppe	3
1.3 Adgang til Power BI og rapporten	3
<b>2. Generelle funktioner i Power BI</b>	<b>4</b>
2.1 Visning af rapporten	4
2.2 Filtrering	5
2.3 Funktioner på visuelle elementer	6
<b>3. Gennemgang af rapporten</b>	<b>9</b>
3.1 Valg af udgiftsopfølgningssversion og evt. paragraf	9
3.1.1 Udgiftsopfølgningssversion	9
3.1.2 Paragraf	10
3.2 Oversigt	11
3.3 Delloft for drift	14
3.4 Delloft for indkomstoverførsler	16
3.5 Anlægsbudgettet (uden for loft)	18
3.6 Ledighedsrelaterede udgifter (uden for loft)	20
3.7 Øvrige udgifter (uden for loft)	22
3.8 Afvigelsesforklaringer	24
3.9 Bevillinger	26
3.10 Videreførsler	28
3.11 Lønsum	30
3.12 Lånerammen	32
3.13 Negativ budgetkorrektion	34
<b>4. Bilag 1: Adgang til rapportens datakilde via Excel</b>	<b>36</b>

---

# 1. Introduktion

---

Formålet med denne vejledning er at introducere læseren til Power BI-rapporten til udgiftsopfølgning 1-3. Vejledningen gennemgår både de generelle funktioner i Power BI samt indholdet af udgiftsopfølgningsrapporten på koncernniveau.

---

## 1.1 Læsevejledning

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

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

## 1.2 Vejledningens anvendelsesområde og målgruppe

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

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

## 1.3 Adgang til Power BI og rapporten

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

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

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

## 2. Generelle funktioner i Power BI

---

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

---

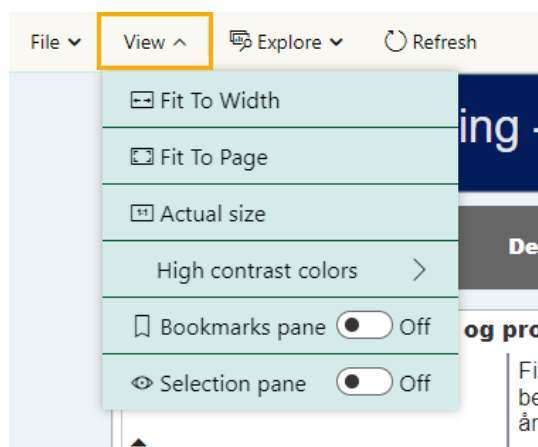
De generelle funktioner, som gennemgås i afsnittet, kan overordnet inddeles i følgende:

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

### 2.1 Visning af rapporten

Ovenfor selve rapporten fremgår en række valgmuligheder, som vist i Figur 2.1. Den anden valgmulighed, *View*, er mest relevant. Denne gør det muligt at skifte størrelsen på visningen af rapporten, fx at udvide rapporten til hele vinduets bredde (Fit to Width), og herved forstørre visningen af rapporten.

Den første valgmulighed, *File*, giver mulighed for print af rapportens side. Dette anbefales ikke, da der alene er mulighed for at printe rapportens side, som den er vist umiddelbart. Derved kommer fx data i længere tabeller ikke med i printet. Den tredje valgmulighed, *Explore*, giver adgang til de analysemuligheder, som gennemgås i afsnit 2.3 Funktioner på visuelle elementer. Den sidste valgmulighed, *Refresh*, opdaterer data i tabellerne. Dette vil dog ikke ændre data i udgiftsopfølgingsrapporterne, da opdateres på faste datoer bestemt af fristerne i udgiftsopfølgningen.



Figur 2.1 Valg i visning af rapport

## 2.2 Filtrering

I højre side af rapporten findes muligheder for at filtrere data i rapportens tabeller og grafer.

Der er tre niveauer af filtrering:

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

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

- **Anvendelse af filtre.** Filtrene giver muligheder for at til- og fravælge dele af data på hele rapporten, siden eller det visuelle element. Man gør dette ved at folde filterret ud i højre side, og markere det indhold, som man ønsker skal vises i rapporten. Det kan fx være Ministeransvarsområde og Bevillingstype. Rapporten vil som udgangspunkt vise alt data, som brugeren har adgang til at se. Fx vises det ministeransvarsområde, som brugere har adgang til i SKS.
- **Nulstil filtre.** Ved klik på viskelæder-ikonet i højre hjørne af filterret, genskabes filterrets standardindstilling. Denne funktion går igen ved hvert filter, som er redigerbart. Alle filtre nulstilles, hvis rapporten genindlæses på ny i browseren.
- **Låste filtre.** Enkelte filtre er låst for redigering, hvilket er markeret med et hængelås-ikon. Det er fx filterret for Bogføringskredstype i udgiftsopfølgingsrapporten på koncernniveau.
- **Sortering i filtre.** For nogle visuelle elementer er det muligt at sortere på værdier i filterfanen til højre, som vist i Figur 2.2. Man klikker først på det visuelle element, hvorefter så filteret fremgår i højre side. For hvert filter angives en relation (fx større end, mindre end, lig med, etc.) og den værdi, man ønsker. Værdien skal angives i hele tal, dvs. at 5 mio. kr. angives som 5000000.

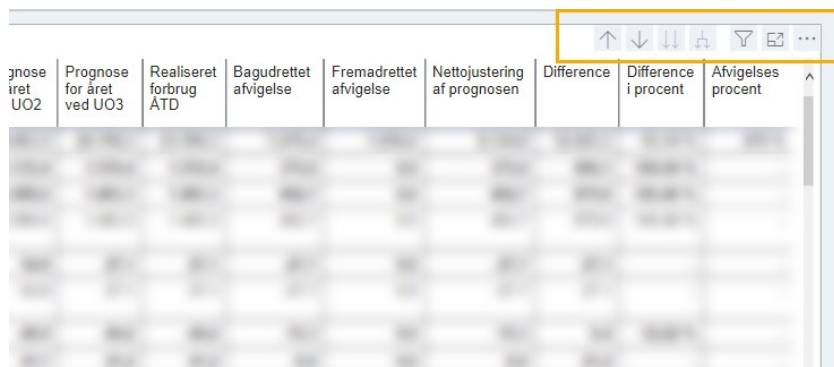
The image shows a filter menu with the following elements:

- A search bar labeled "Søg efter".
- A section titled "Filtre på dette visuelle ele..." with a list of filters:
  - Afvigelsespro... er (Alle)
  - Bagudrettet af... er (Alle)
  - Bogføringskr... er (Alle)
  - Difference** er større end 5000... (highlighted with a yellow box)
  - Difference i pr... er (Alle)
  - Finansårets be... er (Alle)
- The "Difference" filter configuration includes:
  - Relation: "er større end"
  - Value: "5000000"
  - Logic: "Og" (selected)
  - Buttons: "Anvend filter" and "Nulstil filter" (represented by a lock icon)

Figur 2.2 Sortering i filtre

## 2.3 Funktioner på visuelle elementer

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



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

Figur 2.3 Hierarki, filtre og fokustilstand

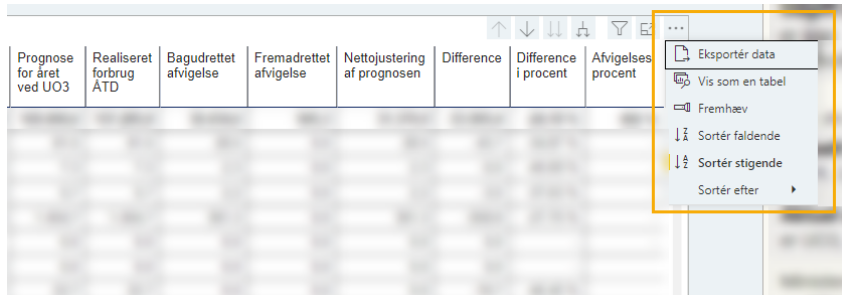
Pil-ikonerne anvendes til at analysere data et mere overordnet eller detaljeret niveau for visuelle elementer, der indeholder et hierarki. Et hierarki vil konkret være mellem hovedkonto, underkonto og de tilhørende bogføringskredse.

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

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

- **Filtre og udsnitværktøjer, der påvirker det visuelle element.** Ved klik på tragtikonet vises de filtre, som påvirker det enkelte visuelle element. Dette er således en summering af de tre niveauer af filtrering, som er beskrevet i forrige afsnit.
- **Fokustilstand.** Ved klik på udvidelsesikonet åbnes det visuelle element i fokustilstand. Denne funktion åbner en side med alene den valgte tabel/graf.

Man kan fra fokustilstand vende tilbage til rapporten ved at klikke på pilen 'Tilbage til rapport'.



Figur 2.4 Flere indstillinger

Ved at klikke på de tre prikker i øverste højre hjørne fremgår en række yderligere funktioner, som vist i Figur 2.4

- **Eksportér data.** Denne funktion åbner et vindue, hvor det er muligt at downloade visningens data til Excel. Man kan vælge at eksportere opsummerede eller underliggende data, samt at eksportere i enten xlsx.- eller csv.-format. Data eksporteres med alle anvendte filtre.
- **Vis som tabel.** Denne funktion åbner det valgte visuelle element i fokustilstand, hvor der nedenfor fremgår en tabel med det viste data. Funktionen er især gavnlig for at vise grafer som tabel, og herved kunne se data mere detaljeret.
- **Fremhæv.** Denne funktion fremhæver det valgte visuelle element og udtoner de øvrige visuelle elementer på siden.
- **Sorter faldende/stigende.** Disse funktioner ændrer rækkefølgen på sorteringen af det visuelle element – på det parameter, som elementet i udgangspunktet er sorteret på. Det kan fx være hovedkonto eller periode.
- **Sorter efter.** Denne funktion ændrer hvilket parameter, som det visuelle element er sorteret efter. Det er muligt at vælge imellem de forskellige parametre, som er tilgængelige.

Endeligt findes en række funktioner ved klik i de visuelle elementer.

- **Fremhæv række i tabel.** Ved klik på en enkelt række i tabeller fremhæves den specifikke række, fx hovedkonto eller deloft. Det er muligt at markere flere linjer ved at holde CTRL-knappen nede, mens man klikker. Fremhævelsen ophæves ved at klikke på rækken igen.
- **Interaktion mellem visuelle elementer:** På flere sider i rapporten er opsat interaktion på tværs af de visuelle elementer. Ved at fremhæve en række i en tabel eller en søjle i et diagram, ændres de øvrige visuelle elementer til at alene at vise data, der er aktuelt.
- **Sorter efter kolonner.** Ved klik på overskriften i en given kolonne bliver tabellens indhold sorteret faldende efter indholdet i denne kolonne. Ønsker

man i stedet at sortere stigende, skal der blot klikkes på kolonnens overskrift igen. Tabeller er som udgangspunkt sorteret efter første kolonne, fx hovedkonto. Man bringer standardindstilling tilbage ved at klikke på overskriften i tabellens første kolonne.

- **Knapper.** På enkelte sider er der indsat knapper, som ved klik kan bruges til at filtrere indholdet af sidens visuelle elementer. Dette er fx ved tabel 1 på Oversigten, som via knapper kan vises fordelt på de statslige dellofter eller bevillingstyper, og siderne *Bevillinger* og *Videreførsler*, som kan vises fordelt på de statslige dellofter. Det er muligt at vælge flere knapper ved at holde CTRL nede, mens man vælger. Figur 2.5 viser et eksempel på dette.

**Delloft: Delloft for driftsudgifter**

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

Figur 2.5 Knapper til valg af delloft



## 3. Gennemgang af rapporten

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

### 3.1 Valg af udgiftsopfølgingsversion og evt. paragraf

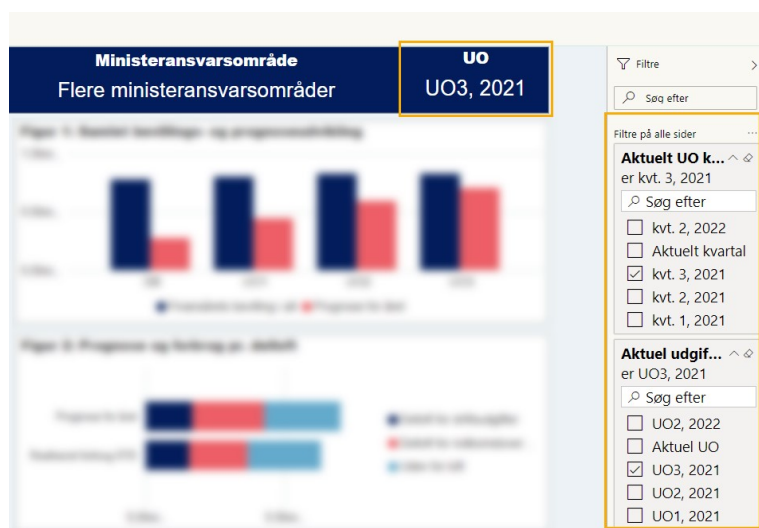
#### 3.1.1 Udgiftsopfølgingsversion

Rapporten åbner som udgangspunkt med den aktuelle udgiftsopfølgingsversion. Den viste version skifter på følgende datoer:

- 1. udgiftsopfølgning vises fra d. 1. januar.
- 2. udgiftsopfølgning vises fra d. 24. juli.
- 3. udgiftsopfølgning vises fra d. 24. september.

Grundbudgettet og 4. udgiftsopfølgning fremgår i særskilte rapporter.

Ønsker man at se en tidligere udgiftsopfølgingsversion, kan dette vælges i filteret i rapportens højre side, som vist i Figur 3.1. Her findes to filtre: *Aktuelt UO kvartal*, som angiver hvilket regnskab, der vises i rapporten og *Aktuel udgiftsopfølgning*, som angiver udgiftsopfølgingsversionen fra SBS. Det er vigtigt at matche disse to filtre, og er fx ikke muligt at vælge ”UO2 2022” i udgiftsopfølgingsversion og ”kvt. 3 2022” som regnskabsperiode. Den viste udgiftsopfølgingsversion fremgår til højre i den blå header. Vælges forskelligt i de to filtre vil der fremgå: *Uens perioder*.

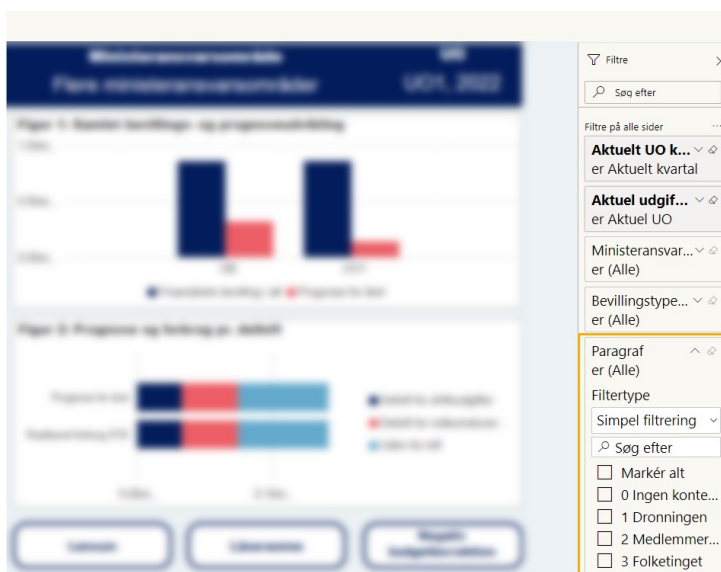


Figur 3.1 Valg af udgiftsopfølgingsversion

### 3.1.2 Paragraf

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

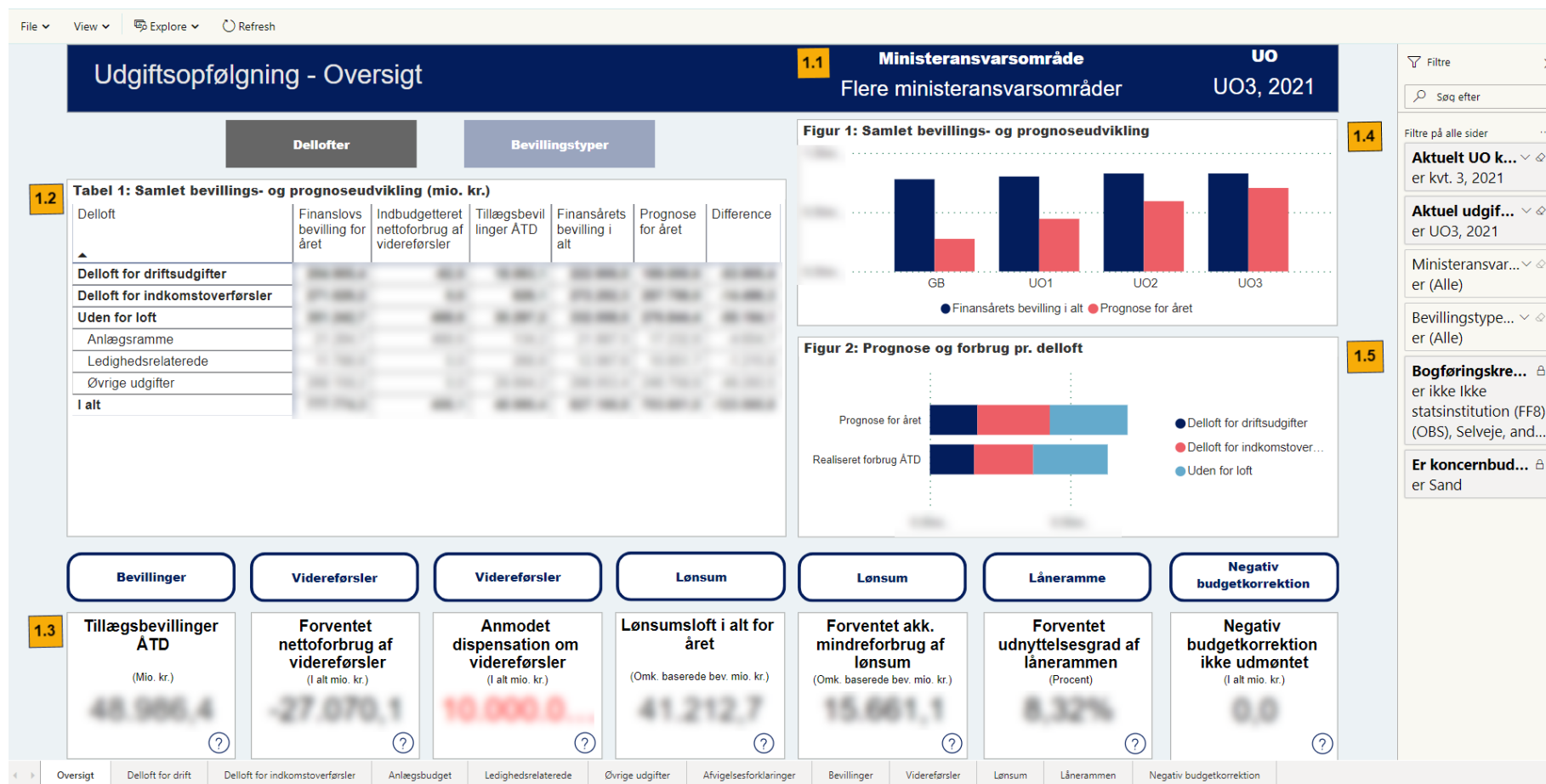
På enkelte ministeransvarsområder vil dette betyde, at der vises data for flere paragraffer, hvor finanslovsstrukturen går på tværs af regnskabsstrukturen. I dette tilfælde vil det være nødvendigt at anvende filtreret i højre side af rapporten til at angive, hvilken paragraf der skal vises i udgiftsopfølgningen. Her vælges som vist i Figur 3.2.



Figur 3.2 Valg af Paragraf

## 3.2 Oversigt

Siden vedrører den forventede udgifts- og prognoseudvikling med særligt fokus på de statslige dellofter for driftsudgifter og indkomstoverførsler, samt evt. differencer mellem bevilling og forventet resultat for året.



Figur 3.3 Oversigt

Nr.	Titel	Indhold	Datakilde
1.1	<b>Ministeransvarsområder</b>	<p>Feltet angiver, hvilket ministeransvarsområde, rapporten viser data for.</p> <p>Har brugeren adgang til flere ministeransvarsområder, vises de som udgangspunkt. I dette tilfælde vil der stå 'Flere ministeransvarsområder' øverst i rapporten, som der gør i skærbilledet ovenfor.</p> <p>Det er muligt at vælge ministeransvarsområde i filterfanen til højre for rapportensiden.</p>	SKS
1.2	<b>Tabel 1: Samlet bevil- lings- og prognoseudvik- ling</b>	<p>Tabellen viser finansårets bevilling i alt opdelt på finanslovsbevilling, indbudgetteret forbrug af opsparing og tillægsbevillinger, samt den nyeste prognose for året og differencen herimellem. Tabellen giver overblik over ministeransvarsområdets bevillinger og prognose for året, samt et evt. forventet mer- eller mindreforbrug.</p> <p>I tabellen kan data vises fordelt på bevillingstyper eller de statslige dellofter. Dette skiftes ved klik på den ovenstående knapper.</p>	<p>SB: Finanslovsbevilling, til- lægsbevilling og indbudgette- ret nettoforbrug af videre- førsler SBS: Nyeste prognose for året</p>
1.3	<b>Nøgletal</b>	<p>Nederst på siden fremgår syv nøgletal, som giver læseren et hurtigt indblik på centrale opmærksomheds- punkter i udgiftsopfølgningen. Direkte over hvert nøgletal fremgår en knap, der linker til den side i rappor- ten, som vedrører nøgletallet.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Tillægsbevillinger ÅTD:</b> Det samlede beløb tilført via tillægsbevillinger, der indlæst i SB inden skæringsdatoen for den givne udgiftsopfølgning.</li> <li>• <b>Forventet nettoforbrug af videreførsler:</b> Det samlede forventet forbrug af videreførsler ultimo året. Værdien beregnes ud fra det samlede forventede forbrug af videreførsler ultimo året for alle hovedkonti.</li> <li>• <b>Anmodet dispensation om videreførsler:</b> Summen af det anmodede beløb til dispensation til forbrug af videreførsler under delloft for drift. Værdien beregnes ud fra de beløb der er ansøgt om dispensation om, og ved et positivt tal er skriftfarven rød.</li> <li>• <b>Lønsumsloft i alt for året:</b> Det samlede lønsumsloft for året for omkostningsbaserede driftsbevillinger. Værdien beregnes ud fra lønsumsloftet inkl. tillægsbevillinger/aktstykker og akkumuleret mindreforbrug af lønsum primo året.</li> <li>• <b>Forventet akkumuleret mindreforbrug af lønsum:</b> Det forventede akkumulerede mindreforbrug omkostningsbaserede driftsbevillinger ultimo året i alt. Værdien beregnes ud fra det samlede lønsumsloft og det forventede lønforbrug under lønsumsloftet hele året. Ved et negativt tal er skriftfarven rød.</li> <li>• <b>Forventet udnyttelsesgrad af lånerammen:</b> Den aktuelle udnyttelsesgrad i alt af lånerammen. Værdien beregnes ud fra den forventede udnyttelse ultimo året og lånerammen. Ved en udnyttelsesgrad over 95 % er skriftfarven rød.</li> <li>• <b>Negativ budgetkorrektion:</b> Den resterende negative budgetkorrektion indlæst på hovedkonto XX.11.79, standardkonto 49, som endnu ikke er udmøntet. Ved et negativt tal er skriftfarven rød.</li> </ul>	<p>Datakilder fremgår i vejled- ning for de underliggende s, der relaterer sig til hvert nøg- letal.</p> <p>Fx er datakilden for nøgletal- let Tillægsbevillinger ÅTD den samme, som datakilden under siden Bevillinger.</p>

1.4	<b>Figur 1: Samlet bevillings- og prognoseudvikling</b>	Figuren viser udviklingen i finansårets bevilling i alt og prognoserne for årets resultat ved grundbudgettet og hver udgiftsopfølgning.	SB: Finansårets bevilling i alt SBS: Nyeste prognose for året
1.5	<b>Figur 2: Prognose og forbrug pr. deloft.</b>	Figuren viser nyeste prognose for året og forbrug år-til-dato pr. deloft for drift, indkomstoverførsler og uden for loft.  Figuren skal tydeliggøre, hvor stor en del af den nyeste prognose for året, som er udgjort af realiseret forbrug.	SBS: Nyeste prognose for året SKS: Realiseret forbrug ÅTD

### 3.3 Delloft for drift

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

**Udgiftsopfølgning - Delloft for drift**

**Ministeransvarsområde**  
Flere ministeransvarsområder

**UO**  
UO3, 2021

Filtre

Søg efter

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

Bevillingskategori	Finansårets bevilling i alt	Prognose for året	Difference
Bevillinger med videreførselsadgang			
Variable bevillinger			
Øvrige bevillinger			
<b>I alt</b>			

**Figur 3: Bevillings- og prognoseudvikling for delloft for drift**

**2.3**

Filtre på denne side

**Delloftsnavn**  
er Delloft for driftsudgifter

**Paragrafnr**  
er ikke 35, 37, 38, 40, 41, eller 42

**Udgift indtægt...**  
er ikke Balancekonto

Filtre på alle sider

**Aktuelt UO k...**  
er kv. 3, 2021

**Aktuel udgif...**  
er UO3, 2021

Ministeransvar...  
er (Alle)

Bevillingstype...  
er (Alle)

**Bogføringskre...**  
er ikke Ikke statsinstitution (FF8) (OBS), Selveje, and...

**Er koncernbud...**  
er Sand

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

Hovedkonto	Finansårets bevilling i alt	Grundbudget	Prognose for året ved UO1	Prognose for året ved UO2	Prognose for året ved UO3	Realiseret forbrug ÅTD	Bagudrettet afvigelse	Fremadrettet afvigelse	Nettojustering af prognosen	Difference	Difference i procent	Afvigelses procent
<b>Delloft for driftsudgifter i alt</b>	<b>222.906,0</b>	<b>57.726,8</b>	<b>88.077,7</b>	<b>137.620,8</b>	<b>169.000,6</b>	<b>157.285,8</b>	<b>30.434,6</b>	<b>945,3</b>	<b>31.379,9</b>	<b>-53.905,4</b>	<b>-24,18 %</b>	<b>466 %</b>
125,2	125,2		25,2	53,0	81,5	81,5	28,5	0,0	28,5	-43,7	-34,87 %	-
12,3	12,3		2,4	5,0	7,3	7,3	2,3	0,0	2,3	-5,0	-40,69 %	-
9,2	9,2		1,6	3,5	5,7	5,7	2,2	0,0	2,2	-3,5	-37,63 %	-
2.013,5	2.013,5		560,6	1.093,4	1.454,7	1.454,7	361,3	0,0	361,3	-558,8	-27,75 %	-
0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
42,3	42,3			22,7	22,7	22,7	0,0	0,0	0,0	-19,7	-46,45 %	-
25,3	25,3			25,3	25,3	25,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00 %	-
52,9	52,9		6,8	9,2	14,0	14,0	4,8	0,0	4,8	-38,9	-73,51 %	-
36,3	36,3				19,1	19,1	19,1	0,0	19,1	-17,2	-47,30 %	-
0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-
14,5	14,5									-14,5	-100,00 %	-
-50,6	-50,6		-21,2	-28,9	-44,2	-44,2	-15,3	0,0	-15,3	6,4	-12,62 %	-
10,0	10,0			0,1	0,1	0,1	0,0	0,0	0,0	-9,9	-98,99 %	-
145,9	145,9		89,2	89,2	118,9	118,9	29,7	0,0	29,7	-27,0	-18,48 %	-
249,6	249,6		119,1	119,1	168,0	168,0	48,9	0,0	48,9	-81,6	-32,69 %	-
266,2	266,2		157,7	220,4	247,8	247,8	27,4	0,0	27,4	-18,4	-6,92 %	-

Oversigt

**Delloft for drift**

Delloft for indkomstoverførsler

Anlægsbudget

Ledighedsrelaterede

Øvrige udgifter

Afvigelsesforklaringer

Bevillinger

Videreførsler

Lønsum

Lånerammen

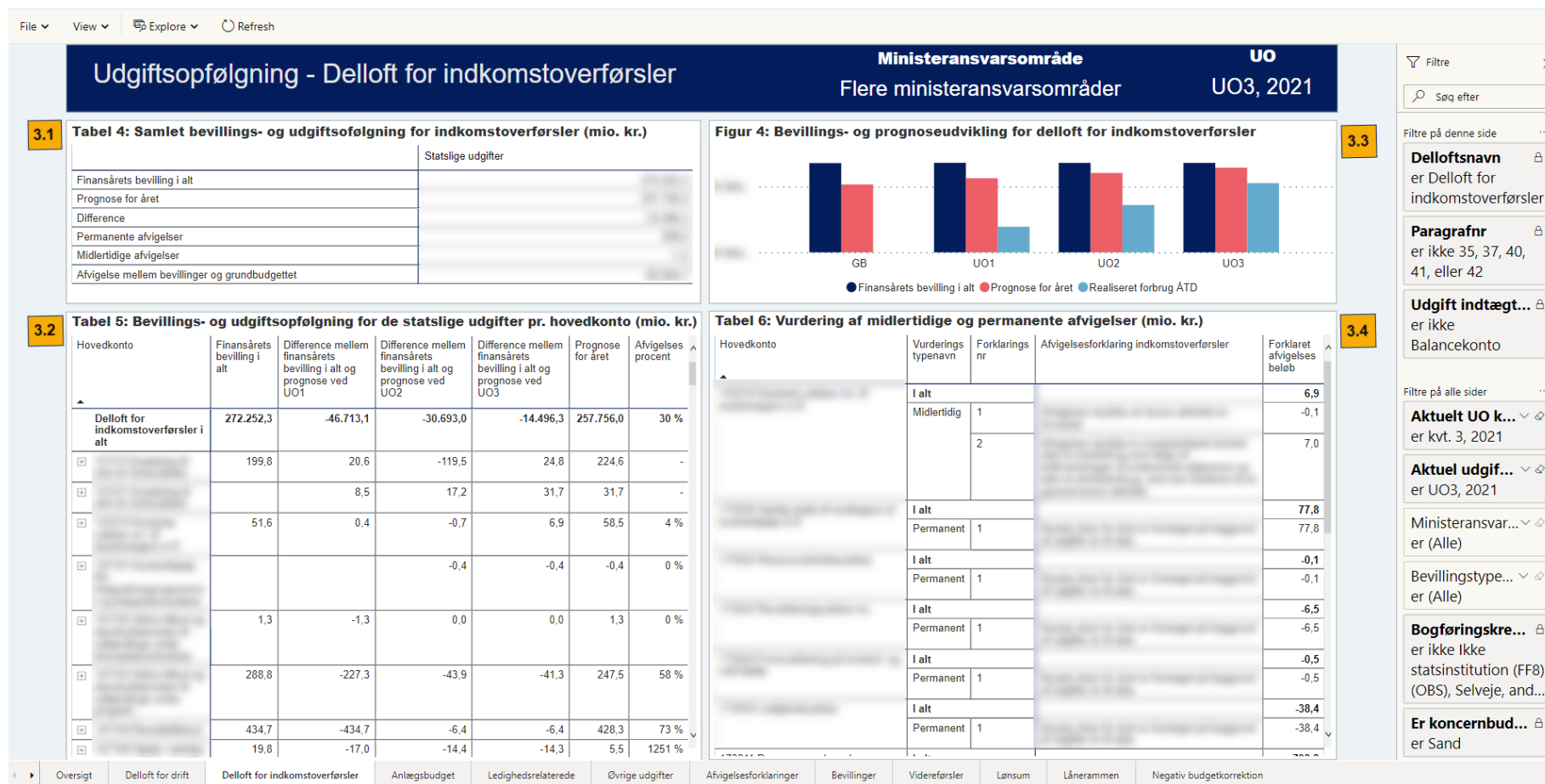
Negativ budgetkorrektion

Figur 3.4 Delloft for driftsudgifter

Nr.	Titel	Indhold	Datakilde
2.1	<b>Tabel 2: Bevillings- og udgiftsopfølgning per bevillingskategori</b>	<p>Tabellen viser finansårets bevilling i alt, prognose for året og differencen mellem disse for de tre forskellige bevillingskategorier; bevillinger med videreførselsadgang, variable bevillinger og øvrige bevillinger.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Bevillinger med videreførselsadgang: Alle konti med videreførselsadgang uanset bevillingstypen. Som udgangspunkt bevillinger af typen driftsbevilling, statsvirksomhed og reservationsbevilling. Ministeriet skal forud for oversendelse af ledelsesberetningen til Finansministeriet sikre, at nettoforbruget af opsparing samlet set er nul eller negativt uanset forbruget på de to andre bevillingskategorier. Undtaget er et nettoforbrug af opsparing, der enten er indbudgetteret på finansloven (og derfor indgår i finansårets bevilling i alt) eller dispenseret i løbet af finansåret (og som dermed udgør en tilladelse til at overskride finansårets bevilling i alt).</li> <li>• Variable bevillinger: Som udgangspunkt altid lovbundne bevillinger og bevillinger af typen statsfinansieret selvejende institution. Herudover bevillinger af fx typen anden bevilling, hvis denne er taxameterstyret. Ministeriet kan ved udgiftsopfølgningen indmelde et samlet forventet merforbrug på de variable bevillinger, men ministeriet skal i dette tilfælde anvise konkrete forslag til finansiering inden for ministerområdet.</li> <li>• Øvrige bevillinger (residual): Bevillinger, der ikke falder under de ovenstående kategorier, herunder fx bevillinger af typen anden bevilling.</li> </ul>	<p>SB: Finansårets bevilling i alt SBS: Nyeste prognose for året</p>
2.2	<b>Tabel 3: Bevillings- og udgiftsopfølgning per hovedkonto under delloft for drift</b>	<p>Tabellen viser prognoseudviklingen siden grundbudgettet, bagudrettede og fremadrettede prognoseafvigelser ved den aktuelle udgiftsopfølgning samt differencen mellem den nyeste prognose for året og finansårets bevilling i alt for bevillinger under delloft for driftsudgifter.</p> <p>Hertil kommer differencen mellem finansårets bevilling i alt og nyeste prognose for året i procent samt den procentvise afvigelse mellem regnskab og den seneste prognose for det forgangne kvartal. Sidstnævnte er en beregning af, i hvor præcist prognosen for det seneste kvartal rammer det faktisk forbrug, fx hvor meget grundbudgettet for 1. kvartal afviger fra regnskabet for 1. kvartal.</p> <p>Det er muligt at udfolde hierarkiet mellem hovedkonto, underkonto og bogføringskreds i tabellen.</p>	<p>SB: Finansårets bevilling i alt SBS: Tidligere og nyeste prognose for året, grundbudget samt bagudrettede og fremadrettede afvigelser. SKS: Realiseret forbrug år-til-dato.</p>
2.3	<b>Figur 3: Bevillings- og prognoseudvikling for delloft for drift</b>	<p>Figuren viser udviklingen i finansårets bevilling i alt, prognoser for årets resultat og realiseret forbrug år-til-dato ved grundbudgettet og hver udgiftsopfølgning for bevillinger under delloft for driftsudgifter.</p>	<p>SB: Bevilling SBS: Prognose SKS: Realiseret forbrug år-til-dato.</p>

### 3.4 Delloft for indkomstoverførsler

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



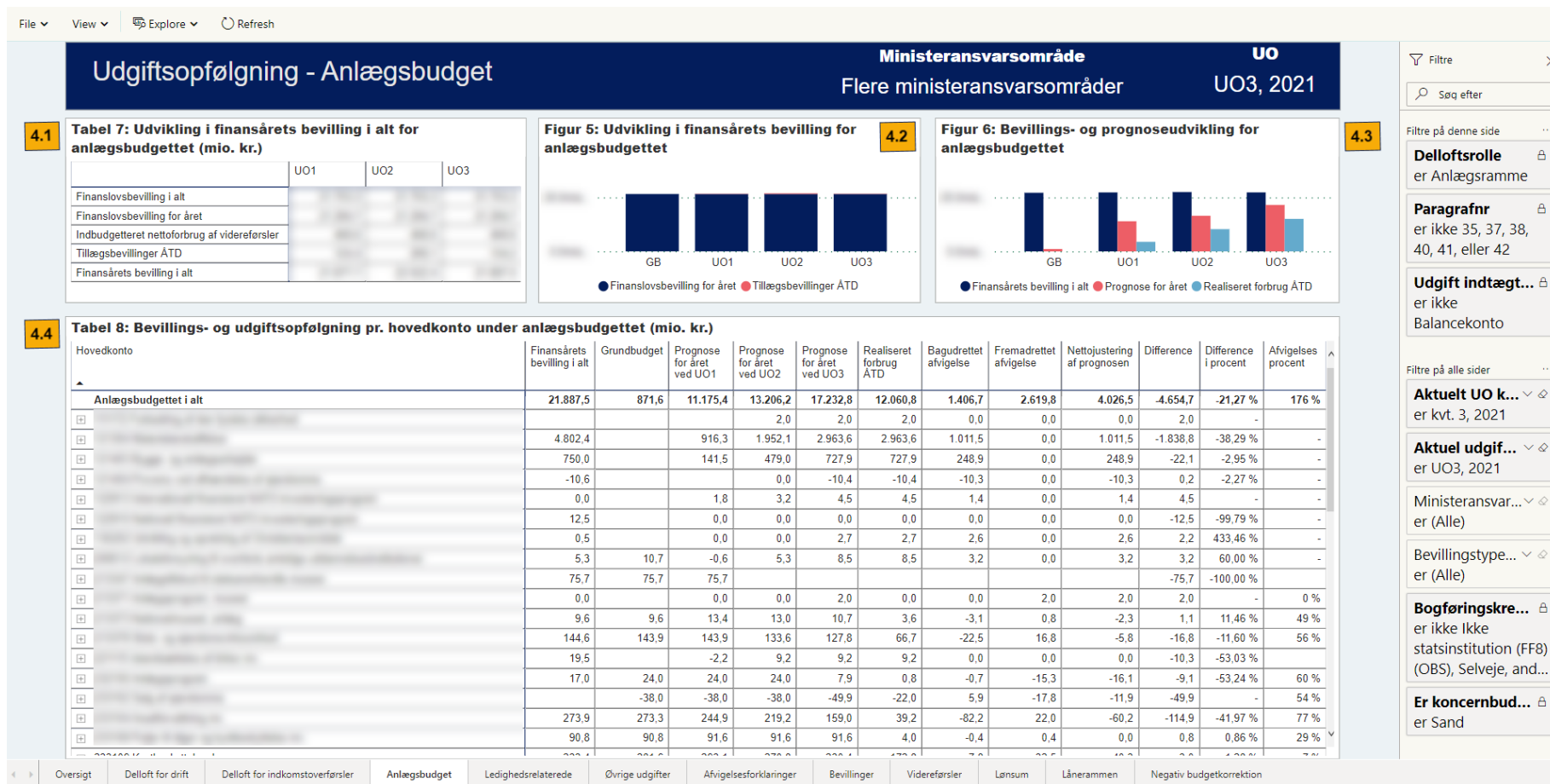
Figur 3.5 Delloft for indkomstoverførsler



Nr.	Titel	Indhold	Datakilde
3.1	<b>Tabel 4: Samlet bevillings- og udgiftsopfølgning for indkomstoverførsler</b>	<p>Tabellen viser finansårets bevilling i alt, nyeste prognose for året og differencen herimellem, samt beløbet for afvigelser, der angives som hhv. permanente og midlertidige, og afvigelsen mellem finansårets bevilling i alt og grundbudgettet for statslige udgifter under delloft for indkomstoverførsler.</p> <p>Beløbet for hhv. permanente og midlertidige afvigelser angives i SBS.</p>	<p>SB: Finansårets bevilling i alt SBS: Nyeste prognose for året samt angivelse af permanente og midlertidige afvigelser.</p>
3.2	<b>Tabel 5: Bevillings- og udgiftsopfølgning for de statslige udgifter per hovedkonto</b>	<p>Tabellen viser finansårets bevilling i alt og differencen ift. prognosen for året ved hver udgiftsopfølgning, samt den nyeste prognose for året og den procentvise afvigelse mellem finansårets bevilling i alt og nyeste prognose for året, for bevillinger under delloft for indkomstoverførsler.</p> <p>Den nyeste ændring, der fremgår af tabellen, er den akkumulerede ændring år-til-dato.</p> <p>Det er muligt at udfolde hierarkiet mellem hovedkonto, underkonto og bogføringskreds i tabellen.</p>	<p>SB: Finansårets bevilling i alt SBS: Prognoser for året</p>
3.3	<b>Figur 4: Bevillings- og prognoseudvikling for delloft for indkomstoverførsler</b>	<p>Figuren viser udviklingen i finansårets bevilling i alt, prognoser for årets resultat og realiseret forbrug år-til-dato ved grundbudgettet og hver udgiftsopfølgning for bevillinger under delloft for indkomstoverførsler.</p>	<p>SB: Finansårets bevilling i alt SBS: Nyeste prognose for året. SKS: Realiseret forbrug år-til-dato</p>
3.4	<b>Tabel 6: Vurdering af midlertidig og permanente afvigelser</b>	<p>Tabellen viser redegørelse for differencer mellem finansårets bevilling i alt og nyeste prognose for året for bevillinger under delloft for indkomstoverførsler. For hver forklaring er angivet, om afvigelsen er permanent eller midlertidig, samt hvor stor en del af det samlede afvigelsesbeløb, forklaringen vedrører.</p>	<p>SBS: Beløb, angivelse af permanente og midlertidige afvigelser og forklaring</p>

### 3.5 Anlægsbudgettet (uden for loft)

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



Figur 3.6 Anlægsbudgettet

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

### 3.6 Ledighedsrelaterede udgifter (uden for loft)

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

Ministeransvarsområde **UO**  
Flere ministeransvarsområder **UO3, 2021**

## Udgiftsopfølgning - Ledighedsrelaterede

**5.1 Tabel 9: Bevillings- og udgiftsopfølgning for de ledighedsrelaterede udgifter som helhed (mio. kr.)**

	Statslige udgifter
Finansårets bevilling i alt	
Prognose for året	
Difference	

**5.3 Figur 7: Bevillings- og prognoseudvikling for ledighedsrelaterede udgifter**

**5.2 Tabel 10: Bevillings- og udgiftsopfølgning for de statslige udgifter pr. hovedkonto (mio. kr.)**

Hovedkonto	Finansårets bevilling i alt	Difference mellem finansårets bevilling i alt og prognose ved UO1	Difference mellem finansårets bevilling i alt og prognose ved UO2	Difference mellem finansårets bevilling i alt og prognose ved UO3	Prognose for året	Afvigelses procent
<b>Ledighedsrelaterede udgifter i alt</b>	<b>12.067,6</b>	<b>5.873,2</b>	<b>-1.196,5</b>	<b>-1.215,9</b>	<b>10.851,7</b>	<b>13 %</b>
Lønsum	215,4	5,0	3,5	3,0	3,0	241 %
Lønsum til statslige medarbejdere	93,1	-1,1	-15,6	-18,1	197,3	24 %
Lønsum til statslige medarbejdere i statslige virksomheder	121,8	13,1	-54,3	-33,6	59,5	34 %
Lønsum til statslige medarbejdere i statslige virksomheder i statslige virksomheder	7.674,0	-24,3	-30,1	-34,2	87,6	6 %
Lønsum til statslige medarbejdere i statslige virksomheder i statslige virksomheder i statslige virksomheder	7.674,0	6.361,4	-669,2	-631,1	7.042,9	12 %
Lønsum til statslige medarbejdere i statslige virksomheder i statslige virksomheder i statslige virksomheder i statslige virksomheder	597,1	-380,6	-247,1	-147,1	450,0	114 %
Lønsum til statslige medarbejdere i statslige virksomheder i statslige virksomheder i statslige virksomheder i statslige virksomheder i statslige virksomheder	-9,0	-0,2	0,1	1,0	-8,0	14 %
Lønsum til statslige medarbejdere i statslige virksomheder i statslige virksomheder i statslige virksomheder i statslige virksomheder i statslige virksomheder i statslige virksomheder	3.155,1	-91,3	-143,9	-309,3	2.845,8	29 %
Lønsum til statslige medarbejdere i statslige virksomheder i statslige virksomheder i statslige virksomheder i statslige virksomheder i statslige virksomheder i statslige virksomheder i statslige virksomheder		-6,3	-6,4	-6,3	-6,3	6 %
Lønsum til statslige medarbejdere i statslige virksomheder i statslige virksomheder i statslige virksomheder i statslige virksomheder i statslige virksomheder i statslige virksomheder i statslige virksomheder i statslige virksomheder	75,3	0,0	2,5	2,5	77,8	69 %
Lønsum til statslige medarbejdere i statslige virksomheder i statslige virksomheder i statslige virksomheder i statslige virksomheder i statslige virksomheder i statslige virksomheder i statslige virksomheder i statslige virksomheder i statslige virksomheder	106,8	-2,0	-36,4	-37,3	69,5	106 %
Lønsum til statslige medarbejdere i statslige virksomheder i statslige virksomheder i statslige virksomheder i statslige virksomheder i statslige virksomheder i statslige virksomheder i statslige virksomheder i statslige virksomheder i statslige virksomheder i statslige virksomheder	38,0	-0,6	0,5	-5,4	32,6	106 %

← Oversigt | Deloft for drift | Deloft for indkomstoversførsler | Anlægsbudget | **Ledighedsrelaterede** | Øvrige udgifter | Afvigelsesforklaringer | Bevillinger | Videreførsler | Lønsum | Lånerammen | Negativ budgetkorrektion

Filter

Søg efter

Filter på denne side

- Delloftsrolle**  
er  
Ledighedsrelaterede
- Paragrafnr**  
er ikke 35, 37, 40,  
41, eller 42
- Udgift indtægt...**  
er ikke  
Balancekonto

Filter på alle sider

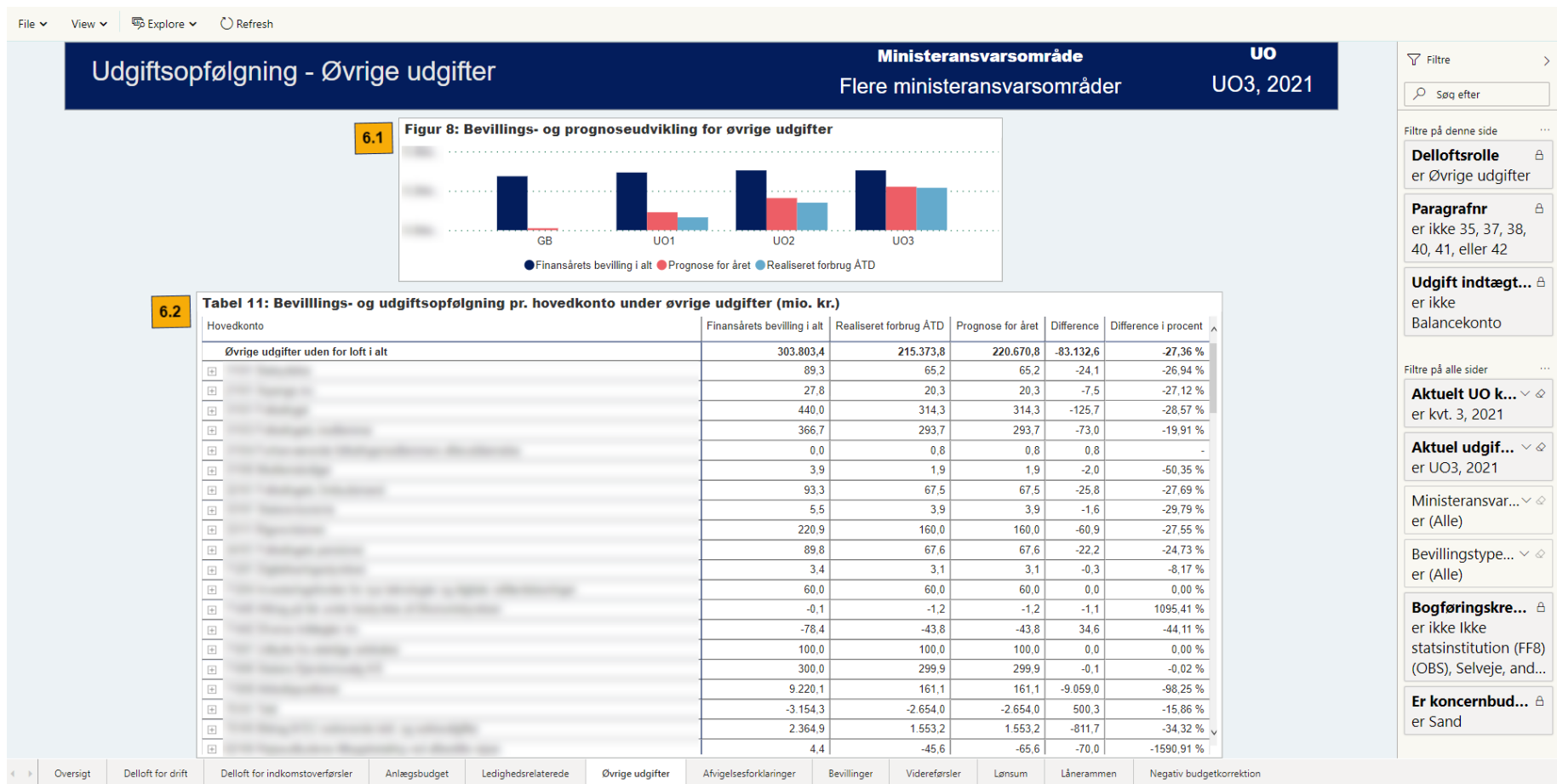
- Aktuelt UO k...**  
er kv. 3, 2021
- Aktuel udgif...**  
er UO3, 2021
- Ministeransvar...**  
er (Alle)
- Bevillingstype...**  
er (Alle)
- Bogføringskre...**  
er ikke Ikke  
statsinstitution (FF8)  
(OBS), Selveje, and...
- Er koncernbud...**  
er Sand

Figur 3.7 Ledighedsrelaterede udgifter

Nr.	Titel	Indhold	Datakilde
5.1	<b>Tabel 9: Bevillings- og udgiftsopfølgning for de ledighedsrelaterede udgifter som helhed</b>	Tabellen viser finansårets bevilling i alt, nyeste prognose for året og differencen herimellem for de statslige ledighedsrelaterede udgifter.	SB: Finansårets bevilling i alt SBS: Nyeste prognose for året
5.2	<b>Tabel 10: Bevillings- og udgiftsopfølgning for de statslige udgifter per hovedkonto</b>	<p>Tabellen viser finansårets bevilling i alt og differencen ift. prognosen for året ved hver udgiftsopfølgning, samt den nyeste prognose for året og den procentvise afvigelse mellem finansårets bevilling i alt og nyeste prognose for året, for statslige ledighedsrelaterede udgifter.</p> <p>Den nyeste ændring, der fremgår af tabellen, er den akkumulerede ændring år-til-dato.</p> <p>Det er muligt at udfolde hierarkiet mellem hovedkonto, underkonto og bogføringskreds i tabellen.</p>	SB: Finansårets bevilling i alt SBS: Nyeste prognose for året
5.3	<b>Figur 7: Bevillings- og prognoseudvikling for ledighedsrelaterede udgifter</b>	Figuren viser udviklingen i finansårets bevilling i alt, prognoser for årets resultat og realiseret forbrug år-til-dato ved grundbudgettet og hver udgiftsopfølgning for ledighedsrelaterede udgifter.	SB: Finansårets bevilling i alt SBS: Prognoser for året SKS: Realiseret forbrug år-til-dato

### 3.7 Øvrige udgifter (uden for loft)

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



Figur 3.8 Øvrige udgifter

Nr.	Titel	Funktion	Datakilde
6.1	<b>Figur 8: Bevillings- og prognoseudvikling for øvrige udgifter</b>	Figuren viser udviklingen i finansårets bevilling i alt, prognoser for årets resultat og realiseret forbrug år-til-dato ved grundbudgettet og hver udgiftsopfølgning for øvrige udgifter.	SB: Finansårets bevilling i alt SBS: Prognoser for året SKS: Realiseret forbrug år-til-dato
6.2	<b>Tabel 11: Bevillings- og udgiftsopfølgning per hovedkonto under øvrige udgifter</b>	Tabellen viser finansårets bevilling i alt, realiseret forbrug år-til-dato, nyeste prognose for året, differencen mellem finansårets bevilling i alt og nyeste prognose, samt denne difference i procent for øvrige udgifter.  Det er muligt at udfolde hierarkiet mellem hovedkonto, underkonto og bogføringskreds i tabellen.	SB: Finansårets bevilling i alt SBS: Prognoser for året SKS: Realiseret forbrug år-til-dato

### 3.8 Afvigelsesforklaringer

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

Udgiftsopfølgning - Afvigelsesforklaringer Ministeransvarsområde UO  
Flere ministeransvarsområder UO3, 2021

**7.1 Tabel 12: Afvigelsesforklaringer (mio. kr.)**

Hovedkonto	Afvigelseskategori	Henføring		Bagudrettet			Fremadrettet		
		Forklarings nr	Forklaret afvigelsesbeløb	Afvigelsesforklaring	Prioriteret forklaring	Forklaret afvigelsesbeløb	Afvigelsesforklaring	Prioriteret forklaring	
02 Periodeafvigelse	02 Periodeafvigelse	5	-0,6			0,6			
		6	-0,5			0,5			
		7	-0,3			0,3			
	03 Aktivitetsændring	1	-4,6		OBS				
		1							
	04 Prisændringer	1				0,5			
	05 Mindre væsentlige	1	-0,4			1,0			
	<b>I alt</b>			<b>-8,2</b>			<b>-4,3</b>		
	03 Aktivitetsændring	1	-8,2		OBS	-4,3		OBS	
		<b>I alt</b>			<b>-3,2</b>		<b>3,2</b>		
02 Periodeafvigelse	1	-3,2				3,2			
	<b>I alt</b>					<b>19,2</b>			
03 Aktivitetsændring	1					19,2			
	<b>I alt</b>			<b>-1,0</b>		<b>1,3</b>			
02 Periodeafvigelse	02 Periodeafvigelse	1	0,5			-0,5			
		1	-0,2			0,3			
		2	-0,5			1,5			
03 Aktivitetsændring	03 Aktivitetsændring	1	-0,2			0,3			
		2	-0,5			1,5			
03 Aktivitetsændring	03 Aktivitetsændring	1	-0,2			0,3			
		3	-0,8						

Navigation: < Oversigt Delloft for drift Delloft for indkomstoverførsler Anlægsbudget Ledighedsrelaterede Øvrige udgifter **Afvigelsesforklaringer** Bevillinger Videreførsler Lønsum Lånerammen Negativ budgetkorrektion >

Filter: Søg efter

Filter på denne side: Udgift indtægt... er ikke Balancekonto

Filter på alle sider: Aktuelt UO k... er kv. 3, 2021; Aktuel udgif... er UO3, 2021; Ministeransvar... er (Alle); Bevillingstype... er (Alle); Bogføringskre... er ikke Ikke statsinstitution (FF8) (OBS), Selveje, and...; Er koncernbud... er Sand

Figur 3.9 Afvigelsesforklaringer



Nr.	Titel	Indhold	Datakilde
7.1	<b>Tabel 12: Afvigelsesforklaringer</b>	<p>Tabellen viser afvigelseskategori, antallet af forklaringer, beløbet som forklares, samt afvigelsesforklaringer på bagudrettede og fremadrettede afvigelser pr. hovedkonto.</p> <p>Hvis en afvigelsesforklaring markeres som 'Prioriteret forklaring' i SBS, markeres den med 'OBS' i kolonnen, og fremhæves med rød baggrund.</p> <p>Tabellen viser alle afvigelsesforklaringer, som er indtastet i SBS, undtaget afvigelsesforklaringer på hovedkonti under delloft for indkomstoverførsler.</p>	SBS

### 3.9 Bevillinger

Siden vedrører opfølgning på finansårets bevillinger i alt, herunder TB-transaktioner i løbet af året.

Udgiftsopfølgning - Bevillinger

Ministeransvarsområde  
 Flere ministeransvarsområder

UO  
 UO1, 2022

**8.1 Delloft: Delloft for driftsudgifter**

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

**Figur 9: Samlet udvikling i finansårets bevilling**

**8.4**

Filtre på denne side

Søg efter

Filtre på alle sider

**Udgift indtægt...**  
er ikke Balancekonto

**Aktuelt UO k...**  
er Aktuelt kvartal

**Aktuel udgif...**  
er Aktual UO

Ministeransvar...  
er (Alle)

Bevillingstype...  
er (Alle)

Paragraf  
er (Alle)

**Bogføringskre...**  
er ikke Ikke statsinstitution (FF8) (OBS), Selveje, and...

**Er koncernbud...**  
er Sand

**8.2 Tabel 13a: Udvikling i finansårets bevilling i alt (mio. kr.)**

	UO1
Finanslovsbevilling i alt	
Finanslovsbevilling for året	
Indbudgetteret nettoforbrug af videreførsler	
Tillægsbevillinger ÅTD	
Finansårets bevilling i alt	

**Tabel 14: Oversigt over tillægsbevillingstransaktioner (mio. kr.)**

Hovedkonto	Transaktions løbenummer	Standard kontonr	Tillægsbevillings kategori	Transaktionstekst	Tillægsbevillinger ÅTD
	9	18	2 Aktstykker		6,9
		22	2 Aktstykker		2,1
	3	45	2 Aktstykker		10,0
	33	31	2 Aktstykker		-243,8
		46	2 Aktstykker		243,8
	29	18	5 Overførsel mellem hovedkonti		1,3
		22	5 Overførsel mellem hovedkonti		0,6
	37	18	5 Overførsel mellem hovedkonti		-89,9
		22	5 Overførsel mellem hovedkonti		-14,4
	38	22	5 Overførsel mellem hovedkonti		-2,4
	39	22	5 Overførsel mellem hovedkonti		-0,7
	40	18	5 Overførsel		14,9

**8.3 Tabel 13b: Udvikling i tillægsbevillingskategorier (mio. kr.)**

Tillægsbevillingskategori	UO1
<b>I alt</b>	
2 Aktstykker	
3 Ekstra ordinære udgifter som følge af COVID-19	
4 Overførsel mellem ministerområder	
5 Overførsel mellem hovedkonti	
7 Dispositionsbegrænsninger	
8 Direkte efterbevilling mv.	
9 Andre bevillingsforslag	

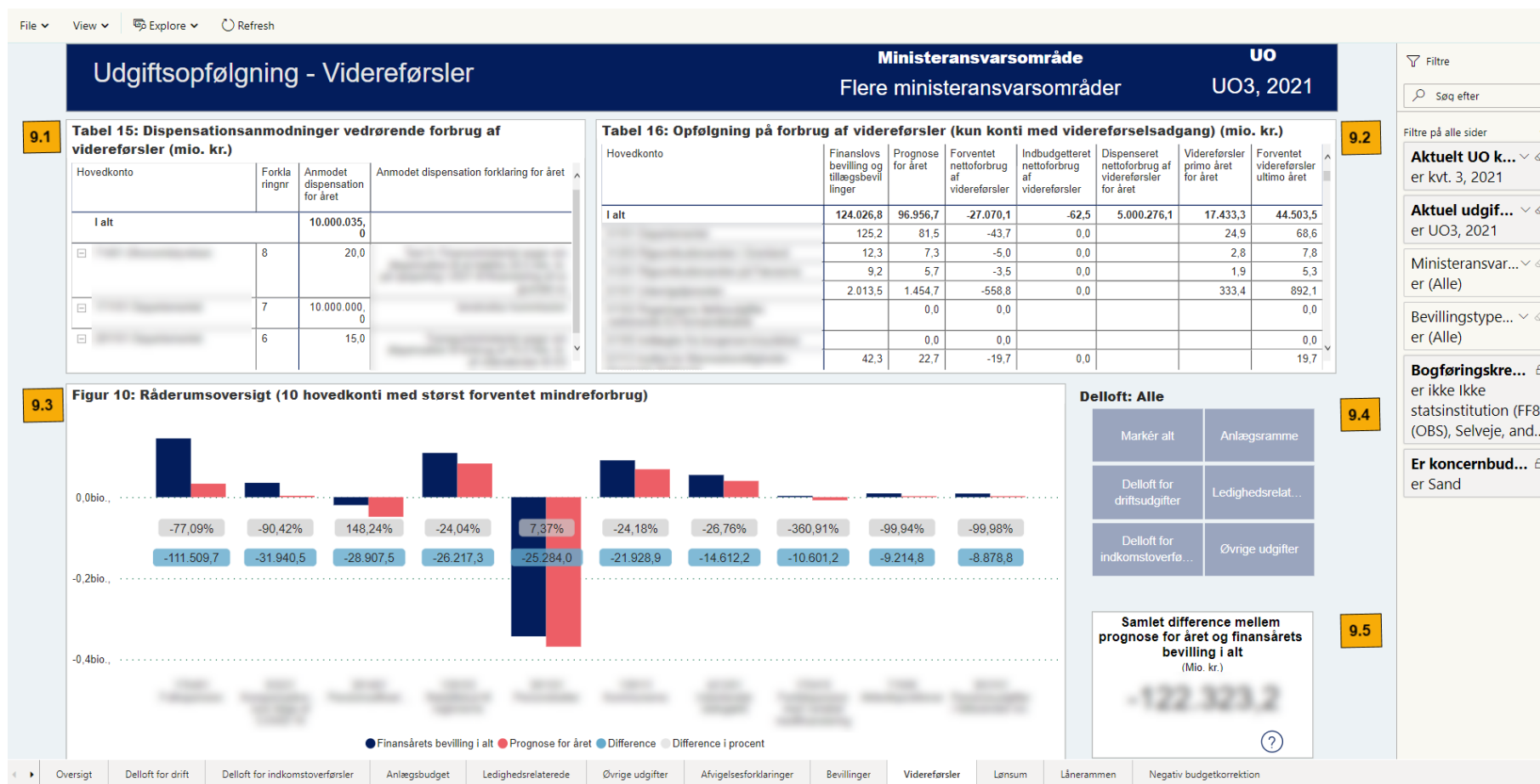
←
→
Oversigt
Delloft for drift
Delloft for indkomstoverførsler
Anlægsbudget
Ledighedsrelaterede
Øvrige udgifter
Afvigelsesforklaringer
Bevillinger
Videreførsler
Lønsum
Lånerammen
Negativ budgetkorrektion

Figur 3.10 Bevillinger

Nr.	Titel	Indhold	Datakilde
8.1	<b>Delloft: Alle</b>	<p>Ved klik på knapperne skifter de visuelle elementer på siden til alene at vise data vedrørende deloft for driftsudgifter, deloft for indkomstoverførsler, anlægsrammen, ledighedsrelaterede og øvrige udgifter ift. råderumsoversigten.</p> <p>Det er muligt at markere flere knapper ved at holde CTRL nede, mens der klikkes.</p>	
8.2	<b>Tabel 13a: Udviklingen i finansårets bevillinger i alt</b>	<p>Tabellen viser udviklingen i finansårets bevilling i alt, opdelt på finanslovsbevilling i alt, indbudgetteret nettoforbrug af videreførsler samt tillægsbevillinger år-til-dato ved hver udgiftsopfølgning.</p> <p>Skæringsdatoen for tillægsbevillinger år-til-dato, som inkluderes i udgiftsopfølgningen, er 14 dage før afleveringsfristen for udgiftsopfølgningen til Finansministeriet. Dette er som udgangspunkt d.10. april, august og oktober.</p>	SB
8.3	<b>Tabel 13b: Specifikationer af tillægsbevillinger</b>	<p>Tabellen viser tillægsbevillinger år-til-dato opdelt på tillægsbevillingskategorierne ved hver udgiftsopfølgning. Den skelner mellem Ny lovgivning, Aktstykker, Ekstra ordinære udgifter som følge af COVID-19, Overførsel mellem ministerområder, Overførsel mellem hovedkonti. Dispositionsbegrænsninger og Direkte efterbevilling mv. samt Andre bevillingsforslag</p>	SB
8.4	<b>Figur 9: Samlet udvikling i finansårets bevilling</b>	<p>Figuren viser udviklingen i finansårets bevilling i alt opdelt på finanslovsbevilling og tillægsbevillinger ved hver udgiftsopfølgning.</p>	SB
8.5	<b>Tabel 14: Oversigt over tillægsbevillingstransaktioner</b>	<p>Tabellen viser tillægsbevillingstransaktioner med angivelse af hovedkonto, transaktionsløbenummer, standardkonto, tillægsbevillingskategori, transaktionstekst og beløbet for tillægsbevillingstransaktionen.</p> <p>Tabellen kan ved klik på pil-ikonerne foldes videre ud til at vise aktstykke-koden (hvis transaktionen er koblet til et aktstykke), hvorvidt hovedkontoen er modtager eller afgiver af transaktionen, den afgivende hovedkonto og den modtagende hovedkonto. Det anbefales at åbne tabellen i Fokustilstand for at danne overblik over det samlede indhold.</p>	SB

### 3.10 Videreførsler

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



Figur 3.11 Videreførsler

Nr.	Titel	Indhold	Datakilde
9.1	<b>Tabel 15: Dispensationsanmodninger vedrørende forbrug af videreførsler</b>	<p>Tabellen viser dispensationsanmodninger vedr. forbrug af videreførsler. Tabellen viser den tilhørende forklaring, og det anmodede beløb til dispensation for året.</p> <p>Tabellen kan udfoldes, hvis der er flere forklaring pr. hovedkonto.</p>	SBS
9.2	<b>Tabel 16: Opfølgning på forbrug af videreførsler</b>	<p>Tabellen viser finansårets bevilling i alt, nyeste prognose for året, forventet nettoforbrug af videreførsler, evt. indbudgetteret nettoforbrug af videreførsler på finansloven, dispenseret nettoforbrug af videreførsler for året og videreførsler primo året samt forventet videreførsler ultimo året.</p> <p>Tabellen giver det samlede overblik over udviklingen i opsparing for hovedkonti med videreførselsadgang.</p>	<p>SB: Finanslovsbevilling, tillægsbevilling og indbudgetteret nettoforbrug af videreførsler</p> <p>SBS: Prognose for året og dispenseret nettoforbrug af videreførsler</p>
9.3	<b>Figur 10: Råderumsoversigt</b>	<p>Figuren viser de 10 hovedkonti med det største forventede mindreforbrug for året mellem finansårets bevilling i alt og nyeste prognose for året. For hver konto er angivet difference mellem bevilling og prognose for året samt differencen i procent.</p> <p>Figuren fremhæver hovedkonti, hvor der findes et potentielt økonomisk råderum.</p>	<p>SB: Finansårets bevilling i alt</p> <p>SBS: Nyeste prognose for året</p>
9.4	<b>Knapper - Delloft</b>	<p>Ved klik på knapperne skifter figur 10 og nøgletallet til alene at vise data vedrørende delloft for driftsudgifter, delloft for indkomstoverførsler, anlægsrammen, ledighedsrelaterede og øvrige udgifter ift. råderumsoversigten.</p> <p>Det er muligt at markere flere knapper ved at holde CTRL nede, mens der klikkes.</p>	
9.5	<b>Nøgletal: Den samlede difference mellem prognose for året og finansårets bevilling i alt.</b>	<p>Nøgletallet viser den samlede difference mellem finansårets bevilling i alt og den nyeste prognose for året på ministeransvarsområdet.</p> <p>Dette giver kontekst til de opstillede mindreforbrug i figur 10 og dispensationsanmodninger i tabel 15.</p>	Beregning pba. prognose for året (SBS) og finansårets bevilling i alt (SB)

### 3.11 Lønsum

Siden vedrører udgifter under lønsumsloftet.

Udgiftsopfølgning - Lønsum
Ministeransvarsområde  
Flere ministeransvarsområder
UO  
UO3, 2021

**10.1** Lønsumsregnskabsprincip: Omkostnings- og udgiftsbaseret

Omkostnings- og udgiftsbaseret

Omkostningsbaseret

Udgiftsbaseret

**Figur 11: Prognoseudvikling for lønsum**

● Lønsumsloft i alt for året 
 ● Forventet lønforbrug under lønsumsloftet for året 
 ● Lønforbrug under lønsumsloftet ÅTD

**10.3**

Filtre på denne side

**Paragrafnr**  
er ikke 35, 37, 38, 40, 41, eller 42

Filtre på alle sider

**Aktuelt UO k...**  
er kvrt. 3, 2021

**Aktuel udgif...**  
er UO3, 2021

Ministeransvar...  
er (Alle)

Bevillingstype...  
er (Alle)

**Bogføringskre...**  
er ikke Ikke statsinstitution (FF8) (OBS), Selveje, and...

**Er koncernbud...**  
er Sand

**10.2** **Tabel 17: Lønsumsloft (mio. kr.)**

Hovedkonto	Akkumuleret mindreforbrug af lønsum primo året	Lønsumsloft på finansloven	Lønsumsloft inkl. tillægsbevillinger/aktstykker	Lønsumsloft i alt for året	Lønforbrug under lønsumsloftet ÅTD	Forventet lønforbrug under lønsumsloftet for året	Forventet akkumuleret mindreforbrug ultimo året
<b>I alt</b>	<b>9.683,9</b>	<b>41.773,1</b>	<b>42.200,1</b>	<b>51.884,0</b>	<b>31.275,1</b>	<b>33.382,0</b>	<b>18.502,0</b>
	43,4	87,6	87,6	131,0	54,1	54,1	76,9
	9,3	6,8	6,8	16,1	4,2	4,2	11,9
	6,3	4,9	4,9	11,2	3,7	3,7	7,5
	90,9	862,2	871,1	962,0	686,3	686,3	275,7
					0,0	0,0	0,0
					0,1	0,1	-0,1
					0,0	0,0	0,0
					0,1	0,1	-0,1
					0,2	0,2	-0,2
	114,4	188,8	190,8	305,2	130,5	130,5	174,7
	164,8	17,0	17,0	181,8	-0,7	-0,7	182,5
	-3,0	10,3	10,3	7,3	7,4	7,4	-0,1
	10,4	23,2	23,2	33,6	16,1	16,1	17,5
	0,4	113,2	113,2	113,6	74,0	74,0	39,6
	19,0	86,6	86,6	105,6	67,7	67,7	37,9
					0,3	0,3	-0,3
	32,8	132,7	116,3	149,1	80,1	110,2	38,9

← → Oversigt Delloft for drift Delloft for indkomstoverførsler Anlægsbudget Ledighedsrelaterede Øvrige udgifter Afvigelsesforklaringer Bevillinger Videreførsler Lønsum Lånerammen Negativ budgetkorrektion

Figur 3.12 Lønsum

Nr.	Titel	Indhold	Datakilde
10.1	<b>Knapper - Lønsumsregnskabsprincipper</b>	Ved klik på knapperne skifter de øvrige visuelle elementer til alene at vise data vedrørende hhv. omkostningsbaserede eller udgiftsbaserede bevillinger.	
10.2	<b>Tabel 17: Lønsumsloft</b>	<p>Tabellen viser akkumuleret mindreforbrug af lønsum primo året, lønsumsloft på finansloven, lønsumsloft inkl. tillægsbevillinger/aktstykker, lønsumsloft i alt for året (summen af de tre foregående kolonner), lønforbrug under lønsumsloftet ÅTD og forventet lønforbrug under lønsumsloftet for året samt forventet akkumuleret mindreforbrug ultimo året.</p> <p>Tabellen viser, hvis ministeransvarsområdet har hovedkonti, hvor lønudgifter forventes at overstige finansårets lønsumsloft, og hvor overskridelsen ikke inddækkes af tidligere års akkumulerede mindreforbrug af lønsum, jf. <i>Budgetvejledningen, afsnit 2.6.5 Lønsumsloft</i>. Hvis der fremgår et negativt tal i den sidste kolonne, forventes kontoen at have et negativt mindreforbrug (merforbrug) af lønsum.</p> <p>Det er muligt at udfolde hierarkiet mellem hovedkonto, underkonto og bogføringskreds i tabellen.</p>	<p>SB: Lønsumloft på finansloven og tillægsbevillinger/aktstykker</p> <p>SBS: Forventet mindreforbrug</p> <p>SKS: Lønforbrug årtil-dato og forventet akkumuleret mindreforbrug ultimo året.</p>
10.3	<b>Figur 11: Prognose for lønsum</b>	Figuren viser lønsumsloft i alt for året, forventet lønforbrug under lønsumsloftet for året og realiseret lønforbrug under lønsumsloftet ÅTD.	<p>SB: Lønsumsloft for året</p> <p>SBS: Forventet lønforbrug</p> <p>SKS: Lønforbrug årtil-dato.</p>

### 3.12 Lånerammen

Siden vedrører udgifter under lånerammen.

Udgiftsopfølgning - Lånerammen
Ministeransvarsområde  
Flere ministeransvarsområder
UO  
UO3, 2021

**11.1 Tabel 18: Lånerammen (mio. kr.)**

Virksomhedsbærende hovedkonto	Låneramme for året	Udnyttelsesgrad af lånerammen	Forventet udnyttelse ultimo året	Forventet udnyttelsesgrad ultimo året
	330,2	62 %		
	6,5	60 %		
	103,9	82 %	95,3	91,72 %
	429,4	65 %		
	113,4	90 %		
	3,5	68 %		
	42,0	90 %		
	9,2	57 %		
		NaN		
	153,8	57 %		
	42,0	76 %		
	98,0	98 %		
	86,4	100 %		
	7,5	65 %		
	16,2	18 %		
	2,0	3 %		
	2,0	10 %		
	2.527,9	62 %		
	13,5	5 %	0,7	5,19 %
	1,0	0 %		
	538,5	63 %	396,2	73,57 %
	11,5	84 %	10,0	86,96 %
	200,0	78 %	100,0	50,00 %
	570,0	66 %	484,3	84,96 %
	11,8	24 %		
	18,4	41 %		
	26,9	32 %		
	209,6	102 %		

**11.2 Figur 12: Forventet udnyttelsesgrad af lånerammen**

● Låneramme for året ● Forventet udnyttelse ultimo året

←
Oversigt
Delloft for drift
Delloft for indkomstoverførsler
Anlægsbudget
Ledighedsrelaterede
Øvrige udgifter
Afvigelsesforklaringer
Bevillinger
Videretærsler
Lansum
Lånerammen
Negativ budgetkorrektion

Filtre

Søg efter

Filtre på denne side

- Paragrafnr er ikke 35, 37, 38, 40, 41, eller 42
- Standardkonto... er 8, 50, 51, 84, 85, eller 87
- Regnskabskon... er ikke 5016, 5036, 5098, 5116, 5136, 5146, 5156, 5166,...
- Omkostnings u... er Omkostningsbaseret
- Hovedkontonr er ikke 122501
- Bogføringskre... er ikke 18131, 29101, eller 29105

Filtre på alle sider

- Aktuelt UO k... er kv. 3, 2021
- Aktuel udgif... er UO3, 2021
- Ministeransvar...

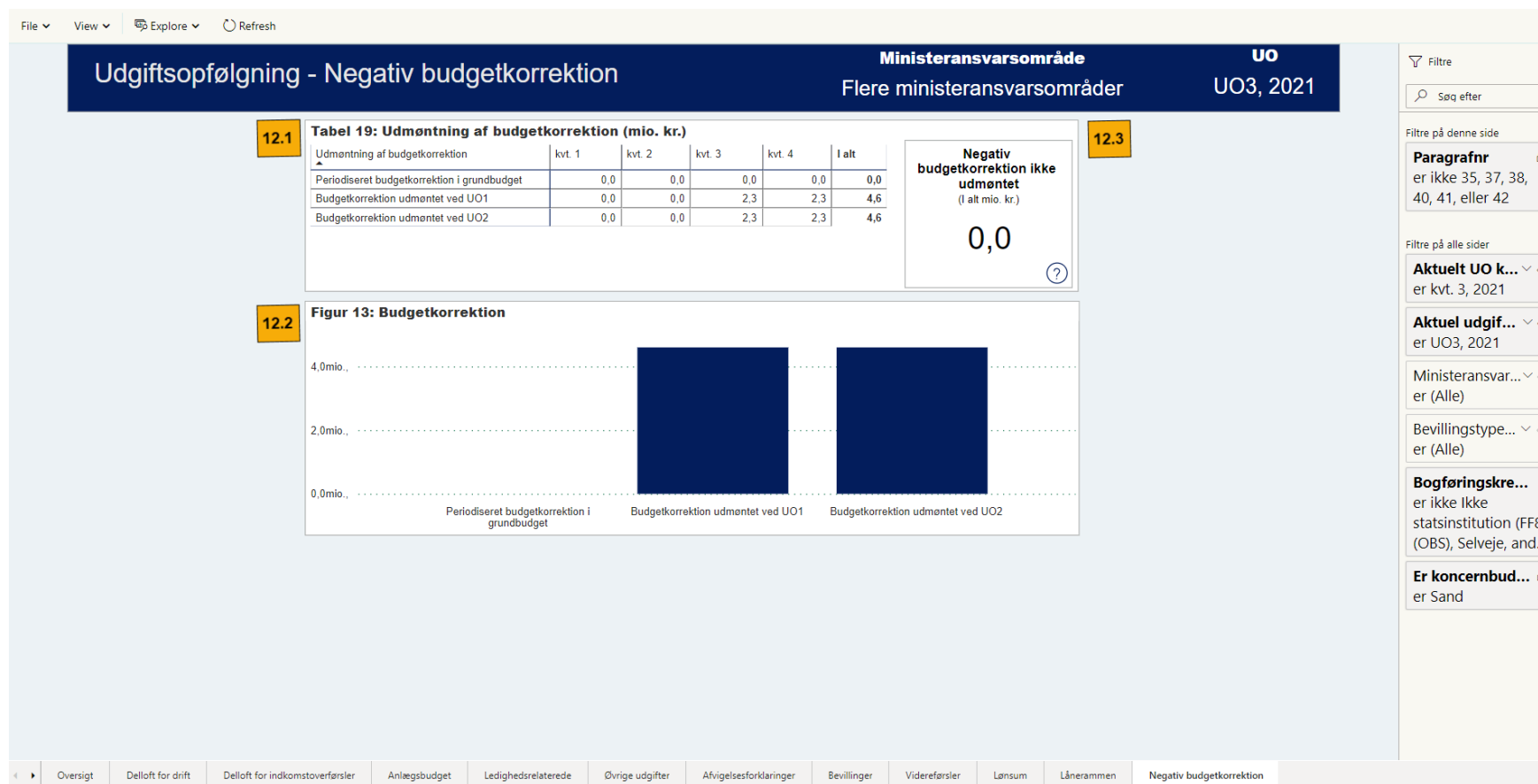
Figur 3.13 Lånerammen



Nr.	Titel	Indhold	Datakilde
11.1	<b>Tabel 18: Lånerammen</b>	Tabellen viser lånerammen for året, udnyttelsesgraden af lånerammen i procent, forventet udnyttelse ultimo året og forventet udnyttelsesgrad i procent ultimo året.	SB: Lånerammen SKS: Udnyttelsesgraden SBS: Forventet udnyttelse
11.2	<b>Figur 12: Forventet udnyttelsesgrad af lånerammen</b>	Figuren viser forholdet mellem lånerammen for året og den forventede udnyttelse ultimo året. Figuren tydeliggør, hvis den forventede udnyttelse af lånerammen overstiger lånerammen for året.	SB: Lånerammen SBS: Forventet udnyttelse

### 3.13 Negativ budgetkorrektion

Siden giver overblik over den forventede og realiserede udmøntning af en evt. negativ budgetkorrektion, som er indlæst ved grundbudgettet.



Figur 3.14 Negativ budgetkorrektion

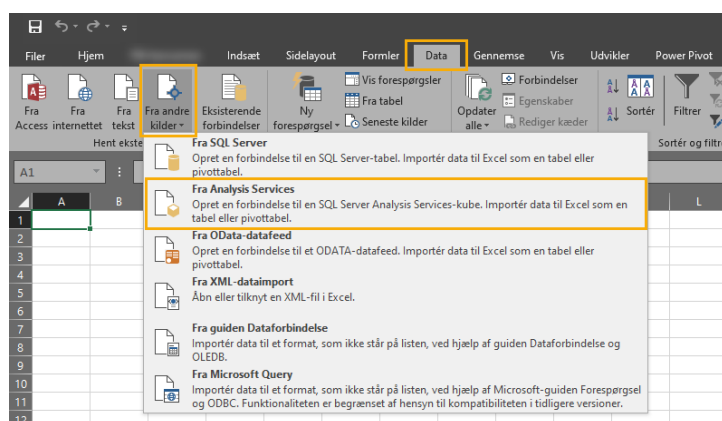
Nr.	Titel	Indhold	Datakilde
12.1	<b>Tabel 19: Udmøntning af budgetkorrektion</b>	<p>Tabellen viser udmøntningsplanen for den negative budgetkorrektion ved hhv. grundbudgettet samt udgiftsopfølgning 1 og 2</p> <p>Udmøntningsplanen angiver i hvilke kvartaler, ministeransvarsområdet forventer at nedskrive prognoser for at udmønte den negative budgetkorrektion. Ved udgiftsopfølgning 1 og 2 viser tabellen også den faktiske udmøntning, som er sket i det forgangne kvartal.</p>	SBS
12.2	<b>Figur 13: Budgetkorrektion</b>	<p>Figuren viser den samlede budgetkorrektion ved hhv. grundbudgettet samt udgiftsopfølgning 1 og 2.</p> <p>et overblik over periodiseret budgetkorrektion sammenlignet med budgetkorrektionen udmøntet ved UO1 og UO2. Hermed er forskellen mellem disse tydeligt illustreret.</p>	SBS
12.3	<b>Negativ budgetkorrektion endnu ikke udmøntet</b>	Nøgletallet viser den resterende negative budgetkorrektion, som endnu ikke er udmøntet.	SKS

## 4. Bilag 1: Adgang til rapportens datakilde via Excel

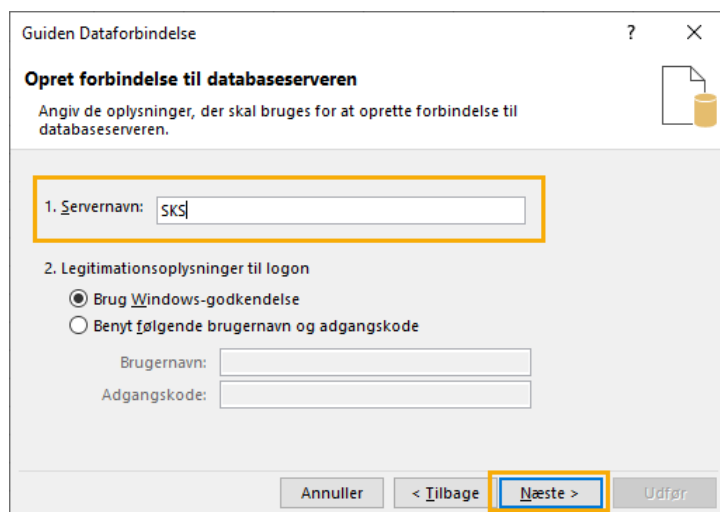
Bilaget beskriver processen for at tilgå rapportens datagrundlag fra SBS og SKS via Excel. Dette muliggør nærmere analyse af udgiftsopfølgningen og understøtter den lokale økonomistyring.

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

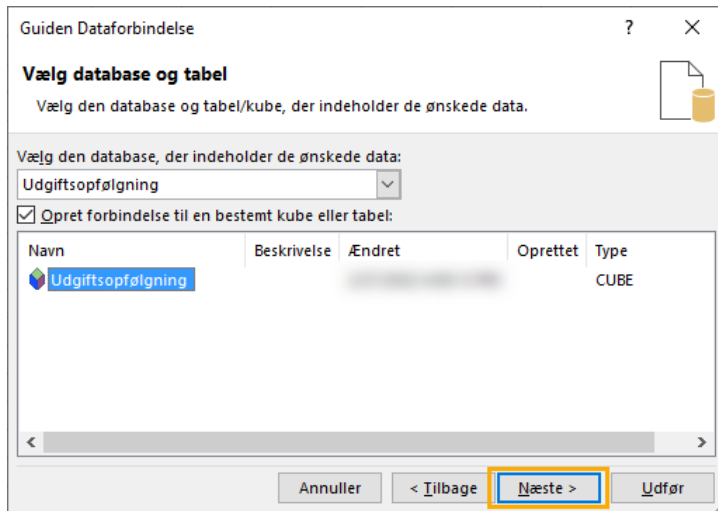
Konkret åbnes et tomt Excel-vindue. Under fanen *Data* vælges *Fra andre kilder* og *Fra Analysis Services*.



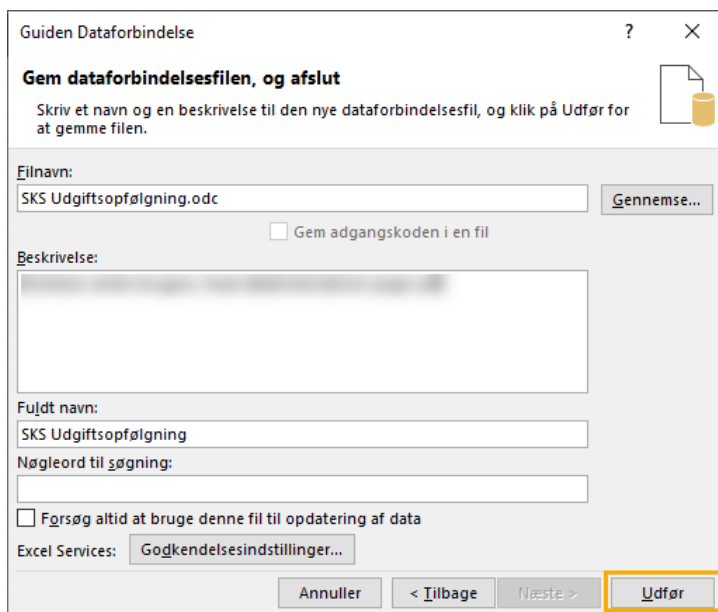
Dette åbner et vindue, som vist nedenfor. Her angives 'SKS' som servernavn og der klikkes på *Næste*.



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



I det sidste vindue klikkes på *Udfør*.



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

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

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

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

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

[Indsæt tekst her eller slet (max. 800 anslag)]

**oes.dk**