



NOTAT - BUDGETOPFØLGNING PÅ DRIFT – VALG I FORHOLD TIL OPBYGNING SAMT BETYDNING FOR RAPPORTER I OPUS ØKONOMI

Sagsnavn: Opus Økonomi - arbejdsgruppen økonomisk styring
Sagsnummer: 85.00.00-A26-2-21
Skrevet af: Vibeke Nørrevang Løland
E-mail: vibeke.norrevang.loland@randers.dk
Forvaltning: Budget
Dato: 28-06-2021
Sendes til: Arbejdsgruppen Økonomisk styring - Opus

Baggrund

I forbindelse med overgangen til Opus Økonomi er fremgangsmåden og brug af systemerne i tilknytning til budgetopfølgningerne på driften blevet gennemgået og genovervejet.

I dette notat er fokus på, hvilke valg, der er truffet, som har betydning for opbygningen af budgetopfølgningstabeller i Opus Økonomi.

Som tidligere er der fokus på, hvad det forventede resultat er sammenholdt med korrigeret budget ekskl. overførsler. Korrigeret budget ekskl. overførsler er ikke en del af KMD standardrapporterne, og bl.a. af denne grund, har det været nødvendigt at få opbygget en Randers driftsrapport.

Ligeledes som tidligere har der været behov for at kunne se overførslerne i en kolonne for sig samt de bevilingsmæssige ansøgninger ved budgetopfølgningerne.

Som noget nyt indberetter hele organisationen det forventede forbrug i Opus Økonomi, og det er ud fra disse tal, at Økonomi trækker tallene for koncernkonsolideringen for hele organisationen. Det er på baggrund af dette, at tabeller til budgetopfølgningsmaterialet til direktionen og til politisk niveau fremkommer.

Den rapport, der er opbygget, til brug for budgetopfølgningerne kan også anvendes i dialogen med de budgetansvarlige ledere og chefer.

I nedenstående beskrives, hvilke valg, der er truffet ift. budgetopfølgningen, samt hvad det har betydet for den tekniske opbygning af rapporten Randers Driftsrapport. Der er beskrevet, hvad der er aftalt i forhold til brugen af de forskellige kolonner. Der er et skema under de afsnit, hvor der er lavet afgrænsninger på forskellige dimensioner i rapporten.

Valg ved budgetopfølgningen, teknisk opsætning og brug af kolonner i driftsrapporten

År	2021						
	► Korrigeret budget ekskl. overførsler	► Forbrug JAN -APR	▪ Rest korr. budget ekskl. overførsler	▪ Forventet forbrug	▪ Årets forventede resultat ekskl. overførsler	▪ Overførsler	▪ Årets forventede resultat inkl. overførsler
	Udgiftsbaseret**	Udgiftsbaseret**	Udgiftsbaseret**	Udgiftsbaseret**	Udgiftsbaseret**	Udgiftsbaseret**	Udgiftsbaseret**
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK

Budget:

I budgetopfølgningen sammenholdes det forventede forbrug med *Korrigeret budget ekskl. overførsler*.

Overførslerne holdes i første omgang udenfor, da afvikling gæld eller brug af opsparing skal behandles som midlertidige udsving i forbruget og ikke skal være "forstyrrende" for det mere permanente udgiftsniveau.

Randers Driftsrapport:

Korrigeret budget ekskl. overførsler består af Oprindelig budget, Omplaceringer og Tillægsbevillinger ekskl. overførsler, der kan foldes ud i rapporten ved hjælp af pilen.

Der er en afgrænsning på kolonnen *Tillægsbevillinger ekskl. overførsler*.

Kolonne	Afgrænsning
<i>Tillægsbevillinger ekskl. overførsler</i>	Godkendelsesstatus; G Budgetkode; ekskl. OVER

Forbrug:

Forbruget kan opgøres pr. dags dato, valgte måneder eller år.

Randers Driftsrapport:

Kolonnen *Forbrug* viser til og med seneste hele måneds forbrug, såfremt man ikke ændrer i variabelskærmen ud for *Periode*.

Rest. korr. budget ekskl. overførsler

Rest korrigeret budget ekskl. overførsler indeholder det korrigerede budget ekskl. overførsler minus forbruget, der således angiver restbudgettet for året.

Randers Driftsrapport:

Formlen, som er anvendt på kolonnen *Rest. korr. budget ekskl. overførsler*, er [Korrigeret budget ekskl. overførsler]-[Forbrug].

Forventet forbrug:

Det er aftalt, at forventet forbrug skal indberettes i Opus Økonomi i forbindelse med budgetopfølgninger, der enten går til politisk og/eller til behandling i direktionen. Der skal således laves en opdatering af tallene 5-6 gange om året. Det forventede forbrug indberettes som tillægsbevillinger med en godkendelsesstatus F.

Randers Driftsrapport:

Kolonnen *Forventet forbrug* viser det seneste forventede forbrug.

Det er op til de enkelte forvaltninger at afgøre, om tallene i kolonnen *Forventet forbrug* ønskes opdateret oftere end de 5-6 gange om året.

Efter årets første indlæsning skal der efterfølgende indlæses differencer set i forhold til sidste måneds forventede forbrug. Dette kan også gøres ved at trække sidste måneds forventede forbrug ud og indlæse det nye forventede forbrug.

Denne kolonne bruges i rapporter i Rollebaseret Indgang, og det er således de tal, som de decentrale enheder kan se.

Kolonne	Afgrænsning
<i>Forventet forbrug</i>	<i>Godkendelsesstatus; F</i> <i>Årsagskode; FSEN</i> <i>Budgetkode; FORV</i>

Årets forventede resultat ekskl. overførsler:

Der er her valgt at bruge samme fortegn som i NemØkonomi. Det er således ikke kommunalt fortegn. Dette valg er truffet ud fra den begrundelse, at det skal være genkendeligt for de decentrale brugere.

Randers Driftsrapport:

Formlen, som er anvendt på kolonnen *Årets forventede resultat ekskl. overførsler*, er [Korr. budget ekskl. overførsler]-[Forventet forbrug].

Overførsler:

Randers Driftsrapport:

Kolonnen *Overførsler* er overførsler fra tidligere år, som lægges ind som særskilte tillægsbevillinger.

Kolonne	Afgrænsning
<i>Overførsler</i>	<i>Godkendelsesstatus; G</i> <i>Budgetkode; OVER</i>

Årets forventede resultat inkl. overførsler:

Årets forventede resultat inkl. overførsler er lig med de forventede overførsler til næste år, såfremt der sker overførsel.

Randers Driftsrapport:

Formlen, som er anvendt på kolonnen *Årets forventede resultat inkl. overførsler*, er [Årets forventede resultat ekskl. overførsler]+[Overførsler].

Bevillingsansøgninger:

Bevillingsansøgningerne indberettes med godkendelsesstatus B. Ved godkendelse i byrådet ændres godkendelsesstatus til G.

Randers Driftsrapport:

Kolonnen *Bevillingsansøgninger* indeholder indeværende års bevillingsmæssige ansøgninger. Det er på budgetkoden og sagsnummeret, der differentieres mellem de forskellige budgetopfølgninger.

Kolonne	Afgrænsning
<i>Bevillingsansøgninger</i>	Godkendelsesstatus; B Årsagskode; TB og TBO – eventuel flere Budgetkode; flere (fx 21B2 angiver 2. budgetopfølgning 2021) Sagsnummer; dato (DDMMÅÅ/XBK, hvor X er nummeret på budgetopfølgningen)

Forventet forbrug [måned] decentral

Randers Driftsrapport:

Kolonnerne *Forventet forbrug [måned] decentral* kan bruges af de enkelte forvaltninger og stabene, hvis det giver mening. Disse kolonner bruges ikke til koncernkonsolideringen i forbindelse med budgetopfølgningerne.

I forhold til NemØkonomi bruges;

- F02D, når der er faktiske forbrugstal i NemØkonomi fra januar
- F03D, når der er faktiske forbrugstal i NemØkonomi fra februar
- F04D, når der er faktiske forbrugstal i NemØkonomi fra marts
- F05D, når der er faktiske forbrugstal i NemØkonomi fra april
- Osv.
- F12D, når der er faktiske forbrugstal i NemØkonomi fra november

Kolonne	Afgrænsning
---------	-------------

<i>Forventet forbrug [måned] decentral</i>	<i>Godkendelsesstatus; F</i> <i>Årsagskode; FXXD, hvor XX erstattes med nummeret</i> <i>Budgetkode; FORV</i>
--	--

Forventet forbrug [måned] central

Randers Driftsrapport:

Kolonnerne *Forventet forbrug [måned] central* skal bruges af alle forvaltninger og stabe, da det er disse tal, der anvendes til koncernkonsolideringen i forbindelse med budgetopfølgningerne. Det er ud fra disse tal, at budgetopfølgningsmaterialets tabeller udarbejdes.

I forhold til NemØkonomi bruges;

- F02C, når der er faktiske forbrugstal i NemØkonomi fra januar
- F03C, når der er faktiske forbrugstal i NemØkonomi fra februar
- F04C, når der er faktiske forbrugstal i NemØkonomi fra marts
- F05C, når der er faktiske forbrugstal i NemØkonomi fra april
- Osv.
- F12C, når der er faktiske forbrugstal i NemØkonomi fra november

Kolonne	Afgrænsning
<i>Forventet forbrug [måned] decentral</i>	<i>Godkendelsesstatus; F</i> <i>Årsagskode; FXXC, hvor XX erstattes med nummeret</i> <i>Budgetkode; FORV</i>

Forbrug 2018, 2019 og 2020:

Randers Driftsrapport:

Kolonnerne *Forbrug 2018*, *Forbrug 2019* og *Forbrug 2020* kan bruges af de enkelte forvaltninger og stabe, hvis det giver mening.

De kan anvendes til at overføre forbrugstal for årene 2018, 2019 og 2020 fra Prisme.

Kolonne	Afgrænsning
<i>Forbrug 2018, 2019, 2020</i>	<i>Godkendelsesstatus; F</i> <i>Årsagskode; FO18, FO19, FO20</i> <i>Budgetkode; FORV</i>

Bevillingsansøgninger i budgetforslag og budgetoverslagsår:

Bevillingsansøgningerne indberettes med godkendelsesstatus B. Ved godkendelse i byrådet ændres godkendelsesstatus til G.

Randers Driftsrapport:

Kolonnen *Bevillingsansøgninger i budgetforslag [År 1]* og kolonnerne *Bevillingsansøgninger i budgetoverslag [År 2-4]* indeholder årets bevillingsmæssige ansøgninger, som har bevillingsmæssige konsekvenser i de 4 budgetår.

Kolonne	Afgrænsning
<i>Bevillingsansøgninger</i>	<i>Godkendelsesstatus; B Årsagskode; TB og TBO Budgetkode; flere</i>

Budget i budgetoverslagsår:

Budgettet i overslagsårene indeholder alle godkendelsesstatusser. Dvs. bevillingsansøgninger i budgetforslag og overslagsår er også inkluderet i budgettet, selvom de ikke er godkendt i byrådet endnu.

Randers Driftsrapport:

Der er 4 kolonner i rapporten, der viser budgetforslag for det kommende år [År 1] og budgetoverslag for de efterfølgende 3 år [År 2- 4].

Der skal vælges budgetversion, og hvilket prisniveau budgettallene ønskes vist i.

- P0: Indeværende års prisniveau
- P1: Løbende priser
- P2: Budgetårets prisniveau

Udfyldelse af variabelskærm i forbindelse med rapport-generering

Disponible varianter

DATA_PROVIDER_1 - Randers, driftsrapport

Profitcenter (autorisation) 73000200020;_UNCLASS;73000206 Randers Kommune; Profitcenter; Øko..

Vælg budgetår(*) 2022 2022

Vælg budgetversion(er)(*) B22

P0 - Vælg=1 eller fravælg=0(*) 1

P1 - Vælg=1 eller fravælg=0(*) 0

P2 - Vælg=1 eller fravælg=0(*) 0

P/L - Vælg=1 eller fravælg=0(*) 0

MOMS - Vælg=1 eller fravælg=0 0

Vælg funktion fra og til

Vælg dranst fra og til

Vælg gruppering fra og til

Omkostningsart

Kapitalmidler

Periode(*) 1-4 JAN - APR

Regnskabsår(*) 2021 2021 -

OK Afbryd Kontrollér

Randers, driftsrapport indeholder både Regnskabsåret (indeværende år) samt de kommende 4 budgetår.

Når rapporten skal genereres, skal budgetversion og prisniveau udfyldes, som vist ovenfor.

B22 indikerer budgetforslaget for 2022-2025. Hver år laves en ny budgetversion ud fra samme logik. Dvs. B23 viser 2023-2026.