

Grundbudget for institution og enhed



Hvad kan værktøjet?

Grundbudgettet bruges af alle statslige institutioner og udarbejdes en gang årligt forud for årsskiftet. Det er en opgørelse over institutionens samlede forventede forbrug for det kommende finansår. Grundbudgettet afspejler hele din institutions budget for finansåret og er en aggregering af alle institutionens interne budgetter.

Figur 9 illustrerer sammenhængen mellem din *enheds grundbudget*, og det *samlede grundbudget* for din institution, som er den eksterne afrapportering til Finansministeriet.

Figur 12: Sammenhæng mellem institutionen og enhedens grundbudget

Grundbudget i mio.	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	I alt
Lønudgifter	31	30	30	35	35	30	10	37	47	35	35	29	384
Øvrige udgifter	5	0	0	3	0	0	0	4	10	0	3	0	25
Indtægter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Netto udgift	36	30	30	38	35	30	10	41	57	35	38	29	409

Grundbudget for styrelsen i 1000 kr.	Periodens Saldo	Periodens budget	Periodens afvigelse
2542-Økonomi	164.916	295.274	-130.358
112118-Udgiftsopfølgning mv.	163.341	294.919	-131.578
- 1811 egentlig løn med årsværk	163.341	294.919	
112128-Ledelsesinformation	1.575	355	1.220
- 1811 egentlig løn med årsværk	575	355	
- 1841 merarbejde	1.000		
2542-Naturforvaltning	94.758	113.709	-18.951
112181-Naturbeskyttelse	86.728	106.235	-19.507
- 1811 egentlig løn med årsværk	66.978	86.485	
- 2270 Køb af tjenesteydelser i øvrigt	19.750	19.750	
112182-Planlovgivning	8.030	7.474	556
- 1811 egentlig løn med årsværk	2.780	2.224	
- 2270 Køb af tjenesteydelser i øvrigt	5.250	5.250	
Hovedtotal	259.674	408.983	-149.309

Hvordan bruger du værktøjet?

Din enheds grundbudget skal gerne afspejle din strategi og kan anvendes til at forventningsafstemme om, hvilke ressourcer (løn, indtægter, omkostninger) der skal anvendes til hvilke aktiviteter. Med grundbudgettet kan du se, hvor stor en del af det samlede budget, der afsat til din enhed. Kendskab til grundbudgettet og din enheds andel heraf, er en forudsætningen for, at du kan planlægge enhedens aktiviteter for det kommende år.

I eksemplet i **figur 12** ses sammenhængen mellem enhedernes og styrelsens grundbudget på to fiktive enheder. Enhedernes opgaver er skrevet med kursiv og derunder er budgettet for de enkelte omkostninger, der alle har faste firecifrede konti, fx 'personale omkostninger og lønninger' eller 'andre ordinære driftsomkostninger'.

Sammenhæng mellem enhedens og institutionens grundbudget:

- **De grønne pile** i de interne budgetter peger på fire tal. Tallene udgør styrelsens forventede lønudgifter i de to enheder og de pågældende opgaver. De fire grønne pile fører op til tallet 384 mio. i grundbudgettet, som er styrelsens samlede forventede lønudgifter.
- På samme måde fører **de røde pile** fra styrelsens interne budget op til grundbudgettet. Her er det styrelsens samlede øvrige udgifter pilene leder op til.
- **Den blå pil** er en kontrol af enhedernes samlede interne budget og så summen af styrelsens samlede grundbudget (=nettoudgift).