

Statens BI – ISOLA Vejledning til statens forbrugstal

Maj 2021

2021

Indhold

1. Indledning	3
1.1 Statens BI	3
1.2 Anvendelse	3
2. Datagrundlaget for de statslige forbrugstal	4
2.1 Dataperioder	4
2.2 Datagrundlaget	5
2.3 Standardkonti	5
3. Dataforbindelse	7
3.1 Opret forbindelse via Excel	7
4. Værdifelter	9
5. Dimensioner	9
5.1 Tid og perioder	9
5.2 Virksomhed og ansættelsessted	10
5.3 Ansættelsesmæssig kategorisering	11
5.4 Standardkonti	11

1. Indledning

Denne vejledning beskriver talgrundlaget og metoderne for de statslige forbrugstal i Statens BI – ISOLA.

Datagrundlaget dækker det faktiske lønsums- og årsværksforbrug i staten helt tilbage fra 1988.

Første del af vejledningen gennemgår datagrundlaget og metoderne bag de statslige forbrugstal. Anden halvdel af vejledningen er en detaljeret gennemgang af forbrugsmodellens felter, til støtte for egne analyser og rapporter i f.eks. Excel eller Power BI.

1.1 Statens BI

Statens BI er Økonomistyrelsens fællesstatslige business intelligence-løsning, som understøtter enkel og værdiskabende styring samt grundlag for bedre analyser og udnyttelse af data i staten og selvejesektoren. I regi af Statens BI er der siden medio 2016 arbejdet med etablering af en ny og mere sammenhængende løsning til BI og analyser i en række projekter og initiativer.

Således er de tidligere statslige statistiksystemer ISOLA (version 3) og Finansministeriets Forhandlingsdatabase (FHDB) erstattet af en ny samlet løsning under navnet Statens BI – ISOLA (i det følgende blot benævnt ISOLA). Dette system danner grundlag for flere forskellige løsninger med forskellige perspektiver på dataanvendelse og afgrænsning. I nærværende vejledning fokuseres således primært på anvendelse af ISOLA til understøttelse af de lokale analyser af forbrugstal i og for de statslige ministerier og institutioner.

1.2 Anvendelse

De statslige forbrugstal er primært til brug for forskellige analyser internt i Finansministeriet, men tallene kan også være relevante for andre, der ønsker at følge udviklingen i lønsums- og årsværksforbrug.

2. Datagrundlaget for de statslige forbrugstal

De statslige forbrugstal viser de faktiske årsværks- og lønsumsforbrug i de statslige virksomheder, hvor de øvrige lønstatistikker i Statens BI - ISOLA er baseret på et datagrundlag, der er rettet mod statistisk anvendelse.

Forbrugstallene er baseret på de månedlige lønudbetalinger, der kan fordeles på enten år, kvartaler eller regnskabsperioder. Forbrugstallene vil således kunne sammenlignes med egentlige regnskabstal.

De statslige forbrugstal indeholder oplysninger, der er baseret på de faktiske, månedlige lønudbetalinger, men som er begrænset i detaljeringsgraden ved ikke at tilbyde informationer helt ned på individniveau.

2.1 Dataperioder

I modsætning til standard løndatagrundlaget i Statens BI - ISOLA, indgår samtlige, månedlige lønudbetalinger i de statslige forbrugstal. Tallene vises månedsvist og grupperet i kvartaler og år:

- 1. kvartal: Januar, februar og marts.
- 2. kvartal: April, maj og juni.
- 3. kvartal: Juli, august og september.
- 4. kvartal: Oktober, november og december.
- Suppl.per.: Årets supplementperiode (periode 13).
- Året: Januar til december + supplementperioden.

I perioderne indgår udelukkende de lønde, der er udmøntet i perioden, både hvad angår faste og variable lønde. Sæsonbetonede udsving vil altså slå fuldt igennem i tallene, herunder for eksempel halv- eller helårige udmøntninger af engangsvederlag, udbetaling af opsparede merarbejdstimer, tjenestefrihed uden løn i sommerperioden for nyansatte og så videre. Således vil man som generel trend blandt andet se, at lønsummen for 2. kvartal og 4. kvartal ligger højere end resten af året, og årsværkssummen for merarbejde er væsentligt højere i 4. kvartal end resten af året.

Supplementsperioden indeholder konteringer til afslutning af regnskabsåret, og omfatter primært overarbejde og refusioner.

Bemærk, at idet der ikke er foretaget nogen egentlig behandling af tallene, så vil hvert kvartals lønsum og årsværksbrug kun udgøre ca. 1/4 af det samlede årsforbrug. Der er ikke foretaget opregning til årsniveau.

Årsværkstallet viser det faktisk afholdte forbrug i den pågældende periode, beregnet ud fra registrerede bevillingstimer i forhold til årsnormen for fuldtidsstillinger. Årsnormen er:

- September 1990 - I dag: 37 timer pr. uge
- September 1988 - August 1990: 38 timer pr. uge
- Til og med august 1988: 39 timer pr. uge

2.2 Datagrundlaget

Ligesom de øvrige lønstatistikker i Statens BI - ISOLA er de statslige forbrugstal baseret på oplysninger fra lønsystemerne. Hvor der i de øvrige statistikker indgår tal for de mindre lønanvisningssystemer, som for eksempel tal for folkekirken, frie skoler, gymnasier, VUC og SOSU-skoler, så omfatter de statslige forbrugstal kun de store SLS-løncentraler:

- STL 004 Økonomistyrelsen (SLS)
- STL 030 Forsvaret

For Forsvaret er undtaget værnepligtigt personel og stampersonel med rådighedstjeneste.

2.3 Standardkonti

Forbrugstallene i Statens BI - ISOLA kan afgrænses eller opdeles på standardkonti. Den viste kontoplan i ISOLA er dog en kunstig kontoplan, der ikke svarer fuldstændigt til den gældende, statslige standardkontoplan. Grunden til dette er, at den statslige kontoplan har ændret sig meget gennem de seneste 20 år, og derfor har vi oprettet denne kunstige kontoplan, der danner bro mellem de kontoplaner, der har været i anvendelse i løbet siden 1988.

For at opnå ensartede muligheder for fordeling af forbrugstalsoplysninger på standardkonti, uden hver gang at skulle konvertere data ved skift i statens kontoplan, anvender vi en ensartet kontering, som refererer til den til enhver tid gældende kontoplan.

For en oversigt over den aktuelle kontoplan henviser vi til [Økonomisk Administrativ Vejledning \(ØAV\)](#).

Konto	Kontoplan < 1990	Kontoplan 1991 - 2006	Kontoplan 2007 - ?
11 Egentlig løn	100	11.11	18.11
	101	11.14	18.16
		11.15	18.18
		11.18	
		97.19	

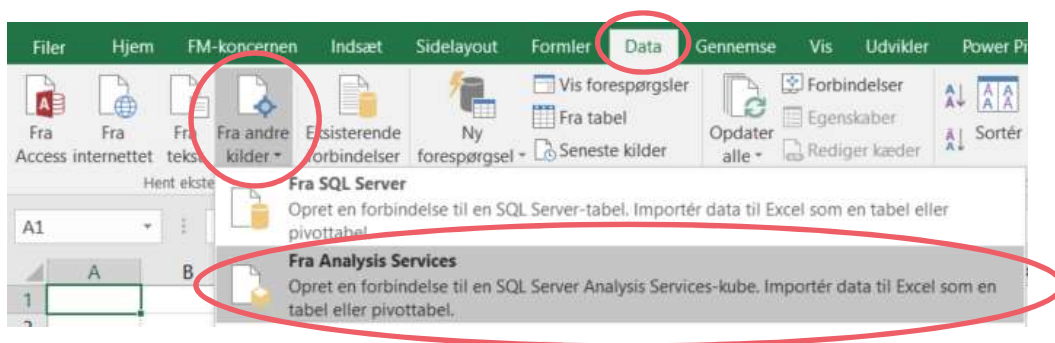
12 Udbetalt lønrefusion		11.21	18.21
		11.24	18.28
		11.25	
		11.28	
13 Overarbejde	300	11.31	18.31
	301	11.34	18.38
	302	11.35	
	304	11.38	
14 Merarbejde	400	11.41	18.41
	401	11.44	18.48
	402	11.45	
		11.48	
15 Løn og overarbejde	102	11.51	18.51
		11.54	18.58
		11.55	18.56
		11.58	
		97.20	
16 Særskilt vederlæggelse	200	11.61	18.61
	201	11.64	18.68
		11.65	
		11.68	
17 Frivillig fratræden		11.71	18.71
		11.74	18.78
		11.75	18.72
		11.78	
		19.70	
18 Pensionsbidrag		11.81	18.81
		11.84	18.83
		11.85	
		11.88	
19 Fradrag for refusion	103	11.91	18.05
	104	11.98	
	105		
	106		
21 Refusion Beskæftigelsesordning		12.11	18.87
		12.14	
		12.15	
		12.18	
22 Refusion Udlånte personer		12.21	18.88
		12.24	
		12.25	
		12.28	
24 Barselsfonden		12.41	18.89
		12.44	
		12.45	
		12.48	
25 Efteruddannelsesfonden Ref. puljejob		12.51	18.90
		12.54	
		12.55	
		12.58	
28 Kompensation Fravær.Pers.		12.81	18.91
		12.84	
		12.85	
		12.88	
29 Tilskud/Refusion Beskæftigelse		12.91	18.92
		12.94	
		12.95	
		12.98	
54 Tilskud til Selvejende Inst.			4643

3. Dataforbindelse

3.1 Opret forbindelse via Excel

Data ligger på en ISOLA-server, som Excel kan kommunikere med. Det er en nødvendighed at man er på SIT's netværk for at kunne kommunikere med serveren. For at oprette en forbindelse til ISOLA via Excel vælges:

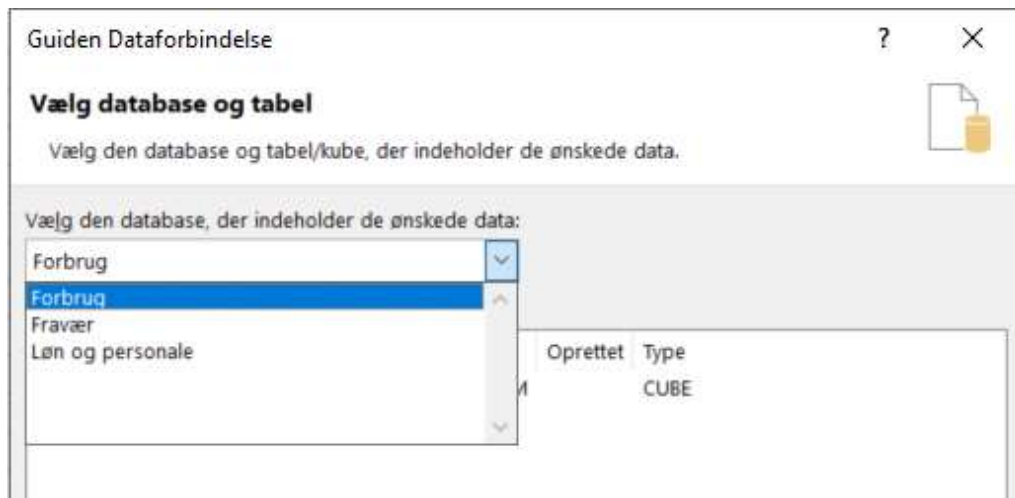
Data → Fra andre kilder → Fra Analysis Services



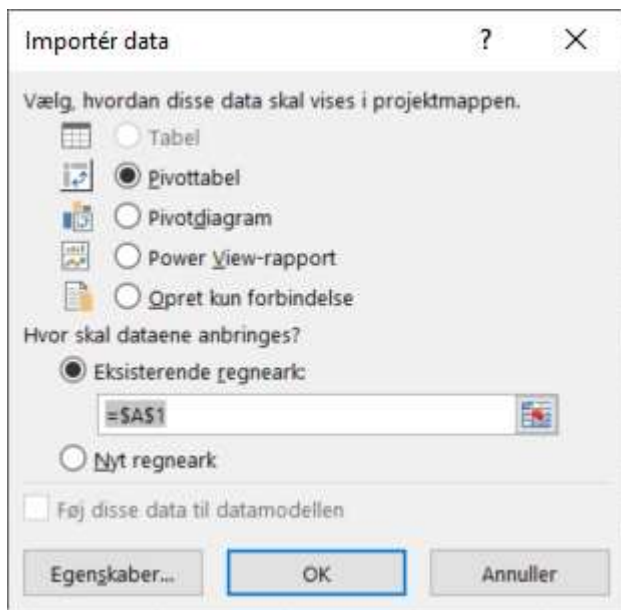
I dialogboksen indtastes servernavnet: ISOLA

Tryk Næste

Vælg *Forbrug* i listen over databaser og klik udfør



Klik *OK* for at oprette en pivottabel



4. Værdifelter

Værdifelter (også kaldet *measures* eller *facts*) anvendes til optælling af lønsum og årsværk. Analyser på baggrund af modellen foregår ved at bruge dimensionerne til at filtrere, opdele og præsentere disse værdifelter på en gavnlig måde.

Felt	Beskrivelse
Forbrug → Lønsum	Dette er den grundlæggende værdi for lønsumsforbrug, som indeholder det samlede beløb for lønudbetalinger i den valgte periode.
Forbrug → Årsværk	Årsværk er et beregnet felt, der fungerer som ansættelsesbrøk, beregnet som bevillingstimerne i forhold til gældende fuldtidsnormering.

5. Dimensioner

Dimensioner er betegnelse for alle de informationer knyttet til forbrug, som kan anvendes til filtrering, gruppering og præsentation af udtræk og tabeller. Hvilke dimensioner, der er relevante, afhænger af den givne analysekontekst.

5.1 Tid og perioder

Forbrugstal er registreret med finansperioder.

Felt	Beskrivelse
@ Statistikperioder → Finansperioder	Anvendes til at fordele eller filtrere analysen til finansperioder. Feltet går fra 1-13, svarende til januar – december samt supplementsperioden.
@ Statistikperioder → Forbrugsperiode	Anvendes til at fordele eller filtrere analysen til en sammensætning af år og kvartal inklusiv supplementsperioden. Denne dimension er den enkleste måde at afgrænse data.
@ Statistikperioder → År	Bruges til at fordele eller filtrere analysen til en eller flere specifikke år.

5.2 Virksomhed og ansættelsessted

Bemærk at finanslovsstrukturen fra 2014 i videst muligt omfang hentes fra Statens Koncernsystem (SKS). Dette kan betyde visse afvigelser af navngivninger, ændringstidspunkter og placeringer i forhold til tidligere datagrundlag eller i forhold til FL-placeringer i lønanvisningssystemer.

Felt	Beskrivelse
Finanslovsstruktur → Ministerområde → Hovedkonto	Disse dimensioner afspejler tilhørsforholdet til Finanslovens paragraffer (ministerområder) og underliggende hovedkonti.
Finanslovsstruktur → Delregnskab → Flere felter → Bogføringskreds	Hvor FL-hovedkonto oftest vil være den primære filtrering eller fordelinger i forhold til ansættelsessted for de fleste statslige områder, så har visse områder deres underliggende institutioner defineret på enten Delregnskaber eller Bogføringskreds . Dette gælder bl.a. politiet, kriminalforsorgen, retterne og en lang række områder på undervisnings- og uddannelsesområderne. Bemærk at det varierer fra område til område, om Delregnskab eller Bogføringskreds er den bedste opdeling.
Finanslovsstruktur → Flere felter → Institutionstype	Overordnet inddeling af institutioner og virksomheder på det statslige område i Statsinstitutioner, Selvejelinstitutioner med videre.
Finanslovsstruktur før 1998 → Ministerområde → Hovedkonto	Disse dimensioner afspejler tilhørsforholdet til Finanslovens paragraffer (ministerområder) og underliggende hovedkonti for perioder før 1998.

5.3 Ansættelsesmæssig kategorisering

Disse dimensioner beskriver ansættelsesmæssige indplaceringer i forhold til overenskomst og stillingskategorier.

Felt	Beskrivelse
Personalekategorier → Personalekategori → Klasse	For overenskomstansatte vil den primære personalekategorisering være Personalekategori og Klasse , som vil afspejle den systematik, der anvendes i blandt andet SLS-guiden.
Personalekategorier før 1998 → Personalekategori	For overenskomstansatte vil den primære personalekategorisering være Personalekategori , som vil afspejle den systematik, der anvendes i blandt andet SLS-guiden før 1998.
Bevillingslønrammer → Bevillingslønramme	Bevillingslønrammen er et samlende begreb til sammenligning af klassificerede stillinger i lønramme 35 og opefter for både tjenestemandsansatte og overenskomstansatte.
Ansættelsesformer → Ansættelsesform	Angivelse af særlige ansættelsesformer, herunder åremålstillinger, ansatte i beskæftigelsesordninger, lærlinge/praktikanter, kontraktansatte med videre.

5.4 Standardkonti

Felt	Beskrivelse
Standardkonti → Standardkonto	Dimensionen Standardkonti tilbyder både filtrering på specifikke standardkonti i den statslige kontoplan.

oes.dk