

# AKRA - Áætlanagerfi ríkisaðila

Nýtt kerfi fyrir rekstraráætlanir

Styrkár Hendriksson  
Hans Gústafsson



# AKRA – Saga breytinga

- 2017 var tekin ákvörðun um útboð á nýju áætlanakerfi og rekstur á því
  - Markmiðið var að bæta verklag við áætlanagerð og einfalda vinnu við áætlanagerð með því að nýta sérhannað áætlanakerfi
  - Gerðir voru samningar við
    - Capacent – fyrir kerfishlutann
    - Fjölnet – fyrir hýsingu
- Prufuútgáfa keyrð 2017
  - Upphaflega útgáfan var ætluð til að prófa virkni kerfisins og notendaviðmót. Af 40 stofnunum sem prufuðu upphaflega áætlanakerfið þá skiluðu 8 stofnanir árið 2018 áætlunum í Orra, eða um 20%

# AKRA – Saga breytinga

- Endanleg útgáfa 2018
  - Reynslan af prufukeyrslunni metin í lok árs 2017 og verulegar endurbætur gerðar 2018 fyrir rekstraráætlanir 2019 sem fólust aðallega í
    - Notandaviðmóti
    - Launa og afskriftarútreikningum
    - Beinum gagnatengingum við Orra
    - Betri sýn á innsendum áætlunum, fyrir ráðuneyti
  - Ný vefsíða [akra.is](http://akra.is) með leiðbeiningum
  - [Spilalisti](#) á YouTube með leiðbeiningum

# AKRA – Saga breytinga

- Endanleg útgáfa 2018
  - Upphaflega stefnt að 80% þátttöku í verkefninu
  - Niðurstaðan er 99% þátttaka
  - Helstu stærðir kerfis
    - 350 ríkisaðilar skiluðu árs áætlunum í gegnum Akra
    - Yfir 400 notendur
    - 15.000 viðföng, þar af er áætlað á 7.000 viðföng
    - 2.100 tegundalyklar
    - 200 gagnakeyslur smíðaðar
    - 16 milljarðar reita (cells) í stærsta líkaninu

## AKRA – Saga breytinga

- Helstu breytingar 2019 fyrir áætlanir 2020
  - Bættur innlestur í Orra
  - Samræming á lykklum Akra og Orra
  - Hægt að fá rauntölur fyrir alla liðna mánuði
  - [Nýtt líkan](#) fyrir innlestur í Orra fyrir 2019 áætlanir
- Stærri uppfærsla væntanleg fyrir 2021 áætlanir

# Tilgangur



Rekstraráætlunin er útfærsla stofnunar á því hvernig hún hyggst haga rekstri til samræmis við fjárheimild stofnunar. Því má segja að rekstraráætlun sé útfærsla stofnunar á fjárlögum ársins.

# Flæði rekstraráætlunar - AKRA



# Flæði rekstraráætlunar

## Stofnanaáætlun

### Ríkisaðili útbýr rekstraráætlun

- Rauntölur og Útkomuspá 2018
- Launaáætlun
- Ferðaáætlun
- Fjárfestingar / Afskriftir
- Rekstraráætlun

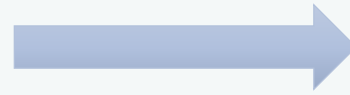


# Flæði rekstraráætlunar

## Stofnanaáætlun

Ríkisaðili útbýr rekstraráætlun

- Rauntölur og Útkomuspá 2018
- Launaáætlun
- Ferðaáætlun
- Fjárfestingar / Afskriftir
- Rekstraráætlun



## Brúarlíkan

- Hagræn skipting samanburður fjárlög
- Jöfnuður / sjóðstreymi
- Málaflokkayfirlit

# Flæði rekstraráætlunar

## Stofnanaáætlun

Ríkisaðili útbýr rekstraráætlun

- Rauntölur og Útkomuspá 2018
- Launaáætlun
- Ferðaáætlun
- Fjárfestingar / Afskriftir
- Rekstraráætlun



## Brúarlíkan

- Hagræn skipting samanburður fjárlög
- Jöfnuður / sjóðstreymi
- Málaflökkayfirlit



## Yfirferð Ráðuneyta

Ráðuneyti fer yfir tölur í brúarlíkani Samanburður áætlana við fjárlög og aðra þætti

# Flæði rekstraráætlunar

## Stofnanaáætlun

Ríkisaðili útbýr rekstraráætlun

- Rauntölur og Útkomuspá 2018
- Launaáætlun
- Ferðaáætlun
- Fjárfestingar / Afskriftir
- Rekstraráætlun



## Brúarlíkan

- Hagræn skipting samanburður fjárlög
- Jöfnuður / sjóðstreymi
- Málaflökkayfirlit



## Yfirferð Ráðuneyta

Ráðuneyti fer yfir tölur í brúarlíkani Samanburður áætlana við fjárlög og aðra þætti

Áætlun hafnað



# Flæði rekstraráætlunar

## Stofnanaáætlun

Ríkisaðili útbýr rekstraráætlun

- Rauntölur og Útkomuspá 2018
- Launaáætlun
- Ferðaáætlun
- Fjárfestingar / Afskriftir
- Rekstraráætlun



## Brúarlíkan

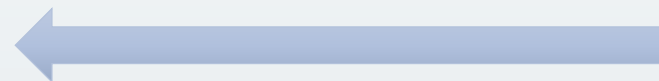
- Hagræn skipting samanburður fjárlög
- Jöfnuður / sjóðstreymi
- Málaflokkayfirlit



## Yfirferð Ráðuneyta

Ráðuneyti fer yfir tölur í brúarlíkani  
Samanburður áætlana við fjárlög og  
aðra þætti

Áætlun samþykkt



## Orri

- Innlestur í Orra

# Samanburður við eldra Excel módel



# Samantburður við eldra Excel módel

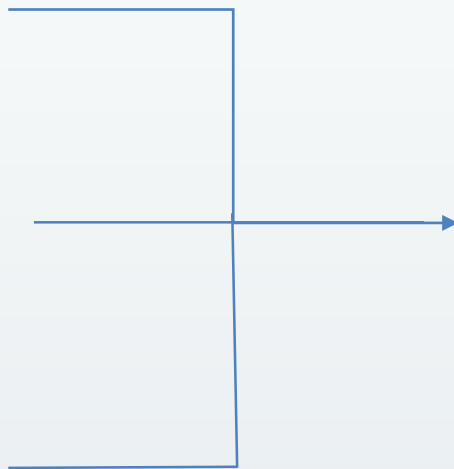
- Eldra módel var byggt á Excel líkani
- Notendur finna tölur í Orraskýrslum og afrita yfir í Excel líkanið

Orri

GL skýrslur – 500 rekstraryfirlit

HR skýrslur -> Kostnaðarniðurbrot  
-> Gögn fyrir rekstraráætlun

Afskriftir -> APEX -> FA Eignakerfi



Stofnanaáætlun

- Ríkisaðili setur upp rekstraráætlun
- Rauntölur og Útkomuspá 2018
  - Launaáætlun
  - Ferðaáætlun
  - Fjárfestingar / Afskriftir
  - Rekstraráætlun

## Samantburður við eldra módel

- Nýja líkanið er með allar tölur innbyggðar í líkaninu
- Hver ríkisaðili fær sínar tölur upp og getur strax byrjað að áætla

GL - Rekstraryfirlit

HR - Launagögn

FA - Eignakerfi

Ríkisaðili setur upp rekstraráætlun

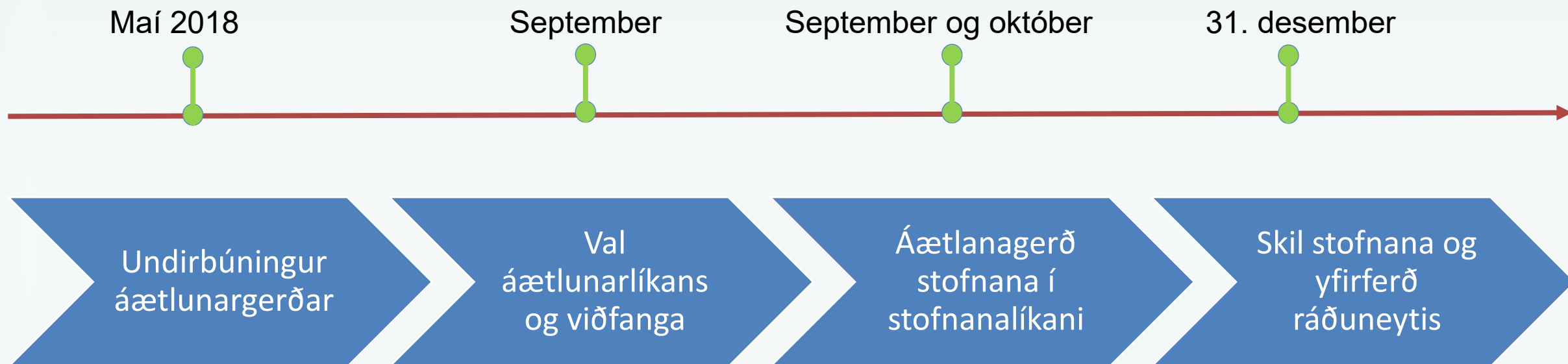
- Rauntölur og Útkomuspá 2018
- Launaáætlun
- Ferðaáætlun
- Fjárfestingar / Afskriftir
- Rekstraráætlun

# Tímalínur við áætlanagerð

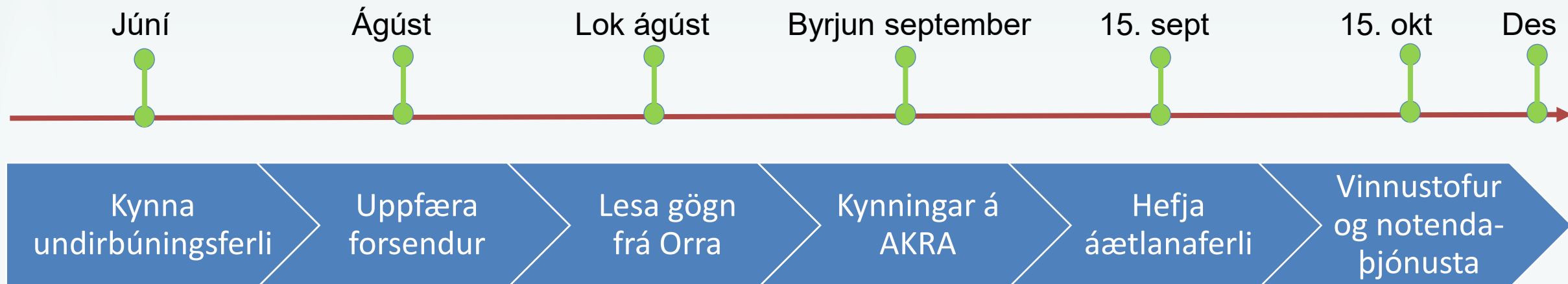




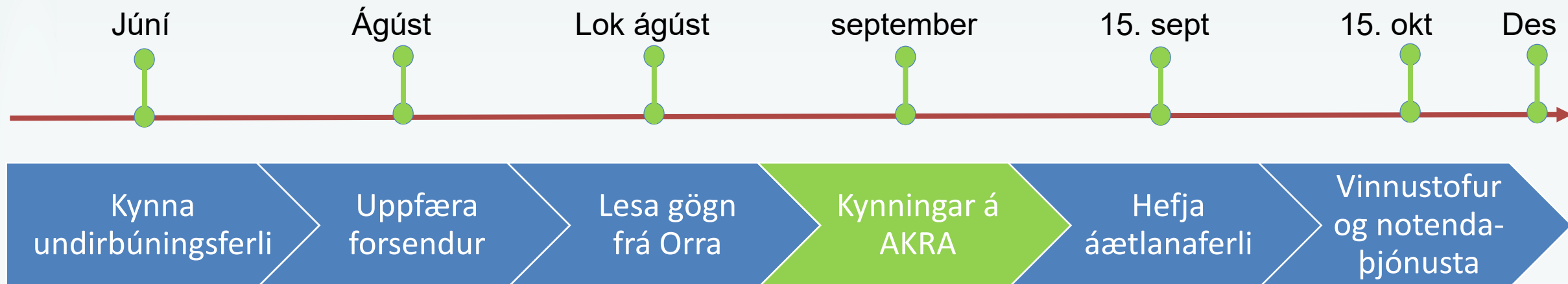
# Tímalína – Stóra myndin



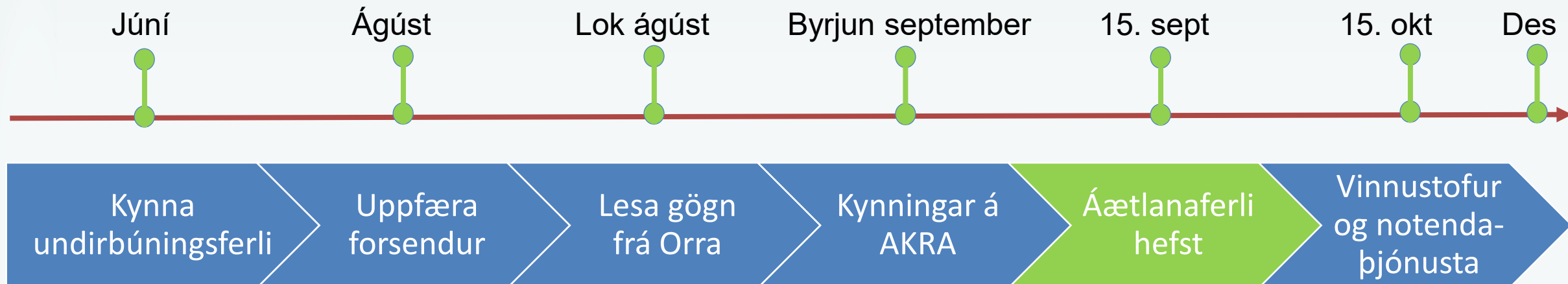
# Tímalína – Undirbúningur áætlanagerðar



# Tímalína – Undirbúningur áætlanagerðar



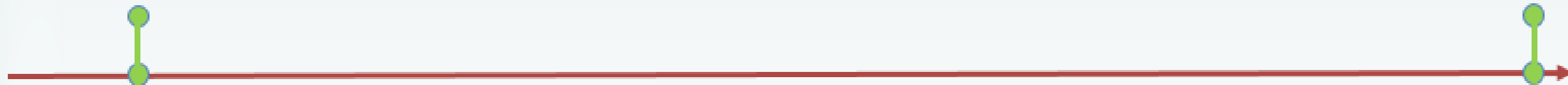
# Tímalína – Undirbúningur áætlanagerðar



# Tímalína – Undirbúningur áætlanagerðar

15. september

15. október

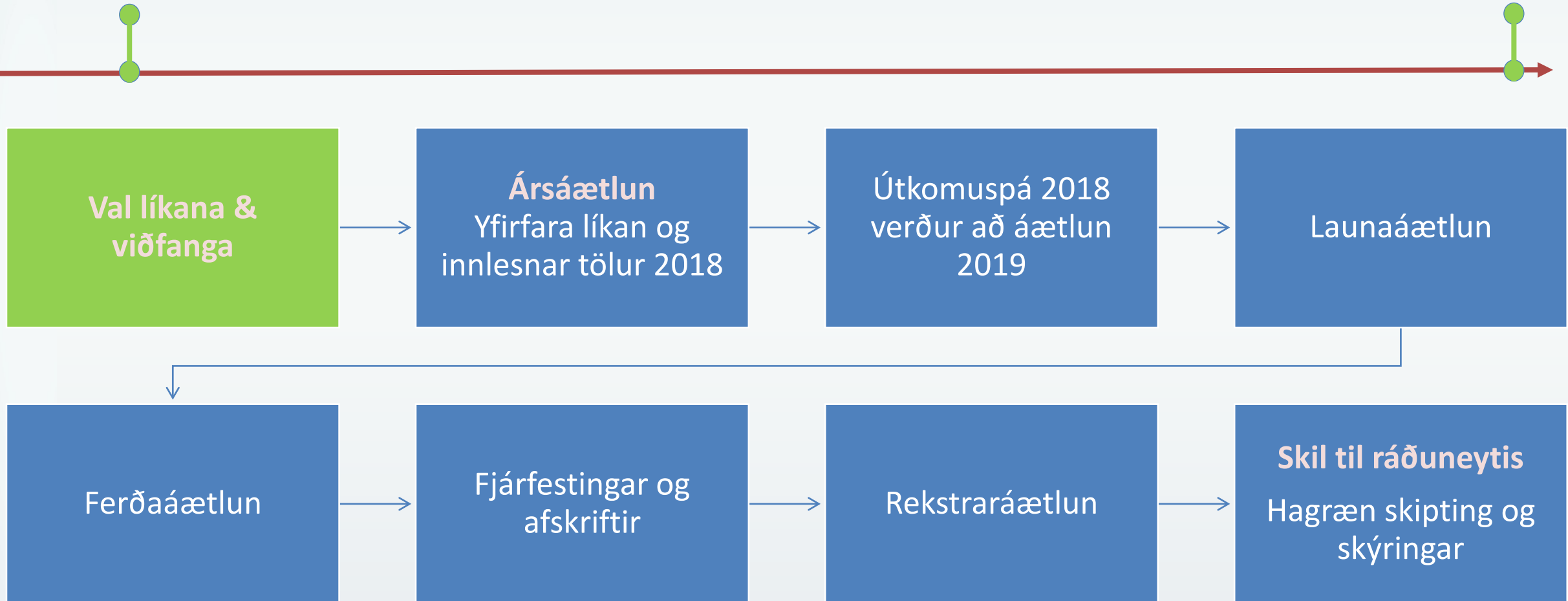


# Tímalína – Áætlanagerð ríkisaðila í stofnanalíkani



15. september

15. október

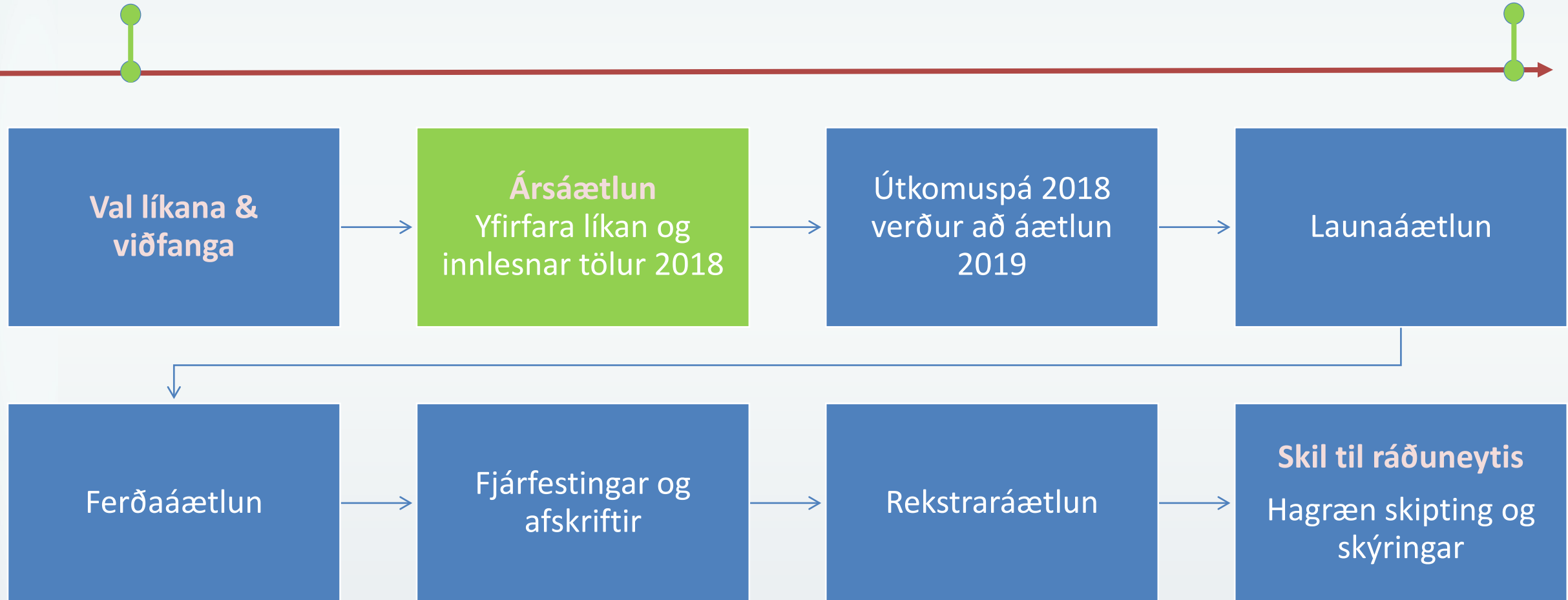


# Tímalína – Áætlanagerð ríkisaðila í stofnanalíkani



15. september

15. október

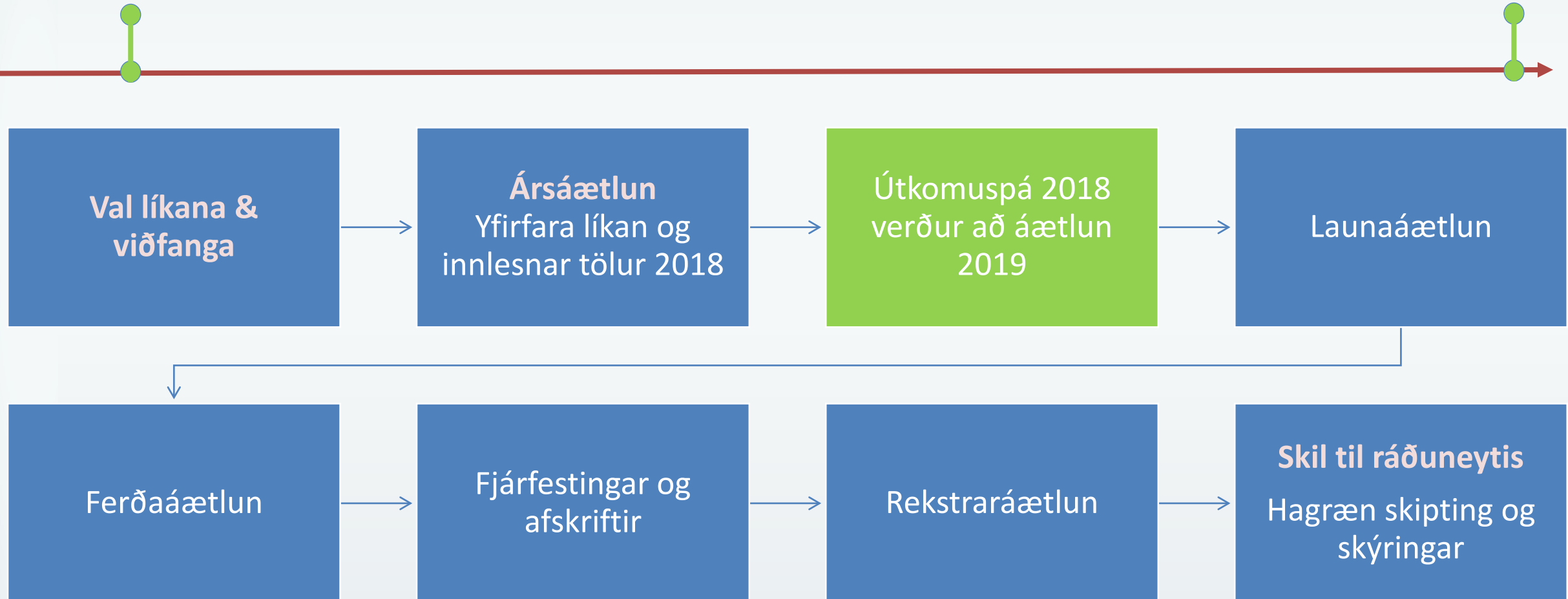


# Tímalína – Áætlanagerð ríkisaðila í stofnanalíkani



15. september

15. október



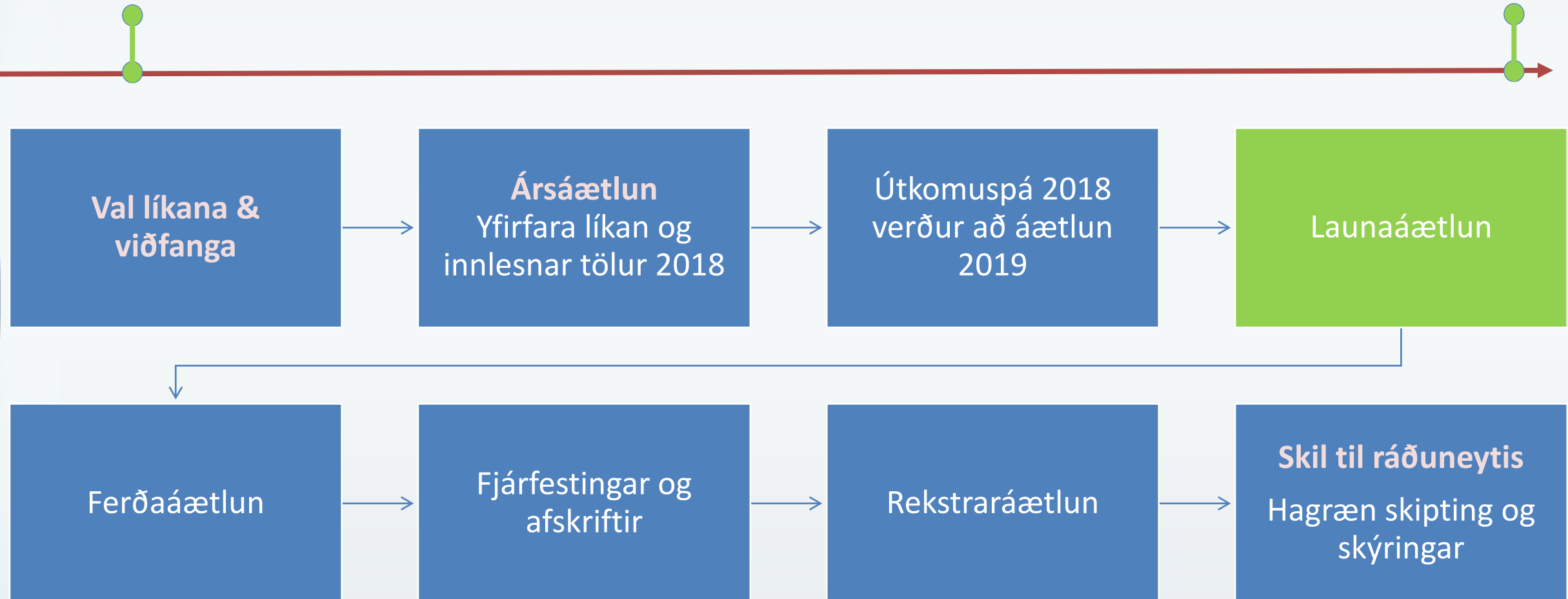


# Tímalína – Áætlanagerð ríkisaðila í stofnanalíkani



15. september

15. október

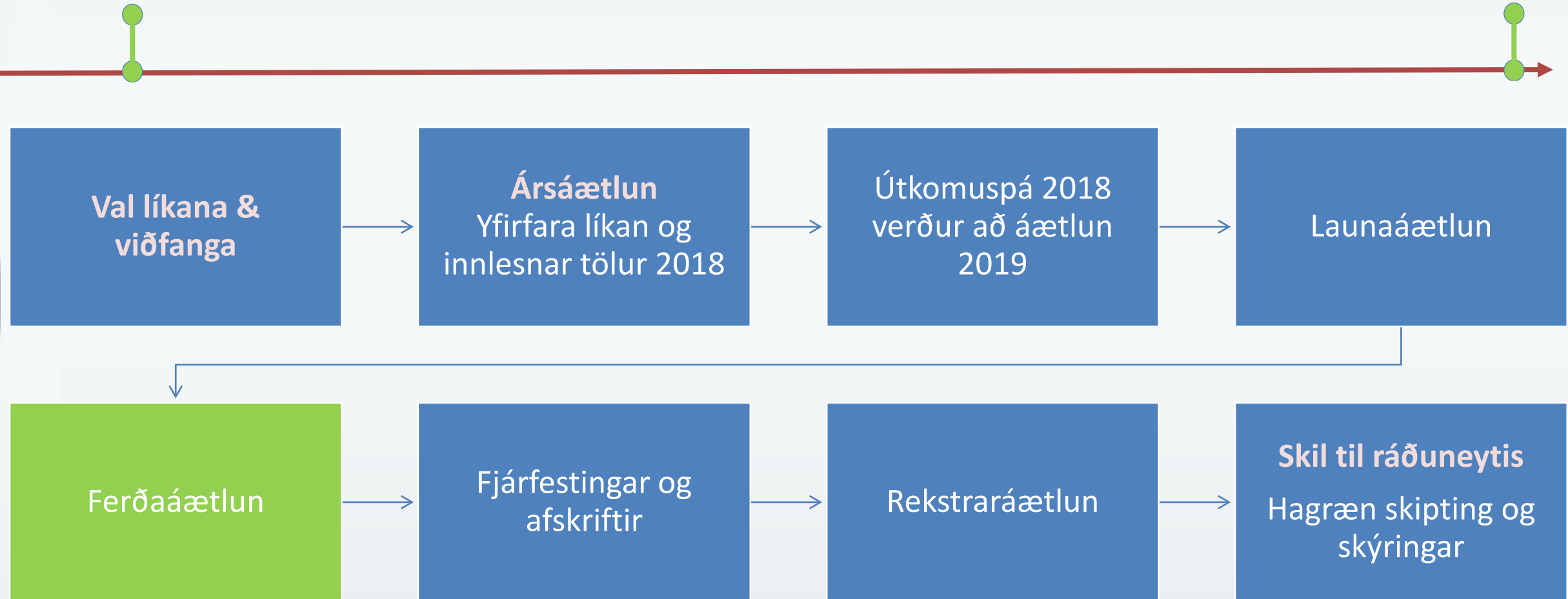


# Tímalína – Áætlanagerð ríkisaðila í stofnanalíkani



15. september

15. október

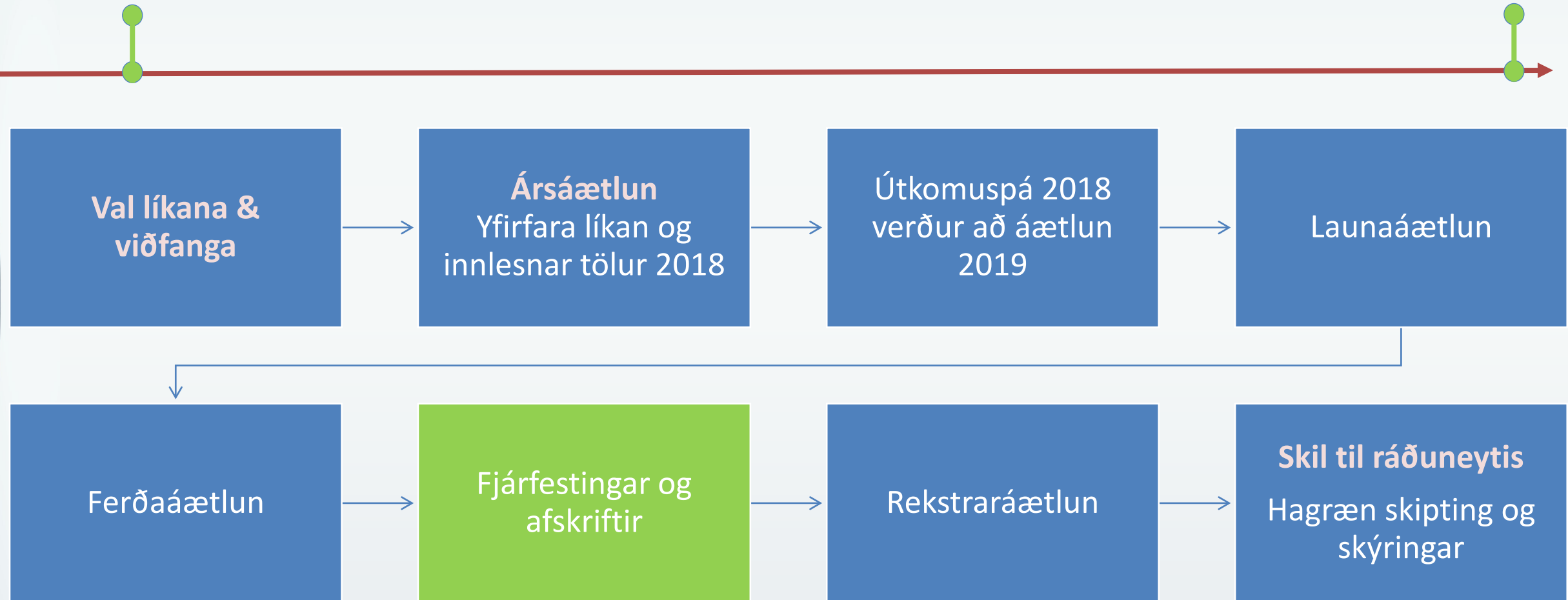


# Tímalína – Áætlanagerð ríkisaðila í stofnanalíkani



15. september

15. október

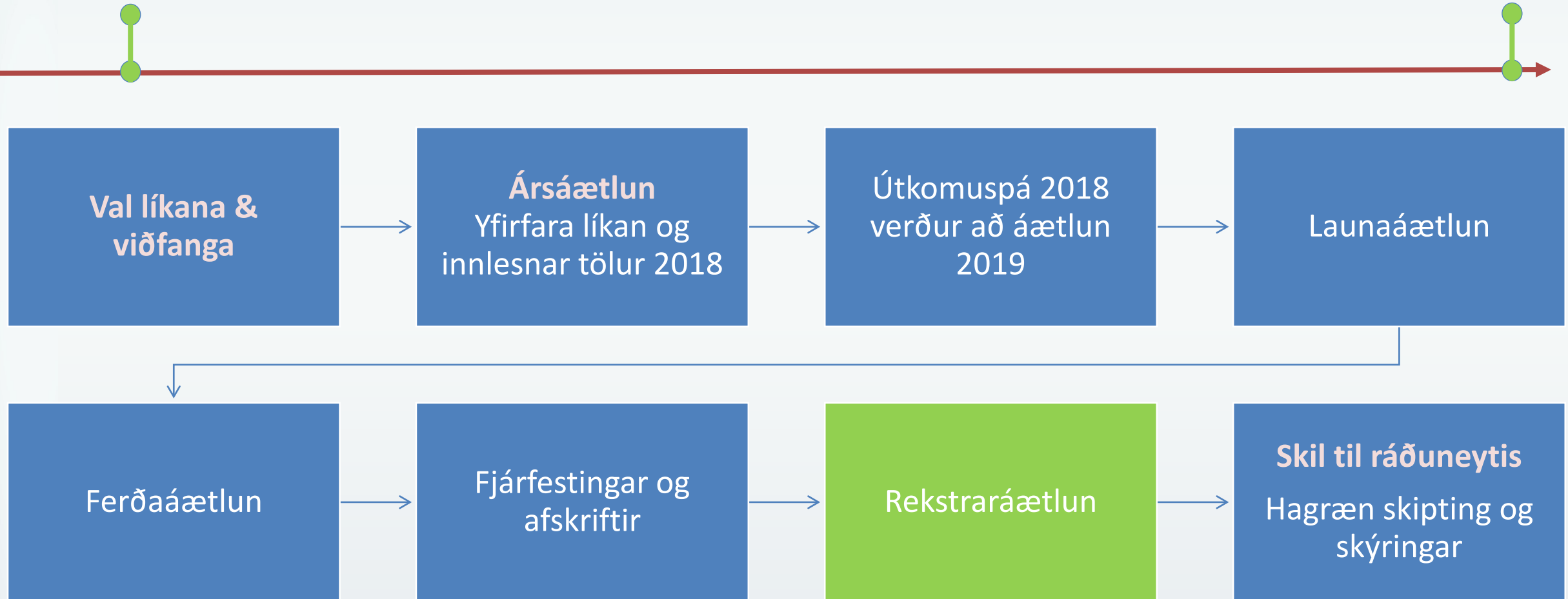


# Tímalína – Áætlanagerð ríkisaðila í stofnanalíkani



15. september

15. október

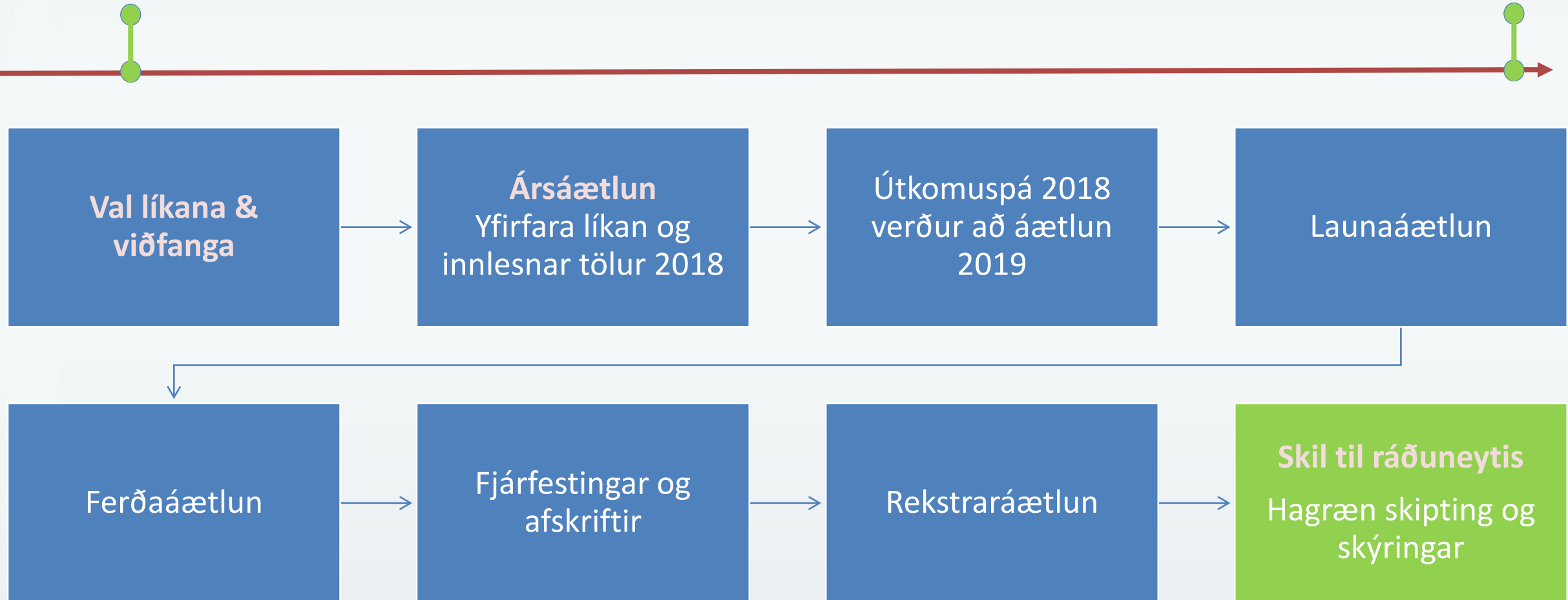


# Tímalína – Áætlanagerð ríkisaðila í stofnanalíkani

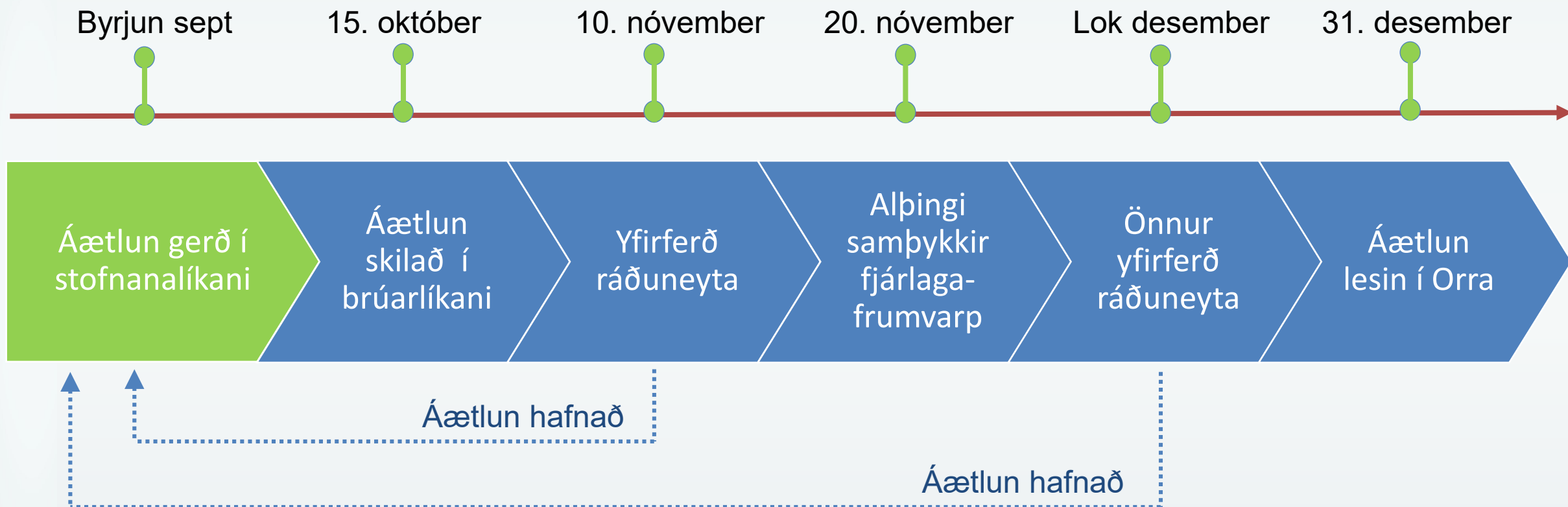


15. september

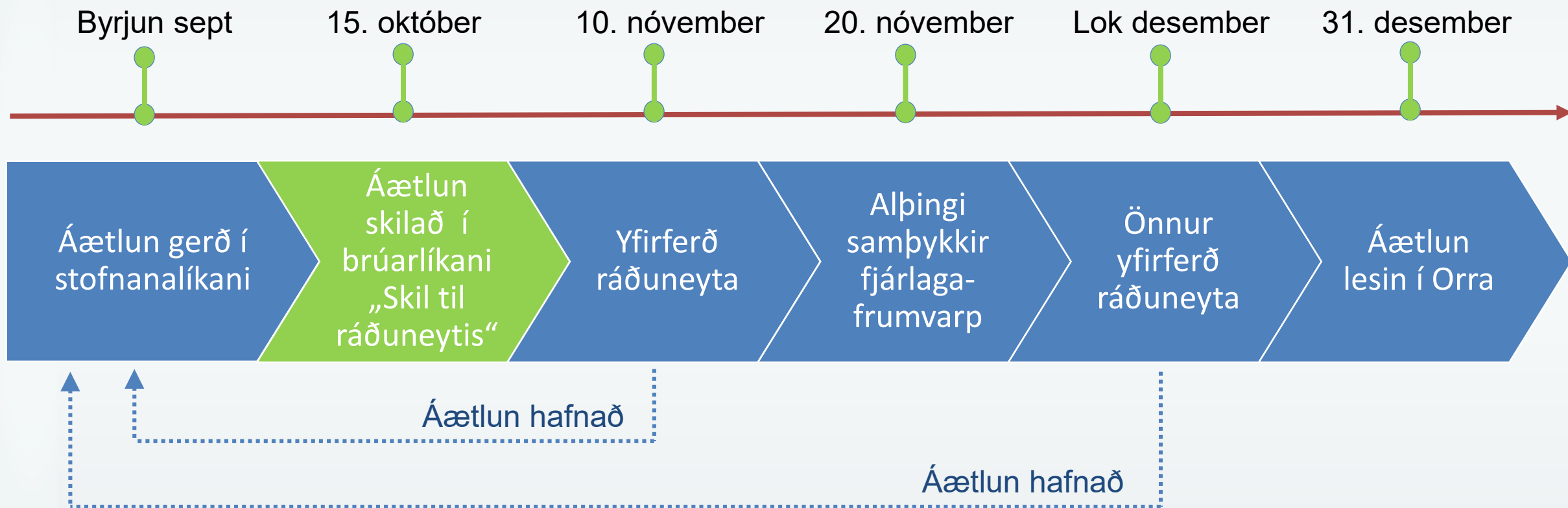
15. október



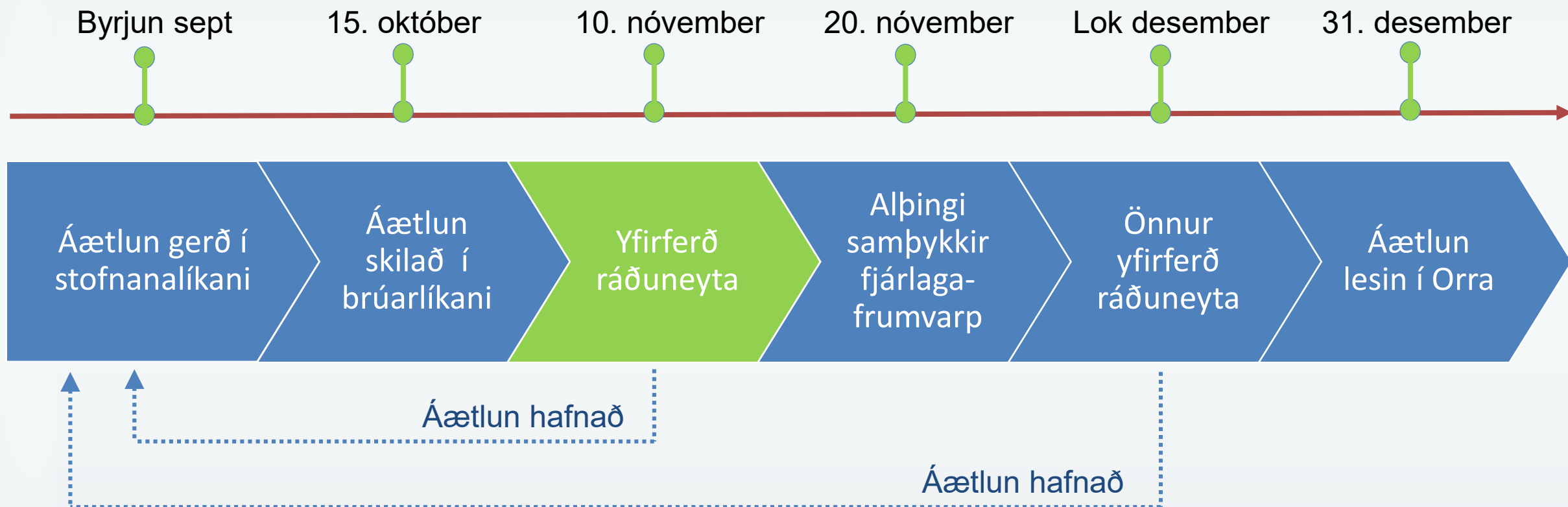
# Tímalína – Skil ríkisaðila og yfirferð ráðuneyta



# Tímalína – Skil ríkisaðila og yfirferð ráðuneyta

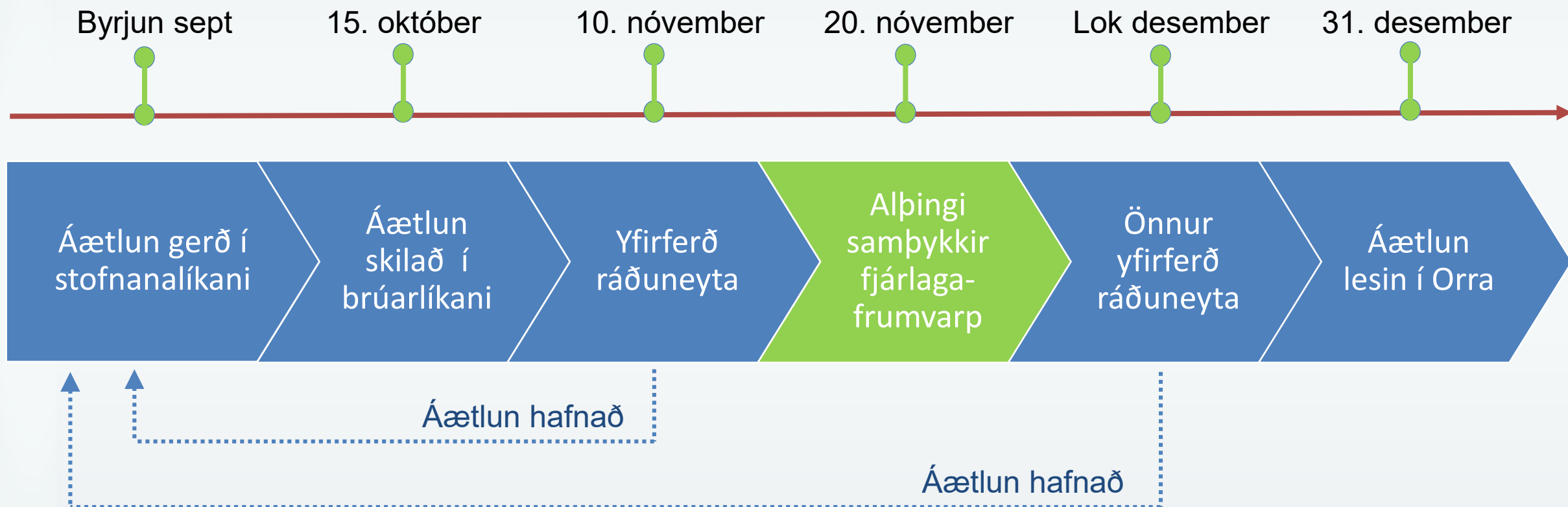


# Tímalína – Skil ríkisaðila og yfirferð ráðuneyta





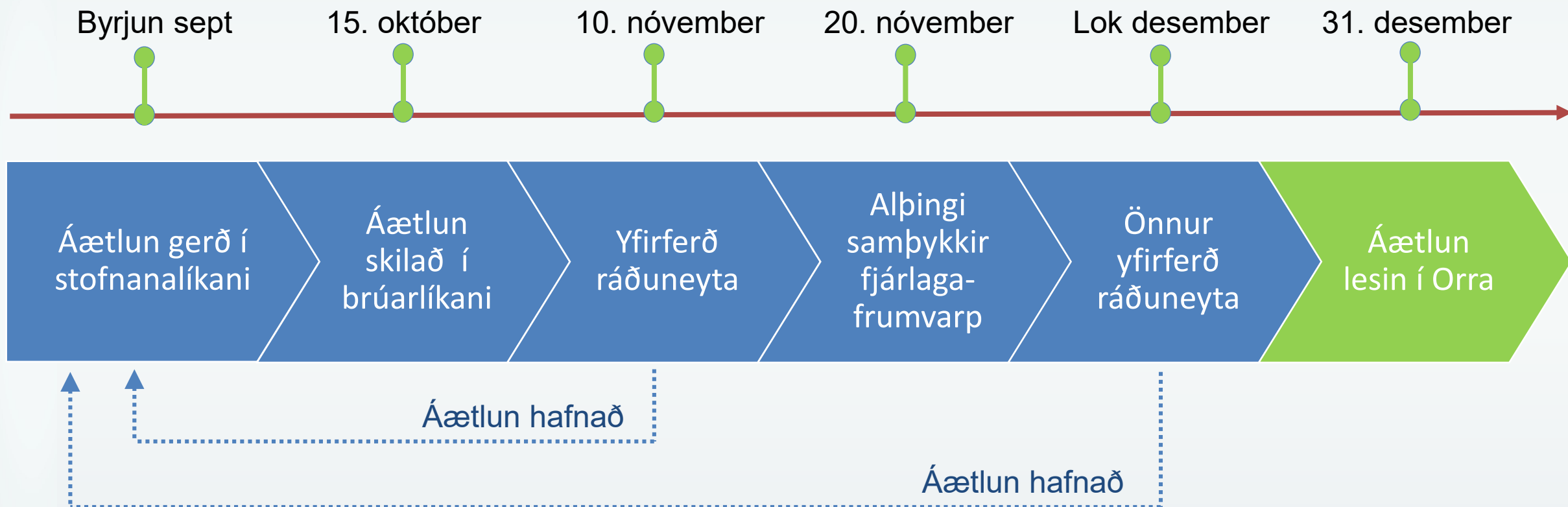
# Tímalína – Skil ríkisaðila og yfirferð ráðuneyta



# Tímalína – Skil ríkisaðila og yfirferð ráðuneyta



# Tímalína – Skil ríkisaðila og yfirferð ráðuneyta








# AKRA - Skjámyndir



# AKRA - Skjámyndir

**IBM Cognos TM1 Applications**

**My Applications**

<input type="checkbox"/>	Name 
<input type="checkbox"/>	 Ársáætlun I - einföld
<input type="checkbox"/>	 Skil til ráðuneytis
<input type="checkbox"/>	 Ársáætlun II - ítarleg
<input type="checkbox"/>	 Yfirferð Ráðuneytis

# AKRA - Skjámyndir



IBM Cognos TM1 Application Styrkár Jafet Hendriksson [Log Off](#)

**You are a reviewer or contributor for:**

Name	State	Permissions	Owner	Ownership No
09103 - Fjársýsla ríkisins	Work In Progress		None	None

**Which consists of:**

Name	State	Permissions	Owner	Ownership No
0910310100 - Almennur rekstur	Reserved		Active Directory/Ragnheiður Gunnarsdóttir	09103 - Fjár ríkisins
0910310101 - Yfirstjórn, sameiginlegur kostnaður	Reserved		Active Directory/Ragnheiður Gunnarsdóttir	09103 - Fjár ríkisins
09103101014 - Breyting á 4. hæð Vegmúla 3	Reserved		Active Directory/Ragnheiður Gunnarsdóttir	09103 - Fjár ríkisins
0910310104 - Matstofa	Reserved		Active Directory/Ragnheiður Gunnarsdóttir	09103 - Fjár ríkisins
0910310105 - Ráðstefnur og námskeið	Reserved		Active Directory/Ragnheiður Gunnarsdóttir	09103 - Fjár ríkisins

**Workflow Detail for 09103 - Fjársýsla ríkisins**

# AKRA - Skjámyndir



IBM Cognos TM1 Application Styrkár Jafet Hendriksson [Log Off](#)

You are a reviewer or contributor for:

Name	State	Permissions	Owner	Ownership No
09103 - Fjársýsla ríkisins	Work In Progress		None	None

Which consists of:

Name	State	Permissions	Owner	Ownership No
0910310100 - Almennur rekstur	Reserved		Active Directory/Ragnheiður Gunnarsdóttir	09103 - Fjár ríkisins
0910310101 - Yfirstjórn, sameiginlegur kostnaður	Reserved		Active Directory/Ragnheiður Gunnarsdóttir	09103 - Fjár ríkisins
0910310104 - Breyting á 4. hæð Vegmúla 3	Reserved		Active Directory/Ragnheiður Gunnarsdóttir	09103 - Fjár ríkisins
0910310104 - Matstofa	Reserved		Active Directory/Ragnheiður Gunnarsdóttir	09103 - Fjár ríkisins
0910310105 - Ráðstefnur og námskeið	Reserved		Active Directory/Ragnheiður Gunnarsdóttir	09103 - Fjár ríkisins

Workflow Detail for 09103 - Fjársýsla ríkisins

# AKRA - Skjámyndir



IBM Cognos TM1 Application Styrkár Jafet Hendriksson [Log Off](#)

You are a reviewer or contributor for:

Name	State	Permissions	Owner	Ownership No
09103 - Fjársýsla ríkisins	Work In Progress		None	None

Which consists of:

Name	State	Permissions	Owner	Ownership No
0910310100 - Almennur rekstur	Reserved		Active Directory/Ragnheiður Gunnarsdóttir	09103 - Fjár ríkisins
0910310101 - Yfirstjórn, sameiginlegur kostnaður	Reserved		Active Directory/Ragnheiður Gunnarsdóttir	09103 - Fjár ríkisins
0910310104 - Breyting á 4. hæð Vegmúla 3	Reserved		Active Directory/Ragnheiður Gunnarsdóttir	09103 - Fjár ríkisins
0910310104 - Matstofa	Reserved		Active Directory/Ragnheiður Gunnarsdóttir	09103 - Fjár ríkisins
0910310105 - Ráðstefnur og námskeið	Reserved		Active Directory/Ragnheiður Gunnarsdóttir	09103 - Fjár ríkisins

Workflow Detail for 09103 - Fjársýsla ríkisins



# AKRA - Skjámyndir



Stjórnborð og skýringar   Niðurstaða   **Útkomuspá**   Áætlun á lykla   Fjárfestingar

Rows: Account [Account]   Columns: Mánuðir Ár [Month]   Context: TEST-Ekki eyða [Organization\_Simple]   Útkomuspá 2018 [Period]   Virk áætlun [Version]

	Jan	Feb	Mar	Apr	Maí	Jún	Júl	Ágú	Sep	Okt	Nóv	Des
- 0 - Rekstramiðurstaða	21.602.000	21.602.000	21.602.000	21.602.000	21.602.000	21.602.000	21.602.000	21.602.000	23.402.000	21.602.000	21.662.000	22.665.000
- 14 - Tekjur	-3.431.571	-3.431.571	-3.431.571	-3.431.571	-3.431.571	-3.431.571	-3.431.571	-3.431.571	-3.431.571	-3.431.571	-3.431.571	-2.428.571
- 1411 - Markaðar tekjur	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	1.000.000
+ 3999 - Markaðar tekjur	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	1.000.000
- 1412 - Sértekjur	-3.428.571	-3.428.571	-3.428.571	-3.428.571	-3.428.571	-3.428.571	-3.428.571	-3.428.571	-3.428.571	-3.428.571	-3.428.571	-3.428.571
+ 7999 - Sértekjur	-3.428.571	-3.428.571	-3.428.571	-3.428.571	-3.428.571	-3.428.571	-3.428.571	-3.428.571	-3.428.571	-3.428.571	-3.428.571	-3.428.571
- 5 - Gjöld	25.033.571	25.033.571	25.033.571	25.033.571	25.033.571	25.033.571	25.033.571	25.033.571	26.833.571	25.033.571	25.093.571	25.093.571
- 501 - Laun	22.142.857	22.142.857	22.142.857	22.142.857	22.142.857	22.142.857	22.142.857	22.142.857	22.442.857	22.142.857	22.142.857	22.142.857
+ 1100 - Dagvinna	22.142.857	22.142.857	22.142.857	22.142.857	22.142.857	22.142.857	22.142.857	22.142.857	22.142.857	22.142.857	22.142.857	22.142.857

# AKRA - Skjámyndir



Stjórnborð og skýringar   Niðurstaða   Útkomuspá   **Áætlun á lykla**   Fjárfestingar

Rows: Samandregið [Account]   Columns: Mánuðir Ár [Month]   Context: TEST-Ekki eyða [Organization\_Simple]   Áætlun 2019 [Period]   Virk áætlun [Version]

	Jan	Feb	Mar	Apr	Maí	Jún	Júl	Ágú	Sep	Okt	Nóv	Des
- 0 - Rekstramiðurstaða	21.712.667	21.712.667	21.712.667	21.712.667	21.712.667	21.712.667	21.712.667	21.712.667	23.212.667	21.712.667	21.772.667	23.775.667
- 14 - Tekjur	-3.431.571	-3.431.571	-3.431.571	-3.431.571	-3.431.571	-3.431.571	-3.431.571	-3.431.571	-3.431.571	-3.431.571	-3.431.571	-2.428.571
- 1411 - Markaðar tekjur	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	1.000.000
+ 3999 - Markaðar tekjur	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	1.000.000
- 1413 - Aðrar rekstrartekjur												
+ 4999 - Aðrar rekstrartekjur												
- 1412 - Sértekjur	-3.428.571	-3.428.571	-3.428.571	-3.428.571	-3.428.571	-3.428.571	-3.428.571	-3.428.571	-3.428.571	-3.428.571	-3.428.571	-3.428.571
+ 7999 - Sértekjur	-3.428.571	-3.428.571	-3.428.571	-3.428.571	-3.428.571	-3.428.571	-3.428.571	-3.428.571	-3.428.571	-3.428.571	-3.428.571	-3.428.571
- 1414 - Framlag ríkissjóðs												
+ 7000 - Framlag ríkissjóðs												
- 5 - Gjöld	25.144.238	25.144.238	25.144.238	25.144.238	25.144.238	25.144.238	25.144.238	25.144.238	26.644.238	25.144.238	25.204.238	26.204.238
- 501 - Laun	22.142.857	22.142.857	22.142.857	22.142.857	22.142.857	22.142.857	22.142.857	22.142.857	22.142.857	22.142.857	22.142.857	23.142.857
+ 1100 - Dagvinna	22.142.857	22.142.857	22.142.857	22.142.857	22.142.857	22.142.857	22.142.857	22.142.857	22.142.857	22.142.857	22.142.857	22.142.857
+ 1300 - Vaktaálag												

# AKRA - Skjámyndir



Stjórnborð og skýringar   Niðurstaða   Útkomuspá   Áætlun á lykla   **Fjárfestingar**

Rows: **Fjárfesting** [Various Cost Accounts]

Columns: **Samanburður** [Period]   **Mánuðir Ár** [Month]

Context: **TEST-Ekki eyda** [Organization\_Simple]   **Fjárfestingarframlag** [Depreciation Financing]   **Virk áætlun** [Version]

Áætlun 2019

	Jan	Feb	Mar	Apr	Maí	Jún	Júl	Ágú	Sep	Okt	Nóv	Des	– SAMTALS
<b>– 8100 - Afskrift/Fjárfesting samtals</b>	<b>4.283</b>	<b>4.283</b>	<b>4.283</b>	<b>4.283</b>	<b>14.133</b>	<b>4.283</b>	<b>103.683</b>	<b>103.683</b>	<b>103.683</b>	<b>103.683</b>	<b>103.683</b>	<b>103.683</b>	<b>657.650</b>
58101 - Húsgögn og innréttingar, afskriftir úr eignakerfi	150	150	150	150	10.000	150	150	150	150	150	150	150	11.650
58105 - Skrifstofuvélar	600	600	600	600	600	600	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	603.600
58110 - Einmennings-tölvur													
58111 - Skjái	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200	14.400
58114 - Netþjónar og miðlægur búnaður	2.333	2.333	2.333	2.333	2.333	2.333	2.333	2.333	2.333	2.333	2.333	2.333	28.000
58116 - Þvottavélir og vélavélar													

# AKRA - Skjámyndir

Stjórnborð og skýringar **Niðurstaða** Útkomuspá Áætlun á lykla Fjárfestingar

Rows: **Samandregið** [Account] Columns: **Samanburður** [Period] Context: **SAMTALS** [Month] TEST-Ekki [Organization]

	Útkomuspá 2018	Áætlun 2019	Breyting milli ára	Breyting sem %
- 0 - Rekstrarniðurstaða	262.147.000	264.175.000	2.028.000	0,8%
- 14 - Tekjur	-40.175.857	-40.175.857	0	0,0%
- 1411 - Markaðar tekjur	967.000	967.000	0	0,0%
+ 3999 - Markaðar tekjur	967.000	967.000	0	0,0%
- 1412 - Sértekjur	-41.142.857	-41.142.857	0	0,0%
+ 7999 - Sértekjur	-41.142.857	-41.142.857	0	0,0%
- 5 - Gjöld	302.322.857	304.350.857	2.028.000	0,7%
- 501 - Laun	266.014.286	266.714.286	700.000	0,3%
+ 1100 - Dagvinna	265.714.286	265.714.286	0	0,0%
+ 1500 - Yfirvinna	300.000	1.000.000	700.000	233,3%
- 502 - Ferðir og fundir	25.644.000	26.960.000	1.316.000	5,1%
+ 4110 - Fundir, námskeið og risna	24.000.000	24.000.000	0	0,0%
+ 4210 - Ferða og dvalarkostnaður erlendis	1.620.000	1.620.000		
+ 4330 - Akstur	24.000	1.340.000	1.316.000	5.483,3%

# AKRA - Skjámyndir



Staða og yfirlit



Hagræn skipting



Jöfnuður



Málaflokkayfirlit



Skýring til ráðuneytis



Athugið

Rows

Hagræn Skipting

[Financial Reporting]

Columns

Frávikagreining

[Comparison]

Context

SAMTALS

[Month]

09103 - Fjársýsla ríkisins

[Budget Organization]

Virk áætlun

[Version]

	Útkomuspá	Fjárheimildir útkomuspá	Frávik útk.spá vs. heimildir	Áætlun næsta árs	Fjárheimildir áætlun
- Rekstrarniðurstaða	1.863.830.789	1.827.900.000	-1,9%	2.798.563.616	1.900.700.000
- Rekstrarframlög	1.802.362.298	1.833.800.000	1,7%	1.886.136.271	1.920.100.000
Laun	503.313.018	805.700.000	60,1%	840.734.705	1.920.100.000
Önnur gjöld	1.299.049.280	1.028.100.000	-20,9%	1.045.401.566	
- Tilfærslur	95.845.304		-100,0%	928.567.304	
Rekstrartilfærslur	80.000		-100,0%	80.000	
Fjármagnstilfærslur	95.765.304		-100,0%	928.487.304	
Rekstrartekjur	-34.376.813	-5.900.000	-82,8%	-16.139.959	-19.400.000
Framlag ríkissjóðs					1.974.200.000
Fjárfestingarframlög	2.200.000	73.500.000	3.240,9%	10.004.300.000	73.500.000



# AKRA - Áætlanagerfi ríkisaðila

Styrkár Hendriksson  
Hans Gústafsson

