

lib 37 : 1

Budgetdepartementets edb - budgetsistem

Småtryk nr. 20A

FINANSMINISTERIET Budgetdepartementet

København marts 1981

Denne periode er opdelt i en række faser, som vil blive omtalt kort i næste afsnit, mens de enkelte faser vil blive omtalt mere detaljeret i efterfølgende afsnit.

De tværgående oversigter omtales i afsnit 3. Det drejer sig om finansoversigter, formåls- og realøkonomiske oversigter, løbende PL-regulering, opregning af budgetteringsrammer samt udskrivning af krydstabel (realøkonomisk klassifikation og formålssklassifikation) til brug for udarbejdelsen af de samlede offentlige budgetter. I afsnit 4 er udviklingsplanerne for edb-budgetsystemet omtalt.

2. Fra finanslovsforslag til statsregnskab

2.1 Generelt

Edb-budgetsystemet er opbygget således, at det kan registrere, udtrække og redigere de budget- og regnskabsdata, der indgår i bevillingslovsforslagene/love-
ne, statsregnskabet samt i diverse tværgående oversigter. De tværgående oversigter udarbejdes på grundlag af koder, der er knyttet til de enkelte bevillings- og standardkonti, der er registreret i edb-budgetsystemet. (I bilag 1 er edb-budgetsystemets opbygning skitseret).

Tidsforløbet fra budgetdepartementet modtager bidrag til finanslovsforslaget for et givet finansår til det trykte statsregnskab foreligger, strækker sig over ca.

26 måneder. Eksempelvis modtager budgetdepartementet styrelsernes bidrag til finanslovforslaget for 1982 ca. 30. april 1981, mens statsregnskabet for 1982 skal være færdigtrykt i slutningen af juni 1983.

Ovennævnte tidsforløb kan naturligt opdeles i nedenævnte delperioder, idet det er forskellige budget- og regnskabsdata, der bliver behandlet i de pågældende perioder. Finansåret 1982 er anvendt som eksempel.

1. Finanslovforslag: ca. 1/5 1981 - 30/9 1981
2. Ændringsforslag : ca. 1/10 1981 - 31/12 1981
3. Løbende finansår: ca. 1/1 1982 - 31/12 1982
4. Tillægsbevillingslovforslag : ca. 15/11 1982 - 31/1 1983
5. Statsregnskabet : ca. 1/2 1983 - 30/6 1983

Registreringen af budget- og regnskabsdata i edb-budgetsystemet tager udgangspunkt i ovennævnte delperioder. I de følgende afsnit vil hver enkelt delperiode blive omtalt, herunder hvilke budget- og regnskabsdata, der bliver indrapporteret, registreret og udskrevet.

2.2 Finanslovforslag (FFL)

Bidrag til forslag til finanslov for et givet finansår med tilhørende budgetoverslag for de efterfølgende 3 finansår afgives af ministerierne til budgetdepartementet i slutningen af april måned året før.

De enkelte ministeriers bidrag til finanslovforslaget er grundlaget for det endelige finanslovforslags tekst samt anmærkninger I og II. Ved hjælp af edb-budgetsystemet udarbejdes finanslovforslagets anmærkninger I (bortset fra tillæg til § 23, Statsanstalten og Hypotekbanken, § 40, statens formue- og kapitalkonti, § 41, bevillingsparagraffen og § 42, tekstanmærkninger) og på grundlag heraf tillige finanslovforslagets tekst.

Ministeriernes bidrag svarende til anmærkninger I indrapporteres på blanketter, som direkte anvendes som tastebilag på Datacentralen (jf. Budgetvejledning 1979, bilag H). Efter en fejlsøgning, der dels omfatter en test af om den enkelte transaktion er logisk og konsistent og dels en test af transaktionen mod budgetsystemets registre, registreres transaktionens oplysninger i edb-budgetsystemets registre.

For hver enkelt bevillings- og standardkonto samt for sammentællinger anfører ministerierne følgende beløb:

R: Regnskabstallet for det senest afsluttede statsregnskab.

B: Bevillingstallet for den senest vedtagne finanslov.

F: Bevillingsforslaget for det kommende finansår.

BO 1, 2 og 3: Budgetoverslag for de tre følgende finansår.

BO-tallene specificeres kun i visse tilfælde på standardkonti (fordelingen af BO-tallene på standardkonti foretages maskinelt med F-tallene som vægte), og anføres ikke på indtægtsbudgettet (§§ 1, 3 og 4). Som noget nyt er i finansloven for 1981 også anført BO-tal for reserverne.

Med finansåret 1982 som eksempel vedrører R-tallet finansåret 1980 og angives i det faktiske pris- og lønniveau for 1980, B-tallet vedrører finansåret 1981 og angives i budgetteringsniveau d.v.s. januar 1980 pris- og lønniveau og F- samt BO-tallene vedrører 1982 - 85 og angives alle i januar 1981 pris- og lønniveau.

På grundlag af de indtastede bidrag til finanslovforslaget foretages en kontrol ved at sammenholde de af ministerierne foretagne sammentællinger på paragraf-, hovedafsnits- og hovedkontonivå med de af edb-budgetsystemet maskinelt foretagne sammentællinger af bevillings- og standardkontiene.

Denne kontrol har til formål dels at kontrollere ministeriernes sammentællinger, dels at afsløre, om der er sket fejlindrapporteringer af finanslovsforslagsbidragene til edb-budgetsystemet.

De registrerede R-, B-, F- og BO-tal danner grundlag for udarbejdelsen af udskrifter, der svarer til finanslovsforslagets anmærkning I, d.v.s. dels oversigtstabellerne forrest i anmærkning I og dels ud-

skrifter af de enkelte paragraffer, jf. bilag 2 for en nærmere beskrivelse af uddata.

Endvidere kan der udarbejdes en oversigt over udgifter og indtægter på de enkelte bevillings- og standardkonti pr. ministerområde/statsvirksomhed samt tolt for staten.

For hvert ministerium er fastsat rammeområder varierende i antal fra ministerium til ministerium. Rammeområderne er defineret på bevillings- og standardkontoniveau og rammedefinitionerne er registreret i budgetsystemet. Dette giver mulighed for under udarbejdelsen af finanslovsforslaget at danne udskrifter, som sammenholder budgetteringsrammerne, i finansministeriets indkaldelsescirkulære, med de af ministerierne foreslåede rammebelagte udgifter, beregnet på grundlag af deres bidrag til finanslovsforslaget.

De omtalte udskrifter anvendes i budgetdepartementet ved behandlingen af ministeriernes bidrag. De udskrevne oversigtstabeller anvendes herudover bl.a. ved udarbejdelsen af diverse oversigter over statsfinanserne samt som grundlag for besvarelse af spørgsmål fra folketinget.

Paragrafudskrifterne fordeles endvidere af budgetdepartementet til de enkelte ministerier, idet udskrifterne har erstattet de tidligere korrekturark fra trykkeriet og derfor er grundlaget for korrekturlæsningen.

Under udarbejdelsen af finanslovforslaget foretages løbende rettelser til de tidligere indrapporterede oplysninger dels som følge af korrekturlæsningen og dels som følge af budgetdepartementets behandling af ministeriernes bidrag til finanslovforslag. Disse rettelser indrapporteres på samme måde som de første bidrag og budgetsystemet leverer løbende ajourførte udskrifter.

Når de sidste rettelser vedrørende finanslovforslaget er registreret i edb-budgetsystemet, normalt i sidste halvdel af juni måned, iværksættes edb-systemets trykkeprocedure. De færdigredigerede sider leveres på magnetbånd fra Datacentralen og køres igennem en fotosætter hos trykkeriet J.H. Schultz A/S, hvorved de færdige fotosatssider dannes. Disse fotosatssider anvendes til trykning af finanslovforslagets tekst og anmærkninger I.

Edb-budgetsystemet anvendtes første gang ved udarbejdelse af finanslovforslaget for 1979.

2.3 Ændringsforslag (ÆF)

Da finanslovforslaget fremsættes ca. et halvt år, før finansårets start, er det, bl.a. i lys af den samfundsmæssige økonomiske udvikling i denne periode, påkrævet at fremsætte ændringsforslag til det fremsatte finanslovforslag jf. Budgetvejledning 1979 pkt. 44.

De enkelte ministeriers ændringsforslag til finanslovsforslaget skal normalt forelægges for finansministeriet inden midten af oktober.

Ministeriernes ændringsforslag til R-, B-, F- og BOTAL (for R og B kun ressortomlægninger) indrapporteres på samme måde som finanslovsforslagene, jf. Budgetvejledning 1979, bilag K, og på grundlag af de registrerede ændringsforslag foretages bevillingskontrol. Der henvises iøvrigt til afsnit 2.2.

Udover ministeriernes ændringsforslag fremsætter finansministeren i slutningen af november en række ændringsforslag, der indeholder regeringens endelige korrektioner til finanslovsforslaget. Der stilles bl.a. forslag til korrektioner af de på finanslovsforslaget opførte reserver, ligesom visse større indtægts- og udgiftsposter (f.eks. skatter, afgifter, lovbundne tilskud) justeres på grundlag af de senest foretagne skøn. Disse ændringsforslag indrapporteres på tilsvarende måde som ministeriernes ændringsforslag til edb-budgetsystemet.

De registrerede ændringsforslag til R-, B-, F- og BOTALLENE, plus de registrerede finanslovsforslagstal, danner grundlag for udarbejdelse af udskrifter, der svarer til anmærkninger I, til det reviderede finanslovsforslag d.v.s. oversigtstabeller og paragrafudskrifter samt for tilsvarende udskrifter for ændringsforslagene alene jf. bilag 2 vedr. nærmere beskrivelse af uddata.

Udskrifterne anvendes i budgetdepartementet og af finansudvalget ved behandlingen af ministeriernes ændringsforslagsbidrag. De udskrevne oversigtstabeller anvendes bl.a. ved udarbejdelsen af forskellige oversigter samt som grundlag for besvarelse af spørgsmål fra folketinget.

Paragrafudskrifterne af henholdsvis ændringsforslag alene og summen af ændringsforslag og finanslovsforslag fordeles i lighed med paragrafudskrifterne af FFL til de enkelte ministerier (jf. afsnit 2.2).

I forbindelse med budgetdepartementets behandling af ændringsforslagene foretages der løbende ajourførte udtræk fra budgetsystemet.

De i edb-budgetsystemet registrerede finanslovsforslagstal korrigeret med de i folketinget vedtagne ændringsforslag danner efter vedtagelsen af finansloven i midten af december grundlag for trykning af finanslovens tekst og anmærkninger I.

2.4 Revision af bevillingstal

I en række tilfælde vil der i finansårets løb være behov for at gennemføre dispositioner, der ikke har hjemmel i finansloven, jf. Budgetvejledning 1979, afsnit 6. Disse dispositioner registreres i edb-budgetsystemet på grundlag af revisionsblanketter, der udfyldes i budgetdepartementet i forbindelse med behandlingen af den pågældende sag.

Ændringer til finanslovens bevillingstal (F-tal) opdeles i følgende 6 typer:

- ny lovgivning
- aktstykker
- tillægsbevilling (TB) med budgetdepartementets tilslutning
- genbevilling
- diverse
- ændret økonomisk skøn

Ændringer til finanslovens budgetoverslagstal (BO 1, BO 2 og BO 3) opdeles alene i 3 typer:

- ny lovgivning
- aktstykker (og andet)
- ændret økonomisk skøn

Ny lovgivning registreres, når lovforslaget er vedtaget. Aktstykker registreres, når de er tiltrådt af finansudvalget. Tillægsbevilling med budgetdepartementets tilslutning, samt genbevilling registreres, når der er truffet beslutning i den enkelte sag. Ændret økonomisk skøn registreres i forbindelse med ajourføring af statsbudgettet, idet enkelte vigtige indtægts- og udgiftskonti korrigeres på grundlag af bl.a. den samfundsøkonomiske udvikling.

De registrerede ændringer danner grundlag for udarbejdelsen af oversigter over statsbudgettet og paragrafudskrifter dels med de reviderede finanslovtal

dels med revisionsbeløbene alene. Udskrifterne er nærmere omtalt i bilag 2.

Revisionsudskrifterne har to hovedformål. For det første løbende i finansåret at følge de ændringer i finanslovens anmærkninger I (herunder reservetræk), som ny lovgivning, aktstykker og ændrede skøn m.v. giver anledning til. For det andet at lette sagsbehandlingen af tillægsbevillingslovforslaget (jf. næste afsnit), idet dette bl.a. skal registrere nye og ændrede dispositioner i årets løb.

De i edb-budgetsystemet registrerede ændringer til finansloven indgår herudover i de forskellige oversigter over statsbudgettet der udarbejdes i løbet af finansåret f.eks. oversigterne over statsfinanserne.

Revisionsblanketterne anvendes endvidere af Statens Centrale Regnskabssystem (SCR) i forbindelse med kontrollen med de af institutionerne indrapporterede bevillinger.

2.5 Tillægsbevillingslovforslag (TB)

Tillægsbevillingslovforslaget har i praksis karakter af en efterbevillingslov, der registrerer en række dispositioner, der er gennemført i finansårets løb. Endvidere registreres en række ændrede udgiftsskøn samt reguleringer som følge af pris- og lønstigninger fra budgetteringsniveauet (pris- og lønniveau i januar måned året før finansåret) til finansårets faktiske pris- og lønniveau.

PUBLIKATIONER m.v.
fra budgetdepartementet.

Forslag til finanslov består af tre dele: tekst (bevillingsforslag i paragraffer) samt anmærkninger I og II, der indeholder henholdsvis 4-årsbudgettet og en række kommentarer og specifikationer. Forslag til finanslov for 1981 fremsattes i folketinget den 15. august 1980 og trykkes i folketingstidende 1979-80 tillæg D. Efter 1. oktober fremsattes en række ændringsforslag, der tilligemed den finanslov for 1981, der blev vedtaget i december 1980, trykkes i folketingstidende 1980-81, tillæg D. Forslag til tillægsbevillingslov for 1980 blev fremsat i folketinget i januar og vedtaget i marts 1980. Trykkes i folketingstidende 1980-81, tillæg D. Statsregnskab for 1979 er fremlagt i folketinget i juni måned 1980. Særtryk kan købes i J.H. Schultz's boghandel.

Finansredegørelse (tidligere betegnet Budgetredegørelse), årligt i oktober måned, senest oktober 1980 (ISSN 0105-9890 og ISBN 87-503-3409-3).

Pjecen om finanslovforslaget, årligt, hidtil i oktober måned, fra 1980 i august måned, senest "budget 81" i august 1980 (ISBN 87-569-0646-3).

Danske Statslån, årligt, senest i maj 1980 (ISSN 0105-4554).

Budgetvejledning - regler og anvisninger vedrørende statens budget- og bevillingssystem, senest 3. udgave, februar 1979.

Finansministeriets circulærer om bl.a. indgivelse af bidrag til bevillingslovforslag genoptrykkes ofte i anmærkninger II til bevillingslovforslag eller i Finansredegørelsen, jfr. ovenfor.

Oversigter over statsfinanserne, der resumerer bevillingslovforslag og i øvrigt udsendes efter behov i duplikeret form, og/eller som SMATRYK, jfr. nedenfor. De dupliserede oversigter er i de senere år blevet genoptrykt i Finansredegørelsen, jfr. ovenfor.

Budgetoversigt, årlig oversigt over statens og kommunernes budgetter, udsendes som SMATRYK.

Budgetredegørelse, årlig, senest i april 1980 (ISBN 87-503-3242-2) med sammenfatning i særskilt bind (redegørelse + sammenfatning ISBN 87-503-3244-9). ISSN 0106-3006.

De offentlige investeringer 1978-90, Planredegørelse nr. 1, 1977 (ISBN 87-503-2424-1) med bilagsbind (redegørelse + bilag ISBN 87-503-2444-6).

Samordning af data i offentlig budget-planlægning, Planredegørelse nr. 2, 1978 (ISBN 87-503-2655-4).

Om selvejende institutioners bevillingsmæssige stilling, juni 1979 (ISBN 87-503-3096-9).

(fortsættes på omslagets side 3)

Bidrag til forslag til tillægsbevillingslov for et givet finansår afgives af ministerierne til budgetdepartementet i midten af november måned.

De enkelte ministeriers bidrag til tillægsbevillingslovforslaget er grundlaget for det endelige tillægsbevillingslovforslags tekst samt anmærkninger I og II. Ved hjælp af edb-budgetsystemet udarbejdes tillægsbevillingslovforslagets anmærkninger I (bortset fra tillæg til § 23, Statsanstalten og Hypotekbanken, § 40, statens formue- og kapitalkonti samt § 42, tekst-anmærkninger) og på grundlag heraf tillige tillægsbevillingslovforslagets tekst.

Der bliver normalt ikke stillet ændringsforslag til tillægsbevillingslovforslaget. Såfremt dette undtagelsesvist sker kan tillægsbevillingslovens tekst og anmærkninger I tillige udarbejdes af edb-budgetsystemet.

Ministeriernes bidrag svarende til anmærkninger I indrapporteres på blanketter, der anvendes direkte som tastebilag på Datacentralen. (jf. Budgetvejledning 1979, bilag N). Efter en fejlsøgning registreres oplysningerne i edb-budgetsystemets registre.

For hver enkelt bevillingskonto samt for sammentællinger anfører ministerierne følgende beløb:

PL: summen af pris- og lønreguleringer

TB: tillægsbevillingslovforslaget inclusive pris- og lønreguleringer

For standardkonti anføres alene TB-beløb excl. pris- og lønreguleringer, idet hhv. lønregulering (standardkonti 01 - 05) og prisregulering (standardkontiene 06 - 39) specificeres på bevillingen driftsudgifter (konto 00). B-kolonnen i TB-forslaget, der indeholder bevillingstallet på årets finanslov, indsættes af budgetsystemet.

Til brug for nationalregnskabsopstillinger er der udarbejdet et program, der henfører lønreguleringen til en lønkonto (standardkonto 01 - 05) medens prisreguleringen fordeles mellem materielanskaffelser (standardkonto 20) og køb af varer og tjenester (standardkonto 06 - 39 bortset fra 20).

Da indtægterne budgetteres i det forventede pris- og lønniveau for finansåret optages der normalt ikke PL-beløb vedr. indtægter.

På grundlag af de registrerede tillægsbevillingslovsforslag foretages bevillingskontrol efter samme fremgangsmåde som omtalt i afsnit 2.2.

De registrerede B-, PL- og TB-tal danner grundlag for udskrifter af oversigtstabeller og paragrafudskrifter, der svarer til tillægsbevillingslovsforslagets anmærkninger I, jf. bilag nr. 2 vedr. en beskrivelse af udskrifterne.

Endvidere udarbejdes til brug for kontrol af den anvendte PL-regulering en paragrafudskrift, hvor den af

ministerierne foretagne PL-regulering anføres i procent af summen af finanslovbevillingen og den søgte tillægsbevilling (excl. PL) for hver enkelt bevillingskonto. For bevillingen driftsudgifter (konto 00) opdeles PL-reguleringen i en løn- og en prisregulering.

Udskrifterne anvendes i budgetdepartementet ved behandlingen af ministeriernes bidrag og udarbejdelsen af diverse oversigter over statsfinanserne. Paragrafudskrifterne fordeles løbende til de enkelte ministerier, hvor de danner grundlag for korrekturlæsningen.

På grundlag heraf foretages der løbende rettelser til de tidligere indrapporterede oplysninger, og der leveres løbende ajourførte udskrifter fra budgetsystemet.

Når de sidste rettelser vedrørende tillægsbevillingslovforslaget er registreret i edb-budgetsystemet, normalt i begyndelsen af januar måned, iværksættes edb-budgetsystemets trykkeprocedure, der er nærmere omtalt i afsnit 2.2.

2.6 Statsregnskabet

Statsregnskabet danner grundlag for folketingets efterfølgende kontrol med ministeriernes anvendelse af bevillingerne, herunder kontrollen med at ingen udgift er afholdt uden hjemmel i en given bevilling.

Statsregnskabet affattes derfor i nøje overensstemmelse til bevillingslovene d.v.s. finansloven og tillægsbevillingsloven.

Dette er baggrunden for, at det er besluttet, at edb-budgetsystemets trykkeprocedure (jf. afsnit 2.2) skal benyttes ved udarbejdelsen af statsregnskabet. I forbindelse hermed er der foretaget nogle ændringer i statsregnskabets form, således at der alene bliver opført samlede bevillingstal (finanslovstal + tillægsbevillingslovstal) i selve statsregnskabet jf. Statsregnskabet for 1979.

Finanslovstallene og tillægsbevillingslovstallene er tidligere registreret i edb-budgetsystemet (jf. afsnit 2.3 og 2.5) og det er således alene regnskabs-tallene, der skal indrapporteres til edb-budgetsystemet. Statens Regnskabsdirektorat indrapporterer regnskabstal for de ministerier, der endnu ikke er tilsluttet statens centrale regnskabssystem (SCR), mens der maskinelt overføres regnskabstal fra SCR for de tilsluttede ministerier. Når alle ministerier er tilsluttet SCR, vil alle regnskabstal blive overført maskinelt fra SCR til edb-budgetsystemet.

Regnskabstallene indrapporteres i marts/april måned umiddelbart efter supplementsperiodens udløb, når de endelige tal for den enkelte bevillings- og standardkonto foreligger.

De registrerede regnskabstal (R-tal) og de tidligere registrerede finanslovs- og tillægsbevillingslovstal

danner grundlag for udarbejdelsen af en række udskrifter, svarende til statsregnskabet med tilhørende bilag.

Når de sidste rettelser vedrørende statsregnskabet er indrapporteret af Statens Regnskabsdirektorat normalt i slutningen af maj måned, iværksættes edb-budgetsystemets trykkeprocedure.

Regnskabstallene fra det senest afsluttede statsregnskab indgår i det førstkommande finanslovsforslag, og det er derfor hensigten, at lette ministeriernes indrapportering af finanslovsforslag, således at ministerierne alene skal indrapportere de nye tal d.v.s. F- og BO-tal, idet R- og B-tallene i forvejen vil være registreret i edb-budgetsystemet.

3. Tværgående oversigter

3.1 Kodesystemer i edb-budgetsystemet

I forbindelse med udviklingen af edb-budgetsystemet er der opbygget forskellige kodesystemer bl.a. med henblik på at udskrive de registrerede budget- og regnskabsdata i analysemæssig sammenhæng.

Følgende kodesystem er opbygget:

- finansoversigtskode
- budgetteringsrammekode
- formålskode
- realøkonomiskkode
- opregningskode
- pris- og lønreguleringskode

Kodesystemerne er nærmere omtalt i bilag 2 - 5.

3.2 Finansoversigter

Til belysning af bevillingslovforslag og -love samt udviklingen i budgettet, herunder underskuddet på drifts-, anlæg og udlånsbudgettet, udarbejdes oversigter over statsfinanserne (finansoversigter m.v.), der fremhæver de centrale poster på statsbudgettet. Oversigterne dannes på grundlag af finansoversigtskoder og budgetteringsrammekoder.

Vedrørende indtægtsbudgettet (§§ 1, 3 og 4 samt særlige indtægter på §§ 15, 27 og 28) er poster som kildeskat (fordelt på statens og kommunernes andel), selskabsskat, forbrugsafgifter samt renter fremhævet i finansoversigterne. Udgiftsbudgettet opdeles i rammebelagte udgifter, lovbundne driftstilskud, andre ikke-rammebelagte udgifter, indtægter på udgiftsbudgettet samt reserver. På grundlag heraf beregnes saldoen på drifts-, anlægs- og udlånsbudgettet (DAU). Endvidere beregnes bruttokasseoverskuddet, idet DAU-

saldoen suppleres med afdrag på udlån, afdrag på statsgæld samt andre kapitalbevægelser (netto), d.v.s. beløb, der er registreret på § 40, statens formue- og kapitalkonti. Ses der bort fra indfrielse af statsgæld (afdrag) fremkommer nettokasseoverskudet. Udskrifterne er nærmere omtalt i bilag 3.

Udskrifterne anvendes i forbindelse med udarbejdelsen af bl.a. oversigt over statsfinanserne, der normalt forelægges for folketinget sammen med bevillingslovsforslag/love.

3.3 Formålsoversigter

Med udgangspunkt i en vurdering af den enkelte bevillings formål, bliver de enkelte bevillings- og standardkonti på statsbudgettet formålskodet. Formålsklassifikationen er udarbejdet af budgetdepartementet i samarbejde med Danmarks Statistik.

Statens udgifter grupperes for øjeblikket i 17 hovedformål (bl.a. det sociale område, sundhed, uddannelse og forskning, miljø og bolig, erhverv og arbejdsmarked). Hovedformålene er yderligere specificeret, således at formålsoversigterne giver et detailleret billede af statsbudgettets fordeling på specifikke formål. I bilag 4 er formålsinddelingen gengivet og endvidere er de mulige udskrifter på grundlag af formålsinddelingen omtalt.

Det statslige personaleforbrug bliver i statens centrale lønanvisningsystem (SCL) grupperet efter samme formålsklassifikation, hvilket gør det muligt at sammenholde udgiftsudviklingen herunder specielt lønsums-udviklingen med personaleudviklingen. Af hensyn til opstilling af de samlede offentlige budgetter foretages ligeledes formålsopdeling af de kommunale budgetter og regnskaber efter samme klassifikation. Der er således tilstræbt korrespondance mellem de enkelte offentlige edb-systemers formålsklassifikation.

Formålsoversigterne indgår i budgetdepartementets forskellige publikationer bl.a. budgetoversigt, budgetredegørelse, budgetpjece og diverse ad hoc oversigter.

3.4 Realøkonomiske oversigter

De forskellige poster på statsbudgettet påvirker samfundets indkomstdannelse og indkomstfordeling forskelligt. Disse forskellige virkninger som statens udgifts- og indtægtsbevillinger har, kommer ikke i tilstrækkelig grad til udtryk i den sædvanlige opstilling af statsbudgettet. Med henblik på at forbedre planlægnings- og prioriteringsgrundlaget må der også anvendes en opstilling, der viser, hvorledes den statslige sektor påvirker samfundsøkonomien.

I samarbejde med Danmarks Statistik er der udarbejdet en realøkonomisk kode samt principper for anvendelsen af koden, der giver mulighed for at opstille

oversigter for statsbudgettet, med dette sigte. Den kommunale kontoplan bliver ligeledes kodet med den samme realøkonomiske kode.

Den realøkonomiske kodning foregår efter nationalregnskabets definitioner. Denne kodning gør det muligt at belyse vekselvirkningen mellem samfundsøkonomien - repræsenteret ved økonomiske modeller der anvender nationalregnskabets begreber - og de realøkonomisk kodede budgetter. Dette emne vil blive behandlet i et særligt småtryk fra budgetdepartementet. Den realøkonomiske kode er gengivet i bilag 5, hvor de mulige udskrifter fra budgetsystemet på grundlag af denne kode endvidere er omtalt nærmere.

De realøkonomiske oversigter indgår i budgetdepartementets forskellige publikationer bl.a. budgetoversigt, finansredegørelse, budgetredegørelse, budgetpjece og diverse ad hoc oversigter.

3.5 Opregning af budgetteringsrammer

Som omtalt i afsnit 2.2 fastsættes der ved en finanslovkampagnes start budgetteringsrammer for de enkelte ministerområder.

Fastsættelsen af budgetteringsrammerne tager udgangspunkt i budgetoverslagstallene i den sidst vedtagne finanslovs anmærkninger I, således at f.eks. BO 1-tallet er udgangspunkt for beregningen af budgetteringsrammerne for det efterfølgende finansår. Udgangspunkt

for rammefastsættelsen er således budgetteret i de priser og lønninger, der var gældende i januar måned året før den sidst vedtagne finanslov. Der må derfor ske en opregning af rammerne til det nye finanslovsforslags budgetteringsniveau, inden rammerne meddeles ministerierne i finansministeriets indkaldelsescirkulære vedr. bidrag til finanslovsforslaget.

De indeks der anvendes til opregning af de enkelte konti beregnes manuelt, på grundlag af oplysninger fra bl.a. Danmarks Statistik og Lønnings- og Pensionsdepartementet, og indberettes til edb-budgetsystemet. Ved hjælp af budgetsystemet beregnes herefter de enkelte rammers samlede opregningsprocent ved anvendelse af opregningskoderne. Kodesystemet er opbygget således, at der dels kan foretages opregning efter generelle regler f.eks. opregnes standardkonto 02-39 stort set ens uanset ramme, dels efter særlige regler, der kræver særlig kodning.

I budgetdepartementet foregår der for øjeblikket overvejelser om i højere grad, end tilfældet er i dag, at benytte oplysninger fra statens centrale regnskabs- og lønsystemer til beregning af opregningsindeksne.

3.6 Løbende PL-regulering

I edb-budgetsystemet er der opbygget en pris- og lønreguleringsmekanisme, der dels kan beregne et skøn over pris- og lønreserven for F- og BO-årene, dels kan foretage pris- og lønregulering af det samlede

Budgetdepartementets edb - budgetsystem

Småtryk nr. 20A

FINANSMINISTERIET Budgetdepartementet

København marts 1981

statsbudget på kontoniveau til et vilkårligt pris- og lønniveau.

På statsbudgettet budgetteres med en pris- og lønreserve på finansministeriets paragraf (§ 23) til dækning af pris- og lønstigninger fra budgetteringsniveauet (januar måned året før finansåret) til det forventede pris- og lønniveau i finansåret (d.v.s. til dækning af ca. 1 1/2 års pris- og lønstigning). Pris- og lønreserven bliver på tillægsbevillingsforslaget i princippet fordelt på de enkelte bevillingskonti.

Pris- og lønreserven beregnes dels efter generelle regler f.eks. vedrørende de rammebelagte udgifter samt efter specielle regler vedrørende de lovbundne tilskud. De generelle regler er indbygget i edb-programmerne, mens de specielle regler forudsætter speciel kodning med pris- og lønkoder, hvortil der knyttes pris- og lønindekstal. Pris- og lønindekstallene beregnes i budgetdepartementet i samarbejde med Det økonomiske Sekretariat og Danmarks Statistik. Pris- og lønreguleringen foretages på grundlag af de i edb-budgetsystemet registrerede R-, B-, F- og BO-tal.

Udover beregning af pris- og lønreserven kan der som nævnt foretages pris- og lønregulering af det samlede statsbudget, d.v.s. R-, B-, F- og BO-tallene vedrørende samtlige udgifter og indtægter på udgiftsbudgettet samt bevillingsreserverne.

Pris- og løn-mekanismen kan anvendes i forbindelse med de fleste af budgetsystemets analyseprægede udskrifter. En nærmere beskrivelse af udskrifterne findes i bilag 3 - 6.

Endelig skal det nævnes, at den fremgangsmåde der anvendes ved pris- og lønreguleringen i edb-budgetsystemet ikke er ganske tilfredsstillende. Der er derfor igangsat et arbejde i budgetdepartementet med at forbedre grundlaget for pris- og lønmekanismen i edb-budgetsystemet.

3.7 Krydstabel (Realøkonomisk klassifikation og formålklassifikation)

Som omtalt i afsnit 3.3 og 3.4 foretages en klassifikation af hver enkelt bevillings- og standardkonto i statsbudgettet dels efter kontoens art (køb af varer og tjenester, løn, overførsler, subsidier o.l.), der yderligere bliver fordelt på sektorer (jf. bilag 4, realøkonomisk opdeling) dels efter formålet med den aktivitet, kontoen vedrører (formålsfordeling).

Til brug for detailanalyse af statsbudgettet dannes ved hjælp af edb-budgetsystemet en krydstabel, der for hver enkelt realøkonomisk kode udskriver udgifterne og indtægternes fordeling på formål. Den realøkonomiske kode fremgår således af tabellens hoved, mens formålskoderne fremgår af forspalten.

Krydstabellen kan indeholde hhv. finanslovsforslags-tal, finanslovstal samt finanslovstal ajourført med revision af bevillingstal (ny lovgivning, aktstykker m.v.), d.v.s. R-, B-, F-, BO 1-, BO 2-, og BO 3-tallene. Der er mulighed for at udskrive krydstabellen i finanslovens budgetteringsniveau (d.v.s. uden pris- og lønregulering) og med pris- og lønregulering (jf. afsnit 3.6).

I forbindelse med udskrivning af krydstabellen dannes et magnetbånd til budgetdepartementets offentlige budgetsysteem (OBS-systemet) indeholdende de statslige budget- og regnskabsdata. Disse data leveres i kommunernes pris- og lønniveau (finansårets forventede gennemsnitlige pris- og lønniveau), således at de statslige budget- og regnskabsdata kan lægges sammen med de kommunale budget- og regnskabsdata i OBS-systemet. Det skal understreges, at der p.t. er en række uløste PL problemer, jf. afsnit 3.6.

Sammenlægningen af de statslige og kommunale budget- og regnskabsdata sker på grundlag af den realøkonomiske kode og formålskoden, idet de statslige og kommunale kontoplaner er forskellig. Omstruktureringen af det statslige og de kommunale budgetter ved hjælp af de to koder gør det vanskeligt at genfinde de budgetposter, der fremgår af hhv. det statslige og de kommunale budgetter. Der er derfor udarbejdet "oversættelseslister" jf. bilag 5 til forklaring af sammenhængen mellem de opstillinger, der anvendes i det statslige og de kommunale budgetter og regnskaber, og den op-

stilling, der anvendes for det samlede offentlige budget.

4. Udviklingsplaner for edb-budgetsystemet

4.1 Variable uddata.

I det foregående er det beskrevet hvorledes der i tilknytning til edb-budgetsystemet er etableret muligheder for, på grundlag af de beskrevne kodesystemer, at foretage en række forskellige tværgående udtræk af budgetsystemets data. For alle disse udskrifter gælder det, at de er faste i den forstand at selv mindre ændringer i dem forudsætter en omprogrammering af Datacentralen. Når der opstår behov for en ny type udskrift, udarbejder departementet en skitse hertil, som vurderes økonomisk og tidsmæssigt på Datacentralen. Udvikling af nye udskrifter tager ved normal forretningsgang 1 - 2 måneder, men tidsrummet har i særlige tilfælde kunnet nedsættes til 2 - 3 uger. Årsagen til denne forholdsvis tunge arbejdsgang i forbindelse med udvikling af nye udskrifter hænger bl.a. sammen med, at budgetdepartementet stiller ret strenge formkrav til udskrifterne samt at departementet ikke har haft terminalforbindelse med Datacentralen.

Budgetdepartementets ønsker vedr. hurtig udarbejdelse af nye tværgående oversigter over statsbudgettet har imidlertid været stærkt stigende siden udviklingen af budgetsystemet startede i 1976. For at kunne imødekomme disse ønsker ville det derfor være hensigtsmæssigt,

at departementet selv fik mulighed for at foretage udtræk fra budgetsystemet ved anvendelsen af standardprogrammer.

I januar 1981 er der oprettet terminalforbindelse til Datacentralen, og derigennem er der også åbnet mulighed for, at budgetdepartementet i højere grad selv kan foretage udviklingen af nye udskrifter.

Budgetsystemets registeropbygning kombineret med en forholdsvis udviklet PL/opregningsmekanisme gør det imidlertid ganske vanskeligt at anvende systemet direkte som input i et standardprogram.

For mere hensigtsmæssigt at kunne anvende standardprogrammer til udtræk af data fra budgetsystemet er der derfor blevet udviklet en kørselsrutine som på grundlag af budgetsystemets grundregistre danner et nyt samlet register, som pr. bevillings- og standardkonto indeholder de fleste af budgetsystemets kontospecifikke oplysninger. For en nærmere beskrivelse af registrets indhold henvises til bilag 6.

Dette register kan anvendes direkte som input i standardprogrammet SAS (Statistical Analysis System), hvorved der er skabt mulighed for, at budgetdepartementets medarbejdere selv kan foretage hurtige tværgående udtræk af budgetsystemets data.

Budgetsystemets PL- og opregningsmekanismer er tilknyttet den nye kørselsrutinen, således at SAS-ud-

skrifterne kan indeholde beløb i hhv. budgetteringsprisniveau, PL-reguleret og for de rammebelagte udgifter tillige opregnet til nyt budgetteringsprisniveau.

Endelig er der i kørselsrutinen etableret mulighed for at ajourføre registret inden PL/opregningsreguleringen foregår.

4.2 Datafangst

Den anvendte metode for datafangst i budgetsystemet bygger på de administrative rutiner som fungerede ved systemets udvikling i midten af 1970'erne. Ministeriernes bidrag til diverse bevillingslove modtages på blanketter, der anvendes direkte som tastebilag på Datacentralen, jf. f.eks. afsnit 2.2 "Finanslovforslag". Ligeledes indrapporteres alle koder og PL-indeks m.v. på blanketter, som indtastes på Datacentralen. Herefter fejlsøges de indtastede transaktioner og budgetsystemets registre opdateres med de fejlfri transaktioner i en batchkørsel d.v.s. at de indtastede fejlfri data opsamles og samlet sendes igennem ajourføringsrutinen. Iværksættelse af de kørsler, der foretager fejlsøgning og registerajourføring foregår ved, at budgetdepartementet sender en kørselsrekvisition til Datacentralen, som herefter igangsætter en kørsel svarende til kørselsoplysningerne. De faste udtraksprogrammer iværksættes på samme måde.

Tidsrummet fra indrapportering til udskrivning fra edb-budgetsystemet ved denne driftsform er normalt

2 - 3 dage, men kan ved fravigelse fra de normale forretningsgange på Datacentralen reduceres til 1 - 2 dage. Dette tidsrum har imidlertid i en række situationer vist sig at være for langt. Det gælder f.eks. i forbindelse med indrapportering af de sidste rettelser til bevillingslovsforslagene (FFL og FTB) samt ved kørsel af diverse oversigter over statsbudgettet og krydstabeller til det offentlige budgetsystem (OBS-systemet) i hastende situationer.

Problemerne med den forholdsvis lange "kørselstid" og departementets ønske om selv at kunne foretage variable udtræk fra budgetsystemet var hovedårsagen til at den, i afsnittet om variable uddata, omtalte terminalforbindelse med Datacentralen blev oprettet.

I forbindelse hermed er der også blevet skabt mulighed for at departementet via terminalen kan indtaste data og iværksætte fejlsøgnings- og ajourføringskørsler og derigennem selv ajourføre budgetsystemets registre. Endvidere har departementet fået mulighed for at iværksætte budgetsystemets udtræksprogrammer via terminalen. Det skal bemærkes, at den udviklede ajourføringsrutine stadig er en batchløsning, men at der er planer om at gennemføre en mere direkte opdatering af budgetsystemets registre. Herigennem vil le ajourføringen af registrene med et begrænset antal transaktioner kunne gennemføres dels hurtigere og dels væsnetligt billigere end tilfældet er i dag.

De beskrevne datafangstprocedurer indebærer, at der ved starten af en budgetrunde i budgetdepartementet, f.eks. ved modtagelsen af bidragene til et finanslovsforslag, skal indtastes oplysninger om ca. 10.000 konti i løbet af 3 - 4 dage. Dette betyder, at de første udskrifter i en budgetrunde ikke er af en særligt tilfredsstillende kvalitet på grund af tastefejl m.v. Budgetdepartementets beslutningsgrundlag, i den tidlige fase af en budgetrunde kunne således forbedres såfremt budgetsystemet kunne fremstille foreløbige oversigtstabeller og paragrafudskrifter af en bedre kvalitet end i dag. Denne forbedring kunne opnås ved at ministerierne overgik til at aflevere deres budgetbidrag på edb-medium, idet tastefejl m.v. herigennem kunne være rettede inden budgetdepartementet modtog bidragene.

Budgetdepartementet overvejer derfor mulighederne for, at de dele af edb-budgetsystemet, der må formodes at kunne være ministerierne til nytte ved deres interne budgetbehandling, som f.eks. paragrafudskrifter og rammecheck, på lidt længere sigt bliver stillet til rådighed for ministerierne. En sådan decentral anvendelse af edb-budgetsystemet ville betyde, at såvel datafangst som kørselsafvikling i ministeriernes interne budgetarbejde ville foregå i de enkelte ministerier enten via departementerne eller evt. i de enkelte institutioner. Budgetdepartementet kunne herefter ved starten af en budgetrunde kopiere de enkelte ministeriers registre over i departementets eget register, i stedet for som nu at modtage de mange indrap-

porteringsblanketter fra ministerierne. Når behandlingen af ministeriernes budgetbidrag er startet i budgetdepartementet, vil det naturligvis ikke længere være muligt for de enkelte ministerier at indrapportere ændringer til budgetsystemet, og driften af systemet må derfor i denne fase varetages centralt i budgetdepartementet.

4.3 Statens økonomisystem

I budgetdepartementet og Statens Regnskabsdirektorat er der netop igangsat et arbejde omkring videreudviklingen af departementets tre administrative systemer - edb-budgetsystemet, statens centrale regnskabssystem og statens centrale lønsystem - henimod et økonomisystem for staten. Et naturligt led i et statsligt økonomisystem vil være et budgetlægningsmodul, som ministerierne kan anvende i deres budgetarbejde.

Den foran beskrevne fremgangsmåde, hvorefter edb-budgetsystemet kan anvendes af de enkelte ministerier i deres interne budgetarbejde, kan betragtes som det første skridt i retning af at tilbyde ministerierne et sådant budgetlægningsmodul.

Et egentligt budgetlægningsmodul må imidlertid indeholde langt flere faciliteter, som kan lette og forbedre ministeriernes og styrelsernes budgetlægning og styring. Som eksempler på de faciliteter det overvejes at tilbyde kan nævnes:

- med udgangspunkt i de fastsatte budgetteringsforudsætninger, herunder pris- og lønforudsætninger samt personaleforudsætninger m.v. skal modulet kunne fremskrive regnskabstal.
- modulet skal kunne benytte oplysninger fra diverse modeller som f.eks. budget- og lovmodeller og anvende disse i budgetteringen af f.eks. lovbundne tilskud.
- ministeriernes sektorplaner skal, bl.a. med udgangspunkt i regnskaberne, kunne vurderes i modulet og herefter omsættes til et bidrag til forslag til finanslov.

Samtidig med at budgetlægningsmodulet således skal kunne anvendes af styrelserne til budgettering og styringsmæssige formål skal det også kunne dække det stærkt voksende behov for tværgående information som grundlag for den overordnede styring. Det skal således på længere sigt være muligt at anvende kodede data fra modulet og kombinere disse med data fra økonomisystemets øvrige moduler samt at pris- og lønregulere oplysningerne til det ønskede niveau.

Den videre udvikling af edb-budgetsystemet er således tæt knyttet til arbejdet omkring udviklingen af et statsligt økonomisystem.

SMÅTRYK fra budgetdepartementet er trykt i og udsendes af Finansministeriet, budgetdepartementet Christiansborg Slotsplads 1 DK-1218 København K.

Eksemplarer kan bestilles telefonisk i budgetdepartementets betjentstue, telefon (01) 114488, eller afhentes i Direktoratet for statens indkøb, Bredgade 20, DK-1218 København K.

En liste over publikationer m.v. fra budgetdepartementet er optrykt på omslagets indersider.

Småtryk nr. 20. Budgetdepartementets edb-budgetsystem

Hæfte A: Budgetdepartementets edb-budgetsystem

Hæfte B: Budgetdepartementets edb-budgetsystem - bilag.

ISBN 87-503-3626-6

SMATRYK:

Nr. 1. Budgetoversigt januar 1979 over statens og kommunernes budgetter, genoptrykt april 1979. (ISBN 87-503-2927-8). (Udsolgt).

Nr. 2. Lønstigningstakt, betalingsbalance og beskæftigelse, april 1979. (ISBN 87-503-2928-6). (Udsolgt).

Nr. 3. Finanspolitisk styring 1965-78 - beregning af finanseffekten (ISBN 87-503-2963-4) juni 1979.

Nr. 4. Government Borrowing and Debt Management in Denmark, juni 1979. (ISBN 87-503-2965-0).

Nr. 5. Input-output kvoter 1973, juni 1979. (ISBN 87-503-2970-7). (Udsolgt).

Nr. 6. Oversigt over finanslovforslaget for 1980, august 1979 (ISBN 87-503-2985-5).

Nr. 7. Statsgældspolitiske mål og instrumenter i en række lande gennem de senere år, september 1979. (ISBN 87-503-3038-1).

Nr. 8. EF og finansloven, oktober 1979. (ISBN 87-503-3058-6).

Nr. 9. Kvantificering af eksporten, december 1979. (ISBN 87-503-3059-4).

Nr. 10. Oversigt vedrørende den flerårige helheds-løsning, december 1979. (ISBN 87-503-3164-7).

Nr. 11. Statsvirksomhedernes afskrivninger, december 1979. (ISBN 87-503-3202-3).

Nr. 12. Budgetoversigt januar 1980 - statens og kommunernes budgetter. (ISBN 87-503-3210-4).

Nr. 13. Udbygning af flerårigt økonomisk-politisk handlingsprogram. Hæfte A: Regeringens erklæring af 7. april 1980. Hæfte B: Offentlige finanser og samfundsøkonomien, april 1980 (ISBN 87-503-3284-8).

Nr. 14. Government Finances in Denmark June 1980. (ISBN 87-503-3305-4).

Nr. 15. Oversigt over finanslovforslaget for 1981. Hæfte A: Oversigt og kommentarer. Hæfte B: Bilag; august 1980. (ISBN 87-503-3371-2).

Nr. 16. Langsigtede økonomiske fremskrivninger 1981-92 - udvalgte planforudsætninger, oktober 1980. (ISBN 87-503-3523-5).

Nr. 17. Finansielle sektorbalancer, november 1980. (ISBN 87-503-3522-7).

Nr. 18. Områder for nordisk økonomisk samarbejde i 1980'erne, december 1980. (ISBN 87-503-3565-0).

Nr. 19. Budgetoversigt 1981. Hæfte A: Statens og kommunernes budgetter. Hæfte B: Bilag; december 1980. (ISBN 87-503-3568-5).

Nr. 20. Budgetdepartementets edb-budgetsystemt Hæfte A: Budgetdepartementets edb-budgetsystem. Hæfte B: Bilag, marts 1981. (ISBN 87-503-3626-6).

FINANSMINISTERIET Budgetdepartementet

Christiansborg Slotsplads 1

DK-1218 København K.

Telefon 01-11 44 88

Indholdsfortegnelse

	side
Forord	4
1. Indledning	5
2. Fra finanslovforslag til statsregnskab	
2.1 Generelt	8
2.2 Finanslovforslag (FFL)	9
2.3 Ændringsforslag (ÆF)	13
2.4 Revision af bevillingstal	15
2.5 Tillægsbevillingslovforslag (TB)	17
2.6 Statsregnskab	20
3. Tværgående oversigter	
3.1 Kodesystemer i edb-budgetsystemet	22
3.2 Finansoversigter	23
3.3 Formålsoversigter	24
3.4 Realøkonomiske oversigter	25
3.5 Opregning af budgetteringsrammer	26
3.6 Løbende PL-regulering	27
3.7 Krydstabel	29
4. Udviklingsplaner for edb-budgetsystemet	
4.1 Variable uddata	31
4.2 Datafangst	33
4.3 Statens økonomisystem	36

Forord

Småtryksserien bringer hovedsageligt beregningsresultater og vurderinger af samfundsøkonomiske tendenser og udviklingsmuligheder på kort, mellemlangt og langt sigt, men der har også været bragt mere metodeorienterede redegørelser i serien.

Som noget nyt indeholder dette småtryk en nærmere beskrivelse af et af de hjælpemidler, der anvendes i budgetdepartementets arbejde. Edb-budgetsystemet er først og fremmest udviklet som et hjælpemiddel til udarbejdelse af statens bevillingslovforslag og -love.

Samtidig skulle udviklingen af systemet give mulighed for en øget anvendelse af budgetmaterialet til analysemessige formål.

Edb-budgetsystemet har derfor været benyttet som teknisk hjælpemiddel, når der præsenteres beregningsresultater fra budgetdepartementet.

Marts, 1981

1. Indledning

Med hjemmel i aktstykke nr. 523 af 30. juni 1976 er der udviklet et edb-budgetsystem i finansministeriets budgetdepartement med henblik på at anvende edb ved udarbejdelse og trykning af tekst og anmærkning I til bevillingslovforslag og bevillingslove samt af statsregnskabet. Udviklingen er foretaget i samarbejde med I/S Datacentralen af 1959.

Overgangen til anvendelse af edb-teknik ved budgetdepartementets databehandling muliggør samtidig hurtigere information og mere omfattende tværgående opstillinger end det hittige manuelle system. Behovet herfor vedrører især mere detaljerede finansoversigter, oversigter over indtægter og udgifter på statsbudgettet opdelt efter den virkning de har på samfundsøkonomien samt opdeling af statsudgifterne efter formål. Endvidere er det hensigtsmæssigt at anvende edb til

opregning af budgetteringsrammer til budgetteringsniveauet for det kommende finanslovsforslag og til beregning af reserven til dækning af forventede pris- og lønstigninger (PL-reserven) fra finanslovens budgetteringsniveau til gennemsnit af det pågældende finans års pris- og lønniveau.

Anvendelse af edb blev ligeledes aktualiseret af, at det samtidig blev besluttet, at folketingets publikationer, herunder bevillingslovsforslag og bevillingslove, skulle trykkes ved hjælp af moderne trykkesystemer. Edb-budgetsystemet er derfor opbygget således, at det kan levere magnetbånd til direkte anvendelse i trykkeproceduren.

Formålet med udviklingen af edb-budgetsystemet skal desuden ses i sammenhæng med udviklingen af andre offentlige edb-systemer.

Kommunernes og amtskommunernes overgang til anvendelse af det nye budget- og regnskabssystem, som Kommunedata har foretaget den edb-mæssige gennemførelse af, har sammen med edb-budgetsystemet i væsentlig grad lettet opstillingen af et detailleret samlet budget for stat og kommuner.

Edb-budgetsystemet giver også mulighed for maskinelt at udveksle data med budgetdepartementets to øvrige administrative edb-systemer - statens centrale regnskabssystem (SCR) og statens centrale lønssystem (SCL). Edb-budgetsystemet leverer bevillingstal til brug for

SCR's bevillingskontrol og SCR leverer tilsvarende regnskabstal til edb-budgetsystemet med henblik på udarbejdelse og trykning af statsregnskabet. Det er endvidere tanken, at SCR og SCL på lidt længere sigt skal levere pris- og lønreguleringsprocenter til brug for opregningen af budgetteringsrammer m.v. i edb-budgetsystemet.

Der arbejdes nu med de næste versioner af systemerne med henblik på at udvikle et økonomisystem for staten. Dette arbejde er netop påbegyndt og vil blive omtalt kort i afsnit 4.

Beskrivelsen af edb-budgetsystemet er af generel karakter, idet den ikke er en vejledning i forbindelse med indrapportering af budgetdata og modtagelse af udskrifter. For en detaljeret beskrivelse af disse procedurer kan henvises til Budgetvejledning 1979, for så vidt angår indrapportering af finanslovforslag, ændringsforslag og tillægsbevillingsforslag, mens indrapporteringsformen vedrørende øvrige beløb samt koder fremgår af vejledninger, der anvendes internt i budgetdepartementet.

Edb-budgetsystemets funktioner knytter sig til perioden fra finanslovforslagets udarbejdelse og til det trykte statsregnskab vedrørende et givet finansår foreligger, d.v.s. for finansåret 1982 fra begyndelse af 1981 til 30. juni 1983.