

## Om udarbejdelse af bidrag til forslag til finanslov for 1986 og budgetoverslag for 1987, 1988 og 1989

### I. Indledning

1. Bidrag til forslag til finanslov for finansåret 1986 med tilhørende budgetoverslag for finansårene 1987, 1988 og 1989 afgives til budgetdepartementet *senest onsdag den 2. maj 1985*.

2. Ved udarbejdelse af bidragene følges de i Budgetvejledning 1979 anførte bestemmelser med hensyn til budgetteringsforudsætninger, systematik og opstilling.

Herved skal dog bemærkes, at der er sket ændringer i Budgetvejledning 1979 ved finansministeriets cirkulærer af 4. april 1984 om totalrammer, 5. april 1984 om statsinstitutioners og visse selvejende institutioners adgang til at udføre indtægtsdækket virksomhed, 6. april 1984 om ændring af forskellige bestemmelser i Budgetvejledning 1979 og 17. august 1984 om ændring af reglerne for statsinstitutioners budgettering af ikke-fradragsberettiget købsmoms.

De anførte ændringer vil blive indarbejdet i Budgetvejledning 1985.

3. Som led i budgetreformen træder de nye *budget- og bevillingsregler for personaleforbrug* i kraft fra og med finanslovsforslaget for 1986. Der henvises til finansministeriets cirkulære herom af 25. oktober 1984 og det nedenfor under pkt. 7. anførte.

### II. Budgetteringsgrundlag

#### Totalrammer for 1986

4. *Totalrammerne for 1986*, der er vist i bilag A, er fastsat inden for en samlet udgiftsramme på 185 mia. kr., hvilket svarer til ændret udgiftsniveau i forhold til 1985, bortset fra pris- og lønstigninger. Totalrammerne er fastsat på grundlag af finanslovens opgavefordeling og korrigeres ved eventuelle ressortændringer.

Ministeriernes bidrag til finanslovsforslaget skal udarbejdes inden for de anførte totalrammer. Ministerierne må herved afsætte fornødne *reserver* (normalt på 01.99.38) til merudgifter ved nye initiativer på kommuna-

le områder og ved initiativer, der endnu ikke er så konkretiserede, at de kan indbudgetteres på enkeltkonti på finansloven.

Såfremt der konkret planlægges *besparelser på kommunale områder*, der først kan gennemføres efter oversendelsen af aktstykket om bloktilskud i juni 1985, kan det forventede besparelsesbeløb indbudgetteres på en budgetreguleringskonto.

Reserve- eller budgetreguleringskonti, der beror på senere initiativer på kommunale områder, kan først betragtes som endeligt udmøntede ved finansudvalgets tiltrædelse af bloktilskudsaktstykket juni 1986, og alene med de beløb, som fremgår af aktstykket omregnet til finanslovens generelle budgetteringsniveau.

#### Budgetteringsrammer og lønsrammer

5. *Budgetteringsrammer for 1986-89 og lønsrammer for 1986* fremgår af bilag B.

Budgetteringsrammerne for 1986-88 er fastsat på grundlag af de budgetteringsrammebelagte udgifter ifølge budgetoverslagene, korrigeret for købsmoms samt lære- og praktikpladser oprettet ved Akt 271 2/5 84 samt endelig for besparelser som følge af energibesparende foranstaltninger. Budgetteringsrammen for 1988 er nedsat med 2 procent i forhold hertil. Budgetteringsrammen for 1989 er fastsat 2 pct. lavere end den nye budgetteringsramme for 1988, og der kan herudover være foretaget korrektioner i forbindelse med bortfald af udgiftsordninger m.v. Lønsrammerne er fastsat forholdsmæssigt på grundlag af lønsummens andel af de enkelte bevillinger i 1985. Budgetteringsrammer for statsvirksomheders netttotal er fastsat ud fra samme principper samt under hensyntagen til de for 1986 forudsatte besparelser.

Rammerne bygger på finanslovens opgavefordeling og korrigeres ved ressortændringer. Fordelingen af sådanne korrektioner på lønsramme og øvrige budgetteringsrammebelagte udgifter aftales med finansministeriet.