

ge internationale transportkorridorer for godstrafik, konkurrence gennem afholdelse af EU-udbud på trafikken med efterfølgende tildeling af koncession og opdeling af jernbanevirksomheden i en operativ virksomhed og en banevirksomhed.

### **Nyt økonomisystem.**

DSB har implementeret et nyt økonomisystem SAP R/3 benævnt "DØKS". Pr. 1. januar 1996 blev ibrugtaget modulerne for det eksterne og interne regnskab. I 1996 er indkøbs-/lagermodul et taget successivt i brug i de enkelte virksomheder for så vidt angår ikke-lagervarer. Yderligere funktioner - fx lagerstyring og anlægskartotek - vil blive indført i de kommende år.

Med ibrugtagningen af det nye økonomisystem er der i 1996 blevet udarbejdet regnskaber på grundlag af lukkede bogføringskredse for de enkelte virksomheder.

Samtidig med implementeringen af det nye økonomisystem er der sket en opkvalificering af den regnskabsfaglige organisation både centralt i DSB og i de enkelte virksomheder. Endvidere er udarbejdet nye forretningsgange og regnskabsmanualer mv.

### **Bevillingsbestemmelser for hele DSB, herunder hovedkontostruktur.**

Budgetvejledningen 1996 stiller krav om, at drift og anlæg udskilles på særskilte hovedkonti fra 1. januar 1997.

Hovedkontiene 28.62.01. til 28.62.06. samt hovedkonto 08. udgør eet fælles udsvingsområde, DSB trafik, drift. Saldoen for de akkumulerede udsving på det fælles udsvingsområdes nettotal må ikke uden særskilt forelæggelse overstige 10 % af udsvingsområdets samlede driftsudgifter, når den er positiv, og 9 %, når den er negativ. Saldoen for udsvingsområdets akkumulerede udsving må endvidere ikke 4 år i træk være negativ.

For 1997 kan den budgetterede akkumulerede udsvingsmargin opgøres til ca. 657,6 mio. kr., henholdsvis ca. -591,8 mio. kr. De beløbsmæssige grænser for de akkumulerede udsving i F-året kan først opgøres, når regnskabsresultatet foreligger. Saldoen for de akkumulerede udsving er på grundlag af regnskabet for 1995 opgjort til -362,1 mio. kr.

I nedenstående tabel vises de interne budgetter for 1996 for hovedkonto 01-07 og hovedkonto 08.

De interne budgetter danner grundlaget for opsparingsoversigten for hovedkonto 01-07 og 08.

Budgetterne i tabellen er udtryk for de foreløbige overvejelser under udarbejdelsen af budgetterne.

Hovedkontiene 09-11 er videreført fra FL 96. Der er ikke overførselsadgang mellem konto 28.62.09.-11. og det øvrige aktivitetsområde under 28.62.

Oplysninger i bidraget er af orienterende art og angiver de foreløbige overvejelser under budgettets udarbejdelse. Oplysningerne er ikke bindende med hensyn til anvendelse af de anførte beløb. DSB har efterfølgende adgang til mellem hovedkontiene 28.62.01.-06. og 28.62.08., som tilsammen udgør DSBs trafikvirksomhed, at omdisponere bevillinger inden for det samlede budget.

DSB har i lighed med FL 96 fri overførselsadgang af stillinger, herunder lønramme 37 og højere mellem hovedkontiene 01-06 og 08, dog også for hovedkonto 10 ved tilbagegang af tjenestemænd i lønramme 37 og højere fra virksomheder omdannet til aktieselskaber.

I forbindelse med ordningen om selvstændig likviditet indgår hovedkontiene 01-06 og 08 i et fælles likviditetsområde.

Handel mellem DSB's virksomheder, der er bevillingsmæssigt neutralt for DSB under eet, konteres som hovedregel som interne statslige overførsler på standardkonto 71 og 76 under de relevante hovedkonti.

Af undtagelser kan eksempelvis nævnes rejsebureauets salg af personalebefordring til øvrige DSB og godstransporter udført for øvrige DSB. Disse indtægter konteres på standardkonto 21 og udgifterne på relevant udgiftskonto.