

Bilag 4

5. juni 2024

Kategorier for budgetnotater

I forbindelse med budgetforhandlingerne kan Københavns Kommunes forvaltninger udarbejde forvaltningsinitierede budgetnotater indenfor fire kategorier: 'Need to', 'rettidig omhu', 'fastholdelse og rekruttering' og 'specifikke udfordringer'.

Budgetnotater i kategorien '**need to**' er kendetegnet ved enten at være uforudsete sager, der medfører merudgifter i budgetåret og frem, og som er forårsaget af lovgivning, udefrakommende begivenheder eller ved et lovbundet behov for etablering af nødvendig kapacitet til tiden. Budgetnotater i kategorien 'need to' skal godkendes af Økonomiforvaltningen og opnår typisk finansiering.

Budgetnotater i kategorien '**rettidig omhu**' er kendetegnet ved, at udgiftsbehovet vil stige, hvis finansieringen udskydes, eller der er mulighed for at opnå væsentlig ekstern medfinansiering, hvis kommunen afsætter finansiering. Budgetnotater i kategorien 'rettidig omhu' skal godkendes af Økonomiforvaltningen. Der er ikke samme sikkerhed for at budgetnotater i kategorien rettidig omhu opnår finansiering som i kategorien 'need to'.

Budgetnotater i kategorien '**fastholdelse og rekruttering**' er kendetegnet ved sager, som bidrager til at sikre tilstrækkelig arbejdskraft på velfærdsområderne i de kommende år. Det kan f.eks. være ved at øge

udbuddet af arbejdskraft, fastholde nuværende medarbejdere eller mindske efterspørgslen på områder med omfattende mangel på arbejdskraft. Sagerne kan tage afsæt i den personalepolitiske redegørelse, og hver forvaltning kan fremlægge 1-3 sager til budgetforhandlingerne. Forvaltningerne er forpligtede til at undersøge, om de selv kan dække behovet inden for de eksisterende budgetrammer. Budgetnotater i kategorien fastholdelse og rekruttering skal godkendes af Økonomiforvaltningen.

Budgetnotater i kategorien '**specifikke udfordringer**' indeholder forvaltningens aktuelle bud på specifikke udfordringer inden for udvalgets område. Den administrerende direktør kan i forbindelse med budgetforhandlingerne præsentere op til tre enkeltstående udfordringer.

De forvaltningsinitierede budgetnotater drøftes med Økonomiforvaltningen i perioden frem til 1. august 2024, hvor notaterne skal afleveres til Økonomiforvaltningen. På baggrund af drøftelserne, kan notaternes kategorisering ændre sig. De forvaltningsinitierede budgetnotater fremgår i deres helhed i bilag 2.