

**BOR 21/2007**

---

**BILAG 3**

## Thomas Lund Tækker

**Fra:** Dorte Feldborg  
**Sendt:** 8. februar 2007 10:29  
**Til:** Karin Jakobsen; Thomas Lund Tækker; Steen Balslev; Jens Volkmann-Dinesen; Henrik Olsen; Sti Andreas Garde; Maibritt Jørgensen; Andreas Jegstrup; Hanne Blom Kristensen; Katrine Bagge Thorball; Peter Ulf Larsen; Martin Kregler Christensen; Martin Bernard Pearson; Mette Egelund Fog; Diana Fritz; Kasper Mortensen; Martin Skøtt; Jane Frøjk Johansen; Ulrik Bundgaard; Jens Wibeck-Nilsson; Jon Jespersen; Dorrit Thøgersen; Hans Martin Kühn; Rikke Skovbølling Knudsen; Peter Krogsgaard; Rikke Østergaard; Kristian Harbo Jeppesen  
**Emne:** Udvalgenes budgetbidrag 2008

**Vedhæftede filer:** Dok.id 2006-8365 - Vejledning om deponering ved indgåelse af aftale om lejemål med eksterne udlejere 1. januar 2007.doc; Brev - Indkaldelse af budgetbidrag 2008.tif; 1. Orientering om retningslinier og krav vedr. udvalgenes budgetforslag for 2008.doc; 2. Skabelon til udvalgsafsnit 2008.doc; 3. Skabelon til bevillingsoversigt 2008.doc; 4. Skabelon til bevillingstabeller 2008.doc; 5. Skabelon til ydelser 2008.doc; 6. Takstbilag 2008.doc; 6b. Takstbilag 2007.doc; 7. Investeringsplan 2008 - 2011.doc; 7b. Investeringsplan 2007-2010.doc; 8. Oversigt over ønsker 2008.xls; 9. Ønskeliste 2008.doc; 10. Periodisering af anlæg.xls; Beslutningsprotokol ØU41-2007.doc



Kære alle

Hermed fremsendes brev vedrørende indkaldelse af budgetbidrag 2008. Hertil er følgende vedlagt:

Beslutningsprotokol ØU41-2007

1. Orientering om retningslinier og krav vedr. udvalgenes budgetforslag for 2008  
2. Skabelon til udvalgsafsnit 2008  
3. Skabelon til bevillingsoversigt 2008  
4. Skabelon til bevillingstabeller 2008  
5. Skabelon til ydelser 2008  
6. Takstbilag 2008  
6b. Takstbilag 2007  
7. Investeringsplan 2008 - 2011  
7b. Investeringsplan 2007-2010  
8. Oversigt over ønsker 2008  
9. Ønskeliste 2008  
10. Periodisering af anlæg  
Vejledning om deponering ved indgåelse af aftale om lejemål med eksterne udlejere 1. januar 2007

Ovenstående materiale vil hurtigst muligt blive tilgængeligt på vores budgethjemmeside.

Med venlig hilsen  
Dorte

Dorte Feldborg

KØBENHAVNS KOMMUNE  
Center for Økonomi  
Økonomiforvaltningen  
Københavns Rådhus  
1599 København V

Tlf. 33662170  
df@okf.kk.dk



**KØBENHAVNS KOMMUNE**

Økonomiforvaltningen

Center for Økonomi

Revisionsdirektoratet, Borgerrådgiveren, Beredskabskommissionen og samtlige udvalg

7. februar 2007

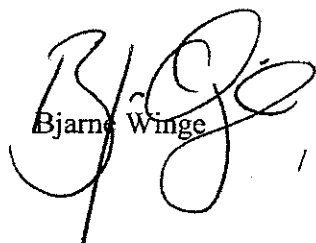
### **Indkaldelse af budgetbidrag 2008**

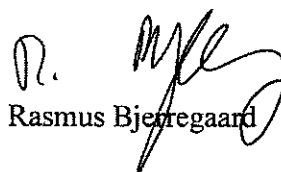
Økonomiudvalget har tirsdag den 30. januar 2007 godkendt indstillingen "Økonomiske rammer for udvalgenes budgetbidrag 2008 og budgetoverslag 2009-2011" (ØU 41/2007)

Økonomiforvaltningen har udsendt udvalgenes budgetrammer og de kan rekvireres ved henvendelse til Center for Økonomi, Økonomiforvaltningen.

- ./ Beslutningsprotokollen vedlægges.
- ./ Endvidere vedlægges skabeloner og vejledning til forvaltningerne, til brug for udvalgenes udarbejdelse af budgetbidragene.

Med venlig hiisen

  
Bjarne Winge

  
Rasmus Bjerregaard

## Økonomiudvalget

### BESLUTNINGSPROTOKOL

fra ordinært møde tirsdag den 30. januar 2007

---

#### J.nr. ØU 41/2007

### 3. Økonomiske rammer for udvalgenes budgetbidrag 2008 og budgetoverslag 2009-2011

Indstillingen igangsætter arbejdet med budget 2008 og beskriver fastlæggelsen af udvalgenes budgetrammer på baggrund af pris- og lønregulering, konsekvenser af BR beslutninger o.lign. I rammerne indgår ikke udvalgenes bidrag til omstilling, idet dette med den nye budgetprocedure fastlægges pba. af det bruttokatalog, som p.t. er under udarbejdelse af forvaltningerne og forelægges Økonomiudvalget den 6. februar. Udvalgene skal på baggrund af indstillingen frem mod 15. maj udarbejde budgetforslag indenfor de angivne rammer.

### BESLUTNING

Økonomiforvaltningen indstiller,

1. at Økonomiudvalget anmoder udvalgene om at udarbejde budgetbidrag for 2008 indenfor de i bilag 1's beskrevne rammer, samt at udvalgene indsender bidraget til Økonomiforvaltningen senest den 15. maj 2007
2. at Økonomiudvalget anmoder udvalgene om at følge de retningslinier for skabeloner som Økonomiforvaltningen udsender efter vedtagelsen af Indkaldelsescirkulæret.
3. at Økonomiudvalget bemyndiger Økonomiforvaltningen til at udmelde justeringer af de udmeldte rammer/aktiviteter på de efterspørgselsstyrede serviceområder, når der foreligger en ny befolkningsprognose for 2008
4. at Økonomiudvalget anmoder udvalgene om at følge de retningslinier, som er opstillet i bilag 1

#### Økonomiudvalgets beslutning i mødet den 30. januar 2007:

Godkendt

Bo Asmus Kjeldgaard (F) afgav følgende protokolbemærkning:

"I: Ved overgangen mellem Børneplan 1 og Børneplan 2 forventes en ændring i børneplanen på 0-6 års området, så den alene bliver en anlægsplan mens driftsrammen fra 2008 forventes demografireguleret i lighed med den model der gælder for skoleområdet. Omlægningen af strukturen bør være budgetneutral.

II: Arbejdet med en efterspørgselsstyring af handicappede med videre skal gennemføres hurtigst muligt, så vi kan leve op til budgetaftalen på dette punkt."

Mogens Lønborg (C) tilsluttede sig del II

## PROBLEMSTILLING

Denne indstilling adresserer 3 problemstillinger:

1. Udvalgene skal have udmeldt budgetrammerne til brug for udarbejdelsen af budgetforslaget for 2008. Denne indstilling beskriver fastlæggelsen af udvalgenes budgetrammer og igangsætter budgetarbejdet for 2008 i forvaltningerne.
2. Københavns Kommune har en stor interesse i at kunne styre den økonomiske udvikling i forhold til de styringsprincipper som KL og regeringen indgår den årlige kommuneaftale indenfor. Disse styringsprincipper er alene fokuseret på udviklingen i kommunernes serviceudgifter. Kommunens nuværende budgetmodel er ikke fuldstændigt indrettet på at styre på serviceudgifterne, hvilket er u hensigtsmæssigt i forhold til at bi drage til den samlede kommunale overholdelse af økonomiaftalen med staten.
3. KL og staten opgør kommunernes serviceudgifter ud fra en sammenvejet pris- og lønfremskrivning baseret på fordelingen af pris og løn i hele landet, mens Københavns Kommune hidtil har fremskrevet budgettet på baggrund af fordelingen af priser og løn i kommunen. Uden at have været genstand for en overordnet politisk prioritering vil Københavns Kommune med en fortsættelse af den nuværende praksis forlods – og alene ud fra en rent teknisk fremskrivning - anvende 38 mill. kr. af serviceudgiftsrammen i kommuneaftalen for 2008.

## LØSNING

1. Økonomiforvaltningen anbefaler, at udvalgene udarbejder budgetforslaget indenfor de i bilag 1 beskrevne budgetrammer. Udvalgenes budgetforslag skal være indsendt til Økonomiforvaltningen senest 15. maj. Udvalgenes budgetrammer er korrigeret for et forventet højere udgiftsniveau i Barselsfonden i 2008 ift. budget 2007 på ca. 8 mio.kr.
2. I henhold til at kunne styre kommunens økonomi i overensstemmelse med statens styringsprincipper er det nødvendigt: a) at justere kommunens nuværende budgetmodel og b) at sikre et tidligt overblik over kommunens serviceudgifter ved at opstille måltal for hvert enkelt udvalg.

Økonomiforvaltningen anbefaler derfor, at kommunens budgetmodel justeres således, at den rammebelagte drift og den efterspørgselsstyrede drift svarer til statens definition af serviceudgifterne. Samtidig vil budgetmodellens efterspørgselsstyrede overførsler fremover svare til statens definition af overførselsudgifterne. Denne justering vil i udgangspunktet ikke have økonomisk betydning for udvalgene, men blot være en teknisk omflytning mellem økonomiske styringsområder. Endvidere ændrer omflytningen ikke på styringsprincipperne i budgetmodellen.

Samtidig anbefaler Økonomiforvaltningen, at der fastlægges et måltal for hvert enkelt udvalgs serviceudgifter for allerede i begyndelsen af budgetprocessen at have et overblik over kommunens serviceudgifter og sikre muligheden for at agere i forhold til et evt. for højt serviceudgiftsniveau.

Serviceudgifterne kan – inklusivt nyt fremskrivningsprincip - på nuværende tidspunkt opgøres til 20.343 mill. kr. i 2008, hvilket er knap 38 mill. kr. mere end den vurderede serviceudgiftsramme for kommunen ved et uændret aktivitetsniveau. Det højere niveau skyldes dels aktivitetsændringer som følge af den demografiske udvikling og dels tidligere politiske prioriteringer som trykplanen, moderniseringsplanen og reduktionen af ventelister på børnehandicapområdet.

Endvidere anbefaler Økonomiforvaltningen, at der opstilles nogle midlertidige måltal for hvert enkelt udvalgs overførselsudgifter. Måltallene vil blive ændret på baggrund af Finansministeriet og KL's vurderinger af konjunkturudviklingen – herunder beskæftigelsen – i 2008.

Endelig anbefaler Økonomiforvaltningen, at der på overførselsområdet igangsættes en analyse af hvorledes styringen af området kan forbedres, udgifterne kan reduceres og hvilke tiltag der kan iværksættes for at sikre en bedre overensstemmelse mellem budget og regnskab i fremtiden.

3. Økonomiforvaltningen anbefaler, at udvalgenes budgetrammer fremadrettet bliver fremskrevet med KL's sammenvæjede pris og løn. Hermed bliver udvalgenes budgetrammer i 2008 17 mill. kr. mindre, end hvis den nuværende praksis fortsatte. Det anbefales endvidere, at de byrdefordelmæssige konsekvenser for udvalgene på 17 mio. kr. fordeles på udvalgene efter andelen af de samlede serviceudgifter. Økonomiforvaltningen har rettet henvendelse til KL med anmodning om, at serviceudgiftsrammen i kommuneaftalen for 2008 fordeles på kommunerne under hensynstagen til kommunernes faktiske andel af lønudgifter og øvrige udgifter. I så fald vil udvalgene få tilbageført de ekstra serviceudgifter efter samme nøgle.

## **ØKONOMI**

### **VIDERE PROCES**

Økonomiforvaltningen vil snarest efter indstillingen fremsende skabeloner for udvalgenes indmelding af budgetforslagene. Endvidere udarbejder Økonomiforvaltningen i løbet af foråret en indstilling om aktivitetstilpasninger på de efterspørgselsstyrede driftsområde som følge af en ny demografiprognose.

På baggrund af de udmeldte budgetrammer og korrektioner som følge af aktivitetstilpasningen fremsender hvert enkelt udvalg et budgetforslag til Økonomiforvaltningen senest den 15. maj.

Denne indstilling indeholder ikke en beskrivelse af tilvejebringelse af bidrag til omstilling, idet dette med den nye budgetprocedure fastlægges pba. af det bruttokatalog, som p.t. er under udarbejdelse af forvaltningerne og forelægges Økonomiudvalget den 6. februar. Ved fordelingen af prioriteringsrummet på 200 mill. kr. for 2008 indgår det – ud fra en samlet vurdering -, at Børne- og Ungdomsudvalget finansierer en del af "Faglighed for alle" i 2008 med en udmøntning af KKK-analysen på 60 mill. kr. i 2008.

## **BILAG**

*Vurderinger:*

*Høring:*

Forvaltningerne er løbende blevet hørt omkring de enkelte korrektioner fra det vedtagne budget 2007 og frem til nu.

*Politisk behandling:*

-

*Øvrige bilag:*

- Bilag 1: Budgetbidrag 2008
- Bilag 1.A: Definition af serviceudgifter
- Bilag 1.B: Justeringer af budgetmodellen på udvalgsområder

Claus Juhl

/ Bjarne Winge



## **Orientering om retningslinier og krav vedrørende udarbejdelse af udvalgenes budgetforslag for 2008**

Økonomiudvalget godkendte d. 30. januar 2007 indstillingen om indkaldelses-cirkulæret (ØU 41/2007). Økonomiforvaltningen har fremsendt brev herom inkl. beslutningsprotokol til forvaltningerne.

Forvaltningerne bedes bemærke, at der i beslutningsprotokollen er anført ønsker om redegørelser mv. som ikke er omfattet af denne vejledning og de tilhørende skabeloner.

Til brug for udarbejdelsen af budgetforslaget vil forvaltningen modtage denne vejledning og:

- Skabelon til udvalgsafsnit
- Skabelon til bevillingsoversigter
- Skabelon til bevillingstabeller
- Skabelon til beskrivelse af ydelser

Herudover vil forvaltningerne modtage skabeloner til udarbejdelsen af:

- Investeringsoversigt
- Takstbilag
- Ønskeliste
  - o Skabelon til udarbejdelse af oversigt over alle fremsendte ønsker
  - o Skabelon til udarbejdelse af ønsker
- Periodisering af anlægsudgifter 2008-2011

Skabeloner og vejledning vil også være tilgængelige på budgethjemmesiden på kknet under Budget- og Regnskabshåndbogen under budgetprocessen.

*Alle nævnte produkter skal leveres til Økonomiforvaltningen den 15. maj 2007*

### **Generelle bemærkninger til udvalgenes udarbejdelse af budgetforslag**

Da der anvendes et professionelt layoutfirma til det endelige layout af kommunens budget, er det afgørende, at materiale til Budgetforslag 2008 leveres i formater, der gør det efterfølgende layoutarbejde så smidigt som muligt, herunder ikke påfører kommunen unødvendige udgifter som følge af forkerte formater mv.

Det betyder følgende:

- Al tekst skal skrives i de vedlagte Word-skabeloner.
- Alle tabeller, figurer, grafer og diagrammer skal både sendes separat i Excel-format og lægges ind i Word-skabelonerne der, hvor de skal optræde (figurer, grafer og diagrammer må altså ikke være udarbejdet i andre programmer end Excel).
- I figurer, grafer og diagrammer skal alle værdier være tydelige, så man ikke skal gætte værdien af en søjle i et søjlediagram, men i stedet kan klikke på søjlen og aflæse tallet.
- Tabeller eller skemaer må ikke indsættes fra Excel. Tallene skal i stedet udfyldes direkte i Word-skabelonerne.
- Skrifttype/størrelse er af mindre betydning, da de vil blive ensrettet i layoutprocessen (overskrifter mv. skal dog kunne identificeres!).

Forvaltningerne bedes i arbejdet med budgetbidraget overveje, hvilke informationer politikerne har brug for til den overordnede styring. Hvis ydelser beskrives på et meget detaljeret niveau, kan det være svært at få det nødvendige overblik til at foretage prioriteringer på tværs. Forvaltningerne kan alternativt vedlægge supplerende notater til det fremsendte budgetforslag. Dette vil dog ikke blive trykt op i budgetpublikationerne.

Økonomiforvaltningen står for den endelige samling af budgetforslaget for kommunen. Hvis Økonomiforvaltningen undtagelsesvist finder det nødvendigt at redigere i udvalgenes bidrag, sker dette i samarbejde med forvaltningerne, som også bidrager med nye afsnit, beregninger mv.

I flere dele af budgetbidraget skal budget og nøgletal udarbejdes i 2008 pl. Pris- og lønfremskrivningen kan ændre sig igennem budgetprocessen. Økonomiforvaltningen anbefaler, at forvaltningerne tager højde for dette. (Benyttes Excel kan det foregå ved f.eks. at tabeller mv. oprettes med formler med henvisning til en celle med pris- og lønfremskrivningsfaktoren, således at forvaltningerne let kan justere pris- og lønfremskrivningsfaktoren senere ved at ændre i cellen).

### **Sammenhængen mellem de forskellige skabeloner til udvalgets budgetforslag**

Udvalgene skal til Budgetforslag 2008 udarbejde et generelt udvalgsafsnit, der beskriver udvalgenes overordnede udfordringer og prioriteringer.

Herefter vises bevillingsoversigten med udvalgets eventuelle kommentarer.

Der udarbejdes kun ét udvalgsafsnit og én bevillingsoversigt pr. udvalg samt for Revisionen, Borgerrådgiveren og Beredskabskommissionen.

Efter det overordnede udvalgsafsnit og bevillingsoversigten skal udvalgets bevillinger gennemgås. For hver bevilling opstilles først en bevillingstabel med eventuelle kommentarer. Herefter beskrives de ydelser, som er knyttet til bevillingen. Dernæst følger næste bevillingstabel med tilhørende ydelser etc.

### **Udvalgsafsnit**

Der udarbejdes kun ét udvalgsafsnit pr. udvalg. Afsnittet må max. fylde 6 sider.

Forvaltningerne kan med fordel tage udgangspunkt i Budget 2007 til de overordnede beskrivelser af udvalgets opgaver, udfordringer og prioriteringer.

Udvalgets udgifter inden for de rammebelagte områder, efterspørgselsstyret service, anlæg og efterspørgselsstyrede overførsler opgøres i løbende priser. Den sammenvejede pris- og lønfremskrivningen for budgetåret og for budgetoverslagsårene er på nuværende tidspunkt beregnet til 3,2 pct. Pris- og lønfremskrivningen kan ændre sig igennem budgetprocessen. Forvaltningerne bedes derfor tage højde for, at forvaltningerne på et senere tidspunkt skal kunne foretage eventuelle ændringer i pris- og lønfremskrivningen, som i givet fald vil blive udmeldt af Økonomiforvaltningen.

Til at beskrive personalesituationen benyttes forvaltningens egne opgørelser. Statistikken over andelen af medarbejdere med anden etnisk baggrund opgøres kun hvert andet år (næste offentliggørelse er 2007). Der indsættes derfor ikke noget tal for 2006. I forhold til opgørelsen af medarbejdere med anden etnisk baggrund end dansk skal forvaltningerne bruge opgørelsen over 3. verdensborgere *ekskl.* EU borgere.

Udvalgets grønne budgetmål og mål for integrationsindsats skal i tråd med sidste år indgå i udvalgsafsnittet. I skabelonen for udvalgsafsnittet er indarbejdet tabeller hertil.

### **Bevillingsoversigt**

Der udfyldes kun én bevillingsoversigt pr. udvalg. Bevillingsoversigten og eventuelle kommentarer må max. fylde 2 sider.

Bevillingsoversigten skal opgøres i løbende priser. I budgetoverslagsårene fremskrives udgifterne derfor med en sammenvejet pris- og lønfremskrivning på 3,2 pct. Årsagen til at bevillingsoversigten skal opgøres i løbende priser er, at såvel budgetår som budgetoverslagsår skal kunne afstemmes med beløbene i Økonomiforvaltningens rammeark. Pris- og lønfremskrivningen kan ændre sig igennem budgetprocessen. Forvaltningerne bedes derfor tage højde for, at forvaltningerne på et senere tidspunkt skal kunne foretage eventuelle ændringer i pris- og lønfremskrivningen, som i givet fald vil blive udmeldt af Økonomiforvaltningen.

### **Bevillingstabeller**

For hvert bevillingsområde udfyldes kun én bevillingstabel. Bevillingstabellen og eventuelle kommentarer må max. fylde 2 sider pr. bevilling.

Udgifterne i bevillingstabellerne opgøres i 2008 pl.

Bemærk at den nye kontoplan skal bruges og forvaltningerne skal opgive udgifterne på funktion 3. niveau og dranst fx 3.22.08.3 (folkeskoler, kommunale specialskoler, centerklasser og specialklasser, anlæg)

Følgende pris- og lønfremskrivningsprocenter skal benyttes til Regnskab 2006 og Budget 2007:

	<b>2006-2007</b>	<b>2007-2008</b>
Sammenvejet pl	3,0 %	3,2 %

Pris- og lønfremskrivningen kan ændre sig igennem budgetprocessen. Forvaltningerne bedes derfor tage højde for, at forvaltningerne på et senere tidspunkt skal kunne foretage eventuelle ændringer i pris- og lønfremskrivningen, som i givet fald vil blive udmeldt af Økonomiforvaltningen.

### **Beskrivelse af ydelser**

Forvaltningerne skal som minimum indarbejde de sædvanlige aktivitetsforudsætninger og nøgletal for ydelserne. Hvis forvaltningerne ønsker at indarbejde yderligere nøgletal er der også mulighed for dette.

Det er forvaltningernes ansvar at udarbejde 6-by nøgletal og tabeller. Ligesom i Budget 2007 skal forvaltningerne udover 2006 nøgletallet også indarbejde et nøgletal for 2007 og ydermere et for 2008 for Københavns Kommune i figurerne/tabellerne. Herudover skal forvaltningerne indarbejde ét simpelt gennemsnit for de øvrige 6-byer i figurerne/tabellerne.

I Budget 2008 skal der benyttes 6-by nøgletallene fra 2007. Det skal bemærkes, at 6-by nøgletallene bliver offentliggjort den 10. maj 2007, og forvaltningerne skal derfor indarbejde nøgletallene for 2007 i deres budgetbidrag. Der er i 6-by regi aftalt at nøgletallene ikke må offentliggøres før den samlede offentliggørelse, og derfor må nøgletallene ikke optræde i materiale før den 10. maj 2007

I Budgetforslaget for 2008 skal nøgletallene fremgå i 2008 pl. Den sammenvejede pris og lønfremskrivning er fra 2007-2008 på 3,2 pct. Pris- og lønfremskrivningen kan ændre sig igennem budgetprocessen. Forvaltningerne bedes derfor tage højde for, at forvaltningerne på et senere tidspunkt skal kunne foretage eventuelle ændringer i pris- og lønfremskrivningen, som i givet fald vil blive udmeldt af Økonomiforvaltningen.

Der bør desuden fremgå en forklaring på udviklingen i Københavns eget nøgletal fra 2007-2008.

### **Investeringsoversigt**

Forvaltningernes investeringsplaner fra Budgetforslag 2007 er vedlagt, så forvaltningerne kan tage udgangspunkt i disse til udarbejdelsen af investeringsplanen i Budgetforslag 2008.

Økonomiforvaltningen skal bemærke, at forvaltningerne bedes tilrette deres egen del af investeringsplanen, således at den afspejler udvalgenes investeringer. Udvalgenes investeringer skal tage udgangspunkt i de i Indkaldelsescirkulæret udmeldte anlægsrammer og skal ikke indeholde ønsket om ændret periodisering jf. nedenfor.

Investeringsplanen for 2008-2011 skal udarbejdes i 2008 pl.

Forvaltningerne må ikke flytte midler mellem drift og anlæg, og skal bibeholde forvaltningens hidtidige konteringspraksis mellem drift og anlæg.

Specifikationsgraden i investeringsplanen er som de forrige år funktion 3. niveau.

### **Takstbilag**

Forvaltningernes takstbilag fra Budget 2007 er ligeledes vedlagt, så forvaltningerne kan tage udgangspunkt i disse til udarbejdelsen af taksterne i Budgetforslag 2008.

Økonomiforvaltningen skal bemærke, at forvaltningerne bedes tilrette deres egen del af takstbilaget, således at det afspejler udvalgenes takster for både 2007 og 2008.

Takster skal udarbejdes i 2008 pl.

### **Ønskeliste**

Udvalgene skal fremsende ønskeliste, som *ikke* skal indarbejdes i udvalgets budgetforslag. Forvaltningerne skal anvende den udsendte word-skabelon for ønsker. Når forvaltningerne afleverer deres ønsker d. 15. maj skal ønskerne være samlet i én word-fil. Forvaltningerne skal ligeledes aflevere en oversigt over alle fremsendte ønsker. Denne oversigt udarbejdes i udsendte Excel-skabelon.

Bemærk at skabelonen vedrørende ønsker er ny i forhold til tidligere år. Forvaltningerne skal opgive udgifterne på funktion 3. niveau og dranst fx. 3.22.08.3 (folkeskoler, kommunale specialskoler, centerklasser og specialklasser, anlæg)

I ønskelisten skal forvaltningerne ud for de enkelte ønsker huske at beskrive eventuelle afledte udgifter. Dette betyder, at forvaltningen ved fx etablering af en svømmehal skal beskrive de fremtidige driftsudgifter forbundet med driften af svømmehallen.

Ønskelisten skal udarbejdes i 2008 pl.

### **Personaletal for 2008**

Udvalgene skal indberette de budgetterede antal årsværk som en integreret del af budgetbemærkningerne.

I forbindelse med udvalgenes fremsendelse af budgetbidragene til Økonomiudvalget anmodes udvalgene endvidere om i en separat opgørelse at oplyse om fordelingen af årsværk på tjenestemænd og overenskomst lønnede på funktion 3. niveau. Personaletallene skal indsendes i forbindelse med det øvrige budgetmateriale.

### **Periodisering af anlægsudgifter 2008-2011**

I indkaldescirkulærets bilag 1, side 21 henstilles til, at udvalgene foretager en mere præcis vurdering (periodisering) af udvalgets forventede anlægsudgifter i budgetårene. Baggrunden for periodiseringen er et ønske om at opnå større overensstemmelse mellem udvalgets rådighedsbevillinger, som definerer loftet for anlægsbevillinger i budgetåret, og det faktiske forbrug i budgetåret.

Som følge af periodiseringen skal udvalgene i konkrete anlægsbevillingssager være opmærksom på, at BR kan bevillige anlægsmidler over en flerårig periode (jf. kommunens bevillingsregler). Udvalget skal dog fortsat kunne anvise dækning for det forventede forbrug af anlægsbevillingen i budgetåret. Endvidere skal periodiseringen være udgiftsneutral, således at der blot flyttes anlægsmidlerne mellem budgetårene.

Periodiseringen af anlægsmidlerne vil blive forelagt Økonomiudvalget til godkendelse, således at udvalgets anlægsramme i 2008 tilpasses til det forventede forbrug.

Til den konkrete periodisering benyttes vedlagte skabelon med vurdering af konsekvenserne af periodiseringen samt begrundelse herfor. Periodiseringen skal udfyldes i 2008 p/l. Periodiseringen kan være knyttet både til konkrete projekter samt udvalgets overordnede anlægsramme. Økonomiforvaltningen vil udarbejde en tilsvarende skabelon i forbindelse med den ordinære overførsels-sag fra 2006-2007, således at der også her sikres en periodisering af disse midler. Herunder vil eventuelle konsekvenser for budget 2008 af de overførte midler ligeledes blive indarbejdet.

Det bemærkes, at udvalgets investeringsoversigt, som fremsendes til Økonomiforvaltningen sammen med det øvrige materiale 15. maj, fortsat skal udarbejdes ud fra de i Indkaldelsescirkulæret udmeldte anlægsrammer dvs. eksklusiv periodiseringen.

Endelig bemærkes det, at såfremt udvalgets periodisering medfører ændringer udover budgetår 2011, så bedes udvalget tilføje yderligere år i skabelonen.