

Reserve- eller budgetreguleringskonti, der beror på senere initiativer på kommunale områder, kan først betragtes som endeligt udmøntede ved finansudvalgets tiltrædelse af bloktilskudsaktstykket juni 1987, og alene med de beløb, som fremgår af aktstykket. Samtidig med oversendelsen til finansministeriet af finansløvsbidragene oversendes en totalrammeredegørelse for 1987 jfr. pkt. 13.

Budgetteringsrammer

5. Budgetteringsrammer for 1987-90 og lønsumsrammer for 1987 fremgår af bilag B.

Budgetteringsrammerne for 1987-89 er fastsat med udgangspunkt i de budgetteringsrammebelagte udgifter ifølge budgetoverslagene.

For 1987 er der ingen principielle ændringer i budgetterings- og lønsumsrammer og personalelofter i forhold til det i anmærkninger I til finansloven forudsatte, bortset fra mindre omfordelinger mellem de enkelte rammer som følge af, at de forskellige områder har forskellige muligheder for at øge produktiviteten. Hertil kommer dog, at der i 1987 gives kompensation for arbejdstidsforkortelsen.

For 1988 og 1989 er de generelle procentbesparelser, som lå til grund for beregningen af budgetteringsrammer og personalelofter, blevet erstattet af eksplicite produktivitetsmål.

Budgetteringsrammer og personalelofter for 1990 er fastsat ved at trække fastsatte produktivitetsmål fra de nye budgetteringsrammer og personalelofter for 1989.

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

6. Budgetterings- og lønsumsrammerne for 1987 angiver overgrænsen for de udgifter, der i dette finansår kan afholdes på de pågældende områder. Rammerne kan kun udnyttes i det omfang, der ikke herved vil ske en overskridelse af totalrammen. Budgetteringsrammerne for budgetoverslagsårene angiver overgrænsen for de udgifter, der for disse år kan indbudgetteres på finanslovsforlaget.

Merudgifter som følge af nye love og aktstykker m.v. skal afholdes inden for rammer-

ne. Finansministeriet kan dog godkende, at der gennem besparelser foretages omprioriteringer mellem budgetteringsrammebelagte og øvrige dele af ministeriets udgiftsbudget.

Personalebudgettering

7. Lønsumsrammer (budgetteringsrammer for lønudgifter) og personalelofter fremgår af bilag B.

Ministeriernes bidrag til personaleoversigter i finanslovsforslag 1987 indsendes i 10 eksemplarer (hvoraf et originalen) til finansministeriet på de personaleoversigtsskemaer, der er udsendt til ministerierne. Kolonne B er allerede udfyldt på grundlag af personale-tallene på finanslov 1986.

På baggrund af erfaringerne fra udarbejdelsen af finansloven for 1986 vil finansministeriet gennemføre visse teknisk betonedede tilpasninger af retningslinierne vedrørende personalebudgetteringen. Ændringerne vedrører bl.a. anvendelsen af løbenumre på standardkonto 01. Lønninger inden for lønsumsbevillingen, kontering af lønudgifter til personale, ansat i henhold til særlige beskæftigelsesordninger, herunder vedvarende langtidsledige, samt indtægts- og udgiftsbudgettering som følge af arbejds giverrefusion i forbindelse med barsel m.v.

Endvidere vil arbejdstidsnedsættelsen fra 1987 indebære behov for ændringer af definitionerne af forskellige former for timeforbrug. Årsværks-normen ændres således fra 2.080 timer til 2.028 timer. Denne tilpasning indebærer ikke ændrede retningslinier i tilknytning til overarbejde. En overarbejdstime tæller fortsat med 1,145 bevillingstime.

Arbejdet med de anførte forhold er ikke endeligt færdiggjort. De omhandlede problemer og indarbejdelse af tekniske korrektioner som følge af ændrede definitioner m.v. vil derfor blive taget op snarest ved særskilt udmelding.

Tilskud til institutioner, der er optaget i Anm. II med personaleoversigt og standardkontospecifikation som driftsudgifter, deles i et tilskud til lønudgifter og et tilskud til øvrige driftsudgifter. Det er indtil videre ikke påkrævet, at tilskuddet i BO-årene deles op på løn og øvrige driftsudgifter. Tilskuddene til en institution opføres med fortløbende løbenumre.

For tilskudsinstitutioner, hvis driftsudgifter kun delvis dækkes af statstilskud, udgøres