

B I L A G A

Uddrag af kommunens overførselsregler

Udvalgene kan ifølge kommunens bevillingsregler ansøge om at overføre midler mellem budgetårene på de ramme styrede udgiftsområder (drift og anlæg). Overførselsadgangen giver udvalgene fleksibilitet og mulighed for hensigtsmæssig økonomisk styring mellem årene.

Overførsel af midler sker i Københavns Kommune efter følgende hovedprincip:

1. Et mindreforbrug i et regnskabsår på de rammebelagte udgiftsområder kan overføres til det følgende budgetår, forudsat at den samlede budgetramme for udvalget overholdes i regnskabsåret.
2. Et merforbrug i regnskabsåret på de rammebelagte udgiftsområder skal tilbagebetales i efterfølgende år af udvalget.

Overførsler sker ved tillægsbevilling til budget 2005 efter konkret stillingtagen af Borgerrepræsentationen. Tillægsbevillingerne er budgetmæssigt neutrale for kommunen, da de svarer til et mindreforbrug i 2004.

1.1. Præcisering af principperne for overførsler

Økonomiudvalget vedtog i januar 2005 nye overførselsregler ((ØU 43/2005). Udvalgenes overførsler opgøres og vurderes nu i forhold til 5 kategorier:

Kategorier for aktiviteter **særskilt** besluttet af Borgerrepræsentationen:

1. Overførsler til igangværende aktiviteter, der er særskilt besluttet af Borgerrepræsentationen
2. Overførsler til ikke-igangsatte aktiviteter, der er særskilt besluttet af Borgerrepræsentationen
3. Overførsler på demografiområder, hvor Borgerrepræsentationen i budgettet har reguleret kapacitet og aktivitetsniveau væsentligt på grund af den demografiske udvikling

Kategorier for aktiviteter **ikke særskilt** besluttet af Borgerrepræsentationen:

4. Overførsel af midler til puljer
5. Overførsel af øvrigt mindreforbrug, herunder overførsel af midler til aktiviteter, der ikke er særskilt besluttet af Borgerrepræsentationen

De 5 kategorier beskrives nærmere i det følgende:

Kategori 1: Igangværende aktiviteter, særskilt besluttet af Borgerrepræsentationen

Overførselsanmodningen skal følges af en præcis angivelse af sagsnummer eller af en sidehenvisning, når der er tale om et større sagskompleks, hvor aktiviteten særskilt er beskrevet i, fx budgettet.

I denne kategori kan der umiddelbart ventes overført midler, da der er tale om midler til igangsatte aktiviteter forskudt over årsskiftet, som Borgerrepræsentationen i enkelte sager eller i budgettet tidligere særskilt har tiltrådt.

Kategori 2: Ikke igangsatte aktiviteter, særskilt besluttet af Borgerrepræsentationen

For overførsler i denne kategori skal ansøgningen om overførsel ud over sagsnummer følges af en vurdering af, om der i det nye budgetår er afsat midler, der kan finansiere aktiviteten eller på anden måde kompensere for, at aktiviteten ikke blev igangsat i det afsluttede budgetår. Det gælder også aktiviteter i form af forventet udmøntning fra puljer, som særskilt er afsat af Borgerrepræsentationen.

For besluttede aktiviteter, herunder puljer, der ikke kan gennemføres eller kompenseres inden for det nye års budgetramme, kan der umiddelbart ventes overført midler.

Kategori 3: Overførsler på budgetregulerede demografiområder

Overførsler på de budgetregulerede demografiområder omfatter overførsel af midler vedrørende fx pladsudbygning på daginstitutioner og skoler.

Ansøgning om overførsel skal følges af oplysninger om tildelte midler i budgettet som følge af ændringer i den demografiske udvikling, herunder skal den budgetterede befolkningsudvikling og den faktiske befolkningsudvikling på området sammenholdes. Endvidere skal anmodningen følges af oplysning om budgetteret og faktisk aktivitet samt oplysninger om årets budgetomplaceringer på demografiområderne.

Endeligt skal det oplyses, om mindreforbruget skal overføres til udvalgs-godkendte og udmeldte opsparingsordninger i decentrale institutioner.

Mindreforbrug som følge af tildeling af demografimidler ud over det faktiske udgiftsbehov kan ikke umiddelbart ventes overført.

Kategori 4: Puljer

Anmodning om overførsel til puljer, som ikke særskilt er afsat af Borgerrepræsentationen til et konkret formål, skal følges af en beskrivelse af puljen, herunder formål, puljens størrelse i det nye budgetår samt forventet udmøntning fra puljen i det nye budgetår.

Mindreforbrug i puljer, hvor kravene til beskrivelse er opfyldt, og hvor formålet med puljen ikke kan realiseres inden for det nye budgetårs ramme, kan som hovedregel ventes overført.

Kategori 5: Øvrigt mindreforbrug

Øvrigt mindreforbrug kan søges overført til en pulje under det enkelte udvalg, hvorfra udvalgene i løbet af året kan søge om finansiering af aktiviteter ved forelæggelse af sag for Borgerrepræsentationen. Dette gælder ligeledes, hvis de ønskede overførsler har karakter af en hensættelse til en udgift, der senere - ud fra det af udvalgene beskrevne - kan tænkes anvendt til

andre formål end besluttet af Borgerrepræsentationen.

I forbindelse med overførslen kan der søges midler frigjort fra puljen til konkrete aktiviteter, som ikke er særskilt besluttet af Borgerrepræsentationen, men hvor kravene til en dækkende beskrivelse er opfyldt, jf. bilag 1.

Der kan desuden søges om frigørelse af midler til overførsler i udvalgte godkendte og udmeldte opsparingsordninger i decentrale institutioner.