



Bilag A. Præcisering af kategorier for overførselsanmodninger

1. Serviceoverførsler vedrørende decentrale institutioners opsparring

Decentrale institutioner er institutioner, der leverer borgerrettet service, og hvori der typisk indgår en brugerbestyrelse. De enkelte enheder har mulighed for at overføre et mindreforbrug på op til 2 pct. af den enkelte enheds årsbudget fra regnskab 2024 til budget 2025. Hvis en enhed derimod har et merforbrug, vil hele merforbruget blive overført fra regnskab 2024 til budget 2025.

2. Serviceoverførsler vedrørende eksternt finansierede projekter

Eksternt finansierede projekter (tilskudsmidler) er projekter, hvor Kultur- og Fritidsforvaltningen har modtaget midler fra en ekstern tilskudsgiver. Ved de eksternt finansierede projekter er det et krav i Københavns Kommunes principper for overførsler, at alle mer- og mindreforbrug skal overføres, da disse mer- og mindreforbrug skal kunne henføres til de konkrete projekter.

3. Serviceoverførsler vedrørende lov- og kontraktbundne midler

Overførsel af lov- eller kontraktmæssigt bundne midler kan ske i de tilfælde, hvor kommunen har indgået en økonomisk bindende kontrakt i 2024, der kan medføre et økonomisk tab for kommunen, hvis mindreforbruget ikke bliver overført til budget 2025.

4. Øvrige serviceoverførsler af mer-/mindreforbrug

De øvrige serviceoverførslerne angår typisk implementeringsmidler fra flerårige businesscases, der er blevet forsinkede, men der kan også være tale om andre projekter eller aktiviteter. Hvis midlerne ikke bliver overført, kan de forudsatte effektiviseringer i businesscasene ikke indhentes. Ud over overførsler af mindreforbrug vil eventuelt merforbrug på regnskabet altid blive overført til næste års budget.

17. februar 2025

Edoc sagsnummer
2025-0023072

F2 sagsnummer
2025 - 1392

Sagsbehandler
Bjarke Rasmussen

Center for Økonomi,
Digitalisering og Organisation

Nyropsgade 3
1602 København V

E-mail
zu98@kk.dk

EAN-nummer
5798009780515