



Til forvaltningerne

16-12-2008

Indkaldelse til regnskabsoverførsler

Sagsnr.
2008-152125

Hermed indkaldes udvalgenes anmodning om overførsel af midler til 2009 i forbindelse med regnskabet.

Dokumentnr.
2008-690183

I nærværende notat redegøres, der for hvilke overførsler der kan søges overført og hvilke krav der gælder for udvalgenes indberetning af overførsler og baggrunden herfor.

Sagsbehandler
Kasper Thimgaard

1. Hvad kan søges overført?

Udvalgene kan i forbindelse med regnskabet 2008 anmode Borgerrepræsentationen om at få overført uforbrugte midler fra 2008 til 2009 forudsat udvalgets samlede budgetramme overholdes, jf. kommunens overførselsregler. De nærmere regler for, hvilke beløb der kan søges overført fremgår af bilag 7.

2. Nye principper for overførsler på serviceudgiftsområderne

Kommunen forventer at overføre serviceudgifter for ca. 600 mio. kr. fra 2008 til 2009.

Regeringens loft over serviceudgifterne indebærer, at kommunen enten skal undlade at gennemføre de overførte aktiviteter eller udskyde planlagte aktiviteter for et tilsvarende beløb til 2010. Det må forventes,

Center for Økonomi

Rådhuset, 2, 39
1599 København V

Telefon
3366 2270

Telefax
3366 7013

E-mail
kti@okf.kk.dk

EAN nummer
5798009800206

www.kk.dk

at der også efter 2009 vil være en statslig styring af kommunens serviceudgifter, som vil gøre det vanskeligt at disponere de overførte midler.

Økonomiudvalget vedtog på mødet den 9. december 2008 en indstilling, som giver Økonomiudvalget mulighed for at udarbejde forslag til Borgerrepræsentationen om reduktion af overførelser på service mellem årene og disponering af midler til andet formål f.eks. nye anlægsaktiviteter.

Principperne herfor er følgende:

- Decentrale institutioners opsparing skal kunne overføres og disponeres af institutionerne i det efterfølgende år.
- Midler fra igangværende aktiviteter dvs. aktiviteter, hvor der enten er kontraktlige forpligtelser eller hvor lovgivning o.lign. tilsiger, at aktiviteten skal kunne overføres og disponeres i det efterfølgende år kan forventes overført.

Oversigt over overførsler fra 2008 og aktiviteter på administration o.l i 2009 som kan annulleres

For at give Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen mulighed for at reducere overførelserne på service og disponere dem til andet formål besluttede Økonomiudvalget den 9. december, at hvert udvalg skal udarbejde en oversigt over aktiviteter, der kan annulleres. Oversigten skal omfatte:

1. Overførsler fra 2008, der kan annulleres. Det vil sige alle udvalgets overførselsansøgninger eksklusiv decentrale opsparinger og allerede igangværende aktiviteter hvor der enten er kontraktlige forpligtelser eller hvor lovgivning o.lign. tilsiger, at aktiviteten skal kunne overføres og disponeres i det efterfølgende år.
2. Aktiviteter på administration og ikke direkte borgerrettede serviceområder i 2009 som kan annulleres. Beløbet skal svare til igangværende aktiviteter hvor lovgivning o.lign. tilsiger, at aktiviteten skal kunne overføres m.v. jf. ovenfor.

Det samlede beløb i oversigten skal således svare til udvalgets samlede overførsler på service eksklusiv overførsler vedrørende opsparing i decentrale institutioner.

Yderligere oplysninger vedr. udvalgenes serviceoverførsler

Med henblik på at styrke beslutningsgrundlaget i forbindelse med Økonomiudvalgets behandling af udvalgenes overførselsansøgninger fra 2008 til 2009 skal udvalgenes ansøgning om overførsler på service suppleres med følgende oplysninger:

- Årsagen til at midlerne søges overført
- Konsekvenser, hvis de ansøgte midler ikke overføres
- Præcisering af, at der som dokumentation for at aktiviteten er BR besluttet henvises præcist til den politiske beslutning, som ligger til grund for igangsætningen f.eks. ændringsforslag i forbindelse med 2. behandlingen af budgetforslaget eller lignende.

De supplerende oplysninger er indarbejdet i skabelonerne, som skal anvendes i forbindelse med indberetning af udvalgenes serviceoverførsler.

Oversigten skal omfatte serviceoverførsler i tidlig overførselssag og overførsler i forbindelse med regnskab

Ovenstående omfatter overførsler på service i forbindelse med den tidlige overførselssag behandlet i ØU den 11. november samt overførsler i forbindelse med regnskab 2008.

I forbindelse med indberetning af serviceoverførsler skal bilag 1, 2 og 3 anvendes. I bilag 4 skal angives aktiviteter på administration og ikke direkte borgerrettede serviceområder som kan annulleres.

Hvilke overførselsønsker der skal placeres hvor, samt en beskrivelse af hvilke oplysninger der skal angives i de forskellige bilag er forklaret i bilag 7.

3. Overførelser på anlæg og øvrige driftsområder

Anlægs- og øvrige driftsoverførsler kan anmodes overført efter samme principper som tidligere år.

I forbindelse med indberetning af anlægs- og øvrige driftsoverførsler skal bilag 5 anvendes. I bilag 7 gennemgås hvorledes bilaget ønskes udfyldt.

4. Validering af udvalgenes overførselsansøgninger

Økonomiforvaltningen har anmodet Intern Revision om at foretage en efterprøvning af overførselsansøgningerne på serviceområdet og over aktiviteter på administration og ikke direkte borgerrettede serviceområder som kan annulleres. I henhold til aftalen valideres bilag 1-4 af Intern Revision inden fremsendelse til Økonomiforvaltningen d. 2. marts 2009

Intern Revision vil ultimo januar tage kontakt til forvaltningerne og aftale processen for Intern Revisions gennemgang af overførselsansøgningerne.

5. Den videre proces

Fristen for indsendelse af anmodningen er senest mandag den 2. marts 2009 kl. 12.00. Forvaltningernes anmodninger skal sendes til Kasper Thimgaard pr. mail til kti@okf.kk.dk.

Forvaltningen kan fremsende anmodningen om overførsler med forbehold for udvalgets godkendelse. Udvalgets godkendelse skal meddeles Økonomiforvaltningen senest den. 27. marts 2009.

Økonomiforvaltningen udarbejder indstilling om de foreslåede overførsler på baggrund af udvalgenes anmodninger. Indstillingen ventes behandlet sammen med regnskabet i Økonomiudvalget den 21. april 2009 og i Borgerrepræsentationen den 7. maj 2009.

Eventuelle spørgsmål vedrørende sagen om overførsler kan rettes til Kasper Thimgaard på tlf. 33 66 22 70.

Bilag

Bilag 1. – Serviceoverførsler, decentral opsparing

Bilag 2. - Serviceoverførsler, hvor der er kontraktlige forpligtelser eller hvor lovgivning o.lign. tilsiger, at aktiviteten skal kunne overføres og disponeres i det efterfølgende år.

Bilag 3. – Serviceoverførsler som kan annulleres

Bilag 4. – Aktiviteter i 2009 på administration og ikke direkte borgerrettede serviceområder som kan annulleres.

Bilag 5. – Anlæg og øvrige overførsler

Bilag 6. – Kommunens overførselsregler

Bilag 7. – Forklaringer til bilag