

6.6 Overførselsadgang

Garantiordning (kategori 1)

Gælder for institutioner og områder omfattet af dialogbaseret aftalestyring (kategori 1).

For det administrative område under ét (konto 6.51 – 6.55 ekskl. Puljer og projekter, der er omfattet af kategori 2) samt administrationsbygninger, udgør garantioverførselssatsen 3 % ved overførsel mellem 2020 og 2021 og for overførsel mellem 2021 og 2022, og fremover, udgør garantioverførselssatsen 2 %. For øvrige områder er garantioverførselssatsen 4 %.

Generelt kan det anføres, at der hverken må opstå merforbrug over procentsatsen gældende for den respektive institution/område eller merforbrug i 3 på hinanden følgende år, uanset størrelsen.

Garantioverførslen beregnes af bruttoudgiftsbudgettet.

I efterfølgende tabel er reglerne, der "kun" gælder for Det administrative område vist:

Hvis der, i forhold til det korrigerede bruttobudget, er et ..	på ..	overføres resultatet ..
Mindre forbrug	0-3 % (gældende ved overførsler fra 2020 til 2021) 0-2 % (gældende ved overførsler fra 2021 til 2022 og fremover)	fuldt ud (= garantioverførsel).
Mindre forbrug	over 3 % (gældende ved overførsler fra 2020 til 2021) over 2 % (gældende ved overførsler fra 2021 til 2022 og fremover)	overføres ikke. Opsparede midler kan, ved fremsendelse af ansøgning inden 1. september, ansøges overført til efterfølgende år. Ansøgningen skal indeholde en detaljeret beskrivelse af formålet med og tidshorisonten for opsparingen. NB: der kan kun søges overført opsparede midler til fysiske ting og aktiviteter (f.eks. anskaffelse af en bus, renovering af en legeplads, udskiftning af inventar el. l.).

I efterfølgende tabel er de generelle overførselsregler vist:

Hvis der, i forhold til det korrigerede bruttobudget, er et ..	på ..	overføres resultatet ..
Mindre forbrug	0-4 %	fuldt ud (= garantioverførsel).
Mindre forbrug	over 4 %	overføres ikke. Opsparede midler kan, ved fremsendelse af ansøgning inden 1. september, ansøges overført til efterfølgende år. Ansøgningen skal inde-

Hvis der, i forhold til det korrigerede bruttobudget, er et ..	på ..	overføres resultatet ..
		holde en detaljeret beskrivelse af formålet med og tidshorizonten for opsparingen. NB: der kan kun søges overført opsparede midler til fysiske ting og aktiviteter (f.eks. anskaffelse af en bus, renovering af en legeplads, udskiftning af inventar el. l.).
Merforbrug	0-4 %	fuldt ud. Ved merforbrug i 3 på hinanden følgende år, skal der udarbejdes en redegørelse. Herudover vil der blive beregnet et rentetillæg af hele overførselsbeløbet fra og med det 3. år (diskontoen ultimo + 3 %).
Merforbrug	over 4 %	må IKKE finde sted. Sker det alligevel overføres beløbet fuldt ud, og der skal udarbejdes en afviklingsplan med afvikling af HELE merforbruget over maksimalt 3 år (det stående udvalg kan godkende afviklingsplaner med en afviklingsperiode på maksimalt 3 år – ellers skal afviklingsplanerne forelægges Økonomiudvalget). Herudover beregnes et rentetillæg af HELE overførselsbeløbet (diskontoen ultimo + 3 %).

Puljer og projekter m.v. (kategori 2)

For Puljer og projekter m.v. gælder det generelt, at der for både mer- og mindre forbrug skal medsendes redegørelse for beløb over 500.000 kr.

I efterfølgende tabel er overførselsreglerne vist:

Hvis der er tale om ..	overføres resultatet ..
Tilskud fra 3. part *) Aabenraa Krisecenter formue og driftsresultat Pulje til investering i klimasikring og andre klimavenlige tiltag Puljen til energioptimering Budgetværn for Covid-19 Indbetalinger til Lønmodtagernes Feriemidler Områder under Arbejdsmarkedsudvalgets overførselsudgifter, der finansieres af refusion og bloktilskud ("budgetgaranti") Områder under Forsikrede ledige (AU), der er omfattet af beskæftigelsestilskud	Mer- og mindre forbrug overføres 100 %

Hvis der er tale om ..	overføres resultatet ..
Vejdrift (bestående af de tre hidtidige politikområder "Vintertjenesten", "Drift af Veje og Parker" og "Belægninger og Bygværker" samt Entreprenørgården)	Merforbrug overføres 100 % Mindre forbrug, dog maksimalt 4 % af bruttodriftsbudgettet for politikområdet "Vejdrift".
Overenskomstfastsatte puljer Lov- og cirkulære pulje Koncernudbud Barselpuljer Forebyggelsespulje Sund Vækst-puljen Billedkunstrådet Bygningsvedligeholdelsespulje (vedligeholdelseskonto 2 og 3) Parkeringsordningen	Merforbrug overføres 100 % Mindre forbrug på til og med én mio. kr. årligt overføres 100 % Mindre forbrug over én mio. kr. overføres som udgangspunkt ikke (kan søges overført under Øvrige overførsler – kategori 3).

*) Definition af "Tilskud fra 3. part":

- Der skal være tale om puljer/projekter, hvor indtægterne primært består af udefra kommende midler
- Der vil typisk være tale om midler i en tidsbegrænset periode
- Der kan være tale om midler fra staten, private, fonde e.l.,
- Der kan være tilknyttet krav om regnskabsaflæggelse til midlerne
- Interne puljer/kontrakter m.v. finansieret 100 % inden for udvalgets bevilling er ikke omfattet af reglerne for Puljer og projekter m.v. Disse indgår i opgørelsen under Øvrige overførsler.

Øvrige overførsler (kategori 3) – ikke omfattet af automatisk overførselsadgang

"Øvrige overførsler" omfatter alle driftsområder (institutioner og forvaltningsområder m.v.), der ikke indgår under enten "Garantioverførsler", "Puljer og projekter m.v." eller er nævnt under "Områder, der ikke er omfattet af overførselsadgang".

På alle driftsområder under "Øvrige overførsler", hvor der søges om overførsel, skal der medfølge en redegørelse med en detaljeret beskrivelse af formålet med og tidshorisonten for overførslen.

Som udgangspunkt vil det primært være overførselsansøgninger baseret på betalingsforskydninger, der vil blive imødekommet. Undtagelser herfra er f.eks. egentlige fejl og byrådsbeslutninger i regnskabsåret.

Øvrige overførsler (kategori 3) er ikke relevant for aftalestyrede enheder.

Områder helt uden overførselsadgang (kategori 9)

Følgende store områder er ikke omfattet af overførselsadgang:

- Finansiering
- Finansforskydninger