

3. Overførselsadgang

Den aftalestyrede enhed har mulighed for opsparing eller lån af næste års budgetmidler efter følgende regler.

3.1 Garantiordning (kategori 1)

Gælder for følgende områder:

- Institutioner omfattet af dialogbaseret aftalestyring
- Det administrative område under ét (konto 6.51 – 6.55 ekskl. Puljer og projekter, der er omfattet af kategori 2)
- Administrationsbygninger

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 de generelle overførselsregler vist:

Område	Hvis der, i forhold til det korrigerede bruttobudget, er et ..	på ..	overføres resultatet ..
Institutioner omfattet af aftalestyring	Mindre forbrug	0-4 %	fuldt ud (= garantioverførsel).
Administrative områder konto 6.51-6.55 og administrationsbygninger 6.50	Mindre forbrug	0-2 %	
Institutioner omfattet af aftalestyring	Mindre forbrug	over 4 %	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 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.

Område	Hvis der, i forhold til det korrigerede bruttobudget, er et ..	på ..	overføres resultatet ..
			Ved merforbrug i 3 på hinanden følgende år, skal der udarbejdes en redegørelse. Der beregnes et rentetillæg af hele overførselsbeløbet fra og med det 3. år (diskontoen ultimo + 3 %).
	Merforbrug	over 4 %	Fuldt ud må IKKE finde sted. 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). Der beregnes et rentetillæg af HELE overførselsbeløbet (diskontoen ultimo + 3 %).

3.2 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 De afsatte midler vedrørende AUB-bonus Budgetværn for Covid-19 Indbetalinger til Lønmodtagernes Feriemidler Områder under Arbejdsmarkedsudvalgets overførselsudgifter, der finansieres af refusion og bloktilskud ("budgetgaranti")	Mer- og mindre forbrug overføres 100 %

Hvis der er tale om ..	overføres resultatet ..
Vejdrift (bestående af "Vintertjenesten", "Drift af Veje og Parker" og "Belægnings og Bygværker" samt Entreprenørgården)	Merforbrug overføres 100 % Mindre forbrug, dog maksimalt 4 % af bruttodriftsbudgettet for politikområdet "Vejdrift".
Overenskomstfastsatte puljer Lov- og cirkulærepulje 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 1 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.

3.3 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."

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.