



Til forvaltningerne

05-10-2015

Sagsnr.
2015-0191447

Indkaldelse til regnskabsoverførsler for regnskab 2015

Dokumentnr.
2015-0191447-1

Hermed indkaldes udvalgenes anmodninger om overførsel af midler fra 2015 til 2016 i forbindelse med regnskabet.

Sagsbehandler
Mia Sejer Nielsen

I dette notat redegøres der for, hvilke mer- og mindreforbrug, der kan søges overført. Yderligere redegøres for de krav, der gælder for udvalgenes indberetning af overførsler samt baggrunden herfor.

Hvad kan søges overført?

Udvalgene kan i forbindelse med regnskabet for 2015 anmode Borgerrepræsentationen om at få overført uforbrugte midler fra 2015 til 2016 forudsat, at udvalgets ramme på henholdsvis service og anlæg overholdes.

Principper for overførsler

I forbindelse med regnskab 2015 videreføres principperne for overførsler fra 2014. Reglerne er specificeret i indstillingen ”Principper for overførsler i forbindelse med regnskab 2015” samt bilagene hertil. Indstillingen behandles af Økonomiudvalget d. 3. november 2015.

Af indstillingens bilag 1-6 fremgår de obligatoriske skabeloner til anvendelse for anmodning om overførsler. Bilagene er desuden vedhæftet denne indkaldelse. Bilag 7, der indeholder forklaringer til skabelonerne, er ligeledes vedhæftet.

I principperne for 2015 er der foretaget en præcisering af, hvad der forstås ved en decentral institution.

Validering af udvalgenes overførselsansøgninger

Udvalgenes anmodninger om overførsler på serviceområdet vil blive valideret af kommunens Interne Revision. Intern Revision vil vurdere, hvorvidt udvalgenes serviceoverførselsanmodninger overholder de opstillede krav, og om den fornødne dokumentation er til stede.

Sammen med forvaltningerne tilrettelægger Intern Revision i februar måned 2016 arbejdet med udarbejdelse af overførselsanmodningerne, jf. tidsplanen, der fremgår af tabel 1 nedenfor.

Udvalgene skal senest onsdag den 17. februar 2016 kl. 12.00 indsende anmodninger om overførsler til Intern Revision, som herefter vil gennemgå udvalgenes ansøgninger med henblik på at vurdere, hvorvidt de opfylder de opstillede kriterier.

Center for Økonomi

Københavns Rådhus,
Rådhuspladsen 1
1599 København V

Telefon
2496 8367

E-mail
CY96@okf.kk.dk

EAN nummer
5798009800206

Den videre proces

Der er afleveringsfrist for indsendelse af oversigt over decentrale institutioner (bilag 6) til Økonomiforvaltningen d. 20. november 2015. Bilaget sendes til Center for Økonomis fællespostkasse teamregnskab@okf.kk.dk.

Fristen for indsendelse bilag 1-5 samt *genfremsendelse* af bilag 6 er senest onsdag den 17. februar 2016 kl. 12.00 til Intern Revision og Økonomiforvaltningen. Udvalgenes anmodninger skal sendes til Lars Christoff Andersen (lca@ir.kk.dk), samt Center for Økonomis fællespostkasse teamregnskab@okf.kk.dk.

Tabel 1 – Tidsplan for overførsler i forbindelse med regnskabet

2015-2016	Aktivitet
Primo november 2015	Økonomiforvaltningen udsender indkaldelse til overførsler i forbindelse med regnskabet for 2015.
Fredag den 20. november 2015	Forvaltningerne afleverer liste over decentrale institutioner, som bør have overførselsadgang.
November/december 2015	Økonomiforvaltningen validerer lister over decentrale institutioner, som bør have overførselsadgang i samarbejde med forvaltningerne.
Mandag den 1. februar 2016	Økonomiforvaltningen udsender opgørelse af mulig overførsel af decentral opsparring til forvaltningerne
Februar 2016	Intern Revision er i dialog med forvaltningerne om udarbejdelsen af overførselsanmodninger
Onsdag den 17. februar 2016, kl. 12.00	Forvaltningerne afleverer overførselsanmodninger til Intern Revision.
17. februar – 26. februar 2016	Intern Revision validerer serviceoverførselsanmodninger.
Fredag den 26. februar 2016, kl. 12.00	Intern Revision videresender validerede overførselsanmodninger samt erklæringer herom til Økonomiforvaltningen.
Torsdag den 17. marts 2016	Sidste frist for udvalgsgodkendelse af overførselsanmodninger.
29. marts - 1. april 2016	Reserveret til politiske forhandlinger om overførselssagen
Tirsdag den 26. april 2016	Økonomiudvalget behandler overførselssagen.
Torsdag den 28. april 2016	Borgerrepræsentationen behandler overførselssagen.