



11. oktober 2017

Sagsnr.
2017-0319329

Dokumentnr.
2017-0319329-1

Sagsbehandler
Mia Sejer Nielsen

Vejledning til udfyldelse af bilag 1-6

Dette bilag indeholder kriterier for udfyldelse af bilag 1-6.

Serviceoverførsler

Alle anmodninger om serviceoverførsler skal fremgå af bilag 1, 2, 3 eller 4 og dokumentationen af den decentrale opsparring skal fremgå af bilag 6.

De enkelte overførselsønsker skal opdeles i de enkelte bilag efter følgende kriterier:

- *Bilag 1. Serviceoverførsler – Decentral opsparring:* Her placeres overførselsønsker vedrørende decentral opsparring for de institutioner, som fremgår af Økonomiforvaltningens validerede bilag 6 ”Specifikation af decentrale institutioner”. Det bemærkes, at profitcenter er tilføjet som en ny dimension som følge af overgangen til Kvantum.
- *Bilag 2. Serviceoverførsler – Eksternt finansierede projekter:* Her indberettes serviceoverførselsønsker, som er finansieret af eksterne midler (tilskudsmidler).
- *Bilag 3. Serviceoverførsler – Lov eller kontraktmæssigt bundne midler:* Her indberettes serviceoverførselsønsker, som ønskes overført, fordi der findes lovgivning eller kontraktmæssige forhold, som tilsiger, at midlerne skal kunne overføres. Det bemærkes, at det kun er eksterne kontrakter, der er omfattet. Kun kontrakter indgået senest 31. december 2017 er gældende i denne forbindelse. Det skal samtidig være forbundet med et økonomisk tab for kommunen, såfremt kontrakten brydes.
- *Bilag 4. Øvrige overførsler:* Her angives de mindreforbrug i regnskabet på service, som ikke hører under kriterierne for bilag 1, 2 eller 3. Dette kan omfatte såvel mindreforbrug, der ønskes overført, som mindreforbrug, der ikke ønskes overført. Udvalgene har mulighed for at angive en prioritering af overførselsansøgningerne i dette bilag, såfremt de ønsker dette.

Generelt for alle overførselsønsker

For bilagene 1-5 gælder følgende vejledning til, hvorledes de enkelte felter ønskes udfyldt. Numrene henviser til de tilsvarende numre i bilagene.

Team Regnskab

Københavns Rådhus, Rådhuspladsen
|
1599 København V

EAN nummer
5798009800206

1. *Bevillingstype*: Her angives bevillingstypen, som vælges fra rullemenuen i cellen (service, anlæg, finansposter eller takstfinansierede anlæg).
2. *Bevillingsnavn*: Her angives bevillingsnavn, som vælges fra rullemenuen i cellen.
3. *IM-konto/Hovedprodukt*: Her angives det pågældende IM-kontonr., og der må kun stå tal og punktummer, eksempelvis "8.22.05.5". Hovedkontoen angives *uden* foranstillet nul. Hovedproduktet skal angives med tekst i forhold til 2017 og 2018 for de forvaltninger, der er gået på Kvantum i 2017. Det vil IR, SOF, TMF, KFF og BUF. De øvrige forvaltninger skal kun angive hovedproduktet for deres overførsler i 2018.
4. *Beløb*: Her angives det pågældende beløb og det skal angives i 1.000 kr. og der må ikke skrives tekst som "mio." eller "kr." i feltet.
5. *BR- eller udvalgshenvisning*: Her henvises til den beslutning som ligger til grund for aktiviteten. Her skal oplyses udvalgsnavn, dato samt punkt på dagsordenen, eksempelvis BR 15/12-11 nr. 7.
6. *Aktivitet igangsat*: Her sættes "X", hvis aktiviteten er igangsat.
7. *Kontrakt- eller lovmæssige forhold*: Her gives en konkret henvisning samt beskrivelse af de kontrakt- eller lovmæssige forhold mv. som tilsiger, at aktiviteten skal overføres til 2018 jf. ovenstående kriterier.
8. *Årsag til overførselsanmodningen*: Her gives en kort forklaring af, hvorfor midlerne ikke er brugt i 2017.
9. *Konsekvens hvis midlerne ikke overføres*: Her gives en vurdering af, hvilken betydning det vil have, såfremt den ønskede overførsel ikke imødekommes.
10. *Hvordan forventes midlerne brugt i 2018*: Her gives en forklaring af, hvorledes det sikres, at midlerne bruges i 2018. Dette skal ses i relation til punkt 8 ovenfor, hvor det angives, hvorfor midlerne ikke er brugt i 2017.
11. *Prioritering*: Her angives den prioriterede rækkefølge af overførselsønskerne, hvor nr. 1 er den aktivitet, udvalget finder vigtigst at få overført mindreforbrug for. Bemærk at prioriteringen er frivillig.

12. *Budget i 2018*: Her angives størrelsen af budgettet på området eller projektet i 2018 i 1.000. kr. Der må ikke skrives tekst som ”mio.” eller ”kr.” i feltet.
13. *I/U*: Her vælges fra rullemenuen i cellen, hvorvidt der er tale om overførsel af indtægts- eller udgiftsbudget ved angivelse af ”I” for indtægter og ”U” for udgifter.

Krav til dokumentation

Forvaltningerne skal kunne dokumentere de enkelte overførselsanmodninger. Intern Revision foretager stikprøvevis undersøgelser af anmodningerne og kan i forbindelse med deres gennemgang have behov for at indhente dokumentation hos den enkelte forvaltning. I dette tilfælde vil Intern Revision tage kontakt til den enkelte forvaltning og den enkelte forvaltning skal være klar til hurtigt at indsende den efterspurgte dokumentation.

Særligt vedrørende bilag 6

Bilag 6 indsendes forud for regnskabsaflæggelsen, jf. tidsplanen i ”Indkaldelse af regnskabsoverførsler for regnskab 2017” med henblik på en afklaring af, hvilke decentrale institutioners mindreforbrug, der efterfølgende skal angives i bilag 1 ”Serviceoverførsler – Decentral opsparing”. Der skal således være overensstemmelse mellem den validerede liste i bilag 6 og anmodningen om overførsel af decentral opsparing i bilag 1.

Dokumentationen vedr. bilag 1 skal udarbejdes i overensstemmelse med nedenstående retningslinjer. Budgetterne skal dokumenteres ved udtræk fra Rubin.

ØKF udarbejder en specifikation, der viser den enkelte institutions overførsel.

Dette er indarbejdet som en del af bilag 6 med krav om, at følgende overholdes:

- a) Institutionens budget skal være i overensstemmelse med det registrerede budget i Rubin - det periodiserede budget, hvor budgettet er nedbrudt til laveste budgetansvarlige enhed (org.9), medmindre andet er aftalt. For de forvaltninger, der er overgået til Kvantum, skal institutionens budget være i overensstemmelse med det registrerede budget i Kvantum – det korrigeret budget, hvor budgettet er nedbrudt på profitcenter.
- b) Institutionens forbrug skal være i overensstemmelse med det registrerede forbrug i henhold til Rubin/Kvantum.

c) Her anføres det budget, der relaterer sig til eksternt finansierede projekter ved institutionen, såfremt der forekommer sådanne.

d) Her anføres det forbrug, der relaterer sig til eksternt finansierede projekter ved institutionen, såfremt der forekommer sådanne.

e) Her anføres institutionens mindreforbrug, når budget og forbrug vedrørende eksternt finansierede projekter er udeladt.

f) Her anføres overførselsanmodningen ved anvendelse af begrænsningen på 4 pct. af institutionens budget (efter eksternt finansieret budget er fratrukket).