



17. april 2018

Sagsnr.
2018-0095834

Dokumentnr.
2018-0095834-5

Sagsbehandler
Mikael Selsmark Hansen

Bilag 16 Retningslinjerne for håndtering af mindre- og merforbrug - fordeling på hovedbevillinger og formål

Ved aflæggelse af anlægsregnskaber på de enkelte projekter fremkommer der enten et merforbrug eller et mindreforbrug (afvigelser). Håndteringen af mindre- og merforbrug afhænger af, hvor midlerne til anlægsprojekterne stammer fra.

Fordelingen på hovedbevillinger skal godkendes i Borgerrepræsentationen i en sag om bevillingsmæssige ændringer, hvor det endelige restbudget vil blive flyttet.

Overskuds-/underskudsmodellen

På projekterne placeret på bevillingen Ordinær anlæg, bliver mindre- og merforbrug på projekterne overført til forvaltningens Overskuds-/underskudsmodel. Herfra kan de benyttes til at håndtere afvigelser på andre af forvaltningens projekter.

Teknik- og Miljøudvalget godkendte 21. november 2016, at forvaltningen indførte en overskuds-/underskudsmodel. Modellen kan kun anvendes i tilknytning til forvaltnings hovedbevilling Ordinær anlæg og har til formål at opsamle mindreforbrug fra enkeltstående anlægsprojekter, som er afsluttede og regnskabsforklarede.

Mindreforbruget tilgår modellen, når overførslerne fra de regnskabsforklarede projekter er vedtaget i Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen.

Overskuds-/underskudsmodellen (genopretning)

På hovedbevillingen Ordinær anlæg er der projekter, hvor finansieringen stammer fra forvaltningens genopretningsramme, her føres mindre- og merforbrug tilbage til genopretningen og indgår derfor i puljen af midler, der kan genoprettes for i de kommende år.

Genopretningsrammen er en årlig basisramme, der indgår som en del af Teknik- og Miljøudvalgets samlede anlægsbudget.

Overskuds-/underskudsmodellen (parkering)

På hovedbevillingen Ordinær anlæg er der en række specifikke projekter, som vedrører parkering. I indstillingen *Udmøntning af uforbrugte anlægsmidler fra tidligere p-aftaler* (BR 24. august 2017) blev det besluttet, at mindre- og merforbrug på denne række

Sekretariat (Byens Fysik)

Islands Brygge 37
Postboks 339
2300 København S

EAN nummer
5798009809452

specifikke parkeringsprojekter skulle tilbageføres til parkeringsområdet – dette for at kunne dække afvigelser på andre parkeringsprojekter. Når alle disse projekter er regnskabsforklaret, vil eventuelle uforbrugte anlægsmidler tilføres kommunekassen eller overskuds-/underskudsmodellen efter gældende retningslinjer.

Takstfinansieret

Projekter på bevillingen Takstfinansieret anlæg er finansieret fra Teknik- og Miljøforvaltningens bevilling Affaldsområdet, og mindre- og merforbrug vil blive tilbageført til dette område.

Annullerede projekter

I projekter, hvor Teknik- og Miljøudvalget har besluttet, at projektet skal annulleres, bliver mindreforbruget overført til kommunekassen.