



# Bilag A

Dato: 13. marts 2023  
Revideret: 12. april 2023  
Tlf. dir.: 5163 1486  
E-mail: okonomi@balk.dk  
Kontakt: Wibeke Andersen Banke

Sagsid: 00.30.10-P19-7-21

## Notat

Dette bilag indeholder en beskrivelse af beregningen for frigivelsen på 12,4 mio. kr., der ligger til grund for dagsordenspunktet "Frigivelse af de indefrosne overførsler fra 2021 til 2022", jf. tabel 1.

**Tabel 1. Anbefalet frigivelse i 2023 (1.000 kr.)**

Bevillingsramme/enhed	Indefrosset beløb	Delvis frigivelse
<i>Almindelig overførsel</i>		
* <i>Central</i>	4.766	324
* <i>Decentral</i>	10.699	6.039
<b>I alt</b>	<b>15.465</b>	<b>6.363</b>
Udskudte leverancer	11.535	4.414
Regnefejl BFO	1.647	1.647
<b>Total</b>	<b>28.647</b>	<b>12.424</b>

I forhold til den *Almindelige Overførsel* anbefales det, at der frigives

- op til overførselsadgangen for 2023
- restbeløb kan søges som anlæg. På den måde kan der løbende frigives mere end det anbefalede beløb til konkrete anlægsprojekter. Søges der ikke om frigivelse til anlæg vil pengene fortsat være indefrosset som driftsmidler til senere frigivelse.

De centrale og decentrale enheder har i overførselssagen 2022/2023 kunnet få overført op til henholdsvis 2 pct. og 3 pct. af det korrigerede budget 2022.

I denne model er det kun enheder, som ikke har overført helt op til den angivne procentgrænse i overførselssagen 2022/2023, der får mulighed for at få frigivet et indefrosset beløb. På den måde kan den samlede overførsel og frigivelse maksimalt

udgøre henholdsvis 2 pct. (centrale enheder) og 3 pct. (decentrale enheder) af det korrigerede budget 2022. Dermed tages der højde for regnskabsresultatet i 2022, således at det primært er enheder med underskud eller lille overskud, der får frigivet indefrosne midler.

#### *Eksempel*

I tabel 2 er vist et eksempel med Skovlunde Skole, som har overførsel på 1.040.000 kr. svarende til 1,2 pct. Skolen har ledig overførselsadgang på 1,8 pct./1.504.000 kr. og kan derfor få frigivet 1.504.000 kr. af den indefrosne overførsel på 1.786.000 kr. Skovlunde Skoles overførsel og frigivelse udgør 2.544.000 kr. svarende til den maksimale overførselsgrænse på 3 pct.

**Tabel 2. Skovlunde skole (1.000 kr.)**

<b>Skovlunde Skole</b>	<b>Overførsel 2022/2023</b>	<b>Maks. over- førsels- adgang</b>	Ikke udnyttet overførsels- adgang	Indefrosset overførsel 2021/2021	<b>Frigives i 2023</b>
1.000 kr.	1.040	2.544	1.504	1.786	1.504
Pct.	1,2%	3,0%	1,8 pct.		1,8%

Herudover anbefales det, at hele beløbet vedrørende fejlen i BFO'ernes budgettildeling på 1,6 mio. kr. frigives, mens der kun anbefales en delvis frigivelse af Udskudte leverancer på 4,4 mio. kr.

Anbefalingen af kun at frigive 4,4 mio. kr. af de udskudte leverancer i 2023 er baseret på en konkret vurdering fra de enkelte enheder om i hvor høj grad, de aftalte aktiviteter kan igangsættes og afsluttes i 2023. Udmøntes der et større beløb er det forventningen, at der ved udgangen af 2023 igen vil være uforbrugte midler, som skal overføres.