

Regnskabsafslutning 2021

DATO
29. november 2021

SAGSNR.
21-101669

Hermed fremsendes oversigt over de forskellige tidsfrister, der er i forbindelse med regnskabsafslutningen for 2021. Tidsplanen svarer til planen for regnskabsafslutning 2020, således at Kommunalbestyrelsen behandler det samlede regnskab og overførselsbeløbene samt oversender regnskabet til revision i marts måned.

Det vil være en fordel for alle, hvis arbejdet med afstemninger, opgørelser, omposteringer, afregninger m.v. starter så tidligt som muligt. Vi henstiller således, at dette foretages i december med eventuelle mindre efterreguleringer i begyndelsen af det nye år.

Bemærk, at i KMD Opus er det bogføringsdatoen, der afgør hvilket regnskabsår, posteringen bogføres i. Hvis en faktura skal bogføres i et andet år, end svarende til den automatisk indsatte dato, skal man altså selv ændre bogføringsdatoen.

December 2021 (fra 6. dec.)	Fakturaer modtaget i 2021 som vedrører 2022 (eks. abonnementer) bogføres i forsupplement på regnskabsår 2021 ved at ændre bogføringsdato til en dato i 2022 .
Medio december 2021	Økonomistaben kontakter relevante partnerskabsholdere for at aftale bidrag til regnskabsbemærkningerne
13. december 2021	Afstemning af statuskonti pr. 30. november: Samtlige statuskonti skal være afstemt pr. 30. november, og eventuelle poster tilhørende driftsregnskabet skal være posteret i driften. På KAI under Viden & Værktøjer / Økonomi/ Økonomi ligger der en vejledning til Statusafstemninger samt et tomt afstemningsskema.
15. december 2021	Fysiske aktiver: Økonomistaben udarbejder foreløbig oversigt over fysiske aktiver med henblik på partnerskabsholderens indberetning af til- og afgang. Oversigten vil være tilgængelig på F-drevet
Januar 2022	Regnskabsbemærkninger: Partnerskabsholdere, dette er aftalt med, skriver den del af regnskabsbemærkningerne, som ikke forudsætter, at bogføring er afsluttet (udvikling, udfordringer, nøgletal mv.)
12. januar 2022	Selvejende institutioner: Sidste frist for selvejende institutioner, som ikke benytter kommunens økonomisystem, for indsendelse af foreløbigt regnskab til bogføring – opstillet efter tilsendt skabelon
14. januar 2022	Feriepenge- og åremålsforpligtelser: Sidste frist for Team Løn, Ejendomsskat og Opkrævnings aflevering af oversigter vedrørende feriepenge- og åremålsforpligtelser til Team Økonomi & Udbud
15. januar 2022	Fysiske aktiver: Sidste frist for partnerskabsholderens indsendelse af indberetningsskema med til- og afgang til Team Økonomi & Udbud

15. januar 2022	<p>Sidste mulighed for at bogføre faktura i regnskabsår 2021 i alle bogføringssystemer.</p> <p>Husk at angive bogføringsdato i 2021.</p>
16. – 31. januar 2022	<p>Regnskaberne gennemgås, og eventuelle omposterings af væsentlige beløb fortages.</p> <p><i>Det er ikke muligt for andre end Økonomistaben at oprette posteringsbilag vedr. 2021, så øvrige må kontakte økonomikonsulenterne, hvis det er nødvendigt at ompostere væsentlige beløb</i></p>
16. – 31. januar 2022	<p>Restancebogføring af regninger (væsentlige beløb), der skal på regnskabsår 2021, men som ikke er fremkommet inden den 16. januar.</p> <p><i>Det er ikke muligt for andre end Økonomistaben at oprette restancebogføringer vedr. 2021, så øvrige må kontakte økonomikonsulenterne, hvis det er nødvendigt at restancebogføre væsentlige beløb</i></p>
16. – 31. januar 2022	<p>Overførsler til 2022, anlæg: Økonomistaben opgør uforbrugte anlægsmidler og overfører disse i økonomisystemet til 2022 (behandles bevillingsmæssigt efterfølgende sammen med overførsel af driftsmidler)</p>
20. januar 2022	<p>Tjenestemandsforspligtelser: Sidste frist for Team LEOs fremsendelse af opgørelse over tjenestemandsforspligtelser pr. 31.12.21 til Team Økonomi & Udbud</p>
21. januar 2022	<p>Tilskud fra puljer: Senest denne dato udkonterer Økonomistaben tilskud fra puljerne vedrørende langtidssygdom, barsel og flexjob</p>
31. januar 2022	<p>Fysiske aktiver: Sidste frist for Team Økonomi & Udbuds bogføring af til- og afgang</p>
31. januar 2022	<p>Regningskrav: Sidste frist for at indberette regningskrav vedr. 2021 i fakturaadministration (tidl. regningsdebitorsystemet).</p> <p><i>Det er IKKE muligt at oprette fakturaer i regnskabsår 2021. Fakturaer skal oprettes i 2022. Kontakt jeres økonomikonsulent omkring bogføring mellem årene</i></p>
31. januar 2022	<p>Tjenestemandsforspligtelser: Sidste frist for Team Økonomi & Udbuds bogføring af tjenestemandsforspligtelser</p>
31. januar 2022	<p>Sidste frist for alle bogføringer undtagen statsrefusion og moms. Altså også sidste frist for omkontering og udkonteringer fra mellemregningskonti. Bogføring af statsrefusion og moms foretages af Økonomistaben.</p> <p><i>Bemærk at sidste frist for bogføring af faktura er 15. januar.</i></p>
1. – 5. februar 2022	<p>Statsrefusioner og moms: Økonomistaben opgør og bogfører statsrefusion og moms</p>
1. – 9. februar 2022	<p>Overførsler til 2022: Økonomikonsulenterne opgør indstilling sammen med partnerskabsholderne</p>
1. – 10. februar 2022	<p>Partnerskabsholderne færdiggør regnskabsbemærkninger aftalt med Økonomistaben</p>
7. februar 2022	<p>Selvejende institutioner: Sidste frist for indsendelse af endeligt regnskab godkendt af bestyrelsen samt indstilling vedr. overførsel mellem regnskabsårene</p>
8. – 15. februar 2022	<p>Bilag og obligatoriske oversigter til regnskabet færdiggøres af Økonomistaben</p>

8. februar 2022	Afstemning af statuskonti: Samtlige statuskonti skal være en-deligt afstemt for 2021 inkl. supplementsposter, og eventuelle poster tilhørende driftsregnskabet skal være posteret i driften. <i>Bemærk at sidste frist for bogføring på regnskabsår 2021 er 31. januar. Bemærk, at efter den 15. januar er det kun Økonomistaben, der kan oprette posteringsbilag eller bilag vedr. restancebogføring på 2021.</i> På KAI under Viden & Værktøjer / Økonomi/ Økonomi ligger der en vejledning i til Statusafstemninger samt et tomt afstemnings-skema.
10. – 15. februar 2022	Overførsler: Møder med økonomichef og økonomidirektør
11. – 15. februar 2022	Bemærkninger: Gennemgås af Økonomistaben for at opnå en vis ensartethed. Økonomistaben foretager nødvendig redigering
22. februar 2022	Dagsorden: Regnskab 2021, Ældre- og Sundhedsudvalget
23. februar 2022	Dagsorden: Regnskab 2021, Kultur- og Fritidsudvalget
24. februar 2022	Dagsorden: Regnskab 2021, Børn- og Familieudvalget
24. februar 2022	Dagsorden: Regnskab 2021, Teknik- og Miljøudvalget
24. februar 2022	Dagsorden: Regnskab 2021, Socialudvalget
28. februar 2022	Ældre- og Sundhedsudvalget behandler regnskab og fremsender indstilling til Økonomiudvalget.
1. marts 2022	Kultur- og Fritidsudvalget behandler regnskab og fremsender indstilling til Økonomiudvalget.
2. marts 2022	Børn- og Familieudvalget behandler regnskab og fremsender indstilling til Økonomiudvalget
3. marts 2022	Teknik- og Miljøudvalget behandler regnskab og fremsender indstilling til Økonomiudvalget.
3. marts 2022	Socialudvalget behandler regnskab og fremsender indstilling til Økonomiudvalget
10. marts 2022	Dagsorden: Regnskab 2021, Økonomiudvalgets eget område. Direktionen og Økonomiudvalget
10. marts 2022	Dagsorden: Årsregnskab 2021 (det samlede regnskab). Direktionen, Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen
10. marts 2022	Dagsorden: Overførsler fra 2021 til 2022. Direktionen, Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen
14. marts 2022	Direktionen behandler: <ul style="list-style-type: none"> • Regnskab 2021, Økonomiudvalgets eget område • Årsregnskab 2021 (den samlede regnskabssag) • Overførsler fra 2021 til 2022.
23. marts 2022	Økonomiudvalget behandler: <ul style="list-style-type: none"> • Regnskab 2021, Økonomiudvalgets eget område • Årsregnskab 2021 (den samlede regnskabssag) • Overførsler fra 2021 til 2022.
30. marts 2022	Kommunalbestyrelsen behandler: <ul style="list-style-type: none"> • Årsregnskab 2021 (den samlede regnskabssag) og oversender regnskabet til revision • Overførsler fra 2021 til 2022.
Primo april 2022	Offentliggørelse: Det samlede regnskab offentliggøres på kommunens hjemmeside

2. juni 2022	Dagsorden: Godkendelse af regnskab 2021 og behandling af revisionsberetning. Direktionen, Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen.
7. juni 2022	Direktionen behandler sag om godkendelse af regnskab og behandling af revisionsberetning.
15. juni 2022	Økonomiudvalget behandler sag om godkendelse af regnskab og behandling af revisionsberetning.
22. juni 2022	Kommunalbestyrelsen godkender regnskab 2021 og behandler revisionsberetning.