

## Regnskabsafslutning 2019

DATO  
6. december 2019

SAGSNR.  
326-2019-30559

Hermed fremsendes oversigt over de forskellige tidsfrister, der er i forbindelse med regnskabsafslutningen for 2019. Tidsplanen svarer til planen for regnskabsafslutning 2018, 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 2019 (fra 6. dec.)	<b>Fakturaer modtaget i 2019 som vedrører 2020</b> (eks. abonnenter) bogføres i forsupplement på regnskabsår 2020 ved at ændre bogføringsdato til en dato i <b>2020</b>
Medio december 2019	Økonomistaben kontakter relevante partnerskabsholdere for at aftale bidrag til regnskabsbemærkningerne
Medio december 2019	<b>Fysiske aktiver:</b> Økonomistaben udarbejder foreløbig oversigt over fysiske aktiver med henblik på partnerskabsholderens indberetning af til- og afgang. Oversigten vil være tilgængelig på F-drevet
15. december 2019	<b>Afstemning af statuskonti pr. 30. november:</b> Samtlige statuskonti skal være afstemt pr. 30. november, og eventuelle poster tilhørende driftsregnskabet skal være posteret i driften. På Medarbejderportalen i Værktøjskassen/Økonomi/Statusafstemninger ligger der en vejledning i, hvordan man finder saldo på statuskonti. Afstemningerne lægges i KMD Sag (jf. udsendt vejledning)
Januar 2020	<b>Regnskabsbemærkninger:</b> Partnerskabsholdere, dette er aftalt med, skriver den del af regnskabsbemærkningerne, som ikke forudsætter, at bogføring er afsluttet (udvikling, udfordringer, nøgletal mv.)
10. januar 2020	<b>Selvejende institutioner:</b> Sidste frist for selvejende institutioner, som ikke benytter kommunens økonomisystem, for indsendelse af foreløbigt regnskab til bogføring – opstillet efter tilsendt skabelon
15. januar 2020	<b>Fysiske aktiver:</b> Sidste frist for indberetning af til- og afgang
15. januar 2020	<b>Sidste mulighed for at bogføre faktura</b> i regnskabsår 2019 i alle bogføringssystemer.  <b>Husk at angive bogføringsdato i 2019.</b>

16. – 31. januar 2020	<b>Regnskaberne gennemgås</b> , og eventuelle ompostinger af væsentlige beløb foretages. <i>Det er ikke muligt for andre end Økonomistaben at oprette posteringsbilag vedr. 2019, så øvrige må kontakte økonomikonsulenterne, hvis det er nødvendigt at ompostere væsentlige beløb</i>
16. – 31. januar 2020	<b>Restancebogføring af regninger</b> (væsentlige beløb), der skal på regnskabsår 2019, men som ikke er fremkommet inden den 16. januar. <i>Det er ikke muligt for andre end Økonomistaben at oprette restancebogføringer vedr. 2019, så øvrige må kontakte økonomikonsulenterne, hvis det er nødvendigt at restancebogføre væsentlige beløb</i>
16. – 31. januar 2020	<b>Overførsler til 2020, anlæg:</b> Økonomistaben opgør uforbrugte anlægsmidler og overfører disse i økonomisystemet til 2020 (behandles bevillingsmæssigt efterfølgende sammen med overførsel af driftsmidler)
17. januar 2020	<b>Feriepenge- og åremålsforpligtelser:</b> Sidste frist for Team Løn, Ejendomsskat og Opkrævnings aflevering af oversigter vedrørende feriepenge- og åremålsforpligtelser til Team Økonomi & Udbud
24. januar 2020	<b>Tilskud fra puljer:</b> Senest denne dato udkonterer Økonomistaben tilskud fra puljerne vedrørende langtidssygdom, barsel og flexjob
31. januar 2020	<b>Regningskrav:</b> Sidste frist for at indberette regningskrav vedr. 2019 i fakturaadministration (tidl. regningsdebitorsystemet). <i>Det er IKKE muligt at oprette fakturaer i regnskabsår 2019. Fakturaer skal oprettes i 2020. Kontakt jeres økonomikonsulent omkring bogføring mellem årene</i>
31. januar 2020	<b>Tjenestemandsforspligtelser:</b> Sidste frist for Team Økonomi og Udbuds indberetning af tjenestemandsforspligtelser
31. januar 2020	<b>Sidste frist for alle bogføringer undtagen statsrefusion og moms.</b> Altså også sidste frist for omkontering og udkonteringer fra mellemregningskonti. Bogføring af statsrefusion og moms foretages af Økonomistaben. <i>Bemærk at sidste frist for bogføring af faktura er 15. januar.</i>
1. – 5. februar 2020	<b>Statsrefusioner og moms:</b> Økonomistaben opgør og bogfører statsrefusion og moms
1. – 7. februar 2020	<b>Overførsler til 2020:</b> Økonomikonsulenterne opgør indstilling sammen med partnerskabsholderne
1. – 10. februar 2020	Partnerskabsholderne færdiggør <b>regnskabsbemærkninger</b> aftalt med Økonomistaben
6. – 15. februar 2020	<b>Bilag og obligatoriske oversigter til regnskabet</b> færdiggøres af Økonomistaben

7. februar 2020	<b>Afstemning af statuskonti:</b> Samtlige statuskonti skal være endeligt afstemt for 2019 inkl. supplementsposter, og eventuelle poster tilhørende driftsregnskabet skal være posteret i driften. <i>Bemærk at sidste frist for bogføring på regnskabsår 2019 er 31. januar. Bemærk, at efter den 15. januar er det kun Økonomistaben, der kan oprette posteringsbilag eller bilag vedr. restancebogføring på 2019.</i> På Medarbejderportalen i Værktøjskassen/Økonomi/Statusafstemninger ligger der en vejledning i, hvordan man finder saldo på statuskonti. Afstemningerne lægges i KMD Sag (jf. udsendt vejledning).
10. februar 2020	<b>Selvejende institutioner:</b> Sidste frist for indsendelse af endeligt regnskab godkendt af bestyrelsen samt indstilling vedr. overførsel mellem regnskabsårene
6. – 14. februar 2020	<b>Overførsler:</b> Møder med økonomichef og økonomidirektør
12. – 14. februar 2020	<b>Bemærkninger:</b> Gennemgås af Økonomistaben for at opnå en vis ensartethed. Økonomistaben foretager nødvendig redigering
26. februar 2020	<b>Dagsorden:</b> Regnskab 2019, <b>Kultur- og Fritidsudvalget</b>
27. februar 2019	<b>Dagsorden:</b> Regnskab 2019, <b>Børn- og Familieudvalget</b>
27. februar 2019	<b>Dagsorden:</b> Regnskab 2019, <b>Teknik- og Miljøudvalget</b>
3. marts 2020	<b>Kultur- og Fritidsudvalget</b> behandler regnskab og fremsender indstilling til økonomiudvalget.
3. marts 2019	<b>Dagsorden:</b> Regnskab 2019, <b>Ældre- og Sundhedsudvalget</b>
4. marts 2020	<b>Børn- og Familieudvalget</b> behandler regnskab og fremsender indstilling til Økonomiudvalget
5. marts 2019	<b>Dagsorden:</b> Regnskab 2019, <b>Socialudvalget</b>
5. marts 2020	<b>Dagsorden:</b> Regnskab 2019, <b>Økonomiudvalgets eget område.</b> Direktionen og Økonomiudvalget
5. marts 2020	<b>Dagsorden:</b> <b>Årsregnskab 2019</b> (det samlede regnskab). Direktionen, Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen
5. marts 2020	<b>Dagsorden:</b> <b>Overførsler fra 2019 til 2020.</b> Direktionen, Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen
5. marts 2020	<b>Teknik- og Miljøudvalget</b> behandler regnskab og fremsender indstilling til Økonomiudvalget.
9. marts 2020	<b>Ældre- og Sundhedsudvalget</b> behandler regnskab og fremsender indstilling til Økonomiudvalget.
9. marts 2020	<b>Direktionen</b> behandler: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Regnskab 2019, Økonomiudvalgets eget område</li> <li>• Årsregnskab 2019 (den samlede regnskabssag)</li> <li>• Overførsler fra 2019 til 2020.</li> </ul>
12. marts 2020	<b>Socialudvalget</b> behandler regnskab og fremsender indstilling til Økonomiudvalget
17. marts 2020	<b>Økonomiudvalget</b> behandler: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Regnskab 2019, Økonomiudvalgets eget område</li> <li>• Årsregnskab 2019 (den samlede regnskabssag)</li> <li>• Overførsler fra 2019 til 2020.</li> </ul>

25. marts 2020	<b>Kommunalbestyrelsen</b> behandler: <ul style="list-style-type: none"><li>• Årsregnskab 2019 (den samlede regnskabssag) og oversender regnskabet til revision</li><li>• Overførsler fra 2019 til 2020.</li></ul>
Primo april 2020	<b>Offentliggørelse:</b> Det samlede regnskab offentliggøres på kommunens hjemmeside
4. juni 2020	<b>Dagsorden:</b> Godkendelse af regnskab 2019 og behandling af revisionsberetning. Direktionen, Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen.
8. juni 2020	<b>Direktionen</b> behandler sag om godkendelse af regnskab og behandling af revisionsberetning.
17. juni 2020	<b>Økonomiudvalget</b> behandler sag om godkendelse af regnskab og behandling af revisionsberetning.
24. juni 2020	<b>Kommunalbestyrelsen</b> godkender regnskab 2019 og behandler revisionsberetning.