

Regnskabsafslutning 2023

DATO
28. november 2023

SAGSNR.

Hermed fremsendes oversigt over de forskellige tidsfrister, der er i forbindelse med regnskabsafslutningen for 2023. Tidsplanen svarer til planen for regnskabsafslutning 2022, 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 2023 (fra 5. dec.)	Fakturaer modtaget i 2023 som vedrører 2024 (eks. abonnenter) bogføres i forsupplement på regnskabsår 2024 ved at ændre bogføringsdato til en dato i 2024 .
8. januar 2024	Fysiske aktiver: Økonomistaben udarbejder foreløbig oversigt over fysiske aktiver med henblik på partnerskabsholdernes indberetning af til- og afgang.
10. januar 2024	Selvejende institutioner: Sidste frist for selvejende institutioner, som ikke benytter kommunens økonomisystem, for indsendelse af foreløbigt regnskab til bogføring – opstillet efter tilsendt skabelon
12. januar 2024	Åremålsforpligtelser: Sidste frist for Team Løn, Ejendomsskat og Opkrævnings aflevering af oversigter vedrørende åremålsforpligtelser til Økonomikonsulentteamet.
15. januar 2024	Sidste mulighed for at bogføre faktura i regnskabsår 2023 i alle bogføringssystemer. Husk at angive bogføringsdato i 2023.
16. – 31. januar 2024	Regnskaberne gennemgås , og eventuelle omposteringer af væsentlige beløb foretages. <i>Det er ikke muligt for andre end Økonomistaben at oprette posteringsbilag vedr. 2023, så øvrige må kontakte økonomikonsulenterne, hvis det er nødvendigt at ompostere væsentlige beløb</i>
16. – 31. januar 2024	Restancebogføring af regninger (væsentlige beløb), der skal på regnskabsår 2023, men som ikke er fremkommet inden den 16. januar. <i>Det er ikke muligt for andre end Økonomistaben at oprette restancebogføringer vedr. 2023, så øvrige må kontakte økonomikonsulenterne, hvis det er nødvendigt at restancebogføre væsentlige beløb</i>

16. – 31. januar 2024	Overførsler til 2024, anlæg: Økonomistaben opgør uforbrugte anlægsmidler og overfører disse i økonomisystemet til 2024 (behandles bevillingsmæssigt efterfølgende sammen med overførsel af driftsmidler)
26. januar 2024	Tilskud fra puljer: Senest denne dato udkonterer Økonomistaben tilskud fra puljerne vedrørende langtidssygdom, barsel og flexjob
31. januar 2024	Regningskrav: Sidste frist for at indberette regningskrav vedr. 2023 i fakturaadministration. <i>Det er IKKE muligt at oprette fakturaer i regnskabsår 2023. Fakturaer skal oprettes i 2024. Kontakt jeres økonomikonsulent omkring bogføring mellem årene</i>
31. januar 2024	Fysiske aktiver: Sidste frist for partnerskabsholdernes indsendelse af indberetnings-skema med til- og afgang til Økonomikonsulentteamet
31. januar 2024	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. <i>Bemærk at sidste frist for bogføring af faktura er 15. januar.</i>
1. – 5. februar 2024	Statsrefusioner og moms: Økonomistaben opgør og bogfører statsrefusion og moms
1. – 9. februar 2024	Overførsler til 2024: Økonomikonsulenterne opgør overførselsbeløb
5. februar 2024	Selvejende institutioner: Sidste frist for indsendelse af endeligt regnskab godkendt af bestyrelsen samt indstilling vedr. overførsel mellem regnskabsårene
6. februar 2024	Økonomistaben fremsender skabelon til regnskabsbemærkninger med økonomital for 2023
7. – 20. februar 2024	Partnerskabsholderne udarbejder regnskabsbemærkninger
7. februar 2024	Afstemning af statuskonti: Samtlige statuskonti skal være endeligt afstemt for 2023 inkl. supplementsposter, og eventuelle poster tilhørende driftsregnskabet skal være posteret i driften. <i>Bemærk at sidste frist for bogføring på regnskabsår 2023 er 31. januar. Bemærk, at efter den 15. januar er det kun Økonomistaben, der kan oprette posteringsbilag eller bilag vedr. restancebogføring på 2023.</i> På KAI under Viden & Værktøjer / Økonomi/ Økonomi ligger der en vejledning i til Statusafstemninger samt et tomt afstemningsskema.
8. – 15. februar 2024	Bilag og obligatoriske oversigter til regnskabet færdiggøres af Økonomistaben
8. – 15. februar 2024	Overførsler: Møder med økonomichef og økonomidirektør
20. februar 2024	Regnskabsbemærkninger fremsendes til Økonomistaben
21. – 28. februar 2024	Bemærkninger: Gennemgås af Økonomistaben for at opnå en vis ensartethed. Økonomistaben foretager nødvendig redigering
28. februar 2024	Dagsorden: Regnskab 2023, Ældre- og Sundhedsudvalget
28. februar 2024	Dagsorden: Regnskab 2023, Kultur- og Fritidsudvalget
29. februar 2024	Dagsorden: Regnskab 2023, Børn- og Familieudvalget

29. februar 2024	Dagsorden: Regnskab 2023, Unge- og Beskæftigelsesudvalget
29. februar 2024	Dagsorden: Regnskab 2023, Økonomiudvalgets eget område. Direktionen og Økonomiudvalget
29. februar 2024	Dagsorden: Årsregnskab 2023 (det samlede regnskab). Direktionen, Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen
29. februar 2024	Dagsorden: Overførsler fra 2023 til 2024. Direktionen, Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen
1. marts 2024	Dagsorden: Regnskab 2023, Teknik- og Miljøudvalget
1. marts 2024	Dagsorden: Regnskab 2023, Socialudvalget
4. marts 2024	Ældre- og Sundhedsudvalget behandler regnskab og fremsender indstilling til Økonomiudvalget.
4. marts 2024	Direktionen behandler: <ul style="list-style-type: none"> • Regnskab 2023, Økonomiudvalgets eget område • Årsregnskab 2023 (den samlede regnskabssag) • Overførsler fra 2023 til 2024.
5. marts 2024	Kultur- og Fritidsudvalget behandler regnskab og fremsender indstilling til økonomiudvalget.
6. marts 2024	Børn- og Familieudvalget behandler regnskab og fremsender indstilling til Økonomiudvalget
6. marts 2024	Unge- og Beskæftigelsesudvalget behandler regnskab og fremsender indstilling til Økonomiudvalget
7. marts 2024	Teknik- og Miljøudvalget behandler regnskab og fremsender indstilling til Økonomiudvalget.
7. marts 2024	Socialudvalget behandler regnskab og fremsender indstilling til Økonomiudvalget
13. marts 2024	Økonomiudvalget behandler: <ul style="list-style-type: none"> • Regnskab 2023, Økonomiudvalgets eget område • Årsregnskab 2023 (den samlede regnskabssag) • Overførsler fra 2023 til 2024.
20. marts 2024	Kommunalbestyrelsen behandler: <ul style="list-style-type: none"> • Årsregnskab 2023 (den samlede regnskabssag) og oversender regnskabet til revision • Overførsler fra 2023 til 2024.
Primo april 2024	Offentliggørelse: Det samlede regnskab offentliggøres på kommunens hjemmeside
4. august 2024	Dagsorden: Godkendelse af regnskab 2023 og behandling af revisionsberetning. Direktionen, Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen.
12. august 2024	Direktionen behandler sag om godkendelse af regnskab og behandling af revisionsberetning.
21. august 2024	Økonomiudvalget behandler sag om godkendelse af regnskab og behandling af revisionsberetning.
28. august 2024	Kommunalbestyrelsen godkender regnskab 2023 og behandler revisionsberetning.