



Regnskabsafslutning 2020

DATO
8. december 2020

SAGSNR.
326-2020-79506

Hermed fremsendes oversigt over de forskellige tidsfrister, der er i forbindelse med regnskabsafslutningen for 2020. Tidsplanen svarer til planen for regnskabsafslutning 2019, 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 2020 (fra 6. dec.)	Fakturaer modtaget i 2020 som vedrører 2021 (eks. abonnenter) bogføres i forsupplement på regnskabsår 2021 ved at ændre bogføringsdato til en dato i 2021
Medio december 2020	Økonomistaben kontakter relevante partnerskabsholdere for at aftale bidrag til regnskabsbemærkningerne
Medio december 2020	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
10. december 2020	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. Afstemningerne lægges i KMD Sag (jf. udsendt vejledning)
Januar 2021	Regnskabsbemærkninger: Partnerskabsholdere, dette er aftalt med, skriver den del af regnskabsbemærkningerne, som ikke forudsætter, at bogføring er afsluttet (udvikling, udfordringer, nøgletal mv.)
10. januar 2021	Selvejende institutioner: Sidste frist for selvejende institutioner, som ikke benytter kommunens økonomisystem, for indsendelse af foreløbigt regnskab til bogføring – opstillet efter tilsendt skabelon
15. januar 2021	Fysiske aktiver: Sidste frist for indberetning af til- og afgang
15. januar 2021	Sidste mulighed for at bogføre faktura i regnskabsår 2020 i alle bogføringssystemer. Husk at angive bogføringsdato i 2020.

16. – 31. januar 2021	Regnskaberne gennemgås , og eventuelle omposteringer af væsentlige beløb fortages. <i>Det er ikke muligt for andre end Økonomistaben at oprette posteringsbilag vedr. 2020, så øvrige må kontakte økonomikonsulenterne, hvis det er nødvendigt at ompostere væsentlige beløb</i>
16. – 31. januar 2021	Restancebogføring af regninger (væsentlige beløb), der skal på regnskabsår 2020, men som ikke er fremkommet inden den 16. januar. <i>Det er ikke muligt for andre end Økonomistaben at oprette restancebogføringer vedr. 2020, så øvrige må kontakte økonomikonsulenterne, hvis det er nødvendigt at restancebogføre væsentlige beløb</i>
16. – 31. januar 2021	Overførsler til 2021, anlæg: Økonomistaben opgør uforbrugte anlægsmidler og overfører disse i økonomisystemet til 2021 (behandles bevillingsmæssigt efterfølgende sammen med overførsel af driftsmidler)
15. januar 2021	Feriepenge- og åremålsforpligtelser: Sidste frist for Team Løn, Ejendomsskat og Opkrævnings aflevering af oversigter vedrørende feriepenge- og åremålsforpligtelser til Team Økonomi & Udbud
22. januar 2021	Tilskud fra puljer: Senest denne dato udkonterer Økonomistaben tilskud fra puljerne vedrørende langtidssygdom, barsel og flexjob
31. januar 2021	Regningskrav: Sidste frist for at indberette regningskrav vedr. 2020 i fakturaadministration (tidl. regningsdebitorsystemet). <i>Det er IKKE muligt at oprette fakturaer i regnskabsår 2020. Fakturaer skal oprettes i 2021. Kontakt jeres økonomikonsulent omkring bogføring mellem årene</i>
31. januar 2021	Tjenestemandsforspligtelser: Sidste frist for Team Økonomi og Udbuds indberetning af tjenestemandsforspligtelser
31. januar 2021	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 2021	Statsrefusioner og moms: Økonomistaben opgør og bogfører statsrefusion og moms
1. – 9. februar 2021	Overførsler til 2021: Økonomikonsulenterne opgør indstilling sammen med partnerskabsholderne
1. – 10. februar 2021	Partnerskabsholderne færdiggør regnskabsbemærkninger aftalt med Økonomistaben
8. – 15. februar 2021	Bilag og obligatoriske oversigter til regnskabet færdiggøres af Økonomistaben

8. februar 2021	Afstemning af statuskonti: Samtlige statuskonti skal være endeligt afstemt for 2020 inkl. supplementsposter, og eventuelle poster tilhørende driftsregnskabet skal være posteret i driften. <i>Bemærk at sidste frist for bogføring på regnskabsår 2020 er 31. januar. Bemærk, at efter den 15. januar er det kun Økonomistaben, der kan oprette posteringsbilag eller bilag vedr. restancebogføring på 2020.</i> På KAI under Viden & Værktøjer / Økonomi/ Økonomi ligger der en vejledning i til Statusafstemninger samt et tomt afstemningsskema. Afstemningerne lægges i KMD Sag (jf. udsendt vejledning)
8. februar 2021	Selvejende institutioner: Sidste frist for indsendelse af endeligt regnskab godkendt af bestyrelsen samt indstilling vedr. overførsel mellem regnskabsårene
10. – 15. februar 2021	Overførsler: Møder med økonomichef og økonomidirektør
11. – 15. februar 2021	Bemærkninger: Gennemgås af Økonomistaben for at opnå en vis ensartethed. Økonomistaben foretager nødvendig redigering
23. februar 2021	Dagsorden: Regnskab 2020, Ældre- og Sundhedsudvalget
24. februar 2021	Dagsorden: Regnskab 2020, Kultur- og Fritidsudvalget
25. februar 2021	Dagsorden: Regnskab 2020, Børn- og Familieudvalget
25. februar 2021	Dagsorden: Regnskab 2020, Teknik- og Miljøudvalget
25. februar 2021	Dagsorden: Regnskab 2020, Socialudvalget
1. marts 2021	Ældre- og Sundhedsudvalget behandler regnskab og fremsender indstilling til Økonomiudvalget.
2. marts 2021	Kultur- og Fritidsudvalget behandler regnskab og fremsender indstilling til Økonomiudvalget.
3. marts 2021	Børn- og Familieudvalget behandler regnskab og fremsender indstilling til Økonomiudvalget
4. marts 2021	Teknik- og Miljøudvalget behandler regnskab og fremsender indstilling til Økonomiudvalget.
4. marts 2021	Socialudvalget behandler regnskab og fremsender indstilling til Økonomiudvalget
4. marts 2021	Dagsorden: Regnskab 2020, Økonomiudvalgets eget område. Direktionen og Økonomiudvalget
4. marts 2021	Dagsorden: Årsregnskab 2020 (det samlede regnskab). Direktionen, Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen
4. marts 2021	Dagsorden: Overførsler fra 2020 til 2021. Direktionen, Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen
8. marts 2021	Direktionen behandler: <ul style="list-style-type: none"> • Regnskab 2020, Økonomiudvalgets eget område • Årsregnskab 2020 (den samlede regnskabssag) • Overførsler fra 2020 til 2021.
16. marts 2021	Økonomiudvalget behandler: <ul style="list-style-type: none"> • Regnskab 2020, Økonomiudvalgets eget område • Årsregnskab 2020 (den samlede regnskabssag) • Overførsler fra 2020 til 2021.
24. marts 2021	Kommunalbestyrelsen behandler: <ul style="list-style-type: none"> • Årsregnskab 2020 (den samlede regnskabssag) og oversender regnskabet til revision • Overførsler fra 2020 til 2021.

Primo april 2021	Offentliggørelse: Det samlede regnskab offentliggøres på kommunens hjemmeside
3. juni 2021	Dagsorden: Godkendelse af regnskab 2020 og behandling af revisionsberetning. Direktionen, Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen.
7. juni 2021	Direktionen behandler sag om godkendelse af regnskab og behandling af revisionsberetning.
16. juni 2021	Økonomiudvalget behandler sag om godkendelse af regnskab og behandling af revisionsberetning.
24. juni 2021	Kommunalbestyrelsen godkender regnskab 2020 og behandler revisionsberetning.