

Københavns Kommune
Økonomiforvaltningen

Regnskabscirkulære for Københavns Kommune

DEL 2

Tidsplaner.

Indholdsfortegnelse

<u>1</u>	<u>Tidsplan</u>	3
1.1	<u>Registreringsfasen</u>	3
1.1.1	<u>KØR-perioder 2009/2010</u>	4
1.2	<u>Rapporteringsfasen</u>	5
1.2.1	<u>Tidsplan for det omkostningsbaserede regnskab</u>	6
1.2.2	<u>Tidsplan for de obligatoriske oversigter</u>	6
1.3	<u>Tidsplan for afslutning af regnskabet</u>	7
<u>2</u>	<u>Kontaktpersoner</u>	8

1 Tidsplan

Del 2 af regnskabscirkulæret omhandler de tidsfrister, der er fastsat for hver enkelt af de overordnede aktiviteter.

Fristerne for de specifikke aktiviteter fastsættes af Koncernservice i det lukkebrev, som udsendes primo december.

1.1 Registreringsfasen

Regnskabs registreringsfase handler om registrering i KØR (København Kommunens Økonomi- og Ressourcestyringssystem) af alle udgifter og indtægter, som vedrører regnskabsåret 2009 samt kontrol og afstemning af, at de registrerede data er korrekte.

I oversigten nedenfor kan du se de vigtigste aktiviteter og tidsfrister i registreringsfasen.

For nærmere information om de enkelte dele henvises til cirkulærets del 1.

Koncernservice vil i lukkebrevet specificere den detaljerede tidsplan for registreringsfasen.

Den overordnede tidsplan for registreringsfasen	Ansvarlige	Frist
Ajourføring af anlægsaktiver	Forvaltningerne	31.12.09
Oprettelse i KØR Debitor	Forvaltningerne	18.01.10
Fremsendelse af interne afregninger	Forvaltningerne	18.01.10
Indrapportering af projekter med fondsmoms	Forvaltningerne	25.01.10
Oprettelse i KØR Kreditor	Forvaltningerne	29.01.10
Likviditet afstemt	Forvaltningerne	29.01.10
Grænsesnit – posteringer og udbetalinger	Forvaltningerne	29.01.10
Afstemning og opgørelse af statuskonti	Forvaltningerne	04.02.10
Endelige regnskabsmateriale i ØkoLIS	Koncernservice	08.02.10, kl. 12.00
Dokumentation i afstemningsloggen	Forvaltningerne	01.03.10

Note: Alle datoer er sidste mulighed for aktiviteten

1.1.1 KØR-perioder 2009/2010

Nedenstående tabel angiver datoerne for lukningen af de enkelte perioder i KØR.

Datoerne er endelige og kan af hensyn til det overordnede regnskab ikke fraviges.

Forvaltningerne bedes derfor være særligt opmærksom på disse datoer ved tilrettelæggelsen af deres respektive opgaver i relation til årsafslutningen.

	Ansvarlig	Frist
Periode 12-09 - Lukning:		
Anlæg.	Koncernservice	31.12.09
Debitor.	Koncernservice	18.01.10
Indkøb: lukning for indkøb 2009. I periode 12 i 2010 kan der kun laves elektronisk modtagelse af varer leveret i 2009.	Koncernservice	18.01.10
Finans.	Koncernservice	29.01.10 kl. 15.00
Finans - lukning for godkendelse af interne afregninger i KØR	Koncernservice	29.01.10 kl. 15.00
Kreditor.	Koncernservice	29.01.10 kl. 15.00
Projekt.	Koncernservice	29.01.10 kl. 15.00
Periode 13-09:		
Finans: åbning af periode 13-09	Koncernservice	01.02.10
Finans: lukning af periode 13-09	Koncernservice	04.02.10, kl. 15:00
Periode 01-10 - Åbning:		
Debitor:	Koncernservice	01.12.09
Kreditor:	Koncernservice	01.12.09
Finans:	Koncernservice	04.01.10
Indkøb:	Koncernservice	04.01.10
Projekt:	Koncernservice	04.01.10
Anlæg:	Koncernservice	11.01.10

1.2 Rapporteringsfasen

Rapporteringsfasen kan indledes når regnskabet ligger klar i ØkoLIS.

Det betyder blandt andet, at forvaltningerne kan begynde udarbejdelsen af de regnskabsforklaringer, som skal indberettes til Center for Økonomi.

I følgende tabel findes de vigtigste tidsfrister i rapporteringsfasen.

For nærmere information om de enkelte dele henvises til cirkulærets del 1.

Tidsplan for rapporteringsfasen	Ansvarlige	Frist
Data er tilgængelige i ØkoLIS	Koncernservice	08.02.10 kl. 12.00
Indberetningsskabelon er tilgængelig på internettet	Center for Økonomi	11.02.10, kl. 16.00
Forvaltninger indberetter regnskabsforklaringer og obligatoriske oversigter	Forvaltningerne	01.03.10, kl. 12.00
Forvaltningerne anmoder om overførsler til 2010	Forvaltningerne	01.03.10, kl. 12.00
Center for Økonomi bearbejder forvaltningernes indberetninger i dialog med forvaltningerne	Center for Økonomi	01.03.10-19.03.10
Frist for udvalgenes godkendelse af deres respektive regnskab	Forvaltningerne	26.03.10
Økonomiudvalget behandler regnskabet og sagen om overførsler til 2010	Center for Økonomi	27.04.10
Borgerrepræsentationen behandler regnskabet og sagen om overførsler til 2010	Center for Økonomi	20.05.10
Regnskabet publiceres elektronisk	Center for Økonomi	21.05.10

1.2.1 Tidsplan for det omkostningsbaserede regnskab

Kommunen aflægger både et udgiftsbaseret og omkostningsbaseret regnskab.

Aktiverne i det omkostningsbaserede regnskab, og dermed langt størstedelen af de afholdte anlægsudgifter i det udgiftsbaserede regnskab, skal registreres i anlægsmoduliet inden den 31. december 2009.

I følgende tabel er der en oversigt over de vigtigste tidsfrister i registrerings- og rapporteringsfasen i forhold til det omkostningsbaserede regnskab.

For nærmere information om de enkelte dele henvises til cirkulærets del 1.

Tidsplan for det omkostningsbaserede regnskab	Ansvarlige	Frist
Lukning af anlægsmoduliet i KØR	Koncernservice	31.12.09
Regneark, hvoraf manglende konti fremgår sendes til forvaltningerne	Koncernservice	14.01.10
Forvaltningerne opretter manglende konti	Forvaltningerne	21.01.10
Koncernservice posterer de forskellige anlægsposter, leasingaftaler m.v. i Finansmoduliet	Koncernservice	05.02.10
Data er tilgængelige i ØkoLIS	Koncernservice	08.02.10
Forvaltningerne modtager et omkostningsbaseret regnskab til bemærkninger	Center for Økonomi	18.02.10
Forvaltningerne afleverer det omkostningsbaserede regnskab med bemærkninger	Forvaltningerne	01.03.10 Kl. 12.00
Center for Økonomi bearbejder det samlede omkostningsbaserede regnskab i dialog med forvaltningerne	Center for Økonomi	01.03.10- 19.03.10
Frist for udvalgenes godkendelse af deres respektive regnskab	Forvaltningerne	26.03.10

1.2.2 Tidsplan for de obligatoriske oversigter

Kommunen er af Indenrigs- og Socialministeriet forpligtet til at udarbejde en række oversigter over kommunens økonomi. Oversigterne udarbejdes dog også for at give et overblik over kommunens økonomi.

I følgende tabel er der en oversigt over de vigtigste tidsfrister i forhold til udarbejdelsen af de obligatoriske oversigter. For nærmere information om de enkelte dele henvises til cirkulærets del 1.

Tidsplan for de obligatoriske oversigter	Ansvarlige	Frist
Skabeloner til oversigter lægges på økonomiportalen	Center for Økonomi	Ultimo 2009
Forvaltningerne indsender regnskab og obligatoriske oversigter	Forvaltningerne	01.03.10, kl. 12.00

1.3 Tidsplan for afslutning af regnskabet

Når Borgerrepræsentationen har oversendt regnskabet til revision, offentliggøres regnskabet på kommunens hjemmeside www.kk.dk, og der trykkes en årsrapport.

Tidsplanen for revisionsfasen vil blive sendt til forvaltningerne og lagt på Økonomiportalen i december 2009.

2 Kontaktpersoner

Tabellerne nedenfor er en oversigt over kontaktpersoner i Økonomiforvaltningen, herunder Center for Økonomi, Koncernservice og fagforvaltningerne i forhold til de arbejdsopgaver, der skal løses i forbindelse med regnskabsaflæggelsen.

Kontaktpersoner i Økonomiforvaltningen i forhold til regnskabsaflæggelsen			
<i>Opgaver</i>	<i>Kontaktperson</i>	<i>Tlf.</i>	<i>Mail</i>
Tidsplan for regnskabsprocessen	Eva Kjærtsholtsen	3366 2190	evk@okf.kk.dk
Regnskabsregistreringsfase	Bente Laursen	3366 5487	E927@ks.kk.dk
Rapporteringsfase	Eva Kjærtsholtsen	3366 2190	evk@okf.kk.dk
	Kasper Striegler Mortensen	3366 2249	km@okf.kk.dk
Omkostningsbaseret regnskab	Jasper Saaeby Voss	3366 2299	jav@okf.kk.dk
	Kasper Thimgaard	3366	kti@okf.kk.dk
Obligatoriske oversigter	Lars Erik Wallin Jensen	3366 2357	lwj@okf.kk.dk
Årsrapport	Maria Vitved Andersen	3366 2136	mna@okf.kk.dk
	Camilla Bentzen	3366 2497	zt36@okf.kk.dk

Kontaktpersoner i forvaltningerne i forhold til registreringsfasen			
<i>Forvaltning</i>	<i>Kontaktperson</i>	<i>Tlf.</i>	<i>Mail</i>
Økonomiforvaltningen	Michael Rud Friis	3366 2192	mrf@okf.kk.dk
Koncernservice	Bodil N. Andersen	3366 5437	tp94@ks.kk.dk
	Gert Enevoldsen	3366 5438	w804@ks.kk.dk
Beredskabet	Michael Rud Friis	3366 2192	mrf@okf.kk.dk
Kultur- og Fritidsforvaltningen	Andreas Poppenbøll	3366 3890	Andreh@kff.kk.dk
	Hansen	3366 3943	Ercani@kff.kk.dk
	Ercan Idrizovski		
Sundheds- og Omsorgsforvaltningen	Karen S. Hansen	3530 3777	tn85@suf.kk.dk
Børne- og Ungdomsforvaltningen	Lasse Elsman	3366 4244	lasels@buf.kk.dk
	Kaare Garnæs	3366 4236	kaarga@buf.kk.dk
Socialforvaltningen	Pia Rabe	33173750	DO76@sof.kk.dk
Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen	Karsten Godballe	3317 3265	m886@bif.kk.dk
	Boris Rasmussen	3317 3265	boris.rasmussen@bif.kk.dk
Teknik- og Miljøforvaltningen	Johnny E. Darling	3366 2650	johdar@okf.kk.dk
Revisionsdirektoratet			
Borgerrådgiveren	Johan Busse	3366 1400	jbu@okf.kk.dk
Intern revision	Kurt Wagner	3366 2118	kw@ir.kk.dk

Kontaktpersoner i forvaltningerne i forhold til rapporteringsfasen			
<i>Forvaltning</i>	<i>Kontaktperson</i>	<i>Tlf.</i>	<i>Mail</i>
Økonomiforvaltningen	Michael Rud Friis	3366 2192	mrf@okf.kk.dk
Koncernservice	Bodil N. Andersen	3366 5437	tp94@ks.kk.dk
	Gert Enevoldsen	3366 5438	w804@ks.kk.dk
Beredskabet	Michael Rud Friis	3366 2192	mrf@okf.kk.dk
Kultur- og Fritidsforvaltningen	Andreas Poppenbøll Hansen	3366 3890	Andreh@kff.kk.dk
	Ercan Idrizovski	3366 3943	Ercani@kff.kk.dk
Sundheds- og Omsorgsforvaltningen	Rikke Meyer	3530 3519	Rikke.meyer@suf.kk.d
	Elsa Bjørnsen	3530 3717	k p457@suf.kk.dk
Børne- og Ungdomsforvaltningen	Lasse Elsmann	3366 4244	lasels@buf.kk.dk
Socialforvaltningen	Paul Beder	3317 3364	PF56@sof.kk.dk
Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen	Karsten Godballe	3317 3265	m886@bif.kk.dk
	Boris Rasmussen	3317 3265	boris.rasmussen@bif.kk.dk
Teknik- og Miljøforvaltningen	Johnny E. Darling	3366 2650	johdar@okf.kk.dk
Revisionsdirektoratet			
Borgerrådgiveren	Johan Busse	3366 1400	jbu@okf.kk.dk
Intern revision	Kurt Wagner	3366 2118	kw@ir.kk.dk

Kontaktpersoner for omkostningsbaseret regnskab i forvaltningerne			
<i>Forvaltning</i>	<i>Kontaktperson</i>	<i>Tlf.</i>	<i>Mail</i>
Økonomiforvaltningen	Vickie Andersen	3366 2131	via@okf.kk.dk
Koncernservice	Bodil N. Andersen	3366 5437	tp94@ks.kk.dk
	Gert Enevoldsen	3366 5438	w804@ks.kk.dk
Beredskabet	Michael Rud Friis	3366 2192	mrf@okf.kk.dk
Kultur- og Fritidsforvaltningen	Andreas Poppenbøll Hansen	3366 3890	Andreh@kff.kk.dk
	Ercan Idrizovski	3366 3943	Ercani@kff.kk.dk
Sundheds- og Omsorgsforvaltningen	Karen S. Hansen	3530 3777	tn85@suf.kk.dk
Børne- og Ungdomsforvaltningen	Kaare Garnæs	3366 4236	kaarga@buf.kk.dk
Socialforvaltningen	Poul Erik Jørgensen	3317 3674	M460@sof.kk.dk
Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen	Lis Mortensen	3317 3558	lis.mortensen@bif.kk.dk
Teknik- og Miljøforvaltningen	Johnny E. Darling	3366 2650	johdar@okf.kk.dk
Revisionsdirektoratet			
Borgerrådgiveren	Johan Busse	3366 1400	jbu@okf.kk.dk
Intern revision	Kurt Wagner	3366 2118	kw@ir.kk.dk