

Administrativ tidsplan for regnskabsafslutningen 2024

Måned	Pkt.	Dato	Handling	Ansvarlig/aktør
Ultimo november 2024	1.		Udsendelse af materialeplan fra revisionen til relevante personer jf. aktørliste	Intern revision
	2.	Primo uge 48	Deadline for afskrivningssag til ØK	LNN
	3.	Primo uge 48	Vejledning vedr. supplementsbogføring Vejledning vedr. bogføring i supplementsperioden lægges ud på medarbejderportalen og forsiden af Prisme.	Team Prisme
	4.	Uge 48	Regninger Der skal udsendes regninger i debitorsystemet på ydelser og varer m.v. som er leveret inden 1/12.	Inst/forv/afd
	5.	28/11	Kurser i statusafstemninger Der er planlagt kurser i afstemning af statuskonti 28. november og 6. december	Intern revision
	6.	29/11	Aktier, andelsbeviser og ejerandele Optages til indre værdi jf. senest aflagte regnskab. (Havn, ARWOS, m.fl)	Intern revision (HWAN)
	7.	29/11	Brugerfinansieret affaldshåndtering Driftsresultat for senest afsluttede regnskaber optages på hovedkonto 1 drift samt på 9.32.25/9.35.35	IR
	8.	30/11	Samtlige statuskonti skal afstemmes pr. ultimo november måned, således at korrektioner m.m. kan være foretaget i december måned 2024. <i>Ledere orienteres om materiale udsendt til afstemningsansvarlige medarbejdere samt oversigt over berørte konti fra status-kube</i>	Alle der afstemmer statuskonti Intern Revision udsender
December 2024 – Februar 2025	9.		Daglige kontroller og afstemning i.h.t. PRISME's drejebog for regnskabsafslutning Der foretages daglige/løbende/månedlige kontroller til og med regnskabsafslutning medio februar 2025. • Kontrol af balanceposter (IR) • Kontrol af betalingsproces remittering (AAND) • Kontrol af eksterne poster • Kontrol af supplementsbilag (IR)	Finans / Økonomistyring og analyse

			Kontrol af debitor på betalingsarter (AC).	
December 2024	10.	2/12	Områder med ekstern regnskabsføring Advis til selvejende institutioner med ekstern regnskabsføring, at sidste frist for indsendelse af regnskab (eventuelt foreløbig regnskab) er den 10. januar 2025.	Budgetenhed Social & Sundhed + Børn & Kultur
	11.	9/12	Kontrol af om Indenrigsministeriet har udsendt rettelser til kontoplanen (se evt. høringsportal for udsendt oplæg)	Intern Revision/budgetkoordinatorer
	12.	9/12	Skabeloner til driftsoverførselssager (kat. 1, kat. 2 og kat. 3) Der udsendes skabeloner i forbindelse med opgørelse af bl.a. overførselsbeløb osv.	Budgetenhed (KSA)
	13.	9/12	Skabeloner til anlægsoverførselssager og bilag til Årsberetning Der udsendes skabelon, der omfatter både igangværende og afsluttede bilag, og udviser bl.a. overførselsansøgninger (bilaget anvendes også i årsberetning). Som bilag til årsberetning udsendes Note 2, driftsudgifter (sektorbeskrivelse), samt oversigter over hhv. afsluttede anlæg under 2 mio. kr. og afsluttede anlæg over 2 mio. kr.	Budgetenhed (KSA)
	14.	9/12	Intern kontrol af art 9.1 og 9.7, samt art 1.1 Intern revision laver kontrol af at disse arter går op med hinanden (er 0) – hvis ubalance tages kontakt til økonomikonsulenterne.	Intern Revision
	15.	9/12	Restancebogføring af købsmoms nov. Husk 1/12del.	Finans (LNN)
	16.	13/12	Bogholderpostkasse / åbne kladder Oprydning i åbne kladder.	PRISME-team (KLF)
	17.	16/12	KY KSD YR Indlægge frist for lukning af regulering ift gammelt regnskabsår	Jette Nissen
	18.	16/12	Indkaldelse af forvaltninger til opfølgning omkring anlæg i uge 2 - Hvilke anlæg skal afsluttes - Hvilke anlæg skal overføres til næste år	LNY/HJJ
	19.	18/12	Tjenestemandspensioner Sidste frist for stillingtagen til ekstraordinær indbetaling til bonuskonto i Sampension	CF
	20.	20/12	Anlægsaktiver Primoposter og afstemning til årsberetning 2023 registreret i Prisme	Budgetenhed CF

	21.	20/12	Feriemidler Håndtering af renteberegning/indeksering samt afstemning	Budget/Løn (HJJ/JJA/MBCH)
	22.	20/12	Omlægning af lån Note vedr. omlægning af lån	Økonomistyring og analyse (KKF)
	23.	20/12	Oplysning til revisor (forsikring) Vedlæg procedure for tegning af forsikringer samt seneste mægler/forsikringsgennemgang. I de tilfælde kommunen ikke er selvforsikret, hvorledes er forsikringsdækningerne opgjort - eksempelvis: • Løsøre genanskaffelsesværdi eller? • Bygninger nyværdi, dagsværdi eller?	LNN/forsikring
	24.	20/12	Arbejdsskadeforpligtelsen Regulering af arbejdsskadeforpligtelsen. Jf. rapport fra 2023. Ingen krav om løbende regulering Skal genberegnes næste gang senest 2028 (hvert 5. år)	Intern Revision
	25.	20/12	Regulering af tjenestemandspensionsforpligtelsen Grundlag er opdateret materiale fra Sampension.	KKF/SBRO
	26.	23/12	Bogføring af fakturaer Alle indgåede fakturaer & resterende endnu ikke godkendte omposteringsbilag i bilagsindbakken i PRISME <u>skal</u> være bogført.	Inst/forv/afd
	27.	31/12	Træk af debitorlister i Prisme Bestilles kørsel 31.12.24 kl 23	PMP/ACM
Januar 2025	28.	1/1-15/1	Foreløbigt regnskab 2024 Daglig opgørelse af foreløbigt regnskab til stabsdirektøren. Via Kuben-ark.	Budgetenhed (KSA)
	29.	6/1	Nulstilling af kirkeskatter	Finans (LNN)
	30.	6/1	Afstemning af statuskonti (foreløbig) Med udgangspunkt i at statuskonti er afstemt 30/11 2024, kan statuskonti ultimo 2024 hurtigt afstemmes. Dette for at sikre at evt. åbstående poster kan udlignes inden supplementsperiodens udløb.	Alle der afstemmer statuskonti
	31.	6/1	<i>Samtlige bilagsindbakker skal tømmes for fakturaer og omposteringsbilag</i>	<i>Alle brugere</i>
	32.	8/1	Landsbyggefonden – nulstil konto Statuskonto 924 udviser herefter 0 (nul). Landsbyggefonden Rekvirere oversigt over indestående hos Landsbyggefonden til afstemning	Intern revision/HWAN

	33.	9/1	Mellemkommunale betalinger/opkrævning til andre Bogføring af regninger til f.eks. andre kommuner (opkrævning af tilgodehavender).	Inst/forv/afd
	34.	9/1	Deponi Sdr. Hostrup – afstemning bank/bogføring – rentetilskrivning fra 2024. Har afledt betydning for hensættelse på 9.72.90 vedr. deponi.	IR
	35.	10/1	Budgetomplaceringer vedr. regnskab 2024 Sidste frist for budgetomplaceringer vedr. regnskab 2024 herunder reguleringer for tildelingsmidler	Budgetkonsulenter
	36.	10/1	Barselspuljen Kontrol evt. udkontering/budgetomplacering af pulje til afdelinger/institutioner.	LØN
	37.	10/1	Den kommunale fleksjobpulje (Gl. ordning) Sidste frist for endelig opgørelse og omkontering af refusion fra den kommunale fleksjobpulje.	LØN / Grzegors
	38.	10/1	Løntilskud fleksjob Sidste frist for bogføring af tilskud til fleksjob for december 2024.	LØN / Grzegors
	39.	10/1	Udkontering og budgetomplacering. Bygningsvedligeholdelse.	Ejendomme/ budget (MMHO/SHE)
	40.	10/1	Puljeregnskaber Opfølgning på at fordelinger vedr. pulje-regnskaber er foretaget bogføringsmæssigt	Budgetkonsulenter
	41.	10/1	Restancebogføring købsmoms, december Husk 1/12 del	FINANS (LNN)
	42.	10/1	Frist for udsendelse af regninger Der skal udsendes regninger i debitorsystemet m.v.	Inst/forv/afd
	43.	10/1	Indberetning til DKs statistik Indberetning 4. kv. 2024	Intern Revision
	44.	10/1	Dagsordenspunkt til økonomiudvalget - overførsler KAT 1 Udarbejdelse af dagsordenspunkt til økonomiudvalgets møde d. 21/1	Budgetkontoret (KSA)
	45.	10/1	SD-LØN - sidste frist for indberetning Frist er sat, så der er mulighed for at lave korrektion inden regnskabet for 2024 lukkes.	LØN
	46.	13/1	Intern kontrol af arter 1.1, 9.1 og 9.7 Kontrol af at disse arter går op med hinanden (er 0).	Intern revision (HWAN)

	47.	13/1	Bogføring af de eksterne regnskaber Sidste frist for gennemgang og bogføring af de selvejende institutioners regnskaber.	Budgetkontoret Social & Sundhed + Børn & Skole
	48.	13/1	Frist for ændringer i eksterne systemer Sidste frist for bogføring / reguleringer i eksterne systemer vedr. 2024 Materialegården og AS2007 KY, KSD SD m.fl.	Inst/forv/afd
	49.	13/1	Retssager, hvor tvisten er over 1 mio. kr. Oversigt over igangværende/forventede retssager, hvor det økonomiske udfald kan overstige 1 mio. kr. Her gør både fordringer og krav sig gældende. Oversigten sendes til: Intern Revision (HWAN)	Byrådssekretariatet (CHAN)
	50.	13/1	Opgørelse af feriepengeforpligtelser Bogføring. • Feriepenge optjeningsår 09.2023 >08.2024 • Feriepenge optjeningsår 09.2024> • Feriepenge 6.ferieuge optjeningsår 2023 og 2024 • Feriepenge til afregning til Lønmodtagernes Feriefond • Afstemning feriemidler med oplysninger fra Lønmodtagernes Feriemidler. • Indeksering/balanceposterig jf. pkt 21	LØN/HJJ/SBRO/HW AN
	51.	13/1	Nulstilling af feriepengeforpligtelser	Intern Revision (SB/HWAN)
	52.	13/1	Klargøring af finans-kube til tabeller i årsberetning Kuben anvendt sidste år skal opdateres/tilrettes	MBCH /SBRO/HWAN
	53.	13/1	Ældreboligregnskaber Færdiggørelse af regnskaber til bogføring af henlæggelser mm. Intern Revision foretager bogføring af henlæggelser efterfølgende	PTM Boligadministration
	54.	14/1	Region Sønderjylland-Schleswig Region Sønderjylland-Schleswig optages med årets mer-/mindreforbrug i status som et tilgodehavende/gæld (mellemregning).	PTM (JT)
	55.	14/1	Opgaver for andre myndigheder Oversigt over udførelse af opgaver for andre myndigheder. Indsendes til: Intern Revision (sb)	Inst/forv/afd Stab Jobcenter Social og sund PTM Børn og kultur

	56.	14/1	Momsudligning Sidste frist for bogføring af tilskud ifm fonde /foreninger	LNN
	57.	15/1	Supplementsperioden ophører onsdag 15.1.25 kl. 16.00, og samtidig er periode 12 (december) for 2024 LUKKET	Inst/forv/afd
	58.	16/1	FRA og MED denne dato er der lukket for al bogføring i PRISME – bortset fra få nøglepersoner.	Økonomiafdelingen (KLF/PMP/LC/ WN/VGP/KCAN/SB/ MOH/AAND/ CFRA/ MMNIE, HWAN)
	59.	16/1	Foreløbigt driftsregnskab 2024 Opgørelse af foreløbigt driftsregnskab for 2024 (ekskl. statsrefusioner, fejl og mangler, momsafregning og sidste statusposter/finansforskydninger)	Budgetkontoret (KSA)
	60.	16/1, kl. 12.00	Opgørelse over overførsel til 2025 vedr. institutioner og forvaltningsområder (KAT 1) Opgørelse af driftsregnskab og rammebeløb vedr. overførsel til 2025 for • Institutioner omfattet af Dialogbaseret aftalestyring (KAT 1) • Garantioverførsler for forvaltningsområder	Budgetenhed (Økonomikoordinatorer/konsulenter)
	61.	16/1	Klargøring af dagsordenspunkt vedr. overførsler kat 1 til ØK Sagsindhold og med oversigter efterfølgende inden udsendelse af dagsorden	Budgetkontoret (KSA)
	62.	16/1-17/1	Opfølgning på bogføring Økonomikonsulenter afstemmer og kontrollerer foreløbigt regnskab	Budgetkontoret
	63.	16/1-21/1	Afstemning/fejlrettelse m.m. Økonomistyring og analyse har mulighed for at foretage diverse kontroller med henblik på fejlrettelser m.m. De berørte områder vil få særskilt besked, herunder indflydelse på om ændringen skal i 2024 eller 2025.	Intern revision
	64.	17/1	Nedskrivninger forventede tab Jf. model i sag (2 typer)	Intern revision (HWAN)
	65.	17/1	Toldmoms + Tinglysningsafgift Opgørelse og bogføring.	FINANS

	66.	20/1	Ældreboliger – hensættelser Sidste frist for bogføring af hensættelser for 2024-regnskaber jf. pkt 53	Intern revision (HWAN)
	67.	20/1	Refusionsopgørelse m.m. Det er muligt at kunne foretage endelige opgørelser af refusioner m.m. (Tjek med PRISME-gruppen at alt er faldet på plads).	Økonomikonsulenter
	68.	21/1	Økonomiudvalget Behandling af kat.1 overførsler	Politisk behandling
	69.	21/1	Dagsordenspunkt til direktionsmøde d. 24/1 Orientering om Økonomiudvalgets overførsler	Budgetkontoret (GES)
	70.	24/1	Mundtlig orientering i direktion – garantioverførsler KAT 1 Garantioverførsler for institutioner (KAT 1)	Direktionen/ Budgetkontoret
	71.	24/1	Direktionen – foreløbigt regnskab 2024 Direktionen orienteres (ikke en sag) om den foreløbige resultatopgørelse for 2024.	Direktionen/ Budgetkontor (KSA)
	72.	27/1	Afstemning af statuskonti (endelig) Opgørelse over afstemning af statuskonti pr. årsregnskabets afslutning ultimo 2024. Disse skal gemmes og lægges i Prisme i tilknytning til den enkelte statuskonto. (se vejledning omkring afstemning statuskonto). Der skal i Prisme gemmes både afstemning og bagvedliggende afstemningsmateriale. Det er nærmeste leders ansvar at kontrollere at alle afstemninger er foretaget korrekt.	Alle der afstemmer statuskonti
	73.	27/1	Opgørelse af leasingforpligtigelse Herunder bogføring af tilgang og afdrag	Intern Revision (MMNIE)
	74.	27/1	Momsafslutning (Momsudligningen) Afstemning til regnskabet og restanceføring i supplementsperioden	LNN
	75.	29/1	Byråd – Garantioverførsler (KAT 1) Samlet oversigt over garantioverførsler (KAT 1) til 2025.	Politisk behandling
	76.	31/1	Statsrefusioner (STAR-refusion forsørgelsesudgifter) Bogføring af de sociale refusioner. OBS. Kontakt PRISME-gruppen for adgang og lukning.	Budgetkontoret (VGP)
	77.	31/1	Foreløbig restafregning – opgørelse over særligt dyre enkeltsager Indberetning via refusionssystemet af den foreløbige restafregning for særligt	Budgetenhed Social og Sund / Børn og skole

			dyre enkeltsager i henhold til § 59, stk. 2 i bek. om statsrefusion og tilskud mv.	
	78.	31/1	Afslutning af anlægsregnskaber i Prisme	HPN / SHA/ CF
	79.	31/1	Vanddata Indsendelse af vanddata til Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen, jf. tidligere udmeldinger fra Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen. (AFKLARING AF OM DER FORTSAT ER EN OPGAVE HERI)	Finans (LNN)
	80.	31/1	Indsendelse af solcelleregnskaber Indsendelse af regnskabsoplysninger til Energitilsynet, jf. tidligere udmeldinger fra Energitilsynet.	Finans(LNN)
	81.	31/1	Personaleoversigt inkl. eksterne (FDDB + Enggården) Indsendes til: Intern revision (sb/hwan)	Personaleafdelingen /HNAJ
Februar 2025	82.	1/2 – 7/3	Udvalgsbehandling afsluttede anlægsregnskaber > 2 mio. kr. Udvalgsbehandling af anlægsregnskaber på afsluttede anlæg > 2 mio. kr. pr. 31.12.2024. Der udarbejdes en sag pr. stående udvalg (med anlægsregnskaber vedhæftet), Sagerne skal være udvalgsbehandlet, så de kan gå i ØK d. 18/3 (Forvaltningerne sørger selv for at fremsende sagen til ØK – NB: Bemærk at udvalgets samsag IKKE må sendes til et møde i ØK <u>før</u> den 18/3) Beslutningsprotokol sendes (dagen efter udvalgsrådet) til: Budgetenhed (KSA). AFSLUTTEDE ANLÆG Over eller lig 2 mio. kr.: ved udarbejdelse af anlægsregnskab, skal dette dannes via udtræk fra Anlægsregnskabsmodulet i Prisme, hvortil knyttes nogle kommentarer. Dette skal vedlægges som bilag ved sagsfremstilling til politisk behandling. Sanne er kontaktperson ved behov for oplæring i Anlægsregnskabsmodulet. Hvis man mangler adgang til Anlægsregnskabsmodulet, kontaktes HJJ med ønske herom. Under 2 mio. kr.: Oversigten "Afsluttede anlægsregnskaber under 2 mio. kr. – Årsberetning 2024", returneres i udfyldt stand. Der er ikke krav om at vedlægge udtræk fra Anlægsregnskabsmodulet i den forbindelse. (frist 3.2.2025).	Budgetenhed (forvaltninger/ Økonomikoordinatorer)
	83.	3/2	Fysiske aktiver	Budgetenheden CF

			Registrering af fysiske aktiver, herunder bogføring af afskrivninger. Anlægsmodul skal være ajourført for igangværende/ afsluttede anlægsprojekter.	
	84.	4/2	Økonomiudvalg - Foreløbigt regnskabsresultat 2024 Økonomiudvalget orienteres (ikke en sag) om de foreløbigt resultatopgørelse for 2024.	Budgetkontoret (KSA)
	85.	5/2	Driftsoverførsler til 2025 (KAT 2+3) samt evt. korrektioner og afviklingsplaner til KAT1 Opgørelse af driftsregnskab og rammebeløb for puljer/projekter og øvrige overførsler inkl. evt. bemærkninger. Evt. nye afviklingsplaner. Oversigt pr. udvalg indsendes til: Budgetkontoret (KSA)	Forvaltning/ Økonomi- koordinatorer
	86.	5/2	Anlægsoverførsler til 2025 og bilag til Årsregnskab Note 2, driftsudgifter (sektorbeskrivelse) på <i>Direktørernes vegne</i> . Oversigter over afsluttede anlæg (hhv. under og over 2 mio. kr.). Oversigt over igangværende og afsluttede anlæg inkl. overførselsansøgninger. Indsendes i godkendte skabeloner til: Budgetkontoret (KSA) (KSA videre sender sektorbeskrivelser mv. til HJJ/LNY)	Forvaltninger + økonomikoordinatorer
	87.	5/2	Regnskabsopgørelse 2024 med tilhørende note til brug i regnskabet	HJJ
	88.	7/2	Godkendte regnskabsbemærkninger Note 2, driftsudgifter (sektorbeskrivelse) på <i>Direktørernes vegne</i> . Oversigt over afsluttede anlæg (hhv. under og over 2 mio. kr.) Oversigt over igangværende og afsluttede anlæg inkl. overførselsansøgninger. Indsendes samlet i godkendte skabeloner til: Økonomistyring og analyse (sbro)	Budgetkontoret HJJ
	89.	14/2	Foreløbig restafregning – sociale udgifter Indberetning via refusionssystemet af den foreløbige restafregning i henhold til § 59, stk. 1 i bek. om statsrefusion og tilskud mv.	Budgetenhed (VGP)
	90.	14/2	Danmarks Statistik Indberetning af foreløbigt regnskab for 2024	Intern revision (SB/HWAN)
	91.	14/2	Opgørelse af låneramme Opgørelse af låneramme Optagelse af lån for 2024 regnskab	KKF

	92.	17/2	Data til revisionen Dannelse af posteringer og saldi for 2024, som sendes til BDO	SB/PMP/HWAN
	93.	17/2	Omkostningskalkulationer Omkostnings-kalkulationer ved kommunal leverandørvirksomhed af personlig og praktisk hjælp Indsendes til: Intern Revision (sb)	Budgetkontoret (WN)
	94.	17/2	Garantier, forpligtelser m.v. Udarbejdelse af oversigt over garantier, eventualrettigheder og forpligtigelser samt leasingopgørelser	Intern revision (SB/HWAN/MMNIE)
	95.	18/2 Kl. 9	Dagsordenspunkt til direktionsmødet i uge 8 KAT 2+3 overførsler samt overførsel af rådighedsbeløb.	Budgetkontoret (KSA)
	96.	20/2	Udarbejdelse af note til regnskabet I forhold til udgifter på det sociale område mm. Relationer mellem kommunens kontoplan og Finanslovens konti. Kontobro fra STAR er grundlaget,	KCAN/Intern revision
	97.	21/2	Borgmesterens forord til årsberetningen 2024 Via LNY Sendes til: Intern revision(HWAN)	LNY/Stabsdirektør (SLOR)
	98.	21/2	Direktionen – Forelæggelse af overførsler KAT 2+3 overførsler fra 2024 til 2025 Overførsel af rådighedsbeløb (anlæg) til 2025	Direktionen
	99.	25/2	Årsberetning Udarbejdelse/samling af årsberetning til forelæggelse for økonomiudvalget (den 18/3). Husk underskrifter. Afklaring med SLO,LNY, KKF om indhold og dagsorden Bilagshæfte skal indeholde Prisme-rapporter (pdf) for alle anlægsregnskaber, som afsluttes i regnskabsår 2024	Intern revision
	100.	26/2	Udarbejdelse af udgiftsregnskab Udarbejdelse af udgiftsregnskab: Jf. model i regnskab 2023	Intern Revision
	101.	28/2	Pulje- og specialregnskaber Sidste frist for klargøring af materiale til revisionens gennemgang/revision	Budgetkonsulenter
Marts 2024	102.	1/3	Indberetning til Indenrigs- og sundhedsministeriet og Danmarks Statistik Indberetning af hovedoversigt og regnskabs-specifikation til Indenrigs- og	Intern Revision

			sundhedsministeriet samt Danmarks Statistik, jf. kapitel 7.5 i Budget- og regnskabssystem for kommuner.	
	103.	1/3	Endelig restafregning – opgørelse over særligt dyre enkeltsager Indberetning via refusionssystemet af den foreløbige restafregning for særligt dyre enkeltsager i henhold til § 59, stk. 2 i bek. om statsrefusion og tilskud mv.	Budgetenhed Social og Sund / Børn og Kultur
	104.	1/3	Endelig restafregning – integration statsrefusionsskema	Budgetenhed jobcenter
	105.	1/3	Endelig restafregning – boliglån Restafregning 2. halvår vedr. boliglån	Borgerservice Lis Petersen
	106.	1/3-27/5	Kommunens eksterne revision BDO reviderer årsregnskabet for 2024 (Typisk tidsforbrug: finansiel revision 2 uger, social revision 1 uge + 1 uge til beretnings-skrivning = ca. 4 uger i alt). Uge 11 og uge 12 vedr. finansiel revision. Revisor orienterer reviderede områder om konklusioner – også ift. revisionsportalen ved STAR i møde 27.5	BDO
	107.	3/3	Fremlæggelse af regnskabssag over for det stående udvalg - Orientering om regnskabsresultat herunder overførselsansøgninger - Eventuelle nye afviklingsplaner, med forvaltningens bemærkninger tilføjet, fremlægges til godkendelse *) *) med mindre afviklingsperioden er længere end 3 år Dagen efter udvalgsbehandlingen, fremsendes udvalgets beslutning til Budget, Stab (KSA), inklusive eventuelle nye afviklingsplaner, med udvalgsbeslutningen tilføjet på afviklingsplanerne.	Økonomikoordinatorer
	108.	6/3	Lederforum Orientering om regnskab 2024	SLOR/LNY
	109.	7/3	Direktion – orientering om årsberetning 2024 Grundlag for sag til ØK/BY	Intern revision (HWAN)
	110.	10/3	HMU – Orientering om regnskab 2024 Orienteringspunkt til møde 1/4 Der anvendes samme tekst som til ØK/BY	Løn/IR

	111.	11/3 KI 12	Dagsordenspunkt til økonomiudvalgets behandling af regnskab 2024 Udarbejdelse af dagsordenspunkt til Økonomiudvalget om behandling af: • Årsberetning 2024	Økonomistyring og analyse Intern Revision
	112.	11/3 KI 12	Dagsordenspunkt til økonomiudvalgets behandling af låneoptagelse 2024 Udarbejdelse af dagsordenspunkt til Økonomiudvalget om behandling af: • Låneoptagelse	Ø&A (KKF)
	113.	11/3 KI 12	Dagsordenspunkt til økonomiudvalgets behandling af regnskab 2024 Udarbejdelse af dagsordenspunkt til Økonomiudvalget om behandling af: • Overførsler vedrørende puljer/projekter fra 24 - 25 (KAT 2) • Øvrige overførsler fra 24-25 (KAT 3) • Anlægsoverførsler fra 24-25 • Afsluttede anlæg > 2 mio. kr. forelægges i en sag pr. udvalg (forvaltningen sørger for videre sendelse af sagen fra udvalgs mødet til ØK) • Evt. korrektion KAT1-overførsel	Budgetkontor (HJJ/KSA)
	114.	11/3	Mellemregning mellem årene Opfølgning på udligning af mellemregningskonti mellem årene for 092815, 092817 og 095256	Intern Revision (SBRO/HWAN)
	115.	15/3	Indsendelse af særlige regnskabsoplysninger Økonomi- og Indenrigsministeriet har udsendt skemamateriale til udarbejdelse og indsendelse af særlige regnskabsoplysninger, jf. kapitel 7.5 i Budget- og regnskabssystem for kommuner.	Intern Revision (HWAN)
	116.	18/3	Økonomiudvalget – behandling af regnskab 2024 • Årsberetning 2024 • Overførsler vedrørende puljer/projekter fra 24 - 25(KAT 2) • Øvrige overførsler fra 24 - 25(KAT 3) • Anlægsoverførsler fra 24 - 25 • Afsluttede anlæg > 2 mio. kr. forelægges i en sag pr. udvalg (forvaltningen sørger for videre sendelse af sagen fra udvalgs mødet til ØK) • Låneoptagelse	Politisk Behandling
	117.	18/3	Færdiggørelse af legatregnskaber til politisk godkendelse	Finans

			Den Velgørende Fond: Social- og Seniorudvalg Günderoth Boligstiftelse: Social- og Seniorudvalg Günderoth Skolestiftelse: Social- og Seniorudvalg Regnskaber skal behandles i Social og seniorudvalget 2. april 2025 – dagordensfrist 24.3.2025	
	118.	19/3	Evt. ændringer til årsberetning 2024 Evt. udarbejdelse af ændringer til årsberetning efter behandling i økonomiudvalget den 18/3 vedr. driftsoverførsler, anlægsoverførsler, afsluttede anlæg samt bemærkninger.	Intern Revision (KKF/SB/HWAN)
	119.	26/3	Byrådet – behandling af regnskab 2024 • Årsberetning 2024 • Overførsler vedrørende puljer/projekter fra 24 – 25(KAT 2) • Øvrige overførsler fra 24 - 25 (KAT 3) • Anlægsoverførsler fra 24 - 25 • Afsluttede anlæg > 2 mio. kr. forelægges i en sag pr. udvalg (forvaltningen sørger for videre sendelse af sagen fra udvalgsmødet til ØK) • Låneoptagelse	Politisk Behandling
	120.	27/3	Årsberetning på kommunens hjemmeside	Team Prisme/IR
	121.	27/3	Projektrenskaber Følgende regnskaber skal afsluttes : • Flere hænder i Ældreplejen • Spædbørnsscreening • Borgerstyrede budgetter • ABC for mental sundhed i Ældreplejen • Selvvisitation • Alkoholbehandling ? • Inflationshjælp - boligstyrelsen • Minimumsnormeringer • Kompetenceløft - Daglejen • Kompetenceløft - Daginstitutioner • Førstehjælp • En bedre chance i livet • Flere pædagoger, pæd. Ass. Til institutioner med mange udsatte børn 0-2 år • Kompetenceløft pædagoger, pæd. Ass. og dagplejere	Økonomikonsulenter WN/WFP
Maj 2025	122.	1/5	Indsendelse af årsregnskab 2024 Elektronisk til Indenrigs- og sundhedsministeriet budregn@oim.dk.	Intern Revision (HWAN)
	123.	15/5	Endelig restafregning – øvrige sociale udgifter	Budgetkontoret (VGP)

			Indberetning via refusionssystemet af den endelige restafregning for refusion af sociale udgifter i henhold til § 60, stk. 2 i bek. om statsrefusion og tilskud mv.	
	124.	15/5	Endelig restafregning – særligt dyre enkeltsager Indberetning via refusionssystemet af den endelige restafregning for særligt dyre enkeltsager i henhold til § 60, stk. 2 i bek. om statsrefusion og tilskud mv.	Budgetkontoret (MLA/LC/BRIAH)
	125.	23/5	Udkast til revisionsberetning fra BDO BDO fremsender elektronisk udkast til endelig revisionsberetning finansiel og social del for 2024.	BDO
	126.	27/5	Administrativt møde vedrørende revisionsberetning for 2024 Møde mellem kommunen og BDO (JOG@BDO.dk og HEH@BDO.DK), hvor eventuelle uklarheder m.m. afklares og beretningen eventuelt tilrettes. • Mødet bookes i deltagernes kalendere • Kl 14 kunne være et bud	(SLOR/LNY/KKF/HWAN) /BDO HWAN foretager booking
	127.	31/5	Bestille tid til trykning af årsberetning Scandinavian Print Group	
	128.	31/5	Frist for BDO til at indberette resultat af revision for 2024 i revisionsportalen	
Juni 2025	129.	1/6	Solcelleregnskab – indsendelse af selvangivelse	FINANS (LNN)
	130.	1/6-10/6	Betinget af revisionsresultat på revisionsportal: Social "revisionsresultat" i udvalg Afdelinger/Forvaltninger sagsbehandler revisionskonklusioner 2024 til forelæggelse i AMU -udvalg i maj måned 2025. Dagsordenpunkter udarbejdes af forvaltninger til udvalgene. Skal behandles i ØK 17/6 og BY 25/6.	Afd/forv
	131.	1/6-10/6	Finansiel revisionsberetning i udvalg Afdelinger/Forvaltninger sagsbehandler revisionsberetning 2024 til forelæggelse i ØK-udvalg samt evt. andre udvalg i maj måned 2025. Dagsordenpunkter udarbejdes af forvaltninger til udvalgene. Skal behandles i ØK 17/6 og BY 25/6.	Afd/forv
	132.	6/6	Endelig revisionsberetning fra BDO BDO sender den endelige revisionsberetning for finansiel del for 2024.	BDO
	133.	6/6	Aflevering af regnskab til trykning Samlet manus - inkl. personaleoversigt, garantiforpligtigelser, og bemærkninger og	Intern Revision (HWAN)

			revisionserklæring afleveres af Økonomistyring og analyse til trykning.	
	134.	10/6	Udvalgsområderne fremsender bemærkninger til revisionsberetning Bemærkninger til revisionsberetning indhentes hos institutioner/forvaltninger/afdelinger til behandling i Økonomiudvalg den 17.6.2025.	Inst/forv/afd
	135.	10/6	Udsendelse af revisionsberetning 2024 til forvaltninger	Intern Revision (HWAN)
	136.	10/6	Fordeling af revisionsresultater til forvaltninger til besvarelse – der skal udarbejdes dagsordenspunkt til politisk behandling i udvalg, med udvalgsbehandling senest 11. juni 2025, så det kan tilgå ØKs møde 17. juni 2025. Udvalgenes behandling skal omfatte eventuelle initiativer i forhold til revisionens konklusioner, så disse efter godkendelse i byrådet kan indberettes på revisionsportalen.	Intern revision (HWAN)
	137.	10/6 Kl.12	Dagsordenspunkt til økonomiudvalget Sidste frist for udarbejdelse af dagsorden for økonomiudvalgets behandling den 17/6 af endelig beretning om revision af årsregnskabet – herunder de sociale områder - for 2024, samt endelig godkendelse af regnskabet for 2024.	Intern Revision
	138.	11/6	Revisionens resultater på revisionsportalen sendes til orientering for byrådsmedlemmer, på samme måde og samtidigt med den afsluttende revisionsberetning	LNY
	139.	11/6	Udsendelse af revisionsberetninger for 2024 til byrådets medlemmer jf. § 42b i Styrelsesloven (skal udsendes senest 7 dage efter modtagelse)	LNY
	140.	14/6	Foreløbig godkendelse af revisionsresultater på revisionsportalen	LNY/HWAN
	141.	17/6	Økonomiudvalget – behandling af revisionsberetning 2024 Revisionsberetning med områdernes kommentarer behandles, og regnskab 2024 indstilles til endelig godkendelse.	Politisk behandling
	142.	20/6	Færdiggørelse af regnskab Aflevering af det trykte regnskab til: Økonomistyring og analyse	Økonomistyring og analyse / eksternt firma
	143.	21/6	Fordeling af trykt regnskab Fordeling af regnskab.	Intern Revision (HWAN)

			• Byrådet • Direktionen • Ledelse i økonomiafdeling • GES	
	144.	25/6	Byrådet – behandling af revisionsberetning 2024 Revisionsberetning med områdernes bemærkninger behandles. Regnskab med revisionsbemærkninger godkendes endeligt.	Politisk behandling
	145.	27/6	Opdatering af årsberetning på hjemmesiden med revisionserklæring	Intern Revision HWAN/KLF
	146.	27/6	Indsendelse af besvarelser til indberetning på revisionsportalen til BDO	Intern revision (HWAN)
	147.	Senest 15/8	Indberetning af kommunens besvarelse på portalen	BDO
	148.	Senest 20/8	Endelig godkendelse af besvarelse på portalen, som denne er indlagt af BDO	LNY/Intern Revision (HWAN)
August 2024	149.	31/8	Indsendelse af regnskab 2024 Til • Tilsynet, (Ankestyrelsen) sikkermail@ast.dk • Det sociale tilsyn indsendes følgende: • Regnskab 2024 • Revisionsberetning med bemærkninger • Byrådets afgørelser.	Intern Revision (HWAN)
	150.		Byrådet – behandling af eventuel tilbagemelding på revisionsberetning fra Statsforvaltning og ressort ministerier • Når de foreligger	Politisk behandling
	151.	Ult. septem-ber	Opstart plan for regnskabsafslutning 2025	HWAN
	152.	Septem-ber	Opstartsmøde med BDO omkring revision 2025	BDO/HWAN