

REFERAT Direktionen d. 20-11-2012

Mødedato Tirsdag d. 20. november 2012 kl. 10:00

Mødested Mødelokale B105

Indholdsfortegnelse

| | |
|----------------------------------|---|
| Årsregnskab 2012 - Tidsplan..... | 3 |
|----------------------------------|---|

Punkt 1: Årsregnskab 2012 - Tidsplan

12/26287

Sagsfremstilling

I december påbegyndes arbejdet med årets regnskab. I løbet af december foretager ØDC flere indledende initiativer i forhold f.eks. fremsendes diverse skemaer til brug for registrering af blandt andet donationer og tab på tilgodehavender, som påvirker det udgiftsbaserede regnskab. Herudover fremsender ØDC skemaer vedrørende oplysninger om hensættelser i forbindelse med rets- og erstatningssager samt foretager vurderinger i forhold til anlægsaktiver. Disse oplysninger vedrører det omkostningsbaserede regnskab.

Det primære formål med det omkostningsbaserede regnskab er at periodisere alle omkostninger, forstået på den måde, at omkostningerne opgøres i et bestemt tidsinterval, f.eks. levetiden på et aktiv, i stedet for ét år.

ØDC forbereder således i december måned organisationen på opstarten med årets regnskab. Med begyndelsen af det nye år intensiveres processen og en stor del af organisationen kommer i spil.

I første omgang drejer arbejdet sig om, at kommunen skal have alle bogføringer på plads, således at årets regnskab kan aflægges på et korrekt datagrundlag. Herefter kan regnskabsprodukterne udarbejdes.

Regnskabsprodukter

- Årsregnskab
- Udvalgenes (politiske) regnskabsbemærkninger – afspejler strukturen i henhold til kommunens godkendte budget
- Det administrative regnskab – afspejler den organisatoriske struktur i Høje-Taastrup Kommune
- Overførselsansøgninger

Årsregnskabet

Årsregnskabet er kommunens samlede regnskabsberetning som aflægges for Byrådet i maj 2013.

Udvalgenes (politiske) regnskabsbemærkninger

Udvalgenes regnskabsbemærkninger (inkl. bilag) afspejler strukturen i henhold til kommunens godkendte budget, og det er administrationen, der aflægges udvalgenes regnskabsbemærkninger for kommunens fagudvalg. Udvalgenes regnskabsbemærkninger indeholder en beskrivelse af udvalgenes:

- Ansvarsområder
- Fokusområder
- Regnskabsresultat
- Økonomiske udfordringer og øvrige afvigelser
 - Forventet afvigelse fra et korrigerede budget
 - Årsag
 - Handletiltag
- Nøgletal (evt.)

Det administrative regnskab

Dette administrative regnskab tager udgangspunkt i den organisatoriske struktur i Høje-Taastrup Kommune, og det er således hver centerchef, der aflægges det administrative regnskab for den relevante direktør. Centrets regnskab indeholder:

- Ansvarsområder
- Centrets økonomiske resultat
- Økonomiske udfordringer og øvrige væsentlige afvigelser
 - Forventet afvigelse fra det korrigerede budget
 - Årsag
 - Handletilbag
- Ledelseserklæring
- Overførselsansøgning

Det er centerchefens vurdering, hvor detaljeret der er behov for at beskrive centrets økonomiske udfordringer, således at regnskabet giver et retvisende billede.

Overførselsansøgninger

I forbindelse med det administrative regnskab ansøges om overførsel af uforbrugte bevilligede midler fra 2012 til 2013.

Processen

Regnskabsprocessen bliver startet i december 2012 og afsluttes i maj 2013 med Byrådets godkendelse af årsregnskabet. I den mellemliggende periode udarbejdes regnskabsprodukterne på forskellige tidspunkter med bidrag fra store dele af organisationen, og forskellige områder i organisationen bidrager på forskellige tidspunkter, jf. bilaget.

Økonomi

Ingen bemærkninger.

Retsgrundlag

Styrelseslovens §§45 og 57

Politik/Plan

Ingen bemærkninger.

Information

Ingen bemærkninger.

Høring

Ingen bemærkninger.

Vurdering

Ingen bemærkninger.

Andre relevante dokumenter

Ingen bemærkninger.

Indstilling

Administrationen indstiller, at Direktionen godkender tidsplanen for regnskab 2012.

Beslutning i Direktionen den 20-11-2012

Godkendt.

Bilag

Tidsplan for regnskab 2012