

Dette bilag er baggrundsviden til at løse opgave MI 24. Bilaget beskriver parametre i KP-posteringen samt et afsnit med overvejelser og eksempler på kontering.

KP's finanssortiment benyttes i to sammenhænge. Når KP fremsender bogføringsgrundlag ift. driftskontering og finanskontering.

OBS: I dette bilag anvendes forkortelsen 'MAF' for Mellemkommunal Afregning.

# 1 Parametre i KP-posteringen

I KP-posteringen er der følgende parametre:

- Konto
- Kontodetaljering
  - Kan opsættes kommunalt for ydelsestyper/træktyper og vil derefter kunne benyttes af sagsbehandler, hvorefter der vil posteres med både konto og kontodetaljering.
- Omkostningssted
- Betalingstilstand
  - Angivelse af hvorvidt den relaterede ydelse er tilbagebetalingspligtig

Hvilke af dimensionerne som konkret anvendes i en given postering, afhænger af typen af konto. I KP inddeles konti i disse typer:

- Driftskonto Ydelse
  - Maks en pr. ydelsestype. Der granuleres yderligere ved betalingstilstand og den administrative enhed (omkostningssted) på sagen, som ydelsen der bogføres, er relateret til.
- Driftskonto Træk
  - Maks en pr. træktype. Der granuleres yderligere ved den administrative enhed (omkostningssted) på sagen, som trækket der bogføres, er relateret til.
- Driftskonto MAF (kan opsættes pr. ydelse)
- Mellemregningskonto NemKonto (maks én pr. kommune)
- Mellemregningskonto Træk (maks én pr. kommune)
- Mellemregningskonto Kontantliste (maks én pr. kommune)
- Mellemregningskonto Administration (maks én pr. kommune)
- Modposteringskonto MAF (maks én pr. kommune)
- Afregningskonto – Nemkonto (maks én pr. kommune)
- Afregningskonto - MAF (maks én pr. kommune)
- Afregningskonto - UDK (maks én pr. kommune)

Nedenstående tabel viser sammenhæng mellem kontotypen og de anvendte dimensioner i posteringslinjen.

"X" = Mappes Altid

"-" = Mappes Aldrig

"O" = Mappes i visse tilfælde (valgfri) (valgr

KONTOTYPE	KONTO	KONTO- DETALJERING	OMKOSTNINGS- STED	BETALINGS- TILSTAND	REGISTRANT- BOGFØRING
DRIFTSKONTO YDELSE	X	O	X	X	X
DRIFTSKONTO TRÆK	X	O	X	-	X
DRIFTSKONTO MAF	X	-	-	-	X
MELLEMREGNINGSKONTO NEMKONTO	X	-	-	-	X
MELLEMREGNINGSKONTO TRÆK	X	-	-	-	X
MELLEMREGNINGSKONTO KONTANTLISTE	X	-	-	-	X
MELLEMREGNINGSKONTO ADMINISTRATION	X	-	-	-	X
MODPOSTERINGSKONTO MAF	X	-	-	-	O
AFREGNING NEMKONTO	X	-	-	-	-
AFREGNING MAF	X	-	-	-	-
AFREGNING UDK	X	-	-	-	-

## 1.1 Referencenøgler

Udover ovenstående dimensioner medsendes der også nogle gange referencenøgler der indikerer NemKonto bundt-reference og i visse tilfælde NemKonto-transaktions ID, såfremt posteringen direkte vedrører en NemKonto overførsel.

## 2 Delsortimenter

I det følgende gennemgås de delsortimenter, som har relevans for mapning.

### 2.1 Konto

Angiver alle centrale konti, samt eventuelle kontodetaljeringer oprettet af kommunen selv.

### 2.2 Omkostningssted

Mappes til det sted der er ansvarlig for posteringen. Sættes altid som den administrative enhed for sagen posteringerne omhandler, hvilket altid er en organisations enhed.

### 2.3 Betalingstilstand

Kan mappes til

- Tilbagebetalingspligtig
- Ikke tilbagebetalingspligtig

### 2.4 Partidentifikation

Kan mappes til

- Benytter registrantbogføring
- Benytter ikke registrantbogføring

### 3 Overvejelser og eksempler på kontering i forhold til typen af konti

I det følgende vil der blive gennemgået en række overvejelser til brug for kommunens kontering ud fra typen af konti.

#### 3.1 Driftsposteringer hvor konto er driftskonto ydelse

Dette afsnit dækker over når der driftkonteres for en ydelse. Når der driftkonteres i KP, fastsættes der flere dimensioner på KP's posteringer som vist i foregående afsnit. Når kommunens bogføringssystem modtager en postering med alle disse dimensioner, kan kombinationen af disse dimensioner mappes til én vilkårlig konto i bogføringssystemet.

Jævnfør tabellen i afsnit 1 fremgår det hvilke kombinationer af dimensioner der er tilgængelige.

Unikke kombinationer kan mappes til unikke konti i bogføringssystemet.

På ydelses-/trækart defineres en konto som er opsat i IM's kontoplan. En ydelses- eller træktype relaterer til en ydelses- eller trækart. Ydelses- og træktyper giver mulighed for at detaljere en ydelses- eller trækart, vha. kontodetaljeringer på sekundærdimensionsniveau. Derfor kan der være flere ydelses-/træktyper der henviser til den samme IM-kontostreng.

En betalingstilstand er en ekstra dimension, der påføres posteringerne ved postering med Driftskonto Ydelse. Betalingstilstanden kan have indflydelse på, hvordan kommunerne skal mappe posteringen.

Betalingstilstanden sendes teknisk fra KP som en Sekundær dimension og kan have en af følgende værdier:

Brugervendt nøgle	Titel	Beskrivelse
tilbagebetalingspligtig	Tilbagebetalingspligtig	
ikke_tilbagebetalingspligtig	Ikke tilbagebetalingspligtig	

Når KP angiver ydelsen Alm. helbredstillæg i "KP"-Kontoen kan der i ERP-systemet mappes til forskellige "ERP"-konti afhængigt af Betalingstilstanden:

"KP-konto + "KP"-betalingstilstand	"ERP"-konto
Alm. helbredstillæg + ikke_tilbagebetalingspligtig	⇒ Driftskonto 1
Alm. helbredstillæg + tilbagebetalingspligtig	⇒ Driftskonto 1-tilb.

I dette afsnit er der brugt tekster som eksempler på mapning, men i realiteten skal der anvendes UUID'er.

#### 3.2 Mellemregnings- og afregningskonto

KP anvender mellemregningskonti og afregningskonti, som er fælles på tværs af fagløsninger eller specifikt oprettet til KP's brug. Der er ifm. mapningen ikke nogen forskel på håndtering af disse. Mellemregningskonti kan kendes ved at ordet 'mellemregning' indgår i navnet, og afregningskonti kan genkendes ved at der indgår 'afregning' i navnet.

## 4 Flow for posteringer

I dette afsnit beskrives flowet for posteringer i KP. Her vises det hvornår der konteres og på hvilken type af konti der konteres på. Dette afsnit beskriver ikke hvordan og hvilke primære samt sekundære dimensioner der sættes på konteringerne, dette er beskrevet i bilag MI 24 – Mapning af bogføringsystem.

### 4.1 Udbetalinger og kommunale træk

Dette afsnit beskriver flowet for posteringer i tilfælde af udbetalinger til borgere, samt ved kommunale træk.

#### 4.1.1 Udbetaling af ydelser uden træk

Dette er flowet for posteringer af ydelser til en borger som ikke har kommunale træk.

	Driftskonto	Mellemregningskonto NemKonto	Mellemregningskonto NemKonto	Afregningskonto - NemKonto
Retning	Debet	Kredit	Debet	Kredit
Tidspunkt for postering	Efter dannelsen af udbetalingen til borger.	Efter dannelsen af udbetalingen til borger.	Efter afsendelse af udbetalingen til NKS	Efter afsendelse af udbetalingen til NKS

#### 4.1.2 Udbetaling og træk

Dette viser flowet for en udbetaling hvor borger har et kommunalt træk som er accepteret.

	Driftskonto ydelse	Mellemregningskonto NemKonto	Driftskonto træk	Træk mellemregningskonto
Retning	Debet	Kredit	Kredit	Debet
Tidspunkt for postering	Efter dannelsen af udbetalingen til borger.	Efter dannelsen af udbetalingen til borger.	Efter dannelsen af udbetalingen til borger.	Efter dannelsen af udbetalingen til borger.

	Mellemregningskonto NemKonto	Mellemregningskonto træk	Mellemregningskonto NemKonto	Afregningskonto – NemKonto
Retning	Debet	Kredit	Debet	Kredit
Tidspunkt for postering	Efter dannelsen af udbetalingen til borger.	Efter dannelsen af udbetalingen til borger.	Efter afsendelse af udbetalingen til NKS	Efter afsendelse af udbetalingen til NKS

### 4.1.3 Træk i kommunale ydelser som er afvist

Dette er flowet for et kommunal træk som er blevet afvist. Et træk ses som afvist når beløbet ikke kunne indeholdes i borgerens ydelser.

	Driftskonto	Mellemregningskonto træk	Træk mellemregningskonto	Mellemregningskonto kontantliste
Retning	Kredit	Debet	Kredit	Debet
Tidspunkt for postering	Efter dannelsen af udbetalingen til borger.	Efter dannelsen af udbetalingen til borger.	Efter dannelsen af udbetalingen til borger.	Efter dannelsen af udbetalingen til borger.

### 4.1.4 Udbetaling når borgers økonomi er under kommunal administration, hvor udbetalingen ikke afsendes via NKS

Dette er flowet for posteringer i det tilfælde hvor borgers økonomi er under kommunal administration, hvor udbetalingen ikke afsendes til NKS men i stedet konteres anderledes.

	Driftskonto	Mellemregningskonto NemKonto	Mellemregningskonto NemKonto	Mellemregningskonto administration
Retning	Debet	Kredit	Debet	Kredit
Tidspunkt for postering	Efter dannelsen af udbetalingen til borger.	Efter dannelsen af udbetalingen til borger.	Efter dannelsen af udbetalingen til borger.	Efter dannelsen af udbetalingen til borger.

### 4.1.5 Udbetaling hvor borger er død ved dannelsen af udbetalingen

Dette er flowet for posteringer i det tilfælde hvor borger er død ved dannelsen af udbetalingen

	Driftskonto	Mellemregningskonto NemKonto	Mellemregningskonto NemKonto	Mellemregningskonto kontantliste
Retning	Debet	Kredit	Debet	Kredit
Tidspunkt for postering	Efter dannelsen af udbetalingen til borger.	Efter dannelsen af udbetalingen til borger.	Efter dannelsen af udbetalingen til borger.	Efter dannelsen af udbetalingen til borger.

### 4.1.6 Udbetaling hvor borger er død efter dannelsen af udbetalingen men inden afsendelse til NKS

Dette er flowet for posteringer i det tilfælde hvor borger var i live da udbetalingen blev dannet, men er død inden udbetalingen skulle sendes til NKS.

	Driftskonto	Mellemregningskonto NemKonto	Mellemregningskonto NemKonto	Mellemregningskonto kontantliste
Retning	Debet	Kredit	Debet	Kredit
Tidspunkt for postering	Efter dannelsen af udbetalingen til borger.	Efter dannelsen af udbetalingen til borger.	Efter udbetalingen skulle have været sendt til NKS	Efter udbetalingen skulle have været sendt til NKS

### 4.1.7 Omposterung

Dette er flowet i tilfælde af der modtages et negativt forretnings svar fra NKS.

	Mellemregningskonto NemKonto	Afregningskonto
Retning	Kredit	Debet
Tidspunkt for postering	Efter modtagelse af afvist forretnings svar fra NKS	Efter modtagelse af afvist forretnings svar fra NKS

## 4.2 Trækanmodninger til UDK

Dette afsnit beskriver flowet for trækanmodninger som er sendt til UDK.

### 4.2.1 Accepteret træk

Nedenfor vises flowet for posteringer af træk der er blevet accepteret af UDK.

	Driftskonto	Mellemregningskonto træk	Mellemregningskonto træk	Afregningskonto - UDK
Retning	Kredit	Debet	Kredit	Debet
Tidspunkt for postering	Efter modtagelse af svar fra UDK vedrørende trækanmodningen	Efter modtagelse af svar fra UDK vedrørende trækanmodningen	Efter modtagelse af svar fra UDK vedrørende trækanmodningen	Efter modtagelse af svar fra UDK vedrørende trækanmodningen

### 4.2.2 Afvist træk

Nedenfor vises flowet for posteringer af træk der er blevet afvist af UDK.

	Driftskonto	Mellemregningskonto træk	Træk mellemregningskonto	Mellemregningskonto kontantliste
Retning	Kredit	Debet	Kredit	Debet
Tidspunkt for postering	Efter modtagelse af svar fra UDK vedrørende trækanmodningen	Efter modtagelse af svar fra UDK vedrørende trækanmodningen	Efter modtagelse af svar fra UDK vedrørende trækanmodningen	Efter modtagelse af svar fra UDK vedrørende trækanmodningen

## 4.3 Mellemkommunal afregning

Dette afsnit beskriver flowet for posteringer i tilfælde af mellemkommunal afregning. Dette flow er splittet op i hvordan posteringerne ser ud for henholdsvis finansieringskommunen og bopælskommunen.

### 4.3.1 For finansieringskommunen

Nedenfor vises flowet for en udbetaling fra finansieringskommunen til bopælskommunen

	Driftskonto	MAF modpostkonto	MAF modpostkonto	Afregningskonto - MAF
Retning	Debet	Kredit	Debet	Kredit
Tidspunkt for postering	Efter dannelsen af udbetalingen til bopælskommunen.	Efter dannelsen af udbetalingen til bopælskommunen.	Efter afsendelse af udbetalingen til NKS	Efter afsendelse af udbetalingen til NKS

#### 4.3.1.1 Omposter

Her vises flowet i tilfælde af at finansieringskommunen modtager et afvist forretnings svar fra NKS efter overførsel til NKS.

	Afregningskonto	MAF modpostkonto
Retning	Debet	Kredit
Tidspunkt for postering	Efter modtagelse af afvist forretnings svar fra NKS	Efter modtagelse af afvist forretnings svar fra NKS

### 4.3.2 For bopælskommunen

Nedenfor vises flowet af posteringer fra bopælskommunens side, når de modtager en udbetaling fra finansieringskommunen.

	Driftskonto	MAF modpostkonto	MAF modpostkonto	Afregningskonto - MAF
Retning	Kredit	Debet	Kredit	Debet

<b>Tidspunkt for postering</b>	Efter finansieringskommunen har dannet udbetalingen	Efter finansieringskommunen har dannet udbetalingen	Efter finansieringskommunen har sendt udbetalingen til NKS	Efter finansieringskommunen har sendt udbetalingen til NKS
--------------------------------	---	---	--	--

### 4.3.2.1 Ompostering

Her vises flowet i tilfælde af at finansieringskommunen modtager et afvist forretnings svar fra NKS efter overførsel til NKS.

	<b>Afregningskonto</b>	<b>MAF modpostkonto</b>
<b>Retning</b>	Kredit	Debet
<b>Tidspunkt for postering</b>	Efter modtagelse af afvist forretnings svar fra NKS	Efter modtagelse af afvist forretnings svar fra NKS