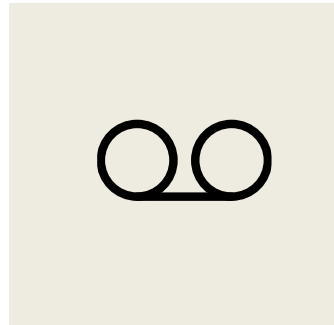
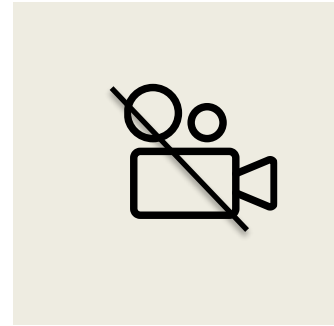
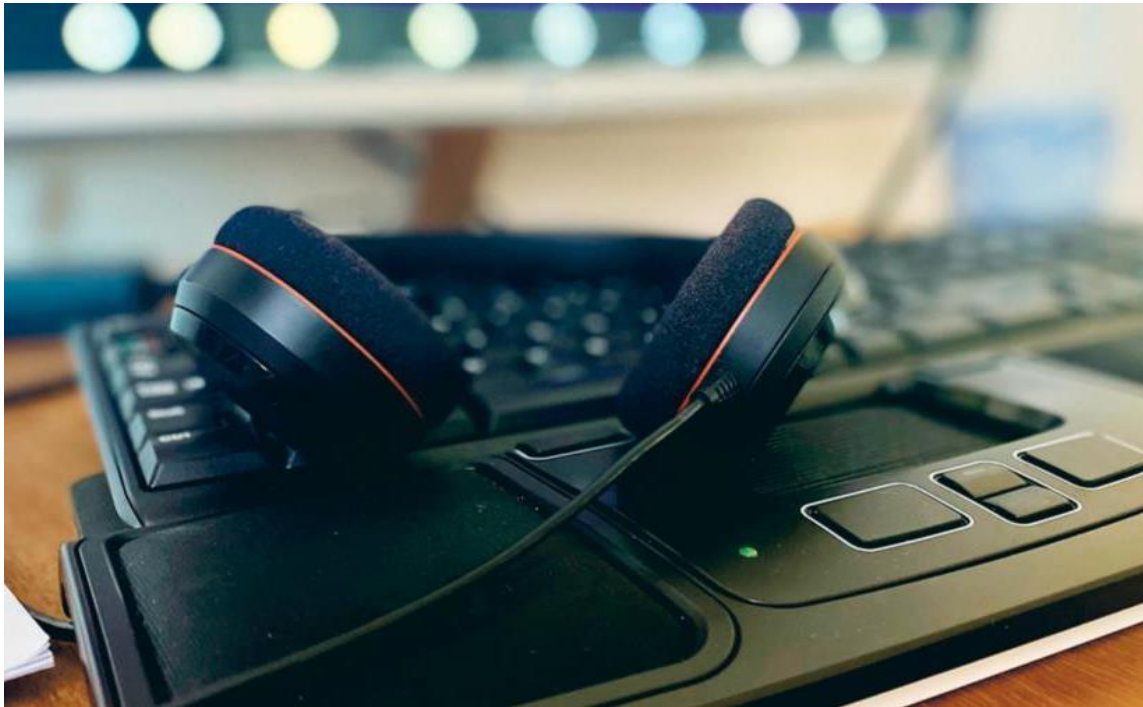


KSD debtor/afstemning

11. september 2023



Praktisk information



Baggrund og formål

- Manuel debitor – hvad og hvordan
- Indsigt i de rapporter der understøtter afstemning i KSD
- At kommunerne får mulighed for at foretage afstemning af konti til KSD

Plancher og optagelsen af mødet lægges på KSD-projektets [dokumentbibliotek](#) i løbet af de kommende dage.

I kan finde filerne under [KSD Teams-møder](#).

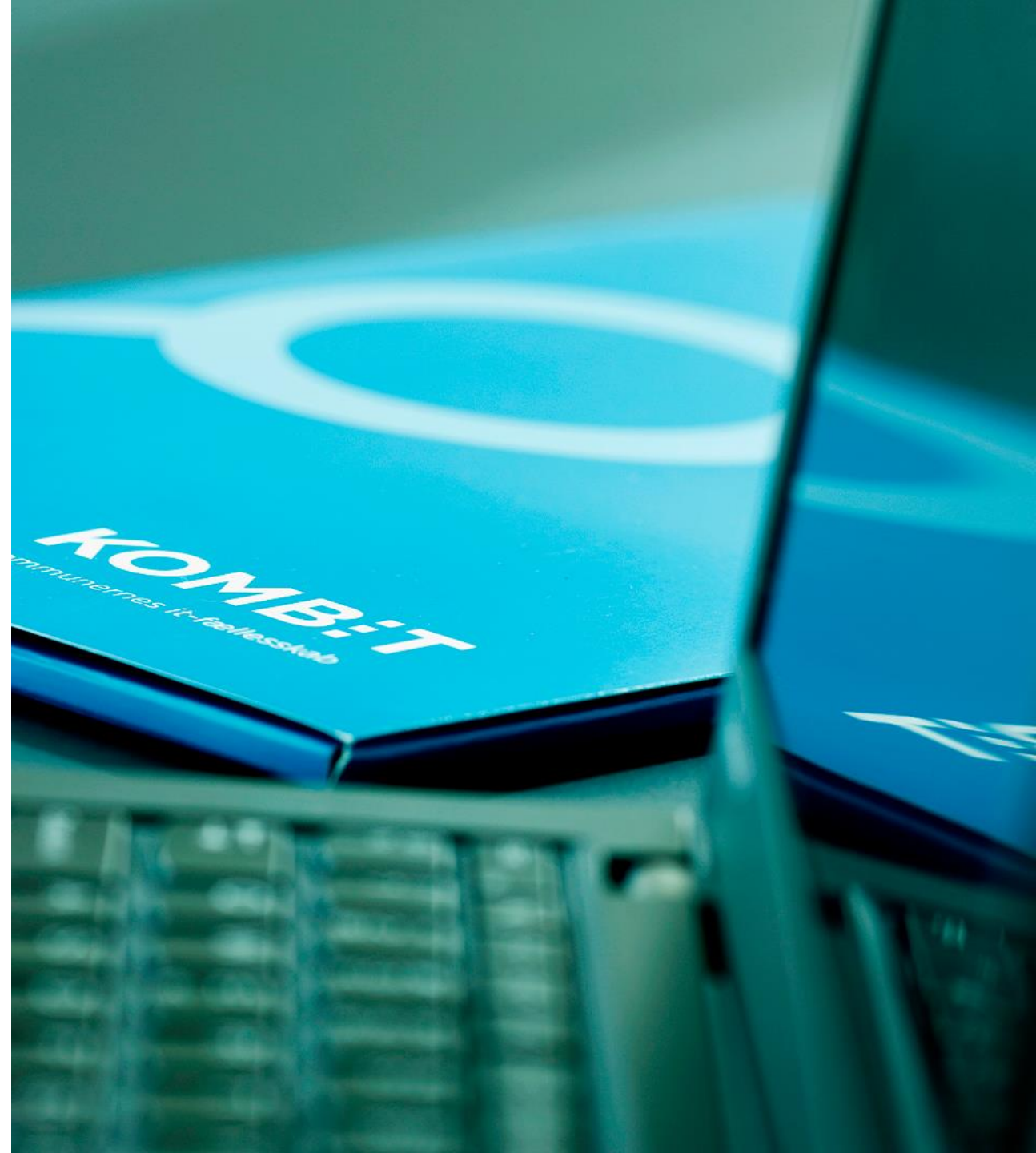


Indhold

- Ny Tværgående Økonomikomponent - TØK
- Manuel overførsel til debitor – rapport 43
- Afstemningsbehovet i KSD
 - KSD finanskonti
 - KSD afstemningsområder
- Afstemning af udvalgte finanskonti

Baggrundsmateriale – bliver ikke gennemgået på mødet

- Bilag 1: Oversigt over økonomirapporter
- Bilag 2: Afstemning af finanskonti
- Bilag 3: Øvrige finanskonti mv.
- Bilag 4: Økonomiske mellemværender
- Bilag 5: Hvad bogføres ved overførsel til Debitor system
- Bilag 6: Rapport 44 Forskudsvisse udlæg



Begrebsafklaring

- **Manuel debitor**
Ved hjælp af oplysninger fra rapport 43 i KSD oprettes en fordring/et tilbagebetalingskrav manuelt i debtorsystemet.
- **PSRM**
betyder *Public Sector Revenue Management* og er det it-system, som Gældsstyrelsen bruger til at inddrive offentlige tilbagebetalingskrav.
- **Sumpostering**
betyder en sammenlægning af poster/penge til flere borgere eller virksomheder, hvorfor det ikke er muligt at søge på enkeltstående cpr-/cvr-numre.
- **Registrantbogføring**
betyder bogføring på cpr/individniveau eller cvr-niveau.



Generelt omkring afstemninger

- Denne gennemgang er ikke tænkt som en "facitliste", men som inspiration, da kommunerne har forskellige krav til afstemningerne.
- Vær opmærksom på, at der er forskelle på hvordan KY, KP og KSD posterer i regnskabet. Derfor skal der være en særlig proces for KSD afstemninger.
- Afstemning skal ske for en periode ad gangen.
Vi anbefaler at interne afstemninger i KSD udføres en gang om måneden, men nogle af de øvrige afstemninger kan også med fordel ske med kortere perioder.
- Kommunen vælger selv periodens længde.
Samme periode angives ved bestilling af rapporter i KSD og udtræk fra andre systemer (f.eks. ERP-system, Debitor-system, KMD Udbetaling og elndkomst).
- Vær opmærksom på forskelle i periodisering, som kan gøre afstemninger i mange korte perioder ressourcekrævende.



TØK

Tværgående Økonomi Komponent



Situationen i systemerne bag kommunale udbetalinger

Kommunernes forsørgerydelser udbetales i dag fra tre ydelsessystemer:

- Kommunernes Ydelsessystem (KY)
- Kommunernes Sygedagpengesystem (KSD)
- Kommunernes Pensionssystem (KP)

Samme eksterne integrationer og forretningslogik knyttet til pengestrømmene.

Forretningslogikken er dog udviklet forskelligt i de tre systemer, hvilket kræver separat vedligehold og videreudvikling fremadrettet.

Der sker løbende ændringer til omkringliggende lovgivning, der håndteres som ændringsanmodninger til fagsystemerne.

Øger agilitet og effekt af videreudvikling 1:3.

Spørgsmål til TØK: TOK@kombit.dk

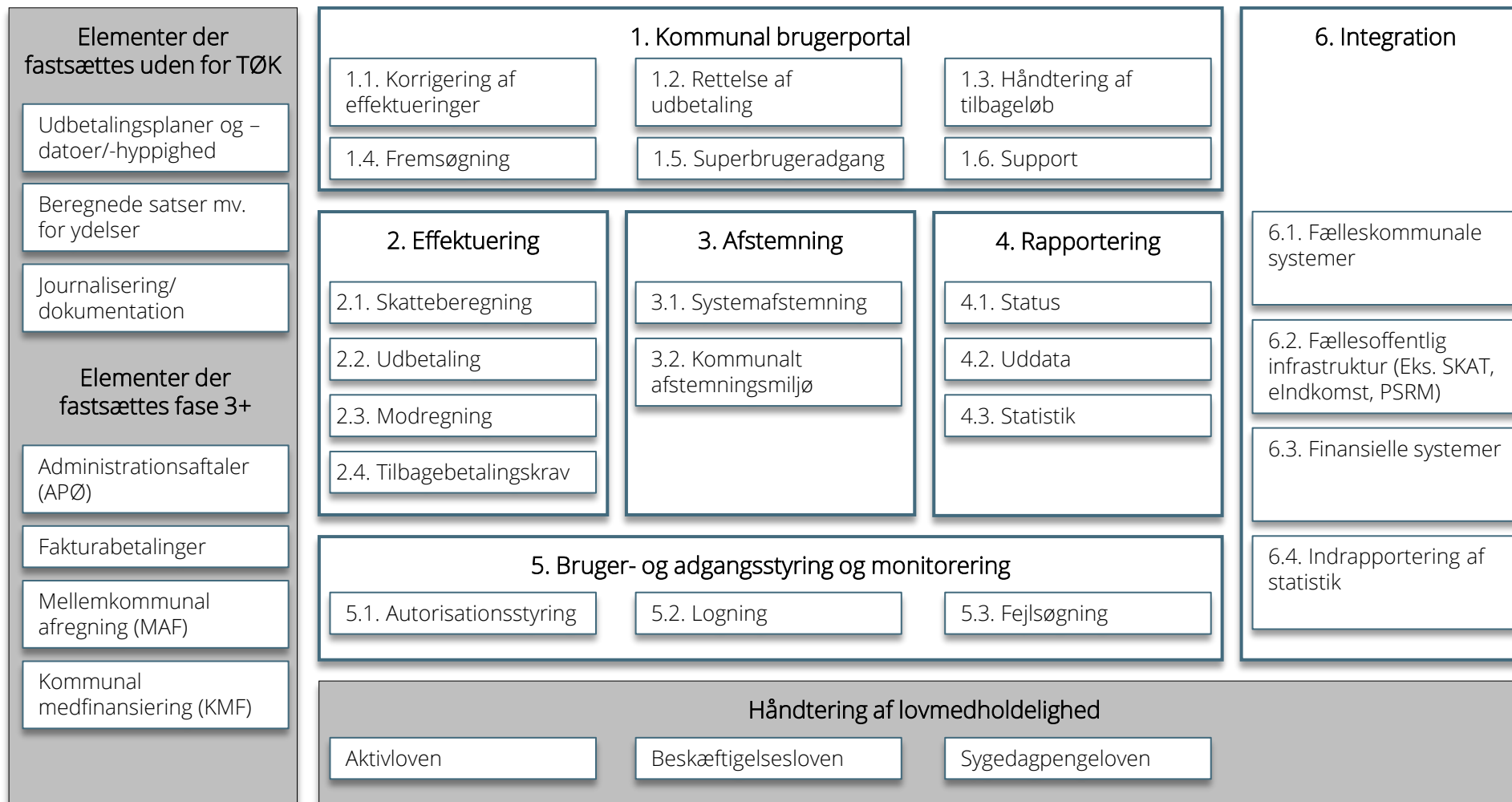


Kapabilitetsmodellen fungerer som en rammeværktøj og strukturerer elementerne i en fremtidig løsning i overordnede kategorier. Nedenfor er alle elementer udfoldet i de respektive kategorier i kapabilitetsmodellen. Elementerne omfatter processer og arbejdsopgaver, der vil være tilgængelige i den fremtidige løsning.

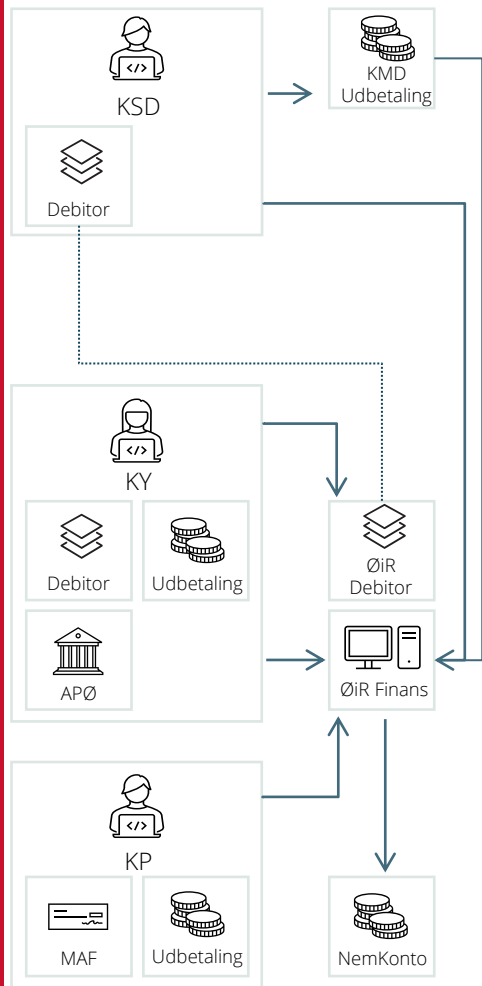
Kapabilitetsmodel for tværgående økonomikomponent (TØK)

2

3



I DAG

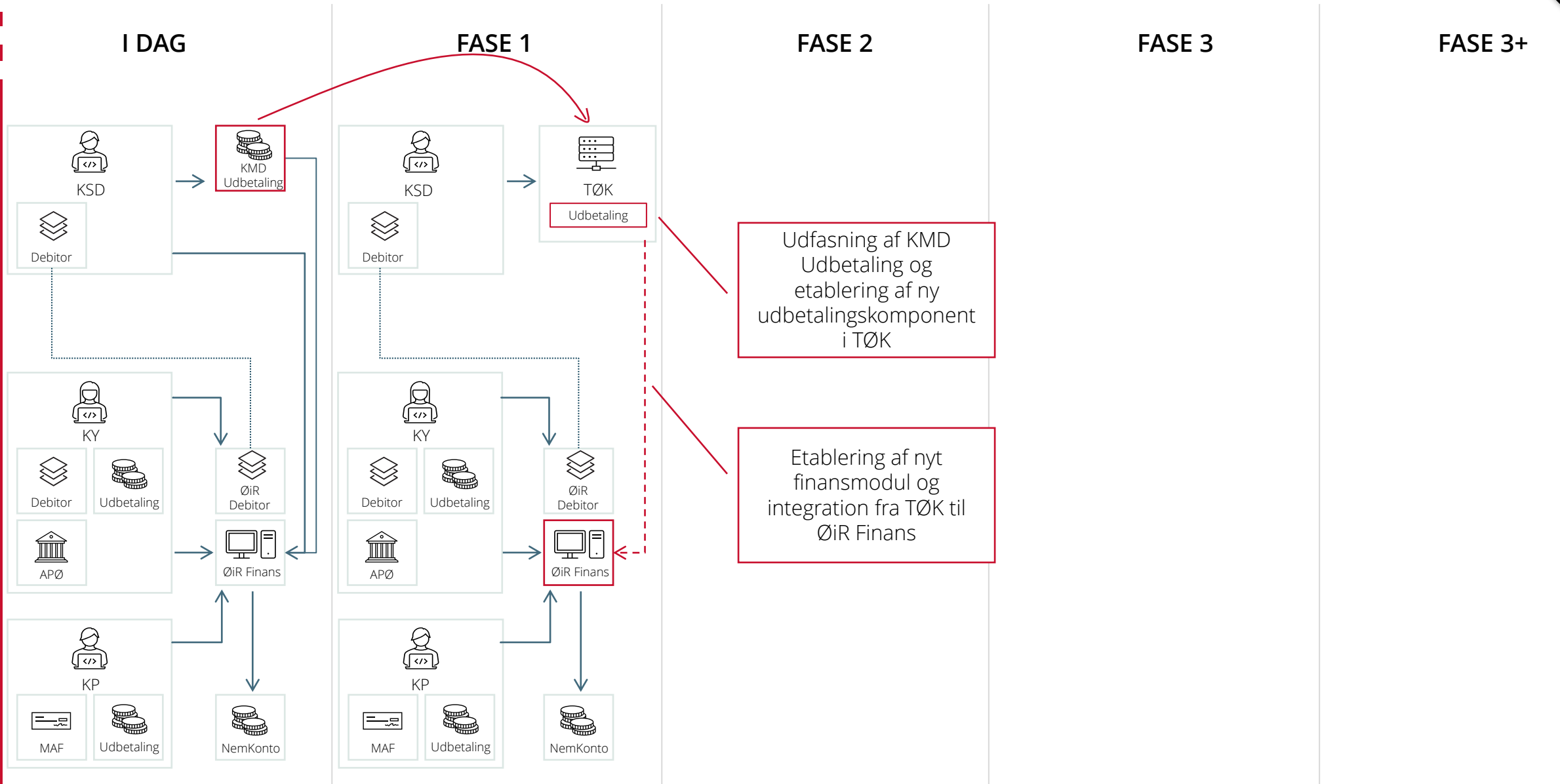


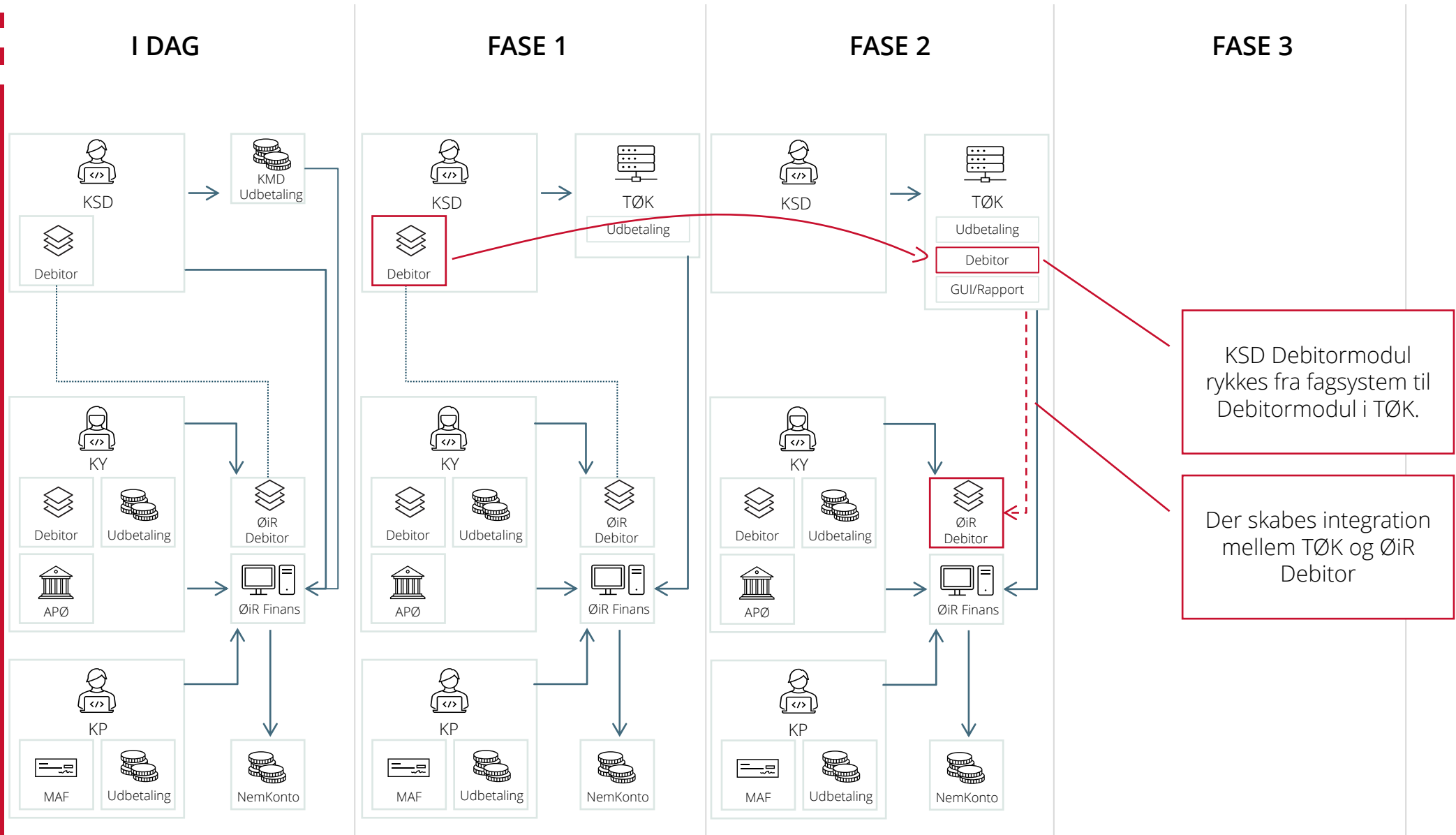
FASE 1

FASE 2

FASE 3

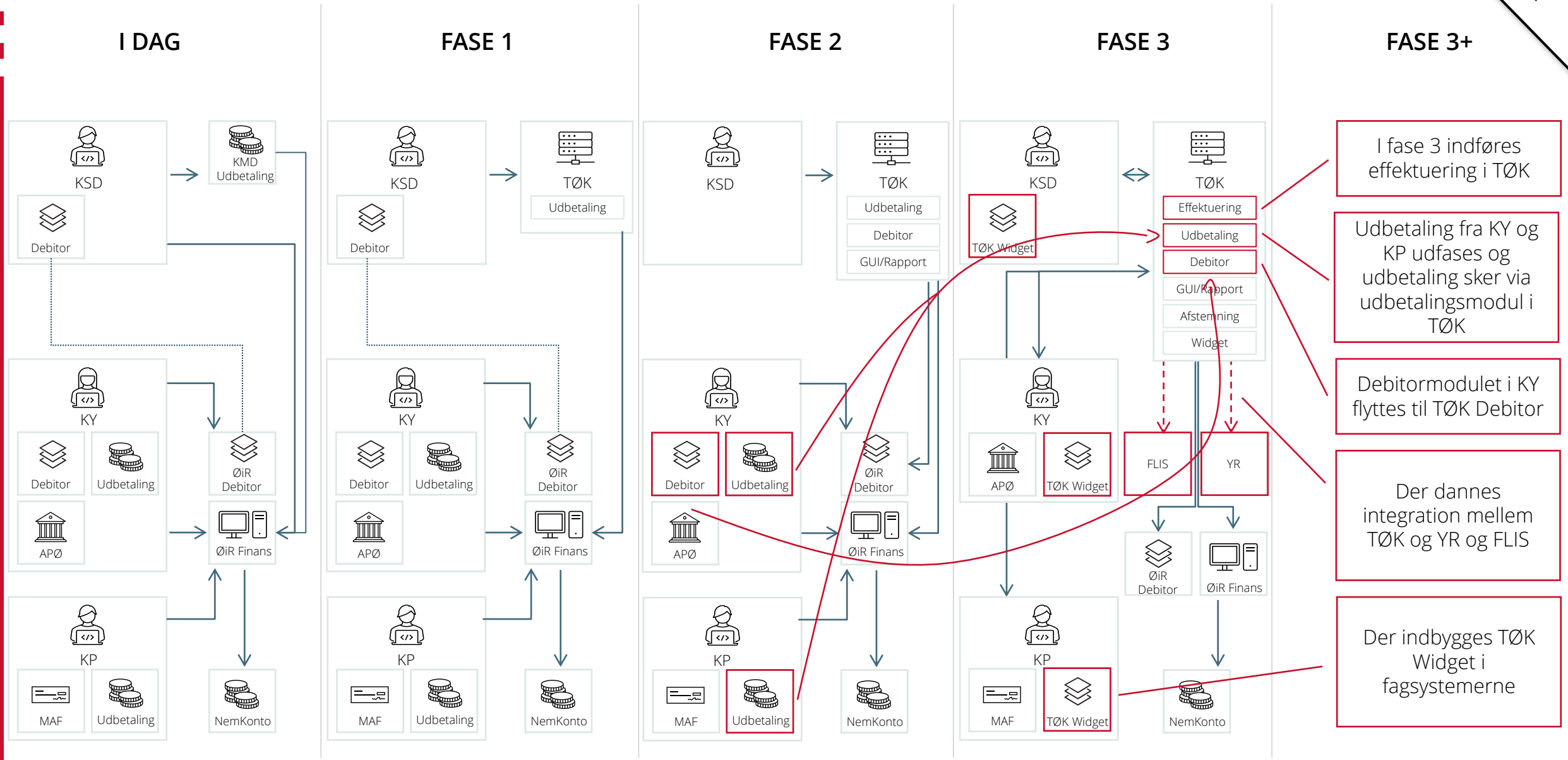
FASE 3+





KSD Debitormodul rykkes fra fagsystem til Debitormodul i TØK.

Der skabes integration mellem TØK og ØiR Debitor



I fase 3 indføres effektuering i TØK

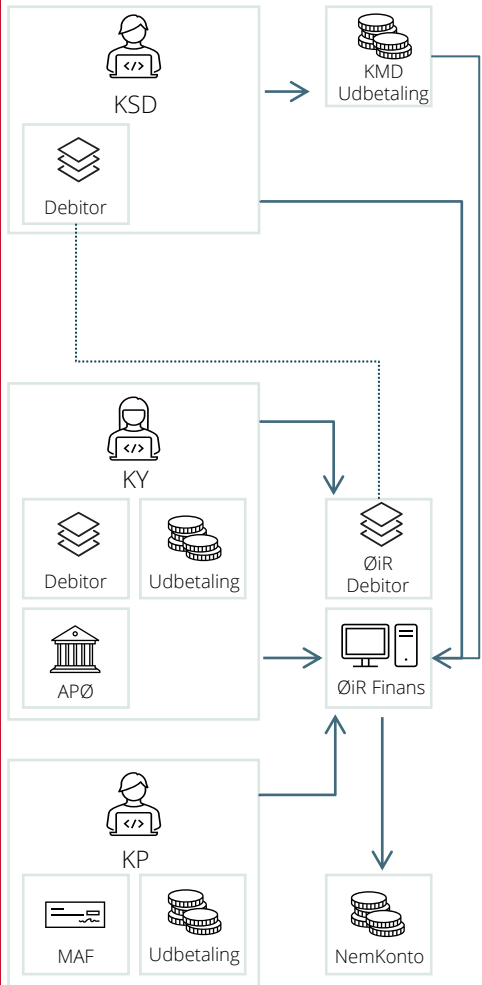
Udbetaling fra KY og KP udfases og udbetaling sker via udbetalingsmodul i TØK

Debitormodulet i KY flyttes til TØK Debitor

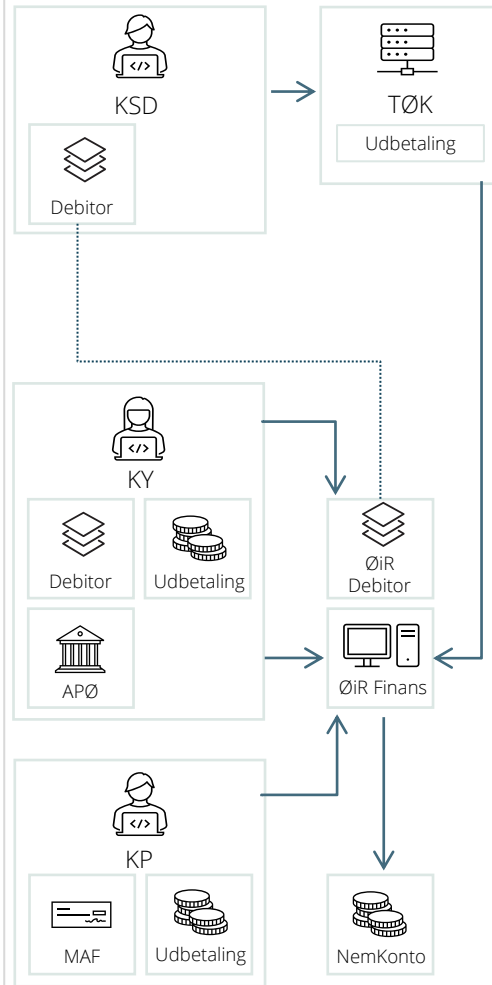
Der dannes integration mellem TØK og YR og FLIS

Der indbygges TØK Widget i fagsystemerne

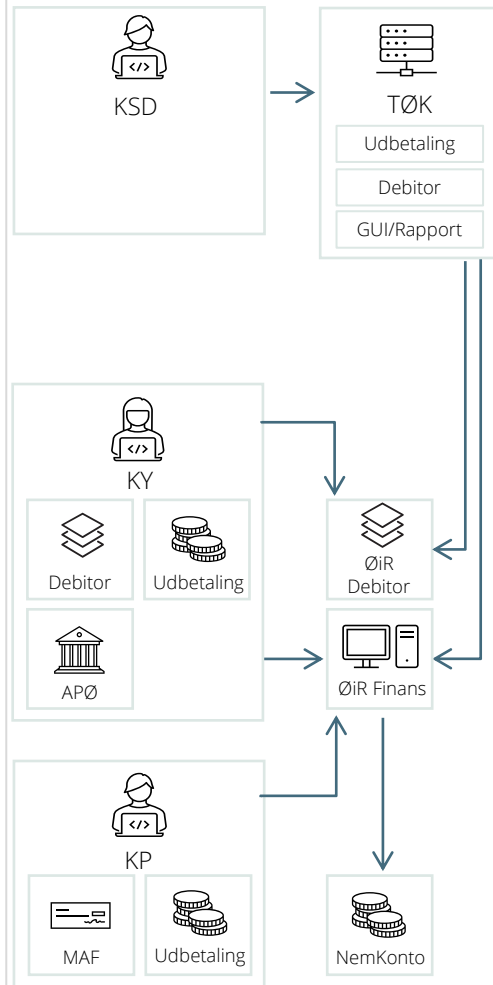
I DAG



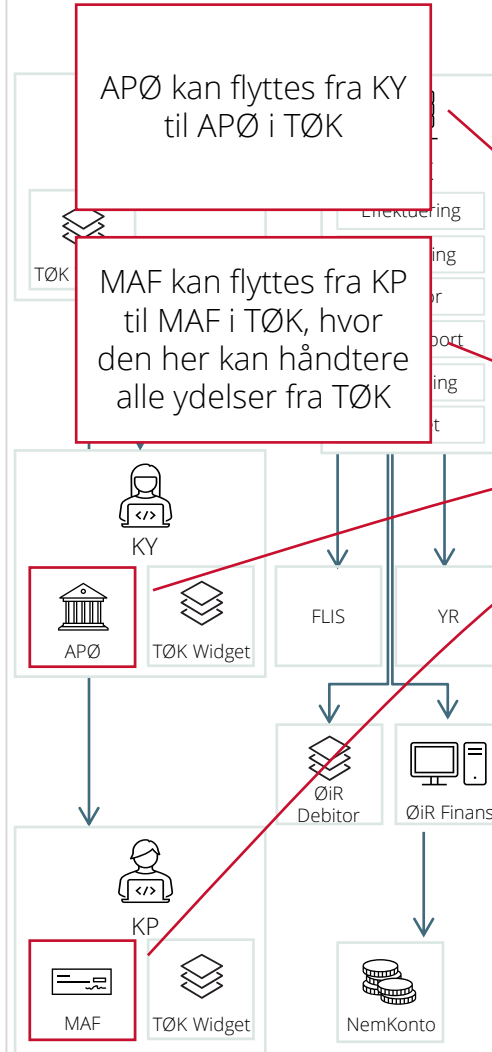
FASE 1



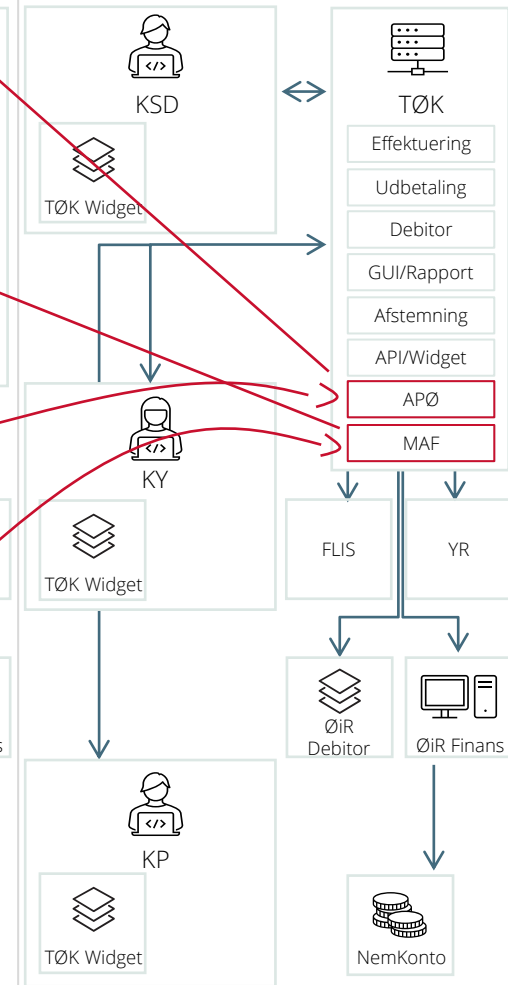
FASE 2



FASE 3



FASE 3+



Manuel overførsel til debitor

Rapport 43



Fordringer – manuel versus automatisk debitor

KSD har to funktioner til håndtering af fordringer:

Debiter

- Fordringen **overføres automatisk** (om natten) til kommunens debitorløsning.
- OBS! Disse fordringer kan **ikke** overføres til Gældsstyrelsen (PSRM), og kan kun opkræves af kommunen selv.

Debiter manuelt

- Fordringen **overføres ikke** fra KSD til kommunens debitorløsning, men markeres som "debiteret manuelt".
- Rapport 43 "Manuel overførsel til Debitor" indeholder alle relevante informationer, som manuelt skal overføres til kommunens debtorsystem.
- Disse fordringer kan overføres til Gældsstyrelsen (PSRM).

Økonomiske mellemværender					
Modregn Udskyd modregning Debiter Debiter Manuelt Afskriv Opret anden ydelse til modregning					
Oprindelig dispositionsdag	Type	Modregning tidligst d.	Håndtering	Beløb (kr.)	
25-05-2023	Alm. gæld	25-05-2023			-1.310,00



Opmærksomhedspunkter

- Det er HELE gælden, der behandles. Den kan ikke splittes.
- Der sker ingen automatisk "partshøring" om fordringen i KSD.
- Når "Debiter" eller "Debiter manuelt" er aktiveret, udgår fordringen af KSD og kan ikke ændres eller modregnes i KSD efterfølgende.
- *På Kundenet under Vejledninger findes en vejledning til hvordan man anvender rapport 43.*



Fordringstyper på sygedagpengeområdet

- Det er vigtigt at benytte den korrekte fordringstype, når man opretter en fordring i debitorsystemet.
- Der er nemlig knyttet forskellige regler til de enkelte fordringstyper.
- Anvender man den forkerte fordringstype, kan man risikere, at fordringen bliver afvist af Gældsstyrelsen.
- Der er følgende fordringstyper for sygedagpenge:
 - KFREFSY – anvendes til fordringer til virksomheder: **forskudsvis udlæg (SDP § 72)**
 - KFSYGDP – anvendes til fordringer til borgere: **sygedagpenge til borgere**
 - KFSYGAG – anvendes til fordringer til virksomheder: **sygedagpengerefusion til virksomheder**
 - KFSYREG – anvendes til krav på **regres** mod skadevolder for udbetalte sygedagpenge til skadelidte (regressager kan ikke oprettes i KSD og skal derfor oprettes i et andet system, f.eks. ESDH)
- **Man kan læse mere om alle 4 fordringstyper der knytter sig til sygedagpenge, hos [Gældsstyrelsen](#).**



Overblik over ikke-håndterede mellemværender – del 1

- Når der opstår et økonomisk mellemværende i KSD, dannes der en opgave.
- Disse kan fremsøges via opgaveoversigten i KSD.

Opgavetype	Opgavetildeling	Status	Forfaldsdato						
Økonomisk mellemværende	Alle	Alle åbne	Alle						
Søg i opgaver <input type="text"/>				<input type="checkbox"/> Medtag afsluttede opgaver	<input type="checkbox"/> Vis kun blokerende opgaver	HENT SOM CSV		+ NY OPGAVE	
Opgavetype (119)	CPR-nummer	Status	Blokerende	Sagsnummer	Sagsstatus	Målgruppe	Oprettet	Sagstype	
Økonomisk mellemværende	031058-62i	Ubehandlet	Udbetaling på tværs	100053311	Igangværende sag	Lønmodtager med løn	04-09-2023	Sygefraværssag	
Økonomisk mellemværende	030567-01i	Ubehandlet	Udbetaling på tværs	200009040	Udbetaling effektueret		07-08-2023	Refusionssag	
Økonomisk mellemværende	150183-57i	Ubehandlet	Udbetaling på tværs	200009512	Igangværende sag		24-07-2023	Refusionssag	
Økonomisk mellemværende	160161-44i	Ubehandlet	Udbetaling på tværs	200009639	Igangværende sag		17-07-2023	Refusionssag	
Økonomisk mellemværende	150504-82i	Ubehandlet	Udbetaling på tværs	200009516	Igangværende sag		26-06-2023	Refusionssag	
Økonomisk mellemværende	140775-49i	Ubehandlet	Udbetaling på tværs	200009486	Igangværende sag		19-06-2023	Refusionssag	
Økonomisk mellemværende	011168-71i	Ubehandlet	Udbetaling på tværs	100045781	Igangværende sag	Lønmodtager med løn	12-06-2023	Sygefraværssag	
Økonomisk mellemværende	140382-82i	Ubehandlet	Udbetaling på tværs	200009428	Igangværende sag		05-06-2023	Refusionssag	



Overblik over ikke-håndterede mellemværender – del 2

- Samtlige ikke-håndterede økonomiske mellemværender fremgår også af rapport 37 *Specifikation af ikke-håndterede økonomiske mellemværender*.
- Beløbene i denne rapport indgår i kommunens regnskab som tilgodehavender, da de ikke er kendt udenfor KSD løsningen.

R37 Specifikation af ikke-håndterede økonomiske mellemværender

Type	CPR/CVR/SE-nr	Sygemeldte	Sagsnummer	Gældsperiode startdato	Gældsperiode slutdato	Bogføringsdato	Gæld	Periodens Startdato	Periodens Slutdato
CVR-nr	15250:	07027	200006039	2021-06-28	2021-09-12	2022-06-23	-1.926,00	2023-05-01	2023-09-06
CPR-nr	14110:	14110	100053693	2022-08-15	2023-04-23	2023-05-04	-1.096,00	2023-05-01	2023-09-06
CPR-nr	25018:	25018	100054308	2023-03-13	2023-04-23	2023-05-04	-10.947,00	2023-05-01	2023-09-06
CVR-nr	11016:	03110	200009078	2023-02-06	2023-02-08	2023-05-04	-1.913,00	2023-05-01	2023-09-06
CPR-nr	18046:	18046	100054382	2023-05-08	2023-05-14	2023-05-25	-1.310,00	2023-05-01	2023-09-06
CVR-nr	19088:	14038	200009428	2023-04-10	2023-04-23	2023-06-08	-4.605,00	2023-05-01	2023-09-06
CPR-nr	01116:	01116	100045781	2021-01-18	2023-05-21	2023-06-15	-472.574,00	2023-05-01	2023-09-06
CVR-nr	26911:	14077	200009486	2023-05-29	2023-06-02	2023-06-22	-1.743,00	2023-05-01	2023-09-06
CVR-nr	18742:	15050	200009516	2023-01-30	2023-04-15	2023-06-29	-7.927,00	2023-05-01	2023-09-06
CVR-nr	85296:	16016	200009639	2023-07-10	2023-07-16	2023-07-20	-4.356,00	2023-05-01	2023-09-06



Sådan anvendes rapport 43

- Rapport 43 udtrækkes til Excel til understøttelse af manuel debitering
- Rapporten er opdelt i "grupper", som starter med en eller flere fordringer, en eller flere modregninger samt en afslutning "Til debitor", som udgør det mellemværende, der er markeret til manuel overførsel fra KSD til Debitor
- Hver række af typen
 - "Tilbagebetal",
 - "Udlæg" (eller "Anden ydelse gæld")oprettes som en separat fordring.
- AutoModregn og Modregn nedskriver restgælden på den hovedstol, der er angivet. Er der flere fordringer over sidste "Modregn", skal beløbet manuelt fordeles på disse.
- Der vil altid være en "Modregn". Er der ikke sket modregning, vil beløb være 0.
- Rækken "Til Debitor" udgør den restgæld på mellemværendet, der er markeret til manuel overførsel til Debitor.
 - Beløbet svarer til restgælden på det økonomiske mellemværende, som overføres til "Mellemregning Debitor"



Eksempel på rapport 43

R43 Manuel overførsel til Debitor

BogførDato	AnsvarligType	AnsvarligID	Sygemeldte	Bilagsnr.	Sagsnr.	FordringsType	Opr.Dispdato	YdelseFra	YdelseTil	Uge	Beløb
2021-05-11	Person	01037710	0103771	211500000446	100033553	AutoModregn	2020-08-27	2020-08-17	2020-08-23	2020-34	-602,00
2021-05-11	Person	01037710	0103771	211500000446		Modregn				-	0,00
2021-05-11	Person	01037710	0103771	211500000446		Til debitor				-	-9.289,00
2021-05-11	Person	07128577	0712857	211000000685	100034530	Tilbagebetal	2020-11-12	2020-10-26	2020-11-01	2020-44	2.091,00
2021-05-11	Person	07128577	0712857	211000000685	100034530	Tilbagebetal	2020-11-12	2020-11-02	2020-11-08	2020-45	2.091,00
2021-05-11	Person	07128577	0712857	211000000685	100034530	AutoModregn	2020-11-19	2020-11-09	2020-11-15	2020-46	-906,00
2021-05-11	Person	07128577	0712857	211000000685		Modregn				-	0,00
2021-05-11	Person	07128577	0712857	211000000685		Til debitor				-	-3.276,00
2021-05-11	Virksomhed	13590400	0602737683	216000000678	100028755	Tilbagebetal	2019-01-17	2019-01-07	2019-01-09	2019-02	1.742,00
2021-05-11	Virksomhed	13590400	0602737683	216000000678		Modregn				-	0,00
2021-05-11	Virksomhed	13590400	0602737683	211500000446		Til debitor				-	-1.742,00

- Rapporten bør udtrækkes i Excel, da det letter arbejdet og mindsker risiko for fejl



Eksempel på rapport 43 – ”oversættelser”

R43 Manuel overførsel til Debitor

BogførDato	AnsvarligType	AnsvarligID	Sygemeldte	Bilagsnr.	Sagsnr.	FordringsType	Opr.Dispdata	YdelseFra	YdelseTil	Uge	Beløb
2021-05-26	Person	3110659	3110659	214250000954	100033636	Tilbagebetal	2020-06-25	2020-06-01	2020-06-07	2020-23	3.295,00
2021-05-26	Person	3110659	3110659	214250000954	100033636	Tilbagebetal	2020-06-25	2020-06-08	2020-06-14	2020-24	4.120,00
2021-05-26	Person	3110659	3110659	214250000954	100033636	Tilbagebetal	2020-06-25	2020-06-15	2020-06-21	2020-25	4.120,00
2021-05-26	Person	3110659	3110659	214250000954		Modregn				-	0,00
2021-05-26	Person	3110659	3110659	214250000954		Til debitor				-	-42.844,00
2021-05-26	Virksomhed	11432197	0912562651	211500000255	100033660	Udlæg	2020-04-23	2019-12-02	2019-12-30	-	15.656,00
2021-05-26	Virksomhed	11432197	0912562651	211500000255		Modregn				-	0,00
2021-05-26	Virksomhed	11432197	0912562651	211500000255		Til debitor				-	-15.656,00
2021-07-23	Virksomhed	26911745	0910827197	215250000100	100028870	Tilbagebetal	2019-01-24	2018-12-12	2018-12-16	2018-50	2.580,00
2021-07-23	Virksomhed	26911745	0910827197	215250000100	100028870	Tilbagebetal	2019-01-24	2018-12-17	2018-12-23	2018-51	4.300,00

- Stiftelsesdato = Opr.Dispdata
- KFREFSY: FordringsType = Udlæg
- KFSYGDP: FordringsType = Tilbagebetal og AnsvarligType = Person
- KFSYGAG: FordringsType = Tilbagebetal og AnsvarligType = Virksomhed
- KFSYREG – håndteres ikke i KSD og fremgår derfor ikke af rapport 43



KSD-fordringer på Afstemningskonto

Da fordringer i KSD (som er registreret i finansregnskabet på kontoen "Afstemningskonto") skal indgå som tilgodehavender i regnskabet (Debitorer), anbefales følgende afstemninger:

- Ved udtræk af rapport 37 pr. en given dato, listes restgælden på alle fordringer i KSD.
- Rapporten specificerer saldoen på "Afstemningskonto", og dokumenterer i regnskabet hvilke tilgodehavender (fordringer) der er registreret lokalt i KSD.
Bemærk: Disse fordringer er ikke overført til restancekontoen i Debitor systemet

Fordringer, der på de foregående slides er "Udgået fra KSD", vil ikke længere fremgå af rapport 37, da de er tilbageført på "Afstemningskonto".

Dette gælder også hvis fordringen er overført til debitor systemet (manuelt eller automatisk). Her vil debitor systemet holde fordringen på restancekontoen.

Der henvises til afstemningsvejledningen på Kundenet: Arbejdsmarked / KSD / Vejledninger / "KSD økonomiafstemninger".



Fordringer på Mellemregning debitor

- Ved overførsel til kommunens debitor system enten med "Debiter" eller "Debiter manuelt", flyttes fordringen fra "Afstemningskonto" til "Mellemregning debitor"
- Ved brug af rapport 43, vil beløbet posteret på "Mellemregning debitor" fremgå af de rækker, der har fordringstype "Til debitor"
- Denne konto skal gå i 0 når fordringen er korrekt oprettet i debitor systemet.
- Følgende kontrol/ afstemning af "Mellemregning debitor" anbefales:
 1. Kontroller at saldo er 0 på opgørelsesdatoen. Er det tilfældet skal kontoen ikke afstemmes yderligere, da den ikke indgår i regnskabet
 2. Udtræk kontoudtog fra kommunen finanssystem. Brug registrantbogføringen til at identificere hvor afvigelserne findes
 3. Er der tale om automatisk overførsel (Debiter), kontaktes support for at få identificeret årsagen til afvigelsen. Supporten vil anviser hvordan problemet løses
 4. Er det en manuel overførsel, undersøges indholdet af Rapport 43, og den fejlagtige/ manglende registrering i debitor systemet korrigeres manuelt, så "Mellemregning debitor" går i 0

Der henvises til afstemningsvejledningen på Kundenet: Arbejdsmarked / KSD / Vejledninger / "KSD økonomiafstemninger".

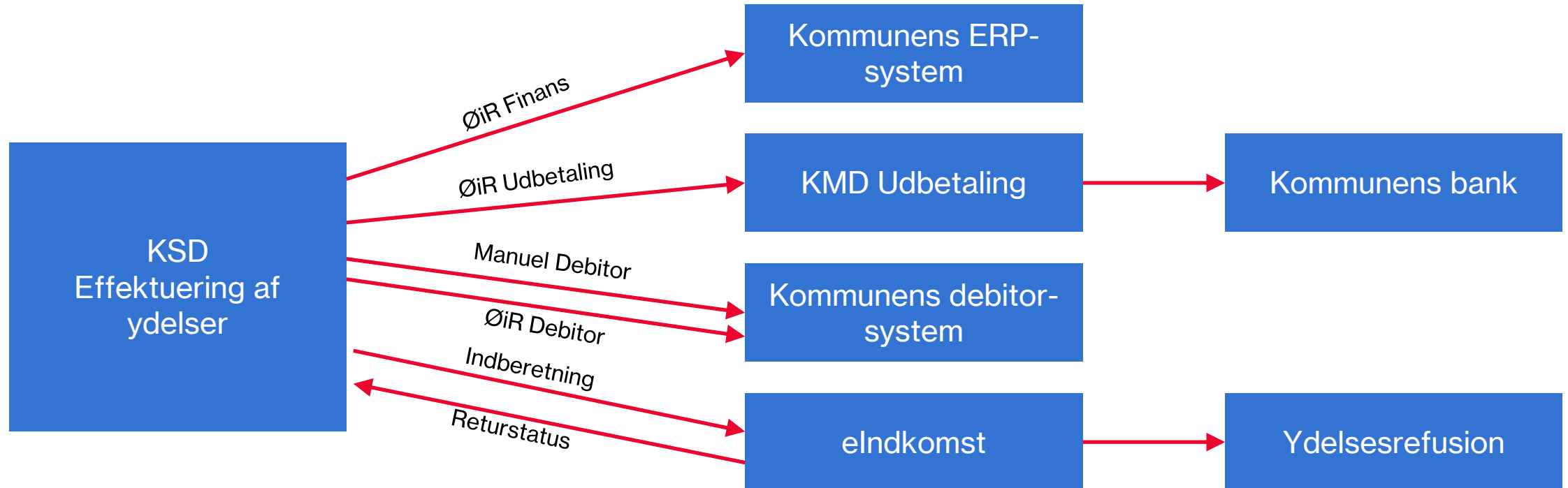


Afstemningsbehovet i KSD



Økonomi transaktioner

- Når en bevilget ydelse eller en korrektion til en tidligere ydelse effektueres, genereres transaktioner til kommunens ERP-system, til KMD Udbetaling og indberettes herefter til elndkomst, hvorfra Ydelsesrefusion trækker data til beregning af refusion.
- Hvis der er udbetalt for meget, forsøges modregnet, ellers oprettes et økonomisk mellemværende. Hvis en bruger vælger at overføre automatisk til Debitor sendes restgælden på mellemværendet til Debitor systemet



KSD finanskonti



KSD Drifts-konti

- **Følgende 2 driftskonti er defineret i KSD**

KSD Kontonavn	IM Konto forslag	Posteringsstype	Anvendelse
SYGEDAGPENGE(5.2)	5.57.71.1.013, Art 5.2	Sum	Udgifter sygedagpenge til borgere
SYGEDAGPENGE(5.9)	5.57.71.1.013, Art 5.2	Sum	Udgifter refusion til arbejdsgivere

- Ifølge IM kontoplan skal alle sygedagpenge til borgere og sygedagpengerefusioner til virksomheder på samme konto (5.57.71.1.013 Art 5.2).
- KSD har valgt at opdele dem på to forskellige konti, så kommunen har mulighed for at opdele dem i deres regnskab, hvis der vurderes behov – ellers kan de blot mappes til samme konto.
- Bemærk: de to konti skal have samme IM kontonummer



KSD Statuskonti

- Følgende 11 Statuskonti er defineret i KSD

KSD Kontonavn	IM Konto forslag	Posteringsstype	Anvendelse
KOMMUNE ATP	8.51.52.5.101	Sum	Kommunal andel af ATP (100% statsrefusion)
OP-SYGEDAGPENGE BIDRAG	8.51.52.5.124	Sum	OP til borgere (100% statsrefusion)
OP-ARBEJDSGIVERTILLÆG	8.51.52.5.125	Sum	OP Tillæg til arbejdsgivere (100% statsrefusion)
AFSTEMNINGSKONTO	8.28.15.8	Sum/Registrant	Fordringer i KSD ikke sendt til Debitor
ATP	8.52.59.5	Sum	Samlet ATP bidrag (Gæld til ATP)
OP-MELLEMMREGNING	8.52.59.5	Sum	OP-Bidrag (Afregnes med ATP)
SKAT	8.52.59.5	Sum	Indeholdt A-skat (Afregnes med SKAT)
UDGÅENDE UDBETALING	8.52.62.9	Sum	Overført til KMD Udbetaling
DEBITOR	8.52.62.9	Registrant	Overført til debitor manuelt/automatisk
AFSKRIVNING	8.52.62.9	Registrant	Afskrivning på fordringer lokalt i KSD
ANDEN YDELSE GÆLD	8.52.62.9	Sum	Netto modregninger i udbetalinger



KSD afstemningsområder



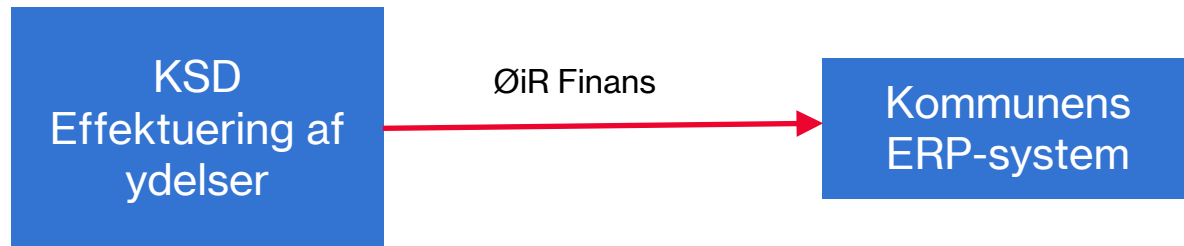
Afstemningsområde 1: Intern KSD

KSD
Effektivering af
ydelser

- Før øvrig afstemning er mulig, skal der tjekkes at KSD stemmer internt
- Dette sker ved at sammenligne totaler på rapporter
- Hvis det ikke stemmer, skal det løses af KSD support



Afstemningsområde 2: Finansposteringer



- Formålet med denne afstemning er at sikre at alle posteringer afsendt fra KSD er modtaget korrekt i ERP-systemet, da det ikke er muligt i KSD at se om overførslen til kommunens regnskab er korrekt.
- Hvis der er afvigelser, kan de kun løses af KSD support og support fra kommunens ERP-system leverandør i fællesskab

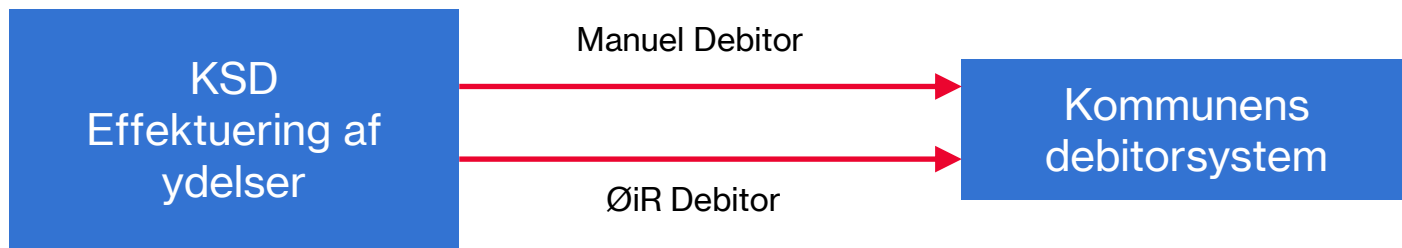
Afstemningsområde 3: Udbetalinger



- Formålet med denne afstemning er at sikre at alle posteringer afsendt fra KSD er modtaget korrekt i KMD Udbetaling, da det ikke er muligt i KSD at se om overførslen til KMD Udbetaling er korrekt.
- Ideelt skal udbetalingskontoen i finansregnskabet have saldo 0, når alle udbetalinger er afsluttet i KMD Udbetaling
- Hvis der er afvigelser, der ikke kan henføres til sædvanlig funktion i KMD Udbetaling, kan de kun løses af KSD support og KMD Udbetaling support i fællesskab



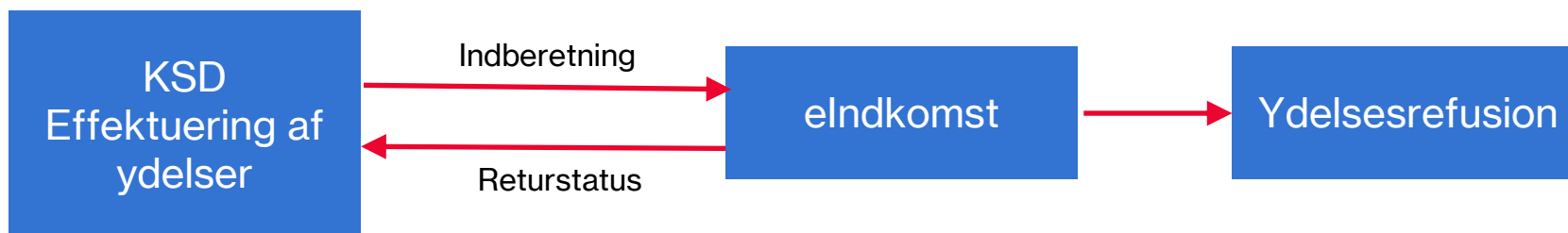
Afstemningsområde 4: Debitor transaktioner



- Formålet med denne afstemning er at sikre at alle posteringer afsendt fra KSD er modtaget korrekt i kommunens Debitorsystem. Ideelt skal Debitor-kontoen i finansregnskabet have saldo 0, når alle debitor transaktioner er overført korrekt til Debitorsystemet
- Der er to metoder til at overføre til Debitor:
 - Manuelt, hvor der udtrækkes rapport 43, hvorefter fordringerne oprettes manuelt
 - Automatisk via ØiR Debitor (NB! Fordringer via denne er ikke PSRM-kompatible)
- Er der behov for detaljer, kan disse trækkes i kommunens ERP-system, idet alle posteringer er registrantbogført
- Hvis der er afvigelser, kan de kun løses af KSD support og support fra kommunens debitorsystem leverandør i fællesskab



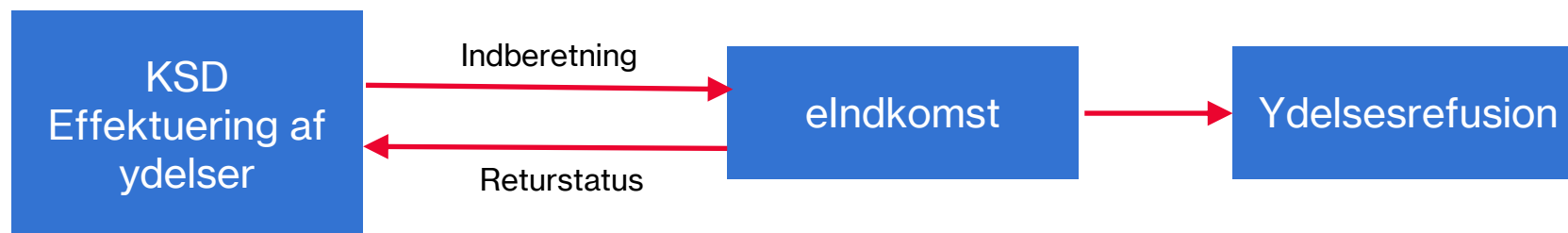
Afstemningsområde 5: eIndkomst og Ydelsesrefusion



- Formålet med denne procedure er at afstemme at indberetninger til eIndkomst svarer til det KSD har effektueret, samt at identificere afvigelser der skyldes indberetningsfejl
- Hvis der er rækker med anden status end "Accepteret", skal KSD support anvise løsning på problemet. Øvrige afvigelser, der ikke kan henføres til forretningsmæssige forhold, skal løses af KSD support og SKAT i fællesskab



Afstemningsområde 5: eIndkomst og YR (fortsat)



Indberetninger er opdelt således:

- Lønmodtagere og ledige: CPR-nr, A-Indkomst, Indtægtsart 0103, A-Skat, ATP
- Selvstændige: CPR-nr, B-Indkomst, Indtægtsart 0002
- Virksomhedsrefusion: SE-nr eller CVR-nr, B-Indkomst Indtægtsart 0070. Der indberettes ligeledes borger CPR-nr til Ydelsesrefusion

Bemærk

- Negative korrektioner henføres skattemæssigt til den oprindelige udbetalingsdato, og kan derfor påvirke årsopgørelser flere år tilbage i tiden
- Alle indberetninger til eIndkomst er også overført til Ydelsesrefusion – det gælder også negative korrektioner.
- Ydelsesrefusion periodiserer på ydelsesperioden, og ignorerer alle perioder i 2019 eller tidligere
- Ydelsesrefusion beregnes ud fra Borgers A-Indkomst+1/3 ATP eller B-Indkomst (Selvstændige og Virksomhedsrefusioner)

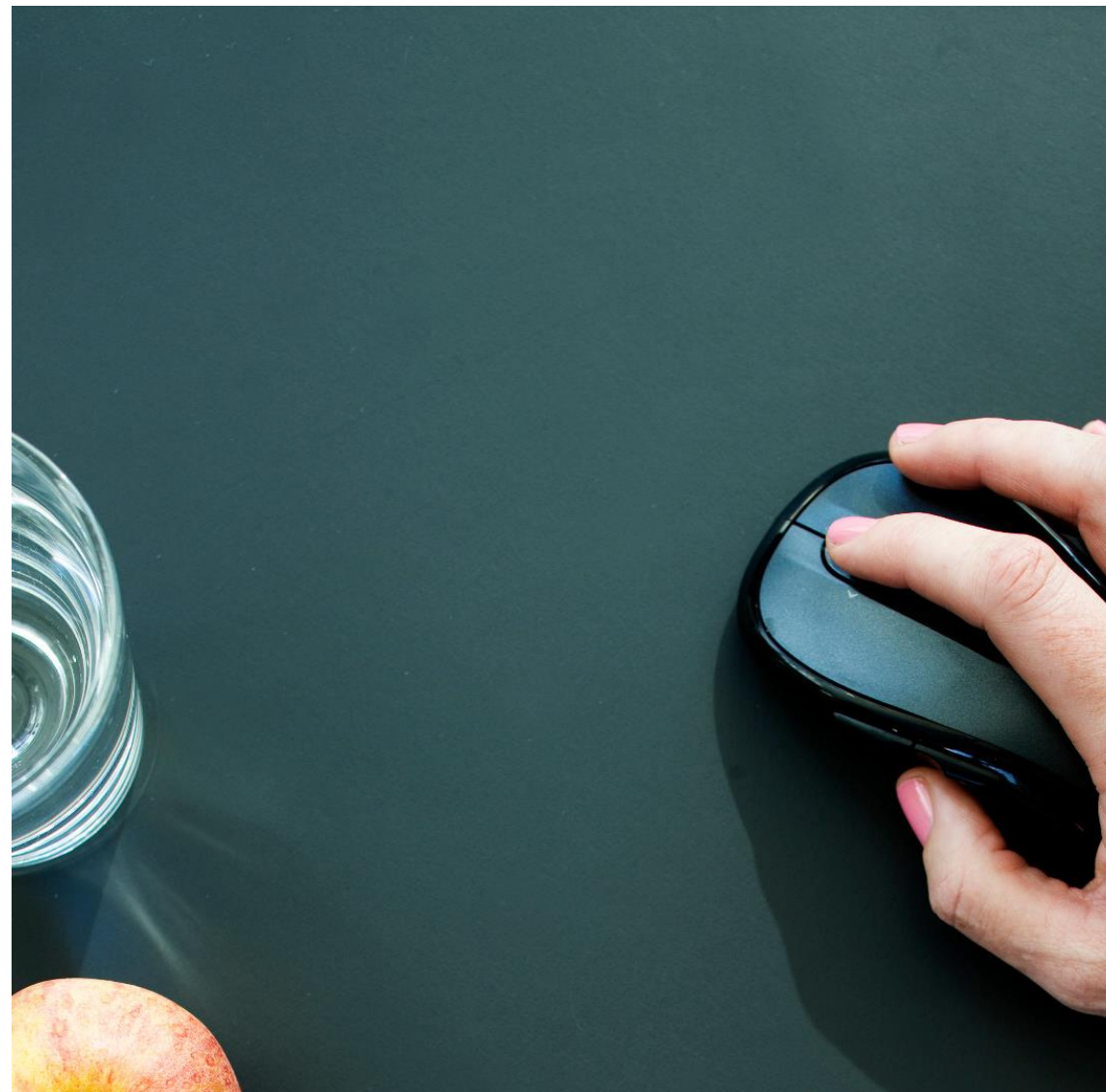


Afstemning af udvalgte finanskonti



Eksternt rettede mellemregningskonti

UDGÅENDE UDBETALING
Øvrige se bilag 1:
DEBITOR
AFSKRIVNING
ANDEN YDELSE GÆLD
KOMMUNE ATP
OP-SYGEDAGPENGE BIDRAG
OP-ARBEJDSGIVERTILLÆG



UDGÅENDE UDBETALING (KMD Udbetaling mellemregning)

- Denne konto krediteres hver gang en udbetaling overføres fra KSD til KMD Udbetaling
- Konto skal gå i 0; specifikation af eventuel difference skal findes i KMD Udbetaling
- Da udbetalinger altid bogføres på dispositionsdagen, kan perioder afstemmes direkte

R19 Udgifter og konteringsopgørelse

Måned	Beløb	Konto
202305	129.476,00	Kommune ATP
202305	50.126,00	OP-Sygedagpengebidr.
202305	12.075,00	OP-Arbejdsgivertill.
202305	70.266,00	Afstemningskonto
202305	-194.214,00	ATP
202305	-50.126,00	OP-Mellemregning
202305	-2.650.876,00	Skat
202305	-8.805.887,00	Udgående udbetaling
202305	0,00	Debitor

R-41 Specifikation af bilagsliste for bogføringen

Bilag	Bogførings- periode	Bogførings- dato	Konto	Debet/ kredi	Beløb
1000000888	202305	2023-05-07	Udgående udbetaling	K	-18.480,00
1000000897	202305	2023-05-07	Udgående udbetaling	D	9.523,00
1000000928	202305	2023-05-14	Udgående udbetaling	K	-3.412,00
1000000933	202305	2023-05-14	Udgående udbetaling	D	15.011,00
1000000939	202305	2023-05-14	Udgående udbetaling	D	3.929,00
1000000945	202305	2023-05-14	Udgående udbetaling	D	4.295,00
1000000974	202305	2023-05-13	Udgående udbetaling	D	36.121,00
1000000994	202305	2023-05-20	Udgående udbetaling	K	-6.462,00

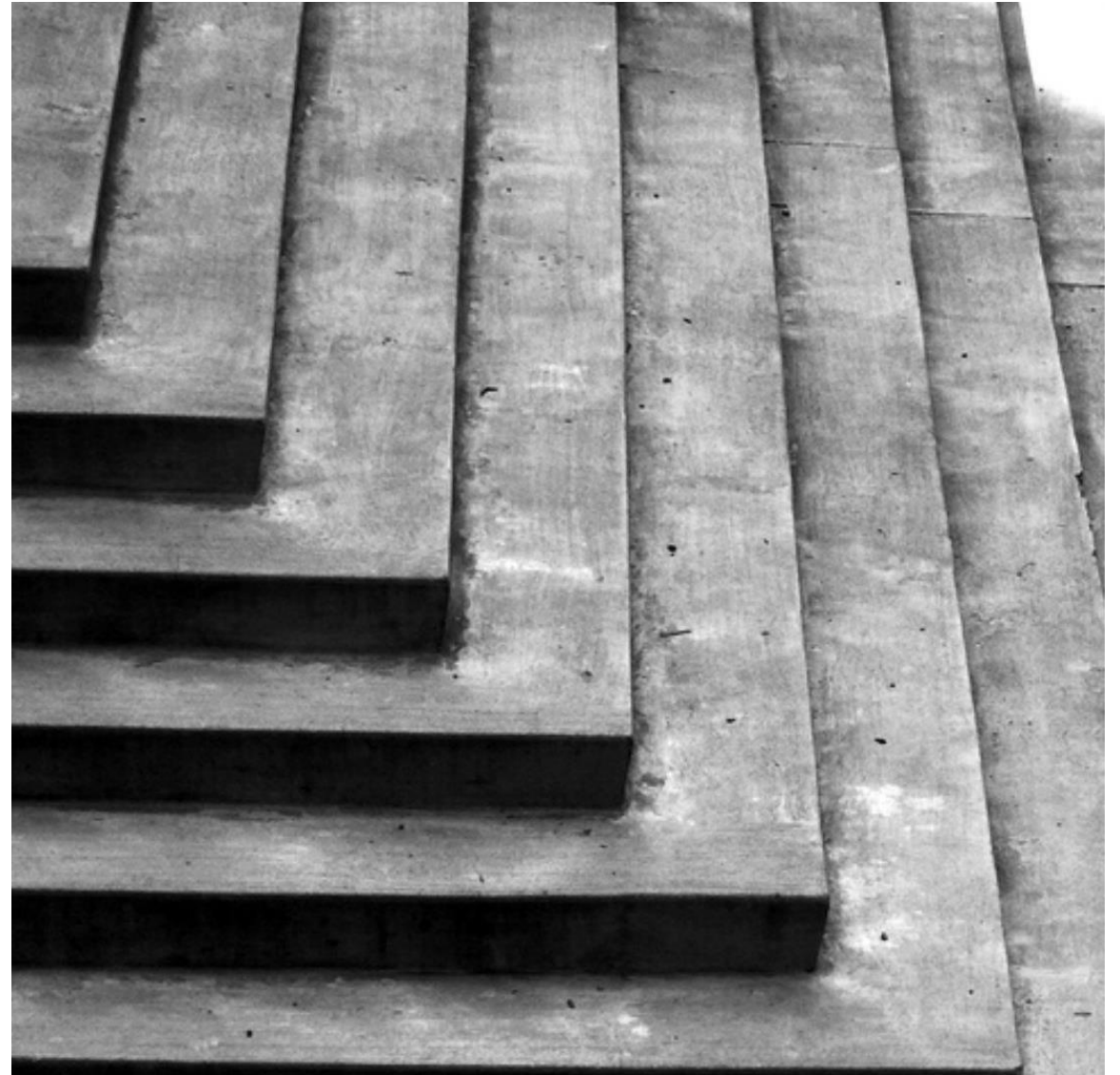
R-38 Specifikation af udbetalinger

Type	CPR/CVR/SE-nr	Bogførings- dato	Bogførings- periode	Beløb	Udbetalings- dato	Bogførings- reference	Udbetalingsreference
CPR-nr	222222-2222	2023-05-04	2023-05	3.874,00	2023-05-04	20230501PAYP3M	KSD-2023-256250002468
CPR-nr	333333-3333	2023-05-04	2023-05	3.652,00	2023-05-04	20230501PAYP3M	KSD-2023-256500002073
CVR-nr	12345678	2023-05-04	2023-05	6.356,00	2023-05-04	20230501PAYP3M	KSD-2023-256250002461
CPR-nr	444444-4444	2023-05-04	2023-05	1.886,00	2023-05-04	20230501PAYP3M	KSD-2023-255250002398
CPR-nr	555555-5555	2023-05-04	2023-05	277,00	2023-05-04	20230501PAYP3M	KSD-2023-255750002658



Skat konti

SKAT
A/B Indkomst (Bogføres ikke direkte)
Øvrige se Bilag 1:
ATP
OP-MELLEMRREGNING



A- og B-Indkomst

R19 Udgifter og konteringsopgørelse

Måned	Beløb	Konto
202305	6.266.300,00	Sygedagpenge 5.2
202305	7.860,00	Sygedagpenge 5.9
202305	129.476,00	Kommune ATP
202305	50.126,00	OP-Sygedagpengebidr.
202305	75,00	OP-Arbejdsgivertill.
202305	70.266,00	Afstemningskonto
202305	-194.214,00	ATP
202305	-50.126,00	OP-Mellemregning
202305	-2.650.876,00	Skat
202305	-3.573.887,00	Udgående udbetaling

R-41 Specifikation af bilagsliste for bogføringen

Bilag	Bogførings- periode	Bogførings- dato	Konto	Debet/ kredi	Beløb
1000000888	202305	2023-05-07	Sygedagpenge 5.9	D	18.480,00
1000000897	202305	2023-05-07	Sygedagpenge 5.9	D	9.523,00
1000000928	202305	2023-05-14	Sygedagpenge 5.9	K	-3.412,00
1000000933	202305	2023-05-14	Sygedagpenge 5.9	D	15.011,00
1000000939	202305	2023-05-14	Sygedagpenge 5.9	D	3.929,00
1000000945	202305	2023-05-14	Sygedagpenge 5.9	D	4.295,00
1000000974	202305	2023-05-13	Sygedagpenge 5.9	D	36.121,00

Beregning af Indkomst til afstemning fra rapport 19

A+B Indkomst(Borger) = SYGEDAGPENGE(5.2) + KOMMUNE ATP + ATP

B-Indkomst(Virksomhed) = SYGEDAGPENGE(5.9)

R-39 Ugerapportering til Skat

Person/ Virksomhed	CPR/CVR	Sygemeldte	Bogførings- dato	KSD Disposi- tionsdato	Skat Disposi- tionsdato	Ydelsesperiode startdato	Ydelsesperiode slutdato	Skatte- type	A/B- indkomst	A-Skat	ATP	OP	Tillæg	IndberetningsID	Indberetnings- status
Person	6666666666	6666666666	2023-07-27	2023-07-27	2023-07-27	2023-07-17	2023-07-23	A-skate	3.848	667	132	0	0	B230000000011891	Accepteret
Person	6666666666	6666666666	2023-08-31	2023-08-31	2023-08-31	2023-07-24	2023-07-30	A-skate	3.848	667	132	0	0	B230000000011991	Advisering
Person	6666666666	6666666666	2023-08-31	2023-08-31	2023-08-31	2023-07-31	2023-08-06	A-skate	3.848	667	132	0	0	B230000000011991	Fejl
Person	6666666666	6666666666	2023-08-31	2023-08-31	2023-08-31	2023-08-07	2023-08-13	A-skate	3.848	667	132	0	0	B230000000011991	Accepteret
Person	6666666666	6666666666	2023-08-31	2023-08-31	2023-08-31	2023-08-14	2023-08-20	A-skate	3.848	667	132	0	0	B230000000011991	Accepteret
Person	6666666666	6666666666	2023-08-31	2023-08-31	2023-08-31	2023-08-21	2023-08-27	A-skate	3.848	667	132	0	0	B230000000011991	Accepteret
Virksomhed	05670154	0133445566	2023-08-10	2023-08-10	2023-03-23	2023-01-09	2023-01-15		-3.555	0	0	0	-43	B230000000011947	Fejl
Virksomhed	11016512	0244556677	2023-05-04	2023-05-04	2023-04-27	2023-02-06	2023-02-08		-1.890	0	0	0	-23	B230000000011756	Accepteret
Virksomhed	11715311	2222222222	2023-06-22	2023-06-22	2023-06-22	2023-02-13	2023-02-19		4.550	0	0	0	55	B230000000011857	Accepteret
Virksomhed	11715311	2222222222	2023-06-22	2023-06-22	2023-06-22	2023-02-06	2023-02-12		4.550	0	0	0	55	B230000000011857	Accepteret



Afstemning af elndkomst

Hoved-ID	Mødt-dato			Disp-dato	Kode68	Felt nr 0014	Felt nr 0015	Felt nr 0038	Felt nr 0046
IndberetningsID	Kørselsdato	CPR-nr	SE/CVR	SKAT disp	Indt.art	A-indk.	A-skat	B-Indk.	ATP
B200000000248754	20200831		12345678	20200903	70			893,00	
B200000000248754	20200831		23456789	20200903	70			1.786,00	
B200000000257310	20200901			20200903	2			3.141,00	
B200000000257310	20200901			20200903	2			1.573,00	
B200000000257310	20200901			20200903	103	315,00	74,00		12,00
B200000000257310	20200901			20200903	2			629,00	
B200000000257310	20200901			20200903	103	315,00	74,00		12,00
B200000000257310	20200901			20200903	103	2.590,00	705,00		87,00
B200000000257310	20201013			20200903	103	-1.695,00	-7,00		-57,00
B200000000257310	20200901			20200903	2			1.762,00	

- Sammenlign udtræk fra elndkomst med rapport 39
- Benyt IndberetningsID og eventuelt kørselsdato til filtrering
- Afstem virksomheder, borgere med A-Indkomst og borgere med B-Indkomst hver for sig (Filtrer på Indkomst art (70=virksomheder, 103=A-Indkomst, 2=B-Indkomst))
- Afstem positive og negative poster hver for sig (filter i Excel). Negative giver udfordring



Afrunding



Ændring eller fejl i rapporter

- Hvis I oplever fejl med rapporterne eller data, skal det indmeldes til KSDs support: sygedagpenge@ksdp.dk
- Hvis I ønsker videreudvikling af rapporterne, skal I sende ønskerne til KOMBIT: ksd@kombit.dk
- Brug Yammernetværket til erfaringsudveksling. Hvis I ikke er oprettet, skriv til KOMBIT: ksd@kombit.dk



Spørgsmål

- Hvis der er spørgsmål, som vi ikke har fået svaret på, kommer det med i en opsamling, som vi lægger i KSD dokumentbibliotek under [KSD Teams-møder](#).



Tak for i dag



Baggrundsmateriale
(bliver ikke gennemgået på mødet)



Bilag 1: Oversigt over økonomirapporter



KSD Økonomi rapporter og afstemningsvejledning

- KSD indeholder følgende 7 rapporter, der kan benyttes til afstemningen:
 - R-19 Udgifter og konteringsopgørelse
 - R-37 Specifikation af ikke-håndterede økonomiske mellemværender
 - R-38 Specifikation af udbetalinger
 - R-39 Uge rapportering til Skat
 - R-40 Specifikation af kontanthjælpsskuld
 - R-41 Specifikation af bilagsliste for bogføringen
 - *R-42 Afstemning af skat og ATP*
- KOMBIT har udarbejdet en afstemningsvejledning, som kan hentes på KOMBITs [dokumentbibliotek](#).



R-19 Udgifter og konteringsopgørelse

- Viser summen pr. finanskonto for en given periode, som KSD har afsendt til bogføring i kommunens ERP-system.
Bemærk at det er afsendte posteringer. Hvis de ikke er indlæst i ERP-systemet, vil de ikke fremgå af kontoen i ERP-systemet.
- Denne rapport er central i afstemningsprocessen. Hvis der er flere konti der skal afstemmes, kan rapporten med fordel udtrækkes en gang.
- Indhold i CSV filen:
 - En række pr. finanskonto (13 rækker i alt)
 - Beløb udgør summen for en given bogføringsperiode (Måned, År mv.)
 - Sum af beløb i alle rækker er altid 0 (balance)



R-19 Udgifter og konteringsopgørelse

R19 Udgifter og konteringsopgørelse

Måned	Sygedagpenge 5.2	Sygedagpenge 5.9	Kommune ATP	OP-Sygedagpeng...	OP-Arbejdsgivert...	Afstemningskonto	ATP	OP-Mellemregning	Skat	Udgående udbet...	Debitor	Afskrivning	Anden ydelse gæld
Maj-2023	6.266.300	7.860	129.476	50.126	75	70.266	-194.214	-50.126	-2.650.876	-3.573.887			-55.000

I Excel

Måned	Beløb	Konto
202305	6.266.300,00	Sygedagpenge 5.2
202305	7.860,00	Sygedagpenge 5.9
202305	129.476,00	Kommune ATP
202305	50.126,00	OP-Sygedagpengebidr.
202305	75,00	OP-Arbejdsgivertill.
202305	70.266,00	Afstemningskonto
202305	-194.214,00	ATP
202305	-50.126,00	OP-Mellemregning
202305	-2.650.876,00	Skat
202305	-3.573.887,00	Udgående udbetaling
202305	0,00	Debitor
202305	0,00	Afskrivning
202305	-55.000,00	Anden ydelse gæld



R-37 Specifikation af ikke-håndterede økonomiske mellemværender – del 1

- Viser en liste over de fordringer i KSD der endnu ikke er håndteret, og som er bogført på kontoen ”Afstemningskonto” inden en given dato.
- Udgør bilag til specifikation af saldoen på Afstemningskonto i finansregnskabet.
- Alle beregnede fordringer (tilbagebetalinger, forskudsvisse udlæg og nettomodregninger) fremgår af denne liste, indtil en af følgende hændelser er bogført:
 - Fordringen modregnes i en udbetalingskørsel (Efter markeret til modregning)
 - Fordringen er afsendt til debitor (Efter markeret manuelt eller automatisk til Debitor)
 - Fordringen afskrives (Efter markeret til afskrivning)



R-37 Specifikation af ikke-håndterede økonomiske mellemværender – del 2

- Det anbefales til afstemningsformål at trække rapporten med startdato før opstart af KSD, så alle udestående fordringer medtages, uanset hvornår de blev bogført. Herved kan afstemmes med kontoens saldo i ERP-systemet.
- Indhold i CSV filen:
 - En række pr. fordring, der ikke er håndteret



R-37 Specifikation af ikke-håndterede økonomiske mellemværender

R37 Specifikation af ikke-håndterede økonomiske mellemværender

Type	CPR/CVR/SE-nr	Sygemeldte	Sagsnummer	Gældsperiode startdato	Gældsperiode slutdato	Bogføringsdato	Gæld	Periodens Startdato	Periodens Slutdato
CPR-nr	1411027-305	1411027	100053693	2022-08-15	2023-04-23	2023-05-04	-1.096,00	2023-05-01	2023-05-31
CPR-nr	2501889-985	2501886	100054308	2023-03-13	2023-04-23	2023-05-04	-10.947,00	2023-05-01	2023-05-31
CVR-nr	11016512	0311016	200009078	2023-02-06	2023-02-08	2023-05-04	-1.913,00	2023-05-01	2023-05-31
CPR-nr	1312027-050			2023-02-01	2023-03-01	2023-05-23	-55.000,00	2023-05-01	2023-05-31
CPR-nr	1804652-821	1804651	100054382	2023-05-08	2023-05-14	2023-05-25	-1.310,00	2023-05-01	2023-05-31

CSV fil indhold

Type	CPR/CVR/SE-nr	Sygemeldte	Sagsnummer	Gældsperiode- startdato	Gældsperiode slutdato	Bogføringsdato	Gæld	Periodens Startdato	Periodens Slutdato
CPR-nr	2222222222	2222222222	100053693	2022-08-15	2023-04-23	2023-05-04	-1.096,00	2023-05-01	2023-05-31
CPR-nr	3333333333	3333333333	100054308	2023-03-13	2023-04-23	2023-05-04	-10.947,00	2023-05-01	2023-05-31
CVR-nr	11223344	4444444444	200009078	2023-02-06	2023-02-08	2023-05-04	-1.913,00	2023-05-01	2023-05-31
CPR-nr	5555555555	5555555555	150023825	2023-02-01	2023-03-01	2023-05-23	-55.000,00	2023-05-01	2023-05-31
CPR-nr	0133445566	0133445566	100054382	2023-05-08	2023-05-14	2023-05-25	-1.310,00	2023-05-01	2023-05-31



R-38 Specifikation af udbetalinger

- Viser en liste over de udbetalinger KSD har overført til KMD Udbetaling i en given periode til brug for afstemning af mellemregningskontoen.
- Bemærk:
 - Udbetalingen er overført til KMD Udbetaling, men ikke nødvendigvis udbetalt. Afstemning vil derfor inkludere udtræk af ikke behandlede eller fejlede udbetalinger i KMD Udbetaling.
- Summen af alle udbetalinger på denne liste vil for en given periode svare til posteringstotalen på mellemregningskontoen i henhold til R19.
- Indhold i CSV filen:
 - En række pr. udbetaling, der er overført til KMD Udbetaling



R-38 Specifikation af udbetalinger

R38 Specifikation af udbetalinger

Type	CPR/CVR/SE-nr	Bogføringsdato	Bogføringsperiode	Udbetalingsdato	Beløb	Bogføringsreference	Udbetalingsreference
CPR-nr	260702-01	2023-05-04	2023-05	2023-05-04	2.025,00	20230501PAYP3M	KSD-2023-256250002467
CPR-nr	080795-81	2023-05-04	2023-05	2023-05-04	2.025,00	20230501PAYP3M	KSD-2023-252500002824
CPR-nr	230495-42	2023-05-04	2023-05	2023-05-04	1.847,00	20230501PAYP3M	KSD-2023-251750002952
CPR-nr	050582-08	2023-05-04	2023-05	2023-05-04	2.252,00	20230501PAYP3M	KSD-2023-252250002402

CSV fil indhold

Type	CPR/CVR/SE-nr	Bogføringsdato	Bogføringsperiode	Beløb	Udbetalingsdato	Bogføringsreference	Udbetalingsreference
CPR-nr	222222-2222	2023-05-04	2023-05	3.874,00	2023-05-04	20230501PAYP3M	KSD-2023-256250002468
CPR-nr	333333-3333	2023-05-04	2023-05	3.652,00	2023-05-04	20230501PAYP3M	KSD-2023-256500002073
CVR-nr	12345678	2023-05-04	2023-05	6.356,00	2023-05-04	20230501PAYP3M	KSD-2023-256250002461
CPR-nr	444444-4444	2023-05-04	2023-05	1.886,00	2023-05-04	20230501PAYP3M	KSD-2023-255250002398
CPR-nr	555555-5555	2023-05-04	2023-05	277,00	2023-05-04	20230501PAYP3M	KSD-2023-255750002658



R-39 Ugerapportering til Skat

- Viser en liste over de indberetninger KSD har sendt til SKAT eIndkomst. Dette inkluderer ATP, OP-bidrag til borgere samt OP-tillæg til virksomheder.
- Bemærk:
 - Rapporten viser kun indberetninger fra KSD, og således ikke inkluderer beløb der er indberettet fra KMD Dagpenge.
 - Indberetning til eIndkomst sker normalt tirsdag, men for at give KMD tid til at løse eventuelle fejl, anbefales at afstemningen først sker om onsdagen.
- Indhold i CSV filen:
 - En række pr. indberettet indtægt overført til SKAT eIndkomst
 - For negative korrektioner vil beløbene være negative
 - Kolonnen "Ydelsesmodtager" er sygemeldte og "CPR/CVR" er beløbsmodtager
 - For negative korrektioner vil "Skat Dispositionsdato" være den periode skatteberegningen henføres til (oprindelig udbetalingsdato)
 - Kolonnen "KSD Dispositionsdato" vil være bogføringsdatoen i finans, hvis den ikke er ændret manuelt
 - Indberetningsstatus angiver om eIndkomst har accepteret indberetningen
 - Hvis indberetningen er afvist eller fejlet, skal dette håndteres i afstemningen



R-39 Ugerapportering til Skat

R39 Uge rapportering til Skat

Person/Virksomhed	CPR/CVR	Sygemeldte	Bogføringsdato	KSD Dispositionsdato	Skat Dispositionsdato	Ydelsesperiode startdato	Ydelsesperiode slutdato	Skattetype	A/B-indkomst	A-Skat	ATP	OP	Tillæg	IndberetningsID	Indberetningsstatus
Person	010101-20	01010120	2023-05-25	2023-05-25	2023-05-25	2023-05-15	2023-05-21	A-skat	3.352,00	1.843,00	120,00	40,00	0,00	B2300000000118...	Accepteret
Person	010101-20	01010120	2023-05-25	2023-05-25	2023-05-25	2023-05-08	2023-05-14	A-skat	4.190,00	2.304,00	150,00	50,00	0,00	B2300000000118...	Accepteret
Person	010101-20	01010120	2023-05-25	2023-05-25	2023-05-25	2023-05-01	2023-05-07	A-skat	3.352,00	1.843,00	120,00	40,00	0,00	B2300000000118...	Accepteret
Person	010101-20	01010120	2023-05-25	2023-05-25	2023-05-25	2023-04-24	2023-04-30	A-skat	4.190,00	2.304,00	150,00	50,00	0,00	B2300000000118...	Fejl
Person	010101-20	01010120	2023-06-29	2023-06-29	2023-06-29	2023-06-05	2023-06-11	A-skat	4.190,00	2.304,00	150,00	50,00	0,00	B2300000000118...	Accepteret

CSV fil indhold

Person/Virksomhed	CPR/CVR	Sygemeldte	Bogføringsdato	KSD Dispositionsdato	Skat Dispositionsdato	Ydelsesperiode startdato	Ydelsesperiode slutdato	Skattetype	A/B-indkomst	A-Skat	ATP	OP	Tillæg	IndberetningsID	Indberetningsstatus
Person	6666666666	6666666666	2023-07-27	2023-07-27	2023-07-27	2023-07-17	2023-07-23	A-skat	3.848	667	132	0	0	B230000000011891	Accepteret
Person	6666666666	6666666666	2023-08-31	2023-08-31	2023-08-31	2023-07-24	2023-07-30	A-skat	3.848	667	132	0	0	B230000000011991	Advisering
Person	6666666666	6666666666	2023-08-31	2023-08-31	2023-08-31	2023-07-31	2023-08-06	A-skat	3.848	667	132	0	0	B230000000011991	Fejl
Person	6666666666	6666666666	2023-08-31	2023-08-31	2023-08-31	2023-08-07	2023-08-13	A-skat	3.848	667	132	0	0	B230000000011991	Accepteret
Person	6666666666	6666666666	2023-08-31	2023-08-31	2023-08-31	2023-08-14	2023-08-20	A-skat	3.848	667	132	0	0	B230000000011991	Accepteret
Person	6666666666	6666666666	2023-08-31	2023-08-31	2023-08-31	2023-08-21	2023-08-27	A-skat	3.848	667	132	0	0	B230000000011991	Accepteret
Virksomhed	05670154	0133445566	2023-08-10	2023-08-10	2023-03-23	2023-01-09	2023-01-15		-3.555	0	0	0	-43	B230000000011947	Fejl
Virksomhed	11016512	0244556677	2023-05-04	2023-05-04	2023-04-27	2023-02-06	2023-02-08		-1.890	0	0	0	-23	B230000000011756	Accepteret
Virksomhed	11715311	2222222222	2023-06-22	2023-06-22	2023-06-22	2023-02-13	2023-02-19		4.550	0	0	0	55	B230000000011857	Accepteret
Virksomhed	11715311	2222222222	2023-06-22	2023-06-22	2023-06-22	2023-02-06	2023-02-12		4.550	0	0	0	55	B230000000011857	Accepteret



R-40 Specifikation af kontanthjælpsgæld

- Viser de modregninger (træk) i udbetalingen der er registreret i KSD i en given periode.
- NB! Navnet "Kontanthjælpsgæld" er misvisende – Der er tale om nettomodregninger
- Bemærk:
 - De beløb der fremgår af rapporten er posteret på kontoen "ANDEN YDELSE GÆLD", og var tiltænkt modregning af kontanthjælp. Det har imidlertid vist sig at denne type modregninger skal ske brutto. Funktionen kan dog benyttes til andre typer træk i udbetalingen, hvis dette håndteres ved afstemning af kontoen "ANDEN YDELSE GÆLD"
 - Beløbene fremgår af listen så snart KSD har bogført trækket. Det er ikke her muligt at se om beløbet rent faktisk er modregnet.
- Indhold i CSV filen:
 - En række pr. registreret nettotræk
 - Kan afstemmes med bogføringstotal for kontoen "ANDEN YDELSE GÆLD" (R19)



R-40 Specifikation af kontanthjælpsgæld (Netto træk)

R40 Specifikation af Kontanthjælpsgæld

Type	CPR/CVR	Bogføringsdato	Bilagsdato	Bogføringsperiode	Beløb	Bogføringsreference
Person	131202-70	2023-05-23	2023-05-23	2023-05	-27.300,00	252750002879
Person	131202-70	2023-05-23	2023-05-23	2023-05	-21.840,00	250500002707
Person	131202-70	2023-05-23	2023-05-23	2023-05	-5.860,00	255250002663
Person	141174-40	2023-08-07	2023-08-07	2023-08	-500,00	254000002654

CSV fil indhold

Person/ Virksomhed	CPR/CVR	Bogførings- dato	Bilagsdato	Bogførings- periode	Beløb	Bogførings- reference
Person	131202-7050	2023-05-23	2023-05-23	2023-05	-27.300,00	252750002879
Person	131202-7050	2023-05-23	2023-05-23	2023-05	-21.840,00	250500002707
Person	131202-7050	2023-05-23	2023-05-23	2023-05	-5.860,00	255250002663
Person	141174-4090	2023-08-07	2023-08-07	2023-08	-500,00	254000002654



R-41 Specifikation af bilagsliste for bogføringen

- Rapportens formål er at kunne afstemme og fejlsøge ved uoverensstemmelser mellem poster i kommunens Finansregnskab og posteringstotaler i Rapport 19
- Indhold i CSV filen:
 - En række for hver finanspostering i et bilag i den forespurgte periode
 - Debet posteringer har positive beløb og kredit posteringer har negative beløb
 - Summen af beløb i hvert bilag og i alle rækker vil altid være 0 (balance)



R-41 Specifikation af bilagsliste for bogføringen

R41 Specifikation af bilagsliste for bogføringen

Bilag	Bogføringsperiode	Bogføringsdato	Konto	Debet/kredit	Beløb
1000000867	2020-05	2020-05-07	Sygedagpenge 5.9	"K"	-38.324,00
1000000867	2020-05	2020-05-07	Sygedagpenge 5.9	"D"	38.324,00

CSV fil indhold

Bilag	Bogførings- periode	Bogførings- dato	Konto	Debet/ kredit	Beløb
1000000888	202305	2023-05-07	Sygedagpenge 5.9	D	18.480,00
1000000897	202305	2023-05-07	Sygedagpenge 5.9	D	9.523,00
1000000928	202305	2023-05-14	Sygedagpenge 5.9	K	-3.412,00
1000000933	202305	2023-05-14	Sygedagpenge 5.9	D	15.011,00
1000000939	202305	2023-05-14	Sygedagpenge 5.9	D	3.929,00
1000000945	202305	2023-05-14	Sygedagpenge 5.9	D	4.295,00
1000000974	202305	2023-05-13	Sygedagpenge 5.9	D	36.121,00
1000000994	202305	2023-05-20	Sygedagpenge 5.9	D	6.462,00



R-42 Afstemning af skat og ATP (Benyttes ikke længere)

- Rapportens formål er at afstemme A/B indkomst, skat og ATP, som er beregnet for borgere i en given periode. Forskellen på R-39 og denne rapport er at R-39 lister enkelte beløb KSD har indberettet til indkomst (dvs. ikke indberetninger fra KMD Dagpenge), mens R-42 viser den beregnede skat pr. uge, som også inkluderer det der er beregnet i KMD Dagpenge
- Bemærk at denne rapport ikke viser hvad der er indberettet til indkomst; summen af indberetninger for en given ydelsesperiode burde svare til det der er indberettet, men hvis en af indberetningerne f.eks. er afvist, vil det ikke stemme
- Rapporten kan med fordel benyttes til at afstemme overgangen mellem KMD Dagpenge og KSD i forhold til SKAT. Er sandsynligvis ikke længere relevant.
- Indhold i CSV filen:
 - En række for hver person pr. ydelsesperiode der er beregnet i den forespurgte periode



R-42 Afstemning af skat og ATP (Benyttes ikke længere)

R42 Afstemning af skat og ATP

Person	Dispositionsdato	Ydelsesperiode startdato	Ydelsesperiode slutdato	Bruttobeløb A-indkomst	Bruttobeløb B-indkomst	A-Skat	ATP
01010120	2023-05-25	2023-04-24	2023-05-21	15.264,00	0,00	8.294,00	540,00
01010120	2023-06-29	2023-05-22	2023-06-25	20.352,00	0,00	11.059,00	720,00
01010120	2023-07-27	2023-06-26	2023-07-23	16.960,00	0,00	9.216,00	600,00
01010120	2023-08-31	2023-07-24	2023-08-27	21.200,00	0,00	11.520,00	750,00

CSV fil indhold

Person	Dispositions dato	Ydelses- periode startdato	Ydelses- periode slutdato	Bruttobeløb A-indkomst	Bruttobeløb B-indkomst	A-Skat	ATP
	2020-05-28	2020-04-27	2020-05-24	15.000,00	0,00	4.666,00	510,00
	2020-05-28	2020-05-11	2020-05-24	7.929,00	0,00	2.042,00	270,00
	2020-05-28	2020-04-27	2020-05-24	14.954,00	0,00	3.938,00	540,00
	2020-05-07	2020-04-27	2020-05-03	1.048,00	0,00	0,00	48,00
	2020-05-14	2020-05-04	2020-05-10	838,00	0,00	0,00	39,00
	2020-05-20	2020-05-11	2020-05-17	1.048,00	0,00	0,00	48,00
	2020-05-28	2020-05-18	2020-05-24	838,00	0,00	0,00	39,00
	2020-05-28	2020-04-27	2020-05-24	0,00	15.858,00	0,00	0,00



Udfordringer med periodisering

- KSD rapporter (udover 19, 41) benytter følgende periodisering:
 - Ydelser og positive korrektioner er registreret på udbetalingsdatoen
 - Negative korrektioner, udlæg og modregninger er registreret på udbetalingsdato for den kørsel fordringen opstod i
 - Til Debitor, Afskrivning og Modregn anden ydelse er registreret på oprettelsesdatoen
 - Forskudsvis udlæg er registreret på udbetalingsdato for ydelse til borgeren
- Ved overførsel til ERP-system og i rapport 19, 41 benyttes følgende periodisering:
 - Ydelser og positive korrektioner er bogføres på udbetalingsdatoen
 - Alle øvrige negative posteringer bogføres på registreringsdatoen beskrevet ovenfor, bortset fra supplementsperioden (pt. før 15. februar), hvor de henføres til 31/12 i forrige år
- Ved indberetning til elndkomst
 - Ydelser og positive korrektioner henføres til skatteperiode for udbetalingsdatoen
 - Tilbagebetalinger henføres til den skatteperiode der svarer til udbetalingsdatoen for den oprindelige ydelse, som kan ligge tilbage i tidligere år.
 - A-Skat for tilbagebetalinger tilbageføres kun hvis den oprindelige udbetalingsdato er i indeværende år eller sidste år, hvis indberetning er før SKAT supplementsperiodens slutning (pt. 15/2)
 - Negativ ATP og OP for tilbagebetalinger tilbageføres altid på skatteperioden



Bilag 2: Afstemning af finanskonti



Udgiftskontering

SYGEDAGPENGE(5.2)

Øvrige se bilag 1:

SYGEDAGPENGE(5.9)



SYGEDAGPENGE(5.2) - Sygedagpenge til borgere

- Denne konto debiteres alle kommunens udgifter til sygedagpenge til borgere
- Hvis der er tilbagebetalinger eller forskudsvisse udlæg, krediteres beløbet
- Afstemmes ved at sammenligne KSD posteringer i ERP-system med Rapport 19
- Bemærk: Rapport 19 benytter samme periodisering som ERP-systemet

R-19 Udgifter og konteringsopgørelse

Måned	Beløb	Konto
202305	6.266.300,00	Sygedagpenge 5.2
202305	5.227.860,00	Sygedagpenge 5.9
202305	129.476,00	Kommune ATP
202305	50.126,00	OP-Sygedagpengebidr.
202305	12.075,00	OP-Arbejdsgivertill.
202305	70.266,00	Afstemningskonto
202305	-194.214,00	ATP
202305	-50.126,00	OP-Mellemregning
202305	-2.650.876,00	Skat
202305	-8.805.887,00	Udgående udbetaling
202305	0,00	Debitor
202305	0,00	Afskrivning
202305	-55.000,00	Anden ydelse gæld

R-41 Specifikation af bilagsliste for bogføringen

Bilag	Bogførings- periode	Bogførings- dato	Konto	Debet/ kredi	Beløb
1000000888	202305	2023-05-07	Sygedagpenge 5.2	D	12.372,00
1000000897	202305	2023-05-07	Sygedagpenge 5.2	D	9.523,00
1000000928	202305	2023-05-14	Sygedagpenge 5.2	K	-3.412,00
1000000933	202305	2023-05-14	Sygedagpenge 5.2	D	15.011,00
1000000939	202305	2023-05-14	Sygedagpenge 5.2	D	3.929,00
1000000945	202305	2023-05-14	Sygedagpenge 5.2	D	4.295,00
1000000974	202305	2023-05-13	Sygedagpenge 5.2	D	9.715,00
1000000994	202305	2023-05-20	Sygedagpenge 5.2	D	6.462,00



Eksternt rettede mellemregningskonti

UDGÅENDE UDBETALING
Øvrige se bilag 1:
DEBITOR
AFSKRIVNING
ANDEN YDELSE GÆLD
KOMMUNE ATP
OP-SYGEDAGPENGE BIDRAG
OP-ARBEJDSGIVERTILLÆG



UDGÅENDE UDBETALING (KMD Udbetaling mellemregning)

- Denne konto krediteres hver gang en udbetaling overføres fra KSD til KMD Udbetaling
- Konto skal gå i 0; specifikation af eventuel difference skal findes i KMD Udbetaling
- Da udbetalinger altid bogføres på dispositionsdagen, kan perioder afstemmes direkte

R19 Udgifter og konteringsopgørelse

Måned	Beløb	Konto
202305	6.266.300,00	Sygedagpenge 5.2
202305	5.227.860,00	Sygedagpenge 5.9
202305	129.476,00	Kommune ATP
202305	50.126,00	OP-Sygedagpengebidr.
202305	12.075,00	OP-Arbejdsgivertill.
202305	70.266,00	Afstemningskonto
202305	-194.214,00	ATP
202305	-50.126,00	OP-Mellemregning
202305	-2.650.876,00	Skat

R-41 Specifikation af bilagsliste for bogføringen

Bilag	Bogførings- periode	Bogførings- dato	Konto	Debet/ kredi	Beløb
1000000888	202305	2023-05-07	Udgående udbetaling	K	-18.480,00
1000000897	202305	2023-05-07	Udgående udbetaling	D	9.523,00
1000000928	202305	2023-05-14	Udgående udbetaling	K	-3.412,00
1000000933	202305	2023-05-14	Udgående udbetaling	D	15.011,00
1000000939	202305	2023-05-14	Udgående udbetaling	D	3.929,00
1000000945	202305	2023-05-14	Udgående udbetaling	D	4.295,00
1000000974	202305	2023-05-13	Udgående udbetaling	D	36.121,00
1000000994	202305	2023-05-20	Udgående udbetaling	K	-6.462,00

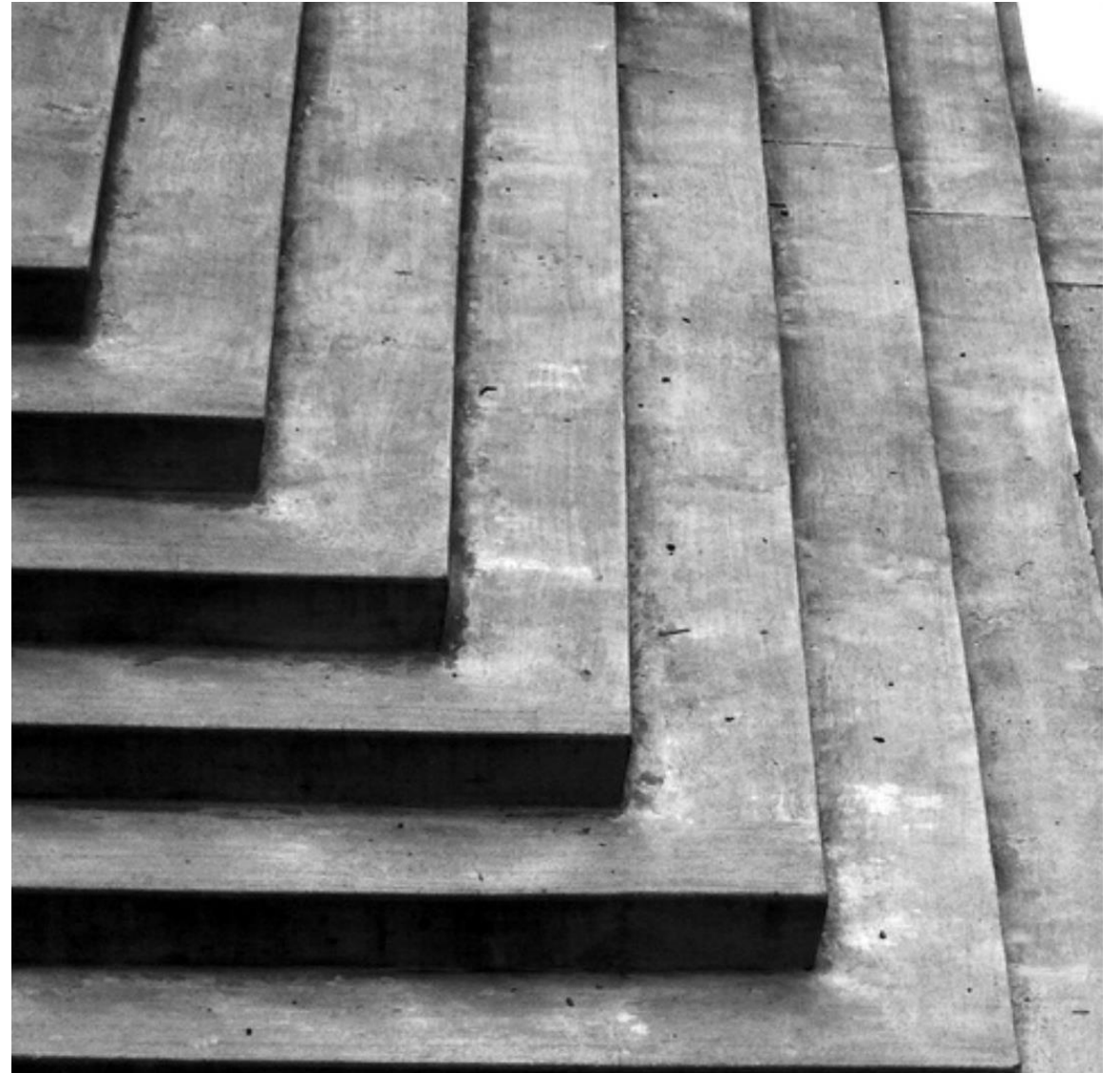
R-38 Specifikation af udbetalinger

Type	CPR/CVR/SE-nr	Bogførings- dato	Bogførings- periode	Beløb	Udbetalings- dato	Bogførings- reference	Udbetalingsreference
CPR-nr	222222-2222	2023-05-04	2023-05	3.874,00	2023-05-04	20230501PAYP3M	KSD-2023-256250002468
CPR-nr	333333-3333	2023-05-04	2023-05	3.652,00	2023-05-04	20230501PAYP3M	KSD-2023-256500002073
CVR-nr	12345678	2023-05-04	2023-05	6.356,00	2023-05-04	20230501PAYP3M	KSD-2023-256250002461
CPR-nr	444444-4444	2023-05-04	2023-05	1.886,00	2023-05-04	20230501PAYP3M	KSD-2023-255250002398
CPR-nr	555555-5555	2023-05-04	2023-05	277,00	2023-05-04	20230501PAYP3M	KSD-2023-255750002658



Skat konti

SKAT
A/B Indkomst (Bogføres ikke direkte)
Øvrige se Bilag 1:
ATP
OP-MELLEMRREGNING



SKAT – Skyldig A-Skat

- Denne konto krediteres hver gang der indeholdes A-skat i en udbetaling
- Tilbagebetalinger debiteres i indeværende år eller i supplementsperiode hvis muligt
- Bemærk periodisering omkring supplementsperiode og elndkomst

R19 Udgifter og konteringsopgørelse

Måned	Beløb	Konto
202305	6.266.300,00	Sygedagpenge 5.2
202305	7.860,00	Sygedagpenge 5.9
202305	129.476,00	Kommune ATP
202305	50.126,00	OP-Sygedagpengebidr.
202305	75,00	OP-Arbejdsgivertill.
202305	70.266,00	Afstemningskonto
202305	-194.214,00	ATP
202305	-50.126,00	OP-Mellemregning
202305	-2.650.876,00	Skat
202305	-3.573.887,00	Udgående udbetaling

R-41 Specifikation af bilagsliste for bogføringen

Bilag	Bogførings- periode	Bogførings- dato	Konto	Debet/ kredi	Beløb
1000000888	202305	2023-05-07	Skat	K	-2.480,00
1000000897	202305	2023-05-07	Skat	K	-3.523,00
1000000928	202305	2023-05-14	Skat	D	3.412,00
1000000933	202305	2023-05-14	Skat	K	-4.011,00
1000000939	202305	2023-05-14	Skat	K	-3.929,00
1000000945	202305	2023-05-14	Skat	K	-4.295,00
1000000974	202305	2023-05-13	Skat	K	-3.121,00

R-39 Ugerapportering til Skat

Person/ Virksomhed	CPR/CVR	Sygemeldte	Bogførings- dato	KSD Disposi- tionsdato	Skat Disposi- tionsdato	Ydelsesperiode startdato	Ydelsesperiode slutdato	Skatte- type	A/B- indkomst	A-Skat	ATP	OP	Tillæg	IndberetningsID	Indberetnings- status
Person	6666666666	6666666666	2023-07-27	2023-07-27	2023-07-27	2023-07-17	2023-07-23	A-skat	3.848	667	132	0	0	B230000000011891	Accepteret
Person	6666666666	6666666666	2023-08-31	2023-08-31	2023-08-31	2023-07-24	2023-07-30	A-skat	3.848	667	132	0	0	B230000000011991	Advisering
Person	6666666666	6666666666	2023-08-31	2023-08-31	2023-08-31	2023-07-31	2023-08-06	A-skat	3.848	667	132	0	0	B230000000011991	Fejl
Person	6666666666	6666666666	2023-08-31	2023-08-31	2023-08-31	2023-08-07	2023-08-13	A-skat	3.848	667	132	0	0	B230000000011991	Accepteret
Person	6666666666	6666666666	2023-08-31	2023-08-31	2023-08-31	2023-08-14	2023-08-20	A-skat	3.848	667	132	0	0	B230000000011991	Accepteret
Person	6666666666	6666666666	2023-08-31	2023-08-31	2023-08-31	2023-08-21	2023-08-27	A-skat	3.848	667	132	0	0	B230000000011991	Accepteret
Virksomhed	05670154	0133445566	2023-08-10	2023-08-10	2023-03-23	2023-01-09	2023-01-15		-3.555	0	0	0	-43	B230000000011947	Fejl
Virksomhed	11016512	0244556677	2023-05-04	2023-05-04	2023-04-27	2023-02-06	2023-02-08		-1.890	0	0	0	-23	B230000000011756	Accepteret
Virksomhed	11715311	2222222222	2023-06-22	2023-06-22	2023-06-22	2023-02-13	2023-02-19		4.550	0	0	0	55	B230000000011857	Accepteret
Virksomhed	11715311	2222222222	2023-06-22	2023-06-22	2023-06-22	2023-02-06	2023-02-12		4.550	0	0	0	55	B230000000011857	Accepteret



A- og B-Indkomst

R19 Udgifter og konteringsopgørelse

Måned	Beløb	Konto
202305	6.266.300,00	Sygedagpenge 5.2
202305	7.860,00	Sygedagpenge 5.9
202305	129.476,00	Kommune ATP
202305	50.126,00	OP-Sygedagpengebidr.
202305	75,00	OP-Arbejdsgivertill.
202305	70.266,00	Afstemningskonto
202305	-194.214,00	ATP
202305	-50.126,00	OP-Mellemregning
202305	-2.650.876,00	Skat
202305	-3.573.887,00	Udgående udbetaling

R-41 Specifikation af bilagsliste for bogføringen

Bilag	Bogførings- periode	Bogførings- dato	Konto	Debet/ kredi	Beløb
1000000888	202305	2023-05-07	Sygedagpenge 5.9	D	18.480,00
1000000897	202305	2023-05-07	Sygedagpenge 5.9	D	9.523,00
1000000928	202305	2023-05-14	Sygedagpenge 5.9	K	-3.412,00
1000000933	202305	2023-05-14	Sygedagpenge 5.9	D	15.011,00
1000000939	202305	2023-05-14	Sygedagpenge 5.9	D	3.929,00
1000000945	202305	2023-05-14	Sygedagpenge 5.9	D	4.295,00
1000000974	202305	2023-05-13	Sygedagpenge 5.9	D	36.121,00

Beregning af Indkomst til afstemning fra rapport 19

A+B Indkomst(Borger) = SYGEDAGPENGE(5.2) + KOMMUNE ATP - ATP

B-Indkomst(Virksomhed) = SYGEDAGPENGE(5.9)

R-39 Ugerapportering til Skat

Person/ Virksomhed	CPR/CVR	Sygemeldte	Bogførings- dato	KSD Disposi- tionsdato	Skat Disposi- tionsdato	Ydelsesperiode startdato	Ydelsesperiode slutdato	Skatte- type	A/B- indkomst	A-Skat	ATP	OP	Tillæg	IndberetningsID	Indberetnings- status
Person	6666666666	6666666666	2023-07-27	2023-07-27	2023-07-27	2023-07-17	2023-07-23	A-skat	3.848	667	132	0	0	B230000000011891	Accepteret
Person	6666666666	6666666666	2023-08-31	2023-08-31	2023-08-31	2023-07-24	2023-07-30	A-skat	3.848	667	132	0	0	B230000000011991	Advisering
Person	6666666666	6666666666	2023-08-31	2023-08-31	2023-08-31	2023-07-31	2023-08-06	A-skat	3.848	667	132	0	0	B230000000011991	Fejl
Person	6666666666	6666666666	2023-08-31	2023-08-31	2023-08-31	2023-08-07	2023-08-13	A-skat	3.848	667	132	0	0	B230000000011991	Accepteret
Person	6666666666	6666666666	2023-08-31	2023-08-31	2023-08-31	2023-08-14	2023-08-20	A-skat	3.848	667	132	0	0	B230000000011991	Accepteret
Person	6666666666	6666666666	2023-08-31	2023-08-31	2023-08-31	2023-08-21	2023-08-27	A-skat	3.848	667	132	0	0	B230000000011991	Accepteret
Virksomhed	05670154	0133445566	2023-08-10	2023-08-10	2023-03-23	2023-01-09	2023-01-15		-3.555	0	0	0	-43	B230000000011947	Fejl
Virksomhed	11016512	0244556677	2023-05-04	2023-05-04	2023-04-27	2023-02-06	2023-02-08		-1.890	0	0	0	-23	B230000000011756	Accepteret
Virksomhed	11715311	2222222222	2023-06-22	2023-06-22	2023-06-22	2023-02-13	2023-02-19		4.550	0	0	0	55	B230000000011857	Accepteret
Virksomhed	11715311	2222222222	2023-06-22	2023-06-22	2023-06-22	2023-02-06	2023-02-12		4.550	0	0	0	55	B230000000011857	Accepteret



Afstemning af elndkomst

Hoved-ID	Mødt-dato			Disp-dato	Kode68	Felt nr 0014	Felt nr 0015	Felt nr 0038	Felt nr 0046
IndberetningsID	Kørselsdato	CPR-nr	SE/CVR	SKAT disp	Indt.art	A-indk.	A-skat	B-Indk.	ATP
B200000000248754	20200831		12345678	20200903	70			893,00	
B200000000248754	20200831		23456789	20200903	70			1.786,00	
B200000000257310	20200901			20200903	2			3.141,00	
B200000000257310	20200901			20200903	2			1.573,00	
B200000000257310	20200901			20200903	103	315,00	74,00		12,00
B200000000257310	20200901			20200903	2			629,00	
B200000000257310	20200901			20200903	103	315,00	74,00		12,00
B200000000257310	20200901			20200903	103	2.590,00	705,00		87,00
B200000000257310	20201013			20200903	103	-1.695,00	-7,00		-57,00
B200000000257310	20200901			20200903	2			1.762,00	

- Sammenlign udtræk fra elndkomst med rapport 39
- Benyt IndberetningsID og eventuelt kørselsdato til filtrering
- Afstem virksomheder, borgere med A-Indkomst og borgere med B-Indkomst hver for sig (Filtrer på Indkomst art (70=virksomheder, 103=A-Indkomst, 2=B-Indkomst))
- Afstem positive og negative poster hver for sig (filter i Excel). Negative giver udfordring



Interne KSD modposteringer

AFSTEMNINGSKONTO



AFSTEMNINGSKONTO – Ikke udlignede fordringer i KSD

- Konto posteres kun af KSD. Saldo definerer tilgodehavender internt i KSD

R19 Udgifter og konteringsopgørelse

Måned	Beløb	Konto
202305	6.266.300,00	Sygedagpenge 5.2
202305	7.860,00	Sygedagpenge 5.9
202305	129.476,00	Kommune ATP
202305	50.126,00	OP-Sygedagpengebidr.
202305	75,00	OP-Arbejdsgivertill.
202305	70.266,00	Afstemningskonto
202305	-194.214,00	ATP
202305	-50.126,00	OP-Mellemregning
202305	-2.650.876,00	Skat
202305	-3.573.887,00	Udgående udbetaling

R-41 Specifikation af bilagsliste for bogføringen

Bilag	Bogførings- periode	Bogførings- dato	Konto	Debet/ kredi	Beløb
1000000888	202305	2023-05-07	Afstemningskonto	D	18.480,00
1000000897	202305	2023-05-07	Afstemningskonto	D	9.523,00
1000000928	202305	2023-05-14	Afstemningskonto	K	-3.412,00
1000000933	202305	2023-05-14	Afstemningskonto	D	15.011,00
1000000939	202305	2023-05-14	Afstemningskonto	D	3.929,00
1000000945	202305	2023-05-14	Afstemningskonto	D	4.295,00
1000000974	202305	2023-05-13	Afstemningskonto	D	36.121,00

R-37 Specifikation af ikke-håndterede økonomiske mellemværender

Type	CPR/CVR/SE-nr	Sygemeldte	Sagsnummer	Gældsperiode- startdato	Gældsperiode- slutdato	Bogføringsdato	Gæld	Periodens Startdato	Periodens Slutdato
CPR-nr	2222222222	2222222222	100053693	2022-08-15	2023-04-23	2023-05-04	-1.096,00	2023-05-01	2023-05-31
CPR-nr	3333333333	3333333333	100054308	2023-03-13	2023-04-23	2023-05-04	-10.947,00	2023-05-01	2023-05-31
CVR-nr	11223344	4444444444	200009078	2023-02-06	2023-02-08	2023-05-04	-1.913,00	2023-05-01	2023-05-31
CPR-nr	5555555555	5555555555	150023825	2023-02-01	2023-03-01	2023-05-23	-55.000,00	2023-05-01	2023-05-31
CPR-nr	0133445566	0133445566	100054382	2023-05-08	2023-05-14	2023-05-25	-1.310,00	2023-05-01	2023-05-31



Bilag 3:
Øvrige finanskonti mv.
(Gennemgås ikke på mødet)



Øvrige afstemningsforhold

- Alle informationer omkring sygedagpenge der er indført manuelt i de eksterne systemer (Kommunens ERP-system, KMD Udbetaling, Kommunens Debtorsystem, elndkomst og Ydelsesrefusion), fremgår ikke af KSD rapporter – Disse rapporter skal derfor korrigeres for eksterne manuelle rettelser, før sammenligning er mulig
- Ydelsesrefusion modtager kun data fra elndkomst hvis de såkaldte YR-felter er udfyldt (Se afsnit 8.8 i elndkomst: Indberetningsvejledning). KSD udfylder altid disse felter, men ved manuelle indberetninger til elndkomst, er det ikke sikkert disse felter er udfyldt; i det tilfælde skal indberetning til Ydelsesrefusion ske manuelt
- KSD indberetter negative korrektioner (fordringer) til elndkomst og dermed til Ydelsesrefusion med det samme, uanset hvornår en eventuel udligning/ betaling sker. Hvis en fordring afskrives efterfølgende, kan kommunen ikke modtage statsrefusion. KOMBIT har en sag med KL for at få ændret dette hos STAR.



SYGEDAGPENGE(5.9) – Refusion til virksomheder

- Denne konto debiteres alle kommunens udgifter til refusioner til arbejdsgivere
- Hvis der er tilbagebetalinger, krediteres beløbet
- Afstemmes ved at sammenligne KSD posteringer i ERP-system med Rapport 19
- Bemærk: Rapport 19 benytter samme periodisering som ERP-systemet

R19 Udgifter og konteringsopgørelse

Måned	Beløb	Konto
202305	6.266.300,00	Sygedagpenge 5.2
202305	5.227.860,00	Sygedagpenge 5.9
202305	129.476,00	Kommune ATP
202305	50.126,00	OP-Sygedagpengebidr.
202305	75,00	OP-Arbejdsgivertill.
202305	70.266,00	Afstemningskonto
202305	-194.214,00	ATP
202305	-50.126,00	OP-Mellemregning
202305	-2.650.876,00	Skat
202305	-8.793.887,00	Udgående udbetaling
202305	0,00	Debitor
202305	0,00	Afskrivning
202305	-55.000,00	Anden ydelse gæld

R-41 Specifikation af bilagsliste for bogføringen

Bilag	Bogførings- periode	Bogførings- dato	Konto	Debet/ kredi	Beløb
1000000888	202305	2023-05-07	Sygedagpenge 5.2	D	12.372,00
1000000897	202305	2023-05-07	Sygedagpenge 5.2	D	9.523,00
1000000928	202305	2023-05-14	Sygedagpenge 5.2	K	-3.412,00
1000000933	202305	2023-05-14	Sygedagpenge 5.2	D	15.011,00
1000000939	202305	2023-05-14	Sygedagpenge 5.2	D	3.929,00
1000000945	202305	2023-05-14	Sygedagpenge 5.2	D	4.295,00
1000000974	202305	2023-05-13	Sygedagpenge 5.2	D	9.715,00
1000000994	202305	2023-05-20	Sygedagpenge 5.9	D	6.462,00



KOMMUNE ATP – ATP udgift 2/3 (100% statsrefusion)

- Denne konto debiteres alle kommunens udgifter til kommunal ATP (2/3)
- Hvis der er tilbagebetalinger med tilbageført ATP, krediteres beløbet
- Afstemmes ved at sammenligne KSD posteringer i ERP-system med Rapport 19
- Bemærk: Rapport 19 benytter samme periodisering som ERP-systemet

R19 Udgifter og konteringsopgørelse

Måned	Beløb	Konto
202305	6.266.300,00	Sygedagpenge 5.2
202305	5.227.860,00	Sygedagpenge 5.9
202305	129.476,00	Kommune ATP
202305	50.126,00	OP-Sygedagpengebidr.
202305	75,00	OP-Arbejdsgivertill.
202305	70.266,00	Afstemningskonto
202305	-194.214,00	ATP
202305	-50.126,00	OP-Mellemregning
202305	-2.650.876,00	Skat
202305	-8.793.887,00	Udgående udbetaling
202305	0,00	Debitor
202305	0,00	Afskrivning
202305	-55.000,00	Anden ydelse gæld

R-41 Specifikation af bilagsliste for bogføringen

Bilag	Bogførings- periode	Bogførings- dato	Konto	Debet/ kredi	Beløb
1000000888	202305	2023-05-07	Kommune ATP	D	309,00
1000000897	202305	2023-05-07	Kommune ATP	D	36,00
1000000928	202305	2023-05-14	Kommune ATP	K	-85,00
1000000933	202305	2023-05-14	Kommune ATP	D	120,00
1000000939	202305	2023-05-14	Kommune ATP	D	29,00
1000000945	202305	2023-05-14	Kommune ATP	D	45,00



OP Bidrag til borgere (100% statsrefusion)

- Denne konto debiteres alle kommunens udgifter til OP til borgere
- Hvis der er tilbagebetalinger med tilbageført OP, krediteres beløbet
- Afstemmes ved at sammenligne KSD posteringer i ERP-system med Rapport 19
- Bemærk: Rapport 19 benytter samme periodisering som ERP-systemet

R19 Udgifter og konteringsopgørelse

Måned	Beløb	Konto
202305	6.266.300,00	Sygedagpenge 5.2
202305	5.227.860,00	Sygedagpenge 5.9
202305	129.476,00	Kommune ATP
202305	50.126,00	OP-Sygedagpengebidr.
202305	75,00	OP-Arbejdsgivertill.
202305	70.266,00	Afstemningskonto
202305	-194.214,00	ATP
202305	-50.126,00	OP-Mellemregning
202305	-2.650.876,00	Skat
202305	-8.793.887,00	Udgående udbetaling
202305	0,00	Debitor
202305	0,00	Afskrivning
202305	-55.000,00	Anden ydelse gæld

R-41 Specifikation af bilagsliste for bogføringen

Bilag	Bogførings- periode	Bogførings- dato	Konto	Debet/ kredi	Beløb
1000000888	202305	2023-05-07	OP-Sygedagpengebidr.	D	309,00
1000000897	202305	2023-05-07	OP-Sygedagpengebidr.	D	42,00
1000000928	202305	2023-05-14	OP-Sygedagpengebidr.	K	-85,00
1000000933	202305	2023-05-14	OP-Sygedagpengebidr.	D	120,00
1000000939	202305	2023-05-14	OP-Sygedagpengebidr.	D	29,00
1000000945	202305	2023-05-14	OP-Sygedagpengebidr.	D	16,00
1000000974	202305	2023-05-13	OP-Sygedagpengebidr.	D	243,00
1000000994	202305	2023-05-20	OP-Sygedagpengebidr.	D	58,00



OP tillæg til virksomheder (100% statsrefusion)

- Denne konto debiteres alle kommunens udgifter til OP tillæg til virksomheder
- Hvis der er tilbagebetalinger med tilbageført OP tillæg, krediteres beløbet
- Afstemmes ved at sammenligne KSD posteringer i ERP-system med Rapport 19
- Bemærk: Rapport 19 benytter samme periodisering som ERP-systemet

R19 Udgifter og konteringsopgørelse

Måned	Beløb	Konto
202305	6.266.300,00	Sygedagpenge 5.2
202305	5.227.860,00	Sygedagpenge 5.9
202305	129.476,00	Kommune ATP
202305	50.126,00	OP-Sygedagpengebidr.
202305	12.075,00	OP-Arbejdsgivertill.
202305	70.266,00	Afstemningskonto
202305	-194.214,00	ATP
202305	-50.126,00	OP-Mellemregning
202305	-2.650.876,00	Skat
202305	-8.805.887,00	Udgående udbetaling
202305	0,00	Debitor
202305	0,00	Afskrivning
202305	-55.000,00	Anden ydelse gæld

R-41 Specifikation af bilagsliste for bogføringen

Bilag	Bogførings- periode	Bogførings- dato	Konto	Debet/ kredi	Beløb
1000000888	202305	2023-05-07	OP-Arbejdsgivertill.	D	309,00
1000000897	202305	2023-05-07	OP-Arbejdsgivertill.	D	36,00
1000000928	202305	2023-05-14	OP-Arbejdsgivertill.	K	-85,00
1000000933	202305	2023-05-14	OP-Arbejdsgivertill.	D	120,00
1000000939	202305	2023-05-14	OP-Arbejdsgivertill.	D	29,00
1000000945	202305	2023-05-14	OP-Arbejdsgivertill.	D	36,00
1000000974	202305	2023-05-13	OP-Arbejdsgivertill.	D	243,00
1000000994	202305	2023-05-20	OP-Arbejdsgivertill.	D	58,00
1000001000	202305	2023-05-20	OP-Arbejdsgivertill.	D	2.473,00



DEBITOR – Debitor system mellemregning

- Denne konto debiteres hver gang en fordring overføres til debitor systemet
- Konto skal gå i 0 når fordringen er korrekt registreret i debitor systemet
- Da overførsler altid bogføres på registreringsdagen, kan perioder afstemmes direkte

R19 Udgifter og konteringsopgørelse

Måned	Beløb	Konto
202305	6.145.300,00	Sygedagpenge 5.2
202305	5.227.860,00	Sygedagpenge 5.9
202305	129.476,00	Kommune ATP
202305	50.126,00	OP-Sygedagpengebidr.
202305	12.075,00	OP-Arbejdsgivertill.
202305	68.766,00	Afstemningskonto
202305	-194.214,00	ATP
202305	-50.126,00	OP-Mellemregning
202305	-2.650.876,00	Skat
202305	-8.805.887,00	Udgående udbetaling
202305	121.000,00	Debitor
202305	1.500,00	Afskrivning
202305	-55.000,00	Anden ydelse gæld

R-41 Specifikation af bilagsliste for bogføringen

Bilag	Bogførings- periode	Bogførings- dato	Konto	Debet/ kredi	Beløb
1000000888	202305	2023-05-07	Debitor	D	309,00
1000000897	202305	2023-05-07	Debitor	D	582,00
1000000928	202305	2023-05-14	Debitor	D	3.850,00
1000000933	202305	2023-05-14	Debitor	D	120,00
1000000939	202305	2023-05-14	Debitor	D	22.583,00
1000000945	202305	2023-05-14	Debitor	D	809,00
1000000974	202305	2023-05-13	Debitor	D	243,00
1000000994	202305	2023-05-20	Debitor	D	8.250,00
1000001000	202305	2023-05-20	Debitor	D	2.473,00



Afskrivning – Fordringer afskrevet direkte i KSD

- Denne konto debiteres hver gang en fordring afskrives i KSD
- Konto vil normalt gå i 0 ved ompostering, men kontoen kan også indgå i regnskabet
- Da afskrivning altid bogføres på registreringsdagen, kan perioder afstemmes direkte

R19 Udgifter og konteringsopgørelse

Måned	Beløb	Konto
202305	6.145.300,00	Sygedagpenge 5.2
202305	5.227.860,00	Sygedagpenge 5.9
202305	129.476,00	Kommune ATP
202305	50.126,00	OP-Sygedagpengebidr.
202305	12.075,00	OP-Arbejdsgivertill.
202305	68.766,00	Afstemningskonto
202305	-194.214,00	ATP
202305	-50.126,00	OP-Mellemregning
202305	-2.650.876,00	Skat
202305	-8.805.887,00	Udgående udbetaling
202305	121.000,00	Debitor
202305	1.500,00	Afskrivning
202305	-55.000,00	Anden ydelse gæld

R-41 Specifikation af bilagsliste for bogføringen

Bilag	Bogførings- periode	Bogførings- dato	Konto	Debet/ kredi	Beløb
1000000888	202305	2023-05-07	Afskrivning	D	10,00
1000000897	202305	2023-05-07	Afskrivning	D	55,00
1000000928	202305	2023-05-14	Afskrivning	K	-2,00
1000000933	202305	2023-05-14	Afskrivning	D	15,00
1000000939	202305	2023-05-14	Afskrivning	D	42,00
1000000945	202305	2023-05-14	Afskrivning	D	165,00
1000000974	202305	2023-05-13	Afskrivning	D	243,00



ANDEN YDELSE GÆLD – Nettotræk (Kontanthjælp)

- Denne konto krediteres hver gang et nettotræk er sket i en udbetaling
- Konto skal gå i 0 når trækket er omposteret
- Da nettotræk altid bogføres på dispositionsdagen, kan perioder afstemmes direkte

R19 Udgifter og konteringsopgørelse

Måned	Beløb	Konto
202305	6.145.300,00	Sygedagpenge 5.2
202305	5.227.860,00	Sygedagpenge 5.9
202305	129.476,00	Kommune ATP
202305	50.126,00	OP-Sygedagpengebidr.
202305	12.075,00	OP-Arbejdsgivertill.
202305	68.766,00	Afstemningskonto
202305	-194.214,00	ATP
202305	-50.126,00	OP-Mellemregning
202305	-2.650.876,00	Skat
202305	-8.805.887,00	Udgående udbetaling
202305	121.000,00	Debitor
202305	1.500,00	Afskrivning
202305	-55.000,00	Anden ydelse gæld

R-41 Specifikation af bilagsliste for bogføringen

Bilag	Bogførings- periode	Bogførings- dato	Konto	Debet/ kredi	Beløb
1000000888	202305	2023-05-07	Anden ydelse gæld	K	-8.530,00
1000000897	202305	2023-05-07	Anden ydelse gæld	K	-16.200,00
1000000928	202305	2023-05-14	Anden ydelse gæld	K	-12.400,00

R-40 Specifikation af kontanthjælpsgæld

Person/ Virksomhed	CPR/CVR	Bogførings- dato	Bilagsdato	Bogførings- periode	Beløb	Bogførings- reference
Person		2020-01-28	2020-01-29	2020-01	-2.526,00	1000000873



ATP – Skyldig ATP

- Denne konto krediteres med summen af indeholdt (1/3) og kommunal ATP (2/3)
- Tilbagebetalinger debiteres i indeværende år eller i supplementsperiode hvis muligt
- Bemærk periodisering omkring supplementsperiode og elndkomst

R19 Udgifter og konteringsopgørelse

Måned	Beløb	Konto
202305	50.126,00	OP-Sygedagpengebidr.
202305	12.075,00	OP-Arbejdsgivertill.
202305	68.766,00	Afstemningskonto
202305	-194.214,00	ATP
202305	-50.126,00	OP-Mellemregning

R-41 Specifikation af bilagsliste for bogføringen

Bilag	Bogførings- periode	Bogførings- dato	Konto	Debet/ kredi	Beløb
1000000888	202305	2023-05-07	ATP	K	-8.530,00
1000000897	202305	2023-05-07	ATP	K	-16.200,00
1000000928	202305	2023-05-14	ATP	K	-12.400,00

R-39 Ugerapportering til Skat

Person/ Virksomhed	CPR/CVR	Sygemeldte	Bogførings- dato	KSD Disposi- tionsdato	Skat Disposi- tionsdato	Ydelsesperiode startdato	Ydelsesperiode slutdato	Skatte- type	A/B- indkomst	A-Skat	ATP	OP	Tillæg	IndberetningsID	Indberetnings- status
Person	6666666666	6666666666	2023-07-27	2023-07-27	2023-07-27	2023-07-17	2023-07-23	A-skat	3.848	667	132	0	0	B230000000011891	Accepteret
Person	6666666666	6666666666	2023-08-31	2023-08-31	2023-08-31	2023-07-24	2023-07-30	A-skat	3.848	667	132	0	0	B230000000011991	Advisering
Person	6666666666	6666666666	2023-08-31	2023-08-31	2023-08-31	2023-07-31	2023-08-06	A-skat	3.848	667	132	0	0	B230000000011991	Fejl
Person	6666666666	6666666666	2023-08-31	2023-08-31	2023-08-31	2023-08-07	2023-08-13	A-skat	3.848	667	132	0	0	B230000000011991	Accepteret
Person	6666666666	6666666666	2023-08-31	2023-08-31	2023-08-31	2023-08-14	2023-08-20	A-skat	3.848	667	132	0	0	B230000000011991	Accepteret
Person	6666666666	6666666666	2023-08-31	2023-08-31	2023-08-31	2023-08-21	2023-08-27	A-skat	3.848	667	132	0	0	B230000000011991	Accepteret
Virksomhed	05670154	0133445566	2023-08-10	2023-08-10	2023-03-23	2023-01-09	2023-01-15		-3.555	0	0	0	-43	B230000000011947	Fejl
Virksomhed	11016512	0244556677	2023-05-04	2023-05-04	2023-04-27	2023-02-06	2023-02-08		-1.890	0	0	0	-23	B230000000011756	Accepteret



OP – Skyldig OP

- Denne konto krediteres med beregnet bidrag til Obligatorisk pension
- Tilbagebetalinger debiteres i indeværende år eller i supplementsperiode hvis muligt
- Bemærk periodisering omkring supplementsperiode og elndkomst

R19 Udgifter og konteringsopgørelse

Måned	Beløb	Konto
202305	50.126,00	OP-Sygedagpengebidr.
202305	12.075,00	OP-Arbejdsgivertill.
202305	68.766,00	Afstemningskonto
202305	-194.214,00	ATP
202305	-50.126,00	OP-Mellemregning

R-41 Specifikation af bilagsliste for bogføringen

Bilag	Bogførings- periode	Bogførings- dato	Konto	Debet/ kredi	Beløb
1000000888	202305	2023-05-07	OP-Mellemregning	K	-8.530,00
1000000897	202305	2023-05-07	OP-Mellemregning	K	-16.200,00
1000000928	202305	2023-05-14	OP-Mellemregning	K	-12.400,00

R-39 Ugerapportering til Skat

Person/ Virksomhed	CPR/CVR	Sygemeldte	Bogførings- dato	KSD Disposi- tionsdato	Skat Disposi- tionsdato	Ydelsesperiode startdato	Ydelsesperiode slutdato	Skatte- type	A/B- indkomst	A-Skat	ATP	OP	Tillæg	IndberetningsID	Indberetnings- status
Person	6666666666	6666666666	2023-07-27	2023-07-27	2023-07-27	2023-07-17	2023-07-23	A-skate	3.848	667	132	36	0	B230000000011891	Accepteret
Person	6666666666	6666666666	2023-08-31	2023-08-31	2023-08-31	2023-07-24	2023-07-30	A-skate	3.848	667	132	36	0	B230000000011991	Advisering
Person	6666666666	6666666666	2023-08-31	2023-08-31	2023-08-31	2023-07-31	2023-08-06	A-skate	3.848	667	132	36	0	B230000000011991	Fejl
Person	6666666666	6666666666	2023-08-31	2023-08-31	2023-08-31	2023-08-07	2023-08-13	A-skate	3.848	667	132	36	0	B230000000011991	Accepteret
Person	6666666666	6666666666	2023-08-31	2023-08-31	2023-08-31	2023-08-14	2023-08-20	A-skate	3.848	667	132	36	0	B230000000011991	Accepteret
Person	6666666666	6666666666	2023-08-31	2023-08-31	2023-08-31	2023-08-21	2023-08-27	A-skate	3.848	667	132	36	0	B230000000011991	Accepteret
Virksomhed	05670154	0133445566	2023-08-10	2023-08-10	2023-03-23	2023-01-09	2023-01-15		-3.555	0	0	0	-43	B230000000011947	Fejl
Virksomhed	11016512	0244556677	2023-05-04	2023-05-04	2023-04-27	2023-02-06	2023-02-08		-1.890	0	0	0	-23	B230000000011756	Accepteret



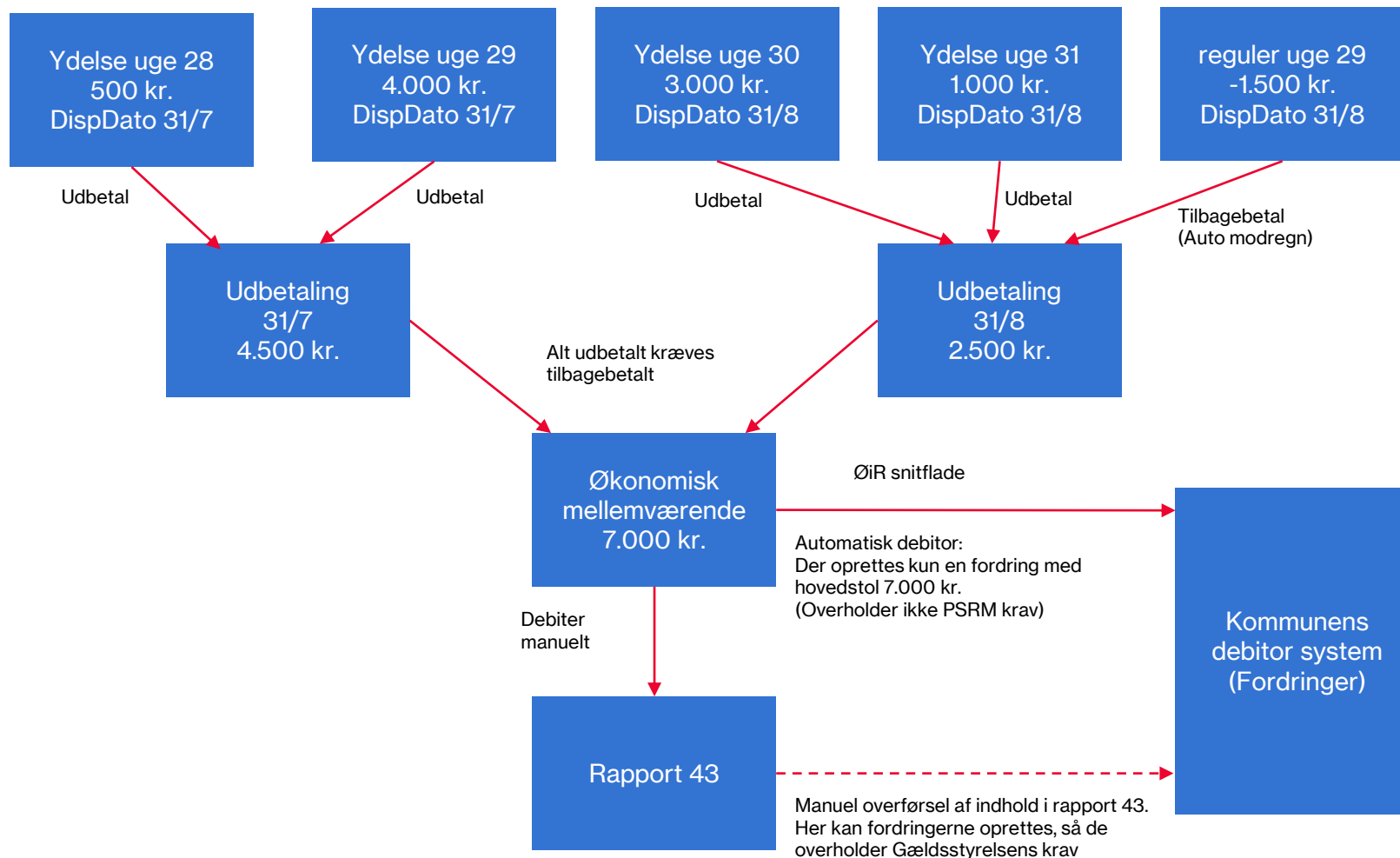
Bilag 4

Økonomiske mellemværender

(Gennemgås ikke på mødet)



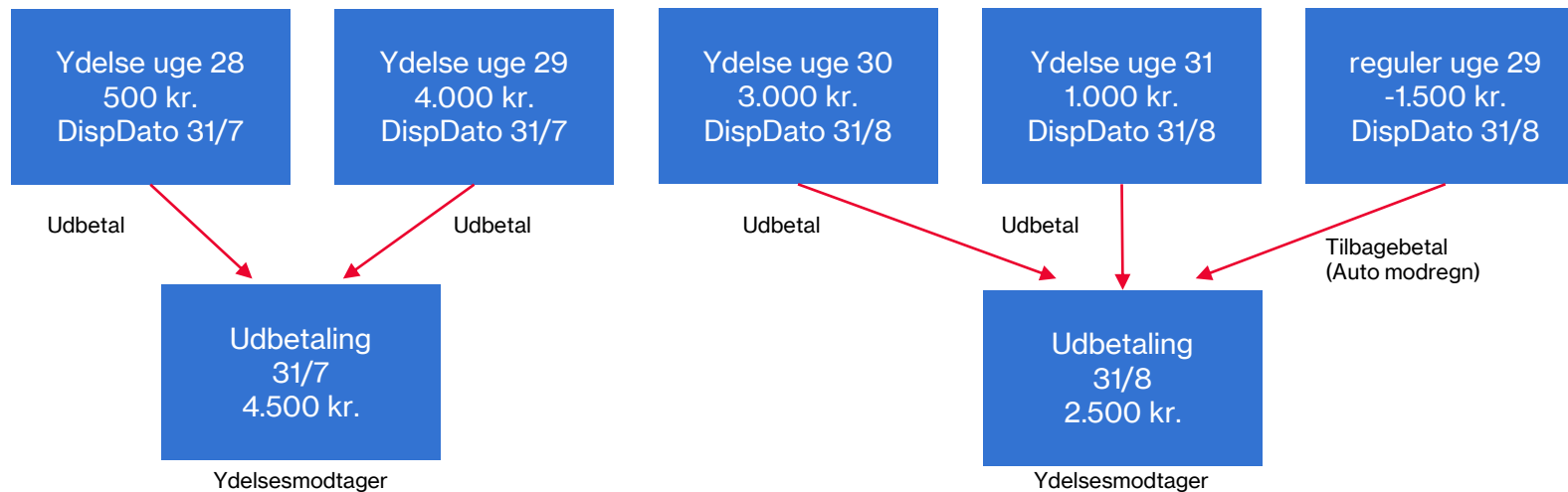
Forskel på automatisk og manuel debitor



- Rapport 43 indeholder følgende rækker:
 - Tilbagebetal uge 28 500 kr. Disp.31/7
 - Tilbagebetal uge 29 4.000 kr. Disp 31/7
 - Tilbagebetal uge 30 3.000 kr. Disp 31/8
 - Tilbagebetal uge 31 1.000 kr. Disp 31/8
 - Automodregn -1.500 kr.
 - Til Debitor -7.000 kr.
- Summen af disse poster giver altid 0
- Er der fejl, så rapporten ikke har summen 0, vil rækken "Til Debitor" indeholde teksten "Fejl" i kolonnen "Uge" – Det skal rapporteres til KMD

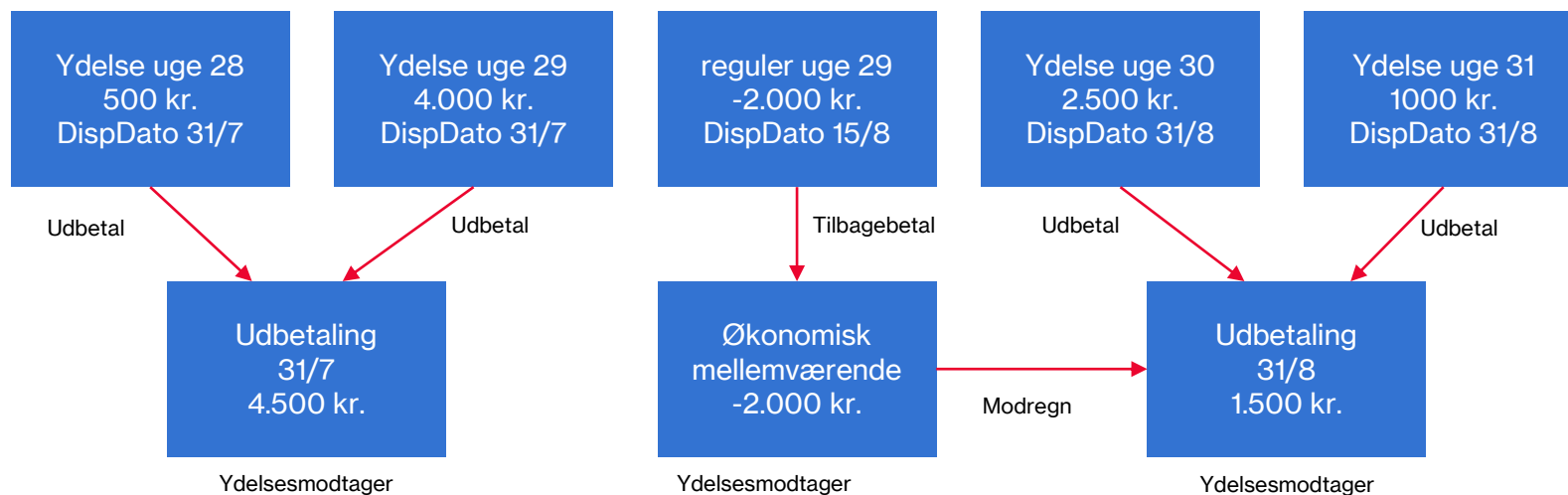


Eksempel på udbetaling



- Når en ydelse udbetales i KSD, samles alle ydelser til samme borger/ virksomhed med samme dispositionsdag på en udbetaling.
- Hvis der til samme dispositionsdag oprettes tilbagebetalingskrav på tidligere udbetalinger den samme dag som den nye ydelse udbetales, fratrækkes de automatisk i udbetalingen. Dette fradrag vil fremgå af rapport 43 med fordringstypen "Auto modregn", som svarer til en dækning på fordringen.
- I dette eksempel oprettes ikke et økonomisk mellemværende, hvorfor der heller ikke skal overføres noget til debitor systemet (dvs. fremgår ikke af rapport 43).
- Hvis tilbagebetalingen overstiger udbetalingen, oprettes et mellemværende. (Se næste slide)

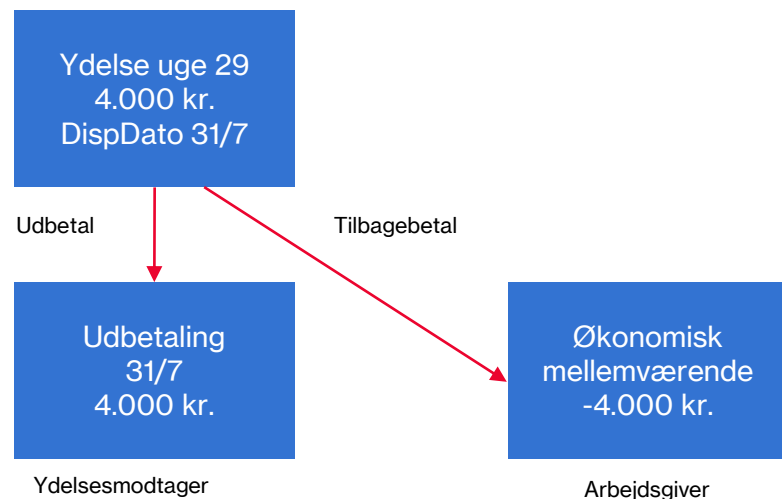
Eksempel på nyt krav



- Hvis der oprettes tilbagebetalingskrav på tidligere udbetalinger med anden dispositionsdato end en udbetaling, eller tilbagebetalingskravet overstiger udbetalingen, oprettes et økonomisk mellemværende
- Tidligere oprettede økonomiske mellemværender kan modregnes i senere udbetalinger (Modregn)
- Hvis dette mellemværende overføres med "Debiter manuelt", vil Rapport 43 indeholde "Tilbagebetal" i fordringstype (PRSM fordringstype "KFSYGDP" for borgere og "KFSYGAG" for arbejdsgivere). Selve modregningen har fordringstypen "Modregn", som svarer til en dækning på fordringen.
- Restgælden på det økonomiske mellemværende vises i rapport 43 med typen "Til debitor".

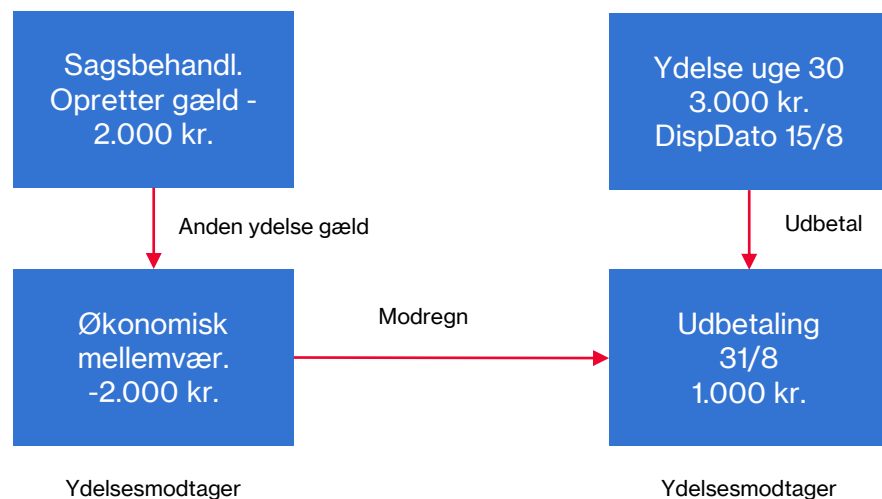


Eksempel på forskudsvis udlæg



- Når en ydelse udbetales i KSD, samles alle ydelser til samme borger/ virksomhed med samme dispositionsdag på en udbetaling.
- Hvis der til samme dispositionsdag oprettes tilbagebetalingskrav på tidligere udbetalinger den samme dag som den nye ydelse udbetales, fratrækkes de automatisk i udbetalingen (Auto modregn)
- Hvis udbetalingen herefter er negativ, oprettes et økonomisk mellemværende. Økonomiske mellemværender oprettes også for Forskudsvis udlæg og Anden ydelse gæld (Nettomodregning)
- Tidligere oprettede økonomiske mellemværender kan modregnes senere (Modregn)
- Hvis dette mellemværende overføres med "Debiter manuelt", vil Rapport 43 indeholde "Udlæg" i fordringstype (PRSM fordringstype "KFREFSY")

Eksempel på Anden ydelse gæld



- Sagsbehandler opretter en netto modregning (Anden ydelse gæld)
- Herefter vil KSD i den næstkommende udbetalingskørsel (Mandag i udbetalingsugen) modregne kravet
- Disse modregninger bør ikke overføres til Debitor, da KSD ikke kender kravet. Hvis modregning ikke er mulig, skal det økonomiske mellemværende afskrives, og håndteres manuelt eksternt til KSD.
- Hvis de overføres med "Debiter manuelt", vil rapport 43 indeholde en række med fordringstype "Anden gæld" (PSRM fordringstype ukendt)



Bilag 5

Hvad bogføres ved overførsel til Debitor systemet



Når en fordring automatisk overføres til Debitor (Debiter)

Alle disse poster bogføres på den dato overførslen håndteres internt i KSD, som vil svare til en dato umiddelbart efter aktivering af "Debiter" i KSD (natjob):

- Fordringen udgår af KSD, hvorved restgælden på fordringen krediteres "Afstemningskonto". KSD håndterer ikke yderligere omkring denne fordring. Dette er alene debitor systemets ansvar.
- Restgælden debiteres kontoen "Mellemregning debitor", hvorfra den håndteres af debitor systemet i forbindelse med oprettelse af fordringen i debitor systemet.
- Restgælden på fordringen overføres automatisk til Debitor via ØiR snitfladen.
- **Disse fordringer er ikke PSRM opdelt med hovedstol og korrekt stiftelsesdato. Herudover mangler PSRM fordringstype.**



Når en fordring manuelt overføres til Debitor (Debiter manuelt)

Alle disse poster bogføres på den dato overførslen håndteres internt i KSD, som vil svare til en dato umiddelbart efter aktivering af "Debiter manuelt" i KSD (natjob):

- Fordringen udgår af KSD, hvorved restgælden på fordringen krediteres "Afstemningskonto". KSD håndterer ikke yderligere omkring denne fordring. Ansvar er alene den manuelle proces og debitor systemet efterfølgende.
- Restgælden på fordringen debiteres kontoen "Mellemregning debitor". Denne post skal udlignes med de manuelle registreringer der sker i debitor systemet.
- De fordringer, der er bestilt overført med "Debiter manuelt", fremgår af Rapport 43. Det er vigtigt, at der er en fast procedure, der sikrer at Rapport 43 trækkes for alle perioder, da fordringen ellers "strander" mellem KSD og Debitor løsningen.
- Ud fra indholdet af Rapport 43 oprettes de tilhørende fordringer i kommunens debitor system.
- **NB! Alle fordringer på Rapport 43 skal oprettes i debitor systemet, da de ellers "strander".**



eIndkomst og Ydelsesrefusion

- De tilbagebetalingsfordringer der overføres til debitorsystemet, via enten den automatisk eller den manuelle proces, er tidligere tilbageført både i eIndkomst og Ydelsesrefusion. Der sker derfor ikke noget i forhold til disse systemer ved overførsel til debitor systemet.
- Fordringer vedrørende forskudsvis udlæg er ikke indberettet til eIndkomst og Ydelsesrefusion for så vidt angår virksomhedens tilbagebetaling af kommunens udgift til sygedagpenge.
 - Disse skal efter reglerne i BEK nr 2337 af 09/12/2021 §12 registreres manuelt direkte i Ydelsesrefusion en gang om året først i januar (Ydelsesrefusion funktion kaldet "YUMU")
 - De skal ikke registreres i eIndkomst, da der ikke er tale om en indtægt for virksomheden



Bilag 6

Forskudsvise udlæg



Rapport 44 Forskudsvisse udlæg

R44 Forskudsvisse udlæg

CPR-Nr	Kommune-Nr	Ydelsesperiode-Startd...	Ydelsesperiode-Slutdato	Udlæg-Beløb	Ydelsestype	CVR-Nr	Udbetalingsdato	Betalingsstype	Betalingsstatus	Sag-Nr.
250573i	0173	2022-12-14	2022-12-23	6.272,00	Sygedagpenge	20119230	2023-01-19		Delvis effektueret	100054314
090575i	0173	2022-12-20	2022-12-23	1.931,00	Sygedagpenge	00999814	2023-01-19		Ikke effektueret	100054181
090575i	0173	2022-12-27	2023-01-18	8.325,00	Sygedagpenge	00999814	2023-01-26		Ikke effektueret	100054181
060598:	0173	2023-01-31	2023-03-01	15.246,00	Sygedagpenge	56234764	2023-04-27		Ikke effektueret	100054927

- Denne rapport lister de forskudsvisse udlæg, som kommunen skal indberette til Ydelsesrefusion via dennes brugergrænseflade. Indberetningen skal ske i henhold til bekendtgørelse nr 572 af 24/05/2023 § 12
- Listen indeholder forskudsvisse udlæg i den angivne periode, uanset om de er betalt eller ej.

