

Praktisk om mødet

- Sluk mikrofonen
- Mødet optages

Vi har mange slides og vigtige pointer derfor:

-> hold fokus

-> lyt

-> noter dine spørgsmål og stil dem i chatten, når vi siger til 😊



KSD ØKONOMIAFSTEMNING

K98

12. november 2020

KOMBIT

Kommunernes it-fællesskab

Baggrund og formål

...Nye konti til KSD betyder nye afstemningsprocesser

...Indsigt i de rapporter der understøtter afstemning i KSD

...At kommunerne får mulighed for at foretage afstemning af konti til KSD

Nye konti til KSD betyder nye afstemningsprocesser

ØiR04 - Bliv klar til afstemning af finanskonti i KSD:

1. Placer ansvar for hver af de 10 bogføringskonti
2. Giv adgang til rapporter
3. Læs vejledningen
4. Kend din supportorganisation



Agenda for dagens gennemgang

Afstemningsbehovet (økonomiske transaktioner) ->

Rapporter til afstemning og periodisering ->

Afstemning af de enkelte konti ->

Bilag - kan anvendes af kommunerne som supplerende information

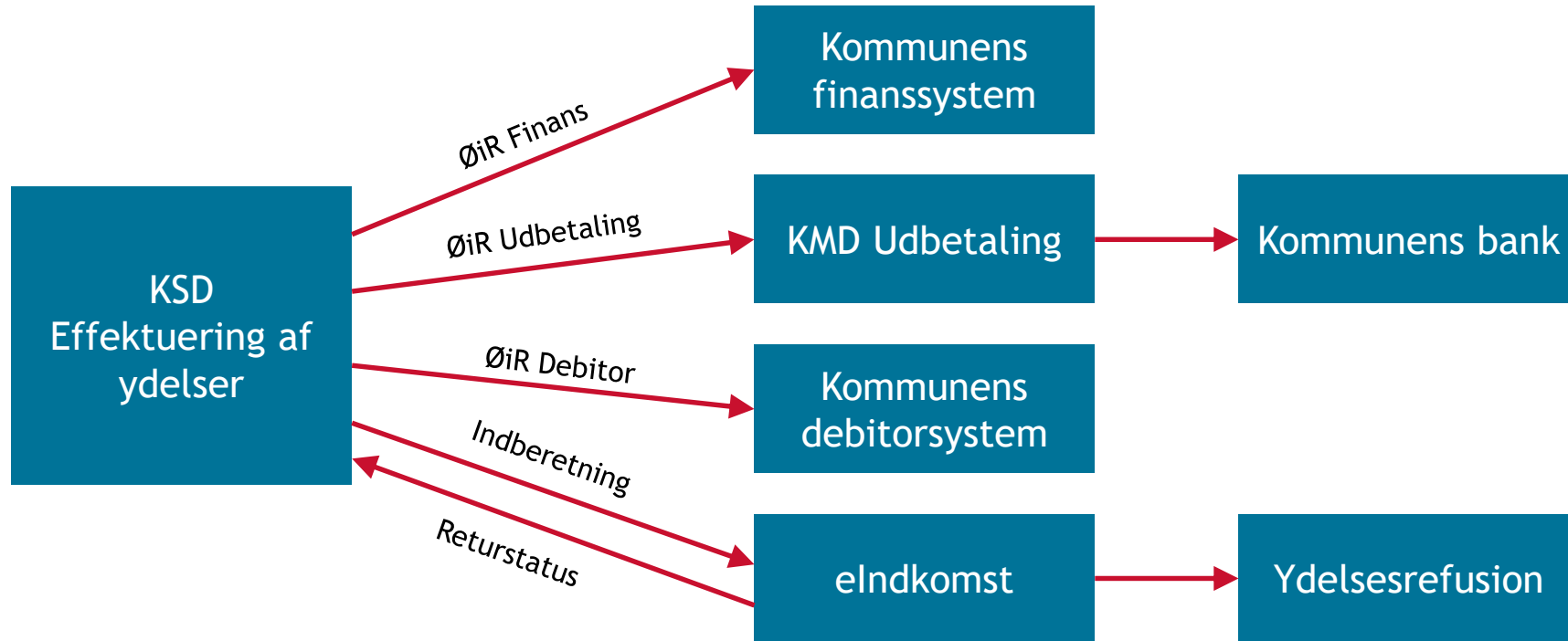


Generelt omkring afstemninger

- Denne gennemgang er ikke tænkt som ”Facitliste” men en inspiration, da kommunerne har forskellige krav til afstemningerne
- Vær forsigtig med blot at ”genbruge” eksisterende afstemninger fra KMD Dagpenge, da KSD posterer anderledes i regnskabet
- 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. Finanssystem og elndkomst)
- Vær opmærksom på forskelle i periodisering, som kan gøre afstemninger i mange korte perioder ressourcekrævende

AFSTEMNINGSBEHOVET I KSD

Økonomi transaktioner



Når en bevilget ydelse eller en korrektion til en tidligere ydelse effektueres, genereres transaktioner til kommunens finanssystem, til udbetaling og indberettes herefter til eIndkomst, hvorfra Ydelsesrefusion trækker data til beregning af refusion

KSD finanskonti

Følgende konti er defineret i KSD

Intern KSD konto	KSD Kontonavn	IM Konto forslag	Posteringsstype	Anvendelse
5711001303	SYGEDAGPENGE(5.2)	5.57.71.1.013, Art 5.2	Sum	Udgifter sygedagpenge til borgere
5711001304	SYGEDAGPENGE(5.9)	5.57.71.1.013, Art 5.9	Sum	Udgifter refusion til arbejdsgivere
5711001401	DEBITOR	9.52.62.9	Registrant	Overført til debitor
5711001402	ANDEN YDELSE GÆLD	9.52.62.9	Sum	Netto modregninger
5711001501	AFSKRIVNING	9.52.62.9	Registrant	Afskrivning på fordringer
8525028004	KOMMUNE ATP	8.51.52.5.101	Sum	Kommunal andel af ATP
8590090507	SKAT	8.52.59.5	Sum	Indeholdt A-skat
8590091007	AFSTEMNINGSKONTO	8.52.59.5 eller 9.28.15.8	Sum/Registrant	Fordringer ikke behandlet i KSD
8590093050	UDGÅENDE UDBETALING	9.52.62.9	Sum	Overført til KMD Udbetaling
8590094006	ATP	8.52.59.5	Sum	Samlet ATP bidrag

Afstemningsområde 1: Intern KSD

KSD
Effektivering af
ydelser

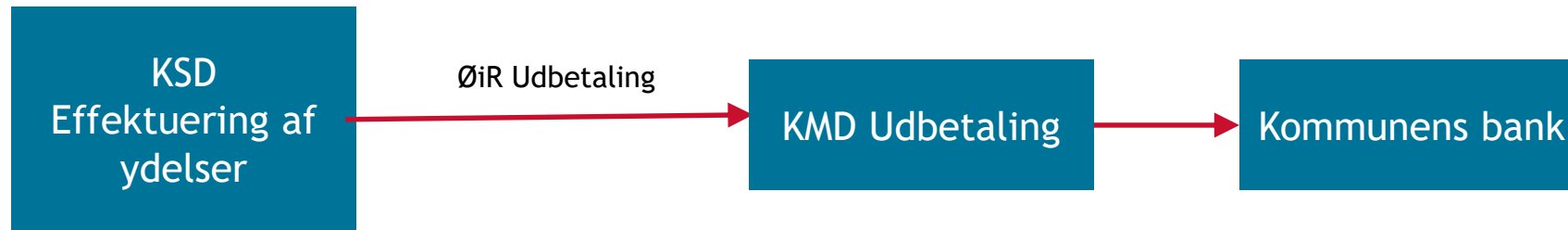
- Før øvrig afstemning er mulig, skal der tjekkes at KSD stemmer internt; dette sker ved at sammenligne totaler på rapporter
- Hvis det ikke stemmer skal det løses af KSD support

Afstemningsområde 2: Finansposterings



- Formålet med denne afstemning er at sikre at alle posterings afsendt fra KSD er modtaget korrekt i Finanssystemet, 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 finanssystem leverandør i fællesskab

Afstemningsområde 3: Udbetalinger



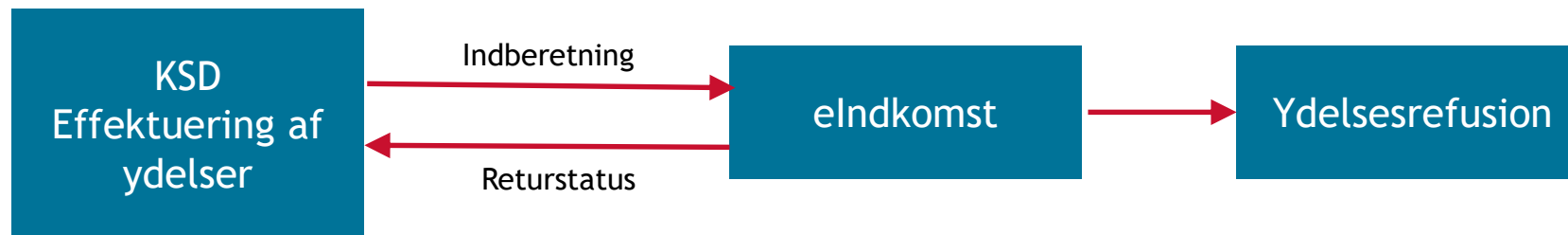
- Formålet med denne afstemning er at sikre at alle posteringer afsendt fra KSD er modtaget korrekt i KMD Udbetaling, da det ikke er muligt i KSD at se om overførslen til KMD Udbetaling er korrekt.
- Ideelt skal udbetalingskontoen i finansregnskabet have saldo 0, når alle udbetalinger er afsluttet i 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



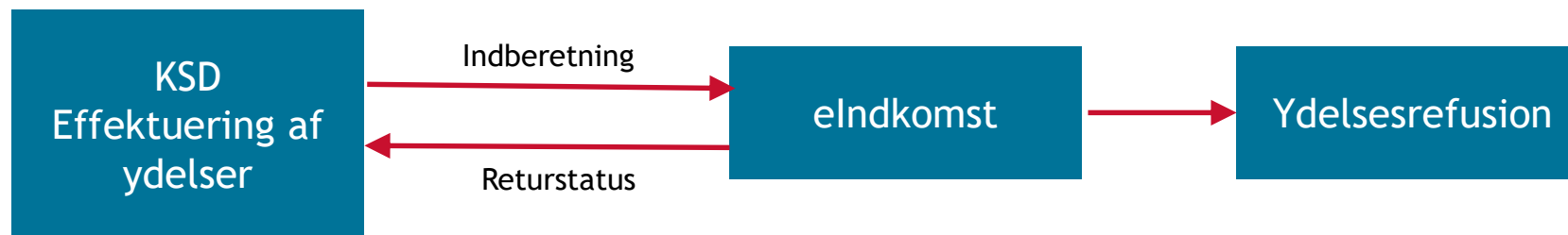
- Formålet med denne afstemning er at sikre at alle posteringer afsendt fra KSD er modtaget korrekt i kommunens Debitorsystem. Ideelt skal Debitorkontoen i finansregnskabet have saldo 0, når alle debitor transaktioner er overført korrekt til Debitorsystemet
- Er der behov for detaljer, kan disse trækkes i kommunens Finanssystem, 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 indberetningfejl
- Hvis der er rækker med anden status end "Accepteret", skal KSD support løse 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 Art 103, A-Skat, ATP
 - Selvstændige: CPR-nr, B-Indkomst Art 002
 - Virksomhedsrefusion: SE-nr eller CVR-nr, B-Indkomst Art 070. 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 Indkomst+1 / 3 ATP

GENNEMGANG AF RAPPORTERNE

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 kontanthjælpsgæld
 - 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 her:

<https://share-komm.kombit.dk/P020/Delte%20dokumenter/Forms/KSD%20afstemning.aspx>

R-19 Udgifter og konteringsopgørelse

- Viser summen pr. finanskonto for en given periode, som KSD har bogført i kommunens finanssystem
- 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 (op til 10 rækker i alt)
 - Beløb udgør summen for en given bogføringsperiode
 - Sum af beløb i alle rækker er altid 0 (balance)
- Planlagte justeringer til nuværende version:
 - Overflødige kolonner på skærbillede fjernes, så alle 10 konti i sortimentet vises
 - Det interne KSD kontonummer erstattes af kontonavnet
 - Konti med saldo 0 tilføjes listen, så alle 10 konti altid inkluderes

R-19 Udgifter og konteringsopgørelse

R19 Udgifter og konteringsopgørelse													
Måned	Sygedagpe...	Sygedagpe...	Kommune...	Afstemning...	Afstem. virk...	ATP	Skat	Udeståend...	Udgå. Bet...	Debitor	Afskrivning	Afskrevet vi...	Anden ydel...
Maj-2020	4.100.549	537.683	84.266	22.294		-126.399	-1.522.660	-3.121.710		25.977			

Nuværende CSV fil indhold

Måned	Beløb	Konto
202005	4.100.549,00	5711001303
202005	537.683,00	5711001304
202005	25.977,00	5711001401
202005	84.266,00	8525028004
202005	-1.522.660,00	8590090507
202005	22.294,00	8590091007
202005	-3.121.710,00	8590093050
202005	-126.399,00	8590094006

Redigeret i Excel

Måned	Beløb	Konto	KSD konto
202005	4.100.549,00	5711001303	SYGEDAGPENGE(5.2)
202005	537.683,00	5711001304	SYGEDAGPENGE(5.9)
202005	25.977,00	5711001401	DEBITOR
202005	0,00	5711001402	ANDEN YDELSE GÆLD
202005	0,00	5711001501	AFSKRIVNING
202005	84.266,00	8525028004	KOMMUNE ATP
202005	-1.522.660,00	8590090507	SKAT
202005	22.294,00	8590091007	AFSTEMNINGSKONTO
202005	-3.121.710,00	8590093050	UDGÅENDE UDBETALING
202005	-126.399,00	8590094006	ATP

R-37 Specifikation af ikke-håndterede økonomiske mellemværender

- 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 eller forskudsvisse udlæg) 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 til Debitor)
 - Fordringen afskrives (Efter markeret til afskrivning)
- 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 finanssystemet.
- Indhold i CSV filen:
 - En række pr. fordring, der ikke er håndteret
- Planlagte justeringer til nuværende version:
 - Der tilføjes kolonner CPR og sagsnummer for opdeling af virksomhedsgæld

R-37 Specifikation af ikke-håndterede økonomiske mellemværender

R37 Specifikation af ikke-håndterede økonomiske mellemværender

Type	CPR/CVR/SE-nr	Gældsperiode startdato	Gældsperiode slutdato	Bogføringsdato	Gæld	Periodens Startdato	Periodens Slutdato
CPR-nr		2020-04-13	2020-04-26	2020-05-07	-2.396,00	2020-05-01	2020-05-31
CVR-nr		2020-03-30	2020-04-26	2020-05-14	-2.769,00	2020-05-01	2020-05-31

CSV fil indhold

Type	CPR/CVR/SE-nr	Gældsperiode startdato	Gældsperiode slutdato	Bogføringsdato	Gæld	Periodens Startdato	Periodens Slutdato
Person		2019-04-20	2019-04-27	2020-05-11	10.000,00	2020-05-01	2020-05-31
Person		2019-04-20	2019-04-27	2020-05-11	5.689,00	2020-05-01	2020-05-31
Person		2019-04-20	2019-04-27	2020-05-11	3.254,00	2020-05-01	2020-05-31
Person		2020-01-30	2020-02-05	2020-05-18	43.535,00	2020-05-01	2020-05-31
Person		2020-01-30	2020-02-05	2020-05-18	1.234,00	2020-05-01	2020-05-31
Virksomhed		2020-01-30	2020-02-05	2020-05-11	10.000,00	2020-05-01	2020-05-31
Virksomhed		2020-01-30	2020-02-05	2020-05-11	5.689,00	2020-05-01	2020-05-31
Virksomhed		2020-03-10	2020-03-17	2020-05-18	3.254,00	2020-05-01	2020-05-31
Virksomhed		2020-03-10	2020-03-17	2020-05-18	43.535,00	2020-05-01	2020-05-31

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		2020-05-07	2020-05	2020-05-07	1.856,00	20200504PAYP3M	KSD-2020-254250000619	
CPR-nr		2020-05-07	2020-05	2020-05-07	3.304,00	20200504PAYP3M	KSD-2020-255750000489	

CSV fil indhold

Type	CPR CVR/SE-nr	Bogførings dato	Bogførings periode	Beløb	Udbetalings dato	Bogførings- reference	Udbetalingsreference
CPR-nr		2020-04-16	2020-04	1.860,00	2020-04-16	20200408PAYP8M	KSD-2020-250250000240
CPR-nr		2020-04-16	2020-04	699,00	2020-04-16	20200408PAYP8M	KSD-2020-253750000530
CPR-nr		2020-04-16	2020-04	53.761,00	2020-04-16	20200408PAYP8M	KSD-2020-255250000377
CPR-nr		2020-04-16	2020-04	4.973,00	2020-04-16	20200408PAYP8M	KSD-2020-255500000579
CPR-nr		2020-04-16	2020-04	2.104,00	2020-04-16	20200408PAYP8M	KSD-2020-250000000434
CPR-nr		2020-04-16	2020-04	1.768,00	2020-04-16	20200408PAYP8M	KSD-2020-250000000435
CVR-nr		2020-04-16	2020-04	2.047,00	2020-04-16	20200408PAYP8M	KSD-2020-256250000340

R-39 Ugerapportering til Skat

- Viser en liste over de indberetninger KSD har sendt til SKAT eIndkomst.
- 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 (oprindeligt udbetalingsdato)
 - Indberetningsstatus angiver om eIndkomst har accepteret indberetningen
 - Hvis indberetningen er afvist eller fejlet, skal dette håndteres i afstemningen
- Planlagte justeringer til nuværende version:
 - Rapporten viser pt. kun indberetning af sygedagpenge for borgere. Listen bliver senere udvidet med indberetninger for virksomheder (Vist i eksempel med GRÅ)

R-39 Ugerapportering til Skat

R39 Uge rapportering til Skat												
Person/Virksomhed	CPR/CVR	Ydelsesmodtager	KSD Dispositions dato	Skat Dispositions dato	Ydelsesperiode startdato	Ydelsesperiode slutdato	Skattetype	A/B-indkomst	A-Skat	ATP	IndberetningsID	Indberetningsstatus
Person		2202590589	2020-05-14	2020-05-14	2020-05-04	2020-05-10	A-skat	4.255,00	694,00	120,00	B2000000000080...	Accepteret
Person		0505821521	2020-05-07	2020-05-07	2020-04-27	2020-05-03	A-skat	4.355,00	737,00	150,00	B2000000000080...	Accepteret

CSV fil indhold

Person/Virksomhed	CPR/CVR	Ydelsesmodtager	KSD Dispositions dato	Skat Dispositions dato	Ydelsesperiode startdato	Ydelsesperiode slutdato	Skattetype	A/B-indkomst	A-Skat	ATP	IndberetningsID	Indberetningsstatus
Person		3112831117	2020-05-20	2020-05-20	2020-05-11	2020-05-17	B-skat	4.405,00	0,00	0,00	B200000000008125	Accepteret
Person		3112831117	2020-05-20	2020-05-20	2020-05-04	2020-05-10	B-skat	3.524,00	0,00	0,00	B200000000008125	Accepteret
Person		3112831117	2020-05-20	2020-05-20	2020-04-27	2020-05-03	B-skat	4.405,00	0,00	0,00	B200000000008125	Accepteret
Person		3112831117	2020-05-28	2020-05-28	2020-05-18	2020-05-24	B-skat	3.524,00	0,00	0,00	B200000000008153	Accepteret
Person		3112831117	2020-05-20	2020-05-20	2020-04-20	2020-04-26	B-skat	4.405,00	0,00	0,00	B200000000008125	Accepteret
Person		0108831014	2020-05-28	2020-05-28	2020-04-27	2020-05-03	A-skat	706,00	48,00	24,00	B200000000008153	Afvist
Person		0108831014	2020-05-28	2020-05-28	2020-05-04	2020-05-10	A-skat	2.825,00	1.107,00	96,00	B200000000008153	Accepteret
Person		0108831014	2020-05-28	2020-05-28	2020-05-11	2020-05-17	A-skat	2.825,00	1.107,00	96,00	B200000000008153	Accepteret
Person		0101801136	2020-05-28	2020-05-28	2020-05-18	2020-05-24	A-skat	3.484,00	825,00	120,00	B200000000008153	Accepteret
Person		0101801136	2020-05-28	2020-05-28	2020-05-11	2020-05-17	A-skat	4.355,00	1.217,00	150,00	B200000000008153	Accepteret
Virksomhed		0102030405	2020-05-28	2020-05-28	2020-05-11	2020-05-17	B-skat	9.876,00			B200000000008154	Accepteret

R-40 Specifikation af kontanthjælpsgæld

Viser de modregninger (træk) i udbetalingen der er registreret i KSD i en given periode.

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	Bogferingsdato	Bilagsdato	Bogferingsperiode	Beløb	Bogferingsreference
Person		2020-01-29	2020-01-29	2020-01	-1,00	

CSV fil indhold

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

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 finansposter 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)
- Planlagte justeringer til nuværende version:
 - Rapporten er planlagt ændret til at vise kontonavn (f.eks. AFSTEMNINGSKONTO) i stedet for internt KSD kontonummer (f.eks. 8590091007)

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	8590091007	"K"	-38.324,00
1000000867	2020-05	2020-05-07	5711001304	"D"	38.324,00

CSV fil indhold

Bilag	Bogførings- periode	Bogførings- dato	Konto	Debet/ kredit	Beløb
1000000867	202005	2020-05-07	8590091007	K	-38.324,00
1000000867	202005	2020-05-07	5711001304	D	38.324,00
1000000868	202005	2020-05-07	8590091007	D	38.324,00
1000000868	202005	2020-05-07	8590093050	K	-38.324,00
1000000870	202005	2020-05-07	8590091007	K	-31.668,00
1000000870	202005	2020-05-07	5711001304	D	31.668,00
1000000871	202005	2020-05-07	8590091007	D	31.668,00
1000000871	202005	2020-05-07	8590093050	K	-31.668,00
1000000872	202005	2020-05-07	8590091007	D	78.720,00
1000000872	202005	2020-05-07	8590091007	K	-31.558,00
1000000872	202005	2020-05-07	8590093050	K	-47.162,00

R-42 Afstemning af skat og ATP

- 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

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

R42 Afstemning af skat og ATP

Person	Dispositionsdato	Ydelsesperiode startdato	Ydelsesperiode 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

CSV fil indhold

Person	Dispositionsdato	Ydelsesperiode startdato	Ydelsesperiode 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 finanssystem 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 for tilbagebetalinger tilbageføres altid på skatteperioden

AFSTEMNING AF UDVALGTE FINANSKONTI OG ANVENDELSE AF RAPPORTERNE

Udgiftskontering

SYGEDAGPENGE(5.2)
Øvrige se bilag 1:
SYGEDAGPENGE(5.9)
KOMMUNE ATP



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 posterings i Finanssystem med Rapport 19
- Bemærk: Rapport 19 benytter samme periodisering som finanssystemet

R-19 Udgifter og konteringsopgørelse

Måned	Beløb	Konto	KSD konto
202005	4.100.549,00	5711001303	SYGEDAGPENGE(5.2)
202005	537.683,00	5711001304	SYGEDAGPENGE(5.9)
202005	25.977,00	5711001401	DEBITOR
202005	0,00	5711001402	ANDEN YDELSE GÆLD
202005	0,00	5711001501	AFSKRIVNING
202005	84.266,00	8525028004	KOMMUNE ATP
202005	-1.522.660,00	8590090507	SKAT
202005	22.294,00	8590091007	AFSTEMNINGSKONTO
202005	-3.121.710,00	8590093050	UDGÅENDE UDBETALING
202005	-126.399,00	8590094006	ATP

R-41 Specifikation af bilagsliste for bogføringen

Bilag	Bogførings- periode	Bogførings- dato	Konto	Debet/ kredi	Beløb
1000000873	202005	2020-05-07	5711001303	D	54.622,00
1000000876	202005	2020-05-07	5711001303	D	12.964,00
1000000877	202005	2020-05-07	5711001303	D	1.090,00
1000000878	202005	2020-05-07	5711001303	D	16.238,00
1000000879	202005	2020-05-07	5711001303	D	18.584,00
1000000880	202005	2020-05-07	5711001303	D	4.405,00

Eksternt rettede mellemregningskonti

UDGÅENDE UDBETALING
Øvrige se bilag 1:
DEBITOR
AFSKRIVNING
ANDEN YDELSE GÆLD

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	KSD konto
202005	4.100.549,00	5711001303	SYGEDAGPENGE(5.2)
202005	537.683,00	5711001304	SYGEDAGPENGE(5.9)
202005	25.977,00	5711001401	DEBITOR
202005	0,00	5711001402	ANDEN YDELSE GÆLD
202005	0,00	5711001501	AFSKRIVNING
202005	84.266,00	8525028004	KOMMUNE ATP
202005	-1.522.660,00	8590090507	SKAT
202005	22.294,00	8590091007	AFSTEMNINGSKONTO
202005	-3.121.710,00	8590093050	UDGÅENDE UDBETALING
202005	-126.399,00	8590094006	ATP

R-41 Specifikation af bilagsliste for bogføringen

Bilag	Bogførings- periode	Bogførings- dato	Konto	Debet/ kredi	Beløb
1000000868	202005	2020-05-07	8590093050	K	-38.324,00
1000000871	202005	2020-05-07	8590093050	K	-31.668,00
1000000872	202005	2020-05-07	8590093050	K	-47.162,00
1000000875	202005	2020-05-07	8590093050	K	-54.526,00
1000000899	202005	2020-05-07	8590093050	K	-27.872,00
1000000900	202005	2020-05-07	8590093050	K	-1.856,00

R-38 Specifikation af udbetalinger

Type	CPR CVR/SE-nr	Bogførings dato	Bogførings periode	Beløb	Udbetalings dato	Bogførings- reference	Udbetalingsreference
CPR-nr		2020-04-16	2020-04	1.860,00	2020-04-16	20200408PAYP8M	KSD-2020-250250000240
CPR-nr		2020-04-16	2020-04	699,00	2020-04-16	20200408PAYP8M	KSD-2020-253750000530
CPR-nr		2020-04-16	2020-04	53.761,00	2020-04-16	20200408PAYP8M	KSD-2020-255250000377
CVR-nr		2020-04-16	2020-04	4.973,00	2020-04-16	20200408PAYP8M	KSD-2020-255500000579

Skat konti

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

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	KSD konto
202005	84.266,00	8525028004	KOMMUNE ATP
202005	-1.522.660,00	8590090507	SKAT
202005	-126.399,00	8590094006	ATP
202005	22.294,00	8590091007	AFSTEMNINGSKONTO

R-41 Specifikation af bilagsliste for bogføringen

Bilag	Bogførings- periode	Bogførings- dato	Konto	Debet/ kredi	Beløb
1000000873	202005	2020-05-07	8590090507	K	-29.698,00
1000000876	202005	2020-05-07	8590090507	K	-2.963,00
1000000877	202005	2020-05-07	8590090507	K	-140,00
1000000878	202005	2020-05-07	8590090507	K	-4.439,00

R-39 Ugerapportering til Skat

CPR/CVR	KSD Dispositions dato	Skat Dispositions dato	Skatte- type	A/B- indkomst	A-Skat	ATP	IndberetningsID	Indberet- nings status
	0108831014	2020-05-28	A-skat	706,00	48,00	24,00	B200000000008153	Afvist
	0108831014	2020-05-28	A-skat	2.825,00	1.107,00	96,00	B200000000008153	Accepteret
	0108831014	2020-05-28	A-skat	2.825,00	1.107,00	96,00	B200000000008153	Accepteret
	0101801136	2020-05-28	A-skat	3.484,00	825,00	120,00	B200000000008153	Accepteret
	0101801136	2020-05-28	A-skat	4.355,00	1.217,00	150,00	B200000000008153	Accepteret

A- og B-Indkomst

R19 Udgifter og konteringsopgørelse

Måned	Beløb	Konto	KSD konto
202005	4.100.549,00	5711001303	SYGEDAGPENGE(5.2)
202005	537.683,00	5711001304	SYGEDAGPENGE(5.9)
202005	25.977,00	5711001401	DEBITOR
202005	0,00	5711001402	ANDEN YDELSE GÆLD
202005	0,00	5711001501	AFSKRIVNING
202005	84.266,00	8525028004	KOMMUNE ATP
202005	-1.522.660,00	8590090507	SKAT
202005	22.294,00	8590091007	AFSTEMNINGSKONTO
202005	-3.121.710,00	8590093050	UDGÅENDE UDBETALING
202005	-126.399,00	8590094006	ATP

R-42 Afstemning af skat og ATP

Person	Dispositions dato	Ydelses- periode startdato	Ydelses- periode slutdato	Bruttobeløb A-indkomst	Bruttobeløb B-indkomst	A-Skat
	2020-05-28	2020-04-27	2020-05-24	15.000,00	0,00	4.666,00
	2020-05-28	2020-05-11	2020-05-24	7.929,00	0,00	2.042,00
	2020-05-28	2020-04-27	2020-05-24	0,00	15.858,00	0,00

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	KSD Dispositions dato	Skat Dispositions dato	Skatte- type	A/B- indkomst	IndberetningsID	Indberet- nings status
Person		2020-05-20	2020-05-20	B-skat	4.405,00	B200000000008125	Accepteret
Person		2020-05-20	2020-05-20	B-skat	3.524,00	B200000000008125	Accepteret
Person		2020-05-28	2020-05-28	A-skat	706,00	B200000000008153	Afvist
Person		2020-05-28	2020-05-28	A-skat	2.825,00	B200000000008153	Accepteret

KOMB:T

Kommunernes it-fællesskab

Afstemning af elndkomst

Hoved-ID	Modt-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 (Rapport 42 for KMD Dagpenge)
- 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	KSD konto
202005	4.100.549,00	5711001303	SYGEDAGPENGE(5.2)
202005	537.683,00	5711001304	SYGEDAGPENGE(5.9)
202005	25.977,00	5711001401	DEBITOR
202005	0,00	5711001402	ANDEN YDELSE GÆLD
202005	0,00	5711001501	AFSKRIVNING
202005	84.266,00	8525028004	KOMMUNE ATP
202005	-1.522.660,00	8590090507	SKAT
202005	22.294,00	8590091007	AFSTEMNINGSKONTO
202005	-3.121.710,00	8590093050	UDGÅENDE UDBETALING
202005	-126.399,00	8590094006	ATP

R-41 Specifikation af bilagsliste for bogføringen

Bilag	Bogførings periode	Bogførings dato	Konto	Debet/kredit	Beløb
1000000867	2020-05	2020-05-07	8590091007	K	-38.324,00
1000000868	2020-05	2020-05-07	8590091007	D	38.324,00
1000000869	2020-05	2020-05-07	8590091007	D	3.263,00

R-37 Specifikation af ikke-håndterede økonomiske mellemværender

CPR/CVR/SE-nr	Gældsperiode startdato	Gældsperiode slutdato	Bogførings-dato	Gæld
	2019-04-20	2019-04-27	2020-05-11	10.000,00
	2019-04-20	2019-04-27	2020-05-11	5.689,00
	2019-04-20	2019-04-27	2020-05-11	3.254,00
	2020-01-30	2020-02-05	2020-05-18	43.535,00
	2020-01-30	2020-02-05	2020-05-18	1.234,00
	2020-01-30	2020-02-05	2020-05-11	10.000,00
	2020-01-30	2020-02-05	2020-05-11	5.689,00

AFRUNDING

Rapporterne er nye og
processerne er nye - derfor...

Hvis I oplever fejl med rapporterne eller data
skal det meldes til sygedagpenge@ksdp.dk

Hvis I ønsker videreudvikling af rapporterne,
skal I sende ønskerne til ksd@kombit.dk

Brug Yammernetværket - hvis I ikke er
oprettet, så skriv til ksd@kombit.dk



**BILAG 1:
ØVRIGE FINANSKONTI MV.
(GENNEMGÅS IKKE PÅ MØDET)**

Øvrige afstemningsforhold

- Alle informationer omkring sygedagpenge der er indført manuelt i de eksterne systemer (Kommunens Finanssystem, KMD Udbetaling, Kommunens Debtorsystem, eIndkomst 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 eIndkomst hvis de såkaldte YR-felter er udfyldt (Se afsnit 8.8 i eIndkomst: Indberetningsvejledning). KSD udfylder altid disse felter, men ved manuelle indberetninger til eIndkomst, er det ikke sikkert disse felter er udfyldt; i det tilfælde skal indberetning til Ydelsesrefusion ske manuelt
- KSD indberetter negative korrektioner (fordringer) til eIndkomst og dermed til Ydelsesrefusion med det samme, uanset hvornår en eventuel udligning/ betaling sker. Hvis en fordring afskrives, må kommunen derfor manuelt indberette til YR

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 Finanssystem med Rapport 19
- Bemærk: Rapport 19 benytter samme periodisering som finanssystemet

R19 Udgifter og konteringsopgørelse

Måned	Beløb	Konto	KSD konto
202005	4.100.549,00	5711001303	SYGEDAGPENGE(5.2)
202005	537.683,00	5711001304	SYGEDAGPENGE(5.9)
202005	25.977,00	5711001401	DEBITOR
202005	0,00	5711001402	ANDEN YDELSE GÆLD
202005	0,00	5711001501	AFSKRIVNING
202005	84.266,00	8525028004	KOMMUNE ATP
202005	-1.522.660,00	8590090507	SKAT
202005	22.294,00	8590091007	AFSTEMNINGSKONTO
202005	-3.121.710,00	8590093050	UDGÅENDE UDBETALING
202005	-126.399,00	8590094006	ATP

R-41 Specifikation af bilagsliste for bogføringen

Bilag	Bogførings- periode	Bogførings- dato	Konto	Debet/ kredi	Beløb
1000000867	202005	2020-05-07	5711001304	D	38.324,00
1000000870	202005	2020-05-07	5711001304	D	31.668,00
1000000873	202005	2020-05-07	5711001304	D	22.858,00
1000000874	202005	2020-05-07	5711001304	D	54.526,00
1000000881	202005	2020-05-07	5711001304	D	27.016,00
1000000885	202005	2020-05-07	5711001304	K	-881,00

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 Finanssystem med Rapport 19
- Bemærk: Rapport 19 benytter samme periodisering som finanssystemet

R19 Udgifter og konteringsopgørelse

Måned	Beløb	Konto	KSD konto
202005	4.100.549,00	5711001303	SYGEDAGPENGE(5.2)
202005	537.683,00	5711001304	SYGEDAGPENGE(5.9)
202005	25.977,00	5711001401	DEBITOR
202005	0,00	5711001402	ANDEN YDELSE GÆLD
202005	0,00	5711001501	AFSKRIVNING
202005	84.266,00	8525028004	KOMMUNE ATP
202005	-1.522.660,00	8590090507	SKAT
202005	22.294,00	8590091007	AFSTEMNINGSKONTO
202005	-3.121.710,00	8590093050	UDGÅENDE UDBETALING
202005	-126.399,00	8590094006	ATP

R-41 Specifikation af bilagsliste for bogføringen

Bilag	Bogførings- periode	Bogførings- dato	Konto	Debet/ kredi	Beløb
1000000873	202005	2020-05-07	8525028004	D	1.240,00
1000000876	202005	2020-05-07	8525028004	D	200,00
1000000877	202005	2020-05-07	8525028004	D	26,00
1000000878	202005	2020-05-07	8525028004	D	284,00
1000000879	202005	2020-05-07	8525028004	D	400,00
1000000880	202005	2020-05-07	8525028004	D	100,00

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	KSD konto
202005	4.100.549,00	5711001303	SYGEDAGPENGE(5.2)
202005	537.683,00	5711001304	SYGEDAGPENGE(5.9)
202005	25.977,00	5711001401	DEBITOR
202005	0,00	5711001402	ANDEN YDELSE GÆLD
202005	0,00	5711001501	AFSKRIVNING
202005	84.266,00	8525028004	KOMMUNE ATP
202005	-1.522.660,00	8590090507	SKAT
202005	22.294,00	8590091007	AFSTEMNINGSKONTO
202005	-3.121.710,00	8590093050	UDGÅENDE UDBETALING
202005	-126.399,00	8590094006	ATP

R-41 Specifikation af bilagsliste for bogføringen

Bilag	Bogførings- periode	Bogførings- dato	Konto	Debet/ kredi	Beløb
1000000976	202005	2020-05-13	5711001401	D	392,00
1000000977	202005	2020-05-13	5711001401	D	18.501,00
1000000978	202005	2020-05-13	5711001401	D	2.679,00
1000000979	202005	2020-05-13	5711001401	D	4.405,00
1000001099	202005	2020-05-26	5711001401	D	6.428,00

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	KSD konto
202005	4.100.549,00	5711001303	SYGEDAGPENGE(5.2)
202005	537.683,00	5711001304	SYGEDAGPENGE(5.9)
202005	25.977,00	5711001401	DEBITOR
202005	0,00	5711001402	ANDEN YDELSE GÆLD
202005	0,00	5711001501	AFSKRIVNING
202005	84.266,00	8525028004	KOMMUNE ATP
202005	-1.522.660,00	8590090507	SKAT
202005	22.294,00	8590091007	AFSTEMNINGSKONTO
202005	-3.121.710,00	8590093050	UDGÅENDE UDBETALING
202005	-126.399,00	8590094006	ATP

R-41 Specifikation af bilagsliste for bogføringen

Bilag	Bogførings- periode	Bogførings- dato	Konto	Debet/ kredi	Beløb

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	KSD konto
202005	4.100.549,00	5711001303	SYGEDAGPENGE(5.2)
202005	537.683,00	5711001304	SYGEDAGPENGE(5.9)
202005	25.977,00	5711001401	DEBITOR
202005	-2.526,00	5711001402	ANDEN YDELSE GÆLD
202005	0,00	5711001501	AFSKRIVNING
202005	84.266,00	8525028004	KOMMUNE ATP
202005	-1.522.660,00	8590090507	SKAT
202005	19.768,00	8590091007	AFSTEMNINGSKONTO
202005	-3.121.710,00	8590093050	UDGÅENDE UDBETALING
202005	-126.399,00	8590094006	ATP

R-41 Specifikation af bilagsliste for bogføringen

Bilag	Bogføringsperiode	Bogføringsdato	Konto	Debet/kredit	Beløb
1000001068	2020-05	2020-05-28	5711001402	K	-2.526,00

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	KSD konto
202005	84.266,00	8525028004	KOMMUNE ATP
202005	-1.522.660,00	8590090507	SKAT
202005	-126.399,00	8590094006	ATP
202005	22.294,00	8590091007	AFSTEMNINGSKONTO

R-41 Specifikation af bilagsliste for bogføringen

Bilag	Bogførings- periode	Bogførings- dato	Konto	Debet/ kredi	Beløb
1000000873	202005	2020-05-07	8590094006	K	-1.860,00
1000000876	202005	2020-05-07	8590094006	K	-300,00
1000000877	202005	2020-05-07	8590094006	K	-39,00
1000000878	202005	2020-05-07	8590094006	K	-426,00

R-39 Ugerapportering til Skat

CPR/CVR	KSD Dispositions dato	Skat Dispositions dato	Skatte- type	A/B- indkomst	A-Skat	ATP	IndberetningsID	Indberet- nings status
	0108831014	2020-05-28	A-skat	706,00	48,00	24,00	B200000000008153	Afvist
	0108831014	2020-05-28	A-skat	2.825,00	1.107,00	96,00	B200000000008153	Accepteret
	0108831014	2020-05-28	A-skat	2.825,00	1.107,00	96,00	B200000000008153	Accepteret
	0101801136	2020-05-28	A-skat	3.484,00	825,00	120,00	B200000000008153	Accepteret
	0101801136	2020-05-28	A-skat	4.355,00	1.217,00	150,00	B200000000008153	Accepteret

BILAG 2: MODREGNING AF BRUTTOTRÆK

Modregning af bruttotræk

KOMBIT har udarbejdet denne procedure, som er brugt af pilotkommunerne, hvis en borger ”ufrivilligt” har fået bruttotræk

- Anskaf det korrekte skattekort, som var gældende på det pågældende tidspunkt
- Beregn den korrekte skat, og udregn det beløb der er trukket for meget - der er tale om en manuel beregning
- Indberet korrektion til eIndkomst for borgerens A-skat. Bemærk eventuel periodisering- sker uden om KSD
- Udbetal forskellen til borgeren (med passende følgebrev) - sker uden om KSD
- Omposterer udbetalingen i kommunens regnskab fra udbetalingen til modregning af den A-skat der skyldes til SKAT.
 - Dette step er afhængig af kommunens arbejdsgang, idet der er kommuner, der har udbetalt direkte fra kildeskattekontoen
- Ved udtræk af økonomirapporter fra KSD skal de manuelle korrektioner udføres på de udtrukne data