

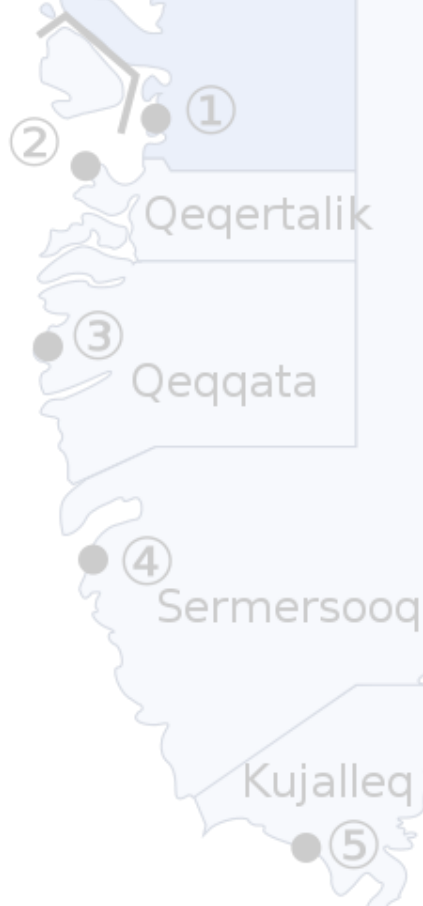
AVANNAATA KOMMUNIA

Avannaata

Northeast
Greenland
National Park



Årsberetning for 2022



- ① Ilulissat
- ② Aasiaat
- ③ Sisimiut
- ④ Nuuk
- ⑤ Qaqortoq

Forord ved borgmesteren

Regnskabsåret 2022 har været økonomisk udfordrende år. Der har været stigende antal af børn og unge, som har været nødvendigt at anbringe udenfor hjemmet. Affaldshåndtering i Nordgrønland har været meget ressourcekrævende. Disse to opgaver har medført stigende udgifter.

Det drejer sig om lovbundne forpligtelser og netop de to opgaver har primært resulteret i store budgetoverskridelser. Derudover har der været større udgifter til mandskab, hvis antal på visse områder og især i de nordlige bosteder, er blevet opjusteret i løbet af covid-19 pandemien, end der er budgetteret.

På baggrund af fare for fjeldskred ved Uummannaq fjorden har kommunen i samarbejde med Grønlands Selvstyre taget en række foranstaltninger, såsom flytning af beboere, etablering af varslingssystemer og andre sikkerhedsmæssige forhold, herunder ansættelse af døgnvagter i byderne, som medfører kommunen løbende udgifter. I det pågældende år har der været afholdt kr. 15,4 mio. mere, end der afsat bevilling til, og som altså betyder et regnskabsmæssigt underskud.

De nævnte forhold og andre uforudsete begivenheder i løbet af de seneste år, har haft indflydelse over, at kommunens likviditet er blevet presset ganske betydeligt.

Det har medført, at kommunalbestyrelsen i løbet af 2023 har måttet tage bestik af situationen, og gennemført omfattende besparelsesrunder, med henblik på at styrke likviditeten, hvilket har bevirket at likviditeten allerede nu er i en opadgående kurve. I den seneste 5-årige periode har skatteindtægterne været stigende og fortsat har en stigende tendens. Kommunalbestyrelsen har således taget skridt for et øget bolig og andre byggeri for at understøtte den udvikling, som yderligere vil blive styrket i de kommende år.

I forhold til den nye kommende atlantlufthavn er kommunen gået i gang med en række opgraderinger af infrastrukturen, herunder anlæggelse af veje og boliger. Kommunen har også afsat midler til nogle af infrastruktur opgaver, som ellers hører ind under andre myndigheder, for at fremme udviklingen.

Palle Jerimiassen
Borgmester

Sektorbeskrivelser/Regnskabsbemærkninger

Samlede oversigt i henhold til styrelsesvedtægt

	R- 2021	OPR 2022	TB 2022	KOR 2022	Regnskab 2022	REST BUDGET	FORBRUG I %
Administrations område	175.696	169.349	329	169.678	181.490	-11.812	107,0%
Teknisk område	62.343	50.001	0	50.001	63.094	-13.093	126,2%
Erhvervs område	21.516	27.413	0	27.413	21.488	5.925	78,4%
Familie område	319.621	336.867	500	336.667	366.020	-29.353	108,7%
Udviklings område	299.223	303.830	-686	303.144	305.252	-2.108	100,7%
Forsyningsvirksomhed	13.239	12.603	0	12.603	19.380	-6.777	153,8%
Driftsomkostninger	891.638	900.063	143	899.506	956.725	-57.219	106,4%
Anlægsområdet	79.085	137.081	-26.150	111.631	113.732	-2.101	101,9%
Drift og anlægsudgifter	970.723	1.037.144	-26.007	1.011.137	1.070.457	-59.320	105,9%
Indtægter	-994.271	-1.028.673	0	-1.028.673	-1.029.790	1.117	100,1%
Resultat før status	-23.548	8.471	-26.007	-17.536	40.667	-58.203	-231,9%
Statusområdet	46.408	13.036	0	13.036	-25.292	Kassebeholdning primo 2022 på kr. 23,3 mio. er nedbragt til kr. 7,9 mio. ultimo 2022	
Årsresultat	22.859	21.507	-26.007	-4.500	15.375		
Primo kassebeholdning	46.136	23.277	0	23.277	23.277		
Ultimo kassebeholdning	23.277	1.770	26.007	27.777	7.902		

Det foreløbige regnskab udviser samlet set et underskud på t.kr. 15.375. mod et budgetteret overskud på t.kr. 4.500. Der har været pres fra stigende driftsudgifter primært store udgifter til lønninger med overforbrug på t.kr. 29.353. Det stigende løn stammer primært fra coronaperioden 2020-21, Medarbejderstigningen er ikke nedbragt til den godkendte normering selvom pandemien er overstået, og tiltaget med undersøgelser er gået igang, for at nedbringe lønstigninger. Derudover har der været uforudsete markante merudgifter til anbringelser af børn udenfor hjemmet. Ligeledes stigende udgifter til affaldsområdet. Udgangen af året har medbragt en meget forringet kassebeholdning, primært pga. Markante uforudsete udgifter.

Økonomiudvalg

Økonomiudvalg	R 2021	OPR 2022	OMP 2022	TB 2022	KOR 2022	Regnskab 2022	REST BUDGET	FORBRUG I %
Folkevalgte	14.561	13.489	0	0	13.489	14.459	-970	107,2%
Administration	131.850	142.959	0	329	143.288	151.717	-8.429	105,9%
Tværgående aktiviteter og IT	29.285	12.901	0	0	12.901	15.314	-2.413	118,7%
Indtægter	-994.271	-1.028.673	0	0	-1.028.673	-1.029.790	1.117	100,1%
Økonomiudvalg	-818.575	-859.324	0	329	-858.995	-848.300	-10.695	98,8%

Administration

ADMINISTRATION	R 2021	OPR 2022	OMP 2022	TB 2022	KOR 2022	Regnskab 2022	REST BUDGET	FORBRUG I %
FOLKEVALGTE	14.561	13.489	0	0	13.489	14.459	-970	107,2%
ADMINISTRATION	131.850	128.840	0	0	128.840	134.946	-6.106	104,7%
IT	13.570	14.119	0	329	14.448	16.771	-2.323	116,1%
Tværgående aktiviteter	15.715	12.901	0	0	12.901	15.314	-2.413	118,7%
ADMINISTRATION	175.696	169.349	0	329	169.678	181.490	-11.812	107,0%

Der er vedr. udgifter til folkevalgte et overforbrug på t.kr. 970 i forhold til budget, som skyldes rejsevirk-somhed for kommunalbestyrelsesmedlemmerne.

Der er budgetoverskridelse på t.kr. 6.106 i administrationen, som skyldes timeforbrug og vikarforbrug for corona ramte medarbejdere samt på ældre- og tekniskområde. Øgede indkøbsomkostninger til rengørings-og værnemidler. Derudover behov for konsulenter i nordgrønland, samt flytteomkostninger i forbindelse med til-og fratrædelser.

Der har også været større forbrug i forbindelse med indkøb af udstyr til udvikling af IT området, herunder anskaffelse af udstyr til at gøre det muligt for borgere at følge med i kommunalbestyrelsesmøder som afvikles via teams, indkøb af et program for overvågning af kontrakter, og uforudsete udgifter til bruger abonnementer af div. programmer.

Bevillinger til Lokaludvalg i byer og bygdebestyrelser for 2022 er ikke blevet brugt i fuld omfang.

Indtægter

INDTÆGTER	R 2021	OPR 2022	OMP 2022	TB 2022	KOR 2022	Regnskab 2022	REST BUDGET	FORBRUG I %
Personlig indkomstskat	-460.813	-472.477	0	0	-472.477	-481.577	9.100	101,9%
Selskabsskat	-8.676	-10.000	0	0	-10.000	-7.207	-2.793	72,1%
Bloktilskud og udligning	-523.629	-544.767	0	0	-544.767	-545.163	396	100,1%
Kapitalafk., renter og kursudv.	-1.780	-2.929	0	0	-2.929	-1.331	-1.598	45,4%
Andre indtægter	-1.153	-1.000	0	0	-1.000	364	-1.364	-36,4%
Afskrivninger	1.780	2.500	0	0	2.500	5.124	-2.624	205,0%
INDTÆGTER	-994.271	-1.028.673	0	0	-1.028.673	-1.029.790	1.117	100,1%

Indtægterne har været lidt større end budget på udbytteskat og personskat, som udgør at i forhold til estimatter og indberetninger, er at indtægterne er større og reguleret i november og december.

Selskabsskatten er mindre end beregnet da selskabsskatten er nedbragt i forhold til de forrige år.

Omkostninger til renter og kurstab har været større end beregnet pga. indvirkning på udlån i kursudvikling på boligudlån med tidlige indfrielse. Kapitalafkast har været som budgetteret t.kr. 2.500 mio.

Udvalget for Anlæg og Teknisk

TEKNISK UDVALG	R 2021	OPR 2022	OMP 2022	TB 2022	KOR 2022	Regnskab 2022	REST BUDGET	FORBRUG I %
Anlægsområdet	79.085	137.081	700	-26.150	111.631	113.732	-2.101	101,9%
Beredskab	14.048	13.173	0	0	13.173	17.987	-4.814	136,5%
Forskellige kommunale virksomheder	61.534	49.431	0	0	49.431	64.487	-15.056	130,5%
TEKNISK UDVALG	154.667	199.685	700	-26.150	174.235	196.207	-21.972	112,6%

Det tekniske område

DET TEKNISKE OMRÅDE	R 2021	OPR 2022	OMP 2022	TB 2022	KOR 2022	Regnskab 2022	REST BUDGET	FORBRUG I %
Veje, broer, trapper, mv.	9.824	5.253	0	0	5.253	6.782	-1.529	129,1%
Snerydning, renholdelse	4.556	6.498	0	0	6.498	2.885	3.613	44,4%
Levende ressourcer	1.970	1.644	0	0	1.644	2.380	-736	144,8%
Kommunale virksomheder	6.978	4.354	0	0	4.354	7.313	-2.959	168,0%
Brandvæsen	14.048	13.173	0	0	13.173	17.987	-4.814	136,5%
Teknisk virksomhed	24.967	19.079	0	0	19.079	25.746	-6.667	134,9%
Teknisk drift	62.343	50.001	0	0	50.001	63.094	-13.093	126,2%

Overordnet set ligger forbruget på kontoen på 126,2 procent, hvilket svarer til et merforbrug på t.kr. 13.093.

Forklaringen på merforbruget skal findes under *interne entreprenører*, hvor der i perioder lejes køretøjer til driftsopgaver både hos materialegården og affaldshåndtering for at opretholde den lovpligtige drift af disse. Der er endvidere generelle prisstigninger op til 25%, samt oliepriser og fragtpriiser er steget betydeligt grundet situationen i Ukraine.

Derudover har der i flere bygder været behov for reparation af kørende materiel og enkelte steder reparation af installationer og døre. Desuden er der sket særlige indkøb af mindre driftsudstyr. Der skal fortsat indkøbes vaskemaskiner og betales for forbrug af elektricitet og varme. Pga. nødvendige uforudsete hændelser i servicehuse, har det været svært at holde det fastlagte budget.

Beredskabet havde et merforbrug grundet tsunamivagtordning i Qaarsut og Niaqornat. Det har været forventningen at selvstyret skulle betale hele eller dele af udgifterne til vagtordningen, som løber op i kr. 1,810 mio. Forvaltningen er stadig i dialog med Selvstyret omkring dette.

Forsyning

FORSYNING	R 2021	OPR 2022	OMP 2022	TB 2022	KOR 2022	Regnskab 2022	REST BUDGET	FORBRUG I %
Renovation	8.979	6.209	0	0	6.209	12.235	-6.026	197,1%
Forsyningsvirksomheder	4.260	6.394	0	0	6.394	7.145	-751	111,8%
Forsyningsvirksomheder	13.239	12.603	0	0	12.603	19.380	6.777	153,8%

Kontoen ligger med et højt forbrug på 153,8 procent, hvilket svarer til et merforbrug på t.kr. 6.777.

Forklaringen på det høje forbrug skal findes under kontoen for renovation, hvor særlige affaldshåndteringsaktiviteter igennem året har givet et merforbrug.

I Upernavik, hvor problemet med affaldsmængder viste sig stort i løbet af foråret, har der været indsat

skiftehold, så åben afbrænding har kunne fortsætte uden for normal arbejdstid. Dette har medført ekstra lønomkostninger i perioder. Det blev ligeledes i løbet af sommeren nødvendigt, at sende eksterne renovatører til Tasiusaq fra Ilulissat, da affaldsproblemet voksede sig stor pga. mangel på lokale renovatører. Dette medførte ekstra udgifter. Derudover blev der i en periode hyret 4 ekstra renovatører i Kullorsuaq for at afhjælpe den akutte affaldssituation, hvilket var en aktivitet, der ikke var budgetteret med. Endeligt har det været nødvendigt, at sende renovatør til Qaarsut fra Ilulissat, da stillingen ikke har kunne besættes lokalt.

Den store neddeler i Ilulissats dump havde fra november 2021 motorproblemer. Dette betød at der i en periode blev ophobet store mængder af brandbart affald på dumpen. Arbejdet med at neddele dette, og udgifterne hertil, kom derfor først senere på året. Dette skete blandt andet ved, at der blev igangsat en ny aktivitet under kontoen med pakning af affald med den nyindkøbte pakkemaskine. Dette betød også, at der måtte bruges ekstra mandskab ved dumpen i en periode. I oktober måned udskibede man pakket affald fra dumpen i Ilulissat med ESANI's skib. Størstedelen af disse udgifter til aktiviteten blev dækket af en særlig bevilling fra kommunalbestyrelsen med undtagelse af driftens arbejdstimer.

Der har ligeledes manglet dispensationer til afbrænding af affald i lange perioder, hvilket løbende har givet udfordringer på affaldsområdet. Der er ligeledes løbende udgifter til udbedringer af udstyr pga. krav sat af Selvstyret.

Anlægsudgifter

ANLÆGSUDGIFTER	R 2021	OPR 2022	OMP 2022	TB 2022	KOR 2022	Regnskab 2022	REST BUDGET	FORBRUG I %
Udvikling og uddannelse	20.849	24.880		-11.300	13.580	15.913	-2.333	117,2%
Erhvervsudvikling	2.972	13.000		0	13.000	13.951	-951	107,3%
Sociale formål	13.306	14.150		-2.400	11.750	12.118	-368	103,1%
Teknik, miljø og plan	11.105	14.000		200	14.200	14.103	97	99,3%
Fritid, kultur og religion	3.814	7.900		-5.400	2.500	3.272	-772	130,9%
Infrastruktur	4.457	21.470		-2.650	18.820	18.135	685	96,4%
Forsyning	13.244	28.381		-5.100	23.281	24.559	-1.278	105,5%
Beredskab og kriminalforsorg	3.402	3.300		500	3.800	45	3.755	1,2%
Administration + udenrigstj.	5.936	10.000	700	0	10.700	11.637	-937	108,8%
ANLÆGSUDGIFTER	79.085	137.081	700	-26.150	111.631	113.732	2.101	101,9%

Det oprindelige anlægsbudgettet for 2022 lød på t.kr. 137.081. Hertil kommer overførsler fra 2021 på t.kr. 4.350 og en omplacering fra socialforvaltningen på t.kr. +700 samt en stor overførsel på t.kr. -30.500 i slutningen af året. Sammenlagt et korrigeret anlægsbudget på t.kr. 111.631 med et endeligt forbrug på 101,9%, hvilket er en smule over målsætningen på 100%. Dette skyldes hovedsageligt et mindre overforbrug på *Kunstgræsbane i Upernavik, Skolen i Innaarsuit* samt *Kommunale bygninger*. Som en konsekvens af Ukraine-krigens indvirkning på levering af håndværkerydelser og byggematerialer, har flere anlægsprojekter oplevet forsinkelser og dermed underforbrug i 2022. Forsinkelserne har betydet, at anlægskontoen har kunnet finansiere et større underskud på kommunens finanser på 30,5 mio. kr., hvortil bevilgede anlægsmidler er blevet omplaceret i slutningen af 2022. For de allerede igangsatte anlægsprojekter i 2022, betyder denne omplacering, at tilsvarende øremærkede midler må bevilges tilbage, når forsinkelserne igen er indhentet i enten 2023 eller 2024.

Daginstitution, Tasiusaq (t.kr. 2.500). Entreprenør Lasø har nedrevet gammelt forsamlingshus, alt i mens entreprenør Qullilerisoq opfører ny daginstitution samme sted. Sidstnævnte har været forsinket, hvorfor t.kr. 2.300. er omplaceret fra dette projekt i 2022.

Integreret institution, Ilulissat (t.kr. 3.000). Rådgiver Titarneq har projekteret ny kombineret daginstitution og børnehave i området foran A32. Entreprenør KJ vil udføre projektet i årene 2022-2025. t.kr. 900. er omplaceret fra dette projekt i 2022.

Renovering skoler og førskoler (t.kr. 3.580). Midlerne er gået til renoveringsarbejder på en række skoler og institutioner, bl.a. i Upernavik, Nutaarmiut, Upernavik Kujalleq, Uummannaq og Ilulissat. Det har været svært at finde og igangsætte håndværkere til renovering af skoler i bygder, hvorfor t.kr. 2.000. er omplaceret fra dette projekt i 2022.

Skole, Qaarsut (t.kr. 2.000). Midlerne er gået til projektering af ny skole i Qaarsut, som har været forsinket grundet afklaring vedr. placering nær B-66. Projektet kommer derfor først i licitation i 2023, hvorfor t. kr. 1.500 mio. kr. er blevet omplaceret herfra i 2022.

Skole, Ukkusissat (t.kr. 1.000). Rådgiver Rambøll har udført tilsyn og registrering af den eksisterende skole forud for projektering af sanering for en fremtidig skole i Ukkusissat. Opgaven sættes først i udbud i løbet af 2023, hvorfor t.kr. 500 er omplaceret herfra i 2022.

Skole, Tasiusaq (t.kr. 2.000). Rådgiver Masanti står for projektering og opstart på tilbygning/renovering af den eksisterende skole i Tasiusaq. Entreprenør Lasø udfører renoveringsopgaven, mens tilbygningen sættes i licitation i 2023. t.kr. 1.300. er blevet omplaceret fra dette projekt i 2022.

Skole, Qaanaaq (t.kr. 2.600). Rådgiver Masanti udbyder større renoverings- og saneringsarbejder på den eksisterende skole i Qaanaaq over en flerårig periode. Projektet har grundlæggende oplevet manglende interesserede entreprenører, hvorfor t.kr. 1.600. er blevet omplaceret i 2022. El- og VVS-arbejder forventes dog at kunne udføres i 2023.

Ny skole, Innaarsuit (t.kr. 5.800). Projektet pågår ved entreprenør Lasø frem til aflevering i 2023.

Aktivitetshus i Kullorsuaq (kr. 0). Projektet kræver fondsmidler og køres i samarbejde med Selvstyret, der har bevilliget t.kr. 9.000. Da fonden har valgt ikke at støtte projektet, er alle midler i 2022 blevet omplaceret til andre anlægsprojekter.

Nyt elevhjem, Ilulissat (t.kr.400). Resterende midler fra 2021 er overført til 2022 til udførsel af de sidste udvendige terrænarbejder hos entreprenør Sannassisoq.

Skole Qaanaaq, vandrør (t.kr. 600). Resterende midler fra 2021 er overført til 2022, hvor projektet er afsluttet.

Tagrenovering AJB, Ilulissat (t.kr. 800). Resterende midler fra 2021 er overført til 2022 til udførsel af tagrenoveringsarbejde på Atuarfik Jørgen Brønlund hos entreprenør KJ. Opgaven er færdiggjort i starten af 2023.

Anlæg vedrørende erhvervsudvikling

Kontoen har et samlet budget på t.kr. 13.000 og et endeligt forbrug på 107,3%. Forbruget er således relativt tæt på målsætningen.

Stigevoغن i Ilulissat (t.kr. 3.000). Beredskabet er i færd med indkøb af ny brandbil til Ilulissat, hvoraf halvdelen blev betalt i 2022.

Indkøb af køretøjer (t.kr. 10.700). Der er foretaget en række større indkøb af kørende materiel, herunder bl.a. lastbil til Upernavik og Uummannaq, bus til Ilulissat og Upernavik, fejmaskine til Uummannaq, stor gummiged til Qaanaaq, mindre gummigeder til Tasiusaq, Aappilattoq, Kangersuatsiaq og Upernavik Kujalleq samt nogle ATV'er.

Anlæg vedrørende sociale formål

Kontoen har et samlet budget på t.kr. 11.750 og et endeligt forbrug på 103,1%. Forbruget er således relativt tæt på målsætningen.

Renovering Alderdomshjem, Upernavik (t.kr. 6.250). Den nye bygning er rejst, og arbejdet vil pågå ved entreprenør, KJ, indtil aflevering 2023.

Renovering Alderdomshjem, Ilulissat (t.kr. 4.000). Rådgiver Titarneq projekterer miljøsanering og tilbygning, og udbyder projektet blandt entreprenører i løbet af 2023. Der er omplaceret t.kr. 500. fra dette projekt i 2022.

Ældreboliger, Ukkusissat (t.kr. 3.900). Byggematerialer er leveret til bygden, og nedrivningen af det gamle servicehus er udført. Projektet har oplevet store forsinkelser hos entreprenør Lasø og forventes at kunne færdiggøres ved udgangen af 2023, hvorfor t.kr. 1.900. er blevet omplaceret herfra i 2022.

Anlæg vedr. teknik, miljø og plan

Kontoen har et samlet budget på t.kr. 14.200 og et endeligt forbrug på 99,3%.

Byggemodning, Ilulissat (t.kr. 2.400). Resterende midler på t.kr. 900 er overført fra 2021 til 2022, og første del af byggemodningen pågår ved entreprenør KJ i dump-området i Ilulissat. Næste fase af byggemodningen projekteres af Rambøll i samarbejde med Nukissiorfiit.

Byggemodning, Uummannaq (t.kr. 2.000). Rådgiver Masanti projekterer 1. og 2. fase af byggemodning af vej til nye byggefelter i Uummannaq vest. Entreprenør KJ udfører 1. fase af byggemodningen, som afsluttes i løbet af 2023. Der er omplaceret 0,3 mio. kr. fra dette projekt i 2022.

Byggemodning, Upernavik (t.kr. 3.000). Projektet pågår ved entreprenør KJ, og byggemodning af vejforbindelse i Upernavik nord forventes afsluttet i løbet af 2023. Projektet har været lettere forsinket i 2022, hvorfor t.kr. 1.500. er omplaceret.

Miljøfonden (t.kr. 1.500). Kommunen har modtaget tilsagn om økonomisk støtte til 6 projekter fra Selvstyret på i alt t.kr. 3.500. Herunder støtte til presser og pakkemaskine i Ilulissat og Uummannaq på t.kr. 1.800.

Flytning af dump, Aappilattoq (t.kr. 3.200). Resterende midler på t.kr. 1.200 er overført fra 2021 til 2022. Arbejdet pågår hos entreprenør KJ, indtil aflevering i 2023. Projektet har oplevet forsinkelser, hvorfor t.kr. 700. er omplaceret herfra i 2022.

Oprydning af dumpe og veje i bygder (t.kr. 4.500). Midlerne er gået til vejudbedringer i flere bygder, herunder Kullorsuaq, Tasiusaq, Upernavik Kujalleq og Ilimanaq. Samtidig er der blevet afskibet metalskrot fra Saqqaq og Qeqertaq.

Bro- og vejudbedring, Qaarsut (t.kr. 500). Rådgiver Masanti har projekteret ny sti/vej fra lufthavn til Qaarsut, som har vist sig meget dyr at anlægge. Der er omplaceret t.kr. 400. fra dette projekt i 2022.

Anlæg vedr. fritid, kultur og religion

Kontoen har et samlet budget på t.kr. 2.500 og et endeligt forbrug på 130,9%. Overforbrug skyldes særligt etableringen af Kunstgræsbanen i Upernavik, som har oplevet en række ekstraomkostninger og forsinkelser hos entreprenøren.

Kunstgræsbane, Ikerasak (t.kr. 2.000). Rådgiver Inuplan udbyder anlæggelse af ny kunstgræsbane i Ikerasak, materialer står allerede opmagasineret i Ilulissat. Der var ingen tilbudsgivere ved licitationen, hvorfor t.kr. 1.900. er omplaceret fra projektet i 2022.

Kunstgræsbane, Upernavik (t.kr. 500). Projektet har været forsinket ved entreprenør Lasø og KJ grundet vejrlig og manglende arbejdskraft. Projektet færdiggøres i sommeren 2023 ved professionelle kunstgræslæggere udefra.

Kunstgræsbane, Qaanaaq (t.kr. 400). Rådgiver Masanti har projekteret ny kunstgræsbane i Qaanaaq. Rådgiver har udregnet overslagspris til ca. t.kr. 8.400, midler der må bevilges førend projektet evt. kan igangsættes.

Fritidshjem, Ilulissat (t.kr. 5.000). Kontrakt er indgået med entreprenør Sannassisoq vedr. opførslen af nyt fritidshjem ved Atuarfik Jørgen Brønlund i Ilulissat i perioden 2022-2024. Projektet har været forsinket i opstartsfasen, hvorfor t. kr. 3.500. er omplaceret herfra i 2022.

Anlæg vedr. infrastruktur

Kontoen har et samlet budget på t.kr. 18.820 og et endeligt forbrug på 96,4%. Forbruget er således relativt tæt på målsætningen.

Vej til lufthavn, Ilulissat (t.kr. 9.000). Rådgiver Rambøll har projekteret vejstrækning samt gangsti over broen mod lufthavnen. Entreprenør KJ udfører opgaven, som forventes udført i etaper over 2-3 år. Projektet var lettere forsinket opstartsfasen, hvorfor t.kr. 3.500 mio. kr. midlertidigt er omplaceret herfra i 2022.

Gangsti og rundkørsel i Ilulissat (t.kr. 2.000). Rådgiver Rambøll har projekteret stiforløb fra Pisiffik til Isfjordscenter samt rundkørsel ved krydset Kuunnguarsuk/Konrad Chemnizip Aqq. C-overslag på rundkørsel lyder på t.kr. 6.500. og er for højt til at projektet kan igangsættes uden tillægsbevilling. Alt i mens er første fase af stiforløbet (fra Pisiffik til Jysk) igangsat hos entreprenør KJ. Projektet har været lettere forsinket opstartsfasen, hvorfor t.kr. 1.100. er omplaceret herfra i 2022.

Mandskabsskur for driftspersonale (t.kr. 1.400). Pilotprojektet er produceret og leveret af DC Supply til Tasiusaq i slutningen af 2022. Entreprenør Qullilerisoq har anrettet fundament, hvorpå modulerne opstilles og tilsluttes i 2023.

Mobilt asfalanlæg i Uummanaq (t.kr. 3.000). Asfalanlægget, produceret i England, blev transporteret til Upernavik til asfaltlægning i 2022. I 2023 vil anlægges bruges til at lægge asfalt i både Upernavik og Uummanaq.

Materialer til asfaltering, Upernavik (t.kr. 4.500). De indkøbte materialer er gået til asfaltering i 2022 af en 1,1km strækning mellem kommunekontoret og den gamle heliport i Upernavik. Resterende strækning til dumpen vil blive asfalteret i 2023.

Materialer til asfaltering, Uummanaq (t.kr. 600). Resterende midler fra 2021 på t.kr. 600 er overført til indkøb af asfalt til asfaltering med det nye asfaltværk i 2023.

Kloakreovering i Tasiusaq (t.kr. 970). Entreprenør Qullilerisoq har renoveret kloakken i løbet af 2022.

Kloakreovering i Kullorsuaq (t.kr. 1.000). Entreprenør Qullilerisoq har renoveret kloakken i løbet af 2022.

Servicehus, Upernavik Kujalleq (t.kr. 500). Rådgiver Masanti har projekteret nyt servicehus i Upernavik Kujalleq, der er et kombineret hus med mulighed for børnepasning og træningsfaciliteter. Projekteringen har været forsinket og først været i licitation i starten af 2023.

Vejudbedring, Qaanaaq (t.kr. 450). Resterende midler fra 2021 er overført til 2022 til færdiggørelse af vejudbedring i Qaanaaq i løbet sommeren 2022.

Anlæg vedr. forsyning

Kontoen har et samlet budget på t.kr. 23.281 og et endeligt forbrug på 105,5%. Forbruget er således forholdsvist tæt på målsætningen.

Affaldspakker og neddelere (t.kr. 9.300). Der er indkøbt nye affaldspakkere til Uummanaq og Ilulissat samt neddelere til dumpen i Ilulissat og traktor og grab til Uummanaq. De store maskiner kræver på sigt opførsel/tilbygning af koldhaller til håndtering af fremtidens affald i kommunen.

Ungdomsboliger, Upernavik (t.kr. 300). Rådgiver Qarsoq har projekteret placeringen af ungdomsboliger. De projekterer også ungdomsboliger i Upernavik for Selvstyret.

Ungdomsklub, Qaanaaq (t.kr. 1.000). Midlerne er bevilget renoveringsarbejder på Ihaariaq klubben i Qaanaaq. Da det ikke har været til at finde udførende entreprenører i 2022, er 1 mio. kr. omplaceret fra dette projekt, indtil arbejdet kan igangsættes.

Almennyttig boliger A32, Ilulissat (t.kr. 12.624). Boligbyggeriet pågår hos entreprenør KJ, og de første 2 blokke (8 boliger), er overdraget til INI. De resterende 2 boligblokke er forsinket hos entreprenøren og forventes afleveret i 2023. Forsinkelsen har betydet, at der midlertidigt er omplaceret t.kr. 3.000. fra dette projekt i 2022.

Boligprogram for bygder, Qeqertaq (t.kr. 2.000). Projektet omhandler opførsel 1 lærerbolig i Qeqertaq. Projektet er leveret som bygherreleverance af Panbo. Entreprenør EJ Sanasut opfører huset med forventet afslutning i efteråret 2023. Der er omplaceret t.kr. 500. fra dette projekt i 2022.

Boligprogram for bygder, Saattut (t.kr. 2.657). Projektet omhandler opførsel 2 lærerboliger i Saattut. Projektet leveres som bygherreleverance af Panbo. Rådgiver Rambøll er i kontraktforhandlinger med interesserede entreprenører. Forventet afslutning for projektet er efteråret 2023. Der er omplaceret t.kr. 600. fra dette projekt i 2022.

Anlæg vedr. beredskab og kriminalforsorg

Kontoen har et samlet budget på t.kr. 3.800 og et endeligt forbrug på 1,2%. Forbruget er således relativt tæt på målsætningen.

Brandstation, Qaanaaq (t.kr. 500). Midlerne er gået til renoveringsarbejder på den tidligere værksted/lagerhal med afslutning af projektet i 2022.

Beredskabets alarmsystemer (t.kr. 3.300). De bestilte systemer er blevet installeret i Upernavik og Qaanaaq i løbet af 2022.

Tsunami-beredskab (t.kr. 500). Der er indkøbt nødudstyr til Uummannaq. Indkøb af tsunamiskiltning har afventet endelig opskylszone fra GEUS, som løbende er blevet revideret. I mellemtiden informationshæfter vedr. tsunamirisiko udsendt til Uummannaq og dets bygder.

Anlæg vedr. administrationen

Kontoen har et samlet budget på t.kr. 10.700 og et endeligt forbrug på 108,8%. Det mindre overforbrug skyldes udgifter til akutte udbedringer af de kommunale bygninger.

Kommunale bygninger (t.kr. 10.000). Kontoen har i 2022 fået et relativt højt budget. Midlerne er ud over de mange løbende kritiske udbedringer gået til nedrivningsarbejder i Upernavik.

Udvalget for Erhverv

FORVALTNING FOR ERHVERV	R 2021	OPR 2022	OMP 2022	TB 2022	KOR 2022	Regnskab 2022	REST BUDGET	FORBRUG I %
Bilag til anvisning + Udlæg Selvstyret	0	0	0	0	0			
Beskæftigelsesfr.foranstaltninger	2.063	1.973	0	0	1.973	1.082	891	54,9%
Revalidering	953	1.713	0	0	1.713	898	815	52,4%
Kommunalt erhvervsengagement	3.163	7.644	0	0	7.644	4.931	2.713	64,5%
MAJORIAQ	10.106	10.996	0	0	10.996	10.687	309	97,2%
Arbejdsmarkedsydelse	5.231	5.087	0	0	5.087	3.890	1.197	76,5%
FORVALTN. FOR ERHVERV	21.516	27.413	0	0	27.413	21.488	5.925	78,4%

Turisme

Samlet set har der været forbrug på 77,8% på denne konto. Turistinformationsmedarbejder bliver aflønnet via konto 11 og dermed fra denne konto.

Regnskabet udviser, at der ikke har været udgifter i forhold til driften af turistinformationskontoret, selvom der må påregnes at udgifterne hertil har været afholdt. Der vil blive korrektioner på det her område i løbet af 2023.

Co-In-Co burde være nedlagt, og omkostningerne herfra burde være flyttet til "øvrige udgifter".

Fremmede Tjenesteydelser

På grund af produktion af en ny hjemmeside er kontoen overskredet marginalt, og vil samlet set ikke ændre på den samlede bevilling.

Kommunal engagement i erhvervslivet

Kontoen bliver benyttet primært i forhold til kommunens udgifter med relation til Avanna Development og afholdelse af Fiskerimessen. Andre planlagte projekter kunne ikke gennemføres på grund af tidnød, hvorfor der ikke var blevet brugt midler til.

Nogle aktiviteter i bygder og yderdistrikter kunne ikke gennemføres på grund manglende interesse i opgaveudbud. Den manglende interesse er et udtryk for at entreprenørerne mangler håndværkere.

Majoriaq

Der er et stort renoverings efterslæb vedr. Majoriaq's kollegiebygninger, herunder f.eks. køkkenfaciliteter i Ilulissat. Også andre steder er der et stort behov for reparationer og renovering. Bygningerne er forældet og midlertidige reparationer hjælper kun som midlertidige lappeløsninger, hvor andre ting dukker op efterfølgende.

Arbejdsmarkedsydelse

Fra denne konto afholdes arbejdsmarkedsydelse i forbindelse med uforskyldt ledighed, som sker på grundlag af hjemsendelse fra fiskeindustrien. Der er et budget på t.kr. 5.087 og et forbrug på t.kr. 3.890. Mindreforbruget er dermed på t.kr. 1.197.

Beskæftigelsesforanstaltninger

I løbet af 2022 har der i flere bygder og en by i kommunen været mindre udgifter til beskæftigelsesforanstaltninger på grund af lav ledighed.

Aktivering af ledige

Aktivisering af ledige har været færre i 2022 sammenlignet med 2021, som skyldes, at der har været færre arbejdssøgende i enkelte byer. Omvendt er man ifærd med at iværksætte behandlinger i socialforvaltningens regi med henblik på at aktivere socialklienter i beskæftigelsesmæssig forløb.

Revalidering

Midlerne her bruges til at få folk som er registreret som MG2 i et revalideringsforløb, herunder arbejdsprøvning og hjælpe folk med nedsat arbejdsevne til at forblive på arbejde på deltid eller skaffe dem et arbejde.

Som det kan ses på tallene, er bevillingen ikke brugt fuld ud. Der er to forklaringer: Folk med nedsat arbejdsevne, som hjælpes til at komme på arbejdsprøvning er hurtigt blevet fastansat. Dernæst har der været færre som var sendt til arbejdsprøvning, enten fordi Majoriaq har hjulpet dem til at skaffe et arbejde, eller de selv har fundet et arbejde. I hele 2022 har der været mange som er på revalidering i Ilulissat.

Udvalget for Familie

FORVALTNING FOR FAMILIE	R 2021	OPR 2022	OMP 2022	TB 2022	KOR 2022	Regnskab 2022	REST BUDGET	FORBRUG I %
Fripladser, daginst.området	239	295		0	295	272	23	92,3%
Hjælpeforanst. for børn og unge	65823	67.246		500	67.746	85.035	-17.289	125,5%
Førtidspension	42513	59.494	-700	0	58.794	54.942	3.852	93,4%
Underholdsbidrag	26	292		0	292	0	292	0,0%
Offentlige hjælp	6641	6.717		0	6.717	5.183	1.534	77,2%
Andre sociale ydelser	6317	9.073		0	9.073	7.535	1.538	83,0%
Ældreforsorg	101702	94.083		0	94.083	105.464	-11.381	112,1%
Handicapområdet	95398	99.215		0	99.215	107.375	-8.160	108,2%
Andre sociale udgifter	962	452		0	452	214	238	47,4%
FORVALTN. FOR FAMILIE	319.621	336.867	-700	500	336.667	366.020	-29.353	108,7%

Fripladser på daginstitutioner

Udgifter til fripladser følger budget, en mindreforbrug skyldes at der har været ryddet op i det med reguleringsposter.

Hjælpeforanstaltninger for børn og unge

Der er et stort overforbrug på kontoen til døgninstitutioner.

Kommunen har overtaget ansvaret for betaling til døgninstitutioner vedr. børn, som er anbragt udenfor hjemmet, hvis forældre er flyttet til kommunen. Der er her tale om 9 børn, som ikke indgik da budgettet blev lavet. Der er tale om en udgift på i alt t.kr. 15.000, hvoraf de t.kr. 7.200. hidrører perioden 2019-2021, og som først i løbet af efteråret 2022 blev sendt til kommunen.

Der har været 6 nye anbringelser udenfor hjemmet af børn i 2022 til døgninstitutioner, hvoraf de 3 er søskende. 3 børn er flyttet fra plejeforældre til døgninstitutioner, og 3 børn er hjemsendt fra døgninstitutioner. De nye anbringelser på døgninstitutioner har kostet t.kr. 5.100, som hidrører de forannævnte børn.

I forbindelse med indtastninger af udgifter var t.kr. 905 som vedrører handicapområdet, røget ind under nærværende konto ved fejl. Det vil blive korrigeret administrativt.

For meget betalte regninger gennemgås nøje, og når det er gennemført vil vi se, hvor meget der skal refunderes hjem.

Førtidspension

Der er et markant mindreforbrug på denne konto. For det første har der været lidt færre modtagere af førtidspension sammenlignet med det antal som var medtaget i budget. For det andet blev der i løbet af året foretaget gennemgang af modtagernes arbejdsevner. Desuden blev reglerne synliggjort. Denne indsats har medført, at der i løbet af året faldt antallet af førtidspensionister med over 20. Der var blevet revurderet arbejdsevner selv af folk som tidligere var vurderet, at de ikke vil få deres arbejdsevne tilbage.

Uagtet denne indsats, har der også været tilgang af nye modtagere af førtidspension på baggrund af, at nogen måtte stoppe med deres arbejde på grund af sygdom, og som har brug for hjælp.

Det nye kommunale arbejdsform i relation til håndtering af alvorlig kræftsyge kører fint, idet hjælp til folk som rammes af alvorlige sygdomme påbegyndes meget hurtigere end tidligere.

Underholdsbidrag

Her er der tale om underholdsbidrag og hjælp i forbindelse med adoptioner. Konto benyttes som udlægskonto, hvor børnebidrag betales som udlæg på vegne af vedkommende som har pligt til at betale. Deres bidrag kommer ind på denne konto en måned senere i forhold til udlægget afholdes. Balancen viser 0, fordi udlægget er blevet erlagt.

Offentlig hjælp

I lighed med tidligere år er der igen i 2022 et mindreforbrug. I forbindelse med rejser til byerne har man instrueret personale om rammerne vedr. offentlig hjælp, således arbejdet med disse foregår indenfor de lovgivningsmæssige rammer. Ledigheden er lavt, og behovet for akut hjælp er også mindre.

Andre sociale ydelser

Barseldagpenge, boligtilskud m.fl. Udgiftsniveauet varierer intern under kontoen, men samlet set er der mindreforbrug i forhold til budget. Driften af herberg for hjemløse i Ilulissat følger nogenlunde budgettet. Boligtilskud er ikke op-brugt, da der er indkommet færre ansøgninger.

Ældreforsorg

Der er større forbrug end budget. Socialpension, hjemmehjælp og dagtilbud følger budget. Alderdomshjemmene har større merforbrug end budget. Lønninger til personale, og stor forbrug af vikarer er de største forklaringer på overforbruget. Indkøb af hjælpeudstyr og fremmede tjenesteydelser har også forårsaget merforbrug. En del hårde hvidevarer ved alderdomshjemmet i Upernavik er gået i stykker, og måtte erstattes, herunder vaskemaskiner, tørretumblere, køleskabe. Det var nødvendigt at købe disse øjeblikkeligt, og resulterede i merforbrug. Hovedvandlektion til alderdomshjemmet i Ilulissat gav problemer, hvilket betød, at der har været håndværkere på adskillige gange og dette gav også et større merforbrug. Da netop denne udgiftspost vedrører bygningen arbejdes der på, at overføre bogføringen til teknisk afdeling, da udgifter til vedligeholdelse af bygninger og anlæg i henhold til økonomistyring skal afholdes af forvaltning for teknik. Der er tale om et beløb på tkr. 562.

Konto vedr. indkøb af fødevarer udviser også kraftig overforbrug. Dette skyldes prisstigninger på fødevarer, men også, at der er blevet flere beboere, som har behov for særlige varer på grund af eks. allergi. Nogle ældre har behov for at indtage mad som er lavet af særlige ingredienser på grund af deres allergi eller på grund af deres sygdom.

I bygderne Ikerasak, Qaarsut og Saattut har der været et stort budgetoverskridelse vedr. ældreboliger, hvor især udgifter til personalelønninger var steget kraftigt. Det skyldes bl.a. at der er beboere som er personalekrævende og andre som burde flyttes til alderdomshjemmene i byerne må vente med at blive flyttet på grund af pladmangel i byerne. Det har medført, at ældreboligerne i bygderne måtte bemandes i døgn drift i nogle perioder, hvilket har medført merforbrug. Beredskab i forhold til tsunamirisiko har også medført, at der har været flere personer på nattevagt.

I starten af året var der stadig covid-smitte. I den forbindelse blev der indkøbt værnemidler, herunder rengøringsmidler m.fl. Det har også medført merforbrug på personalesiden.

I 2022 har der været en del bygningsmæssige og udstyrmæssige reparationsopgaver og anskaffelser vedr. alderdomshjemmene. I Ilulissat var det hovedvandleddet som måtte repareres og en del malerarbejde, som skulle udføres. I Upernavik var det køleskabe, vaskemaskiner og elevator m.fl. der skulle erstattes med nye eller repareres med store omkostninger til følge. Forsøg på at reparere elevatoren i Upernavik, rekvirere hjælp fra andre om at skaffe hjælp; påbud fra Arbejdstilsynet om at finde på en løsning mht. sikkerhed. Anskaffelse af trappemaskine til kørestolbrugere.

Handicapområdet

Der er overforbrug i forhold til budget, på grund af betalinger til anbringelser på døgninstitutioner.

Der har været tilfælde med at det blev nødvendigt med anbringelser til døgninstitutioner af unge med psykiske handicap. Når borgere med psykiske lidelser har været behandlet i sundhedsvæsenet og sundhedsvæsenet sender dem hjem som raskmeldte, overtager kommunen ansvaret for disse og skal sørge for at de bliver resocialiseret i samfundet. I de fleste situationer er døgninstitutioner fyldte, hvorfor kommunen så må finde på alternative løsninger. Nogle gange har det været nødvendigt at anbringe dem på allerede fyldte døgninstitutioner ved at sikre at der oveni den normale bemanning kommer tilsynsvikarer, som så også koster ekstra.

Andre sociale udgifter

Der er mindreforbrug i forhold til budget.

Tilbud fra Allorfik vedr. behandling er blevet afholdt på enkelte steder, men tilbud i andre steder er ikke blevet gennemført på grund af manglende tilmeldinger. Tilbud om behandling kører videre og gennemføres i samarbejde med Allorfik.

Udvalget for Udvikling:

FORVALTNING FOR UDVIKLING	R 2021	OPR 2022	OMP 2022	TB 2022	KOR 2022	Regnskab 2022	REST BUDGET	FORBRUG I %
Hjælpeforanstaltninger for børn og unge	5.089	5.560	160	-500	5.220	5.857	-637	112,2%
Daginstitution for børn og unge	75.723	75.500	0	-329	75.171	74.283	888	98,8%
Skolevæsenet	173.726	174.827	-80	143	174.890	178.121	-3.231	101,8%
Biblioteksvæsen	575	653	0	0	653	366	287	56,0%
Fritidsvirksomhed	41.013	44.190	-333	0	43.857	44.004	-147	100,3%
Museer og tilskud	3.097	3.100	253	0	3.353	2.621	732	78,2%
FORVALTN. FOR LÆRING	299.223	303.830	0	-686	303.144	305.252	-2.108	100,7%

Dagtilbud

Afdelingerne under Forvaltningen for Inerisaavik sender løbende status afrapporteringer vedr. budgetforbrug ind vedr. regnskabet for 2022. Den vej rundt følger Forvaltningen med i budgetforbruget.

Forebyggelse

Forebyggelse har haft et budgetforbrug på 112,2%. I alle byer følger man årsplaner og gennemfører en række aktiviteter. Der har været ekstra fokus og større forebyggelsessatsning for at bekæmpe selvmord. Der har som det kan ses været merforbrug på denne konto.

Dagtilbud

Samlet set forbrug på 98,8%. Der har været afholdt udgifter til supervisionere ledere, afholdt udgifter til brug af vakantbolig i Upernavik og afholdt seminar for ledere. På grund af disse ekstra omkostninger har man øget budgettet for denne konto i 2023. Der har været usædvanlig sygetilfælde på dagtilbudene i 2022 og der er således brugt midler til desinfektionsmidler, små reparationer, maskiner og møbler som er nedslidte måtte udskiftes. I Ilimanaq har der ikke været udgifter til dagplejer i 2022 fordi behovet ikke var der og ej heller haft ansøgninger som dagplejer. Denne del er så sparet væk i 2023.

Skolevæsenet

Samlet forbrug på 101,8%. Trods mindre overskridelser på skoler og elevhjem er der på baggrund af påbud om at spare i oktober ganske lille overforbrug samlet set. Overforbruget skyldes nødvendig brug af vikarer ved sygdom. Skolebespisning betød også større omkostninger, ligesom rengøring også har medført stigende udgifter.

Biblioteker

Forbrug på 56,0 %. Mindreforbruget kan forklares ved, at der på de fleste biblioteker ikke er blevet indkøbt nye bøger, sammenlignet med tidligere år.

Fritidsvirksomhed

Samlet forbrug på 100,3%. Fritidstilbud har haft øgede omkostninger i forbindelse med sygdom blandt månedslønnede, som resulterede i, at vikarer på 14 dags løn skulle aflønnes. Fritidsklub i Kullorsuaq har ikke haft månedslønnet personale, og hele lønpuljen blev således ikke opbrugt. Hærværk på husflidsværkstedet i Ilulissat, nødvendige renoveringsopgaver og udskiftning af et nyt oliefyrr har medført ekstra udgifter. Løn til personale i fritidsordning i bygden Oqaatsut har været fejlbogført, således lærere ved fritidsundervisning var blevet aflønnet fra denne konto. Avannaata Kommunian har ydet tilskud til en lang række kulturelle og sportslige arrangementer. Midlerne på denne konto blev opbrugt i 2022.

Museer

Samlet forbrug på 78,2%. Mindreforbruget skyldes primært at normering af medarbejder til museet skete sent på året. Det bemærkes, at der er indkaldt eksternt hjælp i forbindelse med restaurering af Emanuel A. Petersens malerier på Ilulissat Kunstmuseum.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>Budget</u>	<u>Tillægsbevilling</u>	<u>Korrigeret budget</u>	<u>Forbrug 2022</u>	<u>Forbrug 2021</u>
1 Skatter og afgifter	-482.477.000	0	-482.477.000	-488.790.119	-470.203.001
2 Tilskud og udligning	-545.789.000	0	-545.789.000	-545.162.988	-522.801.896
Indtægter fra skatte, afgifter og overførsler	-1.028.266.000	0	-1.028.266.000	-1.033.953.107	-993.004.897
3 Takstopkrævninger	-21.743.000	0	-21.743.000	-27.173.475	-31.348.027
4 Indtægter ved salg af varer og tjenester	-20.382.000	0	-20.382.000	-11.796.918	-7.905.381
5 Andre indtægter	-3.950.000	-250.000	-4.200.000	-2.818.397	-2.895.060
Andre indtægter i alt	-46.075.000	-250.000	-46.325.000	-41.788.790	-42.148.468
6 Afskrivning af tilgodehavender	2.500.000	0	2.500.000	5.124.198	1.779.704
Indtægter ialt	-1.071.841.000	-250.000	-1.072.091.000	-1.070.617.700	-1.033.373.661
7 Lovregulerede overførsler til brugere	184.864.000	-700.000	184.164.000	190.317.415	181.251.128
8 Refusion af lovregulerede overførsler til brugere	-89.628.000	0	-89.628.000	-103.666.891	-106.171.984
Nettoudgifter til lovregulerede overførsler	95.236.000	-700.000	94.536.000	86.650.523	75.079.145
9 Direkte udgifter til opgaveløsning	39.230.000	136.000	39.366.000	40.675.149	40.909.858
10 Takstbetalinger til eksterne leverandører	104.707.000	0	104.707.000	129.196.567	98.689.480
11 Tilskud foreninger og virksomheder	11.503.000	-593.000	10.910.000	6.785.916	9.013.118
Variable bruger- og opgavedrevne udgifter og tilskud	155.440.000	-457.000	154.983.000	176.657.632	148.612.456
Direkte udgifter til brugere i alt	250.676.000	-1.157.000	249.519.000	263.308.155	223.691.600
12 Udgifter til personale og vikarer	588.309.000	376.000	588.685.000	628.588.309	607.183.158
13 Udgifter til kontorhold og andre fællesudgifter	-2.163.000	-3.000	-2.166.000	1.487.633	2.351.026
14 Udgifter til IT og data trafik	15.835.000	5.355.000	21.190.000	21.781.641	16.916.580
15 Udgifter til udstyr, inventar m.v.	29.752.000	-4.878.000	24.874.000	25.915.304	22.781.508
16 Udgifter til rullende, sejlede og flyvende materiel	1.820.000	0	1.820.000	2.212.054	1.747.533
17 Udgifter til bygniner, arealer og veje	61.936.000	0	61.936.000	55.593.271	57.865.517
Ressourceudgifter i alt	695.489.000	850.000	696.339.000	735.578.213	708.845.322
Anlægsindtægter	0	0	0		
18 Anlægsudgifter efter refusioner	137.081.000	-25.450.000	111.631.000	113.732.372	79.084.923
Anlægsudgifter - netto	137.081.000	-25.450.000	111.631.000	113.732.372	79.084.923
Resultat før finansielle poster	11.405.000	-26.007.000	-14.602.000	42.001.040	-21.751.815
19 Finansielle indtægter	-3.379.000	0	-3.379.000	-2.511.015	-3.154.835
20 Finansielle udgifter	445.000	0	445.000	1.177.245	1.358.276
Resultat efter finansielle poster (- lig overskud)	8.471.000	-26.007.000	-17.536.000	40.667.271	-23.548.374

Balance pr. 31. december 2022

Note		Primo	Bevægelse	Ultimo
Aktiver				
21	Ejerandele	127.000.000	0	127.000.000
22	Udlån til borgere og virksomheder	83.866.224	-4.284.496	79.581.728
23	Udlån til andre	34.875.309	-1.881.614	32.993.695
	Finansielle anlægsaktiver	245.741.532	-6.166.110	239.575.422
24	Tilgodehavender hos borgere og virksomheder	124.362.736	-70.101.107	54.261.628
25	Tilgodehavender hos selvstyret	34.237.245	-24.757.883	9.479.362
26	Tilgodehavender hos andre kommuner	10.403.896	-11.016.482	-612.587
27	Andre tilgodehavender	5.523.591	975.574	6.499.165
28	Periodeafgrænsningsposter	88.887.398	-6.339.044	82.548.355
	Tilgodehavender i alt	263.414.866	-111.238.943	152.175.923
29	Værdipapirer	212.888	0	212.888
30	likvide beholdninger	23.276.817	-15.374.325	7.902.492
	Omsætningsaktiver	23.489.705	-15.374.325	8.115.380
	Aktiver i alt	532.646.103	-132.779.378	399.866.725
Passiver				
31	Egenkapital primo	-391.109.714	-13.677.062	-404.786.776
32	posteringer direkte på egenkapitalen	0	73.178.647	73.178.647
33	Periodens resultat fra resultatopgørelse	0	40.667.271	40.667.271
	Egenkapital ultimo	-391.109.714	100.168.856	-290.940.858
34	Nettokapital tilhørende fonde og legater	-46.104	0	-46.104
35	Banklån	-13.927.111	2.144.552	-11.782.560
	Langfristet gæld i alt	-13.927.111	2.144.552	-11.782.560
36	Gæld til private leverandører af varer og tjenester	-39.736.053	7.117.740	-32.618.313
37	Gæld til selvstyret	-18.020.571	8.899.808	-9.120.763
38	Gæld til nettostyrede virksomheder	-5.296.900	-3.436.555	-8.733.454
39	Anden gæld	-64.509.650	17.884.978	-46.624.673
	Kortfristet gæld	-127.563.173	30.465.970	-97.097.203
	Gæld i alt	-141.490.285	32.610.522	-108.879.763
	Passiver	-532.646.103	132.779.378	-399.866.725

Pengestrømsopgørelse

	Primo	Ultimo	Forskel	I alt
Periodens resultat (underskud)				-40.667.271
Forskydning i tilgodehavender	263.414.866	152.175.923	111.238.943	
Forskydning i kortfristet gæld	-127.563.175	-97.097.204	-30.465.972	
Likviditet fra drift	135.851.691	55.078.720	80.772.971	80.772.971
Ejerandele	127.000.000	127.000.000	0	
Udlån	118.741.532	112.575.422	6.166.110	
Likviditet fra investeringer	245.741.532	239.575.422	6.166.110	6.166.110
Posterings direkte på egenkapitalen	-404.786.776	-345.285.190	-59.501.585	
Nettokapital tilhørende fonde og legater	-46.104	-46.104	0	
Låneoptagelse	-13.927.111	-11.782.559	-2.144.552	
Likviditet fra finansiering	-418.759.991	-357.113.854	-61.646.137	-61.646.137
Periodens likviditetsvirkning				-15.374.327
Likviditet primo				23.276.817
Likviditet ultimo				7.902.490

Normeringsoversigt for 2022 i Avannaata Kommunia:

Fordeling fagområder	Normering 2021	Normering 2022	Besatte i 2021	Besatte i 2022
Central	118	116	95	90
Servicecentre	147	147	142	142
Sundhed og fritid	124	124	97	97
Teknik	123	123	123	123
Brandmænd	187	187	179	179
Majoriaq	38	38	37	37
Familie området	382	382	371	371
Skoler	374	374	374	374
Daginstitutioner	234	234	232	232
I alt	1727	1725	1650	1645
Fordeling by - bygder	Normering 2021	Normering 2022	Besatte i 2021	Besatte i 2022
Direktionen	118	116	95	90
Ilulissat	619	619	594	594
Uummannaq	379	379	362	362
Upernavik	456,5	456,5	446,5	446,5
Qaanaaq	154,5	154,5	152,5	152,5
I alt	1727	1725	1650	1645

Noter:

Resultatopgørelse

Note		2022	2021
1	Skatter og afgifter		
	111010100 Indkomstskat personer	-481.577.120,00	-460.813.437
	111010200 Indkomstskat selskaber	-4.462.484,48	-8.675.979
	111010300 Udbytteskatter	-2.744.657,00	-713.585
	111040300 Motorafgifter	-5.858,00	0
		-488.790.119	-470.203.001
2	Tilskud og udligning		
	112030100 Bloktilskud fra Grønlands Selvstyre	1.059.000,00	1.437.000
	112030101 Rangerordning i Ilulissat	-216.996,00	-215.004
	112030102 Boligprogram for bygder og yderdistrikter	-8.556.996,00	-8.384.004
	112030105 VSP & PPR	-14.151.000,00	-13.956.000
	112030106 Bloktilskud til kloakreovering	-1.986.996,00	-1.970.004
	112030107 Fordelt i bloktilskudsmodel	-196.980.996,00	-182.145.000
	112030108 Bidrag fra skatteudligning	-196.055.004,00	-194.805.996
	112030109 Tilskud til handicapområdet	-84.605.004,00	-82.629.000
	112030110 Skatteomlægning	2.229.000,00	2.412.996
	112030111 Midlertidig udligningsordning	-18.999.996,00	-18.999.996
	112030112 Tilskud familiecenter og familiehøjskoler	-2.934.996,00	-2.904.996
	112030113 Anlæg for førskoler og skoler	-22.380.000,00	-21.774.000
	112030114 Energiprisreform	7.764.996,00	7.764.996
	112030115 Støttet privat boligbyggeri	-6.824.004,00	-6.746.004
	112030116 Erhvervsudvikling i bygder og yderdistrikter	-2.523.996,00	
	112030200 Diverse refusioner	0,00	133.431
	112050100 Interne overførselsindtægter	0	-20.315
	113020101 Tilskud fra GrL. Selvstyre	0	0
		-545.162.988	-522.801.896
3	Takstopkrævninger		
	121040100 Indtægter ved takstbetalinger	-26.659.239,92	-31.352.612
	121040101 Anden brugerbetaling	-514.235,39	4.585
		-27.173.475	-31.348.027
4	Indtægter ved salg af varer og tjenester		
	121010100 Salg af varer	-1.158.014,79	-1.047.721
	121010101 Salg af bøger	-55.800,00	-6.000

121010102 Salg vedr. husdyr	4.517,30	65.130
121010103 Øvrige indtægter	-5.226.179,80	-6.082.914
121010200 Salg af tjenester	-5.361.441,04	-833.876
	-11.796.918	-7.905.381

5 Andre indtægter

121010301 Tilskud/bidrag fra eksterne fonde ol.	-1.299.970,99	
121020100 Huslejeindtægter	-1.884.256,13	-2.286.039
121020300 Andre lejeindtægter	-181.735,23	-685.764
121030100 Indskrivningsgebyr	354.753,43	317.890
121030200 Andre gebyrer	213.839,50	87.094
122040101 Arbejdsskade-indbetalinger fra forsikring	0	0
131010200 Salg af sejlede materiel	0	0
131010400 Salg af bygninger	-21.027,18	-328.242
131010500 Salg af arealer		
	-2.818.397	-2.895.060

6 Afskrivning af tilgodehavender

135010100 Afskrivning af tilgodehavender	2.277.992,61	1.779.704
135010201 Resultatført hensættelse til tab på debitorer	2.846.205,00	
	5.124.198	1.779.704

7 Lovregulerede overførsler til brugere

113020300 Refusion børnetilskud	-139,00	-6.309.139
113020400 Refusion underholdsbidrag	0,00	419.841
113020500 Refusion stipendier	0,00	2.549.872
113030100 Udbetaling af barseldagpenge	8.492.328,10	8.563.041
113040100 Udbetaling af børnetilskud	9.480.603,09	6.179.079
113050100 Underholdsbidrag ydet som forskud	598.522,00	4.671
113060200 Børnetillæg	-127.670,00	551.214
113060300 Særydelse	167.963,21	436.372
113060400 Løntilskud til arbejdsgivere	583.828,93	660.376
113070100 Udbetaling af boligsikring	9.238.663,00	10.271.387
113080101 Førtidspension	51.846.790,56	50.749.160
113080500 Personligt tillæg	1.006.198,66	817.203
113080501 Beskæftigelsesvederlag	645.627,81	716.378
113090100 Grundbeløb og pensionstillæg	83.960.948,32	83.044.881
113090101 Personligt tillæg	361.790,17	114.390
113090200 Reduceret alderspension	3.029.079,00	2.683.580
113090201 Reduceret førtidspension	1.104.383,00	929.660

113090300 Børnetillæg	1.011.143,28	1.001.930
113090500 Økonomisk- og rådighedsbestemt tillæg	688.982,90	400.801
113100100 Udbetaling af offentlig hjælp (skattepligtig)	4.264.372,73	5.618.338
Udbetaling af offentlig hjælp mod		
113100200 tilbagebetaling (skattepl.	0,00	32.244
113100300 Enkeltudgifter (ikke skattepligtig)	774.197,56	906.274
113100301 Arbejdsmarkedsydelse, Corona sygdom	335.852,58	
113100400 Flyttehjælp (ikke skattepligtig)	52.406,46	0
113100401 Bohaveflytning risikozone	17.292,96	2.160
113100500 Begravelsesudgifter (ikke skattepligtig)	135.813,25	117.071
113110100 Lømmepenge	2.634.278,93	2.790.904
113120100 Kostpenge	8.569,96	0
113130100 Arbejdsmarkedsydelse, ledighed	253.227,68	290.788
113130200 Arbejdsmarkedsydelse, hjemsendelse	1.582.062,66	2.194.858
113130300 Arbejdsmarkedsydelse, sygdom	3.035.033,52	2.739.711
113140100 Arbejdsprøvning	161.571,95	226.364
113140200 Erhvervsmodnende og afklarende aktiviteter	979.836,61	0
113140500 Fleksjob	715.485,41	629.907
122082103 Andre børneforsorgsudgifter	1.407.882,30	1.654.042
122082104 Barnets underhold	21.402,00	9.324
122082105 Støtteforanstaltninger	1.849.084,92	254.448
	190.317.415	181.251.128

8 Refusion af lovregulerede overførsler til brugere

113030200 Refusion barselsdagpenge Selvstyre - kommuner	-8.492.328,10	-6.245.175
113040200 Refusion børnetilskud Selvstyre - kommuner	-9.477.549,15	0
Underholdsbidrag refusion Selvstyre -		
113050300 kommuner	-598.522,00	-201.866
113050400 Indbetaling vedrørende underholdsbidrag	0,00	21.033
113060401 Tilskud til lærlinge fra Selvstyret	-580.003,67	-659.974
113060500 Stipendier refusion Selvstyre - kommuner	-146.658,00	-1.870.828
113070200 Boligsikring refusion Selvstyre - kommuner	-5.541.992,76	-6.530.671
113080600 Førtidspension refusion Selvstyre - kommuner	-7.754,16	-10.922.748
113090600 Alderspension refusion Selvstyre - kommuner	-78.291.024,59	-76.797.287
113140600 Revalidering refusion Selvstyre - kommuner	-531.058,91	-2.964.467
	-103.666.891	-106.171.984

9 Direkte udgifter til opgaveløsning

122080200 Rengøringsartikler	836.794,89	1.022.417
122080700 Grønlandsk proviant	612.329,07	663.541

122080800 Kontorartikler	3.231.204,69	3.571.734
122080900 Undervisningsmateriale	1.091.413,63	1.480.102
122081000 Pædagogiske materiale	227.075,81	116.538
122081100 Hjælpe midler	952.423,86	965.707
122081200 Annoncer	222.472,65	253.356
122081300 Tryksager	6.218,50	42.278
122081400 Abonnementer	24.421,85	68.736
122081500 Brændstof	16.295,77	10.149
122082100 Øvrige materiale til opgaveløsningen	4.167.385,68	1.300.208
122082101 Køb af bøger til udlån	74.866,42	119.894
122082102 Øvrige varekøb	16.058.444,68	16.847.577
122090800 Servicekontrakter	3.576.062,96	6.804.618
122099500 Andre tjenesteydelser	90.429,68	72.854
122130100 Gaver	82.842,28	119.952
122130300 Andre udgifter	3.088.181,30	2.540.117
122130301 Disp. beløb bygdebestyrelse	1.492.624,77	1.389.950
122160100 Rejse, borger	4.764.895,98	3.490.461
122160200 Ophold, borger	58.764,70	29.671
	40.675.149	40.909.858

10 Takstbetalinger til eksterne leverandører

122150100 Takstbetalinger Selvstyrets institutioner	72.109.503,94	64.172.036
122150200 Takstbetalinger kommunale institutioner	0,00	-443.688
122150300 Takstbetalinger offentlige myndigheder Danmark	28.454.752,83	21.398.513
Takstbetalinger selvejende institutioner, 122150400 Grønland	28.424.601,42	13.321.673
122150600 Takstbetalinger andre	0,00	1.924
122150601 Socialt betinget fripladser	207.708,70	239.022
122150700 Plejeophold ved Sundhedsvæsenet	0,00	0
	129.196.567	98.689.480

11 Tilskud foreninger og virksomheder

113170200 Driftstilskud	-8.088.214,00	-6.528.055
113170300 Udviklingstilskud	4.161.682,91	2.173.773
113170400 Andre tilskud til erhverv	0,00	0
113180300 Driftstilskud	2.356.285,97	3.934.448
113180400 Udviklingstilskud	2.277.873,54	5.000.000
113180500 Øvrige tilskud	-17.725,00	-13.200
113180501 Tilskud til kulturelle arrangementer	966.354,86	1.070.299
113180502 Tilskud til idrætsformål	3.796.964,41	2.826.449

113180503 Tilskud fra fonde og legater	0,00	0
113180505 Tilskud til højskole	-74.544,00	0
113180506 Tilskud til forebyggelses arrangementer	1.039.134,12	179.405
113180507 Tilskud til foreninger	370.000,00	370.000
113190201 Co-In-Co Norden	-1.897,00	
	6.785.916	9.013.118

12 Udgifter til personale og vikarer

122010100 Månedsløn	337.574.194,16	323.396.990
122010200 Timeløn	198.317.081,83	195.413.438
122010301 Merarbejde - timeløn	8.057.833,21	7.523.504
122010302 Merarbejde - månedsløn	9.207.393,09	9.037.875
122020100 Vederlag (politikere, pleje, aflastning mv.)	14.327.513,89	15.375.555
122020200 Mødediæter	3.964.108,11	3.721.671
122030100 Borgerligt ombud	57.624,91	51.667
122030200 Refusion tabt arbejdsfortjeneste	177.071,09	44.623
122050100 Annoncering - rekruttering	472.165,92	537.968
122050200 Bohaveflytning - rekruttering	4.556.837,70	3.595.722
122050400 Til- og fratrædelsesrejser	334.910,52	721.800
122050600 Vakantbolig	2.540.142,91	2.299.144
122060100 Kurser medarbejdere	1.557.988,74	2.302.234
122060101 Kursus Billet/Transport til og fra kursussted	941.165,43	1.298.744
Kursus kost/logi - dagpenge i forbindelse med		
122060102 kursus	358.568,72	348.494
122070100 Personalepleje	7.437.544,96	6.584.844
122070300 Tjenesterejser	1.703.479,48	373.233
Tjenesterejse Billet/Transport til og fra		
122070301 tjenestestedet	2.378.367,24	1.346.239
Tjenesterejse kost/logi - dagpenge i		
122070302 forbindelse med tjenest	1.872.420,41	1.876.778
122070400 Feriefrirejser	3.585.412,05	2.704.672
122070500 Ophold i forbindelse med tjenesterejser	469.416,15	363.269
122070600 Forplejning	10.865.530,25	10.547.353
122070700 Dagpenge	37.476,12	45.725
122070801 Lejeindtægt - øvrige	-277.707,53	-84.847
122070901 Boligbidrag til personale	1.251.209,29	1.660.895
122081600 Arbejdstøj medarbejdere	926,90	1.564
122110700 Erhvervsforsikring	4.762.751,51	3.215.297
122140800 Vikarudgifter	0,00	0
122140900 Faglige konsulenter	2.232.680,70	1.655.371

122141200 Andre Konsulenter	819.617,28	80.663
122141201 Fremmede tjenesteydelser	9.004.584,19	11.142.675
	628.588.309	607.183.158

13 Udgifter til kontorhold og andre fællesudgifter

122090700 Porto og fragt	275.434,18	334.851
122090801 Kontingenter Kanukoka/Kanunupe	88.000,00	94.000
122140100 Advokat	1.124.199,30	1.922.175
	1.487.633	2.351.026

14 Udgifter til IT og datatrafik

122090100 IT-tjenester	746.284,89	532.083
122120100 Anskaffelse af hardware	1.156.110,94	491.570
122120101 iPad-projekt	2.816.930,97	1.470.505
122120300 Anskaffelse af software	14.650,00	1.418.462
122120400 Licenser	1.259.844,98	1.653.470
122120500 Driftsaftaler	13.352.485,90	7.562.415
122120600 Telefonafgift	1.315.834,62	1.640.635
122120700 Dataafgifter	346.781,03	800.874
122141100 IT-konsulenter	772.717,83	1.346.566
	21.781.641	16.916.580

15 Udgifter til udstyr, inventar m.v.

122081700 Inventar	172.924,89	156.042
122081800 Kunst	19.890,75	5.605
122170100 Materiel, udstyr og inventar	16.345.456,25	14.590.711
132010500 Anskaffelse af inventar	9.377.032,08	8.029.151
	25.915.304	22.781.508

16 Udgifter til rullende, sejlene og flyvende materiel

122110100 Forsikringer vedrørende rullende materiel	45.868,63	49.632
122110200 Forsikringer vedrørende sejlene materiel	0,00	0
122190100 Skatter og afgifter	118.821,94	57.188
122190101 Regulering skatter		0
132010300 Anskaffelse af maskiner, apparatur	2.047.363,49	1.640.713
	2.212.054	1.747.533

17 Udgifter til bygniner, arealer og veje

122081900 Bygningsmaterialer	28.031,00	0
122090600 Flytteudgifter		221.344

Lejeudgifter midlertidige lejeaftaler under 12		
122100100 måneder	137.230,45	170.761
122100300 Huslejeudgifter datterselskaber og OPP aftaler		0
122100301 Husleje udgifter	2.229.594,44	3.561.721
122109500 Leje af andet materiale	149.133,32	479.259
122110300 Bygningsforsikring	3.031.266,23	1.567.306
122140300 Ingeniør	176.415,00	0
122140700 Entreprenører og håndværkere	6.228.007,64	7.564.066
122140740 Andre tjenesteydelser	17.857.640,83	15.820.695
122170200 Bygninger	750.667,96	1.263.710
122180100 El	10.876.839,23	12.792.577
122180200 Vand	1.550.111,85	2.222.951
122180300 Varme	10.872.097,74	11.419.370
122180400 Renovation	1.706.235,20	781.757
	55.593.271	57.865.517

18 Anlægsudgifter efter refusioner

312030200 Diverse refusioner	13.567,50	-621.609
322010500 Anskaffelse af inventar		3.689.329
322140400 Arkitekt	30.193.377,05	297.780
322140700 Entreprenør og håndværkere	47.766.093,98	47.634.456
322140701 Tømrer arbejde anlæg	2.303.479,84	19.006.646
322140702 Maler arbejde anlæg	494.384,04	313.256
322140703 Elektrikere arbejde anlæg	1.029.748,95	959.679
322140704 VVS arbejde anlæg	4.942.504,17	2.437.166
322140705 Murer arbejde anlæg		30.338
332010100 Køb af rullende	11.927.886,71	
332010400 Anskaffelse af bygninger	9.803,00	-9.180
332010500 Anskaffelse af inventar	15.051.527,21	5.347.063
	113.732.372	79.084.923

19 Finansielle indtægter

133010200 Kapitalafkast	-2.511.014,81	-3.154.835
	-2.511.015	-3.154.835

20 Finansielle udgifter

134010100 Renteudgifter	1.026.539,72	1.251.497
134010200 Kurstab	153.132,19	123.035
134010900 Differencer	-2.426,72	-16.256
	1.177.245	1.358.276

Noter til Balance pr. 31. December 2022:

Note		Primo	Bevægelse	Ultimo
21	Ejerandele			
	241030101 Indskud til oprettelse af byudviklingsselskab	127.000.000	0	127.000.000
22	Udlån til borgere og virksomheder			
	241030300 BSU lån - tilsagn	82.148.095,09	-4.284.495,96	77.863.599
	241030400 BSU lån	1.718.128,45	,0	1.718.128
		83.866.224	-4.284.496	79.581.728
23	Udlån til andre			
	241031200 Langfristede udlån til andre	34.875.309	-1.881.614	32.993.695
24	Tilgodehavender hos borgere og virksomheder			
	242020200 Tilgodehavender hos borgere og virksomheder - øvrige tilgode	7.660.941,63	451.161,00	8.112.103
	242020201 Tilgodehavender hos borgere og virk-Debitorsamlekt fritekst	4.821.853,35	-603.324,47	4.218.529
	242020202 Tilgodehavender hos borgere og virk-Debitorsamlekt pålign	16.567.602,67	-257.572,52	16.310.030
	242020203 Tilgodehavender hos borgere og virk-Mellemregnknt. pålign.	-926.904,00	6.083,18	-920.821
	242020204 Tilgodehavende hos borgere og virk-Mellemregningknt aftaler	0,00	0,00	0
	242020205 Tilgodehavender fra Inddrivelse uanbringelige indbetalinger	-348.566,96	229.999,87	-118.567
	242020206 Tilgodeh. dbgr.130000-Skorstenfejning	256.872,35	15.293,01	272.165
	242020207 Tilgodeh. dbgr.140000-Forbrændingsanlæg (Affald)	2.979.606,88	-1.413.252,10	1.566.355
	242020208 Tilgodeh. dbgr.140001-Varmesalg fra forbrænding	404.579,52	-113.312,76	291.267
	242020209 Tilgodeh. dbgr.150000-Bolig og byggeri	4.447.029,10	-2.392.496,08	2.054.533
	242020216 Tilgodeh. dbgr.160000-Husleje	1.461.566,89	198.633,65	1.660.201
	242020217 Tilgodeh. dbgr.161000-Husleje Kollegie	214.988,28	28.400,91	243.389
	242020218 Tilgodeh. dbgr.170000-Leje	206.566,50	57.756,50	264.323
	242020219 Tilgodeh. dbgr.190000-Hjælp mod tilbagebetaling	3.822.428,77	-217.335,75	3.605.093
	242020220 Tilgodeh. dbgr.200000-Forældrebetaling	938.554,87	-73.527,39	865.027
	242020221 Tilgodeh. dbgr.210000-Underholdsbidrag	71.735.287,35	1.920.584,53	73.655.872
	242020222 Tilgodeh. dbgr.230000-Fejludbetalinger diverse	5.641,80	0,00	5.642
	242020223 Tilgodeh. dbgr.230001-Fejludbetalinger Løn	3.914.418,60	-206.364,76	3.708.054
	242020225 Tilgodeh. dbgr.240000-Fritidsaktiviteter	6.475,90	-2.130,00	4.346
	242020226 Tilgodeh. dbgr.250000-Brandvæsen	31.760,00	300.647,03	332.407
	242020227 Tilgodeh. dbgr.790000-Diverse regninger	1.771.278,81	-91.227,17	1.680.052
	242020228 Tilgodeh. dbgr.790001-Diverse regninger Folkeregister	1.780,00	-1.210,00	570
	242020229 Tilgodeh. dbgr.790002-Diverse regninger Arb.-og Erhvervs.o	34.614,19	17.963,29	52.577
	242020230 Tilgodeh. dbgr.790003-Diverse regninger Socialområdet	1.809.272,30	2.909.333,72	4.718.606

242020231 Tilgodeh. dbgr.790004-Diverse regninger Undervis.-og kultur	970.014,67	-47.130,00	922.885
242020232 Tilgodeh. dbgr.790005-Diverse regninger Forsyningsområdet	734.399,18	68.950,91	803.350
242020233 Tilgodeh. dbgr.790006-Diverse regninger Sekretariatet	145.936,74	-24.311,57	121.625
242020234 Tilgodeh. dbgr.790007-Diverse regninger Servicecenter	372.751,27	-38.357,63	334.394
242020235 Tilgodeh. dbgr.790008-Diverse regninger Øko. Forvaltning	29.629,85	-4.650,00	24.980
242020236 Tilgodeh. dbgr.799000-Begravelsesomkostning	151.711,69	-43.528,15	108.184
242020238 Tilgodeh. dbgr.160001 Brandvæsen årligopr.		9.200,00	9.200
242020239 Tilgodeh. dbgr.110000 Skolepasning	102.383,37	83.036,37	185.420
242020240 Tilgodeh. dbgr.161002 Kost tilbagevendende opr.	8.682,83	10.284,11	18.967
242020241 Opkrævede "Dagrenovation via lønsystem	-1.215,00	-8.263,81	-9.479
242020242 Opkrævede "Hjælp mod tilbagebetaling via lønsystem	-7.798,68	-18.348,83	-26.148
242020243 Natrenovation opkrævet via lønsystem	-2.880,00	-10.365,00	-13.245
242020244 Skorstensfejning opkrævet via lønsystem	118,33	-118,33	0
242020245 Husleje opkrævet via lønsystem	5.764,00	3.208,68	8.973
242020248 Diverse regninger "social", opkrævet via lønsystem	0,00	14.880,30	14.880
242020249 Diverse regninger "Sokr.", opkrævet via lønsystem	500,00	-500,00	0
242020250 Diverse regninger undervisning og kultur opkrævet via løns	-850,00	0,00	-850
242020251 Diverse regninger fra lønkontoret opkrævet via lønsystemet	-997,31	0,00	-997
242020252 For meget udbetalt løn opkrævet via lønsystem	74,12	3.806,62	3.881
242020254 Tilgodehavender fra Inddrivelse	36.861,71	572,55	37.434
242020255 Tilgodehavender uanbringelige indbetalinger		0,00	0
242020501 Hensat til tab på debitorer		-70.863.577,00	-70.863.577
	124.362.735,57	-70.101.107	54.261.628

25 Tilgodehavender hos selvstyret

242020600 Tilgodehavender - Selvstyret	0,00	0	0
242020601 Tilgodehavender-Selvstyret debitorsamlekonto fritekstfaktura	34.237.245,14	-24.757.883,06	9.479.362
	34.237.245	-24.757.883	9.479.362

26 Tilgodehavender hos andre kommuner

242020700 Tilgodehavender - kommuner	5.974.903,00	-5.974.903,00	0
242020701 Tilgodehavender - Kommuner debitorfsamlekonto fritekstfaktura	4.055.783,38	-5.327.466,96	-1.271.684
242030100 Rejseforsrud	356.404,45	240.638,75	597.043
242030200 ***Lønforrud	16.804,76	45.248,75	62.054
	10.403.896	-11.016.482	-612.587

27 Andre tilgodehavender

242040103 Fordelingskonto for hjemmehjælp	0,00	-2.300,00	-2.300,00
242040109 Fejlkonto for Akissarsiat lønsystem	0,00		0,00
242040110 Fordelingskonto vedr. teknisk forvaltning	188,00	463,00	651,00

242040112 Fordelingskonto vedrørende socialområdet	0,00	-7.410,00	-7.410,00
242040119 Afstemningskonto lønsystem	276,92	53.158,34	53.435,26
242040120 Fordelingskonto div. regninger	272,93	539.706,47	539.979,40
242040125 Løn interimskonto	525.205,63	-13.497,09	511.708,54
242040127 Fordelingskonto til selvstyret	0,02	400.000,00	400.000,02
242040130 Husleje katastroferamte	-2.602,00	-4.347,00	-6.949,00
242040131 Afviste PBS-betalinger	0,00	1.000,00	1.000,00
242040132 Ilimanaq-Nukissiorfiit el	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00
242040141 Fejlkonto under dagsafslutning Ilulissat	-500,00	0,00	-500,00
242040143 Fejlkonto under dagsafslutning Uummannaq	750,00	0,00	750,00
242040150 Lønafregningskonto Grønlandsk skat	0,00	0,00	0,00
242040151 Lønfordelingskonto Grønlandsk skat	0,00	0,00	0,00
242040152 Lønafregningskonto Dansk skat	0,00	0,00	0,00
242040153 Lønfordelingskonto Dansk skat	0,00	0,00	0,00
242040154 Corona karantæne	0,00	8.800,00	8.800,00
	5.523.591,50	975.574	6.499.165

28 Periodeafgrænsningsposter

242050100 Deposita	294.984	-95.983,25	199.001
242050101 Bankgaranti	258.000	-108.000,00	150.000
242050200 Forudbetalte udgifter	7.593.544	1.977.333,28	9.570.877
242050201 Bilag til anvisning	111.446	0,00	111.446
242050210 Mellemsgning foregående/følgende år	80.629.425	-8.112.393,94	72.517.031
	88.887.398,46	-6.339.044	82.548.355

29 Værdipapirer

242060200 Værdipapirer - anbringelse af disponibel likviditet	212.888,00	0	212.888
---	-------------------	----------	----------------

30 likvide beholdninger

242060301 Hovedbankkonto	23.077.753,58	-15.655.404,99	7.422.349
242060302 Brædtet Ilulissat	1.000,00	0,00	1.000
242060303 Bygdekonto Avannaata Kommunia	144.920,00	-3.920,00	141.000
242060304 Ilulissat Museum	1.000,00	0,00	1.000
242060305 Omlægning Qaasuitsup Kommunia lån	0,00	0	0
242060306 Thulefonden	0,00	0	0
242060307 Udlån Erhverv PM	0,00	0	0
242060309 Bus 1 + 2	1.000,00	,0	1.000
242060310 Ilulissat Hallen	0,00	1.000,0	1.000
242060314 Uummannaq Katersugaasivik	0,00	1.000,00	1.000
242060321 Fonds børnekomitien 6471-5240589	11.229,09	,0	11.229
242060322 Fond for katastroferamte 6471-76430052	34.875,20	,0	34.875
242060323 Hovedkonto Uummannaq	0,00	1.000,00	1.000
242060326 Ilulissat kunstmuseum		1.000,00	1.000
242060328 Upernavik Katersugaasivik		1.000,00	1.000
242060400 Kontante beholdninger	5.038,97	0,00	5.039
242060416 Deponeringskonto lejer til ejer		280.000,00	280.000
	23.276.816,84	-15.374.325	7.902.492

31	Egenkapital primo			
	251010100 Egenkapital primo	-391.109.714	-13.677.062	-404.786.776
32	Posterings direkte på egenkapitalen			
	251010200 Posterings direkte på balancekontoen	0	5.161.275	5.161.275
	251010201 Direkte postering vedr. hensættelse til tab på debitorer	0	68.017.372,00	68.017.372
		0	73.178.647	73.178.647
33	Periodens resultat fra resultatopgørelse			
	251010300 Periodens resultat	0	40.667.271	40.667.271
34	Nettokapital tilhørende fonde og legater			
	253010100 Aktiver tilhørende fonde og legater	-46.104	0	-46.104
35	Banklån			
	255010402 Lån I GB 35 mio. Kr.	0,00	0	0
	255010403 Asfaltfabrik 6471 7872450 lån	-11.374.541,56	1.554.551,69	-9.819.990
	255010404 Erhvervs lån 6471-7827404	0,00	0	0
	255010405 Lån Anlægsfonden 2003000938 kulturhus	-2.552.569,67	590.000,00	-1.962.570
		-13.927.111	2.144.552	-11.782.560
36	Gæld til private leverandører af varer og tjenester			
	256020100 Leverandører af varer og ydelser	-48.465.820,32	15.889.507,36	-32.576.313
	256020101 2019-Forskellige kreditorer, ekstern m/fak	8.729.767,74	-8.729.767,74	0
	256020102 2018-Forske. kred, intern mestre u/fakt art 9620	0,00	-42.000,00	-42.000
	256020104 2018-Forskellige kreditorer, ekstern art 9600	0,00	0,00	0
		-39.736.053	7.117.740	-32.618.313
37	Gæld til selvstyret			
	256020200 Selvstyrets gæld til kommuner	-15.856.903,08	6.673.305,70	-9.183.597
	256020300 Kommuners gæld til Selvstyret	-2.163.668,00	2.226.502,08	62.834
	256020301 Afregning til Selvstyret art 9780	0,00	0	0
		-18.020.571	8.899.808	-9.120.763
38	Gæld til nettostyrede virksomheder			
	256020400 Gæld til nettostyrede virksomheder	-5.296.900	-3.436.555	-8.733.454
39	Anden gæld			
	256030101 Tilbageholdt endnu ikke redegjort A-skat, samt afregning	-45.320.223,00	16.585.336,39	-28.734.887
	256030102 Tilbageholdt endnu ikke redegjort dansk skat, samt afregning	502.575,00	-82.482,00	420.093
	256030103 Grl. skat af pension	-813.166,00	0,00	-813.166
	256040100 Skyldige lønninger	15.312,11	11.576,79	26.889
	256040200 Skyldige tilbageholdte skatter	-65.943,00	-16.141,00	-82.084
	256040201 Arbejdsmarkedsafgift (AMA)	123.835,66	775.782,37	899.618
	256040400 Skyldige feriepenge	-19.097.094,67	-2.009.545,83	-21.106.641

256040600 Skyldige øvrige tilbageholdelser	0,00	-806.051,61	-806.052
256040601 Boligsikring til afregning	719.668,00	1.494.867,00	2.214.535
256050300 Eksternt betalte projekter	-148.738,73	979.644,26	830.906
256060100 Modtagne garantier og sikkerhedsstillelser	-452.653,18	-10.102,90	-462.756
256070201 Sociale udb.samt tilskud til foreninger art 9590	0,00	401,38	401
256070202 Halv pension hver 15.i måneden fælles	0,00	0,00	0
256070204 A-bidrag Udbetaling 00	68.725,00	0,00	68.725
256070206 Under admin. alderspension – Ilulissat	75.353,03	324.793,32	400.146
256070207 Under admin.førtidspension Ilulissat	-53.451,50	-301.870,79	-355.322
256070208 Under admin. alderspension - Qaanaaq. – Socialens	103.148,55	105.311,81	208.460
256070209 Under admin.førtidspension Qaanaaq	29.269,85	254.808,50	284.078
256070210 Under admin. alderspension- Uummannaq - Socialens	36.364,55	15.681,22	52.046
256070211 Under admin.førtidspension Uummannaq	-64.571,02	-21.697,86	-86.269
256070212 Under admin.førtidspension- Upernavik	-43.363,92	-23.863,81	-67.228
256070213 Under admin. alderspension		32.962,15	32.962
256070214 Under admin. førtidspension		-85.822,16	-85.822
256070300 Midlertidige posteringer	-102.869,25	0,00	-102.869
256070304 Kreditorer/Kontingenter og lign. - lønsystem til og med	-32.527,63	672.089,23	639.562
256070310 Mellemløbskonto Hjælp mod tilbagebetaling	10.698,90	-10.698,90	0
256079002 Fejlkonto – Børnetilskud	1,00	0,00	1
	-64.509.650	17.884.978	-46.624.673

Garantier, eventualrettighed og forpligtelser:

Forpligtelser Ultimo 2022:

Lejeaftaler:

Avannaata Kommunias leje- og leasingaftaler omfatter printere, leje og leje af bygninger, til vakantbolig og kontorbygninger samt lager, fordelt som følgende:

IT-udstyr	Rest forpligtigelse kr. 429.616,00
Lagerbygning	Rest forpligtigelse kr. 29.517,00
Vakantbolig	Rest forpligtigelse kr. 1.143.305,67
Kontorbygninger	Rest forpligtigelse kr. 502.104,00

Kommunens leasingaftale omfatter ligeledes en Volvo Lastbil FE med kran, som startede fra 01.02.2019 med slutdato 31.01.2024 med anskaffelsesbeløb på 718.192,- kr. Kommunen har primo 2023 indfriet leasingaftalen til 183.510 kr.

Kautionsforpligtelser

Kommunen har ingen kautionsforpligtelser.

Ejendomsfortegnelser:

Fortegnelser over Kommunens ejendomme kan rekvireres hos kommunen ved teknisk forvaltning.

Noter i henhold til selvstyrets bekendtgørelse nr. 6 af 20. januar 2022 om kommunernes og selvstyrets regnskaber.

Note om personaleomkostninger i overensstemmelse med § 25 stk. 8 nr. 2.

	2019	2020	2021	2022
Antal Ansatte *	3.178	3.208	3.277	3.178
Årsværk (Fuldtidsansatte) *	1.398	1.470	1.515	1.538
Lønudgift (måned, timeløn og overarb)	482.101.622	509.070.998	535.935.976	553.905.682
Gennemsnitlig Lønudgift pr. Årsværk	344.851	346.307	353.753	360.147

* Kilde: Grønlands Statistik

2022	Oprindeligt Budget	Omlaceringer	Tillægsbevillinger	Korrigeret Budget	Forbrug
122010100 Månedsløn	326.634.000	-80.000	500.000	327.054.000	338.233.248
122010200 Timeløn	174.883.000	-80.000		174.803.000	198.407.208
122010301 Merarbejde - timeløn	4.755.000			4.755.000	8.057.833
122010302 Merarbejde - månedsløn	9.903.000	-89.000		9.814.000	9.207.393
I alt	516.175.000	-249.000	500.000	516.426.000	553.905.682

Vederlag til Kommunalbestyrelse og Bygdebestyrelse

	Oprindeligt Budget	Omlaceringer	Tillægsbevillinger	Korrigeret Budget	Forbrug
0201020000 Kommunalbestyrelse	2.524.000			2.524.000	2.681.910
0201030000 Bygdebestyrelse	4.367.000			4.367.000	4.448.743
I alt	6.891.000			6.891.000	7.130.653

Lønudgift til direktion

Kommunens direktion består af Administrerende direktør, Økonomidirektør, Direktør for forvaltningen for familie, Direktør for forvaltningen for udvikling og Direktør for forvaltningen for teknik.

Direktionen har samlet fået udbetalt 5,3 mio. kr. i løn for 2022.

Øvrige personaleudgifter

	Oprindeligt Budget	Omlaceringer	Tillægsbevillinger	Korrigeret Budget	Forbrug
122020200 Mødediæter	5.480.000			5.480.000	4.355.814
122030100 Borgerligt ombud	89.000			89.000	57.625
122030200 Refusion tabt arbejdsfortjeneste	117.000			117.000	177.071
122050100 Annoncering - rekruttering	1.050.000			1.050.000	472.166
122050200 Bohaveflytning - rekruttering	1.600.000	80.000		1.680.000	4.556.838
122050400 Til- og fraatrædelsesrejser	324.000	-80.000		244.000	334.911
122050600 Vakantbolig	2.130.000			2.130.000	2.540.143
122060100 Kurser medarbejdere	2.744.000	102.000		2.846.000	1.557.989
122060101 Kursus Billet/Transport til og fra kursussted	1.594.000			1.594.000	941.165
122060102 Kursus kost/logi – dagpenge i forbindelse med kursus	379.000			379.000	360.842
122070100 Personalepleje	7.657.000	8.000		7.665.000	7.437.545
122070300 Tjenesterejser	1.365.000			1.365.000	1.703.479
122070301 Tjenesterejse Billet/Transport til og fra tjenestestedet	2.649.000			2.649.000	2.378.367
122070302 Tjenesterejse kost/logi – dagpenge i forbindelse med tjenest	2.014.000			2.014.000	1.872.420
122070400 Feriefrirejser	4.107.000			4.107.000	3.585.412
122070500 Ophold i forbindelse med tjenesterejser	550.000			550.000	469.416
122070600 Forplejning	10.104.000	15.000		10.119.000	10.878.492
122070700 Dagpenge	17.000			17.000	37.476
122070801 Lejeindtægt - øvrige	-305.000			-305.000	-277.708
122070901 Boligbidrag til personale	1.587.000			1.587.000	1.251.209
I alt	45.252.000	125.000		45.377.000	44.690.673

Udgift til konsulenter

	Oprindeligt Budget	Omlaceringer	Tillægsbevillinger	Korrigeret Budget	Forbrug
122140100 Advokat	1.400.000			1.400.000	1.124.199
122140300 Ingeniør					176.415
122140700 Entreprenører og håndværkere	7.155.000			7.155.000	6.229.218
122140740 Andre tjenesteydelser	15.363.000			15.363.000	17.857.641
122140800 Vikarudgifter	391.000			391.000	
122140900 Faglige konsulenter					2.232.681
122141100 IT-konsulenter	536.000			536.000	772.718
122141200 Andre konsulenter	100.000			100.000	819.617
122141201 Fremmede tjenesteydelser	13.623.000			13.623.000	9.049.519
I alt	38.568.000			38.568.000	38.262.007

Udgift til rejser og repræsentation

	Oprindeligt Budget	Omlaceringer	Tillægsbevillinger	Korrigeret Budget	Forbrug
122070300 Tjenesterejser	1.365.000			1.365.000	1.703.479
122070301 Tjenesterejse Billet/Transport til og fra tjenestestedet	2.649.000			2.649.000	2.378.367
122070302 Tjenesterejse kost/logi – dagpenge i forbindelse med tjenesterejser	2.014.000			2.014.000	1.872.420
122070400 Feriefrirejser	4.107.000			4.107.000	3.585.412
122070500 Ophold i forbindelse med tjenesterejser	550.000			550.000	469.416
122070600 Forplejning	10.104.000	15.000		10.119.000	10.878.492
122070700 Dagpenge	17.000			17.000	37.476
122130100 Gaver	113.000			113.000	82.842
122130300 Andre udgifter	1.692.000		143.000	1.835.000	3.088.181
i alt	22.611.000	15.000	143.000	22.769.000	24.096.087

Note om hensættelser til tab på forfaldne tilgodehavende i overensstemmelse med § 22, stk. 2 nr. 4 samt § 23.

Der er foretaget hensættelse til tab på tilgodehavender i overensstemmelse med bekendtgørelsens regler.

Der er foretaget en hensættelse på i alt 70,9 mio. kr. Heraf er 2,9 mio. kr. resultatført idet disse på afskrivningstidspunktet har været forfaldne i mindre end 2 år. Resten er bogført direkte på egenkapitalen med 68 mio. kr.

	0-1 år	1-2 år	2-3 år	3-4 år	4-5 år	5 år eller ældre	I alt
Forfaldne debitorer	15.922.606	11.013.398	10.354.920	13.587.894	8.179.151	51.982.586	111.040.555
Afskrivning	7,50%	15%	30%	50%	75%	100%	
Beløb hensat til afskrivning	1.194.195	1.652.010	3.106.476	6.793.947	6.134.363	51.982.586	70.863.577

Note om bygninger og skønnet beløb til vedligeholdelse de kommende 4 år.

Kommunale bygninger	Antal	m2
Administration	43	9.279
Beboelse	49	3.620
Beboelse/erhverv	4	935
Depot	34	1.858
Diverse	15	1.416
Drift	15	3.390
Erhverv	54	5.937
Kultur	21	8.589
Service	19	4.178
Servicehus	1	100
Skole	51	28.522
Social	30	13.972
Sundhed	2	154

Der arbejdes på at registrere vedligeholdelsesbehovet i alle kommunale ejendomme. Det kan ikke på nuværende tidspunkt skønnes et udgiftsbehov til vedligeholdelse af de kommunale ejendomme.

Samlet henlæggelse til vedligeholdelse til de kommunale udlejningsboliger beløber sig til 15,7 mio. kr. jf. aflagte boligregnskaber for 2022

Regnskabspraksis

Principperne er uændret i forhold til regnskabsaflæggelsen for 2021

Kommunens årsregnskab aflægges i henhold til Inatsisartutlov nr. 26 af 28. november 2016 om kommuner og grønlandske selvstyre budgetter og regnskaber samt selvstyrets bekendtgørelse nr. 6 af 20. januar 2022 om kommunernes budgetlægning likviditet, regnskab, revision samt kasse- og regnskabsvæsen.

Årsregnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, anlæg- og kapitalposter. Kommunens årsregnskab tager udgangspunkt i det udgiftsbaserede regnskab. Årsregnskabet indeholder en afrapportering af kommunens økonomiske resultat samt præsentation af kommunens væsentlige faglige resultater, aktivitetsniveau og regnskabsbemærkninger.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opgjort således at driftsindtægter og udgifter beregnes som et resultat af løbende drift. Anlægsudgifter indregnes i regnskabsopgørelsen i de regnskabsår, hvor anlægsudgiften afholdes.

INDTÆGTER

Afregning af personskatter registreres på baggrund af de modtagne á conto udbetalinger, herunder indregnet efterregulering vedrørende tidligere år.

Udbytte- og selskabsskatter afregnes årligt fra skattestyrelsen ud fra en beregningsmodel for landskassens andel, fælles landskassens andel og kommunens andel.

Generelle tilskud og udligning afregnes ud fra den aftale man har udarbejdet mellem kommuner og selvstyret om bloktilskud.

Renter, kapitalafkast samt kurstab- og gevinster indregnes på tilskrivningstidspunktet. Realiserede kursgevinster og tab indregnes på transaktionsdagen.

Afskrivninger og debitorer samt gamle poster fra tidligere år afskrives efter politisk godkendelse. Afskrivninger i kommuns regnskab omfatter således alene afskrivning af uerholdelige fordringer eller modposter til uanbringelige beløb i forbindelse med afstemning af beholdningskonti mv. Indtægter indregnes i det år, hvor ydelserne leveres, dog typisk udtrykt ved kommunens fakturering/opkrævning. Dette gælder brugerbetaling, salg af ydelser til andre myndigheder samt andre driftsindtægter.

UDGIFTER

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen indregnes i det regnskabsår det vedrører jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for kommunen inden udløbet af supplementperioden.

Lønudgifterne indregnes i den periode, hvor det bagvedliggende arbejde udføres. Kommunens køb af varer og tjenesteydelser indregnes i kommunens drift på leveringstidspunktet, dog således at kun leverandørregninger modtaget inden supplementsperiodens udløb året efter regnskabsåret indregnes.

Betaling til selvstyret udgiftsføres i det år, hvor ydelsen er leveret, dog således at kun opkrævninger modtaget inden supplementsperiodens udløb i året efter regnskabsåret indregnes. Refusion fra selvstyret indregnes på opkrævningstidspunktet, der vedrører jf. transaktionsprincippet.

BALANCE

Balancen er for at vise kommunens aktiver og passiver opgjort ultimo regnskabsåret.

FINANSIELLE AKTIVER – AKTIER OG ANDELSBEVISER

Avannaata Kommunua har en aktiebeholdning i Grønlandsbanken, som er optaget i byerne Ilulissat og Uummannaq, optagelsen af aktier er fra før kommune sammenlægning.

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER – LANGFRISTET TILGODEHAVENDER

Kommunale udlån består primært af tilgodehavender vedr. andelsboliglån og nybyggeri.

KORTFRISTET TILGODEHAVENDER

Mellemregninger med selvstyret indregnes i balancen under de respektive regnskabsposter. Kommunens tilgodehavender hos kreditorer/borgere, uanset at det for en række tilgodehavender vedrørende sociale udlæg, underholdsbidrag mv., er overgivet til inddrivelse via den centrale inddrivelsesmyndighed må vurderes, at der er begrænset sandsynlighed for at sådanne tilgodehavender først vil blive regnskabsmæssigt registreret når indstilling om nedskrivning modtages fra inddrivelsesmyndigheden eller når kravet af en anden årsag annulleres, f.eks. som følge af forældelse. Kommunen har ikke mulighed for at afskrive tilgodehavender med mindre der foreligger udtrykkelig lovhjemmel hertil.

KORTFRISTET GÆLD

Kortfristet gæld til kreditorer, skattestyrelsen samt lønmodtagere optages med restværdien på balancetidspunktet.

LANGFRISTET GÆLD

Langfristet gæld til kreditinstitutter er optaget med restgælden på balancetidspunktet. Regulerende passiver består af deponeringer samt passiver tilhørende fonde og legater.

EGENKAPITAL

Egenkapitalen består af opsparede overskud fra tidligere år.