

AVANNAATA KOMMUNIA



ÅRSBERETNING 2019

Indholdsfortegnelse

0.04 REGNSKABSTAL – SAMLET OVERSIGT	4
1.0 ADMINISTRATIONSOMRÅDE	5
1.10 UDGIFTER TIL FOLKEVALGTE	5
1.11 DEN KOMMUNALE FORVALTNING	5
1.13 IT	6
1.18 TVÆRGÅENDE AKTIVITETER	6
2.0 TEKNIK OG MILJØ	7
2.20 VEJE, BROER, ANLÆG OG TRAPPER M.V.	7
2.21 RENHOLDELSE, INKL. SNERYDNING	7
2.22 LEVENDE RESSOURCER	8
2.23 FORSKELLIGE KOMMUNALE VIRKSOMHEDER	8
2.25 BRANDVÆSEN	8
2.27 ØVRIGE TEKNISK VIRKSOMHED	8
3.00 ERHVERVSOMRÅDET	9
3.34 BESKÆFTIGELSESFREMMEDE FORANSTALTNINGER	9
3.35 REVALIDERING	9
3.37 KOMMUNALT ERHVERVSENGAGEMENT	9
4.00 DET FAMILIE OMRÅDE	11
4.40 FRIPLADS FOR BØRN I DAGINSTITUTION	11
4.41 DØGNFORANSTALTNINGER FOR BØRN OG UNGE	12
4.41-08 FOREBYGGELSE	12
4.43 FØRTIDSPENSION	12
4.44 UNDERHOLDSBIDRAG	13
4.45 OFFENTLIG HJÆLP	13
4.46 ANDRE SOCIALE YDELSER	13
4.47 ÆLDREFORSORG	13
4.48 HANDICAPOMRÅDET	13
4.49 ANDRE SOCIALE UDGIFTER	13
5.00 UDVIKLINGSOMRÅDET	14
5-50 DAGFORANSTALTNINGER FOR BØRN OG UNGE	14
5.51 SKOLEVÆSENET	15
5.55 BIBLIOTEKSVÆSEN	15
6.00 FORSYNINGSVIRKSOMHEDER	17
6.66 - RENOVATION M.V.	17
6.68 ØVRIGE FORSYNINGSVIRKSOMHEDER	17
7.00 ANLÆG	18
7.70 ANLÆGSUDGIFTER VEDRØRENDE BOLIGOMRÅDE	19
7.71 ANLÆGSUDGIFTER VEDRØRENDE ADMINISTRATIONEN	20
7.72 ANLÆGSUDGIFTER VEDRØRENDE DET TEKNISKE OMRÅDE	21
7.73 ANLÆGSUDGIFTER ERHVERV- OG ARBEJDSMARKEDSOMRÅDET	24
7.74 ANLÆGSUDGIFTER VEDRØRENDE DET SOCIALE OMRÅDE	24
7.75 ANLÆGSUDGIFTER VEDRØRENDE UNDERVISNINGS- OG KULTUROMRÅDET	25
7.76 ANLÆGSUDGIFTER VEDRØRENDE FORSYNINGSVIRKSOMHEDER	26
KONTO 77 ANLÆGSUDGIFTER VEDRØRENDE BYGGEMODNING	27
8.00 INDTÆGTER OG RENTER	28
8.80 PERSONLIG INDKOMSTSKAT	28

8.81 SELSKABSSKAT.....	28
8.83 GENERELLE TILSKUD OG UDLIGNINGSSKAT	28
8.85 RENTER, KAPITALAFKAST SAMT KURSTAB- OG GEVINST.....	28
8.86 ANDRE INDTÆGTER	28
8.88 AFSKRIVNINGER	29
8.89 ÅRETS DRIFTSRESULTAT	29
9.00 FINANSFORSKYDNINGER	30
9.90 LIKVIDE AKTIVER.....	30
9.91 KORTFRISTEDE TILGODEHAVENDER	31
9.92 NATURKATASTROFE	33
9.93 LANGFRISTEDE TILGODEHAVENDER	34
9.97 LANGFRISTET GÆLD	34
9.98 REGULERENDE PASSIVER	34
9.99 KAPITALKONTO	34
REGNSKABSPRAKSIS.....	35
RESULTATOPGØRELSE	38
BALANCE	41
NORMERINGSOVERSIGT	44
GARANITER, EVENTUALRETTIGHED OG FORPLIGTIGELSER	46
EJENDOMSFORTEGNELSE	46

0.04 Regnskabstal – samlet oversigt

Konto	Tekst	Budget 2019	BR1-2019	BR2-2019	BR3-2019	R-2019
1	Fælles Service	142.563	150.463	153.163	156.443	157.464
2	Teknisk område	34.969	34.969	34.969	34.969	41.579
3	Erhvervs område	27.278	27.078	27.078	26.107	21.981
4	Familie område	304.504	296.346	296.346	298.007	293.847
5	Udviklings område	278.372	277.972	277.947	275.447	275.553
6	Forsyningsvirksomhed	4.000	4.000	4.000	6.000	7.834
Total	Driftsomkostninger	791.686	790.828	793.503	796.973	798.259
7	Anlægsområdet	82.110	82.110	97.833	97.833	100.587
Total	Drift og anlægsudgifter	873.796	872.938	891.336	894.806	898.846
8	Indtægter	-887.409	-885.234	-903.144	-911.344	-912.250
Total	Resultat før status	-13.613	-12.296	-11.808	-16.538	-13.404
9	Statusområdet	13.003	11.333	16.933	16.333	734
Total	Årsresultat 1 - 9	-610	-963	5.125	-205	-12.670
9	Primo kassebeholdning	58.567	58.567	58.567	58.567	58.567
Total	Ultimo kassebeholdning	59.177	59.530	53.442	58.772	71.237

1.0 Administrationsområde

Konto	ADMINISTRATIONSOMRÅDE	Budget 2019	BR1-2019	BR2-2019	BR3-2019	R-2019
10	Udgifter til folkevalgte	16.750	16.750	16.750	14.250	14.065
11	Den kommunale forvaltning	103.383	107.483	107.483	115.963	120.476
12	Kantinedrift	0	0	0	0	13
13	IT	11.356	13.456	13.456	13.456	9.263
18	Tværgående aktiviteter	11.074	12.774	15.474	12.774	13.648
1	FÆLLES SERVICE	142.563	150.463	153.163	156.443	157.464

Samlet følger forbrug jvf. bevilling i procent på 100,7 % .

Lønudgifterne til byerne, især Uummannaq og Upernavik, er relativt højt. I de tidligere år har man ikke taget højde for de budgetterede lønudgifter, i forhold til hvor mange medarbejdere der er.

Omfanget af brugen af eksterne konsulenter er stort, især i analyseundersøgelser som ikke er budgetteret, og det har medført en overskridelse af budgettet. Hos den centrale administration har udgifterne været mindre end det budgetterede, bl.a. på grund af nogle sent besatte stillinger. Boliganskaffelser til udefrakomne, og til leje til administrationen har været højere end det budgetterede, da behovet var større end man havde regnet med, dertil har renoveringsbehovet været større end forventet.

Telefon og kommunikations udgifter og moderniseringen af disse, har medført at, man overskred budgetteringen. Mindre forbrug i IT-området, skyldtes at planerne med at købe et ESDH-system er forsinket.

Budgettet for forsikringserstatningerne kan variere fra år til år. Og i det nævnte år er **erstatningerne færre end det forrige år.**

Primært overskredelse i plan- og strategiområdet, har medført af eksterne konsulenter, og at merbruget af eksterne tolke og jurister heller ikke er taget med i budgetteringen

1.10 Udgifter til folkevalgte

Udgifterne kører efter planen, intet at bemærke.

1.11 Den kommunale forvaltning

Lønudgifter i visse områder er store, specielt i Uummannaq og Upernavik, dette skyldtes, at man i forhold til normeringer i Uummannaq og Upernavik, ikke har taget højde for dette i budgetlægningen.

Mindre forbrug, specielt i centraladministration i udviklings- og kommunikationsafdelingerne følger budgettet hvad angår stillingerne. Koordinatorstillingen for Digitalisering er ikke bemandet og ikke tilpasset budgettet. Stillingen som kommunikationschef blev først bemandet i efteråret samt stillingerne som konsulenter i familieforvaltningen og for skoleforvaltningen, senere først blev bemandet.

Forbruget af eksterne konsulenter har været stort, selv i ikke budgetterede områder, samt at undersøgelser er foretaget, og disse resulterer i overskridelser af budgettet. Personaleboliger for udenbys personale samt leje af kontorfaciliteter er større end planlagt på baggrund af behovet, samt renovering af egne bygninger har været større end antaget.

Udgifter og fornyelser af telefoner og kommunikationsudstyr er overskredet på grund af, at bevillingerne ikke er forhøjet.

1.13 IT

IT forbruget er mindre, til dels fordi planen om køb af ESDH er forsinket.

1.18 Tværgående aktiviteter

På baggrund af udvidelser af landingsbanen er foretaget stort arbejde med planlægningsstrategi samt udvikling, og dette har medført større udgifter.

2.0 Teknik og miljø

Konto	DET TEKNISKE OMRÅDE	Budget 2019	BR1-2019	BR2-2019	BR3-2019	R-2019
20	Veje, broer, trapper og anlæg	6.121	6.121	6.121	5.178	4.822
21	Renholdelse incl. snerydning	5.616	5.616	5.616	5.616	6.575
22	Levende ressourcer	1.280	1.280	1.280	1.280	1.427
23	Forskellige kom. virksomheder	4.357	4.357	4.357	4.357	4.542
25	Brandvæsen	8.705	8.705	8.705	8.705	11.004
27	Øvrige tekniske virksomheder	8.890	8.890	8.890	9.833	13.209
2	DET TEKNISKE OMRÅDE	34.969	34.969	34.969	34.969	41.579

Budgetoverskridelsen er på ca. 20 %. Nedenunder forklares de tre hovedgrunde til budgetoverskridelsen.

Beredskabet i Ilulissat har især haft brug for en kompetanceudvikling, således medarbejdere kan opfylde de beredskabskrave og love der findes. Derfor er udgifter til beredskabet steget ret kraftigt. I løbet af sommeren skete der brand i naturen og arbejdet med at bekæmpe branden har været en bekostelig affære, da det var en stor proces at bekæmpe naturbranden. For eksempel blev der lejet helikopter to gange, som medførte en stor udgift for beredskabet. Uummannaq fik vandforsyningsproblemer, beredskabet skulle derfor skaffe rent drikkevand til Uummannaqs befolkning, imens drikkevandsforsyningen blev renoveret og reetableret.

I bygden Naajaat ved Upernavik, skete der en mindre tsunami, grunden vides ikke. Også her har beredskabet haft stor økonomisk byrde, da beredskabet skulle anskaffe sig transport til forsyning og vand.

I Ilulissat og Uummannaq er forbruget blevet for højt. Det skyldes primært to forhold, lønninger pga. øgede aktiviteter, og reparationsudgifter til slidte anlæg. Øget aktiviteter er eksempelvis i forhold til renholdelse, eller lønninger i forhold til overarbejde i forbindelse til asfaltering. Anlæggene eksempelvis køretøjer er gamle og slidte, her er en del udgifter til reparation. Men det er også vigtigt at nævne, at forvaltningen har bedt om et større budget, men her blev der givet afslag. Konto 27 er generelt underbudgetteret.

2.20 Veje, broer, anlæg og trapper m.v.

Omfatter primært vedligeholdelse af veje, drift af kirkegårde, og drift af kloaknettet.

Overskridelsen i Uummannaq skyldes, at garagen kunne ikke klare opgaven med snerydning på egen hånd, og var nød til at få hjælp fra KJ. Dette betyder en ekstraudgift til entreprenør.

I Ilulissat er der ekstraudgifter til spuling af kloak. Dette skyldes den måde kloakken påvirkes af permafrost, der giver bagfald og lunger, hvilket er årsagen til overskridelsen.

Der er frostskeer på kloak i Qaanaaq. Derfor har det været nødvendigt at bruge lokal vvs til at udbedre disse skader. Dette giver uforudsete udgifter i forhold til budget.

2.21 Renholdelse, inkl. snerydning

Omfatter primært snerydning, renholdelse, og vedligeholdelse af slædesporet i Ilulissat.

Snerydning er kontraktbaseret, og køre efter aftalte spilleregler imellem entreprenør og driftsafdelingen.

Der var faldet ekstraordinært meget sne i Upernavik. Dette har betydet fjernelse af større sne-depoter, der lå ud over det aftalte i gældende kontrakt. Denne aktivitet har givet en ekstraudgift. Slædesporet i Ilulissat er kontraktstyret, og køre efter planen. Men der har været problemer med kommunen pistemaskine, hvilket har været en uforudset ekstraudgift. Dette har været nødvendigt, da kommunen skal anvende pistemaskinen til at etablere de nødvendige kørselskorridorer til Kangia.

Ved oprydning af containerplads i Ilulissat, er en del af private borgers udstyr forsvundet. Dette har kommunen været nødsaget til at erstatte. Dette har været en merudgift.

2.22 Levende ressourcer

Omfatter hundehold. Der har været afholdt kurser, således kravene fra hundeloven opfyldes. I den forbindelse var der en del rejseaktiviteter. Forbruget er højt i Upernavik og Qaanaaq. Det skyldes vaccine gentagelser pga. manglende ressourcer i form af arbejdskraft, og merudgifter til aflønning af freelancer ved Upernavik området. Det er svært at rekruttere freelancer, da fiskerierhvervet er langt mere attraktivt ift. lønninger.

2.23 Forskellige kommunale virksomheder

Omfatter primært drift af servicehuse, og bygdedrift.

Servicehuse i Qeqertaq, Niaqornat, Qaarsut, Saattut, Ukkusissat, Innaarsiut, Tasiusaq og Kullorsuaq har for højt forbrug. Dette skyldes to forhold. Der er ansat medarbejder udenfor normeret tid. Servicehusene har fået forlænget åbningstiderne, her har det været nødvendigt med ekstra timer til medarbejder. Det andet forhold omhandler manglende indtægter. Det er svært at reparere vaskemaskiner ved Uummannaq området pga. manglende arbejdskraft, der ellers har været en betydelig indtægtskilde.

Bygdedrift, Uummannaq-området har budgetoverskridelse. Dette skyldes udgifter til private renovatører. Renovation skal altid være i drift ifølge gældende lovgivning.

2.25 Brandvæsen

Særligt i Ilulissat beredskab har der været behov for opkvalificering, så personalet lever op til de krav som beredskabsloven stiller. Derfor er der brugt en del midler til formålet. I sommerens løb har der ligeledes været 2-3 større naturbrande nord for Ilulissat omkring Eqi camp.

For Uummannaqs vedkommende skyldes overskridelsen primært ulykken med vandværket, her har beredskabet sørget for forplejning i form af levering af drikkevand og de omkostninger, der er forbundet hertil.

I Upernavik var der en mindre tsunami, årsagen kendes ikke, ved Naajaat. Beredskabet har her haft en del ekstraordinære udgifter, som at købe en jolle, som skal sikre vare- og vandforsyning til bygden.

2.27 Øvrige Teknisk virksomhed

Omfatter kommunal entreprenør virksomhed.

Forbruget er for højt både i Ilulissat og Uummannaq. Det skyldes primært to forhold, lønninger pga. øget aktiviteter, og reparationsudgifter til slidte anlæg. Øget aktiviteter er eksempelvis ift. renholdelse, eller lønninger ift. overarbejde i forbindelse asfaltering. Anlæg omfatter eksempelvis køretøjer. Disse er gamle og slidte og her er derfor en del udgifter til reparation.

Men, det er også vigtigt at fortælle, at driften har bedt om et større budget, her blev der givet et afslag. Konto 27 er generelt underbudgetteret.

3.00 Erhvervsområdet

Konto	ERHVERVSOMRÅDET	Budget 2019	BR1-2019	BR2-2019	BR3-2019	R-2019
34	Beskæft.frem. foranstaltninger	2.555	2.555	2.555	2.555	2.235
35	Revalidering	3.403	2.223	2.223	2.223	1.207
37	Kom. erhvervsengagement	2.687	2.687	2.687	2.687	2.174
38	MAJORIAQ	10.996	11.976	11.976	11.976	11.665
39	Arbejdsmarkedsydelse	7.637	7.637	7.637	6.666	4.700
3	ERHVERVSOMRÅDET	27.278	27.078	27.078	26.107	21.981

Den gode økonomiske vækst for hele Grønland, har også haft en god effekt for erhverslivet i Avannaata Kommunia. Ledigheden er nedadgående og ledigheden pr. år er på gennemsnitligt omkring de 100, dette viser at udgifterne er blevet markant mindre i forhold til tidligere år. I løbet af året er enkelte budgetterede projekter sat i bero, og det har medført, at man ikke har opbrugt hele de budgetterede midler. Endvidere har man strammet op på tilsynet af budgetterne og det har medført, at overskridelserne er minimeret og at ca. 5 millioner kr. ikke er blevet brugt.

3.34 Beskæftigelsesfremmede foranstaltninger

Ledighedsbeskæftigelse går som planlagt. Der er flere arbejdsløse, der har været i beskæftigelse. Virksomhederne har deltaget ved arbejdsløsheds beskæftigelse. Arbejdsløsheds beskæftigelse bliver kørt gennem planlægningen, da der opstod uforudset arbejdsløshed. Der er beskæftigelse indenfor rammen.

3.35 Revalidering

På dette konto gælder for langtids arbejdsløse, arbejdsløse der har begrænset beskæftigelse samt for langtids arbejdsløse med sociale problemer, bliver beskæftiget med henblik på at opretholde kontakten til arbejdslivet via arbejdsaktivitet.

Der bliver ligeledes beskæftiget førtidspensionister under 60 år der skal afdække om de kan påtage sig et arbejde, bliver arbejdsprøvet. For over 60-årige førtidspensionister bliver arbejdsprøvet for at afdække om de kan have et arbejde.

Ansøgninger om førtidspension bliver også taget i betragtning.

Rehabilitering bliver flere via arbejdsprøvning.

Der bliver kun brugt halvdelen af bevillingerne på grund af begrænsning af medarbejdere der kan arbejde i virksomhederne og planen er, at kommunen på sigt har i sinde at deltage mere.

3.37 Kommunalt erhvervsengagement

Kommunes erhvervsfremmende bevilling er gået til personalesammenkomster, på steder hvor der samles for erhverv og turisme.

Planlægning for fiskerimessen der er opstartet efteråret 2019 er gået godt med megen deltagelse i Avannaata Kommunia. Selvom alle projekter ikke er færdige er projekterne til slutningen af 2019 videregået til brug i 2020.

3.38 Majoriaq

Bevillinger til Majoriaq, personaleløn, driftsudgifter til Majoriaq og udgifter til kompetence udvikling til personale i Majoriaq er gennemgået efter formålet.

Med et større bevilling fra Selvstyret er der taget tiltag til at fremme borgernes kompetence og uddannelse med kravet om kompetence udvikling af borgere under Majoriaq bliver udgifterne delvis brugt.

3.39 Arbejdsmarkedsydelse

Denne konto bliver foranstaltet ifm. hjemsendelse af arbejdere fra fabrikkerne og uforskyldt arbejdsløshed. Denne konto bliver ligeledes brugt til at dække udgifterne til timelønnede, der har været sygemeldt og som er uforskyldt. Der er ingen merforbrug i budgettet.

4.00 Det familie område

Konto	FAMILIEOMRÅDET	Budget 2019	BR1-2019	BR2-2019	BR3-2019	R-2019
40	Fripladser på daginst.området	214	214	214	306	229
41	Hjælpeforanst for børn og unge	70.841	62.002	62.002	66.792	68.327
43	Førtidspension	24.597	25.199	25.608	25.608	25.273
44	Underholdsbidrag	2.477	2.477	2.477	2.477	336
45	Offentlig hjælp	15.017	12.725	12.316	8.787	7.753
46	Andre sociale ydelser	6.660	6.660	6.660	6.660	5.144
47	Ældreforsorg	86.388	91.156	91.156	91.866	95.690
48	Handicapområdet	97.191	94.184	94.184	94.357	90.121
49	Andre sociale udgifter	1.119	1.729	1.729	1.154	973
4	FAMILIEOMRÅDET	304.504	296.346	296.346	298.007	293.847

I forhold til de sociale forhold i samfundet/kommunen, er der stadigvæk meget at rette op på. I flere år har det været sådan. I flere år har man brugt mange ressourcer på familiemæssige problemer. Sociale problemer, der skaber utryghed blandt sociale udsatte familier, og når sociale problemer opstår, står kommunen klar med en hjælpende hånd, f.eks. er man nød til at fjerne børn og unge fra deres familier, sætte dem i pleje eller i en institution. Dette sker for at beskytte børns og unges tarv. Disse tiltag er også meget bekosteligt for kommunen, men kommunen har pligt til at hjælpe til.

Økonomisk går det godt for kommunen og det medfører, at ledigheden i kommunen er dalende. Andre sociale problemstillinger, er alkohol og hashmisbruget, og mange midler bruges til behandling af dem. Behandling af misbrugerne har også den fordel, at man undgår at splitte familierne ad, så de kan være sammen med deres familie, og at man ikke sender børn og unge på institution eller pleje.

Ældreplejen lider af mangel på personale. Dette medfører, at udgifter til vikarer og overtidbetaling er ret stor. Kommunen er forpligtet, ifl. loven, at yde økonomisk hjælp til området og derfor fortsætter arbejdet med disse uændret, også selv om man overskrider budgetteringen.

Fritid og sundhedsområdet har også overskredet deres budgetter. Nogle af grundene er, at der ikke har været lønregulering i udgættet længe og at der har været forkerte posteringer. Der er blevet flere fritidshjem og institutioner og der er ikke blevet fulgt op på budgettet.

I løbet af året er der blevet 10 færre førtidspensionister, 7 er holdt op med at modtage førtidspensions-ydelser, da de er kommet på arbejdsmarkedet, i alt er 37 personer begyndt på deres pensionstilværelse.

Enkelte bygder har haft en dårlig vinter, og befolkningens rejseaktiviteter er begrænset. Dette har medført, at man har skulle ydet ekstra hjælp, til livsnødvendigheder og indkøb af hundefoder.

Man har kalkuleret med, at kommunen ville bruge kr. 14 mio. til offentlig hjælp, men kun halvdelen er blevet brugt, da det går godt med erhverslivet. De offentliges sociale ydelser er faldet med 33% i forhold til året 2018.

Ved slutningen af regnskabsåret, er der stadigvæk ubetalte regninger, disse blev man opmærksom på ved gennemgang af kontoudtog. Disse ubetalte regninger stammer fra både Selvstyret og Kommuneqarfik Sermersooq. Da bilagene til regningerne mangler, er det svært at se hvad regningerne vedrører. Man har fundet ud af, at regningerne stammer fra både 2018 og 2019 og, at beløbets størrelse, lyder på ialt kr. 3.752.509. I kontoudtogene kan man se, at regninger som skulle sendes til Kommune Qeqertalik, men er ved en fejl posteret til Avannaata Kommunea, man har så ledt efter kreditnota på disse, som lyder på ialt kr. 2.745.671.

De ovennævnte regninger, har kommunen brugt meget tid på at finde, og det har været problematisk at få fat i bilagene, da Selvstyret har været langsomme herom.

4.40 Friplads for børn i daginstitution

Fripladser på daginstitutioner benyttes af/til børn anbragt udenfor hjemmet og til børn hvis forældre er under uddannelse. Til børn som er anbragt udenfor hjemmet men placerede på daginstitutioner.

Der er endnu ikke igangsat brugen af budgetter på daginstitutioner pga., der endnu ikke er behov.

Familier og unge under uddannelse får denne hjælp. Når fripladserne på daginstitutioner er i fokus kan det til tider være en udfordring da tilbud og efterspørgsel kan svinge. Det indebærer at man ikke kan benytte budgetterne fuldt ud. Trods dette kan forholdene i 2020 være anderledes.

4.41 Døgnforanstaltninger for børn og unge

Benyttes til hjælp af familier og til børn som er anbragt udenfor hjemmet.

Der er overforbrug i budget, dette skyldes at der er foretaget anbringelse af børn og unge udenfor hjemmet. Dvs., udgifter både til plejeforældre, Namminersorlutik Oqartussat og private døgninstitutioner stiger.

4 børn fra Qaanaaq som har særskilt behov blev overført fra plejeforældrene til Namminersorlutik Oqartussat døgninstitution. De fylder rigtigt meget i budgetterne.

Budgetterne til private døgninstitutioner er overskredet. Eftersom døgninstitutioner ejet af Namminersorlutik Oqartussat alle pladser er optagede og det ofte svært at tilvejebringe en anbringelse, når der skal foretages en anbringelse akut. Når der ikke kan henvises til Namminersorlutik Oqartussat's døgninstitutioner fører det med sig at kommunen er nødsaget til at henvise og anbringelse disse på private døgninstitutioner, det skete f.eks., - og disse udgifter er i forvejen uforventede udgifter.

En familie som flyttede til Ilulissat fik anbragt deres børn udenfor hjemmet. Udgifterne til anbringelsen skulle kommunen stå for/betale og det er noget der kan mærkes på midlerne og også i budgetterne.

Ansatte på familiernes hus i Upernavik har det været nødvendigt at gøre en indsats med udvikling med viden på området, derfor har personalet været i gang med kurser og videreuddannelser. Kommunen har ikke overfor Socialdirektoratet søgt om at tilskud til at få det halve af udgifterne betalt i, og med hensyn til forbruget har det kunnet mærkes i budgetterne. Forvaltningen gør nu en indsats at det ikke sker igen.

4.41-08 Forebyggelse

Den høje overskridelse i forebyggelsesarbejdet skyldet primært, at man i forbindelse med medarbejdernes ansættelse som afdelingsledere har glemt at overføre deres løn fra konto 41-08 til konto 11, overskridelsen skete i Ilulissat, Qaanaaq og Upernavik derved blev lønrammen overskredet.

Andre steder hvor man ellers manglede forebyggelsesmedarbejdere i længere perioder ad gangen havde man mindre forbrug i forhold til budgettet, specielt i Uummanaq og Kullorsuaq. I Qaarsut som havde et aktivitetsbudget var forbruget også mindre.

4.43 Før tidspension

Kontoen bliver brugt til førtidspensionister da den er lovpligtig, takstmæssigt hjælp, der er også mulighed for personisterne at søge om personligtillæg på baggrund af mulighederne, der er der. I begyndelsen af året i januar måned var der 516 og i slutningen af året var der i alt 506. Året 2019 var der i alt 37 der er gået over til alderspensionister fra førtidspensionister. I løbet af året var der i alt 61, der blev vedvarende førtidspensionister hvorimod der kun var 7, man tog førtidspensionist fra dem, da de er i stand til at arbejde.

Sagsbehandlingerne i afdelingen er gået efter planen, dette kan ses i budgettet, derfor er der ingen yderligere kommentarer.

4.44 Underholdsbidrag

Denne vedrører børn ifm., adoption og børnebidrag.

Kommunen betaler børnebidragene efter budgettet men i udfærdigelsen af budgettet kan indtægterne variere. Inkasso har gjort en indsats for at forøge indbetalingerne til børnebidrag sådan så man kan blive trukket i løn. Derfor er indtægten større end forventet.

4.45 Offentlig hjælp

Offentlig hjælp er delt i to dele. Indberetningerne for offentlig hjælp er registreret som skatteindtægter for borgerne er følgende; Akut hjælp, vedvarende hjælp til forsørgelse og regninger, selvforskyldte hjælp iht. de mest basale ting samt lommepenge til sygemeldte. Offentlig hjælp der ikke bliver registreret til Skatevæsenet som indtægter, enkelte udgifter, mobiltetsydelse samt tilskud til begravelse.

I Naajaat, Nuussuaq og Siorapaluk har det været en hård vinter og borgernes sejllads har været begrænset. Dette har haft den konsekvens at der er givet offentlig hjælp til forsørgelse og midler til at købe hundemad for.

I Avannaata Kommunia har der ellers været forventet brugt for kr 14.0 mio, men kun halvdelen blev brugt på grund af økonomisk fremgang i erhvervslivet. I forhold til udgifter for 2018 er der nedgang med 33 %.

4.46 Andre sociale ydelser

Øvrige sociale udgifter er f.eks., dagpenge ved barsel, boligsikring m.m.

Udgifterne til dagpenge ved barsel bliver finansieret af kommunen og Namminersorlutik Oqartussat og deles lige. Der er ingen andre bemærkninger til det og det kører efter det planlagte.

Boligsikring er i forhold til sidste år mindre/færre. Hvad det skyldes er endnu uvis, men dette skyldes vist at kommunen er økonomisk godt kørende, må man formode. Arbejdsledigheden er lav, fiskeriet og turismen kører godt – der er i det hele taget mindre behov for tildeling af tilskud.

4.47 Ældreforsorg

Ældreomsorg, alderspensioner, alderdomshjem samt de ældre med behov for omsorg i hjemmene, ældreboliger.

Der er mangel på arbejdskraft i serviceringen af ældre. Det har medført større udgifter til overarbejde til vikarer. Det er et krav at ældre skal serviceres hvilket er nødvendigt. Derfor er der udgifter trods merforbrug på området.

Udover serviceringen af ældre er der også udgifter til andre formål. Disse udgifter skulle egentlig have været brugt på konto 48 handicapområdet. Var et af grundene til merforbruget.

4.48 Handicapområdet

Handicapområdet er et område med rådgivning og støttegivning.

På kontoen er der forskelligartede forbrug. Løbende udgifter varierer, f.eks., skal kontoen rettes til hvis der bliver overført en handicapet på en anden døgninstitution. Trods dette har man ikke rettet budgetterne til med det samme, derfor kan dette forhold ses på enkelte konti. Stort set overholder forvaltningen sit budget og derfor er der ingen andre bemærkninger.

4.49 Andre sociale udgifter

Udgifter til sociale område øvrige, her er der tale om krisecentre, afvæning for alkoholmisbrug eller til andre udgifter.

Afvæning for alkoholmisbrug måtte foregå i Ilulissat, for at undgå at flere børn blev anbragt udenfor hjemmet. Det har været mærkbart i budgettet. Alt i alt kører forvaltningerne i overensstemmelse med budgettet derfor er der ingen andre bemærkninger til det.

5.00 Udviklingsområdet

Konto	UDVIKLING	Budget 2019	BR1-2019	BR2-2019	BR3-2019	R-2019
50	Daginst.området for børn & unge	67.755	67.675	67.675	67.675	66.216
51	Skolevæsenet	171.479	171.159	171.134	171.134	169.656
53	Fritidsvirksomhed	29.337	29.337	29.337	27.337	30.121
55	Biblioteksvæsen	766	766	766	766	620
56	Museer	3.413	3.413	3.413	2.913	3.058
59	Tilsk. til fritids & kulturelle formål	5.622	5.622	5.622	5.622	5.883
5	UDVIKLING	278.372	277.972	277.947	275.447	275.553

En undersøgelse har vist, at en tredjedel af alle børnene på dagsinstitutioner, har børnesygdomme på sig.

Dette er et problem for personalet, da de arbejder tæt sammen med børnene og da det har indflydelse på personalets sundhed. Måske på grund af dette, er sygefraværet blandt personalet lidt større end ellers. Dette indebærer, at man bruger flere midler til lønninger til vikarer end man ellers gør. Især bygdernes daginstitutioner er særligt hårdt ramt, derfor har kommunalbestyrelsen anbefalet en forhøjelse af medicinforbruget. Flere ønsker ellers at være med til at lave forbedringer for daginstitutionerne, men desværre sætter lovmæssige krav en stopper for det og derfor er tiltag for forbedringer sat i bero.

Desværre er karakter gennemsnittet faldende hos kommunens skoleelever, som det også gør sig gældende i resten af landet. For at dæmpe op for det, har kommunalbestyrelsen startet flere tiltag, for at forbedre elevernes trivsel og forbedre undervisningen i det hele taget.

I forbindelse for skolehjemmene, har man ellers behov og ønsket, at der ansættes flere uddannede personale. Dette vil ske, ved at inddrage elevernes behov. Og dermed kunne man bedre følge med i skolehjemselevernes udvikling og trivsel.

MISI, som er et rådgivende organ, indenfor Avannaata Kommunea har haft flere opgaver i kommunen. MISI har flere arbejdsopgaver, blandt andet hvordan indlæringen på skolerne kan tilrettelægges. I dag har eleverne internetforbindelse og dermed har de gode muligheder for at hente viden og information. Dermed er eleverne og den øvrige befolknings brug af biblioteker nedadgående.

Forvaltningen følger nøje efter planerne og med hensyn til budgetterne. Derfor er der ingen bemærkninger hertil.

Tilskud til fritid og rejser i forbindelse med sportsstævner samt kulturelle arrangementer er i flere år ikke blevet reguleret i budgettet, derfor er de økonomiske rammer for byerne Upernavik, Ilulissat og Uummannaq overskredet. Flere klubber rejser til sportsstævner bl.a. efter Grønlands idrætsforbunds beslutning om, at sportsbegivenhederne skulle finde sted i ovennævnte byer.

5-50 Dagforanstaltninger for børn og unge

Samlet mindre forbrug for dagtilbud er på 2,2%. Grunden til det, er at udgifterne for fælles formål er mindre, fritidsordningerne samt for dagplejere.

Samlet mindre forbrug for fælles formål er på 12,8%. Grunden til det er, at udgifterne til langtids sygemelding er mindre, barselsdagpengene er mindre og udgifterne til ansættelserne er mindre.

Merforbrug for vuggestuer er på 4,1%. På grund af merforbrug for vikarer. Især bestræber vi på, at sikre, der skal være 3 pædagoger i stuerne, da mindre børn har mere behov for hjælp.

Merforbrug for børnehaver er på 1,9%. På grund af merforbrug af vikarer.

Mindreforbrug for fritidsordninger er på 20,7%. Grunden er, at fritidsordningen "Nanoq" i Ilulissat først startede den 1.9.2019.

Merforbrug for aldersopdelte børnehaver er på 0,4%.

Mindre forbrug for dagplejere er på 14,6%. Der opstår problemer i forhold til iværksættelse af lovgivningen, derfor er konsekvensen den, at de ikke bliver iværksat. Dagpleje ordninger i Ilimanaq, Oqaatsut og Nuussuaq er mindre forbruget halveret i forhold til budgettet. Der er ikke startet dagpleje ordninger i Niaqornat og i Naajaat. I Ukkusissat er der kun to dagplejere i drift, selvom der er sat af til tre dagplejere.

5.51 Skolevæsenet

Mindre forbrug for skolevæsenet er på 0,9%.

Mindre forbrug for skolerne i byer og bygder er på 1,1%.

Merforbrug for kollegier og skolehjem er på 6,5%. Grunden er ansættelse af uddannet personale i den sidste halve år.

Mindre forbrug for MISI Avannaq er på 9,7%. Grunden er, at tilskuddet som er indsat til personale konti har været større.

5.53 Fritidsvirksomhed

Der har været overforbrug af 14 dages lønninger i forbindelse med fritidspasningsordninger i Ilulissat, Upernavik, Qaanaaq, Uummannaq, Saqqaq og Naajaat hvor man derved havde overskredet lønrammerne.

Overskridelsen skyldes bl.a. at der i fbm. mangel på månedslønnet uddannet personale har brugt 14 dageslønnede ansatte. Også at man i fbm. månedslønnedes barselsorlov har ansat vikar.

En af årsagerne er at tsunamikatrofen i Uummannaq distrikt resulterede i flere børn at passe ved fritidsordningen, der ikke blev indreguleret. Et ekstra rum, flere børn der skal have mad, flere ansatte bidrog også overskridelsen.

Lønregulering er ikke sket i Ilulissat hallen, denne har resulteret i en anseelig overskridelse på henimod kr. 1.0 mio. Ilulissat hallen har åbent fra tidlig morgen til meget sent på aftenen, nogle gange har man været nødsaget til at bruge 14 dageslønnede når medarbejderne udebliver, også aftentillægget er med til at forårsage overskridelsen.

Mindre overskridelser på Konto 53 er også sket på andre afdelinger i byer og bygder.

5.55 Biblioteksvæsen

Mindre forbrug for biblioteket er på 19,1%. Grunden er, der er mindre forbrug i bygderne og at personalet i bibliotekerne bliver lønnet via skolens lønkonto.

5.56 Museer

I Ilulissat, Upernavik og Uummannaq er der sket overskridelser på månedslønnedes konto, derved har man overskredet lønrammerne.

I Qaanaaq har der i længere tid ikke været fastansatte på månedsløn, derfor har 14 dageslønnet ansættelse været i brug, derved har man overskredet rammen for 14 dagslønnet ansættelse.

I Ilulissat Museum har man ved køb af kontormateriel overskredet rammen derudover har man købt diverse husflidsarbejder.

5.59 Tilskud ti fritidsvirksomheder og kulturelle formål

Tilskudsgivning for rejser i fbm. sportslige konkurrencer og kulturelle arrangementer, har ikke været reguleret i mange år, hvilket resulterede i at Upernavik, Ilulissat og Uummannaq overskred de fastsatte rammer omkring disse.

Flere sportslige konkurrencer arrangeret af Grønlands Idræts Forbund (GIF) foregik i de nævnte byer og det resulterede i at flere lokale klubber end ellers deltog i arrangementerne.

6.00 Forsyningsvirksomheder

Konto	FORSYNINGSVIRKSOMHEDER	Budget 2019	BR1-2019	BR2-2019	BR3-2019	R-2019
66	Renovation m.v.	-1.734	-1.734	-1.734	266	1.260
68	Øvrige forsyningsvirksomheder	5.734	5.734	5.734	5.734	6.574
6	FORSYNINGSVIRKSOMHEDER	4.000	4.000	4.000	6.000	7.834

Renovation er lovpligtig i henhold til gældende lovgivning. Dette indebærer, at arbejdet altid skal være i drift. Specielt i vores kommune, er det ikke altid nemt at holde renovationen igang. Der er mangel på arbejdskraft og jobbet som renovationsarbejder er ikke det mest attraktive arbejde. For at tiltrække kvalificerede medarbejdere udliciterer afdelingen for drift af opgaven for renovation til private renovatører. Dette har givet anledning til budgetoverskridelse, da udgifter til dette er høje. Det er ikke en nem situation, men der er desværre ikke andre muligheder. Derfor er det vigtigt, at forhøje budgettet, som det er foreslået til budgetlægningen. En anden mulighed er, at taksterne hæves, så forskellen på underskuddet bliver mindre. Idet taksterne forhøjes, forventer forvaltningen med at budgettet bliver bedre i dette år. Forbrændingen i Ilulissat er gammel og slidt. Der bliver brugt mange penge på reparation og vedligeholdelse, så anlægget kan holdes igang. Anlægget skal afvikles indenfor 3-5 år, derfor kan det ikke betale sig at investere i forhold til, at udskifte gamle dele. Medarbejderen i forbrændingsanlægget arbejder struktureret, så vedligeholdelsesprogram for anlægget følges nøje. Medarbejderen har været sendt på kursus i håb om at holde anlægget kørende, således at unødigt driftstop undgås. Kommunalbestyrelsen skal forvente, at det kan blive dyrt med en nedlukning, forvaltningen er i gang med at kortlægge hvad det vil koste.

6.66 - Renovation m.v.

Renovation lovpligtig, hvorfor den skal være i drift hele tiden. Der er generelt problem med manglende indtægter fra renovation, hvorfor der er budgetoverskridelser i forskellige bosteder. Takster for renovation er sat for lavt, udgifterne er ikke opvejet med indtægterne. Forvaltningen håber, at balancen kan opvejes bedre til 2020.

Dagrenovation, følgende bosteder har et overforbrug Ilimanaq, Qeqertaq, Ukkusissat, Upernavik Kujalleq, Kangersuatsiaq, Aappilattoq, Innaarsuit, Tasiusaq, Nutaarmiut og Savissivik. Det skyldes større forbrug i forhold til lønudgifter. Det er svært at rekruttere renovatør pga. lukrative forhold med løn indenfor fiskeriet. Derfor korrigeres lønudgifter til renovatør for at gøre arbejdet konkurrencedygtig.

Natrenovation, følgende bosteder har et overforbrug, Qaanaaq, Upernavik og Savissivik har også et overforbrug. Årsag er som beskrevet foroven.

Derudover skal det nævnes, at taksterne for renovation har været for lavt. Forvaltningen har til budgetlægningen gjort opmærksom på, hvis taksterne ikke ændre, så vil der være underskud ved budgetafslutningen. Udgifterne matcher ikke indtægterne, det giver skævvridning i kontoen.

6.68 Øvrige forsyningsvirksomheder

Planerne følges i næsten alle driftsenheder, hvilket betyder, at budgetterne følges. Men forbrændingen i Ilulissat har en større budgetoverskridelse. Det skyldes fire forhold som er løn, fremmed tjenesteydelse, reparationsudgifter og salg af varme.

Anlæggene i forbrændingen er gamle og slidte, derfor går de ofte i stykker. Det er ofte nødvendigt at hente assistance fra Danmark for at sikre drift af forbrændingsanlægget. Dele af anlægget er for gammelt og trænger til udskiftning, det er svært for medarbejderne at finde frem til fejl, når der er problemer med anlægget. Driftsstop betyder merarbejde, da opgaver skal klares manuelt. Derfor er lønudgifter overskredet. Der er brugt mange penge til reparationer, udefra kommende firmaer har hjulpet medarbejderne med at løse fejl på anlægget. Anlægget er ustabil pga. slidtage.

7.00 Anlæg

Konto	ANLÆGSUDGIFTER	Budget 2019	BR1-2019	BR2-2019	BR3-2019	R-2019
70	Boligområdet	19.204	17.804	17.804	17.804	13.102
71	Administrationen	9.450	9.450	9.450	9.450	13.887
72	Tekniske område	17.957	17.957	33.680	33.680	36.728
73	Arb.markeds område	1.200	1.200	1.200	1.200	1.597
74	Sociale område	2.000	1.000	1.000	1.000	2.202
75	Undervisning og kultur	27.199	31.699	31.699	31.699	30.494
76	Forsyningsvirksomhed	2.400	2.400	2.400	2.400	2.543
77	Byggemodning	2.700	600	600	600	32
7	ANLÆGSUDGIFTER	82.110	82.110	97.833	97.833	100.587

Samlet set holder konto 7 sig nogenlunde på det fastsatte budget. Der har dog været et mindre merforbrug således at det samlede forbrug når 102,8 procent. Dette skyldes flere forskellige forhold. Et forhold er de lovpligtige udbedringer, som har skulle igangsættes. Det drejer sig f.eks. om frostsprængninger og udbedringer på vandrør, varmeinstallationer og kloakledninger. Dette er forhold, der er vanskelige at forudse og dermed nøjagtigt budgetterer, men der er tale om kritiske forhold, hvor reparation bliver nød til at igangsættes når skaden opstår. Uforudsete reparationer ofte forbundet med store omkostninger, da de blandt andet kan ske uden for den normale sæson for udbedringer. Teknisk Forvaltning er dog i gang med en registrering af alle bygninger i kommunen med henblik på et overblik over mangler og kritiske forhold for bedre at kunne planlægge vedligehold og dermed budgetlægge fremadrettet. Der var ligeledes merforbrug på indkøb af køretøjer. Dette skyldes primært indkøb af køretøj ved ansættelse af daværende kommunaldirektør. Derudover har der været indkøbt snescootere til renovationsmedarbejdere, da de eksisterende var nedslidte, og lovkravet om fortsat drift skulle opretholdes.

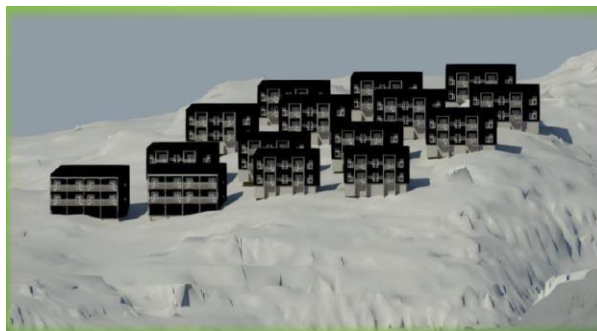
Derudover har der været et uforudset merforbrug i forbindelse med bestemte anlægsprojekter. De væsentligste her har været etableringen af asfaltværket i Ilulissat, udvidelsen af alderdomshjemmet i Upernavik, samt etableringen af kunstgræsbanen i Ilulissat. I forhold til etableringen af asfaltværket var der et merforbrug grundet byggemodningen af området, flytningen af den tidligere containerplads samt maskineri til asfalteringen. Under flytningen af containerpladsen mistede flere borgere dele af deres ejendele. Dette var kommunen været nødsaget til at erstatte. Etableringen af pladsen viste sig også dyrere end forventet særligt omkring opfyld og planering, hvor der er særlige krav til arealet for anlægget.

Udvidelsen af alderdomshjemmet i Upernavik gav et merforbrug, der primært hang sammen med, at den nødvendige nedrivningen af kommunale indkvartering blev dyrere end, hvad rådgiver havde antaget. Kunstgræsbanen vist sig ligeledes at have uforudset merforbrug, hvilket skyldes terrænforhold, der gjorde at projektet måtte ændres. Derudover har der været en uforudset udgift til nødvendig etårsafleveringsforretning af fodboldbanen i Uummanaq, som der aldrig har været budget til, og derfor måtte betales af samme konto.

7.70 Anlægsudgifter vedrørende boligområde

Konto 70-01-20.

Budget kr. 11 mio. Forbrug 78%
 Konto 70: Almennyttig boliger A32, Ilulissat. Boligbyggeriet er i gang og sokler er opført. I forhold til byggemodning er der ubrugte midler, der skyldes forsinkelser på asfalteringen hen til de kommende bygninger. Ubrugte midler er ansøgt overført til budget 2020 som tillægsbevilling. Byggeriet forventes færdigbygget i 2023.



Konto 70-02-85.

Budget kr. 0.7 mio. Forbrug 36%
 Boligprogram for bygder, Ukkusissat, opgaven omhandler opførsel af kombi-hus. Opgaven har været i udbud og Lasø har fået opgaven, og kontraheringen. Buddet er inden for budgettet. Byggeriet forventes igangsat i begyndelsen af sommeren 2020 og færdigbygget i 2021.



Konto 70-02-95.

Budget kr. 0.1 mio. Forbrug 376%
 Bygdekantor i Nuussuaq. Man er i startfasen med projekteringen. Projektet har været i udbud, hvor der indkom bud højere end det budget forvaltningen havde. Derfor blev opgaven udskudt til 2020. Der er givet en tillægsbevilling i 2020 på 3.236 mio. Byggeriet kan forventes påbegyndt i foråret 2020. Byggeriet forventes at løbe over 2 år og stå færdig 2021.



Konto 70-02-96.

Budget kr. 6 mio. Forbrug 66%
 Boligprogram for bygder, Kullorsuaq. Opgaven omfatter fire Illorput 2100. Opgaven pågår, men færdiggørelsen af



husene er forsinket. Dette skyldes manglende leverancer på materialer fra Danmark. Projektet sammenlagt anses at være 90 procent færdigt. Husene forventes færdigbyggede og indflytningsklar i sommeren 2020. Der er ansøgt om overførsel af midler til budget 2020 i form af en tillægsbevilling på 1,5 millioner.

7.71 Anlægsudgifter vedrørende administrationen

Konto 71-02-20.

Budget kr. 5.2 mio.

Servicehuset ved Isfjordscentret skulle være færdigt i vinteren 2019. Der har dog været krav om ændringer i bygningens udseende jf. arkitektens oprindelige tegninger. Bygnings ændringer forventes at være færdig i løbet af foråret 2020.



Konto 71-03-00.

Budget kr. 0.45 mio. Forbrug 286%

Tilstandsvurdering fra INI A/S. Der er udarbejdet en tilstandsvurdering på kommunale ejendomme.

Der har været et merforbrug på kontoen, da opgaven blev udvidet til at omfatte

Uummanaaq, Upernavik og Qaanaaq

Konto 71-01-00.

Budget kr. 3,5 mio. Forbrug 200%

Kommunale bygninger. midlerne bliver brugt løbende på forskellige bygninger. Der var et større merforbrug i forbindelsen med reovering af kommunale bygninger, da det har været nødvendigt at udbedre fejl og mangler ved flere bygninger. Forbedringerne er af lovpligtig karakter, og handler om brand- og elektriske forhold samt skimmelsaneringer.



Konto 71-04-20.

Budget kr. 0.3 mio. Forbrug 117%
 Projektering af Nordlyscenter. Kommunen har holdt møder med Selvstyret med henblik på, at centeret bliver en del af Visitor Centers i Grønland. Der er positiv stemning for dette fra Selvstyrets side. DTU er i gang med at fundraise på projektet. Der er et lille merforbrug på nordlyscenteret. Projektet løber over en årrække, og det forventes at holde sig inden for det samlede budget.

**7.72 Anlægsudgifter vedrørende det tekniske område****Konto 72-01-76.**

Budget kr. 1.mio. Forbrug 113%
 Ilimanaqprojektet. Modtagestation er ændret og er klar til at blive taget i brug til dagsrenovation. Hovedkloak skal ændres på grund af fejl i projektering og udførsel. Der skal blandt andet indlægges varme i kloaknet og dele af nettet skal omlægges. Derudover har der været frostsprængning i løbet af vinteren, hvilket har givet et merforbrug.

**Konto 72-04-20.**

Budget kr. 21.723 mio. Forbrug 121%
 Materialer til asfaltering, Ilulissat. Opgaven er fuldført, der er asfalteret omkring 6 km vej. Der er et merforbrug, hvilket blandt andet skyldes etablering af pladsen til nyt asfaltværk samt flytning af den forhenværende containerplads, der lå på området.

**Konto 72-04-50.**

Budget kr. 1 mio. Forbrug 54%
 Materialer til asfaltering, Uummanaq. Opgaven er fuldført.

Konto 72-04-60.

Budget kr. 1 mio. Forbrug 106%
 Materialer til asfaltering, Upernavik. Opgaven er fuldført.

Konto 72-06-20.

Budget kr. 3 mio.
 Indkøb af køretøjer, Avannaata Kommunua. Der er overforbrug. Dette skyldes indkøb af bil til



kommunaldirektør samt indkøb af flere snescooter til bygder, da eksisterende snescootere var nedslidte men renovationen skulle være i drift som forventet. Der blev i 2019 købt flere køretøjer i kommunen. Indkøbet bestod af: 1 lastbil i Ilulissat. 1 gummiged, Qaarsut. 1 gummiged, Ilimanaq. 1 traktor, Qaanaaq. 1 motor til pistemaskinen i Ilulissat. Derudover blev der leaset 5 stk. materiel til asfalteringen i Ilulissat.

Konto 72-10-20.

Budget kr. 0.4 mio. Forbrug 80%
Kran, Ilulissat, forventes klar til brug i vinteren 2020.

**Konto 72-10-50.**

Budget kr. 0.4 mio. Forbrug 135%
Kran, Uummannaq. Kranen er færdig og klar til brug. Bystrømmen har ikke kunne trække kranen, så den kunne være i drift. Derfor har det været nødvendigt at opsætte en generator. Dette har betydet et merforbrug.

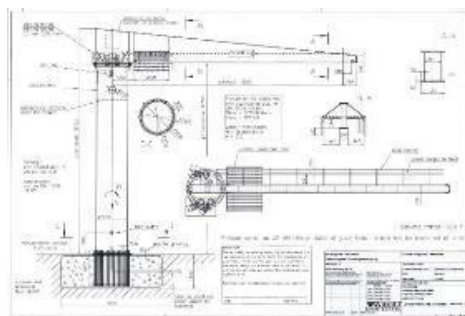
**Konto 72-10-60.**

Budget kr. 0.4 mio. Forbrug 0,4%
Kran til joller i Upernavik. Kranen har været udliciteret, men der blev ikke modtaget tilbud på arbejdsopgaven. Derfor har man udsat arbejdet med opførelsen til 2020.



Konto 72-10-84.

Budget kr. 0.4 mio. Forbrug 0%
Kran og tidevandstrappe Saattut. Der er indgået aftale med KJ omkring transport og opsætning af kran. Der er ligeledes indgået aftale med KJ opførsel af tidevandstrappe. Begge dele forventes færdiggjort i 2020. Der er givet tillægsbevilling på kr. 400.000 udover det først afgivne beløb.

**Konto 72-10-93.**

Budget kr. 0.4 mio. Forbrug 3% Kran, Tasiusaq. Der har tidligere været problemer med transport af kranen fra Upernavik Kujalleq til Tasiusaq. Ligeledes har der ikke været bud på opsætningen af kranen. Dette har betydet at projektet i blev klar i 2019. Der er nu indgået aftale med KJ om fragt af kranen samt med Lasø om opsætning i Tasiusaq

**Konto 72-13-00.**

Budget kr. 1.957 mio. Forbrug 140% Kloakrenovering. Kloaknettet blev ikke renoveret i Qaanaaq, men der er udarbejdet en nødløsning på sygehusets kloakproblemer. Opgaven er fuldført. Der skal efterfølgende udføres et mere omfattende hovedprojekt i sommeren 2020.

**Konto 72-13-20.**

Budget kr. 3 mio. Forbrug 70% Kloakering ved Elisabeth Thomsensvej. På strækningen var der to lunger, der er udbedret, så tilstopning er reduceret. Skulle der vise sig fortsat at være problemer, skal ledning omlægges i sommeren 2020. Der er bestilt materialer op til denne opgave, så forsinkelser p.g.a. leveringstid undgås. Skulle denne udbedring ikke blive nødvendig, kan materialer benyttes andre steder i kommunen.



7.73 Anlægsudgifter erhverv- og arbejdsmarkedsområdet

Konto. 73-01-50.

Budget kr. 1.2 mio. Forbrug 133% Majoriaq i Uummannaq er renoveret. Der mangler dog tilslutning af vandskyllende toiletter, som forventes klar i løbet af i foråret 2020.



7.74 Anlægsudgifter vedrørende det sociale område

Konto 74-01-60.

Budget kr. 1 mio. Forbrug 220% Udvidelse af alderdomshjem, Upernavik. Der er kommet ny rådgiver på projektet, efter aftale med Selvstyret. Dette er gjort for at få udarbejdet et projekt, der bedre kan udføres i Upernavik. Der har tidligere været et merforbrug, da nedrivningen af indkvarteringen

Kunuut havde en højere omkostning end den rådgiver havde afsat. Det forventes dog, at det samlede budget overholdes for 2020 og frem.

Projektet er beregnet til at stå færdigt i 2023.



7.75 Anlægsudgifter vedrørende undervisnings- og kulturområdet

Konto 75-02-00

Budget kr. 9.999 mio. Forbrug 101%
Skoler i bygder. I Niaqornat, Saattut og Qaarsut er der foretaget større renoveringsarbejde. Dette omfatter udskiftning af gulve, vinduer og døre. I Niaqornat har det ligeledes været tilslutning til vand. Skolerne i Niaqornat og Saattut er blevet malet. I Upernavik blev daginstitutionen udbygget/forlænget. Og ved god udnyttelse af kapaciteten fik man tilført/istandsat en vuggestue. I Uummannaq blev skolen renoveret, og der blev indsat et nyt oliefyr. I Qeqertaq blev lærerens bolig renoveret og et nyt oliefyr tilsluttet. Skolen fik ligeledes tilsluttet vand og en nyt oliefyr, og indvendigt blev der foretaget mindre renoveringer. I Aappilattog blev der også foretaget større renoveringer af skolen.



Konto 75-02-20

Budget kr. 3.5 mio. Forbrug 99%
Elevhjemmet i Ilulissat. Der er igangsat arbejde med at opføre et nyt elevhjem til folkeskoleelever, hvor man p.t. har færdiggjort fundamentet. Tømrerarbejde er ligeledes påbegyndt. Projektet løber over 4 budgetår og forventes færdigbygget i 2023.



Konto 75-02-50.

Budget kr. 3 mio. Forbrug 100%
Ny daginstitution, Uummannaq. Opgaven pågår, sokkelen er færdig. Tømrerarbejde er påbegyndt. Projekt løber over en 4-årig årerække og forventes færdigbygget i 2023



Konto 75-02-60.

Budget kr. 5 mio. Forbrug 72%
Renovering af skolen, Upernavik. Op-
gaven pågår, men der er forsinkelser
på grund projektfejl i ventilationssy-
stemet. Dette betyder, at afleverings-
forretning først kan ske til foråret
2020. Ubrugte midler bliver ansøgt
overført til
2020 som tillægsbevilling.

**Konto 75-10-20.**

Budget kr. 9.7 mio. Forbrug 103 %
Kunstgræsbane, Ilulissat. Der er et
større merforbrug. Dette skyldes, at
der har været uforudsete terrænfor-
hold, der har betydet at projektet har
måtte ændres, hvortil der har været
forhøjede udgifter. Derudover har der
været en uforudset udgift til nødvendig
etårsafleveringsforretning af fodbold-
banen i Uummannaq, der ikke har væ-
ret budgetteret med fra projektstart.



7.76 Anlægsudgifter vedrørende forsyningsvirksomheder

Konto 76-01-00.

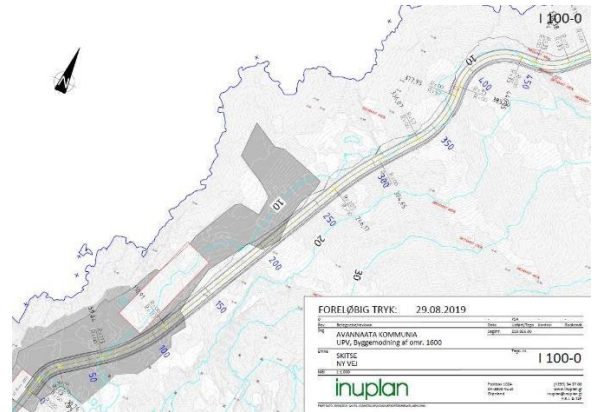
Budget kr. 2 mio. Forbrug 125%
Miljøfonden støttes i højgrad af midler
fra Selvstyret som kommunen søger.
Der er merforbrug på kontoen, da disse
udgifter ikke er søgt endnu. Indtil vi-
dere er der i 2019 sket følgende:
Opsætning af brovægt i Ilulissat, op-
rydning af jernskrot i Uummannaq og
Upernavik, indkøb af hegn til dumpe i
Uummannaq og Qaanaaq, oprydning
af dump i Aappilattoq og indkøb af af-
faldspressere til Aappilattoq og Tasi-
usaq.
Oprydningen af jernskrot i Upernavik
fortsætter er ikke afsluttet på grund af
mængden. Dette arbejde fortsætter i
2020.



Konto 77 Anlægsudgifter vedrørende byggemodning

Konto 77-01-60.

Budget kr. 0,6 mio. Forbrug 5%
Byggemodning, Upernavik. Byggemodning af vejforbindelse i Upernavik nord, har stået stille pga. manglende arbejdskraft, men det forventes at kunne påbegyndes 2020.



8.00 Indtægter og renter

Konto	INDTÆGTER	Budget 2019	BR1-2019	BR2-2019	BR3-2019	R-2019
80	Personlig indkomstskat	-378.631	-378.631	-396.541	-411.541	-408.693
81	Selskabsskat	-7.200	-7.200	-7.200	-7.200	-9.400
83	Generelle tilskud og udligning	-495.280	-495.280	-495.280	-495.280	-495.445
85	Renter kap.afkast kurstab & gev.	-6.898	-6.723	-6.723	-6.723	-6.095
86	Andre indtægter	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200	-307
88	Afskrivninger	1.800	3.800	3.800	10.600	7.690
8	INDTÆGTER	-887.409	-885.234	-903.144	-911.344	-912.250

8.80 Personlig indkomstskat

Personlig skat indeholder skat af personers indkomst samt udbytteskat, og udligning af personlig skat i årene 2013-17.

Personlige indkomster er budgetteret med kr. 336 mio. og i løbet af årets forhøjet med kr. 32,9 mio. hvor de blev i alt til kr. 399 mio. kr. Personlige indkomster følger budget, ved siden af Personlige indkomster, reguleringer for tidligere år er budgetteret med kr. 6,0 mio. som følger også budget.

Udbytteskat er budgetteret med kr. 6,5 mio. og kr. 4,9 mio. blev indtægtfør

Reguleringer fra tidligere år, fra 2013 – 2017 blev i alt kr. -1,2 mio. hvilket vil sige, kommunen betalte kr. 1,2 mio.

8.81 Selskabsskat

Selskabsskatter er budgetteret med kr. 7,2 mio. ud fra budgettet kr. 6,1 mio. blev modtaget.

Reguleringer fra tidligere år, fra 2013 – 2017 blev i alt kr. 2,2 mio. hvilket vil sige, kommunen modtage yderligere kr. 2,2 mio.

8.83 Generelle tilskud og udligningsskat

Generelle tilskud samt udligninger bestemmes af Inatsisartutlove og det medfører indtægter ud fra det budgetterede.

Kommunen modtage yderligere kr. 166.380 som kompensationsbeløb

8.85 Renter, kapitalafkast samt kurstab- og gevinst

Udgifter for renter, kurstab, overskud i udlejede boliger. Renteudgifter samt gebyrer er tilsammen kr. 793.912 Kurstab er på kr. 628.159 og indtægter i udleje af boliger er på 7,517 mio.kr.

8.86 Andre indtægter

Ejerskift gebyr af boliger indbragte kr. 306.517 i indtægter.

8.88 Afskrivninger

Der er afskrevet kr. 332.820 som vedr. uerholdelige samt dødsboer på i alt kr. 942.153

Kommunens tilgodehavender nedskrevet med kr. 6,415 mio. i henhold til forældelsesloven. Namminersorlutik Oqartussat ved Inddrivelsesmyndigheden foretager forældelsesafbrydende foranstaltninger.

Kortfristede tilgodehavende nedskrevet kr. 7,690 mio. som vedr. afskrivninger

8.89 Årets driftsresultat

Driftsresultatet med overskud i alt kr. 13,404 mio.

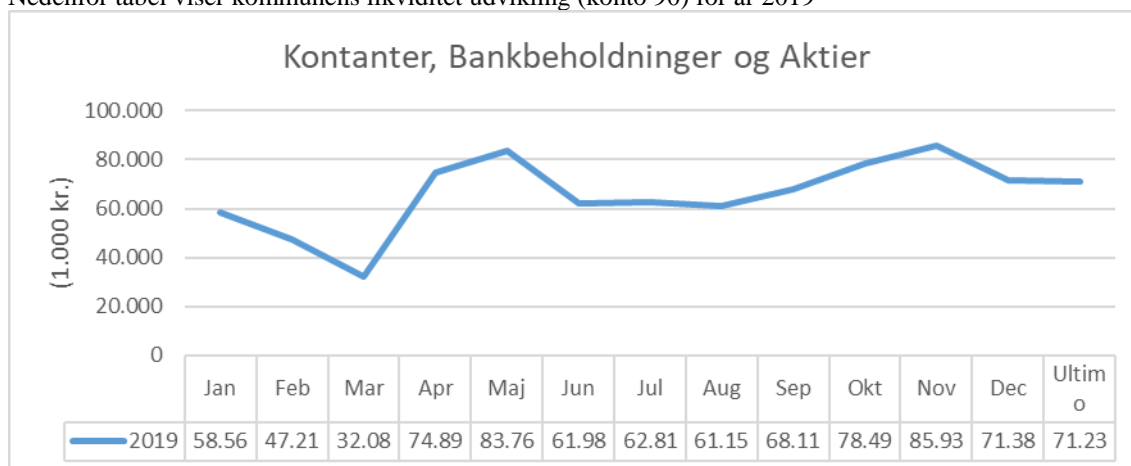
9.00 Finansforskydninger

Konto	Statusområdet	Budget 2019	BR1-2019	BR2-2019	BR3-2019	R-2019
90	Aktiver					
91	Kortfristede tilgodehavender	3.000	1.000	1.000	1.000	-2.363
92	Naturkatastrofe	0	0	0	0	-1.537
93	Langfristede tilgodehavender	6.642	6.642	12.242	11.642	5.305
94	Uomsættelige aktiver	0	0	0	0	37.130
96	Kortfristet gæld	0	0	0	0	-27.259
97	Langfristet gæld	3.361	3.691	3.691	3.691	-10.848
98	Regulerende passiver	0	0	0	0	0
99	Kapitalkonto	0	0	0	0	-13.097
Total	Statusområdet	13.003	11.333	16.933	16.333	-12.670

9.90 Likvide aktiver

Den væsentligste del af de likvide aktiver er indestående i pengeinstitutter. GrønlandsBanken er kommunens primære bankforbindelse til kortsigtede engagementer. Kommunens aktiver udgør i alt primo 2019, kr. 58,567 mio. og ultimo kr. 71,237 mio.

Nedenfor tabel viser kommunens likviditet udvikling (konto 90) for år 2019

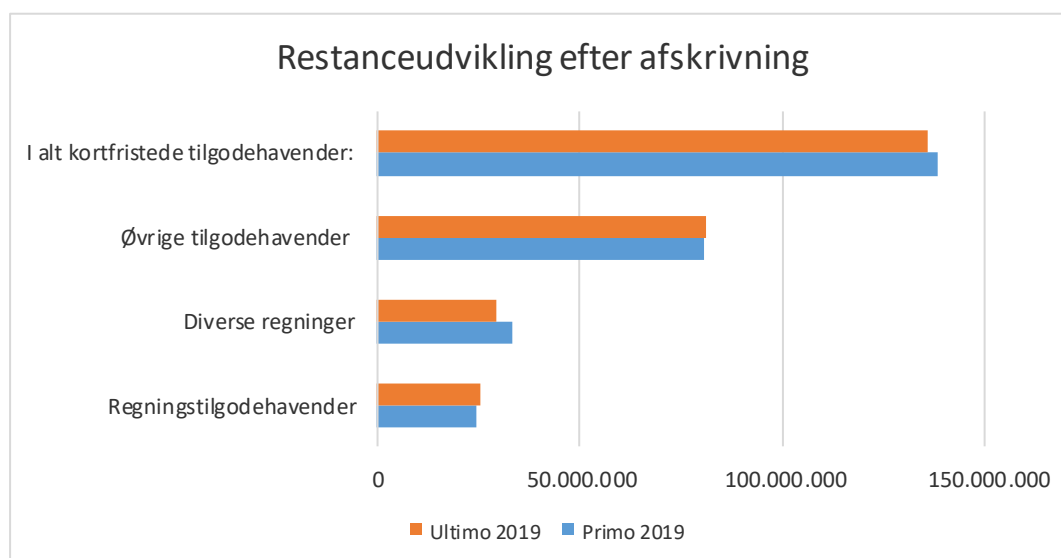


9.91 Kortfristede tilgodehavender

Kommunens tilgodehavender primo var i alt kr. 138,3 mio. og ved ultimo i alt kr. 135,9 mio.

Avannaata Kommunia har ved kommunedeling sendt opkrævning i alt kr. 6,2 mio. kr. sendt til Kommune Qeqertalik.

Kommunen mangler stadigvæk sin resterende andel i alt kr. 1,5 mio. fra Kommune Qeqertalik.



KONTO	AFSKRIVNINGER	Kr.
44-01-00	Afskrivninger, underholdsbidrag	8.268
88-00-00	Afskrivninger, udestående fordringer og dødsboer	356.003
88-00-20	Ilulissat by	285.014
88-00-45	Qaanaaq by	40.453
88-00-50	Uummannaq by	215.938
88-00-60	Upernavik by	44.744
88-01-00	Afskrivninger på forældede fordringer	6.415.446
88-02-00	Uerholdelige fordringer	332.820
88	I alt afskrivninger	7.698.687

Kortfristede tilgodehavender (Restanceoversigt)	Primo 2019	Ultimo 2019	Forskydning
Forskukskonti	74.036	107.686	33.650
Kommunehusleje	772.552	338.840	-433.712
Dagrenovation	6.434.621	6.119.912	-314.709
Husleje – Katastroferamte	87.536	595.469	507.934
Takstbetaling daginstitution for børn og unge	2.999.190	2.795.696	-203.494
Natrenovation	7.851.396	7.135.269	-716.127
Skorstensfejning	370.099	259.186	-110.913
Dagplejeregninger	353.395	366.321	12.926
Skolepasning	195.365	219.820	24.454
Storeskrald - renovation	1.336.373	1.296.446	-39.927
Forældrebetaling	2.848.756	1.772.661	-1.076.095
Hjemmehjælpbetaling	0	550	550
Afsluttet- Inddrivelsesmyndighed	0	3.358.089	3.358.089
Off.mynd.gæld, ej overdr.t/Indd. dag-natrenovation	1.151.438	874.823	-276.615
Off.mynd.gæld, ej overdr.t/Indd. Skorstensfejning	52.948	13.716	-39.232
Regningstilgodehavender	24.527.703	25.254.483	726.779
Diverse regninger, alle bosteder			
Teknisk & Miljø området	2.712.971	2.774.696	61.725
Arbejdsmarked og Erhvervs område	253.900	89.690	-164.211
Socialområdet	3.079.378	2.661.538	-417.840
Undervisning og kulturområde	2.049.099	1.777.433	-271.666
Forsyningsområdet	880.865	1.412.793	531.927
Sekretariatet	747.519	234.093	-513.426
Servicecenter	750.722	660.683	-90.039
Folkeregister	4.829	3.729	-1.100
Økonomisk Forvaltning	90.832	36.368	-54.464
Lønningskontoret	4.454.228	4.491.085	36.858
Erstatning vedr. løntræk fra firmaer	19.060	0	-19.060
Andre diverse regninger, gamle	45.030	20.072	-24.958
Offentlige Div. regning ikke overdraget til Inddrivelsesmynd.	548.406	474.226	-74.180
Regningstilgodehavender hos Grl. Selvstyret - Bloktilskud*	11.403.325	13.157.182	1.753.857
Kommune Qeqertaliks andel (kommunedeling)	6.233.889	1.543.104	-4.690.785
Diverse regninger, alle bosteder	33.274.053	29.336.692	-3.937.361
Øvrige tilgodehavender			0
Underholdsbidrag	64.751.611	65.079.179	327.568
Hjælp med tilbagebetalingspligt	5.221.886	4.588.924	-632.962
Fordelingskonto vedr. Teknisk Forvaltning	9.824	0	-9.824
Afstemmingskonto lønsystem	2.284	0	-2.284
Løn interimskonto	-1.642	423.000	424.642
Ilimanaq - Nukissiorfiit	5.000.000	5.000.000	0
Underholdsbidrag uafsluttede sager	5.469.032	6.225.098	756.066
Tilgodehavender vedr. husleje og varme før 1/1-2003	23.410	8.142	-15.267
I alt øvrige tilgodehavender	80.476.405	81.324.343	847.939
I alt kortfristede tilgodehavender:	138.278.161	135.915.518	-2.362.643

9.92 Naturkatastrofe

Kontonavn	Primo	Ultimo	Forskydning
El & vand efter 01/11-18 skal være borgernes andel	0,00	91.678,05	91.678,05
Kommunens udgifter til private hus udlejer	2.250,00	511.813,42	509.563,42
Udgifter fra donationer/gaver	9.771,30	9.771,30	0,00
Husleje indtægter (netto - boligsikring er medregnet)	-213.555,50	-1.439.597,69	-1.226.042,19
Donationer/Gaver - fra forskellige	-325.681,68	-326.545,98	-864,30
interimskonto art 9127-skal være nul	1.009.017,78	0,00	-1.009.017,78
slamsugning kollegie b1171+b1172	0,00	27.300,00	27.300,00
Husleje reno-skorsten m.v.efter 01/11-18 borgernes andel	0,00	30.865,51	30.865,51
vedligeholdelse af kommunsens boliger art 9129	0,00	39.291,06	39.291,06
Naturkatastrofe - Illorsuit & Nuugaatsiaq	481.801,90	-1.055.424,33	-1.537.226,23

Avannaata Kommunia har siden naturkatastrofen i Nuugaatsiaq i juni 2017 stået for forskellige hjælpeforanstaltninger for borgere der er berørt af katastrofen, især på den økonomiske område, hvor der handles i henhold til det af Selvstyret og Kommunen i fællesskab udarbejdede rammer.

Efterhånden er hjælpeforanstaltningerne sket især på løbende udgifter for borgere som er i genhusning. Sagsbehandlingen startede i sin tid i Qaasuitsup Kommunia og fortsatte i Avannaata Kommunia, hvor centralforvaltningen indtil ultimo august 2018 stod for hjælpen og derefter decentraliseret til Uummanaaq.

Samtlige løbende udgifter der er forbundet med katastrofen er indtil primo november 2018 blevet afregnet med Selvstyrets katastrofekonto. Avannaata Kommunia har i august 2018 vurderet, at der i henhold til vejledning fra Grønlands Selvstyre ved udbetaling af hjælp til katastroferamte i henhold til det rammer der er udstukket er fuldendebragt og besluttede i den forbindelse i henhold til vejledningen fra Selvstyret, at hjælpeforanstaltninger for borgerne i genhusning med alt udgifter afholdt af det offentlige efter en varselsperiode på 2 måneder skal stoppe og at borgerne skal overgå til selvforsørgelse og at borgere med fortsat behov for hjælp skal hjælpes i henhold til sociallovgivningen.

Efter decentraliseringen af ansvar og deraf ændring af interne arbejdsgange gør selvfølgelig også, at kommunen fik nye udfordringer med, at få rettet op på fejl og mangler der opstår under decentraliseringen.

Dette gør, at man indtil ultimo 2018 ikke nåede at få rettet bogføringsfejl og manglende afregninger rettidigt, således at der på kontoen er udgifter som Selvstyret skal afholde, men som først skal udredes før der kan sendes en afregning, da der er mange elementer som skal afklares før der kan afregnes. Det skal dog bemærkes, at Selvstyret ikke længere skal afholde samtlige udgifter alene, da kommunen også skal betale for udgifter til reparation af kommunalt ejede ejendomme som benyttes ved genhusning, differencer af faktisk huslejeudgifter ved privat leje af huse til genhusning og andre driftsudgifter som er forbundet med genhusningen og at der er en del gæld som borgerne har oparbejdet efter indførelsen af selvforsørgelse som skal forsøges inddrevet i henhold til gældende lovgivning. Det forventes derfor, at der søges om midler til dækning af det uforventede udgifter der er kommet i forbindelse med katastrofehjælpen.

Ved regnskabaafslutning for år 2019, arbejdes der stadigvæk på, hvor løbende udgifter og indtægter skal konteres korrekt. Det er bl.a.husleje, boligsikring mv. som skal placeres under kommunens driftskonti.

Nuugaatsiaq:

Der er 14 husejer med skøde som fik erstatningsboliger, 12 boliger blev bygget i byen og 2 i Ukkusissat.

Alle huse i byen er indflyttet af ejerne, og 2 i Ukkusissat er endnu ikke færdigbygget.

2 husstande fik ikke erstatningsboliger da de allerede havde hus i byen.

Resten af borgere som ikke kan fremvise skøder fik ikke erstatningsboliger, og fik i stedet fået tildelt lejebolig og nogen venter stadigvæk og får da der ingen ledige boliger er i byen.

Illorsuit:

Der er 20 husejer med skøde som fik erstatningsboliger, 14 boliger blev bygget i byen og 4 i Ikerasak og 1 i Saattut.

Alle huse bygget i byen er indflyttet af husejerne.

2 husstande fik ikke erstatningsboliger da de allerede havde hus i byen.

Resten af borgere som ikke kan fremvise skøder fik ikke erstatningsboliger, men fik tildelt lejeboliger, resten er stadig på venteliste da der ingen ledige boliger er i byen.

9.93 Langfristede tilgodehavender

Kommunale udlån består af langfristede tilgodehavender fra kommunale bolig og selvstyret. Boligfinansiering vedrørende bolig udlån samt lejer til ejer udgør i alt ultimo kr. 57,243 mio. Indskud til Avannaata Development A/S udgør 5 mio. kr.

9.97 Langfristet gæld

Kommunens samlede langfristet gæld udgør i alt kr. 19,8 mio

Avannaata Kommunia har kreditlån-erhverv på pr. ultimo 2,5 mio. kr. samt kulturhuset Upernavik lån har saldo på pr. ultimo 3,0 mio. kr.

I 2019 har kommunen optaget lån til asfaltmaskine i alt kr. 15,5 mio., hvor ultimo er saldoen er på kr. 14,3 mio.

9.98 Regulerende passiver

Avannaata Kommunia har regulerende passiver ultimo 2019 på -kr. 486.884

9.99 Kapitalkonto

Kapitalkontoen er et regnskabsteknisk udtryk for kommunens formue.

Resultatet for 2019 påvirker denne konto.

Kapitalkonto udgør primo 2019 kr. 183,2 mio. og ultimo udgør kr. 196,4 mio.

Regnskabspraksis

Kommunens årsregnskab aflægges i henhold til Inatsisartutlov nr. 26 af 28. november 2016 om kommuner og grønlandske selvstyrelser budgetter og regnskaber samt selvstyrets bekendtgørelse nr. 3 af 3. februar 2012 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 kommunens 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 supplementperiodens udløb året efter regnskabsåret indregnes.

Betaling til selvstyret udgiftsføres i det år, hvor ydelsen er leveret, dog således at kun opkrævninger modtaget inden supplementperiodens 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 Kommunialia 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 primo 2019, samt årets resultat for 2019.

Resultatopgørelse

Tekst	RESULTATOPGØRELSE (kr. 1.000)			
	Budget 2019	Tillæg 2019	Regnskab 2019	Afvigelse 2019
INDTÆGTER OG RENTER				
Personlig indkomstskat	-378.631	-32.910	-408.693	-2.848
Selskabsskat	-7.200	0	-9.400	2.200
Generelle tilskud og udligning	-495.280	0	-495.445	165
Renter	250	175	794	-369
Kurstab og -gevinst	0	0	628	-628
Kapitalafkast	-7.148	0	-7.517	369
Andre indtægter	-1.200	0	-307	-893
Afskrivning	1.800	8.800	7.690	2.910
Indtægter og renter i alt	-887.409	-23.935	-912.250	906
DRIFTSUDGIFTER				
Fælles Service området	142.563	13.880	157.464	-1.021
Teknisk område	34.969	0	41.579	-6.610
Erhvervsområdet	27.278	-1.171	21.981	4.125
Familieområdet	304.504	-6.497	293.847	4.160
Udviklingsområdet	278.372	-2.925	275.553	-106
Forsyningsvirksomheder	4.000	2.000	7.834	-1.834
Driftsudgifter i alt	791.686	5.287	798.259	-1.286
RESULTAT	-95.723	-18.648	-113.991	-380
ANLÆGSOMRÅDE				
Boligområde, konto 70	19.204	-1400	13.103	4.702
Administration, konto 71	9.450	0	13.887	-4.437
Teknisk område, konto 72	17.957	15.723	36.728	-3.049
Erhvervs område, konto 73	1.200	0	1.598	-397
Familie område, konto 74	2.000	-1000	2.202	-1202
Udviklings område, konto 75	27.199	4.500	30.494	1.204
Forsyningsvirksomheder, konto 76	2.400	0	2.543	-143
Anlægsområde, konto 77	2.700	-2100	32	568
Anlægsområde i alt	82.110	15.723	100.587	-2.754
Drifts- og anlægsudgifter i alt	873.796	21.010	898.846	-4.040
ÅRETS RESULTAT I ALT	-13.613	-2.925	-13.404	-3.134

		Primo 2019	Ultimo 2019	Forskydning 2019
FINANSIERING (kr. 1.000)				
Tilgang til aktiver				
89	Resultat (overskud)			13.404
97	Optagne lån			15.495
	Tilgang til aktiver i alt			28.899
Anvendelse af likvide aktiver				
91	Kortfristede tilgodehavender	138.278	135.916	2.362
92	Katastroferamte område	482	-1.055	1.537
93	Langfristede tilgodehavender	56.938	62.243	-5.305
94/98	Uomsættelige aktiver/passiver	61.884	99.014	-37.130
96	Kortfristet gæld	-123.952	-151.212	27.260
97	Langfristet gæld	-8.952	-4.305	-4.647
	Anvendelse af likvide aktiver i alt	124.197	124.197	-15.923
	Regulering på egenkapital			-306
90	Ændring af likvide aktiver			12.670
FINANSIEL STATUS				
Kortfristet formue / gæld				
90	Likvide aktiver	58.567	71.237	12.670
91	Kortfristede tilgodehavender	138.278	135.916	-2.363
94/98	Uomsættelige aktiver/passiver	61.884	99.014	37.130
96	Kortfristet gæld	-123.952	-151.212	-27.260
	Kortfristet formue/gæld i alt	134.777	154.955	20.177
Langfristet formue / gæld				
93	Langfristede tilgodehavender	56.938	62.243	5.305
97	Langfristet gæld	-8.952	-4.305	4.647
	Langfristet formue/gæld i alt	47.986	57.938	9.952
FINANSIEL EGENKAPITAL		183.246	196.343	13.097

FINANSERING

Viser hvorledes likviditeten har udviklet sig i årets løb med en registrering af de samlede ændringer i de likvide aktiver.

FINANSIEL STATUS

Viser hvorledes den finansielle egenkapital er fremskaffet.

BALANCE

Balance 2019			
	Primo 2019	Ultimo 2019	Forskydning 2019
AKTIVER			
Likvider			
Indestående i pengeinstitutter og kontanter	58.336.092	71.006.025	12.657.974
Aktie- og obligationsbeholdning, børsnoterede	231.044	231.044	0
Likvider i alt	58.567.136	71.237.069	12.657.974
Kortfristede tilgodehavender			
Bilag til anvisning	11.959	0	-11.959
Forskudskonti	74.036	107.686	33.650
Regningstilgodehavender	57.751.130	54.491.631	-3.259.499
Underholdsbidrag ydet som forskud	64.751.611	65.079.179	327.568
Hjælp mod tilbagebetalingspligt	5.221.886	4.588.924	-632.962
Mellemregningskonto/interimskonto	5.010.466	5.423.000	412.534
Udlæg, underholdsbidrag i uafsluttede sager	5.469.032	6.225.098	756.066
Kortfristede tilgodehavender i alt	138.290.121	135.915.518	-2.374.603
Naturkatastrofe			
Naturkatastrofe	481.802	-1.055.424	-1.537.226
Naturkatastrofe	481.802	-1.055.424	-1.537.226
Langfristede tilgodehavender			
Kommunale udlån	56.938.288	62.243.077	5.304.790
Langfristede tilgodehavender	56.938.288	62.243.077	5.304.790
Uomsættelige aktiver			
Deposita	467.100	467.100	0
Aktiver tilhørende fonde og legater	46.274	46.274	0
Årsafslutningskonto	61.858.019	98.987.547	37.129.528
Uomsættelige aktiver	62.371.393	99.500.921	37.129.528
AKTIVER I ALT	316.636.780	367.841.161	51.204.381
PASSIVER			
Kortfristet gæld			
Teknisk mellemregning med Selvstyre og andre kommuner	-724.450	-871.939	-147.489
Andet kortfristet gæld	-123.227.919	-150.339.732	-27.111.813
Kortfristet gæld i alt	-123.952.369	-151.211.671	-27.259.302
Langfristet gæld			
Pengeinstitutter	-8.951.718	-19.800.056	-10.848.338
Langfristet gæld i alt	-8.951.718	-19.800.056	-10.848.338
Regulerende passiver			
Deponenter	-440.610	-440.610	0
Passiver tilhørende fonde og legater	-46.274	-46.274	0

Regulerende passiver i alt	-486.884	-486.884	0
Kapitalkonto			
Egenkapital	-183.245.809	-196.342.550	-13.096.741
Kapitalkonto i alt	-183.245.809	-196.342.550	-13.096.741
PASSIVER I ALT	-316.636.780	-367.841.161	-51.204.381

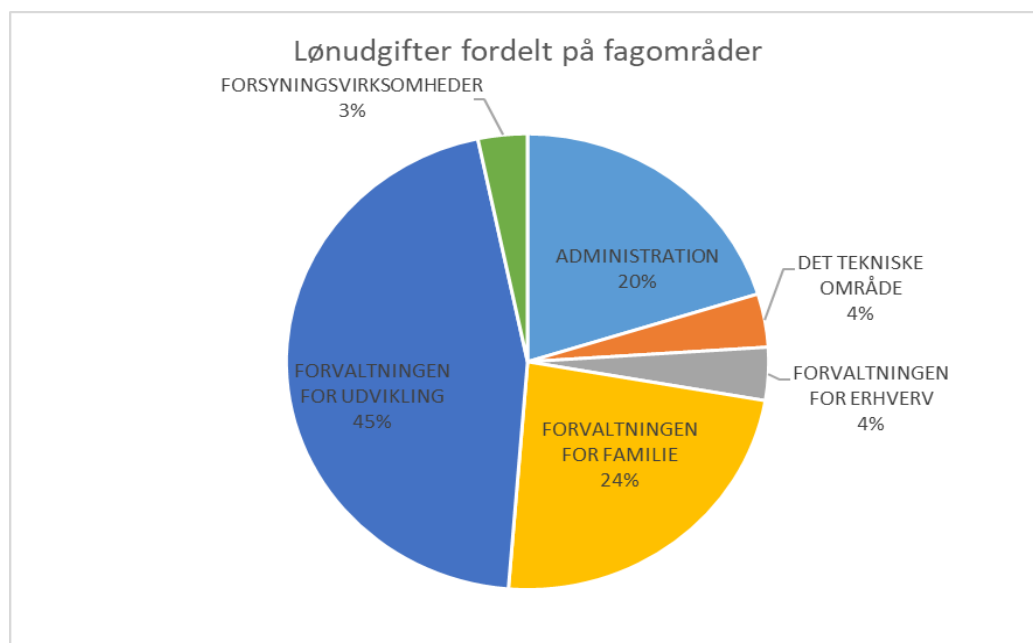
Standardkonto oversigt

	Standardkonto	Bevilling	Regnskab
01	Lønninger m.v.	488.345	492.667
05	Personaleomkostninger	24.795	22.996
06	Vacantboliger	6.251	6.846
10	Kontorholdsudgifter	8.020	11.267
11	EDB	9.266	10.147
12	Fremmede tjenesteydelser	54.720	54.465
15	Varekøb	14.988	14.040
16	Forplejningsudgifter	13.470	12.491
20	Anskaffelse af materiel og inventar m.v.	14.873	14.156
21	Driftsmidler m.v.	30.623	27.514
22	Reparations- og vedligeholdelsesarbejder	11.770	12.019
25	Husleje m.v.	3.343	4.304
30	Skattepligtige sociale ydelser	153.694	153.662
31	Ikke skattepligtige sociale ydelser	38.583	40.943
35	Tilskud til foreninger og private virksomheder	15.031	14.404
42	Betalinger til Selvstyret og andre kommuner	97.087	96.813
46	Renteudgifter og kurstab	425	794
48	Afskrivning på udestående fordringer	10.617	7.699
50	Anlægsudgifter	97.833	101.393
70	Takstbetaling	-13.866	-17.617
71	Lejeindtægter	-5.391	-4.114
79	Øvrige indtægter	-38.926	-36.342
82	Betalinger fra Selvstyret og andre kommuner	-626.200	-628.969
86	Renteindtægter og kursgevinster	-7.148	-7.517
90	Finansforskydninger	-402.408	-418.093
99	Finansforskydninger	0	14.033

Normeringsoversigt

Fordeling fagområder	Normering 2019	Besatte i 2019
Central	101	85,5
Servicecentre	127	127
Sundhed og Fritid	85	83
Teknik	115	112
Brandmænd	212	207
Majoriaq	37,5	36,5
Familie området	454	425
Skoler	367,5	339
Daginstitutioner	191	159
I alt	1690	1574,5
Fordeling by - bygder	Normering 2019	Besatte i 2019
Direktionen	101	85,5
Ilulissat	595	561
Uummannaq	372	353
Upernavik	465	435
Qaanaaq	157	140
I alt	1690	1574,5

Konto	Lønudgifter fordelt på fagområder	(1.000)
10	Udgifter til folkevalgte	10.977
11	Den kommunale forvaltning	88.535
18	Tværgående aktiviteter	0
20	Veje, broer, trapper og anlæg m.v.	83
21	Renholdelse incl. snerydning	0
22	Levende ressourcer	563
23	Forskellige kommunale virksomheder	2.440
25	Brandvæsen	7.398
27	Øvrige tekniske virksomheder	8.138
34	Beskæftigelsesfremmende foranstaltninger	2.221
35	Revalidering	1.236
37	Kommunalt erhvervsengagement	328
38	Majoriaq	14.726
41	Hjælpeforanstaltninger for børn og unge	16.086
47	Ældreforsorg	75.553
48	Handicapområdet	24.308
50	Daginstitutionsområdet for børn og unge	62.366
51	Skolevæsenet	135.320
53	Fritidsvirksomhed	23.083
55	Biblioteksvæsen	429
56	Museer	2.564
66	Renovation m.v.	12.428
68	Øvrige forsyningsvirksomheder	3.886
	I alt lønudgifter	492.667



Figur 1: Løn udgifter er 61% af driftsudgifter

Garanter, eventualrettighed og forpligtelser

FORPLIGTELSESR ULTIMO 2019:

Leasingaftaler

Avannaata Kommunialia leasingaftaler omfatter printer leje og leje af bygninger.

Kautionsforpligtelser

Kommunen har ingen kautionsforpligtelser.

Ejendomsfortegnelse

Fortegnelse over kommunens ejendomme kan rekvireres hos kommunen ved teknisk afdeling