

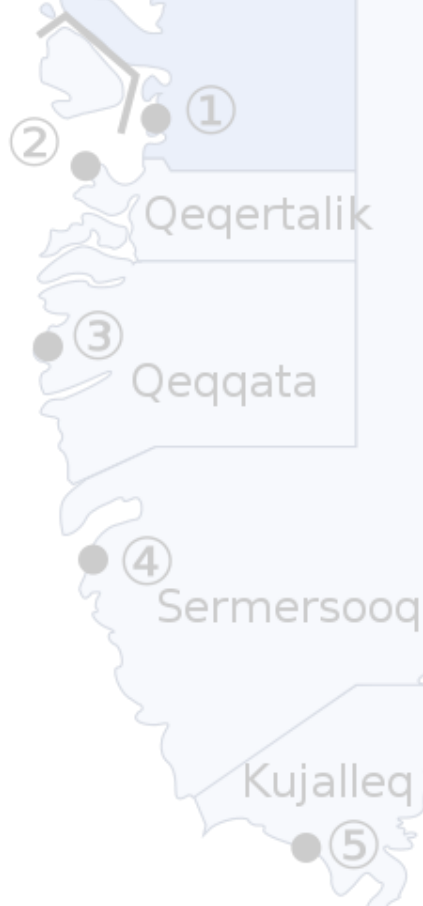
# AVANNAATA KOMMUNIA

Avannaata

Northeast  
Greenland  
National Park



## Årsberetning for 2023



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

## Borgmesterens forord

Regnskabsåret 2023 blev et år, hvor der blev taget hårde beslutninger for at rette op på den økonomiske udvikling.

Som i de forrige år har der været forskellige udfordringer. Heriblandt med hensyn til børn og unge, hvor der blev taget helheds- og fremtidsorienteret planlægning af en køreplan for at skabe et stærkt familieliv, i samarbejde med forældre og andre myndigheder. Arbejdet for bedre vilkår for ældre og personer med handicap pågår.

I Avannaata Kommunia arbejdes der bl.a. at styrke den personlige selvværd i befolkningen, hvilket der er større initiativer igang.

Som i andre steder, er Avannaata Kommunia udfordret med hensyn til affaldshåndtering, både dag- og natrenovation, og der er nu vedtaget en 10 årig affaldsplan, som bl.a. indeholder et system med pakkemaskiner og transport.

Kommunalbestyrelsen arbejder med henblik på at skabe klare rammer for erhvervs- og turismeudvikling, ligesom der er taget initiativer med henblik på afholdelse af kurser for iværksættere og eksisterende erhvervs- og turistaktører.

Trods ibrugtagning af den kommende atlantlufthavn nu er udskudt til ultimo 2026, vil vi udnytte ufortrødent den ekstra opståede tid til at forberede os på det erhvervsmæssige plan og andre trafikstruktur orienterede rammesættelses opgaver.

Der er store flere forskellige indsatser igang, med henblik på at styrke arbejdet med førskolebørn og skolebørn. I skolerne er der bl.a. store indsatser gennem Kivitsisa, for at udvikle fjernundervisning. Der er tale om et helhedsorienteret indsats, hvor man er opmærksom på, at de unge modtager vejledning i at komme videre ad uddannelsessystemet.

Udover de forannævnte udfordringer og opgaver, har Kommunalbestyrelsen taget initiativer, der bl.a. omfatter markante besparelser indenfor administration, dette med henblik på at styrke kommunens økonomiske råderum, således kommunen bliver i stand til at finansiere større udviklingsprojekter.

Dette har ikke været nemt, idet besparelsesøvelserne er blevet gennemført med behørig hensyntagen til borgerservicen.

De nødvendige beslutninger har da også båret frugt i form af en styrket økonomi. Selv om der fortsat er mange udfordringer og uløste opgaver, så er kommunen kommet ud af 2023 med et overskud. Dette arbejde vil blive fortsat for yderligere styrkelse af kommunens økonomi.

Jeg er ikke i tvivl om, at det store arbejde med iværksatte projekter og de rammer, der nu er skabt, vil medføre øget råderum til at kunne finansiere udvikling og anlægsbyggeri. Denne situation er jeg på vegne af kommunalbestyrelsen stolt af.

Palle Jerimiassen  
Borgmester

## Samlede Regnskabsbemærkninger i henhold til styrelsesvedtægt

|                                | R 2022           | OPR 2023       | TB 2023        | KOR 2023       | Regnskab 2023    | REST BUDGET  | FORBRUG I % |
|--------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|--|-------------|
| Administrations område         | 181.490          | 168.834        | -11.967        | 157.627        | 174.276          | -16.649  | 110,6%      |
| Teknisk område                 | 63.093           | 50.354         | 258            | 51.297         | 57.775           | -6.478   | 112,6%      |
| Erhvervs område                | 21.488           | 26.619         | -4.304         | 22.315         | 18.966           | 3.349  | 85,0%       |
| Familie område                 | 366.020          | 326.178        | 7.457          | 333.635        | 353.749          | -20.114  | 106,0%      |
| Udviklings område              | 305.252          | 311.354        | -12.201        | 299.306        | 306.088          | -6.782   | 102,3%      |
| Forsyningsvirksomhed           | 19.380           | 15.174         | 3.953          | 18.442         | 20.842           | -2.400   | 113,0%      |
| <b>Driftsomkostninger</b>      | <b>956.723</b>   | <b>898.513</b> | <b>-16.804</b> | <b>882.622</b> | <b>931.696</b>   | <b>-49.074</b>   | 105,6%      |
| Anlægsområdet                  | 113.733          | 79.747         | 750            | 80.497         | 85.948           | -5.451   | 106,8%      |
| <b>Drift og anlægsudgifter</b> | <b>1.070.456</b> | <b>978.260</b> | <b>-16.054</b> | <b>963.119</b> | <b>1.017.644</b> | <b>-54.525</b>   | 105,7%      |
| Indtægter                      | -1.029.790       | -996.928       | 0              | -1.030.891     | -1.045.853       | 14.963   | 101,5%      |
| <b>Resultat før status</b>     | <b>40.666</b>    | <b>-18.668</b> | <b>-16.054</b> | <b>-67.771</b> | <b>-28.209</b>   | <b>-39.562</b>   | 41,6%       |
| Statusområdet                  | -25.292          | 14.887         | 0              | 14.887         | -5.955           | Kassebeholdning primo 2023 på kr. 7,9 mio. er øget til kr. 42,1 mio. ultimo 2023 |             |
| <b>Årsresultat</b>             | <b>15.375</b>    | <b>-3.781</b>  | <b>-16.054</b> | <b>-19.834</b> | <b>-34.164</b>   |  |             |
| Primo kassebeholdning          | 23.277           | 7.902          | 0              | 7.902          | 7.902            |  |             |
| <b>Ultimo kassebeholdning</b>  | <b>7.902</b>     | <b>11.683</b>  | <b>16.054</b>  | <b>27.736</b>  | <b>42.066</b>    |  |             |

Det samlede regnskab viser, at der er et overskud på kr. 28,2 mio. efter driftsudgifter og kr. 39,6 mio. mindre end budget på kr. 67,8 mio. Efter statusforskydninger er overskuddet på kr. 34,2 mio. Resultatet skal primært ses i lyset af, budgetoverskridelse vedr. løn på kr. 28,4 mio., timeløn under Familieafdelingen vedr. døgninstitutioner for handicappede personer, personale ved alderdomshjemmene, samt store udfordringer vedr. affaldshåndtering under det tekniske område.

Efter gennemgang af de normerede stillinger blev der ultimo 2023 gennemført et større arbejde med at tilpasse antallet af personalet til det antal, der var gældende i 2021. Dette arbejde vil pågå i en længere periode, da der løbende skal foretages vurderinger hvert enkelt lokation vedr. opgavernes omfang. Der har sideløbende hermed foretaget tilpasninger af de administrative stillinger. Dog vil effekten af disse kunne blive mere mærkbart i det følgende år, idet generelle opsigelsesvarsler skal overholdes.

Likvide beholdninger er ultimo året større end budget, med kr. 14,9 mio., som skyldes større skatteindtægter.

## Økonomiudvalgets ansvarsområde

### Administration

| ADMINISTRATION         | R 2022         | OPR 2023       | OMP 2023   | TB 2023        | KOR 2023       | Regnskab 2023  | REST BUDGET    | FORBRUG I %   |
|------------------------|----------------|----------------|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| FOLKEVALGTE            | 14.459         | 19.163         | 0          | -3.903         | 15.260         | 14.387         | 873            | 94,3%         |
| ADMINISTRATION         | 134.946        | 124.159        | 760        | -7.257         | 117.662        | 134.885        | -17.223        | 114,6%        |
| IT                     | 16.771         | 13.234         | 0          | -59            | 13.175         | 16.609         | -3.434         | 126,1%        |
| Tværgående aktiviteter | 15.314         | 12.278         | 0          | -748           | 11.530         | 8.395          | 3.135          | 72,8%         |
| <b>ADMINISTRATION</b>  | <b>181.490</b> | <b>168.834</b> | <b>760</b> | <b>-11.967</b> | <b>157.627</b> | <b>174.276</b> | <b>-16.649</b> | <b>110,6%</b> |

Udgifter til folkevalgte, herunder vederlæggelse af medlemmer til kommunalbestyrelsen, var kr. 1,7 mio. mindre i forhold til budget. Dog var der et overforbrug på kr. 0,737 mio. til bygdebestyrelserne. Alt i alt sammenlagt mindre forbrug på kr. 0,873 mio., som primært skyldes at der er sparet på rejsevirkomhed.

Der har været budgetoverskridelse til løn i administrationen, både i byer og bygder på kr. 5,9 mio., især til månedslønnede i Upernavik og Uummannaq, samt timelønnede i bygderne på grund af brug af vikarer udefra i stillinger, som ikke har kunnet besættes gennem længere tid, på i alt kr. 0,763 mio. Derudover har der været afholdt udgifter til helt nødvendige rejser, samt brug af eksterne konsulenter og advokater. Desuden har der været brugt kr. 5,3 mio. til mange bohavflytninger på grund af høj personaleudskiftning.

Der er brugt kr. 3,4 mio. mere end budget til IT. Det skyldes primært, at der er udført centraliseret styring af internet og telefonforbrug, hvor det tidligere har været lokaladministreret. Der er foretaget udskiftning af forældede soft-og hardware, og indkøb af større opgraderinger bl.a. for at kunne håndtere MitID og Nemkonto.

Der er mindreforbrug under tværgående aktiviteter, bl.a. lokaludvalgene og bygdebestyrelser, især i Ilulissat. Dette skyldes besparelse og at forbruget af de afsatte midler begyndte på et sent tidspunkt.

### Indtægter

| INDTÆGTER                       | R 2022            | OPR 2023        | OMP 2023 | TB 2023        | KOR 2023          | Regnskab 2023     | REST BUDGET   | FORBRUG I %   |
|---------------------------------|-------------------|-----------------|----------|----------------|-------------------|-------------------|---------------|---------------|
| Personlig indkomstskat          | -481.577          | -444.127        | 0        | -33.800        | -477.927          | -474.043          | -3.883        | 99,2%         |
| Selskabsskat                    | -7.207            | -5.000          | 0        | 0              | -5.000            | -19.880           | 14.880        | 397,6%        |
| Bloktilskud og udligning        | -545.163          | -553.843        | 0        | 0              | -553.843          | -553.338          | -505          | 99,9%         |
| Kapitalafk., renter og kursudv. | -1.331            | -1.958          | 0        | -3             | -1.961            | 1.458             | -3.419        | -74,3%        |
| Andre indtægter                 | 364               | 0               | 0        | 0              | 0                 | -50               | 50            | 0,0%          |
| Afskrivninger                   | 5.124             | 8.000           | 0        | -160           | 7.840             | 0                 | 7.840         | 0,0%          |
| <b>INDTÆGTER</b>                | <b>-1.029.790</b> | <b>-996.928</b> | <b>0</b> | <b>-33.963</b> | <b>-1.030.891</b> | <b>-1.045.853</b> | <b>14.963</b> | <b>101,5%</b> |

På indtægtsiden er det udover tilskuddene, primært skatteindtægter og udbytteskat, der tegner sig for øgede indtægter med kr. 12 mio. større end budget, og andre, som vedrører de foregående år. I løbet af 2023 blev en række lån til udlejningsboliger indfriet før tid og det medførte et kurstab på kr. 2 mio., således de budgetterede indtægter ligger lavere.

## Udvalget for Anlæg og Teknisk

### Det tekniske område

| DET TEKNISKE OMRÅDE        | R 2022        | OPR 2023      | OMP 2023   | TB 2023    | KOR 2023      | Regnskab 2023 | REST BUDGET   | FORBRUG I %   |
|----------------------------|---------------|---------------|------------|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Veje, broer, trapper, mv.  | 6.782         | 4.275         | -1.150     | 31         | 3.156         | 3.830         | -674          | 121,4%        |
| Snerydning, renholdelse    | 2.885         | 5.943         | -814       | -74        | 5.055         | 5.678         | -623          | 112,3%        |
| Levende ressourcer         | 2.380         | 2.244         | 309        | -36        | 2.517         | 2.728         | -211          | 108,4%        |
| Kommunale virks.+ tvg.akt. | 7.313         | 5.180         | 1.396      | 277        | 6.853         | 7.130         | -277          | 104,0%        |
| Brandvæsen                 | 17.987        | 13.043        | -4         | -92        | 12.947        | 14.133        | -1.186        | 109,2%        |
| Teknisk virksomhed         | 25.746        | 19.669        | 948        | 152        | 20.769        | 24.276        | -3.507        | 116,9%        |
| <b>Teknisk drift</b>       | <b>63.093</b> | <b>50.354</b> | <b>685</b> | <b>258</b> | <b>51.297</b> | <b>57.775</b> | <b>-6.478</b> | <b>112,6%</b> |

Der var et overforbrug ved udførelse af opstilling af udendørs belysning i Ikerasak. Der har været udført uplanlagte istandsættelsesopgaver i Ilulissat og Uummanaq. Desuden har der været måttet udført snerydningsopgaver ved ekstraordinær kontraheringer. Kommunen har måttet dække de omkostninger, som påkrævet af Selvstyret vedr. overvågning af tsunami risiko i to af bygderne ved Uummanaq.

Der har været afholdt et større overforbrug omkring buskørsel i Ilulissat på grund af indlejning af køretøj, som skyldes ofte problemer med kommunens busser. Der har ligeledes været større lønudgifter under teknisk virksomheder forskellige steder, samt brandvæsenet i nogle bygder. Der er foretaget personaletilpasninger, hvor effekten heraf vil kunne mærkes på et senere tidspunkt.

### Forsyning

| FORSYNING                     | R 2022        | OPR 2023      | OMP 2023    | TB 2023      | KOR 2023      | Regnskab 2023 | REST BUDGET  | FORBRUG I %   |
|-------------------------------|---------------|---------------|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| Renovation                    | 12.235        | 11.680        | -2.651      | 2.723        | 11.752        | 13.838        | -2.086       | 117,8%        |
| Forsyningsvirksomheder        | 7.145         | 3.494         | 1.966       | 1.230        | 6.690         | 7.004         | -314         | 104,7%        |
| <b>Forsyningsvirksomheder</b> | <b>19.380</b> | <b>15.174</b> | <b>-685</b> | <b>3.953</b> | <b>18.442</b> | <b>20.842</b> | <b>2.400</b> | <b>113,0%</b> |

Indenfor renovationsområdet har der været et overforbrug til timelønnede. Der blev i løbet af året indgået en ny overenskomst for renovationsmedarbejdergruppen, som bl.a. er baseret på akkord aflønning med henblik på at komme mangel på arbejdskraft til livs. Denne indsats har været vanskeligt at estimere, hvor der nu er påvist en budgetoverskridelse på kr. 1,8 mio. I andre dele har der været et for højt estimat på indtægtssiden. Der skulle gerne have været udligning under skorstensfejning på udgifter og indtægter i Ilulissat. Det viste sig, at der ikke er nær så mange skorsten som forventet, da nyere oliefyr, de såkaldte kondenserende oliefyr ikke behøver at blive fejlet så ofte, som de gamle. Derudover, har man ikke taget højde for rejse omkostninger til bygder. Derudover blev taksten først ændret i 2024, hvor taksten nu skulle gerne dække udgifterne, også ture til bygder.

## Anlægsudgifter

| ANLÆGSUDGIFTER               | R 2022         | OPR 2023      | OMP 2023 | TB 2023    | KOR 2023      | Regnskab 2023 | REST BUDGET  | FORBRUG I %   |
|------------------------------|----------------|---------------|----------|------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| Udvikling og uddannelse      | 15.913         | 18.919        | 200      | 0          | 19.119        | 20.341        | -1.222       | 106,4%        |
| Erhvervsudvikling            | 13.951         | 7.000         | 0        | 0          | 7.000         | 7.250         | -250         | 103,6%        |
| Sociale formål               | 12.118         | 2.953         | -950     | 0          | 2.003         | -406          | 2.409        | -20,3%        |
| Teknik, miljø og plan        | 14.103         | 10.573        | -500     | -250       | 9.823         | 8.320         | 1.503        | 84,7%         |
| Fritid, kultur og religion   | 3.272          | 7.179         | -1.450   | 0          | 5.729         | 2.426         | 3.303        | 42,3%         |
| Infrastruktur                | 18.135         | 19.194        | -350     | 0          | 18.844        | 22.132        | -3.288       | 117,4%        |
| Forsyning                    | 24.559         | 9.929         | 3.050    | 0          | 12.979        | 16.350        | -3.371       | 126,0%        |
| Beredskab og kriminalforsorg | 45             | 0             | 0        | 1.000      | 1.000         | 1.366         | -366         | 136,6%        |
| Administration + udenrigstj. | 11.637         | 4.000         | 0        | 0          | 4.000         | 8.169         | -4.169       | 204,2%        |
| <b>ANLÆGSUDGIFTER</b>        | <b>113.733</b> | <b>79.747</b> | <b>0</b> | <b>750</b> | <b>80.497</b> | <b>85.948</b> | <b>5.451</b> | <b>106,8%</b> |

Udgifter til arkitekt i forbindelse med den nye skole i Innaarsuit er større end budget.

På infrastrukturensiden er der i forbindelse med at gøre lufthavnsvejen i Ilulissat bredere et større budgetoverskridelse på kr. 5,4 mio. Der er også en budgetoverskridelse på boliger ved A32 på kr. 2,0 mio. som vedrørte nogle tekniske installationer. Udover disse har der været mindre forbrug i forbindelse med en række anlægsopgaver, såsom 7 boliger, elevator ved alderdomshjemmet i Upernavik, multihus i Ikerasak, Klubben i Ilulissat, kunstgræsbane og kirkegården i Upernavik, 4 boliger i Qaanaaq, og gadebelysning i Ilulissat. Der er ansøgt overførselsbevilling til næste år, da det har medført projektændring på i alt kr. 7,0 mio.

Under administrationen, er der et overforbrug på kr. 4,1 mio, overforbruget skyldes mange akutte og kritiske udbedringer af kommunale bygninger ramt af bl.a. skimmelsvamp.

## Udvalget for Erhverv

| FORVALTNING FOR ERHVERV                             | R 2022        | OPR 2023      | OMP 2023 | TB 2023       | KOR 2023      | Regnskab 2023 | REST BUDGET  | FORBRUG I %  |
|---|---------------|---------------|----------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| Bilag til anvisning + Udlæg Selvstyret              | 0             | 0             | 0        | 0             | 0             | 0             |              |              |
| Beskæftigelsesfr. foranstaltninger + administration | 1.082         | 1.703         | 0        | -159          | 1.544         | 457           | 1.087        | 29,6%        |
| Revalidering  | 898           | 1.907         | -400     | -1.315        | 192           | 860           | -668         | 447,9%       |
| Kommunalt erhvervsengagement                        | 4.931         | 6.850         | 0        | -566          | 6.284         | 5.104         | 1.180        | 81,2%        |
| MAJORIAQ  | 10.687        | 11.057        | 400      | -2.164        | 9.293         | 9.005         | 288          | 96,9%        |
| Arbejdsmarkedsydelse                                | 3.890         | 5.102         | 0        | -100          | 5.002         | 3.540         | 1.462        | 70,8%        |
| <b>FORVALTN. FOR ERHVERV</b>                        | <b>21.488</b> | <b>26.619</b> | <b>0</b> | <b>-4.304</b> | <b>22.315</b> | <b>18.966</b> | <b>3.349</b> | <b>85,0%</b> |

Beskæftigelsesfremmende foranstaltninger er ikke lykket i fuldt omfang, men en større del af projektaktiviteterne er blevet overført til næste år. Især erhvervsrelaterede kurser er udskudt, på grund af mangel på nogen der kan gennemføre disse. I forbindelse med revalidering og revurdering af folk med førtidspension pågår der et større arbejde, og kunne ikke i fuldt omfang gennemføres i indeværende budgetperiode. Igen i år ligger ledigheden lavt og ligger tæt på 0.

## Udvalget for Familie

| FORVALTNING FOR FAMILIE         | R 2022         | OPR 2023       | OMP 2023 | TB 2023      | KOR 2023       | Regnskab 2023  | REST BUDGET    | FORBRUG I %   |
|---------------------------------|----------------|----------------|----------|--------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| Fripladser, daginst.området     | 272            | 256            | 0        | -5           | 251            | 334            | -83            | 133,1%        |
| Hjælpeforanst. for børn og unge | 85.035         | 68.781         | 3.650    | 4.502        | 76.933         | 74.171         | 2.762          | 96,4%         |
| Førtidspension                  | 54.942         | 55.190         | 500      | -20          | 55.670         | 57.086         | -1.416         | 102,5%        |
| Underholdsbidrag                | 0              | 292            | 0        | 0            | 292            | 0              | 292            | 0,0%          |
| Offentlige hjælp                | 5.183          | 5.552          | -1.350   | 0            | 4.202          | 4.663          | -461           | 111,0%        |
| Andre sociale ydelser           | 7.535          | 7.193          | -1.350   | -25          | 5.818          | 4.640          | 1.178          | 79,8%         |
| Ældreforsorg                    | 105.464        | 90.462         | -1.450   | 2.006        | 91.018         | 104.612        | -13.594        | 114,9%        |
| Handicapområdet                 | 107.375        | 97.881         | 0        | 1.010        | 98.891         | 107.396        | -8.505         | 108,6%        |
| Andre sociale udgifter + adm    | 214            | 571            | 0        | -11          | 560            | 847            | -287           | 151,3%        |
| <b>FORVALTN. FOR FAMILIE</b>    | <b>366.020</b> | <b>326.178</b> | <b>0</b> | <b>7.457</b> | <b>333.635</b> | <b>353.749</b> | <b>-20.114</b> | <b>106,0%</b> |

Der er blevet foretaget større besparelser i familieafdelingen, hvorfor der er nogle afdelinger, hvor der har været mindreforbrug, til trods for at der allerede er ansøgt tillægsbevillinger. Udgifter til førtidspension er overskredet i bevillingen pga. cirkulære om lønpriser er ændret med tilbagevirkende kraft med 1.5 år. Ligeledes er løncirkulære til alderspensionister er ændret med tilbagevirkende kraft på 1.5 år i alt på ca. kr. 2,0 mio.

Der har været større udskiftning blandt medarbejdere indenfor ældreforsorg, og det har resulteret at ansatte pga. mangel på arbejdskraft giver meget høj overtimer. Der har været flere ansatte end godkendt normering, flere steder som også er grund til at bevillingen på timelønnede er overskredet. Der er igangsat i år at sætte normeringen på rette spor ift. Plejetyngdemål. Der har været derfor overskridelse på lønområdet på i alt kr. 6,4 mio. Nogle bygder på ældre bokollektiver døgnbemandet på grund af omsorgskrævende beboere, selvom disse bokollektiver ikke har status som alderdomshjemme, men er nødvendige foranstaltninger.

Der har været mange modtagere af ekstra økonomisk hjælp udover socialpension, især af de styrede pensionister

Familieområdet har været nødsaget til at indkøbe bus i Upernavik som ekstraordinært, da der er stort behov på området.

Budgetoverskridelse på handicapområdet skyldes primært, timelønnede under vikar, da der er et stort mangel på arbejdskraft og udskiftning.

## Udvalget for Udvikling

| FORVALTNING FOR LÆRING                  | R 2022         | OPR 2023       | OMP 2023   | TB 2023        | KOR 2023       | Regnskab 2023  | REST BUDGET   | FORBRUG I %   |
|---|----------------|----------------|------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| Hjælpeforanstaltninger for børn og unge | 5.857          | 6.061          | -131       | -509           | 5.421          | 5.180          | 241           | 95,6%         |
| Daginstitution for børn og unge         | 74.283         | 84.420         | 0          | -4.727         | 79.693         | 80.208         | -515          | 100,6%        |
| Skolevæsenet                            | 178.121        | 174.909        | -128       | -5.180         | 169.601        | 176.474        | -6.873        | 104,1%        |
| Biblioteksvæsen                         | 366            | 643            | 27         | -212           | 458            | 420            | 38            | 91,7%         |
| Fritidsvirksomhed                       | 44.004         | 42.054         | 388        | -1.422         | 41.020         | 41.493         | -473          | 101,2%        |
| Museer og tilskud                       | 2.621          | 3.267          | -3         | -151           | 3.113          | 2.313          | 800           | 74,3%         |
| <b>FORVALTN. FOR LÆRING</b>             | <b>305.252</b> | <b>311.354</b> | <b>153</b> | <b>-12.201</b> | <b>299.306</b> | <b>306.088</b> | <b>-6.782</b> | <b>102,3%</b> |

Forvaltningen har gennemført store besparelser i løbet af året, og dette er blevet fulgt i næsten alle afdelinger, trods at nogle planlagte opgaver er blevet udskudt. Der er en større budgetoverskridelse vedr. løn på skoleområdet i forbindelse med efterregulering for de 4 foregående år, med i alt 6,3 mio. kr.

# Resultatopgørelse 2023

| Note  | Budget                | Tillægsbevilling   | Korrigeret budget     | Forbrug 2023          | Forbrug 2022          |
|---|-----------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 Skatter og afgifter                                       | -449.126.610          | -33.800.000        | -482.926.610          | -493.923.690          | -488.790.119          |
| 2 Tilskud og udligning                                      | -552.860.249          | -41.300            | -552.901.549          | -553.337.988          | -545.162.988          |
| <b>Indtægter fra skatte, afgifter og overførsler</b>        | <b>-1.001.986.859</b> | <b>-33.841.300</b> | <b>-1.035.828.159</b> | <b>-1.047.261.678</b> | <b>-1.033.953.107</b> |
| 3 Takstopkrævninger   | -30.928.000           | -2.653.701         | -33.581.701           | -31.177.542           | -27.173.475           |
| 4 Indtægter ved salg af varer og tjenester                  | -10.918.000           | 1.957.558          | -8.960.442            | -7.245.870            | -11.796.918           |
| 5 Andre indtægter   | -5.214.000            | 323.884            | -4.890.116            | -4.704.095            | -2.818.397            |
| <b>Andre indtægter i alt</b>                                | <b>-47.060.000</b>    | <b>-372.259</b>    | <b>-47.432.259</b>    | <b>-43.127.507</b>    | <b>-41.788.790</b>    |
| 6 Afskrivning af tilgodehavender                            | 8.000.000             | -160.000           | 7.840.000             | 2.170.290             | 5.124.198             |
| <b>Indtægter ialt</b>                                       | <b>-1.041.046.859</b> | <b>-34.373.559</b> | <b>-1.075.420.418</b> | <b>-1.088.218.896</b> | <b>-1.070.617.700</b> |
| 7 Lovregulerede overførsler til brugere                     | 187.611.000           | -10.301.245        | 177.309.755           | 195.919.780           | 190.317.415           |
| 8 Refusion af lovregulerede overførsler til brugere         | -95.940.000           | -172.820           | -96.112.820           | -109.898.110          | -103.666.891          |
| <b>Nettoudgifter til lovregulerede overførsler</b>          | <b>91.671.000</b>     | <b>-10.474.065</b> | <b>81.196.935</b>     | <b>86.021.670</b>     | <b>86.650.523</b>     |
| 9 Direkte udgifter til opgaveløsning                        | 40.365.000            | -6.057.986         | 34.307.014            | 34.660.406            | 40.675.149            |
| 10 Takstbetalinger til eksterne leverandører                | 108.022.000           | 17.817.624         | 125.839.624           | 124.298.674           | 129.196.567           |
| 11 Tilskud foreninger og virksomheder                       | 6.239.000             | 491.645            | 6.730.645             | 1.261.797             | 6.785.916             |
| <b>Variable bruger- og opgavedrevne udgifter og tilskud</b> | <b>154.626.000</b>    | <b>12.251.283</b>  | <b>166.877.283</b>    | <b>160.220.877</b>    | <b>176.657.632</b>    |
| <b>Direkte udgifter til brugere i alt</b>                   | <b>246.297.000</b>    | <b>1.777.218</b>   | <b>248.074.218</b>    | <b>246.242.547</b>    | <b>263.308.155</b>    |
| 12 Udgifter til personale og vikarer                        | 599.769.000           | -15.132.420        | 584.636.580           | 618.804.928           | 628.588.309           |
| 13 Udgifter til kontorhold og andre fællesudgifter          | 1.778.000             | 957                | 1.778.957             | 1.970.134             | 1.487.633             |
| 14 Udgifter til IT og datatrafik                            | 18.592.000            | -544.224           | 18.047.776            | 20.770.494            | 21.781.641            |
| 15 Udgifter til udstyr, inventar m.v.                       | 20.954.000            | -1.609.257         | 19.344.743            | 22.916.099            | 25.915.304            |
| 16 Udgifter til rullende, sejlende og flyvende materiel     | 1.689.000             | -621.953           | 1.067.047             | 1.517.970             | 2.212.054             |
| 17 Udgifter til bygniner, arealer og veje                   | 55.516.000            | 651.793            | 56.167.793            | 60.384.103            | 55.593.271            |
| <b>Ressourceudgifter i alt</b>                              | <b>698.298.000</b>    | <b>-17.255.104</b> | <b>681.042.896</b>    | <b>726.363.727</b>    | <b>735.578.213</b>    |
| Anlægsindtægter   | 0                     | 0                  | 0                     |                       |                       |
| 18 Anlægsudgifter efter refusioner                          | 79.747.000            | 750.000            | 80.497.000            | 85.948.821            | 113.732.372           |
| <b>Anlægsudgifter - netto</b>                               | <b>79.747.000</b>     | <b>750.000</b>     | <b>80.497.000</b>     | <b>85.948.821</b>     | <b>113.732.372</b>    |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                      | <b>-16.704.859</b>    | <b>-49.101.445</b> | <b>-65.806.304</b>    | <b>-29.663.801</b>    | <b>42.001.040</b>     |
| 19 Finansielle indtægter                                    | -2.093.204            | 0                  | -2.093.204            | -2.132.121            | -2.511.015            |
| 20 Finansielle udgifter                                     | 130.000               | -2.700             | 127.300               | 3.585.998             | 1.177.245             |
| <b>Resultat efter finansielle poster (- lig overskud)</b>   | <b>-18.668.063</b>    | <b>-49.104.145</b> | <b>-67.772.208</b>    | <b>-28.209.923</b>    | <b>40.667.271</b>     |



## Balance pr. 31. december 2023

| Note |   | Primo               | Bevægelse          | Ultimo              |
|------|---|---------------------|--------------------|---------------------|
|      | <b>Aktiver</b>                                      |                     |                    |                     |
| 21   | Ejerandele  | 127.000.000         | 27.000.000         | 154.000.000         |
| 22   | Udlån til borgere og virksomheder                   | 79.581.728          | -7.066.450         | 72.515.278          |
| 23   | Udlån til andre                                     | 32.993.695          | 2.709.372          | 35.703.066          |
|      | <b>Finansielle anlægsaktiver</b>                    | <b>239.575.422</b>  | <b>22.642.922</b>  | <b>262.218.344</b>  |
| 24   | Tilgodehavender hos borgere og virksomheder         | 54.261.628          | 5.321.502          | 59.583.130          |
| 25   | Tilgodehavender hos selvstyret                      | 9.479.362           | -6.322.736         | 3.156.626           |
| 26   | Tilgodehavender hos andre kommuner                  | -612.587            | 14.075.568         | 13.462.981          |
| 27   | Andre tilgodehavender                               | 6.499.165           | -1.523.904         | 4.975.261           |
| 28   | Periodeafgrænsningsposter                           | 82.548.355          | -15.743.050        | 66.805.305          |
|      | <b>Tilgodehavender i alt</b>                        | <b>152.175.924</b>  | <b>-4.192.621</b>  | <b>147.983.303</b>  |
| 29   | Værdipapirer  | 212.888             | 0                  | 212.888             |
| 30   | likvide beholdninger                                | 7.902.492           | 34.164.218         | 42.066.710          |
|      | <b>Omsætningsaktiver</b>                            | <b>8.115.380</b>    | <b>34.164.218</b>  | <b>42.279.598</b>   |
|      | <b>Aktiver i alt</b>                                | <b>399.866.726</b>  | <b>52.614.518</b>  | <b>452.481.244</b>  |
|      | <b>Passiver</b>                                     |                     |                    |                     |
| 31   | Egenkapital primo                                   | -358.958.230        | 0                  | -358.958.230        |
| 32   | posterings direkte på egenkapitalen                 | 68.017.372          | -21.914.168        | 46.103.204          |
| 33   | Periodens resultat fra resultatopgørelse            | 0                   | -28.209.924        | -28.209.924         |
|      | <b>Egenkapital ultimo</b>                           | <b>-290.940.858</b> | <b>-50.124.092</b> | <b>-341.064.950</b> |
| 34   | <b>Nettokapital tilhørende fonde og legater</b>     | <b>-46.104</b>      | <b>0</b>           | <b>-46.104</b>      |
| 35   | Banklån   | -11.782.560         | 1.820.535          | -9.962.024          |
|      | <b>Langfristet gæld i alt</b>                       | <b>-11.782.560</b>  | <b>1.820.535</b>   | <b>-9.962.024</b>   |
| 36   | Gæld til private leverandører af varer og tjenester | -32.618.313         | 12.809.288         | -19.809.025         |
| 37   | Gæld til selvstyret                                 | -9.120.763          | -2.295.843         | -11.416.606         |
| 38   | Gæld til nettostyrede virksomheder                  | -8.733.454          | 2.964.828          | -5.768.626          |
| 39   | Anden gæld  | -46.624.674         | -17.789.236        | -64.413.909         |
|      | <b>Kortfristet gæld</b>                             | <b>-97.097.204</b>  | <b>-4.310.962</b>  | <b>-101.408.165</b> |
|      | <b>Gæld i alt</b>                                   | <b>-108.879.763</b> | <b>-2.490.427</b>  | <b>-111.370.189</b> |
|      | <b>Passiver</b>                                     | <b>-399.866.726</b> | <b>-52.614.519</b> | <b>-452.481.244</b> |

## Pengestrømsopgørelse 2023

|  | Primo               | Ultimo              | Forskel            | I alt              |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Periodens resultat (overskud)</b>     |                     |                     |                    | <b>28.209.924</b>  |
| Forskydning i tilgodehavender            | 152.175.923         | 147.983.302         | 4.192.621          |                    |
| Forskydning i kortfristet gæld           | -97.097.204         | -101.408.166        | 4.310.962          |                    |
| <b>Likviditet fra drift</b>              | <b>55.078.719</b>   | <b>46.575.136</b>   | <b>8.503.583</b>   | <b>8.503.583</b>   |
| Ejerandele                               | 127.000.000         | 154.000.000         | -27.000.000        |                    |
| Udlån                                    | 112.575.422         | 108.218.344         | 4.357.078          |                    |
| <b>Likviditet fra investeringer</b>      | <b>239.575.422</b>  | <b>262.218.344</b>  | <b>-22.642.922</b> | <b>-22.642.922</b> |
| Posterings direkte på egenkapitalen      | -290.940.858        | -305.256.824        | 21.914.168         |                    |
| Nettokapital tilhørende fonde og legater | -46.104             | -46.104             | 0                  |                    |
| Låneoptagelse                            | -11.782.559         | -9.962.024          | -1.820.535         |                    |
| <b>Likviditet fra finansiering</b>       | <b>-302.769.521</b> | <b>-315.264.952</b> | <b>20.093.633</b>  | <b>20.093.633</b>  |
| <b>Periodens likviditetsvirkning</b>     |                     |                     |                    | <b>34.164.218</b>  |
| Likviditet primo                         |                     |                     |                    | 7.902.492          |
| <b>Likviditet ultimo</b>                 |                     |                     |                    | <b>42.066.710</b>  |

## Normeringsoversigt for 2023 i Avannaata Kommunia

| Fordeling fagområder  | Normering 2022 | Normering 2023 | Besatte i 2022 | Besatte i 2023 |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Central               | 116            | 123            | 90             | 106            |
| Servicecentre         | 147            | 164            | 142            | 154            |
| Sundhed og fritid     | 124            | 147            | 97             | 124            |
| Teknik                | 123            | 124            | 123            | 110            |
| Brandmænd             | 187            | 52,75          | 179            | 47             |
| Majoriaq              | 38             | 45             | 37             | 45             |
| Familie området       | 382            | 443            | 371            | 379            |
| Skoler                | 374            | 382            | 374            | 379            |
| Daginstitutioner      | 234            | 250            | 232            | 238            |
| <b>I alt</b>          | <b>1725</b>    | <b>1730,75</b> | <b>1645</b>    | <b>1582</b>    |
| Fordeling by - bygder | Normering 2022 | Normering 2023 | Besatte i 2022 | Besatte i 2023 |
| Direktionen           | 116            | 123            | 90             | 106            |
| Ilulissat             | 619            | 585,75         | 594            | 530,75         |
| Uummannaq             | 379            | 379,75         | 362            | 355,75         |
| Upernavik             | 456,5          | 458,75         | 446,5          | 413            |
| Qaanaaq               | 154,5          | 183,5          | 152,5          | 176,5          |
| <b>I alt</b>          | <b>1725</b>    | <b>1730,75</b> | <b>1645</b>    | <b>1582</b>    |

## Noter til Resultatopgørelse 2023

| Note     |  | 2023                | 2022                |
|----------|--|---------------------|---------------------|
| <b>1</b> | <b>Skatter og afgifter</b>                             |                     |                     |
|          | 111010100 Indkomstskat personer                        | -474.043.366        | -481.577.120        |
|          | 111010200 Indkomstskat selskaber                       | -9.054.971          | -4.462.484          |
|          | 111010300 Udbytteskatter                               | -10.825.353         | -2.744.657          |
|          | 111040300 Motorafgifter                                | 0                   | -5.858              |
|          |  | <b>-493.923.690</b> | <b>-488.790.119</b> |
| <b>2</b> | <b>Tilskud og udligning</b>                            |                     |                     |
|          | 112030100 Bloktilskud fra Grønlands Selvstyre          | 1.600.008           | 1.059.000           |
|          | 112030101 Rangerordning i Ilulissat                    | -222.996            | -216.996            |
|          | 112030102 Boligprogram for bygder og yderdistrikter    | -8.628.996          | -8.556.996          |
|          | 112030105 VSP & PPR                                    | -14.711.004         | -14.151.000         |
|          | 112030106 Bloktilskud til kloakreivering               | -2.043.996          | -1.986.996          |
|          | 112030107 Fordelt i bloktilskudsmodel                  | -203.709.000        | -196.980.996        |
|          | 112030108 Bidrag fra skatteudligning                   | -193.215.996        | -196.055.004        |
|          | 112030109 Tilskud til handicapområdet                  | -87.650.004         | -84.605.004         |
|          | 112030110 Skatteomlægning                              | 2.106.996           | 2.229.000           |
|          | 112030111 Midlertidig udligningsordning                | -18.999.996         | -18.999.996         |
|          | 112030112 Tilskud familiecenter og familiehøjskoler    | -3.026.004          | -2.934.996          |
|          | 112030113 Anlæg for førskoler og skoler                | -22.947.996         | -22.380.000         |
|          | 112030114 Energiprisreform                             | 7.764.996           | 7.764.996           |
|          | 112030115 Støttet privat boligbyggeri                  | -7.058.004          | -6.824.004          |
|          | 112030116 Erhvervsudvikling i bygder og yderdistrikter | -2.595.996          | -2.523.996          |
|          |  | <b>-553.337.988</b> | <b>-545.162.988</b> |
| <b>3</b> | <b>Takstopkrævninger</b>                               |                     |                     |
|          | 121040100 Indtægter ved takstbetalinger                | -30.817.589         | -26.659.240         |
|          | 121040101 Anden brugerbetaling                         | -359.953            | -514.235            |
|          |  | <b>-31.177.542</b>  | <b>-27.173.475</b>  |
| <b>4</b> | <b>Indtægter ved salg af varer og tjenester</b>        |                     |                     |
|          | 121010100 Salg af varer                                | -765.527            | -1.158.015          |
|          | 121010101 Salg af bøger                                | -15.660             | -55.800             |
|          | 121010102 Salg vedr. husdyr                            | -350                | 4.517               |
|          | 121010103 Øvrige indtægter                             | -5.551.045          | -5.226.180          |
|          | 121010200 Salg af tjenester                            | -913.288            | -5.361.441          |
|          |  | <b>-7.245.870</b>   | <b>-11.796.918</b>  |
| <b>5</b> | <b>Andre indtægter</b>                                 |                     |                     |
|          | 121010301 Tilskud/bidrag fra eksterne fonde ol.        | 0                   | -1.299.971          |
|          | 121020100 Huslejeindtægter                             | -3.289.923          | -1.884.256          |
|          | 121020300 Andre lejeindtægter                          | -35.206             | -181.735            |
|          | 121030100 Indskrivningsgebyr                           | 159.149             | 354.753             |
|          | 121030200 Andre gebyrer                                | 1.728               | 213.840             |
|          | 131010400 Salg af bygninger                            | -1.369.255          | -21.027             |

|           |                 |                   |                   |
|-----------|-----------------|-------------------|-------------------|
| 131010500 | Salg af arealer | -170.588          | 0                 |
|           |                 | <b>-4.704.095</b> | <b>-2.818.397</b> |

## 6 Afskrivning af tilgodehavender

|           |   |                  |                  |
|-----------|---|------------------|------------------|
| 135010100 | Afskrivning af tilgodehavender                | 2.170.290        | 2.277.993        |
| 135010201 | Resultatført hensættelse til tab på debitorer | 0                | 2.846.205        |
|           |   | <b>2.170.290</b> | <b>5.124.198</b> |

## 7 Lovregulerede overførsler til brugere

|           |  |                    |                    |
|-----------|--|--------------------|--------------------|
| 113020300 | Refusion børnetilskud  | 0                  | -139               |
| 113020500 | Refusion stipendier  | 31.620             | 0                  |
| 113030100 | Udbetaling af barselsdagpenge                                | 7.925.791          | 8.492.328          |
| 113040100 | Udbetaling af børnetilskud                                   | 9.965.680          | 9.480.603          |
| 113050100 | Underholdsbidrag ydet som forskud                            | 602.380            | 598.522            |
| 113060200 | Børnetillæg  | 0                  | -127.670           |
| 113060300 | Særydelse  | 517.739            | 167.963            |
| 113060400 | Løntilskud til arbejdsgivere                                 | 411.763            | 583.829            |
| 113070100 | Udbetaling af boligsikring                                   | 8.126.614          | 9.238.663          |
| 113080101 | Førtidspension   | 53.677.947         | 51.846.791         |
| 113080400 | Børnetillæg  | 471.983            | 0                  |
| 113080500 | Personligt tillæg  | 1.320.983          | 1.006.199          |
| 113080501 | Beskæftigelsesvederlag                                       | 372.196            | 645.628            |
| 113090100 | Grundbeløb og pensionstillæg                                 | 91.464.582         | 83.960.948         |
| 113090101 | Personligt tillæg  | 605.348            | 361.790            |
| 113090200 | Reducet alderspension  | 3.351.914          | 3.029.079          |
| 113090201 | Reduceret førtidspension                                     | 1.152.513          | 1.104.383          |
| 113090300 | Børnetillæg  | 493.053            | 1.011.143          |
| 113090500 | Økonomisk- og rådighedsbestemt tillæg                        | 234.207            | 688.983            |
| 113100100 | Udbetaling af offentlig hjælp (skattepligtig)                | 3.754.857          | 4.264.373          |
| 113100200 | Udbetaling af offentlig hjælp mod tilbagebetaling (skattepl. | 1.409              | 0                  |
| 113100300 | Enkeltudgifter (ikke skattepligtig)                          | 811.615            | 774.198            |
| 113100301 | Arbejdsmarkedsydelse, Corona sygdom                          | 291                | 335.853            |
| 113100400 | Flyttehjælp (ikke skattepligtig)                             | 34.280             | 52.406             |
| 113100401 | Bohaveflytning risikozone                                    | 42.731             | 17.293             |
| 113100500 | Begravelsesudgifter (ikke skattepligtig)                     | 85.621             | 135.813            |
| 113100600 | Indbetaling af hjælp mod tilbagebetaling                     | 6.749              | 0                  |
| 113110100 | Lommepenge   | 2.399.759          | 2.634.279          |
| 113120100 | Kostpenge  | 18.093             | 8.570              |
| 113130100 | Arbejdsmarkedsydelse, ledighed                               | 498.525            | 253.228            |
| 113130200 | Arbejdsmarkedsydelse, hjemsendelse                           | 1.472.323          | 1.582.063          |
| 113130300 | Arbejdsmarkedsydelse, sygdom                                 | 2.864.360          | 3.035.034          |
| 113140100 | Arbejdsprøvning  | 70.490             | 161.572            |
| 113140200 | Erhvervsmodnende og afklarende aktiviteter                   | 54.142             | 979.837            |
| 113140500 | Fleksjob   | 964.812            | 715.485            |
| 122082103 | Andre børneforsorgsudgifter                                  | 1.172.392          | 1.407.882          |
| 122082104 | Barnets underhold  | 3.953              | 21.402             |
| 122082105 | Støtteforanstaltninger                                       | 937.063            | 1.849.085          |
|           |  | <b>195.919.780</b> | <b>190.317.415</b> |

## 8 Refusion af lovregulerede overførsler til brugere

|           |  |                     |                     |
|-----------|--|---------------------|---------------------|
| 113030200 | Refusion barseldagpenge Selvstyre - kommuner   | -7.925.791          | -8.492.328          |
| 113040200 | Refusion børnetilskud Selvstyre - kommuner     | -9.965.680          | -9.477.549          |
| 113050300 | Underholdsbidrag refusion Selvstyre - kommuner | -602.380            | -598.522            |
| 113060401 | Tilskud til lærlinge fra Selvstyret            | -574.037            | -580.004            |
| 113060500 | Stipendier refusion Selvstyre - kommuner       | -124.498            | -146.658            |
| 113070200 | Boligsikring refusion Selvstyre - kommuner     | -4.881.838          | -5.541.993          |
| 113080600 | Førtidspension refusion Selvstyre - kommuner   | 0                   | -7.754              |
| 113090600 | Alderspension refusion Selvstyre - kommuner    | -85.030.685         | -78.291.025         |
| 113140600 | Revalidering refusion Selvstyre - kommuner     | -793.201            | -531.059            |
|           |  | <b>-109.898.110</b> | <b>-103.666.891</b> |

## 9 Direkte udgifter til opgaveløsning

|           |                                       |                   |                   |
|-----------|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 122080200 | Rengøringsartikler                    | 425.831           | 836.795           |
| 122080700 | Grønlandsk proviant                   | 504.383           | 612.329           |
| 122080800 | Kontorartikler                        | 3.749.142         | 3.231.205         |
| 122080900 | Undervisningsmaterialer               | 913.601           | 1.091.414         |
| 122081000 | Pædagogiske materialer                | 118.835           | 227.076           |
| 122081100 | Hjælpe midler                         | 1.145.450         | 952.424           |
| 122081200 | Annoncer                              | 111.774           | 222.473           |
| 122081300 | Tryksager                             | 38.882            | 6.219             |
| 122081400 | Abonnementer                          | 45.431            | 24.422            |
| 122081500 | Brændstof                             | 21.461            | 16.296            |
| 122082100 | Øvrige materialer til opgaveløsningen | 155.520           | 4.167.386         |
| 122082101 | Køb af bøger til udlån                | 101.327           | 74.866            |
| 122082102 | Øvrige varekøb                        | 16.444.846        | 16.058.445        |
| 122090800 | Servicekontrakter                     | 3.545.599         | 3.576.063         |
| 122099500 | Andre tjenesteydelser                 | 108.489           | 90.430            |
| 122130100 | Gaver                                 | 98.079            | 82.842            |
| 122130300 | Andre udgifter                        | 1.527.755         | 3.088.181         |
| 122130301 | Disp. beløb bygdebestyrelse           | 990.920           | 1.492.625         |
| 122160100 | Rejse, borger                         | 4.540.560         | 4.764.896         |
| 122160200 | Ophold, borger                        | 72.519            | 58.765            |
|           |                                       | <b>34.660.406</b> | <b>40.675.149</b> |

## 10 Takstbetalinger til eksterne leverandører

|           |  |                    |                    |
|-----------|--|--------------------|--------------------|
| 122150100 | Takstbetalinger Selvstyrets institutioner          | 62.163.527         | 72.109.504         |
| 122150300 | Takstbetalinger offentlige myndigheder Danmark     | 29.348.819         | 28.454.753         |
| 122150400 | Takstbetalinger selvejende institutioner, Grønland | 32.433.890         | 28.424.601         |
| 122150600 | Takstbetalinger andre                              | 18.388             | 0                  |
| 122150601 | Socialt betinget fripladser                        | 334.050            | 207.709            |
|           |  | <b>124.298.674</b> | <b>129.196.567</b> |

## 11 Tilskud foreninger og virksomheder

|           |                                      |            |            |
|-----------|--------------------------------------|------------|------------|
| 113170200 | Driftstilskud                        | -8.134.297 | -8.088.214 |
| 113170300 | Udviklingstilskud                    | 656.198    | 4.161.683  |
| 113180300 | Driftstilskud                        | 3.750.465  | 2.356.286  |
| 113180400 | Udviklingstilskud                    | 0          | 2.277.874  |
| 113180500 | Øvrige tilskud                       | -41.304    | -17.725    |
| 113180501 | Tilskud til kulturelle arrangementer | 963.398    | 966.355    |

|           |   |                  |                  |
|-----------|---|------------------|------------------|
| 113180502 | Tilskud til idrætsformål                | 3.941.244        | 3.796.964        |
| 113180503 | Tilskud fra fonde og legater            | -259.842         | 0                |
| 113180504 | Tilskud til sociale institutioner mv.   | -195.850         | 0                |
| 113180505 | Tilskud til højskole                    | 0                | -74.544          |
| 113180506 | Tilskud til forebyggelses arrangementer | 211.785          | 1.039.134        |
| 113180507 | Tilskud til foreninger                  | 370.000          | 370.000          |
| 113190201 | Co-In-Co Norden                         | 0                | -1.897           |
|           |   | <b>1.261.797</b> | <b>6.785.916</b> |

## 12 Udgifter til personale og vikarer

|           |  |                    |                    |
|-----------|--|--------------------|--------------------|
| 122010100 | Månedsløn  | 339.602.298        | 337.574.194        |
| 122010200 | Timeløn  | 190.935.053        | 198.317.082        |
| 122010301 | Merarbejde - timeløn   | 9.625.017          | 8.057.833          |
| 122010302 | Merarbejde - månedsløn                                       | 8.882.127          | 9.207.393          |
| 122020100 | Vederlag (politikere, pleje, aflastning mv.)                 | 13.899.302         | 14.327.514         |
| 122020101 | Bisidder Honorar   | 3.216              | 0                  |
| 122020200 | Mødediæter   | 3.768.258          | 3.964.108          |
| 122030100 | Borgerligt ombud   | 48.833             | 57.625             |
| 122030200 | Refusion tabt arbejdsfortjeneste                             | 169.390            | 177.071            |
| 122050100 | Annoncering - rekruttering                                   | 291.861            | 472.166            |
| 122050200 | Bohaveflytning - rekruttering                                | 2.194.531          | 4.556.838          |
| 122050400 | Til- og fratrædelsesrejser                                   | 213.197            | 334.911            |
| 122050600 | Vakantbolig  | 1.776.593          | 2.540.143          |
| 122060100 | Kurser medarbejdere  | 2.372.902          | 1.557.989          |
| 122060101 | Kursus Billet/Transport til og fra kursussted                | 1.216.152          | 941.165            |
| 122060102 | Kursus kost/logi - dagpenge i forbindelse med kursus         | 507.486            | 358.569            |
| 122070100 | Personalepleje   | 7.726.752          | 7.437.545          |
| 122070300 | Tjenesterejser   | 1.496.344          | 1.703.479          |
| 122070301 | Tjenesterejse Billet/Transport til og fra tjenestestedet     | 2.321.730          | 2.378.367          |
| 122070302 | Tjenesterejse kost/logi - dagpenge i forbindelse med tjenest | 1.476.251          | 1.872.420          |
| 122070400 | Feriefrirejser   | 3.249.638          | 3.585.412          |
| 122070500 | Ophold i forbindelse med tjenesterejser                      | 408.357            | 469.416            |
| 122070600 | Forplejning  | 10.060.596         | 10.865.530         |
| 122070700 | Dagpenge   | 56.811             | 37.476             |
| 122070801 | Lejeindtægt - øvrige   | -476.099           | -277.708           |
| 122070901 | Boligbidrag til personale                                    | 1.399.923          | 1.251.209          |
| 122081600 | Arbejdstøj medarbejdere                                      | 14.093             | 927                |
| 122110700 | Erhvervsforsikring   | 3.527.966          | 4.762.752          |
| 122140900 | Faglige konsulenter  | 1.323.066          | 2.232.681          |
| 122141200 | Andre Konsulenter  | -10.890            | 819.617            |
| 122141201 | Fremmede tjenesteydelser                                     | 10.724.174         | 9.004.584          |
|           |  | <b>618.804.928</b> | <b>628.588.309</b> |

## 13 Udgifter til kontorhold og andre fællesudgifter

|           |                                |                  |                  |
|-----------|--------------------------------|------------------|------------------|
| 122090700 | Porto og fragt                 | 284.412          | 275.434          |
| 122090801 | Kontingenter Kanukoka/Kanunupe | 88.000           | 88.000           |
| 122140100 | Advokat                        | 1.597.721        | 1.124.199        |
|           |                                | <b>1.970.134</b> | <b>1.487.633</b> |

## 14 Udgifter til IT og datatrafik

|           |                         |                   |                   |
|-----------|-------------------------|-------------------|-------------------|
| 122090100 | IT-tjenester            | 342.356           | 746.285           |
| 122120100 | Anskaffelse af hardware | 1.055.624         | 1.156.111         |
| 122120101 | iPad-projekt            | 1.981.150         | 2.816.931         |
| 122120300 | Anskaffelse af software | 5.231             | 14.650            |
| 122120400 | Licenser                | 631.101           | 1.259.845         |
| 122120500 | Driftsaftaler           | 13.003.421        | 13.352.486        |
| 122120600 | Telefonafgift           | 1.069.278         | 1.315.835         |
| 122120700 | Dataafgifter            | 1.840.630         | 346.781           |
| 122141100 | IT-konsulenter          | 841.702           | 772.718           |
|           |                         | <b>20.770.494</b> | <b>21.781.641</b> |

#### 15 Udgifter til udstyr, inventar m.v.

|           |                              |                   |                   |
|-----------|------------------------------|-------------------|-------------------|
| 122081700 | Inventar                     | 6.128.676         | 172.925           |
| 122081800 | Kunst                        | 5.000             | 19.891            |
| 122170100 | Materiel, udstyr og inventar | 15.190.580        | 16.345.456        |
| 132010500 | Anskaffelse af inventar      | 1.591.843         | 9.377.032         |
|           |                              | <b>22.916.099</b> | <b>25.915.304</b> |

#### 16 Udgifter til rullende, sejlede og flyvende materiel

|           |   |                  |                  |
|-----------|---|------------------|------------------|
| 122110100 | Forsikringer vedrørende rullende materiel | 66.498           | 45.869           |
| 122190100 | Skatter og afgifter                       | 774.491          | 118.822          |
| 132010300 | Anskaffelse af maskiner, apparatur        | 676.981          | 2.047.363        |
|           |   | <b>1.517.970</b> | <b>2.212.054</b> |

#### 17 Udgifter til bygniner, arealer og veje

|           |  |                   |                   |
|-----------|--|-------------------|-------------------|
| 122081900 | Bygningsmaterialer                                     | 355               | 28.031            |
| 122100100 | Lejeudgifter midlertidige lejeaftaler under 12 måneder | 400.597           | 137.230           |
| 122100301 | Husleje udgifter                                       | 3.479.588         | 2.229.594         |
| 122109500 | Leje af andet materiale                                | 400.585           | 149.133           |
| 122110300 | Bygningsforsikring                                     | 3.400.215         | 3.031.266         |
| 122140300 | Ingeniør   | 133.968           | 176.415           |
| 122140500 | Tolke  | 763.472           | 0                 |
| 122140700 | Entreprenører og håndværkere                           | 4.703.986         | 6.228.008         |
| 122140740 | Andre tjenesteydelser                                  | 19.213.653        | 17.857.641        |
| 122170200 | Bygninger  | 1.821.294         | 750.668           |
| 122180100 | El   | 11.361.396        | 10.876.839        |
| 122180200 | Vand   | 1.478.135         | 1.550.112         |
| 122180300 | Varme  | 12.299.066        | 10.872.098        |
| 122180400 | Renovation   | 927.794           | 1.706.235         |
|           |  | <b>60.384.103</b> | <b>55.593.271</b> |

#### 18 Anlægsudgifter efter refusioner

|           |                            |            |            |
|-----------|----------------------------|------------|------------|
| 312030200 | Diverse refusioner         | 400.000    | 13.568     |
| 322140400 | Arkitekt                   | 48.496.141 | 30.193.377 |
| 322140700 | Entreprenør og håndværkere | 29.788.772 | 47.766.094 |
| 322140701 | Tømrer arbejde anlæg       | 414.535    | 2.303.480  |
| 322140702 | Maler arbejde anlæg        |            | 494.384    |
| 322140703 | Elektrikere arbejde anlæg  | 82.880     | 1.029.749  |
| 322140704 | VVS arbejde anlæg          | -483.488   | 4.942.504  |

|           |                          |                   |                    |
|-----------|--------------------------|-------------------|--------------------|
| 332010100 | Køb af rullende          | 7.249.981         | 11.927.887         |
| 332010400 | Anskaffelse af bygninger | 0                 | 9.803              |
| 332010500 | Anskaffelse af inventar  | 0                 | 15.051.527         |
|           |                          | <b>85.948.821</b> | <b>113.732.372</b> |

#### 19 Finansielle indtægter

|           |               |                   |                   |
|-----------|---------------|-------------------|-------------------|
| 133010200 | Kapitalafkast | -2.132.121        | -2.511.015        |
|           |               | <b>-2.132.121</b> | <b>-2.511.015</b> |

#### 20 Finansielle udgifter

|           |               |                  |                  |
|-----------|---------------|------------------|------------------|
| 134010100 | Renteudgifter | 2.252.806        | 1.026.540        |
| 134010200 | Kurstab       | 1.337.691        | 153.132          |
| 134010900 | Differencer   | -4.499           | -2.427           |
|           |               | <b>3.585.998</b> | <b>1.177.245</b> |



## Noter til Balance pr. 31. December 2023:

| Note |  | Primo             | Bevægelse         | Ultimo            |
|------|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| 21   | Ejerandele   |                   |                   |                   |
|      | 241030101 Indskud til oprettelse af byudviklingsselskab                | 127.000.000       | 27.000.000        | 154.000.000       |
| 22   | Udlån til borgere og virksomheder                                      |                   |                   |                   |
|      | 241030300 BSU lån - tilsagn  | 77.863.599        | -7.066.450        | 70.797.149        |
|      | 241030400 BSU lån  | 1.718.128         | 0                 | 1.718.128         |
|      |  | <b>79.581.728</b> | <b>-7.066.450</b> | <b>72.515.278</b> |
| 23   | Udlån til andre  |                   |                   |                   |
|      | 241031200 Langfristede udlån til andre                                 | 32.993.695        | 2.709.372         | 35.703.066        |
| 24   | Tilgodehavender hos borgere og virksomheder                            |                   |                   |                   |
|      | 242020200 Tilgodehavender hos borgere og virksomheder - øvrige tilgode | 8.112.103         | 353.631           | 8.465.734         |
|      | 242020201 Tilgodehavender hos borgere og virk-Debitorsamlekt fritekst  | 3.619.121         | -61.228           | 3.557.893         |
|      | 242020202 Tilgodehavender hos borgere og virk-Debitorsamlekt pålignin  | 14.775.010        | 1.505.768         | 16.280.778        |
|      | 242020203 Tilgodehavender hos borgere og virk-Mellemregnknt. pålign.   | 1.688.037         | 611.677           | 2.299.714         |
|      | 242020204 Tilgodehavende hos borgere og virk-Mellemregningknt aftaler  | 0                 |                   | 0                 |
|      | 242020205 Tilgodehavender fra Inddrivelse uanbringelige indbetalinger  | -118.567          | 0                 | -118.567          |
|      | 242020206 Tilgodeh. dbgr.130000-Skorstenfejning                        | 272.165           | 28.004            | 300.170           |
|      | 242020207 Tilgodeh. dbgr.140000-Forbrændingsanlæg (Affald)             | 1.566.355         | 390.070           | 1.956.424         |
|      | 242020208 Tilgodeh. dbgr.140001-Varmesalg fra forbrænding              | 291.267           | -142.898          | 148.369           |
|      | 242020209 Tilgodeh. dbgr.150000-Bolig og byggeri                       | 2.054.533         | -708.854          | 1.345.679         |
|      | 242020214 Tilgodeh. dbgr.150005-Boliglån lejer til ejer                |                   | 250.624           | 250.624           |
|      | 242020216 Tilgodeh. dbgr.160000-Husleje                                | 1.660.201         | 435.937           | 2.096.138         |
|      | 242020217 Tilgodeh. dbgr.161000-Husleje Kollegie                       | 243.389           | 73.252            | 316.642           |
|      | 242020218 Tilgodeh. dbgr.170000-Leje                                   | 264.323           | 97.432            | 361.755           |
|      | 242020219 Tilgodeh. dbgr.190000-Hjælp mod tilbagebetaling              | 3.605.093         | -309.250          | 3.295.843         |
|      | 242020220 Tilgodeh. dbgr.200000-Forældrebetaling                       | 865.027           | -56.605           | 808.423           |
|      | 242020221 Tilgodeh. dbgr.210000-Underholdsbidrag                       | 73.181.442        | -345.114          | 72.836.328        |
|      | 242020222 Tilgodeh. dbgr.230000-Fejludbetalinger diverse               | 5.642             | 3.900             | 9.541             |

|  |                   |                  |                   |
|--|-------------------|------------------|-------------------|
| 242020223 Tilgodeh. dbgr.230001-Fejludbetalinger<br>Løn                  | 3.708.054         | 107.031          | 3.815.085         |
| 242020225 Tilgodeh. dbgr.240000-Fritidsaktiviteter                       | 4.346             | 100              | 4.446             |
| 242020226 Tilgodeh. dbgr.250000-Brandvæsen                               | 332.407           | 129.054          | 461.461           |
| 242020227 Tilgodeh. dbgr.790000-Diverse<br>regninger                     | 1.680.052         | -218.293         | 1.461.759         |
| 242020228 Tilgodeh. dbgr.790001-Diverse<br>regninger Folkeregister       | 570               | 0                | 570               |
| 242020229 Tilgodeh. dbgr.790002-Diverse<br>regninger Arb.- og Erhvervs.o | 52.577            | -387             | 52.191            |
| 242020230 Tilgodeh. dbgr.790003-Diverse<br>regninger Socialområdet       | 4.718.606         | 3.843.608        | 8.562.214         |
| 242020231 Tilgodeh. dbgr.790004-Diverse<br>regninger Undervis.-og kultur | 922.885           | -97.102          | 825.783           |
| 242020232 Tilgodeh. dbgr.790005-Diverse<br>regninger Forsyningsområdet   | 803.350           | 953.048          | 1.756.399         |
| 242020233 Tilgodeh. dbgr.790006-Diverse<br>regninger Sekretariatet       | 121.625           | -22.869          | 98.756            |
| 242020234 Tilgodeh. dbgr.790007-Diverse<br>regninger Servicecenter       | 334.394           | 8.376            | 342.770           |
| 242020235 Tilgodeh. dbgr.790008-Diverse<br>regninger Øko. Forvaltning    | 24.980            | 14.825           | 39.805            |
| 242020236 Tilgodeh. dbgr.799000-<br>Begravelsesomkostning                | 108.184           | 36.993           | 145.176           |
| 242020238 Tilgodeh. dbgr.160001 Brandvæsen<br>årligopkr.                 | 9.200             | 4.600            | 13.800            |
| 242020239 Tilgodeh. dbgr.110000 Skolepasning                             | 185.420           | 68.490           | 253.910           |
| 242020240 Tilgodeh. dbgr.161002 Kost<br>tilbagevendende opkr.            | 18.967            | 21.934           | 40.901            |
| 242020241 Opkrævede "Dagrenovation via<br>lønsystem                      | -9.479            | 9.479            | 0                 |
| 242020242 Opkrævede "Hjælp mod tilbagebetaling<br>via lønsystem          | -26.148           | 26.148           | 0                 |
| 242020243 Natrenovation opkrævet via lønsystem                           | -13.245           | 13.245           | 0                 |
| 242020244 Skorstensfejning opkrævet via<br>lønsystem                     | 0                 | 0                | 0                 |
| 242020245 Husleje opkrævet via lønsystem                                 | 8.973             | -8.973           | 0                 |
| 242020248 Diverse regninger "social", opkrævet via<br>lønsystem          | 14.880            | -14.880          | 0                 |
| 242020249 Diverse regninger "Skr.", opkrævet via<br>lønsystem            | 0                 | 0                | 0                 |
| 242020250 Diverse regninger undervisning og<br>kultur opkrævet via løns  | -850              | 850              | 0                 |
| 242020251 Diverse regninger fra lønkontoret<br>opkrævet via lønsystemet  | -997              | 997              | 0                 |
| 242020252 For meget udbetalt løn opkrævet via<br>lønsystem               | 3.881             | -3.881           | 0                 |
| 242020254 Tilgodehavender fra Inddrivelse                                | 37.434            | -37.434          | 0                 |
| 242020255 Tilgodehavender uanbringelige<br>indbetalinger                 | 0                 | 0                | 0                 |
| 242020501 Hensat til tab på debitorer                                    | -70.863.577       | -1.639.804       | -72.503.381       |
|  | <b>54.261.628</b> | <b>5.321.502</b> | <b>59.583.130</b> |

|    |  |                   |                    |                   |
|----|--|-------------------|--------------------|-------------------|
| 25 | Tilgodehavender hos selvstyret                     |                   |                    |                   |
|    | 242020601 Tilgodehavender-Selvstyret               |                   |                    |                   |
|    | debitorsamlekonto fritekstfaktura                  | 9.479.362         | -6.322.736         | 3.156.626         |
|    |  | <b>9.479.362</b>  | <b>-6.322.736</b>  | <b>3.156.626</b>  |
| 26 | Tilgodehavender hos andre kommuner                 |                   |                    |                   |
|    | 242020700 Tilgodehavender - kommuner               | 0                 | 0                  | 0                 |
|    | 242020701 Tilgodehavender - Kommuner               |                   |                    |                   |
|    | debitorsamlekonto fritekstfaktura                  | -1.271.684        | 14.668.669         | 13.396.985        |
|    | 242030100 Rejseforsbud                             | 597.043           | -578.747           | 18.297            |
|    | 242030200 ***Lønforbud                             | 62.054            | -14.354            | 47.699            |
|    |  | <b>-612.587</b>   | <b>14.075.568</b>  | <b>13.462.981</b> |
| 27 | Andre tilgodehavender                              |                   |                    |                   |
|    | 242040103 Fordelingskonto for hjemmehjælp          | -2.300            | 2.300              | 0                 |
|    | 242040110 Fordelingskonto vedr. teknisk            |                   |                    |                   |
|    | forvaltning  | 651               | 0                  | 651               |
|    | 242040112 Fordelingskonto vedrørende               |                   |                    |                   |
|    | socialområdet                                      | -7.410            | 0                  | -7.410            |
|    | 242040119 Afstemningskonto lønsystem               | 53.435            | -203.783           | -150.347          |
|    | 242040120 Fordelingskonto div. regninger           | 539.979           | -623.230           | -83.251           |
|    | 242040124 Fordelingskonto, ej overdr. Off.         |                   |                    |                   |
|    | Myndigheds gæld (Dag-nat-re                        | 0                 | 16.672             | 16.672            |
|    | 242040125 Løn interimkonto                         | 511.709           | -321.563           | 190.145           |
|    | 242040127 Fordelingskonto til selvstyret           | 400.000           | -400.000           | 0                 |
|    | 242040130 Husleje katastroferamte                  | -6.949            | 6.949              | 0                 |
|    | 242040131 Afviste PBS-betalinger                   | 1.000             | -1.000             | 0                 |
|    | 242040132 Ilimanaq-Nukissiorfiit el                | 5.000.000         | 0                  | 5.000.000         |
|    | 242040141 Fejlkonto under dagsafslutning Ilulissat | -500              | 500                | 0                 |
|    | 242040143 Fejlkonto under dagsafslutning           |                   |                    |                   |
|    | Uummanaq   | 750               | -750               | 0                 |
|    | 242040150 Lønafregningskonto Grønlandsk skat       | 0                 | 675.510.136        | 675.510.136       |
|    | 242040151 Lønfordelingskonto Grønlandsk skat       | 0                 | -677.926.631       | -677.926.631      |
|    | 242040152 Lønafregningskonto Dansk skat            | 0                 | 5.406.864          | 5.406.864         |
|    | 242040153 Lønfordelingskonto Dansk skat            | 0                 | -2.990.368         | -2.990.368        |
|    | 242040154 Corona karantæne                         | 8.800             | 0                  | 8.800             |
|    |  | <b>6.499.165</b>  | <b>-1.523.904</b>  | <b>4.975.261</b>  |
| 28 | Periodeafgrænsningsposter                          |                   |                    |                   |
|    | 242050100 Deposita                                 | 199.001           | 137.253            | 336.253           |
|    | 242050101 Bankgaranti                              | 150.000           | -150.000           | 0                 |
|    | 242050200 Forudbetalte udgifter                    | 9.570.877         | -8.932.681         | 638.196           |
|    | 242050201 Bilag til anvisning                      | 111.446           | -111.446           | 0                 |
|    | 242050210 Mellemregning foregående/følgende år     | 72.517.031        | -6.686.176         | 65.830.855        |
|    |  | <b>82.548.355</b> | <b>-15.743.050</b> | <b>66.805.305</b> |

|           |  |                     |                    |                     |
|-----------|--|---------------------|--------------------|---------------------|
| <b>29</b> | <b>Værdipapirer</b>  |                     |                    |                     |
|           | 242060200 Værdipapirer - anbringelse af disponibel likviditet      | <b>212.888</b>      | <b>0</b>           | <b>212.888</b>      |
| <b>30</b> | <b>likvide beholdninger</b>  |                     |                    |                     |
|           | 242060301 Hovedbankkonto   | 7.422.349           | 28.460.652         | 35.883.001          |
|           | 242060302 Brædtet Ilulissat  | 1.000               | 0                  | 1.000               |
|           | 242060303 Bygdekonto Avannaata Kommunia                            | 141.000             | 0                  | 141.000             |
|           | 242060304 Ilulissat Museum   | 1.000               | 0                  | 1.000               |
|           | 242060306 Thulefonden  | 0                   | 0                  | 0                   |
|           | 242060307 Udlån Erhverv PM   | 0                   | 0                  | 0                   |
|           | 242060309 Bus 1 + 2  | 1.000               | 0                  | 1.000               |
|           | 242060310 Ilulissat Hallen   | 1.000               | 0                  | 1.000               |
|           | 242060314 Uummanaq Katersugaasivik                                 | 1.000               | 0                  | 1.000               |
|           | 242060321 Fonds børnekomitien 6471-5240589                         | 11.229              | 0                  | 11.229              |
|           | 242060322 Fond for katastroferamte 6471-76430052                   | 34.875              | 0                  | 34.875              |
|           | 242060323 Hovedkonto Uummanaq                                      | 1.000               | 0                  | 1.000               |
|           | 242060324 Hovedkonto Upernavik                                     | 0                   | 1.000              | 1.000               |
|           | 242060326 Ilulissat kunstmuseum                                    | 1.000               | 0                  | 1.000               |
|           | 242060328 Upernavik Katersugaasivik                                | 1.000               | 0                  | 1.000               |
|           | 242060329 Avannaata Sullissiviit                                   | 0                   | 1.000              | 1.000               |
|           | 242060330 Upernavik Hallen   | 0                   | 1.000              | 1.000               |
|           | 242060331 Avannaata Lønoverførsler                                 | 0                   | 4.498.702          | 4.498.702           |
|           | 242060332 Ilulissat Isfjord  | 0                   | 15.149             | 15.149              |
|           | 242060400 Kontante beholdninger                                    | 5.039               | 0                  | 5.039               |
|           | 242060416 Deponeringskonto lejer til ejer                          | 280.000             | 1.186.715          | 1.466.715           |
|           |  | <b>7.902.492</b>    | <b>34.164.218</b>  | <b>42.066.710</b>   |
| <b>31</b> | <b>Egenkapital primo</b>   |                     |                    |                     |
|           | 251010100 Egenkapital primo  | <b>-358.958.230</b> | <b>0</b>           | <b>-358.958.230</b> |
| <b>32</b> | <b>Posterings direkte på egenkapitalen</b>                         |                     |                    |                     |
|           | 251010200 Posterings direkte på balancekontoen                     |                     | -22.539.822        | -22.539.822         |
|           | 251010201 Direkte postering vedr. hensættelse til tab på debitorer | 68.017.372          | 625.654            | 68.643.026          |
|           |  | <b>68.017.372</b>   | <b>-21.914.168</b> | <b>46.103.204</b>   |
| <b>33</b> | <b>Periodens resultat fra resultatopgørelse</b>                    |                     |                    |                     |
|           | 251010300 Periodens resultat                                       | <b>0</b>            | <b>-28.209.924</b> | <b>-28.209.924</b>  |
| <b>34</b> | <b>Nettokapital tilhørende fonde og legater</b>                    |                     |                    |                     |
|           | 253010100 Aktiver tilhørende fonde og legater                      | <b>-46.104</b>      | <b>0</b>           | <b>-46.104</b>      |
| <b>35</b> | <b>Banklån</b>   |                     |                    |                     |
|           | 255010403 Asfaltfabrik 6471 7872450 lån                            | -9.819.990          | 1.348.535          | -8.471.455          |
|           | 255010405 Lån Anlægsfonden 2003000938 kulturhus                    | -1.962.570          | 472.000            | -1.490.570          |
|           |  | <b>-11.782.560</b>  | <b>1.820.535</b>   | <b>-9.962.024</b>   |

|           |  |                    |                   |                    |
|-----------|--|--------------------|-------------------|--------------------|
| <b>36</b> | <b>Gæld til private leverandører af varer og tjenester</b>             |                    |                   |                    |
|           | 256020100 Leverandører af varer og ydelser                             | -32.576.313        | 12.767.288        | -19.809.025        |
|           | 256020101 2019-Forskellige kreditorer, ekstern m/fak                   | 0                  | 0                 | 0                  |
|           | 256020102 2018-Forske. kred, intern mestre u/fakt art 9620             | -42.000            | 42.000            | 0                  |
|           | 256020104 2018-Forskellige kreditorer, ekstern art 9600                | 0                  | 0                 | 0                  |
|           |  | <b>-32.618.313</b> | <b>12.809.288</b> | <b>-19.809.025</b> |
| <b>37</b> | <b>Gæld til selvstyret</b>   |                    |                   |                    |
|           | 256020200 Selvstyrets gæld til kommuner                                | -9.183.597         | 224.852           | -8.958.745         |
|           | 256020300 Kommuners gæld til Selvstyret                                | 62.834             | -2.520.695        | -2.457.861         |
|           |  | <b>-9.120.763</b>  | <b>-2.295.843</b> | <b>-11.416.606</b> |
| <b>38</b> | <b>Gæld til nettostyrede virksomheder</b>                              |                    |                   |                    |
|           | 256020400 Gæld til nettostyrede virksomheder                           | <b>-8.733.454</b>  | <b>2.964.828</b>  | <b>-5.768.626</b>  |
| <b>39</b> | <b>Anden gæld</b>  |                    |                   |                    |
|           | 256030101 Tilbageholdt endnu ikke redegjort A-skat, samt afregning     | -28.734.887        | -17.147.326       | -45.882.213        |
|           | 256030102 Tilbageholdt endnu ikke redegjort dansk skat, samt afregning | 420.093            | -265.463          | 154.630            |
|           | 256030103 Grl. skat af pension   | -813.166           | 0                 | -813.166           |
|           | 256040100 Skyldige lønninger   | 26.889             | 494.907           | 521.796            |
|           | 256040200 Skyldige tilbageholdte skatter                               | -82.084            | -21.030           | -103.114           |
|           | 256040201 Arbejdsmarkedsafgift (AMA)                                   | 899.618            | 1.458             | 901.076            |
|           | 256040400 Skyldige feriepenge  | -21.106.641        | -596.096          | -21.702.737        |
|           | 256040600 Skyldige øvrige tilbageholdelser                             | -806.052           | -255.909          | -1.061.960         |
|           | 256040601 Boligsikring til afregning                                   | 2.214.535          | -775.627          | 1.438.908          |
|           | 256050300 Eksternt betalte projekter                                   | 830.906            | -987.416          | -156.510           |
|           | 256060100 Modtagne garantier og sikkerhedsstillelser                   | -462.756           | 0                 | -462.756           |
|           | 256070201 Sociale udb.samt tilskud til foreninger art 9590             | 401                | 0                 | 401                |
|           | 256070202 Halv pension hver 15.i måneden fælles                        | 0                  | -4.033            | -4.033             |
|           | 256070204 A-bidrag Udbetaling 00                                       | 68.725             | 8.586             | 77.311             |
|           | 256070206 Under admin. alderspension – Ilulissat                       | 400.146            | 0                 | 400.146            |
|           | 256070207 Under admin.førtidspension Ilulissat                         | -355.322           | -368              | -355.690           |
|           | 256070208 Under admin. alderspension - Qaanaaq. – Socialens            | 208.460            | 1.560             | 210.020            |
|           | 256070209 Under admin.førtidspension Qaanaaq                           | 284.078            | -6.833            | 277.246            |
|           | 256070210 Under admin. alderspension-Uummannaq - Socialens             | 52.046             | 0                 | 52.046             |
|           | 256070211 Under admin.førtidspension Uummannaq                         | -86.269            | 0                 | -86.269            |
|           | 256070212 Under admin.førtidspension- Upernavik                        | -67.228            | 0                 | -67.228            |
|           | 256070213 Under admin. alderspension                                   | 32.962             | 364.066           | 397.028            |
|           | 256070214 Under admin. førtidspension                                  | -85.822            | -325.340          | -411.162           |

|   |                    |                    |                    |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| 256070300 Midlertidige posteringer                                | -102.869           | 102.869            | 0                  |
| 256070304 Kreditorer/Kontingenter og lign. - lønsystem til og med | 639.562            | 1.622.757          | 2.262.319          |
| 256070310 Mellemlregnskonto Hjælp mod tilbagebetaling             | 0                  | 0                  | 0                  |
| 256079002 Fejlkonto – Børnetilskud                                | 1                  | 0                  | 1                  |
|   | <b>-46.624.673</b> | <b>-17.789.236</b> | <b>-64.413.909</b> |

## Garantier, eventualrettighed og forpligtelser:

Forpligtelser Ultimo 2023:

### Lejeaftaler:

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

|                 |                                      |
|-----------------|--------------------------------------|
| IT-udstyr       | Rest forpligtigelse kr. 414.076,00   |
| Lagerbygning    | Rest forpligtigelse kr. 118.066,92   |
| Vakantbolig     | Rest forpligtigelse kr. 1.071.072,00 |
| Kontorbygninger | Rest forpligtigelse kr. 1.834.608,00 |

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 rest indfriet leasingaftalen til kr. 107.026,-.

### Kautionsforpligtelser

Avannaata Kommunua har etableret et kautionsforpligtigelse på kassekredit til udviklingselskabet Avanna Development på kr. 80 mio. Kommunen ejer selskabet.

### 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.

| Rækkenavne                                | Oprindeligt Budget    | Omplaceringer       | Tillægsbevillinger   | Korrigeret Budget     | Forbrug               |
|---|-----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 122010100 Månedsløn                       | 329.757.000,00        | -76.940,00          | -6.238.241,00        | 323.441.819,00        | 339.926.119,04        |
| 122010200 Timeløn                         | 185.280.000,00        | 1.926.237,00        | -3.358.805,00        | 183.847.432,00        | 191.226.471,51        |
| 122010301 Merarbejde - timeløn            | 6.526.000,00          | 448.088,00          | 64.480,00            | 7.038.568,00          | 9.625.016,52          |
| 122010302 Merarbejde - månedsløn          | 8.389.000,00          | 48.560,00           | -392.180,00          | 8.045.380,00          | 8.882.126,69          |
| <b>Hovedtotal</b>                         | <b>529.952.000,00</b> | <b>2.345.945,00</b> | <b>-9.924.746,00</b> | <b>522.373.199,00</b> | <b>549.659.733,76</b> |
|   |                       |                     |                      |                       |                       |
|   | <b>2019</b>           | <b>2020</b>         | <b>2021</b>          | <b>2022</b>           | <b>2023</b>           |
|   |                       |                     |                      |                       |                       |
| Antal Ansatte *                           | 3.178                 | 3.208               | 3.277                | 3.178                 | 3.071                 |
| Årsværk (fuldtidsansatte) *               | 1.398                 | 1.470               | 1.515                | 1.538                 | 1.514                 |
| Lønudgift (måned, timeløn og overarbejde) | 482.101.622           | 509.070.998         | 535.935.976          | 553.905.682           | 549.659.734           |
| Gennemsnitlig Lønudgift pr. Årsværk       | 344.851               | 346.307             | 353.753              | 360.147               | 363.051               |

### Vederlag til Kommunalbestyrelse og Bygdebestyrelse

| Rækkenavne                    | Oprindeligt Budget  | Omplaceringer | Tillægsbevillinger   | Korrigeret Budget   | Forbrug             |
|-------------------------------|---------------------|---------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| 0201020000 Kommunalbestyrelse | 4.639.000,00        |               | -1.592.780,00        | 3.046.220,00        | 2.573.077,35        |
| 0201030000 Bygdebestyrelse    | 4.080.000,00        |               | -81.600,00           | 3.998.400,00        | 5.128.168,39        |
| <b>Hovedtotal</b>             | <b>8.719.000,00</b> |               | <b>-1.674.380,00</b> | <b>7.044.620,00</b> | <b>7.701.245,74</b> |

### 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 4,9 mio. kr. i løn for 2023.

### Udgift til konsulenter

| Rækkenavne                             | Oprindeligt Budget   | Omplaceringer      | Tillægsbevillinger | Korrigeret Budget    | Forbrug              |
|--|----------------------|--------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| 122140100 Advokat                      | 1.400.000,00         |                    | -28.000,00         | 1.372.000,00         | 1.597.721,47         |
| 122140300 Ingeniør                     | 250.000,00           |                    | -5.000,00          | 245.000,00           | 133.967,50           |
| 122140500 Tolke                        |                      |                    |                    |                      | 763.472,00           |
| 122140700 Entreprenører og håndværkere | 7.155.000,00         | -2.010.921,00      |                    | 5.144.079,00         | 4.941.603,37         |
| 122140740 Andre tjenesteydelser        | 14.227.000,00        | 2.635.541,00       | 926.660,00         | 17.789.201,00        | 18.411.951,36        |
| 122140800 Vikarudgifter                | -20.000,00           |                    |                    | -20.000,00           |                      |
| 122140900 Faglige konsulenter          | 800.000,00           |                    | -16.000,00         | 784.000,00           | 1.323.066,24         |
| 122141100 IT-konsulenter               | 450.000,00           | 1.998,00           | -9.000,00          | 442.998,00           | 841.702,18           |
| 122141200 Andre konsulenter            | 300.000,00           |                    | -6.000,00          | 294.000,00           | -10.890,00           |
| 122141201 Fremmede tjenesteydelser     | 10.069.000,00        | -792.595,00        | -1.069.740,00      | 8.206.665,00         | 10.734.360,15        |
| <b>Hovedtotal</b>                      | <b>34.631.000,00</b> | <b>-165.977,00</b> | <b>-207.080,00</b> | <b>34.257.943,00</b> | <b>38.736.954,27</b> |

## Udgift til rejser og repræsentation

| Rækkenavn  | Oprindeligt Budget   | Omlaceringer       | Tillægsbevillinger   | Korrigeret Budget    | Forbrug              |
|--|----------------------|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 122070300 Tjenesterejser   | 2.421.000,00         |                    | -98.420,00           | 2.322.580,00         | 1.496.344,05         |
| 122070301 Tjenesterejse Billet/Transport til og fra tjenestestedet     | 1.189.000,00         | 7.000,00           | -375.351,00          | 820.649,00           | 2.321.730,24         |
| 122070302 Tjenesterejse kost/logi – dagpenge i forbindelse med tjenest | 854.000,00           | -14.000,00         | -211.510,00          | 628.490,00           | 1.476.251,03         |
| 122070400 Feriefrirejser   | 3.841.000,00         |                    | -541.020,00          | 3.299.980,00         | 3.249.637,51         |
| 122070500 Ophold i forbindelse med tjenesterejser                      | 406.000,00           |                    | -8.120,00            | 397.880,00           | 408.357,25           |
| 122070600 Forplejning  | 10.270.000,00        | 140.138,00         | -458.428,00          | 9.951.710,00         | 10.068.742,44        |
| 122070700 Dagpenge   | 27.000,00            |                    | -540,00              | 26.460,00            | 56.811,24            |
| 122130100 Gaver  | 65.000,00            |                    | -4.200,00            | 60.800,00            | 98.079,19            |
| 122130300 Andre udgifter   | 2.037.000,00         | -337.535,00        | -413.740,00          | 1.285.725,00         | 1.527.755,24         |
| <b>Hovedtotal</b>  | <b>21.110.000,00</b> | <b>-204.397,00</b> | <b>-2.111.329,00</b> | <b>18.794.274,00</b> | <b>20.703.708,19</b> |

### 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 72,5 mio. kr. ultimo 2023. Det er en stigning på 1,6 mio. kr. sammenholdt med hensættelsen ultimo 2022.

Heraf er 1 mio. kr. resultatført idet disse på afskrivningstidspunktet har været forfaldne i mindre end 2 år. Resten er bogført direkte på egenkapitalen med 0,6 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          | 28.100.682 | 11.685.359 | 9.665.880 | 8.658.795 | 12.033.966 | 52.388.391       | 122.533.072 |
| Afskrivning                  | 7,50%      | 15%        | 30%       | 50%       | 75%        | 100%             |             |
| Beløb hensat til afskrivning | 2.107.551  | 1.752.804  | 2.899.764 | 4.329.397 | 9.025.474  | 52.388.391       | 72.503.381  |



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

| <b>Kommunale bygninger</b> | <b>Antal</b> | <b>m2</b> |
|----------------------------|--------------|-----------|
| 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.

Kommunale udlejningsboliger administreret af INI for Uummannaq, Upernavik og Qaanaaq antal lejemål 342 på boligareal i alt 22.409.

Kommunen har overdraget ejerskabet af udlejningsboliger på antal lejemål 16 på boligareal i alt 656 i år 2021 til den kommunale ejede Selskab Avannaa Development og fortsat administreret af INI.

Samlet henlæggelse til vedligeholdelse til de kommunale og Avannaa Development udlejningsboliger beløber sig til 14,0 mio. kr. jf. aflagte boligregnskaber for 2023

## **REGNSKABSPRAKSIS**

Principperne er uændret i forhold til regnskabsaflæggelsen for 2022

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. 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 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 ydelserne 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 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 kommunens ejerandel af Avannaata Development og 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.

Der er foretaget hensættelse til forventet tab i overensstemmelse med den gældende lovgivning.

## **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.