

AVANNAATA KOMMUNIA



BEMÆRKNINGER
FRA
BUDGETANSVARLIGE

ÅRSBERETNING
2018



Indholdsfortegnelse

0.00 FORORD VED BORGMESTER	4
0.02 ÅRSRESULTAT	5
0.03 FORBRUGSOVERSIGT 2018 FOR STANDARDKONTI	6
0.04 BY FORDELT REGNSKABSTAL	7
0.05 SAMLEDE OVERSIGT I HENHOLD TIL STYRELSESVEDTÆGT	10
1.0 FÆLLES SERVICE	11
1.10 UDGIFTER TIL FOLKEVALGTE	11
1.11 DEN KOMMUNALE FORVALTNING.....	12
1.13 IT	13
1.18 TVÆRGÅENDE AKTIVITETER	13
1.41-08 FOREBYGGELSE.....	13
5.53 FRITIDSVIRKSOMHED	13
5.56 MUSEER	13
5.59 TILSKUD TI FRITIDSVIRKSOMHEDER OG KULTURELLE FORMÅL	14
2.0 2.00 TEKNIK OG MILJØ	15
2.20 VEJE, BROER, ANLÆG OG TRAPPER M.V.....	15
2.21 RENHOLDELSE, INKL. SNERYDNING.....	16
2.22 LEVENDE RESSOURCER	16
2.23 FORSKELLIGE KOMMUNALE VIRKSOMHEDER.....	16
2.25 BRANDVÆSEN.....	16
2.27 ØVRIGE TEKNISK VIRKSOMHED	17
3.00 ERHVERVSOMRÅDET	18
3.34 BESKÆFTIGELSESFREMMEDE FORANSTALTNINGER	18
3.35 REVALIDERING	18
3.37 KOMMUNALT ERHVERVSENGAGEMENT	19
4.43 FØRTIDSPENSION	20
4.45 OFFENTLIG HJÆLP	20
4.00 DET FAMILIE OMRÅDE	21
4.40 FRIPLADS FOR BØRN I DAGINSTITUTION	21
4.41 DØGNFORANSTALTNINGER FOR BØRN OG UNGE	21
4.44 UNDERHOLDSBIDRAG	21
4.46 ANDRE SOCIALE YDELSER.....	22
4.47 ÆLDREFORSORG	22
4.48 HANDICAPOMRÅDET	22
4.49 ANDRE SOCIALE UDGIFTER.....	22
5.00 UDVIKLINGS OMRÅDE	24
5-50 DAGFORANSTALTNINGER FOR BØRN OG UNGE	24
5.51 SKOLEVÆSENET	26
5.55 BIBLIOTEKSVÆSEN.....	27
6.00 FORSYNINGSVIRKSOMHEDER	28
6.66 - RENOVATION M.V.	28
6.68 ØVRIGE FORSYNINGSVIRKSOMHEDER.....	29
7.00 ANLÆG	30

7.70 ANLÆGSUDGIFTER VEDRØRENDE BOLIGOMRÅDE	30
7.71 ANLÆGSUDGIFTER VEDRØRENDE ADMINISTRATIONEN	31
7.72 ANLÆGSUDGIFTER VEDRØRENDE DET TEKNISKE OMRÅDE	31
7.73 ANLÆGSUDGIFTER ERHVERV- OG ARBEJDSMARKEDSOMRÅDET	31
7.74 ANLÆGSUDGIFTER VEDRØRENDE DET SOCIALE OMRÅDE	31
7.75 ANLÆGSUDGIFTER VEDRØRENDE UNDERVISNINGS- OG KULTUROMRÅDET	31
7.76 ANLÆGSUDGIFTER VEDRØRENDE FORSYNINGSVIRKSOMHEDER	32
8.00 INDTÆGTER OG RENTER	33
8.80 PERSONLIG INDKOMSTSKAT	33
8.81 SELSKABSSKAT	34
8.83 GENERELLE TILSKUD OG UDLIGNINGSSKAT	34
8.85 RENTER, KAPITALAFKAST SAMT KURSTAB- OG GEVINST	34
8.86 ANDRE IND TÆGTER	34
8.88 AFSKRIVNINGER	35
8.89 ÅRETS DRIFTSRESULTAT	35
9.00 FINANSFORSKYDNINGER	36
9.90 LIKVIDE AKTIVE	36
9.91 KORTFRISTEDE TILGODEHAVENDER	37
9.92 NATURKATASTROFE	38
9.93 LANGFRISTEDE TILGODEHAVENDER	39
9.97 LANGFRISTET GÆLD	39
9.98 REGULEREDE PASSIVER	39
9.99 KAPITALKONTO	39
REGNSKABSPRAKSIS	40
RESULTATOPGØRELSE	42
FINANSIERING OG FINANSIEL STATUS	43
BALANCE	45
STANDARDOVERSIGT	47
2 CIFRE OVERSIGT	48
EJENDOMSFORTEGNELSE	49
PERSONALEOVERSIGT	50
GARANTIER, EVENTUALRETTIGHEDER OG FORPLIGTIGELSER	51

0.00 FORORD VED BORGMESTER

Et spændende regnskabsår for Avannaata Kommunia er ved sin afslutning. Samtidig er det det Avannaata Kommunia's første beretning.

Det første år efter kommunedeling er nu overstået og regnskabet afsluttet. Kommunen kommer ud af 2018 med et overskud før finansielle poster på 25 mio. kr.

Kommunens budget tog udgangspunkt med fordeling af befolkningstal pr. 1. januar eller juni 2017 fra Qaasuitsup Kommunia regnskab.

Der var en forventning om en fornuftig primo likviditet, da kommunen gik ind i 2018, en forventning der dog måtte nedjusteres væsentligt allerede primo 2018. Denne nedjustering kommer af flere ting, hvilken hænger sammen med Kommunedeling har været en større proces som stadigvæk har i visse område uklarheder. Eksempelvis har det likviditets mæssigt – arv fra Qaasuitsup Kommunia – medført at budgettet måtte nedjusteres med 35. mio. kr., hovedsagelig grundet socialområdet.

Desuden har naturkatastrofen ved Uummannaq i 2017 virkelig taget hårdt på kommunens ressourcer, herunder under beredskabet i forskellige områder af kommunen.

Lufthavnsudvidelsen eller ny lufthavn vil fremover give kommunen øgede indtægter i form af uddannede fagfolk tilbydes flytning til kommunen. Det er derfor også en oplagt mulighed for at få andre grupper af den potentielle arbejdsstyrkesamfundet i arbejde, hvilken skal udvikles i samarbejde med erhvervslivet og de kommunale forvaltninger.

Avannaata Kommunia's bidrag til BNP'et vedr. fiskeriet er stadig betragteligt, til trods for uddannelsesniveau er noget lavt forhold til resten af landet. Det er mærkbart og synligt når man går en tur i havne-området, og ser al den aktivitet der er, hvilke kun er glædeligt.

Skatteindtægterne er stiger hvert år og ledigheden er fortsat faldende. Dette vil blive meget spændende om dette fortsætter, specielt set i lyset af opførelsen af den nye lufthavn og den stigende turisme som følge af dette.

Op trods af at opdelingen af Qaasuitsup Kommunia giver stadig nogle udfordringer, er jeg stadig fortrøstningsfuld over fremtiden, ikke mindst set i lyset af den kommende lufthavn, og hvad den måtte bringe af nye opgaver. Det er en lysende fremtid vi går i møde.

Palle Jerimiassen

Borgmester

Avannaata Kommunia

0.02 Årsresultat

Årsresultatet viser, at kommunen har indtægter på 876,7 mio. kr. samt drifts- og anlægsudgifter på i alt 851,7 mio. kr. Resultat før status viser overskud på 25 mio. kr.

Regnskab i forhold til oprindeligt budget

Indtægter:

Der var oprindeligt budgetteret med 872 mio. kr. og i løbet af året er der blevet bevilget tillægsbevilling på 15,4 mio. kr., dermed blev det til samlet indtægtsbevilling på 887,4 mio. kr.

Regnskabet på indtægter lyder på 876,7 mio. kr., hvilket betyder mindre indtægt på 10,7 mio. kr.

Driftsudgifter:

Der var oprindeligt budgetteret med 789 mio. kr. og i løbet af året er der blevet bevilget tillægsbevilling på -11,7 mio. kr., dermed blev det til samlet driftsbevilling på 777,3 mio. kr.

Regnskabet på driftsudgifter lyder på 770,1 mio. kr., hvilket betyder mindre udgift på 7,2 mio. kr.

Anlægsudgifter:

Der var oprindeligt budgetteret med 79,7 mio. kr. og i løbet af året er der blevet bevilget tillægsbevilling på 1,0 mio. kr., dermed blev det til samlet anlægsbevilling på 80,7 mio. kr.

Regnskab på anlægsudgifter lyder på 81,6 mio. kr., hvilket betyder merudgift på 900 t.kr.

Likviditet

De likvide aktiver er på 58,3 mio. kr. pr. 31. december 2018, excl. aktier på 331 t.kr.

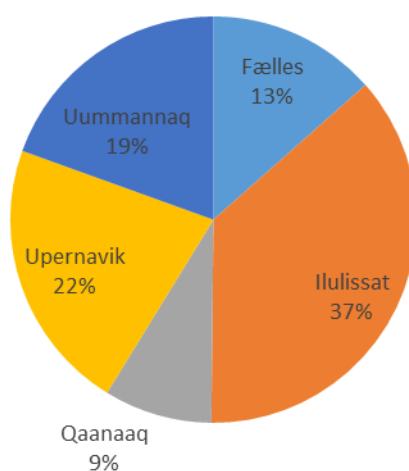
0.03 Forbrugsoversigt 2018 for standardkonti

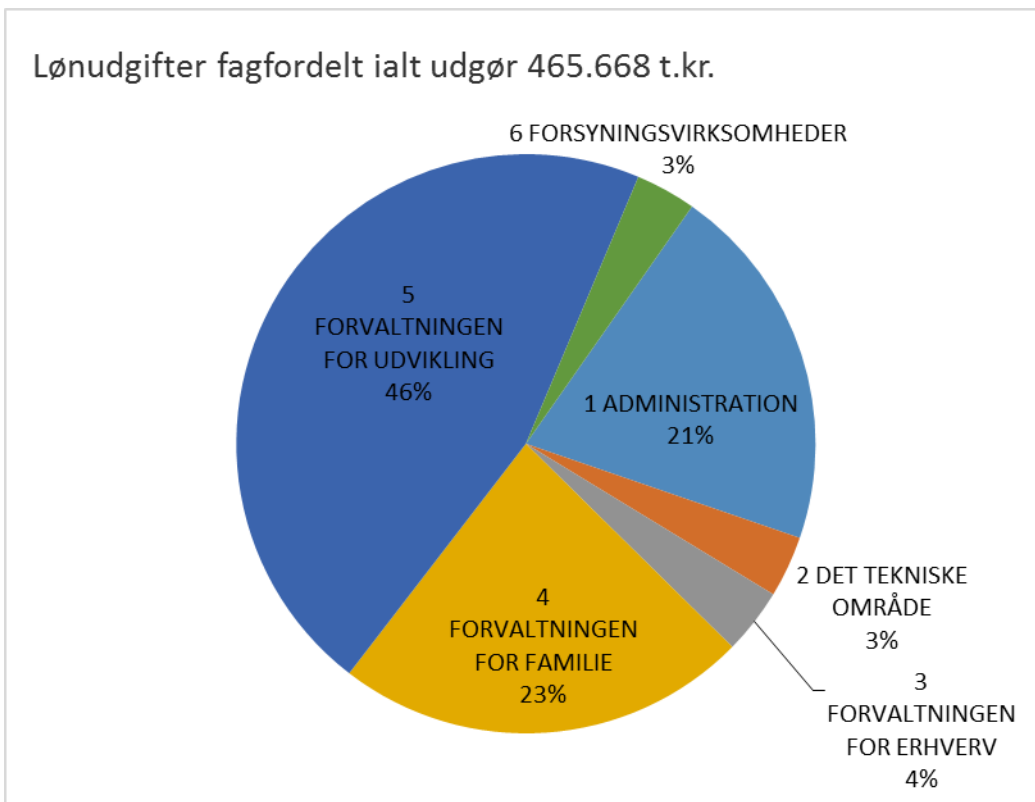
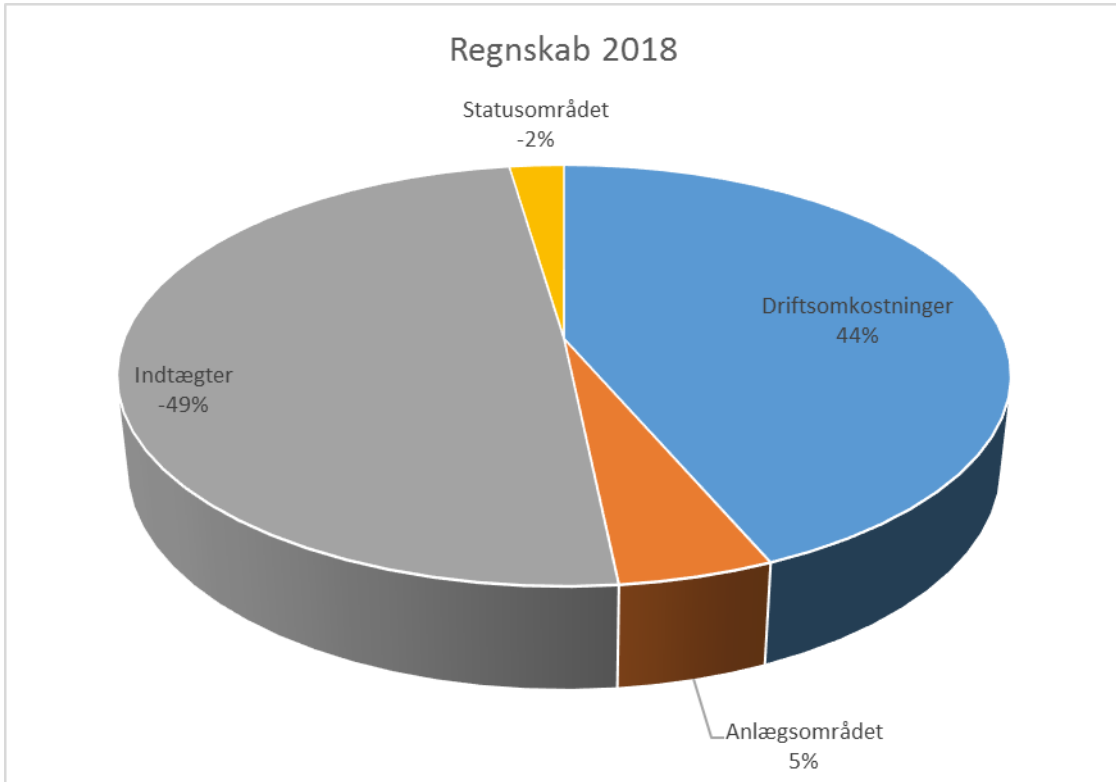
Standardkonto		Forbrug	Bevilling
01	Lønninger m.v.	465.668	455.150
05	Personaleomkostninger	20.787	21.913
06	Vacantboliger	6.207	5.974
10	Kontorholdsudgifter	9.923	9.471
11	EDB	890	5.526
12	Fremmede tjenesteydelser	59.143	56.134
15	Varekøb	13.868	14.713
16	Forplejningsudgifter	12.621	13.894
20	Anskaffelse af materiel og inventar m.v.	12.514	12.938
21	Driftsmidler m.v.	26.914	28.839
22	Reparations- og vedligeholdelsesarbejder	10.772	12.395
25	Husleje m.v.	4.472	3.229
30	Skattepligtige sociale ydelser	160.675	158.258
31	Ikke skattepligtige sociale ydelser	40.721	36.476
35	Tilskud til foreninger og private virksomheder	12.033	14.993
42	Betalinger til Selvstyret og andre kommuner	101.000	108.057
46	Renteudgifter og kurstab	532	870
48	Afskrivning på udestående fordringer	4.983	1.817
50	Anlægsudgifter	84.913	83.400
70	Takstbetaling	-15.439	-13.320
71	Lejeindtægter	-4.243	-5.223
79	Øvrige indtægter	-34.314	-35.600
82	Betalinger fra Selvstyret og andre kommuner	-642.868	-635.322
86	Renteindtægter og kursgevinster	-7.721	-7.521
90	Finansforskydninger	-369.319	-366.746
99	Finansforskydninger	25.254	0

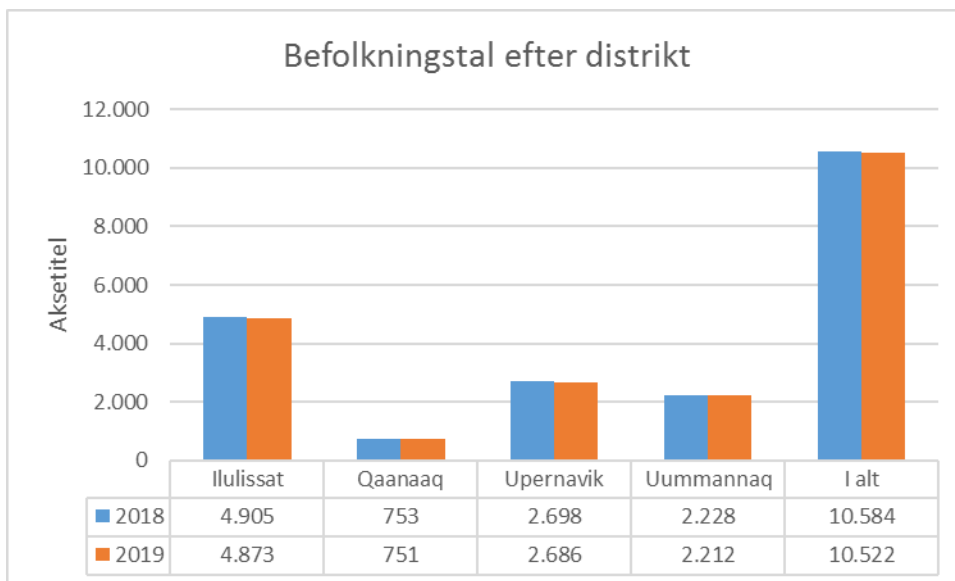
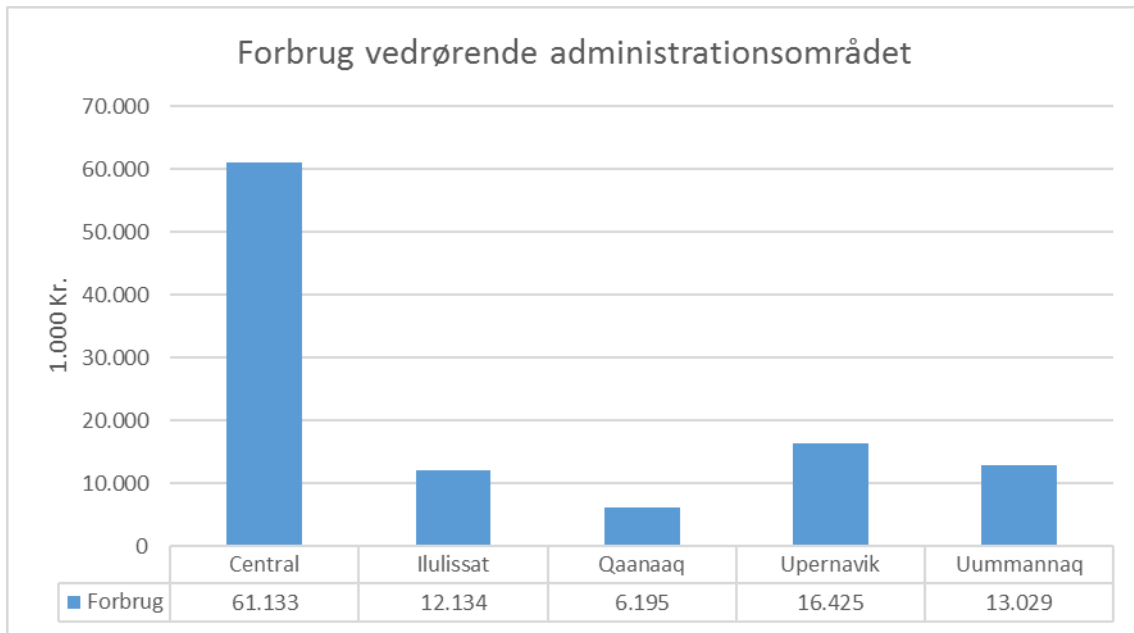
0.04 By fordelt regnskabstal

Kontonavn	Fælles	Ilulissat distrikt	Uummannaq distrikt	Upernavik distrikt	Qaanaaq distrikt
ADMINISTRATION	87.760	17.046	16.490	20.649	7.976
DET TEKNISKE OMRÅDE	-115	19.521	7.759	8.349	2.400
FORVALTNINGEN FOR ERHVERV	1.286	9.009	5.184	3.984	1.196
FORVALTNINGEN FOR FAMILIE	1.366	116.638	71.298	72.407	33.639
FORVALTNINGEN FOR UDVIKLING	9.255	117.188	50.012	63.697	20.119
FORSYNINGSVIRKSOMHEDER	0	5.059	324	-843	1.416
Total Driftsudgifter	99.551	284.461	151.066	168.243	66.745

DRIFTSUDGIFTER / Autoriseret kontoplan
fra konto 1 til 6

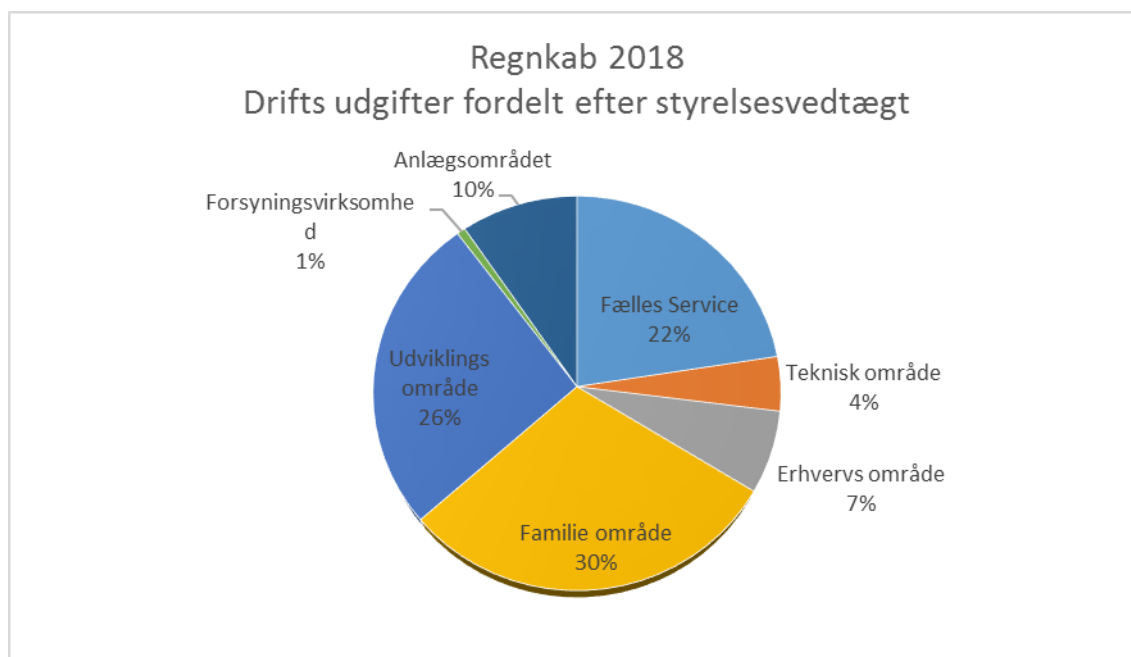






0.05 Samlede oversigt i henhold til styrelsesvedtægt

Tekst	Budget 2018	BR1-2018	BR2-2018	BR3-2018	Regnkab 2018
Fælles Service	187.093	186.286	183.552	187.848	191.952
Teknisk område	37.012	34.969	34.969	34.969	37.915
Erhvervs område	67.374	66.892	64.392	63.292	57.568
Familie område	258.488	257.540	257.883	255.915	253.478
Udviklings område	241.713	238.482	233.021	231.699	223.198
Forsyningsvirksomhed	-2.701	3.574	3.574	3.574	5.955
Driftsomkostninger	788.979	787.743	777.391	777.297	770.066
Anlægsområdet	79.700	79.700	76.871	80.717	81.638
Drift og anlægsudgifter	868.679	867.443	854.262	858.014	851.704
Indtægter	-872.001	-872.001	-881.409	-887.409	-876.670
Resultat før status	-3.322	-4.558	-27.147	-29.395	-24.966
Statusområdet	9.710	9.710	9.710	9.710	-33.355
Årsresultat 1 - 9	6.388	5.152	-17.437	-19.685	-58.321
Primo kassebeholdning	246	246	246	246	246
Ultimo kassebeholdning	-6.142	-4.906	17.683	19.931	58.567



1.0 Fælles Service

Kontonavn	Budget 2018	BR1-2018	BR2-2018	BR3-2018	Regnkab 2018
FÆLLES SERVICE					
Udgifter til folkevalgte	16.178	16.178	16.178	16.178	15.016
Den kommunale forvaltning	101.904	104.326	102.976	102.976	109.899
Kantinedrift	800	100	100	100	1
IT	11.156	11.156	11.156	15.956	15.652
Tværgående aktiviteter	12.727	10.697	10.047	10.047	9.353
Socialt forebyggelsesarbejde	5.352	5.457	5.128	5.128	4.959
Fritidsvirksomhed	29.887	29.337	28.952	28.528	29.162
Museer	3.467	3.413	3.393	3.313	2.878
Tilskud til fritidsvirksomhed og kulturelle formål	5.622	5.622	5.622	5.622	5.033
FÆLLES SERVICE	187.093	186.286	183.552	187.848	191.952

1.10 Udgifter til folkevalgte

Samlet har konto 10 har mindre forbrug på kr. 1,16 mio.

Bevillingen på Kommunalbestyrelsen er sammenlagt har budget overskredet med 433 t.kr. Overskridelsen skyldes primært at der har været flere politiske rejseaktiviteter end forventet, hvor f.eks. Økonomiudvalget var på en orienteringsrejse til Europa osv. som ikke er budgetteret.

Mindre forbrug på Bygdebestyrelsernes 24 bygder på 659 t.kr. skyldes især, at der i mange steder er sket mindre forbrug på vederlag og tjenesterejser.

Mindre forbrug på Lokaludvalgenes vederlag i 4 byer på 699 t.kr. skyldes, at 2 af de 4 udvalg først blev sent i 2018 således, at vederlæggelsen først startede i anden kvartal, da det sker efterfølgende måned efter valget i byen.

Mindre forbrug i Øvrige udgifter til folkevalgte i alle steder på 271 t.kr. skyldes, at der til Landstingsvalget i april 2018 ikke har været store udgifter til kommunen i forbindelse med valget i alle steder og eller er forplejning for det medarbejdere som er på arbejder under valghandlingen sket over konto 11.

1.11 Den kommunale forvaltning

Bevillingen på konto 11 er sammenlagt er budget overskredet med kr. 6,9 mio. Overskridelsen skyldes primært overforbrug flere steder i den kommunale forvaltning.

Centralforvaltningens overforbrug på ca. kr. 6,1 mio. de skyldes at der i budgettet ikke var taget hensyn til de følger den ekstra ordinære opnormering af ansatte i Teknisk Forvaltning ville få af betydning i form af højere lønninger end det forventede og deraf rekruttering. Derudover ekstra lønudgifter til deling 60/40 med Kommune Qeqertalik for tidligere af kommunen opsagte medarbejdere som i retten er afgjort til fordel for sagsøgerne og for tidligere medarbejdere som ikke har fået udbetalt det de har krav på.

Avannaata Kommunia har også haft stor behov for afklaring af kommunens driftsområder i byer og bygder med henblik på forbedring af borgerservice, som har givet mange tjenesterejser for de ansatte især i Fælles Service og Teknisk Forvaltning.

Derudover har der været betydelige udgifter til advokater og eksterne konsulenter som er sat til at udføre nogen opgaver for kommunen i flere forskellige anliggender.

Avannaata Kommunia skulle samle alle sine budgetter til telefonudgifter i konto 11, da man nu kun har én aftale med Tele til telefoni, dette blev desværre ikke gjort i tide, hvilket giver merforbrug på kr. 1,0 mio. på området mod at stederne skal lukke ned for alle øvrige telefonabonnementer.

Avannaata Kommunia modtog el-regning fra Nukissiorfiit for kommunale bygninger på ca. 700 t.kr. gældende for perioden 2016-2019, hvor en del af den skulle være delt 60/40, men kunne ikke gøres umiddelbart af Nukissiorfiit, hvorfor kommunen afholdte hele udgiften mod lovnin om refusion for bygninger der vedr. Kommune Qeqertalik i løbet 2019.

Avannaata Kommunia har ikke selv nok kontorer og har hellere ikke vakantboliger som gør, at kommunen betaler betydelige summer til leje af kontorer og vakantboliger. Der er også sket mange gange, at konto 11 har afholdt udgifter for leje vakantboliger for medarbejdere under andre forvaltninger som udfordrer budgettet.

Ilulissat har mindre forbrug på 675 t.kr. som især skyldes, at flere stillinger i Borgerservice er nedlagt eller sparet for at hjælpe på områdets udfordrede budget.

Ummannaqs overforbrug på kr. 1,0 mio. skyldes Qaasuitsup's Kommunalbestyrelsen beslutning i 2016 om, at der skal spares på personaleområdet.

Beslutningen gik ud på, at der spares på personaleområdet, men fakta blev, at der efterfølgende også blev besluttet, at der ikke skal opsiges medarbejdere, dette gjorde så, at forbruget blev uændret på trods af sparerunden, hvilket igen betyde, at der til budgetlægningen for 2018 ikke er taget højde for det manglende midler, da der i Avannaata Kommunia endnu ikke er sket afklaring i byer og bygder.

Upernaviks overforbrug på kr. 1,6 mio. skyldes Qaasuitsup's Kommunalbestyrelsen beslutning i 2016 om, at der skal spares på personaleområdet.

Beslutningen gik ud på, at der spares på personaleområdet, men fakta blev, at der efterfølgende også blev besluttet, at der ikke skal opsiges medarbejdere, dette gjorde så, at forbruget blev uændret på trods af sparerunden, hvilket igen betyde, at der til budgetlægningen for 2018 ikke er taget højde for det manglende midler, da der i Avannaata Kommunia endnu ikke er sket afklaring i byer og bygder.

Derudover er der sket underbudgettering og fejlkonteringer i enkelte driftskonti som giver merforbrug.

1.13 IT

På IT område er der sammenlagt et mindre forbrug på 304 t.kr. Mindre forbruget skyldes primært udstedte fakturaer til Kommune Qeqertalik og andre brugere uden for kommunen på telefoni, internet og lanlink mv. svarende til 300 t.kr. som kommunen ved fejl har fortsat med at budgettere og betale for i 2018.

1.18 Tværgående aktiviteter

Bevillingen på Tværgående aktiviteter har sammenlagt mindre forbrug 694 t.kr. Mindre forbruget skyldes især mindre forbrug på byer og bygdernes dispositionsmidler kr. 1,4 mio. Da flere byer og bygder ikke nåede at benytte deres midler pga. for sent opstart i deres nye arbejdsgange og tidlige stop for skibstrafik.

1.41-08 Forebyggelse

Kontoområdet blev overdraget 1. september 2018 til Sundhed og Fritid således, at ansvarsområdet også er ny. Planlagte indsatser i 2018 blev fulgt således, at der ikke er sket udvikling på området, da man forventer at det indsatser som er udviklet i 2018 implementeres i 2019.

5.53 Fritidsvirksomhed

Kontoområdet blev overdraget 1. september 2018 til Sundhed og Fritid således, at ansvarsområdet også er ny. Planlagte indsatser i 2018 blev fulgt således, at der ikke er sket udvikling på området, da man forventer at det indsatser som er udviklet i 2018 implementeres i 2019.

Der er dog på konto områder Fritidsklubber/skolepasning og Kultur- og folkeoplysning samt idrætsanlæg sket merforbrug på lønninger, som skyldes manglende overblik, da der endnu ikke foreligger udførlige rammer på området.

Uumannaq er også særlig udsat, da efter katastrofen er sket sammenblanding af børnehavebørn og større børn i fritidsordningen, uden at der sikret opnormering af fagligt kvalificeret personale eller midler.

5.56 Museer

Kontoområdet blev overdraget 1. september 2018 til Sundhed og Fritid således, at ansvarsområdet også er ny. Planlagte indsatser i 2018 blev fulgt således, at der ikke er sket udvikling på området, da man forventer at det indsatser som er udviklet i 2018 implementeres i 2019.

5.59 Tilskud ti fritidsvirksomheder og kulturelle formål

Kontoområdet blev overdraget 1. september 2018 til Sundhed og Fritid således, at ansvarsområdet også er ny. Planlagte indsatser i 2018 blev fulgt således, at der ikke er sket udvikling på området, da man forventer at de indsatser som er udviklet i 2018 implementeres i 2019.

På kontoområdet er dog en ny tilskudsvedtægt trådt i kraft pr. 1. januar 2019.

2.0 2.00 Teknik og miljø

DET TEKNISKE OMRÅDE	Budget 2018	BR1-2018	BR2-2018	BR3-2018	Regnkab 2018
Veje, broer, trapper og anlæg m.v.	7.196	6.121	6.121	6.121	3.380
Renholdelse incl. snerydning	5.616	5.616	5.616	5.616	6.779
Levende ressourcer	1.280	1.280	1.280	1.280	1.511
Forskellige kommunale virksomheder	5.050	4.357	4.357	4.357	4.019
Brandvæsen	8.817	8.705	8.705	8.705	9.414
Øvrige tekniske virksomheder	9.053	8.890	8.890	8.890	12.811
DET TEKNISKE OMRÅDE	37.012	34.969	34.969	34.969	37.915

De fleste aktiviteter har fulgt planerne, og dermed budgettet. Forvaltningen har på den måde arbejdet organiseret og struktureret. Der er fem aktiviteter, hvor der er overskridelse.

Vinteren har været hård på den måde, at der var mere sne ift. tidligere år. Derfor var det nødvendigt med ekstra arbejde, så vejene eller gangbroer kunne være fri for sne. Det har kunne mærkes i kontoen.

Tidligt på sommeren blev pengene opbrugt ift. renholdelse. Driften blev pålagt fra politisk side at afholde ekstraordinært indsats for at holde byen rent i Ilulissat. Derfor var der oprydning hele tiden, hvilket var konsekvens for budgetoverskridelse.

Fangst- og Fiskeriafdelingen har iværksat opfiskning af tabte fiskeredskaber uden bevilling. Det blev straks stoppet, men kan ses på kontoen. Afdelingen havde troet, at der var afsat midler til formålet.

Mange opgaver skal løses i byggerne af samme medarbejder, eksempelvis konteres renovationsudgifter på denne konto, da renovator også skal løse andre opgaver som berører bygedrift som snerydning eller pedelarbejde.

Hovedårsag til budgetoverskridelse er ustabil drift af kommunal entreprenørvirksomhed. Anlæggene er gamle og slidte, det har givet anledning driftsstop i tide og utide. Virksomheden har brugt mange udgifter til reparation- og vedligeholdelse, så anlægge kan holdes i gang.

Der har været afholdt ekstra udgifter til løn, da opsagte eller fyret medarbejder har fået løn i opsigelsesperioden. Entreprenørvirksomhed har stor betydning for borgerne, og skal altid være i drift. Der bliver brugt mange penge for at holde driften i gang, således god serviceniveau holdes overfor borgerne.

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

Budgettet omfatter områderne veje, broer, trapper og anlæg. Det er anlæg som har stor betydning for borger. Det er vigtigt, at anlæggene bliver vedligeholdt ordenligt, så de kan anvendes i mange år. Det har været nødvendigt med vedligeholdelse af vejnettet i næsten alle bosteder. Vejene er godt slidte på den måde, at der er mange huller i asfalten. Vedligeholdelse omfatter primært i at lappe hullerne i asfalten.

Der har været problemer med kloaknettet i Ilulissat ved Elisabeth Thomsens vej. Kloakken skal spules hver dag for at undgå, at det bliver tilstoppet. Trace af kloakken er blevet ujævn pga. sætningsproblemer forårsaget af optøning af permafrosten, global opvarmning.

Der er ligeledes problemer med kloaknettet i Qaanaaq. Kloakken er gammelt, der sker ofte driftsstop pga. slidtage. Der kommer på den måde uforudsete omkostninger.

2.21 Renholdelse, inkl. snerydning

Kontoen beskæftiger sig primært med snerydning, glatføre bekæmpelse og renholdelse. Snerydning er kontraktstyret på den måde, at udgifter overføres hver måned til en entreprenør som udføre opgaven. Desværre har der været mere sne på vejene, derfor har det været nødvendigt med ekstra arbejde. Det kan tydeligt ses på kontoen, da opgaven skal udføres uanset hvad.

Renholdelseskontoen er overskredet. Kontoen er aktivt om sommeren, hvor der sker mange aktiviteter med renholdelse og oprydning. Sidste år har der været ekstraordinært indsats i Ilulissat i forhold til rod, og dermed oprydning i byen. Derfor er kontoen meget belastet. Andre bosteder holder budgettet.

2.22 Levende ressourcer

Kontoen omfatter hundehold og skadedyrbekæmpelse. Afdeling for drift har haft travlt med at implementere kravene fra den nye hundelov. Det omfatter primært udgifter til vaccination ift. hundesyge og rabies. Derudover skal hunde registreres med chip. Hundeinspektører har været på kursus, så de kan leve op til det nye krav fra hundeloven. I begyndelsen af året var der mindre udbrud af hundesyge i Qaanaaq, hvorfor der var ekstraordinær indsats for at bekæmpe det. Det kan ses ift. merforbrug på kontoen.

Fangst- og Fiskeriafdelingen har iværksat opfiskning af tabte fiskeredskaber uden bevilling. Det blev straks stoppet, men kan ses på kontoen. Afdelingen troede, at der var afsat midler til formålet.

2.23 Forskellige kommunale virksomheder

Forskellige kommunale virksomheder omfatter primært drift af servicehuse og aktiviteter vedr. byggedrift.

5 af 22 servicehuse har ikke holdt budgettet. Der er problemer med vaskemaskiner, det betyder, at der ikke kommer indtægter nok, da størst del af indtægterne kommer derfra. Driftsafdelingen har købt vaskemaskiner for at løse det problem, men det kan først etableres i år. Lønudgifterne har været for høje, det har været nødvendigt med ekstra timer pga. forlænget åbningstider. Derudover var der afsat for få midler til driftsudgifter som el, vand og varme.

Renovation konteres i byggedrift, men ikke i alle lokaliteter. Overskridelserne skyldes kommunens serviceforpligtigelse overfor borgerne med renovation. Renovatørerne udføre ikke kun håndtering af dag- og natrenovationsarbejde. De laver andre driftsopgaver som snerydning, afhentning af vand, pedalarbejde i skolen osv. Driften lejer køretøjer, når kommunens køretøjer ikke kan køre. Det er dyrt og er ofte årsag til budgetoverskridelse.

Samlet set holder kontoen budgettet, årsag struktureret arbejds gange, og et godt samarbejde på tværs af afdelinger.

2.25 Brandvæsen

Der har været afholdt forskellige kurser indenfor beredskabet. Både almindelige brandmandskurser til mere avanceret kompetencegivende uddannelser. Kurserne og uddannelserne er lovpligtige, og skal derfor holdes løbende.

2018 var ikke som tidligere år med større katastrofer. Det var mere præget af mindre brande eller ulykker, den del som er driften har ikke belastet kontoen. Anlæg i beredskabet er gamle og slidte, derfor bliver der brugt mange penge på reparation. Den del har været hårdest for økonomien i næsten alle bosteder.

2.27 Øvrige Teknisk virksomhed

Den største aktivitet på området er service til borgerne i kommunen, som primært er drift og vedligeholdelse af kommunale anlæg. Service omfatter eksempelvis snerydning af gangbroer, betjening af hunde, kloak spuling, glatføre bekæmpelse, servicering af kommunale institutioner, renholdelse/oprydning, betjening af pontonbroer, gravarbejder i kirkegården osv.

Fyret eller opsagte medarbejder har fået løn under opsigelsesperioden. Der har været behov for ekstra hænder for at imødekomme politiske ønsker eksempelvis ift. renholdelse.

Kommunens anlæg er gamle og slidte, derfor bruger kommunen mange penge til uforudsete udgifter, da disse ofte går i stykker. I Ilulissat er eksempelvis lastbil gået i stykker, driften har brugt mange penge for at reparere den, og for at leje lastbil udefra for at løse opgaverne.

Kommunens entreprenør er forpligtiget til at løse ovennævnte opgaver uanset hvad, derfor bliver der også brugt midler til reparation og vedligehold for at imødekomme kravene fra borger, eksempelvis så kan driften ikke sige, at kirkegården er lukket, da anlæg er gået i stykker.

3.00 Erhvervsområdet

FORVALTNINGEN FOR ERHVERV	Budget 2018	BR1-2018	BR2-2018	BR3-2018	Regnkab 2018
Bilag til anvisning - konto 3	0	0	0	0	0
Udlæg for Selvstyret	0	0	0	0	0
Beskæftigelsesfremmende foranstaltninger	2.555	2.555	2.555	2.555	2.198
Revalidering	3.475	3.403	1.853	1.853	1.151
Kommunalt erhvervsengagement	2.687	2.687	1.827	1.827	1.114
MAJORIAQ	11.406	10.996	10.906	10.503	10.232
Arbejdsmarkedsydelse	7.637	7.637	7.637	7.637	5.962
Førtidspension	24.597	24.597	24.597	25.467	25.368
Offentlig hjælp	15.017	15.017	15.017	13.450	11.543
FORVALTNINGEN FOR ERHVERV	67.374	66.892	64.392	63.292	57.568

3.34 Beskæftigelsesfremmede foranstaltninger

Dette konto sigter mod kravet om at have dygtige og uddannede medarbejdere, derfor bruges denne til aktiveringer, opkvalificering og omskoling, således at mulighederne for videreuddannelse øges.

I denne konto er målet arbejdsløse i Avannaata Kommunia fra 15 – 66 årige.

Aktivering (34-01)

Med brug af dette konto har man i 2018 opkvalificeret 24 arbejdsløse og har indstillet dem.

Man har indstillet dem enkelte kurser og man har også indstillet dem til udbudte kurser fra uddannelsesinstitutioner Grønland. Jeg vil også medtage, at man fra Campus Kujalleq har været i Qaanaaq og har afholdt kurser der.

Aktiveringer er pågået i byer og bygder, hvor man har samarbejdet med arbejdsgivere samt kommunale virksomheder.

I 2018 har man aktiveret 226 arbejdsløse. Dette har været succes hvortil man har samarbejdet med arbejdsgivere meget tæt.

Før man aktiverer arbejdsløse har man lavet handleplaner for de enkelte.

Ifølge budgettet har man ikke brugt hele kontoen.

3.35 Revalidering

Dette konto indeholder midler til langtidsledige, arbejdsløse med begrænset arbejdsevne samt med sociale problemer samt har været arbejdsløse i lang tid, skal man opnå, at de har haft berøring med virksomheder og således banes vej via aktiveringer.

Nogle af målene er, at man foretager afklaringsforløb med førtidspensionister under 60 år med henblik på revalidering. En af formålene er at der foretages arbejdsprøvning for ansøgere til førtidspension.

Til arbejdsprøvning bruger man konto 35.

For udgifter i konto 35 refunderes 50 % fra Selvstyret.

Fælles konto, revalidering (konto 35-00)

Fælles konto er oprettet, således at flere kommunale virksomheder får mulighed for at tage revalidender.

Aktivering (konto 35-01)

Dette konto bruges til aktivering af arbejdsløse. Aktiveringer pågår højst i 3 måneder. Derfor vil man efter nøje vurdering flytte revalidering til opkvalificering, der er afklaringsforløb medtaget med løn.

I dette konto udbetaler kommunen løn højst i 3 måneders varighed.

Dette konto er brugt, da der er lavet et aftale med Selvstyret om at bekæmpe det store arbejdsløshed, således har 23 langtidsledige har mulighed for at opfylde aftale om aktivering i kortere tider.

Revalideringsforløb i virksomheder (konto 35-03)

Dette konto bruges til personer som har været igennem en jobtræningsforløb og som skal til at gennemgå en revalideringsforløb. Folk der gennemgår en revalideringsforløb for løn fra virksomhederne som det arbejder i, og kommunen dækker 20-80% af lønudgifterne.

I 2018 har 17 personer gennemgået en revalideringsforløb.

Tilpasset aktiveringsforløb (konto 35-05)

Dette konto bruges til at sikre at personer som er jobsøgende samt personer der har en begrænset arbejdsevne kan forblive i arbejdsmarkedet.

Personer som gennemgår dette forløb får løn fra virksomhederne samt kommunen.

I 2018 gennemgik to personer dette forløb.

I konto 35 har man i henhold til det budgetterede ikke brugt alle det budgetterede midler, selvom man i henhold til sparekravet fra kommunens side for 2018 havde skullet dækket udgifter på 1,6 mio. kr. i andre konti.

3.37 Kommunalt erhvervsengagement

Som bekendt har man i den første halve år af 2018 ikke haft nævneværdige udgifter i konto 37. Dette skyldes primært andre initiativer som hører under kontoen som man ikke har haft udgifter for, hvor Selvstyret har stået for udgifterne, f.eks. har udgifterne til tabt af joller fangststyr til erhvervsfiskerne og fangerne i Nuugaatsiaq fyldt meget. Til tråds for det er der ud over dette har man i henhold til Finansloven for 2018 via– AI-2018 64.01.05- foretaget initiativer omkring erhvervslivet og beskæftigelse hvor man har brugt 1,1 mio.kr. ud af en budget på 1.8 mio. kr.

Man har for ovennævnte konto gjort det at man har overført det ubrugte midler til en studierejse til Island for Erhvervsudvalget i 2019. Man har for 2018 ligeledes dækket udgifterne til mobile toiletter til turister i byerne Upernavik, Uummannaq Ilulissat.

Forvaltningen har bemærket, at der en uoverensstemmelse på ca. kr. 248.000,- i Bilag 001a - Regnskab 2018 Balance konto 3 – konto 37. Dette skyldes, at man endnu ikke har indtastet det der skal indtastes til ULTIMO for 2018. Og det tal er en udgift til Udvalgets kommende studietur til Island.

3.38 Majoriaq

Dette konto bruges til at dække dygtiggørelsen af arbejdskraften så samfundets krav om at der er dygtige og faglært arbejdskraft kan indfries.

Majoriaq har kun kørt FA uddannelsen, hvor man som i folkeskolen skal gennemgå en eksamen for at gennemføre skolegangen.

I Avannaata Kommunia kører man Majoriaq med henblik på at uddanne borgere fra 15 år og op ad.

Man har ikke brugt hele det budgetterede midler på kontoen, selvom man i henhold til sparekravet fra kommunens side for 2018 har hentet midler på dette konto.

3.39 Arbejdsmarkedsydelse

Dette konto bruges til at dække udgifter der i henhold til lovgivningen pålagte krav om at dække udgifter til offentlig hjælp i forbindelse med hjemsendelse fra fiskeindustrien samt til folk som ikke er selv skyld i at komme i arbejdsløshed. Kontoen bruges ligeledes i forbindelse med dækning af udgifter til timelønnede der i forbindelse med sygdom har mistet løn.

Man ikke i henhold til det budgetterede brugt alle det budgetterede midler på kontoen. Til dels fordi, ledigheden i Avannaata Kommunia gennem det senere år har været faldende, kontoen indeholder stadigvæk 1,7 mio. kr.

4.43 Før tidspension

Selvom der var udmelding om overskridelse af budgettet ved slutningen af året blev der er ikke foretaget fyldes gørende ordninger. Da afgørelser truffet af Klagenævnet vedrørende sager der ved lovgivningens ikrafttrædelse i 2016 også inkludere alle udgifter der vedrører 2018. Således har man kun videreført ordninger der vedrører Uumannaq og Upernavik for 2018. Så man kommer afholde udgifterne på ordningerne der vedrører Ilulissat og Qaanaaq i 2019.

4.45 Offentlig hjælp

Udgifterne til offentlig hjælp er faldet markant i takt med den faldende arbejdsløshed. I januar har der været 372 der fik hjælp til livsnødvendige udgifter samt regninger, i december var der 222 der fik hjælp, i november 226.

4.00 Det familie område

FORVALTNINGEN FOR FAMILIE	Budget 2018	BR1-2018	BR2-2018	BR3-2018	Regnkab 2018
Fripladser på daginstitutionsområdet	206	206	214	214	163
Hjælpeforanstaltninger for børn og unge	60.220	60.971	61.126	59.802	65.513
Underholdsbidrag	2.477	2.477	2.477	2.477	1.790
Andre sociale ydelser	6.660	6.660	6.660	6.660	5.531
Ældreforsorg	93.118	91.520	89.322	88.603	90.634
Handicapområdet	94.688	94.603	97.191	97.335	89.056
Andre sociale udgifter	1.119	1.103	893	824	792
FORVALTNINGEN FOR FAMILIE	258.488	257.540	257.883	255.915	253.478

Der er mindreforbrug på omkring 2,4 mio. kr. i familieforvaltningen. Der skal gøres opmærksom på at der er midler som ikke indhentet og fakturaer der ikke betalt i 2018. men disse vil først vil kunne posteres i løbet af den nye år.

Tre budgetrevisioner har man korrigeret budgettet, forklaringerne til disse ændringer beskrives i bemærkningerne i nedenfor. Man har ikke inkluderet konto 41-08, forebyggelsesområdet, konto 43 førtidspension og konto 45 Offentlige hjælp efter disse høre under andre forvaltninger.

4.40 Friplads for børn i daginstitution

Konto 40 bruges til fripladser.

4.41 Døgnforanstaltninger for børn og unge

Konto område	Antal børn
Antal anbragte børn i familiepleje	77
Antal anbragte i selvstyres døgninstitutioner	34
Krisecenter Illernit, under konto 41-05	3
Børnehjem Puillasoq	4
Antal anbragte i private døgninstitutioner	2

Der er merforbrug på 5,5 mio. kr. i Børne og unge området. dette skyldes af forskellige årsager. For det første der er 3 anbragte børn udenfor hjemmet hvor hjemkommunen er ændret, hvor udgifterne skulle falder er ikke stadig færdigbehandlet, derfor disse regnes med at kunne blive færdigsagsbehandlet i 2019. udenom budgetrevision 3, har man administrativt flyttet personale lønudgifter fra Servicecenter Ilulissat til familiecentret i Ilulissat på omkring 1,5 mio. kr. uden flytte budgettet med. Så ser det ud som om man har merforbrug i kontoen. Refusioner på er budgettet ikke tilsvarende af reelle refusion derfor merforbrug på området.

4.44 Underholdsbidrag

Kommunerne skal udbetale til barnet hvis forældrene ikke har betalingsevne. Sidenhen vil indrivelses-myndigheden inddrive via skatter m.v.. Budgetforudsætninger på området er overholdt.

4.46 Andre sociale ydelser

Konto område	Antal
46-01 Dagpenge ved barsel	132
46-03 Boligsikring	540

En kvinde har ret til orlov på grund af graviditet, når der skønnes at være 2 uger til fødslen og indtil 15 uger efter fødslen. Budgetforudsætninger på området er overholdt.

4.47 Ældreforsorg

Konto område	Antal af alderspensionister	Antal medarbejdere
47-01 Alderspension	746	
47-02 Hjemmehjælp	234	77
47-09 Alderdoms- og plejehjem	112	153
47-10 Ældreboliger	32	0
47-11 Ældrekollektiver	3	19

Der er merforbrug på ældreforsorgen, dette skyldes primært lønomkostninger i ældreforsorgen. Korrektioner under budgetrevisioner i lønbudgettet har ikke været samspil med den reelle forbrug. Selvom man har sænket lønbudgettet har man ikke afskediget ansatte. Samt manglende lejeindtægter, hvor lejeindtægterne er ikke tilpasset.

4.48 Handicapområdet

Konto område	Antal af handicappede
48-01 Handicappede børn	53
48-02 Handicappede voksne	141
48-03 Bofællesskaber	20
48-16 Handicappede børn på institutioner i Grønland	9
48-17 Handicappede voksne på institutioner i Grønland	27
48-20 Handicappede børn på institutioner i Danmark	0
48-21 Handicappede voksne på institutioner i Danmark	22

Handicap forsorgen udviser mindreforbrug, dette skyldes af flere ting. Man har ikke modtaget nogle af fakturaer i 2018. Kommuner som skulle sende os fakturaer i for regninger for 2018 skulle først sendes og faktureres i løbet af 2019. Der skal gøres opmærksom på at fakturaerne på omkring 3,7 mio. kr. vil komme i løbet af året. Der er to der er døde, samt en der døde i løbet af 2018. Der er et lov, når man har fået regninger for klient over 2 mio. kr. skal man deles regningen med Selvstyret. Der er sendt regninger til selvstyret omkring 1 mio. kr. derfor ser kontoen at der er mindreforbrug.

4.49 Andre sociale udgifter

Kontoen bruges til forskellige sociale hjælpeforanstaltninger som f.eks. misbrugsbehandling. Det forventes at forbruget vil følge budgettet. Budgetforudsætninger på området er overholdt.

5.00 Udviklings område

FORVALTNINGEN FOR UDVIKLING	Budget 2018	BR1-2018	BR2-2018	BR3-2018	Regnskab 2018
Daginstitutionsområdet for børn og unge	68.306	66.339	62.925	62.480	60.546
Skolevæsenet	172.493	171.229	169.257	168.380	162.080
Biblioteksvæsen	914	914	839	839	572
FORVALTNINGEN FOR UDVIKLING	241.713	238.482	233.021	231.699	223.198

Regnskab 2018 for Forvaltningen for Udvikling afsluttes med et samlet årsforbrug på 223.198 kr. og dermed et samlet mindre forbrug på 8,501 mio.kr. Hovedafsnit 50 + 51 + 55 omfatter bevillinger til dagtilbud, fritidshjem, folkeskoler, skoleelevkollegier, MISI og biblioteker.

5-50 Dagforanstaltninger for børn og unge

Daginstitutionsområdet viser et samlet årsforbrug på 96,9 % i forhold til budgettet og dermed et mindre forbrug på 1,934 mio. kr. som primært skyldes børnehaveområdet og fritidshjem, som har et forbrug på henholdsvis på 92,6 og 91,2 % af budgettet, som trækker det samlede forbrug ned. Hovedafsnit 50 omfattede i år 2018: 850 pladser fordelt på 17 daginstitutioner og 31 dagplejeordninger, og med i alt 239 normerede stillinger

50-01: Fælles formål

Hoved aktivitet	Kontotekst	Budget t. kr.	Tillæg t. kr.	Bevilling t. kr.	Forbrug t. kr.	Rest t. kr.	Forbrug %
50-01	Fælles formål	2.630	-1.560	1.070	1.121	-51	104,8

Tillægsbevillingen på -1,560 mio. kr. viste sig at være for optimistisk idet resultatet endte på et forbrug på 104,8 % og dermed overforbrug på 51 t. kr. Forbruget til fælles formål varierer fra år til år, da det omfatter bevilling til rejser ved alvorlig sygdom / dødsfald i den nærmeste familie, vikarudgifter for månedslønnede, som er på barselsorlov eller langtidssyge, som begge er områder, som er svære at forudsige udgifterne til. Flytte - og rejseudgifter for udenbys ansatte pædagoger og kursusudgifter for alle personalegrupper. Desuden har der været ekstraordinært stort forbrug til aflønning af støttepersoner, som ellers skal lønnes under det sociale område. Dette skyldes at sagsbehandlingen af støttepersonsansøgninger til det enkelte barn går alt for langsom, og da det enkelte barn har brug for akut støtte og de øvrige børn har behov for tryk, aflønnes støttepersonen fra fælles formål.

50-02: Vuggestuer

Hoved aktivitet	Kontotekst	Budget t. kr.	Tillæg t. kr.	Bevilling t. kr.	Forbrug t. kr.	Rest t. kr.	Forbrug %
50-02	Vuggestuer	16.457	-126	16.331	15.877	454	97,2

Aktiviteten på konto 50-02 viser et forbrug på 97,2 % af den samlede bevilling og dermed et mindre forbrug på 454 t. kr. I en enkelt vuggestue er der sket stor udskiftning af månedslønnede og dermed en difference på 351 t. kr., da der er anvendt timelønnede indtil nye månedslønnede blev ansat.

50-03: Børnehaver

Hoved aktivitet	Kontotekst	Budget t. kr.	Tillæg t. kr.	Bevilliget t. kr.	Forbrug t. kr.	Rest t. kr.	Forbrug %
50-03	Børnehaver	14.779	-362	14.417	13.350	1.067	92,6

Aktiviteten på konto 50-03 viser et forbrug på 92,6 % af bevillingen, og dermed et mindre forbrug på 1,067 mio. kr. Mindre forbrug skyldes at næsten alle enheders mindre forbrug på lønninger særligt månedslønnedes konti. Lønfremskrivningen på 1,95% i forhold til året før har været for høj viser resultatet. Desuden har forældreindtægten været højere end forventet i alle enheder.

50-04: Fritidshjem

Hoved aktivitet	Kontotekst	Budget t. kr.	Tillæg t. kr.	Bevilliget t. kr.	Forbrug t. kr.	Rest t. kr.	Forbrug %
50-04	Fritidshjem	4.670	-2.024	2.646	2.413	233	91,2

Efter tillægsbevilling på -2,024 mio. kr. endte resultatet med forbrug svarende til 91,2 % af den samlede bevilling og dermed et mindre forbrug på 233 t. kr. Der er 2 fritidshjem i Ilulissat, hvor det ene har overholdt budgettet med højere forældrebetaling end forventet. Det andet fritidshjem nåede ikke at komme i gang i 2018, da børnehaven "Angajo" pga. renovering har ophold i bygningen, som skulle anvendes til fritidshjem.

50-05: Integreerede institutioner

Hoved aktivitet	Kontotekst	Budget t. kr.	Tillæg t. kr.	Bevilliget t. kr.	Forbrug t. kr.	Rest t. kr.	Forbrug %
50-05	Integreerede institutioner	20.929	27	20.956	21.112	-156	100,7

Efter tillægsbevilling på 27 t. kr. endte resultatet med et forbrug på 100,7 % af det samlede budget og dermed et overforbrug på 156 t. kr., som hovedsageligt skyldes lønudgifter til vikarer for fastansatte med få dages sygdom. Dagtilbud har ikke midler til vikarer for personale med få dages sygdom, og af og til er en stue nødt til at have vikarer af hensyn til børnenes sikkerhed.

50-06: Dagpleje

Hoved aktivitet	Kontotekst	Budget t. kr.	Tillæg t. kr.	Bevilliget t. kr.	Forbrug t. kr.	Rest t. kr.	Forbrug %
50-06	Dagpleje	8.841	-1.781	7.060	6.674	386	94,5

Efter tillægsbevilling på -1.781 t. kr. endte resultatet med et forbrug på 94,5 % af den samlede bevilling og dermed et mindre forbrug på 386 t. kr. Behov for dagplejepladser i byggerne varierer meget, og ligeledes kan regler for de fysiske rammer ikke altid opfyldes, således at en dagpleje-ordning ikke kan starte. Disse forhold har været årsagen til afvigelsen.

Nøgletal 2018: Driftsudgift pr. barn pr. mdr.

	Vuggestuer	Dagpleje	Børnehave	Fritidshjem	Total
Driftsudgifter	24,689 mio. kr.	9,638 mio. kr.	26,058 mio. kr.	7,177 mio. kr.	69,882 mio. kr.
Antal pladser	272	118	360	100	850
Årlig driftsudgift pr. barn	90.768 kr.	81.678 kr.	72.383 kr.	71.770 kr.	
Månedlig driftsudgift pr. barn	7.564 kr.	6.806 kr.	6.032 kr.	5.981 kr.	

5.51 Skolevæsenet

Skolevæsenet viser et samlet forbrug på 96,3 % af budgettet og dermed et mindre forbrug på 6.300 mio. kr. Hovedafsnit 51 omfatter 28 by- og bygdeskoler, 3 skoleelevkollegier og MISI Avannaa

51-01: Den kommunale skole

Hoved aktivitet	Kontotekst	Budget t. kr.	Tillæg t. kr.	Bevilliget t. kr.	Forbrug t. kr.	Rest t. kr.	Forbrug %
51-01	Den kommunale skole	159.561	-3.667	155.894	150.547	5.347	96,6

Efter tillægsbevilling på -3,667 mio. kr. kom resultatet ud med et forbrug på 96,6 % af den samlede bevilling og dermed et mindre forbrug på 5,3 mio. kr. Aktiviteten på 51-01 omfattede i år 2018: 28 folkeskoler med 1.592 elever og 236 normerede stillinger.

51-01: Nøgletal 2018: Udgift pr skoleelev pr. år

Udgift pr. skoleelev pr. år	
Avannaata Kommunia	kr. 90.492
By	kr. 87.248
Bygd	kr. 99.241

51-11: Kollegier og skolehjem

Hoved aktivitet	Kontotekst	Budget t. kr.	Tillæg t. kr.	Bevilliget t. kr.	Forbrug t. kr.	Rest t. kr.	Forbrug %
51-11	Kollegier og skolehjem	9.616	-142	9.474	9.055	419	95,6

Aktiviteten på konto 51-11 viser et forbrug på 95,6 % af den samlede bevilling og dermed et mindre forbrug på 419 t. kr., som skyldes mindre udgifter til driftsmidler i form. Da der var færre antal elever end året før. Aktiviteten på 51-11 omfattede i år 2018: 3 kollegier med 65 elever og 20 normerede stillinger

51-11: Nøgletal 2018: Udgift pr. kollegieelev pr. år

Udgift pr. kollegieelev pr. år	
Avannaata Kommunia	kr. 139.059

51-21: MISI Avannaa

Hoved aktivitet	Kontotekst	Budget t. kr.	Tillæg t. kr.	Bevilliget t. kr.	Forbrug t. kr.	Rest t. kr.	Forbrug %
51-21	Pædagogisk Psykologisk Rådgivning	3.316	-304	3.012	2.478	534	82,3

Aktiviteten på konto 51-21 viser et forbrug på 82,3 % af den samlede bevilling og dermed et mindre forbrug i forhold til budgettet på 534 t. kr. Det skyldes at der ikke er ansat en psykolog før i slutningen af året.

Budgettet var udarbejdet med en normering på 5 personer fordelt med 1 leder, som er autoriseret psykolog, 1 psykolog, 2 konsulenter og 1 kontorfuldmægtig.

51-21: Nøgletal 2018: Antal indstillinger og undersøgelser af børn og unge

Børn og unge i Avannaata Kommunua	Indstillinger fra Daginstitutioner og skoler	Undersøgelser af MISI Avannaaa
0 til 16 år	39	20

5.55 Biblioteksvæsen

55: Biblioteksvæsen

Hoved aktivitet	Kontotekst	Budget t. kr.	Tillæg t. kr.	Bevilliget t. kr.	Forbrug t. kr.	Rest t. kr.	Forbrug %
55-02	Kommunalt biblioteksvæsen	914	-75	839	572	267	68,2

Biblioteksvæsenets forbrug nåede 68,2 % af bevillingen, og dermed et mindre forbrug på 267 t. kr. Mindre forbrug skyldes at der ikke blev foretaget store indkøb af bøger til udlån og mindre forbrug på lønninger. Bevillingen er afsat til løn og til indkøb af bøger og er fastsat efter indbyggerantal.

6.00 Forsyningsvirksomheder

FORSYNINGSVIRKSOMHEDER	Budget 2018	BR1-2018	BR2-2018	BR3-2018	Regnkab 2018
Renovation m.v.	-2.160	-2.160	-2.160	-2.160	-497
Øvrige forsyningsvirksomheder	-541	5.734	5.734	5.734	6.452
FORSYNINGSVIRKSOMHEDER	-2.701	3.574	3.574	3.574	5.955

Renovation er lovpligtig. Det betyder, at aktiviteten altid skal holdes i gang. Det er ikke altid nemt at holde renovationen i gang, specielt i vores kommune. Der er mangel på arbejdskraft, renovation er ikke det mest attraktive arbejde. For at tiltrække kvalificeret arbejdskraft udliciterer afdelingen for drift opgaven for renovation til private renovatører. Udgifter til det er høje, hvilket har givet anledning til budgetoverskridelse. Det er ikke nemt situation, men der er ikke andre muligheder desværre. Derfor er det vigtigt, at forhøje budgettet som forslået til budgetlægningen. En anden mulighed er, at taksterne skal hæves, så forskellen på underskuddet kan blive mindre.

Forbrændingen i Ilulissat er gammel og slidt. Der bliver brugt mange penge på reparation og vedligeholdelse, så anlægget kan holdes i gang.

Anlægget skal nedlukkes indenfor 3-5 år, det kan ikke betale sig at investere i at udskifte gamle dele. Medarbejder i forbrændingen arbejder struktureret, så vedligeholdelsesprogram for anlægget følges nøje. Medarbejder har været sendt på kursus i håb om at holde anlægget godt kørende resten af dens levetid, således unødige driftsstop undgås. Kommunalbestyrelsen skal forvente, at det kan blive dyrt med nedlukningen, forvaltningen er i gang med at kortlægge hvad det skal koste.

6.66 - Renovation m.v.

Renovation skal altid være i drift, det er lovpligtig, følgende bosteder har et overforbrug i forhold til dagrenovation, Uummannaq, Ilimanaq, Ikerasak, Ukkusissat, Aappilattoq, Innaarsuit, Tasi-usaq, Nutaarmiut og Savissivik. Det skyldes større forbrug i forhold til løn, eller betaling af entreprenør. Sidste år har man ikke korrigeret lønudgifter, eller udgifter til betaling af entreprenør, da budgettet blev udarbejdet. Budgettet blev udarbejdet på baggrund af historiske data, og ikke efter nøgletal, hvorfor er budgettet skævt.

Natrenovation, følgende bosteder har et overforbrug, Ilulissat, Qaanaaq, Uummannaq, Niaqornat, Qaarsut, Ikerasak, Savissivik og Siorapaluk har også et overforbrug. Årsag er som beskrevet foroven.

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

6.68 Øvrige forsyningsvirksomheder

Der var travlhed i Ilulissat havn i sommers pga. turisme eller krydstogtskibe, derfor har der været en ansat i havnen for at imødegå ønsker fra bruger eller aktør ift. servicering af turister. Forvaltningen planlagde, at ansat skulle arbejde i 3 måneder, men medarbejder var ansat i længere periode, hvilket var årsag til overskridelse.

Planerne følges i næsten alle driftsenheder, hvilket betyder, at budgetterne følges. Men forbrændingen i Ilulissat har en større budgetoverskridelse. Det skyldes fire forhold som er løn, fremmed tjenesteydelse, reparationsudgifter og salg af varme. Anlæggene i forbrændingen er gamle og slidte, derfor går de ofte i stykker, eksempel gik hele anlægget i stå i sommers. For at starte anlægget igen var det nødvendigt med assistance fra Danmark. Dele af anlægget var for gammelt og trængte til udskiftning, det var svært for medarbejderne at finde frem til fejlen.

Driftsstop betyder merarbejde, da opgaver skal klares manuelt. Derfor er lønudgifter overskredet. Der er brugt mange penge til reparationer, udefra kommende firmaer har hjulpet medarbejderne med at løse fejl på anlægget. Anlægget er ustabil pga. slidtage.

Salg af fjernvarme har været ustabil pga. frostsprængning i fjernvarmeledningen. Det kom først i gang i sommers. Det betyder mindre indtægt i kontoen.

7.00 Anlæg

ANLÆGSUDGIFTER	Budget 2018	BR1-2018	BR2-2018	BR3-2018	Regnkab 2018
Anlægsudgifter vedrørende boligområdet	18.079	18.079	17.950	25.311	21.528
Anlægsudgifter vedrørende administrationen	9.751	7.634	7.634	6.934	8.561
Anlægsudgifter vedrørende det tekniske område	9.875	7.292	7.292	7.292	10.948
Anlægsudgifter erhv. & arb.markeds område	0	0	1.500	300	424
Anlægsudgifter vedrørende det sociale område	0	4.700	2.000	1.385	1.393
Anlægsudgifter vedrørende undervisning og kultur	32.320	32.320	31.320	31.320	29.672
Anlægsudgifter vedrørende forsyningsvirksomhed	1.000	1.000	1.000	1.000	1.373
Anlægsudgifter vedrørende byggemodning	8.675	8.675	8.175	7.175	7.738
ANLÆGSUDGIFTER	79.700	79.700	76.871	80.717	81.638

Anlægsafdelingen har kørt 32 anlægsprojekter, af de 32 projekter har 6 projekter merforbrug. Nedenfor liste projekter som har haft merforbrug.

Der var et stort merforbrug i forbindelsen med renovering af kommunale bygninger, det har været nødvendigt at udbedre fejl og mangler ved flere bygninger. Forbedringerne er af lovpligtig karakter, og handler om brand- og elektriskforhold samt skimmelsaneringer.

Der kom en slutregning ift. anlæggelse af kranfundament i Uummannaq. Arbejdet blev udført i 2017, regningen kom i slutning af året. Det er årsag merforbruget i kontoen.

Der har været en del problemer med kloaknet i kommunen. Driften har brugt mange ressourcer både i form af mandskab og penge til udbedring af fejl og mangler til kloaknettet. Det er årsag til merforbrug i kontoen. Kloak skal være funktionsdygtig, hvis ikke så flyder det med sortspildevand i byen. Det rammer mange mennesker, når kloak er dårligt. Derfor har det været nødvendigt at udbedre fejl og mangler.

Der er indkøbt forskellige køretøjer til byer og bygder for at sikre drift af renovation. Uummannaq og Upernavik har fået nye slambiler. Renovation er lovpligtig, det betyder, at det altid skal være i drift. Derfor har det været nødvendigt at investere i nye køretøjer.

7.70 Anlægsudgifter vedrørende boligområde

Projekt, 24 boliger, byggemodningen blev næsten færdig. Planen blev fulgt, og dermed budgettet.

Boligerne vil blive udbudt i år. Opstart af byggeri forventes at være til marts-april måned 2019. Tegnestuen Qarsoq står for opgaven.

Projekt, 4 boliger Kullorsuaq, opgaven blev udbudt sidst på året. Entreprenør er valgt, materialerne blev fragtet til Kullorsuaq, ankom med sidste skib. Byggeri skulle igangsættes i begyndelsen af 2019.

Projekt, Ilimanaq, det handler om kloakarbejde. Der har været en del udfordringer med opgaven. Opgaven omfatter udførsel af udløbet til kloakken. Der skal udføres støbearbejde, men det blev ikke udført. Derfor blev midlerne overført til budget 2019.

7.71 Anlægsudgifter vedrørende administrationen

Projekt, kommunale bygninger, der var et stort merforbrug, det har været nødvendigt at udbedre fejl og mangler ved flere bygninger. Forbedringerne er af lovpligtig karakter, og handler om brand- og elektriskforhold samt skimmelsaneringer.

Projekt, isfjordscenter, Servicebygning blev næsten udført, resten af entreprisen forventes at blive færdig til forår 2019. Det betyder, at resterende midler blev overført til budget 2019.

7.72 Anlægsudgifter vedrørende det tekniske område

Projekt, pontonbroer og kraner, broerne i Upernavik område blev færdig, broerne blev afskibet til bygderne, enkelte broer blev ikke afskibet.

Kranen i Uummannaq ligger til opsætning til næste år, det kunne ikke lade sig gøre i år, grunden manglende løftekapacitet.

Der kom en slutregning ift. anlæggelse af kranfundament i Uummannaq. Arbejdet blev udført i 2017, regningen kom i slutning af året. Det er årsag merforbruget i kontoen.

Projekt, asfaltering og kloakker, der har været en del problemer med kloaknet i kommunen. Driften har brugt mange ressourcer både i form af mandskab og penge til udbedring af fejl og mangler til kloaknettet. Det er årsag til merforbrug i kontoen. Kloak skal være funktionsdygtig, hvis ikke så flyder det med sortspildevand i byen. Det rammer også mange mennesker, når kloak er dårligt. Derfor har det været nødvendigt at udbedre fejl og mangler.

Projekt, indkøb af køretøjer, der er indkøbt forskellige køretøjer til byer og bygder for at sikre drift af renovation. Uummannaq og Upernavik har fået nye slambiler. Renovation er lovpligtig, det betyder, at det altid skal være i drift. Derfor har det været nødvendigt at investere i nye køretøjer.

Projekt, Ilimanaq modtagerstation, bygningen er snart færdig. Anlægsafdelingen skal ikke bruge flere penge til projektet, fejl og mangler skal udbedres i år, så bygningen kan bruges til formålet.

7.73 Anlægsudgifter erhverv- og arbejdsmarkedsområdet

Projekt, Majoriaq, opgaven blev iværksat, men blev ikke færdig. Opgaven skal gøres færdig til 2019.

7.74 Anlægsudgifter vedrørende det sociale område

Projekt, udvidelse af alderdomshjem i Upernavik, projektet blev stoppet pga. forhøje priser til licitationen. Resterende midler blev overført til budget 2019, så byggeriet kan igangsættes.

7.75 Anlægsudgifter vedrørende undervisnings- og kulturområdet

Projekt, skoler og førskoler, alle opgaver som er godkendt af teknisk udvalget blev udført, projekt i Qaanaaq var en undtagelse. Budgettet var overholdt.

Projekt, idrætsanlæg, Uummannaq, kunstgræsbane blev færdig. Ilulissat kunstgræsbane blev ikke færdig, resterende midler blev overført til 2019.

7.76 Anlægsudgifter vedrørende forsyningsvirksomheder

Projekt, miljøfonden, kommunen har et projekt ift. affaldshåndtering. Det bygger på, at husholdningsaffald fra Uummannaq og Upernavik skal transporteres til Ilulissat. For at transportere affald skal kommunen købe anlæg som er en presser, en wrapper og en læssemaskine. Disse anlæg er købt. Driften er i gang med at afprøve anlæggene, så transport af affald kan køre lykkes. Anlæggene er finansieret i samarbejde med Selvstyret. Der har været uforsete udgifter i forbindelse med projektet, hvilket er årsag til et mindre merforbrug.

8.00 Indtægter og renter

INDTÆGTER	Budget 2018	BR1-2018	BR2-2018	BR3-2018	Regnkab 2018
Personlig indkomstskat	-353.848	-353.848	-363.256	-369.256	-364.519
Selskabsskat	-7.200	-7.200	-7.200	-7.200	-4.787
Generelle tilskud og udligning	-504.902	-504.902	-504.902	-504.902	-505.069
Renter, kapitalafkast samt kurstab og -gevinst	-6.651	-6.651	-6.651	-6.651	-6.901
Andre indtægter	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200	-377
Afskrivninger	1.800	1.800	1.800	1.800	4.983
Årets driftsresultat	0	0	0	0	
INDTÆGTER	-872.001	-872.001	-881.409	-887.409	-851.704

Indtægt område, består væsentligst af skatteindtægter og generelle tilskud. Herudover bogføres renter og kapitalafkast, andre indtægter, afskrivninger samt årets driftsresultat.

Kommunens samlede indtægter i 2018 resultere i alt 876,7 mio. kr. med budget 887,4 mio. kr. Årets driftsresultat viser overskud på 25 mio. kr.

8.80 Personlig indkomstskat

Personlig indkomstskat, indeholder bl.a. Personlig indkomstskat og udbytteskat, samt reguleringer for tidligere årene for personlig indkomstskat.

Personlig indkomstskat afregnes som aconto fra Skattestyrelsen hvert måned. Personlig indkomstskat blev efter aftale med selvstyret forhøjet med 12 mio. kr. slut på året til i alt 348 mio. kr. Udbytte skat blev i alt 6,9 mio. kr. og den varierer fra år til år. Reguleringer fra tidligere år, fra 2012 til 2016 blev i alt -5 mio. kr. hvilket vil sige, kommunen betalte 5 mio. kr. til Skattestyrelsen.

	Budget (1.000 kr.)	Tillæg (1.000 kr.)	Bevilling (1.000 kr.)	Regnskab (1.000 kr.)
Personskat, indeværende år	-336.000	-12.000	-348.000	-348.000
Personskat, regulering for tidligere år	-14.648	0	-14.648	-14.648
Udbytteskat	-3.200	-3.408	-6.608	-6.930
Personskatte reguleringer fra 2012 - 2016	0	0	0	5.059
Personlig indkomstskat, i alt	-353.848	-15.408	-369.256	-364.519

8.81 Selskabsskat

Selskabsskatten og reguleringer fra tidligere år er først kendt i sidst på året.

De samlede selskabsskatter udgør 4,8 mio. kr. Heri indgår reguleringer for årene 2012 - 2016 på 1,2 mio. kr.

	Budget (1.000 kr.)	Tillæg (1.000 kr.)	Bevilling (1.000 kr.)	Regnskab (1.000 kr.)
Selskabsskat, indeværende år	-7.200	0	-7.200	-5.992
Selskabsskat reguleringer fra 2012 - 2016	0	0	0	1.205
Personlig indkomstskat	-7.200	0	-7.200	-4.787

8.83 Generelle tilskud og udligningsskat

De generelle tilskud svarer til de beløb, der er aftalt mellem selvstyret og kommuner.

	Budget (1.000 kr.)	Tillæg (1.000 kr.)	Bevilling (1.000 kr.)	Regnskab (1.000 kr.)
Tilskud og udligning	-504.902	0	-504.902	-504.901
Kompensationsbeløb	0	0	0	-168
Personlig indkomstskat	-504.902	0	-504.902	-505.069

8.85 Renter, kapitalafkast samt kurstab- og gevinst

De samlede Renter, kapitalafkast udgør 6,9 mio. kr. på denne konto primært indtægter er kapitalafkast fra udlejningsboliger som er administreret fra INI

	Budget (1.000 kr.)	Tillæg (1.000 kr.)	Bevilling (1.000 kr.)	Regnskab (1.000 kr.)
Renter af langfristet gæld til bank	450	0	450	227
Pilersuisoq og Bank gebyr m.m.	420	0	420	305
Kurstab og kursgevinst i øvrig	0	0	0	288
Kapitalafkast, udlejningsboliger	-7.521	0	-7.521	-7.721
I alt	-6.651	0	-6.651	-6.901

8.86 Andre indtægter

Samlede andre indtægter udgør t.kr. -377, hvor af salg af ejendom udgør i alt t.kr. -135. Og byggeomdning udgør t.kr. -242

8.88 Afskrivninger

Der er i årets løb foretaget afskrivninger på 5 mio. kr. eller 3,2 mio. kr. mere end budgetteret. Der er afskrevet 1.8 mio. kr. som uerholdelige, som er dødsboer meddelt fra Kredsretten. Kommunens tilgodehavender i alt på kr. 3.2 mio. er afskrevet i henhold til forældelsesloven. Namminersorlutik Oqartussat ved Inddrivelsesmyndigheden foretager forældelses afbrydende foranstaltninger. Inddrivelsesmyndigheden er i gang med at rydde op for de fordringer, som kommunen har løbende sendt siden i 2008 til opkrævning. Der vil også i 2019 blive afskrevet større samlet beløb pga. manglende sagsbehandling af fordringer som Inddrivelsesmyndigheden varetager dagligt.

8.89 Årets driftsresultat

Driftsresultatet med overskud i alt t.kr. 24.966

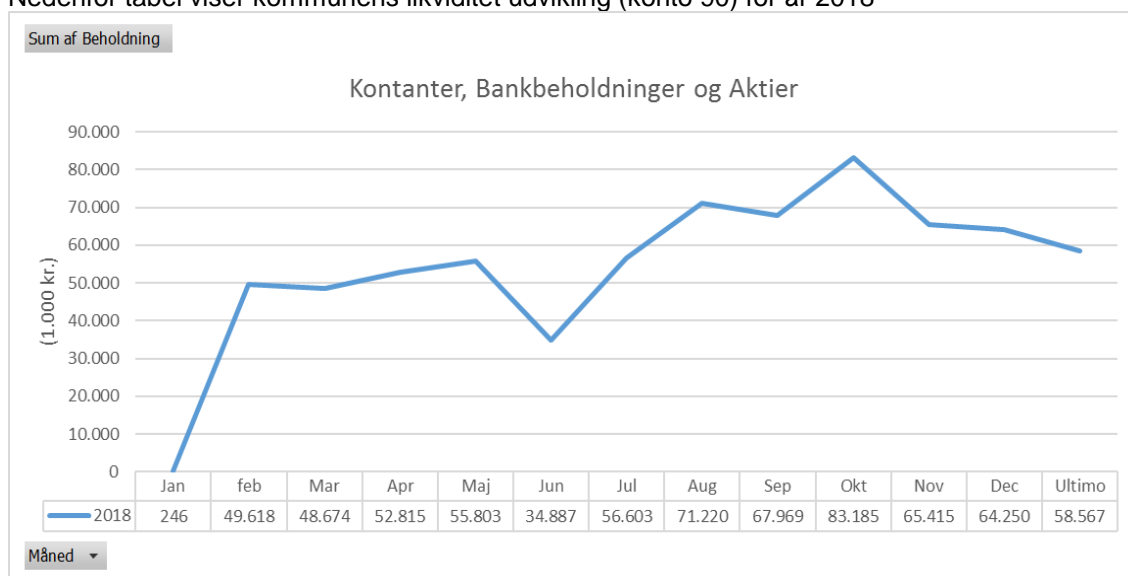
9.00 Finansforskydninger

Tekst	Budget 2018	BR1-2018	BR2-2018	BR3-2018	Regnkab 2018
Kortfristede tilgodehavender	3.000	3.000	3.000	3.000	22.061
Naturkatastrofe	0	0	0	0	482
Langfristede tilgodehavender	1.000	1.000	1.000	1.000	-817
Uomsættelige aktiver	0	0	0	0	57.244
Kortfristet gæld	0	0	0	0	-110.610
Langfristet gæld	5710	5.710	5.710	5.710	3.666
Regulerende passiver	0	0	0	0	-265
Kapitalkonto	0	0	0	0	-30.081
Statusområdet	9.710	9.710	9.710	9.710	-58.321

9.90 Likvide aktive

Den væsentligste del af de likvide aktiver er indestående i pengeinstitutter. GrønlandsBanken er kommunens primære bankforbindelse til kortsigtede engagementer. Kommunens aktiver udgør i alt primo 2018, t.kr. 246 og ultimo 58,6 mio. kr.

Nedenfor tabel viser kommunens likviditet udvikling (konto 90) for år 2018



9.91 Kortfristede tilgodehavender

Kommunens tilgodehavender primo var i alt t.kr. 116.2 og ved ultimo i alt t.kr. 138.3.

Ved årsskiftet er der større forskydning vedrører bloktilskud fra Namminersorlutik Oqartussat.

Bloktilskud bliver afregnet med 1/12 hver måned.

Efter Qaasuitsup Kommunia regnskabslukning har Avannaata Kommunia betalt faktura, dermed i første omgang lagt ud for Kommune Qeqertaliks andel.

Avannaata Kommunia har i alt 6.2 mio. kr. sendt til opkrævning hos Kommune Qeqertalik, hvor af 3.5 mio. kr. er betalt under supplement perioden.

Ved regnskabslukning for 2018 er der stadigvæk et rest på 3.0 mio. kr. som ikke er betalt endnu.

I følgende Direktør for fælles Service, er der også modtaget opkrævninger fra Kommune Qeqertalik, til betaling hos Avannaata Kommunia.

Restanceoversigt:

Kortfristede tilgodehavender	Primo Restance	Ultimo Restance	Forskydning
Forskukskonti	648.294,34	74.035,94	-574.258,40
Kommunehusleje	1.229.813,49	772.552,04	-457.261,45
Dagrenovation	5.814.408,21	6.434.621,05	620.212,84
Husleje – Katastroferamte	0,00	87.535,50	87.535,50
Takstbetaling daginstitution for børn og unge	3.025.179,24	2.999.189,62	-25.989,62
Natrenovation	7.213.949,12	7.851.396,12	637.447,00
Skorstensfejning	493.586,24	370.098,81	-123.487,43
Dagplejeregninger	319.671,57	353.394,54	33.722,97
Skolepasning	180.867,41	195.365,33	14.497,92
Storeskrald - renovation	1.009.584,18	1.336.372,93	326.788,75
Forældrebetaling	3.290.516,98	2.848.755,93	-441.761,05
Off.mynd.gæld, ej overdr.t/Indd. dag-natrenovation	425.535,84	1.151.437,84	725.902,00
Off.mynd.gæld, ej overdr.t/Indd. Skorstensfejning	76.672,75	52.947,75	-23.725,00
Regningstilgodehavender	23.079.785,03	24.453.667,46	1.373.882,43
Diverse regninger, alle bosteder			
Bo kollektivet	2.769,75	0,00	-2.769,75
Teknisk & Miljø området	4.193.741,06	2.712.971,15	-1.480.769,91
Arbejdsmarked og Erhvervs område	298.650,74	253.900,14	-44.750,60
Socialområdet	2.598.053,62	3.079.377,60	481.323,98
Undervisning og kulturområde	3.253.383,48	2.049.099,42	-1.204.284,06
Forsyningsområdet	1.160.576,74	880.865,39	-279.711,35
Sekretariatet	1.676.861,84	747.518,80	-929.343,04
Servicecenter	524.704,05	750.721,94	226.017,89
Folkeregister	5.484,00	4.829,00	-655,00
Økonomisk Forvaltning	104.046,04	90.831,76	-13.214,28
Lønningskontoret	3.361.926,77	4.454.227,52	1.092.300,75
Erstatning vedr. løntræk fra firmaer	19.060,36	19.060,36	0,00
Andre diverse regninger, gamle	64.457,79	45.029,83	-19.427,96
Offentlige Div. regning ikke overdraget til Inddrivelsesmynd.	505.524,72	548.405,92	42.881,20

Regningstilgodehavender hos Grl. Selvstyret - Bloktilskud*	918.150,15	11.403.324,66	10.485.174,51
KOMMUNE QEERTALIKS ANDEL*	0,00	6.233.889,29	6.233.889,29
Diverse regninger, alle bosteder	18.687.391,11	33.274.052,78	14.586.661,67
Øvrige tilgodehavender			
Underholdsbidrag	62.961.636,72	64.751.610,80	1.789.974,08
Hjælp med tilbagebetalingspligt	5.807.514,99	5.221.886,37	-585.628,62
Mellemregningskonto/interimskonto;			
Fordelingskonto vedr. Teknisk Forvaltning	0,00	9.824,25	9.824,25
Afstemningskonto lønsystem	0,00	2.284,25	2.284,25
LØN interimskonto art 9760 (til afskrivning)	-35,40	-1.642,01	-1.606,61
Ilimanaq - Nukissiorfiit	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00
Underholdsbidrag uafsluttede sager	5.005.629,51	5.469.031,63	463.402,12
Tilgodehavender vedr. husleje og varme før 1/1-2003	27.074,78	23.409,56	-3.665,22
I ALT Kortfristede tilgodehavender	116.217.291,08	138.278.161,03	22.060.869,95

9.92 Naturkatastrofe

Naturkatastrofe - Illorsuit & Nuugaatsiaq	Primo	Ultimo	Forskydning
Kommunens udgifter til private hus udlejer	0,00	2.250,00	2.250,00
Frysere til katastroferamte	0,00	9.771,30	9.771,30
Husleje indtægter (netto - boligsikring er medregnet)	0,00	-213.555,50	-213.555,50
Donationer - fra forskellige	0,00	-325.681,68	-325.681,68
interimskonto naturkatastrofe	0,00	1.009.017,78	1.009.017,78
Naturkatastrofe - Illorsuit & Nuugaatsiaq	0,00	481.801,90	481.801,90

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

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

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

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

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

9.93 Langfristede tilgodehavender

Kommunale udlån består af langfristede tilgodehavender fra kommunale bolig og selvstyret. Boligfinansiering vedrørende bolig udlån samt lejer til ejer udgør i alt ultimo 57 mio. kr.

9.97 Langfristet gæld

Kommunens samlede langfristet gæld i årets løbet nedbragt med 3,7 mio. kr. til 9 mio. kr. Avannaata Kommunua kreditlån på pr. ultimo 5,8 mio. kr. samt kulturhuset Upernavik lån har saldo på pr. ultimo 3,1 mio. kr.

9.98 Regulerende passiver

Avannaata Kommunua har regulerende passiver ultimo 2018 på -486,9 t.kr.

9.99 Kapitalkonto

Kapitalkontoen er et regnskabsteknisk udtryk for kommunens formue.

Resultatet for 2018 påvirker denne konto.

Kapitalkonto udgør primo 2018 -153 mio. kr. og ultimo udgør -183 mio. kr.

Regnskabspraksis

Kommunens årsregnskab aflægges i henhold til Inatsisartutlov nr. 26 af 28. november 2016 om kommuner og grønlandske selvstyret budgetter og regnskaber samt selvstyrets bekendtgørelse nr. 3 af 3. februar 2012 om kommunernes budgetlægning likviditet, regnskab, revision samt kasse- og regnskabsvæsen.

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

RESULTATOPGØRELSE

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

INDTÆGTER

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

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

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

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

Afskrivninger og debitorer samt gamle poster fra tidligere år afskrives efter politisk godkendelse. Afskrivninger i kommunens regnskab omfatter således alene afskrivning af uerholdelige fordringer eller modposter til uanbringelige beløb i forbindelse med afstemning af beholdningskonti mv.

Indtægter indregnes i det år, hvor ydelserne leveres, dog typisk udtrykt ved kommunens fakturering/opkrævning. Dette gælder brugerbetaling, salg af ydelser til andre myndigheder samt andre driftsindtægter.

UDGIFTER

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

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

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

BALANCE

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

FINANSIELLE AKTIVER – AKTIER OG ANDELSBEVISER

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

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER – LANGFRISTET TILGODEHAVENDER

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

KORTFRISTET TILGODEHAVENDER

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

KORTFRISTET GÆLD

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

LANGFRISTET GÆLD

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

EGENKAPITAL

Egenkapitalen består primært af Avannaata Kommunia's andel af Qaasuitsup Kommunia's egenkapital, samt årets resultat for 2018.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelse (1.000)				
Tekst	Budget 2018	Tillæg 2018	Regnskab 2018	Afvigelse 2018
INDTÆGTER OG RENTER				
Personlig indkomstskat	-353.848	-15.408	-364.519	-4.737
Selskabsskat	-7.200	0	-4.787	-2.413
Generelle tilskud og udligning	-504.902	0	-505.069	167
Renter	870	0	532	338
Kurstab og -gevinst	0	0	288	-288
Kapitalafkast	-7.521	0	-7.721	200
Andre indtægter	-1.200	0	-377	-823
Afskrivning	1.800	0	4.983	-3.183
Indtægter og renter i alt	-872.001	-15.408	-876.670	-10.739
DRIFTSUDGIFTER				
Fælles Service området	187.093	755	191.952	-4.524
Teknisk område	37.012	-2.043	37.915	-2.946
Erhvervsområdet	67.374	-4.082	57.568	5.341
Familieområdet	258.488	-2.573	253.478	2.437
Udviklingsområdet	241.713	-10.014	223.198	4.551
Forsyningsvirksomheder	-2.701	6.275	5.955	-2.381
Driftsudgifter i alt	788.979	-11.682	770.066	7.231
RESULTAT	-83.022	-27.090	-106.604	-8.070
ANLÆGSOMRÅDE				
Boligområde, konto 70	18.079	7232	21.528	3.783
Administration, konto 71	9.751	-2817	8.561	-1.627
Teknisk område, konto 72	9.875	-2583	10.948	-3.656
Erhvervs område, konto 73	0	300	424	-124
Familie område, konto 74	0	1385	1.393	-8
Udviklings område, konto 75	32.320	-1000	29.672	1.648
Forsyningsvirksomheder, konto 76	1.000	0	1.373	-373
Anlægsområde, konto 77	8.675	-1500	7.738	-563
Anlægsområde i alt	79.700	1.017	81.638	-920
Drifts- og anlægsudgifter i alt	868.679	-10.665	851.704	-8.990
ÅRETS RESULTAT I ALT	-3.322	-26.073	-24.966	

FINANSIERING OG FINANSIEL STATUS

		Primo 2018	Ultimo 2018	Forskydning 2018
FINANSIERING (kr. 1.000)				
Tilgang til aktiver				
89	Resultat (overskud)			24.966
97	Optagne lån			0
	Tilgang til aktiver i alt			24.966
Anvendelse af likvide aktiver				
91	Kortfristede tilgodehavender	116.217	138.278	-22.061
92	Katastroferamte område		481.801	-481.801
93	Langfristede tilgodehavender	57.756	56.938	+817
94/98	Uomsættelige aktiver/passiver	4.906	61.885	-56.979
96	Kortfristet gæld	-13.343	-123.952	+110.610
97	Langfristet gæld	-12.618	-8.952	-3.666
	Anvendelse af likvide aktiver i alt	152.918	124.197	-28.722
	Regulering på egenkapital			+5.115
90	Ændring af likvide aktiver			58.321
FINANSIEL STATUS				
Kortfristet formue / gæld				
90	Likvide aktiver	246	58.567	58.321
91	Kortfristede tilgodehavender	116.217	138.278	-22.061
94/98	Uomsættelige aktiver/passiver	4.906	61.885	56.979
96	Kortfristet gæld	-13.343	-123.952	-110.610
	Kortfristet formue/gæld i alt	108.027	134.778	-17.371
Langfristet formue / gæld				
93	Langfristede tilgodehavender	57.756	56.938	-817
97	Langfristet gæld	-12.618	-8.952	3.666
	Langfristet formue/gæld i alt	45.138	47.987	2.849
FINANSIEL EGENKAPITAL		153.165	183.246	30.081

FINANSERING

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

FINANSIEL STATUS

Viser hvorledes den finansielle egenkapital er fremskaffet.

NOTER:**Likvide aktiver indeholder følgende:**

Beholdning af kontanter er på 0 kr.

Indestående i pengeinstitutter udgjorde ultimo 58,3 mio. kr., beholdning af aktier i Grønlandsbanken er på 231 t.kr., og de likvide aktiver er stiget med 58 mio. kr.

Kortfristet tilgodehavender:

Tilgodehavender hos borgere, selskaber og andre offentlige instanser er stiget med 22 mio. kr.

Kortfristet gæld:

Tekniske mellemregninger eksterne områder samt anden kortfristet gæld er stiget med 110,6 mio. kr.

Langfristet tilgodehavender:

Boligudlån samt udlån til andelsforeninger er forminsket med 817 t.kr.

Langfristet gæld:

Langfristet gæld er faldet med 3,67 mio. kr.

Finansiel egenkapital:

Avannaata Kommunias nettoformue er steget med 30,1 mio. kr., som følge af årets resultat med overskud 25 mio. kr., samt øvrige reguleringer på egenkapital med 5,1 mio. kr.

BALANCE

Balance 2018			
	Primo	Ultimo	Forskydning
	2018	2018	2018
AKTIVER			
Likvider			
Indestående i pengeinstitutter og kontanter	15.110	58.324.132	58.309.023
Aktie- og obligasjonsbeholdning, børsnoterede	231.044	231.044	0
Likvider i alt	246.154	58.555.176	58.309.023
Kortfristede tilgodehavender			
Bilag til anvisning	0	11.959	11.959
Forskudskonti	648.294	74.036	-574.258
Regningstilgodehavender	41.794.251	57.751.130	15.956.879
Underholdsbidrag ydet som forskud	62.961.637	64.751.611	1.789.974
Hjælp mod tilbagebetalingspligt	5.807.515	5.221.886	-585.629
Mellemregningskonto/interimskonto	-35	5.010.466	5.010.502
Udlæg, underholdsbidrag i uafsluttede sager	5.005.630	5.469.032	463.402
Kortfristede tilgodehavender i alt	116.217.291	138.278.161	22.060.870
Naturkatastrofe			
Naturkatastrofe	0	481.802	481.802
Naturkatastrofe	0	481.802	481.802
Langfristede tilgodehavender			
Kommunale udlån	57.755.695	56.938.288	-817.407
Langfristede tilgodehavender	57.755.695	56.938.288	-817.407
Uomsættelige aktiver			
Deposita	202.200	467.100	264.900
Aktiver tilhørende fonde og legater	46.274	46.274	0
Årsafslutningskonto	4.879.370	61.858.019	56.978.649
Uomsættelige aktiver	5.127.844	62.371.393	57.243.549
AKTIVER I ALT	179.346.983	316.636.780	137.289.796

PASSIVER			
Kortfristet gæld			
Teknisk mellemregning med eksterne institutioner	-918.455	-724.450	194.005
Andet kortfristet gæld	-12.424.135	-123.227.919	-110.803.785
Kortfristet gæld i alt	-13.342.590	-123.952.369	-110.609.779
Langfristet gæld			
Pengeinstitutter	-12.617.808	-8.951.718	3.666.090
Langfristet gæld i alt	-12.617.808	-8.951.718	3.666.090
Regulerende passiver			
Deponenter	-175.710	-440.610	-264.900
Passiver tilhørende fonde og legater	-46.274	-46.274	0
Regulerende passiver i alt	-221.984	-486.884	-264.900
Kapitalkonto			
Egenkapital	-153.164.601	-183.245.809	-30.081.208
Kapitalkonto i alt	-153.164.601	-183.245.809	-30.081.208
PASSIVER I ALT	-179.346.983	-316.636.780	-137.289.796

STANDARDOVERSIGT

Forbrug pr. standardkonto (1.000 kr.)			
		Forbrug	Budget
Konto	Kontonavn	1000 kr	1000 kr
01	Lønninger m.v.	465.668	455.150
05	Personaleomkostninger	20.787	21.913
06	Vacantboliger	6.207	5.974
10	Kontorholdsudgifter	9.923	9.471
11	EDB	890	5.526
12	Fremmede tjenesteydelser	59.143	56.134
15	Varekøb	13.868	14.713
16	Forplejningsudgifter	12.621	13.894
20	Anskaffelse af materiel og inventar m.v.	12.514	12.938
21	Driftsmidler m.v.	26.914	28.839
22	Reparations- og vedligeholdelsesarbejder	10.772	12.395
25	Husleje m.v.	4.472	3.229
30	Skattepligtige sociale ydelser	160.675	158.258
31	Ikke skattepligtige sociale ydelser	40.721	36.476
35	Tilskud til foreninger og private virksomheder	12.033	14.993
42	Betalinger til Selvstyret og andre kommuner	101.000	108.057
46	Renteudgifter og kurstab	532	870
48	Afskrivning på udestående fordringer	4.983	1.817
50	Anlægsudgifter	84.913	83.400
70	Takstbetaling	-15.439	-13.320
71	Lejeindtægter	-4.243	-5.223
79	Øvrige indtægter	-34.314	-35.600
	Total drifts- og anlægsudgifter	994.640	989.904
82	Betalinger fra Selvstyret og andre kommuner	-642.868	-635.322
86	Renteindtægter og kursgevinster	-7.721	-7.521
90	Finansforskydninger	-369.319	-366.746
	Total indtægter	-1.019.908	-1.009.589
99	Finansforskydninger	25.254	0

2 CIFRE OVERSIGT

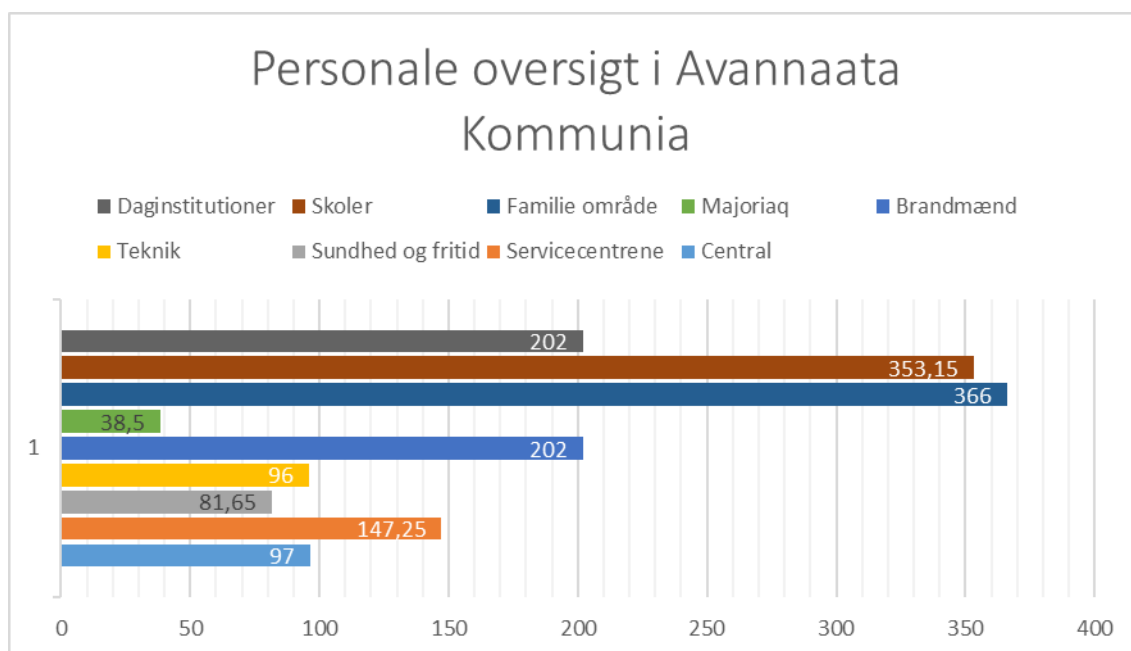
Regnskab 2018 (1.000 kr.)							
Konto	Kontonavn	Budget	Tillæg	I alt	Forbrug	Rest	Forbrug i %
10	Udgifter til folkevalgte	16.178	0	16.178	15.016	1.162	92,8
11	Den kommunale forvaltning	101.904	1.072	102.976	109.899	-6.923	106,7
12	Kantinedrift	800	-700	100	1	99	1,3
13	IT	11.156	4.800	15.956	15.652	304	98,1
18	Tværgående aktiviteter	12.727	-2.680	10.047	9.353	694	93,1
20	Veje, broer, trapper og anlæg m.v.	7.196	-1.075	6.121	3.380	2.741	55,2
21	Renholdelse incl. snerydning	5.616	0	5.616	6.779	-1.163	120,7
22	Levende ressourcer	1.280	0	1.280	1.511	-231	118,0
23	Forskellige kommunale virksomheder	5.050	-693	4.357	4.019	338	92,3
25	Brandvæsen	8.817	-112	8.705	9.414	-709	108,1
27	Øvrige tekniske virksomheder	9.053	-163	8.890	12.811	-3.921	144,1
33	Udlæg for Selvstyret	0	0	0	0	0	0,0
34	Beskæftigelsesfremmende foranstaltninger	2.555	0	2.555	2.198	357	86,0
35	Revalidering	3.475	-1.622	1.853	1.151	702	62,1
37	Kommunalt erhvervsengagement	2.687	-860	1.827	1.114	713	61,0
38	MAJORIAQ	11.406	-903	10.503	10.232	271	97,4
39	Arbejdsmarkedsydelse	7.637	0	7.637	5.962	1.675	78,1
40	Fripladser på daginstitutionsområdet	206	8	214	163	51	76,1
41	Hjælpeforanstaltninger for børn og unge	65.572	-642	64.930	70.472	-5.542	108,5
43	Førtidspension	24.597	870	25.467	25.368	99	99,6
44	Underholdsbidrag	2.477	0	2.477	1.790	687	72,3
45	Offentlig hjælp	15.017	-1.567	13.450	11.543	1.907	85,8
46	Andre sociale ydelser	6.660	0	6.660	5.531	1.129	83,0
47	Ældreforsorg	93.118	-4.515	88.603	90.634	-2.031	102,3
48	Handicapområdet	94.688	2.647	97.335	89.056	8.279	91,5
49	Andre sociale udgifter	1.119	-295	824	792	32	96,1
50	Daginstitutionsområdet for børn og unge	68.306	-5.826	62.480	60.546	1.934	96,9
51	Skolevæsenet	172.493	-4.113	168.380	162.080	6.300	96,3
53	Fritidsvirksomhed	29.887	-1.359	28.528	29.162	-634	102,2
55	Biblioteksvæsen	914	-75	839	572	267	68,2
56	Museer	3.467	-154	3.313	2.878	435	86,9
59	Tilskud til fritidsvirksomhed og kulturelle formål	5.622	0	5.622	5.033	589	89,5
66	Renovation m.v.	-2.160	0	-2.160	-497	-1.663	23,0
68	Øvrige forsyningsvirksomheder	-541	6.275	5.734	6.452	-718	112,5
70	Anlægsudgifter vedrørende boligområdet	18.079	7.232	25.311	21.528	3.783	85,1
71	Anlægsudgifter vedrørende administrationen	9.751	-2.817	6.934	8.561	-1.627	123,5
72	Anlægsudgifter vedrørende det tekniske område	9.875	-2.583	7.292	10.948	-3.656	150,1
73	Anlægsudgifter erhv. & arb.markeds område	0	300	300	424	-124	141,3
74	Anlægsudgifter vedrørende det sociale område	0	1.385	1.385	1.393	-8	100,6
75	Anlægsudgifter vedrørende undervisning og kultur	32.320	-1.000	31.320	29.672	1.648	94,7
76	Anlægsudgifter vedrørende forsyningsvirksomhed	1.000	0	1.000	1.373	-373	137,3
77	Anlægsudgifter vedrørende byggemodning	8.675	-1.500	7.175	7.738	-563	107,8
80	Personlig indkomstskat	-353.848	-15.408	-369.256	-364.519	-4.737	98,7
81	Selskabsskat	-7.200	0	-7.200	-4.787	-2.413	66,5

83	Generelle tilskud og udligning	-504.902	0	-504.902	-505.069	167	100,0
85	Renter, kapitalafkast samt kurstab og -gevinst	-6.651	0	-6.651	-6.901	250	103,8
86	Andre indtægter	-1.200	0	-1.200	-377	-823	31,4
88	Afskrivninger	1.800	0	1.800	4.983	-3.183	276,9
89	Årets driftsresultat	-3.322	-26.073	-29.395	-24.966	-4.429	84,9

EJENDOMSFORTEGNELSE

Fortegnelse over kommunens ejendomme kan rekvireres hos kommunen ved teknisk afdeling.

PERSONALEOVERSIGT



Central	97
Servicecentrene	147,25
Sundhed og fritid	81,65
Teknik	96
Brandmænd	202
Majoriaq	38,5
Familie område	366
Skoler	353,15
Daginstitutioner	202

Konto	Kontonavn	Løn i 1.000 kr.
1	ADMINISTRATION, incl. politikere	95.689
2	DET TEKNISKE OMRÅDE	16.000
3	FORVALTNINGEN FOR ERHVERV	17.070
4	FORVALTNINGEN FOR FAMILIE	107.436
5	FORVALTNINGEN FOR UDVIKLING	213.763
6	FORSYNINGSVIRKSOMHEDER	15.710
	I alt	465.668

GARANTIER, EVENTUALRETTIGHEDER OG FORPLIGTIGELSER

FORPLIGTELSE ULTIMO 2018:

Leasingaftaler

Avannaata Kommunua leasingaftaler omfatter printer leje og leje af bygninger.

Kautionsforpligtelser

Kommunen har ingen kautionsforpligtelser.