

AVANNAATA KOMMUNIA

Avannaata

Northeast
Greenland
National Park



Årsberetning for 2021

①
②

Qeqertalik

③

Qeqqata

④

Sermersooq

Kujalleq

⑤

① Ilulissat

② Aasiaat

③ Sisimiut

④ Nuuk

⑤ Qaqortoq

Indhold

Borgmesterens forord	3
Sektorbeskrivelser/Regnskabsbemærkninger	4
Samlede oversigt i henhold til styrelsesvedtægt	4
Økonomiudvalg	4
Administration	4
Indtægter	5
Udvalget for Anlæg og Teknisk	6
Det tekniske område	6
Forsyning	6
Anlægsudgifter	7
Udvalget for Erhverv	8
Udvalget for Familie	10
Udvalget for Læring:	12
Dagtilbud	12
Skolevæsenet	12
Resultatopgørelse	14
Balance pr. 31. december 2021	15
Pengestrømsopgørelse	16
Normeringsoversigt for 2021 i Avannaata Kommunua:	17
Noter:	18
Resultatopgørelse	18
Balance pr. 31. December 2021:	24
Garantier, eventualrettighed og forpligtelser:	30
Regnskabspraksis	31

Borgmesterens forord

I årsrapporten for 2021, gør vi status på året 2021 og ser nærmere på de resultater vi, i Avannaata Kommunia, har opnået.

Regnskabet for 2021 udviser et overskud på 23,5 mio. kr. Vi er kommet bedre igennem året, end hvad vi forventede, korrigeret budget har overskud på 2,0 mio. kr. Forbedring af overskud skyldes, indtægterne i løbet af året var større end forventet.

Året 2021 har forsat været præget af COVID 19 som har sat sit aftryk på flere aktivitetsniveau i kommunen, hvor mange aktiviteter som tjenesterejser, møder, turisme, samt fiskeriseminar og andre sport aktiviteter er udskudt eller aflyst på grund rejserestriktioner. På trods af Corona, har der været indsatsen på anlægsområdet høj og der er arbejdet på mange projekter, anlægsudgifter var på 79,0 mio. kr.

Året 2021 var også året for Kommunalbestyrelsesvalg, hvor de nye folkevalgte bearbejdede målsætninger for Avannaata Kommunia, og efterfølgende aftog igangværende indsatser fra daværende Kommunalbestyrelses arbejde, hvor hele personalet i kommunen samt nye Kommunalbestyrelses medlemmer udførte en positiv resultater.

Palle Jerimiassen
Borgmester

Sektorbeskrivelser/Regnskabsbemærkninger

Samlede oversigt i henhold til styrelsesvedtægt

	R-2020	OPR 2021	TB 2021	OMP 2021	Kor. Budget	Regnskab 2021	Rest	Forbrug i %
Administrations område	168.840	164.367	-708	695	164.354	175.696	-11.342	106,9%
Teknisk område	62.197	46.409	8.907	0	55.316	62.344	-7.028	112,7%
Erhvervs område	56.803	25.227	-2.980	0	22.247	21.515	732	96,7%
Familie område	274.440	318.736	0	0	318.736	319.621	-885	100,3%
Udviklings område	281.893	311.038	-9.627	800	302.211	299.223	2.988	99,0%
Forsyningsvirksomhed	17.276	8.806	-987	0	7.819	13.238	-5.419	169,3%
Driftsomkostninger	861.449	874.583	-5.395	1.495	870.683	891.639	-20.956	102,4%
Anlægsområdet	117.561	89.379	-470	0	88.909	79.085	9.824	89,0%
Drift og anlægsudgifter	979.010	963.962	-5.865	1.495	959.592	970.724	-11.132	101,2%
Indtægter	-961.081	-926.641	-35.000	0	-961.641	-994.272	32.631	103,4%
Resultat før status	17.929	37.321	-40.865	1.495	-2.049	-23.548		
Statusområdet	7.172	13.012	0	0	13.012	46.408		
Årsresultat	25.101	50.333	-40.865	1.495	10.963	22.859		
Primo kassebeholdning	71.237	46.136			46.136	46.136		
Ultimo kassebeholdning	46.136	-4.197	40.865	-1.495	35.173	23.277		

Ukiop 2021 aallartinnerani aningaasaatit kr. 46,1 mio.-pput, ukullu naanerani apparlut kr. 23,3 mio.-mut. Kassebeholdning ved primo 2021 på kr. 46,1 mio. og nedbragt til kr. 23,3 mio. ved ultimo 2021

Økonomiudvalg

ADMINISTRATION	R-2020	OPR 2021	TB 2021	OMP 2021	Kor. Budget	Regnskab 2021	Rest	Forbrug i %
FOLKEVALGTE	13.474	14.387	-669	0	13.718	14.561	-843	106,1%
ADMINISTRATION	132.943	122.420	2.506	695	125.621	131.850	-6.229	105,0%
KANTINE	-10	200	-197	0	3	0	3	0,0%
IT	12.161	10.503	-388	0	10.115	13.570	-3.455	134,2%
Tværgående aktiviteter	10.273	16.857	-1.960	0	14.897	15.715	-818	105,5%
ADMINISTRATION	168.840	164.367	-708	695	164.354	175.696	-11.342	106,9%

Administration

Udgifter til folkevalgte er tkr. 843,- højere end budget. Det er især i forhold til løn til medlemmer af kommunalbestyrelsen og bygdebestyrelsesmedlemmerne. Der er ved fejl ikke medtaget pensionsreguleringer som kom på et senere tidspunkt. Herudover har bygdebestyrelserne haft en del rejseaktivitet.

I administrationen har året 2021 været kendetegnet for en del udskiftning på medarbejdersiden med stor vikarforbrug til følge. Dels på grund af corona, men til dels også på grund af flytninger. Behovet for indsats på socialområdet har været stort, og derfor måtte rykkes ud og rejse for at hjælpe til.

Kommunikationsomkostninger, som tidligere lå ude på de enkelte steder er blevet centraliseret.

Behovet for brug af eksterne konsulenter, herunder advokater har været stor. Sidste års begivenheder, ligesom opstilling af overvågningssystemer og andre tsunami relaterede beredskabsopbygninger er blevet gennemført for kommunens egne midler.

Under tværgående aktiviteter er der overskredet på forsikringsiden på grund af prisstigninger, og indkomne forsikringsudbetalinger har været mindre.

Indtægter

Indtægter	R-2020	OPR 2021	TB 2021	OMP 2021	Kor. Budget	Regnskab 2021	Rest	Forbrug i %
Personlig indkomstskat	-441.193	-392.981	-35.000		-427.981	-460.813	32.832	107,7%
Selskabsskat	-6.526	-6.000			-6.000	-8.676	2.676	144,6%
Bloktilskud og udligning	-507.873	-529.415			-529.415	-523.629	-5.786	98,9%
Kapitalafkast, renter, kursudviling	-6.501	455			455	-1.780	2.235	-391,3%
Andre indtægter	-2066	-1.200			-1.200	-1.153	-47	96,1%
Afskrivninger	3.078	2.500			2.500	1.780	720	71,2%
Indtægter	-961.081	-926.641	-35.000	0	-961.641	-994.272	32.631	103%

Under indtægter har personskatter været større end forventet. Bl.a. har man via genberegninger fem år tilbage i tid identificeret flere tilgodehavender fra restskat. Der har derved været kr. 32,8 mio. større indgåede personskatter end budget.

Selskabsskat er budgetteret med kr. 6 mio. Der er indbetalt selskabsskat på i alt kr. 8,676 mio, en mereindtægt på kr. 2,7 mio.

Øvrige indtægter har været mindre. F.eks. har kommunen ikke solgt boliger som tidligere, men satset på at udleje egne boliger.

Afskrivninger har været mindre end forventet.

I alt har der været kr. 29,5 mio højere indtægter end der er budgetteret.

Udvalget for Anlæg og Teknisk

DET TEKNISKE OMRÅDE	R-2020	OPR 2021	TB 2021	OMP 2021	Kor. Budget	Regnskab 2021	Rest	Forbrug i %
Veje, broer, trapper, mv.	5.996	8.342	565	0	8.907	9.824	-917	110,3%
Snerydning, renholdelse	7.651	6.058	0	0	6.058	4.556	1.502	75,2%
Levende ressourcer	1.963	1.592	0	0	1.592	1.970	-378	123,8%
Kommunale virksomheder	7.934	4.347	1.548	0	5.895	6.978	-1.083	118,4%
Brandvæsen	19.941	13.173	420	0	13.593	14.048	-455	103,3%
Teknisk virksomhed	18.711	12.897	6.374	0	19.271	24.967	-5.696	129,6%
Teknisk drift	62.196	46.409	8.907	0	55.316	62.344	-7.028	112,7%

Det tekniske område

Samlet set har området haft forbrug på 112,7 %.

Økonomiudvalget har i løbet af året godkendt et tillægsbevilling på kr. 8,9 mio. Desværre er det det samme beløb, som fremgik som budgetoverskridelse i forbindelse med seneste status afrapportering. Overskridelsen skal findes i *internt i kommunale virksomheder*, herunder større reparationer af vognparken og udskiftning af udtjente køretøjer. Disse har fundet sted for at kunne løse lovbundne opgaver. Derudover er der brugt en del på oprydning i servicebygninger og øget lønforbrug. Reparation af bus, og nødvendige overtidsforbrug under teknisk virksomhed. Der har været nødvendige bemandede f.eks. på lossepladsen i Ilulissat.

Beredskab har marginalt overforbrug og skyldes vagtordning mod tsunami i Niaqornat og Qaarsut. Desuden er der overforbrug på konto *veje, broer og trapper m.fl.* på grund af nødvendige reparationer.

Under beredskab har der været marginalt overforbrug, som bl.a. skyldes at der i Niaqornat og Qaarsut har været indsat vagtordninger vedr. tsunami fare i området. Der har været nødvendige reparationer vedr. *veje, broer, trapper m.v.* Herudover reparation af kloakrør i Ilulissat. Trods at der har været overforbrug i løbet af året, så har der været mindreforbrug vedr. snerydning.

Forsyning

FORSYNING	R-2020	OPR 2021	TB 2021	OMP 2021	Kor. Budget	Regnskab 2021	Rest	Forbrug i %
Renovation	7.866	2.412	0	0	2.412	8.979	-6.567	372,3%
Forsyningsvirksomheder	9.410	6.394	-987	0	5.407	4.260	1.147	78,8%
Forsyningsvirksomheder	17.276	8.806	-987	0	7.819	13.238	-5.419	169,3%

Forsyning

Der er under denne konto forbrugt 169,3 %. Årsagen hertil vedrører *renovation*. Der er her tale om lovreguleret forpligtelse og skal fungere. I løbet af 2021 har der været brand på lossepladsen, på tidspunkter hvor der ikke må brændes på grund af manglende godkendelse fra Grønlands Selvstyre. Resultatet har været, at der var sket ophobning af affald, og som kommunen har brugt mange penge ekstraordinært.

Mangel på renovationsfolk, især i bygderne omkring Upernavik har også medført øgede udgifter. Fra Upernavik losseplads er store mængder af brandbare affald transporteret til Ilulissat, da lossepladsen i Upernavik var fyldt op til bristepunktet. Sådanne forhold har taget alt for mange ressourcer.

Der er taget en række initiativer for at budgetoverskridelsen ikke bliver værre, og der er blevet gennemført besparelser.

En del er sket på forbrændingsanlægget vedr. affaldshåndtering.

På baggrund af nødvendige reparationer har vandforbruget fra tappehusene, hvilket har medført mindre overforbrug.

Anlægsudgifter

ANLÆGSUDGIFTER	R-2020	OPR 2021	TB 2021	OMP 2021	Kor. Budget	Regnskab 2021	Rest	Forbrug i %
Udvikling og uddannelse	30.021	32.600	2.500	0	35.100	20.849	14.251	59,4%
Erhvervsudvikling	17.860	2.500	150		2.650	2.972	-322	112,2%
Sociale formål	6.371	11.434	0	-1.400	10.034	13.306	-3.272	132,6%
Sundhed		1.000			1.000		1.000	0,0%
Teknik, miljø og plan	11.524	13.150	-2.070	500	11.580	11.105	475	95,9%
Fritid, kultur og religion	5.852	1.000	0	900	1.900	3.814	-1.914	200,7%
Infrastruktur	20.161	6.670	-450		6.220	4.457	1.763	71,7%
Forsyning	16.871	13.225			13.225	13.244	-19	100,1%
Beredskab og kriminalforsorg		5.300	-600		4.700	3.402	1.298	72,4%
Udenrigstjeneste/internationale aktiviteter	60				0	12	-12	0,0%
Administration	8.840	2.500		0	2.500	5.924	-3.424	237,0%
ANLÆGSUDGIFTER	117.561	89.379	-470	0	88.909	79.085	9.824	89,0%

Anlæg vedr. udvikling og uddannelse

Det samlede budget på denne konto er på kr. 35,100. Det endelige forbrug er på 59,4 %. Mindreforbrug på kr. 14,2 mio. vedrører til dels byggerierne vedr. daginstitution i Uummannaq og elevhjem i Ilulissat, hvor der var budgetteret større end aftalerne med rådgiverne, samt dels renoveringer på skolen i Qaanaaq og AJB i Ilulissat, hvor der har været forsinkelser. Restbeløbet vedr. disse igangværende projekter er blevet overført til næste år.

Anlæg vedr. sociale formål

Det samlede budget på denne konto er på kr. 10,034 mio. Det endelige forbrug er på 132,6 %. Primær årsag skal findes i udvidelsen af alderdomshjemmet i Upernavik, hvor entreprenør har været foran tidsplanen.

Anlæg vedr. Teknik, miljø og plan

Det samlede budget på denne konto er på kr. 11,580 mio. Det endelige forbrug ligger på 95,9 %. Restbeløb vedr. byggemodning i Ilulissat på kr. 0,9 mio. og flytning af lossepladsen i Aappilattoq på kr. 1,2 mio. overføres til 2022.

Anlæg vedr. Fritid, kultur og religion

På denne konto var budgettet på kr. 1,9 mio. Forbruget har været på 200,7 %. Det skyldes primært anlæggelse af kunstgræsbane i Upernavik, som har medført en del ekstra udgifter og har været genstand for forsinkelser hos entreprenøren.

Anlæg vedr. infrastruktur

På denne konto var budgettet på kr. 6,22 mio. Forbruget har været på 71,7%. Årsagen til mindre forbruget kan forklares ved, at der har været forsinkelser omkring asfaltering af vejene i Uummannaq og vedligehold af vejene i Qaanaaq. Resterende bevilling til de to opgaver på hhvs. T.kr. 600 og t.kr 450 er overført til gennemførelse i 2022.

Anlæg vedr. administration

På denne konto var budgettet på kr. 2,5 mio. Forbruget har været på 237 %. Det skyldes underbudgettering for 2021 og akutopståede renoveringsopgaver af kommunale boliger.

Udvalget for Erhverv

FORVALTNING FOR ERHVERV	R-2020	OPR 2021	TB 2021	OMP 2021	Kor. Budget	Regnskab 2021	Rest	Forbrug i %
Bilag til anvisning + Udlæg Selvstyret			0	0	0	0	0	0,0%
Beskæftigelsesfr.foranstaltninger	1.973	2.555	-460	0	2.095	2.063	32	98,5%
Revalidering	1.713	2.403	-850	0	1.553	953	600	61,3%
Kommunalt erhvervsengagement	2.786	3.636	-700	0	2.936	3.163	-227	107,7%
MAJORIAQ	9.823	10.996	-810	0	10.186	10.106	80	99,2%
Arbejdsmarkedsydelse	5.087	5.637	-160	0	5.477	5.231	246	95,5%
FORVALTN. FOR ERHVERV	21.382	25.227	-2.980	0	22.247	21.515	732	96,7%

Forbruget er mindre end budget. Det skyldes grundlæggende administrativ henstilling om at være tilbageholdende med udgiftsforbrug, samt til dels på grund af begrænset mulighed for at samles på grund af covid-10, og dermed mindre rejsevirkosomhed.

Da det så ud til at være mindre forbrug ved årets afslutning i Majoriaq, er der foretaget tilpasning i budgettet.

Turisme

Samlet set et forbrug på 79,2 %. Dette skyldes en henstilling om at der udvises forsigtighed i forhold til udgiftsforbrug, samt begrænset mulighed for at gennemføre arrangementer på grund af covid-19.

Turisme, Ilulissat erhverv

Der er en overskridelse på denne konto, idet husleje vedr. turist-info kontor er betalt over denne konto.

Fremmede tjenesteydelser

En del er betalt ved fejl, som vedrører budgetåret 2020. Fejlen er sket i forbindelse med overgangen til et nyt økonomisystem. Derved figurerer en mindre post, som er betalt 2 gange. Bæredygtighedsafdelingen har betalt, hvorefter betalingen heraf igen er foretaget fra forvaltningen.

Kommunens erhvervsengagement

Konto 'Bevilling til bygder og yderdistrikter' er en konto, hvor tilskud fra Grønlands Selvstyre indgår som a' conto betalinger. Overskridelse på denne konto afspejler en lidt større merforbrug til Avannaq Development.

Turismevirkosomhed

Forventede refusion fra Grønlands Selvstyre for afholdelse af turismeseminar er ved fejl ført ind på denne konto, med det resultat, at det ser ud som om der har været et overforbrug.

Majoriaq

Kontoen dækker blandt meget andet drift og vedligehold af Majoriaq og kollegiernes bygninger, samt selve driften af de to. Både i Uummanaq og Ilulissat har der været behov for omfattende renoveringer af kollegierne, og der har også været en del inventar, der har skulle skiftes. Forbruget har holdt sig inden for rammerne af budgettet, idet Qaanaq ikke har udnyttet deres bevilling fuldt ud.

Arbejdsmarkedsydelse

Kontoen dækker de lovbundne udgifter vedr. støtte til personer, som hjemsendes i perioder fra landbaserede erhverv, og uforskyldt bliver ledige i perioder. Da flere af fabrikkerne nordpå mod forventning har kørt hele året, har der især i disse områder ikke været behov for den givne bevilling, og deraf fremkommer overskuddet på denne konto, idet der har været flere i arbejde og færre på ydelser.

Beskæftigelsesfremmende aktiviteter

I 2021 har der i perioder været brugt en del penge på aktiveringsprojekter i flere af kommunernes bygder

samt en enkelt by – det drejer sig om Nuussuaq, Kullorsuaq og Qaanaaq. Projekterne opstartes når der pludselig er en del der bliver ledige, da det er bedre for byen/bygden end at sende borgerne på arbejdsmarkedsydelse. Omvendt har flere byer slet ikke haft samme behov for aktiveringsprojekter som året før, og forbrugte midler holder sig således inden for bevillingsrammen.

Aktivering af ledige

Succesen med aktivering af ledige har fortsat i 2021. Mange er blevet aktiveret, og virksomhederne har været deltagende i aktiveringsprocessen – efterspørgslen på arbejdskraft har gjort det nemmere at få dem i tale. Der har været stor succes med aktivering på Garage og på forbrændingen, hvor en del har fået blivende jobs. Tendensen i 2021 er at flere og flere efter aktivering er kommet i blivende jobs.

Opkvalificering

Beløbene her bruges i forbindelse med opkvalificering af borgere i MG2, herunder arbejdsprøvning og virksomhedsrevalidering. Som det fremgår, har der ikke været brugt det forventede, og det forklares med to faktorer – dels er de personer, der kommet i virksomhedsrevalidering ret hurtigt blevet fastansatte, dels har der ikke været det samme behov for arbejdsprøvning, da flere er kommet i arbejde af sig selv, eller ret hurtigt er overgået til flexjobs.

Udvalget for Familie

FORVALTNING FOR FAMILIE	R-2020	OPR 2021	TB 2021	OMP 2021	Kor. Budget	Regnskab 2021	Rest	Forbrug i %
Fripladser, daginst.området	3.257	398	0	0	398	239	159	60,1%
Hjælpeforanst. for børn og unge	68.848	66.823	0	0	66.823	65.823	1.000	98,5%
Førtidspension	26.438	46.789	0	0	46.789	42.513	4.276	90,9%
Underholdsbidrag	1.452	1.629	0	0	1.629	26	1.603	1,6%
Offentlige hjælp	8.982	8.122	0	0	8.122	6.641	1.481	81,8%
Andre sociale ydelser	3.660	8.273	0	0	8.273	6.317	1.956	76,4%
Ældreforsorg	99.111	91.882	0	0	91.882	101.702	-9.820	110,7%
Handicapområdet	97.427	93.851	0	0	93.851	95.398	-1.547	101,6%
Andre sociale udgifter	685	969	0	0	969	962	7	99,3%
FORVALTN. FOR FAMILIE	309.860	318.736	0	0	318.736	319.621	-885	100,3%

Manglende posterings fra forrige år er administrativt sat på plads. I denne forbindelse er der brugt store ressourcer til regninger, fejlbetalinger, som skulle tilbagekaldes osv. Fejlbetalinger til døgninstitutioner er nu tilbageført, og på den anden side betales de regninger som ved fejl ikke er betalt før.

I Forvaltningens ansvarsområde arbejder vi med, ud fra den samfundsmæssige udvikling/situation, de lovregulerede opgaver, hvor der til tider kan ske markante økonomiske bevægelser. Udgifter til sociale hjælpeforanstaltninger er mindre end budgettet. Det medfører, at der ikke er sket budgetoverskridelse. Regninger som forsent er dukket op i løbet af efteråret og som vedrører regnskab er betalt i næsteårs budget, hvorfor regnskabet udviser mindreforbrug.

I løbet af året var der covid-19 smitteudbrud og bekæmpelse heraf var blevet aktiveret, som har medført betydelige merudgifter til kommunale døgninstitutioner, som vil kunne ses i forbindelse med regnskabsafslutningen.

Fripladser på daginstitutioner

Der synes at være et overforbrug på denne konto, da reguleringsposter bliver midlertidig parkeret dér.

Hjælpeforanstaltninger for børn og unge

Der er mindreforbrug på kr. 1.0 mio. i forhold til det samlede budget. En del af udgifter til anbringelser af børn udenfor hjemmet til døgninstitutioner, afholdt i de tidligere år, er blevet gransket. Ikke betalte regninger og refusions-tilgodehavender tilbage til 2018 er blevet rettet, og det medførte, at betalinger til udgifter blev refunderet tilbage som vedrørte 2021.

Der er på baggrund af forannævnte mindre forbrug på kontoen vedr. døgninstitutioner, selvom der sker ændringer på antal af børn som er anbragt udenfor hjemmet.

Der er et overforbrug på kr. 2.4 mio på børn og unge hjælpeforanstaltningsområdet. Børn, heriblandt børn som allerede er anbragt udenfor hjemmet, har været nødvendigt at sætte indsatser overfor, bl.a. på grund af deres udadreagerende og voldsomme reaktioner, trusler om at tage eget liv og andre stærke opførsler. Det har således været nødvendigt med tiltag, hvor børn har været måttet passet og selv udenfor anbringelses-sted passet med tilsyn. I sådanne tilfælde måtte man betale ekstra udgifter ud over prisen for selve anbringelsen.

Der er mindre forbrug på kr. 1,0 mio. vedr. familiecentre, især i den centrale Familiecenter i Ilulissat. Rejser til de enkelte steder i kommunen, familiebehandlinger med eksterne behandlere har været færre end normalt pga. corona. Manglende besættelse af psykolog stillinger giver også udfordringer i form af færre nødvendige rejseholds indsatser på de enkelte steder. Der gøres løbende indsat for at få besat stillingerne.

Førtidspension

Der er et mindreforbrug på kr. 4,3 mio. end budget. Antallet af førtidspensionsmodtagere i 2021 har været stabil. Budgetteringsgrundlaget har været 571 modtagere, men hvor de faktiske modtagere blot har været på 510, har det givet luft i budgettet. Derudover er en del af forklaringen det forhold, at en del

førtidspensionister er stoppet med at modtage førtidspension af forskellige årsager, herunder at de har fået et arbejde og andre er overgået til socialpension. Administrativt har der været indsatser, jf. lovgivningen, at foretage revurderinger af førtidspensions modtagernes arbejdssevner.

Underholdsbidrag

Forbruget er mindre i budgetrammen. Konto benyttes som udlægskonto, hvor børnebidrag betales som udlæg på vegne af vedkommende som har pligt til at betale. Deres bidrag kommer ind på denne konto. Hvis ikke der er nogen bidragyder, så dækker Grønlands Selvstyre bidraget. I forbindelse med overgåelse til et nyt regnskabs-system er der ved fejl betalt "andre sociale ydelser" fra denne konto. Denne konto er "selvdækkende", og er således rettet budgetmæssigt årene frem.

Offentlig hjælp

Mindreforbrug på kr. 1,5 mio. i forhold til budget. Forbruget af offentlig hjælp er nedadgående sammenlignet med tidligere år, og samme tendens var i 2021, hvor der har været 150 færre som fik offentlig støtte. Heraf var der også 34 som fik tilkendt førtidspension.

Ander sociale ydelser

Marginalt mindreforbrug i forhold til budget. Udgifter under denne konto er fællesudgifter for Kommunen og Grønlands Selvstyre. Ingen større forandringer i forbrugsmønstret. Herberg i Ilulissat kører efter budgetrammen.

Ældreforsorg

Der er et markant budgetoverskridelse på kr. 8,8 mio. Alderdomshjem og bofællesskaber har overskridet deres budgetter. Udgifter til personalelønninger, kost og indkøb af forbrugsstoffer/hjælpe midler har været markant større end budgettet. En stor del skyldes corona, hvor der måtte anskaffes værnemidler for at dæmpe på smitte. Restriktioner har gjort vanskeligt for medarbejderne at passe deres arbejde. Det har resulteret i, at der har været mangel på arbejdskraft i perioder, hvor opgaverne så var løst med vikarer eller ved massiv brug af overarbejdstimer. For at sikre bemanningen har det været nødvendigt at åbne for at overarbejdstimerne kunne udbetales.

Handicapområdet

Overordnet set kører kontoen efter budgetrammen. Der er overforbrug ved daglige hjælpeforanstaltninger og lønudgifter for personalet i boenhederne. Selv om der er variable udgifter for døgninstitutioner kører udgifterne efter budgetrammen.

Under corona epidemien var der øget brug af vikarer, som har medført, merforbrug af lønkontoen. Der synes at være større forventning fra befolkningens side om øget indsats på handicapområdet, og det afspejler også i regnskabsaflæggelsen. Unge med psykiske lidelser har et stort behov for støtte og har til tider brug for behandling udenfor landet, med øgede udgiftspres til følge.

Andre sociale udgifter

Marginalt mindre forbrug. Behandling af misbrugere som tilbydes gennem Allorfik er gennemført nogle steder, og i andre steder var planlagte behandlinger ikke blevet gennemført, på grund af manglende tilmeldinger fra borgerne. Corona har også haft indvirkning på dette, da større forsamlinger i en periode ikke var tilladt.

Udvalget for Læring:

FORVALTNING FOR LÆRING	R-2020	OPR 2021	TB 2021	OMP 2021	Kor. Budget	Regnskab 2021	Rest	Forbrug i %
Hjælpeforanstaltninger for børn og unge	4.492	5.386	-27	0	5.359	5.089	270	95,0%
Daginstitution for børn og unge	71.348	75.072	-333	0	74.739	75.723	-984	101,3%
Skolevæsenet	168.301	180.969	-6.624	800	175.145	173.726	1.419	99,2%
Biblioteksvæsen	585	808	-177	0	631	575	56	91,1%
Fritidsvirksomhed	29.846	45.223	-1.756	0	43.467	40.965	2.502	94,2%
Museer	3.720	3.058	-180	0	2.878	3.097	-219	107,6%
Tilskud til fritidsvirk. & kult. formål	3.601	522	-530	0	-8	48	-56	-594,1%
FORVALTN. FOR LÆRING	281.893	311.038	-9.627	800	302.211	299.223	2.988	99,0%

Dagtilbud

Bevillinger til Fælles formål for Dagtilbud var ikke indtastet i 2021, men blev placeret under andre enheder, og derfor kunne forbrug ikke aflæses. Årsager til overforbrug på ialt kr. 0,9 mio skyldes ekstra udgifter til reparation af ødelagte vinduer efter hærværk i 2 daginstitutioner, og andre ekstra udgifter til nødvendige reparationer i en del daginstitutioner. Ligeledes kan det aflæses af forbruget i år 2021, at der har været større behov for lønudgifter til timelønnede end den fastsatte bevilling. Desuden har der været gamle fakturaer fra tidligere år til betaling, som så har påvirket forbruget i år 2021

Skolevæsenet:

Der har været mindreforbrug på kr. 1,4 mio. til trods for, at der har været omfattende besparelser. Den konto hvorfra den største besparelse har fundet sted er konto vedr. kurser, og flere budgetkonti fra skolerne. Ikke mindst var skolerne blevet bedt om at spare, hvilket har været succesfuld. Derved blev udgifterne blevet holdt indenfor rammen.

Biblioteksvæsen:

Der blev også gennemført markant besparelse i budgettet på denne konto, og trods herfor blev udgifterne blevet holdt indenfor rammen.

Sundhed & Fritid:

Overforbruget kan forklares ved, at der i forbindelse med søgning af besparelsesmuligheder i 2021 havde man reduceret budgettet med kr. 2,4 mio Ved regnskabsafslutning for 2021 viste det sig så, at der på denne konto har været et overforbrug på kr. 2,8 mio.

Forebyggelsesarbejde indenfor socialområdet

En del af de budgetterede aktiviteter indenfor forebyggelsesarbejdet blev ikke gennemført bl.a. på grund af corona restriktioner. Løn til personale ligger dog på et højt niveau.

Fritidsvirksomhed

Lønudgifter til 14 dags lønnet personale ved fritidsklubber/skolefritidsordninger i Upernavik, Qaanaaq og Ilulissat ligger på et højt niveau, herunder på grund af brug af vikarer ved sygdom blandt personale. Der har været overskridelser på lønkontoene på skolefritidsordningerne i Qeqertaq, Saqqaq og Qaarsut.

Museer

Overskridelse af budgettet skyldes, at der har været vedligeholdelsesopgaver blandt de gamle bygninger, bl.a. i forbindelse med Hendes Majestæt Dronningens besøg. Der har været overskridelse på personalelønninger, som skyldes aflønning af midlertidige medarbejdere. Oliefyret i Upernavik museum gik i stykker og måtte repareres.

Tilskud til fritidsvirksomhed og kulturelle formål

Idrætsforeningernes mesterskabsafholdelser blev ramt af restriktioner ifb.m. covid-19. Men ved årets slutning blev flere mesterskaber afholdt, samtidig med, at der mod årets afslutning blev foretaget besparelser på fritids-og kultur kontiene. Efter årets afslutning viste det sig så, at der har været et overskridelse udfør kontiene.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelse 2021						
Note	Budget	Tillægsbevilling	Korrigeret budget	Forbrug 2021	Forbrug 2020	
1	Skatter og afgifter	-405.401.000	-35.000.000	-440.401.000	-470.203.001	-447.718.537
2	Tilskud og udligning	-526.312.000	0	-526.312.000	-522.801.896	-510.571.877
	Indtægter fra skatte, afgifter og overførsler	-931.713.000	-35.000.000	-966.713.000	-993.004.897	-958.290.414
3	Takstopkrævninger	-20.874.000	10.000	-20.864.000	-31.348.027	-29.511.950
4	Indtægter ved salg af varer og tjenester	-20.483.617	1.311.000	-19.172.617	-7.905.381	-5.807.565
5	Andre indtægter	-2.334.000	-844.000	-3.178.000	-2.895.060	-5.817.174
	Andre indtægter i alt	-43.691.617	477.000	-43.214.617	-42.148.468	-41.136.688
6	Afskrivning af tilgodehavender	2.517.000	0	2.517.000	1.779.704	3.077.784
	Indtægter ialt	-972.887.617	-34.523.000	-1.007.410.617	-1.033.373.661	-996.349.318
7	Lovregulerede overførsler til brugere	140.606.000	-1.220.000	139.386.000	181.251.128	194.896.683
8	Refusion af lovregulerede overførsler til brugere	-60.117.000	502.000	-59.615.000	-106.171.984	-139.034.365
	Nettoudgifter til lovregulerede overførsler	80.489.000	-718.000	79.771.000	75.079.145	55.862.317
9	Direkte udgifter til opgaveløsning	38.599.000	-1.753.000	36.846.000	40.909.858	42.994.184
10	Takstbetalinger til eksterne leverandører	103.126.000	0	103.126.000	98.689.480	110.269.048
11	Tilskud foreninger og virksomheder	11.453.000	-1.507.000	9.946.000	9.013.118	5.341.488
	Variable bruger- og opgavedrevne udgifter og tilskud	153.178.000	-3.260.000	149.918.000	148.612.456	158.604.720
	Direkte udgifter til brugere i alt	233.667.000	-3.978.000	229.689.000	223.691.600	214.467.037
12	Udgifter til personale og vikarer	572.394.000	-974.000	571.420.000	607.183.158	575.536.498
13	Udgifter til kontorhold og andre fællesudgifter	1.335.000	566.000	1.901.000	2.351.026	1.991.220
14	Udgifter til IT og datatrafik	17.993.000	118.000	18.111.000	16.916.580	17.601.948
15	Udgifter til udstyr, inventar m.v.	26.177.000	-81.000	26.096.000	23.775.290	24.989.267
16	Udgifter til rullende, sejlene og flyvende materiel	1.621.000	-88.000	1.533.000	1.747.533	3.784.303
17	Udgifter til bygniner, arealer og veje	61.608.000	285.000	61.893.000	57.865.517	64.857.718
	Ressourceudgifter i alt	681.128.000	-174.000	680.954.000	709.839.103	688.760.955
	Anlægsindtægter	0	0	0		
18	Anlægsudgifter efter refusioner	89.379.000	-470.000	88.909.000	78.091.142	117.561.004
	Anlægsudgifter - netto	89.379.000	-470.000	88.909.000	78.091.142	117.561.004
	Resultat før finansielle poster	31.286.383	-39.145.000	-7.858.617	-21.751.815	24.439.678
19	Finansielle indtægter	-4.039.000	0	-4.039.000	-3.154.835	-6.565.252
20	Finansielle udgifter	449.000	-1.000	448.000	1.358.276	54.555
	Resultat efter finansielle poster (- lig overskud)	27.696.383	-39.146.000	-11.449.617	-23.548.374	17.928.980

Balance pr. 31. december 2021

Note		Primo	Bevægelse	Ultimo
	Aktiver			
21	Ejerandele	5.000.000	122.000.000	127.000.000
22	Udlån til borgere og virksomheder	88.707.010	-4.840.786	83.866.224
23	Udlån til andre	32.792.565	2.082.744	34.875.309
	Finansielle anlægsaktiver	126.499.575	119.241.958	245.741.532
24	Tilgodehavender hos borgere og virksomheder	118.175.502	6.187.234	124.362.736
25	Tilgodehavender hos selvstyret	15.471.445	18.765.800	34.237.245
26	Tilgodehavender hos andre kommuner	4.650.342	5.753.554	10.403.896
27	Andre tilgodehavender	5.753.553	-229.962	5.523.591
28	Periodeafgrænsningsposter	68.322.520	20.564.878	88.887.398
	Tilgodehavender i alt	212.373.363	51.041.504	263.414.866
29	Værdipapirer	231.044	-18.156	212.888
30	likvide beholdninger	46.135.947	-22.859.130	23.276.817
	Omsætningsaktiver	46.366.991	-22.877.286	23.489.705
	Aktiver i alt	385.239.928	147.406.175	532.646.103
	Passiver			
31	Egenkapital primo	-177.514.618	-3.386.512	-180.901.130
32	posteringer direkte på egenkapitalen	-66.205.310	-120.454.901	-186.660.211
33	Periodens resultat fra resultatopgørelse	0	-23.548.373	-23.548.373
	Egenkapital ultimo	-243.719.928	-147.389.786	-391.109.714
34	Nettokapital tilhørende fonde og legater	-46.274	170	-46.104
35	Banklån	-15.637.342	1.710.231	-13.927.111
	Langfristet gæld i alt	-15.637.342	1.710.231	-13.927.111
36	Gæld til private leverandører af varer og tjenester	-37.893.444	-1.842.608	-39.736.053
37	Gæld til selvstyret	-15.404.219	-2.616.352	-18.020.571
38	Gæld til nettostyrede virksomheder	-11.742.150	6.445.250	-5.296.900
39	Anden gæld	-60.796.571	-3.713.079	-64.509.650
	Kortfristet gæld	-125.836.384	-1.726.790	-127.563.173
	Gæld i alt	-141.473.726	-16.559	-141.490.285
	Passiver	-385.239.928	-147.406.175	-532.646.103

Pengestrømsopgørelse

	Primo	Ultimo	Forskel	I alt
Periodens resultat (overskud)				23.548.374
Forskydning i tilgodehavender	212.373.363	263.414.866	-51.041.503	
Forskydning i kortfristet gæld	-125.836.384	-127.563.175	1.726.791	
Likviditet fra drift	86.536.979	135.851.691	-49.314.712	-49.314.712
Ejerandele	5.000.000	127.000.000	-122.000.000	
Udlån	121.499.575	118.741.532	2.758.043	
Likviditet fra investeringer	126.499.575	245.741.532	-119.241.957	-119.241.957
Posteringer direkte på egenkapitalen	-66.205.310	-190.046.723	123.841.413	
Nettokapital tilhørende fonde og legater	-46.274	-46.104	-170	
Låneoptagelse	-15.637.342	-13.927.111	-1.710.231	
Likviditet fra finansiering	-81.888.926	-204.019.938	122.131.012	122.131.012
Periodens likviditetsvirkning				-22.877.283
Likviditet primo				46.366.991
Likviditet ultimo				23.489.708

Normeringsoversigt for 2021 i Avannaata Kommunia:

Normeringsoversigt

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

Noter:**Resultatopgørelse**

Note			2021	2020
1	Skatter og afgifter			
	111010100	Indkomstskat personer	-460.813.437	-426.284.816
	111010200	Indkomstskat selskaber	-8.675.979	-6.525.550
	111010300	Udbytteskatter	-713.585	-14.908.171
	111040300	Motorafgifter	0	0
			-470.203.001	-447.718.537
2	Tilskud og udligning			
	112030100	Bloktilskud fra Grønlands Selvstyre	1.437.000	988.000
	112030101	Rangerordning i Ilulissat	-215.004	-215.001
	112030102	Boligprogram for bygder og yderdistrikter	-8.384.004	-8.235.999
	112030105	VSP & PPR	-13.956.000	-13.658.001
	112030106	Bloktilskud til kloakreovering	-1.970.004	-1.970.001
	112030107	Fordelt i bloktilskudsmodel	-182.145.000	-176.623.000
	112030108	Bidrag fra skatteudligning	-194.805.996	-171.325.000
	112030109	Tilskud til handicapområdet	-82.629.000	-81.153.999
	112030110	Skatteomlægning	2.412.996	2.552.001
	112030111	Midlertidig udligningsordning	-18.999.996	-34.574.999
	112030112	Tilskud familiecenter og familiehøjskoler	-2.904.996	-2.874.000
	112030113	Anlæg for førskoler og skoler	-21.774.000	-21.918.000
	112030114	Energiprisreform	7.764.996	7.764.999
	112030115	Støttet privat boligbyggeri	-6.746.004	-6.630.000
	112030200	Diverse refusioner	133.431	-2.665.699
	112050100	Interne overførselsindtægter	-20.315	0
	113020101	Tilskud fra Grl. Selvstyre	0	-33.178
			-522.801.896	-510.571.877
3	Takstopkrævninger			
	121040100	Indtægter ved takstbetalinger	-31.352.612	-29.461.388
	121040101	Anden brugerbetaling	4.585	-50.562
			-31.348.027	-29.511.950
4	Indtægter ved salg af varer og tjenester			
	121010100	Salg af varer	-1.047.721	-1.029.667
	121010101	Salg af bøger	-6.000	-13.465
	121010102	Salg vedr. husdyr	65.130	-17.130
	121010103	Øvrige indtægter	-6.082.914	-4.264.404
	121010200	Salg af tjenester	-833.876	-482.899
			-7.905.381	-5.807.565
5	Andre indtægter			

	121020100	Huslejeindtægter	-2.286.039	-1.453.231
	121020300	Andre lejeindtægter	-685.764	-2.634.905
	121030100	Indskrivningsgebyr	317.890	68.347
	121030200	Andre gebyrer	87.094	-14.463
	122040101	Arbejdsskade-indbetalinger fra forsikring	0	-1.331
	131010200	Salg af sejlede materiel	0	31.829
	131010400	Salg af bygninger	-328.242	-1.813.420
	131010500	Salg af arealer		
			-2.895.060	-5.817.174
6	Afskrivning af tilgodehavender			
	135010100	Afskrivning af tilgodehavender	1.779.704	3.077.784
			1.779.704	3.077.784
7	Lovregulerede overførsler til brugere			
	113020300	Refusion børnetilskud	-6.309.139	7.838.830
	113020400	Refusion underholdsbidrag	419.841	414.189
	113020500	Refusion stipendier	2.549.872	3.224.373
	113030100	Udbetaling af barselsdagpenge	8.563.041	8.656.929
	113040100	Udbetaling af børnetilskud	6.179.079	0
	113050100	Underholdsbidrag ydet som forskud	4.671	6.482.546
	113060200	Børnetillæg	551.214	550.163
	113060300	Særydelse	436.372	414.954
	113060400	Løntilskud til arbejdsgivere	660.376	1.558.074
	113070100	Udbetaling af boligsikring	10.271.387	10.987.337
	113080101	Førtidspension	50.749.160	47.226.867
	113080500	Personligt tillæg	817.203	1.564.628
	113080501	Beskæftigelsesvederlag	716.378	594.632
	113090100	Grundbeløb og pensionstillæg	83.044.881	83.010.300
	113090101	Personligt tillæg	114.390	0
	113090200	Reduceret alderspension	2.683.580	2.533.910
	113090201	Reduceret førtidspension	929.660	810.004
	113090300	Børnetillæg	1.001.930	1.267.287
	113090500	Økonomisk- og rådighedsbestemt tillæg	400.801	420.959
	113100100	Udbetaling af offentlig hjælp (skattepligtig)	5.618.338	6.824.001
	113100200	Udbetaling af offentlig hjælp mod tilbagebetaling (skattepl.)	32.244	1.226.604
	113100300	Enkeltudgifter (ikke skattepligtig)	906.274	2.080.267
	113100400	Flyttehjælp (ikke skattepligtig)	0	22.786
	113100401	Bohaveflytning risikozone	2.160	0
	113100500	Begravelsesudgifter (ikke skattepligtig)	117.071	173.173
	113100600	Indbetaling af hjælp mod tilbagebetaling	0	-1.331.203
	113110100	Lomme penge	2.790.904	2.494.412
	113120100	Kostpenge	0	32.453
	113130100	Arbejdsmarkedsydelse, ledighed	290.788	386.948
	113130200	Arbejdsmarkedsydelse, hjemsendelse	2.194.858	1.829.745
	113130300	Arbejdsmarkedsydelse, sygdom	2.739.711	2.847.724
	113140100	Arbejdsprøvning	226.364	243.349

	113140200	Erhvervsmodnende og afklarende aktiviteter	0	0
	113140500	Fleksjob	629.907	485.281
	122082103	Andre børneforsorgsudgifter	1.654.042	18.230
	122082104	Barnets underhold	9.324	0
	122082105	Støtteforanstaltninger	254.448	6.931
			181.251.128	194.896.683
8	Refusion af lovregulerede overførsler til brugere			
	113030200	Refusion barseldagpenge Selvstyre - kommuner	-6.245.175	-7.791.236
	113040200	Refusion børnetilskud Selvstyre - kommuner	0	-9.398.830
	113050300	Underholdsbidrag refusion Selvstyre - kommuner	-201.866	-514.189
	113050400	Indbetaling vedrørende underholdsbidrag	21.033	-5.030.916
	113060401	Tilskud til lærlinge fra Selvstyret	-659.974	-21.806
	113060500	Stipendier refusion Selvstyre - kommuner	-1.870.828	-123.500
	113070200	Boligsikring refusion Selvstyre - kommuner	-6.530.671	-6.592.402
	113080600	Førtidspension refusion Selvstyre - kommuner	-10.922.748	-24.645.097
	113090600	Alderspension refusion Selvstyre - kommuner	-76.797.287	-75.903.646
	113140600	Revalidering refusion Selvstyre - kommuner	-2.964.467	-9.012.744
			-106.171.984	-139.034.365
9	Direkte udgifter til opgaveløsning			
	122080200	Rengøringsartikler	1.022.417	664.869
	122080700	Grønlandsk proviant	663.541	766.041
	122080800	Kontorartikler	3.571.734	4.672.675
	122080900	Undervisningsmaterialer	1.480.102	1.360.816
	122081000	Pædagogiske materialer	116.538	233.689
	122081100	Hjælpe midler	965.707	888.026
	122081200	Annoncer	253.356	303.570
	122081300	Tryksager	42.278	16.714
	122081400	Abonnementer	68.736	52.938
	122081500	Brændstof	10.149	27.709
	122082100	Øvrige materialer til opgaveløsningen	1.300.208	4.879.595
	122082101	Køb af bøger til udlån	119.894	144.787
	122082102	Øvrige varekøb	16.847.577	16.183.154
	122090800	Servicekontrakter	6.804.618	2.017.960
	122099500	Andre tjenesteydelser	72.854	35.837
	122130100	Gaver	119.952	58.710
	122130300	Andre udgifter	2.540.117	2.884.881
	122130301	Disp. beløb bygdebestyrelse	1.389.950	1.478.147
	122160100	Rejse, borger	3.490.461	6.322.977
	122160200	Ophold, borger	29.671	1.090
			40.909.858	42.994.184
10	Takstbetalinger til eksterne leverandører			
	122150100	Takstbetalinger Selvstyrets institutioner	64.172.036	72.256.693
	122150200	Takstbetalinger kommunale institutioner	-443.688	1.171.755
	122150300	Takstbetalinger offentlige myndigheder Danmark	21.398.513	23.178.207

	122150400	Takstbetalinger selvejende institutioner, Grønland	13.321.673	11.151.612
	122150600	Takstbetalinger andre	1.924	1.525.851
	122150601	Socialt betinget fripladser	239.022	630.930
	122150700	Plejeophold ved Sundhedsvæsenet	0	354.000
			98.689.480	110.269.048
11	Tilskud foreninger og virksomheder			
	113170200	Driftstilskud	-6.528.055	-4.492.960
	113170300	Udviklingstilskud	2.173.773	0
	113170400	Andre tilskud til erhverv	0	75.000
	113180300	Driftstilskud	3.934.448	5.635.659
	113180400	Udviklingstilskud	5.000.000	2.000
	113180500	Øvrige tilskud	-13.200	0
	113180501	Tilskud til kulturelle arrangementer	1.070.299	941.186
	113180502	Tilskud til idrætsformål	2.826.449	2.502.505
	113180503	Tilskud fra fonde og legater	0	0
	113180505	Tilskud til højskole	0	0
	113180506	Tilskud til forebyggelses arrangementer	179.405	308.099
	113180507	Tilskud til foreninger	370.000	370.000
			9.013.118	5.341.488
12	Udgifter til personale og vikarer			
	122010100	Månedsløn	323.396.990	310.508.243
	122010200	Timeløn	195.413.438	181.972.319
	122010301	Merarbejde - timeløn	7.523.504	6.333.107
	122010302	Merarbejde - månedsløn	9.037.875	9.446.117
	122020100	Vederlag (politikere, pleje, aflastning mv.)	15.375.555	14.202.040
	122020200	Mødediæter	3.721.671	3.248.320
	122030100	Borgerligt ombud	51.667	70.875
	122030200	Refusion tabt arbejdsfortjeneste	44.623	78.832
	122050100	Annoncering - rekruttering	537.968	-2.187.776
	122050200	Bohaveflytning - rekruttering	3.595.722	6.998.710
	122050400	Til- og fratrædelsesrejser	721.800	378.683
	122050600	Vakantbolig	2.299.144	1.854.002
	122060100	Kurser medarbejdere	2.302.234	1.311.702
	122060101	Kursus Billet/Transport til og fra kursussted	1.298.744	1.469.034
	122060102	Kursus kost/logi - dagpenge i forbindelse med kursus	348.494	342.778
	122070100	Personalepleje	6.584.844	6.638.647
	122070300	Tjenesterejser	373.233	701.687
	122070301	Tjenesterejse Billet/Transport til og fra tjenestestedet	1.346.239	2.455.705
	122070302	Tjenesterejse kost/logi - dagpenge i forbindelse med tjenest	1.876.778	2.028.127
	122070400	Feriefrirejser	2.704.672	3.048.212
	122070500	Ophold i forbindelse med tjenesterejser	363.269	201.646
	122070600	Forplejning	10.547.353	9.637.653
	122070700	Dagpenge	45.725	37.083
	122070801	Lejeindtægt - øvrige	-84.847	-220.837

	122070901	Boligbidrag til personale	1.660.895	1.559.644
	122071100	Jubilæer og gratialer	0	11.524
	122081600	Arbejdstøj medarbejdere	1.564	18.103
	122110700	Erhvervsforsikring	3.215.297	398.191
	122140800	Vikarudgifter	0	44.788
	122140900	Faglige konsulenter	1.655.371	773.252
	122141200	Andre Konsulenter	80.663	0
	122141201	Fremmede tjenesteydelser	11.142.675	12.176.084
			607.183.158	575.536.498
13	Udgifter til kontorhold og andre fællesudgifter			
	122090700	Porto og fragt	334.851	278.967
	122090801	Kontingenter Kanukoka/Kanunupe	94.000	227.030
	122140100	Advokat	1.922.175	1.485.223
			2.351.026	1.991.220
14	Udgifter til IT og datatrafik			
	122090100	IT-tjenester	532.083	1.154.179
	122120100	Anskaffelse af hardware	491.570	408.013
	122120101	iPad-projekt	1.470.505	1.836.588
	122120300	Anskaffelse af software	1.418.462	366.728
	122120400	Licenser	1.653.470	955.300
	122120500	Driftsaftaler	7.562.415	9.898.014
	122120600	Telefonafgift	1.640.635	1.756.140
	122120700	Dataafgifter	800.874	909.505
	122141100	IT-konsulenter	1.346.566	317.481
			16.916.580	17.601.948
15	Udgifter til udstyr, inventar m.v.			
	122081700	Inventar	156.042	405.886
	122081800	Kunst	5.605	6.054
	122170100	Materiel, udstyr og inventar	15.584.492	15.276.853
	132010500	Anskaffelse af inventar	8.029.151	9.300.474
			23.775.290	24.989.267
16	Udgifter til rullende, sejlede og flyvende materiel			
	122110100	Forsikringer vedrørende rullende materiel	49.632	132.393
	122110200	Forsikringer vedrørende sejlede materiel	0	0
	122190100	Skatter og afgifter	57.188	169.742
	122190101	Regulering skatter	0	0
	132010300	Anskaffelse af maskiner, apparatur	1.640.713	3.482.168
			1.747.533	3.784.303
17	Udgifter til bygniner, arealer og veje			
	122081900	Bygningsmaterialer	0	5.992
	122090600	Flytteudgifter	221.344	-46.177

	122100100	Lejeudgifter midlertidige lejeaftaler under 12 måneder	170.761	278.241
	122100300	Huslejeudgifter datterselskaber og OPP aftaler	0	0
	122100301	Husleje udgifter	3.561.721	3.760.368
	122109500	Leje af andet materiale	479.259	21.167
	122110300	Bygningsforsikring	1.567.306	3.268.984
	122140300	Ingeniør	0	432.775
	122140700	Entreprenører og håndværkere	7.564.066	6.564.661
	122140740	Andre tjenesteydelser	15.820.695	22.933.017
	122170200	Bygninger	1.263.710	741.259
	122180100	El	12.792.577	10.523.179
	122180200	Vand	2.222.951	1.370.385
	122180300	Varme	11.419.370	13.821.058
	122180400	Renovation	781.757	1.182.809
			57.865.517	64.857.718
18	Anlægsudgifter efter refusioner			
	312030200	Diverse refusioner	-621.609	-2.119.100
	322010500	Anskaffelse af inventar	3.689.329	922.992
	322140400	Arkitekt	297.780	35.060.132
	322140700	Entreprenør og håndværkere	47.634.456	31.491.313
	322140701	Tømrer arbejde anlæg	19.006.646	37.449.075
	322140702	Maler arbejde anlæg	313.256	658.764
	322140703	Elektrikere arbejde anlæg	959.679	1.279.760
	322140704	VVS arbejde anlæg	2.437.166	8.354.759
	322140705	Murer arbejde anlæg	30.338	440.423
	332010400	Anskaffelse af bygninger	-9.180	2.975.333
	332010500	Anskaffelse af inventar	4.353.282	1.047.554
			78.091.142	117.561.004
19	Finansielle indtægter			
	133010200	Kapitalafkast	-3.154.835	-6.565.252
			-3.154.835	-6.565.252
20	Finansielle udgifter			
	134010100	Renteudgifter	1.251.497	-10.833
	134010200	Kurstab	123.035	75.357
	134010900	Differencer	-16.256	-9.969
			1.358.276	54.555

Balance pr. 31. December 2021:

Note		Primo	Bevægelse	Ultimo
21	Ejerandele			
	241030101 Indskud til oprettelse af byudviklingsselskab	5.000.000	122.000.000	127.000.000
22	Udlån til borgere og virksomheder			
	241030300 BSU lån - tilsagn	86.988.881	-4.840.786	82.148.095
	241030400 BSU lån	1.718.128	0	1.718.128
		88.707.010	-4.840.786	83.866.224
23	Udlån til andre			
	241031200 Langfristede udlån til andre	32.792.565	2.082.744	34.875.309
24	Tilgodehavender hos borgere og virksomheder			
	242020200 Tilgodehavender hos borgere og virksomheder - øvrige tilgode	7.113.242	547.700	7.660.942
	242020201 Tilgodehavender hos borgere og virk-Debitorsamlekt fritekst	4.252.649	569.204	4.821.853
	242020202 Tilgodehavender hos borgere og virk-Debitorsamlekt pålignin	14.841.369	1.726.234	16.567.603
	242020203 Tilgodehavender hos borgere og virk. Mellemsgregnknt. pålign.	-273.854	-653.050	-926.904
	242020204 Tilgodehavende hos borgere og virk-Mellemsgregningknt aftaler	0	0	0
	242020205 Tilgodehavender fra Inddrivelse uanbringelige indbetalinger	95.335	-443.902	-348.567
	242020206 Tilgodeh. dbgr.130000-Skorstenfejning	266.874	-10.002	256.872
	242020207 Tilgodeh. dbgr.140000-Forbrændingsanlæg (Affald)	1.247.592	1.732.015	2.979.607
	242020208 Tilgodeh. dbgr.140001-Varmesalg fra forbrænding	0	404.580	404.580
	242020209 Tilgodeh. dbgr.150000-Bolig og byggeri	3.046.542	1.400.487	4.447.029
	242020216 Tilgodeh. dbgr.160000-Husleje	1.093.417	368.150	1.461.567
	242020217 Tilgodeh. dbgr.161000-Husleje Kollegie	55.195	159.794	214.988
	242020218 Tilgodeh. dbgr.170000-Leje	204.770	1.797	206.567
	242020219 Tilgodeh. dbgr.190000-Hjælp mod tilbagebetaling	4.470.752	-648.323	3.822.429
	242020220 Tilgodeh. dbgr.200000-Forældrebetaling	1.019.623	-81.069	938.555
	242020221 Tilgodeh. dbgr.210000-Underholdsbidrag	67.583.712	4.151.575	71.735.287

	242020222 Tilgodeh. dbgr.230000- Fejludbetalinger diverse	5.642	0	5.642
	242020223 Tilgodeh. dbgr.230001- Fejludbetalinger Løn	4.457.625	-543.206	3.914.419
	242020225 Tilgodeh. dbgr.240000- Fritidsaktiviteter	7.850	-1.374	6.476
	242020226 Tilgodeh. dbgr.250000- Brandvæsen	0	31.760	31.760
	242020227 Tilgodeh. dbgr.790000-Diverse regninger	2.337.344	-566.065	1.771.279
	242020228 Tilgodeh. dbgr.790001-Diverse regninger Folkeregister	2.439	-659	1.780
	242020229 Tilgodeh. dbgr.790002-Diverse regninger Arb.- og Erhvervs.o	48.352	-13.738	34.614
	242020230 Tilgodeh. dbgr.790003-Diverse regninger Socialområdet	2.127.558	-318.285	1.809.272
	242020231 Tilgodeh. dbgr.790004-Diverse regninger Undervis.-og kultur	1.450.104	-480.090	970.015
	242020232 Tilgodeh. dbgr.790005-Diverse regninger Forsyningsområdet	1.104.140	-369.741	734.399
	242020233 Tilgodeh. dbgr.790006-Diverse regninger Sekretariatet	196.902	-50.965	145.937
	242020234 Tilgodeh. dbgr.790007-Diverse regninger Servicecenter	841.903	-469.152	372.751
	242020235 Tilgodeh. dbgr.790008-Diverse regninger Øko. Forvaltning	544.430	-514.800	29.630
	242020236 Tilgodeh. dbgr.799000- Begravelsesomkostning	18.000	133.712	151.712
	242020239 Tilgodeh. dbgr.110000 Skolepasning	0	102.383	102.383
	242020240 Tilgodeh. dbgr.161002 Kost tilbagevendende opkr.	16.500	-7.817	8.683
	242020241 Opkrævede "Dagrenovation via lønsystem	-5	-1.210	-1.215
	242020242 Opkrævede "Hjælp mod tilbagebetaling via lønsystem	683	-8.481	-7.799
	242020243 Natrenovation opkrævet via lønsystem	0	-2.880	-2.880
	242020244 Skorstensfejning opkrævet via lønsystem	0	118	118
	242020245 Husleje opkrævet via lønsystem	0	5.764	5.764
	242020248 Diverse regninger "social", opkrævet via lønsystem	0	0	0
	242020249 Diverse regninger "Skr.", opkrævet via lønsystem	0	500	500
	242020250 Diverse regninger undervisning og kultur opkrævet via løns	0	-850	-850
	242020251 Diverse regninger fra lønkontoet opkrævet via lønsystemet	0	-997	-997
	242020252 For meget udbetalt løn opkrævet via lønsystem	-1.183	1.257	74
	242020254 Tilgodehavender fra Inddrivelse	0	36.862	36.862

		118.175.502	6.187.234	124.362.736
25	Tilgodehavender hos selvstyret			
	242020600 Tilgodehavender - Selvstyret	0	0	0
	242020601 Tilgodehavender-Selvstyret debitorsamlekonto fritekstfaktura	15.471.445	18.765.800	34.237.245
		15.471.445	18.765.800	34.237.245
26	Tilgodehavender hos andre kommuner			
	242020700 Tilgodehavender - kommuner	0	5.974.903	5.974.903
	242020701 Tilgodehavender - Kommuner debitorsamlekonto fritekstfaktura	4.319.732	-263.949	4.055.783
	242030100 Rejseforsud	322.070	34.334	356.404
	242030200 ***Lønforsud	8.539	8.266	16.805
		4.650.342	5.753.554	10.403.896
27	Andre tilgodehavender			
	242040101 Fejlagtig FI-indbetalinger	0	0	0
	242040102 Fordelingskonto for dagrenovation	0	0	0
	242040104 Fordelingskonto for Takstbet. Daginstitutioner for børn og	0	0	0
	242040105 Fordelingskonto for natrenovation	0	0	0
	242040106 Fordelingskonto for skorstensfejning	0	0	0
	242040107 Fordelingskonto for dagplejeregninger	0	0	0
	242040109 Fejlkonto for Akissarsiat lønsystem	-705	705	0
	242040110 Fordelingskonto vedr. teknisk forvaltning	12.192	-12.004	188
	242040112 Fordelingskonto vedrørende socialområdet	0	0	0
	242040113 Fordelingskonto vedr. undervisning og kulturområdet	0	0	0
	242040115 Fordelingskonto vedrørende sekretariatet	0	0	0
	242040116 Fordelingskonto vedrørende servicecenter	0	0	0
	242040118 Fordelingskonto vedrørende økonomisk forvaltning	0	0	0
	242040119 Afstemningskonto lønsystem	291	-14	277
	242040120 Fordelingskonto div. regninger	79.348	-79.075	273
	242040121 Uanbringelige incassotræk	0	0	0
	242040123 Fordelingskonto diverse regninger ej overdraget inddrivelse	0	0	0
	242040124 Fordelingskonto, ej overdr. Off. Myndigheds gæld (Dag-nat-re	0	0	0

	242040125 Løn interimskonto	662.178	-136.972	525.206
	242040127 Fordelingskonto til selvstyret	0	0	0
	242040128 Kommune Qeqertaliks andel	0	0	0
	242040129 Fordelingskonto storskrald	0	0	0
	242040130 Husleje katastroferamte	0	-2.602	-2.602
	242040131 Afviste PBS-betalinger	0	0	0
	242040132 Ilimanaq-Nukissiorfiit el	5.000.000	0	5.000.000
	242040133 Fordelingskonto Hj.m tilbagebetaling	0	0	0
	242040141 Fejlkonto under dagsafslutning Ilulissat	-500	0	-500
	242040142 Fejlkonto under dagsafslutning Qaanaaq	0	0	0
	242040143 Fejlkonto under dagsafslutning Uummanaq	750	0	750
	242040150 Lønafregningskonto Grønlandsk skat	0	0	0
	242040151 Lønfordelingskonto Grønlandsk skat	0	0	0
	242040152 Lønafregningskonto Dansk skat	0	0	0
	242040153 Lønfordelingskonto Dansk skat	0	0	0
	242040154 Corona karantæne	0	0	0
		5.753.553	-229.962	5.523.591
28	Periodeafgrænsningsposter			
	242050100 Deposita	262.000	32.984	294.984
	242050101 Bankgaranti	562.100	-304.100	258.000
	242050200 Forudbetalte udgifter	-6.432.227	14.025.771	7.593.544
	242050201 Bilag til anvisning	393.898	-282.452	111.446
	242050210 Mellemlægning foregående/følgende år	73.536.749	7.092.676	80.629.425
		68.322.520	20.564.878	88.887.398
29	Værdipapirer			
	242060200 Værdipapirer - anbringelse af disponibel likviditet	231.044	-18.156	212.888
30	likvide beholdninger			
	242060301 Hovedbankkonto	45.166.105	-22.088.352	23.077.754
	242060302 Brædtet Ilulissat	586.101	-585.101	1.000
	242060303 Bygdekonto Avannaata Kommunia	210.563	-65.643	144.920
	242060304 Ilulissat Museum	128.145	-127.145	1.000
	242060305 Omlægning Qaasuitsup Kommunia lån	-26.188.669	26.188.669	0
	242060306 Thulefonden	0	0	0
	242060307 Udlån Erhverv PM	26.188.669	-26.188.669	0
	242060309 Bus 1 + 2	0	1.000	1.000

	242060321 Fonds børnekomitien 6471-5240589	11.314	-85	11.229
	242060322 Fond for katastroferamte 6471-76430052	34.960	-85	34.875
	242060400 Kontante beholdninger	-1.242	6.281	5.039
		46.135.947	-22.859.130	23.276.817
31	Egenkapital primo			
	251010100 Egenkapital primo	-177.514.618	-3.386.512	-180.901.130
32	Posterings direkte på egenkapitalen			
	251010200 Posterings direkte på balancekontoen	-66.205.310	-120.454.901	-186.660.211
33	Periodens resultat fra resultatopgørelse			
	251010300 Periodens resultat	0	-23.548.373	-23.548.373
34	Nettokapital tilhørende fonde og legater			
	253010100 Aktiver tilhørende fonde og legater	-46.274	170	-46.104
35	Banklån			
	255010402 Lån I GB 35 mio. Kr.	0	0	0
	255010403 Asfaltfabrik 6471 7872450 lån	-12.939.833	1.565.291	-11.374.542
	255010404 Erhvervslån 6471-7827404	33.497	-33.497	0
	255010405 Lån Anlægsfonden 2003000938 kulturhus	-2.731.006	178.436	-2.552.570
		-15.637.342	1.710.231	-13.927.111
36	Gæld til private leverandører af varer og tjenester			
	256020100 Leverandører af varer og ydelser	-37.893.444	-10.572.376	-48.465.820
	256020101 2019-Forskellige kreditorer, ekstern m/fak	0	8.729.768	8.729.768
	256020102 2018-Forske. kred, intern mestre u/fakt art 9620	0	0	0
	256020103 2019-Forsk.kreditorer,intern mestre u/fakt primo	0	0	0
	256020104 2018-Forskellige kreditorer, ekstern art 9600	0	0	0
		-37.893.444	-1.842.608	-39.736.053
37	Gæld til selvstyret			
	256020200 Selvstyrets gæld til kommuner	-14.889.243	-967.660	-15.856.903
	256020300 Kommuners gæld til Selvstyret	-514.976	-1.648.692	-2.163.668
	256020301 Afregning til Selvstyret art 9780	0	0	0
		-15.404.219	-2.616.352	-18.020.571

38	Gæld til nettostyrede virksomheder			
	256020400 Gæld til nettostyrede virksomheder	-11.742.150	6.445.250	-5.296.900
39	Anden gæld			
	256030101 Tilbageholdt endnu ikke redegjort A-skat, samt afregning	-40.735.268	-4.584.955	-45.320.223
	256030102 Tilbageholdt endnu ikke redegjort dansk skat, samt afregning	599.681	-97.106	502.575
	256030103 Grl. skat af pension	-2.485.925	1.672.759	-813.166
	256040100 Skyldige lønninger	175.953	-160.641	15.312
	256040200 Skyldige tilbageholdte skatter	-114.546	48.603	-65.943
	256040201 Arbejdsmarkedsafgift (AMA)	161	123.675	123.836
	256040400 Skyldige feriepenge	-17.112.530	-1.984.565	-19.097.095
	256040600 Skyldige øvrige tilbageholdelser	0	0	0
	256040601 Boligsikring til afregning	-93.381	813.049	719.668
	256050300 Eksternt betalte projekter	-263.545	114.807	-148.739
	256060100 Modtagne garantier og sikkerhedsstillelser	-739.596	286.942	-452.653
	256070201 Sociale udb.samt tilskud til foreninger art 9590	0	0	0
	256070202 Halv pension hver 15.i måneden fælles	0	0	0
	256070204 A-bidrag Udbetaling 00	18.000	50.725	68.725
	256070205 Læge afregning	0	0	0
	256070206 Under admin. alderspension – Ilulissat	38.389	36.964	75.353
	256070207 Under admin.førtidspension Ilulissat	-975	-52.477	-53.451
	256070208 Under admin. alderspension - Qaanaaq. – Socialens	101.692	1.456	103.149
	256070209 Under admin.førtidspension Qaanaaq	-35.824	65.094	29.270
	256070210 Under admin. alderspension-Uummannaq - Socialens	-3.276	39.641	36.365
	256070211 Under admin.førtidspension Uummannaq	-22.071	-42.500	-64.571
	256070212 Under admin.førtidspension-Upernavik	-23.078	-20.286	-43.364
	256070300 Midlertidige posteringer	-102.869	0	-102.869
	256070304 Kreditorer/Kontingenter og lign. - lønsystem til og med	2.437	-34.964	-32.528
	256070305 Brættet – Indhandling	0	0	0
	256070310 Mellemregningskonto Hjælp mod tilbagebetaling	0	10.699	10.699
	256079002 Fejlkonto – Børnetilskud	0	1	1
		-60.796.571	-3.713.079	-64.509.650

Garantier, eventualrettighed og forpligtelser:

Forpligtelser Ultimo 2021:

Lejeaftaler:

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

Kontorbygninger	Rest forpligtigelse kr. 477.000,00
Lagerbygning	Rest forpligtigelse kr. 24.000,00
Vakantbolig	Rest forpligtigelse kr. 670.284,64

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. I 2021 kommunen har rest forpligtigelse på med 354.140,- kr.

Kautionsforpligtelser

Kommunen har ingen kautionsforpligtelser.

Ejendomsfortegnelser:

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

Regnskabspraksis

Principperne er uændret i forhold til regnskabsaflæggelsen for 2020

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

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

RESULTATOPGØRELSE

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

INDTÆGTER

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

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

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

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

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

UDGIFTER

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

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

Betaling til selvstyret udgiftsføres i det år, hvor 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 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 årsresultat frem til år 2021 for Avannaata Kommunia.