



KOMMUNE KUJALLEQ ÅRSREGNSKAB 2022

Avannaata

Qeqertalik

Qeqqata

Sermersooq

Kujalleq

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Forord	1
Kommuneoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Bevillingsafregning - Drift	9
Drift – regnskabsforklaringer	9
Bevillingsafregning – anlæg	23
Anlæg – regnskabsforklaringer	24
Regnskabsberetning	25
Resultatopgørelse for 2022	27
Balance pr. 31.12.2022	28
Pengestrømsopgørelse 2022	29
Personaleomkostninger samt vederlag til kommunalbestyrelse og direktion	30
Ejendomme og Anlæg	30
Eventualforpligtelser, Kautions- Leje, Leasing- og Garantiforpligtelser	31
Udgifter til eksterne konsulenter samt udgifter til rejser og repræsentation	31
Anvendt regnskabspraksis	32
Ordbog	35

Forord

Der var i året 2021 fokus på den Kommunale organisationsstruktur samt det ledelsesmæssige og økonomisk aspekt deraf. I året 2022, er sket en del ændringer i den Politiske og Administrative organisation. Formålet er at effektivisere servicering af borgerne, skabe bedre koordinering og samarbejde på tværs af forvaltninger og afdelinger.

Den 17. november 2021 kunne Borgmester overfor økonomiudvalget præsentere planerne for en ny organisationsstruktur, hvor Kommune Kujalleq gik ned fra 6 til 4 politiske udvalg. Kommunalbestyrelsen godkendte i februar og marts 2022, en organisationsændring som medførte, at to politiske udvalg blev nedlagt pr. 01. april 2022 og hvor opgaver og forpligtigelser blev fordelt til øvrige udvalg. Derudover skete en del administrative omplaceringer og ændringer, der bliver beskrevet i regnskabet for 2022.

Økonomiudvalgets område blev udvidet til også at omfatte erhvervsområdet og borgerservice, Udvalget for Skole og daginstitutionsområdet blev udvidet til også at omfatte job-, vejlednings- og opkvalificeringscentrene samt kultur og fritidsområdet, Socialudvalgets område blev udvidet til at omfatte forebyggelsesområdet og endelig blev Teknisk udvalgs område uændret bortset fra at, bygdeservice skulle flyttes til borgerservice under økonomiudvalget.

Efterfølgende er de berørte politiske udvalgs navne også ændret.

Den stramme Økonomistyring fortsætter i år 2022. Ved omrokeringen af opgaver i forbindelse med ny struktur fulgte midlerne med som ved godkendte rammer for 2022.

I året 2022, efter to års forsinkelse, bliver de første kommunale personaleboliger i Qaqortoq færdigbygget. Det var det kommunale ejede selskab *Kujallermi Illuutit A/S* der finansierede projektet i samarbejde med kommunen. Det viste sig at huslejepriserne blev for høje til at personalet havde råd/lyst til at bo i de nyopførte ejendomme. Kommune Kujalleq måtte regnskabsmæssigt købe disse to ejendomme fra *Kujallermi Illuutit A/S*, for at der var en mulighed for at lempe huslejen efter reglerne således, at personalet havde lyst og mulighed for at flytte ind.

Stine Egede
Borgmester

Kommuneoplysninger

Kommune Kujalleq
Hjemstedskommune: Qaqortoq
Postboks 514
3920 Qaqortoq

Telefon 704100

Mail: kommune@kujalleq.gl

Webadresse: www.kujalleq.gl

Økonomiudvalg og Erhvervsudvalg

Stine Egede (IA), borgmester og forperson
Piitaaq Lund (IA)
Bibi Kielsen (IA)
Sofia Olesen (IA)
Magrethe Thaarup Andersen (D)
Simon Simonsen (D)
Masauna H. Petersen (S)

Direktion

Kommunaldirektør Tine Pars

Bank

Grønlandsbanken A/S

Revision

BDO Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
9000 Aalborg

Ledelsespåtegning

Økonomi- og Erhvervsudvalget har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2022 for Kommune Kujalleq.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Inatsisartutlov nr. 26. af 28. november 2016 om kommunernes og Grønlands Selvstyres budgetter og regnskaber. samt Selvstyrets bekendtgørelse nr. 6 af 20 januar 2022 om kommunernes og selvstyrets regnskaber.

Under hensyntagen til dette regelsæt giver årsrapporten i al væsentlighed et rigtigt billede af kommunens indtægter og udgifter i 2022 samt den økonomiske stilling pr. 31.12.2022.

Vi erklærer hermed:

- At årsrapporten i al væsentlighed giver et rigtigt billede – dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige udeladelser eller fejlinformationer
- At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis
- At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler, der er omfattet af årsrapporten.

Vi gør dog opmærksomme på, at der er nogle usikkerheder i tilknytning til resultatet – primært som følge af de fortsatte udfordringer med implementeringen af nyt ERP-system.

Økonomi- og Erhvervsudvalget indstiller til Kommunalbestyrelsen, at årsrapporten godkendes endeligt.

Økonomi- og Erhvervsudvalget

Stine Egede (IA)
borgmester og forperson

Piitaaq Lund (IA)

Bibi Kielsen (IA)

Sofia Olesen (IA)

Margrethe Thaarup Andersen (D)

Simon Simonsen (D)

Masauna Petersen (S)

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kommunalbestyrelsen i Kommune Kujalleq

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kommune Kujalleq for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, jf. siderne 25 - 36 i "Kommune Kujalleq Årsregnskab 2022", der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, obligatoriske oversigter, anvendt regnskabspraksis og noter med følgende hovedtal:

Årets resultat på -32,5 mio. kr.
Aktiver i alt på 139,0 mio. kr.
Egenkapital i alt på -6,1 mio. kr.

Årsregnskabet udarbejdes efter kravene i Selvstyrets lov nr. 26 af 28. november 2016 om kommunernes og Grønlands Selvstyres budgetter og regnskaber.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med Selvstyrets lov nr. 26 af 28. november 2016 om kommunernes og Grønlands Selvstyres budgetter og regnskaber.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Grønland, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Lov om kommunernes og Grønlands Selvstyres budgetter og regnskaber. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af kommunen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Grønland, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Kommunen har i overensstemmelse med kravene i Lov om kommunernes og Grønlands Selvstyres budgetter og regnskaber medtaget det af Kommunalbestyrelsen godkendte årsbudget for 2022 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2022. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision. Sammenligningstallene vedrørende forbrug i 2021 er revideret af tidligere revisor.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med Selvstyrets lov nr. 26 af 28. november 2016 om kommunernes og Grønlands Selvstyres budgetter og regnskaber. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere kommunens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere kommunen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i

Grønland, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Lov om kommunernes og Grønlands Selvstyres budgetter og regnskaber, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Grønland, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Lov om kommunernes og Grønlands Selvstyres budgetter og regnskaber, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kommunens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kommunens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kommunen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Andre Oplysninger end årsregnskabet og revisors erklæring herom

Ledelsen er ansvarlig for Andre Oplysninger. Andre Oplysninger omfatter siderne 1 - 24 i det aflagte regnskab "Kommune Kujalleq Årsregnskab 2022"

Vores konklusion om årsregnskabet dækker ikke Andre Oplysninger, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om disse.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse Andre Oplysninger og i den forbindelse overveje, om Andre Oplysninger er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i Andre Oplysninger, skal vi rapportere om dette forhold.

Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Kritisk udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi skal derfor gøre opmærksom på følgende:

Kritisk udtalelse til den udførte juridisk-kritiske revision

Vi har konstateret, at kommunen på en række områder ikke har overholdt gældende love og regler. Vi udtaler derfor en kritisk udtalelse om overholdelse af love og regler jfr. bemærkningsafsnittet i revisionsberetningen.

Kritiske udtalelse til den udførte forvaltningsrevision

Kommunens økonomiske styring har efter implementeringen af det nye ERP-system i 2021 været meget mangelfuld og vi skal derfor udtale en kritisk udtalelse herom.

Det har taget meget lang tid at frembringe den fornødne dokumentation til brug for aflæggelse og revision af årsregnskabet og vi skal derfor også udtale en kritisk udtalelse herom. Vi henviser ligeledes her til revisionsberetningens bemærkningsafsnit.

Aalborg den 22. januar 2025

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Lasse Jensen
Statsautoriseret revisor

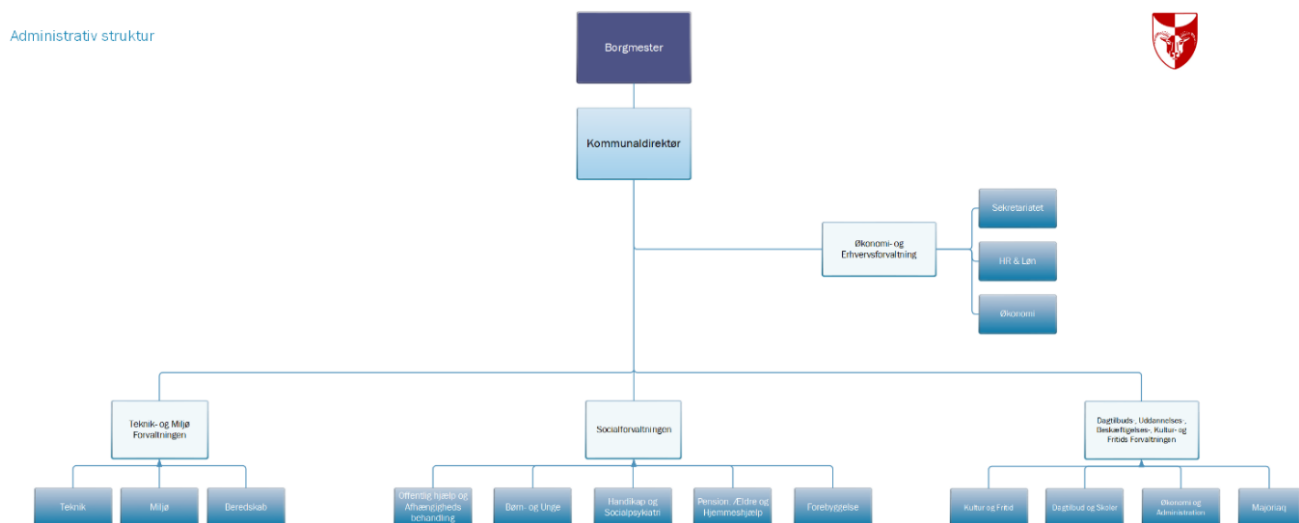
Jan Hansen
Registreret revisor

Ledelsesberetning

I Året 2022 havde ledelsen fokus på at få inddraget samtlige medarbejdere omkring organisationsændringerne godkendt af kommunalbestyrelsen. Regnskabet er aflagt iht de politiske udvalg der trådte i kraft pr. 1. april 2022.

Formål med ændringerne var, at effektivisere servicering af borgene og skabe et bedre samarbejde på tværs i forvaltninger og afdelinger.

Den godkendte administrative organisationsplan pr. 01. april 2022 ser således ud:



Året har været præget af omrokeringer og flytning af lokaler, personale, opgaver m.m. som også har berørt årets resultater for områderne.

Regnskabsresultaterne kan i visse områder vise en del afvigelser, da bogføringer samt bevilling ikke fremgår på samme konto, og det har været en udfordring for regnskabsmedarbejdere, at anvende en ny kontoplan hvor der fremkommer 150 til 200 nye bogføringskonti og få registeret bogføring på korrekt konti. Men ser man regnskabstallene overordnet og på den ramme som Kommunalbestyrelsen har givet udvalgene, viser tallene et retvisende resultat, da registreringen vises inden for den givne ramme. Det forventes at registreringen bliver bedre fremadrettet.

Det godkendte Budget for år 2022 har et forventet netto overskud på kr. 15.5 mio.

I løbet af året september 2022, beslutter kommunalbestyrelsen, at overtage Kujallermi Illuutit A/S' aktiver og gæld, som bestod af et banklån på kr. 30 mio. og tidligere betalt af kommunen i 2020 kr. 12. mio. kr. samt endelig kr. 4. mio. budgetteret i 2022, totalt kr. 46. mio. for tilbagekøb af 2 nyopførte ejendomme i Qaqortoq fra Kujallermi Illuutit A/S. Grunden til dette var nødvendigheden af at sænke de høje huslejepriser, der blev beregnet efter færdiggørelse af ejendommene.

Netto resultatet for regnskab 2022, blev et samlet underskud på kr. 32,5 mio. mod et budgetteret underskud på kr. 25.1 mio. ved udgangen af år. 2022, det svarer til et merforbrug på 7,4 mio. kr.

Ud over dette har der inden for året 2022, været en del økonomisk relaterede ændringer, som skulle tilpasses den nye organisation, men også i forhold til de øvrige ændringer, der har været ved det samlede omrokeringsprojekt.

2022 tillæg og omplaceringer	Budget	Tillæg	Omplac.	I alt
Kontonavn	(1.000 kr)	(1.000 kr)	(1.000 kr)	(1.000 kr)
ADMINISTRATIONSOMRÅDET	55.945	0	-2.136	53.809
DET TEKNISKE OMRÅDE	40.230	0	8.816	49.046
ARBEJDSMARKEDS- OG ERHVERVSOMRÅDET	31.414	0	404	31.818
SOCIALOMRÅDET	263.286	0	6.800	270.086
SKOLE-, DAGINSTITUTIONS- & INNOVATIONSUDVALG	174.478	0	-1.804	172.674
FORSYNINGSVIRKSOMHEDER	2.671	0	170	2.841
ANLÆGSUDGIFTER	39.890	36.100	-800	75.190
INDTÆGTER	-623.405	0	-6.929	-630.334
DRIFT	-15.491	36.100	4.521	25.130

Ved de næste sider forklares og redegøres de ændringer og tiltag der har været i året 2022.

Bevillingsafregning - Drift

Bevillingsafregning er afrapportering i forhold til om de bevillinger kommunalbestyrelsen har godkendt til de enkelte opgaver i kommunen.

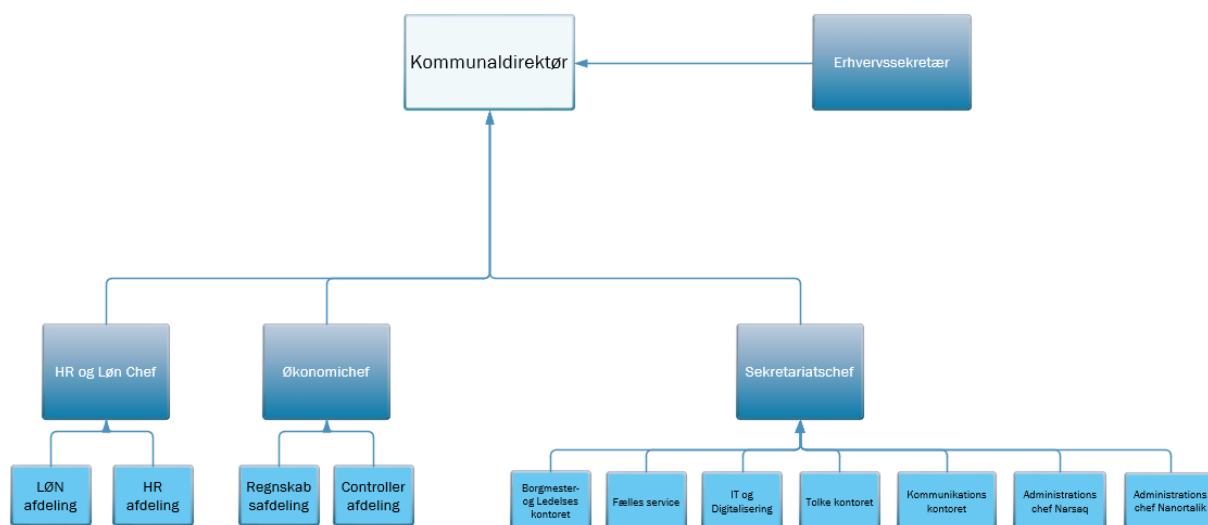
Drift	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Forbrug	Mer/mindreforbrug
Økonomi- og Erhvervsudvalg	-571.379.004,00	-571.379.004,00	-573.854.854,15	2.475.850,15
Teknik og Miljøudvalg	54.563.040,00	54.563.040,00	61.320.598,04	-6.757.558,04
Dagtilbud-, uddannelses-, beskæftigelses-, kultur-, og fritidsudv	196.643.232,00	196.643.232,00	200.945.619,31	-4.302.387,31
Socialudvalget	270.086.016,00	270.086.016,00	286.647.713,91	-16.561.697,91
Anlæg	75.190.008,00	75.190.008,00	57.482.588,91	17.707.419,09
I alt	25.103.292,00	25.103.292,00	32.541.666,02	-7.438.374,02

Drift – regnskabsforklaringer

Økonomi og Erhvervsudvalget

Række navne	Oprindeligt Budget	Korrigeret Budget	Forbrug	Restbudget
0101010000 Skatter og afgifter	-246.500.004,00	-246.500.004	-266.224.037	19.724.033
0102020000 Tilskud til kommuner	-380.805.000,00	-380.805.000	-380.834.004	29.004
0201020000 Kommunalbestyrelse	5.514.984,00	5.514.984	5.833.334	-318.350
0201023001 Dispositionskonto til byer og bygder	297.996,00	297.996	56.391	241.605
0201030000 Bygdebestyrelse	1.472.004,00	1.472.004	1.698.011	-226.007
0202020000 Kommunalt valg	34.008,00	34.008	196.812	-162.804
0203053001 Kommisioner råd og nævn	635.988,00	635.988	490.257	145.731
0204010000 Bygdepuljer	693.000,00	693.000	23.083	669.917
0401040000 Turisme			-209.818	209.818
0401070000 Øvrige brancher	7.217.004,00	7.217.004	7.892.057	-675.053
0502010000 Offentlig hjælp			3.599	-3.599
0505010000 Beskæftigelsesindsats			-1.098	1.098
0505020000 Majoriaq			400	-400
0802030000 Museumsvirksomhed	99.996,00	99.996	1.081	98.915
0806010000 Fredning og kulturarvsbeskyttelse			703.262	-703.262
1001070000 Servicehuse			831.485	-831.485
1601010000 Sekretariat	21.621.000,00	21.621.000	28.154.383	-6.533.383
1601020000 Økonomi	3.407.004,00	3.407.004	13.127.930	-9.720.926
1601030000 HR	4.860.000,00	4.860.000	4.871.338	-11.338
1601040000 IT-drift	5.922.012,00	5.922.012	7.404.935	-1.482.923
1601050000 Bygninger/ejendomsdrift	7.179.996,00	7.179.996	9.164.633	-1.984.637
1701010000 Finansielle anlægsinvesteringer	-5.028.996,00	-5.028.996	-7.038.887	2.009.891
1702010000 Afskrivninger	2.000.004,00	2.000.004		2.000.004
Hovedtotal	-571.379.004,00	-571.379.004	-573.854.854	2.475.850

Organisationsdiagram



Budgetrammer for Økonomi- & Erhvervsudvalget

Økonomiafdeling, hvor debitor, Kreditor og Controllerfunktionen er placeret.

HR & Løn afdeling, hvor personalekontoret er placeret

Sekretariatet hvor der er etableret ny afdelinger som IT & Digitalisering samt Borgmester og ledelseskantor.

Erhverv – området overtaget fra tidligere Erhverv- & Arbejdsmarkedsudvalg, hvor størstedelen af opgaverne er udliciteret til ISG.

Økonomi- & Erhvervsforvaltningens primære opgaver er, at betjene det politisk system og være den fælles service for centraladministrationen, dvs. for alle forvaltninger, derudover at initiere og koordinere indsatser på tværs, internationale samarbejder samt det erhvervspolitiske område (tidligere Erhvervsudvalg) og tværgående kommunikationsopgaver for kommunen.

Økonomiafdelingen består af to afdelinger som er Regnskabsafdelingen og Controllerafdelingen. Hvert område blev ledet af afdelingsledere til at starte med, hvor der så efterfølgende sker ændringer igen (2023-2024), da behovet for færre ansatte blev en realitet ud fra driftsændringerne. Regnskabsopgaverne blev flyttet decentralt ude hos de enkelte budgetansvarlige, da dette var det mest hensigtsmæssige ud fra det nye Økonomisystem, der blev taget i brug i september 2021. Opgaven for økonomiafdelingen var at sikre sig, at de regnskabsmæssige retningslinjer og lovgivningen overholdes, hvilket desværre blev forsinket af flere årsager, som eksempelvis personalemæssige udfordringer med kendskab til løbende afstemninger af finansposter under Prismesystem. Det har dermed har sinket færdiggørelsen af årsregnskabet 2021 som derved også har en relation til lukning af regnskabsåret 2022

Regnskabsafdelingen består af en Kreditor og Debitorafdeling.

Kreditorafdelingen er det centrale sted hvor løbende kontakt med leverandører foretages og afregning af de skyldige beløb, vedligeholdelse af elektronisk bilagshåndtering, ajourføring af nye kunder, løbende Bankoverførsler og bogføring, og her har der været en del håndterings- & systemfejl der har gjort, at der kunne opstå dobbelt afregninger. Personalet har anvendt ressourcer for at have overblikket over fejl og mangler ifm.

kreditorsystemet herunder leverandørers manglende eller fejlagtige anvendelse af GLN nr. for at fakturaer kunne leveres rette sted. Der har der været mange forfaldne fakturaer med forsinkede betalinger i løbet af 2022.

Debitorafdelingens primære opgave er løbende bankafstemning og bogføring af transaktioner ved Bank, administration af PBS/Nets-system, hvor borgere kan tilmelde sig automatisk træk, restanceforebyggende arbejde, og endelig løbende afskrivninger i samarbejde med inddrivelsesmyndigheden.

En af Debitorafdelingens udfordringer var BS+ system, hvor der ved bogføring af PBS-betalinger ikke var vedhæftede bilag i Primesystemet, men sendt særskilt og som kunne give en del kontroller når der var overførsler der ikke stemte overens med Prisme. Systemet med BS+ er ophørt, hvor Prisme nu er tilpasset PBS/Nets system.

Controllerafdelingen blev etableret i 2021 for at kunne udnytte fælles viden og erfaring omkring kontrol af løbende regnskaber inden for hvert ”udvalg /område”. Controlleropgaven er at fortage kontrol og stikprøver af områder/afdelinger vedr. varelagerkontrol, indtægtskontroller, lønkontroller m.m., løbende vurdering af budget og forbrug og indhente ensartet materiale til budget og regnskabsbemærkninger.

Derudover forebyggende revisionsbemærkninger og udarbejdelse af arbejdsbeskrivelser og opgaveløsninger for hele Kommune Kujalleq. Og endeligt den løbende afrapportering og redegørelser til det politiske system med månedsrapporter og ønsker fra Økonomiudvalg samt Kommunalbestyrelsen. I året 2022 har det været et år med at hjælpe andre afdelinger og personalet med brugen af Prisme system, og derudover enkelte løbende kontroller af andre afdelingers Kreditorstatus og håndsækning til de ansatte der havde brug for forståelsen af decentral regnskabsstyring med 1. og 2. godkendere eksempelvis.

Alle decentrale controller stillinger skulle ud fra normativt flyttes til central controllerafdelingen.

Det drejede sig om de decentralt placerede regnskabsmedarbejdere i teknisk område, socialområde, lønområdet, kultur- og fritidsområdet. Da nye principper og forretningsgang skulle opbygges, valgte man at kontroller i Nanortalik, samt lønkontroller blev hvor de var placeret, for at få mest ud af ressourcerne ved opstart og udvikling af regnskabsfunktioner, og for at spare på udgifter blev det besluttet at 1 controllerfunktion skulle anvendes som en fælles rejsekoordinator, da der var eksempelvis for mange fejl i dagpengeberegninger og lign. Og det skulle styres med hård hånd.

Ved omstruktureringen blev Erhvervs- og arbejdsmarkedsområdet nedlagt som selvstændigt udvalg og Unesco området blev flyttet organisatorisk under Innovation South Greenland, ISG. ISG varetager opgaverne indenfor innovation og iværksætter i iht en servicekontrakt. Der var et politisk ønske om, at der skulle være en erhvervssekretær i den kommunale administration, til at varetage de myndighedsmæssige opgaver under erhvervsområdet.

Sekretariatet varetager daglige opgaver med fælles service overfor det politiske system, Tolkekontoret servicere hele den administrative organisation, I kommunikationskontoret sidder der 3 personer der informere udadtil både administrative men også Politisk.

På Juridisk område, har der været ansat en jurist til at varetage juridiske sager for hele Administrationen, og der har været enkelte løbende sager.

Borgerservice blev flyttet ind under sekretariatet, hvor der er ansat bychefer I Nanortalik og Narsaq som har ansvaret for Sullissivik og bygdeservice. Sullissiviks opgaver består af, at vejlede borgere vedr. flytteanmeldelser, bopælsattester, til og afmelding af digital post og varetagelse af omstilling. Sullissivik skal sikre at borgerne løbende undervises i brug af de digitale løsninger gennem Sullissivik.gl.

Omstillingsmedarbejderen i sekretariatet overflyttes til Sullissivik med reference til bychef i Narsaq.

IT-og digitalisering blev en afdeling for sig selv, for at imødekomme kravet om de store ændringer vedr. digitalisering. Det er nødvendigt at sikre effektiv drift af IT-området med fokus på at effektivisere drift og strategisk indkøb og dermed skabe besparelser på området.

IT-området blev derfor centraliseret sammen med skoleområdets IT-afdeling og administrationens IT-afdeling. Kommunen oplevede et hackerangreb i efteråret 2022, hvor alt blev lukket ned i 2-3 uger, og IT-sikkerheden blev styrket. Kreditor/debitoropgaver blev foretaget på eksterne systemer, og flere ansatte havde hjemmearbejde under angrebet. Dertil blev der også ekstraordinært hyret advokatfirma og IT-eksperter fra Danmark til at hjælpe med processerne for det videre arbejde efter hackerangrebet, og som følge af dette har der været en del efterposteringer i regnskabet på udbetalinger der er sket under hackerangrebet.

Tre IT-medarbejderes normativer (inkl. afdelingsleder) fra skoleområdet blev overflyttet til sekretariatet.

Fælles Service hvor Sekretariatschefen er daglig leder. I Fælles service er der både politisk betjening og service af centraladministrationens driftsmæssige opgaver som f.eks. modtagelse af gæster og andre repræsentative opgaver, Venskabsbysamarbejde og internationale relationer. Afholdelse af valg, brugerservice for centraladministrationen, drift af kommunens administrationsbygninger, tværgående leverandørstyring, borgerlige vielser, alkoholbevillinger, spilleautomater, og løbende regnskabsføring for området.

Under sekretariatet findes tolkekontoret hvor der er en cheftolk og 3 ansatte.

Kommunikationsafdelingen består af tre medarbejdere: Informationschefen, en informationsmedarbejder og en webmaster. Afdelingens funktion er at service kommunens centrale administration og de underliggende enheder. Der er opgaver i forhold til kommunen, borgmesteren i forhold til pressebetjening, drift af kommunens kommunikationsplatforme m.m.

HR og Løn består af to afdelinger og ledes af HR chefen.

HR-afdelingen står for ansættelse af og rekruttering af nye medarbejdere (assistere med stillingsopslag, evt. guide ansættelsesudvalg, ansættelseskontrakter mv.), bidrage til arbejdsmiljøet i hele Kommunen, rådgive vedr. MUS, LUS og omsorgssamtaler. HR vejleder derudover og understøtter i tilfælde af tvister som tjenstlige samtaler, partshøringer, afskedigelser mv.

Derudover har HR ansvaret for generelle kurser, overordnet personalepleje og kompetenceudvikling.

Lønafdelingen har ansvar for aflønning af time-, månedslønnede samt pensionsudbetalinger.

Folkestyre og demokrati

Området for folkestyre og demokrati er udgifter for det politiske arbejde hvor vederlag, honorarer og mødediæter. Tjenesterejser, befordring og kurser. Telefonudgifterne til udvalgsformænd. Forsikring af kommunalbestyrelses- og bygdebestyrelsesmedlemmer. Repræsentation, traktement m.v. i forbindelse med kommunalbestyrelses og udvalgsmøder. Udgifter til kommissioner, råd og nævn og endelig bygdebestyrelser som der er 4 af i Kommune Kujalleq som repræsenterer 11 bygder.

Kommunalbestyrelsen holdt normalt 4-5 årlige fysiske møder, men teknologien har vist at det godt kan lade sig gøre at foretage møderne digitalt, og derfor har der kun været 2 fysiske møder og derved har folkevalgte større mulighed for at kunne anvende tidligere rejse og opholdsudgifter til tjenesterejser by og bygder i Kommunen.

Sekretariatet

Regnskabsforklaringer for forbruget i 2022 ved Administrationen viser netto et merforbrug på kr. 6,5 mio. kr. En gennemgang viser at der har været en del fejlregistreringer, hvor modtaget fakturaer just er anvist uden at sikre sig at det er administrationen eller anden afdeling/område der skulle have anvist fakturaen. Den nye kon-toplan har været svær at få effektueret korrekt. Der fremgår en del fejlplacerede udgifter som f.eks. forhøjet forsikringspræmie på ca. kr. 2 mio. efter en større brand på kommunale udlejningsboliger i Qaqortoq. Derudover er der ved central administrering af vakantboliger en større udgift på kr. ca. 1. mio. da der har været en del nyansættelser samt konsulentopholdsudgifter, hvor det har været nødvendigt at leje sig ind hos private. Driftsaftaler til IT-området efter centralisering viser et merforbrug, hvor de reelle budgetter delvis til udgiften ikke er blevet omplaceret til sekretariatet, dvs. andre områder har haft budgettet til at dække denne driftsaftale-udgift, og en del af budgettet er sat under administrative konsulenter, og der er registeret mere til samlet driftsaftaler samt konsulenter.

Skatter, afgifter og overførsler

Indtægtsområdet for regnskab og Økonomiområdet, viser netto en merindtægt på kr. 19,7 mio. hvor det er personlige skatter har givet kr. 25 mio. mere end budgetteret, og det har været underbudgetteret i 2022.

Finansielle poster

Finansielle anlægsinvesteringer, omfatter rente ind/udgifter samt kapitalafkast, der modtages fra INI A/S på kommunale udlejningsboliger, hvor der ved oprindeligt budget var skønnet en indtægt på kr. 5 mio. og hvor indtægten blev kr. 7 mio.

Det har været svært at kunne beregne en indtægt for kapitalafkast, da der afregnes ud fra lejernes betalingsevne, og udgangspunktet på budgettet er altid hvad der blev indtægtsført året før, og derfor en manglende indtægt til at kunne nå budgettet.

Afskrivninger indeholder udstående fordringer som forældet gæld til Kommune Kujalleq. Afskrivningerne opgøres på baggrund af meddelelser fra den centrale inddrivelsesmyndighed hos Selvstyret. Det er således Inddrivelsesenheder, der vurderer hvornår fordringer ikke har mulighed for at blive betalt og derved bør afskrives.

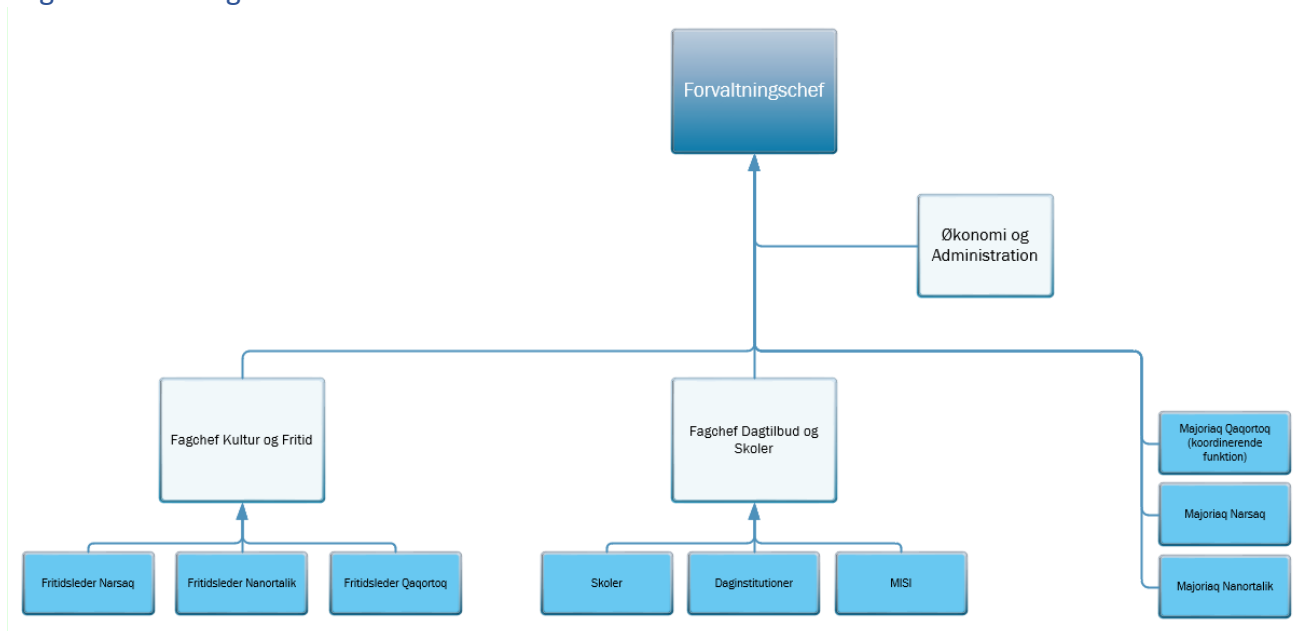
Restancer der afskrives straks, er modtaget opgørelser fra skifteretten i Grønland ifm. Dødsboer, og sager der modtages fra Inddrivelsen foretages en grundig vurdering om fordring skal afskrives, da der op til flere tilfælde konstateres, at der eksempelvis er betalingsevne eller at der ikke er sket nogen form for pant i fast ejendom.

For 2022 er der i regnskabet ikke afskrevet noget, da man var i gang med en særlov om at kommuner skulle fra 2023 kunne foretage afskrivning uden at disse påvirkede regnskabsresultatet, men at disse afskrivninger blev foretaget over egenkapitalen.

Dagtilbud, Uddannelse, Beskæftigelse, Kultur- og Fritidsudvalget

Rækkenavn	Oprindeligt Budget	Korrigeret Budget	Forbrug	Restbudget
0203053001 Kommissioner råd og nævn			6.150	-6.150
0301010000 Dagpleje	218.004,00	218.004	-3.104	221.108
0301020000 Vuggestue	7.575.036,00	7.575.036	7.258.944	316.092
0301030000 Børnehave	6.218.016,00	6.218.016	6.537.268	-319.252
0301040000 Integreret institution	29.967.024,00	29.967.024	31.023.214	-1.056.190
0302010000 Grundskole	97.518.084,00	97.518.084	99.711.441	-2.193.357
0302020000 Fritids- og aktivitetstilbud	13.861.044,00	13.861.044	15.722.945	-1.861.901
0302040000 PPR	2.919.012,00	2.919.012	1.178.843	1.740.169
0306010000 Voksen- og efteruddannelse	196.992,00	196.992	37.383	159.609
0505010000 Beskæftigelsesindsats	360.000,00	360.000	-7.831.067	8.191.067
0505020000 Majoriaq	24.044.004,00	24.044.004	32.507.606	-8.463.602
0601020000 Almen sundhed og forebyggelse			988.776	-988.776
0801010000 Fritidsundervisning	1.326.012,00	1.326.012	863.230	462.782
0801020000 Idræt	4.314.996,00	4.314.996	4.581.682	-266.686
0801030000 Andre fritidsaktiviteter	237.996,00	237.996	219.395	18.601
0802010000 Biblioteksvæsen	1.392.972,00	1.392.972	1.125.276	267.696
0802030000 Museumsvirksomhed	3.388.020,00	3.388.020	3.288.206	99.814
0802040000 Andre kulturelle tiltag	3.106.020,00	3.106.020	3.579.022	-473.002
1601020000 Økonomi			2.095	-2.095
1601050000 Bygninger/ejendomsdrift			148.317	-148.317
Hovedtotal	196.643.232,00	196.643.232	200.945.619	-4.302.387

Organisationsdiagram



Budgetramme for Dagtilbuds-, Uddannelses-, Beskæftigelses-, Kultur og fritidsafdeling kaldet Inerisaavik

Forvaltningen Dagtilbuds-, Uddannelses-, Beskæftigelses-, Kultur og fritidsafdeling består af følgende afdelinger:

Dagtilbud

Uddannelse

Beskæftigelse/Majoriaq (tidligere Erhverv- & arbejdsmarkedsudvalg)

Kultur- og Fritid (tidligere Kultur, fritid & forebyggelsesudvalg)

Fælles sekretariat

Sekretariatet skal sikre samarbejde og koordinering mellem de enkelte fagområder i forvaltningen, politisk betjening, fælles budget- og regnskabsformidling og-kontrol samt fokusering på synergi og innovation i forvaltningens områder.

Ideen var at få samlet personalet fra AMNs forvaltning, MISI samt kultur og fritid i daværende kultur og fritids afdelingens lokaler ved havnevej Qaqortoq. Der skulle ske en ombygning af primært lagerrum til kontorer, og efter arbejdet med at omorganisering og centralisering af forvaltning, finder man ud af at lokalerne ved Havnevej Qaqortoq var uegnet til så mange ansatte, og der måtte lægges en ny lokaleplan derefter. Der kom et tilbud om salg af ejendom ved Torvet i Qaqortoq, og som forvaltningen anså meget brugeregnet til forvaltning og som efterfølgende blev købt af Kommune Kujalleq.

De lejede lokaler, som husede MISI blev opsagt med 1 års varsel, hvor forvaltningen skulle være placeret med øvrige administrativ personale. Således kunne der findes besparelse på ca. kr. 250.000, -. Årligt på lejeudgifter. Dagtilbud og skoler har personalemæssigt en fagchef hvor der er tilknyttet 3 pædagogiske konsulenter til understøttelse af skoler og dagtilbud samt 1 rejselærer, derudover er tilknyttet MISI med en daglig leder samt 4 Medarbejdere, derudover er der 3 ledende skoleinspektører i Qaqortoq, Narsaq og Nanortalik.

Daginstitutionslederne refererer ligeledes til fagchefen.

Forvaltningens opgave er at understøtte dagtilbud og skoler i både pædagogiske og administrativt henseende, samt ansvaret for arbejdet omkring iPad og digitalisering af folkeskolen i kommunen. Der føres tilsyn og rådgivning i lovmæssige og forvaltningsretlige spørgsmål og klager samt understøttelse af udviklingen af førskole og folkeskole.

Uddannelse og beskæftigelse er de tre Majoriaq-centre i Qaqortoq, Narsaq og Nanortalik som fortsætter uændret og bibeholdes som hidtil.

Der er tilknyttet en centerleder, hvor der koordineres opgaver vedrører overordnet drift, økonomi, opgaveløsning og udvikling samt bidrag med oplæg til politisk beslutning.

Majoriaq-centrenes kerneopgave er job-, vejlednings- og opkvalificeringscentre, og der er tilknyttet kollegiefaciliteter i de 3 byer.

Erhvervs- og arbejdsmarkedsudvalget nedlægges og Erhvervsudviklingsopgaver blev overdraget til Innovation South Greenland, der samtidig skal styrkes med hensyn erhvervsudvikling. Overdragelse af opgaver og bevilninger blev foretaget i forbindelse med indgåelse af servicekontrakt mellem Kommune Kujalleq og ISG.

Myndighedsopgaver vedr. erhverv er overført til erhvervsafdelingen Økonomi- og Erhvervsforvaltningen.

Erhvervsforvaltningen der tidligere havde ansvar for drift af brætter og bådværksteder m.v. blev driftsmæssigt overført til Forvaltningen for Teknik- og Miljø, derudover udlejning af Erhvervsejendomme er således også overført til Forvaltningen for Teknik og Miljø.

Kultur og fritidsområdet har en fagchef, hvor der er tæt samarbejde med de fritidsleder der er i hver af byerne Forvaltningens overordnede ansvarsområder består af:

- Kultur & fritidsvirksomhed
- Biblioteksvæsen
- Museumsvæsen
- Forenings-, kultur- og idrætstilskud

Regnskabsforklaringer for forbruget i 2022 ved Dagtilbuds-, Uddannelses-, Beskæftigelses-, Kultur og fritidsafdeling

Majoriaq viser et samlet budget på kr. 24 mio. og et forbrug på 32,5 mio. kr. På beskæftigelsesindsats er der tilsvarende mindreforbrug, og forskellen anses dermed også at skyldes fejlkonteringer.

Biblioteker i de 3 byer har et samlet budget på kr. 1.4 mio. og der er anvendt kr. 1.1 mio., Narsaq og Qaqortoq har overholdt deres budgetrammer mod at Nanortalik har et merforbrug på kr. 49.000,- som skyldes merudgifter til timelønninger.

Museer i Nanortalik, Qaqortoq samt Narsaq har et samlet budget på kr. 3.4 mio. og et samlet forbrug på kr. 3.3 mio. og der er altid godt styr på budget og regnskaber på området, og regnskabstallene viser at der har været større varesalg i Qaqortoq og Nanortalik hvilket skyldes entreindtægter mm. fra krydstogtskibe.

Tilskud til kultur og sport er primært tilskud til idrætsformål. Dertil er der også anvendt udgifter til Qaava festsal, Qaqortoq hvor området burde flyttes til ”medborgerhuse”

Skoler i Kujalleq er det største område inden for Inerisaaneq og har et samlet budget på kr. 97,5 mio. og hvor der er anvendt kr. 99,7 mio. som svarer til et merforbrug på kr. 2,2 mio.

Skolevæsenet og regnskabsområdet består af følgende skoler:

Byskoler

- Narsap Atuarfia, Narsaq
- Tasersuup Atuarfia, Qaqortoq inklusive ”Tungujortuarq”.
- Nanortallip Atuarfia, Nanortalik.

Skoler på bygder

- Atuarfik Napaartoq, Narsarsuaq
- Igalikup Atuarfia, Igaliku
- Atuarfik Otto Frederiksen, Qassiarsuk
- Daanialiup Atuarfia, Eqalugaarsuit
- Atuarfik Anders Nielsen, Alluitsup Paa
- Isak Lundip Atuarfia, Ammassivik
- Malakip Atuarfia, Tasiusaq

- Atuarfik Erinaq, Narsarmijit og
- Jaajap Atuarfia, Aappilattoq.

Lukkede skoler

- Atuarfik Saarloq
- Atuarfik Qassimiut

Og

- Pædagogisk Psykologiskrådgivning (PPR)

Der er et varieret antal hjemmeundervisningssteder på fåreholdersteder fordelt i kommunen.

Der er hjemmeundervisning i Saarloq og Qassimiut på grund af meget lavt elevtal.

Samlet er der ikke de store afvigelser på skolernes budgetter og forbrug, men enkelte afviger lidt mere end andre. Nanortalik skole har et merforbrug på kr. 2.3 mio. forhold til budgettet og det er merarbejde og timeløn der samlet har et overforbrug på kr. 2 mio., øvrige skoler har forløbet sig efter budgettet hvor der er afvigelser op til +/- kr. 500.000,-

Der har været mange ubesatte skolelærerstillinger i hele kommunen, og dette ændrer sig konstant i forhold til vedtaget budget og forbrug.

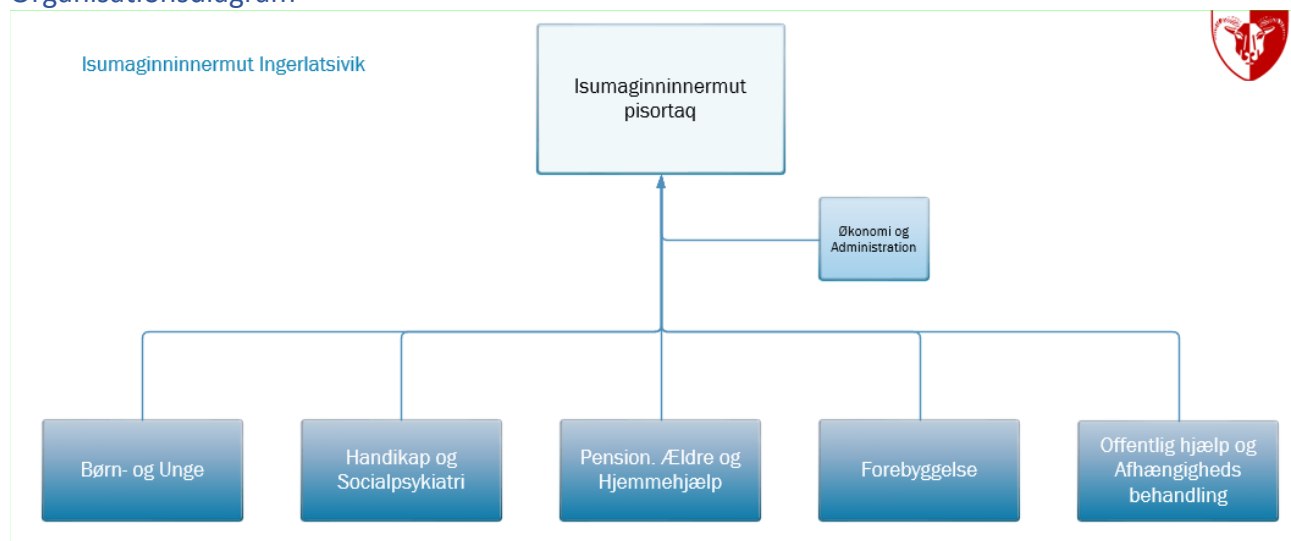
Daginstitutioner fremgår netto et årsbudget på kr. 44 mio. og med et forbrug på kr. 44,8, så forbruget er stort set lig budgettet for 2022.

Ifølge loven skal kommunalbestyrelsen sikre det fornødne antal dagtilbud til alle børn i førskolealderen, der har behov for pasning eller socialpædagogiske fritidstilbud, herunder også tilbud af forebyggende karakter, som ikke dækker egentligt pasningsbehov.

Socialudvalget

Rækkenavne	Oprindeligt Budget	Korrigeret Budget	Forbrug	Restbudget
0501010000 Børn med særlige behov	61.850.976,00	61.850.976	81.022.835	-19.171.859
0501020000 Børn med handicap	8.256.024,00	8.256.024	5.692.697	2.563.327
0501030000 Voksne med særlige behov	14.041.968,00	14.041.968	12.718.915	1.323.053
0501040000 Voksne med handicap	50.130.000,00	50.130.000	41.743.975	8.386.025
0501050000 Misbrugsbehandling	1.488.996,00	1.488.996	846.925	642.071
0501060000 Hjemmehjælp	7.500.012,00	7.500.012	5.194.964	2.305.048
0501070000 Hjælpedmidler og træning			14.855	-14.855
0502010000 Offentlig hjælp	56.315.040,00	56.315.040	55.024.269	1.290.771
0503010000 Ældre	53.876.004,00	53.876.004	67.747.636	-13.871.632
0503030000 Omsorgsforanstaltninger	87.000,00	87.000	71.747	15.253
0506010000 Myndighedsbehandling på socialområdet	14.757.012,00	14.757.012	16.602.752	-1.845.740
0601020000 Almen sundhed og forebyggelse	1.782.984,00	1.782.984	-33.856	1.816.840
Hovedtotal	270.086.016,00	270.086.016	286.647.714	-16.561.698

Organisationsdiagram



Budgetramme for Social udvalget

Socialforvaltningens opgaver omfatter flg. Områder

Offentlig hjælp og afhængighedsbehandling

Børn og Unge

Handikap og Socialpsykiatri

Pension, Ældre og Hjemmehjælp

Forebyggelse

Den administrative del af Socialforvaltningen i Qaqortoq flyttede lokaler internt da afdelingen havde brug for mere kontorplads, da man startede etableringen af bl.a. Andet Social Økonomi, hvor der blev ansat flere regnskabsmedarbejdere under socialområde for at sikre, at de regnskabsmæssige retningslinjer og lovgivningen overholdes omkring budget & regnskaber

Børn og Unge områdets primære opgaver består af sagsbehandling på udsatte børne- og ungeområde. I området varetages opfølgning på underretninger, der træffes afgørelser og iværksættes støtteforanstaltninger.

Under afdelingen henhører kommunens institutioner, familiecentre og dertil ungerådgiverne og tidlig indsats.

Handicap og Socialpsykiatris primære opgaver består af sagsbehandling om støtte til personer med handicap, politikker, kvalitetsstandarder. Under afdelingen henhører kommunens boformer, handicap væresteder og terapihuset.

Offentlig hjælp og afhængighedsbehandlings opgaver består af sagsbehandling af sager om offentlig hjælp, samt samarbejde med Allorfik om behandling af borgere med afhængighedsproblemer.

Pension, ældre og hjemmehjælp består af sagsbehandling af førtidspensioner, alderspension og hjemmehjælp. Samt skal sikre at borgeren modtager den nødvendige støtte og rehabilitering.

Under afdelingen henhører også kommunens Plejehjem.

Forebyggelse består i sundhedsfremme- og forebyggelsesopgaver for alle borgere i Kommune Kujalleq. Afdelingen skal samarbejde på tværs af alle fagområder.

Forebyggelseskonsulentnormativer fra Kultur, Fritid og forebyggelse overflyttes til socialområdet:

En forebyggelseskonsulent i henholdsvis Narsaq, Nanortalik og Qaqortoq

Regnskabsforklaringer for forbruget i 2022 ved Social område viser et samlet forbrug på kr. 286,7 mio. ud af et budget på kr. 270.1 mio. og dermed et merforbrug på kr. 16,6 mio.

Børn og unge med særlige behov havde et budget på kr. 61,8 mio. men har et samlet merforbrug på kr. 19,1 mio. Dette er primært takstbetalinger for anbringelser udenfor hjemmet som viser et merforbrug.

Ældreområdet ha et samlet budget på kr. 53,9 mio. og har et forbrug på kr. 66,7 mio. Det er kr. 13,8 mio. i merforbrug på området.

Merforbruget er primært på **Alderdomshjem og ældrekollektiv** som har et samlet budget på kr. 48.3 mio. mod et forbrug på kr. 58 mio., så merforbrug på ca. kr. 10 mio. er sket på 3 plejehjem og 1 ældrekollektiv. Plejehjemmet i Nanortalik har et merforbrug på kr. 1.2 mio., Qaqortoq med kr. 1.7 mio. og Narsaq med kr. 6.9 mio. og ældrekollektivet i Alluitsup Paa med et mindreforbrug på ca. kr. 237.000,-. Merforbruget i Narsaq er lønningerne hvor der på timeløn er anvendt kr. 5 mio. mere ned budgetteret. I Qaqortoq og Nanortalik ligger merforbruget på ca. 2 mio. kr. hver på timelønninger. Der bør være bedre styring på timeforbrug og resurser på plejehjemmene med et bedre samarbejde og koordinering.

Alderspension ydes iht. Inatsisartutlov nr. 20 af 23. november 2015 om alderspension med senere ændringer og tilhørende bekendtgørelse Alderspension tilkendes borgere som har nået alderspensionsalderen og opfylder i øvrigt betingelser.

Indtil udgang af 2020 var pensionsalderen i Grønland 66 år. Dette er forhøjet til 67 år fra den 01-01-2021. Kommunen er forpligtet til at føre månedlig kontrol med udbetaling af alderspension og skal foretage regulering af pensionens størrelse ved ændring af aktuel indkomst med +/- 5%.

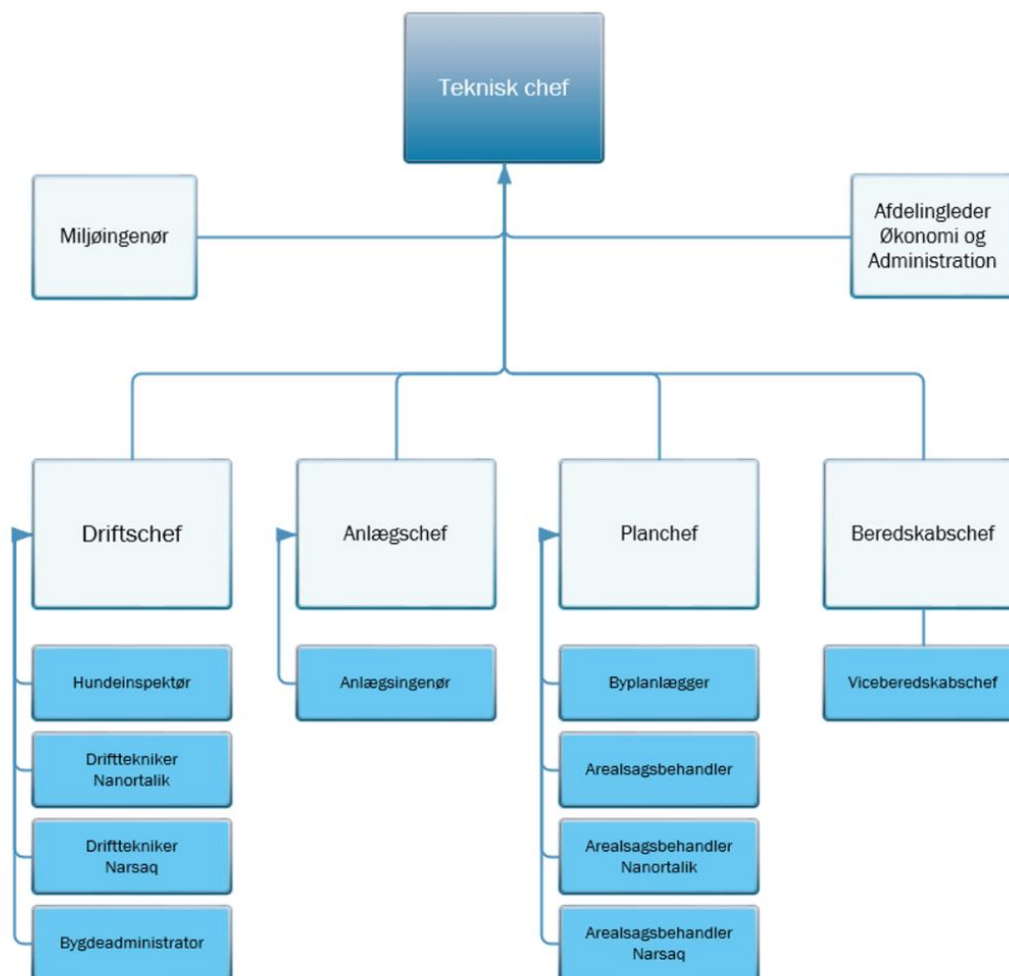
Hjemmehjælp ydes iht. Hjemmestyrets bekendtgørelse nr. 32 af 26. juli 1994 om hjemmehjælp jf. Landstingsforordning nr. 15 af 20. november 2006 om offentlig hjælp. Hjemmehjælp er vederlagsfri til alderspensionister iht. § 18 i Inatsisartutlov nr. 20 af 23. november 2015 om alderspension, hvis den er nødvendig for, at alderspensionisten kan forblive i eget hjem.

Udgifter til drift af plejehjem afholdes iht. Landstingsforordning nr. 11 af 30. oktober 1998 om ældreinstitutioner mv.

Omsorgsforanstaltninger for ældre er ikke lovpligtig udgift, men tildeles til ældreforeninger, m.v.

Betaling for plejeophold i sundhedsvæsenet opkræves af sundhedsvæsenet iht. §§ 6-7 i Hjemmestyrets bekendtgørelse nr. 5 af 15. februar 2006 om ydelser og brugerbetaling i sundhedsvæsenet.

Rækkenavne	Oprindeligt Budget	Korrigeret Budget	Forbrug	Restbudget
0401040000 Turisme	-174.996,00	-174.996		-174.996
0703030000 Hundehold og skadedyrsbekæmpelse	501.012,00	501.012	274.647	226.365
0703040000 Modtagestationer	1.836.984,00	1.836.984	2.439.280	-602.296
0704010000 Interne entreprenører	10.376.988,00	10.376.988	9.185.949	1.191.039
0801020000 Idræt	574.008,00	574.008	384.996	189.012
0902010000 Havne og skibstrafik	584.028,00	584.028	310.643	273.385
0902030000 Veje, broer, trapper	17.537.016,00	17.537.016	17.942.257	-405.241
0903010000 Snerydning	3.945.024,00	3.945.024	4.439.689	-494.665
0903020000 Renholdelse	380.988,00	380.988	22.715	358.273
0903030000 Kloak	557.004,00	557.004	1.283.938	-726.934
0903040000 Pladser, legepladser m.v.	1.212.984,00	1.212.984	565.909	647.075
0903050000 Kirkegårde	214.032,00	214.032	120.387	93.645
1001010000 Energiforsyning (el, vand og varme)	336.024,00	336.024	184.076	151.948
1001020000 Renovation	73.992,00	73.992	677.320	-603.328
1001023001 Dagrenovation	-4.346.004,00	-4.346.004	-1.689.015	-2.656.989
1001023002 Natrenovation	-192.948,00	-192.948	196.789	-389.737
1001050000 Boligforsyning	-12,00	-12		-12
1001060000 Kollektiv transport	742.980,00	742.980	349.058	393.922
1001070000 Servicehuse	1.754.016,00	1.754.016	1.071.022	682.994
1001080000 Skorstenfejning	-113.016,00	-113.016	195.645	-308.661
1001090000 Forbrændingsanlæg	4.671.000,00	4.671.000	5.285.077	-614.077
1101010000 Beredskab	11.920.992,00	11.920.992	11.009.261	911.731
1601010000 Sekretariat			425.818	-425.818
1601060000 Myndighedsbehandling	2.170.944,00	2.170.944	6.645.139	-4.474.195
Hovedtotal	54.563.040,00	54.563.040	61.320.598	-6.757.558



Budgetrammer for Teknik- & Miljøudvalget

Forvaltningen består af følgende afdelinger:

Administration og Økonomi

Driftsafdeling

Miljømyndighed

Anlæg- og bygningsmyndighed

Plan- og arealmyndighed

Beredskabsmyndighed

Forvaltningen varetager al kommunalt ejet infrastruktur, renholdelse af udearealer, vedligehold og byggeri af kommunale bygninger, kommuneplan, beredskab samt affaldshåndtering. Forvaltningens opgave er politisk- og borgerbetjening.

- Teknik og Miljø forvaltningen
 - Teknik
 - Miljø
 - Beredskab

Organisatorisk er forvaltningschefen afdelingens leder, derudover er der afdelingsleder til administrationen, en fagchef for anlæg, en fagchef for drift, en fagchef for beredskab og en fagchef for planafdelingen.

Miljøingeniøren refererer direkte til forvaltningschefen. I Narsaq og i Nanortalik er der hhv. en driftstekniker og en arealsagsbehandler. Disse samarbejder om driftsmæssige opgaver ved behov.

Økonomi og administration, hvor de primære opgaver for afdelingen indeholder: Borgerbetjening, håndtering af post, diverse påligninger og fakturering, budgetlægning af kommunens entreprenøraftdeling og forsyningsvirksomhed, håndtering af skøder, pantebreve.

I Driftsafdeling i Qaqortoq er der en Hundeinspektør, 15 ansatte på maskinstationen, Forbrændingsanlæg med 6 ansatte og Modtagerstation og dump med 3 ansatte.

I Driftsafdelingen i Narsaq er der en Maskinstation med 7 ansatte, Modtagerstation og Dump med 4 ansatte, Dag- og Natrenovation med 4 ansatte.

I Driftsafdeling i Nanortalik er der Maskinstationen med 7 ansatte og Modtagerstation og dump med 4 ansatte.

Driftsafdeling står for ansvaret for drift og vedligehold af kommunalt ejet infrastruktur, Renovering af kommunens veje broer og trapper, Snerydning og grusning af offentlige veje, stier og trapper, Hunde- og katte registrering, Renovation og storskrald, Bybus i Qaqortoq, Offentlig kloak.

I forbindelse med organisationsændringen i 2022 omplaceres 11 bygdekantord medarbejdere og medarbejdere i servicehuse fra driftsafdelingen til Sullissivik under Sekretariatet.

Miljømyndigheden varetager projekter omkring ESANI, transport af affald samt optimering af driften hos kommunens affaldsmødtageranlæg.

Kommunens miljøafdeling har en bred vifte af opgaver som alle er med til at renholde og udvikle kommunen i en miljøbevidst retning. Det gælder f.eks.: Høringer indenfor miljø, revidering af affaldsplan revidering af affaldsregulativer for dag- og natrenovation, renholdelse af udearealer miljøtilsyn, spildevandstilladelser, generel sagsbehandling på miljøområdet.

Anlæg- og Bygningsmyndighedens opgaver indenfor anlæg består af Finanslovsansøgninger, valg og kontraheering af rådgivere og entreprenører, planlægning af byggeopgaver, byggestyring, behandle ansøgning om boligfinansiering, kommunens bygningsmyndighed servicere borgere, som har ønske om at opføre eller nedrive bygninger.

Plan- og Arealmyndighedens opgaver er at Kommunalbestyrelsen har ansvaret for udarbejdelse og løbende revision af Kommuneplan og Kommuneplantillæg. Desuden udarbejder kommunalbestyrelsen hvert 4. år (i valgperioden) en Planstrategi. Denne viser kommunalbestyrelsens visioner og mål for udviklingen af samtlige af dens ansvars- og fagområder.

Kommunens arealmyndighed skal servicere borgere i ansøgninger om anvendelse af arealer til byggeaktiviteter, oplæg af både, placering af containere o. lign.

Beredskabsmyndigheden har til opgave med brandbekæmpelse, miljø/oliespild, eftersøgning og personredning, fjeldredning, forebyggelse information, høringer i byggesager, brandsyn, hjælpe/vejlede borger/virksomheder med kursus, brandforebyggende bekæmpelse.

Regnskabsforklaringer for forbruget i 2022 viser netto at Teknik- og Miljøområdet har et budget på 54,6 mio. kr. og et forbrug på 61,3 mio. kr.

Merforbruget er primært vedrørende dagrenovation med 2,6 mio. kr., hvor der er registreret mindreindtægter på 2,6 mio. kr. i forhold til budgetteret og myndighedsbehandling, hvor der er et merforbrug på 4,5 mio. kr. i forhold til budgetteret.

I forhold til renovation skyldes mindreindtægten at en del af renovationsafgifters budgetter og bogføringer ikke er registreret samme sted og som giver afvigelsen. Derudover er der budgetteret forventede indtægter ved forbrænding i Qaqortoq, der ikke var budgetmæssig tilrettet, da denne indtægt ikke er aktuel mere,

Merforbruget på myndighedsbehandling forklares blandt andet med at overdragelse af bygdeadministrationen til sekretariatet i 2022 har givet en del udfordringer. Bygdernes timeforbrug til vej, broer eller Administrationen blev tidligere bogført under samme konto i lønafdelingen, uden at man fordelte lønudgiften til enten Teknik område eller Administrationsområde. Det har givet mange rettelser undervejs, da der har været anvendt fejlagtige lønkoder ved indberetningerne, og derfor fremgår der også en del lønregistreringer der er fejlplaceret i regnskab, og en del af disse er at Teknisk område har et mindreforbrug for timeløn som eksempelvis er registreret under Sekretariatsfunktionen på grund af omorganisering.

Beredskab

Brandvæsenets hovedformål er at yde et forsvarligt rednings- og slukningsarbejde ved brand og katastrofer, og de afsatte midler er anvendt til at brandfolk bliver honoreret efter henholdsvis fast månedligt rådighedsbeløb samt betaling for tilkaldelse, og det gælder for alle kommunes by og bygder. Jf. beredskabsloven, er der fastansat en beredskabschef og en viceberedskabschef for hele kommune Kujalleq, og inden for området er der i 2022 et samlet budget på kr. 11.9 mio. og der er anvendt kr. 11 mio. og der er i 2022 anvendt midler til personale og materiel til byer og bygder, og derfor forekommer der et mindreforbrug, da budgetrammer er ud fra 2021 budgettet.

Bevillingsafregning – anlæg

Rækkenavne	Oprindeligt Budget	Korrigeret Budget	Forbrug	Restbudget
0301040000 Integreret institution	999.996,00	999.996,00	26.015,30	973.980,7
0302010000 Grundskole	10.790.004,00	10.790.004,00	7.750,00	10.782.254,0
0503010000 Ældre			2.538.654,89	-2.538.654,9
0505020000 Majoriaq			334.676,00	-334.676,0
0701030000 Byggemodning	5.000.004,00	5.000.004,00	1.150.471,23	3.849.532,8
0902030000 Veje, broer, trapper	-500.004,00	-500.004,00	90.000,00	-590.004,0
0903030000 Kloak	2.300.004,00	2.300.004,00	778.496,00	1.521.508,0
1001050000 Boligforsyning	50.700.000,00	50.700.000,00	60.652.583,75	-9.952.583,8
1001090000 Forbrændingsanlæg	500.004,00	500.004,00	-12.500.000,00	13.000.004,0
1101010000 Beredskab	4.400.004,00	4.400.004,00	3.439.800,16	960.203,8
1601050000 Bygninger/ejendomsdrift	999.996,00	999.996,00	964.141,58	35.854,4
Hovedtotal	75.190.008,00	75.190.008,00	57.482.588,91	17.707.419,1

Anlæg har et mindreforbrug på kr. 17.7 mio. der opgøres særskilt, da hvert projekt administreres centralt ved Teknisk administration. De samlede udgifter var på kr. 57.5 mio. mod et budget på kr. 75.2 mio.

Der var i 2022 en tillægsbevilling på kr. 42 mio. til anskaffelse af bolig, hvor det var køb af 2 ejendomme i Qaqortoq af Kujallermi Illuutit A/S.

Anlæg – regnskabsforklaringer

I forbindelse med overgangen til nyt ERP-system i september 2021 blev alle anlægsbudgetter lagt ind i en ny kontoplan der gjorde, at hvert enkelt anlægsområde ikke var specificeret som vedtaget, men som en samlet pulje under nye tekster.

Teknisk område skal have anskaffet sig et særskilt projektsystem for at kunne styre hvert enkelt projekt og anlægsområde.

Det er derfor ikke muligt pt. at se om der er mer- eller mindreforbrug på de enkelte projekter. Samlet set er der dog et mindreforbrug på 17,7 mio. kr. i forhold til et samlet anlægsbudget på 75,2 mio. kr.

Dette samlede anlægsforbrug på 57,5 mio. kr. er primært brugt til boligforsyning med 60,7 mio. kr.

Regnskabsberetning

Indtægter contra udgifter

Årets resultat viser et underskud for året 2022 på 32,5 mio. kr. mod et budgetteret underskud på 25,1 mio. kr.

Resultatet var primært et forventet overskud på 15,5 mio. men hvor kommunalbestyrelsen måtte overtage Kujallermi Illuutit A/S personaleboliger og dermed givet budgettet i 2022 en tillægsbevilling på kr. 46 mio. hvor resultatet efterfølgende var et forventet underskud på 25,1 mio.

Ved købet af ejendommene, er det reelt kun eksisterende banklån på kr. 30 mio. hos Kujallermi Illuutit A/S der skulle overtages, hvor resten af købsprisen er udlagt tidligere af kommune Kujalleq i 2021 og 2022.

Så ved overtagelse af lånet, var det besluttet at kr. 15. mio. skulle tages direkte fra likviditeten og resten af gæld på kr. 15. mio. indgår så oveni en allerede etablerede banklån i Grønlandsbanken.

Kommunen havde forventet at kunne lægge ca. 15. mio. kr. i kassen, men på grund af beslutningen om overtagelse af boligerne blev budgettet korrigeret til et underskud og forbrug af kassen med ca. 25 mio. kr.

Udviklingen i indtægtsgrundlaget

Regnskabstallene og udviklingen for år 2022 kan ses ved regnskabet i forhold til regnskabsår 2020. Det viser at skatteindtægterne samt tilskud har været stigende.

Udviklingen i driftsudgifter

Driftsforbruget på socialområdet viser som tidligere år et merforbrug på kr. 16,6 mio. og i 2021 var denne kr. 16,4 mio. som gør, at Likviditeten heller ikke bliver bedre såfremt man ikke overholder den af kommunalbestyrelsen godkendte ramme for regnskabsåret. Det er primært børne og unge området med takstbetalinger samt ældreområdet med der har haft et merforbrug.

Til trods for oprettet regnskabsafdeling ved socialområde har det rent administrativt ikke været personalemæssige ressourcer på socialområdet til at følge op på evt. løbende omplaceringsansøgninger med videre. Dette skyldes blandt andet at tilgang og viden til nyt økonomisystem og implementeringer har givet større udfordringer i driftsforløbet.

Likviditet

Likviditetsstyring har primært været via kreditor systemet og likviditet i bank, hvor regnskabstal og restancemasser blev fremlagt ved hvert Økonomiudvalgsmøde indtil august 2021.

Det var først i februar 2022, der kunne leveres regnskabsmæssige opgørelser til eksempelvis de politiske udvalg.

Økonomiudvalget har ønsket et åbent forum omkring økonomi, og det er så besluttet, at der så vidt muligt leveres en bankopgørelse samt kreditor opgørelse (ubehandlet fakturaer) hver uge, som også leveres løbende til politikere og finansafdelingen hos Selvstyret, men også løbende bliver sat ind på Kommunens hjemmeside, og disse bliver kaldt ”dagens banktal”.

Efter indsat kommunalbestyrelse i 2021 blev der strammet op på Økonomien for at sikre sig en bedre likviditet fremadrettet, da resultatet for 2020, viste en større afvigelse, hvilket ikke skulle ske igen. Det har så også forbedret økonomien indtil slutningen af år 2021 – men i 2022 er forbruget på visse områder større end det budgetterede for 2022, som gør, at likviditeten bliver forringet og betalingsevnen bliver ringere.

Likviditeten skulle helst bliver forbedret, da regnskabsloven blev ændret således, at Kommuner nu kunne ansøge om Anlægs lån for at etablerer anlægsprojekter, og det bliver umuligt såfremt der ikke findes en bedre likviditet.

Gældsætning

Kommune Kujalleq har i 2022 etableret en forhøjelse af den eksisterende banklån der fremgår i regnskabet, og denne er fremkommet ved overtagelse af Kujallermi Illuutit A/S gæld på ca. kr. 30. mio. heraf hvor 15. mio. er taget fra kassen og resten af gæld på ca. kr. 15. mio. bliver opbevaret ved eksisterende banklån indtil der bliver etableret et realkreditlån på de 15. mio. for køb af 2 ejendomme i Kommune Kujalleq.

Begivenheder efter statusdagen

Kommunens økonomi har efterfølgende udviklet sig således, at kommunen i efteråret 2024 vil anmode Selvstyret om tilladelse til at udvide kassekreditten med 100 mio. kr.

Kommunalbestyrelsen har godkendt initiativer til at kunne afdrage et låneoptag på 100 mio. og til genopretningen af kommunens økonomi.

Resultatopgørelse for 2022

<i>Resultatopgørelse</i>	<i>Oprindeligt budget 2022</i>	<i>Korrigeret budget 2022</i>	<i>Forbrug 2022</i>	<i>Forbrug 2021</i>
Skatteindtægter	-246.500.004	-246.500.004	-266.224.037	-258.680.324
Tilskud og udligning	-381.002.004	-381.002.004	-391.192.409	-381.573.544
Indtægter fra skatter, afgifter og overførsler i alt	-627.502.008	-627.502.008	-657.416.446	-640.253.868
Indtægter fra takstbetalinger	-5.690.964	-5.690.964	-15.210.528	-4.778.378
Indtægter ved salg af varer og tjenester	-11.853.984	-11.853.984	-7.654.453	-5.066.321
Andre indtægter i alt	-17.544.948	-17.544.948	-22.864.981	-9.844.700
Afskrivning af tilgodehavender	2.096.016	2.096.016	4.971.988	2.556.524
Indtægter i alt	-642.950.940	-642.950.940	-675.309.439	-647.542.043
Lovregulerede overførsler til borgere	178.305.000	178.305.000	166.225.701	161.721.070
Refusion af lovregulerede overførsler til borgere	-108.687.996	-108.687.996	-91.568.080	-101.252.119
Nettoudgifter til lovregulerede overførsler	69.617.004	69.617.004	74.657.620	60.468.951
Direkte udgifter til opgaveløsningen	97.964.148	97.964.148	121.055.106	118.554.278
Udgifter til udliciterede opgaver	3.734.004	3.734.004	5.249.716	3.567.218
Tilskud foreninger og virksomheder	6.464.028	6.464.028	13.987.749	19.857.662
Variable borger- og opgavedrevne udgifter og tilskud	108.162.180	108.162.180	140.292.571	141.979.158
Direkte udgifter til borgere og opgaver i alt	177.779.184	177.779.184	214.950.191	202.448.109
Udgifter til personale og vikarer	352.700.016	352.700.016	372.246.133	362.626.550
Udgifter til kontorhold og andre fællesudgifter	20.882.928	20.882.928	23.611.733	14.899.767
Udgifter til IT og datatrafik	3.867.048	3.867.048	9.840.403	5.373.578
Udgifter til udstyr, inventar m.v.	9.354.024	9.354.024	6.529.544	7.778.085
Udgifter til rullende, sejlede og flyvende materiel	5.021.004	5.021.004	5.395.108	4.534.458
Udgifter til bygninger, arealer og veje	26.259.024	26.259.024	21.903.789	16.880.297
Ressourceudgifter i alt	65.384.028	65.384.028	67.280.577	49.466.185
Udgifter til brugere og ressourcer i alt	418.084.044	418.084.044	439.526.709	412.092.735
Anlægsindtægter	3.000.000	3.000.000	-11.528.515	-7.019.279
Anlægsudgifter	72.190.008	72.190.008	69.011.103	34.779.129
Anlægsudgifter i alt	75.190.008	75.190.008	57.482.589	27.759.849
Resultat før finansielle poster	28.102.296	28.102.296	36.650.050	-5.241.350
Finansielle indtægter	-4.050.000	-4.050.000	-4.904.904	-5.026.291
Finansielle udgifter	1.050.996	1.050.996	796.520	5.874.548
Resultat efter finansielle poster	25.103.292	25.103.292	32.541.666	-4.393.093

Balance pr. 31.12.2022

<i>Balance</i>	<i>Primo</i>	<i>Forbrug</i>	<i>Ultimo</i>
Ejerandele	1.000.000	-500.000	500.000
Udlån til tilknyttede virksomheder	4.400.000	14.600.000	19.000.000
Udlån til borgere og virksomheder	17.657.312	-245.411	17.411.901
Finansielle anlægsaktiver	23.057.312	13.854.589	36.911.901
Anlægsaktiver	23.057.312	13.854.589	36.911.901
Tilgodehavender hos borgere og virksomheder	121.232.974	-95.314.691	25.918.284
Tilgodehavender hos selvstyret	-2.132.177	9.431.084	7.298.907
Tilgodehavender hos andre kommuner	0	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	12.418.566	-12.418.566	0
Andre tilgodehavender	43.139.792	-20.571.586	22.568.206
Periodeafgrænsningsposter	10.836.243	20.646.788	31.483.031
Tilgodehavender i alt	185.495.399	-98.226.971	87.268.427
Likvide beholdninger	19.045.468	-4.180.403	14.865.065
Omsætningsaktiver	19.045.468	-4.180.403	14.865.065
Aktiver i alt	227.598.179	-88.552.785	139.045.393
Egenkapital primo	-74.758.843	0	-74.758.843
Posteringer direkte på egenkapitalen	548.712	47.792.753	48.341.464
Periodens resultat fra resultatopgørelsen	0	32.541.666	32.541.666
Ikke disponeret egenkapital	-74.210.131	80.334.419	6.124.288
Andre overførsler mellem årene	0	0	0
Nettokapital tilhørende fonde og legater	0	24.240	24.240
Disponeret egenkapital	0	24.240	24.240
Prioritetsgæld	-60.094.535	-7.496.236	-67.590.771
Langfristet gæld i alt	-60.094.535	-7.496.236	-67.590.771
Gæld til private leverandører af varer og tjenester	-38.570.408	-13.005.304	-51.575.712
Gæld til Selvstyret	-10.731.382	13.394.298	2.662.916
Gæld til tilknyttede virksomheder	-7.778.065	-8.705.697	-16.483.762
Anden gæld	-44.172.930	32.051.209	-12.121.721
Periodeafgrænsningsposter	7.959.273	-8.044.142	-84.869
Kortfristet gæld i alt	-93.293.512	15.690.363	-77.603.149
Gæld i alt	-153.388.048	8.194.127	-145.193.921
Passiver i alt	-227.598.179	88.552.785	-139.045.393

Pengestrømsopgørelse 2022

Periodens resultat				-32.541.666
Anlægsudgifter tilbageført				57.482.589
Afskrivninger af tilgodehavender tilbageført				4.971.988
Forskydninger i kortfristede tilgodehavender				93.254.983
Forskydning i kortfristet gæld				-15.690.363
Likviditet fra drift				107.477.531
Anlægsudgifter				-57.482.589
Ejerandele				500.000
Posteringer direkte på ejenkapitalen				-47.792.753
Udlån				-14.354.589
Likviditet fra investeringer				-119.129.930
Nettokapital tilhørende fonde og legater				-24.240
Låneoptagelse				7.496.236
Likviditet fra finansiering				7.471.997
Periodens likviditetsvirkning				-4.180.403
Likviditet primo				19.045.468
Likviditet ultimo				14.865.065

Personaleomkostninger samt vederlag til kommunalbestyrelse og direktion

Personaleomkostninger år 2022

Rækkenavne	Oprindeligt Budget	Omplaceringer	Tillægsbevillinger	Korrigeret Budget	Forbrug
122010100 Månedsløn	234.193.032,00			234.193.032,00	223.030.614,17
122010200 Timeløn	77.144.964,00			77.144.964,00	100.912.942,54
122010301 Merarbejde - timeløn	124.008,00			124.008,00	25.423,59
122010302 Merarbejde - månedsløn	53.004,00			53.004,00	586.017,85
Hovedtotal	311.515.008,00			311.515.008,00	324.554.998,15
	2022				
Antal Ansatte *	1.783				
Årsværk (fuldtidsansatte) *	885				
Lønudgift (måned, timeløn og overarb	324.554.998				
Gennemsnitlig Lønudgift pr. Årsværk	366.729				
* Kilde: Grønlands Statistik					

Vederlag til Kommunalbestyrelse

Der er betalt i alt 6,8 mio. kr. i vederlag til kommunalbestyrelsen i år 2022.

Lønudgift til direktion

Kommunens direktion og øverste ledelse består af den administrerende direktør og 3 forvaltningschefer. De har samlet fået udbetalt 4,1 mio. kr. i løn for 2022.

Ejendomme og Anlæg

Noteoplysning om ejendomme og anlæg samt skønnet udgiftsbehov til vedligeholdelse og forbedring i de kommende 4 år

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

Kommunale udlejningsboliger administreret af INI - kommunen har i alt 697 lejemål på boligareal i alt 46.091 M².

Samlet henlæggelse til vedligeholdelse til de kommunale udlejningsboliger vedrørende planlagt- periodisk vedligeholdelse og fornyelser samt normalistandsættelse ved fraflytninger beløber sig til 23. mio. kr. jf. aflagte boligregnskaber for 2022.

Eventualforpligtelser, Kautions- Leje, Leasing- og Garantiforpligtelser

Eventualforpligtelser omfatter forhold der eksisterer på balancedagen 31.12, og som kan påføre kommunen en fremtidig udgift.						
Opgørelsen omfatter kautions-, leje-, leasing-, og garantiforpligtelser						
Eventualforpligtelserne kan ikke opgøres præcist, fordi de afhænger af begivenheder, der er udenfor kommunens kontrol.						
Fordi eventualforpligtelser ikke kan opgøres pålideligt skal de i modsætning til øvrige forpligtelser ikke indregnes i balancen, men i stedet oplyses i en note til årsregnskabet.						
Lejeaftaler:						
Listen omfatter kommunens større leje- og leasingaftaler						
	Type	Adresse	M2	Forvaltning	Udfift forpligtelse	Udløbsdato
1	Lejekontrakt	B-1095 Narsaq	187,4 M2	Teknik- og Miljø	34% af samlet udgift	Ingen
2	Lejekontrakt	B-3 Qaqortoq (elværk)		Socialforvaltningen	30.000 ekskl. Forbrug.	Ingen
3	Lejekontrakt	B-1262 Qaqortoq	180 M2	4Børne- og Kulturforvaltningen	15.500 kr.	29-10-2023
4	Lejekontrakt	B-1453 Qaqortoq	120 M2	HR/Løn	90.000 kr. årligt	01-11-2023
5	Leasingaftale	Postboks 514, Qaqortoq		Sekretariatet	24.354 kr. pr. måned	01-10-2025
Kommunen er ved at få indsamlet registreret og struktureret alle aftaler således der skabes et fuldstændigt og dokumenteret grundlag herfor. Denne oversigt er derfor ikke udtømmende ultimo 2022						

Udgifter til eksterne konsulenter samt udgifter til rejser og repræsentation

Udgifter til eksterne konsulenter

Rækkenavne	Oprindeligt Budget	Omlaceringer	Tillægsbevillinger	Korrigeret Budget	Forbrug
122140100 Advokat					286.319,94
122140200 Revision	956.004,00			956.004,00	1.372.800,00
122140500 Tolke					4.342,00
122140900 Faglige konsulenter	1.353.000,00			1.353.000,00	3.694.054,40
122141000 Administrative konsulenter	4.949.004,00			4.949.004,00	2.363.833,10
122141100 IT-konsulenter	7.008,00			7.008,00	5.582,50
122141200 Andre konsulenter	12.000,00			12.000,00	474.077,22
Hovedtotal	7.277.016,00			7.277.016,00	8.201.009,16

Udgifter til rejser og repræsentation

Rækkenavne	Oprindeligt Budget	Omlaceringer	Tillægsbevillinger	Korrigeret Budget	Forbrug
122070300 Tjenesterejser	4.877.976,00			4.877.976,00	4.779.600,01
122070400 Feriefrirejser					130.937,00
122070500 Ophold i forbindelse med tjenesterejser					809.272,58
122070600 Forplejning	594.024,00			594.024,00	1.411.014,09
122070700 Dagpenge	228.000,00			228.000,00	24.411,09
122130100 Gaver	102.000,00			102.000,00	33.702,00
Hovedtotal	5.802.000,00			5.802.000,00	7.188.936,77

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Inatsisartutlov nr. 26 af 28. november 2016 med senere ændringer og Selvstyrets bekendtgørelse nr. 6 af 20. januar 2022 om kommunernes og Selvstyrets regnskaber.

Årsregnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs- og kapitalposter.

Fra og med regnskab 2022 er det et krav at der hensættes til tab på tilgodehavende efter en mekanisk hensættelsesmodel der er bestemte bekendtgørelsen. Principperne er herudover uændret i forhold til 2021.

Præsentation i udgiftsregnskabet

Præsentation af kommunens årsregnskab tager udgangspunkt i det udgiftsbaserede regnskab.

Årsregnskabet indeholder en afrapportering af kommunens resultat og præsentation af kommunens væsentlige faglige resultater og aktivitetsniveau, regnskabsbemærkningerne

Resultatopgørelsen

Indtægter og udgifter indregnes i regnskabsopgørelsen i de regnskabsår, hvori den bagved liggende vare eller tjenesteydelse leveres. For fysiske varer defineres dette ved risikoens overgang. For tjenesteydelser beror det på en konkret vurdering af, hvor stor en del af den samlede ydelse, der er præsteret i regnskabsåret – ofte defineret ved udstedte/fremsendte acontofakturer.

Indtægter fra skatter, tilskud og udligning

Indregning af personskatter sker på baggrund af de modtagne a conto udbetalinger, herunder indregnet efterregulering vedrørende tidligere år.

Udbytteskatter og selskabsskatter afregnes årligt fra Skattestyrelsen ud fra den beregningsmodel for landskassens andel, fælleslandskassens andel og kommunens andel.

Generelle tilskud og udligning indregnes med afsæt i den indgåede aftale med Selvstyret om bloktilskud.

Andre indtægter

Andre indtægter omfatter indtægter ved opkrævninger i henhold til takstkatalog, indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser (indtægtsdækket virksomhed) samt andre indtægter i form af lejeindtægter, salg af overskydende aktiver m.v.

Andre indtægter indregnes i den periode, hvor den underliggende vare/ydelse leveres.

Afskrivninger af tilgodehavender

Afskrivning af debitorer og gamle poster fra tidligere år afskrives på baggrund af meddelelser fra Inddrivelsesenheden og efter politisk godkendelse.

Afskrivninger i kommunens regnskab omfatter således alene afskrivning af uerholdelige fordringer eller modposter til uanbringelige beløb i forbindelse med afstemninger af beholdningskonti m.v.

Udgifter til lovpligtige overførsler til borgere

Udgifter til lovpligtige overførsler til borgere omfatter udgifter til enkeltpersoner og familier, der gives henhold til en konkret lovhjemmel efter en forudgående sagsbehandling.

Kontante overførsler indregnes på udbetalingstidspunktet. Øvrige udgifter indregnes på det tidspunkt, hvor den underliggende vare/ydelse leveres.

Refusioner indregnes i samme periode som den udgift, der ligger til grund for refusionen.

Variable bruger og opgavedrevne udgifter

Variable bruger og opgavedrevne udgifter omfatter varer og tjenesteydelser, der forbruges i tilknytning til løsningen af den enkelte serviceopgave. Derudover omfatter udgifterne betalinger for serviceopgaver, der løses af eksterne leverandører. Endelig omfatter udgifterne tilskud til foreninger og virksomheder.

Alle disse udgifter er karakteriseret ved, at de i høj grad varierer med aktiviteten i kommunen.

Variable bruger og opgavedrevne udgifter indregnes på det tidspunkt, hvor den underliggende vare/ydelse leveres. Tilskud indregnes i den periode, som tilskuddet vedrører.

Ressourceudgifter

Ressourceudgifterne omfatter fællesudgifter til kommunens serviceleverancer. De er alle karakteriseret ved at de kun i begrænset omfang varierer med aktiviteten i kommunen.

Ressourceudgifter udgifter indregnes på det tidspunkt, hvor den underliggende vare/ydelse leveres.

Anlægsudgifter

Anlægsudgifter er udgifter vedrørende anskaffelser og forbedringer af anlæg, der bidrager til kommunens målopfyldelse i mere end 3 år og har en anlægssum på mere end 500.000 kr. Udgifterne til driften af disse anlæg indgår under ressourceudgifter.

Sondringen mellem drift- og anlæg er ny og forventes først fuldt implementeret i de kommende år.

Finansielle poster

Renter, kapitalafkast samt kurstab og –gevinst (indtægter og udgifter) indregnes på tilskrivningstidspunktet, idet rentetilskrivninger 31.12. indregnes i gammelt år uagtet om selve tilskrivningen først sker 01.01.

Realiserede kursgevinster og tab indregnes på transaktionsdagen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Ejerandele indregnes og måles til anskaffelsessum.

Langfristede udlån måles til kurs 100

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til kurs 100. Fra og med 2022 er det et krav at der hensættes til tab på tilgodehavender jf. bekendtgørelsen. Det er således sket i regnskabet for 2022 i overensstemmelse med kravene hertil.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter vedrørende forudbetalte udgifter, dvs. udgifter der er betalt i gammelt år, men hvor den underliggende vare/ydelse først leveres/vedrører det nye regnskabsår.

Ikke disponeret egenkapital

Egenkapitalen er udtryk for de overførte resultater fra tidligere reguleret for enkelte posteringer direkte på egenkapitalen.

Disponeret egenkapital

Omfatter primært nettoaktiver tilhørende andre juridiske enheder, hvor regnskaberne indgår i kommunens regnskab.

Langfristet gæld

Langfristet gæld omfatter lån med en løbetid på mere end 12 måneder. Langfristet gæld måles til nominel værdi.

Kortfristet gæld

Kortfristet gæld måles til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudmodtagne indtægter, dvs. indtægter der er betalt i gammelt år, men hvor den underliggende vare/ydelse først leveres i nyt år.

Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser omfatter fremtidige udgifter, som kommunen allerede kontraktligt har forpligtet sig til at betale, såfremt den bagved liggende modydelse præsteres.

Der er eksempelvis tale om husleje i den periode en huslejekontrakt er uopsigelig eller en leasingaftale i den resterende aftaleperiode m.v.

Ordbog

I kommunerne bruges ofte en række fagudtryk, som kan være svære at forstå, hvis man ikke arbejder i en kommune til hverdag. Derfor har vi valgt, at udarbejde en lille ordbog, hvor vi prøver at forklare nogle af de mest anvendte udtryk.

Anlægsudgifter

Anlægsudgifter er typisk store investeringer i bygninger, it, biler, materiel og inventar.

Svarer stort set til det, som en privat virksomhed ville aktivere og afskrive over en årrække.

Bevilling

En kommune må ikke afholde udgifter eller opkræve indtægter uden der er en bevilling til det.

En bevilling er en politisk beslutning om, at kommunen kan afholde udgifter og/eller opkræve indtægter til et bestemt formål. Bevillingen omfatter principielt både en økonomisk del og en indholdsmæssig del. Politikkerne siger med andre ord til forvaltningen. Her er en pose penge – og så forventer vi, at I løser de her opgaver.

Som udgangspunkt er kravene til løsningen af opgaven fastlagt i en lov – eksempelvis folkeskoleloven, mens

En bevilling kan kun ændres ved en ny politiske beslutning.

Budget

Udtrykket budget bruges dels om kommunens samlede budget (alle bevillingerne), dels om den administrative opdeling af de enkelte bevillinger på enkelt konti.

Demografi

Befolkningens omfang og fordeling på alder. En række kommunale udgifter er knyttet til borgere i et bestemt aldersinterval – eksempelvis folkeskole og borgere mellem 6 og 15 år og alderspension og borgere, der er fyldt 66 år. Demografien siger derfor noget om, hvor mange penge kommunen må forvente at bruge på forskellige områder. Hvis andelen af borgere i en aldersgruppe stiger og falder i en anden, så kan det også betyde at kommunen må flytte ressourcer fra det ene område til det andet.

Driftsudgifter

Driftsudgifter er typisk de udgifter, der medgår til opgaveløsningen på de enkelte driftsområder i det enkelte år.

Effektivitet

Forholdet mellem indsats og effekt (gør kommunen de rigtige ting, rigtigt). Løser kommunen opgaven med de rigtige metoder?

Overførselsudgifter

Overførselsudgifter er de driftsudgifter, der følger af borgernes lovbestemte ret til at modtage kontaktede ydelser fra kommunen (dagpenge, pensioner m.v.)

Produktivitet

Forholdet mellem aktivitet og økonomi. Hvor effektivitet handler om valget af rigtige løsninger, så handler produktivitet om rigtig organisering, tilrettelæggelse af arbejdsprocesser og brug af værktøjer. Lidt populært sagt, så handler produktivitet om at gøre **tingene rigtigt**, mens effektivitet handler om at gøre de **rigtige ting, rigtigt**.

Serviceniveau

Serviceniveauet er udtryk for, at kommunen leverer en højere grad af service end fastlagt i lovgivningen (Skalopgaver). Kommunen kan derudover vælge at give borgerne tilbud, der:

- ikke er fastlagt i en lovgivning (eksempelvis på det tekniske område og på kultur og fritidsområderne) eller
- har et højere niveau end fastlagt i en lovgivning (eksempelvis rådighedsbeløb til førtidspensionister og alderspensionister, flere timers hjemmepleje eller støttetimer, længere åbningstider, hurtigere responstider etc.)

Serviceniveauet bør være beskrevet på en sådan måde, at borgerne får samme behandling af forskellige kommunale medarbejdere.