

Kommunalbestyrelse (27.juni 2024 immikkut ittumik
kommunalbestyrelsimi ataatsimiinneq/ Ekstraordinær
Kommunalbestyrelsesmøde)

27-06-2024 10:00 - 15:00

Qaqortoq byrådssal / Telekommunikation

Indhold

Punkt 1: Ullormut oqaluuserisassat akuerineqartussat / Godkendelse af dagsorden.....	1
Punkt 2: Aningaasaqarnikkut Killiffik / Økonomisk status.....	2
Punkt 3: Paasissutisiineq ukiumut aningaasaqarnikkut nalunaarutit 2021 / Orientering om årsregnskab 2021.....	3
Punkt 4: Aningaasanik tiguseriaannaat nikerarnerinik nassuiaat / Likviditetshistorik.....	4
Punkt 5: Tamalaat / Eventuelt.....	5
Punkt 6: Imaqarniliaq Akuerineqarnera / Godkendelse af referat.....	5

Punkt 1: Ullormut oqaluuserisassat akuerineqartussat / Godkendelse af dagsorden

Ullormut oqaluuserisassat akuerineqartussat / Godkendelse af dagsorden



Økonomisk status

Mødedato: 26. juni 2024

Udvalg	Forvaltning
Økonomi- og Erhvervsudvalg	Økonomi- og Erhvervsforvaltning
Udvalgsformand	Økonomidirektør
Borgmester Stine Egede	Arne Ø. S. Andersen

Skal videre behandles i (sæt kryds):

Aii: X

Kombest.: X

Til beslutning: **Til orientering: X**

Sagsresumé:

Der vil på dagen for mødet i Økonomi- og Erhvervsudvalget blive udarbejdet en budgetopfølgning, hvor følgende nøgletal vil blive præsenteret:

- Samlet budgetopfølgning for Kommune Kujalleq
 - Forbrug ift. budget
- Likviditet
- Kreditorer fordelt på alle og forfaldne
 - Ventende kreditorfakturaer (ubehandlede kreditorfakturaer)
 - Åbne kreditorposter (behandlede kreditorfakturaer)

Tidligere beslutninger:

Der foreligger ingen tidligere beslutninger.

Forvaltning-indstilling:

Forvaltningens indstilling er ikke indhentet til denne sagsfremstilling.

Direktionens indstilling:

Direktionen indstiller, at orienteringen tages til efterretning.

Udvalgets beslutning:

Taget til efterretning af alle medlemmer

[Sagsfremstilling](#)

Faktiske forhold:



Faglig vurdering – Løsningsforslag:

Økonomisk og ressourcemæssig vurdering:

Lovgrundlag:

Bilag:

1.





Orientering om årsregnskab 2021

Mødedato: 26. juni 2024

Udvalg	Forvaltning
Økonomi- og Erhvervsudvalg	Økonomi- og Erhvervsforvaltning
Udvalgsformand	Økonomidirektør
Borgmester Stine Egede	Arne Ø. S. Andersen

Skal videre behandles i (sæt kryds):

Aii: X

Kombest.: X

Til beslutning: **Til orientering: X**

Sagsresumé:

Regnskabet for 2021 er færdigt, hvad angår talmateriale og regnskabsbemærkninger. Revisionsberetningen er færdigt senest 28. juni 2024, hvorefter regnskabet revisorpåtegnes. Når regnskabet er revisorpåtegnet, er det klart til at blive forelagt til godkendelse først hos Økonomi- og Erhvervsudvalget og derefter hos Kommunalbestyrelsen.

Tidligere beslutninger:

Der foreligger ingen tidligere beslutninger.

Forvaltning-indstilling:

Forvaltningen indstiller, at orienteringen tages til efterretning.

Direktionens indstilling:

Direktionen indstiller, at orienteringen tages til efterretning.

Aii Udvalgets beslutning:

Taget til efterretning af alle medlemmer.

[Sagsfremstilling](#)

Faktiske forhold:

Regnskabet for 2021 er vedlagt som bilag.



Driftsresultatet viser et overskud på 4,4 mio. kr. Der er i udkastet til revisionsberetningen ingen forbehold i årsregnskabet. Det er et udtryk for, at regnskabet i store hele er retvisende. Talmaterialet er endelige, når regnskabet er revisorpåtegnet senest 28. juni 2024. Regnskabsbemærkningerne, tekstmaterialet, er ved at blive kvalitetstjekket internt, hvorefter det sendes til oversættelse.

Regnskabet for 2021 vil blive indstillet til godkendelse hos Økonomi- og Erhvervsudvalget den 28. august 2024.

Regnskabet for 2021 vil blive indstillet til godkendelse hos Kommunalbestyrelsen den 18. september 2024.

Faglig vurdering – Løsningsforslag:

Økonomisk og ressourcemæssig vurdering:

Lovgrundlag:

Inatsisartutlov nr. 26 af 28. november 2016 om kommunernes og Grønlands Selvstyres budgetter og regnskaber

Bilag:

1. 03 a) Kommune Kujalleq årsregnskab 2021 version 12 06 2024





Redegørelse over likviditetshistorik 2023-2024

Mødedato: 26. juni 2024

Udvalg	Forvaltning
Økonomi- og Erhvervsudvalget	Økonomi- og Erhvervsforvaltning
Udvalgsformand	Økonomidirektør
Borgmester Stine Egede	Arne Ø. S. Andersen

Skal videre behandles i (sæt kryds):

Aii: X

Kombest.: X

Til beslutning: **Til orientering: X**

Sagsresumé:

Denne sagsfremstilling har til formål at belyse likviditetshistorikken til besvarelse af spørgsmålet om, hvad årsagen er til presset på likviditeten.

Tidligere beslutninger:

Der foreligger ingen tidligere beslutninger.

Forvaltning-indstilling:

Forvaltningen indstiller, at orienteringen tages til efterretning.

Direktionens indstilling:

Direktionen indstiller, at orienteringen tages til efterretning.

Udvalgets beslutning:

Taget til efterretning af alle medlemmer.

[Sagsfremstilling](#)

Faktiske forhold:

Til spørgsmålet om, hvad likviditeten er brugt til, i stedet for til betaling af A-skatter, er det vigtigste forhold, at der ikke findes en "kasse", hvor 40 mio. kr. er "forsvundet hen". Kommune Kujalleqs likviditet er blevet presset af en engangsudbetaling på 31,7 mio. kr. til finansiering af boliger under Kujallermi Illuutit. Udfordringer med likviditeten bliver forstærket af overskridelser på budgettet i 2023 og 2024. Derudover har der været afholdt betalinger, der vedrører hele og halve



år i december 2023/januar 2024, f.eks.: Forsikringer (ca. 7 mio. kr. for hele 2024), ESANI driftsaftale (ca. 1,2 mio. kr. for 1. halvår 2024) og ISG driftstilskud (ca. 3,7 mio. kr. for 1. halvår 2024.)

Kommunalbestyrelsen besluttede i 2022, at det årlige kapitalafkast på mellem 4-6 mio. kr. fra INI ikke skulle udbetales til kommunen for 2023 og 2024, men forblive i INI til renovering og boligforbedringer af kommunens boligmasse. Dette presser ligeledes likviditeten først på året. (har der ikke været taget højde for dette i budgetlægningen?)

Til at underbygge forholdene, er der vedlagt tre bilag:

1. 04 a) Likviditetshistorik
2. 04 b) Hvad er pengene brugt til_
3. 04 c) KB 5 års plan for boliger i KK S (2022-05-24)

Likviditetshistorik og de udvalgte måneder til analyse viser, at de store udfald svarer til ”månedens aktiviteter” i budgetopfølgningen: Bloktilskud, A-skatter. 14. dages løn, refusioner fra det sociale område, aconto-skatter og månedsløn/pensionsudbetaling.

Hvad pengene er brugt til, viser de månedlige udbetalinger pr. måned i 2022-2024 i alt. Få måneder er udvalgt til også at vise en fordeling på de 50 største kreditorer. Lønudbetalinger er ikke en del af opgørelsen.

Bemærk, at der i juni 2022 er afholdt udgifter for 71,5 mio. Årsagen er, at der blev betalt A-skatter svarende til tre måneder. Manglende betaling af A-skatter og uregelmæssighederne heri, er derfor ikke ny. Juni 2022 var før overtagelse af Kujallermi Illuutit og merforbruget var i et tidligere stadie, hvorfor der var likviditet til betaling af tre måneders A-skatter.

Faglig vurdering – Løsningsforslag:

Dette afsnit anvendes primært til at give en kort faglig vurdering.

Betydningen af manglende regnskaber har for Kommune Kujalleq er, at:

- der er manglende gennemsigtighed i tallene
- der er manglende pålidelighed og nøjagtighed i tallene
- tilliden til den generelle økonomistyring svækkes

Den primære årsag til manglende regnskaber er angivet til være overgangen til et nyt ERP-system (økonomisystem) og at Kommune Kujalleq ikke har været gearet til at skifte til et nyt økonomisystem.

Økonomisk og ressourcemæssig vurdering:

Lovgrundlag:

Bilag:

1. 04 a) Likviditetshistorik
2. 04 b) Hvad er pengene brugt til_
3. 04 c) KB 5 års plan for boliger i KK S (2022-05-24)

Punkt 5: Tamalaat / Eventuelt

Punkt 6: Imaqarniliaq Akuerineqarnera / Godkendelse af referat

Imaqarniliaq Akuerineqarnera / Godkendelse af referat