

# REFERAT Kommunalbestyrelse d. 27-06-2024

**Mødedato** Torsdag d. 27. juni 2024 kl. 14:00

**Mødested** Qaqortoq byrådssal / Telekommunikation

## **Indholdsfortegnelse**

Ullormut oqaluuserisassat akuerineqartussat / Godkendelse af dagsorden.....	3
Aningaasaqarnikkut Killiffik / Økonomisk status.....	4
Paasissutisiineq ukiumut aningaasaqarnikkut nalunaarutit 2021 / Orientering om årsregnskab 2021.	7
Aningaasanik tiguseriaannaat nikerarnerinik nassuiaat / Likviditetshistorik.....	10
Tamalaat / Eventuelt.....	14
Imaqarniliaq Akuerineqarnera / Godkendelse af referat.....	16

## **Punkt 1: Ullormut oqaluuserisassat akuerineqartussat / Godkendelse af dagsorden**

Ullormut oqaluuserisassat akuerineqartussat / Godkendelse af dagsorden

### **Beslutning**

Ilaasortanik tamanik oqaluuserisassat taamatut isikkoqartsillugit akuerineqarpoq / Dagsordenen godkendt af alle medlemmerne

## Punkt 2: Aningaasaqarnikkut Killiffik / Økonomisk status

### Aningaasaqarnermut killiffik

Ataatsimiiffiup ullua: Juunip 26-at 2024

Ataatsimiititaliaq	Ingerlatsivik
Aningaasaqarnermut inuussutissarsiornermullu ataatsimiisitaq	Aningaasaqarnermut ingerlatsivik
Ataatsimiititaliami siulittaasoq	Aningaasaqarnermut pisortaq
Borgmesteri Stine Egede	Arne Ø. S. Andersen

#### Suliareqqinneqassaaq uani (x-leruk):

Aii: X

Kombest. X

Aalajangiiffigisassaaq: Ilisimatitsissut: X

#### Suliap eqikkarnera:

Aningaasaqarnermut inuussutissarsiornermullu ataatsiviititaliami ataatsimiittoqarnerani missingersuutit malittarineqarnerlutik suliarineqassapput, tassani kisitsisit pingaarnerit tulliuttut saqqummiunneqassallutik:

- Kommune Kujallermut ataatsimoorussamik missingersuutininik malittarinninneq
  - Atuineq missingersuummut sanilliullugu
- Akiliisinnaassuseq
- Akiitsoqarfiit tamanut atuuttoq akiitsoqarfiillu
  - Akiitsut utaqqisut (akiligassat suliarineqarsimangitsut)
  - Akiitsut ammasut (akiligassat suliarineqarsimasut)

#### Siornatigut aalajangiussaasimasut:

Siornatigut aalajangiisoqarsimangilaq.

#### Ingerlatsiviup inassuteqaataa:

Suliap saqqummiunneqarneranut uunga ingerlatsivimmit inassut pissarsiarineqarsimangilaq.

#### Pisortaanerit inassuteqaataat:

Pisortaanerit inassutigineqarpoq ilisimatitsissut tusaatissatut tiguneqassasoq.

#### Ataatsimiititaliap aalajangiinera:

### Suliap saqqummiunneqarnera

#### Pissutsit atuuttut:

Suliatigut naliliineq - Aaqqiissutissatut siunnersuut:

**Aningaasaqarnikkut sulisoqarnikkullu naliliineq:**

**Inatsisitigut tunngavigisaq:**

**Ilanngussaq:**

**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.

## **Beslutning**

Ilaasortanik tamanik tusaassutissatut tiguneqarpoq

Taget til efterretning af alle medlemmer

## **Bilag**

2024-06-26 Budgetopfølgning.pdf

# Punkt 3: Paasissutisiineq ukiumut aningaasaqarnikkut nalunaarutit 2021 / Orientering om årsregnskab 2021

## 2021-mi ukiumoortumik naatsorsuutit pillugit ilisimatitsissut

Ataatsimiiffiup ullua: 26 juni 2024

Ataatsimiititaliaq	Ingerlatsivik
Aningaasaqarnermut inuussutissarsiornermullu ataatsimiisitaq	Aningaasaqarnermut ingerlatsivik
Ataatsimiititaliami siulittaasoq	Aningaasaqarnermut pisortaq
Borgmesteri Stine Egede	Arne Ø. S. Andersen

### Suliareqqinneqassaaq uani (x-leruk):

Aii: X

Kombest. X

**Aalajangiiffisassaaq:      Ilisimatitsissut: X**

### Suliap eqikkarnera:

2021-mut naatsorsuutit naammassipput, tassa kisitsisitaat naatsorsuutitigullu nassuiaasiorfigineqarneri eqqarsaatigalugit. Kukkunersiuisut nalunaarutaat kingusinnerpaamik 28. juni 2024 naammassissaaq, tamatumalu kingorna naatsorsuutit kukkunersiuisunit atsiorneqarsimalissallutik.

Naatsorsuutit kukkunersiuisunit atsiorneqarsimaleriarunik siullermik Aningaasaqarnermut Inuussutissarsiornermullu Ataatsimiititaliamit kingornalu Kommunalbestyrelsemit akuersissutigineqarnissaminut piariissapput.

### Siornatigut aalajangiussaasimasut:

Siornatigut aalajangiisoqarsimannngilaq.

### Ingerlatsiviup inassuteqaataa:

Ingerlatsivimmiit inassutigineqarpoq ilisimatitsissut tusaatissatut tiguneqassasoq.

### Pisortaanerit inassuteqaataat:

Pisortaanerit inassutigineqarpoq ilisimatitsissut tusaatissatut tiguneqassasoq.

### Ataatsimiititaliap aalajangiinera:

## Suliap saqqummiunneqarnera

### Pissutsit atuuttut:

2021-mut naatsorsuutit ilanngussamiipput.

Ingerlatsinerup inernerani takuneqarsinnaavoq 4,4 mio. kr-inik sinneqartooruteqarfiusimasut. Kukkunersiuisut nalunaarutissaattut missingiummi ukiumoortumik naatsorsuutit nangaanartoqartinneqanngillat. Tamanna naatsorsuutit ataatsimut isigalugit pissutsinik eqqortumik takutsisisuunerannut ersiutaavoq. Naatsorsuutit kingusinnerpaamik 28. juni 2028 kukkunersiuisumit atsiorneqarsimaleriarpata kisitsisit inaarutaasunnugussapput. Naatsorsuutitut nassuiaatitut oqaasertaliussat massakut kommunip iluani kukkunersiorneqarput, kingornalu nutsigassanngorlugit nassiunneqassallutik.

2021-mut naatsorsuutit 28. august 2024 Aningaasaqarnermut Inuussutissarsiornermullu Ataatsimiititaliamut akuerisassanngorlugit inassutigineqassapput.

2021-mut naatsorsuutit 18. september 2024 Aningaasaqarnermut Inuussutissarsiornermullu Ataatsimiititaliamut akuerisassanngorlugit inassutigineqassapput.

### **Suliatigut naliliineq - Aaqiissutissatut siunnersuut:**

#### **Aningaasaqarnikkut sulisoqarnikkullu naliliineq:**

#### **Inatsisitigut tunngavigisaq:**

Kommunit Namminersorlutilu Oqartussat missingersuutaat naatsorsuutaallu pillugit Inatsisartut Inatsisaat nr. 26, 28. november 2016-imeersoq

#### **Ilanngussaq:**

1. 03 a) Kommune Kujallip 2021-mi ukiumoortumik naatsorsuutai, 12 06 2024-mi nutarterneqartut

## **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

**Beslutning**

Ilaasortanik tamanik tusaassutissatut tiguneqarpoq

Taget til efterretning af alle medlemmer

**Bilag**

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

# Punkt 4: Aningaasanik tigusariaannaat nikerarnerinik nassuiaat / Likviditetshistorik

## 2023-2024-mi aningaasanik tigorianaateqarnerup allanngoriartorneranik nassuiaat

Ataatsimiiffiup ullua: 26 juni 2024

Ataatsimiititaliaq	Ingerlatsivik
Aningaasaqarnermut Inuussutissarsiornermullu Ataatsimiititaliaq	Aningaasaqarnermut ingerlatsivik
Ataatsimiititaliami siulittaasoq	Aningaasaqarnermut pisortaq
Borgmesteri Stine Egede	Arne Ø. S. Andersen

### Suliareqqinneqassaaq uani (x-leruk):

Aii: X

Kombest. X

Aalajangiiffisassaq: Ilisimatitsissut: X

### Suliap eqikkarnera:

Suliamik saqqummiussissutikkut ugguuna aningaasanik tigorianaateqarnerup allanngoriartornera nassuiarneqassaaq taamalu aningaasanik tigorianaateqarnikkut ilungersunartorsiornerup sumik pissuteqarneranik apeqqutit akineqassallutik.

### Siornatigut aalajangiussaasimasut:

Siornatigut aalajangiisoqarsimanngilaq.

### Ingerlatsiviup inassuteqaataa:

Ingerlatsivimmiit inassutigineqarpoq ilisimatitsissut tusaatissatut tiguneqassasoq.

### Pisortaanerit inassuteqaataat:

Pisortaanerit inassutigineqarpoq ilisimatitsissut tusaatissatut tiguneqassasoq.

### Ataatsimiititaliap aalajangiinera:

Suliap saqqummiunneqarneri

### Pissutsit atuuttut:

Akilerarutininik A-nik akiliinermut atornagit aningaasat sumut atorneqarsimanerininik apeqqut eqqarsaatigalugu pingaarnerpaaq tassaavoq "kasseqanngimmat", 40 mio. kr. "tammarfigisimasaannik". Kommune Kujalliup aningaasanik tigorianaannarnik ilungersunartorsiornera Kujallermi Illuutit 31,7 mio. kr.-inik ataasiartumik aningaasaliiffigineqarsimanerannik pissuteqarpoq. Aningaasanik tigorianaateqarnerup ilungersunartorsiorfiunera aammattaaq 2023 aamma 2024-imi missingersuutininik sippuisarsimanermit suli sakkortusaqqinneqarpoq. Tamatuma saniatigut 2030/januar 2024-imi ukiumut tamarmut aammalu ukiumut affarmut tunngasunik akiliisoqartarsimavoq soorlu makkununga: Sillimmasiissutit (7 mio. kr. missaat 2024-mut tamarmut tunngasut), ESANI-mut ingerlatsinermut isumaqatigiissut (1,2 mio. kr. missaat 2024-p ukiup affaanut siullermut tunngasut) kiisalu ISG-ip ingerlanneqarneranut tapiissutit (3,7 mio. kr. missaanniittut 2024-imi ukiup affaanut siullermut tunngasut)

2022-mi Kommunalbestyrelsi aalajangerpoq INI-mut aningaasaliissutinit pissarsiassat ukiumoortut 4-6 mio. kr. missaanniittut 2023 aamma 2024-mi kommunimut tunniunneqaratik INI-miiginnartinneqassasut kommunip inissiaataanik

nutarterinermet pitsanngorsaanermullu atugassanngorlugit. Taakkuttaaq ukiup aallarteqqaarnerani aningaasanik tigoriaataateqarnikkut ilungersunartorsiorititsipput. (Missingersuusiormi taakku isiginiarneqannginnamik?)

Pissutsit tunngavilersorniarlugit ilanngussat pingasuupput:

1. 04 a) Aningaasanik tigoriaanaateqarnerup allanngoriartornera
2. 04 b) Aningaasat sumut atorneqarsimasut\_
3. 04 c) Kommune Kujallermi ineqarnermut kommunalbestyrelsip ukiunut tallimanut pilersaarussiaa (2022-05-24)

Aningaasanik tigoriaanaateqarnerup allanngoriartarneranik kiisalu qaammatini misissugassatut toqqakkanik misissueqqissaarnikkut takuneqarsinnaavoq ikilerujussuarterneri missingersuutinik malitseqartitsineri "qaammammi suliassanut" naapertuuttarsimasut: Ataatsimoortumik tapiissutit, akileraarutit A-t. Ullut 14-ikkaarlugit akissarsinerit, isumaginninnikkut utertitat, akileraarutit siumoorutit kiisalu qaammammusi / pensionsiat tunniunneqartarneri.

Aningaasat sumut atorneqartarsimaneri 2022-2024-imi qaammammut tunniukkat katillutik amerlassusiisigut takuneqarsinnaavoq. Aamma qaammatit amerlanngitsunnguit toqqarneqarsimapput akiligassaqarfiusartut annertunerpaat 50-it agguataarsimaneri takutinniarlugit. Akissarsisitsisarnerit naatsorsukkanut taakkununga ilaanngillat.

Malugiuk juni 2022-mi aningaasartutit 71,5 mio. akilernerqarsimammata. Tassunga pissutaasoq tassaavoq qaammatinut pingasunut akileraarutit A-t akilernerqarsimammata. Taamaammat akileraarutit A-t akilernerqartarsimannginnerat taakkulu nikingasoqarfiusarnerat nutaajunngilaq. 2022-imi juunimi Kujallermi Illuutit suli tigunerqarsimanngillat, sippuinerlu aatsaat aallartissimavoq, tamannalu pissutigalugu akileraarutit A-t akilernissaat akissaqarfigneqarsimavoq.

#### **Suliatigut naliliineq - Aaqqiissutissatut siunnersuut:**

Immikkoortumi matumani pisut naatsumik suliatigut naliliivigineqassapput.

Naatsorsuutit amigaataanerata Kommune Kujallermut kingunerisimasai tassaapput:

- kisitsisit malinnaavigiuminaassimapput
- kisitsisit tutsuiginartuunatillu eqqoqqissaartuusimanngillat
- aningaasaqarnermik aqutsinermit tatiginninneq sanngiillisinneqarsimavoq

Naatsorsuutit amigaataanerannut pissutaanerpaatut oqaatigineqarpoq aningaasanik aqutsissummut nutaamut (ERP-system) ikaarsarneq kiisalu aningaasaqarnermik aqutsissummut nutaamut Kommune Kujalliup nalequssarsimannginnera.

#### **Aningaasaqarnikkut sulisoqarnikkullu naliliineq:**

#### **Inatsisitigut tunngavigisaq:**

#### **Ilanngussaq:**

1. 04 a) Aningaasanik tigoriaanaateqarnerup allanngoriartornera
2. 04 b) Aningaasat sumut atorneqarsimasut\_
3. 04 c) Kommune Kujallermi inissiat pillugit kommunalbestyrelsip ukiunut tallimanut pilersaarussiaa (2022-05-24)

### **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 gennemsigthed 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)

### **Beslutning**

Ilaasortanik tamanik tusaassutissatut tiguneqarpoq

Taget til efterretning af alle medlemmer

#### **Bilag**

04 a) Likviditetshistorik.docx

04 b) KB 5 års plan for boliger i KK S (2022-05-24).pdf

## **Punkt 5: Tamalaat / Eventuelt**

### **Beslutning**

**Demokraatit siunnersuuteqarput Borgmesteri Stine Egede-mut tatsiginnikkunnaarnermik, IA-lu Borgmesterimik nutaamik toqqaassasut / Demokraterne stillede forslag til en mistillidsdagsorden for afsættelse af borgmester Stine Egede, og til at IA udpeger en ny borgmester.**

Borgmesteri aalajangerpoq Siunnersuummut atatsillugu taasitsitisoqassasoq / Borgmesteren besluttede at der skulle ske en afstemning om forslaget.

Kissaateqartoqarnera malillugu taasitsitisoqarpoq:

Tapersiisut: 6

Akerliusut: 8

Ifølge ønsket blev der afholdt flertalsvalg:

For: 6

Imod: 8

**Demokratit Pisortaaneq Tine Pars atorfimminiit soraarsinneqarnissaanik siunnersuutseqarput / Demokraterne stiller forslag til dagsorden om afskedigelse af Kommunaldirektør Tine Pars.**

Siunnersuutsigineqartoq ataatsimiinermi matoqqasumi suliarineqassasoq Borgmester Stine Egede aalajangerpaa / Borgmesteren besluttede at der skulle ske en afstemning om forslaget som et lukket punkt. .



## **Punkt 6: Imaqarniliaq Akuerineqarnera / Godkendelse af referat**

Imaqarniliaq Akuerineqarnera / Godkendelse af referat