



Referat

3. Ekstraordinære Kommunalbestyrelsesmøde

Torsdag d. 5. maj 2011 kl. 16.00

Medlemmer

Asii Chemnitz Narup (IA)
Mille Søvnald Pedersen (IA)
Hans Pavia Egede (IA), *suppleant*
Adolf Holm (IA) via telefon
Jonny Jensen (IA)
Emilie Kúnak (IA) via telefon
Søren P. Lyberth (IA) via telefon
Martha Abelsen (S)
Ane Egede Mathæussen (S)
Nikolaj Heinrich (S)
Thiiooq Knudsen (S) via telefon
Per Berthelsen (S)
Emilie Olsen (S)
Astrid Fleischer Rex (D)
Poul Hansen (D)
Justus Hansen (D) via telefon
Per Nukaaraq Hansen (K) via telefon

Afbud

Mia Nielsen (IA)
Gert Ignatiussen (IA), uden stedfortræder
Esmar Bergstrøm (IA), uden stedfortræder
Andersine Hansen-Kristiansen (S), uden stedfortræder
Doris Jakobsen (S), uden stedfortræder



Dagsorden

1. Godkendelse af dagsorden.....	19
2. Meddelelser fra formanden.....	19
3. Orienteringssager	19
Ingen punkter.....	19
4. Forespørgsler.....	19
Ingen punkter.....	19
5. Beslutninger.....	20
05A Årsregnskab 2010	20
6. Lukkede punkter	23
Ingen punkter.....	23
7. Eventuelt.....	23
8. Godkendelse af referat	23



1. Godkendelse af dagsorden

Nikolaj Heinrich anmeldte et punkt under eventuelt vedr. ledigheden og arbejdskraftbehov i Nuuk i relation til fiskeri og fiskeproduktion.

Dagsorden godkendt.

2. Meddelelser fra formanden

3. Orienteringssager

Ingen punkter

4. Forespørgsler

Ingen punkter.



5. Beslutninger

05A Årsregnskab 2010

Til beslutning

J.nr.:06.03.01/2010

Økonomi- og Erhvervsforvaltningen – Administrerende direktør Søren Hald Møller / SHMO

Sagsresumé

I henhold til Selvstyrets bekendtgørelse nr. 13 af 26. juli 2010 om kommunernes budgetlægning, likviditet, regnskab samt kasse- og regnskabsvæsen skal økonomiudvalget aflægge regnskab inden udgangen af april måned i året efter regnskabsåret. Det fremgår videre af bekendtgørelsen, at kommunalbestyrelsen behandling af regnskabet senest skal finde sted på det først kommende ordinære kommunalbestyrelsesmøde efter regnskabet er aflagt af økonomiudvalget.

Af styrelseslovens § 46 fremgår det endvidere, at kommunalbestyrelsen efter afsluttet behandling skal afgive regnskabet til revisionen og Landsstyret.

Økonomi- og Erhvervsforvaltningen fremsender hermed årsregnskab for 2010 med tilhørende ledelsesberetning og regnskabsbemærkninger til behandling i Økonomiudvalg og Kommunalbestyrelse.

Indstilling

Økonomiudvalget indstiller overfor Kommunalbestyrelsen:

- At ledelsens årsberetning tages til efterretning
- At udkastet til årsregnskab for 2010 overgives til Revisionen og til Landsstyret
- At der udarbejdes en budgetanalyse for skoleområdet, med inddragelse af Økonomisk Udvikling og Strategisk Udviklingssekretariat. Analysen skal danne grundlag for en styrket budgetopfølgning og bevillingsstyringsmodel.

Beslutning

Ekstraordinært Kommunalbestyrelsesmøde d. 5. maj 2011:

Kommunalbestyrelsen godkender indstillingerne.

Sagsfremstilling

Det blev i forbindelse med regnskabsaflæggelsen for 2009 og den første budgetopfølgning for 2010 konstateret, at der var væsentlige afvigelser mellem de med årsbudgettet for 2010 godkendte bevillinger og det reelt godkendte/iværksatte aktivitets- og udgiftsniveau på en række områder.

Der blev derfor igangsat en proces med henblik på at få rettet op disse misforhold sideløbende med, at der skulle udarbejdes et realistisk budget for 2011.

Denne proces mandede ud i, at Kommunalbestyrelsen i september-november godkendte tillægsbevillinger til driftsbudgettet for i alt ca. 44 mio. kr., mens der på indtægtssiden blev godkendt en indtægtstillægsbevilling på 23,6 mio. kr.



På baggrund af de således korrigerede bevillinger kan der opstilles følgende nøgletal for regnskabet 2010:

Beløb i mio. kr. (- = udgifter)	Regnskab	Bevilling	Afvigelse (- = merudg.)
Indtægter fra skatter og bloktilskud m.v.	1.244,2	1.254,3	-10,1
Driftsudgifter og indtægter	1.149,6	-1.147,7	-1,9
Resultat af løbende drift	94,7	106,6	-12,0
Anlægsudgifter og -indtægter	-178,0	-216,1	38,2
Årets resultat	-83,3	-109,5	26,2
Forbrug af likvide beholdninger	-87,5	1,5	-89,0

Kommunens likviditet opgjort efter retningslinjerne i budgetbekendtgørelsen udgjorde pr. 31. december 2010 i alt 118,1 mio. kr., svarende til 8,9 % af kommunens samlede drifts- og anlægsudgifter.

Årsagen til den ekstraordinære store afvigelse i forbruget af likvide beholdninger er, at Økonomiudvalget i december måned på baggrund af de likviditetsmæssige udsigter besluttede ikke at gennemføre en ellers budgetteret lånoptagelse på ca. 130 mio. kr.

Der er i overensstemmelse med bekendtgørelsen udarbejdet regnskabsbemærkninger vedrørende de væsentligste afvigelser mellem regnskab og bevillinger.

Løsningsforslag – faglig vurdering

Der skal ikke foretages en egentlig godkendelse af regnskabet, der blot skal godkendes videresendt til Revision og til Landsstyret.

Kommunalbestyrelsen skal dog tage stilling til bemærkningerne til regnskabet og til, hvorvidt der på baggrund heraf skal ske videre opfølgning på enkelte poster i regnskabet.

Økonomisk og ressourcemæssig vurdering

Samlet set udviser driftsregnskabet en merudgift på 1,9 mio. kr. i forhold til et samlet budget på 1,2 mia. kr.

Denne beskedne afvigelse dækker imidlertid over, at der på undervisnings- og kulturområdet er en samlet merudgift på 15,5 mio. kr., mens de øvrige hovedområder udviser et samlet mindreforbrug på 13,6 mio. kr., heraf vedrører en mindre del puljemidler og lignende, hvor uforbrugte midler kan forventes at skulle overføres til anvendelse i 2011.

På indtægtssiden og på anlægsområdet skyldes afvigelserne hovedsageligt tidsmæssige forskydninger i forhold til 2011. Deet må ligeledes på disse områder forventes, at der vil skulle foretages overførsel af uforbrugte midler til anvendelse i 2011.

Det forudsættes på den baggrund også, at den uudnyttede låneadgang fra 2010 overføres til 2011, således at der kan optages lån, når dette findes hensigtsmæssigt i forhold til kommunens samlede økonomiske situation.



Lovgrundlag og rammesættende dokumenter

- Landstingslov nr. 14 af 5. december 2008 om den kommunale styrelse
- Selvstyrets bekendtgørelse nr. 13 af 26. juli 2010 og kommunernes budgetlægning, likviditet, regnskab, revision samt kasse- og regnskabsvæsen.

Det videre forløb

Der er indhentet accept fra Selvstyretes Departement for Indenrigsanliggender m.v. om, at regnskabet først behandles af Økonomiudvalget på det ordinære møde den 3. maj.

Herefter vil Kommunalbestyrelsen behandle regnskabet på et ekstraordinært møde den 5. maj, hvor det forudsættes godkendt oversendt til revision og landsstyre.

Det er aftale med kommunens revision, at regnskabet revideres i maj måned, hvorefter der vil blive udarbejdet revisionsprotokollat og foretaget eventuelle tilretninger, som revisionen måtte give anledning til.

Herefter vil regnskabet med revisionens påtegninger blive fremsendt til endelig godkendelse i Økonomiudvalg og Kommunalbestyrelse.

Bemærkninger fra afdelingen for Økonomisk Udvikling

Der er ingen yderligere bemærkninger.

Tidligere beslutninger

Økonomiudvalgets møde d. 3. maj 2011:

Økonomiudvalget godkender indstillingerne, med bemærkning om at der skal udarbejdes en budgetanalyse på skoleområdet, med inddragelse af Økonomisk Udvikling og Strategisk Udviklingssekretariat. Analysen skal danne grundlag for en styrket budgetopfølgning og bevillingsstyringsmodel.

Bilag

1. Årsregnskab 2010 med tilhørende ledelsesberetning og regnskabsbemærkninger



6. Lukkede punkter

Ingen punkter

7. Eventuelt

Kommunalbestyrelsesmedlem Nikolaj Heinrich gør opmærksom på, at der er mangel på arbejdskraft og problemer med rekruttering i forbindelse med produktion af stenbiderrogn her under sæsonen for stenbiderfiskeri. Kommunalbestyrelsen beder Direktionen bringe sagen videre til Arbejdsmarkedsafdelingen for at sikre at kommunen har gjort sit yderste for at skaffe producenterne ledig arbejdskraft. Der vil desuden komme opslag på kommunens infoboards.

8. Godkendelse af referat

Referatet godkendt kl. 16.52.