

Qeqqata Kommunia

Årsrapport 2024



Indholdsfortegnelse

A.	Kommuneoplysninger	4
B.	Kommunalbestyrelsen.....	4
C.	Direktion	5
D.	Forord	6
1.	Ledelsespåtegning.....	7
2.	Revisions Erklæring	8
2.1	Konklusion	8
2.2	Grundlag for konklusion.....	8
2.3	Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen	8
2.4	Ledelsens ansvar for årsregnskabet.....	8
2.5	Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet.....	8
2.6	Andre Oplysninger end årsregnskabet og revisors erklæring herom.....	9
2.7	ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING	10
2.7.1	Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision	10
3.	Ledelsesberetning – Årsregnskab 2024.....	11
3.1	Oversigt over Qeqqata Kommunias Årsregnskab for 2023	12
3.2	Indtægter.....	14
3.3	Likviditet.....	15
4.	Forvaltningsregnskaber.....	16
4.1	Økonomiudvalget	16
4.1.1	Udvalgets ansvarsområder.....	16
4.1.2	Politikområder	18
4.2	Uddannelsesudvalg	24
4.3.1	Udvalget Ansvarsområder.....	24
4.3.2	Politikområder	26
4.4	Velfærdsudvalget	31
4.5.1	Udvalgets ansvarsområder.....	31
4.5.2	Politikområder	32
4.6	Teknik Udvalget	38
4.7.1	Udvalgets ansvarsområder.....	38
4.7.2	Anlæg	45
5.	Bevillingsresultat 2024 opdelt efter formål.....	48
6.	Resultatopgørelse 2024 og Balance pr. 31.12.2024.....	49
7.	Noter til Årsregnskab	50
8.	Pengestrømsanalyse for 2024.....	54
9.	Garantier, Leasing og andre forpligtigelser	55

10.	Special Noter til regnskab.....	56
10.1	Tillægsbevillinger i 2024.....	56
10.2	Antal Ansatte i kommunen.....	56
10.3	Hensættelser på debitorer	57
10.4	Eksterne konsulenter.....	57
10.5	Udgifter til rejse og repræsentation	57
10.6	Personale Omkostninger.....	58
10.7	Omkostninger til Direktion	58
10.8	Ejendomme og Anlæg – skønnede udgifter de næste 5 år	58
10.9	Kommunalt Miljø- og Vedligeholdelsesgebyr for havnearealer 2024.....	58
11.	Anvendt Regnskabspraksis.....	59
12.	Ordbog	61
13.	Oversigt over Tabeller	63
14.	Oversigt over Figurer	64

A. Kommuneoplysninger

Qeqqata Kommunua Makkorsip Aqq. 2
Postboks 1014
3911 Sisimiut
Telefon: 70 21 00
E-mail: qeqqata@qeqqata.gl

B. Kommunalbestyrelsen

Kommunalbestyrelsen

Malik Berthelsen (S)
Gideon Lyberth (S)
Anna-Karen Hoffmann (A)
Evelyn Mølgaard (S)
Hans Frederik Olsen (S)
Aqqalu Skifte (S)
Barnabas Larsen (S)
Hans Enoksen (N)
Steffen Johansen (N)
Karl Lyberth (N)
Abel Enoksen (N)
Juliane Enoksen (IA)
Navarana Lennert (IA)
Nivi H. Efraimsen (IA)
Siverth K. Heilmann (A)

Økonomiudvalg

Malik Berthelsen (S), fmd.
Evelyn Frederiksen (S)
Juliane Enoksen (IA)
Siverth K. Heilmann (A)
Abel Enoksen (N)

stedf. Gideon Lyberth (S)
stedf. Aqqalu Skifte (S)
stedf. Anna-Karen Hoffmann (A)
stedf. Karl Lyberth (N)

Udvalg for Teknik

Nivi H. Efraimsen (IA), fmd.
Gideon Lyberth (S), næstfmd.
Hans Frederik Olsen (S)
Aqqalu Skifte (S)
Barnabas Larsen (S)
Karl Lyberth (N)

stedf. Siverth K. Heilmann (A)

stedf. Evelyn Mølgaard (S)
stedf. Anna Karen Hoffmann (A)
stedf. Steffen Johansen (N)

Udvalg for Velfærd

Juliane Enoksen (IA), siulit./fmd.
Hans Fr. Olsen (S)
Barnabas Larsen (S)
Navarana Lennert (IA)
Steffen Johansen (N)

stedf. Evelyn Mølgaard (S)
stedf. Aqqalu Skifte (S)
stedf. Gideon Lyberth (S)
stedf. Nivi Heilmann Efraimsen (IA)
stedf. Abel Enoksen (N)

Udvalg for Uddannelse

Evelyn Frederiksen (S), fmd.
Anna K. Hoffmann (A), næstfmd
Hans Fr. Olsen (S)
Juliane Enoksen (IA)
Hans Enoksen (N)

stedf. Aqqalu Skifte (S)
stedf. Siverth K. Heilmann (A)
stedf. Gideon Lyberth (S)
stedf. Barnabas Larsen (S)
stedf. Karl Lyberth (N)

Udvalg for Fiskeri Fangst og Bygdeforhold

Aqqalu Skifte (S), fmd.
Navarana Lennert (IA),
Gideon Lyberth (S)
Anna Karen Hoffmann (A)
Abel Enoksen (N)

stedf. Evelyn Mølgaard (S)
stedf. Juliane Enoksen (IA)
stedf. Hans Fr. Olsen (S)
stedf. Siverth K. Heilmann (A)
stedf. Hans Enoksen (N)

C. Direktion

Hans Christian Sværd, Kommunaldirektør
Paneeraq Olsen, Direktør for Velfærd
Malene Broberg, Direktør for Økonomi og Uddannelse

Bank

Grønlandsbanken A/S

Revision

BDO Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

D. Forord

2024 har været et år præget af ansvarlighed og fokus på at skabe balance i alle dele af vores arbejde. Et af årets centrale mål har været at rydde op i økonomien på tværs af alle områder for at sikre en solid og bæredygtig fremtid. Med omhyggelig planlægning og prioritering har vi arbejdet målrettet på at skabe økonomisk stabilitet og gennemsigtighed i vores beslutninger, hvor både driftsomkostninger og lønomkostninger er blevet korrigeret. Denne dedikation har resulteret i et *solidt* overskud i kommunekassen, der samtidig har nydt godt af ekstra skatteindtægter.

Samtidig har vi haft et stærkt fokus på at sikre en ligelig fordeling af anlægsaktiviteter. Dette har været afgørende for at understøtte vækst og udvikling i alle dele af vores organisation og lokalområder. Ved at fordele ressourcerne retfærdigt har vi søgt at skabe lige muligheder for alle og understøtte langsigtede løsninger, der bidrager til fælles værdi.

Blandt anlægsplanerne kan det nævnes, at Atuarfik Kilaaseeraq i Maniitsoq blev igangsat, og at kontrakten med hovedentreprenøren, der står for renoveringen af skolen, blev underskrevet. I Sisimiut er der udarbejdet et projektgrundlag for opførelsen af en ny skilift og et nyt bræt (Qimatulivik) samt opførelse af personaleboliger. Derudover har vi i 2024 arbejdet med at besøge fonde i Danmark for at få mere indsigt i finansieringsmulighederne for svømmehalsprojekterne i Sisimiut og Maniitsoq. Disse projekter forventes gennemført i 2025, med indgåelse af kontrakter efter udbud på skilift, brættet og personaleboliger i Sisimiut, mens renoveringen af skolen i Maniitsoq forventes færdiggjort i 2028.

Til svømmehalsprojekterne har Kommunalbestyrelsen afsat 20 mio. kr., hvor resten af finansieringen søges via fonde. Arbejdet med svømmehallerne sker i samarbejde med Tilioq (handicaptalsmand), Pissassarfik (rehabiliteringscenter) samt uddannelsesinstitutionerne i Sisimiut, der fokuserer på at svømmehaller skal være tilgængeligt for alle igennem universal design. Fondsansøgningen forventes at blive færdiggjort i 2025, med håbet om at realisere opførelsen af svømmehallerne i Sisimiut og Maniitsoq.

Disse indsatser har været båret af en ambition om at skabe grundlaget for en stærk, effektiv og fremtidsorienteret struktur. Vi ser frem til at fortsætte dette arbejde i de kommende år med samme dedikation og ansvarlighed.

Malik Berthelsen

Borgmester

1. Ledespåtegning

Økonomiudvalget har den [insert date] behandlet årsrapporten for 2024, og Kommunalbestyrelsen har den [insert date] godkendt årsrapporten for 2024 for Qeqqata Kommunia.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Inatsisartutlov nr. 13 af 1. december 2021 om ændring af Inatsisartutlov om kommunernes og Grønlands Selvstyres budgetter og regnskaber, 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 er årsregnskabet for 2024 efter vores opfattelse i alle væsentlige henseender rigtigt:

Vi erklærer hermed:

- At årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt – 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 årsregnskabet.

Økonomiudvalget indstiller til Kommunalbestyrelsen at årsregnskabet godkendes.

For Økonomiudvalget

Malik Berthelsen, Borgmester

Evelyn Frederiksen

Siverth K. Heilmann

Juliane Enoksen

Abel Enoksen

For Direktionen

Hans Christian Sværd
Kommunaldirektør

Malene Broberg

Paneeraq Olsen

2. Revisions Erklæring

2.1 Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Qeqqata Kommunia for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, jf. siderne 49-62 i "Qeqqata Kommunia årsrapport 2024", der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, obligatoriske oversigter, anvendt regnskabspraksis og noter med følgende hovedtal:

Årets resultat på 45,2 mio. kr.
Aktiver i alt på 584,6 mio. kr.
Egenkapital i alt på -487,1 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.

2.2 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 revisors 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.

2.3 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 2024 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2024. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

2.4 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.

2.5 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 revisionshandlinger 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 revisionshandlinger, 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.

2.6 Andre Oplysninger end årsregnskabet og revisors erklæring herom

Ledelsen er ansvarlig for Andre Oplysninger. Andre Oplysninger, jf. siderne 6-48 omfatter Ledelsesberetning/Regnskabsforklaringer.

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.

2.7 ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

2.7.1 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 driften af de aktiviteter og forvaltningen af de midler, 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 i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision.

Dette indebærer, at vi vurderer risikoen for, at der er væsentlige regelbrud i de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, eller væsentlige forvaltningsmangler i de systemer og processer, som ledelsen har etableret. På grundlag af risikovurderingen fastlægger vi de afgrænsede emner, som vi skal udføre juridisk-kritisk revision eller forvaltningsrevision af.

Ved en juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed, om de dispositioner, der er omfattet af det udvalgte emne, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved en forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de systemer, processer eller dispositioner, der er omfattet af det udvalgte emne, understøtter skyldige økonomiske hensyn ved driften af de aktiviteter og forvaltningen af de midler, der er omfattet af årsregnskabet.

Vores revision af hvert udvalgt emne tager sigte på at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis som grundlag for en konklusion med høj grad af sikkerhed om det pågældende emne. Ved en revision kan der ikke opnås fuldstændig sikkerhed for at opdage alle regelbrud eller forvaltningsmangler. Da vi alene har udført juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af de udvalgte emner, kan vi ikke udtale os med sikkerhed om, at der ikke kan være væsentlige regelbrud eller væsentlige forvaltningsmangler på områder, der falder uden for de udvalgte emner.

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 har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Aalborg den 19. maj 2025

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab CVR-
nr. 20 22 26 70

Lasse Jensen
Statsautoriseret revisor

Jan Hansen
Registreret revisor

3. Ledelsesberetning – Årsregnskab 2024

Ledelsesberetningen indeholder ledelsens kommentarer til de realiserede indtægter og udgifter for regnskabsåret 2024.

Årsregnskabet er opstillet med en todelt struktur for at sikre en klar og præcis præsentation af kommunens økonomi. Regnskabet er dels udarbejdet på artskontoniveau, der dækker hele kommunens samlede økonomi, og dels på formålskoder, som anvendes inden for de enkelte fagområder.

Herudover er der implementeret en særskilt struktur for projekter og indtægter, hvor disse præsenteres ud fra henholdsvis projektsiden og formål/artskonti på indtægtssiden. Denne opdeling er valgt for at skabe en mere gennemsigtig og fyldestgørende forståelse af kommunens indtægts- og udgiftsstrømme.

Tabel 1: Budget og Regnskab på Formål Niveau 1 for året 2024

	Budget 2024	Forbrug2024	Budgetafvigelse	Forbrug2023
Indtægter				
01 Skatter, afgifter og overførsler	-933.361.000	-968.567.987	-35.206.987	-903.146.401
01 Skatter og afgifter	-496.964.000	-512.685.991	-15.721.991	-475.333.405
02 Overførsler ml. off myndigheder	-436.397.000	-455.881.996	-19.484.996	-427.812.996
16 Administration	-13.182.000	-18.888.355	-5.706.355	-19.966.144
17 Finansielle poster	3.268.000	2.337.318	-930.682	881.887
Samlede Indtægter	-943.275.000	-985.119.023	-41.844.023	-922.230.658
Driftsudgifter				
02 Folkestyre og demokrati	10.453.494	7.866.605	-2.586.889	8.108.744
03 Udvikling og uddannelse	235.330.766	230.870.995	-4.459.771	225.949.244
04 Erhvervsudvikling	16.476.866	13.925.873	-2.550.993	16.448.579
05 Sociale formål	390.995.465	394.245.895	3.250.430	374.555.454
06 Sundhed	4.815.253	2.211.157	-2.604.096	5.759.235
07 Teknik, miljø og plan	259.734	445.346	185.612	-484.538
08 Fritid, kultur og religion	35.769.370	36.244.362	474.992	32.716.421
09 Infrastruktur	19.559.669	20.499.814	940.145	16.292.163
10 Forsyning	22.358.352	18.536.787	-3.821.565	20.251.794
11 Beredskab og kriminalforsorg	11.198.937	10.198.278	-1.000.659	13.915.937
16 Administration	115.007.070	111.572.055	-3.435.015	109.769.209
17 Finansielle poster		94.722	94.722	
Samlede Driftsomkostninger	862.224.976	846.711.889	-15.513.087	823.282.243
Resultat inden Anlægsudgifter	-81.050.024	-138.407.134	-57.357.110	-98.948.415
Anlægsudgifter:				
03 Udvikling og uddannelse	64.280.292	22.727.345	-41.552.947	27.760.209
04 Erhvervsudvikling	103.274.037	19.339.831	-83.934.206	13.942.752
05 Sociale formål	21.363.714	16.746.986	-4.616.728	17.091.295
07 Teknik, miljø og plan	19.315.374	11.274.092	-8.041.282	5.341.774
08 Fritid, kultur og religion	19.614.349	8.638.763	-10.975.586	4.719.120
09 Infrastruktur	14.802.360	6.642.577	-8.159.783	5.786.155
10 Forsyning	30.844.169	4.358.939	-26.485.230	5.772.084
16 Administration	15.000.000	3.496.564	-11.503.436	0
Samlede Anlægsudgifter	288.494.295	93.225.098	-195.269.197	80.413.388
Årets Resultat	207.444.271	-45.182.036	-252.626.307	-18.535.027

3.1 Oversigt over Qeqqata Kommunia Årsregnskab for 2023

Regnskabsåret 2024 har været økonomisk gunstigt for kommunen, idet indtægterne er steget med 63 mio. kr., mens driftsudgifterne kun er øget med 23 mio. kr. Dette har resulteret i et samlet overskud på 45,2 mio. kr., til trods for en stigning i anlægsudgifterne på 13 mio. kr.

Udgiftssiden har været negativt påvirket af implementeringen af nye jobsøgningsydelser pr. 1. januar 2024 samt stigende satser og et øget antal førtidspensionister. Samtidig er udgifterne til takstbetalinger faldet i 2024 sammenlignet med 2023. En oprydning i mellemværender med andre kommuner og Selvstyret har ligeledes haft en positiv effekt på årets resultat.

På indtægtssiden har stigende skatteindtægter – herunder personskatter, selskabsskat og udbytteskatter – bidraget positivt til regnskabet. Derudover har kommunen igen opnået et positivt afkast af de likvide midler, som er placeret både i værdipapirer og som positive saldi på kommunens løbende konti.

Tabel 2: Summarisk Resultatopgørelse for Qeqqata Kommunia for 2024

	OPRBudget	OMP	TB	Budget 2024	Forbrug2024	Budgetafvigelse	Forbrug2023
Indtægter	-936.543.000	3.268.000	-10.000.000	-943.275.000	-985.119.023	-41.844.023	-922.230.658
Driftsudgifter							
Økonomi Udvalg	103.489.191	-6.598.756	2.200.500	99.090.935	90.978.507	-8.112.428	95.972.370
Teknik Udvalg	78.847.045	0	2.766.605	81.613.650	71.898.391	-9.715.259	74.779.442
Uddannelses Udvalg	293.239.037	0	0	293.239.037	292.840.714	-398.323	277.816.861
Velfærdsudvalg	373.679.044	0	14.602.310	388.281.354	390.994.278	2.712.924	374.713.569
Driftsudgifter I Alt	849.254.317	-6.598.756	19.569.415	862.224.976	846.711.889	-15.513.087	823.282.243
Resultat før Anlægsudgifter	-87.288.683	-3.330.756	9.569.415	-81.050.024	-138.407.134	-57.357.110	-98.948.415
Anlægs Udgifter							
Økonomi Udvalg - IT Administrations Projekter		3.330.756	972.731	4.303.487	1.490.082	-2.813.405	1.654.532
Teknik Udvalg - Anlægsprojekter	85.151.633	0	199.039.175	284.190.808	91.735.016	-192.455.792	78.758.856
Total	85.151.633	3.330.756	200.011.906	288.494.295	93.225.098	-195.269.197	80.413.388
Årets Resultat	-2.137.050	0	209.581.321	207.444.271	-45.182.036	-252.626.307	-18.535.027

Regnskabsåret 2024 samt overslagsårene 2025-2027 har samlet tillægsbevillinger til drift på 42,7 mio. kr., hvoraf 19,6 mio. kr. er bevilget til regnskabsåret 2024. Dette beløb fremstår dog lavere da budgettet for skatteindtægter samtidig er forøget med 10 mio. kr.

Under Økonomiudvalget er der afsat 2,2 mio. kr. til bæredygtighedsprojekter. På Teknikområdet er budgettet i 2024 forhøjet med 2,7 mio. kr., mens Velfærdsområdet er tilført 14,6 mio. kr. De væsentligste justeringer herunder omfatter en budgetflytning på 10,7 mio. kr. fra Handicapafdelingen i Maniitsoq til Børn og Familieafdelingen i samme by. Derudover er der givet tillægsbevillinger på 9 mio. kr. til plejehjemmet i Maniitsoq samt 8,4 mio. kr. til Ældre- og Førtidspensionsområdet i Maniitsoq.

Der er givet tillægsbevillinger på 4 mio. kr. i 2024 til anlægsprojekter, og overført for 195 mio. kr. mellem 2023 og 2024. Ved udgangen af 2024 udestår der således anlægsbevillinger for 112,5 mio. kr. i Maniitsoq, hvoraf de største poster er:

- Skolerenovering: 69,9 mio. kr.
- Kloakering: 9,7 mio. kr.
- Byggemodning: 9,4 mio. kr.

I Sisimiut resterer anlægsbevillinger for 52,6 mio. kr. ved udgangen af 2024, fordelt på følgende hovedprojekter:

- Renovering af havn: 22 mio. kr.
- Døgninstitution: 13 mio. kr.

- Vej- og intern logistik: 12,8 mio. kr.
- Idrætsanlæg: 11 mio. kr.

Denne fordeling sikrer en strategisk prioritering af væsentlige drifts- og anlægsinvesteringer i de kommende år.

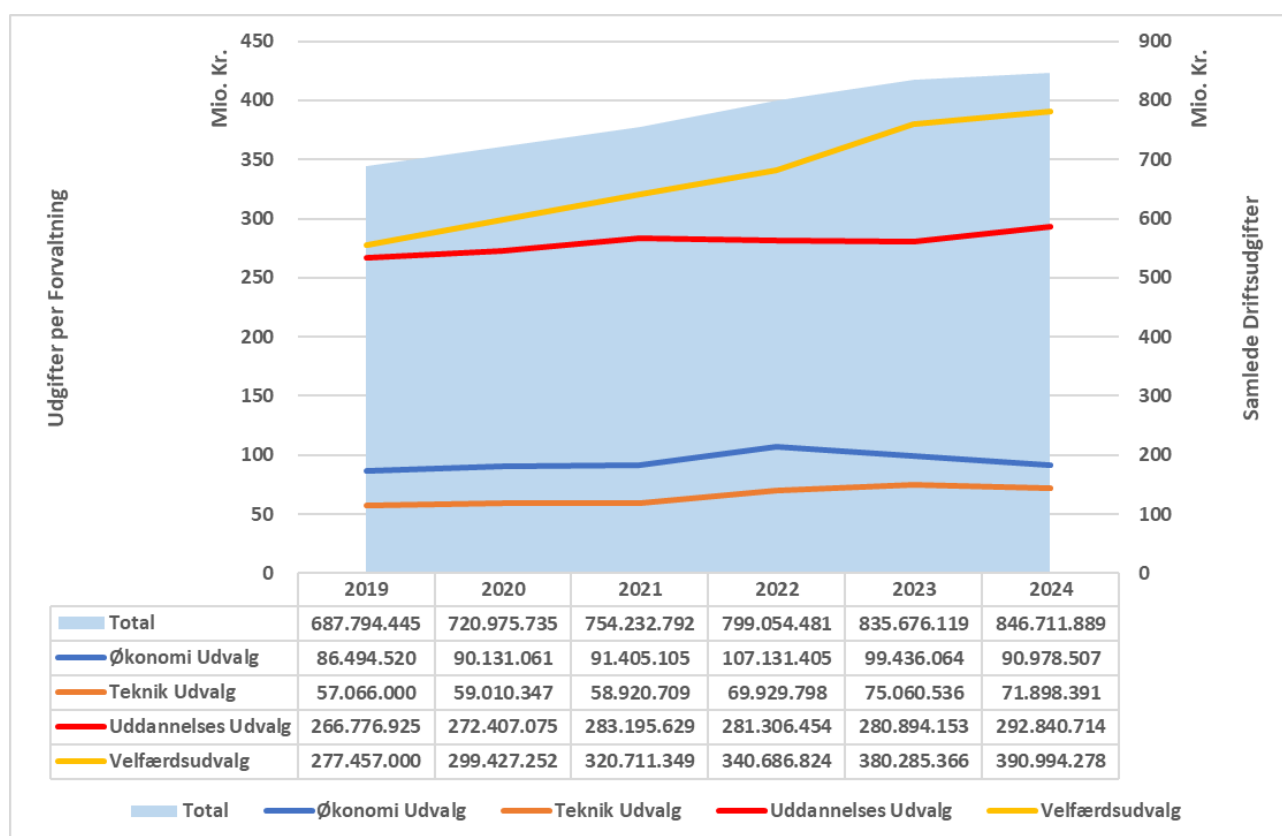
Tabel 3 Oversigt over nye Tillægsbevillinger til drift i 2024 og overslagsårene

		2024	2025	2026	2027	Total
Økonomi Udvalg	Total	2.200.500	2.200.500	2.200.500	2.200.500	8.802.000
	KB02 2024			0	0	0
	KB03 2019		2.200.500	2.200.500	2.200.500	6.601.500
	KB04 2024	0	0	0	0	0
	ØU03 2024	2.200.500				2.200.500
Teknik Udvalg	Total	2.766.605	427.461	427.461	427.461	4.048.988
	KB04 2024	2.766.605	427.461	427.461	427.461	4.048.988
Uddannelses Udvalg	Total	0	0	0	0	0
	KB02 2024	0	0	0	0	0
Velfærdsudvalg	Total	14.602.310	12.967.469	1.162.008	1.162.008	29.893.795
	KB04 2024	13.440.302	11.805.461			25.245.763
	KB07 2023	1.162.008	1.162.008	1.162.008	1.162.008	4.648.032
Samlede Bevillinger i 2024 og Overslagsår		19.569.415	15.595.430	3.789.969	3.789.969	42.744.783

Oversigt over alle tillægsbevillinger er anført i note 12.1

Af figur 5 ses det, at driftsbudgetterne i perioden 2019 til 2023 er steget med 158,9 mio. kr.

Figur 1 Udviklingen i Driftsbudgetterne for perioden 2019 til 2024



Den største stigning på 113 mio. kr. er på Velfærdsområdet og relaterer sig til anbringelse af borgere udenfor hjemmet, botilbud og førtidspension. På grund af ny lovgivning på førtidspensionsområdet modtager kommunen i dag et bloktilskud, som afløser tidligere refusioner fra selvstyret. Herved stiger udgiften i Velfærdsudvalget, men bloktilskuddet stiger under indtægter. Økonomiudvalget er steget med 4,5 mio. kr. hvilket relaterer sig til flytning af alle personale omkostninger til HR, og en generel om-gruppering af lønudgifterne. Teknikforvaltningen har haft en stigning på 14,8 mio. kr. som indeholder stigende omkostninger til busdrift, beredskab og forsyning, mens Uddannelsesforvaltningen har haft

en stigning på 26,1 mio. kr. som bl.a. er på jobsøgningsydelse, samt anvendt på Fritid og Kulturområdet.

Direkte Lønninger:

Tabel 4: Oversigt over lønudgifterne i Qeqqata Kommunia for året 2024

	OPRBudget	OMP	TB	Budget 2024	Forbrug2024	Budgetafvigelse	Forbrug2023
122010101: Månedsløn forud	41.629.030		-4.100.955	37.528.075	29.963.673	-7.564.402	33.812.669
122010102: Månedsløn bagud	268.515.812		2.351.935	270.867.747	266.099.928	-4.767.819	258.308.306
122010200: Timeløn	120.877.648	1.453.800	8.825.729	131.157.177	132.439.279	1.282.102	128.788.569
122010300: Merarbejde	4.374			4.374	2.275	-2.099	5.781
122010301: Merarbejde - månedsløn forud	3.956.759		-1.350.000	2.606.759	1.407.343	-1.199.416	1.528.928
122010302: Merarbejde - månedsløn bagud	7.923.396		975.060	8.898.456	9.643.681	745.225	8.482.411
122010303: Merarbejde - timeløn	3.889.007	575.200	941.530	5.405.737	7.071.734	1.665.997	5.363.025
122010304: Covid-19					32.533	32.533	6.814
122010400: Pensionsbidrag	-328.090		318.090	-10.000	475	10.475	0
122020101: Vederlag til Politikere	8.226.615		-1.360.479	6.866.136	6.025.977	-840.159	6.161.280
122140800: Vikarudgifter	7.824.508		410.137	8.234.645	12.355.650	4.121.005	10.234.487
Samlede Lønudgifter	462.519.059	2.029.000	7.011.047	471.559.106	465.042.547	-6.516.559	452.692.269

Lønudgifterne steg i 2024 med 12,4 mio. kr. i forhold til 2023, hvilket relaterer sig til ændringer i overenskomsterne, brug af vikarbureau, samt ansættelse af flere med lønninger over median niveau. Stigningen sker på trods af, at antal ansatte fra 2023 til 2024 falder med 25 til 2.206 ansatte, samtidig med at antal årsværk stiger med 5 til 1.173 årsværk.

Gennemsnits lønnen for en ansat i Qeqqata Kommunia er steget med 6.180 kr. samtidig med at den samlede lønudgift, uden vikarer, er steget med 10,2 mio. kr.

Personale Omkostninger:

Samlet set er personaleomkostningerne stort set uændret mellem 2024 og 2023.

Tabel 5: Oversigt over Personaleomkostninger i Qeqqata Kommunia for året 2024

	OPRBudget	OMP	TB	Budget 2024	Forbrug2024	Budgetafvigelse	Forbrug2023
122020200: Mødediæter					531	531	
122050100: Annoncering - rekruttering	37.581			37.581	117.900	80.319	648.041
122050200: Bohaveflytning - rekruttering	4.711.785			4.711.785	3.112.882	-1.598.903	3.043.506
122050300: Opmagasiner og bohaver - rekruttering					6.948	6.948	175.619
122050400: Til- og frastrædelsesrejser	104.690			104.690	729.051	624.361	709.916
122050500: Ophold ved til- og frastrædelse					1.128.327	1.128.327	2.415.989
122050600: Vakantbolig	269.203			269.203	1.888.997	1.619.794	1.803.493
122060100: Kurser medarbejdere	5.494.872	300.000	-1.069.186	4.725.686	3.597.492	-1.128.194	2.664.829
122060200: Uddannelse medarbejdere	1.286.825		38.268	1.325.093	1.662.987	337.894	1.181.015
122070100: Personalepleje	3.365.437	100.000	-290.000	3.175.437	3.421.588	246.151	3.306.814
122070200: Misbrugsbehandling medarbejdere	463.501		-463.501	0	0	0	
122070300: Tjenesterejser	3.089.404	197.000	289.736	3.576.140	3.176.894	-399.246	2.499.137
122070400: Feriefrirejser	1.262.051			1.262.051	852.907	-409.144	945.936
122070500: Ophold i forbindelse med tjenesterejser			440.000	440.000	698.509	258.509	924.851
122070600: Forplejning	4.353.613		-2.964.766	1.388.847	1.110.983	-277.864	945.242
122070700: Dagpenge	83.688		843.000	926.688	991.120	64.432	1.195.431
122070900: Lejeudgift - Personalebolig	740.191			740.191	938.003	197.812	931.258
122071000: Forbrugsafgifter - Personaleboliger	861		0	861		-861	
122071100: Jubilæer og gratialer	8.054		10.000	18.054	61.324	43.270	97.170
122071200: Skærmbriller					29.287	29.287	25.707
Samlede Personale Omkostninger	25.271.756	597.000	-3.166.449	22.702.307	23.525.730	823.423	23.513.954

3.2 Indtægter

Indtægterne i 2023 er igen på det højeste nogen sinde, og udgør 985,1 mio. kr. hvilket er en stigning på 62,9 mio. kr. Stigningerne i indtægter er 36,9 mio. kr. ekstra i indkomstskat personer, 16,6 mio. kr. i bloktilskud (dækker førtidspensions udgifter); 11,5 mio. kr. i udligningsordningen (historiske skatteindtægter) og kursgevinster på værdipapirbeholdningen på 3,2 mio. kr.

Indtægterne er afgrænset til bogføringen i afdeling 537000000 Indtægter, og hvor der ikke bogføres refusioner som konteres under de enkelte forvaltninger, ligesom der er minimale afvigelser, i alt 58.549 kr. mellem renteindtægter og andre gebyrer som er bogført i de enkelte forvaltninger.

Samtidigt har der været stigende udgifter på afskrivning af tilgodehavender på 5,2 mio. kr. og kurstab på 2,9 mio. kr. der primært relaterer sig til låneindfrielse før udløb.

Tabel 6: Oversigt over indtægter i 2024

	OPRBudget	OMP	TB	Budget 2024	Forbrug 2024	Budgetafvigelse	Forbrug 2023
111010100: Indkomstskat personer	-480.964.000		3.000.000	-477.964.000	-474.204.205	3.759.795	-437.269.223
111010200: Indkomstskat selskaber	-4.000.000			-4.000.000	-20.851.733	-16.851.733	-19.403.609
111010300: Udbytteskatter	-2.000.000		-13.000.000	-15.000.000	-17.630.053	-2.630.053	-18.660.573
112030100: Bloktilskud fra Grønlands Selvstyre	-325.992.000			-325.992.000	-329.476.996	-3.484.996	-312.904.992
112030300: Udligningsordning	-110.405.000			-110.405.000	-126.405.000	-16.000.000	-114.908.004
121030200: Andre gebyrer	-3.080.000			-3.080.000	-13.324	3.066.676	-24.348
131010400: Salg af bygninger	-1.520.000			-1.520.000		1.520.000	-35.000
133010100: Renteindtægter	-12.000			-12.000	-2.504.195	-2.492.195	-2.767.840
133010200: Kapitalafkast	-11.185.000			-11.185.000	-13.158.585	-1.973.585	-13.846.806
133010400: Kursgevinster					-3.212.250	-3.212.250	
134010100: Renteudgifter	1.500.000			1.500.000		-1.500.000	0
134010200: Kurstab					207.480	207.480	-2.671.914
135010100: Afskrivning af tilgodehavender	1.115.000	3.268.000		4.383.000	5.494.209	1.111.209	261.651
135010200: Afskrivning af udlån					-3.364.370	-3.364.370	
Samlede Indtægter	-936.543.000	3.268.000	-10.000.000	-943.275.000	-985.119.023	-41.844.023	-922.230.658

3.3 Likviditet

Qeqqata Kommunia har i det forgangne år opnået et positivt årsresultat på 45,2 mio. kr. På trods af det tilfredsstillende regnskabsresultat er kommunens likvide beholdning reduceret med 8 mio. kr. i årets løb.

Reduktionen i likviditeten kan primært tilskrives følgende faktorer:

- Stigning i kortfristede tilgodehavender: Kommunens kortfristede tilgodehavender er steget med 34,8 mio. kr., hvilket har påvirket likviditeten negativt.
- Fald i kortfristede gældsforpligtelser: Kommunens kortfristede forpligtelser er reduceret med 0,8 mio. kr., hvilket ligeledes har haft en negativ indvirkning på likviditeten.
- Udlån til boligformål: I 2024 har kommunen ydet netto boliglån til borgerne på 20,2 mio. kr., hvilket har reduceret likviditeten yderligere.

Den 1. juli 2020 udgjorde kommunens likvide midler til drift og anlægsinvesteringer 402,6 mio. kr. Kommunens højeste likviditetsniveau i perioden blev registreret i april 2020 med en saldo på 418 mio. kr.

Kommunen har i perioden 2020-2024 opnået et årligt overskud på minimum 14,9 mio. kr., med undtagelse af 2021, hvor der blev registreret et underskud på 77,2 mio. kr. Dette underskud kan primært tilskrives en markant stigning i anlægsaktiviteter, som næsten fordoblede til 140,4 mio. kr.

Qeqqata Kommunia har fortsat en solid likviditetssituation, men det er væsentligt at fastholde fokus på at bevare denne styrke. En robust likviditet bidrager væsentligt til at understøtte kommunens fremtidige udviklingsmuligheder.

Figur 2 Qeqqata Kommunes likviditet fra 2020 til 2024



4. Forvaltningsregnskaber

4.1 Økonomiudvalget

4.1.1 Udvalgets ansvarsområder

Økonomiudvalget beskæftiger sig primært med styring af kommunens økonomi, personale samt administration. Økonomiudvalget beskæftiger sig også med borgerservice. Desuden afholdes hovedparten af kommunens IT-udgifter under dette område. Derudover omfatter området udgifter til byrådet, kommissioner, råd og nævn samt afholdelse af valg. Økonomiudvalget afholder også størstedelen af udgifterne til kommunens projekter undtaget anlægsprojekter.

Området kan betragtes som den koordinerende funktion for samspillet mellem borgere og politikere med henblik på fordeling og tilpasning af ressourcerne.

Udvalget består af 8 politikområder:

- Administration
- Borgerservice ØKO
- Folkevalgte
- HR
- IT
- Økonomi
- Unesco
- Tværgående projekter

4.1.1.1 Administration

Administrationen i Sisimiut og Maniitsoq består af Direktionen, stabsfunktionen, Økonomi samt direktionssekretariatet, hvor Direktionssekretariatet er en servicefunktion for samtlige områder i administrationen og er normeret til 5 personer. Her tager man sig bl.a. af henvendelser til borgmester og kommunaldirektør, og forberedelse og udsendelse af dagsordener til kommunalbestyrelsen og økonomiudvalget.

Man har også ansvaret for sagsbehandling af sager for kommunalbestyrelse og økonomiudvalg, journalisering og arkivering, samt en række almene sekretariatsopgaver.

4.1.1.2 Stabsfunktionen

Stabsfunktionen er en tværgående enhed under Direktionen.

Stabsfunktionen er normeret til at bestå af 9 personer fordelt i Sisimiut og Maniitsoq. Stabsfunktionsmedarbejder varetager interne tværgående forvaltningsopgaver og udviklingsopgaver. Opgaverne kan være politisk – såvel som administrativt afstukket.

4.1.1.3 Borgerservice ØKO

Borgerservice ØKO består af alle bostedernes borgerbetjening og dækker 2 byer og 6 bygder. I alt 21 ansatte, betjener borgerne i byerne og bygderne og er på den måde et omdrejningspunkt i den daglige borgerservice, hvor medarbejderne dels sørger for at forenkle borgernes muligheder for at få hjælp og vejledning, dels aflaster enhederne i de fire fagforvaltninger på serviceområder som Velfærd, Teknik, Fiskeri/fangst og Uddannelse.

4.1.1.4 Folkevalgte

Folkevalgte i Qeqqata Kommunia består af (i) Kommunalbestyrelse, (ii) fire bygdebestyrelser der dækker kommunens 6 bygder hvor Sarfannguit og Itilleq samt Napasoq og Atammik har fælles bygdebestyrelser, og (iii) lokaludvalg i Sisimiut og

Maniitsoq. Kommunalbestyrelsen er kommunens øverste politiske ledelse og består af 15 medlemmer, herunder en borgmester, samt en 1. og 2. viceborgmester.

4.1.1.5 HR

HR fungerer som en servicerings enhed, der arbejder med alle personalerelaterede forhold. HR arbejder med ansættelser, opsigelser og andre personalerelaterede opgaver. HR står også for kommunens samlede kursuskatalog og koordinerer dette i samarbejde med områderne. Derudover arbejder HR med arbejdsmiljø og udviklingsprojekter inden for HR og administrationsområdet. Dertil har HR ansvaret for midlertidige boliger og personaleboliger mv.

IT

IT-afdelingen supporterer kommunens administrations ansatte samt sørger for at anskaffe og vedligeholde kommunens IT udstyr samt sikkerhed. IT-Afdelingen er normeret med 3 fuldtidsansatte samt plads til to praktikanter i Sisimiut. I Maniitsoq er der normeret 1 fastansat og en praktikant.

4.1.1.6 Økonomi

Økonomifunktionen har 20 ansatte som er opdelt i fire funktionsområder: kreditor, debitor, løn, og kontrol. Funktionen arbejder på tværs i organisationen og har ansvaret for den finansielle rapportering og udarbejdelse af budgetter og årsregnskab.

4.1.1.7 Unesco

Projekterne i Qeqqata Kommunian er mangeartede bl.a. verdensarvsområdet Aasivissuit – Nipisat, som er optaget på UNESCOs Verdensarvsliste og består af et enestående kulturlandskab fra Indlandsisen, store rensdyrjagtområder i indlandet til fjordene og øerne med de mange forhistoriske bopladser. Området rummer kulturminder fra menneskers historie i Vestgrønland gennem 4.500 år. Til det projekt er der ansat en Sitemanager og en Parkranger.

4.1.1.8 Tværgående projekter

Qeqqata Kommunias tværgående projekter er samlet under Akisussaaqatigiitta – Fællesansvar, Sundhed og Trivsel i Qeqqata Kommunian. Under denne ramme implementeres projekterne Inuunerissaarneq – Det Gode Liv, Qeqqata Modeli og Visionsaftalen med Grønlands Idrætsforbund.

Fælles for disse projekter er målsætningen om at fremme borgernes trivsel og sundhed gennem en række initiativer, der tager udgangspunkt i FN's verdensmål og kommunens bæredygtighedsvision. Projekterne er udviklet i samarbejde med eksterne aktører såsom Center for Folkesundhed, Paarisa og Grønlands Idrætsforbund.

Koordineringen af projekterne varetages af en central enhed i staben, hvor en projektkonsulent har ansvar for programmet, mens en anden projektkonsulent håndterer Visionsaftalen. Disse arbejder i tæt samarbejde med kommunens bæredygtighedskonsulenter for at sikre en effektiv og målrettet indsats.

4.1.1.9 Økonomisk oversigt

Tabel 7: Økonomisk oversigt for Økonomiudvalget

	OPRBudget	OMP	TB	Budget 2024	Forbrug 2024	Budgetafvigelse	Forbrug 2023
Økonomiudvalget							
Administration	26.868.263		-1.462.942	25.405.321	24.308.252	-1.097.069	23.849.627
Borgerservice ØKO	10.753.986		1.080.000	11.833.986	9.398.332	-2.435.654	9.278.002
Budget Buffer ØU		-3.268.000	5.258.192	1.990.192		-1.990.192	
Folkevalgte	13.025.891		-2.141.981	10.883.910	8.407.122	-2.476.788	8.684.291
HR	14.812.155			14.812.155	15.705.579	893.424	16.943.057
IT	10.272.739			10.272.739	9.584.752	-687.987	9.099.770
Økonomi	19.221.551	-3.330.756	582.460	16.473.255	15.493.364	-979.891	16.393.494
Projekter	214.753		300.000	514.753	-428.913	-943.666	2.833.630
Stab							0
Tværgående projekter	8.319.853		-1.415.229	6.904.624	8.510.019	1.605.395	8.890.499
Økonomiudvalget i Alt	103.489.191	-6.598.756	2.200.500	99.090.935	90.978.507	-8.112.428	95.972.370

Tabel 7 viser, at udvalget inden for det seneste år har haft et mindre forbrug i forhold til det korrigerede budget på 8,1 mio. kr. Udvalget har gennem en omprioritering på 6,6 mio. kr. overflyttet 3,3 mio. kr. til henholdsvis tab på debitorer, primært a-bidrag, og 3,3 mio. kr. til IT anlægsprojekter. Alt sammen stadig i Økonomiudvalget.

Tabel 8: Lønudgifter for Økonomiudvalget

	OPRBudget	OMP	TB	Budget 2024	Forbrug 2024	Budgetafvigelse	Forbrug 2023
122010101: Månedsløn forud	10.323.520		-915.000	9.408.520	7.805.049	-1.603.471	8.514.398
122010102: Månedsløn bagud	31.858.022		2.020.000	33.878.022	31.890.688	-1.987.334	31.526.038
122010200: Timeløn	161.311		1.327.033	1.488.344	1.369.000	-119.344	1.495.040
122010302: Merarbejde - månedsløn bagud			120.000	120.000	588.195	468.195	280.991
122010303: Merarbejde - timeløn			20.000	20.000	14.757	-5.243	6.951
122010304: Covid-19					32.533	32.533	5.205
122020101: Vederlag til Politikere	8.226.615		-1.360.479	6.866.136	6.025.977	-840.159	6.161.280
Lønomsætninger i Alt	50.569.468		1.211.554	51.781.022	47.726.197	-4.054.825	47.989.904

I tabel 8 ses det, at det samlede lønforbrug for økonomiudvalget udgjorde 47,7 mio. kr. i 2024. Det svarer til et underforbrug på 4,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Dette skyldes primært ubesatte stillinger.

Forbruget til månedsløn forud og bagud dækker over løn til kommunens 3 direktører, samt lønninger til personalet i kommunens overordnede administration, HR, Økonomi og IT-afdeling. Løn til udvalg og kommunalbestyrelse er flyttet hen under vederlag til politikere. Derudover har der været et overforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende merarbejde på månedsløn. Dette er primært ved Lønkontoret under Økonomi, da der i lange perioder har været ansat vikarer på grund af sygdom i afdelingen.

4.1.2 Politikområder

4.1.2.1 Administration

Administrativt understøttes det politiske niveau fagområder med hver sin direktør.

Direktionen ledes af Kommunaldirektøren, med en Direktør for Velfærd samt en Direktør for økonomi og uddannelse, der tilsammen med Borgmesteren udgør den øverste administrative ledelse.

Direktionens arbejde understøttes af staben samt direktionsssekretariatet som forestår al administrativarbejde med den øvrige administration.

I samme afdeling har vi udgifter til tolke og udgifter til kontorhold samt til administrationsbygningens generelle udgifter samt forsikringer.

Erhvervsudviklingsarbejdet er udliciteret til Arctic Circle Business gennem en servicekontrakt med Qeqqata Kommunua.

Årets gang

Administrationen har sørget for at kommunalbestyrelsen har afholdt sine planlagte møder i 2024 samt ydet service for politikere samt den øvrige administration. Der har i år 2024 været

en generel sparerunde hvor administrationen på lige fod med andre områder har sat sparemål, det ses på det korrigerede budget.

Regnskabsresultat

Tabel 2: Økonomisk oversigt for politikområdet Administration

	OPRBudget	OMP	TB	Budget 2024	Forbrug 2024	Budgetafvigelse	Forbrug 2023
04 Erhvervsudvikling	2.282.409		-2.282.409	0	-2.000.000	-2.000.000	-2.000.000
05 Sociale formål			2.500	2.500	403	-2.097	951
16 Administration	24.585.854		816.967	25.402.821	26.307.848	905.027	25.848.676
Administrations Omkostninger I Alt	26.868.263		-1.462.942	25.405.321	24.308.252	-1.097.069	23.849.627

De væsentligste regnskabsafvigelser

Afvigelsen for budgettet af Administrationen skyldes flere årsager bl.a. servicekontrakter og abonnementer som er steget.

4.1.2.2 Borgerservice ØKO

Årets

Borgerservice i byerne og bygderne har overordnet fokus på betjening af borgerne for hvert bosted i Qeqqata Kommunia. I byerne Sisimiut og Maniitsoq ydes der service for borgerne, hvilket aflaster de 3 forvaltningsområder Teknik, Velfærd og Uddannelse og er på den måde et omdrejningspunkt i den daglige borgerservice, hvor medarbejderne sørger for at forenkle borgernes mulighed for at få hjælp og vejledning. For bygderne er der mange forskellige opgaver som dækker service for borgerne, og spænder fra eksterne myndigheder til interne forvaltninger, herunder opgaver fra Velfærdsområdet.

Udover de almindelige arbejdsopgaver har Borgerservice afholdt undervisningsforløb for nye medarbejdere i bygdekontorerne, temaaften for fiskere/fangere i samarbejde med Arctic Circle Business mhp. At hjælpe målgruppen med at få en cvr.nr., behandlet sager fra forbruger- og konkurrencestyrelsen og meget mere.

Regnskabsresultat

Tabel 3: Økonomisk oversigt for politikområdet Borgerservice Øko

	OPRBudget	OMP	TB	Budget 2024	Forbrug 2024	Budgetafvigelse	Forbrug 2023
05 Sociale formål	7.053.126		2.720.000	9.773.126	8.776.106	-997.020	8.798.899
16 Administration	3.700.860		-1.640.000	2.060.860	622.226	-1.438.634	479.103
Borgerservice Øko I Alt	10.753.986		1.080.000	11.833.986	9.398.332	-2.435.654	9.278.002

De væsentligste regnskabsafvigelser

Budgettet for Borgerservice ØKO er primært for lønningerne for de ansatte i Sisimiut, Maniitsoq og de 6 bygder (Kangerlussuaq, Sarfannguit, Ililleq, Kangaamiut, Napasoa og Atammik).

Budgettet er i juni 2024 korrigeret med udgangspunkt i hvor mange midler der blev brugt i 2023, hvor man nogle steder har skåret ned i enten lønbudgettet eller driftsbudgettet og nogle steder øget midlerne i de omtalte budgetter.

Det har resulteret i at der ikke er over- eller underforbrug, men en mindre underforbrug der til dels skyldes underbemanding i nogle byer og bygder, hvor vi bl.a. har manglet en borgerserviceleder i Sisimiut, samt kontorledere i hhv. Sarfannguit og Ililleq/Folkevalgte

Årets gang

Qeqqata Kommunias kommunalbestyrelse har 15 medlemmer, og vederlag og udgifter til andre andre politiske aktiviteter afholdes indenfor økonomiudvalgets budget for folkevalgte.

Regnskabsresultat

Tabel 4: Økonomisk oversigt for politikområdet Folkevalgte

	OPRBudget	OMP	TB	Budget 2024	Forbrug2024	Budgetafvigelse	Forbrug2023
02 Folkestyre og demokrati	12.423.591		-2.141.981	10.281.610	7.866.605	-2.415.005	8.108.744
04 Erhvervsudvikling	602.300			602.300	379.955	-222.345	425.421
06 Sundhed					2.062	2.062	
16 Administration					158.500	158.500	150.125
Folkevalgte I Alt	13.025.891		-2.141.981	10.883.910	8.407.122	-2.476.788	8.684.291

De væsentligste regnskabsafvigelser

Der er efter et korrigeret budget for området et mindre forbrug på folkevalgte bl.a. på baggrund af at lokaludvalget i hhv. Sisimiut og Maniitsoq blev nedlagt på grund af for få medlemmer i hhv. februar- og marts måned. Desuden var der mindre rejseaktiviteter, mindre brug af faglige konsulenter og mindre politiske aktiviteter.

4.1.2.3 HR

Årets gang

Mindkey:

Mindkey er et system der benyttes til kommunens rekrutterings-, ansættelses- samt fratrædelsesprocesser. Mindkey er implementeret og der arbejdes stadig for, at systemet bruges af hele kommunen i forhold til de før nævnte processer.

Udarbejdelse af ny personalepolitik:

En opdateret personalepolitik for kommunens medarbejdere blev godkendt i september 2024. Den grafiske del er også færdig og vil være tilgængelig på begge sprog i den nærmeste fremtid. Den opdaterede personalepolitik er mere som et opslagsværk hvor bilag (delpolitikker) er indarbejdet til selve politikken.

Rekruttering:

Den største del af stillingsopslag i hele kommunen kommer fra Området for Uddannelse, hvor den største andel er vedrørende stillingsopslag fra daginstitutionerne.

I forbindelse med ansættelse af månedslønnede, så bliver der i gennemsnit udarbejdet ansættelseskontrakt for månedslønnede hver arbejdsdag i et helt år.

Antallet af opsigelsesbreve fra ansatte med ansættelseskontrakter modtaget af HR er færre i forhold til stillingsopslag, dette skyldes blandt andet at der ikke er ansættelse i alle stillingsopslag.

Ansættelser/fratrædelser og ansættelseskontrakter

Stillingsopslag	2024	2023
Stillingsopslag i Sisimiut	174	154
Stillingsopslag i Maniitsoq	88	84
I alt stillingsopslag	262	238

Områdefordeling af stillingsopslag	2024	2023
Området for Uddannelse	149	165
Området for Velfærd	67	48
Området for Økonomi	15	16
Direktion	4	11
Stabsfunktion	14	14
Området for Teknik	13	9
I alt stillingsopslag	262	263

Genopslag	2024	2023
Genopslag i Sisimiut	28	23
Genopslag i Maniitsoq	15	2
I alt genopslag	43	25

Ansættelseskontrakter	2024	2023
Kontrakt til nyansat	172	200
Kontrakt til intern rotering	57	35
Forlængelse, ændring, rettelser		34
I alt kontrakter	229	269

Opsigelser	2024	2023
Opsigelsesbekræftelser	166	169
Afskedigelser	25	
I alt bekræftede opsigelser	191	169

Afholdte kursusaktiviteter for ansatte i administrationen

Antal af tilmeldte som er godkendt af lederen	2024	2023
Grundlæggende ledelse	3	
Traumeuddannelse (1 år)	8	
Arbejds miljøuddannelse	30	
Konflikthåndtering & Personlig udvikling Man	12	
Konflikthåndtering & Personlig udvikling Sis	11	
Grundlæggende ansættelsesret	9	
Grundlæggende Forvaltningsret	10	
Grønlandsk kursus	1	
I alt kursister med eksterne instruktører	84	

Intern kursus

Økonomistyring kursus afholdt i over 3 dage ihv. Maniitsoq og Sisimiut Peter M. Eriksen/Malene Jensen Nobis Consulting som instruktører	38	30
--	----	----

Regnskabsresultat

Regnskabet for HR udgør 15,7 mio. kr. Det svarer til et overforbrug på 0,9 mio. kr.

Tabel 5: Økonomisk oversigt for politikområdet HR

	OPRBudget	OMP	TB	Budget 2024	Forbrug 2024	Budgetafvigelse	Forbrug 2023
03 Udvikling og uddannelse	4.006.522			4.006.522	4.553.783	547.261	5.391.893
04 Erhvervsudvikling							13.582
05 Sociale formål	1.122.763			1.122.763	1.052.240	-70.523	1.366.385
08 Fritid, kultur og religion	10.935			10.935	177.731	166.796	6.550
16 Administration	9.671.935			9.671.935	9.921.825	249.890	10.164.647
HR Omkostninger I Alt	14.812.155			14.812.155	15.705.579	893.424	16.943.057

De væsentligste regnskabsafvigelser

Sammenlægnings af alle personaleomkostninger:

En væsentlig del af HR's personaleomkostninger er relateret til håndteringen af nye personaleboliger til udenlandske medarbejdere. Depositum og lejeudgifter af to 4 rums lejligheder samt møbler nok til mindst 5 personer i hver by, Sisimiut og Maniitsoq.

Omkostninger omkring ophold ved til- og fratrædelser samt til- og fratrædelsesrejser fra alle afdelinger (skoler, børnehaver, alderdomshjem m.m.).

4.1.2.4 IT

Årets gang

Drift af kommunens IT:

IT-afdelingen supporterer kommunens administrations ansatte og sørger for at anskaffe og vedligeholde kommunens IT udstyr samt sikkerhed.

IT-afdelingen faciliterer over 40 servere, 50 netværksprintere, 440 klientmaskiner og 600 brugere fordelt over hele netværket. Disse er fordelt på 17 lokationer i Sisimiut og 11 lokationer i Maniitsoq.

I gennem 2023 har den løbende drift af kommunens IT bestået i den videre implementering af programmet GetOrganized hos de relevante områder i kommunen.

Regnskabsresultat

Regnskabet for IT udgør 9,6 mio. kr. Det svarer til et mindre forbrug på 0,7 mio. kr.

Tabel 6: Økonomisk oversigt for politikområdet IT

	OPRBudget	OMP	TB	Budget 2024	Forbrug2024	Budgetafvigelse	Forbrug2023
16 Administration	10.272.739			10.272.739	9.584.752	-687.987	9.099.770
IT Omkostninger I Alt	10.272.739			10.272.739	9.584.752	-687.987	9.099.770

4.1.2.5 Økonomi

Årets gang

Udviklingen af økonomiområdet har været markant, og kommunen har i dag et økonomisk ledelsesværktøj som giver forvaltningerne let adgang til forvaltningens økonomi, og dermed også gode muligheder for at gennemføre en tæt økonomisk styring af forbruget. Samtidig er kontrolfunktionen i stadig udvikling og har sammen med forvaltningerne gennemført betydelige omposteringer af fejlbugførte udgifter, ligesom funktionen har været med til at forbedre kvaliteten af den økonomiske rapportering gennem en bedre og mere retvisende bogføring af udgifter.

Økonomiområdet har været ramt af meget fravær på grund af sygdom, og 2025 bliver igen året med flere ansættelser, da adskillige medarbejdere er på vej på pension.

Regnskabsresultat

Tabel 7: Økonomisk oversigt for politikområdet Økonomi

	OPRBudget	OMP	TB	Budget 2024	Forbrug 2024	Budgetafvigelse	Forbrug 2023
05 Sociale formål					18.666	18.666	0
16 Administration	19.221.551	-3.330.756	582.460	16.473.255	15.474.698	-998.557	16.393.494
Økonomi Omkostninger I Alt	19.221.551	-3.330.756	582.460	16.473.255	15.493.364	-979.891	16.393.494

De væsentligste regnskabsafvigelser

Økonomi har et mindre overforbrug på løn, som relaterer sig til vikarer ansat under sygdom og barsel.

4.1.2.6 Unesco

Årets gang

Formidlingsprojektet af Aasivissuit Nipisat blev gennemført i 2024 med bevillinger fra kommunalbestyrelsen, Augustinusfonden, 15. juni fonden, Aage V. Jensens Fonde samt Tips- og Lottomidler.

Formidlingsprojektet blev kørt fra 2021 og frem til 2024 med 5 arbejdsplaner, hvor Arb. Plan 1 blev igangsat ved starten af formidlingsprojektet hvorefter arbejdsplaner 3, 4 og 5 blev udviklet sideløbende med arbejdsplan 2:

Arbejdsplan 1 – Akutte formidlings- og beskyttelsestiltag

Arbejdsplan 2 – Udarbejdelse af formidlingskoncept, strategi og konceptkatalog

Arbejdsplan 3 - Installationer i landskabet

Arbejdsplan 4 – Formidling i museumsregi

Arbejdsplan 5 – Medier

Status for de forskellige igangsatte projekter kan læses nærmere i konceptkataloget.

Regnskabsresultat

Tabel 8: Økonomisk oversigt for politikområdet Projekter

	OPRBudget	OMP	TB	Budget 2024	Forbrug2024	Budgetafvigelse	Forbrug2023
04 Erhvervsudvikling					5.650	5.650	-72.350
06 Sundhed	214.753		300.000	514.753	-434.563	-949.316	2.905.980
Projekter I Alt	214.753		300.000	514.753	-428.913	-943.666	2.833.630

De væsentligste regnskabsafvigelser

[Tekst mangler]

4.1.2.7 Tværgående projekter

Årets gang

Qeqqata Kommunia har samlet de tre primære tværfaglige projekter Inuunerissaarneq – Det gode liv, Qeqqata Modeli og Visionsaftalen med GIF under kommunens sundhedsprogram Akisussaaqatigiitta, Qeqqata Kommuniani Peqqinneq Inuunerinnerlu/ Fællesansvar, Sundhed og Trivsel i Qeqqata Kommunia.

Programmet har en samlet vision om sundheds- og trivselsfremme og er inddelt i tre fokusområder:

- Gode opvækstvilkår; med fokus på hjemmet og familien
- Et sundt og aktivt fritidsliv; med fokus på foreninger, frivillighed og fritidsliv
- Et stærkt lokalsamfund; med fokus på skoler, daginstitutioner, byer og bygder

Kommunens forskellige målsætninger fastsat i politikker, strategier og aftaler inddeles i ovenstående fokusområder, hvor der skal igangsættes indsatser, der bygger på evidens og data fra bl.a. lokale HBSC-data, samt lokale styrker og værdier.

Projekter som blev igangsat i 2024 havde til dels udgangspunkt i medarbejdernes og borgernes inputs fra kick offs der blev afholdt i både Sisimiut og Maniitsoq, og til dels i GIF visionsaftalens målsætninger.

Staben arbejdede på at udvikle arbejdsgange, organiseringen samt sundhedsprogrammets beskrivelse, sideløbende med at udføre de af styregruppen fastsatte projekter for 2024.

Regnskabsresultat

Tabel 9: Økonomisk oversigt for politikområdet Tværgående projekter

	OPRBudget	OMP	TB	Budget 2024	Forbrug 2024	Budgetafvigelse	Forbrug 2023
02 Folkestyre og demokrati	278.780		-106.896	171.884		-171.884	
04 Erhvervsudvikling	2.558.228		-625.170	1.933.058	5.837.606	3.904.548	5.803.006
06 Sundhed	4.815.729		-615.229	4.200.500	2.658.458	-1.542.042	2.903.749
16 Administration	667.116		-67.934	599.182	13.955	-585.227	183.744
Tværgående Projekter I Alt	8.319.853		-1.415.229	6.904.624	8.510.019	1.605.395	8.890.499

De væsentligste regnskabsafvigelser

Midlerne i Akisussaaqatigiitta blev først omdelt indsatsgrupperne i juni måned eftersom projektlederstillingen var ubemandet i ca. 4 måneder, hvilket indebar at arbejdsgrupperne havde et halvt år til at implementere projekterne. Det betød at nogle af midlerne ikke kunne bruges indenfor tidsfristen, hvilken blandt andet resulterede i at midler der ellers skulle konteres i regnskabsåret 2024, blev konteret i 2025.

4.1.2.8 IT Anlægsudgifter

Anlægs- og udviklingsudgifterne på kommunens IT-løsninger har været på et lavt niveau på grund af, at flere projekter ikke har kunnet gennemføres, hvor især nedlukningen af Tids- og vagtplansprojektet bidrager til det lave forbrug. Der arbejdes nu på at indføre elektroniske bilag, anvende RPA til indlæsninger i lønsystemet, og udvikling sammen med andre kommuner/selvstyret omkring et ny system til godkendelses flow for alle fakturaer.

Derudover kommer udskiftning af ERP-Prisme løsningen og lønsystemet, begge to programmer som er helt umoderne.

4.2 Uddannelsesudvalg

4.3.1 Udvalget Ansvarsområder

Udvalget består af fem politikområder:

- Udvikling og uddannelse
- Sociale formål
- Fritid, kultur og religion
- Administration

4.3.1.1 Udvikling og uddannelse

Dette område omfatter indtægter og udgifter til daginstitutioner og dagplejecentre, der er:

- 11 integrerede institutioner
- 6 dagplejecentre (heraf 1 forskolebørnehave)

Kommunen har i alt 9 folkeskoler:

- 5 skoler går til 10. klasse
- 2 byskoler i Sisimiut
- 1 byskole i Maniitsoq
- Skoler i Kangaamiut og Kangerlussuaq
- 4 bygdeskoler i Sarfannguit, Itilleq, Atammik og Napasoq (1.-8. klasse)

Elever fra bygderne Sarfannguit, Itilleq, Napasoq og Atammik bor på elevhjem i Maniitsoq, mens de går i 9.-10. klasse på Atuarfik Kilaaseeraq.

Specialundervisning tilbydes af Qeqqani MISI (PPR) i både Sisimiut og Maniitsoq.

4.3.1.2 Sociale formål

Majoriaq finansieres af både Qeqqata Kommunia og Selvstyret gennem en resultatkontrakt og en driftsaftale. Resultatkontrakten løber over fire år, mens driftsaftalen evalueres årligt for at sikre, at målsætningerne opfyldes.

Majoriaq spiller en væsentlig rolle i at reducere ledigheden og styrke arbejdsstyrkens kompetencer.

4.3.1.3 Fritid, kultur og religion

Området omfatter en række fritidstilbud, herunder:

- Dag- og aftenklubber
- Fritidshjem i Sisimiut
- Musikskole i Sisimiut
- Aftenskoletilbud
- Museer i Sisimiut, Maniitsoq, Kangerlussuaq og Kangaamiut
- Kunstnerværksteder i byerne
- Biblioteker i alle byer og bygder

Aftenklubberne henvender sig til unge mellem 10-21 år og har til formål at aktivere dem med pædagogisk udviklende fritidstilbud.

Forebyggelsesområdet varetager sekretariatsfunktionen for forebyggelsesudvalget og fungerer som brobygger mellem unge og kommunens øvrige hjælpeforanstaltninger. Forebyggelsesafdelingen arbejder både strategisk og operationelt for at skabe tryghed for borgerne.

4.3.1.4 Økonomisk oversigt

Tabel 18 viser det samlede omkostninger i uddannelsesudvalget for 2024 som ligger på 292,8 mio. kr.

I 2024 blev der godkendt omplaceringer af budget mellem driftsomkostninger og lønomkostninger, dog uden at ændre på det samlede budget som ligger på 293,2 mio. kr.

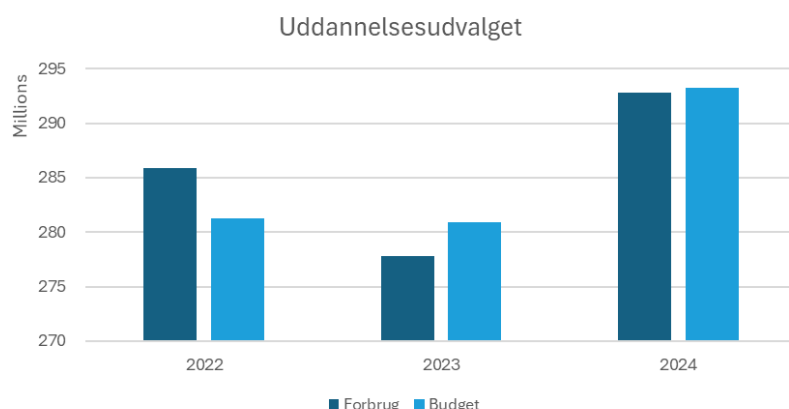
Forbruget er 0,4 mio. kr. lavere end budget og 15,0 mio. kr. højere end forbruget i 2023.

Tabel 10: Økonomisk oversigt for Uddannelsesudvalget

	OPRBudget	OMP	TB	Budget 2024	Forbrug 2024	Budgetafvigelse	Forbrug 2023
03 Udvikling og uddannelse	230.117.491	2.091.704	-884.951	231.324.244	226.317.212	-5.007.032	220.838.280
05 Sociale formål	24.381.442		-6.680.000	17.701.442	20.329.032	2.627.590	15.919.098
06 Sundhed			100.000	100.000	-14.800	-114.800	-50.494
08 Fritid, kultur og religion	31.666.685	200.000	3.622.493	35.489.178	35.940.388	451.210	32.493.319
09 Infrastruktur	45.931		-26.246	19.685	375	-19.310	0
16 Administration	7.027.488	-2.291.704	3.868.704	8.604.488	10.268.507	1.664.019	8.616.659
Uddannelsesudvalget i Alt	293.239.037	0	0	293.239.037	292.840.714	-398.323	277.816.861

Figur 6 viser det korrigerede budget samt det reelle forbrug de sidste 3 år, for 2022-2024. Forbrug i 2023 falder i forhold til 2022 og stiger igen i 2023 til 292,9 mio. kr.

Figur 3: Oversigt over Budget- og forbrugsudviklingen



Tabel 11: Lønoversigt på Uddannelsesudvalget

	OPRBudget	OMP	TB	Budget 2024	Forbrug 2024	Budgetafvigelse	Forbrug 2023
122010101: Månedsløn forud	28.230.965		-5.735.955	22.495.010	16.770.812	-5.724.198	18.952.242
122010102: Månedsløn bagud	141.285.106		-636.117	140.648.989	137.133.006	-3.515.983	134.942.884
122010200: Timeløn	36.287.965		9.831.638	46.119.603	48.044.322	1.924.719	48.776.912
122010300: Merarbejde					475	475	
122010301: Merarbejde - månedsløn forud	3.956.759		-1.350.000	2.606.759	1.407.343	-1.199.416	1.528.928
122010302: Merarbejde - månedsløn bagud	6.575.678		587.000	7.162.678	6.596.937	-565.741	6.400.702
122010303: Merarbejde - timeløn	74.442			74.442	410.561	336.119	329.734
122140800: Vikarudgifter	4.824.508		910.137	5.734.645	7.275.140	1.540.495	6.008.175
Lønomkostninger i Alt	221.235.423		3.606.703	224.842.126	217.638.596	-7.203.530	216.939.578

Tabel 19 viser det samlede lønforbrug for 2024 i hele uddannelsesområdet hvilket er på 217,6 mio. kr. og er 7,2 mio. mio. kr. under budget 0,7 mio. kr. over lønforbrug i 2023.

I 2024 er lønbudgettet tilføjet med 3,6 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget i forbindelse med tilpasning af budgettet, hvilket giver et nyt budget på 224,8 mio. kr.

Budgettet for Månedsløn forud er minimeret med 5,7 mio. kr., fra 28,2 mio. kr. til 22,5 mio. kr., dog er det reelle forbrug 5,7 mio. kr. lavere end budget og er på 16,8 mio. kr. Forbruget er 2,2 mio. kr. lavere end forbruget i 2023.

Forbruget for månedslønnet bagud er til gengæld steget med 2,2 mio. kr. i forhold til 2023, hvilket betyder at flere og flere overgår til bagudlønnet fra forudlønnet.

Timelønsbudgettet er forøget med 9,8 mio. kr. til 46,1 mio. kr. dog er det stadig lavere end det reelle forbrug som er på 48,0 mio. kr. Der er et fald på 0,7 mio. kr. i forhold til 2023.

4.3.2 Politikområder

4.3.2.1 Udvikling og Uddannelse

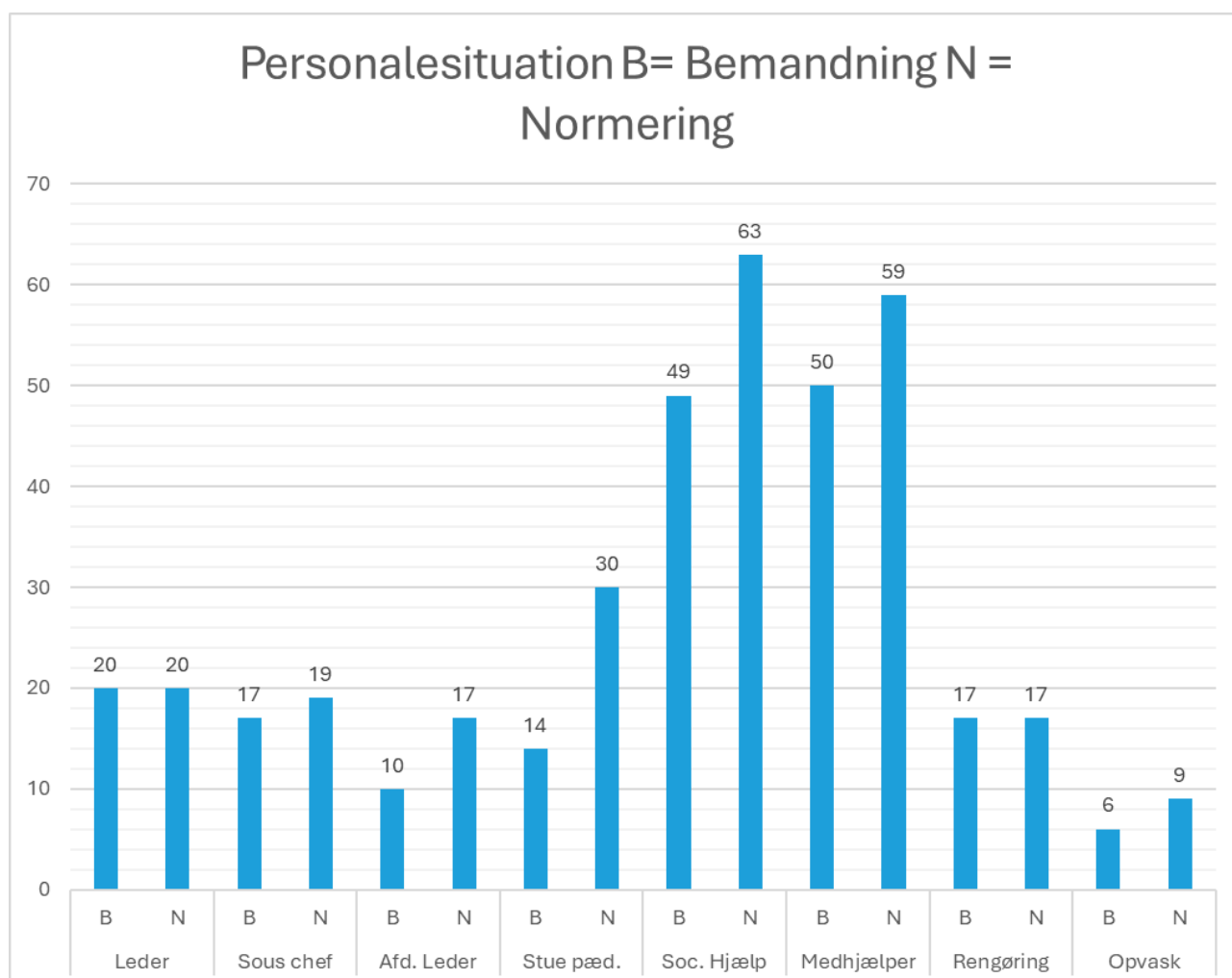
Årets gang

Daginstitutionsområdet har haft fokus på arbejdsmiljø, arbejdsstrivsel og vedligeholdelse af bygninger i året 2024.

Videreudvikling af personalet samt personalekompetencer foregår stadigvæk med stor succes, og er med til at skabe stabilitet hos personalet. Der samarbejdes med HR med at have permanente stillingsopslag i Qeqqata job, hvilket hjælper på rekruttering.

Ventelisten til fritidshjemmene i Sisimiut er blevet markant lavere efter den nye ordning trådte i kraft, hvor 1. klasser og 2. klasser har førsteprioritet til fritidshjemmene fremfor 3. klasserne.

Figur 4: Faktiske personaleforhold i daginstitutioner og fritidshjem i 2024



Figur 7 viser antal normeringer for de forskellige stillinger på institutionerne samt reelt bemandede stillinger. Ud af en normering på 30 stuepædagoger er der bemanding på 14 pædagoger, dvs. der mangler 16 uddannede pædagoger. Der mangler 14 socialhjælpere ud af en normering på 63. Ud af en normering på 59 mangler der 9 medhjælpere, hvorfor der til tider bruges vikarer til opfyldelse af normeringen.

Årets gang for skoletilbud

Samarbejdsaftale med Lennert Consulting er afsluttet tilfredsstillende sommer 2024 og der er opnået gode resultater.

Lærerne tager ansvar for egen og i egen afdeling i forhold til planlægning og koordinering i egen trin og med ledelsen.

Lærergruppen udviser større ansvar og mestring af opgaveløsningen og det organisatoriske medlemskab.

Lærerne har udviklet en rød tråd i alle fag op gennem alle trin/årgange.

Hvert trin har kontrasteret deres pædagogiske praksis med læringsaktiviteter.

Lærergrupperne træner og bliver bedre til at samarbejde og koordinerer undervisningen indbyrdes. Der sker nu en øget koordinering i en systematisk ramme.

Der arbejdes forsat på Qeqqata Modellen som sikrer systematisk og kontinuerligt forebyggende arbejde baseret på dokumentation og forskning. Indsatserne er lokalt forankrede og bygger på tværgående samarbejde, hvilket nedbryder silotænkning og skaber mere effektive løsninger.

Qeqqata Kommunia deltager sammen med alle kommuner i Kivitsisa, der har til formål at forbedre læringsniveauet i folkeskolen. Initiativer inkluderer:

- iPads til alle elever
- Forbedret internet
- Fjernundervisning
- Nationalt og internationalt samarbejde

Lærere og skoleledere får løbende kompetenceudvikling, og Ikiortit (mentorlærere) støtter kolleger i at udnytte digitale værktøjer bedst muligt.

Regnskabsresultat

Regnskabet for udvikling og uddannelse udgør 226,3 mio. kr. Det svarer til et underforbrug på 5,0 mio. kr. i forhold til budget.

Tabel 12: Økonomisk oversigt for politikområde Udvikling og uddannelse

	OPR Budget	OMP	TB	Budget 2024	Forbrug 2024	Budgetafvigelse	Forbrug 2023
03 Udvikling og uddannelse							
01 Førskoleområdet	70.496.374	594.704	-1.602.951	69.488.127	66.606.235	-2.881.892	65.675.023
01 Dagpleje	4.234.082	150.000	1.297.049	5.681.131	4.676.854	-1.004.277	3.525.223
02 Vuggestue	5.204.501		-500.000	4.704.501	4.520.323	-184.178	4.410.225
03 Børnehave					17.539	17.539	169
04 Integreret institution	61.057.791	444.704	-2.400.000	59.102.495	57.391.518	-1.710.977	57.739.406
02 Skoletilbud	156.604.978	1.297.000	-182.000	157.719.978	154.805.878	-2.914.100	151.380.884
01 Grundskole	142.372.089	1.197.000	-1.045.123	142.523.966	140.108.760	-2.415.206	136.895.759
02 Fritids- og aktivitetstilbud	10.425.952	100.000	950.000	11.475.952	11.788.450	312.498	11.640.878
04 PPR	3.806.937		-86.877	3.720.060	2.908.669	-811.391	2.844.247
08 Bømligheder under uddannelse	3.016.139	200.000	900.000	4.116.139	4.905.099	788.960	3.782.374
01 Bømligheder under uddannelse	3.016.139	200.000	900.000	4.116.139	4.905.099	788.960	3.782.374
03 Udvikling og uddannelse omkostninger i alt	230.117.491	2.091.704	-884.951	231.324.244	226.317.212	-5.007.032	220.838.280

De væsentligste regnskabsafvigelser

Førskoleområdet har et mindre forbrug på 2,9 mio. kr. i forhold til budget, og har et samlet forbrug på 66,6 mio. kr. i 2024. Det mindre forbrug i forhold til budget ses i dagplejeområdet med 1,0 mio. kr., vuggestueområdet med 0,2 mio. kr. og integreret institution med 1,7 mio. kr. Det mindre forbrug skyldes primært færre udgifter til lønomkostninger pga. manglende personale.

Skoletilbuddet har et mindre forbrug på 2,9 mio. kr. i forhold til budget, og har et samlet forbrug på 154,8 mio. kr. i 2024. Det mindre forbrug i forhold til budget ses i grundskolen med 2,4 mio. kr., fritids og aktivitetstilbud med -0,3 mio. kr. og PPR med 0,8 mio. kr.

Det mindre forbrug i grundskolen skyldes primært færre udgifter til lønninger pga. manglende lærere især i Maniitsoq.

Bomuligheder under uddannelse har et forbrug på 4,9 mio. kr. og er 0,8 mio. kr. over budget. I forbindelse med renovering af minikollegiet i 2024, har eleverne boet udenfor kollegiet i lejeboliger og været delt op i 2 hold, hvilket har øget udgifter til personale og lokaleomkostninger.

Mængdeforudsætninger

Tabel 13 viser fordelingen af antal pladser i institutioner og antal elever i skolerne

Tabel 13: Oversigt over pladser i børneinstitutioner og antal elever i skolerne

Illoqarfik /Nunaqarfik	Børnehaver	Dagplejecenter	Integreret inst.	Fritidshjem	I alt
Sisimiut	127		589	131	720
Maniitsoq			136		263
Kangerlussuaq		44			44
Kangaamiut		24			24
Atammik		12			12
Sarfannguit		12			12
Itilleq		12			12
Qeqqata Kommunia	127	104	725	131	1.087
Antal elever i skolerne i skoleåret 2023/2024	Antal elever i alt			Antal SPUV elever	
Minngortuunnguup	397			15	
Atuarfia					
Nalunnguuarfiup Atuarfia	400			8	
Atuarfik Kilaaseeraq	350			8	
Qinnguata Atuarfia	71			2	
Kangaamiut Atuarfiat	40			3	
Atammup Atuarfia	19			0	
Sarfannguit Atuarfiat	9			0	
Napasup Atuarfia	7			i.a.	
Itilliup Atuarfia	16			0	
I alt	1.309			36	

Årets gang

Arbejdsmarkedsområdet:

Den nye lovgivning trådte i kraft 1. januar 2024, samtidig med implementeringen af GetOrganized, et IT-system til registrering af ledige og beregning af jobsøgningsydelse. Overgangen har været udfordrende, da systemet stadig var under udvikling. Dette førte til manuelle udbetalinger frem til uge 39-40 i 2024. Der opleves fortsat fejl og mangler i beregningerne, og systemet er ressourcekrævende for sagsbehandlere.

Arbejdsmarkeds målgruppen:

Indkøringen af den nye lov og GetOrganized har taget tid, hvilket har forsinket handlingsplaner for ledige. Matchgruppering efter den nye lov har skabt misforståelser mellem Majoriaq og Velfærdsområdet, hvilket har nødvendiggjort hyppigere møder i første halvår af 2024. Virksomhedsrevalidering og jobtræning anvendes fortsat for enkelte borgere.

Unge målgruppen:

Det er blevet sværere at motivere unge uden folkeskolebevis til at starte på FA-forløb eller ikke-boglige forløb. Mange unge kæmper med personlige problemer, og der bruges mange ressourcer på opsøgende vejledning.

Majoriaq Maniitsoq tilbyder ikke-boglige forløb gennem Pilersitsivik (værksted, køkken, kreativ linje), mens Nutaaliorfeeraq i Sisimiut fokuserer på personlig udvikling. Vejlednings- og motivationsforløb samt individuelt tilpasset støtte tilbydes i samarbejde med Velfærdsområdet og Familiecenteret.

Opkvalificering og uddannelse:

For at reducere frafald afholdes EUD-lærlingetræf for nye og 2.-års lærlinge.

FA- og ikke-boglige forløb

- Majoriaq Maniitsoq:
 - FA-forløb 2023-2024: 27 optaget, 9 gennemførte. 2024-2025: 10 optaget.
 - Pilersitsivik 2023-2024: 15 optaget, 6 gennemførte. 2024-2025: 9 optaget.
- Majoriaq Sisimiut:
 - FA-forløb 2023-2024: 27 optaget, 11 gennemførte. 2024-2025: 19 optaget.
 - Nutaaliorfeeraq 2023-2024: 5 optaget, 2 gennemførte. 2024-2025: 7 optaget.

Regnskabsresultat:

Regnskabet for sociale formål udgør 20,3 mio. kr. Det svarer til et højere forbrug på 2,7 mio. kr. i forhold til budget.

Tabel 14: Økonomisk oversigt for politikområdet sociale Formål

	OPR Budget	OMP	TB	Budget 2024	Forbrug 2024	Budgetafvigelse	Forbrug 2023
05 Sociale formål							
05 Arbejdsmarked	24.381.442		-6.680.000	17.701.442	20.329.032	2.627.590	15.919.098
01 Beskæftigelsesindsats	14.396.579		-2.397.237	11.999.342	14.955.697	2.956.355	10.271.612
02 Majoriaq	9.984.863		-4.282.763	5.702.100	5.373.335	-328.765	5.647.486
05 Sociale formål omkostninger i alt	24.381.442		-6.680.000	17.701.442	20.329.032	2.627.590	15.919.098

De væsentligste regnskabsafvigelser

I forbindelse med ny lovgivning for Jobsøgningsydelse er udgifterne til dette steget med 2,9 mio. kr. i forhold til budget og er samlet på 15,0 mio. kr. Dette er en stigning på 4,7 mio. kr. i forhold til 2023.

Mængdeforudsætninger:

Tabel 15: Elever på Folkeskoler

2024	Elevkvote	Gennemført	Optaget til skoleår 2024-2025	Igangværende 2024
FA- Forløb	122	20	29	7
Ikke boglig forløb / Værkstedsforløb	3/25	8	16	14

Aftale om driftstilskud i kr. til Majoriaq vedr. erhvervsuddannelsesvejlednings- og opkvalificeringsdel for 2024:

Driftstilskud Maniitsoq	Driftstilskud Sisimiut	Ikke boglig forløb	Værskteder	I alt
1.627.086	1.843.717	660.000	1.994.596	6.125.399

4.3.2.2 Fritid, Kultur og Religion

Årets gang

Der er blevet givet tilskud til arrangementer både inden for idræt og kultur, hvor kommunen f.eks. har støttet selvstændige, som har holdt foredrag om mental sundhed, hvor målgrupperne var i alle aldre fra unge til ældre. Der er også givet tilskud til musikere og sangere fra andre steder i landet, hvor koncerterne var for alle indbyggerne. Området har også givet tilskud til Arctic Sounds, hvor arrangementer for alle familier med børn blev dækket af tilskuddet.

Regnskabsresultat

Regnskabet for Fritid, kultur og religion udgør 35,9 mio.kr., det svarer til et merforbrug på 0,4 mio. kr. i forhold til budget.

Tabel 16: Økonomisk oversigt for politikområde Fritid, Kultur og Religion

	OPR Budget	OMP	TB	Budget 2024	Forbrug 2024	Budgetafvigelse	Forbrug 2023
08 Fritid, kultur og religion							
01 Fritidsaktiviteter	13.076.999		3.027.287	16.104.286	15.172.470	-931.816	14.619.964
01 Fritidsundervisning	2.805.695		525.676	3.331.371	2.955.928	-375.443	2.939.973
02 Idræt	1.950.790		65.319	2.016.109	2.915.402	899.293	2.363.273
03 Andre fritidsaktiviteter	8.320.514		2.436.292	10.756.806	9.301.141	-1.455.665	9.316.718
02 Kulturelle tilbud	18.589.686	200.000	595.206	19.384.892	20.767.918	1.383.026	17.873.355
01 Biblioteksvæsen	2.359.787		0	2.359.787	2.335.517	-24.270	2.191.869
03 Museumsvirksomhed	3.245.492	200.000	85.000	3.530.492	3.605.215	74.723	2.339.403
04 Andre kulturelle tiltag	12.984.407		510.206	13.494.613	14.827.186	1.332.573	13.342.083
08 Fritid, kultur og religion omkostninger i alt	31.666.685	200.000	3.622.493	35.489.178	35.940.388	451.210	32.493.319

De væsentligste regnskabsafvigelser

Den primære årsag til regnskabsafvigelse i 2024 er det ekstraordinære støtte på 1 mio. kr. givet til Taseralik godkendt af kommunalbestyrelsen.

4.3.2.3 Administration

Årets gang

Budget seminar blev afholdt i Sisimiut, hvor alle chefer og medlemmer fra kommunalbestyrelsen og bygdebestyrelserne deltog.

I forgangene år har afdelingen haft 9 ordinære og et ekstraordinært udvalgsmøde samt 5 lukkede møder.

Regnskabsresultat

Regnskabet for administration udgør 10,3 mio. kr., det svarer til merforbrug på 1,7 mio. kr. i forhold til budget.

Tabel 17: Økonomisk oversigt for politikområdet Administration

	OPR Budget	OMP	TB	Budget 2024	Forbrug 2024	Budgetafvigelse	Forbrug 2023
16 Administration							
01 Administration	7.027.488	-2.291.704	3.868.704	8.604.488	10.268.507	1.664.019	8.616.659
01 Sekretariat	7.027.488	-2.291.704	3.868.704	8.604.488	10.268.507	1.664.019	8.616.659
16 Administration omkostninger i alt	7.027.488	-2.291.704	3.868.704	8.604.488	10.268.507	1.664.019	8.616.659

De væsentligste regnskabsafvigelser

Afvigelser skyldes primært overforbrug på månedslønnede for bagudlønnede hvilket skyldes manglende tilretning af budgettet.

4.4 Velfærdsudvalget

4.5.1 Udvalgets ansvarsområder

Udvalget består af 3 ansvarsområder:

- Sociale Forhold
- Beredskab og kriminalforsorg
- Administration

4.5.1.1 Sociale forhold

Udvalg for Velfærd træffer beslutninger i sager, der ifølge lovgivningen og kompetenceplanen hører under udvalgets ansvarsområde. Udvalget har således ansvar for forvaltning af støtte til børn, unge og familier, hjælp til personer med handicap, ældrepleje, sociale ydelser samt driften af bygninger inden for udvalget område.

4.5.1.2 Beredskab

Der er oprettet kriseberedskab i Sisimiut og Maniitsoq, Kriseberedskabet i Qeqqata Kommunia er organisatorisk placeret under Familiecentrene i Sisimiut og Maniitsoq, og når kriseberedskabet aktiveres, er det i tæt samarbejde med Området for Velfærd.

4.5.1.3 Administration

Området for Velfærds administration består af:

- Socialrådgivere og sagsbehandlere samt andet administrativt personale i afdelingerne sekretariatet, Børn & Unge, Bistand, personer med handicap og ældre samt Alders- og Førtidspensionsområdet
- Velfærdsområdets underafdelinger er Hjemmehjælp, Handicapbosteder, Familiecentre, Bosted for unge, Herberge og Plejehjemmene

4.5.1.4 Økonomisk oversigt

Det samlede forbrug for Område for Velfærd udgør 391 mio. kr. i 2024. Det svarer til et overforbrug på 2,6 mio. kr. efter en tillægsbevilling på 14,6 mio. kr. og skyldes primært øgede udgifter på pensionsområdet samt løn.

Tabel 18: Økonomisk oversigt for Udvalg for Velfærd

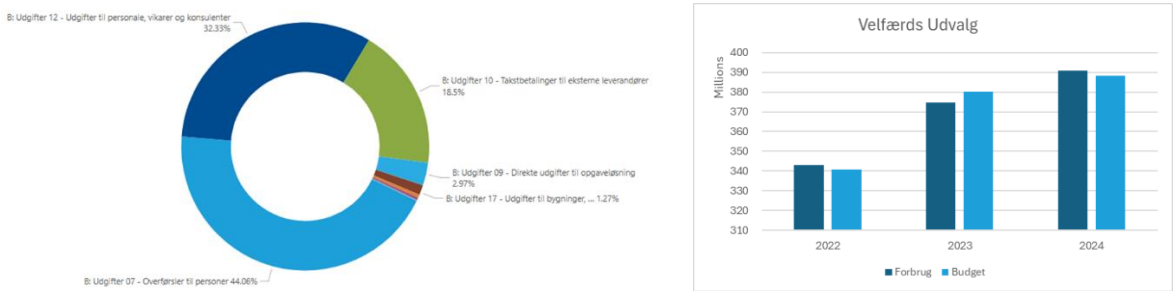
	OPR Budget	OMP	TB	Budget 2024	Forbrug 2024	Budgetafvigelse	Forbrug 2023
Velfærdsudvalg							
05 Sociale formål	348.224.459	0	14.171.175	362.395.634	364.049.448	1.653.814	348.460.121
11 Beredskab og kriminalforsorg	67.805		10.000	77.805	69.475	-8.330	2.843
16 Administration	25.386.780		421.135	25.807.915	26.780.633	972.718	26.250.605
17 Finansielle poster					94.722	94.722	
Velfærdsudvalgets omkostninger i Alt	373.679.044	0	14.602.310	388.281.354	390.994.278	2.712.924	374.713.569

Tabel 18 viser et forbrug på 391 mio. kr. i 2024. Det svarer til en stigning i forbruget på 16,2 mio. kr. i forhold til 2023, og et overforbrug på 2,6 mio. kr. i 2024. Der har været tillægsbevillinger på 14,6 mio. kr., for at dække stigende udgifter på især pensionsområdet samt løn.

Figur 8 viser, at Qeqqata Kommunia i 2024 har haft et forbrug på 228,4 mio. kr. til overførsler til personer, herunder førtidspension på 61,4 mio. kr., hvor der ses en klar stigning i både antal og udgifter fra 2022 til 2024. Udgifterne til førtidspension er steget med 15,8% i forhold til 2023. Der ses også en stigning for alderspensionister, men med en mindre økonomisk påvirkning takket være refusion fra Selvstyret. Overførsler til personer er steget med 12,7% i forhold til 2023. Øvrige store udgiftsposter i 2024 er udgifter til personale, vikarer og konsulenter på 167,8 mio. kr. Dette høje niveau afspejler udfordringer med personalefravær, rekruttering og fastholdelse.

Forbruget af takstbetalinger til eksterne leverandører er faldet med 15,9% i forhold til 2023. Dette skyldes dels, at der ikke længere foretages interne overførsler mellem områdets afdelinger, dels at kommunen har kunnet fakturere en anden kommune for takstbetalinger vedrørende borgere, der ikke havde tilhørsforhold til Qeqqata Kommunia. Desuden har der været et markant fald på 56% i udgifter til plejeophold ved sundhedsvæsenet i forhold til 2023. Takstbetalingerne fordeler sig med 41,5% til Selvstyrets institutioner, 40% til selvejende institutioner i Grønland, 1,1% til kommunale institutioner, 14,2% til offentlige myndigheder i Danmark og 3,2% til plejeophold ved sundhedsvæsenet.

Figur 5: Oversigt over forbrug på hovedposter 2023 samt udvikling i forbrug 2022-2024



Tabel 19 viser, at lønudgifterne i 2024 beløb sig til 153,1 mio. kr., hvilket resulterede i et overforbrug på 4,9 mio. kr. i forhold til budgettet, efter ompostering og tillægsbevillinger på samlet 0,5 mio. kr. Overforbruget skyldes primært merarbejde og vikarudgifter i kommunens eksterne enheder og afspejler et højt personalefravær samt rekrutteringsudfordringer, herudover er der stigende udgifter til løn til støttepersoner. Der ses en tendens til, at timelønnet personale i stigende grad overgår til månedsløn, hvilket vurderes som en positiv udvikling.

Tabel 19: Lønudgifter for Området for Velfærd

	OPRBudget	OMP	TB	Budget 2024	Forbrug2024	Budgetafvigelse	Forbrug2023
122010101: Månedsløn forud	1.584.588		2.570.000	4.154.588	3.647.725	-506.863	4.857.727
122010102: Månedsløn bagud	75.545.295		-171.948	75.373.347	75.984.197	610.850	70.100.657
122010200: Timeløn	63.923.663	-100.000	-2.338.263	61.485.400	62.337.096	851.696	59.097.479
122010300: Merarbejde	4.374			4.374		-4.374	
122010302: Merarbejde - månedsløn bagud	1.171.641		268.060	1.439.701	2.162.362	722.661	1.458.909
122010303: Merarbejde - timeløn	2.820.435		421.530	3.241.965	3.898.713	656.748	2.623.378
122010400: Pensionsbidrag	-328.090		318.090	-10.000	475	10.475	0
122140800: Vikarudgifter	3.000.000		-500.000	2.500.000	5.080.510	2.580.510	4.226.312
Lønomsikringer i alt	147.721.906	-100.000	567.469	148.189.375	153.111.077	4.921.702	142.364.463

4.5.2 Politikområder

4.5.2.1 Sociale Forhold

Velfærdsområdet skal i hver by/bygd sikre servicering og hjælp til borgere i henhold til gældende socialregelsæt.

Sociale forhold består af fem områder

- Hjælp til borgere med særlige behov
- Hjælp til borgere
- Alderdom
- Personlig og digital borgerbetjening
- Arbejdsmarked

Årets gang

Udgifterne til takstbetalinger for døgninstitutioner samt plejeophold ved sundhedsvæsenet er samlet set faldet med 16% sammenlignet med 2023.

Arbejdet med at færdiggøre kommunens nye døgninstitution i Sisimiut fortsætter. Institutionen, som får plads til 10 børn, forventes at stå klar ved udgangen af 2025.

Udgifterne inden for ældreområdet fortsætter med at sige i takt med, at antallet af alders- og førtidspensionister vokser, samt på grund af stigende pensionssatser, reguleringer og afskaffelsen af den gensidige forsørgelsespligt ved beregning af pension. Dette medfører også øgede udgifter til rådighedsbestemte tillæg, blandt andet på grund af høje omkostninger til ældrevenlige boliger.

Regnskabsresultat

Regnskabet for Sociale formål udgør 363 mio. kr. hvilket er en stigning på 14,5 mio. kr. fra 2023 og et overforbrug på 0,6 mio. kr. i forhold til det bevilgede budget. Der er i 2024 tilført 14,2 mio. kr. fordelt på 0,6 mio. kr. på løn og 14 mio. kr. på drift. I store træk har tillægsbevillingen på drift fordelt sig på:

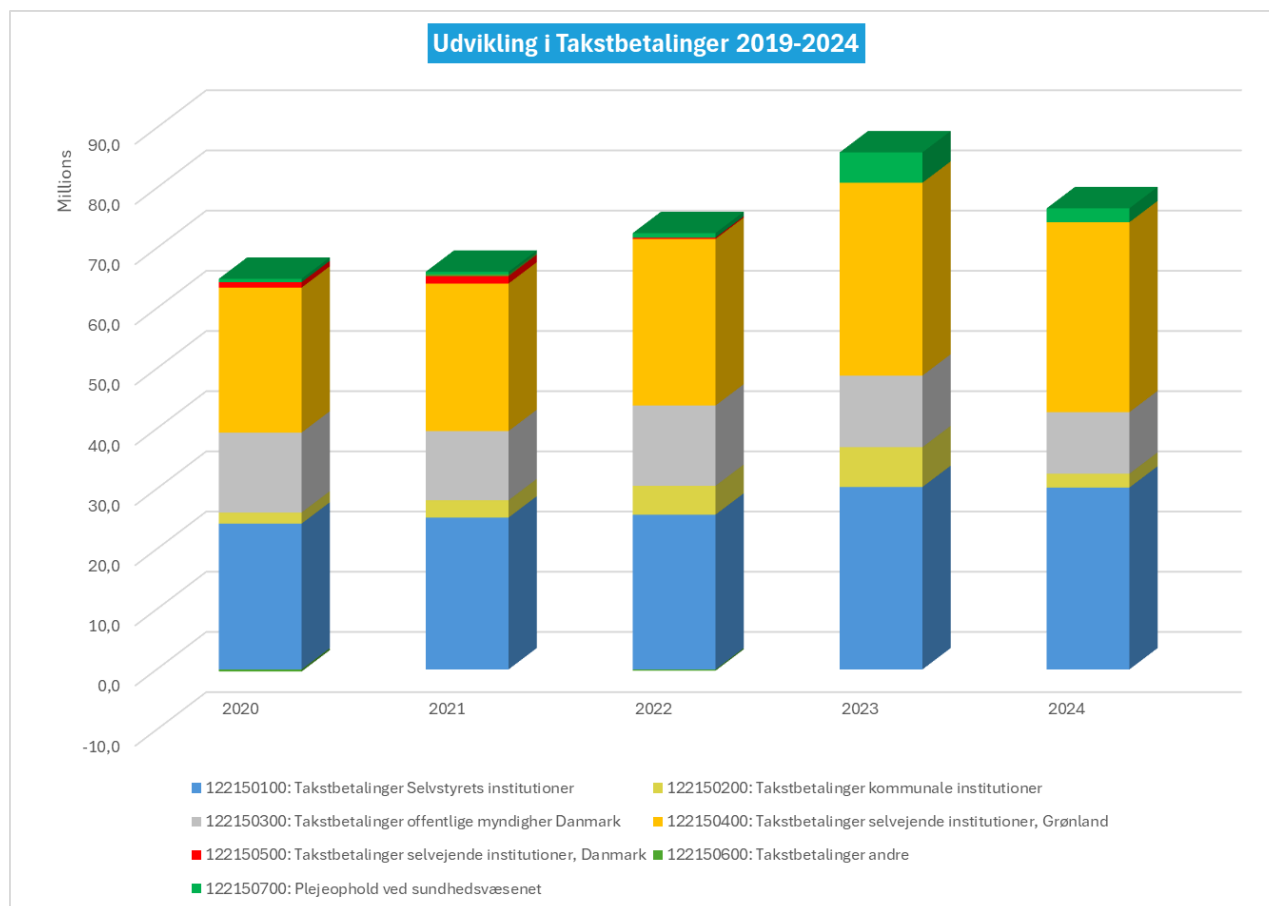
- 01 Offentlig hjælp, herunder førtidspension
- 03 Alderdom, herunder plejehjem og plejeophold ved sundhedsvæsenet

Tabel 20: Økonomisk oversigt for politikområdet Sociale Formål

	OPR Budget	OMP	TB	Budget 2024	Forbrug 2024	Budgetafvigelse	Forbrug 2023
05 Sociale formål							
01 Hjælp til borgere med særlige behov	203.370.872	0	-3.766.515	199.604.357	199.372.770	-231.587	197.744.451
01 Børn med særlige behov	84.117.742	100.000	4.743.596	88.961.338	84.040.395	-4.920.943	88.864.324
02 Børn med handicap	6.408.681		2.425.542	8.834.223	10.028.766	1.194.543	7.175.482
03 Voksne med særlige behov	2.657.487		550.000	3.207.487	2.805.820	-401.667	2.965.980
04 Voksne med handicap	97.481.677	-100.000	-10.390.185	86.991.492	90.609.466	3.617.974	87.874.850
05 Misbrugsbehandling	1.567.174		-1.155.468	411.706	36.925	-374.781	160.755
06 Hjemmehjælp	11.138.111		60.000	11.198.111	11.851.398	653.287	10.703.060
02 Hjælp til borgere	73.701.588		10.541.239	84.242.827	84.980.282	737.455	72.001.207
01 Offentlig hjælp	73.701.588		10.541.239	84.242.827	84.980.282	737.455	72.001.207
03 Alderdom	70.919.062		7.399.985	78.319.047	79.696.397	1.377.350	78.718.153
01 Ældre	70.919.062		7.399.985	78.319.047	79.696.397	1.377.350	78.718.153
04 Personlig og digital borgerbetjening			-2.449	-2.449	0	2.449	-3.689
01 Borgerservice			-2.449	-2.449	0	2.449	-3.689
05 Arbejdsmarked	232.937		-1.085	231.852	0	-231.852	0
01 Beskæftigelsesindsats	232.937		-1.085	231.852	0	-231.852	0
05 Sociale Formål omkostninger i Alt	348.224.459	0	14.171.175	362.395.634	364.049.448	1.653.814	348.460.121

Tillægsbevillingerne blev ansøgt for at dække de stigende udgifter, primært til førtidspension og i mindre grad til plejehjem og plejeophold ved sundhedsvæsenet. En del af tillægsbevillingerne til plejehjem modregnes gennem budgetnedskrivninger i Handicapafdelingen.

Figur 6: Udvikling af anbringelses takstbetalinger

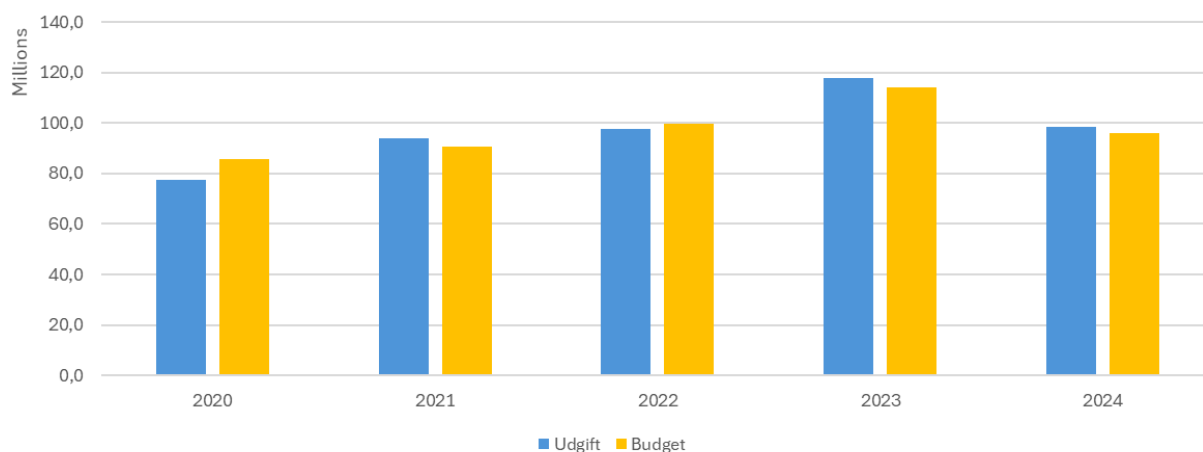


Figur 9 viser at udgifterne til takstbetalinger for døgninstitutioner samt plejeophold ved sundhedsvæsenet er samlet set faldet med 16% sammenlignet med 2023.

Ud over naturlige udsving i antallet af anbragte borgere skyldes faldet primært følgende faktorer:

- Yngre beboere med handicap på plejehjem bliver ikke længere faktureret kommunens handicapafdeling. I 2023 udgjorde disse udgifter 5,9 mio. kr.
- En gennemgang af forældremyndigheden for visse anbragte børn viste, at betalingsansvaret lå hos en anden kommune, hvilket resulterede i tilbagebetalinger på 2,7 mio. kr. i 2023 og 3 mio. kr. i 2024.
- Udgifterne til plejeophold ved sundhedsvæsenet faldt med 3,9 mio. kr. i 2024.

Figur 7: Udvikling af Budget og forbrug i Døgn takstbetalinger 2020-2024



De væsentligste regnskabsafvigelser

Regnskabet viser et overforbrug på 2,6 mio. kr., primært som følge af stigende udgifter til førtidspension og løn i eksterne enheder. Til gengæld er der i 2024 opnået besparelser på 3,9 mio. kr. på plejeophold ved sundhedsvæsenet sammenlignet med 2023. Dette skyldes en betydelig reduktion i plejeophold i Sisimiut samt, at plejehjemmet i Maniitsoq i 2023 havde flere beboere med psykiatriske diagnoser, hvilket begrænsede muligheden for fuld belægning, der dog var mindre udtalt i 2024.

Mængdeforudsætninger:

Tabellerne nedenfor viser demografiske data over borgere, der modtager service fra Område for Velfærd. De illustrerer aktivitetsniveauet for borgere, der har haft behov for pædagogisk støtte, og plejeophold ved sundhedsvæsenet, i perioden 2022-2024. Derudover præsenteres nøgletal for modtagere af pensioner og offentlig hjælp samt antallet af overnatninger i nødherbergerne.

Tabel 21: Antal borgere i forskellige institutionstyper

Antal borgere i forskellige institutionstyper	Sisimiut			Maniitsoq			I alt Qeqqata Kommunia		
	2022	2023	2024	2022	2023	2024	2022	2023	2024
Fripladser på Daginstitutioner	18	26	15	24	11	14	42	37	29
Børn med særlige behov - plejeophold	35	27	41	28	43	48	63	70	89
Børn med særlige behov - Selvstyrets døgninstitutioner	16	9	11	0	11	9	16	20	20
Børn med særlige behov - selvejende døgninstitutioner	27	29	25	5	9	5	32	38	30
Børn og Unge m. handicap i Grønland og Danmark	3	3	5	0	1	0	3	4	5
Handicap institution Grønland	9	7	7	7	9	7	16	16	14
Handicapinstitution Danmark	11	8	8	13	11	7	24	19	15
Beboere i handicap boenheder	36	36	35	10	11	11	46	47	46
Hjemmehjælpsmodtagere	172	172	175	80	79	86	252	251	261
Venteliste til plejehjem	27	24	11	11	11	16	38	35	27
Handicapboende plejehjem	3	2	0	8	8	6	11	10	6
Dagcenterbrugere plejehjem	14	11	14	7	4	8	21	15	22
Plejeophold ved Sundhedsvæsenet antal døgn	301	636	30	451	878	394	752	1514	424

Antallet af anbragte børn i plejefamilier og døgninstitutioner har varieret i perioden 2022-2024. Generelt har der været stabilitet i antallet af anbragte børn i begge distrikter, men som det fremgår af tabellen, er der sket en stigning inden for både plejefamilieområdet og døgninstitutioner. Denne udvikling hænger blandt andet sammen med tilflytning fra andre kommuner, hvor nogle familier bosætter sig i Maniitsoq og Sisimiut, mens andre kun opholder sig kortvarigt i Sisimiut. Dette afspejles eksempelvis i antallet af børn i plejefamilier, hvor der i løbet af 2024 var 48 børn, men antallet var faldet til 29 pr. 31.12.2024.

Antallet af beboere i boenheder for personer med handicap samt borgere med handicap anbragt på døgninstitutioner har været forholdsvis stabilt i begge distrikter i perioden 2022-2024. Ventelisten til plejehjemmet i Sisimiut faldt markant fra 24 til 7 i sommeren 2024, da flere borgere på listen, hvor af visse havde stået på venteliste i flere år, ikke opfyldte kriterierne for plejehjemsplads. Ved udgangen af året var der 11 på venteliste. Flere ældre i Sisimiut har givet udtryk for et ønske om et dagcenter, der er adskilt fra plejehjemmet. Oprindeligt blev dagcentrene placeret på plejehjemmene for at mindske stigmatiseringen omkring at færdes på et plejehjem.

Antallet af plejeopholdsdøgn i sundhedsvæsenet er faldet markant i 2024, hvilket til dels tilskrives et styrket tværfagligt samarbejde mellem sundhedsvæsenet, hjemmehjælpen, plejehjemmene og Ældre- og Handicapområdet generelt. Dog viser tallene fortsat, at nogle borgere har behov, der enten ligger uden for kommunens serviceområder eller påvirkes af kapacitetsbegrænsninger.

Tabel 22: Antal borgere på alders- og førtidspension

Antal borgere på alders- og førtidspension	Sisimiut			Maniitsoq			I alt Qeqqata Kommunia		
	2022	2023	2024	2022	2023	2024	2022	2023	2024
Alderspensionister	415	439	489	297	315	339	712	754	828
Førtidspensionister	249	288	290	191	218	204	440	506	494

Tallene i tabel 20 er kumulative og derfor væsentligt højere end de officielle tal fra Grønlands Statistik. Antallet af alderspensionister er steget med knap 10 % siden 2023, hvilket primært kan tilskrives en stigning i antallet af personer, der er fyldt 67 år. Sekundært kan afskaffelsen af den gensidige forsørgelsespligt ved beregning af pension, gældende fra den 1. januar 2024, have medført, at flere personer over 67 år har valgt at søge om alderspension. I 2024 blev der tildelt markant flere førtidspensioner i Sisimiut end i Maniitsoq. Der sker løbende overgange fra førtidspension til alderspension i løbet af året samt ændringer som følge af dødsfald og flytninger. Som en konsekvens heraf havde Maniitsoq faktisk færre førtidspensionister ved udgangen af 2024 sammenlignet med udgangen af 2023, mens antallet i Sisimiut steg.

Tabel 23: Antal borgere på offentlig hjælp

Antal borgere på offentlig hjælp	Sisimiut			Maniitsoq			I alt Qeqqata Kommunia		
	2022	2023	2024	2022	2023	2024	2022	2023	2024
Offentlig hjælp - skattepligtig	347	306	125	253	220	141	600	526	266
Offentlig hjælp mod tilbagebetaling	3	3	0	2	1	1	5	4	1
Enkeltudgifter	243	184	150	146	159	595	389	343	745
Flyttehjælp	1	2	0	6	1	0	7	3	0
Begravelsesudgifter	0	1	2	0	0	1	0	1	3

Iniatisartutlov nr. 32 af 13. juni 2023 om ændring af Iniatisartutlov om offentlig hjælp og ændring af Iniatisartutlov om jobsøgningsydelse, trådte i kraft den 1. januar 2024. Ændringen har medført øgede udgifter på området for offentlig hjælp, samtidig med at antallet af modtagere er justeret. Justeringen omfatter borgere, der er ledige og ikke kan arbejde mindst 20 timer om ugen, hvilket har resulteret i et fald i antallet af modtagere sammenlignet med 2023. Stigningen i modtagere skyldes, at udbetalingsfristen for hjælpen er ændret til en 10-dages frist for månedlig udbetaling. Herefter ydes hjælpen som en skattefri enkeltudgift.

Tabel 24: Brug af Nødherberg og plejeophold ved sundhedsvæsenet

Nødherberg	Sisimiut			Maniitsoq			I alt Qeqqata Kommunia		
	2022	2023	2024	2022	2023	2024	2022	2023	2024
Overnatninger Nødherberg i gennemsnit pr. md.	73	68	78	187	169	145	260	237	223

I Sisimiut ses en stigende efterspørgsel på herberget, hvor der hver måned ofte tilkommer nye brugere. I Maniitsoq er antallet derimod faldet, blandt andet fordi et ægtepar har fået bolig. Derudover er der generelt færre brugere i sommerperioden, da mange vælger at opholde sig i telte uden for byen.

4.5.2.2 Administration

Årets gang

Der har været udfordringer med at besætte ledige sagsbehandlerstillinger i administrationen. Sagsbehandlingen har løbende dækket områder som børn og unge, bistand, afdeling for personer med handicap, ældre og førtidspensionister. For at styrke kompetencerne er der afholdt kurser i samarbejde med selvstyret, kommunens HR samt offentlige og private aktører. Blandt andet er der gennemført et tværgående kursus i flere moduler om Familierådslagning for medarbejdere i familiecentre, administrationen, skoler og daginstitutioner i Sisimiut. For Maniitsoq er der planlagt et kursus i 2025.

Sagsbehandlere i Maniitsoq og Sisimiut er under uddannelse som *Rådgiver i Socialt Arbejde*. Familiecenter Maniitsoq har været på inspirationstur til Danmark, og enkelte har været i praktik i forbindelse med oprettelsen af et Børnehus.

Regnskabsresultat

Regnskabet for Administration udgør 26,8 mio. kr. hvilket udgør et overforbrug på 1 mio. kr. i forhold til det bevilgede budget. Der har været en tillægsbevilling 0,4 mio. kr. Den største del af administrationsudgifterne består af løn. De resterende udgifter dækker kurser, efteruddannelser, tjenesterejser, personrettede tilsynsrejser til andre byer, personalepleje og diverse øvrige udgifter.

Tabel 25: Økonomisk oversigt for politikområdet Administration

	OPRBudget	OMP	TB	Budget 2024	Forbrug 2024	Budgetafvigelse	Forbrug 2023
16 Administration							
01 Administration	25.386.780		421.135	25.807.915	26.780.633	972.718	26.250.605
01 Sekretariat	25.386.780		421.135	25.807.915	26.780.633	972.718	26.250.605
16 Administration omkostninger I Alt	25.386.780		421.135	25.807.915	26.780.633	972.718	26.250.605

De væsentligste regnskabsafvigelser

Der har været overforbrug på løn i administrationen i begge distrikter. De øgede rejseaktiviteter i forbindelse med kurser, efter- og videreuddannelser, konferencer, seminarer samt tjenesterejser til bygderne for krisehjælp har medført et højt forbrug af rejse- og dagpenge.

4.6 Teknik Udvalget

4.7.1 Udvalgets ansvarsområder

Udvalget består af syv politikområder:

- Erhverv
- Teknik, miljø og plan
- Infrastruktur
- Forsyning
- Beredskab
- Administration – Det tekniske område

4.7.1.1 Erhverv (drift)

Området omfatter busdrift, Brættet, sommerlejr, asfaltværk, skicenter samt Kommunal entreprise virksomhed i Maniitsoq og i Sisimiut.

Der bogføres indtægter og driftsudgifter i forbindelse med de ovenstående ydelsesområder. Takster i forbindelse med salg og gebyr fastsættes årligt under budgetbehandlingen i takstbladet..

4.7.1.2 Teknik, miljø og plan

Planområdet omfatter al fysisk planlægning i kommunens byer, bygder og det åbne land, herunder kommunalplanlægning, planstrategi, myndighedsbehandling inden for byggeri og areal. Kommuneplanlægningen omfatter primært ajourføring og tilvejebringelse af kommuneplantillæg. Planområdet varetager gennem fagligt planarbejde alle kommunens fredede og bevaringsværdige bygninger, anlæg og områder gennem løbende regulering og vurderinger.

Miljøområdet indeholder driftsopgaver, fondssøgning, sagsbehandling samt gennemførelse af længerevarende projekter. Miljøområdet dækker over affaldshåndtering, spildevand, dyrehold samt forurening. Opgaverne indenfor miljøområdet består blandt andet af sagsbehandling af tilladelser og klager, administration af dyrehold, kommunikation om blandt andet vandspærrezone og affaldssortering, håndtering af forurening samt afgivelse af høringssvar.

4.7.1.3 Fritid, kultur og religion

Området omfatter driften af Multihuset i Kangerlussuaq. Indtægter og udgifter i forbindelse med udlejning af lokaler samt vaskeri bogføres på dette område.

4.7.1.4 Infrastruktur

Infrastruktur omfatter vedligehold og drift af kommunale anlæg såsom kloak, veje, broer, legepladser, trapper, kirkegårde, ogde kommunale fangst- og turisthytter i baglandet.

Vej, broer, trapper og offentlige arealer sneryddes og gruses i vinterperioden. Dertil ophugges is i grøfter således smeltevand kan ledes, så det ikke er til gene for trafikken. Tilhørende gadelys betales 1/3 af forbruget og 100% i bygder.

For kirkegårde dækker opgaverne hjælp til snerydning og gravearbejde til kirkegården. Samt kørsel af rustvogn og transport af pårørende.

I driften indgår også overvågning af hovedkloakken, samt forebyggende - og afhjælpende - indgreb i form af optøning, spuling og reparation.

4.7.1.5 Forsyning

Forsyning omfatter driften af dag- og natrenovation, drift af lossepladser, modtagestation, forbrændingsanlæg samt pontonbroer i alle bygder og byer. Dertil opkræves takster for dag- og nat renovation, affald, skorstensfejning samt salg af fjernvarme fra forbrændingsanlæg.

Kommunen har udliciteret driften af dag- og natrenovation i Sisimiut, Maniitsoq og Kangaa-miut, hvor man i Atammik, Itilleq, Sarfannguit og Napasoq har kommunale ansatte til at stå for dag- og natrenovation samt affaldshåndtering. Mens man i Kangerlussuaq forventes at skulle overtage affaldshåndteringen i 2025.

Drift af modtagestationer, dumpen og forbrændingsanlæg hhv. i Sisimiut og Maniitsoq er stadig kommunalt. Mens håndtering af jernskrot er udliciteret i Sisimiut.

Skorstensfejning er udliciteret i Kangerlussuaq, Sisimiut og Maniitsoq

4.7.1.6 Beredskab

I Beredskabet indgår brandmyndighedsbehandlinger mht. byggesager, brandsyn, forebyggende tiltag og lign.

Endvidere kaldes beredskabet ud til brand og redningsopgaver samt akutte miljøhændelser.

Ud over egne arbejdsopgaver, assisterer beredskabet sundhedsvæsenet ved patienttransport med snescootere samt politiet under SAR operationer. Omkostningerne forbundet med assistancen betales af den, der rekvirerer tjenesten.

4.7.1.7 Administration

Området dækker aktiviteter vedrørende udlejning af kommunalt ejede erhvervsejendomme. Dertil afholdes lønninger til administrationsansatte i Området for Teknik og Miljø i dette område.

Området Teknik og Miljø administrerer 24 erhvervslejemål i Sisimiut og i Kangerlussuaq, som udlejes til erhvervslivet. I Maniitsoq administreres den kommunale administrationsbygning.

4.7.1.8 Økonomisk oversigt

Regnskabet udgør 71,8 mio. kr. i 2024. I forhold til budgettet er det et mindre forbrug på 9,7 mio. kr.

Det reelle driftsbudget, hvor projektmidler er udtaget ligger på 75,1 mio. kr. hvor driftsregnskabet udgør 71,8 mio.kr.

Udvalget havde i 2024 et oprindeligt budget på 78,8 mio. kr. som i løbet af året blev øget med 2,76 mio. kr. Følgende tillægsbevillinger blev foretaget i 2024:

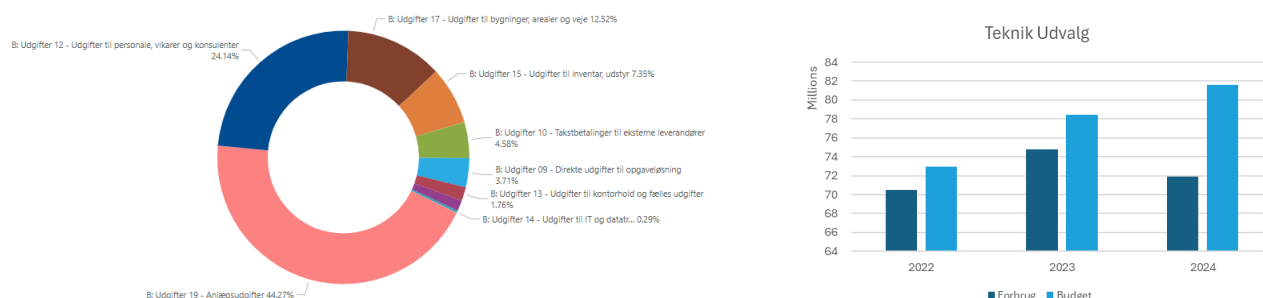
- Tillægsbevilling på 427 t. kt. Til lønninger af normerede ansatte i planområdet.
- Overførsel af projektmidler fra det forrige år på 2,3 mio. kr.

Der blev foretaget omplaceringer indenfor udvalgets ansvarsområder for at få budgettet tilpasset med det generelle forbrugsmønster.

Tabel 26: Økonomisk oversigt for Udvalget for Teknik

	OPRBudget	OMP	TB	Budget 2024	Forbrug 2024	Budgetafvigelse	Forbrug 2023
03 Udvikling og uddannelse							-280.929
04 Erhvervsudvikling	20.222.651	0	-6.281.143	13.941.508	9.702.662	-4.238.846	12.278.920
05 Sociale formål					20.000	20.000	10.000
07 Teknik, miljø og plan	303.862		-44.128	259.734	445.346	185.612	-484.538
08 Fritid, kultur og religion	319.257		-50.000	269.257	126.243	-143.014	216.552
09 Infrastruktur	20.317.649		-777.665	19.539.984	20.499.439	959.455	16.292.163
10 Forsyning	14.668.811		7.689.541	22.358.352	18.536.787	-3.821.565	20.251.794
11 Beredskab og kriminalforsorg	11.371.132		-250.000	11.121.132	10.128.803	-992.329	13.913.094
16 Administration	11.643.683		2.480.000	14.123.683	12.439.110	-1.684.573	12.582.387
Teknikudvalget i Alt	78.847.045	0	2.766.605	81.613.650	71.898.391	-9.715.259	74.779.442

Figur 8: Udvikling af budget og forbrug i det Tekniske Område, fra 2022 til 2024.



Budgettet blev tilpasset i 2022 og i 2023 således det reelle driftsbudget afspejler de udgifter, der normalt er i forhold til normering, overenskomst samt driftsaftaler.

Hvis man kigger på forbrugstyper på tværs af delområderne inden for det Tekniske Område, kan man se at lønninger til personalet, både timelønnede og månedslønnede, har været det tungeste, hvor man i 2023 i alt brugte 45,3 mio. kr. Inden for entreprenørvirksomhed, Brættet og forbrænding har der gennemsnitlig været 75 timeløns ansatte, samt 15 månedslønnede. Der var 23 administrationsansatte inden for drift-, anlæg-, og plan- afdelingen Politikområder

4.7.1.9 Erhvervsudvikling

Årets gang

Der blev udført større eksterne asfalteringsopgaver i 2024, som generede indtægter under 02 Offentlige ejede selskaber.

Området 04.02 Offentlige ejede selskaber, herunder Entreprenørværkstedet, har – for at nedbringe driftsomkostninger - haft fokus på udskiftning af gamle maskiner, hvilket har medført færre reparationsomkostninger og mere effektive arbejds gange.

Regnskabsresultat og de væsentligste regnskabsafvigelser

Regnskabet for Erhvervsudvikling udgør 9,7 mio. kr. hvilket er viser underforbrug 4,2 mio. kr.

Der blev indtægtsført på -1 mio.kr. fra eksterne ydelser fra asfaltering, mod en driftsbevilling på 1 mio. kr. som gav et mindre forbrug på 2 mio. kr.

Lønninger til brættet på 1,7 mio. kr., er fejlbogført under 10 Forsyning – 07 servicehuse, dette skulle have været bogført under det tilhørende budget på 04 Erhvervsudvikling – 01 – 01 Fangst, fiskeri.

Tabel 27: Økonomisk oversigt for politikområdet Erhvervsudvikling

	OPRBudget	OMP	TB	Budget 2024	Forbrug 2024	Budgetafvigelse	Forbrug 2023
04 Erhvervsudvikling							
01 Erhverv	2.853.889		-972.130	1.881.759	480.973	-1.400.786	1.253.558
01 Fangst, fiskeri	2.853.889		-972.130	1.881.759	480.973	-1.400.786	1.253.558
02 Offentligt ejede selskaber	17.368.762	0	-5.309.013	12.059.749	9.221.689	-2.838.060	11.025.362
02 Kommuner	17.368.762	0	-5.309.013	12.059.749	9.221.689	-2.838.060	11.025.362
04 Erhvervsudvikling omkostninger i Alt	20.222.651	0	-6.281.143	13.941.508	9.702.662	-4.238.846	12.278.920

Mængdeforudsætninger

En god aktivitet inden for asfaltering, skicenter, brætsalg samt buskørsel giver en øget omsætning.

4.7.1.10 Teknik, miljø og plan

Årets gang

Planafdelingen har i 2024 taget hul på første etape af en nødvendig komplet kommuneplanrevision, som bl.a. er affødt af væsentlige ændringer i planloven som trådte i kraft 1. januar 2024 og et generelt behov for gentænkning og modernisering af kommuneplanlægningen.

Planafdelingen har i året udarbejdet i alt fem gældende kommuneplantillæg, hvoraf to er ændringer og tre er helt nye. Af de tre nye kommuneplantillæg er det ene, Kommuneplantillæg nr. 85 for Maniitsoq havneområde, et kommuneplantillæg til Qeqqata Kommuneplan 2012-24. De to andre nye kommuneplantillæg, er kommuneplantillæg til Qeqqata Kommunia kommuneplan 2024-48, og udgør således første etape af kommuneplanrevisionen, og omfatter Delplan 001 Erhvervsområdet i Sisimiut med tilhørende ny lokalplan samt Delplan 002 Nyt frysehus og kajudvidelse i Sisimiut med tilhørende ny lokalplan. Kommuneplantillæg nr. 56 og 58 til Qeqqata Kommuneplan 2012-24 vedr. hytter i det åbne land er delvist blevet ændret og opdateret.

Planafdelingen har i årets løb om- og genskrevet sidste udkast til kommunens nye By- og Bygdealtas over fredede og bevaringsværdige bygninger og områder med henblik på bedre forvaltning, vurdering, registrering og synliggørelse af kommunens historiske bygningskultur i kommuneplanlægningen.

Indenfor *Miljø* er der indenfor det foregående år godkendt et nyt spildevandsregulativ, hundevedtægt, kørselsvedtægt og en miljøberedskabsplan for ATV-sporet fra Sisimiut til Kangerlussuaq. Ligesom der er udarbejdet nye affaldsregulativer, som har været sendt i høring og nu afventer endelig godkendelse af Selvstyrets Lovkontor.

Regnskabsresultat og de væsentligste regnskabsafvigelser

Regnskabet for Teknik, miljø og plan udgør forbrug på 445 t. kr. hvilket er 185 t. kr. merforbrug end budgetteret. Overforbruget skyldes til dels, øgede driftsudgifter i forbindelse med tilsynsopgaver ved hundehold og mindre indtægtsføring fra tilbageføringer ikke realiserede byggemodningsafgifter. Dertil er noget af planafdelingens budget på 570 t. kr. fejl placeret under 16 Administration.

Tabel 28: Økonomisk oversigt for politikområdet Teknik, miljø og plan

	OPRBudget	OMP	TB	Budget 2024	Forbrug 2024	Budgetafvigelse	Forbrug 2023
07 Teknik, miljø og plan	303.862		-44.128	259.734	445.346	185.612	-484.538
01 Planlægning og Byudvikling	-247.669		-12.213	-259.882	154.197	414.079	375.388
01 Byplanlægning					154.547	154.547	376.215
03 Byggemodning	-247.669		-12.213	-259.882	-350	259.532	-827
03 Miljø	551.531		-61.915	489.616	373.529	-116.087	378.084
03 Hundehold og skadedyrsbekæmpelse	551.531		-61.915	489.616	373.529	-116.087	378.084
04 Interne entreprenører					23.830	23.830	1.232
01 Interne entreprenører					23.830	23.830	1.232
05 Myndighedsbehandlingsteknik, miljø og plan			30.000	30.000	-106.210	-136.210	-1.239.243
01 Myndighedsbehandlingsteknik, miljø og plan			30.000	30.000	-106.210	-136.210	-1.239.243
07 Teknik, Miljø, og Plan omkostninger i Alt	303.862		-44.128	259.734	445.346	185.612	-484.538

De væsentligste regnskabsafvigelser

Miljø:

Under 03 Miljø er der et mindre forbrug på 154 t. kr. som skyldes bedre styring af hundeadministration.

Mængdeforudsætninger

Planlægning og byudvikling:

Med de to seneste kommuneplantillæg, de såkaldte delplaner, er der udlagt nye store og fleksible erhvervsbyggefelter i Sisimiut erhvervsområde. Der er mange ledige attraktive byggefelter i Sisimiut og bygder til især boligformål, især i Akia bydelen, som fortsat kan tilbyde store rekreative områder med byggefelter af varierende typer. Der har gennem kommuneplanlægningen i 2024 ikke foregået større byggemodning, og der har heller ikke været udlagt yderligere byggefelter til boliger eller centerformål, idet det forventes at man med den pågående kommuneplanrevision på lokalplanniveau vil revurdere alle ledige byggefelter for at optimere og øge udbuddet.

Miljø:

Inden for miljøområdet har kommunen en hundeinspektør, som udfører vaccinationer og ID-mærkning af hundehold i Sisimiut og bygderne indenfor slædehundedistriktet. Der er i 2024 i Sisimiut ca. 1000 slædehunde, hvilket er et fald i forhold til 2004, hvor der var 1.905. En slædehund skal det første år af sin levetid vaccineres 3 gange, hvorefter den skal vaccineres hvert 3. år. Godt vaccinationsprogram kræver mandskab til vaccination. Der er derfor budgetteret 489 kr. pr. slædehund i Qeqqata Kommunia i driftsomkostninger.

4.7.1.11 Fritid, kultur og religion

Årets gang

Multihuset i Kangerlussuaq blev udlejet 11 gange til private formål, og vaskeriet blev flittigt brugt specielt under turistsæsonen.

Dertil blev multihuset brugt til forskellige foreningsmøder, såsom ældre og handicapforeninger, hvor de tilhørende møde- og opholds faciliteter kan anvendes.

Regnskabsresultat

Regnskabet for Fritid, kultur og religion udgør 126 t. kr.

Tabel 29: Økonomisk oversigt for politikområdet Fritid, kultur og religion

	OFR Budget	OMP	TB	Budget 2024	Forbrug 2024	Budgetafvigelse	Forbrug 2023
08 Fritid, kultur og religion	319.257		-50.000	269.257	126.243	-143.014	216.552
02 Kulturelle tilbud	319.257		-50.000	269.257	126.243	-143.014	216.552
04 Andre kulturelle tiltag	319.257		-50.000	269.257	126.243	-143.014	216.552
08 Fritid, kultur og religion omkostninger i Alt	319.257		-50.000	269.257	126.243	-143.014	216.552

De væsentligste regnskabsafvigelser

Halvdelen af driftsudgifterne bliver finansieret af lejeindtægterne, såfremt aktiviteten holdes på samme niveau kan bevillingen godt halveres.

4.7.1.12 Infrastruktur

Årets gang

Vinterforanstaltninger såsom snerydning og kloakdrift blev udført.

For at nedbringe antal udkald til frosne hoved kloakledninger og dermed nedbringe driftsomkostninger for kloakdrift, har der været fokus på, at optimere de kloakstrækninger som ofte fryser til.

Regnskabsresultat

Regnskabet for Infrastruktur udgør 20,5 mio. kr., hvilket giver et overforbrug på 956 t. kr. i forhold til budgettet.

Tabel 30: Økonomisk oversigt for politikområdet Infrastruktur.

	OPR Budget	OMP	TB	Budget 2024	Forbrug 2024	Budgetafvigelse	Forbrug 2023
09 Infrastruktur							
02 Transportinfrastruktur	5.430.619		613.388	6.044.007	7.522.018	1.478.011	6.034.595
01 Havne og skibstrafik	231.856		80.000	311.856	211.810	-100.046	643.905
03 Veje, broer, trapper	5.198.763		533.388	5.732.151	7.310.208	1.578.057	5.390.690
03 Fællesarealer	14.887.030		-1.391.053	13.495.977	12.977.421	-518.556	10.257.568
01 Snerydning	8.624.558		-245.368	8.379.190	8.452.535	73.345	6.840.765
02 Renholdelse	2.533.607		-92.806	2.440.801	2.379.590	-61.211	1.551.812
03 Kloak	2.034.948		-510.075	1.524.873	1.289.723	-235.150	1.203.778
04 Pladser, legepladser m.v.	1.369.232		-492.336	876.896	564.268	-312.628	595.661
05 Kirkegårde	324.685		-50.468	274.217	291.306	17.089	65.552
09 Infrastruktur omkostninger i alt	20.317.649		-777.665	19.539.984	20.499.439	959.455	16.292.163

De væsentligste regnskabsafvigelser

Der blev brugt 1,6 mio. kr. mere til snerydning i forhold til året før, da der var mere nedbør i 4 kvartal 2024 i forhold til året før.

Der er stigning af udgifter under 03 veje, broer, trapper, som skyldes ændring i bogføringerne. Dette udlignes i andre konti som har underforbrug.

Mængdeforudsætninger

Nedbørsmængde samt temperatur har en stor indvirkning på driftsomkostninger til snerydning og kloakdrift.

Med udgangspunkt i den seneste vejnet målinger fra 2017 samt historiske nedbørsmængder fra 1991-2021, budgetteres gennemsnitlig 270

[Dkk/km_vej*mm_nedbør] til snerydning. I Sisimiut er der registreret 47 km vej, heraf 42 km asfalteres vej. Maniitsoq har 15 km's vejnet. Vej længder for bygder er ikke registreret.

Inden for de offentlige veje, sneryddes veje fordelt på primære og sekundære veje. Afhængig af forskellige vejstilstande, tilstræbes der at veje skal være ryddet samme dag inden frosten efter en nedbørsdag.

I fht. kloakering har mængden af spildevand, der løber igennem hovedkloakken, stor indvirkning på kloakdriften. Få tilslutninger til hovedledningen giver ofte frostproblemer og dermed anledning til udkald. Der er 22 km kloaknet i Sisimiut, 8,2 km kloaknet i Maniitsoq, og 9,5 km i Kangerlussuaq.

4.7.1.13 Forsyning

Årets gang

Forbrændingsanlægget i Sisimiut og Maniitsoq er nedslidte og har ofte nedbrud med det resultat, at fjernvarmesalget må indstilles midlertidigt. Forbrændingsanlægget har flere driftsudgifter, end hvad den kan genere af indtægter i form af fjernvarmesalg og affaldstakster. Da idriftsættelsen af ESANI's nye forbrændingsanlæg i Sisimiut blev udskudt til 2025, vagte administrationen at udskifte større dele og lave større reparationer i den gamle forbrændingsanlæg i løbet af 2023. Dette har medført mindre nedbrudstid i 2024 i forhold til året før. Indkøb af en ny neddel, efter den gamle brød sammen i sommeren 2024, har betydet, at affaldsafbrænding kunne opretholdes. Neddeleren er indkøbt af både Sisimiut og Maniitsoq, og skal overgå til modtagestationen i Maniitsoq, når ESANI forbrændingsanlæg går i drift - forventeligt i 2. kvartal af 2025.

Regnskabsresultat

Regnskabet for Forsyning udgør 18,5 mio. kr. Det svarer til et underforbrug på 3,8 mio. kr.

Tabel 31: Økonomisk oversigt for politikområdet Forsyning

	OPRBudget	OMP	TB	Budget 2024	Forbrug 2024	Budgetafvigelse	Forbrug 2023
10 Forsyning							
01 Forsyning	14.668.811		7.689.541	22.358.352	18.536.787	-3.821.565	20.251.794
01 Energiforsyning (el, vand og varme)	152.017		5.409	157.426	114.600	-42.826	-1.372.152
02 Renovation	-249.890		-401.720	-651.610	-4.092.009	-3.440.399	-1.118.346
07 Servicehuse	5.297.120		3.136.307	8.433.427	15.719.216	7.285.789	12.167.377
08 Skorstensfejning	-76.554		940.000	863.446	-10.506	-873.952	351.015
09 Forbrændingsanlæg	9.546.118		4.009.545	13.555.663	6.805.486	-6.750.177	10.223.901
10 Forsyning omkostninger I Alt	14.668.811		7.689.541	22.358.352	18.536.787	-3.821.565	20.251.794

De væsentligste regnskabsafvigelser

Budget samt regnskab for maskinpakken hos entreprenørpladsen figurerer under regnskabsrapportens formålskode *07 Servicehuse*, hvor de i stedet burde have været under *04.02 Erhvervsudvikling Offentlige ejede selskaber*. Dette er hovedårsagen til budgetoverskridelse under *07 Servicehuse* med 7,2 mio. kr. Heri indgår timeløn under brættet på 1,7 mio. kr. som skulle have været bogført under *04-01 erhverv*.

09 Forbrændingsanlæg samt *01 Energiforsyning* skal sammenholdes, da fjernvarmesalg fra forbrændingsanlæg indtægtsføres under *01 Energiforsyning*. *09 Forbrændingsanlæg*, har haft et underforbrug på 6,7 mio. kr. i forhold til deres korrigerede budget, heraf er der uforbrugte projektmidler som er øremærket til overgang til en ny affaldshåndtering til ESANI svarende til 6 mio. kr. Forbrug på projektmidlerne på 2,3 mio. kr. blev bogført 2,3 mio. kr. under anlæg og ikke som drift.

Afvigelse under *08 skorstensfejning* skyldes, at der er indtægtsført takster fra skorstensfejninger, men udgiften til driftsaftalerne ikke er gennemført i det indeværende regnskabsår.

Mængdeforudsætninger

For at *09 Forbrændingsanlæg* kan være i økonomisk balance, og for at driftstilskuddet kan holdes til det minimale, kræves at forbrændingsanlægget har den fornødne forbrændingskapacitet og standard, således fjernvarmesalget genererer de fornødne indtægter. De kommunale fjernvarmeanlæg er ikke på et økonomisk rentabelt niveau, da anlæg i Sisimiut og Maniitsoq har for lidt kapacitet og nedbrudstiden er for lang.

4.7.1.14 Beredskab

Årets gang

I forbindelse med beredskabet for 2024, har der været aktiviteter herunder lovpligtige uddannelser/kurser for brandvæsenet.

Regnskabsresultat og de væsentligste regnskabsafvigelser

Regnskabet for Beredskab og kriminalforsorg udgør 10,1 mio. kr. Dette er et mindre forbrug på 3,7 mio. kr. i forhold til året før, hvilket skyldes færre uddannelser/kurser for medarbejdere, færre udkald i Sisimiut og færre indkøb af udstyr.

Tabel 32: Økonomisk oversigt for politikområdet Beredskab

	OPRBudget	OMP	TB	Budget 2024	Forbrug 2024	Budgetafvigelse	Forbrug 2023
11 Beredskab og kriminalforsorg							
01 Beredskab og kriminalforsorg	11.371.132		-250.000	11.121.132	10.128.803	-992.329	13.913.094
01 Beredskab	11.371.132		-250.000	11.121.132	10.128.803	-992.329	13.913.094
11 Beredskab og kriminalforsorg omkostninger I Alt	11.371.132		-250.000	11.121.132	10.128.803	-992.329	13.913.094

Mængdeforudsætninger

Udover de fastansatte der arbejder i den normale arbejdstid er der 120 deltidsansatte der møder på beredskabet, når de bliver kaldt på arbejde. Arbejdet afhænger af antal brand og alarmudkald, eftersøgninger, redningsaktioner, færdsel- og miljøuheld.

4.7.1.15 Administration

Årets gang

24 erhvervslejemål Sisimiut og en i Kangerlussuaq samt administrationsbygning Maniitsoq, blev administreret under denne konto. Dertil afholdes lønudgifter til administrationsansatte i Teknisk forvaltning i Sisimiut og Maniitsoq. Huslejeindtægter for erhvervslejemål indtægtsføres på denne konto, hvor der også udgiftsføres drifts- og vedligeholdelsesudgifter i udlejningsbygningerne.

Der administreres også containerpladser, bådpladser samt udlejning af fiskerskure.

Regnskabsresultat

Regnskabet for Administration udgør 12,4 mio. kr. og hvilket er 1,6 mio. kr. mindre end budgettet.

Tabel 33: Økonomisk oversigt for politikområdet Administration

	OPR Budget	OMP	TB	Budget 2024	Forbrug 2024	Budgetafvigelse	Forbrug 2023
16 Administration							
01 Administration	11.643.683		2.480.000	14.123.683	12.439.110	-1.684.573	12.582.387
01 Sekretariat	11.953.191		2.280.000	14.233.191	9.168.504	-5.064.687	10.824.120
02 Økonomi					-225	-225	5.264
05 Bygninger/ejendomsdrift	-309.508		200.000	-109.508	3.270.831	3.380.339	1.753.003
16 Administration omkostninger I Alt	11.643.683		2.480.000	14.123.683	12.439.110	-1.684.573	12.582.387

4.7.2 Anlæg

Årets gang

Anlægsarbejde i Qeqqata Kommunia omfatter både byggeri, byggemodning, udvidelse af hovedkloaknet, kloakrenovering, vedligeholdelse af de kommunale bygninger samt vejvedligeholdelse.

Større byggerier og projekter i Qeqqata Kommunia er bl.a. Renovering af Kilaaseeraq Skole, Renovering af Kangaamiut skole, Multihus i Sarfannguit, Skilift i Sisimiut, Personaleboliger i Sisimiut og ATV-spor etape 2 i Sisimiut.

Byggemodningsprojekter omfatter følgende; Byggemodning af Ungusivik og Erhvervsområde i Maniitsoq, kloakering af Jaakunnguup aqputaa, kloakering etape 3 ved Pilikaat/tasersuaq i Maniitsoq.

Der er afsat mindre puljebeløb, såsom Bygningsrenoveringspulje, Asfalteringspulje, Vejvedligeholdelse, Pulje til Forbedring af Fisker og Fangst forhold, Pulje til udendørsfaciliteter.

Følgende anlægssager blev ibrugtaget i 2024:

- Byggemodning Akia Sisimiut A30
- Ældreboliger i Kangerlussuaq
- Ungdomsboliger i Atammik

Regnskabsresultat

Regnskab for anlæg udgør 93,2 mio. kr., med et korrigeret budget på 288 mio. kr. i 2024.

Der blev brugt 10 mio. kr. til renovering af kommunale bygninger i Sisimiut, samt 4 mio. kr. i Maniitsoq.

Der søges ikke overført ikke forbrugte midler på puljesager med årlige bevillinger som Bygningsrenovering, Udendørs fritidsfaciliteter og Miljøtilskudsager, da de nærmest har

karakter af årlige driftsmidler og administreres af Driftsafdelinger og Fritidsområder. Der søges ikke overført ikke forbrugte midler for afsluttede og slutaftregtede projekter.

Hver anlægsopgave opgøres særskilt ved anlægsregnskab efter 1 års gennemgang af bygningen.

Tabel 34: Økonomisk oversigt for Anlæg

	OPRBudget	OMP	TB	Budget 2024	Forbrug2024	Budget-afvigelse	Forbrug2023
Økonomi Udvalg							
531000000 - Økonomichef og Sekretariat		3.330.756	972.731	4.303.487	1.490.082	-2.813.405	1.654.532
Teknik Udvalg	85.151.633	0	199.039.175	284.190.808	91.735.016	-192.455.792	78.758.856
562040600 - SIS Anlægsafdeling	56.928.633	-6.000.000	90.955.415	141.884.048	63.334.897	-78.549.151	55.170.946
:					-6.334	-6.334	0
1_11_13: Boligpulje i MAN & Bygder	-10.156.652		4.845.314	-5.311.338		5.311.338	0
1_12_13: Affaldshåndtering - Nybyggeri		1.000.000	2.260.000	3.260.000		-3.260.000	
1_13_13: Boliger - Nybyggeri	500.000			500.000	361.235	-138.765	
1_14_17: Børne og Ungdoms faciliteter - Udstyr			0	0	941.649	941.649	98.920
1_18_18: Byggemodning - Byggemodning		-22.500.000	29.535.465	7.035.465	2.161.859	-4.873.606	2.331.537
1_20_13: Daginstitution - Nybyggeri			12.899.274	12.899.274	4.110.595	-8.788.679	1.956.540
1_28_11: Havn - Anlæggelse af infrastruktur							13.243
1_28_13: Havn - Nybyggeri							315.516
1_28_15: Havn - Renovering		22.500.000		22.500.000	175.000	-22.325.000	
1_29_13: Idrætsanlæg/installationer - Nybyggeri	11.000.000			11.000.000	269.606	-10.730.394	
1_33_13: Kloakering - Nybyggeri	6.000.000	-6.000.000	4.851.907	4.851.907	1.678.072	-3.173.835	3.083.536
1_33_15: Kloakering - Renovering	2.484.000			2.484.000	2.232.004	-251.996	1.084.813
1_38_13: Esani A/S - Etablering, Drift og Tilskud			5.470.000	5.470.000	5.482.720	12.720	98.930
1_40_10: Mobile anskaffelser > 100.000 - Anlæg					2.350.000	2.350.000	
1_41_13: Multihaller - Nybyggeri	10.414.633		497.108	10.911.741	8.249.893	-2.661.848	1.928.376
1_42_13: Multihus - Nybyggeri							149.750
1_44_13: Musikskole/Bibliotek - Nybyggeri			3.268.220	3.268.220	2.992.746	-275.474	8.294.785
1_46_13: Ældrevenlige Boliger			0	0	296.180		4.962.353
1_47_15: Skole - Renovering	1.686.652			1.686.652	185.436	-1.501.216	761.463
1_48_13: Svømmehal - Nybyggeri	5.000.000			5.000.000	100.000	-4.900.000	
1_53_11: Asfaltering af Veje og interne logistik	2.500.000		435.812	2.935.812	5.266.390	2.330.578	2.094.409
1_53_13: Veje og interne logistik - Nybyggeri	2.000.000		12.814.715	14.814.715	8.231.143	-6.583.572	10.555.705
1_53_15: Veje og interne logistik - Renovering	1.000.000			1.000.000	2.334.513	1.334.513	1.906.120
1_57_13: Hytte & Garage - Vinterjagt - Kangerlussuaq - nybyggeri			1.830.758	1.830.758		-1.830.758	
1_60_13: Fjernvarme ledning, etab og vedl.h.			126.434	126.434	126.434	0	1.613.667
1_61_13: Demenshjem - Nybyggeri	5.000.000			5.000.000		-5.000.000	
2_10_27: Bæredygtighed - Turismekoncept Kangerlussuaq					300.000	300.000	
2_10_37: Bæredygtighed - Fiskeri og fangst	2.500.000		2.822.908	5.322.908	1.262.027	-4.060.881	1.945.458
2_62_01: Miljøpulje og projekter	1.000.000	-1.000.000		0	9.557	9.557	752.205
2_62_02: Kommunal Ejendoms Renovering - pulje og projekter	15.000.000		6.120.000	21.120.000	15.040.233	-6.079.767	11.170.041
2_62_04: Børn & unge Faciliteter - udstyr pulje og projekter		0	1.847.500	1.847.500		-1.847.500	53.580
2_62_05: Byforskønnelse - pulje og projekter	1.000.000		1.330.000	2.330.000	390.590	-1.939.410	
2_62_07: Pulje - Miljø og vedligeholdelsesgebyr					-1.206.650	-1.206.650	
563030600 - MAN Anlægsafdeling	28.223.000	6.000.000	108.083.760	142.306.760	24.654.988	-117.651.772	23.098.519
:					531.468	531.468	-270.727
1_11_13: Boligpulje i MAN & Bygder	8.470.000		1.060.227	9.530.227	278.298	-9.251.929	3.088.002
1_13_13: Boliger - Nybyggeri	1.686.652		1.854.543	3.541.195	5.331.588	1.790.393	29.198
1_17_14: Byforskønnelse - Pulje					331.637	331.637	
1_18_18: Byggemodning - Byggemodning			9.608.884	9.608.884	1.019.622	-8.589.262	1.631.500
1_32_13: Kirkegård - Nybyggeri			439.843	439.843	77.085	-362.758	
1_33_13: Kloakering - Nybyggeri		7.015.000	2.691.806	9.706.806		-9.706.806	6.378.310
1_33_15: Kloakering - Renovering	1.015.000	-1.015.000		0		0	243.255
1_40_10: Mobile anskaffelser > 100.000 - Anlæg	4.000.000			4.000.000	3.231.408	-768.592	
1_45_13: Personaleboliger - Nybyggeri			1.075.939	1.075.939		-1.075.939	
1_47_15: Skole - Renovering	12.051.348		80.142.309	92.193.657	6.934.734	-85.258.923	1.806.835
1_53_11: Asfaltering af Veje og interne logistik			888.155	888.155	1.066.981	178.826	2.060.301
1_53_13: Veje og interne logistik - Nybyggeri	1.000.000		509.916	1.509.916		-1.509.916	32.229
1_53_15: Veje og interne logistik - Renovering			1.493.444	1.493.444	157.713	-1.335.731	110.999
2_10_37: Bæredygtighed - Fiskeri og fangst					975.243	975.243	0
2_61_02: Bybusser i Maniitsoq			7.648.694	7.648.694	598.777	-7.049.917	3.351.306
2_62_02: Kommunal Ejendoms Renovering - pulje og projekter					3.844.994	3.844.994	4.307.311
2_62_05: Byforskønnelse - pulje og projekter			670.000	670.000	159.000	-511.000	330.000
2_75_00: Teknik MAN Diverse Driftsanlæg					108.950	108.950	
4_04_01: Atuarfik Kilaaseeraq					7.490	7.490	
563030800 - MAN Drift TEKNISK					3.745.130	3.745.130	489.391
2_61_02: Bybusser i Maniitsoq					3.745.130	3.745.130	489.391
Anlægsudgifter I Alt	85.151.633	3.330.756	200.011.906	288.494.295	93.225.098	-195.269.197	80.413.388

Anm.: Enkelte projektgrupper har haft et for stort forbrug, i forhold til det registrerede budget. Imidlertid, er det fejlagtig bogføring af udgifterne der resulterer i at det fremtræder som om der er et overforbrug.

De væsentligste regnskabsafvigelser

Regnskabsafvigelser behandles ved anlægsregnskaber for det tilhørende anlægsprojekt. Der blev udarbejdet anlægsregnskaber for 4 anlægsager der var blevet afsluttet mellem 2018-2024.

Samlet for de 4 anlægsarbejder udgør mindre forbrug for kommunen 3.2 mio. kr. svarende til 3% af det samlede kommunale bevillingsbeløb.

Mængdeforudsætninger

En god anlægsaktivitet samt antal af anlægsprojekter afspejles i det realiserede forbrug på anlæg. I 2022 var der brugt 65,9 mio. kr., 78,8 mio. kr. i 2023, og 93 mio. kr. i 2024. Der er i 2024 igangsat en stor skole renoveringsprojekt i Maniitsoq som giver et højt forbrug i anlæg. Generelt kan kommunen anvende omkring 100 mio. kr. årligt, hvis opgaverne skal løses af lokale entreprenører.

Udviklingen i anlægsbudgettet viser, at ventende projekter som er bevilget, af forskellige årsager, akkumulerer op til ved udgangen af 2024 at udgøre 189 mio. kr., som søges overført til året efter.

Tabel 35: Oversigt over udvikling i anlægs budgetter og forbrug

År	Oprindeligt Budget	Omplaceringer	Tillægs-bevillinger	Nyt Budget	Forbrug	Forbrugspct.	Restbudget
2013	61.064	0	12.336	73.400	45.622	62,2%	27.778
2014	65.275	1.000	23.523	89.798	49.078	54,7%	40.720
2015	54.039	0	51.036	105.075	60.702	57,8%	44.473
2016	52.649	0	50.889	103.538	46.096	44,5%	57.442
2017	85.299	0	69.411	154.710	67.736	43,8%	86.974
2018	138.502	-2.000	98.770	235.272	97.003	41,2%	138.269
2019	130.136	0	144.347	274.483	86.159	31,4%	188.323
2020	147.397	700	198.495	346.592	91.966	26,5%	254.626
2021	98.192	0	239.323	337.515	141.994	42,1%	195.521
2022	93.532	0	189.953	283.485	65.998	23,3%	217.487
2023	76.522	0	196.947	273.469	78.758	28,8%	194.711
2024	85.151	3331	200.012	284.190	91.735	32,3%	192.455

5. Bevillingsresultat 2024 opdelt efter formål

	Budget 2024	Forbrug 2024	Budgetafvigelse	Forbrug 2023
Indtægter				
01 Skatter, afgifter og overførsler	-933.361.000	-968.567.987	-35.206.987	-903.146.401
01 Skatter og afgifter	-496.964.000	-512.685.991	-15.721.991	-475.333.405
02 Overførsler ml. off myndigheder	-436.397.000	-455.881.996	-19.484.996	-427.812.996
16 Administration	-13.182.000	-18.888.355	-5.706.355	-19.966.144
17 Finansielle poster	3.268.000	2.337.318	-930.682	881.887
Samlede Indtægter	-943.275.000	-985.119.023	-41.844.023	-922.230.658
Driftsudgifter				
02 Folkestyre og demokrati	10.453.494	7.866.605	-2.586.889	8.108.744
03 Udvikling og uddannelse	235.330.766	230.870.995	-4.459.771	225.949.244
04 Erhvervsudvikling	16.476.866	13.925.873	-2.550.993	16.448.579
05 Sociale formål	390.995.465	394.245.895	3.250.430	374.555.454
06 Sundhed	4.815.253	2.211.157	-2.604.096	5.759.235
07 Teknik, miljø og plan	259.734	445.346	185.612	-484.538
08 Fritid, kultur og religion	35.769.370	36.244.362	474.992	32.716.421
09 Infrastruktur	19.559.669	20.499.814	940.145	16.292.163
10 Forsyning	22.358.352	18.536.787	-3.821.565	20.251.794
11 Beredskab og kriminalforsorg	11.198.937	10.198.278	-1.000.659	13.915.937
16 Administration	115.007.070	111.572.055	-3.435.015	109.769.209
17 Finansielle poster		94.722	94.722	
Samlede Driftsomkostninger	862.224.976	846.711.889	-15.513.087	823.282.243
Resultat inden Anlægsudgifter	-81.050.024	-138.407.134	-57.357.110	-98.948.415
Anlægsudgifter:				
03 Udvikling og uddannelse	64.280.292	22.727.345	-41.552.947	27.760.209
04 Erhvervsudvikling	103.274.037	19.339.831	-83.934.206	13.942.752
05 Sociale formål	21.363.714	16.746.986	-4.616.728	17.091.295
07 Teknik, miljø og plan	19.315.374	11.274.092	-8.041.282	5.341.774
08 Fritid, kultur og religion	19.614.349	8.638.763	-10.975.586	4.719.120
09 Infrastruktur	14.802.360	6.642.577	-8.159.783	5.786.155
10 Forsyning	30.844.169	4.358.939	-26.485.230	5.772.084
16 Administration	15.000.000	3.496.564	-11.503.436	0
Samlede Anlægsudgifter	288.494.295	93.225.098	-195.269.197	80.413.388
Årets Resultat	207.444.271	-45.182.036	-252.626.307	-18.535.027

6. Resultatopgørelse 2024 og Balance pr. 31.12.2024

	OPRBudget	OMP	TB	Budget 2024	Forbrug2024	Forbrug 2023
A: Indtægter						
01 - Skatter og afgifter	-486.964.000		-10.000.000	-496.964.000	-512.685.991	-475.333.405
02 - Tilskud og udligning	-440.161.279		-2.489.993	-442.651.272	-456.862.016	-429.767.640
03 - Opkrævninger ifølge takstkatalog	-37.631.448	-1.400.000	7.196.632	-31.834.816	-37.608.397	-37.463.556
04 - Indtægter fra salg af varer og tjenester	-11.240.350		9.958	-11.230.392	-10.034.597	-8.495.022
05 - Andre indtægter	-12.852.807	-5.859.704	4.086.176	-14.626.335	-17.798.956	-14.035.467
Samlede Indtægter	-988.849.884	-7.259.704	-1.197.227	-997.306.815	-1.034.989.957	-965.095.090
B: Udgifter						
Total						
06 - Afskrivninger	1.415.751	3.268.000	-191.652	4.492.099	2.224.561	261.651
07 - Overførsler til personer	192.881.660		32.822.475	225.704.135	241.316.397	207.152.767
08 - Refusion	-93.565.362		-24.877.389	-118.442.751	-126.960.731	-114.461.255
09 - Direkte udgifter til opgaveløsning	44.900.443	272.407	-1.844.342	43.328.508	42.810.917	40.575.338
10 - Takstbetalinger til eksterne leverandører	100.514.141		1.881.304	102.395.445	106.621.728	122.634.147
11 - Tilskud til foreninger og virksomheder	21.966.716		-3.816.604	18.150.112	19.842.736	19.889.243
12 - Udgifter til personale, vikarer og konsulenter	524.473.752	2.726.000	-4.146.764	523.052.988	508.001.688	496.890.499
13 - Udgifter til kontorhold og fælles udgifter	2.415.412		3.979.479	6.394.891	7.359.431	7.951.040
14 - Udgifter til IT og data trafik	26.040.417	-4.452.856	-2.749.796	18.837.765	14.025.132	17.388.935
15 - Udgifter til inventar, udstyr	30.928.586	350.000	-7.444.363	23.834.223	26.092.771	21.442.013
16 - Udgifter til rullende, sejlende og flyvende materiel	6.160.707	370.404	-888.030	5.643.081	5.517.422	9.110.845
17 - Udgifter til bygninger, arealer og veje	53.125.441	1.394.993	18.022.324	72.542.758	68.717.811	56.790.877
18 - Anlægsindtægter			-100.000	-100.000	-226.744	-129.350
19 - Anlægsudgifter	85.151.633	3.330.756	200.011.906	288.494.295	93.225.098	80.413.388
20 - Finansielle indtægter	-11.197.000			-11.197.000	-19.142.061	-16.921.261
21 - Finansielle udgifter	1.500.537		120.000	1.620.537	381.766	-2.428.817
Samlede Udgifter	986.712.834	7.259.704	210.778.548	1.204.751.086	989.807.921	946.560.063
Årets Resultat					-45.182.036	-18.535.027
C: Aktiver						
Total						
23 - Ejendele					15.500.000	15.500.000
24 - Udlån til tilknyttede virksomheder					10.000.000	10.000.000
25 - Udlån til borgere og virksomheder					150.635.419	130.465.704
26 - Tilgodehavender hos borgere og virksomheder					83.019.121	71.622.474
27 - Tilgodehavender hos Selvstyret					14.083.004	3.479.039
28 - Tilgodehavender hos andre kommuner					496.499	1.394.443
29 - Andre tilgodehavender					2.130	0
30 - Periodeafgrænsningsposter i debet					75.269.952	67.061.345
31 - Likvide beholdninger					235.580.497	243.577.977
Samlede Aktiver					584.586.622	543.100.983
D: Passiver						
Total						
32 - Egenkapital					-487.118.857	-444.821.143
35 - Nettokapital tilhørende fonde og legater					-288.097	-293.097
37 - Gæld til borgere og virksomheder					-30.656.773	-30.765.614
38 - Gæld til Selvstyret					-4.113.776	-5.629.807
39 - Gæld til andre kommuner					-84.711	-2.921.747
40 - Gæld til tilknyttede virksomheder					-3.948.136	-5.610.761
42 - Anden gæld					-52.773.062	-50.945.950
44 - Garantier					0	0
45 - Fordelingskonti					-5.603.211	-2.112.864
Samlede Passiver					-584.586.622	-543.100.983

7. Noter til Årsregnskab

			OPR Budget	OMP	TB	Budget 2024	Forbrug 2024	Forbrug 2023
A: Indtægter Total			-988.849.884	-7.259.704	-1.197.227	-997.306.815	-1.034.989.957	-965.095.090
01 - Skatter og afgifter	Total		-486.964.000		-10.000.000	-496.964.000	-512.685.991	-475.333.405
	111010100 - Indkomstskat personer		-480.964.000		3.000.000	-477.964.000	-474.204.205	-437.269.223
	111010200 - Indkomstskat selskaber		-4.000.000			-4.000.000	-20.851.733	-19.403.609
	111010300 - Udbytteskatter		-2.000.000		-13.000.000	-15.000.000	-17.630.053	-18.660.573
02 - Tilskud og udligning	Total		-440.161.279		-2.489.993	-442.651.272	-456.862.016	-429.767.640
	112030100 - Bloktilskud fra Grønlands Selvstyre		-329.756.279			-331.856.279	-329.476.996	-312.904.992
	112030200 - Diverse refusioner				-390.000	-390.000	-980.020	-1.954.654
	112030300 - Udligningsordning		-110.405.000		7	-110.404.993	-126.405.000	-114.907.994
03 - Optrækningsifølge takstkatalog	Total		-37.631.448	-1.400.000	7.196.632	-31.834.816	-37.608.397	-37.463.556
	121040100 - Indtægter ved takstopkrævninger		-37.631.448	-1.400.000	7.385.835	-31.645.613	-37.418.482	-37.274.352
	121040110 - Egenbetaling for Tjenestemand's Pensionister				-189.203	-189.203	-190.265	-189.203
	121040111 - Egenbetaling Andre						350	
04 - Indtægter fra salg af varer og tjenester	Total		-11.240.350		9.958	-11.230.392	-10.034.597	-8.495.022
	121010100 - Salg af varer		-8.131.151		-107.369	-8.238.520	-1.465.643	-1.034.972
	121010101 - Salg af varer - Brædtet						-5.769.369	-6.433.303
	121010200 - Salg af tjenester		-2.477.076		-50.000	-2.527.076	-2.768.784	-972.119
	121010300 - Salg af rettigheder, licenser m.v.		-632.123		167.327	-464.796	-30.800	-54.628
05 - Andre indtægter	Total		-12.852.807	-5.859.704	4.086.176	-14.626.335	-17.798.956	-14.035.467
	112040103 - Danske Fondsmidler						-2.240.318	
	112040104 - Nordiske Fondsmidler						0	150.006
	112040105 - Midler fra GL (ikke blokt el refus)	278.780		-5.671.396	-5.392.616		-8.442.354	-7.405.554
	112040106 - Tilskud fra Samarbejdspartnere						-300.000	-331.500
	112050100 - Interne overførselsindtægter		-1.250.181		1.250.181	0		-87.862
	121020100 - Huslejeindtægter		-1.474.216		-35.856	-1.510.072	-5.100.409	-4.429.386
	121020200 - Lejeindtægter arealer						-7.760	-1.720
	121020300 - Andre lejeindtægter		-5.796.254		747.720	-5.048.534	-1.752.841	-1.889.711
	121030100 - Indskrivningsgebyr						500	
	121030200 - Andre gebyrer		-3.090.936	-5.859.704	7.795.527	-1.155.113	54.842	-17.479
	121030201 - Transport - Brædtet						-10.615	12.737
	131010400 - Salg af bygninger		-1.520.000			-1.520.000		-35.000
B: Udgifter Total			986.712.834	7.259.704	210.778.548	1.204.751.086	989.807.921	946.560.063
06 - Afskrivninger	Total		1.415.751	3.268.000	-191.652	4.492.099	2.224.561	261.651
	135010100 - Afskrivning af tilgodehavender		1.415.751	3.268.000	-191.652	4.492.099	5.494.209	261.651
	135010200 - Afskrivning af Udlån (fx indfrielse til underkurs; tab)						-3.269.648	
07 - Overførsler til personer	Total		192.881.660		32.822.475	225.704.135	241.316.397	207.152.767
	113030100 - Udbetaling af barseldagpenge	7.900.397		-1.335.072	6.565.325	6.050.960	5.889.141	
	113040100 - Udbetaling af børnetilskud			4.773.774	4.773.774	6.704.007	7.191.580	
	113050100 - Underholdsbidrag ydet som forskud	234.038		-155.355	78.683			
	113050200 - Underholdsbidrag ydet som tilskud			436.074	436.074	809.235	656.936	
	113060100 - Udbetaling af stipendier			1.550.000	1.550.000	1.070.850	1.608.375	
	113060200 - Stipendier Børnetillæg	1.041.139		-160.000	881.139	771.087	846.988	
	113060300 - Stipendier Særydelse						0	
	113060400 - Stipendier Løntilskud til arbejdsgivere	598.217		-598.217	0	22.042	0	
	113070100 - Udbetaling af boligsikring	24.261.118		-3.232.725	21.028.393	23.647.106	19.391.093	
	113080100 - Laveste førtidspension						5.284	
	113080300 - Højeste førtidspension	47.171.912		13.860.000	61.031.912	61.373.203	51.658.188	
	113080500 - Førtids Personligt tillæg	516.196		730.000	1.246.196	1.507.795	1.200.427	
	113090100 - Alderspension Grundbeløb og pensionstillæg	80.461.741		18.100.000	98.561.741	104.950.366	93.628.692	
	113090200 - Alderspension Reduceret alderspension			3.000.000	3.000.000	2.960.856	2.712.717	
	113090300 - Alderspension Børnetillæg			10.000	10.000	4.092	1.023	
	113090400 - Alderspension Handicap- og helbredstillæg					950		
	113090500 - Alderspension Økonomisk- og rådighedsbestemt tillæg	3.810.221		-1.237.864	2.572.357	2.464.741	2.775.030	
	113100100 - Udbetaling af offentlig hjælp (skattepligtig)	10.326.424		-2.298.518	8.027.906	8.886.694	7.899.602	
	113100200 - Udbetaling af offentlig hjælp mod tilbagebetaling (skattepl.			243	243		16.023	
	113100300 - Off. Hjælp Enkeltudgifter (ikke skattepligtig)	1.656.871		2.064.804	3.721.675	2.938.568	2.456.334	
	113100400 - Off. Hjælp Flyttehjælp (ikke skattepligtig)			30.000	30.000	54.546	1.206	
	113100500 - Off. Hjælp Begravelsesudgifter (ikke skattepligtig)			5.924	5.924		8.925	
	113100700 - Off. Hjælp Nære pårør alvor sygdom og/eller død / begrav (ikke skattep)						16.120	
	113101000 - Off. Hjælp Akut hjælp (ikke skattepligtig)						5.416	
	113101100 - Off. Hjælp Tillæg til andelsbolig, ejerbolig mv.(ikke skattepligtig)						5.000	
	113110100 - Arbejdsmarked ydelse - Lomme penge	796.576		-169.609	626.967	547.450	514.032	
	113110200 - Arbejdsmarked ydelse - Tøjpenge	2.607.264			60.000	2.662.539	2.287.224	
	113120100 - Arbejdsmarked ydelse - Kostpenge				800.000	800.000	811.106	
	113130100 - Arbejdsmarkedsydelse, ledighed	5.515.186		-2.202.347	3.312.839	7.318.490	1.697.022	
	113130300 - Arbejdsmarkedsydelse, sygdom	2.087.744		-250.000	1.837.744	2.130.286	2.101.844	
	113140100 - Revalidering - Arbejdsprøvning	55.777		-40.000	15.777		11.606	
	113140200 - Revalidering - Erhvervsmodnende og afklarende aktiviteter	1.112.228		-293.769	818.459	191.911	92.175	
	113140300 - Revalidering - Virksomhedsrevalidering	2.329.434		-2.064.717	264.717	103.165	181.567	
	113140400 - Revalidering - Uddannelse - borgere	399.177		-60.151	339.026	156.852	207.330	
	113140500 - Revalidering - Fleksjob				1.500.000	1.500.000	1.478.992	
	122020105 - Beskæftigelsesvederlag (aktiveringsvederlag)						1.671.972	
08 - Refusion	Total		-93.565.362		-24.877.389	-118.442.751	-126.960.731	-114.461.255
	113030200 - Refusion barseldagpenge Selvstyre - kommuner		-9.864.285		3.806.791	-6.057.494	-6.050.960	-5.889.140
	113040200 - Refusion børnetilskud Selvstyre - kommuner				-4.773.774	-4.773.774	-6.704.007	-7.191.580
	113050300 - Underholdsbidrag refusion Selvstyre - kommuner				-436.074	-436.074	-809.235	-656.936
	113060500 - Stipendier refusion Selvstyre - kommuner				-1.800.000	-1.800.000	-1.252.689	-1.803.325
	113070200 - Boligsikring refusion Selvstyre - kommuner		-13.661.643		1.345.515	-12.316.128	-14.188.264	-11.634.656
	113080600 - Førtidspension refusion Selvstyre - kommuner		0		0	0		
	113090600 - Alderspension refusion Selvstyre - kommuner		-70.039.434		-22.173.000	-92.212.434	-97.100.556	-86.405.375
	113140600 - Revalidering refusion Selvstyre - kommuner				-846.847	-846.847	-855.021	-880.242
09 - Direkte udgifter til opgaveløsning	Total		44.900.443	272.407	-1.844.342	43.328.508	42.810.917	40.575.338
	122080100 - Hygiejneartikler	847.127		891.843	1.738.970	2.376.791	2.183.299	
	122080200 - Rengøringsartikler	1.038.820		525.240	1.564.060	1.422.140	1.491.416	
	122080300 - Sygeplejeartikler	620.082		356.095	976.177	746.578	642.576	
	122080400 - Medicin	358.710		-315.000	43.710	10.463	16.568	
	122080500 - Laboratorieartikler					3.847		
	122080600 - Fødevarer	19.172.639		-1.432.648	17.739.991	12.989.323	12.842.738	
	122080700 - Grønlandsk proviant	1.993.721		260.000	2.253.721	5.836.647	6.182.074	
	122080800 - Kontorartikler	3.668.414		-127.853	3.540.561	2.558.697	2.471.463	
	122080900 - Undervisningsmaterialer	3.547.318		-699.615	2.847.703	2.395.827	2.288.367	
	122081000 - Pædagogiske materialer	825.101		-510.270	314.831	750.570	352.519	
	122081100 - Hjælpe midler	1.683.993		42.177	1.726.170	2.058.732	2.090.567	

		OPR Budget	OMP	TB	Budget 2024	Forbrug 2024	Forbrug 2023
	122081200 - Annoncer	1.196.679		-35.834	1.160.845	197.929	390.462
	122081300 - Tryksager	8.590		10.000	18.590	41.971	31.012
	122081400 - Abonnementer	479.660		771.206	1.250.866	1.774.660	1.655.340
	122082200 - Varekøb til videresalg					309.751	92.300
	122090200 - Kurser - borgere			90.000	90.000	135.876	115.744
	122090300 - Konferencer	16.106		50.000	66.106	49.382	23.670
	122099500 - Andre tjenesteydelser - Usppecificeret		272.407	-252.407	20.000	636.509	239.728
	122099520 - Taxa	602		140.000	140.602	167.062	185.189
	122099532 - Leje af entreprenørmaskiner			30.000	30.000	235.415	147.350
	122099534 - Leje af båd/skib	1.042.978		506.000	1.548.978	898.285	1.124.480
	122130100 - Gaver	164.438		-140.894	23.544	279.404	72.963
	122130200 - Bospisning	54.681		-44.681	10.000	18.457	15.945
	122130300 - Andre udgifter	742.376		-321.550	420.826	580.211	645.840
	122160100 - Rejse, borger	5.719.402		-519.441	5.199.961	5.501.826	4.584.513
	122160200 - Ophold, borger	239.008		692.037	931.045	809.057	739.265
	122160300 - Fortæring, borger	1.479.998		-1.808.747	-328.749	25.508	-50.049
	Total	100.514.141		1.881.304	102.395.445	106.621.728	122.634.147
10 - Takstbetalinger til eksterne leverandører	122090800 - Servicekontrakter	2.985.048		597.323	3.582.371	10.631.476	8.511.814
	122150100 - Takstbetalinger Selvstyrets institutioner	40.049.824		765.300	40.815.124	39.840.415	40.666.060
	122150200 - Takstbetalinger kommunale institutioner	4.540.065		-3.252.403	1.287.662	1.068.995	9.014.264
	122150300 - Takstbetalinger offentlige myndigheder Danmark	23.768.378		-10.204.000	13.564.378	13.668.302	15.554.964
	122150400 - Takstbetalinger selvejende institutioner, Grønland	28.174.643		10.077.084	38.251.727	38.362.234	41.431.970
	122150500 - Takstbetalinger selvejende institutioner, Danmark					0	544.275
	122150600 - Takstbetalinger andre			30.000	6.732	11.955	-0
	122150700 - Plejeophold ved Sundhedsvæsenet	1.019.451		3.868.000	4.887.451	3.038.350	6.910.800
	Total	21.966.716		-3.816.604	18.150.112	19.842.736	19.889.243
	113170200 - Overførsler til erhverv - Driftstilskud	7.145.807		-2.498.171	4.647.636	7.063	4.365.145
11 - Tilskud til foreninger og virksomheder	113170300 - Udviklingstilskud	4.066.912		-25.026	4.041.886	0	1.519.149
	113170400 - Andre tilskud til erhverv					426.160	6.000
	113180300 - Overførsel til anden virksomhed - Driftstilskud			-2.250.000	-2.250.000	19.409.513	1.134.045
	113180400 - Udviklingstilskud						225.000
	113180500 - Øvrige tilskud	10.721.188		989.402	11.710.590	-0	12.677.204
	113180700 - Efterskoler	32.809		-32.809	0		
	113190200 - Tilskud til nordisk samarbejde					0	-37.300
	Total	524.473.752	2.726.000	-4.146.764	523.052.988	508.001.688	496.890.499
	122010101 - Månedsløn forud	41.629.030		-4.100.955	37.528.075	29.963.673	33.812.669
	122010102 - Månedsløn bagud	268.515.812		2.351.935	270.867.747	266.099.928	258.308.306
12 - Udgifter til personale, vikarer og konsulenter	122010200 - Timeløn	120.877.648	1.453.800	8.825.729	131.157.177	132.439.279	128.788.569
	122010300 - Merarbejde	4.374			4.374	2.275	5.781
	122010301 - Merarbejde - månedsløn forud	3.956.759		-1.350.000	2.606.759	1.407.343	1.528.928
	122010302 - Merarbejde - månedsløn bagud	7.923.396		975.060	8.898.456	9.643.681	8.482.411
	122010303 - Merarbejde - timeløn	3.889.007	575.200	941.530	5.405.737	7.071.734	5.363.025
	122010304 - Lønudgifter - vikar - Covid 19					32.533	6.814
	122010400 - Pensionsbidrag	-328.090		318.090	-10.000	475	0
	122020100 - Vederlag (politikere, pleje, aflastning mv.)	8.145.875		3.432.876	11.578.751	-0	9.669.833
	122020101 - Vederlag til Politikere	8.226.615		-1.360.479	6.866.136	6.025.977	6.161.280
	122020102 - Vederlag til pleje og aflastning					11.033.898	
13 - Udgifter til kontorhold og fælles udgifter	122020104 - Vederlag til Skolebestyrelser					158.396	
	122020200 - Mødediæter					531	
	122030200 - Refusion tabt arbejdsfortjeneste	233.380	100.000	-140.000	193.380	48.396	12.416
	122050100 - Annoncering - rekruttering	37.581			37.581	117.900	648.041
	122050200 - Bohaveflytning - rekruttering	4.711.785			4.711.785	3.112.882	3.043.506
	122050300 - Opmagasiner og bohaver - rekruttering					6.948	175.619
	122050400 - Til- og fratrædelsesrejser	104.690			104.690	729.051	709.916
	122050500 - Ophold ved til- og fratrædelse					1.128.327	2.415.989
	122050600 - Vakantbolig	269.203			269.203	1.888.997	1.803.493
	122060100 - Kurser medarbejdere	5.494.872	300.000	-1.069.186	4.725.686	3.597.492	2.664.829
14 - Udgifter til IT og datatrafik	122060200 - Uddannelse medarbejdere	1.286.825		38.268	1.325.093	1.662.987	1.181.015
	122070100 - Personalepleje	3.365.437	100.000	-290.000	3.175.437	3.421.588	3.306.814
	122070200 - Misbrugsbehandling medarbejdere	463.501		-463.501	0	0	
	122070300 - Tjenesterejser	3.089.404	197.000	289.736	3.576.140	3.176.894	2.499.137
	122070400 - Feriefrirejser	1.262.051			1.262.051	852.907	945.936
	122070500 - Ophold i forbindelse med tjenesterejser			440.000	440.000	698.509	924.851
	122070600 - Forplejning	4.353.613		-2.964.766	1.388.847	1.110.983	945.242
	122070700 - Dagpenge	83.688		843.000	926.688	991.120	1.195.431
	122070900 - Lejeudgift - Personalebolig	740.191			740.191	938.003	931.258
	122071000 - Forbrugsafgifter - Personaleboliger	861		0	861	61.324	97.170
15 - Udgifter til IT og datatrafik	122071100 - Jubilæer og gratialer	8.054		10.000	18.054	29.287	25.707
	122071200 - Skærmbillere					29.287	25.707
	122081600 - Arbejdsgiverbidrag medarbejdere	889.706		254.000	1.143.706	1.264.528	1.108.535
	122110400 - Rejseforsikring			60.000	60.000	52.903	51.629
	122110500 - Arbejdsskadeforsikring			1.500.000	1.500.000	1.582.529	1.321.890
	122110600 - Ansvarsforsikring						378
	122110700 - Erhvervsforsikring (Bolit, køretøjer mm)	8.287.245		-7.630.683	656.562	732.608	586.839
	122110800 - Ulykkesforsikring			2.370.000	2.370.000	256.696	2.368.404
	122140800 - Vikarudgifter	7.824.508		410.137	8.234.645	12.355.650	10.234.487
	122140900 - Faglige konsulenter	4.577.833		-2.434.087	2.143.746	1.772.401	1.605.837
16 - Udgifter til IT og datatrafik	122141200 - Andre konsulenter	14.548.898		-5.403.468	9.145.430	2.531.055	3.958.515
	Total	2.415.412		3.979.479	6.394.891	7.359.431	7.951.040
	122082000 - Merchandise / gaver			20.000	20.000	261.511	47.896
	122082100 - Øvrige materialer til opgaveløsningen	1.339.858		2.089.479	3.429.337	2.767.985	4.397.528
	122090700 - Porto og fragt	1.075.554		720.000	1.795.554	3.047.899	2.010.861
	122140100 - Advokat			200.000	200.000	237.613	439.940
	122140200 - Revision			950.000	950.000	975.009	995.558
	122140500 - Tolke					69.415	59.257
	Total	26.040.417	-4.452.856	-2.749.796	18.837.765	14.025.132	17.388.935
	122090100 - IT-tjenester	390.612		176.155	566.767	529.015	1.311.315
17 - Udgifter til IT og datatrafik	122120100 - Anskaffelse af hardware	10.112.234	250.000	-595.000	9.767.234	1.658.132	1.565.815
	122120200 - Leasing af hardware			58.000	58.000		56.606
	122120300 - Anskaffelse af software	72.776		88.156	160.932	233.451	118.144
	122120400 - Licenser	564.066		375.000	939.066	2.165.416	2.503.080
	122120500 - Driftsaftaler	9.093.543	-1.672.100	-2.870.691	4.550.752	3.531.281	6.445.899
	122120600 - Telefonafgift	2.214.558		-7.021	2.207.537	2.326.087	2.826.757

		OPR Budget	OMP	TB	Budget 2024	Forbrug 2024	Forbrug 2023
15 - Udgifter til inventar, udstyr	122120700 - Dataafgifter			155.000	155.000	2.722.262	2.212.833
	122140781 - ERP Udgifter	3.330.756	-3.330.756		0	175.947	8.743
	122141000 - Administrative konsulenter					41.292	163.845
	122141100 - IT-konsulenter	261.872	300.000	-129.395	432.477	642.249	175.899
	Total	30.928.586	350.000	-7.444.363	23.834.223	26.092.771	21.442.013
	122081700 - Inventar	13.010.244	150.000	-5.701.086	7.459.158	5.068.474	5.644.878
	122081800 - Kunst	5.468		-5.285	183	153.517	15.500
	122170100 - Materiel, udstyr og inventar	17.912.874	200.000	-1.737.992	16.374.882	20.165.910	15.776.420
	132010500 - Anskaffelse af inventar					704.871	5.215
	Total	6.160.707	370.404	-888.030	5.643.081	5.517.422	9.110.845
	122081500 - Brændstof	4.728.694	337.600	-1.050.731	4.015.563	2.930.083	3.251.191
	122110100 - Forsikringer vedrørende rullende materiel			420.000	420.000	458.335	414.241
	122190100 - Skatter og afgifter	860.090	32.804	-45.000	847.894	208.356	294.391
	122200100 - Leasing af rullende materiel						0
	122200200 - Leasing af sejlede materiel					6.000	
16 - Udgifter til rullende, sejlede og flyvende materiel	122200300 - Leasing af maskiner, apparatur	60.101		-47.026	13.075	3.000	
	132010100 - Anskaffelse af rullende materiel	489.949		-155.273	334.676	1.610.065	5.151.022
	132010200 - Anskaffelse af sejlede materiel					8.000	
	132010300 - Anskaffelse af maskiner, apparatur	21.873		-10.000	11.873	293.583	
	Total	53.125.441	1.394.993	18.022.324	72.542.758	68.717.811	56.790.877
	122081900 - Bygningsmaterialer	125.174		77.124	202.298	1.426.706	473.241
	122090400 - Rengøring	5.725.338		2.300.503	8.025.841	7.558.766	5.599.548
	122090500 - Vagttjeneste	50.904			50.904	70.774	42.140
	122090600 - Flytteudgifter	395.322		-185.958	209.364	242.626	285.942
	122099509 - Grusning om vinteren			290.000	290.000	206.410	285.481
	122099510 - Snerydning	442.170		1.099.561	1.541.731	4.338.241	1.475.306
	122099511 - Forårs rengøring af vej arealer mm					88.500	
	122099512 - Skorstensfejning	2.898		30.000	32.898	9.608	6.286
	122099514 - Pedel			10.000	10.000	43.150	57.826
	122099533 - Reservedele til entreprenør materiel		200.289	630.000	830.289	1.644.550	972.162
17 - Udgifter til bygninger, arealer og veje	122100100 - Lejeudgifter midlertidige lejeaftaler under 12 måneder	2.551.833		1.344.229	3.896.062	2.967.065	4.227.212
	122100200 - Lejeudgifter midlertidige lejeaftaler over 12 måneder	645.597		2.230.000	2.875.597	4.617.888	1.958.503
	122100300 - Huslejeudgifter datterselskaber og OPP aftaler	1.150.499		-595.499	555.000	0	520.668
	122110300 - Bygningsforsikring	-998.989		2.500.000	1.501.011	4.656.462	865.760
	122110302 - Videredebitering af forsikringsudgifter til boligafdelingerne			-1.300.000	-1.300.000	-1.329.985	1.257.489
	122140400 - Arkitekt						-118.653
	122140700 - Entreprenører og håndværkere	13.364.817		10.765.337	24.130.154	11.347.862	13.401.172
	122140701 - Bygge el	21.475			21.475	56.647	4.207
	122140705 - Projektering					21.630	
	122140709 - Byggetilsyn			20.000	20.000	10.559	12.700
	122140717 - Byggemodning						7.366
	122140721 - Byggestrøm	53.689			53.689	49.516	40.618
	122140725 - Jordarbejde					9.264	
	122140729 - Betonarbejde						578
	122140741 - Maler		50.000		50.000	105.004	185.999
	122140745 - VVS	44.222		10.000	54.222	334.838	206.750
	122140749 - El	10.738	150.000	211.000	371.738	890.146	101.496
	122140753 - Øvrige entreprenør udgifter			30.000	30.000	927.300	187.835
	122140761 - Inventar og apparatur	119.258		10.000	129.258	510.570	531.023
	122140765 - Total Entrepriser					9.835	
	122140769 - Lejeindtægter					-18.070	-8.200
	122140789 - Bygge Timeløn					11.920	
	122170200 - Bygninger	6.342.653	994.704	-436.479	6.900.878	7.929.102	7.521.124
	122180100 - El	9.204.455		-117.393	9.087.062	8.161.205	6.832.833
	122180200 - Vand	1.295.651		-165.218	1.130.433	750.312	557.854
	122180300 - Varme	12.174.957		-969.433	11.205.524	9.826.118	8.223.428
	122180400 - Renovation	260.072		234.550	494.622	1.230.640	1.020.153
	132010400 - Anskaffelse af bygninger	142.708				12.655	55.030
	Total			-100.000	-100.000	-226.744	-129.350
	122140777 - Refusion fra Selvstyre			-100.000	-100.000	-226.744	-129.350
	Total	85.151.633	3.330.756	200.011.906	288.494.295	93.225.098	80.413.388
	312030200 - Diverse refusioner						-2.755.758
	322010500 - Øvrige materialer til opgaveløsning					234.001	397
	322090700 - Porto og Fragt					965	
	322140300 - Ingeniør					1.636.318	5.958.378
	322140400 - Arkitekt					100.000	
	322140700 - Entreprenør og Håndværkere	-8.470.000		5.413.237	-3.056.763	26.506.285	23.048.714
	322140709 - Byggetilsyn					127.287	515.054
	322140765 - Total Entrepriser	88.621.633	0	193.177.244	281.798.877	57.427.996	48.027.186
	322140777 - Refusion fra Selvstyret					-1.206.650	-247.795
	322140781 - Drifts- og Udviklingsudgifter til kommunens IT		3.330.756	972.731	4.303.487	1.490.082	1.654.532
	332010100 - Køb af rullende	5.000.000		448.694	5.448.694	6.908.816	3.351.306
	332010400 - Anskaffelse af bygninger						861.375
	Total	-11.197.000			-11.197.000	-19.142.061	-16.921.261
	133010100 - Renteindtægter	-12.000			-12.000	-2.521.226	-2.783.167
	133010200 - Kapitalafkast	-11.185.000			-11.185.000	-13.158.585	-13.846.806
	133010400 - Kursgevinster					-3.212.250	
	133010401 - Forsikringserstatninger					-250.000	-291.288
21 - Finansielle udgifter	Total	1.500.537		120.000	1.620.537	381.766	-2.428.817
	134010100 - Renteudgifter	1.500.537		110.000	1.610.537	168.380	226.198
	134010200 - Kurstab					207.480	-2.671.914
	134010900 - Differencer			10.000	10.000	5.907	16.900
C: Aktiver	Total					584.586.622	543.100.983
	23 - Ejendele					15.500.000	15.500.000
	241030100 - Ejendele i virksomheder					15.500.000	15.500.000
	24 - Udlån til tilknyttede virksomheder					10.000.000	10.000.000
	241030200 - Ansvarlig lånekapital, virksomheder					10.000.000	10.000.000
	25 - Udlån til borgere og virksomheder					150.635.419	130.465.704
	241030300 - BSU lån - tilsagn (kredit)					-19.935.814	-39.140.644
	241030310 - BSU lån - tilsagn modkonto (debit)					19.935.814	39.140.644
	241030400 - BSU lån					150.635.419	130.465.704
	Total					83.019.121	71.622.474
	242020200 - Tilgodehavender hos borgere og virksomheder - øvrige tilgode					-0	0

		OPR Budget	OMP	TB	Budget 2024	Forbrug 2024	Forbrug 2023
	242020201 - Tilgodehavender hos borgere&virksomheder - øvrige tilgodehav					11.160.853	10.295.263
	242020202 - Tilgodehavender hos borgere virksomheder - Påligning Privat					73.147.193	75.498.768
	242020203 - Tilgodehavende hos Borger Virksomhed - Fritekstfaktura				2.500		
	242020204 - Tilgodehavender hos borger virksomhed-Mellemregning aftaler				0	0	
	242020205 - Tilgodehavender fra Inddriv. Indb. samt uanbringelige				0	-8.916	
	242020206 - Tilgodehavender hos borger virksomhed-Mellemregnknt Daginsti				0	0	
	242020207 - Tilgodehavender hos borger virksomhed-Mellemregnknt Renovati				4.792.908	0	
	242020208 - Tilgodehavender hos borger virksomhed-Mellemregnknt bidrag				607.577	673.726	
	242020209 - Tilgodehavender fra Inddriv. mellemregnknt indb.samt uanbrin				6.200	-0	
	242020211 - Tilgodehavender hos borger virksomhed-Fritekstfaktura Offent				39.683.516	35.520.962	
	242020212 - Tilgodehavender hos borger virksomhed - Påligning Offentlig				627.372	22.848	
	242020250 - Tilgodehavender - A vidrag - uafsluttet				2.505.621	2.486.399	
	242020500 - Hensættelser til tab på debitorer				-49.502.206	-52.866.576	
	242020700 - Tilgodehavender - kommuner				-12.413		
	256070315 - Underholdsbidrag Uafsl sager-U.bidrag ydet i uafsluttede sag				0	0	
27 - Tilgodehavender hos Selvstyret	Total				14.083.004	3.479.039	
28 - Tilgodehavender hos andre kommuner	242020601 - Tilgodehavender-Selvstyret debitorsamlekonto fritekstfaktura				14.083.004	3.479.039	
29 - Andre tilgodehavender	Total				496.499	1.394.443	
	242020701 - Tilgodehavender - Kommuner debitorfsamlekonto fritekstfaktura				496.499	1.394.443	
	Total				2.130	0	
	242030100 - Rejseforsku				-0	0	
	242030101 - Rejseforsku - Uddannelse				2.130		
	242030301 - Pensionsforsku 1					0	
30 - Periodeafgrænsningsposter i debet	Total				75.269.952	67.061.345	
	242050100 - Deposita				76.741	58.282	
	242050200 - Forudbetalte udgifter				774.630	6.350.704	
	242050201 - Periodiseringer				74.418.581	60.652.359	
31 - Likvide beholdninger	Total				235.580.497	243.577.977	
	242060200 - Værdipapirer - anbringelse af disponibel likviditet				80.782.000	77.569.750	
	242060301 - 6471 2020219 GrønlandsBanken (Hovedkonto)				88.019.971	80.901.959	
	242060302 - 64711249433 GrønlandsBanken (Kangerlussuaq)				0		
	242060303 - 64711249433 Kangerlussuaq				165.913	114.300	
	242060304 - 64717490167 Sarfannguit				292.743	265.954	
	242060305 - 64717519416 Itilleq				170.137	145.987	
	242060306 - 64717423206 Kangaamiut				497.789	402.457	
	242060307 - 64717435670 Atammik				649.815	573.216	
	242060308 - 64717433538 Napasq				229.431	201.301	
	242060314 - 64711799409 FI-Indbetalinger/Prisme				57.994.002	71.632.032	
	242060320 - 64712179013 til lønudbetalinger				6.773.125	11.766.251	
	242060400 - Kontante beholdninger				410	110	
	242060401 - Kontant beholdning - Brættet - Sisimiut				830	830	
	242060402 - Kontant beholdning - Brættet - Maniitsoq				830	830	
	242060410 - Kontantbeholdning - busbiletter				3.500	3.000	
D: Passiver	Total				-584.586.622	-543.100.983	
32 - Egenkapital	Total				-487.118.857	-444.821.143	
	251010100 - Egenkapital primo				-440.775.655	-143.969.167	
	251010200 - Posterings direkte på egenkapitalen				-1.161.165	-4.045.488	
	251010300 - Periodens resultat (tidligere års resultat)				-45.182.036	-296.806.487	
35 - Nettokapital tilhørende fonde og legater	Total				-288.097	-293.097	
	253010106 - Aktiver: Sisimiut Kommunes Hæderspris				0	0	
	253010107 - Aktiver: Maniitsoq Kommunes Hæderspris Posterings				0	-0	
	253010108 - Aktiver: Pavia Petersens				161.741	160.947	
	253010109 - Aktiver: Kaaleerannguas fond				153.353	152.515	
	253010110 - Aktiver: Gave til Maniitsoq, Kangaamiut				121.901	121.389	
	253010111 - Aktiver: Skolefond				323.918	360.108	
	253010206 - Passiver: Sisimiut Kommunes Hæderspris				-71.801	-76.801	
	253010207 - Passiver: Maniitsoq Kommunes Hæderspris				-216.296	-216.296	
	253010208 - Passiver: Pavia Petersens legat				-161.741	-160.947	
	253010209 - Passiver: Kaaleerannguas fond				-153.353	-152.515	
	253010210 - Passiver: Gave til Maniitsoq, Kangamiut Medborgerhus				-121.901	-121.389	
	253010211 - Passiver: Skolefond				-323.918	-360.108	
	256070306 - Udlægskonto for legater					0	
37 - Gæld til borgere og virksomheder	Total				-30.656.773	-30.765.614	
	254010199 - Gæld til dødsboer der ikke kan placeres				-199.576	-185.251	
	256020100 - Leverandører af varer og ydelser				-30.457.197	-30.580.364	
	256020101 - Modregning af skat i leverandørgæld				-0	-0	
38 - Gæld til Selvstyret	Total				-4.113.776	-5.629.807	
	256020200 - Selvstyrets gæld til kommuner				-4.113.776	-5.629.807	
39 - Gæld til andre kommuner	Total				-84.711	-2.921.747	
	256020300 - Kommunes gæld til Selvstyret				-84.711	-2.921.747	
40 - Gæld til tilknyttede virksomheder	Total				-3.948.136	-5.610.761	
	256020400 - Gæld - nettostyrede virksomheder				-3.948.136	-5.610.761	
42 - Anden gæld	Total				-52.773.062	-50.945.950	
	256030100 - Fordelte skatter - driftsført				0	0	
	256040100 - Skyldige lønninger				4.169	37.977	
	256040200 - Skyldige tilbageholdte skatter				-38.714.967	-36.628.532	
	256040300 - Skyldige pensionsindbetalinger				148.022	151.781	
	256040301 - ATP afregning				-25.326	1.922	
	256040400 - Skyldige feriepenge				-13.822.223	-14.003.765	
	256040401 - Skyldige feriepenge - 14 dages lønninger				0	6.356	
	256050100 - Modtagne deposita				-53.600	-68.975	
	256050101 - Modtagne deposita - Husleje				-304.887	-427.221	
	256050103 - Modtagne deposita - Bådplads				-0	-0	
	256050104 - Modtagne deposita - Nøgler				0	0	
	256050105 - Modtagne deposita - Kollegie værelser				-4.250	-14.494	
	256050106 - Modtagne deposita - Multihuse				0	-1.000	
44 - Garantier	Total				0	-0	
	256060100 - Modtagne garantier og sikkerhedsstillelser				18.405.036	-2.771.169	
	256060200 - Modkonto til modtagne garantier og sikkerhedsstillelser				-18.405.036	2.771.169	
45 - Fordelingskonti	Total				-5.603.211	-2.112.864	
	256070100 - Lønninger				-0	-0	
	256070101 - Lønninger - a-conto udbetalt				256.527	375.759	
	256070102 - Løn udbetalings mellemregnings konto				0	0	

	OPR Budget	OMP	TB	Budget 2024	Forbrug 2024	Forbrug 2023
256070103 - Interimskonto løn					-1.156.366	-1.051.995
256070200 - Overførsler til personer					0	0
256070251 - Adm. af sociale klienter					-75	156.423
256070300 - Midlertidige posterings					-0	0
256070301 - Intern overførsel					0	
256070302 - Periodiseringer					-4.780.282	-1.593.052
256070303 - Midlertidige posterings - Brætsalg SKAT					79.624	0
256070304 - Midlertidige posterings - Velfærdsområdet					-0	0
256070305 - Regningstilgodehavender - Hjemmehjælp					0	0
256070307 - Mlregningskonti/Interimskonti-Bilag til attest-Socialforvalt					0	0
256070310 - Mllregningskonti/Intkonti-Depositum glasfiberværksted/kasse					0	0
256070311 - Mellemregningskonti / Interimskonti - Inkasso-interim					0	0
256070312 - Mellemregningskonti/Interimskonti-Fejlkonto PBS overførsler					0	0
256070322 - Kortfristet gæld - Bræt afregning Maniitsoq					0	0
256070325 - Kortfristet gæld - Afregning af KNAPK - Sisimiut					0	-0
256070327 - Incasso løntræk					0	0
256070328 - Område for familie					0	-0
256079000 - Fejlkonto					0	-0
256079001 - Fejlkonto - FI indbetalinger					-2.640	-0

8. Pengestrømsanalyse for 2024

Årets Resultat -45.182.036

Anlægsudgifter Tilbageført	-93.225.098
Afskrivninger af tilgodehavender tilbageført	-5.494.209
Forskydning i kortfristet tilgodehavende	34.807.612
Forskydning i kortfristet gæld	807.075

Likviditet fra Drift -108.286.655

Anlægsudgifter	93.225.098
Ejerandele	0
Posterings på Egenkapitalen	2.884.323
Udlån	20.169.715

Likviditet fra Investeringer 116.279.135

Likviditet fra Drift og Investeringer 7.992.480

Nettogæld tilhørende fonde og legater	5.000
Låneoptagelser	0

Likviditet fra Finansiering 5.000

Periodens Likviditetsvirkning 7.997.480

Primo Likviditet 243.577.977

Ultimo Likviditet 235.580.497

9. Garantier, Leasing og andre forpligtigelser

Garanti stillet for	Garanti beløb	Långiver	Udnyttet garanti 31.12.2024
Sisimiut Katersortarfik	1,800,000	Grønlandsbanken	367,188
Sisimiut Timersortarfik	460.000 (Kassekredit)	BankNordik	-
	1,150,000	BankNordik	406,069
	6.680.000 (Lån)	BankNordik	5,873,905
Maniitsoq Timersortarfik	635,000	Grønlandsbanken	35,963

Aftale	Vilkår	Forpligtelse ultimo 2024 Uden pristalsregulering
Sisimiut Ungdomshus Aps. Leje vedr. ungdomshus	Leje vedr. ungdomshus Indgået 2015 gælder 15 år uopsigelig Betaling 1,1 mio. (2015 priser) pristalsregeres	6,600,000
Taseralik Driftsaftale	Driftsaftale Indgået i 2023 og gælder i fire år Betaling 3.750.000 årligt	7,500,000

10. Special Noter til regnskab

10.1 Tillægsbevillinger i 2024

	2024	2025	2026	2027	Hovedtotal
Drifts- og Indtægtsbudgetter					
KB 03 2019		2.200.500	2.200.500	2.200.500	6.601.500
Inført mgl bud I 2025-2027		2.200.500	2.200.500	2.200.500	6.601.500
KB 04 2024	16.206.907	12.232.922	427.461	427.461	29.294.751
KB 04 2024	-3.725.002	-3.725.002			-7.450.004
Punkt 3.1. OMP & TB af TEK Budget 2024 -2027	427.461	427.461	427.461	427.461	1.709.844
Punkt 3.1. OMP & TB af VEL Budget 2024 -2027	-367.092	-367.092	-367.092	-367.092	-1.468.368
Punkt 3.1. OMP & TB af ØU Budget 2024 -2027	-7.295.724	-7.295.724	-7.295.724	-7.295.724	-29.182.896
Punkt 3.3. OMP & TB af VEL Budget 2024 og 2025	17.165.304	15.530.463			32.695.767
Punkt 3.4 - Ansøgning om fremførsel af projektmidler til Ov	2.339.144				2.339.144
Punkt 3.x. OMP & TB af ØU Budget 2024 -2027	7.662.816	7.662.816	7.662.816	7.662.816	30.651.264
KB 07 2023	1.162.008	1.162.008	1.162.008	1.162.008	4.648.032
3.4 Tillægsbevilling handicap boenhed Maniitsoq	1.162.008	1.162.008	1.162.008	1.162.008	4.648.032
ØU 03 2024	2.200.500				2.200.500
Punkt 4.1 Fordeling af intern bæredygtighedspulje 2024	2.200.500				2.200.500
ØU 08 2024	-10.000.000				-10.000.000
Punkt 6.1 - Regulering af Qeqqata Kommunias Skatteindtægter	-10.000.000				-10.000.000
Samlede Drifts- og Indtægtsbudgetter	9.569.415	15.595.430	3.789.969	3.789.969	32.744.783
Budgetter på Anlægs og IT Budgetter					
KB 01 2024	5.596.252	3.000.000			8.596.252
Punkt 3.1 Om- og tilbygning af B-904 til døgninstitution for	3.436.252				3.436.252
Punkt 3.2 Tillægsbevilling til anlæg af lovlig affaldshåndte	2.160.000	3.000.000			5.160.000
KB 02 2024	188.242.923				188.242.923
Punkt 3.4 Fremførsel af uforbrugte anlægsmidler	188.242.923				188.242.923
KB 03 2024	2.672.731	5.136.438	4.303.408	111.157	12.223.734
Punkt 3.1 Licitationsresultat af renovering og udvidelse af		5.000.000	4.166.970		9.166.970
Punkt 3.2 Busgarage Maniitsoq – tillægsbevilling	1.700.000				1.700.000
Punkt 3.3 Ansøgning om overflytning af IT projektmidler fra	972.731	136.438	136.438	111.157	1.356.764
KB 06 2024		0			0
Punkt 3.1-Lukket:		0			0
KBE01-2023	3.500.000				3.500.000
Punkt 3.2 Tillægsbevilling ATV- spor	3.500.000				3.500.000
Samlede budgetter på anlæg og IT	200.011.906	8.136.438	4.303.408	111.157	212.562.909

10.2 Antal Ansatte i kommunen

Antal Ansatte og Årsværk	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Antal ansatte	2.261	2.242	2.197	2.276	2.231	2.206
Antal årsværk	1.153	1.188	1.228	1.192	1.165	1.173
Samlede personalelønninger	398.997.719	417.976.055	443.365.222	439.466.247	442.457.782	452.686.897
Personalelønninger pr. Årsværk	346.005	351.788	361.088	368.528	379.663	385.843

Kilde: Grønlandsk Statistik

10.3 Hensættelser på debitorer

Den nye regnskabslov og bekendtgørelse har etableret et krav om hensættelser på debitorer afhængig af alderen på de enkelte fordringer.

Private	Beskrivelse	Under 1 år	Mellem 1-2 år	Mellem 2-3 år	Mellem 3-4 år	Mellem 4-5 år	Mere end 5 år	Hensættelser i alt
100000	Institutioner Privat	75.414	79.197	126.525	123.154	146.636	35.182	586.108
120000	Renovation Privat	135.568	152.957	219.259	247.205	259.571	226.524	1.241.084
130000	Skorstensfejning Privat	31.546	11.726	21.948	22.257	24.218	2.418	114.111
135000	Brandvæsen Privat	488	5.985	3.851	903	-	-	11.226
140000	Forbrændingsanlæg (Affald) Privat	209.021	530	127	193	-	-	209.872
150000	Bolig og byggeri Privat	791	290	105	375	2.625	-	4.187
151000	Container Privat	7.626	5.957	9.175	13.011	12.569	600	48.938
152000	Skure Privat	598	143	143	-	-	-	883
155000	Bådoplægspladser Privat	828	137	1.464	1.504	375	250	4.558
160001	Husleje Privat tilbagevendende opkr	13.791	14.124	7.403	439	27.454	-	63.211
161000	Husleje Kollegie Privat	5.126	3.333	4.676	15.301	29.672	4.223	62.331
190000	Hjælp mod tilbagebetaling	12.388	65.858	113.535	261.394	157.581	1.383.662	1.994.418
200000	Forældrebetaling	17	-	-	-	-	106.184	106.201
210000	Underholdsbidrag	552.062	926.501	1.611.929	2.728.823	3.684.566	35.171.737	44.675.619
230000	Fejludbetaling	188	-	-	-	-	-	188
790000	Diverse regninger - Må ikke benyttes til faktura Privat	542	1.109	-	-	1.275	66.603	69.529
790001	Diverse regninger tilbagevendende opkr	-	-	10	500	7.311	-	7.821
790100	Diverse regninger Direktionen Privat	-	130	296	-	-	-	426
790300	Diverse regninger Økonomi Privat	47.951	27.144	23.941	17.550	4.422	-	121.008
790500	Diverse regninger Uddannelse Privat	7.629	388	3.512	1.621	1.802	3.475	18.426
790700	Diverse regninger Familie Privat	16.679	4.825	20.930	19.909	8.993	-	71.336
790900	Diverse regninger Teknik og Miljø Privat	7.626	20.815	9.220	16.107	2.423	12.950	69.140
799000	Begravelsesomkostning	3.707	1.223	7.956	4.899	-	-	17.784
910000	Aftaler	2.335	1.468	-	-	-	-	3.803
		1.131.921	1.323.839	2.186.003	3.475.143	4.371.493	37.013.807	49.502.206

Hensat 31.12.2023 52.866.576
Regulering af hensættelser 31.12.2024 3.364.370

10.4 Eksterne konsulenter

	OPR Budget	OMP	TB	Budget 2024	Forbrug 2024	Budgetafvigelse	Forbrug 2023
122140100: Advokat			200.000	200.000	237.613	37.613	439.940
122140200: Revision			950.000	950.000	975.009	25.009	995.558
122140400: Arkitekt							-118.653
122140500: Tolke					69.415	69.415	59.257
122140700: Entreprenører og håndværkere	13.364.817		10.765.337	24.130.154	11.347.862	-12.782.292	13.401.172
122140781: ERP Udgifter	3.330.756	-3.330.756		0	175.947	175.947	8.743
122140800: Vikarudgifter	7.824.508		410.137	8.234.645	12.355.650	4.121.005	10.234.487
122140900: Faglige konsulenter	4.577.833		-2.434.087	2.143.746	1.772.401	-371.345	1.605.837
122141000: Administrative konsulenter					41.292	41.292	163.845
122141100: IT-konsulenter	261.872	300.000	-129.395	432.477	642.249	209.772	175.899
122141200: Andre konsulenter	14.548.898		-5.403.468	9.145.430	2.531.055	-6.614.375	3.958.515
Eksterne Konsulenter I Alt	43.908.684	-3.030.756	4.358.524	45.236.452	30.148.492	-15.087.960	30.924.600

10.5 Udgifter til rejse og repræsentation

	OPR Budget	OMP	TB	Budget 2024	Forbrug 2024	Budgetafvigelse	Forbrug 2023
122070300: Tjenesterejser	3.089.404	197.000	289.736	3.576.140	3.176.894	-399.246	2.499.137
122070500: Ophold i forbindelse med tjenesterejser			440.000	440.000	698.509	258.509	924.851
122070600: Forplejning	4.353.613		-2.964.766	1.388.847	1.110.983	-277.864	945.242
122070700: Dagpenge	83.688		843.000	926.688	991.120	64.432	1.195.431
122130100: Gaver	164.438		-140.894	23.544	279.404	255.860	72.963
122130200: Bospising	54.681		-44.681	10.000	18.457	8.457	15.945
122130300: Andre udgifter	742.376		-321.550	420.826	580.211	159.385	645.840
Rejse- og Repræsentationsudgifter I Alt	8.488.200	197.000	-1.899.155	6.786.045	6.855.578	69.533	6.299.409

10.6 Personale Omkostninger

	OPRBudget	OMP	TB	Budget 2024	Forbrug2024	Budgetafvigelse	Forbrug2023
122020200: Mødediæter					531	531	
122050100: Annoncering - rekruttering	37.581			37.581	117.900	80.319	648.041
122050200: Bohaveflytning - rekruttering	4.711.785			4.711.785	3.112.882	-1.598.903	3.043.506
122050300: Opmagasineringsbohaver - rekruttering					6.948	6.948	175.619
122050400: Til- og fratrædelsesrejser	104.690			104.690	729.051	624.361	709.916
122050500: Ophold ved til- og fratrædelsesrejser					1.128.327	1.128.327	2.415.989
122050600: Vakantbolig	269.203			269.203	1.888.997	1.619.794	1.803.493
122060100: Kurser medarbejdere	5.494.872	300.000	-1.069.186	4.725.686	3.597.492	-1.128.194	2.664.829
122060200: Uddannelse medarbejdere	1.286.825		38.268	1.325.093	1.662.987	337.894	1.181.015
122070100: Personalepleje	3.365.437	100.000	-290.000	3.175.437	3.421.588	246.151	3.306.814
122070200: Misbrugsbehandling medarbejdere	463.501		-463.501	0	0	0	
122070300: Tjenesterejser	3.089.404	197.000	289.736	3.576.140	3.176.894	-399.246	2.499.137
122070400: Feriefrirejser	1.262.051			1.262.051	852.907	-409.144	945.936
122070500: Ophold i forbindelse med tjenesterejser			440.000	440.000	698.509	258.509	924.851
122070600: Forplejning	4.353.613		-2.964.766	1.388.847	1.110.983	-277.864	945.242
122070700: Dagpenge	83.688		843.000	926.688	991.120	64.432	1.195.431
122070900: Lejeudgift - Personalebolig	740.191			740.191	938.003	197.812	931.258
122071000: Forbrugsafgifter - Personalebolig	861		0	861		-861	
122071100: Jubilæer og gratialer	8.054		10.000	18.054	61.324	43.270	97.170
122071200: Skæmbriller					29.287	29.287	25.707
Personale Omkostninger i Alt	25.271.756	597.000	-3.166.449	22.702.307	23.525.730	823.423	23.513.954

10.7 Omkostninger til Direktion

	OPRBudget	OMP	TB	Budget 2024	Forbrug2024	Budgetafvigelse	Forbrug2023
0201020000: Kommunalbestyrelse Total	4.780.262			4.780.262	4.355.977	-424.285	4.480.599
122020101: Vederlag til Politikere	4.780.262			4.780.262	4.355.977	-424.285	4.480.599
1601015002: Direktion Total	3.495.419			3.495.419	3.642.658	147.239	3.459.065
122010101: Månedsløn forud	3.495.419			3.495.419	3.642.658	147.239	3.459.065
Omkostninger til Kommunalbestyrelse og Direktion i Alt	8.275.681			8.275.681	7.998.635	-277.046	7.939.664

10.8 Ejendomme og Anlæg – skønnede udgifter de næste 5 år

År	2025	2026	2027	2028	2028
Bolig	41,950	39,853	33,158	32,768	32,768
Kangerlussuaq	79	-	68	1,293	1,293
Maniitsoq	19,860	7,297	8,150	9,980	9,980
Sisimiut	22,011	32,556	24,940	21,495	21,495
Erhverv	12,050	12,050	12,050	12,050	12,050
Atammik	485	485	485	485	485
Itilleq	350	350	350	350	350
Kangaamiut	690	690	690	690	690
Kangerlussuaq	350	350	350	350	350
Maniitsoq	2,480	2,480	2,480	2,480	2,480
Napasq	795	795	795	795	795
Sarfannguit	1,025	1,025	1,025	1,025	1,025
Sisimiut	5,875	5,875	5,875	5,875	5,875
I alt	54,000	51,903	45,208	44,818	44,818

10.9 Kommunalt Miljø- og Vedligeholdelsesgebyr for havnearealer 2024

Qeqqata Kommunian har modtaget 1.206.650 kr. som er kommunens andel af indtægterne fra krydstogtskibe og andre skibe der lægger til ved havnene i kommunen.

Midlerne indgik så sent at det ikke har været muligt at bruge midlerne, men hvor midlerne vil blive anvendt til formålet i løbet af 2025.

11. Anvendt Regnskabspraksis

Kommunens årsregnskab aflægges i henhold til Inatsisartutlov nr. 26. af 28. november 2016 om kommunernes og Grønlands Selvstyres budgetter, Inatsisartutlov nr. 13 af 1. december 2021 om ændring af Inatsisartutlov om kommunernes og Grønlands Selvstyres budgetter og regnskaber (Ændret metode for opgørelse af budgetstillingen, engangstilladelse til regulering af egenkapitalen og præcisering af reglerne om fælles offentlige IT-systemer) 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.

Med implementeringen af den nye kontoplan er også præsentationen af resultatopgørelse, balance og pengestrøm ændret.

Principperne for indregning og måling af regnskabsposter er dog uændret i forhold til tidligere.

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

Resultatopgørelsen er opgjort således driftsindtægter og udgifter beregnes som resultat af løbende drift. Anlægs- udgifter indregnes i regnskabsopgørelsen i de regnskabsår, hvori anlægsudgiften afholdes.

Indtægter

Afregning af personskatter registreres 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, fælles landskassens andel og kommunens andel.

Generelle tilskud og udligning afregnes fra den aftale man har lavet med Selvstyret om bloktilskud. Indtægter indregnes så vidt muligt i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet.

Indtægter indregnes i det år, hvor ydelserne leveres – dog typisk udtryk ved kommunens fakturering/opkrævning.

Det gælder brugerbetaling, salg af ydelser til andre myndigheder samt andre driftsindtægter, der blandt andet omfatter salg fra værksteder, husleje mv.

Renter, kapitalafkast samt kurstab og –gevinst (indtægter og udgifter) indregnes på tilskrivningstidspunktet. Re- aliserede kursgevinster og tab indregnes på transaktionsdagen.

Afskrivning af debitorer og gamle poster fra tidligere år afskrives efter politisk godkendelse. Afskrivninger i kommunens regnskab omfatter således alene afskrivning af uerholdelige fordringer eller modposter til uanbringelige beløb i forbindelse med afstemninger af beholdningskonti m.v.

Driftsudgifter

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet (tids- punktet for risikoens overgang)

Lønudgifter indregnes i den periode, hvor det bagved liggende arbejde udføres.

Køb af varer og tjenesteydelser indregnes i kommunens drift på leveringstidspunktet. For tjenesteydelser ind- regnes disse dog i kommunens drift i takt med aconto faktureringer eller slutfakturering fra leverandøren.

Betalinger til Selvstyret udgiftsføres i det år, hvor ydelsen er leveret. Refusioner fra Selvstyret indregnes på i takt med udgiftsførslen af det tilskudsberettigede beløb.

Balancen**Præsentation af balancen**

Formålet med balancen er at vise kommunens aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret og året før, idet der ved passiver forstås summen af egenkapital og forpligtelser.

Finansielle anlægsaktiver – langfristede tilgodehavender

Kommunale udlån består primært af tilgodehavender på pantebreve til kommunens opgørelse af 10/40/50 hhv. 20/20/60 lån.

Kortfristede tilgodehavender

Kortfristede tilgodehavender opgøres efter hensættelser som nævnt i Selvstyrets bekendtgørelse nr. 6 af 20. januar 2022 §22, stk. 2, nr. 4, og omfatter værdien af forfaldne tilgodehavender, som ikke er blevet betalt inden udgangen af finansåret.

Egenkapital

Egenkapitalen er primært overskud fra driftsresultaterne fra foregående år.

Kortfristet gæld

Kortfristet gæld til leverandører af varer og tjenester samt gæld vedrørende lønafhængige gældsposter optages med restværdien på balancetidspunktet.

12. 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 65 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 kontante 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.

Serviceniveau

Serviceniveauet er udtryk for, at kommunen leverer en højere grad af service end fastlagt i lovgivningen (Skal- opgaver). 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.

13. Oversigt over Tabeller

Tabel 1: Budget og Regnskab på Formål Niveau 1 for året 2024	11
Tabel 2: Økonomisk oversigt for politikområdet Administration	19
Tabel 3: Økonomisk oversigt for politikområdet Borgerservice Øko	19
Tabel 4: Økonomisk oversigt for politikområdet Folkevalgte	20
Tabel 5: Økonomisk oversigt for politikområdet HR	21
Tabel 6: Økonomisk oversigt for politikområdet IT	21
Tabel 7: Økonomisk oversigt for politikområdet Økonomi	22
Tabel 8: Økonomisk oversigt for politikområdet Projekter	22
Tabel 9: Økonomisk oversigt for politikområdet Tværgående projekter	23
Tabel 10: Økonomisk oversigt for Uddannelsesudvalget	25
Tabel 11: Lønoversigt på Uddannelsesudvalget	25
Tabel 12: Økonomisk oversigt for politikområde Udvikling og uddannelse	27
Tabel 13: Oversigt over pladser i børneinstitutioner og antal elever i skolerne	28
Tabel 14: Økonomisk oversigt for politikområdet sociale Formål	29
Tabel 15: Elever på Folkeskoler	29
Tabel 16: Økonomisk oversigt for politikområde Fritid, Kultur og Religion	30
Tabel 17: Økonomisk oversigt for politikområdet Administration	30
Tabel 18: Økonomisk oversigt for Udvalg for Velfærd	31
Tabel 19: Lønudgifter for Området for Velfærd	32
Tabel 20: Økonomisk oversigt for politikområdet Sociale Formål	33
Tabel 21: Antal borgere i forskellige institutionstyper	35
Tabel 22: Antal borgere på alders- og førtidspension	36
Tabel 23: Antal borgere på offentlig hjælp	36
Tabel 24: Brug af Nødherberg og plejeophold ved sundhedsvæsenet	36
Tabel 25: Økonomisk oversigt for politikområdet Administration	37
Tabel 26: Økonomisk oversigt for Udvalget for Teknik	40
Tabel 27: Økonomisk oversigt for politikområdet Erhvervsudvikling	41
Tabel 28: Økonomisk oversigt for politikområdet Teknik, miljø og plan	41
Tabel 29: Økonomisk oversigt for politikområdet Fritid, kultur og religion	42
Tabel 30: Økonomisk oversigt for politikområdet Infrastruktur	43
Tabel 31: Økonomisk oversigt for politikområdet Forsyning	44
Tabel 32: Økonomisk oversigt for politikområdet Beredskab	44
Tabel 33: Økonomisk oversigt for politikområdet Administration	45
Tabel 34: Økonomisk oversigt for Anlæg	46
Tabel 35: Oversigt over udvikling i anlægs budgetter og forbrug	47

14. Oversigt over Figurer

Figur 1 Udviklingen i Driftsbudgetterne for perioden 2019 til 2024.....	13
Figur 2 Qeqqata Kommunes likviditet fra 2020 til 2024	15
Figur 3: Oversigt over Budget- og forbrugsudviklingen	25
Figur 4: Faktiske personaleforhold i daginstitutioner og fritidshjem i 2024.....	26
Figur 5: Oversigt over forbrug på hovedposter 2023 samt udvikling i forbrug 2022-2024.....	32
Figur 6: Udvikling af anbringelses takstbetalinger.....	34
Figur 7: Udvikling af Budget og forbrug i Døgntakstbetalinger 2020-2024	34
Figur 8: Udvikling af budget og forbrug i det Tekniske Område, fra 2022 til 2024.	40