

# Qeqqata Kommunia

## Ársrapport 2022



## Indholdsfortegnelse

A.	Kommuneoplysninger.....	4
B.	Kommunalbestyrelsen .....	4
C.	Direktion.....	5
D.	Forord.....	6
1.	Ledespåtegning .....	7
2.	Revisions Erklæring.....	8
2.1	Grundlag for konklusion .....	8
2.2	Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen.....	8
2.3	Ledelsens ansvar for årsregnskabet .....	8
2.4	Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet .....	8
2.5	Andre Oplysninger end årsregnskabet og revisors erklæring herom .....	9
2.6	ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING.....	10
3.	Ledelsesberetning – Generelle Forhold .....	11
3.1	Indledning.....	11
3.2	Vision og strategi.....	11
3.3	Styringsmodel .....	14
3.4	Organisation.....	14
3.5	Driftsmæssige rammevilkår .....	14
3.6	Demografi.....	15
3.7	Sociografi.....	16
3.8	Anlægs- og driftsudgifter pr. indbygger i Qeqqata Kommunua .....	17
4.	Ledelsesberetning – Årsregnskab 2022 .....	20
4.1	Oversigt over Qeqqata Kommunua Årsregnskab for 2022.....	20
4.2	Indtægter .....	22
5.	Forvaltningsregnskaber .....	23
5.1	Økonomiudvalget.....	23
5.1.1	Udvalgets ansvarsområder .....	23
5.1.2	Politikområder .....	26
5.2	Uddannelses udvalg.....	31
5.2.1	Udvalget Ansvarsområder .....	31
5.2.2	Politikområder .....	33
5.3	Velfærdsudvalget.....	41
5.3.1	Udvalgets ansvarsområder .....	41
5.3.2	Politikområder .....	42
5.4	Teknik Udvalget .....	47
5.4.1	Udvalgets ansvarsområder .....	47

5.4.2	Politikområder .....	49
5.4.3	Anlæg.....	56
6.	Bevillingsresultat 2022 opdelt efter formål .....	60
7.	Resultatopgørelse 2022 .....	61
8.	Balance for 2022 .....	61
9.	Noter til Årsregnskab.....	62
10.	Pengestrømsanalyse for 2022 .....	67
11.	Garantier, Leasing og andre forpligtigelser.....	68
12.	Special Noter til regnskab .....	69
12.1	Tillægsbevillinger i 2022 .....	69
12.2	Antal Ansatte i kommunen .....	69
12.3	Hensættelser på debitorer.....	70
12.4	Eksterne konsulenter .....	70
12.5	Udgifter til rejse og repræsentation.....	70
12.6	Personale Omkostninger .....	71
12.7	Omkostninger til Direktion.....	71
12.8	Ejendomme og Anlæg – skønnede udgifter de næste 5 år.....	71
13.	Anvendt Regnskabspraksis .....	72
14.	Ordbog.....	74
15.	Oversigt over Tabeller.....	76
16.	Oversigt over Figurer.....	77

## A. Kommuneoplysninger

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

## B. Kommunalbestyrelsen

### Kommunalbestyrelsen

Siverth K. Heilmann (A)  
 Anna Karen Hoffmann (A)  
 Juliane Enoksen (IA)  
 Nivi H. Efraimsen (IA)  
 Agathe Fontain (IA)  
 Abel Enoksen (N)  
 Hans Enoksen (N)  
 Karl Lyberth (N)  
 Paneeraq Olsen (N)  
 Malik Berthelsen (S)  
 Evelyn Mølgaard (S)  
 Kirstine Olsen (S)  
 Gideon Lyberth (S)  
 Aqqalu Skifte (S)  
 Barnabas Larsen (S)

### Økonomiudvalg

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

### Udvalg for Teknik

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

stedf. Sivert K. Heilmann (A)  
 stedf. Kirstine Olsen (S)  
 stedf. Evelyn Frederiksen (S)  
 stedf. Anna Karen Hoffmann (A)  
 stedf. Jens M. Lyberth (N)

### Udvalg for Velfærd

Juliane Enoksen (IA), siulit./fmd.  
 Kirstine Olsen (S), næstfmd.  
 Agathe Fontain (IA) -  
 Jens M. Lyberth (N) -

stedf. Evelyn Frederiksen (S)  
 stedf. Gideon Lyberth (S)  
 stedf. Nivi Heilmann Efraimsen (IA)  
 stedf. Abel Enoksen (N)

### Udvalg for Uddannelse

Evelyn Frederiksen (S), fmd.

stedf. Aqqalu Skifte (S)

Anna K. Hoffmann (A), næstfmd  
Kirstine Olsen (S)  
Nivi Heilmann Efraimsen (IA)  
Steffen Johansen (N)

stedf. Siverth K. Heilmann (A)  
stedf. Gideon Lyberth (S)  
stedf. Juliane Enoksen (IA)  
stedf. Karl Lyberth (N)

#### Udvalg for Fiskeri Fangst og Bygdeforhold

Aqqalu Skifte (S), fmd.  
Agathe Fontain (IA), næstfmd  
Gideon Lyberth (S)  
Anna Karen Hoffmann (A)  
Abel Enoksen (N)

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

#### C. Direktion

Juliane Henningsen Heilmann, Kommunaldirektør  
Paneeraq Olsen, Direktør for Velfærd  
Malene Berg, Direktør for Uddannelse og Økonomi

Bank

Grønlandsbanken A/S

Revision

BDO Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

## D. Forord

Året har været en blanding af udfordringer og triumfer for vores kommune. Kommunen har som alle kommuner i Grønland haft stærkt stigende udgifter på Velfærdsområdet, samtidig med at der er en svagt faldende population hvor vi i seneste år har "mistet" 100 indbyggere i kommunen.

På den positive side har vi oplevet en historisk lav arbejdsløshed i løbet af året. Dette afspejler den styrke og robusthed, vores lokale økonomi har, og det er en præstation, som vi er særligt stolte af.

Samtidig har vi oplevet stigende driftsomkostninger, som har pålagt os at tænke kreativt og innovativt for at sikre, at vi yder de bedste tjenester til vores borgere uden at kompromittere vores økonomiske stabilitet.

På indtægtssiden har vi haft den største indtægt nogensinde i kommunens historie. En stigning som er baseret på stigende skatteindtægter, og et højt niveau for betaling af udbytte- og selskabsskat for kommunens virksomheder.

Med hensyn til nye bevillinger har vi tildelt 10 millioner kr. til forbedring af vilkår for vores fiskere og fangere, hvilket vil styrke en af vores kerneindustrier. Derudover har vi øget vores tilskud til ACB med 1 million kr., der hjælper til med at promovere Qeqqata Kommunua som en turist- og erhvervsdestination, og håber, at dette kan være med til at skabe en befolkningstilvækst i kommunen. Endelig er vi glade for at kunne meddele, at vi gennem etablering projekt svømmehaller, har taget de første skridt i retning af at realisere opførelsen af disse, et projekt som kommer til at berige vores fællesskabs rekreative muligheder.

Til sidst, med al denne aktivitet og forandring, er vi stolte over at kunne præsentere et positivt årsresultat på 14,9 millioner kr. Dette resultat afspejler det hårde arbejde, engagement og dedikation, som alle involverede parter har lagt i at gøre vores kommune til et sted, hvor folk trives og har succes.

Malik Berthelsen

Borgmester

## 1. Ledespåtegning

Økonomiudvalget har den 14.11.2023 behandlet årsrapporten for 2022, og Kommunalbestyrelsen har den 23.11.2023 godkendt årsrapporten for 2022 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 om kommunernes og selvstyrets regnskaber nr. 6 af 20. januar 2022 om kommunernes og selvstyrets regnskaber.

Under hensyntagen til dette regelsæt er årsregnskabet for 2022 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  
Næstformand

-----  
Siverth K. Heilmann

-----  
Juliane Enoksen

-----  
Abel Enoksen

For Direktionen

-----  
Hans Christian Sværd  
Kommunal Direktør

-----  
Malene Berg

-----  
Paneeraq Olsen

## 2. Revisions Erklæring

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Qeqqata Kommunia for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, jf. siderne 61-75 i årsberetning 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, obligatoriske oversigter, anvendt regnskabspraksis og noter med følgende hovedtal:

Årets resultat på 14,9 mio. kr. Aktiver  
i alt på 520,1 mio. kr. Egenkapital i  
alt på -422,2 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.

### 2.1 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.

### 2.2 Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Kommunen har i overensstemmelse med kravene i Lov om kommunernes og Grønlands Selvstyres budgetter og regnskaber medtaget det af Kommunalbestyrelsen godkendte årsbudget for 2022 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2022. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

### 2.3 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.

### 2.4 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.

## 2.5 Andre Oplysninger end årsregnskabet og revisors erklæring herom

Ledelsen er ansvarlig for Andre Oplysninger. Andre Oplysninger, jf. siderne 11-60 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.

## 2.6 ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

### Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

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

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

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse."

København, den 6. november 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Lasse Jensen  
Statsautoriseret revisor

Jan Hansen  
Registreret revisor

### 3. Ledelsesberetning – Generelle Forhold

#### 3.1 Indledning

Økonomi er både en ramme for – og en konsekvens af – kommunens daglige drift og langsigtede udvikling.

Kommunens årsregnskab er dermed også historien om de økonomiske konsekvenser af:

- Kommunens strukturelle forudsætninger (indbyggere, sociale forhold og geografi)
- Borgernes efterspørgsel efter kommunens serviceydelser
- Politisk fastlagte service- og kvalitetsstandarder og visioner for kommunens langsigtede udvikling
- Daglige ledelsesbeslutninger om valg af løsning a eller løsning b inden for den politiske ramme

På den måde kan man sige, at økonomi måske ikke er alting – men alting til gengæld har en økonomisk konsekvens.

Målet med denne årsregnskab er derfor også, at give kommunens borgere, brugere, medarbejdere og interessenter et indblik i, hvad det er for nogle driftsvilkår og udviklingsvisioner, der ligger bag den økonomi som kommunen har realiseret i 2022.

#### 3.2 Vision og strategi

Den gældende politiske vision og strategi er formuleret i Koalitionsaftalen imellem Siumut / Inuit Ataatigiit / Atassut i Qeqqata Kommunia, efter valget i 2021.

Koalitionen finder det væsentligt at give den bedst mulige Borgerservice og at udvikle erhvervslivet og den økonomiske udvikling i kommunen.

Parterne er enige om, at udviklingen af samtlige byer og bygder skal ske gennem et åbent samarbejde med alle parter, og at der skal ydes en god service af henvendelser til kommunen.

Med overordnet vision om "En god Borgerservice, Sunde borgere, Succesfulde skoler og Udvikling i Regionen"

Samarbejdsaftalen indeholder 66 fokusområder der er fordelt på de fem udvalg, som der skal arbejdes særligt intensivt med i perioden 2021 til 2025 der er opsummeret herunder:

#### **ØKONOMIUDVALG**

Økonomi – erhvervslivet

- Ansvarlig, god og stabil økonomistyring.
- Nye virksomheder og arbejdspladser skal bakkes op og støttet af kommunen.
- ATV-sporet mellem Sisimiut og Kangerlussuaq skal færdiggøres.
- Havneselskab etableres.

Turisme:

- Kommunen skal arbejde på at få flere turister udefra.
- Helårs turisme i kommunen skal udnyttes og udvikles.

Bolig:

- For at borgerne kan have et trygt liv er det afgørende at have et hjem. Parterne finder det væsentligt at sikre, at borgerne har gode og tidssvarende boliger.

## **UDVALG FOR TEKNIK**

Teknikområdet:

- For iværksættelse og udvikling af nye erhverv, skal der udarbejdes en flerårig plan.
- Der skal arbejdes på, at benyttelse af miljøvenlig energi benyttes løbende i kommunale virksomheder, f.eks. ved at benytte solenergi.

Beredskab:

- For at opnå kurser for kommende brandmænd kan afholdes i vores kommune, skal der foretages forbedringer i forhold til bygninger og personalet.

## **UDVALG FOR FISKERI, FANGST OG BYGDEFORHOLD**

Fiskeri-Fangst:

- Der skal være et tættere samarbejde mellem kommunen, fiskere og fangere.

Bygder:

- Egnede boligbyggerier i bygderne foretages efter prioriteringer.

## **UDVALG FOR UDDANNELSE**

- Arbejdsledighed – Unge målgruppen uden arbejde:
- Tiltag for personer der er gået istå skal forsættes, for at opnå at de kan blive selvforsørgende via behandlinger.
- Der skal igangsættes et større tiltag for unge, der ikke er overgået til en videreuddannelse eller arbejdsmarkedet efter folkeskolen.

Folkeskolen:

- For at opnå reducere af ulovlig fravær og få flere i videreuddannelse, vil vi arbejde for øget respekt for folkeskolen i samfundet.
- For at hjælpe elever, der ikke trives i skolen pga. problemer i hjemmet, skal der ansættes socialrådgivere i skolerne.
- Elevernes sommerferier tilpasses til vores kultur og indsamling af vinterforråd.

Fritidsaktiviteter:

- Derfor skal tiltag i forbindelse med elevernes ferie, inklusive aktiviteter og mulighed for udnyttelse af naturen både om sommer og vinter samt udstyr herfor udvikles.
- Der skal arbejdes for etablering af svømmehaller både i Maniitsoq og Sisimiut, der er tilpasset til antallet af befolkningen.

**Ildræt - Sundhed:**

- Arbejdet med borgernes fysiske aktivitet og sundere livsstil skal fortsættes, og projekter afholdes med udgangspunkt i tilgængelig viden og oplysninger, der er opnået ved skolebørns undersøgelse af elever.
- I samarbejde med Grønlands Ildræts Forbund skal man sikre, at der afholdes løbende kurser for frivillige i foreninger og trænere.
- For at opnå, at borgerne i Qeqqata Kommunia får bedre kendskab til hinanden, skal der etableres regionsmesterskaber i Qeqqata Kommunia, og arrangementet afholdes på skift i de to byer.
- Vi vil opnå, at borgerne i vores kommune er borgere, der er mindst brugere af tobak, alkohol og hash i Grønland.
- For at reducere synlighed af rygning for børnene, vil kommunale virksomheder være røgfrie pr. 1. maj 2022.

**Daginstitutionsområdet:**

- Parterne finder det vigtigt, at børnene er sunde og raske, og at der sikres daginstitutionspladser for alle børn.
- Der skal så vidt muligt være en loft på daginstitutionstaksterne, og skal så vidt muligt sættes til kr. 1.000, ligesom der skal sættes en minimumstakst for de lavere indkomstgrupper.

**UDVALG FOR VELFÆRD****Velfærd – socialområde:**

- Personalnormeringen under Området for Velfærd skal harmoniseres i henhold til befolkningsantallet.
- Kompetenceplan for personalet skal revurderes.
- Sagsbehandlere for plejefamilierne skal styrkes.

**Handicappede:**

- I tæt samarbejde med Tilioq og Pissassarfik skal handicappolitikken følges og vægtes, endvidere skal arbejdspladser for handicappede i kommunale virksomheder øges, for at øge handicappedes mulighed for beskæftigelse.

**Ældre:**

- Ældre skal have mulighed for at have et værested sammen med andre ældre.
- Der skal etableres et samarbejde med ældre, for at bevare og videreformidle kulturen for vores yngre generation.
- I takt med at der bliver flere og flere ældre, skal der arbejdes på at sikre pladser til dem, inklusive demensafdeling. Endvidere skal der arbejdes på at bygge en mere tidssvarende alderdomshjem i Sisimiut, her skal der arbejdes på en medfinansiering fra Selvstyret.

**Førtidspension:**

Revurdering af førtidspensionisternes arbejdsevne i henhold til lovgivningen skal styrkes.

Der har også i 2022 været arbejdet på mange indsats, der har haft til formål at understøtte en realisering af disse ambitioner.

### 3.3 Styringsmodel

Demokrati, nærhed og høj grad af lokal medbestemmelse for de enkelte bosteder er vigtige for Qeqqata Kommunia.

I bygderne har befolkningen medbestemmelse hvor der vælges repræsentanter til bygdebestyrelserne.

Der er etableret lokaludvalg i Sisimiut og Maniitsoq. Begge lokaludvalg er efter en etableringsperiode nu aktive og synlige for de lokale befolkning, hvor de arrangerer en del aktiviteter.

Administrativt understøttes de politiske niveaus fagområder med hver sin direktør. Direktionen arbejder som en direktion for at understøtte den helhedsorienterede tilgang til opgaveløsningen. Direktionen ledes af Kommunaldirektøren, der sammen med Borgmesteren udgør den øverste administrative ledelse.

Direktørernes arbejde understøttes af en række fag- og stabschefer, der igen understøttes af afdelings- og institutionsledere.

Der arbejdes til stadighed med optimering af modellen, således organisationen bedst muligt understøtter en effektiv udførelse af de politiske beslutninger – og samtidig sikrer bedst mulig åbenhed og gennemsigtighed i beslutningsprocesserne.

### 3.4 Organisation

Qeqqata Kommunia er en stor organisation med ca. 1200 fuldtidsansatte ledere og medarbejdere. Mange er kun ansat en del af året, på deltid eller på timeløn, så det faktiske antal ansatte gennem året er markant større.

Dette stiller krav til en stærk organisationskultur, der kan sikre kontinuiteten i den måde opgaverne løses på, med de mange medarbejdere og løbende udskiftninger af medarbejderne, og samtidig sikre at vores borgere får den samme service uanset hvor i kommunen de opholder sig.

### 3.5 Driftsmæssige rammevilkår

De driftsmæssige rammevilkår handler om:

- hvem kommunens borgere er,
- hvad de kan bidrage med til fællesskabet,
- hvilke serviceydelser efterspørger borgerne,
- hvor borgerne bor og betydningen heraf.

Qeqqata Kommunia er en kommune i Grønland med 9.191 indbyggere (2023), hvilket gør den til Grønlands tredje største målt på indbyggertal. Kommunens to byer er Sisimiut og Maniitsoq. Kommunen har et samlet areal på 115.500 km<sup>2</sup>, og kommunen er dermed den anden mindste kommune i Grønland efter Kujalleq Kommune.

### 3.6 Demografi

Den 1. januar 2023 boede der 56.609 personer i Grønland. Dermed er befolkningen steget med 47 personer i løbet af det seneste år, mens antallet af danske statsborgere faldt med 372. Stigningen er særlig markant for aldersgruppen 60 år og derover, som er steget med 297 personer fra 9.105 til 9.402 (+3.3 pct.) i løbet af 2022.

Den foreløbige opgørelse af årets fødsler viser at blot 746 børn blev født i 2022. Det er endnu engang det laveste årlige fødselstal siden 2. verdenskrig og det er fortsat de 20-30 årige kvinder, udenfor de større byer, som i 2022 og i lighed med 2021, udsætter deres første barn.

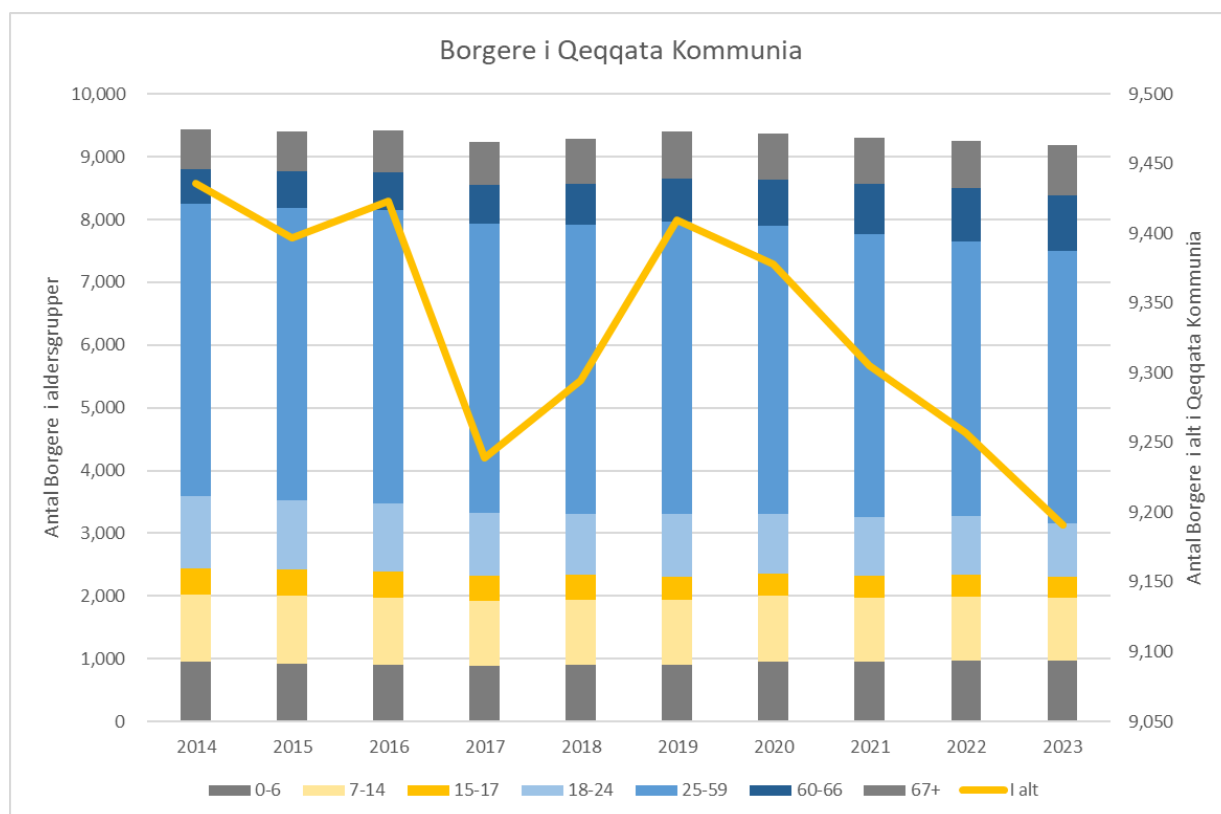
Også flytninger og vandringer blev berørt af pandemien. Flytninger mellem lokaliteter er faldende, og nettoudvandringen nærmer sig igen de seneste 30 års gennemsnit.

Pr 1. januar 2023 var der 53 ægtepar af samme køn, hvoraf 43 var mellem kvinder. Af de i alt 106 personer, som var gift med en person af samme køn, var 94 født i Grønland.

Demografien handler om hvor mange borgere, der er i kommunen og deres aldersmæssige fordeling.

Dels betyder det noget for kommunens økonomi (både på indtægts- og udgiftssiden), hvor mange borgere, der er i kommunen, dels betyder aldersfordelingen noget for de serviceydelser, der efterspørges. Mange børn og unge betyder højere udgifter til dagtilbud og skoler, mens mange ældre betyder højere udgifter til hjemmehjælp og pleje.

Figur 1: Antal Borgere fordelt på alder i Qeqqata Kommunia



Kilde: Grønlands Statistik

Antallet af indbyggere i Qeqqata Kommunia er faldet fra 9.436 i 2014 til 9.191 i 2023 – altså en reduktion på 245 borgere. Aldersfordelingen ligger rimeligt stabilt med 21,4% pct. i aldersgruppen 0-14 år (målgrupper dagtilbud og skoler), 13,0% i unge-gruppen 15-24 år (målgruppe ungdomsuddannelse), 56,9% procent i voksengruppen 25-66 år (målgruppe erhvervsaktive) og knap 8,7 pct. i ældregruppen 67+ (målgruppe hjemmepleje m.v.).

Udvikling i demografien er negativ, lavt fødselstal, og en ældregruppe der mellem 2014-2023 stiger fra at udgøre fra 6,7% til 8,7% af befolkningen. Sammenlægges gruppen til at omfatte de 60+ borgere er udvikling i samme tidsrum fra 12,5% til 18,3% af befolkningen, en stigning på 46,4%. Samtidig falder de erhvervsaktive 25-59 år med 4,3% i samme periode.

### 3.7 Sociografi

Sociografien handler om selvforsørgende/borgere med støttebehov, uddannelsesniveaue og indkomstforhold. Sociografien handler dermed både om indtægtssiden og udgiftssiden af kommunens økonomi.

Tabel 1: Arbejdsstyrken blandt fastboende

		2016	2017	2018	2019	2020	2021	2021   %
<b>Maniitsoq</b>	<b>Arbejdsstyrken i gennemsnit pr. måned (beskæftigelse + ledighed)</b>	1,649	1,639	1,689	1,684	1,609	1,573	100.0%
<b>Maniitsoq</b>	<b>Beskæftigelse i gennemsnit pr. måned</b>	1,568	1,554	1,591	1,590	1,525	1,523	96.8%
<b>Maniitsoq</b>	<b>Ledighed i gennemsnit pr. måned</b>	81	85	97	94	84	50	3.2%
<b>Maniitsoq</b>	<b>Personer uden for arbejdsstyrken i gennemsnit pr. måned (samlet befolkning - arbejdsstyrke)</b>	374	382	390	410	433	446	28.4%
<b>Maniitsoq</b>	<b>Samlet befolkning</b>	<b>2,022</b>	<b>2,020</b>	<b>2,079</b>	<b>2,095</b>	<b>2,042</b>	<b>2,019</b>	
<b>Sisimiut</b>	<b>Arbejdsstyrken i gennemsnit pr. måned (beskæftigelse + ledighed)</b>	3,055	3,157	3,149	3,185	3,194	3,204	100.0%
<b>Sisimiut</b>	<b>Beskæftigelse i gennemsnit pr. måned</b>	2,928	3,045	3,043	3,051	3,043	3,074	95.9%
<b>Sisimiut</b>	<b>Ledighed i gennemsnit pr. måned</b>	127	112	106	134	151	130	4.1%
<b>Sisimiut</b>	<b>Personer uden for arbejdsstyrken i gennemsnit pr. måned (samlet befolkning - arbejdsstyrke)</b>	774	812	800	730	739	750	23.4%
<b>Sisimiut</b>	<b>Samlet befolkning</b>	<b>3,829</b>	<b>3,969</b>	<b>3,948</b>	<b>3,915</b>	<b>3,933</b>	<b>3,954</b>	
<b>Qeqqata Kommunia - Samlet Arbejdsstyrke</b>		<b>5,851</b>	<b>5,989</b>	<b>6,027</b>	<b>6,010</b>	<b>5,975</b>	<b>5,973</b>	

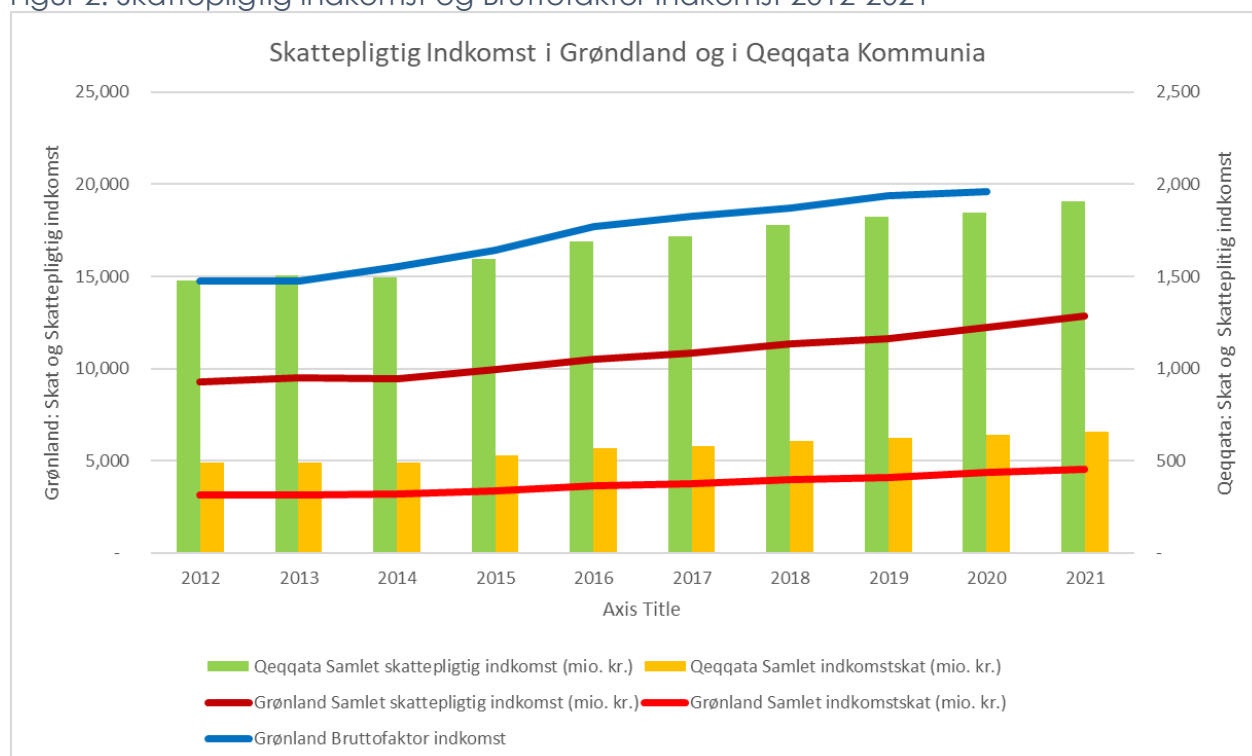
Arbejdsstyrken i kommunen svinger indenfor få procent i perioden 2016 til 2021 og steg fra 5.851 i 2016 til 5.973 i 2021. I samme periode er den gennemsnitlige ledighed faldet med 15,6% til at kommunen i gennemsnit har 180 ledige borgere i den arbejdsduelige alder. I 2016 var samme tal 208 borgere.

Stigningen i arbejdsstyrken er således primært kommet ved, at arbejdsløsheden i kommunen er blevet reduceret da netto tilflytningen har været meget beskedent.

Dette er positivt og bidrager til de stigende skatteindtægter i kommunen, ligesom det er med til at reducere udgifter til overførsler til borgere med støttebehov.



Figur 2: Skattepligtig indkomst og Bruttofaktor Indkomst 2012-2021



Kilde: Grønlands Statistik

Bruttofaktorindkomsten er i perioden 2012 til 2020 steget med 33% på Grønland

Den samlede skattepligtige indkomst i Grønland er steget med 38% og den samlede skattebetaling med 45%. For Qeqqata Kommunia er de tilsvarende stigninger opgjort til 29% og 34% hvorved det ses, at udviklingen i skatter i Qeqqata Kommunia er noget under landsgennemsnittet. Derved ses det, at Qeqqata Kommunia skattepligtige indkomst er steget med 16% point mindre end Grønland, og at den samlede skattebetaling er 11% point under tilsvarende tal for Grønland.

### 3.8 Anlægs- og driftsudgifter pr. indbygger i Qeqqata Kommunia

Drifts og Anlægsomkostningerne har i den betragtede periode for anlæg steget fra 46,1 mio. kr. i 2016 til 142 mio. kr. i 2021. Driftsudgifterne i samme periode er steget fra 604,8 mio. kr. til 769,8 mio. kr. Der er store udsving mellem årene og mellem lokaliteterne hvorfor sammenligningen går på hele perioden i stedet for på de enkelte år.



Gennemsnitlige driftsudgifter pr. indbygger er normalt mere stabile og svagt stigende indenfor by og bygder.

I Maniitsoq har en borger i perioden 2016 til 2022 kostet 637 tkr. i driftsomkostninger, hvor prisen til sammenligning udgør 460 tkr. i Sisimiut. Sarfannguaq er tilsvarende dyreste bygd hvor en borger i perioden 2016 til 2022 har kostet 607 tkr. mens Kangerlussuaq er billigst med en omkostninger pr. borger på 389 tkr.

## 4. Ledelsesberetning – Årsregnskab 2022

Ledelsesberetningen er ledelsens kommentarer til de afholdte indtægter og udgifter for året 2022. Årsregnskabet er sat op, dels på artskonto niveau på tværs af hele kommunen, dels på formålscoder anvendt under de enkelte områder. Endeligt anvendes der en anden struktur på projekter og indtægter der henholdsvis ses fra projekt siden og fra formål/artskonti på indtægtssiden, da dette giver bedre forståelse for indtægter og udgifter.

### 4.1 Oversigt over Qeqqata Kommunia Årsregnskab for 2022

Tabel 2: Samarisk Resultatopgørelse for Qeqqata Kommunia for 2022

Forvaltning	OPR Budget 2022	OMP	TB	Nyt Budget 2022	Resultat 2022	Resultat 2021 (I mio. Kr)
Økonomi Udvalg	91,118,492	-1,976,249	17,989,162	107,131,405	100,232,993	91.0
Teknik Udvalg	61,935,652	2,931,981	8,108,184	72,975,817	70,487,452	71.5
Uddannelses Udvalg	291,401,810	-922,847	-9,172,509	281,306,454	285,889,631	285.5
Velfærdsudvalg	307,964,809	-32,885	32,754,900	340,686,824	342,937,611	324.3
<b>Total</b>	<b>752,420,763</b>	<b>0</b>	<b>49,679,737</b>	<b>802,100,500</b>	<b>799,547,688</b>	<b>772.2</b>
Indtægter I alt	-843,282,000			-843,282,000	-880,458,881	-835.4
<b>Resultat før Anlægsudgifter</b>	<b>-90,861,237</b>	<b>0</b>	<b>49,679,737</b>	<b>-41,181,500</b>	<b>-80,911,193</b>	<b>-63.2</b>
Anlægsudgifter	93,532,000	0	189,952,829	283,484,829	65,997,666	140.4
<b>Årets Resultat</b>	<b>2,670,763</b>	<b>0</b>	<b>239,632,566</b>	<b>242,303,329</b>	<b>-14,913,527</b>	<b>77.2</b>

Året 2022 har været et udfordrende år, hvor der er gennemført 2 sparerunder for at reducere forbruget. Første sparerunde gennemførte en besparelse på 16,7 mio. kr. i 2022 og 17,4 mio. i overslagsårene. Den anden sparerunde gennemført i 2022 var alene gældende for 2023 og overslagsårene 2024-2025. Der blev her sparet 4,5 mio. kr. i 2023, 6,7 mio. kr. i 2024 og 2025, og 7,4 mio. kr. i 2026. Årets resultat er tilfredsstillende og udgør 14,9 mio. kr.

Samtidig blev der bevilget 63,8 mio. kr. nye driftsbevillinger samt flyttet et budget i Teknik området fra en balancekonto til en driftskonto på 2,5 mio. kr. Dette gav i alt 66,3 mio. kr. nye bevillinger minus sparerunde 1 på 16,7 mio. kr. I alt giver dette en netto forøgelse på driftsbudgettet på 49,6 mio. kr.

Samtidig blev der bevilget en overflytning af anlægsbudgetter fra 2021 til 2022 på 190 mio. kr.

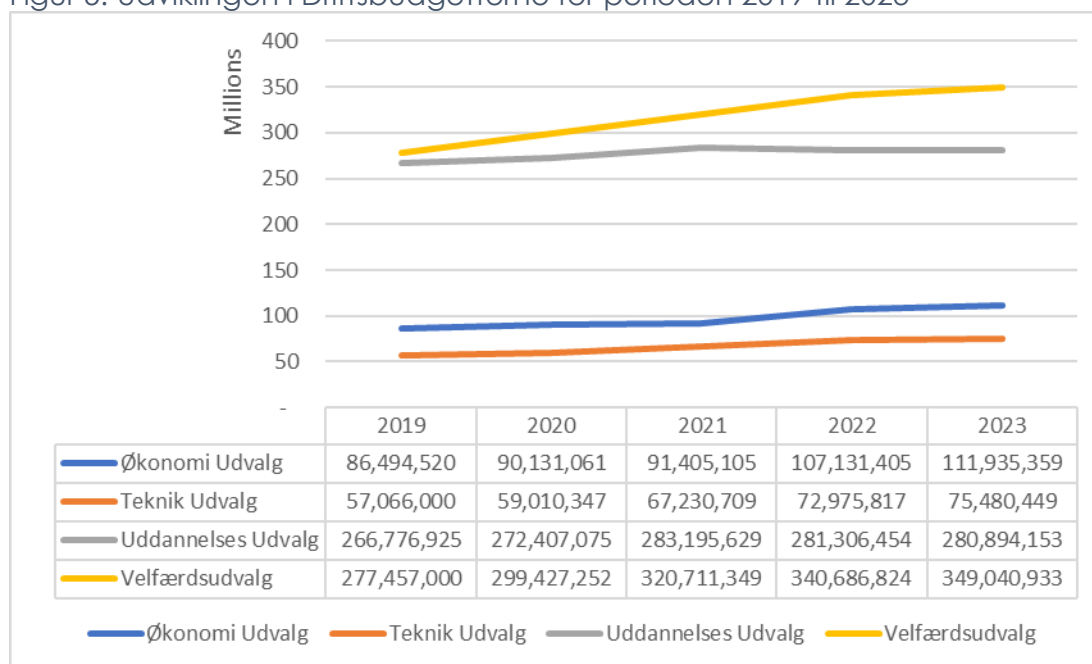
Oversigt over alle tillægsbevillinger er anført i note 12.1

Resultatet for 2022 er påvirket af følgende nye forhold:

- Kapitalindskud til Esani A/S. Selvstyret besluttede endeligt den 30.12.2022, at kommunen skulle modtage 12,5 mio. kr. der således blev indtægtsført i 2022. Beløbet anvendes i 2023 til at foretage et kapitalindskud i Esani A/S. Denne investering er en balance postering og påvirker således ikke driftsregnskabet for 2023.
- Den nye regnskabslovgivning har medført, at kommunen nu skal gennemføre hensættelser på udestående fordringer. Dette påvirker driftsregnskabet i 2022 med en afskrivning på 2,4 mio. kr. Samtidig er der hensat yderligere 50,8 mio. kr. til restancer som er bogført direkte på egenkapitalen, jf note 12.3

Af figur 5 ses det, at driftsbudgetterne i perioden 2019 til 2023 er steget med 111 mio. kr.

Figur 5: Udviklingen i Driftsbudgetterne for perioden 2019 til 2023



Den største stigning på 71,6 mio. kr. er på Velfærdsområdet og relaterer sig til anbringelse af klienter udenfor hjemmet, bo-tilbud, og førtidspension. Økonomiudvalget er steget med 25,4 mio. kr. hvilket relaterer sig til finansiering af kommunens IT projekter, flytning af alle personale omkostninger til HR, og en generel om-gruppering af lønudgifterne. Teknikforvaltningen har haft en stigning på 18,4 mio. kr. som indeholder stigende omkostninger til busdrift, beredskab og forsyning mens Uddannelsesforvaltningen har haft en stigning på 14,1 mio. kr. som bl.a. er anvendt på Fritid og Kulturområdet.

#### Personaleomkostninger:

Personaleomkostningerne har været stigende, dels på grund af at flere serviceområder er overført til kommunerne fra Selvstyret, dels at aktivitetsniveauet i 2022 generelt har været på et højere niveau end i 2021.

#### Direkte Lønninger:

Lønudgifterne faldt i 2022 med 3,9 mio. kr. hvilket primært er resultat de gennemførte sparerunder. Der er stadig et overforbrug på løn på 9,7 mio. kr. Overforbruget behandles under Forvaltningsregnskaberne.

Tabel 3: Oversigt over lønudgifterne i Qeqqata Kommunua for året 2022

Lønudgifter	OPR Budget 2022	OMP	TB	Nyt Budget 2022	Resultat 2022	Resultat 2021 I mio. Kr.
122010100: Månedsløn	10,905,326	-10,511,526	-393,800	0	-0	12.7
122010101: Månedsløn forud	31,265,548	7,749,675	776,080	39,791,303	37,115,589	36.6
122010102: Månedsløn bagud	254,789,908	-13,199,894	-325,840	241,264,174	252,736,849	236.9
122010200: Timeløn	115,462,966	15,119,138	2,566,727	133,148,831	134,566,794	141.9
122010300: Merarbejde	4,110	311,870		315,980	0	0.0
122010301: Merarbejde - månedsløn forud	3,718,098	-484,000		3,234,098	1,786,986	2.3
122010302: Merarbejde - månedsløn bagud	7,042,700	643,020	-36,000	7,649,720	8,471,754	7.4
122010303: Merarbejde - timeløn	3,309,359	1,265,387		4,574,746	4,879,570	5.7
122010304: Covid-19					97,910	0.0
122010400: Pensionsbidrag	-284,663	0		-284,663	-189,203	-0.2
122010500: Feriepenge	112,016	0		112,016		0.0
<b>Total</b>	<b>426,325,368</b>	<b>893,670</b>	<b>2,587,167</b>	<b>429,806,205</b>	<b>439,466,247</b>	<b>443.4</b>

#### Personale Omkostninger:

Samlet set er personaleomkostningerne steget med 3,9% point eller 1 mio. kr. i forhold til forbruget i 2021. Omkostningstyper der er steget er annoncer, bohavflytning og til- og fratrædelsesrejser, mens der er sparet på personalepleje, forplejning i forbindelse med tjenesterejser/ferie frirejser, og forplejning. Sidstnævnte primært fordi der er sparet på forplejning relateret til ophold på grund af Corona.

Tabel 4: Oversigt over Personaleomkostninger i Qeqqata Kommunia for året 2022

Personaleomkostninger	OPR Budget 2022	OMP	TB	Nyt Budget 2022	Resultat 2022	Resultat 2021 (I mio. Kr)
122020200: Mødediæter					4,413	0.0
122030100: Borgerligt ombud					-13,985	0.0
122030200: Refusion tabt arbejdsfortjeneste	503,557	-323,715		179,842	110,416	0.1
122050100: Annoncering - rekruttering	35,315		0	35,315	1,257,701	0.8
122050200: Bohavflytning - rekruttering	4,607,360	794,923	-25,000	5,377,283	4,443,572	4.0
122050300: Opmagasinerings bohav - rekruttering		164,734		164,734	207,948	0.0
122050400: Til- og fratrædelsesrejser	98,376	313,243	0	411,619	514,162	0.1
122050500: Ophold ved til- og fratrædelse		2,953,834		2,953,834	3,519,016	0.0
122050600: Vakantbolig	72,965	1,411,424		1,484,389	1,657,598	1.9
122060100: Kurser medarbejdere	6,096,343	155,523	-668,372	5,583,494	2,785,503	4.0
122060200: Uddannelse medarbejdere	70,630	-9,960		60,670	1,416,094	1.2
122070100: Personalepleje	4,075,795	-240,372	-120,694	3,714,729	3,083,712	3.4
122070200: Misbrugsbehandling medarbejdere	435,544	-435,544		0	0	0.0
122070300: Tjenesterejser	2,891,509	355,077	-67,691	3,178,895	2,448,682	2.7
122070400: Feriefrirejser	1,185,928	293,402		1,479,330	1,426,400	0.8
122070500: Ophold i forbindelse med tjenesterejser		111,140		111,140	806,214	1.0
122070600: Forplejning	3,764,710	-884,382		2,880,328	1,473,536	4.3
122070700: Dagpenge	50,450	514,431		564,881	1,144,537	1.3
122070900: Lejeudgift - Personaleboli	222,816	161,932	0	384,748	675,453	0.3
122071000: Forbrugsafgifter - Personaleboli			809	809	809	0.1
122071100: Jubilæer og gratialer	7,568		0	7,568	230,510	0.0
<b>Total</b>	<b>24,118,866</b>	<b>5,335,690</b>	<b>-880,948</b>	<b>28,573,608</b>	<b>27,192,293</b>	<b>26.2</b>

## 4.2 Indtægter

Indtægterne i 2022 er på det højeste nogen sinde, og udgør 876,1 mio. kr. hvilket er en stigning på 40,7 mio. kr. Det er især personskatterne der er steget med 27,2 mio. kr., bloktilskud med 11,3 mio. kr., og mens kapitalafkastet på ejendomme udlejet gennem INI er faldet med 0,8 mio. kr.

Tabel 5: Oversigt over indtægter i 2022

Indtægter	OPR Budget 2022	OMP	TB	Nyt Budget 2022	Resultat 2022	Resultat 2021 I mio. Kr.
111010100: Indkomstskat personer	-406,800,000			-406,800,000	-423,694,174	-396.5
111010200: Indkomstskat selskaber	-4,000,000			-4,000,000	-9,957,895	-10.7
111010300: Udbytteskatter	-1,000,000			-1,000,000	-18,526,325	-17.7
112030100: Bloktilskud fra Grønlands Selvstyre	-299,500,000			-299,500,000	-300,505,004	-289.2
112030300: Udligningsordning	-118,800,000			-118,800,000	-118,815,996	-112.5
112040105: Midler fra GL (ikke blokt el refus)						-1.5
121030200: Andre gebyrer	-3,080,000			-3,080,000	-67,140	-0.0
131010100: Salg af rullende materiel						-0.0
131010300: Salg af maskiner, apparatur						0.0
131010400: Salg af bygninger	-1,520,000			-1,520,000		-0.5
133010100: Renteindtægter	-12,000			-12,000	-51,087	0.0
133010200: Kapitalafkast	-11,185,000			-11,185,000	-11,868,265	-12.7
134010100: Renteudgifter	1,500,000			1,500,000	871,459	1.4
134010200: Kurstab					99,059	2.8
135010100: Afskrivning af tilgodehavender	1,115,000			1,115,000	3,551,014	1.7
137010100: Investeringer i virksomheder					-1,494,527	0.0
<b>Total</b>	<b>-843,282,000</b>			<b>-843,282,000</b>	<b>-880,458,881</b>	<b>-835.4</b>

## 5. Forvaltningsregnskaber

### 5.1 Økonomiudvalget

#### 5.1.1 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

##### 5.1.1.1 Administration

Administrationen i Sisimiut og Maniitsoq der bistår af Direktionen, stabsfunktionen, Økonomi samt direktionssekretariatet, hvor Direktionssekretariatet er en servicefunktion for samtlige Områder i administrationen som 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.

##### 5.1.1.2 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.

##### 5.1.1.3 Borgerservice ØKO

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

##### 5.1.1.4 Folkevalgte

Folkevalgte i Qeqqata Kommunian består af (i) Kommunalbestyrelse, (ii) fire bygdebestyrelse der dækker kommunens 6 bygder hvor Sarfannguit og Ililleq 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.

#### 5.1.1.5 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. Dertil har HR ansvaret for midlertidige boliger og personaleboliger mv.

#### 5.1.1.6 IT

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

#### 5.1.1.7 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 årsregnskab.

#### 5.1.1.8 Unesco

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

#### 5.1.1.9 Tværgående projekter

Tværgående projekter som Qeqqata Kommunia arbejder med er Inuunerissaarneq – Det Gode liv, Qeqqata Model med fx gratis idræt i hele kommunen og bæredygtigheds visionen med afsæt i FN verdensmålene. Projekterne er blevet til i samarbejde med eksterne myndigheder som Center for Folkesundhed, Paarisa og Grønlands Idrætsforbund. Der er til projekterne ansat en projektkoordinator for hvert indsatsområde i stabsfunktionen.

#### 5.1.1.10 Økonomisk oversigt

Det samlede forbrug for økonomiudvalget udgør 100. mio. kr. i 2022. Det svarer til et mindre forbrug på 7,3 mio. kr. i forhold til det korrigeret budget. Afvigelserne beskrives nærmere i efterfølgende afsnit.

Udvalget havde i 2022 et oprindeligt budget på 91,1 mio. kr., som i løbet af året er øget med 16.mio. kr. Dette skyldes blandt andet overførsler af ubrugte midler til projekterne samt ny forretningsgang for HR.



Tabel 6: Økonomisk oversigt for Økonomiudvalget

Oversigt Økonomiudvalg	OPR Budget 2022	OMP	TB	Nyt Budget 2022	Resultat 2022	Resultat 2021 (I mio. Kr)
<b>Total</b>	<b>91,118,492</b>	<b>-1,976,249</b>	<b>17,989,162</b>	<b>107,131,405</b>	<b>100,232,993</b>	<b>91.0</b>
Administration	45,694,414	-22,466,087	529,289	23,757,616	25,048,312	42.2
Borgerservice ØKO	3,477,636	6,627,700		10,105,336	9,172,051	3.6
Folkevalgte	11,943,851	-1,000,000	315,996	11,259,847	9,108,501	8.3
HR	4,096,282	10,521,739	4,150,882	18,768,903	20,156,623	11.0
IT	9,653,116		1,300,000	10,953,116	10,731,246	9.6
Økonomi	8,862,056	6,994,577	7,272,005	23,128,638	19,222,303	9.5
Projekter	1,609,355			1,609,355	647,098	0.3
Stab	-5,093	5,093		0	-0	0.0
Tværgående projekter	5,786,875	-2,659,271	4,420,990	7,548,594	6,146,859	6.5
<b>Total</b>	<b>91,118,492</b>	<b>-1,976,249</b>	<b>17,989,162</b>	<b>107,131,405</b>	<b>100,232,993</b>	<b>91.0</b>

Ud af det samlede regnskab har det samlede lønforbrug for økonomiudvalget udgjort 47 mio. kr. i 2022. Det svarer til et mindre forbrug 775 tkr. i forhold til det korrigeret budget.

Forbruget til månedsløn forud og bagud dækker over løn til kommunens 3 direktører, de folkevalgte samt lønninger til personalet i kommunens overordnede administration, HR, Økonomi og IT-afdelingen. Derudover har der været et overforbrug på 1,3 mio kr. vedrørende Timeløn på vikarer.

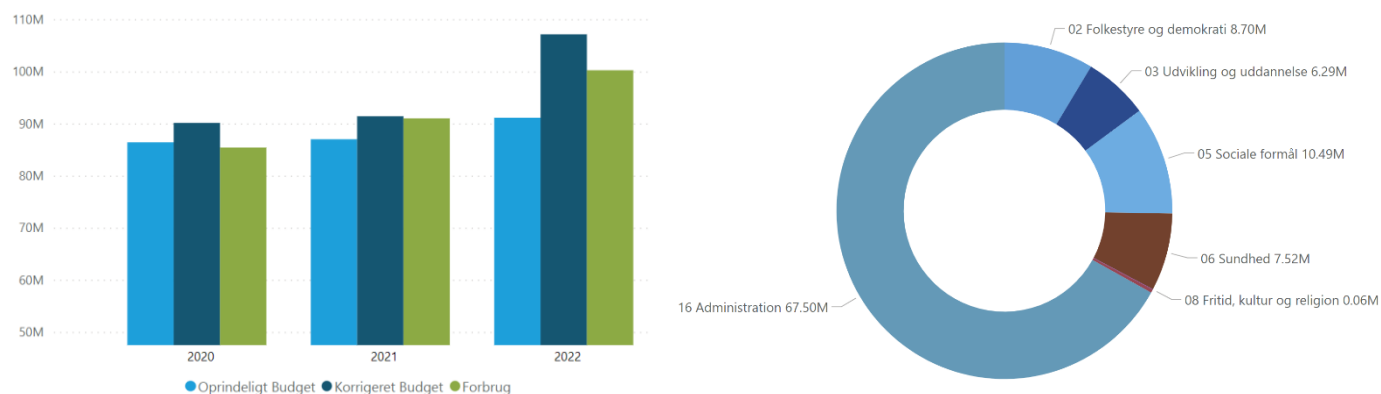
Der er gennemført store tillægsbevillinger indenfor IT hvor der er bevilget midler både til IT afdeling i forbindelse med køb af nye servere, og til økonomi for finansiering af kommunens udviklingsaktiviteter på ledelsesinformation og udvikling af GetOrganised Børnefaglig APP, HR og tidsregistrering. Samtidig er der bevilget midler til HR og gennemført en stor omplacering i begge afdelinger i forbindelse med at alle personaleomkostninger for kommunen er overført til HR.

Tabel 7: Lønudgifter for Økonomiudvalget

Oversigt Økonomiudvalg - LØN	OPR Budget 2022	OMP	TB	Nyt Budget 2022	Resultat 2022	Resultat 2021 (I mio. Kr)
<b>Total</b>	<b>45,953,259</b>	<b>-1,000,000</b>	<b>1,566,000</b>	<b>46,519,259</b>	<b>47,295,243</b>	<b>43.9</b>
Administration	23,946,967	-10,202,896	1,400,000	15,144,071	15,961,040	22.5
Borgerservice ØKO	2,662,684	6,627,700		9,290,384	8,442,368	2.9
Folkevalgte	7,730,408	-1,000,000		6,730,408	6,475,009	6.3
HR	1,767,587	3,575,196	130,000	5,472,783	5,410,509	1.6
IT	2,145,307			2,145,307	2,021,130	2.0
Økonomi	7,700,306		36,000	7,736,306	8,985,186	8.6
<b>Total</b>	<b>45,953,259</b>	<b>-1,000,000</b>	<b>1,566,000</b>	<b>46,519,259</b>	<b>47,295,243</b>	<b>43.9</b>

Figur 6 viser, at udvalget inden for de seneste tre år har haft et mindre forbrug i forhold til det korrigerede budget. Stigningen i budgettet består af (i) overflytning af alle personaleomkostninger til HR, (ii) udvikling af IT sikkerhed i IT afdelingen og (iii) udvikling af forretningsystemer til hele kommunen. Figur 6 viser at hovedparten af omkostningerne under Økonomiudvalget er administrationsomkostninger.

Figur 6: Udvikling af udgifter 2020-2022 og sammensætning af udgifter i 2022



## 5.1.2 Politikområder

### 5.1.2.1 Administration

Administrativt understøttes det politiske niveau fagområder med hver sin direktør.

Direktionen ledes af Kommundirektøren, med en Direktør for Velfærd samt en Direktør for Uddannelse og Økonomi, der tilsammen med Borgmesteren udgør den øverste administrative ledelse.

Direktionens arbejde understøttes af staben samt direktionsekretariatet som forestår al administrativ arbejde 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 Kommunia.

#### Årets gang

Administrationen har sørget for at kommunalbestyrelsen har afholdt sine planlagte møder i 2022 samt ydet service for politikere samt den øvrige administration. Der har i år 2022 været en generel sparerunde hvor administrationen på lige fod med andre områder har sat sparemål, det ses på det korrigerede budget.

#### Regnskabsresultat

Tabel 8: Økonomisk oversigt for politikområdet Administration

Oversigt Økonomiudvalg	OPR Budget 2022	OMP	TB	Nyt Budget 2022	Resultat 2022	Resultat 2021 (I mio. Kr)
Administration	45,694,414	-22,466,087	529,289	23,757,616	25,048,312	42.2

#### De væsentligste regnskabsafvigelser

Afvigelsen for budgettet af Administrationen skyldes flere årsager bl.a. servicekontrakter og abonnementer som er steget, og eftervirkningerne af Covid-19.

### 5.1.2.2 Borgerservice ØKO

#### Årets gang

Borgerservice i byerne og bygderne har overordnet fokus på betjening af borgerne for hvert bosted i Qeqqata Kommunia. Ved byerne Sisimiut og Maniitsoq ydes der service for borgerne der samtidigt aflaster 3 forvaltningsområder som er Teknik, Velfærd og Uddannelse og er på den måde et omdrejningspunkt i den daglige borgerservice, og medarbejderne sørger både for at forenkle borgernes mulighed for at få hjælp og

vejledning. For bygderne er der mange artede opgaver som dækker service for borgerne, og er alt fra eksterne myndigheder til interne forvaltninger, herunder opgaver fra Velfærdsområdet. Det som har fyldt meget for Borgerservice i 2022 er overgang fra NemID til MitID, hvor der skulle laves instruks som medarbejderne skal benytte for udstedelse af MitID i 2023, samt anvisning af velfærdsydelse i form af A-Bidrag, boligsikring, børnetilskud og barseldagspenge.

### Regnskabsresultat

Tabel 9: Økonomisk oversigt for politikområdet Borgerservice Øko

Oversigt Økonomiudvalg	OPR Budget 2022	OMP	TB	Nyt Budget 2022	Resultat 2022	Resultat 2021 (I mio. Kr)
Borgerservice ØKO	3,477,636	6,627,700		10,105,336	9,172,051	3.6

### De væsentligste regnskabsafvigelser

Budgettet for Borgerservice ØKO er primært for lønningerne for de ansatte i Sisimiut, Maniitsoq og de 6 bygder (Kangerlussuaq, Sarfannguit, Itilleq, Kangaamiut, Napasoq og Atammik). På grund af underbemanding på kontorerne i bygderne er lønforbruget under det budgetterede niveau. For bygderne under Borgerservice ØKO er der tillige afsat midler til indkøb af kontorartikler m.v.

#### 5.1.2.3 Folkevalgte

##### Årets gang

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

Der har i 2022 været en sparerunde på alle driftskonti, inkl. Folkevalgte. Baggrunden herfor har været at skabe rum til at Qeqqata Kommunias på sigt kan igangsætte flere anlægsprojekter mv.

### Regnskabsresultat

Tabel 10: Økonomisk oversigt for politikområdet Folkevalgte

Oversigt Økonomiudvalg	OPR Budget 2022	OMP	TB	Nyt Budget 2022	Resultat 2022	Resultat 2021 (I mio. Kr)
Folkevalgte	11,943,851	-1,000,000	315,996	11,259,847	9,108,501	8.3

### De væsentligste regnskabsafvigelser

Der er efter et korrigeret budget for området, et mindre forbrug på folkevalgte på baggrund af færre rejseaktiviteter.

Der har ligeledes været et mindre forbrug på folkevalgte i bygder, da der også her har været begrænset rejseaktiviteter og for bygderne har der været færre politiske aktiviteter.

#### 5.1.2.4 HR

##### Årets gang

##### Mindkey:

Mindkey er et system der benyttes til kommunens rekrutterings-, ansættelses- samt fratrædelsesproces. Implementeringen af Mindkey er kommet godt i gang, og bliver nu brugt af hele kommunen i forhold til de før nævnte processer

##### Udarbejdelse af ny personalepolitik:

Der er igangsat en proces om at få udarbejdet en ny personalepolitik for kommunes medarbejdere, da den nuværende ikke har været opdateret længe, men

personalepolitikken er ikke færdig eller blevet godkendt endnu. Derfor arbejdes der videre i 2023 for at få den nye personalepolitik færdig og godkendt så den kan tages i brug.

Sammenlægning af alle personaleomkostninger:

I 2022 har der været fokus på at få samlet hovedparten af budgetter og udgifter i kategorien Personaleomkostninger til HR afdelingen, da dette vil gøre der kom en mere ensartet behandling af disse udgiftstyper. På Kommunalbestyrelsesmødet den 29. september 2022 besluttede Kommunalbestyrelsen, at alle personaleomkostninger fremover afvikles gennem HR-afdelingen.

#### Regnskabsresultat

Regnskabet for HR udgør 20 mio. kr. Det svarer til et overforbrug på 1,3 mio. kr.

Tabel 11: Økonomisk oversigt for politikområdet HR

Økonomiudvalg	OPR Budget 2022	OMP	TB	Nyt Budget 2022	Resultat 2022	Resultat 2021 (I mio. Kr)
HR	4,096,282	10,521,739	4,150,882	18,768,903	20,156,623	11.0

#### De væsentligste regnskabsafvigelser

Sammenlægning af alle personaleomkostninger:

Alle afdelingernes forbrug og budget fra personaleomkostnings kontiene er flyttet over til HR-afdelingen derfor har der været omplaceringer for 10,5 mio. kr., ved årets afslutning var det overflyttede budget ikke nok til at dække de udgifter der har været afholdt i løbet af året, derfor blev der ansøgt om en tillægsbevilling på 4,1 mio. kr. for at dække de udgifter, der har været. Dette har dog ikke været nok til at dække de udgifter, der har været efter der blev ansøgt om en tillægsbevilling. Overforbruget drejer sig om udgifter til Annoncering - Ved rekruttering, samt Ophold ved til- og fratrædelser.

Færre lønudgifter:

Der har været et mindre forbrug på 62 tkr. på HR-afdelingens lønninger til de månedslønnet.

### 5.1.2.5 IT

#### Årets gang

Drift af kommunens IT:

I løbet af 2022 har den løbende drift af kommunens IT bestået i, at der er blev implementeret programmet GetOrganized hos de relevante områder i kommunen. Derudover er der blevet indført informationssikkerhedspolitik og andre nye retningslinjer for kommunens IT. Samtidig er der blevet indført flere interne systemer på logning af diverse systemer. Derudover har det været nødvendig at få lavet udskiftning af den interne netværkshardware, så der er bedre styr på brugerne af netværket, samt der har været fokus på løbende opdateringer af nødvendige klient systemer kommunen bruger.

Forberedelse og udvælgelse af nye server til kommunen:

For at forebygge nedbrud og hacking, har der været forberedelser til at skifte til nye servere. Samtidig har der været forberedelser til skift af ny telefoni i kommunen, samt nye forbindelser til de eksterne kontorer

#### Regnskabsresultat

Regnskabet for IT udgør 10,7 mio. kr. Det svarer til et mindre forbrug på 221 tkr.

Tabel 12: Økonomisk oversigt for politikområdet IT

Oversigt Økonomiudvalg	OPR Budget 2022	OMP	TB	Nyt Budget 2022	Resultat 2022	Resultat 2021 (I mio. Kr)
IT	9,653,116		1,300,000	10,953,116	10,731,246	9.6

#### De væsentligste regnskabsafvigelser

Anskaffelse af hardware/software:

For at få budget og forbrug til at hænge sammen har det været nødvendigt at ansøge om en tillægsbevilling, der har skulle dække udgifter til anskaffelse af ny hardware og software, da det har været nødvendigt at lave en udskiftning, så de er opdateret for at forebygge nedbrud og hacking.

Færre lønudgifter:

Der har været et mindre forbrug på 124 tkr. på IT-afdelingens lønninger til de månedslønnede i forhold til det korrigerede budget.

#### 5.1.2.6 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 fejlbogførte 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 2023 bliver året med flere ansættelser da adskillige medarbejdere er på vej på pension.

##### Regnskabsresultat

Tabel 13: Økonomisk oversigt for politikområdet Økonomi

Oversigt Økonomiudvalg	OPR Budget 2022	OMP	TB	Nyt Budget 2022	Resultat 2022	Resultat 2021 (I mio. Kr)
Økonomi	8,862,056	6,994,577	7,272,005	23,128,638	19,222,303	9.5

#### De væsentligste regnskabsafvigelser

Økonomi har et mindre overforbrug på løn som relaterer sig til vikarer ansat under sygdom og barsel, samtidig med, at afholdte udgifter til administrative systemer er forsinket på grund af Corona og problemer med de løsninger som leveres til kommunen.

#### 5.1.2.7 Unesco

##### Årets gang

UNESCO området Aasivissuit-Nipisat med styregruppen som koordinerende enhed arbejder fortsat med formidlingsprojektet. Formidlingsprojektet indebærer både udarbejdelse af et formidlingskoncept og gennemførelse af forskellige pilotprojekter, der understøtter nye formidlingstiltag i alle keysites inkl. Sarfannguit og i de to indgangsbyer, Kangerlussuaq og Sisimiut. Derudover er der ansat en Parkranger som finansieres delvist af Selvstyret gennem bloktilskuddet.

Regnskabsresultat

Tabel 14: Økonomisk oversigt for politikområdet Projekter

Økonomiudvalg	OPR Budget 2022	OMP	TB	Nyt Budget 2022	Resultat 2022	Resultat 2021 (I mio. Kr)
Projekter	1,609,355			1,609,355	647,098	0.3

De væsentligste regnskabsafvigelser

Det lavere forbrug skyldes forsinkelser i projektarbejdet.

## 5.1.2.8 Tværgående projekter

Årets gang

Under de tværgående projekter har der været mange artede aktiviteter, hvor der fokuseres på den samlede målsætning "Sundhed og Trivsel i Qeqqata Kommunia". Det som kan fremhæves er at projektet om Inuunerissaarneq - Det gode liv, er fokuseret på styrket tværfaglighed, tættere kontakt og opfølgning, øget forældre- og netværksinddragelse samt sund og aktiv aldring.

Qeqqata Kommunia arbejder målrettet for det gode børneliv ved at implementere anbefalinger fra børnerettighedsinstitution, fastholde de ældres livskvalitet og identitet, samt sikre borgere med handicap lever et værdigt liv i lighed med andre borgere.

Til projektet "Det Gode Liv" er der nedsat 7 grupper som er: 1. Social Trivsel, 2. Forældreansvar, 3. Særlige behov, 4. Tidlig indsats, 5. Plejefamilier, 6. Aktiv fritid og 7. Sund og aktiv aldring. De 7 tværfaglige grupper arbejder på nuværende tidspunkt på at udarbejde handleplaner for de udvalgte initiativer.

Regnskabsresultat

Tabel 15: Økonomisk oversigt for politikområdet Tværgående projekter

Økonomiudvalg	OPR Budget 2022	OMP	TB	Nyt Budget 2022	Resultat 2022	Resultat 2021 (I mio. Kr)
Tværgående projekter	5,786,875	-2,659,271	4,420,990	7,548,594	6,146,859	6.5

De væsentligste regnskabsafvigelser

Projektet Det Gode Liv (Inuunerissaarneq) har man for 2021 ikke benyttet alle afsatte midler på grund af begrænsninger som følge af Covid-19, hvorfor ikke forbrugte midler er flyttet fra 2021 til 2022 gennem en tillægsbevilling. Projekterne har generelt været svære at gennemføre på grund af mange interessenter til projekterne, hvorfor der er mindre forbrug på 1.4 mio.kr. på det samlede tværgående projekter.

## 5.2 Uddannelses udvalg

### 5.2.1 Udvalget Ansvarsområder

Udvalget består af fem politikområder:

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

#### 5.2.1.1 Udvikling og uddannelse

Området omfatter udgifter og indtægter til daginstitutioner og dagplejecentre. Det samlede dagtilbudsområde reguleres i henhold til Inatsisartutlov nr. 16 af 3. december 2012 om pædagogisk udviklende tilbud til børn i førskolealderen og Qeqqata Kommunia styrelsesvedtægt.

Der er i Qeqqata Kommunia 1 vuggestue, 10 integrerede institutioner og 6 dagplejecentre. Heraf er der 1 forskolebørnehave.

Qeqqata Kommunia planstrategi er i høj grad med til at skabe en ramme for daginstitutioners miljø og udvikling, som eks. Aktiv kommune og CPS

Folkeskoleområdet er reguleret i henhold til Inatsisartutlov nr. 15 af 3. december 2012 om folkeskolen med senere ændringer.

I Qeqqata Kommunia er der 9 folkeskoler. Fem af skolerne går til 10. skoleklasse. Der er 2 byskoler i Sisimiut og 1 byskole i Maniitsoq og skolerne i Kangaamiut og Kangerlussuaq. Derudover er der fire bygdeskoler i Sarfannguit, Itilleq, Atammik og Napasoq der har undervisning på 1.-8. klasse.

Specialundervisning og anden specialpædagogisk bistand fra Qeqqani MISI tilbydes i både Sisimiut og Maniitsoq og er reguleret i henhold til Selvstyrets bekendtgørelse nr. 21 af 8. december 2017

Qeqqata Kommunias elevhjem er reguleret i henhold til Selvstyrets bekendtgørelse nr. 76 af den 21. december 2021 om Selvstyrets bekendtgørelse om ophold på elevhjem. Skolesøgende børn hvis forældreansvarshavere er fra Sarfannguit, Itilleq, Napasoq og Atammik bor på elevhjemmet, mens de går på 9. og 10. klasse på Atuarfik Kilaaseeraq.

#### 5.2.1.2 Sociale formål

Majoriaq hører under området for uddannelse og er kendetegnet ved en-dørsprincippet, som betyder, at borgere kan henvende sig et sted uanset om de ønsker vejledning til arbejde, opkvalificering eller uddannelse.

Qeqqata Kommunia og Selvstyret bevilger midler til driften af Majoriaq i henhold til en resultatkontrakt og driftsaftale. Resultatkontrakten gælder for en 4 årig periode, hvorimod driftsaftalen bliver vurderet og nøje gennemgået i forhold til de resultater der er opnået i løbet af året. Det gør at Majoriaq har en central rolle i Qeqqata Kommunias og Selvstyrets ønske om at mindske ledigheden samt at opkvalificere arbejdsstyrkens kompetencer.

#### 5.2.1.3 Fritid, kultur og religion

Området er reguleret bl.a. i henhold til Inatsisartutlov nr. 5 af 6. juni 2016 om kultur- og fritidsvirksomhed og omfatter fritidstilbuddene dag- og aftenklubber, 2 fritidshjem i Sisimiut og 1 i Maniitsoq indtil 30. november 2022, en musikskole i Sisimiut, aftenskoletilbud, museer i



Sisimiut, Maniitsoq, Kangerlussuaq og Kangaamiut, kunstnerværksteder i byerne og biblioteker i alle byer og bygder.

Aftenklubberne omfatter 2 fritids- junior- og ungdomsklubber i Sisimiut og Maniitsoq og i bygderne. Områdets formål er at aktivere de unge i alderen 10-18 år i dag- og aftentimerne med pædagogisk udviklende fritidstilbud.

Derudover arbejder området også med forebyggelse og udgør sekretariatsfunktionen for forebyggelsesudvalget. Forebyggelse afdelingen er brobygger mellem den unge og kommunens andre hjælpeforanstaltninger. Teamet arbejder både operationelt og strategisk forbyggende. Forebyggelse afdelingens samlede indsatser bidrager til at skabe tryghed for borgerne i Qeqqata Kommunia.

#### 5.2.1.4 Infrastruktur

Området dækker over snerydning i alle integrerede institutioner og vuggestuen i Sisimiut til udgangen af 2022, hvorefter opgaven overflyttes til Teknik og Miljø forvaltningen.

#### 5.2.1.5 Administration

Området dækker over et Sekretariat i henholdsvis Sisimiut og et i Maniitsoq.

#### 5.2.1.6 Økonomisk oversigt

Forbrug 2022 udgør 285 mio. kr. i 2022. Det svarer til et merforbrug på 4 mio. kr. i forhold til det korrigeret budget. Afvigelserne beskrives nærmere i efterfølgende afsnit.

Uddannelses Udvalget havde i 2022 et oprindeligt budget på 291 mio. kr., som i løbet af året er faldet med 10 mio. kr. Det skyldes væsentligst besparelses runden.

Tabel 16: Økonomisk oversigt for Uddannelsesudvalget

Oversigt Uddannelsesudvalg	OPR Budget 2022	OMP	TB	Nyt Budget 2022	Resultat 2022	Resultat 2021 (I mio. Kr)
<b>Total</b>	291,401,810	-922,847	-9,172,509	281,306,454	285,889,631	285.5
03 Udvikling og uddannelse	225,442,111	-3,085,528	-6,432,116	215,924,467	221,476,923	219.9
05 Sociale formål	23,047,497	0	-136,680	22,910,817	20,385,429	20.8
08 Fritid, kultur og religion	35,697,100	1,431,186	-2,603,713	34,524,573	35,042,522	34.9
09 Infrastruktur	332,907	-18,684		314,223	19,365	0.1
16 Administration	6,882,195	750,179		7,632,374	8,965,391	9.8
<b>Total</b>	<b>291,401,810</b>	<b>-922,847</b>	<b>-9,172,509</b>	<b>281,306,454</b>	<b>285,889,631</b>	<b>285.5</b>

I 2022 udgjorde sparerunden en besparelse på ca. 10 mio. kr. hvoraf området kom i mål med en besparelse på 6 mio. kr. De 4 mio. kr. kunne ikke opnås, og udgør primært lønninger der ikke kunne justeres hurtigt nok.

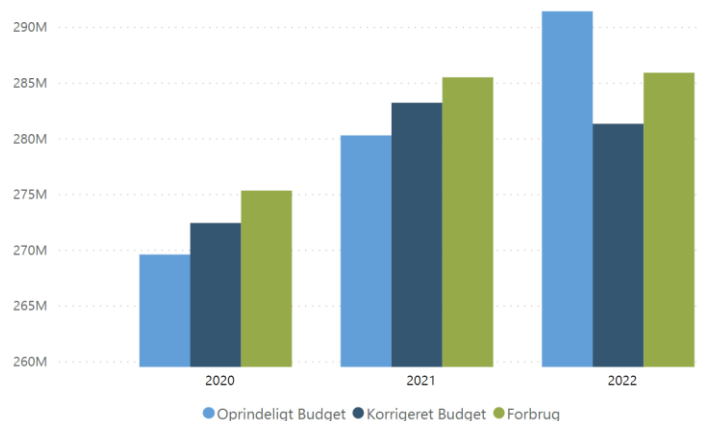
Tabel 17: Lønoversigt på Uddannelsesudvalget

Oversigt Uddannelsesudvalg - løn	OPR Budget 2022	OMP	TB	Nyt Budget 2022	Resultat 2022	Resultat 2021 (I mio. Kr)
<b>Total</b>	212,332,680	-3,288,100	-4,741,271	204,303,309	213,375,459	217.6
03 Udvikling og uddannelse	178,631,547	-6,250,034	-3,045,522	169,335,991	176,191,847	177.1
05 Sociale formål	14,274,292	920,777		15,195,069	15,119,635	17.2
08 Fritid, kultur og religion	12,927,027	1,426,157	-1,695,749	12,657,435	13,786,928	15.4
16 Administration	6,499,814	615,000		7,114,814	8,277,049	7.8
<b>Total</b>	<b>212,332,680</b>	<b>-3,288,100</b>	<b>-4,741,271</b>	<b>204,303,309</b>	<b>213,375,459</b>	<b>217.6</b>

Det ses at lønforbruget er 1,1 mio. kr. over det oprindelige budget, men også at forbruget er 9,1 mio. kr. over det korrigerede budget. Dette er et resultat af, at området ikke var i stand til at opnå den ønskede besparelse som blev gennemført i forbindelse med de 2 sparerunder. Det er primært skoleområdet som forårsager overforbruget på løn som skyldes de markante lønreguleringer der blev gennemført på SIK området i december måned 2022 for perioden 1.5 til 31.12.2022.



Figur 7: Oversigt over Budget- og forbrugsudviklingen



## 5.2.2 Politikområder

### 5.2.2.1 Udvikling og Uddannelse

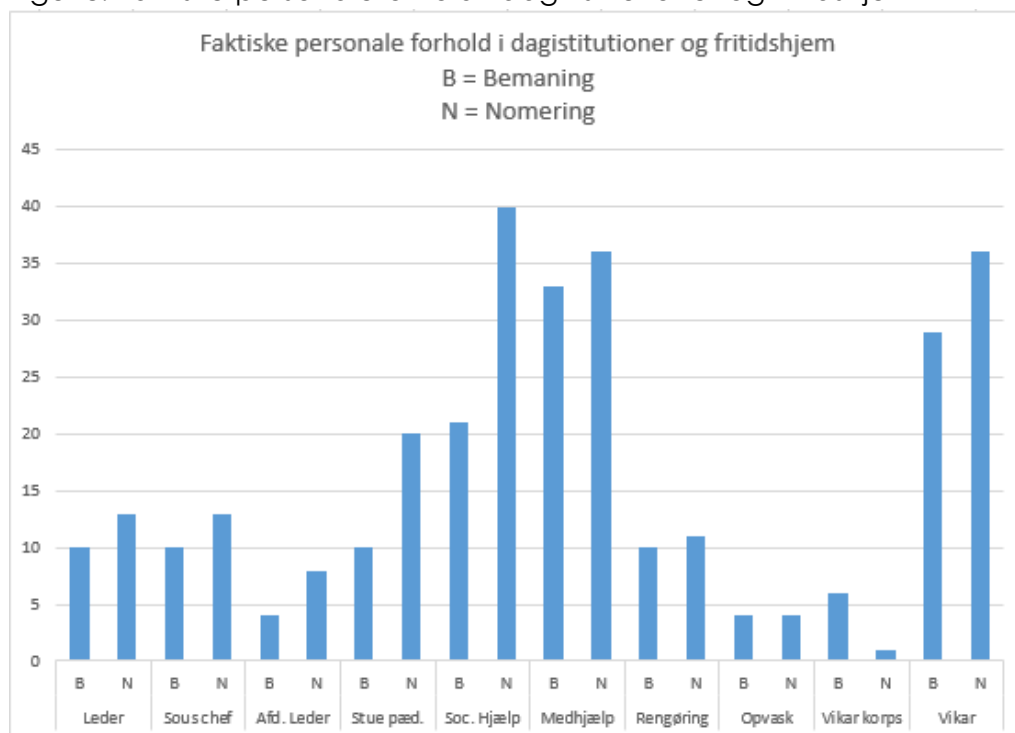
#### Årets gang

Qeqqata Kommunua er interesseret i at digitalisere daginstitutionsområdet og fritidshjemmene, for at skabe en stærkere dialog og fleksibiliteten mellem forældrene og daginstitutionerne. Børnemapperne er ofte håndskrevet og der bruges mange ressourcer

På grund af pladsmangel på institutionerne er der bygget en ny daginstitution som nedbragte antallet af børn på ventelisten, mens ventelisten i fritidshjemmene stadig er høj og har ingen nedgang.

Daginstitutionsområdet har i samarbejde med socialstyrelsen og SPS skabt et netværk af kurser til videreudvikling af personalet, hvor der også i samarbejde med HR samt forældre er skabt håndgribelige tiltag og metoder for daginstitutionerne, som kan være med til at skabe stabilitet hos personalet, hvor der i dag er mangel på uddannet personale.

Figur 8: Faktiske personaleforhold i daginstitutioner og fritidshjem



Figur 8 viser Bemandingen som den er nu og den ellers fordelte normering. Herved kan man ud fra figuren se, at der mangler uddannede socialhjælpere og medhjælpere til stillingerne, hvorfor der til tider bruger vikar til opfyldelse af normeringen.

Corona-situationen har også præget 2021 i høj grad. Den særlige situation har påvirket alle aktiviteter, og fokus har været på at give et pædagogisk godt og forsvarligt tilbud.

### Udvikling

På dagtilbudsområdet er udvikling af personalekompetencer igangsat i 2022 med kurser fra daværende Departement for Børn Unge og Familie, efter præsentation i 2021 af "Tidlig opsporing" finansieret via midler fra Socialministeriet delvist som et projekt i modulbasis.

Som følge af de særlige forhold der har været på grund af Corona, har det ikke været muligt i årets første måneder at holde brugerforsamlingsmøder ligesom det begrænsede pædagogiske fællesaktiviteter.

Foråret da forsamlingsforbuddet blev hævet, blev de udsatte kurser såsom "Det utrolige år", opgradering af ledernes kompetence i moduler samt IP/SPS, afholdt kurser for ikke uddannet personale.

### Qeqqata model

For det første er hele Qeqqata-modellen et systematisk og kontinuert forebyggende arbejde, der bygger på dokumentation og forskning i alle faser af projektet, hvilket er afgørende for et sikre systematik og kontinuitet. Alle de udviklede indsatser bygger på lokale ressourcer og værdier, og alle forslag er fremkommet i tværgående samarbejde, hvilket sikrer levedygtigheden på tværs af sektorer og nedbryder silotænkningen. Indsatserne bliver dermed også genkendelige og meningsfulde både for de udførende aktører og målgruppen. For at sikre koordination af indsatser i Qeqqata-modellen,

Qeqqata Kommunua afholdt første gang forældreaftaler i januar 2021 for by skoler for 5.-10. klasser. Og der er, for første gang i november 2021, udarbejdet bygdeaftaler for alle bygder i Qeqqata Kommunua. Der er udarbejdet og udviklet materialer for forældreaftaler og bygdeaftaler i samarbejde med partnerskabet. Der arbejdes på at indføre projekterne til drift sammen med skolekonsulenter.

Qeqqata Kommunua har Partnerskabsaftale mellem Center for Folkesundhed i Grønland og Paarisa som skal skabe udvikling i området.

### KIVITSISA

Qeqqata Kommunua er også med i KIVITSISA projektet. Målet med Kivitsisa er at forbedre læringsniveauet i folkeskolen. iPads til alle og forbedret internet kan – hvis det bruges rigtigt – give en lang række spændende muligheder i undervisningen: Eleverne kan indsamle, producere og formidle viden, de kan samarbejde med andre elever både nationalt og internationalt, der kan etableres fjernundervisning og meget andet. Både lærere og ledere bliver løbende undervist i mulighederne. For at nå målet, nemlig at disse værktøjer rent faktisk styrker elevernes læring, vil lærerne komme til at indgå i nye samarbejdsformer, så den gode praksis deles. I dette samarbejde går ikiortit forrest. Ikiortit er lærere, som uddannes til at støtte sine kolleger i dagligdagen.

Samarbejde på alle niveauer står højt på listen over Kivitisisas formål. Også uden for den kommunale skoleverden møder projektet stor opbakning. Projektet bygger på støtte fra fire store fonde: Villum Fonden, Hempel Fonden, A.P. Møller og Hustru Chastine Mc-Kinney Møllers Fond til almene Formål og Oak Foundation Denmark. Disse fire fonde er repræsenteret i projektets styregruppe sammen med tætte samarbejdspartnere og personer, der aktivt ønsker at støtte op om projektet.

## Regnskabsresultat

Regnskabet for udvikling og uddannelse udgør 221 mio. kr. Det svarer til et merforbrug på 5 mio. kr.

Tabel 18: Økonomisk oversigt for politikområde Udvikling og uddannelse

Uddannelsesudvalg - Udvikling og Uddannelse	OPR Budget 2022	OMP	TB	Nyt Budget 2022	Resultat 2022	Resultat 2021 (I mio. Kr)
03 Udvikling og uddannelse	225,442,111	-3,085,528	-6,432,116	215,924,467	221,476,923	219.9
01 Førskoleområdet	73,234,405	-2,006,028	-2,514,867	68,713,510	67,191,100	64.3
01 Dagpleje	5,679,235	169,516	-1,395,752	4,452,999	3,889,452	7.4
02 Vuggestue	4,925,522	0	-34,941	4,890,581	4,411,762	5.0
03 Børnehave	4,067,422	-650,000	-35,969	3,381,453	2,656,927	3.7
04 Integreret institution	58,562,226	-1,525,544	-1,048,205	55,988,477	56,232,959	48.2
02 Skoletilbud	149,323,044	-2,100,065	-3,866,799	143,356,180	149,984,278	151.3
01 Grundskole	135,445,163	-2,707,386	-3,381,817	129,355,960	135,295,502	133.7
02 Fritids- og aktivitetstilbud	10,149,500	607,321	-333,914	10,422,907	11,764,531	14.2
04 PPR	3,728,381	0	-151,068	3,577,313	2,924,246	3.5
08 Bomuligheder under uddannelse	2,884,662	1,020,565	-50,450	3,854,777	4,301,545	4.3
01 Bomuligheder under uddannelse	2,884,662	1,020,565	-50,450	3,854,777	4,301,545	4.3
<b>Total</b>	<b>225,442,111</b>	<b>-3,085,528</b>	<b>-6,432,116</b>	<b>215,924,467</b>	<b>221,476,923</b>	<b>219.9</b>

### De væsentligste regnskabsafvigelser

Bemandingssituationen illustreret i figur 8 og lønstigningen på SIK-området har ført til overforbrug på førskoleområdet. Derudover har der været forøgede udgifter til reparation og vedligehold på flere institutioner som følge af fund af skimmelsvamp eller skader på bygningerne der nemt kan føre til skimmelsvamp.

### Skoleområdet:

Årsagen til løn merforbruget på Minngortuunnguup Atuarfia kan forklares ved at:

- der på skolen er 12 lærere på aldersreduktion, det svarer til ca. 3,5 fuldtidslærerstillinge, der er 5 lærere på barsel, hvor der skulle ansættes vikarer til.
- der er 44 lærere og i løbet af skoleåret 2021-22 og 2022-23, er der aflønnet 5 timelærere.
- der er en stor specialafdeling, hvor der er 15 lærere, hvoraf 10 er lærere for multihandicappede.
- der på andre afdelinger er ansat 1 socialrådgiver, 1 skolekonsulent, 1 IT-administrator, 1 kontorpersone, 1 i madordningen, 2 i skolepasningsordningen.
- der på skolen er 20 almindelige klasser, hvoraf der i 2 af klasserne, efter anbefalinger fra MISI, ydes støtte til henholdsvis svagtseende og elever med andre behov. Der er 13 specialundervisningsklasser.

Lønningerne til lærerne er udregnet på årsnormsbasis, og timetallene er beregnet ud fra skolens timefordelingsplan.

Elevsammensætningen på Minngortuunnguup Atuarfia resulterer i et betydeligt større lønforbrug på grund af de særlige vilkår der skal ydes med al den særundervisning, bl.a. med en stor special- og multihandicapafdeling.

### Mængdeforudsætninger

I tabel 19 fremgår centrale budgetforudsætninger

I henhold til § 29 i Inatsisartutlov nr. 16 af 3. december 2012 om pædagogisk udviklende tilbud til børn i Førskolealderen kan kommunalbestyrelsen opkræve betaling for børns ophold i kommunale dagtilbud til børn i førskolealderen efter regler fastsat af Naalakkersuisut. Betalingen fastsættes på grundlag af kommunens udgifter til det kommunale dagtilbud til børn i førskolealderen og de økonomiske forhold hos den eller de

betalingspligtige. Tabellen nedenunder illustrerer daginstitutionstaksterne afhængig af forældrenes indkomster, hvor de første tabeller viser børnenormeringer fordelt på institutionstyper i kommunen, hvor det kan ses, hvor meget 1 børnenormering koster afhængig af institutionstype.

Tabel 19: Oversigt over pladser i børneinstitutioner og antal elever i skolerne

Illoqarfik / nunaqarfik	Vuggestuer	Børnehaver	Dagpleje-center	Integreret inst.	Fritidshjem	I alt
Sisimiuni	48			541	131	720
Maniitsoq		127		136		263
Kangerlussuaq			44			44
Kangaamiut			24			24
Atammik			12			12
Sarfannnguit			12			12
Itilleq			12			12
Napasooq			4			4
Qeqqata Kommunia	48	127	108	677	131	1091

i alt Budget	4.890.581	2.656.927	3.889.452	56.232.959	10.422.907	78.092.826
pr nomering						

pris pr. plads	101.887	20.921	36.013	83.062	79.564	71.579
----------------	---------	--------	--------	--------	--------	--------

Antal elever i skolerne ved skoleåret 2022-2023	Antal Elever	Specialundervisningshold
Minnortunnguup atuarfia	380	32
Nalunguarfiup Atuarfia	394	37
Atuarfik Kilaaseeraq	335	27
Qinnnguata Atuarfia	64	9
Sarfannnguit Atuarfia	12	0
Itillip Atuarfia	8	0
Kangaamiut Atuarfia	44	4
Atammuiup Atuarfia	23	2
Napasup Atuarfia	8	0

### 5.2.2.2 Sociale Formål

#### Årets gang

Arbejdsmarkedsområdet:

Det første kvartal af 2022 har været præget af Corona situationen, hvor smitten har været i udbrud, i blandt befolkningen i hele Qeqqata Kommunia herunder også personalet på Majoriaq. Dette har resulteret i, at de allerede planlagte opgaver og aktiviteter har været nødsaget til at blive aflyst eller udskudt over en længere periode.

Dertil har det også været mærkbart, at forbruget af sygedagpenge har været højere i forhold til tidligere år, særligt efter at befolkningen i gennem medierne blev opfordret af Landstyret, om at rette henvendelse til Majoriaq.

Arbejdsmarkeds målgruppen:

Der er blevet arbejdet med "Vejledning og motivationsforløb for ledige", i det omfang det har været muligt efter covid-19 omstændigheder. Målet med disse er at få langtidsledige motiveret til at komme videre i arbejdet eller uddannelsesforløb. Desværre opleves det at en del af de borgere der er blevet indkaldt til disse forløb desværre udebliver.

2022 har ligeledes budt på en ny lovgivning på området, som har igangsat forberedelser inden lovgivningen træder i kraft, dog er ikrafttrædelsen udsat til 1. juli 2023.

Unge målgruppen:

I gennem de seneste år er det blevet meget svært at få de unge, som endnu ikke er kommet videre i uddannelse eller beskæftigelse, til at starte på enten Folkeskole, afgangsprøve- eller på et af de ikke boglige forløb. Der bliver brugt meget tid på opsigende vejledning og det er Majoriaqs vurdering at mange unge ikke føler sig klar til at komme videre efter folkeskolen på grund af at de har svært ved at takle de personlige problemer de har i bagagen.

Majoriaq Maniitsoq har i forhold til de unge der ikke er kommet videre efter afsluttet folkeskole, et tilbud i form af ikke boglige forløb på Pilersitsivik værksted, køkken og kreativlinie. I Sisimiut hedder forløbet Nutaaliorfeeraq.

Derudover bliver der afholdt vejlednings- og motivationsforløb, hvor de unge har mulighed for at bearbejde de oplevelser de har i bagagen, hvor de også får tilbudt individuelle samtaler eller andet form for hjælp i samarbejde med Velfærdsområdet herunder også familiecenteret.

Opkvalificering og uddannelse:

Derudover er der afholdt EUD lærlingetræf, for nye lærlinge samt 2 års lærlinge. Disse træf har til formål at skabe netværk for EUD lærlinge lokalt, således at man kan forebygge afbrud af uddannelser.

Erhvervsuddannelser og undervisningen på de opkvalificerende forløb på Folkeskole afgangsprøve samt de ikke boglige forløb:

- I Majoriaq er undervisningen på Folkeskole afgangsprøve samt på de ikke boglige forløb under Pilersitsivik og Nutaaliorfeeraq afviklet planmæssigt, dog med skarpere restriktioner under smitteudbruddet.
- I skoleåret 2021-2022 blev der optaget 19 elever til Folkeskole afgangsprøve -forløbet og i juni 2022 fik 9 elever skolebevis for at have gennemført forløbet. For skoleåret 2022-2023 er der optaget 15 elever, som skal gå indtil juni 2023.
- På de ikke boglige forløb under Pilersitsivik og Nutaaliorfeeraq er der i skoleåret 2021-2022 optaget 16 elever og i juni 2022 gennemførte 12 elever forløbet. For skoleåret 2022-2023 er der optaget 17 elever, som skal gå indtil juni 2023.
- I 2022 var der 25 igangværende lærlinge på erhvervsuddannelserne.

### Regnskabsresultat

Regnskabet for sociale formål udgør 20,4 mio. kr. Det svarer til et mindre forbrug på 2,5 mio. kr

Der har været behov for omplacering inden for det sociale formål afdeling til afdeling, og der har været omplacering til HR afdelingen vedr. bohaveflytning som udgør 136 t.kr.

Tabel 20: Økonomisk oversigt for politikområdet sociale Formål

Uddannelsesudvalg - Sociale formål	OPR Budget 2022	OMP	TB	Nyt Budget 2022	Resultat 2022	Resultat 2021 (I mio. Kr)
05 Sociale formål	<b>23,047,497</b>	<b>0</b>	<b>-136,680</b>	<b>22,910,817</b>	<b>20,385,429</b>	20.8
05 Arbejdsmarked	<b>23,047,497</b>	<b>0</b>	<b>-136,680</b>	<b>22,910,817</b>	<b>20,385,429</b>	20.8
01 Beskæftigelsesindsats	13,528,215	-549,802		12,978,413	11,275,723	14.7
02 Majoriaq	9,519,282	549,802	-136,680	9,932,404	9,109,706	6.1
<b>Total</b>	<b>23,047,497</b>	<b>0</b>	<b>-136,680</b>	<b>22,910,817</b>	<b>20,385,429</b>	<b>20.8</b>

### De væsentligste regnskabsafvigelser

I Beskæftigelsesindsats afdelingens væsentligste afvigelse er på 1,7 mio. kr. mindre forbrug skyldes at der har været færre aktiviteter på grund af Corona.

I Majoriaq Sisimiut skyldes væsentligt mindre forbrug, at man ønskede at benytte de materialer der allerede var anskaffet.

I Majoriaq skyldes væsentligste mindre forbrug, at man i forhold til sparerunden har været afholdende med at genbesætte stillinger som er vakant. Løsningen har været at om rokere arbejdsopgaverne i mellem de resterende medarbejdere. Ideen har været at tænke muligheder for at benytte ressourcerne bedst muligt fremadrettet.

### Mængdeforudsætninger

Tabel 21: Elever på Folkeskoler

2022	Elevkvote	Optagne	Gennemført	Optaget til skoleår 2022-2023	Igangværende i 2022
Folkeskolens afgangsprøve	122	79	31	38	
Ikke boglig forløb	6				
Værkstedsforløb	47	32	24	28	
Erhvervsuddannelser					148

Aftale om driftstilskud til Majoriaq vedr. erhvervsuddannelsesvejlednings- og opkvalificeringsdel for 2022:

	Tilskud
	kr.
Driftstilskud Maniitsoq	1.490.214
Driftstilskud Sisimiut	1.698.567
Ikke boglig forløb*	660.000
Værksteder	1.855.346
<I alt	5.704.127

\* 6 elevkvoter som svarer til 20 elever i tre måneders forløb

### 5.2.2.3 Fritid, Kultur og religion

#### Årets gang

Grundet dårligt indeklima, mens planlægningen af skolerenoveringen pågår, har Atuarfik Kilaaseeraq pr. 1. december 2022 etableret en heldagsskole, der har påvirket fritidstilbuddene i Maniitsoq. Hele trin 1 er flyttet til lokaliteterne hvor fritidshjemmet og skolepasningen har været placeret. Disse er nu omplaceret under Atuarfik Kilaaseeraq, hvor de tidligere har haft egne budgetter. Bygningerne er nu navngivet således, at tidligere fritidshjem nu huser begge 3. klasser og 2.b., og hedder nu Aningaaq. Tidligere skolepasning huser nu tre 1. klasser og hedder nu Maliina. Efter undervisningen bliver de på de selvsamme bygninger, der nu er fritidstilbuddene under Atuarfik Kilaaseeraq. 2.a. undervises på ældreforeningens lokaler på samme bygning som Maliina og tager til Maliina efter skoletid. Dermed er tidligere fritidstilbud budgetmæssig færre i Maniitsoq, men reelt er "blot" omplaceret under skolen nu.

#### Regnskabsresultat

Regnskabet for fritid, kultur og religion udgør 35 mio. kr. Det svarer til et merforbrug på 0,5 mio. kr

Der har været behov for omplaceringer inden for Fritid, kultur og religion afdeling til afdeling. I 2022 udgjorde sparerunden en besparelse på ca. 2,6 mio. Kr. hvoraf området kom i mål med et merforbrug på 0,5 mio kr.

Tabel 22: Økonomisk oversigt for politikområde Fritid, Kultur og Religion

Uddannelsesudvalg - Fritid, Kultur og Religion	OPR Budget 2022	OMP	TB	Nyt Budget 2022	Resultat 2022	Resultat 2021 (I mio. Kr)
08 Fritid, kultur og religion	<b>35,697,100</b>	<b>1,431,186</b>	<b>-2,603,713</b>	<b>34,524,573</b>	<b>35,042,522</b>	34.9
01 Fritidsaktiviteter	<b>16,323,489</b>	<b>1,348,548</b>	<b>-1,984,471</b>	<b>15,687,566</b>	<b>16,967,480</b>	17.5
01 Fritidsundervisning	3,815,740	272,789	-734,416	3,354,113	3,490,715	4.8
02 Idræt	2,233,121	230,777	-400,000	2,063,898	2,696,999	2.0
03 Andre fritidsaktiviteter	10,274,628	844,982	-850,055	10,269,555	10,779,767	10.6
02 Kulturelle tilbud	<b>19,373,611</b>	<b>82,638</b>	<b>-619,242</b>	<b>18,837,007</b>	<b>18,075,042</b>	17.4
01 Biblioteksvæsen	2,514,712	-110,663	-297,259	2,106,790	1,973,976	2.3
03 Museumsvirksomhed	3,117,954	74,886	-68,221	3,124,619	2,568,013	3.0
04 Andre kulturelle tiltag	13,740,945	118,415	-253,762	13,605,598	13,533,054	12.1
<b>Total</b>	<b>35,697,100</b>	<b>1,431,186</b>	<b>-2,603,713</b>	<b>34,524,573</b>	<b>35,042,522</b>	<b>34.9</b>

### De væsentligste regnskabsafvigelser

Underforbruget på biblioteksvæsen, museumsvirksomhed og andre kulturelle tiltag er forårsaget af mindre aktivitet under Corona.

### Mængdeforudsætninger

Besøgstal på begge bibliotekerne Sisimiut og Maniitsoq er i alt 8753 i 2022, heraf i Sisimiut er 5035 og i Maniitsoq er 3718.

## 5.2.2.4 Administration

### Årets gang

Der har været skoleleder seminar i Sisimiut, og skolebestyrelseskurser i Sisimiut og Maniitsoq. Så vidt muligt alle medlemmer fra byer og bygder har deltaget på de kurser.

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

### Regnskabsresultat

Uddannelses Udvalget Administration havde i 2022 et oprindeligt budget på 6.9 mio. kr. som fik omplaceret 750 tkr. Det skyldes til dels til dækning af måneds bagud lønningerne i Sisimiut.

Tabel 23: Økonomisk oversigt for politikområdet Administration

Uddannelsesudvalg - Administration	OPR Budget 2022	OMP	TB	Nyt Budget 2022	Resultat 2022	Resultat 2021 (I mio. Kr)
16 Administration	<b>6,882,195</b>	<b>750,179</b>		<b>7,632,374</b>	<b>8,965,391</b>	9.8
01 Administration	<b>6,882,195</b>	<b>750,179</b>		<b>7,632,374</b>	<b>8,965,391</b>	9.8
01 Sekretariat	6,882,195	750,179		7,632,374	8,965,391	9.8
<b>Total</b>	<b>6,882,195</b>	<b>750,179</b>		<b>7,632,374</b>	<b>8,965,391</b>	<b>9.8</b>

### De væsentligste regnskabsafvigelser

Forud månedslønningerne i Sisimiut på kr. 1,8 mio. kr. var ikke konteret på det rigtige afdelinger. Fx MISI's lønninger lå under uddannelsesstab, det samme med daginstitutionerne.

De besparelser der er gennemført i forbindelse med sparerunden er desværre baseret på en besparelse på et helt år, hvilket ikke var realiserbart, da besparelsen blev gennemført i september/oktober 2022. Samtidig fik alle SIK'erne en lønstigning på 3 % med tilbagevirkende kraft til den 1.4.2022. Af disse årsager er der en overskridelse på lønforbruget.

### Mængdeforudsætninger

Afdelingen har været udfordret med hensyn til personale, da der har været en del udskiftninger af personale, i Maniitsoq fritidsinspektør og i Sisimiut har der også været udskiftninger af uddannelseschef, fritidsinspektør samt Idræt og Naturkonsulent.

I forgangene år har afdelingen haft 9 ordinære og et ekstraordinær udvalgmøder samt 2 lukkede møder.



## 5.3 Velfærdsudvalget

### 5.3.1 Udvalgets ansvarsområder

Udvalget består af 3 ansvarsområder:

- Sociale Forhold
- Beredskab og kriminalforsorg
- Administration

#### 5.3.1.1 Sociale forhold

Udvalg for Velfærd træffer afgørelse i sager, der ifølge lovgivningen og kompetenceplanen er henlagt i udvalget. Udvalget varetager den umiddelbare forvaltning af hjælp til børn, unge og familier, støtte til børn med vidtgående handicap, ældre, forebyggelse, og drift af bygninger under udvalgets område.

#### 5.3.1.2 Beredskab og kriminalforsorg

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 der i tæt samarbejde med Området for Velfærd.

#### 5.3.1.3 Administration

Området for Velfærds administration består af:

- myndighedssagsbehandlere,
- socialrådgivere,
- administrative ansatte i Familie og Bistand, Børn og Familie, Handicap og Ældre, Hjemmehjælp,
- Sekretariatet, Ydelsesafsnit, Underretning og Tidlig indsats.

#### 5.3.1.4 Økonomisk oversigt

Nedenstående tabel 23 viser Udvalget for Velfærd regnskabsresultat i 2022 fordelt på formålsniveau 1. I 2022 havde Udvalget for Velfærd et driftsresultat på 341,3 mio.kr. mod et korrigeret driftsbudget på 340,7 mio.kr.

Tabel 24: Økonomisk oversigt for Udvalg for Velfærd

Oversigt Velfærdsudvalg	OPR Budget 2022	OMP	TB	Nyt Budget 2022	Resultat 2022	Resultat 2021 (I mio. Kr)
05 Sociale formål	307,964,809	-32,885	32,754,900	340,686,824	342,937,611	324.3
11 Beredskab og kriminalforsorg	285,113,551	-32,885	31,879,438	316,960,104	319,497,850	301.4
16 Administration	63,715			63,715	171,410	0.1
	22,787,543	0	875,462	23,663,005	23,268,350	22.8
<b>Total</b>	<b>307,964,809</b>	<b>-32,885</b>	<b>32,754,900</b>	<b>340,686,824</b>	<b>342,937,611</b>	<b>324.3</b>

Tabel 24 viser, samlet overforbrug i område for velfærd er på 2,2 mio. kr., hvor der har været tillægsbevillinger på i alt 32,7 mio. kr. Væksten i forbruget skyldes øgede udgifter til førtidspensioner hvor 50% af førtidspension tidligere blev finansieret af Selvstyret, mens det nu er finansieres via bloktilskuddet i stedet for som refusion af afholdte udgifter.

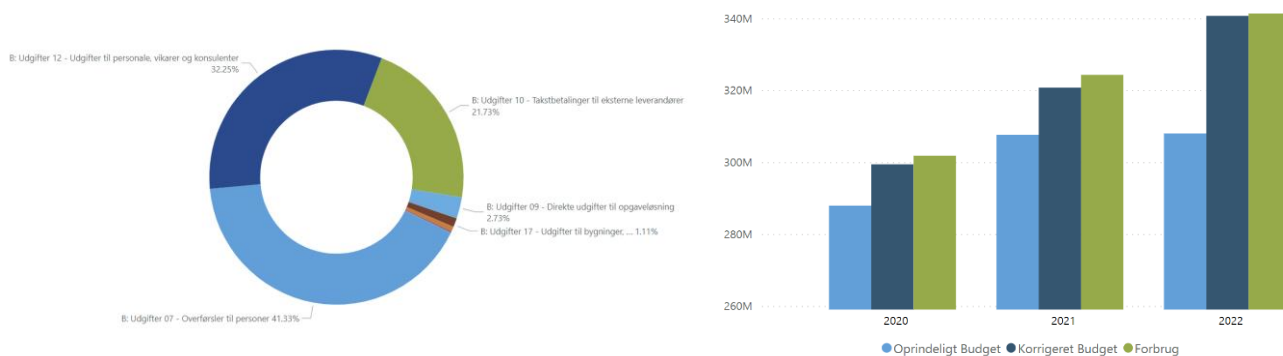
Der blev godkendt tillægsbevilling på 5,7 mio. kr. i 7. december 2021, for 2021 og overslagsårene, de står også som tillægsbevilling her på tabellen.

Figur 9 viser, at Qeqqata Kommunia i 2022 har haft forbrug i overførsler til personer på 189,3 mio. kr. Væsentligste overførsler i 2022 er Førtidspension på 44,3 mio. kr. Udbetaling af boligsikring på kr. 22,8 mio. kr. Udbetaling af Offentlig hjælp på 11. mio. kr. og Udbetaling af barsels dagpenge på 7,5 mio. kr.

Forbrug til Takstbetalinger til eksterne leverandører er på 97,1 mio. kr. største udgifter Takstbetalinger til selvstyrets institutioner på 41,1 mio. kr. Takstbetalinger selvejende institutioner, Grønland på 28,7 mio. kr. Takstbetalinger offentlige myndigheder Danmark 19,9 mio. kr.

Under Direkte udgifter til opgaveløsning er de væsentligste udgifter er fødevarer på 18,9 mio. kr., rejse borger på 5,6 mio. kr., og kontorartikler samt undervisningsmaterialer på i alt kr. 5,6 mio. kr.

Figur 9: Oversigt over forbrug på hovedposter 2022 samt udvikling i forbrug 2020-2022



Nedenstående Tabel 24 viser Løn udgifter regnskabsresultat i 2022 fordelt på artniveau 3. I 2022 havde Udvalget for Velfærd løn udgifter på 135,4 mio.kr. mod et korrigeret driftsbudget på 135,7 mio.kr.

Tabel 25: Lønudgifter for Området for Velfærd

Oversigt Velfærdsudvalg - Lønudgifter	OPR Budget 2022	OMP	TB	Nyt Budget 2022	Resultat 2022	Resultat 2021 (I mio. Kr)
122010100: Månedsløn	1,233,200	-1,233,200		0	0	0.1
122010101: Månedsløn forud		1,185,000		1,185,000	3,691,315	3.9
122010102: Månedsløn bagud	64,274,673	-1,901,965	2,045,462	64,418,170	64,301,013	60.0
122010200: Timeløn	63,569,863	-313,139	3,260,000	66,516,724	63,606,880	68.4
122010300: Merarbejde	4,110			4,110		0.0
122010302: Merarbejde - månedsløn bagud	662,196	609,300		1,271,496	1,613,764	1.2
122010303: Merarbejde - timeløn	2,412,134	205,139		2,617,273	2,334,362	3.2
122010304: Covid-19					552	0.0
122010400: Pensionsbidrag	-308,300			-308,300	-189,203	-0.2
<b>Total</b>	<b>131,847,876</b>	<b>-1,448,865</b>	<b>5,305,462</b>	<b>135,704,473</b>	<b>135,358,682</b>	<b>136.5</b>

## 5.3.2 Politikområder

### 5.3.2.1 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

Året er præget af besparelser, men lovmæssig ændring i bloktilskud betyder at man ikke kunne undgå at have ekstra udgifter til førtidspension. Der er stor fokus på at nedbringe antallet af anbragte børn og unge udenfor hjemmet. Det betyder at kommunen har

udarbejdet en forebyggelsesstrategi som blev godkendt i slutningen af året, og har igangsat arbejde for at etablere egen døgninstitution for at nedbringe udgifter til anbragte børn og unge. En del af problemerne med at nedbringe antallet af anbragte børn og unge uden for hjemmet er, at der har været en del familier der er flyttet til Qeqqata Kommunia, hvorefter kommunen overtager betalingsforpligtelsen.

Besparelser var på blandt andet på ældrerejser, effektivisering af handicap boenheder, offentlig hjælp og kortere åbningstider i Nødherbergerne.

### Regnskabsresultat

Regnskabet for Sociale formål udgør 318,4 mio. kr. mod et korrigeret driftsbudget på 317 mio.kr. Det svarer til et merforbrug på 1,4 mio. kr. Årsagen hertil er et merforbrug på ældreområdet på 6,3 mio. kr. og underforbrug på borgere med særligt behov på 1,1 mio. kr. og mindre forbrug på 3,7 mio.kr. på ældreområdet.

Tabel 26: Økonomisk oversigt for politikområdet Sociale Formål

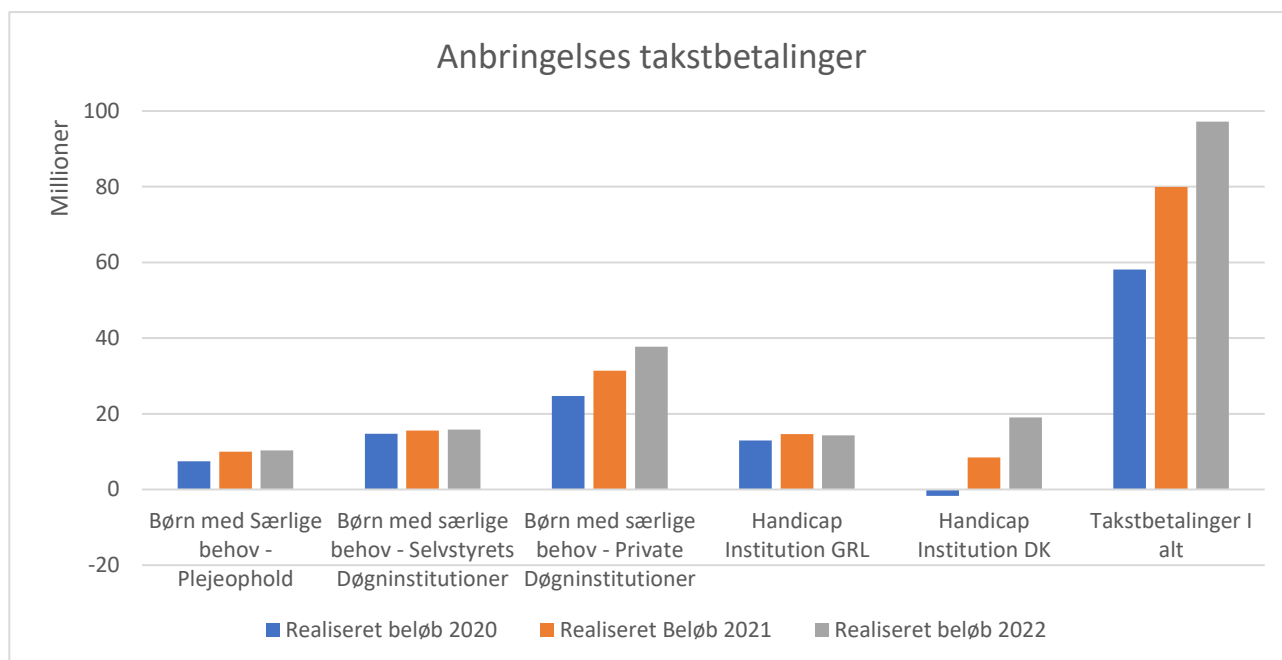
Velfærdsudvalg - Sociale Formål	OPR Budget 2022	OMP	TB	Nyt Budget 2022	Resultat 2022	Resultat 2021 (I mio. Kr)
05 Sociale formål	<b>285,113,551</b>	<b>-32,885</b>	<b>31,879,438</b>	<b>316,960,104</b>	<b>318,388,971</b>	<b>301.4</b>
01 Hjælp til borgere med særlige behov	<b>164,800,529</b>	<b>6,081,406</b>	<b>15,247,097</b>	<b>186,129,032</b>	<b>185,045,209</b>	<b>184.2</b>
01 Børn med særlige behov	57,966,571	8,416,480	10,367,097	76,750,148	76,629,614	70.8
02 Børn med handicap	6,055,012	21,265		6,076,277	5,099,248	6.5
03 Voksne med særlige behov	3,497,194		<b>-500,000</b>	2,997,194	4,595,054	4.0
04 Voksne med handicap	87,027,690	<b>-3,828,986</b>	5,380,000	88,578,704	88,803,212	91.5
05 Misbrugsbehandling		1,472,647		1,472,647	<b>-75,231</b>	0.6
06 Hjemmehjælp	10,254,062	0		10,254,062	9,993,312	10.8
02 Hjælp til borgere	<b>47,696,075</b>	<b>-3,951,831</b>	<b>18,855,755</b>	<b>62,599,999</b>	<b>68,857,693</b>	<b>55.8</b>
01 Offentlig hjælp	47,696,075	<b>-3,951,831</b>	18,855,755	62,599,999	68,857,693	55.8
03 Alderdom	<b>72,332,283</b>	<b>-2,162,460</b>	<b>-2,223,414</b>	<b>67,946,409</b>	<b>64,227,787</b>	<b>61.1</b>
01 Ældre	72,332,283	<b>-2,162,460</b>	<b>-2,223,414</b>	67,946,409	64,227,787	61.1
04 Personlig og digital borgerbetjening					<b>0</b>	0.0
01 Borgerservice					0	0.0
05 Arbejdsmarked	<b>284,664</b>			<b>284,664</b>	<b>258,281</b>	0.3
01 Beskæftigelsesindsats	284,664			284,664	258,281	0.3
<b>Total</b>	<b>285,113,551</b>	<b>-32,885</b>	<b>31,879,438</b>	<b>316,960,104</b>	<b>318,388,971</b>	<b>301.4</b>

Tillægsbevillingsansøgning blev godkendt i 2021 for anbragte børn. Arbejdet med at oprette egen døgninstitution i Sisimiut er igangsat for at begrænse udgifter til anbringelser, samtidig med at man har etableret en anbringelsesstrategi for at undgå anbringelser.

Figur 10 viser udviklingen af døgnstakstbetalingernes regnskabsresultat i 2020, 2021 og i 2022. Qeqqata Kommunia i 2022 har haft anbringelsestakstbetalinger på i alt 97 mio. kr. 80 mio. kr. i 2021 og 58 mio. kr. i 2020. I 2020 modtog kommunen en kreditnota for handicap domsanbragte i Danmark efter længevarende sagsbehandling. Udviklingen på private døgninstitutioner skyldes ekstra projekter af enkelte anbragte børn. Stigningen i forbruget er på 39 mio. kr. fra 2020 til 2022 kan ses i nedenstående:

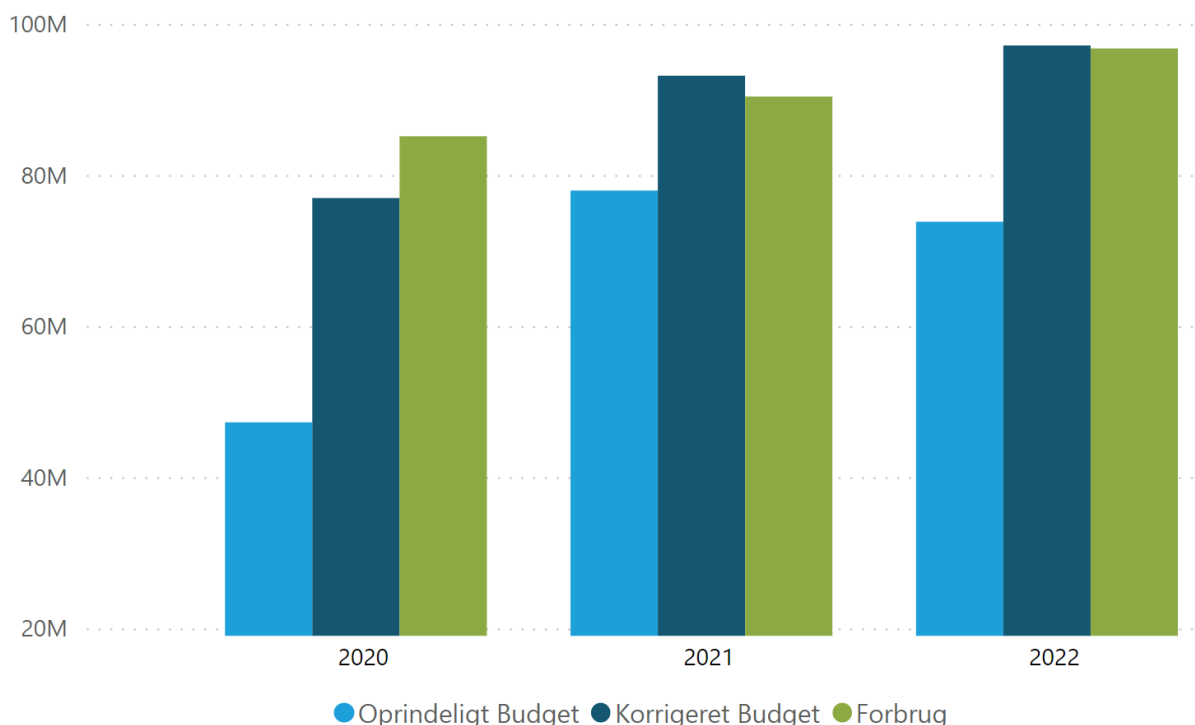
- Private døgninstitutioner fra 2020 på kr. 26,6 mio. kr. til 37.7 mio. kr. i 2022.
- Handicap institutioner DK fra 2020 på -1.6 mio. kr. til 19 mio. kr. i 2022.
- Selvstyrets Døgninstitutioner fra 2020 på 14,7 mio. kr. til 15.8 mio. kr. i 2022.
- Handicap Institutioner Grl. Fra 2020 på 12.9 mio. kr. til 14.3 mio. kr. i 2022.
- Plejeophold fra 2020 på 7.4 mio. kr. til 10.3 mio. kr. i 2022

Figur 10: Udvikling af anbringelses takstbetalinger



Nedenstående figur 11 viser at udvikling af budget og forbrug i perioden 2020 til 2022. Udviklingen viser udvalget i 2020 og i 2021 har haft mindre forbrug i forhold til budget samt i forhold til korrigeret budget. Derimod merforbrug i 2022 i forhold til oprindeligt budget og mindre forbrug i forhold til korrigeret budget. Udsving i budget og forbrug mellem årene skyldes primært anbringelser på døgninstitutioner.

Figur 11: Udvikling af Budget og forbrug i Døgninstitutioner 2020-2022



### De væsentligste regnskabsafvigelser

Hjælp til borgere med særlige behov:

Børn med særlige behov, mindre forbrug på 617 tkr. skyldes at der har været tilskud til familiecenter, til børneværested som er på 720 tkr.

Børn med handicap, mindre forbrug på 978 tkr. skyldes at et handicappet barn, som er anbragt i døgninstitution afgik ved døden.

Voksne med særlige behov, merforbrug på 1,6 mio. kr. skyldes især Nødherbergområdet, pga. corona situationen. Nødherberget har også været åben længere tid end planlagt.

Misbrugsbehandling:

Misbrugsbehandling afholdes generelt i samarbejde med Allorfik Nuuk, der har i 2022 ikke været lokal misbrugsbehandling dermed mindre forbrug på 1,5 mio. kr. på området.

Hjælp til borgere/Offentlig hjælp:

Der har været tillægsbevilling til førtidspensioner på 20.8 mio. kr., i følge Inatsisartutlov nr. 40 af 9. december 2015 om førtidspension § 44, er udgifter til førtidspensioner 100 % kommunaludgift pr. 1. juli 2021, hvor refusionsordningen ophørte. I dag modtages tilskud til Førtidspension via bloktilskuddet.

Der har i årets løb været stigende antal førtidspensionister.

Alderdom:

Mindre forbrug skyldes især alderspension og Neriusaaq ikke har brugt hele budgettet.

Mængdeforudsætninger

I tabellen nedenfor vises servicering af antal borgere i perioden 2020 til 2022.

Figur 12: Antal borgere i forskellige institutionstyper

	2020	2021	2022
Fripladser på Døgninstitutioner	35	39	42
Overnatninger i Nødherberg Sisimiut i gennemsnit		152	73
Overnatninger i Nødherberg Maniitsoq i gennemsnit		138	187
Børn med Særlige behov - Plejeophold	62	56	63
Børn med særlige behov - Selvstyrets Døgninstitutioner	38	21	16
Børn med særlige behov - Private Døgninstitutioner	37	36	32
Skattepligtig Kontanthjælp – Offentlig Hjælp	538	546	540
Børn & Unge m. Handicap i GRL & DK	7	5	3
Handicap Institution GRL	19	18	16
Handicap Institution DK	26	27	24
Beboer i Handicap bo-enheder			46
Hjemmehjælpsmodtagere			252
Venteliste til plejehjemmene			38
Pladser i plejehjemmene			92
Førtidspension efter 1.7.2016	378	435	451

### 5.3.2.2 Beredskab og kriminalforsorg

#### Årets gang

Kriseberedskabet er organisatorisk under Familiecentrene og har i årets løb blevet aktiveret i begge byer, hvor bygderne har været involveret. Merudgifterne har været for opfølgninger i året løb. Grundet for lav budgettering af beredskabet har Familiecentrene

selv afholdt en del udgifter såsom chartering af både til bygderne, og deraf har haft merforbrug.

### Regnskabsresultat

På kriseberedskabets arbejdet har der været flere familier/borgere i bygderne involveret, under opfølgningerne har været behov for opholdsudgifter. Regnskabet for Beredskab og kriminalforsorg udgør 171.410 kr. mod et korrigeret driftsbudget på 63.715 kr. Det svarer til et merforbrug på 107.695 kr. Årsagen er at rejse samt opholdsudgifter i bygderne. Del af aktuelle udgifter afholdes af respektive familiecentre, dermed har merforbrug på familiecentrene.

Tabel 27: Økonomisk oversigt for politikområdet Beredskab og kriminalforsorg

Velfærdsudvalg - Beredskab og Kriminalforsorg	OPR Budget 2022	OMP	TB	Nyt Budget 2022	Resultat 2022	Resultat 2021 (I mio. Kr)
11 Beredskab og kriminalforsorg	<b>63,715</b>			<b>63,715</b>	<b>171,410</b>	0.1
01 Beredskab og kriminalforsorg	<b>63,715</b>			<b>63,715</b>	<b>171,410</b>	0.1
01 Beredskab	63,715			63,715	171,410	0.1
<b>Total</b>	<b>63,715</b>			<b>63,715</b>	<b>171,410</b>	0.1

### 5.3.2.3 Administration

#### Årets gang

Der har i årets løb været udfordringer med at besætte ledige sagsbehandler stillinger under administrationen.

Der har været løbende sagsbehandling af børn og unge, voksne, handicappede, ældre og førtidspensionister. Der har været afholdt forskellige kurser i samarbejde med selvstyret, kommunens HR, samt private virksomheder, for at højne kompetencer hos personalet.

6 sagsbehandlere er på videreuddannelse, en af dem er færdig og 5 af dem er stadig i gang, modulerne bliver afholdt i Ilulissat og Nuuk, der har under uddannelsesperioderne været udfordringer omkring servicering af borgere.

I hele 2022 har stadig været udfordring med sygefravær blandt personalet pga. corona.

#### Regnskabsresultat

Regnskabet for Administration udgør 23,3 mio. kr. mod et korrigeret driftsbudget på 23,7 mio.kr. Det svarer til et mindre forbrug på 395 tkr.

Største del af administrationsudgifter udgør lønnen. Resterende udgifter er kurser, rejser, udgifter i forbindelse med personrettet tilsynsrejser i andre byer, personalepleje og andre udgifter.

Tabel 28: Økonomisk oversigt for politikområdet Administration

Velfærdsudvalg - Administration	OPR Budget 2022	OMP	TB	Nyt Budget 2022	Resultat 2022	Resultat 2021 (I mio. Kr)
16 Administration	<b>22,787,543</b>	<b>0</b>	<b>875,462</b>	<b>23,663,005</b>	<b>23,268,350</b>	22.8
01 Administration	<b>22,787,543</b>	<b>0</b>	<b>875,462</b>	<b>23,663,005</b>	<b>23,268,350</b>	22.8
01 Sekretariat	22,787,543	0	875,462	23,663,005	23,268,350	22.8
<b>Total</b>	<b>22,787,543</b>	<b>0</b>	<b>875,462</b>	<b>23,663,005</b>	<b>23,268,350</b>	<b>22.8</b>

#### De væsentligste regnskabsafvigelser

Mindre forbruget på 395 tkr. skyldes, at antal af ansatte ikke har fuldt normeringen, stillingerne fra tillægsbevilling har ikke været besat, pga. manglende ansøgere.

Tillægsbevilling på 875 tkr. stammer fra statens støttepakke på 80 mio. kr. til forbedring af børnevilkår i Grønland, de er øremærket til en ledende socialrådgiver og socialrådgiver.

## 5.4 Teknik Udvalget

### 5.4.1 Udvalgets ansvarsområder

Udvalget består af syv politikområder:

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

#### 5.4.1.1 Erhverv (drift)

Området omfatter busdrift, brættet, sommerlejr, asfaltværk, skicenter samt Kommunale 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.

#### 5.4.1.2 Teknik, miljø og plan

På planområdet indgår myndighedsbehandlinger inden for byggeri og areal. Dertil administreres byggefelter, byggemodningsafgifter og byggemyndighedsbehandling.

På miljø området myndighedsbehandles miljørelaterede opgaver, såsom udarbejde ansøgninger og vedligehold af miljøgodkendelser for kommunale forurenende virksomheder. Der udarbejdes affalds- og spildevandsplaner samt effektivering af disse.

Dertil varetages hundeholdsadministration. Hvor det drejer sig hovedsageligt om opgaver vedrørende varetagelse af hundehold og hundeeinspektørens vaccinationsopgaver, rabiesbekæmpelse m.v.

#### 5.4.1.3 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. Området bør være sammen med andre servicehuse i bygderne, under *Forsyning*.

#### 5.4.1.4 Infrastruktur

Området omfatter aktiviteter, der er forbundet med at drive og vedligeholde veje, broer, anlæg og trapper. Endvidere tilstræbes det, at vedligeholdelse af asfaltveje indgår i et systematisk vedligeholdelsesprogram.

Området omfatter snerydning, renholdelse af de offentlige veje og arealer. Snerydningen af det offentlige veje indbefatter snerydning, ophugning af is, åbning af grøfter samt grusning af veje, stier, trapper og pladser. Området omfatter endvidere renholdelse med fjernelse af grus og efterladenskaber på veje, stier, pladser og trapper.

Endvidere indgår drift og små reparationer af de kommunale legepladser. For kirkegårde dækker opgaverne hjælp til snerydning, gravearbejde til kirkegården.

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

I dette område betales 1/3 af forbrug til gadelys og 100% i bygder.

#### 1.1.5 Forsyning

Inden for området indgår dag- og natrenovation samt drift af lossepladser samt modtagning af farligt affald, i henholdsvis byer og bygder i Qeaqata Kommunia. Ydermere transport af affald til forbrændingsanlæg samt drift af forbrændingsanlæg i Sisimiut og Maniitsoq indgår i området. Ligesom der foretages pakning og udslibning af brandbart affald.

Indtægter i forbindelse med fjernvarmesalg fra forbrændingsanlægget, affaldstakster samt dag- og nat renovationstakster indtægtsføres på dette område.

Endvidere indgår beddinger og pontonbroer i alle byer og bygder undtagen Kangerlussuaq samt havnekran i Sisimiut og Maniitsoq. Opgaverne omfatter også skorstensfejning og vandforsyning via taphuse.

#### 5.4.1.5 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.

#### 5.4.1.6 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 1 i Kangerlussuaq, som udlejes til erhvervslivet. 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.

I Maniitsoq administreres den kommunale administrationsbygning.

#### 5.4.1.7 Økonomisk oversigt

Regnskabet udgør 70,4 mio. kr. i 2022. Det svarer til et merforbrug på 600 t. kr. i forhold til 2021.

I 2022 var der fokus på at forbedre kontering af udgifter og korrektion af budgetter. Driftsområderne er gennemgået med henblik på tilpasning af driftsbudgetter, herunder indtægts og udgiftsbudgetter.

Udvalget havde i 2022 et oprindeligt budget på 61,3 mio. kr. som i løbet af året blev øget med 11 mio. kr.

Reelle driftstilskud i form af tillægsbevilling var samlet på 3,1 mio. kr.

Budgetjustering af budgetterede indtægter i form af tillægsbevilling var samlet på 3,8 mio. kr.

Der blev udført besparelser med negativ tillægsbevilling på 1,6 mio. kr.

Der er blevet omplaceret budget både fra andre områders budgetter samt balance konto for i alt 5,4 mio. kr.



Der er et samlet underforbrug på 3 mio. kr. som skyldes ikke igangsatte ESANI og affaldshåndterings projekter.

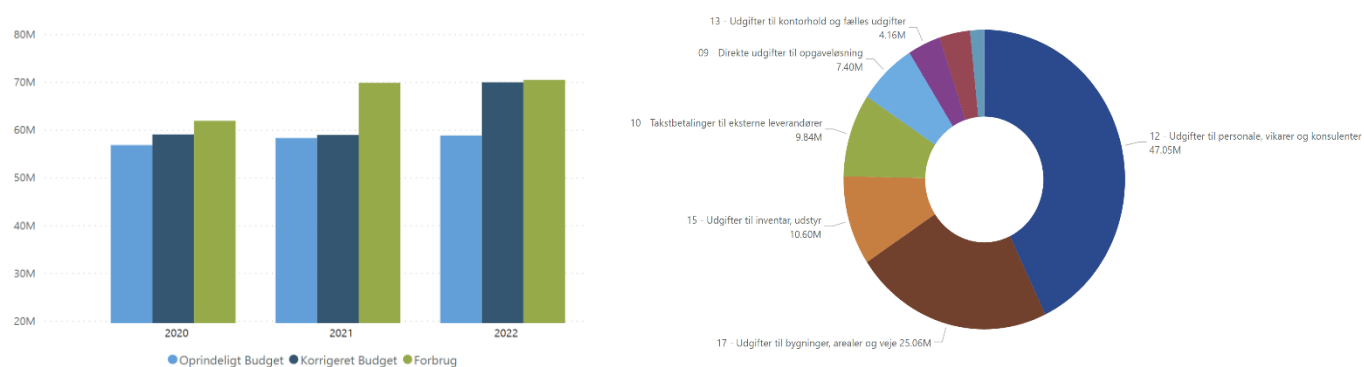
Det reelle driftsbudget, hvor projektmidler er udtaget ligger på 69,9 mio. kr. hvor driftsregnskabet udgør 70,2 mio.kr.

Tabel 29: Økonomisk oversigt for Udvalget for Teknik

Oversigt Teknik Udvalget	OPR Budget 2022	OMP	TB	Nyt Budget 2022	Resultat 2022	Resultat 2021 (I mio. Kr)
04 Erhvervsudvikling	25,984,127	-11,702,773	-576,717	13,704,637	4,971,542	20.1
05 Sociale formål				0	20,000	0.0
07 Teknik, miljø og plan	448,535		100,000	548,535	813,379	-0.3
08 Fritid, kultur og religion			300,000	300,000	58,511	0.0
09 Infrastruktur	15,781,064	120,276	2,491,215	18,392,555	21,012,674	20.0
10 Forsyning	11,490,314	1,263,382	5,844,042	18,597,738	21,178,256	20.9
11 Beredskab og kriminalforsorg		10,314,023		10,314,023	10,619,437	0.1
16 Administration	8,231,612	2,937,073	-50,356	11,118,329	11,813,654	10.6
<b>Total</b>	<b>61,935,652</b>	<b>2,931,981</b>	<b>8,108,184</b>	<b>72,975,817</b>	<b>70,487,452</b>	<b>71.5</b>

Øget omfang af udlicitering af snerydnings opgaver fra 2021, oftere nedbrud af forbrændingsanlæg giver udslag i forbruget i 2021. I 2022 har man tilpasset budgettet til det faktiske forhold.

Figur 13: Udvikling af budget og forbrug i det Tekniske Område, fra 2020 til 2022. Og forbrug i 2022 opdelt på hovedposter



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 og konsulenter i forbindelse med anlægsopgaver er den tungeste post. 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 planafdelingen. Den samlede udgift til lønninger kom op på 43,4 mio. kr. Der blev brugt omkring 4 mio. kr. til konsulentbistand i forbindelse med anlægsopgaver.

## 5.4.2 Politikområder

### 5.4.2.1 Erhvervsudvikling

#### Årets gang

I 2022 har der været fokus på at få løst eksterne opgaver inden for asfaltering, buskørsel og skicenter. Inden for asfaltering har der været mange eksterne opgaver, hvilket har genereret merindtægt i regnskabet.

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 arbejdsgange.

#### Regnskabsresultat

Regnskabet for Erhvervsudvikling udgør 5 mio. kr. Det svarer til et mindre forbrug på 8,7 mio. kr. i forhold til 2021.

Tabel 30: Økonomisk oversigt for politikområdet Erhvervsudvikling

Teknik Udvalg - Erhvervsudvikling	OPR Budget 2022	OMP	TB	Nyt Budget 2022	Resultat 2022	Resultat 2021 (I mio. Kr)
04 Erhvervsudvikling	<b>25,984,127</b>	<b>-11,342,773</b>	<b>-936,717</b>	<b>13,704,637</b>	<b>4,971,542</b>	20.1
01 Erhverv	<b>302,700</b>			<b>302,700</b>	<b>-862,023</b>	-3.1
01 Fangst, fiskeri	302,700			302,700	<b>-862,243</b>	-3.1
05 Transport					220	0.0
02 Offentlig ejede selskaber	<b>25,681,427</b>	<b>-11,342,773</b>	<b>-936,717</b>	<b>13,401,937</b>	<b>5,833,565</b>	23.2
02 Kommuners	25,681,427	<b>-11,342,773</b>	<b>-936,717</b>	13,401,937	5,833,565	23.2
<b>Total</b>	<b>25,984,127</b>	<b>-11,342,773</b>	<b>-936,717</b>	<b>13,704,637</b>	<b>4,971,542</b>	<b>20.1</b>

#### De væsentligste regnskabsafvigelser

Regnskabet viser en afvigelse i forhold til budgettet, hvor den viser en mindre forbrug på 8,7 mio. kr. Dette skyldes, at regnskabet ikke er helt afstemt i forhold til regnskabsrapportens formålskoder, dvs. driftsudgifter som burde afholdes på dette område, figurerer som overforbrug under *10 Forsyning* og *09 Infrastruktur*.

Dog har der været en merindtægt for asfalteringen på 3,7 mio. kr. i forhold til den budgetterede indtægt. Dette skyldes at der har været en god anlægsaktivitet i byen, hvor der har været flere asfalteringsopgaver end hvad der er budgetteret.

Regnskab for salgsbræt er ikke retvisende, da indtægten bogføres i denne område hvor budget og bogføringerne for løn- og driftsomkostninger er under *09 Infrastruktur*.

#### Mængdeforudsætninger

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

#### 5.4.2.2 Teknik, miljø og plan

##### Årets gang

Inden for arealadministration har man solgt 2 byggefelter i 2022 i Sisimiut, mens man ikke har fået solgt nogen byggefelter i Maniitsoq. Dette er lavere end året før. Der forventes dog flere væsentlig større indtægter ifm. byggefelter i 2023.

##### Regnskabsresultat

Regnskabet for Teknik, miljø og plan udgør 813 t. kr. Det svarer til et merforbrug på 1,1 mio. kr. i forhold til 2021.

Der er en afvigelse i forhold til budgettet på 48,21 %, svarende til 264 t. kr., der vedrører kreditnota i forbindelse med annullering af arealreservationer. Under *03 Miljø* er der et merforbrug på 8%, svarende til 44 t. kr.

I 2022 blev der givet en tillægsbevilling *til 03 Miljø* på 100 tkr. som skulle anvendes til øget vaccinationsprogram til hunde i Sisimiut og bygder.

Tabel 31: Økonomisk oversigt for politikområdet Teknik, miljø og plan

Teknik Udvalg - Teknik, Miljø og Plan	OPR Budget 2022	OMP	TB	Nyt Budget 2022	Resultat 2022	Resultat 2021 (I mio. Kr)
07 Teknik, miljø og plan	<b>448,535</b>		<b>100,000</b>	<b>548,535</b>	<b>813,379</b>	-0.3
01 Planlægning og Byudvikling	<b>30,270</b>			<b>30,270</b>	<b>276,772</b>	-5.4
01 Byplanlægning					12,014	0.1
03 Byggemodning	30,270			30,270	264,758	-5.5
03 Miljø	<b>418,265</b>		<b>100,000</b>	<b>518,265</b>	<b>562,500</b>	0.4
03 Hundehold og skadedyrsbekæmpelse	418,265		100,000	518,265	562,500	0.4
04 Interne entreprenører					<b>29,818</b>	0.0
01 Interne entreprenører					29,818	0.0
05 Myndighedsbehandling teknik, miljø og plan					<b>-55,710</b>	4.7
01 Myndighedsbehandling teknik, miljø og plan					<b>-55,710</b>	4.7
<b>Total</b>	<b>448,535</b>		<b>100,000</b>	<b>548,535</b>	<b>813,379</b>	<b>-0.3</b>

### De væsentligste regnskabsafvigelser

#### Planlægning og byudvikling:

Der er udstedt en del regninger i forbindelse med arealreservationer mellem 2020-2022, hvor man i 2022 måtte udføre kreditnotaer til byggemodning ved annullering af arealreservationer. Dette medførte en udgiftspost på 276 t. kr. under *01 Planlægning og Miljø*, da udgiftsposten i form af kreditnotaen oversteg de reelle indtægter fra arealadministrationsgebyr og byggemodningsafgifter.

Ved oprettelse af en kommunal anlægsfond vil det blive muligt og indtægtsføre byggemodningsafgifter i selve anlægsfonden, således byggemodningsafgiften ikke indtægtsføres som en driftsindtægt.

#### Miljø:

Området *03 Miljø* har haft et overforbrug på 8% på 44 t. kr. i forhold til budgettet. Overforbruget skyldes primært merforbrug til timeløn til hunde inspektøren samt ikke budgetterede rejseudgifter ved vaccinationsprogrammer under mangel på hundeinspektør i Kangerlussuaq, Itilleq og Sarfannguit.

### Mængdeforudsætninger

#### Planlægning og byudvikling:

Byggemodningsafgifter hænger tæt sammen med antal af de udlagte byggefelter samt den generelle byggeaktivitet.

Mellem 2005-2023 har Qeqqata Kommunia anvendt 108 mio. kr. til byggemodning hhv. i Sisimiut, Maniitsoq og Kangerlussuaq. Byggemodningerne har haft til hensigt at man kunne udlægge byggefelter til bolig og erhvervsformål. Udvidelse af infrastruktur i form af vej, kloakering samt el ledninger indgår også i byggemodningen.

I Maniitsoq er der 13 udlagte ledige byggefelter til boligformål i 2022. I Sisimiut var der udlagt 25 ledige byggefelter til boligformål, 8 ledige byggefelter i butik og kontor, 20 ledige erhvervsbyggefelter, 1 ledig byggefelt til institutionsformål samt 3 ledige byggefelter til punkthuse med boligformål.

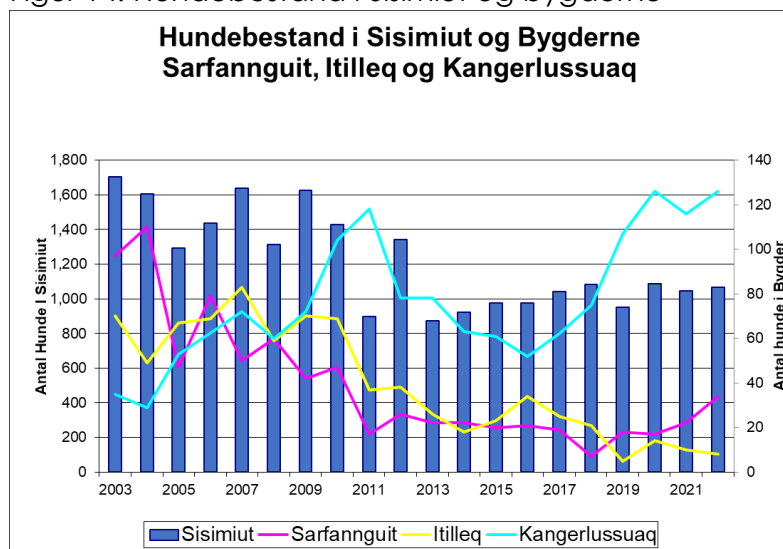
#### Miljø:

Inden for miljø området har kommunen en hundeinspektør, samt udført vaccinationer af hundehold i Sisimiut og bygder. I 2022 er 1.233 slædehunde i Sisimiut og bygder registreret i systemet. Der er udført ca. 975 vaccinationer, i henhold til vaccinationsprogrammet, hvor hver hund vaccineres 2-3 gange inden for et år. Der har været et fald i hundeslædebestanden fra 2003-2012 fra 1.905 til 998 antal slædehunde. Fra 2013-2022 har hundeslædebestanden været stabilt og svagt stigende fra 998 til 1.233 hunde. Godt

vaccinationsprogram kræver mandskab til vaccination. Der er derfor budgetteret 563 kr. pr. slædehund i Qeaqata Kommunua i driftsomkostninger.

En ny vaccine, modtaget i september, som har bedre egenskaber, kan lette arbejdet en smule.

Figur 14: Hundebestand i Sisimiut og bygderne



#### 5.4.2.3 Fritid, kultur og religion

##### Årets gang

Multihuset i Kangerlussuaq blev ibrugtaget i 2022, hvor der blev givet et tillægsbevilling på 300 t. kr. til driften af huset.

##### Regnskabsresultat

Regnskabet for Fritid, kultur og religion udgør 58 t. kr. Hvorimod intet forbrug i 2021.

Tabel 32: Økonomisk oversigt for politikområdet Fritid, kultur og religion

Teknik Udvalg - Fritid, Kultur og Religion	OPR Budget 2022	OMP	TB	Nyt Budget 2022	Resultat 2022	Resultat 2021 (I mio. Kr)
08 Fritid, kultur og religion			300,000	300,000	58,511	0.0
01 Fritidsaktiviteter					650	0.0
03 Andre fritidsaktiviteter					650	0.0
02 Kulturelle tilbud			300,000	300,000	57,861	0.0
04 Andre kulturelle tiltag			300,000	300,000	57,861	0.0
<b>Total</b>			<b>300,000</b>	<b>300,000</b>	<b>58,511</b>	<b>0.0</b>

##### De væsentligste regnskabsafvigelser

Væsentlige drifts omkostninger såsom udgifter til el, varme og vand er ikke bogført denne konto, hvilket skaber et underforbrug til multihuset. Multihuset bør have et andet formålkode fremover, således bygningen indgår sammen med andre bygninger som administreres af Området for Teknik og Miljø.

#### 5.4.2.4 Infrastruktur

##### Årets gang

Vinterforanstaltninger såsom snerydning og kloakdrift blev udført. Stor nedbørsmængde samt lav temperatur i vinterperioden i 2022, gav uforudsete ekstra opgaver for bortkørsel af sne, snerydning, is hugning og kloakdrift.

Havnekranen i Sisimiut fik ekstra tilsyn og blev nedtaget i efterår 2022. Der opføres gennem anlægsmidler en ny havnekran i Sisimiut i 2023.

## Regnskabsresultat

Regnskabet for Infrastruktur udgør 20 t. kr. Det svarer til et merforbrug på 1 mio. kr. i forhold til 2021.

Der blev foretaget omplaceringer for 2,2 mio. kr. fra balance konto til driftskonto. Hvor fejlplaceringen af driftsmidler i balancekonto var sket ved overgangen til det nye regnskabssystem i 2019-2020.

Tillægsbevilling for håndskovling fra 2021 figurere stadig særskilt som tillægsbevilling i 2022.

Tabel 33: Økonomisk oversigt for politikområdet Infrastruktur.

Teknik Udvalg - Infrastruktur	OPR Budget 2022	OMP	TB	Nyt Budget 2022	Resultat 2022	Resultat 2021 (I mio. Kr)
09 Infrastruktur	<b>15,781,064</b>	<b>2,266,177</b>	<b>345,314</b>	<b>18,392,555</b>	<b>21,012,674</b>	20.0
02 Transportinfrastruktur	<b>5,011,942</b>	<b>152,775</b>	<b>-61,662</b>	<b>5,103,055</b>	<b>6,956,612</b>	5.5
01 Havne og skibstrafik	279,528		<b>-61,662</b>	217,866	316,319	0.4
03 Veje, broer, trapper	4,732,414	152,775		4,885,189	6,640,294	5.1
03 Fællesarealer	<b>10,769,122</b>	<b>2,113,402</b>	<b>406,976</b>	<b>13,289,500</b>	<b>14,056,062</b>	14.5
01 Snerydning	5,263,712	1,683,581	454,000	7,401,293	8,490,587	8.3
02 Renholdelse	2,250,592	177,219	<b>-47,024</b>	2,380,787	3,159,747	4.2
03 Kloak	1,790,385	125,289		1,915,674	1,646,149	1.5
04 Pladser, legepladser m.v.	1,286,643			1,286,643	567,190	0.4
05 Kirkegårde	177,790	127,313		305,103	192,389	0.2
<b>Total</b>	<b>15,781,064</b>	<b>2,266,177</b>	<b>345,314</b>	<b>18,392,555</b>	<b>21,012,674</b>	<b>20.0</b>

### De væsentligste regnskabsafvigelser

Pga. ekstraordinær nedbør i 2022 var der et overforbrug på 1 mio. kr. under *01 snerydning*.

Overforbrug på *03 veje broer trapper* skyldes fejl i konteringen af udgiftsbilag, hvor forbruget burde figurere under *02 offentlige ejede selskaber*

### 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.

#### 5.4.2.5 Forsyning

##### Årets gang

Entreprenørpladsen forventede indtægter fra maskinerne, under *07 Servicehuse*, blev justeret i 2022. I de forrige år havde man sat den budgetterede indtægt for højt i forhold til hvad der var realistisk. Dette kunne mærkes specielt efter udliciteringen af snerydningsopgaver af alle områder i Sisimiut by i 2021. Her begyndte snerydningsudgifterne at gå til byens entreprenører i stedet for Entreprenørpladsens maskiner.

Det samme skete for forbrænderes budgetterede indtægter under *09 Forbrænding*. Forbrændingsanlægget i Sisimiut som er gammelt, har ofte nedbrud med det resultat at fjernvarmesalget må indstilles midlertidig. Forbrændingsanlægget har flere driftsudgifter end hvad den kan generere af indtægter i form af fjernvarmesalg og affaldstakster.

## Regnskabsresultat

Regnskabet for Forsyning udgør 21 mio. kr. Det svarer til et merforbrug på 200 t. kr. i forhold til 2021.

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*.

- Budgetterede indtægter til maskinerne blev justeret i form af tillægsbevillinger til 2,9 mio. kr.
- Tillægsbevilling til indkøb af en ny gummiged under *07 Servicehuse* til 1,3 mio. kr.
- Tillægsbevilling til driften af *09 Forbrændingsanlæg* til 1 mio. kr.
- Tillægsbevilling til indtægtsbudget til *09 Forbrændingsanlæg* på 900 t. kr.
- Omplacering af midler til *07 Servicehuse* til dækning af overforbrug af timelønnede på 812 t. kr.
- Omplacering af midler til *02 Renovation* til dækning af timelønnede af renovationsmedarbejdere i Itilleq, på 472 t. kr.
- Der er uforbrugte projektmidler sammenlagt på 3 mio. kr., på *09 Forbrændingsanlæg*.

Tabel 34: Økonomisk oversigt for politikområdet Forsyning

Teknik Udvalg - Forsyning	OPR Budget 2022	OMP	TB	Nyt Budget 2022	Resultat 2022	Resultat 2021 (I mio. Kr)
10 Forsyning	<b>11,490,314</b>	<b>1,284,382</b>	<b>5,823,042</b>	<b>18,597,738</b>	<b>21,178,256</b>	20.9
01 Forsyning	<b>11,490,314</b>	<b>1,284,382</b>	<b>5,823,042</b>	<b>18,597,738</b>	<b>21,178,256</b>	20.9
01 Energiforsyning (el, vand og varme)	142,852			142,852	-2,811,613	-0.6
02 Renovation	-408,991	472,225	-128,459	-65,225	-251,929	0.8
07 Servicehuse	4,609,131	812,157	4,147,982	9,569,270	14,710,711	13.7
08 Skorstensfejning	-71,936			-71,936	110,833	0.3
09 Forbrændingsanlæg	7,219,258	0	1,803,519	9,022,777	9,420,253	6.6
<b>Total</b>	<b>11,490,314</b>	<b>1,284,382</b>	<b>5,823,042</b>	<b>18,597,738</b>	<b>21,178,256</b>	<b>20.9</b>

### De væsentligste regnskabsafvigelser

Selv om der har været udskiftning af de mest nedslidte maskiner hos Entreprenørpladsen, skyldes den reelle overbrug på 766 t. kr. reparation af entreprenørpladsens maskiner. Dette afspejler entreprenørpladsens nedslidte maskiner, hvilket generere mere reparationsudgifter end nytteværdi.

Timelønsudgifter på 2,3 mio. kr. til buschauffører figurerer udenfor deres budget, under *07 Servicehuse*, hvor budgettet til buschaufførerne er under *04.02 Erhvervsudvikling Offentlige ejede selskaber*.

Værkstedsudgifter på 950 t. kr. figurerer udenfor deres budget, under *07 Servicehuse*, hvor budgettet er under *04.02 Erhvervsudvikling Offentlige ejede selskaber*.

*09 Forbrændingsanlæg* samt *01 Energiforsyning* skal sammenholdes, da fjernvarmesalg fra forbrændingsanlæg indtægtsføres under *01 Energiforsyning*.

### Mængdeforudsætninger

Entreprenørpladsen i Sisimiut og Maniitsoq har op til 40 forskellige køretøjer og maskiner, som kræver vedligehold. Køretøjer og maskiner er bl.a. kraner, gummiged, gravemaskiner og lign. Nedslidte store maskiner, genererer en høj driftsomkostning i form af reparationsomkostninger. Qeqqata Kommunia har ikke budgetteret med et udskiftningsprogram af maskiner, hvor der i budgettet kun er afsat serviceomkostninger. Forslag til en udskiftningsplan og dens budget, blev ikke vedtaget i budgetbehandlingen af Qeqqata Kommunia's budget 2023.



Effektiv affaldshåndtering under *09 Forbrændingsanlæg*, herunder fjernvarmesalg fra forbrændingen, kan generere en god indtægt således driftstilskud til affaldshåndteringen kan være minimale.

Qeqqata Kommunia har med deres renovationstakst, opnået en udgiftsneutral renovationsløsning under *02 Renovation*.

#### 5.4.2.6 Beredskab

##### Årets gang

I forbindelse med Brandvæsenets månedlige gennemgang af økonomi i 2022 blev det konstateret, at budgettet for lønninger ikke er tilsvarende. Dette resulterede i at der har været merforbrug under lønninger i flere år i træk.

I 2022 har man omplaceret i alt kr. 1,5 mio. kr. på lønkontiene for at dække den største del af merforbruget.

##### Regnskabsresultat

Regnskabet for Beredskab og kriminalforsorg udgør 10,6 mio. kr.

Budget på 10,3 mio.kr. blev omplaceret fra *04 Erhverv* til *11 Beredskab og Kriminalforsorg*, ved afslutningen af årsregnskabet. Inden omplaceringen fik beredskabet tillægsbevilling på 225 t. kr.

Tabel 35: Økonomisk oversigt for politikområdet Beredskab

Teknik Udvalg - Beredskab og Kriminalforsorg	OPR Budget 2022	OMP	TB	Nyt Budget 2022	Resultat 2022	Resultat 2021 (I mio. Kr)
11 Beredskab og kriminalforsorg		<b>10,314,023</b>		<b>10,314,023</b>	<b>10,619,437</b>	0.1
01 Beredskab og kriminalforsorg		<b>10,314,023</b>		<b>10,314,023</b>	<b>10,619,437</b>	0.1
01 Beredskab		10,314,023		10,314,023	10,619,437	0.1
<b>Total</b>		<b>10,314,023</b>		<b>10,314,023</b>	<b>10,619,437</b>	<b>0.1</b>

##### De væsentligste regnskabsafvigelser

Forklaringen på merforbruget under månedslønnet forud er, at der i mange år ikke har været afsat bevilling til beredskabschefens aflønning. Samt da man lavede en ny aftale omkring brandvæsen i Kangerlussuaq i 2019, så blev bevillingen til løn ikke konteret korrekt.

Forklaringen på merforbruget i løn bagud i 2018 er, at der i budgettet ikke er indsat korrektioner, da der blev indgået en ny overenskomst for brandmænd samt at der ikke har været foretaget en opfølgning da overenskomsten for områdeledere blev ændret i 2021 med telefonvagttillæg.

##### Mængdeforudsætninger

Fastansatte der arbejder i den normale arbejdstid, der ud over er der 120 deltidsansatte der møder på beredskabet når de bliver kaldt på arbejde. I 2022 havde beredskabet i byer og bygder i alt 123 udrykninger, fordelt på:

- 28 brandudkald
- 58 Alarmudkald
- 1 Eftersøgning
- 8 Redningsaktioner
- 4 Færdselsuheld
- 24 Miljøhændelser

## 5.4.2.7 Administration

Årets gang

Opgaver inden for ejendomsdrift blev normalt løst af Området for Teknik og Miljø, deres budget figurerede under Område for Økonomi. Dette blev rettet i 2022 i form af en omplacering.

Regnskabsresultat

Regnskabet for Administration udgør 11,8 mio. kr. Det svarer til et merforbrug på 800 t. kr. i forhold til 2021.

Der blev omplaceret for 2,9 mio. kr. som går til driften af den kommunale administrationsbygning i Maniitsoq.

Tabel 36: Økonomisk oversigt for politikområdet Administration

Teknik Udvalg - Administration	OPR Budget 2022	OMP	TB	Nyt Budget 2022	Resultat 2022	Resultat 2021 (I mio. Kr)
	<b>8,231,612</b>	<b>2,937,073</b>	<b>-50,356</b>	<b>11,118,329</b>	<b>11,813,654</b>	10.6
16 Administration	<b>8,231,612</b>	<b>2,937,073</b>	<b>-50,356</b>	<b>11,118,329</b>	<b>11,813,654</b>	10.6
01 Administration	<b>8,231,612</b>	<b>2,937,073</b>	<b>-50,356</b>	<b>11,118,329</b>	<b>11,813,654</b>	10.6
01 Sekretariat	10,536,666	852,965	-50,356	11,339,275	9,243,109	9.8
02 Økonomi					17,744	0.0
05 Bygninger/ejendomsdrift	-2,305,054	2,084,108		-220,946	2,552,801	0.8
<b>Total</b>	<b>8,231,612</b>	<b>2,937,073</b>	<b>-50,356</b>	<b>11,118,329</b>	<b>11,813,654</b>	<b>10.6</b>

De væsentligste regnskabsafvigelser

I forbindelse med sammenlægning af Planafdeling og Området for Teknik og Miljø, er der ikke foretaget normeringsmæssige overflytning af budget til *01 Sekretariat*, hvilket resulterer et overforbrug til månedslønnede på 600 t. kr.

Huslejeindtægter fra erhvervslejemål figurere under *01 Sekretariat*, hvor driftsudgifterne til erhvervslejemål er under *05 Bygninger/ejendomsdrift*, sammenlagt er de inden for budgettet.

Mængdeforudsætninger

Antal af ansatte, vikarer og fratrædelser i administrationen har en indvirkning på lønbudgettet. En normering af en administrationsansat i Området for Teknik og Miljø, er mellem 400-600 t. kr.

## 5.4.3 Anlæg

Årets gang

Anlægsarbejde i Qeqqata Kommunia omfatter både byggeri, byggemodning, udvidelse af hovedkloaknet, kloakreovering, 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, Udvidelse af Kulturhuset i Sisimiut, Multihus i Sarfannguit, Ældreboliger i Kangerlussuaq, Ungdomsboliger i Atammik.

Byggemodningsprojekter omfatter følgende; Byggemodning af Ungusivik og Erhvervsområde i Maniitsoq, Byggemodning Akia Sisimiut A30, Byggemodning Akia C14/15 Råvej.

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 2022:



- Familiecenter, Maniitsoq
- Kirkegårdsudvidelse, Maniitsoq
- Vej til kirkegård, Kangaamiut
- Ny kirkegård, Sisimiut
- Nye kloakstrækninger omkring Saalimiip og Siimuup Aqq, Sisimiut
- Vej i nyt hundeområde, Sisimiut
- Multihus, Kangerlussuaq

### Regnskabsresultat

Regnskab for anlæg udgør 65,6 mio. kr., med et korrigeret budget på 283,4 mio. kr. i 2022.

Der blev søgt overførsel af anlægsmidler, på baggrund af udtræk fra d. 17.02.23 til 2023 på 206 mio. kr.

Der blev brugt 9,9 mio. kr. til renovering af kommunale bygninger i Sisimiut, samt 2,6 mio. kr. i Maniitsoq.

For puljebeløb samt restbeløb for afsluttede anlægsprojekter, blev der ikke søgt om overførsel af uforbrugte anlægsmidler på 11 mio. kr. Der søges ikke overført uforbrugte midler på puljesager med årlige bevillinger som Bygningsrenovering, Udendørs fritidsfaciliteter og Miljøtilskudssager, da de nærmest har karakter af årlige driftsmidler og administreres af Driftsafdelinger og Fritidsområder. Der søges ikke overført uforbrugte midler for afsluttede og slutafregnede projekter.

Hvert anlægsopgave opgøres særskilt ved anlægsregnskab efter ibrugtagningen af bygningen. Status for et givent anlægsprojekt fremgår som tabel 36.

Tabel 37: Økonomisk oversigt for Anlæg

Teknik udvalget - Anlægsprojekter	OPR Budget 2022	OMP	TB	Nyt Budget 2022	Resultat 2022	Resultat 2021 (I mio. Kr)
1-11-13: Boligpulje i MAN & Bygder	10,795,000	-16,603,000	27,818,244	22,010,244	5,094,653	8.8
1-12-13: Affaldshåndtering - Nybyggeri			100,000	100,000		0.0
1-13-13: Boliger - Nybyggeri			200,000	200,000	3,306,883	0.0
1-14-17: Børne og Ungdoms faciliteter - Udstyr	0			0	258,719	0.0
1-18-18: Byggemodning - Byggemodning	8,530,000	0	34,152,692	42,682,692	7,155,010	9.6
1-19-13: Byggesæt - Nybyggeri					-8,697,540	0.6
1-20-13: Daginstitution - Nybyggeri	9,000,000		4,622,375	13,622,375	2,386,289	13.1
1-21-15: Familiecenter - Renovering		833,000		833,000		0.0
1-29-13: Idrætsanlæg/installationer - Nybyggeri			1,422,367	1,422,367	11,576	0.1
1-32-13: Kirkegård - Nybyggeri	3,000,000		-470,023	2,529,977	1,190,284	2.3
1-33-13: Kloakering - Nybyggeri	6,000,000		684,490	6,684,490	8,494,102	8.5
1-33-15: Kloakering - Renovering	3,499,000		2,697,513	6,196,513	345,632	1.4
1-36-15: Kommunale Bygninger forbedringer - Renovering	0			0	101,317	0.0
1-38-13: Esani A/S - Etablering, Drift og Tilskud	5,470,000			5,470,000	-12,388,502	3.0
1-41-13: Multihaller - Nybyggeri			6,152,547	6,152,547	3,727,064	1.7
1-42-13: Multihus - Nybyggeri			1,003,862	1,003,862		1.1
1-44-13: Musikskole/Bibliotek - Nybyggeri	6,000,000	0	12,234,057	18,234,057	16,999,766	8.7
1-45-13: Personaleboliger - Nybyggeri			6,062,180	6,062,180	4,300,831	23.4
1-46-13: Ældrevenlige Boliger		5,700,000	677,466	6,377,466	5,417,345	17.7
1-47-13: Opførsel af skoler			8,200,000	8,200,000		0.0
1-47-15: Skole - Renovering	13,738,000	10,000,000	46,468,000	70,206,000	1,233,393	0.3
1-48-13: Svømmehal - Nybyggeri	1,500,000		1,034,395	2,534,395	561,915	-0.1
1-53-11: Asfaltering af Veje og interne logistik	2,500,000		2,222,041	4,722,041	3,694,091	3.0
1-53-13: Veje og interne logistik - Nybyggeri	2,000,000	-1,000,000	24,692,610	25,692,610	6,039,920	19.6
1-53-15: Veje og interne logistik - Renovering		1,000,000	1,808,647	2,808,647	1,061,525	0.1
1-55-00: Akutte anlægsopgaver	0	903,000		903,000	0	0.0
1-56-15: Nødherberg – renovering/indretning af lokaler			631,196	631,196		0.4
1-57-13: Hytte & Garage – Vinterjagt – Kangerlussuaq - nybyggeri			2,000,000	2,000,000	156,000	0.0
1-60-13: Fjernvarme ledning, etab og vedlh.			1,770,000	1,770,000	141,056	0.0
2-10-37: Bæredygtighed - Fiskeri og fangst	2,500,000		1,397,502	3,897,502	1,313,620	1.0
2-62-01: Miljø pulje og projekter	1,000,000			1,000,000	989,101	0.5
2-62-02: Kommunal Ejendoms Renovering - pulje og projekter	15,000,000	-833,000	1,200,000	15,367,000	12,412,954	8.4
2-62-04: Børn & unge Faciliteter - udstyr pulje og projekter	2,000,000			2,000,000	690,663	1.8
2-62-05: Byforskønnelse - pulje og projekter	1,000,000		1,170,668	2,170,668		1.7
<b>Total</b>	<b>93,532,000</b>	<b>0</b>	<b>189,952,829</b>	<b>283,484,829</b>	<b>65,997,666</b>	<b>140.4</b>

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 10 anlægsager der var blevet afsluttet mellem 2015-2019.

Samlet for de 10 anlægsarbejder udgør merforbruget for kommunen 2 mio. kr. svarende til 2,3% af det samlede kommunale bevillingsbeløb, og heraf udgør alene merforbruget for renovering Nalunnguarsiup 2 mio. kr., der skyldes fejlkontering af udgifter fra bygningsrenovering ERP-projekt 500001.

For anlægsager med selvstyretilskud på et samlet tilsagnsbeløb i alt 68.409.600 Kr. er modtaget refusion på 67,6 mio. kr. svarende til 98,8%, idet der ikke har været flere udgiftsbilag at begære yderligere refusion på.

### Mængdeforudsætninger

En god anlægsaktivitet samt antal af anlægsprojekter afspejles i den realiserede forbrug på anlæg. I 2020 var der brugt 93,7 mio. kr., 140,3 mio. kr. i 2021 og 65,99 mio. kr. i 2022. 2021 havde en høj realiseret beløb, som skyldes at man brugte udenbys entreprenører til at udføre 2 større anlægsprojekter. Generelt kan kommunen anvende omkring 100 mio. kr. årligt, hvis opgaverne skal løses med det lokale entreprenører. Fald af realiseret beløb i 2022 skyldes, fald af antal af større anlægsprojekter hvor antallet falder i takt med færdiggørelse af anlægsprojekter.

Udviklingen i anlægsbudgettet viser, at ventende projekter som er bevilget, af forskellige årsager, akkumulerer op til ved udgangen af 2022 at udgøre 217,5 mio. kr.

Tabel 38: Oversigt over udvikling i anlægs budgetter og forbrug

År	Oprindeligt Budget	Omplaceringer	Tillægs-bevillinger	Nyt Budget	Forbrug	Forbrugs pct	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			

## 6. Bevillingsresultat 2022 opdelt efter formål

	Regnskab 2022	Budget 2022	2022 Afvigelse
<b>Indtægter:</b>			
01 Skat			
01 Skatter og afgifter	-452,178,394	-411,800,000	-40,378,394
02 Overførsler ml. off myndi	-419,321,000	-418,300,000	-1,021,000
<b>Indtægter I alt</b>	<b>-871,499,394</b>	<b>-830,100,000</b>	<b>-41,399,394</b>
<b>Driftsudgifter:</b>			
02 Folkestyre og demokrati	8,701,181	10,674,237	-1,973,056
03 Udvikling og uddannelse	227,768,655	219,191,601	8,577,054
04 Erhvervsudvikling	4,331,922	16,735,714	-12,403,792
05 Sociale formål	350,395,716	347,528,438	2,867,278
06 Sundhed	7,517,843	6,030,345	1,487,498
07 Teknik, miljø og plan	813,379	548,535	264,844
08 Fritid, kultur og religion	35,162,656	34,834,849	327,807
09 Infrastruktur	21,032,039	18,706,778	2,325,261
10 Forsyning	21,178,256	18,597,738	2,580,518
11 Beredskab og kriminalforsorg	11,102,844	10,377,738	725,106
16 Administration	98,933,638	104,577,527	-5,643,889
17 Finansielle poster	3,650,073	1,115,000	2,535,073
<b>Samlede Driftsudgifter</b>	<b>790,588,202</b>	<b>788,918,500</b>	<b>1,669,702</b>
<b>Resultat før Anlægsudgifter</b>	<b>-80,911,193</b>	<b>-41,181,500</b>	<b>-39,729,693</b>
<b>Anlægsudgifter:</b>			
03 Udvikling og uddannelse	17,103,438	92,557,432	-75,453,994
04 Erhvervsudvikling	479,846	7,397,502	-6,917,656
05 Sociale formål	4,996,145	25,527,935	-20,531,790
07 Teknik, miljø og plan	8,525,962	49,152,692	-40,626,730
08 Fritid, kultur og religion	3,932,527	1,422,367	2,510,160
09 Infrastruktur	21,715,761	50,834,278	-29,118,517
10 Forsyning	-9,273,385	14,102,743	-23,376,128
11 Beredskab og kriminalforsorg	28,155		28,155
16 Administration	18,489,216	42,489,880	-24,000,664
<b>Anlægsudgifter I Alt</b>	<b>65,997,666</b>	<b>283,484,829</b>	<b>-217,487,163</b>
<b>Årets Resultat</b>	<b>-14,913,527</b>	<b>242,303,329</b>	<b>-257,216,856</b>

## 7. Resultatopgørelse 2022

	OPR Budget 2022	OMP	TB	Nyt Budget 2022	Resultat 2022	Resultat 2021 (I mio. Kr.)
<b>A: Indtægter</b>						
01 - Skatter og afgifter	-411,800,000			-411,800,000	-452,178,394	-424.9
02 - Tilskud og udligning	-428,202,594	-3,088		-428,205,682	-427,197,102	-408.9
03 - Optrækningsregulering ifølge takstkatalog	-31,027,512	-6,268,939	-600,000	-37,896,451	-35,794,270	-32.8
04 - Indtægter fra salg af varer og tjenester	-12,754,376	0	2,192,014	-10,562,362	-12,095,716	-13.1
05 - Andre indtægter	-13,941,263	-3,567,241	-2,359,210	-19,867,714	-10,646,625	-11.3
<b>Indtægter I alt</b>	<b>-897,725,745</b>	<b>-9,839,268</b>	<b>-767,196</b>	<b>-908,332,209</b>	<b>-937,912,107</b>	<b>-891.1</b>
						0.0
<b>B: Udgifter</b>						
06 - Afskrivninger	1,397,610			1,397,610	3,551,014	1.7
07 - Overførsler til personer	175,999,777	-3,173,513	8,105,808	180,932,072	199,273,611	193.7
08 - Refusion	-98,508,775	0	10,587,021	-87,921,754	-109,866,792	-118.4
09 - Direkte udgifter til opgaveløsning	43,129,723	945,130	-2,177,983	41,896,870	39,409,979	40.1
10 - Takstbetalinger til eksterne leverandører	76,819,532	12,212,106	11,171,593	100,203,231	110,859,642	103.6
11 - Tilskud til foreninger og virksomheder	19,240,658	-2,363,503	5,063,022	21,940,177	18,951,193	18.6
12 - Udgifter til personale, vikarer og konsulenter	492,748,314	3,613,190	1,298,126	497,659,630	488,825,665	490.1
13 - Udgifter til kontorhold og fælles udgifter	1,498,778	111,383	326,000	1,936,161	8,906,293	10.4
14 - Udgifter til IT og datatrafik	22,380,604	-2,763,305	8,521,892	28,139,191	20,766,637	16.1
15 - Udgifter til inventar, udstyr	25,459,787	-1,323,373	1,135,164	25,271,578	19,734,895	19.5
16 - Udgifter til rullende, sejlene og flyvende materiel	8,322,340	-167,137	1,117,581	9,272,784	6,224,612	6.5
17 - Udgifter til bygninger, arealer og veje	48,072,655	5,275,191	2,771,808	56,119,654	62,679,771	54.3
18 - Anlægsindtægter					-115,633	-0.2
19 - Anlægsudgifter	93,532,000	0	189,952,829	283,484,829	65,997,666	140.4
20 - Finansielle indtægter	-11,197,000			-11,197,000	-11,919,352	-12.7
21 - Finansielle udgifter	1,500,505			1,500,505	1,213,905	4.6
22 - Investering i Virksomheder					-1,494,527	0.0
<b>Udgifter I Alt</b>	<b>900,396,508</b>	<b>12,366,169</b>	<b>237,872,861</b>	<b>1,150,635,538</b>	<b>922,998,580</b>	<b>968.3</b>
<b>Resultat</b>	<b>2,670,763</b>	<b>2,526,901</b>	<b>237,105,665</b>	<b>242,303,329</b>	<b>-14,913,527</b>	<b>77.2</b>

## 8. Balance for 2022

	Balance 31.12.2022	Balance 31.12.2021 (mio. Kr.)
<b>C: Aktiver</b>		
24 - Ejerandele	500,000	0.4
25 - Udlån til borgere og virksomheder	0	0.0
25 - Udlån til tilknyttede virksomheder	10,000,000	7.5
26 - Udlån til borgere og virksomheder	127,899,048	116.7
27 - Tilgodehavender hos borgere og virksomheder	77,400,571	98.9
28 - Tilgodehavender hos Selvstyret	5,408,537	6.0
29 - Tilgodehavender hos andre kommuner	323,972	0.5
30 - Andre tilgodehavender	0	0.0
31 - Periodeafgrænsningsposter i debet	70,122,767	60.0
32 - Likvide beholdninger	228,441,622	269.0
<b>Aktiver I Alt</b>	<b>520,096,518</b>	<b>558.9</b>
<b>D: Passiver</b>		
33 - Egenkapital	-422,240,627	-465.4
35 - Nettokapital tilhørende fonde og legater	167,530	0.2
38 - Gæld til borgere og virksomheder	-24,781,874	-30.2
39 - Gæld til Selvstyret	-7,095,455	-7.7
40 - Gæld til andre kommuner	-997,791	-2.2
41 - Gæld til tilknyttede virksomheder	-8,885,258	-3.9
43 - Anden gæld	-51,457,689	-49.1
45 - Garantier	0	0.0
46 - Fordelingskonti	-4,805,355	-0.7
47 - Fordelingskonti	0	0.0
<b>Passiver I Alt</b>	<b>-520,096,518</b>	<b>-558.9</b>

## 9. Noter til Årsregnskab

		Resultat 2022	Resultat 2021 (I mio. Kr.)
<b>A: Indtægter</b>	<b>Total</b>		
		<b>-937,912,107</b>	<b>-891.1</b>
01 - Skatter og afgifter	<b>Total</b>	<b>-452,178,394</b>	<b>-424.9</b>
	111010100 - Indkomstskat personer	-423,694,174	-396.5
	111010200 - Indkomstskat selskaber	-9,957,895	-10.7
	111010300 - Udbytteskatter	-18,526,325	-17.7
02 - Tilskud og udligning	<b>Total</b>	<b>-427,197,102</b>	<b>-408.9</b>
	112030100 - Bloktilskud fra Grønlands Selvstyre	-306,209,131	-294.8
	112030200 - Diverse refusioner	-2,171,975	-1.6
	112030300 - Udligningsordning	-118,815,996	-112.5
03 - Opkrævninger ifølge takstkatolog	<b>Total</b>	<b>-35,794,270</b>	<b>-32.8</b>
	121040100 - Indtægter ved takstopkrævninger	-35,794,270	-32.8
04 - Indtægter fra salg af varer og tjenester	<b>Total</b>	<b>-12,095,716</b>	<b>-13.1</b>
	121010100 - Salg af varer	-750,561	-2.3
	121010101 - Salg af varer - Brædtet	-6,163,877	-6.9
	121010200 - Salg af tjenester	-5,098,701	-3.8
	121010300 - Salg af rettigheder, licenser m.v.	-82,576	-0.2
05 - Andre indtægter	<b>Total</b>	<b>-10,646,625</b>	<b>-11.3</b>
	112040100 - Tips- og lottomidler (bruges ikke I QEQ)	-9,000	0.0
	112040103 - Danske Fondsmidler	-1,500,000	0.0
	112040104 - Nordiske Fondsmidler	-604,369	-1.1
	112040105 - Midler fra GL (ikke blokt el refus)	-2,738,000	-2.5
	112040106 - Tilskud fra Samarbejdspartnere	-300,000	0.0
	112050100 - Interne overførselsindtægter	-628,434	-1.1
	121020100 - Huslejeindtægter	-2,801,203	-2.6
	121020200 - Lejeindtægter arealer		0.1
	121020300 - Andre lejeindtægter	-1,961,529	-3.6
	121030100 - Indskrivningsgebyr	-900	0.0
	121030200 - Andre gebyrer	-56,694	-0.0
	121030201 - Transport - Brædtet	-12,216	-0.0
	121030202 - Driftsindtægter - Brættet	-4,280	0.0
	131010100 - Salg af rullende materiel		-0.0
	131010300 - Salg af maskiner, apparatur		0.0
	131010400 - Salg af bygninger	-30,000	-0.5
<b>B: Udgifter</b>	<b>Total</b>	<b>922,998,580</b>	<b>968.3</b>
06 - Afskrivninger	<b>Total</b>	<b>3,551,014</b>	<b>1.7</b>
	135010100 - Afskrivning af tilgodehavender	3,551,014	1.7
07 - Overførsler til personer	<b>Total</b>	<b>199,273,611</b>	<b>193.7</b>
	113030100 - Udbetaling af barseldagpenge	7,867,710	9.8
	113040100 - Udbetaling af børnetilskud	6,860,683	6.9
	113050100 - Underholdsbidrag ydet som forskud	219,921	0.2
	113050200 - Underholdsbidrag ydet som tilskud	639,410	0.6
	113050400 - Indbetaling vedrørende underholdsbidrag	1,414	-0.0
	113060100 - Udbetaling af stipendier	1,460,470	2.5
	113060200 - Stipendier Børnetillæg	824,055	1.1
	113060400 - Stipendier Løntilskud til arbejdsgivere	27,691	0.2
	113070100 - Udbetaling af boligsikring	20,386,462	20.1
	113080300 - Højeste førtidspension	44,857,683	40.1
	113080500 - Førtids Personligt tillæg	1,277,702	1.4
	113090100 - Alderspension Grundbeløb og pensionstillæg	86,164,076	81.8
	113090200 - Alderspension Reduceret alderspension	27,565	0.0
	113090300 - Alderspension Børnetillæg	12,000	0.0
	113090400 - Alderspension Handicap- og helbrestillæg	193,124	0.3
	113090500 - Alderspension Økonomisk- og rådighedsbestemt tillæg	5,459,704	5.0
	113100100 - Udbetaling af offentlig hjælp (skattepligtig)	9,001,565	9.3
	113100200 - Udbetaling af offentlig hjælp mod tilbagebetaling (skattepl.)	3,374	0.0
	113100300 - Off. Hjælp Enkeltudgifter (ikke skattepligtig)	2,634,300	3.9
	113100400 - Off. Hjælp Flyttehjælp (ikke skattepligtig)	5,922	0.0
	113100500 - Off. Hjælp Begravelsesudgifter (ikke skattepligtig)		0.0
	113110100 - Arbejdsmarked ydelse - Lommepege	524,381	0.5
	113110200 - Arbejdsmarked ydelse - Tøjpenge	2,566,944	2.1
	113120100 - Arbejdsmarked ydelse - Kostpenge	37,255	0.2
	113130100 - Arbejdsmarkedsydelse, ledighed	2,322,076	2.4
	113130300 - Arbejdsmarkedsydelse, sygdom	3,337,713	2.2
	113140100 - Revalidering - Arbejdsprøvning	40,095	0.2
	113140200 - Revalidering - Erhvervsmodnende og afklarende aktiviteter	163,041	0.4
	113140300 - Revalidering - Virksomhedsrevalidering	1,227,095	1.7
	113140400 - Revalidering - Uddannelse - borgere	79,566	0.0
	113140500 - Revalidering - Fleksjob	1,050,616	0.7
08 - Refusion	<b>Total</b>	<b>-109,866,792</b>	<b>-118.4</b>
	113030200 - Refusion barseldagpenge Selvstyre - kommuner	-8,196,291	-8.9
	113040200 - Refusion børnetilskud Selvstyre - kommuner	-6,860,683	-6.9
	113050300 - Underholdsbidrag refusion Selvstyre - kommuner	-639,410	-0.6
	113060500 - Stipendier refusion Selvstyre - kommuner	-1,651,525	-2.9
	113070200 - Boligsikring refusion Selvstyre - kommuner	-12,231,877	-12.0
	113080600 - Førtidspension refusion Selvstyre - kommuner		-9.8
	113090600 - Alderspension refusion Selvstyre - kommuner	-79,397,513	-75.4
	113140600 - Revalidering refusion Selvstyre - kommuner	-889,493	-1.8

		Resultat 2022	Resultat 2021 (i mio. Kr.)
09 - Direkte udgifter til opgaveløsning	<b>Total</b>	<b>39,409,979</b>	<b>40.1</b>
	122080100 - Hygiejneartikler	2,120,936	1.6
	122080200 - Rengøringsartikler	1,665,115	1.9
	122080300 - Sygeplejeartikler	844,233	0.8
	122080400 - Medicin	20,782	0.0
	122080500 - Laboratorieartikler	19,218	0.0
	122080600 - Fødevarer	13,413,855	8.5
	122080700 - Grønlandsk proviant	5,566,795	4.6
	122080800 - Kontorartikler	2,684,707	3.0
	122080900 - Undervisningsmaterialer	1,914,702	2.6
	122081000 - Pædagogiske materialer	227,996	0.5
	122081100 - Hjælpemidler	1,467,261	1.7
	122081200 - Annoncer	505,222	0.6
	122081300 - Tryksager	2,275	0.1
	122081400 - Abonnementer	2,399,523	2.2
	122082200 - Varekøb til videresalg	57,081	0.0
	122090200 - Kurser - borgere	209,395	0.4
	122090300 - Konferencer	86,085	0.2
	122099500 - Andre tjenesteydelser - Uspecificeret	65,277	0.4
	122099520 - Taxa	62,605	0.0
	122099532 - Leje af entreprenørmaskiner	63,672	0.0
	122099534 - Leje af båd/skib	966,332	1.1
	122130100 - Gaver	57,705	0.2
	122130200 - Bospising	79,362	4.9
	122130300 - Andre udgifter	98,941	1.0
	122160100 - Rejse, borger	3,872,157	2.9
	122160200 - Ophold, borger	941,761	1.2
	122160300 - Fortæring, borger	-3,012	-0.0
10 - Takstbetalinger til eksterne leverandører	<b>Total</b>	<b>110,859,642</b>	<b>103.6</b>
	122090800 - Servicekontrakter	11,332,368	12.8
	122150100 - Takstbetalinger Selvstyrets institutioner	34,913,238	35.2
	122150200 - Takstbetalinger kommunale institutioner	6,691,970	5.1
	122150300 - Takstbetalinger offentlige myndigheder Danmark	18,830,867	16.2
	122150400 - Takstbetalinger selvejende institutioner, Grønland	38,544,693	33.8
	122150500 - Takstbetalinger selvejende institutioner, Danmark	0	-0.4
	122150600 - Takstbetalinger andre	-335,493	0.3
	122150700 - Plejeophold ved Sundhedsvæsenet	882,000	0.4
11 - Tilskud til foreninger og virksomheder	<b>Total</b>	<b>18,951,193</b>	<b>18.6</b>
	113170200 - Overførsler til erhverv - Driftstilskud	5,817,429	8.0
	113170300 - Udviklingstilskud	981,720	0.5
	113170400 - Andre tilskud til erhverv	3,500	0.0
	113180300 - Overførsel til anden virksomhed - Driftstilskud	1,680,286	1.9
	113180400 - Udviklingstilskud	-539	0.5
	113180500 - Øvrige tilskud	10,468,796	7.8
	113180700 - Efterskoler		0.0
	113190200 - Tilskud til nordisk samarbejde		-0.0
12 - Udgifter til personale, vikarer og konsulenter	<b>Total</b>	<b>488,825,665</b>	<b>490.1</b>
	122010100 - Månedsløn	-0	12.7
	122010101 - Månedsløn forud	37,115,589	36.6
	122010102 - Månedsløn bagud	252,736,849	236.9
	122010200 - Timeløn	134,566,794	141.9
	122010300 - Merarbejde	0	0.0
	122010301 - Merarbejde - månedsløn forud	1,786,986	2.3
	122010302 - Merarbejde - månedsløn bagud	8,471,754	7.4
	122010303 - Merarbejde - timeløn	4,879,570	5.7
	122010304 - Lønudgifter - vikar - Covid 19	97,910	0.0
	122010400 - Pensionsbidrag	-189,203	-0.2
	122010500 - Feriepenge		0.0
	122020100 - Vederlag (politikere, pleje, aflastning mv.)	9,006,366	9.2
	122020200 - Mødediæter	4,413	0.0
	122030100 - Borgerligt ombud	-13,985	0.0
	122030200 - Refusion tabt arbejdsfortjeneste	110,416	0.1
	122050100 - Annoncering - rekruttering	1,257,701	0.8
	122050200 - Bohaveflytning - rekruttering	4,443,572	4.0
	122050300 - Opmagasinerings behave - rekruttering	207,948	0.0
	122050400 - Til- og fratrædelsesrejser	514,162	0.1
	122050500 - Ophold ved til- og fratrædelse	3,519,016	0.0
	122050600 - Vakantbolig	1,657,598	1.9
	122060100 - Kurser medarbejdere	2,785,503	4.0
	122060200 - Uddannelse medarbejdere	1,416,094	1.2
	122070100 - Personalepleje	3,083,712	3.4
	122070200 - Misbrugsbehandling medarbejdere		0.0
	122070300 - Tjenesterejser	2,448,682	2.7
	122070400 - Feriefrirejser	1,426,400	0.8
	122070500 - Ophold i forbindelse med tjenesterejser	806,214	1.0
	122070600 - Forplejning	1,473,536	4.3
	122070700 - Dagpenge	1,144,537	1.3
	122070900 - Lejeudgift - Personaleboli	675,453	0.3
	122071000 - Forbrugsafgifter - Personaleboliger	809	0.1
	122071100 - Jubilæer og gratialer	230,510	0.0
	122071200 - Skærmbriller	10,394	0.0
	122081600 - Arbejdstøj medarbejdere	901,923	1.2
	122110400 - Rejseforsikring	63,750	0.0
	122110500 - Arbejdsskadeforsikring		2.9
	122110600 - Ansvarsforsikring	40,828	0.3
	122110700 - Erhvervsforsikring (Bolig, køretøjer mm)	-454,944	0.7
	122110800 - Ulykkesforsikring	2,875,524	0.2
	122110900 - All Risk - Anlægsprojekter		0.1
	122140800 - Vikarudgifter	6,149,023	1.6
	122140900 - Faglige konsulenter	1,535,589	1.8
	122141200 - Andre konsulenter	2,038,672	2.7

		Resultat 2022	Resultat 2021 (I mio. Kr.)
13 - Udgifter til kontorhold og fælles udgifter	<b>Total</b>	<b>8,906,293</b>	<b>10.4</b>
	122082000 - Merchandise / gaver	177,010	0.0
	122082100 - Øvrige materialer til opgaveløsningen	5,185,097	6.7
	122090700 - Porto og fragt	2,224,323	2.2
	122140100 - Advokat	402,932	0.3
	122140200 - Revision	874,260	1.0
	122140500 - Tolke	42,671	0.0
14 - Udgifter til IT og datatrafik	<b>Total</b>	<b>20,766,637</b>	<b>16.1</b>
	122090100 - IT-tjenester	2,263,347	2.4
	122120100 - Anskaffelse af hardware	3,196,073	1.2
	122120200 - Leasing af hardware	6,339	0.1
	122120300 - Anskaffelse af software	251,964	0.2
	122120400 - Licenser	2,745,607	0.5
	122120500 - Driftsaftaler	4,863,847	5.0
	122120600 - Telefonafgift	1,950,517	2.2
	122120700 - Dataafgifter	2,049,067	2.0
	122140781 - ERP Udgifter	3,376,491	1.0
	122141000 - Administrative konsulenter	107	0.2
	122141100 - IT-konsulenter	63,277	1.4
15 - Udgifter til inventar, udstyr	<b>Total</b>	<b>19,734,895</b>	<b>19.5</b>
	122081700 - Inventar	4,920,580	4.7
	122081800 - Kunst	22,989	0.0
	122170100 - Materiel, udstyr og inventar	14,791,326	14.8
	132010500 - Anskaffelse af inventar		0.0
16 - Udgifter til rullende, sejlede og flyvende materiel	<b>Total</b>	<b>6,224,612</b>	<b>6.5</b>
	122081500 - Brændstof	3,102,532	3.8
	122110100 - Forsikringer vedrørende rullende materiel	561,566	0.5
	122110200 - Forsikringer vedrørende sejlede materiel	12,041	0.0
	122190100 - Skatter og afgifter	186,216	0.2
	122200100 - Leasing af rullende materiel		0.0
	122200200 - Leasing af sejlede materiel	3,100	0.0
	122200300 - Leasing af maskiner, apparatur	132,273	0.1
	132010100 - Anskaffelse af rullende materiel	1,935,858	1.8
	132010300 - Anskaffelse af maskiner, apparatur	291,026	0.1
17 - Udgifter til bygninger, arealer og veje	<b>Total</b>	<b>62,679,771</b>	<b>54.3</b>
	122081900 - Bygningsmaterialer	1,430,390	1.1
	122090400 - Rengøring	6,254,679	6.5
	122090500 - Vagttjeneste	115,079	0.1
	122090600 - Flytteudgifter	179,206	0.2
	122099509 - Grusning om vinteren	363,706	0.1
	122099510 - Snerydning	4,620,246	0.7
	122099511 - Forårs rengøring af vej arealer mm	107,314	0.1
	122099512 - Skorstensfejning	8,391	0.0
	122099514 - Pedel	16,419	0.0
	122099533 - Reservedele til entreprenør materiel	479,849	0.3
	122100100 - Lejeudgifter midlertidige lejeaftaler under 12 måneder	4,434,127	2.6
	122100200 - Lejeudgifter midlertidige lejeaftaler over 12 måneder	521,219	0.3
	122100300 - Huslejeudgifter datterselskaber og OPP aftaler	270,132	1.6
	122110300 - Bygningsforsikring	3,511,014	2.4
	122140300 - Ingeniør		0.0
	122140400 - Arkitekt	11,976	0.0
	122140700 - Entreprenører og håndværkere	13,087,531	15.0
	122140701 - Bygge el	273,368	0.0
	122140705 - Projektering	47,646	0.0
	122140709 - Byggetilsyn	17,034	0.0
	122140713 - Byggeledelse	417,426	0.0
	122140717 - Byggemodning	-500	0.0
	122140721 - Byggestrøm	39,819	0.0
	122140725 - Jordarbejde		0.0
	122140729 - Betonarbejde	953	0.0
	122140733 - Murer	4,000	0.0
	122140737 - Murerarbejde		0.0
	122140741 - Maler	8,295	0.0
	122140745 - VVS	334,781	0.2
	122140749 - El	509,554	0.9
	122140753 - Øvrige entreprenør udgifter	401,841	0.7
	122140757 - Indkøb af byggesæt	792	0.0
	122140761 - Inventar og apparatur	224,242	0.5
	122140765 - Total Entrepriser		-0.0
	122140769 - Lejeindtægter	-850	-0.0
	122140773 - Indbetaling fra Pisiffik		0.0
	122140793 - Service Kontrakter		0.4
	122170200 - Bygninger	6,172,256	4.4
	122180100 - El	7,987,636	5.7
	122180200 - Vand	797,119	0.9
	122180300 - Varme	9,123,471	8.8
	122180400 - Renovation	909,611	0.6
	132010400 - Anskaffelse af bygninger		0.1



		Resultat 2022	Resultat 2021 (I mio. Kr.)
18 - Anlægsindtægter	<b>Total</b>	<b>-115,633</b>	<b>-0.2</b>
	122140777 - Refusion fra Selvstyre	-115,633	-0.2
	<b>Total</b>	<b>65,997,666</b>	<b>140.4</b>
	312030200 - Diverse refusioner		-0.4
	322010500 - Øvrige materialer til opgaveløsning	-10,370	0.9
	322090700 - Porto og Fragt	113,109	0.1
	322140300 - Ingeniør	4,533,769	2.9
	322140400 - Arkitekt	364,000	0.0
	322140700 - Entreprenør og Håndværkere	24,800,565	55.6
	322140709 - Byggetilsyn	277,586	1.5
	322140765 - Total Entreprise	48,830,131	76.3
	322140777 - Refusion fra Selvstyret	-12,911,124	-0.5
	332010100 - Køb af rullende		3.8
	332010600 - Anskaffelse af arealer		0.0
20 - Finansielle indtægter	<b>Total</b>	<b>-11,919,352</b>	<b>-12.7</b>
	133010100 - Renteindtægter	-51,087	0.0
	133010200 - Kapitalafkast	-11,868,265	-12.7
21 - Finansielle udgifter	<b>Total</b>	<b>1,213,905</b>	<b>4.6</b>
	134010100 - Renteudgifter	1,111,008	1.7
	134010192 - Diverse gebyrer		0.0
	134010200 - Kurstab	99,059	2.8
	134010900 - Differencer	3,838	0.1
22 - Investering I Virksomheder	<b>Total</b>	<b>-1,494,527</b>	<b>0.0</b>
	137010100 - Investering I Virksomheder	-1,494,527	0.0

		Resultat 2022	Resultat 2021 (I mio. Kr.)
C: Aktiver	<b>Total</b>	<b>520,096,518</b>	<b>558.9</b>
24 - Ejerandele	<b>Total</b>	<b>500,000</b>	<b>0.4</b>
	241030100 - Ejerandele i virksomheder	500,000	0.4
25 - Udlån til borgere og virksomheder	<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0.0</b>
	241030300 - BSU Lån - tilsagn (kredit)	-42,116,984	0.0
	241030310 - BSU Lån - tilsagn - modkonto (kredit)	42,116,984	0.0
	<b>Total</b>	<b>10,000,000</b>	<b>7.5</b>
	241030200 - Ansvarlig lånekapital, virksomheder	10,000,000	7.5
	<b>Total</b>	<b>127,899,048</b>	<b>116.7</b>
	241030400 - BSU lån	127,899,048	116.7
27 - Tilgodehavender hos borgere og virksomheder	<b>Total</b>	<b>77,400,571</b>	<b>98.9</b>
	242020200 - Tilgodehavender hos borgere og virksomheder - øvrige tilgode	12,500,000	0.0
	242020201 - Tilgodehavender hos borgere&virksomheder - øvrige tilgodehav	10,119,025	12.6
	242020202 - Tilgodehavender hos borgere virksomheder - Påligning Privat	75,854,274	73.9
	242020204 - Tilgodehavender hos borger virksomhed-Mellemregning aftaler	-0	-0.0
	242020205 - Tilgodehavender fra Inddriv. Indb. samt uanbringelige	-8,025	-1.8
	242020206 - Tilgodehavender hos borger virksomhed-Mellemregnknt Daginsti	0	0.0
	242020207 - Tilgodehavender hos borger virksomhed-Mellemregnknt Renovati	2,926,026	2.6
	242020208 - Tilgodehavender hos borger virksomhed-Mellemregnknt bidrag	739,621	0.8
	242020209 - Tilgodehavender fra Inddriv. mellemregnknt indb.samt uanbrin	0	0.1
	242020211 - Tilgodehavender hos borger virksomhed-Fritekstfaktura Offent	26,087,005	8.5
	242020212 - Tilgodehavender hos borger virksomhed- Påligning Offentlig	106,713	0.1
	242020250 - Tilgodehavender - A vidrag - uafsluttet	2,261,452	2.1
	242020500 - Hensættelser til tab på debitorer	-53,185,519	0.0
	256070315 - Underholdsbidrag Uafsl sager-U.bidrag ydet i uafsluttede sag	0	0.0
28 - Tilgodehavender hos Selvstyret	<b>Total</b>	<b>5,408,537</b>	<b>6.0</b>
	242020601 - Tilgodehavender-Selvstyret debitorsamlekonto fritekstfaktura	5,408,537	6.0
29 - Tilgodehavender hos andre kommuner	<b>Total</b>	<b>323,972</b>	<b>0.5</b>
	242020701 - Tilgodehavender - Kommuner debitorsamlekonto fritekstfaktura	323,972	0.5
30 - Andre tilgodehavender	<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0.0</b>
	242030100 - Rejseforsrud	0	0.0
31 - Periodeafgrænsningsposter i debet	<b>Total</b>	<b>70,122,767</b>	<b>60.0</b>
	242050100 - Deposita	51,872	0.1
	242050200 - Forudbetalte udgifter	12,353,755	2.2
	242050201 - Periodiseringer	57,717,140	57.7
32 - Likvide beholdninger	<b>Total</b>	<b>228,441,622</b>	<b>269.0</b>
	242060200 - Værdipapirer - anbringelse af disponibel likviditet	74,277,600	78.8
	242060301 - 6471 2020219 GrønlandsBanken (Hovedkonto)	122,521,395	38.6
	242060303 - 64711249433 Kangerlussuaq	109,934	0.1
	242060304 - 64717490167 Sarfannguit	263,580	0.3
	242060305 - 64717519416 Itilleq	145,195	0.1
	242060306 - 64717423206 Kangaamiut	353,428	0.3
	242060307 - 64717435670 Atammik	564,891	0.6
	242060308 - 64717433538 Napasoq	197,520	0.2
	242060314 - 64711799409 FI-Indbetalinger/Prisme	30,006,098	150.0
	242060400 - Kontante beholdninger	325	0.0
	242060401 - Kontant beholdning - Brættet - Sisimiut	783	0.0
	242060402 - Kontant beholdning - Brættet - Maniitsoq	874	0.0

		Resultat 2022	Resultat 2021 (I mio. Kr.)	
D: Passiver	<b>Total</b>	<b>-520,096,518</b>	<b>-558.9</b>	
	33 - Egenkapital	<b>-422,240,627</b>	<b>-465.4</b>	
	251010100 - Egenkapital primo	<b>-186,196,129</b>	<b>-186.2</b>	
	251010200 - Posterings direkte på egenkapitalen	42,226,962	<b>-15.8</b>	
	251010210 - Akkumulerede hensættelser til tab på debitorer	0	<b>0.0</b>	
	251010300 - Periodens resultat (tidligere års resultat)	<b>-278,271,460</b>	<b>-263.4</b>	
	<b>Total</b>	<b>167,530</b>	<b>0.2</b>	
	35 - Nettokapital tilhørende fonde og legater	253010106 - Aktiver: Sisimiut Kommunes Hæderspris	230,972	<b>0.2</b>
	253010107 - Aktiver: Maniitsoq Kommunes Hæderspris Posterings	242,930	<b>0.2</b>	
	253010108 - Aktiver: Pavia Petersens	160,095	<b>0.2</b>	
	253010109 - Aktiver: Kaaleerannguaqs fond	151,952	<b>0.2</b>	
	253010110 - Aktiver: Gave til Maniitsoq, Kangaamiut	120,922	<b>0.1</b>	
	253010111 - Aktiver: Skolefond	343,358	<b>0.4</b>	
	253010206 - Passiver: Sisimiut Kommunes Hæderspris	<b>-230,972</b>	<b>-0.2</b>	
	253010207 - Passiver: Maniitsoq Kommunes Hæderspris	<b>-242,930</b>	<b>-0.2</b>	
	253010208 - Passiver: Pavia Petersen legat	<b>-160,095</b>	<b>-0.2</b>	
	253010209 - Passiver: Kaaleerannguaqs fond	<b>-151,952</b>	<b>-0.2</b>	
	253010210 - Passiver: Gave til Maniitsoq, Kangamiut Medborgerhus	<b>-120,922</b>	<b>-0.1</b>	
	253010211 - Passiver: Skolefond	<b>-343,358</b>	<b>-0.4</b>	
	256070306 - Udlægskonto for legater	167,530	<b>0.2</b>	
	<b>Total</b>	<b>-24,781,874</b>	<b>-30.2</b>	
	38 - Gæld til borgere og virksomheder	256020100 - Leverandører af varer og ydelser	<b>-24,781,874</b>	<b>-30.2</b>
	256020101 - Modregning af skat I leverandørgæld	-0	<b>-0.0</b>	
	<b>Total</b>	<b>-7,095,455</b>	<b>-7.7</b>	
	39 - Gæld til Selvstyret	256020200 - Selvstyrets gæld til kommuner	<b>-7,095,455</b>	<b>-7.7</b>
	<b>Total</b>	<b>-997,791</b>	<b>-2.2</b>	
	40 - Gæld til andre kommuner	256020300 - Kommuners gæld til Selvstyret	<b>-997,791</b>	<b>-2.2</b>
	<b>Total</b>	<b>-8,885,258</b>	<b>-3.9</b>	
	41 - Gæld til tilknyttede virksomheder	256020400 - Gæld - nettostyrede virksomheder	<b>-8,885,258</b>	<b>-3.9</b>
	<b>Total</b>	<b>-51,457,689</b>	<b>-49.1</b>	
	43 - Anden gæld	256030100 - Fordelte skatter - driftsført	31,498	<b>0.0</b>
	256040100 - Skyldige lønninger	26,564	<b>-0.0</b>	
	256040200 - Skyldige tilbageholdte skatter	<b>-37,397,089</b>	<b>-35.0</b>	
	256040300 - Skyldige pensionsindbetalinger	159,593	<b>0.0</b>	
	256040301 - ATP afregning	<b>-8,944</b>	<b>0.0</b>	
	256040400 - Skyldige feriepenge	<b>-13,608,057</b>	<b>-13.2</b>	
	256040401 - Skyldige feriepenge - 14 dages lønninger	-0	<b>0.0</b>	
	256040600 - Skyldige øvrige tilbageholdelser	0	<b>0.0</b>	
	256050100 - Modtagne deposita	<b>-91,988</b>	<b>-0.1</b>	
	256050101 - Modtagne deposita - Husleje	<b>-427,221</b>	<b>-0.6</b>	
	256050103 - Modtagne deposita - Bådplads	<b>-116,802</b>	<b>-0.1</b>	
	256050104 - Modtagne deposita - Nøgler	<b>-1,400</b>	<b>-0.0</b>	
	256050105 - Modtagne deposita - Kollegie værelser	<b>-23,844</b>	<b>-0.0</b>	
	256050106 - Modtagne deposita - Multihuse	0	<b>0.0</b>	
	<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0.0</b>	
	45 - Garantier	256060100 - Modtagne garantier og sikkerhedsstillelser	<b>-5,088,588</b>	<b>1.2</b>
	256060200 - Modkonto til modtagne garantier og sikkerhedsstillelser	5,088,588	<b>-1.2</b>	
	<b>Total</b>	<b>-4,805,355</b>	<b>-0.7</b>	
	46 - Fordelingskonti	256070100 - Lønninger	0	<b>-0.0</b>
	256070101 - Lønninger - a-conto udbetalt	88,380	<b>0.2</b>	
	256070102 - Løn udbetalings mellemregnings konto	0	<b>-0.0</b>	
	256070103 - Interimskonto løn	<b>-123,495</b>	<b>0.0</b>	
	256070200 - Overførsler til personer	0	<b>0.0</b>	
	256070202 - Hensatte Børnetilskud	0	<b>-0.0</b>	
	256070251 - Adm. af sociale klienter	<b>-22,486</b>	<b>-0.5</b>	
	256070300 - Midlertidige posterings	0	<b>0.0</b>	
	256070301 - Intern overførsel	0	<b>0.0</b>	
	256070302 - Periodiseringer	<b>-4,737,008</b>	<b>-0.1</b>	
	256070303 - Midlertidige posterings - Brætsalg SKAT	582	<b>0.0</b>	
	256070304 - Midlertidige posterings - Velfærdsområdet	0	<b>0.0</b>	
	256070305 - Regningstilgodehavender - Hjemmehjælp	0	<b>0.0</b>	
	256070307 - Mlregningskonti/Interimskonti-Bilag til attest-Socialforvalt	0	<b>0.0</b>	
	256070310 - Mlregningskonti/Intkonti-Depositum glasfiberværksted/kasse	0	<b>0.0</b>	
	256070311 - Mellemregningskonti / Interimskonti - Inkasso-interim	0	<b>0.0</b>	
	256070312 - Mellemregningskonti/Interimskonti-Fejlkonto PBS overførsler	0	<b>0.0</b>	
	256070322 - Kortfristet gæld - Bræt afregning Maniitsoq	0	<b>0.0</b>	
	256070325 - Kortfristet gæld - Afregning af KNAPK - Sisimiut	0	<b>-0.0</b>	
	256070327 - Incasso løntræk	0	<b>0.0</b>	
	256070328 - Område for familie	0	<b>0.0</b>	
	256079000 - Fejlkonto	<b>-11,329</b>	<b>-0.2</b>	
	<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0.0</b>	
	256079001 - Fejlkonto - FI indbetalinger	0	<b>0.0</b>	
		<b>-14,913,527</b>	<b>77.2</b>	

## 10. Pengestrømsanalyse for 2022

<b>Periodens Resultat</b>	<b>-14,913,527</b>
---------------------------	--------------------

Anlægsudgifter Tilbageført	-65,997,666
Afskrivninger af tilgodehavender tilbagefø	-3,551,014
Forskydning i kortfristet tilgodehavende	-8,554,055
Forskydning i kortfristet gæld	-4,311,795

<b>Likviditet fra Drift</b>	<b>-97,328,057</b>
-----------------------------	--------------------

Anlægsudgifter	65,997,666
Ejerandele	100,000
Posterings på Egenkapitalen	58,061,127
Udlån	13,715,528

<b>Likviditet fra Investeringer</b>	<b>137,874,321</b>
-------------------------------------	--------------------

<b>Likviditet fra Drift og Investeringer</b>	<b>40,546,263</b>
--	-------------------

Nettogæld tilhørende fonde og legater	5,000
Låneoptagelser	0

<b>Likviditet fra Finansiering</b>	<b>5,000</b>
------------------------------------	--------------

<b>Periodens Likviditetsvirkning</b>	<b>40,551,263</b>
--------------------------------------	-------------------

<b>Primo Likviditet</b>	<b>268,992,886</b>
-------------------------	--------------------

<b>Ultimo Likviditet</b>	<b>228,441,622</b>
--------------------------	--------------------

## 11. Garantier, Leasing og andre forpligtigelser

**GARANTIER**

Garanti stillet for	Maksimum beløb garanti	Långiver	Udnyttet garanti 31.12.2022
Sisimiut Katersortarfik	1,800,000	Grønlandsbanken	651,391
Sisimiut Timertortarfia	460	Bank Nordik, Kassekredit	6,190
	1.150.000	Bank Nordik, lån	602,987
	6.680.000	Bank Nordik, lån	6,127,736
Maniitsoq Timersortarfik	635,000	Grønlandsbanken	354,854
<b>Garantistillelser i alt</b>			<b>7,743,158</b>

**LEJE OG LEASINGFORPLIGTELSE**

Aftale	Vilkår	Forpligtelse ultimo 2022 uden pristalsregulering
Sisimiut ungdomshus Aps	Lejeaftale vedrørende ungdomshus Indgået i 2015 og gælder 20 år - uopsigelig Betaling 1,1 mio. kr. (2015 priser) - pristalsreguleres	13,200,000
Igdlo Mountain	Driftsaftale Sisimiut ungdomshus Indgået i 2015 og gælder 10 år - uopsigelig Betaling 1,4 mio. kr. (2013 priser) - pristalsreguleres	4,200,000
<b>Leje og Leasingaftaler i alt</b>		<b>17,400,000</b>

## 12. Special Noter til regnskab

### 12.1 Tillægsbevillinger i 2022

Møde for Bevilling	Budget 2022	Overslagsår 2023	Overslagsår 2024	Overslagsår 2025
<b>KB 01 2022</b>	<b>1,013,735</b>	<b>-48,765</b>	<b>-48,765</b>	<b>-48,765</b>
3.3 - Veje og udlæg af nye hundeplasser	110,000	110,000	110,000	110,000
3.5 - Idriftssættelse for Multihus Kangerlussuaq B-2134	317,000	317,000	317,000	317,000
4.2 - Ansøgning om retablering af Taseralik egenkapital og ny driftkontrakt	586,735	-475,765	-475,765	-475,765
<b>KB 03 2022</b>	<b>130,000</b>	<b>130,000</b>	<b>130,000</b>	<b>130,000</b>
3.2 - Sommerjobs for 4 studerende fra Grønland som læser i Danmark	130,000	130,000	130,000	130,000
<b>KB 05 2019</b>	<b>1,832,500</b>			
Punkt 13 - Midler til Bæredygtighedsprojekt "Det gode liv - Hele livet"	1,832,500			
<b>KB 05 2022</b>	<b>28,754,566</b>	<b>26,053,776</b>	<b>26,053,776</b>	<b>26,053,776</b>
3.2 - Flytning af budgetter fra afd. 529030000 til 563030800	400,790			
3.3 - Ansøgning om tillægsbevilling til førtidspensioner 2022	20,855,755	20,855,755	20,855,755	20,855,755
3.4 - Drift af forbrændingsanlæg i Sisimuit	3,200,000	900,000	900,000	900,000
3.5 - Budgetjustering driftsområdet	2,898,021	2,898,021	2,898,021	2,898,021
3.8 - Ændring af budgetter for administrative lønninger og personaleomkostninger	1,400,000	1,400,000	1,400,000	1,400,000
<b>KB 06 2022</b>		<b>-3,390,703</b>	<b>-3,390,703</b>	<b>-3,390,703</b>
6.1 - Orientering vedr. nedlukning af daginstitutionen Sisi		-3,390,703	-3,390,703	-3,390,703
<b>KB-07-2021</b>	<b>19,977,820</b>	<b>14,005,078</b>	<b>9,922,336</b>	<b>4,576,000</b>
3.1 - Tillægsbevilling til engangshonorar til personale i Økonomi	36,000	36,000	36,000	36,000
3.1 - Tillægsbevilling for Børn og Familie i Sisimuit	11,752,820	9,070,078	6,387,336	
3.2 - Kommunale forsikringer 2022	1,550,000	1,550,000	1,550,000	1,550,000
3.2 - Tillægsbevilling håndskovling af sne for ældre og tilsyn med turisthytter	454,000	454,000	454,000	
3.3 - Implementering af IT løsninger i Qeqqata Kommunia	6,185,000	2,895,000	1,495,000	2,990,000
<b>KB-07-2022</b>	<b>2,351,005</b>			
3.4 - Tillægsbevilling IT-infrastruktur og overflytning af IT projektmidler fra 2021 til 2022	2,351,005			
<b>KBEO2 2021</b>	<b>7,286,458</b>	<b>7,286,458</b>	<b>6,410,996</b>	<b>5,780,000</b>
3.2 - Ansøgning om tillægsbevilling til bofælleskaber og beskyttede værksteder for hancappede, Sisimuit	4,595,000	4,595,000	4,595,000	4,595,000
3.2 - Ansøgning om tillægsbevilling til bofælleskaber og beskyttede værksteder for hancappede, Sisimuit	1,185,000	1,185,000	1,185,000	1,185,000
3.3 - Plan for erhvervs- og arbejdsmarkedsindsats i bygder	630,996	630,996	630,996	
3.4 - Øget indsats på børneområdet, konsekvenser af finanslovsaftalen for 2022	875,462	875,462		
<b>ØU 04 2022</b>	<b>2,588,490</b>			
6.1 - Borgmesterbeslutning - Fordeling af intern bæredygtighedspulje 2022	2,588,490			
<b>ØU 07 2022</b>	<b>2,526,901</b>			
3.8 - Ændring af budgetter for administrative lønninger og personaleomkostninger	2,526,901			
<b>Gennemført Nye Bevillinger på Driften i 2022</b>	<b>66,461,475</b>	<b>44,035,844</b>	<b>39,077,640</b>	<b>33,100,308</b>
<b>KBE01-2022</b>	<b>-16,781,738</b>	<b>-17,437,257</b>	<b>-17,437,257</b>	<b>-17,437,257</b>
3.1 - Udvalg for Teknik forslag til besparelser	-1,380,738	-1,284,257	-1,284,257	-1,284,257
3.2 - Udvalg for Velfærd vedrørende forslag til besparelser	-5,616,000	-6,368,000	-6,368,000	-6,368,000
3.3 - Udvalg for Uddannelse forslag til besparelser	-7,285,000	-7,285,000	-7,285,000	-7,285,000
3.4 - Udvalg for Økonomi forslag på besparelser	-2,500,000	-2,500,000	-2,500,000	-2,500,000
<b>Sparerunden 2022</b>	<b>-16,781,738</b>	<b>-17,437,257</b>	<b>-17,437,257</b>	<b>-17,437,257</b>
<b>Netto Bevillinger for 2022 og Overslagsår</b>	<b>49,679,737</b>	<b>26,598,587</b>	<b>21,640,383</b>	<b>15,663,051</b>

### 12.2 Antal Ansatte i kommunen

Antal Ansatte og Årsværk	2019	2020	2021	2022
Antal Ansatte	2,261	2,242	2,197	2,276
Antal Årsværk	1,153	1,188	1,228	1,192
Samlede personalelønninger	398,997,719	417,976,055	443,365,222	439,466,247
Personalelønning pr. Årsværk	346,052	351,832	361,047	368,680

Kilde: Grønlandsk Statistik

## 12.3 Hensættelser på debitorer

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

Private	Kolonne1	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	63,482	61,656	76,448	45,913	47,165	73,428	368,093
120000	Renovation Privat	112,389	118,844	171,341	233,020	289,264	617,991	1,542,849
130000	Skorstensfejning Privat	14,101	11,424	15,807	12,342	9,799	72,767	136,240
135000	Brandvæsen Privat	1,000	1,996	297	6,285	-	65,167	74,745
140000	Forbrændingsanlæg (Affald) Privat	49,858	203	-	-	-	-	50,060
150000	Bolig og byggeri Privat	221	150	1,275	24,900	-	-	26,546
151000	Container Privat	4,541	5,214	8,422	7,250	7,274	-	32,700
152000	Skure Privat	349	413	971	-	-	-	1,732
155000	Bådoplægspladser Privat	1,283	826	210	750	563	-	3,632
160000	Husleje Privat	-	-	-	16,948	460	-	17,407
160001	Husleje Privat tilbagevendende opkr	6,487	3,802	19,496	951	-	-	30,736
161000	Husleje Kollegie Privat	4,591	10,051	20,584	3,744	11,805	2,550	53,325
170000	Leje Privat	-	-	-	-	-	-	-
190000	Hjælp mod tilbagebetaling	72,078	130,131	112,439	102,132	218,822	1,484,068	2,119,670
200000	Forældrebetaling	-	-	-	-	-	215,328	215,328
210000	Underholdsbidrag	533,799	1,026,761	1,932,197	2,853,804	4,144,469	37,228,997	47,720,027
230000	Fejludbetaling	-	-	-	-	-	-	-
300000	Fritidsaktiviteter Privat	-	-	-	-	-	-	-
790000	Diverse regninger - Må ikke benyttes til faktura Privat	-	-	510	76,876	4,701	105,835	187,921
790001	Diverse regninger tilbagevendende opkr	2	150	5,710	-	-	-	5,862
790050	Diverse regninger - Må ikke benyttes til faktura Offentlig	-	-	-	793	929	-	1,721
790100	Diverse regninger Direktionen Privat	642	1,607	-	-	-	-	2,249
790300	Diverse regninger Økonomi Privat	17,774	13,950	1,769	-	-	-	33,492
790500	Diverse regninger Uddannelse Privat	1,275	3,105	844	18,133	17,439	24,865	65,662
790700	Diverse regninger Familie Privat	9,462	11,603	12,453	10,723	250,823	-	295,064
790900	Diverse regninger Teknik og Miljø Privat	106,146	13,373	7,827	6,992	7,654	37,758	179,749
799000	Begravelsesomkostning	10,076	8,182	-	-	-	-	18,258
830000	Overskydende beløb fra inddrivelse	-	-	-	-	-	-	-
831000	Unbringelige indbetalinger	-	-	-	-	-	-	-
910000	Aftaler	1,100	1,350	-	-	-	-	2,450
		1,010,656	1,424,791	2,388,599	3,421,554	5,011,166	39,928,754	53,185,519
	Hensættelser bogført via egenkapitalen							50,750,073
	Hensættelser bogført som tab I 2022							2,435,446
	Samlede hensættelser for 2022							53,185,519

## 12.4 Eksterne konsulenter

	OPR Budget 2022	OMP	TB	Nyt Budget 2022	Resultat 2022	Resultat 2021 (I mio. Kr)
122140200: Revision					874,260	1.0
122140300: Ingeniør						0.0
122140400: Arkitekt					11,976	0.0
122140500: Tolke					42,671	0.0
122140700: Entreprenører og håndværkere	10,503,637	3,253,524	2,663,519	16,420,680	13,087,531	15.0
122140781: ERP Udgifter	960,327		7,236,005	8,196,332	3,376,491	1.0
122140800: Vikarudgifter	4,533,509	882,700		5,416,209	6,149,023	1.6
122140900: Faglige konsulenter	4,291,568	1,472,647	-807,498	4,956,717	1,535,589	1.8
122141000: Administrative konsulenter					107	0.2
122141100: IT-konsulenter	2,163,078	-1,971,673		191,405	63,277	1.4
122141200: Andre konsulenter	19,550,227	-5,741,077	-1,226,683	12,582,467	2,038,672	2.7
<b>Total</b>	<b>42,002,346</b>	<b>-2,103,879</b>	<b>7,865,343</b>	<b>47,763,810</b>	<b>27,582,529</b>	<b>25.0</b>

## 12.5 Udgifter til rejse og repræsentation

	OPR Budget 2022	OMP	TB	Nyt Budget 2022	Resultat 2022	Resultat 2021 (I mio. Kr)
122070300: Tjenesterejser	2,891,509	355,077	-67,691	3,178,895	2,448,682	2.7
122070600: Forplejning	3,764,710	-884,382		2,880,328	1,473,536	4.3
122070700: Dagpenge	50,450	514,431		564,881	1,144,537	1.3
122130100: Gaver	359,684	204	-205,164	154,724	57,705	0.2
122130200: Bepsning	5,577,123	-4,919,809	-51,351	605,963	79,362	4.9
122130300: Andre udgifter	891,996	-103,928		788,068	98,941	1.0
<b>Total</b>	<b>13,535,472</b>	<b>-4,927,267</b>	<b>-324,206</b>	<b>8,283,999</b>	<b>6,108,977</b>	<b>15.4</b>

## 12.6 Personale Omkostninger

Personaleomkostninger	OPR Budget 2022	OMP	TB	Nyt Budget 2022	Resultat 2022	Resultat 2021 (I mio. Kr)
122020200: Mødediæter					4,413	0.0
122030100: Borgerligt ombud					-13,985	0.0
122030200: Refusion tabt arbejdsfortjeneste	503,557	-323,715		179,842	110,416	0.1
122050100: Annoncering - rekruttering	35,315		0	35,315	1,257,701	0.8
122050200: Bohaveflytning - rekruttering	4,607,360	794,923	-25,000	5,377,283	4,443,572	4.0
122050300: Opmagasinerings bohave - rekruttering		164,734		164,734	207,948	0.0
122050400: Til- og fratrædelsesrejser	98,376	313,243	0	411,619	514,162	0.1
122050500: Ophold ved til- og fratrædelser		2,953,834		2,953,834	3,519,016	0.0
122050600: Vakantbolig	72,965	1,411,424		1,484,389	1,657,598	1.9
122060100: Kurser medarbejdere	6,096,343	155,523	-668,372	5,583,494	2,785,503	4.0
122060200: Uddannelse medarbejdere	70,630	-9,960		60,670	1,416,094	1.2
122070100: Personalepleje	4,075,795	-240,372	-120,694	3,714,729	3,083,712	3.4
122070200: Misbrugsbehandling medarbejdere	435,544	-435,544		0	0.0	0.0
122070300: Tjenesterejser	2,891,509	355,077	-67,691	3,178,895	2,448,682	2.7
122070400: Feriefrirejser	1,185,928	293,402		1,479,330	1,426,400	0.8
122070500: Ophold i forbindelse med tjenesterejser		111,140		111,140	806,214	1.0
122070600: Forplejning	3,764,710	-884,382		2,880,328	1,473,536	4.3
122070700: Dagpenge	50,450	514,431		564,881	1,144,537	1.3
122070900: Lejeudgift - Personalebolig	222,816	161,932	0	384,748	675,453	0.3
122071000: Forbrugsafgifter - Personaleboliger			809	809	809	0.1
122071100: Jubilæer og gratialer	7,568		0	7,568	230,510	0.0
<b>Total</b>	<b>24,118,866</b>	<b>5,335,690</b>	<b>-880,948</b>	<b>28,573,608</b>	<b>27,192,293</b>	<b>26.2</b>

## 12.7 Omkostninger til Direktion

Vederlag til Direktion og Kommunalbestyrelse (§25 stk. 8 nr. 2)	OPR Budget 2022	OMP	TB	Nyt Budget 2022	Resultat 2022
0201020000: Kommunalbestyrelse	<b>4,491,930</b>			<b>4,491,930</b>	<b>4,493,791</b>
122010101: Månedsløn forud	1,823,080			1,823,080	1,734,356
122010102: Månedsløn bagud	2,668,850			2,668,850	2,759,435
1601015002: Direktion		<b>1,884,585</b>	<b>1,400,000</b>	<b>3,284,585</b>	<b>3,735,670</b>
122010101: Månedsløn forud		1,884,585	1,400,000	3,284,585	3,735,670
<b>Total</b>	<b>4,491,930</b>	<b>1,884,585</b>	<b>1,400,000</b>	<b>7,776,515</b>	<b>8,229,461</b>

## 12.8 Ejendomme og Anlæg – skønnede udgifter de næste 5 år

Estimeret vedligeholdelse (I tusind kr.)	2023	2024	2025	2026	2027
<b>Bolig</b>	25,602	24,124	41,950	39,853	33,158
Kangerlussuaq	457	2,471	79	-	68
Maniitsoq	5,185	13,068	19,860	7,297	8,150
Sisimiut	19,960	8,585	22,011	32,556	24,940
<b>Erhverv</b>	12,050	12,050	12,050	12,050	
Atammik	485	485	485	485	
Itilleq	350	350	350	350	
Kangaamiut	690	690	690	690	
Kangerlussuaq	350	350	350	350	
Maniitsoq	2,480	2,480	2,480	2,480	
Napasooq	795	795	795	795	
Sarfannguit	1,075	850	1,025	1,025	
Sisimiut	5,825	6,050	5,875	5,875	
<b>I alt Hensat til vedligeholdelse</b>	<b>37,652</b>	<b>36,174</b>	<b>54,000</b>	<b>51,903</b>	<b>33,158</b>

## 13. 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.

Hensættelsen, der indgår i årets resultatopgørelse, opgøres således:

	0-1 år	1-2 år	2-3 år	3-4 år	4-5 år	5 år eller ældre
Afskrivning af restsum	7,50 pct.	15 pct.	30 pct.	50 pct.	75 pct.	100 pct.

Stk. 2. Uanset stk. 1 foretages hensættelser vedrørende værdien af forfaldne tilgodehavender efter en konkret vurdering, når debitor i henhold til tilgodehavendet er en offentlig myndighed, herunder en myndighed i et andet land, eller en offentlig drevet virksomhed.

Stk. 3. Hensættelser som nævnt i § 22, stk. 2, nr. 4, omfatter desuden værdien af udlån, når fristen for sidste rettidige betaling af en rate eller en aftalt indfrielse er overskredet med mere end 60 dage. Hensættelsen, der indgår i årets resultatopgørelse, foretages efter en konkret vurdering af det konkrete lån eller for en gruppe af ensartede låneforhold.

## 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.

## 14. 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. Politikerne 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 kontakte 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.

## 15. Oversigt over Tabeller

Tabel 1: Arbejdsstyrken blandt fastboende .....	16
Tabel 2: Summarisk Resultatopgørelse for Qeqqata Kommunia for 2022 .....	20
Tabel 3: Oversigt over lønudgifterne i Qeqqata Kommunia for året 2022 .....	21
Tabel 4: Oversigt over Personalemkostninger i Qeqqata Kommunia for året 2022 .....	22
Tabel 5: Oversigt over indtægter i 2022 .....	22
Tabel 6: Økonomisk oversigt for Økonomiudvalget .....	25
Tabel 7: Lønudgifter for Økonomiudvalget .....	25
Tabel 8: Økonomisk oversigt for politikområdet Administration .....	26
Tabel 9: Økonomisk oversigt for politikområdet Borgerservice Øko .....	27
Tabel 10: Økonomisk oversigt for politikområdet Folkevalgte .....	27
Tabel 11: Økonomisk oversigt for politikområdet HR .....	28
Tabel 12: Økonomisk oversigt for politikområdet IT .....	29
Tabel 13: Økonomisk oversigt for politikområdet Økonomi .....	29
Tabel 14: Økonomisk oversigt for politikområdet Projekter .....	30
Tabel 15: Økonomisk oversigt for politikområdet Tværgående projekter .....	30
Tabel 16: Økonomisk oversigt for Uddannelsesudvalget .....	32
Tabel 17: Lønoversigt på Uddannelsesudvalget .....	32
Tabel 18: Økonomisk oversigt for politikområde Udvikling og uddannelse .....	35
Tabel 19: Oversigt over pladser i børneinstitutioner og antal elever i skolerne .....	36
Tabel 20: Økonomisk oversigt for politikområdet sociale Formål .....	37
Tabel 21: Elever på Folkeskoler .....	38
Tabel 22: Økonomisk oversigt for politikområde Fritid, Kultur og Religion .....	39
Tabel 23: Økonomisk oversigt for politikområdet Administration .....	39
Tabel 24: Økonomisk oversigt for Udvalg for Velfærd .....	41
Tabel 25: Lønudgifter for Området for Velfærd .....	42
Tabel 26: Økonomisk oversigt for politikområdet Sociale Formål .....	43
Tabel 27: Økonomisk oversigt for politikområdet Beredskab og kriminalforsorg .....	46
Tabel 28: Økonomisk oversigt for politikområdet Administration .....	46
Tabel 29: Økonomisk oversigt for Udvalget for Teknik .....	49
Tabel 30: Økonomisk oversigt for politikområdet Erhvervsudvikling .....	50
Tabel 31: Økonomisk oversigt for politikområdet Teknik, miljø og plan .....	51
Tabel 32: Økonomisk oversigt for politikområdet Fritid, kultur og religion .....	52
Tabel 33: Økonomisk oversigt for politikområdet Infrastruktur .....	53
Tabel 34: Økonomisk oversigt for politikområdet Forsyning .....	54
Tabel 35: Økonomisk oversigt for politikområdet Beredskab .....	55
Tabel 36: Økonomisk oversigt for politikområdet Administration .....	56
Tabel 37: Økonomisk oversigt for Anlæg .....	58
Tabel 38: Oversigt over udvikling i anlægs budgetter og forbrug .....	59

## 16. Oversigt over Figurer

Figur 1: Antal Borgere fordelt på alder i Qeqqata Kommunia.....	15
Figur 2: Skattepligtig indkomst og Bruttofaktor Indkomst 2012-2021 .....	17
Figur 3: Anlægsudgifter pr. indbygger fordelt på byer og bygder .....	18
Figur 4: Driftsudgifter pr. indbygger fordelt på byer og bygder .....	18
Figur 5: Udviklingen i Driftsbudgetterne for perioden 2019 til 2023.....	21
Figur 6: Udvikling af udgifter 2020-2022 og sammensætning af udgifter i 2022.....	26
Figur 7: Oversigt over Budget- og forbrugsudviklingen .....	33
Figur 8: Faktiske personaleforhold i daginstitutioner og fritidshjem .....	33
Figur 9: Oversigt over forbrug på hovedposter 2022 samt udvikling i forbrug 2020-2022.....	42
Figur 10: Udvikling af anbringelses takstbetalinger.....	44
Figur 11: Udvikling af Budget og forbrug i Døgn takstbetalinger 2020-2022.....	44
Figur 12: Antal borgere i forskellige institutionstyper .....	45
Figur 13: Udvikling af budget og forbrug i det Tekniske Område, fra 2020 til 2022. Og.....	49
Figur 14: Hundebestand i Sisimiut og bygderne .....	52