

**Oversigt – åbent møde:**

Punkt 01 Godkendelse af dagsorden

**03. Økonomisager**

Punkt 3.1 Økonomirapport

Punkt 3.2 Tillægsbevilling for Børn og Familie i Sisimiut

Punkt 3.3 Tillægsbevilling håndskovling af sne for ældre og tilsyn med turisthytter

Punkt 3.4 Implementering af IT Løsninger i Qeqqata Kommunia

**4. Generelle sager**

Punkt 4.1 Revisionspåtegning af sociale refusioner Qeqqata Kommunia

Punkt 4.2 Revisionsberetning nr. 37 vedr. revision af selvstyreområderne i kommunens regnskab for året 2020 løbende, delberetning for regnskabsåret 2020 og revisionsberetning nr. 38 revision af regnskabet for 2020 afsluttende beretning for regnskabsåret 2020

Punkt 4.3 Ønske om socialrådgiverstilling i Kangerlussuaq flyttes til Sisimiut

Punkt 4.4 Udarbejdelse af kommuneplantillæg for Maniitsoq bymidte

Punkt 4.5 Høring af udkast af Forslag til Inatsisartutlov om ophævelse af Inatsisartutlov nr. 30 af 28. november 2019 om betalingssystemet Ilanngaassivik

Punkt 4.6 Forslag til økonomiudvalgets og kommunalbestyrelsens mødeplan 2022

**5. Personalesager**

Punkt 5.1 Orientering om aktuelle personalesager pr. 5. november 2021

Punkt 8.1 Eventuelt

Mødet foregår via videokonference den 16. november 2021 og starter kl. 08.30

***Atassut***

Siverth K. Heilmann

***Inuit Ataqatigiit***

Juliane Enoksen

***Naleraq***

Steffen Johansen

***Siumut***

Malik Berthelsen

Evelyn Frederiksen

**Punkt 01      Godkendelse af dagsorden**

**Afgørelse**

Dagsorden godkendt.

### Punkt 3.1 Økonomiudvalgets økonomirapport pr. 31-10-2021

Journalnr. 06.00

#### Faktiske forhold

Nedenstående økonomioversigter tager udgangspunkt i Balance tallene opgjort per 30.10.2021 den 12.11.2021.

Afstemningen af lønsystemet er endelig mulig, da de ønskede filer nu er blevet produceret af vores lønleverandør KMD. Afstemningen er nu undervejs og vi forventer at kunne give resultatet til ØU mødet i december 2021.

Alle afdelinger er i gang med at gennemgå deres regnskaber sammen med controllerne, således at regnskabet for 2021 bliver lettere at aflægge, og med mere præcision i tallene.

Balancerapporten for de første 10 måneder af 2021 er opdelt på kommunens fire udvalg, Økonomi, Velfærd, Uddannelse og Område for Teknik og Miljø. Der arbejdes på at etablere det femte udvalg i regnskabssystemet som forventes færdiggjort i 2021.

10 måneders Balance for Qeqqata Kommunια	Oprindeligt Budget 2021	Tillægs Bevillinger	Omplaceringer	Nyt Budget 2021	Forbrug 31.10.2021	Forbrugs %	Rest Budget 2021	Relativt Forbrug	Forventet forbrug for 2021	Forbrug +/- aktuelt budget
<b>Økonomi Udvalg</b>	<b>127,066,048</b>	<b>0</b>	<b>3,320,035</b>	<b>130,386,083</b>	<b>110,507,564</b>	<b>84.8%</b>	<b>19,878,519</b>	<b>101.7%</b>	<b>132,609,077</b>	<b>-2,222,994</b>
Administration	48,406,499	0	1,494,000	49,900,499	51,676,996	103.6%	-1,776,497	124.3%	62,012,396	-12,111,897
Administrations afdelinger	39,540,667		887,560	40,428,227	37,667,915	93.2%	2,760,312	111.8%	45,201,498	-4,773,271
Borgerservice ØKO	3,446,612			3,446,612	2,985,801	86.6%	460,811	104.0%	3,582,961	-136,349
Folkevalgte	11,837,318		50,475	11,887,793	6,686,130	56.2%	5,201,663	67.5%	8,023,356	3,864,437
Stab	19,090,776		125,000	19,215,776	7,569,678	39.4%	11,646,098	47.3%	9,083,613	10,132,163
Tværgående projekter	4,744,176	0	763,000	5,507,176	3,921,044	71.2%	1,586,132	85.4%	4,705,253	801,923
<b>Teknik Udvalg</b>	<b>49,917,834</b>	<b>0</b>	<b>233,000</b>	<b>50,150,834</b>	<b>50,559,124</b>	<b>100.8%</b>	<b>-408,290</b>	<b>121.0%</b>	<b>60,670,949</b>	<b>-10,520,115</b>
Brandvæsen	8,928,187			8,928,187	8,510,295	95.3%	417,892	114.4%	10,212,354	-1,284,167
Teknik Maniitsoq	16,233,921			16,233,921	15,667,821	96.5%	566,100	115.8%	18,801,385	-2,567,464
Teknik Sisimiut	24,755,726	0	233,000	24,988,726	26,381,008	105.6%	-1,392,282	126.7%	31,657,210	-6,668,484
<b>Uddannelses Udvalg</b>	<b>275,431,923</b>	<b>0</b>	<b>-681,000</b>	<b>274,750,923</b>	<b>226,758,288</b>	<b>82.5%</b>	<b>47,992,635</b>	<b>99.0%</b>	<b>272,109,946</b>	<b>2,640,977</b>
Uddannelse - Maniitsoq	97,151,867	0	365,000	97,516,867	81,814,836	83.9%	15,702,031	100.7%	98,177,803	-660,936
Uddannelse - Sisimiut	178,280,056	0	-1,046,000	177,234,056	144,943,452	81.8%	32,290,604	98.1%	173,932,143	3,301,913
<b>Velfærdsudvalg</b>	<b>281,642,491</b>	<b>0</b>	<b>4,804,400</b>	<b>286,446,891</b>	<b>252,912,910</b>	<b>88.3%</b>	<b>33,533,981</b>	<b>106.0%</b>	<b>303,495,492</b>	<b>-17,048,601</b>
Borgerservice - VEL	12,518,388			12,518,388	9,790,791	78.2%	2,727,597	93.9%	11,748,950	769,438
Velfærd - Fælles					26,820		-26,820		32,184	-32,184
Velfærd - Sisimiut	149,400,618	0	18,400	149,419,018	144,425,921	96.7%	4,993,097	116.0%	173,311,106	-23,892,088
Velfærd Maniitsoq	119,723,485	0	4,786,000	124,509,485	98,669,377	79.2%	25,840,108	95.1%	118,403,252	6,106,233
<b>Totale Driftsudgifter</b>	<b>734,058,296</b>	<b>0</b>	<b>7,676,435</b>	<b>741,734,731</b>	<b>640,737,886</b>	<b>86.4%</b>	<b>100,996,845</b>	<b>103.7%</b>	<b>768,885,463</b>	<b>-27,150,732</b>
<b>Indtægter</b>	<b>- 809,326,175</b>			<b>- 809,326,175</b>	<b>- 650,715,902</b>	<b>80.4%</b>	<b>- 158,610,273</b>	<b>96.5%</b>	<b>- 809,326,175</b>	
<b>Driftsresultat før Anlægsudgifter</b>	<b>- 75,267,879</b>	<b>-</b>	<b>7,676,435</b>	<b>- 67,591,444</b>	<b>- 9,978,016</b>		<b>- 57,613,428</b>		<b>- 40,440,712</b>	<b>- 27,150,732</b>
<b>Anlægsudgifter</b>	<b>92,802,000</b>	<b>-</b>	<b>245,623,786</b>	<b>338,425,786</b>	<b>106,219,109</b>		<b>232,206,677</b>		<b>127,462,931</b>	<b>210,962,855</b>
<b>Periodens Resultat</b>	<b>17,534,121</b>	<b>-</b>	<b>253,300,221</b>	<b>270,834,342</b>	<b>96,241,092</b>	<b>-</b>	<b>174,593,250</b>	<b>-</b>	<b>87,022,219</b>	<b>183,812,123</b>

Driftsudgifterne inklusive løn er 3,7 procentpoint over det forholdsmæssige budget for de ti første måneder af 2021, og baseret på en simpel fremskrivning forventes der et overforbrug på ca. 27 mio. kr. ved årets udgang.

Økonomiudvalget ses at have et overforbrug på 1,7% point, Teknik udvalget på 21% point, Uddannelsesudvalget på har et balanceret forbrug, og Velfærdsudvalget et overforbrug på 6% point.

En del af overforbruget på Teknik skyldes at der er betalt mange regninger på el, varme, og vand hvor budgettet henstår under administrationen. Dette vil minimum regnskabsmæssigt forbedre Teknik Sisimiut's driftsafdeling med 2 mio. kr.

Indtægterne for 2021 forventes at blive omkring det budgetterede niveau.

## Referat af økonomiudvalgets ordinære møde 08/2021, den 16. november 2021

Det forventede resultatet med de anførte fremskrivninger forventes at blive et underskud på 87 mio. kr.

I regnskabet er der foretaget 2 væsentlige ændringer hvor den ene ændring er, at en fejl bogføring af løn under konsulent – vikarer, den anden en tilbageførsel på knap 10 mio. kr. refusioner af førtidspensioner. Begge rettelser er indeholdt i nærværende balance.

Indtægtsbevillingen som er en del af 2022 budgettet og overslagsårene på refusion af kommunens betaling af førtidspension skal snarest fremsendes til ØU/KB godkendelse, idet denne refusion stoppede den 30.6.2021.

10 måneders Balance for Qeqqata Kommunia	Oprindeligt Budget 2021	Tillægs Bevillinger	Omplaceringer	Nyt Budget 2021	Forbrug 31.10.2021	Forbrugs %	Rest Budget 2021	Relativt Forbrug	Forventet forbrug for 2021	Forbrug +/- aktuelt budget
<b>Økonomi Udvalg</b>	<b>82,077,107</b>	<b>300,000</b>	<b>1,132,560</b>	<b>83,509,667</b>	<b>68,987,215</b>	<b>82.6%</b>	<b>14,522,452</b>	<b>99.1%</b>	<b>82,784,658</b>	<b>725,009</b>
122010101: Månedsløn forud	4,265,479			4,265,479	14,497,149	339.9%	- 10,231,670	407.8%	17,396,579	-13,131,100
122010102: Månedsløn bagud	77,343,943	300,000	1,012,560	78,656,503	52,283,743	66.5%	26,372,760	79.8%	62,740,492	15,916,011
122010200: Timeløn	467,685		120,000	587,685	1,645,344	280.0%	- 1,057,659	336.0%	1,974,413	-1,386,728
122010300: Merarbejde					7,770		- 7,770		9,324	-9,324
122010302: Merarbejde - månedsløn bagud					543,617		- 543,617		652,341	-652,341
122010303: Merarbejde - timeløn					9,591		- 9,591		11,509	-11,509
<b>Teknik Udvalg</b>	<b>25,690,671</b>	<b>1,500,000</b>	<b>233,000</b>	<b>27,423,671</b>	<b>29,349,958</b>		<b>- 1,926,287</b>	<b>128.4%</b>	<b>35,219,949</b>	<b>-7,796,278</b>
122010100: Månedsløn	315,735			315,735	419,863	133.0%	- 104,128	159.6%	503,836	-188,101
122010101: Månedsløn forud					1,134,588		- 1,134,588		1,361,506	-1,361,506
122010102: Månedsløn bagud	7,699,863			7,699,863	8,070,729	104.8%	- 370,866	125.8%	9,684,875	-1,985,012
122010200: Timeløn	16,556,756	1,500,000	233,000	18,289,756	17,305,590	94.6%	984,166	113.5%	20,766,708	-2,476,952
122010300: Merarbejde					206		- 206		247	-247
122010302: Merarbejde - månedsløn	163,979			163,979	400,360	244.2%	- 236,381	293.0%	480,432	-316,453
122010303: Merarbejde - timeløn	819,895			819,895	2,018,621	246.2%	- 1,198,726	295.4%	2,422,345	-1,602,450
122010400: Pensionsbidrag	23,426			23,426			23,426	0.0%	0	23,426
122010500: Feriepenge	111,017			111,017			111,017	0.0%	0	111,017
<b>Uddannelses Udvalg</b>	<b>204,617,455</b>	<b>- 742,362</b>	<b>- 1,479,000</b>	<b>202,396,093</b>	<b>176,320,041</b>	<b>87.1%</b>	<b>26,076,052</b>	<b>104.5%</b>	<b>211,584,049</b>	<b>-9,187,956</b>
122010100: Månedsløn	8,870,118			8,870,118	10,131,988	114.2%	- 1,261,870	137.1%	12,158,386	-3,288,268
122010101: Månedsløn forud	26,271,190	- 614,031		25,657,159	13,448,518	52.4%	12,208,641	62.9%	16,138,221	9,518,938
122010102: Månedsløn bagud	122,221,797	- 541,732	- 1,479,000	120,201,065	102,297,036	85.1%	17,904,029	102.1%	122,756,443	-2,555,378
122010200: Timeløn	32,949,513	411,295		33,360,808	43,648,698	130.8%	- 10,287,890	157.0%	52,378,438	-19,017,630
122010300: Merarbejde					-		-		0	0
122010301: Merarbejde - månedsløn	3,684,934			3,684,934	1,727,676	46.9%	1,957,258	56.3%	2,073,212	1,611,722
122010302: Merarbejde - månedsløn	6,199,611			6,199,611	4,825,560	77.8%	1,374,051	93.4%	5,790,672	408,939
122010303: Merarbejde - timeløn	67,221	2,106		69,327	240,564	347.0%	- 171,237	416.4%	288,677	-219,350
122140800: Vikarudgifter	4,353,071			4,353,071	0	0.0%	4,353,071	0.0%	0	4,353,071
<b>Velfærdsudvalg</b>	<b>108,530,873</b>	<b>-</b>	<b>18,400</b>	<b>108,549,273</b>	<b>96,618,831</b>	<b>89.0%</b>	<b>11,930,442</b>	<b>106.8%</b>	<b>115,942,597</b>	<b>-7,393,324</b>
122010100: Månedsløn	1,222,200			1,222,200	53,612	4.4%	1,168,588	5.3%	64,334	1,157,866
122010102: Månedsløn bagud	41,410,402		18,400	41,428,802	36,099,897	87.1%	5,328,905	104.6%	43,319,876	-1,891,074
122010200: Timeløn	63,152,839		-	63,152,839	57,106,866	90.4%	6,045,973	108.5%	68,528,239	-5,375,400
122010300: Merarbejde	4,074			4,074			4,074	0.0%	0	4,074
122010302: Merarbejde - månedsløn	656,289		-	656,289	515,762	78.6%	140,527	94.3%	618,915	37,374
122010303: Merarbejde - timeløn	2,390,619		-	2,390,619	2,994,575	125.3%	- 603,956	150.3%	3,593,490	-1,202,871
122010400: Pensionsbidrag	- 305,550		-	305,550	152,415	49.9%	- 153,135	59.9%	-182,898	-122,652
122140800: Vikarudgifter					535		- 535		642	-642
<b>Grand Total</b>	<b>420,916,106</b>	<b>1,057,638</b>	<b>- 95,040</b>	<b>421,878,704</b>	<b>371,276,044</b>	<b>88.0%</b>	<b>50,602,660</b>	<b>105.6%</b>	<b>445,531,253</b>	<b>-23,652,549</b>

Året 2021 estimerede overforbrug er på 27,2 mio. kr. hvoraf de første analyser viser at de 23,6 mio. kr. overforbrug stammer fra et overforbrug af løn.

Økonomiudvalget har et lønforbrug lige under det budgetterede niveau, men Uddannelsesudvalget er 4,5% point over, mens tallene for Velfærdsudvalget er 6,8% point over, og Teknik udvalget 28,4% point over.

Økonomi er færdig med forberedelserne til at ompostere løn der er bogført under forkerte afdelinger, hvorfor ovennævnte tal vil ændre sig. Den største ændring kommer under direktion og fællesomkostninger, idet en del ansattes løn fejlagtigt er bogført på disse 2 afdelinger, i stedet for at blive aflejret på den afdeling som de er ansat i. Samtidig er mange omkostninger samlet i afdelingen Direktion – fællesomkostninger som er afholdt for de andre områder, uden at budgetterne fra områderne er overført til fællesafdelingen.

## Referat af økonomiudvalgets ordinære møde 08/2021, den 16. november 2021

HR har et stort overforbrug som skyldes at alle personaleomkostninger i dag bogføres på denne afdeling. Når Økonomi og afdelingerne er færdige med lønposterne, og vil økonomi sammen med HR forberede en omplaceringssag hvor budgetter til personaleomkostninger overflyttes til HR.

### De Folkevalgte:

10 måneders Balance for Qeqqata Kommunia	Oprindeligt Budget 2021	Tillægs Bevillinger	Omplaceringer	Nyt Budget 2021	Forbrug 31.10.2021	Forbrugs %	Rest Budget 2021	Relativt Forbrug	Forventet forbrug for 2021	Forbrug +/- aktuelt budget
0201020000: Kommunalbestyrelse	6,008,135			6,008,135	4,388,114	76.5%	1,620,021	87.6%	5,265,737	742,398
0201030000: Bygdebestyrelse	2,011,543			2,011,543	1,698,168	84.4%	313,375	101.3%	2,037,802	-26,259
0201040000: Lokale Byudvalg	840,558		50,475	891,033	179,829	20.2%	711,204	24.2%	215,795	675,238
0202010000: Nationalt valg	240,368			240,368	63,490	26.4%	176,878	31.7%	76,188	164,180
0203055001: Kommissioner, råd og n	1,405,531			1,405,531	187,880	13.4%	1,217,651	16.0%	225,456	1,180,075
0203055002: Ældreråd	29,537			29,537			29,537	0.0%	0	29,537
0204010000: Bygdepuljer	1,301,646			1,301,646	63,149	4.9%	1,238,497	5.8%	75,779	1,225,867
1601075002: Jubilæumsgaver					105,500		- 105,500		126,600	-126,600
<b>Grand Total</b>	<b>11,837,318</b>		<b>50,475</b>	<b>11,887,793</b>	<b>6,686,130</b>	<b>56.2%</b>	<b>5,201,663</b>	<b>67.5%</b>	<b>8,023,356</b>	<b>3,864,437</b>

Udgifter til "De Folkevalgte" er omkring 17,0 % point under det budgetterede niveau og skyldes primært mindre aktivitet på grund af COVID-19.

### Administrationen:

10 måneders Balance for Qeqqata Kommunia	Oprindeligt Budget 2021	Tillægs Bevillinger	Omplaceringer	Nyt Budget 2021	Forbrug 31.10.2021	Forbrugs %	Rest Budget 2021	Relativt Forbrug	Forventet forbrug for 2021	Forbrug +/- aktuelt budget
0302010000: Grundskole	1,900,000			1,900,000	1,500,932	79.0%	399,068	94.8%	1,801,119	98,881
0401010000: Fangst, fiskeri	300,000			300,000			300,000	0.0%	0	300,000
0401045001: Erhvervsudvikling	2,125,610			2,125,610			2,125,610	0.0%	0	2,125,610
0504010000: Borgerservice					326,910		- 326,910		392,292	-392,292
0601025101: Bæredygtighed					136,752		136,752		-164,102	164,102
0701010000: Byplanlægning					100,052		- 100,052		120,062	-120,062
0701030000: Byggemodning	30,000			30,000			30,000	0.0%	0	30,000
0903030000: Kloak	100,000			100,000			100,000	0.0%	0	100,000
1101015001: Corona (Covid19 udgifter - alle)					997,171		- 997,171		1,196,605	-1,196,605
1601010000: Sekretariat	71,291,729		1,012,560	72,304,289	63,496,709	87.8%	8,807,580	105.4%	76,196,051	-3,891,762
1601015001: Sekretariat - Sparemaal	296,383			296,383			296,383	0.0%	0	296,383
1601015100: Kantinedrift	888,132			888,132			888,132	0.0%	0	888,132
1601020000: Økonomi	7,831,247			7,831,247	6,652,228	84.9%	1,179,019	101.9%	7,982,674	-151,427
1601025002: Bygningsforsikring	6,821,913			6,821,913	3,545,514	52.0%	3,276,399	62.4%	4,254,617	2,567,296
1601025003: Erhvervsforsikring	- 1,425,900			- 1,425,900	3,672,107	-257.5%	- 5,098,007	-309.0%	4,406,528	-5,832,428
1601030000: HR	2,598,195			2,598,195	7,137,738	274.7%	- 4,539,543	329.7%	8,565,285	-5,967,090
1601035002: HR-Elever / Praktikanter					699,257		- 699,257		839,109	-839,109
1601035003: Sommerjobs			120,000	120,000			120,000	0.0%	0	120,000
1601040000: IT-drift	- 2,154,000			- 2,154,000	7,853,240	-364.6%	- 10,007,240	-437.5%	9,423,887	-11,577,887
1601045001: Fælles IT Virksomhed	12,189,523		1,374,000	13,563,523	338,733	2.5%	13,224,790	3.0%	406,480	13,157,043
1601050000: Bygninger/ejendomsdr	4,200,296			4,200,296	723,300	17.2%	3,476,996	20.7%	867,960	3,332,336
1601070000: Kontingenter og tilskud	20,370			20,370			20,370	0.0%	0	20,370
1601075001: Velkomstgave Nyfødte	24,444			24,444	7,450	30.5%	16,994	36.6%	8,940	15,504
<b>Grand Total</b>	<b>107,037,942</b>		<b>2,506,560</b>	<b>109,544,502</b>	<b>96,914,589</b>	<b>88.5%</b>	<b>12,629,913</b>	<b>106.2%</b>	<b>116,297,507</b>	<b>-6,753,005</b>

Forbruget på administrationsafdelingerne er her vist gennem de formålskoder som udgifterne er bogført på. Den centrale administration har et overforbrug på 24,3% point, mens de centrale administrationsafdelinger i de enkelte områder har et tilsvarende overforbrug på 11,8% point. Meget af dette overforbrug skyldes lønninger hvor der pt. foregår en større udredning for at få de fejlbogførte lønninger hen på de korrekte afdelinger.

### Borgerservice:

## Referat af økonomiudvalgets ordinære møde 08/2021, den 16. november 2021

10 måneders Balance for Qeqqata Kommunia	Oprindeligt Budget 2021	Tillægs Bevillinger	Omlaceringer	Nyt Budget 2021	Forbrug 31.10.2021	Forbrugs %	Rest Budget 2021	Relativt Forbrug	Forventet forbrug for 2021	Forbrug +/- aktuelt budget
0504010000: Borgerservice					446,103		- 446,103		535,323	-535,323
0504015001: Bopælsattester					- 14,517		14,517		-17,420	17,420
1601010000: Sekretariat	3,446,612			3,446,612	2,554,215	74.1%	892,397	88.9%	3,065,058	381,554
<b>Grand Total</b>	<b>3,446,612</b>			<b>3,446,612</b>	<b>2,985,801</b>	<b>86.6%</b>	<b>460,811</b>	<b>104.0%</b>	<b>3,582,961</b>	<b>-136,349</b>

Forbruget på Borgerservice Fælles ØKO er 4% point over det budgetterede niveau. Afdelingen er ved at gennemse forbruget med henblik på at finde en løsning på overforbruget.

### Tværfaglige Projekter:

10 måneders Balance for Qeqqata Kommunia	Oprindeligt Budget 2021	Tillægs Bevillinger	Omlaceringer	Nyt Budget 2021	Forbrug 31.10.2021	Forbrugs %	Rest Budget 2021	Relativt Forbrug	Forventet forbrug for 2021	Forbrug +/- aktuelt budget
0204010000: Bygdepuljer	0		-	-	16,412		- 16,412		19,694	-19,694
0401040000: Turisme					679,000		- 679,000		814,800	-814,800
0401045001: Erhvervsudvikling	3,580,029	- 2,652,420		927,609	1,089,776	117.5%	- 162,167	141.0%	1,307,731	-380,122
0401045002: Arctic Circle Race	542,861			542,861	60,436	11.1%	482,425	13.4%	72,523	470,338
0504010000: Borgerservice					58,655		- 58,655		70,386	-70,386
0601025101: Bæredygtighed		2,652,420		2,652,420	1,265,097	47.7%	1,387,323	57.2%	1,518,116	1,134,304
0601025102: Det Gode Liv			763,000	763,000	630,646	82.7%	132,354	99.2%	756,775	6,225
1601010000: Sekretariat	621,286			621,286	121,024	19.5%	500,262	23.4%	145,228	476,058
<b>Grand Total</b>	<b>4,744,176</b>	<b>-</b>	<b>763,000</b>	<b>5,507,176</b>	<b>3,921,044</b>	<b>71.2%</b>	<b>1,586,132</b>	<b>85.4%</b>	<b>4,705,253</b>	<b>801,923</b>

De tværfaglige projekter udviser et underforbrug på godt 12,5% point.

### Indtægter:

10 måneders Balance for Qeqqata Kommunia	Oprindeligt Budget 2021	Tillægs Bevillinger	Omlaceringer	Nyt Budget 2021	Forbrug 31.10.2021	Forbrugs %	Rest Budget 2021
<b>0101010000: Skatter og afgifter</b>							
111010100: Indkomstskat personer	- 388,239,175			- 388,239,175	- 291,329,525	75.0%	- 96,909,650
111010200: Indkomstskat selskaber	- 4,000,000			- 4,000,000	-		- 4,000,000
111010300: Udbytteskatter	- 1,000,000			- 1,000,000	- 16,055,322	1605.5%	15,055,322
<b>0102020000: Tilskud til kommuner</b>							
112030100: Bloktilskud fra Grønlands Selvstyre	- 290,000,000			- 290,000,000	- 241,037,494	83.1%	- 48,962,506
112030300: Udligningsordning	- 112,905,000			- 112,905,000	- 93,755,836	83.0%	- 19,149,164
<b>1601020000: Økonomi</b>							
111010300: Udbytteskatter					- 40,655		40,655
121010300: Salg af rettigheder, licenser m.v.					-		-
121030200: Andre gebyrer	- 3,080,000			- 3,080,000	- 10,550	0.3%	- 3,069,450
131010100: Salg af rullende materiel					- 5,000		5,000
131010300: Salg af maskiner, apparatur					-		-
131010400: Salg af bygninger	- 1,520,000			- 1,520,000	- 80,301	5.3%	- 1,439,699
133010100: Renteindtægter	- 12,000			- 12,000	-		- 12,000
133010200: Kapitalafkast	- 11,185,000			- 11,185,000	- 9,630,505	86.1%	- 1,554,495
134010100: Renteudgifter	1,500,000			1,500,000	1,080,309	72.0%	419,691
135010100: Afskrivning af tilgodehavender	-			-	-		-
<b>1701015049: Kap 2: 20/20/60 boliglån - afdrag/indfrielse</b>							
134010200: Kurstab					132,689		- 132,689
<b>1702010000: Afskrivninger</b>							
135010100: Afskrivning af tilgodehavender	1,115,000			1,115,000	16,288	1.5%	1,098,712
<b>Grand Total</b>	<b>- 809,326,175</b>			<b>- 809,326,175</b>	<b>- 650,715,902</b>	<b>80.4%</b>	<b>- 158,610,273</b>

Kommunens indtægter er under det budgetterede niveau, men forventes at komme i balance hen over budget perioden. Forskellen skyldes primært skatteindbetalingerne ikke er indgået endnu – således mangler der en enkelt indkomsts skatte betaling på 32,5 mio. kr, som indgår den 20. i den følgende måned. Samtidig forventes det, at den endelige indkomst for 2021 vil være noget højere end budgetteret, da indtægterne ved udbytteskatter og selskabsskat forventes at være højere end budgetteret. Udbytteskatterne er pt. 15 mio. kr, over budgettet.

### Kommunens tilgodehavender

De samlede kommunale tilgodehavender til Qeqqata Kommunia er pr. 31.10.2021 på 109,9 mio. kr., heraf private udeståender 86,3 mio. kr. Tilgodehavende vedr. A-bidrag, ydet som forskud, udgør 67,9 mio. kr, svarende til ca. 78 % af det samlede tilgodehavende til private. I alt har 1101 borgere gæld relateret til A-bidrag med i alt 13.817 enkelte fordringer. I alt har kommunen 3.592 private debitorer der tilsammen har 23.348 fordringer.

### **Indstilling**

Det indstilles til økonomiudvalget,

**at** tage økonomirapporten til efterretning

### **Afgørelse**

Taget til efterretning.

### **Bilag**

1. Balance for Qeqqata Kommunia.
2. Restanceliste pr. 31.10.2021



### **Punkt 3.2 Tillægsbevilling for Børn og Familie i Sisimiut**

Journalnr. 06.02.01

#### Baggrund

Der er stigende anbringelser uden for hjemmet, både i plejefamilier og døgninstitutioner, derfor ansøger Området for Velfærd at tilpasse budgettet for anbringelser. Der er også stor ventetid på døgninstitutioner, hvorfor der har været nød til at iværksætte projekter.

Derfor ansøges der budgetomplaceringer for i år, fra Driftpulje på familieområdet til takstbetalinger for private døgninstitutioner, og fra Professionelle Familiepleje til takstbetalinger for private døgninstitutioner.

Der ansøges om tillægsbevillinger for i år og overslagsårene til Plejevederlag, takstbetalinger for private døgninstitutioner, selvstyrejede døgninstitutioner og projekter.

#### Regelgrundlag

Iht. Qeqqata Kommunias kasse- og regnskabsregulativ punkt 3.3, har kommunalbestyrelsen beslutningskompetencen.

#### Faktiske forhold

Der er i øjeblikket 55 anbragte børn i alt, 31 i plejefamilier, 6 i selvstyrets døgninstitutioner og 18 i private døgninstitutioner, 2 har været på projekter og en er stadigvæk på en projekt. Der sker omrokeringer i døgninstitutioner engang i mellem, hvor allerede anbragte overgår fra selvstyrets døgninstitutioner til private døgninstitutioner og omvendt.

Anbringelse af børn uden for hjemmet skal være det sidste udvej, hvis en række tiltag ikke er lykkedes. Det sker desværre for ofte pga. forskellige ting, det er ofte svært at samarbejde med forældre, hvor nogle gange vil forældrene slet ikke samarbejde.

Der er stor ventetid på døgninstitutioner, hvor nogle gange er det ikke længere er forsvarligt for barnet at lade dem blive hos forældre og plejeforældre er ikke passende til at passe barnet, derfor har man været nødsaget til at midlertidig anbringe enkelte børn i døgninstitutioner eller projekt ud i naturen.

Antallet af anbragte er steget i de seneste år, især på private døgninstitutioner, blandt andet fordi, 2 søskendeflok på i alt 7 børn er anbragt i private døgninstitutioner, hvor forældrene er desværre afdøde på den ene søskendeflok og resten af familien vil ikke blive plejefamilie til børnene, på den anden søskendeflok er moren skizofren og har ikke nogen netværk der kan overtage børnene.

Antallet af anbragte kan ses her i de seneste år:

**Referat af økonomiudvalgets ordinære møde 08/2021, den 16. november 2021**

Anbragte liste:	2017	2018	2019	2020	2021
Plejefamilie	30	25	26	33	31
Prof. Plejefamilie	0	0	0	0	0
Selvstyrets døgninst.		1	2	3	6
Private døgn.		6	10	16	18
<b>I alt</b>	<b>30</b>	<b>32</b>	<b>38</b>	<b>52</b>	<b>55</b>

Tabel 1

Bæredygtige konsekvenser

Budgettet vil blive balanceret for 2021, 2022 og overslagsårene.

Økonomiske og administrative konsekvenser

På tabel 1, kan man se at antal af anbragte er steget i de seneste år, men budgettet er ikke blevet tilpasset efter nye anbringelser. Med kommunens øget fokus for børn og unge, er man blevet bedre til at spotte omsorgsvigtede børn og unge, det er en af grundene til øgede anbringelser.

Kontonummer	Kontonavn	Bevilling	Omplacering	Tillægsbevilling	Ny bevilling
551020100-0501015100-122141200-010580	Sis Børne og Familieafdeling, Andre konsulenter	4.481	-4.481		0
551020100-0501015140-122010100-010580	Sis Børne og Familieafdeling, Professionelle Plejefamilie Månedsløn	1.222	-1.222		0
551030202-0503015300-122010200-010580	Sis Plejehjemmet, timeløn	12.876	-1.000		11.876
551020202-0501035100-122010200-010580	Sis Herberg, timeløn	1.968	-800		1.168
551020201-0501015190-122140900-010580	Sis Familiecenter, Faglige konsulenter	422	350		72
551050000-0502015201-113100100-010580	Sis Bistandsafdeling, Udbetaling af offentlig hjælp (skattepligtig)	4.027	-750		3.277
010570	Maniitsoq (bilag 4)		-3.781		
551020100-0501015170-122150400-010580	Sis Børne og Familieafdeling, Tekstbetalinger	12.604	10.731		23.335

	Private Døgninstitutioner				
551020100-0501015120-122020100-010580	Sis Børne og Familieafdeling, Vederlag (Pleje)	2.522	581		3.104
551020100-0501015150-122150100-010580	Sis Børne og Familieafdeling, Takstbetalinger Selvstyrets institutioner	1.318	1.072	3.369	5.759
	Sis Børne og Familieafdeling, Projekter	0	0	2.200	2.200
	I alt		12.384	5.569	

**Tabel 2**

### Administrationens vurdering

Administrationen vurderer at balanceret budget vil være positivt for området, som er tilpasset til de love og forordninger der gælder i landet for resten af året og året efter.

Da man skal arbejde med strategi for anbringelser efter beslutning i sidste kommunalbestyrelsesmøde, vurderes dette at man fra overslagsår 2022 kan nedbringe tillægsbevillingen med 25%, i 2023 yderligere med 25% og til sidst i 2024 med 25%. Administrationen regner med at i 2025 kan bevillingen være i 2021 niveau. Begrundelse til nedbringelsen af TB er at man allerede fra område for velfærd er påbegyndt at arbejde med vurdering af alle børns sag, hvor man vil vurdere om familien er klar til at modtage barnet efter ophold i døgninstitutioner. Område for velfærd vil desuden arbejde for at forøge plejefamilie kapaciteten. Beregningen for nedbringelsen for anbringes budget kan ses i bilag 3.

### Indstilling

Området for Velfærd Sisimiut indstiller til Udvalget for Velfærd at godkendelse,

1. Ansøgning om budgetomplacering på i alt 10.730.968 kr. til Familieområdet, Private Døgninstitutioner i henhold til tabel 2, samt tillægsbevilling for overslagsårene Ifølge Bilag 3.
2. Ansøgning om Budgetomplacering til plejeverderlag for plejeforældre på 581.227 kr. i henhold til tabel 2, for i år og som tillægsbevilling i overslagsår.
3. Ansøgning om tillægsbevilling til takstbetalinger til Selvstyrets døgninstitutioner på 3.123.367 kr. i henhold til tabel 2 for i år og overslagsårene og budgetomplacering på 1.072.196 kr. i henhold til tabel 2. Se bilag 3 for Nedtrapning af tillægsbevilling.
4. Ansøgning om tillægsbevilling til Projekter på 2.200.000 kr. i henhold til tabel 1, for i år og overslagsårene.

### Udvalg for Velfærd behandling af sagen

Udvalget har under sit møde den 1. november 2021 godkendt og sagen forelægges til godkendelse i Økonomiudvalget.

### **Indstilling**

Udvalg for Velfærd indstiller til Økonomiudvalgets og Kommunalbestyrelsens godkendelse,

1. Ansøgning om budgetomplacering på i alt 10.730.968 kr. til Familieområdet, Private Døgninstitutioner i henhold til tabel 2, samt tillægsbevilling for overslagsårene Ifølge Bilag 3.
2. Ansøgning om Budgetomplacering til plejevederlag for plejeforældre på 581.227 kr. i henhold til tabel 2, for i år og som tillægsbevilling i overslagsår.
3. Ansøgning om tillægsbevilling til taksbetalinger til Selvstyrets døgninstitutioner på 3.123.367 kr. i henhold til tabel 2 for i år og overslagsårene og budgetomplacering på 1.072.196 kr. i henhold til tabel 2. Se bilag 3 for Nedtrapning af tillægsbevilling.
4. Ansøgning om tillægsbevilling til Projekter på 2.200.000 kr. i henhold til tabel 1, for i år og overslagsårene.

### **Afgørelse**

Indstilling 1, 2 og 3 godkendt.

Indstilling 4 afslået, da den allerede dækkes inden for bevillingen.

### **Bilag**

1. Anbragte børn pris
2. Tillægsbevilling B&U
3. Nedtrapning af tillægsbevilling
4. Maniitsoq indlæsningsark

### Punkt 3.3 Tillægsbevilling håndskovling af sne for ældre og tilsyn med turisthytter

Journalnr. 06.03.01, Drift.

#### Baggrund

Kommunalbestyrelsen har på møde 05/2019 besluttet at hjemtage drift af skicenteret. I den forbindelse blev 1 normering flyttet fra håndskovling af sne for ældre og handicappede til skicenterdrift og 1 normering flyttet fra turisthytter + miljøtilsyn ligeledes til skicenterdrift. Samtidig blev det besluttet at snerydning for ældre og handicappede skal sikres.

#### Regelgrundlag

Kasse og regnskabsregulativ. UT er ansvarlig for driftsområdet herunder snerydning og miljøtilsyn. Udvalg for Velfærd er ansvarlig for ældre- og handicapområdet.

#### Faktiske forhold

Efter flytning af 2 personalenormeringer fra teknisk driftsområdet til skicenterdrift, er der ikke længere personale normeret til hverken håndskovling af sne, tilsyn med turisthytter eller miljøtilsyn. Da Kommunalbestyrelsen har besluttet at snerydning for ældre og handicappede skal sikres, er der fortsat blevet udført håndskovling, hvilket i vintersæson 2020-21 er opgjort til 2625 mandtimer, svarende til 1,3 normering og 341.000 kr.

Der er fra Velfærdsområdet visiteret 78 personer til håndskovling for sne. Liste over adresser hvor der håndskovles og mandetimetforbrug hertil er ikke vedlagt som bilag, da det er personfølsomme oplysninger. Der er kun opgjort udført håndskovling inden for normal arbejdstid, men Området for Velfærd har nogle få handicappede der også har behov for snerydning uden for normal arbejdstid.

På tilsyn med turisthytter er brugt ca. 600 timer samlet for Entreprenørplads og Skicenters personale, og på miljøtilsyn ca. 50 timer svarende til ca. 0,3 normering og 85.000 kr.

I alt har der i år været et lønforbrug på ca. 426.000 kr. svarende til ca. 1,6 personalenormering til aktiviteter, hvorfra de 2 personalenormeringer var fjernet.

#### Bæredygtigheds konsekvenser

Det er kommunens opgave at sikre snerydning for ældre og handicappede samt holde miljøtilsyn. Det er ikke en lovpligtig kommunal ydelse at drive turisthytter.

#### Økonomiske og administrative konsekvenser

At sikre snerydning for ældre og handicappede fortsat udføres fordrer gennormering af ca. 1,3 mand svarende til en tillægsbevilling på 341.000 kr./år. Det svarer til de i år afholdte lønudgifter, som der søges tillægsbevilling for. Til forsat at kunne sikre snerydning for ældre og handicappede, er det nødvendigt at denne gennormering og derved tillægsbevilling på 341.000 kr. også indplaceres i budget 2022 og hvert af overslagsårene fremover.

Behov for håndskovling uden for normalt arbejdstid er for under 10 handicappede, og vil beløbe sig til ca. 35.000 incl. overtidstillæg og søn- og helligdagsbetaling.

Til miljøtilsyn er kun brugt ca. 50 timer svarende til en lønudgift på 7.000 kr., hvilket er så lille et beløb, at det kan afholdes inden for rammen af Teknisk Drift fremover.

Der har været en ikke-normeret lønudgift med tilsyn af turisthytter for 78.000 kr. i år, som der søges tillægsbevilling for.

Hvis tilsyn med turisthytter skal fortsætte med personale fra Entreprenørpladsen / Skicenteret de kommende år, skal der også gives tillægsbevilling år 2022 og fremover på 78.000 kr. hertil.

#### Administrationens vurdering

Der kunne udskrives faktura for håndskovling af sne som anført i KB 05/2019, men det vil blot betyde OTM sender fakturaer for snerydning til Velfærdsområdet, som derefter skal søge tillægsbevilling. Dette vurderes at være meget administrativt arbejdskrævende, og vil ikke fjerne kommunens udgift til håndskovling, kun flytte den.

Snemængden den forløbne vintersæson anses for nogenlunde normal, og timeforbruget til håndskovling derfor som typisk. Som andet snerydningsarbejde kan omfanget variere stærkt fra år til år afhængig af sneforholdene.

Da normeringen til tilsyn med turisthytter er flyttet, sker der ikke tilsyn af turisthytter fra Entreprenørpladsens / Skicenterets personale, såfremt der ikke tillægsbevilles 78.000 kr. hertil fremover.

For at begrænse snerydningsomfanget er det for max 78 steder primært inden for normal arbejdstid. For at begrænse snerydningsomfanget uden for normal arbejdstid og på søn- og helligdage, er det for max 10 steder blandt de 78 visiterede.

Hvis der visiteres flere end 78 steder til snerydning, skal der også søges tillægsbevilling, alternativt skal området for Velfærd reducere i antal personer der visiteres, så dette ikke overstiger 78 steder.

#### Indstilling

Teknik- og miljøområdet indstiller til Teknisk Udvalg og efterfølgende til Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen, at give tillægsbevilling for det skete overforbrug i år, og fastsætte serviceniveauet for de kommende år ved:

**-at** der gives tillægsbevilling år 2021 til Entreprenørplads og Skicenter for de udførte personaleomkostninger til håndskovling af sne og tilsyn med turisthytter på kr. 419.000

**-at** der gives tillægsbevilling på 341.000 kr. i årene 2022 og fremover til håndskovling af sne for 78 ældre- og handicappede inden for normal arbejdstid

**-at** der gives tillægsbevilling på 35.000 kr. i årene 2022 og fremover til håndskovling af sne for højst 10 handicappede uden for normal arbejdstid

**-at** der gives tillægsbevilling på 78.000 kr. i årene 2022 og fremover til tilsyn med turisthytter

#### Udvalg for teknik behandling af sagen

Ved udvalgs møde den 9. november 2021 blev alle 4 ovenstående tillægsbevillinger godkendt.

#### **Indstilling**

Udvalg for Teknik indstiller til Økonomiudvalgets og Kommunalbestyrelsens godkendelse,

**-at** der gives tillægsbevilling år 2021 til Entreprenørplads og Skicenter for de udførte personaleomkostninger til håndskovling af sne og tilsyn med turisthytter på kr. 419.000

**-at** der gives tillægsbevilling på 341.000 kr. i årene 2022 og fremover til håndskovling af sne for 78 ældre- og handicappede inden for normal arbejdstid

**-at** der gives tillægsbevilling på 35.000 kr. i årene 2022 og fremover til håndskovling af sne for højst 10 handicappede uden for normal arbejdstid

**-at** der gives tillægsbevilling på 78.000 kr. i årene 2022 og fremover til tilsyn med turisthytter

### **Afgørelse**

Indstilling godkendt.

### **Bilag X**

1. XL-ark med kontonoder for tillægsbevilling

### Punkt 3.4 Implementering af IT Løsninger i Qeqqata Kommunua

Journal nr. 06.02.01

#### Baggrund

Kommunerne og Selvstyret er i en rivende udvikling inden for IT området og der pågår mange aktiviteter som drives fra "Fællesoffentligt IT" der er det etablerede driftsselskab for "forretningsorienteret" udvikling af Kommunerne og Selvstyret. ERP løsningen er nu færdigimplementeret i alle kommuner, og udvidelserne som nu er under eller på vej til implementering er følgende:

Projekter i gang og undervejs omfatter følgende hovedelementer:

- Tidsregistrering og vagtplan løsning – ØKO implementerer
- Afslutning af ERP implementering – ØKO implementerer
- Sagsbehandlersystem ESDH system for den del af kommunens administration der ikke er dækket Socialfaglig APP
- HR System fase 2
- Socialfaglig APP, Kommunerne

#### Regelgrundlag

Baseret på § 46 a har Naalakkersuisut bemyndiget til at udstede en bekendtgørelse om etablering, ledelse m.v. af en offentlig IT organisation. Samtidig, er der sket en lempelse af regnskabslovgivningen da §§ 2-5 i Inatsisartutlov om kommunernes og Grønlands Selvstyres budgetter og regnskaber ikke skal være i kraft i perioden 1. januar 2019 til 31. december 2021.

#### Faktiske forhold

(i) Tidsregistreringssystem, Vagtplan løsning, ESDH sagsbehandlingssystem og ERP udviklingspulje.

I forbindelse med etableringen af ERP løsningen og de oprindelige udbud af et nyt lønsystem med tidsregistrering og vagtplanløsning, et udbud hvor der ikke kom et tilfredsstillende tilbud, valgte Grønlands Fællesoffentlige IT at opsplitte udbudsmaterialet i 3 enheder, (a) lønsystem, (b) tidsregistreringsløsning og (c) vagtplan løsning. Lønsystemet behandles nedenfor.

Tidsregistrering og Vagtplanløsning er under etablering og KB har tidligere bevilget tkr 862 til implementering og tkr 145 i løbende driftsomkostninger. Der ansøges dels om at budgettet bevilget i 2021 overflyttes til 2022, dels at driftsbudgettet på tkr 145 bevilges i overslagsårene 2023-25.

(ii) ERP Projekt – sidste betaling

Projektet er ved at lukke implementeringen i Kujalleq og der kommer en sidste regning som skal dækkes af selvstyre og kommunerne. Der ansøges derfor om betaling af budget til betaling af sidste rate i 2022 som pt. anslås til tkr 830.

(iii) ESDH system - Grønlands Fællesoffentlige omkostninger ved udvikling og drift af denne løsning som dels dækker den socialfaglige app, dels kommunens sagsbehandler system. Disse omkostninger budgetteres i 2022 til tkr 558 i driftsomkostninger og tkr 170 i udviklingspulje.



(iv) Sagsbehandler system for kommunerne. Dette system er en implementering der er afledt af implementeringen den socialfaglige app. Implementeringer er sammen med den socialfaglige app i Qeqqata Kommunias forankret i Velfærdsområdet. Sagsbehandlingssystemet er et stort forandringsprojekt som vil komme til at berøre kommunens måde at arbejde på. Samtidig må der forventes betydelige lokale omkostninger i forbindelse med implementeringen – her tænkes i sær på personaleomkostninger og omkostninger til internet og licenser. Der er ikke et budget på disse omkostninger men erfaringsmæssigt er disse omkostninger 1-1.5 gange omkostningerne til implementering og udvikling. Der ansøges om et budget på 1,46 mio. kr. i 2021 og 1,4 mio. kr. i 2022 til implementeringsomkostninger, og 1,1 mio. kr. i hvert af de følgende overslagsår.

(v) HR System – fase 2: HR systemet er nu implementeret i alle kommuner og i Selvstyret, og tiden er nu inde til at videre udvikle det med yderligere funktionalitet, fx et MUS modul, og bedre tilslutningsflader, fx digital signatur, eboks, forbedrede rekrutteringsfunktioner, og endelig en grønlandsk version. Der ansøges om tkr 161 til implementeringen af fase 2.

Derudover ansøges der om tkr 250 i 2022 og overslagsårene 2023-25 til dækning af Grønlands Fællesoffentlige IT administration og support der ydes til kommunerne på HR, tidsregistrering- og vagtplanløsningerne.

(vi) Social Faglig APP. Denne løsning implementeres sammen med sagsbehandler løsningen og varetages af Velfærdsområdet. Årsagen til at implementeringen af denne APP er relativ billig er at Socialstyrelsen, gennem et tilskud fra Danmark, implementerer denne løsning hvor de ansøgte midler på tkr 810 anvendes til omkostninger af migrering af sagsakter, projektledelse og en risikopolje. De totale omkostninger for kommunerne udgør 2,82 mio. kr.

#### Bæredygtige konsekvenser

Ingen direkte bæredygtige konsekvenser – men mulighed for i fremtiden at have en effektiviseret administration, og bedre økonomisk beslutningsgrundlag.

#### Økonomiske og administrative konsekvenser

De økonomiske konsekvenser af ovennævnte ansøgning er vist i nedennævnte tabel.

## Referat af økonomiudvalgets ordinære møde 08/2021, den 16. november 2021

Fællesoffentlige IT løsninger som kræver kommunale midler i 2021 og fremover:

	2021			2022	2023	2024	2025
	OPR	TB	Nyt BUD	TB	TB	TB	TB
<b>Tidsregistrering og vagtplan</b>							
Driftsomkostninger	145,000	- 145,000		145,000	145,000	145,000	145,000
Implementering	862,000	- 862,000		862,000			
<b>ERP Projekt - sidste rate</b>				830,000			
<b>ESDH system</b>							
Driftsomkostninger		272,000		558,000			
Udviklingspulje		170,000		170,000			
<b>Sagsbehandlersystem</b>							
Implementering				1,460,000	1,400,000		
Driftsomkostninger				1,100,000	1,100,000	1,100,000	1,100,000
<b>HR System</b>							
Udvikling af fase 2		161,000					
Support of drift FOIS							
HR, tidsreg, og vagtplan				250,000	250,000	250,000	250,000
<b>Social Faglig APP</b>							
Implementering mm				810,000			
	1,007,000	- 404,000	-	6,185,000	2,895,000	1,495,000	1,495,000

De røde tal i tabellen viser de ansøgte budgetter.

### Administrationens vurdering

Investeringen i nye IT løsninger er nødvendig da løsningerne der i dag er i brug i Grønland er teknisk forældede og derfor dårligt kan tilfredsstille de krav som et moderne samfund har til levering af økonomiske rapporter og data til evaluering af projekter og andre nye tiltag. Samtidig fastholdes det, at alle skal anvende samme løsning, hvorfor rokeringer af personale mellem enhederne er lettere. Endeligt ser vi denne investering som første trin til at registrere ikke økonomiske data til anvendelse i analyser af forskellige elementer i kommunens økonomi.

Administrationen indstiller derfor sagen til Økonomiudvalgets godkendelse og anbefaler at sagen sendes til endelig bevilling i Kommunalbestyrelsen.

### **Indstilling**

Administrationen indstiller til Økonomiudvalgets godkendelse og videre indstilling til kommunalbestyrelsen:

1. At der bevilges kr. 145.000 i overslagsårene til tidsregistrering og vagtplan løsningen
2. At der bevilges kr. 830.000 i budget år 2022 til afslutning af ERP implementeringen
3. At der bevilges kr. 272.000 i 2021 og 558.000 i 2022 til drift af ESDH løsningen
4. At der bevilges kr. 170.000 i 2021 og 2022 til udvikling af ESDH løsningen
5. At der bevilges kr. 1,46 mio. i 2022 og 1,4 mio. i 2023 til implementering af sagsbehandler system
6. At der bevilges kr. 1.1 mio. i budget år 2022 og overslagsårene 2023-2025 til drift af sagsbehandler system
7. At der bevilges kr. 161.000 i 2021 til implementering af 2. fase af implementering af HR system
8. At der bevilges kr. 250.000 i 2022 og i overslagsårene 2023-25 til dækning af FOIS ydelser over for kommunerne som indeholder træning og teknisk support.

9. At der bevilges kr. 810.000 som er kommunens andel af omkostningerne til implementering af den social faglige app.

**Afgørelse**

Indstilling godkendt, og sagen videresendes til Kommunalbestyrelsen.

**Bilag**

Ingen

## Punkt 4.1 Revisionspåtegning af sociale refusioner Qeqqata Kommunia

Journal nr. 06.04.01

### Regelgrundlag

BDO henleder opmærksomheden på, at opgørelsen er udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i bekendtgørelse nr. 14 af 23. august 1999 om revision af hjemmestyreområderne i kommunerne mv. Opgørelsen er udarbejdet med henblik på at opgøre refusionen over for Selvstyret. Som følge heraf kan indberetningen være uegnet til andet formål.

### Baggrund

BDO har revideret den af Qeqqata Kommunia udarbejdede refusionsopgørelse ”Slutafregning- sociale udgifter for 2020” i kommunen.

### **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 erklæringens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af refusionsopgørelsen”. Vi er uafhængige af kommunen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Grønland, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.”

### **Konklusion**

Opgørelsen udviser følgende i modtaget refusioner:

Børnetilskud	kr. 6.909.384
Underholdsbidrag	kr. 547.592
Boligsikring	kr. 12.066.670
Barseldagpenge	kr. 7.995.352
Førtidspension	kr. 18.083.163
Alderspension	kr. 74.925.812

Det er BDO opfattelse, at opgørelsen for 2020 i alle væsentlige henseender er rigtig, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne i bekendtgørelse nr. 14 af 23. august 1999 om revision af hjemmestyreområderne i kommunerne mv.

BDO har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

### Faktiske forhold

Det skal bemærkes at Området for Velfærd i Sisimiut og Maniitsoq ikke administrere ikke barseldagpenge, børnetilskud, underholdsbidrag og boligsikring disse 4 områder henhøre under Borgerservice.

Område for Velfærd har kontaktet Økonomisk Sekretariat, så de sikre at godkendelserne sker i de rette udvalg.

### Administrationens vurdering

Der vurderes fra administrationen, at BDO opfattelse, at opgørelsen for 2020 i alle væsentlige henseender er rigtig og BDO har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Vedr.: Børnetilskud, Underholdsbidrag, Boligsikring og Barseldagpenge økonomistyring og kontrol hører ikke under Område for Velfærds ansvar, da staben som har reference til kommunaldirektør. Derfor skal refusions godkendelse hører under Økonomiudvalget.

### Indstilling

Området for Velfærd indstiller til godkendelse Udvalget for Velfærd

1. at bemærkninger fra BDO omkring Førtdispension og Alderspension.
2. at sagen sendes til Økonomiudvalget, så godkendelse af Børnetilskud, Underholdsbidrag, Boligsikring og Barseldagpenge kan ske i Økonomiudvalget
3. at sagen sendes til orientering til Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen

### Udvalg for Velfærd behandling af sagen

Udvalget har under sit møde den 1. november 2021 godkendt og sagen forelægges til orientering i Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen.

### **Indstilling**

Udvalg for Velfærd indstiller til Økonomiudvalgets og Kommunalbestyrelsens godkendelse,

1. bemærkninger fra BDO omkring Førtdispension og Alderspension
2. godkendelse af Børnetilskud, Underholdsbidrag, Boligsikring og Barseldagpenge
3. at sagen sendes til orientering til Kommunalbestyrelsen

### **Afgørelse**

Indstilling godkendt.

### **Bilag**

1. Revisionspåtegning Sociale refusioner - Qeqqata Kommunia

## Punkt 4.2 Revisionsberetning nr. 36, 37 og 38

Journalnr. 06.04.01

### Baggrund

BDO har udfærdiget rapporter:

1. Revisionsberetning – løbende revision nr. 36 indtil 31.12.2020 af den 9. marts 2021
2. Revisionsberetning Selvstyre områderne (delberetning år 2020) nr. 37 af den 6. oktober 2021
3. Revisionsberetning (afsluttende beretning år 2020 nr. 38 af den 6. oktober 2021)

### Regelgrundlag

Selvstyrets bekendtgørelse nr. 14 af 23. august 1999 om revision af Hjemmestyreområderne i kommunerne m.v.

Selvstyrets bekendtgørelse nr. 3 af 3. februar 2012 om kommunernes budgetlægning, likviditet, regnskab, revision samt kasse- og regnskabsvæsen

Inatsisartutlov nr. 26 af 28. november 2016 om kommunernes og Grønlands Selvstyres budgetter og regnskaber, samt Selvstyrets bekendtgørelse om kommunernes budgetlægning, likviditet, regnskab, revision samt kasse- og regnskabsvæsen.

I henhold til bekendtgørelsen påhviler det kommunalbestyrelsen at besvare revisionens bemærkninger, og herefter tilsende besvarelsen til Naalakkersuisut senest 14 dage efter behandlingen.

### Faktiske forhold

Revisionen har ovennævnte revisionsberetninger givet til følgende bemærkninger:

## **Beretning nr. 36**

Revisionens bemærkninger:

### **2.1. Revisionens bemærkninger**

Den udførte revision har givet anledning til følgende bemærkninger:

#### **2.2.1 Områder med refusion fra Selvstyret**

### **Interne kontroller**

Kommunen har besluttet at anvende BDO Kvalitetskontrollsystem på arbejdsmarkedsområdet og det sociale område.

I henhold til kommunens retningslinjer skal der udvælges 3 sager pr. område pr. kvartal. Endvidere skal der udarbejdes kvartalsvis rapportering.

Det er konstateret, at disse retningslinjer ikke følges på alle områder. På nogle områder er kontrollen mangelfuld idet den ikke er foretaget hvert kvartal. På andre områder har vi ikke modtaget dokumentation for den udførte kontrol.

### **Barselsdagpenge**

Gennemgangen af et antal sager viser, at der forekommer fejl og mangler i halvdelen af de gennemgåede sager. Årsagen til disse fejl skyldes primært følgende forhold:

- Fejl i beregningen af antal timer der ligger til grund for udbetalingen.
- Fejl i udbetalingsperiodens længde.

Efter vores vurdering viser fejlniveauet, at der er behov for at styrke ledelsestilsynet.

### 2.2.2. Afstemning af likvide beholdninger

Gennemgangen af de modtagne afstemninger viser, at der er behov for at styrke ledelsestilsynet. Afstemningen af kommunens hovedbankkonto er således afstemt med en difference på ca. 6,3 mio. kr. som ikke er yderligere specificeret. Ligeledes er de kontante beholdninger ikke tilstrækkeligt afstemt og specificeret.

Hvis de store likvide beholdninger ikke afstemmes løbende, giver det større muligheder for besvigelser eller utilsigtede fejl i bogføringen.

#### **Administrations vurdering:**

Denne beretning er på grund af en fejl ikke blevet behandlet i fagudvalgene for Uddannelse og Velfærd tidligere. Vi skal derfor anmode ØU og KB om at godkende denne delberetning gennem denne sagsfremstilling, da medlemmerne af KB er sammenfaldende med de to udvalg. Såfremt det ønskes fremlægges vi gerne Delberetning 36 på førstkommande udvalgsmøder i uddannelse og Velfærd. Denne fremgangsmåde vil ikke finde anvendelse ved senere revisionsrapporter. Bemærkningerne inkluderet nedenfor er godkendt af direktørerne for de enkelte områder.

#### 2.2.1 Områder med refusion fra Selvstyret

- Interne kontroller:  
Se velfærdsudvalget og Uddannelses udvalget besvarelse under punkt 1.3.1 i beretning 37. Disse kommentarer gælder tillige for beretning 36.
- Barselsdagpenge:  
Se stabsfunktionens besvarelse neden for beretning 37. Disse kommentarer gælder tillige for beretning 36.

#### 2.2.2. Afstemning af likvide beholdninger

Administrationen indstiller til ØU følgende svar: Afstemningen af kommunens hovedbankkonti har været uhensigtsmæssig, og der er etableret nye procedurer for afstemningen af kommunens bankkonti ligesom også afstemning af balance konti er ændret, begge dele i samråd med revisionen.

### **Beretning nr. 37**

Revisionens bemærkninger:

#### **1.3.1. Områder med refusion fra Selvstyret - Interne kontroller**

##### 1.3.1.1. Interne kontroller

Kommunen har besluttet at anvende BDO Kvalitetskontrollsystem på arbejdsmarkedsområdet og det sociale område.

I henhold til kommunens retningslinjer skal der udvælges 3 sager pr. område pr. kvartal. Endvidere skal der udarbejdes kvartalsvis rapportering.

Det er konstateret, at disse retningslinjer ikke følges på alle områder. På nogle områder er kontrollen mangelfuld idet den ikke er foretaget hvert kvartal. På andre områder har vi ikke modtaget dokumentation for den udførte kontrol.

#### 1.3.1.2. Barselsdagpenge

Gennemgangen af et antal sager viser, at der forekommer fejl og mangler i halvdelen af de gennemgåede sager. Årsagen til disse fejl skyldes primært følgende forhold:

- Fejl i beregningen af antal timer der ligger til grund for udbetalingen.
- Fejl i udbetalingsperiodens længde.

Efter vores vurdering viser fejlniveauet, at der er behov for at styrke ledelsestilsynet.

### 2.1.2. Sagsbehandling

#### Konklusion

I nogle sager er journalføring samt dokumentationen mangelfuld. Når der i sagsbehandlingen ikke leves op til de formelle krav, er der risiko for, at der sker fejlbehandling eller fejludbetalinger.

Vi anbefaler, at ledelsestilsynet intensiveres.

Efterfølgende er der redegjort nærmere for antallet af stikprøver samt fejl og mangler. Opgørelse af fejl og mangler er foretaget således, at en stikprøve maksimalt kan medregnes som fejl én gang. Herudover er der særskilt redegjort for fejl- og mangeltyper. I denne redegørelse er alle fejl og mangler medtaget. Såfremt fejlen eller manglen er generel, er dette anført.

#### Børnetilskud

Stikprøveantallet udgør 9, alle uden fejl og mangler.

#### Underholdsbidrag

Stikprøveantallet udgør 8, alle uden fejl og mangler.

#### Barselsdagpenge

Stikprøveantallet udgør 10, heraf 5 uden fejl og mangler.

Fejlene kan henføres til følgende forhold:

- 1 sag, hvor ansøgningskema ikke er underskrevet af ansøger.
- 4 sager, hvor beregning af antal timer eller barselsperiodens længde ikke er korrekt.

#### Førtidspension



Stikprøveantallet udgør 11, heraf 10 uden fejl og mangler.

Fejlene kan henføres til følgende forhold:

- 1 sag, hvor udbetalingen ikke er stoppet i forbindelse med fraflytning til anden kommune.

#### Alderspension

Stikprøveantallet udgør 11, alle uden fejl og mangler.

#### Boligsikring

Stikprøveantallet udgør 11, heraf 10 uden fejl og mangler.

Fejlen kan henføres til følgende forhold:

- 1 sag, hvor der ikke er foretaget omberegning i forbindelse med at yderligere 1 person tilflytter adressen.

#### Revalidering

Stikprøveantallet udgør 6, heraf 5 uden fejl og mangler.

Fejlene kan henføres til følgende forhold:

- 1 sag, hvor aftale om virksomhedsrevalidering først er underskrevet efter revalideringsforløbet er startet.

#### Stipendier og børnetillæg

Stikprøveantallet udgør 10, heraf 9 uden fejl og mangler.

Fejlene kan henføres til følgende forhold:

- 1 sag, hvor der mangler dokumentation for udbetaling til korrekt bankkonto.

#### Administrationens vurdering

Revisionens bemærkninger er udsendt til de respektive fagområder og fagudvalg til besvarelse på de bemærkninger, der vedrører under deres ansvarsområder. Fagudvalgenes besvarelser er indsat nedenfor, ligesom administrationens forslag til Økonomiudvalgets besvarelser er indsat.

#### Udvalget for velfærd har besvaret således.

##### Administrationens vurdering

Der vurderes fra administrationen at de igangsatte tiltag omkring sagsbehandling og ledelsestilsyn højner standarden, således at fejlmargen bliver mindre. Der er ønsket fra Område for Velfærd at revisionsberetninger til området kun omhandler de ansvarsområder der berører Område for Velfærd. Område for Velfærd kan ikke besvare andre områdenes ansvarsområde. Desuden er ønsket fra Område for Velfærd at ved fejl ved sagerne at revisionen påpeger byen der har været mangel på.

Fordeling er at stabsfunktionen styre økonomi og har ansvar for økonomistyring for Børnetilskud, Underholdningsbidrag og Barselsdagpenge, stabsfunktion har reference til kommunaldirektør derfor Økonomiudvalget. Stabsfunktion skal have sagerne der omhandler Børnetilskud, Underholdningsbidrag og Barselsdagpenge uden om Område for Velfærd. Revalidering sker gennem Majoriaq som hører under Uddannelses forvaltningen, derfor er det Udvalg for Uddannelse der skal godkende beretningen.

### **Indstilling**

Området for Velfærd indstiller til godkendelse Udvalget for Velfærd

1. at Revisionsberetning nr. 37 fra BDO vedr. løbende revision for regnskabsåret 2020. tages til efterretning og
2. at sagen sendes til Økonomiudvalget, så godkendelse af Børnetilskud, Underholdsbidrag og Barselsdagpenge kan ske i Økonomiudvalget
3. at sagen om revalidering godkendes af Udvalg for Uddannelse, da Majoriaq hører under deres ansvarsområde
4. at sagen sendes til orientering til Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen

Stabsfunktionen har besvaret således.

Bevarelse fra administration

Borgerservicelederne og stabschefen har drøftet manglende ledelsestilsyn som bliver fulgt op jf. det i forvejen aftalte procedure. Men derimod har borgerservicelederne indikeret at der er fejl i ledelsestilsyn som BDO har lavet og manglende adgang for nye leder og medarbejder (sagsbehandler). Disse er nu ved at blive rettet op af BDO. Fejlene som blev fundet i 2020 er rettet vedr. barselsdagpenge.

### **Beretning nr. 38**

Revisionens bemærkninger:

#### **1.5.2.1. Budget- og bevillingskontrol**

Der forekommer en mindre uoverensstemmelse mellem det i ledelsesberetningen optrykte oprindelige budget og kommunens budgetberetning.

På møde den 16. juni 2020 har økonomiudvalget godkendt indstilling om, at ikke forbrugte anlægsmidler fra 2019 på i alt 187,1 mio. kr. overføres til budget 2020. Tillægsbevillingen har fejlagtigt ikke været behandlet i kommunalbestyrelsen.

I forhold til oprindeligt budget er driftsudgifterne ca. 24 mio. kr. højere. Set i forhold til korrigeret budget er forbruget dog alene ca. 3,4 mio. kr. højere.

Udgiften til løn er 26 mio. kr. højere end oprindeligt budget og 18,1 mio. kr. højere end korrigeret budget. Overskridelsen forekommer primært på timeløn.

Udgiften til personaleomkostninger har endvidere en ikke uvæsentlig overskridelse af budgettet.

Ovennævnte betyder, at der i et vist omfang er afholdt udgifter som kommunalbestyrelsen ikke har givet bevilling til.

I henhold til Inatsisartutlov nr. 26 af 28. november 2016 om kommunernes og Grønlands Selvstyres budgetter og regnskaber må der ikke iværksættes foranstaltninger, som medfører udgifter eller indtægter, før kommunalbestyrelsen har meddelt fornøden bevilling.

Vi anbefaler at kommunen har mere fokus på budget- og bevillingskontrollen.

#### **1.5.2.2. Takstbetalinger for anbragte**

Ved en stikprøve i takstbetalinger til Selvstyret, selvejende institutioner i Grønland og offentlige myndigheder i Danmark er der konstateret væsentlige periodiseringsfejl og dobbeltbetaling af faktura på i alt ca. 5,6 mio. kr. Fejlene er efterfølgende korrigeret i årsrapporten for 2020.

Gennemgang af området viser, at afdelingen mangler det fulde overblik over hvad de reelle udgifter i 2020 burde udgøre. Der mangler således opdatering af regneark over anbragte, ligesom der ikke er foretaget afstemning til bogføringen.

Det er vores vurdering, at økonomistyringen i afdelingen bør styrkes således, at bogføringen foretages korrekt og i det korrekte regnskabsår, og således at det undgås, at fakturaer betales dobbelt.

#### **1.5.2.3. Servicekontrakter**

Ved en stikprøvevis gennemgang af kommunens servicekontrakter er konstateret en del fejl i bogføringen og periodiseringsfejl. En del af de konstaterede fejl er dog efterfølgende rettet i årsberetningen for 2020.

Det vurderes, at kommunen ikke har det fulde overblik over indgåede servicekontrakter med leverandører ligesom der ikke er foretaget kontrol af, om alle kontrakter er betalt og bogført korrekt.

Det anbefales, at der udarbejdes fortegnelse over alle indgåede kontrakter, og at den aftalte pris ligeledes påføres. Endelig bør der løbende foretages kontrol med, at bogføringen foretages korrekt.

#### **1.5.2.4. Tilgodehavender til central inddrivelse**

I forbindelse med regnskabsafslutningen er der ikke foretaget afstemning af tilgodehavender mellem kommunens registreringer og registreringer hos Inddrivelsesenheden.

Vi har fået oplyst, at ovennævnte udfordringer er i gang med at blive udbedret.

Vi har foretaget en overordnet vurdering af de samlede tilgodehavender i kommunens regnskab ultimo 2019 til ultimo 2020. Denne vurdering giver ikke anledning til at konkludere, at kommunens tilgodehavender ikke anses for retvisende.

#### **1.5.2.5. Tilgodehavender vedrørende boliglån**

I forbindelse med revisionen af regnskabet for 2018 har vi anført, at der er flere pantebreve som ikke længere er omfattet af afdragsfrihed, og derfor skal forrentes og afdrages.

Kommunen oplyste hertil, at der i forbindelse med implementering af ERP vil blive oprettet et system til dette.

Det er dog konstateret, at der i 2020 ikke er opkrævet renter og afdrag for alle pantebreve hvor afdragsfriheden er udløbet.

Det kan derfor konstateres, at denne proces ikke er implementeret, og at der samtidig ikke er blevet foretaget opkrævning af alle indtægter for 2018, 2019 og 2020 vedrørende afdrag på forfaldne pantebreve.

Forholdet blev også omtalt i revisionsberetningen for 2019 og det er fortsat vores opfattelse, at kommunen snarest bør få implementeret en rutine som sikrer korrekt opkrævning af forfaldne renter og afdrag.

#### **1.5.2.6. Afstemning af status**

Kommunens skift af økonomisystem i 2019 har medført et større oprydningsarbejde som fortsætter i 2021.

Ultimo 2020 forekommer enkelte konti med poster som ikke er blevet fuldstændig afklaret. Det betyder, at der kan være poster som muligvis kan have indflydelse på kommunens resultat for 2020.

Saldiene på disse konti, både enkeltvis og samlet, vurderes ikke at have væsentlig betydning for det aflagte regnskab for 2020. Endelig udredning og oprydning sker derfor først i regnskab 2021.

Som eksempler på ovenstående kan nævnes:

- Modtagne deposita med en saldo på K 793.305 kr.
- Interimskonto løn med en saldo på 120.803 kr.
- Midlertidige posteringer med en saldo på 823.450 kr.

Det anbefales, at der tilrettelægges en forretningsgang, der sikrer, at statuskonti afstemmes jævnligt ligesom der tages stilling til de posteringer der er på de enkelte konti. Ligeledes bør ledelsestilsynet intensiveres.

#### **1.5.2.7. IT – gennemgang**

Gennemgangen har vist, at vi kan basere vores revision på fungerende kontroller i og omkring de enkelte systemer, og at kommunens it-anvendelse ikke indebærer revisionsmæssige risici, som ikke i forvejen er dækket af vores revision.

Vi anbefaler, at der indhentes revisorerklæring for de dele af it-systemerne som eksterne leverandører varetager på vegne af kommunen. Denne anbefaling gælder winformatik og lønsystemet.

### 1.5.3. Opfølgning på tidligere revisionsbemærkninger

Ved den afsluttende revision har vi foretaget opfølgning på tidligere revisionsbemærkninger samt andre forhold omtalt i tidligere revisionsberetninger. I det omfang, at de omtalte bemærkninger og forhold stadig er gældende, er de gentaget i ovenstående afsnit.

Det skal anføres, at revisionsberetning nr. 35 om revision af regnskabet for 2019 samt revisionsberetning nr. 36 vedrørende løbende revision 2020 ikke er modtaget besvaret.

### 2.1. Drøftelser med ledelsen om besvigelser

Under revisionen har vi forespurgt ledelsen om risikoen for besvigelser. Ledelsen har over for os oplyst, at kommunen efter ledelsens vurdering har et effektivt kontrolmiljø, der afdækker risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation, herunder fejlinformation som følge af besvigelser.

Ledelsen har tidligere oplyst, at der er opstået mistanke om mulig besvigelser på et bofællesskabet, og at omfanget heraf er ved at blive undersøgt. Vi har fået oplyst, at der stadig arbejdes med at opgøre omfanget af mulig besvigelser.

### 5.2. Forretningsgange for regnskabsaflæggelsen

Kommunens forretningsgange vedrørende regnskabsaflæggelse er gennemgået. Ved denne gennemgang har vi vurderet, om kommunen i tilstrækkelig grad sikrer korrekt regnskabsaflæggelse ved hjælp af procedurer, ansvarsplacering og ledelsestilsyn, herunder anvendelse af materialeplaner og andre styringssystemer.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at forretningsgangene vedrørende regnskabsaflæggelse ikke har fungeret helt tilfredsstillende i 2020. Dette skyldes primært implementering af nyt ERP-system.

### Administrationens vurdering

Revisionens bemærkninger er udsendt til de respektive fagområder og fagudvalg til besvarelse af de bemærkninger, der vedrører deres ansvarsområder. Fagudvalgenes besvarelser er nedsat nedenfor, ligesom administrationens forslag til Økonomiudvalgets besvarelser er indsat.

### Formandsbeslutning, Besvarelse revisionsberetning 38.

#### Baggrund

Området for Teknik og Miljø har 7.10.2021 modtaget henvendelse fra Økonomiområdet med spørgsmål fra Revisionen i forbindelse med revisionsberetning 38 for regnskabsår 2020. Besvarelsen skal tilbagesendes til Økonomiområdet inden 1.11.2021 godkendt i fagudvalg. Da næstkommende UT-møde er 8.11.2021, er det derfor nødvendigt med en formandsbeslutning.

#### Regelgrundlag

Kasse og regnskabsregulativ. UT er ansvarlig for Teknisk drift, Forsyning, Plan og Anlægsområdet.

#### Faktiske forhold

Revisionens bemærkninger til det tekniske område er anført som uddrag af revisionsberetning 38 med sort tekst i bilag 1.

Der skal dog gøres opmærksom på at salg af fast ejendom ikke administreres af OTM og ikke besluttet af TU.

#### Bæredygtigheds konsekvenser

Neutral.

#### Økonomiske og administrative konsekvenser

I forbindelse med administration af budget skal revisionens retningslinjer og anbefalinger følges.

#### Administrationens vurdering

Administrationens besvarelser er anført i bilag 1.

#### Teknik- og miljøforvaltningens indstilling

Teknik- og miljøområdet indstiller til formandsbeslutning og derefter til Økonomiudvalget og orientering for Udvalget for Teknik:

**at** de med rødt indskrevne svar i uddrag af besøgsnotat 38 for regnskabsåret 2020 anført som bilag 1 godkendes.

**at** Udvalget for teknik orienteres om beslutningen ved næstkommende møde.

Nivi Heilmann Efraimsen, Formand Udvalg for Teknik .

### **3. Konklusion**

#### *Juridisk-kritisk revision*

På baggrund af det undersøgte er det vores opfattelse, at der er en tilfredsstillende styring og overvågning ved gennemførelse af salg af bygninger og opkrævning af byggemodningsandele, som sikrer, at gældende lovgivning og kommunens målsætninger på området følges.

Vi anbefaler at arbejdsgangen omkring prissætning af byggemodningsandele beskrives således, at der sikres en proces som klart beskriver hvem der skal gøre hvad. Herudover anbefaler vi, at der udarbejdes en fortegnelse over byggemodningsandele der kan opkræves og bygninger som er til salg, og at der sker en løbende ajourføring af denne.

I forbindelse med ajourføring af organisationsdiagrammet for kommunens områder og afdelinger vil der blive udarbejdet nærmere ansvars- og kompetence planer for arbejdsgange og fordeling af opgaver mellem afdelingerne.

De gældende byggemodningstakster bliver samlet i en liste til bedre overskuelighed for administration, politikere og borgere. Der kan samtidig udarbejdes retningslinjer for prissætning af byggemodningsandele, men det er en politisk vurdering, hvor stor en del af de overordnede byggemodningsudgifter der skal fordeles ud på de enkelte byggefelter, og hvordan de skal fordeles mellem forskellige kategorier af byggefelter. Alle byggemodningstakster vedtages af ØU.

Salg af bygninger foretages ikke af OTM, bygningssalg administreres af Økonomiområdet og besluttet af ØU, så det punkt kan OTM ikke svare på. Vores bygningsinspektør fremviser blot de bygninger som Staben har sat til salg for interesserede købere.

#### *Forvaltningsrevision*

På baggrund af det undersøgte er det vores overordnede vurdering, at Qeqqata Kommunia's organisering og styring af anlægsprojekter følger kommunens regler i Kasse og regnskabsregulativet med tilhørende bilag, herunder at der administreres økonomisk hensigtsmæssigt og at der mål og resultatstyres i forhold til aktiviteten.

Vi kan anbefale, at kommunen får beskrevet ansvarsfordelingen på tværs af forvaltninger som sikrer en ensartethed og sammenhæng mellem den tekniske fremdrift i anlægsprojekterne og den økonomiske udvikling fra projektstart til aflevering af anlægsprojekt.

For anlægsprojekter hvor der har været afholdt licitation og er tegnet entreprisekontrakt afholdes der byggemøder hver 14.dag. På disse møder opgøres entreprisernes stadi i % for de enkelte arbejder svarende til tilbudslisterne poster, og entreprenørerne fremsender aconto begæringer ud fra disse stader. Hvis der bliver fremsendt begæringer der overstiger det udførte arbejdes værdi, bliver faktura afvist.

#### **5.7. Anlægsvirksomhed**

Vi har gennemgået udvalgte anlægsudgifter for at sikre, at der er korrekt sondring mellem anlæg og drift.

Herudover har revisionen omfattet vurdering af forretningsgangen for hjemtagelse af eventuel refusion.

Vi har undersøgt kommunens regler vedrørende aflæggelse af anlægsregnskaber, herunder hvorvidt gældende lovgivning følges i forhold til aflæggelsen.

#### **Konklusion**

Det er vores vurdering, at kommunens forretningsgange på anlægsområdet generelt er hensigtsmæssige og betryggende.

Det skal dog anføres, at der ikke har været forelagt anlægsregnskaber til politisk behandling siden august måned 2019.

Det er desværre korrekt. Hidtil blev anlægsregnskaber udarbejdet af OTM-sekretariat, men efter flere personaleudskiftninger er dette arbejde ikke blevet genoptaget. Samtidig har overgang til nyt ERP-system og hjemtagning af busser med billetafregning krævet meget store personaleresourcer i Sekretariatet. Fremover bliver anlægsregnskaber udarbejdet af Anlægsafdelingens personale.

I revisionsberetning vedr. afsluttende revision for 2019 har vi omtalt, at der mangler hjemtagelse af refusioner fra Selvstyret for enkelte anlægsprojekter. Disse refusioner ses stadig ikke hjemtaget.



Som anført i administrativt svar til besøgsnotat 11.2.2021, kan der for disse 2 anlægssager ikke hentes yderligere refusion, da der ikke er flere fakturaer at begære refusion ud fra. Generelt er Selvstyrets refusionstilsagn et max-beløb, der kun kan begæres, såfremt kommunen har afholdt entreprenørudgifter for hele dette beløb. Bliver byggeriet afsluttet med et lavere forbrug end budgettet, kan evt resterende refusionsbeløb ikke begæres.

Byggesagen med renovering af Skole2 projekt 500030 er afsluttet. Der har ikke været yderligere fakturaer vedrørende den oprindelige skolerenovering at kunne fremsende til Selvstyret for refusion. Der har tidligere været fremsendt refusionsbegæring for kommunens afholdte lønudgifter til bygherrerådgiver, men de blev afvist fra Selvstyret, idet de kun gav refusion for lønudgifter til rådgiverfirmaer.

Byggesagen med Daginstitution Atammik projekt 500088 er administreret fra OTM-Maniitsoq, der har fremsendt refusion nr.3 med alle bilag til dags dato. Der er ikke fremkommet yderligere fakturaer fra entreprenører der kan begæres refusion på.

### **Administrationens vurdering af punkterne 1, 4, og 5.**

#### Baggrund

Området for Økonomi har 7.10.2021 modtaget revisionsnotat 38 fra BDO revision.

#### Regelgrundlag

Se ovenfor

#### Faktiske forhold

Se ovenfor

#### Bæredygtigheds konsekvenser

Neutral.

#### Økonomiske og administrative konsekvenser

I forbindelse med administration af budget skal revisionens retningslinjer og anbefalinger følges.

#### Administrationens vurdering

Administrationens besvarelser er anført nedenfor for så vidt angår punkterne 1, 4 og 5.

##### 1.5.2.1. Budget og Bevillingskontrol

Det er korrekt at der på visse områder har været et forbrug udover det godkendte budget.

Kommunens har etableret en kontrol afdeling, der sammen med områdernes økonomifolk, cheferne og direktionen etableret bedre budgetopfølgingsprocedurer ligesom BDO er under udarbejdelse af et oplæg til en ny budget og regnskabs regulativ for Qeqqata Kommunian og Økonomi er i gang med at udarbejde en rapporterings håndbog for den fremtidige rapportering. Endelig er kommunen i gang med at træne alle chefer og afdelingsledere i deres ansvar i økonomisk henseende, ligesom kurset også indeholder wok-flows på hvad de skal foretage sig under dette økonomiske ansvar. Træningen er udviklet, og alene på grund af Corona er den udskudt til at de første kurser afholdes i uge 46 og uge 49, og der planlægges en serie kurser i 2022 indenfor samme emne. På direktion, chef og udvalgsniveau har der i 2021 været opmærksomhed på at sikre at der ikke er forbrug udover de budgetterede rammer, hvorfor det forventes balance mellem udgifter og budgetter for 2021.



#### 1.5.2.2. Taksbetalinger for anbragte

Der er etableret procedurer i Velfærdsområdet for at etablere det fulde overblik over anbringelser, ligesom der fra 2022 vil blive foretaget periodiseringer på dette område.

#### 1.5.2.3. Service kontrakter

Der er indkøbt en software til registrering af alle kontrakter som kommunen har indgået og indgår med tredjepart, ligesom der i samme register bliver registret kommunens udlån til borgerne fsva. boliglån, garantistillelser, og mobile enheder (biler). Herved skabes der et bedre overblik over kommunens forpligtigelser og aktiver.

#### 1.5.2.6. Afstemning af status

Det har været meget problematisk af afstemme balanceposterne i regnskabet, da den anbefalede opsætning i kommunens nye ERP løsning desværre ikke til fulde faciliterede dette behov, med det resultat at der opstod nogle få konti hvor der blev posteret mellemregninger fra næsten alle administrative systemer. Dette punkt har været meget centralt i arbejdet med både regnskab 2019 og 2020, ligesom de sidste problemer er løst eller under løsning i 2021 således at regnskab 2021 bliver aflagt uden disse problemer. Løsningen har været at etablere et antal af nye balance konti, således at brugen af mellemregningskonti opdeles til kun at indeholde en type posteringer.

#### 1.5.2.7. IT Gennemgang

Indhentning af revisions erklæringer fra kommunens mange IT leverandører, ligesom databehandler aftaler er undervejs og forventes færdiggjort i 2021, hvorefter disse også registrerings i samme system kommunens aftaler med tredjeparter.

#### 1.5.3. Opfølgning på tidligere revisions bemærkninger

De anførte revisionsnotater er afrapporteret både med ØU/KB og besvarelser er sendt til revisionen.

#### Punkt 4 Revision af kommunens interne it-controller

Dette punkt er besvaret under punkt 1.5.2.7 ovenfor.

#### 4.1. Persondataloven

Dette punkt er besvaret under 1.5.2.7.

#### 5.5. Lønninger og vederlag

Konverteringen til det nye fælles offentlige ERP løsning har gjort det meget vanskeligt af afstemme lønposter fra lønsystemet op mod registreringen i ERP og Sulinal. Problemet har bestået af 2 forhold, det ene beskrevet under punkt 1.6.2.6 Afstemning af status, og det faktuelle i at det først her i november 2021 har været muligt at udtrække lønposter fra lønsystemet som kan bruges til lønafstemning. Tidligere udtræk har været fejlbehæftet og umuliggjort en egentlig afstemning. Økonomi har sammen med controllerne og områderne brugt tiden efter færdiggørelsen af årsregnskab 2020 i juli 2021 med at identificere medarbejdere der er placeret i forkerte afdelinger, og gennemføre afstemninger over imod ERP og Sulinal. Dette arbejde er stadig i gang og afsluttes i 2021.

#### 5.6 Områder med refusion fra Grønlands Selvstyre

Dette område er behandlet af Uddannelsesudvalget og Velfærdsområdet under besvarelse af revisionsnotat 36 om løbende revision indtil 31.12.20 og revisionsnotat 37 om revision af selvstyreområderne.

### **Indstilling**

Det foreslås at Økonomiudvalget godkender, dels fagudvalgenes forslag til besvarelse af revisionsberetning nr. 37 og 38, dels administrationens forslag til besvarelse af samme på områder der henhører under Økonomiudvalget.

Det indstilles, at Økonomiudvalget sender fagudvalgenes og administrationens besvarelse af revisionsberetning 37 og 38 til godkendelse i Kommunalbestyrelsen.

### **Afgørelse**

Indstilling godkendt.

Økonomiudvalget kræver overfor områderne, at man sikrer en skærpet styring af forbrug i bevillingerne. Det ønskes, at der afholdes kurser af ansatte med det formål, at bemærkninger fra revisionen ikke gentager sig.

### **Bilag**

1. Revisionsberetning nr. 37 af den 6.10.21
2. Revisionsberetning nr. 38 af den 6.10.21

### Punkt 4.3 Ønske om socialrådgiverstilling i Kangerlussuaq flyttes til Sisimiut

Journalnr. 02.01.00

#### Baggrund

Der blev oprettet en ekstra socialrådgiverstilling i Kangerlussuaq sidste år. Formålet og ønsker var at for at forbedre borgernes mulighed for hjælp fra kommunen i bygderne. Erfaringen viser dog andet billede, den forrige medarbejders vurdering og sagsantal viser at der ikke er behov flere medarbejder til sagsbehandle fra Kangerlussuaq ud over den faste sagsbehandler fra borgerservice. Der derfor ønske om at flytte normeringen fra Kangerlussuaq til Sisimiut.

#### Regelgrundlag

Langtingslov nr. 8. af 13. juni 1994 om sagsbehandling i den offentlige forvaltning.

#### Faktiske forhold

Der er af flere omgang fremkommet en undring over normeringstallene for byer og bygder i kommunen, hvilket fremgår af et antal henvendelser om emnet fra forskellige kommunalbestyrelsesmedlemmer i de senere år samt budgetønske fra udvalg der vedrører velfærdsområdet. Særligt ifht. de nye lovgivninger, der i de senere år er blevet vedtaget, er der bekymring for, om normeringstallet er fastsat kan være for lavt.

Område for Velfærds bemærkning hertil er, at der i henvendelserne er påpeget fordelingen af medarbejdere mellem byer, bygd eller afdeling. Der er tale om en første og umiddelbar fordeling, som skal vurderes nærmere ud fra, hvor de forskellige opgaver skal løses.

Område for Velfærd er enige i, at der skal kigges på opgaverfordeling og organisering, så sagsbehandlingen og service til borgerne er i overensstemmelse med de nye lovgivninger.

Område for Velfærds bemærkning hertil er, at man anerkender behovet for en tydelig og åben processen imod den nye organisering såvel mellem byer som service til bygderne.

Udgangspunktet er, at der holdes et højt informationsniveau, og at medarbejdere i bygderne følger med i sagerne, er nu kernen i den nye arbejds metode. Der afholdes egentlig faste møder med bygdernes borgerservice, ud over har medarbejder i borgerservice i bygderne fået direkte kommunikations mulighed til afdelingsleder i byerne. Det har desuden været ikke muligt at tiltrække uddannet socialrådgiver til stillingen i længere periode, så man har ikke kunne ansætte ny medarbejder. Grunden af sags tyngden i Sisimiut er ønsket fra område fra velfærd at den ene ubesatte stilling som ikke kan besættes flyttes til Sisimiut.

#### Bæredygtige konsekvenser

Der vil være bæredygtig at opnormere eller ændrer på sagsbehandlings strukturen hvor behovet for stillingen i andet sted er størst.

#### Økonomiske og administrative konsekvenser

Der er ingen økonomisk eller administrativ konsekvenser.

#### Administrationens vurdering

Der er overvejende enighed om, at en samling af lovområdet i et særligt lovafsnit i enkelte afdelinger giver mening i forhold til kvaliteten af og ensartethed i sagsbehandlingen både i byer og bygder.

De senere års udvikling på velfærdsområdet har medført en tiltagende kompleks lovgivning på området. Samtidig har der været en stigende efterspørgsel på hjælp efter lovenes paragraffer.

Som bestemmelserne og regelsættene er nu inden for velfærdsområde vurderes det ikke hensigtsmæssigt, at enkelt socialrådgivere skal håndtere så forskellige og komplekse sagsområder alene, derfor er der brugt tid på at forstærke sagsbehandlingsmetoderne fra byer, som vil servicere byggerne bedre. Derfor har området kikket først og fremmest på at få ensartet sagsbehandling og organiseringen, for at undgå at placere normeringerne uhensigtsmæssigt. Sagsbehandler i Kangerlussuaq som hører under borgerservice får allerede myndighedstillæg som andre sagsbehandler ikke får i borgerservice i byggerne. Vurdering er derfor at den ene stilling kan tiltrække 1 kvalificeret sagsbehandler til borgerservice.

#### Indstilling

Området for Velfærd indstiller overfor Udvalg for Velfærd

- at drøfte samt tage stilling til de fremlagte forslag om flytning af stillingen på socialrådgiver til Sisimiut
- at udvalget laver indstilling og godkendelse af indstillingen sendes videre til ØU og KOMBES til endelig godkendelse

#### Udvalg for Velfærd behandling af sagen

Udvalget har under sit møde den 1. november 2021 godkendt indstillingen om flytning af stillingen og sagen skal forelægges til godkendelse i Kommunalbestyrelsen.

#### **Indstilling**

Udvalg for Velfærd indstiller til Økonomiudvalgets og Kommunalbestyrelsens godkendelse,

- at drøfte samt tage stilling til de fremlagte forslag om flytning af stillingen på socialrådgiver til Sisimiut
- at udvalget laver indstilling og godkendelse af indstillingen sendes videre til ØU og KOMBES til endelig godkendelse

#### **Afgørelse**

Indstilling godkendt. Økonomiudvalget ønsker at indsatsen i byggerne skal styrkes.

#### **Bilag**

Ingen

#### **Punkt 4.4 Udarbejdelse af kommuneplantillæg for Maniitsoq bymidte**

Journal nr. 16.03.01.01

##### Baggrund

I henhold til kommuneplan 2012 – 2024 for Qeqqata Kommunia, hører den centrale del af Maniitsoq i dag under delområde 700-C3. Delområdet er inddelt i 10 detailområder C3.1-10. I kommuneplanen findes der bestemmelser for de enkelte detailområder for områdernes formål, anvendelse og bebyggelse, som sætter rammerne for hvad der må bygges og hvordan der må udvikles. For nogle af detailområderne findes der desuden lokalplaner af ældre dato (vedtaget i 1985-1996) med yderligere detailbestemmelser, som er gældende for de pågældende områder, som lokalplanerne omfatter, med mindre bestemmelserne omfatter specifikke forhold som er erstattet med bestemmelserne i kommuneplanen.

I flere af de gamle lokalplaner stemmer afgrænsningerne for de områder som lokalplanerne omfatter, ikke overens med afgrænsningerne for detailområderne i kommuneplanen 2012-2024. Desuden findes der i bymidten forhold, som ikke fremgår i bestemmelserne i hverken kommuneplanen eller i lokalplanen for det pågældende område, hvilket uddybes i afsnittet faktiske forhold.

Disse uregelmæssigheder med bestemmelser og afgrænsninger for de forskellige detailområder, besværliggør sagsbehandlingen af areal- og byggesager i bymidten, da det ikke er gennemskueligt hvilke bestemmelser der gælder hvor. Ligeledes fremgår det ikke klart for borgerne, hvilke rammer og regler der gælder for de forskellige detailområder. Dette kan skabe begrænsninger og misforståelser omkring muligheden for udvikling af bebyggelserne i bymidten.

##### Regelgrundlag

- Kommuneplan 2012 – 2024 for Qeqqata Kommunia
- Nyt kommuneplantillægget udarbejdes i henhold til Inatsisartutlov nr. 17 af 17. november 2010, om planlægning og arealadministration, med senere justeringer af loven.

##### Faktiske forhold

I dag reguleres udviklingen i bymidten på baggrund af bestemmelserne i kommuneplanen samt følgende gældende lokalplaner; C.3.01, C3.02, C3.04, C3.06, C.3.07.

Disse lokalplaner omfatter dog ikke hele delområdet C3. Områderne som ikke er omfattet lokalplanerne, er omfattet af de overordnede bestemmelser i kommuneplanen. Lokalplanerne findes på kommunens digitale kommuneplan.

I dag forekommer der forhold i bymidten, som ikke stemmer overens med anvendelsesbestemmelser i gældende plangrundlag. Desuden er der aktuelt flere arealer/bygninger, hvor der er ønsker om udvikling i form af ændret anvendelse, men som ikke kan imødekommes i henhold til gældende bestemmelser. Nuværende plangrundlag bremser dermed aktuelle projekter, som ellers vurderes at kunne gavne udviklingen af Maniitsoq by.

Af konkrete eksempler på ovenstående uoverensstemmelser mellem nuværende plangrundlag og eksisterende forhold samt udviklingsplaner, kan følgende nævnes:

Bygning B-158 ved siden af den gamle skole i detailområde C3.4 planlægges nedrevet i lokalplanen for området fra 1987, hvilket den ikke er i dag. Desuden er den gamle skole B-109 fastlagt til at skulle anvendes til offentlige formål. Dog er både B-109 og B-158 blevet solgt af kommunen til anden ejer. Den nye ejer har udtrykt ønske om ændre anvendelsen fra offentlige formål til boligformål, hvilket strider imod nuværende lokalplanbestemmelser.

I henhold til kommuneplanen er B-109 bevaringsværdig, men denne status blev ophævet i 2020, da Grønlands Nationalmuseum har vurderet, at bygningen gennem udbygning, har gennemgået en så stor transformation, at bygningen ikke længere kan forsvares at have en bevaringsværdig status. I et nyt kommuneplantillæg vil bygningen dermed ikke fremgå som værende bevaringsværdig, og bygningen vil kunne ombygges eller genopføres efter plangrundlagets bestemmelser.

I detailområde C3.4 findes der desuden ét hus, som ikke fremgår i lokalplanen for området.

Der er planer om omfattende reovering og udbygning af den nuværende skole Kilaaseeraq, som er beliggende i detailområde C3.3. Projektet er endnu ikke påbegyndt, men vil kræve udarbejdelse af nyt plangrundlag, da de eksisterende bestemmelser for detailområdet er meget begrænsede. I henhold til nuværende bestemmelser, må ny bebyggelse maksimalt opføres i 2½ etage. Den nuværende bygningshøjde er 3 etager og i forbindelse med udbygning, vil det muligvis blive nødvendigt at udvide til 4 etager.

#### Bæredygtige konsekvenser

Udarbejdelse af et nyt kommuneplantillæg vil være med til at sikre en hensigtsmæssig udnyttelse af arealet i bymidten til centerformål, som forventeligt vil kunne være med til at skabe en større sammenhæng i udviklingen i bymidten og, ikke mindst, gøre plangrundlaget for bymidten det mere overskueligt for borgerne.

#### Økonomiske og administrative konsekvenser

Områderne er allerede byggemodnede og der vil ikke skulle anvendes yderligere midler til byggemodning af byggefelter.

Udarbejdelsen af kommuneplantillægget vil ikke kræve yderligere administrative ressourcer end den nuværende normering.

#### Administrationens vurdering

Det foreslås, at der udarbejdes et nyt kommuneplantillæg, således at de overordnede bestemmelser for delområde C3 og de detaljerede bestemmelser for de enkelte detailområder samles i ét kommuneplantillæg. Det nye kommuneplantillæg vil dermed erstatte de nuværende lokalplaner. Det vil skabe et bedre overblik over bestemmelser for bymidten, og dermed gøre det mere klart, hvilke muligheder der er for udvikling i bymidten, til fordel for både borgere og administrationen.

Det nye kommuneplantillæg vil desuden tilføje nye bestemmelser for de enkelte detailområder, som i dag ikke er omfattet af en lokalplan. Foruden opdatering af bestemmelserne for de enkelte detailområder, bør detailområdegrænserne i det nye kommuneplantillæg også justeres, så bestemmelserne i de enkelte områder stemmer overens med de faktiske anvendelser. Afgrænsningerne på områderne, som de forekommer i de gamle lokalplaner, men som ikke stemmer overens med nuværende kommuneplan, vil dermed ophøre. Det forventes dermed at nogle af de eksisterende detailområder vil blive slået sammen.

Området for Teknik og Miljø vurderer, nogle af de arealer som i dag er udlagt til centerformål, ændres til boligformål hvor det er hensigtsmæssigt, da der er efterspørgsel på centralt beliggende boliger. På denne måde vil der ske en fortætning i bymidten og dermed en bedre udnyttelse af allerede byggemodnede arealer.

Det forventes også, at afgrænsningen for selve delområde C3 for bymidten justeres i det nye kommuneplantillæg, således den nordlige del, som i dag udgøres af detailområde C3.9, tages ud af centerområdet C3, og bliver omfattet af et andet kommuneplantillæg. I dette område findes der i dag primært boliger i form af enfamiliehuse og kollegie og det foreslås derfor, at området ændres til et A-område, dvs. et delområde udlagt til boliger med mulighed for enkelte liberale erhverv.

### **Indstilling**

Administrationen indstiller til Økonomiudvalget og Kommunalbestyrelsen,

**-at** arbejdet med udarbejdelse af nyt kommuneplantillæg for Maniitsoq centrum 700-C3 påbegyndes

**-at** der parallelt påbegyndes udarbejdelse af et nyt kommuneplantillæg til nuværende område C3.9 som vil blive udlagt til et boligområde (A-område).

### **Afgørelse**

Indstilling godkendt.

### **Bilag**

1. Kort over delområde C3

#### **Punkt 4.5 Høring af udkast af Forslag til Inatsisartutlov om ophævelse af Inatsisartutlov nr. 30 af 28. november 2019 om betalingssystemet Ilanngaassivik**

Journalnr. 06.11.01

##### Baggrund

Kommunen har modtaget forslag fra Naalakkersuisut til ophævelse af Inatsisartutlov nr.30. af 28. november 2019 om betalingssystemet Ilanngaassivik i høring.

##### Faktiske forhold

På efterårssamlingen 2019 vedtog Inatsisartut at indføre betalingssystemet Ilanngaassivik til håndtering af betalingsstrømme for alle former for udbetaling fra det offentlige, private og andre

Formålet var at sikre, at alle fordringer hos personer og firmaer kunne inddrives/opkræves før der blev foretaget udbetaling til personer/firmaer. Det kunne være løn, ydelser fra det offentlige eller levering af serviceydelser eller arbejde til det offentlige.

Det var i Inatsisartutloven forudsat, at loven skulle sættes i kraft i en eller flere kommuner, ved udstedelse af en bekendtgørelse, som skulle nærmere præcisere regler om hvorledes betalingssystemet Ilanngaassivik skulle fungere og administreres i praksis.

Der fortsat ikke udstedt nogen bekendtgørelse om implementering af loven, da forberedelsesarbejdet fortsat pågår i Skattestyrelsen.

Jf. den vedtagne lovgivning er der problemer i forhold til retsplejeloven, da der ikke overensstemmelse med retsplejeloven og Inatsisartut loven.

Endvidere skulle alle klager fra personer der blev modregnet eller der fik foretaget tilbageholdelse, behandles af kommunerne

Desuden ville systemet kun skulle håndtere modregninger/tilbageholdelser af gæld som var mindre end 3 måneder gamle. Det ville medføre, at der skulle være en organisation til at håndtere de større og ældre fordringer.

##### Konsekvenser

Da loven ikke er sat i kraft ved en bekendtgørelse, vil en ophævelse af loven ikke have nogen konsekvenser for kommunen.

En ophævelse af loven, vil samtidigt spare kommunen for et væsentligt merarbejde med implementering og administration af lovgivningen.

##### **Indstilling**

Det indstilles Økonomiudvalgets godkendelse,

**-at** kommunen tager til efterretning af Inatsisartutlov nr. 30 af 20. november om indførelse af betalingssystemet Ilanngaassivik ophæves.



**Afgørelse**

Taget til efterretning.

**Bilag**

1. Høring af udkast: Forslag til: Inatsisartutlov om ophævelse af Inatsisartutlov nr. 30 af 28. november 2019 om betalingssystemet Ilanngaassivik (Nanoq - ID nr.: 18305592)

#### Punkt 4.6 Forslag til økonomiudvalgets og kommunalbestyrelsens mødeplan 2022

Journalnr. 01.01.01

Forslag til økonomiudvalgets og kommunalbestyrelsens mødeplan 2022.

Alle møder starter kl. 8:30 og afholdes pr. telefon/videokonference, medmindre andet er opgivet.

Økonomiudvalg	Kommunalbestyrelse
15. februar	24. februar
15. marts	
19. april	28. april – Godkendelse af regnskab 2021
17. maj	25. maj
14. juni	
16. august	25. august
20. september – 1. behandling af budget 2023	29. september - 1. behandling af budget 2023
18. oktober – 2. behandling af budget 2023	27. oktober - 2. behandling af budget 2023
15. november	24. november
13. december	
	<b>Andre planer</b>
	23.-24. august – Budgetseminar for 2023

#### Indstilling

Direktionen indstiller ovennævnte mødeplan til Økonomiudvalgets og Kommunalbestyrelsens godkendelse.

#### Afgørelse

Indstilling godkendt.

#### Bilag

1. Kalender 2022

## Punkt 5.1 Orientering om aktuelle personalesager pr. 5. november 2021

Journalnr. 03.00

Opgørelsen omfatter ikke timelønnet personale.

### Maniitsoq:

#### 1. Ansættelser

Arbejdsplads	Navn	Stilling	Ansæt pr.
Området for Velfærd	Sofie Karen Isaksen	Socialrådgiver	01.11.21
Herberg	Gideon Lyberth	Leder	01.11.21

### Sisimiut:

#### 1. Ansættelser

Arbejdsplads	Navn	Stilling	Ansæt pr.
Direktion	Mikol Poulsen	Direktionssekretær	15.10.21
Direktion	Hanseeraq Jonathansen	Tolk	01.11.21
Stabsfunktion	Villiam Olsen	Parkranger	01.11.21
Lønningskontoret	Inger Jonathansen	Kontorfuldmægtig	01.11.21
Lønningskontoret	Pilunnguaq Mikaelson	Kontorfuldmægtig	01.11.21
Området for Velfærd	Johanne Egede Evaldsen	Socialrådgiver	01.11.21
Området for Teknik- og Miljø	Hans Frederik Olsen	Bygningsinspektør	01.12.21
Bibliotek	Najaaraq Svendsen	Ledende bibliotekar	15.10.21
Minnortuunnguup Atuarfia	Tanya Johansen	Timelærer	01.10.21
Qinnguata Atuarfia	Kristine Gedionsen	Lærer	01.12.21
Qinnguata Atuarfia	Najaaraq Møller	Lærer	01.12.21
Majoriaq	Rene Frederiksen	Projektleder	15.10.21
Majoriaq	Nuunu Petersen	Vejleder	15.10.21
Fritidsklub Sukorsit	Rikka Steenholdt	Medhjælper	01.09.21

#### 2. Fratrædelser

Arbejdsplads	Navn	Stilling	Fratrædt pr.
Entreprenørpladsen	Jakob Olsen	Formand	30.11.21
Minngortuunnguup Atuarfia	Sikkerninnguaq Petersen	Timelærer	31.10.21
Qinnguata Atuarfia	Joan Holte Biering	Lærer	30.09.21
Qinnguata Atuarfia	Markus Lentz	Lærer	30.09.21
Vuggestue Nuka	Kristine Kruse	Leder	31.10.21
Vuggestue Nuka	Arnajaraq Olsen	Socialhjælper	30.11.21
Vuggestue Nuka	Anna Karina Inusugtok	Socialhjælper	30.11.21
Int. Dagingst. Naja/Aleqa	Bolethe Marie Petersen	Souschef	30.11.21
Int. Dagingst. Kanaartaq	Paninnguaq Brandt	Socialhjælper	30.11.21
Familiecenter	Kuuna Inusugtok	Pædagog	31.10.21
Området for Velfærd	Sikkersog Olsen	Sagsbehandler	31.10.21
Området for Velfærd	Else Olsen	Sagsbehandler	11.10.21
Området for Velfærd	Najaaraq Lennert	Socialrådgiver	30.11.21
Kommunekontoret i Itilleq	Jokum Enoksen	Kontormedhjælper	11.10.21

### 3. Rokeringer

Arbejdsplads fra	til	Navn	Stilling	Periode
Området for Velfærd i Maniitsoq	Området for Velfærd i Sisimiut	Lisa Poulsen	Socialrådgiver	01.11.21
Int. Dagingst. Nuka, Kangerlussuaq	Qinnguata Atuarfia	Tobiasine Abelsen	Fra pædagog til lærer	01.12.21
Hjemmehjælpen	Alderdomshjem QUPANUK	Helene Fleischer	Socialhjælper	01.12.21

### Indstilling

Sagen forelægges til økonomiudvalgets orientering.

### Afgørelse

Taget til efterretning.

### Bilag

Ingen

**Punkt 8.1 Eventuelt**

Juliane Enoksen og Siverth K. Heilmann gik under punktet.

Borgmester meddelte, at medlem af Naalakkersuisut Paneeraq Olsen vil komme på besøg i Sisimiut.

Steffen Johansens spørgsmål om færre midler til døgninstitutioner blev besvaret af borgmester.