

Årsrapport 2020

KOMMUNEQARFIK SERMERSOOQ

ENDELIG UDGAVE

Indhold

1. Kommuneoplysninger	2
2. Forord	3
3. Læsevejledning	4
4. Ledelsespåtegning	7
5. Den uafhængige revisors påtegning	8
6. Generel ledelsesberetning	12
7. Forvaltnings- og organisationsoverblik	13
8. Ledelsesberetning – Udvalget for Økonomi og Erhverv	18
9. Ledelsesberetning – Udvalg for Velfærd og Arbejdsmarked	22
10. Ledelsesberetning – Udvalg for Børn og Familie	25
11. Ledelsesberetning – Udvalg for Børn og Skole	28
12. Ledelsesberetning – Udvalg for Anlæg og Miljø	31
13. Ledelsesberetning – Lokaludvalg og bygdebestyrelser	35
14. Bevillingsafregning	40
15. Bevillingsafregning for anlæg	48
16. Regnskabsberetning - årsregnskab	54
20. Noter til årsregnskabet	60
21. Eventualforpligtelser	72
22. Redegørelse af godkendelse om godkendelse af kommunalt ejede virksomheders låntagning	75
23. Anvendt regnskabspraksis	76
24. Ordbog	79

1. Kommuneoplysninger

Kommuneqarfik Sermersooq
Kuussuaq 2
Postboks 1005
3900 Nuuk

Telefon: 36 70 00
E-mail: kommuneqarfik@sermersooq.gl
www.sermersooq.gl

Økonomi- og Erhvervsudvalget

Borgmester Charlotte Ludvigsen (IA) – Formand

Viceborgmester Justus Hansen (D)

Juaaka Lyberth (IA)

Uju Petersen (IA)

Ken Madsen (N)

Dorthe-Marie Mogensen-Fontain (S)

Inga Dora G. Markussen (S)

Direktion

Ole Jakobsen – Kommunaldirektør

Marie Fleischer – Vicekommunaldirektør

Hans Ulrik Skifte – Direktør Anlæg og Miljø

Martha Abelsen – Direktør Børn og Familie

Lone Nukaaraq Møller – Direktør Børn og Skole

Ejner Grønvold – Direktør Velfærd og Arbejdsmarked

Bank

Primær bankforbindelse Grønlandsbanken A/S

Sekundær bankforbindelse BankNordik

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

2. Forord

En årsrapport er både i det private og det offentlige en opgørelse over de resultater, der er blevet opnået i det forgangne år, men modsat det private erhvervsliv kan vores resultater ikke alene opgøres i tal.

Økonomien er vigtig for os politikere, fordi den er fundamentet for vores arbejde, men vore egentlige resultater er forbedrede levevilkår for vores borgere, bedre rammer for vores erhvervsliv og bedre service.

2020 var ikke et standardår i Kommuneqarfik Sermersooq. Det var et år med mange nye udfordringer, og måske er et af de største politiske resultater, at det i fællesskab er lykkedes os at holde gang i vækstmotoren, på trods af pandemien. Andre hovedstæder har oplevet befolkningsnedgang og stigende arbejdsløshed, men i Kommuneqarfik Sermersooq har vi stadig vækst; både i økonomien og befolkningstallet.

Det har været vigtigt, fordi et godt erhvervsliv og gode arbejdspladser skaber det økonomiske fundament for en stærk social sammenhængskraft, og velfærd for alle borgere.

I 2020 etablerede vi også vores nye erhvervsstruktur så vi nu har erhvervsråd i alle byer, og en kommunal afdeling der skal sikre serviceringen af erhvervslivet. Et tiltag som allerede har styrket vores samarbejde med erhvervslivet.

En god bolig er rammen om et godt liv. 2020 blev også et år, hvor vi kunne tage et stort skridt fremad, ved at tage i alt 132 nye kommunale udlejningsboliger i brug. Som borgmester er jeg stolt over, at vi har kunne give så mange mennesker bedre rammer om deres liv. Opgaven med at skaffe boliger er dog på ingen måde overstået.

I 2020 tog vi også fat på arbejdet med at modernisere fritidsklubberne i kommunen så de i højere grad retter sig mod børn og unges behov. Vi etablerede også muligheden for, at de unge kan prøve e-Sporten af – altså den disciplin, hvor man dyster i et computerspil.

På det sociale område påbegyndte vi projektet Tasiilami Suleqatigiippugut, der skal udvikle og organisere civilsamfundet i Tasiilaq, gennem en række lokale projekter og forebyggende indsatser. Projektet er en helt ny måde at tænke sociale indsatser på.

Vi har i 2020 tænkt nyt på mange områder, og det vil vi fortsætte med. Kommuneqarfik Sermersooq er som den største kommune i Grønland, den kommune der sætter niveauet for borgerservice i Grønland. Dette ansvar forpligter. Derfor går vi forrest og prøver løsninger af, som også andre kan lære af.

Charlotte Ludvigsen, Borgmester.

3. Læsevejledning

Nærværende dokument udgør Kommuneqarfik Sermersooq's årsregnskab 2020, jf. Inatsisartutlov nr. 26 af 28. november 2016 om kommunernes og Grønlands selvstyres budgetter og regnskaber.

Bind 1 – årsrapporten

Årsrapporten består af følgende afsnit:

4. Ledelsespåtegning.

Ledelsespåtegningen er et dokument, hvor kommunens øverste ledelse med ansvar for regnskabet, altså Økonomi- og Erhvervsudvalget, skriver under på, at de står inde for at årsregnskabet i alt væsentligt er rigtigt og retvisende i henhold til relevant lovgivning mv. herfor.

5. Påtegning fra uafhængig revisor.

Påtegningen fra kommunens revision udgør et kvalitetsstempel, hvor revisor konkluderer på, hvorvidt regnskabet i al væsentlighed er rigtigt, samt hvad revisor har gjort for at konkludere dette.

Revisionspåtegningen bør altid være "blank", hvilket betyder at regnskabet i al væsentlighed er rigtigt. Revisionen afgiver desuden en revisionsprotokol, hvor revisionen redegør for ting de har fundet, uden at disse er så væsentlige, at regnskabet kan antages at være "forkert".

6. Generel ledelsesberetning

Ledelsesberetningen redegør for de væsentligste begivenheder i året, der har betydning for hele Kommuneqarfik Sermersooq.

7. Forvaltnings- og organisationsoverblik

I forvaltnings- og organisationsoverblikket findes et organisationsdiagram, der forklarer henholdsvis den politiske og administrative organisering, herunder opdelingen i politiske udvalg. Der findes desuden en beskrivelse af, hvad de enkelte udvalg og deres respektive fagforvaltninger hver især varetager af ansvarsområder. Endelig indeholder afsnittet en beskrivelse af kommunens egne selskaber, samt de respektive selskabers væsentligste regnskabstal.

8-12 Ledelsesberetninger på forvaltningsniveau

Hver enkelt forvaltning har udarbejdet en ledelsesberetning, hvor forvaltningen redegør for de væsentligste indsatser og resultater i året.

Der er i dette afsnit endvidere aflagt regnskab på bevillingsniveau pr. forvaltning. Bevillingsniveauet betyder, at Kommunalbestyrelsen har afgivet bevillinger til ca. 70 forskellige formål, hvis indhold hver især er nøje beskrevet i den fællesoffentlige Grønlandske kontoplan. Bevillingerne er så blevet fordelt til de fagudvalg og forvaltninger, der havde ansvaret for de enkelte formål/opgaver.

Regnskaberne i dette afsnit kan direkte sammenholdes med den bevillingstildeling, der fremgik af kommunens oprindelige forvaltningsopdelte budget for 2020, med tillæg af efterfølgende beslutninger truffet af kommunalbestyrelsen.

Der henvises desuden til regnskabets bilag 1, ifald man ønsker at se detaljerede regnskabsforklaringer for hvert af de ca. 70 formål.

13. Ledelsesberetning - lokaludvalg og bygdeudvalg

Afsnittet indeholder ledelsesberetninger for de væsentligste indsatser og resultater i henholdsvis lokaludvalgene og bygdeudvalgene i Kommuneqarfik Sermersooq.

14. Bevillingsafregning drift

Der er i dette afsnit aflagt regnskab på bevillingsniveau for kommunen som helhed, uden hensyn til, hvilket fagudvalg der efterfølgende har løst opgaven. Oversigten viser derfor, hvad kommunen samlet har budgetteret og brugt på hvert af de ca. 70 formål. Bevillingssystemet indebærer, at Kommunalbestyrelsen har afgivet bevillinger til ca. 70 forskellige formål, hvis indhold hver især er nøje beskrevet i den fællesoffentlige Grønlandske kontoplan.

Regnskaberne i dette afsnit kan direkte sammenholdes med den samlede bevillingstildeling, der fremgik af kommunens oprindelige budget for 2020, med tillæg af efterfølgende beslutninger truffet af kommunalbestyrelsen.

Der henvises desuden til regnskabets bilag 1, ifald man ønsker at se detaljerede regnskabsforklaringer for hvert af de ca. 70 formål.

15. Bevillingsafregning anlæg

Der er i dette afsnit aflagt regnskab på bevillings- og dermed også projektniveau for alle anlægsprojekter i kommunen. Oversigten viser derfor, hvad kommunen samlet har budgetteret og brugt på hvert af de anlægsprojekter, som kommunalbestyrelsen har valgt at igangsætte i året.

16. Regnskabsberetning – årsregnskabet

Afsnittet kommenterer og årsagsforklarer i forhold til de væsentligste regnskabstal i henholdsvis resultatopgørelse, balance og pengestrømsopgørelse

17. Årsregnskab – resultatopgørelse

Præsentationen af resultatopgørelsen følger regnskabsskemaer anvist af kommunens revision, der forventes at blive standard i hele det offentlige Grønland i fremtiden.

18. Årsregnskab – Balance

Præsentationen af balancen følger regnskabsskemaer anvist af kommunens revision, der forventes at blive standard i hele det offentlige Grønland i fremtiden.

19. Årsregnskab – pengestrømsopgørelse

Præsentationen af pengestrømsopgørelsen følger regnskabsskemaer anvist af kommunens revision, der forventes at blive standard i hele det offentlige Grønland i fremtiden.

20. Noter til årsregnskabet

Præsentationen af noter til årsregnskabet består i alt væsentligt af en summering af de regnskabsposter, benævnt arter, som indgår i de enkelte poster i resultatopgørelse, balance og pengestrømsopgørelse. Arterne angiver, hvilken type eller art udgifterne er brugt på, og er dermed med til at give øget indsigt i, hvad kommunen bruger pengene på.

21. Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser er forpligtelser, der eksisterer på balancedagen, og hvor det vurderes, at de måske kan koste virksomheden penge, men omfanget afhænger af fremtidige begivenheder, som er uden for virksomhedens kontrol. De er medtaget for at give et skønnet billede over økonomiske risici, som kommunen er eksponeret overfor.

22. Redegørelse om godkendelse af kommunalt ejede virksomheders låntagning

Afsnittet er en lovpligtig oversigt, der redegør for omfanget af de kommunalt ejede virksomheders låntagning, herunder hvornår kommunalbestyrelsen har godkendt disse.

23. Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis beskriver, hvilke principper der er lagt til grund for regnskabets udformning, herunder indregningstidspunkter mv.

24. Ordbog

Afsnittet indeholder ordbog over særlige, kommunale termer, der er anvendt i dette regnskab.

Regnskabets bilag 1 – regnskabsbemærkninger til driften

Regnskabsbemærkninger på formål niveau 3 vedrørende drift

bilaget indeholder specifikke regnskabsbemærkninger for hver af kommunens ca. 70 formål vedrørende drift, herunder hvorfor der måtte være en afvigelse mellem det afsatte budget og faktisk forbrug/regnskab.

Regnskabets bilag 2 – regnskabsbemærkninger til anlæg

Regnskabsbemærkninger på formål niveau 3 vedrørende anlæg

bilaget indeholder specifikke regnskabsbemærkninger for hver af kommunens anlægsprojekter i året, herunder hvorfor der måtte være en afvigelse mellem det afsatte budget og faktisk forbrug/regnskab.

4. Ledespåtegning

Økonomi- og Erhvervsudvalget har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2020 for Kommuneqarfik Sermersooq.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Inatsisartutlov nr. 26. af 28. november 2016 om kommunernes og Grønlands Selvstyres budgetter og regnskaber samt Selvstyrets bekendtgørelse nr. 3 af 3. februar 2012 om kommunernes budgetlægning, likviditet, regnskab, revision samt kasse- og regnskabsvæsen.

Under hensyntagen til dette regelsæt giver årsrapporten i al væsentlighed et rigtigt billede af kommunens indtægter og udgifter i 2020 samt den økonomiske stilling pr. 31.12.2020.

Vi erklærer hermed:

- At årsrapporten i al væsentlighed giver et rigtigt billede – dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige udeladelser eller fejlinformationer
- At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis
- At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler, der er omfattet af årsrapporten.

Økonomi- og Erhvervsudvalget indstiller til Kommunalbestyrelsen, at årsrapporten godkendes endeligt.

Nuuk den 16.12.2021

Borgmester Charlotte Ludvigsen (IA) – Formand

Viceborgmester Justus Hansen (D)

Juaaka Lyberth (IA)

Uju Petersen (IA)

Ken Madsen (N)

Dines Mikaelson (S)

Inga Dora G. Markussen (S)

5. Den uafhængige revisors påtegning

Den uafhængige revisors påtegning

Til kommunalbestyrelsen i Kommuneqarfik Sermersooq

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kommuneqarfik Sermersooq for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020. Årsregnskabet omfatter siderne 52-77, herunder regnskabsberetning, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter, anvendt regnskabspraksis med følgende hovedtal:

- Årets resultat -36.370 t.kr. (overskud)
- Aktiver i alt på 2.284.975 t.kr.
- Egenkapital (kapitalkonto) i alt på 2.006.759 t.kr.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med Inatsisartutlov nr. 26 af 28. november 2016 om kommunernes og Grønlands Selvstyres budgetter og regnskaber (Budgetloven).

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med Inatsisartutlov nr. 26 af 28. november 2016 om kommunernes og Grønlands Selvstyres budgetter og regnskaber (Budgetloven).

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende ifølge grønlandsk lovgivning samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelser i Budgetloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kommunen i overensstemmelse med 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Kommuneqarfik Sermersooq har i overensstemmelse med kravene i Budgetloven medtaget det af kommunalbestyrelsen godkendte budget for 2020 som sammenligningstal i bevillingsafregningen m.v. for regnskabsåret 2020. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med Budgetloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere Kommuneqarfik Sermersooqs evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere Kommuneqarfik Sermersooq, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Grønland, samt standarderne for offentlig revision, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Grønland samt standarderne for offentlig revision, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kommunens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig

usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kommunens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kommunen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Andre oplysninger end årsregnskabet og revisors erklæring herom

Ledelsen er ansvarlig for andre oplysninger. Andre oplysninger omfatter de øvrige oplysninger i "Årsrapport 2020" inklusive regnskabsbemærkninger, som ikke er omfattet af vores revision og vores erklæring herom, jævnfør konklusionsafsnittet ovenfor. Vores konklusion om årsregnskabet dækker ikke andre oplysninger, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om disse.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse andre oplysninger og i den forbindelse overveje, om andre oplysninger er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i andre oplysninger, skal vi rapportere om dette forhold.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til Budgetloven.

Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte

dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af kommunen, der er omfattet af årsregnskabet.

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

Vi har ingen kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Nuuk, den 16.12.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bo Colbe Nielsen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24634

Thomas Hermann

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 26740

6. Generel ledelsesberetning

2020 - en anderledes udfordring

2020 var ikke noget normalt år i Kommuneqarfik Sermersooq. Det var derimod et år hvor arbejdsopgaver, målsætninger og prioriteter kunne ændre sig med dages eller nogle gange timers varsel, samtidig med at medarbejdere og ledere skulle vænne sig til nye samarbejdsformer.

Det er derfor med stolthed at direktionen ser tilbage på det forgangne år. Det var et år, hvor organisationens opfindsomhed og reaktionsevne blev sat på prøve, og den bestod!

I løbet af to måneder blev alle skoler og daginstitutioner lukket og genåbnet. Der blev etableret nøddpasninger og senere halvdagsskole med færre elever.

Under nedlukningen i marts påtog forvaltningen sig den enorme opgave det var at finde beskæftigelse til de mange ansatte i restaurationsbranchen, der pludselig stod uden arbejde, og i mange tilfælde også uden bolig. Det var en opgave, der blev løst til fulde på kun få dage. I samme periode blev der etableret midlertidige boliger til 120 hjemløse, da det blev vurderet at deres situation udsatte dem for en (for) stor smittefare. På samme måde fik krisecenteret i Nuuk fordoblet sin kapacitet på få dage, da det viste sig, at pandemiens isolation lagde ekstra pres på de udsatte familier.

I 2020 fik Kommuneqarfik Sermersooq også opgaven med at corona-teste indrejsende fra udlandet. En opgave som ingen i organisationen på forhånd havde erfaring med, men som ikke desto mindre blev løst til alles tilfredshed på få uger.

Direktionen har i hele 2020 fundet medarbejdernes omstillingsparathed og organisationens evne til at takle nye udfordringer inspirerende, og iværksatte derfor i maj et strategi- og kulturprojekt. Det skal høste de styrker, som Corona-krisen har vist organisationen besidder til at forbedre den daglige drift.

Pandemien har fyldt meget i 2020, men ikke hele året. Kommunens almindelige drift er fortsat. Der har fortsat været både udviklingsopgaver og daglig drift, der skulle løftes. Hvordan det er blevet varetaget, kan læses i de enkelte forvaltningers ledelsesberetninger.

God læselyst!

Kommuneqarfik Sermersooq's direktion og ledergruppe.

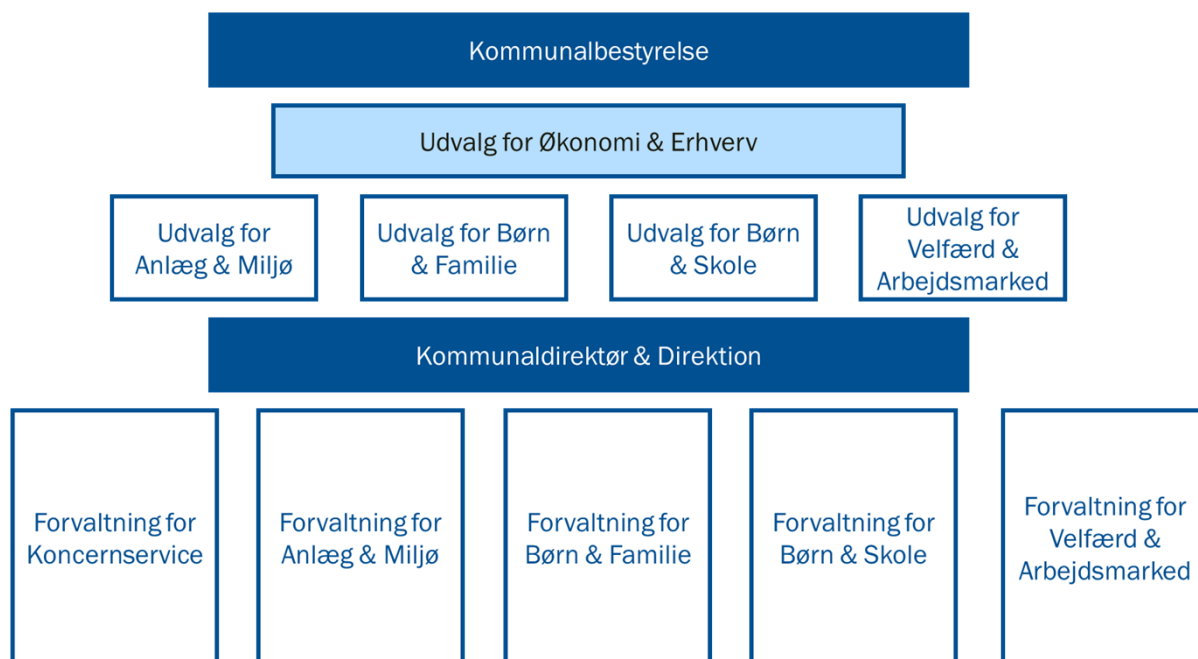
7. Forvaltnings- og organisationsoverblik

Kommuneqarfik Sermersooq

Kommunalbestyrelsen i Kommuneqarfik Sermersooq består af 19 medlemmer. Siden kommunalvalget i 2017 har Inuit Ataqatigiit (9 medlemmer), Siumut (7 medlemmer), Demokraterne (2 medlemmer) og Samarbejdspartiet (1 medlem) været repræsenteret.

Der er fem stående udvalg i kommunalbestyrelsen; Udvalg for Økonomi og Erhverv, Udvalg for Anlæg og Miljø, Udvalg for Børn og Familie, Udvalg for Børn og Skoler samt Udvalg for Velfærd og Arbejdsmarked.

Kommuneqarfik Sermersooq er opdelt i fem forvaltninger til at understøtte de politiske udvalg.



Forvaltningen for Koncernservice er ansvarlig for erhvervsudviklingen i Kommuneqarfik Sermersooq. Derudover er forvaltningen ansvarlig for kommunens kulturelle tilbud og fritidstilbud, og driver blandt andet museer, svømmehal og foreningshuse. Forvaltningen er kommunens administrative forvaltning med centraliserede HR-, Økonomi-, IT- og kommunikations- afdelinger, som understøtter de fire fagforvaltninger.

Forvaltningen for Anlæg og Miljø er Kommuneqarfik Sermersooq tekniske forvaltning. Forvaltningen er ansvarlig for kommunens anlægsprojekter, byplanlægning og teknisk sagsbehandling af byggesager og arealtildelinger. Derudover er forvaltningen ansvarlig for løbende vedligehold af veje, havne, kloaknet og anden infrastruktur i kommunen samt drift af hele renovationsområdet.

Forvaltningen for Børn og Familie er ansvarlig for sociale sager vedrørende familier og børn i Kommuneqarfik Sermersooq. Forvaltningen driver kommunens Børn- & Familiecentre, som hjælper og rådgiver familier og børn med særlige behov gennem forskellige behandlingstilbud. Forvaltningen er ligeledes ansvarlige for social sagsbehandling vedrørende anbringelser.

Forvaltningen for Børn og Skole driver Kommuneqarfik Sermersooqs skoler og dagtilbud. Derudover er forvaltningen ansvarlig for fritidsundervisning og kommunens fritidsklubber. Forvaltning står ligeledes for pædagogisk psykologisk rådgivning til kommunens børn, unge og familier.

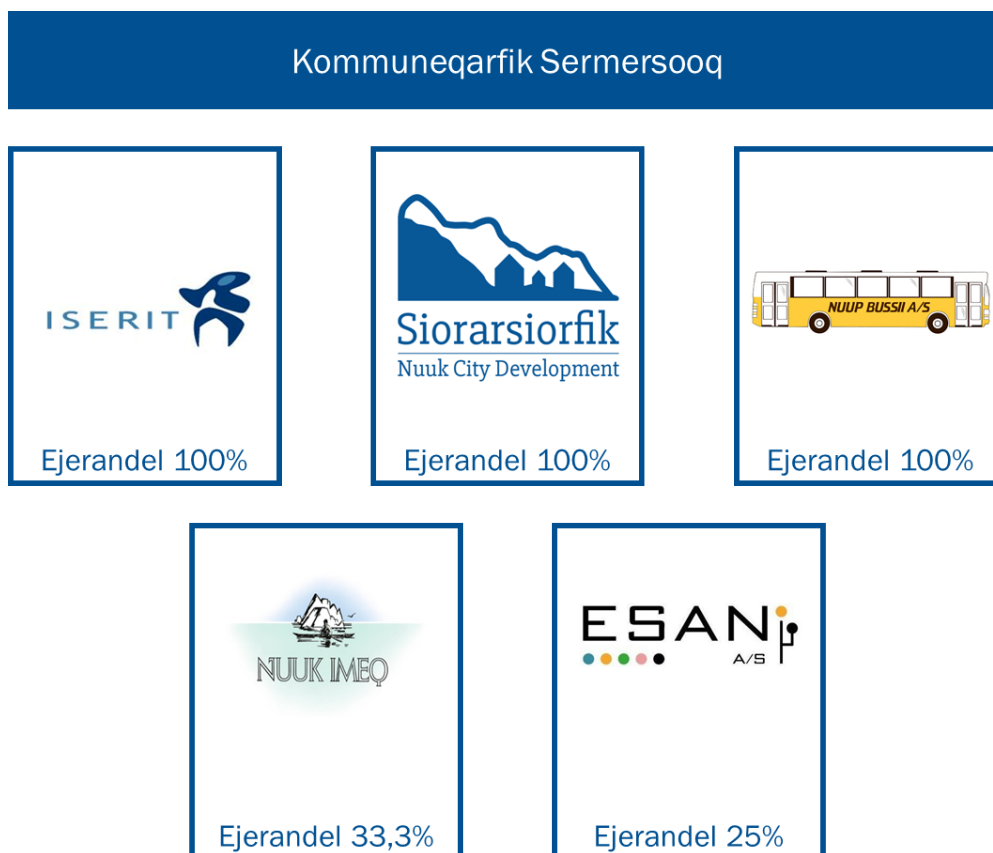
Forvaltningen for Velfærd og Arbejdsmarked er ansvarlig for sociale sager vedrørende borgere over 18 år. Forvaltningen udfører social sagsbehandling og udbetaling af sociale ydelser. Forvaltningen driver kommunens plejehjem samt botilbud til borgere med handicap. Forvaltningen er ligeledes ansvarlig for beskæftigelsesområdet og driver blandt andet Majoriaq i Nuuk, Paamiut og Tasiilaq.

Koncernen Kommuneqarfik Sermersooq

En række af Kommuneqarfik Sermersooqs aktiviteter er placeret i selvstændige juridiske enheder – selskaber. Denne løsning indebærer gennemsigtighed, åbenhed og ansvarlighed, i kraft af at selskaberne er underlagt selskabs- og regnskabslovgivning.

Kommuneqarfik Sermersooq har en 100% ejerandel i selskaberne, Iserit A/S, Siorarsiorfik – Nuuk City Development (NCD) A/S og Nuup Bussii A/S. Endvidere ejer kommunen andele i Nuuk Imeq A/S og Esani A/S.

For såvidt angår de tre 100% ejede selskaber, så afholdes der generalforsamling for disse selskaber den 27. maj 2021, hvor regnskabet for hvert enkelt selskab behandles.



Kommuneqarfik Sermersooq har februar 2016 udarbejdet en Ejerstrategi, der sikrer, at kommunens ejerinteresser varetages i selskaberne, som kommunen ejer 100%.

Der er endvidere udarbejdet et sæt "Generelle retningslinjer for udpegning af bestyrelsesmedlemmer i de helt eller delvist kommunalejede aktieselskaber"

Kommuneqarfik Sermersooqs aktieselskaber opererer inden for rammerne af kommunalfuldmagten, og kommunen fører løbende tilsyn med, at denne overholdes.

I det efterfølgende gives en overordnet beskrivelse af kommunens selskaber, mens detaljerede oplysninger om de enkelte selskaber, herunder de fulde regnskaber, kan downloades fra www.virk.dk.

Iserit A/S

Iserit A/S er Kommuneqarfik Sermersooqs boligadministrationsselskab. Selskabet har i 2020 administreret 2.371 boliger, hvilket er en stigning fra 2123 boliger i 2018. Boligerne er fordelt med godt 1.783 i Nuuk, 109 i Paamiut, 409 i Tasiilaq og 70 i Ittoqqortoormiit.

Af de 2.371 boliger ejes knap 1.100 boliger af Iserit A/S, godt 1.000 administreres for Nuuk City Development A/S, og knap 300 boliger administreres for Kommuneqarfik Sermersooq. Selskabet modtager administrationsvederlag efter særskilte aftaler for disse administrationsopgaver fra henholdsvis NCD og kommunen.

Selskabet har derudover på kommunens vegne påtaget sig at leje en række boliger hos private ejendomsdevelopere, der udlejes til kommunens borgere på samme måde som boliger ejet af NCD, Iserit og kommunen selv. Iserit betaler en markedsleje for boligerne, men opkræver en mindre husleje, der svarer til normallejen for offentlige boliger. Selskabet modtager et driftstilskud fra kommunen til dækning af denne mindreleje.

Iserit A/S er 100% ejet af kommunen.

Selskabet havde i 2020 et overskud på 16,2 mio. kr. før skat, og en egenkapital på 555,6 mio. kr.

For nærmere om selskabet henvises til www.iserit.gl

Siorarsiorfik – Nuuk City Development A/S (NCD)

NCD er Kommuneqarfik Sermersooqs selskab til byudvikling. NCD har til opgave at finansiere, udvikle, klargøre, byggemodne, anlægge og drive byudviklingen af Nuuk og den helt nye bydel Siorarsiorfik. Samt at eje, subsidiært sælge, udleje og administrere de af selskabet ejede faste ejendomme og øvrige aktiver og dermed beslægtet virksomhed.

Byggemodnings og anlægsopgaver, der udføres for kommunen, viderefaktureres fra selskabet til kommunen uden avance.

Finansiering af anlæg, der efterfølgende leases ud til kommunen, viderefaktureres til kommunen i form af leasingydelser med en intern rente og et antal år efter nærmere aftale. Den interne rente og antal år varierer fra projekt til projekt, blandt andet afhængig af den finansieringsløsning som selskabet har været i stand til at opnå hos eksterne finansieringskilder.

Ved disse projekter betaler kommunen en engangsbetaling svarende til en andel af anlæggets opførelsessum, mens resten betales i form af løbende leasingydelser.

Disse aktiviteter går i gang fra 2021 når de første dagtilbud og senere den nye byskole i Nuuk står færdige.

NCD er 100% ejet af kommunen.

Selskabet havde i 2020 et overskud på 0,6 mio. kr., og en egenkapital på 723 mio. kr.

Endvidere havde selskabet igangværende arbejder for fremmed regning for i alt 200,4 mio. kr., der vedrører projekter udført på vegne af Kommuneqarfik Sermersooq.

Siorarsiorfik modtog i 2020 et driftstilskud på 7,8 mio. kr. fra Kommuneqarfik Sermersooq.

For nærmere om selskabet henvises til www.ncd.gl

Nuup Bussii A/S

Nuup Bussii A/S er Kommuneqarfik Sermersooqs busselskab, der står for at drive den offentlige bustransport i Nuuk. Busselskabet bedriver rutebilkørsel, charterkørsel og skolebuskørsel.

Selskabet varetager enkelte opgaver, der ikke er fuldt finansieret af billetindtægter, eksempelvis bustransport af skolebørn. Kommuneqarfik Sermersooq betaler et tilskud til Nuup Bussii for at varetage disse opgaver i henhold til en særskilt driftsaftale.

Selskabet er 100% ejet af kommunen.

Selskabet havde i 2020 et underskud på 1,413 mio. kr., og en egenkapital på 19,1 mio. kr.

Kommuneqarfik Sermersooq har i 2020 ydet et ekstraordinært likviditetslån på 8 mio. kr. til selskabet. Lånet er optaget som et tilgodehavende i Kommuneqarfik Sermersooq's regnskab 2020.

For nærmere om selskabet henvises til www.bus.gl

Nuuk Imeq A/S

Nuuk Imeq A/S er et bryggeri, der varetager produktion, af øl, sodavand og vand på flaske i Grønland. Produkterne produceres på licens fra rettighedshaverne. Kommuneqarfik Sermersooq ejer 33,3 pct. af aktierne i Nuuk Imeq A/S. De andre 66,67 pct. ejes af Royal Unibrew A/S og Carlsberg Breweries A/S Nuuk.

Vedrørende regnskabsår 2019 har Nuuk Imeq udbetalt i alt 42 mio. kr. i udbytte til de tre ejere. Heraf har Kommuneqarfik Sermersooq i regnskab 2020 modtaget og indregnet en andel på ca. 17 mio. kr., med udgangspunkt i ejerandelen på 36,284%.

Selskabet havde i 2020 et overskud på ca. 52,2 mio. kr. før skat.

Der udbetales vedrørende regnskabsår 2020 i alt 51 mio. kr. i udbytte til de tre ejere. Heraf får Kommuneqarfik Sermersooq 18,5 mio. kr. med udgangspunkt i en ejerandel på 36,284 pct. Udbyttet vedrørende regnskabsår 2020 udbetales i marts 2021, og indgår dermed i Kommuneqarfik Sermersooq's regnskab for 2021.

For nærmere om selskabet henvises til www.nuukimeq.dk

Esani A/S

Esani A/S er et fælleskommunalt affaldsselskab, der har til formål at opføre og drive to ens affaldsforbrændingsanlæg i henholdsvis Sisimiut og Nuuk. De kommuner der indgår i selskabet, ejer lige store andele af selskabet, og er alle repræsenteret i bestyrelsen.

I 2020 har det været fire kommuner der indgår i selskabet, idet nordkommunen har valgt at stå udenfor samarbejdet.

På tidspunktet for udarbejdelsen af kommunens regnskab, forelå der ikke et regnskab fra Esani A/S, hvorfor der henvises til www.virk.dk eller selskabet selv, for oplysning om årsregnskab 2020.

Selskabet havde i 2019 et underskud på 696.475 kr. Selskabets egenkapital var 1,3 mio. kr. ultimo 2019.

For nærmere om selskabet henvises til www.esani.gl

8. Ledelsesberetning – Udvalget for Økonomi og Erhverv

Udvalgets Formål

Udvalg for Økonomi og Erhverv varetager den umiddelbare forvaltning af de anliggender, der er underlagt det i medfør af styrelseslovens §25 og kapitel 5, herunder forvaltningen af kommunens løn- og personaleforhold, borgerservice og kulturelle aktiviteter.

Udvalget varetager den umiddelbare forvaltning af kommunens økonomiske planlægning, forslag til kommunens budget, forvaltning af fast ejendom, behandling af alkoholbevillinger, rokering af budgetbeløber, samt samarbejder med respektive stående udvalg, bygdebestyrelser og lokaludvalg omkring blandt andet revisionsbemærkninger til forelæggelse for Kommunalbestyrelsen.

Udvalg for Økonomi og Erhverv fører tilsyn med, at forvaltningen af økonomiske midler sker i overensstemmelse med Kommunalbestyrelsens beslutninger, forvalter at kommunens kasse og regnskabsføring er forsvarlig, samt tilser at de på årsbudgettet meddelte bevillinger ikke overskrides uden Kommunalbestyrelsens samtykke i form af tillægsbevilling.

Udvalget skal sikre en overordnet sammenhæng mellem kommunens strategiske infrastrukturplaner og erhvervsudviklingen generelt. Udvalget udarbejder forslag og indstilling til Kommunalbestyrelsen om:

- En samlet politik for udvalgsområdet
- Strategier for udvalgets områder
- Udviklingsplaner for udvalgets områder

Udvalgets økonomiske ramme og regnskabsresultat i 2020

Nedenstående tabel viser Udvalget for Økonomi & Erhvervs økonomiske ramme og regnskabsresultat i 2020 fordelt på formålsniveau 3. I 2020 havde Udvalget for Økonomi & Erhverv et driftsresultat på 1.722,5 mio.kr. mod et korrigeret driftsbudget på -1.708,4 mio. kr.

Udvalget for Økonomi & Erhverv	Regnskab 2019	Oprindelig budget 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse
Formål, indtægter og drift					
010101 - Skatter og afgifter	-1.490.081.757	-1.462.389.236	-1.464.389.236	-1.534.583.830	-70.194.594
010202 - Tilskud til kommuner	-508.950.408	-517.008.000	-486.568.003	-482.228.492	4.339.511
030201 - Grundskole	4.468.428			1.895	1.895
040104 - Turisme	1.117.109	3.699.996	3.699.996	3.727.171	27.175
040107 - Øvrige brancher	10.080.000	0	0	504.653	504.653
050103 - Voksne med særlige behov		0	0	1.110	1.110
050201 - Offentlig hjælp	-85.442	0	0	107.599	107.599
050401 - Borgerservice	9.774.865	11.328.792	11.328.792	11.256.051	-72.741
050501 - Beskæftigelsesindsats	500.848	1.745.988	1.556.740	766.506	-790.234
050601 - Myndighedsbehandling på socialområdet	0	0	0	-4.414	-4.414

060102 - Almen sundhed og forebyggelse	3.587.222	3.394.108	2.183.115	1.062.520	-1.120.595
070103 - Byggemodning	-12.985.566	-6.999.996	-7.999.996	-8.886.507	-886.511
080101 - Fritidsundervisning	5.731.406	5.187.256	1.871.303	1.300.487	-570.816
080102 - Ildræt	25.882.583	22.897.800	26.128.840	24.178.792	-1.950.048
080103 - Andre fritidsaktiviteter	9.140.913	6.766.248	6.641.064	13.182.962	6.541.898
080203 - Museumsvirksomhed	6.797.138	3.491.004	4.581.009	7.825.731	3.244.722
080204 - Andre kulturelle tiltag	10.693.108	12.940.390	12.326.647	13.944.816	1.618.169
100106 - Kollektiv transport	0	0	2.466.800	2.266.800	-200.000
120101 - Repræsentationer	50.425	0	0	30.689	30.689
160101 - Sekretariat	86.949.156	89.076.492	78.133.188	87.364.640	9.231.452
160102 - Økonomi	18.057.373	11.420.200	17.870.200	20.635.685	2.765.485
160103 - HR	36.049.062	28.180.796	25.105.794	31.142.099	6.036.305
160104 - IT-drift	69.808.903	52.213.812	50.105.811	60.169.769	10.063.958
160105 - Bygninger/ ejendomsdrift	10.733.886	8.225.352	8.225.352	10.810.192	2.584.840
160107 - Kontingenter og tilskud	14.898.677	3.226.796	759.996	461.671	-298.325
170101 - Finansielle anlægsinvesteringer	-15.433.998	-7.440.000	-19.440.000	-13.701.408	5.738.592
170102 - Langfristet gæld	0			150	150
170201 - Afskrivninger	17.279.263		17.000.000	26.191.751	9.191.751
Total indtægt og drift	-1.685.236.180	-1.729.942.206	-1.708.412.588	-1.722.470.912	-14.058.324
+ angiver udgifter/ merforbrug, - angiver indtægt/mindre forbrug					

En fuld bevillingsafregning for kommunens drift og anlæg findes i afsnit 14. og 15. Detaljerede regnskabsforklaringer på formålsniveau 3 findes i bilaget.

Udvalgets politiske resultater i 2020

På årets første møde d. 20. februar godkendte udvalget etableringen af Erhvervsråd Paamiut og Erhvervsråd Øst og valgte ved samme lejlighed politiske repræsentanter til de to nye råd. Ved det ordinære udvalgsmøde d. 25. juni kunne formanden meddele, at Erhvervsråd Nuuk, Paamiut og Øst alle havde afholdt konstituerende møder, og at rådene generelt er optimistiske med udviklingsmulighederne i deres respektive områder. Det var også på det første møde d. 20. februar, at politikken for udsatte børn og familier blev udsat med henblik på yderligere borgerinddragelse og inddragelse af relevante instanser. Indstillingen til Politik for udsatte børn og familier blev godkendt i udvalget d. 23. september.

For udvalget har der året igennem været fokus på borgerinddragelse på flere niveauer. I forhold til borgerinddragelse af børn og unge, godkendte udvalget på årets første møde revideringen af rammerne og indholdet for Ungdomskommunalbestyrelsen, som er et initiativ, hvor Ledelsessekretariatet samarbejder

med Forvaltningen for Børn og Skole for at fremme demokratiforståelsen og give reel politisk medindflydelse til aldersgruppen. På det ordinære udvalgsmøde d. 25. juni blev der gjort status over Ungdomskommunalbestyrelsens anbefalinger. Til den bredere befolkning har man lanceret den digitale borgerinddragelsesplatform "Kommuneqarfiga".

Udvalget godkendte indstillingen af "Helhedsplan for Tasiilaq" på udvalgsmødet d. 14. maj. Planen har tre overskrifter, som er "En attraktiv midtby", "Tasiilaq syd" og "Bygderne på østkysten". På samme møde blev udvalget orienteret om det sociale initiativ "Tidlig indsats i Tasiilaq" og om Sermersooq Erhvervs deltagende arbejde med "Erhvervsfremme Østgrønland", som er en arbejdsgruppe under selvstyret.

Helhedsplan for Tasiilaq blev endeligt godkendt på udvalgsmødet d. 10. december efter indhentning af otte høringssvar.

Forvaltningens hovedaktiviteter i 2020

Gennem meget af året har forvaltningen desuden været optaget af "Boligsagen". Siden 2016 har Kommuneqarfik Sermersooq skaffet over 400 boliger, ved at leje af private og videreudleje til borgerne til en lavere pris. Selvstyret har bedt om at få udleveret over 70.000 siders dokumentation og desuden givet Kommuneqarfik Sermersooq et påbud om at standse denne praksis tilbage i februar. Kommunen fik Både Nuna Advokater og Advokatfirmaet Malling & Hansen Damm til at vurdere påbuddet, og begge firmaer er kommet frem til, at Selvstyrets administration ikke kan udstede påbuddet – det er alene Tilsynsrådet der kan udstede et påbud efter Inatsisartutlov nr. 29 af 17. november 2017 om den kommunale styrelse. Sagen blev bragt for Kommunernes Tilsynsråd i oktober, og i december valgte Tilsynsrådet at suspendere kommunens praksis.

I løbet af året har forvaltningen brugt mange resurser på at håndtere coronasituationen. I forhold til egne medarbejdere, har man i størst muligt omfang ladet ansatte arbejde hjemmefra under forårets nedlukning, og derudover blev der oprettet en jobbank, hvis formål var at kortlægge enkelte medarbejderes kompetencer, for at sikre at alle resurser blev udnyttet optimalt i den ekstra ordinære situation. Derudover har forvaltningen skulle imødegå en lang række følgevirkninger af nedlukningen i foråret. Det har helt konkret betydet etableringen af hjemløsecampen, udvidelse af krisecentret, nødberedskab i daginstitutioner, forslag om stop for salg af alkohol, fremrykkede betalinger til erhvervsdrivende og lanceringen af corona.gl.

Der har også været aktivitet med fokus på turisme. Kommunalbestyrelsen vedtog 12. marts 2019 sin turismepolitik med et stort fokus på bæredygtighed, helt specifikt er det den femte ambition i politikken om turismen, som et økonomisk, socialt og miljømæssigt bæredygtigt erhverv. Derfor iværksatte man samarbejdet med Earthcheck om at få bæredygtighedscertificering, hvilket forvaltningen orienterede om på det ordinære udvalgsmøde d. 21. april. D. 6. november modtog Kommuneqarfik Sermersooq det første af en række beviser, der skal til for at kunne erklære Nuuk for bæredygtighedscertificeret. Diplomet, som kommunen har modtaget, er en såkaldt bronze benchmarking.

Det politiske ønske om øget borgerinddragelse er blandt andet blevet fulgt med lanceringen af den digitale borgerinddragelsesplatform "Kommuneqarfiga". Platformen kom fint fra start, og fik hurtigt mange registrerede brugere, hvilket ikke mindst skyldes, at Kommuneqarfiga var stedet til diskussion og afstemning om Hans Egede-statuens fremtid. Senere har platformen været brugt flittigt i forskellige

sammenhænge, som eksempelvis spørgsmålet om placeringen af byens juletræ, da den traditionelle placering i øjeblikket er en byggeplads.

I byggesektoren har Nuuk City Development i løbet af 2020 blandt andet arbejdet med prækvalificering af selskaber til tunnelbyggeriet, som skal give den aktuelle tunnel i Nuussuaq et ekstra spor og anlægge en helt nye tunnel til den kommende bydel, Siorarsiorfik. Derudover har man gennemført en udbudsrunde til Nuuks nye brandstation.

9. Ledelsesberetning – Udvalg for Velfærd og Arbejdsmarked

Udvalgets formål

Udvalg for Velfærd og Arbejdsmarked træffer afgørelser i sager, der ifølge lovgivningen er henlagt til udvalget. Udvalget varetager den umiddelbare forvaltning af kommunens sociale og arbejdsmarkedsmæssige anliggender, herunder offentlige sikringsydelser, tildeling af ydelser til alders- og førtidspensionister, alkoholbehandling, støtte til personer med vidtgående handicap, beskæftigelsesfremme, Majoriaq, Piorsaavik og arbejdsformidling.

Udvalget udarbejder forslag og foretager via Udvalg for Økonomi og Erhverv indstilling til Kommunalbestyrelsen om sociale udbygningsplaner og overordnede planer for udvikling af kompetenceområdet og beskæftigelsesområdet.

Udvalgets økonomiske ramme og regnskabsresultat i 2020

Nedenstående tabel viser Udvalget for Velfærd & Arbejdsmarkeds økonomiske ramme og regnskabsresultat i 2020 fordelt på formålsniveau 3. I 2020 havde Udvalget for Velfærd & Arbejdsmarked et driftsresultat på 468,4 mio.kr. mod et korrigeret driftsbudget på 457,9 mio. kr.

Udvalget for Velfærd & Arbejdsmarked	Regnskab 2019	Oprindelig budget 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse
Formål, drift					
030701 - Studiestøtte	-1.044.787			-52.435	-52.435
030801 - Bomuligheder under uddannelse	161.559	370.500	370.500	231.869	-138.631
040108 – Myndighedsbehandling, erhverv	4.511.992	870.000	619.995	0	-619.995
050103 - Voksne med særlige behov	11.551.081	11.390.676	15.140.080	16.848.793	1.708.713
050104 - Voksne med handicap	127.096.912	147.454.142	147.710.018	146.161.523	-1.548.495
050105 - Misbrugsbehandling	373.441	999.996	99.994	181.352	81.358
050106 - Hjemmehjælp	15.818.568	16.260.960	16.260.960	16.544.811	283.851
050107 - Hjælpe midler og træning	2.011.983	2.491.932	2.391.930	1.667.513	-724.417
050201 - Offentlig hjælp	96.832.998	117.354.828	87.630.314	98.447.829	10.817.515
050301 - Ældre	113.869.627	46.830.960	117.209.305	118.256.395	1.047.090
050501 - Beskæftigelsesindsats	11.725.103	12.843.144	11.543.141	11.526.941	-16.200
050502 - Majoriaq	24.135.173	16.947.660	15.910.988	18.193.954	2.282.966
050601 – Myndighedsbehandling på socialområdet	31.587.372	42.154.812	31.534.803	28.913.390	-2.621.413
160101 - Sekretariat	10.613.547	15.974.400	11.454.046	11.439.945	-14.101
Total	449.758.068	431.944.010	457.876.074	468.361.881	10.485.807
<i>+ angiver udgifter/ merforbrug, - angiver indtægt/mindre forbrug</i>					

En fuld bevillingsafregning for kommunens drift og anlæg findes i afsnit 14. og 15. Detaljerede regnskabsforklaringer på formålsniveau 3 findes i bilaget.

Udvalgets politiske resultater i 2020

På årets første møde orienterede udvalgets formand om et meget udbytterigt møde på Ippiarsuk, som gav nogle gode metoder, tilgange og arbejdsredskaber til hvordan man arbejder med ældre. Desuden brugte formanden mødets indledning på at informere om, at hjemløshed ville blive et tilbagevendende tema, og at udvalget skulle arbejde mere grundigt med emnet.

Udvalget skal årligt godkende kvalitetsstandarder, inden de sendes videre til Udvalg for Økonomi og Erhverv. På det ordinære udvalgmøde d. 17. marts godkendte Udvalg for Velfærd og Arbejdsmarked "Kvalitetsstandarder 2020". De største tilføjelser i denne omgang var blandt andet, at ydelserne på handicapområdet er tilpasset den nye handicaplovgivning. På arbejdsmarkedsområdet blev der tilføjet et punkt om opkvalificering og vejledning, og kommunens tilbud om modulboligerne er beskrevet under Myndighedsområdet. På årets sidste møde d. 8. december, blev indstillingen til "Kvalitetsstandarder 2021" godkendt. Denne gang var de største tilføjelser og ændringer på Arbejdsmarkedsområdet og på området for Handicap og Socialpsykiatri.

I juni 2019 indgik Kommuneqarfik Sermersooq og Det Grønlandske Sundhedsvæsen det, der fik navnet "Paamiutaftalen", som skal sikre et bedre samarbejde mellem parterne, da det var oplagt at dele resurser, eftersom sundhedsvæsenets faciliteter og det nye plejehjem ligger i forlængelse af hinanden. Parterne aftalte at gøre status en gang om året, og overordnet set var meldingen, at samarbejdet fungerer godt og at startvanskelighederne er løst. Der er samtidig plads til forbedringer. Dermed godkendte Udvalget indstillingen.

Forvaltningens hovedaktiviteter i 2020

Forvaltningen har, efter ønske fra udvalget, løbende orienteret om status på arbejdsmarkedsindsatsen, indsatser under ældresektorplanen, og kommet med nøgletal vedrørende ledighed. Derudover har forvaltningen holdt udvalget informeret om Handicaprådets møder, Ældrerådets møder, ventelister på ældreområdet og afgørelser i Det Sociale Ankenævn.

En af årets første konkrete opgaver som følge af de politiske beslutninger, var at klæde kommunens sagsbehandlere på i forhold til de nye krav og opgaver som blev affødt af den nye handicaplov. Forvaltning for Velfærd og Arbejdsmarked arrangerede derfor en undervisningsdag for sagsbehandlerne.

I foråret fik Forvaltningen for Velfærd og Arbejdsmarked travlt med den uforudsete arbejdsmængde, der kom i forbindelse med COVID-19. I første omgang bestod arbejdet med målrettet at få udarbejdet kvalificerede beredskabsplaner og actioncards i forbindelse med coronavirus (COVID-19). Alle procedurer udarbejdedes med udgangspunkt i anbefalinger fra de danske og grønlandske sundhedsmyndigheder.

Forvaltningen har også haft nogle udskiftninger i løbet af året. Bea Mølgaard Lennert startede som ny fagchef til arbejdsmarkedsområdet d. 1. maj 2020. Direktør Isak Nielsen Kleist stoppede d. 1. maj 2020, og i første omgang blev Jill S. Helsen konstitueret i stillingen.

Som udvalgets formand nævnte på årets første møde, ville der komme ekstra fokus på de hjemløse. På udvalgmødet i august kunne forvaltningen så meddele, at der var igangsat et samarbejde på tværs af

forvaltningerne med Anlæg og Miljø, Iserit og Tarraq, for at skabe en permanent boligløsning for hjemløse borgere. Første skridt var, at de hjemløse flyttede fra teltlejren til midlertidig indkvartering i blok C og D.

I juni 2020 modtog og godkendte forvaltningen to ansøgninger om tilskud til frivilligt arbejde med et socialt sigte. Det ene projekt var Natteravnene i Nuuk, som har fået 25.000 kr. Det andet projekt Mad og Masterclass modtog 46.500 kr. Her inviterede en frivillig voksen med gode madlavningskundskaber i løbet af efteråret 2020 socialt udsatte unge i Foodlab, hvor de i fællesskab lavede sund og god mad.

Ved udvalgmødet d. 4. august kunne forvaltningen, over for udvalget, byde velkommen til den nye direktør i Forvaltning for Velfærd og Arbejdsmarked Ejner Grønvold, som tiltrådte stillingen pr. 1. august 2020.

På det efterfølgende møde d. 15. september kunne forvaltningen berette om, at hjemmehjælpen i Nuuk er under positiv udvikling. Antallet af faglærte medarbejdere er fordoblet, og samtidig er sygefraværet halveret i forhold til sidste år. Nu arbejdes der videre på at sikre den positive udvikling.

I løbet af året har man haft et udredningsforløb i gang, og i årets sidste status på arbejdsmarkedsindsatsen kunne Forvaltning for Velfærd og Arbejdsmarked konstatere, at det igangsatte udredningsforløb for matchgruppeinddelingen allerede havde ændret sammensætningen af ledige. Forvaltning for Velfærd og Arbejdsmarked vil fortsætte udredningsarbejdet.

10. Ledelsesberetning – Udvalg for Børn og Familie

Udvalgets formål

Udvalg for Børn og Familie træffer afgørelse i sager, der ifølge lovgivningen er henlagt i udvalget. Desuden varetages den umiddelbare forvaltning af hjælp til børn, unge og familier, støtte til børn med vidtgående handicap, forebyggelse, og drift af bygninger under udvalgets område.

De langsigtede indsatser er primært:

- En samlet politik for udvalgsområdet
- Strategier for udvalgets områder
- Udviklingsplaner for udvalgets områder.

Udvalgets økonomiske ramme og regnskabsresultat i 2020

Nedenstående tabel viser Udvalget for Børn & Families økonomiske ramme og regnskabsresultat i 2020 fordelt på formålsniveau 3. I 2020 havde Udvalget for Børn & Familie et driftsresultat på 345,9 mio.kr. mod et korrigeret driftsbudget på 351,4 mio. kr.

Udvalget for Børn & Familie	Regnskab 2019	Oprindelig budget 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse
Formål, drift					
050101 - Børn med særlige behov	296.826.825	293.862.420	296.035.024	288.461.220	-7.573.804
050102 - Børn med handicap	21.995.466	15.000.012	18.000.012	24.501.189	6.501.177
050103 - Voksne med særlige behov	1.269.281	3.314.592	3.908.988	-880.809	-4.789.797
050601 - Myndighedsbehandling på socialområdet	485.984	15.868.800	18.877.800	148.356	-18.729.444
160101 - Sekretariat	26.731.741	14.619.532	14.619.532	33.633.330	19.013.798
Total	347.311.309	342.665.356	351.441.356	345.863.285	-5.578.071
<i>+ angiver udgifter/ merforbrug, - angiver indtægt/mindre forbrug</i>					

En fuld bevillingsafregning for kommunens drift og anlæg findes i afsnit 14. og 15. Detaljerede regnskabsforklaringer på formålsniveau 3 findes i bilaget.

Udvalgets politiske resultater i 2020

I løbet af 2020 har Udvalget for Børn og Familie haft fokus på en række forskellige områder, hvoraf de mest markante har været godkendelsen af den nye politik for udsatte børn og familier, hvilket er sket i forlængelse af kommunalbestyrelsens politiske samarbejdsaftale (2017-2021), som blandt andet har følgende målsætninger:

- Reducere antallet af børnesager - herunder sager med længerevarende anbringelse på døgninstitution
- Styrkelse af indsatsen for udsatte børn og unge gennem tidlige indsatser

- Gode tilbud til alle udsatte børn og familier

Derudover har Udvalget arbejdet med indstillinger til tidlig indsats i Tasiilaq, et-dørs-princippet på handicapområdet, kvalitetsstandarder for Nuuk og Paamiut samt kompetencefordelingsplanen som alle er blevet godkendt i udvalget. Udvalget har også løbende hold sig orienteret om MI's udviklingsplan 2017-2020.

Udvalget er desuden blevet orienteret løbende af forvaltningen vedrørende udfordringer med at arbejde under corona-nedlukningen, og pludseligt opståede problemer som grupperinger af unge kriminelle i Nuuk, hvor forvaltningen har givet grundige beskrivelser og bud på måder at tackle problemerne på.

Der har været et særligt fokus på Tasiilaq, som har haft en række ophobede sager, og derfor et øget politisk fokus på forskellige løsningsmuligheder. I forbindelse med "Tidlig indsats i Tasiilaq" er det besluttet, at formålet for Armarngivat ændres til tidlig indsats i form af et mor-barn behandlingshjem og at Kommuneqarfik Sermersooq overtager driften af Armarngivat. I alt blev der afsat 5.250.000 kr. til driften af Armarngivat i 2020.

Godkendelsen af kompetencefordelingsplanens afsnit vedrørende Børn og Familie skete på det ordinære møde d. 5. november.

Forvaltningens hovedaktiviteter i 2020

Forvaltning for Børn og Familie har i 1. kvartal 2020 udarbejdet en ny politik for udsatte børn og Familier. Efter udvalgets ønske blev politikken sendt i borgerhøring i perioden 12. maj – 7. juni 2020. Politikken er blevet præsenteret på borgermøder i hhv. Nuuk, Tasiilaq og Paamiut. Direktør for Forvaltning for Børn og Familie har også afholdt et møde med Nakuusas børneråd i Tasiilaq. Nakuusas børneråd i Nuuk havde i perioden ikke mulighed for at mødes med Forvaltning for Børn og Familie. De har derefter eftersendt et høringssvar. Derudover har politikken været tilgængelig på kommunens digitale borgerinddragelsesplatform, Kommuneqarfiga.

Politikken fokuserer i øget grad på forebyggende foranstaltninger. I forlængelse af dette, har Forvaltning for børn og Familie haft fokus på de mange indsatssager, som har ophobet sig i forvaltningens familieafdelinger. Derfor har forvaltningens ledelse vedtaget en model for reorganisering af myndighedsområdet, der blandt andet skal bane vejen for et øget fagligt fokus på anbringelsesområdet.

Myndighedsområdet består fortsat af to afdelinger "Den fælles visitation" og "Familieafdelingen", de hidtidige teams er bevaret, men der er flyttet rundt på teams. Den fælles visitation varetager underretninger, sager vedr. hjemmeboende børn og børn med handicap. Familieafdelingen varetager socialfaglige undersøgelser, sager vedr. anbragte børn og opfølgningsopgaver. Desuden er der oprettet en konsulentfunktion, der skal udvikle og koordinere en styrket indsats for familierådslagning.

Derudover har forvaltningen arbejdet på at øge gennemsigtigheden med de ydelser, som Forvaltning for Børn og Familie kan tilbyde dets borgere. Det har man gjort ved at udarbejde kvalitetsstandarder for alle tilbud på foranstaltningsområdet i Nuuk og Paamiut. Kvalitetsstandarderne skal danne ramme omkring visitation af ydelser til borgerne, og supplere lovgivningen på de respektive områder.

Kvalitetsstandarderne er en tydelig beskrivelse af de ydelser på forebyggelses- og behandlingsområdet som Kommuneqarfik Sermersooq kan levere, i henholdsvis Nuuk og Paamiut. Alle kvalitetsstandarder indeholder lovgrundlag, formål, målgruppe, visitationskriterier, indhold og varighed.

Forvaltningen har undersøgt et-dørs-princippet på handicap-området for at understøtte handicappolitikken, Handicapsektorplanen 2016-2026 og Budgetforliget 2020. En tidligere undersøgelse fra 2019 konkluderede, at det ville være for ressourcekrævende at samle alle opgaver i en handicapforvaltning, så derfor har man fokuseret på forbedringspotentialer på to områder, henholdsvis samarbejdet mellem forvaltningerne og kommunikationen med borgerne. Forvaltningerne betragter undersøgelsen af et en-dørs-princip på handicapområdet som afsluttet.

De nævnte problemer og løsningstiltag arbejder forvaltningerne videre med.

På det ordinære udvalgsmøde d. 5. november orienterede forvaltningen om, at Fagchef i Tasiilaq, Lene Warwick, havde opsagt sin stilling pr. 1. januar 2021. Desværre havde flere sagsbehandlere også opsagt deres stillinger, så personalesituationen i Tasiilaq må igen betragtes som udfordrende. På det efterfølgende møde d. 3. december kunne man meddele, at der bliver ansat en forstander og to afdelingsledere i Ungecenteret i Tasiilaq.

11. Ledelsesberetning – Udvalg for Børn og Skole

Udvalgets formål

Udvalg for Børn og Skole varetager den umiddelbare forvaltning af kommunens skolevæsen, dagpasning, fritidsforanstaltninger, pædagogisk-psykologisk rådgivning til børn og unge og anden kulturel virksomhed. Udvalget forestår udlån og udleje af lokaler i de under dette udvalg henhørende kommunale ejendomme til benyttelse af foreninger m.v. Udvalget forestår ydelsen af tilskud og etablering af foranstaltninger for foreninger og lignende efter Kommunalbestyrelsens nærmere bestemmelser. Udvalget udarbejder forslag og foretager via Økonomiudvalget indstilling til Kommunalbestyrelsen om undervisningsplaner for kommunens skoler.

Udvalgets økonomiske ramme og regnskabsresultat i 2020

Nedenstående tabel viser Udvalget for Børn & Skoles økonomiske ramme og regnskabsresultat i 2020 fordelt på formålsniveau 3. I 2020 havde Udvalget for Børn & Skole et driftsresultat på 461.9 mio.kr. mod et korregeret driftsbudget på 449,4 mio. kr.

Udvalget for Børn & Skole	Regnskab 2019	Oprindelig budget 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse
Formål, drift					
030101 - Dagpleje	3.451.952	3.594.228	3.594.228	3.294.167	-300.061
030102 - Vuggestue	23.432.328	20.827.800	23.982.060	26.131.696	2.149.636
030103 - Børnehave	22.735.721	23.276.184	22.947.384	23.859.185	911.801
030104 - Integreret institution	81.875.132	75.666.161	78.267.655	82.612.424	4.344.769
030201 - Grundskole	263.783.133	254.394.828	250.009.946	254.824.689	4.814.743
030202 - Fritids- og aktivitetstilbud	45.685.184	45.476.108	44.754.080	44.805.095	51.015
030204 - PPR	6.432.812	7.168.956	6.651.578	6.435.979	-215.599
030801 - Bomuligheder under uddannelse	12.505.356	11.559.516	12.221.517	13.603.154	1.381.637
060102 - Almen sundhed og forebyggelse	299.050	0	124.992	27.960	-97.032
080102 - Idræt		0	0	12.629	12.629
080103 - Andre fritidsaktiviteter	350.879	0	0	32.404	32.404
080201 - Biblioteksvæsen	322.565	401.671	401.671	313.711	-87.960
160101 - Sekretariat	3.451.952	3.594.228	3.594.228	3.294.167	-300.061
Total	466.986.218	449.499.440	449.439.083	461.944.207	12.505.124
<i>+ angiver udgifter/ merforbrug, - angiver indtægt/mindre forbrug</i>					

En fuld bevillingsafregning for kommunens drift og anlæg findes i afsnit 14. og 15. Detaljerede regnskabsforklaringer på formålsniveau 3 findes i bilaget.

Udvalgets politiske resultater i 2020

Samarbejdsaftalen "En hovedstadskommune i fremdrift" har ni fokusområder, hvoraf et af dem er "Styrkelse af kommunens folkeskoler med høj prioritet af alle børns kompetencetilegnelse og trivsel". I den forbindelse kan det blandt andet nævnes, at udvalget har godkendt etableringen af e-sport-faciliteter i Nuuk, for at skabe en fritidsaktivitet for de unge, der ikke interesserer sig for eksisterende tilbud.

En konkret styrkelse af folkeskolen er eksempelvis udrulningen af iPads i Paamiut. Lærerne fik udleveret iPads i uge 24, og efterfølgende har læringskonsulenter oplært lærerne, så de har været klar til at bruge dem i undervisningen fra starten af det efterfølgende skoleår. Man har desuden sørget for at oplære tre ikiorti, hvis opgave senere har været at støtte kollegaerne løbende.

Derudover har udvalget haft fokus på arbejdet med to nye daginstitutioner i Nuuk. Arbejdet har bestået i dels navngivningen og dels udfordringer med en overgangsfase, hvor tidligere daginstitutioner skulle lukkes. På et ordinært møde i udvalget d. 28. oktober blev det besluttet at lave en midlertidig overbooking af de to nye institutioner med højst 20 børn i hver institution, hvilket blev godkendt af brandmyndighederne. Overbookingen afsluttes i marts 2021, hvor førskolebørnene starter i AKO. På samme møde d. 28. oktober blev processen med navngivningen af institutionerne sat i gang. Det kom til at foregå ved, at medarbejder- og brugergruppen blev inddraget og fik mulighed for at indsende forslag frem til d. 18. november. Der blev nedsat et navneudvalg med deltagelse fra de to nye institutioner, direktør og andre, som indstillede navneforslag til udvalget, som på baggrund af disse besluttede at navngive institutionerne "Tikiusaaq" og "Qivioq". Førstnævnte ligger ved stadion, og sidstnævnte ligger ved Radiofjeldet.

Forvaltningens hovedaktiviteter i 2020

Som følge af en omorganisering i 2019 blev skole og dagtilbud delt, og derfor har der fra starten af 2020 været en indkøringsperiode af to nye fagchefer, og i maj 2020 orienterede forvaltningen udvalget om, at indkøringen er gået tilfredsstillende. Ny direktør for området blev ligeledes ansat marts 2020.

I løbet af året har forvaltningen blandt andet haft fokus på arbejdet med en sektorplan for elevhjemmene i Tasiilaq og Nuuk. Den forventes færdig primo 2021. Besøg på elevhjemmene har givet inspiration til udvikling af hjemmene og konkret er der igangsat udveksling af personale mellem de to elevhjem.

I august er skoleinspektørstillingen til Ittoqqortoormiit genopslået. Der indkom kun to ansøgninger i første runde, og forvaltningen valgte at genopslå for at få flere ansøgere at vælge imellem. I september blev stillingen besat. Også stillingen som skoleinspektør i Tasiilaq blev besat i 2020.

Samarbejdsaftalen "En hovedstadskommune i fremdrift" omtaler også vigtigheden af at have styr på økonomien. I den forbindelse har Forvaltningen for Børn og Skole været i gang med en møderække med alle skole- og daginstitutionsledere, hvor budgetter og økonomi gennemgås. Dette gøres for at give lederne et større indblik i deres økonomi og dermed mere opmærksomme på overholdelse af budgetterne.

I august kunne forvaltningen meddele, at første del af omorganiseringen var færdigimplementeret, således at visiteringsgruppen nu hører under dagtilbud, mens fritidsordninger hører under skoleafdelingen. Næste skridt blev at oprette en udviklingsstilling, som får ansvaret for opstart af nye institutioner, herunder den nye skole, samt for de udviklingsprojekter, som sættes i gang inden for forvaltningen på baggrund af politiske prioriteringer. Forvaltningen har ansat en udviklingschef primo september 2020.

Forvaltningen har længe være ramt af både personalemangel og langtidssygemeldinger, herunder manglende AC-fuldmægtige, som blandt andet kører forvaltningens projekter. Det er derfor glædeligt, at man fik ansat to nye AC-fuldmægtige 1. og 15. oktober 2020.

Desuden har der været et generelt fokus på rekruttering og fastholdelse af personale til daginstitutionerne. Forvaltningen har også arbejdet på forskellige særindsatser, som vil kunne køre som pilotprojekter, herunder muligheden for et vikarkorps eller flyverpædagoger. Disse vil efter planen kunne blive præsenteret for udvalget ultimo 2020/primus 2021. Arbejdet er stadig i gang.

12. Ledelsesberetning – Udvalg for Anlæg og Miljø

Udvalgets formål

Udvalg for Anlæg og Miljø varetager den umiddelbare forvaltning på områder, der vedrører tekniske og miljømæssige anliggender, udvikling af fysisk planlægning samt de kommunale opgaver indenfor natur og bæredygtighed. Eksempelvis er udvalget bygherre for alle kommunens bygge- og anlægsopgaver, herunder større ombygnings- og renoveringsopgaver.

Udvalget påser, at de til fordel for kommunen pålagte servitutter og afgivne deklarationer overholdes. Derudover udarbejder Udvalget forslag og foretager via Udvalg for Økonomi og Erhverv, indstilling til Kommunalbestyrelsen om:

- Kommuneplanlægning (lokalplanlægning og dispositionsplanlægning m.v.)
- Kommunens bidrag til landsplanlægning
- Takster for forsyningsvirksomheder, herunder busdrift.
- Boligudbygningsplaner.
- En samlet politik for udvalgsområdet
- Strategier for udvalgets områder
- Udviklingsplaner for udvalgets områder

Udvalgets økonomiske ramme og regnskabsresultat i 2020

Nedenstående tabel viser Udvalget for Anlæg & Miljø's økonomiske ramme og regnskabsresultat i 2020 fordelt på formålsniveau 3 for henholdsvis drift og anlæg. I 2020 havde Udvalget for Anlæg & Miljø et driftsresultat på 135 mio.kr. mod et korrigeret driftsbudget på 106,7 mio. kr.

Udvalget for Anlæg & Miljø	Regnskab 2019	Oprindelig budget 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse
Formål, drift					
040101 - Fangst, fiskeri	2.466.682	1.016.376	1.016.376	1.655.725	639.349
070101 - Byplanlægning	4.424.993			6.773.016	6.773.016
070201 - Natur og tilsyn	6.345	1.204.908	1.204.908	86.045	-1.118.863
070301 - Miljø og tilsyn	4.358.854	0	0	3.971.422	3.971.422
070303 - Hundehold og skadedyrsbekæmpelse	857.057	992.028	992.028	549.108	-442.920
070304 - Modtagestationer	1.370.026	-85.860	-385.859	1.239.203	1.625.062
070401 - Interne entreprenører	29.444.330	26.774.520	29.274.520	25.476.584	-3.797.936
070501 - Myndighedsbehandling teknik, miljø og plan	8.634.917	3.263.856	2.543.857	8.651.742	6.107.885
090201 - Havne og skibstrafik	1.353.274	873.012	873.012	350.502	-522.510
090203 - Veje, broer, trapper	9.224.960	7.323.000	7.323.000	6.308.096	-1.014.904
090301 - Snerydning	9.647.603	10.696.008	10.696.008	8.743.384	-1.952.624
090302 - Renholdelse	137.207			1.225.153	1.225.153
090303 - Kloak	1.300.910	2.097.960	2.097.960	1.753.930	-344.030

090304 - Pladser, legepladser m.v.	3.882.122	2.411.976	2.411.976	444.704	-1.967.272
090305 - Kirkegårde	282.713	759.000	759.000	326.627	-432.373
100101 - Energiforsyning (el, vand og varme)	1.392.050	442.008	442.008	780.565	338.557
100102 - Renovation	-2.015.301	1.155.588	1.055.586	-1.901.255	-2.956.841
100106 - Kollektiv transport				77.593	77.593
100107 - Servicehuse	-448.563	2.753.952	2.753.952	399.720	-2.354.232
100108 - Skorstensfejning	0	0	0	19.512	19.512
100109 - Forbrændingsanlæg	7.666.782	-748.872	-1.048.871	5.267.787	6.316.658
110101 - Beredskab	11.554.750	11.170.188	9.942.003	13.846.611	3.904.608
160101 - Sekretariat	4.933.057	10.660.140	9.151.339	12.631.706	3.480.367
160102 - Økonomi	12.493.500			16.506	16.506
160105 - Bygninger/ejendomsdrift	25.136.376	25.582.236	25.582.236	37.034.841	11.452.605
Total	138.125.231	108.342.024	106.685.039	135.728.826	29.043.787
<i>+ angiver udgifter/ merforbrug, - angiver indtægt/mindre forbrug</i>					

Udvalget for Anlæg og Miljø råder over hele kommunens anlægsbudget, der i 2020 oprindelig lå på 296 mio. kr. Grundet Corona nedjusterede Udvalget budgettet i løbet af året til 266 mio.kr. De samlede anlægsaktiviteter løb op i 260 mio.kr. i 2020.

Udvalget for Anlæg & Miljø	Regnskab 2019	Oprindelig budget 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse
Formål, anlæg					
02.01.04 - Bygdepuljer	10.286.009	8.000.000	4.000.000	4.303.223	303.223
030103 - Børnehaver	1.091.930	700.000	308.000	645.988	337.988
030104 – Integreret institution	0	2.000.000	2.000.000	2.000.000	0
040101 – Fangst og fiskeri	5.869.476	1.800.000	1.257.000	192.457	-1.064.543
040108 - Turisme	0	8.000.000	8.000.000	0	-8.000.000
050101 – Børn med særlige behov	0	+	1.500.000	1.488.635	-11.365
050103 – Voksne med særlige behov	938.613	5.500.000	80.000	79.650	-350
050301 - Ældre	4.077.357	3.900.000	1.000.000	451.226	-548.774
070101 - Byplanlægning	896.703	5.400.000	500.000	432.308	-67.693
070103 - Byggemodning	35.527.408	50.000.000	50.000.000	51.779.381	1.779.381
070301 – Miljø og tilsyn	13.713.416	14.700.000	6.800.000	2.020.932	-4.779.068
070304 – Modtager station	8.707.657	0	0	4.489.423	4.489.423
070401 – Interne entreprenører	355.259			116.299	116.299
080102 - Idræt	2.845.057	5.400.000	2.351.000	1.296.837	-1.054.163
080203 – Museums-virksomhed	304.684			54.255	54.255
080204 – Andre kulturelle tiltag	4.440.093	6.800.000	8.700.000	13.480.954	4.780.954

090201 – Havne og skibstrafik	34.194.428	30.000.000	31.364.000	30.649.319	-714.682
090203 – Veje, broer og trapper	2.047.500	3.750.000	1.000.000	204.160	-795.840
090302 – Renholdelse	0	400.000	400.000	170.000	-230.000
090303 – Kloak	14.968.288	10.000.000	10.000.000	10.353.444	353.444
090304 – Pladser mv.	0	9.500.000	9.500.000	8.500.000	-1.000.000
100101 – Energiforsyning	0	0	0	4.600.000	4.600.000
100102 - Boligforsyning	58.138.862	3.000.000	1.500.000	2.408.451	908.451
100109 – Forbrændingsanlæg	0	1.000.000	1.000.000	0	-1.000.000
110101 – Beredskabet	1.579.384	9.000.000	9.000.000	12.109.751	3.109.751
160101 - Sekretariat	20.605.998	17.550.000	16.050.000	8.139.670	-7.910.330
160102 - Økonomi	-10.208.477	83.600.000	83.600.000	78.069.933	-5.530.067
160104 – IT-drift		6.000.000	6.000.000	5.999.280	-720
160105 – Bygninger og ejendomsdrift	14.200.095	10.000.000	10.000.000	16.207.785	6.207.785
Total	224.646.738	296.000.000	265.910.000	260.243.358	-5.666.642
<i>+ angiver udgifter/ merforbrug, - angiver indtægt/mindre forbrug</i>					

En fuld bevillingsafregning for kommunens drift og anlæg findes i afsnit 14. og 15. Detaljerede regnskabsforklaringer på projektniveau findes i bilaget.

Udvalgets Politiske resultater i 2020

I løbet af 2020 har Udvalg for Anlæg og Miljø arbejdet med at monitorere og justere en del projekter, som kører over flere år. Der er vedtaget adskillige Kommuneplantillæg, som øger boligmassen både via nybyggeri på ledige byggefelter, byfortætning og tilladelser til udvidelse af eksisterende bygninger, hvilket afspejler fokusområde 7 i Samarbejdsaftalen "En Hovedstadskommune i fremdrift".

Andre Kommuneplantillæg vedrører bygninger og områder med offentlig adgang. Eksempelvis er der banet vej for en udvidelse af Sømandshjemmet, efter at indstilling til Kommuneplantillæg 1C39-1 blev godkendt. Desuden har udvalget understøttet byggeriet af den nye lufthavn i Nuuk ved at give ekstra arealtildeling som nedsprægningsareal.

Udvalget har også haft fokus på byrummet i Nuuk og været opmærksom på behovet for rekreative områder. I kommuneplanen Sermersooq2028 er Aqqaluks Park udpeget som et fokusområde i Nuuk midtby. På den baggrund har forvaltningen udarbejdet et forslag til en helhedsplan for området, der omfatter stier og belysning, de arktiske haver og området omkring Holms hus og søen, for at gøre parken til et sted, der indbyder til ophold fremfor at kun at være et sted, man passerer. Udvalget har godkendt helhedsplanen og samtidig taget skridt til en proces med borgerinddragelse.

På østkysten har udvalget haft fokus på Tasiilaq, hvor en helhedsplan er blevet vedtaget. Planen sigter på tre overordnede områder: En attraktiv midtby, Tasiilaq syd og bygderne. Samtidig favner helhedsplanen fire af FNs verdensmål, nemlig Mål 3: Sundhed og trivsel, mål 8: Anstændige jobs og økonomisk vækst, mål 9: Industri, innovation og infrastruktur og mål 11: Bæredygtige byer og lokalsamfund.

Erhvervsmæssigt har der været fokus på det kystnære fiskeri, og i den forbindelse er der vedtaget et forslag til en sektorplan for fiskeri, for at klarlægge de fysiske forhold og muligheder for jollefiskerne i kommunen.

Forvaltningens hovedaktiviteter i 2020

Forvaltningen har i løbet af 2020 arbejdet med nogle organisatoriske ændringer på flere niveauer. Rent fysisk er Anlægsafdelingen flyttet ud af Rådhuset for at indgå et arbejdsfællesskab med kommunens boligselskab Iserits tekniske afdeling. Det har man blandt andet gjort for at forberede modtagelsen og driften af Nuuks to nye daginstitutioner og den nye store skole. Desuden er Anlæg og Miljø også omfattet af kompetencefordelingsplanen, som går på tværs af forvaltningerne.

På det konkrete plan har der været fokus på at imødekomme det politiske ønske om at øge kommunens samlede boligmasse, da størstedelen af de foreslåede og godkendte indstillinger til kommuneplantillæg vedrører nybyggeri eller udvidelse af netop boliger.

Derudover er der indgået en aftale med Munck-gruppen omkring et nyt asfaltværk. Munck-gruppen, som står for byggeriet af lufthavnen, ville ikke benytte kommunens tidligere asfaltværk, da der var for stor usikkerhed om dets driftssikkerhed. Aftalen mellem Kommunen og Munck-gruppen betyder, at Munck-gruppen har opført asfaltværket på Fyrø, og når lufthavnsbyggeriet er færdigt, køber kommunen værket til en pris, som er aftalt på forhånd. Dermed er der aktivitet i begge ender af den linje fra lufthavnen, som man arbejder for at gøre til et sammenhængende erhvervsområde.

På østkysten har man haft fokus på Tasiilaq, hvor der på de store linjer er udarbejdet en helhedsplan. Af konkrete projekter har forvaltningen været involveret i opførelsen af et ungdomskulturhus, som desværre har været ramt af problemer og forsinkelser. Med hensyn til teknologisk infrastruktur har kommunen haft et samarbejde med Tele og at opgradere internet på østkysten, så det bliver bedre og hurtigere.

I forhold til affaldshåndteringen, har forvaltningen fået revideret regulativerne for både private og erhverv. Erhvervsaffald og Affald fra private, er der sket en modernisering af den måde kommunen håndterer affald. De nye regulativer er mere detaljerede og indeholder flere affaldsfraktioner end de tidligere. Samtidig er en del sorteringsordninger som tidligere var frivillige blevet gjort obligatoriske. Kommunen har med de nye regulativer mulighed for at stille større krav til affaldsproducenterne. Hensigten er herigennem at forbedre kommunens muligheder for en mere miljørigtig håndtering af affaldet, og en fleksibilitet til løbende tilpasning af håndteringen til nye/kommende afsætningsmuligheder af enkeltfraktioner. Det nye affaldsregulativ for 2021 er også forsøgt gjort mere brugervenligt, dels ved at sammenlægge regulativet for erhverv og for privatpersoner til et samlet regulativ.

13. Ledelsesberetning – Lokaludvalg og bygdebestyrelser

Det politiske virke i Kommuneqarfik Sermersooq

Kommunalbestyrelsen i Kommuneqarfik Sermersooq har 19 medlemmer og fem udvalg – Udvalg for Økonomi og Erhverv, Udvalg for Velfærd og Arbejdsmarked, Udvalg for Børn og Familie, Udvalg for Børn og Skole samt Udvalg for Anlæg og Miljø.

Herudover består det politiske virke i Kommuneqarfik Sermersooq af fire lokaludvalg – et for hver by i kommunen, samt fire bygdebestyrelser. I de fire bygdebestyrelser er der i alt 18 medlemmer, som fordeler sig således:

- 5 medlemmer i Kulusuk, Tiilerilaaq og Iserteq
- 5 medlemmer i Kuummiit og Sermiligaaq
- 5 medlemmer i Kapisillit og Qeqertarsuatsiaat
- 3 medlemmer i Arsuk

Lokaludvalgene og bygdebestyrelserne er med til skabe demokratisk nærhed og borgernære beslutninger i Kommuneqarfik Sermersooq. Formålet er at styrke den lokale sammenhængskraft imellem beboere, lokalsamfundets foreninger, kommunale politikere og myndighederne. Både lokaludvalgene og bygdebestyrelserne administrerer by- og bygdepuljer til at fremme kommunen mange lokalsamfund. Puljemidlerne anvendes til forskellige projekter og initiativer indenfor en bred vifte af emner som kultur, sport, by- og bygdefornyelse, børn og unge, beskæftigelsesinitiativer mv.

Den økonomiske ramme og regnskabsresultat i 2020

Nedenstående tabel viser at de økonomiske ramme og regnskabsresultat fordelt på formålsniveau 3 for det politiske virke. I 2020 har Kommuneqarfik Sermersooq brugt 13,9 mio.kr. til at drive det politiske virke igennem kommunalbestyrelsen, bygdebestyrelsen og lokaludvalgene. Det korrigerede driftsbudget lå på 17,6 mio. kr.

Kommunalbestyrelsen, bygde- og lokaludvalg	Regnskab 2019	Oprindelig budget 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse
Formål, drift					
020102 - Kommunalbestyrelse	11.826.827	15.540.012	13.815.017	10.833.462	-2.981.555
020103 - Bygdebestyrelse	2.741.640	2.109.996	1.859.998	1.681.775	-178.223
020401 - Bygdepuljer	1.239.922	2.457.000	1.907.750	1.443.704	-464.046
Total	15.969.081	20.107.008	17.582.765	13.958.941	-3.623.824
<i>+ angiver udgifter/ merforbrug, - angiver indtægt/mindre forbrug</i>					

En fuld bevillingsafregning for kommunens drift og anlæg findes i afsnit 14. og 15. Detaljerede regnskabsforklaringer på formålsniveau 3 findes i bilaget.

Aktiviteter i Lokaludvalgene i 2020

Kommunalbestyrelsen afsætter hvert år et dispositionsbeløb på 5,6 mio.kr. til lokaludvalgene. Midlerne til de fire lokaludvalg uddeles efter antallet af borgere i hver by.

Lokaludvalgene disponerer selv over midlerne og uddeler midler efter ansøgninger til aktiviteter, der falder ind under en eller flere af følgende kategorier:

- 1) Lokaludvalgets egne projekter til borgerinddragelse og den gode by
- 2) Nuussuaq som fokusområde
- 3) Nuuk som fokusområde
- 4) Børn og unge
- 5) Sport og friluftsliv
- 6) Forskønnelse af byen
- 7) Kultur/Events
- 8) Social og sundhed
- 9) Bydelsplan, natur og miljø
- 10) Ældre og handicap

I 2020 havde lokaludvalgene et samlet forbrug på 3,9 mio. kr.

I Nuuk havde Lokaludvalget fokus på bydelen Nuussuaq. Udvalget etablerede blandt andet en hjertestest og fik lavet gavlmalier på flere af bygningerne i bydelen.

Lokaludvalget Paamiut etablerede i 2020 en hytte ved storsøen mod lufthavnen, hvor byens borgere ofte tager på tur. Målet med hytten er også at skabe en attraktion til turister.

I Tasiilaq har Lokaludvalget ligeledes fået opført en hytte i fjorden til anvendelse for byens borgere og turister.

Lokaludvalget i Ittoqqortoormiit har primært brugt deres midler til at indkøbe husflidsværktøj til det nye kommende husflidsværksted.

Aktiviteter i Bygdebestyrelserne i 2020

Kommunalbestyrelsen afsætter hvert år et dispositionsbeløb på 2.4 mio.kr. til bygdebestyrelserne.

Bygdebestyrelserne disponerer selv over midlerne i bygdepuljen, som dog skal anvendes til et eller flere af følgende områder:

- 1) Kultur og folkeoplysning,
- 2) Idrætsaktiviteter,
- 3) Teknisk virksomhed og forsyningsvirksomhed,
- 4) Lokale erhvervsprojekter i bygden,
- 5) Sociale aktiviteter

Dispositionsbeløbet bliver fordelt som grundbeløb på 150 t.kr. til hver bygdebestyrelse, i alt 600 t.kr. De resterende 1,8 mio.kr. fordeles efter indbyggertallet i bygderne.

I 2020 blev midlerne til bygdepuljerne reduceret til samlet 1,9 mio. kr. grundet corona-besparelser, der blev gennemført på tværs af administrationen i Kommuneqarfik Sermersooq.

Kommuneqarfik Sermersooq her i 2020 brugt 1,7 mio. kr. på at drive bygdebestyrelserne. Bygdebestyrelserne har i 2020 tildelt i alt 1,4 mio.kr. til forskellige projekter i kommunen otte bygder.

I tabellerne herunder ses fordelingen af budget og forbrug i 2020 på de fire bygdepuljer.

Kulusuk, Tiilerilaaq og Isertoq

Kulusuk, Tiilerilaaq og Isertoq bygdepulje	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse
Projekter			
Mærkedage og fælles arrangementer for borgerne	63.000	41.742	-21.258
Færdiggørelse af fangshytter	150.000	150.000	0
Beskæftigelsesforanstaltninger:	390.750	394.994	4.244
.Total	603.750	586.736	-17.014
<i>+ angiver udgifter/ merforbrug, - angiver indtægt/mindre forbrug</i>			

Midlerne i Kulusuk, Tiilerilaaq og Isertoq bygdepulje er blevet anvendt som planlagt i 2020. Bygderne har formået at opretholde den ønskede aktivitet og gennemføre igangsatte projekter.

Kuummiit og Sermiligaaq

uummiit og Sermiligaaq bygdepulje	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse
Projekter			
Færdiggørelse af fangshytter.	50.000	50.000	0
Beskæftigelsesforanstaltninger i Kuummiit og Sermiligaaq	234.750	379.442	144.692
Tilskud til foreninger	30.000	0	-30.000
Maleristandsættelse af huse med behov for udvendig maling	85.000	23.682	-61.318
Mærkedage og fælles arrangementer for borgerne	25.000	14.603	-9.397
Opførelse af hegn omkring kirkegården	150.000	0	-150.000
Færdiggørelse af trapper i Kuummiit	100.000	120.276	20.276
Etablering af komite i forbindelse med Sermiligaaq 100 år jubilæum	10.000	0	-10.000
Total	684.750	538.004	-146.746
<i>+ angiver udgifter/ merforbrug, - angiver indtægt/mindre forbrug</i>			

I Kuummiit og Sermiligaaq har man i 2020 gennemført en række beskæftigelsesforanstaltninger. Derudover har man fået færdiggjort fangshytter.

Bygden har ikke haft tilstrækkeligt med ansøgninger fra lokale foreninger og derudover har man grundet corona haft svært ved at få ressourcer og materialer til Østkysten, hvorfor det ikke har været muligt at løfte ønskede istandsættelsesprojekter lokalt.

Qeqertarsuatsiaat og Kapisillit

Qeqertarsuatsiaat og Kapisillit bygdepulje	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse
--	------------------------	---------------	-----------

Projekter			
Tilskud til foreninger og lignende	14.000	0	-14.000
Fælles arrangementer for borgerne	40.000	26.860	-13.140
Personlige udviklingskurser, kurser, oplysninger m.v.	15.000	0	-15.000
Idræt	50.000	36.800 kr.	-13.200
Uge 18	3.000	0	-3.000
Erhvervstilskud	3.000	0	-3.000
Fritidsaktiviteter og legepladser i Qeqertarsuatsiaat	15.000	0	-15.000
Reparation af veje i Qeqertarsuatsiaat og Kapisillit	50.000	0	-50.000
Amitsialak, Qeqertarsuatsiaat	135.643	135.643	0
Kursus om Fiskeræstaske	5.000	0	-5.000
Banksætningsplads	30.000	0	-30.000
Færdiggørelse af mindesmærke "Torsk" Qeqertarsuatsiaat	23.357	23.519	162
.Total	384.000	222.821	-161.179
<i>+ angiver udgifter/ merforbrug, - angiver indtægt/mindre forbrug</i>			

Man har i bygderne Qeqertarsuatsiaat og Kapisillit afholdt sammenkomster arrangeret af idrætsforeninger i forbindelse med mærkedage. Dog har der grundet corona været ansøgninger fra foreninger til bygdepuljen i 2020. Derudover har man ikke kunne gennemføre projektet uge 18, kursus om Fiskeræstasken samt projektet om Banksætningsplads på grund af coronarestriktionerne.

Arsuk

Arsuk bygdepulje	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse
Projekter			
Fangsthytter og bedding - Maling af fangsthytter	47.000	8.866	-38.134
Hold Arsuk ren - Rengøring i og omkring Arsuk	10.000	1.215	-8.785
Kultur - Oplysning om kultur samt oplysninger af borgere	43.250	15.666	-27.584
Fangsthytter og bedding - Maling af fangsthytter	70.000	53.093	-16.907
.Total	170.250	82.319	-87.931
<i>+ angiver udgifter/ merforbrug, - angiver indtægt/mindre forbrug</i>			

Grundet corona har der været færre arrangementer i Arsuk i 2020 end normalt. Kun arrangementer i forbindelse med mærkedage har være afholdt. Bygdebestyrelsen i Arsuk har ikke kunne gennemføre de ønskede projekter vedrørende hytter og bedding grundet forsinkelse i forsendelse af materialer.

14. Bevillingsafregning

Bevillingsafregning på udvalgsniveau - drift

Nedenstående tabel viser en oversigt over budget og forbrug i 2020 fordelt på udvalgsniveau, for samtlige kommunens driftsudgifter.

Udvalg	Regnskab 2019	Oprindelig budget 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse
Drift – hele kr.					
Politisk område	15.969.081	20.107.008	17.582.765	13.958.941	-3.623.824
Udvalg for Økonomi og Erhverv	-1.685.236.180	-1.729.942.206	-1.708.412.588	-1.722.470.912	-14.058.324
Udvalg for Velfærd & Arbejdsmarked	449.758.068	431.944.010	457.876.074	468.361.881	10.485.807
Udvalg for Børn og Familie	347.311.309	342.665.356	351.441.356	345.863.285	-5.578.071
Udvalg for Børn og Skole	466.986.218	449.499.440	449.439.083	461.944.207	12.505.124
Udvalg for Anlæg og Miljø	138.125.231	108.342.024	106.685.039	135.728.826	29.043.787
Total	-267.086.274	-377.384.368	-325.388.271	-296.613.771	28.774.500
<i>+ angiver udgifter/ merforbrug, - angiver indtægt/mindre forbrug</i>					

Bevillingsafregning på udvalgsniveau - anlæg

Nedenstående tabel viser en oversigt over budget og forbrug i 2020 fordelt på udvalgsniveau, for samtlige kommunens anlægsudgifter.

Udvalg	Regnskab 2019	Oprindelig budget 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse
Anlæg – hele kr.					
Politisk område					
Udvalg for Økonomi og Erhverv	900			507.924	507.924
Udvalg for Velfærd & Arbejdsmarked				12.933	12.933
Udvalg for Børn og Familie					
Udvalg for Børn og Skole					
Udvalg for Anlæg og Miljø	224.645.838	296.000.000	265.910.000	259.722.501	-6.187.499
Total	224.646.738	296.000.000	265.910.000	260.243.358	-5.666.642
<i>+ angiver udgifter/ merforbrug, - angiver indtægt/mindre forbrug</i>					

Bevillingsafregning på udvalgsniveau - drift og anlæg ialt

Nedenstående tabel viser en oversigt over budget og forbrug i 2020 fordelt på udvalgsniveau, for samtlige kommunens drifts- og anlægsudgifter, altså kommunens samlede udgifter.

Udvalg	Regnskab 2019	Oprindelig budget 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse
--------	---------------	------------------------	------------------------	---------------	-----------

Total, drift & anlæg – hele kr.					
Politisk område	15.969.081	20.107.008	17.582.765	13.958.941	-3.623.824
Udvalg for Økonomi og Erhverv	-1.685.235.280	-1.729.942.206	-1.708.412.588	-1.721.962.988	-13.550.400
Udvalg for Velfærd & Arbejdsmarked	449.758.068	431.944.010	457.876.074	468.374.814	10.498.740
Udvalg for Børn og Familie	347.311.309	342.665.356	351.441.356	345.863.285	-5.578.071
Udvalg for Børn og Skole	466.986.218	449.499.440	449.439.083	461.944.207	12.505.124
Udvalg for Anlæg og Miljø	362.771.070	404.342.024	372.595.039	395.451.328	22.856.289
Total	-42.439.536	-81.384.368	-59.478.271	-36.370.413	23.107.858
<i>+ angiver udgifter/ merforbrug, - angiver indtægt/mindre forbrug</i>					

Bevillingsafregning på formålsniveau 3, drift.

Nedenstående tabel viser en oversigt over budget og forbrug i 2020 fordelt på politisk niveau og formålsniveau 3, som er svarende til Kommuneqarfik Sermersooqs bevillingsniveau. I 2020 havde kommunen aktiviteter og forbrug på tværs af 70 formål.

Formål	Regnskab 2019	Oprindelig budget 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse
01 Skatter, afgifter og overførsler	-1.999.032.165	-1.979.397.236	-1.950.957.239	-2.016.812.322	-65.855.083
01 Skatter og afgifter	-1.490.081.757	-1.462.389.236	-1.464.389.236	-1.534.583.830	-70.194.594
01 Skatter og afgifter	-1.490.081.757	-1.462.389.236	-1.464.389.236	-1.534.583.830	-70.194.594
02 Overførsler mellem offentlige myndigheder	-508.950.408	-517.008.000	-486.568.003	-482.228.492	4.339.511
02 Tilskud til kommuner	-508.950.408	-517.008.000	-486.568.003	-482.228.492	4.339.511
02 Folkestyre og demokrati	15.976.951	20.107.008	17.582.765	13.958.941	-3.623.824
01 Folkevalgte	14.568.467	17.650.008	15.675.015	12.515.238	-3.159.777
02 Kommunalbestyrelse	11.826.827	15.540.012	13.815.017	10.833.462	-2.981.555
03 Bygdebestyrelse	2.741.640	2.109.996	1.859.998	1.681.775	-178.223
02 Valg	153.262				
01 Nationalt valg					
02 Kommunalt valg	153.262				
04 Bygdeformål	1.255.222	2.457.000	1.907.750	1.443.704	-464.046
01 Bygdepuljer	1.255.222	2.457.000	1.907.750	1.443.704	-464.046
03 Udvikling og uddannelse	463.473.603	442.334.281	442.798.948	455.747.718	12.948.770
01 Førskoleområdet	131.500.625	123.364.373	128.791.327	135.897.472	7.106.145
01 Dagpleje	3.457.444	3.594.228	3.594.228	3.294.167	-300.061
02 Vuggestue	23.432.328	20.827.800	23.982.060	26.131.696	2.149.636
03 Børnehave	22.735.721	23.276.184	22.947.384	23.859.185	911.801
04 Integreret institution	81.875.132	75.666.161	78.267.655	82.612.424	4.344.769
02 Skoletilbud	320.350.850	307.039.892	301.415.604	306.067.658	4.652.054
01 Grundskole	268.251.561	254.394.828	250.009.946	254.826.584	4.816.638
02 Fritids- og aktivitetstilbud	45.666.477	45.476.108	44.754.080	44.805.095	51.015
04 PPR	6.432.812	7.168.956	6.651.578	6.435.979	-215.599

Formål	Regnskab 2019	Oprindelig budget 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse
07 Uddannelsesstøtte	-1.044.787			-52.435	-52.435
01 Studiestøtte	-1.044.787			-52.435	-52.435
08 Bomuligheder under uddannelse	12.666.915	11.930.016	12.592.017	13.835.023	1.243.006
01 Bomuligheder under uddannelse	12.666.915	11.930.016	12.592.017	13.835.023	1.243.006
04 Erhvervsudvikling	18.760.068	5.686.368	5.336.367	5.887.548	551.181
01 Erhverv	18.760.068	5.686.368	5.336.367	5.887.548	551.181
01 Fangst og fiskeri	2.457.300	1.016.376	1.016.376	1.655.725	639.349
04 Turisme	1.117.109	3.699.996	3.699.996	3.727.171	27.175
07 Øvrige brancher	10.080.000			504.653	504.653
08 Myndigheds-behandling, erhverv	4.513.960	870.000	619.995		-619.995
05 Sociale formål	766.780.634	755.849.714	795.138.889	781.099.310	-14.039.579
01 Hjælp til borgere med særlige behov	477.954.105	490.774.730	499.547.006	493.486.703	-6.060.303
01 Børn med særlige behov	297.735.017	293.862.420	296.035.024	288.461.220	-7.573.804
02 Børn med handicap	22.001.351	15.000.012	18.000.012	24.501.189	6.501.177
03 Voksne med særlige behov	12.820.362	14.705.268	19.049.068	15.969.095	-3.079.973
04 Voksne med handicap	127.098.490	147.454.142	147.710.018	146.161.523	-1.548.495
05 Misbrugsbehandling	373.441	999.996	99.994	181.352	81.358
06 Hjemmehjælp	15.913.462	16.260.960	16.260.960	16.544.811	283.851
07 Hjælpe midler og træning	2.011.983	2.491.932	2.391.930	1.667.513	-724.417
02 Hjælp til borgere	96.747.556	117.354.828	87.630.314	98.555.428	10.925.114
01 Offentlig hjælp	96.747.556	117.354.828	87.630.314	98.555.428	10.925.114
03 Alderdom	113.869.627	46.830.960	117.209.305	118.256.395	1.047.090
01 Ældre	113.869.627	46.830.960	117.209.305	118.256.395	1.047.090
04 Personlig og digital borgerbetjening	9.774.865	11.328.792	11.328.792	11.256.051	-72.741
01 Borgerservice	9.774.865	11.328.792	11.328.792	11.256.051	-72.741
05 Arbejdsmarked	36.361.124	31.536.792	29.010.869	30.487.401	1.476.532
01 Beskæftigelsesindsats	12.225.951	14.589.132	13.099.881	12.293.447	-806.434
02 Majoriaq	24.135.173	16.947.660	15.910.988	18.193.954	2.282.966
06 Myndigheds-behandling på socialområdet	32.073.357	58.023.612	50.412.603	29.057.332	-21.355.271
01 Myndigheds-behandling på socialområdet	32.073.357	58.023.612	50.412.603	29.057.332	-21.355.271

Formål	Regnskab 2019	Oprindelig budget 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse
06 Sundhed	3.886.272	3.394.108	2.308.107	1.090.480	-1.217.627
01 Sundhed	3.886.272	3.394.108	2.308.107	1.090.480	-1.217.627
02 Almen sundhed og forebyggelse				91.244	91.244
03 Patienterstatninger	3.886.272	3.394.108	2.308.107	999.236	-1.308.871
07 Teknik, miljø og plan	36.118.286	25.149.456	25.629.458	37.860.613	12.231.155
01 Planlægning og byudvikling	-8.560.573	-6.999.996	-7.999.996	-2.113.491	5.886.505
01 Byplanlægning	4.424.993			6.773.016	6.773.016
03 Byggemodning	-12.985.566	-6.999.996	-7.999.996	-8.886.507	-886.511
02 Natur	6.345	1.204.908	1.204.908	86.045	-1.118.863
01 Natur og tilsyn	6.345	1.204.908	1.204.908	86.045	-1.118.863
03 Miljø	6.588.737	906.168	606.169	5.759.734	5.153.565
01 Miljø og tilsyn	4.358.854	0	0	3.971.422	3.971.422
03 Hundehold og skadedyrsbekæmpelse	859.857	992.028	992.028	549.108	-442.920
04 Modtagestationer	1.370.026	-85.860	-385.859	1.239.203	1.625.062
04 Interne entreprenører	29.448.860	26.774.520	29.274.520	25.476.584	-3.797.936
01 Interne entreprenører	29.448.860	26.774.520	29.274.520	25.476.584	-3.797.936
05 Myndighedsbehandling teknik, miljø og plan	8.634.917	3.263.856	2.543.857	8.651.742	6.107.885
01 Myndighedsbehandling, teknik, miljø og plan	8.634.917	3.263.856	2.543.857	8.651.742	6.107.885
08 Fritid, kultur og religion	58.918.592	51.684.369	51.950.534	60.791.533	8.840.999
01 Fritidsaktiviteter	41.105.780	34.851.304	34.641.207	38.707.275	4.066.068
01 Fritidsundervisning	5.731.406	5.187.256	1.871.303	1.300.487	-570.816
02 Idræt	25.882.583	22.897.800	26.128.840	24.191.421	-1.937.419
03 Andre fritidsaktiviteter	9.491.792	6.766.248	6.641.064	13.215.367	6.574.303
02 Kulturelle tilbud	17.812.812	16.833.065	17.309.327	22.084.258	4.774.931
01 Biblioteksvæsen	322.565	401.671	401.671	313.711	-87.960
03 Museumsvirksomhed	6.797.138	3.491.004	4.581.009	7.825.731	3.244.722
04 Andre kulturelle tiltag	10.693.108	12.940.390	12.326.647	13.944.816	1.618.169

Formål	Regnskab 2019	Oprindelig budget 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse
09 Infrastruktur	25.828.789	24.160.956	24.160.956	19.152.396	-5.008.560
02 Transport- infrastruktur	10.578.233	8.196.012	8.196.012	6.658.598	-1.537.414
01 Havne og skibstrafik	1.353.274	873.012	873.012	350.502	-522.510
03 Veje, broer, trapper	9.224.960	7.323.000	7.323.000	6.308.096	-1.014.904
03 Fællesarealer	15.250.555	15.964.944	15.964.944	12.493.798	-3.471.146
01 Snerydning	9.647.603	10.696.008	10.696.008	8.743.384	-1.952.624
02 Renholdelse	137.207			1.225.153	1.225.153
03 Kloak	1.300.910	2.097.960	2.097.960	1.753.930	-344.030
04 Pladser, legepladser	3.882.122	2.411.976	2.411.976	444.704	-1.967.272
05 Kirkegårde	282.713	759.000	759.000	326.627	-432.373
10 Forsyning	6.624.305	3.602.676	5.669.475	6.909.433	1.239.958
01 Forsyning	6.624.305	3.602.676	5.669.475	6.909.433	1.239.958
01 Energiforsyning (el, vand og varme)	1.426.768	442.008	442.008	780.565	338.557
02 Renovation	-2.025.971	1.155.588	1.055.586	-1.901.255	-2.956.841
06 Kollektiv transport			2.466.800	2.344.393	-122.407
07 Servicehuse	-448.563	2.753.952	2.753.952	399.720	-2.354.232
08 Skorstensfejning				19.512	19.512
09 Forbrændingsanlæg	7.666.782	-748.872	-1.048.871	5.266.498	6.315.369
11 Beredskab og kriminalforsorg	11.563.957	11.170.188	9.942.003	13.846.611	3.904.608
01 Beredskab og kriminalforsorg	11.563.957	11.170.188	9.942.003	13.846.611	3.904.608
01 Beredskab	11.563.957	11.170.188	9.942.003	13.846.611	3.904.608
12 Udenrigstjeneste/ internationale aktivitet	50.425			30.689	30.689
01 Internationalt samarbejde	50.425			30.689	30.689
01 Repræsentationer	50.425			30.689	30.689
16 Administration	322.118.744	266.313.744	247.491.466	311.331.497	63.840.031
01 Administration	322.118.744	266.313.744	247.491.466	311.331.497	63.840.031
01 Sekretariat	134.940.967	137.464.552	119.842.077	151.060.733	31.218.656
02 Økonomi	30.550.873	11.420.200	17.870.200	20.652.192	2.781.992
03 HR	36.049.062	28.180.796	25.105.794	31.142.099	6.036.305
04 IT-drift	69.808.903	52.213.812	50.105.811	60.169.769	10.063.958
05 Bygninger/ ejendomsdrift	35.870.261	33.807.588	33.807.588	47.845.034	14.037.446
07 Kontingenter og tilskud	14.898.677	3.226.796	759.996	461.671	-298.325

Formål	Regnskab 2019	Oprindelig budget 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse
17 Finansielle poster	1.845.265	-7.440.000	-2.440.000	12.490.493	14.930.493
01 Renter og kursreguleringer	-15.433.998	-7.440.000	-19.440.000	-13.701.258	5.738.742
01 Finansielle anlægsinvesteringer	-15.433.998	-7.440.000	-19.440.000	-13.701.408	5.738.592
02 Langfristet gæld	0			150	150
02 Afskrivninger	17.279.263		17.000.000	26.191.751	9.191.751
01 Afskrivninger	17.279.263		17.000.000	26.191.751	9.191.751
Hovedtotal	-267.086.274	-377.384.368	-325.388.271	-296.613.771	28.774.500
<i>+ angiver udgifter/ merforbrug, - angiver indtægt/mindre forbrug</i>					

Økonomisk resultat for 2020 - drift

Kommuneqarfik Sermersooq realiserede i 2020 et driftsoverskud på 296,6 mio. kr. Overskuddet på driften består af indtægter fra skatter, afgifter og overførsler på 2.017 mio. kr. og nettoudgifter for 1.720 mio. kr.

I det oprindelige budget for 2020 forventede Kommuneqarfik Sermersooq et resultat på driften på 337 mio. kr. Dette blev i løbet af året korrigeret til et forventet overskud på driften på 325 mio. kr.

Det realiserede overskud på driften i 2020 er dermed 28,8 mio. kr. lavere end forventet i det korrigerede budget.

Kommunens samlede indtægtsgrundlag har været 65,8 mio. kr. større i forhold til de oprindeligt skønnede indtægtsgrundlag. De højere indtægter fra skatter, afgifter og overførsler skyldes en forsat positiv udvikling i økonomien i Grønland. Derudover budgetterer Kommuneqarfik Sermersooq sit indtægtsgrundlag med afsæt i udmeldinger om forventede skatteindtægter fra Skattestyrelsen. Udmeldingerne fra Skattestyrelsen har de seneste år har været konservative i forhold til den faktiske udvikling i økonomien.

Kommuneqarfik Sermersooqs driftsudgifter overstiger korrigeret budget med 94,6 mio. kr. De højere driftsudgifter er den primære årsag til det mindre overskud på driften i 2020.

I 2020 har Kommuneqarfik Sermersooq haft højere driftsudgifter end forventet til blandt andet udbetaling af offentlig hjælp, daginstitutioner og skoler, teknisk myndighedsbehandling og byplanlægning samt kommunale fritidstilbud og museumsdrift. Derudover har kommunen haft øgede udgifter til administrationen i forbindelse med nye tiltag og aktiviteter, der blev iværksat for at beskytte kommunens borgere og bremse smitte under Coronapandemien i foråret 2020.

Kommuneqarfik Sermersooq har i 2020 bevilliget midler på tværs af 70 forskellige formål i driften. Af de 70 formål ses et mindre forbrug på 34 formål og et merforbrug på 36 formål. For hvert formål med forbrug er der udarbejdet en regnskabsbemærkning, der beskriver aktiviteterne i året på det givne formål samt afvigelser mellem budget og forbrug. Disse regnskabsbemærkninger kan findes i bilaget til dette regnskab.

Udvikling fra 2019 til 2020

Resultatet på driften udviser et overskud på 296,6 mio. kr. i 2020 mod et overskud på 267,1 mio. kr. i 2019. Overskuddet på driften er dermed 29,5 mio. kr. større i 2020 end det var i 2019.

Kommuneqarfik Sermersooq indtægtsgrundlag voksede med 17,8 mio. kr. fra 2019 til 2020, mens nettodriftsudgifterne var 11,7 mio. kr. lavere i 2020 i forhold til i 2019.

De lavere driftsudgifter i 2020 skyldes primært færre udgifter til blandt andet skolerne, erhvervsudvikling, vedligehold af veje og pladser samt færre administrative omkostninger til IT og HR.

Kommuneqarfik Sermersooq har i 2020 oplevet stigende driftsudgifter på en række sociale områder blandt andet voksne med særlige behov, voksne med handicap samt ældre borgere. Derudover har kommunen haft stigende udgifter til daginstitutionerne, beredskabet samt vedligehold og drift af kommunale bygninger.

15. Bevillingsafregning for anlæg

Bevillingsafregning på formål 3, anlæg, incl. Formål 4 projektniveauet.

Nedenstående tabel viser en oversigt over budget og forbrug i 2020 fordelt på politisk niveau, formål og anlægsprojektet. I 2020 havde kommunen aktiviteter og forbrug på tværs af 57 forskellige anlægsprojekter.

Formål	Regnskab 2019	Oprindelig budget 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse
02 Folkestyre og demokrati	10.286.009	8.000.000	4.000.000	4.303.223	303.223
04 Bygdeformål	10.286.009	8.000.000	4.000.000	4.303.223	303.223
01 Bygdepuljer	10.286.009	8.000.000	4.000.000	4.303.223	303.223
4001 Bygdeudviklingsplan – Sektorplan	10.286.009	8.000.000	4.000.000	4.303.223	303.223
03 Udvikling og uddannelse	1.091.930	2.700.000	2.308.000	2.645.988	337.988
01 Førskoleområdet	1.091.930	2.700.000	2.308.000	2.645.988	337.988
03 Børnehave	1.091.930	700.000	308.000	645.988	337.988
4002 Opgradering af Uiloq	1.091.930		308.000	645.988	337.988
04 Integreret institution	0	2.000.000	2.000.000	2.000.000	0
4004 Lejebetaling af institutioner		4.000.000	2.000.000	2.000.000	0
04 Erhvervsudvikling	5.869.476	9.800.000	9.257.000	192.457	-9.064.543
01 Erhverv	5.869.476	9.800.000	9.257.000	192.457	-9.064.543
01 Fangst og fiskeri	5.869.476	1.800.000	1.257.000	192.457	-1.064.543
4001 Agn og vodbinderværksted Paamiut	98.257	1.000.000	157.000	156.800	-200
4002 Bræt i Tasiilaq	99.600	800.000	1.100.000	26.715	-1.073.285
4003 Bræt i Nuuk	5.671.619			8.942	8.942
04 Turisme		8.000.000	8.000.000		-8.000.000
4001 Besøgscenter Nuuk		8.000.000	8.000.000		-8.000.000
05 Sociale formål	5.015.970	9.400.000	2.580.000	2.019.510	-560.490
01 Hjælp til borgere med særlige behov	938.613	5.500.000	1.580.000	1.568.285	-11.715
01 Børn med særlige behov			1.500.000	1.488.635	-11.365
4005 Renovering af mor-barn hus B-1146			1.500.000	1.488.635	-11.365

Formål	Regnskab 2019	Oprindelig budget 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse
03 Voksne med særlige behov	938.613	5.500.000	80.000	79.650	-350
4002 Nuuk, Sanering af B-440	196.842	5.500.000	80.000	79.650	-350
03 Alderdom	4.077.357	3.900.000	1.000.000	451.226	-548.774
01 Ældre	4.077.357	3.900.000	1.000.000	451.226	-548.774
4001 Alderdomshjem i Paamiut	2.609.436			15.176	15.176
4003 Nyt alderdomshjem i Tasiilaq	0	1.000.000	500.000		-500.000
4004 Ældrekollektiv i Ittoqqortoormiit	1.742	2.900.000	500.000	423.117	-76.883
07 Teknik, miljø og plan	59.200.441	70.100.000	57.300.000	58.838.342	1.538.342
01 Planlægning og byudvikling	36.424.110	55.400.000	50.500.000	52.211.688	1.711.688
01 Byplanlægning	896.703	5.400.000	500.000	432.308	-67.693
4001 Fokusområde Paamiut, Helhedsplan for Paamiut	894.636	2.500.000	500.000	432.308	-67.693
4003 Revitalisering af Kolonihavnen og Aqqalugs Park	2.067	2.900.000	0	0	0
03 Byggemodning	40.000.000	40.000.000	35.527.408	50.000.000	50.000.000
4009 Pulje til infrastruktur og byggemodning	40.000.000	40.000.000	35.333.879	50.000.000	50.000.000
03 Miljø	22.421.073	14.700.000	6.800.000	6.510.355	-289.645
01 Miljø og tilsyn	13.713.416	14.700.000	6.800.000	2.020.932	-4.779.068
4001 Miljøhandlingsplan fælles	569.491			358.632	358.632
4002 Spildevandsplan fælles	882.240	3.600.000	3.600.000	39.819	-3.560.181
4003 Sanering og oprydning Kangilinnguit/Grønnedal	2.862.649	7.000.000	1.000.000	0	-1.000.000
4007 Sanering af 5 bygder på østkysten	1.073.408	800.000	400.000	716.000	316.000
4008 Oprydning af bygder og Ittoqqortoormiit	7.325.627	3.300.000	1.800.000	906.481	-893.519

Formål	Regnskab 2019	Oprindelig budget 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse
04 Modtagestationer	8.707.657			4.489.423	4.489.423
4001 Affaldshåndtering Nuuk	8.707.657			4.489.423	4.489.423
04 Interne entreprenører	355.259			116.299	116.299
01 Interne entreprenører	355.259			116.299	116.299
4002 Etablering af nyt asfaltværk på Fyrø				116.299	116.299
08 Fritid, kultur og religion	7.589.834	12.200.000	11.051.000	14.832.046	3.781.046
01 Fritidsaktiviteter	2.845.057	5.400.000	2.351.000	1.296.837	-1.054.163
02 Idræt	2.845.057	5.400.000	2.351.000	1.296.837	-1.054.163
4002 Forbedring af Paamiut Timersortarfia				1.890	1.890
4009 Garage til skilift i Tasiilaq	1.940		251.000		-251.000
4010 Aktivitetsparken i Ravnedalen	2.114.653	2.000.000	1.500.000	1.289.447	-210.553
4011 Svømmehallen Malik, adgang for kørestolsbrugere m.m.			600.000	5.500	-594.500
02 Kulturelle tilbud	4.744.777	6.800.000	8.700.000	13.535.209	4.835.209
03 Museumsvirksomhed	304.684			54.255	54.255
4001 Nuuk Lokalhistorisk museum	304.684			54.255	54.255
04 Andre kulturelle tiltag	4.440.093	6.800.000	8.700.000	13.480.954	4.780.954
4003 Ombygning af kommende ungdomshus Tasiilaq	3.698.522	1.000.000	1.000.000	4.540.619	3.540.619
4005 Pulje renovering af Katuaq	741.572	5.800.000	7.700.000	8.940.335	1.240.335
09 Infrastruktur	51.210.217	53.650.000	52.264.000	49.876.923	-2.387.077
02 Transportinfrastruktur	36.241.928	33.750.000	32.364.000	30.853.479	-1.510.522
01 Havne og skibstrafik	34.194.428	30.000.000	31.364.000	30.649.319	-714.682
4002 Pulje til udvidelse af havn og Lufthavn i Nuuk	18.098.874			-1.103	-1.103
4003 Bådoplag samt uddybning af havn Tasiilaq	1.020.182		864.000	611.554	-252.447
4004 Lufthavnsudvidelse	14.400.000	30.000.000	30.000.000	30.000.000	0
1005 Fundament til både			300.000		-300.000
4006 Forundersøgelse til bølgeværn – Sermiligaaq		0	200.000	38.868	-161.133

Formål	Regnskab 2019	Oprindelig budget 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse
03 Veje, broer, trapper	2.047.500	3.750.000	1.000.000	204.160	-795.840
4003 ATV spor til Kapisillit				20.160	20.160
4004 Anlæggelse af betonveje og afvandingsgrøfter i Ittoqqortoormiit	1.986.705	1.000.000	500.000	184.000	-316.000
4005 Renovering af asfalten på byens samlede vejnet	60.795	2.000.000	500.000		-500.000
03 Fællesarealer	14.968.288	19.900.000	19.900.000	19.023.444	-876.556
02 Renholdelse		400.000	400.000	170.000	-230.000
4001 Oprensning af fjordene i Sermiligaaq og Kuummiit		400.000	400.000	170.000	-230.000
03 Kloak	14.968.288	10.000.000	10.000.000	10.353.444	353.444
4005 Pulje til kloak-renovering 2019-2023	14.960.238	10.000.000	10.000.000	10.353.444	353.444
04 Pladser, legepladser m.v.		9.500.000	9.500.000	8.500.000	-1.000.000
4002 Kyststi i Nuuk		8.500.000	8.500.000	8.500.000	0
4003 Belægning og belysning på området Naapittarfik		1.000.000	1.000.000		-1.000.000
10 Forsyning	58.205.862	4.000.000	2.500.000	7.008.451	4.508.451
01 Forsyning	58.205.862	4.000.000	2.500.000	7.008.451	4.508.451
01 Energiforsyning (el, vand og varme)				4.600.000	4.600.000
4001 Brandstation, Nuuk				4.600.000	4.600.000
05 Boligforsyning	58.138.862	3.000.000	1.500.000	2.408.451	908.451
4002 Boliger Nuuk Tuujuk	56.635.380			1.408.451	1.408.451
4011 Boligbyggeri Tasiilaq 10 boliger		1.000.000	500.000		-500.000
4014 Forsøgshus byggeri		2.000.000	1.000.000	1.000.000	0
09 Forbrændingsanlæg		1.000.000	1.000.000		-1.000.000
4001 Kapacitetsforøgelse af Nuuk forbrændingsanlæg		1.000.000	1.000.000		-1.000.000

Formål	Regnskab 2019	Oprindelig budget 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse
11 Beredskab og kriminalforsorg	1.579.384	9.000.000	9.000.000	12.109.751	3.109.751
01 Beredskab og kriminalforsorg	1.579.384	9.000.000	9.000.000	12.109.751	3.109.751
01 Beredskab	1.579.384	9.000.000	9.000.000	12.109.751	3.109.751
4001 Flytning af Materielgård og Brandstation i Nuuk	1.579.384	1.000.000	1.000.000	687.364	-312.636
4004 Brandstation, Nuuk		8.000.000	8.000.000	3.425.404	-4.574.596
4005 Sektorplan Beredskab				7.996.983	7.996.983
16 Administration	24.597.616	117.150.000	115.650.000	108.416.668	-7.233.332
01 Administration	24.597.616	117.150.000	115.650.000	108.416.668	-7.233.332
01 Sekretariat	20.605.998	17.550.000	16.050.000	8.139.670	-7.910.330
4001 Forundersøgelser	4.263.033	2.000.000	2.000.000	1.121.090	-878.910
4002 Anskaffelse af personbiler	1.929.574	2.000.000	2.000.000	1.116.015	-883.985
4005 Sektorplan for redningsberedskabet	6.867.464	6.000.000	6.000.000	120.787	-5.879.214
4006 Udskiftning af arbejdskøretøjer	5.507.556	5.050.000	3.550.000	3.445.212	-104.788
4007 Pulje til projektering	2.038.371	2.500.000	2.500.000	2.336.567	-163.433
02 Økonomi	-10.208.477	83.600.000	83.600.000	78.069.933	-5.530.067
4001 Konto til 1 års og 5 års eftersyn	388.249	700.000	700.000	8.656.591	7.956.591
4002 Udvikling af økonomisystem fælles	13.198.237	18.000.000	18.000.000	12.402.238	-5.597.762
4003 20/20/60 og andels lån		20.000.000	20.000.000		-20.000.000
4004 Opsparing til up-front betalinger	0	31.700.000	31.700.000	31.700.000	0
4005 Huslejeudligning	0	13.200.000	13.200.000	31.982.519	18.782.519
4006 ANL INDT	-23.795.863			-7.179.339	-7.179.339
04 IT-drift		6.000.000	6.000.000	5.999.280	-720
4001 Udvikling af IT-system		6.000.000	6.000.000	5.999.280	-720
05 Bygninger/ ejendomsdrift	14.200.095	10.000.000	10.000.000	16.207.785	6.207.785
4001 Vedligeholdelse af administrationsbygninger	14.120.377	10.000.000	10.000.000	16.207.785	6.207.785
Hovedtotal	224.646.738	296.000.000	265.910.000	260.243.358	-5.666.642
<i>+ angiver udgifter/merforbrug og – angiver indtægt/mindre forbrug</i>					

Økonomisk resultat for 2020

Kommuneqarfik Sermersooq brugte 260,2 mio. kr. på anlægsprojekter i 2020. Forbruget på anlæg lå således 5,7 mio. kr. under det korrigerede anlægsbudget på 265,9 mio. kr.

I det oprindelige budget for 2020 forventede Kommuneqarfik Sermersooq at bruge 296 mio.kr. på anlæg. På grund af corona var det svært at igangsætte nye anlægsprojekter særligt på kysten, hvorfor kommunen valgte at nedjustere anlægsbudgettet med 30,1 mio.kr i løbet af året.

I Kommuneqarfik Sermersooq lykkedes det på trods af corona at opretholde aktiviteten for allerede igangsætte projekter. Særligt byggemodning, kloakreovering samt betaling til lufthavnsudvidelsen i Nuuk udgjorde en stor andel af det samlede forbrug på anlæg i 2020. Derudover har Kommuneqarfik Sermersooq brugt anlægsmidler på forbedringer af kommunens beredskab, opførelse af ny brandstation og materialegård, samt vedligeholdelse af kommunens bygninger.

Kommuneqarfik Sermersooq har i 2020 bevilliget midler på tværs af 57 forskellige anlægsprojekter. For hvert anlægsprojekt med forbrug er der udarbejdet en regnskabsbemærkning, der beskriver aktiviteterne i året på det givne anlæg samt afvigelser mellem budget og forbrug. Disse regnskabsbemærkninger kan findes i bilaget til dette regnskab.

Udvikling fra 2019 til 2020

Kommuneqarfik Sermersooq har brugt 35,6 mio. kr. mere på anlæg i 2020 end i 2019. I 2019 lå kommunens forbrug på anlæg på 224,6 mio. kr. mod anlægsinvesteringer for hele 260,2 mio. kr. i 2020.

For at sætte skub i udviklingen har Kommuneqarfik Sermersooq de seneste år haft fokus på at øge anlægsinvesteringerne i kommunen. Kommunen har derfor blandt andet øget puljen til byggemodning og infrastruktur med 10 mio. kr., igangsat omfattende reovering af kloaknettet samt investeret i opførelse af nye daginstitutioner og en ny stor skole i Nuuk.

16. Regnskabsberetning - årsregnskab

Årets resultat

Årets resultat udviser et overskud på 36,4 mio. kr. mod et oprindeligt budgetteret overskud på 81,4 mio. kr., og et korrigeret budgetteret overskud på 59,5 mio. kr.

Årsagerne hertil skal blandt andet findes i et øget aktivitetsniveau på en række poster, i forhold til det oprindeligt budgetlagte.

For nærmere om udviklingen i enkeltposter henvises til de overordnede regnskabsforklaringer til bevillingsafregningen i afsnit 14 og 15, samt til de specifikke regnskabsnoter på bevillingsniveau i bilagsbind 1 og 2 til dette årsregnskab. Endvidere fremgår der en række specifikationer af poster i noterne til henholdsvis resultatopgørelse, balance og pengestrømsopgørelsen.

Egenkapital

Kommunens egenkapital udgør ultimo 2020 2.006,8 mio. kr.

En væsentlig del af egenkapitalen udgøres af værdien af kommunens ejerandele i kommunale virksomheder, der blandt andet består af indskud af kommunens boligmasse i henholdsvis Iserit og Siorarsiorfik – Nuuk City Development A/S.

For nærmere om egenkapital og kommunens ejerandele henvises til de relevante noter herom.

Likviditet

Likviditeten udgjorde ultimo 2020 47,9 mio. kr., imod 83,8 mio. kr. ultimo 2019. Kommunens likviditet er dermed faldet med 35,9 mio. kr. i løbet af 2020.,

Årsagerne hertil skal blandt andet findes i et øget aktivitetsniveau i året, samt særligt et øget udlån til borgere og virksomheder i form af boliglån der i 2020 er øget med 43,2 mio. kr., et ekstraordinært lån til Nuup Bussii på 8 mio. kr., samt øvrige forskydninger.

For nærmere om årsagerne til den faldende likviditet henvises til pengestrømsopgørelsen på de efterfølgende sider.

17. Årsregnskab - Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen 2020 (side 1 af 2)

Resultatopgørelsen	Noter	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Regnskab 2019
I hele kr.				
Skatter og afgifter	1	-1.464.389.236	-1.534.583.830	-1.490.081.757
Tilskud og udligning	2	-498.047.571	-498.030.379	-526.022.370
Indtægter fra skatter, afgifter og overførsler		-1.962.436.807	-2.032.614.209	-2.016.104.127
Takstopkrævninger	3	-80.634.841	-52.065.570	-51.433.634
Indtægter ved salg af varer og tjenester	4	-16.993.040	-28.149.016	-31.898.558
Andre indtægter	5	-11.386.144	-14.282.771	-20.740.578
Andre indtægter i alt		-109.014.025	-94.497.357	-104.072.770
Afskrivning af tilgodehavender	6	17.000.000	21.559.656	17.229.263
Indtægter i alt		-2.054.450.832	-2.105.551.911	-2.102.947.634
Lovregulerede overførsler til brugere	7	317.146.695	356.620.989	336.709.613
Refusion af lovregulerede overførsler til brugere	8	-207.011.584	-227.315.907	-221.815.785
Nettoudgifter til lovregulerede overførsler		110.135.111	129.305.082	114.893.828
Direkte udgifter til opgaveløsning	9	73.490.707	64.573.830	56.521.274
Takstbetalinger til eksterne leverandører	10	325.973.679	322.024.025	315.542.479
Tilskud foreninger og virksomheder	11	74.692.195	91.398.146	121.294.087
Variable bruger- og opgavedrevne udgifter og tilskud		474.156.581	477.996.000	493.357.839
Direkte udgifter til brugere i alt		584.291.692	607.301.082	608.251.667
<i>+ angiver udgifter/ merforbrug, - angiver indtægt/mindre forbrug</i>				

Resultatopgørelsen 2020 (side 2 af 2)

Resultatopgørelsen	Noter	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Regnskab 2019
I hele kr.				
Udgifter til personale og vikarer	12	933.169.065	963.568.983	957.404.751
Udgifter til kontorhold og andre fælles udgifter	13	14.475.475	30.724.431	41.682.312
Udgifter til IT og datatrafik	14	43.644.981	26.824.112	37.557.475
Udgifter til udstyr, inventar m.v.	15	23.076.470	26.225.448	32.719.845
Udgifter til rullende, sejlede og flyvende materiel	16	8.842.290	10.648.470	11.458.839
Udgifter til bygninger, arealer og veje	17	141.001.588	150.933.973	160.716.879
Ressourceudgifter i alt		1.164.209.869	1.208.925.417	1.241.540.101
Anlægsindtægter	18	0	-5.965.218	-18.071.710
Anlægsudgifter efter refusioner	19	265.910.000	266.208.576	242.718.448
Anlægsudgifter, netto (efter refusioner)		265.910.000	260.243.358	224.646.738
Resultat før finansielle poster		-40.039.271	-29.082.053	-28.509.128
Finansielle indtægter	20	-20.700.000	-15.298.448	-17.143.025
Finansielle udgifter	21	1.261.000	8.010.088	3.212.617
Periodens resultat		-59.478.271	-36.370.413	-42.439.536
<i>+ angiver udgifter/ merforbrug, - angiver indtægt/mindre forbrug</i>				

18. Årsregnskab - Balance

Balance pr. 31. december 2020 - Aktiver

Balancen	Noter	Balance pr. 31.12.2020	Balance pr. 31.12.2019
Aktiver, i hele kr.			
Ejerandele	22	1.293.335.895	1.293.335.895
Udlån til tilknyttede virksomheder	23	28.000.000	20.000.000
Udlån til borgere og virksomheder	24	317.284.644	274.047.877
Finansielle anlægsaktiver		1.638.620.539	1.587.383.772
Anlægsaktiver		1.638.620.539	1.587.383.772
Tilgodehavender hos borgere og virksomheder		246.065.301	318.237.560
Tilgodehavender hos Selvstyret		58.457.435	162.443.898
Tilgodehavender hos andre kommuner		397.706	770.477
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0
Tilgodehavender hos udenlandske myndigheder		0	0
Andre tilgodehavender		276.507.074	5.169.673
Periodeafgrænsningsposter		17.069.454	95.419.742
Tilgodehavender i alt		598.496.970	582.041.350
Værdipapirer			
Likvide beholdninger	25	47.857.545	83.761.174
Omsætningsaktiver		47.857.545	83.761.174
Aktiver i alt		2.284.975.054	2.253.186.295

Balancen pr. 31. december 2020 - Passiver

Balancen	Noter	Balance pr. 31.12.2020	Balance pr. 31.12.2019
Passiver, i hele kr.			
Egenkapital - primo		-1.969.852.223	-1.644.412.687
Posterings direkte på egenkapitalen		-536.704	-283.000.000
Periodens resultat fra resultatopgørelse		-36.370.413	-42.439.536
Egenkapital – ultimo	26	-2.006.759.339	-1.969.852.223
Hensættelser		-7.498.006	0
Nettokapital tilhørende fonde og legater		-3.390.405	-985.964
Prioritetsgæld		-7.704.339	-9.429.971
Langfristet gæld i alt		-7.704.339	-9.429.971
Gæld til private leverandører af varer og tjenester		-95.810.733	-99.914.065
Gæld til Selvstyret		-36.587.295	-67.934.521
Gæld til andre kommuner		0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		-5.490.500	-9.976.510
Gæld til udenlandske myndigheder		0	0
Anden gæld	27	-121.709.436	-94.369.966
Kortfristet gæld		-259.622.965	-272.918.137
Gæld i alt		-267.327.304	-282.348.108
Passiver i alt		-2.284.975.054	-2.253.186.295
Note om forholdet til nærtstående parter	28		

19. Årsregnskab - Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen 2020

Pengestrømsopgørelsen	Pengestrøm 2020	Pengestrøm 2019
I hele kr.		
Periodens resultat	36.370.413	42.439.536
Anlægsudgifter tilbageført	260.243.358	224.646.738
Afskrivninger af tilgodehavender tilbageført	21.559.656	17.229.263
Forskydning i tilgodehavender	-38.015.276	-55.001.093
Forskydning i kortfristet gæld og hensættelser	-5.797.167	-10.137.926
Likviditet fra drift	274.360.984	219.176.518
Anlægsudgifter	-260.243.358	-224.646.738
Ejerandele	-8.000.000	-278.200.000
Udlån	-43.236.767	540.206
Likviditet fra investeringer	-311.480.125	-502.306.532
Posterings direkte på egenkapitalen	536.704	282.999.623
Nettokapital tilhørende fonde og legater	2.404.441	201.729
Lånoptagelse	-1.725.632	-1.645.879
Likviditet fra finansiering	1.215.513	281.555.473
Periodens likviditetsvirkning	-35.903.629	-1.574.541
Likviditet primo	83.761.175	85.335.716
Likviditet ultimo	47.857.546	83.761.175
+ angiver tilvækst af likviditet, - angiver træk på likviditet		

20. Noter til årsregnskabet

Note 1 - Indtægter fra skatter	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Regnskab 2019
Indkomstskat personer	-1.322.389.236	-1.346.093.959	-1.330.464.190
Indkomstskat selskaber	-70.000.000	-97.265.631	-112.698.616
Udbytteskatter	-72.000.000	-91.224.240	-46.918.951
	-1.464.389.236	-1.534.583.830	-1.490.081.757
Note 2 - Indtægter fra tilskud og udligning			
Bloktilskud fra Grønlands Selvstyre	-487.443.003	-482.227.992	-506.434.000
Diverse refusioner	-10.604.568	-15.802.387	-19.588.370
	-498.047.571	-498.030.379	-526.022.370
Note 3 - Indtægter fra takstopkrævninger			
Indtægter ved takstopkrævninger	-80.634.841	-52.065.570	-51.433.634
	-80.634.841	-52.065.570	-51.433.634
Note 4 - Indtægter ved salg af varer og tjenester			
Salg af varer	-9.810.392	-7.602.456	-11.510.625
Salg af tjenester	-7.182.648	-20.546.561	-20.387.933
	-16.993.040	-28.149.016	-31.898.558
Note 5 - Andre indtægter			
Salg af rettigheder, licenser m.v.	-8.029.288	-13.681.436	-13.497.283
Huslejeindtægter	-263.544	-3.450.544	-5.157.119
Lejeindtægter arealer	-2.715.180	-857.989	-377.293
Andre lejeindtægter		-150.149	-1.214.694
Indskrivningsgebyr	12.468	-2.936	21.799
Andre gebyrer		34.508	-19.087
Salg af rullende materiel		-6.000	-65.440
Salg af sejlende materiel			-12.002
Salg af arealer	-390.600	3.831.775	-419.459
	-11.386.144	-14.282.771	-20.740.578
Note 6 - Afskrivning af tilgodehavender			
Afskrivning af tilgodehavender	17.000.000	21.535.266	17.250.600
Indgået på tidligere afskrevne fordringer		24.390	-21.337
	17.000.000	21.559.656	17.229.263

Det bemærkes til note 6, at arten afskrivning af tilgodehavender ikke stemmer en til en til formålet Afskrivninger. Det skyldes, at der indgår andre udgifter end bare arten afskrivning på tilgodehavender i formålet afskrivninger.

Note 7 - Lovregulerede overførsler til borgere	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Regnskab 2019
Udbetaling af barselsdagpenge	14.000.000	14.865.012	13.261.400
Udbetaling af børnetilskud		14.261.079	14.521.864
Underholdsbidrag ydet som forskud			-6.000
Underholdsbidrag ydet som tilskud	2.450.000	2.574.554	2.614.502
Udbetaling af stipendier		5.326.811	7.013.718
Børnetillæg		586.875	926.490
Særydelse		723.218	930.254
Løntilskud til arbejdsgivere			233.386
Udbetaling af boligsikring	32.600.004	30.262.073	32.240.343
Regningsføring af for meget udbetalt boligsikring		9.559	-4.079
Laveste førtidspension	1.283.000	1.282.588	1.374.531
Højeste førtidspension	89.942.836	92.236.019	86.570.848
Børnetillæg	1.492.000	1.462.000	1.444.814
Personligt tillæg	1.445.000	1.490.655	3.358.561
Personlig Tillæg Skattepligtig		24.084	1.596
Personlig Tillæg ej Skattepligtig		1.138.866	588.235
Grundbeløb og pensionstillæg Skattepligtig	128.260.000	130.668.850	117.075.388
Grundbeløb og pensionstillæg ej Skattepligtig			18.410
Reduceret alderspension	2.325.000	2.306.025	2.241.792
Børnetillæg	88.000	88.000	63.967
Økonomisk- og rådighedsbestemt tillæg	2.865.000	3.352.769	2.356.131
Udbetaling af offentlig hjælp (skattepligtig)	4.280.000	29.210.866	36.533.384
Udbetaling af offentlig hjælp mod tilbagebetaling (skattepl.)	1.449.992	1.777.953	1.961.266
Enkeltudgifter (ikke skattepligtig)	1.758.902	2.648.805	2.456.237
Flyttehjælp (ikke skattepligtig)		11.750	-3.173
Begravelsesudgifter (ikke skattepligtig)		910.477	-3.819.296
Indbetaling af hjælp mod tilbagebetaling		-478.510	-1.152.241
Lomme penge	552.936	392.136	486.531
Tøjpenge	150.012	19.826	46.343
Kostpenge	4.950.000	5.948.268	5.618.568
Arbejdsmarkedsydelse, ledighed	13.200.009	4.045.008	
Arbejdsmarkedsydelse, hjemsendelse	3.000.000		
Arbejdsmarkedsydelse, sygdom		3.034.024	
Arbejdsprøvning	1.143.996		89.362
Erhvervsmodnende og afklarende aktiviteter		0	65.250
Virksomhedsrevalidering	6.669.000	2.463.138	2.398.027
Uddannelse - borgere	50.004	41.600	112.120
Fleksjob	3.191.004	2.801.102	3.856.375
Mobilitetsfremmende ydelser		730.580	1.030.683
Genhusning		404.929	204.026
	317.146.695	356.620.989	336.709.613

Note 8 - Refusion af lovregulerede overførsler til brugere	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Regnskab 2019
Refusion børnetilskud			-4.118
Refusion barselsdagpenge Selvstyre - kommuner	-12.600.000	-13.378.511	-11.471.804
Refusion børnetilskud Selvstyre - kommuner		-14.268.805	-14.568.543
Underholdsbidrag refusion Selvstyre - kommuner	-2.450.000	-2.574.554	-2.371.765
Stipendier refusion Selvstyre - kommuner	-832.584	-6.933.743	-18.871.898
Boligsikring refusion Selvstyre - kommuner	-19.500.000	-18.368.777	-19.462.479
Førtidspension refusion Selvstyre - kommuner	-47.841.000	-47.658.910	-44.713.263
Alderspension refusion Selvstyre - kommuner	-118.688.000	-119.588.754	-107.421.426
Revalidering refusion Selvstyre - kommuner	-5.100.000	-4.543.853	-2.930.490
	-207.011.584	-227.315.907	-221.815.785
Note 9 - Direkte udgifter til opgaveløsning			
Hygiejneartikler	3.150.904	6.323.054	2.294.650
Rengøringsartikler	4.970.484	3.059.956	3.846.754
Sygeplejeartikler	1.032.339	849.882	724.622
Medicin	49.000	31.089	48.395
Laboratorieartikler		1.625	2.681
Fødevarer	13.855.227	18.304.994	12.206.666
Grønlandsk proviant	157.680	714.795	369.213
Undervisningsmaterialer	9.329.436	2.014.502	3.480.892
Pædagogiske materialer	4.198.516	1.787.877	1.645.377
Hjælpemidler	3.414.740	2.106.083	2.113.995
Øvrige materialer til opgaveløsningen	20.793.701	10.739.342	9.569.114
Kurser - borgere	2.299.979	396.923	-120.200
Porto og fragt	1.304.673	5.303.376	9.021.425
Lejrtur og lejrskole		297.904	0
Rejse, borger	6.160.203	8.413.392	7.878.874
Ophold, borger	2.723.820	4.227.010	3.394.937
Fortæring, borger	50.005	2.027	43.878
	73.490.707	64.573.830	56.521.274

Note 10 - Takstbetaling til eksterne leverandører	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Regnskab 2019
Servicekontrakter	929.160		0
Takstbetalinger Selvstyrets institutioner	178.961.972	165.406.575	164.705.644
Takstbetalinger kommunale institutioner		2.771.555	2.339.707
Takstbetalinger offentlige myndigheder Danmark	48.502.003	48.692.547	32.427.457
Takstbetalinger selvejende institutioner, Grønland	92.580.540	87.664.294	103.775.701
Takstbetalinger selvejende institutioner, Danmark	5.000.004		328.210
Takstbetalinger andre		17.172.053	11.881.759
Plejeophold ved sundhedsvæsenet		317.000	84.000
	325.973.679	322.024.025	315.542.479
Note 11 - Tilskud til foreninger og virksomheder			
Anlægstilskud	5.496	0	
Driftstilskud	15.970.000		0
Udviklingstilskud	330.004		0
Andre tilskud til erhverv	3.199.995		0
Anlægstilskud		359.500	
Driftstilskud	18.223.840	40.277.517	49.906.948
Udviklingstilskud		48.500	9
Andre tilskud til erhverv	8.903.523	9.374.541	18.417.817
Privatskoler			50.550
Efterskoler		38.479	235.413
Tilskud til arktisk samarbejde	300.000		
Tilskud til nordisk samarbejde	500.004		
Tilskud til internationalt samarbejde	500.004		
Driftsaftaler	26.759.329	41.299.609	52.683.350
	74.692.195	91.398.146	121.294.087

Note 12 - Udgifter til personale og vikarer	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Regnskab 2019
Arbejdsmarkedsafgifter	6.450.000	7.407.915	7.302.531
Månedsløn	608.064.313	566.338.570	544.512.005
Timeløn	150.325.464	230.650.938	230.054.960
Merarbejde	13.151.467	23.200.523	25.762.997
Pensionsbidrag	41.984.222	37.908.016	32.615.258
Vederlag (politikere, pleje, aflastning mv.)	26.286.222	19.910.942	19.369.523
Mødediæter	163.296	35.953	136.455
Borgerligt ombud	0	37.152	18.445
Refusion tabt arbejdsfortjeneste	50.004	-75.000	
Manuel løn	750.000	17.681	317.697
Annoncering - rekruttering	2.573.970	1.447.200	1.822.240
Bohaveflytning - rekruttering	2.998.598	2.701.300	4.863.712
Opmagasinerings bohave - rekruttering	422.307	912.523	509.695
Til- og fratrædelsesrejser	1.114.987	2.241.938	1.455.727
Ophold ved til- og fratrædelser	327.510	274.800	928.118
Vakantbolig	104.676	2.494.143	130.809
Kurser medarbejdere	7.974.928	3.788.122	7.158.700
Uddannelse medarbejdere	6.413.478	400.946	830.478
Personalepleje	4.536.762	3.466.159	3.405.181
Misbrugsbehandling medarbejdere	52.032	67.040	72.151
Tjenesterejser	8.995.236	6.826.193	13.586.354
Rejser vedr. kritisk sygdom	90.004	313.588	744.251
Feriefrirejser	3.449.740	2.060.408	3.273.590
Ophold i forbindelse med tjenesterejser	1.345.253	1.668.078	2.176.769
Forplejning	7.111.568	4.371.445	9.560.509
Dagpenge	1.317.657	3.028.478	2.154.911
Lejeindtægt - Personalebolig		-22.470	
Lejeudgift - Personalebolig	533.196	1.249.096	1.697.630
Forbrugsafgifter - Personaleboliger		750	4.741
Jubilæer og gratialer	113.076	650.030	95.022
Skærmbriller	46.632	40.382	217.855
Kontorartikler	2.934.368	2.451.427	4.037.142
Konferencer	1.391.588	3.466.258	1.243.783
Rejseforsikring	81.936	0	265.168
Arbejdsskade-forsikring	1.690.820	-3.300	28.655
Selvrisiko arbejdsskade-forsikring		2.088.058	
Tolke	1.592.902	2.387.724	1.949.866
Vikarudgifter	10.233.708	9.986.564	12.813.183
Faglige konsulenter	6.639.394	10.500.633	12.580.887
Administrative konsulenter	4.600.001	2.073.521	2.103.572
Andre konsulenter	7.257.750	7.050.574	7.604.176
Midlertidige posteringer	0	154.684	0
	933.169.065	963.568.983	957.404.751

Note 13 - Udgifter til kontorhold og andre fælles udgifter	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Regnskab 2019
Annoncer	752.500	2.180.198	1.076.057
Tryksager	86.865	298.789	607.398
Abonnementer	866.970	2.260.172	3.613.019
Merchandise / gaver	226.008	63.194	332.514
Ansvarsforsikring	144.300	2.935.344	1.042.373
Selvrisko ansvarsforsikring		28.461	296.489
Erhvervsforsikring	522.180	4.040	232.825
Selvrisko erhvervsforsikring			30.000
Ulykkesforsikring	224.400	405.741	2.390.944
All Risk - Anlægsprojekter forsikring	242.136	-239.900	4.346
Gaver	121.032	1.410.871	310.096
Bespisning	7.397.411	12.009.002	11.887.403
Andre udgifter	1.156.689	5.819.140	8.455.453
Oprydning		20.370	25.345
Advokat	1.882.984	1.838.386	8.140.817
Revision	852.000	1.690.625	3.237.234
	14.475.475	30.724.431	41.682.312
Note 14 - Udgifter til IT og datatrafik			
IT-tjenester	1.935.624	2.018.058	7.755.613
Anskaffelse af hardware	27.070.842	4.171.608	6.407.894
Leasing af hardware	3.428.772	4.889.346	4.993.021
Anskaffelse af software		1.478	18.536
Licenser	2.053.321	4.073.356	6.805.954
Telefonafgift	2.218.142	11.078.070	8.024.705
Dataafgifter	5.037.396	240.773	2.679.468
IT-konsulenter	1.900.884	351.421	872.285
	43.644.981	26.824.112	37.557.475
Note 15 - Udgifter til udstyr, inventar mv.			
Inventar	3.135.942	3.918.262	9.072.680
Kunst	1.273.694	1.141.375	399.744
Materiel, udstyr og inventar	18.574.086	18.360.505	23.133.544
Anskaffelse af maskiner, apparatur	92.748	2.805.305	113.878
	23.076.470	26.225.448	32.719.845

Note 16 - Udgifter til rullende, sejlene og flyvende materiel	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Regnskab 2019
Motorafgifter			17.942
Brændstof	4.203.874	4.629.206	4.079.327
Arbejdstøj medarbejdere	1.129.755	722.102	1.646.316
Forsikringer vedrørende rullende materiel		75.601	1.064.184
Selvrisko rullende materiel		7.795	1.092
Forsikringer vedrørende sejlene materiel	87.432	249.787	182.855
Selvrisko sejlene materiel		5.100	
Bygningsforsikring	3.238.224	3.925.896	3.626.686
Selvrisko bygningsforsikring		45.399	
Leasing af rullende materiel		18.924	186.864
Leasing af sejlene materiel		81.415	177.791
Leasing af maskiner, apparatur		15.775	217.629
Anskaffelse af rullende materiel	183.005	838.638	258.152
Anskaffelse af sejlene materiel		32.833	0
	8.842.290	10.648.470	11.458.839
Note 17 - Udgifter til bygninger, arealer og veje			
Bygningsmaterialer	583.108	952.894	8.602.947
Rengøring	5.225.560	8.657.761	7.835.649
Vagttjeneste	1.469.994	2.396.500	2.328.827
Flytteudgifter	267.036	1.944.895	1.667.081
Lejeudgifter midlertidige lejeaftaler under 12 måneder	5.383.628	4.859.359	4.534.091
Lejeudgifter midlertidige lejeaftaler over 12 måneder	1.351.001	1.884.416	131.038
Huslejeudgifter datterselskaber og OPP aftaler	8.830.367	15.865.084	14.865.058
Ingeniør	150.003	7.400.000	3.022.141
Arkitekt	150.003	-139.480	364.777
Bygherrerådgivning	200.011		7.841.185
Entreprenører og håndværkere	67.462.133	64.131.884	51.895.577
Bygninger	2.617.535	1.217.206	611.127
El	18.320.017	19.395.014	23.591.762
Vand	5.172.444	2.310.965	1.793.130
Varme	16.685.166	14.173.875	12.171.035
Renovation	1.509.494	3.723.385	13.154.201
Skatter og afgifter	815.776	1.550.174	1.341.793
Anskaffelse af bygninger	111.004	17.831	2.314.458
Anskaffelse af inventar	4.697.308	589.708	2.651.002
Anskaffelse af arealer		2.503	
	141.001.588	150.933.973	160.716.879

Note 18 - Anlægsindtægter	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Regnskab 2019
Salg af varer		-315.000	
Salg af tjenester		-5.450.218	-18.071.710
Fonde og legater Anlæg		-200.000	
	0	-5.965.218	-18.071.710
 Note 19 - Anlægsudgifter efter refusioner			
Andre tilskud til erhverv		36.000.000	14.400.000
Diverse refusioner		-7.559.975	-5.902.333
Andre gebyrer		298	
Kursus		156.395	260.667
Uddannelse		96.487	295.156
Tjenesterejse		918.851	17.319
Ophold tjenesterejser		1.231.605	900
Forplejning		16.520	33.589
Dagpenge			12.492
Brændstof		283.347	97.782
Øvrige materialer til opgaveløsning	67.400.000	7.903.349	1.310.702
Porto og fragt		226.687	1.048.077
Erhvervslejemål	2.000.000	346.961	249.400
Husleje	0	31.983.387	5.554
Driftsaftaler		490.481	94.133
Advokat		150.400	98.300
Ingeniør	199.993	25.461.556	10.112.218
Arkitekt		42.681.228	7.866.623
Entreprenører og håndværkere	160.760.009	80.970.993	186.318.154
Faglig konsulent		57.088	677.568
IT-konsulenter	24.000.000	19.598.214	13.085.959
El		112.536	6.606
Vand		1.428	281
Leasing arbejdskøretøjer		2.258.917	1.474.023
Køb rullende materiel	11.549.998	2.702.026	10.393.562
Anskaffelse af inventar		6.319.797	761.717
Anskaffelse af arealer		13.800.000	
	265.910.000	266.208.576	242.718.448

Note 18 - Anlægsindtægter	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Regnskab 2019
Salg af varer		-315.000	
Salg af tjenester		-5.450.218	-18.071.710
Fonde og legater Anlæg		-200.000	
	0	-5.965.218	-18.071.710
Note 19 - Anlægsudgifter efter refusioner			
Andre tilskud til erhverv		36.000.000	14.400.000
Diverse refusioner		-7.559.975	-5.902.333
Andre gebyrer		298	
Kursus		156.395	260.667
Uddannelse		96.487	295.156
Tjenesterejse		918.851	17.319
Ophold tjenesterejser		1.231.605	900
Forplejning		16.520	33.589
Dagpenge			12.492
Brændstof		283.347	97.782
Øvrige materialer til opgaveløsning	67.400.000	7.903.349	1.310.702
Porto og fragt		226.687	1.048.077
Erhvervslejemål	2.000.000	346.961	249.400
Husleje	0	31.983.387	5.554
Driftsaftaler		490.481	94.133
Advokat		150.400	98.300
Ingeniør	199.993	25.461.556	10.112.218
Arkitekt		42.681.228	7.866.623
Entreprenører og håndværkere	160.760.009	80.970.993	186.318.154
Faglig konsulent		57.088	677.568
IT-konsulenter	24.000.000	19.598.214	13.085.959
El		112.536	6.606
Vand		1.428	281
Leasing arbejdskøretøjer		2.258.917	1.474.023
Køb rullende materiel	11.549.998	2.702.026	10.393.562
Anskaffelse af inventar		6.319.797	761.717
Anskaffelse af arealer		13.800.000	
	265.910.000	266.208.576	242.718.448
Note 20 - Finansielle indtægter			
Renteindtægter		-59.080	-45.946
Kapitalafkast			
Udbytter fra selskaber ejet af Selvstyre og kommuner	-20.700.000	-15.239.368	-17.097.079
	-20.700.000	-15.298.448	-17.143.025
Note 21 - Finansielle udgifter			
Renteudgifter	1.261.000	3.077.663	3.170.243
Differencer		-1.545	19.597
Afskrivning af udlån		4.945.437	0
Forskydninger i udlån		-11.466	22.778
	1.261.000	8.010.088	3.212.617

Note 22 - Ejerandel i virksomheder

Ejerandele i virksomheder, i alt

	Ultimo 2020	Ultimo 2019
	1.293.335.895	1.293.335.895
	1.293.335.895	1.293.335.895

Kommunale selskaber	Selskabskapital	Indre værdi	Resultat	Ejerandel	Anskaffelsessum	Udbytte
Iserit A/S	338.000.000	555.588.022	11.911.436	100%	535.000.000	0
Nuuk City Development Siorarsiorfik A/S	300.000.000	722.996.233	558.447	100%	730.000.000	0
Nuup Bussi A/S	4.300.000	19.083.786	-1.413.193	100%	4.300.000	0
Nuuk Imeq A/S	38.000.000	89.608.174	49.496.664	36,28%	23.385.895	18.504.947
Esani A/S *	400.000	1.303.524	-696.475	20%	400.000	0
Samlet anskaffelsessum for kommunale selskaber					1.293.085.895	
Grønlands Banken A/S					250.000	
Anskaffelsessum, totalt					1.293.335.895	
<i>*Regnskabstal fra Esani A/S er fra 2019, da regnskabet endnu ikke foreligger</i>						

Note 23 - Udlån til tilknyttede virksomheder

Nuuk City Development Siorarsiorfik A/S - ansvarlig lånekapital
 Nuup Bussi A/S - ansvarlig lånekapital
 Ansvarlig lånekapital, virksomheder i alt

	Ultimo 2020	Ultimo 2019
	20.000.000	20.000.000
	8.000.000	
	28.000.000	20.000.000

Note 24 - Udlån til borgere og virksomheder

Udlån til borgere og virksomheder, herunder BSU-lån

	Ultimo 2020	Ultimo 2019
	317.284.644	274.047.877
	317.284.644	274.047.877

Note 25 - Likvide beholdninger

	Ultimo 2020	Ultimo 2019
Pengeinstitutter	-400.139	-190.895
Hovedkonto kassekredit	3.901.848.043	2.010.498.156
Erhvervssystem ml.regningskonto	-428.678.690	-217.609.850
Lønkonto	-1.551.566.424	-762.441.644
Lønreturkonto	886.799	540.240
Pantebrevs gebyrkonto	-1.194.594	-1.626.416
Multiværksted		0
Brættet	49.680	51.825
BS Total	187.025.134	67.663.374
NETS - Arsuk	-2.941	-1.462
NETS - Ittoqqortoormiit	-2.941	-1.462
NETS - Kapisillit	-4.006	-2.172
NETS - Nuuk	1.012.495	507.542
NETS - Nuuk Kittat	621.349	331.264
NETS - Nuuk Kunstmuseum	270.064	15.584
NETS - Nuuk Lokalmuseum	125.669	104.801
NETS - Paamiut	-2.941	14.641
NETS - Qeqertarsuatsiaat	-1.814	-2.536
NETS - Svømmehallen Malik	5.894.279	3.159.286
NETS - Tasiilaq	174.382	77.172
Saqqarliit (Lommepenge)	0	2.768
Svømmehallen indtægtskonto	3.197.977	2.296.321
Foreningskonto (Sermeq Fondon)	330.089	1.164.604
Malik Kontantbeholdning		0
Kreditorer/leverandører	-2.071.738.755	-1.020.918.655
Fondsmidler Børnehjem Tupaarnaq	0	122.489
Illorput bankkonto	5.430	
Kontante beholdninger	17.000	15.000
Malik - Kontantbeholdning	6.200	6.200
Kittat - Kontantbeholdninger	1.200	0
Banklån og løbende kreditfaciliteter	-15.000	-15.000
	47.857.545	83.761.174

Note 26 - Egenkapital	Ultimo 2020	Ultimo 2019
Egenkapital primo	-1.969.852.223	-1.644.412.687
Posterings direkte på balancekontoen	-536.704	-283.000.000
Periodens resultat	-36.370.413	-42.439.536
Egenkapital ultimo	-2.006.759.339	-1.969.852.223

Posterings direkte på egenkapitalen er udtryk for de opskrivninger, der opstår i forbindelse med at kommunen indskyder ejendomme i sine helejede selskaber. Da kommunen aflægger udgiftsbaserede regnskaber, har værdien af boligerne ikke været optaget i kommunens regnskab.

I forbindelse med indskuddet i selskaberne modtager kommunen aktier som betaling. Disse aktiver vises i regnskabet til indskudsværdien ifølge vurderingsberetningerne. Kommunen bytter så at sige et ikke-værdiansat aktiv til et værdiansat aktiv. Den værdiregulering, der opstår i forbindelse med dette, bogføres direkte på egenkapitalen.

Note 27 - Anden gæld	Ultimo 2020	Ultimo 2019
Skyldige omkostninger	-35.385.473	-12.629.330
Fordelte skatter - driftsført	-75	-75
Skyldige lønninger	2.069.177	1.003.940
Skyldige tilbageholdte skatter	-65.840.310	-64.924.656
Skyldige pensionsindbetalinger	-9.255.147	-6.042.302
Skyldige feriepenge	-26.135.122	-23.996.255
Skyldige øvrige tilbageholdelser	-2.442.525	-3.025.091
Modtagne deposita	-73.717	
Modtagne garantier og sikkerhedsstillelser	686.176	686.176
Modkonto til modtagne garantier og sikkerhedsstillelser	-686.176	-686.176
Lønninger	15.353.757	15.243.804
Fejlkonto	0	0
	-121.709.436	-94.369.966

Note 28 - Nærtstående parter

En række af kommunens aktiviteter er lagt over i selvstændige juridiske enheder, hvor kommunen ejer hele selskabskapitalen. Da selskaberne er underlagt kommunalfuldmagtsreglerne må selskaber kun tillægges opgaver som kommunen selv må varetage. Dette indebærer blandt andet at selskaber ikke må drive egentlig kommerciel virksomhed.

Der henvises i øvrigt til afsnit 7 i nærværende årsrapport for nærmere om de nærtstående parter.

21. Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser omfatter forhold, der eksisterer på balancedagen, og som kan koste kommunen penge, men hvis omfang ikke kan opgøres, fordi de afhænger af begivenheder, der er uden for kommunens kontrol.

Fordi eventualforpligtelser ikke kan opgøres og måles pålideligt, skal de – i modsætning til øvrige forpligtelser – ikke optages i balancen, men i stedet oplyses i en note til årsregnskabet.

Definition

Eventualforpligtelser er kendetegnet ved, at de vedrører regnskabsåret eller tidligere regnskabsår.

De eksisterer således på balancedagen, og det vurderes, at de måske kan koste virksomheden penge, men omfanget afhænger af fremtidige begivenheder, som er uden for virksomhedens kontrol.

Det, der adskiller eventualforpligtelser fra almindelige forpligtelser, er, at sidstnævnte kan opgøres nogenlunde pålideligt. Det kan en eventualforpligtelse ikke.

Opgørelsesmetode

Vi har i Kommuneqarfik Sermersooq valgt at præsentere en tabel over de eventualforpligtelser, vi mener kommunen er eksponeret overfor p.t.

Vi har i tabellerne nedenfor skønnet en værdi for den mulige samlede økonomiske effekt af de anførte forpligtelser, hvis hele forpligtelsen forfaldt.

Det er imidlertid usandsynligt, at de opgjorte eventualforpligtelser ville forfalde til fuld afregning, hvorfor vi for hver enkelt eventualforpligtelse har anført vores vurdering af dels sandsynligheden for, at hændelsen indtræffer, og dels konsekvensen, såfremt hændelsen indtræffer.

Sandsynligheden for at hændelsen indtræffer, er vurderet med udgangspunkt i et kvalitativt skøn, og kan antage værdien lille, mellem eller stor sandsynlighed for, at hændelsen indtræffer. Konsekvensen af at hændelsen faktisk indtræffer er ligeledes vurderet med udgangspunkt i et kvalitativt skøn, og kan antage værdien lille, mellem eller stor sandsynlighed for, at hændelsen indtræffer.	Sandsynlighed for hændelse	Konsekvens af hændelse
	Stor 	Stor 
	Mellem 	Mellem 

		Lille 	Lille 
--	--	---	---

Kommunen har indgået en række aftaler om leje af bygninger til administrations- og driftsformål med opsigelsesvarsel på under 5 år. Det er næppe sandsynligt at de opsiges, idet de huser kommunal aktivitet. I fald de alle aftalerne ophæves, skønnes det at påføre kommunen en merudgift.

Økonomisk konsekvens	4 mio. kr.	Sandsynlighed for hændelse		Konsekvens af hændelse	
----------------------	------------	----------------------------	---	------------------------	---

Kommunen har indgået en række aftaler om leje af bygninger til administrations- og driftsformål med opsigelsesvarsel på under 5 år. Det er næppe sandsynligt at de opsiges, idet de huser kommunal aktivitet. I fald de alle aftalerne ophæves, skønnes det at påføre kommunen en merudgift.

Økonomisk konsekvens	5 mio. kr.	Sandsynlighed for hændelse		Konsekvens af hændelse	
----------------------	------------	----------------------------	--	------------------------	--

Kommunen har indgået en række aftaler om leje af bygninger til administrations- og driftsformål med opsigelsesvarsel på over 10 år. Det er næppe sandsynligt at de opsiges, idet de huser kommunal aktivitet. I fald de alle aftalerne ophæves, skønnes det at påføre kommunen en merudgift.

Økonomisk konsekvens	4 mio. kr.	Sandsynlighed for hændelse		Konsekvens af hændelse	
----------------------	------------	----------------------------	---	------------------------	---

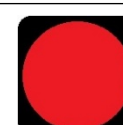
Kommunen har indgået en lang række aftaler om leje af bygninger til boligformål med opsigelsesvarsel på under 5 år. Det er næppe sandsynligt at de opsiges, idet de er videreudlejet til beboelse. I fald de alle aftalerne ophæves, skønnes det at påføre kommunen en merudgift.

Økonomisk konsekvens	2 mio. kr.	Sandsynlighed for hændelse		Konsekvens af hændelse	
----------------------	------------	----------------------------	---	------------------------	---

Kommunen har indgået en lang række aftaler om leje af bygninger til boligformål med opsigelsesvarsel på mellem 5 og 10 år. Det er næppe sandsynligt at de opsiges, idet de er videreudlejet til beboelse. I fald de alle aftalerne ophæves, skønnes det at påføre kommunen en merudgift.

Økonomisk konsekvens	4 mio. kr.	Sandsynlighed for hændelse		Konsekvens af hændelse	
Kommunen har indgået en lang række aftaler om leje af bygninger til boligformål med opsigelsesvarsel på over 10 år. Det er næppe sandsynligt at de opsiges, idet de er videreudlejet til beboelse. I fald de alle aftalerne ophæves, skønnes det at påføre kommunen en merudgift.					
Økonomisk konsekvens	10 mio. kr.	Sandsynlighed for hændelse		Konsekvens af hændelse	

Kommunen har indgået aftaler med entreprenører om opførelse af bygninger. Såfremt kommunen standser et byggeri, vil entreprenøren have krav på bod i henhold til entrepriseaftalen, som i de allerfleste tilfælde langt hen ad vejen vil kunne dækkes af den allerede afsatte anlægsbevilling.					
Økonomisk konsekvens	Er ikke opgjort	Sandsynlighed for hændelse		Konsekvens af hændelse	

Kommende aftaler med Siorarsiorfik – Nuuk City Development om blandt andet: Daginstitutioner, skole, tunnel m.m. Trods der i 2019 endnu ikke er indgået skriftlige aftaler på opgaverne er der trods alt iværksat initiativer med økonomisk forpligtende konsekvens.					
Økonomisk konsekvens	4 mio. kr.	Sandsynlighed for hændelse		Konsekvens af hændelse	

22. Redegørelse om godkendelse af kommunalt ejede virksomheders låntagning

I henhold til Inatsisartutlov nr. 23. af 28. november 2018 om godkendelse af kommunalt ejede virksomheders anskaffelse, sikkerhedsstillelse og leje af visse ejendomme og anlæg § 3, stk. 4 skal kommunens årsregnskab være ledsaget af en fortegnelse over kommunalbestyrelsens tilladelser efter lovens § 2, stk. 1-3.

Kommuneqarfik Sermersooq har meddelt følgende godkendelser til låneoptag til tilknyttede virksomheder ved beslutning i kommunens Økonomi- og erhvervsudvalg.

Det bemærkes at der er tale om tilladelser til låneoptag, ikke de faktiske lånebeløb for selskaberne. For denne information henvises til de enkelte virksomheders regnskaber og budgetter.

Selskab	Beløb	Dato for godkendelse	Genstand
Esani A/S	300 mio. kr.	20. maj 2021	Forbrændingsanlæg
Iserit A/S	750 mio. kr.	20. maj 2021	Boligbyggeri
Siorarsiorfik Nuuk City Development A/S	1.300 mio. Kr.	20. maj 2021	Insitutioner og skole samt infrastruktur
Nuup Busii A/S	17 mio. Kr.	20. maj 2021	Busser og covid-19 effekter

23. Anvendt regnskabspraksis

Kommunens årsregnskab aflægges i henhold til Inatsisartutlov nr. 26. af 28. november 2016 om kommunernes og Grønlands Selvstyres budgetter og regnskaber samt Selvstyrets bekendtgørelse nr. 3 af 3. februar 2012 om kommunernes budgetlægning, likviditet, regnskab, revision samt kasse- og regnskabsvæsen.

Årsregnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs- og kapitalposter.

Præsentationen af resultatopgørelse, balance og pengestrøm følger regnskabsskemaer anvist af kommunens revision, der forventes at blive standard i hele det offentlige Grønland i fremtiden.

Årsrapporten indeholder en afrapportering af kommunens resultat og præsentation af kommunens væsentlige faglige resultater og aktivitetsniveau samt kommunens økonomiske nøgletal.

Bilag 1 indeholder detaljerede regnskabsbemærkninger i form af detaljeret bevillingsopfølgning på formål 3- niveau på henholdsvis drift- og anlægsposter.

Kommunens årsregnskab tager generelt udgangspunkt i det udgiftsbaserede regnskab.

Præsentation af resultatopgørelsen

Formålet med resultatopgørelsen er at vise kommunens driftsudgifter og indtægter opdelt på en række regnskabsposter, samt udviklingen heri igennem sammenligningstal fra året før.

Der foreligger ikke i en endelig, vedtaget model for, hvorledes regnskabsskemaer og noter skal være udformet i øjeblikket, ligesom der ikke findes en vedtaget model for klassifikation af de enkelte regnskabsposter. Klassifikationen af regnskabsposter, og deres indregning i resultatopgørelse og balance, er derfor et område der p.t. er under udvikling ikke blot i Sermersooq, men alle offentlige enheder i Grønland. Klassifikationen i Sermersooq's regnskab er sket efter drøftelse med kommunens revision af, hvad der er mest hensigtsmæssigt. Der er derfor enkelte poster, hvor der er sket en reklassifikation i forhold til sidste års regnskab. Hvor dette er tilfældet, er også posterne i sammenligningstallene reklassificeret.

Indtægter fra skatter og afgifter, samt tilskud og udligning

Afregning af personskatter registreres på baggrund af de modtagne a conto udbetalinger fra selvstyret, herunder indregnet efterregulering vedrørende tidligere år.

Udbytteskatter og selskabsskatter afregnes årligt fra Skattestyrelsen ud fra Skattestyrelsens særlige beregningsmodel herfor.

Generelle tilskud og udligning indregnes på baggrund af den aftale man har lavet med Selvstyret om bloktilskud.

Andre indtægter i alt

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

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

Afskrivning af tilgodehavender

Afskrivninger i kommunens regnskab omfatter afskrivning af uerholdelige fordringer eller modposter til uanbringelige beløb i forbindelse med afstemninger af beholdningskonti m.v. Da inddrivelsesopgaven i Grønland er overgivet til skattestyrelsen, er det i hovedsagen Skattestyrelsen, der vurderer hvornår en fordring ikke kan inddrives, og derfor må afskrives.

Lovregulerede overførsler til brugere

Udgifter og Indtægter indregnes i det år som overførslen til borgeren vedrører, og det samme gælder refusionen heraf.

Variable bruger- og opgavedrevne udgifter og tilskud

Udgifter og indtægter indregnes i det år som de vedrører, såfremt udgiften kan opgøres sikkert.

Ressourceudgifter

Ressourceudgifter består af de udgifter der medgår til serviceproduktionen, herunder væsentligst lønudgifter, såvel som omkostninger mv. til social sikring, pensioner o.l. for kommunens medarbejdere.

Anlægsudgifter- netto

Anlægsudgifter indregnes som hovedregel efter færdiggørelsesgrad, medmindre andet er reguleret i indgåede kontrakter eller sædvane.

Anlægsindtægter indregnes i takt med kommunens fakturering/opkrævning, da anlægsindtægterne typisk først kan opgøres, når projekterne er afsluttet og regnskaber er gjort op.

Finansielle poster

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

Præsentation af balancen

Formålet med balancen er at vise kommunens aktiver og passiver samt udviklingen heri igennem sammenligningstal fra året før.

Balancen - Aktiver

Finansielle anlægsaktiver – ejerandele

Ejerandele består af kommunens ejerandele i kommunens helt eller delvist ejede selskaber. Ejerandelene måles i balancen til anskaffelsessummen.

Finansielle anlægsaktiver - BSU-lån

Kommunale udlån består af udlån til boligejere efter forskellig lovgivning. Der er tale om tilgodehavender på pantebreve til kommunens opgørelse af 10/40/50 hhv. 20/20/60 lån. BSU-lån værdiansættes til nominel værdi, altså til det beløb der er udlånt til boligejeren.

Tilgodehavender

Kommunens tilgodehavender hos borgere og virksomheder er opført til kurs 100, uanset at det for en række tilgodehavender vedrørende sociale udlæg, underholdsbidrag m.v., der er overgivet til inddrivelse via den centrale inddrivelsesmyndighed må vurderes, at der er begrænset sandsynlighed for, at restancerne

vil blive indfriet. Nedskrivning af sådanne tilgodehavender vil først blive regnskabsmæssigt registreret, når indstilling om nedskrivning modtages fra inddrivelsesmyndigheden.

Tilgodehavender hos Selvstyret, andre kommuner og tilknyttede virksomheder samt udenlandske myndigheder, andre tilgodehavender samt periodeafgrænsningsposter indregnes ligeledes i balancen til kurs 100.

Skatteindtægter vedrørende det gældende regnskabsår, som først afregnes i starten af det nye år, indgår i tilgodehavender hos Selvstyret.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender

Balancen - Passiver

Egenkapital

Egenkapitalen sammensætter sig af opskrivninger i tilknytning til indskud af kommunens boliger i helejede selskaber, samt over- og underskud fra driftsresultaterne fra foregående år.

Nettokapital tilhørende fonde og legater

Fonde og legater administreret af kommunen optages i balancen til kapitalværdien ultimo året.

Langfristet gæld

Langfristet gæld til kreditinstitutter er optaget med restgælden på balancetidspunktet. Den langfristede gæld udgøres af et lån optaget i forbindelse med opførelsen af svømmehallen Malik.

Kortfristet gæld

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

24. Ordbog

I kommunerne bruges ofte en række fagudtryk, som kan være svære at forstå, hvis man ikke arbejder i en kommune til hverdag. Derfor har vi valgt at udarbejde en ordbog, hvor vi prøver at forklare nogle af de mest anvendte udtryk.

Anlægsudgifter

Anlægsudgifter er typisk store investeringer i bygninger, it, biler, materiel og inventar. Svarer stort set til det, som en privat virksomhed ville aktivere og afskrive over en årrække.

Bevilling

En kommune må ikke afholde udgifter eller opkræve indtægter uden der er en bevilling til det.

En bevilling er en politisk beslutning om, at kommunen kan afholde udgifter og/eller opkræve indtægter til et bestemt formål. Bevillingen omfatter principielt både en økonomisk del og en indholdsmæssig del. Politikerne siger med andre ord til forvaltningen: Her er en pose penge – og så forventer vi, at I løser de her opgaver.

I Kommuneqarfik Sermersooq er det valgt, at det politiske bevillingsniveau ligger på det, der hedder formål 3. Det betyder, at kommunens udgifter er opdelt i ca. 70 forskellige formål, eller opgaveområder. De formål der opereres med i Kommuneqarfik Sermersooq, fremgår af bevillingsoversigten i nærværende årsrapport, samt af regnskabsbemærkningerne i bilag 1.

En bevilling kan kun ændres ved en ny politisk beslutning.

Budget

Udtrykket budget bruges dels om kommunens samlede budget (alle de ovennævnte ca. 70 bevillinger), dels om den administrative opdeling af de enkelte bevillinger på enkelt konti, altså f.eks. fordelingen til udvalg og afdelinger, samt opdelingen i eksempelvis lønudgifter, varekøb mv.

Demografi

Befolkningens omfang og fordeling på alder. En række kommunale udgifter er knyttet til borgere i et bestemt aldersinterval – eksempelvis folkeskole og borgere mellem 6 og 15 år og alderspension og borgere, der er fyldt 65 år.

Demografien siger derfor noget om, hvor mange penge kommunen må forvente at bruge på forskellige områder. Hvis andelen af borgere i en aldersgruppe stiger, og falder i en anden, så kan det også betyde at kommunen må flytte ressourcer fra det ene område til det andet.

Driftsudgifter

Driftsudgifter er typisk de driftsudgifter, der medgår til opgaveløsningen på de enkelte områder i det enkelte år, det kan være løn, varekøb mv., der medgår til den løbende opgaveløsning.

Modsætningen hertil er anlægsudgifter, der vedrører større, enkeltstående investeringer i anlæg, bygninger mv., der godtnok anskaffes i et år, men som kan anvendes i flere år – se også ovenfor under anlægsudgifter.

Overførselsudgifter

Overførselsudgifter er de driftsudgifter, der følger af borgernes lovbestemte ret til at modtage kontante ydelser fra kommunen (dagpenge, pensioner m.v.)

Serviceniveau

Serviceniveauet er udtryk for, hvilken grad af service kommunen leverer. Der er typisk et grundservice niveau, der er fastlagt i lovgivningen (Skal-opgaver).

Kommunen kan derudover vælge at give borgerne tilbud, der:

- ikke er fastlagt i en lovgivning (eksempelvis på det tekniske område og på kultur og fritidsområderne) eller
- har et højere niveau end fastlagt i en lovgivning (eksempelvis rådighedsbeløb til førtidspensionister og alderspensionister, flere timers hjemmepleje eller støttetimer, længere åbningstider, hurtigere responstider etc.)

Serviceniveauet fremgår blandt andet af kommunens budget i formål 3 budgetbeskrivelserne, der blandt andet kan findes på kommunens hjemmeside under www.sermersooq.gl/da/budgetter/