

1. Forord
2. Læsevejledning
3. Budgetforlig vedrørende budget 2024
4. Resultat- og finansieringsoversigt, samt likviditet
5. Anlægsbudget 2024 – 2027
6. Formålsbeskrivelser vedrørende drift, formål niveau 3 (politisk bevillingsniveau)
7. Formålsbeskrivelser vedrørende anlæg, formål niveau 1
8. Gældende budgetregler
9. Generelle budgetprincipper

## 2. Læsevejledning

Nærværende dokument udgør Kommuneqarfik Sermersooqs årsbudget, jf.

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

Årsbudgettet består af følgende afsnit:

3. Budgetforlig vedrørende budget 2024 .....
4. Resultat- og finansieringsoversigt, samt likviditet. ....
5. Anlægsbudget 2024 – 2027.....
6. Formålsbeskrivelser vedrørende drift, formål niveau 3 (politisk bevillingsniveau) .....
7. Formålsbeskrivelser vedrørende anlæg, formål niveau .....
8. Gældende budgetregler .....
9. Generelle budgetprincipper.....

## Budgetforlig 2024

Der er per dags dato indgået et budgetforlig af den samlede Kommunalbestyrelse for budget 2024 mellem Inuit Ataqatigiit, Demokraatit, Siumut, Naleraq og løsgænger Storm P. Ludvigsen.

Med forliget fortsætter forligspartierne en stabil tilgang til den fortsatte vækst og bæredygtige udvikling der er skabt i Kommuneqarfik Sermersooq. Året 2023 blev i forrige budgetaftale besluttet som året, hvor indsats og den generelle drift blev evalueret efter nogle travle år med at bygge nye skoler og børnehaver, sikring af flere almene boliger mv. Mange udfordringer og problemstillinger blev i løbet af året identificeret og udbedret. Der er fortsat områder der kan blive bedre. Organisationer er altid i bevægelse - det gælder også for Kommuneqarfik Sermersooq. Det handler om at lære og drage erfaringer af den udvikling der pågår.

På overordnet plan, har budgetforligspartierne en optimistisk ambition om, at få kerneopgaven på plads. Organisationen er sat op for at sikre borgeren kerneydelser, som bare skal fungere. Alle familier skal have hurtig og rettidig hjælp, man skal tryk kunne aflevere sit barn i børnehaven, sagsbehandlingstiden for kommunale services skal kigges efter i sømmene og ikke mindst skal vore ældre sikres en værdig alderdom. At sikre kommunens kerneydelser til vores borgerne- det er meningen med alt det vi gør. I forhold til kommunale services skal der defineres servicekrav, om maksimalt sagsbehandlingstid for de enkelte services. Borgerne har krav på rettidig og kvalificeret service.

Vi har i Kommunalbestyrelsen taget ambitiøse beslutninger om at skabe en ny hovedstadsstrategi, der skal bane vejen for udvikling og tegne den fremtidige retning for vores hovedstad. Udvikling i hovedstaden skaber vækst og udvikling i Grønland, der skaber grobund for mere udligning mellem byer og kommuner. At vi har en velfungerende hovedstad er således af interesse for os alle, også på nationalt plan.

I den kommende hovedstadsstrategi lægger vi op til, at vi sammen med borgerne og byens interessenter sætter retningen for udviklingen af Grønlands hovedstad Nuuk, hvor vi bla. Vil stille følgende spørgsmål:

- Hvad er det for en byudvikling vi ønsker?
- Hvor ønsker vi at de grønne områder skal sikres og udvikles?
- Hvad er det for en erhvervsudvikling vi ønsker?
- Hvilke turister ønsker vi at tiltrække?
- Hvor skal der bygges?

Det er ikke projektansøgere der skal definere dette. Men en målrettet byplanlægning. Vi - du og os - vi i fællesskab skal definere hvilken hovedstad vi ønsker i fremtiden. Hovedstadens udvikling skal være vedkommende for dem vi er til for- nemlig borgerne.

Inddragelsesprocessen på udarbejdelsen af hovedstadsstrategien igangsættes i starten af 2024 og vi opfordrer alle til at deltage. I forlængelse af processen med at definere en ny hovedstadsstrategi, udarbejdes by strategier for kommunens øvrige byer, så udvikling i samtlige af kommunens byer sker på et fokuseret grundlag.

Vi skal fortsat have fokus på kommunens kerneopgaver. Kommunen er til for borgerne. Kommuneqarfik Sermersooq skal være et godt, trygt og givende sted at bo og leve. Vores virksomheder skal sikres gode rammevilkår, så velfærden kan sikres ved øgede skatteindtægter og arbejdspladser, der er baggrund for velfungerende familier.

Kommuneqarfik Sermersooq skal være en kommune der altid stræber sig på at yde en god borgerservice. Derfor ønsker budgetforligsparterne at man udover kortere sagsbehandlingstid, udarbejdelse af servicekrav m.m. også kigger på udvidede åbningstider, en ny hjemmeside og fortsat opkvalificering hos frontpersonalet. Det skal være tiltag der mærkes i bygderne såvel som byerne.

Kommuneqarfik Sermersooq skal også være en arbejdsplads hvor der er gode vilkår for de ansatte. Der skal derfor kigges på hvor det giver mening at give mere fleksible arbejdstider, mere flextid, flere muligheder for hjemmearbejde, og ikke mindst, hvordan kommunen via sine ansatte, støtter op om at blive verdens mest aktive land.

Vi er stolte af de tilbud og ydelser vi har, men anerkender også at der er et forbedringspotentiale. Budgetforligspartierne har for 2024 aftalt følgende særlige fokus:

## Dem - der er vores fremtid

### Sårbare børn og unge

Vi ser desværre et stigende antal børn, der anbringes udenfor hjemmet - ofte for sent. Vi skal have vendt udviklingen. Budgetforligspartierne finder ikke, at "mere af det samme", som en farbar løsning. Som Naalakkersuisut indleder efterårssamlingen 2023 med, så er løsningen ikke at der

etableres flere børnehjem. At vi har så mange anbragte børn i forhold til indbyggertal er en national udfordring. Vi må i samarbejde med kommuner og Selvstyret koordinere processer og indsatser bedre. Budgetforligsparterne er enige om at 2024 skal bruges på at udarbejde en ny familierpolitik. Vi ser dermed frem til analysen af børn og familiemyndighedsområdet som vi i 2023 har igangsat, med henblik at skærpe sagsbehandlingen for udsatte børn, unge og familier.

Undersøgelser viser, at anbragte børn i plejefamilier har bedre vilkår for at blive velfungerende voksne. Der skal derfor arbejdes koordineret med at tiltrække flere plejeforældre. Det forhøjede plejevederlag skal være synligt i kommunikationen i forhold til at tiltrække flere plejeforældre.

## **Den sociale indsats er fortsat højt prioriteret - særligt for børn og unge samt ældre.**

### **Daginstitutionerne**

Udfordringerne med lange ventelister til pasning af børn i dagtilbud berører rigtig mange familier. Det er frustrerende for forældre ikke at kunne få børnepasning og dermed ikke at kunne vende tilbage til arbejdet efter barsel. Budgetforligspartierne beslutter, at der skal fortsættes med opkvalificering og efteruddannelse af det ufaglærte personale, der hver dag gør en solid indsats rundt omkring i kommunens institutioner. Med en opkvalificering vil de ikke blot kunne løfte et endnu større pædagogisk ansvar. De vil også være eksempler på, at der er muligheder og fremtid på arbejdsmarkedet indenfor det pædagogiske område.

Det gælder nemlig om, at vi skal sikre at vores vigtige pædagogiske kræfter får hjælp, rum og støtte til at dygtiggøre sig hele livet. På den måde tiltrækkes flere unge kvinder og mænd til de pædagogiske fag. Derudover vil der som tidligere nævnt blive skabt økonomisk rum for en udvidet kapacitet igennem et ambitiøst anlægsbudget.

### **Folkeskolen**

Budgetforligsparterne ser en udfordring i de stigende antal klasser for børn med særlige behov. Budgetforligspartierne mener, der løbende skal evalueres på området, og ønsker derudover en analyse af området. Bl.a. skal følgende spørgsmål afdækkes i analysen:

- Hvilken baggrund har børnene?
- Hvordan er fordelingen i forhold til diagnoser?
- Hvor mange elever med diagnoser har kommunen?

De enkelte segmenter og deres udvikling skal i analysen kunne trackes.

Dertil ønsker forligs parterne fokus på skolevægring, kommunen skal altid arbejde for at fremme børns lyst til at gå i skole. Kommuneqarfik Sermersooq skal ligeledes altid sikre sig at undervisningspligten overholdes; også når børn og unge anbringes på døgninstitutioner.

De unge har klare budskaber, som vi voksne bør tage alvorligt. I forbindelse med overrækkelsen af NAKUUSA-resolutionen til kommunalpolitikkerne har børn og unge klart givet udtryk for deres ønske om at arrangere tøjbyttedage. Som kommune må vi forpligte os til at lytte til børns og unges budskaber. Derfor anmoder budgetforligsparterne for forvaltningen af børn og skole om at facilitere årlige tøjbyttedage for skoleelever, enten i skoleregi eller som en del af fritidsklubberne.

Budgetforligspartierne lægger vægt på, at medarbejdere, der daglig arbejder med børn og unge, kontinuerlig skal sikres opkvalificerings og dygtiggørelses kurser. Medarbejderne skal have de rette kompetencer til at opbygge fremtidens generation. Der skal ligeledes være fokus på at kommunens folkeskoler skal være gode arbejdspladser, hvor fastholdelse af dygtige skolelærere er på dagsordenen.

## Dem - der har ydet deres

### **Værdighed**

**Budgetforligsparterne ønsker fortsat fokus på de ældres vilkår. Ældrevenlige boliger skal altid indtænkes i nyt boligbyggeri.**

Kommunen har indført mere pleje i egne hjem, år tilbage. På trods af dette oplever vi et øget behov for flere plejehjemspladser. Dette understøttes også af sektorplan for plejehjem. De ældre bliver flere, og de demensramte bliver flere og samtidig yngre. Derfor finder budgetforligspartierne det vigtigt, at det fastholdes at der bygges demensplejehjem de kommende år. Der er heldigvis flere og flere ældre der kan klare sig selv i eget hjem i længere tid. Dette ser budgetforligspartierne som noget positivt, og vil fortsat arbejde for at sikre, at kommunens borgere får den pleje de har brug for. Administrationen pålægges at forestå en for analyse om behov og budget for nyt demensplejehjem og nyt ældrecenter i Nuuk.

**Kompetenceudvikling til sikring af de ældres værdighed**

Budgetforligspartierne tager de personalemæssige udfordringer på plejehjemmene alvorligt. Administrationen anmodes om, at der sættes ind på ledelsesuddannelser, hvor personalet på plejehjemmene kan uddannes og sikre bedre arbejdsmiljø blandt de ansatte. Arbejdet med lederuddannelse af institutionsledere er påbegyndt i 2023. Dette arbejde ønskes fortsat i 2024.

Budgetforligspartierne lægger desuden vægt på, at medarbejdere, der daglig arbejder med de ældre og på socialområdet kontinuerlig skal sikres opkvalificerings og dygtiggørelses kurser. Ligesom der gives personaleboliger til de varme hænder på daginstitutionsområdet, skal der også tildeles personalebolig til de varme hænder på ældreområdet.

Administrationen anmodes derudover at styrke civilsamfundet ved, at åbne op for frivillige i plejehjemmene, eksempelvis som at invitere sangforeninger til at øve på plejehjemmene, og øge antallet af besøgsvenner.

## Dem - der får hjulene til at køre rundt

*Kommunen skal ikke drive erhvervsvirksomhed. Kommunen skal til gengæld sikre gode rammevilkår, så kommunens virksomheder kan skabe vækst og udvikling. Budgetforligspartierne finder det vigtigt, at kommunen er i tæt dialog med erhvervslivet omkring hvordan vi skaber gunstige forhold for det private erhvervsliv. Herunder, at vi ikke må hæmme den udvikling, der er i gang. Vi skal være dygtige og effektive, når vi arbejder som myndighed.*

*Administrationen anmodes om, at myndighedsbehandlinger i forhold til servicering af erhvervslivet indtænkes i de servicekrav, der skal defineres indenfor alle af kommunens serviceområder i forhold til kvalitet og maksimal sagsbehandlingstid. Bl.a. sagsbehandlingstid for ansøgning om arealer, godkendelse af udenlandsk arbejdskrav m.v. Planlægning og forudsigelighed skal sikre erhvervslivet gode rammebetingelser. Der skal skabes gennemsigtighed i forhold til kommuneplaner og planlagte frigivelse af arealer, så alle kan søge på lige fod. Der skal derudover benyttes mere tid på at selv forestå kommuneplaner, så det ikke er projektansøgere der definerer hvilken retning byen skal udvikles i. Hvordan byen skal udvikles forventes også at være en bærende del af hovedstadsstrategien.*

### *Havnebaseret erhverv*

*Nuuk Maritime Network, NMN, netværk med over 50 maritimt relaterede virksomheder i Nuuk, arbejder for at tiltrække flere kunder via atlantkajen i Nuuk. Det maritime område, altså havnen og de dertil knyttede servicevirksomheder er Nuuks største private branche.*

*Branchen har ambitioner om at servicere endnu flere skibe og tilbyde endnu flere services. Bl.a. at blive servicehavn for flere canadiske trawlerskibe. Budgetforligspartierne ønsker, at kommunen fortsat støtter op om netværkssamarbejdet, med administrative ressourcer som kan resultere i øgede skatteindtægter og øget omsætning for byens private virksomheder.*

*Det er en kendsgerning at der fattes arealer i Nuuk. Mange har gennem årene ytret interesse for arealer i tilknytning til havneområder. Kommunen har ca. den ene halvdel af Fyrø, hvor Sikuki har den anden halvdel. Administrationen anmodes om at gå i dialog med Nuuk Maritime Network, i forhold til input om den fremtidige planlægning af kommunens andel af Fyrø.*

*I forhold til branchens arbejde med at tiltrække flere skibe til Nuuk som servicehavn, anmodes administrationen om at gå i dialog med netværket i forhold til mulige samarbejdsområder. Herunder om der under arbejdsmarkedsområdet eller i regi af erhvervsafdelingen skal arrangeres kurser eller andre kompetencegivende indsatser, for at styrke den lokale konkurrencedygtighed. Som en bærende del af hovedstadens udvikling og indtægtsgrundlag, forventes det maritime område også at være en bærende del af hovedstadsstrategien.*

## **Fangst og fiskeri**

Vi skal have et fiskeriområde, der understøtter økonomisk, erhvervsmæssig, biologisk og miljømæssig bæredygtighed, og som medfører mest mulig værditilvækst og udvikling i kommunen. Erhvervene fiskeri og fangst er i dag og vil i fremtiden være de bærende indtægtskilder for vores samfund. Vi skal derfor styrke og værne om disse erhverv. Budgetforligspartierne anmoder administrationen om at påbegynde en proces med hele fiskeri og fangererhvervet om en ny fiskeri- og fangerpolitik - lige fra de enkelte fiskere til fabrikkerne, der også sikrer generationsskifte i erhvervet.

Fiskeri- og fangerpolitikken skal definere, hvilke rammevilkår der skal forbedres for fiskeriet i hele kommunen igennem anlægsprojekter på havne, hytter og vod- og agn værksteder. Politikken skal tage højde for kystnær fiskerisektorplanen.

Som en understøttelse af fangererhvervet og kystnært fiskeri, afsætter budgetforligspartierne midler til at administrationen skal vurdere, hvordan kommunens båd værksteder og bådophaling forbedres. Her foreslår politikerne at der kigges på en løsning med rundbuehaller.

Forligs parterne har et ønske om at fremme fangernes vilkår, og vil bane vejen for at der kommer skindforarbejdsningsmuligheder i Iltoqqortoormiit, Sermiligaaq og Kuummiit.



## **Automatiseringer og lettere sagsbehandling**

Budgetforligspartierne pålægger administrationen, at der løbende skal identificeres og reduceres unødvendigt bureaukrati, rutiner og overflødige procedurer i kommunens arbejde.

Uhensigtsmæssige bureaukratiske arbejdsgange skal reduceres, og det er et selvstændigt mål, at uhensigtsmæssig eller overflødig administration skal omlægges og gerne konverteres til direkte borgerservice. De fællesoffentlige IT-systemer som de enkelte kommuner og Selvstyret benytter, har en række muligheder for at automatisere manuelle processer.

Budgetforligspartierne anmoder administrationen om at få identificeret og automatiseret det der kan automatiseres, så de kommunale ressourcer kan benyttes bedst på at skabe en bedre service for borgerne.

Budgetforligspartierne anmoder administrationen om at udarbejde en plan forvaltningsvis og opstarte en proces, hvor forenkling og afbureaukratisering er målet.

## **Det - der omgiver os**

*Grundlæggende skal administrationen færdiggøre alle de projekter, der allerede er blevet vedtaget. Det er både de mindre og større projekter. Det gælder vejarbejde, almennyttige boliger, kloakering samt istandsættelse af Aqqaluks Plads og Holms Hus. De projekter, der blev vedtaget til forundersøgelse i forbindelse med budgettet for 2023, skal fortsætte som forundersøgelsesprojekter i budgettet for 2024. Budgetforligsparterne ønsker, at alle forundersøgelser er klar til politisk behandling i maj 2024.*

*Fremadrettet stræber budgetforligsparterne efter inklusivt boligbyggeri, som imødekommer alles behov. Bygningsløsninger der fremmer fællesskab og øger livskvaliteten skal søges. Parterne er også åbne over for alternative boligforsyningsmetoder, herunder modulbyggeri, hvor det er hensigtsmæssigt. Kommunalbestyrelsen i Kommuneqarfik Sermersooq ønsker byer og bygder, vi er stolte over at bo og færdes i*

*- og stolte over at vise frem. Dette afhjælpes af at kommunalbestyrelsen har afsat i omegn af 70 mio. kr. de kommende 9 år, til sektorplan for bygdeudvikling i Kommuneqarfik Sermersooq. Der skal være fokus på at holde byerne rene og æstetisk pæne at se på. Alt fra etablering af grønne åndehuller, fokus på by udsmykning, ryddelige byggepladser, hvordan nyopførte boligområder ser ud efter endt byggeperiode og hvordan affald håndteres i boligområder og gader.*

*Budgetforligspartierne er enige om at optimere infrastrukturen i hele kommunen. En veludviklet og effektiv infrastruktur, har meget stor betydning for erhvervet og trivslen i hele kommunen. Der skal i starten af det nye år udarbejdes en trafikplan, hvor investeringer i tunneller, vejsystemer, cyklisme og gående prioriteres inden for den langsigtede anlægsplan. En optimering af adgangsforholdene i bygder og byer er også i fokus, så forholdene for bevægelseshæmmede borgere og trafikanter får bedre forhold.*

*Mulighederne for at etablere en minibusordning til borgerne i Paamiut skal afdækkes. Der skal vurderes, hvilke løsninger der er mulige, herunder afdækning af om der skal anskaffes en minibus, om ordningen kan være en del af Nuup Sussi eller om ældreområdets eksisterende bus kan anvendes til formålet. Såvel lovgivning som økonomi skal afdækkes på de mulige løsningsforslag.*

*1 lighedsprincippetets navn, har budgetforligsparterne besluttet at gøre det billigere at bo i byer og bygder uden for Nuuk. Dette vil blive opnået ved at nedsætte visse kommunale takster, såsom takster for natrenovation og vaskeri. Budgetforligsparterne mener, at der er for stor forskel på omkostningerne, som borgerne og erhvervsdrivende påtager sig, i forbindelse med affaldshåndtering. Der er et klart ønske om at skabe mere lige vilkår for hele kommunen og derfor anmoder budgetforligsparterne forvaltningen om at finde en løsning, der ikke blot fremmer økonomisk lighed, men også tager hensyn til miljøet.*

#### *Mere ansvar og mere lokal selvbestemmelse*

Kommunalbestyrelsen besluttede i 2023, at administrationen skal komme med et oplæg om mere ansvar og selvbestemmelse i byerne udenfor Nuuk. Administrationen anmodes om, at denne plan skal forelægges til politisk godkendelse inden udgangen af 1. kvartal 2024.

Budgetforligspartierne ønsker at kommunens borgere inddrages mest muligt i løsningen af de socialpolitiske udfordringer kommunen står overfor. Ved at inddrage borgerne, ønsker Kommuneqarfik Sermersooq at skabe selv bærende miljøer, der understøtter og styrker fællesskaberne, og samtidig fremmer de enkelte borgeres evne til at tage ansvar for deres eget liv og lokalsamfundets udvikling.

Arbejdet med Paamiut Asasara part 2 startede i 2023. Et arbejde der inddrager hele byen og som giver ansvar for egen lykke og aktivitet blandt borgerne. Ledelsen skal ske lokalt og skal være fokuseret på kultur og fritidsområdet som det bærende.

Paamiut Asasara part 2, er et godt eksempel på hvordan lokalt forankrede initiativer, kan tage et ansvar for at fremme forebyggelse og fritidstilbud i hele kommune. For at støtte op om lokale indsatser, afsættes der 2,5 mio. kr. i en pulje til lokale arrangementer og aktiviteter. Denne pulje vil være åben for skoler, lokale foreninger og borgere med mulighed for at ansøge om midler. Udover at øge støtten til fritidstilbud ønsker budgetforligsparterne også at intensivere indsatsen for selvmordsforebyggelse. Der afsættes 3,5 millioner kroner til at uddanne relevante kommunale medarbejdere, som skal deltage i selvmordsforebyggelsesarbejdet."

Budgetforligsparterne anmoder administrationen om at igangsætte arbejdet med at udarbejde løsningsforslag til at sikre balance i budgettet, forhold til budgetlovens rammer, for årene 2025-2017. Løsningsforslagene skal tage hensyn til den politiske prioritering af kernopgaven og samtidig sikre stabil økonomi hen over årene 2025-2027. Forslagene skal være udarbejdet således de kan indgå i budgetlægningen for 2025-2028.



Justus Hansen, Demokraatit



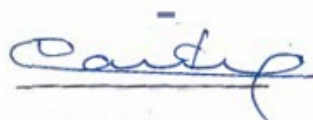
Avaaraq Olsen, Borgmesteri



Ken Madsen, Naleraq



Juaaka Lyberth, Inuit Ataqatigllit



Peter Davidsen, Stumut



Storm Ludvigsen, Attavitsiq

## Budget 2024-2027 - 2. behandling

### Resultatoversigt

(mio. kr.)

	2024	2025	2026	2027
<b>Indtægter</b>	<b>-2.562</b>	<b>-2.532</b>	<b>-2.500</b>	<b>-2.500</b>
Skatter og afgifter	-1.868	-1.868	-1.868	-1.868
Tilskud til kommuner	-682	-632	-632	-632
Udbytteskatter selskaber mv.	-12	-32	0	0
<b>Driftsudgifter</b>	<b>2.101</b>	<b>2.073</b>	<b>2.074</b>	<b>2.076</b>
Politisk sekretariat	20	20	20	20
Koncernservice	329	308	309	309
Velfærd og Arbejdsmarked	579	579	579	579
Børn og Familie	429	429	429	430
Børn og Skole	615	608	608	609
Anlæg og Miljø	131	129	130	130
<b>Renter (nettorenteudgifter)</b>	<b>23</b>	<b>51</b>	<b>50</b>	<b>52</b>
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-437</b>	<b>-408</b>	<b>-376</b>	<b>-373</b>
<b>Anlægsinvesteringer</b>	<b>141</b>	<b>219</b>	<b>188</b>	<b>98</b>
<b>Resultat i alt</b>	<b>-297</b>	<b>-188</b>	<b>-188</b>	<b>-275</b>

Finansieringsoversigt (mio. kr.)	2024	2025	2026	2027
<b>Kapitalfremskaffelse</b>	<b>-1.081,6</b>	<b>-265,5</b>	<b>-331,4</b>	<b>-379,8</b>
Årets resultat (overskud)	-296,6	-188,5	-188,4	-274,8
Borgernes indfrielse af boliglån	-25,0	-25,0	-25,0	-25,0
Låneoptagelse:				
Lån 1 (Malik - lån optaget i 2005)				
Lån 2 (3 dagsinstitutioner, Brandstation og Stålhal, optaget i 2023)				
Lån 3 (Skole og dagsinstitution)	-750,0			
Lån 4 (daginstitution Sinarsua)			-50,0	
Lån 5 (Hjemløsecenter)				-80,0
Byggecredit:				
Skole/dagsinstitution				
Dagsinstitution Sinarsua	-5,0	-17,0	-28,0	
Hjemløsecenter	-5,0	-35,0	-40,0	
<b>Kapitalanvendelse</b>	<b>885,2</b>	<b>154,4</b>	<b>185,5</b>	<b>208,2</b>
Årets resultat (underskud)				
Afdrag på lån:				
Lån 1 (Malik - lån optaget i 2005)	2,0			
Lån 2 (3 dagsinstitutioner, Brandstation og Stålhal, optaget i 2023)				
Cibor-3 variabel	3,3	3,4	3,5	3,7
Obligationslån 5% rente	2,7	2,9	3,0	3,2
Lån 3 (Skole og dagsinstitution)				
Cibor-3 variabel *2024 er lig med et kv.	2,3	9,4	9,8	10,2
Obligationslån 5% ren*2024 er lig med et kv.	2,0	8,2	8,6	9,1
Lån 4 (daginstitution Sinarsua)				2,0
Lån 5 (Hjemløsecenter)				
Indfrielse af byggecredit:				
Skole/dagsinstitution	750,0			
Dagsinstitution Sinarsua			50,0	
Hjemløsecenter				80,0
Udbetaling af boliglån	112,4	100,0	100,0	100,0
Lånekapital til Iserit	10,5	30,5	10,5	
<b>Ændringer af likvide aktiver</b>	<b>-196,3</b>	<b>-111,1</b>	<b>-146,0</b>	<b>-171,7</b>

(-) = tilførsel til kassen

<b>Anlægsbudget 2024-2027</b>					
<b>Nr.</b>	<b>Anlægsprojekter (1.000 kr.)</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2027</b>
1	Internet - betaling til Tusass	5.000	5.000	0	0
2	Udskiftning af arbejdskøretøjer	3.000	3.000	2.000	0
3	Udvikling af økonomisystem fælles	1.647	0	0	0
4	Udvikling af IT system/ IT systemmik ineriartortitsineq	3.000	3.000	3.000	0
5	Modtagerstation og materialegård, Paamiut	0	8.000	0	0
6	Byggemodning 4A8 og 4C3 i Nuuk	3.050	0	0	0
7	3 nye pontonbroer til Tasiilaq	0	1.000	0	0
8	Anlæggelse af betonveje og afvandingsgrøfter i Ittoqqortoormiit	0	750	0	0
9	Prioritering af bedre bygninger i bygderne	0	2.000	2.000	4.000
10	Integreret institution ved Sinarsua	0	17.000	28.000	0
11	Agn og vodbinderværksted Paamiut	3.500	0	0	0
12	Hjemløsecenter	0	35.000	40.000	0
13	Nyt alderdomshjem Tasiilaq	1.500	9.000	11.000	0
14	Ældrekollektiv i Ittoqqortoormiit	500	3.000	0	0
15	Byens pladser og torve langs gågaden	0	5.000	0	0
16	Renovering af Svømmehallen Malik	3.000	27.000	0	0
17	ATV spor ved Kapisillit	0	1.500	0	0
18	Udrulning af El stander	0	750	750	750
19	Forbedring af vejforbindelse mellem Nuuk og Qinngorput	5.000	0	0	0
20	Tilskud til renovering af BSU huse	2.000	2.000	2.000	0
21	Atoqqik Genbrugscentral	0	0	0	0
22	Kyststi i Nuuk / Sissaq sinerlugu Nuummi aqutissaq	2.000	2.000	4.000	4.000
23	Sektorplan Beredskab	2.000	2.000	2.000	0
24	Anskaffelse af personbiler	2.000	2.000	2.000	0
25	Konto til 1 og 5 års eftersyn	700	700	700	0
26	Pulje til vedligeholdelse af kommunale bygninger	11.000	29.000	40.000	40.000
27	Pulje renovering af Katuaq	800	800	800	800
28	Sanering 5 bygder på Østkysten	0	800	800	800
29	Oprydning af bygder og Ittoqqortoormiit	500	1.000	1.000	0
30	Sektorplan for kystnært fiskeri	3.000	3.000	3.000	0
31	Spildevandsplan Fælles	1.000	3.000	3.000	3.000
32	Pulje til kloakrenovering 2019 til 2023	7.500	7.500	7.500	15.000
33	Forundersøgelser	0	4.000	4.000	4.000
34	Pulje til projektering	0	4.500	4.500	4.500
35	Helhedsplan Paamiut	3.000	3.000	3.000	3.000
36	Bygdesektorplaner	8.000	8.000	8.000	8.000
37	Pulje til infrastruktur og byggemodning	20.000	20.000	20.000	30.000
38	Helhedsplan Tasiilaq	3.000	3.000	3.000	3.000
39	Helhedsplan Ittoqqortoormiit	1.500	1.500	1.500	1.500
40	Pulje til oprydning og sanering i Tasiilaq	1.000	0	0	0
41	Rekreative formål / Sukisaarsaarfittut siunertaq	5.000	5.000	5.000	0
42	Indtægter byggemodning	-20.000	-20.000	-20.000	-30.000
	<b>I alt</b>	<b>83.197</b>	<b>203.800</b>	<b>182.550</b>	<b>92.350</b>

	<b>Politisk prioriterede anlægsprojekter (30.10.2023)</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2026</b>	<b>Budget 2027</b>
43	Sektorplan Beredskabet, model 2 besluttet af Kommunalbestyrelsen	20.150	15.600	5.100	5.500
44	Fangshytter (+ sektorpulje til kystnært fiskeri)	850	0	0	0
45	Byforskønnelse, fjernelse af cement ved Brugseni	1.000	0	0	0
46	Helhedsplan Imaneq - Sanavej	2.000	0	0	0
47	Rundbuehaller til bådværksted, bådfophaling, agnhus mv. (koncepthal)	5.000	0	0	0
48	Pulje til kystnært fiskeri og fangst samt oprydning af havbund	2.500	0	0	0
49	Undersøgelse asfalteringsbehov i Tasiilaq	0	0	0	0
50	Indkøb af 2 bussere til handicap og ældreområdet 2 mio. fra pulje	0	0	0	0
51	Osmoseanlæg til Isertoq	0	0	0	0
52	Afdækning af mulige løsninger for minibus til Paamiut	0	0	0	0
53	Forarbejdningsmaskine til sælskind i Ittoqqortoormiit	500	0	0	0
54	Anlægsreserve	25.400	0	0	0
	<b>Samlede anlægsbudget 2024-2027</b>	<b>140.597</b>	<b>219.400</b>	<b>187.650</b>	<b>97.850</b>

## 7. Formålsbeskrivelser vedrørende drift, formål niveau 3 (politisk bevillingsniveau)

### 01. Skatter, afgifter og overførsler

Formål niveau 1 og 3 Hele kr.	Formål nr.:	Budgetår	Budgetoverslagsår		
		2024	2025	2026	2027
<b>01. Skatter, afgifter og overførsler</b>		<b>-2.561.736.000</b>	<b>-2.532.467.000</b>	<b>-2.500.467.000</b>	<b>-2.500.467.000</b>
Skatter og afgifter	010101	-1.868.000.000	-1.868.000.000	-1.868.000.000	-1.868.000.000
Tilskud til kommuner	010202	-681.736.000	-632.467.000	-632.467.000	-632.467.000
Kommunens udbytte af aktier	040202	-12.000.000	-32.000.000	0	0
+ = udgifter, - = indtægter					

Området 01. Skatter, afgifter og overførsler udgør kommunens indtægter. Kommunen forventer et indtægtsbudget på 2.562 mio.kr. i 2024.

#### Skatter og afgifter

Formålet dækker kommunens indtægter fra person- og selskabsskatter samt indtægter fra afgifter. I 2024 fastholder kommunen skatteprocenten på 26% og skatteindtægterne for 2024 forventes at ligge på 1.868 mio. kr.

#### Tilskud til kommuner

Kommuneqarfiik Sermersooq modtager årligt et bloktilskud fra Selvstyret. Bloktilskuddet fastsættes årligt på baggrund af en række kriterier, herunder antal indbyggere, antal pensionister, skolebørn mv. Bloktilskuddet fastsættes på baggrund af en tilskudsaftale mellem Naalakkersuisut og kommunerne, som godkendes med vedtagelsen af finansloven. Kommunen forventer at bloktilskuddet for 2024 ligger på 681,7 mio. kr.

### 02. Folkestyre og demokrati

Formål niveau 1 og 3 Hele kr.	Formål nr.:	Budgetår	Budgetoverslagsår		
		2024	2025	2026	2027
<b>02. Folkestyre &amp; demokrati</b>		<b>19.505.844</b>	<b>19.505.844</b>	<b>19.505.844</b>	<b>19.505.844</b>
Kommunalbestyrelse	020102	14.000.000	14.000.000	14.000.000	14.000.000
Bygdebestyrelse	020103	2.648.844	2.648.844	2.648.844	2.648.844
Kommunalt valg	020202	400.000	400.000	400.000	400.000
Bygdepuljer	020401	2.457.000	2.457.000	2.457.000	2.457.000
+ = udgifter, - = indtægter					

Området 02. Folkestyre og demokrati dækker over kommunens udgifter til det politiske virke i kommunen. Samlet er der 2024 afsat et budget på 19,5 mio. kr. til 02. Folkestyre og demokrati.

#### Kommunalbestyrelse

Formålet dækker over udgifter forbundet med kommunens folkeudvalgte politikere og det politiske arbejde, der udføres i kommunens udvalg. Kommunalbestyrelsen 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 har kommunen fire lokaludvalg – et for hver by i kommunen. I budget 2024 afsættes knap 14 mio. kr. til det politiske arbejde i de politiske udvalg og i lokaludvalgene. Budgetmidlerne dækker ligeledes over forskellige puljer, der blandt andet bruges til uddeling af legater til kommunens borgere.

#### Bygdebestyrelse

Formålet for bygdebestyrelser over udgifter til kommunens 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

I budget 2024 er der afsat 2,7 mio. kr. til at drive kommunens bygdebestyrelser. Hver bygdebestyrelse råder derudover over en bygdepulje, som er midler, der er afsat til projekter og aktiviteter i den enkelte bygd.

### Kommunalt valg

Formålet dækker over udgifterne til afholdes af nationalt eller kommunalt valg. Der er som udgangspunkt afsat 400 t.kr til afholdes af valg i tilfælde af at der udskrives valg til Inatsisartut.

### Bygdepuljer

Kommunen afsætter hvert år 2,5 mio. kr. til bygdepuljerne. Puljemidlerne fordeles efter indbyggertallet i den enkelte bygd. Midlerne i bygdepuljerne er afsat til projekter og aktiviteter i bygger.

Bygdebestyrelserne er ansvarlige for at administrere anvendelsen af midlerne i bygdepuljerne.

## 03.Udvikling og uddannelse

Formål niveau 1 og 3 Hele kr.	Formål nr.:	Budgetår	Budgetoverslagsår		
		2024	2025	2026	2027
<b>03. Udvikling &amp; uddannelse</b>		<b>544.020.321</b>	<b>543.670.321</b>	<b>543.670.321</b>	<b>543.670.321</b>
Dagpleje	030101	3.671.160	3.671.160	3.671.160	3.671.160
Vuggestue	030102	21.366.868	21.366.868	21.366.868	21.366.868
Børnehave	030103	18.360.432	18.360.432	18.360.432	18.360.432
Integreret institution	030104	122.529.019	122.179.019	122.179.019	122.179.019
Grundskole	030201	299.331.901	299.331.901	299.331.901	299.331.901
Fritids- og aktivitetstilbud	030202	58.141.850	58.141.850	58.141.850	58.141.850
PPR	030204	7.607.501	7.607.501	7.607.501	7.607.501
Studiestøtte	030701	0	0	0	0
Bomuligheder under uddannelse	030801	13.011.590	13.011.590	13.011.590	13.011.590
+ = udgifter, - = indtægter					

Området 03. Udvikling og uddannelse dækker over kommunens udgifter til dagtilbud, skoler og fritidstilbud. Samlet er der i 2024 afsat et budget på 544 mio. kr. til Udvikling og uddannelse i kommunen.

### Dagpleje

Kommunens dagplejeordninger er pasningstilbud for børn mellem 0-6 år. Kommunen har otte dagplejepladser fordelt på to dagplejere i Nuuk. Derudover drives fire dagplejeordninger med i alt 34 pladser i Kulusuk, Arsuk, Qeqertarsuatsiaat og Kapisillit. I budget 2024 er der afsat 3,7 mio. kr. til driften af kommunens dagplejetilbud.

### Vuggestue

Kommunens vuggestuer er dagpasningstilbud for børn i aldersgruppen 0-3 år. Kommunen tilbyder i alt 210 vuggestuepladser fordelt på seks vuggestuer i Nuuk, Paamiut og Tasillaq. I budget 2024 er der afsat 21,4 mio. kr. til driften af kommunens vuggestuer.

## **Børnehave**

Kommunens børnehaver er dagpasningstilbud for børn i aldersgruppen 3-6 år. Kommunen tilbyder i alt 131 børnehavepladser fordelt på en børnehave i Nuuk, en børnehave i Paamiut og en børnehave i Tasiilaq. I budget 2024 er der afsat 18,4 mio. kr. til driften af kommunens børnehaver.

## **Integreret institution**

I kommunens integrerede institutioner drives både vuggestue og børnehave, så børnene kan gå i samme dagpasningstilbud fra de er 0-6 år. Kommunen har 17 integrerede institutioner fordelt med 14 i Nuuk (med pladser til 428 vuggestuebørn og 592 børnehalebørn), to i Tasiilaq (med pladser til 72 vuggestuebørn og 60 børnehalebørn), og en i Ittoqqortoormiit (med pladser til 12 vuggestuebørn og 18 børnehalebørn). 512 vuggestuepladser og 670 børnehavepladser i alt.

Derudover har kommunen fire bygdetilbud fordelt i bygderne Kuummiut, Sermiligaaq, Isertoq og Tiilerilaaq, med pladser til 56 børn i alt. Bygdetilbuddene er tilpasset til forholdene i bygderne, og tilbudsformen er rettet mod børn i alderen 3-6 år. Bygdetilbud er ved at blive omdannet til dagplejeordninger, hvorefter tilbuddet vil udvides til børn fra 0-6 år. Dette for at imødegå efterspørgslen på dagpasningstilbud i bygderne.

Der er i budgettet for 2024 afsat 122,5 mio. kr. til driften af kommunens integreret institutioner.

## **Grundskole**

Kommunen driver 16 skoler. Heraf er der otte skoler i kommunens byer og otte skoler i kommunens bygder. I skoleåret 2022/2023 havde kommunen i alt 2.952 elever fordelt på de 16 skoler. 232 af disse elever modtager i dag specialundervisning.

I budgettet for 2024 er der afsat 299 mio. kr. til driften af kommunens skoler.

## **Fritids- og aktivitetstilbud**

Kommunens tilbyder en række pasningstilbud til børn i skolealderen. Kommunen tilbyder 235 skolepasningspladser i Paamiut, Tasiilaq og Ittoqqortoormiit. I Nuuk tilbyder kommunen 780 skolepasningspladser fordelt på to ordninger – AKO til elever i 1.-3. klasse og fritidsordning, FRO til elever i 4.-7. klasser.

Derudover driver klubber i alle kommunens byer. Fra 2023 afsættes midler til at sikre ensartet åbningstider og tilbud i klubberne.

I budgettet for 2024 er der afsat 58 mio. kr. til driften af kommunens fritids- og aktivitetstilbud.

## **PPR**

Pædagogisk-psykologisk Rådgivning (PPR) drives i MISI. MISI er kommunens rådgivningscenter om børn og unge, som tilbyder rådgivning til forældre, skolelærere, pædagogisk personale og andre fagfolk som arbejder med børn og unge imellem fra 0-18 år. MISI tilbyder almenpædagogisk rådgivning, men også rådgivning inden for specialundervisning eller anden specialpædagogisk bistand. MISI revurderer ydermere årligt pædagogiske-psykologiske vurderinger som er en lovpligtig opgave, for alle børn i grundskolerne som modtager specialundervisning eller anden specialpædagogisk bistand. I budget 2024 er der afsat 7,6 mio. kr. til PPR.

## **Studiestøtte**

Kommunen udbetaler studiestøtte til elever på en række uddannelser. I 2024 forventer kommunen at udbetale op mod 5,7 mio. kr. i studiestøtte. Selvstyret refunderer 100 procent af kommunens udgifter til studiestøtten, hvorfor formålet har et nettobudget på nul.

## **Bomuligheder under uddannelse**

Kommunen driver to elevhjem i Nuuk og Tasiilaq. Elevhjemmet i Nuuk er normeret til 24 antal elever på 8.-10. klassetrin, mens elevhjemmet i Tasiilaq er normeret til 40 antal elever på 8. – 10. klassetrin. I budget 2024 afsættes 13,0 mio. kr. til at drive elevhjemmene. Derudover er afsat 400.000 til drift af kollegier under Majoriaq.

#### 04. Erhvervsudvikling

Formål niveau 1 og 3 Hele kr.	Formål nr.:	Budgetår	Budgetoverslagsår		
		2024	2025	2026	2027
<b>04. Erhvervsudvikling</b>		<b>20.594.269</b>	<b>20.194.269</b>	<b>20.194.269</b>	<b>20.194.269</b>
Fangst, fiskeri	040101	4.293.471	3.893.471	3.893.471	3.893.471
Erhvervsudvikling -Råstoffer	040103	160.000	160.000	160.000	160.000
Erhvervsudvikling - Turisme	040104	4.980.000	4.980.000	4.980.000	4.980.000
Erhvervsudvikling - Øvrige brancher	040107	11.160.798	11.160.798	11.160.798	11.160.798
+ = udgifter, - = indtægter					

Området 04. Erhvervsudvikling dækker over kommunens udgifter til erhvervsudvikling inden for en række udvalgte sektorer, blandt andet fangst, fiskeri og turisme. Samlet er der i 2024 afsat et budget på 20,6 mio. kr. til erhvervsudviklingen i kommunen.

#### Fangst og fiskeri

Kommunen driver en række agn- og vodbinderværksteder og har lokaler til rådighed for fangere og fiskere i kommunens byer og bygder. Kommunen er ligeledes ansvarlig for drift og vedligehold af kommunens bræt i hen holdvis Nuuk, Paamiut, Qeqertarsuatsiaat og Arsuk og sekretariatsfunktion for kommunens fiskeriråd.

#### Råstoffer

Fra 2024 har kommunen valgt at afsætte 160 t.kr. til specifikke midler til råstofområdet. De aktiviteter og opgaver, der forekommer inden for erhvervsudvikling af råstofområdet er begrænset og finansieres derfor under formålet Øvrige brancher.

#### Turisme

Erhvervsudviklingen af turismen i Grønland er stadig et vigtigt arbejde for kommunen, som ønsker, at turismen fortsat udvikler sig gerne i en bæredygtig retning. Kommunen er blandt andet med til at skabe gode rammevilkår og fjerne hindringer således, at det bliver attraktivt at være en del af turistbranchen i Grønland. I budget 2024 har kommunen afsat 5,0 mio. kr. til erhvervsudvikling inden for turistbranchen.

#### Øvrige brancher

Det primære formål med erhvervsudviklingen i kommunen er at servicere det private erhvervsliv med henblik på at skabe øget vækst og nye arbejdspladser. Kommunen driver tre erhvervsråd i henholdsvis Nuuk, Paamiut og Tasiilaq. Erhvervsrådene i byerne har til formål at skabe lokal forankret erhvervsudvikling.

I budget 2024 afsættes 11,2 mio. kr. til erhvervsudvikling på tværs sektorer.

## 05. Sociale formål

Formål niveau 1 og 3 Hele kr.	Formål nr.:	Budgetår	Budgetoverslagsår		
		2024	2025	2026	2027
<b>05. Sociale formål</b>		<b>993.997.098</b>	<b>993.997.098</b>	<b>993.647.098</b>	<b>995.164.129</b>
Børn med særlige behov	050101	349.049.551	349.049.551	349.049.551	350.457.718
Børn med handicap	050102	33.608.876	33.608.876	33.608.876	33.717.740
Voksne med særlige behov	050103	21.551.456	21.551.456	21.201.456	21.201.456
Voksne med handicap	050104	174.726.729	174.726.729	174.726.729	174.726.729
Misbrugsbehandling	050105	300.000	300.000	300.000	300.000
Hjemmehjælp	050106	17.395.914	17.395.914	17.395.914	17.395.914
Hjælpe midler og træning	050107	8.918.886	8.918.886	8.918.886	8.918.886
Offentlig hjælp	050201	151.451.840	151.451.840	151.451.840	151.451.840
Ældre	050301	125.499.533	125.499.533	125.499.533	125.499.533
Borgerservice	050401	11.395.502	11.395.502	11.395.502	11.395.502
Beskæftigelsesindsats	050501	15.018.381	15.018.381	15.018.381	15.018.381
Majoriaq	050502	22.695.081	22.695.081	22.695.081	22.695.081
Myndighedsbehandling på socialområdet	050601	62.385.349	62.385.349	62.385.349	62.385.349
+ = udgifter, - = indtægter					

Området 05. Sociale formål dækker over kommunens udgifter til forskellige sociale tilbud til kommunens borgere - både børn og voksne med handicap eller særlige behov, ældre og borgere uden arbejde. Derudover omfatter området udbetaling af sociale ydelser, som pension, boligsikring, underholdsbidrag mv. Samlet er der afsat et budget på 994 mio. kr. til Sociale formål i kommunen i 2024.

### Børn med særlige behov

Kommunen har stort fokus på børns vilkår og arbejder løbende på nye tiltag for en tidlig indsats og bedre familiebehandling.

Inden for Børne- og Familieområdet udbyder kommunen en række støtteforanstaltninger, herunder:

- Fælles indsats for børn og unge
- Hjælpeforanstaltninger for hjemmeboende børn
- Familieplejeområdet
- Døgninstitutionsanbringelser
- Forebyggelse
- Familiebehandling

Kommunen arbejder på at undgå anbringelser og sætter i 2024 øget fokus på bedre sagsbehandling og derigennem at få flere børn i pleje hos plejefamilier.

I budget 2024 afsættes mere 349 mio. kr. til børn med særlige behov.

### Børn med handicap

Kommunen tilbyder støttetimer som en hjælpeforanstaltning til hjemmeboende og institutionsanbragte børn med handicap. Kommunen vil i 2024 etablere et støttekorps, der skal sikre at børn med handicap altid har den nødvendige hjælp og støtte til rådighed. I 2024 har kommunen afsat et budget på 33,6 mio. kr. til børn med handicap.

### Voksne med særlige behov

Kommunen driver tre krisecentre i Nuuk, Paamiut og Tasilaq. I Nuuk har krisecenteret 21 sengepladser, mens man i Paamiut har otte sengepladser og i Tasilaq har ti sengepladser. Med krisecentrene kan kommunen tilbyde et midlertidigt, sikkert husly for voldsramte kvinder samt deres børn. Derudover kan krisecentrene yde råd, vejledning og behandling til kvinder, der er udsat for vold eller oplever trusler om vold. I 2024 afsættes yderligere midler af til at sikre et struktureret og længerevarende behandlingstilbud til hele familien.

Derudover tilbyder Kommunen nødherberg og halvvejshuse til hjemløse og samarbejder bredt med andre organisationer for at finde løsninger for social udsatte voksne. Kommunen har blandt andet en driftsaftale med Koefods Skole. Der er i dag cirka 258 adresseløse i Kommuneqarfik Sermersooq, hvor 156 findes i Nuuk.

Hjemløshed er ikke alene et spørgsmål om boligløshed, men er også et spørgsmål om misbrug, sociale problemer, psykisk sygdom mv. Kommunen tilbyder forskellige indsatser og behandlingstilbud til de hjemløse og andre voksne med særlige behov.

I alt har kommunen afsat et budget på 22 mio. kr. i 2024 til voksne med særlige behov.

### **Voksne med handicap**

Hovedparten af budgettet – ca. 100 mio. kr. er disponeret til betaling for allerede anbragte borgere i Grønland og i Danmark.

Kommunen driver derudover selv seks botilbud og tre bokollektiver i Nuuk samt to botilbud i Tasiilaq og et bokollektiv i Paamiut. Derudover har kommunen støttekorps i alle byer, som servicerer hjemmeboende borgere med handicap. Kommunen har ligeledes et terapeutteam, der rejser rundt og behandler borgere med handicap.

I budget 2024 er der afsat 175 mio. kr. til borgere med handicap.

### **Misbrugsbehandling**

Kommunen formidler kontakt til misbrugsbehandling til borgere med misbrug hos Allorfiik behandlingscenter. Tilbuddet om misbrugsbehandling ydes i samarbejde med Selvstyret. I 2024 har kommunen afsat 0,3 mio. kr. til behandlingstilbud for misbrug. Selvstyret gennemfører misbrugsbehandlingen, og kommunen har kun mindre udgifter i forbindelse hermed.

### **Hjemmehjælp**

Kommunen leverer hjemmehjælp, der har til formål at støtte borgerne i at kunne blive længst muligt i eget hjem. Hjemmehjælpen skal sikre, at borgerne kan leve et aktivt liv så længe muligt. Kommunen arbejder løbende på at løfte kvaliteten på hjemhjælpsområdet blandt andet gennem bedre uddannelse og oplæring af medarbejdere, bedre vagtplanlægning og fokus på nedbringelse af sygefraværet. I budget 2024 afsætter kommunen 17,4 mio. kr. til hjemmehjælpsområdet.

### **Hjælpe midler og træning**

Kommunen tilbyder hjælpemidler og træning til borgere, der har en funktionsnedsættelse. Kommunen yder fagprofessionel hjælpemiddelformidling. I tæt samarbejde med borgeren skal den fagprofessionelle fortage en individuel vurdering, tilpasning, træning i brug af et hjælpemiddel. Kommunen har i 2024 afsat 8,9 mio. kr. til hjælpemidler og træning til kommunens borgere med funktionsnedsættelse.

### **Offentlig hjælp**

Offentlig hjælp omfatter udbetaling af sociale ydelser til borgerne, som er nævnt herunder:

- **Boligsikring** - en lovbunden ydelse. Boligsikring har til hensigt at tilgodese lavindkomstgrupper og børnefamilier.
- **Begravelsesudgifter** – en lovbunden ydelse, som tilkendes pårørende, der ikke selv har mulighed for eller af dødsboet kan dække udgifterne til afholdelse af en begravelse.
- **Dagpenge ved barsel** - kompensation for den indtægt, der bortfalder, når forældre er fraværende fra arbejdsmarkedet i forbindelse med graviditet, fødsel og adoption.
- **Førtidspension** - en lovbunden ydelse, som tilkendes personer mellem 18-65 år, hvis erhvervsevne er varigt nedsat af fysiske, psykiske eller sociale årsager.

- **Offentlig hjælp** - en lovbunden ydelse, som tilkendes personer, der opholder sig i Grønland, hvor pågældende ikke er i stand til at skaffe sig selv og sin familie det nødvendige til livets ophold. Der træder ny lovgivning vedrørende offentlig hjælp i kraft i juli 2023.
- **Underholdsbidrag** - en lovbunden ydelse, som gives som økonomisk støtte til den enlige forsøger. Den anden forældre, der ikke har barnet boende betaler til den forsøgende forældre.

Kommunen har mulighed for at få refusion fra Selvstyret for hele eller dele af de ovenstående ydelser. I budget 2024 er der samlet afsat 151 mio. kr. til udbetaling af sociale ydelser under formålet Offentlig hjælp.

### **Ældre**

Kommunen driver et plejehjem i Paamiut, et plejehjem i Tasiilaq, to plejehjem i Nuuk samt to ældrekollektiver – et i Itoqqortoormiit og et i Qeqertarsuatsiaat. I alt tilbyder kommunen 120 plejehjemspladser, hvoraf ca. 50 pladser er særligt tiltænkt demente borgere.

Kommunen udbetaler alderspension til alle borgere over 67 år. Alderspensionen skal sikre ældre et forsørgelsesgrundlag, når arbejdslivet er ophørt. Pensionen er lovbundet på grundbeløbsydelse, lommepenge og børnetillæg jf. lovgivningen. Kommunalbestyrelsen har fastsat et minimum rådighedsbeløb for kommunens alderspensionister. Rådighedsbeløbet er 6.000 kr. pr. måned for enlige og 9.000 kr. pr. måned for par.

Udover at drive plejehjem og ældrekollektiver, og udbetale af alderspension, tilbyder kommunen også en række omsorgsforanstaltninger for ældre. I budget 2024 afsætter kommunen 125,5 mio. kr. til kommunes ældre.

### **Borgerservice**

Kommunen har et borgerservice i hver by samt et filialkontor i hver bygd, hvor borgerne har mulighed for at henvende sig. I borgerservice har kommunens borgere mulighed for blandt andet at registre flytning, få udleveret jagtbevis, søge underholdsbidrag og børnetilskud, få udleveret NemID mv. Kommunen har i budget 2024 afsat 11,4 mio. kr. til drift af borgerservice.

### **Beskæftigelsesindsats**

Kommunens beskæftigelsesindsats skal afhjælpe øjeblikkelig ledighed og samtidig forbedre beskæftigelsesmulighederne for de ledige i kommunen, ved at tilbyde den ledige uddannelse, herunder efteruddannelse, eller ved at beskæftige den ledige i et kommunalt aktiveringsprojekt. I 2024 iværksættes et nyt aktiveringstilbud for ledige i matchgruppe 1.

Under formålet beskæftigelsesindsats afholdes endvidere udgifter til arbejdsmarkedsydelse og revalidering. Arbejdsmarkedsydelse blev i juli 2023 erstattet af jobsøgningsydelse i forbindelse med at ny lovgivning vedrørende offentlig hjælp og jobsøgningsydelse træder i kraft.

I budget 2024 har kommunen samlet afsat 15 mio.kr. til beskæftigelsesindsatser.

### **Majoriaq**

Kommunen driver i alt fire Majoriaq centre – et i hver by. Majoriaq har til formål at fastholde eller bringe borgere tilbage på arbejdsmarkedet gennem arbejdsanvisninger, faglige opkvalificeringer og revalidering. Majoriaq laver endvidere opsøgende arbejde ift. unge under 30 år, som ikke er i job, uddannelse eller Majoriaq-forløb. I budget 2024 har kommunen afsat 22,7 mio. kr. til driften af de fire Majoriaq centre og piorsaaviit.

### **Myndighedsbehandling for socialområdet**

Myndighedsbehandling på socialområdet består primært af sagsbehandling af ansøgninger om sociale ydelser, underretninger på børn og unge eller andre sociale borgersager.

Derudover udfører kommunen en del støtteforanstaltninger på børn- og familieområdet.

Foranstaltningsarbejdet er et tværsektorielt samarbejde om tidlig opsporing og indsats for udsatte børn og familier således at, der kan ydes tidlig støtte i eget hjem. Det Børne- og Familiecentrene i kommunens fire byer samt af Ungecenteret i Nuuk, der er driver foranstaltningsarbejdet.

Støtteforanstaltninger på voksenområdet er placeret under formålene Voksne med handicap og Voksne med særlige behov.

I budget 2024 har kommunen afsat 62 mio. kr. til myndighedsbehandling på socialområdet.

## 06. Sundhed

Formål niveau 1 og 3 Hele kr.	Formål nr.:	Budgetår	Budgetoverslagsår		
		2024	2025	2026	2027
<b>06. Sundhed</b>		<b>8.353.760</b>	<b>2.353.760</b>	<b>2.353.760</b>	<b>2.353.760</b>
Almen Sundhed og forebyggelse	060102	8.353.760	2.353.760	2.353.760	2.353.760
+ = udgifter, - = indtægter					

Området 06. Sundhed dækker over kommunens udgifter indenfor almen sundhed og forebyggelse. Samlet er der afsat et budget for 2024 på 8,4 mio. kr. for området.

## 07. Teknik, miljø og plan

Formål niveau 1 og 3 Hele kr.	Formål nr.:	Budgetår	Budgetoverslagsår		
		2024	2025	2026	2027
<b>07. Teknik, miljø &amp; plan</b>		<b>75.039.222</b>	<b>75.039.222</b>	<b>75.039.222</b>	<b>75.039.222</b>
Byplanlægning	070101	0	0	0	0
Byggemodning	070103	0	0	0	0
Miljø og Tilsyn	070301	0	0	0	0
Hundehold og skadedyrsbekæmpelse	070303	997.317	997.317	997.317	997.317
Modtagestationer	070304	15.399.091	15.399.091	15.399.091	15.399.091
Interne entreprenører	070401	41.127.999	41.127.999	41.127.999	41.127.999
Myndighedsbehandling teknik, miljø og plan	070501	17.514.815	17.514.815	17.514.815	17.514.815
+ = udgifter, - = indtægter					

Området 07. Teknik, miljø og plan dækker over kommunens udgifter til byggemodning, miljø- og natursyn samt vedligeholdelse af kommunens byer og bygder. Samlet er der afsat et budget for 2024 på 75,0 mio. kr. for området.

### Byplanlægning

Kommunen er ansvarlig for byplanlægning pga. Planloven. Kommunens Planafdeling udarbejder overordnede strategier og visioner i kommuneplaner, kommuneplantillæg (lokalplanarbejde), tværgående udviklingsprojekter, tværgående udviklingsstrategier (sektorplaner) og konkrete byrumsprojekter. Dertil foretages sagsbehandling indkomne projektansøgninger vedr. opførelse og renovering af bygninger i kommunen.

Midlerne oplaceres til 07.05.01 myndighedsbehandling, teknik, miljø og plan fra og med 2024 uden effekt på opgaveløsningen.

### Byggemodning

Byggemodning omfatter de indtægter og udgifter, som kommunen har til at gennemføre byggemodning af kommunens arealer og byggefelter. Byggemodningsafgiften, som kommunen modtager som indtægt afholder kommunens interne udgifter til byggemodning. I budget 2024 har man flyttet indtægten under anlægsbudgettet.

### Miljø & tilsyn

Kommunen udfører en række tilsyn af natur og miljø samt laver forebyggende indsatser mod miljøbelastende aktiviteter i kommunens by- og bygdezoner. Derudover fremme kommunen genanvendelse og begrænse problemer med affaldsbortskaffelse, herunder indsamle og bortskaffe

"herreløse" biler. Midlerne omplaceres til 07.05.01 myndighedsbehandling, teknik, miljø og plan fra og med 2024 uden effekt på opgaveløsningen.

### **Hundehold og skadedyrsbekæmpelse**

Formålet dækker over kommunens udgifter til håndtering af ansøgninger og registrering af hunde og katte samt håndtering af herreløse hunde og skadedyrsbekæmpelse i kommunens byer og bygder. I budgettet for 2024 er der afsat 1,0 mio.kr. til området.

### **Modtagerstationer**

Formålet omfatter indtægter og udgifter forbundet til at drive de kommunale modtagerstationer, der tager imod affald fra private og virksomheder. Den kommunale drift af affaldsanlæg og ordninger er delvist gebyrfinansieret. Affaldsgebyrerne fremgår af det kommunale takstblad, der opdateres årligt. Private husholdninger skal betale gebyrer for afhentning af dagrenovation. Det er gratis for private at aflevere affald til de kommunale anlæg. Virksomheder, institutioner og havne skal betale for afhentning og aflevering af alt affald.

### **Interne entreprenører**

Kommunens interne entreprenøraftdelinger leverer ydelser til de øvrige områder inden for teknik, natur og miljø samt til forsyningsområdet. Kommunens 12 interne entreprenøraftdelinger er organiseret forskelligt på tværs af kommunens bygder og byer i forhold til, hvilke opgaver, der er udføres internt og hvilke opgaver, der er udliciteret. Hvilke ydelser, der leveres til den enkelte bygd eller by afhænger af bostedet størrelse og behov. Kommunes interne entreprenøraftdelinger udfører også ydelser for private blandt andet asfaltering for private og offentlige bygherrer.

### **Myndighedsbehandling for teknik, miljø og plan**

Myndighedsbehandling indenfor det tekniske område omfatter blandt andet forvaltningen af arealer i henhold til Planloven, tildeling af byggetilladelse efter gældende regler samt tildeling af ibrugtagningstilladelse af bygninger. Derudover fører kommunen tilsyn under byggeri og tilsyn med byggepladser, så det sikres at byggepladserne indrettes sikkert og hensigtsmæssigt.



## 08. Fritid, kultur og religion

Formål niveau 1 og 3	Formål	Budgetår	Budgetoverslagsår		
Hele kr.	nr.:	2024	2025	2026	2027
<b>08. Fritid, kultur &amp; religion</b>		<b>82.368.982</b>	<b>81.218.982</b>	<b>81.118.982</b>	<b>81.422.171</b>
Fritidsundervisning	080101	2.166.280	2.166.280	2.166.280	2.166.280
Idræt	080102	33.532.631	33.532.631	33.532.631	33.532.631
Andre fritidsaktiviteter	080103	18.095.113	18.095.113	18.095.113	18.398.302
Biblioteksvæsen	080201	410.812	410.812	410.812	410.812
Museumsvirksomhed	080203	5.204.521	5.204.521	5.204.521	5.204.521
Andre kulturelle tiltag	080204	22.959.625	21.809.625	21.709.625	21.709.625
+ = udgifter, - = indtægter					

Området 08. Fritid, kultur og religion omfatter kommunens udgifter indenfor fritidsundervisning, kultur- og folkeoplysning, forsamlingshuse, kommunens museer og biblioteker. Samlet er der afsat et budget for 2024 på 82 mio. kr. for området.

### Fritidsundervisning

Kommunen driver fritidsundervisningstilbud for børn og voksne i alle kommunens byer og bygder. Fritidsundervisning omfatter alt fra musikundervisning til undervisning i sprog eller syning af nationaldragter. Kommunens mange tilbud i fritidsundervisning er tilpasset alt efter, hvad der er muligt i den enkelte by og bygd. I budget 2024 er der afsat 2,2 mio. kr. til at drive fritidsundervisning i kommunen.

### Idræt

Under formålet Idræt dækkes driften af kommunens idrætshaller i Paamiut, Tasiilaq, Ittoqqortoormiit samt til svømmehallen Malik i Nuuk. Derudover omfatter formålet udgifter til vedligehold af kommunens kunstgræsbaner samt belysning af løjper og driften af skiliften i Nuuk. Kommunen bevilger ligeledes tilskud til idrætslige formål, herunder leje af anlæg for idrætsforeninger i alle byer og bygder. I budget 2024 er der afsat 33,5 mio. kr. til idrætsområdet.

### Andre fritidsaktiviteter

Formålet omfatter udgifter til kulturelle aktiviteter og arrangementer for kommunens borgere. Herunder afholdes af Nationaldagen, teaterforestillinger, koncerter og andre kulturelle events. Derudover dækker området driften af foreningshuse i Nuuk, Paamiut og Ittoqqortoormiit, forsamlingshuse i bygderne, Sermersooq Musikskole og Kulusuk Musikhus. I budget 2024 afsættes der 18,1 mio. kr. til andre fritidsaktiviteter.

### Biblioteksvæsenet

Kommunen driver biblioteker i alle kommunens byer og bygder, undtagen i Nuuk. De kommunale biblioteker er sammenlagt med skolebibliotekerne og ligger derfor på skolerne. I Nuuk er det Landsbiblioteket under Selvstyret. Landsbiblioteket forsyner alle landets kommunale biblioteker med nye grønlandsk udgivet bøger eller grønlandsrelateret bogudgivelser. Budgettet til kommunens kommunale biblioteker er på 411 t.kr. i 2024.

### Museer

Kommunen driver seks museer - Nuuk Kunstmuseum, Nuutogaq - Nuuk Lokalhistorisk Museum, Niels Lynges Hus, Paamiut Museum, Ammassalik Museum – Tasiilap Katersugaasivia og Ittoqqortoormiit Museum. De kommunale museer har til formål at udbrede, formidle og fremvise den grønlandske kultur og Kommuneqarfik Sermersooqs lokale særpræg og naturhistorie for kommunens borgere og andre gæster. I budgettet for 2024 afsættes 5,2 mio. kr. til drift af de kommunale museer.

## Andre kulturelle tiltag

Formålet dækker over udgifter til at drive arrangementer med kulturelt indhold. Kommunalbestyrelsen har det overordnede ansvar for kultur- og fritidsvirksomhed i kommunen og fastsætter mål og rammer herfor med henblik på at give kommunens borgere mulighed for at udvikle, udøve og benytte sig af en mangfoldighed af kulturelle tilbud. Blandt andet uddelles midler fra Sermeq puljen til kunstnere og arrangementer, som er med til at sikre et livligt kulturliv i Kommuneqarfik Sermersooq. Kommuneqarfik Sermersooq og Selvstyret er ligeværdige ejere af Katuaq og sikrer derfor i fællesskab et tilskud til husets drift. I 2024 er det afsat et budget på 22,9 mio. kr. til kulturelle tiltag i kommunen. Der afsættes dermed en række nye midler til at genopstarte kulturlivet i Kommuneqarfik Sermersooq efter års coronapause.

## 09. Infrastruktur

Formål niveau 1 og 3 Hele kr.	Formål nr.:	Budgetår	Budgetoverslagsår		
		2024	2025	2026	2027
<b>09. Infrastruktur</b>		<b>24.802.291</b>	<b>23.302.291</b>	<b>23.302.291</b>	<b>23.302.291</b>
Havne og skibstrafik	090201	0	0	0	0
Veje, broer, trapper	090203	9.735.000	9.735.000	9.735.000	9.735.000
Snerydning	090301	10.696.000	10.696.000	10.696.000	10.696.000
Kloak	090303	3.612.291	2.112.291	2.112.291	2.112.291
Pladser, legepladser m.v.	090304	0	0	0	0
Kirkegårde	090305	759.000	759.000	759.000	759.000
+ = udgifter, - = indtægter					

Området 09. Infrastruktur omfatter kommunens løbende renholdelse og vedligehold af stier og vejnet, havne, kloak og offentlige pladser. Samlet er der afsat 24,8 mio.kr. til drift og vedligehold af infrastruktur i kommunen.

### Havne og skibstrafik

Formålet omfatter kommunens drift og vedligeholde af ponton- og fortøjningsbroer, beddinger, kraner i kommunens byer og bygder.

### Veje, broer og trapper

Kommunen er ansvarlig for renholdelse og vedligehold af veje, broer, trapper og stier. Veje, broer, stier og trapper skal være vedligeholdte, sikre og fremkommelige for kommunens borgere. Posten skal sammenholdes med 07.04.01 interne entreprenører, der står for opgaveløsningen.

### Snerydning

Formålet dækker over kommunens udgifter til vintervedligehold af det offentlige vejnet og offentlige pladser. Snerydningen i kommunen foretages som en kombination mellem private snerydningskontrakter og kontrakter med kommunens Interne Entreprenører.

### Kloak

Kommunen er ansvarlig for renholdelse og vedligehold af spildevandssystemet i kommunens byer og bygder. Kommunens kloaksystemer skal være velfungerende, så det sikrer mod affaldsspredning, oversvømmelser i byrummet.

### Pladser, legepladser mv.

Kommunens pladser, rekreative anlæg og legepladser skal bidrage til skabelse af attraktive byrum med spændende udendørsaktiviteter. Kommunen har derfor et ansvar for løbende af renholde og vedligeholde pladserne i byer og bygder. Posten afholdes fremover under 09.02.03 Veje, broer og trapper uden indflydelse på opgaveløsningen.

### Kirkegårde

Formålet dækker kommunens opgaver i forbindelse med drift og vedligehold af kirkegårde. Opgaven er delt mellem kommunen og Kirken i Grønland.

## 10. Forsyning

Formål niveau 1 og 3 Hele kr.	Formål nr.:	Budgetår	Budgetoverslagsår		
		2024	2025	2026	2027
<b>10. Forsyning</b>		<b>42.857.672</b>	<b>42.857.672</b>	<b>42.857.672</b>	<b>42.857.672</b>
Energiforsyning (el, vand og varme)	100101	442.000	442.000	442.000	442.000
Renovation	100102	-744.387	-744.387	-744.387	-744.387
Boligforsyning	100105	29.000.000	29.000.000	29.000.000	29.000.000
Kollektiv trafik	100106	11.360.076	11.360.076	11.360.076	11.360.076
Servicehuse	100107	2.799.983	2.799.983	2.799.983	2.799.983
Forbrændingsanlæg	100109	0	0	0	0
+ = udgifter, - = indtægter					

Området 10. Forsyning omfatter de kommunale aktiviteter inden for renovationsområdet, boligforsyning, drift af servicehuse i bygderne samt driften af det kommunale forbrændingsanlæg. I budget 2024 er der samlet afsat 42,9 mio.kr. til forsyningsområdet.

### Energiforsyning (el, vand og varme)

Formålet omfatter drift og vedligehold af kommunens taphuse og anden vandforsyning i kommunens bygder og områder af byerne, hvor der ikke er indlagt vand. Den direkte vandforsyning og vedligeholdelse af denne er Nukissiorfiits ansvarsområde.

### Renovation

Kommunen er ansvarlig for indsamling af dag- og natrenovation fra private og erhverv i alle kommunens byer og bygder. Indsamlingen af dag- og natrenovation er i Tasiilaq og Nuuk udliciteret til private aktører i henhold til en kommunal servicekontrakt. Kommunen driver selv indsamlingen i resterende bygder og i Ittoqqortoormiit. Renovationsområdet er næsten udgiftsneutralt.

### Boligforsyning

Kommunen er ansvarlig for sagsbehandlingen af 20/20/60-lån (boliglån) og servicering af lånepuljen. Herunder påtegninger af pantebreve, depotstyring, ejerskifteafdrag, styring af tilbagebetaling i form af renter og afdrag samt almindelig inkassovirksomhed.

Kommunen modtager et lovpligtigt gebyr, hver gang et boliglån håndteres i forbindelse med et ejerskifte. Der forventes derfor en indtægt på 2,5 mio.kr. i budget 2024 på boligforsyningsområdet.

### Kollektiv trafik

Kommunen ejer Nuup Bussi, som er ansvarlig for driften af den kollektive trafik i Nuuk. Hvert år støtter kommunen Nuup Bussi med et driftstilskud på 11,4 mio.kr.

### Servicehuse

Kommunen driver servicehuse i Ittoqqortoormiit og i alle kommunens bygder. Ideen bag servicehuset er, at stille et passende samlingssted med el-, vand- og varmeinstallationer m.m. til rådighed for:

- Vask af tøj.
- Badning.
- Vask og behandling af skind.
- Arbejde med husflid og sløjd

## 11. Beredskab og kriminalforsorg

Formål niveau 1 og 3 Hele kr.	Formål nr.:	Budgetår	Budgetoverslagsår		
		2024	2025	2026	2027
<b>11. Beredskab &amp; kriminalforsorg</b>		<b>16.488.827</b>	<b>16.488.827</b>	<b>16.488.827</b>	<b>16.488.827</b>
Beredskab	110101	16.488.827	16.488.827	16.488.827	16.488.827
+= udgifter, - = indtægter					

Området 11. beredskab dækker over udgifterne til det kommunale beredskab. I 2024 afsættes et budget på 16,5 mio. kr.

### Beredskabet

Kommuneqarfik Sermersooq har et redningsberedskab i fire forskellige byer og otte bygder, med fastansatte personale og frivillige beredskabspersonale og – mestre. Udover redningsberedskab er kommunen ansvarlig for at føre løbende brandtilsyn på offentligt tilgængelige bygninger i kommunen.

## 16. Administration

Formål niveau 1 og 3 Hele kr.	Formål nr.:	Budgetår	Budgetoverslagsår		
		2024	2025	2026	2027
<b>16. Administration</b>		<b>261.427.010</b>	<b>242.852.010</b>	<b>244.227.010</b>	<b>244.227.010</b>
Sekretariat	160101	115.492.708	117.117.708	117.492.708	117.492.708
Økonomi	160102	39.927.686	19.927.686	19.927.686	19.927.686
HR	160103	34.747.240	34.747.240	34.747.240	34.747.240
IT-drift	160104	62.839.376	62.839.376	62.839.376	62.839.376
Bygninger/ejendomsdrift	160105	7.660.000	7.460.000	8.460.000	8.460.000
Kontingenter og tilskud	160107	760.000	760.000	760.000	760.000
+= udgifter, - = indtægter					

Områder 16. Administration dækker over kommunens administrative udgifter til tværgående funktioner som HR, Løn, Indkøb, Facility og Kantinedrift samt økonomiafdelingen. Samlet har Kommuneqarfik Sermersooq afsat et budget for 2024 på 261 mio. kr. for område 16. Administration.

### Sekretariat

Formålet dækker over udgifter til driften af staben i kommunes fem forvaltninger.

Forvaltningernes stabsfunktioner er med til at sætte fokus på god ledelse, god myndighedsudøvelse og god økonomistyring, som er afgørende for ressourceforbruget til selve udførelsen af kommunens mange driftsopgaver. Herudover dækker formålet ligeledes udgifter til Facility, kantinedrift og række andre tværgående administrative funktioner. I budget 2024 afsættes 115 mio. kr. til den administrative stab i kommunen.

### Økonomi

Formålet dækker over udgifter til kommunens økonomiafdeling, som er ansvarlig for kommunens betalinger til kreditor, overførsler til borger, opkrævninger af debitor samt for kommunens budgetlægning og regnskabsaflægning. Budget for Økonomi i 2024 ligger på 39,9 mio. kr.

### HR

Formålet dækker over udgifter til kommunens HR-afdeling. HR håndterer rekruttering, ansættelse, opsigelser/afskedigelse og andre ansættelsesrettelige sager for samtlige forvaltninger. Derudover udbetaler HR løn til samtlige af kommunens ansatte. HR omfatter ligeledes *Organisation og Udvikling*, der arbejder på at udvikle og forbedre arbejdsmiljøet, styrke kommunens leder og sikre god onboarding af alle nye medarbejdere i kommunen. Derudover arbejder kommunen på at forbedre det tværfaglige samarbejde mellem forvaltningerne igennem projektet *Kivitsisuvvugut*, som drives af Organisation og Udvikling. I budget 2024 er der afsat 35 mio. kr. til HR.

### IT-drift

Kommunens IT-afdeling skal, med øget fokus på processer, være med til at effektivisere arbejdsgangene i kommunen. Derudover skal IT sikre en systemmæssig overholdelse af persondataloven og andre lovgivninger relateret til sagsbehandlingen. IT-afdelingen driver ligeledes skolerne IT-system.

I budget 2024 er der afsat 62,8 mio.kr. til IT-drift.

### Bygninger og ejendomsdrift

Formålet dækker over udgifter til kommunens administrative bygninger. Herunder udgifter til administrative erhvervslejemål, forsyningsudgifter samt tele og dataafgifter. I 2024 afsættes et budget på 7,7 mio. kr. til driften af kommunens administrationsbygninger.

## 17. Finansielle poster

Formål niveau 1 og 3 Hele kr.	Formål nr.:	Budgetår	Budgetoverslagsår		
		2024	2025	2026	2027
<b>17. Finansielle poster</b>		<b>35.131.000</b>	<b>63.116.000</b>	<b>61.988.000</b>	<b>63.545.000</b>
Finansielle anlægsinvesteringer	170101	23.131.000	51.116.000	49.988.000	51.545.000
Afskrivninger	170201	12.000.000	12.000.000	12.000.000	12.000.000
+ = udgifter, - = indtægter					

Område 17. Finansielle poster dækker over kommunens udgifter til finansielle poster, som blandt andet omfatter udbytter fra selskaber ejet af Selvstyret og kommunen, tilskrevne renter på indeståender og gæld, afskrivninger og kursreguleringer. I budget 2024 forventes en udgift på 35,1 mio. kr.

### Finansielle anlægsinvesteringer

På formålet registreres kommunens udbytter fra selskaber ejet af Selvstyret eller kommunen. Derudover dækkes kommunens udgifter til renter og kursreguleringer her. I budget 2024 er der en forventet udgift på formålet på 23,1 mio. kr.

### Afskrivninger

Formålet dækker over uerholdelige restancer til kommunen, som afskrives regnskabsmæssigt under dette formål. Det er Grønlands skattestyrelse der er ansvarlig for at fordringen inddrives, men kommunen må gerne informere borgere om skyldige saldi. I 2024 forventer kommunen at afskrive 12 mio.kr.

## 9. Gældende budgetregler

Regler og retningslinjer for kommunens budgetlægning fremgår af:

- Inatsisartutlov nr. 26 af 28. november 2016 om kommunernes og Grønlands Selvstyres budgetter og regnskaber.
- Inatsisartutlov nr. 13 af 1. december 2021 om ændring af Inatsisartutlov om kommunernes og Grønlands Selvstyres budgetter og regnskaber (Ændret metode for opgørelse af budgetstillingen, engangstilladelse til regulering af egenkapitalen og præcisering af reglerne om fælles offentlige IT-systemer)
- Inatsisartutlov nr. 29 af 17. november 2017 om den kommunale styrelse.
- Kommunens styrelsesvedtægt.
- Kommunens Budgetregulativ for 2024.
- Kommunens kompetenceplan.

Ovenstående regler og retningslinjer indeholder en række krav til budgettets form, indhold og offentliggørelse. De væsentligste krav redegøres der nærmere for nedenfor.

Jf. § 2. I Inatsisartutlov nr. 26 af 28. november 2016, skal den samlede budgetstilling i en kommune eller i Grønlands Selvstyre skal over 4 år være i balance eller udvise et overskud.

Det nævnte krav om balance i budgetstillingen er overholdt, hvis en kommunes årsbudget inklusiv budgetoverslagsår eller Grønlands Selvstyres finanslov inklusiv budgetoverslagsår:

- 1) ikke udviser underskud i forhold til den samlede saldo for anlæg, drift, indtægter og tilskud, og
- 2) de samlede bevillinger til drift, tilskud og anlæg maksimalt har en realvækst på 1,00 pct. i et år og maksimalt har en samlet realvækst over 4 år på 2,00 pct.

Efter godkendelse af Inatsisartut kan der ved opgørelse efter stk. 2 ses bort fra udgifter, der kan henføres til investeringer i bolig-, erhvervs- eller infrastrukturprojekter, som efter en konsekvensvurdering vurderes at have et samlet positivt samfundsøkonomisk afkast.

Det er udvalg for Økonomi og Erhverv, der udarbejder forslag til kommunens årsbudget for det kommende år til kommunalbestyrelsen. Forslaget skal være ledsaget af et flerårigt budgetoverslag, som skal strække sig over mindst tre år, og Årsbudgettet skal omfatte samtlige indtægter og udgifter for kommunen, samt forskydninger i kommunens likvide midler og finansposter.

Dette er jf. § 20 i Inatsisartutlov nr. 26 af 28. november 2016 om kommunernes og Grønlands Selvstyres budgetter og regnskaber.

Hertil tilføjes jf. § 20 a. at Kommunalbestyrelsen kan godkende oprettelse af en anlægs- og renoveringsfond for kommunen. Fonden er en budget- og regnskabsteknisk fond, som indgår i kommunekassen.

Udvalget for Økonomi og Erhvervs forslag til årsbudget og flerårige budgetoverslag skal undergives to behandlinger i kommunalbestyrelsen med mindst to ugers mellemrum. Dette er jf. § 21 stk. 1 i Inatsisartutlov nr. 26 af 28. november 2016 om kommunernes og Grønlands Selvstyres budgetter og regnskaber.

Budgettet skal derudover til enhver tid overholde og indeholde de elementer, der er omfattet af gældende lovgivning.

## 10. Generelle budgetprincipper

Kommunens budgetprincipper er fastlagt i Håndbog i Forvaltning og Økonomistyring.

Ifølge Håndbog i Forvaltning og Økonomistyring starter budgetprocessen med udarbejdelsen af et internt budgetregulativ (dette dokument), der lægges op til godkendelse i Udvalg for Økonomi og Erhverv

Kommunen har ret vide rammer for selv at fastlægge budgetprincipperne, dvs. at kommunen langt hen ad vejen kan bestemme, hvor detaljeret budgetstyringen skal være.

Frem mod dette års budgetproces er der sket en række begivenheder, som har væsentlig indflydelse på kommunens økonomi og likviditet, samt hvordan kommunen lægger budget fremadrettet.

F.eks. har Naalakkersuisoq for Finanser og Ligestilling har fastsat den maksimale realvækst for Kommuneqarfik Sermersooq i budgetåret 2023 til 2,06 % og for den 4-årige budgetperiode, 2024-2027, på 3,06%.

Loven betyder reelt, at merbevillingsønsker til 2024 budgettet (budgetforslag og tillægsbevillinger) ud over 2,06% skal ledsages af forslag til kompenserende besparelser indenfor forvaltningernes budgetområde.

Budgettet er et styringsredskab og det kræver at såvel det administrative og det politiske niveau har tillid til budgettet, herunder især dets indhold og forudsætninger. Trods dette kan der indtræde uforudsigelige hændelser, ændringer i opgaveomfanget samt pludseligt opstået situationer, der ikke kunne forudsiges ved udarbejdelse af budgetforslaget. Sådanne forhold vil blive adresseret i selve budgetåret som tillægsbevillinger.

Budgettet skal derudover til enhver tid overholde og indeholde de elementer, der er omfattet af gældende lovgivning, herunder lovgivning der måtte komme til efter vedtagelsen af dette budget.