

Kommuneqarfik Sermersooq

CVR-nr. 31 29 09 37

Årsrapport 2019

Korrigeret udgave oktober 2020

**KOMMUNEQARFIK
SERMERSOOQ**



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Kommuneoplysninger	2
Forord	3
Påtegninger	4
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5
Ledelsesberetning – Koncernen Kommuneqarfik Sermersooq	11
Ledelsesberetning – indtægter	15
01 Skatter, afgifter og overførsler	15
Ledelsesberetning – politikområder	17
02 Folkestyre og demokrati	17
03 Udvikling og uddannelse	20
04 Erhvervsudvikling	22
05 Sociale formål	24
06 Sundhed	31
07 Teknik, miljø og plan	32
08 Fritid, kultur og religion	36
09 Infrastruktur	40
10 Forsyning	42
11 Beredskab og kriminalforsorg	45
12 Udenrigstjeneste og internationale aktiviteter	47
16 Administration	49
17 Finansielle poster	52
Ledelsesberetning - tværgående områder	53
Personale	53
IT og digitalisering	53
Indkøb og udlicitering	53
Ejendomme	54
Regnskabsberetning – bevillingsafregning, drift	55
Regnskabsberetning – bevillingsafregning, anlæg	58
Regnskabsberetning – vækst og råderum	61
Regnskabsberetning – årsregnskab	62

Resultat	62
Likviditet	62
Egenkapital	63
Resultatopgørelse 2019	64
Balance pr. 31.12.2019	65
Pengestrømsopgørelse for 2019	66
Noter	67
Eventualrettigheder og forpligtelser	80
Anvendt regnskabspraksis	81
Ordbog	84

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

Charlotte Pike (IA)

Harald Bianco (IA)

Henrik Rachlev (IA)

Justus Hansen (D)

Peter Davidsen (S)

Jens Kristian Berthelsen (S)

Direktion

Lars Møller-Sørensen – Kommunaldirektør

Marie Flescher – Vicekommunaldirektør

Hans Henrik Winther Johansen – Direktør Anlæg og Miljø

Martha Lund Olsen – Direktør Børn og Familie

Lone Nukaaraq Møller – Direktør Børn og Skole

Ejnar Grønvold – Direktør Velfærd og Arbejdsmarked

Bank

Grønlandsbanken A/S

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Forord

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.

Vi bor i en kommunen som vi er stolte af. I virkeligheden betyder det, at vi er stolte af os selv. En kommune er ikke bare en organisation, man kan/skal henvende sig til, når der er brug for det – en kommune er i bund og grund et fællesskab mellem kommunens indbyggere.

Kommunens medarbejdere er en ankerplads i fællesskabet. Kommunen er et sted man bor, lever, bidrager til fællesskabet – og nogle gange et fællesskab, som man rækker ud til, hvis der er behov for hjælp.

I Kommuneqarfik Sermersooq ser vi på helhed og ressourcer, når vi som ledere og medarbejdere skal skabe løsninger for vores medborgere.

Vi ser løsningsmuligheder i lovgivningen – ikke begrænsninger og barrierer. Vi skal altid overholde love og regler, men vi skal bruge love og regler til at skabe sammenhængende og helhedsorienterede løsninger sammen med vores borgere.

Alle medborgere har ressourcer – nogle har mange ressourcer, nogle har færre. Nogle gange skal man lede før man finder ressourcerne, men de er der. Kommunen skal ikke løse problemer FOR borgerne, men SAMMEN med borgerne – med afsæt i det enkelte menneskes og den enkelte families ressourcer.

Politikere, ledere og medarbejdere har også i 2019 arbejdet for at finde gode løsninger – og det giver resultater. Tak for det.

I samarbejde med vores medborgere har vi også i 2019 gjort det lidt bedre, at være en del af det store fællesskab, som vi kalder Kommuneqarfik Sermersooq. Den årsrapport du som sidder med her beskriver nogle af vores indsatser i året – og de økonomiske konsekvenser af vores rammer og beslutninger i året.

Charlotte Ludvigsen

Borgmester

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Økonomi- og Erhvervsudvalget har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2019 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. U

Under hensyntagen til dette regelsæt giver årsrapporten i al væsentlighed et rigtigt billede af kommunens indtægter og udgifter i 2019 samt den økonomiske stilling pr. 31.12.2019.

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 med de ændringer der er foretaget siden Kommunalbestyrelsen oversendte årsregnskabet til revision den 20.04.2020..

Nuuk den 11.11.2020

Borgmester Charlotte Ludvigsen (IA) – Formand

Charlotte Pike (IA)

Harald Bianco (IA)

Henrik Rachlev (IA)

Peter Davidsen (S)

Jens Kristian Berthelsen (S)

Justus Hansen (D)

Den uafhængige revisors påtegning

Til kommunalbestyrelsen i Kommuneqarfik Sermersooq

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kommuneqarfik Sermersooq for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

Årsregnskabet omfatter siderne 55-85, herunder regnskabsberetning, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter, anvendt regnskabspraksis med følgende hovedtal:

- Årets resultat -42.440 t.kr. (overskud)
- Aktiver i alt på 2.258.445 t.kr.
- Egenkapital (kapitalkonto) i alt på 1.969.852 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 2019 som sammenligningstal i bevillingsafregningen m.v. for regnskabsåret 2019. 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen som omfatter siderne 8-54.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i Budgetloven.

Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

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 11.11.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bo Colbe Nielsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 24634

Ledelsesberetning – generelle forhold

Indledning

En årsberetning er tal og økonomi. Det er fortællingen om, hvordan kommunen har anvendt sine midler i det forgangne år. Regnskabet fortæller derfor også historien om kommunes politiske prioriteter, den service, der er blevet ydet til borgerne og de nye tiltag, der blevet taget.

2019 var et år, der handlede om genopretninger i Kommuneqarfik Sermersooq. Den meget lidt vellykkede implementering af det fællesoffentlige økonomisystem i 2018 påvirkede i høj grad regnskabet for 2018, i det det i lange perioder var umuligt for ledelse og økonomiafdelingen at følge udviklingen i økonomien. I 2019 er styringsværktøjerne gradvist vendt tilbage. Set i det lys må regnskaber for 2019 betegnes som tilfredsstillende.

Tværgående indsatser

En kommunes fornemmeste opgaver er at betjene de borgere, der bor i den. Derfor gives den overordnede linje for udviklingen i kommunen også af borgernes repræsentanter: Politikerne.

Det styrende dokument for arbejdet i Kommuneqarfik Sermersooq er samarbejdsaftalen.

Samarbejdsaftalen indeholder 9 fokusområder, der skal arbejdes særligt intensivt med i perioden 2017 til 2021:

- Styrkelse af indsatsen for udsatte børn og unge gennem tidlig indsats – og gode tilbud til alle børn/unge
- Styrkelse af erhvervsliv og turisme og med et højt prioriteret fokus på vækst og beskæftigelse
- Styrkelse af kommunens folkeskoler med høj prioritet af alle børns kompetencetilegnelse og trivsel
- Styrkelse af kommunens samlede bidrag til viden, forskning, dannelse, uddannelse, IT og udvikling
- Styrkelse af kommunens samlede indsats for miljø- og klimaindsatser, genbrug og affaldshåndtering
- Styrkelse af den tidligere sociale og forebyggende indsats og gennem bedre tilbud til udsatte og handicappede.
- Styrkelse af boligmassen i byer og bygder herunder nybyggeri i Siorarsiorfik
- Styrkelse af vilkårene for kunst, kultur, fritid og idræt i Kommuneqarfik Sermersooq
- Styrkelse af ældre medborgeres vilkår

I 2019 er der blevet fortaget en lang række tiltag for at indfri ambitionerne i samarbejdsaftalen.

De politiske prioriteter har desuden resulteret i Hovedstadsstrategi for Nuuk, der stiller en lang række langsigtede vækst mål for Nuuk.

I det følgende vil årets resultater inden for de enkelte indsatser blive gennemgået.

Styrkelse af folkeskolen samt tilbud til børn.

Folkeskolen blev styrket, da kommunes byudviklingsselskab Siorarsiorfik efter offentligt udbud indgik en aftale om opførelse af en ny byskole i Nuuk med plads til 1.200 elever. Antallet af tilbud til børn blev også øget gennem etableringen af en ny vuggestue i Tasiilaq i december og indgåelsen af en aftale om at opføre to nye integrerede daginstitutioner i Nuuk.

Styrkelse af boligmassen

Styrkelsen af boligmassen i kommunen har i flere år haft stor politikts bevågenhed. Det resulterede i 2019 i ibrugtagningen af 350 nye offentlige boliger i Nuuk, hvilket er det højeste antal boliger, der nogensinde er blevet taget i brug på et år. Desværre har det ikke i 2019 været muligt at tilføje nye boliger til boligmassen i Tasiilaq, hvor offentlige boliger også er efterspurgt.

På de bosteder, hvor der er overskud af boliger, har styrkelsen af boligmassen i 2019 bestået i at nedrive forfaldne boliger. Det er blandt andet sket i bygden Qeqertarsuatsiaat, hvor nedrivning af kondemneringsmodne boliger har være med til forskønne miljøet i bygden.

Styrkelse af erhverv

Ønsket om at styrke erhverv og turisme har i 2019 resulteret i en markant omstrukturering af erhvervsområdet.

Hvor indsatsen for at fremme erhvervsudviklingen tidligere lå i den selvstændige organisation Sermersooq Business Council, er opgaven nu flyttet til en afdeling under koncernservice med navn Sermersooq Business. Denne omlægning har bragt den kommunale forvaltning tættere på erhvervslivet og gjort kommunes forvaltning i stand til at imødekomme erhvervslivets behov hurtigere.

Desuden er der blevet etableret erhvervsråd i alle Kommuneqarfik Sermersooqs byer, som skal sikre de specielle behov erhvervslivet har i de enkelte byer.

Generelt har Kommuneqarfik Sermersooq i de seneste år haft fokus på at smidiggøre sagsbehandlingen for erhvervslivet – særligt i forbindelse med byggesager og arealsager.

Styrkelse af miljø- og klimaindsatser, genbrug og affaldshåndtering

Klima- og cirkulær økonomi spiller en central rolle i Kommuneqarfik Sermersooq verdensmålsstrategi. I 2019 har det resulteret i målrettede og gennemgribende oprydning af lossepladser i bygderne Isertoq og Sermiligaq. Samtidig blev der foretaget en oprydning af bygdernes offentlige områder og udearealer.

I april 2019 tilsluttede Kommuneqarfik Sermersooq også det fælleskommunale affaldsselskab ESANI A/S, der har til formål at etablere to nye affaldsforbrændingsanlæg i henholdsvis Sisimiut og Nuuk. De nye affaldsanlæg vil, når de er færdige, nedbringe emissionerne af miljøskadelige stoffer markant. Samtidige vil de nye forbrændingsanlæg nedbringe CO2 udledningen, da forbrændingsvarmen i fremtiden vil kunne fortrænge mere diesel i den gør i dag.

Forventninger til 2020

Der forventes stadig et højt aktivitetsniveau i Kommunen i 2020. Økonomiske forudsigelser vanskeliggøres imidlertid af at de endelige effekter af corona-pandemien på Grønlands økonomi endnu ikke er kendt.

De store fokusområder vil fortsat være:

- Hovedstadsstrategien
- Børn og Unge området
- Mere smidig offentlig forvaltning

Forventningen til 2019 er fortsat et overskud på det budgetterede niveau omkring 96 mio. kr. og anlægsinvesteringer på omkring 300 mio. kr.

Ledelsesberetning – Koncernen Kommuneqarfik Sermersooq

En række af Kommuneqarfik Sermersooqs aktiviteter er placeret i selvstændige juridiske enheder – selskaber. Det drejer sig om selskaberne Imeq A/S, Iserit A/S, Nuup Bussii A/S, Esani A/S og Siorarsiorfik – Nuuk City Development (NCD) A/S.

Denne løsning betyder stor gennemsigtighed, åbenhed og ansvarlighed, da selskaberne er underlagt selskabs- og regnskabslovgivning. Samtidig er det også en mindre demokratisk struktur, da politikerne ikke har direkte indflydelse på beslutninger, der træffes i selskaberne. I 2016 har kommunen taget de nødvendige skridt for at sikre, at kommunens interesser varetages i selskaberne.

Kommuneqarfik Sermersooq har i 2016 udarbejdet en Ejerstrategi, der sikrer, at kommunens ejerinteresser varetages i selskaberne, som kommunen ejer eller har en ejerandel i. Udviklingen i disse selskaber skal være til gavn for både borgerne i kommunen og selskaberne selv. Kommunens ejerinteresser er sikring og udvikling af kommunens økonomiske værdier og interesser samt sikring af sammenhæng mellem kommunens politikker, strategier og visioner og selskabernes virksomhed.

Kommuneqarfik Sermersooqs aktieselskaber operer inden for rammerne af kommunalfuldmagten, og kommunen føre løbende tilsyn med at disse overholdes.

Selskaberne prioriterer samarbejdet med kommunen, øvrige selskaber, erhvervslivet og uddannelsesinstitutioner højt og arbejder ud fra tre værdier: Dialog, forventningsafstemning og tillid. Værdierne kan også samles under et princip kaldet *ingen overraskelser*.

Iserit A/S

I 2019 havde Iserit A/S et overskud på 2.177.000 før skat, hvilket anses som særdeles tilfredsstillende og betydeligt bedre end budgetteret af ledelsen.

Selskabet har i 2019 administreret 2279 boliger, hvilket er en stigning fra 2123 boliger i 2018. Boligerne er fordelt med godt 1668 i Nuuk, 111 i Paamiut, 427 i Tasiilaq og 73 i Ittoqqortoormiit. Heraf ejes ca. 1100 boliger af selskabet, hvor ca. 1000 administreres for Nuuk City Development A/S, og knap 200 boliger administreres for Kommuneqarfik Sermersooq.

Selskabets kapitalgrundlag blev ved generalforsamlingen den 25. april 2019, forhøjet ved udstedelse af aktier nom. 220 mio. kr. á kurs 1000 i alt 220 mio. kr., samt indskydelse af samtlige boliger. Med virkning fra den 1. oktober 2019 blev 2 boliger i Nuuk indskudt som apportindskud ved en ekstraordinær generalforsamling den 2. december, hvorved selskabets aktiekapital blev forhøjet fra 275 mio. kr. til 338 mio. kr.

Det skal bemærkes at opførselsprisene på de overdragde boliger var 53 millioner kroner højere end deres regnskabsmæssige værdi, da udlejningspriserne ikke kan oppebære den fulde anskaffelsespris.

Iserit administrerer også en række boliger, der er lejet af private boligudlejere. Da det ikke er muligt at opnå den samme udlejningspris på disse boliger har dette nødvendiggjort drifttilskud fra Kommuneqarfik Sermersooq på 12,8 mio. kr. i 2019.

Huslejerestancer er en udfordring, idet Skattestyrelsen har meddelt at den ikke længere er forpligtet til at inddrive restancer for Iserit A/S.

Selskabet er i gang med at ruste sig til fremtiden med udsigten til en meget stor vækst i antallet af udlejningsboliger. Den demografiske udvikling i kommunen følges nøje.

Aktuelt afventes fortsat resultatet af arbejde i Den Politiske Koordineringsgruppe, ift. forhandlinger med kommunerne om en overdragelse af Selvstyres udlejningsboliger.

Siorarsiorfik – Nuuk City Development A/S (NCD)

Selskabet havde i 2019 et underskud før skat på 0,9 mio. kr., hvilket bestyrelsen finder tilfredsstillende i forhold til selskabets aktuelle driftsbillede med høje omkostninger til modning af projekter i henhold til ejerens ønsker.

Omkostninger centrerer sig omkring rådgivning på projekterne og aflønning af NCDs personale i samme henseende.

Siorarsiorfik modtog i 2019 et drifttilskud på 7,2 millioner fra Kommuneqarfik Sermersooq for at varetage opgaver for kommunen uden fortjeneste.

Selskabet har i 2019 anvendt en del tid og ressourcer på at forberede og bringe de første projekter i udbud. Selskabet har gennem aftaler med realkreditinstitut og banker opnået tilstrækkelig finansiering til at kunne gennemføre de første byggerier.

Resultatudviklingen over de kommende år bliver forventeligt med hovedsagelige økonomisk negative resultater drevet af en investeringsprofil, hvor investeringerne kommer før indtægterne.

Selskabet vil i 2020 fortsat have fokus på de igangsatte projekter fra 2017, 2018 og 19.

Blandt disse projekter er opførselen af Nuuk nye byskole, der med 1200 elever bliver landets største skole når den står færdig i 2023 og en ny integreret daginstitution på radiofjældet, der vil blive taget i brug allerede i 2020.

Efter anmodning fra Kommuneqarfik Sermersooq indleder selskabet et samarbejde med Politiet, Arktisk Kommando, brandvæsenet samt DMI og Naviair om at etablere et nyt samlet hovedkvarter for disse institutioner.

Nuup Bussii A/S

Selskabet havde i 2019 et overskud på 869.000 kr. Hvilket anses som tilfredsstillende af direktionen i selskabet. Nuup Bussii A/S primære indtægtsgrundlag er rutebilskørsel, hvor dette i 2019 udgjorde 72%. Der var i 2019 et kraftigt fald i selskabets charteraktiviteter, hvilket har medført en omsætningsnedgang på charterkørsel på 43,1 % i 2019 i forhold til 2018.

Antallet af køreplanstimer er i perioden 2012 – 2019 steget med ca. 24,3 % fra 26.264 timer i 2012 til 32.653 timer i 2019. Nuup Bussii's samlede billetsalg 2019 er faldet med ca. 4,2 % sammenlignet med driftsåret 2018. Nuup Bussii har haft 2.109.299 buspassagerer i 2019.

For første gang siden 2002 er taksterne for månedskort voksen og månedskort børn, klippekort voksen steget, mens takststigning for voksen kontantbillet og barn kontantbillet sidst skete i 2008. Fremadrettet vil der ske årlig reguleringer i henhold til koncessionsaftalen med virkning fra 1. april 2020.

Nuup Bussii er overgået til det elektronisk billetteringssystem Ridango, hvilket gør det muligt at opgøre bussernes regularitet for hver rute på timebasis. For hele 2019 er der opdateret regularitet på 85%, som bestyrelsen finder tilfredsstillende.

Året 2020 vil blive præget af fortsat optimering samt implementering af forbedringstiltag over for passagerene og af de interne forretningsprocesser.

Nuuk Imeq A/S

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.

Selskabet havde i 2019 et overskud på ca. 41,9 mio. kr. før skat, hvilket anses som tilfredsstillende. Årets realiserede resultat før skat er 6.709 t.kr. større end budgetteret. Der udbetales i 2019, 42 mio. kr. i udbytte til de tre ejere, heraf får Kommuneqarfik Sermersooq ca. 17 mio. kr. med udgangspunkt i en ejerandel på 36,28 pct.

Selskabets bidrag til samfundsøkonomien er opgjort til 216,9 mio. kr. direkte og indirekte.

I forhold til året før steg salget af virksomhedens hovedprodukter målt på volumen med samlet 1,2 %. Nettoomsætningen steg med 2 mio. kr. i forhold til 2018, og er drevet af stigningen i salgsvolumen. Investeringerne i 2019 beløb sig til i alt 2.729 t.kr., mod 895 t.kr. i 2018.

Esani A/S

Selskabet havde i 2019 et underskud på 696.475 kr. Selskabets egenkapital var 1,3 mio. kr. ultimo 2019. Der har i 2019 ikke været fuldtidsansatte tilknyttet selskabet.

Selskabet skal opføre og drive to ens affaldsforbrændingsanlæg i henholdsvis Sisimiut og Nuuk.

Udbud/prækvalifikation blev offentliggjort den 11. september 2019 og i 2020 er der primært fokus på projektering.

Vedrørende forbrændingsanlægget i Sisimiut forventes både maskininstallation og bygningsentreprise at være på plads i løbet af foråret.

Forbrændingsanlægget i Nuuk afventer godkendelse af lokalplanstillæg, idet anlægget efter den foreløbige plan, skal anlægges på det sted, der kaldes Fyr-ø i bydelen Nuussuaq.

Fælles

Selskabernes årsrapporter indeholder mange flere oplysninger om selskabernes aktivitet og drift i det forgangne år.

Disse oplysninger kan findes ved at søge på selskabernes navne eller CVR nr. i det centrale virksomhedsregister på <https://datacvr.virk.dk/data>.

Udover selskaberne har Kommuneqarfik Sermersooq ejerandele i:

- Grønlands Kulturhus I/S

Ledelsesberetning – indtægter

01 Skatter, afgifter og overførsler

Områdenr og navn	Regnskab 2018	Oprindelig budget	Korrigeret budget	Regnskab 2019	Afvigelse	Korrigeret budget 2020
Skatter og afgifter	-1.460.829.228	-1.389.263.190	-1.446.263.190	-1.490.081.757	-43.818.567	-1.464.389.236
Tilskud og udligning	-479.392.008	-541.209.000	-541.209.000	-508.950.408	32.258.592	-517.008.000
Indtægter fra skatte, afgifter og overførsler	-1.940.221.236	-1.930.472.190	-1.987.472.190	-1.999.032.165	-11.559.975	-1.981.397.236
Takstopkrævninger						
Indtægter ved salg af varer og tjenester						
Andre indtægter						
Andre indtægter i alt	-	-	-	-	-	-
Afskrivninger af tilgodehavender						
Indtægter i alt	-1.940.221.236	-1.930.472.190	-1.987.472.190	-1.999.032.165	-11.559.975	-1.981.397.236
Lovregulerede overførsler til brugere						
Refusion af lovboundne overførsler til brugere						
Nettoudgifter til lovregulerede overførsler	-	-	-	-	-	-
Direkte udgifter til opgaveløsning						
Takstbetalinger til eksterne leverandører						
Tilskud foreninger og virksomheder						
Variable bruger- og opgavedrevne udgifter og tilskud	-	-	-	-	-	-
Direkte udgifter til brugere i alt	-	-	-	-	-	-
Udgifter til personale og vikarer						30.439.997
Udgifter til kontorhold og andre fælles udgifter						
Udgifter til IT og datatrafik						
Udgifter til udstyr, inventar m.v.						
Udgifter til rullende, sejlede og flyvende materiel						
Udgifter til bygninger og arealer		5.612.000	5.612.000		-5.612.000	
Ressourceudgifter i alt	-	5.612.000	5.612.000	-	-5.612.000	30.439.997
Resultat før anlæg og finansielle poster (- lig overskud)	-1.940.221.236	-1.924.860.190	-1.981.860.190	-1.999.032.165	-17.171.975	-1.950.957.239

Skatteindtægter

Der var gode fangstmængder og priser på rejer og fisk i 2019. Samtidig var der højkonjunktur i resten af verden, hvilket var med til løbende at understøtte Grønlands turistindtægter.

Indtægterne fra fiskeri, råstoffer og turisme understøtter et højt aktivitetsniveau i anlægssektoren.

Indtægterne i fiskeriet, turismen, råstofferne og anlægssektoren giver mulighed for et højt forbrug og gunstige tider for detailhandlen.

Alle disse forhold medfører høje person- og selskabsskatter.

Grundet COVID-19 er der en vis usikkerhed om hvorvidt ovenstående vil gøre sig gældende for 2020.

Bloktilskud og udligning

Formålet omfatter endvidere bloktilskud og udligning, hvor Kommuneqarfik Sermersooq også i 2019 har afleveret 90 mio.kr. til de andre kommuner.

I forbindelse med overførslen af anlægsområdet på skoleområdet er bloktilskuddet øget med ca. 30 mio.kr. i forhold til tidligere.

Ledelsesberetning – politikområder

02 Folkestyre og demokrati

Områdenr og navn	Regnskab 2018	Oprindelig budget	Korrigeret budget	Regnskab 2019	Afvigelse	Korrigeret budget 2020
Skatter og afgifter						
Tilskud og udligning	-205.455	-	-	-	-	-
Indtægter fra skatte, afgifter og overførsler	-205.455	-	-	-	-	-
Takstopkrævninger						
Indtægter ved salg af varer og tjenester	-118.947	-	-	-	-	-
Andre indtægter						
Andre indtægter i alt	-118.947	-	-	-	-	-
Afskrivninger af tilgodehavender						
Indtægter i alt	-324.402	-	-	-	-	-
Lovregulerede overførsler til brugere	16.705	-	-	-16.705	-16.705	-
Refusion af lovbundne overførsler til brugere						
Nettoudgifter til lovregulerede overførsler	16.705	-	-	-16.705	-16.705	-
Direkte udgifter til opgaveløsning	897.469	6.016.616	1.816.616	1.219.238	-597.379	4.086.502
Takstbetalinger til eksterne leverandører						
Tilskud foreninger og virksomheder	190.404	-	-	2.515.613	2.515.613	-
Variable bruger- og opgavedrevne udgifter og tilskud	1.087.872	6.016.616	1.816.616	3.734.850	1.918.234	4.086.502
Direkte udgifter til brugere i alt	1.104.577	6.016.616	1.816.616	3.718.145	1.901.529	4.086.502
Udgifter til personale og vikarer	11.880.943	9.876.540	9.626.540	10.886.416	1.259.876	11.835.010
Udgifter til kontorhold og andre fælles udgifter	906.344	1.037.622	687.622	841.994	154.372	-
Udgifter til IT og datatrafik	462.959	232.706	232.706	-	-232.706	-
Udgifter til udstyr, inventar m.v.	547.393	2.592.883	2.392.883	395.865	-1.997.018	2.118.497
Udgifter til rullende, sejlede og flyvende materiel	221	-	-	2.732	2.732	-
Udgifter til bygninger og arealer	1.941.359	216.987	216.987	131.798	-85.189	-122.006
Ressourceudgifter i alt	15.739.220	13.956.738	13.156.738	12.258.805	-897.933	13.831.501
Resultat før anlæg og finansielle poster (- lig overskud)	16.519.395	19.973.354	14.973.354	15.976.951	1.003.597	17.918.003

Under Folkestyre og Demokrati hører udgifter til politisk arbejde, herunder vederlag og mødeudgifter til kommunalbestyrelsesmedlemmer, lokaludvalg og bygdebestyrelser. Udgifterne på området er afhængigt af møde- og rejseaktiviteter. Herudover dækker området også udgifter til valgaktiviteter, demokratisk udviklingsarbejde og bygdepuljerne.

Til området Folkestyre og Demokrati var der i 2019 afsat budget på små 25 mio.kr. Heraf udgør driftbevilling 15 mio. kr., mens der er afsat 10 mio. kr. til anlægsprojekter. Anlægsmidlerne er under området samlet i bygdepuljer, som bruges til vedligehold, sanitering og oprydning af kommunens bygder. I 2019 ses et lille merforbrug på området. I alt er 300 t.kr. brugt for meget på anlægsrammen og 1 mio. kr. for meget er brugt på driftsrammen.

Rejseaktiviteter

I 2019 har Udvalg for Økonomi og Erhverv været på Svalbard og i Nuuk.

I 2019 har Udvalg for Børn og Skole været i Paamiut og Tasiilaq

I 2019 har Udvalg for Anlæg og Miljø været i Tasiilaq

I 2019 har Udvalg for Velfærd og Arbejdsmarked været i Ittoqqortoormiit og Paamiut

I 2019 har Udvalg for Børn og Familie været i Ittoqqortoormiit

Derudover har borgmesteren i løbet af 2019 været på besøg i Paamiut, Tasiilaq, Sermiligaaq og Kulusuk.

Valgaktiviteter

I forbindelse med valg til folketinget 2019 er valgsteder blevet opsat i hele kommunen.

Lokaludvalg

I 2019 er der afholdt et seminar for samtlige lokaludvalg i kommunen. På dette seminar har lokaludvalgsmedlemmer fra Ittoqqortoormiit, Tasiilaq, Paamiut og Nuuk haft mulighed for at udveksle erfaringer og perspektiver med henblik på fremadrettet at styrke lokaludvalgsmedlemmernes kompetencer til at bidrage til deres respektive lokalområders udvikling.

Bygdebestyrelser og bygdepuljer

Bygdebestyrelserne holder ligesom andre demokratiske instanser møder om bygdens udvikling. Bygdebestyrelserne har ret til en årlig rejse. Bygdebestyrelsesmedlemmerne i øst samledes i Tasiilaq og derudover var bygdebestyrelsesformændene i Nuuk i forbindelse med 1. behandling af budget.

Herudover råder bygdebestyrelserne over en bygdepulje. Anvendelsesområderne for denne pulje er fastsat i lovgivningen, men inden for anvendelsesområderne har bygdebestyrelserne relativt frie rammer til at benytte midlerne, som de finder bedst.

Demokratisk udviklingsarbejde

i 2019 er AalborgDage afholdt i Nuuk. AalborgDage er et tilbagevendende event, som skiftevis finder sted i Aalborg og i Nuuk. Aalborg og Nuuk er venskabsbyer. Når eventet afholdes i Nuuk kaldes det for Aalborgdage og vice versa. Formålet med eventet er at styrke forholdet mellem Aalborg og Nuuk samt at udbrede kendskabet til Nuuk og Grønland som helhed. Dette sker ud fra et gensidigt ønske om at større indsigt i den anden part samt udvikling af kultur, turisme og erhverv. Programmet bød på tre spor med kultur, erhverv og politik. Aalborg Symfoniorkester deltog i dagene og lavede forskellige projekter i samarbejde med grønlandske kunstnere og elever fra musikskolen. Venskabsbyaftalen blev i forbindelse med dagene genforhandlet og i den kommende periode vil fokus være på samarbejde om arbejdskraft, udviklings af venskabssamarbejde mellem byskoler, samarbejde om arktisk grønt testcenter og medarbejderudveksling.

Optagelse i Arctic Mayor Forum

I 2019 er Kommuneqarfik Sermersooq blevet medlem af Arctic Mayors Forum. Forummet udgør en platform for udveksling af erfaringer og viden blandt arktiske borgmestre. Med en plads i forummet får Kommuneqarfik Sermersooq også adgang til et fællesskab med øvrige arktiske kommuner og offentlige instanser, som kan bruges til at udveksle *best practices* og kommunikere fælles prioriteter i Arktis til omverdenen. Forummet har et aktivt mål om at få indflydelse, og ikke blot blive et sparrende forum men ligeledes et agerende forum i forhold til arktiske emner.

Kommuneqarfik Sermersooq har fået ny viden, nye samarbejdspartnere og på længere sigt forhåbentlig en endnu stærkere stemme ud af deltagelsen i forummet.

Venskabsaftale med Tromsø

Kommuneqarfik Sermersooq har siden 2018 haft et venskabsbysamarbejde med Tromsø Kommune. Samarbejdet er især rettet mod erhvervsudvikling, turisme og fritidsområdet. I 2019 besøgte borgmesteren samt repræsentanter fra den kommunens administration Tromsø og havde i forbindelse med Arctic Mayors Forum 3 dages besøg ved Tromsøs ”Ordfører” (borgmester) Gunnar Wilhelmsen. Besøget gav anledning til ny inspiration på for eksempel klubområdet samt udvikling af vinterturisme med nordlys som hovedattraktion.

03 Udvikling og uddannelse

Områdenr og navn	Regnskab 2018	Oprindelig budget	Korrigeret budget	Regnskab 2019	Afvigelse	Korrigeret budget 2020
Skatter og afgifter						
Tilskud og udligning	61	-760.716	-760.716	-1.024.087	-263.371	-
Indtægter fra skatte, afgifter og overførsler	61	-760.716	-760.716	-1.024.087	-263.371	-
Takstopkrævninger	-17.177.464	-16.285.094	-16.285.094	-17.854.581	-1.569.487	-17.113.313
Indtægter ved salg af varer og tjenester	1.361.089	-495.909	-495.909	-1.202.817	-706.908	-465.996
Andre indtægter	6.572	-45.274	-45.274	-22.882	22.392	-
Andre indtægter i alt	-15.809.804	-16.826.277	-16.826.277	-19.080.280	-2.254.003	-17.579.309
Afskrivninger af tilgodehavender						
Indtægter i alt	-15.809.743	-17.586.993	-17.586.993	-20.104.367	-2.517.374	-17.579.309
Lovregulerede overførsler til brugere	352.410	152.462	152.462	3.608.479	3.456.017	216.000
Refusion af lovbundne overførsler til brugere	-1.701.884	-	-	-4.449.692	-4.449.692	-
Nettoudgifter til lovregulerede overførsler	-1.349.474	152.462	152.462	-841.213	-993.675	216.000
Direkte udgifter til opgaveløsning	25.496.896	13.840.237	12.825.367	14.316.484	1.491.117	25.956.065
Takstbetalinger til eksterne leverandører	4.781	-	-	-	-	320.004
Tilskud foreninger og virksomheder	20.139.692	9.630.015	9.630.015	16.086.904	6.456.889	10.030.012
Variable bruger- og opgavedrevne udgifter og tilskud	45.641.369	23.470.252	22.455.382	30.403.388	7.948.006	36.306.081
Direkte udgifter til brugere i alt	44.291.895	23.622.714	22.607.844	29.562.175	6.954.331	36.522.081
Udgifter til personale og vikarer	372.878.708	388.957.998	380.751.131	390.186.225	9.435.094	367.708.942
Udgifter til kontorhold og andre fælles udgifter	3.709.277	2.073.112	9.773.112	15.842.981	6.069.869	8.616.781
Udgifter til IT og datatrafik	7.357.087	9.408.472	9.408.472	5.851.419	-3.557.053	12.742.489
Udgifter til udstyr, inventar m.v.	6.372.814	7.416.430	7.233.673	11.494.361	4.260.688	6.383.448
Udgifter til rullende, sejlede og flyvende materiel	1.115.501	332.163	332.163	657.869	325.706	486.690
Udgifter til bygninger og arealer	39.099.372	28.509.021	27.613.998	29.914.574	2.300.576	27.117.826
Ressourceudgifter i alt	430.532.760	436.697.196	435.112.549	453.947.430	18.834.881	423.056.176
Resultat før anlæg og finansielle poster (- lig overskud)	459.014.912	442.732.917	440.133.400	463.405.238	23.271.838	441.998.948

Området omfatter førskole, skoleområdet samt udgifter til bomuligheder under uddannelse.

Under Udvikling og uddannelse havde i 2019 afsat 441,5 mio. kr.. Heraf en driftbevilling på 440 mio. kr. og en anlægsramme på 1,4 mio. kr. I 2019 er der samlet blevet brugt 462 mio. kr. på området for Udvikling og uddannelse. Merforbruget skyldes alene et merforbrug på 21 mio. kr i driften.

I 2019 blev det besluttet at opdele Skole- og Dagtilbudsområdet i to afdelinger med hver sin fagchef.

Førskoleområdet:

I 2019 er der videreudviklet strategier inden for tiltrækning og fastholdelse af uddannede pædagoger. Med et skift fra færre ufaglærte pædagoger til flere uddannede pædagoger, har man fået en stigning i henholdsvis kvaliteten af den ydelse, der leveres på førskoleområdet samt i lønudgifterne til personalet.

Der har desuden været fokus på arbejdsmiljø og fastholdelse – bl.a. ved at prioritere personaleboliger anderledes, som har betydet færre udskiftninger i institutionerne. Dette er et led i en strategi om at fastholde og tiltrække dygtige medarbejdere.

Fremadrettet sættes fokus på at nedbringe ventelisterne til institutionerne. Det skal ske gennem en modernisering og nybygning af institutioner, så der kan tilbydes flere pladser i institutionerne.

Skoleområdet:

I 2019 har der været fokus på en bedre fordeling af eleverne i skoleklasserne. Der er arbejdet for at skabe en retfærdig og bæredygtig fordeling af elever i klasserne herunder med blik for barnets familiære relationer til fx søskende eller distance til skolen. Herudover har der været opmærksomhed på skoleklassernes fordeling af elever fra henholdsvis ressourcestærke og –svage familier.

På skoleområdet i 2019 har der desuden været fokus på fleksibel planlægning. Det betyder helt konkret, at man gennem planlægning af arbejdstiden har forsøgt at skabe en ramme, som betyder, at hvis en ansat bliver forhindret i at varetage sit arbejde, så kan en anden overtage. Det betyder færre udgifter til eksterne undervisere eller vikarer.

Projekt KIVITSISA har været et fokusområdet i 2019. Projektet har til formål at skabe en mere undersøgende og projektorienteret tilgang til læring. Man samarbejder herunder med fonde, men har haft udgifter i forhold til IT, indkøb af I-pads, licenser og software.

I 2019 er arbejdet med QAQISA, som har til formål at motivere de ældste elever til at fortsætte i uddannelsessystemet gennem blandt andet virksomhedssamarbejde, fortsat.

Fremadrettet rettes fokus mod elevhjemmene, bedre overgange fra både førskole til skole og fra bygd til by samt på fastholdelse af lærere på små skoler – fx i Ittoqqortoormiit.

MISI

MISI dækker over pædagogisk-psykologisk rådgivning til både forældre og fagfolk. I 2019 har der været fokus på at nedbringe ventetiden til undersøgelser hos MISI. I MISI prioriteres rådgivningerne ligeledes højt, så der højst går 1-4 uger fra en henvendelse til denne får invitation til rådgivning. Fremadrettet sættes fortsat fokus på nedbringelsen af ventelisterne, men der rettes desuden også et større fokus på det forebyggende arbejde. Det betyder, at man ser på at skabe et tættere samarbejde mellem rådgivere i MISI og de fagprofessionelle på skolerne.

Klubstruktur

I 2019 har man fortsat drevet fritidsklubberne. I 2020 samles fritidsklubberne ledelsesmæssigt under NUIF. De samme aktiviteter målrettet de unge vil fortsat tilbydes at klubberne, som nu blot vil referere til en ledelse i NUIF. NUIF vil fungere som holdepunkt for forskellige aktiviteter i klubberne samt videreudvikling af medarbejdere.

04 Erhvervsudvikling

	Regnskab 2018	Oprindelig budget	Korrigeret budget	Regnskab 2019	Afvigelse	Korrigeret budget 2020
Områdenr og navn						
Skatter og afgifter						
Tilskud og udligning						
Indtægter fra skatte, afgifter og overførsler	-	-	-	-	-	-
Takstopkrævninger	-	-	-	-	-	-309.000
Indtægter ved salg af varer og tjenester	-1.737.155	-732.822	-732.822	745.779	1.478.601	-300.000
Andre indtægter						
Andre indtægter i alt	-1.737.155	-732.822	-732.822	745.779	1.478.601	-609.000
Afskrivninger af tilgodehavender						
Indtægter i alt	-1.737.155	-732.822	-732.822	745.779	1.478.601	-609.000
Lovregulerede overførsler til brugere	7.659.923	-	-	4.511.992	4.511.992	-
Refusion af lovbundne overførsler til brugere	-7.482.519	-	-	-	-	-
Nettoudgifter til lovregulerede overførsler	177.404	-	-	4.511.992	4.511.992	-
Direkte udgifter til opgaveløsning	77.070	189.381	189.381	14.002	-175.379	338.991
Takstbetalinger til eksterne leverandører	-0	-	-	-	-	-
Tilskud foreninger og virksomheder	11.133.562	3.656.105	3.656.105	4.285.379	629.274	3.600.000
Variable bruger- og opgavedrevne udgifter og tilskud	11.210.632	3.845.486	3.845.486	4.299.380	453.894	3.938.991
Direkte udgifter til brugere i alt	11.388.036	3.845.486	3.845.486	8.811.372	4.965.886	3.938.991
Udgifter til personale og vikarer	2.054.321	1.194.957	1.194.957	826.559	-368.398	675.396
Udgifter til kontorhold og andre fælles udgifter	60.205	9.316	9.316	27.500	18.184	109.992
Udgifter til IT og datatrafik	80.424	10.338.734	10.338.734	7.527.237	-2.811.497	-
Udgifter til udstyr, inventar m.v.	108.162	97.927	97.927	43.858	-54.069	123.000
Udgifter til rullende, sejlene og flyvende materiel	75.332	4.372	4.372	31.420	27.048	9.996
Udgifter til bygninger og arealer	1.219.783	1.934.526	1.934.526	744.994	-1.189.532	1.187.988
Ressourceudgifter i alt	3.598.227	13.579.832	13.579.832	9.201.569	-4.378.263	2.106.372
Resultat før anlæg og finansielle poster (- lig overskud)	13.249.109	16.692.496	16.692.496	18.758.720	2.066.224	5.436.363

Området omfatter kommunens udgifter til erhvervsområdet herunder servicekontrakterne med Sermersooq Business Council, Nanu Travel og Destination East Greenland. Derudover indeholder området kommunens udgifter til den Vækst og Bæredygtighedssekretariatet, Den Øst-Grønlandske Turismepulje.

Budgettet til Erhvervsudvikling ligger i 2019 på 22 mio. kr. Størstedelen afsættes til driften, i alt 16,7 mio. kr, mens 5,6 mio. kr afsættes til anlægsprojekter. Området har i 2019 haft et merforbrug på knap 2 mio. kr., primært drevet af et mereforbrug i driften.

Ny Erhvervsfremmestruktur

Efter henvendelse fra Sermersooq Business Councils bestyrelse besluttede Økonomi og Erhvervs Udvalget d. 13. november 2019, at opsiges servicekontrakten med Sermersooq Business Council pr. 31 december 2019. Der blev i samme forbindelse besluttet en ny erhvervsstruktur. Den nye struktur består af tre nye erhvervsråd i henholdsvis Paamiut, Øst og Nuuk. Erhvervsrådene serviceres af kommunens erhvervsafdeling "Sermersooq Erhverv". Afdelingen består af medarbejdere fra Sermersooq Business Council og Vækst og Bæredygtighedssekretariatet.

Den østgrønlandske turismepulje

Puljen blev i 2019 udmyntet til en lang række formål, herunder messedeltagelser for Destination East Greenland og bådføreruddannelse i Tasiilaq og hundslædebænke.

Puljen for rammevilkår indenfor turisme

Kommunen har i samarbejde med Sikuki opført et velkomstcenter på havnen for, at forbedre forholdene for krydstogtgæster og turismeoperatørerne. Forbedret anløbsforholdene for turismeoperatørerne i henholdvis atlanthavnen og kolonihavnen med nye beton flydebroer.

Destination East Greenland og Nanu Travel

Kommunen har Servicekontrakt med Destination East Greenland og Nanu Travel, som DMO, med henblik på at promoverer og udvikle turismen lokalt.

05 Sociale formål

Områdenr og navn	Regnskab 2018	Oprindelig budget	Korrigeret budget	Regnskab 2019	Afvigelse	Korrigeret budget 2020
Skatter og afgifter						
Tilskud og udligning	-701.726	-33.188.497	-33.188.497	-6.020.436	27.168.061	-10.604.568
Indtægter fra skatte, afgifter og overførsler	-701.726	-33.188.497	-33.188.497	-6.020.436	27.168.061	-10.604.568
Takstopkrævninger	-5.436.707	-19.703.105	-19.703.105	-4.304.792	15.398.313	-11.789.544
Indtægter ved salg af varer og tjenester	166.847	311.464	-1.188.536	-1.109.853	78.683	-1.589.292
Andre indtægter						
Andre indtægter i alt	-5.269.860	-19.391.641	-20.891.641	-5.414.646	15.476.995	-13.378.836
Afskrivninger af tilgodehavender	-	7.405.664	1.330.664	-	-1.330.664	-
Indtægter i alt	-5.971.585	-45.174.474	-52.749.474	-11.435.082	41.314.392	-23.983.404
Lovregulerede overførsler til brugere	329.932.490	328.720.225	319.220.225	333.137.268	13.917.043	316.641.785
Refusion af lovbundne overførsler til brugere	-210.586.303	-186.973.979	-190.463.979	-216.081.152	-25.617.173	-210.728.996
Nettoudgifter til lovregulerede overførsler	119.346.187	141.746.246	128.756.246	117.056.116	-11.700.130	105.912.789
Direkte udgifter til opgaveløsning	18.077.422	15.860.037	16.485.037	22.085.636	5.600.599	27.247.852
Takstbetalinger til eksterne leverandører	325.974.855	264.358.544	307.458.544	315.565.747	8.107.203	320.044.519
Tilskud foreninger og virksomheder	2.194.789	1.143.715	6.386.715	7.579.972	1.193.257	5.465.004
Variable bruger- og opgavedrevne udgifter og tilskud	346.247.067	281.362.296	330.330.296	345.231.354	14.901.058	352.757.375
Direkte udgifter til brugere i alt	465.593.254	423.108.542	459.086.542	462.287.470	3.200.928	458.670.164
Udgifter til personale og vikarer	275.459.939	283.946.248	316.774.248	288.954.915	-27.819.333	335.947.726
Udgifter til kontorhold og andre fælles udgifter	3.160.430	1.282.097	1.282.097	3.358.448	2.076.351	1.529.221
Udgifter til IT og datatrafik	998.971	2.091.205	2.541.205	505.767	-2.035.438	284.495
Udgifter til udstyr, inventar m.v.	5.414.993	4.710.849	4.710.849	5.541.178	830.329	3.060.096
Udgifter til rullende, sejlene og flyvende materiel	808.347	688.983	688.983	941.621	252.638	1.517.934
Udgifter til bygninger og arealer	15.155.896	22.751.626	23.376.626	16.589.113	-6.787.513	18.312.657
Ressourceudgifter i alt	300.998.576	315.471.008	349.374.008	315.891.042	-33.482.966	360.652.129
Resultat før anlæg og finansielle poster (- lig overskud)	760.620.244	693.405.076	755.711.076	766.743.430	11.032.354	795.338.889

Politikområdet sociale formål omfatter kommunens udgifter til de borgere, der har brug for kommunens hjælp i en kortere eller længere periode. Området omfatter langt de største og tungeste forvaltningsopgaver i kommunen med et samlet budget på 763,9 mio. kr. Selve driftsbevilling til sociale formål lå i 2019 på 755,7 mio. kr., mens der på anlægsrammen var afsat et budget på 8,2 mio. kr.

Med et forbrug på 766 mio. kr i driften i 2019, har det ikke været muligt holde budgettet. Det store merforbrug skyldes færre indtægter fra tilskud og takstopkrævninger end budgetteret samt flere udgifter til overførsler og tilskud til borgerne end budgetteret.

Politikområdet sociale formål dækker over ansvarsområder og opgaver som hører under henholdsvis Forvaltning for Velfærd og Arbejdsmarked og Forvaltning for Børn og Familie. Forvaltning for Velfærd og Arbejdsmarked har ansvar for borgere over 18 år, som har behov for støtte inden for handicap-, ældre- og arbejdsmarkedsområdet samt ansvar for sagsbehandling og udbetaling af offentlig hjælp og andre ydelser såsom førtids-

pension og arbejdsmarkedsydelse. Forvaltning for Børn og Familie har som udgangspunkt ansvar for borgere under 18 år samt de sager, hvor der tages udgangspunkt i familien som helhed

Der er mange snitflader de to forvaltninger imellem og for at sikre sammenhængende forløb og helhedsorienterede løsninger for de mest udsatte borgere, er der et kontinuerligt fokus på at styrke samarbejdet mellem forvaltningerne. Det gode samarbejde og koordinerede forløb er særligt vigtige i forhold til overdragelse af sager, hvor borger går fra barn til voksen og dermed også fra en forvaltning til en anden. Dette kan for eksempel være borgere med handicap eller anbragte unge der overgår til efterværn.

Socialservice kontakter også rutinemæssigt forvaltning for Børn og Familie, i sager hvor børn bliver berørt af forældrenes sociale og økonomiske situation, lige som Forvaltning for Børn og Familie inddrager forvaltning for Velfærd og Arbejdsmarked i situationer hvor forældre social forhold påvirker børns trivsel.

Personer med vidtgående handicap

I 2019 var området fortsat forvaltet efter Landstingsforordningen nr. 7 af 3. november 1994 om hjælp til personer med vidtgående handicap samt kommunens Handicappolitik. I 2019 har der været et særligt fokus på at sætte os ind i den nye Inatsisartutlov nr. 13 af 12. juni 2019 om Støtte til personer med handicap, der trådte i kraft pr. 1. januar 2020.

I 2019 var der også fokus på at få gennemgået hvilke borgere, der var domsanbragte i henhold til Grønlandsk lovgivning eller Dansk Lovgivning, dette på baggrund af at det blev afgjort at kommunerne ikke har betalingsforpligtigheden for disse borgere.

Handicap og Socialpsykiatri er i kontinuerlig udvikling. Både i forhold til at have borgerne i fokus, men også i forhold til udvikling, opkvalificering og fastholdelse af medarbejdere.

2019 har blandt andet været præget af, at få OCN (Open Collet Network) implementeret i det daglige arbejde på enhederne. Dette er sket ved at der har været afholdt interne temadage, hvor medarbejderne har undervist hinanden og hvor OCN-Danmark – da Kommuneqarfik Sermersooq har licensen til OCN – har været med på sidelinjen og backup via nettet. Denne fremgangsmåde har været rigtig produktiv og lærerigt for medarbejderne på tværs af afdelingen.

Offentlig hjælp

Området forvaltes i henhold til en række love, herunder Landstingsforordning om offentlig hjælp, Inatsisartutlov om førtidspension m.v.

Ældre

På ældreområdet har fokus været på rekruttering og fastholdelse samt nedbringelse af sygefravær. Man har prioriteret at implementere ledelsesgrundlaget, hvor lederne får de nødvendige værktøjer til at kunne indfri de politiske målsætninger samt Kommuneqarfik Sermersooqs ældrepolitik.

På ældreområdet er det lykkedes at tiltrække faglært personale, især på hjemmehjælpsområdet – og på nogle områder er det lykkedes at nedbringe sygefraværet.

Alle 4 plejehjem samt hjemmehjælpen i Nuuk har skabt fælles værdier blandt personale. Værdierne er med til at give bedre arbejdsmiljø og bedre samarbejde på tværs.

Arbejdsmarkedsområdet - Majoriaq

Området forvaltes i henhold til lovgivning om bl.a. Majoriaq, Revalidering og arbejdsmarkedsydelse.

Ledigheden i kommunen er det seneste år været nedadgående. Dette skyldes primært, at der efter vejledning sker forskellige indsatser for borgerne som har det formål, at få ledige i matchgruppe 1 i arbejde og matchgruppe 2 i forløb. Det har givet ca. 90 borgere i matchgruppe 2 mulighed for at blive selvforsørgende eller uddannelsessøgende efter et Campus Nuuk forløb. Således er der også efter forskellige indsatser sket løbende opfølgning, som fastholder de ledige i indsatserne. Der er også tilbudt andre forløb, som skal hjælpe med at afklare de ledige. Dette sker hovedsageligt i Vejlednings- og Motivationsforløb. Alle indsatser sker for så vidt muligt i alle byer. Ungdomsledigheden er dog til trods for indsatser med løbende vejledning og anvisninger stadig et særligt udfordret område, som man er i gang med udvikle i samarbejde på tværs af forvaltninger.

Socialservice og myndighedsbehandling

Området forvaltes i henhold til Landstingslov nr. 8. af 13. juni 1994 om sagsbehandling i den offentlige forvaltning, lovgivningen på de konkrete sagsområder samt kommunens politikker.

Socialservice

Socialservice er ofte det område, hvor de fleste brugere møder kommunen.

Socialservice ekspederer så mange henvendelser som muligt – og de sager, der kræver en mere omfattende sagsbehandling sendes videre til myndighedsafdelingerne.

Der investeres i disse år store ressourcer i mere digitale selvbetjeningsløsninger til brugene. For brugerne betyder dette en øget tilgængelighed – og en mindre afhængighed af fysisk fremmøde i socialservice.

Myndighedsbehandling

Myndighedsbehandlingen kræver såvel jura-faglige som social-faglige kompetencer inden for sagsbehandling og socialrådgivning. Derudover kræver det også en stor robusthed og professionalisme som person. Myndighedsbehandlingen skal sikre at afgørelser træffes med afsæt i lovgivningen og den fagligt bedste løsning for brugeren.

Det er ganske store krav at stille til sagsbehandlerne. Der arbejdes løbende med at styrke administrationsgrundlaget på de forskellige områder, herunder bedre organisering og bedre understøttelse af sagsbehandling gennem investeringer i systemstøtte, vejledninger og hjælpeværktøjer.

Samarbejde på tværs af områder

Myndighedsområdet og arbejdsmarkedsområdet samarbejder stadig tættere omkring borgersagerne. Med særligt fokus på de socialt udsatte, førtidspensionister og borgere med handicap samarbejdes der om at få borgerne tættere på arbejdsmarkedet med hensyntagen til deres formåen og hvorledes deres situation kan forbedres.

Der vil være en række borgere som aldrig kommer ud i fuldtidsbeskæftigelse, men man ved at selv en løs eller begrænset tilknytning til arbejdsmarkedet har stor værdi for den enkelte borger, som vil kunne bevare sine færdigheder og have en meningsfuld hverdag.

Arbejdsmarkedsområdet samarbejder med erhvervslivet, som flere steder har vist sig at have stor velvilje i forhold til at finde passende arbejdspladser til denne gruppe borgere.

Indsatserne ligger fint i tråd med Selvstyrets projekt ”øget selvforsørgelse”.

På myndighedsområdet samarbejdes der bredt om social udsathed og hjemløshed. Der har indgået driftsaftaler med Tarraq omkring drift af herberg og Kofoeds Skole omkring socialt udsatte borgere.

Der er fokus på aktiverende indsatser og konkrete handleplaner. Fra myndighedsområdet er det gadeteamet, som understøtter indsatsen dels med opsøgende arbejde i forhold til borgergruppen og dels ved indgåelse af tværgående samarbejde.

Politik for udsatte børn og unge

Forvaltning for Børn og Familie påbegyndte i 2019 en ny politik for udsatte børn og unge (2020-2024). Man ønsker på sigt at bidrage til færre anbringelser uden for hjemmet. Dette skal ske ved hjælp af et større fokus på indsatsstrappen – en model, der har fokus på tidlig indsats og indsatser proportionelt med problemstillingen. Fremadrettet rettes et større fokus på forebyggende arbejde gennem tidlige indsatser.

Ekstern socialfaglig assistance fra Danmark

Arbejdet i Forvaltningen for Børn og Familie har siden sommeren 2019 været præget af det påbud, som Kommuneqarfik Sermersooq modtog fra Tilsynsenheden i juli 2019, som omhandlede iværksættelse af manglende socialfaglige undersøgelser. På baggrund af påbuddet indgik Socialstyrelsen i Grønland sammen med Kommuneqarfik Sermersooq et samarbejde med Socialstyrelsen i Danmark om udlån af otte socialrådgivere fra Danmark. Disse socialrådgivere har bidraget til arbejdet med at udarbejde socialfaglige undersøgelser i Tasiilaq. Det har også udført sidemandsoplæring til stor gavn for de lokale socialfaglige medarbejdere. Langt størsteparten af de socialfaglige undersøgelser, der blev oprettet i perioden mellem april 2018 og maj 2019, er afsluttet. Fremadrettet fortsætter arbejdet med at udarbejde handleplaner for samtlige af de socialfaglige undersøgelser.

Beredskab i Tasiilaq

I slutningen af maj 2019 indgik Grønlands Politi, Grønlandsk Sundhedsvæsen, Det Grønlandske Selvstyre og Kommuneqarfik Sermersooq officielt en historisk samarbejdsaftale, hvori man forpligter sig til at udarbejde en fælles beredskabsplan. Denne beredskabsplan har til formål at forebygge, mindske og behandle seksuelle overgreb i Tasiilaq.

Den nye beredskabsplan er rettet mod fagpersoner, som arbejder med børn og unge. Beredskabsplanen strømliner behandlingsprocedurer på tværs af alle sektorer, herunder politianmeldelse og underretning. Inden for 24 timer af en anmeldelse eller underretning modtages, skal der indkaldes til et samråd med deltagelse fra sundhedsvæsenet, politiet, myndighedssagsbehandler, familiebehandler samt en repræsentant fra skole- og dagtilbudsområdet. Herefter samarbejder parterne om at igangsætte en indsats omgående.

Etablering af lokal ledelse i Tasiilaq:

Den store afstand til ledelsen i Nuuk har været en af faktorerne til at arbejdet med børn og familier til tider har kunne virke uoverskueligt for sags- og familiebehandlere i Tasiilaq. Det var klart for ledelsen i Nuuk, at man havde brug for mere decentral ledelse med chefkompetencer i Tasiilaq. Løsningen på dette blev ansættelsen af Lene Warwick som MI-chef i Tasiilaq. Under Lenes ledelse, er der nu mulighed for en mere koordineret og fagprofessionel indsats i BFA/BFC Tasiilaq.

Børn og Familiecentre i Kommuneqarfik Sermersooq

Børne- og Familieforvaltningen driver en række Børne- og familiecentre (BFC) i kommunen. BFC har til formål at styrke familierne gennem forskellige støttende og forebyggende indsatser i bestræbelsen på at skabe en god opvækst og et godt liv børnene. Med en helhedsorienterede familiebehandling er børne- og familiecentrene i Nuuk, Paamiut og Tasiilaq medvirkende til at forebygge anbringelser af børn uden for hjemmet.

Børne- og familiecentret i Nuuk kan rumme op til 90 familier, men har grundet mangel på sagsbehandlere ikke nået den fulde kapacitet, hvilket også har betydet færre aktiviteter i centret. Som et led i vores udviklingsplan er vores tidlige indsats-projekter *Ivaaq* og *Kuserneq* flyttet i nyere lokaler for bedre at rumme vores bo- og behandlingstilbud til gravide og småbørnsfamilier i Nuuk. Centret tilbyder også åben rådgivning.

Børne- og familiecentret i Paamiut har i 2019 behandlet 12 familier og tilbud åben rådgivning. I samarbejde med børne- og familicentret i Nuuk, har man afholdt familieudviklingskurser i Paamiut. Børne- og familiecentret i Nuuk har også afholdt kurser målrettet gravide og familiecaféer.

Børne- og familiecentret i Tasiilaq har i 2019 visiteret 38 familier samt 9 familier i familieejlighederne. Derudover har ungerådgiverne i centret også visiteret 39 unge til behandling eller støtte. Her tilbydes også åben rådgivning. Børne- og familiecentret i Tasiilaq har haft en psykolog tilknyttet i 7 måneder i 2019. Psykologen har varetaget åben rådgivning, individuelle samtaler, parsamtaler, deltaget i kriseberejdschaftet samt ydet supervision til BFC-personalet. Herudover har man foretaget en opkvalificering af personalet i Tasiilaq ved hjælp af en tilknyttet konsulent.

Ungecenter

I januar 2019 blev Ungecenteret etableret, som et led i udviklingsplanen. Formålet er at sikre et fleksibelt tilbud til unge, som løbende kan tilpasses deres behov. Etableringen af et samlet Ungecenter har desuden til formål at understøtte en effektiv brug af ressourcer, samarbejde på tværs af tilbud samt faglig udvikling og sparing i arbejdet med udsatte børn og unge.

Tupaarnaq

I den kommunale døgninstitution er der plads til 9 børn og unge fordelt på to afdelinger afhængigt af børnenes alder. Tupaarnaqs målsætning er at udføre socialpædagogisk arbejde for børn og unge i overensstemmelse med Kommuneqarfik Sermersooqs menneskesyn, værdigrundlag og formål og med udgangspunkt i den for institutionen udarbejdede vedtægt. Tupaarnaqs formål er at tilbyde sårbare børn og unge et trygt bosted samt socialpædagogisk støtte og vejledning til en positiv udvikling ud fra egne ressourcer, og hvor den enkeltes selvværd, selvfølelse og identitet styrkes. Dette sker bl.a. i tæt samarbejde mellem institutionen og forældrene også selv om kontakten er minimal.

Forebyggelse

Forebyggelseskonsulenten skal som koordinator arbejde sammen med forebyggelsesudvalget og arbejde efter en årsplan. I 2019 er der arbejdet med markering af forskellige sundhedsfremmende FN dage, Uge 18 arrangementer, selvmordsforebyggelse både i form af foredrag og kurser i THINK Inuk, forebyggende tiltag i skolerne for ældste trin og uddannelsesinstitutioner. Aktiviteterne kan variere fra by til by, da der kan være forskellige

prioriteringer og tilpasset lokale forhold. Politikområdet social formål omfatter kommunens udgifter til de borgere, der har brug for kommunens hjælp i en kortere eller længere periode.

06 Sundhed

	Regnskab 2018	Oprindelig budget	Korrigeret budget	Regnskab 2019	Afvigelse	Korrigeret budget 2020
Områdenr og navn						
Skatter og afgifter						
Tilskud og udligning						
Indtægter fra skatte, afgifter og overførsler	-	-	-	-	-	-
Takstopkrævninger						
Indtægter ved salg af varer og tjenester	1.119	-	-	-	-	-
Andre indtægter						
Andre indtægter i alt	1.119	-	-	-	-	-
Afskrivninger af tilgodehavender						
Indtægter i alt	1.119	-	-	-	-	-
Lovregulerede overførsler til brugere	12.500	-	-	-	-	-
Refusion af lovbundne overførsler til brugere						
Nettoudgifter til lovregulerede overførsler	12.500	-	-	-	-	-
Direkte udgifter til opgaveløsning	20.539	232.831	232.831	88.809	-144.022	-
Takstbetalinger til eksterne leverandører	-0	-	-	-	-	-
Tilskud foreninger og virksomheder	-	-	-	419.206	419.206	2.994.107
Variable bruger- og opgavedrevne udgifter og tilskud	20.539	232.831	232.831	508.014	275.183	2.994.107
Direkte udgifter til brugere i alt	33.039	232.831	232.831	508.014	275.183	2.994.107
Udgifter til personale og vikarer	352.921	2.370.977	1.770.977	576.589	-1.194.388	-
Udgifter til kontorhold og andre fælles udgifter	73.025	287.301	287.301	292.123	4.822	-
Udgifter til IT og datatrafik	121.809	-	-	1.500	1.500	-
Udgifter til udstyr, inventar m.v.	60.542	-	-	779.936	779.936	-
Udgifter til rullende, sejlene og flyvende materiel	538	-	-	-	-	-
Udgifter til bygninger og arealer	98.013	-	-	1.728.009	1.728.009	-
Ressourceudgifter i alt	706.848	2.658.278	2.058.278	3.378.158	1.319.880	-
Resultat før anlæg og finansielle poster (- lig overskud)	741.006	2.891.109	2.291.109	3.886.172	1.595.063	2.994.107

Området Sundhed dækker over kommunens udgifter til plejeophold hos Sundhedsvæsenet.

Kommunen skal hjemtage patienter fra sygehusene, så snart de er færdigbehandlede. Har kommunen ikke det relevante tilbud til borgeren, så kan kommunen vælge at lade patienten blive i sundhedsvæsenets pleje.

Dette er dog ofte en dyrere løsning end kommunens egne tilbud, hvorfor der arbejdes på at undgå dette. Meget tyder på, at hverken budgettet eller forbruget i 2019 er retvisende for aktiviteterne på området.

Generelt har kommunen meget få udgifter til ophold i Sundhedsvæsenet. For det faktiske forbrug i 2019 gælder det, at der i høj grad tale om aktiviteter, der knytter sig til område 8 Kultur, Religion og Fritid. .

07 Teknik, miljø og plan

	Regnskab 2018	Oprindelig budget	Korrigeret budget	Regnskab 2019	Afvigelse	Korrigeret budget 2020
Områdenr og navn						
Skatter og afgifter						
Tilskud og udligning						
Indtægter fra skatte, afgifter og overførsler	-	-	-	-	-	-
Takstopkrævninger	-7.175.529	-6.757.492	-6.757.492	-8.404.489	-1.646.997	-31.711.992
Indtægter ved salg af varer og tjenester	-23.402.670	-61.071.340	-66.871.340	-35.467.330	31.404.010	-9.835.140
Andre indtægter	-9.276.324	-276.603	-276.603	-431.461	-154.858	-390.600
Andre indtægter i alt	-39.854.523	-68.105.435	-73.905.435	-44.303.281	29.602.154	-41.937.732
Afskrivninger af tilgodehavender						
Indtægter i alt	-39.854.523	-68.105.435	-73.905.435	-44.303.281	29.602.154	-41.937.732
Lovregulerede overførsler til brugere	3.146	-	-	-	-	-
Refusion af lovbundne overførsler til brugere						
Nettoudgifter til lovregulerede overførsler	3.146	-	-	-	-	-
Direkte udgifter til opgaveløsning	8.297.382	789.927	789.927	10.128.412	9.338.485	5.719.249
Takstbetalinger til eksterne leverandører	4.810	-	-	-25.675	-25.675	-
Tilskud foreninger og virksomheder	475.500	946.793	-	306.000	306.000	-
Variable bruger- og opgavedrevne udgifter og tilskud	8.777.692	1.736.720	789.927	10.408.737	9.618.810	5.719.249
Direkte udgifter til brugere i alt	8.780.838	1.736.720	789.927	10.408.737	9.618.810	5.719.249
Udgifter til personale og vikarer	48.039.073	43.789.950	42.638.532	53.155.424	10.516.892	41.484.335
Udgifter til kontorhold og andre fælles udgifter	1.685.525	122.018	329.835	2.075.995	1.746.160	329.998
Udgifter til IT og datatrafik	553.028	7.252.368	7.252.368	195.952	-7.056.416	-
Udgifter til udstyr, inventar m.v.	4.037.920	6.742.789	6.739.315	4.191.845	-2.547.470	9.415.980
Udgifter til rullende, sejlede og flyvende materiel	2.054.280	2.473.216	2.473.216	2.501.276	28.060	1.539.996
Udgifter til bygninger og arealer	22.439.424	14.340.663	14.340.663	7.891.772	-6.448.891	7.577.632
Ressourceudgifter i alt	78.809.250	74.721.004	73.773.929	70.012.264	-3.761.665	60.347.941
Resultat før anlæg og finansielle poster (- lig overskud)	47.735.565	8.352.289	658.421	36.117.721	35.459.300	24.129.458

Området omfatter kommunens udgifter og indtægter i forhold til byggemodning og modtagestationer samt udgifter til miljø- og naturforanstaltninger. Området omfatter også nettoudgiften til kommunens interne entreprenørvirksomheder.

På hele området, der omhandler teknik, miljø og plan, er der fortsat udfordringer med kommunens kontoplaner. Dette er udfordringer der opstod i forbindelse med implementeringen af kommunens nye ERP-system, og som har fortsat fra 2018 ind i 2019.

I praksis betyder dette, at der i visse sammenhæng er udfordringer med at anvende de korrekte konti. Dette har ledt til et forbrug, der ligger over, hvad der var planlagt på visse områder, men et mindre end budgetteret forbrug på andre.

På område for Teknik, miljø og plan blev der i 2019 afsat et budget på 46,2 mio. kr. Størstedelen af budgettet, 52,7 mio. kr. var afsat til anlægsudgifter. Driftbevillingen i 2019 lå på en forventet indtægter på 6,5 mio. kr.

Det faktiske forbrug for 2019 ender noget over budget, i alt ses et merforbrug på området på 48 mio. kr. Det store merforbrug skyldes i høj grad, at der i driften ikke indhentes de forventede indtægter og at der er lang større udgifter til den direkte opgaveløsning end budgetteret. I alt forbruges 42,5 mio. kr. mere på driften end bevilliget i 2019. Som nævnt oven for skyldes det høje merforbrug i høj grad udfordringer med anvendelse af kontoplanen og manglende videre kontering af forbrug under kommunens interne entreprenørvirksomhed.

Derudover har forventningerne til indtægter fra teknik og miljø området være opskruet i budgettet.

For anlægsudgifterne under området for teknik, miljø og plan gælder at forbruget ender på 59,2 mio.kr., svarende til det oprindelige budget for området i 2019, men 6 mio. kr. over det korrigeret budget for 2019.

Der er i 2019 blevet udført en betydelig indsats for at rette op på konteringsudfordringerne, og det har resulteret i en klar forbedring af resultatet i forhold til 2018. Der arbejdes løbende på at forbrede budgetlægningen og konteringen af forbruget, så det fremadrettet bliver mere retvisende.

Byplanlægning

Arbejdet med byplanlægning har hovedsageligt fokuseret på at realisere Hovedstadsstrategien og Kommuneplanen. Et specifikt fokusområde i forbindelse med dette har i 2019 været Fortætningsstrategien i Kommuneplanen. Denne strategi sætter fokus på at løse problematikken med det store boligbehov i Nuuk, mens der samtidig bliver mindre plads at bygge på.

Dette arbejde består blandt andet af en fortsat og forudset stor koordinerings- og planlægningsopgave, fordi den overordnede strategi og plan forbliver den samme, mens de praktiske forhold bliver ved med at ændre sig.

Derfor er der blevet udarbejdet flere kommuneplantillæg, som er med til at tilpasse Kommuneplanen til de praktiske forhold med fokus på blandt andet klargøringen til byggeriet af den kommende Nuuk-bydel, Siorarsiorfik. Realiseringen af Hovedstadsstrategien og Kommuneplanen har også set fremskridt på mange andre områder. Flere projekter, som blev vedtaget for år tilbage, er begyndt at tage endelig form eller blive afsluttet.

Blandt andet er Nuukullak byfornyelses-projektet omkring Entreprenørdalen, som blev vedtaget af kommunalbestyrelsen i 2017, kommet godt i gang. Ligeledes er DTU's "forsøgshus" blevet opført i Nuuk. Forsøgshus-projektet er et samarbejde mellem Kommuneqarfik Sermersooq og Danmarks Teknologiske Universitet, der skal bidrage til udvikling af en byggeskik, der er særligt tilpasset arktiske forhold.

Miljø og tilsyn

Miljøområdet forvaltes i henhold til Selvstyrets bekendtgørelse nr. 29 af 17. september 1993, om olie- og kemikalieaffald, kap7, § 17.

Tilsynsområdet har fokus på tilsyn med kommunens arealer. Derfor er en af tilsynsmyndighedens store opgaver, at sikre kommunale arealer mod ulovlig deponering.

Til dette formål blev der i 2019 bygget et containerområde i bydelen Qinngorput. Målet med containerområdet er at give borgere og virksomheder muligheden for at deponere blandt andet deres både, containere og andet materiale på en bekvem og forsvarlig måde, og på den måde holde kommunens andre arealer fri. Denne løsning, og en indsats for at nå en mere systematisk opkrævning af gebyrer og regninger på området, har ledt til øgede indtægter, samt bedre kontrol over både- og containeroplæg i byen.

Tilsynsmyndigheden kan konstatere at initiativet har ført til en ”oprydning” af bybilledet, med tydeligt mindre rod ved byens frie områder, bedre plads til nye arealer, og er med til at skabe en udvikling mod et pænere bybillede.

Myndighedsbehandling

Håndtering af areal- og byggeansøgninger er afgørende for fremdriften i de anlægs- og byggeprojekter, der skal være med til at realisere Hovedstadsstrategien og Kommuneplanen. Derfor arbejdes der konstant med at effektivisere behandlingstiden og ansøgningsprocessen, så arbejdet bliver hurtigere og nemmere for både kommunen og dem der vil bygge.

Derfor har et af de store fokusområder i 2019 været, at der blev arbejdet mod tilstrækkelig byggemodning i forhold til de mål der er opsat i Hovedstadsstrategien, samtidig med at tilpasse dette til de praktiske behov og begrænsninger der opstår undervejs.

Dette er en kamp der forsætter, konstateret ved den vedvarende boligmangel der findes i Nuuk. Det øgede fokus på området har dog ledt til forhøjet aktivitet, og dermed forhøjede indtægter.

Som en del af indsatsen mod boligmanglen har et andet fokusområde i 2019 været ”erhvervsvenlighed”. Konceptet er blevet implementeret til gavn for både kommunen og erhvervslivet. ”Erhvervsvenlighed” dækker over øget dialog, vejledning og tæt samarbejde med erhvervslivet i forhold til nybyggeri og udvikling, for at tilgode-se den øgede efterspørgsel på byggeri.

Interne entreprenørvirksomheder

Entrepreuropgaver ved kommunen varetages af interne entreprenørvirksomheder, men udliciteres også til private efter behov. Et eksempel på en udliciteret opgave er snerydningen i Nuuk.

I alt har kommunen omkring 150 ansatte i interne entreprenørvirksomheder, og cirka 70 af dem er ansat uden for Nuuk. Ansatte ved materielgården har med gode resultater i 2019 været med til at løse tilsynsopgaver på tværs af organisationen. Dette eksempelvis ved Brættet, og med en tilsynsfunktion ved jolleværkstedet.

I 2019 fik kommunens entreprenørvirksomhed i Ittoqqortoormiit, gennem Forvaltning for Anlæg og Miljø, ansat en kommunetekniker. Denne ændring har blandt andet medvirket til fortsat stabilitet og effektivitet på området i byen.

De budgetterede indtægter for salg af tjenester, såsom snerydning, skorstensfejning og asfaltering, har været retvisende i forhold til praksis. Indtægterne har på alle punkter lagt inden for hvad der har kunnet forventes. Den største afvigelse findes ved asfalt-området, da asfalt-anlægget i størstedelen af 2019 ikke var i drift, grundet nedbrud og en lang ventetid på tilsendte speciel-reservedele.

Posten med lønninger i 07 (Teknik, miljø og plan) viser en merudgift. Dette skyldes en intern entreprenørvirksomhed i 09 (Infrastruktur), hvor lønningerne foregår på tværs af begge. Grundet entreprenørvirksomhedernes forskelligartede virke, er dette en ofte forekommende afvigelse.

I efteråret 2019 er der igangsat et projekt i Forvaltningen for Anlæg og Miljø med tilspasning af afdelingerne under Drift og Miljø. Projektet skal sikre, at afdelingerne og opsætningen i ERP-systemet afspejler, hvordan forretningen i Drift og Miljø faktisk drives. Målet med projektet er at få skabt et overskueligt og transperant budget, der kan bruges som styringsværktøj både for ledelsen i Forvaltningen for Anlæg og Miljø samt for den enkelte afdelingsleder i Drift og Miljø.

08 Fritid, kultur og religion

Områdenr og navn	Regnskab 2018	Oprindelig budget	Korrigeret budget	Regnskab 2019	Afvigelse	Korrigeret budget 2020
Skatter og afgifter						
Tilskud og udligning						
Indtægter fra skatte, afgifter og overførsler	-	-	-	-	-	-
Takstopkrævninger	-259.910	-783.077	-783.077	-4.527	778.550	-
Indtægter ved salg af varer og tjenester	-7.208.799	-5.980.701	-5.980.701	-7.674.754	-1.694.053	-7.978.508
Andre indtægter						
Andre indtægter i alt	-7.468.709	-6.763.778	-6.763.778	-7.679.281	-915.503	-7.978.508
Afskrivninger af tilgodehavender	-	-	-	-	-	-
Indtægter i alt	-7.468.709	-6.763.778	-6.763.778	-7.679.281	-915.503	-7.978.508
Lovregulerede overførsler til brugere	-	-	-	-	-	-
Refusion af lovbundne overførsler til brugere	-	-	-	-	-	-
Nettoudgifter til lovregulerede overførsler	-	-	-	-	-	-
Direkte udgifter til opgaveløsning	3.012.111	3.715.262	4.315.262	3.812.205	-503.057	5.029.193
Takstbetalinger til eksterne leverandører	0	-	-	-	-	-
Tilskud foreninger og virksomheder	18.570.627	20.782.968	19.882.968	16.779.392	-3.103.576	15.632.939
Variable bruger- og opgavedrevne udgifter og tilskud	21.582.738	24.498.230	24.198.230	20.591.597	-3.606.633	20.662.132
Direkte udgifter til brugere i alt	21.582.738	24.498.230	24.198.230	20.591.597	-3.606.633	20.662.132
Udgifter til personale og vikarer	28.337.614	25.864.540	27.864.540	30.295.680	2.431.140	29.165.901
Udgifter til kontorhold og andre fælles udgifter	1.140.185	678.101	678.101	1.392.842	714.741	879.512
Udgifter til IT og datatrafik	348.274	3.327.949	1.927.949	472.270	-1.455.679	71.504
Udgifter til udstyr, inventar m.v.	3.034.832	5.521.023	5.321.023	4.261.368	-1.059.655	3.207.754
Udgifter til rullende, sejlene og flyvende materiel	218.931	30.161	30.161	103.984	73.823	111.252
Udgifter til bygninger og arealer	10.923.592	9.504.929	9.304.929	9.436.598	131.669	4.293.987
Ressourceudgifter i alt	44.003.428	44.926.703	45.126.703	45.962.742	836.039	37.729.910
Resultat før anlæg og finansielle poster (- lig overskud)	58.117.457	62.661.155	62.561.155	58.875.058	-3.686.097	50.413.534

Området dækker over fritids- og kulturområdets aktiviteter. Opgaverne er placeret i henholdsvis Sundhed og Fritids-afdelingen samt Kulturafdelingen. Afdelingen for Sundhed og Fritid, der beskæftiger sig med fritidsområdet arbejder også med generel sundhedsforebyggelse og mental sundhed.

Fritids- og kulturområdet har i 2019 et samlet budget på små 70 mio. kr. Heraf udgør driftbevillingen 62,5 mio. kr., mens 7,4 mio. kr. er afsat til anlæg. Fritids- og kulturområdet ender i 2019 med et forbrug på 66 mio. kr. Det mindre forbrug skyldes primært laver udgifter til driften, idet færre tilskud til foreninger og virksomheder er blevet uddelt end forventet.

Fritid

Fritidsundervisning

Fritidsundervisning dækker over fritidsundervisningstilbud inden for almenkreative eller sproglige undervisningstilbud i alle byer og bygder. Fritidsundervisningen retter sig mod alle aldersgrupper.

I 2019 har der været fokus på, at udbyde fritidsundervisningstilbud, som brugerne finder attraktive og relevante. Derudover har der været fokus på fornyelse af de eksisterende fritidsundervisningstilbud til mere tidssvarende fritidstilbud. Der foregår en løbende tilpasning til målgrupperne i kommunens byer og bygder. Det er en vedvarende udfordring at finde kvalificerede og motiverede undervisere til fritidsundervisningen. Gennem kondensering af fritidsundervisningen har man i 2019 forsøgt at mindske frafaldet.

Idræt

På idrætsområdet arbejdes med at støtte foreningernes aktiviteter på forskellig vis.

I 2019 er nye tilskudsregler taget i brug. En række af de store foreninger, som har haft mange rejseaktiviteter i 2019, har haft større udgifter til rejser end tidligere. Til gengæld har de fornyede tilskudsregler også medvirket til at foreninger, der ikke tidligere modtog tilskud, nu gør.

Implementeringen af et nyt økonomi-system har medført en række opstart-udfordringer. Det har betydet, at man har været forsigtige med at iværksætte nye idrætsinitiativer, da man ikke har ville risikere overforbrug.

Svømmehallen Maliks gæster stiger fortsat og har derfor haft en større indtægt end forventet. Det skyldes, at indtægterne i svømmehallens Café er steget.

Andre fritidsaktiviteter

En række aktiviteter inden for fritidsområdet er foregået i 2019.

Musikskolen i kommunen hører herunder og henvender sig hovedsageligt til børn og unge i alderen op til 21 år. I 2019 har musikskolen udvidet i Paamiut, hvor en ny afdeling er etableret.

I 2019 har der været fokus på at ramme en bredere målgruppe end hidtil, da man erfarede en overrepræsentation af børn fra ressourcestærke familier i musikskolens tilbud. Der er fortsat ventelister til musikskolens undervisningstilbud. Ventelisten er på 158 i Nuuk, 30-40 i Tasiilaq. I Paamiut er ingen på venteliste.

I 2019 har man haft fokus på at lette tilgangen til foreningslivet – både for kommunen og for borgerne. Det har udmøntet sig udviklingen af to websites; henholdsvis www.piffissat.gl og www.sammisassat.gl

Piffissat.gl er til for at give borgerne nemmere adgang til kommunens faciliteter samt udnytte nogle af de timestilbud, som tidligere har lagt ubemandet hen. Sammisassat.gl er en foreningsportal, der gør det nemmere for borgere at få et overblik over kommunens foreninger og aktiviteter. Fremadrettet arbejdes på optimering og udvikling af et bookingsystemet, så borgere kan få adgang til mødelokaler, gymnastiksale og andre faciliteter, kommunen råder over.

I 2019 er driften af foreningshusene i Paamiut, Ittoqqortoormiit og Nuuk fortsat. I 2020 er det planlagt at sælge foreningshuset i Nuuk.

Almen sundhed og forebyggelse

Sundhed står for almen sundhed og forebyggelse. Dette inkluderer ikke plejeophold eller patienterstatning.

I 2019 har der været fokus på en række initiativer inden for almen sundhed og forebyggelse. Herunder mental sundhed gennem 3P-tilgangen, forebygning af mobning gennem Projekt Kammagiitta, opbygning af robusthed gennem Projekt ThinkInuk og ikke mindst livstilsforløb med fokus på kost og motion.

I 2019 er der desuden etableret et badebassin i Ittoqqortoormiit og udbudt livredderkursus i byen.

Kultur

Området omfatter museumsvirksomhed samt andre kulturelle tiltag. Forbruget til museumsvirksomhed i 2019 har oversteget budgettet, hvor forbruget til andre kulturelle tiltag i 2019 har lagt væsentligt under budgettet.

I 2019 har kommunalbestyrelsen vedtaget en ny kulturpolitik, der sammen med hovedstadsstrategien og samarbejdsaftalen sætter rammen for indsatserne på kulturområdet. Der arbejdes fortsat for at være en kulturrig kommune med aktiviteter for alle borgere. I den nye kulturpolitik har man desuden rettet et fokus mod kreative erhverv, familier og brug af kulturen som løftestang.

Museumsvirksomhed

Museumsvirksomheden dækker også i 2019 følgende kommunale museer: Nuuk Kunstmuseum, Nuuk Lokalmuseum, Paamiut Museum, Ammassalik Museum og Ittoqqortoormiit Museum.

Lokalmuseerne tilbyder lokalhistoriske oplevelser for deres respektive områder og regionens særpræg.

Nuuk Kunstmuseum tilbyder kunstoplevelser og er det første grønlandske museum, der lever op til en række lovregler på samme niveau som anerkendte museer i udlandet.

Alle museerne er med til at styrke samtidskunsten ved blandt andet at tilbyde lokal kunst gennem deres museumsbutikker. Museerne bærer en stor del af æren for tiltrækningen af besøgende til byerne – særligt uden for Nuuk. I 2019 er indtægterne ved salg af billetter og kunst steget sammenlignet med tidligere.

Andre kulturelle tiltag

I 2019 afholdtes en række festivaler og arrangementer på kulturområdet.

MultiKulti afholdtes i foråret 2019, og hylder forskelligheden i Nuuk gennem aktiviteter fra andre kulturer eller etniciteter.

I 2019 blev Kommuneqarfik Sermersooqs 10-års jubilæum fejret. I forbindelse med dette blev der arrangeret events i hele kommunen, og et særligt fokus var at skabe de samme events uanset, hvor man bor i kommunen. Hinnarik og Frederik Elsner rejste rundt og spillede i hele kommunen.

I efteråret 2019 afholdtes Nuuk Nordisk Kulturfestival i samarbejde med NAPA – Nordens Institut i Grønland, som Kommuneqarfik Sermersooq i fællesskab ejer festivalen med. Festivalen afholdes hvert andet år og projektlederrollen tilfalder skiftevis Kommuneqarfik Sermersooq og NAPA. Festivalen sætter fokus på tværnordisk samarbejde og er en betydelig del i at opfylde hovedstadsstrategiens ambition om at Nuuk skal være arktisk kulturhovedstad.

I 2020 har Kommuneqarfik Sermersooq overtaget projektlederen for Nuuk Nordisk Kulturfestival 2019 fra NAPA for at skabe en publikumsoplevelse, der har samme ånd som tidligere og reducere udskiftningen, som tidligere har udgjort en udfordring.

I samarbejde med Sermersooq Erhverv har man i 2019 repræsenteret kulturlivet i Kommuneqarfik Sermersooq til bl.a. Aalborgdage og Arctic Circle Assembly.

Der blev yderligere afholdt en litteraturfestival for unge i Tasiilaq med støtte fra årets kulturambassadør. Medborgerhuset Illorput, Ajagaq og systuen Kittat er populære som aldrig før, hvorfor antallet af hold og aktiviteter er øget. I løbet af 2019 er endnu endnu en systue ved Fiskensæset etableret.

Kulturrysækken er nået ud til mere end 2000 skolebørn i Nuuk i 2019 med de forskellige kulturtilbud. Derudover er der i 2019 for første gang blevet tilføjet et tilbud i Tasiilaq.

Fremadrettet sættes fokus på at nå ud til en bredere målgruppe gennem digitale medier. Kulturtilbud rettet mod børn og familier er et fokusområde, som ønskes at styrket. Herudover er der fokus på fortsat at inddrage det private erhvervsliv – særligt i forbindelse med Nuuk Nordisk Kulturfestival

09 Infrastruktur

Områdenr og navn	Regnskab 2018	Oprindelig budget	Korrigeret budget	Regnskab 2019	Afvigelse	Korrigeret budget 2020
Skatter og afgifter						
Tilskud og udligning	-	-74.808	-74.808	-	74.808	-
Indtægter fra skatte, afgifter og overførsler	-	-74.808	-74.808	-	74.808	-
Takstopkrævninger	1.539	-	-	-	-	-999.996
Indtægter ved salg af varer og tjenester	-31.550	-182.425	-182.425	-32.400	150.025	-
Andre indtægter						
Andre indtægter i alt	-30.012	-182.425	-182.425	-32.400	150.025	-999.996
Afskrivninger af tilgodehavender						
Indtægter i alt	-30.012	-257.233	-257.233	-32.400	224.833	-999.996
Lovregulerede overførsler til brugere						
Refusion af lovbundne overførsler til brugere						
Nettoudgifter til lovregulerede overførsler	-	-	-	-	-	-
Direkte udgifter til opgaveløsning	6.075.414	6.169.696	6.169.696	1.173.501	-4.996.195	1.792.008
Takstbetalinger til eksterne leverandører	0	-	-	-	-	-
Tilskud foreninger og virksomheder	3.743.427	-	-	-	-	-
Variable bruger- og opgavedrevne udgifter og tilskud	9.818.841	6.169.696	6.169.696	1.173.501	-4.996.195	1.792.008
Direkte udgifter til brugere i alt	9.818.841	6.169.696	6.169.696	1.173.501	-4.996.195	1.792.008
Udgifter til personale og vikarer	121.247	2.092.477	2.092.477	478.008	-1.614.469	511.956
Udgifter til kontorhold og andre fælles udgifter	104.254	3.506.341	3.506.341	220.246	-3.286.095	-
Udgifter til IT og datatrafik	1.558	131.423	131.423	160.647	29.224	-
Udgifter til udstyr, inventar m.v.	7.904.861	7.950.330	7.950.330	768.284	-7.182.046	173.004
Udgifter til rullende, sejlene og flyvende materiel	26.898	-	-	10.536	10.536	5.004
Udgifter til bygninger og arealer	20.955.974	22.326.031	22.326.031	23.048.537	722.506	22.678.980
Ressourceudgifter i alt	29.114.794	36.006.602	36.006.602	24.686.257	-11.320.345	23.368.944
Resultat før anlæg og finansielle poster (- lig overskud)	38.903.623	41.919.065	41.919.065	25.827.359	-16.091.707	24.160.956

Infrastrukturområdet omfatter alle kommunens udgifter til vedligehold af veje, broer, trapper, pladser og kloaker samt kirkegårde.

På området for infrastruktur har der i 2019 været afsat et budget på 90,7 mio. kr. Driftbevillingen har i 2019 ligget på 41,9 mio. kr. mod et forbrug på blot 25,2 mio. kr. Det lave forbrug skyldes i høj grad, at mange aktiviteter på området er gennemført af kommunens interne entreprenørvirksomhed og udgiften, derfor er konteret på område 7 for Teknik, miljø og plan.

I 2019 er der gennemført anlægsprojekter for 51,8 mio. kr., et merforbrug på 3 mio. kr. i forhold til rammen for 2019.

På Kloakområdet har der i 2019 forestået omfattende vedligehold og forbedringer i Nuuk. Det samme gælder kommunens pladser og legepladser, hvor der også er foregået en større indsats.

På baggrund af dialog med fangerne, har de kommunale pontonbroer været længere i vandet, og derfor længere tilgængelige end tidligere. 2019 var andet år med "helårs"-pontonbroer, hvilket har været muligt på grund af vejret, og de længere isfri perioder. Mens der har været positive tilbagemeldinger fra fangerne, har der også på grund af slitage været højere driftsomkostninger forbundet med denne ordning.

De større veje i Nuuk har sammenlagt en længde på cirka 80 km, og er under konstant udvidelse. Disse udvidelser sker hovedsageligt i forbindelse med udvidelsen af Qinngorput, samt den fortsatte byggemodning mod den kommende bydel Siorarsiorfik. På trods af udfordringerne der opstod på dette område, i forbindelse med massiv nedetid på asfalt-værket, er vedligehold af veje forløbet som planlagt. Interne entreprenørvirksomheder har haft størstedelen af udgifterne i forbindelse med vedligehold og udvikling af veje, broer og trapper.

Der arbejdes stadig mod mere effektive metoder til vedligehold af vejnettet, for eksempel en mere risikobaseret tilgang til udbedring af huller i vejene, samt forsøg med forskellige typer asfalt.

De omtrent 4.500 køretøjer i Nuuk leder stadig til et presset vejnet om morgenen og eftermiddagen. Derfor bliver der gjort en stor indsats for at undersøge mulighederne for at udbedre denne problemstilling. Undersøgelserne foretages i samarbejde med Byplansafdelingen, og i 2019 blev en stor af disse undersøgelser overstået. Resultaterne af denne vil lede til udarbejdelsen af sektorplanlægning, med fokus på forbedring af forholdene for både bilister, fodgængere og cyklister.

10 Forsyning

Områdenr og navn	Regnskab 2018	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Regnskab 2019	Afvigelse	Korrigeret budget 2020
Skatter og afgifter						
Tilskud og udligning						
Indtægter fra skatte, afgifter og overførsler	-	-	-	-	-	-
Takstopkrævninger	-10.624.117	-6.996.454	-6.996.454	-20.834.695	-13.838.241	-21.210.996
Indtægter ved salg af varer og tjenester	-2.191.743	-4.643.392	-4.643.392	-2.139.520	2.503.872	-99.000
Andre indtægter						
Andre indtægter i alt	-12.815.860	-11.639.846	-11.639.846	-22.974.215	-11.334.369	-21.309.996
Afskrivninger af tilgodehavender						
Indtægter i alt	-12.815.860	-11.639.846	-11.639.846	-22.974.215	-11.334.369	-21.309.996
Lovregulerede overførsler til brugere						
Refusion af lovbundne overførsler til brugere						
Nettoudgifter til lovregulerede overførsler	-	-	-	-	-	-
Direkte udgifter til opgaveløsning	736.401	875.195	875.195	506.691	-368.504	1.406.004
Takstbetalinger til eksterne leverandører	0	-	-	-0	-0	-
Tilskud foreninger og virksomheder	3.100.830	-	-	-	-	-
Variable bruger- og opgavedrevne udgifter og tilskud	3.837.231	875.195	875.195	506.691	-368.504	1.406.004
Direkte udgifter til brugere i alt	3.837.231	875.195	875.195	506.691	-368.504	1.406.004
Udgifter til personale og vikarer	11.236.550	7.749.289	7.749.289	12.219.589	4.470.300	5.817.684
Udgifter til kontorhold og andre fælles udgifter	34.826	49.033	49.033	39.967	-9.066	55.980
Udgifter til IT og datatrafik	333.749	69.870	69.870	21.986	-47.884	-
Udgifter til udstyr, inventar m.v.	1.021.645	640.749	640.749	1.736.811	1.096.062	958.015
Udgifter til rullende, sejlene og flyvende materiel	635.843	4.260	4.260	236.648	232.388	5.004
Udgifter til bygninger og arealer	13.572.569	7.174.415	6.892.791	14.836.227	7.943.436	16.269.984
Ressourceudgifter i alt	26.835.181	15.687.616	15.405.992	29.091.229	13.685.237	23.106.667
Resultat før anlæg og finansielle poster (- lig overskud)	17.856.552	4.922.965	4.641.341	6.623.705	1.982.364	3.202.675

Dette områdes formål omfatter renovation, herunder salg af restvarme fra affaldsforbrænding, boligforsyning, og kapitalafkast samt udgifter til servicehuse og lignende.

Udgifterne på forsyningsområdet dækker primært over anlægsudgifter, I 2019 blev der budgetteret med anlægsudgifter på 63 mio. kr. til forsyningsområdet. Driftbevillingen var i 2019 budgetteret til en indtægt på knap 7 mio. kr. Forbruget i driften viste i 2019 en indtægt på 16,3 mio. kr., altså en langt større indtægt end oprindeligt budgetteret. På anlæg udnyttedes ikke hele rammen, i alt bruges 58 mio. kr. Samlet udviser området et lille merforbrug på 1,3 mio. kr.

Meget af det overordnede arbejde, i såvel 2018 som 2019, har fokuseret på at få styr på kontoplanen, rydde op i budgettet og få styr på ERP-systemet. Der er sket en meget positiv fremgang på dette område, hvilket også afspejler sig i resultaterne. Der arbejdes videre mod at rette op på disse udfordringer i 2020.

Et eksempel på en tilbagevendende udfordring ses i forbindelse med udgifter til el, vand og varme til kommunens bygninger, der er blevet registreret under denne post – Forsyning – hvilket som udgangspunkt ikke vedrører forbruget. Arbejdet fra 2018 med at opgøre og omkontere disse udgifter har fortsat i 2019, og forventes afviklet i løbet af 2020.

Boliger

I 2019 er der fortsat arbejdet mod at vedligehold af boliger skal overgå 100% til kommunens boligselskab Iserit A/S, som administrerer boliger og udfører boligrelaterede opgaver for Kommuneqarfik Sermersooq.

Selskabet står for administrationen af kommunens boliger i Paamiut, Nuuk, Tasiilaq og Ittoqqortoormiit, samt byernes bygder. Processen med overførsel af vedligehold af bygningerne er til mestendels lykkedes, med få undtagelser såsom elevhjem, hvor der stadig arbejdes på overtagelse.

En ansvarsplacering af vedligehold ved den centrale boligadministration anses som et fordelagtigt strategisk skridt både økonomisk og administrativt, og det er Kommuneqarfik Sermersooq og Iserit A/S' mål, at samarbejdet udbygges med yderligere opgaver til gavn for alle borgere i kommunen.

Renovation

På renovationsområdet er der foregået en regulering af priser og kontrakter i forhold til leverandører i Nuuk. Denne service er og forbliver næsten alle andre steder kommunal. Et fokuspunkt i denne henseende har været at opnå aftaler der afspejler det reelle antal skraldetømmninger.

Dette er en del af den overordnede effektivisering af den kommunale renovationsindsats, der fortsætter ind i 2020. Tasiilaq er et eksempel på steder hvor indsamlingsordningen er privat, men håndtering og pakning er kommunal.

I 2019 blev forbrændingen i Ittoqqortoormiit nedlagt, og affaldet bliver i stedet pakket og sendt andetsteds til bortskaffelse/forbrænding. Dette er blevet muligt ved oprettelsen af det fælleskommunale affaldsselskab Esani A/S.

Esani A/S

2019 så stiftelsen af selskabet Esani A/S, et nyt fælleskommunalt affaldsselskab. Formålet med selskabet er grundlæggende at skabe et mere effektivt og bæredygtigt system til bortskaffelsen af affald i Grønland. Gennem 2019 har fokus været på affald fra bygderne omkring Nuuk, hvorefter planen er at servicere hele Grønland.

Som fælleskommunalt anliggende betyder det, at fragtomkostninger ved at bringe affaldet til forbrændingsanlæggene, driftsomkostninger for at drive forbrændingsanlæggene, investeringsomkostninger samt eventuelle

indtægter fra energiproduktionen, vil indgå i et samlet regnskab, og derved ligge til grund for en kommunal ens prisafregning for bortskaffelse af affald.

Esani A/S deltager også i andre miljøfremmende projekter, og deltog for eksempel i oprydningen af områderne ved Grønnedal, i tæt samarbejde med Kommuneqarfik Sermersooq og Forsvaret.

11 Beredskab og kriminalforsorg

Områdenr og navn	Regnskab 2018	Oprindelig budget	Korrigeret budget	Regnskab 2019	Afvigelse	Korrigeret budget 2020
Skatter og afgifter						
Tilskud og udligning						
Indtægter fra skatte, afgifter og overførsler	-	-	-	-	-	-
Takstopkrævninger	-	-	-	-6.940	-6.940	-
Indtægter ved salg af varer og tjenester	-950.566	-1.021.602	-1.021.602	-641.073	380.529	-1.021.608
Andre indtægter	-	-	-	-42.558	-42.558	-
Andre indtægter i alt	-950.566	-1.021.602	-1.021.602	-690.571	331.031	-1.021.608
Afskrivninger af tilgodehavender						
Indtægter i alt	-950.566	-1.021.602	-1.021.602	-690.571	331.031	-1.021.608
Lovregulerede overførsler til brugere	4.980	-	-	-	-	-
Refusion af lovbundne overførsler til brugere						
Nettoudgifter til lovregulerede overførsler	4.980	-	-	-	-	-
Direkte udgifter til opgaveløsning	143.863	5.304	5.304	130.488	125.184	5.304
Takstbetalinger til eksterne leverandører	688	-	-	-	-	-
Tilskud foreninger og virksomheder						
Variable bruger- og opgavedrevne udgifter og tilskud	144.551	5.304	5.304	130.488	125.184	5.304
Direkte udgifter til brugere i alt	149.531	5.304	5.304	130.488	125.184	5.304
Udgifter til personale og vikarer	9.399.521	8.785.970	8.785.970	9.378.689	592.719	8.236.556
Udgifter til kontorhold og andre fælles udgifter	16.639	57.183	57.183	40.985	-16.198	10.000
Udgifter til IT og datatrafik	171.038	-	-	285.248	285.248	205.008
Udgifter til udstyr, inventar m.v.	1.277.963	1.409.111	1.409.111	1.517.405	108.294	1.409.112
Udgifter til rullende, sejlende og flyvende materiel	258.482	316.754	316.754	160.386	-156.368	266.751
Udgifter til bygninger og arealer	660.524	1.036.437	1.036.437	741.228	-295.209	830.880
Ressourceudgifter i alt	11.784.166	11.605.455	11.605.455	12.123.940	518.485	10.958.307
Resultat før anlæg og finansielle poster (- lig overskud)	10.983.132	10.589.157	10.589.157	11.563.857	974.700	9.942.003

Området for Beredskab og kriminalforsorg har i 2019 haft et budget på 12,4 mio. kr. Heraf en driftbevilling på 10,6 mio. kr. Forbruget er i 2019 løbet op på 11,5 mio. kr. Merforbruget skyldes dels færre indtægter fra salg af varer og tjenester end budgetteret og dels flere ressourceudgifter.

Beredskabet har haft forskellige fokusområder i løbet af året, men alle områderne har været samlet under emnet 'Udvikling af beredskabet'.

Der har blandt andet været fokus på at uddanne mandskabet i beredskabet, og sikre den nødvendige bemanning i alle byer og bygder i Kommuneqarfik Sermersooq, som også lever op til lovbestemte kompetenceniveauer.

Dette resulterede i, at der blev lagt en plan for uddannelsesforløb i 2020, og en plan for det videre arbejde med uddannelse i 2021. Dette for hele tiden at sikre at kommunen har det nødvendige uddannede mandskab.

Udover uddannelse af det operative mandskab, er der også blevet gjort en indsats for, at Kommuneqarfik Sermersooq har sikret kompetencer til at varetage opgaverne med det kommunale kriseberedskab.

I 2019 har det været prioriteret at besøge alle kredsene for at gennemgå beredskabets bygninger og materiel.

Denne gennemgang har dels været nødvendig for at sikre at beredskabet har det nødvendige materiel, men også som grundlag for det igangværende arbejde med sektorplanen.

Beredskabet har også haft fokus på at skabe ét beredskab. Dette blev gjort ved at skabe et forum for kommunens beredskabschef og viceberedskabschefer, hvor sparring har været i højsædet. Fællesskabet og sparringen på tværs af kredse skal sikre samlede løsninger, udvikling og ensretning i et samlet beredskab.

Beredskabet har også deltaget i projektgruppen omkring "Blå Blink", som er et projekt hvis hovedformål er give brandstationen en mere central geografisk placering, men også at skabe et fællesskab med andre aktører, såsom Politiet, Arktisk Kommando, Naviair og andre. Projektet har gennem 2019 haft et stort fokus for kommunens beredskab, og er nået til et punkt, hvor det forventes at realiseres i 2022.

Den nye brandstation skal også sikre, at beredskabet er klar til at kunne håndtere den forventede forøgelse af indbyggertallet i Nuuk. Allerede nu kan man se at der er en øget aktivitet i forhold til udrykninger. Dette med 203 udrykninger i 2019, sammenlignet med 146 udrykninger i 2018. Dette er stigning på 39 % i udrykninger.

12 Udenrigstjeneste og internationale aktiviteter

Områdenr og navn	Regnskab 2018	Oprindelig budget	Korrigeret budget	Regnskab 2019	Afvigelse	Korrigeret budget 2020
Skatter og afgifter						
Tilskud og udligning						
Indtægter fra skatte, afgifter og overførsler	-	-	-	-	-	-
Takstopkrævninger						
Indtægter ved salg af varer og tjenester	4.671	-	-	-	-	-
Andre indtægter						
Andre indtægter i alt	4.671	-	-	-	-	-
Afskrivninger af tilgodehavender						
Indtægter i alt	4.671	-	-	-	-	-
Lovregulerede overførsler til brugere						
Refusion af lovbundne overførsler til brugere						
Nettoudgifter til lovregulerede overførsler	-	-	-	-	-	-
Direkte udgifter til opgaveløsning						
Takstbetalinger til eksterne leverandører						
Tilskud foreninger og virksomheder	-	251.327	251.327	-	-251.327	-
Variable bruger- og opgavedrevne udgifter og tilskud	-	251.327	251.327	-	-251.327	-
Direkte udgifter til brugere i alt	-	251.327	251.327	-	-251.327	-
Udgifter til personale og vikarer	42.713	-	-	41.605	41.605	-
Udgifter til kontorhold og andre fælles udgifter	31.467	-	-	8.820	8.820	-
Udgifter til IT og datatrafik						
Udgifter til udstyr, inventar m.v.	-	-	-	-	-	-
Udgifter til rullende, sejlene og flyvende materiel						
Udgifter til bygninger og arealer						
Ressourceudgifter i alt	74.180	-	-	50.425	50.425	-
Resultat før anlæg og finansielle poster (- lig overskud)	78.850	251.327	251.327	50.425	-200.902	-

Området omfatter udgifter og indtægter vedrørende andre aktiviteter end repræsentationer inden for udenrigsområdet, herunder arktisk, nordisk og internationalt samarbejde samt bidrag og tilskud.

På området for Udenrigstjeneste og internationale aktiviteter har der i 2019 været begrænset aktivitet. Forbruget på området på i alt 50 t.kr i 2019 dækker primært over rejse- og forplejningsudgifter i forbindelse med besøg fra og til Kommuneqarfik Sermersooqs venskabskommuner.

Kommuneqarfik Sermersooq har en vision om at være en internationalt orienteret kommune, hvor globale muligheder udnyttes til gavn for borgerne, erhvervsliv, uddannelsesinstitutioner og andre offentlige instanser i øvrigt.

Visionen understøttes af en international strategi, der tager afsæt i at:

- Ruste og inspirere de unge til at drage ud i verden og få erfaring og ny viden
- Sætte fokus på læring, udvikling og vækst via vidensdeling og erfaringsudvekslinger

- Det internationale engagement og arbejde bidrage til at udvikle medarbejdernes faglige og personlige kompetencer, samtidig med at det skal bidrage til at gøre kommunen til en spændende og dynamisk arbejdsplads for kommende og nuværende medarbejdere
- Skabe de bedste betingelser for Kommuneqarfik Sermersooqs virksomheder og dermed fremme grundlaget for erhvervsudvikling
- Gøre Kommuneqarfik Sermersooq til et godt sted for borgere, kommunens medarbejdere, studerende og turister at bo, arbejde, studere og besøge
- Synliggøre og markedsføre kommunens interesse, kommunens historie og baggrund nationalt og internationalt

Kommuneqarfik har venskabsbysamarbejdsaftaler med Aalborg, Tromsø og Gentofte. Kommuneqarfik Sermersooq vil arbejde hen imod et strategisk samarbejde med andre Arktiske kommuner, og har været med til at stifte Arctic Mayors' Forum.

Kommuneqarfik Sermersooq er en del af Norddanmarks EU kontor. Formålet med medlemskabet er at understøtte monitoreringen af EU-programmet – og dermed støtte organisationer og virksomheder i arbejdet med at få andel i disse midler.

16 Administration

Områdenr og navn	Regnskab 2018	Oprindelig budget	Korrigeret budget	Regnskab 2019	Afvigelse	Korrigeret budget 2020
Skatter og afgifter						
Tilskud og udligning	-	-	-	-10.027.438	-10.027.438	-875.000
Indtægter fra skatte, afgifter og overførsler	-	-	-	-10.027.438	-10.027.438	-875.000
Takstopkrævninger	-	-	-	-23.609	-23.609	-
Indtægter ved salg af varer og tjenester	-1.543.997	-8.055.160	-8.055.160	-4.620.266	3.434.894	-5.899.044
Andre indtægter	-7.581	-	-	-	-	-
Andre indtægter i alt	-1.551.578	-8.055.160	-8.055.160	-4.643.875	3.411.285	-5.899.044
Afskrivninger af tilgodehavender	12.290.316	-	-	-50.000	-50.000	-
Indtægter i alt	10.738.738	-8.055.160	-8.055.160	-14.721.314	-6.666.154	-6.774.044
Lovregulerede overførsler til brugere	1.159.539	10.660.801	10.660.801	-4.535.539	-15.196.340	-
Refusion af lovbundne overførsler til brugere	-1.316.000	-911.520	-911.520	-1.280.822	-369.302	-832.584
Nettoudgifter til lovregulerede overførsler	-156.461	9.749.281	9.749.281	-5.816.362	-15.565.643	-832.584
Direkte udgifter til opgaveløsning	3.910.506	5.043.921	5.243.921	4.289.592	-954.329	5.725.045
Takstbetalinger til eksterne leverandører	14.373	611.265	611.265	2.407	-608.858	2.502.566
Tilskud foreninger og virksomheder	15.083.275	152.816	152.816	20.638.272	20.485.456	9.110.804
Variable bruger- og opgavedrevne udgifter og tilskud	19.008.154	5.808.002	6.008.002	24.930.270	18.922.268	17.338.415
Direkte udgifter til brugere i alt	18.851.693	15.557.283	15.757.283	19.113.909	3.356.626	16.505.831
Udgifter til personale og vikarer	143.157.990	131.044.118	149.262.410	156.770.441	7.508.031	136.472.524
Udgifter til kontorhold og andre fælles udgifter	14.651.371	7.396.876	8.873.480	21.577.553	12.704.073	5.848.359
Udgifter til IT og datatrafik	54.799.457	60.487.987	70.487.987	75.218.800	4.730.813	57.100.814
Udgifter til udstyr, inventar m.v.	5.815.747	1.204.062	1.204.062	4.857.564	3.653.502	1.956.349
Udgifter til rullende, sejlene og flyvende materiel	3.325.332	514.876	514.876	1.321.737	806.861	531.684
Udgifter til bygninger og arealer	35.869.627	40.539.282	40.926.010	56.629.711	15.703.701	42.310.159
Ressourceudgifter i alt	257.619.524	241.187.201	271.268.825	316.375.807	45.106.982	244.219.889
Resultat før anlæg og finansielle poster (- lig overskud)	287.209.955	248.689.324	278.970.948	320.768.401	41.797.453	253.951.676

Formålet omfatter kun fælles administration for kommunen, herunder driften af det centrale sekretariat, økonomi, HR, IT-drift, indkøb og centrale facilityenheder samt driften af Rådhuset.

Tanken bag den nye kontoplan har været at alle udgifter skal henføres til det konkrete formål de vedrører, således at det der står tilbage som administration er de udgifter, der reelt ikke kan henføres direkte til de øvrige formål.

Formålet med dette har været at opnå et mere retvisende udtryk for udgifterne i tilknytning til det enkelte formål.

Området for Administration har i 2019 haft et samlet budget på 368 mio. kr. Heraf har driftbevillingen udgjort 279 mio. kr., mens anlægsrammen under Administration har ligget på 88,8 mio. kr.

I 2019 er det faktiske forbrug på administrationen været 346,4 mio. kr., altså et mindre forbrug på 21,8 mio. kr. i forhold til budgettet. Det mindre forbrug skyldes udelukkende, at anlægsrammen ikke er blevet brugt på området. I 2019 blev kun 45 mio. kr. af den samlede anlægsramme under administrationen blevet brugt, svarende til et mindre forbrug på 43,4 mio. kr.

I driften ses omvendt et merforbrug på 21,6 mio. kr. i 2019. Det store merforbrug i driften skyldes i høj grad, at mange administrative udgifter ikke henføres til det konkrete formål, som de vedrører. Derfor bliver område for administration belastet med langt flere udgifter end oprindeligt budgetteret.

Kommuneqarfik Sermersooq er opmærksom på dette og har igangsat et større arbejde med at økonomi- og budgetstyringen i kommunen. Blandt andet igennem styrkede budgetprocesser og bedre rapportering og transperens i forbrug.

HR

HR afdelingen har i 2019 arbejder mårettet med at forbedre sagsgangene og den service der ydes over for den øvrige organisation. Samtidig har implementeringe af det nye HRM-system Mindkey fyldt en del i aflelingen arbejde. Mindkey forventes af være fuld ud funktionelt i løbet af 2020 og vl når det er implementeret give både effektivitets- og kvalitetsforbedringer.

HR har haft et mindre-forbrug på 500.000 kr i 2019. Mindre-forbruget har en række årsager.

Kommunen har en samlet pulje til udbetaling af barselspenge, som HR råder over. I 2019 er denne pulje ikke blevet brugt, hvorfor et mindre-forbrug på 9,7 mio kr. kan ses. Et mindre-forbrug til ressourceudgifter kan også ses, fordi IT-driftsaftaler ikke er konteret korrekt. Disse er i stedet konteret som driftstilskud, hvorfor et merforbrug på variable bruger- og opgavedrevne udgifter og tilskud kan ses. Herudover har man i HR budget-teret med en indtægt på salg af varer og tjenester for 5,7 mio. kr. i 2019, som ikke er indfriet. Det skyldes en budgetteringsfejl, da HRs ydelser udelukkende udbydes internt i kommunen.

IT

Implementeringe af ESDH-systemet, GetOrganized har flydt meget på IT-området i 2019.

IT-drift har haft et merforbrug på 13 mio. kroner. Det har en række årsager, som bunder i ekstraordinære engangsomkostninger. 4 mio. kr. er anvendt til udskiftning af firewall og tilbehør på samtlige enheder i hele kommunen af it-sikkerhedsmæssige årsager, da daværende hardvære var forældet og ikke længere muligt at opdatere. 4 mio. kr. er anvendt til anskaffelse af et nyt ESDH-system samt uddannelse til brugere i kommunen. Herudover kommer licensomkostninger. Refusion af nogle af disse udgifter fra de øvrige kommuner og selvstyret afventes, da systemet bliver til et fælleskommunalt ESDH-system.

Derudover er 2,5 mio. kr. anvendt til licensomkostninger til HR-system og microsoft-opgraderinger.

1,2 mio. kroner er anvendt til udgifter, der rettelig hører under Kivitsisa-projektet.

1 mio. kroner er anvendt til konsolidering af kommunens videoovervågningssystemer – både hwardware og licenser. Konsolideringen vil først give delvis økonomisk gevinst i 2020 eller 2021, når kommunens øvrige systemer udgår.

Herudover er 500.000 kr. anvendt til udskiftning og tilførsel af mobiltelefoner og tilhørende abonnementer.

Sekretariatet

Sekretariatet har haft et merforbrug i 2019 på 6,2 mio. kr. Det skyldes i høj grad et merforbrug på 17 mio. kr. på ressourceudgifter; herunder i særdeleshed kontorhold og andre fælles udgifter, IT og datatrafik, udstyr og inventar, rullende, sejlede og flyvende materiel og ikke mindst til bygninger og arealer.

Andre indtægter er ligeledes højere end forventet i 2019. Det skyldes, at man i 2019 i indkøbsafdelingen er lykkedes med at indgå købsaftaler, der har resulteret i bonusser og besparelser i forbindelse med indkøb.

Indkøb og Kontraktstyring

I 2019 havde Indkøb og kontraktstyring fortsat fokus på at reducere priserne på kommunes løbende indkøb. Afdelingens egne afgørelser vier at indkøbsaftaler og udbud i 2019 gav kommunen besparelser på 18 millioner kroner i forhold til listepreiser.

De største udbud der blev gennemført i 2019 var:

- Udbud af inventar, møbler m.v. (komplet indretning) til 2 nye institutioner under NCD som blev gennemført af Kommuneqarfik Sermersooq
- Udbud af Rådhusets kantinedrift. Ingen eksterne leverandører bød på opgaven, så opgaven varetages af kommunen
- Udbud af drift og administration af Herberget, hvor kontrakten blev tildelt Tarraq ved Storm Ludvigsen

Desuden blev www.niuffa.gl, som er kommunens e-handelsplatform sat i drift i 2019. Platformen gør kontraktprodukter lettere tilgængelige for decentrale indkøbere. Det betød i 2019, at der blev skabt elektroniske indkøbsordrer for 3,5 mio.kr. De 2 plejehjem i Nuuk har lagt alle deres fødevarer indkøb ind som ordrer via den elektroniske e-handelsportal. En lang række daginstitutioner er også begyndt at benytte platformen.

17 Finansielle poster

Områdenr og navn	Regnskab 2018	Oprindelig budget	Korrigeret budget	Regnskab 2019	Afvigelse	Korrigeret budget 2020
Skatter og afgifter						
Tilskud og udligning						
Indtægter fra skatte, afgifter og overførsler	-	-	-	-	-	-
Takstopkrævninger						
Indtægter ved salg af varer og tjenester						
Andre indtægter						
Andre indtægter i alt	-	-	-	-	-	-
Afskrivninger af tilgodehavender	16.496.990	20.000.000	20.000.000	17.279.263	-2.720.737	12.000.000
Indtægter i alt	16.496.990	20.000.000	20.000.000	17.279.263	-2.720.737	12.000.000
Lovregulerede overførsler til brugere						
Refusion af lovbundne overførsler til brugere						
Nettoudgifter til lovregulerede overførsler	-	-	-	-	-	-
Direkte udgifter til opgaveløsning						
Takstbetalinger til eksterne leverandører						
Tilskud foreninger og virksomheder						
Variable bruger- og opgavedrevne udgifter og tilskud	-	-	-	-	-	-
Direkte udgifter til brugere i alt	-	-	-	-	-	-
Udgifter til personale og vikarer						
Udgifter til kontorhold og andre fælles udgifter						
Udgifter til IT og datatrafik						
Udgifter til udstyr, inventar m.v.						
Udgifter til rullende, sejlene og flyvende materiel						
Udgifter til bygninger og arealer						
Ressourceudgifter i alt	-	-	-	-	-	-
Resultat før anlæg og finansielle poster (- lig overskud)	16.496.990	20.000.000	20.000.000	17.279.263	-2.720.737	12.000.000
Resultat før finansielle poster	16.496.990	20.000.000	20.000.000	17.279.263	-2.720.737	12.000.000
Finansielle indtægter	-27.403.558	-20.700.000	-20.700.000	-17.097.079	3.602.921	-20.700.000
Finansielle udgifter	1.065.471	910.000	910.000	1.663.081	753.081	1.260.000
Resultat efter finansielle poster (- lig overskud)	-9.841.097	210.000	210.000	1.845.265	1.635.265	-7.440.000

Området Finansielle poster omfatter afskrivninger af tilgodehavender, renter og gebyrer, samt reklassificeringer.

Kommunen har fortaget afskrivninger for 17,3 mio. kr. i løbet af 2019, godt 3 mio. kr. under budgetteret.

Derudover har kommunen modtaget 17,1 mio. kr. i finansielle indtægter i 2019. Indtægterne kommer primært fra udbytte fra kommunens selskaber.

Ledelsesberetning - tværgående områder

Personale

I 2019 var der ansat 3.325 medarbejdere i kommuneqarfik Sermersooq. Heraf er 2379 timelønnede og 946 månedslønnede. I 2019 opslog Kommuneqarfik Sermersooq 824 stillinger – 92 af dem var genopslag.

I 2019 har almindelig drift fyldt en stor del af arbejdet. Her er tale om lønadministration og personaleadministration, som har ansvaret for henholdsvis udbetaling af løn efter gældende overenskomster samt individuelle aftaler til kommunens ansatte og rekruttering samt ledersparring. I 2020 vil kompetenceudvikling falde under personaleadministrationens ansvar.

I 2019 er arbejdet med implementering af kommunens nye HR-system – Mindkey – påbegyndt. Dette arbejde fortsætter ind i 2020.

Et pilotprojekt for kommunens on-boarding iværksat i 2019. Projektet implementeres i praksis i 2020.

Herudover har der været fokus på omstilling til persondataloven, hvilket har betydet udarbejdelse af nye arbejdsgange og procedurer. I denne forbindelse er indberetning til datatilsynet også påbegyndt.

I 2020 sættes der fokus på trivsel på arbejdspladsen. I efteråret 2020 gennemføres der både arbejdspladsvurderinger og medarbejdertilfredshedsundersøgelser for hele kommunen. Derudover igangsættes projekt Kivitsisuvugut, der har til formål at skabe stolthed og engagement på arbejdspladsen.

Slutteligt implementeres et nyt sagsbehandlingssystem i 2020 – GetOrganized. Systemet integreres med det nye HR-system.

IT og digitalisering

IT har ansvaret for driften og udviklingen af kommunens IT – herunder IT-infrastruktur, arbejdspladser og digitalisering af processer m.v. IT har også ansvaret for kommunens IT-sikkerhed og administration af licenser m.v.

Kommunens daglige IT-drift er outsourcet til Comby A/S. Der er på nuværende tidspunkt udbud i gang i forhold til ny driftsaftale med ekstern leverandør på IT området.

Indkøb og udlicitering

Kommunen har vedtaget en indkøbspolitik, der kræver at udbudsrelevante indkøb konkurrenceudsættes. Ved leverandørvalget lægges ikke alene vægt på pris, men også eksempelvis bæredygtighed, herunder CSR-politik.

Det vurderes at kommunen har en udbudsrelevant volumen på ca. 70 mio.kr.. Heraf har ca. 80 procent været igennem første udbudsrunde. De resterende ca. 20 procent konkurrenceudsættes mere uformelt ved forespørgsler til leverandører på ad hoc basis.

Dette har medført besparelser i i størrelsesordenen 30 pct. – og altså et niveau på mellem 20 og 30 mio.kr.

Der er en høj aftaleloyalitet. Dette understøttes via kommunens indkøbsportal, som alle dispositionsberettigede personer i hele organisationen skal bruge til deres indkøb.

Her igennem sikres at det aftale sortiment respekteres, hvilket igen sikrer at leverandørerne kan regne med den aftalte volumen – og endelig at de valgte leverandører kan tilbyde kommunen de bedste pris- og leverancebetingelser.

Ejendomme

Der er etableret en central facility afdeling, der står for drift og vedligeholdelse af administrationsbygninger, herunder gennem pedeltjeneste m.v.

Kommunens øvrige bygninger driftes og vedligeholdelse af de enkelte decentrale ledere. Skoler og plejehjem har egne pedeller, ligesom der er flere forskellige rengøringsløsninger.

Anlægsafdelingen står for opførelse af nye bygninger og større reoveringsopgaver.

Det er et frem ad rettet indsatsområde for kommunen at få udviklet en sammenhængende langsigtet planlægning på området, herunder gennem sektorplaner, der sikrer tilvejebringelsen af de nødvendige fysiske faciliteter til at understøtte en realisering af Hovedstadsstrategien.

Regnskabsberetning – bevillingsafregning, drift

	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Realiseret forbrug	Afvigelse
01 Skatter, afgifter og overførsler	-1.924.860.190	-1.981.860.190	-1.999.032.165	17.171.975
01 Skatter og afgifter	-1.413.464.190	-1.470.464.190	-1.490.081.757	19.617.567
01 Skatter og afgifter	-1.413.464.190	-1.470.464.190	-1.490.081.757	19.617.567
02 Overførsler mellem offentlige myndigheder	-511.396.000	-511.396.000	-508.950.408	-2.445.592
02 Tilskud til kommuner	-511.396.000	-511.396.000	-508.950.408	-2.445.592
02 Folkestyre og demokrati	19.973.354	14.973.354	15.976.951	-1.003.597
01 Folkevalgte	17.211.597	12.211.597	14.568.467	-2.356.870
02 Kommunalbestyrelse	14.875.317	9.875.317	11.826.827	-1.951.510
03 Bygdebestyrelse	2.336.280	2.336.280	2.741.640	-405.360
02 Valg	164.127	164.127	153.262	10.865
02 Kommunalt valg	164.127	164.127	153.262	10.865
04 Bygdeformål	2.597.630	2.597.630	1.255.222	1.342.408
01 Bygdepuljer	2.597.630	2.597.630	1.255.222	1.342.408
03 Udvikling og uddannelse	442.732.917	440.133.400	463.473.603	-23.340.203
01 Førskoleområdet	124.320.556	123.677.039	131.500.625	-7.823.586
01 Dagpleje	3.937.771	3.594.254	3.457.444	136.810
02 Vuggestue	20.810.598	21.110.598	23.432.328	-2.321.730
03 Børnehave	23.276.185	22.376.185	22.735.721	-359.536
04 Integreret institution	76.296.002	76.596.002	81.875.132	-5.279.130
02 Skoletilbud	307.054.838	305.398.838	320.350.850	-14.952.012
01 Grundskole	250.856.346	254.300.346	268.251.561	-13.951.215
02 Fritids- og aktivitetstilbud	49.186.533	44.886.533	45.666.477	-779.944
04 PPR	7.011.959	6.211.959	6.432.812	-220.853
07 Uddannelsesstøtte			-1.044.787	1.044.787
01 Studiestøtte			-1.044.787	1.044.787
08 Bomuligheder under uddannelse	11.357.523	11.057.523	12.666.915	-1.609.392
01 Bomuligheder under uddannelse	11.357.523	11.057.523	12.666.915	-1.609.392
04 Erhvervsudvikling	16.692.496	16.692.496	18.760.068	-2.067.572
01 Erhverv	16.692.496	16.692.496	18.760.068	-2.067.572
01 Fangst og fiskeri	1.813.439	1.813.439	2.457.300	-643.861
03 Råstoffer	90.073	90.073		90.073
04 Turisme	3.657.953	3.657.953	1.117.109	2.540.844
05 Transport			591.700	-591.700
07 Øvrige brancher	11.131.031	11.131.031	10.080.000	1.051.031
08 Myndighedsbehandling, erhverv			4.513.960	-4.513.960
05 Sociale formål	693.405.076	755.711.076	766.780.634	-11.069.558
01 Hjælp til borgere med særlige behov	414.835.185	454.758.185	477.954.105	-23.195.920
01 Børn med særlige behov	257.467.903	282.342.903	297.735.017	-15.392.114
02 Børn med handicap	24.836.857	20.036.857	22.001.351	-1.964.494
03 Voksne med særlige behov	5.959.205	14.277.205	12.820.362	1.456.843
04 Voksne med handicap	108.720.170	119.720.170	127.098.490	-7.378.320
05 Misbrugsbehandling	969.073	469.073	373.441	95.632
06 Hjemmehjælp	14.880.055	15.680.055	15.913.462	-233.407
07 Hjælpedmidler og træning	2.001.922	2.231.922	2.011.983	219.939
02 Hjælp til borgere	113.578.561	98.003.561	96.747.556	1.256.005
01 Offentlig hjælp	113.578.561	98.003.561	96.747.556	1.256.005
03 Alderdom	94.189.582	110.307.582	113.869.627	-3.562.045
01 Ældre	94.189.582	110.307.582	113.869.627	-3.562.045
04 Personlig og digital borgerbetjening	10.873.349	10.873.349	9.774.865	1.098.484
01 Borgerservice	10.873.349	10.873.349	9.774.865	1.098.484
05 Arbejdsmarked	29.683.636	32.833.636	36.361.124	-3.527.488
01 Beskæftigelsesindsats	3.226.836	11.744.002	12.225.951	-481.949
02 Majoriaq	26.456.800	21.089.634	24.135.173	-3.045.539
06 Myndighedsbehandling på socialområdet	30.244.763	48.934.763	32.073.357	16.861.406
01 Myndighedsbehandling på socialområdet	30.244.763	48.934.763	32.073.357	16.861.406
06 Sundhed	2.891.109	2.291.109	3.886.272	-1.595.163
01 Sundhed	2.891.109	2.291.109	3.886.272	-1.595.163
03 Patienterstatninger	2.891.109	2.291.109	3.886.272	-1.595.163

	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Realiseret forbrug	Afvigelse
07 Teknik, miljø og plan	3.158.289	-6.535.579	36.118.286	-42.653.865
01 Planlægning og byudvikling	-4.155.777	-8.904.650	-8.560.573	-344.077
01 Byplanlægning	5.959.223	3.210.350	4.424.993	-1.214.643
03 Byggemodning	-10.115.000	-12.115.000	-12.985.566	870.566
02 Natur	23.011	23.011	6.345	16.666
01 Natur og tilsyn	23.011	23.011	6.345	16.666
03 Miljø	4.076.561	4.076.561	6.588.737	-2.512.176
01 Miljø og tilsyn	5.354.603	5.354.603	4.358.854	995.749
03 Hundehold og skadedyrsbekæmpelse	837.503	837.503	859.857	-22.354
04 Modtagestationer	-2.115.545	-2.115.545	1.370.026	-3.485.571
04 Interne entreprenører	2.578.423	-3.221.577	29.448.860	-32.670.437
01 Interne entreprenører	2.578.423	-3.221.577	29.448.860	-32.670.437
05 Myndighedsbehandling teknik, miljø og plan	636.071	1.491.076	8.634.917	-7.143.841
01 Myndighedsbehandling, teknik, miljø og plan	636.071	1.491.076	8.634.917	-7.143.841
08 Fritid, kultur og religion	62.661.155	62.561.155	58.918.592	3.642.563
01 Fritidsaktiviteter	43.059.025	42.659.025	41.105.780	1.553.245
01 Fritidsundervisning	2.125.042	2.125.042	5.731.406	-3.606.364
02 Idræt	28.500.145	26.700.145	25.882.583	817.562
03 Andre fritidsaktiviteter	12.433.838	13.833.838	9.491.792	4.342.047
02 Kulturelle tilbud	19.602.130	19.902.130	17.812.812	2.089.318
01 Biblioteksvæsen	401.660	401.660	322.565	79.095
03 Museumsvirksomhed	4.307.556	4.307.556	6.797.138	-2.489.582
04 Andre kulturelle tiltag	14.892.914	15.192.914	10.693.108	4.499.806
09 Infrastruktur	41.919.065	41.919.065	25.828.789	16.090.277
02 Transportinfrastruktur	17.488.539	17.488.539	10.578.233	6.910.306
01 Havne og skibstrafik	775.072	775.072	1.353.274	-578.202
03 Veje, broer, trapper	16.713.467	16.713.467	9.224.960	7.488.507
03 Fællesarealer	24.430.526	24.430.526	15.250.555	9.179.971
01 Snerydning	16.382.343	16.382.343	9.647.603	6.734.740
02 Renholdelse	2.356.448	2.356.448	137.207	2.219.241
03 Kloak	1.986.572	1.986.572	1.300.910	685.662
04 Pladser, legepladser m.v.	2.814.520	2.814.520	3.882.122	-1.067.602
05 Kirkegårde	890.643	890.643	282.713	607.930
10 Forsyning	1.222.965	941.341	6.624.305	-5.682.964
01 Forsyning	1.222.965	941.341	6.624.305	-5.682.964
01 Energiforsyning (el, vand og varme)	-768.900	-1.050.524	1.426.768	-2.477.292
02 Renovation	730.583	730.583	-2.025.971	2.756.554
05 Boligforsyning	-3.700.000	-3.700.000	5.289	-3.705.289
07 Servicehuse	1.052.347	1.052.347	-448.563	1.500.910
09 Forbrændingsanlæg	3.908.935	3.908.935	7.666.782	-3.757.847
11 Beredskab og kriminalforsorg	10.589.157	10.589.157	11.563.957	-974.800
01 Beredskab og kriminalforsorg	10.589.157	10.589.157	11.563.957	-974.800
01 Beredskab	10.589.157	10.589.157	11.563.957	-974.800
12 Udenrigstjeneste/internationale aktiviteter	251.327	251.327	50.425	200.902
01 Internationalt samarbejde og aktiviteter	251.327	251.327	50.425	200.902
01 Repræsentationer	251.327	251.327	50.425	200.902
16 Administration	249.034.848	279.316.472	322.118.744	-42.802.272
01 Administration	249.034.848	279.316.472	322.118.744	-42.802.272
01 Sekretariat	111.359.661	131.641.285	134.940.967	-3.299.682
02 Økonomi	13.045.090	13.045.090	30.550.873	-17.505.783
03 HR	36.738.817	36.738.817	36.049.062	689.755
04 IT-drift	46.589.874	56.589.874	69.808.903	-13.219.029
05 Bygninger/ejendomsdrift	32.308.425	32.308.425	35.870.261	-3.561.836
07 Kontingenter og tilskud	8.992.981	8.992.981	14.898.677	-5.905.696
17 Finansielle poster	210.000	210.000	1.845.265	-1.635.265
01 Renter og kursreguleringer	-19.790.000	-19.790.000	-15.433.998	-4.356.002
01 Finansielle anlægsinvesteringer	-19.790.000	-19.790.000	-15.433.998	-4.356.002
02 Langfristet gæld			0	0
02 Afskrivninger	20.000.000	20.000.000	17.279.263	2.720.737
01 Afskrivninger	20.000.000	20.000.000	17.279.263	2.720.737
Hovedtotal	-380.118.432	-362.805.817	-267.086.274	-95.719.543

Kommuneqarfik Sermersooq har realiseret indtægter på 2.016 mio. kr. og netto driftsudgifter på i alt 1.749 mio. kr. og dermed en nettoindtægt på 267 mio. kr.

Dermed realiseres et merforbrug (mindre overskud) på driften på 96 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

I forhold til det oprindelig budget på 380,1 mio. kr. (overskud) er der tale om et merforbrug på (mindre overskud) på driften på 113 mio. kr.

Resultat skyldes kan henføres til følgende forhold:

Merindtægt på skatter, afgifter og overførsler	17,2 mio. kr
Merforbrug integrerede institutioner	-5,3 mio. kr
Merforbrug grundskoler	-14,0 mio. kr
Merforbru børn med særlige behov	-15,4 mio. kr
Merforbrug voksne med handicap	-7,4 mio. kr.
Mindreforbrug myndighedsbehandling på socialområdet	16,9 mio. kr.
Merforbrug interne entreprnører	-32,7 mio. kr.
Merforbrug myndighedsbehandling på teknik, miljø og plan	-7,1 mio. kr.
Mindreforbrug veje, broer og trapper	7,5 mio. kr.
Mindreforbrug snerydning	6,7 mio. kr.
Merforbrug administration - økonomi	-17,5 mio. kr.
Merforbrug administration - IT drift	-13,2 mio. kr
Andre afvigelser – netto	-31,4 mio. kr.
Merforbrug (mindre indtægt) – netto	-95,7 mio. kr.

Der er i alt 72 bevillingsområder på driften. Der har været mindreforbrug på 31 områder og merforbrug på 41 områder.

Indtægter fra skatter og afgifter budgetteres med afsæt i udmeldinger om forventede skatteindtægter fra Skat-testyrelsen. Kommuneqarfik Sermersooq budgettere som udgangspunkt meget konservativt i forhold til de udmeldte skøn, så der er størst sandsynlighed for at blive positivt overrasket i løbet af året.

Kommunens samlede indtægtsgrundlag har haft i alt haft en merindtægt i forhold til de oprindeligt skønnede indtægtsgrundlag på godt 75 mio. kr. i forhold til oprindelige budget.

Regnskabsberetning – bevillingsafregning, anlæg

	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Realiseret forbrug	Afvigelse
02 Folkestyre og demokrati	10.000.000	10.000.000	10.286.009	-286.009
04 Bygdeformål	10.000.000	10.000.000	10.286.009	-286.009
01 Bygdepuljer	10.000.000	10.000.000	10.286.009	-286.009
001 Bygdeudviklingsplan – Sektorplan	10.000.000	10.000.000	10.286.009	-286.009
03 Udvikling og uddannelse	1.900.000	1.400.000	1.091.930	308.070
01 Førskoleområdet	1.900.000	1.400.000	1.091.930	308.070
03 Børnehave	1.300.000	1.400.000	1.091.930	308.070
001 Etablering barnevognsskur Annersuaq	600.000	0	0	0
002 Opgradering af Uiloq - barnevognsskur samt nyt køkken	700.000	1.400.000	1.091.930	308.070
04 Integreret institution	600.000	0	0	0
001 Tasiilaq ny integreret børneinstitution	600.000	0	0	0
003 Barnevognsskur til Fiskenæsset	600.000	0	0	0
04 Erhvervsudvikling	1.550.000	5.569.000	5.869.476	-300.476
01 Erhverv	1.550.000	5.569.000	5.869.476	-300.476
01 Fangst og fiskeri	1.550.000	5.569.000	5.869.476	-300.476
001 Fiskeri	1.200.000	19.000	98.257	-79.257
002 Bræt i Tasiilaq	350.000	50.000	99.600	-49.600
003 Bræt i Nuuk		5.500.000	5.671.619	-171.619
05 Sociale formål	17.500.000	8.200.000	5.015.970	3.184.030
01 Hjælp til borgere med særlige behov	6.000.000	2.200.000	938.613	1.261.387
01 Børn med særlige behov	1.500.000	1.500.000		1.500.000
005 Renovering af mor-barn hus B-1146	1.500.000	1.500.000		1.500.000
03 Voksne med særlige behov	4.500.000	700.000	938.613	-238.613
001 26 hjemløse i modulbarakker	2.500.000	500.000	741.771	-241.771
002 Nuuk, Sanering af B-440	2.000.000	200.000	196.842	3.158
03 Alderdom	11.500.000	6.000.000	4.077.357	1.922.643
01 Ældre	11.500.000	6.000.000	4.077.357	1.922.643
001 Alderdomshjem i Paamiut	8.500.000	4.500.000	2.609.436	1.890.564
002 Udvidelse af aflastningsafdelingen i Utoqqaat illuat		1.500.000	1.466.179	33.821
003 Nyt alderdomshjem i Tasiilaq			0	0
004 Ældrekollektiv i Ittoqqortoormiit	3.000.000	0	1.742	-1.742
07 Teknik, miljø og plan	59.292.000	52.748.000	59.200.441	-6.452.441
01 Planlægning og byudvikling	46.500.000	41.100.000	36.424.110	4.675.890
01 Byplanlægning	6.500.000	1.100.000	896.703	203.297
001 Fokusområde Paamiut, Helhedsplan for Paamiut	2.500.000	1.100.000	894.636	205.364
002 Byens pladser og torve langs gågaden	1.000.000	0		0
003 Revitalisering af Kolonihavnen og Aqqalugs Park	3.000.000	0	2.067	-2.067
03 Byggemodning	40.000.000	40.000.000	35.527.408	4.472.592
001 Pulje til overordnet byggemodning			0	0
003 Detailbyggemodning, Tuujuk			0	0
004 Byggemodning 4B5 - Erhvervsarealer			0	0
005 Kloakudløb 3			0	0
006 Overordnet byggemodning Nuuk 4A6			193.529	-193.529
007 Byggemodning 4B4 4C2 og 4D8 Niaqornannguaq vej anstalt			0	0
009 Pulje til infrastruktur og byggemodning	40.000.000	40.000.000	35.333.879	4.666.121
010 Pulje til kloakrenovering 2019-2023	0	0		0
03 Miljø	11.292.000	11.292.000	22.421.073	-11.129.073
01 Miljø og tilsyn	12.619.000	12.619.000	13.713.416	-1.094.416
001 Miljøhandlingsplan, Fælles			569.491	-569.491
002 Spildevandsplan Fælles	3.519.000	3.519.000	882.240	2.636.760
003 Sanering og oprydning Kangilinnuit/Grønnedal	4.000.000	4.000.000	2.862.649	1.137.351
005 Oprydning af Dump Tasiilaq	1.000.000	1.000.000	1.000.000	0
007 Sanering af 5 bygder på østkysten	800.000	800.000	1.073.408	-273.408
008 Oprydning af bygder og Ittoqqortoormiit	3.300.000	3.300.000	7.325.627	-4.025.627
04 Modtagestationer	-1.327.000	-1.327.000	8.707.657	-10.034.657
001 Affaldshåndtering i Nuuk	-1.327.000	-1.327.000	8.707.657	-10.034.657
04 Interne entreprenører	1.500.000	356.000	355.259	741
01 Interne entreprenører	1.500.000	356.000	355.259	741
001 Opførelse af buehal Tasiilaq	1.500.000	356.000	355.259	741

	Oprindeligt budget	Korrigeret budget	Realiseret forbrug	Afvigelse
08 Fritid, kultur og religion	10.811.000	7.429.000	7.589.834	-160.834
01 Fritidsaktiviteter	3.300.000	2.973.000	2.845.057	127.943
02 Idræt	3.300.000	2.973.000	2.845.057	127.943
001 Anlæg af skateboardbane cykelbane Paamiut	600.000	0		0
006 Belysning fodboldbanen i Tasiilaq		100.000	163.194	-63.194
007 Fodboldbane Kuummiut		773.000	565.270	207.730
009 Garage til skilift i Tasiilaq		0	1.940	-1.940
010 Aktivitetsparken i Ravnedalen	2.100.000	2.100.000	2.114.653	-14.653
011 Svømmehallen Malik, adgang for kørestolsbrugere m.m.	600.000	0		0
02 Kulturelle tilbud	7.511.000	4.456.000	4.744.777	-288.777
03 Museumsvirksomhed	300.000	350.000	304.684	45.316
001 Nuuk Lokalhistorisk museum og Ivittuut Mineralmuseum	300.000	350.000	304.684	45.316
04 Andre kulturelle tiltag	7.211.000	4.106.000	4.440.093	-334.093
001 Renovering af forsamlingshus Taqqissuut		3.500.000		3.500.000
003 Ombygning af kommende ungdomshus Tasiilaq		295.000	3.698.522	-3.403.522
005 Pulje renovering af Katuaq	7.211.000	311.000	741.572	-430.572
09 Infrastruktur	46.223.000	48.776.000	51.210.217	-2.434.217
02 Transportinfrastruktur	35.223.000	38.776.000	36.241.928	2.534.072
01 Havne og skibstrafik	25.723.000	36.276.000	34.194.428	2.081.572
001 Stensætning i Paamiut		676.000	675.372	628
002 Pulje til udvidelse af havn og Lufthavn i Nuuk	10.123.000	19.973.000	18.098.874	1.874.126
003 Bådoplag samt uddybning af havn i Tasiilaq		627.000	1.020.182	-393.182
004 Lufthavnsudvidelse	15.000.000	15.000.000	14.400.000	600.000
005 Fundament til både	300.000	0		0
006 Forundersøgelse til bølgeværn – Sermiligaaq	300.000	0		0
03 Veje, broer, trapper	9.500.000	2.500.000	2.047.500	452.500
004 Anlæggelse af betonveje og afvandingsgrøfter i Ittoqqortoormiit	1.000.000	2.000.000	1.986.705	13.295
005 Renovering af asfalten på byens samlede vejnet	2.000.000	0	60.795	-60.795
006 Tunnel	500.000	0		0
007 Flytning og renovering af asfaltenlæg	6.000.000	500.000		500.000
03 Fællesarealer	11.000.000	10.000.000	14.968.288	-4.968.288
03 Kloak	10.000.000	10.000.000	14.968.288	-4.968.288
001 Kloakrenovering fælles			0	0
002 Kloakrenovering Kuussuaq til Landsbibliotek 2015-2018			0	0
003 Kloakrenovering Myggedal Nord 2015-2018			0	0
004 Kloakrenovering Kissarneqqortunnguaq 2015-2018			8.050	-8.050
005 Pulje til kloakrenovering 2019-2023	10.000.000	10.000.000	14.960.238	-4.960.238
04 Pladser, legepladser m.v.	1.000.000	0		0
003 Belægning og belysning på området Naapittarfik	1.000.000	0		0
10 Forsyning	63.000.000	62.559.000	58.205.862	4.353.138
01 Forsyning	63.000.000	62.559.000	58.205.862	4.353.138
05 Boligforsyning	63.000.000	62.559.000	58.138.862	4.420.138
002 Boliger i Nuuk -Tuujuk	63.000.000	61.859.000	56.635.380	5.223.620
005 Boligbyggeri Tasiilaq 10 boliger 2013 A12		700.000	1.102.596	-402.596
008 Genopførelse af B-1508/09 Tiniteqilaaq			400.885	-400.885
07 Servicehuse			67.000	-67.000
001 Servicehus i Kulusuk			67.000	-67.000
11 Beredskab og kriminalforsorg	1.800.000	1.800.000	1.579.384	220.616
01 Beredskab og kriminalforsorg	1.800.000	1.800.000	1.579.384	220.616
01 Beredskab	1.800.000	1.800.000	1.579.384	220.616
001 Flytning af Materielgård og Brandstation i Nuuk	1.800.000	1.800.000	1.579.384	220.616
16 Administration	88.300.000	88.880.000	24.597.616	64.282.384
01 Administration	88.300.000	88.880.000	24.597.616	64.282.384
01 Sekretariat	17.200.000	17.700.000	20.605.998	-2.905.998
001 Forundersøgelser	2.000.000	2.500.000	4.263.033	-1.763.033
002 Anskaffelse af personbiler	2.000.000	2.000.000	1.929.574	70.426
005 Sektorplan for redningsberedskabet	5.500.000	5.500.000	6.867.464	-1.367.464
006 Udsiftning af arbejdskøretøjer	5.200.000	5.200.000	5.507.556	-307.556
007 Pulje til projektering	2.500.000	2.500.000	2.038.371	461.629
02 Økonomi	61.100.000	61.100.000	-10.208.477	71.308.477
001 Konto til 1 års og 5 års eftersyn	700.000	700.000	388.249	311.751
002 Udvikling af økonomisystem, Fælles	7.000.000	7.000.000	13.198.237	-6.198.237
003 20/20/60 og andels lån	14.200.000	14.200.000		14.200.000
004 Opsparing til up-front betalinger	30.900.000	30.900.000	0	30.900.000
005 Huslejeudligning	8.300.000	8.300.000	0	8.300.000
006 ANL INDT			-23.795.863	23.795.863
05 Bygninger/ejendomsdrift	10.000.000	10.080.000	14.200.095	-4.120.095
001 Vedligeholdelse af adm. bygninger	10.000.000	10.000.000	14.120.377	-4.120.377
002 Qeqertarsuatsiaat - anlæg		80.000	79.718	282
Hovedtotal	300.376.000	287.361.000	224.646.738	62.714.262

Kommuneqarfik Sermersooq har realiseret et samlet forbrug på anlægsområdet på 224,6 mio. kr.

Dette er et mindreforbrug på 62,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget og på 75,8 mio. kr. i forhold til det oprindelige anlægsbudget på 300,4 mio. kr.

Resultat kan henføres til følgende forhold:

Merforbrug affaldshåndtering i Nuuk	-10,0 mio. kr.
Mindreforbrug boliger i Nuuk, Tujuk	5,2 mio. kr.
Merforbrug udvikling af ERP-system og fagmoduler	6,2 mio. kr.
Mindreforbrug 20/20/60 og andelslån	14,2 mio. kr.
Mindreforbrug opsparing til upfront betaling	30,9 mio. kr.
Mindreforbrug huslejeudligning	8,3 mio. kr.
Mindreforbrug (merindtægter) anlægsindtægter	23,6 mio. kr.
Andre afvigelser – netto	15,7 mio. kr.
Afvigelse i alt (mindreforbrug)	62,7 mio. kr.

På anlægsområdet har der i alt været 67 aktive bevillingskonti (budget eller forbrug). Der har været bevillingsoverholdelse på 29 konti og bevillingsoverskridelser på 38 konti.

Regnskabsberetning – vækst og råderum

Inatsisartutlov bnr. 26 af 28. november 2016 om kommunernes og Grønlands Selvstyres budgetter og regnskaber fastlægger i § 2 til 5 en række krav til – og begrænsninger på – kommunernes resultater og vækst.

Ved Inatsisartutlov nr. 24 af 28. november 2018 fremgår det, at bestemmelserne ikke gælder for perioden 01.01.2019 til 31.12.2021, idet fristen dog kan afkortes.

Af lovens § 30 fremgår det, at bloktilskuddet nedsættes, såfremt kommunens regnskaber for de 4 forudgående år udviser et underskud, der overstiger 2,5 procent af indtægter.

Bestemmelsen træder i kraft 01.01.2019.

Reglerne er under fortsat bearbejdelser og forventes ikke, at komme til at lægge væsentlige begrænsninger på Kommuneqarfik Sermersooq's muligheder.

Regnskabsberetning – årsregnskab

Resultat

Årets resultat udviser et overskud på 42,4 mio. kr. mod et oprindeligt budgetteret overskud på 75,4 mio. kr.

Indtægterne fra skatter, tilskud og overførsler har udgjort 2.016 mio. kr., mens øvrige indtægter har udgjort 87 mio. kr. (efter afskrivning af tilgodehavender). Kommunen har dermed haft indtægter på i alt 2.103 mio. kr.

Nettoudgifterne til lovregulerede overførsler til brugere udgjorde netto 115 mio. kr. svarende til 5,7 pct. (2018 6,1 pct.) af de samlede indtægter.

Variable udgifter til direkte bruger og opgavedrevne udgifter udgjorde 442 mio. kr. svarende til 27,6 pct. (2018 24,1 pct.) af indtægterne.

Udgifterne til løn, vikarer samt faglige og administrative konsulenter udgjorde 954 mio. kr. svarende til 47,3 pct. (2018 46,5 pct.) af indtægterne.

De direkte lønudgifter udgjorde 852 mio. kr. Der har i alt været beskæftiget 2.376 årsværk, hvilket giver et gennemsnitligt vederlag pr. årsværk på 358.585 kr. I 2018 var der beskæftiget 2.307 årsværk med en gennemsnitligt vederlag på 347.646 kr. Det gennemsnitlige vederlag er således steget med 3,1 pct.

Der er anvendt eksterne tolke, vikarer og konsulenter for ca. 49 mio. kr. på driftsområderne. Dertil kommer eksterne rådgivere og konsulenter på anlægsområdet.

Udgifterne til øvrige ressource-grupper udgjorde 339 mio. kr. svarende til 16,8 pct. af indtægterne (2018 15,3 pct.)

Likviditet

Likviditeten udgjorde ultimo 2019 ca. 84 mio. kr.

Kommunens likviditetsmæssige situation har været en del bedre i 2019 end i 2018, hvilket primært kan henføres til mere regelmæssig regningsudskrivning.

Med en likviditet i niveauet 75-100 mio. kr. er der fortsat et stykke vej til kommunens målsætning om en likviditet på 250 mio. kr.

Kommunen har fortsat trækingsmuligheder i to banker på i alt 200 mio. kr., hvormed det samlede likviditetsberedskab udgør ca. 284 mio. kr. ultimo 2019.

Egenkapital

Kommunens egenkapital er øget betydeligt i 2019. Dette skyldes at kommunen i overensstemmelse med de kommunale regnskabsregler ikke har haft bogført værdien af kommunens boligmasse. Derimod bogføres vær-

dien af kommunens ejerandele – og disse er øget betydeligt gennem indskud af kommunens boligmasse i henholdsvis Iserit og Siorarsiorfik – Nuuk City Development A/S.

Forholdet er behandlet som en regulering af kommunens egenkapital.

Dette illustrerer samtidig, at kommunens egenkapital ikke kan tages som udtryk for kommunens formue, men alene er at betragte som en residual mellem aktiver og gældsforpligtelser.

Resultatopgørelse 2019

	Note	2.019	1.000 kr 2.018
Skatter og afgifter	1	-1.490.081.757	-1.460.829
Tilskud og udligning	2	-526.022.370	-480.299
Indtægter fra skatte, afgifter og overførsler		-2.016.104.127	-1.941.128
Takstopkrævninger	3	-51.433.634	-40.672
Indtægter ved salg af varer og tjenester	4	-52.142.234	-35.652
Andre indtægter	5	-496.901	-9.277
Andre indtægter i alt		-104.072.770	-85.601
Afskrivning af tilgodehavender	6	17.229.263	22.388
Indtægter i alt		-2.102.947.634	-2.004.341
Lovregulerede overførsler til brugere	7	336.705.494	339.142
Refusion af lovregulerede overførsler til brugere	7	-221.811.666	-221.087
Nettoudgifter til lovregulerede overførsler		114.893.828	118.055
Direkte udgifter til opgaveløsning	8	57.765.056	66.745
Takstbetalinger til eksterne leverandører	9	315.542.479	326.000
Tilskud foreninger og virksomheder	10	68.610.736	74.632
Variable bruger- og opgavedrevne udgifter og tilskud		441.918.272	467.377
Direkte udgifter til brugere i alt		556.812.099	585.432
Udgifter til personale og vikarer	11	953.770.142	902.962
Udgifter til kontorhold og andre fælles udgifter	13	45.719.454	25.574
Udgifter til IT og datatrafik	14	90.240.826	65.228
Udgifter til udstyr, inventar m.v.	15	35.588.476	35.597
Udgifter til rullende, sejlene og flyvende materiel	16	5.968.208	8.520
Udgifter til bygninger, arealer og veje	17	161.692.563	161.936
Ressourceudgifter i alt		1.292.979.668	1.199.816
Anlægsindtægter		-18.071.710	-8.346
Anlægsudgifter efter refusioner		242.718.448	312.124
Anlægsudgifter - netto (efter refusioner)	18	224.646.738	303.778
Resultat før finansielle poster		-28.509.128	84.684
Finansielle indtægter	19	-17.143.025	-34.972
Finansielle udgifter	20	3.212.617	10.480
Resultat efter finansielle poster (- lig overskud)		-42.439.536	60.193

Note 12 – Udgifter til konsulenter

Balance pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	1.000 kr 31.12.2018
Ejerandele	21	1.313.335.895	1.035.136
BSU	22	274.047.877	274.588
Finansielle anlægsaktiver		1.587.383.772	1.309.724
Anlægsaktiver		1.587.383.772	1.309.724
Tilgodehavender hos borgere og virksomheder		253.969.365	255.512
Tilgodehavender hos Selvstyret		278.221.414	228.870
Tilgodehavender hos andre kommuner		11.792.463	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		8.946.340	0
Tilgodehavender hos udenlandske myndigheder		27.955.001	0
Andre tilgodehavender		5.266.673	52.219
Periodeafgrænsningsposter		1.149.220	12.927
Tilgodehavender i alt		587.300.476	549.529
Likvide beholdninger	23	83.761.174	85.336
Omsætningsaktiver		671.061.650	634.864
Aktiver i alt		2.258.445.421	1.944.588
Egenkapital - primo		-1.644.412.687	-732.605
Posteringer direkte på egenkapitalen		-283.000.000	-972.000
Periodens resultat fra resultatopgørelse		-42.439.536	60.193
Egenkapital - ultimo	24	-1.969.852.223	-1.644.413
Nettokapital tilhørende fonde og legater		-985.964	-784
Prioritetsgæld		-9.429.971	-11.076
Langfristet gæld i alt		-9.429.971	-11.076
Gæld til private leverandører af varer og tjenester		-78.772.005	-172.729
Gæld til Selvstyret		-82.086.487	-10.305
Gæld til andre kommuner		-2.941.127	-131
Gæld til tilknyttede virksomheder		-26.834.665	-11.800
Gæld til udenlandske myndigheder		-5.079.268	0
Anden gæld	25	-81.740.635	-93.087
Periodeafgrænsningsposter		-723.075	-263
Kortfristet gæld		-278.177.263	-288.315
Gæld i alt		-287.607.234	-299.391
Passiver		-2.258.445.421	-1.944.588

Note 26 Nærstående parter

Pengestrømsopgørelse for 2019

	Note	2.019	1.000 kr 2.018
Periodens resultat (minus lig underskud lig med træk på likvider)		42.439.536	-60.193
Anlægsudgifter tilbageført		224.646.738	312.124
Afskrivninger af tilgodehavender tilbageført		17.229.263	22.388
Forskydning i tilgodehavender		-55.001.093	-112.807
Forskydning i kortfristet gæld		-10.138.303	193.589
Likviditet fra drift		219.176.140	355.102
Anlægsudgifter		-224.646.738	-312.124
Ejerandele		-278.200.000	-987.174
Posteringer direkte på egenkapitalen		283.000.000	972.000
Udlån		540.206	26.672
Likviditet fra investeringer		-219.306.533	-300.626
Nettokapital tilhørende fonde og legater		201.729	784
Låneoptagelse		-1.645.879	-1.570
Likviditet fra finansiering		-1.444.150	-786
Periodens likviditetsvirkning		-1.574.543	53.690
Likviditet primo		85.335.716	31.646
Likviditet ultimo	23	83.761.174	85.336

Noter

	2.019	1.000 kr 2.018
Note 1 - Indtægter fra skatter og afgifter i alt		
Indkomstskat personer	-1.293.000.190	-1.240.861
Indkomstskat personer - regulering tidligere år	-37.464.000	-50.439
Selskabsskatter	-112.698.616	-89.758
Udbytteskatter	-46.918.951	-79.772
	-1.490.081.757	-1.460.829
Note 2 - Indtægter fra overførsler og tilskud i alt		
Bloktilskud fra Grønlands Selvstyre	-522.935.000	-527.897
Udligningsbidrag til de øvrige kommuner	90.000.000	90.000
Skatteudligning	-73.499.000	-41.495
Diverse refusioner	-19.588.370	-907
	-526.022.370	-480.299
Note 3 - Indtægter fra takstopkrævninger i alt		
Indtægter ved takstopkrævninger	-51.433.634	-40.672
	-51.433.634	-40.672
Note 4 - Indtægter fra salg af ydelser i alt		
Salg af varer	-11.510.625	-7.391
Salg af tjenester	-20.387.933	-23.305
Salg af rettigheder, licenser m.v.	-13.497.283	-1.768
Huslejeindtægter	-5.157.119	-1.908
Lejeindtægter arealer	-377.293	-105
Andre lejeindtægter	-1.214.694	-1.127
Indskrivningsgebyr	21.799	0
Andre gebyrer	-19.087	-46
	-52.142.234	-35.652
Note 5 - Andre indtægter i alt		
Salg af rullende materiel	-65.440	-1
Salg af sejlede materiel	-12.002	
Salg af arealer	-419.459	-9.276
	-496.901	-9.277

Noter

Note 6 - Afskrivninger på tilgodehavender hos borgere og virksomheder

Afskrivning af tilgodehavender	17.250.600	22.388
Indgået på tidligere afskrevne fordringer	-21.337	
	17.229.263	22.388

Note 7 - Lovregulerede udgifter til borgere og virksomheder

Udbetaling af barseldagpenge	13.261.400	11.850
Refusion barseldagpenge Selvstyre - kommuner	-11.471.804	-10.665

Udgifter til barseldagpenge - netto **1.789.596** **1.185**

Udbetaling af børnetilskud	14.521.864	14.630
Refusion børnetilskud	-4.118	0
Refusion børnetilskud Selvstyre - kommuner	-14.568.543	-14.876

Udgifter til børnetilskud - netto **-50.798** **-246**

Underholdsbidrag ydet som forskud	-6.000	0
Underholdsbidrag ydet som tilskud	2.614.502	2.670
Underholdsbidrag refusion Selvstyre - kommuner	-2.371.765	-2.656

Udgifter til underholdsbidrag - netto **236.737** **14**

Udbetaling af stipendier	7.013.718	6.953
Børnetillæg	926.490	716
Særydelse	930.254	936
Løntilskud til arbejdsgivere	233.386	39
Stipendier refusion Selvstyre - kommuner	-18.871.898	-10.332

Udgifter til stipendier - netto **-9.768.050** **-1.689**

Udbetaling af boligsikring	32.240.343	33.498
Regningsføring af for meget udbetalt boligsikring	-4.079	-2.618
Boligsikring refusion Selvstyre - kommuner	-19.462.479	-21.772

Udgifter til boligsikring - netto **12.773.786** **9.108**

Noter

Laveste førtidspension	1.374.531	1.292
Højeste førtidspension	86.570.848	81.519
Børnetillæg	1.444.814	1.578
Personligt tillæg	3.358.561	3.896
Personlig Tillæg Skattepligtig	1.596	347
Personlig Tillæg ej Skattepligtig	588.235	3.096
Førtidspension refusion Selvstyre - kommuner	-44.713.263	-42.139
Udgifter til førtidspensioner - netto	48.625.322	49.588
Grundbeløb og pensionstillæg Skattepligtig	117.075.388	112.150
Grundbeløb og pensionstillæg ej Skattepligtig	18.410	10
Reducet alderspension	2.241.792	1.772
Børnetillæg	63.967	56
Økonomisk- og rådighedsbestemt tillæg	2.356.131	2.345
Alderspension refusion Selvstyre - kommuner	-107.421.426	-105.045
Udgifter til alderspension - netto	14.334.262	11.288
Virksomhedsrevalidering	2.398.027	3.596
Revalidering refusion Selvstyre - kommuner	-2.930.490	-13.600
Udgifter til virksomhedsrevalidering - netto	-532.463	-10.004
Udbetaling af offentlig hjælp (skattepligtig)	36.533.384	44.687
Udbetaling af offentlig hjælp mod tilbagebetaling (skattepl.	1.961.266	345
Enkeltudgifter (ikke skattepligtig)	2.456.237	1.974
Flyttehjælp (ikke skattepligtig)	-3.173	0
Begravelsesudgifter (ikke skattepligtig)	-3.819.296	1.203
Indbetaling af hjælp mod tilbagebetaling	-1.152.241	-418
Lommepenge	486.531	632
Tøjpenge	46.343	87
Kostpenge	5.618.568	5.597
Arbejdsprøvning	89.362	131
Erhvervsmodnende og afklarende aktiviteter	65.250	0
Uddannelse - borgere	112.120	257
Fleksjob	3.856.375	3.303
Mobilitetsfremmende ydelser	1.030.683	127
Genhusning	204.026	888
Andre lovregulerede udgifter til borgere og virksomheder	47.485.436	58.812
Lovregulerede udgifter til borgere og virksomheder	114.893.828	118.055

Noter

	2.019	1.000 kr 2.018
Note 8 - Direkte udgifter til borgere og opgaver i alt		
Hygiejneartikler	2.294.650	2.715
Rengøringsartikler	3.846.754	5.134
Sygeplejeartikler	724.622	1.000
Medicin	48.395	14
Laboratorieartikler	2.681	0
Fødevarer	12.206.666	19.967
Grønlandsk proviant	369.213	263
Undervisningsmaterialer	3.480.892	2.027
Pædagogiske materialer	1.645.377	833
Hjælpemidler	2.113.995	1.579
Øvrige materialer til opgaveløsningen	9.569.114	15.933
Kurser - borgere	-120.200	365
Konferencer	1.243.783	182
Porto og fragt	9.021.425	6.601
Rejse, borger	7.878.874	9.310
Ophold, borger	3.394.937	819
Fortæring, borger	43.878	3
	57.765.056	66.745
Note 9 - Udgifter til takstbetalinger - køb af ekstern opgaveløsning		
Takstbetalinger Selvstyrets institutioner	164.705.644	176.836
Takstbetalinger kommunale institutioner	2.339.707	7
Takstbetalinger offentlige myndigheder Danmark	32.427.457	36.774
Takstbetalinger selvejende institutioner, Grønland	103.775.701	98.260
Takstbetalinger selvejende institutioner, Danmark	328.210	4.490
Takstbetalinger andre	11.881.759	9.633
Plejeophold ved sundhedsvæsenet	84.000	0
	315.542.479	326.000
Note 10 - Udgifter til driftstilskud til eksterne enheder		
Driftstilskud	49.906.948	45.294
Udviklingstilskud	9	0
Andre tilskud til erhverv	18.417.817	28.863
Privatskoler	50.550	0
Efterskoler	235.413	312
Arktisk samarbejde		4
Internationalt samarbejde		159
	68.610.736	74.632

Noter

	2.019	1.000 kr 2.018
Note 11 - Udgifter til personale, vikarer og visse konsulenter		
Månedsløn	544.512.005	514.952
Timeløn	230.054.960	213.310
Merarbejde	25.762.997	23.561
Pensionsbidrag	32.615.258	30.813
Vederlag (politikere, pleje, aflastning mv.)	19.369.523	19.221
Mødediæter	136.455	35
Borgerligt ombud	18.445	0
Manuel løn	317.697	162
Lønninger, gager og vederlag	852.787.342	802.054
Tolke	1.949.866	1.305
Vikarudgifter	12.813.183	12.101
Faglige konsulenter	12.580.887	9.060
Administrative konsulenter	2.103.572	1.920
Andre konsulenter	7.604.176	9.629
Udgifter til tolke, vikarer og visse konsulenter	37.051.684	34.016
Arbejdsmarkedsafgifter	7.302.531	6.834
Annoncering - rekruttering	1.822.240	2.616
Bohaveflytning - rekruttering	4.863.712	4.560
Opmagasinerings bohave - rekruttering	509.695	75
Til- og fratrædelsesrejser	1.455.727	277
Ophold ved til- og fratrædelser	928.118	92
Vakantbolig	130.809	165
Kurser medarbejdere	7.158.700	5.626
Uddannelse medarbejdere	830.478	690
Personalepleje	3.405.181	3.786
Misbrugsbehandling medarbejdere	72.151	12
Tjenesterejser	13.586.354	20.919
Rejser vedr. kritisk sygdom	744.251	15
Feriefrirejser	3.273.590	2.782
Ophold i forbindelse med tjenesterejser	2.176.769	874
Forplejning	9.560.509	11.671
Dagpenge	2.154.911	948
Lejeudgift - Personalebolig	1.697.630	1.329
Forbrugsafgifter - Personaleboliger	4.741	74
Jubilæer og gratialer	95.022	286
Skærmbiller	217.855	151
Arbejdstøj medarbejdere	1.646.316	1.309
Rejseforsikring	265.168	6
Arbejdsskedeforsikring	28.655	1.793
Andre udgifter til personale	63.931.116	66.891
	953.770.142	902.962

Noter

	2.019	1.000 kr 2.018
Note 12 - Udgifter til tolke, vikarer og konsulenter		
Tolke	1.949.866	1.305
Vikarudgifter	12.813.183	12.101
Faglige konsulenter	12.580.887	9.060
Administrative konsulenter	2.103.572	1.920
Andre konsulenter	7.604.176	9.629
IT-konsulenter	872.285	1.698
Ingeniør	3.022.141	506
Arkitekt	364.777	396
Bygherrerådgivning	7.841.185	21.598
Udgifter til tolke, vikarer og konsulenter i alt	49.152.072	58.214
Note 13 - Udgifter til kontorhold og fælles opgaver		
Kontorartikler	4.037.142	5.487
Annoncer	1.076.057	1.117
Tryksager	607.398	331
Abonnementer	3.613.019	3.891
Merchandise / gaver	332.514	251
Ansvarsforsikring	1.042.373	776
Selvrisiko ansvars forsikring	296.489	659
Erhvervsforsikring	232.825	3.645
Selvrisiko erhvervsforsikring	30.000	0
Ulykkeforsikring	2.390.944	369
All Risk - Anlægsprojekter forsikring	4.346	2
Selvrisiko All Risk Anlægsprojekter		25
Gaver	310.096	389
Bespisning	11.887.403	316
Andre udgifter	8.455.453	4.445
Oprydning	25.345	106
Advokat	8.140.817	2.607
Revision	3.237.234	1.156
	45.719.454	25.574
Note 14 - Udgifter til IT		
IT-tjenester	7.755.613	12.625
Anskaffelse af hardware	6.407.894	5.203
Leasing af hardware	4.993.021	3.961
Anskaffelse af software	18.536	135
Licenser	6.805.954	8.749
Driftsaftaler	52.683.350	22.415
Telefonafgift	8.024.705	7.084
Dataafgifter	2.679.468	3.358
IT-konsulenter	872.285	1.698
	90.240.826	65.228

Noter

	2.019	1.000 kr 2.018
Note 15 - Udgifter til inventar og udstyr		
Inventar	9.072.680	5.918
Kunst	399.744	64
Materiel, udstyr og inventar	23.133.544	25.221
Leasing af maskiner, apparatur	217.629	1
Anskaffelse af maskiner, apparatur	113.878	260
Anskaffelse af inventar	2.651.002	4.133
	35.588.476	35.597
Note 16 - Udgifter til rullende, sejlene og flyvende materiel		
Motorafgifter	17.942	0
Brændstof	4.079.327	4.567
Forsikringer vedrørende rullende materiel	1.064.184	740
Selvrisiko rullende materiel	1.092	51
Forsikringer vedrørende sejlene materiel	182.855	390
Selvrisiko sejlene materiel		10
Leasing af rullende materiel	186.864	97
Leasing af sejlene materiel	177.791	138
Anskaffelse af rullende materiel	258.152	2.448
Anskaffelse af sejlene materiel		79
	5.968.208	8.520
Note 17 - Udgifter til arealer, bygninger og veje		
Bygningsmaterialer	8.602.947	1.443
Rengøring	7.835.649	7.646
Vagttjeneste	2.328.827	2.680
Flytteudgifter	1.667.081	1.026
Lejeudgifter midlertidige lejeaftaler under 12 måneder	4.534.091	5.756
Lejeudgifter midlertidige lejeaftaler over 12 måneder	131.038	929
Huslejeudgifter datterselskaber og OPP aftaler	14.865.058	8.263
Bygningsforsikring	3.626.686	4.980
Selvrisiko bygningsforsikring		1.322
Ingeniør	3.022.141	506
Arkitekt	364.777	396
Bygherrerådgivning	7.841.185	21.598
Entreprenører og håndværkere	51.895.577	52.062
Bygninger	611.127	2.480
El	23.591.762	25.250
Vand	1.793.130	2.552
Varme	12.171.035	10.751
Renovation	13.154.201	6.783
Skatter og afgifter	1.341.793	1.291
Anskaffelse af bygninger	2.314.458	2.964
Anskaffelse af arealer		1.258
	161.692.563	161.936

Noter

Note 18 - Anlægsudgifter

Tilskud og overførsler	0
Indtægter ved byggemodning	0
Salg af tjenester *1	-18.071.710
Salg af anlæg	0
Anlægsindtægter i alt	-18.071.710
Leasing arbejdskøretøjer	1.474.023
Erhvervslejemål	249.400
Husleje	5.554
Driftsaftaler	94.133
Leasingaftaler	1.823.111
Andre tilskud til erhverv *2	14.400.000
Anlægstilskud til eksterne enheder	14.400.000
Anskaffelse af inventar	761.717
Anskaffelse af inventar og udstyr	761.717
IT-konsulenter	13.085.959
Anskaffelse af IT programmel og udstyr	13.085.959
Køb rullende materiel	10.393.562
Anskaffelse af rullende, sejlende og flyvende materiel	10.393.562
Advokat	98.300
Ingeniør	10.112.218
Arkitekt	7.866.623
Entreprenører og håndværkere	186.318.154
Andet	3.761.137
Anskaffelse af arealer, bygninger og veje	208.156.432
Diverse refusioner *4	-5.902.333
Refusioner	-5.902.333
Anlægsudgifter i alt	242.718.448
Anlægsudgifter netto	224.646.738

*1 Primært indtægter ved oprydning for Forsvaret

*2 Betaling til Kalallit Airports International A/S samt driftsaftale med Nuuk City Development Siorarsiorfik A/S

*3 Primært driftsbidrag til fælles offentlig IT-enhed samt udvikling af fagmoduler til ERP-systemet

*4 Primært refusion af udgifter i tilknytning til plejehjem i Paamiut

Noter

	2.019	1.000 kr 2.018
Note 19 - Renteindtægter		
Renteindtægter	-45.946	-1.790
Kapitalafkast		-5.778
Udbytter fra selskaber ejet af Selvstyre og kommuner	-17.097.079	-27.404
	-17.143.025	-34.972
Note 20 - Renteudgifter		
Renteudgifter	3.170.243	4.108
Differencer	19.597	-4
Afskrivning af udlån	0	6.399
Forskydninger i udlån	22.778	-23
	3.212.617	10.480

Noter

	31.12.2019	1.000 kr 31.12.2018
--	------------	------------------------

Note 21 - Ejerandele

Ejerandele i virksomheder	1.293.335.895	1.009.936
Ansvarlig lånekapital, virksomheder	20.000.000	25.200
	1.313.335.895	1.035.136

	Selskabskapital	Indre værdi	Resultat	Ejerandel	Anskaffelsessum	Udbytte
Iserit A/S	338.000.000	543.676.586	1.791.895	100%	535.000.000	
Nuuk City Development Siorarsiorfik A/S	300.000.000	722.407.786	-1.158.532	100%	730.000.000	
Nuup Busii A/S	4.300.000	20.496.979	869.016	100%	4.300.000	
Nuuk Imeq A/S	38.000.000	82.111.510	31.129.322	36,28%	23.385.895	17.100.000
Esani A/S	400.000	1.303.524	-696.475	20%	400.000	
					1.293.085.895	17.100.000
Nuuk City Development Siorarsiorfik A/S - ansvarlig lånekapital					20.000.000	
					1.313.085.895	17.100.000
Grønlandsbanken A/S					250.000	
					1.313.335.895	17.100.000

Note 22 - Udlån til borgere og virksomheder

BSU lån	274.047.877	274.588
Konjunkturpantebrev	0	2.713
Modkonto til konjunkturpantebreve	0	-2.713
	274.047.877	274.588

Noter

Note 23 - Likvide beholdninger

Pengeinstitutter	-190.895	11
Hovedkonto kassekredit	2.010.498.156	568.489
Erhvervssystem ml. regningskonto	-217.609.850	-192.399
Lønkonto	-762.441.644	-290.020
Lønreturkonto	540.240	448
Pantebrevs gebyrkonto	-1.626.416	4.713
Multiværksted	0	0
Brættet	51.825	1.155
BS Total	67.663.374	22.237
NETS - Arsuk	-1.462	-1
NETS - Ittoqqortoormiit	-1.462	2
NETS - Kapisillit	-2.172	0
NETS - Nuuk	507.542	475
NETS - Nuuk Kittat	331.264	266
NETS - Nuuk Kunstmuseum	15.584	0
NETS - Nuuk Lokalmuseum	104.801	0
NETS - Paamiut	14.641	44
NETS - Qeqertarsuatsiaat	-2.536	-1
NETS - Svømmehallen Malik	3.159.286	1.799
NETS - Tasiilaq	77.172	134
Saqqarliit (Lommepenge)	2.768	0
Svømmehallen indtægtskonto	2.296.321	750
Foreningskonto (Sermeq Fondon)	1.164.604	-875
Malik Kontantbeholdning	0	0
Kreditorer/leverandører	-1.020.918.655	-32.035
Fondsmidler Børnehjem Tupaarnaq	122.489	123
Kontante beholdninger	15.000	15
Malik - Kontantbeholdning	6.200	6
Kittat - Kontantbeholdninger	0	0
Banklån og løbende kreditfaciliteter	-15.000	0
	83.761.174	85.336

Noter

Note 24 - Egenkapital

Egenkapital primo	-1.644.412.687	-732.605
Posteringer direkte på balancekontoen	-283.000.000	-972.000
Periodens resultat	-42.439.536	60.193
	-1.969.852.223	-1.644.413

Posteringer 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 25 – Transaktioner med nærstående 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.

Nuuk City Development Siorarsiofik A/S

Selskabet udfører primært to typer af opgaver for kommunen:

Selskabets grundfinansiering består af et driftstilskud fra kommunen på 7,2 mio. kr. årligt.

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

Finansiering af anlæg, der efterfølgende leases ud til kommunen, viderefaktureres til kommunen i form af leasingydelse med en intern rente. Den interne rente varierer fra projekt til projekt 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 ca. 30 procent af anlæggets opførelsessum, mens resten betales i form af de løbende leasingydelser. Leasingydelsens afdragsmoment udgiftsføres som en anlægsudgift, mens renteelementet udgiftsføres som en driftsudgift.

Disse aktiviteter forventes først at gå i gang i løbet af de kommende år, når de første dagtilbud og den nye byskole i Nuuk forventes at stå færdige.

Iserit A/S

Iserit A/S administrerer ud over boliger ejet af selskabet selv også boliger ejet af kommunen og Nuuk City Development Siorarsiofik A/S. Selskabet modtager et administrationsvederlag for dette i henhold til særskilte aftaler herom.

Selskabet har derudover på kommunens vegne påtaget sig af leje en række boliger hos private ejendomsudviklere, der udlejes til kommunens borgere på samme måde som boliger ejet af selskaberne og kommunen selv. Selskabet 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.

Kommunens betaling for denne mindreleje har i 2019 udgjort 8,4 mio. kr.

Nuup Busii A/S

Selskabet varetager buskørsel i Nuuk.

Selskabet varetager herunder opgaver, der ikke er fuldt finansieret af billetindtægter, eksempelvis bustransport af skolebørn. Selskabet modtager et driftstilskud fra kommunen til dækning heraf i henhold til særskilt driftsaftale.

Note 25 - Anden gæld

Fordelte skatter - driftsført	-75	0
Skyldige lønninger	1.003.940	938.715
Skyldige tilbageholdte skatter	-64.924.656	-64.798
Skyldige pensionsindbetalinger	-6.042.302	-2.609
Skyldige feriepenge	-23.996.255	-23.062
Skyldige øvrige tilbageholdelser	-3.025.091	-3.837
Modtagne garantier og sikkerhedsstillelser	686.176	729
Modkonto til modtagne garantier og sikkerhedsstillelser	-686.176	-686
Lønninger	15.243.804	-938.152
Fejlkonto	0	656
	-81.740.635	-93.045

Eventualrettigheder og forpligtelser

Eventualforpligtelser omfatter forhold, der kan påføre kommunen en fremtidig udgift, som følge af begivenheder, der er indtruffet den 31.12

Vi opdeler eventualforpligtelser efter, hvor sikre eller usikre de er.

Den første type omfatter aftaler, der rækker ind i fremtiden, men hvor kommunen også forventer at få en modydelse og hvor det vil udløse en kompensation til modparten at opsigse aftalen. Som eksempel kan nævnes leje- og leasingaftaler, aftaler om køb af specialudstyr og/eller om opførelse af bygninger. Disse aftaler har betydning fordi de indebærer brug af næste års bevillinger – altså et mindsket råderum.

Den anden type omfatter forhold, der med stor sandsynlighed vil medføre en udgift for kommunen, men hvor det er usikkert, hvad kommunens faktiske udgift vil blive eller hvornår udgiften udløses. Som eksempel kan nævnes tilsagn om projekter, hvor kommunen ikke kan trække tilsagnet tilbage, men hvor støttens faktiske størrelse og forfaldstidpunkt er usikkert.

Den tredje type omfatter forhold, der med mindre sandsynlighed vil medføre en udgift, idet det, der afgør dette endnu ikke er sket. Som eksempel kan nævnes en retssag, der endnu ikke er afgjort.

Aftale/forhold	Forventet påvirkning af kommunes fremtidige økonomi
Aftaler, der ikke kan opsiges uden kompensation til modparten	
Kommunen har indgået en række aftaler om opførelse og leje af bygninger til driftsformål med primært det helejede selskab Siorarsiorfik Nuuk City Development A/S.	Opsigelsesperiode varierer fra 3 måneder til 10 år. Den fremtidig udgift er ikke opgjort
Kommunen har indgået en række aftaler leje om bygninger til boligformål. Aftalerne er primært indgået via kommunens boligsad- ministrationsselskab Iserit A/S. Der er indgået driftsaftaler med selskabet, der kompenserer selskabet for evt. underskud på udlejningsvirksomheden. Det må forventes at selskabet vil være afhængig af driftstilskud i en årrække frem.	Opsigelsesperiode varierer fra 3 måneder til 10 år. Den fremtidige udgift er ikke opgjort
Kommunen har indgået aftaler med leverandører om opførelse af bygninger, hvor byggeriet kun kan stoppes med et tab for kommunen til følge	Den fremtidige udgift er ikke opgjort
Eventualforpligtelser – stor sandsynlighed for fremtidig udgift	
Ikke relevant.	
Eventualforpligtelser – lav sandynlighed/stor usikkerhed for fremtidig udgift	
Der er rejst retssager mod kommunen, der først vil blive afgjort efter regnskabsaflæggelsen	Den fremtidige udgift er ikke opgjort

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.

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

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

Præsentation i udgiftsregnskabet

Præsentation af kommunens årsregnskab tager udgangspunkt i det udgiftsbaserede regnskab.

Årsregnskabet indeholder en afrapportering af kommunens resultat og præsentation af kommunens væsentlige faglige resultater og aktivitetsniveau, regnskabsbemærkningerne

Resultatopgørelsen

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

Indtægter

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

Udbytteskatter og selskabsskatter afregnes årligt fra Skattestyrelsen ud fra den beregningsmodel for landskassens andel, fælles landskassens andel og kommunens andel.

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

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

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

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

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

Driftsudgifter

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

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

Balancen

Præsentation af balancen

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

Finansielle aktiver – ejerandele

Ejerandele måles i balancen til anskaffelsessummen.

BSU-lån

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

Kortfristede 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, eller kravet af anden årsag som f.eks. forældelse. Kommunen har ikke mulighed for at afskrive tilgodehavender, med mindre der foreligger udtrykkelig lovhjemmel hertil.

Tilgodehavender hos Selvstyret, andre kommuner og tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til kurs 100.

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

Egenkapital

Egenkapitalen sammensætter sig af opskrivninger i tilknytning til indskud af kommunens boliger i helejede selskaber samt overskud fra driftsresultaterne fra foregående år.

Langfristet gæld

Langfristet gæld til kreditinstitutter er optaget med restgælden på balancetidspunktet.

Kortfristet gæld

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

Ordbog

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

Anlægsudgifter

Anlægsudgifter er typisk store investeringer i bygninger, it, biler, materiel og inventar.

Svarer stort set til det, som en privat virksomhed ville aktivere og afskrive over en årrække.

Bevilling

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

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

Som udgangspunkt er kravene til løsningen af opgaven fastlagt i en lov – eksempelvis folkeskoleloven, mens

En bevilling kan kun ændres ved en ny politiske beslutning.

Budget

Udtrykket budget bruges dels om kommunens samlede budget (alle bevillingerne), dels om den administrative opdeling af de enkelte bevillinger på enkelt konti.

Demografi

Befolkningens omfang og fordeling på alder. En række kommunale udgifter er knyttet til borgere i et bestemt aldersinterval – eksempelvis folkeskole og borgere mellem 6 og 15 år og alderspension og borgere, der er fyldt 65 år. Demografien siger derfor noget om, hvor mange penge kommunen må forvente at bruge på forskellige områder. Hvis andelen af borgere i en aldersgruppe stiger og falder i en anden, så kan det også betyde at kommunen må flytte ressourcer fra det ene område til det andet.

Driftsudgifter

Driftsudgifter er typisk de udgifter, der medgår til opgaveløsningen på de enkelte driftsområder i det enkelte år.

Effektivitet

Forholdet mellem indsats og effekt (gør kommunen de rigtige ting, rigtigt). Løser kommunen opgaven med de rigtige metoder.

Overførselsudgifter

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

Produktivitet

Forholdet mellem aktivitet og økonomi. Hvor effektivitet handler om valget af rigtige løsninger, så handler produktivitet om rigtig organisering, tilrettelæggelse af arbejdsprocesser og brug af værktøjer. Lidt populært sagt, så handler produktivitet om at gøre **tingene rigtigt**, mens effektivitet handler om at gøre de **rigtige ting, rigtigt**.

Serviceniveau

Serviceniveauet er udtryk for, at kommunen leverer en højere grad af service end fastlagt i lovgivningen (Skalopgaver). Kommunen kan derudover vælge at give borgerne tilbud, der:

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

Serviceniveauet bør være beskrevet på en sådan måde, at borgerne får samme behandling af forskellige kommunale medarbejdere.