

LANDSKASSENS REGNSKAB

2019

Regnskabsmæssige forklaringer



GRØNLANDS SELVSTYRE

Indholdsfortegnelse

Regnskabsmæssige forklaringer for Finanslovskonti 2019	2
10 Formandens Departement.....	3
20 Departementet for Finanser	5
24 Skattestyrelsen.....	8
27 Departementet for Udenrigsanliggender.....	23
30 Departementet for Sociale Anliggender og Justitsområdet.....	24
34 Departementet for Sundhed.....	28
40 Departementet for Uddannelse, Kultur og Kirke.....	32
50 - 51 Departementet for Fiskeri, Fangst og Landbrug.....	45
62 - 64 Departementet for Erhverv, Energi, Forskning og Arbejdsmarked	47
66 - 67 Departementet for Råstoffer.....	49
70 - 72 Departementet for Boliger og Infrastruktur.....	52
73 - 77 Departementet for Natur og Miljø.....	56

Regnskabsmæssige forklaringer for Finanslovskonti 2019

De regnskabsmæssige forklaringer er givet i henhold til regnskabshåndbogens retningslinjer, hvorefter der for hver finanslov bliver givet forklaring, hvis der har været en forskel mellem bevilling og forbrug på mere eller mindre end 1 mio. kr. eller en afvigelse på mere eller mindre end 2%. Ligeledes er der afgivet forklaring såfremt der til konto i året er givet tillægsbevilling og/eller konto er en bemyndigelse i finansloven til at overføre midler fra et finansår til et andet.

10 Formandens Departement

10.01.01 Formandens Departement

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
20.515	19.231	-	-	1.284	6,3 %

Underforbrug i 2019 skyldes at flere normeringer har været ledige i løbet af 2019.

Normeringer forventes besat i 2020.

10.01.24 Jubilæumsarrangement

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
1.500	1.552	-	-	-52	-3,4%

Kontoen burde have haft et mindre forbrug på omkring 50.000 kr. Dette ses i forhold til en aftale med en ekstern leverandør, der ikke kunne levere noget af aftalen, og derfor skulle tilbageføre 100.000 kr.

10.03.01 Indenrigsafdelingen

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
3.666	3.963	-	-	-297	-1,4%

Indenrigsafdelingen havde i 2019 ekstraordinært store udgifter på advokatudredninger i forbindelse med tre omfattende sager. En væsentlig del af disse udgifter faldt i slutningen af året og kunne ikke budgetmæssigt planlægges.

10.03.04 Borgerråd

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
402	-	-	-	402	-100,0%

Det bevilgede beløb er brugt. Hele beløbet blev i foråret 2019 overført til borgerrådet i Pituffik. Det er således en fejl, at der står 0 kroner ved forbrug. Årets forbrug er registreret på konto 72.15.04 (Borgerråd).

10.03.05 Udgifter til valg

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
100	96	-	-	4	3,6%

Der er tale om et merforbrug på 3.609 kroner. Da der er tale om en relativ lille bevilling, udgør det i kroner og ører lille beløb et merforbrug på 3,6 % og er derfor over den tilladte 2 % afvigelse. Jeg har ingen reel regnskabsmæssig forklaring på dette lille merforbrug.

10.06.27 Pulje til støtte for uafhængig research omkring råstof-/indu

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
987	-	-	-	987	-100,0%

Der har ikke været ansøgninger til puljen i 2019. Hvis der heller ikke kommer ansøgninger i 2020, skal det vurderes om puljen skal opretholdes.

10.10.10 Naalakkersuisut

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
17.390	14.994	-	-	2.396	13,8%

Underforbrug i 2019 skyldes at antallet af Naalakkersuisut er reduceret. Der er foretaget tilpasninger i FL2020.

10.13.10 Udbytte, udlodning og salg fra aktieselskaber

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-766.444	-807.623	-	-	41.179	5%

Merindtægten på hovedkonto 10.13.10 skyldes primært en aktivoverdragelse af landingsbaner i Nuuk og Ilulissat fra Selvstyret til Kalaallit Airports International A/S. Overdragelsen er værdisat til 38 mio. kr. Bevægelsen påvirker ikke DAU-resultatet, da overdragelsen finansieres af et lån fra Selvstyret til Kalaallit Airports International A/S. Modposten fremgår af hovedkonto 10.13.11.

10.13.11 Kontante udgifter til aktieselskaber

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
671.044	709.044	-	-	-38.000	6%

Merforbruget på hovedkonto 10.13.11 består af en aktivoverdragelse af landingsbaner i Nuuk og Ilulissat fra Selvstyret til Kalaallit Airports International A/S, som beskrevet under hovedkonto 10.13.10.

20 Departementet for Finanser

Driftsbevillinger

20.01.01 Departementet for Finanser

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
22.504	22.229	278	22.504	-	-

For at give en bedre udnyttelse af bevillingen kan mer- eller mindreforbrug på op til 1,5 mio. kr. overføres til efterfølgende finansår. Dette angives i tekstanmærkningen til kontoen i Finansloven. Mindreforbruget er overført til næste år.

20.01.08 Procesbevilling, retssager Finansdepartementet og Skattestyrelsen

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-	717	-	717	-717	-

Hovedkontoen har været gældende fra Finanslov 2016. Kontoen fremgår uden beløbsmæssig bevilling, men i tekstbemærkningen i Finansloven fremgår det at kontoen benyttes til procesudgifter m.v. Herunder for eksempel udgifter til advokat i forbindelse med retssager på skatteområdet. Der er tale om advokatombkostninger.

20.01.10 ASIAQ (Misissueqqaarnerit/Grønlands forundersøgelser)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
14.037	15.652	-	15.652	-1.615	11,5%

Merforbruget skyldes, at der ved en fejl er registreret 1.615.000 kr. på kontoen. Beløbet skulle i stedet have været registreret på konto 64.16.03 Kulbrinterrelaterede forsknings- og udviklingsprojekter.

20.01.11 Landsplanlægning

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
5.444	3.461	1.983	5.444	-	-

I bevillingen indgår 2 mio. kr. der i løbet af året er tilført som tillægsbevilling. Tillægsbevillingen dækker en 3 årig projektansættelse til projekt om ny landkortlægning i Grønland. Sammen med ansøgningen til nævnte tillægsbevilling er samtidig optaget en tekstanmærkning, som giver Naalakkersuisut bemyndigelse til at overføre mindreforbrug til efterfølgende finansår, med henblik på at midlerne anvendes til projektansættelse over en 3-årig periode. Mindreforbruget er overført til næste år.

20.01.12 Afdelingen for Forfatning

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
2.455	2.300	-	2.300	155	6,3%

Der er en afvigelse i forhold til budgettet for Afdelingen for Forfatning, da to rejser som skulle være afholdt december 2019 blev aflyst. Rejserne bliver i stedet afholdt til juni 2020 samt december 2020.

20.10.32 Ekstraordinære foranstaltninger på baggrund af naturkatastrofen i

Ummannaq-distriktet

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-	-7.862	7.862	-	-	-

Kontoen er i 2017 oprettet til understøttelse af ekstraordinære foranstaltninger på baggrund af katastrofen i Ummannaq-distriktet.

Med hjemmel i Finansloven overføres mindreforbruget til følgende år.

Indtægtsbevillinger

20.05.44 Indtægter fra partnerskabsaftalen med EU

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-214.209	-217.399	-	-217.399	3.190	1,5%

Som beskrevet i budgetbidraget til kontoen udbetales støttebeløbet fra EU årligt i hhv. en fast udbetaling på 80% af årets ramme og en variabel udbetaling på op til 20% af rammen. Størrelsen af den variable udbetaling afhænger af opnåelsen af målsætninger for en række uddannelsespolitiske indikatorer. I 2019 udbetales den variable udbetaling fra 2018. I 2018 blev målopfyldelsen en smule højere end forudsat ved budgetteringen på kontoen, hvorfor der er realiseret en højere indtægt end forudsat.

20.10.20 Andel i Nationalbankens overskud

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-5.000	-	-	-	-5.000	100,0%

Nationalbankens regnskab udviser et underskud for 2018, og der bliver derfor ikke overført midler til staten. Der er således heller ikke en andel som tilfalder Grønland.

Lovbundne bevillinger

Ingen til besvarelse i departementet

Tilskudsbevillinger

Ingen til besvarelse i departementet

20.16.01 Grønlands Statistik

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
9.817	8.417	982	9.419	398	-4,1%

Afvigelsen skyldes primært, at der i 2019 – i modsætning til tidligere år - ikke er brugt midler til konsulentbistand fra Danmarks Statistik til udarbejdelse af nationalregnskabet.

-

20.30.07 Bygningsdrift og vedligeholdelse

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-7.000	-5.210	-	-5.210	1.790	26%

Afvigelsen skyldes primært, at en konto i relation til DAU er oprettet forkert. Fejlen er sket i forbindelse med overgangen til ny fælles offentlig kontoplan og vil blive rettet i 2020.

20.30.10 Bygningsdrift og vedligeholdelse

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
72.253	57.852	14.400	72.252	1	-

Årets mindreforbrug skyldes primært at vedligeholdelsesprojekter ikke har kunnet udføres i 2019 som forventet, bl.a. på grund af vakante stillinger, manglende tilbud eller for høje tilbud fra håndværkerne.

Med hjemmel i Finansloven overføres mindreforbruget til følgende år.

24 Skattestyrelsen

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-2.295.498	-2.356.237	-	-	60.739	3%

Skattestyrelsens DAU-saldo udviser en merindtægt på ca. 60,7 mio. kr. svarende til en afvigelse på 3 % i forhold til det budgetterede.

De direkte skatter indbragte ca. 7,1 mio. kr. mindre end budgetteret, svarende til en afvigelse på 1 %.

De indirekte skatter indbragte ca. 67,5 mio. kr. mere end forventet, svarende til en afvigelse på ca. 6 %. Afvigelsen skyldes primært større indtægter fra indførselsafgifter, stempelafgift, motorafgift samt arbejdsmarkedsafgift.

De fleste fiskeriafgifter har indbragt ca. det der er budgetteret med. Dog har afgift på hellefisk indbragt 23,3 mio. kr. mere end budgetteret.

For de øvrige afgifter er der kun mindre positive eller negative afvigelser i forhold til det forventede i finansloven for 2019.

Periodisering af skatte- og afgiftsrestancer

Skatte- og afgiftsrestancer opgøres forfaldsfordelt ultimo året for pågældende regnskabsår og periodiseres efter følgende principper:

År	Ældre end – 4 og ikke afskrevet	-4	-3	-2	-1	Aktuelle Regnskabsår
Periodisering af debitormassen fordelt på de enkelte skatte- og afgiftstyper	100 %	75 %	50 %	30 %	15 %	7,5 %
	2014	2015	2016	2017	2018	2019

Baggrunden for de valgte procentsatser er først og fremmest, at jo ældre en fordring er, jo sværere bliver den at inddrive, blandt andet fordi de mulige inddrivelsesværktøjer begrænses. Eksempelvis kan lønindeholdelse ikke anvendes hvis fordringen er ældre end 5 år. Andre årsager kan være, at restancen er uden betalingsevne, udrejst, ingen aktivitet i selskaber, manglende mulighed for modregning i udbetalinger, få aktiver at gøre udlæg i m.m.

Periodiseringen afspejler således den vurderede risiko for at restancen anses for tabt. Periodiseringsprincipperne har været forelagt og er godkendt af Selvstyrets eksterne revision og Den centrale Regnskabsafdeling.

24.01.01 Skattestyrelsen, administration

Regnskab på bevillingsniveau	Årets bevilling	Årets forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
Lønsum	58.800	57.012	-1.788	97%
Øvrige udgifter	20.699	22.563	1.864	109%
Indtægter	-50	-16	34	32%
Afskrivninger mv.	-	-110	-110	n/a
Drift i alt	79.449	79.449	-	100%
Årsværk				

Antal fuldtidsansatte pr. 1/1 2019

125

Antal fuldtidsansatte pr. 31/12 2019

119

Ud over ovennævnte havde Skattestyrelsen 2 AU-elever pr. 31. december 2019.

Skattestyrelsen har i 2019 fået forhøjet bevillingerne fra 78.349 t. kr. til 79.449 t. kr. Forhøjelsen skyldes primært, at Skattestyrelsen har haft udgifter til IT-området samt andre anskaffelser af teknisk karakter. Desuden forventes Offentlig Digital Post først implementeret i 2020, hvorfor der ikke har været de budgetterede 3,5 mio. kr. i besparelser på porto i 2019. Sammenholdt med at Tele-Post har forhøjet portotaksterne i 2019, og at Skattestyrelsen blandt andet som følge af implementering af nye lovtiltag har udsendt flere breve end tidligere år, har styrelsen haft væsentligt øgede udgifter til porto i løbet af 2019.

Skattestyrelsen har i henhold til tekstanmærkning i finansloven for 2019 hensat 4.163 kr.

24.01.15 Indbetaling på tidligere afskrevne fordringer (Indtægtsbevilling)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-10.000	-7.641	-	-	-2.359	24%

Kontoen omfatter samtlige af Selvstyrets indtægter på tidligere afskrevne fordringer. Størrelsen af indtægterne afhænger både af inddrivelsesindsatsen, men også af hvorvidt Selvstyrets tilgodehavender, herunder Skattestyrelsens egne fordringer, teknisk afskrives og overføres til inddrivelse. Jo større afskrivninger, jo større beløb kommer normalt efterfølgende ind som indtægter på tidligere afskrevne fordringer.

Det vurderes at den stigende effektivisering på inkassoområdet gennem de senere år, har medført at "gevinsten" fra en lang række af de "lette" inkassosager nu er høstet, således at mange af de sager der resterer er mere komplekse. Ligesom det vurderes, at betalingsevnen i disse sager er væsentligt mere begrænset.

Det er ligeledes Skattestyrelsens opfattelse, at faldet i det inddrevne beløb også skyldes, at en del offentlige kreditorer i de senere år er begyndt at føre en langt mere aktiv debitorpleje. Hvilket indebærer, at en lang række let inddrivelige restancer ikke længere fremsendes til Skattestyrelsen til inddrivelse, men i stedet klares direkte mellem kreditor og debitor. Hvilket er en fordel i forhold til indsats og mindsker belastningen hos skyldner.

Den samlede restancemasse er faldet med 13 % fra januar 2019 til januar 2020, idet den samlede restancemasse incl. hensættelser til tab på skatter er faldet fra ca. 989 mio. kr. i

januar 2019 til ca. 863 mio. kr. i januar 2020. En del af faldet skyldes at Skattestyrelsen i løbet af 2019 har gennemgået alle restancesager, og i denne forbindelse afskrevet forældede restancer som forberedelse til overgang til et nyt økonomisystem. Dette forventes fortsat ind i 2020. Derudover har Skattestyrelsen dog også haft større fokus på at inddrive visse restancetyper i løbet af året.

Det vurderes dog også, at en stor del af den økonomiske fremgang i de senere år skal tilskrives fiskeri og fiskerirelaterede aktiviteter samt byggeriet, mens mange lønmodtagergrupper stadig kæmper med faldende realløn, hvorfor disse gruppers betalingsevne ikke forbedres i disse år, hvilket vanskeliggør inddrivelsesopgaven hos netop disse grupper.

24.01.16 Tab på indeholdelse hos arbejdsgivere

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
500	-	-	-	500	100%

Lovgrundlaget for løntilbageholdelse følger af § 625 i retsplejeloven.

Kontoen dækker tab i forbindelse med, at arbejdsgiveren ikke indbetaler indeholdte løntræk fra ansatte. Når lønmodtageren kan dokumentere det indeholdte beløb, frigøres den ansatte for det indeholdte beløb. Indbetaler arbejdsgiveren ikke det indeholdte beløb, får inddrivelsesafdelingen en fordring mod den pågældende arbejdsgiver.

Årets forbrug er vanskeligt at budgettere, idet ethvert forbrug på denne konto reelt er et udtryk for en overtrædelse af gældende lovgivning.

Der er ikke registreret tab i 2019.

24.01.20 Skattebøder

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-5.000	-467	-	-	-4.532	91%

På denne konto indtægtsføres bøder i forbindelse med afgivelse af urigtige eller manglende oplysninger til brug for fastsættelse af den skattepligtige indkomst, og bøder fra arbejdsgivere som undlader at opfylde deres pligt til at indeholde og/eller afregne den indeholdte skat i rette tid.

Hovedkontoen udviser et mindre forbrug på ca. 4,5 mio. kr. i forhold til bevillingen. Det er i sagens natur meget vanskeligt at budgettere antallet af overtrædelser for et givent år. Men det er samtidig opfattelsen, at den noget strammere praksis som Skattestyrelsen har anlagt de senere år, har betydet at flere og flere arbejdsgivere lever op til det gældende regelsæt for redegørelse og afregning af indeholdt A-skat hos ansatte.

Skattestyrelsen har i 2019 været på besøg i 8 byer og uddelt skattebøder for 817.107 kr. for manglende overholdelse af skattelovgivningen.

Skattestyrelsen har pt. omkring 215 sager til vurdering med henblik på om der er grundlag for at rejse en bødesag.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2019	Bevilling 2019
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Skattebøder	-893	-5.200
Tilbageførsel af hensættelser til tab tidligere år	-976	0
Hensættelser til tab indeværende år	1.401	0
Tab på debitorer	0	200
I alt	-468	-5.000

24.01.21 Afgiftsbøder

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-300	-217	-	-	-83	27%

På denne konto er der hovedsageligt tale om bøder for ulovlig indførsel af vin, spiritus og cigaretter m.v.

Det er i sagens natur vanskeligt at budgettere med antallet af lovovertrædelser, hvorfor det budgetterede provenu er baseret på de realiserede provenuer gennem de senere år.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2019	Bevilling 2019
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Afgiftsbøder	-281	-400
Tilbageførsel af hensættelser til tab tidligere år	-29	0
Hensættelser til tab indeværende år	25	0
Afskrivninger	67	0
Tab på debitorer	0	100
I alt	-218	-300

24.06.10 Rentetilskud, opsparingsordninger

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
2.000	2.210	-	-	210	10%

I 2019 er der anvendt ca. 210.000 kr. mere end bevilget til rentetilskud, svarende til en afvigelse på 10 %. Rentetilskud udbetales i henhold til Landstingslov nr. 2 af 6. maj 1989 om skattebegünstiget opsparing, som senest er ændret ved Landstingslov nr. 2 af 23. maj 2000.

Rentetilskuddet er på 4 % p.a. af indestående. Formålet med rentetilskuddet er at øge opsparingen generelt og specielt at øge incitamentet til opsparing til bolig-, erhvervs-, aktiekøbs- og uddannelsesformål.

Ved udgangen af 2019 udgjorde antallet af skattebegünstigede opsparingskonti 5.595 med et samlet indestående på 132,3 mio. kr.

Udgiften kan specificeres således:

	Regnskab 2019	Bevilling 2019
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Rentetilskud boligformål	1.307	900
Rentetilskud erhvervsformål m.m.	20	100
Rentetilskud uddannelsesformål	882	900
Rentetilskud køb af aktier	0	100
I alt	2.210	2.000

24.06.12 Tilskud til pensioner

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
2.400	348	-	-	-2.052	86%

Hovedkontoen udviser et mindre forbrug på ca. 2,0 mio. kr. i forhold til bevillingen. Kontoen anvendes i forbindelse med at der udbetales tilskud til privatansattes pensionsordning i henhold til Inatsisartutlov nr. 7 af 6. juni 2016 om ændring af landstingslov om indkomstskat (Beskatning af indbetalinger til udenlandske pensionsordninger). Privatansatte kan mod behørig dokumentation søge om et tilskud året efter indbetalingen.

Tilskudsordningen er tidsbegrænset til indkomstårene 2017-2021. 2019 var således andet år, hvor Skattestyrelsen foretog tilskudsudbetaling til privatansatte. 233 ansøgninger indkom, heraf blev 133 imødekommet. Det forventes, at ca. samme antal vil ansøge i kommende år.

24.10 Direkte skatter

Landsskat er udskrevet med en skatteprocent på 10. Særlig landsskat, der betales af skatteydere i områderne uden for kommunal inddeling, er udskrevet med en skatteprocent på 26. Udskrivningsprocenten for bruttoskat er 35.

24.10.10 Landsskat

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-1.102.000	-1.096.763	-	-	5.237	0%

Kontoen udviser en merindtægt på ca. 5,2 mio. kr.

Provenu fra pensionsafkastskat (PAL-skatt) har i 2019 været 24 mio. kr. lavere end budgetteret. PAL-skatten betales af afkast på en pensionsordning, og hvis afkastet er negativt et år, nedsættes positiv PAL-skatt i det efterfølgende år. PAL-skatt fra Danmark vil ofte være relativt ens, da en stor del af pensionsmassen er i garantiordninger, og derfor ikke nær så påvirkede af gode eller dårlige investeringsår.

Årets selskabsskatter og udbytteskatter har været en smule større end budgetteret.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2019	Bevilling 2019
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Rest løbende afregning 2018	-13.308	-10.000
Løbende afregning for 2019	-983.557	-925.000
Landsskat udenfor kommunal inddeling	-32.985	-25.000
Bruttoskat	-4.603	-5.000
Landskassens andel af kompensationsbeløb fra staten	-2.616	-2.500
Personskatter	16.501	20.000
Selskabsskatter	-52.845	-46.000
Afgift ophævede pensioner	-1.303	0
PAL skat	-24.571	-48.500
KAS skat	-2.000	0
Royalty skat	185	0
Regulering landsskat tidligere år	3.323	-5.000
Udbytteskatter (landsskattens andel)	-52.587	-45.000
Procenttillæg personer/selskaber	-70.868	-80.000
Tilbageførsel af hensættelser til tab tidligere år	-237.820	-192.976
Hensættelser til tab indeværende år	335.246	232.976
Afskrivning på skatterestancer	27.044	30.000
I alt	-1.096.763	-1.102.000

24.10.11 Særlig landsskat

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-75.000	-83.041	-	-	8.041	11%

Kontoen udviser en merindtægt på 8,0 mio. kr., svarende til en afvigelse på 11%.

Afvigelsen skyldes, at der er kommet selskabsskatter uden for den kommunale inddeling på 16 mio. kr. som der ikke har været budgetteret med.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2019	Bevilling 2019
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Foreløbig afregning for indkomståret 2019	-69.718	-64.000
Personskatter	2.568	0
Selskabsskat udenfor kommunal inddeling	-16.042	0
Reguleringer tidligere år	-267	4.000
Selskabsskat for indkomståret 2018	0	-15.000
Tilbageførsel af hensættelser til tab tidligere år	-1.950	0
Hensættelser til tab indeværende år	2.805	0
Afskrivninger	0	0
Renter og gebyrer	-436	0
I alt	-83.041	-75.000

24.10.12 Selskabsskat, Selvstyrets virksomheder

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-57.000	-47.045	-	-	-9.955	17%

Selskabsskat fra selvstyrets virksomheder udviser en mindre indtægt på knap 10 mio. kr. svarende til en afvigelse på 17 %.

Afvigelsen kan primært tilskrives følgende forhold:

KNI A/S har udloddet 4 mio. kr. mere, end budgetteret.

Mens Royal Greenland A/S har udloddet hvad der var budgetteret, har hverken Royal Arctic Line A/S eller Tele Greenland A/S udloddet udbytte i 2019. Begge selskaber var ellers budgetteret til at udlodde 5 mio. kr. i udbytte hver. Dette forklarer således årsagen til mindre indtægten på knap 10 mio. kr.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2019	Bevilling 2019
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Pisiffik A/S	0	-1.000
KNI A/S	-27.230	-23.000
Greenland Holding A/S	0	-2.000
Royal Arctic Line A/S	0	-5.000
Royal Greenland A/S	-19.810	-20.000
Tele Greenland A/S	0	-5.000
Diverse selskaber	-5	-1.000
I alt	-47.045	-57.000

24.11 Indirekte skatter

Formålskontoen udviser en merindtægt på ca. 76,2 mio. kr., svarende til ca. 7 % mere end budgetteret.

24.11.10 Indførselsafgifter

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-500.000	-520.435	-	-	-20.435	4%

Indførselsafgifterne udviser en merindtægt på ca. 20,5 mio. kr. svarende til en afvigelse på ca. 4 %.

For langt de fleste afgiftsgrupper er der kun tale om mindre negative eller positive afvigelser, som ligger inden for den almindelige budgetusikkerhed.

Der blev under Inatsisartuts efterårssamling 2019 vedtaget nye afgifter på hhv. reklametryksager og plasticposer. Afgiftssatserne på indførsel af hhv. alkoholholdige drikkevarer samt tobaksprodukter blev derudover forhøjede og har været gældende i ca. halvanden måned i 2019. De vedtagne nye afgifter på plasticposer figurerer under gruppen ”Mineralvand og emballage”.

Merprovenuet fra biler/motorkøretøjer er sandsynligvis en følge af den fortsat relativt pæne økonomiske udvikling, som har gjort sig gældende i de seneste år og ligeledes også i 2019.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2019	Bevilling 2019
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Sukker, kaffe/the og chokolade	-54.705	-50.000
Alkoholholdige drikkevarer	-184.036	-190.000
Mineralvand og emballage	-56.869	-50.000
Reklametryksager	-96	-
Tobaksvarer	-148.428	-137.000
Kødprodukter	-17.736	-18.000
Motorkøretøjer	-47.971	-45.000
Parfume	-4.350	-4.000
Fyrværkeri	-3.111	-3.000
Diverse (mikrobryggerier/afgiftsrefusioner)	-4.710	-4.000
Tilbageførsel af hensættelser til tab tidligere år	-246	0
Hensættelser til tab indeværende år	1.773	0
Tab på debitorer	50	1.000
I alt	-520.435	-500.000

24.11.11 Motorafgift

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-77.000	-81.965	-	-	4.965	6%

Kontoen udviser en merindtægt på ca. 5,0 mio. kr. svarende til en afvigelse på 6 %.

Årsagerne til merindtægten skal dels tilskrives en større indførsel af biler end forventet, hvilket også afspejles i provenu fra indførselsafgifter på motorkøretøjer under hovedkonto 24.11.10 Indførselsafgifter.

Inatsisartut vedtog under efterårssamlingen 2019, at motorkøretøjer der alene anvender el- eller brint som drivmiddel samt plugin-hybridbiler, som anvender genopladelige batterier til energi-opladning opkræves en indførselsafgift på 6.554 kr. pr. år, gældende fra den 1. januar 2021.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2019	Bevilling 2019
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Motorafgift	-82.328	-76.000
Tillægsafgift	-708	-500
Tilbageførsel af hensættelser til tab tidligere år	-150	0
Hensættelser til tab indeværende år	165	0
Tab på debitorer	1.056	1.500
I alt	-81.965	-75.000

24.11.12 Rejeafgift

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-274.400	-263.788	-	-	-10.612	4%

Kontoen udviser en mindre indtægt på 10,6 mio. kr. svarende til en afvigelse på 4 %.

Rejeafgiften opkræves i henhold til Inatsisartutlov nr. 46 af 23. november 2017 om ressourceafgift på grønlandsk fiskeri med senere ændringer. Jævnfør loven omfatter afgiftsgrundlaget personer og selskaber, der har licens til rejefiskeri med grønlandsk indregistrerede skibe i det havgående og kystnære rejefiskeri, som svarer afgift af fangsten, uanset om der fiskes inden for det grønlandske fiskeriområde, i andre landes fiskeriområder eller internationalt.

Der var i finansloven for 2019 budgetteret med en gennemsnitlig afgiftsprocent på 17,9 af eksportværdien og 5 procent af indhandlingsværdien.

Rejekvoten for 2019 var forventet fastsat til 105.000 tons ved Vestgrønland, fordelt med 57.514 tons til det havgående fiskeri, 43.388 tons til det indenskærs fiskeri og 3.898 tons til EU og Canada, samt 4.300 tons ved Østgrønland, hvoraf Grønland rådede over 550 tons.

I 2019 blev der fra det havgående fiskeri eksporteret 40.148 tons, og i det havgående rejefiskeri samt i det indenskærs rejefiskeri er der indhandlet/fisket 58.966 tons.

Årsagen til det realiserede mindre provenu er, at der i budgettet blev forventet eksport på 48.000 tons og indhandling på 47.000 tons. Men forsinkelse i udskiftningen af ældre havgående trawlere til nye trawlere kan være hovedårsagen til mindre produktion til havs hos de havgående trawlere, og som følge heraf foretaget øget indhandling til landanlæg.

Det kan oplyses, at indtægten på 263,788 mio. kr. fordeler sig med henholdsvis 234,899 mio. kr. fra eksport og 28,947 mio. kr. fra indhandling.

24.11.13 Havneafgift

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-9.000	-11.785	-	-	2.785	31%

På nærværende hovedkonto opkræves havne- og krydstogtpassagerafgifter. Krydstogtpassagerafgiften blev fra 1. juni 2015 ændret fra en fast afgift pr. krydstogtpassager til en afgift baseret på krydstogtskibets størrelse.

Kontoen udviser en merindtægt på ca. 2,7 mio. kr.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2019	Bevilling 2019
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Fragt- og øvrige skibe	-3.918	-4.500
Krydstogt passagerafgift	-7.867	-4.500
Diverse havneafgift	0	0
I alt	-11.785	-9.000

24.11.14 Stempelafgift

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-35.000	-46.730	-	-	11.730	34%

Kontoen udviser en merindtægt på ca. 11,7 mio. kr. svarende til en afvigelse på 34%.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2019	Bevilling 2019
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Skøder fast ejendom	-19.105	-15.000
Pantebreve fast ejendom	-24.099	-15.000
Gældsbreve	-241	-1.500
Købekontrakter	-136	-200
Løsøre pantebreve o.l.	-1.692	-1.000
Gældsovertagelser	-244	-1.900
Diverse (incl. afventende afgifter)	-1.212	-400
I alt	-46.730	-35.000

Afvigelsen skyldes primært større provenu fra skøder på fast ejendom samt pantebreve i faste ejendomme.

Tallene understøtter den positive udvikling, der har været de senere år, og som er fortsat ind i såvel 2018 som 2019, hvilket har synes at have givet flere lyst til at investere i egen bolig.

24.11.15 Lotteriafgift

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-4.000	-5.363	-	-	-1.363	34%

Kontoen udviser en merindtægt på ca. 1,3 mio. kr. svarende til en afvigelse på 34 % i forhold til det der er budgetteret.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2019	Bevilling 2019
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Lotteriafgift "bingo" m.v.	-2.128	-2.000
Lotteriafgift "enarmede tyveknægte"	-2.476	-2.500
Tilbageførsel af hensættelser til tab tidligere år	-752	0
Hensættelser til tab indeværende år	-7	0
Tab på debitorer	0	500
I alt	-5.363	-5.000

24.11.17 Automatspilsafgift

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-8.000	-6.947	-	-	1.063	13%

Kontoen udviser en mindre indtægt på ca. 1 mio. kr. svarende til en afvigelse på 13 %.

Provenuet har været faldende gennem de senere år og skyldes afmelding af en række spilleautomater. Der er således opstillet ca. 99 gevinstgivende automater i dag mod ca. 175 automater tilbage i 2013.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2019	Bevilling 2019
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Gevinstgivende	-7.040	-8.100
Morskabsautomater	0	0
Gebyrer	-0,4	0
Tilbageførsel af hensættelser til tab tidligere år	-16	0
Hensættelser til tab indeværende år	6	0
Tab på debitorer	103	100
I alt	-6.947	-8.000

24.11.20 Afgifter, betalingsjagt og - fiskeri

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-600	-779	-	-	-179	30%

Hovedkontoen udviser en merindtægt på ca. 179.000 kr. svarende til en afvigelse på 30 % i forhold til det budgetterede.

Provenuet fra betalingsjagt og -fiskeri er generelt svingende fra år til år, og har i 2019 været over det ellers budgetterede.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2019	Bevilling 2019
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Licenser Moskusokser	-564	-250
Licenser Rensdyr	-131	-250
Licenser småvildt	-10	-50
Licenser fiskeri	-74	-50
I alt	-779	-600

24.11.22 Arbejdsmarkedsafgift

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-85.000	-95.856	-	-	10.856	13%

Arbejdsmarkedsafgift (AMA) opkræves i henhold til Landstingslov nr. 10 af 2. november 2006 om arbejdsmarkedsafgift. Afgiften udgør 0,9 % af arbejdsgivernes udbetalte lønsummer.

Hovedkontoen udviser en merindtægt på ca. 10,9 mio. kr., hvilket svarer til ca. 13 % af det budgetterede.

Merprovenuet skal primært tilskrives den øgede økonomiske aktivitet og deraf afledt stigende beskæftigelse gennem 2019, hvilket også kan ses i de løbende afregninger af A-skatter under hovedkonto 24.10.10 Landsskat.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2019	Bevilling 2019
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Arbejdsmarkedsafgift	-82.806	-76.500
Arbejdsmarkedsafgift tidligere år	-12.132	-9.000
Tilbageførsel af hensættelser til tab tidligere år	-745	0
Hensættelser til tab indeværende år	125	0
Renter/gebyrer	-298	-500
Tab på debitorer	0	1.000
I alt	-95.856	-85.000

24.11.23 Miljøafgift på produkter til energifremstilling

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-15.000	-18.100	-	-	3.100	21%

Skattestyrelsen opkræver Miljøafgifter i henhold til Inatsisartutlov nr. 21 af 18. november 2010 om miljøafgift på produkter til energifremstilling.

Hovedkontoen udviser en merindtægt på ca. 3 mio. kr. svarende til en afvigelse på 21 %. Provenuet på denne konto kan svinge en del fra år til år, afhængigt af om Polar Oil, som er hovedleverandør af diesel og benzin til forhandlere, øger eller nedbringer deres lagre fra år til år.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2019	Bevilling 2019
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Gas- og dieselolie mm.	-16.299	-13.000
Fuelolie	672	0
Benzin	-2.467	-2.000
Råstof produktionsafgift	-6	0
I alt	-18.094	-15.000

24.11.25 Afgift på hellefisk

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-74.300	-97.641	-	-	23.341	31%

Kontoen udviser en merindtægt på 23,3 mio. kr. svarende til en afvigelse på 31 %.

Afgift på hellefisk opkræves i henhold til Inatsisartutlov nr. 46 af 23. november 2017 om ressourceafgift på grønlandsk fiskeri med senere ændringer. Jævnfør loven omfatter afgiftsgrundlaget personer og selskaber, der har licens til hellefiskefiskeri med grønlandsk indregistrerede skibe i det havgående og kystnære hellefiskefiskeri, som svarer afgift af fangsten. Uanset om der fiskes inden for det grønlandske fiskeriområde, i andre landes fiskeriområder eller internationalt.

Der var i finansloven for 2019 budgetteret med en gennemsnitlig afgiftsprocent på 17,9 af eksportværdien, 5 procent af indhandlingsværdien fra det havgående fiskeri samt 4 procent af indhandlingsværdien fra det kystnære fiskeri.

Hellefiskeafgiften for det kystnære fiskeri blev budgetteret forsigtigt, da fangsterne har været varierende i de sidste år samt med forventning om, at det massive fiskeri i det kystnære område kunne påvirke omsætningen og mængder negativt. Dette skete dog ikke i 2019, men kan ikke udelukkes at ske i de nærmeste år.

For det havgående fiskeri er budgettet udarbejdet forsigtigt i forhold til mængder og priser. Fuld udnyttelse af de havgående hellefiskekvoter samt gunstige priser har påvirket provenuet positivt.

Der er på kontoen afskrevet kr. 633.914 vedrørende manglende anmeldelse og afregning af afgift i det kystnære fiskeri.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2019	Bevilling 2019
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Havgående fiskeri	-70.311	-58.200
Kystnært fiskeri	-27.197	-16.100
Tilbageførsel af hensættelser til tab tidligere år	-767	-200
Hensættelser til tab indeværende år	0	0
Tab på debitorer	634	200
I alt	-97.641	-74.300

Det kan oplyses, at afgiften fra indhandlingen af hellefisk fra det havgående fiskeri er medtaget i beløbet for det kystnære hellefiskefiskeri.

24.11.26 Afgift på pelagiske fiskearter

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-43.400	-43.833	-	-	-432	1%

Afgiften opkræves i henhold til Inatsisartutlov nr. 46 af 23. november 2017 om ressourceafgift på grønlandsk fiskeri med senere ændringer.

Afgiften for havgående og kystnært fiskeri efter pelagiske arter opkræves som en fast kiloafgift pr. kg. fangst.

Der blev alene fisket omkring 30.000 tons makrel i 2019. Dette er under den halve mængde i forhold til 2018. Det mindre makrelfiskeri i 2019 har medført lavere indtægter end budgetteret. Afgiftsloven er indrettet på en særlig måde således at udenlandske fartøjer, som er ind chartrede afregner afgift med højere afgiftssats end grønlandske fartøjer. De udenlandske fartøjer fiskede under 2.000 tons i 2019, sammenlignet med 25.000 tons i 2018. Fiskeriet flyttede sig til internationalt farvand, hvor alene grønlandske fartøjer fik lov til at fiske. Selvom fiskeriet gik relativt godt, er afgiftssatsen på grønlandske fartøjer lavere end på udenlandske fartøjer, hvorfor provenuet blev lavere end forventet.

En øget indhandling og øgede torskepriser har medført en stigning i forhold til det budgetterede.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2019	Bevilling 2019
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Afgift makrel	-13.178	-27.000
Afgift sild	-840	-1.000
Afgift lodde	0	-1.000
Afgift torsk	-23.159	-10.000
Afgift rødfisk	-1.400	-1.500
Afgift kuller	-1.808	-500
Afgift sej	-167	-100
Afgift blåhvilling	-2.980	-2.300
Afgift stenbidder	0	0
Afgift krabber	0	0
Afgift kammuslinger	0	0
Reguleringer tidligere år	0	0
Tilbageførsel af hensættelser til tab tidligere år	-300	0
Hensættelser til tab indeværende år	0	0
Tab på debitorer	0	0
I alt	-43.832	-43.400

27 Departementet for Udenrigsanliggender

27.01.01 Departementet for Udenrigsanliggender

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
11.777	10.589	-	-	-1.188	-10 %

Der er et samlet mindreforbrug på 1.188 tDKK, svarende til 10%.

Mindreforbruget skyldes:

- Et mindreforbrug på løn som følge af ubesatte stillinger i starten af 2019. Stillingerne er besat med lavere anciennitet og heraf følgende lavere løn.
- Et mindreforbrug på øvrige udgifter, primært som følge af et mindreforbrug på konsulentbistand til Thule Airbase aftalen.

27.01.02 Repræsentationen i Bruxelles

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
5.093	5.092	-	-	-1	-

Årets bevilling svarer til årets forbrug.

27.01.03 Grønlands bidrag til Northern Periphery and Arctic

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
1.059	1.054	-	-	-5	-

Årets bevilling svarer til årets forbrug.

27.01.05 Tilskud til internationale aktiviteter

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
370	350	-	-	20	-5%

Der er et mindreforbrug på 20 tDKK. Svarende til 5% Det skyldes, at den sidste udbetaling vedr. 2019 ved en fejl er bogført i 2020.

27.01.07 Inuit Circumpolar Council

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
3.500	3.500	-	-	0	-

Årets bevilling svarer til årets forbrug.

27.01.09 Grønlands repræsentation i Washington D.C.

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
4.359	4.313	-	-	45	-1%

Årets mindreforbrug på 145 tDKK skyldes, at det først i efteråret 2019 var muligt at få ansat en lokalansat sekretær.

27.01.10 Grønlands Repræsentation i Reykjavik

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
2.850	2.907	-	-	57	2%

Årets merforbrug på 57 tDKK, svarende til 2% skyldes, at der bevillingsmæssigt er omfordelt 100 tDKK fra Reykjavik til Washington ifm. FL 2019. 2019 er det første "ordinære" år hvor repræsentationen har fungeret som forudsat. Henset til det stramme budget og faktiske forbrug for 2019 er bevillingen i FL 2020 hævet med 100 tDKK og tilsvarende reduceret på 27.01.01.

30 Departementet for Sociale Anliggender og Justitsområdet

30.01.01 – Departementet for Sociale Anliggender og Justitsområdet

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
20.710	19.464	-	-	1.246	6%

Mindreforbruget skyldes, at der har været reserveret midler til voldgiftssag, som ikke blev anvendt idet Departementet vandt sagen. Derudover har der været en række vakante, som pga. få personaleboliger har været svære at besætte, samt at der har været udvist tilbageholdenhed med forbrug grundet styringsvanskeligheder ifm. ibrugtagning af det nye økonomisystem.

30.01.02 – Socialstyrelsen

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug
35.435	32.962	2.473	35.435

Underforbruget skyldes primært to forhold, nemlig at styrelseschefstillingen har været vakant anden halvdel af 2019, samt den tillægsbevilling der blev godkendt i efteråret 2019. For sidstnævnte har udfordringen været at få ansat medarbejdere til den nye task force, hvilket primært skyldes manglende tildeling af personalebolig til stillingerne i Nuuk, og desuden har det været svært at få bemanning til Tusaannga i Tasiilaq og ifm. udvidelse af åbningstiderne i Nuuk. Styrelseschefen blev ansat 1. januar 2020 og Task force blev fuld bemanded i starten af året 2020.

30.01.03 – Kursus og efteruddannelse om det sociale område

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
11.134	10.683	451	11.134	-	-

I forbindelse med den nye handicaplov, som trådte i kraft 1. juli 2019, har der grundet tidspres kun været afholdt kurser i 2 store byer. Styrelsen agter at afholde de ikke afholdte kurser i resten af landet i 2020

30.01.04 – Vedligeholdelse af Selvstyrets bygninger

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-	-637	-637	-	-	-

Mindre forbruget skyldes manglende modtagelse af enkelte fakturaer i 2019 af de disponerede midler, disse vil blive afregnet i 2020. Kontoen er 100% finansieret af kommunerne og er således tiltænkt at skulle gå i 0. Underforbruget er blevet hensat til efterfølgende finansår.

30.10.32 – Børnetilskud

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
45.000	41.879	-	-	3.121	7%

Mindreforbruget skyldes bl.a., at det generelt er vanskeligt at forudsige forbruget på denne konto, da størrelsen på de udbetalte ydelser varierer afhængig af modtagergruppens indtægtsforhold og antallet af personer omfattet af ydelsen. Antallet af personer omfattet af ydelsen er stærkt afhængig af konjunkturer og reformer i andre sociale ydelser, der påvirker den aktuelle indkomst.

Dertil kommer, at der pågik efterregninger for t.kr. 17, som vedrører R2018. Efterregningerne er fratrukket det registrerede forbrug for R2019.

30.10.34 – Underholdsbidrag og adoption samt bisidderbistand til børn og unge

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
7.000	4.908	-	-	2.092	29,9%

Mindreforbruget skyldes bl.a., at det generelt er vanskeligt at forudsige forbruget på denne konto, da størrelsen på de udbetalte ydelser varierer afhængig af modtagergruppens indtægtsforhold og antallet af personer omfattet af ydelsen. Antallet af personer omfattet af ydelsen er stærkt afhængig af konjunkturer og reformer i andre sociale ydelser, der påvirker den aktuelle indkomst.

Forbruget har i tidligere år ligget på mellem 5,5-8,5 mio. kr.

30.10.36 – Barseldagpenge

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
33.000	35.086	-	-	2.086	6,3%

Merforbruget skyldes bl.a., at det generelt er vanskeligt at forudsige forbruget på denne konto, da størrelsen på de udbetalte ydelser varierer afhængig af modtagergruppens indtægtsforhold og antallet af personer omfattet af ydelsen. Antallet af personer omfattet af ydelsen er stærkt afhængig af konjunkturer og reformer i andre sociale ydelser, der påvirker den aktuelle indkomst.

I forbindelse med den netop vedtagne ændring af barselsperioden er der foretaget nye analyser for området. Det forventes således, at afvigelsen for budgetåret 2020 bliver væsentligt mindre. I 2020 forventes der yderligere ændringer af barselsloven med effekt i 2021.

Dertil kommer, at der pågik efterregninger for t.kr. 576, som vedrører R2018. Efterregningerne er fratrukket det registrerede forbrug for R2019.

Forbruget har tidligere ligget på mellem 28,5-34,3 mio. kr.

30.10.37 – Døgninstitutioner for Børn og Unge

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
6.739	8.213	-1.474	6.739	-	-

Overforbruget skyldes primært flere akutte anbragte børn. I 2019 har styrelsen måttet anbringe/omplacere 62 børn mere end sammenlignet med 2018. Dette store pres på døgninstitutionerne resulterer i overbelægning. Ved overbelægning kan der skabes uro i dagligdagen indtil det nye barn er faldet til i de nye omgivelser. For at forebygge denne uro har der været indkaldt ekstra personale.

30.10.45 – Særlig indsats på børn-og ungeområdet

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
19.498	15.686	3.000	18.686	812	4,2%

Underforbruget skyldes primært forsinkelser af oprettelse af ny hjemmeside vedrørende forebyggelse, som er målrettet til børn og unge samt for borgere og som er i tråd med de nyeste handleplaner og strategier på området. Hjemmesiden er igangsat og forventes at åbne i juni 2020.

30.10.48 – Paarisa

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
10.483	9.484	-	-	999	9,5%

Underforbruget skyldes primært den ressortændring som trådte i kraft juli 2019. Ressortændringen betød en omorganisering og opbygning af en ny forebyggelsesenhed. Indtil denne var etableret har der været vakante stillinger, som forventes at blive fuld bemandet det første halve år i 2020.

30.10.49 – Særlige indsatser mod omsorgssvigt

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
20.000	-	20.000	20.000	-	-

Bevillingen blev godkendt umiddelbart efter godkendelsen af den Nationale handleplan for forældres omsorgssvigt af børn. Der har ikke været noget forbrug på kontoen, idet den først blev godkendt 18. december 2019.

30.11.10 – Boligsikring

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
63.000	55.036	-	-	7.964	-12,6%

Mindreforbruget skyldes bl.a., at det generelt er vanskeligt at forudsige forbruget på denne konto, da størrelsen på de udbetalte ydelser varierer afhængig af modtagergruppens indtægtsforhold og antallet af personer omfattet af ydelsen. Antallet af personer omfattet af ydelsen er stærkt afhængig af konjunkturer og reformer i andre sociale ydelser, der påvirker den aktuelle indkomst.

Bevillingen blev betragteligt hævet som følge af reformen af boligsikringen fra FL2018. Merudgiften som følge af reformen har dog ikke været lige så stor som forventet, hvilket har været med til at skabe et mindreforbrug.

Dertil kommer, at der pågik efterregninger for kr. t.kr. 56, som vedrører R2018. Efterregningerne er fratrukket det registrerede forbrug for R2019.

30.12.11 Førtidspensionister i Danmark

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
7.600	9.318	-	-	1.718	22,6%

Overforbruget skyldes bl.a., at det generelt er vanskeligt at forudsige forbruget på denne konto, da størrelsen på de udbetalte ydelser varierer afhængig af modtagergruppens indtægtsforhold og antallet af personer omfattet af ydelsen.

Dertil kommer, at der pågik efterregninger for kr. 1.4 mio., som vedrører R2017 og R2018. Efterregningerne er fratrukket det registrerede forbrug for R2019.

30.12.12 – Sikringsydelser, Nordisk konvention om Social sikring

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
7.200	6.702	-	-	498	-6,9%

Mindreforbruget skyldes bl.a., at det generelt er vanskeligt at forudsige forbruget på denne konto, da størrelsen på de udbetalte ydelser varierer afhængig af modtagergruppens indtægtsforhold og antallet af personer omfattet af ydelsen. Antallet af personer omfattet af ydelsen er stærkt afhængig af konjunkturer og reformer i andre sociale ydelser, der påvirker den aktuelle indkomst.

30.13.41 – Handicapinstitutioner

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-	3.426	3.426	-	-	-

Overforbruget skyldes flere akutte anbragte børn med omfattende handicap, der kræver yderligere personale ressourcer.

30.13.43 - Det Landsdækkende Handicapcenter

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
11.367	10.802	-	-	565	-4,9%

Mindreforbruget skyldes længere perioder med vakante stillinger.

30.14.29 – Indsatser med sociale formål

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
9.949	7.632	2.000	9.632	317	-3,2%

Underforbruget skyldes primært forsinket sagsbehandling af ansøgninger om tilskud indenfor hovedkontoens formål. Mindreforbruget er blevet overført til indeværende finansår, hvorfra de hensatte midler udbetales i 2020 til ansøgerne. Der er strammet op og ændret procedure for sagsbehandling af tilskudsansøgninger, hvorfor der ikke forventes underforbrug i 2020 på denne konto.

34 Departementet for Sundhed

Der afgives regnskabsmæssige forklaringer for hver hovedkonto på finansloven, når det totale forbrug afviger med 2 procent eller 1 mio. kr. i forhold til den givne bevilling, eller der er foretaget hensættelser i henhold til tekstanmærkninger i finansloven.

Der har ved flere hovedkonti i 2019 været tillægsbevillinger, eller der er blevet foretaget budgetneutrale rokeringer. Disse er nævnt i nedenstående forklaringer. Der henstilles til, at der i forbindelse med udarbejdelsen af FL2021 arbejdes for sikre en større præcision i budgetlægningen og dermed en bedre overensstemmelse mellem de budgetterede og faktiske udgifter.

34.01.01 Departementet for Sundhed

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
20.103	19.135	-	19.135	968	4,8%

Som følge af en ressortændring på forebyggelsesområdet blev hovedkontoen reduceret med 1,528 mio. kr. i 2019.

Mindreforbruget skyldes vakante stillinger inden for jurist- og tolkeområdet i 2. halvår 2019.

34.01.02 Patienterstatninger

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
1.500	49	-	49	1.451	96,7%

Der har på hovedkontoen været et større mindreforbrug. Baggrunden for dette er, at der i 2019 kun er udbetalt én erstatningsgodtgørelse. Som følge af rekrutteringsvanskeligheder på juristområdet i Departementet for Sundhed, har det i 2019 ikke været muligt at få flere sager afsluttet.

Forbruget på hovedkontoen forventes fremadrettet at være højere end i 2019.

34.10.02. Vedligeholdelse af Selvstyrets bygninger

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
20.527	20.527	-7.169	13.358	7.169	34,9 %

Grundet forsinkelse på planlagt og budgetteret vedligeholdelse af sundhedsvæsenets bygninger er der overført midler til finanslovsår 2020 i henhold til tekstanmærkning til hovedkonti 34.10.02 Vedligeholdelse af Selvstyrets bygninger. Midlerne er disponeret til projekter, der vil blive gennemført i 2020.

34.11.01. Patientbehandling i udlandet, somatisk

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
148.919	159.860	-	159.860	-10.941	-7,3 %

Hovedkontoen er tilført 9,5 mio. kr. via en tillægsbevilling.

Hovedkontoen er afhængig af udviklingen i sygdomsmønsteret og evakueringer. Der er i lighed med tidligere år et stort pres på hovedkontoen. Region Hovedstaden havde i 2019 fortsat problemer med at levere patientdata, hvorfor størstedelen af omkostningerne er aconto-afregnet ud fra 2018 aktivitet.

34.11.02. Patientbehandling i udlandet, psykiatriske

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
37.089	33.323	-	33.323	3.766	10,2 %

Mindreforbruget skyldes en reduktion af pladser på R3 (psykiatrisk afdeling i Risskov, Danmark) som følge af flytning til nye lokaler.

34.11.03 Dronning Ingrid's Hospital

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
438.965	430.266	-	430.266	8.699	2,0 %

Hovedkontoen er tilført 16 mio. kr. via en tillægsbevilling samt en budgetneutral rokering. Herudover er der sket en reduktion af bevillingen på 2,1 mio. kr. i forbindelse med en ressortændring på forebyggelsesområdet.

Mindreforbruget skyldes primært et fald i vikarbureauforbruget i 2. halvår 2019 samt højere indtægter fra kommunerne på psykiatriområdet.

34.11.04 Det Grønlandske Patienthjem

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
35.924	38.678	-	38.678	-2.754	-7,7 %

Hovedkontoen er tilført 3 mio. via en budgetneutral rokering. Merforbruget skyldes primært øgede personaleomkostninger i forbindelse med personalefratrædelse samt omkostninger til transport og ekstern indkvartering af patienterne. Ligeledes er patienthjemmet udfordret af en væsentlig stigning i antallet af patienter og pårørende.

34.11.07 Kræftplan

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
5.203	5.552	-	5.552	-349	-6,7 %

I budgettet for nærværende hovedkonto var der indregnet en besparelse som følge af en forventet reduktion i antallet af kræfttilfælde. Imidlertid blev denne ikke realiseret i 2019, da antallet af kræfttilfælde ikke er faldet.

34.11.08 Misbrugsbehandlingsplan

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
29.376	27.818	-	27.818	1.558	5,3%

Som følge af en ressortændring på forebyggelsesområdet blev hovedkontoen reduceret med 1,25 mio. kr. i 2019. Derudover blev hovedkontoen reduceret med 5 mio. kr. i forbindelse med en budgetneutral rokering inden for sundhedsområdets hovedkonti. Mindreforbruget skyldes, at uddannelses- og IT-udviklingsudgifter til Den Nationale Misbrugsdatabase var betydeligt lavere end antaget.

34.11.09 Institutionsanbringelse efter kriminalloven

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
28.093	38.096	-	38.096	-10.003	-35,6 %

Merforbruget skyldes flere anbringelser, samt at kommunerne har sendt opkrævninger for afholdte omkostninger op til 5 år tilbage fra 2019. Sundhedsvæsenet har ikke nogen styringsmulighed for disse udgifter, da patienterne bliver dømt til anbringelse.

34.12.01 Sundhedsregioner, lægebetjening

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
459.121	454.768	-	454.762	4.359	0,9 %

Hovedkontoen er tilført 4,5 mio. kr. via en tillægsbevilling.

Mindreforbruget skyldes primært et fald i vikarbureauforbruget i 2. halvår 2019 samt højere indtægter fra kommunerne ifm. plejepatienter.

34.12.02 Nationale Sundheds- og Uddannelsesindsatser

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
14.239	12.566	-	12.566	1.673	11,7 %

Der er foretaget en budgetneutral rokering på 4,5 mio. kr. fra hovedkontoen til øvrige hovedkonti inden for sundhedsområdet.

Mindreforbruget skyldes små forskydninger i kursustilmeldingerne fra de ansatte, samt at der internt i sundhedsvæsenet er udvist omkostningstilbageholdenhed med hensyn til uddannelsestilbud.

34.12.03 Patientrejser og evakueringer mv

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
99.921	96.760	-	96.760	3.161	3,2 %

Hovedkontoen er tilført 4,5 mio. kr. via en budgetneutral rokering inden for sundhedsområdet.

Mindreforbruget skyldes primært et fald i evakueringer internt i regionerne, hvor der var et fald på 33 procent i forhold til det forventede aktivitetsstal. Herudover var der et mindre fald i de øvrige evakueringer til Dronning Ingrid's Hospital, Danmark og Island.

34.12.05 Landsapotek

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
45.297	40.449	-	40.449	4.848	10,7 %

Kontoen er reduceret med 2,0 mio. kr. via en budgetneutral rokering inden for sundhedsområdet.

Mindreforbruget skyldes fortsat fokus på indkøb i regionerne med henblik på skift til billigere præparater. Derudover der et biologisk gigtmiddel, som er gået af patent.

34.12.06 Fællesomkostninger

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
53.570	59.384	-	59.384	-5.814	-10,9 %

Merforbruget kan primært henføres til, at omkostninger til serveropgraderinger, backupsystemer, hardwareanskaffelser og EPJ-udvikling var betydelig højere end budgetteret.

34.14.01 Landslægeembedet

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
5.040	4.449	-	4.449	591	11,7%

Mindreforbruget kan primært henføres til, at der i en periode var en vakant sygeplejerskestilling inden for tuberkulose-området. Stillingen blev ikke genbesat, da stillingen fra 2020 er flyttet til sundhedsvæsenet.

34.15.01 Inuuneritta

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
4.033	4.177	-	4.177	-144	-3,6 %

Som følge af en ressortændring på forebyggelsesområdet blev hovedkontoen reduceret med 2,411 mio. kr. i 2019.

Merforbruget skal ses i sammenhæng med, at omkostninger på hovedkontoen falder skævt hen over regnskabsåret. Den politiske beslutning omkring ressortændringen blev først foretaget ultimo maj 2019 og trådte i kraft den 1. juli 2019.

40 Departementet for Uddannelse, Kultur og Kirke

Departementet for Uddannelse, Kultur og Kirke varetager de drifts-, udviklings- og tilsynsmæssige opgaver for erhvervsuddannelser, de studieforberedende og de videregående uddannelser.

Departementets opgave er at yde politisk og administrativ servicering af Naalakkersuisoq for ressortområdet, herunder regeludarbejdelse, finanslovsudarbejdelse, faglige strategier, handlingsplaner og tilsyn, samt at varetage en række driftsopgaver inden for bl.a. uddannelsesstøtte og tilskud på kulturområdet. Herudover skal departementet tilsi- kre økonomisk styring og ressourceoptimering i Departementets underliggende institutioner. Departementet varetager administrationen af EU-partnerskabsaftalen på uddannelsesområdet, herunder afrapportering til såvel Inatsisartut som EU.

40.01.08 Sektorprogram for Uddannelse (Tilskudsbevilling)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
10.711	9.964	-	-	747	7,0%

Mindreforbrug GUX:

Mindreforbrug på 400.000 kr. (to undervisningsmaterialer a 200.000 kr.).

Afvigelsesforklaring: Aftale var indgået med de respektive forfattere, men grundet travlhed blev arbejdet relativt sent på kalenderåret skudt til 2020.

Mindreforbrug videregående uddannelser:

For arbejdet omkring kvalitetsudvikling har der været et mindreforbrug på ca. 100.000 kr., fordi der blev budgetteret med en del rejser og møder forbundet med etablering af et 'quality board'. Imidlertid blev processen forsinket med over et halvt år fordi en person ikke kunne beslutte sig til at blive formand for dette board, hvorved boardet ikke kunne nedsættes og afholde møder.

Mindreforbrug Uddannelsesplan:

Der var i 2019 et mindreforbrug på ca. 20.000 kr. i forbindelse med udarbejdelse af Naalakkersuisuts Uddannelsesplan og Uddannelsesstrategi. Bevillingen til denne aktivitet var i 2019 forhøjet for også at rumme udarbejdelsen af en ny uddannelsesstrategi. Dette arbejde blev imidlertid sat på pause og udskudt til 2020 for at få en mere gennearbejdet og langsigtet endelig strategi.

Der er konstateret fejlposter i form af udgifter, der til sammen udgør kr. 231.676,-, som vedrører et eksternt finansieret projekt. Midlerne der skal dække udgiftsposterne er bogført på projektkontoen i balancen.

40.02.01 Kollegieadministrationens Fælleskonto (Driftsbevilling)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
14.717	16.059	-	-	-1.342	-9,1%

Lønkontoen er overskredet fordi, KAF blev nødt til at ansætte en ekstra pedel og to ekstra rengøringspersonale. Derudover har kollegievagter fået reguleret løn fra 01. maj 2018. Dermed blev bevillingen for lønkonto overskredet med kr. 1.267.481,00. Derudover har KAF haft udfordringer med skimmelsvamp i løbet af 2019 og indvendige vedligeholdelse, som krævede straks udbedring.

40.02.03 Udlån og indfrielse af banklån (Lovbunden bevilling)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
11.200	16.671	-	-	-5.471	-48,8%

Merforbruget skyldes en stigning af antal studerende, der har ansøgt om studielån i form af både engangslån og semesterlån.

40.02.05 Afdrag på studielån (Indtægtsbevilling)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-9.000	-10.076	-	-	1.076	-12%

Afvigelsen skyldes, at flere studerende har betalt af på studielån end forventet.

40.02.06 Stipendier og børnetillæg (Lovbunden bevilling)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
164.900	159.439	-	-	5.461	3,3%

Mindreforbruget skyldes et fald på 86 studerende i det samlede antal forventet studerende.

40.02.07 Særydelser, rejseudgifter mm. institutioner (Tilskudsbevilling)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
59.000	48.331	-	-	10.669	18,1%

Ændringen af uddannelsesstøttebekendtgørelsen har givet en forventet nedgang i særydelser. Nedgangen i forbruget har dog været større end først forventet, hvorfor der er taget hensyn til dette i Finanslov 2020.

40.10.06 Tilskud til efterskoler GRL (Tilskudsbevilling)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
24.859	23.447	-	-	1.412	5,7%

Tilskud til efterskolerne gives i form af grundstilskud samt taxametertilskud. Når elever frafalder deres efterskolegang reduceres taxametertilskuddet til efterskolerne, hvilket er årsagen til mindre forbrug på hovedkontoen.

40.10.11 Ado Lyngep Atuarfia (Driftsbevilling)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
8.122	9.370	-	-	-1.248	-15,4%

Merforbruget skyldes, at ved budgettering er lønområdet underbudgetteret, og derfor er lønudgifterne overskredet. Således er der også overforbrug af anskaffelseskontiene.

40.10.12 Efterskole (Lovbunden bevilling)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
12.070	13.510	-	-	-1.440	-11,9%

Merforbruget skyldes da skoleåret 2018/2019 og 2019/2020 har tilskudsformen med fuld støtte til lavindkomst familier, og da det er en lovbunden bevilling kan der ikke gives afslag for ansøgerne til efterskole.

40.40.01 Uddannelsesstyrelsen (Driftsbevilling)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
52.430	50.287	-	-	2.143	4,1%

Mindreforbruget skyldes dels ubesatte stillinger i perioder, samt mindre kommunal aktivitet med hensyn til igangsættelse af nye initiativer og projekter. Dette skyldes, at kommunerne har koncentreret sig mere om deres fælles kommunale udviklingsprojekt KIVITSISA.

40.90.02 Tilskud til De Grønlandske Huse (Tilskudsbevilling)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
20.502	19.708	-	-	794	3,9%

Mindreforbruget skyldes, at Det Grønlandske Hus i København ikke har forbrugt 797.000 kr. til de af finansloven afsatte midler til kollegier og udlandsstudier.

40.90.08 IKT i Uddannelsessystemet (Driftsbevilling)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
12.994	11.762	-	-	1.232	9,5%

Den væsentligste årsag til afvigelsen skyldes ubetalt regning.

40.90.10 CopyDan aftale (Tilskudsbevilling)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
1.663	1.214	-	-	449	27%

Afvigelsen er ikke nærmere forklaret.

40.90.13 Center for National Vejledning (Driftsbevilling)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
18.027	19.396	-	-	-1.369	-7,6%

Center for National Vejledning har haft svært ved at få økonomisk overblik siden 1. oktober 2019, og derfor har det været svært at rette op på overskridelser inden året var omme. Dette er begrundet i det nye økonomisystem.

Center for National Vejledning opsagde i 2018 en IT-driftsaftale med InuIT og startede samarbejde med Digitaliseringsstyrelsen. I den forbindelse kom der en Tele Greenland regning i 2019 med beløb på 252.365,00

Centret har for første gang afholdt regionale vejlederkonferencer i efteråret 2019. Omkostningen har været større end forventet, da alle byer er repræsenteret til regionale vejlederkonferencer.

Vejledergrunduddannelsen- og overbygnings studerende samledes i januar 2020 i Sisimiut som planlagt. Billetter til denne samling er købt i december 2019, da vi gerne ville købe billetterne billigst muligt.

Center for National Vejledning har kontorlokaler, som er ældre bygninger i Qaqortoq, Sisimiut, Aasiaat og i Ilulissat, som er dyre i drift. Og har dermed haft forhøjet udgifter indenfor vedligeholdelse, da bevillinger til renovering og vedligehold under IKIN's område var afsat til særlig indsats på kirkeområdet.

Sidst men ikke mindst har centret fuldendt ansættelser af medarbejdere i 2019 for første gang i centrets historie. Og centret sluttede året med en fuldtallig medarbejderstab. Dette afstedkom omkostninger til ansættelser.

40.91.03 Kursusvirksomhed (Driftsbevilling)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
20.529	16.219	4.310	-	20.529	-

Ifølge Finansloven, kan der overføres et mer- eller mindre forbrug på nærværende hovedkonto til efterfølgende finansår på 5.000.000,00 kr.

Efter direkte spørgsmål til brancheskolerne er deres samlede mindre forbrug på ca. 1.800.000,00 kr. Dette skyldes aflysninger af flere planlagte kurser.

Brancheskolerne har haft og har stadig store udfordringer med at bogføre i det nye regnskabssystem. De kan ikke genkende tallene fra det nye regnskabssystem.

Derfor kan en del af forklaringen være, at der endnu er mange poster, som ikke er blevet bogført korrekt.

40.91.05 Voksenuddannelser (Driftsbevilling)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
3.246	3.842	-	-	-596	-18,4%

Ifølge FL 2019 udgjorde den samlede nettoramme 3.846 t.kr. I de senere år har der været et mindre udsving i antallet af personer, der gennemfører en voksenuddannelse. Det blev derfor aftalt med departementet at reducere Voksenuddannelsernes nettoramme med 600 t.kr, og samtidig forøge KTI's nettoramme med tilsvarende beløb.

Det viser sig dog, at der ikke har været belæg for denne disposition, idet årets forbrug i forhold til den nye nettoramme viser et merforbrug på 596 t.kr., da udgiften til gennemførelse af voksenuddannelser, herunder logi under skoleophold, har været større end først antaget.

40.91.06 Efteruddannelse af faglærere (Driftsbevilling)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
1.444	1.533	-	-	-89	-6,2%

Forudbetalinger vedr. 2020:

Købt rejser for undervisere, som skulle undervise ude ved kysten. Denne kostede kr. 60.346.

Fejlbetalt 2 gange for en faktura på kr. 32.000. Denne fejl er blevet behandlet i DCR, kreditorafdelingen.

Omposteringer:

Ved en fejl er der posteret rejseregnskab, som ellers skal betales af CAK kr. 8.065

Vedr.: 2018, kom der regninger i 2019 på i alt kr. 48.335,00

40.91.07 Center for Arktisk Teknologi (Driftsbevilling)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
7.209	7.360	-	-	-151	-2,1%

Efter anmodning om udbetaling af restbeløb fra DTU for året 2019, samt regnskabsafslutning den 20.02.20, er der konteret udgifter vedr. regnskabsåret 2019 helt frem til den 07.04.20.

40.91.08 Kalaallisuuiliornermik Ilinniarfik (Driftsbevilling)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
2.763	2.915	-	-	-152	-5,5%

Overforbruget skyldes i alt væsentlighed indkøb af undervisningsmaterialer til et nyt hold, der startede i januar 2020.

40.91.14 Maritime Skole (Driftsbevilling)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
5.922	7.802	-1.880	5.922	-	-

Bemærkninger til indtægter:

Posten til aktivitetsafhængigt tilskud er lavere end budgetteret, da man på grund af en misforståelse ikke har indberettet 10 ugers undervisning, som ellers er realiseret.

Posten til andre indtægter er betydeligt større på grund af, større kursusaktiviteter ude ved kysten.

Bemærkninger til udgifter:

Lønomskostningerne er større end budgetteret, pga. overenskomstaftale med SIK og AK ansatte. Løn er reguleret med en tilbagevirkende kraft fra 01.april 2018.

40.91.16 Grønlands Handelsskole, Nuuk (Driftsbevilling)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
7.823	6.028	1.795	7.823	-	-

NI-Nuuk har måttet med beklagelse meddele, at det ikke har været muligt at imødekomme anmodning om regnskabsmæssige forklaringer, da NI-Nuuk er i nødberedskab i forbindelse med Coronasituationen. NI-Nuuk vil søge at besvare departementets henvendelse snarest muligt.

40.91.20 Socialpædagogisk Seminarium (Driftsbevilling)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
30.508	29.893	615	30.508	-	-

Samlet på regnskabet for 2019 er der et mindreforbrug på 614.551,71 kr.

Siden regnskabssystemet blev skiftet til Ledelsesinfo fra XAL, har PI/SPS haft svært ved at have overblik over økonomien de sidste 3 måneder på året 2019, pga. meget begrænset adgang til selve resultaterne.

Derfor stoppede man alt af store indkøb man ellers plejer at foretage på dette tidspunkt af året, derfor dette overskud.

40.91.21 Levnedsmiddelskolen, INULI (Driftsbevilling)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
3.193	2.047	1.146	3.193	-	-

INULI har i både 2018 og 2019 hensat midler til den overenskomstforbedring for faglærerne, som man vidste ville komme. I alt er hensat 1.115.000 kroner.

Hensættelsen er blandt andet finansieret over kontoen Varekøb, idet varelageret ved indgangen til 2020 er næsten tømt.

Faglærernes lønforbedring er trådt i kraft pr. 1. januar 2020 og udgør årligt 96.000 kr. pr. lærer. Skolen har i 2020 14 faglærere og har derfor øget lønbudgettet i 2020 med 1.324.000 kr. i forhold til 2019.

40.91.23 Campus Kujalleq (Driftsbevilling)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
16.257	17.926	-1.669	16.257	-	-

Bygning B-1277, som primært anvendes til GUX-undervisning, blev ultimo 2018 udvidet fra ca. 1.900 m² til ca. 3.900 m² og havde dermed ekstra bygningsdriftsomkostninger i 2019. Bevilling for de øgede bygningsdriftsomkostninger er der blevet taget hensyn til i FL2020.

Campus Kujalleq har ikke selv en idrætshal. GUX-afdelingen har obligatorisk idrætsundervisning. For at kunne gennemføre denne idrætsundervisning er CAK nødt til at leje Qaqortup Timersortarfia. Hallen har i de sidste år skiftet inspektør mange gange, og ikke alle halinspektører har sendt fakturaer rettidigt. Den nyeste halinspektør har gået regnskaberne igennem tilbage til 2015, og har beregnet at Hallen har glemt at sende fakturaer til CAK for perioden 2015-19 for et samlet beløb på 283.890 kr. Denne ekstraordinære faktura er blevet sendt til CAK, og er blevet betalt i slutningen af 2019. En kollegielejlighed i B-1620 har haft problemer med dårlig rørføring og dårligt gulv. Reparationen af denne lejlighed var planlagt til at finde sted i 2020, men da CAK akut manglede kollegielejligheder, fik CAK alligevel renoveret denne lejlighed i 2019. Prisen for dette var på 118.896 kr.

4Campus Kujalleq mangler personaleboliger. Dette skyldes, at med indførelsen af GUX, har CAK fået større behov for undervisere, samtidig med at CAK's lejligheder er lukket pga. skimmelsvamp, og INI i Qaqortoq også har lukket lejligheder pga. manglende vedligeholdelse. CAK har derfor i 2019 lejet eksterne lejligheder til vakantindkvartering. Den samlede regning for dette var i 2019 på 550.850 kr.

TELE har i løbet af 2019 opkrævet 142.500 kr. for meget. De har derfor sendt kreditnota på dette beløb, som CAK kun har kunnet bogføre i 2020-regnskabet.

Med hensyn til CAK's kollegiehuslejeindtægter er der usikkerhed omkring, hvor store kollegiehuslejeindtægter CAK egentligt har haft i 2019. I XAL viste vores balance/bevilling per 30/9-2019, at der var bogført kollegiehusleje for 2.486.457 kr. (2.058.911 på konto 2911 (Kollgeiehusleje), og 313.890 på konto 2990 (Kollegiehusleje betalt via løntræk)). I "Ledelsesinfo viser balance/bevilling for konto 121020100 huslejeindtægter (kollegiehuslejeindtægter) for hele året 2019 kun kollegiehuslejeindtægter på 2.484.942 kr. I Ledelsesinfo's balance/bevilling for 2019 kan CAK ikke se om der er bogført noget på konto 256070110, som svarer til den gamle konto 2990).

CAK har også konstateret, at fakturaer o.l., som er blevet tilsendt i løbet af september 2019, både er blevet betalt gennem det gamle XAL-system og igennem det NY-IRIS. Der er altså regninger, som er blevet betalt 2 gange.

40.91.25 Brancheskolen for sundhedsuddannelser (Driftsbevilling)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
10.765	9.175	1.590	10.765	-	-

Peqqissaanermik Ilinniarfik har i forhold til de planlagte aktivitetsplaner/aktivitetsmål for 2019 afholdt disse undtagen et enkelt skoleophold på 6 uger for sundhedsarbejderuddannelsen.

Der har fra 2018 været en henlæggelse på 2,5 mio. Kr.

En af årsagerne til mindreforbruget skyldes, at Peqqissaanermik Ilinniarfik har haft større indtægter end forventet. Peqqissaanermik Ilinniarfik har afholdt kurser og modulopbyggede uddannelsesforløb, samtidig har der været udlejning af lokaler og værelser.

Den væsentligste årsag til mindreforbruget er dog henlæggelsen på 2,5 mio. kr. fra 2018.

40.91.26 Uddannelsesindsats indenfor det sociale område (Driftsbevilling)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
16.150	6.176	-	-	9.974	61,8%

Rådgiver i socialt arbejde

Departementet har i samarbejde med Ilisimatusarfik og PI/SPS Ilulissat arbejdet for i finansåret 2019 at overføre uddannelsen/kursusforløbet til PI/SPS Ilulissat mhp. udvikling af dette forløb til egentlig EUD uddannelse under Brancheskolen. Der er således alene brugt mindre beløb til udvikling af denne i finansåret 2019. Uddannelse som Rådgiver i socialt arbejde under EUD området igangsættes udgangen af 2020 i PI/SPS Ilulissat.

Efteruddannelse af socialrådgivere

Der er ikke igangsat efteruddannelse af socialrådgivere i finansåret 2019, idet efteruddannelse på området på nuværende tidspunkt er under udvikling.

Rådgivningsassistentuddannelsen

Departementet har i samarbejde med Ilisimatusarfik og PI/SPS Ilulissat arbejdet for i finansåret 2019 at overføre uddannelsen/kursusforløbet til PI/SPS Ilulissat mhp. udvikling af dette forløb til egentlig EUD uddannelse under Brancheskolen. Der er således alene brugt mindre beløb til udvikling af denne i finansåret 2019. Uddannelsen som Rådgivningsassistent under EUD området igangsættes medio 2020 i PI/SPS Ilulissat.

Decentral pædagoguddannelse specialpædagogik

Der er ikke igangsat specialpædagogisk uddannelse i finansåret 2019, idet uddannelsen på nuværende tidspunkt er under udvikling.

Diplomuddannelse for pædagoger

Der er ikke igangsat Diplomuddannelse for pædagoger i finansåret 2019, idet uddannelsen på nuværende tidspunkt er under udvikling.

Psykoterapeutuddannelsen

Årsagen til mindre forbrug skyldes, at der ikke er så mange deltagere fra kysten, som forventet.

Der er således ikke så mange omkostninger til rejser og ophold som der er budgetteret med.

Supervisionsuddannelse

Årsagen til mindre forbrug skyldes, at der ikke er så mange deltagere fra kysten, som forventet.

Der er derfor ikke så mange omkostninger til rejser og ophold som der er budgetteret med.

Sekretariat for arbejdsgruppen – 0,143

Årsagen til større forbrug på området er dels udskiftning af sekretær undervejs, arbejdsgruppens arbejde og dels udgifter ifm. rejser og logi for arbejdsgruppens medlemmer fra kysten.

40.91.27 Tech College Greenland (Driftsbevilling)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
36.297	34.887	1.310	36.297	-	-

Ifølge FL 2019 udgjorde den samlede nettoramme 33.497 t.kr. Som beskrevet under Voksenuddannelser og Sprogkurser er KTI's nettoramme forøget med i alt 2.800 t.kr. Hvis ikke denne overførsel var gennemført, ville årets underskud (før overførsel af mindreforbrug i 2018 på i alt 1.752 t.kr.) ikke være 442 t.kr., men derimod 3.242 t.kr. Forøgelsen af nettorammen skal finansiere opstart af korte uddannelser. Herudover skal der indkøbes inventar og udstyr i forbindelse med gennemførsel af de korte uddannelser, hvilket anslås at beløbe sig til 1.700 t.kr.

40.91.31 Aktivitetsafhængige tilskud (Lovbundenbevilling)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
146.233	148.179	-	-	-1.946	-1,3%

Den væsentligste årsag til merforbruget er en fejlpostering, der vedrører regnskab 2018.

40.92.10 Folkehøjskoler (Tilskudsbevilling)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
17.650	16.105	-	-	1.545	8,8%

Tilskud til folkehøjskolerne gives i form af grundtilskud samt taxametertilskud. Når elever frafalder deres højskolegang reduceres taxametertilskuddet til folkehøjskolerne, hvilket er årsagen til mindre forbruget.

40.92.11 Kunstscolen (Driftsbevilling)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
1.509	1.570	-	-	-61	-4,0%

Grundet ansættelse af fungerende leder i Kunstscolen har dette medført et merforbrug i løn.

40.92.13 Ilisimatusarfik (Driftsbevilling)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
93.545	95.689	-2.144	93.545	-	-

Ilisimatusarfik har opgraderet elektroniske dør- og alarmsystemer både i Ilimmarfik og Ilinniarfissuaq. Bygningsvedligeholdelse er blevet udført i begge lokationer, samt opgradering af møblement både til undervisningslokaler og kontorer.

Flytning af servere fra Danmark til datacenter i Grønland er udført, begge hosters leverer data i overgangsperioden.

Ilisimatusarfik har i samarbejde med Deloitte foretaget undersøgelse af al håndtering af persondata og har udført seminarer til samtlige ansatte for at indføre det nye krav af persondataloven. Konsulentforbruget har ligget højere i 2019 i forbindelse med denne indsats.

Sprogpolitik undersøgelse blev udført i Ilisimatusarfik med følgende seminar, konsulentforbrug har ligget højere i samme forbindelse.

Institut for Samfund, Økonomi og Journalistik og Institut for Kultur, Sprog & Historie: Begge institutter har øget i aktiviteter i brugen af konsulenter, rejser, ophold.

Lønreguleringer er udført i højere grad end forventet i Institut for Samfund, Økonomi og Journalistik.

Ilinniarfissuaq:

Hos Korte Lærerkurser og AD & Masteruddannelse er der udført flere kurser for skolelærere ved kysten, som også viser øget forbrug i begge afdelinger.

40.92.18 Sprogkurser (Driftsbevilling)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
2.149	1.887	-	-	262	12,2%

Ifølge FL 2019 udgjorde den samlede nettoramme 4.349 t.kr. Da antallet af gennemførte lektioner har været for nedadgående i året 2019, blev det aftalt med departementet at reducere Sprogkursers nettoramme med 2.200 t.kr og samtidig forøge KTI's nettoramme med tilsvarende beløb.

Sprogkurser er i høj grad afhængig af bevilgede kursusmidler, herunder PKU / AMA bevillinger. Der har dog i året 2019 ikke været det store behov for eksterne undervisere idet antallet af kursusuger har været for nedadgående, hvilket er den direkte årsag til mindreforbruget for hele året.

40.92.19 Center for naturvidenskabelige uddannelse (Driftsbevilling)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
4.256	3.541	-	-	715	16,8%

Der blev ikke gennemført et fuldt efterårssemester i 2019, da proceduren med at udvikle og få godkendt de nye kurser ved Aarhus Universitet resulterede i, at der kun var kort tid til at reklamere for kurserne til potentielle studerende, og der derfor var få tilmeldte. Dette rettes op for 2020 idet kurser allerede er godkendt og tilmelding åbner i maj.

40.94.11 Nunatta Atuagaateqarfia (Driftsbevilling)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
15.630	15.147	-	-	483	3,1%

Nunatta Atuagaateqarfia underforbrug i 2019 på 3,2 % skyldes uforbrugte lønomkostninger, ved ubesatte stillinger.

40.94.14 Tilskud til landsdækkende børne- og ungdomsorganisationer**(Tilskudsbevilling)**

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
1.286	846	-	-	440	34,2%

Mindre forbruget skyldes i al væsentlighed, at der blev hensat 60.000 kr. til dækning af gæld på baggrund af uretmæssigt forbrug fra Tips- & Lottomidlerne.

40.94.15 Aftalebunde tilskud til kultur området (Tilskudsbevilling)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
1.011	881	-	-	130	12,9%

Mindre forbruget skyldes i al væsentlighed, at der ikke blev brugt midler til oversættelse af bøger samt Vestnordisk Samarbejde som forventet.

40.94.20 Arctic Winter Games og Island Games (Driftsbevilling)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
247	208	-	-	39	15,7%

Mindre forbruget skyldes i al væsentlighed, at der ikke blev brugt midler til rejseaktiviteter i forbindelse med Selvstyrets deltagelse i Arctic Winter Games, fordi legene ikke blev afholdt i 2019.

40.94.21 Tilskud fra Grønlands andel af omsætning i Danskespil (Tilskudsbevilling)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
37.000	35.355	608	36.153	847	2,3%

Mindre forbruget skyldes i al væsentlighed, at der blev hensat ikke forbrugte midler fra Finanslov 2018, samt at der var modtaget tilbagebetalte midler fra ansøgere.

40.94.22 Grønlands andel af omsætning i Danske spil (Indtægsbevilling)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-37.000	-36.153	-	-	-847	2,3%

Mindre forbruget skyldes i al væsentlighed, at der blev budgetteret for meget for Grønlands andel af omsætning i Danske Spil A/S, som er fastlagt til 36.153.000 kr. fra 2018 og fremover.

40.94.27 Oqaasileriffik (Driftsbevilling)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
5.099	5.585	-	-	-486	-9,5%

Merforbruget skyldes særligt flytning til egne lokaler samt arrangering af Nordisk Sprog møde.

40.95.01 Andre tilskud til kultur (Tilskudsbevilling)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
12.057	11.624	-	-	433	3,6%

Mindre forbruget skyldes i al væsentlighed, at der var færre ansøgere fra idrætsklubber end forventet.

40.98.01 Digitaliseringsstyrelsen (Driftsbevilling)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
38.243	41.671	-3.428	38.243	-	-

I 2016 brød Digitaliseringsstyrelsen kontrakten med Comby om IT-support grundet samarbejdsproblemer, og styrelsen tilbageholdte betaling af en række fakturaer. Comby rejste en voldgiftssag efterfølgende, og i 2018 besluttede man at opdele voldgiften i to delvoldgiftsretssager; retssagen om uretmæssig kontraktbrud og retssag om udestående fakturaer.

Den 2.-5. september i 2019 blev første del af voldgiften gennemført. Delafgørelsen af voldgiftskendelsen blev, at der ikke var væsentlig misligholdelse af kontrakten til stede, hvorfor Selvstyret ikke kunne ophæve aftalen med den begrundelse. Comby blev tilkendt 1.000.000 kr. i erstatning for uberettiget ophævelse, mens Selvstyret blev tilkendt erstatning for manglende leverancer fra Comby på kr. 200.000.

Den anden del af voldgiftssagen vedr. fakturakravet blev sat til den 2.-5. december 2019, men ultimo november 2019 blev der indgået forlig med Comby på de resterende fakturakrav inkl. procesrenter.

Forliget blev indgået på 2,9 mio. kr. inkl. procesrenter, hvilket er godt 30 % fra fuld kompensation inkl. procesrenter.

Voldgiftsinstituttet fastsatte ved afgørelse den 11. december sagsomkostningerne til kr. 425.657,30, som Digitaliseringsstyrelsen skulle betale til Comby.

I samme afgørelse fastsatte Voldgiftsretten voldgiftssagens sagsomkostninger, som deles imellem Comby og Digitaliseringsstyrelsen. Digitaliseringsstyrelsen skulle betale kr. 198.452,75 til Comby.

Digitaliseringsstyrelsens egne udgifter til advokatbistand var på kr. 272.120 for Voldgiftssagen i september, og kr. 93.657,30 for bistand ifm. forliget.

De samlede udgifter til voldgiftssagen overstiger budgetoverskridelsen på 40.98.01, da det er lykkedes Digitaliseringsstyrelsen selv at indeholde 1,4 mio. kr. af omkostningerne til voldgiftssagen vha. stram økonomistyring.

40.98.02 Implementering af den nationale Digitaliseringsstrategi (Driftsbevilling)

(Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
11.748	3.845	7.903	11.748	-	-

Uddybning af hensættelser fra 2019

NemKonto kr. 1.000.000

Af midler til Ilanngaassivik blev der afsat 1.000.000 til oprettelse af NemKonto, som er et forudsætningsprojekt for Ilanngaassivik. Projektstart afventer lovændring omkring offentlige betalinger, som er i høring og forventelig på forårssamlingen 2020.

Ilangaassivik kr. 3.289.000

På finanslov 2020 er der overført kr. 3.289.000 til Ilanngaassivik fra konto 40.98.02 til konto 82.24.01. Disse midler er ubrugte midler for 2019, som dermed overføres fra 2019 til 2020, så bevillingen på mio. kr. 11,748 på konto 40.98.02 FOIS projekter fastholdes.

ISO 27001 kr. 200.000

I 2019 blev GAP-analyse for implementering af ISO 27001 i Selvstyret udarbejdet. Det som udestår nu er selve implementeringen af ISO 27001, en opgave, som grundet ressourcer er udsat til 2020.

Implementering af ISO 27001 relaterer sig til Persondataloven, ansøgningen om sikkert 3. land og cybersikkerhed generelt.

PITU kr. 500.000

PITU er en platform for sikker dataudveksling med en FOIS bevilling i 2019 på kr. 1.270.000. I 2019 blev der realiseret 306.000 kr. til færdigudvikling af platformen, som er i drift. Det som udestår er opkoblingen af dataregistre, som dels kræver udvikling af en række server-services, samt et salgsarbejde for den digitale løsning, da dataregistre ikke ligger i Digitaliserings-styrelsen, men i alle offentlige myndigheder. Dette er jf. projektplanen, da platformen kun har værdi med dataregistre koblet op.

FODA kr. 500.000

Den fællesoffentlige digitale arkitektur – FODA fik til FOIS møde i september bevilliget 500.000 til at gå i gang med en foranalyse. Foranalysen kommer til at bestå af et as is billede af det digitale landskab i Grønland.

Projektet har haft digitaliseringsstyrelsens jurist til at give en juridisk afklaring i forhold til, hvem der kan tegne et as is billede til FODA. Går opgaven til én leverandør kan denne få en indsigt, der potentielt kan give leverandøren en fordel i forhold til andre leverandører.

Løsningen blev at samarbejde med den danske digitaliseringsstyrelse, da den juridiske vurdering var, at der her både er erfaring med opgaven, og ingen interessekonflikter i at udnytte oplysningerne der indsamles, da det er en offentlig myndighed.

Aftalen med den danske digitaliseringsstyrelse blev godkendt i december, og arbejdet planlægges til at udføres i februar 2020.

Offentlig Digital Post kr. 1.688.000

Til det samlede projekt er der bevilliget 4.700.000, hvoraf de 3.800.000 var afsat i 2019. Heraf blev kr. 2.112.000 realiseret.

I 2019 blev ikrafttræden af loven udsat til 1. april 2020, og dermed blev projektplanen tilpasset tilsvarende med udestående opgaver svarende til 1.688.000 i 2020.

50 - 51 Departementet for Fiskeri, Fangst og Landbrug

50.01.09 Kontingenter

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
2.462	2.355	-	-	107	4,4%

Der er et mindre forbrug på denne hovedkonto. Afvigelsen skyldes lavere kontingentsbetalinger. Kontingenterne svinger fra år til år, på baggrund af blandt andet fangster og valutakurser.

50.01.20 Fiskeri og Fangst

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
762	574	-	-	188	24,7 %

Der er et mindre forbrug på denne hovedkonto. Afvigelsen skyldes bl.a. et mindre forbrug af midler til harpungranater.

51.01.04 Genetableringsstøtte

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
2.000	1770			230	11,5%

Der er et mindre forbrug på denne hovedkonto. Afvigelsen skyldes, at nogle ansøgere har valgt ikke at benytte det tilsagn om tilskud, de har fået.

51.07.40 Rente- og afdragsfrie udlån

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
10.136	8.978	-	-	1.158	11 %

Der er et mindre forbrug på denne hovedkonto. Afvigelsen skyldes at forbruget afhænger direkte af indkomne og kvalificerende ansøgninger, og der har i 2019 ikke været nok ansøgninger til at bruge hele bevillingen.

51.07.41 Rentetilskud

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
75	8	-	-	67	89 %

Der er et mindre forbrug på denne hovedkonto. Der er på nuværende tidspunkt kun ét aktivt lån, der modtager rentetilskud via nærværende hovedkonto. Hovedkontoen forventes lukket ved udløb af dette lån.

51.07.42 Rentebærende udlån

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
10.632	11.158	-	-	-526	-4,9 %

Der er et merforbrug på denne hovedkonto. Afvigelsen skyldes refinansiering af eksisterende lån, og skal ses i sammenhæng med merindtægt på 51.07.43 og 51.07.44.

51.07.43 Afdrag Rentebærende udlån

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-7.000	-8.339	-	-	1.339	19,1 %

Der er en merindtægt på denne hovedkonto. Afvigelsen skyldes refinansiering af eksisterende lån, og skal ses i sammenhæng med merforbrug på 51.07.42 og merindtægt på 51.07.44.

51.07.44 Renteindtægter

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-2.000	-2.122	-	-	122	5,6 %

Der er en merindtægt på denne hovedkonto. Afvigelsen skyldes refinansiering af eksisterende lån, og skal ses i sammenhæng med merforbrug på 51.07.42 og merindtægt på 51.07.43.

51.07.50 Indfrielse af garantier – fåreavl

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
1.027	801	-	-	226	22 %

Der er et mindre forbrug på denne hovedkonto. Det er ikke muligt at forudsige behovet for garantistillelser, hvorfor vi fortsat forventer afvigelser på denne hovedkonto i de kommende år.

62 - 64 Departementet for Erhverv, Energi, Forskning og Arbejdsmarked

Nedenfor fremgår regnskabsmæssige forklaringer til hovedkonti under Naalakkersuisoq for Erhverv, Energi, Forskning og Arbejdsmarked udarbejdet iht. Retningslinjer for regnskabsmæssige forklaringer regnskabshåndbogens sektion 7.3.

62.30.01 - Forbruger- og Konkurrencestyrelsen, administration

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
10.615	9.619	996	10.615	-	-

Der er hensat et mindreforbrug på t.kr. 996 til 2020 med henvisning til tekstanmærkning nr. 1 til nærværende hovedkonto.

Mindreforbruget skyldes vakante stillinger.

64.01.05 - Erhvervsudvikling i bygger og yderdistrikter

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
13.120	12.212	-	12.212	908	6,9%

Underforbruges skyldes blandt andet, at der mod forventning ikke indgik en produktionstilskudsansøgning i slutningen af året. Departementet havde været i dialog med en virksomhed om dennes forventede ansøgning. Denne produktionstilskudsansøgning blev alligevel ikke indsendt i 2019, og beløbet man havde forventet at kunne give tilsagn om, blev derfor ikke realiseret.

64.10.06 - Indfrielse af garantier for lån

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
2.000	-	-	-	2.000	100,0%

Under hovedkontoen afholdes udgifter til indfrielse af misligholdte lån garanteret iht. Landstingslov nr. 20 af 30. oktober 1998 om finansieringsstøtte til landbaserede erhverv med senere ændringer, den tidligere Landstingslov nr. 15 af 31. oktober 1996 om finansieringsstøtte til turisterhvervet med senere ændringer samt Landstingslov nr. 14 af 12. november 2001 om erhvervsfremme inden for turismeerhvervet og landbaserede erhverv.

Afvigelsen skyldes, at der kun har været beskedne krav om indfrielse af lån som følge af misligholdte garanterede lån.

64.10.25 - Strategiindsats

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-49.250	-54.017	4.767	-49.250	-	-

Der er foretaget en overførsel af mindreforbrug jf. hovedkontoens tekstanmærkning på Finansloven for 2019.

64.10.31 - Besøgscentre og nationale seværdigheder

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
4.221	3.972	249	4.221	-	-

Der er foretaget en overførsel af mindreforbrug jf. hovedkontoens tekstanmærkning på Finansloven for 2019.

64.12.03 - Nukissiorfiit, gadebelysning

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
7.574	7.142	-	7.142	432	5,7%

Der har i år 2019 været udført lidt færre reparationer m.m. på gadebelysningsnettet end forventet.

64.12.04 - Nukissiorfiit, renter

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-83.220	-81.184	-	-81.184	-2.036	2,4%

Renten blev ca. 2 mio. kr. lavere end bevillingen, da lån blev optaget senere på året end tidligere forventet og forudsat i FL2019.

64.12.05 - Nukissiorfiit, afdrag

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-64.880	-62.198	-	-62.198	-2.682	4,1%

Nukissiorfiits afdrag er mindre end bevillingen, da der ikke er optaget lån i samme omfang som tidligere forventet og forudsat i FL2019.

64.12.07 - Energistatistik og emissionsopgørelser

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
668	0,7	-	1	667	99,9%

Departementet for Erhverv, Energi, Forskning og Arbejdsmarked har selv udarbejdet energistatistikken for 2019. Den fremadrettede tilrettelæggelse af opgaven inden for den fremtidige bevillingsramme på ca. 0,4 mio. kr. forventes færdiggjort i 2020.

64.16.03 - Kulbrinterelaterede forsknings- og udviklingsprojekter

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
0	-2	-	-2	-2	-

Kontoen er taget med i oversigten, fordi der skulle have været registreret et forbrug på 1.615.000 kr., som ved en fejl er blevet registreret på konto 20.01.10 ASIAQ (Misissueqaarnerit/Grønlands forundersøgelser).

64.30.02 - Grønlands Forskningsråd

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
950	804	-	804	146	15,4%

Underforbruget skyldes en vakance i stillingen som forskningsrådssekretær. Stillingen er genbesat.

66 - 67 Departementet for Råstoffer

66.01.01 Råstofstyrelsen

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
6.046	5.677	-	5.677	369	6,1%

Mindreforbruget skyldes bl.a. at én stilling har været delvist ubesat i løbet af 2019, hvilket har medført et mindreforbrug til lønninger og afledte driftsudgifter.

67.01.01 Råstofdepartementet

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
11.681	11.350	-	11.350	331	2,8%

Overgangen til det nye regnskabssystem gjorde det meget vanskeligt, at have fuld overblik over forbruget på kontoen. Det er i sær PM'er der vedrører Arbejdsmarkedsafdelingen under Departementet for Erhverv, som bliver bogført på 256070300 på denne konto. Dette gør det meget vanskeligt at have et fuldt overblik over forbruget, da alle mulige konteringer der ikke vedrører Departementet for Råstoffer kører ind over denne konto. Af det samme bliver kontoen vanskelig at afstemme. DCR er er blevet gjort opmærksom på problemet, som stadig ikke er rettet.

67.01.02 Afdelingen for Geologi (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
6.065	6.069	-	6.069	-4	-0,1%

67.01.03 Geologi- og markedsføringsprojekter (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
8.200	8.231	-31	8.200	-	-

Tekstanmærkning nr. 2 til nærværende hovedkonto bemyndiger Naalakkersuisut til at hensætte/overføre et mer/mindreforbrug på op til 10 % af bevillingen til efterfølgende finansår (side 103 i FL2019). I forbindelse med årsafslutningen er der hensat -31 t. kr. til 2020.

67.02.xx hovedkonti.

Hovedkonti er overført til Departementet for Erhverv, Energi, Forskning og Arbejdsmarked.

67.02.01 - Arbejdsmarkedsafdelingen

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
7.674	7.346	-	7.346	328	4,3%

Afvigelsen skyldes, at der var der en ubesat stilling i afdelingen fra august til resten af 2019.

67.02.02 - Kompetenceudviklingskurser

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
25.874	21.620	4.254	25.874	-	0,0%

Afvigelsen skyldes at en række aktiviteter er udsat fra 2019 til 2020. Der hensættes ca. 4,3 mio. kr. til FL 2020 jævnforende 2019 finanslovens bemærkninger til 67.02.02 Kompetenceudviklingskurser nr. 1.

67.02.03 - Mobilitetsfremmende ydelser

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
2.116	1.367	-	1.367	749	35,4%

Bevillingen er fordoblet i forhold til de foregående års bevilling, forhøjelsen er blandt andet begrundet i ekstraordinær efterspørgsel på sæsonarbejdere til fiskeindustrien i 2018, hvor et enkelt selskab selv afholdte udgifterne, der udgjorde ca. 1 mio. kr.

Afvigelsen i forbruget for 2019 skyldes primært, at en kommune ikke har sendt refusionsanmodninger på ca. 700.000kr. før regnskabsårets afslutning på trods af flere rykkere. Kommunens udlæg vedrører primært sæsonarbejdere til fiskeindustrien.

67.02.04 - Revalidering

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
10.781	7.731	-	7.731	3.050	28,3%

Hovedkonto 670204 - Revalidering er en lovbunden bevilling, der følger de aktiviteter, der udbydes på Majoriaq. Kommunerne har generelt gennem de sidste år begrænset budgetrammerne, der muliggør ansættelse af borgere med nedsat arbejdsevne i revalidering og fleksjob. Ved nedgang i kommunernes aktiviteter på området er nedgang i forbrug på finanslovskonto 670204 en automatisk følge.

67.02.05 - Majoriaq

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
67.477	60.916	-	60.916	6.561	9,7%

Naalakkersuisut indgår resultatkontrakter med kommunerne om løsning af en lang række arbejdsmarkedsindsatser. Budgetterne gives både som driftstilskud og som refusion af udgifter til øremærkede initiativer.

Afvigelsen i forbruget skyldes flere årsager i forbindelse med færre refusionsanmodninger og til indsatser i kommunerne, som ofte har været overbudgetteret. Flere initiativer måtte desuden udskydes til 2020 grundet forsinkelse af projekter. Det er bl.a. udvikling af en arbejdsmarkedsuddannelse for personalet på Majoriaq. Tilknytning af instruktører til vejlednings- og motivationsforløb for førtidspensionister og langtidsledige er ligeledes stadig en udfordring for kommunerne.

67.02.07 - Elevstøtte - Majoriaq

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
29.350	24.665	-	24.665	4.685	16,0%

Hovedkonto 67.02.07 er en lovbunden bevilling, der følger de aktiviteter, der udbydes på Majoriaq og højskoleophold i Danmark. Der har været en lille stigning på kr. 700.000 for 2019 ift. 2018. I 2019 har der således ikke været store udsving i antallet af elever på de forskellige forløb. Arbejdsløsheden har været faldende og det kan ses i den mindre søgning til Majoriaqs opkvalificeringstilbud i de senere år.

70 - 72 Departementet for Boliger og Infrastruktur

70.01.07 Bygningsmyndigheden

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
6.801	6.999	-	6.999	-198	-2,9%

Om afvigelsen:

Under henvisning til tekstanmærkning 8 for aktivitetsområde 10-89 er Naalakkersuisut bemyndiget til at fakturere de enkelte anlægsprojekter med et bidrag på op til 2,5 % af anlægssummen til dækning af udgifter på 70.01.07. Bemyndigelsen kan samlet set ikke overstige 1,52 mio. kr. Det reelle budget for hovedkontoen er dermed ikke 6.801.000 kr. men 8.328.000 kr. Imidlertid har Bygningsmyndigheden løst en del centrale opgaver, der ikke kan tilskrives anlægsprojekter, hvorfor hjemlen til indtægt fra anlægsprojekterne kun delvist er udnyttet, således at projekterne alene er opkrævet med et samlet beløb på 1,4 mio. kr.

Afvigelsen skyldes primært at flere af tiltænkte udviklings- og innovations opgaver, som var påtænkt i løbet af 2019 ikke er igangsat eller afsluttet. Tillige er opgaver løst in-house, som ellers var påtænkt løst af eksterne rådgivere. Afslutningsvis har implementering af nyt ERP-system givet anledning til forsigtighed i forbrug af midler, som følge af usikkerhed med forbrugstal i en periode.

70.10.03 Forsikringer

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
1.200	-11.488	12.688	1.200	-	-

Om afvigelsen:

Naalakkersuisut er jf. tekstanmærkningen til hovedkonto 70.10.03 Forsikringer, bemyndiget til at opkræve interne præmieudgifter fra Selvstyrets enheder til områder, hvor Selvstyret er selvforsikret og afholder udgifter på nærværende hovedkonto til skadesadministration, skader og erstatninger på områder, hvor Selvstyret er selvforsikret. Præmieudgifterne skal dække forskellige udgifter jf. hovedkontoens budgetbidrag i FL2019. Bemyndigelsen kan samlet set ikke overstige 27,0 mio. kr. Bevillingen på 1,2 mio. kr. tilknyttet til kontoen skal dække lønudgifter i forbindelse med administration af området.

Udgifterne kan udgiftsføres direkte i Landskassen og uforbrugte midler på hovedkontoen kan overføres til næste regnskabsår.

72.15.04 Borgerråd

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-	400	-	400	-400	-

Om afvigelsen:

Indenrigsafdelingen er ressortomlagt til Formandens Departement til november 2018. Omlægning af ansvar for økonomi er tillige overtaget af modtagerdepartementet pr. 1. januar 2019. I forbindelse hermed er der anmodet om at hovedkontoen lukkes.

Departementet for Boliger og Infrastruktur har ved Central Budgetopfølgning i 2019 gjort opmærksom på dette, samtidig med at departementet ikke kan afgive bemærkninger til denne. Samme gør sig gældende for Regnskabsmæssige Forklaring for årsregnskab 2019.

72.02.03 Administrations- og projektudgifter vedrørende boligbyggeri

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
7.269	3.176	-	3.176	4.093	56,3%

Om afvigelsen:

Afvigelsen skyldes, at der i 2019 har været en underbemanding af afdelingen. Der har været forsøgt rekrutteringer, men disse har trukket i langdrag. Yderligere har der i perioden primært været foretaget forberedelser og analyser i forbindelse med Programplan for Boliger og de dertilhørende 7 underliggende projekter. Underbemandingen medførte ligeledes, at der ud over forberedelse og gennemførelse af Programplan for boliger, kun var ressourcer til varetagelse af den daglige opgaveudførelse, ministerbetjening og igangværende ændringer på lovgivninger.

Igangsætningen af indsatser baseret på Programplan for Boliger medfører at hele bevillingen vil blive benyttet i finansårene 2020 og 2021.

Yderligere bemærkes, at for at sikre fokus på afdelingens opgaver, er der i FL2020 flyttet en række opgaver med tilhørende bevilling på 1,0 mio. kr. til hovedkonto 70.01.07.

Afslutningsvis har implementering af nyt ERP-system givet anledning til forsigtighed i forbrug af midler, som følge af usikkerhed med forbrugstal i en periode.

72.06.51 Salg af boliger – nettoudbetaling

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-7.000	-4.759	-	-4.759	-2.241	-32%

Om afvigelsen:

Afvigelsen skyldes mindre salg af boliger end hvad der er budgetteret med. Selvstyrets boliger sælges enten efter "lejer til ejer"- ordningen, når lejer ansøger, eller når en bolig bliver ledig og Selvstyrets enheder ikke har behov for den, hvorefter den udbydes til offentligt salg. Det kan være vanskeligt at budgettere indtægten, da det ikke kan forudsiges, hvor mange ansøgninger der vil komme, eller hvor mange boliger der bliver ledige. Antal boliger, der sættes til salg fluktuerer derfor fra år til år.

Hertil kan det tillige oplyses, at indtægtsbevillingen er sat til 5,0 mio. kr. i Finanslov 2020, pga. mindre salg end budgetteret i de forrige år.

72.10.16 Drift af udlejningsboliger, kapitalafkast

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-37.000	-29.713	-	-29.713	-7.287	19,7%

Om afvigelsen:

Afvigelsen skyldes de store tomgangsudgifter, der er i Selvstyrets boligmasse.

Hjemmel til afholdelse af disse udgifter fremgår af hovedkontoens budgetbidrag, som gør det muligt at dække og afholde ekstraordinære høje tomgangsudgifter over indeværende konto.

De høje tomgangsudgifter hænger sammen med problematikken om utilstrækkelige midler til løbende vedligehold og udbedring af skader. Ubalancen mellem huslejeniveauerne og de reelle omkostninger til drift og vedligehold medfører, at der opstår tomgangsudgifter i en størrelsesorden, hvor tomgangen ikke kan dækkes af den almindelige driftsøkonomi i de enkelte boligafdelinger.

Da tomgangsudgifterne fortsat er stigende sikres betalingen over denne konto, for at undgå at belaste boligafdelingernes allerede trængte økonomi og derved undgå huslejstigninger.

72.10.17 Betaling for bolignumre

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-2.100	-1.281	-	-1.281	-819	-39%

Om afvigelsen:

Afvigelsen skyldes, at der har været et mindre træk på personaleboliger end budgetteret, og må være et udtryk for at der i perioden har været et mindre behov fra virksomhedernes side til at benytte sig af Selvstyrets personaleboliger.

Virksomheder betaler for anvendelse af personaleboliger, og trækket på personaleboliger varierer efter behov.

72.20.05 Tilskud til passagerbefordring

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
154.750	145.559	9.191	154.750	-	-

Om afvigelsen:

Afvigelsen skyldes hovedsageligt irregularitet i forbindelse med passagerbefordring. Udgifter hertil varierer fra år til år. For at sikre at passagerbefordringen fungerer efter hensigten, samtidig med at der til enhver tid er midler til at sikre de rejsendes rettigheder, er der i tilknyttet tekstanmærkning nr. 3 til hovedkonto 72.20.05 Tilskud til passagerbefordring mulighed for at et eventuelt mindreforbrug overføres til efterfølgende finansår, hvorved der skabes højere sikkerhed for at udgifter forbundet med irregularitet, kan afholdes inden for den afsatte ramme.

Desuden giver tekstanmærkningen nr. 2 til hovedkonto 72.20.05 Tilskud til passagerbefordring, Naalakkersuisut bemyndigelse til at indgå tillægsaftaler eller optionsaftaler om tillægsydelse til indgåede aftaler og til i fornødent omfang at justere allerede indgåede aftaler i overensstemmelse hermed. Også her er det vigtigt at mindreforbrug kan overføres til efterfølgende finansår.

72.20.07 Udvikling og monitorering, trafikområdet

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
11.754	11.327	-	11.327	427	3,6%

Om afvigelsen:

Under henvisning til tekstanmærkning nr. 8 for aktivitetsområde 10-89 er Naalakkersuisut bemyndiget til at fakturere de enkelte anlægsprojekter med et bidrag på op til 2,5 % af anlægssummen til dækning af udgifter på 70.20.07. Bemyndigelsen kan samlet set ikke overstige 1,3 mio. kr. Det reelle budget for hovedkontoen er dermed ikke 11.754.000 kr. men 12.354.000 kr. Bemærk desuden at budgetspecifikationen til nærværende hovedkonto fejlagtigt opgør indtægtsbevillingen til at være 1,9 mio. kr. Fejlen er indberettet i forbindelse med FFL2020, men rettelsen er ikke indarbejdet i FL2020. Indtægtsbevillingen har i 2019 kun i mindre grad været udnyttet. Der er således kun indtægtsført 343.238 kr. Afvigelsen skyldes, at afdelingen ikke har været fuldt bemandet i løbet af hele 2019. Dertil belaster de nye lufthavne ikke længere afdelingen i samme omfang som i årene op til vedtagelsen af anlægsloven om de nye lufthavne i Ilulissat, Nuuk og Qaqortoq. Afslutningsvist har implementering af nyt ERP-system givet anledning til forsigtighed i forbrug af midler, som følge af usikkerhed med forbrugstal i en periode.

72.20.11 Telestyrelsen

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-	-3.497	-	-3.497	-3.497	-

Om afvigelse:

Telestyrelsen er ressortoverdraget til departementet pr. 1. januar 2019. Afvigelsen skyldes manglende opkrævninger af gebyrer i forbindelse med anvendelse af radiofrekvenser i Grønland i finansår 2019, som følge af mangelfuld overdragelse af styrelsen fra det afgivende ressortområde. Opkrævninger er sendt primo 2020, hvor DcR efterfølgende er anmodet om efterposteringer (primo marts), således indtægterne bogføres i finansår 2019. DcR har ikke haft mulighed for at imødekomme denne anmodning inden lukning af årsregnskabet. Indtægterne for 2019 vil således fremgå af årsregnskab for 2020.

73 - 77 Departementet for Natur og Miljø

73.01.01 Departementet for Natur og Miljø

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
19.515	18.320	-	18.320	1.195	6,1%

Mindre forbruget skyldes, at der har været ledige stillinger i årets løb og dermed et mindre forbrug på lønmidler, samt indkørsel af nyt regnskabssystem, som bevirkede, at det ikke var muligt at få præcise budgetopfølgninger i en periode.

73.95.04 Udviklingsprojekter indenfor klima

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
587	340	-	340	247	42,1%

Kontoen er en tilskudskonto. Forbruget varierer fra år til år afhængig af, hvilke projektansøgninger der modtages. Afvigelsen skyldes at to projekter, som der var blevet givet tilsagn til ikke blev gennemført.

77.01.02 Miljøstyrelsen for Råstofområdet

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
7.198	5.262	1.936	7.198	-	-

Afvigelsen og uforbrugte midler til hensættelse stammer fra hensættelser fra tidligere år. Dette omfatter hensættelser fra indtægtsdækket virksomhed, hvor udgiften til projektet er bogført i tidligere regnskabsår.

Derudover ubesatte stillinger og deraf færre lønudgifter end budgetteret, samt højere indtægter i forbindelse med indtægtsdækket myndighedsbehandling end budgetteret, samt udskudte projekter angående ny lovgivning på råstofmiljøområdet.

Hensættelserne er i 2019 nedbragt med 50 % i forhold til regnskabsåret 2018 gennem besættelse af alle stillinger, prioriterede projekter angående miljøstrategi for råstofområdet, tilsyn og monitoring, øget kommunikation og formidling, samt opdatering af regler. Hensættelserne til 2020 er allokert til fortsættelse af eksisterende indsatser, implementering af projekter under miljøstrategien for råstofområdet, projektarbejde i forbindelse med udarbejdelse af to nye miljølove for råstofområdet, samt bekendtgørelser i forbindelse dermed.

77.05.01 Affaldsområdet

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
2.180	2.051	-	2.051	129	5,9%

Mindre forbrug skyldes, at enkelte planlagte aktiviteter indenfor miljøområdet ikke er gennemført i 2019 på grund af vakante stillinger i kortere perioder.

77.05.03 Miljø, tilskud til oliebekæmpelsesudstyr

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
475	304	-	304	171	36%

Mindre forbrug skyldes, at der i 2019 er lagt vægt på en systematisk gennemgang af oliebekæmpelsesudstyret på 12 lokaliteter, inden alle midler blev anvendt til indkøb af nyt udstyr. Desværre var det ikke muligt at afslutte gennemgangen i 2019, hvilket udskød anvendelsen af de resterende midler. Gennemgangen forventes afsluttet i første halvdel af 2020.

77.05.07 Miljøbeskyttelse

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
2.149	1.636	-	1.636	513	23,9%

Mindre forbrug skyldes, at enkelte planlagte aktiviteter indenfor miljøområdet ikke er gennemført i 2019 på grund af vakante stillinger i kortere perioder.

77.05.08 Miljøfond

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
15.000	-33.327	48.327	15.000	-	-

Hovedparten af midlerne er disponeret. Der er i 2019 givet tilsagn om tilskud til 21 miljøprojekter fra virksomheder, privatpersoner, interesseorganisationer og kommuner for i alt 2.921.438 kr. De resterende 12 mio. kr. i Miljøfonden i 2019 reserveres til investeringer i den fælles nationale affaldsløsning. Nogle af miljøprojekterne forløber over flere år, og ansøgerne når derfor ikke at anvende alle midlerne det samme år, som de får tilsagn. Restbeløbet overføres til næste finansår, jævnfør tekstanmærkningerne til Finanslov 2018 ”Naalakkersuisut bemyndiges til at overføre et mer- eller mindreforbrug på bevillingen hovedkonto 77.05.08 Miljøfond til det efterfølgende finansår.”

De midler der er bundet via tilsagn til miljøprojekter og den fælles nationale affaldsløsning forventes alle anvendt.