

LANDSKASSENS REGNSKAB

2018

Regnskabsmæssige forklaringer



Grønlands Selvstyre

INDHOLDSFORTEGNELSE

REGNSKABSMÆSSIGE FORKLARINGER FOR FINANSLOVSKONTI 2018	1
10 Formanden for Naalakkersuisut	2
20 Departementet for finanser	5
24 Skattestyrelsen.....	8
27 Departementet for Udenrigsanliggender.....	24
30 Departementet for Sociale Anl.og Justits.....	25
34 Departementet for Sundhed.....	30
40 Departementet for Uddannelse, Kirke, Kultur og ligestilling	33
50 Departementet for Fiskeri, Fangst og Landbrug	41
62-64 Departementet for Erhverv og Energi	43
66-67 Departementet for Råstoffer og arbejdsmarked	45
70-72 Departementet for Boliger og Infrastruktur	47
73-77 Departementet for Natur og Miljø.....	50

REGNSKABSMÆSSIGE FORKLARINGER FOR FINANSLOVSKONTI 2018

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 TB og/eller til konto er en bemyndigelse i finansloven til at overføre midler fra et finansår til et andet.

10 FORMANDENS DEPARTEMENT

10.01.01 Formandens Departement, NSN, administration (tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
23.666	20.820	0	20.820	2.846	12,0

Der har været vakancer i flere stillinger i løbet af året, hvilket har haft indflydelse på forbruget på hovedkontoen.

I august 2018 forhøjedes bevillingen med 2.600.000 kr. ved tillægsbevilling, hvor midlerne skulle anvendes til at finansiere afholdelse af udgifter i forbindelse med en mulig overtagelse fra Grønlands Selvstyre af SAS' og den danske stats aktieposter i Air Greenland A/S. Bevillingen blev ikke fuldt ud forbrugt. Omkostningen af dette arbejde har beløbet sig til niveauet 1.600.000 kr. i 2018

Endelig skal det nævnes, at behovet for advokatombudsninger ved retssager o. lign. varierer meget fra år til år. I 2018 har udgifterne ligget forholdsvis lavt.

10.03.01 Indenrigsafdelingen (tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
4.155	4.000	0	4.000	155	3,7

Mindreforbruget skyldes primært, at der har været ubesatte stillinger i Indenrigsafdelingen i 2018. Derudover måtte et ellers planlagt møde i Den Politiske Koordinationsgruppe aflyses, fordi der blev udskrevet valg til Inatsisartut.

10.03.02 Tilsynsrådet for kommunerne (tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
120	74	0	74	46	38,3

Mindreforbruget skyldes, at der mod sædvane ikke blev afholdt møde i Tilsynsrådet i hele 2018. Årsagen til den manglende mødeaktivitet er, at kommunerne i hele 2018 ikke udpegede kommunale medlemmer til Tilsynsrådet. Dermed var det ikke muligt at gennemføre mødevirksomhed i Tilsynsrådet i 2018. Kommunerne har udpeget medlemmer til Tilsynsrådet i januar 2019.

10.03.03 Tilskud til partiernes valgkamp (tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
3.620	3.378	0	3.378	242	6,7

Mindreforbruget skyldes primært, at ingen enkeltkandidater opstillede til valget til Inatsisartut i april 2018.

10.06.27 Uafhængig researchstøtte storindustri (tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
394	-177	0	-177	571	144,9

Forbruget på hovedkonto 10.06.27 Uafhængig researchstøtte storindustri har siden opstarten været præget af store udsving i graden af interesse. I 2018 var der ikke tildeling af støtte fra puljen.

Den manglende interesse for at søge midler fra puljen i 2018 forventes at skulle ses i forhold til, at råstofsektoren i de seneste år har oplevet et ringe efterforskningsniveau og at dette har resulteret i færre projekter, som kan give anledning til at søge støtte fra puljen.

I april 2018 tilbageførte Transparency International Greenland (TIG) kr. 177.460 ud af en samlet bevilling på kr. 250.000, som de modtog støtte til, til "Projekt Nationalpark" i 2015. Ifølge TIG har det ikke været muligt at rejse fondsmidler til gennemførelse af projektet.

I august 2018 nedsattes bevillingen med 600.000 kr. ved tillægsbevilling, hvor midlerne skulle indgå i finansiering af afholdelse af udgifter i forbindelse med en mulig overtagelse fra Grønlands Selvstyre af SAS' og den danske stats aktieposter i Air Greenland A/S.

10.10.10 Naalakkersuisut (tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
17.989	16.174	0	16.174	1.815	10,1

Efter valg til Inatsisartut i april 2018 og efterfølgende dannelse af ny koalition fratrådte 7 ud af 10 medlemmer af Naalakkersuisut, hvor der i 6 tilfælde skulle udbetales eftervederlag i 3 måneder umiddelbart efter. Endvidere blev der i 8 tilfælde foretaget bohaveflytning forbundet med tiltrædelser og fratrædelser i tilknytning til ny sammensætning i Naalakkersuisut.

Hen på året fratrådte yderligere 4 medlemmer af Naalakkersuisut, hvor der i 3 tilfælde udbetales eftervederlag. Tilsvarende er der tiltrådt 4 nye medlemmer af Naalakkersuisut.

På baggrund af de forøgede udgifter til vederlag, eftervederlag og pensioner forhøjedes bevillingen med kr. 500.000 ved tillægsbevilling i december 2018.

Udgifter til møblering af boliger til nye medlemmer af Naalakkersuisut, der af konkrete årsager skulle have været udgiftsført for 2018, har været mindre end forventet, idet flere ikke har ønsket at tage imod tilbuddet. Derudover blev flere planlagte møde- og rejseaktiviteter ikke realiseret. Det bemærkes endvidere, at Naalakkersuisuts driftskonto 10.10.10 er en fælles bevilling for samtlige medlemmer af Naalakkersuisut og relaterer sig således bredt til Naalakkersuisuts bevillingsafsnit på finansloven.

10.13.10 Udbytte, udlodning og salg fra A/S (tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-368.536	-324.786	0	-324.786	-43.750	-11,9

I forhold til ovenstående skema for Hovedkonto 10.13.10, så opgøres nedenstående liste som følgende: Årets bevilling = budgetteret / Årets forbrug = realiseret / Afv i kr. = difference.

- Air Greenland budgetteret kr. 11.250.000, realiseret kr. 8.437.500, difference kr. -2.812.500
- Tele Greenland budgetteret kr. 32.000.000, realiseret kr. 137.300.000, difference kr. 105.000.000
- Royal Greenland budgetteret kr. 101.000.000, realiseret kr. 64.338.000, difference kr. -36.662.000
- GrønlandsBANKEN budgetteret kr. 5.700.000, realiseret kr. 4.524.000, difference kr. -1.176.000
- KNI budgetteret kr. 20.000.000, realiseret kr. 20.000.000, difference kr. 0
- Salg, GrønlandsBanken budgetteret kr. 90.186.000, realiseret kr. 90.186.000, difference kr. 0

I forhold til ovenstående liste for hovedkonto 10.13.10 som er opgjort af Bestyrelses-sekretariatet, set op imod ovenstående skema for 10.13.10 opgjort af DCR, kan der gives følgende forklaring på afvigelsen på -11,9 %. Beløbet i skemaet der bliver kaldt "årets bevilling" (kr. 368.536.000) er ved at tage de budgetterede tal i ovenstående liste. Beløbet i skemaet der bliver kaldt "årets forbrug" (324.786.000 kr.) er de realiserede tal i ovenstående liste. Beløbet der i skemaet bliver kaldt "forskel" (kr. -43.750.000) fremkommer ved at sammenlægge de ovenstående differencer

20 DEPARTEMENTET FOR FINANSER

20.01.01 Departementet for Finanser

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
23.816	23.815	973	22.842	974	4,1

Der har været vakante stillinger i løbet af året.

For at give en bedre udnyttelse af bevillingen kan mer- eller mindreforbrug på op til 1,5 mill. kr. overføres til efterfølgende finansår, angives det i tekstanmærkning til kontoen i Finansloven.

Mindreforbruget bliver overført.

20.01.08 Procesbevilling, retssager Finansdepartementet og Skattestyrelsen

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
0	844	0	844	-844	-

Hovedkontoen er forholdsvis ny, og gældende fra Finanslov 2016. I tekstbemærkning i Finansloven fremgår at kontoen benyttes til procesudgifter m.v. herunder for eksempel udgifter til advokat i forbindelse med retssager på skatteområdet. Der er tale om advokatomkostninger.

20.01.11 Landsplanlægning

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
2.221	1.880	0	1.880	341	15,4

Året 2018 har været præget af ressortændringer, som har betydet, at der har været usikkerhed omkring økonomien. På denne baggrund har det været vanskeligt at disponere og der har været tilbageholdenhed med aktiviteterne.

20.01.12 Afdelingen for Selvstændighed

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
1.455	988	0	988	467	32,1

Grundet ændring og selve udarbejdelsen af nyt kommissorium for Forfatningskommissionen samt ressortændringer, har året 2018 været præget af mindre rejseaktivitet samt udvikling af kommunikationsmateriale.

20.01.13 Forfatningskommissionen og sekretariat

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
5.526	5.526	4.829	697	4.829	87,4

Der er over 2 omgange givet en overførselsret af uforbrugte midler bevilget til Forfatningskommissionen.

Med baggrund i Finans- og Skatteudvalgets afgørelse af d. 13. november 2017 (Sags nr. 01.31.06/17 – 00773) blev der givet tilladelse til overførsel af kr. 3.507.650,34 til finansåret 2018. Årsagen hertil var den sene opstart af Forfatningskommissionen og dens sekretariat i 2017, hvilket bevirkede at den samlede bevilling på kr. 5,5 millioner i 2017 ikke kunne anvendes fuldt ud.

Årets bevilling for 2018 androg i alt 5.526.000 kr. og af disse er forbrugt 4.204.339,05 – således der ved årets udgang i 2018 henstod kr. 1.321.660,95 i uforbrugte midler. Hovedforklaringen hertil skal ses i lyset af, at forfatningsarbejdet med udskrivelsen af nyvalget til Inatsisartut pr. d. 5. marts 2018 blev sat i bero og at der ved udgangen af 2018 - endnu ikke var nedsat en ny kommission med nye medlemmer samt godkendt et nyt kommissorium for forfatningsarbejdet. Som følge heraf blev det klart, at den samlede bevilling for 2018 ikke kunne nå at blive anvendt og at det således i efteråret 2018 ville blive aktuelt med en tillægsbevillingsansøgning til Finans- og Skatteudvalget om overførselsret af uforbrugte midler bevilget for 2018. Finans- og Skatteudvalgets godkendelse hertil blev truffet d. 12. december 2018 (Sags.nr. 01.31.06/18 – 00826) og samlet set kan alt i alt kr. 4.829.311,29 således overføres til 2019, svarende til den ovenfor anførte afvigelse i kr. Det skal endvidere oplyses, at sekretariatet i det meste af 2018 bestod af 5 medarbejdere, på nær september og oktober måned hvor en kontorfuldmægtigstilling stod ubesat.

20.10.11 Nettoerter

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
9.973	3.491	0	3.491	6.482	65,0

Afvigelsen skyldes især at renteindtægterne fra obligationer var højere end forventet. Selvstyrets obligationsbeholdning var højere i 2018 end forrige år hvilket resulterer i en højere pålydende rente. Selvstyrets regnskabsprincipper gør at det tilhørende kurstab først bliver effektueret i DAU-resultatet i efterfølgende år, eller når obligationerne realiseres. Årets forbrug afspejler derimod også forhøjede udgifter til gebyr vedrørende indfrielse af ét af de såkaldte NIB lån og et højere performance fee for håndtering af den øgede obligationsportefølje.

20.10.20 Andel i Nationalbankens overskud

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-8.100	0	0	0	-8.100	-100,0

Nationalbankens regnskab udviser et underskud for 2017, og der bliver derfor ikke overført midler til staten. Der er således heller ikke en andel som tilfalder Grønland.

20.10.22 Andre indtægter

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-5.000	-743	0	-743	-4.257	-85,1

Indtægterne stammer fra bøder der er overført fra rigspolitiet, salg af materielle aktiver, og andre indtægter. Det er svært at vurdere indtægten fra ovenstående kilder. Kontoen er i 2018 blevet opdelt således at indfrielse af boliglån nu bliver konteret på 20.10.25 Indfrielse af boliglån.

20.10.25 Indfrielse af boliglån

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-25.000	-62.881	0	-62.881	37.881	151,5

Kontoen består af indtægter fra salg af illuut lejeboliger til ejerboliger, og indtægter fra omdannelse af andelsboliger til ejerboliger, samt indtægter ved indfrielse af boliglån.

Afvigelsen på 38 mio. kr. skyldes især at indfrielse af boligudlån har været højere end forventet.

20.10.32 Ekstraordinære foranstaltninger på baggrund af naturkatastrofen i Uummannaq-distriktet

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
0	0	-10.094	-10.094	10.094	-

Kontoen er i 2017 oprettet til understøttelse af ekstraordinære foranstaltninger på baggrund af katastrofen i Uummannaq-distriktet. Med hjemmel i Finansloven overføres mindreforbruget til følgende år.

20.11.70 Reserve til nye initiativer

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
6.100	0	0	0	6.100	100,0

Bevillingen udmøntes når der foreligger en konkret ansøgning om bevilling, og der er ikke løbende forbrug.

20.16.01 Grønlands Statistik

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
10.617	10.116	1.062	9.054	1.563	14,7

Grønlands Statistik oplyser, at når der korrigeres for overførsler mellem regnskabsårene var Grønlands Statistiks forbrug i 2018 på 10,097 mill. kr., mod en bevilling på 10,617 mill. kr.

Afvigelsen skyldes primært færre udgifter til løn og afledte udgifter til personalet end budgetteret, idet Grønlands Statistik i 2018 har haft ledige stillinger.

Personalemangel betyder, at en række projekter med udvikling af nye statistikområder er forsinket herunder udvikling af en betalingsbalancestatistik. Udskydelsen af betalingsbalancen medførte også, at udgifterne til assistance fra Danmarks Statistik til konsulentbistand blev mindre end forventet.

Grønlands Statistik udgiver maj måned 2019 en særskilt årsberetning for 2018 jf. statistikloven.

20.30.04 Lovpligtig arbejdsskadeforsikring og rejse- og ulykkesforsikring

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
7.500	7.922	0	7.922	-422	-5,6

DcR oplyser at for året 2018 blev resultatet 421.000 kr. større end budgetteret. Årsagen til afvigelsen skyldes, at omkostningerne til forsikringen for vedrørende arbejdsskade steg mere end forventet i 2018. Da de sidste forsikringsudgifter først kom i slutningen af året, var det ikke muligt at søge om tillægsbevilling tids nok.

20.30.07 Boligstøtte, renter og afdrag, netto

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-7.500	-9.223	0	-9.223	1.723	23,0

DcR oplyser at bevillingen på denne konto er faldende over tid, da der ikke bliver ydet nye udlån og de eksisterende udlån løbende vil blive afsluttet. Tilbagegivelse af huse påvirker også resultatet på denne konto, og i 2018 er der tilbagegivet færre huse end forventet, hvilket har påvirket resultat positivt. Tilbagegivelse af huse medfører almindeligvis et konjunkturtab.

20.30.09 Midlertidig Indkvartering

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
4.819	4.714	0	4.714	105	2,2

ASA oplyser at mindreforbruget skyldes en vakantstilling. Stillingen er besat og bevillingen forventes overholdt til næste år.

20.30.10 Bygningsdrift og Vedligeholdelse

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
72.570	72.286	9.800	62.486	10.084	13,9

ASA oplyser at mindreforbruget skyldes en række faktorer som er liste herunder:

Manglende gennemførsel af projekter

En række forventede projekter er ikke blevet gennemført. Dette skyldes enten manglede bud eller for høje bud. Projekterne skydes til næste sæson.

Kort forår/sommer sæson

Sæsonen for udendørs vedligeholdelsesprojekter har været kort og flere projekter har derfor ikke kunne igangsættes.

Hensættelse af midler

Der er planlagt en større renovering af facaden på det røde byggeri i centraladministration. Denne renovering tager en stor andel af budgettet og for at udligne over årene, er der foretaget en bevidst henlæggelse af midler til dette projekt.

24 SKATTESTYRELSEN

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-2.194.848	-2.361.434	696	-2.362.131	167.282	7,6

Skattestyrelsens DAU-saldo udviser en merindtægt på ca. 166,6 mio. kr. svarende til en afvigelse på 8 % i forhold til det budgetterede.

De direkte skatter indbragte ca. 87,3 mio. kr. mere end budgetteret, svarende til en afvigelse på 8 %. Merprovenuet skyldes primært et større provenu fra de løbende afregninger af landsskat, samt særlig landsskat end forventet.

Det samlede provenu fra de indirekte skatter dækker over en række positive og negative afvigelser på forskellige afgiftsarter. Eksempelvis har motorafgift og havneafgift indbragt et merprovenu på henholdsvis ca. 4,3 mio. kr. og ca. 3,7 mio. kr. mens miljøafgift indbragte et mindre provenu end forventet på ca. 2,1 mio. kr.

De indirekte skatter indbragte ca. 76,4 mio. kr. mere end forventet, svarende til en afvigelse på ca. 7 %. Afvigelsen skyldes primært større indtægter fra stempelafgift, rejeafgift, makrelafgift, samt afgift på hellefisk på henholdsvis 14,3 mio. kr., 8,9 mio. kr., 16,6 mio. kr. og 15,6 mio. kr.

En hovedårsag til den økonomiske vækst er den gunstige udvikling i fiskeriet. Provenuet fra fiskeriafgifter har overordnet set indbragt et merprovenu på ca. 41,1 mio. kr. end det budgetterede. Det samlede provenu for fiskeriafgifter udgør således 425,6 mio. kr. i 2018 mod budgetteret 384,4 mio. kr., svarende til en afvigelse på ca. 11 %.

For de øvrige afgifter er der kun mindre positive eller negative afvigelser i forhold til det forventede i finansloven for 2018.

Periodisering af skatte- og afgiftsrestancer

Samtlige 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 debitor Massen fordelt på de enkelte skatte- og afgiftstyper	100 %	75 %	50 %	30 %	15 %	7,5 %
	2013	2014	2015	2016	2017	2018

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 restanten er uden betalingsevne, udrejst, ingen aktivitet i selskaber, manglende mulighed for modregning i udbetalinger, få aktiver at gøre udlæg i med mere.

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

24.01.01 Skattestyrelsen, administration

Regnskab	Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
Lønsum	58.300	55.254		55.254	3.046	5,2
Øvrige udgifter	25.649	29.161		29.161	-2.888	-11,3
Indtægter	-50	-8		-8	42	-84,0
Afskrivninger mv.	0	-508		-508	-508	-
Drift i alt	83.899	83.899	696	83.203	696	0,8
Årsværk	133	125		125	8	94

Antal fuldtidsansatte pr. 1/1 2018 125

Antal fuldtidsansatte pr. 31/12 2018 125

Ud over ovennævnte havde Skattestyrelsen 2 AU-elever pr. 31. december 2018.

Skattestyrelsen har i 2018 fået forhøjet bevillingerne fra 79.616 t. kr. til 83.899 t. kr. Årsagen skyldes øgede udgifter til nødvendig IT-udvikling, herunder e-Kapitalsystemet. Bl.a. har Skattestyrelsen haft IT-udgifter som følge af vedtagelsen af Inatsisartutslove om beskatning af visse pensionskapitaler og kapitalafkast, som blev behandlet under henholdsvis punkt 88 og 89 på Efterårssamlingen 2017.

Udviklingen af de nødvendige IT-systemer har vist sig at være mere omfattende end oprindeligt antaget, og der forventes yderligere udvikling i løbet af 2019 på indberetningssystemer ifm. indberetning af pension. Skattestyrelsen har i henhold til tekstanmærkning i finansloven for 2018 hensat 717.929 kr. til kommende tilretninger af de nuværende IT-systemer til det nye økonomisystem (PRISME), samt løbende tilpasning og konsolidering af XAL og eSkat.

24.01.15 Indbetaling på tidligere afskrevne fordringer (Indtægtsbevilling)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-10.000	-14.050	0	-14.050	4.050	40,5

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.

På trods af en forholdsvis positiv økonomisk udvikling i samfundet er den samlede restancemasse steget med 3,07 % fra januar 2018 til januar 2019, idet den samlede restancemasse, incl. hensættelser til tab på skatter, er steget fra ca. 959 mio. kr. i januar 2018 til ca. 988 mio. kr. i januar 2019.

Det vurderes dog, at en stor del af den økonomiske fremgang 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 disse grupper.

24.01.16 Tab på indeholdelse hos arbejdsgivere

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
500	0	0	0	500	100,0

Lovgrundlaget for løn tilbageholdelse 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 2018.

24.01.20 Skattebøder

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-5.000	-1.331	0	-1.331	-3.669	-73,4

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. 3,6 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 samtidigt 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 gennemførte i 2018 211 kontrolbesøg hos arbejdsgivere og har i den forbindelse rejst 44 bødesager om manglende eller forkert afregning af A-skat til et samlet bødebeløb på ca. 2,3 mio. kr. Skattestyrelsen har pt. omkring 190 sager til vurdering med henblik på om der er grundlag for at rejse en bødesag.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2018	Bevilling 2018
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Skattebøder	-1.626	-5.200
Tilbageførsel af hensættelser til tab tidligere år	-681	0
Hensættelser til tab indeværende år	976	0
Tab på debitorer	0	200
I alt	-1.331	-5.000

24.01.21 Afgiftsbøder

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-300	-174	0	-174	-126	-42,0

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 2018	Bevilling 2018
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Afgiftsbøder	-146	-400
Tilbageførsel af hensættelser til tab tidligere år	-62	0
Hensættelser til tab indeværende år	29	0
Afskrivninger	5	0
Tab på debitorer	0	100
I alt	-174	-300

24.06.10 Rentetilskud, opsparingsordninger

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
2.000	1.910	0	1.910	90	4,5

I 2018 er der anvendt ca. 90.000 kr. mindre end bevilget til rentetilskud, svarende til en afvigelse på 5 %. 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 2018 udgjorde antallet af skattebegünstigede opsparingskonti 5.590 med et samlet indestående på 126,9 mio. kr.

Udgiften kan specificeres således:

	Regnskab 2018	Bevilling 2018
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Rentetilskud boligformål	793	900
Rentetilskud erhvervsformål m.m.	0	100
Rentetilskud uddannelsesformål	1.117	900
Rentetilskud køb af aktier	0	100
I alt	1.910	2.000

24.06.12 Tilskud til pensioner

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
2.400	413	0	413	1.987	82,8

Hovedkontoen udviser et mindre forbrug på ca. 2,0 mio. kr. i forhold til bevillingen. Kontoen dækker et tab i forbindelse med der indbetales 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 tilsvarende tilskud året efter. Tilskudsordningen er tidsbegrænset til indkomstårene 2017-2021. 2018 var således første år, hvor Skattestyrelsen foretog tilskudsudbetaling til privatansatte. 155 ansøgninger indkom, heraf blev 109 imødekommet. Det forventes, at mindst 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
-1.027.500	-1.077.764	0	-1.077.764	50.264	4,9

Kontoen udviser en merindtægt på ca. 50,3 mio. kr. svarende til en afvigelse på 5 %. Afvigelsen skal blandt andet tilskrives en større løbende afregning af indeholdte skatter end forventet, hvilket tages som udtryk for en større økonomisk aktivitet i samfundet end de foregående år, hvor især de gunstige verdensmarkedspriser på fisk og skaldyr er en væsentlig del af den positive udvikling.

Provenu fra PAL-skat har i 2018 været væsentlig mindre end budgetteret. Primært skyldes det forsinket indbetaling fra Skattestyrelsen Danmark, som først vil kunne indregnes i regnskabsåret 2019. PAL-skatten betales af alt afkast på en pensionsordning, og hvis afkastet er negativt et år, nedsættes positiv PAL-skat i det efterfølgende år. PAL fra DK 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, således at de samlede selskabs- og udbytteskatter for 2018 stort set svarer til de budgetterede selskabs- og udbytteskatter i 2018. Af de foretagne hensættelser til tab på debitorer, vedrører de ca. 193 mio. kr. hensættelser til tab på restskatter. Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2018	Bevilling 2018
Alle beløb i 1.000 kr.		
Rest løbende afregning 2017	7.075	-10.000
Løbende afregning for 2018	-938.167	-871.500
Landsskat udenfor kommunal inddeling	-27.601	-20.000
Bruttoskat	-3.269	-5.000
Landskassens andel af kompensationsbeløb fra staten	-2.616	-2.500
Personskatter	3.149	20.000
Selskabsskatter	-51.837	-48.000
Afgift ophævede pensioner	-20.440	0
PAL skat	-14.641	-23.500
Regulering landsskat tidligere år	6.495	-5.000
Udbytteskatter (landsskattens andel)	-52.378	-45.000
Procenttillæg personer/selskaber	-66.152	-70.000
Tilbageførsel af hensættelser til tab tidligere år	-239.192	-192.976
Hensættelser til tab indeværende år	237.820	225.976
Afskrivning på skatterestancer	83.976	20.000
I alt	-1.077.764	-1.027.500

Der er foretaget afskrivning af en række sager i 2018 på baggrund af en gennemgang af saldolister, hvor debitorer er angivet som konkurs, under konkurs, likvidation, dødsboer mv. Disse udgør i alt 83,9 mio. kr.

Der er ligeledes foretaget en periodisering af skatterne i henhold til de i indledningen angivne principper.

Periodiseringen har medført et fald på ca. 1 mio. kr. i forhold til periodiseringen i 2018. Der er således tilbageført ca. 239 mio. kr. fra tidligere år, mens der i 2018 er hensat ca. 238 mio. kr.

24.10.11 Særlig landsskat

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-65.000	-99.517	0	-99.517	34.517	53,1

Kontoen udviser en merindtægt på ca. 34,5 mio. kr. svarende til en afvigelse på 53 %.

Afvigelsen skyldes større løbende afregninger af indeholdt A-skat i 2018 end forventet, samt et merprovenu på selskabsskatterne i forhold til det budgetterede.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2018	Bevilling 2018
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Foreløbig afregning for indkomståret 2018	-70.936	-54.000
Reguleringer tidligere år	-1.302	4.000
Selskabsskat for indkomståret 2017	-25.199	-15.000
Tilbageførsel af hensættelser til tab tidligere år	-3.611	0
Hensættelser til tab indeværende år	1.950	0
Afskrivninger	0	0
Renter og gebyrer	-414	0
I alt	-99.517	-65.000

24.10.12 Selskabsskat, Selvstyrets virksomheder

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-57.000	-59.531	0	-59.531	2.531	4,4

Selskabsskat fra selvstyrets virksomheder udviser en merindtægt på ca. 2,5 mio. kr. svarende til en afvigelse på 4 %.

Afvigelsen kan primært tilskrives Royal Greenland A/S, KNI A/S og Tele Greenland A/S.

Royal Arctic Line A/S fremhæver selv i årsrapporten, at en af de primære årsager til den negative udvikling i 2017 dels skyldes enkeltomkostninger til restrukturering og operationelle hændelser i året, dels en reduktion af indtægterne, samt en stigning af de faste omkostninger pga. nye anlæg, herunder blandt andet ny havn og IT-systemer.

Selskabet har sidste år modtaget Malik Arctica, samt investeringer i produktionsudstyr og IT, som medførte at af- og nedskrivninger steg med ca. 23 mio. i forhold til det foregående år.

Selskabets skattebetaling er steget fra 2016 til 2017, og udgør således 8,9 mio. kr. for 2017 mod 6,4 mio. kr. i 2016. Det vurderes at stigningen primært relaterer sig til en øget værdipapirportefølje og øgede kapitalandele i forhold til 2016.

Tele Greenland A/S' skattebetaling i 2017 udgør 0 kr., mod en forventet skattebetaling på 5 mio. kr. Årsagen til dette er de store infrastrukturinvesteringer i søkabel, radiokæde m.m., som er foretaget i 2017. Disse investeringer giver selskabet skattemæssige afskrivninger, som overstiger den skattemæssige indkomst.

Pisiffik A/S' skattebetalinger de senere år har været relativt beskedne. Dette skyldes primært at selskabet i de senere år har udloddet en stor del af overskuddet som udbytte, hvorfor Selvstyret modtager provenuet som udbytte og udbytteskat i stedet for som selskabsskat.

Den positive udvikling KNI A/S havde i regnskabsåret 2016 er fortsat i regnskabsåret 2017, og som i 2015 er det varedivisionen, der primært bidrager til den positive udvikling, mens oliedivisionen fortsætter med en mere stabil indtjening.

Den positiv udvikling hos Royal Greenland A/S skyldes bl.a. gode salgspriser for skalrejer, hellefisk og snekrabber, medens de første ni måneder af året har været udfordrende for kogte og pillede rejer som følge af lave salgspriser.

Royal Greenland A/S angiver i deres årsrapport for 2017 faldende indtjening på kogte og pillede rejer, hvor det blandt andet angives at der er sket en vis naturlig korrektion i forhold til 2016, men indikerer også udfordringer i forhold til det engelske marked i form af faldende kurser på engelske pund og det forestående brexit. Forhold/usikkerhed som må forventes at vare ved indtil en endelig afklaring foreligger.

Ligeledes har selskabet annonceret, at der er investeret i to nye trawlere til erstatning for ældre trawlere, hvorfor det må forventes at selskabets afskrivningsgrundlag vil stige med 700 til 750 mio. kr. Det forventes, at de nye trawlere afskrives i samme takt som tidligere, hvilket vil være over 15 år, svarende til årlige merafskrivninger i størrelsesordenen 50 mio.kr. fra og med regnskabsåret 2019.

Regnskabet for 2017 udviser et driftsresultat før skat på ca. 253 mio. kr., mens den skattepligtige indkomst udgør 96,3 mio. kr. Den skattepligtige indkomst er især påvirket af en udbyttebetaling på 64,3 mio. kr. til selskabets aktionærer.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2018	Bevilling 2018
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Pisiffik A/S	-2	-1.000
KNI A/S	-23.596	-23.000
Greenland Holding A/S	-8.917	-2.000
Royal Greenland A/S	-25.984	-20.000
Royal Arctic Line A/S	-417	-5.000
Tele Greenland A/S	-0	-5.000
Diverse selskaber	-615	-1.000
I alt	-59.531	-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
-495.000	-502.922	0	-502.922	7.922	1,6

Indførselsafgifterne udviser en merindtægt på ca. 8,0 mio. kr. svarende til en afvigelse på ca. 2 %.

For langt de fleste afgiftsgrupper er der kun tale om mindre negative eller positive afvigelser som ligger indenfor den almindelige budgetusikkerhed. Merprovenuet skal primært tilskrives et større provenu fra motorkøretøjer og tobaksvarer, mens provenuet fra alkoholholdige drikkevarer er en smule under det budgetterede.

Provenuet fra alkohol og tobak er samlet set ca.16 mio. kr. under det tilsvarende provenu i 2017, hvilket stemmer overens med Skattestyrelsens bemærkninger til de samme provenuer i de regnskabsmæssige forklaringer i 2017, hvor det var opfattelsen, at stigningen i de pågældende provenuer i forhold til 2015 mere var et udtryk for en vis lageropbygning og ikke udtryk for et stigende forbrug.

Merprovenuet fra biler/motorkøretøjer er sandsynligvis en følge af den fortsat relativt pæne økonomiske udvikling i 2018.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2018	Bevilling 2018
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Sukker, kaffe/the og chokolade	-49.606	-50.000
Alkoholholdige drikkevarer	-175.170	-190.000
Mineralvand og emballage	-52.664	-50.000
Tobaksvarer	-143.054	-142.000
Kødprodukter	-17.609	-16.000
Motorkøretøjer	-53.649	-40.000
Parfume	-3.460	-4.000
Fyrværkeri	-2.479	-3.000
Diverse	-5.119	-4.000
(mikrobryggerier/afgiftsrefusioner)		
Tilbageførsel af hensættelser til tab tidligere år	-358	0
Hensættelser til tab indeværende år	246	0
Tab på debitorer	0	1.000
I alt	-502.922	-495.000

24.11.11 Motorafgift

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-75.000	-79.364	0	-79.364	4.364	5,8

Kontoen udviser en merindtægt på ca. 4,4 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.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2018	Bevilling 2018
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Motorafgift	-80.287	-76.000
Tillægsafgift	-978	-500
Tilbageførsel af hensættelser til tab tidligere år	-227	0
Hensættelser til tab indeværende år	150	0
Tab på debitorer	1.978	1.500
I alt	-79.364	-75.000

24.11.12 Rejeafgift

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-254.400	-263.348	0	-263.348	8.948	3,5

Kontoen udviser en merindtægt på ca. 9,0 mio. kr. svarende til en afvigelse på 4 %.

Stigningen skyldes primært den nye Inatsisartutlov nr. 46 af 23. november 2017 om ressourceafgift på grønlandsk fiskeri fra 2017, som trådte i kraft den 1. januar 2018. Loven har udvidet afgiftsgrundlaget således, at personer og selskaber, der har licens til rejefiskeri med grønlandsk indregistrerede skibe i det havgående og kystnære rejefiskeri, svarer afgift af fangsten, uanset om der fiskes indenfor det grønlandske fiskeriområde, i andre landes fiskeriområde eller internationalt.

I den forbindelse er modellen for beregning af afgiftssatserne tillige blevet ændret.

Der var i finansloven for 2018 budgetteret med en gennemsnitlig afgiftsprocent på 17,5 af eksportværdien og 5 procent af indhandlingsværdien.

Af den samlede eksportværdi fra fiskeriet, står rejeksporten for ca. 73 %, svarende til ca. 239 mio. kr. Rejer er derfor grønlandske vigtigste eksportvare, og står for størstedelen af bruttoprovenuet. Provenuet fra eksporthandel er med andre ord stærkt følsom for udsving i priserne og fangsten fra fiskeriet.

Af den samlede indhandlingsværdi fra fiskeriet, andrager rejerne for ca. 45 %, svarende til ca. 24 mio. kr.

24.11.13 Havneafgift

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-7.000	-10.745	0	-10.745	3.745	53,5

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. 3,7 mio. kr.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2018	Bevilling 2018
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Fragt- og øvrige skibe	-4.189	-3.500
Krydstogtpassagerafgift	-6.556	-3.500
Diverse havneafgift	0	0
I alt	-10.745	-7.000

24.11.14 Stempelafgift

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-35.000	-49.326	0	-49.326	14.326	40,9

Kontoen udviser en merindtægt på ca. 14,3 mio. kr. svarende til en afvigelse på 41 %.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2018	Bevilling 2018
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Skøder fast ejendom	-28.711	-15.000
Pantebreve fast ejendom	-16.288	-15.000
Gældsbreve	-389	-1.500
Købekontrakter	-129	-200
Løsøre pantebreve o.l.	-1.964	-1.000
Gældsovertagelser	-899	-1.900
Diverse (incl. afventende afgifter)	-946	-400
I alt	-49.326	-35.000

Afvigelsen skyldes primært større provenu fra skøder på fast ejendom samt provenu fra skøder på skibe som indgår under posten diverse.

Tallene understøtter den positive udvikling der har været de senere år, og som er fortsat ind i 2018, hvilket har 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	-4.593	0	-4.593	593	14,8

Kontoen udviser en merindtægt på ca. 0,5 mio. kr. svarende til en afvigelse på 15 %. Provenuet fra lotteriafgift har de senere år været faldende, blandt andet fordi der opstilles færre spilleautomater.

Ligeledes vurderes det, at internetbaserede spil gennem de senere år efterhånden har erstattet de traditionelle spil og lotterier.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2018	Bevilling 2018
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Lotteriafgift "bingo" m.v.	-2.124	-2.000
Lotteriafgift "enarmede tyveknægte"	-2.697	-2.500
Tilbageførsel af hensættelser til tab tidligere år	-524	0
Hensættelser til tab indeværende år	752	0
Tab på debitorer	0	500
I alt	-4.593	-4.000

24.11.17 Automatspilsafgift

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-8.000	-7.797	0	-7.797	-203	-2,5

Kontoen udviser en mindre indtægt på ca. 203.000 kr. svarende til en afvigelse på 3 %.

Provenuet har været faldende gennem de senere år og skyldes afmelding af en række spilleautomater. Der er således opstillet ca. 120 gevinstgivende automater i dag mod ca. 175 automater i 2013.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2018	Bevilling 2018
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Gevinstgivende	-7.800	-8.100
Morskabsautomater	0	0
Gebyrer	0	0
Tilbageførsel af hensættelser til tab tidligere år	-12	0
Hensættelser til tab indeværende år	15	0
Tab på debitorer	0	100
I alt	-7.797	-8.000

24.11.20 Afgifter, betalingsjagt og - fiskeri

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-600	-845	0	-845	245	40,8

Hovedkontoen udviser en merindtægt på ca. 245.000 kr. svarende til en afvigelse på 41 % i forhold til det budgetterede.

Provenuet fra betalingsjagt og -fiskeri er generelt svingende fra år til år, men har udvist en positiv udvikling gennem de senere år.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2018	Bevilling 2018
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Licenser jagt	-845	-550
Licenser fiskeri	0	-50
I alt	-845	-600

24.11.22 Arbejdsmarkedsafgift

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-85.000	-91.371	0	-91.371	6.371	7,5

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. 6,4 mio. kr., hvilket svarer til ca. 7 % af det budgetterede.

Merprovenuet skal primært tilskrives den øgede økonomiske aktivitet og deraf afledt stigende beskæftigelse gennem 2018, hvilket også kan ses i de løbende afregninger af A-skatter under hovedkonto 24.10.10 Landsskat.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2018	Bevilling 2018
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Arbejdsmarkedsafgift	-79.581	-76.500
Arbejdsmarkedsafgift tidligere år	-11.562	-9.000
Tilbageførsel af hensættelser til tab tidligere år	-994	0
Hensættelser til tab indeværende år	745	0
Renter/gebyrer	21	-500
Tab på debitorer	0	1.000
I alt	-91.371	-85.000

24.11.23 Miljøafgift på produkter til energifremstilling

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-15.000	-12.801	0	-12.801	-2.199	-14,7

Skattestyrelsen opkræver Miljøafgift i henhold til Inatsisartutlov nr. 21 af 18. november 2010 om miljøafgift på produkter til energifremstilling. Hovedkontoen udviser en mindre indtægt på ca. 2,2 mio. kr. svarende til en afvigelse på 15 %. Provenuet på denne konto kan svinge en del fra år til år, afhængigt af om Polar Oil m. fl. øger eller nedbringer deres lagre. Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2018	Bevilling 2018
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Gas- og dieselolie mm.	-10.248	-13.000
Fuelolie	0	0
Benzin	-2.553	-2.000
I alt	-12.801	-15.000

24.11.24 Afgifter fra råstof samt is og vand

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
0	-21	0	-21	21	-

Beløbet dækker over indbetalinger af afgifter for tidligere år.

24.11.25 Afgift på hellefisk

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-76.300	-91.973	0	-91.973	15.673	20,5

Stigningen skyldes primært den nye Inatsisartutlov nr. 46 af 23. november 2017 om ressourceafgift på grønlandsk fiskeri, som trådte i kraft den 1. januar 2018. Loven har udvidet afgiftsgrundlaget således, at personer og selskaber, der har licens til hellefiskefiskeri med grønlandsk indregistrerede skibe i det havgående og kystnære hellefiskefiskeri, svarer afgift af fangsten, uanset om der fiskes indenfor det grønlandske fiskeriområde, i andre landes fiskeriområde eller internationalt.

I den forbindelse er modellen for beregning af afgiftssatserne tillige blevet ændret. Der var i finansloven for 2018 budgetteret med en gennemsnitlig

afgiftsprocent på 17,5 af eksportværdien og 5 procent af indhandlingsværdien.

Der er på kontoen afskrevet ca. 1,8 mio. kr. vedrørende manglende anmeldelse og afregning af afgift.

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2018	Bevilling 2018
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Havgående fiskeri	-65.060	-63.200
Kystnært fiskeri	-29.288	-13.100
Tilbageførsel af hensættelser til tab tidligere år	-201	-200
Hensættelser til tab indeværende år	767	0
Tab på debitorer	1.809	200
I alt	-91.973	-76.300

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
-53.700	-70.336	0	-70.336	16.636	31,0

Hovedkontoen udviser en merindtægt på ca. 16,6 mio. kr. svarende til en afvigelse på 31 %.

Stigningen skyldes primært den nye Inatsisartutlov nr. 46 af 23. november 2017 om ressourceafgift på grønlandsk fiskeri, som trådte i kraft den 1.

januar 2018. Loven har udvidet afgiftsgrundlaget med flere fiskearter.

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

Indtægten kan specificeres således:

	Regnskab 2018	Bevilling 2018
	Alle beløb i 1.000 kr.	
Afgift makrel	-40.307	-30.000
Afgift sild	-687	-3.200
Afgift lodde	-1.810	-1.500
Afgift torsk	-21.864	-9.300
Afgift rødfisk	-714	-1.900
Afgift kuller	-661	-500
Afgift sej	-122	-100
Afgift blåhvilling	-3.515	-2.300
Afgift stenbidder	0	-1.300
Afgift guldlaks	-57	0
Afgift krabber	0	-1.800
Afgift kammuslinger	-427	-1.800
Reguleringer tidl. år	-565	0
Tilbageførsel af hensættelser til tab tidligere år	-3	0
Hensættelser til tab indeværende år	300	0
Tab på debitorer	96	0
I alt	-70.336	-53.700

Der er på kontoen afskrevet 96.450 kr. vedrørende manglende anmeldelse og afregning af afgift.

Der er desuden på kontoen reguleret et beløb på 565.228 kr. Reguleringen vedrører fangst fra tidligere år for makrel og sild, på henholdsvis 38.684 kr. og 526.544 kr.

27 DEPARTEMENTET FOR UDENRIGSANLIGGENDER

27.01.01 Department for Selvstændighed, Udenrigsanliggender og

Landbrug (i 1.000 DKK)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
13.117	12.756	0	12.756	361	2,8

Der er et samlet mindreforbrug på 361 tDKK, svarende til 2,8%.

Mindreforbruget skyldes et mindreforbrug på løn, et merforbrug på øvrige omkostninger samt en merindtægt vedr. Hans Egedes Hus i forhold til bevillingen.

Departementet har i 4. kvartal haft 3 ubesatte stillinger. Disse stillinger er besat i 1. kvartal 2019. De ubesatte stillinger har ikke haft betydning for opgaveløsningen, men har betydet en ekstra arbejdsbelastning i såvel Nuuk som på repræsentationerne.

Stor rejseaktivitet, en række ikke budgetterede omkostninger, samt en skæv ressourcefordeling har betydet at øvrige udgifter overstiger bevillingen. Indtægterne fra arrangementer i Hans Egedes Hus afhænger af aktiviteten i huset. Lønmidler og driftsudgifter konteres på løn og øvrige udgifter. Indtægterne dække kun delvist udgifterne.

27.01.05 Tilskud til internationale aktiviteter (i 1.000 DKK)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
400	415	0	415	-15	-3,8

Der er et merforbrug på 15 tDKK. Det skyldes, at der ved en fejl er givet større tilskud end der er bevilliget. Der er efterfølgende implementeret nye interne procedurer, der sikrer at de aktuelle disponeringer altid er ajour.

27.01.09 Grønlands repræsentation i Washington D.C. (i 1.000 DKK)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
4.399	4.160	0	4.160	239	5,4

Årets mindreforbrug på 239 tDKK, skyldes at der i efteråret 2018 blev tilført 490 tDKK, fra Grønlands Repræsentation i Reykjavik til Repræsentationen i Washington D.C., som på daværende tidspunkt så ud til at ville overskride bevillingen for 2018. Det oprindelige merforbrug skyldes primært at bevillingen til løn på FL 2018 ikke afspejler den faktiske udgift, herunder som følge af overenskomstmæssige reguleringer i 2018.

De forhøjede lønudgifter blev forsøgt modvirket af mulige spareforslag på øvrige udgifter, også efter tillægsbevillingen, hvilket har medført at repræsentationen har haft et mindre forbrug end forudsat.

27.01.10 Grønlands Repræsentation i Reykjavik (i 1.000 DKK)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
2.010	2.101	0	2.101	-91	-4,5

Årets merforbrug på 91 tDKK skyldes at der i efteråret 2018 blev overført 490 tDKK, til Grønlands Repræsentation i Washington D.C og 500 tDKK til hovedkonto 20.11.56 Budgetregulering, administration, idet Grønlands Repræsentation i Reykjavik første åbnede i oktober 2018 og ikke som forudsat i foråret 2018.

Reduktionen af den oprindelige bevilling har ikke helt taget højde for alle de udgifter der er forbundet med etablering af Repræsentationen.

30 DEPARTEMENTET FOR SOCIALE ANLIGGENDER OG JUSTITSOMRÅDET

30.01.02 – Socialstyrelsen

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
32.219	32.224	2.370	29.854	2.365	7,3

På grund af vakante stillinger har aktivitetsniveauet været tilsvarende lavt, hvorfor der er hensat ovenstående beløb. Socialstyrelsen forventer at blive fuld bemanded i 2019 og aktivitetsniveau vil blive tilsvarende forhøjet. Derudover vil handlingsplan for omsorgssvigtede børn blive igangsat.

30.01.03 – Kurser og efteruddannelse om det sociale område

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
11.152	9.835	2.000	7.835	3.317	29,7

I forbindelse med kurser for ufaglærte skyldes mindreforbruget primært, at forberedelsen af udbud tog længere tid end først antaget. I forbindelse med plejefamiliekurser har der grundet tidspres kun været afholdt kurser i 6 større byer. Socialstyrelsen agter at udvide uddannelsesindsatsen ved, at uddanne instruktører fra alle kommuner som derefter vil varetage plejefamiliekurserne.

30.01.04 – Vedligeholdelse af Selvstyrets bygninger – Familieområdet

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
0	9	2.180	-2.171	2.171	-

Mindreforbruget skyldes manglende modtagelse af faktura i 2018 af de disponerede midler. Kontoen er 100% finansieret af kommunerne og er således tiltænkt at skulle gå i 0. Underforbruget er blevet hensat til efterfølgende finansår. Der har været indtægter for 8.926 tusind kr.

30.01.10 - Ydelser uden for kommunal inddeling

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
61	0	0	0	61	100,0

Mindreforbruget skyldes, at Pituffik i dag er det eneste sted, der betegnes som beboet uden for kommunal inddeling. Der er på nuværende tidspunkt ingen borgere ved Pituffik, der modtager ydelser. I 2015-2017 blev der heller ikke foretaget udbetalinger til offentlige sikringsydelser fra nærværende hovedkonto. Da der ikke har været udgifter på nærværende hovedkonto i adskillige år, har Departementet nedlagt hovedkontoen i FL2019 og i stedet overført en procentdel af bevillingen samt hele driftsopgaven til hovedkonto 30.01.02 Socialstyrelsen.

30.10.32 – Børnetilskud

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
52.000	42.998	0	42.998	9.002	17,3

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 børnetilskuddet 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.

Generelt har der været tradition for, at overbudgettere på nærværende hovedkonto. I løbet af 2018, har Departementet foretaget udgiftsanalyser for området, og nedjusteret bevillingen for FL2019 betragteligt. Det forventes således, at afvigelsen for budgetåret 2019 bliver væsentligt mindre.

Pga. reformen på området kan tidligere udgiftstal ikke bruges som validt sammenligningsgrundlag.

30.10.34 – Underholdsbidrag, adoption samt bisidderbistand til børn og unge

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
7.000	5.524	0	5.524	1.476	21,1

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.

Departementet nedjusterede bevillingen fra 9 mio. til 7 mio. i FL 2018. Dette er dog andet år i træk forbruget har ligget omkring 5,5 mio. kr. og medmindre, der kommer reformer på området vil Departementet overveje at sænke bevillingen yderligere ifm. FFL2020.

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

30.10.36 – Barselsdagpenge

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
31.500	32.647	0	32.647	-1.147	-3,6

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.

Generelt har der i perioden 2015-2018 været et mindre overforbrug på nærværende hovedkonto. I løbet af 2018, har Departementet foretaget udgiftsanalyser for området, og hævet bevillingen for FL2019. Det forventes således, at afvigelsen for budgetåret 2019 bliver væsentligt mindre. Forbruget har tidligere ligget mellem 28,5-34,3 mio. kr.

30.10.37 – Landsdækkende døgninstitutioner for børn og unge

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
6.739	6.754	5.263	1.491	5.248	77,9

Mindreforbruget skyldes primært mangel på faglærte pædagoger og personale. Disse stillinger er primært besat af ufaglært personale samt vikarer.

På nær bevillingen til Isikkivik er nærværende konto 100% finansieret af kommunerne og er således tiltænkt at skulle gå i 0. Underforbrug vil blive tilbageført til kommunerne via bloktilskuddet det efterfølgende finansår og vil således ikke have betydning for departementets økonomi.

30.10.45 – Særlig indsats på børn – og ungeområdet

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
18.876	18.278	3.000	15.278	3.598	19,1

Mindreforbruget skyldes primært, at projekterne Killiliisa og Meeqqat 0-18 år i 2018 har været i planlægningsfasen i forhold til udvikling og igangsættelse af indsatser. Der forventes ikke noget mindreforbrug i 2019, da forskellige indsatser og forsøgsprojekter er nu sat i gang på begge projekter, som vil løbe over flere år og dermed vil trække på de henførte midler.

30.11.10 – Boligsikring

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
70.500	58.908	0	58.908	11.592	16,4

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. I løbet af 2018, har Departementet foretaget udgiftsanalyser for området, og nedjusteret bevillingen for FL2019 betragteligt. Det forventes således, at afvigelsen for budgetåret 2019 bliver væsentligt mindre. Pga. reformen på området kan tidligere udgiftstal ikke bruges som validt sammenligningsgrundlag.

30.12.08 – Offentlig pension til alderspensionister

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
376.064	357.022	0	357.022	19.042	5,1

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.

Som følge af et stort underforbrug i 2017 er Departementet i løbet af 2018 blevet opmærksom på en række kontoringsfejl. Fejlene består i, at en række udgifter for finansåret 2017 fejlagtigt er blevet bogført i finansåret 2016. De bogførte udgifter for 2016 er således højere end det faktiske forbrug, mens det modsatte er tilfældet ved finansåret 2017. Bevillingen for FL2018 er baseret på det bogførte forbrug for finansåret 2016 korrigeret med befolkningsfremskrivningen. Da fastsættelsen af bevillingen for FL2018 dog har været baseret på et urealistisk højt udgiftsskøn og dermed udløst en for høj bevilling, giver dette naturligvis anledning til et stort underforbrug.

I løbet af 2018, har Departementet foretaget udgiftsanalyser for området, og nedjusteret bevillingen for FL2019 betragteligt. Det forventes således, at afvigelsen for budgetåret 2019 bliver væsentligt mindre. For at forebygge fremtidige konteringsfejl, har Departementet ændret proceduren for opfølgning på lovbundne hovedkonti og indført kvalitetskontrol. Pga. reformen i 2016 samt konteringsfejl på området kan tidligere udgiftstal ikke bruges som validt sammenligningsgrundlag.

30.12.09 – Førtdispension

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
120.791	118.413	0	118.413	2.378	2,0

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 er ydelsen er stærkt afhængig af konjunkturer og reformer i andre sociale ydelser, der påvirker den aktuelle indkomst. Derudover afhænger forbruget af kommunernes evne til at få førtdispensionister i beskæftigelse. Som følge af løbende lovændringer i 2016-2018 kan tidligere udgiftstal ikke anvendes som sammenligningsgrundlag.

30.12.11 – Førtdispensionister i Danmark

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
7.600	5.737	0	5.737	1.863	24,5

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.

30.13.07 – Central pulje til anbringelser i Danmark

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
7.500	6.577	0	6.577	923	12,3

Kontoen anvendes til medfinansiering af akutte og særligt dyre anbringelser i Grønland og Danmark, samt til særlige akut indsatser. Sådanne tiltag kan ikke forudses og kontoen kan derfor ikke budgetteres præcist. De overskydende midler er årligt tilbageoverført til kommunerne.

30.13.41 – Handicapinstitutioner

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
0	15	2.098	-2.083	2.083	-

Underforbruget skyldes primært mangel på faglærte pædagoger og personale. Disse stillinger er i stedet besat af ufaglært personale. Kontoen er 100% finansieret af kommunerne og er således tiltænkt at skulle gå i 0. Underforbrug vil blive tilbageført til kommunerne via bloktilskuddet det efterfølgende finansår og vil således ikke have betydning for departementets økonomi.

30.13.43 – Pissassarfik

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
11.378	11.119	0	11.119	259	2,3

Mindreforbruget skyldes længere perioder med vakante stillinger på Pissassarfik. Der arbejdes løbende på at skabe fuld bemanning.

30.14.29 – Indsatser med sociale formål

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
10.924	10.921	2.000	8.921	2.003	18,3

Mindreforbruget skyldes primært, at der har været færre tilskudsansøgninger fra bl.a. krisecentre og væresteder end forventet. Derfor er alle tilskudsmidlerne ikke blevet brugt, og man har derfor henført til det følgende år.

34 DEPARTEMENTET FOR SUNDHED

34.01.01 Departementet for Sundhed (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
22.412	21.406	0	21.406	1.006	4,5

Mindreforbruget skyldes, at Departementet for Sundhed i perioder har haft vakante stillinger inden for økonomiområdet. Herudover var det i 2018 ikke muligt at besætte en stilling inden for ioniserede stråling.

34.01.02 Patienterstatninger (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
600	143	0	143	457	76,2

Der har på hovedkontoen været et større mindreforbrug. Baggrunden for dette er, at der i 2018 er truffet relativt få afgørelser om tildeling af erstatning i patienterstatningssager, og der kun er udbetalt mindre erstatningssummer. Niveauet for forbruget i 2018 kan ikke forventes fremadrettet, hvor bevillingen på hovedkontoen forventes forbrugt som budgetteret.

34.10.01 Styrelsen for Sundhed og Forebyggelse (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
19.552	20.687	0	20.687	-1.135	-5,8

Merforbruget kan henføres til ekstra omkostninger i forbindelse med fratrædelse af cheflæge og ansættelse af en ny cheflæge.

34.10.02. Vedligeholdelse af Selvstyrets bygninger (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
20.248	20.248	2.374	17.874	2.374	11,7

Grundet forsinkelse på planlagt og budgetteret vedligeholdelse af sundhedsvæsenets bygninger er der overført midler til finanslovsår 2019 i henhold til tekstanmærkning til hovedkonti 34.10.02 Vedligeholdelse af Selvstyrets bygninger. Midlerne er disponeret til projekter, der vil blive gennemført i 2019.

34.11.01. Patientbehandling i udlandet, somatisk (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
150.531	146.064	0	146.064	4.467	3,0

Hovedkontoen er tilført 23 mio. kr. via budgetneutrale røkerings fra øvrige konti inden for sundhedsområdet samt en tillægsbevilling. Hovedkontoen udviser herefter et mindreforbrug på 4,5 mio. kr. Kontoen er svær at budgetlægge, da sundhedsplatformen i det danske sundhedsvæsenet, ikke er fuld implementeret. Dermed modtages der ikke løbende økonomiske oplysninger. Det kan bl.a. nævnes, at en modtaget prognose for udgifterne til patientbehandlingen i 2018 fra oktober 2018 var på 110 mio. kr. I januar 2019 var prognoseskønnet imidlertid reduceret til 103 mio. kr. Hovedkontoen er afhængig af udviklingen i sygdomsmønsteret og evakueringer.

34.11.02. Patientbehandling i udlandet, psykiatriske (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
63.304	61.167	0	61.167	2.137	3,4

Hovedkontoen er tilført 19,5 mio. kr. via tillægsbevilling til domsanbragte, hvorefter hovedkontoen udviser et mindreforbrug på 2,1 mio. kr.

Mindreforbruget kan primært henføres til indtægter fra kommunerne vedrørende færdigbehandlede patienter, som kommunerne ikke hjemtager samt reduktion af pladser på R3 som følge af flytning til ny lokaler.

34.11.03 Dronning Ingrid's Hospital (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
417.542	425.791	0	425.791	-8.249	-2,0

Hovedkontoen er i forhold til den initiale bevilling blevet tilført 7,2 mio. kr.

De 1,5 mio. kr. er tilført via en budgetneutral rokering inden for sundhedsområde. Herudover er hovedkontoen tilført 6,15 mio. kr. til dækning af PPK-overenskomsten. Som følge af energiprisreformen er hovedkontoen reduceret med 0,4 mio. kr.

Merforbruget på 8,3 mio. kr. skyldes en vanskeligere rekrutteringssituation, der har betydet en stigning i vikarbureauforbruget samt øgede udgifter til til- og fratrædelsesrejser.

34.11.04 Det Grønlandske Patienthjem (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
33.456	34.856	0	34.856	-1.400	-4,2

Hovedkontoen er tilført 1 mio. via budgetneutrale rokeringer fra øvrige konti inden for sundhedsområdet. Hovedkontoen udviser herefter et merforbrug på 1,4 mio. kr.

Merforbruget skyldes øgede omkostninger til transport og ekstern indkvartering af patienterne. Begge ting kan henføres til et øget antal patienter, der behandles i Region Hovedstaden. Ligeledes er patienthjemmet udfordret af en væsentlig stigning i antallet af pårørende.

34.11.08 Misbrugsbrugsbehandlingsplan (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
22.647	26.562	0	26.562	-3.915	-17,3

I Finansloven er initialt afsat 39 mio. kr. på hovedkontoen. Der er foretaget to budgetneutrale rokeringer fra hovedkontoen i efteråret 2018. Først blev der rokeret 3,0 mio. kr. til sundhedsvæsenets anlægskonto 86.60.01 til en misbrugsbehandlingsenhed i Ilulissat. Derudover blev hovedkontoen reduceret 13,4 mio. kr. i en større budgetneutral rokering inden for Sundhedsvæsenets hovedkonti. Nærværende hovedkonto viser herefter et merforbrug på 3,9 mio. kr.

Der var i slutningen af året en række uforudsete renoveringsudgifter til de nye misbrugsbehandlingsenheder.

34.12.01 Sundhedsregioner, lægebetjening (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
451.272	462.672	0	462.672	-11.400	-2,5

Hovedkontoen er tilført 7,1 mio. kr. udover finanslovsbevillingen. 6,6 mio. kr. er tilført via en budgetneutral rokering inden for sundhedsområdet og 4,7 mio. kr. er tilført som en ekstra bevilling i forbindelse med PPK-

overenskomstens underskrivelse. Tilsvarende er der foretaget en reduktion af bevillingen som følge af en ændring i elpriserne på 4,2 mio. kr. Hovedkontoen udviser et merforbrug på 11,4 mio. kr. Merforbruget skyldes primært øget brug af vikarbureauer og en øgning i udgifter til til- og fratrædelsesrejser. Begge udgiftsposter har tilknytning til de rekrutteringsmæssige udfordringer.

34.12.02 Nationale Sundheds- og Uddannelsesindsatser (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
12.730	11.074	0	11.074	1.656	13,0

Der er foretaget en budgetneutral rokering på 5,7 mio. kr. fra hovedkontoen til øvrige hovedkonti inden for sundhedsområdet, hvorefter hovedkontoen udviser et mindreforbrug på 1,6 mio. kr.

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

34.12.05 Landsapotek (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
45.536	44.014	0	44.014	1.522	3,3

Kontoen er reduceret med 1 mio. kr. via en budgetneutral rokering inden for sundhedsområdet. Mindreforbruget på 1,5 mio. kr. skyldes primært gennemgang af enkelte patientgruppers medicin samt øget fokus på indkøb i regionerne hvilket har ført til skift til billigere præparater.

34.14.01 Landslægeembedet (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
5.040	4.742	0	4.742	298	5,9

Mindreforbruget kan henføres til længerevarende sygdom blandt medarbejderne i Landslægeembedet. Dette har affødt færre driftsomkostninger som følge af, at nogle af de planlagte tilsynsaktiviteter og aktiviteter på tuberkuloseområdet ikke er blevet gennemført.

34.15.01 Inuuneritta (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
6.356	6.165	0	6.165	191	3,0

Mindreforbruget skyldes, at en planlagt rygekampagne i 2018 først bliver gennemført i 2019.

34.29.02 Grønlands Råd for Menneskerettigheder (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
912	807	0	807	105	11,5

Enkelte projekter, som var planlagt i 2018, er blevet forsinket og bliver først gennemført i 2019.

40 DEPARTEMENTET FOR UDDANNELSE, KULTUR OG KIRKE

Departementet for Uddannelse, Kultur og Kirke (IKIN) varetager opgaver inden for uddannelse og daginstitutionsområdet, kultur og kirkeområdet.

40.01.08 Sektorprogram for Uddannelse (Tilskudsbevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
10.604	10.976	0	10.976	-372	-3,5

Merforbruget skyldes i al væsentlighed en øget indsats med analyse- og udviklingsprojektet med et sammenhængende og fleksibelt uddannelsessystem.

40.02.01 Kollegieadministrationens Fælleskontor (Driftsbevilling)

(Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
14.763	15.666	0	15.666	-903	-6,1

Merforbruget skyldes i al væsentlighed, højere lønudgifter end forventet, samt større anskaffelse af inventar til Jern og Metal Kollegiet. Derudover har en forholdsvis sen omrokering af midler i forbindelse med en tillægsbevillingsansøgning om el- og varmebesparelserne betydet en sen korrektion på forbrugsforventningerne i budgettet for hovedkontoen.

40.02.03 udlån og indfrielse af banklån (Lovbundenbevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
11.200	18.742	0	18.742	-7.542	-67,3

Merforbruget skyldes bl.a., at flere studerende har ansøgt om studielån i form af både Engangslån og Semesterlån.

For 2018 var antallet af engangslån på 1.032, hvilket er 689 flere engangslån, svarende til 6.890.000 kr., end de forventede aktivitetstal jf. Finanslov 2018.

Antallet af semesterlån i 2018 var 955, hvilket er 697 færre semesterlån, svarende til 4.182.000 kr.kr end de forventede aktivitetstal jf. Finanslov 2018.

Dette giver et samlet merforbrug på studielån på 2,7 mio. kr. Forklaringen hertil skyldes, at det ved ændringen af Uddannelsesstøttebekendtgørelsen i august 2017, blev muligt for uddannelsessøgende på gymnasier og erhvervsuddannelser over 18 år at optage engangslån, hvilket har resulteret i flere lånesager.

Derudover skyldes merforbruget, at antallet af ansøgninger om tilskud til afvikling af studielån har været på 270, svarende til 2,2 mio. kr. Tilskud til afvikling af studielån kan kun godkendes såfremt man opfylder betingelserne, såsom at have afsluttet eller afbrudt uddannelsen og har fast bopæl i Grønland.

Slutteligt skyldes merforbruget også, at uddannelsesstøtten er blevet forudbetalt, hvilket har medført flere opkrævninger på for meget udbetalt stipendie for studerende, der har afbrudt uddannelse efter modtagelse af stipendie. Dette beløb var i 2018 på 5,1 mio. kr. Disse for meget udbetalt stipendie omdannes til studielån, hvorved der vedlægges gældsbreve.

40.02.05 Afdrag på studielån (Indtægtsbevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-9.000	-8.730	0	-8.730	-270	-3,0

Mindreforbruget skyldes i al væsentlighed, at færre studerende har påbegyndt afdrag end forventet. Tilbagebetaling af studielån skal påbegyndes senest 1 år efter endt uddannelse.

40.02.06 Stipendier og børnetillæg (Lovbundenbevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
161.900	168.500	0	168.500	-6.600	-4,1

Merforbruget skyldes bl.a., at flere studerende har været på grønlandsk uddannelsesstøtte. I 2018 var der pr. 1. oktober 4.298 studerende i alt, hvoraf 650 af disse er studerende i Danmark samt 31 studerende i øvrige udland. Dette er en forhøjelse på 53 studerende i Grønland i forhold til i Danmark, samt 2 flere i øvrige udland, hvorfor flere modtager grønlandsk uddannelsesstøtte.

40.02.07 Særydelser, rejseudgifter mm. institutioner (Tilskudsbevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
62.050	51.944	0	51.944	10.106	16,3

Mindreforbruget skyldes, at man ved ændringen af uddannelsesstøttebekendtgørelsen først kan få den første feriefrirejse efter 9 måneder, hvilket betyder, at der er ikke så mange julerejser som tidligere. Derudover er der også kommet en ændring i uddannelsesstøttebekendtgørelsen, der betyder, at uddannelsessøgende nu kun kan få dækket 75% af undervisningsafgifterne, således de resterende 25% er selvfinansieret med lånemuligheder.

40.10.06 Tilskud til efterskoler GRL (Tilskudsbevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
24.859	24.163	0	24.163	696	2,8

Mindreforbruget skyldes i al væsentlighed mindre tilskud til grønlandske efterskoler pga. frafald end forventet.

40.10.10 Efterskole (Driftsbevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
651	529	0	529	122	18,7

Mindreforbruget skyldes i al væsentlighed mindre aktivitet i fængselsundervisningen pga. mindre tilslutning til undervisningstilbuddet end forventet.

40.10.12 Efterskole (Lovbundenbevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
12.070	13.162	0	13.162	-1.092	-9,0

Merforbruget skyldes i al væsentlighed øget aktivitet ift. året før, hvor den øgede aktivitet reflekteres i øget aktivitet for dem, der både får fuld støtte og dem, der får bevilliget et tilskud, der svarer til kr. 600 pr. uge.

40.12.36 GUX Nuuk (Driftsbevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
38.502	39.400	0	39.400	-898	-2,3

Merforbruget skyldes i al væsentlighed, øget renoveringsarbejder og indkøb af nye undervisningsskærme, samt lavere end budgetteret indtægter fra skolens kantine.

Skolen opjusterede renoveringsarbejder og har købt nye undervisningsskærme, i takt med en forventning om lavere lønudgifter og lavere udgifter til rejser, bohavflytning og opmagasinering. Det viste sig, at to af medarbejdernes lønudbetalinger ved administrativ fejl ikke havde den rigtige påtegning, som ledte til, at der dannes et ukorrekt billede i skolens egen budget, samt at forbruget blev større end bevillingen.

40.90.08 IKT i Uddannelsessystemet (Driftsbevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
12.994	12.553	0	12.553	441	3,4

Underforbruget skyldes i al væsentlighed udgifter oprindeligt fejlposteret i 2018 regnskabet. Primo februar 2019 blev udgifterne periodiseret. Det drejer sig om indkøb af Microsoft Office 365 licenser til landets folkeskoler, uddannelsesinstitutioner og Majoriaq centre. Licenserne er gyldige i perioden 1. januar 2019 frem til 31. dec. 2019. Fakturaen forefaldt til betaling 3. januar 2019 og fakturadato var 27. december 2018. Ved fejl blev udgiften budgetteret i 2018 regnskabet.

40.90.10 CopyDan aftale (Tilskudsbevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
1.663	1.263	0	1.263	400	24,1

Mindreforbruget skyldes i al væsentlighed, at der i 2017 var en fejlboføring med daværende Qaasuitsup Kommunia og Qeqqata Kommunia, hvilket gav en mindreforbrug i 2018 på 400.000 kr.

40.91.03 Kursusvirksomhed (Driftsbevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
20.578	20.578	1.092	19.486	1.092	5,3

Mindreforbruget skyldes i al væsentlighed, at der har været mindre end forventet aktivitet på kursusområdet, herunder har brancheskolerne aflyst nogle kurser.

Afvigelsen har hjemmel i tekstanmærkningen for nærværende hovedkonto i FL2018.

40.91.05 Renoveringsuddannelser (Driftsbevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
3.858	4.862	0	4.862	-1.004	-26,0

Merforbruget skyldes i al væsentlighed, at antallet af voksenlærlinge er steget samt at der er afholdt flere udgifter til logi til voksenlærlinge under skoleophold.

40.91.06 Efteruddannelse af faglærere (Driftsbevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
1.449	1.752	0	1.752	-303	-20,9

Merforbruget skyldes i al væsentlighed, at der i 2018 har været flere aktiviteter end forventet, som har nødvendiggjort brug af en ekstra underviser.

Der har i 2018 været et skriveseminar for faglærere i Pædagogik, som ikke er blevet færdige med deres hovedopgaveskrivning. Dette har medført at undervisere som er tilknyttet uddannelsen fra brancheskolerne er blevet sendt til Sisimiut.

40.91.08 Institutioner under erhvervsuddannelse (Driftsbevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
3.632	3.433	0	3.433	199	5,5

Mindreforbruget skyldes i al væsentlighed, at kontorlederen opsagde sin stilling fra Kalaallisuuiliornermik Ilinniarfik primo august 2018. Mod forventningen lykkedes det ikke for institutionen at ansætte en ny leder i 2018. Det forventes, at den nye kontorleder ansættes medio marts 2019.

40.91.14 Maritime Skole (Driftsbevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
5.941	5.941	-1.971	7.912	-1.971	-33,2

Merforbruget skyldes i al væsentlighed, at Imarsiornermik Ilinniarfik har opgraderet deres simulator således at den er mere tidssvarende, har købt to arbejdsvogne samt har købt en påhængsmotor.

Afvigelsen har hjemmel i tekstanmærkningen for nærværende hovedkonto i FL2018.

40.91.16 Grønlands Handelsskole, Nuuk (Driftsbevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
8.098	6.528	4.000	2.528	5.570	68,8

Indeholdt i beløbet er en hensættelse fra 2017 på t.kr. 2.500, som var tiltænkt at skulle bruges i forbindelse med projekt om udvidelse af Niuernermik Ilinniarfik Nuuk. Tidsplanen for projektet er dog blevet skubbet, så midlerne blev ikke udmøntet i indeværende år.

Mindreforbruget skyldes i al væsentlighed, den manglende rekruttering af medarbejdere til faste stillinger. Der er ubesatte stillinger i administrationen, og særligt har det været svært at rekruttere undervisere.

Derfor har der været en væsentlig del af indeværende år med fjern- og online undervisning, hvorved Niuernermik Ilinniarfik Nuuk ikke har skullet oppebære omkostninger til rekruttering, ansættelse, bohaveflytning m.m.

Afvigelsen op til 4 mio. kr. har hjemmel i tekstanmærkningen for nærværende hovedkonto i FL2018.

40.91.21 Levnedsmiddelskolen, INULI (Driftsbevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
2.780	2.779	376	2.403	377	13,6

Mindreforbruget skyldes i al væsentlighed, en lavere forbrug af tjenesteydelser og herunder aftagende bygningsudgifter. Hensættelsen har hjemmel i tekstanmærkningen for nærværende hovedkonto i FL2018.

40.91.23 Campus Kujalleq (Driftsbevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
16.558	16.559	600	15.959	599	3,6

Mindreforbruget skyldes i al væsentlighed et lavere varekøb end tidligere. Årsagen til dette er centralisering af de store indkøbsområder, og større rabatter på grund af større og mere samlede indkøb. Derudover er der lavere indtægter pga. lavere kollegieindtægter, forårsaget af færre elever end planlagt.

Hensættelsen har hjemmel i tekstanmærkningen for nærværende hovedkonto i FL2018.

40.91.25 Brancheskolen for sundhedsuddannelser (Driftsbevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
10.799	8.423	2.500	5.923	4.876	45,2

Mindreforbruget skyldes til dels, at der er sket en fejl i forhold til PKU-midler, svarende til ca. 1 mio. kr., som er bogført i 2019 og som ellers skulle være bogført i 2018. Derudover blev et planlagt uddannelsesforløb til ca. 2,5 mio. kr. aflyst pga. for få ansøgere. Endvidere har Peqqissaanermik Ilinniarfik har afholdt kurser og modulopbyggede uddannelsesforløb samt der har været udlejning af lokaler og værelser, hvilket har givet større indtægter end forventet. Slutteligt har der i 2018 været en indtægt på ca. 0,5 mill. kr. fra 2017, som skyldes en forkert bogføring i 2017.

Hensættelsen har hjemmel i tekstanmærkningen for nærværende hovedkonto i FL2018.

40.91.26 Uddannelsesindsats indenfor det sociale (Driftsbevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
16.200	10.439	0	10.439	5.761	35,6

Tillægsbevillingsansøgningen om udmøntningen af en afsat reserve til styrkelse af uddannelserne på socialområdet blev af Finans- og Skatteudvalget godkendt medio juli 2018.

Mindreforbruget skyldes i al væsentlighed, at en række initiativer under hovedkontoen ikke blev igangsat i 2018. Initiativer der ikke blev igangsat i 2018 er følgende:

1.200 t.kr. - Efteruddannelse af socialrådgivere

2.000 t.kr. - Decentral pædagoguddannelse specialpædagogik

2.000 t.kr. - Uddannelsesevalueringer

Efteruddannelse af socialrådgivere og Decentral pædagoguddannelse specialpædagogik forventes igangsat i løbet af 2019.

Uddannelsesevalueringer forventes igangsat i 2020.

Udover de tiltag, der ikke blev igangsat i 2018, er der et mindreforbrug på 561 t.kr. på andre samtlige igangsatte initiativer.

40.91.27 Tech College Greenland (Driftsbevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
33.851	33.873	1.752	32.121	1.730	5,1

Mindreforbruget skyldes i al væsentlighed, at overtidsbetalingen til faglærerne på ca. kr. 700.000,- ikke var udbetalt, og dermed bogført, før ultimo 2018.

Derudover er den igangsatte ombygning til ca. kr. 500.000,- på KTI i Sisimiut forsinket, således ombygningen først kan færdiggøres i 2019. Hensættelsen har hjemmel i tekstanmærkningen for nærværende hovedkonto i FL2018.

40.92.11 Kunstskolen (Driftsbevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
1.514	1.427	0	1.427	87	5,7

Mindreforbruget skyldes i al væsentlighed, at brug af gæstelærere til undervisning i sidste halvdel af skoleåret har været mindre end forventet.

40.92.14 Kateket og Organistuddannelse (Driftsbevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
1.699	1.842	0	1.842	-143	-8,4

Merforbruget skyldes i al væsentlighed, at der er styret efter en bevilling på 1.890 t.kr., hvor selve bevillingsændringen med den reducerede bevilling ikke fremgik af enhedens regnskabssystemer.

40.92.18 Sprogkurser (Driftsbevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
4.363	2.639	0	2.639	1.724	39,5

Mindreforbruget skyldes i al væsentlighed, at KTI's udbud af sprogkurser er i høj grad afhængig af bevilgede kursusmidler herunder PKU og AMA bevillinger. De bevilgede midler har ikke været tilstrækkeligt til at gennemføre de 60 kursusuger, som er forudsætningen for bevillingen.

40.92.19 Center for naturvidenskabelige uddannelse (Driftsbevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
4.270	3.866	0	3.866	404	9,5

Mindreforbruget skyldes i al væsentlighed, at efterårssemestret måtte aflyses. Efter planen skulle Københavns Universitet have udbudt kurser, men kunne ikke få dette i gang i 2018. Det var det ikke muligt at etablere en alternativ løsning inden deadline for tilmelding. I 2019 gennemføres fuldt program med både forårs- og efterårssemester.

40.94.15 Aftalebunde tilskud til kultur området (Tilskudsbevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
1.015	929	0	929	86	8,5

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

40.94.20 Arctic Winter Games og Island Games (Driftsbevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
247	203	0	203	44	17,8

Mindreforbruget skyldes i al væsentlighed, at der blev faktureret mindre beløb fra Arctic Winter Games sekretariatet end budgetteret.

40.94.21 Tilskud fra Grønlands andel af omsætning i Danske spil (Tilskudsbevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
36.000	35.149	828	34.321	1.679	4,7

Mindreforbruget skyldes i al væsentlighed, at der blev hensat ikke forbrugte midler svarende til afvigelsen til Finanslov 2019.

40.94.22 Grønlands andel af omsætning i Danske spil (Indtægsbevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-36.000	-35.153	0	-35.153	-847	-2,4

Mindreforbruget skyldes i al væsentlighed, at der blev budgetteret for meget for indtægter fra Grønlands andel af omsætning i Danske Spil A/S.

40.94.23 Fredning og anden kulturarvsbeskyttelse (Driftsbevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
1.304	1.334	0	1.334	-30	-2,3

Merforbruget skyldes i al væsentlighed, at der var fejlposteret en faktura, som henhører til en anden finanslovskonto (40.94.12 Nunatta Katersugaasivia Allagaateqarfialu).

40.94.26 Rettighedspenge til Digitale programmer (Driftsbevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
2.926	2.861	0	2.861	65	2,2

Mindreforbruget skyldes i al væsentlighed, at der blev faktureret mindre end budgetteret. Der faktureres i henhold antal hustande, som er opgjort af Grønlands Statistik.

40.94.28 Projekttilskud til skrevne medier i Grønland (Tilskudsbevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
36	7	0	7	29	80,6

Grundet ansøgninger, der ikke opfyldte kriterier har tildelingsudvalget valgt ikke at give projektstøtte til aktører på det grønlandske mediemarked. I overensstemmelse med budgetbidraget til Finanslov 2018, blev der lavet en tillægsbevillingsansøgning om budgetneutral omrokering af midlerne til hovedkonto 40.94.29 Driftstilskud til skrevne medier i Grønland. Mindreforbruget skyldes i al væsentlighed, at forskellen på 29 t.kr. ved administrativ fejl ikke blev inkluderet i forbindelse med tillægsbevillingsansøgningen (J.nr. 01.31.06/18-00827).

40.97.03 Kirken i Grønland (Driftsbevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
50.033	48.491	0	48.491	1.542	3,1

Mindreforbruget skyldes i al væsentlighed præstevakance i dele af Provstekarfik Avannaa og udskudte nyanskaffelser/renoveringer vedrørende både kirkerum og præsteboliger.

40.98.01 Digitaliseringsstyrelsen (Driftsbevilling) (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
34.095	34.095	769	33.326	769	2,3

Mindreforbruget skyldes i al væsentlighed, at Digitaliseringsstyrelsen ikke har modtaget faktura for dec. 2018 på 520.000 kr. fra Tele-Post Nuuk.

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
11.785	11.785	8.933	2.852	8.933	75,8

Mindreforbruget skyldes i al væsentlighed, at disse midler er øremærket til projekter, som af forskellige årsager er blevet udskudt.

50 – 51 DEPARTEMENTET FOR FISKERI OG FANGST

50.01.09 Kontingenter

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
2.162	1.848	0	1.848	314	14,5

Der er et mindre forbrug på denne hovedkonto. Afvigelsen skyldes lavere kontingents-betalinger til alle organisationer. Kontingenterne svinger fra år til år, og afregnes endvidere i fremmed valuta.

50.01.20 Fiskeri og Fangst

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
988	645	0	645	343	34,7

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

51.01.04 Genetableringsstøtte

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
2.000	1.819	0	1.819	181	9,1

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.

51.01.05 Grønlands Fiskerilicenskontrol og Jagtbetjentordning

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
35.918	36.664	0	36.664	-746	-2,1

Der er et merforbrug på denne hovedkonto. Afvigelsen skyldes tilbagebetaling af for meget indbetalt brugerbetaling fra fiskeriet i 2017.

51.02.02 Salg af fiskerirettigheder

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-102.185	-105.860	0	-105.860	3.675	3,6

Der er en merindtægt på denne hovedkonto. Afvigelsen skyldes at Grønland har kunnet tilbyde EU yderligere fiskerimuligheder, udover de indikative mængder i fiskeriprotokollen 2016-20 mellem Grønland og EU.

51.07.40 Rente- og afdragsfrie udlån

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
12.136	10.888	0	10.888	1.248	10,3

Der er et mindre forbrug på denne hovedkonto. Afvigelsen skyldes at forbruget afhænger direkte af indkomne og kvalificerende ansøgninger, og der har i finansåret 2018 ikke været nok til at bruge hele bevillingen.

51.07.41 Rentetilskud

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
75	18	0	18	57	76,0

Der er et mindre forbrug på denne hovedkonto. Der er på nuværende tidspunkt kun et aktivt lån, der modtager rentetilskud via nærværende hovedkonto.

51.07.42 Rentebærende udlån

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
11.421	8.508	0	8.508	2.913	25,5

Der er et mindre forbrug på denne hovedkonto. Afvigelsen skyldes manglende kvalificerede ansøgninger om rentebærende lån til fiskeriet.

51.07.43 Afdrag Rentebærende udlån

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-7.000	-6.082	0	-6.082	-918	-13,1

Der er en mindre indtægt på denne hovedkonto. Afvigelsen hænger sammen med konto 51.07.42. færre udlån tidligere år, og derved mindre afdrag fra fiskere, fangere og landbrugere.

51.07.44 Renteindtægter

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-2.000	-2.111	0	-2.111	111	5,6

Der er en merindtægt på denne hovedkonto. Afvigelsen skyldes en større betaling af ydelser ved rentebærende ESU-lån, hvilket også medfører en øgning i betalte rente ved rentebærende ESU-lån.

51.07.50 Indfrielse af garantier - fåreavl

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
1.027	1.340	0	1.340	-313	-30,5

Der er et merforbrug på denne hovedkonto. Afvigelsen skyldes dårligt afkast fra egne marker, og som følge heraf forhøjet behov for indkøb af foder udefra.

62-64 DEPARTEMENTET FOR ERHVERV OG ENERGI

62.30.01 Forbruger og Konkurrencestyrelsen, administration (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
10.725	10.726	1.248	9.478	1.247	11,6

Der er overført et mindreforbrug på 1.248 tkr. til 2019 hjemlet i tekstanmærkning nr. 1 til hovedkonto 62.30.01 Forbruger og Konkurrencestyrelsen, administration.

Mindreforbruget i 2018 skyldes vakante stillinger. Derudover har der været en øget indtægt i nogle af styrelsens indtægtsgivende områder.

64.10.06 indfrielse af garantier for lån

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
2.000	19	0	19	1.981	99,1

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 følger af misligholdte garanterede lån.

64.10.12 Vare- og bankforsyning

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
22.882	22.109	0	22.109	773	3,4

Analysen vedrørende den fremtidige vareforsyning i hele landet herunder såvel bygder og yderdistrikter som konkurrencebyerne er udskudt til færdiggørelse i 2019, jf. beslutningen i finansloven for 2019 om en analyse af mulighederne for nedbringelse af servicekontraktbetalinger til KNI A/S

64.10.25 Industri- og Storskalaprojekter

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-3.850	-3.850	54.017	-57.867	54.017	1403,0

Årets forbrug svarer til årets bevilling. Det skal bemærkes at der fra tidligere år er opsparet og henlagt et større millionbeløb, hvoraf der fortsat er henlagt og opsparet 54,017 mio. DKK.

64.10.27 Erhvervsudviklings- og markedsføringsprojekter

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
8.000	8.000	458	7.542	458	5,7

Der er foretaget en overførsel af mindreforbrug jf. hovedkontoens tekstanmærkning på Finansloven for 2018. Mindreforbruget skyldes en tidsmæssig forskydning af nogle delprojekter i forbindelse med udarbejdelse af undersøgelser vedr. mulighederne og konsekvenser vedrørende industriel udnyttelse af de store grønlandske vandkraftpotentialer til eksempelvis datacentre.

64.12.03 Nukissiorfiit, gadebelysning

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
8.366	4.258	0	4.258	4.108	49,1

Der har i år 2018 været udført færre reparationer m.m. på gadebelysningsnettet end forventet. Der er desuden brugt 7 % mindre EL til gadelys, da en større andel forsynes via LED pærer. Refusionsbeløbet blev derfor 4,1 mio. kr. mindre end forventet i FL2018. Der forventes fremadrettet en forøget reparationsfrekvens med fuld udnyttelse af bevillingen.

64.12.04 Nukissiorfiit, renter

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-86.583	-85.308	0	-85.308	-1.275	-1,5

Renten blev ca. 1,3 mio. kr. lavere end bevillingen, da lånet blev optaget senere i året end forventet i FL2018.

64.12.07 Energistatistik

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
716	0	0	0	716	100,0

Departementet for Erhverv og Energi har for 2018 været nødsaget til selv at udarbejde energistatistikken. Idet Departementet for Erhverv og Energi først i 2019 har modtaget historisk datamateriale. Arbejdet med udarbejdelsen af energistatistikken bliver udført i 2019. Statistikken vil blive udarbejdet årligt, hvorfor bevillingen fremadrettet vil blive fuldt anvendt.

64.16.04 Kulbrinte- og markedsføringsprojekter

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
2.526	2.526	58	2.468	58	2,3

Der er foretaget en overførsel af mindreforbrug jf. hovedkontoens tekstanmærkning på 58.000 kr. Overførslen skyldes en tidsmæssig forskydning af markedsføringsprojekter relateret til kulbrinteområdet.

66-67 DEPARTEMENTET FOR RÅSTOFFER

66.01.01 Råstofstyrelsen (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
11.837	11.340	0	11.340	497	4,2

Ressortændringerne i 2018 medførte usikkerheder om forbruget på kontoen, hvilket har ført til en konservativbudgettering af udgifter. Dette har bidraget til et mindreforbrug på kontoen.

67.01.01 Råstofdepartementet (Tallene er angivet i 1.000 kr.)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
6.944	6.729	0	6.729	215	3,1

Mindreforbruget skyldes bl.a. at stillinger har været delvist ubesatte i løbet af 2018, hvilket har medført mindreforbrug til lønninger og afledte driftsudgifter.

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

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
8.183	8.124	818	7.306	877	10,7

Tekstanmærkning nr. 2 til nærværende hovedkonto bemyndiger Naalakkersuisut til at hensætte et mer/mindreforbrug på op til 10 % af bevillingen til efterfølgende finansår. I forbindelse med årsafslutningen er der hensat 818 t.kr. til 2019.

67.02.02 Kompetenceudviklingskurser

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
28.524	28.044	5.000	23.044	5.480	19,2

Den konjunkturbaseret høje beskæftigelse har medført faldende efterspørgsel på kurserne. Dette har bl.a. medført aflysninger af flere kurser og lavere kursusdeltagelse end tidligere. Dertil har der været tilsidesat et budget til afholdelse af relevante kompetencegivende kurser for ledige i forbindelse med anlæggelse af lufthavnene i Nuuk og Ilullisat. Grundet udsættelse af lufthavnsprojekterne er kurserne ligeledes udsat til 2019, hvorfor der hensættes 5 mio. kr. Der hensættes således 5 mio. kr. til FL 2019 jævnfør 2018 finanslovens bemærkninger til 64.01.04 Kompetenceudviklingskurser nr. 1.

67.02.03 Mobilitetsfremmende ydelser

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
1.116	972	0	972	144	12,9

Afvigelsen i forbruget skyldes bl.a., at Naalakkersuisut har givet afslag på RGs ansøgning om mobilitetsfremmende ydelse på ca. 1,5 mio. kr. eftersom RG ikke har fulgt de af bekendtgørelsen fastsatte procedurer. Der forventes en øget efterspørgsel på mobilitetsfremmende ydelser, hvorfor bevillingen er øget i 2019.

67.02.05 Majoriaq

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
61.057	58.142	0	58.142	2.915	4,8

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.

Indsatser for unge i værkstedsforløb i Kommuneqarfik Sermersooq blev lukket grundet uegnede forhold i bygningerne som resulterede i væsentlig færre elever med et budget på 2,8 mio. kr.

Flere initiativer måtte desuden udskydes til 2019 grundet manglende kapacitet.

Det er bl.a. udvikling af en arbejdsmarkedsuddannelse for personalet på Majoriaq, IT projekter og tilknytning af instruktører til vejlednings- og motivationsforløb. Departementet vil stramme op overfor kommunerne om anvendelse af bevillingen på denne hovedkonto.

67.02.06 Landsdækkende jobportal

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
1.101	228	0	228	873	79,3

Grundet ressortændringen i 2018 har flere hovedkonti vedrørende arbejdsmarkedsområdet været fejlkontoret, herunder 67.02.06 Landsdækkende jobportal. Det skyldes bl.a., at der blev udarbejdet nye hovedkonti og de sene overførsler til de nye konti ultimo 2018 medførte en del fejlkonteringer. DCR har fejlkonteret 620 t. kr. på Majoriaq ved overførelse fra den gamle hovedkonto 64.13.26 til den nye hovedkonto 67.02.06. Således reduceres afvigelsen fra 873 t. kr. til 253 t. kr. svarende til en afvigelse på 23 %. Afvigelse skyldes manglende kapacitet hos leverandøren for levering af ydelser i forbindelse med forbedringer og effektiviseringer af den landsdækkende jobportal. Disse aktiviteter igangsættes i 2019, hvorfor der ikke forventes et underforbrug i 2019.

67.02.07 Elevstøtte – Majoriaq

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
35.350	23.959	0	23.959	11.391	32,2

Hovedkonto 67.02.07 er en lovbunden bevilling, der følger de aktiviteter, der udbydes på Majoriaq og højskoleophold i Danmark. I 2018 har der således været i fald i antallet af elever på forløb, der kan skyldes flere faktorer så som demografi, øget optag på uddannelserne, øget andel i beskæftigelse med flere. Derudover har flere kommuner haft svært ved at udbyde værkstedsforløb grundet kapacitetsmangel i bygninger mm. I Kommuneqarfik Sermersooq har der i 2018 ikke været værkstedsforløb. Det forventes at stige igen for 2019.

70-72 DEPARTEMENTET FOR BOLIGER OG INFRASTRUKTUR

70.01.01 Departementet for Boliger og Infrastruktur

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
7.665	7.877	0	7.877	-212	-2,8

Om afvigelsen:

Afvigelsen skyldes lavere lønudgifter end forventet på grund af vakante stillinger:

- 1) servicemedarbejderstilling var ubesat i 3 måneder pga. fratrædelse
- 2) kontorchefstilling var ubesat i 5 måneder pga. stillingsopslagsperioden, ansættelse og herefter fratrædelse efter 6 måneder - denne stilling er ikke slået op endnu til dags dato
- 3) afdelingslederstilling var ubesat i 3 måneder pga. fratrædelse, er blevet slået op.

70.01.07 Bygningsmyndigheden

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
6.898	6.662	0	6.662	236	3,4

Om afvigelsen:

Afvigelsen skyldes delvis lavere lønudgifter end forventet på grund af vakante stillinger i en del af året samt at en jurist deles med Bolig- og Ejendomsafdelingen.

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 6.898.000 kr. men 8.418.000 kr. Der er således en reel afvigelse på 1.756.000 der svarer til 21 %.

Bygningsmyndigheden har i 2018 fortsat varetaget projektledelse af enkelte anlægsprojekter på vegne af andre departementer, efter decentralisering af området tilbage i oktober 2016, med tilhørende overdragelse af stillinger. Dette primært på baggrund af at overdragelse ville have medført udfordringer for projektets parter og fremgang/afslutning, samt risiko for øgede omkostninger. Bygningsmyndigheden har således ikke haft fornøden bemanning til at iværksætte og udføre mange af de udviklings- og innovations opgaver som eller påtænkt i løbet af 2018.

70.10.03 Forsikringer

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
1.200	-9.997	10.678	-20.675	21.875	1822,9

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 FL2018. Bemyndigelsen kan samlet set ikke overstige 27,0 mio. kr. Bevillingen på 1,2 mio.kr. tilknyttet til kontoen skal dække lønudgifter i forbindelsen med administration af området. Udgifterne kan udgiftsføres direkte i Landskassen og uforbrugte midler på hovedkontoen kan overføres til næste regnskabsår.

Det reelle budget for hovedkontoen er derfor ikke 1.200.000 kr. men 28.274.000 kr. Der er således en reel afvigelse på 16.228.000, der svarer til 57 %. Heraf er der hensat 10.678.000 mio.kr.

72.02.03 Administrations- og projektudgifter vedrørende boligbyggeri

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
7.653	4.946	0	4.946	2.707	35,4

Om afvigelsen:

Afvigelsen skyldes blandt andet at området har været underbemandet, hvor der gennem 1. halvdel af 2018 manglede besættelse af flere stillinger i afdelingen, herunder lederstillingerne. Underbemandingen medførte at den primært fokus i afdelingen lå omkring; den daglige opgave udførelse, lovgivninger der henlå under den igangværende reform på området, samt varetagelse af sagsbehandling i forhold til ofre for tsunamien i Karratfjorden.

I oktober 2018 var begge lederstillinger besat.

Derudover har det budgetterede driftsbidrag til Ineqarnermut Kattufiat (IPK) på 300. t.kr. har ikke kunne udbetales da foreningen ikke har været aktiv.

72.06.51 Salg af boliger - nettoudbetaling

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-7.000	-4.438	0	-4.438	-2.562	-36,6

Om afvigelsen:

Der er tale om en mindre indtægt da der er sket et mindre salg. Boliger sælges enten efter "lejer til ejer"- ordningen, når lejer ansøger, eller når en bolig bliver ledig og hvor selvstyrets enheder ikke har behov for boligen, hvorfor den udbydes til offentligt salg. Det kan ikke forudsiges, hvor mange ansøgninger der vil komme eller hvor mange boliger, der bliver ledige, hvorfor det kan være vanskeligt at budgettere indtægten. Niveaulet for salg af boliger svinger derfor fra år til år.

72.10.16 Drift af udlejningsboliger, kapitalafkast

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-37.000	-34.314	0	-34.314	-2.686	-7,3

Om afvigelsen:

Afvigelsen skyldes hovedsageligt, at der ikke har været udgifter til tilstandsregistrering i forbindelse med omdannelser af ejendomme fra lejeboliger til ejer- eller andelsboliger. Dertil har småaneringer og udgifter til boligafdelinger, som kan afholdes over denne konto, i højere grad været afholdt over hovedkonto 89.72.12 Boligprojekter og Erstatningsbyggeri, på relevante projekter.

72.10.17 Betaling for bolignumre

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
-1.900	-972	0	-972	-928	-48,8

Om afvigelsen:

Virksomheder betaler for anvendelse af personaleboliger, og trækket på personaleboliger varierer. Der har således været et mindre træk på personaleboliger end budgetteret.

72.20.05 Tilskud til passagerbefordring (Tilskudsbevilling)

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
155.650	153.750	7.892	145.858	9.792	6,3

Om afvigelsen:

Naalakkersuisut er bemyndiget til ifølge tekstanmærkningen nr. 3 til hovedkontoen 72.20.05, at overføre et mindreforbrug til efterfølgende finansår. Muligheden for hensættelse af mindre forbrug er vigtig. Irregularitet er i høj grad vejrafhængigt, og hvorfor budgettet kan derfor vanskeligt forudsiges. Hensættelse af eventuelt mindreforbrug til efterfølgende finansår skabe højere sikkerhed for, at de samlede udgifter forbundet med irregularitet kan afholdes inden for den afsatte ramme.

73 – 77 DEPARTEMENTET FOR NATUR OG MILJØ

73.01.01 Departementet for Natur, Miljø og Forskning

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
19.675	18.340	0	18.340	1.335	6,8

Mindre forbruget skyldes, der har været ledige stillinger i årets løb og dermed er mindre forbrug på lønmidler.

73.06.01 Forskning

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
1.671	1.335		1.335	336	20,1

Mindre forbruget skyldes at der har været færre udgifter end forventet til oversættelse, distribuering og formidling af planlagte forskningspublikationer, da enkelte forskningspublikationer ikke er blevet færdige som forventet.

73.06.02 Grønlands forskningsråd

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
1.000	686	0	686	314	31,4

Mindre forbruget skyldes primært at en planlagt konference er blevet udskudt til 2019.

73.06.03 Ph.d.-studium Forskeruddannelse

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
3.267	3.120	0	3.120	147	4,5

Grønlandsbankens Erhvervsråd har stoppet sine bevilling til Ph.d forskeruddannelsen som hidtil har dækket en del af den samlede bevilling til Forskeruddannelsen.

Der har derfor ikke været optag af erhvers-phd'er, hvilket har medført mindreforbrug.

73.95.04 Udviklingsprojekter indenfor klima

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
587	554	0	554	33	5,6

Kontoen er en tilskudskonto. Forbruget varierer fra år til år afhængig af, hvilke projektansøgninger der modtages. Afvigelsen er på et lille beløb, som ikke kunne dække et projekt mere.

77.01.02 Miljøstyrelsen for Råstofområdet

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
7.263	7.263	3.676	3.587	3.676	50,6

Afvigelsen og uforbrugte midler til hensættelse stammer fra hensættelser fra tidligere år, herunder hensættelser fra indtægtsdækket virksomhed, hvor udgiften til projektet er bogført i tidligere regnskabsår, mens refusionen er bogført i indeværende regnskabsår, ubesatte stillinger og deraf færre lønudgifter end budgetteret, samt højere indtægter i forbindelse med indtægtsdækket myndighedsbehandling end budgetteret.

77.01.05 Eksplosivstoffer, brand og beredskab

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
1.724	1.647	0	1.647	77	4,5

Mindre forbruget af enkelte planlagte aktiviteter indenfor beredskabsområdet ikke blev gennemført i 2018, som følge af ekstraordinær travlhed forbundet med modtagelsen af resultaterne for screeningsundersøgelsen for alvorlige fjeldskred i Grønland, samt en vakant stilling i en kortere periode indenfor området.

77.05.01 Affaldsområdet

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
2.179	1.957	0	1.957	222	10,2

Mindre forbrug skyldes, at enkelte planlagte aktiviteter indenfor miljøområdet ikke er gennemført i 2018 på grund af vakante stillinger i kortere perioder.

77.05.07 Miljøbeskyttelse

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
1.647	1.393	0	1.393	254	15,4

Mindre forbrug skyldes, at enkelte planlagte aktiviteter indenfor miljøområdet ikke er gennemført i 2018 på grund af vakante stillinger i kortere perioder.

77.05.08 Miljøfond

Årets bevilling	Årets forbrug	Hensættelse	Ajourf. forbrug	Forskel	Afvigelse i procent
14.219	14.219	35.993	-21.774	35.993	253,1

Hovedparten af midlerne er disponeret. Der er i 2018 givet tilsagn til kommunerne om tilskud på 14,0 mio. kr. til etablering af miljøteknologiske anlæg. Nogle af de kommunale miljøanlægsprojekter går over flere år, og kommunerne når ikke at anvende alle midlerne det samme år, som de får tilsagn og støtte. 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 kommunerne forventes anvendt.